

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



维亚生物科技控股集团
VIVA BIOTECH HOLDINGS

(於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司)
(股份代號：1873及債務股份代號：40514)

**截至二零二二年十二月三十一日止年度之
年度業績公告**

財務概要	二零二二年 人民幣百萬元	二零二一年 人民幣百萬元	變動
收益	2,379.6	2,104.1	13.1%
毛利	815.7	651.0	25.3%
毛利率	34.3%	30.9%	
淨(虧損)/利潤	(504.2)	300.6	
經調整非國際財務報告準則 淨(虧損)/利潤	(133.9)	321.1	
	人民幣	人民幣	
每股(虧損)/盈利			
— 基本	(0.28)	0.15	
— 攤薄	(0.28)	0.08	

非國際財務報告準則計量

為補充本集團根據國際財務報告準則呈列的經審核簡明綜合財務報表，本公司已提供作為額外財務計量的經調整非國際財務報告準則淨(虧損)/利潤，惟該等數據並非國際財務報告準則所要求，也不是按該準則所呈列。

本公司認為以上經調整非國際財務報告準則財務計量有利於本公司管理層及投資者理解以及評估本公司的基礎業績表現及經營趨勢，並且通過參考該等經調整財務計量，及藉助消除本集團認為對本集團業務的表現並無指示性作用的若干異常、非經常性、非現金及/或非經營項目的影響，有助管理層及投資者評估本集團財務表現。然而，該等非國際財務報告準則財務計量的呈列，不應被獨立地使用或被視為替代根據國際財務報告準則所編製及呈列的財務資料。閣下不應獨立看待經調整業績或視其為國際財務報告準則下業績的替代者。

本公司提供以下額外資料以對經調整非國際財務報告準則淨(虧損)/利潤進行對賬。

經調整非國際財務報告準則淨(虧損)/利潤

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
淨(虧損)/利潤	(504,220)	300,560
加：可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值收益	(10,050)	(143,590)
加：可轉換債券債務部分的利息開支	140,232	136,104
加：購回可轉換債券的虧損	45,421	-
加：處置非經常性固定資產之虧損	-	5,135
加：收購事項已收購資產之攤銷	48,367	48,181
加：或然代價之公平值虧損	-	6,115
加：匯兌虧損/(收益)	146,391	(31,414)
經調整非國際財務報告準則淨(虧損)/利潤(附註i)	(133,859)	321,091

附註：

- I. 為更好地反映本集團現有業務營運的關鍵表現，經調整非國際財務報告準則淨(虧損)/利潤乃根據淨(虧損)/利潤計算，惟不包括：
 - a) 可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值收益及已收購資產之攤銷，管理層認為該等項目為非現金項目；
 - b) 可轉換債券債務工具的利息開支、購回可轉換債券的虧損、處置非經常性固定資產之虧損、或然代價之公平值虧損及匯兌虧損/(收益)，管理層認為該等項目為非經常性項目或與業務營運無直接關係。

管理層討論及分析

業務回顧

二零二二年全年，新冠疫情的反覆依然持續對行業的運行產生不同程度的影響和挑戰，同時全球生物產業投融資經歷了一波衝擊，但是國際生物醫藥的原創性開發依然保持穩健的增長態勢。伴隨著研發和外包生產比例的持續提升，研發和生產外包行業依然蓬勃發展。本集團以創新藥研發為基礎的CRO和CDMO業務，立足創新，深入整合資源，持續為客戶提供從早期基於結構的藥物研發到商業化藥物交付的一站式綜合服務。

於報告期內，本集團累計服務客戶數量增加至2,076家，報告期全年集團收入由去年同期人民幣2,104.1百萬元持續增加至人民幣2,379.6百萬元，較去年同期增幅約為13.1%，毛利由去年人民幣651.0百萬元持續增加至人民幣815.7百萬元，較去年同期增幅約為25.3%。本集團經調整非國際財務報告準則淨利潤由去年同期人民幣321.1百萬元下降至經調整非國際財務報告準則淨虧損人民幣133.9百萬元。主要歸因於市場波動導致本集團投資孵化企業的股權價值產生公允價值變動損失；中國內地COVID-19疫情反覆所導致的人員利用率下降；培育處於早期階段的新業務對利潤會產生一定程度的影響。

CRO業務競爭優勢顯著，中長期發展前景可期

二零二二年全年，公司CRO業務收入由去年同期人民幣740.5百萬元增加至人民幣895.1百萬元，增幅約為20.9%。二零二二年收入增速相較於二零二一年有所放緩，主要歸因於上半年中國內地COVID-19疫情反覆所導致的停工損失，EFS業務的戰略性調整以及受到全球生物醫藥投融資放緩所帶來的影響。但就整體而言，在外部形勢相對承壓的情形之下，公司仍然保持了較為穩健增長的態勢。

從長期趨勢來看，公司在手訂單合同金額約為人民幣1,050.0百萬元，相較於去年同期人民幣965.0百萬元同比增長約為8.8%。雖然，在手訂單增速一定程度上受到全球生物醫藥投融資放緩以及EFS業務的戰略性調整的影響，但公司未來會通過加強獲得全球範圍內新客戶的方式以拉動訂單數量的增長。未來，隨著疫情影響的逐漸消退，公司亦會通過加強BD團隊的人員及能力建設，主動落實生物化學一體化的戰略，並且會通過積極佈局新興技術平台的方式以拉動CRO業務的持續增長。

截至二零二二年十二月三十一日，公司累計向客戶交付超過48,925例蛋白結構，其中二零二二年新增交付約14,534例蛋白結構。研究累計超過1,878個獨立藥物靶標，其中二零二二年新增交付68個。目前，公司在蛋白結構解析領域仍然保持全世界範圍內行業龍頭的地位。除此之外，公司未來亦將提升化學業務的市場競爭力，一方面會通過生物化學的協同發展以充分挖掘現有客戶的價值量，另一方面亦會爭取獲得大型製藥公司的大訂單，進一步提升化學業務的市場份額。公司累計客戶數量增加至1,224家，包括全球前十大製藥公司(根據二零二二年年報總營收計)，前十大客戶收入佔比24.6%。CRO業務客戶分佈地區多元化，來自海外地區收入佔比約達85.4%，同比增速約近23.2%。來自中國內地客戶收入佔比約為14.6%，同比增速約9.0%。

報告期內，同步輻射光源使用情況達2,064小時，為公司與全球12家同步輻射光源中心保持長期合作，分佈在中國上海、美國、加拿大、日本、澳大利亞、英國、法國、德國以及中國台灣九個國家及地區，可確保全年無間斷的收集數據。

CDMO端產能建設不斷完善，CMC端收入規模持續增長

報告期內，集團重視與朗華製藥的戰略合作與協同效應。一方面加強對CMC研發中心的建設並且持續推進新增產能的佈局與落地，另一方面加強對前端客戶的導流和商務拓展活動。

朗華製藥全年收入總計人民幣1,484.6百萬元，較去年同期增長約近8.9%，毛利總計人民幣418.3百萬元，較去年同期增長約近35.5%。其主要原因為報告期內受CDMO重點客戶的核心業務管線放量、工廠產能恢復以及生產交付正常化的影響，同時疊加產品結構優化的積極因素，毛利增速顯著高於收入增速。

截至二零二二年十二月三十一日，朗華製藥累計服務客戶達852家，前十大客戶收入佔比56.0%，客戶收入結構持續優化，前十大客戶留存率100%。報告期內，產能建設方面，T10車間已經正常運營，能夠支持API的收入增長。目前，可使用的總產能為860立方米。此外，朗華計劃於二零二四年新建400立方米的產能，目前已啟動了地面施工工程。這些新增產能將為公司未來的收入增長提供充足的保障。

CMC端不斷加大對研發中心的建設，持續擴大研發人員規模。約10,000平方米CMC研發中心已全部投入使用，該中心位於集團上海周浦總部，其中包含3,000平方米的GMP標準製劑小試車間。CMC從成立至今，已完成及正在推進的新藥項目數近123個。截止報告期末，CMC研發人員數量達到155人，CMC實現收入近50.0百萬元，但目前仍處於早期投入虧損階段。未來，隨著收入規模體量的不斷提升，CMC業務有望逐步實現盈虧平衡。

EFS投資孵化業務，未來會通過成立投資基金的方式以降低對集團層面現金流的壓力

報告期內，公司共計審閱了來自全球逾455個項目，新增投資孵化4家初創公司，新增投資基金2筆，並完成對9家已有孵化投資企業的追加投資。截止二零二二年十二月三十一日，共累計投資孵化91家初創公司。投資孵化企業主要來自於美國，加拿大，歐洲以及中國，其中68%來自北美地區，25%來自中國。報告期內，其中新增投資孵化公司詳情如下：

二零二二年全年新增投資孵化公司詳情：

序號	公司名稱	地區	投資日期	類型	適應症/主要技術/業務
1	GT Apeiron Therapeutics	英屬處女群島/ 中國	二零二二年二月	戰略投資	致力於開發腫瘤小分子新藥
2	Domain Therapeutics	法國	二零二二年三月	戰略投資 +EFS	致力於發現和開發靶向G蛋白偶聯受體(GPCR)的創新候選藥物
3	Antag Therapeutics	丹麥	二零二二年五月	戰略投資	致力於開發代謝疾病的新療法
4	Lucy Therapeutics	美國	二零二二年十月	EFS	致力於開發神經系統疾病小分子新藥

二零二二年全年，公司已孵化的公司當中已有10家完成或者接近完成新一輪融資，融資總額約158.0百萬元美金。各孵化公司研發進展順利，累計在研管線總數近215條，其中179條管線處於臨床前階段，36條管線已經處於臨床階段。目前，孵化項目已有9家公司實現全部或部分退出，在未來1-3年內有潛在退出可能的項目有近11個。此外，公司正在中國積極申請基金管理人牌照，未來計劃以成立投資基金的方式開展投資孵化業務，以降低對集團層面現金流的壓力以及資金的佔用。該等投資均不構成上市規則第14章項下的須予披露交易。

技術亮點及研發突破

報告期內，研發投入為人民幣135.8百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度人民幣92.4百萬元增長47.0%。CRO業務目前已建設多種核心技術平台，包括PROTAC技術平台、蛋白生產制備與結構研究、冷凍電鏡技術平台、膜蛋白研究技術、藥物篩選技術、Bioassay平台、計算機輔助藥物設計(CADD)、藥物化學等。

從公司現有新興技術平台的發展現狀來看，就冷凍電鏡微電子衍射(Micro ED)技術而言，冷凍電鏡技術能夠解析X射線晶體學(X-ray crystallography XRD)或核磁共振(Nuclear Magnetic Resonance, NMR)等傳統方法無法解析的太大或太複雜的結構，以近原子級分辨率對大分子和小分子化合物在接近天然的狀態下進行結構分析，無需結晶，可以更快地鑒定靶標並縮短藥物發現的時間。

此外，公司亦在PROTAC藥物研發方面提供相關服務，其收入佔比已接近CRO總收入的10.2%。服務內容主要包括：蛋白製備與結構研究、PROTAC分子高通量篩選、動力學研究、藥物代謝、藥物化學、Bioassay、CADD等。截止二零二二年十二月三十一日，公司已累計研究超過50個E3連接酶結構，交付靶蛋白-PROTAC-E3連接酶三元複合結構超100個，PROTAC業務亦將為未來CRO業務的持續增長貢獻新增亮點。

就計算機輔助藥物設計平台的發展現狀而言，公司計算化學部門集成了基於物理化學模型的計算機輔助藥物設計(CADD)和人工智能方法(AIDD)，在超算集群的算力加持下，被廣泛應用在藥物研發各個階段。維亞計算化學部門開發了一系列先進的算法(比如FEP)，相比傳統的計算化學工具和商業化的軟件包，能更加有針對性地對實際遇到的問題進行定向優化並高效推進藥物研發項目的進展。

人員及設施

截至二零二二年十二月三十一日，本集團員工總人數為2,601人，CRO研發人員數量達到1,617人。我們根據市場條件及僱員個人表現，資質及經驗決定僱員薪酬。根據本集團及個別僱員的表現，我們提供有競爭力的薪酬方案以挽留僱員，包括薪金，酌情獎金、員工福利、僱員購股權計劃及受限制股份單位計劃。報告期內，本集團與僱員的關係一直保持穩定，我們並未遭遇任何對我們的業務活動有重大影響的罷工或其他勞資糾紛。我們為僱員提供培訓項目，包括入職培訓及持續在職培訓，以加速僱員學習進程並提高他們的知識及技術水平。公司亦加速建設辦公和實驗場地，產能擴張以滿足公司高速發展的業務需求和人員擴張計劃，包括：

- 上海周浦總面積約40,000平方米的集團新總部，已於二零二二年十一月十日完成總部落成儀式，截至報告期期末已全面投入使用。
- 上海法拉第路投資孵化中心約7,576平方米已全面投入使用，包含實驗室面積5,552平方米。
- 成都64,564平方米總建築面積的園區已建成，截至報告期期末，已有12,000平方米物業部分正式投入使用，其中包含實驗室面積10,590平方米。
- 杭州錢塘新區新藥孵化中心規劃建築面積約為77,500平方米的物業，未來會考慮探討建設模式的多種可能性。
- 蘇州總建築面積約為7,169平方米，其中實驗室面積近3,250平方米。
- 上海超算中心已於二零二二年十二月完成驗收並正式啟用，目前能夠支持計算化學(CADD)計算，人工智能(AIDD)相關計算以及晶體組和冷凍電鏡組的運算等。

未來戰略及展望

公司憑借在基於結構的藥物研發(SBDD)領域的獨特優勢，提升生物和化學業務之間的導流效應，持續加強一站式藥物研發和生產服務平台建設，深化CRO與CDMO業務間的協同性，提升前端項目業務能力建設，促使漏斗效應進一步顯現，加速為後端業務導流，積極構建面向全球生物醫藥創新者的開放式合作平台和共贏生態圈。

COVID-19的影響

二零二二年上半年，由於上海出現了疫情的反覆，一定程度上影響了產品和服務的交付。為了保障全體員工的安全，本集團遵循政府防疫政策，啟動緊急預案，對上海周浦及張江兩個園區進行封閉管理。在園區封閉期間，公司有約487名研發人員自願住宿公司，最大限度的確保研發項目的順利進行，公司也為住宿員工提供各項生活保障。此外，對於工作性質允許居家辦公的員工，相關工作都轉移到線上進行以確保公司各項活動能正常有序運營。

二零二二年十二月初，隨著國內疫情防控基本放開後，公司位於中國上海、嘉興以及成都的研發及辦公場所出現短期突發的疫情，對於確診新冠的陽性患者，公司提供五天帶薪休假以及居家辦公等多項措施來保障全體員工安全。除此之外，對於疫情突發之時的項目進度，公司亦通過多地實驗室的共同協作予以應對，從而保障項目的正常交付及收入的兌現。

經營業績討論

收益

報告期內，本集團的收益約為人民幣2,379.6百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣2,104.1百萬元增加13.1%。收益增加主要由於(1)來自CRO業務客戶的訂單穩定增長；及(2)朗華製藥擴大核心業務管線規模，廠房產能恢復以及向關鍵CDMO客戶的生產及交付恢復正常。

下表載列報告期內及去年同期按各貨品或服務類型劃分的本集團收益明細：

貨品或服務類型	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
藥物發現服務		
—全職當量	706,395	532,356
—按項目收費	134,581	122,319
—服務換股權	54,081	85,799
CDMO及商業化服務		
—按項目收費	28,492	—
—銷售產品	1,456,082	1,363,609
	<u>2,379,631</u>	<u>2,104,083</u>

儘管本集團的業務位於中國，其擁有遍佈全球的客戶群，而大多數客戶位於美國。有關本集團來自客戶收益之分析(按客戶經營所在國家／地區分析)詳述如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
美國	915,818	646,523
歐盟	508,471	590,225
中國內地	382,377	376,735
中國內地以外其他亞洲國家及地區	392,800	330,083
非洲	64,550	74,182
其他國家／地區	115,615	86,335
	<u>2,379,631</u>	<u>2,104,083</u>

報告期內，收益較去年同期增加主要是由於總部位於美國及其他亞洲國家及地區的客戶所貢獻的收益增加。此乃主要由於客戶數量及海外客戶訂單增加。

銷售成本

銷售成本主要包括直接勞工成本、物料成本及間接費用。直接勞工成本主要包括薪金、花紅、福利、社保費用及以股份為基礎的薪酬(不包括分配至研發費用的成本)，以及於合約成本資本化者。報告期內，銷售成本約為人民幣1,564.0百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣1,453.1百萬元增加7.6%。上述增加與本集團的業務增長相一致。

毛利及毛利率

報告期內，本集團毛利約為人民幣815.7百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣651.0百萬元增加25.3%。上述增加與本集團的業務增長相一致。報告期內，毛利率為34.3%，而截至二零二一年十二月三十一日止年度為30.9%。上漲乃主要由於朗華製藥廠房產能恢復，以及報告期外匯匯率變動及產品結構優化等正面因素所致。

其他收入及收益

其他收入及收益主要包括利息收入、政府補助、銷售原材料收益及出售使用權資產的收益。報告期內，本集團錄得其他收入及收益約人民幣67.6百萬元，較去年同期的約人民幣123.4百萬元減少45.2%。減少乃由於本集團於截至二零二一年十二月三十一日止期間錄得匯兌收益及衍生金融工具收益，而本集團於報告期錄得匯兌虧損及衍生金融工具虧損，該等虧損計入期內的其他開支。

銷售及分銷費用

銷售及分銷費用主要包括員工成本、差旅費用及其他。報告期內，本集團的銷售及分銷費用約為人民幣130.8百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣94.0百萬元增加39.1%。上述增加乃主要由於拓闊我們的CDMO業務及擴張營銷團隊所致。

行政費用

行政費用主要包括行政人員成本、審計及諮詢費用、辦公室行政開支、租金、折舊、差旅及運輸開支以及其他。報告期內，本集團的行政費用約為人民幣273.6百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣226.3百萬元增加20.9%。上述增加主要反映本集團人員的迅速增加。

研發費用

研發費用主要包括勞工成本、材料成本、間接成本及向代表我們進行若干研發活動的第三方支付的费用。報告期內，本集團研發費用約為人民幣135.8百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣92.4百萬元增加47.0%。研發開支增加乃主要由於本集團加大對內部平台科研的投入所致。

按公平值列入損益之金融資產之公平值虧損／收益

按公平值列入損益之金融資產之公平值虧損／收益主要包括銀行發行的金融產品及本集團於孵化投資企業股權的公平值變動。本集團的EFS模式讓我們承受／得以分享客戶知識產權價值的下降風險／上升潛力，主要以本集團孵化投資企業股權的公平值變動反映出來。上述公平值虧損／收益於本集團財務報表內列賬為按公平值列入損益之金融資產。於二零二二年十二月三十一日，本集團於任何單一孵化投資企業的股權均不超過本集團總資產的5%。

報告期內，本集團按公平值列入損益之金融資產錄得虧損約人民幣364.2百萬元，主要反映本集團於四間孵化投資企業(Provia Therapeutics, Inc.、Mediar Therapeutics, Inc.、Flash Therapeutics, LLC.及Elgia Therapeutics, Inc.)的股權公平值減少，而截至二零二一年十二月三十一日止年度按公平值列入損益之金融資產的收益約為人民幣45.7百萬元。

預期信用模型項下之減值虧損(扣除撥回)

預期信用模型項下之減值虧損(扣除撥回)反映貿易應收款項及其他應收款項減值虧損。報告期內，本集團錄得減值虧損約人民幣9.4百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度減值虧損約人民幣1.4百萬元。

其他開支

報告期內，本集團錄得其他開支約人民幣254.0百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度約為人民幣12.7百萬元。上漲主要由於外匯虧損、衍生金融工具虧損及購回可轉換債券的虧損增加所致。

財務成本

財務成本主要包括可轉換債券利息、租賃負債利息及銀行貸款利息開支。報告期內，本集團的財務成本約為人民幣184.7百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣183.1百萬元增加0.9%。

按公平值列入損益之金融負債之公平值收益

按公平值列入損益之金融負債之公平值收益主要包括可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值變動及或然代價的公平值變動。報告期內，本集團錄得按公平值列入損益之金融負債之公平值收益約人民幣10.1百萬元(有關可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值變動)，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則錄得可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值變動產生的收益約人民幣143.6百萬元及或然代價公平值虧損約人民幣6.1百萬元。

所得稅開支

報告期內，本集團的所得稅開支為約人民幣45.1百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣47.1百萬元減少4.2%。

淨虧損／利潤及淨虧損／利潤率

由於以上所述，報告期內，本集團的淨虧損約為人民幣504.2百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度的淨利潤約為人民幣300.6百萬元。由盈轉虧的主要原因乃(i)市場波動導致本集團於孵化投資企業的股權的公平值發生不利變動；(ii)年內匯率波動導致外匯虧損；(iii)本集團所發行可轉換債券債務部分的利息開支及購回可轉換債券的虧損；(iv)中國內地新冠疫情的反復，使得本年度實際開工率受到限制；及(v)部分新業務的投入尚處於早期虧損階段。

報告期內，本集團的經調整非國際財務報告準則淨虧損約為人民幣133.9百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度為經調整非國際財務報告準則淨利潤約人民幣321.1百萬元。報告期內本集團錄得經調整非國際財務報告準則淨虧損乃主要由於(i)市場波動導致本集團於孵化投資企業的股權的公平值發生不利變動；(ii)中國內地新冠疫情的反復，使得本年度實際開工率受到限制；及(iii)部分新業務的投入尚處於早期虧損階段。

流動資金、財務資源及資本負債比率

於二零二二年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物總額約為人民幣678.6百萬元，較二零二一年十二月三十一日的約人民幣800.9百萬元減少15.3%。上述減少乃主要由於報告期支付購回可轉換債券款項約人民幣302.3百萬元及購買物業、廠房及設備約人民幣249.3百萬元所致。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動資產約為人民幣1,938.8百萬元，包括現金及現金等價物約人民幣678.6百萬元。本集團的流動負債約為人民幣2,672.6百萬元，包括銀行借款約人民幣405.3百萬元及可轉換債券－債務部分約人民幣1,508.6百萬元。

於二零二二年十二月三十一日，資產負債比率(總負債除以總資產)約為54.5%，而於二零二一年十二月三十一日約為51.4%。於二零二二年十二月三十一日，本集團有抵押銀行借款約為人民幣912.4百萬元及無抵押銀行借款約人民幣373.9百萬元，較二零二一年十二月三十一日的約人民幣1,051.8百萬元增加約人民幣234.5百萬元。上述增加乃主要由於增加銀行貸款用於支持業務持續擴張，尤其是建設活動。本集團於報告期的銀行借款中，約人民幣405.3百萬元須按要求或於一年內償還，約人民幣881.0百萬元須於第二至六年(包括首尾兩年)償還。本集團擬以籌資活動所得款項及內部資源撥付擴張、投資及業務活動。

資產質押

於二零二二年十二月三十一日，賬面值分別約人民幣229.2百萬元、人民幣303.1百萬元、人民幣5.3百萬元及人民幣697.3百萬元的樓宇、使用權資產、在建工程及若干定期存款質押以為本集團的若干銀行借款、信用證及應付票據作抵押。

資本開支

報告期內，本集團的資本開支約為人民幣349.8百萬元，主要用於設施建設及設備採購，而截至二零二一年十二月三十一日止年度約為人民幣1,059.0百萬元。本集團透過使用營運產生的現金流和部分集資活動募集資金撥付其資本開支。

有關重大投資及資本資產之未來計劃

除招股章程、本公告及截至本公告日期本公司刊發的其他公告及通函所披露者外，於報告期及直至本公告日期，本集團並無任何其他有關重大投資及資本資產的計劃。

或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無重大或然負債。

貨幣風險

本集團若干實體進行外幣買賣，令我們面臨外匯風險。此外，本集團若干實體亦擁有以其各自功能貨幣以外的貨幣計值的其他應付款項及其他應收款項。我們於報告期及截至二零二一年十二月三十一日止年度分別錄得外匯虧損淨額約人民幣146.4百萬元及外匯收益淨額約人民幣31.4百萬元。我們面臨美元外幣風險，原因乃我們的部分收益來自以美元計值的銷售和美元存款。於報告期及直至本公告日期，我們有購買多種銀行外匯理財產品及遠期貨幣合約以對沖我們的貨幣風險，而我們選擇不指定套期關係並使用套期會計。管理層將繼續評估本集團的外匯風險，並於必要時採取恰當措施降低本集團的風險。

商譽

於二零二二年十二月三十一日，本集團錄得商譽約人民幣2,156.4百萬元，較二零二一年十二月三十一日的約人民幣2,156.4百萬元並無變動。

商譽包含產生自收購的預期業務協同的公平值，其不另行確認。

集團通過收購朗華製藥及Synthesis HK進入CDMO領域後，持續致力於前端CRO業務與後端CDMO業務的深度整合，一方面通過孵化投資企業積極向後端業務進行導流，另一方面集團也發揮自身在北美多年積累的優勢積極為下游業務通過BD活動獲客，不斷促進業務漏斗效應顯現。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度概無確認商譽相關減值虧損。減值評估基於獨立專業估值師所作估值。考慮到根據評估仍有足夠的緩衝空間，本公司管理層認為，於二零二二年十二月三十一日，關鍵參數的合理可能變動不會令現金產生單位的賬面值超過其可收回金額。

股份獎勵計劃

本集團於二零零九年及二零一八年採納該等首次公開發售前股份獎勵計劃，以向本集團合資格僱員提供獎勵。於報告期內，本集團董事及僱員概無行使購股權。於二零二二年十二月三十一日，該等首次公開發售前股份獎勵計劃項下合共2,677,591份尚未行使購股權可供行使。於二零二二年十二月三十一日，根據該等首次公開發售前股份獎勵計劃授出的尚未行使購股權及於行使該等首次公開發售前購股權計劃後獲發行的股份由設立以管理本集團僱員獎勵計劃的相關信託的受託人持有。

本集團亦於二零一九年四月十四日採納首次公開發售後購股權計劃。於二零二二年六月二十四日（「修訂日期」），二零二零年購股權之餘下11,820,000份購股權已註銷，並向本集團相同合資格參與者授出合共11,820,000份購股權（「二零二零年購股權」），該等購股權全部作為已註銷二零二零年購股權之替代購股權。於授出日期授予合資格參與人士的購股權的公平值約為10.05百萬港元。

本集團於二零二零年六月五日進一步採納受限制股份單位計劃。受限制股份單位計劃為本公司的酌情計劃，不涉及發行任何新股。本公司已委聘Tricor Trust (Hong Kong) Limited作為受託人，協助根據受限制股份單位計劃管理及歸屬獎勵。報告期內，概無根據受限制股份單位計劃獎勵股份。

期後事件

於二零二三年二月，本集團於債券持有人行使選擇權，要求本集團悉數贖回尚未轉換的可轉換債券後，完成全部贖回180百萬美元2.50%於二零二五年到期的有擔保可轉換債券。該等可轉換債券已於二零二三年三月七日於聯交所退市。

除上文所披露者外，於本公告日期，本集團並無於二零二二年十二月三十一日之後須披露的重大期後事件。

優先購買權

本公司的公司章程或開曼群島法律並無規定本公司須按比例向現有股東發售本公司的新股份的優先購買權。

購買、贖回或出售本公司的上市證券

於報告期，本公司並無於聯交所購回任何股份。本集團於報告期購回25.4百萬美元於二零二五年二月到期的可轉換債券，總代價為25.2百萬美元，及於報告期購回30.0百萬美元於二零二五年十二月到期的可轉換債券，總代價為19.2百萬美元。

已購回可轉換債券的詳情如下：

購回／贖回月份	購回本金額	總代價 ⁽¹⁾
一月	6,000,000 美元 ⁽²⁾	4,560,000 美元
七月	20,000,000 美元 ⁽²⁾	12,300,000 美元
八月	4,000,000 美元 ⁽²⁾	2,340,000 美元
十一月	25,400,000 美元 ⁽³⁾	25,222,200 美元
	<u>55,400,000 美元</u>	<u>44,422,200 美元</u>
總計		

附註：

- (1) 總代價包括開支。
- (2) 於二零二五年十二月到期的可轉換債券。
- (3) 於二零二五年二月到期的可轉換債券。

除上文所披露者外，本公司或任何本集團成員公司概無於報告期購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

全球發售所得款項用途

於二零一九年五月九日，本公司股份於聯交所主板上市。全球發售所得款項淨額約為人民幣1,217.1百萬元(經扣除包銷佣金及我們於全球發售中其他已付或應付的開支後)。先前於招股章程內所披露所得款項淨額的擬定用途並無變動。於二零二二年十二月三十一日，所得款項淨額擬定用途的詳情載列如下：

	佔所得款項 淨額總額 概約百分比	計劃動用 實際所得 款項淨額 人民幣百萬元	截至	於截至	截至	截至	動用全球發售 所得款項 淨額餘額的 預期時間 ⁽³⁾
			二零二一年 十二月三十一日 已動用所得 款項淨額 ⁽¹⁾ 人民幣百萬元	二零二二年 十二月三十一日 止年度已動用 所得款項 人民幣百萬元	二零二二年 十二月三十一日 止已動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	二零二二年 十二月三十一日 未動用所得 款項 ⁽²⁾ 人民幣百萬元	
擴大EFS模式	30%	365.13	263.29	39.91	303.20	61.93	預期將於二零二三年十二月三十一日前悉數動用
建立商業及研究製作能力及CMO能力	30%	365.13	325.30	26.79	352.09	13.04	預期將於二零二三年十二月三十一日前悉數動用
購置實驗室設備及物料	10%	121.71	121.71	-	121.71	-	-
招聘、培訓及挽留生物及化學藥物研發人員	10%	121.71	121.71	-	121.71	-	-
擴充CMO業務	10%	121.71	121.71	-	121.71	-	-
一般公司及營運資金	10%	121.71	121.71	-	121.71	-	-

附註：

- 誠如招股章程所披露，估計全球發售所得款項淨額(經扣除本公司就上市應付的承銷費用及開支後)約為1,231.7百萬港元。本公司實際收到的所得款項淨額約為人民幣1,217.1百萬元。就估計及實際所得款項淨額之間的差額而言，本公司擬按招股章程所載資金的最初使用金額按同等比例對各業務目標作出調整。
- 於二零二二年十二月三十一日，尚未動用的所得款項淨額存置於香港或中國的若干持牌銀行。
- 本公司擬於未來年度根據招股章程所載用途動用其餘所得款項淨額。本公司將繼續評估本集團的業務目標，並將根據瞬息萬變的市況變更或修改計劃，以適應本集團的業務發展。倘上述所得款項擬定用途有任何重大變化，我們將適時刊發公告。

可轉換債券所得款項用途

於二零二零年二月十一日，維亞孵化器(香港)發行二零二五年二月到期的可轉換債券。於二零二二年十二月三十一日，扣除交易成本2.6百萬美元(相當於人民幣18.3百萬元)後的所得款項淨額177.4百萬美元(相當於人民幣1,256.0百萬元)已按如下方式動用：

發售通函所載業務目標	佔所得款項淨額總額百分比	計劃動用實際所得款項淨額 人民幣百萬元	截至	於截至	截至	截至	動用所得款項淨額餘額的預期時間
			二零二一年十二月三十一日 止已動用所得款項淨額 人民幣百萬元	二零二二年十二月三十一日 止年度已動用所得款項淨額 人民幣百萬元	二零二二年十二月三十一日 止已動用所得款項淨額 人民幣百萬元	二零二二年十二月三十一日 尚未動用所得款項 ⁽¹⁾ 人民幣百萬元	
業務發展及擴張	70%	879.19	660.86	57.89	718.75	160.44	預期將於二零二三年十二月三十一日前悉數動用
營運資金及一般企業用途	30%	376.80	370.88	5.92	-	-	-

於二零二零年十二月三十日，維亞生物BVI發行二零二五年十二月到期的可轉換債券。所得款項淨額(經扣除交易成本4.2百萬美元(相當於人民幣27.5百萬元))為275.8百萬美元(相當於人民幣1,801.6百萬元)，於截至二零二二年十二月三十一日已按如下方式獲動用。

發售通函所載業務目標	佔所得款項淨額總額百分比	計劃動用實際所得款項淨額 人民幣百萬元	截至	於截至	截至	截至	動用所得款項淨額餘額的預期時間
			二零二一年十二月三十一日 止已動用所得款項淨額 人民幣百萬元	二零二二年十二月三十一日 止年度已動用所得款項淨額 人民幣百萬元	二零二二年十二月三十一日 止已動用所得款項淨額 人民幣百萬元	二零二二年十二月三十一日 尚未動用所得款項 ⁽¹⁾ 人民幣百萬元	
業務發展擴張(包括朗華製藥80%股權的收購成本的再融資)	90%	1,621.4	934.84	80.24	1,015.08	606.32	預期將於二零二三年十二月三十一日前悉數動用
其他營運資金及一般公司用途	10%	180.2	180.2	-	180.2	-	-

附註：

- 於二零二二年十二月三十一日，尚未動用所得款項淨額存置於香港或中國若干持牌銀行。
- 本公司擬於未來年度根據相關發售通函所載用途動用其餘所得款項淨額。本公司將繼續評估本集團的業務目標，並將根據瞬息萬變的市況變更或修改計劃，以適應本集團的業務發展。倘上述所得款項擬定用途有任何重大變化，我們將適時刊發公告。

末期股息

董事建議不就截至二零二二年十二月三十一日止年度派發末期股息(二零二一年：無)。誠如日期為二零二二年八月二十九日的中期業績公告所披露，概無於截至二零二二年六月三十日止六個月擬派付任何股息。

股東週年大會

二零二三年股東週年大會(「二零二三年股東週年大會」)將於二零二三年六月三十日(星期五)召開。二零二三年股東週年大會的通告及其他相關文件將適時刊發並寄發予本公司股東。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將自二零二三年六月二十七日(星期二)至二零二三年六月三十日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，期間不會辦理股份過戶登記，以確定有權出席二零二三年股東週年大會並於會上投票的股東。如欲獲得出席二零二三年股東週年大會並於會上投票之資格，所有過戶文件連同有關股票必須於二零二三年六月二十六日(星期一)下午四時三十分前，交回本公司的股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，以作登記。

充足公眾持股量

根據本公司公開所獲資料且據董事會所知，於本公告日期，本公司已維持上市規則規定的公眾持股量。

企業管治

本公司致力維持高標準的企業管治，以保障股東利益及提升企業價值及問責性。董事會已採納上市規則附錄14所載的企業管治守則的原則及守則條文，以確保本公司的業務活動及決策程序受到適當及審慎的監管。

企業管治守則守則條文第C.2.1條規定主席及首席執行官職務應予以區分，應由不同人士擔任。根據本公司的現時組織架構，毛先生為本公司主席兼首席執行官。鑑於彼擁有豐富行業經驗，董事會認為，由同一人士兼任主席及首席執行官可為本公司提供強大貫徹的領導，並在規劃及執行業務決定及策略方面更有效率及更具效益，且有益於本集團的業務前景及管理。儘管毛先生兼任主席及首席執行官職務，主席及首席執行官的職責劃分明確。總體而言，主席負責監督董事會的職能及表現，而首席執行官負責管理本集團的業務。兩項職務由毛先生分別履行。我們亦認為，鑑於董事會已有適當權力分配，且獨立非執行董事能有效發揮職能，故現時架構並不會削弱董事會及本公司管理層的權力及權限制衡。然而，本公司的長遠目標為於物色到合適人選時，分別由不同人士擔任上述兩個職位。

除以上所披露者外，本公司於報告期一直遵守企業管治守則。

證券交易之標準守則

本公司已採納標準守則，以作為本公司的董事及本公司高級管理層(彼等因有關職位或受僱工作而可能擁有有關本公司證券之內幕消息)買賣本公司證券的行為守則。

經作出具體查詢後，全體董事均確認彼等於報告期已遵守標準守則。此外，本公司並未獲悉本公司高級管理層於報告期有任何不遵守標準守則之情況。

審閱財務報表

審核委員會

本公司審核委員會已會同管理層及外部核數師審閱本公司採納的會計原則及政策以及截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。審核委員會確認已遵守適用會計原則、準則及規定，且已作出充分披露。審核委員會亦已討論審計、風險管理、內部控制及財務報告事宜。

截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度業績已根據國際財務報告準則編製。

安永會計師事務所之工作範疇

本集團核數師安永會計師事務所已就本公告所載本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益表及綜合全面收益表及相關附註所列數字，與本集團該年度的經審核綜合財務報表所載數字核對一致。

安永會計師事務所就此執行的工作不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則而進行的核證聘用，因此安永會計師事務所並無對本公告發出任何核證。

獨立核數師有關財務報表所作報告之節選

以下摘錄自本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之年度財務報表之獨立核數師報告：

意見

我們認為，該等綜合財務報表根據國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）真實而公平地反映貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵守香港公司條例的披露規定妥為編製。

與持續經營相關的重大不確定性

我們提請注意綜合財務報表附註2.1，當中顯示貴集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度產生淨虧損人民幣504,220,000元，而貴集團兩種可轉換債券的持有人有權要求貴集團分別於二零二三年二月十一日及二零二三年十二月三十日贖回全部或部分其債券，導致截至二零二二年十二月三十一日貴集團的流動負債超出其流動資產人民幣733,750,000元。該等狀況連同綜合財務報表附註2.1所載其他事項表明，存在重大不確定性，可能對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。我們並無就此事項修改意見。

前述節選自核數師報告的「綜合財務報表附註2.1」於本公告內列示為附註1.1。

刊發年度業績公告及年度報告

本公告刊載於聯交所網站 (www.hkexnews.hk) 及本公司網站 (www.vivabiotech.com)。本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度報告將適時寄發予本公司股東並刊載於上述網站。

致謝

本人謹代表董事會感謝全體同事的努力、專注、忠心及誠信。本人亦對各位股東、客戶、銀行及其他商界友好的信任及支持深表謝意。

綜合損益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	3	2,379,631	2,104,083
銷售成本		<u>(1,563,952)</u>	<u>(1,453,102)</u>
毛利		815,679	650,981
其他收入及收益	3	67,647	123,445
銷售及分銷費用		(130,804)	(93,974)
行政費用		(273,649)	(226,311)
研發費用		(135,835)	(92,382)
按公平值列入損益(「按公平值列入損益」)			
之金融資產之公平值(虧損)/收益	12	(364,178)	45,676
金融資產減值虧損淨額		(9,411)	(1,413)
其他開支	4	(253,990)	(12,688)
財務成本	5	<u>(184,674)</u>	<u>(183,108)</u>
未計按公平值列入損益之金融負債之公平值			
收益及稅項前之(虧損)/溢利		(469,215)	210,226
按公平值列入損益之金融負債之公平值收益	18	<u>10,050</u>	<u>137,475</u>
除稅前(虧損)/溢利	6	(459,165)	347,701
所得稅開支	7	<u>(45,055)</u>	<u>(47,141)</u>
年內(虧損)/溢利		<u><u>(504,220)</u></u>	<u><u>300,560</u></u>
以下各項應佔：			
母公司擁有人		(528,475)	287,546
非控股權益		<u>24,255</u>	<u>13,014</u>
		<u><u>(504,220)</u></u>	<u><u>300,560</u></u>
		人民幣元	人民幣元
母公司普通權益持有人			
應佔每股(虧損)/盈利	8		
— 基本		<u>(0.28)</u>	<u>0.15</u>
— 攤薄		<u>(0.28)</u>	<u>0.08</u>

綜合全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
年內(虧損)/溢利	<u>(504,220)</u>	<u>300,560</u>
其他全面收益/(開支)		
於其後期間可能重新分類至損益的其他全面收益/ (開支)：		
匯兌差額：		
海外業務換算產生的匯兌差額	<u>91,660</u>	<u>(34,009)</u>
年內其他全面收益/(開支)(扣除稅項)	<u>91,660</u>	<u>(34,009)</u>
年內全面(開支)/收益總額	<u>(412,560)</u>	<u>266,551</u>
以下各項應佔：		
母公司擁有人	(437,041)	253,579
非控股權益	<u>24,481</u>	<u>12,972</u>
	<u>(412,560)</u>	<u>266,551</u>

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		1,501,711	1,269,870
使用權資產		435,669	454,031
商譽	10	2,156,419	2,156,419
其他無形資產	11	476,061	531,444
按公平值列入損益之金融資產	12	1,046,616	1,246,730
合約資產		6,425	16,124
租賃按金及預付款項		27,602	71,037
遞延稅項資產		18,178	7,630
有抵押存款	14	313,367	307,688
非流動資產總值		5,982,048	6,060,973
流動資產			
存貨		326,031	231,721
貿易應收款項及應收票據	13	445,969	429,703
合約成本		8,447	13,995
預付款項、其他應收款項及其他資產		85,333	129,646
衍生金融工具		–	2,805
有抵押存款	14	394,458	374,968
現金及現金等價物	14	678,569	800,947
流動資產總值		1,938,807	1,983,785
流動負債			
衍生金融工具		17,804	–
貿易應付款項及應付票據	15	326,130	281,053
其他應付款項及應計費用	16	326,570	315,489
合約負債		44,244	50,005
計息銀行借款	17	405,292	233,052
租賃負債		2,270	5,692
應付所得稅		41,629	41,312
可轉換債券－債務部分	18	1,508,618	–
流動負債總額		2,672,557	926,603

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
流動(負債)淨額/資產淨值		<u>(733,750)</u>	<u>1,057,182</u>
總資產減流動負債		<u>5,248,298</u>	<u>7,118,155</u>
非流動負債			
計息銀行借款	17	880,959	818,764
遞延收入		47,238	36,441
可轉換債券－債務部分	18	–	1,569,415
可轉換債券－嵌入式衍生工具	18	–	53,805
合約負債		25,885	38,828
租賃負債		25,801	27,774
遞延稅項負債		92,201	117,731
其他非流動負債		<u>571,500</u>	<u>542,041</u>
非流動負債總額		<u>1,643,584</u>	<u>3,204,799</u>
資產淨值		<u><u>3,604,714</u></u>	<u><u>3,913,356</u></u>
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	19	326	326
庫存股份	19	(134,651)	(134,651)
可轉換債券的權益部分	18	426,198	468,731
儲備		<u>3,312,841</u>	<u>3,578,950</u>
權益總額		<u><u>3,604,714</u></u>	<u><u>3,913,356</u></u>

附註：

1.1 編製基準

該等財務報表已根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例的披露規定編製。其乃根據歷史成本慣例編製，惟按公平值列入損益之金融資產、衍生金融工具及可轉換債券的嵌入式衍生部分除外，其按公平值計量。該等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，除另有說明外，所有金額均已約整至最接近的千位。

持續經營基準

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團產生淨虧損人民幣504,220,000元，及(如附註18所述)截至二零二二年十二月三十一日，本集團兩種可轉換債券的持有人有權要求本集團分別於二零二三年二月十一日及二零二三年十二月三十日贖回全部或部分其債券，導致截至二零二二年十二月三十一日本集團的流動負債超出其流動資產人民幣733,750,000元。

為此，本公司董事確定採取多項措施以滿足本集團的流動資金需求，包括以下各項：

- (i) 本集團積極與潛在投資者商討出售本集團附屬公司的部分資產或部分股權；
- (ii) 本集團正考慮利用其與外部融資方的關係，透過發行新股本及／或債務證券，為於報告期末起計十二個月內贖回的附有提前贖回權的任何可轉換債券再融資；
- (iii) 本集團已獲得多家銀行人民幣150百萬元的備用貸款；
- (iv) 本集團將繼續採取措施，加快收回未償還的貿易應收款項及其他應收款項；及
- (v) 本集團將繼續採取積極措施，控制行政成本及資本開支。

董事會已審閱管理層編製的涵蓋自二零二二年十二月三十一日起計十二個月期間的本集團現金流量預測。彼等認為，考慮到上述計劃及措施，本集團將有充裕營運資金應付其經營，履行自二零二二年十二月三十一日起十二個月內到期的財務義務。因此，董事信納按持續經營基準編製綜合財務報表屬恰當。

儘管如此，本集團能否實施上述計劃及措施存在重大不確定性。本集團能否持續經營將取決於以下各項：

- (i) 成功及時簽署具約束力的協議及完成出售本集團附屬公司的部分股權；
- (ii) 成功獲得市場對本集團融資及再融資計劃以及資產出售的支持；及
- (iii) 成功及時實施各項計劃，加速收回未償還的貿易應收款項及其他應收款項，減少資本開支，進一步增加現金流入淨額。

倘本集團未能實施上述計劃及措施以實現持續經營，則本集團須作出調整，將資產的賬面值撇減至其可收回金額，為可能產生的任何進一步負債計提撥備，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響並未反映於綜合財務報表內。

合併基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司於截至二零二二年十二月三十一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)。當本集團就參與投資對象業務而承擔可變回報風險或享有可變回報權利以及能透過對投資對象行使權力(即現有的可讓本集團有能力主導投資對象相關活動的權利)影響該等回報時，即取得控制權。

一般情況下，有一個推定，即多數投票權形成控制權。倘本公司直接或間接擁有投資對象半數或以下的投票權或類似權利，則本集團於評估其是否可對投資對象行使權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象其他投票持有人訂立的合同安排；
- (b) 根據其他合同安排享有的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司的財務報表按與本公司相同的報告期，並採用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之日起直至該控制權終止之日止綜合入賬。

損益及各個其他全面收益組成部分歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，即使此舉導致非控股權益出現虧絀結餘。集團內公司間的所有資產及負債、權益、收入、開支以及本集團成員公司間交易的相關現金流量於合併時悉數對銷。

如果有事實及情況顯示上述三項控制元素中的一項或以上出現變動，本集團將重新評估其是否控制被投資公司。附屬公司所有權權益變動(如並無失去控制權)乃列作股權交易。

倘本集團失去對一家附屬公司的控制權，則其取消確認(i)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債，(ii)任何非控股權益的賬面值及(iii)於權益記賬的累計換算差額；並確認(i)已收代價的公平值，(ii)任何保留投資的公平值及(iii)任何於損益產生的盈餘或虧絀。本集團分佔先前於其他全面收益確認的部分已重新分類至損益或保留溢利(如適用)，並採用倘本集團已直接出售有關資產或負債所須的相同基準。

1.2 會計政策變動及披露

本集團已於本年度的財務報表首次採納下述經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第3號修訂本	對概念框架的提述
國際會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備：擬定用途前的所得款項
國際會計準則第37號修訂本	有償合約—履行合約之成本
國際財務報告準則二零一八年 至二零二零年之年度改進	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、 國際財務報告準則第16號隨附之說明性示例及 國際會計準則第41號修訂本

下文列出經修訂國際財務報告準則的性質和影響：

- (a) 國際財務報告準則第3號修訂本擬以二零一八年六月頒佈的對財務報告概念框架(「**概念框架**」)的提述取代先前對財務報表編製及呈列框架的提述，而毋須大幅度改變其規定。該修訂本亦就國際財務報告準則第3號就實體提述概念框架以釐定構成資產或負債內容的確認原則增設一項例外情況。該例外情況規定，對於可能屬於國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會詮釋第21號範圍內的負債及或有負債而言，倘其屬單獨產生而非於業務合併中承擔，則應用國際財務報告準則第3號的實體應分別提述國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會詮釋第21號，而非概念框架。此外，該修訂本澄清或有資產於收購日期不符合確認條件。本集團已就於二零二二年一月一日或之後發生之業務合併前提早應用該修訂本。由於年內並無業務合併，該修訂本對本集團的財務狀況及表現並未造成任何影響。
- (b) 國際會計準則第16號修訂本禁止實體從物業、廠房及設備項目的成本中扣除資產達致管理層預定可使用狀態(包括位置與條件)過程中產生的項目的任何出售所得款項。相反，實體根據國際會計準則第2號存貨於損益內確認出售任何該等項目的所得款項及該等項目的成本。本集團已就於二零二一年一月一日或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯應用該修訂本。由於在物業、廠房及設備達致可供使用狀態之前並無出售任何產生的項目，故該修訂本對本集團的財務狀況或表現並未造成任何影響。
- (c) 國際會計準則第37號修訂本澄清，就根據國際會計準則第37號評估合約是否屬虧損性而言，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行該合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理及監管成本)。一般及行政成本與合約並無直接關聯，除非根據合約明確向對手方收取費用，否則不包括在內。本集團已於二零二二年一月一日就其仍未履行所有義務的合約提早應用該修訂本，惟並無識別任何虧損合約。因此，該修訂本對本集團的財務狀況或表現並未造成任何影響。
- (d) 國際財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進載列國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告準則第16號隨附之說明性示例及國際會計準則第41號修訂本。預計適用於本集團的修訂本詳情如下：

國際財務報告準則第9號**金融工具**：澄清實體於評估新訂或經修訂金融負債條款是否與原金融負債條款有重大差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表另一方支付或收取的費用。本集團已自二零二二年一月一日起提早應用該修訂本。由於本集團的金融負債於年內並無修訂或交換，故該修訂本對本集團的財務狀況或表現並未造成任何影響。

2. 經營分部資料

就管理而言，本集團根據其產品及服務劃分為業務單位，並有如下兩個可呈報經營分部：

- (a) 藥物發現服務：就臨床前創新藥物開發向生物科技及製藥客戶提供基於結構的藥物發現服務；及
- (b) 合同研發生產組織(「**CDMO**」)及商業化服務：小分子原料藥及中間體的合同研發生產服務以及買賣原料藥、中間體及製劑。

管理層就作出有關資源分配及表現評估的決策個別監察本集團經營分部的業績。計量經調整稅前(虧損)/溢利與本集團稅前(虧損)/溢利的方法一致，惟其他收入及收益、銷售及分銷費用、行政費用、研發費用、按公平值列入損益之金融資產之公平值(虧損)/收益、金融資產減值虧損淨額、其他開支、財務成本及按公平值列入損益之金融負債之公平值收益不計入有關計量。由於管理層不會為資源分配及表現評估而定期審閱該等資料，因此未呈列對分部資產及負債的分析。故此僅呈列分部收益及分部業績。

以下載列按可呈報分部劃分的本集團收益及業績分析：

	藥物發現服務 人民幣千元	CDMO及 商業化服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零二二年十二月三十一日止年度			
分部收益	895,057	1,484,574	2,379,631
分部業績	<u>397,338</u>	<u>418,341</u>	<u>815,679</u>
對賬：			
其他收入及收益			67,647
銷售及分銷費用			(130,804)
行政費用			(273,649)
研發費用			(135,835)
按公平值列入損益之金融資產之公平值 虧損			(364,178)
按公平值列入損益之金融負債之公平值 收益			10,050
金融資產減值虧損淨額			(9,411)
其他開支			(253,990)
財務成本			<u>(184,674)</u>
本集團除稅前虧損			<u><u>(459,165)</u></u>
截至二零二一年十二月三十一日止年度			
分部收益	740,474	1,363,609	2,104,083
分部業績	<u>342,193</u>	<u>308,788</u>	<u>650,981</u>
對賬：			
其他收入及收益			123,445
銷售及分銷費用			(93,974)
行政費用			(226,311)
研發費用			(92,382)
按公平值列入損益之金融資產之公平值 收益			45,676
按公平值列入損益之金融負債之公平值 收益			137,475
金融資產減值虧損淨額			(1,413)
其他開支			(12,688)
財務成本			<u>(183,108)</u>
本集團除稅前溢利			<u><u>347,701</u></u>

地區資料

(a) 來自外部客戶的收益

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
美利堅合眾國(「美國」)	915,818	646,523
歐盟	508,471	590,225
中國內地以外其他亞洲國家及地區	392,800	330,083
中國內地	382,377	376,735
非洲	64,550	74,182
其他國家／地區	115,615	86,335
	<u>2,379,631</u>	<u>2,104,083</u>

上述收益資料乃基於客戶營運所在地。

(b) 非流動資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
中國內地	<u>2,440,518</u>	<u>2,325,858</u>

上述非流動資產資料乃基於資產(不包括金融工具、商譽、合約資產及遞延稅項資產)所在地。

有關一名主要客戶的資料

收益約人民幣431,164,000元(二零二一年：人民幣374,379,000元)產生自CDMO及商業化服務分部向一名客戶所作銷售，包括向一組據悉受該客戶共同控制的實體進行的銷售。

3. 收益、其他收入及收益

收益分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
客戶合約收益	<u>2,379,631</u>	<u>2,104,083</u>

客戶合約收益

(a) 分列收益資料

截至二零二二年十二月三十一日止年度

分部	藥物發現服務 人民幣千元	CDMO及 商業化服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
貨品或服務類型			
來自非投資對象的收益			
FTE服務	667,165	–	667,165
FFS服務	126,229	15,678	141,907
銷售產品	–	1,456,082	1,456,082
	<u>793,394</u>	<u>1,471,760</u>	<u>2,265,154</u>
來自投資對象的收益			
FTE服務	39,230	–	39,230
FFS服務	8,352	12,814	21,166
SFE服務	54,081	–	54,081
	<u>101,663</u>	<u>12,814</u>	<u>114,477</u>
	<u>895,057</u>	<u>1,484,574</u>	<u>2,379,631</u>
地區市場			
美國	671,141	244,677	915,818
歐盟	44,115	464,356	508,471
中國內地以外其他亞洲國家 及地區	5,487	387,313	392,800
中國內地	130,296	252,081	382,377
非洲	–	64,550	64,550
其他國家/地區	44,018	71,597	115,615
	<u>895,057</u>	<u>1,484,574</u>	<u>2,379,631</u>
客戶合約總收益	<u>895,057</u>	<u>1,484,574</u>	<u>2,379,631</u>
收益確認時間			
於一個時間點轉移的 貨品/服務	134,581	1,484,574	1,619,155
於一段時間轉移的服務	760,476	–	760,476
	<u>895,057</u>	<u>1,484,574</u>	<u>2,379,631</u>
客戶合約總收益	<u>895,057</u>	<u>1,484,574</u>	<u>2,379,631</u>

截至二零二一年十二月三十一日止年度

分部	藥物發現服務 人民幣千元	CDMO及 商業化服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
貨品或服務類型			
來自非投資對象的收益			
FTE服務	491,620	–	491,620
FFS服務	117,626	–	117,626
銷售產品	–	1,363,036	1,363,036
	<u>609,246</u>	<u>1,363,036</u>	<u>1,972,282</u>
來自投資對象的收益			
FTE服務	40,736	–	40,736
FFS服務	4,693	–	4,693
SFE服務	85,799	–	85,799
銷售產品	–	573	573
	<u>131,228</u>	<u>573</u>	<u>131,801</u>
客戶合約總收益	<u>740,474</u>	<u>1,363,609</u>	<u>2,104,083</u>
地區市場			
美國	536,690	109,833	646,523
歐盟	40,013	550,212	590,225
中國內地	119,573	257,162	376,735
中國內地以外其他亞洲國家及 地區	9,826	320,257	330,083
非洲	–	74,182	74,182
其他國家/地區	34,372	51,963	86,335
客戶合約總收益	<u>740,474</u>	<u>1,363,609</u>	<u>2,104,083</u>
收益確認時間			
於一個時間點轉移的 貨品/服務	122,319	1,363,609	1,485,928
於一段時間轉移的服務	<u>618,155</u>	<u>–</u>	<u>618,155</u>
客戶合約總收益	<u>740,474</u>	<u>1,363,609</u>	<u>2,104,083</u>

下表顯示於本報告期間確認的收益金額，而該等收益已在報告期初計入合約負債，並於先前期間已履行的履約義務中確認：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
報告期初計入合約負債的確認收益：		
FFS服務	3,796	2,625
銷售產品	<u>10,497</u>	<u>10,761</u>
	<u><u>14,293</u></u>	<u><u>13,386</u></u>

(b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

FTE服務

就FTE模式項下的服務而言，收益按本集團有權就所提供服務開具發票的金額而於一段時間確認，因此，根據國際財務報告準則第15.121號所允許的實際權宜之法，本集團並無披露FTE模式下未履行履約責任的價值。

FFS服務

履約責任於完成、交付及接收可交付單位後或於報告確認期末後履行，且通常應於開票之日起計30日內付款。根據FFS模式，合約通常在一年或更短的原始預期時間之內，故國際財務報告準則第15.121號所允許的權宜之法亦適用。

SFE服務

就SFE模式項下的服務而言，收益於一段時間確認為本集團有權收取客戶股權的金額。當達成預設的FTE服務價值里程碑時，客戶將向本集團轉讓若干數目的股權。

銷售產品

履約責任於交付產品及客戶驗收後履行，且通常應於交付起計30至90日內付款。就銷售產品而言，合約通常在一年或更短的原始預期時間之內，故國際財務報告準則第15.121號所允許的權宜之法亦適用。

於十二月三十一日分配至剩餘履約責任(未獲完滿履行或部分未獲完滿履行)的交易價格金額如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
SFE服務	<u><u>95,915</u></u>	<u><u>105,186</u></u>

分配至剩餘履約責任的交易價格金額預期於三年內確認為收益。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
其他收入		
利息收入		
— 銀行	21,582	26,466
— 來自租賃按金之推算利息收入	24	109
政府補助	36,470	31,520
	<u>58,076</u>	<u>58,095</u>
收益		
視作出售聯營公司權益的收益	—	9,486
外匯收益淨額	—	31,414
修訂可轉換債券的收益	6,717	—
衍生金融工具收益	—	20,800
出售使用權資產收益	164	689
銷售原材料收益	1,580	2,478
其他	1,110	483
	<u>9,571</u>	<u>65,350</u>
	<u>67,647</u>	<u>123,445</u>

4. 其他開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非金融資產減值虧損	6,572	2,097
外匯虧損淨額	146,391	—
衍生金融工具虧損	40,939	—
處置物業、廠房及設備的虧損	2,065	5,884
購回可轉換債券的虧損	45,421	—
其他	12,602	4,707
	<u>253,990</u>	<u>12,688</u>

5. 財務成本

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
可轉換債券利息	140,232	136,104
租賃負債利息	1,337	1,620
銀行借款利息開支	48,516	47,541
利息開支總額	190,085	185,265
減：已資本化利息	5,411	2,157
	184,674	183,108

6. 除稅前(虧損)/溢利

本集團的除稅前(虧損)/溢利經扣除/(計入)下列各項後得出：

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已售存貨成本		1,002,739	992,001
已提供服務成本		103,021	78,537
物業、廠房及設備折舊		114,777	80,675
使用權資產折舊		16,460	25,446
其他無形資產攤銷	11	55,597	52,363
減：於合約成本資本化		(1,307)	(846)
減：於存貨資本化		(5,846)	(1,457)
減：於物業、廠房及設備資本化		(1,380)	(5,330)
		178,301	150,851
員工成本(包括董事酬金)：			
—獨立非執行董事袍金		648	621
—薪金及其他福利		683,841	436,140
—退休福利計劃供款		53,310	38,975
—股份付款開支		24,817	20,584
		762,616	496,320
減：於合約成本資本化		(5,452)	(6,402)
減：於存貨資本化		(11,509)	(9,536)
		745,655	480,382
匯兌虧損/(收益)淨額		146,391	(31,414)
撇減存貨及合約成本		6,572	2,097
衍生金融工具公平值虧損/(收益)		40,939	(20,800)
修訂可轉換債券的收益		(6,717)	—
出售物業、廠房及設備項目虧損		2,065	5,528
出售使用權資產收益		(164)	(689)
或然代價公平值虧損		—	6,115
購回可轉換債券的虧損		45,421	—
可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值收益	18	(10,050)	(143,590)
核數師薪酬		4,800	5,270
有關短期租賃的租賃付款		—	600

7. 所得稅

本集團須就產生自或源自本集團成員公司註冊及經營所在司法權區的溢利按實體基準繳納所得稅。

本集團使用適用於預期年度盈利總額的稅率計算期間所得稅開支。本集團於期內的所得稅開支分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
即期稅項		
— 香港	2,603	1,373
— 中國內地	77,989	61,804
— 其他國家	232	297
	<u>80,824</u>	<u>63,474</u>
遞延稅項	<u>(35,769)</u>	<u>(16,333)</u>
	<u>45,055</u>	<u>47,141</u>

開曼群島／英屬處女群島

根據開曼群島及英屬處女群島相關法規及規例，本公司及於開曼群島及英屬處女群島註冊成立的本集團附屬公司毋須繳納任何開曼群島及英屬處女群島所得稅。

香港

香港利得稅已按年內產生自香港的估計應課稅溢利的16.5% (二零二一年：16.5%)計提，惟符合利得稅兩級制的本集團一間附屬公司除外。該間附屬公司應課稅溢利的首2,000,000港元(二零二一年：2,000,000港元)按8.25%徵稅，其餘應課稅溢利按16.5%徵稅。

中國內地

中國企業所得稅撥備乃就本集團若干中國附屬公司的應課稅溢利按25%法定稅率計提，該稅率乃根據經批准並於二零零八年一月一日生效的中國企業所得稅法釐定，惟享有稅項寬免且按優惠稅率徵稅的本集團若干中國內地附屬公司除外。

維亞生物科技(上海)於二零二二年續新「高新技術企業」資質，並有權於二零二二年至二零二四年享有15%的優惠稅率。

朗華製藥於二零二一年十二月續新「高新技術企業」資質，並有權於二零二一年至二零二三年享有15%的優惠稅率。

信實生物醫藥(上海)有限公司(「信實上海」)及蘇州翔實醫藥發展有限公司(「信實蘇州」)於二零二二年重續其「技術先進型企業」資質，並有權於二零二二年至二零二四年享有15%的優惠稅率。

四川維亞本苑生物科技有限公司於二零二二年獲得「高新技術企業」資質，並有權於二零二二年至二零二四年享有15%的優惠稅率。

根據財稅[2021]12號《財政部稅務總局關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》，上海聘誠創業孵化器管理有限公司(「上海聘誠」)年應納稅所得額不超過人民幣100萬元的一部分，減按12.5%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。該政策已於二零二一年一月一日生效，並將於二零二二年十二月三十一日到期。

此外，根據財稅[2022]13號《財政部、國家稅務總局關於進一步實施小微企業普惠性稅收減免政策的通告》，小微企業年應納稅所得額超過人民幣100萬元但不超過人民幣300萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，二零二二年至二零二四年按20%的稅率繳納企業所得稅。

美國

於美國加利福尼亞州註冊成立的附屬公司須按21%的稅率繳納法定美國聯邦企業所得稅。其亦須在加利福尼亞州按8.84%的稅率繳納州所得稅。

澳大利亞

根據《澳大利亞二零一七年庫務法修訂(企業稅務計劃基準稅率實體)法案》，符合「小型企業實體」資格的公司實體於截至二零二一年六月三十日止六個月及於二零二一年七月一日至二零二二年十二月三十一日期間分別合資格適用26%及25%的較低企業稅率。本公司於澳大利亞註冊成立的附屬公司符合小型企業實體的條件，故就估計應課稅溢利按較低的稅率繳納企業所得稅。

英國

於英國註冊成立的附屬公司須就估計應課稅溢利按19%的稅率繳納所得稅。

使用本公司大多數附屬公司註冊地之適用稅率計算之除稅前(虧損)/溢利之適用稅項開支與按實際稅率計算之稅項開支之對賬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除稅前(虧損)/溢利	(459,165)	347,701
按適用稅率25%計算的稅項	(114,791)	86,925
附屬公司適用的優惠所得稅率	(11,750)	(17,958)
稅率增加對期初遞延所得稅的影響	1,949	80
過往年度即期稅項的調整	75	(350)
不可扣稅開支	186,571	11,866
研發費用的額外扣除撥備	(17,911)	(10,350)
毋須扣稅收入	(4,088)	(23,951)
其他司法權區稅率差異的影響	2,854	879
7%預扣稅對中國內地利息收入的影響	2,146	—
按本集團實際稅率計算的稅項開支	<u>45,055</u>	<u>47,141</u>

8. 母公司普通權益持有人應佔每股(虧損)/盈利

每股基本(虧損)/盈利乃基於母公司普通權益持有人應佔年內(虧損)/盈利以及年內已發行普通股加權平均數1,915,437,000(二零二一年：1,911,530,000)計算。

截至二零二二年十二月三十一日止年度的每股攤薄虧損並未假設280,000,000美元可轉換債券及180,000,000美元可轉換債券獲轉換或所有批次購股權及受限制股份單位獲行使，因納入上述因素具反攤薄效應。

每股攤薄盈利乃根據母公司普通權益持有人應佔截至二零二一年十二月三十一日止年度溢利而計算，並按180,000,000美元可轉換債券的利息及180,000,000美元可轉換債券衍生部分的公平值收益進行調整。計算時所用的普通股加權平均數為計算每股基本盈利所用的截至二零二一年十二月三十一日止年度已發行的普通股數目，以及假設普通股加權平均數於所有具攤薄潛力的普通股被視作獲行使或兌換成普通股時已以零代價形式發行。截至二零二一年十二月三十一日止年度的每股攤薄盈利並未假設280,000,000美元可轉換債券的轉換，亦未假設行使若干批次的購股權及受限制股份單位，因納入上述因素具反攤薄效應。

每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃根據以下數據計算：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
(虧損)/盈利		
用於計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利的母公司權益持有人應佔(虧損)/盈利	<u>(528,475)</u>	<u>287,546</u>
加：可轉換債券利息	-	18,848
減：可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值收益	<u>-</u>	<u>143,590</u>
除可轉換債券影響前的母公司普通權益持有人應佔(虧損)/溢利	<u><u>(528,475)</u></u>	<u><u>162,804</u></u>
	股份數目(千股)	
	二零二二年	二零二一年
股份		
用於計算每股基本(虧損)/盈利的年內已發行普通股加權平均數	1,915,437	1,911,530
攤薄潛在普通股的影響：		
購股權	-	15,811
受限制股份單位計劃	-	170
可轉換債券	<u>-</u>	<u>43,288</u>
用於計算每股攤薄(虧損)/盈利的普通股加權平均數	<u><u>1,915,437</u></u>	<u><u>1,970,799</u></u>

9. 股息

本公司董事會不建議派發截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度股息(二零二一年：無)。

10. 商譽

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於一月一日的成本，扣除累計減值	2,156,419	1,847,723
收購附屬公司	-	308,696
年內減值	-	-
	<u>2,156,419</u>	<u>2,156,419</u>
於十二月三十一日的成本及賬面淨值	<u>2,156,419</u>	<u>2,156,419</u>
於十二月三十一日		
成本	2,156,419	2,156,419
累計減值	-	-
	<u>2,156,419</u>	<u>2,156,419</u>
賬面淨值	<u>2,156,419</u>	<u>2,156,419</u>

商譽的減值測試

商譽包含產生自收購的預期業務協同的公平值，其不另行確認。

收購的各附屬公司產生的現金流獨立於本集團其他附屬公司的現金流。因此，該等收購的附屬公司各自均為一個單獨的現金產生單位(「現金產生單位」)。本集團管理層認為，每次收購產生的協同效應主要惠及所收購的相應附屬公司。因此，就減值評估而言，商譽已分配至所收購的相應附屬公司：

- CDMO及商業化服務現金產生單位；及
- 化學藥物發現服務現金產生單位。

CDMO及商業化服務現金產生單位

CDMO及商業化服務現金產生單位之可收回金額已按使用價值(「使用價值」)釐定，使用價值乃基於高級管理層批准之五年期財務預算的現金流量預測計算。

用於現金流預測的貼現率為14.5%(二零二一年：14.5%)。用於推斷五年期之後的CDMO及商業化服務現金產生單位現金流的增長率為2.5%(二零二一年：2.5%)。用於現金流預測的預算毛利率為31%至33%(二零二一年：27%至33%)。

化學藥物發現服務現金產生單位

化學藥物發現服務現金產生單位之可收回金額已按使用價值釐定，使用價值乃基於高級管理層批准之五年期財務預算的現金流量預測計算。用於現金流預測的貼現率為15%（二零二一年：15%），及用於推斷五年期之後的現金流的增長率為2.5%（二零二一年：2.5%）。用於現金流預測的預算毛利率為47%（二零二一年：47%）。

分配至現金產生單位業務的商譽的賬面值如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
CDMO及商業化服務現金產生單位	1,847,723	1,847,723
化學藥物發現服務現金產生單位	<u>308,696</u>	<u>308,696</u>
	<u>2,156,419</u>	<u>2,156,419</u>

於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日的使用價值計算已使用假設。下文闡述管理層為商譽減值測試而作出的現金流量預測所依據的各項主要假設：

毛利率及經營費用—毛利率基於緊接預算年度前一年實現的平均毛利率，並在預算期內就預計效率改進及預計市場發展作出增加。對經營費用的估計反映過去的經驗及管理層將經營費用維持在可接受水平的承諾。

貼現率—使用的貼現率為稅後且反映與相關單位有關的特定風險。

增長率—增長率基於已公佈的行業研究。

指定至毛利率及經營費用、貼現率及增長率等關鍵假設的價值與管理層過去的經驗及外部資料來源一致。

考慮到根據評估仍有足夠的緩衝空間，本公司管理層認為，於二零二二年十二月三十一日，上述關鍵參數的合理可能變動不會令現金產生單位的賬面值超過其可收回金額。於截至二零二二年十二月三十一日止年度概無就該等現金產生單位的商譽確認減值虧損。

11. 其他無形資產

	專利 人民幣千元	客戶關係 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日			
於二零二二年一月一日的成本，扣除			
累計攤銷	121,472	409,972	531,444
添置	214	-	214
年內計提攤銷	(14,068)	(41,529)	(55,597)
	<u>107,618</u>	<u>368,443</u>	<u>476,061</u>
於二零二二年十二月三十一日	<u>107,618</u>	<u>368,443</u>	<u>476,061</u>
於二零二二年十二月三十一日			
成本	138,057	452,095	590,152
累計減值	(30,439)	(83,652)	(114,091)
	<u>107,618</u>	<u>368,443</u>	<u>476,061</u>
賬面淨值	<u>107,618</u>	<u>368,443</u>	<u>476,061</u>
於二零二一年十二月三十一日			
於二零二一年一月一日的成本，			
扣除累計攤銷	135,020	334,442	469,462
收購附屬公司	-	113,895	113,895
添置	712	-	712
年內計提攤銷	(13,998)	(38,365)	(52,363)
出售	(262)	-	(262)
	<u>121,472</u>	<u>409,972</u>	<u>531,444</u>
於二零二一年十二月三十一日	<u>121,472</u>	<u>409,972</u>	<u>531,444</u>
於二零二一年十二月三十一日			
成本	137,843	452,095	589,938
累計減值	(16,371)	(42,123)	(58,494)
	<u>121,472</u>	<u>409,972</u>	<u>531,444</u>
賬面淨值	<u>121,472</u>	<u>409,972</u>	<u>531,444</u>

專利及客戶關係屬於CDMO及商業化服務現金產生單位及化學藥物發現服務現金產生單位，本集團管理層對CDMO及商業化服務現金產生單位及化學藥物發現服務現金產生單位的專利及客戶關係進行減值測試，詳情載於附註10。

12. 按公平值列入損益之金融資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
上市股本證券	1,407	5,028
按公平值列入損益之未上市投資	<u>1,045,209</u>	<u>1,241,702</u>
	<u>1,046,616</u>	<u>1,246,730</u>
為呈報分析為：		
流動資產	-	-
非流動資產	<u>1,046,616</u>	<u>1,246,730</u>
	<u>1,046,616</u>	<u>1,246,730</u>

(a) 按公平值列入損益之投資

報告期按公平值列入損益之投資的賬面值變動如下：

	人民幣千元
於二零二一年一月一日	924,532
收購	249,517
確認自SFE收益	86,438
確認自視作出售一家聯營公司	9,486
公平值變動收益	36,456
出售	(48,743)
匯兌調整	<u>(10,956)</u>
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	1,246,730
收購	70,748
確認自SFE收益	61,016
公平值變動虧損	(364,263)
出售	(22,637)
匯兌調整	<u>55,022</u>
於二零二二年十二月三十一日	<u>1,046,616</u>

(b) 劃分為按公平值列入損益之金融資產的金融產品

報告期內按公平值列入損益之金融產品的賬面值變動如下：

	人民幣千元
於二零二一年一月一日	49,500
收購	1,854,711
公平值變動收益	9,220
出售	<u>(1,913,431)</u>
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	-
收購	142,153
公平值變動收益	85
出售	<u>(142,238)</u>
於二零二二年十二月三十一日	<u><u>-</u></u>

13. 貿易應收款項及應收票據

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項		
— 第三方	447,610	432,462
應收票據	13,483	6,693
減值	<u>(15,124)</u>	<u>(9,452)</u>
	<u>445,969</u>	<u>429,703</u>

本集團向客戶授出30至90日的信貸期(二零二一年：30至90日)。本集團力求嚴格控制其未償還應收款項，並設有信貸控制部門以將信貸風險降至最低。高級管理層定期審查逾期結餘。鑒於上文所述及本集團貿易應收款項與大量客戶有關。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信用增級措施。貿易應收款項不計息。

於報告期末基於發票日期的貿易應收款項(經扣除虧損撥備)的賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
6個月內	428,040	422,059
6個月至1年	11,967	4,558
1年以上	<u>5,962</u>	<u>3,086</u>
	<u>445,969</u>	<u>429,703</u>

貿易應收款項減值虧損撥備的變動如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年初	9,452	8,105
收購附屬公司	-	207
減值虧損淨額	6,042	1,413
撤銷為不可收回的金額	(370)	(273)
	<u>15,124</u>	<u>9,452</u>
於年末	<u>15,124</u>	<u>9,452</u>

於每個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。撥備率乃基於具有類似虧損模式(即按客戶類型)的各個客戶群分組的過期天數而定。該計算反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前條件及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。一般而言，貿易應收款項如逾期超過一年予以撤銷，且不受強制執行工作所規限。

下表載列使用撥備矩陣的有關本集團貿易應收款項的信貸風險敞口資料：

於二零二二年十二月三十一日

	賬齡			總計
	6個月以下	7至12個月	12個月以上	
預期信貸虧損率	2.81%	6.89%	23.96%	3.28%
賬面總值(人民幣千元)	440,399	12,853	7,841	461,093
預期信貸虧損(人民幣千元)	12,359	886	1,879	15,124

於二零二一年十二月三十一日

	賬齡			總計
	6個月以下	7至12個月	12個月以上	
預期信貸虧損率	2.10%	4.30%	10.20%	2.20%
賬面總值(人民幣千元)	430,953	4,765	3,437	439,155
預期信貸虧損(人民幣千元)	8,894	207	351	9,452

14. 現金及現金等價物及有抵押存款

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
現金及銀行結餘	678,569	800,947
有抵押存款	707,825	682,656
	<u>1,386,394</u>	<u>1,483,603</u>
減：		
就信用證所作有抵押定期存款	(668,515)	(656,400)
就應付票據所作有抵押定期存款	(28,826)	(15,803)
受限制銀行結餘	(10,484)	(10,453)
	<u>678,569</u>	<u>800,947</u>
現金及現金等價物	<u>678,569</u>	<u>800,947</u>
以人民幣計值	390,149	630,769
以美元計值	265,358	110,268
以港元計值	501	46,723
以澳大利亞元計值	8,089	2,468
以英鎊計值	13,363	9,639
以其他貨幣計值	1,109	1,080
	<u>678,569</u>	<u>800,947</u>

人民幣不可自由兌換為其他貨幣，但根據中國大陸外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過有權進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金按基於每日銀行存款利率的浮動利率賺取利息。定期存款按有關短期定期存款利率計息，且期限不一，視乎本集團的即時現金需求介乎一天至十二個月之間。銀行結餘及有抵押定期存款存放於信譽良好且近期無違約記錄的銀行。

於二零二二年十二月三十一日，受限制銀行結餘人民幣10,484,000元(二零二一年：人民幣10,453,000元)為本集團收到的政府補助及補貼，其須待本集團符合其附有之條件及政府確認接受後方可使用。相應負債計入遞延收入。

15. 貿易應付款項及應付票據

於報告期末基於發票日期的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
3個月內	227,725	209,621
3個月至1年	96,628	66,274
1年以上	1,777	5,158
	<u>326,130</u>	<u>281,053</u>

貿易應付款項及應付票據不計息，通常於90天內結算。

16. 其他應付款項及應計費用

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
其他應付款項		
–收購應付款項	–	81,202
–在建工程應付款項	154,733	104,985
–其他	31,465	23,452
	<u>186,198</u>	<u>209,639</u>
應付薪金及花紅	123,953	85,142
其他應付稅項	14,366	17,277
應付利息	2,053	3,431
	<u>326,570</u>	<u>315,489</u>

其他應付款項不計息。

17. 計息銀行借款

	二零二二年			二零二一年		
	實際利率 (%)	到期日	人民幣 千元	實際利率 (%)	到期日	人民幣 千元
即期						
銀行貸款—無抵押	一年 2.5-4.41	二零二三年	323,938	一年 3.915-4.41	二零二二年	228,900
	一年 貸款基準 利率 (「貸款基準 利率」) -40基點 (「基點」)	二零二三年	29,000	-	-	-
	一年 貸款基準 利率-10基點	二零二三年	21,000	-	-	-
長期銀行貸款的 即期部分— 有抵押	八年 貸款基準 利率*110%	二零二三年	202	八年 (「貸款基準 利率」)*110%	二零二二年	584
長期銀行貸款的 即期部分— 有抵押及有擔保(a)	一年 貸款基準 利率+50基點	二零二三年	10,000	一年 貸款基準利 率-10基點	二零二二年	3,568
長期銀行貸款的即期部 分—有抵押	一年 貸款基準 利率-50基點	二零二三年	21,152	-	-	-
			<u>405,292</u>			<u>233,052</u>
非即期						
銀行貸款—有抵押及 有擔保(a)	一年 貸款基準 利率+50基點	二零二四年 至 二零二五年	546,000	一年 貸款基準 利率+50基點	二零二三年 至 二零二五年	556,000
銀行貸款—有抵押	-	-	-	八年 貸款基準 利率*110%	二零二三年	202
銀行貸款—有抵押	五年 貸款基準 利率+10基點	二零二六年	43,794	五年 貸款基準 利率+10基點	二零二六年	80,170
銀行貸款—有抵押	五年 貸款基準 利率+10基點	二零二七年	56,320	五年 貸款基準 利率+10基點	二零二七年	8,100
銀行貸款—有抵押	一年 貸款基準利 率-10基點	二零二四年 至 二零二六年	234,845	一年 貸款基準利 率-10基點	二零二三年 至 二零二六年	174,292
			<u>880,959</u>			<u>818,764</u>
			<u>1,286,251</u>			<u>1,051,816</u>

二零二二年
人民幣千元

二零二一年
人民幣千元

分析如下：

應償還銀行貸款及透支：

1年內或按要求	405,292	233,052
第2年	608,282	14,430
第3至6年(包括首尾兩年)	272,677	804,334
	1,286,251	1,051,816

附註：

- (a) 為就收購朗華製藥80%股權提供資金，所產生的銀行貸款以本集團的一年期存款人民幣640,000,000元抵押作抵押品，並由本公司提供擔保。此外，於二零二二年十二月三十一日，該等銀行借款亦以賬面值約人民幣117,203,000元的樓宇及使用權資產抵押作抵押品。

18. 可轉換債券

(a) 180,000,000美元可轉換債券

於二零二零年二月十一日，維亞孵化器(香港)發行本金總額180,000,000美元五年期2.5%的可轉換債券，由本公司擔保。

轉換期為二零二零年三月二十三日或之後直至二零二五年二月十一日前第十日營業時間結束時，行使換股權後將予發行的本公司普通股的價格初始為每股5.7456港元。轉換價將就(其中包括)股份合併、分拆、重新指定或重新分類、利潤或儲備資本化、分派、供股或股份期權、其他證券供股、以低於當時市價的價格發行股份、以低於當時市價的價格進行其他發行、修訂換股權及向股東作出的其他要約進行調整。

除上述換股價調整情況外，於二零二一年二月十一日及二零二二年二月十一日(「重設日期」)，換股價將就緊接相關重設日期前一個交易日前20個連續交易日，每一交易日的股票成交量加權平均價的算術平均值作出調整。轉換價無論如何調整，均不得低於4.56港元。

於二零二五年二月十一日，維亞孵化器(香港)將自債券持有人贖回所有未轉換債券，價格為本金的108.21%，連同應計及未付利息。

於二零二三年二月十一日(「認沽期權日期1」)，任何債券持有人可要求維亞孵化器(香港)贖回所有或部分該持有人的債券，價格為本金的104.73%，連同截至該日止(不包括該日)的應計但未付利息。為行使該權利，持有人須於認沽期權日期1前不少於30天但不超過60天，於正常營業時間內，將一份按當時格式填妥及簽署認沽通知，連同證明待贖回債券的證明書存放於任何付款代理的指定辦事處，且該等文件可自該付款代理的指定辦事處獲取。

於報告期後，本集團於二零二三年二月悉數贖回其180,000,000美元2.50%有擔保可轉換債券。

在向債券持有人、受託人及主要代理人發出不少於30天但不超過60天的通知(該通知不可撤回)後，維亞孵化器(香港)可於二零二五年二月十一日前隨時按其提早贖回金額(連同截至指定贖回當日(不包括該日)應計但尚未支付利息)贖回當時尚未償還的全部而非部分債券，前提是於有關通知日期前原已發行債券本金額的至少90%已被轉換、贖回或購買並註銷。

180,000,000美元可轉換債券包括兩部分：

- (i) 債務部分，初步按公平值129,863,000美元(相當於人民幣919,365,000元)計量，隨後使用實際利息法經計及交易成本的影響後按攤銷成本計量；及
- (ii) 衍生部分，包括換股權及提早贖回權(並非與債務部分緊密關連)，初步按公平值50,137,000美元(相當於人民幣354,945,000元)計量，隨後按公平值計量，公平值變動計入損益。

與發行180,000,000美元可轉換債券相關的總交易成本按各自公平值所佔比例分配至債務及衍生部分。本年度與衍生部分相關的總交易成本自損益扣除。與債務部分相關的交易成本計入債務部分的賬面值，並使用實際利息法於期間內攤銷。

於二零二二年二月十一日，根據180,000,000美元可轉換債券的重設機制，轉換價已由每股5.7456港元調整為5.11港元。詳情載於本公司日期為二零二二年二月十六日的公告。

由於重設機制不復存在，轉換將導致自重設日期起以交換固定數量的權益工具結算。因此，換股權的嵌入式衍生部分被終止確認，以權益部分替換。本集團於二零二二年二月十一日重新評估180,000,000美元可轉換債券的公平值。債務部分的公平值使用無換股權的類似債券的等同市場利率估計，任何後續調整即時於損益確認。剩餘金額劃歸權益部分並計入股東權益。

	債務部分 人民幣千元	嵌入式 衍生部分 人民幣千元	權益部分 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年十二月三十一日	169,861	53,805	-	223,666
利息支出	13,445	-	-	13,445
公平值變動收益	-	(10,050)	-	(10,050)
修訂	-	(43,990)	37,273	(6,717)
購回*	(162,373)	-	(29,585)	(191,958)
匯兌調整	20,634	235	-	20,869
於二零二二年十二月三十一日	<u>41,567</u>	<u>-</u>	<u>7,688</u>	<u>49,255</u>
於二零二零年十二月三十一日	159,968	200,291	-	360,259
利息支出	13,712	-	-	13,712
公平值變動收益	-	(143,590)	-	(143,590)
匯兌調整	(3,819)	(2,896)	-	(6,715)
於二零二一年十二月三十一日	<u>169,861</u>	<u>53,805</u>	<u>-</u>	<u>223,666</u>

* 於二零二二年十一月二十八日，維亞孵化器(香港)以總代價25,222,000美元(相當於人民幣175,554,000元)購回本金總額25,400,000美元的可轉換債券。本集團釐定負債部分的公平值並將該部分收購價分配予負債部分，分配予負債的代價與負債的賬面值之間的差額於損益確認，為3,197,000美元(相當於人民幣21,501,000元)。本集團將收購價的剩餘部分分配予權益部分，分配予權益部分的代價與權益部分的賬面值之間的差額於權益確認，為5,293,000美元(相當於人民幣37,906,000元)。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度概無轉換或贖回可轉換債券(二零二一年：無)。

(b) 280,000,000美元可轉換債券

於二零二零年十二月三十日，維亞生物BVI發行五年期1%本金總額280,000,000美元由本公司擔保的可轉換債券。

轉換期為二零二一年二月九日或之後直至二零二五年十二月三十日前第十日營業時間結束時，行使換股權後將予發行的本公司普通股的價格初始為每股11.637港元。轉換價將就(其中包括)股份合併、分拆、重新指定或重新分類、利潤或儲備資本化、分派、供股或股份期權、其他證券供股、以低於當時市價的價格發行股份、以低於當時市價的價格進行其他發行、修訂換股權及向股東作出的其他要約進行調整。轉換後可發行的股份數目將按7.7519港元兌1美元的固定匯率計算。

於二零二五年十二月三十日，維亞生物BVI將自債券持有人贖回所有未轉換債券，價格為本金的105.23%，連同應計及未付利息。

於二零二三年十二月三十日(「認沽期權日期2」)，任何債券持有人可要求維亞生物BVI贖回所有或部分該持有人的債券，價格為本金的103.08%，連同截至該日止(不包括該日)的應計但未付利息。為行使該權利，持有人須於認沽期權日期2前不少於30天但不超過60天，於正常營業時間內，將一份按當時格式填妥及簽署認沽通知，連同證明待贖回債券的證明書存放於任何付款代理的指定辦事處，且該等文件可自該付款代理的指定辦事處獲取。

在向債券持有人、受託人及主要代理人發出不少於30天但不超過60天的通知(該通知不可撤回)後，維亞生物BVI：

- (i) 可於二零二四年一月九日之後至二零二五年十二月三十日之前的任何時間，以提前贖回金額贖回全部(但非部分)當前未償還的債券，連同截至贖回日期(但不包括贖回日期)的應計未付利息，前提乃在連續30個交易日中的20個交易日(最後一個交易日發生在此類贖回通知發佈之日前不超過5個交易日)中，每一交易日的股份收市價至少為適用的債券提前贖回金額的130%除以當時適用的轉換比率；或
- (ii) 可於二零二五年十二月三十日之前的任何時間，以提前贖回金額贖回全部(而非部分)當前未償還的債券，連同截至但不包括確定贖回日期的應計未付利息，前提乃在該通知日期之前，最初發行的債券本金中至少有90%已經轉換、贖回或購買並註銷。

負債部分之公平值乃使用無轉換權之類似債券之等同市場利率在發行日期予以估計。剩餘金額劃歸權益部分並計入股東權益。

280,000,000美元可轉換債券拆分為如下債務及權益部分：

	債務部分 人民幣千元	權益部分 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年十二月三十一日	1,399,554	468,731	1,868,285
利息支出	103,969	–	103,969
購回**	(162,054)	(50,221)	(212,275)
匯兌調整	125,582	–	125,582
	<u>1,467,051</u>	<u>418,510</u>	<u>1,885,561</u>
於二零二零年十二月三十一日	1,331,880	468,731	1,800,611
利息支出	99,293	–	99,293
匯兌調整	(31,619)	–	(31,619)
	<u>1,399,554</u>	<u>468,731</u>	<u>1,868,285</u>

** 截至二零二二年十二月三十一日止年度，Viva Biotech Investment以總代價19,200,000美元(相當於人民幣126,751,000元)購回本金總額30,000,000美元的可轉換債券。本集團釐定負債部分的公平值並將該部分收購價分配予負債部分，分配予負債的代價與負債的賬面值之間的差額於損益確認，為3,556,000美元(相當於人民幣23,920,000元)。本集團將收購價的剩餘部分分配予權益部分，分配予權益部分的代價與權益部分的賬面值之間的差額於權益確認，為16,376,000美元(相當於人民幣109,444,000元)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度概無轉換或贖回可轉換債券。

19. 股本／庫存股份

股份

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已發行及繳足：		
1,935,036,805股每股0.000025美元(二零二一年：		
1,935,036,805股每股0.000025美元)的普通股	<u>326</u>	<u>326</u>

股本

本公司股本變動概述如下：

	已發行 股份數目	股本 人民幣千元
於二零二一年一月一日	1,917,880,747	323
股份購回及註銷	(11,493,000)	(2)
於業務合併後發行股份	8,654,685	2
行使以權益結算股份付款後發行股份	19,994,373	3
	<hr/>	<hr/>
於二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	<u>1,935,036,805</u>	<u>326</u>

庫存股份

	購回股份數目	庫存股份 人民幣千元
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日	6,144,000	52,683
就受限制股份單位購回普通股	13,856,000	85,398
行使受限制股份單位	(400,000)	(3,430)
	<hr/>	<hr/>
於二零二一年十二月三十一日、二零二二年一月一日及 二零二二年十二月三十一日	<u>19,600,000</u>	<u>134,651</u>

釋義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「二零二三年股東週年大會」	指	將於二零二三年六月三十日(星期五)召開的本公司二零二三年股東週年大會
「原料藥」	指	原料藥
「公司章程」	指	本公司的公司章程，經不時修訂
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「董事會」	指	本公司董事會
「CDMO」	指	合同研發生產組織
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載「企業管治守則」
「現金產生單位」	指	現金產生單位
「CMC」	指	化學成分生產和控制
「中國」	指	中華人民共和國，就本公告及僅作地區參考而言，不包括香港、澳門及台灣
「本公司」或「公司」	指	維亞生物科技控股集团，一家於二零零八年八月二十七日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「於二零二五年十二月到期的可轉換債券」	指	維亞生物BVI發行的2.8億美元1.00%於二零二五年十二月到期的有擔保可轉換債券(債務股份代號：40514)
「於二零二五年二月到期的可轉換債券」	指	維亞孵化器(香港)發行的1.8億美元2.50%於二零二五年二月到期的有擔保可轉換債券(債務股份代號：40144)
「CRO」	指	合同研究組織
「CXO」	指	提供一系列合同職能的合同組織，包括CRO及CDMO提供的合同職能

「董事」	指	本公司董事或其中任何一名董事
「總建築面積」	指	總建築面積
「全球發售」	指	具有招股章程所賦予之涵義
「本集團」、「集團」或「我們」	指	本公司及其不時之附屬公司，或倘文義另有所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司前的期間而言，指該等附屬公司(猶如其於相關時間為本公司的附屬公司)
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	分別為香港的法定貨幣港元及港仙
「國際財務報告準則」	指	國際會計準則理事會不時頒佈的國際財務報告準則
「朗華製藥」	指	浙江朗華製藥有限公司
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂)
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」
「首次公開發售後購股權計劃」	指	本公司於二零一九年四月十四日批准及採納以及於二零二二年六月二十四日修訂的首次公開發售後購股權計劃
「該等首次公開發售前股份獎勵計劃」	指	本公司於二零零九年七月一日及二零一八年六月二十一日批准及採納的首次公開發售前股份獎勵計劃
「招股章程」	指	本公司日期為二零一九年四月二十五日的招股章程
「研發」	指	研究與開發
「報告期」或「年度」	指	截至二零二二年十二月三十一日止年度

「受限制股份單位計劃」	指	本公司於二零二零年六月五日通過的受限制股份單位計劃
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「美元」	指	分別為美利堅合眾國的法定貨幣美元及美分
「美國」	指	美利堅合眾國
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.000025美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「Synthesis HK」	指	SYNthesis med chem (Hong Kong) Limited
「維亞孵化器(香港)」	指	維亞孵化器投資管理有限公司，為本公司全資附屬公司
「維亞生物BVI」	指	Viva Biotech Investment Management Limited，為本公司全資附屬公司

承董事會命
維亞生物科技控股集团
 主席兼首席執行官
毛晨

香港，二零二三年三月三十日

於本公告日期，董事會包括三名執行董事，即毛晨先生(主席)、吳鷹先生及任德林先生；一名非執行董事，即吳宇挺先生；以及三名獨立非執行董事，即傅磊先生、李向榮女士及王海光先生。