

以下為本公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師行(香港註冊會計師)發出載於第IA-1至IA-2頁的報告全文，以供載入本文件。

Deloitte.

德勤

簡明綜合財務報表審閱報告

致上海君實生物醫藥科技股份有限公司董事會
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

緒言

吾等已審閱第IA-3頁至IA-27頁所載上海君實生物醫藥科技股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的簡明綜合財務報表，該等財務報表包括於2018年9月30日的簡明綜合財務狀況表、截至有關日期止九個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表，以及若干解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則要求編製中期財務資料的報告須遵守其相關條文及國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)。貴公司董事負責根據國際會計準則第34號編製及呈列該等簡明綜合財務報表。吾等的責任為按照吾等的審閱就該等簡明綜合財務報表作出結論，並按照吾等同意的應聘條款僅向全體董事會報告吾等的結論，除此以外，本報告不可用作其他用途。吾等概不就本報告內容向任何其他人士承擔或負上任何責任。

審閱範圍

吾等已按香港會計師公會所頒佈香港審閱委聘準則第2410號《實體之獨立核數師對中期財務資料進行審閱》進行審閱。審閱該等簡明綜合財務報表包括向主要負責財務及會計事宜的人士作出查詢，並進行分析及其他審閱程序。審閱的範圍遠小於根據《香港審核準則》進行的審核，故無法確保吾等會注意到所有可通過審核辨別的重要事項。因此，吾等不會發表審核意見。

結論

根據吾等的審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等相信簡明綜合財務報表在所有重大方面未有根據國際會計準則第34號編製。

德勤 • 關黃陳方會計師行

註冊會計師

香港

[編纂]

附錄 — A

簡明綜合財務報表

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2018年9月30日止九個月

	附註	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2018年	2017年	2018年	2017年
		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
持續經營業務					
收入	3	-	-	-	1,148
銷售成本		-	-	-	(446)
毛利		-	-	-	702
其他收入	4	1,922	323	4,557	2,099
其他收益及虧損	5	793	(9,308)	(4,036)	(19,899)
已撥回(已確認)貿易及其他應收款項 減值虧損		1,158	162	543	(3)
研發開支		(131,614)	(54,939)	(349,392)	(171,506)
行政開支		(28,250)	(16,970)	(78,042)	(47,492)
分佔合營企業業績		(1)	-	(4)	(1)
其他經營開支		(606)	-	(762)	-
財務成本		(284)	-	(2,723)	-
除稅前虧損		(156,882)	(80,732)	(429,859)	(236,100)
所得稅(開支)抵免	6	(144)	959	(74)	1,818
持續經營業務期內虧損	8	(157,026)	(79,773)	(429,933)	(234,282)
終止經營業務					
終止經營業務期內(虧損)溢利	7	-	(345)	147	(382)
期內虧損		(157,026)	(80,118)	(429,786)	(234,664)
期內其他全面收益(開支)					
<i>其後重新分類至損益的項目：</i>					
換算外幣業務造成的匯兌差額 按公允價值計入其他全面收益 (「按公允價值計入其他全面收益」) 的債務工具投資公允價值收益(虧損)		7,302	(1,390)	12,188	(3,475)
出售按公允價值計入其他全面收益計量的 投資後重新分類至損益		-	41	227	(24)
		-	-	262	-
期內其他全面收益(開支)		7,302	(1,349)	12,677	(3,499)
期內全面開支總額		(149,724)	(81,467)	(417,109)	(238,163)

附錄 — A

簡明綜合財務報表

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年	2018年	2017年
附註	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內(虧損)溢利：				
— 來自持續經營業務	(157,065)	(79,756)	(429,940)	(234,153)
— 來自終止經營業務	—	(207)	89	(229)
	<u>(157,065)</u>	<u>(79,963)</u>	<u>(429,851)</u>	<u>(234,382)</u>
非控股權益應佔期內溢利(虧損)				
— 來自持續經營業務	39	(17)	7	(129)
— 來自終止經營業務	—	(138)	58	(153)
	<u>39</u>	<u>(155)</u>	<u>65</u>	<u>(282)</u>
	<u><u>(157,026)</u></u>	<u><u>(80,118)</u></u>	<u><u>(429,786)</u></u>	<u><u>(234,664)</u></u>
下列人士應佔期內全面(開支)				
收益總額：				
本公司擁有人	(149,763)	(81,312)	(417,174)	(237,881)
非控股權益	39	(155)	65	(282)
	<u>(149,724)</u>	<u>(81,467)</u>	<u>(417,109)</u>	<u>(238,163)</u>
	人民幣元	人民幣元	人民幣元	人民幣元
每股虧損	10			
來自持續及終止經營業務				
— 基本	<u>(0.26)</u>	<u>(0.14)</u>	<u>(0.72)</u>	<u>(0.41)</u>
— 攤薄	<u>(0.26)</u>	不適用	<u>(0.72)</u>	不適用
來自持續經營業務				
— 基本	<u>(0.26)</u>	<u>(0.14)</u>	<u>(0.72)</u>	<u>(0.41)</u>
— 攤薄	<u>(0.26)</u>	不適用	<u>(0.72)</u>	不適用

附錄 — A

簡明綜合財務報表

簡明綜合財務狀況表
於2018年9月30日

	附註	於9月30日 2018年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2017年 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	685,981	359,626
預付租賃付款		75,344	69,553
商譽		-	1,519
其他無形資產		749	266
於合營企業的權益		1,027	1,031
遞延稅項資產		-	139
其他資產、預付款項及其他應收款項	13	344,438	272,246
其他金融資產	14	15,000	-
按公允價值計入其他全面收益計量的債務工具	14	-	4,323
		<u>1,122,539</u>	<u>708,703</u>
流動資產			
存貨		37,267	30,603
貿易應收款項	12	-	220
其他資產、預付款項及其他應收款項	13	99,657	39,490
其他金融資產	14	8,850	147,434
已質押銀行存款	15	9,739	26,961
銀行結餘及現金	15	205,701	266,298
		<u>361,214</u>	<u>511,006</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	16	163,651	41,499
遞延收入		1,633	-
合約負債	16A	-	646
借款	17	20,173	-
應付稅項		-	381
其他金融負債	14	-	16,034
		<u>185,457</u>	<u>58,560</u>
流動資產淨值		<u>175,757</u>	<u>452,446</u>
資產總值減流動負債		<u>1,298,296</u>	<u>1,161,149</u>
非流動負債			
可換股貸款票據	18	213,988	-
合約負債	16A	28,302	-
遞延收入		44,239	41,815
		<u>286,529</u>	<u>41,815</u>
資產淨值		<u>1,011,767</u>	<u>1,119,334</u>
資本及儲備			
股本	19	[編纂]	584,750
儲備		411,476	535,758
本公司擁有人應佔權益		1,012,876	1,120,508
非控股權益		(1,109)	(1,174)
權益總額		<u>1,011,767</u>	<u>1,119,334</u>

附錄 — A

簡明綜合財務報表

簡明綜合權益變動表
截至2018年9月30日止九個月

	本公司擁有人應佔權益							非控股 權益	總計
	股本	股份溢價	購股權 儲備	投資重估 儲備	換算儲備	累計虧損	小計		
	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
於2018年1月1日 (經審核)	584,750	1,056,407	-	(489)	(1,281)	(518,879)	1,120,508	(1,174)	1,119,334
期內(虧損)溢利	-	-	-	-	-	(429,851)	(429,851)	65	(429,786)
換算外幣業務造成的 匯兌差額	-	-	-	-	12,188	-	12,188	-	12,188
按公允價值計入其他 全面收益計量的 投資公允價值收益	-	-	-	227	-	-	227	-	227
出售按公允價值計入 其他全面收益計量的 投資後重新分類至損益	-	-	-	262	-	-	262	-	262
期內全面收益(開支) 總額	-	-	-	489	12,188	(429,851)	(417,174)	65	(417,109)
已發行普通股	[編纂]	283,050	-	-	-	-	299,700	-	299,700
發行新普通股產生的 交易成本	-	(1,745)	-	-	-	-	(1,745)	-	(1,745)
確認以權益結算以 股份為基礎的付款	-	-	11,587	-	-	-	11,587	-	11,587
於2018年9月30日 (未經審核)	[編纂]	1,337,712	11,587	-	10,907	(948,730)	1,012,876	(1,109)	1,011,767
於2017年1月1日 (經審核)	550,000	771,523	-	(125)	4,199	(198,035)	1,127,562	(947)	1,126,615
期內虧損	-	-	-	-	-	(234,382)	(234,382)	(282)	(234,664)
換算外幣業務造成的 匯兌差額	-	-	-	-	(3,475)	-	(3,475)	-	(3,475)
按公允價值計入其他 全面收益計量的 投資公允價值虧損	-	-	-	(24)	-	-	(24)	-	(24)
期內全面開支總額	-	-	-	(24)	(3,475)	(234,382)	(237,881)	(282)	(238,163)
已發行普通股	34,750	284,950	-	-	-	-	319,700	-	319,700
發行新普通股產生的 交易成本	-	(66)	-	-	-	-	(66)	-	(66)
於2017年9月30日 (未經審核)	584,750	1,056,407	-	(149)	724	(432,417)	1,209,315	(1,229)	1,208,086

附錄 — A

簡明綜合財務報表

簡明綜合現金流量表
截至2018年9月30日止九個月

	附註	截至9月30日止九個月	
		2018年 人民幣千元 (未經審核)	2017年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動所用現金淨額		(330,536)	(288,086)
投資活動			
已收利息		2,335	1,807
物業、廠房及設備付款		(369,437)	(143,787)
支付預付租賃付款		(8,479)	(69,906)
就其他無形資產付款		(556)	(182)
收購其他金融資產		(400,500)	(882,000)
置存已質押存款		(9,739)	(2,747)
提取已質押存款		26,961	—
出售一家附屬公司的現金流入淨額	7	1,254	—
向合營業務提供墊款		(12,898)	—
來自合營業務的還款		10,112	—
出售其他金融資產		505,882	1,060,754
按公允價值計入其他全面收益計量的 債務工具利息收入		341	341
出售按公允價值計入其他全面收益計量的 債務工具		4,550	—
投資活動所用現金淨額		(250,174)	(35,720)
融資活動			
發行可換股貸款票據所得款項		200,000	—
支付發行可換股貸款票據交易成本		(1,981)	—
發行股份所得款項		299,700	319,700
支付發行新內資普通股交易成本		(1,745)	(66)
[編纂]交易成本		(7,276)	—
借款所得款項		20,000	—
已付利息		(568)	—
融資活動所得現金淨額		508,130	319,634
現金及現金等價物減少淨額		(72,580)	(4,172)
於1月1日的現金及現金等價物		266,298	111,387
外匯匯率變動的影響		11,983	(3,327)
於9月30日的現金及現金等價物 (即銀行結餘及現金)		205,701	103,888

簡明綜合財務報表附註

截至2018年9月30日止九個月

1. 呈列基準

上海君實生物醫藥科技股份有限公司（「本公司」）於2012年12月27日於中華人民共和國（「中國」）成立，並於2015年5月轉型為股份有限公司。於2015年8月，本公司於全國中小企業股份轉讓系統（「全國中小企業股份轉讓系統」）上市（股份代號：833330）。簡明綜合財務報表以人民幣（「人民幣」）列報，人民幣亦為本公司的功能貨幣。

本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事創新藥物的發現、研發及商業化。

簡明綜合財務報表乃按國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的國際會計準則第34號（「國際會計準則第34號」）中期財務報告以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十六的適用披露規定編製。

本中報期間的重大交易

本中報期間，本集團完成出售銷售生物試劑分部，獲取出售收益約人民幣441,000元。有關出售事項的詳情載於附註7。

本集團亦訂立合作協議，詳情載於附註16A。

於2018年8月23日，本公司附屬公司TopAlliance Biosciences Inc.（「TopAlliance」）與德克薩斯大學校董會（「校董會」）所代表的德克薩斯大學休斯頓健康科學中心訂立專利和技術許可協議（「該協議」），據此，校董會授TopAlliance一項付費的非獨家許可權利，內容有關用於診斷和癌症治療用途的若干EGFL6單克隆抗體相關專利權，以及與EGFL6結合抗體相關的技術權及其使用。於2018年9月7日，TopAlliance在簽署協議後向校董會支付了2,500,000美元（相當於約人民幣17,053,000元）的預付費用，該費用不可退還及不予抵扣。TopAlliance亦有義務在獲得中國的監管批准後支付達6,000,000美元（相當於約人民幣41,659,000元）的里程碑付款，及在獲得中國以外地區的監管批准後支付達31,000,000美元（相當於約人民幣215,236,000元）的里程碑付款，以及支付基於獲許可產品在商業化後的銷售淨額按適用費率計算所得的特許權使用費用。截至2018年9月30日止九個月，預付款項確認為研發開支。

2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表根據歷史成本基準編製，惟若干金融工具除外，該等金融工具乃按公允價值計量（如適用）。

編製截至2018年9月30日止九個月簡明綜合財務報表所採納的會計政策及計算方式與本集團截至2017年12月31日止兩個年度以及截至2018年6月30日止六個月的過往財務資料（「過往財務資料」）所遵從者相同。過往財務資料載於本文件附錄一會計師報告。

3. 收入及分部資料

本集團於期內的收入分析如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
持續經營業務				
諮詢服務費收入				
— 於某一時間	—	—	—	1,148
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

附錄 — A

簡明綜合財務報表

就持續經營業務而言，本集團於一個報告分部持續經營，即藥物的發現、研發及商業化。

於2018年4月25日，本集團已訂立有關出售從事銷售生物試劑的附屬公司全部權益的合約，該出售事項已於2018年6月29日完成，詳情載於附註7，且該營運分部已相應呈列為終止經營業務。

就資源分配及績效評估而言，本集團的行政總裁（即主要經營決策人）於作出有關本集團整體資源分配及績效評估的決策時，會審核綜合業績，因此本集團僅擁有一個可報告分部，且並無就此單一分部進一步呈列分析資料。

4. 其他收入

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
持續經營業務				
銀行及定期存款的利息收入	720	321	2,335	1,807
政府補貼 (附註)	1,202	2	2,222	292
	<u>1,922</u>	<u>323</u>	<u>4,557</u>	<u>2,099</u>

附註：政府補貼包括中國政府授予的津貼，專用於(i)廠房及機械產生的資本開支，其於相關資產的可使用年期內確認為收入及(ii)用於研發活動的獎勵及其他津貼，其於符合所附條件時確認。

5. 其他收益及虧損

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
持續經營業務				
債務投資的利息收入	—	86	119	256
出售債務投資的虧損淨額	—	—	(262)	—
按公允價值計入損益計量的其他				
金融資產公允價值變動收益淨額	859	3,663	4,476	4,018
外匯遠期合約公允價值變動虧損淨額	—	(13,057)	(6,422)	(24,173)
按公允價值計入損益計量的可換股				
貸款票據公允價值變動虧損	(4,387)	—	(13,988)	—
減：計入在建物業成本的款項 (附註)	4,321	—	12,041	—
	<u>793</u>	<u>(9,308)</u>	<u>(4,036)</u>	<u>(19,899)</u>

附註：本公司將可換股貸款票據指定為單項金融負債，其中包括債務工具部分。因此，公允價值變動納入可換股貸款票據的實際利率，而直接歸屬於建設合資格資產的部分則符合資本化條件。

附錄 — A

簡明綜合財務報表

6. 所得稅開支（抵免）

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
持續經營業務				
以下各項於過往年度（超額撥備）				
撥備不足的情況：				
中國企業所得稅（「企業所得稅」）	—	38	(64)	38
遞延稅項	144	(997)	138	(1,856)
	<u>144</u>	<u>(997)</u>	<u>138</u>	<u>(1,856)</u>
本期間確認的所得稅開支（抵免）總額	<u>144</u>	<u>(959)</u>	<u>74</u>	<u>(1,818)</u>

根據中國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，本公司中國附屬公司於上述兩段期間的基本稅率均為25%。

截至2017年9月30日止九個月，美國（「美國」）聯邦按15%至35%的累進企業所得稅稅率徵稅。美國減稅與就業法案（「法案」）於2017年12月22日生效成為法律。該法案對2018年1月1日生效的美國企業所得稅制度進行了重大修改，其中包括將美國企業所得稅率降至浮息21%。

於該兩段期間，本公司全資附屬公司TopAlliance Biosciences Inc.須繳付美國州所得稅，稅率為8.84%。由於TopAlliance Biosciences Inc.於該兩段期間並未產生應課稅溢利，故並無作出美國稅項撥備。

7. 終止經營業務及出售一家附屬公司

於2018年4月，北京軍科鏡德生物科技有限責任公司的股東議決出售銷售生物試劑分部。本集團與獨立第三方訂立買賣協議，按現金代價人民幣2,000,000元出售於北京欣經科生物技術有限公司（「欣經科」）的全部權益（「出售事項」）。出售事項已於2018年6月29日完成，而對欣經科的控制權亦已於該日轉讓予收購方。進行出售事項的原因為本集團可集中其資源用於藥物之開發及文件編製。

已終止經營的生物試劑銷售業務截至2018年9月30日止九個月的業績已計入簡明綜合損益及其他全面收益表，並載列如下：

	截至9月30日	自1月1日	截至9月30日
	止三個月	至6月29日	止九個月
	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
收益（銷售商品 — 於某一時間）	1,131	1,994	5,176
銷售成本	(998)	(1,686)	(4,363)
毛利	133	308	813
其他收入	—	1	—
分銷及銷售開支	(122)	(191)	(450)
已撥回（已確認）減值虧損	25	(16)	(5)
行政開支	(381)	(396)	(740)
	<u>(345)</u>	<u>(294)</u>	<u>(382)</u>
出售收益	—	441	—
終止經營業務期內（虧損）溢利	<u>(345)</u>	<u>147</u>	<u>(382)</u>

附錄 — A

簡明綜合財務報表

終止經營業務期內溢利（虧損）包括下列各項：

	截至9月30日 止三個月	自1月1日 至6月29日	截至9月30日 止九個月
	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	9	9	19
員工成本			
— 薪金及其他福利	224	447	400
— 退休福利計劃供款	32	55	57
	<u>32</u>	<u>55</u>	<u>57</u>

終止經營業務的現金流量總結如下：

	截至9月30日 止三個月	自1月1日 至6月29日	截至9月30日 止九個月
	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
來自經營活動之現金（流出）流入淨額及 現金（流出）流入淨額	(162)	117	275
	<u>(162)</u>	<u>117</u>	<u>275</u>

附註：出售事項已於2018年6月29日完成，故並無呈列截至2018年9月30日止三個月的披露資料。

欣經科於2018年6月29日的主要資產及負債類別如下：

	於2018年6月29日
	人民幣千元 (未經審核)
商譽	1,519
物業、廠房及設備	74
存貨	1,098
貿易應收款項	
— 第三方	471
— 關聯方	76
預付款項及其他應收款項	227
銀行結餘及現金	746
貿易及其他應付款項	(1,865)
合約負債	(787)
	<u>1,559</u>
出售一家附屬公司的收益	441
	<u>2,000</u>
出售附屬公司的現金流入淨額	<u>1,254</u>

附錄 — A

簡明綜合財務報表

8. 期內虧損

持續經營業務期內的虧損於扣除（計入）以下各項後得出：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
核數師薪酬	77	43	435	269
其他無形資產攤銷	37	12	73	29
預付租賃付款攤銷	906	891	2,688	2,678
減：計入在建物業成本的款項	(873)	–	(2,621)	–
物業、廠房及設備折舊	9,559	3,041	24,239	8,875
已租物業的最低經營租賃付款	2,259	2,427	6,418	3,513
員工成本（包括董事酬金）：				
– 薪金及其他福利	19,467	12,412	72,926	39,099
– 退休福利計劃供款	7,436	946	12,910	3,295
– 以股份為基礎的付款	7,694	–	11,587	–
減：計入在建物業成本的款項	(2,748)	(1,349)	(8,994)	(2,467)
	<u>31,849</u>	<u>12,009</u>	<u>88,429</u>	<u>39,927</u>

9. 股息

截至2018年9月30日止九個月概無派付、宣派或擬派任何股息（截至2017年9月30日止九個月：零）。本公司董事已決定不就截至2018年9月30日止九個月派付股息（截至2017年9月30日止九個月：零）。

10. 每股虧損

(a) 基本

來自持續及終止經營業務

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃基於下列數據計算：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
本公司擁有人就每股基本虧損 應佔期內虧損	<u>(157,065)</u>	<u>(79,963)</u>	<u>(429,851)</u>	<u>(234,382)</u>

附錄 — A

簡明綜合財務報表

股份數目：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年 (未經審核)	2017年 (未經審核)	2018年 (未經審核)	2017年 (未經審核)
就每股基本虧損而言的普通股加權平均數	[編纂]	584,750,000	597,435,714	577,876,374

來自持續經營業務

來自持續經營業務的本公司擁有人應佔每股基本虧損乃基於下列數據計算：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年 人民幣千元 (未經審核)	2017年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (未經審核)	2017年 人民幣千元 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內虧損	(157,065)	(79,963)	(429,851)	(234,382)
減：來自終止經營業務之				
本公司擁有人應佔期內（虧損）溢利	—	(207)	89	(229)
就來自持續經營業務每股基本虧損而言的期內虧損	<u>(157,065)</u>	<u>(79,756)</u>	<u>(429,940)</u>	<u>(234,153)</u>

來自終止經營業務

截至2018年9月30日止九個月之來自終止經營業務每股基本盈利（虧損）為每股人民幣0.01分（未經審核）（截至2017年9月30日止九個月：每股基本虧損人民幣0.04分（未經審核）），乃根據截至2018年9月30日止九個月來自終止經營業務之期內溢利人民幣89,000元（未經審核）（截至2017年9月30日止九個月：虧損人民幣229,000元（未經審核））以及上文就來自持續及終止經營業務的每股基本虧損所詳述之分母。

截至2018年9月30日止三個月之來自終止經營業務每股基本虧損為每股零分（未經審核）（截至2017年9月30日止三個月：每股基本虧損人民幣0.04分（未經審核）），乃根據截至2018年9月30日止三個月來自終止經營業務之期內虧損零（未經審核）（截至2017年9月30日止三個月：每股基本虧損人民幣207,000元（未經審核））以及上文就來自持續及終止經營業務的每股基本虧損所詳述之分母。

(b) 攤薄

如附註18所載，本集團於2018年2月23日發行可換股貸款票據。為計算每股攤薄虧損，其並無假設轉換可換股貸款票據，因為其假設轉換將導致每股虧損減少。

如附註20所載，本集團於2018年5月14日授出購股權。由於假設本公司行使未行使購股權將導致每股虧損減少，故截至2018年9月30日止九個月對每股攤薄虧損的計算並無假設行使。

截至2017年9月30日止九個月，本公司並無任何其他未發行潛在攤薄普通股，故並無呈列截至2017年9月30日止九個月的每股攤薄虧損。

附錄 — A

簡明綜合財務報表

11. 物業、廠房及設備的變動

於截至2018年9月30日止九個月，本集團添置物業、廠房及設備約人民幣350,639,000元（2017年：人民幣130,845,000元）以提升其生產能力。

此外，本集團透過出售一家附屬公司出售若干賬面值約為人民幣74,000元的物業、廠房及設備。

12. 貿易應收款項

本集團給予其貿易客戶的平均信貸期為30天。貿易應收款項（扣除呆賬撥備）於報告期末按發票日期（與有關收入確認日期相若）呈列的賬齡分析如下：

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
0 – 30天	–	106
31 – 90天	–	31
91 – 180天	–	33
181天 – 1年	–	24
1 – 2年	–	26
	–	220

本集團根據估計介乎5%至10%的虧損率整體地評估貿易應收款項的預期信貸虧損，經計及結餘的賬齡及過往可觀察違約率，並按可用前瞻性資料（不涉及過高的成本及努力）作出調整。

按攤銷成本計量的貿易應收款項虧損撥備變動：

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
於期／年初	13	27
已確認減值虧損	16	–
期／年內收回款項	–	(14)
出售一家附屬公司	(29)	–
於期／年末	–	13

附錄 — A

簡明綜合財務報表

13. 其他資產、預付款項及其他應收款項

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
按金 (附註a)		
— 即期		
— 關聯方 (附註b)	650	200
— 第三方	3,803	4,490
— 非即期	2,512	—
預付款項		
— 即期 (附註c)	67,254	29,675
— 非即期 (附註d)	280,446	203,679
應收合營業務夥伴款項 (附註e)	3,580	794
遞延發行成本 (即期)	24,904	—
土地租賃權益按金 (附註f)		
— 即期	—	5,415
— 非即期	5,430	—
可收回增值稅 (非即期) (附註g)	56,050	68,567
	444,629	312,820
減：虧損撥備	(534)	(1,084)
	<u>444,095</u>	<u>311,736</u>
分析為		
— 即期	99,657	39,490
— 非即期	344,438	272,246
	<u>444,095</u>	<u>311,736</u>

附註：

- (a) 按金主要包括租金及設施按金。
- (b) 該金額主要指向本公司其中一家附屬公司的非控股股東北京正旦國際科技有限責任公司（「北京正旦」）支付的租金按金。
- (c) 預付款項主要包括為臨床及非臨床藥物研究的研發服務支付的預付費用。預付款項亦包括其他預付經營開支。
- (d) 該金額指為在建工程及收購物業、廠房及設備支付的預付款項。
- (e) 於2017年8月28日，本集團與江蘇泰康生物醫藥有限公司（「泰康」）就UBP1211（本集團原本獨家擁有專利及技術知識的生物類似藥）訂立合作研發及商業化協議（「合作協議」）。根據合作協議的條款，研發UBP1211所得專利及技術知識將以雙方的名義註冊，而所有未來研發成本及於商業化成功後出售UBP1211所得純利由本集團與泰康平分。本集團對就有關活動（包括臨床研究、生產及營銷）要求全體訂約方一致同意協議的安排擁有共同控制權。因此，本集團將安排列賬為共同經營業務。該金額為無抵押、不計息且須按要求償還。

附錄 — A

簡明綜合財務報表

- (f) 於2016年12月，本集團向上海臨港地區開發建設管理委員會支付人民幣13,574,000元的可退回及計息的按金，以獲得位於上海臨港產業園（「上海臨港」）的土地的使用權，從而興建生產設施，用於日後生產藥物。60%的按金達人民幣8,159,000元自2017年8月開始建設時可予退回，而餘下40%按金於建設完成時可予退回。
- (g) 可收回增值稅自預期從日後應付增值稅扣減時列作非流動資產，該等應付款項因本集團的收入而產生，預期於2018年9月30日起計十二個月不會產生。

本集團按照結餘的賬齡及根據交易對手方財務質量為反映其當前情況而作出的適當調整，評估按攤銷成本計量的其他應收款項的預期信貸虧損。本期採用的虧損率介乎0%至50%。

按攤銷成本計量的其他應收款項虧損撥備變動：

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
於期／年初	1,084	919
(已撥回) 已確認其他應收款項減值虧損	(543)	165
出售一家附屬公司	(7)	—
	<u>534</u>	<u>1,084</u>

14. 其他金融資產／負債

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
流動資產		
按公允價值計入損益計量的金融資產		
— 金融產品 (附註a)	6,500	45,000
— 基金 (附註b)	2,350	102,434
	<u>8,850</u>	<u>147,434</u>
非流動資產		
按公允價值計入損益計量的金融資產		
— 未上市股權投資 (附註c)	15,000	—
	<u>15,000</u>	<u>—</u>
按公允價值計入其他全面收益計量的債務工具投資		
— 公司債券 (附註d)	—	4,323
	<u>—</u>	<u>4,323</u>
流動負債		
按公允價值計入損益計量的金融負債		
— 外匯遠期合約 (附註e)	—	16,034
	<u>—</u>	<u>16,034</u>

附錄 — A

簡明綜合財務報表

附註：

- (a) 本集團已與金融機構就金融產品（「金融產品」）訂立合約，合約期限介乎7天至21天，須按要求出售。有關金融機構並不保證本金，截至2018年9月30日止九個月的預期回報率為3.75%（截至2017年12月31日止年度的預期年回報率介乎2.74%至3.13%）。
- (b) 本集團已與金融機構訂立若干基金合約（「基金」）。本金並無保證，而基金回報參照股本及債務證券等相關工具的表現釐定。
- (c) 本集團於2018年4月向河北博科生物技術有限公司（「博科」）投入人民幣15,000,000元，相當於博科5%的註冊資本。博科主要從事於藥物發掘及發展諮詢服務。
- (d) 於2013年8月，本集團投資於上市公司債券，該債券於上海證券交易所公開買賣，其後於2018年3月出售。
- (e) 本集團已與銀行訂立多項外匯遠期合約，以管理本集團因其計劃將營運基金轉讓予美國附屬公司由美元（「美元」）兌人民幣產生的外匯風險。於2017年12月31日，該等合約的主要條款如下所示：

名義金額	到期日	匯率
於2017年12月31日		
買入價15,000,000美元	15/05/2018	1美元／人民幣7.0092元
買入價2,000,000美元	15/05/2018	1美元／人民幣7.0092元
買入價18,000,000美元	16/05/2018	1美元／人民幣7.0213元

於2018年9月30日，概無未履行的外匯遠期合約。

15. 銀行結餘及現金／已質押銀行存款

於2018年9月30日及2017年12月31日，本集團的已質押銀行存款分別質押予銀行以按利率1.10%至1.75%獲得應付票據（附註16）及遠期合約（附註14）。倘應付票據及遠期合約於十二個月內結清，則已質押銀行存款分類至流動資產。

本集團銀行結餘及現金包括現金及原始到期日為三個月或以下的短期銀行存款。銀行結餘按市場利率計息，於2018年9月30日的年利率介乎0.30%至1.00%（2017年12月31日：年利率介乎0.10%至1.00%）。

16. 貿易及其他應付款項

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
貿易應付款項		
— 關聯方 (附註a)	3,620	3,685
— 第三方	14,167	12,621
應計開支	85,540	4,972
應付票據	9,739	—
應付薪金及花紅	30,742	16,160
其他應付稅項	1,116	323
應付發行成本	18,390	—
其他應付款項		
— 關聯方 (附註b)	—	32
— 第三方	337	3,706
	<u>163,651</u>	<u>41,499</u>

附錄 — A

簡明綜合財務報表

附註：

- (a) 該金額指應付北京正旦聯營公司United-Power Pharma Tech Co., Ltd. (「UPPT」) 的貿易款項。
- (b) 該金額包括向北京正旦支付的其他應付款項，為無抵押、免息及須按要求償還。

與供應商的付款期主要為30天的信貸期，從供應商收到貨品及服務後起計。以下為於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析：

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
0 – 30天	11,196	15,289
31 – 60天	1	207
61 – 180天	5,561	209
180天以上	10,768	601
	<u>27,526</u>	<u>16,306</u>

16A. 合約負債

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
交付生物試劑的預收款項	–	646
自合作協議收取的預付費用	28,302	–
	<u>28,302</u>	<u>646</u>
即期	–	646
非即期	28,302	–
	<u>28,302</u>	<u>646</u>

於2018年6月，本集團與石藥集團有限公司 (「石藥」) 訂立合作開發及戰略合作協議 (「該協議」)，據此，本集團與石藥將合作開發PD-1 (由本集團獨家供應的抗PD-1單克隆抗體)，和白蛋白結合型紫杉醇的聯合用藥組合 (「該產品」)，用於在中國 (包括香港、台灣及澳門) 治療乳腺癌。雙方將建立聯合督導委員會，各方於委員會上享有平等代表權，以協調及監管該產品的開發及商業化活動及決策。石藥將自主出資負責設計及實施該產品的臨床試驗、向本集團提供白蛋白結合型紫杉醇以進行臨床試驗，以及申請及取得該產品之批准及將該產品商業化。本集團將負責取得PD-1單藥批准、向石藥提供PD-1以進行臨床

附錄 — A

簡明綜合財務報表

試驗，以及向石藥提供PD-1以銷售該產品。與該產品有關的所有知識產權均由本集團及石藥共同擁有。此外，石藥獲授自在獲得中國有關監管批准後為期20年（「商業化期間」）的付費獨家許可權，以在中國商業化該產品。於2018年7月11日，本集團於簽訂該協議後收取人民幣30,000,000元的前期費用（包括增值稅人民幣1,698,000元）。本集團亦有權於實現合約訂明的開發里程碑後向石藥收取里程碑款項合共人民幣120,000,000元。有關銷售提成安排的詳情尚待訂約雙方釐定。

由於未滿足履行義務，故並無於截至2018年9月30日止九個月就此合作協議確認任何收入。於2018年9月30日，收取的預付費用金額全部計入合約負債，而交易總價（包括預付款項、開發里程碑款項及特許權使用費用（如有））預計於商業化期間結束前確認為收入。

17. 借款

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
須於1年內還款的無抵押借款	20,173	—

本集團從泰康獲得人民幣20,000,000元的貸款。該貸款為無抵押，按年利率5.66%計息，且須於6個月期間還款。

18. 可換股貸款票據

於2018年2月9日，本公司已取得上海證券交易所的不反對函件以發行本金額不超過人民幣500,000,000元的可換股貸款票據。於2018年2月23日，本公司向合資格投資者發行本金額為人民幣200,000,000元的可換股貸款票據。可換股貸款票據的主要條款及條件如下：

(a) 到期日

可換股貸款票據的到期日為2024年2月23日（「到期日」），即可換股貸款票據發行日期起計6年後。

(b) 利率

本公司須按10.35%之年利率支付非複合票面利率。利息於債券發行後第3、4、5及6個周年日期到期及須予償還。

(c) 換股價

債券於按面值人民幣200,000,000元發行當日起六年內到期，可按原始換股價每股人民幣25元轉換為本公司普通股，惟須對派發紅股或資本、發行新股份或供股以及派發現金股息作出調整。此外，本公司有權在取得股東大會批准後下調換股價，而該價格不得低於本公司於最新經審核財務報表的每股經審核資產淨值。

(d) 贖回

債券持有人有權選擇於到期日前3年按本金額提前贖回可換股貸款票據全部或部分未贖回本金額，連同應計但尚未支付的利息。

附錄一 A

簡明綜合財務報表

除非如本文件所規定於過往已贖回、轉換或購買及撤銷，否則本公司將按100%本金額贖回可換股貸款票據，連同應計但尚未支付的利息。

本集團及本公司已指定可換股貸款票據整體為按公允價值計入損益計量的金融負債。可換股貸款票據的公允價值變動計入損益，惟信貸風險變動所佔部分應計入其他全面收益。

期內可換股貸款票據的變動載於下文：

	可換股貸款 票據公允價值
	人民幣千元 (未經審核)
於2018年2月23日(發行日期)	200,000
計入損益的公允價值變動(附註5)	13,988
於2018年9月30日	<u>213,988</u>

本公司採用二項式期權定價模式釐定發行日期及各報告期末可換股貸款票據的公允價值。

用於釐定可換股貸款票據的主要估值假設如下所示：

	於2月23日 2018年	於9月30日 2018年
股價	人民幣18.00元	人民幣18.00元
貼現率	21.06%	20.03%
到期時間	6年	5.40年
無風險利率	3.89%	3.48%
預期浮動率(附註)	41.27%	41.97%
預期股息率	0%	0%

附註：預期浮動率乃運用截至估值日期與本公司經營性質相似之可比公司之股價過往浮動率而釐定。

附錄一 A

簡明綜合財務報表

19. 股本

	股份數量	股本 人民幣千元
按每股人民幣1.0元註冊、發行及繳足：		
於2017年1月1日（經審核）	550,000,000	550,000
於2017年2月24日通過私股配售發行股份（附註a）	34,750,000	34,750
於2017年9月30日（未經審核）及2017年12月31日 （經審核）	584,750,000	584,750
於2018年3月7日通過私股配售發行股份（附註b）	[編纂]	[編纂]
於2018年9月30日（未經審核）	[編纂]	[編纂]

附註：

- (a) 於2017年2月24日，本公司完成發行34,750,000股股份。發行所得款項淨額經扣除發行開支人民幣66,000元後為人民幣319,634,000元。部分所得款項人民幣34,750,000元列作已發行及繳足股款股本，且餘下結餘（經扣除發行開支）人民幣284,884,000元計入股份溢價。
- (b) 於2018年3月7日，本公司完成發行[編纂]股股份。發行所得款項淨額經扣除發行開支人民幣1,745,000元後為人民幣297,955,000元。部分所得款項人民幣16,650,000元列作已發行及繳足股款股本，且餘下（經扣除發行開支）人民幣281,305,000元計入股份溢價。
- (c) 所有新股份與現有股份在所有方面享有同等地位。

20. 購股權計劃

本公司的購股權計劃（「計劃」）乃根據於2018年5月14日通過的決議案予以採納，主要目的為激勵為本集團提供服務的合資格僱員。計劃詳情載於文件附錄五法定及一般資料一節。截至2018年9月30日止九個月，向僱員授出[編纂]份購股權。購股權的歸屬情況如下：

授出日期後第1個周年日期	25%歸屬
授出日期後第2個周年日期	另外35%歸屬
授出日期後第3個周年日期	餘下40%歸屬

受各自的發行條款所限，購股權可於自歸屬日期至到期日期間任何時間予以行使。到期日指歸屬期的終結日。倘僱員於到期日選擇不行使購股權，則購股權將於該日結束時到期，且不能再行使。

附錄 — A

簡明綜合財務報表

下表披露由本集團僱員所持有本公司購股權的變動：

	授出日期	行使價 人民幣	歸屬日期	到期日	購股權數目			
					於2018年 1月1日 未行使 (經審核)	於期內 授出	於期內 沒收	於2018年 9月30日 未行使 (未經審核)
僱員								
– 第1批	2018年5月14日	9.20	2019年5月14日	2019年5月14日	–	1,465,250	(11,500)	1,453,750
– 第2批	2018年5月14日	9.20	2020年5月14日	2020年5月14日	–	2,051,350	(16,100)	2,035,250
– 第3批	2018年5月14日	9.20	2021年5月14日	2021年5月14日	–	2,344,400	(18,400)	2,326,000
					<u>–</u>	<u>5,861,000</u>	<u>(46,000)</u>	<u>5,815,000</u>
於期末可行使								<u>–</u>
加權平均行使價 (人民幣)								<u>9.20</u>

截至2018年9月30日止九個月，以股份為基礎的付款的開支約人民幣11,587,000元已於損益內確認。

以下假設用於計算購股權的公允價值：

	第1批	第2批	第3批
股價 (附註a)	人民幣18.00元	人民幣18.00元	人民幣18.00元
行使價	人民幣9.20元	人民幣9.20元	人民幣9.20元
預期浮動率 (附註b)	36.40%	31.40%	43.30%
股息率	0%	0%	0%
無風險利率	2.90%	3.10%	3.20%
每份購股權的公允價值	人民幣9.11元	人民幣9.47元	人民幣10.34元

附註：

- (a) 股價乃按2018年2月23日的股價釐定，該日為股東批准於2018年3月7日新發行股份的日期。
- (b) 預期浮動率乃運用截至估值日期與本公司經營性質相似之可比公司之股價過往浮動率而釐定。

布萊克－斯科爾斯期權定價模型已用於估計期權的公允價值。用於計算購股權公允價值的變量及假設乃基於董事之最佳估計。變量及假設之變動或會導致期權的公允價值出現變動。

附錄 — A

簡明綜合財務報表

21. 資本承擔

本集團具有下列資本承擔：

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
有關已訂約但未於簡明綜合財務報表 計提撥備的收購物業、廠房及設備 資本開支 (附註)	361,552	144,123

附註：物業、廠房及設備主要包括本集團產業化設施及員工宿舍單位。

22. 金融工具的公允價值計量

此附註提供有關本集團如何釐定各種金融資產及金融負債公允價值的資料。

(i) 按經常性基準以公允價值計量的本集團金融資產及金融負債公允價值

下表提供有關根據公允價值計量之輸入數據之可觀察程度如何釐定該等金融資產及金融負債之公允價值（特別是所使用的估值技巧及輸入數據），以及公允價值計量所劃分之公允價值層級水平（第一至三級）之資料。

- 第一級公允價值計量乃自相同資產或負債於活躍市場中所報未調整價格得出；
- 第二級公允價值計量乃除計入第一級之報價外，自資產或負債直接（即價格）或間接（即自價格衍生）可觀察輸入數據得出；及
- 第三級公允價值計量乃自包括並非根據可觀察市場數據之資產或負債輸入數據（不可觀察輸入數據）之估值方法得出。

金融資產／金融負債	於下列日期的公允價值		公允價值 層級	估值技巧及主要數據	重大不可觀察 數據
	9月30日	12月31日			
	2018年	2017年			
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)			
公司債券	-	4,323	第一級	活躍市場報價	不適用
金融產品	6,500	45,000	第二級	貼現現金流量法－未來現金流量 乃根據預期回報（按反映相關投 資風險的比率貼現）進行估計	不適用

附錄一 A

簡明綜合財務報表

金融資產／金融負債	於下列日期的公允價值		公允價值 層級	估值技巧及主要數據	重大不可觀察 數據
	9月30日	12月31日			
	2018年	2017年			
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)			
基金	2,350	102,434	第二級	公允價值乃根據相關債務投資回報使用貼現現金流量法根據相關投資的公允價值及相關股權投資的市場報價釐定	不適用
未上市股權投資	15,000	-	第二級	近期交易價	不適用
分類為衍生金融工具的外幣遠期合約	-	(16,034)	第二級	貼現現金流量法－未來現金流量乃根據遠期匯率（來自各報告日期結束時的可觀察遠期匯率）及可反映各交易對手方信貸風險的合約遠期利率進行估計	不適用
指定為按公允價值計入損益的可換股貸款票據	(213,988)	-	第三級	二項期權定價模型－主要數據為相關股份價格、換股價、貼現率、預期浮動率、債務收益率及無風險利率	預期浮動率42%， (經計及可比較公司的歷史浮動率) (附註a) 貼現率20.03% (附註b)

於該兩個期間，第一級及第二級之間並無轉換。

附註：

- (a) 單獨使用的預期浮動率輕微增加將導致可換股貸款票據的公允價值計量輕微增加，反之亦然。在所有其他變量不變的情況下，倘波動率增加／減少5%至47%/37%，將使2018年9月30日的可換股貸款票據賬面值增加人民幣7,153,000元或減少人民幣3,947,000元。
- (b) 單獨使用的貼現率輕微增加將導致可換股貸款票據的公允價值計量輕微減少，反之亦然。在所有其他變量不變的情況下，倘貼現率增加／減少0.5%至20.5%/19.5%，將使2018年9月30日的可換股貸款票據賬面值減少人民幣1,634,000元或增加人民幣1,652,000元。

附錄一 A

簡明綜合財務報表

(ii) 第三級公允價值計量對賬

	指定為按公允價值 計入損益的可換股 貸款票據
	人民幣千元 (未經審核)
於2018年1月1日	–
發行可換股貸款票據 (附註18)	(200,000)
期內計入損益的公允價值變動 (附註5)	(13,988)
	<u>(213,988)</u>
於2018年9月30日	<u>(213,988)</u>

指定為按公允價值計入損益的可換股貸款票據公允價值收益或虧損約人民幣13,988,000元已計入「其他收益及虧損」，其中約人民幣12,041,000元已於截至2018年9月30日止九個月於在建工程資本化。

(iii) 並非按經常性基準以公允價值計量的金融資產及金融負債公允價值

金融資產及金融負債的公允價值根據公認定價模式按貼現現金流分析法釐定。

本公司董事認為，於過往財務資料中按攤銷成本記錄的本集團金融資產及金融負債賬面值與其按貼現現金流分析法釐定的公允價值相若。

(iv) 公允價值計量及估值過程

在估計資產或負債的公允價值時，本集團在可得的範圍內使用市場可觀察數據。倘並無第一級輸入數據，本集團會委聘第三方合資格估值師進行估值，或使用來自符合於報告期末合約到期期限的所報匯率的所報遠期外匯匯率。本公司財務部與合資格外部估值師緊密合作，以建立合適的估值技巧及用於模型的輸入數據。

有關用於釐定各資產及負債公允價值的估值技巧及輸入數據的資料於上文披露。

23. 關聯方披露

除於簡明綜合財務報表其他地方所披露者外，本集團亦與關聯方訂立以下交易。

(a) 向關聯方銷售 – 終止經營業務

關聯方名稱	附註	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2018年	2017年	2018年	2017年
		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
北京正旦		–	121	141	301
UPPT		–	177	105	502
Beijing Junke Huaren Pharma Tech Co., Ltd. (「JKHR」)	(i)	–	165	2	346
		<u>–</u>	<u>463</u>	<u>248</u>	<u>1,149</u>

附錄 — A

簡明綜合財務報表

(b) 已產生研發開支

關聯方名稱	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
北京正旦	-	-	226	340
UPPT	5,612	663	12,103	3,124
	<u>5,612</u>	<u>663</u>	<u>12,329</u>	<u>3,464</u>

(c) 董事及主要管理層人員薪酬

本公司董事及其他主要管理人員的薪酬如下：

關聯方名稱	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年	2018年	2017年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
短期福利	2,953	1,574	9,678	5,080
離職後福利	158	76	433	282
	<u>3,111</u>	<u>1,650</u>	<u>10,111</u>	<u>5,362</u>

附註：

- (i) JKHR為UPPT的全資附屬公司。

主要管理層人員薪酬乃由本公司的管理層經考慮個人表現及市場趨勢後釐定。

24. 期後事項

於2018年9月，本公司連同四名獨立第三方於中國成立公司，即北京臻知醫學科技有限責任公司（「臻知」），一間主要從事技術服務及醫藥研發的有限責任公司。本公司資本承擔總額為人民幣3.0百萬元，佔臻知股權的15%。於2018年11月，本公司向臻知支付資本人民幣3.0百萬元。

於2018年10月，本集團與上海銀行訂立一項達人民幣150.0百萬元的4年期貸款融資，並已根據該融資提取人民幣80.0百萬元。該貸款融資以浮動利率每年計息，按中國人民銀行公佈的相關1至5年期貸款基準利率上浮40%計算。該貸款融資將於2022年11月到期，並由本公司及其附屬公司蘇州眾合生物醫藥科技有限公司擔保。根據該協議，銀行借款亦以其附屬公司上海君實生物工程有限公司及蘇州眾合生物醫藥科技有限公司所持有本集團位於上海臨港及吳江經濟技術開發區的物業、廠房及設備的按揭作抵押。

於2018年10月8日，本公司與Hutchison MediPharma Limited（「Hutchison」）訂立合作協議（「Hutchison協議」），以在中國（包括香港、台灣及澳門）、美國及歐洲合作研發PD-1（本公司的化合物）與Sulfatinib（Hutchison的化合物）的聯合腫瘤療法。Hutchison將全權負責根據中國初步開發計劃進行聯合療法開發活動有關的全部成本及開支，而本公司將全權負責根據全球初步開發計劃進行聯合療法開發活動的全部成本及開支。各訂約方須自主出資提供適用開發計劃所需有關其化合物的臨床物資。

於2018年10月及11月，本集團收到分別來自六名獨立第三方（即深圳市瑞和興業資產管理有限公司、宋琦、汪靈、刁靜莎、周浩及吳江市中泰建築工程有限公司）的貸款，約為人民幣96.0百萬元。該等貸款為無抵押、無擔保及按年利率5.66%至9.00%計息，且須於60日至12個月期間還款。本公司於2018年11月提前償還來自宋琦的人民幣5.0百萬元的貸款。