

截至2020年3月31日止三個月的中期簡明綜合財務資料審閱報告



香港中環
添美道1號
中信大廈22樓

致深圳市海普瑞藥業集團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)

引言

我們已審閱載於第IA-2至IA-37頁的中期簡明綜合財務資料，其包括深圳市海普瑞藥業集團股份有限公司(「貴公司」)及其子公司於2020年3月31日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止三個月期間的相關簡明綜合損益表、全面收益表、權益變動表及現金流量表，以及附註解釋。《香港聯合交易所有限公司主板證券上市規則》規定，就中期財務資料編製的報告須符合上述規則的有關係文以及《國際會計準則》第34號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據《國際會計準則》第34號編製及呈列本中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對本中期財務資料作出結論，並按照雙方所協定的委聘條款僅向整體董事會報告，除此之外本報告並無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。

審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱準則第2410號》「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及採用分析及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《香港審計準則》進行審計的範圍為小，故不能令我們保證我們將知悉在審計中可能發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

結論

根據我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們認為中期財務資料在所有重大方面並未根據《國際會計準則》第34號編製。

安永會計師事務所
執業會計師
香港
2020年6月24日

簡明綜合損益表

截至2020年3月31日止三個月

	附註	截至3月31日止三個月	
		2020年	2019年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
收入.....	4	1,376,780	1,021,559
銷售成本.....		(793,117)	(675,680)
毛利.....		583,663	345,879
其他收入及收益.....	5	1,424	556,725
銷售及分銷開支.....		(101,239)	(76,709)
行政開支.....		(132,621)	(128,307)
金融資產減值虧損.....		(6,689)	(8,849)
其他開支.....		(661)	(210)
融資成本.....		(78,088)	(57,327)
應佔聯營公司溢利及虧損.....		44,444	(60,855)
稅前利潤.....	6	310,233	570,347
所得稅開支.....	7	(53,264)	(103,250)
期內利潤.....		256,969	467,097
以下人士應佔：			
母公司擁有人.....		257,603	478,271
非控股權益.....		(634)	(11,174)
母公司普通股權益持有人應佔每股盈利.....	9		
基本			
一期內利潤.....		人民幣0.21元	人民幣0.38元
攤薄			
一期內利潤.....		人民幣0.21元	人民幣0.38元

簡明綜合全面收益表
截至2020年3月31日止三個月

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
期內利潤	256,969	467,097
其他全面收益／(虧損)		
於後續期間可能重新分類至損益的		
其他全面收益／(虧損)(扣除稅項)：		
海外業務換算匯兌差額	40,251	(25,538)
應佔聯營公司其他全面虧損	—	(1,387)
於後續期間可能重新分類至損益的其他全面收益／ (虧損)淨額	40,251	(26,925)
於後續期間不會重新分類至損益的		
其他全面收益／(虧損)(扣除稅項)：		
指定以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的		
股權投資的收益淨額	5,248	7,908
界定利益退休金計劃的重新計量收益／(虧損)	4,913	(9,869)
於後續期間不會重新分類至損益的		
其他全面收益／(虧損)淨額	10,161	(1,961)
期內其他全面收益／(虧損)(扣除稅項)	50,412	(28,886)
期內全面收益總額(扣除稅項)	307,381	438,211
以下人士應佔：		
母公司擁有人	308,072	449,877
非控股權益	(691)	(11,666)

簡明綜合財務狀況表
2020年3月31日

	附註	3月31日	12月31日
		2020年	2019年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	2,703,654	2,688,232
使用權資產		231,107	237,298
商譽	11	2,391,668	2,354,908
其他無形資產		554,718	559,378
於聯營公司之投資	12	1,494,779	1,349,772
指定以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的 股權投資	13	668,760	627,397
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	14	1,245,547	1,228,171
遞延所得稅資產		120,096	117,749
其他非流動資產	16	367,372	189,072
非流動資產總額		9,777,701	9,351,977
流動資產			
存貨	17	2,658,176	2,363,168
貿易應收款項及應收票據	18	1,447,503	1,282,125
合約資產	19	32,127	31,186
預付款項、其他應收款項及其他資產	20	713,826	629,560
應收關聯方款項	28	316,603	315,672
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	14	11,133	87,876
衍生金融工具	15	15,735	24,768
已抵押存款		51,592	61,568
定期存款		127,510	127,510
現金及現金等價物		899,882	1,076,537
流動資產總額		6,274,087	5,999,970
流動負債			
貿易應付款項	21	282,648	228,661
其他應付款項及應計項目	22	470,990	528,737
合約負債	23	210,710	200,268
計息銀行及其他借款	24	3,616,197	3,939,340
應付稅項		103,780	63,424
應付關聯方款項	28	3,603	4,151
租賃負債		32,920	31,980
流動負債總額		4,720,848	4,996,561
流動資產淨額		1,553,239	1,003,409
資產總值減流動負債		11,330,940	10,355,386
非流動負債			
計息銀行及其他借款	24	2,943,520	2,354,653
遞延收入		20,298	20,816
遞延所得稅負債		312,765	302,004
長期僱員福利		103,406	109,003
其他非流動負債		9,943	9,783
租賃負債		81,929	87,253
非流動負債總額		3,471,861	2,883,512
資產淨值		7,859,079	7,471,874
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	25	1,247,202	1,247,202
儲備		6,489,018	6,101,158
母公司擁有人應佔權益總額		7,736,220	7,348,360
非控股權益		122,859	123,514
權益總額		7,859,079	7,471,874

簡明綜合權益變動表
截至2020年3月31日止三個月

	母公司擁有人應佔												
	股本	股份溢價*	合併儲備*	匯兌波動儲備*	購股權儲備*	以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產的公允價值儲備*	界定利益供款儲備*	其他儲備*	法定盈餘儲備*	保留溢利*	合計	非控股權益	權益總額
	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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2019年12月31日及 2020年1月1日(經審計)	1,247,202	4,218,797	(2,048,058)	161,295	33,937	(79,831)	(36,736)	429,760	532,229	2,889,765	7,348,360	123,514	7,471,874
期內利潤	—	—	—	—	—	—	—	—	—	257,603	257,603	(634)	256,969
期內其他全面收益：													
指定以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的股權投資的公允價值變動(扣除稅項)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	5,248	—	5,248
海外業務換算匯兌差額	—	—	—	40,308	—	—	—	—	—	—	40,308	(57)	40,251
界定利益退休金計劃的重新計量收益	—	—	—	—	—	—	4,913	—	—	—	4,913	—	4,913
期內全面收益/(虧損)總額	—	—	—	40,308	—	—	4,913	—	—	257,603	308,072	(691)	307,381
應佔聯營公司其他儲備	—	—	—	—	—	—	—	3,109	—	—	3,109	—	3,109
以權益結算的購股權安排	—	—	—	—	—	—	—	42	—	—	42	36	78
其他	—	—	—	—	—	—	—	76,637	—	—	76,637	—	76,637
於2020年3月31日(未經審計)	1,247,202	4,218,797	(2,048,058)	201,603	33,937	(74,583)	(31,823)	509,548	532,229	3,147,368	7,736,220	122,859	7,859,079

簡明綜合權益變動表 — 續
截至2020年3月31日止三個月

	母公司擁有人應佔												
	股本 人民幣千元 (附註25)	股份溢價* 人民幣千元	合併儲備* 人民幣千元	匯兌 波動儲備* 人民幣千元	購股權儲備* 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入其他全面 收益的金融 資產的公允 價值儲備* 人民幣千元	界定 供款儲備* 人民幣千元	其他儲備* 人民幣千元	法定 盈餘儲備* 人民幣千元	保留溢利* 人民幣千元	合計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於2018年12月31日及 2019年1月1日(經審計)	1,247,202	4,218,797	(2,048,058)	103,547	33,937	(48,926)	(14,371)	99,777	517,567	1,990,140	6,099,612	176,721	6,276,333
期內利潤	—	—	—	—	—	—	—	—	—	478,271	478,271	(11,174)	467,097
期內其他全面收益：	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
應佔聯營公司其他全面虧損...	—	—	—	—	—	—	—	(1,387)	—	—	(1,387)	—	(1,387)
指定以公允價值計量且其變動 計入其他全面收益的股權 投資的公允價值變動 (扣除稅項)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
海外業務換算匯兌差額	—	—	—	(25,046)	—	7,908	—	—	—	—	7,908	—	7,908
界定利益退休金計劃的重新 計量虧損	—	—	—	—	—	—	(9,869)	—	—	—	(9,869)	—	(9,869)
期內全面(虧損)/收益總額	—	—	—	(25,046)	—	7,908	(9,869)	(1,387)	—	478,271	449,877	(11,666)	438,211
非控股股東的注資	—	—	—	—	—	—	—	6,469	—	—	6,469	7,248	13,717
應佔聯營公司其他儲備	—	—	—	—	—	—	—	1,550	—	—	1,550	—	1,550
出售一家子公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(45,349)	(45,349)
以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資的 公允價值儲備轉讓	—	—	—	—	—	(2,423)	—	—	—	2,423	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	3,717	—	—	3,717	—	3,717
於2019年3月31日(未經審計)	1,247,202	4,218,797	(2,048,058)	78,501	33,937	(43,441)	(24,240)	110,126	517,567	2,470,834	6,561,225	126,954	6,688,179

* 該等儲備賬戶分別包括截至2019年及2020年3月31日的簡明綜合財務狀況表中的綜合儲備人民幣5,314,023,000元及人民幣6,489,018,000元

簡明綜合現金流量表
截至2020年3月31日止三個月

	附註	截至3月31日止三個月	
		2020年	2019年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
經營活動產生的現金流量			
稅前利潤		310,233	570,347
經以下事項調整：			
銀行利息收入	5	(4,297)	(7,471)
融資成本		78,088	57,327
應佔聯營公司溢利及虧損		(44,444)	60,855
指定以公允價值計量且其變動計入其他 全面收益的金融資產的股息收入	5	(16,773)	—
出售以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產的收益	5	(205)	(864)
衍生工具的公允價值虧損	5	9,033	522
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的公允價值收益／(虧損)	5	42,092	(25,623)
視作出售一家子公司的收益	5	—	(573,865)
出售物業、廠房及設備項目的收益	5	(5)	(67)
物業、廠房及設備折舊	6	50,769	43,898
使用權資產折舊	6	8,692	8,645
其他無形資產攤銷	6	14,045	12,879
金融資產減值虧損	6	6,689	8,849
與投資有關的非現金交易		(88,209)	—
匯兌(收益)／虧損淨額	5	(12,228)	55,762
		<u>353,480</u>	<u>211,194</u>
存貨增加		(295,008)	(53,049)
貿易應收款項及應收票據增加		(148,488)	(74,610)
合約資產增加		(941)	(152)
預付款項、按金及其他應收款項增加		(103,193)	(154,469)
應收關聯方款項(增加)／減少		(931)	246
貿易應付款項及應付票據增加／(減少)		53,987	(35,700)
其他應付款項及應計項目(減少)／增加		(49,288)	31,106
應付關聯方款項減少		(548)	(1,558)
合約負債增加／(減少)		10,442	(20,946)
遞延收入減少		(518)	(8,884)
界定利益退休責任淨額(減少)／增加		(5,597)	7,512
已抵押存款減少／(增加)		9,976	(7,009)
經營所用現金		(176,627)	(106,319)
銀行利息收入		3,158	3,586
已付所得稅		(35,255)	(36,117)
經營活動所用現金流量淨額		<u>(208,724)</u>	<u>(138,850)</u>

簡明綜合現金流量表 — 續
截至2020年3月31日止三個月

附註	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
投資活動產生的現金流量		
指定以公允價值計量且其變動計入其他全面 收益的股權投資的股息收入.....	16,773	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的投資收入.....	570	12,664
出售以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產的所得款項.....	76,400	452,200
出售以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資的所得款項.....	—	13,839
購買衍生工具.....	—	(23,157)
購買物業、廠房及設備.....	(65,122)	(101,941)
購買其他無形資產.....	(2,050)	(181)
於聯營公司之投資.....	—	(77,901)
購買以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產.....	(49,532)	(299,237)
購買指定以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資.....	(21,255)	—
出售子公司所得款項.....	—	(75,898)
投資活動所用現金流量淨額.....	(44,216)	(99,612)
融資活動產生的現金流量		
新增銀行貸款及其他借款.....	1,294,965	682,147
償還銀行貸款及其他借款.....	(1,065,739)	(1,238,481)
已付銀行貸款及其他借款利息.....	(55,358)	(51,117)
非控股股東注資.....	—	13,582
租賃付款的本金與利息.....	(9,335)	(10,059)
與公司債券有關的反擔保保證金—已抵押...	(87,000)	—
融資活動所得/(所用)現金流量淨額.....	77,533	(603,928)
現金及現金等價物的減少淨額.....	(175,407)	(842,390)
期初的現金及現金等價物.....	1,076,537	1,526,100
匯率變動影響淨額.....	(1,248)	(6,052)
期末現金及現金等價物.....	899,882	677,658
現金及現金等價物的結餘分析		
現金及銀行結餘.....	899,882	677,658
現金流量表載列的現金及現金等價物.....	899,882	677,658

中期簡明綜合財務資料附註

1. 公司資料

貴公司是一家於1998年4月21日在中華人民共和國(以下簡稱「中國」)成立的股份有限公司。經中國證券監督管理委員會批准，貴公司完成了首次公開發售並於2010年5月6日在深圳證券交易所上市(證券代碼：002399.SZ)。貴公司辦事處的註冊地址為深圳市南山區郎山路21號。貴公司最終由一致行動人士李鋰先生和李坦女士控制。

貴公司及其子公司(統稱為「貴集團」)主要在亞洲、歐洲、北美及澳大利亞從事生物製藥生產、生物製藥服務、生物製藥貿易及生物製藥研發，以及在亞洲和北美開展投資業務。

2.1 編製基準

截至2020年3月31日止三個月的中期簡明綜合財務資料乃根據《國際會計準則》第34號中期財務報告的相關規定編製。本中期簡明綜合財務資料並不包括要求在歷史財務資料中披露全部資料及披露事項，且應與貴集團根據《國際財務報告準則》編製的截至2019年12月31日止三個年度的歷史財務資料一併閱讀。

中期簡明綜合財務資料乃根據歷史成本慣例編製，惟以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的股權投資、衍生金融工具及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產乃按公允價值計量。除另有說明外，貴集團的中期簡明綜合財務資料以人民幣列示，且所有數值均約整至最接近的千位數。

截至2020年3月31日止三個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法，與本招股章程附錄一所載會計師報告中編製貴集團截至2019年12月31日止三個年度的歷史財務資料所採用者相同。

與截至2019年3月31日止三個月有關並納入中期簡明綜合財務資料報表內作為比較資料的財務資料，並不構成貴公司該年度的法定年度綜合財務報表的一部分而是摘錄自該等財務報表。

2.2 會計政策及披露事項變動

於2019年1月1日及2020年1月1日開始的會計期間後生效的所有《國際財務報告準則》以及相關的過渡性規定均已由貴集團於編製截至2019年12月31日止三個年度的財務報表時提前採納。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

2.2 會計政策及披露事項變動 — 續

貴集團尚未在歷史財務資料中採用以下已發佈但尚未生效的新訂和經修訂的《國際財務報告準則》。

《國際財務報告準則》第10號及 《國際會計準則》第28號修訂本(2011) 《國際財務報告準則》第17號	投資者與其聯營公司或合資企業之間出售 資產或注資 ² 保險合同 ¹
--	---

1 於2021年1月1日或之後開始的年度期間生效

2 尚未釐定強制性生效日期但可供採納

貴集團正在評估該等新訂和經修訂的《國際財務報告準則》在初次應用時的影響。到目前為止，貴集團預計該等準則不會對貴集團的財務業績與財務狀況產生重大影響。

3. 經營分部資料

就管理而言，貴集團根據其產品和服務分為多個業務單位，並具有以下四個可報告經營分部：

- (a) 藥物製劑分部，包括依諾肝素鈉注射液和肝素鈉注射液。
- (b) API分部，包括肝素鈉API和依諾肝素鈉API。
- (c) CDMO分部，包括研發、生產、質量管理、項目管理及根據客戶具體訂單進行商業生產。
- (d) 「其他」分部。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

3. 經營分部資料 — 續

分部收入及業績

以下是按可報告分部劃分的貴集團收入與業績的分析。

截至2020年3月31日止三個月(未經審計)

<u>分部</u>	<u>藥物製劑</u>	<u>API</u>	<u>CDMO</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
	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
分部收入：					
銷售予外部客戶	318,413	753,541	187,906	116,920	1,376,780
分部間銷售.....	<u>347,154</u>	<u>406,756</u>	<u>8,751</u>	<u>35,787</u>	<u>798,448</u>
	665,567	1,160,297	196,657	152,707	2,175,228
<u>調整：</u>					
抵銷分部間銷售					<u>(798,448)</u>
客戶合同收入					<u>1,376,780</u>
分部業績：	121,754	361,172	51,351	54,464	588,741
<u>調整：</u>					
抵銷分部間業績					(5,078)
其他收入及收益					1,424
銷售及分銷開支					(101,239)
行政開支.....					(132,621)
金融資產減值虧損					(6,689)
其他開支.....					(661)
融資成本.....					(78,088)
應佔聯營公司溢利及 虧損.....					<u>44,444</u>
貴集團稅前利潤					<u><u>310,233</u></u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

3. 經營分部資料 — 續

分部收入及業績 — 續

截至2019年3月31日止三個月(未經審計)

分部	藥物製劑	API	CDMO	其他	合計
	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
分部收入：					
銷售予外部客戶	166,639	537,262	178,075	139,583	1,021,559
分部間銷售	496,878	206,918	—	32,078	735,874
	663,517	744,180	178,075	171,661	1,757,433
調整：					
抵銷分部間銷售					(735,874)
客戶合同收入					1,021,559
分部業績：	102,717	191,068	41,098	50,623	385,506
調整：					
抵銷分部間業績					(39,627)
其他收入及收益					556,725
銷售及分銷開支					(76,709)
行政開支					(128,307)
金融資產減值虧損					(8,849)
其他開支					(210)
融資成本					(57,327)
應佔聯營公司溢利及 虧損					(60,855)
貴集團稅前利潤					570,347

區域資料

(a) 來自外部客戶的收入

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
香港	14,084	656
美國	270,113	294,032
歐洲	736,732	566,718
中國內地	151,297	72,172
其他國家／地區	204,554	87,981
	1,376,780	1,021,559

上述收入資料乃基於客戶所在位置。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

3. 經營分部資料 — 續

區域資料 — 續

(b) 非流動資產

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
中國內地.....	3,502,764	3,454,556
美國.....	3,813,163	3,665,249
歐洲.....	175,987	184,672

上述非流動資產資料乃基於資產所在位置，不包括金融工具與遞延所得稅資產。

有關主要客戶的資料

於截至2019年3月31日止期間，來自佔總收入10%以上的單一外部客戶的收入約為人民幣275,137,000元。

於截至2020年3月31日止期間，來自各佔總收入10%以上的單一外部客戶的收入分別約為人民幣176,098,000元、人民幣158,059,000元及人民幣147,576,000元。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

4. 收入

客戶合同收入

(i) 分類收入資料

截至2020年3月31日止三個月(未經審計)

分部	藥物製劑	API	CDMO	其他	合計
	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
商品或服務類別					
產品銷售.....	318,413	753,541	—	108,515	1,180,469
CDMO服務.....	—	—	187,906	—	187,906
其他.....	—	—	—	8,405	8,405
客戶合同收入總額....	<u>318,413</u>	<u>753,541</u>	<u>187,906</u>	<u>116,920</u>	<u>1,376,780</u>
區域市場					
香港.....	—	14,084	—	—	14,084
美國.....	—	26,206	148,659	95,248	270,113
歐洲.....	251,757	450,730	26,618	7,627	736,732
中國內地.....	63,055	78,327	—	9,915	151,297
其他國家／地區.....	3,601	184,194	12,629	4,130	204,554
客戶合同收入總額....	<u>318,413</u>	<u>753,541</u>	<u>187,906</u>	<u>116,920</u>	<u>1,376,780</u>
收入確認時間					
在某個時間點轉移產品	318,413	753,541	—	108,515	1,180,469
在某個時間點轉移服務	—	—	88,710	4,497	93,207
隨時間轉移服務.....	—	—	99,196	3,908	103,104
客戶合同收入總額....	<u>318,413</u>	<u>753,541</u>	<u>187,906</u>	<u>116,920</u>	<u>1,376,780</u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

4. 收入 — 續

客戶合同收入 — 續

(i) 分類收入資料 — 續

截至2019年3月31日止三個月(未經審計)

分部	藥物製劑	API	CDMO	其他	合計
	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
商品或服務類別					
產品銷售.....	166,639	537,262	—	125,555	829,456
CDMO服務.....	—	—	178,075	—	178,075
其他.....	—	—	—	14,028	14,028
客戶合同收入總額....	<u>166,639</u>	<u>537,262</u>	<u>178,075</u>	<u>139,583</u>	<u>1,021,559</u>
區域市場					
香港.....	656	—	—	—	656
美國.....	—	28,975	167,460	97,597	294,032
歐洲.....	133,720	425,629	414	6,955	566,718
中國內地.....	29,653	12,749	—	29,770	72,172
其他國家／地區.....	2,610	69,909	10,201	5,261	87,981
客戶合同收入總額....	<u>166,639</u>	<u>537,262</u>	<u>178,075</u>	<u>139,583</u>	<u>1,021,559</u>
收入確認時間					
在某個時間點轉移產品	166,639	537,262	—	125,555	829,456
在某個時間點轉移服務	—	—	2,800	7,276	10,076
隨時間轉移服務.....	—	—	175,275	6,752	182,027
客戶合同收入總額....	<u>166,639</u>	<u>537,262</u>	<u>178,075</u>	<u>139,583</u>	<u>1,021,559</u>

下表顯示在每個報告期初已計入合約負債並在先前期間已履行的履約責任中確認的截至2019年及2020年3月31日止各期間確認的收入金額：

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
計入期初合約負債餘額的已確認收入：		
產品銷售.....	2,983	7,876
CDMO服務.....	61,039	57,403
	<u>64,022</u>	<u>65,279</u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

4. 收入 — 續

客戶合同收入 — 續

(ii) 履約責任

產品銷售

除藥物製劑的中國客戶一般要求提前付款外，履約責任於產品交付後完成，且付款一般於交付後30日至180日內完成。

CDMO服務

就FFS模式下的服務而言，收入隨著時間推移而確認，且履約責任為初始預期期限不超過一年的合同的組成部分，因此，根據《國際財務報告準則》第15號的可行權宜方法，貴集團不會對FFS模式下的未履約責任的價值進行披露。

就若干CDMO服務而言，貴公司董事已確定，於接受客戶具體訂單下的可交付產品後，履約責任即告完成，因此，履約責任於某個時間點確認為收入。

於2020年3月31日及2019年12月31日未分配至剩餘履約責任（未履行或部分未履行）的交易價格如下：

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
一年內.....	263,734	176,576

所有履約責任預計於一年內予以確認。上述所披露的金額不包括受限制的可變對價。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

5. 其他收入及收益

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
其他收入		
銀行利息收入	4,297	7,471
與以下相關的政府補助		
— 資產*	518	518
— 收入**	15,211	3,683
指定以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產的股息收入	16,773	—
	<u>36,799</u>	<u>11,672</u>
其他收益		
匯兌收益／(虧損)淨額	12,228	(55,762)
出售以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產的收益	205	864
公允價值收益／(虧損)，淨額：		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的公允價值(虧損)／收益	(42,092)	25,623
衍生工具的公允價值虧損(附註15)	(9,033)	(522)
視作出售一家子公司的收益(附註26)	—	573,865
出售物業、廠房及設備項目的收益	5	67
其他	3,312	918
	<u>(35,375)</u>	<u>545,053</u>
	<u>1,424</u>	<u>556,725</u>

* 貴集團已獲得與資產相關的若干政府補助，用於投資實驗室設備和工廠。與資產相關的補助在相關資產的使用年期內於損益中確認。

** 已收取與收入相關的政府補助和補貼，以補償貴集團的研發成本。與收入相關的若干補助預計會產生與未來有關的費用，並要求貴集團遵守補助附帶的條件，並讓政府確認我們遵守該等條件。該等與收入有關的補助在擬補償的費用被支出的期間內，有系統地在損益表中確認。

應收取其他與收入相關的政府補助(作為已發生的費用或損失的補償，或為直接向貴集團提供財務支持而並無未來相關成本)在其成為應收款項期間於損益確認。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

6. 稅前利潤

貴集團的稅前利潤乃經扣除／(計入)以下各項後得出：

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
出售存貨的成本	654,070	532,120
提供服務的成本	139,047	143,560
物業、廠房及設備折舊	50,769	43,898
使用權資產折舊	8,692	8,645
其他無形資產攤銷	14,045	12,879
研發成本*	17,749	40,539
核數師薪酬	3,318	—
公開發售相關開支	7,652	—
僱員福利開支(包括董事及監事的薪酬)：		
工資及其他福利	144,995	140,816
退休金計劃供款、社會福利及其他福利	29,942	33,659
短期租賃的租金支出	343	1,317
銀行利息收入	(4,297)	(7,471)
融資成本	78,088	57,327
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的 金融資產產生的股息收入	(16,773)	—
匯兌(收益)／虧損淨額	(12,228)	55,762
出售以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的收益	(205)	(864)
衍生工具的公允價值虧損	9,033	522
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產的公允價值虧損／(收益)	42,092	(25,623)
視作出售一家子公司的收益	—	(573,865)
出售物業、廠房及設備項目的收益	(5)	(67)
金融資產減值虧損	6,689	8,849
撇減存貨至可變現淨值	7,146	9,711

* 研發成本包含在簡明綜合損益表的「行政支出」中。

7. 所得稅

期內所得稅開支的主要組成部分如下：

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
即期稅項開支		
中國	32,099	20,185
美國	40,675	12,091
其他地區	170	227
來自中國的過往年度超額撥備	(165)	—
	72,779	32,503

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

7. 所得稅 — 續

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
遞延稅項開支		
中國.....	(4,258)	73,632
美國.....	(6,121)	(354)
其他地區.....	(9,136)	(2,531)
	<u>(19,515)</u>	<u>70,747</u>
期內稅項支出總額	<u>53,264</u>	<u>103,250</u>

8. 股息

董事並不建議就截至2020年及2019年3月31日止各期間派付任何股息。

9. 母公司普通股權益持有人應佔每股盈利

每股基本及攤薄盈利的計算是基於母公司普通股權益持有人應佔溢利，以及於截至2019年及2020年3月31日止各期間已發行普通股的加權平均數（經調整，以反映隨後零對價的股本變動）。

每股基本及攤薄盈利的計算基於：

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
<u>盈利</u>		
母公司普通股權益持有人應佔溢利	<u>257,603</u>	<u>478,271</u>

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	(未經審計)	(未經審計)
<u>股份數目</u>		
期內已發行普通股的加權平均數， 用於計算每股基本及攤薄盈利.....	<u>1,247,201,704</u>	<u>1,247,201,704</u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

10. 物業、廠房及設備

截至2020年3月31日止三個月，貴集團收購成本為人民幣54,717,000元(2019年3月31日：人民幣52,169,000元)的資產並出售賬面淨值為人民幣356,000元(2019年3月31日：人民幣4,357,000元)的資產。

11. 商譽

	人民幣千元
於2019年1月1日：	
成本.....	2,316,763
累計減值.....	—
賬面淨值.....	<u>2,316,763</u>
於2019年1月1日的成本，已扣除累計減值.....	2,316,763
年內減值.....	—
匯兌調整.....	<u>38,145</u>
於2019年12月31日的成本及賬面淨值(經審計).....	<u><u>2,354,908</u></u>
於2019年12月31日：	
成本.....	2,354,908
累計減值.....	—
賬面淨值.....	<u>2,354,908</u>
於2020年1月1日的成本，已扣除累計減值.....	2,354,908
期內減值.....	—
匯兌調整.....	<u>36,760</u>
於2020年3月31日的成本及賬面淨值(未經審計).....	<u><u>2,391,668</u></u>

12. 於聯營公司之投資

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
應佔資產淨值.....	450,570	305,563
收購所產生的商譽.....	<u>1,044,209</u>	<u>1,044,209</u>
	1,494,779	1,349,772
減值撥備.....	—	—
	<u><u>1,494,779</u></u>	<u><u>1,349,772</u></u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

12. 於聯營公司之投資 — 續

貴集團聯營公司的詳情如下：

名稱	所持已發行 股份的詳情	註冊和 營業地點	歸屬於貴集團的 所有者權益百分比		主營業務
			3月31日	12月31日	
			2020年	2019年	
Resverlogix Corp.	普通股	加拿大	38.61%	38.78%	生物製藥研發
Quest PharmaTech Inc. (以下簡稱「Quest」).....	普通股	加拿大	14.90%	14.94%	生物製藥研發
OncoQuest Inc.	普通股	加拿大	30.49%	38.74%	生物製藥研發
上海泰沂創業投資合夥企業 (有限合夥)	有限合夥	中國	49.9975%	49.9975%	投資管理
深圳市亞太健康管理有限公司	普通股	中國	27.43%	27.43%	健康管理諮詢
Hightide Therap Eutics, Inc. (以下簡稱「HighTide」).....	普通股	開曼群島	47.02%	47.02%	生物製藥研發

Resverlogix Corp.和HighTide被視為貴集團的重要聯營公司，為貴集團的戰略合作夥伴，並採用權益法列賬。

下表載列有關Resverlogix Corp.的財務資料概要，其已根據會計政策的差異作出調整，並已與簡明綜合財務報表中的賬面金額進行對賬：

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
流動資產.....	35,433	40,685
非流動資產，不包括商譽.....	346,273	347,839
流動負債.....	(257,650)	(297,626)
非流動負債.....	(372,953)	(447,000)
負債淨額，不包括商譽.....	(248,897)	(356,102)
與貴集團於聯營公司權益對賬：		
貴集團的所有權比率.....	38.61%	38.78%
貴集團應佔聯營公司負債淨額，不包括商譽....	(96,099)	(138,096)
收購所產生的商譽.....	581,440	581,440
投資的賬面金額.....	485,341	443,344

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

12. 於聯營公司之投資 — 續

下表載列有關HighTide的財務資料概要，其已根據會計政策的差異作出調整，並已與簡明綜合財務報表中的賬面金額進行對賬：

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
流動資產.....	25,993	42,821
非流動資產，不包括商譽.....	524,890	525,145
流動負債.....	(8,302)	(10,385)
非流動負債.....	(10,784)	(7,670)
資產淨值，不包括商譽.....	<u>531,797</u>	<u>549,911</u>
與貴集團於聯營公司權益對賬：		
貴集團的所有權比率.....	47.02%	47.02%
貴集團應佔聯營公司資產淨值，不包括商譽..	250,051	258,568
收購所產生的商譽.....	344,118	344,118
投資的賬面金額.....	<u>594,169</u>	<u>602,686</u>

下表闡述對貴集團並非個別重大的貴集團聯營公司的財務資料概要：

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
期內／年內應佔聯營公司虧損.....	13,122	(29,081)
期內／年內應佔聯營公司的其他全面收益.....	—	358
貴集團於聯營公司之投資的賬面值.....	415,269	303,742

13. 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的股權投資

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資		
以公允價值計量的已上市股權投資：		
Aridis Pharmaceuticals, Inc.	35,788	27,271
以公允價值計量的未上市股權投資：		
Cantex Pharmaceuticals, Inc.....	212,553	209,286
Curemark, LLC	419,114	388,940
其他.....	1,305	1,900
	<u>632,972</u>	<u>600,126</u>
	<u>668,760</u>	<u>627,397</u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

13. 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的股權投資 — 續

上述股權投資不可撤銷地指定以公允價值計量且其變動計入其他全面收益，因為貴集團認為該等投資具有戰略性質。

14. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
流動		
理財產品.....	11,133	87,876
非流動		
以公允價值計量的未上市股權投資及可轉換貸款		
Kymab Group Limited.....	291,198	312,532
TPG Biotechnology Partners IV, L.P.....	31,519	51,046
TPG Biotechnology Partners V, L.P. (a).....	456,520	379,819
ORI Healthcare Fund, L.P. (b).....	204,296	216,564
Shenzhen Top Dental Medical Co., Ltd.....	136,000	136,000
Labway Clinical Laboratory Co., Ltd.....	39,500	41,400
合嘉泓勵(杭州)創業投資合夥企業(有限合夥)..	38,789	42,403
CDH Avatar, L.P.....	4,997	6,679
其他.....	42,728	41,728
	<u>1,245,547</u>	<u>1,228,171</u>
	<u>1,256,680</u>	<u>1,316,047</u>

(1) 理財產品

根據貴集團的風險管理和投資策略，貴集團基於公允價值管理和評估理財產品的表現，因此於2019年12月31日及2020年3月31日按以公允價值計量且其變動計入當期損益分類。

(2) 以公允價值計量的未上市股權投資

未上市股權投資指貴集團在私人公司中的若干少數股權。貴集團在初始確認日期選擇公允價值方法，隨後按公允價值進行該等投資。貴集團的未上市股權投資餘額包括若干個人投資，其中以下投資對貴集團而言屬重大：

- (a) 截至2020年3月31日止三個月期間，貴公司以人民幣42,532,000元購買TPG Biotechnology Partners V, L.P. (「TPG V」)的有限合夥權益。於2019年12月31日及2020年3月31日，於TPG V的投資的公允價值分別為人民幣379,819,000元及人民幣456,520,000元。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

14. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 — 續

(2) 以公允價值計量的未上市股權投資 — 續

- (b) 截至2020年3月31日止三個月期間，貴集團以人民幣6,984,000元購買ORI Healthcare, Fund L.P. (「ORI」)的有限合夥權益。於2019年12月31日及2020年3月31日，於ORI的投資的公允價值分別為人民幣216,564,000元及人民幣204,296,000元。

15. 衍生金融工具

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
流動		
認股權證.....	15,735	24,768

貴集團與Resverlogix Corp.訂立購股協議，據此，每個購買單位包括1股普通股和普通股認股權證。認股權證並非指定用於對沖目的，而是按以公允價值計量且其變動計入當期損益計量。認股權證在截至2019年及2020年3月31日止各期間的公允價值變動計入其他收入及收益。

16. 其他非流動資產

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
購買物業、廠房及設備的預付款項.....	12,512	15,132
市場營銷許可預付款項.....	92,879	99,757
債券證券(a).....	87,000	—
債務投資(b).....	70,000	74,183
投資預付款項(c).....	104,981	—
	<u>367,372</u>	<u>189,072</u>

- (a) 於2020年2月27日，貴公司於中國按面值發行人民幣870,000,000元的公司債券(「20海普瑞」)。為保證債權的實現，已向第三方擔保人質押人民幣87,000,000元。
- (b) 貴集團於2019年11月15日購買債務融資計劃。該債務融資計劃乃於2018年4月17日發行，期限為36個月，固定年利率為8.5%。
- (c) 於2020年3月31日，投資預付款項指通過出售12,521,000美元的胰酶產品及向Curemark提供2,296,000美元的服務作為對價認購Curemark, LLC (「Curemark」)的普通股的預付款項。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

17. 存貨

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
原材料和消耗品	927,220	740,841
在製品	603,258	465,808
製成品	1,127,698	1,156,519
	<u>2,658,176</u>	<u>2,363,168</u>

於2019年12月31日及2020年3月31日，存貨分別扣除撇減金額約人民幣128,961,000元及人民幣122,583,000元。

18. 貿易應收款項及應收票據

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
貿易應收款項	1,470,134	1,281,020
應收票據	1,103	22,826
預期信用損失準備	(23,734)	(21,721)
	<u>1,447,503</u>	<u>1,282,125</u>

貴集團與客戶的貿易條款主要以信貸為基礎。信用期一般為一至三個月。貴集團力求嚴格控制其未償還應收款項，以將信貸風險降至最低。高級管理層會定期審查逾期餘額。貴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工具。貿易應收款項結餘為免息。

基於賬單日期及扣除預期信用損失準備後，於2020年3月31日及2019年12月31日末貿易應收款項及應收票據的賬齡分析如下：

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
90天內	1,371,106	1,221,105
90至180天	29,033	13,363
180天至1年	37,701	39,523
1至2年	3,965	3,972
2年以上	5,698	4,162
	<u>1,447,503</u>	<u>1,282,125</u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

18. 貿易應收款項及應收票據 — 續

貿易應收款項預期信用損失準備的變動如下：

	於3月31日 2020年	於12月31日 2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
年初／期初.....	21,721	26,162
減值虧損，淨額.....	1,886	(2,367)
撇銷.....	—	(2,581)
匯兌調整.....	127	507
	23,734	21,721

19. 合約資產

	於3月31日 2020年	於12月31日 2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
服務產生之合約資產.....	32,127	31,186

合約資產關乎貴集團就已完成但尚未開票之工程收取對價之權利。

20. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	於3月31日 2020年	於12月31日 2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
預付款項.....	512,016	431,266
按金及其他應收款項*.....	64,478	62,360
應收利息.....	18,962	12,152
應收增值稅退稅.....	34,793	42,832
可收回增值稅.....	68,292	60,330
預繳稅款.....	—	534
預付開支.....	29,963	33,274
減：減值**.....	(14,678)	(13,188)
	713,826	629,560

* 按金及其他應收款項為無抵押、不計息且應要求償還。

** 於2019年12月31日及2020年3月31日，計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產減值，倘並無逾期且無任何資料表明該等金融資產自初始確認以來信貸風險顯著增加，則基於12個月的預期信用損失計量。否則，將根據其存續期的預期信用損失進行計量。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

21. 貿易應付款項

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
貿易應付款項	282,648	228,661

於2019年12月31日及2020年3月31日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
一年以內	281,537	226,579
一至兩年	999	1,617
兩至三年	2	262
三年以上	110	203
	282,648	228,661

貿易應付款項為不計息且一般於30日至90日內結算。

22. 其他應付款項及應計項目

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
其他應付款項	81,708	94,480
應計項目	157,806	157,019
購置物業、廠房及設備的應付款項	91,540	99,996
應付薪金	104,079	152,420
其他應付稅項	35,857	24,822
	470,990	528,737

23. 合約負債

貴集團確認以下與收入相關的合約負債：

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
產品銷售	2,024	3,642
CDMO服務	208,686	196,626
	210,710	200,268

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

23. 合約負債 — 續

貴集團根據銷售合約中規定的計費時間表接收客戶付款。付款通常會於履行合約前收到，而該等付款主要來自國內預批發商。

貴集團亦根據CDMO服務合約中規定的計費時間表接收客戶付款。付款通常會於履行合約前收到，該等付款主要來自為客戶提供的CDMO服務。

所有義務預計將於一年內確認。以上所披露金額不包括受限制的可變對價。

24. 計息銀行及其他借款

2020年3月31日

	於2020年3月31日		
	實際年利率	到期時間	人民幣千元 (未經審計)
即期			
銀行貸款 — 有擔保.....	1.1%–4.8% , 3MLIBOR+130BP	2020年至2021年	1,541,448
銀行貸款 — 無擔保.....	3.0%–4.9%	2020年至2021年	470,258
長期銀行貸款的即期部分	5.4%–6.5% ,		
— 有擔保	3 MLIBOR+130BP-150BP LIBOR+適用利潤率	2020年	595,837
其他借款 — 無擔保.....	2.9%–3.9%	2020年	530,000
公司債券的即期部分(a).....	3.8%–6.5%	2020年	478,654
			<u>3,616,197</u>
非即期			
銀行貸款 — 有擔保.....	5.4%–6.5% , LIBOR+適用利潤率	2023年至2029年	1,387,668
公司債券(a).....	3.8%–6.0%	2021年至2025年	1,555,852
			<u>2,943,520</u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

24. 計息銀行及其他借款 — 續

2019年12月31日

	於2019年12月31日		
	實際年利率	到期時間	人民幣千元 (經審計)
即期			
銀行貸款 — 有擔保.....	4.6%–4.8% , 3MLIBOR+130BP	2020年	1,689,405
銀行貸款 — 無擔保.....	1.1%–4.9%	2020年	507,340
長期銀行貸款的即期部分	5.4%–6.5% ,		
— 有擔保	LIBOR+適用利潤率	2020年	553,195
其他借款 — 無擔保.....	2.9%–4.5%	2020年	730,700
公司債券的即期部分	5.5%–6.5%	2020年	458,700
			<u>3,939,340</u>
非即期			
銀行貸款 — 有擔保.....	5.4%–6.5% , LIBOR+適用利潤率	2023年至2029年	1,658,959
公司債券.....	5.5%–6.0%	2021年至2023年	695,694
			<u>2,354,653</u>

- (a) 於2020年2月27日，貴公司於中國發行面值為人民幣870,000,000元的公司債券（「20海普瑞」）。20海普瑞將於發行之日起五年內到期。於發行日起滿三週年之日，貴公司有權調整票面利率，且債券持有人有權按面值回售全部或部分20海普瑞。20海普瑞按年利率3.80%計息，有關利息須於每年到期時或於每年最接近2月27日的營業日支付（自2020年2月27日起）。

25. 股本

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
已註冊、發行及繳足1,247,201,704股普通股.....	<u>1,247,202</u>	<u>1,247,202</u>

26. 出售一家子公司

視作出售HighTide

於2019年3月25日，由於新股東的加入，貴公司在原公司子公司HighTide的股份比例從53.81%稀釋至48.74%，導致貴集團失去對HighTide的控制權。貴集團於視作出售後所持有的HighTide剩餘48.74%股權的公允價值為人民幣626,706,000元，並錄得公允價值的重新計量收益人民幣573,865,000元。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

27. 承擔

於2020年3月31日及2019年12月31日末，貴集團作出了下列資本承擔：

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
已訂約，但未撥備：		
物業、廠房及設備	264,397	314,333
應付投資的出資額	250,370	190,616
	514,767	504,949

28. 關聯方交易

(a) 姓名／名稱及關係

關聯方姓名／名稱	與貴集團的關係
李鋸先生與李坦女士	控股股東
深圳市樂仁科技有限公司	控股股東
烏魯木齊金田土股權投資合夥企業 (有限合夥)	控股股東
烏魯木齊飛來石股權投資有限公司	控股股東
單宇先生	股東及主要管理層及控股股東的近親
烏魯木齊水滴石穿股權投資合夥企業 (有限合夥)(「水滴石穿」)	貴公司股東
Aridis Pharmaceuticals Inc	子公司少數股東
OncoQuest Inc.	聯營公司
Resverlogix Corp.	聯營公司
深圳市亞太健康管理有限公司	聯營公司

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

28. 關聯方交易 — 續

除中期簡明綜合財務資料其他部分詳述的交易外，貴集團於截至2019年及2020年3月31日止各期間內有下列重大關聯方交易：

(b) 重大關聯方交易

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
產品銷售收入		
OncoQuest Inc.	9,981	918

(c) 與關聯方的未償還結餘

如財務狀況表所披露，貴集團於2019年12月31日及2020年3月31日有與關聯方的未償還結餘。

	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<u>應收關聯方款項</u>		
貿易應收款項(貿易性質)(附註(i))		
OncoQuest Inc.	21,941	18,584
其他應收款項(非貿易性質)		
控股股東(附註(ii))	240,279	240,279
單宇先生(附註(ii))	7,548	7,548
水滴石穿(附註(ii))	4,572	4,572
Resverlogix Corp.	42,263	44,689
應收關聯方款項總額	316,603	315,672
<u>應付關聯方款項</u>		
Aridis Pharmaceuticals Inc. (非貿易性質)	513	1,062
已收按金(貿易性質)		
OncoQuest Inc.	3,090	3,089
應付關聯方款項總額	3,603	4,151

(i) 應收關聯方的貿易應收款項為無抵押、不計息且應要求償還。

(ii) 由於截至2019年12月31日止年度多普樂並未達成所擔保的利潤目標，應收控股股東、單先生及水滴石穿的其他應收款項人民幣252,399,000元被視作供款。

(iii) 貴集團董事擬於上市前結清與關聯方的非貿易性質結餘。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

28. 關聯方交易 — 續

(d) 貴集團主要管理人員的薪酬

	截至3月31日止三個月	
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
袍金	75	75
薪金、津貼及實物福利	2,354	1,676
退休金計劃供款	22	106
	<u>2,451</u>	<u>1,857</u>

29. 按類別劃分的金融工具

於2020年3月31日及2019年12月31日，貴集團各類別金融工具的賬面值如下：

金融資產	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產：		
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	1,256,680	1,316,047
衍生金融工具	15,735	24,768
	<u>1,272,415</u>	<u>1,340,815</u>
以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產：		
指定以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資	668,760	627,397
按攤銷成本：		
計入非流動資產的金融資產	157,000	74,183
貿易應收款項及應收票據	1,447,503	1,282,125
應收關聯方款項	316,603	315,672
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產	68,762	61,324
已抵押存款	51,592	61,568
定期存款	127,510	127,510
現金及現金等價物	899,882	1,076,537
	<u>3,173,833</u>	<u>2,998,919</u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

29. 按類別劃分的金融工具 — 續

金融負債	於3月31日	於12月31日
	2020年	2019年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
按攤銷成本：		
貿易應付款項及應付票據.....	282,648	228,661
應付關聯方款項.....	3,603	4,151
計入其他應付款項及應計項目的金融負債....	173,248	194,476
計息銀行及其他借款.....	6,559,717	6,293,993
租賃負債.....	114,849	119,233
	<u>7,134,065</u>	<u>6,840,514</u>

30. 金融工具的公允價值及公允價值等級

於2019年12月31日及2020年3月31日，貴集團金融資產或負債的公允價值與其各自賬面值相若。

管理層已釐定現金及現金等價物、定期存款及已抵押存款的即期部分、貿易應收款項及應收票據、應收關聯方款項、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應付款項及應付票據、應付關聯方款項、計入其他應付款項及應計項目的金融負債、計息銀行借款的即期部分以及租賃負債的賬面值與其公允價值合理相若，因為該等金融工具大多屬短期性質。

由貴集團財務總監領導的財務部門負責確定金融工具公允價值計量的政策及程序。於各報告日期，財務部門會分析金融工具的價值變動，並確定估值中應用的主要輸入數據。董事定期檢討金融工具的公允價值計量結果以進行年度財務報告。

金融資產及負債的公允價值以於各方自願(被迫或清算銷售除外)進行的當前交易中交換工具的金額入賬。

下列方法及假設用於估計公允價值：

債務投資的公允價值已通過使用具有類似條款、信貸風險及剩餘期限的工具當前可用的利率，對預計未來現金流量進行貼現來計算。因貴集團自身於2019年12月31日及2020年3月31日的計息銀行及其他借款的不履約風險而導致的公允價值變動已評估為不重大。

上市股權投資的公允價值基於市場報價。指定以公允價值計量的非上市股權投資的公允價值已基於未獲得可觀察市價或利率支持的假設，採用基於市場的估值技術進行估計。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

30. 金融工具的公允價值及公允價值等級 — 續

估值要求董事根據行業、規模、槓桿及策略確定可資比較上市公司(同行)，並為每家已識別可比公司計算適當的價格倍數，如企業價值／EBITDA倍數及市盈率倍數。倍數按可比公司的企業價值除以盈利指標計算。交易倍數隨後根據各公司的具體事實及情況，考慮諸如可比公司之間的非流動性及規模差異等因素進行貼現。已貼現倍數用於非上市股權投資的相應盈利指標以計量公允價值。董事認為，估值技術得出的估計公允價值(計入簡明綜合財務狀況表)及公允價值的相關變動(計入其他全面收益及損益)屬合理，並認為彼等是報告期末最合適的數值。

貴集團投資於非上市投資，即由中國內地銀行發行的理財產品。貴集團已按照具有類似條款及風險的工具的市場利率，使用貼現現金流量估值模型估計該等非上市投資的公允價值。

貴集團與多個交易對手訂立衍生金融工具(主要是對聯營公司衍生金融工具(包括認股權證)的投資)，採用類似於二叉樹模型的估值技術進行計量。該等模型包含各種市場可觀察的輸入數據，包括交易對手的信用質量、外匯即期及遠期利率以及利率曲線。遠期外匯合約、外幣掉期及利率掉期的賬面值與其公允價值相同。

於2019年12月31日及2020年3月31日，按市值標價的衍生資產頭寸已扣除衍生工具交易對手違約風險應佔的信用評估調整。

對於以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的未上市股權投資公允價值而言，管理層已就估值模型輸入數據估計採用合理可行替代方法的潛在影響。

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

30. 金融工具的公允價值及公允價值等級 — 續

公允價值等級

下表說明貴集團金融工具的公允價值計量等級：

以公允價值計量的資產：

於2020年3月31日(未經審計)

	公允價值計量所用數據			合計
	活躍市場中的報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資.....	35,788	632,972	—	668,760
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產.....	—	1,256,680	—	1,256,680
衍生金融工具	—	15,735	—	15,735
	<u>35,788</u>	<u>1,905,387</u>	<u>—</u>	<u>1,941,175</u>

於2019年12月31日(經審計)

	公允價值計量所用數據			合計
	活躍市場中的報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
指定以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的股權投資.....	27,271	600,126	—	627,397
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產.....	—	1,316,047	—	1,316,047
衍生金融工具	—	24,768	—	24,768
	<u>27,271</u>	<u>1,940,941</u>	<u>—</u>	<u>1,968,212</u>

已披露公允價值的資產：

於2020年3月31日

	公允價值計量所用數據			合計
	活躍市場中的報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
債務投資.....	—	75,671	—	75,671
債券證券.....	—	—	77,791	77,791
	<u>—</u>	<u>75,671</u>	<u>77,791</u>	<u>153,462</u>

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

30. 金融工具的公允價值及公允價值等級 — 續

已披露公允價值的資產：— 續

於2019年12月31日

	公允價值計量所用數據			合計
	活躍市場中的報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級)	
債務投資.....	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	—	74,183	—	74,183

已披露公允價值的負債：

於2020年3月31日

	公允價值計量所用數據			合計
	活躍市場中的報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級)	
計息銀行及其他借款.....	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	—	2,943,520	—	2,943,520
其他非流動負債.....	—	—	9,943	9,943
	—	—	9,943	2,953,463

於2019年12月31日

	公允價值計量所用數據			合計
	活躍市場中的報價 (第一級)	重大可觀察 輸入數據 (第二級)	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級)	
計息銀行及其他借款.....	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	—	2,354,653	—	2,354,653
其他非流動負債.....	—	—	9,783	9,783
	—	2,354,653	9,783	2,364,436

非上市股權投資乃根據適用於不同情況且具備充分數據以供計量公允價值的基於市場的公允價值技術進行估值，以盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。指定以公允價值計量的非上市股權投資的公允價值採用先例交易法及上市公司比較法(需要董事確定可資比較上市公司(同行)及可資比較交易)作出估計。該等估值技術需要重大可觀察輸入數據，包括從公開市場可獲得的市場倍數、無風險利率、波動性及流動

中期簡明綜合財務資料附註 — 續

30. 金融工具的公允價值及公允價值等級 — 續

已披露公允價值的負債： — 續

性貼現。董事認為，估值技術得出的估計公允價值(計入簡明綜合財務狀況表)及公允價值的相關變動(計入其他全面收益及損益)屬合理，並認為彼等是報告期末最合適的數值。