

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)

**截至二零二二年六月三十日止六個月之
中期業績公告**

维亚生物科技控股集团(「本公司」或「公司」)，連同其附屬公司統稱「本集團」或「集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本集團截至二零二二年六月三十日止六個月(「報告期」)的未經審核簡明綜合財務業績。

財務概要

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣百萬元	二零二一年 人民幣百萬元
收益	1,108.7	1,026.5
毛利	345.0	316.3
毛利率	31.1%	30.8%
淨(虧損)利潤	(85.2)	95.8
經調整非國際財務報告準則淨利潤	89.0	196.9
經調整非國際財務報告準則淨利潤率	8.0%	19.2%
	人民幣元	人民幣元
每股(虧損)盈利		
— 基本	(0.05)	0.04
— 攤薄	(0.05)	0.04
經調整非國際財務報告準則每股盈利		
— 基本	0.04	0.1
— 攤薄	0.04	0.1

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(「國際財務報告準則」)呈列的未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利潤、經調整非國際財務報告準則淨利潤率及經調整非國際財務報告準則每股盈利，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利潤進行對賬。

經調整非國際財務報告準則淨利潤

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
淨(虧損)利潤	(85,220)	95,802
減/加：按公平值列入損益之金融負債之 公平值(收益)虧損	(10,050)	13,366
加：可轉換債券債務部分的利息開支	67,818	67,421
加：購回可轉換債券的虧損	4,012	-
加：處置固定資產的非經常性虧損	-	5,135
加：已收購資產的攤銷	24,258	23,219
加/減：外匯虧損(收益)	88,133	(8,051)
經調整非國際財務報告準則淨利潤(附註i)	88,951	196,892
經調整非國際財務報告準則淨利潤率	8.0%	19.2%

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利潤乃根據淨虧損/利潤計算，惟不包括：
 - a) 按公平值列入損益之金融負債之公平值(收益)虧損及已收購資產公平值增值部分的攤銷，管理層認為該等項目為非現金項目；
 - b) 可轉換債券債務部分的利息開支及外匯虧損(收益)，管理層認為該等項目與本集團的業務營運無關；及
 - c) 購回可轉換債券的虧損及處置固定資產的非經常性虧損，管理層認為該等項目為非經常性項目。

管理層討論及分析

二零二二年上半年，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，國內創新則從跟隨向原創轉變，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1,947家，報告期半年集團收入由去年同期人民幣1,026.5百萬元持續增加至人民幣1,108.7百萬元，較去年同期增幅約為8.0%，毛利由去年人民幣316.3百萬元持續增加至人民幣345.0百萬元，較去年同期增幅約為9.1%。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196.9百萬元下降至人民幣89.0百萬元，較去年同期降幅約為54.8%。主要歸因於中國內地COVID-19疫情反覆，使得向客戶交付產品和服務受限；及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。

CRO業務短期受疫情反覆擾動，中長期趨勢依舊向好

二零二二年上半年，公司CRO業務收入由去年同期人民幣321.0百萬元增加至人民幣406.0百萬元，增幅約為26.5%。考慮到上半年中國內地COVID-19疫情反覆，實驗室開工率及交付進度均受到一定程度的影響，故上半年CRO業務增速略低於以往的增長態勢。

但從長期趨勢來看，公司在手訂單合同金額約為人民幣1,150.0百萬元，相較於去年同期人民幣848.0百萬元同比增長約為35.6%，這將為公司未來的增長提供充足動力。上半年中國內地COVID-19疫情的反覆僅影響公司二零二二年上半年的業績，但公司在CRO藥物發現業務領域的核心競爭力並未發生任何改變，中長期趨勢依舊向好。

截至二零二二年六月三十日，公司累計向客戶交付超過39,643例蛋白結構，其中上半年新增交付約5,252例蛋白結構。研究累計超過1,857個獨立藥物靶標，其中上半年新增交付47個。累計客戶數量增加至1,111家，包括全球前十大製藥公司（根據二零二二年半年報總營收計），以及名列Fierce Biotech's Fierce 15的41家公司，前十大客戶收入佔比27.2%。CRO業務客戶分佈地區多元化，來自海外地區收入佔比約達83.6%，同比增速約近26.0%。來自中國內地客戶收入佔比約為16.4%，同比增幅約達28.9%。

報告期內，同步輻射光源使用情況達962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。

推動CDMO端的產能擴張，加強CMC端的建設能力

報告期內，集團重視與浙江朗華製藥有限公司(「朗華製藥」)的戰略合作與協同效應。一方面加強對化學成分生產和控制(「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。

朗華製藥上半年收入總計人民幣702.7百萬元，較去年同期下滑約近0.4%，其主要原因為報告期內受疫情反覆的影響，客戶主動要求延期發貨，部分收入將於第三季度進行確認，從而導致上半年收入增速承壓。但考慮到當前朗華CDMO在手訂單金額近人民幣700.0百萬元，這將為下半年業績的釋放奠定基礎。

截至二零二二年六月三十日，朗華製藥累計服務客戶達836家，前十大客戶收入佔比52.7%，客戶收入結構持續優化，前十大客戶留存率100%。報告期內，合同研發生產組織(「CDMO」)端產能建設方面，去年第三季度末T10車間升級改造完畢，目前已正式投產。目前，可使用的總產能為860立方米，但考慮到由於疫情的原因，其中已統計在內的新建產能T02車間整體安裝進度有所延遲，仍在進行試生產的準備。T02和T10車間都是朗華製藥位於台州工廠的GMP級別車間，其中T02的車間為新建，T10車間是朗華製藥原有車間的升級改造。未來隨著T02車間的正式投產，將進一步支撐公司收入的持續增長。此外，自報告期期後七月起，廢液焚燒系統開始運營，這將為下半年生產成本的下降提供正向貢獻。

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研發中心已於去年十二月份部分投入使用，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。截止報告期末，CMC研發人員數量達到150人。

EFS投資孵化業務，通過成立外部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363個項目，新增投資孵化3家初創公司，新增投資基金2筆，並完成對4家已有孵化投資企業的追加投資。截止二零二二年六月三十日，共累計投資孵化90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64.0%來自北美地區，23.0%來自中國。報告期內，其中新增投資孵化公司詳情如下：

二零二二年上半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	中國／美國	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	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

二零二二年上半年，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133.0百萬元美金。各孵化公司研發進展順利，累計在研管線總數近199條，其中近40.0%已經進入PCC/IND以及臨床階段。目前，孵化項目已有8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，維亞生物亦通過老股轉讓的形式於報告期期後(二零二二年七月)，實現其中一個孵化項目的部分退出。此外，公司正在中國積極申請基金管理人牌照，未來計劃以成立外部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。

技術亮點及研發突破

報告期內，研發投入為人民幣40.9百萬元，較截至二零二一年六月三十日止年度人民幣37.5百萬元增長9.1%。CRO業務目前已建設多種核心技術平台如人工智能AI技術輔助藥物研發，抗體大分子研發，光化學反應平台，冷凍電鏡微電子衍射(Micro ED)。

就冷凍電鏡微電子衍射(Micro ED)技術而言，冷凍電鏡技術能夠輕易的解析X射線晶體學(X-raycrystallography, XRD)或核磁共振(Nuclearmagnetic 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7.4%。服務內容主要包括：蛋白製備與晶體結構研究、PROTAC分子高通量篩選、動力學研究、藥物代謝、藥物化學、Bioassay、CADD等。截止二零二二年六月三十日，公司已累計研究超過30個E3連接酶結構，交付靶蛋白-PROTAC-E3連接酶三元複合結構近80個，PROTAC業務亦將為未來CRO業務的持續增長貢獻新增亮點。

CDMO業務端，報告期內加強自動化改造工作，以進一步提升生產自動化水平。工藝方面，持續打造如連續性反應技術，催化劑篩選平台，口服製劑生產線平台，注射劑研發平台，無固定分散體技術平台等。此外，研發中心配置有國際一流的原料藥、製劑研發設備和檢測儀器，包括NMR (Bruker-400 MHz)、LC-MS (Agilent)、TOF-MS (Agilent), SFC (Waters UPC2), GC-MS/MS (Waters)、GC-MS/MS (Agilent), ICP-MS, LC-CAD, XRPD、IR, UPLC等，能夠滿足創新藥原料藥和製劑研發的全面需求。

人員及設施

截至二零二二年六月三十日，本集團員工總人數為2,309人。CRO研發人員數量達到1,354人，同比增速近37.9%。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：

- 上海法拉第路投資孵化中心約7,576平方米已經於二零二一年第一季度全面投入使用，包含實驗室面積5,552平方米。

- 上海周浦總面積約40,000平方米的集團新總部，已於二零二一年十二月份部分投入使用。
- 成都64,564平方米總建築面積的園區已建成，其中12,000平方米物業部分於二零二一年十二月份正式投入使用，包含實驗室面積10,590平方米。
- 杭州錢塘新區新藥孵化中心建築面積約為77,500平方米的物業，已於二零二一年七月份開工。
- 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。
- 去年十一月份與嘉興市政府簽署戰略合作協議，在嘉興秀洲區設立維亞生物AI新藥孵化中心。

未來戰略及展望

公司憑借在基於結構的藥物發現(SBDD)領域的獨特優勢，將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。

經營業績討論

收益

報告期內，本集團收益約為人民幣1,108.7百萬元，較去年同期約人民幣1,026.5百萬元增加約8.0%，主要反映本集團CRO業務的擴張，但被中國內地COVID-19疫情對本集團向客戶交付產品及服務造成的限制所抵銷。

下表載列本集團於報告期內及去年同期按相應貨品及服務類別劃分的收益明細：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類別		
藥物發現服務		
—全職當量(「FTE」)	322,495	223,779
—按項目收費(「FFS」)	57,543	54,927
—服務換股權(「SFE」)	26,032	42,359
CDMO及商業化服務		
—銷售產品	702,677	705,386
	<u>1,108,747</u>	<u>1,026,451</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及歐洲。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：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
美國	383,435	320,376
歐洲	253,806	262,024
中國	193,594	174,292
中國以外其他亞洲國家及地區	166,821	165,761
非洲	35,763	63,516
其他	75,328	40,482
	<u>1,108,747</u>	<u>1,026,451</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的客戶所貢獻的收益增加。此乃主要由於客戶數量及客戶訂單增加所致。

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研發人才的薪金、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763.8百萬元，較去年同期約人民幣710.2百萬元增加約7.5%。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345.0百萬元，較去年同期約人民幣316.3百萬元增加約9.1%。上述增加與本集團的業務增長相一致。報告期內，毛利率約為31.1%，而去年同期約為30.8%。

其他收入及收益

其他收入及收益主要包括利息收入、政府補助及補貼、匯兌收益淨額、出售使用權資產收益、可轉換債券修改收益以及衍生金融工具收益。報告期內，本集團錄得收益約人民幣43.4百萬元，較去年同期約人民幣37.1百萬元增加約17.0%。上述增加乃主要由於政府補助增加約人民幣22.8百萬元所致。

銷售及分銷費用

銷售及分銷費用主要包括員工成本、客戶關係攤銷、差旅成本及其他。報告期內，本集團的銷售及分銷費用約為人民幣55.9百萬元，較去年同期約人民幣34.7百萬元增加約61.1%。上述增加乃主要由於業務擴張以及客戶關係攤銷所致。

行政費用

行政費用主要包括行政人員成本、審核及諮詢費用、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142.5百萬元，較去年同期約人民幣100.4百萬元增加約41.9%。上述增加主要反映本集團的員工數量迅速增加。

研發費用

研發費用主要包括員工成本、材料成本、折舊及其他。報告期內，本集團研發費用約為人民幣40.9百萬元，較去年同期約人民幣37.5百萬元增加約9.1%。上述增加乃主要由於研發人員數量增加所致。

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的公平值虧損／收益及本集團於投資孵化企業股權的公平值變動虧損／收益。

本集團的EFS模式讓我們得以分享客戶知識產權價值的變動，主要以本集團孵化投資企業股權的公平值變動收益／虧損反映出來。上述公平值收益／虧損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的公平值收益／虧損」。於二零二二年六月三十日，概無於本集團單一孵化投資企業的股權佔本集團總資產的5%以上。

報告期內，本集團錄得指定為按公平值列入損益之本集團孵化投資企業股權公平值變動虧損約人民幣10.2百萬元，主要反映本集團於若干孵化投資企業的股權公平值減少，而去年同期則為收益約人民幣53.5百萬元。

於報告期，本集團錄得銀行發行的金融產品公平值虧損約人民幣0.008百萬元，而去年同期約為收益人民幣5.7百萬元。

金融資產減值虧損淨額

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4.9百萬元，而去年同期則為減值虧損撥回約人民幣0.1百萬元。

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89.1百萬元，較去年同期約人民幣96.1百萬元減少約7.3%。上述減少乃主要由於我們於二零二一年上半年提前償還貸款人民幣880百萬元令銀行貸款利息開支減少約人民幣7.4百萬元所致。

按公平值列入損益之金融負債之公平值收益／虧損

按公平值列入損益之金融負債之公平值收益／虧損指可轉換債券嵌入式衍生部分的公平值變動。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，而去年同期則為虧損約人民幣13.4百萬元。

所得稅開支

本集團的所得稅開支為約人民幣21.7百萬元，較去年同期約人民幣26.3百萬元減少約17.5%。上述減少乃由於若干附屬公司的累計稅項虧損導致遞延稅項開支減少所致。

淨虧損／利潤

由於以上所述，報告期內，本集團的淨虧損約為人民幣85.2百萬元，而去年同期為淨利潤約人民幣95.8百萬元。由盈轉虧乃主要由於(i)中國COVID-19疫情的反覆，使得本集團向客戶交付產品和服務受到限制；(ii)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；及(iii)外匯匯率的波動導致本集團錄得匯兌損失。

於報告期，本集團的經調整非國際財務報告準則淨利潤約為人民幣89.0百萬元，而去年同期經調整非國際財務報告準則淨利潤約為人民幣196.9百萬元。報告期內本集團的經調整非國際財務報告準則淨利潤下降乃主要由於本集團於孵化投資企業的股權的公平值變動產生虧損及COVID-19疫情使得本集團向客戶交付產品和服務受到限制。

流動資金及財務資源

於二零二二年六月三十日，本集團的現金及現金等價物總額約為人民幣712.2百萬元，較二零二一年十二月三十一日的約人民幣800.9百萬元減少約11.1%。上述減少乃主要由於報告期物業、廠房及設備投資約人民幣136.7百萬元所致。

於二零二二年六月三十日，本集團的流動資產約為人民幣1,953.5百萬元，包括現金及現金等價物約人民幣712.2百萬元。本集團的流動負債約為人民幣1,127.6百萬元，包括銀行借款約人民幣249.9百萬元。

於二零二二年六月三十日，資產負債比率(總負債除以總資產)約為51.8%，而二零二一年十二月三十一日約為51.4%。於二零二二年六月三十日，本集團有抵押銀行借款約為人民幣863.0百萬元及無抵押銀行借款約人民幣238.7百萬元，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49.9百萬元。上述增加主要由於本集團為撥付位於上海周浦的新總部的整修資金而於報告期取得的有抵押銀行貸款約人民幣27.0百萬元所致。

資產質押

於二零二二年六月三十日，本集團質押賬面值分別約人民幣251.7百萬元、人民幣203.1百萬元、人民幣86.7百萬元及人民幣661.9百萬元的樓宇、使用權資產、在建工程及若干定期存款，作為本集團若干銀行借貸、信用證及應付票據的抵押。

資本開支

報告期內，本集團的資本開支約為人民幣128.9百萬元，主要用於設施建設及設備採購，而去年同期約為人民幣658.2百萬元。本集團透過使用營運產生的現金流及融資撥付其資本開支。

或然負債

於二零二二年六月三十日，本集團並無重大或然負債。

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。

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。我們於報告期及去年同期分別錄得外匯虧損淨額約人民幣88.1百萬元及外匯收益淨額約人民幣8.1百萬元。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。於報告期，我們購買多種銀行外匯理財產品以對沖我們的貨幣風險。本公司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。

財務資料

中期簡明綜合損益表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	附註	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
收益	4	1,108,747	1,026,451
銷售成本		(763,775)	(710,176)
毛利		344,972	316,275
其他收入及收益	5	43,397	37,114
銷售及分銷費用		(55,907)	(34,716)
行政費用		(142,499)	(100,394)
研發費用		(40,917)	(37,476)
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	14	(10,236)	59,252
金融資產減值虧損淨額		(4,865)	111
其他開支	7	(118,370)	(8,649)
財務成本	6	(89,099)	(96,097)
未計按公平值列入損益之金融負債之公平值 收益/(虧損)及稅項前之(虧損)/溢利		(73,524)	135,420
按公平值列入損益之金融負債之 公平值收益/(虧損)	20	10,050	(13,366)
除稅前(虧損)/溢利	8	(63,474)	122,054
所得稅開支	9	(21,746)	(26,252)
期內(虧損)/溢利		(85,220)	95,802
以下各項應佔：			
母公司擁有人		(91,201)	85,020
非控股權益		5,981	10,782
		(85,220)	95,802
母公司普通權益持有人 應佔每股(虧損)/盈利	10	人民幣元	人民幣元
基本		(0.05)	0.04
攤薄		(0.05)	0.04

中期簡明綜合全面收益表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
期內(虧損)/溢利	<u>(85,220)</u>	<u>95,802</u>
其他全面收益/(虧損)		
於其後期間可能重新分類至損益的 其他全面收益/(虧損)：		
海外業務換算產生的匯兌差額	<u>64,058</u>	<u>(14,511)</u>
期內其他全面收益/(虧損)(扣除稅項)	<u>64,058</u>	<u>(14,511)</u>
期內全面(虧損)/收益總額	<u>(21,162)</u>	<u>81,291</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	<u>(27,252)</u>	<u>70,527</u>
非控股權益	<u>6,090</u>	<u>10,764</u>
	<u>(21,162)</u>	<u>81,291</u>

中期簡明綜合財務狀況表

二零二二年六月三十日

	附註	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	12	1,342,162	1,269,870
使用權資產	12	442,727	454,031
商譽		2,156,419	2,156,419
其他無形資產		503,699	531,444
按公平值列入損益之金融資產	14	1,344,074	1,246,730
合約資產		15,859	16,124
租賃按金及預付款項	13	73,162	71,037
遞延稅項資產		10,597	7,630
有抵押存款		310,317	307,688
非流動資產總值		6,199,016	6,060,973
流動資產			
存貨		251,343	231,721
貿易應收款項及應收票據	15	480,003	429,703
合約成本		16,776	13,995
預付款項、其他應收款項及其他資產	16	109,207	129,646
衍生金融工具		–	2,805
有抵押存款		384,024	374,968
現金及現金等價物		712,195	800,947
流動資產總值		1,953,548	1,983,785
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	17	277,615	281,053
其他應付款項及應計費用	18	299,130	315,489
衍生金融工具		16,036	–
計息銀行借款	19	249,902	233,052
合約負債		62,429	50,005
租賃負債		2,202	5,692
應付所得稅		34,934	41,312
可轉換債券－債務部分	20	185,397	–
流動負債總額		1,127,645	926,603

	附註	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
流動資產淨值		<u>825,903</u>	<u>1,057,182</u>
總資產減流動負債		<u>7,024,919</u>	<u>7,118,155</u>
非流動負債			
計息銀行借款	19	851,781	818,764
可轉換債券－債務部分	20	1,493,248	1,569,415
可轉換債券－嵌入式衍生工具	20	–	53,805
合約負債		25,885	38,828
遞延收入		35,927	36,441
租賃負債		27,130	27,774
遞延稅項負債		105,595	117,731
其他非流動負債		<u>554,646</u>	<u>542,041</u>
非流動負債總額		<u>3,094,212</u>	<u>3,204,799</u>
資產淨值		<u>3,930,707</u>	<u>3,913,356</u>
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	21	326	326
庫存股份	21	(134,651)	(134,651)
可轉換債券的權益部分	20	495,960	468,731
儲備		<u>3,569,072</u>	<u>3,578,950</u>
權益總額		<u>3,930,707</u>	<u>3,913,356</u>

中期簡明綜合權益變動表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	母公司擁有人應佔											
	股本	庫存股份	股份溢價	匯兌波動	可轉換債券	購股權儲備	其他儲備	法定儲備	保留溢利	總計	非控股權益	權益總額
				儲備	的權益部分							
	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
於二零二二年一月一日(經審核)	326	(134,651)	3,636,950	(118,861)	468,731	63,446	(352,665)	76,556	273,524	3,913,356	-	3,913,356
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(91,201)	(91,201)	5,981	(85,220)
期內其他全面收益												
有關海外業務的匯兌差額	-	-	-	63,949	-	-	-	-	-	63,949	109	64,058
期內全面收益/(虧損)總額	-	-	-	63,949	-	-	-	-	(91,201)	(27,252)	6,090	(21,162)
有關非控股權益的認沽期權	-	-	-	-	-	-	(6,513)	-	-	(6,513)	(6,090)	(12,603)
確認以權益結算之以股份為基礎的付款	-	-	-	-	-	9,192	-	-	-	9,192	-	9,192
修訂可轉換債券(附註20)	-	-	-	-	37,273	-	-	-	-	37,273	-	37,273
購回可轉換債券(附註20)	-	-	-	-	(10,044)	-	14,695	-	-	4,651	-	4,651
於二零二二年六月三十日(未經審核)	<u>326</u>	<u>(134,651)</u>	<u>3,636,950</u>	<u>(54,912)</u>	<u>495,960</u>	<u>72,638</u>	<u>(344,483)</u>	<u>76,556</u>	<u>182,323</u>	<u>3,930,707</u>	<u>-</u>	<u>3,930,707</u>

母公司擁有人應佔

	股本	庫存股份	股份溢價	匯兌波動 儲備	可轉換債券 的權益部分	購股權儲備	其他儲備	法定儲備	保留溢利	總計	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
於二零二一年一月一日(經審核)	323	(52,683)	3,650,761	(84,894)	468,731	42,862	(330,803)	39,117	23,417	3,756,831	-	3,756,831
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	85,020	85,020	10,782	95,802
期內其他全面虧損												
有關海外業務的匯兌差額	-	-	-	(14,493)	-	-	-	-	-	(14,493)	(18)	(14,511)
期內全面(虧損)/收益總額	-	-	-	(14,493)	-	-	-	-	85,020	70,527	10,764	81,291
有關非控股權益的認沽期權	-	-	-	-	-	-	(11,570)	-	-	(11,570)	(480)	(12,050)
確認以權益結算之以股份為基礎的付款	-	-	-	-	-	10,023	-	-	-	10,023	-	10,023
於行使以權益結算之以股份為基礎的付款												
後發行股份	1	3,430	1,748	-	-	-	-	-	-	5,179	-	5,179
以權益結算的業務合併	2	-	48,459	-	-	-	-	-	-	48,461	-	48,461
已宣派的二零二零年末期股息	-	-	(16,270)	-	-	-	-	-	-	(16,270)	-	(16,270)
向非控股股東派付的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,284)	(10,284)
股份購回及註銷	(1)	-	(18,966)	-	-	-	-	-	-	(18,967)	-	(18,967)
有關受限制股份單位的股份購回	-	(49,942)	-	-	-	-	-	-	-	(49,942)	-	(49,942)
於二零二一年六月三十日(未經審核)	325	(99,195)	3,665,732	(99,387)	468,731	52,885	(342,373)	39,117	108,437	3,794,272	-	3,794,272

中期簡明綜合現金流量表

截至二零二二年六月三十日止六個月

	附註	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動產生的現金流量			
除稅前(虧損)/溢利		(63,474)	122,054
就以下各項作出調整：			
財務成本	6	89,099	96,097
利息收入	5	(10,913)	(16,171)
處置物業、廠房及設備項目的虧損	8	850	5,357
公平值虧損/(收益)淨額：			
衍生金融工具	8	21,733	(8,752)
按公平值列入損益之金融資產	14	10,236	(59,252)
按公平值列入損益之金融負債之			
公平值(收益)/虧損	20	(10,050)	13,366
修訂可轉換債券的收益	20	(6,717)	-
外匯虧損		98,155	2,352
資產相關政府補助及補貼收入		(2,614)	(1,295)
服務換股權(「SFE」)產生的收益	4	(26,032)	(42,359)
以權益結算之以股份為基礎的付款開支		9,192	10,023
購回可轉換債券的虧損		4,012	-
物業、廠房及設備折舊		55,750	39,204
其他無形資產折舊		27,745	24,590
使用權資產折舊		8,592	9,922
預期信用模型項下之減值虧損(扣除撥回)	8	4,865	(111)
非金融資產減值虧損	8	-	653
出售使用權資產之收益	5	(79)	-
		210,350	195,678
存貨(增加)/減少		(19,622)	15,584
合約成本增加		(2,781)	(1,918)
貿易應收款項及應收票據增加		(53,421)	(105,665)
其他應收款項減少/(增加)		18,403	(8,089)
應付票據的有抵押定期存款增加		(6,061)	(9,679)
貿易應付款項及應付票據(減少)/增加		(3,438)	39,932
其他應付款項減少		(7,190)	(90,698)
合約負債(減少)/增加		(519)	664
其他非流動負債增加/(減少)		2	(53)
經營產生的現金		135,723	35,756
已付所得稅		(43,106)	(17,650)
經營活動產生的現金流量淨額		92,617	18,106

	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
投資活動產生的現金流量		
已收利息	5,265	8,737
購置物業、廠房及設備項目	(136,680)	(220,440)
處置物業、廠房及設備項目之所得款項	2	400
收購土地使用權之付款	-	(1,145)
購買按攤銷成本計量的金融資產的投資	-	(349,999)
已收資產相關政府補助及補貼	2,100	1,000
收購附屬公司之付款	-	(126,956)
購買按公平值列入損益之金融資產	(84,769)	(1,132,299)
出售按公平值列入損益之金融資產之 所得款項	36,927	939,707
已(付)／收衍生金融工具的 投資(虧損)／收入	(2,892)	29,535
	<u>(180,047)</u>	<u>(851,460)</u>
投資活動所用現金流量淨額	(180,047)	(851,460)
融資活動所得現金流量		
償還銀行借款	(251,383)	(910,240)
已付利息	(34,793)	(40,561)
銀行借款所得款項	301,250	259,000
償還租賃負債	(2,781)	(7,450)
行使購股權所得款項	-	5,179
回購股份之付款	-	(68,909)
向附屬公司非控股股東派付的股息	-	(10,284)
可轉換債券交易成本	-	(2,844)
購回可轉換債券付款	(28,840)	-
	<u>(16,547)</u>	<u>(776,109)</u>
融資活動所用現金流量淨額	(16,547)	(776,109)
現金及現金等價物減少淨額	(103,977)	(1,609,463)
期初之現金及現金等價物	800,947	2,308,452
外匯匯率變動影響淨額	15,225	(29,992)
	<u>712,195</u>	<u>668,997</u>
期末之現金及現金等價物	712,195	668,997

中期簡明綜合財務資料附註

二零二二年六月三十日

1. 公司資料及編製基準

1.1 公司資料

维亚生物科技控股集团(「本公司」)於二零零八年八月二十七日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，其股份自二零一九年五月九日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司的註冊辦事處及香港主要營業地點分別位於PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KYI-1104, Cayman Islands及香港銅鑼灣希慎道33號利園一期19樓1901室。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事下列活動：

- 就臨床前創新藥物開發向全球生物科技及製藥客戶提供基於結構的藥物發現服務；
- 小分子活性藥物成分(「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。

1.2 編製基準

截至二零二二年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務資料已根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。中期簡明綜合財務資料並未包含年度財務報表規定的所有資料及披露，且應與本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表一併閱覽。

本公司的功能貨幣為人民幣(「人民幣」)，與簡明綜合財務報表的呈列貨幣相同，除非另有說明，所有金額均約整至最接近的千位。

2. 會計政策變動及披露

編製中期簡明綜合財務資料所採用的會計政策與編製本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表所應用者貫徹一致，惟於本期間的財務資料首次採納的下列經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)除外。

國際財務報告準則第3號修訂本
國際會計準則第16號修訂本
國際會計準則第37號修訂本
國際財務報告準則二零一八年至
二零二零年之年度改進

對概念框架的提述
物業、廠房及設備：擬定用途前的所得款項
有償合約—履行合約之成本
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

採納該等經修訂準則對本集團的中期簡明綜合財務資料概無重大財務影響。

3. 經營分部資料

	藥物發現服務 人民幣千元 (未經審核)	CDMO及 商業化服務 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
截至二零二二年六月三十日止六個月			
分部收益	406,070	702,677	1,108,747
分部業績	<u>178,853</u>	<u>166,119</u>	<u>344,972</u>
對賬：			
其他收入及收益			43,397
銷售及分銷費用			(55,907)
行政費用			(142,499)
研發費用			(40,917)
按公平值列入損益之金融資產之 公平值虧損			(10,236)
金融資產減值虧損淨額			(4,865)
其他開支			(118,370)
財務成本			(89,099)
按公平值列入損益之金融負債之 公平值收益			<u>10,050</u>
本集團除稅前虧損			<u><u>(63,474)</u></u>
截至二零二一年六月三十日止六個月			
分部收益	321,065	705,386	1,026,451
分部業績	<u>141,983</u>	<u>174,292</u>	<u>316,275</u>
對賬：			
其他收入及收益			37,114
銷售及分銷費用			(34,716)
行政費用			(100,394)
研發費用			(37,476)
按公平值列入損益之金融資產之 公平值收益			59,252
金融資產減值虧損淨額			111
其他開支			(8,649)
財務成本			(96,097)
按公平值列入損益之金融負債之 公平值虧損			<u>(13,366)</u>
本集團除稅前溢利			<u><u>122,054</u></u>

4. 收益

收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
客戶合約收益	1,108,747	1,026,451

(a) 分列收益資料

截至二零二二年六月三十日止六個月

分部	藥物發現服務 人民幣千元 (未經審核)	CDMO及 商業化服務 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類型			
來自非投資對象的收益：			
全職當量(「FTE」)服務	302,739	–	302,739
按項目收費(「FFS」)服務	55,080	–	55,080
銷售產品	–	701,873	701,873
	<u>357,819</u>	<u>701,873</u>	<u>1,059,692</u>
來自投資對象的收益：			
FTE服務	19,756	–	19,756
FFS服務	2,463	–	2,463
SFE服務	26,032	–	26,032
銷售產品	–	804	804
	<u>48,251</u>	<u>804</u>	<u>49,055</u>
客戶合約總收益	<u>406,070</u>	<u>702,677</u>	<u>1,108,747</u>
地區市場			
美利堅合眾國(「美國」)	296,517	86,918	383,435
歐盟	21,598	232,208	253,806
中國內地	66,571	127,023	193,594
中國內地以外其他亞洲國家及 地區	3,915	162,906	166,821
非洲	–	35,763	35,763
其他國家／地區	17,469	57,859	75,328
客戶合約總收益	<u>406,070</u>	<u>702,677</u>	<u>1,108,747</u>
收益確認時間			
於一個時間點轉移的			
貨品／服務	57,543	702,677	760,220
於一段時間轉移的服務			
	<u>348,527</u>	<u>–</u>	<u>348,527</u>
客戶合約總收益	<u>406,070</u>	<u>702,677</u>	<u>1,108,747</u>

4. 收益 (續)

(a) 分列收益資料 (續)

截至二零二一年六月三十日止六個月

分部	藥物發現服務 人民幣千元 (未經審核)	CDMO及 商業化服務 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類型			
來自非投資對象的收益：			
全職當量(「FTE」)服務	196,249	–	196,249
按項目收費(「FFS」)服務	53,194	–	53,194
銷售產品	–	705,386	705,386
	<u>249,443</u>	<u>705,386</u>	<u>954,829</u>
來自投資對象的收益：			
FTE服務	27,530	–	27,530
FFS服務	1,733	–	1,733
SFE服務	42,359	–	42,359
	<u>71,622</u>	<u>–</u>	<u>71,622</u>
客戶合約總收益	<u>321,065</u>	<u>705,386</u>	<u>1,026,451</u>
地區市場			
美利堅合眾國(「美國」)	238,196	82,180	320,376
歐盟	13,962	248,062	262,024
中國內地	51,649	122,643	174,292
中國內地以外其他亞洲國家及 地區	2,811	162,950	165,761
非洲	–	63,516	63,516
其他國家/地區	14,447	26,035	40,482
客戶合約總收益	<u>321,065</u>	<u>705,386</u>	<u>1,026,451</u>
收益確認時間			
於一個時間點轉移的 貨品/服務	54,927	705,386	760,313
於一段時間轉移的服務	266,138	–	266,138
客戶合約總收益	<u>321,065</u>	<u>705,386</u>	<u>1,026,451</u>

(b) 有關一名主要客戶的資料

報告期內，收益約人民幣177,198,000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(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣212,346,000元)。

5. 其他收入及收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
利息收入		
— 銀行	10,889	16,114
— 來自租賃按金之推算利息收入	24	57
政府補助及補貼	25,388	2,540
外匯收益淨額	—	8,051
衍生金融工具收益	—	8,752
出售使用權資產收益	79	—
修訂可轉換債券的收益(附註20)	6,717	—
其他	300	1,600
	<u>43,397</u>	<u>37,114</u>

6. 財務成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
可轉換債券利息	67,818	67,421
租賃負債利息	688	724
銀行貸款利息開支	23,355	27,952
	<u>91,861</u>	<u>96,097</u>
利息開支總額	91,861	96,097
減：已資本化利息	2,762	—
	<u>89,099</u>	<u>96,097</u>

7. 其他開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
非金融資產減值虧損	—	653
外匯虧損淨額	88,133	—
衍生金融工具虧損	21,733	—
處置物業、廠房及設備的虧損	850	5,357
停機虧損	2,621	2,550
購回可轉換債券的虧損(附註20)	4,012	—
其他	1,021	89
	<u>118,370</u>	<u>8,649</u>

8. 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：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
已售存貨成本	505,769	498,925
已提供服務成本	44,920	31,798
物業、廠房及設備折舊	55,750	38,797
使用權資產折舊	9,402	9,922
其他無形資產攤銷	27,745	24,590
減：於合約成本資本化	(2,123)	(640)
減：於存貨資本化	(2,710)	(4,371)
減：於物業、廠房及設備資本化	(810)	—
	<u>87,254</u>	<u>68,298</u>
員工成本(包括董事酬金)：		
—薪金及其他福利	268,526	190,142
—退休福利計劃供款	23,232	16,911
—股份付款開支	9,192	10,023
	<u>300,950</u>	<u>217,076</u>
減：於合約成本資本化	(7,321)	(4,054)
減：於存貨資本化	(3,030)	(1,926)
	<u>290,599</u>	<u>211,096</u>
匯兌虧損/(收益)淨額	88,133	(8,051)
衍生金融工具公平值虧損/(收益)	21,733	(8,752)
金融資產減值虧損淨額	4,865	(111)
撇減存貨至可變現淨額	—	653
出售物業、廠房及設備項目虧損	850	5,357
出售使用權資產收益	(79)	—
可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值(收益)/虧損	(10,050)	13,366
修訂可轉換債券的收益	(6,717)	—
購回可轉換債券的虧損	4,012	—
核數師薪酬	1,200	1,900
有關短期租賃的租賃付款	—	349

9. 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：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項	36,728	34,454
遞延稅項	(14,982)	(8,202)
	<u>21,746</u>	<u>26,252</u>

開曼群島／英屬處女群島(「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

香港利得稅已按期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(「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)有限公司(「維亞生物科技(上海)」)於二零一九年續新「高新技術企業」資質，並有權於二零一九年至二零二一年享有15%的優惠稅率。於刊發本中期簡明綜合財務報表日期，維亞生物科技(上海)正在續新資質，本集團管理層預期，續新將於二零二二年十二月三十一日之前完成。因此，維亞生物科技(上海)於截至二零二二年六月三十日止六個月期間的估計企業所得稅稅率為15%。

浙江朗華製藥有限公司(「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」)於二零一九年重續其「技術先進型企業」資質，並有權於二零一九年至二零二一年享有15%的優惠稅率。於刊發本中期簡明綜合財務報表日期，信實上海及信實蘇州正在續新資質，本集團管理層預期，續新將於二零二二年十二月三十一日之前完成。因此，信實上海及信實蘇州於截至二零二二年六月三十日止六個月期間的估計企業所得稅稅率為15%。

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。

9. 所得稅 (續)

中國內地 (續)

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知》，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。

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二零二一年七月一日至二零二二年六月三十日分別合資格適用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。

美國

本公司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。

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。

10. 母公司普通權益持有人應佔每股(虧損)/盈利

每股基本(虧損)/盈利乃基於期內母公司普通權益持有人應佔(虧損)/溢利以及期內已發行普通股加權平均數1,915,437,000(二零二一年：1,914,511,000)計算。

每股攤薄虧損乃根據母公司普通權益持有人應佔截至二零二二年六月三十日止期間的虧損而計算，並按180,000,000美元可轉換債券的利息、180,000,000美元可轉換債券衍生部分的公平值收益及修訂180,000,000美元可轉換債券的收益進行調整。計算時所用的普通股加權平均數為計算每股基本虧損所用的截至二零二二年六月三十日止期間已發行的普通股數目，以及假設180,000,000美元可轉換債券轉換為普通股時以零代價發行的普通股的加權平均數。截至二零二二年六月三十日止期間的每股攤薄虧損並未假設280,000,000美元可轉換債券的轉換，亦未假設行使所有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。

截至二零二一年六月三十日止期間的每股攤薄盈利並未假設可轉換債券獲轉換，因納入上述因素具反攤薄效應。計算截至二零二一年六月三十日止期間的攤薄每股盈利乃基於假設將予發行之股份的加權平均數，並慮及本公司發行的若干批次購股權及受限制股份單位的影響計算。

10. 母公司普通權益持有人應佔每股(虧損)/盈利(續)

每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃根據以下數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
(虧損)/盈利		
用於計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利的母公司普通權益 持有人應佔(虧損)/溢利	<u>(91,201)</u>	<u>85,020</u>
加：可轉換債券利息	8,963	-
減：可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值收益	(10,050)	-
修訂可轉換債券的收益	<u>(6,717)</u>	<u>-</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>(99,005)</u></u>	<u><u>85,020</u></u>

	股份數目(千股)	
	截至六月三十日止六個月 二零二二年 (未經審核)	二零二一年 (未經審核)
股份		
用於計算每股基本(虧損)/盈利的期內已發行普通股加權 平均數	1,915,437	1,914,511
攤薄潛在普通股的影響：		
購股權	-	19,301
受限制股份單位計劃	-	219
可轉換債券	<u>48,672</u>	<u>-</u>
用於計算每股攤薄(虧損)/盈利的普通股加權平均數	<u><u>1,964,109</u></u>	<u><u>1,934,031</u></u>

11. 股息

本公司董事會不建議派發截至二零二二年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零二一年六月三十日止六個月：無)。

12. 物業、廠房及設備以及使用權資產

於截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團收購物業、廠房及設備以及使用權資產的成本分別約為人民幣128,896,000元及人民幣零元(二零二一年六月三十日：分別人民幣427,005,000元及人民幣231,163,000元)。

本集團於截至二零二二年六月三十日止六個月出售賬面淨值人民幣852,000元(二零二一年六月三十日：人民幣5,757,000元)的資產，導致出售淨虧損人民幣850,000元(二零二一年六月三十日：人民幣5,357,000元)。

13. 租賃按金及預付款項

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
物業、廠房及設備的預付款項	72,637	70,513
租賃按金	<u>525</u>	<u>524</u>
	<u>73,162</u>	<u>71,037</u>

14. 按公平值列入損益之金融資產

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
上市股本證券	2,143	5,028
按公平值列入損益之未上市投資	<u>1,341,931</u>	<u>1,241,702</u>
	<u>1,344,074</u>	<u>1,246,730</u>
為呈報分析為： 非流動資產	<u>1,344,074</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
於二零二二年一月一日(經審核)	1,246,730
收購	50,406
確認自SFE收益	27,169
公平值變動虧損	(10,228)
出售	(2,572)
匯兌調整	<u>32,569</u>
於二零二二年六月三十日(未經審核)	<u>1,344,074</u>
於二零二一年一月一日(經審核)	924,532
收購	118,928
確認自SFE收益	39,181
公平值變動收益	53,508
出售	(21,120)
匯兌調整	<u>(3,696)</u>
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u>1,111,333</u>

14. 按公平值列入損益之金融資產(續)

(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
於二零二二年一月一日(經審核)	-
收購	34,363
公平值變動虧損	(8)
出售	(34,355)
	<u> </u>
於二零二二年六月三十日(未經審核)	<u> </u>
於二零二一年一月一日(經審核)	49,500
收購	1,013,371
公平值變動收益	5,744
出售	(913,447)
匯兌調整	(235)
	<u> </u>
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u> </u>

15. 貿易應收款項及應收票據

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項		
— 第三方	478,636	432,462
應收票據	13,944	6,693
減值	(12,577)	(9,452)
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>480,003</u>	<u>429,703</u>

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 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
6個月內	466,917	422,059
6個月至1年	11,366	4,558
1至2年	1,285	2,734
2年以上	435	352
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>480,003</u>	<u>429,703</u>

16. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
其他應收款項		
– 出口退稅	18,267	16,931
– 可退回租賃付款	2,403	2,213
– 出售按公平值列入損益的金融資產的所得款項	17,000	17,000
– 其他	30,590	30,646
減值撥備	(5,673)	(3,674)
	<u>62,587</u>	<u>63,116</u>
預付款項	22,907	20,186
預付開支	7,028	7,263
可收回增值稅	16,685	39,081
	<u>46,620</u>	<u>66,530</u>
預付款項、其他應收款項及其他資產	<u><u>109,207</u></u>	<u><u>129,646</u></u>

17. 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 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	136,885	209,621
3個月至1年	135,811	66,274
1年以上	4,919	5,158
	<u>277,615</u>	<u>281,053</u>

18. 其他應付款項及應計費用

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
其他應付款項		
—收購應付款項	81,202	81,202
—在建工程應付款項	95,755	104,985
—其他	24,216	23,452
	<u>201,173</u>	<u>209,639</u>
應付薪金及花紅	85,720	85,142
應付利息	3,467	3,431
其他應付稅項	8,770	17,277
	<u>299,130</u>	<u>315,489</u>

19. 計息銀行借款

	二零二二年六月三十日			二零二一年十二月三十一日		
	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元 (未經審核)	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元 (經審核)
即期						
銀行貸款—無抵押	一年 3.915-4.41	二零二三年	221,698	一年 3.915-4.41	二零二二年	228,900
	一年 3.30	二零二三年	17,000	-	-	-
長期銀行貸款的即期部分 —有抵押*	八年貸款基準利率 (「貸款基準利率」) *110%	二零二三年	498	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*	一年貸款基準利率 -10基點(「基點」)	二零二三年	10,706	一年貸款基準利率 -10基點	二零二二年	3,568
			<u>249,902</u>			<u>233,052</u>
非即期						
銀行貸款—有抵押及 有擔保**	一年貸款基準利率 +50基點	二零二五年	556,000	一年貸款基準利率 +50基點	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	87,448	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	8,100
銀行貸款—有抵押*	五年貸款基準利率 +10基點	二零二四年	7,000	-	-	-
銀行貸款—有抵押*	一年貸款基準利率 -10基點	二零二六年	201,333	一年貸款基準利率 -10基點	二零二六年	174,292
			<u>851,781</u>			<u>818,764</u>
			<u>1,101,683</u>			<u>1,051,816</u>

19. 計息銀行借款(續)

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
分析如下：		
應償還銀行貸款及透支：		
1年內或按要求	249,902	233,052
第2年	322,683	14,430
第3至5年(包括首尾兩年)	529,098	804,334
	<u>1,101,683</u>	<u>1,051,816</u>

* 於二零二二年六月三十日，賬面值分別約為人民幣338,395,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣306,918,000元)及人民幣203,097,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣205,603,000元)的物業、廠房及設備以及使用權資產已質押以為本集團取得的銀行借款作抵押。

** 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。

20. 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，維亞孵化器投資管理有限公司(「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(「重設機制」)。

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，債券持有人將有權要求維亞孵化器(香港)贖回所有或部分債券，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。

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。

20. 可轉換債券(續)

(a) 180,000,000美元可轉換債券(續)

於初步確認時，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。與衍生部分相關的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(經審核)	169,861	53,805	-	223,666
利息支出	6,369	-	-	6,369
公平值變動收益	-	(10,050)	-	(10,050)
修訂	-	(43,990)	37,273	(6,717)
匯兌調整	9,167	235	-	9,402
於二零二二年六月三十日(未經審核)	<u>185,397</u>	<u>-</u>	<u>37,273</u>	<u>222,670</u>
	債務部分 人民幣千元	嵌入式衍生部分 人民幣千元		總計 人民幣千元
於二零二零年十二月三十一日(經審核)	159,968	200,291		360,259
利息支出	6,499	-		6,499
公平值變動虧損	-	13,366		13,366
匯兌調整	(1,600)	(2,013)		(3,613)
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u>164,867</u>	<u>211,644</u>		<u>376,511</u>

於報告期概無轉換或贖回可轉換債券。

20. 可轉換債券(續)

(b) 280,000,000美元可轉換債券

於二零二零年十二月三十日，Viva Biotech Investment Management Limited (「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，債券持有人將有權要求維亞生物BVI贖回所有或部分債券，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。

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，連同截至指定贖回日期(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。

20. 可轉換債券(續)

(b) 280,000,000美元可轉換債券(續)

於報告期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 (經審核)	1,399,554	468,731	1,868,285
利息開支	49,945	-	49,945
購回*	(29,870)	(10,044)	(39,914)
匯兌調整	73,619	-	73,619
	<u>1,493,248</u>	<u>458,687</u>	<u>1,951,935</u>
於二零二二年六月三十日 (未經審核)	1,331,880	468,731	1,800,611
利息開支	49,305	-	49,305
匯兌調整	(13,317)	-	(13,317)
	<u>1,367,868</u>	<u>468,731</u>	<u>1,836,599</u>

* 於二零二二年一月二十六日，Viva Biotech Investment以總代價4,560,000美元(相當於人民幣28,840,000元)購回本金總額6,000,000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619,000美元(相當於人民幣4,012,000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2,323,000美元(相當於人民幣14,695,000元)。

於報告期概無轉換或贖回可轉換債券。

21. 股本／庫存股份

股份

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已發行及繳足： 1,935,036,805股每股0.000025美元(二零二一年十二月 三十一日：1,935,036,805股每股0.000025美元)的普通股	<u>326</u>	<u>326</u>

庫存股份

	購回股份數目	庫存股份 人民幣千元
於二零二一年十二月三十一日(經審核)及 二零二二年六月三十日(未經審核)	<u>19,600,000</u>	<u>134,651</u>

22. 股份付款交易

(a) 僱員購股權計劃(「僱員購股權計劃」)

首次公開發售前僱員購股權計劃

本公司之該等首次公開發售前購股權計劃(「首次公開發售前購股權計劃」)乃根據於二零一八年一月二日通過之決議案採納，主要目的是為本集團之合資格僱員提供激勵。

所授出首次公開發售前購股權的詳情如下：

授出日期	購股權數目	到期日	每股行使價
二零一八年一月二日	1,125,000	二零二八年一月一日	4.22港元

於二零一八年一月二日授出的購股權的數目及每股行使價指未計及股份拆細及資本化發行前的未經調整購股權數目及行使價。

首次公開發售後僱員購股權計劃

本公司之首次公開發售後購股權計劃(「首次公開發售後購股權計劃」)乃根據於二零二零年五月二十一日通過的決議案採納，主要為向本集團的合資格僱員提供獎勵。

於二零二零年五月二十一日，合共16,990,000份購股權就彼等為本集團提供的服務授予本集團的若干合資格僱員(「二零二零年購股權」)。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(「二零二二年購股權」)，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。

所授出首次公開發售後購股權的詳情如下：

授出日期	購股權數目	到期日	每股行使價
二零二零年五月二十一日*	16,990,000	二零二五年五月二十日	7.61港元
二零二一年七月七日**	5,860,000	二零二六年七月六日	9.70港元
二零二一年十二月二日***	10,800,000	二零二六年十二月一日	5.46港元
二零二二年六月二十四日****	11,820,000	二零二五年六月二十三日	2.89港元

* 待購股權的歸屬條件(包括本集團的業績目標)獲達成後，已授出購股權總數的30%、30%及40%將分別於授出日期起計第一、第二及第三個週年歸屬。

** 待購股權的歸屬條件(包括本集團的業績目標)獲達成後，已授出購股權總數的40%、30%及30%將分別於授出日期起計第二、第三及第四個週年歸屬。

*** 待購股權的歸屬條件(包括本集團的業績目標)獲達成後，已授出購股權總數的60%及40%將分別於授出日期起計第三及第四個週年歸屬。

**** 待購股權的歸屬條件(包括本集團的業績目標)獲達成後，已授出購股權總數的60%及40%將分別於授出日期起計第一及第二個週年歸屬。

22. 股份付款交易(續)

(a) 僱員購股權計劃(「僱員購股權計劃」)(續)

首次公開發售後僱員購股權計劃(續)

報告期內以下購股權尚未行使：

	截至六月三十日止六個月			
	二零二二年		二零二一年	
	加權平均 行使價 每股港元	購股權數目	加權平均 行使價 每股港元	購股權數目
於一月一日(經審核)	6.51	32,815,141	3.64	39,374,514
期內授出	2.89	11,820,000	-	-
期內沒收	7.61	(1,022,000)	7.61	(1,533,000)
期內註銷	7.61	(11,820,000)	-	-
期內行使	-	-	1.21	(3,497,416)
於六月三十日(未經審核)	4.72	<u>31,793,141</u>	3.71	<u>34,344,098</u>

報告期末尚未行使購股權的行使價及行使期間如下：

於二零二二年 六月三十日 購股權數目	行使價 每股港元	行使期間
3,665,141	0.96	二零二零年一月一日至二零二八年一月一日
48,000	7.61	二零二一年五月二十一日至二零二五年五月二十日
5,460,000	9.70	二零二三年七月七日至二零二六年七月六日
10,800,000	5.46	二零二四年十二月二日至二零二六年十二月一日 二零二三年六月二十四日至二零二五年 六月二十三日
<u>11,820,000</u>	2.89	
<u>31,793,141</u>		
於二零二一年 六月三十日 購股權數目	行使價 每股港元	行使期間
4,097,959	0.96	二零二零年一月一日至二零二八年一月一日
16,064,139	0.96	二零二零年一月一日至二零二二年一月一日
<u>14,182,000</u>	7.61	二零二一年五月二十一日至二零二五年五月二十日
<u>34,344,098</u>		

本集團於截至二零二二年六月三十日止六個月確認有關本公司授出購股權的總開支人民幣4,539,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣5,967,000元)。

上述對二零二二年購股權中的11,820,000份購股權的修訂所產生的增量公平值約為8,558,000港元(相當於人民幣7,304,000元)。

22. 股份付款交易(續)

(a) 僱員購股權計劃(「僱員購股權計劃」)(續)

首次公開發售後僱員購股權計劃(續)

期內授出的以股權結算的購股權的公平值使用二項式模式，於授出當日估計，並經計及授出購股權的條款及條件。下表載列模式所用輸入數據：

	二零二二年 購股權	二零二零年 購股權
授出日期／修訂日期	二零二二年 六月二十四日	二零二二年 六月二十四日
股息收益率(%)	0.35	0.35
預期波幅(%)	42.70	43.10
無風險利率(%)	2.59	2.60
購股權預期年期(年)	3.00	3.00
加權平均公平值(每股港元)	0.85	0.13

以預期股價回報的標準差衡量的預期波動性基於對同行業可資比較上市公司的統計分析。

截至二零二二年六月三十日止六個月概無購股權獲行使。

於報告期末，本公司計劃項下有31,793,141份購股權尚未行使。根據本公司現有資本架構，悉數行使該等尚未行使的購股權將導致本公司發行額外31,793,141股普通股、額外股本約6,000港元(相當於約人民幣5,000元)及股份溢價約149,967,000港元(相當於約人民幣128,894,000元)(扣除發行開支前)。

(b) 受限制股份單位(「受限制股份單位」)

首次公開發售後受限制股份單位

本公司的首次公開發售後受限制股份單位計劃(「首次公開發售後受限制股份單位計劃」)乃根據於二零二零年六月五日通過之決議案採納，主要目的是為本集團之合資格僱員提供激勵。

於截至二零二二年六月三十日止六個月，概無根據首次公開發售後受限制股份單位計劃購回及保留每股0.000025美元的普通股以供發行(截至二零二一年六月三十日止六個月：8,654,685股)。

已授出首次公開發售後受限制股份單位的詳情如下：

授出日期	受限制股份 單位數目	到期日	每股行使價
二零二零年十二月十一日*	10,940,000	二零三零年十二月十日	4.9港元
二零二一年十二月二日**	4,480,000	二零二六年十二月一日	5.46港元

* 待歸屬條件(包括本集團的業績目標)獲達成後，已授出合共640,000份受限制股份單位的62.5%及37.5%將分別於二零二一年一月一日及二零二二年一月一日歸屬。剩餘40%、30%及30%將分別於授出日期第二、第三及第四個週年歸屬。

** 待歸屬條件(包括本集團的業績目標)獲達成後，已授出合共2,560,000份受限制股份單位的60%及40%將分別於授出日期第三及第四個週年歸屬(「二零二一年第一批受限制股份單位」)。剩餘40%、30%及30%將分別於授出日期第二、第三及第四個週年歸屬(「二零二一年第二批受限制股份單位」)。

截至二零二二年六月三十日止六個月就所授出首次公開發售後受限制股份單位於綜合損益表確認的總開支為人民幣4,653,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣4,056,000元)。

22. 股份付款交易 (續)

(b) 受限制股份單位 (「受限制股份單位」) (續)

首次公開發售後受限制股份單位 (續)

下表概述本集團報告期間的首次公開發售後受限制股份單位及變動：

	截至六月三十日止六個月			
	二零二二年		二零二一年	
	加權平均 行使價 每股港元	受限制股份 單位數目	加權平均 行使價 每股港元	受限制股份 單位數目
於一月一日 (經審核)	5.09	13,020,000	4.90	10,940,000
期內沒收	4.90	(320,000)	4.90	(1,680,000)
期內行使	4.90	-	4.90	(400,000)
於六月三十日 (未經審核)	5.10	<u>12,700,000</u>	4.90	<u>8,860,000</u>

於報告期末尚未行使的受限制股份單位的行使價及行使期間如下：

於二零二二年 六月三十日 受限制股份 單位數目	行使價 每股港元*	行使期間
8,220,000	4.90	二零二二年十二月三十日至二零三零年十二月十日
1,920,000	5.46	二零二三年十二月二日至二零二六年十二月一日
<u>2,560,000</u>	5.46	二零二四年十二月二日至二零二六年十二月一日
<u>12,700,000</u>		
於二零二一年 六月三十日 受限制股份 單位數目	行使價 每股港元*	行使期間
8,860,000	4.90	二零二二年十二月三十日至二零三零年十二月十日

承授人於該等首次公開發售後受限制股份單位歸屬後方可擁有已授出受限制股份單位的任何權益或權利。

23. 資本承擔

本集團於報告期末有以下資本承擔：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已訂約，惟未計提撥備：		
投資維亞生物成都新藥孵化與生物藥生產研發中心	112,791	101,497
收購物業、廠房及設備	298,485	356,205
按公平值列入損益的未上市投資	<u>25,101</u>	<u>33,472</u>
	<u>436,377</u>	<u>491,174</u>

24. 關聯方交易

(1) 關聯方名稱及關係

以下公司乃簡明綜合財務報表所呈列於期內與本集團有交易及／或結餘的本集團重大關聯方。

公司	關係
嘉興特科羅生物科技有限公司*	聯營公司

* 自二零二一年十二月起，嘉興特科羅生物科技有限公司不再為本集團關聯方。

(2) 關聯方交易

提供研發服務

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
嘉興特科羅生物科技有限公司	-	642

(3) 本集團主要管理人員之薪酬

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	7,357	7,796
退休金計劃供款	77	64
以權益結算之以股份為基礎的付款	5,148	2,325
	<u>12,582</u>	<u>10,185</u>

25. 金融工具公平值及公平值層級

本集團金融工具的賬面值及公平值(賬面值與其公平值合理相若之金融工具除外)如下：

	賬面值		公平值	
	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
金融資產				
按公平值列入損益之金融資產	1,344,074	1,246,730	1,344,074	1,246,730
衍生金融工具	-	2,805	-	2,805
	1,344,074	1,249,535	1,344,074	1,249,535
金融負債				
可轉換債券－債務部分	1,678,645	1,569,415	1,848,909	1,763,136
衍生金融工具	16,036	-	16,036	-
可轉換債券－嵌入式衍生工具	-	53,805	-	53,805
	1,694,681	1,623,220	1,864,945	1,816,941

計息銀行借款非即期部分的公平值使用現時可用於具有類似條款、信貸風險及剩餘到期日的工具的利率貼現預期未來現金流量計算。經評估，計息銀行借款非即期部分的賬面值與公平值之間的差額並不重大。經評估，於二零二二年六月三十日，由於本集團自身的計息銀行借款的不履約風險導致的公平值變動並不重大。

於二零二二年六月三十日及二零二一年十二月三十一日，本集團按公平值計量的按公平值列入損益的金融資產及金融負債分類為第一、第二及第三層級。下表載列有關釐定該等金融資產及金融負債公平值的方法(特別是採用的估值技術及輸入數據)的資料。

25. 金融工具公平值及公平值層級(續)

金融工具	估值技術	重大不可觀察輸入數據	範圍	公平值對輸入數據的敏感度
金融資產				
上市股本證券	活躍市場交易報價	不適用	不適用	不適用
衍生金融工具	貼現現金流量法	不適用	不適用	不適用
按公平值列入損益的 未上市投資	最近期交易價格	不適用	不適用	不適用
	可資比較公司法	P/R&D比率	5.50(二零二一年十二月三十一日:6.92)	倍數增加/減少10%(二零二一年十二月三十一日:10%)將導致公平值增加/減少人民幣34,304,000元(二零二一年十二月三十一日:人民幣35,404,000元)
	最近期交易價格倒推法	首次公開發售概率	20%至55%(二零二一年十二月三十一日:20%至55%)	倍數增加/減少5%(二零二一年十二月三十一日:5%)將導致公平值減少/增加人民幣4,693,000元(二零二一年十二月三十一日:人民幣4,770,000元)
	貼現現金流量法	轉換概率	10%至40%(二零二一年十二月三十一日:10%至40%)	倍數增加/減少5%(二零二一年十二月三十一日:5%)將導致公平值增加/減少人民幣488,000元(二零二一年十二月三十一日:人民幣457,000元)
金融負債				
衍生金融工具	貼現現金流量法	不適用	不適用	不適用

公平值層級

下表載列本集團金融工具的公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於二零二二年六月三十日

	公平值計量，採用			總計 人民幣千元 (未經審核)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (未經審核)	
上市股本證券	2,143	-	-	2,143
按公平值列入損益的 未上市投資	-	414,200	927,732	1,341,932
	<u>2,143</u>	<u>414,200</u>	<u>927,732</u>	<u>1,344,075</u>

25. 金融工具公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

按公平值計量的資產:(續)

於二零二一年十二月三十一日

	公平值計量, 採用			總計 人民幣千元 (經審核)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (經審核)	
上市股本證券	5,028	-	-	5,028
按公平值列入損益的 未上市投資	-	294,577	947,125	1,241,702
衍生金融工具	-	2,805	-	2,805
	<u>5,028</u>	<u>297,382</u>	<u>947,125</u>	<u>1,249,535</u>

按公平值計量的負債:

於二零二二年六月三十日

	公平值計量, 採用			總計 人民幣千元 (未經審核)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (未經審核)	
衍生金融工具	-	16,036	-	16,036

於二零二一年十二月三十一日

	公平值計量, 採用			總計 人民幣千元 (經審核)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (經審核)	
可轉換債券-嵌入式 衍生部分	-	-	53,805	53,805

26. 報告期後事項

除簡明綜合財務資料其他部分所披露者外，本集團於二零二二年六月三十日後有以下重大事項：

- a. 於二零二二年七月，二零二五年十二月可轉換債券當中本金額合共24,000,000美元的債券由維亞生物BVI購回，總代價為14,659,000美元(相當於人民幣90,989,000元)。
- b. 根據維亞聘誠生物科技(杭州)有限公司(「杭州聘誠」)於二零二二年七月二十七日作出的股東決議案，杭州聘誠的註冊股本由50,000,000美元減少至10,000,000美元。

其他資料

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。於二零二二年六月三十日，所得款項淨額擬定用途的詳情載列如下：

	估所得款項 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	動用全球發售 所得款項 淨額餘額的 預期時間 ⁽³⁾ 人民幣百萬元
			二零二二年 六月三十日 已動用所得 款項淨額 ⁽¹⁾ 人民幣百萬元	
擴大EFS模式	30%	365.13	288.13	77.00 預期將於二零二二年 十二月三十一日前 悉數動用
建立商業及研究製作能力 及合同製造組織 (「CMO」)能力	30%	365.13	332.87	32.26 預期將於二零二二年 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	- -
招聘、培訓及保留生物及 化學藥物研發人員	10%	121.71	121.71	- -
擴充CMO業務	10%	121.71	121.71	- -
一般公司及營運資金	10%	121.71	121.71	- -

附註：

- 誠如招股章程所披露，估計上市所得款項淨額(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。二零二零年約人民幣264.61百萬元所得款項尚未動用，並結轉至當前財政年度。
- 於二零二二年六月三十日，尚未動用的所得款項淨額以港元、美元或人民幣存置於香港或中國的若干持牌銀行，呈列金額可能因應當前匯率而有所不同。
- 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180百萬美元2.50%有擔保可轉換債券(「二零二五年二月可轉換債券」)。於二零二二年六月三十日，扣除交易成本2.6百萬美元(相當於約人民幣18.3百萬元)後的所得款項淨額177.4百萬美元(相當於約人民幣1,256.0百萬元)已按如下方式動用：

發售通函所載 業務目標	估所得款項 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 二零二二年 六月三十日		動用所得款項 淨額餘額的 預期時間
			止已動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	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	649.37	229.82	預期將於二零二二年 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	376.80	-	-

於二零二零年十二月三十日，維亞生物BVI發行280百萬美元1.00%有擔保可轉換債券(「二零二五年十二月可轉換債券」)，連同二零二五年二月可轉換債券統稱「可轉換債券」。所得款項淨額(經扣除交易成本4.2百萬美元(相當於約人民幣27.5百萬元))為275.8百萬美元(相當於約人民幣1,801.6百萬元)，於二零二二年六月三十日已按如下方式動用：

發售通函所載業務目標	估所得款項淨 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 二零二二年 六月三十日		動用所得款項 淨額餘額的 預期時間 ⁽²⁾
			止已動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	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	909.08	669.92	預期將於二零二二年 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	-	-

附註：

- 於二零二二年六月三十日，尚未動用所得款項淨額以港元、美元或人民幣存置於香港或中國若干持牌銀行，呈列金額可能因應當前匯率而有所不同。
- 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。

中期股息

董事會並不建議就截至二零二二年六月三十日止六個月分派中期股息(截至二零二一年六月三十日止六個月：零)。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零二二年一月二十六日，二零二五年十二月可轉換債券當中本金額合共6,000,000美元的債券由本集團購回，總代價為4,560,000美元(相當於人民幣28,840,000元)，該等被購回的二零二五年十二月可轉換債券隨後被註銷。

除以上所披露者外，於報告期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

期後事項

除簡明綜合財務資料其他部分所披露者外，本集團於二零二二年六月三十日後有以下重大事項：

- a. 於二零二二年七月，二零二五年十二月可轉換債券當中本金額合共24,000,000美元的債券由維亞生物BVI購回，總代價為14,659,000美元(相當於人民幣90,989,000元)。
- b. 根據維亞聃誠生物科技(杭州)有限公司(「**杭州聃誠**」，本公司間接全資附屬公司)於二零二二年七月二十七日作出的股東決議案，杭州聃誠的註冊股本由50,000,000美元減少至10,000,000美元。

僱員薪酬及關係

於二零二二年六月三十日，本集團共有2,309名僱員，報告期內總員工成本(包括董事酬金)為人民幣290.6百萬元。我們根據市況及僱員個人表現、資質及經驗釐定僱員薪酬。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彼等的知識及技術水平。

股份獎勵計劃

本集團於二零零九年及二零一八年採納若干首次公開發售前股份獎勵計劃(「**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。於二零二二年六月三十日，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。於二零二二年六月三十日，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。

本集團於二零一九年四月十四日進一步採納首次公開發售後購股權計劃(「首次公開發售後購股權計劃」)。於報告期內，本公司根據首次公開發售後購股權計劃註銷11,820,000份購股權，並授出二零二二年購股權。

本集團於二零二零年六月五日進一步採納一項受限制股份單位計劃(「受限制股份單位計劃」)。受限制股份單位計劃不構成上市規則第17章定義的購股權計劃，為本公司的一項酌情計劃，不涉及發行新股份。本公司已委任Tricor Trust (Hong Kong) Limited為受託人，以協助根據受限制股份單位計劃管理及歸屬獎勵。於報告期內，概無根據受限制股份單位計劃獎勵受限制股份單位。

企業管治常規

本公司確認，良好的企業管治對於增強本公司的管理及保障股東的整體利益而言意義重大。本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)所載的守則條文，以作為其本身守則規管其企業管治常規。

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，不應由同一人士擔任。根據本公司的現時組織架構，毛晨先生(「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。

除上文所披露者外，截至二零二二年六月三十日止六個月，本公司已遵守企業管治守則所載的守則條文。

董事會將繼續檢討及監督本公司的常規，以維持高標準的企業管治。

證券交易之標準守則

本公司已採納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(「標準守則」)，以作為本公司的董事及本集團高級管理層(彼等因有關職位或受僱工作而可能擁有有關本公司或其證券之內幕消息)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，本公司並未獲悉本集團高級管理層於報告期有任何不遵守標準守則之情況。

審閱財務資料

審核委員會

本公司審核委員會(由李向榮女士、王海光先生及傅磊先生組成)已與管理層討論並審閱本集團於報告期的未經審核中期財務資料。

此外，本公司的外聘核數師安永會計師事務所已根據香港審閱應聘服務準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」對本集團於報告期的中期財務資料進行獨立審閱。根據彼等的審閱，安永會計師事務所確認，彼等概不知悉任何事項致使彼等認為報告期內的簡明綜合中期財務資料並未於所有重大方面根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。

刊發業績公告及中期報告

本公告在聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.vivabiotech.com)刊發。本公司於報告期的中期報告(載有上市規則規定的所有資料)將適時寄發予本公司股東及在上述網站刊發。

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。

承董事會命
维亚生物科技控股集团
主席兼首席執行官
毛晨

香港，二零二二年八月二十九日

於本公告日期，董事會包括執行董事毛晨先生、吳鷹先生及任德林先生；非執行董事孫妍妍女士；以及獨立非執行董事傅磊先生、李向榮女士及王海光先生。