



(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號：2257

Celebrating 15 Years of Excellence in RNAi Development



From Discovery to Clinic

2022

年度報告

# 目錄

|              | 頁次  |
|--------------|-----|
| 公司資料         | 2   |
| 主席報告         | 4   |
| 四年財務概要       | 9   |
| 管理層討論與分析     | 10  |
| 董事及高級管理層     | 32  |
| 董事會報告        | 42  |
| 企業管治報告       | 79  |
| 環境、社會及管治報告   | 98  |
| 獨立核數師報告      | 162 |
| 綜合損益及其他全面收益表 | 167 |
| 綜合財務狀況表      | 168 |
| 綜合權益變動表      | 170 |
| 綜合現金流量表      | 172 |
| 綜合財務報表附註     | 174 |
| 釋義           | 275 |
| 技術詞彙表        | 282 |



## 董事會

### 執行董事

陸陽博士  
主席、總裁兼首席執行官

Michael V. Molyneaux博士  
首席醫務官

David Mark Evans博士  
首席科學官

戴曉暢博士  
科學與戰略總監  
(自2022年7月19日起由非執行董事調任)

### 非執行董事

黃敏聰先生  
章建康先生  
柳達先生(自2022年9月30日起辭任)  
賴嘉俊先生(自2022年8月31日起辭任)

### 獨立非執行董事

于常海博士，太平紳士  
華風茂先生  
黃夢瑩女士  
盛慕嫻女士，銅紫荊星章，太平紳士

## 審核委員會

盛慕嫻女士(主席)  
華風茂先生  
黃敏聰先生

## 薪酬委員會

黃夢瑩女士(主席)  
戴曉暢博士  
于常海博士

## 提名委員會

華風茂先生(主席)  
陸陽博士  
于常海博士

## 授權代表

陸陽博士  
梁庭彰先生

## 聯席公司秘書

張蘊女士  
梁庭彰先生

## 美國主要營業地點及總部

Sirnaomics, Inc.  
20511 Seneca Meadows Parkway, Suite 200  
Germantown  
MD 20876  
U.S.

## 中國主要營業地點及總部

聖諾生物醫藥技術(蘇州)有限公司  
中國蘇州  
蘇州工業園  
星湖街218號  
A4樓415室

## 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心46樓

## 註冊辦事處

PO Box 309, Uglan House  
Grand Cayman, KY1-1104  
Cayman Islands

# 公司資料

## 開曼群島股份過戶登記總處及過戶代理

Maples Fund Services (Cayman) Limited  
PO Box 1093, Boundary Hall  
Cricket Square  
Grand Cayman, KY1-1102  
Cayman Islands

## 香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17樓  
1712-1716號舖

## 核數師

德勤•關黃陳方會計師行  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
金鐘道88號  
太古廣場一座35樓

## 合規顧問

創富融資有限公司  
香港  
中環  
干諾道中19-20號  
馮氏大廈18樓

## 主要往來銀行

星展銀行(香港)有限公司  
香港  
皇后大道中99號  
中環中心地下

星展銀行有限公司  
12 Marina Boulevard  
DBS Asia Central  
Marina Bay Financial Centre Tower 3  
Singapore 018982

香港上海滙豐銀行有限公司  
香港  
皇后大道中1號  
滙豐總行大廈

Wells Fargo Bank, N.A.  
420 Montgomery Street  
San Francisco  
CA 94104  
U.S.

## 關於香港法律的法律顧問

高偉紳律師事務所  
香港  
康樂廣場1號  
怡和大廈27樓

## 關於中國法律的法律顧問

通商律師事務所  
中國深圳  
南山區  
海德三道航天科技廣場  
A座23層

## 關於開曼群島法律的法律顧問

Maples and Calder (Hong Kong) LLP  
香港  
灣仔港灣道18號  
中環廣場26樓

## 本公司網站

[www.sirnaomics.com](http://www.sirnaomics.com)

## 股份代號

2257



各位股東：



我們衷心感謝所有股東及利益相關者一直以來對我們的傾力支持。回首過往一年，對本公司而言是意義非凡的一年。儘管資本市場動盪不定，全球經濟發展態勢亦尚未明朗，但是我們很高興看到，RNA療法(RNAi及mRNA)已展現出強大的力量，越來越受到市場關注，療法即將成為下一個藥物模式，除此之外，Sirnaomics專有的遞送平台採用多肽納米顆粒(PNP)及乙醯半乳糖胺靶向(GalAhead™)技術，憑藉於此，Sirnaomics擁有了獨一無二的價值定位，而市場對此興趣亦日益濃厚。於2022年，我們核心產品STP705(用於治療isSCC (IIb期)及BCC (II期))及STP707(用於治療實體瘤)取得了出色的臨床數據，後者產生顯著的安全性和積極的抗腫瘤療效(I期)。該等臨床進展已進一步驗證，我們的專有PNP遞送平台適合於研發透過皮膚內外及

靜脈注射而發揮作用的創新型RNAi療法，並且顯而易見，該等進展同時鞏固了Sirnaomics在利用RNA療法治療腫瘤方面的全球領先地位。此外，Sirnaomics的首個GalAhead™產品STP122G治療抗凝血的IND申請已成功獲批。該批准乃本公司的關鍵節點，標誌本公司擁有雙重遞送技術可用於研發siRNA藥物，療法的潛力更上一層樓。基於一系列臨床前及臨床研究結果，Sirnaomics正全力推進一項使用STP705減脂的醫美項目，該項目市場潛力巨大。

我們始終對資源分配保持嚴謹的態度，以確保資金得以充分利用，盡可能提高投資者回報。2022年至2023年，我們將調整工作重心，致力於推進管線研發，將資源向STP705資產傾斜，推進至後期臨床開發，同時暫停纖維化項目，直至本公司備有更加充足的資金。我們亦已優化全球團隊架構，提升組織靈活性，以應對瞬息萬變的商業環境。

展望未來，隨著我們通過雙平台PNP及GalAhead™，將腫瘤項目推進至後期臨床開發及臨床資產，我相信，Sirnaomics於2023年必將是碩果纍纍，再創輝煌。

**「Sirnaomics是首家於亞洲和美國均擁有重要市場地位的臨床階段RNA療法生物製藥公司，且是首家皮內注射及靜脈注射的RNAi療法於腫瘤領域獲得概念驗證式人體數據的RNA公司」**

在此，我欣然向閣下提呈本公司2022年年報，並報告本集團未來的發展計劃。

# 主席報告

## 技術進步

作為領先的RNA療法生物製藥公司，Sirnaomics孜孜不倦，持續拓展創新及技術平台改進空間。兩種使用PNP遞送平台配製的藥物產品製劑已接受評估：採用STP705 (HKP載體) 透過多次II期臨床研究進行局部治療，以及採用STP707 (HKP+H載體) 透過一次I期臨床研究進行全身治療。於IIb期及II期臨床試驗中，STP705在治療isSCC及BCC方面，數據十分出色，此外，於I期籃式臨床試驗中，STP707在治療實體瘤方面，中期療效及安全性數據同樣令人振奮。上述良好的數據顯示，我們的siRNA療法候選藥物臨床潛力巨大，更為重要的是，我們持續獲得驗證我們的專有PNP遞送平台的概念驗證數據。STP707的中期數據表明此款藥物有可能成為改變遊戲規則的藥物，令Sirnaomics成為首家RNA行業中能夠治療多種實體瘤的RNA公司。我們已開始就STP705治療isSCC的III期臨床研究方案與FDA進行溝通，並將於2023年下半年遵循類似方法向FDA提交用於治療BCC的III期研究方案。

為開發Sirnaomics的專有GalNAc技術平台，我們基於其一項33週非人靈長類動物研究的正面數據，將GalAhead™技術推進為一項採用領先療法候選藥物的IND準備研究。於本年報日期，以十一因子為靶點的STP122G已提交至FDA申請IND，且我們預期於4月份獲得FDA批准。通過敲低肝細胞特異性酶十一因子，我們可治療抗凝血，如房顫、肺栓塞、深層靜脈血栓(DVT)及預防因手術而導致的深層靜脈血栓。

我們亦使用小鼠疾病模型將Sirnaomics的PDoV-GalNAc平台與行業標準的GalNAc架構進行比較。Sirnaomics平台採用了PDoV™設計，在此設計中，所用小肽乃精心選定，不僅具有活躍的內涵體逃逸特性，而且提供兩個結合位點，令雙siRNA抑制劑實現結合。在細胞培養及動物模型中，較之僅使用GalNAc，PDoV-GalNAc™平台可加快目標基因的攝取速度因為PDoV可實現快速內涵體逃逸的原因。

鑒於我們的專有PNP及GalNAc技術平台已獲得實質驗證，Sirnaomics完全有能力開發用於廣泛疾病治療的新型RNAi療法。

## 候選產品及臨床研究

儘管複雜嚴峻的行業環境帶來了全方位壓力，但我們仍然保持穩健發展，主要產品已獲得階段性成果。

**STP705**：於2022年，STP705在治療isSCC及BCC方面取得優秀的數據。於2022年12月，STP705在治療isSCC方面的IIb期臨床研究數據，顯示大多數(78%)患者實現組織學清除，最低劑量治療組(30µg/ml)實現89%的組織學清除率。我們亦已公佈BCC試驗的優異中期數據，並於年內使用180 µg劑量實現了100%的完全反應並具有卓越的安全性。我們預期通過於2023年在台灣地區推出治療肝癌的臨床試驗擴大我們STP705腫瘤特許專營權。

於2023年第一季度，我們已制定與FDA的溝通方案，並準備將isSCC的治療推進至後期臨床開發階段。目前，市場上缺乏藥物，而美國每年有超過5百萬例的大量需求未得到滿足，因此我們對於能夠為NMSC帶來新的治療方法而感到非常激動。

我們已啟動脂肪重塑的臨床試驗。該產品乃我們管線中的首款醫美藥物，與市場上主要藥物相比臨床前數據十分出色，令我們深受鼓舞。我們預期將於2023年第二季發佈中期數據，並於2023年下半年完成試驗。我們認為這是一項極具投資潛力的資產。

**STP707**：於2022年2月，我們的siRNA候選藥物STP707又取得一個重要里程碑，於美國啟動治療一籃子晚期實體瘤(包括肝臟、結腸癌、胰腺癌及黑色素瘤)的I期臨床試驗，以評估STP707的安全性、耐受性及抗腫瘤活性，該研究乃由南加州大學的Anthony El-Khoueiry博士領導。於2022年12月，我們公佈前三個劑量組(3毫克、6毫克及12毫克)受試者取得良好的中期安全性數據。此乃RNAi癌症療法首次對治療轉移性腫瘤展現出良好的臨床效果，且安全性表現出色。STP707的中期數據讓我們擴大研究範圍，增加額外劑量組，為我們向該項治療推進至下一階段繼續邁進。目前，即便劑量增加至36毫克，其依然展現了非常優良的安全性。基於PNP-siRNA製劑如此出色的安全性結果，我們預期PNP遞送平台在全身siRNA遞送方面或能具有更廣泛的應用潛力。

我們目前正在探索免疫檢查點抑制劑抗體及STP707的聯合療法，並將該治療定位為2023年的一線或二線治療，其將取決於具體的研究方案及市場定位。我們對此感到非常興奮，因為其將成為RNA領域首個治療實體瘤聯合療法。目前，我們預計在I期劑量爬坡完成後推進STP707的II期試驗。

通過該等STP707試驗，我們專有PNP遞送平台的靜脈注射製劑預期會得以驗證，我們的適應症範圍亦會隨之擴大。

# 主席報告

**STP122G**：我們以專有RNA遞送平台為傲，該平台令本公司在選擇治療適應症方面佔據優勢，有別於同業相同的適應症。除專有PNP遞送平台外，我們的GalAhead™遞送平台亦錦上添花，將GalNAc部分連接至獨特的RNAi觸髮結構，而我們的PDoV-GalNAc™遞送平台將GalNAc及最多兩個siRNA通過獨特的肽類連接子相連接。基於GalNAc的療法候選藥物STP122G處於領先水平，其以凝血十一因子為靶點，並且非人靈長類動物研究已表明，STP122G的靶向敲低和治療效果較為持久(超過33週)。我們已於2023年3月就STP122G在美國提交IND備案，並預期將於2023年4月獲得FDA對該申請的批准。我們預期患者招募將於2023年年中開始。同時，我們有望於2023年及2024年分別在美國提交STP125G及STP144G的IND備案。

**RIM730**：我們的非全資附屬公司RNAimmune使用先進及專有的遞送平台開發mRNA疫苗及療法，包括預防性疫苗、腫瘤疫苗及其療法項目。儘管COVID-19疫情影響了我們的研發進度及成本，但疫情卻加快了我們驗證mRNA遞送平台的能力，這將在免疫應答的安全性及有效性／效力方面帶來明顯優勢。RNAimmune已開發一組COVID-19在研疫苗，其對多種菌株均產生廣泛的免疫反應，其中包括Delta及Omicron。RNAimmune已於2023年第一季度為RIM730提交美國IND申請，此項申請乃透過實施專有流程開發新型mRNA疫苗之典範。RNAimmune目前正基於該技術積極開發RSV mRNA疫苗及腫瘤抗原疫苗產品。

## 臨床前研發

Sirnaomics總部及附屬公司直接精心佈局並積極開展臨床前研發工作。技術平台推進及產品管線擴張是管理團隊的重點工作之一。我們目前擁有基於PNP的RNAi療法項目：STP355，包括同時以TGF-β1及VEGFR2為靶點的siRNA，該等siRNA因其參與腫瘤血管生成及轉移而得到驗證，針對包括乳腺癌、黑色素瘤及結直腸癌在內的多種癌症，目前處於IND準備研究階段。我們亦開展基於GalAhead™的項目：STP125G(用於治療高血糖症)及STP144G(用於治療補體介導的疾病)，目前處於IND準備研究階段。管理團隊非常有信心將會推進多個臨床項目(新分子實體)進入臨床研究。

就我們有關發生產基礎設施的里程碑而言，我們已開始使用我們位於中國廣州的符合GMP標準的臨床規模生產基地，該等生產基地可進一步擴大為商業生產規模。於2022年，該基地已生產十一批藥品以支持我們的臨床前毒性研究及早期臨床研究。



## 致謝

儘管我們在財務及臨床方面已經取得成功，但我們仍會再接再厲，繼續通過加強管理團隊及全球業務開發以推動本公司發展。在積極關注公司發展的投資者和經驗豐富的管理團隊的大力支持之下，我堅信，鑒於我們在亞洲及美國均有佈局，即便身處大變革的RNA療法市場，我們仍是主要參與者，且我們目前正以建設綜合性國際生物製藥公司為目標闊步前進。

最後，我謹代表董事會藉此機會衷心感謝全體員工於2022年為本集團付出的努力及貢獻，以及股東對本集團的長期信任及持續支持。

**陸陽博士**

董事會主席、執行董事、總裁兼首席執行官

# 四年財務概要

本集團過去四個財政年度<sup>(1)</sup>的綜合業績及財務狀況概要載列如下：

|                              | 截至12月31日止年度     |                  |                 |                 |
|------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
|                              | 2022年<br>千美元    | 2021年<br>千美元     | 2020年<br>千美元    | 2019年<br>千美元    |
| <b>綜合業績</b>                  |                 |                  |                 |                 |
| 其他收入                         | 2,114           | 350              | 771             | 440             |
| 其他收益及虧損                      | (292)           | (244)            | 255             | 368             |
| 按公平值計入損益的金融資產的<br>公平值變動      | 4               | —                | —               | —               |
| 按公平值計入損益的金融負債的公<br>平值變動      | (6,124)         | (146,038)        | (17,574)        | (2,584)         |
| 行政開支                         | (24,191)        | (16,120)         | (5,157)         | (4,667)         |
| 研發開支                         | (67,641)        | (40,673)         | (14,894)        | (10,213)        |
| 根據預期信貸虧損模式<br>撥回／(確認)的減值虧損淨額 | —               | —                | 242             | (242)           |
| 上市開支                         | —               | (12,192)         | (885)           | —               |
| 其他開支                         | (450)           | (678)            | (8,943)         | —               |
| 財務成本                         | (798)           | (339)            | (243)           | (229)           |
| <b>年內虧損</b>                  | <b>(97,378)</b> | <b>(215,934)</b> | <b>(46,428)</b> | <b>(17,127)</b> |
|                              |                 |                  |                 |                 |
|                              | 於12月31日         |                  |                 |                 |
|                              | 2022年<br>千美元    | 2021年<br>千美元     | 2020年<br>千美元    | 2019年<br>千美元    |
| <b>綜合財務狀況</b>                |                 |                  |                 |                 |
| 非流動資產總值                      | 46,682          | 16,842           | 5,047           | 3,410           |
| 流動資產總值                       | 117,249         | 223,805          | 105,137         | 21,413          |
| 流動負債總額                       | (14,227)        | (16,228)         | (94,099)        | (2,797)         |
| 非流動負債總額                      | (38,144)        | (14,131)         | (110,265)       | (70,978)        |
| <b>資產淨值／(負債淨額)</b>           | <b>111,560</b>  | <b>210,288</b>   | <b>(94,180)</b> | <b>(48,952)</b> |
|                              |                 |                  |                 |                 |
| 本公司擁有人應佔儲備／(虧絀)              | 122,006         | 211,615          | (94,433)        | (51,754)        |
| 非控股權益                        | (10,446)        | (1,327)          | 253             | 2,802           |
| <b>權益／(虧絀)總額</b>             | <b>111,560</b>  | <b>210,288</b>   | <b>(94,180)</b> | <b>(48,952)</b> |

附註：

(1) 由於股份於2021年12月30日根據上市規則第18A章在香港聯交所主板上市，故呈列四年財務概要。

# 管理層討論與分析

## 業務概覽

我們於2007年創立，憑藉著在RNA療法及新型遞送平台技術方面的專長，我們矢志成為一家覆蓋全產業鏈的國際生物製藥公司。憑藉我們專有的雙重遞送技術平台 — PNP及GalAhead™，我們已建立起豐富的臨床管線，從最初專注於腫瘤及纖維化療法，擴展至抗凝療法、心血管代謝疾病、補體介導相關的疾病及病毒感染(流感、HBV、HPV及新冠病毒)以及醫學美容。

我們用於局部給藥的主要候選藥物STP705及用於全身給藥的STP707已分別就治療NMSC及實體瘤取得積極臨床數據，證實了我們專有的PNP遞送平台的潛力。隨著STP705進入了治療NMSC的後期臨床開發階段，鞏固了我們在全球癌症治療RNA藥物中的領先地位。我們擬通過擴大我們專有遞送平台的產能進一步釋放治療潛力，以克服目前遞送RNAi觸發器及mRNA的障礙。

我們已建立一個國際化的專業團隊，用於探索及開發RNAi療法、mRNA疫苗及療法。目前，我們聚焦於美國及亞洲市場，我們在這兩個地區的研發能力及生產設施可為市場提供支持。我們正在採取的臨床開發策略，即我們的候選產品首先於美國進行臨床試驗，其後再將其臨床試驗擴展至全球地區，並在全球多個市場尋求監管批准。

## 產品管線

Sirnaomics正推進深入而廣泛的候選產品組合及在美國就兩種主要臨床候選藥物STP705及STP707進行九項臨床試驗。下文為按優先次序排列的產品管線。

|           | 候選藥物                | 靶向基因        | 適應症       | 遞送平台        | 臨床前研究  | IND準備 | IND | I期 | II期 | III期 | 商業化權益 |
|-----------|---------------------|-------------|-----------|-------------|--|-------|-----|----|-----|------|-------|
| 腫瘤學       | STP705              | TGF-β1/COX2 | isSCC     | PNP-IT      | [Progress bar from Clinical Pre to Phase II] |       |     |    |     |      | 全球    |
|           |                     |             | BCC       |             | [Progress bar from Clinical Pre to Phase II] |       |     |    |     |      | 全球    |
|           | STP707              | TGF-β1/COX2 | 多發性實體瘤    | PNP-IV      | [Progress bar from Clinical Pre to Phase I]  |       |     |    |     |      | 全球    |
| 醫學美容      | STP705              | TGF-β1/COX2 | 脂肪塑型      | PNP-ID      | [Progress bar from Clinical Pre to Phase I]  |       |     |    |     |      | 全球    |
| 抗病毒物質     | STP702              | M1/PA       | 流行性感冒     | 呼吸道/PNP-IV  | [Progress bar from Clinical Pre to IND]      |       |     |    |     |      | OL中國  |
|           | RIM730 <sup>1</sup> | SARS-CoV-2  | 新冠病毒疫苗    | LNP肌肉注射     | [Progress bar from Clinical Pre to Phase I]  |       |     |    |     |      | 全球    |
| GalAhead™ | STP122G             | 十一因子        | 抗凝劑/血栓性疾病 | GalAhead™皮下 | [Progress bar from Clinical Pre to Phase I]  |       |     |    |     |      | 全球    |
|           | STP125G             | ApoC3       | 高膽固醇血症    |             | [Progress bar from Clinical Pre to IND]      |       |     |    |     |      | 全球    |
|           | STP144G             | 補體因子B       | 補體介導相關疾病  |             | [Progress bar from Clinical Pre to IND]      |       |     |    |     |      | 全球    |
|           | 其餘七項處於早期研發階段的产品管線   |             |           |             | [Progress bar from Clinical Pre to IND]      |       |     |    |     |      | 全球    |

# 管理層討論與分析

附註：

1. 我們的非全資附屬公司RNAimmune進行的研發。

縮寫：isSCC = 鱗狀細胞原位癌；BCC = 基底細胞癌；PNP=我們的多肽納米顆粒(PNP) RNAi遞送平台；PNP-IT = 用於瘤內給藥而配製的PNP平台；PNP-IV = 用於靜脈內給藥而配製的PNP平台；PNP-ID = 用於皮內給藥而配製的PNP平台；GalAhead = 我們將GalNAc基團與RNAi觸發器偶聯的GalNAc RNAi遞送平台；LNP = 用於遞送mRNA的脂質納米粒(LNP)製劑；OL China = 根據與沃森的協議對外許可於中國內地、香港、澳門及台灣地區的權利，但保留於全球其他國家的權利。

## 臨床項目

### STP705

STP705粉針劑(STP705)是一種無菌凍乾藥物，具有兩個靶向TGF- $\beta$ 1及COX-2的小分子干擾核糖核酸(pixofiseran INN及lixadesiran INN)。該藥物使用我們的專有PNP作為載體，可用於瘤內、皮內、皮周及皮下給藥。TGF- $\beta$ 1及COX-2因其作為腫瘤學及纖維化疾病藥物開發的門衛靶點而聞名。TGF- $\beta$ 1調節廣泛的細胞過程，包括細胞增殖、分化、凋亡、細胞外基質產生、血管生成、炎症及免疫反應，而COX-2為促炎及增殖介質。我們正在開發治療NMSC(包括isSCC及BCC)、癥痕瘤切除術後復發性癥痕瘤、HTS及實體肝腫瘤以及脂肪重塑的STP705。

### STP707

STP707粉針劑(STP707)是一種無菌凍乾藥物，包含與STP705相同的兩個siRNA，其使用不同的專有納米顆粒載體配製，有助於靜脈輸注用於全身治療。該產品目前正在進行用於治療實體瘤及PSC，以及潛在的肺纖維化等兩項臨床研究。此外，我們的目標包括開發STP707與免疫檢查點抑制劑或目前用於治療實體瘤的其他腫瘤藥物的聯合療法，包括肝癌(包括HCC及CCA)、轉移性cSCC及NSCLC。

我們最終可能無法成功地開發及銷售我們的主要候選藥物STP705及STP707。

### 其他後期臨床前候選藥物

我們正在評估眾多創新siRNA分子作為採用不同靶向方法的候選藥物，利用(i)我們的專有PNP遞送平台、(ii)兩個獨特及新開發的GalNAc平台(GalAhead™平台及PDoV-GalNAc™平台)；及(iii)與我們的非全資附屬公司RNAimmune聯合開發的專有PLNP遞送平台。我們的臨床前候選藥物管道涵蓋多種治療適應症，包括多類癌症、膀胱癌、HBV、流感、心血管代謝、血液及補體介導的疾病治療。我們有意推動有望進入臨床研究的候選藥物以支持提交研究用IND，並可於多個國家進行初步人體臨床試驗。



## 使用PNP平台的臨床前候選藥物

### **STP355**

STP355包含同時以TGF- $\beta$ 1及VEGFR2為靶點的siRNA，其已經過驗證參與腫瘤血管的免疫及生成。STP355採用我們的PNP遞送(HKP+H)平台配製用於全身給藥。STP355的治療潛力在多種癌症模型，包括乳腺癌、黑色素瘤和結直腸癌得到證明。

## 使用GalAhead™平台的臨床前候選藥物

### **STP122G**

STP122G為一種以十一因子為靶點的siRNA。siRNA結構與GalNAc配體結合，以在促進皮下注射給藥時的靶向給藥。我們正在開發STP122G作為潛在的抗凝治療劑。我們在小鼠及非人靈長類動物模型的劑量及毒理學研究中顯示出長達28週的持久靶標沉默活性。並無觀察到明顯的毒性或意料之外的藥理作用的證明。我們正擴大生產原料藥及藥品的規模以生產符合國際GMP的物料，使臨床試驗用藥得以實現。STP122G的IND已提交至FDA並正在審查中。

### **STP125G**

STP125G是一種以載脂蛋白C3 (APoC3)為靶點的siRNA。siRNA結構與GalNAc配體結合，以促進皮下注射給藥時的靶向給藥。其正在開發用於治療罕見的脂肪代謝障礙，如高膽固醇血症。在成功進行細胞培養及動物疾病模型的療效研究後，APoC3-GalNAc-siRNA被指定為將進行進一步開發的臨床候選藥物。非臨床毒理學研究正在進行中。已按照GMP完成原料藥生產及正在生產臨床試驗用藥。我們計劃於2023年向FDA提交IND。

### **STP144G**

STP144G是一種以補體因子B為靶點的siRNA。siRNA結構與GalNAc配體結合，以促進皮下注射給藥時的靶向給藥。我們正在開發STP144G，探索其潛在治療補體介導相關的免疫疾病的活性。在對細胞培養及動物模型進行成功的有效性研究後，我們決定對該候選藥物進行進一步研發。我們已按照GMP完成原料藥及藥品的臨床檢驗用藥的開發及生產。值得注意的是，STP144G是我們廣州工廠生產的首個GalAhead™產品。非臨床毒理學研究已經啟動。我們目前正在計劃提交該產品的IND。

# 管理層討論與分析

## 使用PDoV-GalNAc™平台的臨床前候選藥物

目前正在研發若干使用PDoV-GalNAc™平台連接的潛在siRNA結構。siRNA靶向肝細胞表達的PCSK9用於潛在治療高膽固醇血症，STP155靶向HBV病毒mRNA用於治療乙型肝炎；STP165G靶向血管緊張素原為靶點用於治療高血壓。

## 使用我們專有的mRNA平台的mRNA疫苗候選藥物

由我們的非全資附屬公司RNAimmune 開發的RIM730由應用LNP遞送技術配製的編碼SARS-CoV-2變體修飾全長刺突蛋白的mRNA組成，用於肌肉注射給藥。

## 遞送平台

我們專有的用於RNA治療給藥的遞送平台乃我們產品管線之基礎。我們的三個平台如下：(1)PNP遞送平台用於RNAi療法的局部及全身給藥，靶向肝臟肝細胞以外的活化內皮細胞；(2)獨特的基於GalNAc的RNAi遞送平台(GalAhead™平台及PDoV-GalNAc™平台)可用於向肝細胞皮下注射siRNA藥物；及(3)與我們的非全資附屬公司RNAimmune共同開發的專有PLNP遞送平台，用於mRNA疫苗及療法給藥。

在本公司的早期階段，我們獲獨家授權學術性的PNP核酸遞送方法。憑藉超過15年的研發，我們現在能夠推進PNP作為一種治療遞送技術。我們的PNP遞送平台以天然可降解多肽分子為基礎，即組氨酸-賴氨酸聚合物。組氨酸 — 賴氨酸聚合物在組氨酸及賴氨酸結構的重複性上有所不同，並具可能是具有分支狀的結構。當以RNA的適當比例混合時，組氨酸-賴氨酸聚合物自動合成納米粒封裝RNA。PNP作為我們藥品的賦形劑，以滿足大規模生產的所有製藥要求，並在多項臨床研究中成功進行人體測試。我們已獲得PNP遞送技術的全球獨家權利。

通過我們內部團隊的不懈努力，開發出我們獨特的基於GalNAc的RNAi遞送技術，並擁有全球獨家專利。GalAhead™遞送平台是由Sirnaomics發現及開發的RNA療法專有技術平台。此平台依託於獨特的RNA結構，可以「沉默」單個或多個不同的mRNA靶點，特別是其結構中具有兩個關鍵技術途徑：mxRNA™及muRNA™。mxRNA™由單至30nt長寡核苷酸組成，用於下調個別基因，而muRNA™分子由多個寡核苷酸組成，可同時抑制兩個或以上靶點。該靶向遞送技術已通過細胞表面受體ASGPR證明特定肝臟肝細胞靶向。基於該技術，我們已開發一系列siRNA候選藥物，以細胞培養及動物疾病模型進行驗證，並進行小鼠模型安全性及非人靈長類動物療效及安全性研究。

利用我們專業知識研發的PDoV™，加強GalNAc偶聯物siRNA藥物遞送。PDoV-GalNAc™遞送平台利用PDoV™具備強化的內涵體逃逸機制的特性，可為兩個不同的siRNA抑制劑提供兩個結合位點。當PDoV™與三價GalNAc連接時，可以高效且特定地將siRNA遞送至肝細胞。其乃由於PDoV™具備內涵體快速逃逸的特性，相較於單獨使用GalNAc平台，PDoV-GalNAc™平台在體內和體外展現出更強的RNAi療法活性。我們擁有該技術的全球獨家權利，並擁有多項專利保護。

我們專有的PLNP平台結合多肽和脂質，生成納米顆粒以提供mRNA的封裝，通過更好的內涵體逃逸為新型mRNA疫苗及療法創造高效的細胞遞送。由於成分較少，我們的PLNP平台對複雜生產工序的依賴低於LNP遞送平台，且不包括當前LNP遞送平台使用的聚乙二醇，其被認為會對部分患者造成嚴重的不良反應。使用我們的PLNP平台配製的產品在環境溫度下呈現穩定，從而消除與基於LNP的產品冷鏈存儲相關的分銷成本。

### 生產

我們開發了臨床規模且符合GMP的製造工藝，能夠進一步發展成商業規模製造。我們的PNP製造工藝使用微流控技術，我們正在不斷改進該技術以支持我們目前的產品管線。此外，我們正在不斷改進及探索其他PNP製造工藝，以支持多種適應症的產品管線拓展。我們將繼續擴展我們的產業合作夥伴關係，以支持我們以全球供應鏈為導向的製造方法，包括活性藥物成分、支持我們PNP特許經營的賦形劑，以及旨在以低成本提供高質量產品的臨床及商業化灌裝設施。對後期產品的商業化而言，我們通過利用現有CDMO及建立我們自有的商業化生產基地以實現全球化。我們正在進行活性藥物成分(API)、新型輔料及藥品的商業化前活動(包括準備工藝性能確認(PPQ))。我們亦將就未來的商業化應用繼續發掘下一代PNP配製技術的合作夥伴。

我們的GalAhead™遞送平台利用了我們目前正在擴展的成熟CDMO合作夥伴，其中包括與潛在的外部商業化生產工廠進行初期討論。

我們於2021年在廣州完成建造臨床製造工廠(廣州工廠)，進一步提升我們的內部生產能力。於2022年，該工廠已生產11批藥物，以支持我們的STP707、STP908、STP355及STP369臨床前毒性研究及早期臨床研究，同時計劃擴大廣州工廠的產能，以支持我們不斷擴大的GalAhead™產品線。廣州工廠的成功運營使我們的內部製造能力得以發揮，標誌著從生物科技公司向生物製藥公司的轉變。

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

於2022年及2023年初數月，直至本年報日期我們在管線開發及業務發展方面繼續取得重大進展。鑒於全球宏觀經濟的不確定性，為確保有充足的現金儲備，本公司已優先將資源分配至潛力巨大的項目，並已暫停或放緩其他項目的開發。本公司亦於2023年初進行重組以優化美國及中國團隊。

以下里程碑及成就體現了本公司在整個管線中的持續臨床表現。

## 臨床發展

### STP705

*STP705在治療isSCC方面表現出顯著的IIb期臨床效果*

在於2021年獲得STP705用於治療isSCC的IIa期臨床試驗的優秀數據後，我們已於2021年5月在美國啟動isSCC的IIb期臨床試驗。我們正在一項隨機、雙盲、安慰劑對照研究IIb期臨床試驗中評估先前在IIa期臨床試驗中確定的兩種最有效的給藥方案，該研究在多達100名成年isSCC患者中進行。於2022年12月，我們公佈了用於治療isSCC的IIb期第一階段的中期臨床數據。中期結果顯示，32名使用STP705療法的患者實現了較高的組織學清除率(78%)，其中最低劑量治療組(30 $\mu$ g/ml)實現89%的組織學清除率。該等積極結果明顯高於安慰劑組的12名患者58%的組織學清除率。所有治療劑量組均未觀察到治療相關的不良事件或嚴重不良事件，且局部皮膚反應數值都很穩定或有改善。

於2023年第一季度，基於治療isSCC的IIa期及IIb期研究中積極臨床研究數據，我們已就治療isSCC的III期臨床研究方案與FDA展開溝通。



### *STP705顯示出治療BCC的積極II期臨床結果*

於2022年2月，我們公佈了STP705治療BCC的II期臨床試驗的中期數據。中期數據審查三個劑量組合共15名受試者的結果，顯示出完全反應患者數量的劑量依賴性增加，美容效果改善，且並無嚴重皮膚反應。於2022年8月，隨著臨床研究進一步擴大，我們宣佈使用180 ug劑量實現了100%的完全反應並具有卓越的安全性。目前，我們已完成240 ug劑量組及將完成最終分析。該研究的最終數據預計將於2023年第二季度發佈。STP705治療BCC的II期臨床研究的最新結果顯示了理想的療效，沒有出現任何藥物相關的AE和SAE，進一步驗證了STP705在治療NMSC及其他領域的巨大潛力。我們將遵循類似方法向FDA提交用於治療BCC的III期研究方案。

憑藉BCC及isSCC實驗的卓越成果，我們正在率先開發新的基於多肽的siRNA治療NMSC的藥物，這是在美國迫切需要的新型療法。

### *STP705用於局部減脂概念驗證式I期臨床研究*

於2022年5月，我們啟動了STP705的成人腹部減脂整形醫學美容I期概念驗證式臨床試驗。首例受試者已於2022年11月給藥。我們預期中期數據將於2023年第二季度取得及該研究預期將於2023年下半年完成。該研究將專注於安全性及劑量，以及尋找局部脂肪重塑的組織學證據。

這項研究是我們首次嘗試將RNAi治療候選藥物應用於局部脂肪重塑。非侵入性減脂是一種減少或消除身體特定部位頑固脂肪袋的流程；現有方法包括冷凍脂肪分解、射頻和鐳射脂肪分解。I期臨床試驗為劑量範圍、隨機、雙盲、載體對照試驗，擬招募最多10名患者以評估STP705的安全性和耐受性，STP705將通過皮下注射給藥。主要終點為評估注射舒適性、局部表徵和全身安全性表徵，及評估STP705皮下劑量的組織學變化，並比較三種不同濃度STP705 (120ug/mL、240ug/mL、320ug/mL)的安全性和耐受性，以選擇未來研究的劑量。我們計劃利用本研究的數據，拓展到頰下減脂治療和非侵入性脂肪重塑的其他領域。該研究預期將於2023年下半年完成及預期中期數據將於2023年第二季度取得。該I期研究將專注於安全性及劑量以及尋找脂肪重塑的組織學證據。這有利於體現該產品在醫學美容領域的後期發展。

# 管理層討論與分析

## *STP705擴展至台灣地區用於治療肝腫瘤晚期*

於2022年7月，我們獲TMHW對我們開展STP705的全球I期多中心、開放標籤、劑量爬坡研究的IND申請的監管許可，旨在評估其治療肝腫瘤晚期患者的安全性、耐受性、藥代藥動及抗腫瘤活性。該研究已於2021年3月在美國啟動，且預計會於台灣地區繼續推進。首例患者將於2023年下半年開始參與研究。

## *STP705用於面部isSCC的I/II期臨床研究*

基於STP705用以治療isSCC的IIa期及IIb期臨床試驗的積極數據，我們啟動STP705用於治療面部isSCC患者的I/II期臨床研究，並於2022年8月完成首例受試者給藥。我們預期將於2023年第三季度取得臨床研究報告。如我們治療isSCC的IIa期臨床研究所示，治療面部isSCC的進展證實了STP705的安全性。與現有療法或手術相比，我們預期STP705美容效果良好。我們亦認為，與身體其他部位相比，患者更有意願於面部進行無疤痕手術。

## **STP707**

### *STP707用於治療實體瘤的I期臨床試驗*

於2022年2月，我們於美國啟動STP707用於治療實體瘤I期臨床試驗。I期臨床試驗為多中心、開放標籤、劑量遞增和劑量擴展研究，以評估STP707的安全性、耐受性、藥代藥動和抗腫瘤活性。本次研究為「籃式」研究，招募了大量患有晚期實體瘤且標準療法對其無效的受試者。一旦確定了最大耐受劑量或推薦的II期劑量，將額外招募患者以繼續實驗安全性及抗腫瘤活性。本研究項目將有五組患者，分別接受五級STP707劑量（3毫克、6毫克、12毫克、24毫克、36毫克及48毫克）中的一級，以每週靜脈輸注的方式及28天為一個週期進行治療。於2022年12月，我們公佈前三個劑量組（3毫克、6毫克及12毫克）的受試者中期數據。迄今為止，STP707在前三個劑量組中展現出優異的安全性，並顯示出正面的療效信號，許多受試者表現出穩定疾病的最佳反應，研究中有足夠數量的受試者穩定期超過100天。這允許我們對額外計劃劑量組給藥。需要強調的是，本研究中的受試者接受治療前已接受過多種形式的治療，包括手術、放療和腫瘤特定的一線和二線療法。積極結果激勵我們與免疫檢查點抑制劑藥物進行潛在II期聯合用藥研究。

該研究亦已於2022年下半年獲批准擴展至台灣地區，作為全球多中心臨床試驗的一部分。我們計劃在亞太地區擴大我們的腫瘤臨床研究，該地區對創新療法有大量需求。

## *STP707用於治療PSC的I期臨床試驗*

於2022年4月，我們在美國啟動I期臨床試驗，評估向健康受試者靜脈注射STP707的單次遞增劑量的安全性、耐受性和藥代藥動。I期臨床試驗為單中心、隨機、劑量遞增、順序佇列研究。

## **IND準備研究及預期臨床研究**

我們已於2023年3月就STP122G在美國提交IND備案，若FDA批准備案，我們有望於2023年第二季度開始提交臨床研究申請。該產品以十一因子為靶點，並有潛力在廣泛的疾病狀態中用作治療抗凝血的一種方法。該產品有潛力用於多種疾病，如預防深靜脈血栓(DVT)的手術、預防中風的房顫(AF)的慢性治療以及DVT及肺栓塞的維持治療。

基於IND準備研究的進展，目前在療效及毒性評價、藥物配方、CMC方面的進展以及此前FDA的指引，我們預計於2023年第一季度就RIM730在美國提交IND備案。

同時，我們有望在美國分別於2023年第四季度提交STP125G的IND備案及於2024年提交STP144G的IND備案。

## **我們在廣州的灌裝及成品工廠投運**

於2021年12月，在連續三次進行介質灌裝模擬工作後，STP705的凍乾固體劑試運行成功，標誌著我們的廣州工廠已成功完成全面的投運任務。生產及設施於報告期間已全面運作。於2022年，廣州設施已支持STP707、STP908、STP355及STP369的凍乾粉製劑生產。隨著廣州工廠生產了多批次藥品，GMP合規性及無菌加工運行保障得到持續改善。優化我們在亞洲的臨床供應策略及合理調整生產以適應我們的臨床開發計劃充分證明我們建立該臨床生產設施戰略決策的靈活性。隨著近期於2023年第一季度生產用於人體注射的STP707的完整GMP批次，廣州工廠預期能夠全面按照GMP規範生產我們的管線產品，包括液體及固體藥劑的製劑、灌裝及封裝、檢測及放行。於2023年初，廣州設施開始擴充灌裝線產能，包括將2R瓶的液體製劑灌裝，以支持我們GalAhead™平台的臨床試驗。預計年產能約為50,000瓶人體注射用凍乾固體劑及150,000至200,000瓶液體劑量，足以支持我們目前計劃中的全部臨床試驗及未來臨床發展。

# 管理層討論與分析

## RNAimmune系列A輪融資

於2022年3月，我們的非全資附屬公司RNAimmune宣佈在美國進行兩千七百萬美元的A輪融資，以加快其針對傳染病、癌症及罕見疾病的mRNA疫苗研發及藥物發現。

在新資本的推動下，RNAimmune正在推進其人工智能算法、下一代遞送平台計劃、新冠病毒單價疫苗及雙價疫苗計劃、預防RSV疫苗計劃、與加州大學洛杉磯分校合作的泛呼吸道合胞體病毒(RAS)腫瘤疫苗計劃以及與休斯頓大學合作的預防HSV疫苗計劃。

## 知識產權

Sirnaomics是於2022年提交的20項待批專利申請的獨家擁有人，專利涵蓋我們的PNP遞送平台(不考慮任何特定產品或產品系列)。該等申請包括2項在中國提交的申請、12項源自於2020年提交國際(專利合作條約)申請的國家級申請(其中包括一項中國申請及一項美國申請)、三項新專利合作條約申請及三項其他美國非臨時申請。我們繼續就選定適應症開發及使用PNP遞送平台技術。Sirnaomics授權RNAimmune使用該技術用於其mRNA疫苗平台。RNAimmune已於2022年就藥品遞送提交四項額外美國申請。

於2022年，GalAhead™ RNAi遞送平台在開發專注於補體相關及其他疾病的新型治療產品方面取得進展。GalAhead™平台受兩個專利家族所保護，包括26項正在申請的國際專利。於2022年，Sirnaomics提交12份額外申請，以實施保護特定分子靶向的平台。

PDoV™技術受包括美國及中國在內的12項待批國際申請保護。

## 加強行政團隊及董事會

本公司已重組管理團隊，以反映執行本集團發展策略的最新重點。於2022年7月，戴曉暢博士已由非執行董事調任執行董事，以監督本集團的科學與策略發展。於2022年11月，本公司委任葉永基先生為首席財務官及張蘊女士為中國區首席執行官。此外，於2023年2月，龍志峰博士已辭任Sirnaomics的首席開發官職務，並獲委聘為我們的非全資附屬公司RNAimmune的首席科學官。於2023年3月，George Ji先生已退任首席運營官職務，並預期將擔任顧問角色支持本公司，而David Mark Evans博士已通知本公司，彼將正式退任首席科學官職務及轉職至新設立的開發主管。



## 獲納入HSCI：

於2022年9月，本公司已獲納入HSCI、恒生港股通香港公司指數及其他恒生指數系列的成份股。此舉使本公司股票有資格在港股通上交易，而港股通是香港投資者與中國內地投資者之間進行股票交易及投資的渠道。此舉令本公司有機會接觸更多元化的投資者，改善股票流動性，並提升本公司在資本市場的聲譽。

## COVID-19的影響

COVID-19疫情對我們報告期間的業務營運及財務表現造成若干不利影響。由於：(i)我們的研發人員和中國及美國相關政府機構的特殊工作安排；(ii)到醫院或診所進行試驗的患者減少；及(iii)疫情相關研究導致的非人類靈長類動物短缺及成本上升，本集團正在進行的臨床及臨床前試驗遭受若干重大及長期中斷。然而，我們在美國及中國的全球業務提供了與全球各地受COVID-19疫情影響較小的供應商合作的靈活性，確保了我們更加無縫開發臨床前候選藥物。

## 未來及前景

在Sirnaomics，我們正推進龐大的基於RNA創新療法的藥物產品管線，以改善全世界患者的生活及福祉。基於我們的專有技術平台、全球領先的臨床項目、經驗豐富的管理團隊以及在美國及亞洲成熟的研發及生產設施，本公司已有實力開發用於癌症、纖維化疾病、病毒感染、肝臟代謝疾病及醫學美容的新型RNAi療法。我們擬透過專注於以下主要業務優先順序及措施，繼續擴大我們的競爭優勢，並成為全球領導者：

### 通過臨床試驗推進主要候選產品STP705及STP707的開發，在美國及亞洲的腫瘤治療獲得市場批准

我們已成功運用STP705的人體概念驗證數據。伴隨著STP705治療isSCC的人體臨床數據積累的成功經驗，我們已將STP705的臨床試驗擴展至用於治療泛腫瘤及纖維化適應症，包括但不限於BCC及肝癌和減脂等醫學美容適應症。我們亦推進STP707的臨床試驗及以全身給藥的方式擴大治療範圍，為治療STP705無法解決的其他適應症提供了更多機會。

## 管理層討論與分析

我們的首要任務是將用於治療isSCC的STP705商業化。IIb期試驗第一部分的積極數據顯示良好的安全性，使我們能夠在預定時間前完成研究並推進後期開發。連同用於治療BCC的STP705（我們預期最終數據將於2023年第二季度公佈），我們預期於2023年下半年將進一步推進STP705皮膚癌的特許經營。

研究脂肪重塑的STP705I期試驗其概念驗證已完成腹部減脂患者招募。前兩名受試者的數據已顯示出大幅脂肪重塑。試驗結果令人振奮，並預期於2023年第二季度公佈中期數據及於2023年下半年公佈最終數據。我們預期將推進對頰下減脂等治療有需求的身體領域的研究。預計此開發計劃將為我們的管線開闢醫學美容新的治療領域，並獲得市場非常積極的反應。我們將為此特定資產探索合作機會。

為籌備我們的擴展計劃及進一步臨床開發，我們在美國及亞洲的臨床團隊利用全球各地針對不同適應症的受試者群體，對isSCC及肝癌等適應症進行多中心全球試驗。為準備潛在市場批准，我們已開始探索潛在合作夥伴關係，並制定商業化計劃，以便在即將開展的臨床研究達到主要終點時對STP705進行定位。展望未來，我們計劃繼續投資於STP705的研究，並擴大皮膚癌以外的適應症。

在推進STP705治療isSCC及BCC的後期開發的同時，我們很高興同步推進STP707，這證明了我們專有的PNP遞送平台在靜脈注射中的安全性及有效性。在未來發展中，STP707及我們的靶向PNP遞送具有治療多種實體瘤的潛力，並將使Sirnaomics從全球其他RNA參與者中脫穎而出。由於STP707的積極中期數據，我們將探索II期聯合試驗的合作，將STP707與新型獲批准的癌症療法（如免疫檢查點抑制劑）以及傳統化療相結合，其中一線及二線治療對疾病結果的影響甚微。有關潛在聯合療法可能包括CCA、HCC、黑色素瘤或胰腺癌。我們亦將探索II期試驗的其他適應症及繼續擴大我們的臨床開發計劃。透過靜脈注射及潛在合作機會，相信STP707具有巨大市場潛力。我們相信，我們的最佳成長計劃在於將我們的資本及企業資源用於發展具有巨大市場潛力的寶貴資產。

## 將更多的首創臨床前產品推進至臨床階段

我們正在評估眾多在臨床前研究中採用不同靶點及納米顆粒技術的創新型siRNA候選藥物。由於我們計劃在多個國家進行初步臨床試驗，我們計劃通過IND準備研究推進該等有前景的候選藥物，該研究將支持提交臨床試驗申請。

Sirnaomics將加快我們下一代GalAhead™平台的研發。我們有十種GalAhead™候選藥物正在研發中，並預期於2023年提交兩項IND (STP122G及STP125G)的IND申請。STP122G (靶向用於皮下給藥的十一因子)預期為2023年GalAhead™遞送平台進入臨床階段的首款代表性候選產品。

我們的非全資附屬公司RNAimmune預期在2023年第一季度提前向FDA提交RIM730的IND申請，並加速開發其mRNA平台。

## 有選擇地尋求協同合作的機會，最大限度地發揮我們臨床候選產品的潛力

我們的戰略及業務發展團隊繼續積極探索與其他行業參與者的全球及本地合作夥伴關係及合作機會，尤其是針對我們的主要產品STP705、STP707以及我們的GalAhead™遞送平台及臨床前資產，包括但不限於STP122G、STP125G及STP144G。該合作夥伴關係及合作機會預期將有助於促進多項臨床前及臨床資產的開發。

該等機會可能包括共同開發、引進許可及對外授權許可安排。我們擁有與全球生物製藥及生物技術公司的良好合作往績，彰顯我們的行業認可並為長期合作奠定基礎。

我們旨在憑藉目前及未來業務夥伴的知識經驗及業務網絡，擴大市場覆蓋面。

# 管理層討論與分析

## 商業化

本集團一直致力將核心產品STP705(用於治療isSCC)商業化。經諮詢行業顧問及關鍵意見領袖及考慮STP705的最新進展後，我們目前預計STP705最快將於2023年年底前進入治療isSCC的III期臨床試驗，且最快將於2024年年底前作出新藥申請，並最快於2025年年底前進行商業化(取決於FDA監管審核)。然而，鑒於用於治療isSCC的STP705的臨床試驗處於相對早期階段，以及多項超出本公司控制範圍的因素，包括但不限於臨床試驗結果、就後續試驗的設計和方案與FDA進行的討論、FDA可能要求進行額外試驗的可能性以及FDA將作出的批准和指示等，故預計商業化時間表仍存在較高不確定性。

此外，核心產品能否成功商業化取決於多項因素，包括：(i)我們臨床試驗獲得有利的安全性和有效性數據；(ii)臨床試驗的患者成功入組並完成臨床試驗；(iii)在臨床試驗中用作與核心產品聯合使用或進行對比的藥物產品的充足供應；(iv)我們聘請進行臨床試驗的其他第三方的表現，以及在無損結果數據完整性的情況下符合我們的試驗方案及適用法律；(v)我們的合作者的能力及勝任條件；(vi)獲得監管機構批准；(vii)商業化生產能力；(viii)如經批准，核心產品的商業銷售的成功推出；(ix)如經批准，獲得及維持第三方付款人就藥物的有利補償；(x)與其他候選藥物及藥品的競爭；(xi)獲得、維持及執行核心產品的專利、商標、商業機密及其他知識產權保護及監管獨佔權；(xii)成功抗辯第三方聲稱我們侵犯、盜用或以其他方式侵犯該第三方的任何知識產權的任何申索；及(xiii)核心產品於取得監管批准後維持其可接受的安全性。

## COVID-19的影響

我們無法預見何時能全面控制COVID-19疫情，因此上述對我們業務的影響仍將存在。我們正在密切關注COVID-19疫情態勢以及地方政府採取的多項監管及行政措施，並將根據疫情調整我們的戰略及預防措施。



## 財務回顧

|                     | 2022年<br>千美元    | 2021年<br>千美元     |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 其他收入                | 2,114           | 350              |
| 其他收益及虧損             | (292)           | (244)            |
| 按公平值計入損益的金融資產的公平值變動 | 4               | —                |
| 按公平值計入損益的金融負債的公平值變動 | (6,124)         | (146,038)        |
| 行政開支                | (24,191)        | (16,120)         |
| 研發開支                | (67,641)        | (40,673)         |
| 上市開支                | —               | (12,192)         |
| 其他開支                | (450)           | (678)            |
| 融資成本                | (798)           | (339)            |
| 年度虧損                | <b>(97,378)</b> | <b>(215,934)</b> |

## 概覽

截至2022年12月31日止年度，本集團並無自產品銷售產生任何收入。截至2022年12月31日止年度，本集團錄得虧損97.4百萬美元，而截至2021年12月31日止年度則為215.9百萬美元。

本集團絕大部分虧損淨額來自按公平值計入損益的金融負債的公平值變動、研發開支及行政開支。

## 收入

截至2022年12月31日止年度，本集團並無自產品銷售產生任何收入，亦無自與沃森訂立的共同開發及許可協議確認收入。

## 其他收入

本集團的其他收入主要包括：(i)政府補助，包括支持本集團於中國的研發及用於完成上市的現金獎勵；及(ii)受限制銀行結餘及銀行結餘的利息收益。

截至2022年12月31日止年度，本集團的其他收入增加至2.1百萬美元，較截至2021年12月31日止年度的0.4百萬美元增加1.7百萬美元或504%。該增加主要由於(i)本集團於香港聯交所上市完成後獲得政府補助0.6百萬美元；及(ii)受限制銀行結餘及銀行結餘的利息收入由截至2021年12月31日止年度的0.2百萬美元增加1.1百萬美元至截至2022年12月31日止年度的1.3百萬美元。

# 管理層討論與分析

## 其他收益及虧損

本集團的其他收益及虧損主要包括：(i)外匯收益或虧損淨額；及(ii)結構性存款公平值變動。

截至2022年12月31日止年度，本集團的其他收益及虧損增加至虧損0.3百萬美元，較截至2021年12月31日止年度的虧損0.2百萬美元增加0.1百萬美元或20%。該增加主要由於(i)結構性存款公平值變動收益由截至2021年12月31日止年度的0.3百萬美元減少至截至2022年12月31日止年度的0.1百萬美元。

## 按公平值計入損益的金融負債的公平值變動

本集團按公平值計入損益的金融負債的公平值變動主要指以下各項的公平值變動：(i)優先股；(ii)C系列認股權證；(iii)蘇州Sirnaomics向D系列投資者發行的可轉換貸款；(iv)RNAimmune於2020年8月及9月向RNAimmune的非控股股東發出的未來股權簡單協議；及(v)RNAimmune的種子系列及A系列優先股。

截至2022年12月31日止年度，本集團按公平值計入損益的金融負債的公平值變動虧損減少至6.1百萬美元，較截至2021年12月31日止年度的146.0百萬美元減少139.9百萬美元或96%，主要由於本公司優先股於2021年12月30日上市完成後自動轉換為普通股。

## 行政開支

下表載列於所示年度本集團行政開支的組成部分：

|                   | 截至12月31日止年度   |               |            |
|-------------------|---------------|---------------|------------|
|                   | 2022年<br>千美元  | 2021年<br>千美元  | 變動<br>%    |
| 董事酬金及員工成本         | 7,014         | 8,144         | (14%)      |
| 專業及諮詢費            | 10,946        | 5,297         | 107%       |
| 差旅開支              | 415           | 400           | 4%         |
| 其他辦公室開支           | 1,442         | 913           | 58%        |
| 物業、廠房及設備以及使用權資產折舊 | 1,458         | 327           | 346%       |
| 營銷及業務發展           | 1,792         | 215           | 733%       |
| 保險                | 305           | 207           | 47%        |
| 其他                | 819           | 617           | 33%        |
| <b>總計</b>         | <b>24,191</b> | <b>16,120</b> | <b>50%</b> |

## 管理層討論與分析

本集團的行政開支主要包括：(i)董事酬金及與本集團行政人員有關的員工成本；及(ii)專業及諮詢費，包括財務諮詢服務費、專利相關及一般企業諮詢服務的法律費用以及上市後監管合規及維持上市地位的專業費用。

截至2022年12月31日止年度，本集團的行政開支由截至2021年12月31日止年度的16.1百萬美元增加8.1百萬美元或50%至24.2百萬美元。該增加主要由於：(i)專業及諮詢費；(ii)營銷及業務發展活動；及(iii)物業、廠房及設備以及使用權資產折舊。

### 研發開支

下表載列於所示年度本集團研發開支的組成部分：

|                               | 截至12月31日止年度   |               |            |
|-------------------------------|---------------|---------------|------------|
|                               | 2022年<br>千美元  | 2021年<br>千美元  | 變動<br>%    |
| 董事酬金及員工成本                     | 14,569        | 16,537        | (12%)      |
| 化學、製造及控制開支                    | 16,815        | 6,665         | 152%       |
| 所消耗的物料                        | 10,153        | 3,239         | 213%       |
| 臨床試驗開支                        | 8,490         | 4,510         | 88%        |
| 臨床前試驗開支                       | 11,790        | 5,845         | 102%       |
| 諮詢費                           | 1,169         | 1,725         | (32%)      |
| 物業、廠房及設備以及使用權資產折舊<br>以及無形資產攤銷 | 2,475         | 1,303         | 90%        |
| 其他                            | 2,180         | 849           | 157%       |
| <b>總計</b>                     | <b>67,641</b> | <b>40,673</b> | <b>66%</b> |

本集團的研發開支主要包括：(i)董事酬金及與研發人員有關的員工成本；(ii)化學、製造及控制開支；(iii)所消耗的物料；(iv)臨床試驗開支，主要與委聘CRO有關；及(v)臨床前試驗開支，主要與委聘臨床前CRO有關。

# 管理層討論與分析

截至2022年12月31日止年度，本集團的研發開支由截至2021年12月31日止年度的40.7百萬美元增加26.9百萬美元或66%至67.6百萬美元。該增加主要由於：(i)化學、製造及控制開支以及所消耗的物料；及(ii)臨床試驗開支及臨床前試驗開支。有關增加與本集團持續投入研發工作一致，以支持本集團穩步推進及擴大候選藥物管線。

## 上市開支

上市開支指有關於2021年12月30日在香港聯交所上市產生的專業費用及其他費用。截至2021年12月31日止年度，本集團錄得計入損益的上市開支12.2百萬美元。

## 其他開支

下表載列本集團於所示年度的其他開支的組成部分：

|                    | 截至12月31日止年度  |              |
|--------------------|--------------|--------------|
|                    | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
| 按公平值計入損益的金融資產的認購費  | 450          | —            |
| 按公平值計入損益的金融負債的發行成本 | —            | 678          |
| <b>總計</b>          | <b>450</b>   | <b>678</b>   |

本集團的其他開支主要包括：(i)按公平值計入損益的金融資產的認購費；及(ii)按公平值計入損益的金融負債的發行成本，主要為與發行E系列優先股有關的專業及諮詢費。

## 財務成本

本集團的財務成本主要為租賃負債利息。

截至2022年12月31日止年度，本集團的財務成本由截至2021年12月31日止年度的0.3百萬美元增加0.5百萬美元或135%至0.8百萬美元。該增加主要由於租賃負債利息增加。

## 所得稅開支

截至2022年12月31日止年度，由於集團實體並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅、美國企業所得稅及州稅或中國企業所得稅計提撥備。

## 年內虧損

本集團的年內虧損由截至2021年12月31日止年度的215.9百萬美元減少至截至2022年12月31日止年度的97.4百萬美元。該虧損減少主要由於按公平值計入損益的金融負債的公平值變動虧損及上市開支減少，部分由研發開支及行政開支增加所抵銷。

## 現金流量

|                   | 截至12月31日止年度  |              |
|-------------------|--------------|--------------|
|                   | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
| 經營活動所用現金淨額        | (88,708)     | (56,973)     |
| 投資活動所用現金淨額        | (32,611)     | (6,035)      |
| 融資活動所得現金淨額        | 15,888       | 170,964      |
| 現金及現金等價物(減少)/增加淨額 | (105,431)    | 107,956      |
| 於1月1日的現金及現金等價物    | 211,994      | 103,122      |
| 匯率變動影響            | (1,334)      | 916          |
| 於12月31日的現金及現金等價物  | 105,229      | 211,994      |

經營活動所用現金淨額由截至2021年12月31日止年度的57.0百萬美元增加31.7百萬美元或56%至截至2022年12月31日止年度的88.7百萬美元。該增加主要由於本集團的研發活動、一般企業及行政活動擴大。

投資活動所用現金淨額由截至2021年12月31日止年度的6.0百萬美元增加26.6百萬美元或440%至截至2022年12月31日止年度的32.6百萬美元。該增加主要由於：(i)購買按公平值計入損益的金融資產增加15.0百萬美元；及(ii)物業、廠房及設備的採購及已付按金增加13.7百萬美元。



# 管理層討論與分析

融資活動所得現金淨額由截至2021年12月31日止年度的171.0百萬美元減少155.1百萬美元或91%至截至2022年12月31日止年度的15.9百萬美元。該減少乃主要由於股本集資金額減少所致。截至2022年12月31日止年度因行使超額配股權所得款項8.2百萬美元及發行RNAimmune A系列優先股所得款項14.6百萬美元少於截至2021年12月31日止年度發行E系列優先股所得款項106.2百萬美元及上市所得款項63.7百萬美元。

## 流動資金及資金來源以及借款

本集團管理層監察及維持現金及現金等價物於被視為足以為本集團營運提供資金的水平。於2022年12月31日，本集團的現金及現金等價物主要以美元、人民幣及港元計值。本集團以股權及債務融資作為流動資金的主要來源。於2022年12月31日，本集團並無銀行借款。

於2022年12月31日，本集團的未動用銀行融資為3.6百萬美元。

於2022年12月31日，本集團的現金及現金等價物由2021年12月31日的212.0百萬美元減少至105.2百萬美元。該減少主要由於本集團的研發活動、一般企業及行政活動擴大。

於2022年12月31日，本集團的流動資產為117.2百萬美元，包括現金及現金等價物105.2百萬美元及其他流動資產12.0百萬美元。於2022年12月31日，本集團的流動負債為14.2百萬美元，包括貿易及其他應付款項11.7百萬美元、合約負債0.7百萬美元及租賃負債1.8百萬美元。

於2022年12月31日，本集團的資產淨值由2021年12月31日的210.3百萬美元減少至111.6百萬美元，主要由於：(i)現金及現金等價物由2021年12月31日的212.0百萬美元減少至2022年12月31日的105.2百萬美元；及(ii)按公平值計入損益的金融負債由截至2021年12月31日的8.4百萬美元增加至截至2022年12月31日的29.1百萬美元，主要由於2022年發行RNAimmune的A系列優先股，部分由物業、廠房及設備由於2021年12月31日的7.9百萬美元增加至於2022年12月31日的24.1百萬美元及2022年購買按公平值計入損益的金融資產15.0百萬美元所抵銷。

## 關鍵財務比率

下表載列本集團於所示日期的關鍵財務比率：

|      | 於12月31日      |            |
|------|--------------|------------|
|      | 2022年<br>%   | 2021年<br>% |
| 流動比率 | <b>824.1</b> | 1,379.1    |

附註：流動比率指流動資產除以截至同日的流動負債。

## 重大投資

截至2022年12月31日止年度，本集團以總認購金額15百萬美元（不包括交易成本）認購一項投資基金作投資用途，為本集團提供利用本集團閒置現金提升回報的機會。認購事項亦使本集團能夠參與香港、美國及中國內地證券市場，同時透過利用投資基金及投資經理的專業管理降低直接投資風險。請參閱本公司日期為2022年12月29日及2023年1月12日的公告以瞭解詳情。該投資分類為按公平值計入損益的金融資產。

於2022年12月31日，本集團按公平值計入損益的金融資產為15.0百萬美元，佔本集團總資產逾5%。截至2022年12月31日止年度，本集團確認按公平值計入損益的金融資產公平值變動收益4,000美元，並產生按公平值計入損益的金融資產認購費450,000美元。

## 重大收購及出售

於2022年12月31日止年度，本集團並無重大收購或出售附屬公司、聯營公司（定義見上市規則）或合營企業。

## 資產抵押

於2022年12月31日，本集團並無資產抵押。

## 或然負債

於2022年12月31日，本集團並無重大或然負債。

# 管理層討論與分析

## 外幣風險

各集團實體以外幣計值的若干銀行結餘、按金及其他應收款項以及貿易及其他應付款項令本集團面臨外幣風險。

本集團目前並無外幣對沖政策。由於本集團大部分開支以美元計值及匹配我們大部分存款的計量，故外匯風險被視為極低。然而，管理層監察外匯風險，並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

## 僱員及酬金

於2022年12月31日，本集團共有225名僱員。下表載列截至2022年12月31日按職能劃分的僱員總數：

|           | 僱員人數       |
|-----------|------------|
| 管理        | 15         |
| 研究        | 106        |
| 製造        | 35         |
| 臨床及監管     | 15         |
| 一般及行政     | 54         |
| <b>總計</b> | <b>225</b> |

截至2022年12月31日止年度，本集團產生的薪酬成本總額為21.6百萬美元，而截至2021年12月31日止年度為24.7百萬美元。本集團僱員的薪酬包括薪金及其他津貼、退休福利計劃供款、以股份為基礎的付款開支以及績效及酌情花紅。

根據相關法律及法規的規定，本集團為僱員參與多項由地方政府管理的僱員社會保障計劃，包括住房公積金、養老保險、醫療保險、生育保險、工傷保險及失業保險。

本公司已採納首次公開發售前股權激勵計劃、受限制股份單位計劃及購股權計劃以激勵合資格僱員，有關詳情載於本年報「董事會報告 — 首次公開發售前股權激勵計劃、受限制股份單位計劃及購股權計劃」一節。

## 執行董事

**陸陽博士**(「**陸博士**」)，67歲，為本集團創始人、董事會主席、執行董事、總裁兼首席執行官。陸博士帶領本公司從早期致力發現工作發展成為一家siRNA治療產品公司，目前有若干臨床階段項目。陸博士透過董事會參與有關本公司重大事項的決策。陸博士為提名委員會成員。

於成立本集團前，陸博士曾於1994年4月至2000年4月擔任美國諾華公司Genetic Therapy, Inc.的實驗室負責人及資深科學家並自2000年5月至2001年5月任職於美國Digene Corporation。2001年6月，陸博士在美國共同創立Intradigm Corp.，並擔任執行副總裁及帶領研發工作直至2007年1月。

過去，陸博士於1998年亦擔任廣州市中山大學華南生物技術中心的高級科學顧問，自2009年9月至2012年9月擔任南京大學兼職教授(工業)，於2010年由美國馬裏蘭州州長委任為納米生物技術研究特別小組的成員，以及自2012年12月至2014年11月擔任華南理工大學兼職教授。陸博士為超過50篇科學出版物的作者及聯合作者，包括為在《自然 — 醫學》上發表的一篇研究文章的高級作者，並為超過70項專利的發明人及／或聯合發明人。

2008年，陸博士成立蘇州Sirnaomics，在中國開展基於RNAi的療法的研發。2012年，陸博士成立廣州Sirnaomics，從事新型RNAi治療產品的研製和生產。陸博士憑藉創新創業精神獲得蘇州工業園區、蘇州市政府、江蘇省政府、廣州經濟開發區和廣州市政府的多項獎勵及資助。陸博士亦擔任中國的國家11-5及12-5重點科學計劃的主要研究者並獲得資助。

陸博士於1982年1月、1984年12月及1987年6月分別取得中國中山大學的生物學學士學位、植物學碩士學位及博士學位。彼亦曾於1987年12月至1990年4月在美國的馬裏蘭大學帕克分校從事分子遺傳學的博士後研究工作，期間獲得美國國家科學基金會博士後獎學金，並於1990年4月至1992年3月在美國的喬治敦大學醫療中心從事有關癌症的博士後研究工作。

**Michael V. Molyneaux博士**(「**Molyneaux博士**」)，53歲，為本集團執行董事兼首席醫務官。Molyneaux博士負責臨床業務的發展、醫療事務及監管事務；負責管理外部供應商及顧問；並負責帶領KOL的參與及活動，以支持若干項目。

## 董事及高級管理層

Molyneaux博士於多個臨床環境及行業擁有逾20年的突出經驗，且在臨床手術方面取得出色成果。Molyneaux博士目前持有由College of Family Physicians of Canada及American Board of Family Medicine Certification頒發的認證證書。Molyneaux博士亦為美國加州的執業醫師。

於加入本集團前，Molyneaux博士曾於2002年至2008年擔任加拿大伊利沙伯醫院的急診室醫師。Molyneaux博士隨後於2008年至2013年在美國伊利諾州的Passavant Area Hospital擔任急診室醫師及醫務總監。Molyneaux博士亦於2008年至2013年在Advance Wound Healing and Hyperbaric Center擔任創面護理醫師。Molyneaux博士隨後於2013年3月至2015年11月擔任Macrocare Inc.的首席醫務官。

Molyneaux博士於1991年5月取得加拿大愛德華王子島大學的理學學士學位並於1996年5月取得加拿大戴爾豪斯大學的醫學博士學位。彼於1998年6月完成加拿大戴爾豪斯大學的家庭醫學住院醫生培訓，及隨後於2012年5月取得美國聖路易斯華盛頓大學的工商管理碩士學位。

**David Mark Evans博士**（「**Evans博士**」），60歲，為本集團執行董事兼首席科學官。Evans博士負責腫瘤學及纖維化的科學、技術及研究工作。Evans博士於2008年3月至2013年1月擔任本集團研發執行副總裁。Evans博士於藥學研究方面擁有豐富經驗，並專注於開發腫瘤學及纖維化方面的siRNA治療。

於加入本集團前，Evans博士(i)於2013年2月至2018年4月在美國擔任Frederick National Lab for Cancer Research（由美國國家癌症研究所贊助的聯邦資助研究及發展中心）體外篩選小組的負責人；(ii)於2012年2月至2012年12月在美國擔任Emerald Biostructures Inc.的副總裁；(iii)於2016年7月擔任美國Dharmacon Inc.（為賽默飛世爾科技的全資附屬公司，一家於紐約證券交易所上市的公司（股份代號：TMO））的高級總監；及(iv)於2003年6月至2005年12月在美國擔任Translational Genomics Research Institute的高級調查員。Evans博士亦於2002年任職於Psychiatric Genomics Inc.。

Evans博士於1983年8月、1988年4月和1988年4月分別取得英國帝國理工學院的生物化學理學學士學位、哲學博士學位和生物化學文憑。彼於1987年11月至1989年12月為美國馬裏蘭大學醫學院博士後科學家，於1990年1月至1993年3月為美國聖路易斯大學醫學院藥理系博士後研究員。Evans博士為超過20篇科學出版物（第一篇著作可追溯回1986年）的作者及聯合作者，並為超過20項登記專利及專利申請的指定發明人。



## 董事及高級管理層

**戴曉暢博士**（「戴博士」），60歲，為本集團執行董事兼科學與戰略總監。彼曾獲委任為非執行董事，並自2022年7月19日起調任執行董事。戴博士透過董事會參與制定本公司的一般企業業務計劃、策略及重大決策。戴博士為薪酬委員會成員。

戴博士自2000年擔任雲南大學化學科學與工程學院教授，自2011年1月起擔任Value Measure Investments Limited的執行董事，以及自2012年3月起擔任Trinity Power Limited的執行董事。戴博士亦自2001年8月起擔任深圳市雲大科技產業有限公司的董事。

於加入本集團前，戴博士於2000年1月至2001年12月擔任雲大科技股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司（股份代號：600181）及於2007年6月1日退市）的執行董事、科學顧問委員會主任、博士後工作站主任、首席科學家，2001年擔任大連高新生物製藥有限公司的主席兼總經理，於2002年至2004年擔任雲南沃森生物技術股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的上市公司，股份代號：300142）的前身雲南沃森生物製藥有限公司的主席，2005年擔任昆明貝克諾頓製藥有限公司的董事總經理，2015年9月至2017年12月擔任昆藥集團股份有限公司（一家於上海證券交易所上市的公司，股份代號：600422）的總裁。

戴博士於1983年7月取得中國雲南師範大學化學學院化學學士學位，1988年7月取得中國科學院上海生物化學研究所生物化學碩士學位，以及1998年9月取得美國加州聖地牙哥斯克裏普斯研究所化學博士學位。彼亦於1998年11月至1999年12月於美國加州理工學院生物與生物工程系John N. Ablelson實驗室從事博士後研究。

### 非執行董事

**黃敏聰先生**（「黃先生」），34歲，為非執行董事。黃先生透過董事會參與制定本公司的一般企業業務計劃、策略及重大決策。黃先生為審核委員會成員。

黃先生具有豐富的投資管理經驗。黃先生自2015年3月起擔任深圳市東方置地集團有限公司的執行副總裁，自2016年7月擔任深圳市東方瑞佳投資合夥企業有限合夥的總經理，自2019年1月擔任Huang Family Capital的總監。黃先生於2013年9月取得澳洲麥覺理大學的商業學士學位。

## 董事及高級管理層

**章建康先生**(「**章先生**」)，65歲，為非執行董事。章先生透過董事會參與制定本公司的一般企業業務計劃、策略及重大決策。

章先生於生物技術行業及全球公共衛生領域擁有超過40年的專業經驗。自2017年3月至2019年8月，章先生於杭州優思達生物技術有限公司擔任執行副總裁及首席運營官。此前，自2007年1月至2016年5月，章先生於中國作為首席代表就職於一家全球非營利性衛生組織Program for Appropriate Technology in Health (PATH)。自1999年7月至2006年10月，彼於美國血液技術公司擔任總經理。自1982年1月至1990年8月，彼為International Journal of Biologicals(由上海生物製品研究所運營)的編輯，章先生自1982年1月至1999年6月相繼為醫療信息專家、項目經理、總經理助理及負責運營的執行副總經理。

章先生同時擔任本公司以外的以下職位：

- 自2018年8月起，上海賽倫生物技術股份有限公司的獨立董事；
- 自2020年6月起，雲南沃森生物技術股份有限公司(一家於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：300142)的副總裁及董事；及
- 自2020年6月起，上海澤潤生物科技的總裁及董事。

章先生於2000年4月自中歐國際工商學院獲得工商管理碩士學位。彼於1992年1月獲得美國伊利諾州多明尼克大學醫學專業圖書館與信息科學碩士學位。彼於1982年1月畢業於中國復旦大學，獲得法語語言文學學士學位。彼亦於1977年9月獲得上海市衛生局公共衛生文憑。彼於1995年1月自中國前衛生部獲得副研究員專業稱號。

## 獨立非執行董事

**于常海博士**（「于博士」），太平紳士，68歲，為獨立非執行董事。于博士透過董事會參與制定有關本公司重大事宜的決策。于博士為薪酬委員會及提名委員會成員。

于博士在科學研究及業務營運方面擁有豐富經驗。除於本集團擔任的職務外，于博士亦(i)自2021年5月起擔任CR-CP Life Science Fund Management Limited的董事；(ii)自2018年4月起成為香港聯合交易所有限公司生物科技諮詢小組成員；(iii)自2014年7月起成為戈登會議（涵蓋生物、化學和物理學及有關技術的一系列國際科學會議）董事會成員；(iv)自2012年11月起擔任亞洲癌症研究基金董事；及(v)自2021年10月起成為香港選舉委員會科技創新界別成員。于博士自2016年1月起至2021年12月擔任香港檢測和認證局主席。此外，于博士自2002年1月起擔任北京大學神經科學研究所教授。

于博士於2009年9月創立香港生物科技協會(HKBIO)，並於2017年12月創立粵港澳大灣區生物科技聯盟，且一直擔任其主席。于博士亦於1999年5月成立Hong Kong DNA Chips Limited（現稱為海康生命科技有限公司），並擔任其董事會主席兼首席執行官。于博士自2016年7月起獲委任為太平紳士。

于博士於1976年5月、1980年10月及1984年5月在加拿大的University of Saskatchewan分別取得科學學士學位、科學碩士學位及哲學博士學位。于博士已發表超過170篇科學文獻並為超過70項全球專利的發明人。

**華風茂先生**（「華先生」），54歲，為獨立非執行董事。華先生透過董事會參與制定有關本公司重大事宜的決策。華先生為提名委員會主席及審核委員會成員。

## 董事及高級管理層

除了在本集團的職務外，華先生自2014年8月擔任中國金融策略投資控股有限公司董事會主席，及(i)自2021年12月起擔任樂普生物科技股份有限公司(一家於香港聯交所主板上市的公司(股份代號：2157))的獨立非執行董事；(ii)自2021年12月起擔任Ferretti S.p.A.(一家於香港聯交所主板上市的公司(股份代號：9638))的獨立非執行董事；及(iii)自2022年9月起擔任百奧賽圖(北京)醫藥科技股份有限公司(一家於香港聯交所主板上市的公司(股份代號：2315))的獨立非執行董事。華先生在投資銀行業擁有逾15年經驗。華先生曾在多家投行任職，主要負責企業財務、公開發行、重組、併購等財務諮詢工作，具體情況如下：

- 於2005年8月前，華先生於若干投資銀行擔任若干職位，包括中信里昂證券資本市場有限公司及渣打證券(香港)有限公司；
- 自2008年4月至2014年8月，華先生擔任交銀國際控股有限公司的直接投資部負責人及投資銀行部負責人；
- 自2018年7月至2021年6月，華先生擔任維亞生物科技控股集團(一家於香港聯交所上市的公司，股份代號：1873)的執行董事兼首席財務官；及
- 彼曾擔任睿智醫藥科技股份有限公司(於深圳證券交易所上市的公司(股份代碼：300149))的首席執行官及執行董事，分別於2021年7月至2022年10月及2021年8月至2021年10月任職。

華先生於1989年7月取得中國上海外國語大學的英語專業學士學位，並於1997年6月在日本取得日本國際大學的工商管理碩士學位。

**黃夢瑩女士**(「黃女士」)，54歲，為獨立非執行董事。黃女士透過董事會參與制定有關本公司重大事宜的決策。黃女士為薪酬委員會主席。

除於本集團擔任的職務外，黃女士亦自2019年11月起擔任德國Adluux AI Group Limited的董事。黃女士自2020年6月起為大灣區生物科技聯盟的法律顧問，彼成立了進行未來論壇討論的Oxford Futurists集團。黃女士於2021年1月成立Mung7Art，其為世界電子藝術家藝術團體。黃女士於2018年7月成立黃夢瑩律師事務所並一直擔任管理合夥人。此前，黃女士曾於英國及美國若干國際律師事務所擔任不同職位，彼於該等職位中向客戶提供有關企業融資、私募股權交易及知識產權糾紛的建議。

## 董事及高級管理層

黃女士於1991年7月取得英國布魯內爾大學法學學士學位(LL.B.)，於2001年11月取得香港城市大學中國法與比較法學碩士學位(LL.M.)，並自2017年1月起持有牛津大學賽德商學院高級工商管理碩士學位。黃女士於1994年5月取得新加坡的出庭代訟人及事務律師資格，並於1997年5月取得香港事務律師資格。彼亦於2015年7月獲得香港行政長官社區服務獎。

**盛慕嫻女士**(「**盛慕嫻女士**」)，銅紫荊星章，太平紳士，67歲，為獨立非執行董事。盛慕嫻女士透過董事會參與制定有關本公司重大事宜的決策。盛慕嫻女士為審核委員會主席。

除於本集團擔任的職務外，盛慕嫻女士現任下述公司之獨立非執行董事：(i)華潤醫藥集團有限公司，該公司自2017年8月於香港聯交所主板上市(股份代號：3320)；(ii)中國船舶(香港)航運租賃有限公司，該公司自2019年5月於香港聯交所主板上市(股份代號：3877)；(iii)AEON信貸財務(亞洲)有限公司，該公司自2020年6月於香港聯交所主板上市(股份代號：900)；及(iv)招商局能源運輸股份有限公司，該公司自2020年10月於上海證券交易所上市(股份代號：601872)。

盛慕嫻女士的現任公職包括自2023年1月起擔任香港演藝學院(HKAPA)之演藝進修學院理事會成員、自2022年9月起擔任HKAPA審核委員會成員及自2022年1月起擔任HKAPA主要招標委員會增選主席。自2018年5月起，彼亦獲委任在香港理工大學大學退休基金董事會任職，以及自2016年4月起擔任香港理工大學大學顧問委員會委員。彼自2015年11月起亦擔任我們香港基金會顧問及財務委員會成員。

盛慕嫻女士過去任職亦包括自2008年1月至2023年1月擔任第十、第十一及第十二屆中國人民政治協商會議江蘇省政協委員，自2016年1月至2021年12月擔任民政事務局香港演藝學院校董會司庫，自2011年4月至2017年3月擔任沙田醫院醫院管治委員會主席，自2007年12月至2013年11月擔任香港醫院管理局委員。

盛慕嫻女士於2013年7月獲委任為太平紳士並於2017年6月獲香港政府授予銅紫荊星章。彼於2006年10月獲中國女企業家協會提名為中國百名傑出女企業家之一。



# 董事及高級管理層

盛慕嫻女士自1990年4月至2016年5月為德勤•關黃陳方會計師行／德勤中國合夥人。彼於1980年4月成為香港會計師公會(前稱香港會計師學會)會員、於1984年12月成為英國特許公認會計師公會資深會員，並分別於1980年10月及2001年9月成為特許秘書及行政人員公會會員及資深會員。彼亦為香港女會計師協會創會會員且先前擔任該協會的會長。

盛慕嫻女士於1977年10月畢業於香港理工學院(現稱為香港理工大學)，獲得會計學高級文憑，且於2016/2017年度獲授為香港理工大學大學院士。

## 高級管理層

**陸陽博士**，67歲，為本集團創始人、董事會主席、執行董事、總裁兼首席執行官。有關陸博士的履歷詳情，請參閱本節內的「執行董事」。

**Michael V. Molyneaux博士**，53歲，為本集團執行董事兼首席醫務官。有關Molyneaux博士的履歷詳情，請參閱本節內的「執行董事」。

**David Mark Evans博士**，60歲，為本集團執行董事兼首席科學官。有關Evans博士的履歷詳情，請參閱本節內的「執行董事」。

**戴曉暢博士**，60歲，為本集團執行董事兼科學及策略總監。有關戴博士的履歷詳情，請參閱本節「執行董事」。

**王永祥博士(「王博士」)**，70歲，為本集團首席製造官。於加入本集團前，王博士(i)於2001年1月至2004年12月擔任美國國家癌症研究所生物製藥開發計劃的資深科學家；(ii)於2005年1月至2006年12月擔任Charter Medical Ltd.的技術總監；(iii)於2007年5月至2011年10月擔任美國AERAS Global Tuberculosis Vaccine Foundation R&D Base(附屬於比爾及梅琳達•蓋茨基金會的非營利性組織)的工程副總監；(iv)於2011年10月至2012年10月擔任勃林格殷格翰Ben Venue實驗室Parexel International的技術顧問；(v)於2012年10月至2014年2月擔任無錫藥明康德新藥開發股份有限公司(於香港聯交所上市的公司，股份代號：2359)的無錫生物基地的技術營運副總裁；(vi)於2014年8月至2016年6月擔任Newlink Genetics Inc.的疫苗生產主管，負責抗擊埃博拉疫情的特別項目；及(vii)於2016年10月至2018年6月擔任上海輔仁醫藥醫藥研發有限公司的副總經理。

## 董事及高級管理層

王博士於1976年11月取得中國的中國科學技術大學的生物物理學學士學位，於1983年9月取得日本東京工業大學的生物化學碩士學位及於1995年12月取得芬蘭赫爾辛基理工大學工程與材料科學學院化學工程系博士學位。

**葉永基先生**(「**葉先生**」)，37歲，為企業財務事務副總裁，於2022年11月15日由中國區首席財務官調任，獲委任為本集團首席財務官，並為子公司RNAimmune之首席財務官。葉先生在戰略規劃、財務分析及管理、併購、私募股權投資、企業融資及內部控制方面擁有逾14年豐富經驗。葉先生於2018年10月加入本集團擔任企業財務事務副總裁，並於2020年12月獲委任為中國區首席財務官。

於加入本集團前，葉先生自2008年8月至2010年4月擔任畢馬威企業財務有限公司併購部的分析師，以及自2010年5月至2015年8月為洛希爾(香港)有限公司投資銀行部的助理。葉先生自2015年10月至2018年10月任職於瑞士信貸(香港)有限公司，及擔任投資銀行分部的助理及Ultra High Net Worth Entrepreneur Coverage Department的副總裁。

葉先生持有芝加哥大學布斯商學院的工商管理碩士(MBA)學位，以及香港大學的經濟及金融學學士學位。

**張蘊女士**，37歲，於2022年11月15日，由本集團中國區首席運營官調任，獲委任為本集團中國區首席執行官，並為本集團董事會秘書以及本公司聯席公司秘書。張女士在戰略管理、企業融資、內部運營、市場營銷、商務拓展及公司治理方面擁有逾14年的國際化經驗。張女士於2015年11月加入本集團擔任廣州Sirnaomics副總經理，其後於2017年1月至2020年11月擔任廣州Sirnaomics常務副總經理。張女士於2018年3月起擔任本集團董事會秘書，並於2020年11月獲委任為本集團中國區首席運營官。

於加入本集團前，張女士於2009年7月至2015年10月在美國馬里蘭州的全美癌症研究基金會(NFCR)擔任項目經理。此外，張女士積極涉足美國及中國的生物製藥領域，自2013年1月起擔任美國馬里蘭州美國華人生物醫藥科技協會(CBA)董事及市場傳播副會長，及自2017年8月起擔任中國廣州生物醫藥產業聯盟(GZ-BIO)副秘書長。張女士亦為百華協會的活躍成員。

張女士持有中國上海對外經貿大學英語(翻譯)學士學位及美國華盛頓特區美利堅大學國際事務碩士學位。

# 董事及高級管理層

## 聯席公司秘書

**張蘊女士**，37歲，為本集團中國區首席執行官及本公司聯席公司秘書。有關張女士的履歷詳情，請參閱本節內的「高級管理層」。

**梁庭彰先生**，39歲，乃本公司的聯席公司秘書。梁先生於會計及企業合規方面擁有逾16年經驗。自2006年1月至2008年1月，彼於Horwath Hong Kong CPA Limited(現稱為香港立信德豪會計師事務所有限公司)(一家從事提供擔保服務的公司)擔任審計助理。彼於2008年1月加入畢馬威會計師事務所擔任會計師，並於2008年7月升職為審計經理助理。彼其後於2011年10月升職為審計經理，並於2012年5月離開畢馬威會計師事務所。其後，自2012年5月至2015年8月，彼擔任匯駿會計服務有限公司(一家從事提供會計及公司秘書服務的公司)的高級經理。自2016年1月至2018年11月，彼擔任曾於香港聯交所主板上市之公司新昌創展控股有限公司(股份代號：1781)的財務顧問。自2018年11月至2020年4月，彼擔任德視佳國際眼科有限公司(一家於香港聯交所上市的公司(股份代號：1846))的財務總監及公司秘書。

梁先生自2010年2月及2017年5月起分別為香港會計師公會會員及資深會員。梁先生於2004年5月獲得新西蘭奧克蘭大學會計及金融專業的商學學士學位，並於2005年5月從該大學獲得商法專業的商學研究生文憑。

董事會欣然提呈本董事會報告連同本集團截至2022年12月31日止年度的經審核綜合財務報表。

## 一般資料

本公司於2020年10月15日於開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。

## 主要業務

我們是一家RNA療法生物製藥公司，候選產品處於臨床前及臨床階段，專注於探索及開發創新藥物，用於治療存在醫療需求及龐大市場機會的適應症。

## 董事會

董事會包括10名董事，包括四名執行董事、兩名非執行董事及四名獨立非執行董事。

於截至2022年12月31日止年度及直至本年報日期，董事如下：

### 執行董事

陸陽博士(董事會主席、總裁兼首席執行官)  
Michael V. Molyneaux博士(首席醫務官)  
David Mark Evans博士(首席科學官)  
戴曉暢博士(自2022年7月19日起由非執行董事調任)(科學與戰略總監)

### 非執行董事

黃敏聰先生  
章建康先生  
柳達先生(自2022年9月30日起辭任)  
賴嘉俊先生(自2022年8月31日起辭任)

### 獨立非執行董事

于常海博士，太平紳士  
華風茂先生  
黃夢瑩女士  
盛慕嫻女士，銅紫荊星章，太平紳士

根據經修訂及經重列的本公司組織章程細則第16.2條，任何獲董事會委任以填補臨時空缺或作為董事會的增補的董事之任期將於本公司下屆股東大會舉行時屆滿，屆時可於該大會上膺選連任。

# 董事會報告

根據經修訂及經重列的本公司組織章程細則第16.19條，在每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事（倘董事人數不是三的倍數，則為最接近但不少於三分之一的董事人數）須輪值退任，但前提是每名董事（包括有特定任期的董事）須最少每三年輪值退任一次。退任的董事將任職至其退任的會議結束為止，並合資格重新參選。本公司在任何董事退任的任何股東週年大會上，可選舉相同人數的人士出任董事以填補空缺。

因此，在將於2023年6月28日舉行的應屆股東週年大會上，陸陽博士、黃敏聰先生、于常海博士及黃夢瑩女士須輪值退任並於股東週年大會上膺選連任。將於應屆股東週年大會上重選的董事詳情載列於本公司致股東日期為2023年4月27日的通函。

## 董事及高級管理層的履歷詳情

本集團董事及高級管理層的履歷詳情載列於本年報第32至41頁「董事及高級管理層」一節。

## 董事資料的變更

除本年報所披露者外，於截至2022年12月31日止年度，根據上市規則第13.51B(1)條，概無資料變更須予披露。

## 確認獨立非執行董事的獨立性

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性發出的年度確認書。本公司認為該等董事均為獨立人士。

## 業績

本集團於截至2022年12月31日止年度的業績載列於本年報第167頁的綜合損益及其他全面收益表。



## 業務回顧

對本集團業務的中肯審視，包括對本集團財務表現的分析、自報告期末所發生的影響本集團的重要事件及本集團業務未來可能發展的說明，載於本年報「主席報告」及「管理層討論與分析」各節。該等討論構成本董事會報告的一部分。

## 主要風險及不確定性

以下列載涉及本集團營運的若干主要風險及不確定性摘要，其中部分風險及不確定性超出我們的控制範圍：

### 與我們的候選藥物研發有關的風險

- 我們的業務及財務前景很大程度上取決於我們的臨床階段及臨床前階段候選藥物能否成功。倘若我們未能就候選藥物成功完成臨床開發、獲得監管批准或實現商業化，或倘若我們的任何上述活動出現嚴重延誤或成本超支，我們的業務及競爭地位可能會受到重大不利影響。
- 臨床藥物開發是一個耗資耗時的過程，且結果並不確定，甚至我們在進行臨床試驗時可能會遇到無法預期的困難。

### 與監管批准及政府監管有關的風險

- 生物製藥產品的研究、開發及商業化的所有重要方面均受到嚴密監管，而且審批過程通常冗長、成本高昂且不可預測。任何不遵守現有或未來法規及行業標準的行為，或藥品審批機構對我們採取的任何不利行動，均可能對我們的聲譽、業務、財務狀況、經營業績及前景造成負面影響。
- 國家藥監局、FDA及其他同類監管機構的監管批准程序費時且不可預測。倘若我們無法在目標市場在無過度延誤的情況下為我們候選藥物獲得監管批准，我們的業務可能會受到實際損害或被視為受到損害。

# 董事會報告

## 與我們的候選藥物生產有關的風險

- 由於我們依賴穩定、充足及優質的原材料、技術服務、設備及基礎設施建造服務的供應，故我們面臨多種供應鏈風險，任何價格上漲或供應中斷均可能對我們的業務產生重大不利影響。
- 美國及國際貿易政策(尤其是有關中國)的變動可能會令我們的候選藥物生產及其他經營出現重大干擾。

## 與我們的候選藥物商業化及業務發展有關的風險

- 我們候選藥物的商業化及業務發展未必完全受我們控制。

## 與我們的財務狀況及額外資本需求有關的風險

- 我們於過往產生淨虧損，且預期我們將於可預見未來繼續產生淨虧損。
- 自成立以來，我們錄得經營活動現金流出淨額。我們可能需要獲取額外融資為業務經營提供資金。倘我們無法獲取有關融資，我們可能無法完成主要候選藥物的開發及商業化。

## 與我們的知識產權有關的風險

- 倘若我們無法為我們的候選藥物取得及維持專利及其他知識產權保護，或倘若所取得的該等知識產權範圍不夠廣泛，第三方可能開發及商業化與我們相似或相同的產品及技術，並與我們直接競爭，我們成功商業化任何產品或技術的能力將會受到不利影響。
- 即使我們能為候選藥物取得專利保護，有關保護(如有)的效期有限，第三方可能會在我們的專利權(如有)到期後開發及商業化與我們的產品及技術類似或相同者並與我們直接競爭，這將令我們成功商業化任何產品或技術的能力受到重大不利影響。

## 與我們對第三方的倚賴有關的風險

- 我們與多名第三方合作開發候選藥物，且我們可能對彼等的控制有限。倘若該等第三方未能適當履行合約義務或未能遵守預期期限，我們可能無法就候選藥物獲得監管批准或將我們的候選藥物商業化，因此我們的業務、財務狀況及經營業績可能受到重大不利影響。
- 我們已經與合作夥伴進行合作，並且將來可能會建立或尋求其他合作或戰略聯盟，或者訂立其他許可安排。我們未必能實現有關聯盟或許可安排的任何或全部裨益，且我們與目前或未來的合作夥伴之間也可能會發生糾紛。

## 與我們經營有關的風險

- 我們高級管理團隊的任何關鍵成員離職或我們無法吸引、挽留及激勵高素質管理人員、臨床及科研人員，均可能延遲或妨礙我們候選藥物的成功開發，並對我們的業務及經營業績造成重大不利影響。
- 我們面臨在多個司法權區開展業務的風險。

## 與我們在中國經營業務有關的風險

- 過往我們的研發活動曾獲得政府補助及補貼，並享受稅收優惠待遇。獎勵或政策到期或變動或我們未能達到該等獎勵的任何條件會對我們的經營業績造成不利影響。
- 中國的生物製藥行業受到高度監管，而有關法規可能會發生變化，這可能會影響我們候選藥物的審批及商業化。
- 中國法律、規則及法規的詮釋及執行存在不確定性。
- 中國政府政治及經濟政策的變化可能會對我們的業務、財務狀況、經營業績及前景造成重大不利影響，且可能導致我們無法維持我們的增長及擴張策略。

# 董事會報告

## 環境政策及表現

本集團致力履行社會責任、推動僱員福利及促進發展、保護環境、回饋社會並實現可持續增長。

有關本集團環境政策及表現的進一步詳情載列於本年報「環境、社會及管治報告」一節。

## 遵守相關法律法規

據董事會及管理層所知，本集團已於所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律法規。截至2022年12月31日止年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律法規的情況。

## 與利益相關者的主要關係

本集團深明與其利益相關者(包括股東、僱員、供應商、醫療專家、患者及其他業務夥伴)維持良好關係的重要性，乃本集團成功的關鍵。本集團將繼續確保有效溝通並與其各自利益相關者維持良好關係。

本公司與其主要利益相關者的主要關係載列於本年報「環境、社會及管治報告」一節。

## 首次公開發售前股權激勵計劃、受限制股份單位計劃及購股權計劃

### 首次公開發售前股權激勵計劃

於2021年1月21日，本公司採納首次公開發售前股權激勵計劃，以(其中包括)吸引及挽留優秀人才擔任本公司董事、高級職員、僱員、專業顧問及顧問。根據首次公開發售前股權激勵計劃授出的每份購股權均代表以預定行使價購買本公司股份的權利，惟須遵守首次公開發售前股權激勵計劃規定的歸屬及其他條件。本公司向根據首次公開發售前股權激勵計劃以信託方式持有股份的專業受託人發行及配發合共12,770,000股股份。

首次公開發售前股權激勵計劃的主要條款載於下文。首次公開發售前股權激勵計劃的條款在獲採納時不受上市規則第17章的條文所規限。

## (1) 目的

首次公開發售前股權激勵計劃旨在吸引及挽留傑出人才擔任本集團董事、高級職員、僱員、諮詢人及顧問。

## (2) 參與者

首次公開發售前股權激勵計劃的參與者須為：(i)本集團董事、高級職員或僱員，或(ii)已獲委聘擔任本集團董事、高級職員或僱員的個人，或(iii)向本集團提供服務之諮詢人或顧問，或(iv)已獲委聘向本集團提供服務的個人。

## (3) 管理

董事會薪酬委員會(或具有相同或類似權利的繼任委員會)擁有十足權力及權限酌情管理首次公開發售前股權激勵計劃，其職權包括：(i)詮釋首次公開發售前股權激勵計劃的條文；(ii)規定、修訂及廢除與首次公開發售前股權激勵計劃相關的規定及規例；(iii)更正任何缺陷、補充任何遺漏或調整實施首次公開發售前股權激勵計劃時的任何不一致處；及(iv)作出對管理首次公開發售前股權激勵計劃而言屬必要或明智的所有其他決定。

董事會薪酬委員會的多數成員構成法定人數，且須作出委員會的所有決定。董事會薪酬委員會可作出首次公開發售前股權激勵計劃項下的任何決定，而無需通知或以委員會多數成員簽署的書面形式召開會議。委員會所有決定均屬最終決定且具有約束力。倘於任何時候並無設立董事會薪酬委員會，則董事會須管理首次公開發售前股權激勵計劃，且首次公開發售前股權激勵計劃中對董事會薪酬委員會的所有提述均視為意指董事會。

於適用法律允許範圍內，董事會可向董事會其他委員會或本公司一名或多名高級職員轉授董事會薪酬委員會的任何或全部職權及責任。

## (4) 獎勵

獎勵指授予購股權、股份增值權或受限制股份。

# 董事會報告

## (5) 酌情授予獎勵

根據首次公開發售前股權激勵計劃的條款及條件，董事會薪酬委員會擁有十足權力及權限，可全權酌情：(i)不時指定獲得計劃項下之獎勵的參與者；(ii)釐定授予各參與者的獎勵類型；(iii)釐定與獎勵相關的股份數目；及(iv)釐定獎勵的任何條款及條件。計劃項下的獎勵可單獨授出，亦可與任何其他獎勵(或根據本集團其他計劃授出的任何其他獎勵)疊加授出、一併授出或代替任何其他獎勵。薪酬委員會指定參與者於特定年度獲得獎勵未必要求薪酬委員會指定該人士於任何其他年度獲得獎勵。

## (6) 保留股份

首次公開發售前股權激勵計劃項下合共保留12,770,000股股份以供發行。

## (7) 補充股份

倘獎勵失效、到期、終止或被取消，而並無根據獎勵發行股份或支付現金，則相關獎勵所涉及或保留的股份，或與相關獎勵相關的股份可再次用作新獎勵，包括根據激勵性購股權發行股份。倘股份交付予本公司(或被本公司預扣)以支付獎勵的行使價或預扣稅，則該等股份可用作首次公開發售前股權激勵計劃項下的新獎勵，包括根據激勵性購股權發行股份。倘根據獎勵發行股份，且本公司其後根據股份發行時保留的權利購回該等股份，則相關股份可用作計劃項下的新獎勵，惟根據激勵性購股權發行股份除外。

## (8) 購股權

根據首次公開發售前股權激勵計劃的條款及條件，董事會薪酬委員會須釐定各份購股權的所有條款及條件，包括但不限於：

- (i) 購股權屬激勵性購股權還是普通購股權；
- (ii) 購股權所涉及的股份數目；



- (iii) 每股行使價，不得低於授出日期釐定的股份公平市值；惟授予10%所有人僱員的激勵性購股權的行權價須至少為授出日期股份公平市值的110%；
- (iv) 行使的條款及條件；
- (v) 除非適用購股權獎勵或其他適用購股權協議（經董事會薪酬委員會批准）另有明確規定，否則購股權（持有人須持續受僱於或服務於本集團）將於授出日期的第一週年歸屬25%，其後分成36份於未來36個月各日曆月最後一個營業日歸屬；
- (vi) 除非適用購股權獎勵或其他適用購股權協議（經董事會薪酬委員會批准）另有明確規定，且儘管本文第(8)(v)條另有相反規定，於本集團控制權變更時，購股權仍可由董事會薪酬委員會全權酌情決定悉數歸屬；
- (vii) 適用購股權獎勵或其他適用購股權協議（經董事會薪酬委員會批准）另有明確規定，購股權的屆滿或終止日期將為購股權授出日期的第五週年，惟授予10%所有人 — 僱員的各份激勵性購股權須不遲於授出日期的第五週年之前終止；
- (viii) 於參與者身故後，購股權可由通過遺囑或適用法律獲得參與者於購股權項下之權利的一人或多人行使，或倘並無相關人士擁有相關權利，則由其遺囑執行人或管理人行使。

# 董事會報告

## (9) 股份增值權

根據首次公開發售前股權激勵計劃的條款及條件，董事會薪酬委員會須釐定各份股份增值權的所有條款及條件，包括但不限於：

- (i) 與股份增值權相關的股份數目；
- (ii) 授予價，惟授予價不得低於授出日期釐定的股份增值權涉及股份的公平市值；
- (iii) 行使或屆滿的條款及條件；
- (iv) 終止日期，惟股份增值權須不遲於授出日期的第五週年終止；
- (v) 股份增值權是否以現金、股份或其組合方式結算；
- (vi) 於參與者身故後，股份增值權可由通過遺囑或適用法律獲得參與者於股份增值權項下之權利的一人或多人行使，或倘並無相關人士擁有相關權利，則由其遺囑執行人或管理人行使。

## (10) 受限制股份

根據首次公開發售前股權激勵計劃的條款及條件，董事會薪酬委員會須釐定各份受限制股份獎勵的所有條款及條件，包括但不限於：

- (i) 與獎勵相關的股份數目；
- (ii) 使沒收風險及／或對受限制股份施加的轉讓限制失效的期限及／或須滿足的標準或條件；
- (iii) 就受限制股份獎勵而言，相關股票的登記方式，以及沒收風險及／或轉讓限制解除之前是否託管相關股票，或發行相關股份時隨附提及該等限制的適當說明；
- (iv) 就受限制股份獎勵而言，就相關股份支付的股息是否立即支付，或以託管方式持有或以其他方式確定，以及相關股息是否受限於與其相關的獎勵相同的條款及條件，均以避免產生美國稅法第409A條規定的附加稅的方式進行。

截至2022年12月31日止年度，根據首次公開發售前股權激勵計劃授予的購股權中尚未行使的購股權的變動的詳情如下：

| 授出日期                      | 屆滿日期        | 每股股份<br>行使價<br>(美元) | 購股權的數目         |           |      |           |      | 於2022年<br>12月31日 |
|---------------------------|-------------|---------------------|----------------|-----------|------|-----------|------|------------------|
|                           |             |                     | 於2022年<br>1月1日 | 年內授出      | 年內行使 | 年內註銷      | 年內失效 |                  |
| <b>董事</b>                 |             |                     |                |           |      |           |      |                  |
| 陸陽博士                      |             |                     |                |           |      |           |      |                  |
| 2017年第1批                  | 2017年9月1日   | 2022年8月30日          | 1.50           | 200,000   | —    | (200,000) | —    | —                |
| 2018年第1批                  | 2018年8月28日  | 2022年12月30日         | 1.60           | 400,000   | —    | (400,000) | —    | —                |
| 2020年第1批                  | 2020年12月15日 | 2029年12月28日         | 2.35           | 675,000   | —    | —         | —    | 675,000          |
| 2021年第5批                  | 2021年7月12日  | 2030年12月30日         | 3.50           | 1,100,000 | —    | —         | —    | 1,100,000        |
| 2021年第6批                  | 2021年9月30日  | 2030年12月30日         | 3.55           | 150,000   | —    | —         | —    | 150,000          |
| 戴曉暢博士                     |             |                     |                |           |      |           |      |                  |
| 2018年第2批                  | 2018年8月28日  | 2027年12月30日         | 1.45           | 200,000   | —    | —         | —    | 200,000          |
| 2021年第5批                  | 2021年7月12日  | 2030年12月30日         | 3.50           | 250,000   | —    | —         | —    | 250,000          |
| Michael V.<br>Molyneaux博士 |             |                     |                |           |      |           |      |                  |
| 2016年第1批                  | 2016年10月3日  | 2025年12月30日         | 1.356          | 600,000   | —    | —         | —    | 600,000          |
| 2017年第2批                  | 2017年2月28日  | 2025年12月30日         | 1.356          | 400,000   | —    | —         | —    | 400,000          |
| 2018年第2批                  | 2018年8月28日  | 2027年12月30日         | 1.45           | 200,000   | —    | —         | —    | 200,000          |
| 2020年第2批                  | 2020年7月30日  | 2029年12月28日         | 1.75           | 200,000   | —    | —         | —    | 200,000          |
| 2021年第4批                  | 2021年1月26日  | 2030年12月30日         | 2.35           | 10,000    | —    | —         | —    | 10,000           |
| 2021年第5批                  | 2021年7月12日  | 2030年12月30日         | 3.50           | 100,000   | —    | —         | —    | 100,000          |
| David Mark<br>Evans<br>博士 |             |                     |                |           |      |           |      |                  |
| 2017年第3批                  | 2017年9月1日   | 2025年12月30日         | 1.356          | 110,000   | —    | (5,000)   | —    | 105,000          |
| 2018年第2批                  | 2018年8月28日  | 2027年12月30日         | 1.45           | 300,000   | —    | —         | —    | 300,000          |
| 2020年第2批                  | 2020年7月30日  | 2029年12月28日         | 1.75           | 500,000   | —    | —         | —    | 500,000          |
| 2021年第4批                  | 2021年1月26日  | 2030年12月30日         | 2.35           | 10,000    | —    | —         | —    | 10,000           |
| 2021年第5批                  | 2021年7月12日  | 2030年12月30日         | 3.50           | 50,000    | —    | —         | —    | 50,000           |

# 董事會報告

| 授出日期              | 屆滿日期                             | 每股份<br>行使價<br>(美元) | 購股權的數目         |                   |          |                    |          | 於2022年<br>12月31日  |
|-------------------|----------------------------------|--------------------|----------------|-------------------|----------|--------------------|----------|-------------------|
|                   |                                  |                    | 於2022年<br>1月1日 | 年內授出              | 年內行使     | 年內註銷               | 年內失效     |                   |
| <b>五名最高薪酬人士總計</b> |                                  |                    |                |                   |          |                    |          |                   |
| 2018年第2批          | 2018年8月28日                       | 2027年12月30日        | 1.45           | 100,000           | —        | (30,000)           | —        | 70,000            |
| 2018年第3批          | 2018年11月8日                       | 2027年12月30日        | 1.60           | 250,000           | —        | (40,000)           | —        | 210,000           |
| 2019年第2批          | 2019年8月1日                        | 2028年12月30日        | 1.75           | 100,000           | —        | —                  | —        | 100,000           |
| 2020年第2批          | 2020年7月30日                       | 2029年12月28日        | 1.75           | 200,000           | —        | —                  | —        | 200,000           |
| 2020年第5批          | 2020年11月5日及<br>12月15日            | 2029年12月28日        | 2.35           | 200,000           | —        | —                  | —        | 200,000           |
| <b>其他承授人</b>      |                                  |                    |                |                   |          |                    |          |                   |
| 2016年第2批          | 2016年10月3日                       | 2025年12月30日        | 1.356          | 800,000           | —        | (65,000)           | —        | 735,000           |
| 2017年第2批          | 2017年9月1日                        | 2025年12月30日        | 1.356          | 28,000            | —        | (4,950)            | —        | 23,050            |
| 2017年第3批          | 2017年9月1日                        | 2025年12月30日        | 1.356          | 631,000           | —        | (31,000)           | —        | 600,000           |
| 2017年第4批          | 2017年2月28日                       | 2025年12月30日        | 1.356          | 100,000           | —        | —                  | —        | 100,000           |
| 2018年第2批          | 2018年8月28日及<br>10月1日             | 2027年12月30日        | 1.45           | 815,000           | —        | (105,000)          | —        | 710,000           |
| 2018年第3批          | 2018年11月8日                       | 2027年12月30日        | 1.60           | 20,000            | —        | (10,000)           | —        | 10,000            |
| 2019年第2批          | 2019年3月28日及<br>8月1日              | 2028年12月30日        | 1.75           | 80,000            | —        | (1,000)            | —        | 79,000            |
| 2019年第3批          | 2019年8月1日                        | 2028年12月30日        | 1.75           | 50,000            | —        | (50,000)           | —        | —                 |
| 2019年第4批          | 2019年12月1日                       | 2028年12月30日        | 1.75           | 50,000            | —        | (50,000)           | —        | —                 |
| 2020年第1批          | 2020年7月30日、<br>8月1日及12月15日       | 2029年12月28日        | 1.75           | 600,000           | —        | —                  | —        | 600,000           |
| 2020年第2批          | 2020年7月30日                       | 2029年12月28日        | 1.75           | 600,000           | —        | (50,000)           | —        | 550,000           |
| 2020年第3批          | 2020年8月17日                       | 2029年12月28日        | 1.75           | 100,000           | —        | —                  | —        | 100,000           |
| 2020年第4批          | 2020年11月5日及<br>12月15日            | 2029年12月28日        | 2.35           | 125,000           | —        | (50,000)           | —        | 75,000            |
| 2020年第5批          | 2020年11月5日、<br>9日、16日及<br>12月15日 | 2029年12月28日        | 2.35           | 465,000           | —        | (47,600)           | —        | 417,400           |
| 2021年第1批          | 2021年4月15日                       | 2030年12月30日        | 2.35           | 8,333             | —        | (8,333)            | —        | —                 |
| 2021年第2批          | 2021年4月15日                       | 2030年12月30日        | 2.35           | 7,500             | —        | —                  | —        | 7,500             |
| 2021年第3批          | 2021年4月15日                       | 2030年12月30日        | 2.35           | 7,500             | —        | —                  | —        | 7,500             |
| 2021年第4批          | 2021年1月26日、<br>2月22日及4月15日       | 2030年12月30日        | 3.50           | 201,000           | —        | (33,600)           | —        | 167,400           |
| 2021年第5年          | 2021年7月12日                       | 2030年12月30日        | 3.50           | 1,488,000         | —        | (23,300)           | —        | 1,464,700         |
| 2021年第6批          | 2021年9月30日                       | 2030年12月30日        | 3.55           | 282,212           | —        | (5,000)            | —        | 277,212           |
|                   |                                  |                    |                | <u>12,763,545</u> | <u>—</u> | <u>(1,209,783)</u> | <u>—</u> | <u>11,553,762</u> |

附註：

- (1) 根據首次公開發售前股權激勵計劃授出的購股權的未歸屬部分於緊隨2021年12月30日完成上市的里程碑達成後獲歸屬。

## 受限制股份單位計劃

於2022年4月22日，董事會批准採納受限制股份單位計劃，以激勵具備技能及經驗的人員，以及認可本集團合資格參與者的貢獻。受限制股份單位計劃於採納日期（即2022年4月22日）起至緊接採納日期十週年前的營業日止期間初步有效及生效。就上市規則第17章而言，受限制股份單位計劃在獲採納時並不構成購股權計劃或類似購股權計劃的安排。採納受限制股份單位計劃毋須獲得股東批准。

受限制股份單位計劃的主要條款載列如下。

### (1) 目的

受限制股份單位計劃的目的為：

- (i) 認可合資格參與者的貢獻，提供獲得本公司專有權益的機會；
- (ii) 鼓勵及挽留該等人士為本集團的持續運營和發展服務；
- (iii) 為彼等實現表現目標提供額外的激勵；
- (iv) 為本集團的進一步發展吸引合適的人才；及
- (v) 激勵合資格參與者為合資格參與者及本公司雙方的利益而將本公司的價值最大化，以實現提升本集團價值的目標，並通過擁有股份使合資格參與者的利益直接與股東保持一致。

### (2) 生效及期限

受限於董事會根據受限制股份單位計劃的條款釐定的任何提前終止，受限制股份單位計劃將自受限制股份單位計劃採納日期起生效，有效期為10年，其後將不會授出任何獎勵，惟受限制股份單位計劃的條文在所有其他方面將仍具有十足效力及作用，及在受限制股份單位計劃期限內授予的獎勵可繼續有效並根據其各自的授予條款歸屬。

# 董事會報告

## (3) 管理

董事會擁有唯一及絕對權利，以(其中包括)詮釋和解釋受限制股份單位計劃的規定、釐定根據受限制股份單位計劃獲授予獎勵的高級承授人、授予高級承授人獎勵的條款及條件以及根據受限制股份單位計劃授予高級承授人的受限制股份單位可歸屬的時間。最高行政人員擁有唯一及絕對權利，以(其中包括)釐定根據受限制股份單位計劃獲授予獎勵的初級承授人、授予初級承授人獎勵的條款及條件以及根據受限制股份單位計劃授予初級承授人的受限制股份單位可歸屬的時間。

本公司可委任一名受託人協助管理及歸屬根據受限制股份單位計劃授予的受限制股份單位。管理委員會可(i)行使股東於本公司股東大會上授予的授權，並指示本公司向受託人配發及發行股份，該等股份將由受託人持有以於歸屬時償付受限制股份單位；及／或(ii)指示及促使受託人向任何股東收取現有股份或購買現有股份(不論是在場內或場外)以落實受限制股份單位的行使。受託人僅會於存在特定授出受限制股份單位時收到新股份或購買現有股份。本公司應確保通過管理委員會可能釐定的任何方式向受託人提供足夠的資金，以使受託人能夠履行其與管理受限制股份單位計劃有關的義務。

## (4) 合資格參與者及授出獎勵

### (1) 合資格參與者

受限制股份單位計劃的合資格參與者包括以下人士：

- (i) 本集團任何成員公司或任何相關實體的任何僱員(無論全職或兼職)、管理人員、高級職員、董事(包括執行、非執行及獨立非執行董事)；及
- (ii) 董事會全權認為已經或將會對本集團或任何相關實體的增長及發展作出貢獻的本集團任何成員公司或任何相關實體的任何諮詢人、顧問或代理。



## (II) 授予獎勵

董事會及最高行政人員(視情況而定)有權在受限制股份單位計劃期限內按董事會或最高行政人員(視情況而定)的全權酌情釐定隨時向任何合資格參與者作出授予。受限制股份單位之獎勵的金額可由董事會及最高行政人員(視情況而定)全權酌情釐定，並可能因選定合資格參與者而異。

獎勵可按董事會及最高行政人員(視情況而定)可能釐定的有關條款及條件(例如通過將受限制股份單位的歸屬與本集團任何成員公司、受限制股份單位承授人或任何組別受限制股份單位承授人的表現里程碑或目標的達成掛鉤)授出，惟該等條款及條件應與受限制股份單位計劃的任何其他條款及條件一致，並應載於本公司發出的受限制股份單位授予通告中。

選定合資格參與者就接受受限制股份單位計劃下的獎勵而應支付予受託人的代價(如有)應由董事會(就高級承授人而言)或最高行政人員(就初級承授人而言)全權酌情釐定，任何該等代價應由受託人作為信託基金的收入持有，並由受託人根據受限制股份單位計劃及信託契據的條款在其認為適當或適宜的情況下使用。

## (5) 可用於獎勵的最高股份數目

### (I) 受限制股份單位計劃限額

董事會不得作出將導致根據受限制股份單位計劃獎勵的股份數目超過截至受限制股份單位計劃採納日期已發行股份的10%(即受限制股份單位計劃限額)的任何進一步受限制股份單位之獎勵。除非獲股東另行批准，否則授出獎勵亦須受限於截至受限制股份單位計劃採納日期已發行股份總數的3%之年度限額。

就釐定受限制股份單位計劃限額而言，被沒收、註銷或屆滿(無論自願或非自願)的獎勵(或獎勵的任何部分)所涵蓋的任何股份均應被視為尚未發行。根據受限制股份單位之獎勵實際已發行的受限制股份單位計劃項下的股份不得退回至受限制股份單位計劃且不得根據受限制股份單位計劃用於日後發行，除非(i)受限制股份單位計劃另有許可，及(ii)若未歸屬股份被沒收或由本公司按其原購買價回購，該等股份將可用於根據受限制股份單位計劃作未來授予。

# 董事會報告

受限制股份單位計劃的相關股份可由本公司根據股東授予的授權以一般或特別授權的方式發行，而一般或特別授權可能會根據上市規則不時更新。

## (II) 每位合資格參與者的最高配額

根據受限制股份單位計劃可向任何一名合資格參與者獎勵的最高股份數目不得超過截至受限制股份單位計劃採納日期已發行股份的1%。

## (6) 獎勵的歸屬

根據受限制股份單位計劃的條款、上市規則的任何額外要求及適用於各項受限制股份單位之獎勵的具體條款及條件(包括表現里程碑或目標，如適用)，獎勵中授予的受限制股份單位應由董事會或最高行政人員(視情況而定)釐定。倘董事會或最高行政人員(如有)釐定的表現里程碑或目標及／或其他條件未能達成，受限制股份單位應在董事會或最高行政人員(視情況而定)全權酌情釐定的任何此類條件未達成之日自動失效。

根據受限制股份單位計劃的條款，已歸屬受限制股份單位應當自該等受限制股份單位歸屬日期起計一段合理時間內按照董事會或最高行政人員(視情況而定)全權酌情決定予以償付，方式為：(a)管理委員會指示及促使受託人將受限制股份單位的相關股份由信託基金轉讓予受限制股份單位承授人或其全資實體(由受限制股份單位承授人代表)；及／或(b)管理委員會指示及促使受託人以現金向承授人支付相等於股份市值的金額。

截至2022年12月31日止年度，根據受限制股份單位計劃授出的尚未行使受限制股份單位的變動詳情如下：

|                               | 授出日期        | 歸屬期 | 行使期 | 受限制股份單位數目      |                      |      |      |      | 於2022年<br>12月31日 |
|-------------------------------|-------------|-----|-----|----------------|----------------------|------|------|------|------------------|
|                               |             |     |     | 於2022年<br>1月1日 | 年內授出                 | 年內行使 | 年內註銷 | 年內失效 |                  |
| <b>高級承授人 — 執行董事</b>           |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| <u>陸陽博士</u>                   |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| 2022年第1批                      | 2022年11月24日 | 附註1 | 附註3 | —              | 101,000 <sup>a</sup> | —    | —    | —    | 101,000          |
| 2022年第2批                      | 2022年11月24日 | 附註2 | 附註3 | —              | 17,400 <sup>a</sup>  | —    | —    | —    | 17,400           |
| <u>戴曉暢博士</u>                  |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| 2022年第1批                      | 2022年11月24日 | 附註1 | 附註3 | —              | 90,000 <sup>a</sup>  | —    | —    | —    | 90,000           |
| 2022年第2批                      | 2022年11月24日 | 附註2 | 附註3 | —              | 10,000 <sup>a</sup>  | —    | —    | —    | 10,000           |
| <u>Michael V. Molyneaux博士</u> |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| 2022年第1批                      | 2022年11月24日 | 附註1 | 附註3 | —              | 60,400 <sup>a</sup>  | —    | —    | —    | 60,400           |
| 2022年第2批                      | 2022年11月24日 | 附註2 | 附註3 | —              | 7,700 <sup>a</sup>   | —    | —    | —    | 7,700            |
| <u>David Mark Evans博士</u>     |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| 2022年第1批                      | 2022年11月24日 | 附註1 | 附註3 | —              | 38,800 <sup>a</sup>  | —    | —    | —    | 38,800           |
| 2022年第2批                      | 2022年11月24日 | 附註2 | 附註3 | —              | 4,400 <sup>a</sup>   | —    | —    | —    | 4,400            |
| <b>五名最高薪酬人士總計</b>             |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| 2022年第1批                      | 2022年11月24日 | 附註1 | 附註3 | —              | 44,000               | —    | —    | —    | 44,000           |
| 2022年第2批                      | 2022年11月24日 | 附註2 | 附註3 | —              | 12,100               | —    | —    | —    | 12,100           |
| <b>其他高級承授人</b>                |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| 2022年第1批                      | 2022年11月24日 | 附註1 | 附註3 | —              | 32,000               | —    | —    | —    | 32,000           |
| 2022年第2批                      | 2022年11月24日 | 附註2 | 附註3 | —              | 15,400               | —    | —    | —    | 15,400           |
| <b>初級承授人 — 關連人士</b>           |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| <u>楊憲斌博士</u>                  |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| 2022年第1批                      | 2022年11月24日 | 附註1 | 附註3 | —              | 4,000 <sup>a</sup>   | —    | —    | —    | 4,000            |
| 2022年第2批                      | 2022年11月24日 | 附註2 | 附註3 | —              | 5,300 <sup>a</sup>   | —    | —    | —    | 5,300            |
| <b>其他初級承授人</b>                |             |     |     |                |                      |      |      |      |                  |
| 2022年第1批                      | 2022年11月24日 | 附註1 | 附註3 | —              | 137,200              | —    | —    | —    | 137,200          |
| 2022年第2批                      | 2022年11月24日 | 附註2 | 附註3 | —              | 323,500              | —    | —    | —    | 323,500          |
|                               |             |     |     | —              | 903,200              | —    | —    | —    | 903,200          |

附註：

- (1) 所授出2022年第1批受限制股份單位之50%將分別於授出日期之第一及第二週年歸屬。
- (2) 所授出2022年第2批受限制股份單位之25%將分別於授出日期之第一、第二、第三及第四週年歸屬。

# 董事會報告

- (3) 受限制股份單位自授出日期起生效，並自授出日期起持續10年。
- (4) 339,000份受限制股份單位有條件授予該等關連承授人(為本集團成員公司的董事、最高行政人員及／或主要股東)。該等授出其後於2023年2月3日舉行的本公司股東特別大會上獲獨立股東批准。
- (5) 股份於緊接授出受限制股份單位日期前之收市價為每股57.8港元。
- (6) 各2022年第1批受限制股份單位於授出日期之公平值約為6.82美元至7.50美元。各2022年第2批受限制股份單位於授出日期之公平值約為6.82美元至7.50美元。所採納之會計準則及政策載於綜合財務報表附註4。所用方法及假設披露於綜合財務報表附註30。
- (7) 於2022年4月22日採納受限制股份單位計劃後，可根據受限制股份單位計劃限額授出有關8,904,023股股份之受限制股份單位。
- (8) 於2022年6月28日，股東於本公司股東特別大會上向董事授出受限制股份單位年度授權，據此，根據受限制股份單位年度授權可發行的新股份最高數目為2,671,206股。於2022年12月31日，合共1,768,006股股份的受限制股份單位可供授出根據受限制股份單位年度授權。
- (9) 於本年報日期，受限制股份單位計劃項下之進一步授出的受限制股份單位可供發行的股份總數為8,081,273股，佔已發行股份約9.13%。

## 購股權計劃

於2022年4月22日，董事會議決提呈採納購股權計劃以供股東批准。購股權計劃構成一項上市規則第17章項下的購股權計劃，而採納購股權計劃已於2022年6月28日獲股東批准。

購股權計劃的主要條款載列如下：

### (1) 目的

購股權計劃的目的為：

- (i) 認可合資格參與者的貢獻，提供獲得本公司專有權益的機會；
- (ii) 鼓勵及挽留該等人士為本集團的持續運營和發展服務；
- (iii) 為彼等實現表現目標提供額外的激勵；

- (iv) 為本集團的進一步發展吸引合適的人才；及
- (v) 激勵合資格參與者為合資格參與者及本公司雙方的利益而將本公司的價值最大化，以實現提升本集團價值的目標，並通過擁有股份使合資格參與者的利益直接與股東保持一致。

## (2) 生效及存續期

購股權計劃於股東在股東大會上通過普通決議案以批准採納購股權計劃之日生效，前提是香港聯交所上市委員會批准本公司因行使根據購股權計劃授出的購股權而將予發行及配發的任何股份上市及買賣。

購股權計劃將自購股權計劃採納日期起生效，有效期為10年，有效期後將不會進一步根據購股權計劃授出任何購股權，惟購股權計劃的條文將仍具有十足效力及作用，以便在必要時使在此之前已授出或根據購股權計劃條文可能規定的其他情況下授出的任何購股權的行使生效。

## (3) 管理

董事會擁有唯一及絕對權利，以(其中包括)詮釋及解釋購股權計劃的條文，根據購股權計劃條文釐定購股權計劃下獲授購股權的高級承授人以及與該等購股權有關的認購價。最高行政人員擁有唯一及絕對權利，以(其中包括)根據購股權計劃條文釐定購股權計劃下獲授購股權的初級承授人以及與該等購股權有關的認購價。

管理委員會負有責任(其中包括)就行使購股權計劃項下購股權而將予發行的任何股份於香港聯交所上市及買賣向香港聯交所上市委員會申請有關批准，以及董事會及最高行政人員不時委派的購股權計劃的其他行政工作。

# 董事會報告

## (4) 合資格參與者以及作出及接納授予

購股權計劃的合資格參與者包括以下人士：

- (i) 本集團任何成員公司或任何相關實體的任何僱員(無論全職或兼職，包括獲授購股權以作為與本集團訂立僱傭合約的誘因的人士)、管理人員、高級職員或董事(包括執行、非執行及獨立非執行董事)；及
- (ii) 董事會全權認為已經或將會對本集團或任何相關實體的增長及發展作出貢獻的本集團任何成員公司或任何相關實體的任何諮詢人、顧問或代理。

董事會(就高級承授人而言)及最高行政人員(就初級承授人而言)有權於購股權計劃有效期內隨時全權酌情按董事會或最高行政人員(視情況而定)不時釐定的書面方式向合資格參與者作出購股權要約。於接納購股權要約時，購股權承授人應向本公司支付1.00港元，而有關匯款將不予退還，亦不得視為認購價的部分付款。

## (5) 可供認購的最高股份數目

### (I) 購股權計劃限額

除非本公司根據下文第(II)分段的購股權計劃條款獲得股東批准以更新購股權計劃限額，否則行使根據購股權計劃及本公司任何其他計劃可能授出的所有購股權時可能發行的股份總數，合計不得超過截至購股權計劃採納日期已發行股份的10%(即購股權計劃限額)。就計算購股權計劃限額而言，根據購股權計劃條款已失效的購股權不得計算在內。

### (II) 購股權計劃限額的更新

根據上市規則的任何其他規定，本公司可於股東大會上尋求股東批准以更新購股權計劃限額。就計算將予更新的限額而言，根據購股權計劃先前授出的購股權(包括根據相關購股權計劃尚未行使、已註銷或已失效的購股權或已行使的購股權)概不得計算在內。



本公司可於股東大會上尋求股東另行批准授予超過購股權計劃限額的購股權，惟該等購股權僅可授予本公司特別指定的參與者，且須在尋求股東批准前符合上市規則項下的任何其他適用規定。

### (III) 根據購股權發行的最高股份數目

於行使根據購股權計劃已授出但尚未行使的所有未行使購股權及根據本公司任何其他計劃已授出但尚未行使的任何其他購股權時可發行的最高股份數目不得超過不時已發行股份的30%。

### (IV) 每位合資格參與者的最高配額

根據上市規則的任何其他規定，倘向任何合資格參與者新授出任何購股權，當將截至有關新授出的購股權授予日期(包括該日)止12個月期間內授予有關合資格參與者的所有購股權(不包括根據有關計劃條款已失效的任何購股權)合併計算時，將導致已發行及將發行予有關合資格參與者的股份總數合計超過截至有關新授出的購股權授予日期已發行股份的1%以上，則該等新授出購股權須獲股東於股東大會上單獨批准，而有關合資格參與者及其緊密聯繫人(或聯繫人，倘合資格參與者為本公司的關連人士)須放棄投票。

## (6) 認購價

認購價將為由董事會或最高行政人員(視情況而定)釐定及通知購股權承授人的價格(可根據購股權計劃「資本架構的變動」條款作出任何調整)，並不得低於以下最高者：

- (i) 有關購股權的購股權授予日期(須為營業日)於香港聯交所每日報價表所報的股份收市價；
- (ii) 緊接有關購股權的購股權授予日期前5個營業日於香港聯交所每日報價表所報股份平均收市價的同等金額；及
- (iii) 購股權授予日期的每股股份面值。

# 董事會報告

## (7) 歸屬及行使期

董事會或最高行政人員(視情況而定)可於購股權授予函件中列明購股權的行使期、歸屬時間表及條件(包括表現里程碑或目標,如適用),惟所有購股權將於購股權授予日期第十週年屆滿時自動失效。除購股權全部或部分被撤回及註銷或被沒收及根據購股權計劃的條文外,購股權承授人可根據相關購股權授予函件所載的歸屬時間表行使其於購股權計劃下的權利。

截至2022年12月31日止年度,根據購股權計劃授出的尚未行使購股權的變動詳情如下:

| 授出日期                   | 每股行使價<br>(港元) | 歸屬期  | 行使期 | 購股權數目          |      |                      |      |      | 於2022年<br>12月31日 |           |
|------------------------|---------------|------|-----|----------------|------|----------------------|------|------|------------------|-----------|
|                        |               |      |     | 於2022年<br>1月1日 | 年內授出 | 年內行使                 | 年內註銷 | 年內失效 |                  |           |
| <b>高級承授人 — 執行董事</b>    |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 陸陽博士                   |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 2022年第一批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註1 | 附註3            | —    | 101,000 <sup>a</sup> | —    | —    | —                | 101,000   |
| 2022年第二批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註2 | 附註3            | —    | 117,600 <sup>a</sup> | —    | —    | —                | 117,600   |
| 戴曉暢博士                  |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 2022年第一批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註1 | 附註3            | —    | 90,000               | —    | —    | —                | 90,000    |
| 2022年第二批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註2 | 附註3            | —    | 55,000               | —    | —    | —                | 55,000    |
| Michael V. Molyneaux博士 |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 2022年第一批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註1 | 附註3            | —    | 60,400               | —    | —    | —                | 60,400    |
| 2022年第二批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註2 | 附註3            | —    | 38,950               | —    | —    | —                | 38,950    |
| David Mark Evans博士     |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 2022年第一批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註1 | 附註3            | —    | 38,800               | —    | —    | —                | 38,800    |
| 2022年第二批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註2 | 附註3            | —    | 22,250               | —    | —    | —                | 22,250    |
| <b>五名最高薪酬人士總計</b>      |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 2022年第一批               | 2022年11月24日   |      | 附註1 | 附註3            | —    | 44,000               | —    | —    | —                | 44,000    |
| 2022年第二批               | 2022年11月24日   |      | 附註2 | 附註3            | —    | 61,200               | —    | —    | —                | 61,200    |
| <b>其他高級承授人</b>         |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 2022年第一批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註1 | 附註3            | —    | 32,000               | —    | —    | —                | 32,000    |
| 2022年第二批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註2 | 附註3            | —    | 77,900               | —    | —    | —                | 77,900    |
| <b>初級承授人 — 關連人士</b>    |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 楊憲斌博士                  |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 2022年第一批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註1 | 附註3            | —    | 4,000                | —    | —    | —                | 4,000     |
| 2022年第二批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註2 | 附註3            | —    | 11,000               | —    | —    | —                | 11,000    |
| <b>其他初級承授人</b>         |               |      |     |                |      |                      |      |      |                  |           |
| 2022年第一批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註1 | 附註3            | —    | 137,200              | —    | —    | —                | 137,200   |
| 2022年第二批               | 2022年11月24日   | 58.9 | 附註2 | 附註3            | —    | 620,350              | —    | —    | —                | 620,350   |
|                        |               |      |     |                | —    | 1,511,650            | —    | —    | —                | 1,511,650 |

附註：

- (1) 所授出2022年第1批購股權之50%將分別於授出日期之第一及第二週年歸屬。
- (2) 所授出2022年第2批購股權之25%將分別於授出日期之第一、第二、第三及第四週年歸屬。
- (3) 購股權自授出日期起生效，並自授出日期起持續10年。
- (4) 218,600份購股權有條件授予本公司董事會主席、行政總裁、執行董事兼主要股東陸陽博士。授出其後於2023年2月3日舉行的本公司股東特別大會上獲獨立股東批准。
- (5) 股份於緊接授出購股權日期前之收市價為每股57.8港元。
- (6) 各2022年第1批購股權於授出日期之公平值約為3.95美元至4.63美元。各2022年第2批購股權於授出日期之公平值約為4.26美元至4.93美元。所採納之會計準則及政策載於綜合財務報表附註4。所用方法及假設披露於綜合財務報表附註30。
- (7) 於2022年6月28日採納購股權計劃後，可根據購股權計劃限額授出可認購合共8,904,023股股份之購股權。
- (8) 於2022年12月31日，可認購合共7,392,373股股份之購股權根據購股權計劃限額可供授出。
- (9) 於本年報日期，根據購股權計劃已授出及／或有條件授出的所有尚未行使購股權獲行使時可供發行的股份總數為1,419,250股，佔已發行股份約1.60%。
- (10) 於本年報日期，根據購股權計劃進一步授出的購股權可供發行的股份總數為7,484,773股，佔已發行股份約8.45%。

截至2022年12月31日止年度根據本公司所有計劃授出之購股權及受限制股份單位可予發行之股份數目除以本公司截至2022年12月31日止年度之股份加權平均數等於3.18%。

# 董事會報告

## 財務概要

本集團於過往四個財政年度的經審核綜合業績及財務狀況載列於本年報第9頁。本財務概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

## 附屬公司

本公司的主要附屬公司的詳情載列於綜合財務報表附註35。

## 物業、廠房及設備

本集團於截至2022年12月31日止年度的物業、廠房及設備變動詳情載列於綜合財務報表附註17。

## 股本及儲備

本公司於截至2022年12月31日止年度的股本及儲備變動詳情載列於綜合財務報表附註27及36。

## 可分派儲備

於2022年12月31日，本公司有518,808,000美元的可分派儲備。

## 股息

董事會不建議派發截至2022年12月31日止年度的末期股息。

## 慈善捐款

截至2022年12月31日止年度，本集團並無作出慈善捐款。

## 已發行債權證

截至2022年12月31日止年度，本集團並無發行任何債權證。

## 銀行借款

截至2022年12月31日止年度，本集團並無任何銀行借款。

## 獲准許彌償

根據組織章程細則及受限於適用法律法規，每名董事應有權自本公司資產中獲得彌償，以補償其作為董事於任何勝訴或判決無罪的民事或刑事訴訟中進行抗辯所產生或所負擔的一切損失或責任。

有關獲准許彌償條文已於截至2022年12月31日止年度實施。本公司已安排為董事購買適當責任保險。

## 董事酬金及五名最高薪酬人士

本集團董事及高級管理層的薪酬由董事會參考薪酬委員會的建議，並計及個人表現及可資比較市場統計資料決定。

截至2022年12月31日止年度的董事酬金及五名最高薪酬人士之詳情載列於綜合財務報表附註13及14。

截至2022年12月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬，且本集團並無向任何董事或五名最高薪酬人士支付酬金作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或離職補償。

## 董事服務合約及委任書

本公司已與各執行董事及非執行董事訂立服務合約，並與各獨立非執行董事訂立委任書。每份服務合約及委任書初步固定為期三年。所有董事須根據本公司大綱及組織章程細則於股東週年大會上退任及重選。

除上文所披露者外，概無董事與本集團任何成員公司訂立或擬訂立服務合約（於一年內屆滿或僱主可於一年內終止而毋須賠償（法定賠償除外）的合約除外）。

# 董事會報告

## 管理合約

截至2022年12月31日止年度，概無就本公司全部或任何重要部分業務的管理及行政工作訂立或存在任何合約（僱傭合約除外）。

## 董事於重大交易、安排或合約的權益

除本年報所披露者外，於截至2022年12月31日止年度或年末，概無董事或與董事有關連的實體於本公司或其任何附屬公司為訂約方的任何重大交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

## 與控股股東訂立的重大合約

截至2022年12月31日止年度，本公司概無控股股東。

## 董事於競爭業務的權益

於截至2022年12月31日止年度內任何時間，董事或彼等各自的緊密聯繫人概無於本集團業務以外從事與本集團業務直接或間接競爭或可能競爭的業務或於其中擁有任何權益。



## 董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2022年12月31日，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的任何股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條規定須登記於該條例所指登記冊的權益及淡倉；或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

### 於股份及相關股份中的權益

| 董事或最高行政人員姓名            | 權益性質                                  | 股份／相關<br>股份數目  | 佔本公司權益<br>的概約百分比 <sup>(1)</sup> |
|------------------------|---------------------------------------|----------------|---------------------------------|
| 陸陽博士                   | 實益權益；<br>全權信託的結算人 <sup>(2)</sup>      | 13,237,075 (L) | 15.05%                          |
| 戴曉暢博士                  | 實益權益；<br>受控法團權益 <sup>(3)</sup>        | 8,545,007 (L)  | 9.71%                           |
| Michael V. Molyneaux博士 | 實益權益 <sup>(4)</sup>                   | 1,677,450 (L)  | 1.91%                           |
| David Mark Evans博士     | 實益權益；<br>與另一名人士共同持有的權益 <sup>(5)</sup> | 1,160,788 (L)  | 1.32%                           |
| 黃敏聰先生                  | 實益權益；<br>信託受益人 <sup>(6)</sup>         | 757,551 (L)    | 0.86%                           |

附註：

(L) 指好倉。

(1) 該計算乃基於於2022年12月31日的已發行股份總數87,967,680股。

# 董事會報告

- (2) 陸陽博士(「**陸博士**」)為陸陽家族信託的結算人，而陸陽家族信託受益人為Zheng Joan Wang及Laura Yao Lu(分別為陸博士的配偶及女兒)。Zheng Joan Wang及Laura Yao Lu為陸陽家族信託的共同受託人。因此，陸博士被視為於陸陽家族信託持有的2,500,000股股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，陸博士被視為擁有的權益包括(i)陸陽家族信託持有的2,500,000股股份；(ii)陸博士自身持有的8,475,075股股份；(iii)根據首次公開發售前股權激勵計劃向陸博士授出以認購1,925,000股股份的購股權；(iv)根據購股權計劃有條件授予其以認購218,600股股份的218,600份購股權(受歸屬條件規限)；及(v)根據受限制股份單位計劃有條件授予其的118,400個受限制股份單位所涉及的118,400股股份(受歸屬條件規限)。
- (3) Value Measure Investments Limited及Trinity Power Limited由戴曉暢博士(「**戴博士**」)全資擁有。根據證券及期貨條例，戴博士被視為於Value Measure Investments Limited及Trinity Power Limited持有的7,850,007股股份中擁有權益。戴博士亦於(i)根據首次公開發售前股權激勵計劃授予其以認購450,000股股份的購股權；(ii)根據購股權計劃授予其以認購145,000股股份的145,000份購股權(受歸屬條件規限)；及(iii)根據受限制股份單位計劃有條件授予其的100,000個受限制股份單位所涉及的100,000股股份(受歸屬條件規限)中擁有權益。
- (4) Michael V. Molyneux博士(「**Molyneux博士**」)於(i)根據首次公開發售前股權激勵計劃授予其以認購1,510,000股股份的購股權；(ii)根據購股權計劃授予其以認購99,350股股份的99,350份購股權(受歸屬條件規限)；及(iii)根據受限制股份單位計劃有條件授予其的68,100個受限制股份單位所涉及的68,100股股份(受歸屬條件規限)中擁有權益。
- (5) David Mark Evans博士(「**Evans博士**」)於(i)根據首次公開發售前股權激勵計劃授予其以認購965,000股股份的購股權；(ii)彼及其配偶Julee Ann Evans共同持有的91,538股股份；(iii)根據購股權計劃授予其以認購61,050股股份的61,050份購股權(受歸屬條件規限)；及(iv)根據受限制股份單位計劃有條件授予其的43,200個受限制股份單位所涉及的43,200股股份(受歸屬條件規限)中擁有權益。
- (6) Soaring Star Ventures Limited擁有600,601股股份。Huang Family Trust乃Soaring Star Ventures Limited的受益人及黃敏聰先生(「**黃先生**」)乃Huang Family Trust的受益人。黃先生亦擁有156,950股股份，因此，黃先生被視為於751,551股股份中擁有權益。

## 於相聯法團的權益

| 董事或<br>最高行政人員姓名 | 權益性質                 | 相聯法團            | 股份數目      | 於相聯法團股權<br>的概約百分比     |
|-----------------|----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|
| Molyneaux博士     | 實益權益 <sup>(2)</sup>  | EDIRNA Inc.     | 250,000   | 25.00% <sup>(1)</sup> |
| 黃先生             | 信託受益人 <sup>(4)</sup> | RNAimmune, Inc. | 1,851,851 | 8.92% <sup>(3)</sup>  |

附註：

- (1) 該計算乃基於EDIRNA Inc.於2022年12月31日的已發行普通股總數1,000,000股。
- (2) Molyneaux博士於其本身持有的250,000股EDIRNA Inc.普通股中擁有權益。
- (3) 該計算乃基於RNAimmune, Inc.於2022年12月31日的已發行普通股總數20,759,256股。
- (4) Huang Family Capital Ltd擁有RNAimmune, Inc.1,851,851股普通股。黃先生乃Huang Family Capital Ltd的董事。Huang Family Trust乃Huang Family Capital Ltd的受益人。黃先生乃Huang Family Trust的受益人。因此，黃先生被視為於Huang Family Capital Ltd於RNAimmune, Inc.持有的1,851,851股普通股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，就本公司任何董事或最高行政人員所知，本公司董事或最高行政人員概無於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證中擁有須根據證券及期貨條例第352條規定登記於該條例所指登記冊的任何權益或淡倉，或根據標準守則規定須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

# 董事會報告

## 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於2022年12月31日，就董事所知，下列人士(本公司董事及最高行政人員除外)於股份或相關股份中擁有或被視為或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司及香港聯交所披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須登記於本公司存置的登記冊的權益或淡倉如下：

| 主要股東名稱／姓名                             | 權益性質                  | 股份／相關<br>股份數目 | 權益於股權<br>的概約百分比 <sup>(1)</sup> |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------|
| 曾宇                                    | 受控法團權益 <sup>(2)</sup> | 4,564,495 (L) | 5.19%                          |
| 晏霞玲                                   | 配偶權益 <sup>(3)</sup>   | 4,564,495 (L) | 5.19%                          |
| 深圳市前海旋石基金管理有<br>限公司(「旋石基金」)           | 受控法團權益 <sup>(2)</sup> | 4,564,495 (L) | 5.19%                          |
| 深圳市旋石天成二號投資合<br>夥企業(有限合夥)<br>(「天成二號」) | 受控法團權益 <sup>(2)</sup> | 4,564,495 (L) | 5.19%                          |
| 深圳市旋石天成三號投資合<br>夥企業(有限合夥)<br>(「天成三號」) | 受控法團權益 <sup>(2)</sup> | 4,564,495 (L) | 5.19%                          |
| 上海沖石企業管理合夥企業<br>(有限合夥)(「上海沖石」)        | 實益權益 <sup>(2)</sup>   | 4,564,495 (L) | 5.19%                          |

附註：

(L) 指好倉。

(1) 該計算乃基於於2022年12月31日的已發行股份總數87,967,680股。

- (2) 根據證券及期貨條例，旋石基金(作為上海沖石的普通合夥人)、天成三號(作為於上海沖石持有約47.50%的有限合夥人)、天成二號(作為於天成三號持有約64.36%的有限合夥人)及曾宇(作為旋石基金的控股股東)各自被視為於上海沖石持有的股份中擁有權益。
- (3) 晏霞玲為曾宇的配偶，因此，根據證券及期貨條例被視為於曾宇擁有權益的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年12月31日，本公司並未獲悉於股份或相關股份中須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文向本公司及香港聯交所披露的任何其他相關權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須登記於本公司存置的登記冊的權益或淡倉。

## 購買股份或債權證的安排

除本年報所披露者外，於截至2022年12月31日止年度內任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，使董事可藉由購入本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益。

## 僱員及薪酬政策

於2022年12月31日，本集團有225名僱員。本公司已成立薪酬委員會審閱本集團的薪酬政策以及本集團董事及高級管理層的薪酬架構，並考慮本集團的營運業績、各董事及高級管理層的個人表現以及可資比較的市場慣例。

我們僱員的薪酬待遇包括薪金、花紅、退休福利計劃供款、購股權激勵、津貼及實物福利。我們致力於通過向僱員提供購股權及僱員福利(包括但不限於醫療計劃、口腔保健計劃及其他福利)、提供學費援助及培訓機會、提供靈活的工作地點安排以及通過提供基於績效的花紅及現金獎勵獎金以及基於年度績效評估流程的晉升認可僱員的承諾及成就以吸引及挽留僱員。退休福利計劃詳情載列於綜合財務報表附註29。

本公司已採納首次公開發售前股權激勵計劃、受限制股份單位計劃及購股權計劃以激勵合資格僱員，有關詳情載列於本董事會報告「首次公開發售前股權激勵計劃、受限制股份單位計劃及購股權計劃」一節。

# 董事會報告

## 股權掛鈎協議

除本董事會報告「首次公開發售前股權激勵計劃、受限制股份單位計劃及購股權計劃」一節所披露者外，本集團於截至2022年12月31日止年度並無訂立或存在任何股權掛鈎協議，而該等協議將或可能導致本公司發行股份，或會要求本公司訂立任何協議而將或可能導致本公司發行股份。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2022年12月31日止年度，由於董事會認為股份的交易價並未反映其內在價值，董事會決定行使其於一般授權項下的權力，以購回股東在於2022年6月28日舉行的股東週年大會上授出的股份。股份購回將反映董事會對本公司發展前景的信心。本公司於截至2022年12月31日止年度於香港聯交所購回的股份總數為1,245,150股，總代價(扣除開支前)為79,525,520港元。於2022年12月31日，1,072,550股購回股份已被註銷。於本年報日期，餘下172,600股購回股份已於其後註銷。

截至2022年12月31日止年度的股份購回詳情如下：

| 月份       | 購回股份總數  | 每股最高<br>購買價<br>(港元) | 每股最低<br>購買價<br>(港元) | 總代價<br>(扣除開支前)<br>(港元) |
|----------|---------|---------------------|---------------------|------------------------|
| 2022年7月  | 628,500 | 70.40               | 62.05               | 41,039,525.00          |
| 2022年8月  | 27,300  | 66.90               | 64.20               | 1,776,357.50           |
| 2022年9月  | 293,350 | 69.90               | 63.95               | 19,390,110.00          |
| 2022年10月 | 123,400 | 66.00               | 60.15               | 7,942,487.50           |
| 2022年11月 | 15,100  | 57.90               | 54.10               | 846,682.50             |
| 2022年12月 | 157,500 | 57.95               | 51.15               | 8,530,357.50           |

除上文所披露者外，於截至2022年12月31日止年度，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。



## 重大訴訟

截至2022年12月31日止年度，本公司並無涉及任何重大訴訟或仲裁。據董事所知，截至2022年12月31日止年度，本集團亦無任何待決或面臨的任何重大訴訟或索償。

## 根據上市規則的持續披露責任

本公司並無任何其他須根據上市規則第13.20、13.21及13.22條作出披露的責任。

## 上市所得款項用途

本公司股份於2021年12月30日於香港聯交所上市，籌得所得款項總額63.7百萬美元。於2022年1月21日，招股章程所述的超額配股權由聯席代表部分行使，於2022年1月26日籌得所得款項總額8.3百萬美元。全球發售籌集的所得款項淨額(包括部分行使超額配股權)約為54.8百萬美元，合共發行8,513,450股新股份。先前於招股章程披露的所得款項淨額擬定用途概無變化，且本公司擬按比例將額外所得款項淨額用作招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所述的用途。本公司將根據該等擬定用途按實際業務需要逐漸動用所得款項淨額的剩餘金額。

# 董事會報告

下表載列於2022年12月31日所得款項淨額用途的詳細明細及說明：

| 用途   | 所得款項<br>淨額使用<br>百分比<br>(如招股章程<br>所披露) | 全球發售的<br>所得款項淨額<br>(百萬美元) | 直至2021年<br>12月31日<br>動用的所得<br>款項淨額<br>(百萬美元) | 報告期間<br>已動用的<br>所得款項<br>淨額<br>(百萬美元) | 直至2022年<br>12月31日<br>未動用的<br>所得款項<br>淨額<br>(百萬美元) | 動用全球發售<br>所得款項淨額的<br>估期時間表 |
|--|---------------------------------------|---------------------------|--|--------------------------------------|---|----------------------------|
| 撥付發展及商業化STP705   | 57.9%                                 | 31.7                      | —  | 11.7                                 | 20.0  | 於2024年年中前                  |
| 撥付STP707的開發  | 15.6%                                 | 8.6                       | —  | 7.9                                  | 0.7   | 於2023年年中前                  |
| 撥付我們的GalNAc計劃<br>產品，如STP122G、<br>STP133G及STP144G，<br>以及其他臨床前階段候<br>選產品(倘有關研發將<br>進一步推進我們專有的<br>用於開發新型候選產品<br>的GalAhead™及PDoV-<br>GalNAc遞送平台) | 15.4%                                 | 8.4                       | —  | 8.4                                  | —   | —                          |
| 撥付其他臨床前候選藥物的<br>研發   | 7.3%                                  | 4.0                       | —  | 4.0                                  | —   | —                          |
| 用於一般企業及營運資金<br>用途  | 3.8%                                  | 2.1                       | —  | 2.1                                  | —   | —                          |
| 總計   | 100.0%                                | 54.8                      | —  | 34.1                                 | 20.7  |                            |

## 主要客戶及供應商

### 主要客戶

本公司於截至2022年12月31日止年度並無自產品銷售產生任何收益。

## 主要供應商

截至2022年12月31日止年度，向五大供應商的採購額合共佔本集團總採購額的43.4%，而向最大供應商的採購額佔本集團總採購額的15.0%。

據董事所深知，截至2022年12月31日止年度，概無董事、彼等各自的緊密聯繫人或任何股東（據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上的股東）於本集團任何五大供應商擁有任何直接／間接權益。

## 關聯方交易及關連交易

於2022年11月24日，向五名關連受限制股份單位承授人有條件授出339,000份受限制股份單位，彼等為本集團成員公司的董事、最高行政人員及／或主要股東，目的為(i)認可承授人過往對本集團作出的貢獻；(ii)鼓勵、激勵及留住對本集團持續經營、發展及長期增長作出有益貢獻的承授人；及(iii)為承授人提供額外激勵以持續產生新的臨床資產並促進本集團產品管線資產商業化，從而實現提升本集團價值及通過擁有股份使承授人的利益與股東保持一致的目標。

下表載列向本集團成員公司的董事、最高行政人員及／或主要股東有條件授出受限制股份單位的詳細明細：

| 承授人名稱／姓名               | 於本公司擔任的職位／與本集團的關係         | 受限制股份單位數目 |
|------------------------|---------------------------|-----------|
| 陸陽博士                   | 本公司主席、首席執行官、<br>執行董事兼主要股東 | 118,400   |
| 戴曉暢博士                  | 執行董事                      | 100,000   |
| Michael V. Molyneaux博士 | 首席醫務官兼執行董事                | 68,100    |
| David Mark Evans博士     | 首席科學官兼執行董事                | 43,200    |
| 楊憲斌博士                  | 本公司一間附屬公司總經理              | 9,300     |
| 總計                     |                           | 339,000   |

# 董事會報告

向五名關連承授人各自有條件授出受限制股份單位其後於2023年2月3日舉行的本公司股東特別大會上獲獨立股東批准。

除上文所披露者外，本集團於日常業務過程中進行的重大關聯方交易載列於綜合財務報表附註34，當中概無符合上市規則第14A章「關連交易」或「持續關連交易」之定義的交易。

## 報告期後重要事件

於2023年3月16日，合共822,750股股份獲發行及配發予根據受限制股份單位計劃按信託方式以合資格參與者為受益人持有的受託人。

除上文及本年報所披露者外，自報告期間起直至本年報日期，概無發生影響本公司的重要事件。

## 遵守企業管治守則

除企業管治報告所披露者外，董事會認為，本公司於報告期內已遵守上市規則附錄14所載企業管治守則的守則條文。董事並不知悉任何資料可合理顯示本公司於報告期內任何時間未能遵守企業管治守則的守則條文。

有關企業管治報告的詳情，請參閱本年報第79至97頁。

## 環境、社會及管治報告

環境、社會及管治報告全文載列於本年報第98至161頁。

## 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法律並無有關令本公司須按比例向現有股東發售新股份的優先購買權規定。

## 稅項減免及豁免

董事並不知悉股東因其持有本公司證券而享有的任何稅項減免及豁免。

## 足夠的公眾持股量

根據本公司的公開可得資料及據董事所知，於本年報日期，本公司維持上市規則規定的公眾持股量。

## 審核委員會

審核委員會已與本公司管理層審閱本集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表以及本集團所採納的會計原則及政策。

## 核數師

本集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表已由德勤•關黃陳方會計師行(註冊會計師及註冊公眾利益實體核數師)審核，其將於應屆股東週年大會退任並膺選連任。

## 股東週年大會

本公司應屆股東週年大會將於2023年6月28日(星期三)舉行。股東週年大會通告將按照上市規則所規定的方式適時刊發及寄發。

## 暫停辦理股東登記

為釐定股東出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將於2023年6月23日(星期五)至2023年6月28日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有正式填妥的股份過戶表格連同有關股票最遲須於2023年6月21日(星期三)下午四時三十分前遞交至本公司的香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以作登記。

代表董事會

陸陽博士  
主席

香港，2023年3月28日

# 企業管治報告

董事會欣然呈列本公司於報告期間的企業管治報告。

董事會致力達致良好的企業管治標準。董事會相信，良好的企業管治原則及常規應強調肩負責任並提高透明度，使本集團的利益相關者(包括股東、僱員、供應商、醫療專家、患者及社區)對本集團擁信任及有信心，以照顧彼等的需要、提升企業價值、制定其業務策略及政策，並提升本公司業務的可持續性。

## 企業使命、價值觀及文化

本公司的使命是開發新療法，減輕病患痛苦，並在高需求醫療領域推進患者治療。本公司的指導原則為：創新引領，全球視野，重視病患。

我們的價值觀及文化要求我們：

- 尊重僱員及同事；Sirnaomics絕不容忍任何形式的歧視或騷擾。
- 鼓勵所有僱員參與創意性地解決問題。
- 提供一致的領導及稱職的在職培訓及發展。
- 維持鼓勵互動及討論的開放政策。
- 鼓勵提出改善工作環境及提高生產力的意見。
- 讓「第一次就做對」成為我們團隊的態度，確保持續增長及繁榮。

## 企業管治常規

本公司已採納並應用上市規則附錄14所載企業管治守則的守則條文。就董事所深知，除下文所載企業管治守則守則條文第C.2.1條外，本公司於報告期間已遵守企業管治守則下所有適用守則條文。

守則條文第C.2.1條規定，主席與行政總裁之職責應有所區分且不應由一人同時擔任。董事會主席與本公司首席執行官的角色目前由陸陽博士(「陸博士」)擔任。鑒於陸博士自我們成立以來對本集團作出的巨大貢獻及其豐富的經驗，我們認為，陸博士同時擔任我



們的主席兼首席執行官將為本集團提供其強勁不斷的領導力，推動我們業務策略的有效執行。我們認為，陸博士持續擔任主席兼首席執行官對我們業務發展及前景屬恰當且有益，故目前並無建議區分主席及首席執行官的職務。董事會將繼續檢討本集團企業管治架構的有效性，以評估是否需要區分董事會主席與首席執行官的職責。

## 董事會

### 董事會組成

於本年報日期，董事會由10名董事組成，包括四名執行董事、二名非執行董事及四名獨立非執行董事如下：

### 執行董事

陸陽博士(董事會主席、總裁兼首席執行官)

Michael V. Molyneaux博士(首席醫務官)

David Mark Evans博士(首席科學官)

戴曉暢博士(自2022年7月19日起由非執行董事調任)(科學與戰略總監)

### 非執行董事

黃敏聰先生

章建康先生

柳達先生(自2022年9月30日起辭任)

賴嘉俊先生(自2022年8月31日起辭任)

### 獨立非執行董事

于常海博士，太平紳士

華風茂先生

黃夢瑩女士

盛慕嫻女士，銅紫荊星章，太平紳士

董事履歷載於本年報「董事及高級管理層」一節。

於整個報告期間，董事會一直遵守上市規則第3.10(1)及(2)及3.10A條的規定有關委任至少三名獨立非執行董事(佔董事會至少三分之一)及至少一名獨立非執行董事具有適當的專業資格或會計或相關財務管理專長。

# 企業管治報告

董事會已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就該董事的獨立性作出的年度書面確認，提名委員會已評估各獨立非執行董事的獨立性，而本公司認為彼等均屬獨立。

就本公司所深知，董事會成員間概無任何關聯且董事間並無財務、業務、親屬或其他重要／相關關係。

## 董事會多元化政策

董事會已採納董事會多元化政策(「**董事會多元化政策**」)，以增強董事會效率並維持高水平的企業管治。董事會多元化政策載明甄選董事會候選人標準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及任期。董事會將根據甄選候選人的優點及所作貢獻作出最終決定。

根據董事會多元化政策，提名委員會負責至少每年檢討董事會的架構、人數及組成。本公司致力達致及維持董事會至少有一名不同性別的董事。提名委員會不時監督及評估董事會多元化政策的實施，以確保其持續有效。女性(十名中的兩名)及男性(十名中的八名)董事年齡介乎34歲至68歲，且具備不同行業和業務部門的廣泛工作經驗，由此可見，董事會多元化政策獲良好執行。提名委員會進行年度評估後，董事會認為董事會目前的架構、人數及組成對管理層慣例正發揮公正及獨立的監督職能，以配合本公司的企業策略。

董事會亦重視本集團所有層面的多元化(包括性別多元化)，且本集團已實現員工性別多元化的平衡。於2022年12月31日，本集團僱員(包括高級管理層)包括約43.1%的女性及56.9%的男性。本集團將繼續致力提高董事會及員工層面的女性比例。

## 入職培訓及持續專業發展

每名新獲委任董事均獲提供必要的入職培訓及資料，確保其對本公司的營運及業務以及其於相關法規、法例、規則及條例下的責任有適當程度的了解。董事亦獲提供本公司表現、狀況及前景的定期更新資料，以便董事會整體及各董事履行其職責。

本公司鼓勵董事參與持續專業發展活動，以發掘並更新彼等的知識及技能。本公司已向董事提供專業機構或監管機構刊發的相關閱讀材料，以使彼等了解法律、監管及企業管治的最新發展。於報告期間，本公司的公共關係顧問為定期出席媒體、分析師及／或投資者會議的董事提供媒體培訓課程。董事亦已參與由專業團體及／或監管者的會議、研討會、論壇及／或培訓計劃。

董事可獲得聯席公司秘書的意見及服務，以確保遵守董事會程序及所有適用法律、規則及法規。

董事於報告期間接受培訓的記錄概述如下：

| 董事名稱                   | 閱讀材料 | 媒體培訓 | 參加會議、研討會、論壇及／或培訓計劃 |
|------------------------|------|------|--------------------|
| <b>執行董事</b>            |      |      |                    |
| 陸陽博士                   | √    | √    |                    |
| Michael V. Molyneaux博士 | √    | √    |                    |
| David Mark Evans博士     | √    | √    |                    |
| 戴曉暢博士 <sup>(1)</sup>   | √    | √    | √                  |
| <b>非執行董事</b>           |      |      |                    |
| 黃敏聰先生                  | √    |      |                    |
| 章建康先生                  | √    |      | √                  |
| 柳達先生 <sup>(2)</sup>    | √    |      |                    |
| 賴嘉俊先生 <sup>(3)</sup>   | √    |      |                    |
| <b>獨立非執行董事</b>         |      |      |                    |
| 于常海博士                  | √    |      | √                  |
| 華風茂先生                  | √    |      | √                  |
| 黃夢瑩女士                  | √    |      | √                  |
| 盛慕嫻女士                  | √    |      | √                  |

附註：

(1) 戴曉暢博士自2022年7月19日起由非執行董事調任執行董事。

(2) 柳達先生自2022年9月30日起辭任非執行董事。

(3) 賴嘉俊先生自2022年8月31日起辭任非執行董事。

# 企業管治報告

## 主席及首席執行官

本公司目前由陸博士擔任董事會主席兼本公司首席執行官的角色。根據企業管治守則守則條文第C.2.1條，主席與首席執行官的責任須有所區分且不得由同一人擔任。經考慮陸博士於行業中的豐富經驗，我們認為陸博士同時擔任主席兼首席執行官將為本集團提供其強勁不斷的領導力，推動我們業務策略的有效執行。陸博士為董事會提供敏銳的領導能力，確保董事會有效運作及履行其職責，並確保董事會及時就所有重要及適當事項進行討論。為促進董事作出有效貢獻，呂博士鼓勵持不同意見的董事表達其關注的事宜，並給予充足時間討論有關事宜，以確保執行董事與非執行董事之間維持建設性的關係。我們認為，陸博士持續擔任我們的主席兼首席執行官對我們業務發展及前景屬恰當且有益。

儘管此舉構成偏離企業管治守則守則條文第C.2.1條，董事相信該架構將不會削弱董事會及本公司管理層之間權力與權利間的制衡，因為：(i)由於董事會將作出的決定須至少獲得絕大部分董事的批准，且董事會包含四名獨立非執行董事(符合上市規則的規定)，董事會內相互制約及平衡充足；(ii)陸博士及其他董事知悉且承諾履行其作為董事的受信責任(規定(其中包括)陸博士應以本公司的利益及最佳利益行事，相應地為本集團作出決定)；及(iii)董事會的運作確保權力與權利間的制衡，且董事會包含經驗豐富且盡職稱職個人，而彼等會定期舉行會議討論影響本公司營運的事宜。此外，本集團的整體策略及其他主要業務、財務及營運政策乃由董事會及高級管理層共同詳盡討論後作出。董事會將持續檢討本集團企業管治架構的有效性，以評估董事會主席及首席執行官的角色是否有予以區分的必要。

董事會將持續檢討及監督本公司的常規，以維持高水平的企業管治。

## 董事責任

董事會負責本集團的整體領導、監督本集團的策略釐定以及監管業務及業績。為監督本公司事宜的特定部分，董事會已成立三個董事會委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。董事會已授權董事會委員會的責任載於彼等各自的職權範圍內。

非執行董事及獨立非執行董事擁有多元化行業專長及專業知識，向執行董事提供建議、進行充分制衡，以為維護本公司及股東的整體利益作出有效及具建設性的貢獻。

本公司已為針對董事的法律行動安排適當的責任保險。該保險範圍每年檢討一次。

## 董事會授權

由執行董事連同其他高級行政人員組成的高級管理層獲授權執行董事會採納的策略及指示，並進行本集團的日常管理及營運。高級管理層定期舉行會議以檢討本集團整體的業務表現，協調整體資源並作出財務及營運決策。董事會就其管理權力(包括高級管理層應向其匯報的情況)作出明確決策，並將定期檢討授權安排，以確保其仍適用於本集團需求。

# 企業管治報告

## 董事就財務報表的責任

董事確認彼等有責任根據法定要求及適用會計準則編製本集團綜合財務報表，並根據上市規則及任何其他監管規定及時作出財務披露。

董事並不知悉有任何與可能會對本公司持續經營能力構成重大疑慮的事件或情況有關的重大不確定性。

本公司獨立核數師關於其對綜合財務報表的申報責任的聲明載於本年報第162至166頁的獨立核數師報告。

## 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則守則條文第A.2.1條所載企業管治職責，包括但不限於下列：

- (a) 發展及檢討本公司企業管治的政策及常規、向董事會作出推薦意見；
- (b) 檢討及監督董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監督本公司遵守法律及監管規定的政策及常規；
- (d) 發展、檢討及監督適用於僱員及董事的行為守則及合規守則；及
- (e) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況，並於企業管治報告中披露。

## 董事委任、重選、輪席及罷免

董事委任、重選及罷免的流程及程序載於組織章程細則。提名委員會負責檢討董事會組成、監督並就董事(尤其是董事會主席及本公司首席執行官)委任、重選及繼任計劃作出推薦意見。



於2021年12月16日，執行董事陸博士、Michael V. Molyneaux博士及David Mark Evans博士各自己與本公司訂立服務合約，初始任期自彼等各自獲委任日期起直至本公司自上市日期起計舉行第三次股東週年大會止(以較早發生者為準)，為期三年。於2022年7月19日，執行董事戴曉暢博士已與本公司訂立服務合約，初始任期自2022年7月19日起，為期三年，惟須按照組織章程細則所載董事輪席退任條款。任何一方均有權發出不少於三個月的書面通知終止協議。

於2021年12月16日，非執行董事黃敏聰先生及章建康先生各自己與本公司訂立委任書，初始任期自彼等各自獲委任日期起直至本公司自上市日期起計舉行第三次股東週年大會止(以較早發生者為準)，為期三年。任何一方均有權發出不少於三個月的書面通知終止協議。

於報告期間，戴曉暢博士已由非執行董事調任執行董事，自2022年7月19日起生效；賴嘉俊先生辭任非執行董事，自2022年8月31日起生效；及柳達先生辭任非執行董事，自2022年9月30日起生效。

於2021年12月16日，獨立非執行董事于常海博士、華風茂先生、黃夢瑩女士及盛慕嫻女士各自己與本公司訂立委任書。委任書的初始期限應自招股章程日期起為期三年或直至上市日期起計本公司第三次股東週年大會(以較早者為準)，(惟須按組織章程細則所規定膺選連任)直至根據委任書的條款及條件或由其中一方向另一方提前發出不少於三個月的書面通知予以終止為止。

根據組織章程細則，本公司可通過普通決議案在任何董事任期屆滿前罷免其職務，而毋須理會組織章程細則有所規定或本公司與該董事曾訂立的任何協議中的任何有關內容。本公司亦可通過普通決議案委任其他人士填補其職位。按上述方式委任的任何董事僅可於其接替的董事未被罷免時原定出任董事的期間內出任董事。

本公司亦可通過普通決議案選擇任何人士為董事，以填補臨時空缺或出任新增的董事職位。

於本公司每年的股東週年大會上，三分之一的在任董事，或倘若董事數目並非三或三的倍數，則以最接近但不少於三分之一的董事須輪席告退，惟每名董事(包括按特定任期獲委任的董事)均須至少每三年輪席告退一次。

為符合上述規定，陸陽博士、黃敏聰先生、于常海博士及黃夢瑩女士將於應屆股東週年大會上退任，惟彼等符合資格並願意膺選連任。

# 企業管治報告

## 董事會會議及董事會委員會會議

本公司採納定期舉行董事會會議之慣例，每年至少舉行四次，大約每季度一次，由董事親身或透過電子通訊方式參與會議；及董事會主席至少每年與獨立非執行董事舉行一次沒有其他董事出席的會議。

全體董事將獲發不少於十四天的通知以召開所有定期董事會會議，令全體董事均獲機會出席定期會議並討論議程事項。就其他董事會及董事會委員會會議而言，本公司一般會發出合理通知。議程及隨附董事會文件於會議前至少3天寄發予董事或董事會委員會成員，全體董事均可充分、適時接觸高級管理層，查閱董事會文件及相關材料，以獲取任何資料，令彼等能夠作出知情決定並履行彼等職責及責任。

董事會會議及董事會委員會會議的會議紀錄會詳盡記錄董事所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事提出的任何問題。各會議的會議紀錄草擬本及最終定稿會於會議舉行後的合理時間內寄發予董事或董事會委員會成員，以供其各自發表意見及存檔。董事會會議及董事會委員會會議的會議紀錄由聯席公司秘書保管，並公開供董事查閱。

董事獲授權向外聘僱問或專家尋求獨立專業意見，以協助彼等向本公司履行其職責，費用由本公司承擔。於報告期間，董事會已檢討機制的實施及成效，以確保董事會獲得獨立意見及觀點。

企業管治守則守則條文第C.5.1條訂明，董事會須定期開會且每年至少應舉行四次董事會議，大約每季度一次，須由大部分董事親身或透過電子通訊方式積極參與。

企業管治守則守則條文第C.2.7條規定主席應至少每年與獨立非執行董事舉行一次沒有其他董事出席的會議。於報告期內，董事會主席與獨立非執行董事舉行了一次沒有其他董事出席的會議。

報告期間，各董事於董事會會議、委員會會議及股東大會的出席記錄概要載列如下：

|                        | 出席次數／會議次數 |       |       |       |      |
|------------------------|-----------|-------|-------|-------|------|
|                        | 董事會       | 審核委員會 | 薪酬委員會 | 提名委員會 | 股東大會 |
| <b>執行董事</b>            |           |       |       |       |      |
| 陸陽博士                   | 6/6       | 不適用   | 不適用   | 2/2   | 2/2  |
| Michael V. Molyneaux博士 | 6/6       | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 2/2  |
| David Mark Evans博士     | 6/6       | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 2/2  |
| 戴曉暢博士 <sup>(1)</sup>   | 2/2       | 不適用   | 1/1   | 不適用   | 2/2  |
| <b>非執行董事</b>           |           |       |       |       |      |
| 戴曉暢博士 <sup>(1)</sup>   | 4/4       | 不適用   | 2/2   | 不適用   | 2/2  |
| 黃敏聰先生                  | 6/6       | 5/5   | 不適用   | 不適用   | 2/2  |
| 章建康先生                  | 5/6       | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 2/2  |
| 柳達先生 <sup>(2)</sup>    | 5/5       | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 2/2  |
| 賴嘉俊先生 <sup>(3)</sup>   | 4/4       | 不適用   | 不適用   | 不適用   | 2/2  |
| <b>獨立非執行董事</b>         |           |       |       |       |      |
| 于常海博士                  | 6/6       | 不適用   | 3/3   | 2/2   | 2/2  |
| 華風茂先生                  | 5/6       | 5/5   | 不適用   | 2/2   | 2/2  |
| 黃夢瑩女士                  | 6/6       | 不適用   | 3/3   | 不適用   | 2/2  |
| 盛慕嫻女士                  | 6/6       | 5/5   | 不適用   | 不適用   | 2/2  |

附註：

- (1) 戴曉暢博士自2022年7月19日起由非執行董事調任執行董事。
- (2) 柳達先生自2022年9月30日起辭任非執行董事。
- (3) 賴嘉俊先生自2022年8月31日起辭任非執行董事。

# 企業管治報告

## 董事會委員會

董事會已成立三個董事會委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，所有委員會均由一名獨立非執行董事擔任主席，以監督下文所載本公司特定範疇的事物。所有成立的委員會均有書面訂明的職權範圍。

### 審核委員會

董事會遵守上市規則第3.21條及企業管治守則成立審核委員會，並訂明書面職權範圍。於本年報日期，審核委員會由一名非執行董事黃敏聰先生及兩名獨立非執行董事盛慕嫻女士及華風茂先生組成。盛慕嫻女士為審核委員會主席。

審核委員會的主要職責載於書面職權範圍內，包括檢討及監督本集團財務報告過程、風險管理及內部控制體系，以及監督審核程序。審核委員會的書面職權範圍可於本公司及香港聯交所網站查詢。

於報告期間，審核委員會舉行五次會議，其中四次會議均在沒有執行董事的情況下由外聘核數師出席。下文為審核委員會於報告期間履行工作之概要：

- 審閱本集團截至2021年12月31日止年度之年度綜合財務報表，並向董事會提出推薦意見以供批准；
- 審閱本集團截至2022年6月30日止六個月之中期簡明綜合財務報表，並向董事會提出推薦意見以供批准；
- 審閱外聘核數師的管理層函件及管理層作出的回應；
- 檢討外聘核數師是否獨立客觀並就重新委任外聘核數師提出推薦意見以供董事會批准；
- 檢討本集團財務監控、風險管理及內部控制系統，討論資源是否足夠，並就有關風險管理及內部監控事宜的調查結果展開討論；
- 檢討本集團財務及會計政策及慣例；及
- 檢討就財務申報、內部控制或其他方面可能發生的不正當行為提出關注的安排。

## 薪酬委員會

董事會遵守上市規則第3.25條及企業管治守則成立薪酬委員會，並訂明書面職權範圍，薪酬委員會採納了向董事會建議個別董事及高級管理層的薪酬待遇的模式。於本年報日期，薪酬委員會由一名執行董事戴曉暢博士及兩名獨立非執行董事黃夢瑩女士及于常海博士組成。黃夢瑩女士為薪酬委員會主席。

薪酬委員會的主要職責載於書面職權範圍內，包括就本公司的薪酬政策及架構以及董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會作出推薦意見。薪酬委員會的書面職權範圍可於本公司及香港聯交所網站查詢。

於報告期間，薪酬委員會舉行三次會議。下文為薪酬委員會於報告期間履行工作之概要：

- 檢討本公司的薪酬政策及架構；
- 獲授責任釐定個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇；
- 審閱非執行董事及獨立非執行董事的薪酬，並向董事會提出推薦意見以供批准；
- 檢討建議採納受限制股份單位計劃及購股權計劃，並向董事會提出推薦意見以供批准；及
- 檢討建議授出受限制股份單位計劃項下之受限制股份單位及購股權計劃項下之購股權，並向董事會提出推薦意見以供批准。

董事於報告期間的薪酬詳情載於綜合財務報表附註13。

# 企業管治報告

本集團高級管理層<sup>(1)</sup>(董事除外)於報告期間的薪酬按範圍劃分載列如下：

| 薪酬範圍(港元)                | 人數 |
|-------------------------|----|
| 2,500,001港元至3,000,000港元 | 2  |
| 3,000,001港元至3,500,000港元 | 2  |
| 總計                      | 4  |

附註：

<sup>(1)</sup> 包括龍志峰博士，彼於2023年2月離任Sirnaomics首席開發官後，不再擔任本集團高級管理人員。

## 提名委員會

董事會遵守上市規則第3.27A條及企業管治守則成立提名委員會，並訂明書面職權範圍。於本年報日期，薪酬委員會由一名執行董事陸博士及兩名獨立非執行董事華風茂先生及于常海博士組成。華風茂先生為提名委員會主席。

提名委員會的主要職責載於書面職權範圍內，包括審閱董事會架構、人數及組成、篩選並向董事會推薦個人擔任董事以及評估獨立非執行董事的獨立性。提名委員會的書面職權範圍可於本公司及香港聯交所網站查詢。

在篩選董事候選人時，提名委員會會考慮以下標準包括(其中包括)人格及操守、資歷(文化及教育背景、專業資格、技能、知識及經驗以及董事會多元化政策下的多元化方面)以及候選人在資歷、技能、經驗、獨立性及多元化方面可為董事會帶來的任何潛在貢獻，且願意及有能力投入足夠時間履行身為董事會及／或董事會委員會成員的職責。

提名委員會及／或董事會於收到建議委任新董事及候選人履歷資料(或有關詳情)後，根據上文所載標準評估該候選人以釐定該候選人是否符合董事資格。提名委員會隨後應就委任合適候選人擔任董事一事向董事會提出建議，並應根據本公司的需要及每位候選人的證明審查排列他們的優先次序(如適用)。



於報告期間，提名委員會舉行兩次會議。下文為薪酬委員會於報告期間履行工作之概要：

- 審查董事會的架構、人數及組成；
- 檢討董事會多元化政策；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；
- 就重選退任董事向董事會提出推薦意見；及
- 檢討建議戴曉暢博士由非執行董事調任執行董事，並向董事會提出推薦意見以供批准。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納其自身有關證券交易的行為守則，其條款不遜於標準守則所示規定標準且適用於全體董事及可能管有本公司未經公告價格敏感資料的本集團相關僱員。

經本公司作出特定查詢後，全體董事已確認彼等於報告期間一直遵守標準守則。於報告期間，本公司未發現董事及相關僱員違反標準守則的事件。

## 風險管理及內部控制

董事會確認其負責風險管理及內部控制體系並檢討其成效。該等體系旨在管理而非消除未能實現業務目標的風險，且僅可合理而非絕對保證不會出現重大失實陳述或損失。董事會全面負責評估及釐定本公司於實現策略目標時所願意承擔的風險性質及程度，並建立及維持適當及有效的風險管理及內部控制體系。本公司設有內部審核職能部門，負責獨立檢討本公司的風險管理及內部控制體系、資源的充足性、員工資質及經驗以及培訓計劃的充分性及有效性。

# 企業管治報告

審核委員會協助董事會至少每年檢討風險管理及內部控制體系的設計、實施及監控。

- **風險管理**

高級管理層根據本公司的業務目標及策略對本公司進行風險評估，以識別及評估企業風險(包括環境、社會及管治風險)。高級管理層已對關鍵風險及相應緩解策略進行討論。高級管理層持續檢討已制定的行動計劃，以進一步適當加強特定關鍵風險的風險管理能力。

- **內部控制**

本公司確保內部控制於本公司營運所有主要方面的設計及實施，有關內部控制活動之詳情載於營運政策及程序。高級管理層定期重審政策及程序，並在必要時提供更新資料。

有關內幕消息的處理及發佈，本公司已採納通訊政策以確保在根據上市規則作出一致及及時披露前，潛在內幕消息會獲保存且有關資料會被保密。

本公司委聘一名獨立第三方顧問(「**內部控制顧問**」)對報告期間內部控制的選定範圍進行審閱(「**內部控制審閱**」)。經內部控制顧問審閱的內部控制選定範圍包括實體層面的控制及業務過程級別的控制，包括採購、應付賬款及款項、研發項目管理及臨床實驗。

審核委員會已審閱內部控制顧問所發出的內部控制審閱報告以及本公司於報告期間的風險管理及內部控制系統，並認為其屬有效且充分。審核委員會與管理層討論所發現的內容或違規行為、補救措施以及旨在加強內部控制的措施及政策之建議並向審核委員會報告。董事會通過審議內部控制審閱報告及審核委員會所進行的審閱評估內部控制系統的有效性，並同意有關報告及審閱。

本公司已制定舉報政策，讓僱員及其他與本集團有往來者可在保密及匿名的情況下，向審核委員會舉報有關本集團財務申報、內部監控或其他事宜的可能不當行為。

本公司已制定反貪污、反賄賂及反洗錢政策，訂明所有僱員須遵守的道德行為最低標準。

## 聯席公司秘書

張蘊女士(「張女士」)及梁庭彰先生(「梁先生」)已獲委任為本公司聯席公司秘書。張女士於2015年11月加入本集團並深入了解本集團內部管理及業務營運。梁先生為香港會計師公會會員並符合上市規則第3.28條附註1的資格要求，協助張女士履行其作為本公司的聯席公司秘書的職責及責任。

根據上市規則第3.29條，張女士及梁先生均於報告期間參加不少於15小時專業培訓。

## 核數師薪酬

就本公司外聘核數師德勤•關黃陳方會計師行為本集團於報告期間所提供的審核及非審核服務向其已付或應付的薪酬載列如下：

| 服務類型     | 金額<br>(千美元) |
|----------|-------------|
| 審核服務     | 553         |
| 非審核服務：   |             |
| — 稅務諮詢   | 87          |
| — 審閱中期業績 | 117         |
| — 其他     | 2           |
| 總計       | 759         |

# 企業管治報告

## 股息政策

有關股息政策，本公司現時預期保留所有未來盈利用於營運及擴張我們的業務。股息的任何未來宣派及派付將由董事絕對酌情決定，並將取決於我們的實際及預計經營業績、現金流量及財務狀況、一般業務狀況及業務策略、預計營運資金需求及未來擴張計劃、法律、監管及其他合約限制以及董事認為相關的其他因素。

本公司已採納股息政策，於建議或宣派股息時，本公司應保留充足的現金儲備，以滿足其營運資金需求及未來增長以及其股東價值。董事會於考量宣派及派付股息時計及本集團的以下因素：

- 財務業績；
- 現金流量狀況；
- 業務狀況及策略；
- 未來營運及盈利；
- 一般經濟狀況及其他可能對本集團造成影響的內外部因素；
- 本公司自其附屬公司收取的分派金額(如有)；
- 資金需求及開支計劃；
- 股東利益；
- 支付股息的任何法律／合約限制；及
- 董事會可能認為相關的任何其他因素。

## 股東權利

### 召開股東特別大會

根據組織章程細則第12.3條，董事會可於其認為適當之時召開股東特別大會。亦應按於提交要求當日合共持有本公司繳足股本不少於十分之一的股份(附有本公司股東大會的投票權)之本公司任何一名或以上股東之書面要求召開股東大會。書面要求應送達本公司於香港的主要辦事處或(倘本公司不再設有上述主要辦事處)本公司註冊辦事處，當中須列明會議目的及將加入會議議程的議案，並經要求者簽署。倘董事會並未於提交要求當日起計21日內正式召開將於額外21日內舉行之會議，要求者本身或當中代表彼等所享有全部投票權過半數之任何人士，可按相同方式(盡可能接近董事會可召開會議之方式)召開股東大會，前提為如此召開之任何會議不得在提交要求當日起計三個月屆滿後舉行，而所有因董事未能履行要求而令要求者產生之合理費用須由本公司向要求者作出補償。

### 於股東大會上提呈議案

根據組織章程細則，概無股東於股東大會上提呈議案(提名他人參選董事除外)相關程序之條文。股東可按照上文所載程序就該書面申請所指明的任何事項召開股東特別大會。

有關提名他人參選董事的程序，可於本公司網站上查詢。倘股東有意於股東大會上提名他人參選本公司董事，須將以下文件送達本公司聯席公司秘書並有效送達本公司註冊辦事處，即(1)有意於股東大會上提呈決議案的通知；(2)由獲提名候選人簽立表示願意參選的通知；(3)根據上市規則第13.51(2)條，獲提名候選人資料須予披露；及(4)獲提名候選人同意刊登其個人資料的書面同意書。

### 向董事會提出查詢

股東如欲向董事會提出有關本公司的查詢，可將查詢寄送至本公司於香港的主要營業地點(香港灣仔皇后大道東183號合和中心46樓)或電郵至IR@sirnaomics.com。本公司通常不會處理口頭或匿名查詢。

# 企業管治報告

## 與股東溝通及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對促進投資者關係及對本集團業務、表現及策略的了解至關重要。本公司亦確認及時且非選擇性信息披露的重要性，其令股東及投資者作出知情投資決定。

股東週年大會為股東提供與董事直接溝通的機會。董事會主席及董事會委員會主席將出席股東週年大會，以答覆股東的問題。本公司的外聘核數師亦將出席股東週年大會，以答覆有關獨立核數師報告進行審核、編製及內容、會計政策及核數師獨立性的問題。

為促進有效溝通，本公司設立網站[www.sirnaomics.com](http://www.sirnaomics.com)，該網站載有本公司業務發展及運營的資料及最新資料、財務資料、企業管治常規及其他資料，供公眾閱覽。本公司認為，由於本公司能夠透過上述渠道了解其股東的意見，故股東溝通的現有渠道於報告期內得到有效執行。

## 組織章程文件變動

於報告期間，董事會建議(i)修訂組織章程大綱及細則，以(其中包括)反映及遵守上市規則附錄三的新規定(自2022年1月1日起生效)；及(ii)採納本公司的第四次經修訂及重述的組織章程大綱及細則(當中納入及合併建議修訂)。建議修訂已於2022年6月28日舉行之本公司股東週年大會上獲股東以特別決議案方式批准。根據獲通過之特別決議案，本公司組織章程大綱及細則自2022年6月28日起修訂及重列。經修訂及重述的組織章程大綱及細則可於本公司及香港聯交所網站瀏覽。

# 環境、社會及管治報告

## 簡介

### 關於本報告

Sirnaomics Ltd. (「本公司」) 及其附屬公司 (統稱為「Sirnaomics」或「本集團」) 為RNA治療藥物生物製藥公司，在研產品處於臨床前及臨床階段，專注於發現及開發針對有醫療需求及巨大市場機遇的適應症的創新藥物。本集團的使命乃開發新型治療藥物以減輕人類的痛苦，並於醫療需求未得到滿足的領域推進患者護理，透過持續專注於其兩項指導原則：創新及以患者為中心的全球觀，本集團繼續開發具有豐富產品管線的強大知識產權 (「知識產權」) 組合。

本集團深明將環境、社會及管治 (「ESG」) 措施融入業務營運至關重要。本集團堅持以負責任的發展為經營理念，致力製定及實施ESG措施，為社區帶來積極影響。

本集團欣然刊發第二份ESG報告 (「本報告」)，展示本集團對可持續發展的承諾。除非另有指明，本報告概述本集團於截至2022年12月31日止財政年度 (「報告期間」或「2022年」) 的ESG管理方針、常規及表現。本報告須與本集團2022年年報一併閱讀，年報涵蓋對本集團財務表現及企業管治常規的全面檢討。

### 報告範圍

除非另有說明，本報告的報告範圍主要涵蓋對本集團經營業績及營運作出重大貢獻且受本集團直接營運控制的本集團主要附屬公司，即位於美國的美國Sirnaomics及RNAimmune、位於中國內地的北京Sirnaomics、蘇州Sirnaomics、廣州Sirnaomics及廣州RNAimmune以及位於香港的香港Sirnaomics。由於北京Sirnaomics於2022年9月開始營運且數據可用性有限，因此其環境數據不包括於本報告中。

### 報告準則

本報告乃根據香港聯交所主板上市規則附錄二十七環境、社會及管治報告指引 (「ESG報告指引」) 編製。本報告亦參考全球報告倡議組織 (「全球報告倡議組織」) 準則編製。ESG報告已於2023年3月由本集團董事會 (「董事會」) 審閱及批准。

鑒於ESG報告指引鞏固編製本報告的基礎，本報告的內容已根據若干報告原則釐定及概述。本集團已根據以下報告原則編製本報告。



# 環境、社會及管治報告

## 重要性

- 透過優先考慮對本集團及相關利益相關方而言更重要的ESG議題，重要性指導ESG管理。因此，本集團應用重要性原則，根據利益相關方參與及同業基準分析的結果進行重要性評估。請參閱「利益相關方參與」及「重要性評估」章節了解詳情。

## 量化

- 有關用於計算相關環境及社會關鍵績效指標(「KPI」)的標準、方法及轉換因素的資料於本報告中披露，並闡述相應目的及影響。於分析ESG表現的變化時，提供比較數據以便參考。請參閱本報告相關章節了解詳情。

## 平衡

- 本報告不偏不倚地呈報本集團的環境及社會表現，為讀者提供客觀的報告披露。

## 一致性

- 披露關鍵環境及社會KPI所採用的方法與上一報告期間的方法一致，因此可進行有意義的表現比較。

報告原則旨在為所披露ESG資料的所有方面提供基礎。應用該等報告原則確保報告內容準確、客觀、透明及具有可比性。

## 聯絡我們

與利益相關方建立互信關係對本集團的業務可持續發展至關重要。我們非常重視閣下的反饋，其有助本集團提升管理，以符合相關利益相關方的最佳利益。閣下可就本報告或本集團於可持續發展方面的表現提供意見，並電郵至[ESG@sirnaomics.com](mailto:ESG@sirnaomics.com)。

# 環境、社會及管治報告

## 董事長致辭

Sirnaomics正在建立豐富的創新RNA產品管線，以改善全球患者的生活及安康。憑藉專有技術平台、全球領先的臨床項目、經驗豐富的管理團隊以及於美國及中國建立的完善研發及生產設施，本集團已準備好開發針對癌症、纖維化疾病、病毒感染、肝臟代謝疾病及醫療美容的新型RNAi治療藥物。

為提高生活水平及人類安康，本集團堅持可持續發展原則，優化ESG管理，從而實現環境、社會及經濟的均衡發展。董事會對本集團的ESG策略製定承擔絕對責任，並持續監察影響本集團業務可持續性的主要風險。ESG相關風險管理及內部監控系統為董事會提供結構化框架，以製定政策並確保相應政策的有效實施。

為響應創新驅動戰略，本集團進行專業、高效及可靠的研發。Sirnaomics正在推進廣泛的在研產品組合，作為於2022年提交的20項涵蓋多肽納米粒給藥平台(不考慮特定產品或產品家族)的待批專利申請的獨家擁有人。於2022年，本集團於管線開發及業務發展方面取得重大進展，支持我們憑藉於美國及中國進行的多項臨床試驗及12項待批國際申請轉型為臨床階段生物製藥公司。於2021年，本集團於廣州建立臨床生產設施，以進一步提升內部產能。於2022年上半年，廣州設施已支持STP707、STP908、STP355及STP369項目的凍乾毒理學批次生產。

本集團關注氣候變化，採取全面且有針對性的管理措施，全面承擔環境保護責任。為更好地應對氣候變化的影響，本集團使用金融市場穩定委員會氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)製定的方法進行風險分析。本集團已建立完善的环境管理體系，識別及管理營運過程中對環境的影響，力求將本集團對周邊環境的影響降至最低。本集團已實施控制溫室氣體排放工作方案，並採取多項措施應對日益關注的氣候變化。

本集團注重創造社會價值，推動合作共贏發展，為利益相關方提供積極影響。本集團亦十分關注員工的職業成功，透過公平及平等的機會支持員工成長，創造多元共融的工作環境，促進員工的健康及安康，並充分發揮彼等的潛能。對於供應商及合作夥伴，本集團僅與合資格及經驗豐富的供應商合作，開展高質量的研發工作，共同朝著改善人類安康的共同目標努力。對於社區，本集團致力參與各種公益活動，以實現對社會的企業責任。

# 環境、社會及管治報告

本人謹代表董事會感謝各位董事、管理團隊、全體員工及利益相關方對本集團可持續發展的貢獻。

展望未來，董事會一直以整體願景規劃及指導本集團的發展。本集團將於新產品開發中展現其專業精神，為人類健康及安康作出重大貢獻。

## 關於本集團

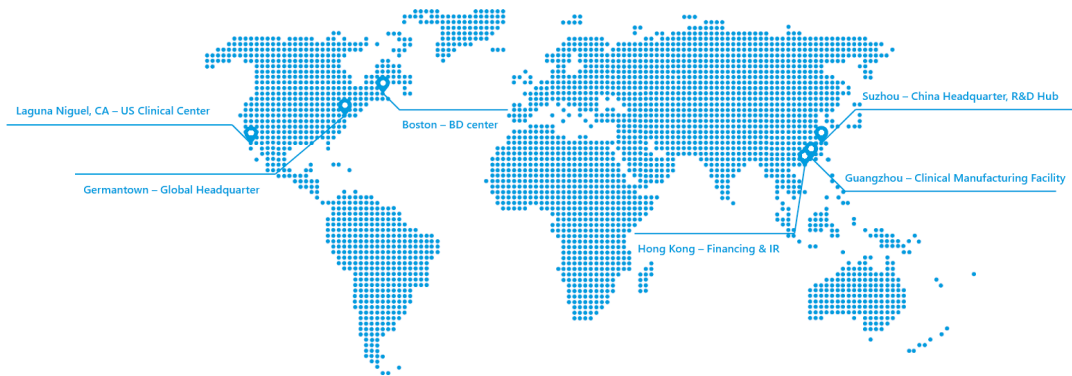
本集團乃RNA治療藥物生物製藥公司，在研產品處於臨床前及臨床階段，專注於發現及開發具有醫療需求及巨大市場機遇的適應症的創新藥物。本集團乃核心產品STP705於腫瘤治療領域取得IIa期臨床積極結果的首家公司，亦為首家於中國及美國均擁有強大影響力的臨床階段RNA治療藥物公司。本集團已建立專業的國際團隊，以專有給藥技術平台發現及開發RNAi治療藥物及mRNA疫苗及治療藥物。

本集團的關鍵差異化特徵乃RNA治療藥物的專有給藥平台：(1)局部及全身RNAi治療藥物的多肽納米粒給藥平台；(2)開發用於皮下注射siRNA藥物的獨特的基於GalNAc的RNAi給藥平台(GalAhead™平台及PDoV-GalNAc™平台)；及(3)與附屬公司RNAimmune共同開發的多肽脂質納米粒專有給藥平台，用於給送mRNA疫苗及治療藥物。該等技術為產品管線奠定基礎。目前，臨床開發管線專注於腫瘤適應症。透過內部研究及與知名實驗室合作，本集團矢志發展新型治療藥物，以減輕人類痛苦，並於醫療需求未得到滿足的領域改善患者護理。

本集團的使命乃於醫療需求未得到滿足的領域開發新型治療藥物，以減輕人類痛苦並改善患者護理。憑藉持續專注於兩項指導原則(即創新及以患者為中心的全球觀)，本集團建立具有豐富產品管線的強大的知識產權組合。憑藉向本集團員工提供的定期培訓以及由機構投資者、企業合作夥伴及政府補助提供的資金支持，本集團希望藉與品質方面聲譽卓絕的組織合作，並鼓勵每名員工作出貢獻，以實現其使命。

|           |                 |
|-----------|-----------------|
| 公司名稱      | Sirnaomics Ltd. |
| 香港交易所股份代號 | 2257            |
| 全球總部      | 美國馬里蘭州日耳曼敦      |
| 成立年份      | 2007年           |

# 環境、社會及管治報告



## 獎項及認可

本集團的研發成果獲得認可。下表載列本集團於2021年及2022年的主要獎項及認可。

| 年份    | 獎項或認可名稱              | 頒發單位   |
|-------|----------------------|--|
| 2022年 | 國家重點研發計劃「前沿生物技術」重點專項 | 中華人民共和國(「中國」)科學技術部                                       |
| 2022年 | 2022常春獎年度醫藥研發企業      | 上海報業集團   |
| 2022年 | 傑出上市企業大獎2021         | 資本雜誌   |
| 2021年 | 十大RNA生物藥             | 基因工程及生物技術新聞*(Genetic Engineering and Biotechnology News) |
| 2021年 | 皮膚健康創新大賽總決賽前三名       | Gore Range Capital                                       |

Sirnaomics獲恒生指數有限公司選為以下指數系列的成份股，自2022年9月5日起生效：

- 恒生綜合指數(「HSCI」)；
- 恒生港股通指數(「HSHKI」)；

\* 僅供識別

# 環境、社會及管治報告

恒生港股通中小型股指數：

恒生港股通小型股指數：

恒生港股通中國內地公司指數：

恒生港股通非AH股公司指數：

恒生醫療保健指數：

恒生小型股(可投資)指數

納入HSCI亦使我們有資格參與港股通交易，而港股通乃促進香港與中國內地更廣泛的中國投資者之間的股票交易及投資的渠道。此使本公司能夠接觸更多元的投資者，改善股票流動性，並提升本公司於資本市場的聲譽。

## 2022年亮點及表現

- |         |   |
|---------|---|
| ESG管理   | <ul style="list-style-type: none"><li>• 本集團已根據於2022年3月31日通過的董事會決議案成立ESG工作小組。</li></ul>  |
| 科研創新    | <ul style="list-style-type: none"><li>• 本集團於管線開發及業務發展方面取得重大進展，成為多項目臨床階段公司。</li><li>• 於上半年，廣州設施已支持STP707、STP355及STP369項目的凍乾毒理學批次生產。</li><li>• 支持成為2022年香港生物科技協會*(Hong Kong Biotechnology Convention)黃金贊助商。</li></ul> |
| 環境保護    | <ul style="list-style-type: none"><li>• 100%遵守環境法律及法規</li><li>• 無環境事故</li></ul>   |
| 人才關懷與發展 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 每名員工完成約32.2小時培訓</li></ul>   |

\* 僅供識別

## 可持續發展策略

### ESG治理

Sirnaomics已制定ESG政策，從本集團的角度概述ESG方針及優先事項，以應對各個別市場的社會、經濟及環境需求差異，並在其營運中實施相關慣例。為維持本集團作為負責任企業的地位，本集團已就相關管治、監察及政策執行建立ESG管理架構。

完善的ESG管理架構由董事會、ESG工作小組及各部門的代表組成，可確保將相應原則全面納入本集團的業務價值鏈中，從而加強本集團的ESG治理及績效。

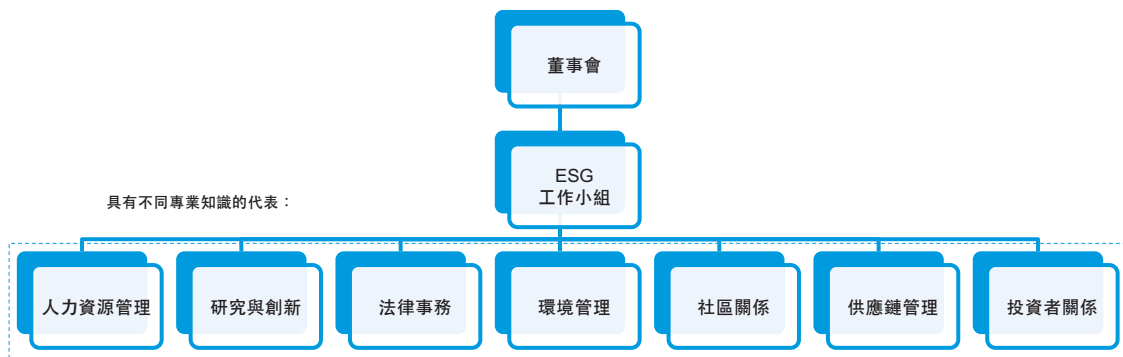
董事會積極參與本集團的ESG戰略規劃，從而指導本集團的長期可持續發展方向。透過在ESG工作小組的協助下監督本集團現有ESG策略及管理的表現，董事會定期檢討及更新相關ESG風險管理方法及措施。董事會亦就識別ESG相關風險及重大事宜提供適時策略指引。此外，董事會負責審批由ESG工作小組編製的ESG報告。本集團將繼續探索在ESG範疇內設定多個適用ESG相關目標的可行性，以量化工具提升其ESG表現。例如，蘇州Sirnaomics已設定明確的目標，與2021年相比，蘇州設施的二氧化碳排放量將於2032年減少10%，以有效控制碳排放。

經考慮本集團的組織架構及營運機制，ESG工作小組由董事會授權並由具有不同專業知識的代表組成。預期獲委任代表可利用其知識及專長促進改善本集團的ESG治理、管理及表現。

ESG工作小組負責就ESG事宜提供意見，並確保在Sirnaomics的業務價值鏈中從不同角度實施相關內部政策。ESG工作小組提供各部門單位的寶貴意見，協助制定ESG策略，並識別及分析重大ESG風險及機遇。代表涉及不同專業，因此能夠從不同角度向董事會報告及提供有關最新ESG市場趨勢、行業慣例及發展的反饋。此外，ESG工作小組亦促進本集團的利益相關方參與及重要性評估，以及年度ESG報告披露。ESG工作小組將定期向董事會匯報有關本集團ESG表現的觀察結果及提供建議。

# 環境、社會及管治報告

各部門的人員均實施董事會及ESG工作小組制定的ESG政策。在日常營運中，不同部門單位必須根據已確定的措施監察相關進度及成果。各部門亦會定期進行利益相關方參與及重要性評估，同時收集相關ESG績效數據以供報告披露及績效檢討，從而協調編製本集團的年度ESG報告。



## 利益相關方參與

獲得利益相關方的信任及支持對Sirnaomics的可持續發展至關重要。為加強ESG策略的制定，本集團致力更好地了解各利益相關方對本集團業務以及ESG管理的期望、關注及觀點。於報告期內，本集團的主要利益相關方組別包括董事會及高級管理層、股東及投資者、僱員、客戶及臨床試驗參與者、供應商、合作夥伴、政府及監管機構以及社區及公眾。本集團會考慮來自不同主要利益相關方組別的意見，包括直接或間接影響本集團業務或受本集團業務影響的個人及組織。本集團充分考慮對業務的依賴程度和影響程度，構建溝通機制，與經識別的重要利益相關方保持定期雙向溝通。



# 環境、社會及管治報告

本集團致力於回應相關需求，並與利益相關方建立長期忠誠及互信關係。本集團與利益相關方溝通，並充分考慮彼等對ESG治理架構、內部監控系統、各種ESG相關事宜的方針及長期政策制定的意見。下表載列為確保建立高質量溝通而採納的利益相關方參與溝通渠道。

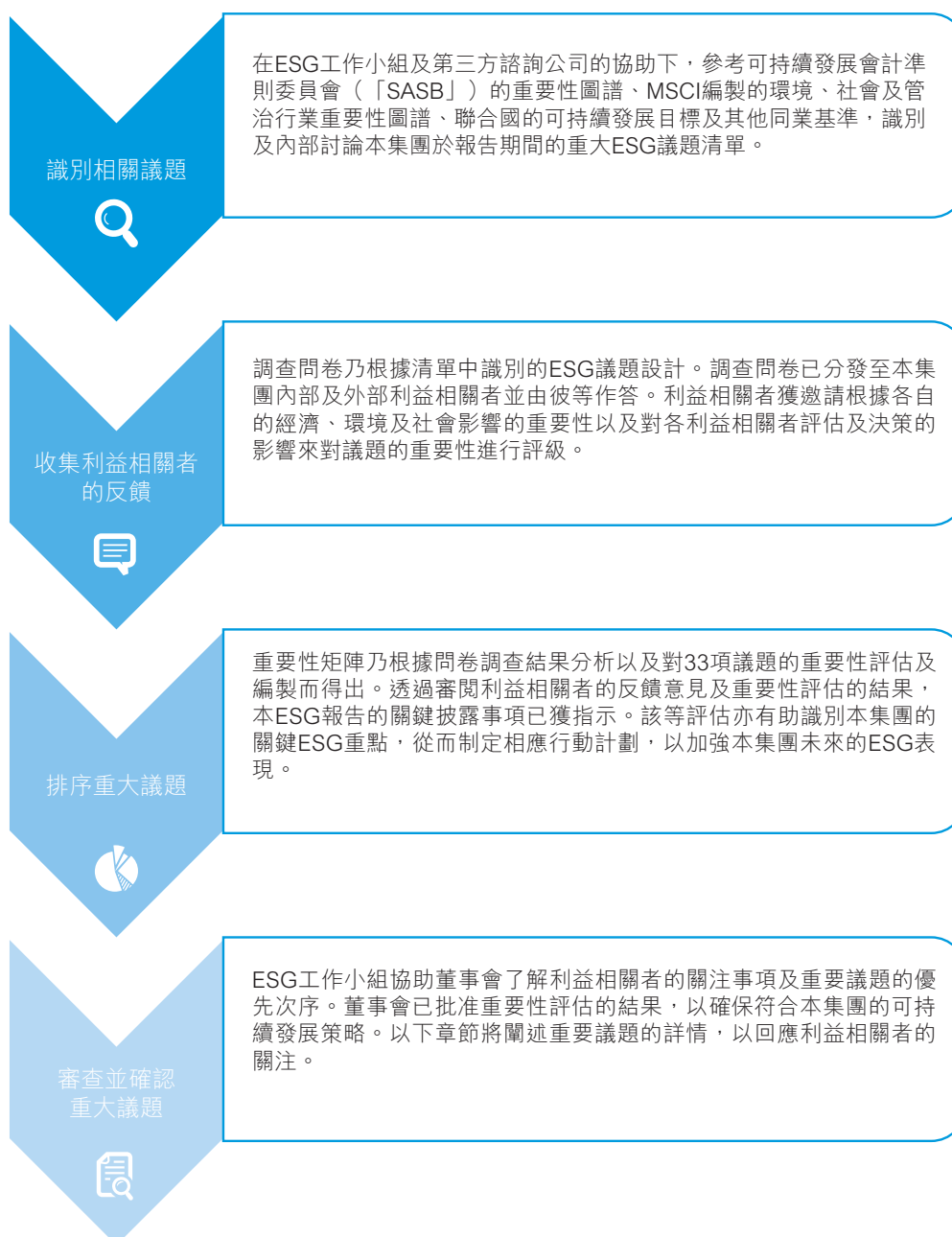
| 利益相關方   | 期望與關注  | 溝通渠道  |
|---|--|---|
| 董事會及高級管理層<br>    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 研發進度</li> <li>• 合規運營</li> <li>• 財務表現</li> <li>• 風險管理機制</li> <li>• 利益相關方溝通</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 公司網站</li> <li>• 社交媒體</li> <li>• 培訓及研討會</li> <li>• 行業研討會</li> <li>• 會議次數</li> </ul>   |
| 利益相關方及投資者<br>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 投資者交流</li> <li>• 投資回報</li> <li>• 風險管理機制</li> <li>• 財務表現</li> <li>• 業務創新</li> <li>• 研發進度</li> <li>• 反腐敗</li> <li>• 合規運營</li> </ul>               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東週年大會或股東特別大會</li> <li>• 財務報告</li> <li>• 新聞稿及公告</li> <li>• 公司網站</li> <li>• 電話熱線及電郵</li> </ul>                                |
| 員工情況<br>       | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 僱員薪酬及福利</li> <li>• 平等就業機會</li> <li>• 職業健康及安全</li> <li>• 員工發展與培訓</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 公司網站</li> <li>• 社交媒體</li> <li>• 員工公告欄</li> <li>• 培訓活動、研討會及簡報</li> <li>• 日常溝通及會議</li> <li>• 表現回顧</li> <li>• 內部網及政策</li> </ul> |
| 客戶及臨床試驗參與者<br> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品及服務的質量及安全</li> <li>• 消費者權益及隱私保護</li> <li>• 消費者滿意度及投訴處理</li> <li>• 保護動物權利</li> <li>• 保護知識產權</li> <li>• 商業誠信及道德</li> <li>• 負責任的營銷及標示</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 日常溝通</li> <li>• 公司網站</li> <li>• 社交媒體</li> <li>• 一線員工的反饋</li> <li>• 患者服務</li> <li>• 知情同意表</li> </ul>                          |

# 環境、社會及管治報告

| 利益相關方   | 期望與關注  | 溝通渠道  |
|---|--|---|
| 供應商<br>              | <ul style="list-style-type: none"><li>• 按時付款</li><li>• 公平公開採購</li><li>• 穩定的業務關係</li></ul>  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 供應商管理會議及活動</li><li>• 競標程序</li><li>• 現場走訪</li><li>• 日常溝通</li><li>• 公司網站</li><li>• 社交媒體</li></ul> |
| 合作夥伴<br>(如學院及機構)<br> | <ul style="list-style-type: none"><li>• 產品及服務的質量與安全</li><li>• 合規運營</li><li>• 研發實力</li><li>• 交流與合作</li><li>• 穩定的業務關係</li></ul>                | <ul style="list-style-type: none"><li>• 定期溝通及會議</li><li>• 公司網站</li><li>• 社交媒體</li><li>• 現場指導及檢查</li><li>• 表現評估</li></ul>                |
| 政府及監管機構<br>        | <ul style="list-style-type: none"><li>• 合規運營</li><li>• 環境保護</li><li>• 生產安全</li><li>• 產品及服務的質量與安全</li><li>• 平等就業機會</li><li>• 保護知識產權</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• 公司網站</li><li>• 書面或電子函件</li><li>• 例行檢查</li></ul>   |
| 社區及公眾<br>          | <ul style="list-style-type: none"><li>• 環境保護</li><li>• 社會及公眾福利</li><li>• 及時充分分享資訊</li><li>• 行業發展</li><li>• 保護動物權利</li></ul>                  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 公司網站</li><li>• 社交媒體</li><li>• ESG報告</li><li>• 新聞發佈及公告</li><li>• 社區活動</li></ul>                  |

## 重要性評估

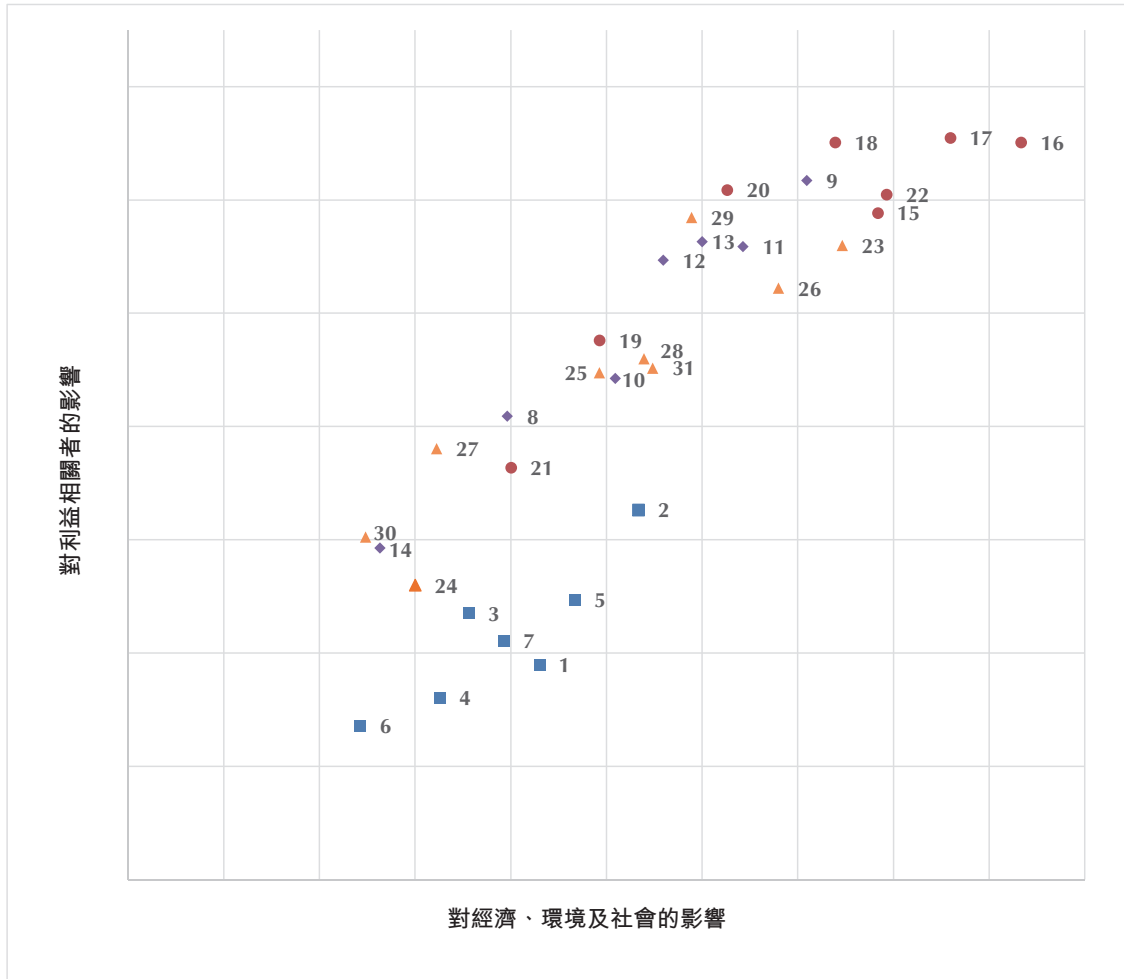
在第三方諮詢公司的協助下，本集團進行了年度重要性評估，以識別對本集團及各利益相關方具有高度重要性的關鍵ESG議題。因此，通過確保本集團及時回應各利益相關方關注的事宜，指導本集團制定ESG策略及報告披露。Sirnaomics亦致力持續改善識別及釐定與本集團營運相關的ESG議題的流程。報告期內執行的具體工作流程如下：



## 重要性矩陣

# 環境、社會及管治報告

重要性矩陣



圖例：

- |    |             |
|----|-------------|
| 符號 | 主題          |
| ■  | 環境          |
| ◆  | 僱傭及勞工慣例     |
| ●  | 產品與創新       |
| ▲  | 企業管治、供應鏈及社區 |

# 環境、社會及管治報告

| 主題      | #  | ESG議題         |
|---------|----|---------------|
| 環境      | 1  | 能源管理          |
|         | 2  | 廢棄物管理         |
|         | 3  | 水資源使用         |
|         | 4  | 溫室氣體排放        |
|         | 5  | 空氣污染物排放       |
|         | 6  | 應對氣候風險行動      |
|         | 7  | 環境及天然資源       |
| 僱傭及勞工慣例 | 8  | 僱傭慣例及勞工準則     |
|         | 9  | 僱員薪酬及福利       |
|         | 10 | 多元化及共融        |
|         | 11 | 包容的工作環境及平等機會  |
|         | 12 | 培訓及職業發展       |
|         | 13 | 職業健康及安全       |
|         | 14 | 防止童工及強制勞工     |
| 產品與創新   | 15 | 產品及服務的質量及安全   |
|         | 16 | 研發創新          |
|         | 17 | 臨床安全性及溝通      |
|         | 18 | 保護知識產權        |
|         | 19 | 藥物的可負擔性及可用性   |
|         | 20 | 隱私及信息安全       |
|         | 21 | 保障動物福利        |
|         | 22 | 化學品安全         |
|         | 23 | 供應鏈的一致性及其可持續性 |
| 供應鏈管理   | 24 | 公平公開採購        |
|         | 25 | 供應鏈環境及社會風險管理  |
|         | 26 | 商業道德          |
| 公司治理    | 27 | 反腐敗           |
|         | 28 | 戰略合作          |
|         | 29 | 重大事故風險管理      |
| 社區      | 30 | 社區關係          |
|         | 31 | 推動生物醫藥行業發展    |

經內部評估後，各ESG議題的重要性於重要性矩陣中說明。被分類為高度重要的ESG議題在矩陣的右上角。重要性矩陣的結果及已識別的重大ESG議題由高級管理層及董事會驗證。根據重要性評估結果及報告原則，本報告的披露主要集中於被分類為高度重要性的議題。本集團考慮就本集團分類為中度重要性及低重要性的ESG事宜提供整體管理方法，以為利益相關方提供ESG管理的整體情況。本集團將繼續檢討現有ESG策略、政策及目標，以優化ESG表現及報告披露，力求持續改進。

# 環境、社會及管治報告

## 對全球可持續發展目標的貢獻

2015年9月，聯合國正式通過《2030年可持續發展議程》，並提出17個可持續發展目標。17項可持續發展目標（「可持續發展目標」）連同169項相應目標旨在「消除貧窮、消除不平等及應對氣候變化」。可持續發展目標的廣度旨在反映當前時代所面臨挑戰的複雜性及規模，並為所有個人及企業的全球可持續發展議程提供指引。作為一家對社會負責任的企業，Sirnaomics以可持續發展目標為契機，加大可持續發展的力度。為實現全球及本地的可持續發展，本集團繼續透過與政府及其他不同領域企業的合作夥伴關係及合作，擴大我們的影響力。

在自身邁向可持續發展的道路中，本集團秉承「開發新療法，減輕病患痛苦，並在高需求醫療領域推進患者治療」的使命。在全面審視可持續發展目標對本集團可持續發展舉措的重要性後，本集團已確定三個可持續發展關鍵領域，並將其納入本集團的營運策略。

---

### 可持續發展目標

### Sirnaomics的貢獻

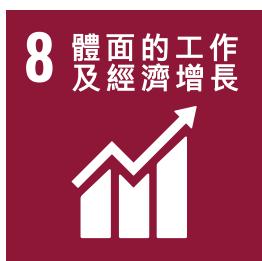
---

#### 目標3：保證健康生活並促進所有年齡層人民的福祉



可持續發展需要確保健康的生活，並促進所有年齡層人民的福祉。疫情、急性及慢性疾病的蔓延均可能導致全球人類生命遭受嚴重損失，對公共衛生構成前所未有的挑戰。根據本集團的使命，本集團提供新藥研發的臨床試驗服務，以加快創新醫療的引進。藉此，本集團相信，更多患者將有能力有效獲得高質量的安全醫療。「致力於創新及品質」、「負責任的運營」及「社區投資」章節進一步說明了本集團為促進人民健康和福祉所作出的努力。

## 目標8：促進持續、包容和可持續的經濟增長、充分及生產性就業以及人人享有體面工作



本集團相信企業的進步與每個人的努力密不可分。本集團重視其僱員的奉獻精神、專業知識、勤勉及關懷。因此，本集團嚴格遵守可持續經濟增長，並確保全體僱員平等。本集團在促進業務發展的同時，亦慶祝個人努力及團隊合作所取得的里程碑。本集團亦提倡健康的企業氛圍，旨在提供和諧的可發揮智慧及熱誠的工作空間及操作平台。「人才關懷與發展」一節進一步體現了本集團在培育人才方面的努力。

## 目標9：建設有韌性的基礎設施，促進包容及可持續的工業化並鼓勵創新



本集團深信科技創新是成功的動力。本集團在醫療創新方面取得重大進展，並繼續以可持續及高質量的方式鼓勵行業增長。本集團重視行業的可持續性及韌性，深明鼓勵人才增長及促進行業創新的重要性。「致力於創新及品質」一節進一步表明本集團對促進行業發展的承諾。

## 堅持創新及質量

### 研發與創新

Sirnaomics的使命是成為全面整合的國際生物製藥公司，利用其在RNA療法和新型遞送平台技術方面的豐富經驗，進一步支持人類健康和福祉的提升。本集團尋求快速發現、開發及(倘獲批准)商業化一系列針對各種罕見及大型市場疾病患者的變革性療法及疫苗。



# 環境、社會及管治報告

Sirnaomics已建立一個國際專業團隊，以基於其專有藥物遞送技術平台發現及開發RNAi療法、mRNA疫苗及療法。本集團的目標市場為全球市場，目前專注於美國及中國市場，這兩個市場均由其研發能力及生產設施支持。本集團正採取臨床開發策略，初步在美國對其候選產品進行臨床試驗，並將該等試驗擴展至全球。

於報告期內，Sirnaomics正在推進廣泛的候選產品組合，包括其12項正在進行的國際應用，包括美國及中國。就其他後期臨床前候選藥物而言，本集團正利用我們已建立的專有PNP交付平台、其兩個獨特及新開發的GalNAc平台及透過RNAimmune專有的PLNP交付平台，評估多個創新siRNA分子作為使用不同靶點的候選藥物。本集團將推動有前景的候選藥物進入臨床研究，以支持提交研究藥物申請，在多個國家進行初步人體臨床試驗。本集團的mRNA疫苗產品及其他使用PNP平台、GalAhead™平台及PDoV-GalNAc™平台的臨床前候選藥物亦取得良好的開發進展。

本集團管理RNA治療的專有遞送平台是其產品管線的基礎，經過逾15年的研發努力，本集團將PNP作為一種治療性遞送技術進行了升級。作為本集團藥品的一部分的輔藥，其可滿足所有藥品的大規模生產要求，以在多項臨床研究中成功在人體中進行測試。本集團亦獲得其PNP遞送技術的全球獨家權利。此外，Sirnaomics亦通過其內部開發工作開發及擁有其基於GalNAc的RNA遞送技術的全球獨家權利。

為進一步提升本集團的內部製造能力，本集團於2021年在廣州建立臨床生產設施。於2022年財政年度內，廣州工廠已生產八批藥品，以支持我們的臨床前毒理學研究及臨床研究。

展望未來，Sirnaomics擬鞏固其在RNA治療領域的領導地位，並通過擴大其專有遞送平台的能力來釋放其治療潛力，以克服當前交付RNA觸發器及mRNA的障礙。

## 保護知識產權

Sirnaomics致力於在競爭激烈的生物技術行業內促進創新，並優先考慮本集團與各利益相關方之間的信任關係。知識產權(包括專利及商業秘密)對本集團的業務及其客戶而言至關重要，此乃維持行業競爭力的關鍵因素。本集團不斷提升其信息安全技術及保障營運。根據法律及法規，本集團已成立知識產權管理部並實施多項政策<sup>1</sup>，以獲取及維持本集團候選藥物、發現、產品開發技術、發明、改進及專有技術(不論內部開發或收購或許可)的專有知識產權保護。知識產權管理部負責審查及執行專利收購及商標註冊、管理知識產權糾紛及訴訟、實施及管理知識產權存檔。為員工提供相關培訓亦是部門的主要職責。因此，提高知識產權保護意識，完善知識產權管理體系，降低潛在風險。

本集團致力保護本集團的寶貴無形資產及促進創新發展，與其僱員訂立保密、知識產權、不競爭及不招攬協議。其就有關知識產權所有權、貿易、運營、管理及技術秘密保護、保密義務以及不競爭及競業禁止方面作出規定。由於本集團與企業合作者、外部科研合作者、贊助研究人員、合約製造商、諮詢師、顧問及其他相關第三方訂立商業或技術合作協議，本集團訂明詳細的知識產權條款，並闡明知識產權的所有權作為該等協議的一部分。除合約措施外，本集團嘗試透過其他適當預防措施保護其專有資料的機密性。本集團已實施物理及技術安全措施，如就重要文件採用密碼加密、限制本集團設施的訪問權限及定期升級本集團的網絡安全系統。因此，本集團能夠更好地保護企業知識產權，並防止與第三方知識產權有關的任何侵權或訴訟。

<sup>1</sup> 包括但不限於《技術秘密與商業秘密管理制度》、《知識產權管理辦法》及《企業專利管理辦法》。

# 環境、社會及管治報告

---

|                      | 於2022年提交的<br>本集團專利申請 |
|----------------------|----------------------|
| PCT(國際)申請            | 22                   |
| 中國                   | 10                   |
| 美國                   | 33                   |
| 歐洲                   | 0                    |
| 2022年進入國家級階段(5個專利家族) | 53                   |

---

|           | 截至2022年12月31日<br>本集團待審批專利<br>申請總計 |
|-----------|-----------------------------------|
| PCT(國際)申請 | 24                                |
| 中國        | 35                                |
| 美國        | 50                                |
| 歐洲        | 11                                |
| 其他司法權區    | 93                                |

---

|          | 截至2022年12月31日<br>已發佈及生效的<br>本集團專利總計 |
|----------|-------------------------------------|
| 先前已發佈    |                                     |
| 美國       | 10                                  |
| 中國       | 10                                  |
| 歐洲       | 21                                  |
| 於2022年發佈 |                                     |
| 中國       | 1                                   |

---

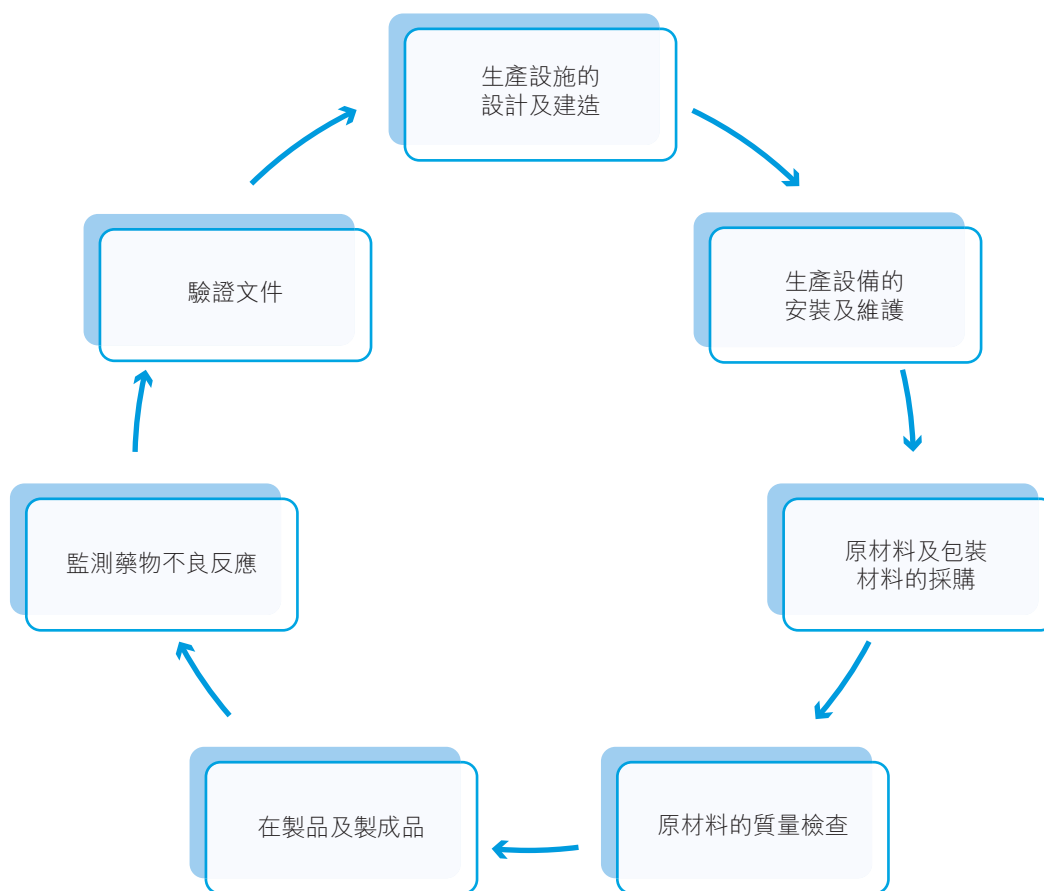
## 產品及服務的質量及安全控制

除確保營運合規外，Sirnaomics亦對其產品及服務作出嚴格的質量及安全保證。內部製造被認為是本集團轉型為商業化階段生物製藥公司的關鍵 — 本集團已於2021年在廣州完成生產設施的建設，以進一步提升本集團的內部製造能力。於報告期間，概無因安全與健康問題而召回。在本集團制定的相關政策所促進的內部監控的實施下，所供應的高質量及安全產品可確保臨床患者安全使用。

# 環境、社會及管治報告

內部化學、製造及控制(「CMC」)團隊一直致力於提升本集團的內部製造能力。同時，隨著本集團分析科學團隊的運作，相關產品及服務開發已實施科學、最新及商業化的方法。此外，在本集團所有候選產品的開發生命週期中採用關鍵及先進的分析技術及工具。這包括但不限於原料藥和藥品分析方法的開發和驗證；工藝和分析方法的技術轉讓；規格的建立；每批藥品的測試及放行；及質量控制及保證。

毋庸置疑，產品質量是本集團的首要任務。為測試及驗證本集團的產品是否符合其預定標準，本集團已制定全面的質量控制系統，並成立質量控制及保證團隊以執行及質量保證。本集團已遵守GMP標準及其他適用的國內及國際標準，以監察及規範本集團系統的策略、慣例及運作。本集團製造運營的所有元素均被其質量控制系統涵蓋，見下圖說明：



# 環境、社會及管治報告

在臨床試驗或生產過程中與第三方(如CMO)合作時，我們採用一系列相關監管規定及內部指引，本集團僱員應保證供應商或合約商的生產資格、設施及流程。在選擇及落實任何供應商之前，Sirnaomics在進行標準化及全面審核時會特別關注其產品質量及資質。

## 策略合作

除持續投資於內部研究能力建設外，本集團致力與多家領先生物科技或製藥企業以及頂尖研究機構及大學進行戰略合作，從而擴大其創新研究能力及未來市場競爭力。

- |              |   |
|--------------|---|
| 與沃森的許可安排     | 於2021年4月，蘇州Sirnaomics、美國Sirnaomics與沃森簽訂共同開發許可協議，以共同開發針對流感病毒的siRNA藥物STP702。  |
| 與信達的合作       | 於2020年1月，美國Sirnaomics與信達簽訂合作協議，以在美國開發由STP705及sintilimab(一種抗PD-1單克隆抗體)組成的聯合療法，用於晚期癌症，包括NSCLC。                            |
| 與上海君實的合作     | 於2020年1月，美國Sirnaomics與上海君實簽訂合作協議，以於中國內地、香港、澳門、台灣地區及美國開發由STP705及上海君實抗PD-1單克隆抗體toripalimab組成的聯合療法，用於晚期黑色素瘤、SCC及其他協定臨床應用。  |
| 與馬里蘭大學的許可安排  | 於2020年12月，美國Sirnaomics與馬里蘭大學簽訂一項專利許可協議，以向美國Sirnaomics授予與臨時專利申請相關的若干專利權，以改進遞送帶有聚合物的mRNA。                                 |
| 與Mixson的許可安排 | 於2015年及2019年，美國Sirnaomics與A. James Mixson(「 <b>Mixson</b> 」)簽訂專利許可協議，向美國Sirnaomics授予與美國Sirnaomics的PNP配方所用聚合物相關的部分專利權許可。 |

## 負責任的運營

### 商業道德

#### 反腐敗

##### 政策及制度

本集團秉持高標準的商業道德及其僱員個人操守。每名僱員均須嚴格遵守僱員行為守則，當中涵蓋進行業務時的專業及道德標準。

本集團嚴格遵守其經營所在地區的適用法律及法規。所有Sirnaomics僱員(不論其個人地理位置或營業地點)均須遵守《美國反海外腐敗法》(「FCPA」)。本集團已制定反貪污、反賄賂及反洗錢政策，在商業禮品、國際貿易控制及政治活動等多個方面規範僱員行為。我們與供應商的合約亦要求嚴格遵守雙方運營所在地區的適用反腐敗法律。

於報告期內，本集團並不知悉任何違反有關賄賂、勒索、欺詐及洗錢的相關法律及法規的事件。此外，於報告期內，概無就貪污行為對本集團發行人或其僱員提出法律訴訟。

| 反腐敗   | 反賄賂   | 反洗錢   | 政治活動  |
|---|---|---|---|
| <p>嚴禁與客戶、供應商、政府官員或其他第三方進行任何形式的貪污行為，包括以下活動：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 賄賂(政府官員賄賂或商業賄賂)；</li> <li>• 勒索；及</li> <li>• 回扣</li> </ul> | <p>為遵守反賄賂法，僱員不得直接或間接向任何政府官員或其代表提供及／或索要任何有價值的物品(包括禮物或娛樂活動)以：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 取得或保留業務；</li> <li>• 影響業務決策；或</li> <li>• 保障不公平業務優勢</li> </ul> | <p>為避免洗錢活動，員工必須出於合法業務目的並使用合法資金與信譽良好的客戶開展業務。</p> | <p>公司資源不得用於個人政治活動。</p> <p>公司政治捐款受到嚴格監管，須始終得到本集團的批准方可行事。</p> <p>Sirnaomics鼓勵其僱員積極參與其中可能包括政治活動的社團。然而，僱員不得就個人政治活動(包括對政治候選人或各方的捐款)獲得公司補償。</p> |

# 環境、社會及管治報告

## 措施實施

為提高僱員的誠信及反腐敗意識，本集團致力縮小員工在相關立法方面的知識差距，並向全體僱員傳達反腐敗、反賄賂及反洗錢政策。僱員於入職時必須簽署確認收到反腐敗、反賄賂及反洗錢政策。

為進一步杜絕不道德的商業行為，並允許僱員及與本集團有業務關係的其他人士舉報欺詐行為及舞弊行為，本集團的審核委員會已制定舉報政策，明確界定舉報方式、舉報範圍及保護舉報人。

本集團將評估收到的每項投訴，並決定是否需要進行全面調查。倘需要進行調查，我們將委任內部審核及控制(「IAC」)的調查員調查案件，惟IAC的員工參與報告所述的情況除外。倘報告披露可能的刑事犯罪，本集團將向審核委員會提交此事。審核委員會將與本集團的法律總顧問或外部法律顧問協商，決定是否應將此事提交當局採取進一步行動。本集團將盡力對舉報人的身份嚴格保密，以維護內外各方的合法權益。為監督舉報政策的有效性，IAC負責每年兩次審閱收到的所有投訴，並向審核委員會報告是否存在任何需要處置的不當行為或涉嫌不當行為。IAC經理將定期監察及檢討本政策的使用及有效性。本政策的任何變動須通過審核委員會提交董事會批准。

## 隱私及信息安全

本集團高度重視對僱員、臨床試驗參與者及其他利益相關方的資料安全及隱私保護，涉及臨床試驗中的個人資料、病歷及個人數據以及其他敏感信息等。本集團已實施相關內部程序及控制措施，以確保用戶數據受到保護，並避免該等數據的洩漏及遺失。

僱員須遵守信息安全政策，並保護本集團數據及信息的機密性。本集團在員工手冊中明確保密要求，要求員工嚴格遵守本集團的保密制度，不得洩露公司文件的重要內容和商業秘密。同時，本集團要求員工在離職後維護本集團的形象，並按照保密協議的規定對公司機密進行保密。



# 環境、社會及管治報告

本集團為其僱員提供信息安全培訓，不時討論任何問題或必要更新。僱員及相關方(如供應商)須簽署保密協議，以保護本集團的核心信息資產。

於報告期內，本集團並無發生任何重大信息洩露或用戶資料丟失。

## 藥物可獲得性及可負擔性

儘管本集團仍在向產品商業化階段過渡，但本集團明白，讓有需要人士能夠獲得並負擔藥物符合本集團的使命及原則。在本集團即將成功商業化其產品後，本集團預期通過臨床試驗、研發合作及學術會議與關鍵意見領袖、醫院及知名醫生建立關係，促進產品的學術交流及教育。透過該等方式，本集團可以負責任的方式滲透市場及提高其產品的可用性。此外，本集團將遵守美國《患者保護與平價醫療法案》及中國《關於推進藥品價格改革意見》及《關於改革藥品醫療器械審評審批制度的意見》，以促進產品公平合理定價及提高患者的負擔能力。

## 研發道德

### 臨床試驗的道德標準

本集團設計及進行臨床試驗以解決合理的科學問題或需求。本集團嚴格按照《藥物臨床試驗質量管理規範》等相關法律和道德原則進行臨床研究。在招募研究人員時，相關研究人員應完成GCP培訓，遵守GCP規定並同意保護受試者隱私。只有研究人員獲得道德批准並簽署受試者的知情同意書，才能為受試者申請臨床研究藥物。

GCP規定了臨床試驗流程的標準，以確保資料及報告的結果可信且準確，並確保試驗參與者的權利、安全、福祉及機密受保護。此外，機構審查委員會(「IRB」)或其他獨立組織必須在任何機構開始任何臨床試驗前對臨床試驗計劃進行審查及批准，且IRB必須至少每年開展持續審查及重新批准研究。

在美國，本集團的新臨床方案及有關方案的任何修訂將提交FDA審查。倘試驗並非根據IRB的要求或規管人類受試者研究的聯邦規定開展或者倘產品與對受試者造成意外嚴重傷害有關，IRB確定患者存在風險，則IRB可暫停或終止批准在其機構進行該試驗。

# 環境、社會及管治報告

另一方面，在中國，臨床試驗的不同階段均獲得NMPA倫理委員會的批准，並遵守國家的GCP。本集團嚴格遵循國家最新的GCP，使得臨床試驗的申辦者須向研究員及臨床試驗機構提供有關臨床試驗的法律和經濟保險或擔保，確保有關保險或擔保適合臨床試驗風險的性質及程度。

## 臨床試驗參與者的安全及溝通

本集團高度重視並已採取多項措施確保臨床試驗參與者的安全及溝通。於報告期內，本集團制定了《受試者知情權和隱私權保護規定》，確保遵守ICH GCP、藥物臨床試驗臨床實踐、《藥品註冊管理辦法》等法律法規，以及SOP的指導原則和要求，充分保障臨床研究期間臨床試驗參與者的權益。

在臨床試驗篩選及治療階段前，本集團的研究人員會向參與者詳細解釋試驗的性質、重要性、影響及風險。在參與者進入試驗前，研究人員或其授權代表必須取得參與者簽署並註明日期的知情同意書，並與受試者就臨床研究項目的背景、目的及過程進行溝通，以確保受試者了解試驗藥物劑量、藥物週期及可能的副作用。

為保障臨床試驗參與者的健康及福祉，本集團定期進行臨床試驗檢查，並密切監察與臨床試驗有關的操作及歸檔檔案。參與者的保險應由臨床試驗贊助商購買。倘臨床試驗引致任何負面情況，治療費用及合理的經濟補償應由申辦方根據適用法律法規承擔。

## 動物福利

Sirnaomics致力採取相關管理程序以維持動物福利標準。我們嚴格遵守有關動物測試的所有適用法律及法規。此外，我們根據各項法規及標準的要求，提供有關動物使用相關合規及法規的培訓，以提高員工對動物關懷及福利的意識。另一方面，我們的實驗方案涵蓋與保護動物福利有關的設備規格及要求，包括但不限於以下各項：

- 經AAALAC國際認證及江蘇省科學技術廳動物管理委員會許可，申請蘇州系統醫學研究所特定無病原(「SPF」)級動物房；

# 環境、社會及管治報告

- 涉及實驗環境中動物使用及護理的任何變動，必須於實施前由IACUC委員會審查及批准；及
- 動物福利及相關操作詳情符合AAALAC標準。

## 供應鏈管理

### 供應鏈

本集團依賴第三方為我們的候選藥物的研發、製造及商業化供應材料及設備。本集團向合資格供應商採購業務營運所需的原材料、技術服務、設備及基礎設施建設服務。我們採購用於製造及臨床試驗的主要原材料包括寡核苷酸及多肽，而技術服務(如CRO服務及諮詢服務)支持我們的臨床試驗及臨床前研究。我們的主要供應商包括知名CRO、CMO、CDMO以及研究及醫療機構。

任何生產中斷或供應商無法生產足夠數量以滿足我們的需求均可能損害我們的營運及候選藥物的研發。此外，我們在研發活動過程中需要穩定的候選藥物材料供應。供應商提供的原材料及設備的質量亦對我們至關重要。材料及設備的次優或甚至供應不足可能會阻礙我們候選藥物的研發，使我們面臨產品責任申索或以其他方式對我們的營運產生重大負面影響。因此，維持穩定及可持續的供應鏈對我們的業務營運至關重要。

| CRO                              | CMO                     | CDMO                               |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| CRO為我們提供臨床前實驗及複雜臨床試驗所需的一系列產品及服務。 | CMO負責製造臨床前研究及臨床試驗的候選藥物。 | CDMO負責為臨床前研究製造候選藥物，並提供製造工藝開發及優化服務。 |

本集團向聲譽良好的製造商及供應商採購用於開發及製造候選產品的設備。本集團甄選供應商時會考慮多項因素，包括其資格及經驗、行業聲譽、成本競爭力及法律合規。本集團委聘經驗豐富及合資格的第三方(如CRO、CDMO及顧問)支持我們的研究及臨床試驗。本集團密切監督該等第三方服務提供商，以確保彼等遵守我們的質量控制流程及適用法律以及我們的試驗及研究所得數據的完整性。

# 環境、社會及管治報告

本集團為候選藥物的擁有人及相關臨床開發活動的申辦方。我們負責候選藥物的整個生命週期管理，包括研發、製造及未來商業化。本集團就整體發展方向、臨床試驗計劃及流程作出主要決策，並提供資金。第三方服務提供商在開發新型分子候選藥物方面的參與及角色通常在不同項目中標準化及相似。

## 評估供應商的環境及社會風險

本集團已制定可持續供應鏈政策，並於採購及招標過程中考慮其產品供應商的社會、道德及環境表現。供應商名單根據以下原則每年進行審查：

- 所有供應商均知悉與其營運有關的環境、社會及道德事宜，並已就該等事宜設立最低標準；
- 主要供應商及風險較高的供應商應建立管理體系，以處理相關問題及風險；
- 審閱期間須保持廉潔及問責標準；
- 倘中小型企業或當地供應商能夠滿足本集團的需求，則應儘量減少對該等供應商的歧視；
- 通過審核、第三方驗證或類似流程以確保供應商提供資料的準確性；及
- 倘對於本集團而言所有其他條件均相同，則應選擇推廣更環保的產品及服務的更具環境及社會責任感的供應商。

任何重大違反環境或其他社會法律法規的行為亦可能導致供應商合約終止。透過上述審查程序，本集團能夠將供應鏈中潛在的環境及社會風險降至最低。相關部門應定期審查此類政策及做法，並在適當時進行更新。

於2022年，本集團擁有60家主要供應商，其中33家位於美國，20家位於中國及7家位於其他國家，所有主要供應商均定期接受上述評估及監控。

## 人才關懷與發展

### 僱傭合規

Sirnaomics的領導地位及成功基於多元化及經驗豐富的員工隊伍。為吸引及挽留人才，本集團致力於日常營運中尊重所有個人及提倡工作場所多元化。於報告期內，本集團嚴格遵守適用的勞工法律及法規<sup>2</sup>，並不知悉任何有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的事件或違反相關勞工法律及法規的情況。本集團亦一直密切監控其經營所在地區的相關監管更新。

### 僱傭慣例

本集團參照營運所在地的法律法規，制定《員工手冊》，詳細列明有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、薪酬及員工福利的管理方針，確保所有員工了解其合法的勞工權益。

我們在《員工手冊》及《人力資源管理程序》中制定了標準的人力資源管理機制。透過規範招聘、辭職及解僱工作的程序及要求，本集團可確保所有僱傭慣例符合其經營所在地區的法定規定。人力資源部將進行相關評估及面談。尤其是就招聘而言，評估標準包括但不限於候選人的整體技術技能、能力、個性及職業傾向。為持續提升人才保留及發展，本集團亦會與員工進行離職面談，以了解及分析其離職原因。2022年的整體僱員流失率為18%，有關本集團流失率的更多資料，請參閱「績效指標概要」一節。

<sup>2</sup> 包括但不限於美國的《公平勞動標準法》、美國的平等就業機會(EEO)法律、香港特別行政區《僱傭條例》(第57章)、香港特別行政區《僱員補償條例》(第282章)、香港特別行政區《強制性公積金計劃條例》(第485章)、《中華人民共和國勞動法》及《中華人民共和國勞動合同法》。

# 環境、社會及管治報告

為尊重及維護人權，所有營運均符合高標準的道德行為及勞工權利保護。如僱員手冊及人權政策所述，本集團嚴格禁止在工作場所僱用任何類型的童工及強制勞工。對於所有求職者及工人，人力資源部在簽訂合約前進行身份及資格審查，以確保相關候選人符合法律及法規規定的法定工作年齡。倘發現錯誤僱傭童工或強迫勞動行為，本集團將立即終止相關合約並進行跟進調查。於報告期內，本集團並不知悉任何嚴重違反童工及強制勞工相關法律及法規而對本集團造成重大影響的情況。

## 員工數據

截至2022年12月31日，本集團有225名僱員，有關本集團員工的更多資料，請參閱「績效指標概要」一節。

## 多元化、平等機會及反歧視

誠如本集團的ESG政策所示，Sirnaomics嚴格遵守反歧視的僱傭慣例及程序。本集團亦致力提供積極的工作環境，重視多元化員工隊伍固有的廣泛觀點，以促進知識及經驗交流及實現業務目標。

本集團已制定各種政策，如平等就業機會政策，以阻止任何可能違反平等機會及反歧視原則的活動。我們在整個僱傭流程(包括但不限於招聘、工作分配、薪酬、晉升、培訓及解僱)中堅持公平及透明的原則。不論種族、膚色、宗教、性別、性取向、國籍、年齡、退伍軍人身份、身體或精神殘疾、婚姻狀況、遺傳特徵、過往與種族相關的特徵(如髮型)或任何其他受法律保護的特徵，在決策過程中應僅考慮客觀因素(如資格及能力)。本集團鼓勵僱員舉報任何歧視事件，並嚴格禁止報復任何舉報歧視或參與相關調查的個人。本集團採取零容忍態度，以確保工作環境不存在任何形式的歧視。任何違反該政策的僱員可能會受到適當的紀律處分，包括即時解僱。有關本集團員工多元化的更多資料，請參閱「績效指標概要」一節。



為營造一個包容及和諧的工作環境，本集團鼓勵僱員表達對工作相關事宜的關注。例如，工作場所溝通、人際關係衝突及其他工作條件。Sirnaomics致力及時回應，並採取適當行動進行相關調查，從而獲得合理解決方案。Sirnaomics鼓勵僱員之間的差異及個性，其理念為多元化可為本集團的營運帶來新動力，從而提升競爭力。

## 關懷及獎勵僱員

### 薪酬待遇

本集團非常重視吸引及挽留員工及人才。本集團為其僱員提供具競爭力的薪酬待遇。例如，除基本薪酬外，亦可能向合資格僱員授出購股權。同時，全職員工享有其他員工福利，包括但不限於醫療計劃、牙科計劃及其他福利，如提供培訓機會及提供靈活的工地時間表。本集團亦根據年度表現評估為合資格僱員提供酌情花紅、現金獎勵及晉升機會，以表揚各僱員的貢獻及成就。根據中國相關法定規定，本集團亦為其僱員參與由地方政府管理的多項社會保障計劃。例如，住房公積金、養老保險、醫療保險、生育保險、工傷保險及失業保險。本集團定期對同業進行檢討，並對僱員薪酬待遇作出調整，以確保僱員獲得公平報酬，並符合現行市場慣例及狀況。

### 工作時數及假期

同時，為確保和保障員工權益，本集團在勞動合同和員工手冊中對工作時間、休息休假、勞動保護和工作條件做出相關規定。本集團不鼓勵不必要的加班。本集團為僱員提供各種假期，如括國定假日、帶薪年假、病假、喪假、學習假、產假及育兒假以及工傷假。

### 工作與生活平衡

本集團相信，促進工作與生活平衡可激勵其僱員取得令人滿意的表現及實現業務可持續性。本集團組織各類活動，豐富員工的文化生活，營造快樂的工作環境。



# 環境、社會及管治報告

## 職業健康及安全

### 確保安全的工作環境

將僱員職業健康及安全放在首位是Sirnaomics的主要承諾之一。本集團致力為全體僱員提供安全的工作環境。為此，本集團將遵守或超越適用的健康及安全法律法規。安全與健康考慮應與本集團設施的設計、維護及營運結合。本集團已制定安全標準化政策，以完全指導本集團的職業健康及安全相關管理，涵蓋研究及試產安全、職業健康、風險識別及突發事件應對等不同範疇。本集團已實施全面的安全管理系統，並成立安全委員會，明確界定各級相關職能部門代表的角色及職責，以監督安全管理。安全委員會負責監察及執行本集團營運遵守環境、健康及安全（「EHS」）法律及法規的情況。在發現任何EHS風險後，安全委員會確定並採取所有適用的緩解措施，以降低該等風險或事件的影響，並保護員工免受本集團整個研究及試生產的潛在危險。

根據本集團的風險評估及管理系統，已識別、評估及分類潛在安全風險 — 根據不同風險水平，以不同方法有效控制及管理安全風險。本集團對風險評估結果進行分析後，為相關部門制定安全生產目標。透過定期進行安全檢查、審核檢查及表現檢討，本集團嘗試確保所有安全標準化工作在工作場所得得到有效實施及維護，並及時以糾正措施應對安全問題。

為盡量減少使用及處理危險化學品等主要安全隱患的暴露程度及其對僱員的影響，本集團已制定危險化學品管理政策、實驗室維護及安全管理以及化學製品衛生計劃以及其他實驗室安全及管理指引。該等指引有助監察及管理有關採購、運輸、儲存及處置及／或處理。我們亦已制定其他相關政策及安全手冊，以管理消防安全、特殊作業及承包商安全等事宜。

## 職業健康

本集團已制定職業健康管理政策及工作場所職業危害因素評估管理體系，以消除及減少對人類健康的負面影響(例如職業病)。本集團亦有責任為僱員提供適當的個人防護裝備、定期檢查本集團的營運設施及為可能接觸危險的員工進行特殊健康或體檢。我們亦提供相關教育及培訓，以提高僱員的健康及安全意識。例如，新員工三級的安全教育涵蓋本集團的健康及安全表現概覽、相關法律及法規、消防安全重點及相應案例研究。此外，本集團每年提供有關健康及安全程序及危害保護措施的在職培訓。此外，我們定期進行職業健康相關檢查，以識別日常營運中的潛在危險及安全風險以及安全管理的任何缺陷，並將及時糾正及制定相應的安全措施，以防止再次發生。

## 抗擊2019年冠狀病毒病(「新冠病毒」)疫情

新冠病毒的爆發已在全球持續超過兩年，儘管近期新冠病毒的狀況有所緩解，但新浪潮仍在全球蔓延。疫情對民眾各方面造成負面影響，對身體健康、心理健康及財務負擔造成重大影響。我們已成功作出安排，以盡量降低(如無法避免)新冠病毒感染的風險，並保障本集團僱員及工人的健康及安全。例如，疫情防控方案、新型冠狀病毒應急預案及成立相應應急小組，以加強工作場所的疫情防控工作。

本集團一直密切監察其經營所在地區的疫情情況。本集團亦一直緊貼地方政府建議的最新疫情政策、法規及預防措施。為應對疫情緊急情況，本集團實施防控措施並檢討其有效性。

根據疫情防控方案，本集團在應急小組的規範下加強日常疫情防控措施的執行。團隊亦積極與營運所在地的地方政府合作，以盡量減少疫情帶來的影響。同時，本集團將根據新型冠狀病毒應急預案教育員工及時妥善應對及管理疫情。

# 環境、社會及管治報告

新冠病毒疫情的爆發對公共衛生造成前所未有的挑戰，而部分地區則相對不受疫情影響。本集團有責任在抗擊疫情與業務平穩運營之間保持平衡。本集團針對新冠病毒的防控措施根據最新疫情發展及我們營運所在地區的社交距離限制定期調整，以確保其有效性及盡量減少其對本集團的干擾。

於過去三年(包括報告期間)並無發生與工作有關的死亡事故，亦無因工傷而損失的天數。於報告期內，本集團亦不知悉任何嚴重違反健康及安全相關法律及法規而對本集團造成重大影響的情況。

## 培訓與發展

Sirnaomics通過不斷培養僱員的能力及技能，並營造積極的學習氛圍，繼續引領行業的新興業務發展趨勢。本集團的卓越成就取決於各級僱員的表現。本集團認識到人才發展的重要性 — 應對變化的能力是本集團在員工中樹立的價值觀之一。

本集團已制定僱員培訓政策，以識別僱員的培訓需求，並相應提供定期、專門及定製培訓。根據僱員手冊，本集團為合資格僱員提供參加指定外部培訓及發展計劃的財務獎勵。本集團亦提供一系列由高級僱員或第三方顧問舉辦的內部在職培訓課程，以鼓勵僱員緊貼不斷變化的市場趨勢。涵蓋本集團業務營運的各個方面，包括但不限於整體管理、項目執行及技術知識。因此，使本集團的僱員能夠實現各自的職業發展目標並提高其工作能力。

### 2022年重點培訓類別

- 行業專長培訓

於報告期內，本集團員工參加了NID2022第二屆核酸藥物研討會。涵蓋廣泛的主題，例如行業的新興技術，以及mRNA應用及其藥物使用的現有限制。來自本集團同行的行業專家亦分享了彼等的前沿見解，並就未來行業發展進行討論。預期僱員可緊貼最新行業趨勢，掌握有關mRNA質量控制合規的知識，並透過參與研討會發掘小分子干擾核糖核酸的潛力。其亦被視為促進知識共享及與其他生物醫藥企業合作的寶貴機會。

- 新員工培訓

本集團為新加入者安排新員工培訓，並介紹本集團提供的企業文化、最新發展、使命及原則以及員工福利，例如本集團的彈性日政策，以及安排彈性工作時間。本集團亦提供入職前培訓，且可能因本集團不同部門單位而有所不同。然而，有關本集團核心產品、實驗室安全生產及職業健康、相關SOP的必要培訓。透過培訓，預期新加入者可熟悉本集團的合規及採購要求。通過該等培訓，新員工可迅速適應新工作環境，並獲得適用於新職位的充分知識及技能。

- 反工作場所性騷擾培訓

於報告期內，本集團組織了由律師事務所協助的反工作場所性騷擾培訓。此舉旨在提高僱員對工作場所性騷擾的意識。當目睹或遇到相關事件時，預期僱員可根據本集團的內部程序了解及作出必要回應及採取適當行動。

於2022年，本集團88%的僱員接受了培訓，平均培訓時數為32.2小時。有關本集團僱員的平均培訓時數及接受培訓的僱員比例的更多資料，請參閱「績效指標概要」一節。

## 共建綠色環境

本集團致力追求卓越環境。本集團致力減少其業務活動對環境及天然資源的影響。在可能的情況下，積極採用、開發及實施具有潛在商業應用的環保材料、產品及流程。我們鼓勵及支持保護及環保計劃。我們將定期檢討工作以確保其效率。

本集團實施多項措施以監察及管理資源(包括能源、水及其他原材料)使用。能源、水及／或原材料消耗高的營運公司應制定政策，其中載列為實現該目標的控制措施。在適用的情況下，我們會設定及定期檢討目標，並評估結果以確保控制排放的措施的效率。

# 環境、社會及管治報告

於報告期內，本集團未發現任何與空氣及溫室氣體排放、排入水體及土地以及產生有害及無害廢棄物有關的對本集團產生重大影響的違反相關法律法規<sup>3</sup>的情況。

## 排放物管理

本集團在營運過程中產生的主要排放物包括廢氣、溫室氣體排放、廢棄物及污水。本集團嚴格遵守所在地的法律法規，堅持排放限制標準，加強廢棄物管理，將運營過程中可能產生的負面影響降至最低。

本集團制定了廢氣管理制度及有害廢棄物管理制度，對研發（「研發」）及生產過程中的排放物進行有效管理，合理處置廢棄物。

## 廢氣

由於研發中心使用化學品及車輛運輸燃燒，本集團產生的主要廢氣類型包括氮氧化物（「NO<sub>x</sub>」）、硫氧化物（「SO<sub>x</sub>」）、顆粒物（「PM」）及揮發性有機化合物（「VOC」）。本集團嚴格遵守營運所在地的相關廢氣排放標準，並根據《廢氣管理制度》進行管理。該制度明確了廢氣污染的防控措施、治理控制的要求及各部門職責的分配等，以確保本集團的廢氣排放符合排放標準的閾值。

於報告期內，本集團的廢氣排放數據載列如下：

| 指標              | 單位 | 2022年 | 2021年  |
|-----------------|----|-------|--------|
| NO <sub>x</sub> | 千克 | 79.03 | 2.90   |
| SO <sub>x</sub> | 千克 | 0.65  | 0.10   |
| PM              | 千克 | 0.30  | 0.21   |
| VOC             | 千克 | 28.92 | 160.80 |

附註：於報告期間，廢氣排放增加乃由於環境數據收集範圍擴大、近期投產及本集團部分設施的項目數量增加所致。

<sup>3</sup> 包括但不限於《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》及《美國2005年能源政策法案》等。

## 溫室氣體排放

氣候變化是我們目前面臨的最大挑戰之一。規管碳排放已成為國際社會的共同責任。本集團的直接排放主要來自本集團擁有或控制的來源，包括但不限於自有車輛及生產設施的燃料燃燒（「**範圍1排放**」）。我們的間接排放主要來自外購電力（「**範圍2排放**」）。本集團持續加強向員工宣傳節能減排的理念，共同致力於減少本集團內部的碳排放。

以蘇州思諾為例 — 響應國家碳達峰、碳中和目標，加快本集團綠色低碳發展，蘇州思諾根據實際運營情況制定了《控制溫室氣體排放工作方案》。工作方案明確了主要的減排目標和行動措施，包括加強對新能源碳排放指標的控制，大力推進節能，控制工業領域碳排放，倡導低碳生活方式，並採取宣傳引導等措施，不斷降低碳排放。就蘇州Sirnaomics而言，已設定明確的目標，即蘇州工廠的二氧化碳排放量預期將於2032年較2021年減少10%，以有效控制碳排放總量。

於報告期內，本集團的溫室氣體排放量如下所示：

| 指數 <sup>1</sup>         | 單位         | 2022年  | 2021年  |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| 直接溫室氣體排放 <sup>2</sup>   | 噸二氧化碳當量    | 27.64  | 17.28  |
| 能源間接溫室氣體排放 <sup>3</sup> | 噸二氧化碳當量    | 667.65 | 551.33 |
| 溫室氣體排放總量                | 噸二氧化碳當量    | 695.30 | 568.61 |
| 溫室氣體排放密度 <sup>4</sup>   | 噸二氧化碳當量／員工 | 3.09   | 3.25   |

附註：

1. 數據以二氧化碳當量噸呈列，並參考世界資源研究所及世界可持續發展商業理事會刊發的《溫室氣體議定書：企業核算與報告準則》、香港交易及結算所有限公司發佈的《如何編備環境、社會及管治報告 — 附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》、2020年全國電網平均排放因子及美國國家環境保護局發佈的溫室氣體清單排放系數計算。
2. 範圍1排放指公司自有車輛燃燒無鉛汽油產生的直接溫室氣體排放。
3. 範圍2排放指使用從當地電力公司購買的電力所產生的能源間接溫室氣體排放。

# 環境、社會及管治報告

4. 於2022年12月31日，本集團的員工總數為255。此數據亦用於計算其他密度數據。

於報告期間，溫室氣體排放量增加乃由於環境數據收集範圍擴大、近期投產及本集團部分設施的項目數量增加所致。

## 有害廢棄物

本集團的大部分有害廢棄物為研發實驗及試生產過程中產生的化學廢棄物、廢氣處理設備產生的廢活性炭及製藥廢棄物。根據相關法律及法規<sup>4</sup>，本集團已制定《有害廢棄物管理制度》及《有害廢棄物管理人責任制度》，嚴格規管產生、收集、分類、標籤、記錄、儲存、運輸及處置有害廢棄物，以防止土地污染環境及保障個人健康。

所有有害廢棄物必須妥善包裝或存放於指定區域的蓋子容器內，以便暫時儲存。儲存容器上貼有適當標籤，以便識別及運送廢棄物。此外，所有該等廢棄物均由合資格廢棄物收集商處理，以作進一步處理及處置，而廢棄物台賬由負責部門保存，以監察處置路線。

於報告期內，本集團產生的有害廢棄物數量約為11.23噸，而有害廢棄物密度約為0.05噸／員工。於報告期間，有害廢棄物產生量增加乃由於環境數據收集範圍擴大、近期投產及本集團部分設施的項目數量增加所致。

## 無害廢棄物

我們場地產生的主要無害廢棄物為辦公室垃圾及工業固體廢棄物。為減少固體廢棄物的產生，本集團已實施多項減廢措施，包括推廣無紙化辦公、提倡雙面打印及回收辦公用品。此外，本集團已設置回收設施，提倡清潔回收，並聘請合資格第三方處理可回收廢棄物，例如定期收集及回收紙箱及金屬廢棄物。

<sup>4</sup> 包括《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》和《危險化學品安全管理條例》及《美國固體廢物處置法》。



# 環境、社會及管治報告

於報告期內，本集團產生的有害及無害廢棄物載列如下：

| 指標       | 單位   | 2022年 | 2021年 |
|----------|------|-------|-------|
| 產生的有害廢棄物 | 噸    | 11.23 | 3.49  |
| 有害廢棄物密度  | 噸／員工 | 0.05  | 0.02  |
| 產生的無害廢棄物 | 噸    | 23.32 | 25.95 |
| 無害廢棄物密度  | 噸／員工 | 0.10  | 0.15  |

附註：由於設施搬遷，Siranomic美國於報告期間產生的無害及有害廢棄物數據已進行預測並於數據表中反映。

2021年的無害廢棄物產生數據已重列，不包括一次性裝修廢棄物。

## 污水

本集團產生的污水包括生活污水及實驗廢水。本集團已制定《廢水管理規定》，以規範廢水排放、處理、取樣及檢測的程序，然後排放至當地市政污水系統。內部廢水處理設施安裝於研發中心，以結合物理、化學及生物工藝處理實驗污水。本集團亦設有主要水污染物監測系統，以持續檢查污染物水平，包括化學需氧量、懸浮固體、氨氮及總磷。確保出水水質符合當地標準要求，減少污水對周邊環境及員工健康的負面影響。

## 資源管理

能源、水及原材料是本集團營運過程中的主要資源消耗。本集團持續加強能源及資源使用的管理，實施多項措施以提高資源效率。

在研發和生產過程中，本集團通過加強節能管理，重視包裝材料的回收利用，降低能源和資源的消耗。此外，通過推進綠色辦公和電子化辦公，本集團注重優化資源使用。

## 能源消耗

本集團於營運過程中的能源消耗主要來自公司自有車輛的少量燃料及外購電力。本集團透過規範日常操作程序、定期監測用電量及推廣綠色辦公實踐，積極識別生產各方面的潛在節能機會及效率。本集團鼓勵員工合理規劃車輛行駛路線，減少員工上下班的燃油消耗。

# 環境、社會及管治報告

於報告期內，本集團的能源消耗總量載列如下：

| 指標                  | 單位     | 2022年    | 2021年    |
|---------------------|--------|----------|----------|
| 直接能源消耗 <sup>1</sup> | 兆瓦時    | 92.87    | 62.96    |
| 間接能源消耗              | 兆瓦時    | 1,366.28 | 1,006.76 |
| 能源消耗總量              | 兆瓦時    | 1,459.15 | 1,069.72 |
| 能源消耗密度              | 兆瓦時／員工 | 6.49     | 6.11     |

附註：

1. 能源消耗乃基於國際能源署所發佈的《能源手冊》計算。

於報告期間，能源消耗量增加乃由於環境數據收集範圍擴大、近期投產及本集團部分設施的項目數量增加所致。

## 案例：廣州Sirnaomics完成照明系統升級

2022年7月，廣州Sirnaomics完成研發及測試場地的照明系統的改造，將100多盞日光燈更換為節能燈。據估計，每年可節約照明用電量6,000多千瓦時，減少現場總用電量50%以上。該項目不僅可以降低本集團的能源成本，提升經濟效益，而且有助於緩解政府在能源供應及建設方面的壓力，減少碳足跡。

# 環境、社會及管治報告

## 用水量

隨著經濟社會快速發展和人口快速增長，全球清潔水資源壓力持續加大。本集團不斷加強水資源管理，提高水資源利用效率，以實際行動保護水資源。

本集團通過設備的技術改進，提高水資源的利用率，避免不必要的用水。此外，本集團呼籲僱員注重實驗室測試、清潔及辦公室工作等方面的節約用水。

於報告期內，本集團主要使用市政用水。本集團並無從高用水壓力的地區取水，其所有營運地點均有充足的供水。因此，本集團在尋找適合用途的水源方面並無任何問題。

於報告期內，本集團的用水量載列如下：

| 指標   | 單位     | 2022年    | 2021年    |
|------|--------|----------|----------|
| 用水總量 | 立方米    | 2,265.08 | 1,343.63 |
| 用水密度 | 立方米／員工 | 10.07    | 7.68     |

附註：於報告期間，耗水量增加乃由於環境數據收集範圍擴大、近期投產及本集團部分設施的項目數量增加所致。

## 使用化學製品

為避免原材料浪費，本集團對研發過程中進行的實驗程序進行全面評估，並根據本集團的標準操作程序進行科學實驗，以確保操作安全、高效研發及有效使用化學製品。本集團要求員工採取謹慎的化學品採購，避免訂購過量化學製品，並輪流使用化學製品存貨，保證化學製品在過期前使用。

於報告期內，本集團使用約390.71克的化學製品作研發用途。

| 指標      | 單位 | 2022年  | 2021年 |
|---------|----|--------|-------|
| 原材料消耗總量 |    |        |       |
| • 化學製品  | 克  | 390.71 | 26.74 |

附註：於報告期間，化學品使用量增加乃由於環境數據收集範圍擴大、近期投產及本集團部分設施的項目數量增加所致。

# 環境、社會及管治報告

## 包裝材料消耗

本集團於2021年在廣州建設臨床製造工廠，進一步提升內部產能，以支持臨床前毒理學研究及早期臨床研究。營運中使用的主要包裝材料為小瓶及產品包裝等。本集團高度重視包裝材料的經濟使用。

於報告期內，本集團營運消耗的包裝材料數量為13,396.28千克。

## 環境及自然資源

作為負責任的企業，本集團不斷為行業發展和人類健康創造價值。同時，本集團亦堅守環境責任，致力於實現人與自然的和諧共處。本集團建立了完善的環境管理體系，識別和管理運營過程中對環境的影響，力求將本集團對周邊環境的影響降至最低。由於本集團的產品尚未商業化，目前的營運過程並無對環境及自然資源造成任何重大負面影響。本集團將繼續尋求機會在實驗室測試及臨床試驗過程中推廣綠色化學，並消除或減少有害物質的使用，從而盡量減少潛在化學品洩漏及對環境的污染。

## 氣候變化的應對行動

氣候變化是全球關注的問題，而碳中和是許多國家的共同目標。具有法律約束力的溫室氣體減排協議《巴黎協定》於2015年正式採納。此外，中國提出2030年前達到碳峰值及2060年前實現碳中和的目標。本集團參考氣候相關財務信息披露工作組(TCFD)框架進行氣候相關風險識別，以了解對我們業務帶來的潛在財務及營運影響，並進一步探索應對氣候變化的機會。

# 環境、社會及管治報告

## 氣候變化風險與機遇識別

| 氣候變化相關風險(第一級) | 氣候變化相關風險(第二級) | 氣候變化相關風險(第三級)     | 潛在影響  |
|---------------|---------------|-------------------|---|
| 過渡風險          | 政策及法律風險       | 政策調整              | <ul style="list-style-type: none"> <li>我們的全球業務可能受到更嚴格的溫室氣體管理政策及法規的影響。</li> </ul>  |
|               | 聲譽風險          | 日益關注利益相關方的負面反饋    | <ul style="list-style-type: none"> <li>投資者、客戶、公眾及政府日益關注我們的氣候變化政策及貢獻</li> <li>未能向該等利益相關方提供有效反饋可能影響我們的聲譽及投資者決策</li> </ul>               |
|               | 技術風險          | 向低碳技術過渡的前端成本      | <ul style="list-style-type: none"> <li>與綠色化工技術研發有關的成本</li> <li>營運成本增加</li> </ul>  |
| 物理風險          | 急性風險          | 颱風、洪水、異常降雨等極端天氣事件 | <ul style="list-style-type: none"> <li>對營運中斷的物業及資產(如樓宇及基礎設施等)造成損害</li> <li>導致維護成本增加</li> <li>對員工安全造成威脅導致供應商延遲交付，影響研發及測試進度。</li> </ul> |
|               | 慢性風險          | 平均氣溫上升            | <ul style="list-style-type: none"> <li>能源消耗及營運成本增加</li> </ul>   |

# 環境、社會及管治報告

## 《集團氣候變化管理制度》

### 管治

本集團建立了包括氣候變化風險管治在內的全面ESG治理體系。董事會全面負責本集團的ESG事務，包括氣候相關事宜。本集團可持續發展委員會協助董事會識別ESG及氣候相關風險，檢討ESG慣例及表現，並定期向董事會報告。

### 策略

本集團將在其內部監控及風險管理過程中考慮氣候相關風險，因此根據發生可能性及所考慮影響程度的矩陣及／或情景分析結果識別及評估氣候相關風險。

本集團制定了《溫室氣體排放控制和自然災害工作方案》等政策，通過碳排放和能源使用的系統化管理，優化能源結構，提高能源使用效率。

### 風險管理

本集團認識到，不同的氣候變化趨勢可能對我們的營運產生非常不同的影響，並採取積極措施以提高氣候適應及抗禦能力。本集團實施多項措施以監察及管理能源消耗及碳排放。有關更多資料，請參閱本報告的資源使用情況。考慮到可能出現的轉型風險，本集團密切監察法律或法規的任何變動以及市場發展及行業標準的最新趨勢。

### 指標及目標

本集團根據全球標準(包括溫室氣體議定書)計量及報告其溫室氣體排放。透過建立全面的數據收集機制，本集團於開始大規模生產前監察其溫室氣體排放、廢棄物產生、能源消耗及耗水量。Sirnaomics已設定明確目標，與2021年相比，蘇州業務的二氧化碳排放量將於2032年減少10%，以有效控制碳排放總量。

## 社區投資

### 社區及公眾福利活動

本集團深知其回饋社區的企業社會責任。本集團旨在透過研發治療疾病的藥物，同時為人類的健康作出貢獻，展示其對社區的承諾。除此之外，本集團亦透過鼓勵僱員參與不同社區活動，為社會上的弱勢群體及有需要人士服務，致力與社區建立雙贏關係。

### 推動生物醫藥行業發展

本集團堅持致力於公共衛生、教育大眾及為生物製藥行業的增長作出貢獻的價值。由於氣候變化及全球流行病的問題在全球範圍內一直充滿挑戰，Sirnaomics一直在培養未來的創新者及科學家以解決該等障礙。於報告期內，本集團積極參與行業活動，加強與同業的合作。

- **與學術界合作**

對科學研究的投資有助於培養世界應對全球挑戰(包括氣候變化和疾病)所需的未來創新者和科學家。本集團尋求在科學和創新方面取得卓越成就。其通過支持和與研究機構合作來予以實施。憑藉於RNAi技術方面的專業知識，本集團與美國國立衛生研究院、NAVY MRC、約翰霍普金斯大學、杜克大學、馬里蘭大學及賓夕法尼亞大學合作。通過合作夥伴關係，本集團極大地推進了其研發項目及臨床開發戰略。

- **臨床研究知識的普及**

Sirnaomics致力促進公眾的科學素養及健康意識，這對行業、社會及公眾健康至關重要。本集團一直尋求與公眾接觸的機會，例如定期在其官方網站及社交媒體賬戶上發佈醫療保健知識的宣傳資料，以推廣公眾健康知識。



# 環境、社會及管治報告

- **對生物醫藥行業的貢獻**

本集團明白企業的長遠前景與行業發展息息相關。因此，本集團一直密切關注行業發展趨勢。於報告期內，本集團積極參與行業活動，加強與同業的合作，致力為整個行業的增長作出貢獻。

- **參加第二屆寡核苷酸治療與遞送會議**

於2022年9月，本集團在倫敦舉行的第二屆寡核苷酸治療與遞送會議上展示了針對癌症的新型RNAi療法及其GalAhead™平台及項目的最新發展。憑藉及利用該平台，本集團亦推出其多肽納米粒子遞送平台(PNP-IT)及STP705，作為Sirnaomics針對TGF- $\beta$  1/COX-2的領先腫瘤siRNA療法，為針對其他腫瘤適應症的新型siRNA療法提供討論。

展望未來，在各方合作的支持下，本集團將繼續加強其項目及臨床開發方法。本集團深明教育市民認識臨床研究知識的重要性，將致力縮小社區利益相關方之間有關公共衛生及人類福祉的知識差距。本集團意識到行業的進步受各企業的長遠願景所影響，因此，本集團將持續關注行業發展趨勢，為整個行業的增長作出貢獻。

## 附件

### 績效指標概要

#### 環境

| 指標               | 單位         | 2022年     | 2021年    |
|------------------|------------|-----------|----------|
| <b>主要空氣污染物排放</b> |            |           |          |
| NO <sub>x</sub>  | 千克         | 79.03     | 2.90     |
| SO <sub>x</sub>  | 千克         | 0.65      | 0.10     |
| PM               | 千克         | 0.30      | 0.21     |
| VOC              | 千克         | 28.92     | 160.8    |
| <b>溫室氣體排放</b>    |            |           |          |
| 直接溫室氣體排放(範圍1)    | 噸二氧化碳當量    | 27.64     | 17.28    |
| 能源間接溫室氣體排放(範圍2)  | 噸二氧化碳當量    | 667.65    | 551.33   |
| 溫室氣體排放總量         | 噸二氧化碳當量    | 695.30    | 568.61   |
| 溫室氣體排放密度         | 噸二氧化碳當量／員工 | 3.09      | 3.25     |
| <b>廢棄物</b>       |            |           |          |
| 已產生有害廢棄物         | 噸          | 11.23     | 3.49     |
| 有害廢棄物密度          | 噸／員工       | 0.05      | 0.02     |
| 已產生無害廢棄物         | 噸          | 23.32     | 25.95    |
| 無害廢棄物密度          | 噸／員工       | 0.10      | 0.15     |
| <b>資源利用</b>      |            |           |          |
| 直接能源消耗           | 兆瓦時        | 92.87     | 62.96    |
| 間接能源消耗           | 兆瓦時        | 1,366.28  | 1,006.76 |
| 能源總耗總量           | 兆瓦時        | 1,459.15  | 1,069.72 |
| 能源消耗密度           | 兆瓦時／員工     | 6.49      | 6.11     |
| 用水總量             | 立方米        | 2,265.08  | 1,343.63 |
| 用水密度             | 立方米        | 10.07     | 7.68     |
| 原材料消耗總量          | 克          | 390.71    | 26.74    |
| 包裝材料消耗           | 千克         | 13,396.28 | 不適用      |
| 紙張消耗             | 千克         | 1,021.84  | 不適用      |

# 環境、社會及管治報告

## 僱傭

| 指標             | 2022年       | 2021年       |
|----------------|-------------|-------------|
| 員工人數           | 225         | 175         |
| <b>員工人數及比例</b> |             |             |
| <b>按性別</b>     |             |             |
| 女性             | 97 (43.1%)  | 76 (43.4%)  |
| 男性             | 128 (56.9%) | 99 (56.6%)  |
| <b>按年齡組</b>    |             |             |
| 30歲以下          | 67 (29.8%)  | 57 (32.6%)  |
| 30至50歲         | 117 (52.0%) | 94 (53.7%)  |
| 超過50歲          | 41 (18.2%)  | 24 (13.7%)  |
| <b>按地區</b>     |             |             |
| 中國             | 129 (57.3%) | 103 (58.9%) |
| 美國             | 89 (39.6%)  | 69 (39.4%)  |
| 香港             | 7 (3.1%)    | 3 (1.7%)    |
| <b>按僱傭類型</b>   |             |             |
| 全職             | 222 (98.7%) | 173 (98.9%) |
| 兼職             | 3 (1.3%)    | 2 (1.1%)    |
| <b>按員工類別</b>   |             |             |
| 高級管理層          | 23 (10.2%)  | 15 (8.6%)   |
| 中級管理層          | 55 (24.4%)  | 33 (18.9%)  |
| 一般員工           | 147 (65.3%) | 127 (72.5%) |

# 環境、社會及管治報告

## 新僱用員工

| 指標                         | 2022年      | 2021年       |
|----------------------------|------------|-------------|
| 新僱用員工人數及比例(%) <sup>1</sup> | 76 (33.8%) | 118 (67.4%) |
| <b>按性別</b>                 |            |             |
| 女性                         | 42 (43.3%) | 52 (68.4%)  |
| 男性                         | 34 (26.6%) | 66 (66.7%)  |
| <b>按年齡組</b>                |            |             |
| 30歲以下                      | 34 (50.7%) | 71 (124.6%) |
| 30至50歲                     | 31 (26.5%) | 44 (46.8%)  |
| 超過50歲                      | 12 (29.3%) | 3 (12.5%)   |
| <b>按地區</b>                 |            |             |
| 中國                         | 36 (27.9%) | 71 (68.9%)  |
| 美國                         | 36 (40.4%) | 46 (66.7%)  |
| 香港                         | 4 (57.1%)  | 1 (33.3%)   |

附註：

1. 新僱用員工率的計算方法：當年新僱用員工總數÷年末員工總數×100%。

## 員工流失

| 指標                        | 2022年      | 2021年      |
|---------------------------|------------|------------|
| 員工流失人數及比率(%) <sup>1</sup> | 41 (18.2%) | 21 (12.0%) |
| <b>按性別</b>                |            |            |
| 女性                        | 31 (32.0%) | 11 (14.5%) |
| 男性                        | 10 (7.8%)  | 10 (10.1%) |
| <b>按年齡組</b>               |            |            |
| 30歲以下                     | 20 (29.9%) | 10 (17.5%) |
| 30至50歲                    | 18 (15.4%) | 10 (10.6%) |
| 超過50歲                     | 4 (9.8%)   | 1 (4.2%)   |
| <b>按地區</b>                |            |            |
| 中國                        | 24 (18.6%) | 18 (17.5%) |
| 美國                        | 17 (19.1%) | 3 (4.3%)   |
| 香港                        | – (–)      | – (–)      |

附註：

1. 員工流失率的計算方法：當年員工離職總數÷年末員工總數×100%。

# 環境、社會及管治報告

## 管治機構的多元化

| 指標               | 2022年     | 2021年      |
|------------------|-----------|------------|
| 管治機構成員數量         | 10        | 12         |
| 本集團管治機構內個人的數量及比例 |           |            |
| 按性別              |           |            |
| 女性               | 2 (20.0%) | 2 (16.7%)  |
| 男性               | 8 (80.0%) | 10 (83.3%) |
| 按年齡組             |           |            |
| 30歲以下            | - (-)     | - (-)      |
| 30至50歲           | 1 (10.0%) | 2 (16.7%)  |
| 超過50歲            | 9 (90.0%) | 10 (83.3%) |

## 職業健康及安全

| 指標          | 2022年 | 2021年 |
|-------------|-------|-------|
| 工傷數量        | 0     | 0     |
| 工傷率         | 0     | 0     |
| 因工傷而損失的工作日數 | 0     | 0     |
| 損失日率        | 0     | 0     |
| 工作相關死亡數量(%) | 0     | 0     |
| 工作相關死亡率(%)  | 0     | 0     |

## 育兒假

| 指標               | 2022年 | 2021年 |
|------------------|-------|-------|
| 有權享受育兒假的員工總數     | 104   | 114   |
| <b>按性別</b>       |       |       |
| 女性               | 41    | 47    |
| 男性               | 63    | 67    |
| 已休育兒假的員工總數       | 12    | 2     |
| <b>按性別</b>       |       |       |
| 女性               | 6     | —     |
| 男性               | 6     | 2     |
| 於報告期內重返工作崗位的員工總數 | 10    | 2     |
| <b>按性別</b>       |       |       |
| 女性               | 5     | —     |
| 男性               | 5     | 2     |

## 培訓及發展

| 指標   | 2022年        | 2021年        |
|--|--------------|--------------|
| 員工接受培訓的總時數                                       | 7,243.3      | 2,172.5      |
| 接受培訓的員工總數  | 198          | 143          |
| 每名員工的平均培訓時數 <sup>1</sup> 及接受培訓的員工比例 <sup>2</sup> | 32.2 (88.0%) | 12.4 (81.7%) |
| <b>按性別<sup>1、2</sup></b>                         |              |              |
| 女性   | 33.5 (94.8%) | 10.8 (40.6%) |
| 男性   | 31.2 (82.8%) | 13.6 (59.4%) |
| <b>按員工類別<sup>3、4</sup></b>                       |              |              |
| 高級管理層  | 0.4 (73.9%)  | 1.1 (6.3%)   |
| 中級管理層  | 36.3 (87.3%) | 37.7 (24.5%) |
| 一般員工   | 35.6 (90.5%) | 7.2 (69.2%)  |

附註：

1. 平均培訓時數的計算方法：培訓總時數÷年末員工總數。

# 環境、社會及管治報告

2. 接受培訓的員工比例的計算方法：參加培訓的員工人數÷年末員工總數×100%。
3. 相關類別員工平均培訓時數的計算方法：指定類別員工培訓總時數÷年末特定類別員工人數。
4. 相關類別已接受培訓員工比例的計算方法：特定類別已參加培訓員工÷參加培訓的員工×100%。

## 供應鏈管理

| 指標                             | 2022年 | 2021年 |
|--------------------------------|-------|-------|
| 主要供應商總數                        | 60    | 61    |
| <b>按地區</b>                     |       |       |
| 美國                             | 33    | 28    |
| 中國                             | 20    | 26    |
| 其他地區<br>(包括加拿大、英國、日本、新加坡及台灣地區) | 7     | 7     |
| <b>對當地供應商的支出比例</b>             |       |       |
| 美國                             | 64.1% | 66.7% |
| 中國                             | 97.0% | 87.8% |

| 指標                          | 2022年 | 2021年 |
|-----------------------------|-------|-------|
| 主要合資格供應商總數                  | 60    | 61    |
| 已評估社會影響的主要供應商數量             | 60    | 61    |
| 已確定具有重大實際或潛在負面影響的主要供應商數量    | —     | —     |
| 已進行環境影響評估的主要供應商數量           | 60    | 61    |
| 已確定對環境具有重大實際或潛在負面影響的主要供應商數量 | —     | —     |



## 反腐敗

| 指標                      | 單位 | 2022年 | 2021年 |
|-------------------------|----|-------|-------|
| 員工舉報的腐敗案件數量             | 個案 | —     | —     |
| 針對發行人或其員工提起的已審結的腐敗案件數量  | 個案 | —     | —     |
| 已傳達予員工的組織的反腐敗政策和程序總數及比例 | %  | 100%  | 100%  |

# 環境、社會及管治報告

## 合規法律及法規清單

| 領域      | Sirnaomics遵守的適用法律法規  | 合規   | 政治活動 |
|---------|--|--|------|
|         | 中國   | 美國   |      |
| 環境保護    | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《中華人民共和國環境保護法》</li> <li>• 《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》</li> <li>• 《中華人民共和國水污染防治法》</li> <li>• 《中華人民共和國大氣污染防治法》</li> <li>• 《中華人民共和國大氣污染物排放標準》</li> <li>• 《工業企業廠界噪聲排放標準》(GB12348 — 2008)等</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《美國聯邦清潔空氣法》</li> <li>• 《美國聯邦清潔水法》</li> <li>• 《美國2005年能源政策法案》等</li> </ul>                    | 無違規  |
| 僱傭及勞工標準 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《中華人民共和國勞動合同法》</li> <li>• 《中華人民共和國勞動法》</li> <li>• 《中華人民共和國社會保險法》</li> <li>• 《未成年工特殊保護規定》</li> <li>• 《禁止使用童工規定》等</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《美國統一服務就業和再就業權利法》</li> <li>• 《美國以特殊最低工資支付殘疾工人薪酬的僱員權利》</li> <li>• 《美國薪酬透明度非歧視條款》等</li> </ul> | 無違規  |
| 職業健康及安全 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《中華人民共和國安全生產法》</li> <li>• 《中華人民共和國突發事件應對法》等</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《美國職業安全與健康法案》等</li> </ul>   | 無違規  |

# 環境、社會及管治報告

| 領域      | Sirnaomics遵守的適用法律法規   | 合規   | 政治活動 |
|---------|---|--|------|
|         | 中國  | 美國   |      |
| 產品及服務質量 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《涉及人的臨床研究倫理審查委員會建設指南》</li> <li>• 《藥物臨床試驗倫理審查工作指導原則》</li> <li>• 《實驗動物管理條例》</li> <li>• 《實驗動物質量管理辦法》</li> <li>• 《實驗動物許可證管理辦法(試行)》等</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《良好實驗室規範和人體受試者法規》</li> <li>• 《美國的動物福利法》</li> <li>• 《美國關於人道關懷和實驗動物使用的公共衛生服務政策》等</li> </ul> | 無違規  |
| 保護知識產權  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《中華人民共和國專利法》</li> <li>• 《中華人民共和國商標法》</li> <li>• 《中華人民共和國著作權法》等</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《健康保險流通與責任法案》等</li> </ul>   | 無違規  |
| 反腐敗     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 指《中華人民共和國公司法》</li> <li>• 《中華人民共和國刑法》</li> <li>• 《中華人民共和國反不正當競爭法》</li> <li>• 《中華人民共和國反洗錢法》等</li> </ul>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 《美國反海外腐敗法》等</li> </ul>  | 無違規  |

# 環境、社會及管治報告

## GRI內容索引

| GRI指標                 | 描述   | 報告章節／<br>網站參考及註釋   |                               |
|-----------------------|------|--------------------|-------------------------------|
| <b>GRI 2：一般披露2021</b> |      |                    |                               |
| 組織及其報告慣例              | 2-1  | 組織詳情               | 有關本集團                         |
|                       | 2-2  | 納入組織可持續發展報告的實體     | 有關本集團                         |
|                       | 2-3  | 報告期、頻率及聯絡點         | 有關本集團                         |
|                       | 2-4  | 信息重述               | 不適用                           |
|                       | 2-5  | 外部鑒證               | 本ESG報告須遵守內部審核程序。2022年未進行外部鑒證。 |
| 活動及工人                 | 2-6  | 活動、價值鏈及其他業務關係      | 有關本集團                         |
|                       | 2-7  | 員工情況               | 量化績效概要                        |
|                       | 2-8  | 非員工工人              | 量化績效概要                        |
| 管治                    | 2-9  | 管治架構及組成            | 公司治理                          |
|                       | 2-10 | 最高管治機構的提名和選擇       | 公司治理                          |
|                       | 2-11 | 最高管治機構主席           | 公司治理                          |
|                       | 2-12 | 最高管治機構在監督影響管理中的角色  | 公司治理                          |
|                       | 2-13 | 管理影響的責任授權          | 公司治理                          |
|                       | 2-14 | 最高管治機構在可持續發展報告中的角色 | ESG治理                         |
|                       | 2-19 | 薪酬政策               | 年度報告                          |

# 環境、社會及管治報告

| GRI指標    | 描述                | 報告章節／<br>網站參考及註釋                                |
|----------|-------------------|---|
|          | 2-20 釐定薪酬的程序      | 年度報告  |
| 策略、政策及慣例 | 2-22 可持續發展策略說明    | 可持續發展策略   |
|          | 2-23 政策承諾         | ESG治理   |
|          | 2-24 落實政策承諾       | ESG治理   |
|          | 2-26 尋求建議及提出關注的機制 | 利益相關者參與   |
| 利益相關方參與  | 2-29 利益相關者參與的方式   | 利益相關者參與   |
|          | 2-30 集體談判協議       | 2022年無。本集團尊重僱員成立及加入工會的權利，並根據適用法律及法規與合法員工代表機構合作。 |

# 環境、社會及管治報告

| GRI指標                      | 描述    | 報告章節／<br>網站參考及註釋     |                 |
|----------------------------|-------|----------------------|-----------------|
| 2021年<br>重大議題              | 3-1   | 釐定重大議題的流程            | 重要性評估           |
|                            | 3-2   | 重大議題列表               | 重要性評估           |
|                            | 3-3   | 重大議題管理               | 重要性評估           |
| GRI 201：<br>經濟表現<br>2016   | 201-1 | 產生及分派的直接經濟價值         | 2022年年度報告       |
|                            | 201-2 | 氣候變化帶來的財務影響以及其他風險及機遇 | 氣候變化風險與機遇<br>識別 |
| GRI 203：<br>間接經濟影<br>響2016 | —     | 議題管理披露               | 社區投資            |
|                            | 203-1 | 基礎設施投資及支持性服務         | 社區投資            |
|                            | 203-2 | 重大間接經濟影響             | 社區投資            |
| 採購慣例<br>2016               | —     | 議題管理披露               | 供應鏈管理           |
|                            | 204-1 | 本地供應商支出比例            | 供應鏈管理           |
| 反貪污2016                    | —     | 議題管理披露               | 反貪污             |
|                            | 205-1 | 已進行貪腐風險評估的營運據點       | 反貪污             |
|                            | 205-2 | 有關反貪腐政策及程序的溝通及培訓     | 反貪污             |
|                            | 205-3 | 已確認的貪腐事件及採取的行動       | 反貪污             |

# 環境、社會及管治報告

| GRI指標                     | 描述    | 報告章節／<br>網站參考及註釋                 |        |
|---------------------------|-------|----------------------------------|--------|
| GRI 302 :<br>能源2016       | —     | 議題管理披露                           | 能源消耗量  |
|                           | 302-1 | 組織內部的能源消耗量                       | 能源消耗量  |
|                           | 302-2 | 組織外部的能源消耗量                       | 能源消耗量  |
|                           | 302-3 | 能源密度                             | 能源消耗量  |
|                           | 302-4 | 降低能源消耗                           | 能源消耗量  |
|                           | 302-5 | 降低產品及服務的能源需求                     | 能源消耗量  |
| GRI 303 :<br>水及廢水<br>2018 | —     | 議題管理披露                           | 耗水量    |
|                           | 303-1 | 共享水資源之相互影響                       | 耗水量    |
|                           | 303-2 | 與排水相關衝擊的管理                       | 耗水量    |
|                           | 303-3 | 取水量                              | 耗水量    |
|                           | 303-4 | 排水量                              | 耗水量    |
|                           | 303-5 | 耗水量                              | 耗水量    |
| GRI 305 :<br>排放2016       | —     | 議題管理披露                           | 溫室氣體排放 |
|                           | 305-1 | 直接(範圍1)溫室氣體排放                    | 溫室氣體排放 |
|                           | 305-2 | 能源間接(範圍2)溫室氣體排放                  | 溫室氣體排放 |
|                           | 305-3 | 其他間接(範圍3)溫室氣體排放                  | 溫室氣體排放 |
|                           | 305-4 | 溫室氣體排放密度                         | 溫室氣體排放 |
|                           | 305-5 | 減少溫室氣體排放                         | 溫室氣體排放 |
|                           | 305-7 | 氮氧化物(NOx)、硫氧化物(SOx)及其他<br>重大氣體排放 | 排放物管理  |



# 環境、社會及管治報告

| GRI指標                           |       | 描述                     | 報告章節／<br>網站參考及註釋 |
|---------------------------------|-------|------------------------|------------------|
| GRI 306：<br>廢棄物2020             | —     | 議題管理披露                 | 無害廢棄物<br>有害廢棄物   |
|                                 | 306-1 | 廢棄物產生及重大廢棄物相關影響        | 無害廢棄物<br>有害廢棄物   |
|                                 | 306-2 | 廢棄物相關顯著衝擊之管理           | 無害廢棄物<br>有害廢棄物   |
|                                 | 306-3 | 產生的廢棄物量                | 無害廢棄物<br>有害廢棄物   |
| GRI 307：<br>有關環境保護的法規遵<br>循2016 | —     | 議題管理披露                 | 僱傭合規             |
|                                 | 307-1 | 違反環保法規                 | 僱傭合規             |
| GRI 308：<br>供應商環境<br>評估2016     | —     | 議題管理披露                 | 供應鏈管理            |
|                                 | 308-2 | 供應鏈對環境的負面影響及採取的行動      | 供應鏈管理            |
| GRI 401：<br>勞僱關係<br>2016        | —     | 議題管理披露                 | 供應鏈管理            |
|                                 | 401-1 | 新進員工和離職員工              | 量化績效概要           |
|                                 | 401-2 | 提供給全職員工(不包括臨時或兼職員工)的福利 | 薪酬福利             |

# 環境、社會及管治報告

| GRI指標                      | 描述    | 報告章節／<br>網站參考及註釋         |              |
|----------------------------|-------|--------------------------|--------------|
| GRI 403：<br>職業安全衛生2018     | —     | 議題管理披露                   | 職業健康         |
|                            | 403-1 | 職業安全衛生管理體系               | 職業健康         |
|                            | 403-2 | 危害辨識、風險評估及事故調查           | 職業健康         |
|                            | 403-3 | 職業健康服務                   | 職業健康         |
|                            | 403-4 | 有關健康及安全的工作者參與、諮詢及溝通      | 職業健康         |
|                            | 403-5 | 有關職業安全衛生之工作者培訓           | 職業健康         |
|                            | 403-6 | 工作者健康促進                  | 職業健康         |
|                            | 403-7 | 預防和減輕與業務關係直接關聯之職業安全衛生的衝擊 | 職業健康         |
| GRI 404：<br>培訓與教育2016      | —     | 議題管理披露                   | 培訓與發展        |
|                            | 404-1 | 每名員工每年接受培訓的平均時數          | 培訓與發展        |
|                            | 404-2 | 提升員工職能及過渡協助方案            | 培訓與發展        |
| GRI 405：<br>員工多元化與平等機會2016 | —     | 議題管理披露                   | 多元化、平等機會及反歧視 |
|                            | 405-1 | 治理單位與員工的多元化              | 多元化、平等機會及反歧視 |
| GRI 408：<br>童工2016         | —     | 議題管理披露                   | 僱傭合規         |
|                            | 408-1 | 營運過程中及供應商使用童工之重大風險       | 僱傭合規         |

# 環境、社會及管治報告

| GRI指標                        |       | 描述                   | 報告章節／<br>網站參考及註釋 |
|------------------------------|-------|----------------------|------------------|
| GRI 414：<br>供應商社會<br>評估2016  | —     | 議題管理披露               | 供應鏈管理            |
|                              | 414-1 | 使用社會標準篩選之新供應商        | 供應鏈管理            |
|                              | 414-2 | 供應鏈中負面的社會衝擊以及所採取的行動  | 供應鏈管理            |
| GRI 416：<br>顧客健康與<br>安全2016  | —     | 議題管理披露               | 臨床試驗參與者的安全及溝通    |
|                              | 416-2 | 違反有關產品與服務的健康和安全法規之事件 | 臨床試驗參與者的安全及溝通    |
| GRI 418：<br>客戶隱私<br>2016     | —     | 議題管理披露               | 私隱及信息安全          |
|                              | 418-1 | 經證實侵犯客戶隱私及遺失客戶資料的投訴  | 私隱及信息安全          |
| GRI 419：<br>社會經濟法<br>規遵循2016 | —     | 議題管理披露               | 知識產權保護           |
|                              | 419-1 | 違反社會與經濟領域之法律和規定      | 知識產權保護           |

# 環境、社會及管治報告

## 聯交所ESG指引索引

| 強制披露規定 |   | 對應章節    |
|--------|---|---------|
| 管治架構   | <p>由董事會發出的聲明，當中載有下列內容：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(i) 披露董事會對ESG事宜的監管；</li> <li>(ii) 董事會的ESG管理方針及策略，包括用於評估、優次排列及管理重大ESG相關事宜(包括對發行人業務的風險)的程序；及</li> <li>(iii) 董事會如何按ESG相關目標檢討進度，並解釋它們如何與發行人業務有關連。</li> </ul>  | 可持續發展策略 |
| 匯報原則   | <p>描述或解釋在編製ESG報告時應用以下匯報原則：</p> <p><b>重要性：</b> ESG報告應披露：(i)識別重大ESG因素的過程及選擇標準；(ii)如發行人已進行利益相關方參與，已識別的重要利益相關方的描述及發行人利益相關方參與的過程及結果。</p> <p><b>量化：</b> 有關匯報排放量／能源消耗(如適用)所使用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及所使用的轉換因素的來源應予披露。</p> <p><b>一致性：</b> 發行人應在ESG報告中披露所用方法或KPI的任何變動，或任何其他影響有意義比較的相關因素。</p> | 簡介      |
| 匯報範圍   | <p>解釋ESG報告的匯報範圍，及描述挑選哪些實體或業務納入ESG報告的過程。如範圍發生變化，發行人應解釋差異及變化的原因。</p>  | 簡介      |

# 環境、社會及管治報告

| 方面          | KPI  | 描述   | 對應章節    |
|-------------|------|--|---------|
| <b>A.環境</b> |      |  |         |
| A1 排放物      | A1   | 一般披露                                       | 排放物管理   |
|             | A1.1 | 排放物種類及相關排放數據                               | 排放物管理   |
|             | A1.2 | 直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度     | 排放物管理   |
|             | A1.3 | 所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度                   | 排放物管理   |
|             | A1.4 | 所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度                   | 排放物管理   |
|             | A1.5 | 描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟                  | 排放物管理   |
|             | A1.6 | 描述處理有害及無害廢棄物的方法,及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟  | 排放物管理   |
| A2 資源使用     | A2   | 一般披露                                       | 資源管理    |
|             | A2.1 | 按類型劃分的直接及/或間接能源總耗量(以千個千瓦時計算)及密度            | 資源管理    |
|             | A2.2 | 總耗水量及密度                                    | 資源管理    |
|             | A2.3 | 描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟               | 資源管理    |
|             | A2.4 | 描述求取適用水源上可有任何問題,以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟 | 資源管理    |
|             | A2.5 | 製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量            | 資源管理    |
| A3 環境及天然資源  | A3   | 一般披露                                       | 環境及自然資源 |
|             | A3.1 | 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動           | 環境及自然資源 |
| A4 氣候變化     | A4   | 一般披露                                       | 氣候變化的應對 |
|             | A4.1 | 描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜,以及應對行動           | 氣候變化的應對 |

# 環境、社會及管治報告

| 方面           | KPI  | 描述                                      | 對應章節    |
|--------------|------|---|---------|
| <b>B. 社會</b> |      |   |         |
| B1 僱傭        | B1   | 一般披露                                    | 人才關懷與發展 |
|              | B1.1 | 按性別、僱傭類別、年齡組別及地區劃分的員工總數                 | 人才關懷與發展 |
|              | B1.2 | 按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率                    | 人才關懷與發展 |
| B2 健康與安全     | B2   | 一般披露                                    | 職業健康及安全 |
|              | B2.1 | 過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率                | 職業健康及安全 |
|              | B2.2 | 因工傷損失工作日數                               | 職業健康及安全 |
|              | B2.3 | 描述所採納的職業健康及安全措施，以及相關執行及監察方法             | 職業健康及安全 |
| B3 發展及培訓     | B3   | 一般披露                                    | 培訓與發展   |
|              | B3.1 | 按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比                      | 培訓與發展   |
|              | B3.2 | 按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數                | 培訓與發展   |
| B4 勞工準則      | B4   | 一般披露                                    | 僱傭合規    |
|              | B4.1 | 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工                   | 僱傭合規    |
|              | B4.2 | 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟                  | 僱傭合規    |
| B5 供應鏈管理     | B5   | 一般披露                                    | 供應鏈管理   |
|              | B5.1 | 按地區劃分的供應商數量                             | 供應鏈管理   |
|              | B5.2 | 描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數量、以及有關執行及監察方法 | 供應鏈管理   |
|              | B5.3 | 描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法    | 供應鏈管理   |
|              | B5.4 | 描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法     | 供應鏈管理   |

# 環境、社會及管治報告

| 方面           | KPI  | 描述                                 | 對應章節    |
|--------------|------|------------------------------------|---------|
| <b>B. 社會</b> |      |                                    |         |
| B6 產品責任      | B6   | 一般披露                               | 堅持創新及質量 |
|              | B6.1 | 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比        | 堅持創新及質量 |
|              | B6.2 | 接獲關於產品及服務的投訴數量以及應對方法               | 堅持創新及質量 |
|              | B6.3 | 描述與維護及保障知識產權有關的慣例                  | 堅持創新及質量 |
|              | B6.4 | 描述質量檢定過程及產品回收程序                    | 堅持創新及質量 |
|              | B6.5 | 描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法         | 堅持創新及質量 |
| B7 反腐敗       | B7   | 一般披露                               | 商業道德    |
|              | B7.1 | 於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果 | 商業道德    |
|              | B7.2 | 描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法            | 商業道德    |
|              | B7.3 | 描述向董事及員工提供的反貪污培訓                   | 商業道德    |
| B8 社區投資      | B8   | 一般披露                               | 社區投資    |
|              | B8.1 | 專注貢獻範疇                             | 社區投資    |
|              | B8.2 | 在專注範疇所動用資源                         | 社區投資    |



# Deloitte.

# 德勤

致SIRNAOMICS LTD.的股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核載於第167至274頁的Sirnaomics Ltd. (「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表，該等綜合財務報表包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策概要。

本行認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)，真實而公平地反映 貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照香港《公司條例》之披露規定妥為擬備。

## 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。我們在該等準則下承擔的責任已於本報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(以下簡稱「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充分及適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據我們的專業判斷，認為對審核本期間的綜合財務報表最為重要的事項。我們在審核整體綜合財務報表及就此達致意見時處理該事項，並不會就該事項單獨發表意見。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審核事項(續)

| 關鍵審核事項  | 我們的審核如何處理有關事項   |
|---|---|
| <p><b>外包研發開支截賬</b></p> <p>截至2022年12月31日止年度，貴集團產生研發(「研發」)開支約67,641,000美元，其中約37,095,000美元或55%來自應付合約研究組織、合約生產組織和合約開發及生產組織等外包服務供應商(統稱為「外包服務供應商」)的外包研發開支。</p> <p>該等外包服務供應商以研發服務的形式為貴集團的各項研發活動提供支持，而該等服務通常會跨過另一財務報告期間進行。</p> <p>我們將外包研發開支截賬識別為一項關鍵審核事項，此乃由於其於適當財政報告期間內的重要性及並無記錄外包研發開支的風險。</p> | <p>我們有關外包研發開支截賬的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解管理層就該等研發開支(包括應付予外包服務供應商的研發開支)的應計程序之依據及評估的主要控制措施；</li><li>• 與外包服務供應商就截至2022年12月31日止年度的外包研發項目進度進行抽樣確認；及</li><li>• 通過對年結日前後記錄的外包研發開支進行抽樣截止性測試，方法為檢查相關證明文件(包括發票及合約)，以釐定外包研發開支是否記錄於適當的財務報告期間內。</li></ul> |

## 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括載於年報內的資料，但不包括綜合財務報表及本核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，亦不就此發表任何形式的鑒證結論。

就我們對綜合財務報表的審核工作而言，我們的責任是閱讀其他資料，並在此過程中考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中所了解的情況存在重大抵觸，或是否似乎存在重大錯誤陳述。基於我們已執行的工作，倘我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，則我們須報告該事實。就此方面，我們並無任何報告。

## 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而中肯的綜合財務報表，並負責落實董事認為屬必要的內部控制，以確保綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

於編製綜合財務報表時，董事須負責評估 貴集團的持續經營能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

# 獨立核數師報告

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具載有我們意見的核數師報告。我們僅按照協定的委聘條款向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外別無其他用途。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審核在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可由欺詐或錯誤引致，倘合理預期彼等個別或匯總可能影響該等綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據香港審計準則進行審核的過程中，我們運用專業判斷，並保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審核憑證，以為我們的意見提供基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，故未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但並非旨在對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所採用的會計政策的恰當性及所作出的會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。倘有關披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日期止所獲取的審核憑證。然而，未來事項或情況或會導致貴集團無法持續經營。

## 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)

- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、架構及內容(包括披露)，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審核的方向、監督及執行。我們為審核意見承擔全部責任。

我們與治理層溝通有關(其中包括)計劃的審核範圍、時間安排及重大審核發現，包括我們在審核中所識別內部控制的任何重大缺陷。

我們亦向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及在適用的情況下，採取降低威脅或所應用的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，我們確定對本期間綜合財務報表的審核最為重要的該事項，因而構成關鍵審核事項。我們在核數師報告中描述該事項，除非法律法規不允許公開披露有關事項，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在本報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，則我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審核項目合夥人為馮雪顏。

**德勤•關黃陳方會計師行**

執業會計師

香港

2023年3月28日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年12月31日止年度

|   | 附註 | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|---|----|--------------|--------------|
| 其他收入  | 7  | 2,114        | 350          |
| 其他收益及虧損   | 8  | (292)        | (244)        |
| 按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)<br>的金融資產的公平值變動             | 21 | 4            | —            |
| 按公平值計入損益的金融負債的公平值<br>變動                         | 26 | (6,124)      | (146,038)    |
| 行政開支  |    | (24,191)     | (16,120)     |
| 研發開支  |    | (67,641)     | (40,673)     |
| 上市開支  |    | —            | (12,192)     |
| 其他開支  | 9  | (450)        | (678)        |
| 財務成本  | 10 | (798)        | (339)        |
| 除稅前虧損   |    | (97,378)     | (215,934)    |
| 所得稅開支   | 11 | —            | —            |
| 年內虧損  | 12 | (97,378)     | (215,934)    |
| 其他全面(開支)收益：<br>後續可能重新分類至損益的項目：<br>換算海外業務產生的匯兌差額 |    | (1,850)      | 141          |
| 年內其他全面(開支)收益                                    |    | (1,850)      | 141          |
| 年內全面開支總額  |    | (99,228)     | (215,793)    |
| 以下應佔年內虧損：                                       |    |              |              |
| 本公司擁有人  |    | (88,299)     | (213,071)    |
| 非控股權益   |    | (9,079)      | (2,863)      |
|   |    | (97,378)     | (215,934)    |
| 以下應佔年內全面開支總額：                                   |    |              |              |
| 本公司擁有人  |    | (90,080)     | (212,989)    |
| 非控股權益   |    | (9,148)      | (2,804)      |
|   |    | (99,228)     | (215,793)    |
| 每股虧損  | 16 |              |              |
| — 基本及攤薄(美元)                                     |    | (1.16)       | (14.30)      |

# 綜合財務狀況表

於2022年12月31日

|                  | 附註 | 2022年<br>千美元   | 2021年<br>千美元 |
|------------------|----|----------------|--------------|
| <b>非流動資產</b>     |    |                |              |
| 物業、廠房及設備         | 17 | 24,076         | 7,862        |
| 使用權資產            | 18 | 5,446          | 6,855        |
| 無形資產             | 19 | 919            | 1,069        |
| 按公平值計入損益的金融資產    | 21 | 15,004         | —            |
| 按金               | 20 | 1,237          | 1,056        |
|                  |    | <b>46,682</b>  | 16,842       |
| <b>流動資產</b>      |    |                |              |
| 預付款項、按金及其他應收款項   | 20 | 12,020         | 11,748       |
| 受限制銀行結餘          | 22 | —              | 63           |
| 現金及現金等價物         | 22 | 105,229        | 211,994      |
|                  |    | <b>117,249</b> | 223,805      |
| <b>流動負債</b>      |    |                |              |
| 貿易及其他應付款項        | 23 | 11,758         | 14,098       |
| 合約負債             | 24 | 718            | 784          |
| 租賃負債             | 25 | 1,751          | 1,346        |
|                  |    | <b>14,227</b>  | 16,228       |
| <b>流動資產淨值</b>    |    | <b>103,022</b> | 207,577      |
| <b>資產總值減流動負債</b> |    | <b>149,704</b> | 224,419      |
| <b>非流動負債</b>     |    |                |              |
| 按公平值計入損益的金融負債    | 26 | 29,139         | 8,437        |
| 租賃負債             | 25 | 9,005          | 5,694        |
|                  |    | <b>38,144</b>  | 14,131       |
| <b>資產淨值</b>      |    | <b>111,560</b> | 210,288      |



# 綜合財務狀況表

於2022年12月31日

|              | 附註 | 2022年<br>千美元    | 2021年<br>千美元 |
|--------------|----|-----------------|--------------|
| <b>資本及儲備</b> |    |                 |              |
| 股本           | 27 | 88              | 88           |
| 儲備           |    | <b>121,918</b>  | 211,527      |
| 本公司擁有人應佔權益   |    | <b>122,006</b>  | 211,615      |
| 非控股權益        | 28 | <b>(10,446)</b> | (1,327)      |
| <b>權益總額</b>  |    | <b>111,560</b>  | 210,288      |

第167至274頁的綜合財務報表已由董事會於2023年3月28日批准及授權刊發，並由下列董事代表簽署：

陸陽博士  
董事

戴曉暢博士  
董事

# 綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

|  | 本公司擁有人應佔 |            |         |         |          |       |         |        |        |           |           |         |           |
|--|----------|------------|---------|---------|----------|-------|---------|--------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|
|  | 股本       | 就購股權計劃所持股份 | 股份溢價    | 資本儲備    | 其他儲備     | 庫存股儲備 | 換算儲備    | 購股權儲備  | 股份獎勵儲備 | 累計虧損      | 小計        | 非控股權益   | 總計        |
|  | 千美元      | 千美元        | 千美元     | 千美元     | 千美元      | 千美元   | 千美元     | 千美元    | 千美元    | 千美元       | 千美元       | 千美元     | 千美元       |
| 於2021年1月1日                                   | 14       | —          | —       | 2,395   | (3,954)  | (853) | (1,600) | 2,631  | —      | (93,066)  | (94,433)  | 253     | (94,180)  |
| 年內虧損   | —        | —          | —       | —       | —        | —     | —       | —      | —      | (213,071) | (213,071) | (2,863) | (215,934) |
| 換算海外業務產生的匯兌差額                                | —        | —          | —       | —       | —        | —     | 82      | —      | —      | —         | 82        | 59      | 141       |
| 年內全面開支總額                                     | —        | —          | —       | —       | —        | —     | 82      | —      | —      | (213,071) | (212,989) | (2,804) | (215,793) |
| 未來股權簡單協議(定義見附註i)轉換為附屬公司普通股的影響(附註35.1(a))     | —        | —          | —       | —       | 1,356    | —     | —       | —      | —      | —         | 1,356     | 1,406   | 2,762     |
| 註銷美國Sirnaomics的庫存股(附註ii)                     | —        | —          | —       | (853)   | —        | 853   | —       | —      | —      | —         | —         | —       | —         |
| 美國Sirnaomics行使認股權證(附註35.1(a))                | —        | —          | —       | —       | (302)    | —     | —       | —      | —      | —         | (302)     | 302     | —         |
| 行使授予非控股股東的C系列認股權證(定義見附註i)及其於附屬公司的股權轉換為本公司優先股 | —        | —          | —       | —       | 189      | —     | 269     | —      | —      | —         | 458       | (458)   | —         |
| 發行來自集團重組的股份(定義見附註2)                          | —        | —          | 10,178  | (1,542) | (8,636)  | —     | —       | —      | —      | —         | —         | —       | —         |
| 自非控股股東收購附屬公司權益(附註35.1(b))                    | —        | —          | —       | —       | (303)    | —     | —       | —      | —      | —         | (303)     | (47)    | (350)     |
| 確認以股份為基礎的付款                                  | —        | —          | —       | —       | —        | —     | —       | 11,259 | —      | —         | 11,259    | 21      | 11,280    |
| 購股權失效  | —        | —          | —       | —       | —        | —     | —       | (20)   | —      | 20        | —         | —       | —         |
| 沒收購股權  | —        | —          | —       | —       | —        | —     | —       | (91)   | —      | 91        | —         | —       | —         |
| 根據購股權計劃發行本公司股份                               | 1        | —          | 326     | —       | —        | —     | —       | (155)  | —      | —         | 172       | —       | 172       |
| 根據首次公開發售(「首次公開發售」)發行股份                       | 7        | —          | 63,699  | —       | —        | —     | —       | —      | —      | —         | 63,706    | —       | 63,706    |
| 於首次公開發售中發行新股份直接應佔之交易成本                       | —        | —          | (4,076) | —       | —        | —     | —       | —      | —      | —         | (4,076)   | —       | (4,076)   |
| 於首次公開發售後自動將優先股轉換為普通股(附註26)                   | 53       | —          | 446,714 | —       | —        | —     | —       | —      | —      | —         | 446,767   | —       | 446,767   |
| 發行於信託所持股份                                    | 13       | (13)       | —       | —       | —        | —     | —       | —      | —      | —         | —         | —       | —         |
| 於2021年12月31日                                 | 88       | (13)       | 516,841 | —       | (11,650) | —     | (1,249) | 13,624 | —      | (306,026) | 211,615   | (1,327) | 210,288   |

# 綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

|                    | 本公司擁有人應佔 |      |         |      |          |          |         |        |        |           |          |          | 非控股權益    | 總計 |
|--------------------|----------|------|---------|------|----------|----------|---------|--------|--------|-----------|----------|----------|----------|----|
|                    | 就購股權計劃   |      | 股份溢價    | 資本儲備 | 其他儲備     | 庫存股儲備    | 換算儲備    | 購股權儲備  | 股份獎勵儲備 | 累計虧損      | 小計       | 非控股權益    |          |    |
|                    | 股本       | 所持股份 |         |      |          |          |         |        |        |           |          |          |          |    |
| 千美元                | 千美元      | 千美元  | 千美元     | 千美元  | 千美元      | 千美元      | 千美元     | 千美元    | 千美元    | 千美元       | 千美元      | 千美元      |          |    |
| 於2022年1月1日         | 88       | (13) | 516,841 | —    | (11,650) | —        | (1,249) | 13,624 | —      | (306,026) | 211,615  | (1,327)  | 210,288  |    |
| 年內虧損               | —        | —    | —       | —    | —        | —        | —       | —      | —      | (88,299)  | (88,299) | (9,079)  | (97,378) |    |
| 換算海外業務產生的匯兌差額      | —        | —    | —       | —    | —        | —        | (1,781) | —      | —      | —         | (1,781)  | (69)     | (1,850)  |    |
| 年內全面開支總額           | —        | —    | —       | —    | —        | —        | (1,781) | —      | —      | (88,299)  | (90,080) | (9,148)  | (99,228) |    |
| 股份回購(附註27)         | —        | —    | —       | —    | —        | (10,217) | —       | —      | —      | —         | (10,217) | —        | (10,217) |    |
| 註銷庫存股份(附註27)       | (1)      | —    | (9,011) | —    | —        | 9,012    | —       | —      | —      | —         | —        | —        | —        |    |
| 確認以股份為基礎的付款        | —        | —    | —       | —    | —        | —        | —       | 202    | 197    | —         | 399      | 14       | 413      |    |
| 行使購股權              | —        | 1    | 2,740   | —    | —        | —        | —       | (691)  | —      | —         | 2,050    | —        | 2,050    |    |
| 非控股股東出資            | —        | —    | —       | —    | —        | —        | —       | —      | —      | —         | —        | 15       | 15       |    |
| 行使超額配股權後發行股份(附註iv) | 1        | —    | 8,238   | —    | —        | —        | —       | —      | —      | —         | 8,239    | —        | 8,239    |    |
| 於2022年12月31日       | 88       | (12) | 518,808 | —    | (11,650) | (1,205)  | (3,030) | 13,135 | 197    | (394,325) | 122,006  | (10,446) | 111,560  |    |

附註：

- i 其他儲備包括1)授予非控股股東C系列認股權證(「C系列認股權證」)以將其於附屬公司聖諾生物醫藥技術(蘇州)有限公司(「蘇州Sirnaomics」)的註冊資本轉換為其控股公司，即Sirnaomics, Inc.(「美國Sirnaomics」)優先股的影響；2)於發行附屬公司股權當日其他非控股權益應佔資產淨值賬面值與收取的相關所得款項之間的差額；3)將未來股權簡單協議(「未來股權簡單協議」)股份轉換為附屬公司RNAimmune, Inc.(「RNAimmune」)的普通股當日其他非控股權益應佔資產淨值賬面值的差額；4)非控股股東應佔資產淨值賬面值減少與收購中相關已付代價之間的差額；及5)集團重組的影響(定義見附註2)。
- ii 於2021年5月31日，美國Sirnaomics董事會已決議註銷及收回美國Sirnaomics以庫存方式持有的所有普通股股份，其後轉至資本儲備。
- iii 資本儲備指美國Sirnaomics的股份溢價，已於完成集團重組時轉至其他儲備。
- iv 於2022年1月26日，本公司根據聯席代表於2022年1月21日行使的超額配股權(如本公司日期為2021年12月20日的招股章程所述及定義)，按每股65.9港元發行及配發973,450股本公司普通股，所得款項總額約為64,150,000港元(相當於8,239,000美元)。

# 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

|                     | 附註 | 2022年<br>千美元    | 2021年<br>千美元    |
|---------------------|----|-----------------|-----------------|
| <b>經營活動</b>         |    |                 |                 |
| 年內虧損                |    | (97,378)        | (215,934)       |
| 經調整：                |    |                 |                 |
| 無形資產攤銷              |    | 87              | 64              |
| 利息收入                |    | (1,353)         | (213)           |
| 結構性存款的公平值變動         |    | (45)            | (312)           |
| 按公平值計入損益的金融資產的公平值變動 |    | (4)             | —               |
| 按公平值計入損益的金融負債的公平值變動 |    | 6,124           | 146,038         |
| 物業及設備折舊             |    | 2,023           | 791             |
| 使用權資產折舊             |    | 1,823           | 775             |
| 處置物業、廠房及設備的虧損(收益)   |    | 36              | (3)             |
| 按公平值計入損益的金融負債的發行成本  |    | —               | 678             |
| 財務成本                |    | 798             | 339             |
| 以股份為基礎的付款開支         | 30 | 413             | 11,280          |
| 營運資金變動前的經營現金流出      |    | (87,476)        | (56,497)        |
| 預付款項、按金及其他應收款項增加    |    | (301)           | (10,034)        |
| 貿易及其他應付款項(減少)增加     |    | (931)           | 8,774           |
| 合約負債增加              |    | —               | 784             |
| <b>經營活動所用現金淨額</b>   |    | <b>(88,708)</b> | <b>(56,973)</b> |
| <b>投資活動</b>         |    |                 |                 |
| 物業、廠房及設備已付購買款及按金    |    | (18,830)        | (5,079)         |
| 存置結構性存款             |    | (18,621)        | (170,986)       |
| 贖回結構性存款的所得款項        |    | 18,666          | 171,298         |
| 購買按公平值計入損益的金融資產     |    | (15,000)        | —               |
| 租金按金的付款             |    | (179)           | (692)           |
| 已收利息                |    | 1,353           | 213             |
| 無形資產已付購買款及按金        |    | —               | (795)           |
| 處置物業、廠房及設備的所得款項     |    | —               | 6               |
| <b>投資活動所用現金淨額</b>   |    | <b>(32,611)</b> | <b>(6,035)</b>  |

# 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

| 附註                                 | 2022年<br>千美元     | 2021年<br>千美元   |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| <b>融資活動</b>                        |                  |                |
| 發行按公平值計入損益的金融負債的所得款項               | 14,578           | 232,154        |
| 行使超額配股權的所得款項                       | 8,239            | —              |
| 收到的租賃津貼                            | 4,036            | —              |
| 行使購股權的所得款項                         | 2,050            | 172            |
| 非控股股東出資                            | 15               | —              |
| 股份購回的付款                            | (10,217)         | —              |
| 償還租賃負債                             | (697)            | (707)          |
| 已付應計發行成本                           | (1,318)          | (2,747)        |
| 就租賃負債支付的利息                         | (798)            | (319)          |
| 就銀行及其他借款支付的利息                      | —                | (72)           |
| 銀行及其他借款所得款項                        | —                | 2,093          |
| 償還銀行借款                             | —                | (3,240)        |
| 支付按公平值計入損益的金融負債的發行成本               | —                | (1,784)        |
| 已付收購廣州Sirnaomics(定義見附註2)非控股權益的代價   | —                | (350)          |
| 行使C系列認股權證時已付收購蘇州Sirnaomics非控股權益的代價 | —                | (24,712)       |
| 行使D系列認股權證時向可轉換貸款持有人償款              | —                | (93,230)       |
| 首次公開發售所得款項                         | —                | 63,706         |
| <b>融資活動所得現金淨額</b>                  | <b>15,888</b>    | <b>170,964</b> |
| <b>現金及現金等價物(減少)增加淨額</b>            | <b>(105,431)</b> | <b>107,956</b> |
| <b>於1月1日的現金及現金等價物</b>              | <b>211,994</b>   | <b>103,122</b> |
| 匯率變動影響                             | (1,334)          | 916            |
| <b>於12月31日的現金及現金等價物，以銀行結餘及現金呈列</b> | <b>105,229</b>   | <b>211,994</b> |

## 1. 一般資料

Sirnaomics Ltd. (「本公司」) 於開曼群島註冊成立之公眾有限公司，及其股份自2021年12月30日起於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」) 主板上市。本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點披露於本年報公司資料一節。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」) 為臨床階段的生物技術公司，從事核糖核酸干擾(「RNAi」) 技術及多種療法的開發及商業化。本公司附屬公司的詳情於附註35披露。

綜合財務報表以本公司的功能貨幣美元呈列。

## 2. 集團重組及綜合財務報表的編製基準

綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」) 頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」) 以及如下文所述適用於集團重組的慣例編製。

於本公司註冊成立及集團重組(「集團重組」) 完成前，本集團的主要業務由美國Sirnaomics及其附屬公司、蘇州Sirnaomics、聖諾生物醫藥技術(廣州)有限公司(「廣州Sirnaomics」)、聖諾(香港)有限公司(「香港Sirnaomics」) 及RNAimmune經營。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 2. 集團重組及綜合財務報表的編製基準(續)

本公司於2020年10月15日根據開曼群島法律註冊成立為獲豁免有限責任公司。於註冊成立日期，本公司的法定股本為150,000美元，初步分為150,000,000股每股面值0.001美元的股份。於註冊成立之時，一股普通股已轉讓予初始認購股東，於同日，該普通股已轉讓予陸陽博士(本公司的董事兼首席執行官(「首席執行官」))。於2021年1月21日，本公司的法定股本分為100,000,000股每股面值0.001美元的普通股以及50,000,000股每股面值0.001美元的優先股(「優先股」)，其中2,024,860股獲指定為「A系列優先股」、7,374,632股獲指定為「B系列優先股」、14,600,142股獲指定為「C系列優先股」以及16,249,174股獲指定為「D系列優先股」。

於2021年1月21日，美國Sirnaomics、美國Sirnaomics當時的股東、C系列認股權證及D系列認股權證持有人與本公司訂立換股協議，據此，美國Sirnaomics當時的股東將其於美國Sirnaomics持有的所有股份轉讓予本公司，作為該轉讓的交換，本公司將本公司的相應普通股、A系列優先股、B系列優先股、C系列優先股及D系列優先股分別發行予美國Sirnaomics當時的股東(以反映其於美國Sirnaomics的股權)。C系列認股權證及D系列認股權證的持有人分別以美國Sirnaomics的C系列認股權證及D系列認股權證交換本公司C系列優先股認股權證及D系列優先股認股權證。

於完成上述集團重組步驟後，本公司於2021年1月21日成為本集團的控股公司。

由於股份按比例發行予本公司普通股權益擁有人，當中涉及在美國Sirnaomics及其當時的股東之間配置本公司的股權，本集團(包括本公司、美國Sirnaomics及其因集團重組而產生的附屬公司)於整個年度被視為持續經營實體，而不論彼等合法組成集團一部分的實際日期。

因此，於截至2021年12月31日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表已編製以納入本集團現時旗下公司的業績、權益變動及現金流量，猶如集團重組完成後的集團架構於截至2021年12月31日止年度或自彼等各自註冊成立日期以來(以較短期間為準)一直存在。



### 3. 應用經修訂國際財務報告準則

#### 於本年度強制生效的國際財務報告準則修訂

於本年度，本集團已首次應用以下由國際會計準則理事會頒佈並於2022年1月1日或之後開始的年度期間強制生效的國際財務報告準則修訂，以編製綜合財務報表：

|                 |                          |
|-----------------|--------------------------|
| 國際財務報告準則第3號的修訂  | 參照概念框架                   |
| 國際財務報告準則第16號的修訂 | 2021年6月30日之後新冠病毒相關租金寬減   |
| 國際會計準則第16號的修訂   | 物業、廠房及設備：投放擬定用途前所得款項     |
| 國際會計準則第37號的修訂   | 虧損合同 — 履行合同的成本           |
| 國際財務報告準則的修訂     | 2018年至2020年國際財務報告準則的年度改進 |

於本年度應用國際財務報告準則修訂對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂的國際財務報告準則

本集團尚未提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂的國際財務報告準則：

|   |                                       |
|---|---------------------------------------|
| 國際財務報告準則第17號(包括於2020年6月及2021年12月對國際財務報告準則第17號的修訂) | 保險合約 <sup>1</sup>                     |
| 國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號的修訂                        | 投資者與其聯營公司或合資企業之間的資產出售或注資 <sup>2</sup> |
| 國際財務報告準則第16號的修訂                                   | 售後租回的租賃負債 <sup>3</sup>                |
| 國際會計準則第1號的修訂                                      | 將負債分類為流動或非流動 <sup>3</sup>             |
| 國際會計準則第1號的修訂                                      | 附帶契諾的非流動負債 <sup>3</sup>               |
| 國際會計準則第1號及國際財務報告準則作業準則第2號的修訂                      | 會計政策的披露 <sup>1</sup>                  |
| 國際會計準則第8號的修訂                                      | 會計估計的定義 <sup>1</sup>                  |
| 國際會計準則第12號的修訂                                     | 於單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>1</sup>     |

<sup>1</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 3. 應用經修訂國際財務報告準則(續)

### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂的國際財務報告準則(續)

除下文所述國際會計準則第1號及國際會計準則第12號的修訂外，本公司董事預期，應用所有其他新訂及經修訂的國際財務報告準則不會對可見未來的綜合財務報表產生重大影響。

### 國際會計準則第1號的修訂將負債分類為流動或非流動及國際會計準則第1號的修訂附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂」)

2020年修訂為評估將結算期限延遲至報告日期後最少十二個月的權利提供澄清及額外指引，以將負債分類為流動或非流動，當中：

- 澄清倘若負債具有條款，可由對手方選擇透過轉讓實體本身的權益工具進行結算，則僅當實體應用國際會計準則第32號金融工具：呈列將選擇權單獨確認為權益工具時，該等條款方不會對其分類為流動或非流動造成影響。
- 訂明負債應基於報告期末存在的權利而分類為流動或非流動。具體而言，該等修訂澄清該分類不受管理層於12個月內結算負債的意圖或預期所影響。

就延遲結算至報告日期起計至少十二個月的權利(以遵守契諾為條件)而言，2020年修訂引入的規定已透過2022年修訂作出修訂。2022年修訂指明，僅實體須於報告期末或之前遵守的契諾會影響實體延遲償還負債至報告日期後至少十二個月的權利。僅須於報告期後遵守的契諾並不影響該權利於報告期末是否存在。

此外，2022年修訂訂明有關資料的披露規定，讓財務報表使用者了解，倘實體將貸款安排產生的負債分類為非流動，負債可能於報告期後十二個月內變得應還的風險，而實體延遲償還該等負債的權利受限於實體於報告期後十二個月內遵守契諾。

### 3. 應用經修訂國際財務報告準則(續)

#### 國際會計準則第1號的修訂將負債分類為流動或非流動國際會計準則第1號的修訂附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂」)(續)

2022年修訂亦延遲對2024年1月1日或之後開始的年度報告期間應用2020年修訂的生效日期。2022年修訂連同2020年修訂於2024年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，並可提早應用。倘實體於2022年修訂頒佈後的較早期間應用2020年修訂，則實體亦須於該期間應用2022年修訂。

於2022年12月31日，本集團流通在外的優先股包括不符合應用國際會計準則第32號的權益工具類別的对手方轉換選擇權。本集團根據其有責任以現金結算方式贖回優先股的最早日期將該等負債分類為流動或非流動。於2022年12月31日，賬面值為29,139,000美元的該等工具被指定為按公平值計入損益的金融負債，並分類為非流動。於應用該等修訂後，行使不符合權益工具分類的轉換選擇權後轉讓權益工具亦構成結算優先股。鑒於轉換選擇權可由持有人酌情決定隨時行使，而持有人有權於12個月內轉換，故被指定為按公平值計入損益的金融負債的優先股29,139,000美元將重新分類至流動負債。

#### 國際會計準則第12號的修訂單一交易產生的資產及負債的相關遞延稅項

該等修訂將國際會計準則第12號*所得稅*第15及24段對遞延稅項負債及遞延稅項資產之確認豁免範圍收窄，使其不再適用於在初步確認時產生相等應課稅及可扣減暫時性差額之交易。

誠如附註4所披露，就稅項扣減歸因於租賃負債之租賃交易而言，本集團將國際會計準則第12號的規定應用於整項相關資產及負債。與相關資產及負債有關的暫時性差額乃按淨值基準進行評估。

於應用該等修訂時，倘很可能有可動用以抵銷可扣減暫時性差額之應課稅溢利，本集團會確認遞延稅項資產，並就與使用權資產及租賃負債相關之所有可扣減及應課稅暫時性差額確認遞延稅項負債。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 3. 應用經修訂國際財務報告準則(續)

### 國際會計準則第12號的修訂單一交易產生的資產及負債的相關遞延稅項(續)

該等修訂於2023年1月1日或之後開始之本集團年度報告期間生效，並允許提早應用。於2022年12月31日，須遵守該等修訂的使用權資產及租賃負債之賬面值分別為5,446,000美元及10,756,000美元。本集團仍在評估應用該等修訂的全面影響。初步應用該等修訂的累計影響將確認為對所呈列最早比較期間之期初留存盈利(或權益的其他組成部分(如適用))之期初餘額之調整。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準

### 4.1 編製綜合財務報表的基準

綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘資料合理預期將影響主要使用者所作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例規定的適用披露資料。

綜合財務報表乃於各報告期末按歷史成本基準編製，惟若干金融工具按公平值計量除外，詳見下述會計政策。

歷史成本一般基於為換取貨品及服務而支付代價的公平值釐定。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.1 編製綜合財務報表的基準(續)

公平值是指市場參與者之間在計量日進行的有序交易中出售一項資產所收取或轉移一項負債所支付的價格，無論該價格是直接觀察到的結果還是採用其他估值技術作出的估計。在對資產或負債的公平值作出估計時，本集團考慮了市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的該等特徵。在該等綜合財務報表計量及／或披露的公平值均在此基礎上予以確定，惟國際財務報告準則第2號以股份為基礎的付款範圍內的以股份支付的交易、根據國際財務報告準則第16號租賃入賬的租賃交易，以及與公平值類似但並非公平值的計量(例如，國際會計準則第2號存貨中的可變現淨值或國際會計準則第36號資產減值中的使用價值)除外。

此外，就財務呈報而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一級、第二級或第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據是實體於計量日期可以取得的相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據是就資產或負債直接或間接地可觀察的輸入數據(第一級包括的報價除外)；及
- 第三級輸入數據是資產或負債不可觀察的輸入數據。

### 4.2 重大會計政策

#### 合併基準

綜合財務報表包括本公司及由本公司及其附屬公司控制的實體的財務報表。當本公司符合以下情況，即取得控制權：

- 有權控制投資對象；
- 因其參與投資對象業務而承擔可變回報的風險或享有權利；及
- 有能力以其權力影響其回報。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 合併基準(續)

倘有事實及情況顯示上列三項控制權元素的其中一項或多項有變，本集團會重新評估其是否控制投資對象。

本集團於獲得附屬公司控制權時將附屬公司綜合入賬，並於失去附屬公司控制權時終止綜合入賬。具體而言，於本年度購入或出售的附屬公司的收入及開支，按自本集團獲得控制權當日起至本集團失去附屬公司控制權當日止，計入綜合損益及其他全面收益表內。

損益及其他全面收益的各項目歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收益總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益產生虧絀結餘。

必要時會調整附屬公司的財務報表以使其會計政策與本集團會計政策一致。

與本集團成員公司間交易相關的所有集團內公司間資產與負債、權益、收入、開支及現金流量已於綜合賬目時全數對銷。

於附屬公司的非控股權益與本集團於該附屬公司的權益分開呈列，非控股權益指於清盤時賦予其持有人按比例分佔有關附屬公司資產淨值的現時擁有權權益。

#### 本集團於現有附屬公司的權益變動

倘本集團於附屬公司的權益出現變動，但並未導致本集團失去對該附屬公司的控制權，則以權益交易入賬。本集團相關權益構成及非控股權益的賬面值均予調整，以反映其於附屬公司的相關權益的變動，包括根據本集團及非控股權益的權益比重在本集團與非控股權益之間進行相關儲備的重新歸屬。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 合併基準(續)

本集團於現有附屬公司的權益變動(續)

非控股權益所調整的數額與所支付或所收取代價的公平值兩者之間的差額直接在權益中確認並歸屬於本公司擁有人。

#### 客戶合約收益

於完成履約責任時(或就此)，即與特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉移予客戶時，本集團確認收益。

履約責任指明確的一個貨品或一項服務(或一批貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

除授出與其他承諾的商品或服務不同的許可，控制權隨時間轉移，而倘符合以下其中一項標準，則收益經參考相關履約責任的完成進度隨時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時接受及使用本集團履約所提供的利益；
- 本集團履約創造或增強一項於本集團履約時由客戶控制的資產；或
- 本集團履約並無創造對本集團而言具替代用途的資產，且本集團對迄今完成的履約付款具有可強制執行權利。

否則，收益於客戶獲得明確貨品或服務控制權的時間點確認。



# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 客戶合約收益(續)

合約資產指本集團就換取本集團已向客戶轉讓的貨品或服務收取代價的權利(尚未成為無條件)。其根據國際財務報告準則第9號金融工具(「國際財務報告準則第9號」)評估減值。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即只需待時間過去代價即須到期支付。

合約負債指本集團因已自客戶收取代價(或到期收取的代價)，而須向客戶轉讓貨品或服務的責任。

與相同合約有關的合約資產及合約負債以淨額基準列賬。

#### 具有多項履約責任的合約(包括分配交易價格)

就包含多於一項履約責任的合約而言，本集團按相對獨立售價基準將交易價格分配至各履約責任。

有關各履約責任的不同貨品或服務的獨立售價於合約開始時釐定。其指本集團將承諾的貨品或服務單獨出售予客戶的價格。倘一項獨立的銷售價格不能直接觀察，本集團採用適當的技術進行估計，以便最終分攤至任何履約責任的交易價格反映本集團預期將承諾的貨品或服務轉讓予客戶有權換取的代價金額。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 客戶合約收益(續)

按時間確認收入：計量完全達成履約責任的進度

#### 投入法

完全履行履約責任的進度乃按投入法計量，即根據相對於履行履約責任的預期總投入而言本集團對履行履約責任所作努力或投入情況確認收入，最能反映本集團移交商品或服務控制權履行情況。

#### 可變代價

就包含可變代價的許可費收入及研發服務費收入而言，本集團將有權使用最可能金額估計代價金額，以更好地預測本集團將有權獲得的代價金額。

可變代價的估計金額計入交易價格中，僅限於有關計入於日後當於可變代價相關之不確定性其後獲得解決時導致重大收益撥回的可能性極微。

於報告期末，本集團更新估計交易價格(包括更新其對可變代價是否受限估計的評估)，以忠實地反映於報告期末存在的情況以及報告期間的情況變化。

儘管有上述條件，本集團應於發生下述較晚事件時就提供承諾的知識產權許可換取的基於銷售或基於使用情況的特許使用費確認收入：

- 發生後續銷售或使用；及
- 分攤部分或所有基於銷售或基於使用情況的特許使用費的履約義務已履行。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 客戶合約收益(續)

##### 存在重大融資部分

釐定交易價時，倘協定之付款時間(明示或暗示)為客戶或本集團提供有關向客戶轉讓貨品或服務之重大融資利益，本集團會就貨幣時間價值之影響調整承諾代價金額。於該等情況下，合約即包含重大融資部分。不論融資承諾是否明確列於合約或隱含在合約訂約方協定之付款條款中，均可能存在重大融資部分。

就相關貨品或服務的付款與轉讓期間少於一年的合約，本集團採用不調整任何重大融資部分的交易價格的可行權宜方法。

就於轉移本集團已就任何重大融資部分而調整已承諾之代價金額之相關貨品或服務前自客戶收取之預付款項而言，本集團應用將於本集團與客戶之間於合約開始之獨立融資交易中反映之折現率。於預付款期間之相關利息開支已收取，且轉移相關貨品及服務按相同基準入賬列作其他借貸成本。

#### 租賃

##### 租賃的定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制已識別資產使用的權利，則該合約為租賃或包含租賃。

就於首次應用國際財務報告準則第16號當日或之後訂立或修改或因業務合併而產生的合約而言，本集團根據國際財務報告準則第16號的定義於初始、修訂日期或收購日期(如適用)評估合約是否為租賃或包含租賃。除非合約的條款及條件其後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

本集團作為承租人

將代價分配至合約組成部分

對於包含一項租賃組成部分及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分的合約，本集團根據租賃組成部分的相對單獨價格及非租賃組成部分的單獨價格總和將合約代價分配至各個租賃組成部分。

本集團採用可行權宜方法，不將非租賃組成部分從租賃組成部分區分開來，而將租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分作為一項單獨的租賃組成部分入賬。

#### 短期租賃

對於租期自開始日期起計為12個月或以內且並無包含購買選擇權的辦公室租賃，本集團應用短期租賃確認豁免。短期租賃的租賃付款按直線法於租期內確認為開支。

#### 使用權資產

使用權資產成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減去所收取的任何租賃優惠；
- 本集團產生的任何初步直接成本；及
- 預計將於本集團於拆除及拆遷相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況時產生的成本。

使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

使用權資產(續)

使用權資產按直線基準於其估計可使用年期及租期(以較短者為準)內計提折舊。

本集團將使用權資產於綜合財務狀況表呈列為獨立項目。

可退還租賃按金

已付之可退還租賃按金根據國際財務報告準則第9號入賬及初步按公平值計量。於初步確認時對公平值的調整被視為額外租賃付款並計入使用權資產成本。

租賃負債

於租賃開始日期，本集團按於當日尚未支付的租賃付款的現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款的現值時，倘租賃隱含的利率不容易釐定，則本集團使用於租賃開始日期之增量借款利率。

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠；
- 取決於指數或利率的可變租賃付款，初步使用開始日期的指數或利率計量；
- 本集團根據剩餘價值擔保預期應付的金額；
- 購買選擇權的行使價(倘本集團合理確定行使該選擇權)；及
- 終止租賃的罰款金額，前提是租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

租賃負債(續)

於開始日期後，租賃負債按應計利息及租賃付款調整。

本公司於下列任何時候重新計量租賃負債(並對相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買選擇權之評估發生變化，在此情況下，使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量相關租賃負債。
- 租賃付款因進行市場租金調查後市場租金變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債透過使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

本集團於綜合財務狀況表中將租賃負債呈列為單獨項目。

租賃修訂

倘出現以下情況，本集團會將租賃修訂作為一項單獨租賃入賬：

- 該項修訂透過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大租賃範圍；及
- 租賃代價增加的金額與範圍擴大的獨立價格及為反映特定合約情況而對獨立價格進行的任何適當調整相當。

就並非作為一項單獨租賃入賬的租賃修訂而言，本集團基於經修訂租賃的租期，透過使用修訂生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款重新計量租賃負債。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

租賃修訂(續)

本集團透過對相關使用權資產進行相應調整，將租賃負債的重新計量入賬。當經修改合約包含租賃組成部分及一個或以上額外租賃或非租賃組成部分時，本集團根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的總獨立價格，將經修改合約中的代價分配至各租賃組成部分。

#### 外幣

編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外的貨幣(外幣)進行的交易乃按於交易日期的現行匯率確認。於各報告期末，以外幣結算的貨幣項目按當日現行的匯率重新換算。按過往成本以外幣計算的非貨幣項目不予重新換算。

因結算貨幣項目及重新換算貨幣項目而產生的匯兌差額乃於其產生期間在損益內確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團業務之資產及負債按各報告期末之現行匯率換算為本集團之呈列貨幣(即美元)。收益及開支項目按期內平均匯率換算，除非於該期間內匯率大幅波動，於此情況下採用於交易日期的匯率。所產生之匯兌差額(如有)均於其他全面收益確認，並於換算儲備項下的權益中累計(視情況歸屬於非控股權益)。

就部分出售附屬公司而言，倘並無導致本集團失去對附屬公司的控制權，則按比例分佔的累計匯兌差額會重新分配至非控股權益，且不會於損益內確認。



## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### **借款成本**

收購、建造或生產合資格資產(即需較長時間方可用作其擬定用途或出售的資產)直接應佔的借款成本會計入該等資產的成本，直至有關資產基本上可用作其擬定用途或出售時為止。

在相關資產可作擬定用途或出售以後仍未償還的任何特定借款，均納入一般借款範圍，以計算一般借款的資本化比率。

所有其他借款成本於其產生的期間內於損益中確認。

#### **政府補助**

在合理地保證本集團會遵守政府補助的附帶條件以及將會得到補助後，政府補助方會予以確認。

政府補助乃於本集團將擬用作補償的補助相關成本確認為開支的期間內系統地於損益中確認。

與收入相關的政府補助是抵銷已產生的支出或虧損或旨在給予本集團的即時財務支援(而無未來有關成本)的應收款項，於有關補助成為應收款項的期間在損益中確認。相關補助於「其他收入」項下呈報。

#### **僱員福利**

##### **退休福利成本**

向定額供款退休福利計劃作出的付款於僱員提供其有權獲得供款的服務時確認為開支。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 僱員福利(續)

##### 短期僱員福利

短期僱員福利乃按僱員於提供服務時預期支付福利的未貼現金額確認。所有短期僱員福利均確認為開支，除非國際財務報告準則另有規定或允許將福利納入資產成本內，則作別論。

僱員應得的福利(例如工資及薪資)於扣除任何已支付金額後確認為負債。

#### 以股份為基礎的付款

##### 以權益結算以股份為基礎的付款交易

##### 授予僱員的購股權

向僱員及提供類似服務的其他人士支付以權益結算以股份為基礎的付款乃以權益工具於授出日期的公平值計量。

倘不考慮所有非市場歸屬條件，於授出日期釐定的以權益結算以股份為基礎的付款的公平值乃於歸屬期間，基於本集團對將會最終歸屬的權益工具的估計，按直線法支銷，權益(購股權儲備)則相應增加。於各報告期末，本集團根據對所有相關非市場歸屬條件的評估，對估計預期將歸屬的權益工具數目作出修訂。修訂原有估計的影響(如有)於損益內確認，令累計開支反映經修訂估計，並對購股權儲備作出相應調整。對於授出日期立即歸屬的股份，已授出股份的公平值將於損益中即時支銷。

當行使購股權時，先前於購股權儲備確認的數額將轉撥至股份溢價。倘購股權於歸屬日期後被沒收或於屆滿日期仍尚未行使，先前於購股權儲備確認的數額將轉撥至累計虧損。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 以股份為基礎的付款(續)

##### 以權益結算以股份為基礎的付款交易(續)

##### 授予僱員的購股權(續)

倘按變更日期計量，任何變更導致以股份為基礎的付款的總公平值有所增加，或對僱員帶來其他利益，則應就該等變更確認開支。倘變更降低了授予的權益工具的公平值，並於變更前後隨即進行了計量，則公平值的減少將不予確認。就收到的服務所確認的金額將繼續根據原授予工具於授予日期的公平值進行計量。倘變更減少了授予僱員的權益工具的數量，則有關減少作為該部分授出的已註銷權益工具入賬。倘歸屬條件的變更並未為僱員帶來利益，則就收到的服務所確認的金額不應考慮已變更的歸屬條件，且將繼續根據原授予工具於授予日期的歸屬條件進行計量。

##### 授予非僱員的購股權

與僱員以外的人士進行的以權益結算以股份為基礎的付款交易按接受貨品或服務的公平值計量，惟倘該公平值無法可靠估計則除外，而於該情況下，該等交易以授出的權益工具的公平值計量，並於實體取得貨品或對手方提供服務當日計量。接受商品或服務的公平值確認為開支(除非該等服務合資格確認為資產)。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 以股份為基礎的付款(續)

以權益結算以股份為基礎的付款交易(續)

#### 股份獎勵

就股份獎勵計劃而言，所獲服務之公平值乃參考所授出獎勵股份於授出日期之公平值釐定，於歸屬期間以直線法支銷，並於股份獎勵儲備作相應增加。收購就股份獎勵計劃持有的本公司股份的成本入賬列作庫存股份(就股份獎勵計劃持有的股份)。於獎勵股份歸屬時，先前於股份獎勵儲備確認的金額及相關庫存股份的金額將轉撥至累計虧損。於各報告期末，本集團重新審視其對預期最終歸屬的獎勵股份數目的估計。於歸屬期內修訂估計的影響(如有)於損益確認，並對股份獎勵儲備作出相應調整。

#### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項之總和。

即期應付稅項按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與除稅前虧損不同，此乃由於在其他年度／期間應課稅或可扣減的收入或支出以及永不課稅或可扣減的項目所致。本集團的即期稅項負債是以各報告期末前已頒佈或實質已頒佈的稅率計算。

遞延稅項乃以資產及負債於綜合財務報表的賬面值與用於計算應課稅溢利的相應稅基兩者的臨時差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅臨時差額確認。遞延稅項資產一般於很有可能將有應課稅溢利可使用可扣減暫時性差額予以抵銷時，就所有可扣減暫時差額予以確認。倘臨時差額因一項既不影響應課稅溢利亦不影響會計溢利的交易中初步確認資產及負債而引致，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 稅項(續)

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末作出檢討，並在不大可能再有足夠應課稅溢利允許收回全部或部分資產時減少。

遞延稅項資產及負債乃根據各報告期末前已頒佈或實質頒佈的稅率(及稅法)，按預期於負債結清或資產變現期間應用的稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團預期於各報告期末收回或清償其資產及負債賬面值的方式所產生的稅務影響。

為計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項，本集團會首先釐定稅項扣減是否歸屬於該等使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團將國際會計準則第12號所得稅的規定整體應用於租賃交易。與使用權資產及租賃負債相關的暫時差額按淨額基準評估。使用權資產折舊超出租賃負債本金部分租賃付款的金額會產生可扣減暫時差額淨額。

當有合法執行權利可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且與同一稅務機關向同一稅務實體徵收的所得稅有關時，則遞延稅項資產及負債可互相對銷。

即期及遞延稅項於損益中確認。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備為持作用於生產或提供商品或服務或作行政用途的有形資產。物業、廠房及設備乃按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表列賬。

用於生產、供應或作行政用途的在建資產以成本減任何已確認的減值虧損列賬。成本包括直接歸因於使資產達至能夠以管理層擬定的方式運營所需的位置及條件的任何成本(包括測試相關資產是否正常運作的成本)，以及就符合條件的資產而言，根據本集團的會計政策資本化的借款成本。該等資產按與其他物業資產相同的方式，於資產可作擬定用途時開始折舊。

折舊乃以直線法於資產的估計可使用年期撇銷資產成本減去其剩餘價值確認。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末進行檢討，任何估計變動的影響按預期基準列賬。

物業、廠房及設備項目於出售時或預期繼續使用有關資產不會產生未來經濟利益時終止確認。任何因出售或報廢物業、廠房及設備項目而產生的收益或虧損釐定為出售所得款項與資產賬面值之間的差額，並於損益內確認。

#### 單獨收購的無形資產

單獨收購且可使用年期為有限的無形資產按成本減累計攤銷入賬。可使用年期有限的無形資產的攤銷於其估計可使用年期內按直線基準確認。於各報告期末檢討估計可使用年期及攤銷方法，而任何估計變動的影響按前瞻基準入賬。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### **內部產生無形資產 — 研發開支**

研究活動支出於其產生的期間確認為開支。開發活動(或內部項目開發階段)產生的內部產生無形資產，於出現以下所有情況時確認：

- 完成無形資產在技術上可行，以便資產可供使用或出售；
- 有意完成及使用或出售無形資產；
- 有能力使用或出售無形資產；
- 無形資產將產生潛在日後經濟利益的方法；
- 有充足技術、財務及其他資源以完成開發及使用或出售無形資產；及
- 能可靠計量無形資產於其開發時的應佔支出。

就內部產生無形資產初次確認的金額為該等無形資產首次符合上文載列的確認標準當日起產生的支出總額。倘並無內部產生無形資產可予確認，則開發支出將於產生期間於損益確認。

於初次確認後，內部產生無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損(如有)呈報。

#### **物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產減值**

於各報告期末，本集團審閱其具有有限使用年期的物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的賬面值，以釐定該等資產有否出現任何減值虧損跡象。倘出現任何該等跡象，則會估計相關資產的可收回金額以釐定減值虧損(如有)的程度。



# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### *物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產減值(續)*

物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的可收回金額乃按個別基準估計。倘不可能個別估計可收回金額，本集團則估計該資產所屬現金產生單位的可收回金額。

在測試一項現金產生單位是否發生減值時，倘合理及一致的分配基準能夠成立，企業資產會被分配到相關的現金產生單位，或分配至具有合理及一致分配基準的最小現金產生單位組別。可收回金額透過企業資產所屬的現金產生單位或現金產生單位組別來釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別的賬面值比較。

可回收金額乃公平值減出售成本及使用價值中的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量採用反映現時市場對貨幣時間價值及資產(或現金產生單位)的特定風險的評估(並無就此對未來現金流量估計予以調整)的除稅前貼現率，貼現至其現值。

倘估計資產(或現金產生單位)的可收回金額低於其賬面值，則資產(或現金產生單位)的賬面值將減至其可收回金額。就未能按合理及一致的基準分配至現金產生單位的企業資產或部分企業資產而言，本集團會比較一個現金產生單位組別的賬面值(包括已分配至該現金產生單位組別的企業資產或部分企業資產的賬面值)與該現金產生單位組別的可收回金額。於分配減值虧損時，減值虧損首先分配至減計任何商譽(如適用)的賬面值，然後根據該單位或現金產生單位組別各項資產的賬面值按比例減計其他資產。經減計的資產賬面值不低於下列最高者：其公平值減去處置費用(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零。而本應分配至該資產的減值虧損金額會按比例分配至該單位或現金產生單位組別的其他資產。減值虧損即時於損益中確認。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### *物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產減值(續)*

倘減值虧損其後撥回，資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)賬面值將調高至其經修訂的估計可收回金額，惟該調高的賬面值不得超過假設以往年度並無確認資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)的任何減值虧損而應釐定的賬面值。撥回減值虧損於損益中即時確認。

#### *現金及現金等價物*

於綜合財務狀況表呈列的現金及現金等價物包括：

- (a) 現金，包括手頭現金，但不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘；及
- (b) 現金等價物，包括短期(一般為三個月或以內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。現金等價物乃為應付短期現金承擔而持有，而非用作投資或其他用途。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文界定的現金及現金等價物。

#### *金融工具*

倘集團實體成為工具合約條文的訂約方，則確認金融資產及金融負債。所有以常規方式購買或銷售的金融資產按交易日的基準確認及終止確認。以常規方式購買或銷售指按照市場規定或慣例於一段期限內須進行資產交付的金融資產買賣。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

金融資產及金融負債初步以公平值計量，惟來自客戶合約的貿易應收款項除外，其初步根據國際財務報告準則第15號來自客戶合約的收益計量。收購或發行金融資產及金融負債(按公平值計入損益的金融資產或負債除外)直接應佔的交易成本乃於初步確認時在金融資產或金融負債(如適用)的公平值加入或扣除。收購按公平值計入損益的金融資產或金融負債直接應佔的交易成本即時於損益內確認。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債的攤銷成本及按相關期間分派利息收入及利息開支的方法。實際利率為於初步確認時可準確通過金融資產或金融負債的預期年期或(倘適用)在較短期間內對估計未來現金收入及付款(包括所支付或收取屬實際利率構成部分的全部費用、交易成本及其他溢價或折讓)貼現至賬面淨值的利率。

#### 金融資產

##### 金融資產的分類及其後計量

滿足以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 金融資產由一個旨在以收取合約現金流量的業務模式所持有；及
- 合約條款於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金的利息。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產的分類及其後計量(續)

滿足以下條件的金融資產其後按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)計量：

- 金融資產由一個以出售及收取合約現金流量來實現目標的業務模式所持有；及
- 合約條款於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金的利息。

所有其他金融資產其後按公平值計入損益計量。

在下列情況下，金融資產為持作買賣：

- 購入之主要目的為於短期內出售；或
- 於初步確認時，其為本集團共同管理之已識別金融工具組合之一部分，並具有最近實際短期獲利模式；或
- 其為並非指定及有效作為對沖工具的衍生工具。

此外，本集團可不可撤回地指定一項須按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量的金融資產按公平值計入損益計量，前提為有關指定可消除或大幅減少會計錯配。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產的分類及其後計量(續)

##### (i) 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產使用實際利率法確認利息收入。利息收入通過對一項金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(見下文)。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一報告期起，利息收入通過對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘信貸減值金融工具的信貸風險改善，使金融資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期開始起利息收入通過對金融資產賬面總值應用實際利率予以確認。

##### (ii) 按公平值計入損益的金融資產

並不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益或指定為按公平值計入其他全面收益計量標準的金融資產，均按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益的金融資產於各報告期末按公平值計量，當中任何公平值收益或虧損於損益確認。於損益確認的收益或虧損淨額包括金融資產所賺取的任何股息或利息，並計入「按公平值計入損益的金融資產的公平值變動」條目。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

按國際財務報告準則第9號須予減值評估的金融資產減值

本集團就按國際財務報告準則第9號須予減值評估的金融資產(包括其他應收款項及按金、受限制銀行結餘及銀行結餘)進行預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)模式下的減值評估。預期信貸虧損的金額於各報告日期更新，以反映首次確認後的信貸風險變動。

全期預期信貸虧損指於相關工具的預期年期內所有可能出現的違約事件導致的預期信貸虧損。相比而言，12個月預期信貸虧損(「**12個月預期信貸虧損**」)指預期將由報告日期後12個月內可能出現的違約事件導致的部分全期預期信貸虧損。評估乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗進行，並根據債務人特有的因素、一般經濟狀況以及對報告日期當前狀況的評估以及對未來狀況的預測作出調整。本

集團就其金融工具計量的虧損撥備等於12個月預期信貸虧損，除非自首次確認後信貸風險顯著增加，在此情況下，本集團確認全期預期信貸虧損。評估全期預期信貸虧損是否應予確認乃根據首次確認後可能出現違約的風險是否大幅增加。

#### (i) 信貸風險大幅增加

於評估信貸風險是否自首次確認後大幅增加時，本集團將各報告日期金融工具出現違約的風險與首次確認日期金融工具出現違約的風險進行比較。作此評估時，本集團考慮合理有據的定量及定性資料，包括過往經驗及無需花費過高成本及努力即可獲得的前瞻性資料。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

按國際財務報告準則第9號須予減值評估的金融資產減值(續)

#### (i) 信貸風險大幅增加(續)

具體而言，於評估信貸風險是否大幅增加時，下列資料會予以考慮：

- 金融工具的外部(如適用)或內部信貸評級實際或預期大幅轉差；
- 信貸風險的外部市場指數大幅轉差，如債務人的信貸息差、信貸違約掉期價格大幅增加；
- 現有或預測的業務、財務或經濟狀況的不利變動，預期會導致債務人履行債務責任的能力大幅降低；
- 債務人經營業績實際或預期會大幅轉差；
- 債務人的監管、經濟或技術環境實際或預期會出現重大不利變動，導致債務人履行債務責任的能力大幅降低。

不論上述評估的結果如何，於合約付款逾期超過30天時，本集團假設信貸風險自首次確認後已大幅增加，除非本集團擁有合理有據的資料表明並非如此則除外。

本集團定期監控用於確定信貸風險是否大幅增加的標準的有效性，並於必要時進行修訂，確保該標準能夠在款項逾期之前確認信貸風險是否大幅增加。



## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

按國際財務報告準則第9號須予減值評估的金融資產減值(續)

#### (ii) 違約定義

就內部信貸風險管理而言，倘內部編製的資料或從外部來源獲得的資料表明債務人不可能向債權人(包括本集團)悉數還款(並無計及本集團持有的任何抵押品)，則本集團認為出現違約。

不論上述為何，金融資產逾期超過90天時，本集團認為出現違約，除非本集團擁有合理有據的資料表明滯後違約標準更為適用則除外。

#### (iii) 信貸減值金融資產

當發生對金融資產估計未來現金流量有不利影響的一項或多項事件時，金融資產發生信貸減值。金融資產出現信貸減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人出現嚴重財政困難；
- (b) 違反合約，如拖欠或逾期事件；
- (c) 向借款人作出貸款的貸款人出於與借款人財務困難有關的經濟或合約原因，已向借款人授出貸款人於其他情況下不會考慮的優惠；或
- (d) 借款人有可能破產或進行其他財務重組。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

按國際財務報告準則第9號須予減值評估的金融資產減值(續)

#### (iv) 撇銷政策

當有資料顯示對手方有嚴重財務困難及並無實際可收回預期，如對手方進行清算或已進行破產程序時，本集團撇銷金融資產。根據本集團收回程序並考慮法律建議(如適用)，金融資產撇銷可能仍受到執法活動的約束。撇銷構成終止確認事件。任何後續的收回金額均於損益中確認。

#### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為估計違約可能性、違約損失率(即出現違約時的損失幅度)及違約風險。違約可能性及違約損失率的評估乃基於過往數據及前瞻性資料。預期信貸虧損的估計反映無偏頗及概率加權的金額，其乃根據加權產生的相應違約風險確定。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團的全部合約現金流量與本集團預期將收取的現金流量之間的差額(按首次確認釐定的實際利率貼現)。

利息收入按金融資產的總賬面值計算，除非該金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入按金融資產的攤銷成本計算。

本集團調整所有金融工具的賬面值，以於損益中確認其減值收益或虧損。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 終止確認金融資產

僅當資產現金流量的合約權利到期時，本集團終止確認金融資產。

於終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價總和之間的差額於損益中確認。

#### 金融負債及權益

#### 分類為債務或權益

債務及權益工具乃根據合約安排的內容及金融負債及權益工具的定義分類為金融負債或權益。

#### 權益工具

權益工具乃證明實體資產於扣除其所有負債後的剩餘權益的任何合約。集團實體發行的權益工具按已收所得款項扣除直接發行成本確認。

購回本公司自有權益工具於權益中確認並直接從中扣除。並無就購買、出售、發行或註銷本公司自有權益工具而於損益內確認收益或虧損。

#### 金融負債

所有金融負債其後採用實際利率法按攤銷成本或按公平值計入損益的方式計量。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融負債及權益(續)

按公平值計入損益的金融負債

倘金融負債持作買賣或被指定為按公平值計入損益時，金融負債分類為按公平值計入損益。

金融負債於下列情況下分類為持作買賣：

- 收購的主要目的為於短期內回購；或
- 於首次確認時構成本集團合併管理的已識別金融工具組合的一部分，並具有近期實際短期獲利模式；或
- 為一種衍生工具(財務擔保合約或指定及有效對沖工具的衍生工具除外)。

倘出現下列情況，金融負債(持作買賣的金融負債或收購方在業務合併中的或然代價除外)可於首次確認時指定為按公平值計入損益：

- 該指定消除或大幅減少可能會出現的計量或確認方面的不一致性；或
- 該金融負債構成一組金融資產或金融負債或金融資產及金融負債組合的一部分，而根據本集團制定的風險管理或投資策略，該項金融負債的管理及績效乃以公平值為基礎進行評估，且有關分組的資料乃按此基準向內部提供；或
- 其構成包含一項或多項嵌入式衍生工具的合約的一部分，而國際財務報告準則第9號允許將整個組合合約指定為按公平值計入損益。

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

##### 金融負債及權益(續)

優先股、可轉換貸款及未來股權簡單協議

優先股、可轉換貸款及未來股權簡單協議包含贖回特徵及／或其他嵌入式衍生工具的優先股、可轉換貸款及未來股權簡單協議指定為按公平值計入損益的金融負債。

按公平值計入損益計量的金融負債因其信貸風險變動產生的公平值變動金額於其他全面收益中確認，除非於其他全面收益中確認該等負債信貸風險變動的影響將會產生或擴大損益的會計錯配。按公平值計入損益計量的金融負債公平值變動的餘下金額於損益中確認。於其他全面收益中確認金融負債信貸風險產生的公平值變動其後不會重新分類至損益，而是於金融負債終止確認時轉撥至累計虧損。

本公司C系列及D系列認股權證

本公司C系列及D系列認股權證入賬為衍生工具並於首次確認時確認為公平值。

於行使C系列及D系列認股權證前，公平值變動於損益中確認。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 4. 編製綜合財務報表及重大會計政策的基準(續)

### 4.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

##### 金融負債及權益(續)

A系列優先股及種子系列優先股(附註26)

A系列優先股及種子系列優先股被指定為按公平值計入損益的金融負債。

按公平值計入損益的金融負債的公平值變動中歸屬於該負債信用風險變動的金額，在其他綜合收益中確認，除非在其他綜合收益中確認該負債信用風險變動的影響會產生或擴大損益中的會計錯配。按公平值計入損益的金融負債的公平值變動餘額在損益中確認。於其他全面收益確認的金融負債信用風險引致的公平值變動其後不會重新分類至損益，而是於終止確認金融負債時轉撥至累計虧損。公平值按附註26所述方式釐定。

按攤銷成本計量的金融負債

金融負債(包括貿易及其他應付款項)其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

終止確認／修訂金融負債

當且僅當本集團的責任獲解除、撤銷或到期時，本集團終止確認金融負債。已終止確認金融負債的賬面值與已付及應付代價之間的差額於損益中確認。

## 5. 關鍵會計判斷及估計不確定性的主要來源

於應用本集團的會計政策(於附註4闡述)時，本公司董事須就從其他來源中不顯而易見的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃以過往經驗及認為屬有關的其他因素為基礎。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設會持續檢討。倘會計估計修訂只影響該期間，則有關修訂會在修訂估計期間確認或倘有關修訂既影響當期，亦影響未來期間，則有關修訂會在修訂期間及未來期間確認。

### 應用會計政策的關鍵判斷

以下為本公司董事於應用本集團會計政策過程中作出除涉及估計(見下文)的判斷之外的關鍵判斷，其對於綜合財務報表中確認的金額具有重大影響。

### 研發開支

僅當本集團可以證明，完成無形資產以使其將可供使用或出售的技術可行性、其有意完成且有能力使用或出售該資產、資產將如何產生未來經濟利益、具備完成管線的資源及能夠可靠地計量於開發期間的支出，本集團產品管線所產生的開發開支方會資本化及遞延。不符合該等標準的開發開支於產生時支銷。本集團管理層評估各研發項目的進度並確定本集團的產品管線並未達到上述的資本化標準。年內，所有開發成本於產生時支銷。

### 釐定具重續選擇權的合約租期

本集團運用判斷釐定承租人擁有重續選擇權的租賃合約的租期，尤其是有關辦公室的租賃。對本集團是否合理地確定行使重續選擇權的評估會影響租期，其對已確認的租賃負債及使用權資產金額產生重大影響。於發生重大事件或承租人控制範圍內的情況出現重大變動且影響評估之情況下進行重新評估。



# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 5. 關鍵會計判斷及估計不確定性的主要來源(續)

應用會計政策的關鍵判斷(續)

*釐定具重續選擇權的合約租期(續)*

當評估合理確定性時，本集團計及所有相關事實及情況，包括行使或不行使選擇權的經濟誘因／懲罰。須予考慮的因素包括：

- 與市場利率相比，選擇權期間的合約條款及條件(即選擇權期間支付款項是否低於市場利率)；
- 本集團進行租賃裝修的程度；
- 有關終止租賃的成本(即搬遷成本、物色其他適合本集團需求之相關資產的成本)；

於2022年12月31日，本集團無法合理確定會行使重續選擇權。

**估計不確定性的主要來源**

下文載述有關未來的主要假設及於各報告期末估計不確定性的其他主要來源，其有重大風險可能導致對下一個財政年度內資產及負債的賬面值作出重大調整。

## 5. 關鍵會計判斷及估計不確定性的主要來源(續)

### 應用會計政策的關鍵判斷(續)

#### 按公平值計入損益的金融負債的公平值

如附註26所載，本集團已於報告期前及報告期內發行種子系列優先股及A系列優先股。本集團將該等金融工具確認為按公平值計入損益的金融負債，因為其於活躍市場並無報價。金融工具的公平值乃運用估值技術確立，該估值技術涉及多項參數及輸入數據，其中包括倒推法及根據柏力克—舒爾斯期權定價模型(「**期權定價模型**」)實行權益分配。在實施估值之前，估值技術由獨立合資格專業估值師認證，並進行校準以確保輸出數據反映市況。估值師建立的估值模型最大限度地利用市場輸入數據並盡可能少地依賴本集團的具體數據。然而，須注意若干輸入數據(如RNAimmune普通股的公平值)、在不同情況下(如合資格首次公開發售、贖回及清盤)的可能性以及其他輸入數據(如清盤時間、無風險利率、預期波動值及股息收益率)均需要管理層進行估計。管理層的估計及假設定期接受審核，並在必要時進行調整。

倘任何估計及假設發生變動，均可能導致按公平值計入損益的金融負債的公平值發生變動。於2022年12月31日，本集團按公平值計入損益的金融負債(即RNAimmune的A系列優先股及種子系列優先股)的公平值約為29,139,000美元(2021年：8,437,000美元，即RNAimmune的種子系列優先股)。

#### 按公平值計入損益的金融資產之公平值

於2022年12月31日，本集團金額為15,004,000美元的投資基金按公平值計量，而公平值乃根據具有重大不可觀察輸入數據的估值方法釐定。於確立相關估值方法及其相關輸入數據時須作出判斷及估計。與該等因素有關的假設變動可能導致對該等工具的公平值作出重大調整。有關金融資產及相應公平值計量的詳情載於附註21及32。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 6. 收益及分部資料

### 收益

本集團於兩個本年度內均無產生任何收益。

### 分部資料

就資源分配及表現評估而言，本公司執行董事（即主要經營決策者）專注於審閱本集團的整體業績及財務狀況。因此，本集團僅有單一經營分部，故並無呈列此單一分部的進一步分析。

### 地理資料

本集團的業務及非流動資產主要位於美利堅合眾國（「美國」）及中華人民共和國（「中國」）內地。有關本集團非流動資產的資料乃按資產的地理位置呈列。

|    | 非流動資產<br>(不包括金融工具) |               |
|----|--------------------|---------------|
|    | 2022年<br>千美元       | 2021年<br>千美元  |
| 美國 | 21,680             | 7,885         |
| 中國 | 9,107              | 8,243         |
| 香港 | 6                  | 5             |
|    | <u>30,793</u>      | <u>16,133</u> |

## 7. 其他收入

|                   | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 政府補助(附註)          | 679          | 34           |
| 受限制銀行結餘及銀行結餘的利息收入 | 1,353        | 213          |
| 諮詢收入              | 26           | 37           |
| 其他                | 56           | 66           |
|                   | <b>2,114</b> | <b>350</b>   |

附註： 於兩個年度，政府補助均包括研發活動專項現金獎勵，於符合相關條件(倘適用)時予以確認。截至2022年12月31日止年度，政府補助亦包括本公司股份於香港聯交所上市完成後的現金獎勵620,000美元。

## 8. 其他收益及虧損

|                   | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 匯兌虧損淨額            | (301)        | (559)        |
| 出售物業、廠房及設備的(虧損)收益 | (36)         | 3            |
| 結構性存款公平值變動        | 45           | 312          |
|                   | <b>(292)</b> | <b>(244)</b> |

## 9. 其他開支

|                       | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 認購按公平值計入損益的金融資產(附註21) | 450          | —            |
| 按公平值計入損益的金融負債的發行成本    | —            | 678          |
|                       | <b>450</b>   | <b>678</b>   |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 10. 財務成本

|                 | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 銀行及其他借款利息       | —            | 72           |
| 租賃負債利息          | 798          | 319          |
| 借款成本總額          | 798          | 391          |
| 減：合資格資產成本的資本化金額 | —            | (52)         |
|                 | <b>798</b>   | <b>339</b>   |

## 11. 所得稅開支

本公司於開曼群島註冊成立，獲豁免繳納開曼群島所得稅。

香港Sirnaomics的首2百萬港元估計應課稅溢利按8.25%的稅率繳納香港利得稅，而2百萬港元以上的估計應課稅溢利則按16.5%的稅率繳稅。

根據美國減稅與就業法案，於兩個年度內，美國企業所得稅稅率已按統一稅率21%徵稅。另外，根據美國佛羅里達州、弗吉尼亞州、加州、馬薩諸塞州及馬里蘭州州稅的相關規定，年內按介乎5.5%至8.84%（2021年：3.535%至8.84%）的州稅稅率繳稅。

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兩個年度內的基本稅率均為25%。

廣州Sirnaomics及蘇州Sirnaomics已於2017年6月獲廣州市科學技術局及相關部門認定為「高新技術企業」，並已於當地稅務部門登記，於三年內享有15%的企業所得稅（「企業所得稅」）優惠稅率。廣州Sirnaomics已於2020年12月獲最新批准，就2020年、2021年及2022年財政年度享有此項稅務優惠。蘇州Sirnaomics於2022年10月獲得2022年、2023年及2024年財政年度的稅項優惠。

由於集團實體於兩個年度內並無應課稅溢利，故並無計提香港利得稅、美國企業所得稅及州稅以及企業所得稅。

## 11. 所得稅開支(續)

年內，所得稅開支與綜合損益及其他全面收益表所列的除稅前虧損的對賬如下：

|                       | 2022年<br>千美元    | 2021年<br>千美元 |
|-----------------------|-----------------|--------------|
| 除稅前虧損                 | <b>(97,378)</b> | (215,934)    |
| 按美國企業所得稅稅率21%繳稅(附註i)  | <b>(20,449)</b> | (45,346)     |
| 不可扣稅開支的稅務影響           | <b>568</b>      | 33,776       |
| 研發開支額外稅務減免(附註ii)      | <b>(695)</b>    | (824)        |
| 未確認稅項虧損的稅務影響          | <b>7,800</b>    | 12,522       |
| 未確認可扣稅暫時差額的稅務影響       | <b>12,498</b>   | —            |
| 於其他司法權區經營的附屬公司不同稅率的影響 | <b>278</b>      | (128)        |
| 年內所得稅開支               | <b>—</b>        | —            |

附註：

- (i) 乃應用本集團業務大致所在司法權區的國內稅率(為美國企業所得稅稅率)。
- (ii) 根據財政部、國家稅務總局及科技部2022年第16號公告，科技型中小企業的中國附屬公司截至2022年12月31日止年度的合資格研發費用享有200%的稅前攤銷(2021年：根據財政部及國家稅務總局的財稅2018第99號公告及第6號公告，合資格研發費用享有175%的稅前攤銷)。

於2018年實施美國減稅與就業法案後，淨經營虧損、業務活動招致的損失可根據美國減稅與就業法案無限期結轉。

於2022年12月31日，本集團有未動用稅項虧損約169,730,000美元(2021年：137,130,000美元)及可扣稅暫時差額59,514,000美元(2021年：零)用以抵銷未來溢利。由於未來溢利流的不可估計性，故並無就稅項虧損確認遞延稅項資產。於2022年12月31日，未確認稅項虧損包括款項65,980,000美元(2021年：54,530,000美元)，將於2023年至2037年到期。其他虧損可無限期結轉。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 12. 年內虧損

|                 | 2022年<br>千美元  | 2021年<br>千美元  |
|-----------------|---------------|---------------|
| 年內虧損已扣除以下各項後達致： |               |               |
| 核數師薪酬           | 674           | 488           |
| 計入研發開支的外包服務費    | 37,095        | 17,020        |
| 無形資產攤銷          | 87            | 64            |
| 物業、廠房及設備折舊      | 2,023         | 791           |
| 使用權資產折舊         | 1,823         | 775           |
|                 | <u>3,933</u>  | <u>1,630</u>  |
| 分析為：            |               |               |
| — 於行政開支扣除       | 1,458         | 327           |
| — 於研發開支扣除       | 2,475         | 1,303         |
|                 | <u>3,933</u>  | <u>1,630</u>  |
| 董事薪酬(附註13)      | 1,910         | 6,661         |
| 其他員工成本          |               |               |
| — 薪金及其他津貼       | 17,845        | 9,537         |
| — 退休福利計劃供款      | 1,340         | 647           |
| — 以股份為基礎的付款開支   | 249           | 6,065         |
| — 績效及酌情花紅(附註)   | 239           | 1,771         |
|                 | <u>21,583</u> | <u>24,681</u> |
| 分析為：            |               |               |
| — 於行政開支扣除       | 7,014         | 8,144         |
| — 於研發開支扣除       | 14,569        | 16,537        |
|                 | <u>21,583</u> | <u>24,681</u> |

附註： 績效及酌情花紅乃於各報告期末根據相關個人於本集團的職責及責任以及本集團的業績釐定。



## 13. 董事及最高行政人員薪酬

根據適用上市規則及香港公司條例所披露，於年內向獲委任為本公司董事及最高行政人員的個人支付的薪酬(包括成為本公司董事之前擔任集團實體僱員／董事的薪酬)詳情載列如下：

### 截至2022年12月31日止年度

| 獲委任為本公司董事<br>的日期                         | 袍金<br>千美元   | 薪金及<br>其他津貼<br>千美元 | 退休福利計劃<br>供款<br>千美元 | 以股份為基礎的<br>付款開支<br>千美元 | 績效及<br>酌情花紅<br>千美元 | 總計<br>千美元 |              |
|--|-------------|--------------------|---------------------|------------------------|--------------------|-----------|--------------|
| <b>董事姓名</b>                              |             |                    |                     |                        |                    |           |              |
| 首席執行官兼執行董事：<br>陸陽博士                      | 2020年10月15日 | —                  | 520                 | 24                     | 58                 | —         | 602          |
| <b>執行董事：</b>                             |             |                    |                     |                        |                    |           |              |
| Michael V. Molyneux博士，<br>首席醫務官(「首席醫務官」) | 2021年1月25日  | —                  | 416                 | 21                     | 34                 | —         | 471          |
| David Mark Evans博士，<br>首席科學官(「首席科學官」)    | 2021年7月12日  | —                  | 330                 | 18                     | 22                 | —         | 370          |
| 戴曉暢博士(附註(i))                             | 2021年1月25日  | —                  | 179                 | 6                      | 50                 | —         | 235          |
|  |             | —                  | 925                 | 45                     | 106                | —         | 1,076        |
| <b>非執行董事：</b>                            |             |                    |                     |                        |                    |           |              |
| 柳達先生(附註(ii))                             | 2021年1月25日  | —                  | —                   | —                      | —                  | —         | —            |
| 賴嘉俊先生(附註(ii))                            | 2021年1月25日  | —                  | —                   | —                      | —                  | —         | —            |
| 黃敏聰先生                                    | 2021年1月25日  | 5                  | —                   | —                      | —                  | —         | 5            |
| 章建康先生                                    | 2021年7月12日  | 5                  | —                   | —                      | —                  | —         | 5            |
|  |             | 10                 | —                   | —                      | —                  | —         | 10           |
| <b>獨立非執行董事：</b>                          |             |                    |                     |                        |                    |           |              |
| 于常海博士                                    | 2021年12月20日 | 46                 | —                   | —                      | —                  | —         | 46           |
| 華風茂先生                                    | 2021年12月20日 | 46                 | —                   | —                      | —                  | —         | 46           |
| 黃夢瑩女士                                    | 2021年12月20日 | 65                 | —                   | —                      | —                  | —         | 65           |
| 盛慕嫻女士                                    | 2021年12月20日 | 65                 | —                   | —                      | —                  | —         | 65           |
|  |             | 222                | —                   | —                      | —                  | —         | 222          |
| <b>總計</b>                                |             | <b>232</b>         | <b>1,445</b>        | <b>69</b>              | <b>164</b>         | <b>—</b>  | <b>1,910</b> |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 13. 董事及最高行政人員薪酬(續)

### 截至2021年12月31日止年度

| 董事姓名                            | 獲委任為本公司董事<br>的日期 | 袍金<br>千美元 | 薪金及<br>其他津貼<br>千美元 | 退休福利計劃<br>供款<br>千美元 | 以股份為基礎的<br>付款開支<br>千美元 | 績效及<br>酌情花紅<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|---------------------------------|------------------|-----------|--------------------|---------------------|------------------------|--------------------|-----------|
| 首席執行官兼執行董事：<br>陸陽博士             | 2020年10月15日      | —         | 379                | 18                  | 3,694                  | 138                | 4,229     |
| 執行董事：                           |                  |           |                    |                     |                        |                    |           |
| Michael V. Molyneux博士，<br>首席醫務官 | 2021年1月25日       | —         | 398                | 18                  | 412                    | 108                | 936       |
| David Mark Evans博士，<br>首席科學官    | 2021年7月12日       | —         | 297                | 17                  | 480                    | 69                 | 863       |
|                                 |                  | —         | 695                | 35                  | 892                    | 177                | 1,799     |
| 非執行董事：                          |                  |           |                    |                     |                        |                    |           |
| Mike M. Ghias先生(附註(iii))        | 2021年1月25日       | —         | —                  | —                   | 18                     | —                  | 18        |
| 戴曉暢博士(附註(i))                    | 2021年1月25日       | —         | —                  | —                   | 611                    | —                  | 611       |
| 柳達先生(附註(ii))                    | 2021年1月25日       | —         | —                  | —                   | —                      | —                  | —         |
| 賴嘉俊先生(附註(ii))                   | 2021年1月25日       | —         | —                  | —                   | —                      | —                  | —         |
| 黃敏聰先生                           | 2021年1月25日       | —         | —                  | —                   | —                      | —                  | —         |
| 李雲春先生(附註(iii))                  | 2021年1月25日       | —         | —                  | —                   | —                      | —                  | —         |
| 章建康先生                           | 2021年7月12日       | —         | —                  | —                   | —                      | —                  | —         |
|                                 |                  | —         | —                  | —                   | 629                    | —                  | 629       |
| 獨立非執行董事：                        |                  |           |                    |                     |                        |                    |           |
| 于常海博士                           | 2021年12月20日      | 1         | —                  | —                   | —                      | —                  | 1         |
| 華國茂先生                           | 2021年12月20日      | 1         | —                  | —                   | —                      | —                  | 1         |
| 黃夢瑩女士                           | 2021年12月20日      | 1         | —                  | —                   | —                      | —                  | 1         |
| 盛慕嫻女士                           | 2021年12月20日      | 1         | —                  | —                   | —                      | —                  | 1         |
|                                 |                  | 4         | —                  | —                   | —                      | —                  | 4         |
| 總計                              |                  | 4         | 1,074              | 53                  | 5,215                  | 315                | 6,661     |

附註：

- (i) 戴曉暢博士於2022年7月19日由本公司非執行董事調任為執行董事。
- (ii) 柳達先生及賴嘉俊先生分別自2022年9月30日及2022年8月31日起辭任本公司非執行董事。
- (iii) Mike M. Ghias先生及李雲春先生於2021年7月12日辭任本公司非執行董事。

## 13. 董事及最高行政人員薪酬(續)

上文所示執行董事及非執行董事的薪酬主要涉及彼等就管理本集團事宜而提供的服務。

上文所示獨立非執行董事的薪酬主要涉及彼等就擔任本公司董事而提供的服務。

年內，概無有關本公司董事或最高行政人員放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

年內，概無向任何董事支付薪酬作為加入本集團的獎勵或加入本集團後的報酬或作為離職補償。

年內，若干董事根據本公司的2022年首次公開發售後計劃就彼等為本集團提供的服務獲授購股權。購股權計劃詳情載於附註30。

## 14. 五名最高薪酬僱員

本集團於截至2022年12月31日止年度的五名最高薪酬人士包括3名本公司董事(2021年：2名董事)，其薪酬詳情載於上文。餘下的2名(2021年：3名)最高薪酬僱員於截至2022年12月31日止年度的薪酬詳情如下：

|             | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪金及其他津貼     | 765          | 784          |
| 退休福利計劃供款    | 39           | 39           |
| 以股份為基礎的付款開支 | 46           | 2,166        |
| 績效及酌情花紅(附註) | —            | 403          |
| 總計          | <b>850</b>   | <b>3,392</b> |

附註： 績效及酌情花紅乃於各報告期末根據相關個人於本集團的職責及責任以及本集團的業績釐定。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 14. 五名最高薪酬僱員(續)

該等僱員(不包括董事)薪酬屬於以下組別：

|                          | 2022年 | 2021年 |
|--------------------------|-------|-------|
| 3,000,001港元至3,500,000港元  | 2     | —     |
| 7,500,001港元至8,000,000港元  | —     | 1     |
| 8,500,001港元至9,000,000港元  | —     | 1     |
| 9,500,001港元至10,000,000港元 | —     | 1     |
| 總計                       | 2     | 3     |

年內，若干非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員根據2022年首次公開發售後計劃就彼等為本集團提供的服務獲授購股權及股份獎勵。詳情載於附註30。

## 15. 股息

截至2022年12月31日止年度，概無派付或建議派付本公司普通股股東任何股息，自報告期末以來亦無建議派付任何股息。

## 16. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

|                                 | 2022年      | 2021年      |
|---------------------------------|------------|------------|
| 用於計算每股基本及攤薄虧損的本公司擁有人應佔年內虧損(千美元) | (88,299)   | (213,071)  |
| 股份數目<br>用於計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數  | 76,008,301 | 14,897,047 |

用於計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數乃基於假設釐定，即附註2所披露的集團重組已自2021年1月1日起生效。

每股攤薄虧損乃通過調整已發行普通股的加權平均數以假設所有潛在攤薄普通股均已轉換計算。

截至2022年及2021年12月31日止年度，計算每股攤薄虧損並無納入本公司及RNAimmune發行的不同系列的優先股、本公司向本公司日期為2021年12月20日的招股章程所述及界定的國際包銷商授出的超額配股權、以及本公司、美國Sirnaomics及RNAimmune發行的尚未行使的購股權，因為若納入該等項目可能會產生反攤薄影響。

## 17. 物業、廠房及設備

|              | 租賃物業裝修<br>千美元 | 傢俬及裝置<br>千美元 | 實驗室設備<br>千美元 | 汽車<br>千美元 | 設備及電腦<br>千美元 | 在建資產<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|-----------|--------------|-------------|-----------|
| <b>成本</b>    |               |              |              |           |              |             |           |
| 於2021年1月1日   | 190           | 248          | 1,970        | 91        | 136          | 1,675       | 4,310     |
| 添置           | 631           | 39           | 3,096        | 116       | 165          | 1,587       | 5,634     |
| 轉讓           | —             | —            | 2,773        | —         | —            | (2,773)     | —         |
| 出售/撤銷        | —             | —            | (19)         | (32)      | (3)          | —           | (54)      |
| 匯兌調整         | 12            | 3            | 70           | 4         | 4            | 19          | 112       |
| 於2021年12月31日 | 833           | 290          | 7,890        | 179       | 302          | 508         | 10,002    |
| 添置           | 492           | 783          | 3,475        | 122       | 292          | 13,619      | 18,783    |
| 轉讓           | 13,301        | —            | —            | —         | —            | (13,301)    | —         |
| 出售/撤銷        | —             | (9)          | (107)        | —         | (21)         | —           | (137)     |
| 匯兌調整         | (86)          | (18)         | (469)        | (20)      | (44)         | (24)        | (661)     |
| 於2022年12月31日 | 14,540        | 1,046        | 10,789       | 281       | 529          | 802         | 27,987    |
| <b>累計折舊</b>  |               |              |              |           |              |             |           |
| 於2021年1月1日   | 148           | 159          | 925          | 67        | 80           | —           | 1,379     |
| 年內計提撥備       | 46            | 28           | 620          | 22        | 75           | —           | 791       |
| 出售/撤銷時對銷     | —             | —            | (18)         | (30)      | (3)          | —           | (51)      |
| 匯兌調整         | 4             | 2            | 10           | 2         | 3            | —           | 21        |
| 於2021年12月31日 | 198           | 189          | 1,537        | 61        | 155          | —           | 2,140     |
| 年內計提撥備       | 405           | 62           | 1,418        | 46        | 92           | —           | 2,023     |
| 出售/撤銷時對銷     | —             | (2)          | (78)         | —         | (21)         | —           | (101)     |
| 匯兌調整         | (24)          | (11)         | (72)         | (7)       | (37)         | —           | (151)     |
| 於2022年12月31日 | 579           | 238          | 2,805        | 100       | 189          | —           | 3,911     |
| <b>賬面值</b>   |               |              |              |           |              |             |           |
| 於2022年12月31日 | 13,961        | 808          | 7,984        | 181       | 340          | 802         | 24,076    |
| 於2021年12月31日 | 635           | 101          | 6,353        | 118       | 147          | 508         | 7,862     |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 17. 物業、廠房及設備(續)

上述物業、廠房及設備項目(在建資產除外)經計及剩餘價值後以直線法按以下年率折舊：

|        |       |
|--------|-------|
| 租賃物業裝修 | 於租期內  |
| 傢俬及裝置  | 5年    |
| 實驗室設備  | 3至10年 |
| 汽車     | 4至5年  |
| 設備及電腦  | 3年    |

## 18. 使用權資產

|              | 設備<br>千美元 | 租賃物業<br>千美元          | 總計<br>千美元    |
|--------------|-----------|----------------------|--------------|
| <b>賬面值</b>   |           |                      |              |
| 於2021年1月1日   | —         | 1,520                | 1,520        |
| 添置           | 103       | 5,941                | 6,044        |
| 年內折舊費用       | (47)      | (728)                | (775)        |
| 匯兌調整         | —         | 66                   | 66           |
| 於2021年12月31日 | 56        | 6,799                | 6,855        |
| 添置           | —         | 1,223                | 1,223        |
| 租賃修訂         | —         | (665)                | (665)        |
| 年內折舊費用       | (51)      | (1,772)              | (1,823)      |
| 匯兌調整         | (1)       | (143)                | (144)        |
| 於2022年12月31日 | 4         | 5,442                | 5,446        |
|              |           | <b>2022年<br/>千美元</b> | 2021年<br>千美元 |
| 短期租賃相關開支     |           | <b>252</b>           | 138          |
| 租賃現金流出總額     |           | <b>1,747</b>         | 1,164        |

於年內，本集團租賃多項辦公室及設備供其營運之用。租賃合約按一至十年(2021年：一至十年)的固定租期訂立。租賃條款均按個別基準磋商，包括各類不同條款及條件。於釐定租期及評估不可撤銷期限的長度時，本集團應用合約定義並釐定合約可執行的年期。

## 18. 使用權資產(續)

本集團定期就辦公用途訂立短期租賃。於2022年及2021年12月31日，短期租賃組合與上文披露的短期租賃開支的短期租賃組合類似。

本集團於一項辦公室租賃擁有延期選擇權。該選擇權用於最大限度地提升管理本集團業務所用資產的經營靈活性。所持延期選擇權僅可由本集團而非出租人行使。

本集團於租賃開始日評估是否合理確定行使延期選擇權。本集團無法合理確定是否行使延期選擇權對該等未來租賃付款的潛在風險概述如下：

|          | 於2022年<br>12月31日                       |   | 於2021年<br>12月31日                       |   |
|----------|--|---|--|---|
|          | 於2022年<br>12月31日<br>確認的<br>租賃負債<br>千美元 | 未計入<br>租賃負債的<br>未來潛在<br>租賃付款<br>(未經貼現)<br>千美元 | 於2021年<br>12月31日<br>確認的<br>租賃負債<br>千美元 | 未計入<br>租賃負債的<br>未來潛在<br>租賃付款<br>(未經貼現)<br>千美元 |
| 辦公室 — 美國 | 8,171                                  | 21,474  | 3,846                                  | 21,474  |

截至2022年12月31日止年度，由於本集團並無行使任何延期選擇權，故本集團並無確認任何額外租賃負債。

此外，本集團會於承租人控制範圍內的重大事件發生時或情況發生重大變化時重新評估是否合理確定行使一項延期選擇權。年內並無發生有關觸發事件(2021年：無)。

### 租金寬減

截至2022年12月31日止年度，相關辦公室的出租人通過租金減免向本集團提供租金寬減。

租金減免不屬於新冠病毒相關租金寬減的範圍，並認為租賃付款的變動構成租賃修改。本集團確認租賃負債減少665,000美元(2021年：無)及對使用權資產作出相同金額的相應調整。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 19. 無形資產

|              | 專利權<br>千美元        |
|--------------|-------------------|
| <b>成本</b>    |                   |
| 於2021年1月1日   | 386               |
| 添置           | 775               |
| 匯兌調整         | 9                 |
|              | <u>          </u> |
| 於2021年12月31日 | 1,170             |
| 匯兌調整         | (66)              |
|              | <u>          </u> |
| 於2022年12月31日 | <u>1,104</u>      |
| <b>累計攤銷</b>  |                   |
| 於2021年1月1日   | 37                |
| 年內計提撥備       | 64                |
|              | <u>          </u> |
| 於2021年12月31日 | 101               |
| 年內計提撥備       | 87                |
| 匯兌調整         | (3)               |
|              | <u>          </u> |
| 於2022年12月31日 | <u>185</u>        |
| <b>賬面值</b>   |                   |
| 於2022年12月31日 | <u>919</u>        |
| 於2021年12月31日 | <u>1,069</u>      |

上述無形資產指於10年至16.2年(2021年：10年至16.2年)期內按直線基準攤銷的專利權。專利權的使用年期乃基於(i)根據本集團與專利權人訂立的許可協議的許可期限及(ii)相關專利的屆滿日期釐定。



## 20. 預付款項、按金及其他應收款項

|                 | 2022年<br>千美元  | 2021年<br>千美元  |
|-----------------|---------------|---------------|
| 預付外包服務供應商款項     | 11,060        | 6,392         |
| 就法律及其他專業服務預付款項  | 284           | 801           |
| 購買物業、廠房及設備已付按金  | 332           | 327           |
| 租賃按金            | 922           | 756           |
| 其他應收款項，扣除信貸虧損撥備 | 639           | 598           |
| 購買無形資產已付按金      | 20            | 20            |
| 就財務諮詢服務預付款項     | —             | 3,900         |
| 員工墊款            | —             | 10            |
|                 | <b>13,257</b> | <b>12,804</b> |
| 分析為：            |               |               |
| 流動              | 12,020        | 11,748        |
| 非流動             | 1,237         | 1,056         |
|                 | <b>13,257</b> | <b>12,804</b> |

有關其他應收款項及按金的減值評估詳情載於附註32。

## 21. 按公平值計入損益的金融資產

截至2022年12月31日止年度，本公司全資附屬公司香港Sirnaomics認購TradArt Flagship Investment SPC（「該基金」）獨立投資組合的B類無投票權、參與、不可贖回股份（「獨立投資組合股份」）。於2022年11月及12月，本集團已認購15,000股獨立投資組合股份，總認購金額為15,000,000美元。認購費用450,000美元已於認購時支付予該基金，並於本財政年度的損益中確認。該基金已委任本集團獨立第三方TradArt Asset Management Co., Limited為其投資經理。

獨立投資組合之主要投資策略為投資於多個國家（包括但不限於香港、美國及中國）之首次公開發售候選公司及二級市場股票。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 21. 按公平值計入損益的金融資產(續)

該投資基金的公平值乃採用資產淨值法釐定。投資經理使用基於相關可資比較數據的方法釐定投資基金的資產淨值，以量化成本或最新交易價格的調整(如適用)，或證明該成本或最新交易價格與投資基金所持相關投資的公平值相若。

|                   | 按公平值計入<br>損益的金融資產<br>千美元 |
|-------------------|--------------------------|
| 於2021年1月1日及12月31日 | —                        |
| 添置                | 15,000                   |
| 未變現的公平值變動         | 4                        |
|                   | <hr/>                    |
| 於2022年12月31日      | 15,004                   |

## 22. 現金及現金等價物／受限制銀行結餘

### 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括為滿足本集團短期現金承擔而按介乎0.001%至3.49%(2021年：0.0001%至1.75%)的市場利率計息的短期存款。

### 受限制銀行結餘

於2022年12月31日，概無銀行結餘(2021年：63,000美元)被若干銀行限制用於銀行融資。存款按介於0%至1.75%的現行市場年利率計息。

有關受限制銀行結餘及銀行結餘的減值評估詳情載於附註32。

## 23. 貿易及其他應付款項

|                 | 2022年<br>千美元  | 2021年<br>千美元 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 貿易應付款項          | 4,892         | 1,484        |
| 應計外包研發費         | 3,395         | 1,765        |
| 應計其他經營開支        | 1,833         | 1,228        |
| 應計員工成本          | 922           | 2,028        |
| 收購物業、廠房及設備的應付款項 | 716           | 714          |
| 應計上市開支及發行成本     | —             | 6,858        |
| 應計其他研發開支        | —             | 21           |
|                 | <b>6,866</b>  | 12,614       |
|                 | <b>11,758</b> | 14,098       |

研發活動採購材料或接收服務的信貸期通常在30天(2021年：30天)內。以下為於各報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

|        | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|--------|--------------|--------------|
| 0至30天  | 3,843        | 1,397        |
| 31至60天 | 1,014        | 3            |
| 60天以上  | 35           | 84           |
|        | <b>4,892</b> | 1,484        |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 24. 合約負債

於2021年，本集團與雲南沃森生物技術股份有限公司（「沃森」）（上海沃嘉生物技術有限公司的母公司）訂立許可協議（「該協議」），以共同開發針對流感病毒的小分子干擾核糖核酸藥物。根據該協議，本集團將向沃森授予涵蓋中國內地、香港、澳門及台灣地區領域的目標藥物許可專有權及研發服務。許可及研發服務尚不明確且隨時間使用輸入法入賬為已履行的履約義務。該協議的代價包括預付費用人民幣5,000,000元（約718,000美元（2021年：784,000美元））、臨床前研發服務的服務款項人民幣36,500,000元、里程碑款項等可變代價合共金額人民幣100,000,000元以及基於銷售的特許權使用費。

於2022年及2021年12月31日，本集團已收取人民幣5,000,000元（約718,000美元（2021年：784,000美元））的預付費用，已確認為一項合約負債，直至該等服務已交付予客戶。

本公司的董事預計合約負債將於正常營運週期內結算。因此，該等金額分類為非流動負債。

## 25. 租賃負債

|                         | 2022年<br>千美元   | 2021年<br>千美元 |
|-------------------------|----------------|--------------|
| 應付租賃負債：                 |                |              |
| 一年內                     | 1,751          | 1,346        |
| 期限超過一年，但不超過兩年           | 1,360          | 1,390        |
| 期限超過兩年，但不超過五年           | 2,548          | 3,016        |
| 超過五年                    | 5,097          | 1,288        |
|                         | <b>10,756</b>  | 7,040        |
| 減：於12個月內到期應付的款項（列作流動負債） | <b>(1,751)</b> | (1,346)      |
| 於12個月後到期應付的款項（列作非流動負債）  | <b>9,005</b>   | 5,694        |

於2022年12月31日，適用於租賃負債的增量借款利率介於6.1%至18.3%（2021年：6.1%至18.3%）之間。

## 26. 按公平值計入損益的金融負債

### (i) 優先股

RNAimmune獲授權發行50,000,000股每股面值0.00001美元的優先股，其中7,936,509股及15,000,000股法定優先股分別指定為種子系列優先股（「種子系列優先股」）及A系列優先股（「A系列優先股」）。餘下27,063,491股法定優先股於2022年12月31日尚未指定。

| 優先股     | 發行年份  | 投資者人數 | 已發行<br>優先股總數      | 每股優先股<br>認購價<br>美元 | 總代價<br>千美元    |
|---------|-------|-------|-------------------|--------------------|---------------|
| 種子系列優先股 | 2021年 | 7     | 7,936,509         | 1.26               | 10,000        |
| A系列優先股  | 2022年 | 8     | 7,553,390         | 3.09               | 23,340        |
|         |       |       | <u>15,489,899</u> |                    | <u>33,340</u> |

### (ii) RNAimmune發行的種子系列優先股及A系列優先股

於2021年3月29日，RNAimmune與美國Sirnaomics及獨立投資者訂立種子系列優先股的股份購買協議，以發行1,587,302股及6,349,207股種子系列優先股，代價分別為2,000,000美元及8,000,000美元。於2022年及2021年12月31日，7,936,509股種子系列優先股已發行及流通在外。

於2022年3月10日，RNAimmune與美國Sirnaomics及獨立投資者訂立A系列優先股的股份購買協議，以發行2,588,997股及6,258,891股A系列優先股，代價分別為8,000,000美元及19,340,000美元。於2022年12月31日，獨立投資者同意購買的6,258,891股A系列優先股中，4,964,393股優先股已發行及流通在外，總代價為15,340,000美元。

種子系列優先股及A系列優先股持有人並無持有贖回權，及RNAimmune的種子系列優先股及A系列優先股的其他主要條款如下：

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 26. 按公平值計入損益的金融負債(續)

### (ii) RNAimmune發行的種子系列優先股及A系列優先股(續)

#### (a) 投票權

普通股的投票權、股息權及清算權須受種子系列優先股及A系列優先股的權利、權力及優先權的規限及限制。於所有股東會議上每股普通股享有一票表決權，且不存在累積投票。就提呈予RNAimmune股東以供其於任何股東會議表決或考慮的任何事項而言，流通在外的種子系列優先股及A系列優先股的每名持有人有權投下的票數相等於種子系列優先股及A系列優先股可轉換為普通股的整數股數。種子系列優先股及A系列優先股持有人須與普通股持有人一同作為一個單一類別投票。

普通股持有人僅作為單獨類別投票，有權委任四名RNAimmune董事。普通股、種子系列優先股及A系列優先股持有人作為單一類別共同投票，有權委任RNAimmune董事總數的剩餘席位。

#### (b) 股息

除非種子系列優先股及A系列優先股持有人首先獲得至少等於以下金額的股息，否則RNAimmune不得就任何其他類別或系列股本的股份宣派、派付或預留任何股息：(A)應付股息(猶如所有股份均已轉換為普通股)及(B)於轉換一股優先股後可發行普通股的股份數目(於記錄日期計算以確定持有人有權收取相關股息)之積。

應付優先股持有人的股息應基於將導致首先向A系列優先股持有人及其次向種子系列優先股持有人支付最高股息的類別或系列股本股息計算。

因此，僅於資金合法可用時支付股息，且僅於及如果RNAimmune董事會宣派時方會支付。RNAimmune並無支付股息的義務。於截至2022年及2021年12月31日止年度，RNAimmune董事會並無宣派任何股息。

## 26. 按公平值計入損益的金融負債(續)

### (ii) RNAimmune發行的種子系列優先股及A系列優先股(續)

#### (c) 清算優先權

倘RNAimmune遭受任何清算、解散或結業，或發生視作清算事件(定義見RNAimmune經修訂及重列之註冊證書)，發行在外的種子系列優先股及A系列優先股有權於普通股付款前按以下順序從RNAimmune的可供分派資產中悉數支付：(i)就A系列優先股而言，(I) 3.09美元及(II)任何應計或已宣派但未派付股息及(ii)就種子系列優先股而言，(I) 1.26美元及(II)任何應計或已宣派但未派付股息的總和。倘RNAimmune可供分派資產不足以支付一系列流通在外優先股的全數金額，則相關系列優先股須於可供分派資產的任何分派中按比例支付。

於支付流通在外優先股的所有優先金額後，RNAimmune剩餘的資產在優先股及普通股之間基於各持有人持有的股份數目按比例分配，猶如該等股份於緊接RNAimmune的相關清盤、解散或結業或視作清盤事件之前均轉換為普通股。

#### (d) 可選擇轉換權

種子系列優先股及A系列優先股持有人擁有轉換權。持有人可選擇將各系列優先股轉換為RNAimmune已繳足普通股而毋須支付額外代價，數目按轉換時各系列(如下文所披露)的原發行價除以轉換價計算。

為將優先股轉換為普通股，優先股持有人須向RNAimmune發出其選擇轉換全部或任何部分優先股的書面通知。通常，放棄轉換的優先股不再被視為流通在外，且相關優先股附帶的所有權利於轉換時即告失效及終止。任何經轉換的優先股將被收回及註銷，並不再重新發行。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 26. 按公平值計入損益的金融負債(續)

### (ii) RNAimmune發行的種子系列優先股及A系列優先股(續)

#### (e) 轉換價／反攤薄保護

倘RNAimmune以低於適用轉換價的購買價發行額外普通股或普通股等價物(為授出購股權及其他慣常例外情況除外)，則各種子系列優先股及A系列優先股的轉換價按加權平均基準予以調整，並須於註冊證書進行適當調整。初始「種子系列轉換價」及「A系列轉換價」為每股1.26美元及每股3.09美元，此亦分別為種子系列優先股及A系列優先股的原發行價。

倘RNAimmune於初始發行日期後就系列優先股無代價或以每股代價低於緊接發行前相關系列生效的轉換價，發行額外的普通股或普通股等價物，則相關系列的轉換價於相關發行之時降低至根據經重述註冊證書所載公式釐定的價格。

倘RNAimmune接獲當時流通在外相關系列優先股大多數持有人的書面通知，同意不因應發行或視作發行額外普通股或普通股等價物而對系列優先股的轉換價作出調整，則不得作出相關調整。

#### (f) 強制轉換權

於(i)以獲包銷商承諾包銷的公開發售方式向公眾出售RNAimmune普通股產生至少50,000,000美元的總收益(扣除包銷折扣及佣金)完成，RNAimmune普通股在納斯達克股票市場全國市場、香港聯交所或RNAimmune董事會批准的其他證券交易所上市買賣時或(ii)必要持有人投票或書面同意指定的日期及時間，或事件時，RNAimmune當時所有流通在外的種子系列優先股及A系列優先股按有效的轉換價自動轉換為RNAimmune普通股，且RNAimmune不再重新發行相關股份。



## 26. 按公平值計入損益的金融負債(續)

### (ii) RNAimmune發行的種子系列優先股及A系列優先股(續)

#### (f) 強制轉換權(續)

就RNAimmune各系列優先股而言，相關系列優先股的所有持有人均接收有關強制轉換所有相關系列優先股指定的強制轉換時間及地點的書面通知。一般而言，RNAimmune已轉換系列優先股附帶的所有權利(包括接收通知及投票的權利(如有)(作為RNAimmune普通股持有人除外))均於相關系列強制轉換時終止。相關系列優先股的相關轉換股份須收回及註銷，且不再作為相關系列的股份重新發行。

#### 呈列及分類

本公司董事認為，RNAimmune發行的種子系列優先股及A系列優先股均入賬列作按公平值計入損益的金融負債。

本公司董事亦認為歸因於金融負債的信貸風險變動的種子系列優先股及A系列優先股的公平值變動甚微。並非歸因於金融負債信貸風險變動的種子系列優先股及A系列優先股的公平值變動扣除自損益，並列為「按公平值計入損益的金融負債的公平值變動」。

種子系列優先股及A系列優先股由本公司董事參考獨立合資格專業估值師艾華迪評估諮詢有限公司(「艾華迪評估」)出具的估值報告進行估值。估值師於類似工具的估值方面具有適當的資格及經驗。艾華迪評估的地址位於香港灣仔告士打道108號光大中心24樓2401-06室。

於2022年12月31日，本公司董事採用倒推法釐定RNAimmune相關股份價值，並根據期權定價模式(「期權定價模式」)實行股權分配，以達致種子系列優先股及A系列優先股的公平值。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 26. 按公平值計入損益的金融負債(續)

### 呈列及分類(續)

除根據倒推法釐定RNAimmune相關股份價值外，期權定價模式中用於釐定未來股權簡單協議及種子系列優先股及A系列優先股的公平值的其他關鍵估值假設如下：

#### (a) 種子系列優先股及A系列優先股

|               | 於2022年<br>12月31日 |
|---------------|------------------|
| 清償時間          | 3.27年            |
| 無風險利率         | 4.19%            |
| 預期波動值         | 72.4%            |
| 股息收益率         | 0%               |
| 清償情況下的可能性     | 90%              |
| 首次公開發售情況下的可能性 | 10%              |

#### (b) 種子系列優先股

|           | 於2021年<br>12月31日 |
|-----------|------------------|
| 清償時間      | 4.3年             |
| 無風險利率     | 1.20%            |
| 預期波動值     | 70%              |
| 股息收益率     | 0%               |
| 清償情況下的可能性 | 100%             |

本公司董事基於到期年期與各自的估值日期至預期清盤日期期間相等的美國政府債券的收益率估計無風險利率。於各估值日期的預期波動值乃根據於各自的估值日期至預期清盤日期期間同行業可資比較公司的平均過往波幅而估計。股息收益率、不同情況下的可能性及清盤時間之估計乃基於估值日期管理層的估計。

## 26. 按公平值計入損益的金融負債(續)

呈列及分類(續)

(b) 種子系列優先股(續)

|   | 優先股       | C系列認<br>股權證 | 可轉換貸款    | RNAimmune<br>發行的<br>未來股權<br>簡單協議 | RNAimmune<br>發行的<br>種子系列<br>優先股 | RNAimmune<br>發行的<br>A系列<br>優先股 | 總計        |
|---|-----------|-------------|----------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------|
|   | 千美元       | 千美元         | 千美元      | 千美元                              | 千美元                             | 千美元                            | 千美元       |
| 於2021年1月1日                                | 73,180    | 31,902      | 88,989   | 2,745                            | —                               | —                              | 196,816   |
| 將未來股權簡單協議轉換為附屬<br>公司普通股                   | —         | —           | —        | (2,762)                          | —                               | —                              | (2,762)   |
| 發行種子系列優先股                                 | —         | —           | —        | —                                | 8,000                           | —                              | 8,000     |
| 完成海外直接投資後於行使C系列<br>認股權證及D系列認股權證後<br>發行優先股 | 122,958   | (33,845)    | (89,113) | —                                | —                               | —                              | —         |
| 發行E系列優先股                                  | 106,212   | —           | —        | —                                | —                               | —                              | 106,212   |
| 於首次公開發售後自動轉換為<br>普通股                      | (446,767) | —           | —        | —                                | —                               | —                              | (446,767) |
| 未變現公平值變動                                  | —         | —           | —        | —                                | 437                             | —                              | 437       |
| 變現公平值變動                                   | 144,417   | 1,943       | (776)    | 17                               | —                               | —                              | 145,601   |
| 匯兌調整                                      | —         | —           | 900      | —                                | —                               | —                              | 900       |
| 於2021年12月31日                              | —         | —           | —        | —                                | 8,437                           | —                              | 8,437     |
| RNAimmune發行A系列優先股                         | —         | —           | —        | —                                | —                               | 14,578                         | 14,578    |
| 未變現公平值變動                                  | —         | —           | —        | —                                | 4,071                           | 2,053                          | 6,124     |
| 於2022年12月31日                              | —         | —           | —        | —                                | 12,508                          | 16,631                         | 29,139    |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 27. 股本

|  | 股份數目               | 股本<br>美元       |
|--|--------------------|----------------|
| 每股0.001美元的普通股                          |                    |                |
| <b>法定</b>                              |                    |                |
| 於2021年1月1日                             | 150,000,000        | 150,000        |
| 於2021年6月20日增加                          | 80,000,000         | 80,000         |
| 就集團重組發行優先股時重新分類及重新指定                   |                    |                |
| — A系列                                  | (2,024,860)        | (2,025)        |
| — B系列                                  | (7,374,632)        | (7,375)        |
| — C系列                                  | (14,600,142)       | (14,600)       |
| — D系列                                  | (16,249,174)       | (16,249)       |
| — E系列                                  | (18,000,000)       | (18,000)       |
| — 未指定                                  | (21,751,192)       | (21,751)       |
| 於首次公開發售時自動轉換優先股                        | 80,000,000         | 80,000         |
|  | <u>230,000,000</u> | <u>230,000</u> |
| 於2021年12月31日、2022年1月1日及<br>2022年12月31日 | <u>230,000,000</u> | <u>230,000</u> |
|  | 股份數目               | 股本<br>美元       |
| <b>已發行及繳足</b>                          |                    |                |
| 於2021年1月1日                             | 1                  | —*             |
| 就集團重組發行普通股                             | 14,349,637         | 14,350         |
| 行使購股權                                  | 530,000            | 530            |
| 根據首次公開發售發行普通股(附註(i))                   | 7,540,000          | 7,540          |
| 於首次公開發售時自動轉換優先股                        | 52,877,142         | 52,877         |
| 發行於信託持有的普通股(附註(ii))                    | 12,770,000         | 12,770         |
|  | <u>88,066,780</u>  | <u>88,067</u>  |
| 於2021年12月31日及2022年1月1日                 | 88,066,780         | 88,067         |
| 行使超額配股權(附註(iii))                       | 973,450            | 973            |
| 已購回及註銷的股份(附註(iv))                      | (1,072,550)        | (1,073)        |
|  | <u>87,967,680</u>  | <u>87,967</u>  |
| 於2022年12月31日                           | <u>87,967,680</u>  | <u>87,967</u>  |

\* 少於1美元

## 27. 股本(續)

附註：

- (i) 就本公司首次公開發售而言，於2021年12月30日以每股本公司普通股65.90港元的價格發行了7,540,000股每股面值0.001美元的普通股，總現金代價為496,886,000港元(相當於63,706,000美元)。
- (ii) 於2021年12月30日，本公司向Maples Trustee Services (Cayman) Limited發行及配發12,770,000股普通股，該等普通股將以信託方式以於本公司以股權結算之購股權計劃項下的合資格參與者為受益人持有。
- (iii) 於2022年1月26日，本公司根據聯席代表於2022年1月21日行使的超額配股權(如本公司日期為2021年12月20日的招股章程所述及定義)，按每股65.9港元發行及配發973,450股本公司普通股，所得款項總額約為64,150,000港元(相當於8,239,000美元)。
- (iv) 截至2022年12月31日止年度，本公司透過香港聯交所回購1,245,150股自身普通股，其中1,072,550股股份已於年內註銷，而就收購已註銷股份支付的總額70,294,000港元(相當於約9,012,000美元)已自權益扣除。

| 回購月份     | 所回購的<br>普通股數目 | 每股價格     |          | 已付總代價<br>千美元 |
|----------|---------------|----------|----------|--------------|
|          |               | 最高<br>港元 | 最低<br>港元 |              |
| 2022年7月  | 628,500       | 70.40    | 62.05    | 5,272        |
| 2022年8月  | 27,300        | 66.90    | 64.20    | 228          |
| 2022年9月  | 293,350       | 69.90    | 63.95    | 2,491        |
| 2022年10月 | 123,400       | 66.00    | 60.15    | 1,021        |

本公司於年內支付9,397,000港元(相當於約1,205,000美元)收購的餘下172,600股股份(於2022年12月31日尚未註銷)其後於2023年1月11日註銷。

| 回購月份     | 所回購的<br>普通股數目 | 每股價格     |          | 已付總代價<br>千美元 |
|----------|---------------|----------|----------|--------------|
|          |               | 最高<br>港元 | 最低<br>港元 |              |
| 2022年11月 | 15,100        | 57.90    | 54.10    | 109          |
| 2022年12月 | 157,500       | 57.95    | 51.15    | 1,096        |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 28. 非控股權益

|   | 分佔附屬公司<br>資產淨值<br>千美元 | 附屬公司<br>購股權儲備<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|---|-----------------------|----------------------|-----------|
| 於2021年1月1日                                    | 249                   | 4                    | 253       |
| 分佔年內虧損  | (2,863)               | —                    | (2,863)   |
| 換算海外業務產生的匯兌差額                                 | 59                    | —                    | 59        |
| 美國Sirnaomics行使購股權證<br>(附註35.1(a))             | 302                   | —                    | 302       |
| 將未來股權簡單協議轉換為附<br>屬公司普通股的影響<br>(附註35.1(a))     | 1,406                 | —                    | 1,406     |
| 行使授予非控股股東的C系列<br>認股權證及將其於附屬公司<br>的股權轉換為本公司優先股 | (458)                 | —                    | (458)     |
| 向非控股股東收購附屬公司<br>權益(附註35.1(b))                 | (47)                  | —                    | (47)      |
| 確認以股份為基礎的付款                                   | —                     | 21                   | 21        |
| 於2021年12月31日                                  | (1,352)               | 25                   | (1,327)   |
| 分佔年內虧損  | (9,079)               | —                    | (9,079)   |
| 換算海外業務產生的匯兌差額                                 | (69)                  | —                    | (69)      |
| 非控股股東出資                                       | 15                    | —                    | 15        |
| 確認以股份為基礎的付款                                   | —                     | 14                   | 14        |
| 於2022年12月31日                                  | (10,485)              | 39                   | (10,446)  |

## 29. 退休福利計劃

根據強制性公積金計劃條例，本集團為所有香港合資格僱員參與強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃的資產與本集團在獨立受託人控制下的基金資產分開持有。根據強積金計劃規例，僱主及其僱員須分別按規例訂明的5%為計劃供款，但設有上限每月1,500港元。本集團有關強積金計劃的唯一義務為根據計劃作出所須供款。

於中國受僱的僱員為中國政府管理的國家管理退休福利計劃的成員。中國附屬公司須按其工資的若干百分比向退休福利計劃供款，以為福利提供資金。本集團有關退休福利計劃的唯一義務為根據計劃作出所須供款。

本集團根據美國國內稅法第401(k)條所准許設有多個合資格供款儲蓄計劃。該等計劃為涵蓋於美國受僱僱員的定額供款計劃，並於若干限制下可由僱員自願供款。僱員及僱主均作出供款。僱員供款主要根據僱員報酬的特定金額或百分比作出。

截至2022年12月31日止年度，扣除自綜合損益及其他全面收益表的供款總額為1,409,000美元（2021年：700,000美元）。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 30. 以股份為基礎的付款交易

### (a) 購股權計劃

#### *美國Sirnaomics以股權結算的購股權計劃*

##### *2008年股份激勵計劃*

美國Sirnaomics於2008年3月18日採納「2008年股份激勵計劃」，據此，本集團獲授權向美國Sirnaomics的董事、高級職員、僱員、諮詢人及其他非僱員個人授出購股權、股份增值權及受限制股份。根據2008年股份激勵計劃，合共預留10百萬股普通股以供發行。購股權可作為激勵性購股權或無條件購股權授出。購股權以不低於美國Sirnaomics普通股於授出日期的公平市值的行使價授出，行使期限最長10年，歸屬期由美國Sirnaomics董事會酌情釐定，且通常須保持持續服務關係。本集團於2016年6月10日起終止2008年股份激勵計劃，意味著儘管不得根據計劃額外授出購股權獎勵、股份增值權或受限制股份，惟所有未兌現的獎勵繼續受其現有條款規限。

##### *2016年股份激勵計劃*

美國Sirnaomics於2016年6月10日起採納「2016年股份激勵計劃」，據此，美國Sirnaomics獲授權向美國Sirnaomics的董事、高級職員、僱員、諮詢人及其他非僱員個人授出購股權、股份增值權及受限制股份。根據2016年股份激勵計劃，合共預留12.7百萬股普通股以供發行。購股權可作為激勵性購股權或無條件購股權授出。購股權將以不低於美國Sirnaomics普通股於授出日期的公平市值的行使價授出，行使期限最長10年，歸屬期由美國Sirnaomics董事會酌情釐定，且通常須保持持續服務關係。

本集團於2021年1月21日起終止2016年股份激勵計劃，意味著儘管不得根據計劃額外授出購股權獎勵、股份增值權或受限制股份，惟所有未兌現的獎勵繼續受其現有條款規限。



## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 美國Sirnaomics以股權結算的購股權計劃(續)

根據2008年股份激勵計劃及2016年股份激勵計劃將美國Sirnaomics普通股置換為本公司普通股

作為附註2詳述之換股安排的一部分，美國Sirnaomics將i) 2008年股份激勵計劃及2016年股份激勵計劃項下美國Sirnaomics的1股普通股置換為1股本公司普通股及ii) 按與2008年股份激勵計劃及2016年股份激勵計劃相同的條款及條件，根據2021年股份激勵計劃(定義及詳述見下文)發行購股權、股份增值權及受限制股份。本公司董事認為，修訂2008年股份激勵計劃及2016年股份激勵計劃的條款不會導致修訂日期購股權的公平值發生重大變化。

下表披露截至2022年12月31日止年度董事及僱員根據2008年股份激勵計劃持有的購股權變動：

| 購股權       | 歸屬年份  | 屆滿年份  | 行使價<br>美元 | 購股權數目(千份)      |              |              |                  |            |             |                  |
|-----------|-------|-------|-----------|----------------|--------------|--------------|------------------|------------|-------------|------------------|
|           |       |       |           | 於2021年<br>1月1日 | 年內行使         | 年內失效/<br>沒收  | 於2021年<br>12月31日 | 年內行使       | 年內失效/<br>沒收 | 於2022年<br>12月31日 |
| <i>僱員</i> |       |       |           |                |              |              |                  |            |             |                  |
| 2010年第一批  | 2014年 | 2020年 | 0.325     | 600            | (530)        | (70)         | —                | —          | —           | —                |
|           |       |       |           | <u>600</u>     | <u>(530)</u> | <u>(70)</u>  | <u>—</u>         | <u>—</u>   | <u>—</u>    | <u>—</u>         |
| 於報告期末可行使  |       |       |           |                |              |              | <u>—</u>         |            |             | <u>—</u>         |
| 加權平均行使價   |       |       |           | <u>0.325</u>   | <u>0.325</u> | <u>0.325</u> | <u>不適用</u>       | <u>不適用</u> | <u>不適用</u>  | <u>不適用</u>       |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 美國Sirnaomics以股權結算的購股權計劃(續)

根據2008年股份激勵計劃及2016年股份激勵計劃將美國Sirnaomics普通股置換為本公司普通股(續)

下表披露截至2022年12月31日止年度董事、高級管理層僱員及非僱員根據2016年股份激勵計劃持有的購股權變動：

| 購股權          | 歸屬年份          | 屆滿年份  | 行使價<br>美元 | 購股權數目(千份)    |          |              |              |              |          |                  |
|--------------|---------------|-------|-----------|--------------|----------|--------------|--------------|--------------|----------|------------------|
|              |               |       |           | 於2021年       |          |              | 於2021年       |              |          | 於2022年<br>12月31日 |
|              |               |       |           | 1月1日         | 年內授予     | 年內沒收         | 12月31日       | 年內行使         | 年內沒收     |                  |
| <i>董事</i>    |               |       |           |              |          |              |              |              |          |                  |
| 2017年第3批     | 2019年         | 2025年 | 1.36      | 110          | —        | —            | 110          | (5)          | —        | 105              |
| 2016年第1批     | 2020年         | 2025年 | 1.36      | 600          | —        | —            | 600          | —            | —        | 600              |
| 2017年第1批     | 2019年         | 2022年 | 1.50      | 200          | —        | —            | 200          | (200)        | —        | —                |
| 2017年第2批     | 2021年         | 2025年 | 1.36      | 400          | —        | —            | 400          | —            | —        | 400              |
| 2018年第1批     | 2022年(附註(ii)) | 2022年 | 1.60      | 400          | —        | —            | 400          | (400)        | —        | —                |
| 2018年第2批     | 2022年(附註(ii)) | 2027年 | 1.45      | 900          | —        | (200)        | 700          | —            | —        | 700              |
| 2020年第1批     | 2024年(附註(ii)) | 2029年 | 2.35      | 675          | —        | —            | 675          | —            | —        | 675              |
| 2020年第2批     | 里程碑(附註(i))    | 2029年 | 1.75      | 700          | —        | —            | 700          | —            | —        | 700              |
|              |               |       |           | <u>3,985</u> | <u>—</u> | <u>(200)</u> | <u>3,785</u> | <u>(605)</u> | <u>—</u> | <u>3,180</u>     |
| <i>高級管理層</i> |               |       |           |              |          |              |              |              |          |                  |
| 2017年第3批     | 2019年         | 2025年 | 1.36      | 20           | —        | —            | 20           | (20)         | —        | —                |
| 2018年第2批     | 2022年(附註(ii)) | 2027年 | 1.45      | 100          | —        | —            | 100          | (30)         | —        | 70               |
| 2018年第3批     | 2022年(附註(ii)) | 2027年 | 1.60      | 260          | —        | —            | 260          | (50)         | —        | 210              |
| 2019年第2批     | 2023年(附註(ii)) | 2028年 | 1.75      | 100          | —        | —            | 100          | —            | —        | 100              |
| 2020年第2批     | 里程碑(附註(i))    | 2029年 | 1.75      | 200          | —        | —            | 200          | —            | —        | 200              |
| 2020年第3批     | 2024年(附註(ii)) | 2029年 | 1.75      | 100          | —        | —            | 100          | —            | —        | 100              |
| 2020年第5批     | 2024年(附註(ii)) | 2029年 | 2.35      | 320          | —        | —            | 320          | (25)         | —        | 295              |
|              |               |       |           | <u>1,100</u> | <u>—</u> | <u>—</u>     | <u>1,100</u> | <u>(125)</u> | <u>—</u> | <u>975</u>       |

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 美國Sirnaomics以股權結算的購股權計劃(續)

根據2008年股份激勵計劃及2016年股份激勵計劃將美國Sirnaomics普通股置換為本公司普通股(續)

| 購股權        | 歸屬年份          | 屆滿年份  | 行使價<br>美元 | 購股權數目(千份)    |            |              |              |                |            |              |
|------------|---------------|-------|-----------|--------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------|--------------|
|            |               |       |           | 於2021年       |            |              | 於2021年       |                |            | 於2022年       |
|            |               |       |           | 1月1日         | 年內授予       | 年內沒收         | 12月31日       | 年內行使           | 年內沒收       | 12月31日       |
| <i>僱員</i>  |               |       |           |              |            |              |              |                |            |              |
| 2016年第2批   | 2018年         | 2025年 | 1.36      | 800          | —          | —            | 800          | (65)           | —          | 735          |
| 2017年第3批   | 2019年         | 2025年 | 1.36      | 616          | —          | (5)          | 611          | (11)           | —          | 600          |
| 2017年第2批   | 2021年         | 2025年 | 1.36      | 28           | —          | —            | 28           | (5)            | —          | 23           |
| 2017年第4批   | 2020年         | 2025年 | 1.36      | 100          | —          | —            | 100          | —              | —          | 100          |
| 2018年第2批   | 2022年(附註(ii)) | 2027年 | 1.45      | 715          | —          | —            | 715          | (95)           | —          | 620          |
| 2018年第3批   | 2022年(附註(ii)) | 2027年 | 1.60      | 10           | —          | —            | 10           | —              | —          | 10           |
| 2019年第2批   | 2023年(附註(ii)) | 2028年 | 1.75      | 80           | —          | —            | 80           | (1)            | —          | 79           |
| 2019年第3批   | 2019年         | 2028年 | 1.75      | 50           | —          | —            | 50           | (50)           | —          | —            |
| 2019年第4批   | 2020年         | 2028年 | 1.75      | 50           | —          | —            | 50           | (50)           | —          | —            |
| 2020年第1批   | 2020年         | 2029年 | 1.75      | 300          | —          | —            | 300          | —              | —          | 300          |
| 2020年第2批   | 里程碑(附註(i))    | 2029年 | 1.75      | 600          | —          | —            | 600          | (50)           | —          | 550          |
| 2020年第4批   | 2021年         | 2029年 | 2.35      | 125          | —          | —            | 125          | (50)           | —          | 75           |
| 2020年第5批   | 2024年(附註(ii)) | 2029年 | 2.35      | 345          | —          | —            | 345          | (23)           | —          | 322          |
|            |               |       |           | <u>3,819</u> | <u>—</u>   | <u>(5)</u>   | <u>3,814</u> | <u>(400)</u>   | <u>—</u>   | <u>3,414</u> |
| <i>非僱員</i> |               |       |           |              |            |              |              |                |            |              |
| 2018年第2批   | 2022年(附註(ii)) | 2027年 | 1.45      | 100          | —          | —            | 100          | (10)           | —          | 90           |
| 2020年第1批   | 2020年         | 2029年 | 1.75      | 300          | —          | —            | 300          | —              | —          | 300          |
|            |               |       |           | <u>400</u>   | <u>—</u>   | <u>—</u>     | <u>400</u>   | <u>(10)</u>    | <u>—</u>   | <u>390</u>   |
|            |               |       |           | <u>9,304</u> | <u>—</u>   | <u>(205)</u> | <u>9,099</u> | <u>(1,140)</u> | <u>—</u>   | <u>7,959</u> |
| 於報告期末可行使   |               |       |           |              |            |              | <u>9,099</u> |                |            | <u>7,959</u> |
| 加權平均行使價    |               |       |           | <u>1.65</u>  | <u>不適用</u> | <u>1.45</u>  | <u>1.66</u>  | <u>1.63</u>    | <u>不適用</u> | <u>1.67</u>  |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 美國Sirnaomics以股權結算的購股權計劃(續)

根據2008年股份激勵計劃及2016年股份激勵計劃將美國Sirnaomics普通股置換為本公司普通股(續)

附註：

- (i) 基於里程碑的購股權乃於實現指定業績目標(包括但不限於完成本公司首次公開發售、2020年第四季度前完成D系列融資)或實現藥物項目相關里程碑後方可有條件歸屬。
- (ii) 原歸屬年度為2022年或之後的購股權的未歸屬部分於2021年12月30日完成本公司首次公開發售的里程碑後即時歸屬。

#### 本公司以股權結算的購股權計劃

##### 2021年股份激勵計劃

本公司於2021年1月21日起採納「2021年股份激勵計劃」，據此，本公司獲授權向董事、高級職員、僱員、諮詢人、顧問及向本公司及其聯屬公司提供服務的個人授出購股權、股份增值權及受限制股份。根據2021年股份激勵計劃，本公司合共預留13.3百萬股普通股以供發行。購股權可作為激勵性購股權或無條件購股權授出。購股權將以不低於本公司普通股於授出日期的公平市值的行使價授出，行使期限最長10年，歸屬期由本公司董事會酌情釐定，且通常須保持持續服務關係。

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 本公司以股權結算的購股權計劃(續)

#### 2021年股份激勵計劃(續)

下表披露自2021年1月21日起董事、高級管理層及僱員於截至2022年12月31日止年度根據2021年股份激勵計劃持有的本公司購股權變動：

| 購股權          | 歸屬年份             | 屆滿年份  | 行使價<br>美元 | 購股權數目(千份)      |       |       |                  |      |      |                  |
|--------------|------------------|-------|-----------|----------------|-------|-------|------------------|------|------|------------------|
|              |                  |       |           | 於2021年<br>1月1日 | 年內授予  | 年內沒收  | 於2021年<br>12月31日 | 年內行使 | 年內沒收 | 於2022年<br>12月31日 |
| <i>董事</i>    |                  |       |           |                |       |       |                  |      |      |                  |
| 2021年第4批     | 2025年(附註(ii))    | 2030年 | 2.35      | —              | 20    | —     | 20               | —    | —    | 20               |
| 2021年第5批     | 2025年(附註(ii))    | 2030年 | 3.5       | —              | 1,500 | —     | 1,500            | —    | —    | 1,500            |
| 2021年第6批     | 2025年(附註(ii))    | 2030年 | 3.55      | —              | 150   | —     | 150              | —    | —    | 150              |
|              |                  |       |           | —              | 1,670 | —     | 1,670            | —    | —    | 1,670            |
| <i>高級管理層</i> |                  |       |           |                |       |       |                  |      |      |                  |
| 2021年第5批     | 2025年(附註(ii))    | 2030年 | 3.5       | —              | 800   | —     | 800              | —    | —    | 800              |
| <i>僱員</i>    |                  |       |           |                |       |       |                  |      |      |                  |
| 2021年第一批     | 2021年            | 2030年 | 2.35      | —              | 50    | (42)  | 8                | (8)  | —    | —                |
| 2021年第二批     | 里程碑(附註(i))       | 2030年 | 2.35      | —              | 8     | —     | 8                | —    | —    | 8                |
| 2021年第三批     | 里程碑(附註(i))       | 2030年 | 2.35      | —              | 8     | —     | 8                | —    | —    | 8                |
| 2021年第四批     | 2025年(附註(ii))    | 2030年 | 2.35      | —              | 489   | (288) | 201              | (34) | —    | 167              |
| 2021年第五批     | 2025年(附註(ii))    | 2030年 | 3.5       | —              | 686   | —     | 686              | (23) | —    | 663              |
| 2021年第六批     | 2025 (Note (ii)) | 2030年 | 3.55      | —              | 289   | (6)   | 283              | (5)  | —    | 278              |
|              |                  |       |           | —              | 1,530 | (336) | 1,194            | (70) | —    | 1,124            |
|              |                  |       |           | —              | 4,000 | (336) | 3,664            | (70) | —    | 3,594            |
| 於報告期末可行使     |                  |       |           | —              |       |       | 3,664            |      |      | 3,594            |
| 加權平均行使價      |                  |       |           | 不適用            | 3.34  | 2.37  | 3.43             | 2.82 | 不適用  | 3.44             |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 本公司以股權結算的購股權計劃(續)

#### 2021年股份激勵計劃(續)

附註：

- (i) 基於里程碑的購股權乃於完成指定業績目標(包括但不限於簽署合作、開發、合資或合夥協議)或實現藥物項目相關里程碑後方可有條件歸屬。
- (ii) 原歸屬年度為2022年或之後的購股權的未歸屬部分於2021年12月30日完成本公司首次公開發售的里程碑後即時歸屬。

#### 2022年首次公開發售後計劃

本公司於2022年4月22日採納受限制股份單位計劃(「受限制股份單位計劃」)，並於2022年6月28日採納首次公開發售後購股權計劃(「2022年首次公開發售後計劃」)(統稱「2022年首次公開發售後激勵計劃」)。2022年首次公開發售後激勵計劃旨在(i)認可合資格參與者(「參與者」)的貢獻，並提供獲得本公司所有權權益的機會；(ii)鼓勵及挽留個人為本集團的持續經營及發展效力；(iii)提供額外激勵以實現業績目標；(iv)為本集團的進一步發展吸引合適人員；及(v)激勵參與者為參與者及本公司的利益最大化本集團的價值，以實現提高本集團價值及通過擁有本公司股份使參與者的利益直接與股東保持一致的目標。

根據2022年首次公開發售後激勵計劃，本公司董事可向本集團任何成員公司或控股公司及本公司同系附屬公司的合資格僱員、行政人員、高級職員、董事、諮詢顧問、顧問或代理授出購股權以認購本公司股份或獎勵本公司普通股。

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 本公司以股權結算的購股權計劃(續)

##### 2022年首次公開發售後計劃(續)

根據2022年首次公開發售後計劃，本公司董事可邀請參與者按董事會或最高行政人員(本公司董事會主席及本公司行政總裁)釐定的價格接納購股權，惟該價格不得低於下列最高者：(a)本公司向承授人作出要約當日(該日須為營業日，「授出日期」)香港聯交所每日報價表所列的股份收市價；(b)緊接授出日期前五個營業日香港聯交所每日報價表所列本公司股份的平均收市價；及(c)本公司於授出日期的每股面值。

於2022年12月31日，根據該計劃已授出但尚未行使的購股權所涉及的股份數目為1,293,000股，相當於本公司於該日已發行股份約1.4%。因行使根據2022年首次公開發售後計劃及本公司任何其他計劃可能授出的所有購股權而可能發行的股份總數，合共不得超過截至2022年6月28日(即購股權計劃採納日期)已發行股份的10%，除非本公司獲得股東批准更新上限。

除非本公司股東於股東大會另行批准，否則任何一名參與者的最高配額為於任何12個月期間已發行及將發行予每名參與者的股份總數(不包括任何已失效購股權)不得超過已發行股份的1%。倘授予主要股東或獨立非執行董事的購股權超過本公司股本的0.1%或價值超過5,000,000港元，則須經本公司股東事先批准。

本公司於載有授出購股權要約的函件所指明的期間內接獲由承授人正式簽署的接納購股權函件，連同以本公司為受益人的1.00港元匯款(作為獲授購股權的代價)。

購股權可根據2022年首次公開發售後計劃的條款行使，行使期最長為10年，歸屬期由董事會於作出要約時釐定及知會承授人。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 本公司以股權結算的購股權計劃(續)

#### 2022年首次公開發售後計劃(續)

2022年首次公開發售後計劃自2022年6月28日起生效，有效期為10年。

下表披露截至2022年12月31日止年度董事、高級管理層及僱員根據2022年首次公開發售後計劃持有的本公司購股權的變動：

| 購股權          | 授出日期        | 歸屬年份          | 屆滿年份  | 行使價<br>美元 | 購股權數目(千份)      |       |      | 於2022年<br>12月31日 |
|--------------|-------------|---------------|-------|-----------|----------------|-------|------|------------------|
|              |             |               |       |           | 於2022年<br>1月1日 | 年內授予  | 年內沒收 |                  |
| <b>董事</b>    |             |               |       |           |                |       |      |                  |
| 2022年第1批     | 2022年11月24日 | 2024年(附註(i))  | 2032年 | 7.55      | —              | 189   | —    | 189              |
| 2022年第2批     | 2022年11月24日 | 2026年(附註(ii)) | 2032年 | 7.55      | —              | 116   | —    | 116              |
|              |             |               |       |           | —              | 305   | —    | 305              |
| <b>高級管理層</b> |             |               |       |           |                |       |      |                  |
| 2022年第1批     | 2022年11月24日 | 2024年(附註(i))  | 2032年 | 7.55      | —              | 76    | —    | 76               |
| 2022年第2批     | 2022年11月24日 | 2026年(附註(ii)) | 2032年 | 7.55      | —              | 139   | —    | 139              |
|              |             |               |       |           | —              | 215   | —    | 215              |
| <b>僱員</b>    |             |               |       |           |                |       |      |                  |
| 2022年第1批     | 2022年11月24日 | 2024年(附註(i))  | 2032年 | 7.55      | —              | 141   | —    | 141              |
| 2022年第2批     | 2022年11月24日 | 2026年(附註(ii)) | 2032年 | 7.55      | —              | 632   | —    | 632              |
|              |             |               |       |           | —              | 773   | —    | 773              |
|              |             |               |       |           | —              | 1,293 | —    | 1,293            |
| 於報告期末可行使     |             |               |       |           | —              |       |      | —                |
| 加權平均行使價      |             |               |       |           | 不適用            | 7.55  | 不適用  | 7.55             |



## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 本公司以股權結算的購股權計劃(續)

##### 2022年首次公開發售後計劃(續)

附註：

- (i) 50%的已授出購股權分別於授出日期的第一及第二週年歸屬。
- (ii) 已授出購股權的25%分別於授出日期的第一、第二、第三及第四週年歸屬。

於2022年11月24日，本公司向本公司若干選定董事及僱員授出1,293,000份購股權，並有條件向最高行政人員授出219,000份購股權，賦予彼等權利按行使價每股58.9港元(相當於每股約7.55美元)認購合共1,512,000股股份。本公司股份於緊接購股權授出日期前之收市價為每股57.8港元。最高行政人員的219,000股股份已於2023年2月3日舉行的股東大會上獲批准。

##### 2020年股份激勵計劃

RNAimmune於2020年3月8日起採納「2020年股份激勵計劃」，據此，RNAimmune獲授權向董事、高級職員、僱員、諮詢人、顧問及向RNAimmune及其聯屬公司提供服務的個人授出購股權、股份增值權及受限制股份。根據2020年股份激勵計劃，RNAimmune合共預留7百萬股普通股以供發行。購股權可作為激勵性購股權或無條件購股權授出。購股權將以不低於RNAimmune普通股於授出日期的公平市值的行使價授出，行使期限最長10年，歸屬期由RNAimmune董事會酌情釐定，且通常須保持持續服務關係。

截至2022年12月31日止年度，已授出150,000份購股權，行使價為每股0.51美元。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 本公司以股權結算的購股權計劃(續)

#### 2020年股份激勵計劃(續)

下表披露截至2022年12月31日止年度高級管理層及僱員根據2020年股份獎勵計劃持有的RNAimmune購股權的變動：

| 購股權          | 歸屬年份       | 屆滿年份  | 行使價<br>美元        | 購股權數目(千份)      |             |              |                  |             |              |                  |
|--------------|------------|-------|------------------|----------------|-------------|--------------|------------------|-------------|--------------|------------------|
|              |            |       |                  | 於2021年<br>1月1日 | 年內授予        | 年內沒收         | 於2021年<br>12月31日 | 年內行使        | 年內沒收         | 於2022年<br>12月31日 |
| <i>高級管理層</i> |            |       |                  |                |             |              |                  |             |              |                  |
| 2020年第2批     | 里程碑(附註(i)) | 2029年 | 0.10             | 200            | —           | (8)          | 192              | —           | —            | 192              |
| 2021年第1批     | 里程碑(附註(i)) | 2030年 | 0.51<br>(附註(i))  | —              | 800         | (200)        | 600              | —           | (400)        | 200              |
|              |            |       |                  | <u>200</u>     | <u>800</u>  | <u>(208)</u> | <u>792</u>       | <u>—</u>    | <u>(400)</u> | <u>392</u>       |
| <i>僱員</i>    |            |       |                  |                |             |              |                  |             |              |                  |
| 2020年第1批     | 里程碑(附註(i)) | 2029年 | 0.11             | 2,520          | —           | (420)        | 2,100            | —           | —            | 2,100            |
| 2020年第2批     | 里程碑(附註(i)) | 2029年 | 0.10             | 920            | —           | (150)        | 770              | —           | —            | 770              |
| 2022年第2批     | 里程碑(附註(i)) | 2031年 | 0.51             | —              | —           | —            | —                | 25          | —            | 25               |
| 2021年第2批     | 2024年      | 2030年 | 0.51<br>(附註(ii)) | —              | 50          | (25)         | 25               | —           | —            | 25               |
| 2021年第3批     | 2025年      | 2030年 | 0.51<br>(附註(ii)) | —              | 75          | —            | 75               | —           | —            | 75               |
| 2022年第2批     | 2026年      | 2031年 | 0.51             | —              | —           | —            | —                | 125         | —            | 125              |
|              |            |       |                  | <u>3,440</u>   | <u>125</u>  | <u>(595)</u> | <u>2,970</u>     | <u>150</u>  | <u>—</u>     | <u>3,120</u>     |
|              |            |       |                  | <u>3,640</u>   | <u>925</u>  | <u>(803)</u> | <u>3,762</u>     | <u>150</u>  | <u>(400)</u> | <u>3,512</u>     |
| 於報告期末可行使     |            |       |                  | <u>948</u>     |             |              | <u>2,742</u>     |             |              | <u>3,307</u>     |
| 加權平均行使價      |            |       |                  | <u>0.11</u>    | <u>1.26</u> | <u>0.43</u>  | <u>0.32</u>      | <u>0.51</u> | <u>0.51</u>  | <u>0.16</u>      |

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 本公司以股權結算的購股權計劃(續)

#### 2020年股份激勵計劃(續)

附註：

- (i) 基於里程碑的購股權乃於完成指定業績目標(包括但不限於完成種子輪融資、獲得非攤薄政府或基金會批准、簽署合作、開發、合資或合夥協議)或實現藥物項目相關里程碑後方可有條件歸屬。
- (ii) 截至2022年12月31日止年度，RNAimmune已將該等購股權的行使價由每股1.26美元重新定價為每股0.51美元。公平值增加約23,000美元將於餘下歸屬期內支銷。

為換取RNAimmune 2020年股份激勵計劃及2022年首次公開發售後計劃項下購股權的已獲得服務的公平值乃經參考授出購股權的公平值計量。根據2020年股份激勵計劃授出的購股權採用倒推法釐定RNAimmune普通股於授出日期的股權公平值，而已授出購股權的估計公平值乃基於二項式期權定價模式計量。用於計算購股權公平值的變量及假設乃基於董事參考艾華迪評估出具的估值報告作出的最佳估計。購股權的價值因若干主觀假設的不同變量而有所變化。

模式於授出日期及修改日期的主要輸入數據如下：

|         | RNAimmune的<br>2020年<br>股份激勵計劃 | 本公司2022年<br>首次公開發售後<br>計劃 |
|---------|-------------------------------|---------------------------|
| 股價      | 0.03美元至<br>0.51美元             | 6.81美元至<br>7.50美元         |
| 行使價     | 0.1美元至0.51美元                  | 7.55美元                    |
| 預期波幅    | 74%至75%                       | 76%至77%                   |
| 無風險利率   | 0.48%至2.07%                   | 3.11%至3.56%               |
| 預期股息收益率 | 0%                            | 0%                        |
| 到期時間    | 4.8年至8.8年                     | 10年                       |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (a) 購股權計劃(續)

#### 本公司以股權結算的購股權計劃(續)

##### 2020年股份激勵計劃(續)

本公司董事乃基於到期期限接近購股權期限的美國政府債券及香港金融管理局的收益率估計無風險利率。波幅乃於授出日期基於期限分別與購股權、RNAimmune 2020年股份激勵計劃及本公司2022年首次公開發售後計劃到期時間相等的可資比較公司的平均歷史波幅估計。股息收益率乃基於授出日期管理層的估計。模式中所用的到期時間已基於管理層的最佳估計，就不可轉讓、行使限制及行為因素的影響作出調整。本集團就本公司及RNAimmune授出的有關購股權確認開支總額214,000美元(2021年：11,280,000美元)。

### (b) 本公司的受限制股份單位計劃

受限制股份單位計劃自2022年4月22日起生效，有效期為10年。根據受限制股份單位計劃的規則，本集團於獎勵股份歸屬前持有該等股份。

根據受限制股份單位計劃授出的股份數目不得超過不時已發行股份的10%。除非本公司股東另行批准，否則授出受限制股份單位獎勵亦須受2022年4月22日已發行股份總數3%的年度上限所規限。根據受限制股份單位計劃可授予任何一名參與者的最高股份數目不得超過不時已發行股份的1%。

於2022年11月24日，本公司根據受限制股份單位計劃向本公司若干選定僱員獎勵564,000股股份及有條件向本公司若干董事及本公司一間附屬公司的一名高級職員(「**關連人士**」)獎勵339,000股股份。本公司股份於緊接授出獎勵股份前的收市價為每股57.8港元。向關連人士發行的339,000股股份已於2023年2月3日舉行的股東大會上獲批准。

根據股份於授出日期的市場成交價，獎勵股份的估計公平值為每股58.9港元。截至2022年12月31日止年度，本集團就本公司授出的股份獎勵確認總開支197,000美元。

## 30. 以股份為基礎的付款交易(續)

### (b) 本公司的受限制股份單位計劃(續)

下表披露截至2022年12月31日止年度高級管理層及僱員所持本公司受限制股份單位的變動：

| 承授人類別        | 授出日期        | 歸屬年份          | 授出股份數目(千股)     |            |          | 於2022年<br>12月31日 |
|--------------|-------------|---------------|----------------|------------|----------|------------------|
|              |             |               | 於2022年<br>1月1日 | 年內授出       | 年內歸屬     |                  |
| <i>高級管理層</i> |             |               |                |            |          |                  |
| 2022年第一批     | 2022年11月24日 | 2024年(附註(i))  | —              | 76         | —        | 76               |
| 2022年第二批     | 2022年11月24日 | 2026年(附註(ii)) | —              | 27         | —        | 27               |
|              |             |               | <u>—</u>       | <u>103</u> | <u>—</u> | <u>103</u>       |
| <i>僱員</i>    |             |               |                |            |          |                  |
| 2022年第一批     | 2022年11月24日 | 2024年(附註(i))  | —              | 137        | —        | 137              |
| 2022年第二批     | 2022年11月24日 | 2026年(附註(ii)) | —              | 324        | —        | 324              |
|              |             |               | <u>—</u>       | <u>461</u> | <u>—</u> | <u>461</u>       |
|              |             |               | <u>—</u>       | <u>564</u> | <u>—</u> | <u>564</u>       |

附註：

- (i) 50%的已授出受限制股份單位分別於授出日期的第一及第二週年歸屬。
- (ii) 25%的已授出受限制股份單位分別於授出日期的第一、第二、第三及第四週年歸屬。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 31. 資金風險管理

本集團對資金進行管理，確保其能夠持續經營，同時透過優化債務及權益結餘為權益持有人帶來最大回報。於年內，本集團的整體策略保持不變。

本集團的資本架構包含債務淨額(包括租賃負債及按公平值計入損益的金融負債)、現金及現金等價物淨額及本公司擁有人應佔權益(包括股本及儲備)。

本集團管理層定期檢討資本架構。作為檢討的一部分，本集團管理層亦考量資金成本及各類資金相關風險。根據本集團管理層的意見，本集團將通過發行新普通股／優先股、股份購回以及發行新債務實現整體資本架構的平衡。

## 32. 金融工具

### 金融工具的種類

|               | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|---------------|--------------|--------------|
| <b>金融資產</b>   |              |              |
| 攤銷成本          | 106,790      | 213,411      |
| 按公平值計入損益的金融資產 | 15,004       | —            |
| <b>金融負債</b>   |              |              |
| 攤銷成本          | 10,836       | 12,070       |
| 指定為按公平值計入損益   | 29,139       | 8,437        |

### 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括按金及其他應收款項、受限制銀行結餘、現金及現金等價物、按公平值計入損益的金融資產、貿易及其他應付款項及按公平值計入損益的金融負債。有關該等金融工具的詳情披露於各相關附註。與該等金融工具相關的風險及減輕該等風險的政策載於下文。本集團管理層對該等風險進行管理及監控，確保採取及時有效適當措施。

## 32. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險

##### (i) 貨幣風險

若干銀行結餘、按金及其他應收款項以及貿易及其他應付款項乃以各集團實體的外幣計值，使本集團面臨外幣風險。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，管理層監控外匯風險，並於必要時考慮對沖重大外幣風險。

於各報告期末，本集團以外幣計值的貨幣資產及負債以及集團內公司間結餘的賬面值主要載列如下：

|           | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|-----------|--------------|--------------|
| <b>資產</b> |              |              |
| 美元        | 894          | 2,532        |
| 港元        | —            | 57,193       |
| <b>負債</b> |              |              |
| 美元        | —            | 1,102        |

本集團管理層認為，由於港元與美元掛鈎，本集團並無因港元兌美元的匯率波動而面臨重大外幣風險，故並無呈列敏感度分析。

##### (ii) 利率風險

本集團主要面臨與租賃負債有關的公平值利率風險以及與浮息銀行結餘有關的現金流量利率風險。本集團的現金流量利率風險主要集中於計息銀行結餘。

本集團現時並無利率對沖政策用以緩減利率風險；然而，管理層監察利率風險並將在必要時考慮對沖重大利率風險。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 32. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險(續)

##### (ii) 利率風險(續)

截至2022年12月31日止年度，以攤銷成本計量的金融資產(包括受限制銀行結餘及銀行結餘)的利息收入總額約為1,353,000美元(2021年：213,000美元)。

並非按公平值計入損益計量的金融負債的利息費用：

|         | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|---------|--------------|--------------|
| 銀行及其他借款 | —            | 72           |
| 租賃負債    | 798          | 319          |
|         | <u>798</u>   | <u>391</u>   |

由於管理層認為相關利率風險甚微，故並無就浮息受限制銀行結餘、銀行結餘及銀行借款呈列敏感度分析。

##### (iii) 其他價格風險

於2022年12月31日，本集團面臨投資基金(分類為按公平值計入損益的金融資產(2021年：不適用))以及A系列及種子系列優先股(分類為按公平值計入損益的金融負債(2021年：種子系列優先股))產生的其他價格風險。

#### 敏感度分析

以下敏感度分析乃根據按公平值計入損益的金融資產及按公平值計入損益的金融負債於報告日期的股本價格風險釐定。



## 32. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險(續)

##### (iii) 其他價格風險(續)

按公平值計入損益的金融資產

倘投資基金的相關資產淨值增加／減少5%，則本集團截至2022年12月31日止年度的虧損將減少約750,000美元(2021年：不適用)及增加約750,000美元(2021年：不適用)。

按公平值計入損益的金融負債

倘RNAimmune的股權價值上升／下降5%而變動：

- 本集團截至2022年12月31日止年度的虧損將增加約1,209,000美元(2021年：291,000美元)及減少約1,227,000美元(2021年：293,000美元)。

#### 信貸風險及減值評估

信貸風險指因本集團的交易對手方違反彼等的合約責任而導致本集團蒙受財務損失的風險。本集團面對的信貸風險主要來自受限制銀行結餘、銀行結餘以及按金及其他應收款項。本集團並無持有任何抵押品或其他信貸增強措施以涵蓋其與金融資產有關的信貸風險。

本集團根據預期信貸虧損模式對金融資產進行減值評估。有關本集團的信貸風險管理、最大信貸風險敞口及相關減值評估(如適用)的資料概述如下：

#### 按金及其他應收款項

就按金及其他應收款項而言，本集團管理層基於過往結算記錄、歷史經驗以及定量及定性資料(為合理且有理據的前瞻性資料)對按金及其他應收款項的可收回性進行定期的個別評估。本集團管理層認為，自初始確認後其餘的按金及其他應收款項的信貸風險並無顯著增加，本集團基於12個月預期信貸虧損計提減值準備。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 32. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

### 信貸風險及減值評估(續)

#### 銀行結餘

銀行結餘的信貸風險有限，此乃由於交易對手方為信譽良好的銀行，具有信貸評級機構評定的高信貸評級。本集團參考由外部信貸評級機構公佈的相關信貸評級中有關違約可能性的資料，評估銀行結餘的12個月預期信貸虧損。基於平均虧損率，銀行結餘的12個月預期信貸虧損被認為並不重大。

本集團的內部信貸風險評級之評估包括以下類別：

| 內部信貸評級 | 說明                                | 金融資產             |
|--------|-----------------------------------|------------------|
| 低風險    | 交易對手方的違約風險較低，且概無任何逾期賬款            | 12個月預期信貸虧損       |
| 監察名單   | 債務人經常於到期日後償還，但全數結清賬款              | 12個月預期信貸虧損       |
| 可疑     | 透過內部編製或外部來源資料自初始確認以來，信貸風險已顯著增加    | 全期預期信貸虧損 — 非信貸減值 |
| 虧損     | 存在證據表示資產已信貸減值                     | 全期預期信貸虧損 — 信貸減值  |
| 撇銷     | 存在證據表示債務人處於嚴重財務困難以及本集團並無實際收回款項的可能 | 款項已撇銷            |

## 32. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

### 信貸風險及減值評估(續)

下表詳述根據預期信貸虧損評估的本集團金融資產的信貸風險：

|                     | 附註 | 內部/<br>外部信貸評級 | 12個月或<br>全期預期<br>信貸虧損 | 2022年12月31日<br>賬面總值<br>千美元 | 2021年12月31日<br>賬面總值<br>千美元 |
|---------------------|----|---------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>按攤銷成本計量的金融資產</b> |    |               |                       |                            |                            |
| 受限制銀行結餘             | 22 | A1            | 12個月預期<br>信貸虧損        | —                          | 63                         |
| 現金及現金等價物            | 22 | A3-Aa1        | 12個月預期<br>信貸虧損        | 105,229                    | 211,994                    |
| 其他應收款項及按金           | 20 | 低風險(附註)       | 12個月預期<br>信貸虧損        | 1,561                      | 1,354                      |
|                     |    |               |                       | <u>106,790</u>             | <u>213,411</u>             |

附註：為進行內部信貸風險管理，本集團採用逾期資料評估信貸風險自初始確認後是否顯著增加：

#### 於2022年12月31日

|           | 逾期<br>千美元 | 無固定還款期<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|-----------|-----------|---------------|-----------|
| 按金及其他應收款項 | —         | 1,561         | 1,561     |

#### 於2021年12月31日

|           | 逾期<br>千美元 | 無固定還款期<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|-----------|-----------|---------------|-----------|
| 按金及其他應收款項 | —         | 1,354         | 1,354     |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 32. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險

為管理流動資金風險，本集團監控及維持管理層認為充足的現金及現金等價物水平，以為本集團營運撥付資金及減輕現金流量波動影響。

下表詳述本集團金融負債基於協定還款條款的剩餘合約到期情況。該表格乃按本集團可按要求付款的最早日期基於金融負債的未貼現現金流量編製。現金流量的利息及本金均包括在該表格內。

|                     | 加權平均<br>利率<br>% | 按要求或<br>30天內<br>千美元 | 31天至<br>180天<br>千美元 | 181天至<br>365天<br>千美元 | 1年以上<br>千美元   | 未貼現<br>現金流量<br>總額<br>千美元 | 賬面值<br>千美元    |
|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------|--------------------------|---------------|
| <b>於2022年12月31日</b> |                 |                     |                     |                      |               |                          |               |
| 貿易及其他應付款項           | —               | 10,836              | —                   | —                    | —             | 10,836                   | 10,836        |
| 租賃負債                | 8.71            | 69                  | 827                 | 990                  | 16,085        | 17,971                   | 10,756        |
|                     |                 | <u>10,905</u>       | <u>827</u>          | <u>990</u>           | <u>16,085</u> | <u>28,807</u>            | <u>21,592</u> |
| <b>於2021年12月31日</b> |                 |                     |                     |                      |               |                          |               |
| 貿易及其他應付款項           | —               | 12,070              | —                   | —                    | —             | 12,070                   | 12,070        |
| 租賃負債                | 9.26            | 131                 | 650                 | 841                  | 18,711        | 20,333                   | 7,040         |
|                     |                 | <u>12,201</u>       | <u>650</u>          | <u>841</u>           | <u>18,711</u> | <u>32,403</u>            | <u>19,110</u> |

附註：上表所示於2022年12月31日的金額不包括RNAimmune發行的A系列及種子系列優先股的賬面值29,139,000美元(2021年：RNAimmune發行的種子系列優先股8,437,000美元)，因為該等工具不包含任何贖回權。

## 32. 金融工具(續)

### 金融工具的公平值計量

本附註提供有關本集團如何釐定各類金融資產及金融負債公平值的資料。

### 公平值計量及估值過程

就財務報告目的，本集團的部分金融工具按公平值計量。本公司董事負責就公平值計量釐定適當的估值技術及輸入數據。

於估計公平值時，本集團應用可獲得的市場可觀察數據。倘無法獲得第一級輸入數據，本集團董事負責就公平值計量釐定適當的估值技術及輸入數據，並與合資格估值師緊密合作為模型建立適當的估值技術及輸入數據。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 32. 金融工具(續)

### 金融工具的公平值計量(續)

#### 本集團按經常基準以公平值計量的金融資產及金融負債的公平值

本集團的部分金融資產及金融負債於各報告期末按公平值計量。下表載列如何釐定該等金融資產及金融負債公平值的資料(尤其是所使用的估值技術及輸入數據)。於年內，概無自第三級轉出。

|                    | 於12月31日的公平值  |              | 公平值層級 | 估值技術及主要輸入數據  | 重大不可觀察 | 重大不可觀察                           |
|--------------------|--------------|--------------|-------|--|--------|----------------------------------|
|                    | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |       |  | 輸入數據   | 輸入數據與公平值的關係                      |
| <b>金融資產/金融負債</b>   |              |              |       |  |        |                                  |
| 按公平值計入損益的金融資產—投資基金 | 15,004       | —            | 第三級   | 投資基金之公平值乃參考經調整資產淨值法釐定                                    | 資產淨值   | 資產淨值大幅上升將導致公平值大幅增加，反之亦然。         |
| 按公平值計入損益的金融負債—優先股  | 29,139       | 8,437        | 第三級   | 倒推法及期權定價模式<br>清盤時間、無風險利率、預期波動值、股息收益率及清盤、贖回及首次公開發售情況下的可能性 | 預期波動值  | 預期波動值大幅上升將導致公平值大幅增加，反之亦然(附註(i))。 |

附註：

- (i) 預期波幅價值增加(減少)5%，而所有其他變量保持不變，則本集團發行的種子系列優先股及A系列優先股於2022年12月31日的賬面值將分別增加(減少)281,000美元及81,000美元以及(418,000)美元及(70,000)美元。

## 32. 金融工具(續)

### 金融工具的公平值計量(續)

#### 本集團按經常基準以公平值計量的金融資產及金融負債的公平值(續)

##### 第三級公平值計量的對賬

按公平值計入損益的金融資產及按公平值計入損益的金融負債第三級計量之對賬分別載於附註21及26，而按公平值計入損益的金融資產及按公平值計入損益的金融負債之公平值變動分別呈列為「按公平值計入損益的金融資產之公平值變動」及「按公平值計入損益的金融負債之公平值變動」。

#### 本集團並非按經常性基準以公平值計量的金融資產及金融負債的公平值(惟須披露公平值)

本集團管理層認為於綜合財務報表中按攤銷成本列賬的金融資產及金融負債的賬面值與其公平值相若。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 33. 融資活動產生的負債的對賬

下表載列本集團融資活動產生的負債的變動詳情，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債是指現金流量已經或未來現金流量將會於本集團綜合現金流量表中分類為融資活動所得現金流量。

|                          | 按公平值<br>計入損益的<br>金融負債<br>千美元 | 銀行及<br>其他借款<br>千美元 | 應計<br>發行成本<br>千美元 | 租賃負債<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|--------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|-------------|-----------|
| 於2021年1月1日               | 196,816                      | 1,134              | 1,339             | 1,747       | 201,036   |
| 融資現金流量                   | 114,212                      | (1,219)            | (4,531)           | (1,026)     | 107,436   |
| 非現金變動                    |                              |                    |                   |             |           |
| 新訂立租賃／租賃修改               | —                            | —                  | —                 | 5,968       | 5,968     |
| 財務成本                     | —                            | 72                 | —                 | 319         | 391       |
| 按公平值計入損益的金融負債<br>的應計發行成本 | —                            | —                  | 678               | —           | 678       |
| 遞延股份發行成本                 | —                            | —                  | 3,814             | —           | 3,814     |
| 公平值變動                    | 146,038                      | —                  | —                 | —           | 146,038   |
| 將未來股權簡單協議轉換為附<br>屬公司普通股  | (2,762)                      | —                  | —                 | —           | (2,762)   |
| 於首次公開發售時自動轉換優<br>先股      | (446,767)                    | —                  | —                 | —           | (446,767) |
| 匯兌調整                     | 900                          | 13                 | 18                | 32          | 963       |
| 於2021年12月31日             | 8,437                        | —                  | 1,318             | 7,040       | 16,795    |
| 融資現金流量                   | 14,578                       | —                  | (1,318)           | 2,541       | 15,801    |
| 非現金變動                    |                              |                    |                   |             |           |
| 新訂立租賃／租賃修改               | —                            | —                  | —                 | 558         | 558       |
| 財務成本                     | —                            | —                  | —                 | 798         | 798       |
| 公平值變動                    | 6,124                        | —                  | —                 | —           | 6,124     |
| 匯兌調整                     | —                            | —                  | —                 | (181)       | (181)     |
| 於2022年12月31日             | 29,139                       | —                  | —                 | 10,756      | 39,895    |



## 34. 關聯方交易

除綜合財務報表其他地方所披露者外，本集團於年內亦與其關聯方訂立以下重大交易。

|  | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|--|--------------|--------------|
| 江蘇佳時泰醫藥生物科技有限公司(「佳時泰」)(附註)<br>關聯方提供的諮詢服務 | —            | 168          |

附註：佳時泰是一間由本公司董事戴曉暢博士控制的公司，彼亦擁有佳時泰100%的實益權益。

### 主要管理層人員薪酬

本公司董事及本集團主要管理層人員於年內的薪酬如下：

|             | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 薪金及其他津貼     | 3,094        | 2,152        |
| 退休福利計劃供款    | 122          | 106          |
| 以股份為基礎的付款開支 | 236          | 7,071        |
| 績效及酌情花紅(附註) | —            | 571          |
|             | <b>3,452</b> | <b>9,900</b> |

附註：績效及酌情花紅乃按相關個人於本集團的職責及責任以及本集團的表現而釐定。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 35. 本公司主要附屬公司的詳情

### 35.1 主要附屬公司的一般資料

由本公司直接或間接持有的主要附屬公司於報告期末的詳情載列如下：

| 附屬公司名稱                   | 註冊成立或成立/<br>經營地點及日期 | 已發行及繳足股本/<br>實繳資本                              | 本集團應佔實際股權<br>於12月31日 |       | 主要業務活動                             |
|--------------------------|---------------------|--|----------------------|-------|------------------------------------|
|                          |                     |  | 2022年                | 2021年 |                                    |
| <i>直接擁有的附屬公司</i>         |                     |  |                      |       |                                    |
| 美國Sirnaomics             | 美國<br>2007年2月12日    | 1美元(2021年：1美元)                                 | 100%                 | 100%  | 開發及商業化RNAi技術<br>及多種療法              |
| <i>間接擁有的附屬公司</i>         |                     |  |                      |       |                                    |
| RNAimmune(附註a)           | 美國<br>2016年5月5日     | 208美元<br>(2021年：208美元)                         | 60%                  | 60%   | mRNA遞送平台及基於<br>mRNA的藥物與疫苗的<br>技術研發 |
| 香港Sirnaomics             | 香港<br>2019年3月8日     | 10,000港元<br>(2021年：10,000港元)                   | 100%                 | 100%  | 提供管理諮詢服務及投<br>資控股                  |
| 蘇州Sirnaomics(附註b)        | 中國<br>2008年3月10日    | 人民幣386,771,270元<br>(2021年：<br>人民幣336,771,270元) | 100%                 | 100%  | 核酸藥物的技術研究、<br>開發、服務及轉讓             |
| 廣州Sirnaomics(附註b)        | 中國<br>2012年5月8日     | 人民幣100,000,000元<br>(2021年：<br>人民幣70,000,000元)  | 100%                 | 100%  | 藥品的生產及開發                           |
| 達冕疫苗(廣州)有限公司<br>(「廣州達冕」) | 中國<br>2021年1月28日    | 人民幣32,736,537元<br>(2021年：<br>人民幣10,846,037元)   | 60%                  | 60%   | 疫苗的生產及開發                           |

## 35. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 35.1 主要附屬公司的一般資料(續)

附註：

- a. RNAimmune於2016年5月5日由唯一董事陸陽博士於美國特拉華州註冊成立，且自其註冊成立以來並未發行任何股份或開展任何業務。於2020年2月1日，RNAimmune向美國Sirnaomics就250,000美元發行每股面值0.00001美元的6,250,000股股份，於2020年3月8日，RNAimmune就40,000美元進一步向RNAimmune創始人及管理層發行每股面值0.00001美元的2,600,000股、575,000股、275,000股、275,000股、275,000股股份，以及本集團於該等股份配發後及於2020年12月31日持有RNAimmune 61%的股權。

於2021年2月，RNAimmune的未來股權簡單協議投資者將其未來股權簡單協議轉換為RNAimmune的普通股，而於此次轉換後，本集團於RNAimmune的股權減少至43%。

根據日期為2021年5月31日的書面決議案，本公司行使全部美國Sirnaomics優先股的轉換權並按1:1的比率將其轉換為美國Sirnaomics 18,725,227股每股面值0.001美元的普通股。同時議決將美國Sirnaomics的33,074,865股普通股合併為1,000股普通股。

於2021年7月12日，美國Sirnaomics行使認股權證以0.11美元的購買價購買6,250,000股RNAimmune額外股份且本集團於RNAimmune的股權增加至60%。

- b. 於2021年1月22日，蘇州Sirnaomics收購一名非控股股東於廣州Sirnaomics持有的4.17%股權，總代價為人民幣2,231,000元(相當於350,000美元)。

作為海外直接投資安排的一部分，於2021年3月1日進行股本削減及上述收購後，蘇州Sirnaomics及廣州Sirnaomics由美國Sirnaomics全資擁有。

所有附屬公司均為有限責任公司，並採納12月31日作為其財政年度結算日。

除附註26所載的金融工具外，概無附屬公司於年末發行任何債務證券。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 35. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 35.2 擁有重大非控股權益的非全資附屬公司的詳情

| 附屬公司名稱                | 成立地點及<br>主要營業地點 | 非控股權益持有的<br>所有權益比例 |       | 分配予非控股權益的虧損    |                | 累計非控股權益         |                |
|-----------------------|-----------------|--------------------|-------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
|                       |                 | 於12月31日            |       | 截至12月31日止年度    |                | 於12月31日         |                |
|                       |                 | 2022年              | 2021年 | 2022年<br>千美元   | 2021年<br>千美元   | 2022年<br>千美元    | 2021年<br>千美元   |
| RNAimmune             | 美國              | 40%                | 40%   | (8,152)        | (2,731)        | (9,446)         | (1,308)        |
| 擁有非控股權益的個別不<br>重大附屬公司 |                 |                    |       | (927)          | (132)          | (1,000)         | (19)           |
|                       |                 |                    |       | <u>(9,079)</u> | <u>(2,863)</u> | <u>(10,446)</u> | <u>(1,327)</u> |

有關本集團擁有重大非控股權益的附屬公司的財務資料概要載列如下。下列財務資料概要反映集團內交易對銷前的金額。

## 35. 本公司主要附屬公司的詳情(續)

### 35.2 擁有重大非控股權益的非全資附屬公司的詳情(續)

#### (a) RNAimmune

|                 | 2022年<br>千美元    | 2021年<br>千美元   |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 流動資產            | 13,550          | 5,572          |
| 非流動資產           | 8,717           | 2,756          |
| 流動負債            | (2,976)         | (1,050)        |
| 非流動負債           | (43,030)        | (10,563)       |
| 負債淨額            | <u>(23,739)</u> | <u>(3,285)</u> |
| 以下應佔虧絀總額        |                 |                |
| — 本公司擁有人        | (14,293)        | (1,977)        |
| — 非控股權益         | <u>(9,446)</u>  | <u>(1,308)</u> |
|                 | <u>(23,739)</u> | <u>(3,285)</u> |
|                 |                 |                |
|                 | 2022年<br>千美元    | 2021年<br>千美元   |
| 年內開支及虧損         | <u>(20,490)</u> | <u>(6,006)</u> |
| 以下應佔年內虧損及全面開支總額 |                 |                |
| — 本公司擁有人        | (12,338)        | (3,275)        |
| — 非控股權益         | <u>(8,152)</u>  | <u>(2,731)</u> |
|                 | <u>(20,490)</u> | <u>(6,006)</u> |
| 經營活動產生的現金流出淨額   | (11,726)        | (5,146)        |
| 投資活動產生的現金流出淨額   | (4,062)         | (2,642)        |
| 融資活動產生的現金流入淨額   | <u>22,472</u>   | <u>10,652</u>  |
| 現金流入淨額          | <u>6,684</u>    | <u>2,864</u>   |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 36. 本公司財務狀況表及儲備

|               | 2022年<br>千美元   | 2021年<br>千美元   |
|---------------|----------------|----------------|
| <b>非流動資產</b>  |                |                |
| 於附屬公司的權益      | 104,111        | 103,731        |
| 提供予附屬公司的貸款    | 206,774        | 205,063        |
|               | <u>310,885</u> | <u>308,794</u> |
| <b>流動資產</b>   |                |                |
| 應收附屬公司款項      | 53,303         | —              |
| 預付款項及其他應收款項   | 113            | 4,486          |
| 現金及現金等價物      | 9,308          | 68,229         |
|               | <u>62,724</u>  | <u>72,715</u>  |
| <b>流動負債</b>   |                |                |
| 其他應付款項        | 1,684          | 8,600          |
|               | <u>61,040</u>  | <u>64,115</u>  |
| <b>流動資產淨值</b> | <u>61,040</u>  | <u>64,115</u>  |
| <b>資產淨值</b>   | <u>371,925</u> | <u>372,909</u> |
| <b>資本及儲備</b>  |                |                |
| 股本            | 88             | 88             |
| 儲備(附註)        | 371,837        | 372,821        |
|               | <u>371,925</u> | <u>372,909</u> |
| <b>權益總額</b>   | <u>371,925</u> | <u>372,909</u> |

## 36. 本公司財務狀況表及儲備(續)

附註：本公司儲備變動如下：

|                         | 就購股權<br>計劃所持 |             | 股份獎勵         |              |           | 累計虧損<br>千美元 | 總計<br>千美元 |
|-------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-----------|-------------|-----------|
|                         | 股份<br>千美元    | 股份溢價<br>千美元 | 庫存股儲備<br>千美元 | 購股權儲備<br>千美元 | 儲備<br>千美元 |             |           |
| 於2021年1月1日              | —            | —           | —            | —            | —         | (885)       | (885)     |
| 年內虧損及全面開支總額             | —            | —           | —            | —            | —         | (156,820)   | (156,820) |
| 確認以股份為基礎的付款             | —            | —           | —            | 11,230       | —         | —           | 11,230    |
| 購股權失效                   | —            | —           | —            | (20)         | —         | 20          | —         |
| 沒收購股權                   | —            | —           | —            | (91)         | —         | 91          | —         |
| 發行集團重組產生的股份             | —            | 10,178      | —            | —            | —         | —           | 10,178    |
| 將美國Sirnaomics購股權儲備轉至本公司 | —            | —           | —            | 2,623        | —         | —           | 2,623     |
| 根據購股權計劃發行股份             | —            | 326         | —            | (155)        | —         | —           | 171       |
| 根據首次公開發售發行股份            | —            | 63,699      | —            | —            | —         | —           | 63,699    |
| 於首次公開發售發行新股份直接應佔的交易成本   | —            | (4,076)     | —            | —            | —         | —           | (4,076)   |
| 於首次公開發售發時將優先股自動轉換為普通股   | —            | 446,714     | —            | —            | —         | —           | 446,714   |
| 發行以信託方式持有的股份            | (13)         | —           | —            | —            | —         | —           | (13)      |
| 於2021年12月31日            | (13)         | 516,841     | —            | 13,587       | —         | (157,594)   | 372,821   |
| 年內虧損及全面開支總額             | —            | —           | —            | —            | —         | (1,431)     | (1,431)   |
| 股份回購(附註27)              | —            | —           | (10,217)     | —            | —         | —           | (10,217)  |
| 註銷庫存股(附註27)             | —            | (9,011)     | 9,012        | —            | —         | —           | 1         |
| 確認以股份為基礎的付款             | —            | —           | —            | 178          | 197       | —           | 375       |
| 行使購股權                   | 1            | 2,740       | —            | (691)        | —         | —           | 2,050     |
| 於行使超額配股權時行使購股權          | —            | 8,238       | —            | —            | —         | —           | 8,238     |
| 於2022年12月31日            | (12)         | 518,808     | (1,205)      | 13,074       | 197       | (159,025)   | 371,837   |

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

## 37. 資本承擔

|                                   | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元  |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| 有關收購物業、廠房及設備的已訂約但未於綜合財務報表中撥備之資本開支 | <u>140</u>   | <u>11,357</u> |

## 38. 資產質押

本集團的銀行融資以質押本集團的資產作抵押，資產的賬面值如下：

|         | 2022年<br>千美元 | 2021年<br>千美元 |
|---------|--------------|--------------|
| 受限制銀行存款 | <u>—</u>     | <u>63</u>    |

### 資產限制

此外，於2022年12月31日，已確認租賃負債約10,756,000美元(2021年：7,040,000美元)及有關使用權資產約5,446,000美元(2021年：6,855,000美元)。除於出租人所持租賃資產之擔保權益之外，租賃協議並無施加任何契諾，且相關租賃資產不得用作借款擔保用途。

## 39. 主要非現金交易

除綜合財務報表其他地方所披露者外，本集團於年內進行以下主要非現金交易：

### 租賃安排

截至2022年12月31日止年度，本集團就使用租賃物業三年(2021年：兩年至十年)訂立新租賃協議及續新現有租賃。於截至2022年12月31日止年度租賃開始時，本集團確認使用權資產1,223,000美元(2021年：5,968,000美元)及租賃負債1,223,000美元(2021年：5,968,000美元)。



## 40. 報告期後事項

- (i) 本集團注意到，於2023年3月10日，加州金融保護與創新部關閉矽谷銀行（「SVB」），指定聯邦存款保險公司（「FDIC」）為接管方。本集團於中華人民共和國（包括香港特別行政區）、新加坡共和國及美國的銀行設有多個賬戶，而本集團於SVB的銀行賬戶主要用於支付工資及其他研發合約。於2023年3月13日，FDIC發佈新聞稿，其將SVB的所有存款及絕大部分資產轉讓予新設立的FDIC營運的全服務「過橋銀行」，旨在保護SVB的所有存款人。於該等財務報表刊發日期，本集團已將存放於SVB的所有現金轉移至存放於其他銀行的賬戶，惟仍有少量現金結餘以支付SVB賬戶的預定付款。
- (ii) 於2023年3月16日，合共822,750股本公司新普通股獲發行及配發予根據受限制股份單位計劃以信託方式為合資格參與者的利益持有的信託。

## 釋義

於本報告內，除文義另有所指外，以下詞彙具有下文所載的涵義。

|                |   |   |
|----------------|---|---|
| 「管理委員會」        | 指 | 由董事會不時指定的本公司任何一名執行董事及任何其他兩名高級人員組成的委員會   |
| 「細則」或「組織章程細則」  | 指 | 本公司組織章程細則(經不時修訂、補充及重列)  |
| 「審核委員會」        | 指 | 董事會審核委員會  |
| 「北京Sirnaomics」 | 指 | 聖諾美科生物醫藥技術(北京)有限公司，一家於2022年4月20日根據中國法律成立的有限公司，為本公司的間接全資附屬公司   |
| 「董事會」          | 指 | 本公司董事會  |
| 「營業日」          | 指 | 指香港銀行一般開門營業及香港聯交所開放進行證券買賣業務的日子  |
| 「企業管治守則」       | 指 | 上市規則附錄14所載的企業管治守則   |
| 「最高行政人員」       | 指 | (i)董事會主席；及(ii)本公司行政總裁，或僅就購股權計劃及受限制股份單位計劃而言，指其不時指定的任何人士。為免生疑問，任何由最高行政人員根據購股權計劃或受限制股份單位計劃(視情況而定)作出的決定須由上述(i)及(ii)的兩名人士共同作出。 |

|                  |   |   |
|------------------|---|---|
| 「中國」或「中國內地」      | 指 | 中華人民共和國，惟僅就本年報及地區參考而言，除文義另有所指外，本年報所述之「中國」或「中國內地」並不包括香港、澳門及台灣地區        |
| 「本公司」            | 指 | Sirnaomics Ltd.，一家於2020年10月15日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司                       |
| 「核心產品」           | 指 | STP705，上市規則第18A章定義的指定「核心產品」   |
| 「董事」             | 指 | 本公司董事   |
| 「EHS」            | 指 | 環境、健康及安全  |
| 「ESG報告」          | 指 | 環境、社會及管治報告  |
| 「ESG報告指引」        | 指 | 《環境、社會及管治報告指引》  |
| 「ESG」            | 指 | 環境、社會及管治  |
| 「FDA」            | 指 | 美國食品藥品監督管理局   |
| 「FVTPL」          | 指 | 按公平值計入損益  |
| 「GCP」            | 指 | 良好臨床規範  |
| 「全球發售」           | 指 | 香港公開發售及國際發售   |
| 「GRI」            | 指 | 全球報告倡議組織  |
| 「本集團」、「我們」或「我們的」 | 指 | 本公司及其附屬公司，或如文義所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前的期間而言，指該等附屬公司(猶如其於有關時間為本公司的附屬公司) |

## 釋義

|                |   |   |
|----------------|---|---|
| 「廣州工廠」         | 指 | 我們在廣州的生產工廠  |
| 「廣州達冕」         | 指 | 達冕疫苗(廣州)有限公司，一家於2021年1月28日根據中國法律成立的有限公司，為本公司的間接全資附屬公司                       |
| 「廣州Sirnaomics」 | 指 | 聖諾生物醫藥技術(廣州)有限公司(前稱為廣州納泰生物醫藥技術有限公司)，一家於2012年5月8日根據中國法律成立的有限公司，為本公司的間接全資附屬公司 |
| 「港元」           | 指 | 港元，香港法定貨幣   |
| 「香港Sirnaomics」 | 指 | 聖諾(香港)有限公司，一家於2019年3月8日根據香港法例註冊成立的有限公司，為本公司的間接全資附屬公司                        |
| 「香港」           | 指 | 中華人民共和國香港特別行政區  |
| 「香港聯交所」        | 指 | 香港聯合交易所有限公司   |
| 「國際財務報告準則」     | 指 | 國際財務報告準則  |
| 「獨立第三方」        | 指 | 並非為本公司關連人士(定義見上市規則)的個人或公司   |
| 「知識產權」         | 指 | 知識產權  |
| 「初級承授人」        | 指 | 任何承授人(高級承授人除外)  |
| 「KPI」          | 指 | 關鍵績效指標  |
| 「上市」           | 指 | 股份以全球發售方式於主板上市  |

|                 |   |  |
|-----------------|---|--|
| 「上市日期」          | 指 | 2021年12月30日，股份於香港聯交所上市及股份獲准開始於香港聯交所買賣的日期   |
| 「上市規則」          | 指 | 香港聯交所證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改               |
| 「主板」            | 指 | 由香港聯交所運作的證券市場(不包括期權市場)，並獨立於香港聯交所GEM且與之並行運作 |
| 「大綱」或「組織章程細則大綱」 | 指 | 本公司組織章程細則大綱(經不時修訂、補充及重列)                   |
| 「標準守則」          | 指 | 上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則              |
| 「NMPA」          | 指 | 國家藥品監督管理局                                  |
| 「提名委員會」         | 指 | 董事會提名委員會                                   |
| 「首次公開發售前股權激勵計劃」 | 指 | 本公司於2021年1月21日採納的首次公開發售前股權激勵計劃             |
| 「招股章程」          | 指 | 本公司就香港公開發售而發行日期為2021年12月20日的招股章程           |
| 「研發」            | 指 | 研究與開發                                      |
| 「相關實體」          | 指 | 本公司的控股公司、同系附屬公司或聯營公司                       |

## 釋義

|                 |   |  |
|-----------------|---|--|
| 「薪酬委員會」         | 指 | 董事會薪酬委員會   |
| 「報告期間」          | 指 | 截至2022年12月31日止年度   |
| 「RNAimmune」     | 指 | RNAimmune, Inc.，一家於2016年5月5日根據美國特拉華州法律註冊成立的公司，為本公司的控股附屬公司  |
| 「受限制股份單位計劃」     | 指 | 本公司於2022年4月22日採納的受限制股份單位計劃   |
| 「受限制股份單位計劃採納日期」 | 指 | 2022年4月22日，即董事會首次採納受限制股份單位計劃的日期  |
| 「受限制股份單位計劃限額」   | 指 | 具有本年報「董事會報告 — 首次公開發售前股權激勵計劃、受限制股份單位計劃及購股權計劃 — 受限制股份單位計劃 — (5)可供獎勵的最高股份數目」一段「(I)受限制股份單位計劃限額」分段所述的涵義 |
| 「受限制股份單位」       | 指 | 根據受限制股份單位計劃授出及／或有條件授出(視情況而定)的受限制股份單位   |
| 「未來股權簡單協議」      | 指 | 未來股權簡單協議   |
| 「SASB」          | 指 | 可持續發展會計準則委員會   |
| 「可持續發展目標」       | 指 | 可持續發展目標  |
| 「高級承授人」         | 指 | 緊接授出日期前，購股權計劃或受限制股份單位計劃(視情況而定)項下身為(i)董事或(ii)本公司於香港聯交所網站刊發的最新年報所載本公司高級管理層成員的承授人                     |

|                |   |  |
|----------------|---|--|
| 「C系列認股權證」      | 指 | 授予非控股股東的C系列認股權證，以將其於蘇州Sirnaomics的註冊資本轉換為其控股公司美國Sirnaomics的優先股                              |
| 「證券及期貨條例」      | 指 | 香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)   |
| 「股份」           | 指 | 本公司股本中每股面值為0.001美元的普通股   |
| 「股東」           | 指 | 股份持有人  |
| 「購股權計劃採納日期」    | 指 | 2022年6月28日，即股東批准及採納購股權計劃的日期  |
| 「購股權計劃限額」      | 指 | 具有本年報「董事會報告 — 首次公開發售前股權激勵計劃、受限制股份單位計劃及購股權計劃 — 購股權計劃 — (5)可供認購的最高股份數目」一段「(I)購股權計劃限額」分段所述的涵義 |
| 「購股權計劃」        | 指 | 本公司於2022年6月28日採納的購股權計劃   |
| 「蘇州Sirnaomics」 | 指 | 聖諾生物醫藥技術(蘇州)有限公司(前稱為蘇州聖諾生物醫藥技術有限公司)，一家於2008年3月10日根據中國法律成立的有限公司，為本公司的間接全資附屬公司               |
| 「TCFD」         | 指 | 氣候相關財務信息披露工作組  |

## 釋義

|                |   |  |
|----------------|---|--|
| 「TMHW」         | 指 | 台灣地區藥品審查部門   |
| 「美國」           | 指 | 美利堅合眾國   |
| 「美元」           | 指 | 美元，美利堅合眾國法定貨幣  |
| 「美國Sirnaomics」 | 指 | Sirnaomics, Inc.，一家於2007年2月12日根據美國特拉華州法律註冊成立的公司，為本公司的全資附屬公司    |
| 「沃森」           | 指 | 雲南沃森生物技術股份有限公司，一家於深圳證券交易所上市的公司(股份代號：300142)，為我們其中一名合作方且屬於獨立第三方 |
| 「%」            | 指 | 百分比  |



## 技術詞彙表

本詞彙表載有所用與本公司及其業務有關的若干技術詞彙的解釋。

|         |   |  |
|---------|---|--|
| 「AE」    | 指 | 不良事件(可分為輕度、中度或重度)，在臨床試驗期間服用藥物或其他藥品的患者出現的任何不良醫療事件，且未必與治療有因果關係 |
| 「ApoC3」 | 指 | 載脂蛋白C3   |
| 「ASGPR」 | 指 | 脫唾液酸糖蛋白受體  |
| 「BCC」   | 指 | 基底細胞癌，一種非黑色素瘤皮膚癌   |
| 「CCA」   | 指 | 膽管癌，一種發病率逐漸增高的腫瘤，發病於肝內及肝外膽管樹內的膽管上皮，不包括壺腹或膽囊                  |
| 「CDMO」  | 指 | 合約開發及生產組織，一家按合約基準為其他製藥公司開發及生產藥物的製藥公司                         |
| 「CMC」   | 指 | 醫藥產品的開發、許可、製造及持續營銷的化學、製造和控制流程                                |
| 「隊列」    | 指 | 作為臨床試驗的一部分的一組患者，其在限定的時期內具有共同的特徵或經歷並且隨時間被監測                   |
| 「聯合療法」  | 指 | 一種結合兩種或以上治療劑在兩種或以上不同藥物產品中或在包含兩種或以上治療劑的固定劑量組合產品中單獨給藥的治療方法     |
| 「新冠病毒」  | 指 | 2019年新冠病毒病，一種傳染性疾病   |
| 「COX-2」 | 指 | 環氧合酶-2，一種膜結合、壽命短及限速的酶  |

## 技術詞彙表

|            |   |   |
|------------|---|---|
| 「CRO」      | 指 | 合約研究組織，一家按合約基準為其他製藥公司開展研究的製藥公司                                    |
| 「cSCC」     | 指 | 皮膚鱗狀細胞皮膚癌，一種常見的皮膚癌，病發於組成皮膚中層及外層的鱗狀細胞                              |
| 「遞送平台」     | 指 | 用於將藥物遞送至藥理作用的靶點的平台  |
| 「內涵體逃逸」    | 指 | 從內涵體／溶酶體通道酸性隔室中被截留及隨後降解的阻礙逃逸                                      |
| 「ESC」      | 指 | 早期選擇化合物   |
| 「十一因子」     | 指 | 一種血漿糖蛋白，主要於肝臟中合成，是凝血級聯的一部分，在凝塊穩定和擴張中發揮作用                          |
| 「GalAhead」 | 指 | 我們將GalNAc基團與RNAi觸發器偶聯的GalNAc RNAi遞送平台                             |
| 「GalNAc」   | 指 | N-乙酰半乳糖胺，是一種可識別及結合細胞表面蛋白脫唾液酸糖蛋白受體的糖分子                             |
| 「全球權利」     | 指 | 開發或商業化產品的商業權，可包括專業知識權利及專利及專利申請權利(任何權利均針對藥品、藥物成分及／或其使用方法或針對藥物遞送平台) |
| 「GLP」      | 指 | 優良實驗室操作規範，一套旨在確保非臨床實驗室研究(為支持受政府機構監管的產品的研究或銷售許可而開展)的質量及完整性的原則      |

## 技術詞彙表

|           |   |   |
|-----------|---|---|
| 「GMP」     | 指 | 優良製造規範，確保產品持續按品質標準生產及管控的體系，旨在盡量降低無法通過測試最終產品而消除任何藥品生產所涉及的風險。這也是為遵守由控制藥品生產和銷售的授權及許可的機構所推薦的指引規定的規範 |
| 「HBV」     | 指 | 乙型肝炎病毒  |
| 「HCC」     | 指 | 肝細胞癌，一種原發性肝癌  |
| 「HKP」     | 指 | 組氨酸 — 賴氨酸多肽   |
| 「HKP + H」 | 指 | 組氨酸 — 賴氨酸 — 組氨酸多肽   |
| 「HPV」     | 指 | 人乳頭瘤病毒  |
| 「HSV」     | 指 | 單純胞疹病毒  |
| 「HTS」     | 指 | 增生性疤痕，一種於皮膚受傷處增厚且面積寬、經常凸起的疤痕  |
| 「體外」      | 指 | 拉丁文「玻璃內」，指利用已脫離其慣常所在生物環境的生物體成分(例如微生物、細胞或生物分子)進行研究   |
| 「體內」      | 指 | 拉丁文「活體內」，體內研究乃對完整且活著的生物體(包括動物、人類及植物)內測試不同生物實體或化學物質的反應，而非以部分或死去生物體進行測試，亦非在體外進行測試                 |
| 「IND」     | 指 | 研究用新藥或研究用新藥申請，亦被稱為臨床試驗申請  |
| 「isSCC」   | 指 | 鱗狀細胞原位癌   |

# 技術詞彙表

|            |   |  |
|------------|---|--|
| 「LNP」      | 指 | 脂質納米粒是由可電離脂質形成的球形囊泡，低pH值時帶正電(使RNA絡合)，生理pH值時呈中性(與脂質體等帶正電的脂質相比，可降低潛在毒性)              |
| 「mRNA」     | 指 | 信使核糖核酸，一大類RNA分子，與DNA分子互補，從DNA傳遞遺傳信息後由核糖體翻譯成蛋白質                                     |
| 「轉移」       | 指 | 癌症由原發部位(發病部位)擴散至身體其他部位   |
| 「微流控」      | 指 | 微流控，是在尺度數十至數百微米的通道網絡中操控及控制通常在微升(10 <sup>-6</sup> )至皮升(10 <sup>-12</sup> )範圍內的流體的技術 |
| 「muRNA」    | 指 | 多單位RNAi觸發器，RNAi觸發器由多條單鏈寡核苷酸(兩條或多條)組成，允許同時下調兩個或多個基因目標                               |
| 「mxRNA」    | 指 | 小型化RNAi觸發器，RNAi觸發器由長度約為30 nt的單鏈寡核苷酸組成，旨在下調單類基因目標                                   |
| 「NMSC」     | 指 | 非黑色素瘤皮膚癌   |
| 「NSCLC」    | 指 | 非小細胞肺癌，除小細胞肺癌以外的任何類型的上皮肺癌  |
| 「OL China」 | 指 | 根據與沃森的協議對外許可於中國內地、香港、澳門及台灣地區的權利，但保留於全球其他國家的權利                                      |
| 「PCSK9」    | 指 | 前蛋白轉化酶枯草溶菌素9，一種由人類1號染色體上前蛋白轉化酶枯草溶菌素9基因編碼的酶   |

## 技術詞彙表

|                         |   |   |
|-------------------------|---|---|
| 「PCT」                   | 指 | 專利合作條約，協助申請人在國際上為其發明尋求專利保護，協助專利局作出專利授權決定，並方便公眾查閱與該等發明有關的大量技術資料        |
| 「PDoV」                  | 指 | 肽對接載體，包含治療性組合物(例如siRNA分子)及靶向配體的接頭                                     |
| 「PDoV-GalNAc」           | 指 | 我們將GalNAc基團與PDoV肽接頭偶聯並將多達兩個siRNA與肽偶聯的GalNAc RNAi遞送平台                  |
| 「I期臨床試驗」<br>或「I期」       | 指 | 在該研究中，對健康人體試驗對象或患有靶向疾病或狀況的患者給藥及測試安全性、劑量耐受性、吸收、代謝、分佈、排泄，並在可能情況下了解其早期藥效 |
| 「I/II期臨床試驗」<br>或「I/II期」 | 指 | 將I期及II期合併為一項試驗的I/II期臨床試驗。臨床試驗設計可適應性地使用所有先前患者的數據來作出決定並為每個新隊列選擇最佳劑量     |
| 「II期臨床試驗」<br>或「II期」     | 指 | 研究一種在有限的患者群體中使用的藥物，以確定可能的不良反應及安全風險，初步評價該產品對特定靶向疾病的療效，並確定劑量耐受性及最佳劑量    |
| 「IIa期臨床試驗」<br>或「IIa期」   | 指 | IIa期臨床試驗通常指為證明臨床療效或生物活性的試點研究  |
| 「IIb期臨床試驗」<br>或「IIb期」   | 指 | IIb期臨床試驗確定藥物展現生物活性且副作用最小的最佳劑量   |

# 技術詞彙表

|                       |   |   |
|-----------------------|---|---|
| 「III期臨床試驗」<br>或「III期」 | 指 | 在該研究中，在良好對照的臨床試驗中對擴大患者群體進行給藥，一般在地域分散的臨床試驗機構開展，以生成充足數據在統計學上評估該產品的療效及安全性以獲批准，並為該產品的標籤提供充分信息 |
| 「PLNP」                | 指 | 多肽-脂質納米粒子，與LNP結合的專有多肽納米顆粒   |
| 「PNP」                 | 指 | 多肽納米顆粒由支鏈組氨酸賴氨酸聚合物形成  |
| 「PNP-ID」              | 指 | 用於皮內給藥而配製的PNP平台   |
| 「PNP-IT」              | 指 | 用於瘤內給藥而配製的PNP平台   |
| 「PNP-IV」              | 指 | 用於靜脈內給藥而配製的PNP平台  |
| 「臨床前研究」               | 指 | 在非人類受試對象上測試藥物的研究或項目，以收集療效、毒性、藥代動力學及安全性資料，並確定藥物是否準備好用於臨床試驗                                 |
| 「PSC」                 | 指 | 原發性硬化性膽管炎，一種緩慢損害膽管的慢性或長期疾病  |
| 「RNA」                 | 指 | 核糖核酸，一種在基因編碼、解碼、調控及表達中發揮重要的多種生物學作用的聚合物分子  |
| 「RNAi」                | 指 | RNA干擾，指RNA分子通過翻譯或轉錄抑制參與雙鏈RNA對基因表達的序列特異性抑制的生物學過程   |

## 技術詞彙表

|                  |   |   |
|------------------|---|---|
| 「SAE」            | 指 | 嚴重AE，任何劑量的人類藥物試驗中的任何醫療事件：導致死亡；威脅生命；需要住院治療或導致延長現有住院時間；導致持續或嚴重殘疾／喪失工作能力；可能導致先天性異常／出生缺陷，或需要干預以防止永久性損傷或傷害 |
| 「siRNA」          | 指 | 小分子干擾RNA為雙鏈RNA分子，由兩個長約20個核苷酸的前導鏈(反義鏈)及隨從鏈(正義鏈)的寡核苷酸組成；RNA誘導沉默複合物(RISC)結合前導鏈，附著mRNA靶分子以產生切割或抑制蛋白翻譯     |
| 「實體瘤」            | 指 | 組織的異常腫塊，通常不包含囊腫或液性區。實體瘤可能是良性的(不是癌症)或惡性的(癌症)。不同類型的實體瘤以形成該等實體瘤的細胞類型命名                                   |
| 「SCC」            | 指 | 鱗狀細胞癌，由表皮(皮膚最外層)中的鱗狀細胞引發的異常細胞增殖失控   |
| 「TGF- $\beta$ 1」 | 指 | 轉化生長因子 $\beta$ 1或TGF- $\beta$ 1，為細胞因子轉化生長因子 $\beta$ 超家族的多肽成員，可激活Smad與非Smad信號通路                        |