

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



## 截至2023年6月30日止六個月 中期業績公告

雲頂新耀有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司截至2023年6月30日止六個月的未經審計中期業績。本公告載有本公司2023中期報告全文，符合香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則中有關中期業績初步公告附載資料的相關要求。

本中期業績已經由本公司審核委員會及本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所審閱。

本業績公告的中英文版本可在本公司網站([www.everestmedicines.com](http://www.everestmedicines.com))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))查閱。本公司2023中期報告將於2023年9月底前於本公司網站([www.everestmedicines.com](http://www.everestmedicines.com))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))發佈，印刷版本亦會於其時寄發予已選擇收取印刷版本的本公司股東。

承董事會命  
雲頂新耀有限公司  
主席兼執行董事  
傅唯

香港，2023年8月23日

於本公告日期，董事會包括主席兼執行董事傅唯先生，執行董事羅永慶先生及何穎先生，非執行董事龔聿波先生及康嵐女士，以及獨立非執行董事徐海音女士、李軼梵先生及蔣世東先生。

# 目錄

公司資料	2
業務摘要	4
財務摘要	9
管理層討論及分析	10
企業管治及其他資料	23
中期財務資料的審閱報告	35
中期簡明綜合全面虧損表	36
中期簡明綜合財務狀況表	37
中期簡明綜合權益變動表	39
中期簡明綜合現金流量表	41
中期簡明綜合財務資料附註	43
釋義	97

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

傅唯先生(董事會主席)

羅永慶先生

何穎先生

張曉帆先生(自2023年3月31日起辭任)

### 非執行董事

龔聿波先生

康嵐女士

### 獨立非執行董事

蔣世東先生

李軼梵先生

徐海音女士

## 審核委員會

李軼梵先生(主席)

蔣世東先生

徐海音女士

## 薪酬委員會

徐海音女士(主席)

傅唯先生

蔣世東先生

## 提名委員會

傅唯先生(主席)

李軼梵先生

徐海音女士

## 聯席公司秘書

劉栩昕女士

劉綺華女士

## 法定代表人

何穎先生

劉綺華女士

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師及註冊公眾利益實體核數師

香港中環

太子大廈22樓

## 註冊辦事處

PO Box 309, Ugland House

Grand Cayman

KY1-1104, Cayman Islands

## 總部及中國主要營業地點

中國上海市

靜安區南京西路1168號

中信泰富廣場16樓

郵編：200041

## 香港主要營業地點

香港九龍

觀塘道348號

宏利廣場5樓

## 法律顧問

### 有關香港法律及美國法律

世達國際律師事務所  
香港中環皇后大道中 15 號  
置地廣場公爵大廈 42 樓

### 有關中國法律

中倫律師事務所  
中國上海市浦東新區  
世紀大道 8 號國金中心二期 6/10/11/16/17 層  
郵編：200120

### 有關開曼群島法律

邁普達律師事務所(香港)有限法律責任合夥  
香港灣仔港灣道 18 號  
中環廣場 26 樓

## 股份過戶登記總處

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

## 香港股份過戶登記處

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

## 主要往來銀行

渣打銀行(香港)有限公司  
香港  
中環德輔道中 4-4A 號 32 樓

## 股份代號

1952

## 公司網站

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

# 業務摘要

2022年底解除新型冠狀病毒限制後，中國的經濟開始反彈。為刺激經濟，特別是醫療保健行業，政府實施了若干項措施以加快復甦，包括醫療保險制度及國家醫保目錄定價結構改革，以提高可負擔性和可及性，以及加快新藥地方市場審批及鼓勵持續藥物創新的政策。我們相信，該等措施最終將使生物製藥市場的領先者及患者受益。雲頂新耀的股價於2023年上半年大幅走強，上漲37%，跑贏恒生香港上市生物科技指數及恒生指數。該兩個指數同期分別下跌23.41%及4.3%。本公司在股市的表現反映了投資者對我們未來前景的信心。

2023年對本公司而言是具有里程碑意義的一年，因為我們正在從一家臨床階段的生物技術公司轉型為一家商業化階段的生物製藥公司。我們於今年7月在中國上市我們的首款產品依嘉<sup>®</sup>(用於治療成人患者的複雜性腹腔內感染(「CIAI」))，對此我們十分自豪。隨著依嘉<sup>®</sup>的商業化上市，我們另有三款候選藥物將在2023年及2024年NDA批准或提交新藥上市申請。第一款藥物耐賦康<sup>®</sup>是我們的腎病支柱產品，也是我們治療免疫球蛋白A腎病(「IgAN」)的疾病首創療法。我們預計將在今年稍後在中國及新加坡獲得耐賦康<sup>®</sup>的NDA批准。除耐賦康<sup>®</sup>外，我們預計在短期內提交第二款針對多重耐藥感染的抗生素頭孢吡肟-他尼硼巴坦及首個適應症為潰瘍性結腸炎(「UC」)的治療藥物etrasimod的NDA申請。

我們豐富的產品組合體現了我們識別及開發高度創新和差異化的療法的能力。我們將繼續通過收購及自主研發來擴大我們的產品組合。此外，在2023年上半年，我們通過招聘抗感染及腎病方面的頂尖人才，迅速擴大了我們的商業組織，為即將上市的產品作準備。本公司現正在順利地轉型成為一家具有全面綜合能力的全球生物製藥公司，包括藥物發現、臨床開發、製造及商業化。

## 腎病管線

**耐賦康<sup>®</sup>(Nefecon)**，為我們腎病治療領域中的支柱候選藥物，是開發用於治療IgAN的專利口服靶向布地奈德遲釋膠囊。

- 於報告期內的成就：
  - 於2023年2月10日，MFDS就用於治療原發性IgAN的耐賦康<sup>®</sup>授予全球創新產品快速評審程序(「GIFT」)認定。韓國的GIFT計劃於2022年9月啟動，以進一步加快審查時間，尤其是對開創性產品的審查。耐賦康<sup>®</sup>是納入MFDS的GIFT計劃中的第二款產品，亦為首款非腫瘤產品。納入GIFT計劃預計將使監管審查時間加快25%，並允許滾動審查。

- 於2023年3月12日，我們的合作夥伴Calliditas Therapeutics AB（「Calliditas」）公佈評估耐賦康®用於治療IgAN的NeflgArd 3期臨床試驗獲得積極頂線結果。該試驗達到主要終點，在使用耐賦康®或安慰劑治療的兩年時間（包括9個月的耐賦康®或安慰劑治療期及15個月的停藥隨訪觀察期）內，耐賦康®在估算的腎小球濾過率（「eGFR」）方面顯示較安慰劑具有高度統計學意義的重大益處（ $p < 0.0001$ ）。據觀察，主要終點，即兩年eGFR自基線的時間加權平均變化，與安慰劑相比，使用耐賦康®在兩年內的eGFR治療獲益為 $5.05 \text{ mL/min/1.73 m}^2$ （ $p < 0.0001$ ）。耐賦康® 16毫克組兩年eGFR自基線的時間加權平均變化僅下降 $2.47 \text{ mL/min/1.73 m}^2$ ，而安慰劑組下降 $7.52 \text{ mL/min/1.73 m}^2$ 。
- 於2023年4月6日，新加坡衛生科學局受理耐賦康®用於治療有疾病進展風險的成人IgAN的NDA。本公司預計將於2023年在新加坡獲得NDA批准。
- 於2023年6月，我們的合作夥伴Calliditas在歐洲腎臟協會 – 歐洲透析和移植協會大會（ERA-EDTA）上展示了NeflgArd 3期研究更完整的數據。最值得注意的是，數據顯示，在第24個月，耐賦康®治療組eGFR自基線下降 $6.11 \text{ mL/min/1.73 m}^2$ ，而安慰劑組自基線下降 $12 \text{ mL/min/1.73 m}^2$ ，顯示9個月的耐賦康®治療可以延緩腎功能衰退達50%。同時也觀察到持久的尿蛋白肌酐比率（「UPCR」）下降，在第24個月（耐賦康®停藥15個月之後），耐賦康®治療組仍保持UPCR自基線下降達30.7%，安慰劑組僅下降1%。另一項對減少蛋白尿的持久下降作用的分析顯示，與安慰劑相比耐賦康®治療組12至24個月的UPCR時間平均值減少了41%（95% CI 32–49%， $p < 0.0001$ ）。在血尿治療方面，耐賦康®治療組鏡下血尿的患者比例從基線的66.5%降至40.5%，而安慰劑組僅從基線的67.8%降至61.2%。該數據於2023年8月發表在《柳葉刀》上。
- 於2023年6月21日，我們的合作夥伴Calliditas宣佈，向美國食品藥品監督管理局（「FDA」）提交了一份補充新藥上市申請（「sNDA」），尋求全面批准TARPEYO®（布地奈德）延遲釋放膠囊，用於NeflgArd 3期研究的所有研究人群。sNDA的提交基於NeflgArd 3期臨床試驗的完整數據集。這是一項隨機、雙盲、多中心研究，以評估原發性IgAN成年患者在RASi治療優化的背景下，TARPEYO（以項目名稱耐賦康®開發）每天一次16毫克與安慰劑相比的療效及安全性。該試驗達到了其主要終點，在為期9個月的TARPEYO或安慰劑治療和15個月的停藥隨訪的兩年內，TARPEYO在eGFR方面較安慰劑具有高度統計學意義的益處（ $p < 0.0001$ ）。美國FDA於2023年8月18日接納sNDA的提交並納入優先審評。處方藥使用者付費法案（「PDUFA」）的目標日期為2023年12月20日。

## 業務摘要

- 報告期後的成就及預期里程碑：
  - 於2023年8月1日，本公司宣佈完成NeflgArd 3期研究中國開放標籤擴展(「cOLE」)的患者招募。這項研究用以評估耐賦康®在完成3期臨床研究項目NeflgArd後並符合入選標準的中國原發性IgAN腎病患者中，繼續使用該藥物9個月的療效和安全性。
  - 我們預計於2023年在中國大陸及新加坡獲得耐賦康®用於治療原發性IgAN的NDA批准。
  - 我們預計於2023年在韓國、中國香港、澳門及台灣地區提交耐賦康®治療IgAN的NDA。

## 感染性疾病管線

依拉環素(依嘉®)為世界首個氟環素類抗生素，用於治療包括常見的革蘭陰性菌、革蘭陽性菌、厭氧菌等多重耐藥菌(「MDR」)的感染，目前批准的適應症是用於治療成人患者的cIAI。

- 於報告期內的成就：
  - 於2023年3月16日，本公司宣佈，中國國家藥監局批准了依嘉®用於治療成人患者cIAI的NDA，這是本公司在中國商業化的首個產品。
- 報告期後的成就及預期里程碑：
  - 於2023年7月26日，依嘉®在中國成功上市，其首張處方在復旦大學附屬華山醫院開出。依嘉®在中國的商業化標誌著本公司向商業化階段的創生物製藥公司轉型。
  - 我們預計2023年在台灣地區獲得依拉環素用於治療cIAI的NDA批准。

他尼硼巴坦為一種  $\beta$  - 內酰胺酶抑制劑(「BLI」)，與頭孢吡肟聯合使用時可為由難治性耐藥革蘭陰性菌，尤其是耐碳青霉烯腸桿菌目(「CRE」)及耐碳青霉烯銅綠假單胞菌(「CRPA」)引起的嚴重細菌感染患者提供一種潛在的治療選擇。

- 報告期後的成就及預期里程碑：
  - 於2023年8月15日，我們的合作夥伴Venatorx Pharmaceuticals, Inc. (「Venatorx」)宣佈，美國FDA已受理頭孢吡肟 - 他尼硼巴坦(處於研究階段的  $\beta$  - 內酰胺 /  $\beta$  - 內酰胺酶抑制劑(BL/BLI) 抗生素) 一款用於成人複雜性泌尿道感染(「cUTI」) 包括腎盂腎炎患者的潛在治療藥物的NDA。FDA已批准將NDA納入優先審評，PDUFA的目標行動日期為2024年2月22日。

EVER206 (亦稱為 SPR206) 是一種潛在同類最佳的新型多黏菌素類抗生素，旨在減少目前臨床上多黏菌素B和黏菌素治療時產生的毒性，特別是腎臟毒性。

- 於報告期內的成就：
  - 於2023年1月18日，本公司宣佈在中國健康受試者中1期臨床研究的頂線結果，表明EVER206所有給藥劑量在健康受試者中的耐受性良好，試驗中未觀察到急性腎損傷，未發現新的安全性信號。EVER206在中國健康受試者中的藥代動力學特徵與國外I期臨床研究(SPR206-101)結果可比且該研究的安全性信息也與國外I期結果相似，可以支持本公司在中國啟動該藥物的下一階段臨床開發的計劃。

### 自身免疫性疾病管線

Etrasimod 是一種口服、每日一次、選擇性鞘氨醇-1-磷酸(S1P)受體1, 4, 5 (S1P1, 4, 5)調節劑。除UC外，目前正在研究其對一系列其他免疫炎症性疾病的作用。

- 於報告期內成就：
  - 於2023年5月17日，本公司宣佈在亞洲完成 etrasimod 用於治療中重度活動性UC的多區域、多中心3期臨床患者招募。



## 業務摘要

- 報告期後成就及預期里程碑：
  - 我們的授權合作夥伴輝瑞公司(紐約證券交易所：PFE，簡稱「輝瑞」)預期將於2023年下半年收到美國FDA對 etrasimod用於中重度活動性UC患者的決定。美國FDA於2022年12月受理由輝瑞提交的NDA申請。
  - 我們預計將於2023年讀出 etrasimod用於治療UC的亞洲3期臨床試驗中12周誘導緩解數據，並與相關監管機構討論潛在的註冊策略。

## mRNA平台

*EVER-COVID19-M1.2*為一款針對奧密克戎株(Omicron)的二價COVID-19加強針候選疫苗。

- 於報告期內的成就：
  - 利用我們經臨床驗證的mRNA平台，本公司正在開發一款針對奧密克戎株(Omicron)的二價加強針候選疫苗EVER-COVID19-M1.2。本公司已於中國啟動研究用新藥(「IND」)申請的滾動數據遞交。

**上市規則第18A.08(3)條規定的警示聲明：**本公司無法擔保其能成功開發或最終上市上述任何候選藥物。本公司股東及潛在投資者務請於買賣股份時審慎行事。

有關上述任何詳情，請參閱本中期報告其餘部分及本公司過往的公告(如適用)。

## 國際財務報告準則數字

- 收益由截至2022年6月30日止六個月的人民幣1.0百萬元增加人民幣7.9百萬元至截至2023年6月30日止六個月的人民幣8.9百萬元，主要由於在新加坡銷售依嘉<sup>®</sup>及在與吉利德科學公司(「吉利德」)的過渡期內銷售Trodelvy<sup>®</sup>所致。
- 研發(「研發」)開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣345.5百萬元減少人民幣57.0百萬元至截至2023年6月30日止六個月的人民幣288.5百萬元，主要由於(i)多款候選藥物已完成臨床試驗並進入註冊階段或商業化階段；及(ii)將Trodelvy<sup>®</sup>的臨床開發活動轉至吉利德。
- 一般及行政開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣118.9百萬元減少人民幣35.8百萬元至截至2023年6月30日止六個月的人民幣83.1百萬元，主要由於組織架構優化和合理化及相關的以股份為基礎的薪酬開支減少。
- 分銷及銷售開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣148.2百萬元減少人民幣84.1百萬元至截至2023年6月30日止六個月的人民幣64.1百萬元，主要由於將Trodelvy<sup>®</sup>的相關商業化活動轉至吉利德以及2022年8月起的相關組織架構優化及合理化所致。
- 期內虧損淨額由截至2022年6月30日止六個月的人民幣668.0百萬元減少人民幣244.4百萬元至截至2023年6月30日止六個月的人民幣423.6百萬元，主要由於(i)多款候選藥物已完成臨床試驗並進入註冊階段或商業化階段；(ii)將Trodelvy<sup>®</sup>的相關臨床及商業化活動轉至吉利德；及(iii)組織架構優化和合理化。
- 截至2023年6月30日，現金及現金等價物以及定期存款為人民幣2,540.2百萬元。

## 非國際財務報告準則計量

- 期內經調整虧損<sup>1</sup>由截至2022年6月30日止六個月的人民幣523.7百萬元減少人民幣196.8百萬元至截至2023年6月30日止六個月的人民幣326.9百萬元，主要由於國際財務報告準則虧損縮減所致。

<sup>1</sup> 期內經調整虧損指未計及若干非現金項目影響的本公司權益持有人應佔期內虧損，即按公允值計入損益的金融資產公允值變動產生的虧損、向投資者發行的金融工具公允值變動產生的(收益)/虧損(按公允值計入損益的非流動金融負債)、以股份為基礎的薪酬開支及無形資產的減值。有關非國際財務報告準則計量的計算方法及對賬，請參閱下文「管理層討論及分析」編號16一段。

# 管理層討論及分析

## 概覽

我們是一家集潛在同類首創或同類最佳療法和疫苗的發現、授權引進、臨床開發、商業化及生產製造於一體的生物製藥公司，以大中華及其他亞太區市場為起點，最終滿足全球未被滿足的關鍵醫療需求。自2017年7月本公司成立以來，我們在本公司的核心治療領域建立了產品組合：腎病、抗感染及自身免疫性疾病。隨著我們進入商業化階段，我們在中國各地建立了專業、知識淵博的商業化團隊，以營銷我們首款商業上市的产品依嘉<sup>®</sup>，以及包括耐賦康<sup>®</sup>在內預期短期內獲得NDA批准的各類產品。

我們繼續利用專注於腎病領域的自研團隊及通過經過臨床驗證的mRNA平台研究傳染病和腫瘤項目來擴大我們的產品管線。我們亦將繼續引進產品，以補充現有產品組合。本公司的定位是長期持續為股東及患者提供價值。

## 產品管線

我們已建立強大的產品管線，包括潛在的同類首創或同類最佳的治療藥物及mRNA疫苗，涵蓋短期、中期及長期機會。下表概列我們管線及各候選藥物截至最後實際可行日期的開發狀況：

NDA/ BLA批准	分子(療法)	合作方	商業權利	適應症	雲頂新藥研發進展						全球 研發進展
					臨床前	1期	2期	3期	BLA/NDA申 請	批准	
2023年	Tarpeyo (耐賦康®)	calliditas THERAPEUTICS	大中華、新加坡、韓國	IgA腎病	中國及新加坡的NDA已受理						美國、歐盟的 NDA已批准
	依嘉® (依拉環素)	INNOVIVA TETRAPHASE PHARMACEUTICALS	大中華、韓國、東南亞	cAI	中國及新加坡的NDA已批准						美國、歐盟、英國 的NDA已批准
2024年	頭孢吡肟 - 他尼羅巴坦	VenatorX PHARMACEUTICALS	大中華、韓國、東南亞	cUTI							美國的NDA 已獲受理
	Etrasimod	Pfizer	大中華、韓國	潰瘍性結腸炎 CD, AD, AA, EoE (2025年及以後)							於美國及歐盟的 NDA已獲受理  2期
2025年及以後	EVER001 (XNW1011)	EVOPOINT 信諾維 Biosciences SINOMAB	全球	腎小球疾病							1b/2期
	EVER206 (SPR206)	SPER THERAPEUTICS	大中華、韓國、東南亞	革蘭陰性感染							1期
	FGF401	NOVARTIS	全球	HCC							1/2期
	單克隆抗體	自研	全球	腎小球疾病							臨床前

mRNA平台	EVER-COVID19- M1.2	PROVIDENCE	大中華、東南亞、巴基 斯坦	第二代 COVID-19加強針							臨床前
	狂犬病mRNA疫苗	PROVIDENCE	50%全球權利	狂犬病							臨床前
	mRNA預防性疫苗	PROVIDENCE	50%/100%全球權利	多種傳染病方案							臨床前
	mRNA癌症疫苗	自研	全球	針對實體瘤的多種方 案							臨床前

縮寫：IgA=免疫球蛋白A；cAI=複雜性腹腔內感染；cUTI=複雜性泌尿道感染；CD=克羅恩病；AD=異位性皮炎；AA=斑禿；EoE=嗜酸性粒細胞食管炎；NDA=新藥上市申請；東南亞=東南亞；美國=美國；大中華=中國、香港特別行政區、澳門特別行政區及台灣。

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

### 商業化

本公司致力於向醫療機構及患者提供創新的治療方案。我們已投入大量資源，確保依嘉<sup>®</sup>在中國的成功上市，並助力本公司成功轉型至商業化階段。我們打造了一支精幹高效且擁有行業豐富經驗的專業商業化團隊，該團隊將聚焦兩個關鍵治療領域（抗感染及腎病領域）。截至2023年6月30日，我們的商業團隊已達到138人，包括銷售、市場、市場準入、醫學事務、渠道與商業卓越的員工。

本公司在中國上市的第一款產品依嘉<sup>®</sup>於2023年3月獲得中國藥監局的批准，並於2023年7月26日商業化上市。為確保產品高速高效地惠及更多患者，以滿足迫切的醫療需求，我們建立了一支強大的銷售及營銷團隊，將專注於中國前300家核心三甲醫院。本公司亦與中國領先的多個藥品供應鏈服務提供商建立合作夥伴關係，包括上藥科園信海醫藥有限公司、國藥集團、廣州醫藥集團有限公司、重慶醫藥(集團)股份有限公司及上藥控股有限公司。通過這些合作夥伴關係，我們將能夠憑藉其行業領先的進口及渠道分銷網絡優勢，加速依嘉<sup>®</sup>在中國的商业化進程。

耐賦康<sup>®</sup>預期成為本公司在中國商業化的第二款產品。於2023年4月，我們在中國海南博鳌先行區推出耐賦康<sup>®</sup>，為中國IgAN患者提供更早獲得該款疾病首創療法的渠道。我們的早期准入項目廣獲好評，目前已超過500名患者註冊，突顯了中國IgAN患者巨大臨床需求未得到滿足。鑒於中國IgAN發病率突出，我們的團隊正在努力將耐賦康<sup>®</sup>納入保險計劃，以提高治療的可負擔性及可及性，減輕患者的治療負擔。例如，在2023年5月，進口耐賦康<sup>®</sup>被納入2023年度「北京普惠健康保新版特藥清單—海外特藥」報銷目錄，並已進入昆明市及山西省等地的惠民保目錄。我們預計將於2023年下半年收到中國國家藥監局的NDA決定，並於2024年初在中國全面開展商業化。

### 新藥發現

本公司治療腎病的新藥發現管線前景良好，並繼續蓬勃發展，我們進度最快的項目將於2024年進入臨床試驗階段。此外，我們正在使用經臨床驗證的mRNA平台，推進傳染病預防性疫苗及實體瘤癌症治療疫苗的開發。

### 業務拓展

我們的業務拓展重點為腎病及自身免疫性疾病領域。我們旨在通過內部新藥發現及授權引進相結合的方式擴大我們的管線及生態系統，繼續鞏固我們於該等領域的領先地位。我們正積極尋求該等疾病領域的商業合作關係。

正如先前於本公司日期為2022年8月16日的公告及本公司日期為2022年10月14日的通函所呈報，吉利德的全資附屬公司 Immunomedics, Inc. (「Immunomedics」) 同意以總額高達455百萬美元的對價(其中包括預付款280百萬美元)收購本公司對 Trodelvy®的權利(「Trodelvy®交易」)。本公司於2023年第一季度收到Trodelvy®交易項下的全額預付款，增強了我們的資產負債表，使我們有能力繼續推進我們核心治療領域的產品開發。

### 未來發展

本公司成立六年以來，始終堅定不移地朝著成為領先的生物製藥公司的目標努力。我們成功地利用我們的專業知識及資源獲得依嘉®的上市批准並將其商業化上市。我們將繼續尋求監管部門對我們的創新候選藥物的批准，應用我們行之有效的授權引進及內部發現的雙重戰略擴大我們現有的強大管線。近期，我們預計將在中國獲得另外三款產品的NDA批准，即耐賦康®、etrasimod及頭孢吡肅 — 他尼硼巴坦。值得注意的是，我們是少數幾家有望在短期內推出廣泛產品線的生物技術公司之一。鑒於上述預期的NDA批准，我們組建了一支優秀的商業化團隊，負責推出依嘉®及耐賦康®。隨著耐賦康®獲批的臨近，我們將於今年後半年及2024年擴大團隊，以更深入地覆蓋更多的醫院。

隨著中國為了給大眾謀福祉而加強其醫療體系，我們看到了重大機遇，也希望為其做出貢獻，以滿足患者重大未滿足的醫療需求及為我們的利益相關者創造價值的重大機遇。展望未來，我們將通過積極尋找能夠補充我們現有管線的資產，同時利用我們在腎病及mRNA技術方面的內部發現能力，為亞洲及世界各地的患者提供改變生活的治療方法，從而鞏固我們作為一家全球生物製藥公司的長期增長力及競爭力。

# 管理層討論及分析

## 財務回顧

截至2023年6月30日止六個月與截至2022年6月30日止六個月比較

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
(人民幣千元)		
收益	8,895	1,044
收益成本	(3,318)	(364)
<b>毛利</b>	<b>5,577</b>	680
一般及行政開支	(83,133)	(118,909)
研發開支	(288,488)	(345,512)
分銷及銷售開支	(64,128)	(148,160)
其他收入	2,214	1,036
其他虧損淨額	(50,968)	(28,785)
<b>經營虧損</b>	<b>(478,926)</b>	(639,650)
財務收入／(成本)淨額	54,760	(5,613)
按公允值計入損益(「按公允值計入損益」)的金融資產公允值變動	–	(20,964)
向投資者發行的金融工具公允值變動	554	(1,815)
<b>除所得稅前虧損</b>	<b>(423,612)</b>	(668,042)
所得稅開支	–	–
本公司權益持有人應佔期內虧損	(423,612)	(668,042)
其他全面收益／(虧損)	123,096	(387,635)
本公司權益持有人應佔期內全面虧損總額	(300,516)	(1,055,677)
<b>非國際財務報告準則計量：</b>		
期內經調整虧損	(326,894)	(523,664)

## 1. 概覽

截至2023年6月30日止六個月，本集團錄得虧損人民幣423.6百萬元。截至2023年6月30日止六個月的一般及行政開支為人民幣83.1百萬元，而截至2022年6月30日止六個月為人民幣118.9百萬元。截至2023年6月30日止六個月，本集團的研發開支為人民幣288.5百萬元，而截至2022年6月30日止六個月為人民幣345.5百萬元。截至2023年6月30日止六個月的分銷及銷售開支為人民幣64.1百萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為人民幣148.2百萬元。

## 2. 收益

截至2023年6月30日止六個月，本集團通過在新加坡銷售依嘉<sup>®</sup>及在與吉利德的過渡期內銷售Trodelvy<sup>®</sup>產生收益人民幣8.9百萬元。

## 3. 研發開支

本集團的研發開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣345.5百萬元減少至截至2023年6月30日止六個月的人民幣288.5百萬元。該減少主要由於(i)多款候選藥物已完成臨床試驗並進入註冊階段或商業化階段；及(ii)將Trodelvy<sup>®</sup>的臨床開發工作轉讓予吉利德。

下表載列所示期間我們研發開支的組成部分：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
	(人民幣千元)	
僱員福利開支	111,719	182,145
臨床試驗及研究開支	129,876	141,971
折舊及攤銷	23,466	9,282
專業開支	11,506	7,798
辦公室及差旅開支	8,189	2,096
其他	3,732	2,220
<b>總計</b>	<b>288,488</b>	<b>345,512</b>



## 管理層討論及分析

### 4. 分銷及銷售開支

本集團的分銷及銷售開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣148.2百萬元減少至截至2023年6月30日止六個月的人民幣64.1百萬元。該減少主要是由於將與Trodelvy®相關的商業工作轉讓予吉利德及自2022年8月開始進行相關的組織架構優化和合理化所致。

### 5. 一般及行政開支

本集團的一般及行政開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣118.9百萬元減少至截至2023年6月30日止六個月的人民幣83.1百萬元。該減少主要由於組織架構優化和合理化及相關的以股份為基礎的薪酬開支相應減少。

### 6. 其他收入

其他收入由截至2022年6月30日止六個月的人民幣1.0百萬元增加至截至2023年6月30日止六個月的人民幣2.2百萬元。該增加乃主要由於收到政府補助所致。

### 7. 其他虧損淨額

本集團截至2023年6月30日止六個月的其他虧損為人民幣51.0百萬元，而截至2022年6月30日止六個月為其他虧損人民幣28.8百萬元，該增加主要是由於2023年上半年終止與Ralinepag有關的無形資產減值所致。

### 8. 經營虧損

本集團的經營虧損由截至2022年6月30日止六個月的人民幣639.7百萬元收窄至截至2023年6月30日止六個月的人民幣478.9百萬元。有關變動主要由於(i)多款候選藥物已完成臨床試驗並進入註冊階段或商業化階段；(ii)將與Trodelvy®相關的臨床及商業工作轉讓予吉利德；及(iii)組織架構優化及合理化所致。

### 9. 財務收入／(成本)淨額

截至2023年6月30日止六個月，本集團的財務收入為人民幣54.8百萬元，而截至2022年6月30日止六個月的財務成本為人民幣5.6百萬元。該變動主要歸因於銀行結餘利息收入增加所致。

### 10. 按公允值計入損益的金融資產公允值變動

截至2023年6月30日止六個月，本集團並無錄得按公允值計入損益的金融資產的公允值變動的變動，而截至2022年6月30日止六個月為人民幣21.0百萬元。截至2022年6月30日止六個月期間，按公允值計入損益的金融資產公允值變動產生的虧損是由於Venatorx投資的公允值下降所致。

### 11. 向投資者發行的金融工具公允值變動

截至2023年6月30日止六個月及截至2022年6月30日止六個月，本集團分別錄得向投資者發行的金融工具公允值變動產生的收益人民幣0.6百萬元及虧損人民幣1.8百萬元。截至2023年6月30日止六個月已發行予投資者之金融工具之公允值變動收益乃由於我們的附屬公司EverNov Medicines Limited（「EverNov」）發行的優先股之公允值變動所致。

### 12. 所得稅開支

截至2023年6月30日止六個月，本公司並無產生任何所得稅開支（截至2022年6月30日止六個月：無）。

### 13. 本公司權益持有人應佔期內虧損

本公司權益持有人應佔六個月虧損由截至2022年6月30日止六個月的人民幣668.0百萬元縮減至截至2023年6月30日止六個月的人民幣423.6百萬元。該變動主要是由於(i)多款候選藥物已完成臨床試驗並進入註冊階段或商業化階段；(ii)將與Trodelvy®相關的臨床開發及商業工作轉讓予吉利德；及(iii)組織架構優化和合理化所致。

### 14. 其他全面收益／（虧損）

截至2023年6月30日止六個月的其他全面收益為人民幣123.1百萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為其他全面虧損為人民幣387.6百萬元。該變動主要是由於按公允值計入其他全面虧損的金融資產公允值變動減少。

### 15. 本公司權益持有人應佔期內全面虧損總額

由於上述原因，本集團截至2023年6月30日止六個月的虧損為人民幣300.5百萬元，而截至2022年6月30日止六個月的虧損為人民幣1,055.7百萬元。

## 管理層討論及分析

### 16. 非國際財務報告準則計量

為補充本集團根據國際財務報告準則呈列的綜合財務報表，本集團亦使用並非國際財務報告準則規定或按其呈列的六個月期間經調整虧損。本公司認為六個月期間的經調整虧損能為股東及潛在投資者提供有用信息，以便了解並評估本集團的綜合經營業績。

六個月的經調整虧損指未計及若干非現金項目影響的本公司權益持有人應佔期內虧損，即按公允值計入損益的金融資產公允值變動產生的虧損、向投資者發行的金融工具公允值變動產生的(收益)/虧損、以股份為基礎的薪酬開支及無形資產的減值。國際財務報告準則並未對六個月期間經調整虧損一詞進行界定。使用該非國際財務報告準則計量作為分析工具具有局限性，閣下不應視其為獨立於或可代替本集團根據國際財務報告準則所呈報的經營業績或財務狀況的分析。本公司對有關經調整數字的呈列未必可與其他公司所呈列的類似計量指標相比。然而，本公司認為，此計量指標可通過消除管理層認為不能反映本集團經營表現的項目的潛在影響，反映本集團的正常經營業績，從而有助於在適用限度內比較不同期間及不同公司的經營表現。

下表載列於所示期間本公司權益持有人應佔期內虧損與期內經調整虧損的對賬：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
	(人民幣千元)	
本公司權益持有人應佔期內虧損	(423,612)	(668,042)
加：		
按公允值計入損益的金融資產公允值變動產生的虧損	-	20,964
向投資者發行的金融工具公允值變動產生的(收益)/虧損	(554)	1,815
以股份為基礎的薪酬開支	45,304	121,599
無形資產的減值	51,968	-
<b>期內經調整虧損</b>	<b>(326,894)</b>	<b>(523,664)</b>

### 17. 流動資金及資金來源

截至2023年6月30日，本集團的現金及現金等價物以及定期存款由截至2022年12月31日的人民幣1,651.4百萬元增加至人民幣2,540.2百萬元。該增加主要由於2023年第一季度收到與Trodelvy®交易有關的現金196百萬美元所致。

截至2023年6月30日，本集團的流動資產為人民幣2,651.8百萬元，包括現金及現金等價物以及定期存款人民幣2,540.2百萬元及其他流動資產人民幣111.6百萬元。截至2023年6月30日，本集團的流動負債為人民幣167.3百萬元，包括貿易及其他應付款項人民幣151.3百萬元、租賃負債人民幣15.8百萬元及其他流動負債人民幣0.2百萬元。

#### 經營活動

截至2023年6月30日止六個月，經營活動所用的現金淨額為人民幣441.4百萬元。同期的虧損淨額為人民幣423.6百萬元。除所得稅前虧損與經營活動所用的現金淨額之間的差異主要歸因於(i)營運資金變動；及(ii)給予僱員以股份為基礎的薪酬人民幣45.3百萬元抵銷所致。

截至2022年6月30日止六個月，經營活動所用的現金淨額為人民幣515.4百萬元。同期的虧損淨額為人民幣668.0百萬元。除所得稅前虧損與經營活動所用的現金淨額之間的差異主要歸因於(i)營運資金變動；及(ii)給予僱員以股份為基礎的薪酬人民幣121.6百萬元抵銷所致。

#### 投資活動

截至2023年6月30日止六個月，投資活動所產生的現金淨額為人民幣894.4百萬元，主要歸因於(i)收到來自Trodelvy®交易的現金收入人民幣1,580.6百萬元；(ii)購買物業、廠房及設備人民幣71.5百萬元；(iii)依拉環素®的NDA獲中國大陸監管機構批准的里程碑付款8百萬美元(相當於人民幣55.4百萬元)；及(iv)購買定期存款抵銷人民幣545.6百萬元。

## 管理層討論及分析

截至2022年6月30日止六個月，投資活動所用的現金淨額為人民幣184.4百萬元，主要歸因於(i)用於購買物業、廠房及設備的人民幣140.8百萬元；(ii)向EDDC支付的人民幣16.1百萬元以獲得在全球範圍開發、製造及商業化EDDC的一系列病毒3CL蛋白酶抑制劑的獨家權利；(iii)向Calliditas支付的人民幣19.5百萬元以在大中華及新加坡權利基礎上將許可權利擴大至韓國；及(iv)向Tetraphase Pharmaceuticals, Inc. 支付的技術轉讓費用人民幣6.5百萬元。

### 融資活動

截至2023年6月30日止六個月，融資活動所用的現金淨額為人民幣208.3百萬元，主要歸因於(i)贖回嘉善善合股權投資有限公司(「嘉善善合」)持有的全部股權人民幣442.9百萬元；(ii)銀行貸款抵銷人民幣230.0百萬元。

截至2022年6月30日止六個月，融資活動所用的現金淨額為人民幣14.4百萬元，主要歸因於本期內作出的租賃付款。

## 18. 資金政策

我們的現金僅可投資於相對流通及低風險的工具，如定期存款或貨幣市場工具。投資的主要目標是按高於現有存款銀行利率的收益產生財務收益，並強調保本和維持流動性。

## 19. 主要財務比率

下表載列於所示期間的主要財務比率：

	於6月30日	
	2023年	2022年
流動比率 <sup>(1)</sup>	15.85	2.37

附註：

1. 流動比率按流動資產除以同日流動負債計算。

資產負債比率按計息借款減銀行結餘及現金，除以權益總額再乘以100%計算。於2023年6月30日，本集團處於淨現金狀態，因此資產負債比率不適用。

### 20. 重大投資

截至2023年6月30日止六個月，本集團並無作出或持有任何重大投資(即對一家被投資公司作出任何截至2023年6月30日佔本公司資產總值5%或以上的投資)。

### 21. 重大收購及出售

截至2023年6月30日止六個月，本集團並無作出任何有關附屬公司、聯營公司或合營公司的重大收購或出售。

### 22. 有關重大投資或資本資產的未來計劃

嘉善工廠質量控制大樓、生產大樓、倉儲大樓及其他設施的建設正在進行中。我們將繼續進行建設及設備安裝，預期將由本集團內部資源撥付。

除本中期報告所披露外，於2023年6月30日本集團並無有關重大投資或資本資產的詳細未來計劃。

### 23. 資產抵押

截至2023年6月30日，本集團並無任何已抵押資產，因為嘉善善合已解除嘉善製造設施的土地抵押(2022年12月31日：嘉善製造設施的土地抵押予嘉善善合)。

### 24. 或然負債

於2023年6月30日，本集團並無重大或然負債。

### 25. 外匯風險

本公司的功能貨幣為美元，而本公司於中國的附屬公司之功能貨幣則為人民幣。截至2023年6月30日止六個月，本集團主要於中國營運，而大部分交易均以人民幣結算，與經營實體的功能貨幣相同。由於若干銀行現金以及貿易及其他應付款項以非功能貨幣計值，故我們的金融資產及負債面臨外匯風險。因此，功能貨幣兌非功能貨幣的匯率波動可影響我們的經營業績。截至2023年6月30日，除以外幣計值的銀行現金外，本集團並無因營運而面臨重大外幣風險。截至2023年6月30日，我們並無訂立任何對沖交易以管理外幣的潛在波動。

## 管理層討論及分析

### 26. 僱員及薪酬

截至2023年6月30日，我們僱用合共395名(截至2022年6月30日：476名)僱員，378名常駐中國、9名常駐美國、1名常駐法國、3名常駐韓國、3名常駐新加坡及1名常駐印尼，合共39名僱員持有博士學位或醫學博士學位。

下表載列截至2023年6月30日按職能劃分的僱員明細：

	人數	佔總數%
<b>職能</b>		
業務拓展	6	1.52%
臨床開發	66	16.71%
商業化	138	34.94%
化工、製造及控制	96	24.30%
新藥發現	31	7.85%
營運及行政	58	14.68%
<b>總計</b>	<b>395</b>	<b>100.0%</b>

截至2023年6月30日止六個月，本集團產生的薪酬費用總額為人民幣248.2百萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為人民幣386.9百萬元。

本集團僱員薪酬包括薪金、花紅、社會保障供款及其他福利金。根據適用中國法律，我們為僱員支付社保基金(包括養老金計劃、醫療保險、工傷保險、失業保險及生育保險)及住房公積金。

僱員乃本集團可持續營運及穩定發展所需的重要資源。本公司已制定與僱員薪酬、權利及權益相關的政策，並進行各式員工培訓，有關進一步詳情載於2022年年報同日發佈的「環境、社會及管治報告」。

### 27. 上市規則第13.20條、第13.21條及第13.22條項下的持續披露責任

本公司於報告期內並無上市規則第13.20條、第13.21條及第13.22條項下的任何持續披露責任。

## 遵守企業管治守則

董事會力求達到高標準的企業管治準則。董事會認為高標準的企業管治準則在為本集團保障股東權益及提高企業價值與問責制提供框架方面至關重要。

本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則的原則及守則條文作為本公司的企業管治常規基準。於報告期內，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

本公司將繼續定期審閱及關注企業管治常規，確保遵守企業管治守則並維持本公司高標準的企業管治常規。

## 遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則作為其本身的證券交易守則，以規管董事及相關僱員進行的所有本公司證券交易及標準守則涵蓋的其他事宜。

本公司已向全體董事作出特定查詢，彼等確認於報告期內直至最後實際可行日期一直遵守標準守則。本公司並無發現相關僱員於報告期內及直至最後實際可行日期未遵守標準守則之事件。

## 審核委員會

本公司已根據上市規則成立審核委員會，並設定其書面職權範圍。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，分別為李軼梵先生、蔣世東先生及徐海音女士。李軼梵先生為審核委員會的主席。

審核委員會已審閱本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審計中期業績，並已與獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所會面。審核委員會亦已與本公司高級管理層成員審閱本公司採用的會計政策及常規以及討論審核、風險管理、內部控制及財務報告的事宜。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2023年6月30日止六個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。



## 企業管治及其他資料

### 全球發售所得款項用途

股份於2020年10月9日在聯交所上市，合共發行73,079,000股發售股份（包括因超額配股權獲悉數行使而發行的股份），而於全球發售籌得的所得款項淨額約為3,795百萬港元。除2022年年報所披露者外，於未來16個月，所得款項淨額的擬定用途正如招股章程之前披露並無變動。該預期時間表乃基於本公司對未來市況及業務營運所作的最佳估計，並將根據市況的當前及未來發展以及實際業務需求而變動。

下表載列於2023年6月30日全球發售所得款項用途的狀況。

用途	動用 所得款項 百分比	所得款項 淨額 (百萬港元)	截至2022年	截至2022年	截至2023年	於2023年
			12月31日止 年度已動用 (百萬港元)	12月31日 止年度未動用 (百萬港元)	6月30日止 六個月 已動用 (百萬港元)	6月30日 未動用 金額 (百萬港元)

為我們其中一款核心候選藥物依拉環素的進行中及計劃臨床試驗（包括就新適應症（倘適當）可能進行的任何臨床試驗）、登記備案準備及有關商業化的其他步驟或活動（包括向醫療事務團隊提供科學及臨床支持、主要意見領袖發展、策略規劃及市場准入分析）提供資金

15%	569	118	270	103	167
-----	-----	-----	-----	-----	-----

為我們其中一款核心候選藥物 etrasimod 的進行中及計劃臨床試驗（包括就新適應症（倘適當）可能進行的任何臨床試驗）、登記備案準備及有關商業化的其他步驟或活動（包括向醫療事務團隊提供科學及臨床支持、主要意見領袖發展、策略規劃及市場准入分析）提供資金

15%	569	97	341	46	295
-----	-----	----	-----	----	-----

用途	動用 所得款項 百分比	所得款項 淨額 (百萬港元)	截至 2022 年	截至 2022 年	截至 2023 年	於 2023 年
			12 月 31 日止 年度已動用 (百萬港元)	12 月 31 日 止年度未動用 (百萬港元)	6 月 30 日止 六個月 已動用 (百萬港元)	6 月 30 日 未動用 金額 (百萬港元)
為 sacituzumab govitecan-hziy 的進行中及計劃臨床 試驗、登記備案準備及潛在商業化提供資金	20%	759	344	-	-	-
為耐賦康®的進行中及計劃臨床試驗、登記備案準 備及潛在商業化提供資金	10%	380	137	103	46	57
為我們管線中其他候選藥物的進行中及計劃臨床試 驗、登記備案準備及潛在商業化提供資金	15%	569	77	250	41	209
為我們的業務發展活動及擴展藥品管線提供資金。 為進一步擴大我們的產品組合，我們將繼續在 目前四個核心治療領域引入高價值及獨特，且 風險回報具吸引力的創新資產	15%	569	-	-	-	-
營運資金以及一般及行政用途	10%	380	147	-	-	-
<b>總計</b>	<b>100%</b>	<b>3,795</b>	<b>920</b>	<b>964</b>	<b>236</b>	<b>728</b>

本公司預期將根據擬定用途逐步應用餘下未動用所得款項，並於 2024 年下半年前悉數動用所得款項。

## 企業管治及其他資料

### 股息

董事會不建議派發截至2023年6月30日止六個月的中期股息(截至2022年6月30日止六個月：無)。

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

於2023年6月30日，董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團(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352條須登記於本公司所存置登記冊，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	身份／權益性質	股份數目	股權概約	
			百分比 <sup>(6)</sup>	好倉／淡倉
傅唯先生 <sup>(1)</sup>	酌情信託創立人，可影響受託人行使其 酌情權之方式	133,526,552	42.24%	好倉
羅永慶先生 <sup>(2)</sup>	實益擁有人	8,319,823	2.63%	好倉
何穎先生 <sup>(3)</sup>	實益擁有人	2,099,778	0.66%	好倉
蔣世東先生 <sup>(4)</sup>	實益擁有人	40,000	0.01%	好倉
李軼梵先生 <sup>(5)</sup>	實益擁有人	40,000	0.01%	好倉

附註：

- (1) C-Bridge Investment Everest Limited的唯一股東為C-Bridge Healthcare Fund II, L.P.，而其普通合夥人為C-Bridge Healthcare Fund GP II, L.P.。C-Bridge Healthcare Fund GP II, L.P.的普通合夥人為C-Bridge Capital GP, Ltd.，而TF Capital, Ltd.及TF Capital II, Ltd. (「TF Capital II」)共同於其擁有控股權益。Nova Aqua Limited於TF Capital II擁有控股權益。C-Bridge IV Investment Two Limited及C-Bridge IV Investment Nine Limited由C-Bridge Healthcare Fund IV, L.P. (「CBH IV」)全資擁有。CBH IV的普通合夥人為C-Bridge Healthcare Fund GP IV, L.P.，其由其普通合夥人C-Bridge Capital GP IV, Ltd. (「CBC IV」)管理。CBC IV的控股股東為TF Capital IV Ltd.，其由Nova Aqua Limited全資擁有。Everest Management Holding Co., Ltd.由C-Bridge Joint Value Creation Limited擁有78.32%權益。C-Bridge Joint Value Creation Limited由Nova Aqua Limited全資擁有。C-Bridge IV Investment Sixteen Limited的唯一股東為Nova Aqua Limited。Nova Aqua Limited的全部權益由Vistra Trust (Singapore) Pte. Limited (作為受託人)就傅唯先生(作為財產授予人)以傅唯先生及其家人為受益人而設立的信託持有。
- (2) 羅永慶先生有權根據按首次公開發售後購股權計劃(i)以行使價10.084港元行使的購股權獲得最多4,700,000股股份及(ii)以行使價15.632港元行使的購股權獲得最多1,559,349股股份，惟須受購股權的條件所限。羅永慶先生亦有權根據首次公開發售後股份獎勵計劃根據向其授出的獎勵獲得860,474股股份及根據向其授出的表現目標獎勵獲得最多1,200,000股股份。

- (3) 根據按首次公開發售前股份計劃及首次公開發售後購股權計劃行使的購股權，何穎先生分別有權獲得最多 110,000 股股份及 1,118,078 股股份，惟須受購股權的條件所限。該等購股權的行使價為 2.26 美元（最多 110,000 股股份）、72.49 港元（最多 338,403 股股份）及 15.632 港元（最多 779,675 股股份）。何先生有權根據首次公開發售後股份獎勵計劃獲得 166,325 股股份獎勵，其中 83,162 股股份獎勵已於 2022 年 7 月及 2023 年 4 月歸屬，而 83,163 股股份將根據該等股份獎勵的條件歸屬。何先生亦有權根據首次公開發售後股份獎勵計劃及首次公開發售前僱員購股權計劃分別獲得最多 (i) 1,000,000 股股份及 (ii) 280,683 股股份，惟須受表現目標獎勵的條件所限。於最後實際可行日期，1,000,000 股股份中的 66,667 股股份已歸屬以及 1,000,000 股股份中的 500,000 股股份已註銷。
- (4) 根據按首次公開發售後購股權計劃行使的購股權，蔣世東先生有權獲得最多 40,000 股股份，惟須受購股權的條件所限。該等購股權的行使價為 72.49 港元（最多 20,000 股股份）及 23.17 港元（最多 20,000 股股份）。
- (5) 根據按首次公開發售後購股權計劃行使的購股權，李軼梵先生有權獲得最多 40,000 股股份，惟須受購股權的條件所限。該等購股權的行使價為 72.49 港元（最多 20,000 股股份）及 23.17 港元（最多 20,000 股股份）。
- (6) 基於 2023 年 6 月 30 日已發行股份總數 316,084,572 股計算得出。

除上述所披露者外，於 2023 年 6 月 30 日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有或被視為擁有任何權益或淡倉。

## 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於 2023 年 6 月 30 日，據董事目前所知，下列人士（董事或本公司最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第 336 條須登記於本公司所存置登記冊的權益或淡倉：

股東名稱／姓名	身份／權益性質	股份數目	股權概約	
			百分比 <sup>(3)</sup>	好倉／淡倉
VISTRA TRUST (SINGAPORE) PTE. LIMITED <sup>(1)</sup>	受託人及其他	133,526,552	42.24%	好倉
Nova Aqua Limited <sup>(1)</sup>	受控法團權益	133,526,552	42.24%	好倉
C-Bridge Capital GP, Ltd. <sup>(1)</sup>	受控法團權益	52,777,778	16.70%	好倉
C-Bridge Healthcare Fund GP II, L.P. <sup>(1)</sup>	受控法團權益	52,777,778	16.70%	好倉
C-Bridge Healthcare Fund II, L.P. <sup>(1)</sup>	受控法團權益	52,777,778	16.70%	好倉
TF Capital II Ltd. <sup>(1)</sup>	受控法團權益	52,777,778	16.70%	好倉
TF Capital, Ltd. <sup>(2)</sup>	受控法團權益	52,777,778	16.70%	好倉
Dan Yang <sup>(2)</sup>	受控法團權益	52,777,778	16.70%	好倉
Kang Hua Investment Company Limited <sup>(2)</sup>	受控法團權益	52,777,778	16.70%	好倉

## 企業管治及其他資料

股東名稱／姓名	身份／權益性質	股份數目	股權概約	
			百分比 <sup>(3)</sup>	好倉／淡倉
C-Bridge Capital GP IV, Ltd. <sup>(1)</sup>	受控法團權益	52,522,482	16.62%	好倉
C-Bridge Healthcare Fund GP IV, L.P. <sup>(1)</sup>	受控法團權益	52,522,482	16.62%	好倉
C-Bridge Healthcare Fund IV, L.P. <sup>(1)</sup>	受控法團權益	52,522,482	16.62%	好倉
TF Capital IV Ltd. <sup>(1)</sup>	受控法團權益	52,522,482	16.62%	好倉
C-Bridge Investment Everest Limited <sup>(1)</sup>	實益擁有人	50,000,000	15.82%	好倉
C-Bridge IV Investment Two Limited <sup>(1)</sup>	實益擁有人	37,244,704	11.78%	好倉
C-Bridge Joint Value Creation Limited <sup>(1)</sup>	受控法團權益	23,539,292	7.45%	好倉
Everest Management Holding Co., Ltd. <sup>(1)</sup>	實益擁有人	23,539,292	7.45%	好倉
Janchor Partners Limited	投資經理	17,421,444	5.51%	好倉

附註：

- (1) C-Bridge Investment Everest Limited的唯一股東為C-Bridge Healthcare Fund II, L.P.，而其普通合夥人為C-Bridge Healthcare Fund GP II, L.P.。C-Bridge Healthcare Fund GP II, L.P.的普通合夥人為C-Bridge Capital GP, Ltd.，而TF Capital, Ltd.及TF Capital II共同於其擁有控股權益。Nova Aqua Limited於TF Capital II擁有控股權益。C-Bridge IV Investment Two Limited及C-Bridge IV Investment Nine Limited由CBH IV全資擁有。CBH IV的普通合夥人為C-Bridge Healthcare Fund GP IV, L.P.，其由其普通合夥人CBC IV管理。CBC IV的控股股東為TF Capital IV Ltd.，其由Nova Aqua Limited全資擁有。Everest Management Holding Co., Ltd.由C-Bridge Joint Value Creation Limited擁有78.32%權益。C-Bridge Joint Value Creation Limited由Nova Aqua Limited全資擁有。C-Bridge IV Investment Sixteen Limited的唯一股東為Nova Aqua Limited。Nova Aqua Limited的全部權益由Vistra Trust (Singapore) Pte. Limited(作為受託人)就傅唯先生(作為財產授予人)以傅唯先生及其家人為受益人而設立的信託持有。
- (2) TF Capital, Ltd.於C-Bridge Capital GP, Ltd.擁有控股權益。Kang Hua Investment Company Limited於TF Capital, Ltd.擁有控股權益。Dan Yang女士為Kang Hua Investment Company Limited的唯一股東。
- (3) 基於2023年6月30日已發行股份總數316,084,572股計算得出。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，概無其他人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或須登記於根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

## 股份計劃

本公司現有四項股份計劃，即首次公開發售前管理層購股權計劃、首次公開發售前僱員購股權計劃、首次公開發售後購股權計劃及首次公開發售後股份獎勵計劃。自2023年1月1日起，本公司將根據現有股份計劃所提供的過渡性安排，且已經並將繼續相應地遵守上市規則新的第17章(自2023年1月1日起生效)。有關各股份計劃的主要條款概要，請參閱2022年年報及招股章程，而有關報告期內各股份計劃項下尚未行使的購股權及獎勵的詳情，請參閱下文。

56,940,776股新股佔報告期加權平均股份數目的約18.1%，可就報告期內根據所有股份計劃授予合資格參與者的購股權及獎勵而發行。

### 1. 首次公開發售前管理層購股權計劃

截至2023年6月30日，根據首次公開發售前管理層購股權計劃，本公司已向2名承授人(包括高級管理層、本公司其他關連人士及僱員)授出可供認購合共2,654,877股股份的尚未行使購股權。有關首次公開發售前管理層購股權計劃項下尚未行使購股權的詳情如下：

姓名	授出日期	歸屬期	行使期 (每股股份)	行使價 (美元)	於2023年 1月1日 尚未行使	於報告期內 已行使	於報告期內 已註銷	於報告期內 已失效	於2023年 6月30日 尚未行使	股份於緊接 行使日期前的 加權平均 收市價 (港元)
<b>高級管理層/董事</b>										
Jason Brown先生	2017年11月23日	4年	上市日期起計4年	0.18	971,951	-	-	-	971,951	不適用
張曉帆先生	2020年3月6日	4年	上市日期起計3年	0.18	2,243,902	2,243,902	-	-	0	15.44
<b>按類別劃分其他承授人</b>										
僱員參與者	2017年11月23日	4年	上市日期起計3年	0.18	1,682,926	-	-	-	1,682,926	不適用
<b>總計</b>					<b>4,898,779</b>	<b>2,243,902</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,654,877</b>	

附註：

(1) 張曉帆先生自2023年3月31日起辭任執行董事。

(2) 上市後並無或將不會進一步授出購股權。因此，於2023年1月1日及2023年6月30日，根據首次公開發售前管理層購股權計劃可分別授出0股股份。

## 企業管治及其他資料

### 2. 首次公開發售前僱員購股權計劃

截至2023年6月30日，根據首次公開發售前僱員購股權計劃，本公司已向105名承授人(包括董事、高級管理層、本公司其他關連人士及僱員)授出可供認購合共3,657,511股股份的尚未行使購股權，並向228名承授人(包括董事、高級管理層、本公司其他關連人士及僱員)授出相當於合共4,542,316股股份的未歸屬獎勵。有關首次公開發售前僱員購股權計劃項下尚未行使購股權及未歸屬獎勵的詳情如下：

#### 購股權

姓名	授出日期	歸屬期	行使期	行使價 (美元)	於2023年	於報告期內 已行使	於報告期內 已註銷	於報告期內 已失效	於2023年	股份於緊接
					1月1日 尚未行使				6月30日 尚未行使	行使日期前的 加權平均 收市價 (港元)
<b>董事</b>										
何穎先生	2020年7月16日	4年 <sup>(1)</sup>	自授出日期起計7年	2.26	110,000	-	-	-	110,000	不適用
張曉帆先生	2020年7月16日	4年 <sup>(1)</sup>	自授出日期起計7年	0.18	110,000	110,000	-	-	0	15.44
<b>按類別劃分的其他承授人</b>										
僱員參與者	2018年12月31日至 2020年7月31日	4年	自授出日期起計7年	0.18-3.24	5,167,495	980,110	-	639,874	3,547,511	16.83
提供服務人士 參與者	2020年2月18日至 2020年7月31日	於首次公開 發售或要 約日期悉 數歸屬	自授出日期起計7年	0.18-1.21	93,112	93,112	-	-	-	21.68
<b>總計</b>					<b>5,480,607</b>	<b>1,183,222</b>	<b>-</b>	<b>639,874</b>	<b>3,657,511</b>	

獎勵

姓名	授出日期	歸屬期	購買價	於2023年					於2023年 6月30日 未歸屬	獎勵於授出 日期的 公允值 <sup>(1)</sup> (港元)	表現目標	股份於緊接 授出日期前 的收市價 (港元)	股份於緊接 歸屬日期前的 加權平均 收市價 (港元)
				1月1日 未歸屬	於報告期內 已授出	於報告期內 已歸屬	於報告期內 已註銷	於報告期內 已失效					
<b>董事</b>													
何穎先生	2023年4月3日	達成表現目標後即時歸屬	無	-	280,683	-	-	-	280,683	2,946,610	見附註4	15.44	不適用
<b>按類別劃分的其他承授人</b>													
僱員參與者	2020年2月18日至 2023年4月3日	1,313,180份獎勵於達成表現目標後即時歸屬及剩餘獎勵於4年內歸屬	無	2,817,377	3,480,018	1,437,567	686,996	-	4,172,832	48,384,825	見附註5	15.44	21.37
提供服務人士	2023年4月3日	1年	無	-	116,377	20,682	6,894	-	88,801	1,633,933	無	15.44	17.25
<b>總計</b>				<b>2,817,377</b>	<b>3,677,078</b>	<b>1,458,249</b>	<b>693,890</b>	<b>-</b>	<b>4,542,316</b>				

附註：

- 所授出的所有購股權於上市時即時歸屬。
- 張曉帆先生自2023年3月31日起辭任執行董事。
- 獎勵的公允值根據編製本公司財務報表時採納的會計準則及政策計算。公允值參考股本工具於授出日期的公允值釐定，並考慮市場表現情況，不計入任何服務及非市場表現歸屬條件的影響及任何非歸屬條件的影響。
- 授予何穎先生的280,683份表現目標獎勵須待以下表現目標達成後方可歸屬：(a) 70%的表現目標獎勵應於要約函規定的特定期間內七個營運目標達成時均等歸屬。該等營運目標涉及本集團候選藥物的研發及註冊進度、產品的審批及商業上市，以及特定產品於商業上市後的特定收入目標的達成情況或若干財務目標的達成情況；及(b) 30%的表現目標獎勵應於達成三個股價目標(更具體而言，即實現介乎125億港元至180億港元的市值(相當於約每股40.0港元至57.6港元的股價目標))時均等歸屬。上述表現目標各自的表現期不超過3年及表現目標預期於授出日期(即2023年4月3日)起三年期間內實現。有關向何穎先生授出表現目標獎勵的進一步詳情，請參閱本公司日期為2023年4月3日的公告及本公司日期為2023年5月31日的通函。
- 於2023年4月3日，根據首次公開發售前僱員購股權計劃分別向37名合資格參與者授予1,064,058份表現目標獎勵及向4名關連承授人(即俞敏女士、喬子欣先生、Heasun Park女士及朱正纓女士)授出249,122份表現目標獎勵。就授予37名合資格參與者的表現目標獎勵而言，該等表現目標獎勵應於相關要約函所載的特定營運目標達成後即時歸屬。就授予Heasun Park女士及朱正纓女士的表現目標獎勵而言，該等獎勵應於授出函規定的特定期間內(將不超過三年)達成特定營運目標及/或業務里程碑時即時歸屬。本公司已設定不同的營運目標及業務里程碑(包括但不限於若干產品的開發)。就授予俞敏女士及喬子欣先生的表現目標獎勵而言，(a) 70%的表現目標獎勵應於要約函規定的特定期間內七個營運目標達成時均等歸屬。該等營運目標涉及本集團候選藥物的研發及註冊進度、產品的審批及商業上市，以及特定產品於商業上市後的特定收入目標的達成情況或若干財務目標的達成情況；及(b) 30%的表現目標獎勵應於達成三個股價目標(更具體而言，即實現介乎125億港元至180億港元的市值(相當於約每股40.0港元至57.6港元的股價目標))時均等歸屬。上述表現目標各自的表現期不超過3年及表現目標預期於授出日期(即2023年4月3日)起三年期間內實現。有關報告期內根據首次公開發售前僱員購股權計劃授出的表現目標獎勵以及其他購股權及獎勵的進一步詳情，請參閱本公司日期為2023年4月3日的公告及本公司日期為2023年5月31日的通函。
- 上市後並無或將不會進一步授出購股權。
- 於2023年1月1日，根據首次公開發售前僱員購股權計劃可授出5,742,797股股份。於報告期內，根據首次公開發售前僱員購股權計劃向合資格參與者授出3,877,078份獎勵。於2023年6月30日，根據首次公開發售前僱員購股權計劃可授出3,199,483股股份。



## 企業管治及其他資料

### 3. 首次公開發售後購股權計劃

截至2023年6月30日，根據首次公開發售後購股權計劃，本公司已向306名承授人(包括董事、高級管理層、本公司其他關連人士及僱員)授出可供認購合共16,595,618股股份的尚未行使購股權。首次公開發售後購股權計劃項下尚未行使購股權的詳情如下：

姓名	授出日期	歸屬期	行使期	行使價 (港元)	於2023年					於2023年 6月30日 尚未行使	於授出日期的 購股權 公允值 <sup>(4)</sup> (港元)	表現目標	股份於緊接 授出日期前的 收市價 (港元)	股份於緊接 行使日期前的 加權平均 收市價 (港元)
					1月1日 尚未行使	於報告期內 已授出	於報告期內 已行使	於報告期內 已註銷	於報告期內 已失效					
<b>董事</b>														
羅永慶先生	2022年9月19日及 2023年4月3日	4年	自授出日期 起計7年	10,084及15,632	-	6,259,349 <sup>(6)</sup>	-	-	-	6,259,349	10,991,258	無	15.44	不適用
何顯先生	2021年7月14日及 2023年4月3日	4年	自授出日期 起計7年	72.49及15,632	338,403	779,675	-	-	-	1,118,078	5,496,633	無	15.44	不適用
張曉帆先生	2021年7月14日	4年	自授出日期 起計7年	72.49	338,403	-	-	-	338,403	0	不適用	不適用	不適用	不適用
蔣世榮先生	2021年7月14日至 2022年4月1日	1年	自授出日期 起計7年	介乎23.17至 72.49	40,000	-	-	-	-	40,000	不適用	不適用	不適用	不適用
譚肇先生	2021年7月14日至 2022年4月1日	1年	自授出日期 起計7年	介乎23.17至 72.49	40,000	-	-	-	40,000	0	不適用	不適用	不適用	不適用
李執堯先生	2021年7月14日至 2022年4月1日	1年	自授出日期 起計7年	介乎23.17至 72.49	40,000	-	-	-	-	40,000	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>按類別劃分的其他承授人</b>														
僱員參與者	2021年5月6日至 2023年4月3日	4年	自授出日期 起計7年	介乎15,632至 72.49	5,600,416	6,581,900	568,775	-	2,475,350	9,138,191	46,067,111	無	15.44	23.48
<b>總計</b>					<b>6,397,222</b>	<b>13,620,924</b>	<b>568,775</b>	<b>-</b>	<b>2,853,753</b>	<b>16,595,618</b>				

附註：

- (1) 張曉帆先生自2023年3月31日起辭任執行董事。
- (2) 譚肇先生自2023年1月19日起辭任獨立非執行董事。
- (3) 誠如2022年年報所披露，於2022年9月19日有條件授出4,700,000份購股權，並須待獨立股東批准。誠如本公司日期為2023年6月29日的公告所披露，有關授出已於同日獲獨立股東批准。有關更多詳情，請參閱本公司日期為2022年9月19日及2023年6月29日的公告、本公司日期為2023年5月31日的通函及2022年年報。
- (4) 購股權公允值根據編製本公司財務報表時採納的會計準則及政策計算。公允值參考股本工具於授出日期的公允值釐定，並考慮市場表現情況，不計入任何服務及非市場表現歸屬條件的影響及任何非歸屬條件的影響。
- (5) 有關報告期內根據首次公開發售後購股權計劃授出的購股權詳情，請參閱本公司日期為2023年4月3日及2023年6月29日的公告及本公司日期為2023年5月31日的通函。
- (6) 於2023年1月1日，根據首次公開發售後購股權計劃，有21,971,816股股份可供授出。於報告期內，根據首次公開發售後購股權計劃向合資格參與者授予8,920,924份購股權及於2023年6月29日之本公司股東週年大會批准於2022年9月19日授出4,700,000份購股權。因此，於2023年6月30日，根據首次公開發售後購股權計劃，有11,204,645股股份可供授出。

#### 4. 首次公開發售後股份獎勵計劃

截至2023年6月30日，本公司已向324名承授人(包括董事、高級管理層、本公司其他關連人士及本公司其他僱員)授出相當於合共5,676,684股股份的尚未歸屬獎勵。首次公開發售後股份獎勵計劃項下尚未歸屬獎勵的詳情如下：

姓名	授出日期	歸屬期	購買價	於2023年					於2023年6月30日尚未歸屬	於授出日期的獎勵公允值 <sup>(4)</sup> (港元)	表現目標	股份於緊接	
				1月1日尚未歸屬	於報告期內已授出	於報告期內已歸屬	於報告期內已註銷	於報告期內已失效				授出前的收市價(港元)	歸屬日期前的加權平均收市價(港元)
<b>董事</b>													
羅永慶先生	2022年9月19日	1至3年	無	-	2,060,474 <sup>(3)</sup>	-	-	-	2,060,474 <sup>(3)</sup>	不適用	不適用	不適用	不適用
何顯先生	2021年7月14日至2022年4月1日	3至4年	無	1,124,744	-	108,248	500,000	-	516,496	不適用	不適用	不適用	18.25
薄科瑞博士	2021年7月14日至2022年4月1日	3至4年	無	480,227	-	480,227	-	-	-	不適用	不適用	不適用	17.74
張曉帆先生	2021年7月14日至2022年4月1日	3至4年	無	1,124,744	-	41,581	1,083,163	-	-	不適用	不適用	不適用	15.44
<b>按類別劃分其他承授人</b>													
僱員參與者	2021年5月6日至2023年4月3日	4年	無	3,150,051	2,102,896	1,361,402	791,831	-	3,099,714	29,524,660	無	15.44	21.51
<b>總計</b>				<b>5,879,766</b>	<b>4,163,370</b>	<b>1,991,458</b>	<b>2,374,994</b>	<b>-</b>	<b>5,676,684</b>				

附註：

- (1) 薄科瑞博士自2022年8月26日起辭任執行董事。
- (2) 張曉帆先生自2023年3月31日起辭任執行董事。
- (3) 誠如2022年年報所披露，於2022年9月19日有條件授出860,474份獎勵及1,200,000份表現目標獎勵，並須經獨立股東批准。於2023年4月3日，董事會議決修訂1,200,000份表現目標獎勵的歸屬時間表以及新歸屬期及表現目標如下：(a)70%的表現目標獎勵應於要約函規定的特定期間內七個營運目標達成時均等歸屬。該等營運目標涉及本集團候選藥物的研發及註冊進度、產品的審批及商業上市，以及特定產品於商業上市後的特定收入目標的達成情況；及(b)30%的表現目標獎勵應於達成三個股價目標(更具體而言，即實現介乎125億港元至180億港元的市值(相當於約每股40.0港元至57.6港元的股價目標))時均等歸屬。誠如本公司日期為2023年6月29日的公告所披露，有關授出已於同日獲獨立股東批准。有關更多詳情，請參閱本公司日期為2022年9月19日及2023年4月3日的公告、本公司日期為2023年5月31日的通函及2022年年報。
- (4) 獎勵的公允值根據編製本公司財務報表時採納的會計準則及政策計算。公允值參考股本工具於授出日期的公允值釐定，並考慮市場表現情況，不計入任何服務及非市場表現歸屬條件的影響及任何非歸屬條件的影響。
- (5) 於2023年1月1日，根據首次公開發售後股份獎勵計劃，有11,198,018股股份可供授出。於報告期內，根據首次公開發售後股份獎勵計劃向合資格參與者授予2,102,896份獎勵及於2023年6月29日之本公司股東週年大會批准於2022年9月19日授出2,060,474份獎勵。因此，於2023年6月30日，根據首次公開發售後股份獎勵計劃，有9,409,642股股份可供授出。

## 企業管治及其他資料

### 董事於競爭業務的權益

截至2023年6月30日止六個月，董事概無控制與本集團的主營業務類似且與本集團的業務構成或可能構成直接或間接競爭而根據上市規則第8.10條須予披露的業務。

### 董事資料變動

自2022年年報日期起的董事資料變動根據上市規則第13.51B(1)條載列如下：

董事姓名	變動詳情
徐海音女士	徐女士自2023年6月30日起由中國生物科技服務控股有限公司(聯交所GEM上市公司，股份代號：8037)的執行董事調任為非執行董事。

除上文所披露的資料外，概無其他資料須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

### 報告期後重要事項

自報告期末起至最後實際可行日期，概無發生影響本公司的重要事項。

# 中期財務資料的審閱報告

致雲頂新耀有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 引言

本核數師(以下簡稱「我們»)已審閱列載於第36至96頁的中期財務資料，此中期財務資料包括雲頂新耀有限公司(以下簡稱「貴公司»)及其附屬公司(以下統稱「貴集團»)於2023年6月30日的中期簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的中期簡明綜合全面虧損表、中期簡明綜合權益變動表和中期簡明綜合現金流量表，以及選定的解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及國際會計準則第34號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，除此之外本報告別無其他目的。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。

## 審閱範圍

我們已根據國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《國際審計準則》進行審計的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

## 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信貴集團的中期財務資料未有在各重大方面根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，2023年8月23日

# 中期簡明綜合全面虧損表

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
收益	6	8,895	1,044
收益成本	7	(3,318)	(364)
<b>毛利</b>		<b>5,577</b>	680
一般及行政開支	7	(83,133)	(118,909)
研發開支	7	(288,488)	(345,512)
分銷及銷售開支	7	(64,128)	(148,160)
其他收入	8	2,214	1,036
其他虧損淨額	9	(50,968)	(28,785)
<b>經營虧損</b>		<b>(478,926)</b>	(639,650)
財務收入／(成本)淨額	11	54,760	(5,613)
按公允值計入損益(「按公允值計入損益」)的金融資產公允值變動	18	-	(20,964)
向投資者發行的金融工具公允值變動	25	554	(1,815)
<b>除所得稅前虧損</b>		<b>(423,612)</b>	(668,042)
所得稅開支	12	-	-
<b>本公司權益持有人應佔期內虧損</b>		<b>(423,612)</b>	(668,042)
<b>其他全面收益／(虧損)：</b>			
<b>不會重新分類至損益的項目：</b>			
外幣換算變動調整		144,889	230,766
按公允值計入其他全面虧損(「按公允值計入其他全面收益」)的金融資產公允值變動	18	(21,793)	(618,401)
<b>其他全面收益／(虧損)</b>		<b>123,096</b>	(387,635)
<b>本公司權益持有人應佔期內全面虧損總額</b>		<b>(300,516)</b>	(1,055,677)
本公司權益持有人應佔虧損的每股基本虧損	14	(1.40)	(2.26)
本公司權益持有人應佔虧損的每股攤薄虧損	14	(1.40)	(2.26)

隨附附註為本中期簡明綜合財務資料的一部分。

# 中期簡明綜合財務狀況表

於2023年6月30日  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

	附註	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	571,724	537,317
使用權資產	16	84,715	106,539
無形資產	17	2,485,049	2,378,477
投資	18	69,864	89,242
其他非流動資產	19	30,425	89,021
		<b>3,241,777</b>	3,200,596
<b>流動資產</b>			
存貨	20	10,988	11,637
預付款項及其他流動資產	23	99,850	1,745,915
貿易應收款項	21	824	5,214
定期存款	24	1,741,418	1,160,588
現金及現金等價物	24	798,749	490,788
		<b>2,651,829</b>	3,414,142
<b>總資產</b>		<b>5,893,606</b>	6,614,738
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
向投資者發行的金融工具	25	31,504	30,923
租賃負債	26	42,423	59,307
其他非流動負債	27	236,130	–
		<b>310,057</b>	90,230
<b>流動負債</b>			
租賃負債	26	15,802	20,327
貿易及其他應付款項	28	151,254	425,617
其他流動負債	27	257	424,081
		<b>167,313</b>	870,025
<b>總負債</b>		<b>477,370</b>	960,255

## 中期簡明綜合財務狀況表

於2023年6月30日

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

	附註	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>權益</b>			
本公司權益持有人應佔權益			
股本	29	214	211
儲備	31	13,879,550	13,817,284
累計虧絀		(8,595,630)	(8,172,018)
累計其他全面收益	32	132,102	9,006
<b>總權益</b>		<b>5,416,236</b>	5,654,483
<b>權益及負債總額</b>		<b>5,893,606</b>	6,614,738

隨附附註為本中期簡明綜合財務資料的一部分。

第36至96頁的簡明綜合中期財務資料經董事會於2023年8月23日批准並由其代表簽署。

羅永慶

執行董事、首席執行官

何穎

執行董事、總裁兼首席財務官

# 中期簡明綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

	按公允值 計入其他						
	股本	資本儲備	庫存股	全面收益儲備	匯兌儲備	累計虧絀	總權益
	人民幣千元 (附註29)	人民幣千元 (附註31)	人民幣千元 (附註31)	人民幣千元 (附註32)	人民幣千元 (附註32)	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日的結餘	211	13,817,287	(3)	(187,042)	196,048	(8,172,018)	5,654,483
<b>全面虧損</b>							
期內虧損	-	-	-	-	-	(423,612)	(423,612)
外幣換算	-	-	-	-	144,889	-	144,889
	-	-	-	-	144,889	(423,612)	(278,723)
<b>與擁有人以其擁有人身份進行的交易</b>							
已歸屬的受限制股份單位	-	(2)	2	-	-	-	-
行使購股權	3	16,962	-	-	-	-	16,965
按公允值計入其他全面收益的							
金融資產公允值變動	-	-	-	(21,793)	-	-	(21,793)
以股份為基礎的薪酬	-	45,304	-	-	-	-	45,304
	3	62,264	2	(21,793)	-	-	40,476
於2023年6月30日的結餘 (未經審核)	214	13,879,551	(1)	(208,835)	340,937	(8,595,630)	5,416,236



## 中期簡明綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

	按公允值						
	計入其他						
	股本	資本儲備	庫存股	全面收益儲備	匯兌儲備	累計虧絀	總權益
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(附註29)	(附註31)	(附註31)	(附註32)	(附註32)		
於2022年1月1日的結餘	202	13,623,367	(58,707)	581,064	(329,195)	(7,924,735)	5,891,996
<b>全面虧損</b>							
期內虧損	-	-	-	-	-	(668,042)	(668,042)
外幣換算	-	-	-	-	230,766	-	230,766
	-	-	-	-	230,766	(668,042)	(437,276)
<b>與擁有人以其擁有人身份進行的交易</b>							
向股份計劃信託發行普通股	2	-	(2)	-	-	-	-
已歸屬的受限制股份單位	-	(1)	1	-	-	-	-
行使購股權	-	1,409	-	-	-	-	1,409
股份註銷	(1)	(58,706)	58,707	-	-	-	-
按公允值計入其他全面收益的							
金融資產公允值變動	-	-	-	(618,401)	-	-	(618,401)
以股份為基礎的薪酬	-	121,599	-	-	-	-	121,599
	1	64,301	58,706	(618,401)	-	-	(495,393)
於2022年6月30日的結餘							
(未經審核)	203	13,687,668	(1)	(37,337)	(98,429)	(8,592,777)	4,959,327

隨附附註為本中期簡明綜合財務資料的一部分。

# 中期簡明綜合現金流量表

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動現金流量</b>			
除所得稅前虧損		(423,612)	(668,042)
就以下各項作出調整：			
物業、廠房及設備折舊	15	20,521	5,511
使用權資產折舊	16	9,107	14,066
無形資產攤銷	17	2,386	1,265
向投資者發行的金融工具公允值變動	25	(554)	1,815
按公允值計入損益的金融資產公允值變動	18	–	20,964
以股份為基礎的薪酬	30	45,304	121,599
財務收入淨額	11	(50,952)	(13,947)
未變現外匯(收益)/虧損	9	(10,896)	44,102
租賃負債的利息開支	11	1,757	3,013
無形資產減值虧損	9	51,968	–
出售物業、廠房及設備的其他虧損	9	1,004	–
營運資金變動：			
— 貿易應收款項		4,390	(606)
— 預付款項及其他流動資產		105,324	(2,896)
— 貿易及其他應付款項		(211,360)	(52,219)
— 應付關聯方款項		–	(582)
— 存貨		649	(1,433)
— 其他非流動資產		1,395	(1,979)
— 其他非流動負債		6,130	–
已收利息		6,041	13,934
<b>經營活動所用現金淨額</b>		<b>(441,398)</b>	<b>(515,435)</b>

## 中期簡明綜合現金流量表

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備		(71,536)	(140,812)
購買無形資產		(69,072)	(37,144)
購買無形資產的預付款項	19	–	(6,484)
出售無形資產	17	1,580,582	–
購買定期存款	24	(1,741,418)	–
出售定期存款		1,195,861	–
<b>投資活動所得/(所用)現金淨額</b>		<b>894,417</b>	<b>(184,440)</b>
<b>融資活動現金流量</b>			
租賃負債的本金部分		(10,586)	(15,842)
行使購股權所得款項	31	16,965	1,409
銀行貸款所得款項	27	230,000	–
償還嘉善善合的借款		(442,930)	–
銀行貸款已付利息		(1,723)	–
<b>融資活動所用現金淨額</b>		<b>(208,274)</b>	<b>(14,433)</b>
匯率變動對現金及現金等價物的影響		63,216	31,081
<b>現金及現金等價物增加/(減少)淨額</b>		<b>307,961</b>	<b>(683,227)</b>
期初現金及現金等價物		490,788	2,640,053
<b>期末現金及現金等價物</b>	24	<b>798,749</b>	<b>1,956,826</b>

隨附附註為本中期簡明綜合財務資料的一部分。

# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

## 1 一般資料

雲頂新耀有限公司(「本公司」或「Everest」)於2017年7月14日根據開曼群島法律註冊成立為獲豁免有限公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要在大中華及亞太其他新興市場從事創新療法的授權引進、開發及商業化。

本公司的註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands。

本公司於2020年10月9日將其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市(「上市」)。

於2023年6月30日，本公司於以下附屬公司中擁有直接或間接權益：

附屬公司	註冊成立地點	註冊成立/ 收購日期	已發行/ 註冊股本	本集團持有的權益		主要業務
				於2023年 6月30日	於2022年 12月31日	
<b>本公司直接持有</b>						
Everest Medicines (US) Limited	美利堅合眾國	2017年9月15日	500美元	100%	100%	業務發展及行政辦事處
Everest Medicines (Singapore) Pte. Ltd	新加坡	2018年11月22日	400,000,000新元	100%	100%	國際活動
EverNov Medicines Limited (「EverNov」)	開曼群島	2018年6月14日	50,000美元	92.86%	92.86%	控股公司
Everest Medicines II Limited (「Everest II」) <sup>(a)</sup>	開曼群島	2019年11月25日	50,000美元	100%	100%	控股公司

# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

## 1 一般資料(續)

附屬公司	註冊成立地點	註冊成立/ 收購日期	已發行/ 註冊股本	本集團持有的權益		主要業務
				於2023年 6月30日	於2022年 12月31日	
本公司間接持有						
Everstar Therapeutics Limited	香港	2018年1月3日	1港元	100%	100%	控股公司
EverNov Medicines (HK) Limited	香港	2018年12月13日	10,000,000美元	92.86%	92%	控股公司
Everest Medicines II (HK) Limited (「Everest II HK」)	香港	2019年11月25日	50,000,000美元	100%	100%	控股公司
雲頂藥業(蘇州)有限公司 <sup>(b)</sup>	中華人民共和國 (「中國」)	2017年10月11日	5,000,000美元	100%	70.59%	創新療法研發
雲濟華美藥業(北京)有限公司 <sup>(b)</sup>	中國	2018年3月30日	5,000,000美元	100%	70.59%	創新療法研發
雲屹藥業(上海)有限公司 <sup>(b)</sup>	中國	2018年4月16日	5,000,000美元	100%	70.59%	創新療法研發
雲頂新耀醫藥科技有限公司 (「雲頂新耀中國」) <sup>(d)</sup>	中國	2020年4月3日	220,000,000美元	100%	70.59%	創新療法研發及商業化
雲衍醫藥科技(珠海橫琴)有限公司 <sup>(c)</sup>	中國	2019年2月13日	15,000,000美元	92.86%	92.86%	創新療法研發
Everest Medicines Korea, LLC	韓國	2021年7月12日	200,000,000韓圓	100%	100%	國際活動

# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

## 1 一般資料(續)

附屬公司	註冊成立地點	註冊成立/ 收購日期	已發行/ 註冊股本	本集團持有的權益		主要業務
				於2023年 6月30日	於2022年 12月31日	
本公司間接持有(續)						
EverRNA Medicines (Jiashan) Biopharmaceutical Co., Ltd. <sup>(b)</sup>	中國	2022年5月30日	人民幣 400,000,000元	100%	70.59%	創新療法研發
EverRNA Medicines Limited	開曼群島	2022年3月9日	50,000美元	100%	100%	控股公司
EverRNA Medicines (Singapore) Pte. Limited	新加坡	2022年3月24日	10,000新元	100%	100%	國際活動
雲頂新耀(上海)生物醫藥有限公司 <sup>(c)</sup>	中國	2023年3月3日	66,000,000美元	100%	—	創新療法研發

附註：

- (a) 於2019年11月25日，根據一項協議及合併計劃，本公司以發行若干優先股(最後已於本公司完成上市後自動轉換為普通股)的方式收購Everest II。Everest II並不符合國際財務報告準則第3號下的業務資格，且收購Everest II的目的為取得Everest II所持有的若干授權許可。Everest II收購事項根據國際財務報告準則第3號業務的定義被視為資產收購。有關所收購的資產，請參閱附註17(e)。
- (b) 此等實體為中國有限責任公司。
- (c) 此等實體為有限責任公司(根據中國法律註冊為外商獨資企業)。
- (d) 此實體為有限責任公司(港澳臺投資、非獨資)。

# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

## 2 編製基準

中期簡明綜合財務資料(「中期財務資料」)乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」編製。

中期財務資料並無包括年度財務報表通常包括的所有附註類別。中期財務資料須與本公司於2023年3月30日刊發的2022年度報告所載由本集團根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製之截至2022年12月31日止年度的年度經審核財務報表(「2022年財務報表」)一併閱讀。

## 3 會計政策

所採用的會計政策與年度財務報表中所述的2022年財務報表中使用的會計政策一致，惟所得稅估計(見附註12)及採納下文所述的新訂及經修訂準則除外。

### 3.1 本集團採納的新訂及經修訂準則

以下新訂或經修訂準則適用於本報告期間且對本集團的會計政策並無任何影響，亦無須追溯調整。

準則	關鍵要求	於以下日期或 之後開始的 會計期間生效
國際財務報告準則第17號	保險合約	2023年1月1日
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務報告 第2號(修訂本)	會計政策披露	2023年1月1日
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義	2023年1月1日
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項	2023年1月1日
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革 — 第二支柱範本規則	2023年1月1日

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 3 會計政策(續)

#### 3.2 已頒佈但尚未生效之新準則及對準則之修訂

若干與本集團有關的新訂準則及對現有準則之修訂及詮釋已頒佈但尚未生效，亦未獲本集團提早採納。該等新標準和修訂載列如下：

準則	關鍵要求	於以下日期或之後開始 的會計期間生效
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動	2024年1月1日
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債	2024年1月1日
國際財務報告準則第16號 (修訂本)	售後租回的租賃負債	2024年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務 報告準則第7號(修訂本)	供應商融資協議	2024年1月1日
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司間之資產出售或注資	待確定

本集團已啟動對該等新訂或經修訂準則及修訂本之影響的評估，其中部分新訂或經修訂準則及修訂本與本集團業務相關。根據董事的初期評估，預期上述新訂或經修訂準則以及修訂本生效後，不會對本集團財務表現和狀況產生重大影響。

### 4 重大會計政策及判斷

編製中期財務資料要求管理層對影響會計政策應用及所報資產及負債、收入及開支金額作出判斷、估計及假設。實際結果或會與此等估計不同。

在編製本中期財務資料時，管理層應用本集團會計政策所作出的重大判斷及估計不確定性因素的主要來源與2022年財務報表所應用者相同。



# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

## 5 金融風險管理

### 5.1 金融風險因素

本集團的活動使其面對多種金融風險：市場風險(包括外匯風險及公允值利率風險)、信用風險及流動性風險。

中期財務資料不包括年度財務報表中須提供的所有金融風險管理資料及披露，並應連同本集團的2022年財務報表一併閱讀。

截至2023年6月30日止六個月，風險管理政策並無變動。

#### (a) 流動資金風險

審慎的流動性風險管理包括保持充足的現金及現金等價物，以及透過債務及股權融資籌集資金的能力。本集團過去曾透過發行優先股及可換股票據以及上市來滿足其營運資金需求。上市後，本集團有替代融資，方式為發行新股。

管理層會根據預計現金流量對流動性儲備的滾動預測進行監控。

下表為基於資產負債表日期至合約到期日的剩餘期間，按相關到期組別將本集團的金融負債分類後作出的分析。下表內披露的金額為合約未貼現現金流量。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 5 金融風險管理(續)

#### 5.1 金融風險因素(續)

##### (a) 流動資金風險(續)

本集團將向投資者發行的金融工具以按公允值計入損益的方式確認。因此，向投資者發行的金融工具按公允值(而非到期日)管理。

	不到1年 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>於2023年6月30日(未經審核)</b>					
貿易及其他應付款項	151,254	-	-	-	151,254
其他流動負債	257	-	-	-	257
租賃負債	16,216	18,258	29,348	-	63,822
其他非流動負債	-	230,000	-	-	230,000
	<b>167,727</b>	<b>248,258</b>	<b>29,348</b>	<b>-</b>	<b>445,333</b>
<b>於2022年12月31日(經審核)</b>					
貿易及其他應付款項	425,617	-	-	-	425,617
其他流動負債	424,081	-	-	-	424,081
租賃負債	20,878	23,606	42,783	561	87,828
	<b>870,576</b>	<b>23,606</b>	<b>42,783</b>	<b>561</b>	<b>937,526</b>

# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

## 5 金融風險管理(續)

### 5.2 公允值估計

釐定於財務報表內按公允值確認及計量的金融工具之公允值時會作出判斷及估計。為得出釐定公允值所用輸入數據的可信程度指標，本集團根據會計準則將其金融工具分為三級：

第1級：在活躍市場(如買賣及可供出售證券)買賣的金融工具的公允值按報告期末的市場報價列賬。金融資產所用的市場報價為當時買盤價。

第2級：並非於活躍市場買賣的金融工具的公允值採用估值技術釐定，該等估值技術盡量利用可觀察市場數據而極少依賴實體的特定估計。倘計算工具公允值所需全部重大輸入數據均為可觀察數據，則該工具列入第2級。

第3級：如一項或多項重大輸入數據並非根據可觀察市場數據得出，則該工具列入第3級。

於2023年6月30日及2022年12月31日，金融資產及負債(按攤銷成本計量)的賬面值與其公允值相若。

下表列示於2023年6月30日本集團以公允值計量的資產及負債：

	第1級	第2級	第3級	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
(未經審核)				
資產：				
投資(附註18)	57,099	-	12,765	69,864
負債：				
優先股(附註25)	-	-	31,504	31,504

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 5 金融風險管理(續)

#### 5.2 公允值估計(續)

下表列示於2022年12月31日本集團以公允值計量的資產及負債：

	第1級 人民幣千元	第2級 人民幣千元	第3級 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>(經審核)</b>				
<b>資產：</b>				
投資(附註18)	76,939	—	12,303	89,242
<b>負債：</b>				
優先股(附註25)	—	—	30,923	30,923

#### (a) 釐定公允值所用估值技術

進行金融工具估值所用具體估值技術包括貼現現金流量分析及類似工具交易價格的使用。

截至2023年及2022年6月30日止六個月，使用的估值技術並無變動。

截至2023年及2022年6月30日止六個月，經常性公允值計量第1、2及3級之間並無轉撥。

截至2023年及2022年6月30日止六個月的第3級工具變動呈列於附註18及附註25。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 6 收益

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
來自銷售貨品的收益		
— 於某個時間點	8,895	1,044

### 7 按性質劃分的開支

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
僱員福利開支(附註10)	248,243	386,880
臨床試驗及研究開支	130,983	141,971
專業開支	39,372	46,511
折舊及攤銷	32,014	20,842
辦公室及差旅開支	20,971	12,942
收益成本	3,318	364
其他	5,158	3,435
收益成本、一般及行政開支、研發開支、分銷及銷售開支 以及其他收入成本總額	480,059	612,945

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 8 其他收入淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
提供服務收入(a)	40,992	—
其他收入成本(a)	(40,992)	—
政府補助	2,214	1,036
	<b>2,214</b>	<b>1,036</b>

(a) 本集團於完成向Immunomedics出售IMMU 132 (Sacituzumab Govitecan)後提供有關Immunomedics的臨床開發及商業化領域的服務。交易價格基於實際產生的成本釐定。該收入於提供服務的期間逐步確認並按扣除相關成本後的淨額在其他收入呈列。有關詳情，請參閱附註17(e)，IMMU 132 (Sacituzumab Govitecan)。

### 9 其他虧損淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
無形資產的減值(附註17)	51,968	—
支付終止租賃合約的罰款	3,490	—
物業、廠房及設備的出售虧損	1,004	—
經營活動的外匯(收益)/虧損淨額	(5,331)	28,788
其他	(163)	(3)
	<b>50,968</b>	<b>28,785</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 10 僱員福利開支

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
薪金、工資及花紅	171,298	242,068
社會保障成本及住房福利	31,641	23,213
以股份為基礎的薪酬(附註30)	45,304	121,599
	248,243	386,880

### 11 財務收入／(成本)淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
銀行利息收入	64,289	13,934
向董事提供貸款的利息收入(附註19(a))	14	13
租賃負債利息開支	(1,757)	(3,013)
銀行貸款利息開支	(1,980)	–
嘉善善合所提供借款的利息開支(附註15及27)	(11,371)	–
外幣借款的匯兌收益／(虧損)淨額	5,565	(16,547)
	54,760	(5,613)

### 12 所得稅開支

所得稅開支乃根據管理層對整個財政年度預期的加權平均實際年度所得稅率的估計確認。截至2023年12月31日止年度所用的估計平均年度稅率為0%(2022年12月31日：0%)。

### 13 股息

於所呈列期間，本公司或本集團旗下公司並無支付或宣派股息。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 14 每股虧損

#### 每股基本虧損

每股基本虧損按本公司權益持有人應佔虧損除以截至2023年及2022年6月30日止六個月發行在外普通股加權平均數計算。在釐定已發行普通股加權平均數時，已剔除未歸屬受限制股份：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
期內虧損	(423,612)	(668,042)
已發行普通股加權平均數	302,009,748	295,729,549
每股基本虧損(人民幣)	(1.40)	(2.26)
每股攤薄虧損(人民幣)	(1.40)	(2.26)

每股攤薄虧損乃透過調整發行在外普通股加權平均數，以假設所有攤薄潛在普通股已轉換而計算。截至2023年及2022年6月30日止六個月，本公司潛在普通股包括授予僱員的以股份為基礎的獎勵(附註30)。截至2023年及2022年6月30日止六個月，潛在普通股不計入每股虧損的計算，因為計入潛在普通股將具有反攤薄作用。因此，截至2023年及2022年6月30日止六個月的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。



## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 15 物業、廠房及設備

	樓宇及						
	辦公設備	傢俬及裝置	租賃物業裝修	機械	樓宇裝修	在建工程	總計
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
<b>於2023年1月1日</b>							
成本	54,672	7,905	44,767	22,079	378,281	45,753	553,457
累計折舊	(3,368)	(1,829)	(9,500)	(230)	(1,213)	-	(16,140)
<b>賬面淨值</b>	<b>51,304</b>	<b>6,076</b>	<b>35,267</b>	<b>21,849</b>	<b>377,068</b>	<b>45,753</b>	<b>537,317</b>
<b>截至2023年6月30日止六個月</b>							
期初賬面淨值	51,304	6,076	35,267	21,849	377,068	45,753	537,317
增加	6,559	1,788	850	7,693	-	39,039	55,929
出售(附註9)	-	-	(1,004)	-	-	-	(1,004)
在建工程轉出(附註(a))	-	-	2,910	34,201	3,553	(40,664)	-
折舊費用(附註7)	(4,771)	(1,210)	(4,050)	(3,377)	(7,113)	-	(20,521)
貨幣換算差額	-	-	3	-	-	-	3
<b>期末賬面淨值</b>	<b>53,092</b>	<b>6,654</b>	<b>33,976</b>	<b>60,366</b>	<b>373,508</b>	<b>44,128</b>	<b>571,724</b>
<b>於2023年6月30日</b>							
成本	61,231	9,693	46,079	63,973	381,834	44,128	606,938
累計折舊	(8,139)	(3,039)	(12,103)	(3,607)	(8,326)	-	(35,214)
<b>賬面淨值</b>	<b>53,092</b>	<b>6,654</b>	<b>33,976</b>	<b>60,366</b>	<b>373,508</b>	<b>44,128</b>	<b>571,724</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 15 物業、廠房及設備(續)

	樓宇及						
	辦公設備	傢私及裝置	租賃物業裝修	機械	樓宇裝修	在建工程	總計
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
<b>於2022年1月1日</b>							
成本	3,418	2,304	15,913	-	-	102,908	124,543
累計折舊	(1,181)	(1,191)	(9,836)	-	-	-	(12,208)
<b>賬面淨值</b>	<b>2,237</b>	<b>1,113</b>	<b>6,077</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>102,908</b>	<b>112,335</b>
<b>截至2022年6月30日止六個月</b>							
期初賬面淨值	2,237	1,113	6,077	-	-	102,908	112,335
增加	-	2,433	75	-	-	173,942	176,450
在建工程轉出(附註(a))	-	-	21,542	-	-	(21,542)	-
折舊費用(附註7)	(570)	(601)	(4,340)	-	-	-	(5,511)
貨幣換算差額	-	1	41	-	-	-	42
<b>期末賬面淨值</b>	<b>1,667</b>	<b>2,946</b>	<b>23,395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>255,308</b>	<b>283,316</b>
<b>於2022年6月30日</b>							
成本	3,418	4,772	37,978	-	-	255,308	301,476
累計折舊	(1,751)	(1,826)	(14,583)	-	-	-	(18,160)
<b>賬面淨值</b>	<b>1,667</b>	<b>2,946</b>	<b>23,395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>255,308</b>	<b>283,316</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 15 物業、廠房及設備(續)

物業、廠房及設備折舊已從綜合全面虧損表扣除如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
一般及行政開支	4,538	1,273
研發開支	15,948	2,454
分銷及銷售開支	35	1,784
	<b>20,521</b>	5,511

附註(a)：截至2023年6月30日止期間，由於中國嘉善的相關廠房建設已於2022年12月竣工，故並無嘉善善合所提供借款的利息撥充資本(截至2022年6月30日止六個月：人民幣13.8百萬元)(見附註27)。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 16 使用權資產

	租賃設備 人民幣千元 (未經審核)	租賃物業 人民幣千元 (未經審核)	土地使用權(a) 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
<b>於2023年1月1日</b>				
成本	800	106,774	35,397	142,971
累計折舊	(271)	(34,627)	(1,534)	(36,432)
<b>賬面淨值</b>	<b>529</b>	<b>72,147</b>	<b>33,863</b>	<b>106,539</b>
<b>截至2023年6月30日止六個月</b>				
期初賬面淨值	529	72,147	33,863	106,539
增加	-	2,229	-	2,229
出售	-	(14,882)	-	(14,882)
折舊費用(附註7)	(80)	(8,793)	(354)	(9,227)
貨幣換算差額	-	56	-	56
<b>期末賬面淨值</b>	<b>449</b>	<b>50,757</b>	<b>33,509</b>	<b>84,715</b>
<b>於2023年6月30日</b>				
成本	800	94,522	35,397	130,719
累計折舊	(351)	(43,765)	(1,888)	(46,004)
<b>賬面淨值</b>	<b>449</b>	<b>50,757</b>	<b>33,509</b>	<b>84,715</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 16 使用權資產(續)

	租賃設備 人民幣千元 (未經審核)	租賃物業 人民幣千元 (未經審核)	土地使用權(a) 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
<b>於2022年1月1日</b>				
成本	183	165,748	35,397	201,328
累計折舊	(101)	(50,097)	(826)	(51,024)
<b>賬面淨值</b>	<b>82</b>	<b>115,651</b>	<b>34,571</b>	<b>150,304</b>
<b>截至2022年6月30日止六個月</b>				
期初賬面淨值	82	115,651	34,571	150,304
增加	596	2,095	–	2,691
折舊費用(附註7)	(88)	(13,978)	(354)	(14,420)
貨幣換算差額	–	108	–	108
<b>期末賬面淨值</b>	<b>590</b>	<b>103,876</b>	<b>34,217</b>	<b>138,683</b>
<b>於2022年6月30日</b>				
成本	779	150,057	35,397	186,233
累計折舊	(189)	(46,181)	(1,180)	(47,550)
<b>賬面淨值</b>	<b>590</b>	<b>103,876</b>	<b>34,217</b>	<b>138,683</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 16 使用權資產(續)

使用權資產折舊已從綜合財務狀況表及綜合全面虧損表扣除如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
一般及行政開支	1,007	3,250
研發開支	6,414	6,265
分銷及銷售開支	1,686	4,551
在建工程	120	354
	9,227	14,420

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 17 無形資產

	授權引進及 進行中的研發 人民幣千元 (未經審核)	軟件 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
<b>於2023年1月1日</b>			
成本	2,373,703	7,687	2,381,390
累計攤銷及減值	-	(2,913)	(2,913)
<b>賬面淨值</b>	<b>2,373,703</b>	<b>4,774</b>	<b>2,378,477</b>
<b>截至2023年6月30日止六個月</b>			
期初賬面淨值	2,373,703	4,774	2,378,477
增加	55,433	16,322	71,755
減值(附註9)	(51,968)	-	(51,968)
攤銷費用(附註7)	-	(2,386)	(2,386)
貨幣換算差額	89,171	-	89,171
<b>期末賬面淨值</b>	<b>2,466,339</b>	<b>18,710</b>	<b>2,485,049</b>
<b>於2023年6月30日</b>			
成本	2,466,339	24,009	2,490,348
累計攤銷及減值	-	(5,299)	(5,299)
<b>賬面淨值</b>	<b>2,466,339</b>	<b>18,710</b>	<b>2,485,049</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 17 無形資產(續)

	授權引進及 進行中的研發 人民幣千元 (未經審核)	軟件 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
<b>於2022年1月1日</b>			
成本	2,465,460	6,204	2,471,664
累計攤銷及減值	—	(366)	(366)
<b>賬面淨值</b>	<b>2,465,460</b>	<b>5,838</b>	<b>2,471,298</b>
<b>截至2022年6月30日止六個月</b>			
期初賬面淨值	2,465,460	5,838	2,471,298
增加	202,609	1,483	204,092
攤銷費用(附註7)	—	(1,265)	(1,265)
貨幣換算差額	136,431	—	136,431
<b>期末賬面淨值</b>	<b>2,804,500</b>	<b>6,056</b>	<b>2,810,556</b>
<b>於2022年6月30日</b>			
成本	2,804,500	7,687	2,812,187
累計攤銷及減值	—	(1,631)	(1,631)
<b>賬面淨值</b>	<b>2,804,500</b>	<b>6,056</b>	<b>2,810,556</b>

無形資產包括未可供使用的授權引進及進行中的研發，而本集團正繼續研發工作，故該等無形資產尚未攤銷。



## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 17 無形資產(續)

#### (a) 與Arena Pharmaceuticals, Inc. (「Arena」)及United Therapeutics的合作及許可協議

於2017年12月，本集團與Arena(隨後於2022年被輝瑞收購)就其專有產品Ralinepag及Etrasimod在中國大陸、台灣、香港、澳門及南韓的開發及商業化訂立合作及許可協議。根據協議的條款，本集團向Arena作出12百萬美元(相當於人民幣78.4百萬元)的前期付款，有關款項已撥充資本。於2019年1月，本集團與Arena訂立兩份獨立協議，取代前述協議，其中一份涉及Ralinepag，另一份涉及Etrasimod。

##### Etrasimod

本集團已同意向Arena作出開發及監管里程碑付款和商業里程碑付款，以及按銷售淨額計算的分級特許權使用費。

於2018年第四季及2019年11月，本集團向Arena分別作出里程碑付款1百萬美元(相當於人民幣6.6百萬元)及5百萬美元(相當於人民幣34.5百萬元)。有關款項已撥充資本。

##### Ralinepag

於2019年1月，Arena將其於協議下有關Ralinepag項目的所有權利及義務轉讓予United Therapeutics。本集團同意向United Therapeutics作出開發及監管里程碑付款和商業里程碑付款，以及按銷售淨額計算的分級特許權使用費。

於2018年第四季，本集團向Arena作出里程碑付款1百萬美元(相當於人民幣6.6百萬元)(於協議轉讓至United Therapeutics前)，有關款項已撥充資本。向United Therapeutics轉讓協議後，本集團於2019年9月向United Therapeutics作出里程碑付款2.5百萬美元(相當於人民幣17.2百萬元)，有關款項已撥充資本。

於2023年3月，本集團向United Therapeutics發出終止通知，據此本集團希望終止上述許可協議。終止將於2023年8月28日生效。因此，鑒於無法收回任何經濟利益，本集團已就相關無形資產確認全額減值虧損7.5百萬美元(相當於人民幣52.0百萬元)。

### 17 無形資產(續)

#### (b) 與Tetraphase Pharmaceuticals, Inc. 的許可協議

##### 依拉環素

於2018年2月，本集團與Tetraphase訂立許可協議，據此，Tetraphase向本集團授予獨家許可，以在中國大陸、台灣、香港、澳門、韓國及新加坡開發及商業化依拉環素。

根據該協議的條款，本集團已向Tetraphase支付前期付款7百萬美元(相當於人民幣46.4百萬元)，有關款項已撥充資本。本集團同意向Tetraphase作出開發及監管里程碑付款、商業里程碑付款，以及按銷售淨額計算的分級特許權使用費。

於2018年6月及2019年5月，本集團分別向Tetraphase作出里程碑付款2.5百萬美元(相當於人民幣16.6百萬元)及3百萬美元(相當於人民幣20.7百萬元)，付款已撥充資本。

於2019年7月，本集團與Tetraphase訂立許可協議修訂，將許可的地理覆蓋範圍擴大至馬來西亞、泰國、印尼、越南及菲律賓，並支付前期付款2百萬美元(相當於人民幣13.8百萬元)。有關款項已撥充資本。

於2021年4月，本集團向Tetraphase作出里程碑付款3百萬美元(相當於人民幣19.4百萬元)，付款已撥充資本。

於2021年5月，本集團與Tetraphase訂立許可協議修訂，據此，Tetraphase向本集團授出於相關地區生產依拉環素的許可。

於2023年3月，依拉環素的新藥申請獲中國大陸監管機構批准，本集團作出里程碑付款8百萬美元(相當於人民幣55.4百萬元)，該款項已撥充資本。

# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

## 17 無形資產(續)

### (c) 與Tetraphase Pharmaceuticals, Inc. 的商業供應協議

#### 生產專業知識

於2021年5月，本集團與Tetraphase訂立商業供應協議，據此，Tetraphase同意向本集團轉讓生產專業知識，以確保持續生產依拉環素。本集團已分別於2021年5月及2022年1月向Tetraphase作出4百萬美元及1百萬美元(相當於人民幣6.7百萬元)的預付款項，乃計入其他非流動資產。於2022年12月，因生產專業知識的控制權已完成轉讓，故5百萬美元(相當於人民幣33.6百萬元)的該等預付款已轉移至無形資產。本集團正在開發生產專業知識，因此於獲得生產審批前，無形資產無法使用。

### (d) 與Novartis International Pharmaceutical Ltd. (「Novartis」) 的許可協議

#### FGF401

於2018年6月，本集團與Novartis訂立獨家全球許可協議，以開發及商業化FGF401。根據該協議，Novartis授予EverNov獨家許可，以在全球範圍內就所有用途開發、製造及商業化Novartis的FGF4抑制劑FGF401及含有FGF401的產品。

如附註25所討論，根據該協議的條款，總前期費用包括現金對價20百萬美元(相當於人民幣132.7百萬元)及EverNov向Novartis的關聯實體Novartis Pharma AG發行的4,000,000股A-2輪可轉換優先股。根據現金付款及A-2輪可轉換優先股的公允值，本集團將總額22.4百萬美元(相當於人民幣148.3百萬元)撥充資本。本集團亦同意向Novartis支付臨床開發里程碑付款、商業里程碑付款，以及按全球銷售淨額計算的分級特許權使用費。

### (e) 從Everest II獲得的許可

本集團於2019年完成收購Everest II後，本集團獲得Everest II持有的四項許可。該等許可的收購金額於收購完成後根據其公允值確認為無形資產，總金額為人民幣1,265,971千元。

### 17 無形資產(續)

#### (e) 從Everest II獲得的許可(續)

##### Taniborbactam

於2018年9月，Everest II與Venatorx訂立協議，據此，Venatorx授予Everest II獨家許可，以在中國大陸、澳門、香港、台灣、韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、印尼、越南及菲律賓探索將Venatorx擁有的BLI、taniborbactam(前稱為VNRX-5133)連同β-內醯胺(初步為頭孢吡肟)用於所有人類用途。

根據該協議的條款，Everest II已支付前期現金付款5.0百萬美元(相當於人民幣33.2百萬元)，付款已撥充資本。

Everest II亦已同意向Venatorx作出開發及監管里程碑付款、商業里程碑付款，以及按銷售淨額計算的分級特許權使用費。於2020年1月，於收購Everest II後，本集團向Venatorx作出里程碑付款2百萬美元(相當於人民幣13.8百萬元)，付款已撥充資本。

於2021年6月，本集團與Venatorx訂立許可協議修訂，據此，Venatorx已向本集團轉讓相關taniborbactam專利。本集團分別於2021年6月及2021年8月向Venatorx支付3百萬美元(相當於人民幣19.4百萬元)及7百萬美元(相當於人民幣45.1百萬元)，付款已撥充資本。

##### SPR206

於2019年1月，Everest II透過其全資附屬公司New Pharma License Holdings Limited (NPLH)及Spero Potentiator, Inc. (Potentiator)與Spero Therapeutics, Inc. (「Spero」)訂立一項許可協議，且NPLH已因此將其資產轉讓予Spero。根據該協議，NPLH授予Everest II獨家許可，以在中國大陸、香港、澳門、台灣、韓國、新加坡、馬來西亞、泰國、印尼、越南及菲律賓開發、製造及商業化SPR206。

Everest II已向NPLH支付前期付款2百萬美元(相當於人民幣13.8百萬元)，作為有關SPR206的權利的部分對價。有關款項已撥充資本。Everest II亦同意向Spero作出開發及監管里程碑付款、商業里程碑付款，以及按銷售淨額計算的分級特許權使用費。

於2020年11月，本集團向Spero作出里程碑付款2百萬美元(相當於人民幣13.8百萬元)，有關付款已撥充資本。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 17 無形資產(續)

#### (e) 從Everest II獲得的許可(續)

##### SPR206(續)

於2021年1月，本集團與Spero訂立經修訂協議，Spero就此已將相關SPR206專利轉讓予本集團。

於2021年6月及9月，本集團分別向Spero作出里程碑付款0.75百萬美元(相當於人民幣4.9百萬元)及0.5百萬美元(相當於人民幣3.2百萬元)，有關付款已撥充資本。

於2022年6月，本集團作出里程碑付款0.75百萬美元(相當於人民幣4.9百萬元)，有關付款已撥充資本。

##### IMMU 132 (Sacituzumab Govitecan)

於2019年4月，Everest II與Immunomedics訂立許可協議，據此，Immunomedics授予Everest II獨家許可，以在中國大陸、台灣、香港、澳門、印尼、菲律賓、越南、泰國、韓國、馬來西亞、新加坡或蒙古開發及商業化sacituzumab govitecan。

作為訂立該協議的對價，Everest II向Immunomedics作出一次性前期付款65百萬美元(相當於人民幣448.2百萬元)，有關款項已撥充資本。Everest II亦已同意向Immunomedics(現由吉利德合併)作出開發及監管里程碑付款、商業里程碑付款，以及按銷售淨額計算的分級特許權使用費。

於2020年6月，收購Everest II後，本集團向Immunomedics作出里程碑付款60百萬美元(相當於人民幣413.9百萬元)，有關款項已撥充資本。

於2022年6月，本集團分別作出里程碑付款20百萬美元(相當於人民幣134.6百萬元)及5百萬美元(相當於人民幣33.6百萬元)，有關款項已撥充資本。

### 17 無形資產(續)

#### (e) 從Everest II獲得的許可(續)

##### IMMU 132 (Sacituzumab Govitecan) (續)

於2022年8月15日，根據單獨磋商終止及過渡服務協議(「協議」)，本集團與Immunomedics同意(i)終止上述許可協議以及與之相關的該等附屬協議；(ii)本集團向Immunomedics轉讓其與sacituzumab govitecan相關的全部知識產權、監管材料及其他資產；及(iii)本集團提供過渡服務，使Immunomedics或其聯屬公司能夠在有關地區開發及商業化sacituzumab govitecan。終止許可協議及附屬協議的代價相當於總額最高為約455百萬美元，包括初始預付款280百萬美元及里程碑付款最高175百萬美元，包括(i)監管里程碑付款合共最高50百萬美元；及(ii)商業里程碑付款合共最高125百萬美元。Immunomedics亦同意豁免本集團支付里程碑付款25百萬美元的義務，並根據雙方協定過渡計劃預算向本集團償還其實際產生的與本集團履行過渡服務相關的所有成本及自付費用。

終止許可協議、附屬協議及轉讓與sacituzumab govitecan相關的知識產權、監管材料及其他資產實質上是將無形資產出售予Immunomedics。本集團進一步評估協議中的履約義務，並得出結論出售無形資產及提供過渡服務乃單獨安排，原因為該等兩個要素並不相互依賴且各要素的考慮因素均為單獨磋商。

於出售無形資產方面，本公司因符合與轉讓無形資產控制權有關的所有條件而於2022年10月31日(「終止生效日期」)完成出售。對於最高為175百萬美元的里程碑付款屬可變代價，本集團確定因於獲得監管部門批准及達至銷售目標方面存在重大不確定性而導致實現該等里程碑的可能性屬不太可能。因此，出售無形資產的所得款項總額為人民幣2,267.4百萬元，包括豁免許可協議項下已實現的里程碑付款25百萬美元(相當於人民幣168.2百萬元)、初始預付款280百萬美元(相當於人民幣1,883.3百萬元)及補償本集團於終止生效日期前產生的開支32.1百萬美元(相當於人民幣215.9百萬元)。本集團於截至2022年12月31日止年度的綜合全面虧損表確認出售收益人民幣1,322.3百萬元，即所得款項總額與無形資產賬面值141百萬美元(相當於人民幣945.1百萬元)的差額。就初始預付款而言，本集團於2022年獲得84百萬美元(相當於人民幣565.0百萬元)，其餘196百萬美元(相當於人民幣1,358.1百萬元)隨後於2023年1月及2月獲得。

# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

## 17 無形資產(續)

### (e) 從Everest II獲得的許可(續)

#### IMMU 132 (Sacituzumab Govitecan) (續)

對於終止生效日期前向Immunomedics提供的過渡服務，由於與sacituzumab govitecan相關的知識產權仍屬於本集團，則產生的所有開支被視為本集團自身的開發成本，而Immunomedics的報銷成本為對知識產權的付款，因此被視為出售無形資產的所得款項。本集團隨後於2023年1月及2月收到有關報銷成本32.1百萬美元(相當於人民幣222.5百萬元)；對於終止生效日期後向Immunomedics提供的過渡服務，由於知識產權的控制權已轉移至Immunomedics，則實際上為本集團向Immunomedics提供研發服務。該等服務獲得的補償於服務期間內一段時間根據實際產生的成本確認為其他收入，相應成本確認為其他收入成本(參閱附註8)。

#### 耐賦康®

於2019年6月10日，Everest II與Calliditas訂立許可協議，Calliditas授予Everest II獨家權利，以在中國大陸、香港、澳門、台灣及新加坡開發及商業化耐賦康®。

根據該協議的條款，Everest II已於簽署協議時向Calliditas作出首次前期付款15百萬美元(相當於人民幣103.4百萬元)；有關款項已撥充資本。Everest II亦已同意向Calliditas作出開發及監管里程碑付款、商業里程碑付款，以及按銷售淨額計算的分級特許權使用費。

收購Everest II後，本集團分別於2020年1月及2021年12月向Calliditas作出里程碑付款5百萬美元(相當於人民幣34.5百萬元)及3百萬美元(相當於人民幣18.9百萬元)，有關款項已撥充資本。

於2022年3月，本集團與Calliditas訂立許可協議修訂，將許可的地理覆蓋範圍擴大至韓國，並支付前期付款3百萬美元(相當於人民幣20.2百萬元)，有關款項已撥充資本。

於2022年11月，本集團已作出里程碑付款5百萬美元(相當於人民幣33.6百萬元)，已撥充資本。

### 17 無形資產(續)

#### (f) 與 Providence Therapeutics Holdings Inc. (「Providence」) 的許可協議

##### mRNA 新型冠狀病毒疫苗

於2021年9月，本集團與Providence簽訂許可協議，據此，Providence授予本集團獨家權利以在中國大陸、香港、澳門及若干亞洲國家開發、製造及商業化針對新型冠狀病毒的mRNA疫苗(包括PTX-COVID19-B)。

根據該協議的條款，本集團已於2021年9月向Providence支付首筆前期付款50百萬美元(相當於人民幣322.6百萬元)，並將有關款項撥充資本。本集團亦已同意向Providence作出利潤分享付款，以及按銷售淨額計算的特許權使用費。

#### (g) 與 Providence 的合作及許可協議

##### 技術平台

於2021年9月，本集團與Providence簽訂合作及許可協議，據此，Providence同意轉讓主要與製造mRNA疫苗產品有關的平台技術，而本集團已作出預付款項50百萬美元，乃計入其他非流動資產。於2022年12月，由於技術平台的控制權已完成轉讓，則50百萬美元(相當於人民幣336.3百萬元)預付款項已轉移至無形資產。本集團正在開發生產技術，因此於獲得生產審批前，無形資產無法使用。

##### 合作產品授權

本集團與Providence亦已同意合作研發兩種預防或治療性產品(「合作產品」)，據此，Providence已向本集團授出於合作產品的免專利費、非獨家授權，且本集團與Providence將各自擁有合作產品50%的全球權利。

於2022年12月15日，經首批候選合作產品的體內概念驗證後，本公司以發行價13.12港元向Providence發行3,492,365股普通股，總價值為5.9百萬美元(相當於人民幣39.6百萬元)，並資本化為無形資產。



# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

## 17 無形資產(續)

### (h) 與信諾維醫藥科技股份有限公司(「信諾維」)及中國抗體製藥有限公司(「中抗製藥」)的許可協議

#### XNW-1011

於2021年9月，本集團與信諾維及中抗製藥簽訂許可協議，據此，信諾維及中抗製藥授予本集團獨家權利以在全球開發、製造及商業化XNW1011。

根據該協議的條款，本集團已於2021年9月向信諾維及中抗製藥支付首筆前期付款12百萬美元(相當於人民幣77.4百萬元)，並將有關款項撥充資本。本集團亦已同意向信諾維及中抗製藥作出開發及監管里程碑付款、商業里程碑付款，以及按銷售淨額計算的分級特許權使用費。

### (i) 與新加坡實驗藥物開發中心(「EDDC」)的許可協議

#### EDDC-2214

於2022年1月，本集團與EDDC訂立許可協議，據此，EDDC授予本集團在全球範圍內開發、製造及商業化新型冠狀病毒口服抗病毒療法的獨家權利。

根據該協議的條款，本集團已於2022年1月向EDDC作出前期付款2.5百萬美元(相當於人民幣16.5百萬元)，並將有關款項撥充資本。本集團亦同意支付臨床及商業里程碑付款，以及按產品銷售淨額計算的特許權使用費。

於2022年10月24日，由於本集團向EDDC發送終止許可通知，據此，本集團希望終止與EDDC的許可協議，並向EDDC無償轉讓新型冠狀病毒口服抗病毒療法有關的材料、報告及文件。因此，於無法收回經濟效益的情況下，本集團就相關無形資產確認人民幣16.5百萬元的全部減值虧損。終止協議隨後由本集團與EDDC於2023年1月訂立，且終止相應生效。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 17 無形資產(續)

#### (i) 減值測試

本集團於2023年6月30日並無對上述無形資產進行定量減值測試，乃由於本集團的政策為於每年12月31日進行一次減值測試，或倘發生事件或情況變化表明該等資產可能根據國際會計準則第36號資產減值發生減值，則更加頻繁地進行減值測試。根據對本集團仍處於開發階段各候選藥物開發情況(包括藥物開發進度及藥物開發里程碑的預期成就)的評估，除就有關Ralinepag的無形資產計提撥備外，本集團認為，於2023年6月30日，其他無形資產並無減值跡象。

### 18 投資

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
於天境生物的投資 — 按公允值計入其他全面收益(a)	57,099	76,939
於Venatorx的投資 — 按公允值計入損益(b)	12,765	12,303
	<b>69,864</b>	<b>89,242</b>

- (a) 於天境生物的投資指本集團於天境生物在2020年1月17日首次公開發售後由天境生物發行的6,078,571股普通股中的投資。本集團其後按公允值計量本投資，並已選擇於其他全面虧損中呈列為權益投資的公允值收益及虧損。

於2023年6月30日，按天境生物股份的市場報價計算，該投資的公允值為7.9百萬美元(相當於人民幣57.1百萬元)，較2022年12月31日賬面值11.0百萬美元(相當於人民幣76.9百萬元)低3.1百萬美元(相當於人民幣19.8百萬元)，差額人民幣19.8百萬元已作為虧損計入截至2023年6月30日止六個月的其他全面虧損(截至2022年6月30日止六個月：人民幣618.4百萬元作為虧損計入其他全面虧損)。

- (b) 本集團透過收購Everest II而收購於Venatorx Pharmaceuticals, Inc. (「Venatorx」)的投資。於2018年10月，Everest II投資Venatorx發行的141,553股B輪可轉換優先股(B輪優先股)。由於Venatorx無法阻止視作清盤事件發生，從發行人角度而言，B輪優先股為債務工具。因此，於Venatorx的投資分類為按公允值計入損益的投資。

於Venatorx的投資分類為第3級投資。於2022年3月，該投資的公允值參考最近交易價格計算，當時Venatorx完成另一輪融資。基於本集團的評估，於Venatorx的該投資的公允值為1.8百萬美元及本集團於截至2022年6月30日止六個月確認投資虧損人民幣21.7百萬元。

於截至2023年6月30日止六個月，本集團考慮各種情況變動後評估公允值是否出現變動，如Venatorx的現有表現遠遠超出或低於初始投資時的預期：自初始投資起，市場、經濟或公司特定情況已顯著改善或惡化。該考慮結果表明投資賬面值是否應增加或減少，以反映公允值。

根據本集團的評估，截至2023年6月30日，於Venatorx的投資的公允值並無變動，金額為1.8百萬美元。賬面值的差額乃由於在各資產負債表日期人民幣兌美元的外幣換算差額所致。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 19 其他非流動資產

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
購買設備的預付款項	23,309	80,524
租賃按金	4,659	6,163
向董事提供貸款(a)	2,437	2,334
其他	20	—
	<b>30,425</b>	<b>89,021</b>

(a) 於2020年7月2日，本公司向本公司一名董事提供貸款，總額為325千美元。貸款期限為三年，簡單年利率為5.0%。本金及應計利息將於到期日支付。於2021年，根據與該董事訂立的修訂協議，年利率由5.0%下調至1.25%。於2023年7月，根據合約，該筆貸款自動額外重續三年，利率同樣為每年1.25%，且該董事將於2026年7月償還本金及利息。

### 20 存貨

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
製成品	10,988	11,637

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 21 貿易應收款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	824	5,214

本集團與其客戶的貿易條款根據合約付款時間表進行，信貸期一般於發出賬單之日起計60日。於報告期間末的貿易應收款項賬齡(按發票日期或提供服務日期計)少於三個月及預期信貸虧損微不足道。貿易應收款項為免息。貿易應收款項的賬面值與其公允值相若。

### 22 按類別劃分的金融工具

	金融資產	
	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>財務狀況表所示資產</b>		
攤銷成本：		
其他非流動資產(不包括非金融資產)	7,116	8,497
預付款項及其他流動資產(不包括非金融資產)	38,457	1,658,326
貿易應收款項(a)	824	5,214
定期存款	1,741,418	1,160,588
現金及現金等價物	798,749	490,788
公允值計入損益：		
於Venatorx的投資	12,765	12,303
公允值計入其他全面收益：		
於天境生物的投資	57,099	76,939
	<b>2,656,428</b>	<b>3,412,655</b>

(a) 截至2023年6月30日及2022年12月31日，貿易應收款項的賬齡均在從發票日起計一年以內。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 22 按類別劃分的金融工具(續)

	金融負債	
	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
財務狀況表所示負債		
攤銷成本：		
貿易及其他應付款項	151,254	425,617
租賃負債	58,225	79,634
其他非流動負債，不包括非金融負債	230,000	—
其他流動負債	257	424,081
公允值計入損益：		
向投資者發行的金融工具	31,504	30,923
	471,240	960,255

### 23 預付款項及其他流動資產

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
應收一名第三方的應收賬款(a)	4,582	1,648,825
預付供應商款項	23,006	64,290
可收回增值稅	38,387	23,272
應收利息	33,517	9,214
租賃按金	358	287
其他	—	27
	99,850	1,745,915

(a) 應收第三方的應收賬款指出售無形資產的未結算所得款項及提供過渡服務的應收賬款(參閱附註17(e))。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 23 預付款項及其他流動資產(續)

上述資產概無已到期或減值。計入上述結餘的金融資產主要為有關並無拖欠歷史的租賃按金，而預期信貸虧損被認為屬微不足道。

### 24 現金及現金等價物以及定期存款

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
銀行現金	798,749	490,788
定期存款	1,741,418	1,160,588
	<b>2,540,167</b>	1,651,376
以下列貨幣計值的現金及銀行結餘：		
— 港元	23,684	6,929
— 韓圓	2,065	4,713
— 美元	2,204,210	1,465,887
— 人民幣	303,648	170,774
— 新元	6,560	3,073
	<b>2,540,167</b>	1,651,376

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團的現金及現金等價物以及定期存款主要以美元及人民幣計值。

定期存款包括固定利率存單(並不屬於現金等價物範圍)及初始期限於三個月以上但一年以下的定期存款。定期存款既無逾期，亦無減值。本公司董事認為定期存款的賬面值與其截至2023年6月30日的公允值相若。截至2023年6月30日止六個月，定期存款的實際利率介乎5.10%至5.66%。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 25 向投資者發行的金融工具

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動</b>		
EverNov發行的優先股	31,504	30,923

於2018年6月20日，本公司附屬公司EverNov與Novartis International Pharmaceutical Ltd. (「Novartis」) 訂立許可協議，取得研究、開發及商業化一種化合物FGF401的權利。就許可支付的總前期費用包括現金對價20百萬美元(相當於人民幣132.7百萬元)及EverNov發行的4,000,000股A-2輪可轉換優先股(詳情見附註17(d))。同日，EverNov以購買價每股1.00美元向本公司發行21,000,000股A-1輪可轉換優先股，總購買價為現金21百萬美元(相當於人民幣139百萬元)。

根據EverNov的組織章程大綱及細則，發生若干視作清盤事件後，Novartis可選擇要求EverNov以4百萬美元(相當於人民幣27百萬元)贖回其股權。因此，本公司將A-2輪可轉換優先股指定為按公允值計入損益的金融負債，初步按公允值確認。

在獨立估值師的幫助下，優先股的公允值首先使用貼現現金流量法估計，以釐定EverNov的總股權值，其後採用期權定價模式向優先股分配股權價值。主要假設概述如下：

	於2023年 6月30日	於2022年 12月31日
貼現率	20.0%	18.0%
缺乏市場流通性的折讓	30.0%	27.0%
無風險利率	4.5%	4.2%
預期波幅	83.0%	83.0%

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 25 向投資者發行的金融工具(續)

EverNov 截至2023年及2022年6月30日止六個月的優先股活動概述如下：

	EverNov A-2 輪可轉換優先股 人民幣千元 (未經審核)
截至2023年1月1日的結餘	30,923
公允值變動	(554)
貨幣換算差額	1,135
截至2023年6月30日的結餘	31,504
截至2022年1月1日的結餘	26,778
公允值變動	1,815
貨幣換算差額	1,474
截至2022年6月30日的結餘	30,067



## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 26 租賃負債

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
於下列期間到期的最低租賃付款		
– 1年內	16,216	20,878
– 1至2年	18,258	23,606
– 2至5年	29,348	42,783
– 5年以上	–	561
	63,822	87,828
減：未來財務費用	(5,597)	(8,194)
租賃負債的現值	58,225	79,634
分類為流動負債的部分	15,802	20,327
分類為非流動負債的部分	42,423	59,307
到期的租賃負債現值		
– 1年內	15,802	20,327
– 1至2年	16,689	21,941
– 2至5年	25,734	36,926
– 5年以上	–	440
	58,225	79,634

下表載列租賃負債於所示日期的貼現率：

	於2023年 6月30日 % (未經審核)	於2022年 12月31日 % (經審核)
租賃負債	0.2%–13.71%	0.2%–13.71%

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 26 租賃負債(續)

本集團為其經營租賃各種物業，該等負債按於租期內尚未支付的租賃付款淨現值計量。

損益表列示以下與租賃有關的款項：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
使用權資產折舊費用	(8,873)	(14,066)
利息開支(計入財務成本)	(1,757)	(3,013)
與短期租賃有關的開支(計入一般及行政開支)	(667)	(564)

截至2023年6月30日止六個月的租賃總現金流出為人民幣10,586千元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣15,842千元)。

有關使用權資產的資料載列於附註16。

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團根據租期少於一年的不可撤回租賃合約租賃部分辦公室及設備，根據國際財務報告準則第16號獲許可豁免確認使用權資產的低價值資產租賃。有關該等獲豁免合約的不可撤回的租賃合約項下未來最低租賃付款總額如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
	不遲於1年	824

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 27 其他流動／非流動負債

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動：		
銀行貸款(a)	230,000	—
政府補助(b)	6,130	—
	<b>236,130</b>	—
流動：		
銀行貸款 — 應付利息(a)	257	—
來自嘉善善合的借款(c)	—	424,081
	<b>257</b>	<b>424,081</b>
	<b>236,387</b>	<b>424,081</b>

(a) 於2023年4月，本集團與興業銀行股份有限公司訂立貸款協議，據此，本公司獲得人民幣230百萬元的貸款，貸款期自2023年4月至2025年4月。利率為一年期貸款基準利率（「LPR」）加0.9%，應於每個季度末支付利息。該筆貸款並無擔保或抵押。該筆貸款包含若干標準契諾，包括（其中包括）對本公司的留置權、清盤及解散的限制。截至2023年6月30日，本公司已遵守所有貸款契諾。

(b) 於2023年2月17日，本集團自當地政府收取政府補助人民幣6.2百萬元，以補貼本集團購買物業、廠房及設備。本集團作為非流動負債入賬遞延收入，於相關資產的預期使用年內按直線基準於綜合全面虧損表內確認為其他收入。

(c) 於2020年3月17日，本公司與嘉善善合股權投資有限公司（「嘉善善合」）訂立一份投資協議及一份補充協議，據此，嘉善善合透過相當於50百萬美元的人民幣現金認購雲頂新耀中國（為本公司全資附屬公司Everest Medicines II (HK) Limited（「Everest II HK」）成立的附屬公司）的37%股權。此外，本公司將其於雲頂藥業（蘇州）有限公司、雲濟華美藥業（北京）有限公司及雲屹藥業（上海）有限公司的所有股本權益轉讓予雲頂新耀中國。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 27 其他流動／非流動負債(續)

根據補充協議及於嘉善善合的資本出資日期後第四年開始的權利，嘉善善合有權要求本公司、雲頂新耀中國或本公司指定的人士贖回其於雲頂新耀中國的全部投資，贖回價為原始投資金額加上每年8%的簡單回報率。同時，本公司已擁有一項認購期權，有權以相同回購金額同時回購嘉善善合於雲頂新耀中國的投資。此外，嘉善善合不享有委任董事會成員的權利、股東大會投票權及股息權，而僅保留知情權及委任觀察員出席董事會會議的權利。因此，本公司將嘉善的投資分類為非流動負債下的借款，隨後使用實際利率法按攤銷成本計量。

於2023年6月，本公司同意通過於中國新成立的附屬公司回購嘉善善合持有的全部股權，現金代價為人民幣442.9百萬元，相當於嘉善善合的最初投資額加協定利息。於完成該筆交易後，本公司終止確認來自嘉善善合的借款及雲頂新耀中國成為本公司的全資附屬公司。

### 28 貿易及其他應付款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
貿易應付款項(a)	22,099	44,495
應付物業、廠房及設備款項	63,369	129,057
應付薪金及員工福利	38,293	154,366
應付合約研究機構(「CRO」)的應計服務費	5,555	27,701
應付服務供應商款項(a)	14,362	62,935
應付個人所得稅款項	2,838	5,962
應付無形資產款項	2,773	90
其他	1,965	1,011
	<b>151,254</b>	<b>425,617</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 28 貿易及其他應付款項(續)

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團所有貿易及其他應付款項均不計息，且由於到期日較短，因此其公允值與其賬面值相若。

(a) 於2023年6月30日及2022年12月31日，貿易應付款項及應付服務供應商款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	於2023年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年12月31日 人民幣千元 (經審核)
- 1年內	36,461	107,430

### 29 股本

本公司股本

	股份數目	股份面值 美元
法定		
於2023年6月30日及2022年12月31日的法定股份(a)	500,000,000	50,000

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 29 股本(續)

#### 本公司股本(續)

	股份數目	股份面值 美元	股份面值 人民幣元
已發行			
於2023年1月1日	312,088,673	31,210	211,465
行使購股權	3,995,899	398	2,769
於2023年6月30日(未經審核)	316,084,572	31,608	214,234
於2022年1月1日	298,522,435	29,853	202,269
向股份計劃信託發行普通股(b)	2,200,000	220	1,426
註銷股份(c)	(1,615,500)	(162)	(1,047)
行使購股權	700,670	70	453
於2022年6月30日(未經審核)	299,807,605	29,981	203,101

(a) 法定股本為50,000美元，分為500,000,000股每股面值0.0001美元的普通股。

(b) 本公司已就僱員以股份為基礎的薪酬安排項下將歸屬予本公司若干承授人或由其行使的受限制股份單位及購股權向為及代表承授人持有股份而設立的信託(「股份計劃信託」)發行普通股。

本公司有權指示股份計劃信託的相關活動，並有能力利用其對股份計劃信託的權力影響其回報。因此，本公司已將股份計劃信託綜合入賬。在獎勵歸屬及行使時將股份給予承授人之前，股份計劃信託持有的普通股被視為庫存股並作為權益扣除項列示(附註31)。

(c) 截至2021年12月31日止年度，本公司在市場上回購1,615,500股股份。該等股份隨後於2022年6月10日註銷。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 30 以股份為基礎的薪酬

#### (i) 受限制股份單位

向僱員發行的受限制股份單位將按照以下時間表解除限制：(A) 該等受限制股份的四分之一(1/4)將於開始日期首週年解除；(B) 該等受限制股份單位的餘下部分將分三十六(36)筆每月等額分期、十二(12)筆每月等額分期或於開始日期的第二、第三及第四個週年日解除。

下表概述本集團的受限制股份活動：

	股份數目	加權平均 授出日期公允價值 美元
於2023年1月1日的未歸屬股份	10,727,179	3.99
已沒收	(4,213,884)	1.97
已歸屬	(3,418,151)	5.94
已授出	7,179,974	1.69
於2023年6月30日的未歸屬股份(未經審核)	10,275,118	2.56
於2022年1月1日的未歸屬股份	7,363,550	7.11
已沒收	(423,656)	5.96
已歸屬	(1,824,085)	6.89
已授出	9,463,759	2.08
於2022年6月30日的未歸屬股份(未經審核)	14,579,568	3.91

於2023年4月3日，經本公司董事會批准，合共1,593,863股受限制股份在附帶服務及表現條件的情況下被授予部分管理人員。表現條件包括非市場或市場表現條件，該等表現條件的評估期於2026年4月3日結束。表現目標獎勵將於達成相關授出函件所載的若干經營目標及股價目標後即時歸屬。

### 30 以股份為基礎的薪酬(續)

#### (i) 受限制股份單位(續)

於2022年4月1日，經本公司董事會批准，合共4,500,000股受限制股份在附帶服務及表現條件的情況下被授予部分管理人員。表現條件包括非市場或市場表現條件，該等表現條件的評估期於2023年5月1日結束。非市場表現條件包括本集團業務運營的指定表現目標；市場條件要求，當本公司於任何連續30個交易日之收盤成交價的平均金額高於預先釐定的股份價格時，若干股份可於達到各里程碑後歸屬。

就附帶非市場表現條件的受限制股份單位而言，本公司於各報告期間調整預期將予歸屬的受限制股份單位數目。截至2023年6月30日，就於2023年4月3日授出附帶表現條件的受限制股份而言，本公司認為所有該等受限制股份單位均將予歸屬；就附帶市場表現條件的受限制股份單位而言，本公司使用蒙特卡羅模擬模型模擬未來股價趨勢，以釐定該等市場表現條件獲滿足的時間，隨後於歸屬期內確認以股份為基礎的薪酬開支，而不論市場表現條件後續是否被滿足。該等受限制股份單位的以股份為基礎的薪酬開支按授出日期的公允值介乎0.08美元至0.47美元計量，並於歸屬期內使用分級歸屬法計入綜合全面虧損表。

除附帶市場表現歸屬條件的受限制股份單位外，於2023年授出的受限制股份單位以股份為基礎的薪酬開支使用本公司普通股於授出日期的公允值2.04美元計量，並於歸屬期限內使用分級歸屬法於綜合全面虧損表確認。

截至2023年6月30日止六個月確認的受限制股份的以股份為基礎的薪酬開支為人民幣32,320千元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣86,295千元)。

截至2023年6月30日，未確認的有關受限制股份的以股份為基礎的薪酬開支為人民幣59,830千元(截至2022年12月31日：人民幣96,888千元)，預期在加權平均期間1.59年內確認(截至2022年12月31日：1.52年)。



## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 30 以股份為基礎的薪酬(續)

#### (ii) 購股權

於2017年11月23日，董事會就向管理層股東發行購股權採納管理層股東購股權計劃(「管理層股東購股權計劃」)。該計劃的合約期限為採納日期起計十(10)年，根據該計劃的授出於持續服務三年期間歸屬，三分之一(1/3)於規定的歸屬開始日期首週年後歸屬，餘下於之後24個月按比例歸屬。

於2018年12月25日(並於2020年2月17日修訂)，董事會就向本集團僱員、高級人員、董事、承包商、顧問或諮詢人員發行購股權採納僱員購股權計劃，最多預留合共8,080,489股股份(「僱員購股權計劃」)。根據僱員購股權計劃，合約期限為採納日期起計十(10)年，根據該計劃的授出於持續服務四年期間歸屬，四分之一(1/4)於規定的歸屬開始日期首週年後歸屬，餘下於未來12季按比例歸屬。

於2020年9月21日，本公司股東批准首次公開發售後購股權計劃，該計劃於上市完成後生效。因根據首次公開發售後購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出的全部購股權獲行使而可能發行的股份總數為28,369,038股，即不高於股份開始於聯交所買賣當日的已發行股份之10%(假設超額配股權未獲行使及並無根據股份計劃發行股份)。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 30 以股份為基礎的薪酬(續)

#### (ii) 購股權(續)

下表概述本集團的購股權活動：

	未行使 購股權數目	加權平均 行使價 美元	加權平均 餘下合約期限	總內在價值 人民幣千元
於2023年1月1日未行使	21,476,608	2.09	5.18	21,331
已授出	8,920,924	1.99		
已沒收	(3,493,627)	4.37		
已行使	(3,995,899)	0.62		
於2023年6月30日未行使 (未經審核)	22,908,006	1.96	5.50	178,756
於2022年1月1日未行使	23,316,096	2.44	8.54	259,469
已授出	5,460,922	2.96		
已沒收	(885,892)	3.23		
已行使	(700,670)	0.31		
於2022年6月30日未行使 (未經審核)	27,190,456	2.57	8.38	67,093

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 30 以股份為基礎的薪酬(續)

#### (ii) 購股權(續)

於2020年2月及7月，經本公司董事會批准，合共17,100,788份購股權獲授出，歸屬條件為服務及表現。非市場表現條件要求若干股份根據該計劃於首次公開發售時即時歸屬，並將在首次公開發售後受三年禁售期限制。市場條件要求，當本公司於首次公開發售及上市後的任何連續90個交易日之收盤成交價的平均金額高於預先釐定的股份價格時，若干股份可於達到各里程碑後歸屬。於2021年已達成市場狀況的若干里程碑，而相關開支已核實。截至2023年6月30日止六個月，未達到市場條件的進一步里程碑。

截至2023年6月30日止六個月，授出的購股權的加權平均授出日期公允值為1.99美元(相當於人民幣14.38元)，乃以柏力克－舒爾斯模式計算以釐定截至授出日期的公允值，假設概述如下：

	截至2023年 6月30日止六個月
無風險利率	3.55%–3.67%
預期股息收益率	0%
預期波幅	60%

截至2022年6月30日止六個月，授出的購股權的加權平均授出日期公允值為2.96美元(相當於人民幣19.19元)，乃以柏力克－舒爾斯模式計算以釐定於授出日期的公允值，假設概述如下：

	截至2022年 6月30日止六個月
無風險利率	2.56%–2.58%
預期股息收益率	0%
預期波幅	60%

截至2023年6月30日止六個月確認的購股權的以股份為基礎的薪酬開支為人民幣12,927千元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣35,132千元)。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 30 以股份為基礎的薪酬(續)

#### (ii) 購股權(續)

截至2023年6月30日，未確認的有關購股權的以股份為基礎的薪酬開支為人民幣47,655千元(截至2022年12月31日：人民幣47,183千元)。

#### (iii) 其他以股份為基礎的薪酬安排

於2020年3月6日，本公司股東Everest Management Holding Co., Ltd (「Manco」)將其受限制股份授予為本集團提供服務的本集團董事。截至2023年6月30日止六個月，該等受限制股份以股份為基礎的薪酬開支為人民幣57千元，已相應下衝至本集團(截至2022年6月30日止六個月：人民幣172千元)。

### 31 儲備

	資本儲備(a) 人民幣千元	庫存股(b) 人民幣千元	總計 人民幣千元
(未經審核)			
於2023年1月1日	13,817,287	(3)	13,817,284
以股份為基礎的薪酬	45,304	-	45,304
已歸屬的受限制股份單位	(2)	2	-
行使購股權	16,962	-	16,962
於2023年6月30日	13,879,551	(1)	13,879,550
(未經審核)			
於2022年1月1日	13,623,367	(58,707)	13,564,660
以股份為基礎的薪酬	121,599	-	121,599
向股份計劃信託發行普通股(附註29(b))	-	(2)	(2)
已歸屬的受限制股份單位	(1)	1	-
行使購股權	1,409	-	1,409
註銷股份	(58,706)	58,707	1
於2022年6月30日	13,687,668	(1)	13,687,667

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 31 儲備(續)

(a) 資本儲備包括以超過其面值的價格發行股份所產生的股份溢價。

#### (b) 庫存股

截至6月30日止六個月：

	股份數目		人民幣千元	
	2023年	2022年	2023年	2022年
(未經審核)				
期初	6,629,657	4,109,928	3	58,707
註銷股份 (i)	-	(1,615,500)	-	(58,707)
向股份計劃信託發行普通股 (附註29(b))	-	2,200,000	-	2
已歸屬的受限制股份單位	(3,418,151)	(1,851,585)	(2)	(1)
期末	3,211,506	2,842,843	1	1

(i) 截至2021年12月31日止年度，本公司根據股東於2021年6月1日舉行的股東週年大會上授予董事會的一般授權及董事會於2021年8月30日通過的決議案進行股份回購。截至2021年12月31日止年度，本公司在市場上購買1,615,500股股份。收購股份的價格介乎36.65港元至48.15港元，包括回購交易成本人民幣186千元。該等股份由中銀國際證券有限公司為本公司持有。合共1,615,500股普通股於2022年6月10日註銷。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 32 累計其他全面收益／(虧損)

	按公允值 計入其他全面 收益儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	總計 人民幣千元
(未經審核)			
於2023年1月1日	(187,042)	196,048	9,006
按公允值計入其他全面收益的			
金融資產公允值變動	(21,793)	—	(21,793)
外幣換算	—	144,889	144,889
於2023年6月30日	(208,835)	340,937	132,102
(未經審核)			
於2022年1月1日	581,064	(329,195)	251,869
按公允值計入其他全面收益的			
金融資產公允值變動	(618,401)	—	(618,401)
外幣換算	—	230,766	230,766
於2022年6月30日	(37,337)	(98,429)	(135,766)

### 33 綜合現金流量表附註

#### (i) 主要非現金交易 — 投資活動

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
按公允值計入損益的金融資產公允值變動	—	20,964

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 33 綜合現金流量表附註(續)

#### (ii) 主要非現金交易 — 融資活動

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
註銷股份	-	58,707
(出售)／添置使用權資產淨值	(12,653)	2,691
向投資者發行的金融工具公允值變動	(554)	1,815
	(13,207)	63,213

#### (iii) 債務對賬淨額

	其他流動／ 非流動負債 人民幣千元	發行予投資者 的金融工具 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
(未經審核)				
於2023年1月1日	424,081	30,923	79,634	534,638
融資現金流入	230,000	-	-	230,000
融資現金流出	(444,653)	-	(10,586)	(455,239)
利息開支	13,351	-	1,757	15,108
非現金交易	-	(554)	(12,653)	(13,207)
外幣換算	7,478	1,135	73	8,686
於2023年6月30日	230,257	31,504	58,225	319,986
(未經審核)				
於2022年1月1日	360,932	26,778	124,102	511,812
融資現金流出	-	-	(15,842)	(15,842)
利息開支	13,762	-	3,013	16,775
非現金交易	-	1,815	2,691	4,506
外幣換算	19,488	1,474	(1)	20,961
於2022年6月30日	394,182	30,067	113,963	538,212

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月  
(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 34 關聯方交易

倘一方有能力直接或間接控制另一方，或在作出財務及經營決策方面能對另一方行使重大影響力，則雙方被視為關聯方。倘雙方受共同控制、共同重大影響或聯合控制，亦被視為關聯方。

本集團權益持有人、主要管理人員及彼等的近親亦被視為關聯方。本公司董事認為，關聯方交易乃於一般業務過程中按本集團與各關聯方磋商的條款進行。

#### (i) 交易

##### (a) 重續向董事提供的貸款：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
向董事提供貸款(附註19)	2,437	–

#### (ii) 結餘

##### (a) 應收一名董事的貸款：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
	應收一名董事的貸款(附註19)	2,437



## 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

(除另有說明外，均以人民幣千元為單位)

### 34 關聯方交易(續)

#### (iii) 主要管理人員薪酬

主要管理人員包括董事及管理層。就僱員服務已付或應付主要管理人員的薪酬列示如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
薪金、工資及花紅	26,576	32,762
退休金計劃供款	411	456
住房公積金、醫療保險及其他社會保險 以股份為基礎的付款	890	1,109
	12,029	59,458
	39,906	93,785

### 35 承擔

除附註26所披露的短期租賃的租賃承擔外，本集團擁有以下承擔。

#### 資本開支承擔

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
	物業、廠房及設備	52,779

「2022年年報」	指 本公司於2023年4月20日刊發的截至2022年12月31日止年度的年度報告
「聯繫人」	指 具有上市規則賦予該詞的涵義
「審核委員會」	指 本公司審核委員會
「董事會」	指 本公司董事會
「企業管治守則」	指 上市規則附錄十四所載企業管治守則
「中國」	指 中華人民共和國，且僅就本報告而言，除文義另有所規定者外，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「公司條例」	指 香港法例第622章公司條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」或「雲頂新耀」	指 雲頂新耀有限公司，一家於2017年7月14日根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司
「關連人士」	指 具有上市規則賦予該詞的涵義
「關連交易」	指 具有上市規則賦予該詞的涵義
「控股股東」	指 具有上市規則賦予該詞的涵義
「董事」	指 本公司董事
「Everest HK」	指 Everest Medicines II (HK) Limited，一間根據香港法例註冊成立的股份有限公司，並為本公司的全資附屬公司
「FGF19」	指 成纖維細胞生長因子19配體，FGF受體4的特定配體。FGF19-FGFR4信號傳導涉及多個細胞內過程，包括細胞增殖、遷移、代謝及分化

## 釋義

「FGF401」	指 一種由Novartis AG發現的FGFR4小分子競爭抑制劑。FGF401是一種針對HCC以及FGF19-FGFR4通路激活的其他實體瘤的潛在新療法，為我們的候選藥物之一
「FGFR4」	指 FGF19的受體，需要KLB作為共同受體。在肝臟腫瘤和其他實體瘤中FGF19-FGFR4通路激活，故可將FGFR4作為治療腫瘤的靶標。在肝癌細胞系中敲除FGF19、FGFR4和KLB可以抑制細胞增殖，而以非腫瘤細胞表達的FGF19可導致肝臟內形成腫瘤。成纖維細胞生長因子受體(FGFR)在調節細胞存活及增殖方面發揮重要作用，且越來越多的證據表明其亦在癌症進展中發揮作用
「本集團」或「我們」	指 本公司及其不時之附屬公司
「香港」	指 中華人民共和國香港特別行政區
「港元」	指 香港法定貨幣港元
「國際財務報告準則」	指 國際會計準則理事會不時頒佈的國際財務報告準則
「IND」	指 研究用新藥或研究用新藥申請，在中國亦稱為臨床試驗申請
「首次公開發售」	指 首次公開發售
「KLB」	指 Klotho beta，FGF19激活FGFR4所需的共同受體
「最後實際可行日期」	指 2022年8月23日，即本中期報告刊發前為確定其中所載若干資料的最後實際可行日期
「上市」	指 股份於聯交所主板上市
「上市日期」	指 2020年10月9日，股份上市及首次獲准於聯交所買賣的日期

「上市規則」	指 香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指 聯交所營運的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「MFDS」	指 韓國食品與藥品安全部
「標準守則」	指 載於上市規則附錄十的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「NDA」	指 新藥上市申請
「NeflgArd」	指 IgA腎病的隨機雙盲安慰劑對照的兩部分全球註冊3期臨床試驗
「國家藥監局」	指 國家藥品監督管理局(前身為國家食品藥品監督管理總局)
「提名委員會」	指 本公司提名委員會
「首次公開發售後股份獎勵計劃」	指 本公司於2020年9月21日採納的首次公開發售後股份獎勵計劃
「首次公開發售後購股權計劃」	指 本公司於2020年9月21日採納的首次公開發售後購股權計劃
「首次公開發售後股份計劃」	指 首次公開發售後股份獎勵計劃及首次公開發售後購股權計劃
「首次公開發售前僱員購股權計劃」	指 本公司於2018年12月25日批准及採納的僱員購股權計劃(經2020年2月17日修訂及重列)
「首次公開發售前管理層購股權計劃」	指 本公司於2017年11月23日批准及採納的僱員購股權計劃
「首次公開發售前股份計劃」	指 首次公開發售前僱員購股權計劃及首次公開發售前管理層購股權計劃

## 釋義

「招股章程」	指 本公司日期為2020年9月25日的招股章程
「薪酬委員會」	指 本公司薪酬委員會
「報告期」	指 截至2023年6月30日止六個月
「人民幣」	指 中國法定貨幣人民幣
「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 本公司現時股本中每股面值0.0001美元的普通股
「股東」	指 股份持有人
「SPR206」	指 SPR206是正在臨床研發階段的新型多黏菌素衍生化合物，用於治療革蘭陰性菌造成的嚴重感染。SPR206正在開發用於治療疑似或已知患有革蘭陰性感染(如CRE、CRAB及MDR銅綠假單胞菌)的高危患者，以預防死亡及縮短住院時間。其為我們的候選藥物之一
「聯交所」	指 香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指 具有公司條例第15條賦予該詞的涵義
「主要股東」	指 具有上市規則賦予該詞的涵義
「美國」	指 美利堅合眾國、其領土、屬地及所有受其司法管轄權管轄的地區
「美元」	指 美國法定貨幣美元
「%」	指 百分比