

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，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



INNOCARE

諾誠健華

InnoCare Pharma Limited

諾誠健華醫藥有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：9969)

澄清公告

茲提述(i)諾誠健華醫藥有限公司(「本公司」，與其附屬公司統稱「本集團」)日期為二零二零年八月二十一日之截至二零二零年六月三十日止六個月之中期業績公告(「二零二零年中期業績公告」)；(ii)本公司日期為二零二零年九月十一日之截至二零二零年六月三十日止六個月之中期報告(「二零二零年中期報告」)；(iii)本公司日期為二零二一年三月二十六日之截至二零二零年十二月三十一日止年度之全年業績公告(「二零二零年全年業績公告」)；及(iv)本公司日期為二零二一年四月二十日之截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度報告(「二零二零年年度報告」)，與二零二零年中期業績公告、二零二零年中期報告及二零二零年全年業績公告統稱「二零二零年相關財務披露」。除本公告內另有說明外，本公告所用詞彙具有二零二零年年度報告所界定的相同涵義。

二零二零年相關財務披露修訂原因

可轉換可贖回優先股已於二零二零年三月二十三日自動轉換為普通股。因此，於二零二零年三月二十三日可轉換可贖回優先股的期末結餘已重新分類至本公司股本及股份溢價。本公司的呈報貨幣與功能貨幣不同，可轉換可贖回優先股於二零一九年十二月三十一日的結餘與於二零二零年三月二十三日的結餘之間的差額應包括於該期間的可轉換可贖回優先股公允價值變動及海外業務換算產生的匯兌差額。由於人為失誤，差額總額(包括海外業務換算產生的匯兌差額人民幣72,398,000元)均被不準確地計入可轉換可贖回優先股的公允價值變動，導致可轉換可贖回優先股的公允價值變動被多列人民幣72,398,000元，且海外業務換算產生的匯兌差額被少列相同數額。

因此，截至二零二零年六月三十日止六個月及截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及若干有關解釋附註已重述以作糾正並反映有關更正。儲備內累計虧損與外匯儲備之間的重新分類對於二零二零年六月三十日及於二零二零年十二月三十一日的綜合財務狀況表並無影響，原因在於其為本集團綜合財務狀況表儲備不可分割的部分。

I. 二零二零年中期業績公告及二零二零年中期報告

對截至二零二零年六月三十日止六個月的中期簡明綜合損益表及中期簡明綜合全面收益表的影響以加下劃線方式載列如下：

	本集團 先前報告數據 人民幣千元	前期調整 人民幣千元	本集團 經重述 人民幣千元
可轉換可贖回優先股公允價值變動	(141,579)	<u>72,398</u>	<u>(69,181)</u>
海外業務換算產生的匯兌差額	13,977	<u>(72,398)</u>	<u>(58,421)</u>
期內虧損	(409,842)	<u>72,398</u>	<u>(337,444)</u>
母公司擁有人應佔期內虧損	(407,183)	<u>72,398</u>	<u>(334,785)</u>
母公司普通股權益持有人 應佔每股虧損 — 基本及攤薄	(人民幣 0.53元)	人民幣 <u>0.10元</u>	(人民幣 <u>0.43元</u>)

對截至二零二零年六月三十日止六個月的中期簡明綜合現金流量表的影響如下：

	本集團 先前報告數據 人民幣千元	前期調整 人民幣千元	本集團 經重述 人民幣千元
除稅前虧損	(409,842)	<u>72,398</u>	<u>(337,444)</u>
可轉換可贖回優先股公允價值變動	(141,579)	<u>72,398</u>	<u>(69,181)</u>

II. 二零二零年全年業績公告及二零二零年年度報告

對截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合損益表及綜合全面收益表的影響以加下劃線方式載列如下：

	本集團 先前報告數據 人民幣千元	前期調整 人民幣千元	本集團 經重述 人民幣千元
可轉換可贖回優先股公允價值變動	(141,579)	<u>72,398</u>	<u>(69,181)</u>
海外業務換算產生的匯兌差額	(251,702)	<u>(72,398)</u>	<u>(324,100)</u>
年內虧損	(464,263)	<u>72,398</u>	<u>(391,865)</u>
母公司擁有人應佔年內虧損	(463,793)	<u>72,398</u>	<u>(391,395)</u>
母公司普通股權益持有人應 佔每股虧損 — 基本及攤薄	(人民幣 0.48元)	人民幣 <u>0.08元</u>	(人民幣 <u>0.40元</u>)

對截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合現金流量表的影響以加下劃線方式載列如下：

	本集團 先前報告數據 人民幣千元	前期調整 人民幣千元	本集團 經重述 人民幣千元
除稅前虧損	(464,263)	<u>72,398</u>	<u>(391,865)</u>
可轉換可贖回優先股公允價值變動	(141,579)	<u>72,398</u>	<u>(69,181)</u>

因此，本公司謹此澄清並修訂二零二零年相關財務披露中以下加下劃線的項目，附錄中的經更正項目已加下劃線。

董事認為上文所述的人為失誤屬一次性失誤，而在各方面並非為系統性失誤。除上文所披露者外，二零二零年相關財務披露中所有其他資料及內容均維持不變。

承董事會命
諾誠健華醫藥有限公司
主席兼執行董事
崔霽松博士

香港，二零二一年八月二十七日

於本公告刊發日期，董事會包括主席兼執行董事崔霽松博士、執行董事趙仁濱博士、非執行董事施一公博士、苑全紅先生、付山先生及謝榕剛先生以及獨立非執行董事張澤民博士、胡蘭女士及陳凱先博士。

附錄：

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至二零一九年六月三十日止六個月的人民幣0.7百萬元增加至截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣7.6百萬元，由於我們建立商業團隊及增加市場推廣活動所致。

期內虧損

由於以上因素，加上計及可轉換可贖回優先股的公允價值變動，由截至二零一九年六月三十日止六個月的虧損人民幣237.0百萬元轉為截至二零二零年六月三十日止六個月的虧損人民幣69.2百萬元，因此期內虧損由截至二零一九年六月三十日止六個月的人民幣321.9百萬元擴大至截至二零二零年六月三十日止六個月的人民幣337.4百萬元。

管理層討論及分析

概覽

諾誠健華是一家處於臨床階段的生物醫藥公司，致力於發現、研發及商業化潛在同類最佳及／或首創的用於治療癌症及自身免疫性疾病的藥物，而這兩種疾病是具有重大市場商機及協同效益的治療領域。在知名行業專家管理團隊的帶領下，我們打造了具有強大自主研發能力的生物醫藥平台。我們的願景是成為為全世界患者開發及提供創新療法的全球生物醫藥領導者。

憑藉我們管理團隊的全球視野及本土專業經驗，我們打造了均衡的藥品管線。我們的候選藥物均以經驗證及創新的通路為靶點。我們的發現及研發工作致力於經驗證靶點及有潛力成為安全性最高及療效最佳的候選藥物。我們亦致力於發掘新靶點及開發在全球具有突破潛力的療法。我們的策略為快速推進我們的臨床計劃，及尋求批准以使我們的候選產品於中國商業化。同時，我們正在全球範圍內擴大臨床試驗，包括為潛在適應症在美國進行臨床試驗，以最大化我們資產的商業價值。

中期簡明綜合損益表

截至二零二零年六月三十日止六個月

	附註	二零二零年 (未經審核) (人民幣以千計)	二零一九年 (未經審核)
收益	4	748	593
銷售成本		<u>-</u>	<u>-</u>
毛利		748	593
其他收入及收益	4	50,574	51,207
銷售及分銷開支		(7,629)	(669)
研發成本		(231,157)	(94,831)
行政開支		(47,483)	(16,084)
其他開支		(32,831)	(23,714)
可轉換可贖回優先股公允價值變動	12	<u>(69,181)</u>	(236,962)
財務成本		<u>(485)</u>	<u>(1,400)</u>
除稅前虧損		<u>(337,444)</u>	(321,860)
所得稅開支	6	<u>-</u>	<u>-</u>
期內虧損		<u><u>(337,444)</u></u>	<u><u>(321,860)</u></u>
下列人士應佔：			
母公司擁有人		<u>(334,785)</u>	(321,306)
非控股權益		<u>(2,659)</u>	<u>(554)</u>
		<u><u>(337,444)</u></u>	<u><u>(321,860)</u></u>
母公司普通股權益持有人應佔每股虧損			
基本及攤薄	8	<u><u>(人民幣0.43元)</u></u>	<u><u>(人民幣1.65元)</u></u>

中期簡明綜合全面收益表
截至二零二零年六月三十日止六個月

二零二零年
(未經審核)
(人民幣以千計)

二零一九年
(未經審核)

期內虧損	<u>(337,444)</u>	<u>(321,860)</u>
其他全面虧損		
後續期間可能不會重新分類至損益的 其他全面虧損：		
海外業務換算產生的匯兌差額	<u>(58,421)</u>	<u>(3,164)</u>
期內其他全面虧損，經扣除稅項	<u>(395,865)</u>	<u>(325,024)</u>
期內全面虧損總額	<u>(395,865)</u>	<u>(325,024)</u>
下列人士應佔：		
母公司擁有人	(393,206)	(324,470)
非控股權益	<u>(2,659)</u>	<u>(554)</u>
	<u>(395,865)</u>	<u>(325,024)</u>

4. 收益、其他收入及收益

對收益的分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
客戶合約收益－研發服務	748	593
客戶合約收益確認時間－於某一時間點	748	593

履約責任於研發服務報告交付後獲達成且付款通常自交付起90天內支付。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
其他收入及收益		
政府補助(附註)	5,661	16,172
銀行利息收入	40,091	26,857
理財產品投資所得投資收入	1,199	8,178
外匯收益淨額	3,454	—
其他	169	—
	50,574	51,207

附註：已自中國地方政府部門收取主要用於支持附屬公司研發活動的政府補助。該等政府補助並無任何未履行條件。

5. 期內虧損

本集團之虧損已扣除以下各項：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
物業、廠房及設備折舊	834	706
使用權資產折舊	4,272	2,891
其他無形資產攤銷	118	52
可轉換貸款公允價值變動	31,831	23,559
可轉換可贖回優先股公允價值變動	69,181	236,962
股份支付開支	159,977	32,615

8. 母公司普通股權益持有人應佔每股虧損

母公司普通股權益持有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
虧損		
計算每股基本及攤薄盈利時使用的		
母公司普通股權益持有人應佔期內虧損	<u>(334,785)</u>	<u>(321,306)</u>
	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
	股份數目	股份數目
	千股	千股
	(未經審核)	(未經審核)
股份		
計算每股基本及攤薄盈利時使用的		
期內已發行普通股加權平均數	<u>774,854</u>	<u>194,462</u>

就截至二零二零年及二零一九年六月三十日止六個月分別計算的每股基本及攤薄虧損，不包括本公司的未歸屬購股權及受限制股份單位。

由於本集團錄得虧損，並無對截至二零二零年及二零一九年六月三十日止六個月呈列的每股基本虧損金額作出有關攤薄的調整，原因為可轉換可贖回優先股的轉換、購股權及受限制股份單位的行使或可轉換貸款對所呈列每股基本虧損金額有反攤薄影響。因此，截至二零二零年及二零一九年六月三十日止六個月的每股攤薄虧損金額與每股基本虧損金額相同。

12. 可轉換可贖回優先股

自註冊成立日期起，本公司已通過發行可轉換可贖回優先股完成數輪融資安排。有關優先股的背景，請參閱本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的年報所載綜合財務報表附註29。

當本公司於二零二零年三月二十三日（「轉換日期」）成功進行首次公開發售後，所有優先股已自動轉換為532,244,771股普通股。

於轉換日期，每股優先股的面值為0.000002美元，而優先股的公允價值與面值之差額在股份溢價項下入賬。

可轉換可贖回優先股的變動載列如下：

	A系列 優先股 人民幣千元	B系列 優先股 人民幣千元	C系列 優先股 人民幣千元	D系列 優先股 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一九年一月一日	168,570	388,619	548,871	828,690	1,934,750
發行	-	-	-	412,672	412,672
公允價值變動	194,570	442,178	521,062	656,208	1,814,018
貨幣換算差額	4,364	10,009	13,291	24,668	52,332
於二零一九年 十二月三十一日（經審核）	367,504	840,806	1,083,224	1,922,238	4,213,772
公允價值變動	79,024	172,748	87,586	(270,177)	69,181
貨幣交易差額	7,628	17,305	19,867	27,598	72,398
轉換為普通股	(454,156)	(1,030,859)	(1,190,677)	(1,679,659)	(4,355,351)
於二零二零年 六月三十日（未經審核）	-	-	-	-	-

於上市日期，所有優先股已自動轉換為普通股，其中已將本公司普通股的首次公開發售發行價當作為公允價值（即8.95港元（相等於人民幣8.18元））。

13. 可轉換貸款

	二零二零年 六月三十日 人民幣千元 （未經審核）	二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 （經審核）
非即期部份 可轉換貸款	1,149,007	1,117,176
		可轉換貸款 人民幣千元
於二零一九年一月一日		957,269
公允價值變動		159,907
於二零一九年十二月三十一日（經審核）		1,117,176
公允價值變動		31,831
於二零二零年六月三十日（未經審核）		1,149,007

財務摘要

中期簡明綜合財務狀況表	於二零二零年	於二零一九年
	六月三十日	十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
現金及銀行結餘	4,409,823	2,291,773
資產總值	4,804,561	2,615,693
負債總額	1,377,666	5,563,439
權益總額	3,426,895	(2,947,746)

中期簡明綜合損益表	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
	人民幣千元	人民幣千元
收益	748	593
其他收入及收益	50,574	51,207
銷售及分銷開支	(7,629)	(669)
研發成本	(231,157)	(94,831)
行政開支	(47,483)	(16,084)
其他開支	(32,831)	(23,714)
財務成本	(485)	(1,400)
可轉換可贖回優先股公允價值變動	(69,181)	(236,962)
期內虧損	(337,444)	(321,860)
母公司普通股權益持有人應佔每股虧損		
— 基本及攤薄	(人民幣0.43元)	(人民幣1.65元)

中期簡明綜合損益表

截至二零二零年六月三十日止六個月

	附註	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元
收益	4	748	593
銷售成本		-	-
毛利		748	593
其他收入及收益	4	50,574	51,207
銷售及分銷開支		(7,629)	(669)
研發成本		(231,157)	(94,831)
行政開支		(47,483)	(16,084)
其他開支		(32,831)	(23,714)
可轉換可贖回優先股公允價值變動	14	(69,181)	(236,962)
財務成本		(485)	(1,400)
除稅前虧損		(337,444)	(321,860)
所得稅開支	6	-	-
期內虧損		(337,444)	(321,860)
下列人士應佔：			
母公司擁有人		(334,785)	(321,306)
非控股權益		(2,659)	(554)
		(337,444)	(321,860)
母公司普通股權益持有人應佔每股虧損			
基本及攤薄	8	(人民幣0.43元)	(人民幣1.65元)

中期簡明綜合全面收益表

截至二零二零年六月三十日止六個月

	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元
期內虧損	(337,444)	(321,860)
其他全面虧損		
後續期間可能不會重新分類至損益的其他全面虧損：		
海外業務換算產生的匯兌差額	(58,421)	(3,164)
期內其他全面虧損，經扣除稅項	(395,865)	(325,024)
期內全面虧損總額	(395,865)	(325,024)
下列人士應佔：		
母公司擁有人	(393,206)	(324,470)
非控股權益	(2,659)	(554)
	(395,865)	(325,024)

中期簡明綜合權益變動表

截至二零二零年六月三十日止六個月

	母公司擁有人應佔										
	股本	股份溢價	其他儲備	股份支付		資產重估			總計	非控股權益	權益總額
				儲備	儲備	外匯儲備	累計虧損				
				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16)	(附註16)									
於二零二零年一月一日(經審核)	4	9,341	(19,292)	143,873	(6,036)	(52,205)	(3,080,395)	(3,004,710)	56,964	(2,947,746)	
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(334,785)	(334,785)	(2,659)	(337,444)	
海外業務換算產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(58,421)	-	(58,421)	-	(58,421)	
期內全面虧損總額	-	-	-	-	-	(58,421)	(334,785)	(393,206)	(2,659)	(395,865)	
於首次公開發售時發行股份	4	2,048,394	-	-	-	-	-	2,048,398	-	2,048,398	
超額配股權行使時發行股份	1	307,456	-	-	-	-	-	307,457	-	307,457	
於首次公開發售時自動兌換可轉換可贖回優先股 (「優先股」)	7	4,355,350	-	-	-	-	-	4,355,350	-	4,355,350	
股份發行開支	-	(100,676)	-	-	-	-	-	(100,676)	-	(100,676)	
股份支付	-	-	-	159,977	-	-	-	159,977	-	159,977	
於二零二零年六月三十日(未經審核)	16	6,619,858	(19,292)	303,850	(6,036)	(110,626)	(3,415,180)	3,372,590	54,305	3,426,895	

	母公司擁有人應佔										
	股本	股份溢價	其他儲備	股份支付		資產重估			總計	非控股權益	權益總額
				儲備	儲備	外匯儲備	累計虧損				
				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16)	(附註16)									
於二零一九年一月一日(經審核)	3	-	(19,292)	78,069	(6,036)	(18,038)	(939,007)	(904,301)	65,927	(838,374)	
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(321,306)	(321,306)	(554)	(321,860)	
海外業務換算產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(3,164)	-	(3,164)	-	(3,164)	
期內全面虧損總額	-	-	-	-	-	(3,164)	(321,306)	(324,470)	(554)	(325,024)	
股份支付	-	-	-	32,615	-	-	-	32,615	-	32,615	
於二零一九年六月三十日(未經審核)	3	-	(19,292)	110,684	(6,036)	(21,202)	(1,260,313)	(1,196,156)	65,373	(1,130,783)	

中期簡明綜合現金流量表

截至二零二零年六月三十日止六個月

	附註	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元	二零一九年 (未經審核) 人民幣千元
經營活動所得現金流量			
除稅前虧損		(337,444)	(321,860)
就下列各項作出調整：			
財務成本		485	1,400
利息收入	4	(40,091)	(26,857)
可轉換貸款公允價值變動		31,831	23,559
可轉換可贖回優先股公允價值變動		69,181	236,962
物業、廠房及設備折舊		834	706
使用權資產折舊		4,272	2,891
其他無形資產攤銷		118	52
股份支付開支		159,977	32,615
		(110,837)	(50,532)
貿易應收款項增加		(21)	(25)
預付款項、其他應收款項及其他資產增加		(13,283)	(11,488)
貿易應付款項增加		1,335	880
其他應付款項及應計費用增加／(減少)		6,693	(3,652)
遞延收入(減少)／增加		(2,469)	5,002
經營所用現金		(118,582)	(59,815)
已收利息		28,449	26,857
經營活動所用現金流量淨額		(90,133)	(32,958)
投資活動所得現金流量			
理財產品投資收入		1,062	8,178
購買投資		(135,000)	(497,500)
投資到期後所得款項		184,150	550,829
購置物業、廠房及設備項目		(110,921)	(2,824)
購買其他無形資產		(43)	(9)
其他非流動資產減少／(增加)		12,757	(4,670)
定期存款(增加)／減少		(1,819,052)	205,183
投資活動(所用)／所得現金流量淨額		(1,867,047)	259,187

5. 期內虧損

本集團之虧損已扣除以下各項：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
物業、廠房及設備折舊	834	706
使用權資產折舊	4,272	2,891
其他無形資產攤銷	118	52
可轉換貸款公允價值變動	31,831	23,559
可轉換可贖回優先股公允價值變動	69,181	236,962
股份支付開支	159,977	32,615

6. 所得稅

本集團須按實體基準就本集團成員公司所處及經營所在司法轄區產生或獲得的利潤繳納所得稅。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼群島或英屬處女群島所得稅。

香港利得稅乃按期內在香​​港產生的估計應課稅溢利以16.5%（二零一九年：16.5%）稅率計提撥備，惟符合兩級制利得稅制度下的實體資格之附屬公司除外。該附屬公司首2,000,000港元（二零一九年：2,000,000港元）的應課稅溢利按8.25%稅率繳稅，而餘下應課稅溢利按16.5%稅率繳稅。

於澳洲註冊成立的附屬公司按期內在澳洲產生的估計應課稅溢利以27.5%稅率繳納所得稅。

於美國營運的本集團附屬公司於期內按21%的聯邦稅率及8.7%的達拉華州的州稅率繳稅。

中國現行所得稅乃根據於二零零八年一月一日獲通過及生效的《中國企業所得稅法》所釐定，按本集團若干中國附屬公司的應課稅溢利以25%的法定稅率計提撥備，惟本集團若干中國附屬公司獲批稅務寬減並按優惠稅率繳稅。

南京天印健華醫藥科技有限公司（「南京諾誠健華」）於二零一八年符合高新技術企業的資格，於期內按15%的優惠稅率繳納所得稅。

並未就該等虧損確認遞延稅項資產，因為該等虧損在附屬公司中產生，而該等附屬公司產生虧損已持續一段時間，且不認為將來可能有應課稅利潤以抵銷該等稅項虧損。

中期簡明綜合財務資料附註

二零二零年六月三十日

7. 股息

本公司概無就截至二零二零年六月三十日止六個月宣派及派付股息(截至二零一九年六月三十日止六個月：無)。

8. 母公司普通股權益持有人應佔每股虧損

母公司普通股權益持有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零一九年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
虧損		
計算每股基本及攤薄盈利時使用的母公司普通股權益持有人應佔		
期內虧損	(334,785)	(321,306)
股份		
計算每股基本及攤薄盈利時使用的期內已發行普通股加權平均數	774,854	194,462

13. 貿易應付款項及應付票據

貿易應付款項及應付票據於報告期末根據發票日期及虧損撥備淨額之賬齡分析如下：

	二零二零年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
3個月以內	3,187	5,090
3個月至6個月	4,371	-
6個月至12個月	-	2,216
超過1年	1,974	891
	9,532	8,197

14. 可轉換可贖回優先股

自註冊成立日期起，本公司已通過發行可轉換可贖回優先股完成數輪融資安排。有關優先股的背景，請參閱本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的年報所載綜合財務報表附註29。

當本公司於二零二零年三月二十三日（「轉換日期」）成功進行首次公開發售後，所有優先股已自動轉換為532,244,771股普通股。

於轉換日期，每股優先股的面值為0.000002美元，而優先股的公允價值與面值之差額在股份溢價項下入賬。

可轉換可贖回優先股的變動載列如下：

	A系列 優先股 人民幣千元	B系列 優先股 人民幣千元	C系列 優先股 人民幣千元	D系列 優先股 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一九年一月一日	168,570	388,619	548,871	828,690	1,934,750
發行	-	-	-	412,672	412,672
公允價值變動	194,570	442,178	521,062	656,208	1,814,018
貨幣換算差額	4,364	10,009	13,291	24,668	52,332
於二零一九年十二月三十一日 (經審核)	367,504	840,806	1,083,224	1,922,238	4,213,772
公允價值變動	<u>79,024</u>	<u>172,748</u>	<u>87,586</u>	<u>(270,177)</u>	<u>69,181</u>
貨幣交易差額	<u>7,628</u>	<u>17,305</u>	<u>19,867</u>	<u>27,598</u>	<u>72,398</u>
轉換為普通股	(454,156)	(1,030,859)	(1,190,677)	(1,679,659)	(4,355,351)
於二零二零年六月三十日(未經審核)	-	-	-	-	-

年內虧損

由於以上因素，加上計及截至二零二零年十二月三十一日止年度可轉換可贖回優先股（已於首次公開發售後轉換為普通股）的公允價值變動錄得虧損人民幣69.2百萬元（上年度虧損為人民幣1,814.0百萬元），以及截至二零二零年十二月三十一日止年度主要因本公司估值上升而導致可轉換貸款的公允價值變動的虧損減少至人民幣32.4百萬元（上年度虧損為人民幣159.9百萬元），因此年內虧損由截至二零一九年十二月三十一日止年度的人民幣2,150.4百萬元減少至截至二零二零年十二月三十一日止年度的人民幣391.9百萬元。

管理層討論及分析

概覽

諾誠健華是一家處於商業階段的生物醫藥公司，致力於發現、研發及商業化潛在同類最佳及／或首創的用於治療癌症及自身免疫性疾病的藥物，而這兩種疾病是具有重大市場商機及協同效益的治療領域。在知名行業專家管理團隊的帶領下，我們打造了具有強大自主研發、臨床開發、生產及商業化能力的一體化生物醫藥平台。我們的願景是成為為全世界患者開發及提供創新療法的全球生物醫藥領導者。

憑藉我們管理團隊的全球視野及本土專業經驗，我們打造了均衡的藥品管線。我們的候選藥物均以創新及經驗證的通路為靶點。我們的發現及研發工作致力於經驗證靶點及有潛力成為安全性最高及療效最佳的候選藥物。我們亦致力於發掘新靶點及開發在全球具有突破潛力的療法。我們的策略為快速推進我們的臨床計劃，及尋求批准以使我們的候選產品於中國商業化。同時，我們正在全球範圍內擴大臨床試驗，包括為潛在適應症在美國進行臨床試驗，以最大化我們資產的商業價值。

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支由二零一九年的人民幣3.5百萬元增加至二零二零年的人民幣68.2百萬元，主要由於年底前推出奧布替尼以及相關銷售及分銷開支增加，其中(i)我們的銷售及營銷團隊的僱員成本由人民幣1.1百萬元增加至人民幣25.5百萬元；(ii)市場研究及推廣的開支由人民幣0.1百萬元增加至人民幣16.0百萬元；及(iii)以股份支付由人民幣1.3百萬元增加至人民幣21.6百萬元。

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二零年		二零一九年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
僱員成本	25,487	37.4	1,101	31.8
以股份支付	21,550	31.6	1,291	37.3
市場研究及推廣	15,964	23.4	110	3.2
其他	5,207	7.6	956	27.7
銷售及分銷開支	<u>68,208</u>	<u>100.0</u>	<u>3,458</u>	<u>100.0</u>

可轉換可贖回優先股的公允價值變動

我們於二零二零年的可轉換可贖回優先股的公允價值變動為人民幣69.2百萬元，而二零一九年則為人民幣1,814.0百萬元，減幅主要由於二零二零年下半年因首次公開發售而將優先股轉換為普通股所致。

財務成本

我們的財務成本由二零一九年的人民幣1.9百萬元減少至二零二零年的人民幣1.1百萬元，該減少主要是由於我們發行可轉換可贖回優先股的交易成本減少所致。

截至二零二零年十二月三十一日止年度之綜合損益及其他全面收益表

綜合損益表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	附註	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
收益	4	1,364	1,247
銷售成本		—	—
毛利		1,364	1,247
其他收入及收益	4	271,304	104,449
銷售及分銷開支		(68,208)	(3,458)
研發成本		(402,771)	(213,123)
行政開支		(89,371)	(63,623)
其他開支		(33,863)	(159,909)
可轉換可贖回優先股公允價值變動		(69,181)	(1,814,018)
財務成本		(1,139)	(1,916)
除稅前虧損		(391,865)	(2,150,351)
所得稅開支	5	—	—
年內虧損		(391,865)	(2,150,351)
下列人士應佔：			
母公司擁有人		(391,395)	(2,141,388)
非控股權益		(470)	(8,963)
		(391,865)	(2,150,351)
母公司普通股權益持有人應佔每股虧損			
— 基本及攤薄	7	(人民幣0.40元)	(人民幣9.32元)

綜合全面收益表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
年內虧損	<u>(391,865)</u>	<u>(2,150,351)</u>
其他全面虧損		
後續期間可能不會重新分類至損益的其他全面虧損：		
海外業務換算產生的匯兌差額	<u>(324,100)</u>	<u>(34,167)</u>
年內其他全面虧損，經扣除稅項	<u>(324,100)</u>	<u>(34,167)</u>
年內全面虧損總額	<u>(715,965)</u>	<u>(2,184,518)</u>
下列人士應佔：		
母公司擁有人	(715,495)	(2,175,555)
非控股權益	<u>(470)</u>	<u>(8,963)</u>
	<u>(715,965)</u>	<u>(2,184,518)</u>

採用本集團大部分註冊所在司法轄區法定稅率計算的除稅前虧損適用的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支的對賬如下：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
除稅前虧損	<u>(391,865)</u>	<u>(2,150,351)</u>
按法定稅率25%計算的稅項	<u>(97,966)</u>	(537,588)
其他司法轄區稅率差異的影響	<u>38,720</u>	469,493
若干附屬公司適用的優惠稅率	<u>21,383</u>	15,736
合資格研發成本的超額抵扣	<u>(28,847)</u>	(23,986)
未確認稅項虧損	<u>65,368</u>	75,734
不可扣稅開支	<u>1,342</u>	611
按本集團實際稅率計算的稅項支出	<u>-</u>	<u>-</u>

本集團有在中國內地產生的稅項虧損人民幣837,041,000元，於產生後一至十年內可用於抵銷未來應課稅利潤。

並未就該等虧損確認遞延稅項資產，因為該等虧損在附屬公司中產生，而該等附屬公司產生虧損已持續一段時間，且不認為將來可能有應課稅利潤以抵銷該等稅項虧損。

6. 股息

本公司概無就截至二零二零年十二月三十一日止年度宣派及派付股息（二零一九年：無）。

7. 母公司普通股權益持有人應佔每股虧損

母公司普通股權益持有人應佔每股基本及攤薄虧損金額乃根據以下數據計算：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
虧損		
計算每股基本及攤薄虧損時使用的母公司普通股權益持有人應佔年內虧損	<u>(391,395)</u>	<u>(2,141,388)</u>
	二零二零年 股份數目 千股	二零一九年 股份數目 千股
股份		
計算每股基本及攤薄虧損時使用的年內已發行普通股加權平均數	<u>967,576</u>	<u>229,727</u>

就截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止年度分別計算的每股基本及攤薄虧損，不包括本公司的未歸屬購股權及受限制股份單位。

財務摘要

於二零二零年，本集團與二零一九年比較取得以下增長：

	二零二零年 人民幣千元	於十二月三十一日 / 截至十二月三十一日止年度			
		二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	
現金及銀行結餘	3,969,640	2,291,773	1,876,618	36,874	
資產總值	4,537,710	2,615,693	2,201,159	107,401	
負債總額	1,377,204	5,563,439	3,039,533	499,465	
權益／(虧絀)總額	3,160,506	(2,947,746)	(838,374)	(392,064)	
收益	1,364	1,247	1,617	102	
其他收入及收益	271,304	104,449	31,395	11,424	
銷售及分銷開支	(68,208)	(3,458)	(558)	-	
研發成本	(402,771)	(213,123)	(149,726)	(62,882)	
行政開支	(89,371)	(63,623)	(17,523)	(14,644)	
其他開支	(33,863)	(159,909)	(27,979)	(542)	
財務成本	(1,139)	(1,916)	(3,441)	(2,537)	
可轉換可贖回優先股公允價值變動	(69,181)	(1,814,018)	(387,804)	(272,686)	
應佔合營企業溢利及虧損	-	-	(4)	31	
年內虧損	(391,865)	(2,150,351)	(554,023)	(341,734)	
母公司普通股權益持有人應佔每股虧損					
— 基本及攤薄		(人民幣0.40元)	(人民幣9.32元)	(人民幣2.83元)	(人民幣1.76元)

銷售及分銷開支

我們的銷售及分銷開支由二零一九年的人民幣3.5百萬元增加至二零二零年的人民幣68.2百萬元，主要由於年底前推出奧布替尼以及相關銷售及分銷開支增加，其中(i)我們的銷售及營銷團隊的僱員成本由人民幣1.1百萬元增加至人民幣25.5百萬元；(ii)市場研究及推廣的開支由人民幣0.1百萬元增加至人民幣16.0百萬元；及(iii)以股份支付由人民幣1.3百萬元增加至人民幣21.6百萬元。

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二零年		二零一九年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
僱員成本	25,487	37.4	1,101	31.8
以股份支付	21,550	31.6	1,291	37.3
市場研究及推廣	15,964	23.4	110	3.2
其他	5,207	7.6	956	27.7
銷售及分銷開支	68,208	100.0	3,458	100.0

可轉換可贖回優先股的公允價值變動

我們於二零二零年的可轉換可贖回優先股的公允價值變動為人民幣69.2百萬元，而二零一九年則為人民幣1,814.0百萬元，減幅主要由於二零二零年下半年因首次公開發售而將優先股轉換為普通股所致。

財務成本

我們的財務成本由二零一九年的人民幣1.9百萬元減少至二零二零年的人民幣1.1百萬元，該減少主要是由於我們發行可轉換可贖回優先股的交易成本減少所致。

綜合損益表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	附註	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
收益	5	1,364	1,247
銷售成本		-	-
毛利		1,364	1,247
其他收入及收益	5	271,304	104,449
銷售及分銷開支		(68,208)	(3,458)
研發成本		(402,771)	(213,123)
行政開支		(89,371)	(63,623)
其他開支		(33,863)	(159,909)
可轉換可贖回優先股公允價值變動	28	(69,181)	(1,814,018)
財務成本	7	(1,139)	(1,916)
除稅前虧損		(391,865)	(2,150,351)
所得稅開支	10	-	-
年內虧損		(391,865)	(2,150,351)
下列人士應佔：			
母公司擁有人		(391,395)	(2,141,388)
非控股權益		(470)	(8,963)
		(391,865)	(2,150,351)
母公司普通股權益持有人應佔每股虧損			
— 基本及攤薄	12	(人民幣0.40元)	(人民幣9.32元)

綜合全面收益表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
年內虧損	(391,865)	(2,150,351)
其他全面虧損		
後續期間可能不會重新分類至損益的其他全面虧損：		
海外業務換算產生的匯兌差額	(324,100)	(34,167)
年內其他全面虧損，經扣除稅項	(324,100)	(34,167)
年內全面虧損總額	(715,965)	(2,184,518)
下列人士應佔：		
母公司擁有人	(715,495)	(2,175,555)
非控股權益	(470)	(8,963)
	(715,965)	(2,184,518)

綜合權益變動表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔							非控股		
	股本	股份溢價	其他儲備	股份	資產	外匯儲備	累計虧損	總計	權益	權益總額
	人民幣千元 (附註31)	人民幣千元 (附註31)	人民幣千元 (附註32(a))	支付儲備 人民幣千元 (附註33)	重估儲備 人民幣千元 (附註32(b))	人民幣千元 (附註32(b))	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二零年一月一日	4	9,341	(19,292)	143,873	(6,036)	(52,205)	(3,080,395)	(3,004,710)	56,964	(2,947,746)
年內虧損	-	-	-	-	-	-	(391,395)	(391,395)	(470)	(391,865)
海外業務換算產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(324,100)	-	(324,100)	-	(324,100)
年內全面虧損總額	-	-	-	-	-	(324,100)	(391,395)	(715,495)	(470)	(715,965)
於首次公開發售時發行股份(附註31)	4	2,048,394	-	-	-	-	-	2,048,398	-	2,048,398
超額配股權獲行使時發行股份(附註31)	1	307,456	-	-	-	-	-	307,457	-	307,457
於首次公開發售時自動兌換可轉換可贖回 優先股(「優先股」)(附註28, 31)	7	4,355,343	-	-	-	-	-	4,355,350	-	4,355,350
股份發行開支	-	(102,609)	-	-	-	-	-	(102,609)	-	(102,609)
股權結算以股份支付的開支	-	-	-	215,621	-	-	-	215,621	-	215,621
行使受限制股份單位	-	125,311	-	(125,311)	-	-	-	-	-	-
於二零二零年十二月三十一日	16	6,743,236	(19,292)	234,183	(6,036)	(376,305)	(3,471,790)	3,104,012	56,494	3,160,506

該等儲備賬包括綜合財務狀況表內的綜合儲備人民幣3,103,996,000元(二零一九年：人民幣(3,004,714,000)元)。

截至二零一九年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔							非控股		
	股本	股份溢價	其他儲備	股份	資產	外匯儲備	累計虧損	總計	權益	權益總額
	人民幣千元 (附註31)	人民幣千元 (附註31)	人民幣千元 (附註32(a))	支付儲備 人民幣千元 (附註33)	重估儲備 人民幣千元 (附註32(b))	人民幣千元 (附註32(b))	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一九年一月一日	3	-	(19,292)	78,069	(6,036)	(18,038)	(939,007)	(904,301)	65,927	(838,374)
年內虧損	-	-	-	-	-	-	(2,141,388)	(2,141,388)	(8,963)	(2,150,351)
海外業務換算產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(34,167)	-	(34,167)	-	(34,167)
年內全面虧損總額	-	-	-	-	-	(34,167)	(2,141,388)	(2,175,555)	(8,963)	(2,184,518)
發行股份(附註31)	1	9,341	-	-	-	-	-	9,342	-	9,342
股份支付	-	-	-	65,804	-	-	-	65,804	-	65,804
於二零一九年十二月三十一日	4	9,341	(19,292)	143,873	(6,036)	(52,205)	(3,080,395)	(3,004,710)	56,964	(2,947,746)

綜合現金流量表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	附註	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
經營活動所得現金流量			
除稅前虧損		(391,865)	(2,150,351)
就下列各項作出調整：			
財務成本	7	1,139	1,916
利息收入	5	(96,809)	(72,047)
按公允價值計入損益的金融資產之其他利息收入		(1,766)	-
可轉換貸款公允價值變動	29	32,374	159,907
可轉換可贖回優先股公允價值變動	28	69,181	1,814,018
來自出租人的新冠疫情相關租金寬減		(150)	-
物業、廠房及設備折舊	13	2,067	1,462
使用權資產折舊	14	9,119	7,204
其他無形資產攤銷	16	265	400
股份支付		215,621	65,804
		(160,824)	(171,687)
存貨增加		(1,878)	-
貿易應收款項(增加)/減少		(115)	7
預付款項、其他應收款項及其他資產增加		(36,422)	(17,455)
其他非流動資產減少		1,579	-
貿易應付款項(減少)/增加		(2,677)	6,004
其他應付款項及應計費用增加		34,357	36,132
遞延收入減少		(51,389)	(3,454)
經營所用現金		(217,369)	(150,453)
已收利息		44,850	70,700
經營活動所用現金流量淨額		(172,519)	(79,753)
投資活動所得現金流量			
已收利息		33,343	3,772
已收物業、廠房及設備的政府補助		-	100,000
購買投資		(135,000)	(1,087,000)
購置物業、廠房及設備項目		(250,995)	(74,569)
購買其他無形資產	16	(271)	(464)
投資到期後所得款項		217,114	1,171,935
定期存款增加		(971,139)	(66,206)
投資活動(所用)/所得現金流量淨額		(1,106,948)	47,468

綜合財務報表附註

二零二零年十二月三十一日

6. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損已扣除以下各項：

	附註	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
物業、廠房及設備折舊	13	2,068	1,462
使用權資產折舊	14	9,119	7,204
其他無形資產攤銷	16	266	430
核數師酬金		2,180	558
上市開支		23,285	20,289
研發成本，不包括股份支付開支		221,788	155,958
可轉換貸款公允價值變動	29	32,374	159,907
可轉換可贖回優先股公允價值變動	28	69,181	1,814,018
僱員福利開支（不包括董事及最高行政人員的薪酬）	8		
工資及薪金		108,993	53,284
退休金計劃供款		11,284	9,792
員工福利開支		2,085	2,484
股份支付		86,624	34,381
		208,986	99,941

7. 財務成本

對財務成本的分析如下：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
租賃負債利息	908	749
關聯方貸款利息	231	88
發行本公司可轉換可贖回優先股的交易成本	—	978
第三方貸款利息	—	101
	1,139	1,916

綜合財務報表附註

二零二零年十二月三十一日

10. 所得稅(續)

美國(續)

採用本集團大部分註冊所在司法轄區法定稅率計算的除稅前虧損適用的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支的對賬如下：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
除稅前虧損	(391,865)	(2,150,351)
按法定稅率25%計算的稅項	(97,966)	(537,588)
其他司法轄區稅率差異的影響	38,720	469,493
若干附屬公司適用的優惠稅率	21,383	15,736
合資格研發成本的超額抵扣	(28,847)	(23,986)
未確認稅項虧損	65,368	75,734
不可扣稅開支	1,342	611
按本集團實際稅率計算的稅項支出	-	-

本集團有在中國內地產生的稅項虧損人民幣837,041,000元，於產生後一至十年內可用於抵銷未來應課稅利潤。

並未就該等虧損確認遞延稅項資產，因為該等虧損在附屬公司中產生，而該等附屬公司產生虧損已持續一段時間，且不認為將來可能有應課稅利潤以抵銷該等稅項虧損。

11. 股息

本公司概無就截至二零二零年十二月三十一日止年度宣派及派付股息(二零一九年：無)。

12. 母公司普通股權益持有人應佔每股虧損

母公司普通股權益持有人應佔每股基本及攤薄虧損金額乃根據以下數據計算：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
虧損		
計算每股基本及攤薄盈利時使用的母公司普通股權益持有人應佔 年內虧損	(391,395)	(2,141,388)

27. 關聯方貸款

關聯方貸款產生自本公司可轉換可贖回優先股持有人的貸款，其中計息貸款1.28百萬美元乃於二零一七年七月借取，按年利率1%計息。該貸款已於年內償還。

28. 可轉換可贖回優先股

自註冊成立日期起，本公司已通過發行可轉換可贖回優先股完成數輪融資安排。有關優先股的背景，請參閱本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的年報所載綜合財務報表附註29。

當本公司於二零二零年三月二十三日（「轉換日期」）成功進行首次公開發售後，所有優先股已自動轉換為532,244,771股普通股。

於轉換日期，每股優先股的面值為0.000002美元，而優先股的公允價值與面值之差額在股份溢價項下入賬。

可轉換可贖回優先股的變動載列如下：

	A系列優先股	B系列優先股	C系列優先股	D系列優先股	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二零年一月一日	367,504	840,806	1,083,224	1,922,238	4,213,772
公允價值變動	79,024	172,748	87,586	(270,177)	69,181
貨幣換算差額	7,628	17,305	19,867	27,598	72,398
轉換為普通股	(454,156)	(1,030,859)	(1,190,677)	(1,679,659)	(4,355,351)
於二零二零年十二月三十一日	-	-	-	-	-
於二零一九年一月一日	168,570	388,619	548,871	828,690	1,934,750
發行	-	-	-	412,672	412,672
公允價值變動	194,570	442,178	521,062	656,208	1,814,018
貨幣換算差額	4,364	10,009	13,291	24,668	52,332
於二零一九年十二月三十一日	367,504	840,806	1,083,224	1,922,238	4,213,772

於上市日期，所有優先股已自動轉換為普通股，其中已將本公司普通股的首次公開發售發行價作為公允價值（即8.95港元（相等於人民幣8.18元））。

40. 本公司的財務狀況表

有關本公司於報告期末的財務狀況表的資料如下：

	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
流動資產		
應收附屬公司款項	762,922	549,425
現金及銀行結餘	3,042,882	1,190,462
流動資產總值	3,805,804	1,739,887
流動負債		
其他應付款項及應計費用	2,800	-
應付附屬公司款項	-	12,936
關聯方貸款	-	9,098
流動負債總額	2,800	22,034
流動資產淨值	3,803,004	1,717,853
總資產減流動負債	3,803,004	1,717,853
非流動負債		
可轉換可贖回優先股	-	4,213,772
非流動負債總額	-	4,213,772
資產／(負債)淨值	3,803,004	(2,495,919)
權益		
股本	16	4
儲備	3,802,988	(2,495,923)
權益總額	3,803,004	(2,495,919)

附註：

本公司儲備概要如下：

	二零二零年十二月三十一日					
	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	股份支付儲備 人民幣千元	外匯儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	9,341	602	143,873	(28,076)	(2,621,663)	(2,495,923)
年內溢利	-	-	-	-	(148,109)	(148,109)
海外業務折算為呈列貨幣所產生的 匯兌差額	-	-	-	(377,185)	-	(377,185)
年內全面虧損總額	-	-	-	(377,185)	(148,109)	(525,294)
股份發行	6,608,583	-	-	-	-	6,608,583
股權結算以股份支付開支	-	-	215,621	-	-	215,621
行使受限制股份單位	125,311	-	(125,311)	-	-	-
於二零二零年十二月三十一日	6,743,235	602	234,183	(405,261)	(2,769,772)	3,802,987