

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



VIVA BIOTECH HOLDINGS

维亚生物科技控股集团

(於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司)

(股份代號：1873)

截至二零二一年六月三十日止六個月之 中期業績公告

维亚生物科技控股集团(「本公司」或「公司」)，連同其附屬公司統稱「本集團」或「集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本集團截至二零二一年六月三十日止六個月(「報告期」)的未經審核簡明綜合財務業績。

財務概要

	未經審核		變動
	截至六月三十日止六個月		
	二零二一年	二零二零年	
	人民幣百萬元	人民幣百萬元	
收益	1,026.5	197.6	419.5%
毛利	316.3	100.1	216.0%
毛利率	30.8%	50.7%	
淨利潤(虧損)	95.8	(530.3)	
經調整非國際財務報告準則			
淨利潤	204.9	123.7	65.6%
經調整非國際財務報告準則			
淨利潤率	20.0%	62.6%	
	人民幣元	人民幣元	
每股盈利(虧損)			
—基本	0.04	(0.38)	
—攤薄	0.04	(0.38)	
經調整非國際財務報告準則			
每股盈利			
—基本	0.11	0.09	22.2%
—攤薄	0.11	0.09	22.2%

非國際財務報告準則計量

為補充本集團根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)呈列的未經審核簡明綜合財務報表，本公司已提供作為額外財務計量的經調整非國際財務報告準則淨利潤、經調整非國際財務報告準則淨利潤率及經調整非國際財務報告準則每股盈利，惟該等數據並非國際財務報告準則所要求，也不是按該準則所呈列。

本公司認為以上經調整非國際財務報告準則財務計量有利於本公司管理層及投資者理解以及評估本公司的基礎業績表現及經營趨勢，並且通過參考該等經調整財務計量，及藉助消除本集團認為對本集團業務的表現並無指示性作用的若干異常、非經常性、非現金及/或非經營項目的影響，有助管理層及投資者評估本集團財務表現。然而，該等非國際財務報告準則財務計量的呈列，不應被獨立地使用或被視為替代根據國際財務報告準則所編製及呈列的財務資料。閣下不應獨立看待經調整業績或視其為國際財務報告準則下業績的替代者。

本公司提供以下額外資料以對經調整非國際財務報告準則淨利潤進行對賬。

經調整非國際財務報告準則淨利潤

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
淨利潤(虧損)	95,802	(530,272)
加：按公平值列入損益之金融負債之公平值虧損	13,366	615,526
加：可換股債券債務部分的利息開支	67,421	37,785
加：可換股債券衍生部分的交易成本	-	5,068
減：購回可換股債券的收益	-	(4,447)
加：處置固定資產的非經常性虧損	5,135	-
加：已收購資產增值部分的攤銷	23,219	-
經調整非國際財務報告準則淨利潤(附註i)	204,943	123,660
經調整非國際財務報告準則淨利潤率	20.0%	62.6%

附註：

- i. 為更好地反映本集團現有業務營運的關鍵表現，經調整非國際財務報告準則淨利潤乃根據淨利潤計算，惟不包括：
 - a) 按公平值列入損益之金融負債之公平值虧損及已收購資產增值部分的攤銷，管理層認為該等項目為非現金項目；
 - b) 可換股債券債務部分的利息開支，管理層認為該項目與本集團的業務營運無關；及
 - c) 可換股債券衍生部分的交易成本、購回可換股債券的收益及處置固定資產的非經常性虧損，管理層認為該等項目為非經常性項目。

管理層討論及分析

業務回顧

二零二一年上半年，全球乃至中國生物醫藥行業持續保持高速增長的態勢，本集團亦把握此浪潮，加強建設一站式藥物研發、生產及合作平台，深度整合集團各分子公司技術、人員、客戶等平台資源。於報告期內，本集團累計服務客戶數量增加至1,695家，我們的收入由去年同期約人民幣197.6百萬元大幅增加至約人民幣1,026.5百萬元，較去年同期增幅約為419.5%，毛利由去年同期約100.1百萬元大幅增加至約人民幣316.3百萬元，較去年同期增幅約為216.0%。我們的調整後淨利潤由去年同期約人民幣123.7百萬元增加至約人民幣204.9百萬元，較去年同期增幅約為65.6%。主要源自於本公司藥物發現服務的高速增長，以及併購整合SYNthesis med chem (Hong Kong) Limited (「SYNthesis」)及浙江朗華製藥有限公司(「朗華製藥」)帶來的小分子臨床前及商業化階段CDMO服務增加所致。

以服務換現金(CFS)業務

CRO業務－藥物發現服務持續高增長

截至二零二一年六月三十日，公司藥物發現服務收入由去年同期約人民幣197.6百萬元大幅增加至約人民幣321.1百萬元，增幅約為62.5%，在手訂單合同金額約為人民幣8.48億元，相較去年同期約人民幣4.93億元錄得顯著增長約為72.0%，亦為未來增長提供充足動力。

公司累計向客戶交付超過26,000個蛋白結構，研究超過1,700個獨立藥物靶標，累計客戶數量增加至936家。其中，客戶地區多元化，海外客戶佔比達約83.9%，來自中國大陸地區客戶的藥物研發服務收入佔比約為16.1%，同比增幅達約91.4%。

CDMO業務－加大研發及產能投入，積極導流

報告期內，集團重點完成對朗華製藥的戰略整合，技術端加強研發中心建設和製劑業務、業務端積極開展前端客戶導流和商務拓展活動、生產端加速進行產能建設。朗華累計服務客戶達759家，收入總計約人民幣705.4百萬元，較去年同期約人民幣809.2百萬元略有下降，變化主要由於疫情導致業績暴增回調，及匯率影響和產能結構調整。持續發力轉型至CDMO業務，半年朗華製藥CDMO項目完成26個，收入達約人民幣4.15億元，銷售收入比重約為58.8%。

加大研發投入和技術佈局，拓展製劑業務。截止本公告日期，上海CMC研發中心、寧波台州研發中心的投入已逾人民幣5,600萬元，主要用於購置設備、實驗室及符合良好生產規範(「GMP」)標準製劑車間的建設等。約10,000平方米CMC研發中心預計於11月在上海周浦建成並開始投產。3,000平方米的GMP標準製劑車間及研發生產中心也將同期投入使用。目前訂單意向充足，預期明年開始將為公司貢獻臨床前至臨床一、二期的訂單。

憑借我們在CRO業務和孵化公司的客戶流量和管線儲備，前端項目導流至朗華製藥的工作初見成效，預計下半年伴隨CMC研發中心落成，持續業務導流，前端項目漏斗效應將初步顯現。

持續構築技術壁壘

公司持續構築技術壁壘，報告期內研發費用為人民幣37.5百萬元。藥物發現服務業務積極建設如微電子衍射(Micro ED)、AI計算化學、抗體大分子研發、光化學反應平台等；CDMO業務持續打造如連續性反應技術、催化劑篩選平台、口服製劑生產線平台、注射劑研發平台、無固定分散體技術平台等，並進一步提升生產自動化水平。

人員、設施及商務拓展

截至二零二一年六月三十日，本集團員工總人數達1,873人。公司亦加速建設辦公和實驗場地，產能擴張以滿足公司高度發展的業務需求和人員擴張計劃。

- 上海法拉第路的投資孵化中心約8,000平方米已於二零二一年第一季度全面投入使用。
- 上海周浦的集團新總部將於二零二一年年底開始投入使用，實驗室面積約36,328平方米。
- 成都12,000平方米實驗室將於二零二一年十月底投入使用。
- 杭州錢塘新區新藥孵化中心面積約77,500平方米的物業已於二零二一年七月開工。

報告期內，本集團的銷售及營銷費用約為人民幣34.7百萬元。加大組建市場開發團隊，進行客戶引流和開發，主辦和參與組織了64場國內外的市場活動。我們的一站式藥物研發、生產平台的市場知名度和影響力得以有效擴大，並為集團各業務分部帶來交叉導流等新業務機會。

以服務換股權(EFS)業務

我們在全球範圍持續廣泛的開拓項目來源，報告期內公司共計審閱了來自全球逾433個項目，新增投資孵化8家孵化初創公司，並完成對2家已有孵化投資企業的追加投資，孵化投資協商階段3個。共累計投資孵化75家初創公司，平均協議持股比例¹約為18.41%。詳情如下：

新投資孵化企業

企業名稱	投資/孵化協議時間	適應症/主要技術/業務	於本公告日期所獲股權百分比
Argonaut Genomics, Inc	二零二一年二月	利用生物信息學/蛋白質組學構建高通量發現平台，從「dark genome」中挖掘免疫優勢癌症抗原。	0%*
Ribogenics, Inc.	二零二一年二月	開發小分子藥物，治療RNA錯剪切疾病。	11.96%
索智生物科技(浙江)有限公司	二零二一年二月	以AI技術為主要驅動力，專注於自身免疫系統和神經退行性疾病領域的新藥研發。	12.00%
勤浩醫藥(蘇州)有限公司	二零二一年五月	專注於開發全球領先的小分子抗腫瘤新藥。	3.80%
NAKI Therapeutics Inc.	二零二一年五月	專注於CAR-NK和基於NK細胞的免疫療法。	20.00%
AbSci Corporation	二零二一年六月	專注於加速臨床前階段的藥物開發。	不適用
Dorian Therapeutics, Inc.	二零二一年六月	致力於研發可以使細胞和組織再生的創新療法。	0%*
Fuse Biotherapeutics Inc.	二零二一年六月	專注於開發T cell銜接器和NK cell銜接器的雙抗平台。	14.18%

¹ 協議持股量經計及本公司於達成服務里程碑及其他里程碑事件後將收購的股權。該數據未計及於本公告日期尚未釐定之轉換可換股債券投資後轉換的約定持股量的投資。

* 視乎協定服務里程碑、交易完結或轉換可換股工具(視情況而定)獲取相關孵化投資企業的股權。

已孵化企業追加投資

企業名稱	投資／孵化協議時間	適應症／主要技術／業務	於本公告日期所獲股權百分比
DTx Pharma, Inc.	二零二一年二月	致力於開發一種能夠將RNAi療法輸送到多種細胞類型和組織的技術。	1.99%
Totient, Inc.	二零二一年六月	通過構建針對新的和已知組織特異性抗原的最大人類源性抗體庫，實現下一代細胞治療和其他治療方式。	4.60%

該等投資均不構成香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)第14章項下須予公佈的交易。

上半年，公司已孵化公司中有8家完了新一輪的融資，融資總金額逾2億美金。各孵化公司研發進展順利，總在研管線增加至140條，其中18條管線已進入臨床階段。2021年6月14日，合成生物學公司AbSci Corporation宣佈與孵化公司Totient Inc.達成收購協議。

截至二零二一年六月三十日，我們的事業合夥人增加至約40位。我們亦積極開展投後管理工作，第二屆維亞生物合作高峰會成功舉辦，幫助已孵化公司加速推進研發進程，加強人才引進，優化產品管線開發策略，融資資源對接等。

未來展望

展望未來，公司將持續建設並不斷提高技術壁壘、擴大服務設施及產能、加強人才引進和人員激勵，加大對全球尤其是中國市場地區的商业開發。憑借公司在基於結構藥物領域研發服務的獨特優勢，順流而下建成研發到生產一體化平台，加強CRO-CMC/CDMO業務的連續性，並充分利用頗具規模的早期生物技術公司群體和獨特的孵化平台，持續加強在業務板塊間交叉引流。為全球更多的新藥初創公司、中大型藥企提供更加優質的和多元化的服務、助力提高其研發效率、早日惠及患者，構建面向全球的生物醫藥創新者的開放式合作平台和共贏生態圈。

經營業績討論

收益

報告期內，本集團收益約為人民幣1,026.5百萬元，較去年同期約人民幣197.6百萬元增加約419.5%，主要反映本集團的業務範圍由前端藥物發現擴展至小分子CDMO業務，形成藥物研發及生產的綜合平台。

下表載列本集團於報告期內及去年同期按相應貨品及服務類別劃分的收益明細：

貨品或服務類別	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
藥物發現服務		
—全職當量(「FTE」)	223,779	132,026
—按項目收費(「FFS」)	54,927	36,775
—服務換股權(「SFE」)	42,359	28,756
CDMO及商業化服務		
—銷售產品	705,386	—
	<u>1,026,451</u>	<u>197,557</u>

儘管本集團的業務位於中國，其擁有遍佈全球的客戶群，而大多數客戶位於美國。有關本集團來自客戶收益之分析(按客戶經營所在國家／地區分析)詳述如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
美國	320,376	164,636
歐洲	262,024	2,281
中國	174,292	26,989
中國以外其他亞洲國家及地區	165,761	989
非洲	63,516	—
其他	40,482	2,662
	<u>1,026,451</u>	<u>197,557</u>

報告期內，收益較去年同期增加主要是由於總部位於歐洲及中國以外其他亞洲國家及地區的客戶所貢獻的收益增加。此乃主要由於客戶數量及客戶訂單增加。

服務成本

服務成本主要包括直接勞工成本、物料成本及間接費用。直接勞工成本主要包括研發人才的薪金、花紅、福利、社保費用及以股份為基礎的薪酬(不包括分配至研發費用的成本)，以及於合約成本資本化者。報告期內，服務成本約為人民幣710.2百萬元，較去年同期約人民幣97.4百萬元增加約629.2%。上述增加與本集團的業務增長相一致。

毛利及毛利率

報告期內，本集團毛利約為人民幣316.3百萬元，較去年同期約人民幣100.1百萬元增加約216.0%。上述增加與本集團的業務增長相一致。報告期內，毛利率約為30.8%，而去年同期約為50.7%。毛利率下降乃主要由於納入CDMO業務所致。

其他收入及收益

其他收入及收益主要包括利息收入、政府補助及補貼、匯兌收益淨額、購回可換股債券的收益及衍生金融工具的收益。報告期內，本集團錄得收益約人民幣37.1百萬元，較去年同期約人民幣27.2百萬元增加約36.4%。上述增加乃主要由於利息收入增加約人民幣8.4百萬元所致。

銷售及分銷費用

銷售及分銷費用主要包括員工成本、差旅成本及其他。報告期內，本集團的銷售及分銷費用約為人民幣34.7百萬元，較去年同期約人民幣2.0百萬元增加約1,635.0%。上述增加乃主要由於拓闊CDMO業務以及營銷團隊擴大所致。

行政費用

行政費用主要包括行政人員成本、審核及諮詢費用、辦公室行政開支、租金、折舊、差旅及運輸開支以及其他。報告期內，本集團的行政費用約為人民幣100.4百萬元，較去年同期約人民幣37.0百萬元增加約171.4%。上述增加主要反映本集團的員工數量迅速增加，以及第三方諮詢費上升。

研發費用

研發費用主要包括員工成本、材料成本、間接成本及向代表我們進行若干研發活動的第三方支付費用。報告期內，本集團研發費用約為人民幣37.5百萬元，較去年同期約人民幣22.3百萬元增加約68.2%。上述增加乃主要由於研發人員數量增加所致。

按公平值列入損益之金融資產之公平值收益

按公平值列入損益之金融資產之公平值收益主要包括銀行發行的金融產品的公平值收益及本集團投資孵化企業股權的公平值變動收益。

本集團的EFS模式讓我們得以分享客戶知識產權價值的上升潛力，主要以本集團孵化投資企業股權的公平值變動收益反映出來。上述公平值收益於本集團財務報表內列賬為「按公平值列入損益之金融資產的公平值收益」。於二零二一年六月三十日，概無於本集團孵化投資企業的股權佔本集團總資產的5%以上。

報告期內，本集團錄得指定為按公平值列入損益之本集團孵化投資企業股權公平值變動收益約人民幣53.5百萬元，主要反映本集團於四間孵化投資企業(即Totient Inc.、Dogma Therapeutics, Inc.、Mediar Therapeutics, Inc.及Arthrosi Therapeutics, Inc.)的股權公平值增加，而去年同期約為人民幣54.7百萬元。

本集團錄得銀行發行的金融工具公平值收益約人民幣5.7百萬元，而去年同期約為人民幣12.0百萬元。

金融資產減值虧損淨額

預期信用模型項下之減值虧損(扣除撥回)反映貿易應收款項減值虧損。報告期內，本集團錄得減值虧損撥回約人民幣0.1百萬元，而去年同期減值虧損約人民幣0.4百萬元。

財務成本

財務成本主要包括可換股債券利息、租賃負債利息及銀行貸款利息開支。報告期內，本集團的財務成本約為人民幣96.1百萬元，較去年同期約人民幣38.6百萬元增加約149.0%。上述增加乃主要由於可換股債券債務部分的利息增加約人民幣29.6百萬元及銀行貸款利息增加約人民幣27.9百萬元所致。

應佔合營企業虧損

報告期內，本集團並未錄得應佔合營企業虧損，而去年同期約為人民幣0.3百萬元。上述減少主要由於本集團於二零二零年十一月放棄委任嘉興優博董事會董事的權利後，不再對其行使共同控制權，因此於嘉興優博的投資劃分為按公平值列入損益之金融資產，而非合營企業。

按公平值列入損益之金融負債之公平值虧損

按公平值列入損益之金融負債之公平值虧損指可換股債券嵌入式衍生部分的公平值變動。報告期內，本集團錄得按公平值列入損益之金融負債之公平值虧損約人民幣13.4百萬元，而去年同期約為人民幣615.5百萬元。

所得稅開支

本集團的所得稅開支為約人民幣26.3百萬元，較去年同期約人民幣7.9百萬元增加約232.9%。上述增加與本集團的業務增長相一致。

淨利潤及淨利潤率

由於以上所述，報告期內，本集團的淨利潤約為人民幣95.8百萬元，而去年同期為淨虧損約人民幣530.3百萬元。扭虧轉盈乃主要由於(i)藥物發現服務的收入大幅增加62.5%；(ii)本集團的業務範圍由前端藥物發現擴展至小分子CDMO業務，形成藥物研發及生產的綜合平台；及(iii)按公平值列入損益之金融負債的公平值虧損大幅下降人民幣602.2百萬元。

本集團的經調整非國際財務報告準則淨利潤由去年同期約人民幣123.7百萬元增加約65.6%，至報告期的約人民幣204.9百萬元。報告期內，本集團的經調整非國際財務報告準則淨利潤率約為20.0%，而去年同期約為62.6%。報告期內本集團的經調整非國際財務報告準則淨利潤率下降乃主要由於本集團的業務範圍由前端藥物發現擴展至小分子CDMO業務以及小分子CDMO業務的淨利潤率相對較低。

流動資金及財務資源

於二零二一年六月三十日，本集團的現金及現金等價物總額約為人民幣669.0百萬元，較二零二零年十二月三十一日的約人民幣2,308.5百萬元減少約71.0%。上述減少乃主要由於報告期歸還銀行借款約人民幣910.2百萬元所致。

於二零二一年六月三十日，本集團的流動資產約為人民幣2,259.9百萬元，包括現金及現金等價物約人民幣669.0百萬元。本集團的流動負債約為人民幣1,001.4百萬元，包括銀行借款約人民幣201.6百萬元。

於二零二一年六月三十日，資產負債比率(總負債除以總資產)約為52.0%，而二零二零年十二月三十一日約為53.9%。於二零二一年六月三十日，本集團有抵押銀行借款約為人民幣557.1百萬元及無抵押銀行借款約約人民幣254.0百萬元，較二零二零年十二月三十一日的約人民幣1,462.3百萬元減少約人民幣651.3百萬元。上述減少乃主要由於本集團於報告期歸還用以撥付收購朗華製藥的有抵押銀行貸款約人民幣880.0百萬元。本集團於報告期的銀行借款中，約人民幣201.6百萬元須按要求或於一年內償還，約人民幣609.5百萬元須於第三至五年(包括首尾兩年)償還。本集團擬以籌資活動所得款項及內部資源撥付擴張、投資及業務活動。

重大投資、重大收購及出售

有二零二一年二月二十八日，本集團自原始股東收購SYNthesis med chem (Hong Kong) Limited (「SYNthesis HK」)的100%股權，代價約為人民幣451.0百萬元。

除本公告所披露者外，截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團並無進行任何重大投資，亦無進行任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

資產質押

於二零二一年六月三十日，本集團質押賬面值約人民幣4.8百萬元的樓宇，作為其借款之抵押。此外，於二零二一年六月三十日，本集團質押一筆一年期存款人民幣640.0百萬元以取得授予本集團的借款。本集團質押存款人民幣38.9百萬元以擔保應付票據。

資本開支

報告期內，本集團的資本開支約為人民幣658.2百萬元，主要用於設施建設及設備採購，而去年同期約為人民幣195.2百萬元。本集團透過使用營運產生的現金流及融資撥付其資本開支。

或然負債

於二零二一年六月三十日，本集團並無重大或然負債。

有關重大投資及資本資產之未來計劃

除招股章程、本公告及截至本公告日期本公司刊發的其他公告及通函所披露者外，於報告期及直至本公告日期，本集團並無任何其他有關重大投資及資本資產的計劃。

貨幣風險

本集團若干實體進行外幣買賣，令我們面臨外匯風險。此外，本集團若干實體亦擁有以其各自功能貨幣以外的貨幣計值的其他應付款項及其他應收款項。我們於報告期及去年同期分別錄得外匯收益淨額約人民幣8.1百萬元及約人民幣8.7百萬元。我們面臨美元外幣風險，原因乃我們的部分收益來自以美元計值的銷售。於報告期，我們購買多種銀行外匯理財產品以對沖我們的貨幣風險。管理層將繼續評估本集團的外匯風險，並於必要時採取恰當措施降低本集團的風險。

財務資料

中期簡明綜合損益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
收益	4	1,026,451	197,557
服務成本		<u>(710,176)</u>	<u>(97,439)</u>
毛利		316,275	100,118
其他收入及收益	5	37,114	27,190
銷售及分銷費用		(34,716)	(1,951)
行政費用		(100,394)	(37,048)
研發費用		(37,476)	(22,324)
按公平值列入損益之金融資產之公平值收益	14	59,252	66,658
金融資產減值虧損淨額		111	(434)
其他開支		(8,649)	(161)
財務成本	6	(96,097)	(38,594)
應佔合營企業虧損		<u>-</u>	<u>(321)</u>
未計按公平值列入損益之金融負債之 公平值虧損及稅項前之溢利		135,420	93,133
按公平值列入損益之金融負債之公平值虧損	21	<u>(13,366)</u>	<u>(615,526)</u>
除稅前溢利／(虧損)	7	122,054	(522,393)
所得稅開支	8	<u>(26,252)</u>	<u>(7,879)</u>
期內溢利／(虧損)		<u>95,802</u>	<u>(530,272)</u>
以下各項應佔：			
母公司擁有人		85,020	(530,272)
非控股權益		<u>10,782</u>	<u>-</u>
		<u>95,802</u>	<u>(530,272)</u>
母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)	9	人民幣元	人民幣元
基本		<u>0.04</u>	<u>(0.38)</u>
攤薄		<u>0.04</u>	<u>(0.38)</u>

中期簡明綜合全面收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
期內溢利／(虧損)	<u>95,802</u>	<u>(530,272)</u>
其他全面(虧損)／收益		
於其後期間可能重新分類至損益的 其他全面(虧損)／收益：		
海外業務換算產生的匯兌差額	<u>(14,511)</u>	<u>7,150</u>
期內其他全面(虧損)／收益(扣除稅項)	<u>(14,511)</u>	<u>7,150</u>
期內全面收益／(虧損)總額	<u>81,291</u>	<u>(523,122)</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	70,527	(523,122)
非控股權益	<u>10,764</u>	<u>-</u>
	<u>81,291</u>	<u>(523,122)</u>

中期簡明綜合財務狀況表

二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	917,650	520,290
使用權資產	11	462,178	216,720
商譽	12	2,156,419	1,847,723
其他無形資產		558,855	469,462
按公平值列入損益之金融資產	14	1,111,333	924,532
合約資產		18,509	15,381
租賃按金及預付款項	13	111,197	498,485
遞延稅項資產		9,568	9,943
有抵押存款		300,000	300,000
非流動資產總值		5,645,709	4,802,536
流動資產			
存貨		148,508	164,745
貿易應收款項及應收票據	15	438,379	320,510
合約成本		9,214	7,703
預付款項、其他應收款項及其他資產	16	440,610	100,133
按公平值列入損益之金融資產	14	154,933	49,500
衍生金融工具		643	18,843
有抵押存款		398,593	381,658
現金及現金等價物		668,997	2,308,452
流動資產總值		2,259,877	3,351,544
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	17	337,421	295,704
其他應付款項及應計費用	18	346,651	243,860
衍生金融工具		2,583	–
計息銀行借款	19	201,569	155,554
合約負債		43,461	13,386
租賃負債		10,564	11,411
應付所得稅		39,787	15,757
按公平值列入損益之金融負債	20	19,388	–
流動負債總額		1,001,424	735,672

		二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
流動資產淨值		<u>1,258,453</u>	<u>2,615,872</u>
總資產減流動負債		<u>6,904,162</u>	<u>7,418,408</u>
非流動負債			
計息銀行借款	19	609,498	1,306,786
可換股債券－債務部分	21	1,532,735	1,491,848
可換股債券－嵌入式衍生工具	21	211,644	200,291
合約負債		51,770	–
遞延收入		22,415	22,710
租賃負債		24,590	3,912
遞延稅項負債		127,726	119,184
其他非流動負債		<u>529,512</u>	<u>516,846</u>
非流動負債總額		<u>3,109,890</u>	<u>3,661,577</u>
資產淨值		<u>3,794,272</u>	<u>3,756,831</u>
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	22	325	323
庫存股份	22	(99,195)	(52,683)
可換股債券的權益部分	21	468,731	468,731
儲備		<u>3,424,411</u>	<u>3,340,460</u>
權益總額		<u>3,794,272</u>	<u>3,756,831</u>

中期簡明綜合權益變動表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	母公司擁有人應佔											
	股本	庫存 股份	股份 溢價	匯兌波動 儲備	可換股			法定 儲備	保留 溢利	總計	非控股 權益	權益 總額
					債券的 權益部分	購股權 儲備	其他 儲備					
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二一年一月一日(經審核)	323	(52,683)	3,650,761	(84,894)	468,731	42,862	(330,803)	39,117	23,417	3,756,831	-	3,756,831
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	85,020	85,020	10,782	95,802
期內其他全面虧損												
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	(14,493)	-	-	-	-	-	(14,493)	(18)	(14,511)
期內全面(虧損)/收益總額	-	-	-	(14,493)	-	-	-	-	85,020	70,527	10,764	81,291
有關非控股權益的認沽期權 確認以權益結算之以股份為基礎 的付款	-	-	-	-	-	-	(11,570)	-	-	(11,570)	(480)	(12,050)
於行使以權益結算之以股份 為基礎的付款後發行股份	-	-	-	-	-	10,023	-	-	-	10,023	-	10,023
以權益結算的業務合併(附註24)	1	3,430	1,748	-	-	-	-	-	-	5,179	-	5,179
已宣派的二零二零年末期股息	2	-	48,459	-	-	-	-	-	-	48,461	-	48,461
向非控股股東派付的股息	-	-	(16,270)	-	-	-	-	-	-	(16,270)	-	(16,270)
股份購回及註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,284)	(10,284)
有關受限制股份單位的股份購回	(1)	-	(18,966)	-	-	-	-	-	-	(18,967)	-	(18,967)
有關受限制股份單位的股份購回	-	(49,942)	-	-	-	-	-	-	-	(49,942)	-	(49,942)
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	<u>325</u>	<u>(99,195)</u>	<u>3,665,732</u>	<u>(99,387)</u>	<u>468,731</u>	<u>52,885</u>	<u>(342,373)</u>	<u>39,117</u>	<u>108,437</u>	<u>3,794,272</u>	<u>-</u>	<u>3,794,272</u>

母公司擁有人應佔

	股本	股份溢價	匯兌波動儲備	購股權儲備	法定儲備	保留溢利／(虧損)	權益總額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二零年一月一日							
(經審核)	261	1,298,673	231	28,815	25,263	424,151	1,777,394
期內虧損	-	-	-	-	-	(530,272)	(530,272)
期內其他全面收益：							
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	7,150	-	-	-	7,150
期內全面收益／(虧損)總額	-	-	7,150	-	-	(530,272)	(523,122)
已宣派的二零一九年							
末期股息	-	(23,037)	-	-	-	-	(23,037)
以權益結算的購股權安排	-	-	-	2,360	-	-	2,360
行使購股權	6	32,104	-	-	-	-	32,110
轉換可換股債券	17	646,607	-	-	-	-	646,624
購回普通股	(1)	(13,580)	-	-	-	-	(13,581)
於二零二零年六月三十日							
(未經審核)	283	1,940,767	7,381	31,175	25,263	(106,121)	1,898,748

中期簡明綜合現金流量表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動產生的現金流量			
除稅前溢利／(虧損)		122,054	(522,393)
就以下各項作出調整：			
財務成本	6	96,097	38,594
應佔合營企業的虧損		-	321
利息收入	5	(16,171)	(7,851)
處置物業、廠房及設備項目的虧損	7	5,357	155
公平值收益淨額：			
衍生金融工具	5	(8,752)	(1,421)
按公平值列入損益之金融資產	14	(59,252)	(66,658)
按公平值列入損益之金融負債之 公平值虧損	21	13,366	615,526
外匯虧損／(收益)		2,352	(7,462)
資產相關政府補助及補貼收入		(1,295)	(510)
服務換股權(「SFE」)產生的收益	4	(42,359)	(28,756)
以權益結算之以股份為基礎的付款開支		10,023	2,360
購回可換股債券的收益		-	(4,447)
可換股債券的交易成本		-	5,068
物業、廠房及設備折舊		39,204	12,399
其他無形資產折舊		24,590	-
使用權資產折舊		9,922	9,145
預期信用模型項下之減值虧損(扣除撥回)	7	(111)	434
非金融資產減值虧損	7	653	-
出售使用權資產之收益		-	(1,145)
		195,678	43,359
存貨減少／(增加)		15,584	(1,139)
合約成本增加		(1,918)	(636)
貿易應收款項及應收票據增加		(105,665)	(8,587)
其他應收款項增加		(8,089)	(167)
貿易應付款項及應付票據增加／(減少)		39,932	(1,271)
其他應付款項減少		(90,698)	(3,833)
遞延收入減少		-	(240)
合約負債增加		664	1,181
其他非流動負債增加		(53)	-
經營產生的現金		45,435	28,667
已付所得稅		(17,650)	(7,731)
經營活動產生的現金流量淨額		27,785	20,936

	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
投資活動產生的現金流量		
已收利息	8,737	5,790
購置物業、廠房及設備項目	(220,440)	(49,114)
處置物業、廠房及設備項目之所得款項	400	32
收購土地使用權之付款	(1,145)	-
已付租金按金	-	(4,722)
購買到期日為三個月以上的定期存款	-	(353,975)
購買按攤銷成本計量的金融資產的投資	(349,999)	-
已收資產相關政府補助及補貼	1,000	5,200
存置有抵押存款	(38,915)	(65,624)
提取有抵押存款	29,236	-
收購附屬公司之付款	(126,956)	(55,805)
潛在收購非流動資產的預付款項	-	(30,000)
購買按公平值列入損益之金融資產	(1,132,299)	(2,710,867)
出售按公平值列入損益之金融資產之 所得款項	939,707	2,605,867
已收衍生金融工具的投資收入	29,535	1,924
投資活動所用現金流量淨額	<u>(861,139)</u>	<u>(651,294)</u>
融資活動所得現金流量		
償還銀行借款	(910,240)	(259)
已付利息	(40,561)	(218)
銀行借款所得款項	259,000	15,363
償還租賃負債	(7,450)	(21,672)
行使購股權所得款項	5,179	32,110
回購股份之付款	(68,909)	(13,581)
向附屬公司非控股股東派付的股息	(10,284)	-
發行可換股債券的所得款項	-	1,261,148
可換股債券交易成本	(2,844)	(5,156)
購回可換股債券付款	-	(27,398)
融資活動(所用)／所得現金流量淨額	<u>(776,109)</u>	<u>1,240,337</u>
現金及現金等價物(減少)／增加淨額	(1,609,463)	609,979
期初之現金及現金等價物	2,308,452	904,091
外匯匯率變動影響淨額	(29,992)	7,215
期末之現金及現金等價物	<u>668,997</u>	<u>1,521,285</u>

附註

中期簡明綜合財務資料附註

二零二一年六月三十日

1. 公司資料及編製基準

1.1 公司資料

维亚生物科技控股集团(「本公司」)於二零零八年八月二十七日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，其股份自二零一九年五月九日(「上市日期」)起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司的註冊辦事處及香港主要營業地點分別位於PO Box 309, Uglan House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands及香港銅鑼灣希慎道33號利園一期19樓1901室。

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

- 就臨床前創新藥物開發向全球生物科技及製藥客戶提供基於結構的藥物發現服務；
- 小分子活性藥物成分(「原料藥」)及中間體的合同研發生產服務以及買賣原料藥、中間體及製劑。

1.2 編製基準

截至二零二一年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務資料已根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。中期簡明綜合財務資料並未包含年度財務報表規定的所有資料及披露，且應與本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表一併閱覽。

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

2. 會計政策變動及披露

編製中期簡明綜合財務資料所採用的會計政策與編製本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表所應用者貫徹一致，惟於本期間的財務資料首次採納的下列經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)除外。

國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、*利率基準改革—第二階段*

國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則

第4號及國際財務報告準則第16號修訂本

國際財務報告準則第16號修訂本

國際財務報告準則第16號修訂本

Covid-19相關租金豁免

二零二一年六月三十日之後與Covid-19相

關租金豁免

採納該等經修訂準則對本集團的中期簡明綜合財務資料概無重大財務影響。

3. 經營分部資料

	藥物發現服務 人民幣千元 (未經審核)	CDMO及 商業化服務 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
截至二零二一年六月三十日止六個月			
分部收益	321,065	705,386	1,026,451
分部業績	<u>141,983</u>	<u>174,292</u>	<u>316,275</u>
對賬：			
其他收入及收益			37,114
銷售及分銷費用			(34,716)
行政費用			(100,394)
研發費用			(37,476)
按公平值列入損益之金融資產之 公平值收益			59,252
金融資產減值虧損淨額			111
其他開支			(8,649)
財務成本			(96,097)
按公平值列入損益之金融負債之 公平值虧損			<u>(13,366)</u>
本集團除稅前溢利			<u><u>122,054</u></u>
截至二零二零年六月三十日止六個月			
分部收益	197,557	–	197,557
分部業績	<u>100,118</u>	<u>–</u>	<u>100,118</u>
對賬：			
其他收入及收益			27,190
銷售及分銷費用			(1,951)
行政費用			(37,048)
研發費用			(22,324)
按公平值列入損益之金融資產之 公平值收益			66,658
金融資產減值虧損淨額			(434)
其他開支			(161)
財務成本			(38,594)
應佔合營企業虧損			(321)
按公平值列入損益之金融負債之 公平值虧損			<u>(615,526)</u>
本集團除稅前虧損			<u><u>(522,393)</u></u>

4. 收益

收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
客戶合約收益	1,026,451	197,557

(a) 分列收益資料

截至二零二一年六月三十日止六個月

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

4. 收益(續)

(a) 分列收益資料(續)

截至二零二零年六月三十日止六個月

分部	藥物發現服務 人民幣千元 (未經審核)
服務類型	
來自非投資對象的收益：	
FTE服務	118,102
FFS服務	35,908
	<hr/>
	154,010
	<hr/>
來自投資對象的收益：	
FTE服務	13,924
FFS服務	867
SFE服務	28,756
	<hr/>
	43,547
	<hr/>
客戶合約總收益	<hr/> <hr/> 197,557
地區市場	
美國	164,636
中國內地	26,989
中國內地以外其他亞洲國家及地區	989
歐盟	2,281
其他國家／地區	2,662
	<hr/>
客戶合約總收益	<hr/> <hr/> 197,557
收益確認時間	
於一個時間點轉移的服務	36,775
於一段時間轉移的服務	160,782
	<hr/>
客戶合約總收益	<hr/> <hr/> 197,557

(b) 有關一名主要客戶的資料

報告期內，收益約人民幣212,346,000元產生自CDMO及商業化服務分部向一名客戶所作銷售，包括向一組據悉受該客戶共同控制的實體進行的銷售(截至二零二零年六月三十日止六個月：零)。該分部為本集團於二零二零年十一月購入的新分部。

5. 其他收入及收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
利息收入		
— 銀行	16,114	7,748
— 來自租賃按金之推算利息收入	57	103
政府補助及補貼	2,540	3,567
外匯收益淨額	8,051	8,710
購回可換股債券收益	—	4,447
衍生金融工具收益	8,752	1,421
出售使用權資產收益	—	1,145
銷售原材料收益	1,475	—
其他	125	49
	<u>37,114</u>	<u>27,190</u>

6. 財務成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
可換股債券利息	67,421	37,785
租賃負債利息	724	731
銀行貸款利息	27,952	78
	<u>96,097</u>	<u>38,594</u>

7. 除稅前溢利／(虧損)

本集團的除稅前溢利／(虧損)經扣除／(計入)下列各項後得出：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
已售存貨成本	498,925	-
已提供服務成本	31,798	18,608
物業、廠房及設備折舊	38,797	12,492
使用權資產折舊	9,922	9,145
其他無形資產攤銷	24,590	-
減：於合約成本資本化	(640)	(532)
減：於存貨資本化	(4,371)	-
	<u>68,298</u>	<u>21,105</u>
員工成本(包括董事酬金)：		
—薪金及其他福利	190,142	77,215
—退休福利計劃供款	16,911	6,931
—股份付款開支	10,023	2,360
	<u>217,076</u>	<u>86,506</u>
減：於合約成本資本化	(4,054)	(2,721)
減：於存貨資本化	(1,926)	-
	<u>211,096</u>	<u>83,785</u>
匯兌收益淨額	(8,051)	(8,710)
衍生金融工具公平值收益	(8,752)	(1,421)
金融資產減值虧損淨額	(111)	434
非金融資產減值虧損	653	-
出售物業、廠房及設備項目虧損	5,357	155
核數師薪酬	1,900	800
有關短期租賃的租賃付款	349	1,376

8. 所得稅

本集團須就產生自或源自本集團成員公司註冊及經營所在司法權區的溢利按實體基準繳納所得稅。

本集團使用適用於預期年度盈利總額的稅率計算期間所得稅開支。本集團於期內的所得稅開支分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項	34,454	5,983
遞延稅項	(8,202)	1,896
	<u>26,252</u>	<u>7,879</u>

開曼群島／英屬處女群島(「英屬處女群島」)

根據開曼群島及英屬處女群島相關法規及規例，本公司及於開曼群島及英屬處女群島註冊成立的本集團附屬公司毋須繳納任何開曼群島及英屬處女群島所得稅。

香港

香港利得稅已按期內產生自香港的估計應課稅溢利的16.5%(二零二零年：16.5%)計提，惟符合利得稅兩級制的本集團一間附屬公司除外。該間附屬公司應課稅溢利的首2,000,000港元(「港元」)(二零二零年：2,000,000港元)按8.25%徵稅，其餘應課稅溢利按16.5%徵稅。

中國內地

中國企業所得稅撥備乃就本集團若干中國附屬公司的應課稅溢利按25%法定稅率計提，該稅率乃根據經批准並於二零零八年一月一日生效的中國企業所得稅法釐定，惟享有稅項寬免且按優惠稅率徵稅的本集團若干中國內地附屬公司除外。

維亞生物科技(上海)有限公司於二零一九年續新「高新技術企業」資質，並有權於二零一九年至二零二一年享有15%的優惠稅率。

浙江朗華製藥有限公司(「朗華製藥」)於二零一八年續新「高新技術企業」資質，並有權於二零一八年至二零二零年享有15%的優惠稅率。於刊發本中期簡明綜合財務報表日期，朗華製藥正在續新資質，本集團管理層預期，續新將於二零二一年十二月三十一日之前完成。因此，朗華製藥於截至二零二一年六月三十日止六個月期間的估計企業所得稅稅率為15%。

信實生物醫藥(上海)有限公司(「信實上海」)及蘇州翔實醫藥發展有限公司(「信實蘇州」)於二零一九年重續其「技術先進型企業」資質，並有權於二零一九年至二零二一年享有15%的優惠稅率。

澳大利亞

根據《澳大利亞二零一七年庫務法修訂(企業稅務計劃基準稅率實體)法案》，符合「小型企業實體」資格的公司實體合資格適用27.5%的較低企業稅率。本公司於澳大利亞註冊成立的附屬公司符合小型企業實體的條件，故就估計應課稅溢利按27.5%的稅率繳納企業所得稅。

8. 所得稅(續)

美國

本公司於美國加利福尼亞州註冊成立的附屬公司須按21%的稅率繳納法定美國聯邦企業所得稅。其亦須在加利福尼亞州按8.84%的稅率繳納州所得稅。

英國

於英國註冊成立的附屬公司須就估計應課稅溢利按19%的稅率繳納所得稅。

9. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利/(虧損)

每股基本盈利/(虧損)乃基於期內母公司普通權益持有人應佔溢利/(虧損)以及期內已發行普通股加權平均數1,914,511,000(二零二零年:1,407,166,000)計算。

截至二零二一年六月三十日止期間的每股攤薄虧損並未假設可換股債券獲轉換,因納入上述因素具反攤薄效應。計算截至二零二一年六月三十日止期間的攤薄每股收益乃基於將予發行之股份的加權平均數,並慮及本公司發行的購股權及受限制股份單位計劃的影響計算。

截至二零二零年六月三十日止期間的每股攤薄虧損並未假設可換股債券獲轉換或購股權獲行使,因納入上述因素具反攤薄效應。

每股基本及攤薄盈利/(虧損)乃根據以下數據計算:

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
盈利/(虧損)		
用於計算每股基本及攤薄盈利/(虧損)的母公司普通權益持有人應佔溢利/(虧損)	85,020	(530,272)
	1,914,511	1,407,166
	18,922	-
	379	-
	219	-
用於計算每股攤薄盈利/(虧損)的普通股加權平均數	1,934,031	1,407,166

10. 股息

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年	二零二零年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
已宣派及派付的末期股息—每股普通股0.01港元 (二零一九年：0.015港元)	<u>16,270</u>	<u>23,037</u>

於二零二一年六月十日，向於二零二一年六月十七日名列本公司股東名冊的股東宣派末期股息每股普通股0.01港元(共計人民幣16,270,000元)。末期股息已於二零二一年七月九日派付。

除以上所披露者外，截至二零二一年六月三十日止期間概無擬派付其他股息。

11. 物業、廠房及設備以及使用權資產

除中期簡明綜合財務資料附註24所披露的透過業務合併收購的物業、廠房及設備以及使用權資產外，於截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團收購物業、廠房及設備以及使用權資產的成本分別約為人民幣427,005,000元及人民幣231,163,000元(截至二零二零年六月三十日止六個月：分別人民幣70,235,000元及人民幣125,010,000元)。

本集團於截至二零二一年六月三十日止六個月出售賬面淨值人民幣5,757,000元(二零二零年六月三十日：人民幣187,000元)的資產，導致出售淨虧損人民幣5,357,000元(二零二零年六月三十日：人民幣155,000元)。

12. 商譽

	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(經審核)
期／年初成本，扣除累計減值	1,847,723	—
收購附屬公司(附註24)	308,696	1,847,723
期／年內減值	<u>—</u>	<u>—</u>
期／年末成本及賬面淨值	<u>2,156,419</u>	<u>1,847,723</u>
於期／年末		
成本	2,156,419	1,847,723
累計減值	<u>—</u>	<u>—</u>
賬面淨值	<u>2,156,419</u>	<u>1,847,723</u>

13. 租賃按金及預付款項

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
預付款項		
– 租賃土地及物業的預付款項	–	429,213
– 潛在收購的預付款項	–	15,438
– 物業、廠房及設備的預付款項	108,427	51,323
	108,427	495,974
租賃按金	2,770	2,511
	111,197	498,485

14. 按公平值列入損益之金融資產

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
按公平值列入損益之未上市投資 金融產品	1,111,333	924,532
	154,933	49,500
	1,266,266	974,032
為呈報分析為：		
– 流動資產	154,933	49,500
– 非流動資產	1,111,333	924,532
	1,266,266	974,032

14. 按公平值列入損益之金融資產(續)

(a) 按公平值列入損益之未上市投資

報告期按公平值列入損益之未上市投資的賬面值變動如下：

	人民幣千元
於二零二一年一月一日(經審核)	924,532
收購	118,928
確認自SFE收益	39,181
公平值變動收益	53,508
出售	(21,120)
匯兌調整	(3,696)
	<hr/>
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u>1,111,333</u>
於二零二零年一月一日(經審核)	647,271
收購	54,988
確認自SFE收益	23,384
公平值變動收益	54,676
出售	(24,472)
匯兌調整	4,276
	<hr/>
於二零二零年六月三十日(未經審核)	<u>760,123</u>

(b) 劃分為按公平值列入損益之金融資產的金融產品

報告期內按公平值列入損益之金融產品的賬面值變動如下：

	人民幣千元
於二零二一年一月一日(經審核)	49,500
收購	1,013,371
公平值變動收益	5,744
出售	(913,447)
匯兌調整	(235)
	<hr/>
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u>154,933</u>
於二零二零年一月一日(經審核)	5,212
收購	2,659,853
公平值變動收益	11,982
出售	(2,581,395)
	<hr/>
於二零二零年六月三十日(未經審核)	<u>95,652</u>

於二零二一年六月三十日，劃分為按公平值列入損益之金融資產的金融產品指銀行發行的無擔保金融產品，無固定到期日，預期年收益率介乎3.60%至3.75%(於二零二零年十二月三十一日：每年2.9%)。

15. 貿易應收款項及應收票據

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項		
—關聯方(附註26)	100	95
—第三方	440,379	321,476
應收票據	6,092	7,044
減值	(8,192)	(8,105)
	<u>438,379</u>	<u>320,510</u>

於報告期末基於發票日期的貿易應收款項(經扣除虧損撥備)的賬齡分析如下：

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
6個月內	432,458	311,335
6個月至1年	5,198	8,184
1至2年	653	991
2年以上	70	—
	<u>438,379</u>	<u>320,510</u>

16. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
其他應收款項		
—出口退稅	22,042	26,453
—可退回租賃付款	—	19,214
—其他	33,661	31,155
減值撥備	(3,723)	(3,760)
	<u>51,980</u>	<u>73,062</u>
預付款項	21,601	11,643
預付開支	5,509	5,931
按攤銷成本計量的金融產品*	349,999	—
可收回增值稅	11,521	9,497
	<u>388,630</u>	<u>27,071</u>
預付款項、其他應收款項及其他資產	<u>440,610</u>	<u>100,133</u>

* 上述投資指於商業銀行發行的若干金融產品的投資。該等金融產品的期限不足一年，保證年回報率介乎3.0%至3.30%。

17. 貿易應付款項及應付票據

於報告期末基於發票日期的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析如下：

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	180,171	230,157
3個月至1年	151,985	65,260
1年以上	5,265	287
	<u>337,421</u>	<u>295,704</u>

18. 其他應付款項及應計費用

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
其他應付款項		
—收購應付款項(附註24)	139,704	30,000
—在建工程應付款項	80,996	19,775
—其他	24,751	46,403
	<u>245,451</u>	<u>96,178</u>
應付薪金及花紅	71,825	99,250
其他應付稅項	10,206	44,314
應付股息	16,033	—
應付利息	3,136	4,118
	<u>346,651</u>	<u>243,860</u>

19. 計息銀行借款

	二零二一年六月三十日			二零二零年十二月三十一日		
	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元 (未經審核)	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元 (經審核)
即期						
銀行貸款—無抵押	一年4.41%	二零二一年	10,000	-	-	-
	一年3.92%	二零二一年	25,000	一年3.92%	二零二一年	25,000
	一年 3.915%-4.41%	二零二二年	166,000	-	-	-
銀行貸款—有抵押*	八年 貸款基準利率 ([貸款基準 利率])*110%	二零二一年	569	八年貸款基準 利率*110%	二零二一年	554
長期銀行貸款的即期部分 —有抵押及有擔保**	-	-	-	一年 貸款基準 利率+50個基點	二零二一年	130,000
			201,569			155,554
非即期						
銀行貸款—無抵押	五年貸款基準 利率+10個基點	二零二七年	53,000	-	-	-
銀行貸款 —有抵押及有擔保**	一年貸款基準 利率+50個基點	二零二五年	556,000	一年貸款基準 利率+50個基點	二零二五年	1,306,000
銀行貸款—有抵押*	八年貸款基準 利率*110%	二零二三年	498	八年貸款基準 利率*110%	二零二三年	786
			609,498			1,306,786
				二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)	
分析如下：						
應償還銀行貸款及透支：						
1年內或按要求				201,569		155,554
第2年				-		330,584
第3至5年(包括首尾兩年)				609,498		976,202
				811,067		1,462,340

* 於二零二一年六月三十日，賬面值約為人民幣4,811,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣4,973,000元)的樓宇已質押以為本集團取得的銀行借款作抵押。

** 為就收購朗華製藥80%股權提供資金，所產生的銀行貸款以本集團的一年期存款人民幣640,000,000元抵押作抵押品，並由本公司提供擔保。

20. 按公平值列入損益之金融負債

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
或然代價(附註24)	<u>19,388</u>	<u>-</u>

21. 可換股債券

(a) 180,000,000美元可換股債券

於二零二零年二月十一日，維亞孵化器投資管理有限公司(「維亞孵化器(香港)」)發行本金總額180,000,000美元五年期2.5%的可換股債券，由本公司擔保。

轉換期為二零二零年三月二十三日或之後直至二零二五年二月十一日前第十日營業時間結束時，行使換股權後將予發行的本公司普通股的價格初始為每股5.7456港元。轉換價將就(其中包括)股份合併、分拆、重新指定或重新分類、利潤或儲備資本化、分派、供股或股份期權、其他證券供股、以低於當時市價的價格發行股份、以低於當時市價的價格進行其他發行、修訂換股權及向股東作出的其他要約進行調整。

除上述換股價調整情況外，於二零二一年二月十一日及二零二二年二月十一日(「重設日期」)，換股價將就緊接相關重設日期前一個交易日前20個連續交易日，每一交易日的股票成交量加權平均價的算術平均值作出調整。轉換價無論如何調整，均不得低於4.56港元。

於二零二五年二月十一日，維亞孵化器(香港)將自債券持有人贖回所有未轉換債券，價格為本金的108.21%，連同應計及未付利息。

於二零二三年二月十一日，債券持有人將有權要求維亞孵化器(香港)贖回所有或部分債券，價格為本金的104.73%，連同截至該日止(不包括該日)的應計但未付利息。

在向債券持有人、受託人及主要代理人發出不少於30天但不超過60天的通知(該通知不可撤回)後，維亞孵化器(香港)可於二零二五年二月十一日前隨時按其提早贖回金額(連同截至指定贖回當日(不包括該日)應計但尚未支付利息)贖回當時尚未償還的全部而非部分債券，前提是於有關通知日期前原已發行債券本金額的至少90%已被轉換、贖回或購買並註銷。

180,000,000美元可換股債券包括兩部分：

- (i) 債務部分，初步按公平值計量，隨後使用實際利息法經計及交易成本的影響後按攤銷成本計量；及
- (ii) 衍生部分，包括換股權及提早贖回權(並非與債務部分緊密關連)，初步按公平值計量，隨後按公平值計量，公平值變動計入損益。

21. 可換股債券(續)

(a) 180,000,000美元可換股債券(續)

與發行180,000,000美元可換股債券相關的總交易成本按各自公平值所佔比例分配至債務及衍生部分。與衍生部分相關的交易成本自損益扣除。與債務部分相關的交易成本計入債務部分的賬面值，並使用實際利息法於期間內攤銷。

	債務部分 人民幣千元	嵌入式衍生部分 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年十二月三十一日 (經審核)	159,968	200,291	360,259
利息支出	6,499	-	6,499
公平值變動虧損	-	13,366	13,366
匯兌調整	(1,600)	(2,013)	(3,613)
	<u>164,867</u>	<u>211,644</u>	<u>376,511</u>
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	164,867	211,644	376,511
於二零一九年十二月三十一日 (經審核)	-	-	-
發行可換股債券	919,365	354,945	1,274,310
交易成本	(13,216)	(5,068)	(18,284)
即時自損益扣除的交易成本	-	5,068	5,068
匯兌調整	1,217	(5,158)	(3,941)
利息支出	26,289	-	26,289
購回	(22,981)	(8,874)	(31,855)
轉換	(373,040)	(269,396)	(642,436)
公平值變動虧損	-	615,526	615,526
	<u>537,634</u>	<u>687,043</u>	<u>1,224,677</u>
於二零二零年六月三十日 (未經審核)	537,634	687,043	1,224,677

於報告期概無轉換或贖回可換股債券。

(b) 280,000,000美元可換股債券

於二零二零年十二月三十日，Viva Biotech Investment Management Limited(「維亞生物BVI」)發行五年期1%本金總額280,000,000美元由本公司擔保的可換股債券。

轉換期為二零二一年二月九日或之後直至二零二五年十二月三十日前第十日營業時間結束時，行使換股權後將予發行的本公司普通股的價格初始為每股11.637港元。轉換價將就(其中包括)股份合併、分拆、重新指定或重新分類、利潤或儲備資本化、分派、供股或股份期權、其他證券供股、以低於當時市價的價格發行股份、以低於當時市價的價格進行其他發行、修訂換股權及向股東作出的其他要約進行調整。轉換後可發行的股份數目將按7.7519港元兌1美元的固定匯率計算。

於二零二五年十二月三十日，維亞生物BVI將自債券持有人贖回所有未轉換債券，價格為本金的105.23%，連同應計及未付利息。

於二零二三年十二月三十日，債券持有人將有權要求維亞生物BVI贖回所有或部分債券，價格為本金的103.08%，連同截至該日止(不包括該日)的應計但未付利息。

21. 可換股債券(續)

(b) 280,000,000美元可換股債券(續)

在向債券持有人、受託人及主要代理人發出不少於30天但不超過60天的通知(該通知不可撤回)後，維亞生物BVI：

- (i) 可於二零二四年一月九日之後至二零二五年十二月三十一日之前的任何時間，以提前贖回金額贖回全部(但非部分)當前未償還的債券，連同截至贖回日期(但不包括贖回日期)的應計未付利息，前提乃在連續30個交易日中的20個交易日(最後一個交易日發生在此類贖回通知發佈之日前不超過5個交易日)中，每一交易日的股份收市價至少為適用的債券提前贖回金額的130%除以當時適用的轉換比率；或
- (ii) 可於二零二五年十二月三十一日之前的任何時間，以提前贖回金額贖回全部(而非部分)當前未償還的債券，連同截至但不包括確定贖回日期的應計未付利息，前提乃在該通知日期之前，最初發行的債券本金中至少有90%已經轉換、贖回或購買並註銷。

債務部分之公平值乃使用無轉換權之類似債券之等同市場利率在發行日期予以估計。剩餘金額劃歸權益部分並計入股東權益。

於報告期280,000,000美元可換股債券拆分為如下債務及權益部分：

	債務部分 人民幣千元	權益部分 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二零年十二月三十一日 (經審核)	1,331,880	468,731	1,800,611
利息開支	49,305	—	49,305
匯兌調整	(13,317)	—	(13,317)
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	<u>1,367,868</u>	<u>468,731</u>	<u>1,836,599</u>

於報告期概無轉換或贖回可換股債券。

22. 股本／庫存股份

股份

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已發行及繳足：		
1,926,934,348股每股0.000025美元(二零二零年 十二月三十一日：1,917,880,747股每股0.000025美元) 的普通股	<u>325</u>	<u>323</u>

股本

本公司股本變動概述如下：

	已發行股份數目	股本 人民幣千元
於二零二一年一月一日(經審核)	1,917,880,747	323
股份購回及註銷*	(3,098,500)	(1)
於業務合併後發行股份(附註24)	8,654,685	2
行使以權益結算之以股份為基礎的付款後發行股份 (附註23)	<u>3,497,416</u>	<u>1</u>
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u>1,926,934,348</u>	<u>325</u>

* 根據於二零一九年七月十一日通過的董事會決議案，本公司宣佈根據本公司當時股東於二零一九年四月十四日通過的書面決議案行使其於購回授權項下的權力以購回本公司股份。截至二零二一年六月三十日止六個月，合共3,098,500股股份被購回及註銷，總代價為22,687,000港元(相當於約人民幣18,967,000元)。

庫存股份

本公司庫存股份變動概述如下：

	購回股份數目	庫存股份 人民幣千元
於二零二一年一月一日(經審核)	6,144,000	52,683
就受限制股份單位購回普通股(附註23)	8,965,000	49,942
行使受限制股份單位(附註23)	<u>(400,000)</u>	<u>(3,430)</u>
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u>14,709,000</u>	<u>99,195</u>

23. 股份付款交易

(a) 僱員購股權計劃(「僱員購股權計劃」)

首次公開發售前僱員購股權計劃

本公司之該等首次公開發售前購股權計劃(「首次公開發售前購股權計劃」)乃根據分別於二零一八年一月二日及二零一八年六月二十一日通過之決議案採納，主要目的是為本集團之合資格僱員提供激勵。

所授出首次公開發售前購股權的詳情如下：

授出日期	購股權數目	到期日	每股行使價
二零一八年一月二日	1,125,000	二零二八年一月一日	0.54美元
二零一八年一月二日	12,065,000	二零二二年一月一日	0.54美元
二零一八年六月二十一日	500,000	二零二二年六月二十日	1.90美元

於二零一八年一月二日及二零一八年六月二十一日授出的購股權的數目及每股行使價指未計及股份拆細及資本化發行前的未經調整購股權數目及行使價。

首次公開發售後僱員購股權計劃

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

所授出首次公開發售後購股權的詳情如下：

授出日期	購股權數目	到期日	每股行使價
二零二零年五月二十一日	16,990,000*	二零二五年五月二十日	0.98美元

* 所授出購股權總數的30%、30%及40%應分別於授出日期的第二、第三及第四個週年歸屬。

首次公開發售前僱員購股權計劃及首次公開發售後僱員購股權計劃變動及概述

報告期內以下購股權尚未行使：

	截至六月三十日止六個月			
	二零二一年		二零二零年	
	加權平均 行使價 每股美元	購股權數目	加權平均 行使價 每股美元	購股權數目
於一月一日(經審核)	0.47	39,374,514	0.13	59,121,313
期內授出	-	-	0.98	16,990,000
期內沒收	0.98	(1,533,000)	0.98	(60,000)
期內行使	0.16	(3,497,416)	0.14	(31,270,209)
於六月三十日(未經審核)	0.48	<u>34,344,098</u>	0.45	<u>44,781,104</u>

23. 股份付款交易(續)

(a) 僱員購股權計劃(「僱員購股權計劃」)(續)

首次公開發售前僱員購股權計劃及首次公開發售後僱員購股權計劃變動及概述(續)

報告期末尚未行使購股權的行使價及行使期間如下：

於二零二一年 六月三十日 購股權數目	行使價 每股美元	行使期間
4,097,959	0.12	二零二零年一月一日至二零二八年一月一日
16,064,139	0.12	二零二零年一月一日至二零二二年一月一日
<u>14,182,000</u>	0.98	二零二一年五月二十一日至二零二五年五月二十日
<u><u>34,344,098</u></u>		
於二零二零年 六月三十日 購股權數目	行使價 每股美元	行使期間
4,285,967	0.12	二零二零年一月一日至二零二八年一月一日
23,565,137	0.12	二零二零年一月一日至二零二二年一月一日
<u>16,930,000</u>	0.98	二零二一年五月二十一日至二零二五年五月二十日
<u><u>44,781,104</u></u>		

本集團於截至二零二一年六月三十日止六個月確認有關本公司授出購股權的總開支人民幣5,967,000元(二零二零年六月三十日止六個月：人民幣2,360,000元)。

於報告期末，本公司計劃項下有34,344,098份購股權尚未行使。根據本公司現有資本架構，悉數行使該等尚未行使的購股權將導致本公司發行額外34,344,098股普通股、額外股本約1,000美元(相當於人民幣6,000元)及股份溢價約16,378,000美元(相當於人民幣105,804,000元)(扣除發行開支前)。

23. 股份付款交易(續)

(b) 受限制股份單位(「受限制股份單位」)

首次公開發售後受限制股份單位

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

於二零二零年九月，根據首次公開發售後受限制股份單位計劃購回及保留6,144,000股普通股以供發行。於二零二一年四月及五月，根據首次公開發售後受限制股份單位計劃購回及保留合共8,965,000股普通股以供發行。

已授出首次公開發售後受限制股份單位的詳情如下：

授出日期	受限制股份 單位數目	到期日	每股行使價
二零二零年十二月十一日	10,940,000*	二零三零年 十二月十日	4.9港元

* 已授出合共640,000份受限制股份單位的62.5%及37.5%應分別於二零二一年一月一日及二零二二年一月一日歸屬。其餘40%、30%及30%應分別於授出日期第二、第三及第四個週年歸屬。

首次公開發售後受限制股份單位變動及概述

下表概述本集團報告期間的首次公開發售後受限制股份單位及變動：

	截至六月三十日止六個月			
	二零二一年 加權平均 行使價 每股港元	受限制股份 單位數目	二零二零年 加權平均 行使價 每股港元	受限制股份 單位數目
於一月一日(經審核)	4.90	10,940,000	-	-
期內沒收	4.90	(1,680,000)	-	-
期內行使	4.90	(400,000)	-	-
於六月三十日(未經審核)	4.90	8,860,000	-	-

於報告期末尚未行使的受限制股份單位的行使價及行使期間如下：

於二零二一年 六月三十日 受限制股份 單位數目	行使價 每股港元*	行使期間
8,860,000	4.90	二零二二年十二月三十日至二零三零年十二月十日

本集團於截至二零二一年六月三十日止六個月確認有關本公司授出之受限制股份單位的總開支人民幣4,056,000元(二零二零年六月三十日止六個月：無)。

於報告期末，本公司首次公開發售後受限制股份單位計劃項下有8,860,000份受限制股份單位尚未行使。根據本公司現有資本架構，悉數行使該等尚未行使的受限制股份單位將導致本公司發行額外8,860,000股普通股、額外股本約2,000港元(相當於約人民幣1,000元)及股份溢價約43,412,000港元(相等於約人民幣36,122,000元)(扣除發行開支前)。

24. 業務合併

於二零二一年二月二十八日，本集團收購SYNthesis med chem (Hong Kong) Limited (「**Synthesis HK**」)的100%權益。Synthesis HK及其附屬公司(「**Synthesis集團**」)主要從事臨床前小分子新藥研發，主要為客戶提供高端的藥物化學和合成化學服務。本集團透過此次業務合併交易收購的附屬公司如下：

收購的附屬公司

Synthesis HK
信實上海
信實蘇州
Synthesis med chem (Australia) Pty Ltd.
Synthesis Med Chem (UK) Limited
Synkinase Pty Ltd
Synkinase USA, Inc.

交易詳情分別載於日期為二零二一年二月二十五日的通函及二零二一年三月五日的公告。

購買代價

收購的購買代價如下：

	人民幣千元 (未經審核)
已付現金代價	162,270
應付現金代價(附註18)	139,704
實物服務*	81,182
已發行代價股份**(附註22)	48,461
或然代價*** (附註20)	19,388
	<hr/>
總購買代價	<u>451,005</u>

* 人民幣81,182,000元(相當於12,545,000美元)將由本公司於二零二一年二月二十八日後的五年內透過提供藥物發現服務向SYNthesis med chem Pty Ltd (「賣方」)或賣方的指定附屬公司結算。

** 人民幣48,461,000元(相當於7,847,000美元)由本公司於二零二一年三月五日透過配發及發行8,654,685股股份向賣方結算。

*** 根據收購協議規定的若干條件，本集團須根據Synthesis集團達成溢利目標的情況向賣方支付或然現金代價。應付的最高未貼現或然現金代價為人民幣25,885,000元(相當於4,000,000美元)。根據Synthesis集團的預計溢利表現，或然代價安排的公平值估計為人民幣19,388,000元(相當於2,996,000美元)。於二零二一年六月三十日，並未對或然代價安排作出調整。

24. 業務合併(續)

於收購日期收購的資產及承擔的負債

Synthesis集團於收購日期的可識別資產及負債的公平值如下：

	於收購時 確認的公平值 人民幣千元
物業、廠房及設備	14,909
使用權資產	26,860
無形資產	113,895
租賃按金及預付非流動資產	902
貿易應收款項	12,093
遞延稅項資產	478
預付款項、其他應收款項及其他資產	6,532
現金及現金等價物	30,752
貿易應付款項	(1,786)
其他應付款項及應計費用	(10,357)
租賃負債	(26,557)
應付所得稅	(7,226)
其他非流動負債	(634)
遞延稅項負債	(17,552)
	<hr/>
按公平值計量的可識別淨資產總值	142,309
收購產生的商譽	308,696
	<hr/>
總購買代價	451,005
	<hr/> <hr/>

本集團就本次收購產生交易成本人民幣3,049,000元。該等交易成本已經支銷並計入綜合損益表的其他開支內。

確認的商譽主要為預期收購產生的業務協同，其不另行確認。商譽不可抵扣所得稅。

收購附屬公司的現金淨流入

有關收購Synthesis集團的現金流分析如下：

	人民幣千元
現金代價	(321,362)
所收購現金及銀行結餘	30,752
	<hr/>
計入投資活動所得現金流量的現金及現金等價物淨流出	(290,610)
計入經營活動所得現金流量的收購交易成本	3,049
	<hr/>
	(287,561)
	<hr/> <hr/>

24. 業務合併(續)

收購附屬公司的現金淨流入(續)

於收購日期貿易應收款項及預付款項、其他應收款項及其他資產的公平值分別為人民幣12,093,000元及人民幣6,532,000元。貿易應收款項及其他應收款項的總合約金額分別為人民幣12,300,000元及人民幣6,532,000元，當中預期信貸虧損人民幣207,000元計入貿易應收款項。

自收購起，Synthesis集團為本集團截至二零二一年六月三十日的收益貢獻人民幣36,174,000元及對簡明綜合溢利貢獻人民幣4,390,000元。

倘合併於期初進行，則截至二零二一年六月三十日止期間本集團的經營所得收益及溢利將分別為人民幣1,040,320,000元及人民幣94,377,000元。

25. 資本承擔

本集團於報告期末有以下資本承擔：

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已訂約，惟未計提撥備：		
投資維亞生物成都新藥孵化與生物藥生產研發中心	166,470	228,442
收購物業、廠房及設備	89,294	37,343
按公平值列入損益的未上市股權投資	-	1,631
	<u>255,764</u>	<u>267,416</u>

26. 關聯方交易

(1) 關聯方名稱及關係

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

公司	關係
嘉興特科羅生物科技有限公司	聯營公司
嘉興優博生物技術有限公司*	合營企業

* 自二零二零年十一月起，嘉興優博生物技術有限公司不再為本集團關聯方。

26. 關聯方交易(續)

(2) 關聯方交易

提供研發服務

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
嘉興特科羅生物科技有限公司	642	482
嘉興優博生物技術有限公司	-	2,791
	<u>642</u>	<u>3,273</u>

(3) 關聯方結餘

	二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
收取自關聯方之貿易應收款項		
嘉興特科羅生物科技有限公司	<u>100</u>	<u>95</u>

(4) 本集團主要管理人員之薪酬

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	二零二零年 人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	7,796	6,668
退休金計劃供款	64	25
以權益結算之以股份為基礎的付款	<u>2,325</u>	<u>268</u>
	<u>10,185</u>	<u>6,961</u>

27. 金融工具公平值及公平值層級

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

	賬面值		公平值	
	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)	於 二零二一年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
金融資產				
按公平值列入損益之				
金融資產	1,266,266	974,032	1,266,266	974,032
衍生金融工具	643	18,843	643	18,843
	1,266,909	992,875	1,266,909	992,875
金融負債				
衍生金融工具	2,583	–	2,583	–
按公平值列入損益之				
金融負債	19,388	–	19,388	–
可換股債券-嵌入式				
衍生工具	211,644	200,291	211,644	200,291
	233,615	200,291	233,615	200,291

27. 金融工具公平值及公平值層級(續)

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，本集團按公平值計量的按公平值列入損益的金融資產及金融負債分類為第二及第三層級。下表載列有關釐定該等金融資產及金融負債公平值的方法(特別是採用的估值技術及輸入數據)的資料。

金融工具	估值技術	重大不可觀察輸入數據	範圍	公平值對輸入數據的敏感度
金融資產				
金融產品	貼現現金流量法	不適用	不適用	不適用
衍生金融工具	貼現現金流量法	不適用	不適用	不適用
按公平值列入損益的未上市投資	最近期交易價格	不適用	不適用	不適用
	可資比較公司法	P/R&D比率	7.60 (二零二零年十二月三十一日：8.20)	倍數增加/減少10% (二零二零年十二月三十一日：10%)將導致公平值增加/減少人民幣15,660,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣14,009,000元)
	最近期交易價格倒推法	首次公開發售概率	20%至40% (二零二零年十二月三十一日：20%至40%)	倍數增加/減少5% (二零二零年十二月三十一日：5%)將導致公平值減少/增加人民幣497,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣1,292,000元)
	貼現現金流量法	轉換概率	10%至40% (二零二零年十二月三十一日：10%至40%)	倍數增加/減少5% (二零二零年十二月三十一日：5%)將導致公平值增加/減少人民幣560,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣424,000元)
金融負債				
衍生金融工具	貼現現金流量法	不適用	不適用	不適用
可換股債券-嵌入式衍生部分	二項式期權定價模型	預期波幅	44% (二零二零年十二月三十一日：41%)	倍數增加/減少5% (二零二零年十二月三十一日：5%)將導致公平值增加/減少人民幣2,932,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣472,000元)
		無風險利率	0.60% (二零二零年十二月三十一日：0.28%)	倍數增加/減少5% (二零二零年十二月三十一日：5%)將導致公平值減少/增加人民幣28,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣2,000元)
或然代價	貼現現金流量法	達成經調整淨收入的概率	70%至85% (二零二零年十二月三十一日：零)	倍數增加/減少5% (二零二零年十二月三十一日：零)將導致公平值增加/減少人民幣953,000元(二零二零年十二月三十一日：零)
		貼現率	3.48% (二零二零年十二月三十一日：零)	倍數增加/減少5% (二零二零年十二月三十一日：零)將導致公平值減少/增加人民幣29,000元(二零二零年十二月三十一日：零)

27. 金融工具公平值及公平值層級(續)

公平值層級

下表載列本集團金融工具公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於二零二一年六月三十日

	公平值計量，採用			總計 人民幣千元 (未經審核)
	活躍市場 報價 (第一層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (未經審核)	
按公平值列入損益 的未上市投資	-	266,394	844,939	1,111,333
金融產品	-	154,933	-	154,933
衍生金融工具	-	643	-	643
	-	421,970	844,939	1,266,909

於二零二零年十二月三十一日

	公平值計量，採用			總計 人民幣千元 (經審核)
	活躍市場 報價 (第一層級) 人民幣千元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (經審核)	
按公平值列入損益 的未上市投資	-	152,070	772,462	924,532
金融產品	-	49,500	-	49,500
衍生金融工具	-	18,843	-	18,843
	-	220,413	772,462	992,875

27. 金融工具公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

按公平值計量的負債：

於二零二一年六月三十日

	公平值計量，採用			總計 人民幣千元 (未經審核)
	活躍市場 報價 (第一層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (未經審核)	
衍生金融工具	-	2,583	-	2,583
或然代價	-	-	19,388	19,388
可換股債券				
— 嵌入式衍生部分	-	-	211,644	211,644
	<u>-</u>	<u>2,583</u>	<u>231,032</u>	<u>233,615</u>

於二零二零年十二月三十一日

	公平值計量，採用			總計 人民幣千元 (經審核)
	活躍市場 報價 (第一層級) 人民幣千元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (經審核)	
可換股債券— 嵌入式衍生部分	-	-	200,291	200,291
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,291</u>	<u>200,291</u>

28. 報告期後事項

除簡明綜合財務資料其他部分所披露者外，本集團於二零二一年六月三十日後有以下重大事項：

- 於二零二一年七月七日，本公司宣佈根據首次公開發售後購股權計劃向若干合資格僱員及執行董事授予購股權，以認購本公司合共5,860,000股普通股，每股行使價9.70港元。
- 於二零二一年七月，本公司指示其首次公開發售後受限制股份單位計劃項下的受託人於市場購買4,891,000股普通股，預留以待根據首次公開發售後受限制股份單位計劃發行，代價合共42,728,000港元(相當於約人民幣35,541,000元)。
- 於二零二一年七月二十三日，本公司全資附屬公司維亞聃誠生物科技(杭州)有限公司與上海界龍建設工程有限公司(承包商)訂立施工合同，據此，承包商同意承擔建設工程，合約總額約為人民幣267,000,000元。

其他資料

全球發售所得款項用途

於二零一九年五月九日，本公司股份於聯交所主板上市。全球發售所得款項淨額約為人民幣1,217.1百萬元(經扣除包銷佣金及我們於全球發售中其他已付或應付的開支後)。先前於招股章程內所披露所得款項淨額的擬定用途並無變動。於二零二一年六月三十日，所得款項淨額擬定用途的詳情載列如下：

	估所得款項 淨額總額 概約百分比	計劃動用 實際所得 款項淨額 人民幣百萬元	截至 二零二一年 六月三十日 已動用所得 款項淨額 ⁽¹⁾ 人民幣百萬元	動用全球發售 所得款項 未動用 所得款項 ⁽²⁾ 人民幣百萬元	淨額餘額的 預期時間 ⁽³⁾
擴大EFS模式	30%	365.13	223.81	141.32	預期將於二零二二年 十二月三十一日前 悉數動用
建立商業及研究製作能力 及合同製造組織 (「CMO」)能力	30%	365.13	276.05	89.08	預期將於二零二一年 十二月三十一日前 悉數動用
購置實驗室設備及物料	10%	121.71	121.71	0.00	-
招聘、培訓及保留生物及 化學藥物研發人員	10%	121.71	121.71	0.00	-
擴充CMO業務	10%	121.71	121.71	0.00	-
一般公司及營運資金	10%	121.71	121.71	0.00	-

附註：

- 誠如招股章程所披露，估計上市所得款項淨額(經扣除本公司就上市應付的承銷費用及開支後)約為1,231.7百萬港元。本公司實際收到的所得款項淨額約為人民幣1,217.1百萬元。就估計及實際所得款項淨額之間的差額而言，本公司擬按招股章程所載資金的最初使用金額按同等比例對各業務目標作出調整。二零二零年約人民幣264.61百萬元的所得款項尚未動用，並結轉至當前財政年度。
- 於二零二一年六月三十日，尚未動用的所得款項淨額存置於香港或中國的若干持牌銀行。
- 本公司擬於未來年度根據招股章程所載用途動用其餘所得款項淨額。本公司將繼續評估本集團的業務目標，並將根據瞬息萬變的市況變更或修改計劃，以適應本集團的業務發展。倘上述所得款項擬定用途有任何重大變化，我們將適時刊發公告。

配售所得款項用途

於二零二零年七月十日，合共130,000,000股股份以每股股份8.15港元的配售價獲配售，相當於緊隨配售完成後經配發及發行股份擴大之本公司已發行股本的7.07%。配售所得款項淨額(經扣除配售佣金及其他相關開支)約為1,050.9百萬港元(相當於約人民幣948.4百萬元)。於二零二一年六月三十日，配售所得款項淨額已按照相關公告及於二零二一年四月二十八日刊發之二零二零年年報所載用途獲悉數動用。

可轉換債券所得款項用途

於二零二零年二月十一日，維亞孵化器(香港)發行二零二五年二月可轉換債券。於二零二一年六月三十日，扣除交易成本2.6百萬美元(相當於約人民幣18.3百萬元)後的所得款項淨額177.4百萬美元(相當於約人民幣1,256.0百萬元)已按如下方式動用：

發售通函所載 業務目標	估所得款項 淨額總額 百分比	計劃動用 實際所得款項 淨額 人民幣百萬元	截至	動用所得款項 淨額餘額的 預期時間
			二零二一年 六月三十日 止已動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	
業務發展及擴張	70%	879.19	565.15	314.04 預期將於二零二二年 十二月三十一日 前悉數動用
營運資金及一般 企業用途	30%	376.80	258.60	118.20 預期將於二零二一年 十二月三十一日 前悉數動用

於二零二零年十二月三十日，維亞生物BVI發行二零二五年十二月可轉換債券。所得款項淨額(經扣除交易成本4.2百萬美元(相當於約人民幣27.5百萬元))為275.8百萬美元(相當於約人民幣1,801.6百萬元)，於二零二一年六月三十日已按如下方式動用：

發售通函所載業務目標	估所得款項淨額總額百分比	計劃動用實際所得款項淨額 人民幣百萬元	截至	動用所得款項淨額餘額的 預期時間 ⁽²⁾
			二零二一年六月三十日止已動用所得款項淨額 人民幣百萬元	
業務發展擴張(包括朗華製藥80%股權的收購成本的再融資)	90%	1,621.4	909.08	712.32 預期將於二零二一年十二月三十一日前悉數動用
其他營運資金及一般公司用途	10%	180.2	180.2	0.00 -

附註：

1. 於二零二一年六月三十日，尚未動用所得款項淨額存置於香港或中國若干持牌銀行。
2. 本公司擬於未來年度根據相關發售通函所載用途動用其餘所得款項淨額。本公司將繼續評估本集團的業務目標，並將根據瞬息萬變的市況變更或修改計劃，以適應本集團的業務發展。倘上述所得款項擬定用途有任何重大變化，我們將適時刊發公告。

中期股息

董事會並不建議就截至二零二一年六月三十日止六個月分派中期股息(截至二零二零年六月三十日止六個月：每股0.017港元)。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二一年六月三十日止六個月，本公司於聯交所購回3,098,500股股份，總代價約為22.7百萬港元(包括開支)。已購回的股份隨後被註銷。實施購回的原因乃董事會認為股份的市價未能反映其內在價值，此為本公司購回股份的良機，以提升股份價值並改善為本公司股東帶來的回報。

已購回股份的詳情如下：

購回月份	購回股份數目	每股最高 購買價 (港元)	每股最低 購買價 (港元)	總代價 ⁽¹⁾ (千港元)
二零二一年一月	3,098,500	7.560	7.190	22,687.1
總計	3,098,500			22,687.1

(1) 總代價包括開支。

除上文所披露者外，本公司或任何本集團成員公司概無於截至二零二一年六月三十日止六個月購買、出售或贖回任何股份。有關根據首次公開發售前股份獎勵計劃授出的購股權獲行使而發行的股份的資料，請參閱「股份獎勵計劃」一節。

期後事項

- 於二零二一年七月七日，本公司根據於二零一九年四月十四日採納的購股權計劃，向若干合資格人士授出購股權(「購股權」)，以認購本公司合共5,860,000股普通股(「股份」)。於授出的購股權中，執行董事毛晨先生、吳鷹先生及任德林先生各自獲授640,000份購股權。認購合共3,940,000股股份的其他購股權承授人均為本集團僱員，且均非董事、本公司最高行政人員、主要股東或任何彼等的聯繫人。向執行董事授出購股權已獲獨立非執行董事根據上市規則第17.04條批准。
- 於二零二一年七月，本公司指示其首次公開發售後受限制股份單位計劃項下的受託人於市場購買4,891,000股普通股，預留以待根據首次公開發售後受限制股份單位計劃發行，代價合共42,728,000港元(相當於約人民幣35,541,000元)。
- 於二零二一年七月二十三日，本公司全資附屬公司維亞聃誠生物科技(杭州)有限公司與上海界龍建設工程有限公司(承包商)訂立施工合同，據此，承包商同意承擔建設工程，合約總額約為人民幣267,000,000元。施工合同不構成上市規則第14章項下的須予披露交易。

僱員薪酬及關係

於二零二一年六月三十日，本集團共有1,873名僱員，報告期內總員工成本(包括董事酬金)為人民幣211.1百萬元。我們根據市場條件及僱員個人表現、資質及經驗釐定僱員薪酬。根據本集團及個別僱員的表現，我們提供有競爭力的薪酬方案以挽留僱員，包括薪金、酌情獎金及福利計劃供款(包括退休金)。報告期內，本集團與僱員的關係一直保持穩定。我們並未遭遇任何對我們的業務活動有重大影響的罷工或其他勞資糾紛。我們為僱員提供培訓項目，包括入職培訓及持續在職培訓，以加速僱員學習進程並提高彼等的知識及技術水平。

股份獎勵計劃

本集團於二零零九年及二零一八年採納若干首次公開發售前股份獎勵計劃(「該等首次公開發售前股份獎勵計劃」)，以向本集團合資格僱員提供獎勵。於報告期內，本集團董事及僱員行使3,362,416份購股權。於二零二一年六月三十日，該等首次公開發售前股份獎勵計劃項下合共18,186,998份尚未行使購股權可供行使。於二零二一年六月三十日，根據該等首次公開發售前股份獎勵計劃授出的尚未行使購股權及於行使該等首次公開發售前購股權計劃後獲發行的股份由設立以管理本集團僱員獎勵計劃的相關信託的受託人持有。

本集團於二零一九年四月十四日進一步採納首次公開發售後購股權計劃(「首次公開發售後購股權計劃」)。於報告期內，概無授出購股權，已授出的135,000份購股權獲行使，並轉換為135,000股股份。

本集團於二零二零年六月五日進一步採納一項受限制股份單位計劃(「受限制股份單位計劃」)。受限制股份單位計劃不構成上市規則第17章定義的購股權計劃，為本公司的一項酌情計劃，不涉及發行新股份。本公司已委任Tricor Trust (Hong Kong) Limited為受託人，以協助根據受限制股份單位計劃管理及歸屬獎勵。於報告期內，概無根據受限制股份單位計劃獎勵受限制股份單位，涉及400,000股股份的受限制股份單位已獲行使。

企業管治常規

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

企業管治守則守則條文第A.2.1條規定主席及首席執行官職務應予以區分，不應由同一人士擔任。根據本公司的現時組織架構，毛晨先生(「毛先生」)為本公司主席兼首席執行官。鑑於彼擁有豐富行業經驗，董事會認為，由同一人士兼任主席及首席執行官可為本公司提供強大貫徹的領導，並在規劃及執行業務決定及策略方面更有效率及更具效益，且有益於本集團的業務前景及管理。儘管毛先生兼任主席及首席執行官職務，主席及首席執行官的職責劃分明確。總體而言，主席負責監督董事會的職能及表現，而首席執行官負責管理本集團的業務。兩項職務由毛先生分別履行。我們亦認為，鑑於董事會已有適當權力分配，且獨立非執行董事能有效發揮職能，故現時架構並不會削弱董事會及本公司管理層的權力及權限制衡。然而，本公司的長遠目標為於物色到合適人選時，分別由不同人士擔任上述兩個職位。

除上文所披露者外，截至二零二一年六月三十日止六個月，本公司已遵守企業管治守則。

董事會將繼續檢討及監督本公司的常規，以維持高標準的企業管治。

證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，以作為本公司的董事及本集團高級管理層(彼等因有關職位或受僱工作而可能擁有有關本公司或其證券之內幕消息)買賣本公司證券的行為守則。

經作出具體查詢後，全體董事均確認彼等於報告期已遵守標準守則。此外，本公司並未獲悉本集團高級管理層於報告期有任何不遵守標準守則之情況。

審閱財務資料

審核委員會

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

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

刊發業績公告及中期報告

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

致謝

本人謹代表董事會感謝全體同事的努力、專注、忠心及誠信。本人亦對各位股東、客戶、銀行及其他商界友好的信任及支持深表謝意。

承董事會命
维亚生物科技控股集团
主席兼首席執行官
毛晨

香港，二零二一年八月三十日

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