



维亚生物科技控股集团

VIVA BIOTECH HOLDINGS

(於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司)

股票代號:1873

# 2023 中期報告



# 目錄

2	公司資料
4	管理層討論及分析
16	補充資料
40	獨立審閱報告
42	中期簡明綜合損益表
43	中期簡明綜合全面收益表
44	中期簡明綜合財務狀況表
46	中期簡明綜合權益變動表
48	中期簡明綜合現金流量表
50	中期簡明綜合財務資料附註
92	釋義

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

毛晨先生(董事會主席)  
吳鷹先生  
任德林先生

### 非執行董事

吳宇挺先生

### 獨立非執行董事

傅磊先生  
李向榮女士  
王海光先生

### 審核委員會

李向榮女士(主席)  
王海光先生  
傅磊先生

### 薪酬委員會

李向榮女士(主席)  
王海光先生  
傅磊先生

### 提名委員會

毛晨先生(主席)  
王海光先生  
傅磊先生

### 聯席公司秘書

費曉玉女士  
周慶齡女士(英國特許公司治理公會  
(Chartered Governance Institute)(前稱英國特  
許秘書及行政人員公會)及香港公司治理  
公會(前稱香港特許秘書公會)資深會員)

## 授權代表

吳鷹先生  
周慶齡女士(英國特許公司治理公會  
(Chartered Governance Institute)(前稱英國特  
許秘書及行政人員公會)及香港公司治理  
公會(前稱香港特許秘書公會)資深會員)

## 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
鰂魚涌  
英皇道979號  
太古坊一座27樓

## 法律顧問

美邁斯律師事務所(有關香港法律)  
邁普達律師事務所(香港)有限法律責任合夥  
(有關開曼群島法律)

## 主要往來銀行

中國農業銀行上海分行  
香港上海滙豐銀行有限公司  
中國銀行(香港)有限公司  
摩根大通銀行  
花旗銀行香港分行

## 註冊辦事處

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

## 公司資料

### 公司總部

中國上海  
浦東新區  
周浦鎮  
紫萍路735號

### 香港主要營業地點

香港  
銅鑼灣  
希慎道33號  
利園一期  
19樓1901室

### 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

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 股份代號

1873

### 公司網址

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

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

二零二三年上半年，雖然新冠疫情的影響逐步弱化，但美元加息仍然對全球資本市場造成了一定程度的壓制，進而影響到生物醫藥產業的投融資情況，從而導致新藥研發企業的管線推進及研發投入狀況在短期內承受一定的壓力。但是，就中長期而言，國際生物醫藥的原創性開發依然保持穩健的增長態勢，研發和外包生產比例的持續提升亦是未來的主要趨勢。本集團以創新藥研發為基礎的CRO和CDMO業務，立足創新，深入整合資源，持續為客戶提供從早期基於結構的藥物研發到商業化藥物交付的一站式綜合服務。

於報告期內，本集團累計服務客戶數量增加至2,189家。報告期內，集團收入由去年同期人民幣1,108.7百萬元持續增加至人民幣1,142.2百萬元，較去年同期增幅約為3.0%，毛利由去年人民幣345.0百萬元持續增加至人民幣406.0百萬元，較去年同期增幅約為17.7%。本集團經調整非國際財務報告準則淨利潤由去年同期人民幣89.0百萬元提升至經調整非國際財務報告準則淨利潤人民幣146.1百萬元，較去年同期增幅約為64.2%。主要歸因於本集團部分投資孵化企業的成功退出所帶來的投資收益以及CDMO產品結構變化所帶來的正向貢獻。

此外，於本報告期內，集團成功與戰略投資人淡馬錫及弘暉基金達成投資協議，擬融資近2.1億美金，計劃於二零二三年下半年完成本輪融資。一方面，這將幫助公司解決可轉債償還的問題；另一方面，戰略投資人的進入亦將對公司治理、業務運營、投融資規劃並在中長期戰略發展層面起到較強的協同作用。這將充分助力公司的長期發展及一體化戰略的落地和持續推進。

## CRO業務持續增長，發展前景可期

二零二三年上半年，公司CRO業務收入由去年同期人民幣406.0百萬元增加至人民幣441.3百萬元，增幅約為8.7%。二零二三年上半年的收入增速較往年有所放緩，主要歸因於全球生物醫藥投融資放緩對創新藥研發投入的影響以及公司EFS業務的戰略性調整。但就整體而言，在外部形勢相對承壓的情形之下，公司仍然保持了較為穩健增長的態勢。

## 管理層討論及分析

從在手訂單的情況來看，公司在手訂單合同金額約為人民幣973.0百萬元，相較於去年同期有所下降。雖然，在手訂單增速一定程度上受到全球生物醫藥投融資放緩以及EFS業務的戰略性調整的影響。但可以預見的是，未來隨著全球生物醫藥投融資數據的逐步回暖，公司亦會通過加強業務發展團隊的能力建設，促進線上及線下營銷方式的創新，推動生物、化學一體化戰略的落地，並且結合新興技術平台的持續佈局以拉動CRO業務的增長。

截至二零二三年六月三十日，公司累計向客戶交付超過56,128例蛋白結構，其中二零二三年上半年新增交付約7,203例蛋白結構。研究累計超過1,892個獨立藥物靶標，其中二零二三年上半年新增交付14個。目前，公司在蛋白結構解析領域仍然保持全世界範圍內行業龍頭的地位。除此之外，一方面，公司會通過生物化學的協同發展以充分挖掘現有客戶的價值量；另一方面，亦會不斷加強線上數字營銷和線下BD的充分融合。此外，公司會繼續積極拓展新興技術平台。截止報告期末，一方面，公司新增了共價化合物庫及分子膠篩選平台。另一方面，在計算機輔助藥物設計(CADD)領域，將深度學習應用在大分子藥物設計中，例如抗體結構預測和抗體可開發性預測。

公司累計客戶數量增加至1,314家，包括全球前十大製藥公司(根據二零二三年半年報總營收計)，前十大客戶收入佔比26.9%。CRO業務客戶分佈地區多元化，來自海外地區收入佔比約達86.5%，同比增速約近12.4%。來自中國內地客戶收入佔比約為13.5%，同比下降約10.5%。此外，公司未來亦將繼續採取降本增效以及人員優化等措施，以促進CRO盈利水平的不斷提升。

報告期內，同步輻射光源使用情況達1,020小時，為公司與全球13家同步輻射光源中心保持長期合作，分佈在中國上海、美國、加拿大、日本、澳大利亞、英國、法國、德國、瑞士以及中國台灣十個國家及地區，可確保全年無間斷的收集數據。

### CDMO毛利增速表現良好，CMC項目數持續增加

報告期內，集團重視與朗華製藥的戰略合作與協同效應。一方面，加強對CDMO的產能佈局及業務結構的調整；另一方面，加強對CMC業務的優化及導流。

朗華製藥二零二三年上半年收入總計人民幣700.9百萬元，較去年同期下降約近0.3%，毛利總計人民幣208.1百萬元，較去年同期增長約近25.3%。毛利增速高於收入增速，其主要原因為報告期內CDMO產品結構的變化。

截至二零二三年六月三十日，朗華製藥累計服務客戶達875家，前十大客戶收入佔比62.1%，前十大客戶留存率100%。報告期內，產能建設方面，目前可使用的總產能為860立方米。此外，朗華計劃於二零二四年至二零二五年之間新建400立方米的產能，目前地面施工工程正在建設中，並且已經開展了部分設備的選型和採購工作。未來，隨著儲備產能的釋放，這將為公司收入的增長提供充足保障。

CMC端項目數持續增長，但仍處於新業務的盈利爬坡週期之中。CMC從成立至今，已完成及正在推進的新藥項目數為143個。截止報告期末，CMC研發人員數量達到129人，CMC實現收入近人民幣25.0百萬元。未來，集團會進一步加強對高質量CMC項目的BD及導流，在充分挖潛內部項目資源及降本增效的基礎之上，以推動CMC業務實現盈虧平衡。此外，從客戶數方面來看，CMC外部BD的佔比近78.0%，維亞導流的佔比近22.0%；從客戶金額方面來看，CMC外部BD的佔比為37.0%，維亞導流的佔比為63.0%。由此可見，在CMC現有項目中，維亞導流的項目呈現金額較大的特點，而外部BD項目則呈現數量較多的特點。

## 管理層討論及分析

### 部分孵化公司的成功退出帶來投資收益，未來計劃以成立投資基金的方式開展投資孵化業務

報告期內，公司實現5家孵化公司的全部或部分退出(其中2家為期後事項)，兌現了相應的投資收益。此外，亦新增投資孵化了1家初創公司，通過換股形式獲得。截止二零二三年六月三十日，共累計投資孵化92家初創公司。投資孵化企業主要來自於美國，加拿大，歐洲以及中國，其中67.0%來自北美地區，26.0%來自中國。報告期內，其中新增投資孵化公司詳情如下：

二零二三年上半年新增投資孵化公司詳情：

序號	公司名稱	地區	投資日期	類型	適應症/主要技術/業務
1	輻聯科技	中國	二零二三年一月	通過換股形式獲得	一家全面整合的國際化放射性藥物治療公司，主要管線適應症為癌症

二零二三年上半年，公司已孵化的公司當中已有7家完成或者接近完成新一輪融資，融資總額約156.0百萬元美金。各孵化公司研發進展順利，累計在研管線總數近217條，其中182條管線處於臨床前階段，35條管線已經處於臨床階段。目前，孵化項目已有11家公司實現全部或部分退出，在未來1-3年內有潛在退出可能的項目有近11個。此外，公司正在中國積極申請基金管理人牌照，並且各項工作正在有序推進中。未來計劃以成立投資基金的方式開展投資孵化業務，以降低對集團層面現金流的壓力以及資金的佔用。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章項下的須予披露交易。

### 技術亮點及研發突破

報告期內，研發投入為人民幣76.7百萬元，較截至二零二二年六月三十日止六個月人民幣40.9百萬元增長87.5%。CRO業務目前已建設多種核心技術平台，包括PROTAC技術平台、蛋白生產制備與結構研究、冷凍電鏡技術平台、膜蛋白研究技術、藥物篩選技術、Bioassay平台、計算機輔助藥物設計(CADD)、藥物化學等。在報告期內，公司亦實現了對於共價化合物庫以及分子膠篩選平台的新增。

從公司現有新興技術平台的發展現狀來看，就冷凍電鏡微電子衍射(Micro ED)技術而言，冷凍電鏡技術能夠解析X射線晶體學(X-ray crystallography XRD)或核磁共振(Nuclear Magnetic Resonance, NMR)等傳統方法無法解析的太大或太複雜的結構，以近原子級分辨率對大分子和小分子化合物在接近天然的狀態下進行結構分析，無需結晶，可以更快地鑒定靶標並縮短藥物發現的時間。

此外，公司亦在PROTAC藥物研發方面提供相關服務，其收入佔比已接近CRO總收入的12.3%。服務內容主要包括：蛋白製備與結構研究、PROTAC分子高通量篩選、動力學研究、藥物代謝、藥物化學、Bioassay、CADD等。截止二零二三年六月三十日，公司已累計研究超過50個E3連接酶結構，交付靶蛋白-PROTAC-E3連接酶三元複合結構超110個，PROTAC業務亦將為未來CRO業務的持續增長貢獻新增亮點。

就計算機輔助藥物設計平台的發展現狀而言，CADD基於物理化學模型，並藉助超級計算集群通過人工智能算法賦能，已被廣泛用於各種藥物研發階段。本公司計算化學部已開發出一系列針對項目的先進算法(如FEP)，來解決現實世界的問題。與傳統的計算化學工具和商業軟件包相比，應用此類前沿技術更好地促進了藥物研發項目的進展。除了傳統的小分子藥物設計外，計算化學平台開發的方法還被應用於多種藥物形態，並通過實驗驗證取得突破，如抗體、肽、RNA療法等。

## 管理層討論及分析

### 人員及設施

截至二零二三年六月三十日，本集團員工總人數為2,271人，CRO研發人員數量達到1,341人。我們根據市場條件及僱員個人表現，資質及經驗決定僱員薪酬。根據本集團及個別僱員的表現，我們提供有競爭力的薪酬方案以挽留僱員，包括薪金、酌情獎金、員工福利、僱員購股權計劃及受限制股份單位計劃。報告期內，本集團與僱員的關係一直保持穩定，我們並未遭遇任何對我們的業務活動有重大影響的罷工或其他勞資糾紛。我們為僱員提供培訓項目，包括入職培訓及持續在職培訓，以加速僱員學習進程並提高他們的知識及技術水平。公司亦加速建設辦公和實驗場地，產能擴張以滿足公司高速發展的業務需求和人員擴張計劃，包括：

- 上海周浦總面積約40,000平方米的集團新總部已全面投入使用。
- 上海法拉第路投資孵化中心實際可使用面積約7,576平方米，其中包含實驗室面積5,552平方米。
- 成都園區的建築面積約為64,564平方米，截至二零二三年六月三十日，已有12,210平方米物業部分正式投入使用，其中包含實驗室面積10,800平方米。
- 杭州錢塘新區新藥孵化中心建築面積約為77,500平方米的物業，未來會考慮探討建設模式的多種可能性。
- 蘇州園區總建築面積約為7,169平方米，其中實驗室面積近3,250平方米。
- 上海超算中心已正式使用，目前能夠支持計算化學(CADD)計算，人工智能(AIDD)相關計算以及晶體組和冷凍電鏡組的運算等。

## 未來戰略及展望

公司憑借在基於結構的藥物研發(SBDD)領域的獨特優勢，提升生物和化學業務之間的導流效應，持續加強一站式藥物研發和生產服務平台建設，深化CRO與CDMO業務間的協同性，提升前端項目業務能力建設，促使漏斗效應進一步顯現，加速為後端業務導流，積極構建面向全球生物醫藥創新者的開放式合作平台和共贏生態圈。

## 經營業績討論

### 收益

報告期內，本集團收益約為人民幣1,142.2百萬元，較去年同期約人民幣1,108.7百萬元增加約3.0%，主要由於藥物發現服務持續增長，以及CDMO及商業化服務保持相對穩定。

下表載列本集團於報告期內及去年同期按相應貨品及服務類別劃分的收益明細：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類別		
藥物發現服務		
—全職當量(「FTE」)	353,341	322,495
—按項目收費(「FFS」)	79,434	57,543
—服務換股權(「SFE」)	8,519	26,032
CDMO及商業化服務		
—銷售產品	700,890	702,677
	<b>1,142,184</b>	1,108,747

## 管理層討論及分析

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

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
美國	476,122	383,435
歐洲	300,500	253,806
中國	151,441	193,594
中國以外其他亞洲國家及地區	136,484	166,821
非洲	20,117	35,763
其他	57,520	75,328
	1,142,184	1,108,747

報告期內，收益較去年同期增加主要是由於總部位於美國的客戶所貢獻的收益增加。此乃主要由於客戶數量及客戶訂單增加所致。

### 銷售成本

銷售成本主要包括直接勞工成本、物料成本及間接費用。直接勞工成本主要包括薪金、花紅、福利、社保費用及以股份為基礎的薪酬(不包括分配至研發費用的成本)，以及於合約成本資本化者。報告期內，銷售成本約為人民幣736.2百萬元，較去年同期約人民幣763.8百萬元減少約3.6%。

### 毛利及毛利率

報告期內，本集團毛利約為人民幣406.0百萬元，較去年同期約人民幣345.0百萬元增加約17.7%。報告期內，毛利率約為35.5%，而去年同期約為31.1%。毛利率上漲主要由於報告期CDMO業務產品組合變化所致。

### 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、出售使用權資產收益及修訂可轉換債券收益。報告期內，本集團錄得其他收入及收益約人民幣45.1百萬元，較去年同期約人民幣43.4百萬元增加約3.9%。上述增加乃主要由於政府補助及補貼增加約人民幣5.0百萬元所致。

### 銷售及分銷費用

銷售及分銷費用主要包括員工成本、客戶關係攤銷、差旅成本及其他。報告期內，本集團的銷售及分銷費用約為人民幣72.4百萬元，較去年同期約人民幣55.9百萬元增加約29.5%。上述增加乃主要由於業務開發團隊擴大所致。

### 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、折舊以及其他。報告期內，本集團的行政費用約為人民幣131.4百萬元，較去年同期約人民幣142.5百萬元減少約7.8%。上述減少主要反映本集團員工結構的優化。

### 研發費用

研發費用主要包括員工成本、材料成本、折舊及其他。報告期內，本集團研發費用約為人民幣76.7百萬元，較去年同期約人民幣40.9百萬元增加約87.5%。上述增加乃主要由於持續加大研發以及技術驅動的平台投入所致。

## 管理層討論及分析

### 按公平值列入損益之金融資產之公平值收益／虧損

按公平值列入損益之金融資產之公平值收益／虧損主要包括本集團於投資孵化企業股權的公平值變動收益／虧損。

本集團的EFS模式讓我們得以分享客戶知識產權價值的變動，主要以本集團孵化投資企業股權的公平值變動收益／虧損反映出來。上述公平值收益／虧損於本集團財務報表內列賬為「按公平值列入損益之金融資產的公平值收益／虧損」。於二零二三年六月三十日，概無於本集團單一孵化投資企業的股權佔本集團總資產的5%以上。

報告期內，本集團錄得指定為按公平值列入損益之本集團孵化投資企業股權公平值變動收益約人民幣14.2百萬元，主要反映本集團於若干孵化投資企業的股權公平值增加，而去年同期則為虧損約人民幣10.2百萬元。

### 金融資產減值虧損淨額

預期信用模型項下之減值虧損(扣除撥回)反映貿易應收款項及其他應收款項減值虧損。報告期內，本集團錄得減值虧損約人民幣0.60百萬元，而去年同期則為減值虧損約人民幣4.9百萬元。

### 財務成本

財務成本主要包括可轉換債券利息、租賃負債利息及銀行貸款利息開支。報告期內，本集團的財務成本約為人民幣88.0百萬元，較去年同期約人民幣89.1百萬元減少約1.2%。

### 按公平值列入損益之金融負債之公平值收益

按公平值列入損益之金融負債之公平值收益指可轉換債券嵌入式衍生部分的公平值變動。報告期內，本集團未錄得可轉換債券嵌入式衍生部分的公平值變動，而去年同期則為收益約人民幣10.1百萬元。

### 所得稅開支

本集團的所得稅開支約為人民幣23.1百萬元，較去年同期約人民幣21.7百萬元增加約6.5%。上述增加與除稅前溢利增加一致。

### 淨利潤／虧損

由於以上所述，報告期內，本集團的淨利潤約為人民幣13.7百萬元，而去年同期為淨虧損約人民幣85.2百萬元。

於報告期，本集團的經調整非國際財務報告準則淨利潤約為人民幣146.1百萬元，而去年同期經調整非國際財務報告準則淨利潤約為人民幣89.0百萬元。

報告期本集團由虧轉盈及經調整非國際財務報告準則淨利潤增加乃主要由於(i)部分投資孵化企業的成功退出所帶來的投資收益；及(ii)報告期CDMO產品結構的變化所致。

### 流動資金及財務資源

於二零二三年六月三十日，本集團的現金及現金等價物總額約為人民幣1,073.6百萬元，較二零二二年十二月三十一日的約人民幣678.6百萬元增加約58.2%。上述增加乃主要由於報告期收到發行可轉換債券的部分預付款約人民幣217.5百萬元及本集團持續實施措施加快回收未償還的貿易及其他應收款項。

於二零二三年六月三十日，本集團的流動資產約為人民幣2,171.2百萬元，包括現金及現金等價物約人民幣1,073.6百萬元。本集團的流動負債約為人民幣3,153.2百萬元，包括銀行借款約人民幣703.3百萬元。

於二零二三年六月三十日，資產負債比率(總負債除以總資產)約為55.3%，而二零二二年十二月三十一日約為54.5%。於二零二三年六月三十日，本集團有抵押銀行借款約為人民幣971.0百萬元及無抵押銀行借款約為人民幣321.4百萬元，較二零二二年十二月三十一日的約人民幣1,286.3百萬元增加約人民幣6.1百萬元。有關本集團流動資金及借款的進一步詳情，請參閱本中期報告所載財務資料附註17及18。

## 管理層討論及分析

### 資產質押

於二零二三年六月三十日，本集團質押賬面值分別約人民幣221.6百萬元、人民幣298.8百萬元、人民幣2.9百萬元及人民幣702.1百萬元的樓宇、使用權資產、在建工程及若干定期存款，作為本集團若干銀行借貸、信用證及應付票據的抵押。

### 資本開支、重大收購及出售

報告期內，本集團的資本開支約為人民幣60.3百萬元，主要用於設施建設及設備採購，而去年同期約為人民幣128.9百萬元。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。

除截至本中期報告日期本公司刊發之其他公告及通函所披露者外，於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團概無進行任何重大投資，亦未進行有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售。

### 或然負債

於二零二三年六月三十日，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、本中期報告及截至本中期報告日期本公司刊發的其他公告及通函所披露者外，於報告期及直至本中期報告日期，本集團並無任何其他有關重大投資及資本資產的計劃。

### 貨幣風險

本集團若干實體進行外幣買賣，令我們面臨外匯風險。此外，本集團若干實體亦擁有以其各自功能貨幣以外的貨幣計值的其他應付款項及其他應收款項。我們於報告期及去年同期分別錄得外匯虧損淨額約人民幣40.0百萬元及外匯虧損淨額約人民幣88.1百萬元。我們面臨美元外幣風險，原因乃我們的部分收益來自以美元計值的銷售。於報告期，我們購買多種銀行外匯理財產品以對沖我們的貨幣風險。本公司管理層將繼續評估本集團的外匯風險，並於必要時採取恰當措施降低本集團的風險。

# 補充資料

## 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。於二零二三年六月三十日，所得款項淨額擬定用途的詳情載列如下：

	佔所得款項 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	截至	截至	截至	動用全球發售 所得款項 淨額餘額的 預期時間 <sup>(3)</sup>
			二零二二年 十二月 三十一日 已動用所得 款項淨額 <sup>(1)</sup> 人民幣百萬元	二零二三年 六月三十日 止六個月 已使用 所得款項 人民幣百萬元	二零二三年 六月三十日 已使用所得 款項淨額 人民幣百萬元	二零二三年 六月三十日 未動用 所得款項 <sup>(2)</sup> 人民幣百萬元	
擴大EFS模式	30%	365.13	303.20	7.35	310.55	54.58	預期將於二零二三年 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	352.09	6.33	358.42	6.71	預期將於二零二三年 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	-	121.71	-	-
招聘、培訓及保留生物及 化學藥物研發人員	10%	121.71	121.71	-	121.71	-	-
擴充CMO業務	10%	121.71	121.71	-	121.71	-	-
一般公司及營運資金	10%	121.71	121.71	-	121.71	-	-

## 補充資料

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。
- 於二零二三年六月三十日，尚未動用的所得款項淨額以港元、美元或人民幣存置於香港或中國的若干持牌銀行，呈列金額可能因應當前匯率而有所不同。
- 本公司擬於未來年度根據招股章程所載用途動用其餘所得款項淨額。本公司將繼續評估本集團的業務目標，並將根據瞬息萬變的市況變更或修改計劃，以適應本集團的業務發展。倘上述所得款項擬定用途有任何重大變化，我們將適時刊發公告。

## 可轉換債券所得款項用途

於二零二零年二月十一日，維亞孵化器(香港)發行180百萬美元2.50%有擔保可轉換債券(「二零二五年二月可轉換債券」)。於二零二三年六月三十日，扣除交易成本2.6百萬美元(相當於人民幣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	截至	截至	截至	淨額餘額的預期時間 <sup>(2)</sup>
			二零二二年 十二月 三十一日 止已動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	二零二三年 六月三十日 止六個月 已使用 所得款項 人民幣百萬元	二零二三年 六月三十日 已使用所得 款項淨額 人民幣百萬元	二零二三年 六月三十日 尚未動用 所得款項 <sup>(1)</sup> 人民幣百萬元	
業務發展及擴張	70%	879.19	718.75	17.38	736.13	143.06	預期將於二零二三年 十二月三十一日 前悉數動用
營運資金及一般企業用途	30%	376.80	376.80	-	376.80	-	

於二零二三年二月二十八日，所有尚未轉換的二零二五年二月可轉換債券已被悉數贖回。二零二五年二月可轉換債券於二零二三年三月七日於聯交所退市。

附註：

1. 於二零二三年六月三十日，尚未動用所得款項淨額以港元、美元或人民幣存置於香港或中國若干持牌銀行，呈列金額可能因應當前匯率而有所不同。
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。

於二零二零年十二月三十日，維亞生物BVI發行280百萬美元1.00%有擔保可轉換債券（「二零二五年十二月可轉換債券」，連同二零二五年二月可轉換債券統稱「可轉換債券」）。所得款項淨額（經扣除交易成本4.2百萬美元（相當於約人民幣27.5百萬元））為275.8百萬美元（相當於約人民幣1,801.6百萬元），於二零二三年六月三十日已按如下方式動用：

發售通函 所載業務目標	佔所得款項 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		截至 二零二三年 六月三十日 已使用所得 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 <sup>(2)</sup> 人民幣 百萬元
			二零二二年 十二月 三十一日 止已動用 所得款項 淨額 人民幣 百萬元	二零二三年 六月三十日 止六個月 已使用 所得款項 淨額 人民幣 百萬元		二零二三年 六月三十日 尚未動用 所得款項 <sup>(1)</sup> 淨額 人民幣 百萬元	二零二三年 六月三十日 尚未動用 所得款項 <sup>(1)</sup> 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	1,015.08	21.94	1,037.02	584.38	預期將於二零二三年 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	-	180.2	-	-	

附註：

1. 於二零二三年六月三十日，尚未動用所得款項淨額以港元、美元或人民幣存置於香港或中國若干持牌銀行，呈列金額可能因應當前匯率而有所不同。
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。

## 補充資料

### 中期股息

董事會並不建議就截至二零二三年六月三十日止六個月分派中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：零)。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零二三年二月十一日，二零二五年二月可轉換債券的持有人所持二零二五年二月可轉換債券的本金總額為6,600,000美元，相當於最初發行之二零二五年二月可轉換債券本金總額的約3.7%，該等債券持有人已行使選擇權，要求發行人於二零二三年二月十一日按本金額的104.73%連同截至該日(但不包括該日)應計但未付利息，贖回彼等所持全部二零二五年二月可轉換債券。

所有尚未轉換的二零二五年二月可轉換債券已被悉數贖回，並於二零二三年三月七日於聯交所退市。更多詳情，請參閱本公司日期為二零二三年二月二十八日的公告。除以上所披露者外，於報告期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 僱員薪酬及關係

於二零二三年六月三十日，本集團共有2,271名僱員，報告期內總員工成本(包括董事酬金)為人民幣336.3百萬元。我們根據市況及僱員個人表現、資質及經驗釐定僱員薪酬。根據本集團及個別僱員的表現，我們提供有競爭力的薪酬方案以挽留僱員，包括薪金、酌情獎金、員工福利、僱員購股權計劃及受限制股份單位計劃。報告期內，本集團與僱員的關係一直保持穩定。我們並未遭遇任何對我們的業務活動有重大影響的罷工或其他勞資糾紛。我們為僱員提供培訓項目，包括入職培訓及持續在職培訓，以加速僱員學習進程並提高彼等的知識及技術水平。

### 股份獎勵計劃

本集團於二零零九年及二零一八年採納若干首次公開發售前股份獎勵計劃(「該等首次公開發售前股份獎勵計劃」)，以向本集團合資格僱員提供獎勵。於報告期內，本集團董事及僱員概無行使購股權。於二零二三年六月三十日，該等首次公開發售前股份獎勵計劃項下合共3,665,141份尚未行使購股權可供行使。於二零二三年六月三十日，根據該等首次公開發售前股份獎勵計劃授出的尚未行使購股權及於行使該等首次公開發售前購股權後獲發行的股份由設立以管理本集團僱員獎勵計劃的相關信託的受託人持有。

本集團於二零一九年四月十四日進一步採納首次公開發售後購股權計劃(「首次公開發售後購股權計劃」)。於報告期內，概無根據首次公開發售後購股權計劃授出任何購股權。

本集團於二零二零年六月五日進一步採納一項受限制股份單位計劃(「受限制股份單位計劃」)。本公司已委任Tricor Trust (Hong Kong) Limited為受託人，以協助根據受限制股份單位計劃管理及歸屬獎勵。於報告期內，概無根據受限制股份單位計劃獎勵受限制股份單位。

### 企業管治常規

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

## 補充資料

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

除上文所披露者外，截至二零二三年六月三十日止六個月，本公司已遵守企業管治守則第二部分所載的守則條文。

董事會將繼續檢討及監督本公司的常規，以維持高標準的企業管治。

### 證券交易之標準守則

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

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

## 刊發業績公告及中期報告

本中期報告在聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.vivabiotech.com](http://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。

## 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。

## 董事會及董事資料變動

自本公司二零二二年年報日期起，董事會及董事資料概無發生須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露的變動。

## 上市規則項下之持續披露責任

除本中期報告所披露者外，本公司概無任何其他根據上市規則第13.20、13.21及13.22條須履行的披露責任。

## 補充資料

### 董事及最高行政人員於證券之權益

於二零二三年六月三十日，本公司董事及最高行政人員於本公司或任何其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例之有關條文被當作或視作擁有之權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述登記冊之權益或淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉如下：

#### (i) 於股份及相關股份的權益

董事姓名	權益性質	普通股數目	佔本公司 已發行股本的 概約百分比 <sup>+</sup>
毛晨先生 <sup>(2)</sup>	實益擁有人	50,332,551 (L)	2.60%
	受託人	150,000,000 (L)	7.75%
	信託受益人(一項酌情權益除外)	67,065,976 (L)	3.47%
	受控法團權益	15,925,000 (L)	0.82%
	其他	175,000,000 (L)	9.04%
吳鷹先生 <sup>(3)</sup>	實益擁有人	17,857,473 (L)	0.92%
	配偶權益	4,324,654 (L)	0.22%
	信託受益人(一項酌情權益除外)	1,920,000 (L)	0.10%
任德林先生 <sup>(4)</sup>	信託受益人(一項酌情權益除外)	1,920,000 (L)	0.10%
	實益擁有人	15,460,248 (L)	0.80%

附註：

- (1) 字母「L」表示該人士於股份的好倉。
  - (2) 毛晨先生為Mao Investment Trust的委託人及受託人，並擁有彼以Mao Investment Trust受託人的身份持有股份的權益。此外，毛晨先生為Min Zhou 2018 Family Trust的投資經理及MZFT, LLC的管理人，行使MZFT, LLC直接持有股份的投票權。毛晨先生亦為Min Zhou 2018 Family Trust、CCMFT Trust Scheme及The Chen Mao Charitable Remainder Trust的受益人。毛晨先生亦於根據日期為二零二零年十二月十七日的證券借出協議向J.P. Morgan Securities plc借出的股份中擁有權益。根據一項代理協議，毛晨先生有權行使Zhou Min女士所持若干股份附帶之投票權，直至Zhou Min女士不再為該等股份的持有人為止。毛晨先生亦為維亞生物科技控股集团受限制股份單位計劃的受益人。
  - (3) 吳鷹先生為趙慧新女士的配偶。根據證券及期貨條例，吳鷹先生被視作於趙慧新女士擁有權益的相同數目股份中擁有權益。吳鷹先生亦為維亞生物科技控股集团受限制股份單位計劃的受益人。
  - (4) 任德林先生為維亞生物科技控股集团受限制股份單位計劃的受益人。
- \* 該百分比由擁有權益的普通股／相關股份數目除以於二零二三年六月三十日本公司已發行股份數目得出。

(ii) 於本公司相聯法團的權益

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	擁有權益的股份類別	股份數目	於該類別概約持股百分比
毛晨先生	Anji Pharmaceuticals Inc. <sup>(2)</sup>	受控法團權益	普通股	12,398,500	24.80%
	Clues Therapeutics Inc. <sup>(2)(3)</sup>	受控法團權益	普通股	20,257,515	17.73%

附註：

- (1) 以上所載股權均為於股份的好倉。
- (2) 毛晨先生持有Chencheney Ltd.的100.0%股本權益。因此，毛晨先生被視為持有Chencheney Ltd.所直接持有Anji Pharmaceuticals及Clues Therapeutics股份的權益。
- (3) 於二零二零年六月三十日，毛晨先生(透過Chencheney Ltd)與Clues Therapeutics Inc.訂立可換股票據購買協議，以認購本金額為447,039,092美元的8%可換股承兌票據。可換股票據可轉換為股份的轉換價可根據可換股票據的機制進行調整，並反映可換股票據購買協議時的計算結果。

## 補充資料

除本中期報告所披露者外及據董事所深知，於二零二三年六月三十日，概無本公司董事或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)股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所(包括根據證券及期貨條例有關條文，被當作或視作擁有的權益及淡倉)或根據證券及期貨條例第352條須記入該條例所指的登記冊中或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及/或淡倉。

### 主要股東於證券的權益

據任何董事或本公司最高行政人員所深知，根據本公司根據證券及期貨條例第336條須予備存之權益登記冊，於二零二三年六月三十日，以下法團/人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司已發行股份擁有5%或以上權益。倘股東於本公司的持股量變更，除非若干條件已達成，否則股東毋須知會本公司及聯交所，故股東於本公司之最新持股量可能與呈交予聯交所的持股量不同。

股東姓名/名稱	身份/權益性質	普通股數目 <sup>(1)</sup>	估本公司 已發行股本的 概約百分比 <sup>+</sup>
毛隽女士 <sup>(2)</sup>	信託受益人 (一項酌情權益除外)	281,057,654 (L)	14.52%
Zhou Min 女士	實益擁有人	100,000,000 (L)	5.17%
吳炯先生 <sup>(3)</sup>	受控法團權益	178,034,092 (L)	9.20%
	其他	43,000,000 (L)	2.22%
Fenghe Harvest Ltd <sup>(3)</sup>	實益擁有人	124,821,323(L)	6.45%
	其他	30,000,000(L)	1.55%
Z&M International Holdings Limited <sup>(2)</sup>	受控法團權益	126,830,206 (L)	6.55%
Intertrust (Singapore) Ltd. <sup>(2)</sup>	受託人	131,057,654 (L)	6.77%

股東姓名／名稱	身份／權益性質	普通股數目 <sup>(1)</sup>	估本公司 已發行股本的 概約百分比 <sup>+</sup>
JPMorgan Chase & Co. <sup>(4)</sup>	受控法團權益	139,763,456 (L)	7.22%
		118,250,728 (S)	6.11%
	對股份擁有保證權益的人士	1,347,295 (L)	0.07%
	核准借出代理人	6,717,903 (L)	0.35%
Tamasek Holdings (Private) Limited <sup>(5)</sup>	受控法團權益	150,000,000 (L)	7.75%

附註：

- 字母「L」及「S」分別表示該名人士於股份的好倉及淡倉。
  - Mao and Sons Limited及Zhang and Sons Limited皆由Intertrust (Singapore) Ltd. (作為Z&M Trust (其權益透過Z&M International Holdings Limited持有)的受託人)間接全資擁有。JL and JSW Holding Limited及TIANL Holding Limited皆由Intertrust (Singapore) Ltd.(作為VVBI Trust(其權益透過VVBI Holdings Limited持有)的受託人)間接全資擁有。Z&M Trust及VVBI Trust皆為毛隲女士(作為委託人及保護人)成立的可撤銷家族信託。毛隲女士亦為相關家族信託的受益人。因此，毛隲女士被視為持有Mao and Sons Limited、Zhang and Sons Limited、JL and JSW Holding Limited及TIANL Holding Limited所直接持有股份的權益。毛隲女士亦為Mao Investment Trust的受益人。
  - 吳炯先生持有Fenghe Harvest Ltd及Wu and Sons Limited的100.00%股本權益。此外，吳炯先生持有Fenghe Canary Limited的45.00%股權。因此，吳炯先生被視為持有Fenghe Harvest Ltd、Wu and Sons Limited及Fenghe Canary Limited所直接持有股份的權益。吳炯先生亦根據日期為二零二零年十二月十七日的證券借出協議於由Fenghe Harvest Ltd及Wu and Sons Limited向J.P. Morgan Securities plc借出的股份中擁有權益。
  - 該等權益中，72,000股股份(L)及117,500股股份(S)為於以現金結算的非上市衍生工具的權益，14,388,674股股份(L)及133,228股股份(S)為於非上市衍生工具—可轉換工具的權益。
  - Huangshan Investments Pte. Ltd.及True Light Investments H Pte. Ltd.(均為Tamasek Holdings (Private) Limited控制的法團)已認購本公司的可轉換債券，該等可轉換債券或可轉換為合共150,000,000股股份。
- <sup>+</sup> 該百分比由擁有權益的普通股數目除以於二零二三年六月三十日已發行股份數目得出。

除上述所披露者外，據董事所深知，於二零二三年六月三十日，根據本公司根據證券及期貨條例第336條須予備存之登記冊上的記錄，概無人士(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權益或淡倉。

## 補充資料

### 股份獎勵計劃

#### 1. 該等首次公開發售前股份獎勵計劃

##### (a) 目的及主要條款

二零零九年股份獎勵計劃、二零一八年股份獎勵計劃及首次公開發售前股份獎勵計劃的目的在於使本集團可向合資格人士(由董事會或董事會指定管理計劃的任何委員會(「**管理人**」)釐定,包括僱員、董事及本公司顧問或其他相關實體)授出購股權或獎勵,以吸引及挽留最優秀人才。二零零九年股份獎勵計劃、二零一八年股份獎勵計劃及首次公開發售前股份獎勵計劃的主要條款大致相同,惟根據各計劃可予發行的最大股份數目有所不同。該等首次公開發售前股份獎勵計劃的主要條款如下:

- (i) 受限於該等首次公開發售前股份獎勵計劃所載的任何變動,倘進行任何股份分拆、反股份分拆、股息、股份合併或重新分類、增加或減少已發行股份,而本公司未有收取代價及毋須進行若干公司交易,則根據二零零九年股份獎勵計劃、二零一八年股份獎勵計劃及首次公開發售前股份獎勵計劃可授出的購股權或股份獎勵所涉及的最大股份數目分別為270,937,302股股份、57,892,351股股份及2,194,555股股份,合共佔緊接於全球發售完成前但於資本化發行完成後本公司已發行股本約22.07%;
- (ii) 於上市後將不會根據該等首次公開發售前股份獎勵計劃授出購股權或股份獎勵;
- (iii) 承授人並無就根據該等首次公開發售前股份獎勵計劃授出的購股權及股份獎勵支付任何代價;

- (iv) 受限於該等首次公開發售前股份獎勵計劃之條款及於授出當時所訂立的購股權獎勵通知及購股權獎勵協議(「購股權獎勵協議」)所載之條款，(i)為符合一九八六年國內稅收法規(「稅收法」)(經修訂)第422條所界定的獎勵購股權(「合資格獎勵購股權」)，購股權不得以根據遺囑或遺產繼承分配法例以外的任何其他方式銷售、質押、指派、作擔保、轉讓或出售，且僅可於承授人在世期間由承授人行使；(ii)倘購股權不擬符合合資格獎勵購股權的定義(「不合資格獎勵購股權」)，其可(a)根據遺囑及遺產繼承分配法例；及(b)於承授人在世期間，以管理人授權的數額及方式轉讓。儘管有前述規定，承授人仍可指定一名或多名人士於其身故時成為承授人股份獎勵的受益人；
- (v) 受限於該等首次公開發售前股份獎勵計劃之條款及購股權獎勵協議所載之條款，倘出現該等首次公開發售前股份獎勵計劃所定義的控制權轉換或若干公司交易，該等首次公開發售前股份獎勵計劃項下的購股權及股份獎勵，將自動成為已悉數歸屬及可予行使，並解除任何回購或沒收權(以公平市值可予行使的回購權除外)，以所有已授出但未行使的股份獎勵或未恢復或取代(倘適用)者為限；
- (vi) 受限於該等首次公開發售前股份獎勵計劃之條款及購股權獎勵協議所載之條款，該等首次公開發售前股份獎勵計劃項下的購股權及股份獎勵，(i)就合資格獎勵購股權而言，(a)倘授予於相關合資格獎勵購股權授出時擁有佔本公司或其母公司或附屬公司所有類別股份投票權超過10%的股份的僱員，則每股行使價不得低於授出日期每股公平市值的110%；(b)倘授予前段所述僱員以外的任何其他僱員，則每股行使價不得低於授出日期每股公平市值的100%；(ii)就不合資格獎勵購股權而言，除非管理人另行釐定，每股行使價不得低於授出日期每股公平市值的85%；(iii)如屬其他獎勵，價格由管理人決定；

## 補充資料

- (vii) 各獲授予購股權或獎勵的承授人，均按照該等首次公開發售前股份獎勵計劃及購股權獎勵協議的條款(包括當中可能會施加的任何限制及歸屬要求)，就彼等獲授予的股份獲賦予權利，然而，合資格獎勵購股權的有效期限不得超過授出日期起計十年；
- (viii) 承授人於本公司的長期服務終止後行使購股權須受限於購股權獎勵協議的規定；
- (ix) 董事會可隨時修訂、暫停或終止該等首次公開發售前股份獎勵計劃，惟未經本公司股東批准(如適用法律規定須取得有關批准)不得作出任何修訂。任何該等首次公開發售前股份獎勵計劃的暫停或終止概不對已授予承授人的獎勵的任何權利造成任何不利影響。

該等首次公開發售前股份獎勵計劃不涉及授出購股權以認購任何新股。其不會對發行在外的股份總數造成任何影響，且不會對股份產生攤薄影響。有關授出該等首次公開發售前股份獎勵計劃的詳情載列如下：

參與者姓名及類別	授出日期	購股權數目				截至 二零二三年 六月三十日	歸屬期
		截至 二零二三年 一月一日	報告期內 行使	報告期內 註銷	報告期內 失效		
除董事及其聯繫人 以外的僱員	二零一八年一月二日	3,665,141	-	-	-	3,665,141	附註1
總計		3,665,141	-	-	-	3,665,141	

附註：

- (1) 40%購股權應於授出日期後第二週年歸屬，20%購股權應於授出日期後第三週年歸屬，20%購股權應於授出日期後第四週年歸屬，其餘20%購股權應於授出日期後第五週年歸屬。

## 2. 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二零一九年四月十四日的股東決議案採納。

首次公開發售後購股權計劃的目的為給予合資格參與者(定義見下文)機會取得本公司的專屬權益，並鼓勵合資格參與者努力提升本公司及股份的價值，以符合本公司及其股東整體的利益。

董事會可根據首次公開發售後購股權計劃的條款及上市規則，酌情向董事會全權酌情認為對本集團作出貢獻或將會作出貢獻的任何董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)以及本集團任何成員公司的僱員，以及本集團任何成員公司的任何顧問、諮詢人、分銷商、承辦商、客戶、供應商、代理、商業夥伴、合營企業夥伴、服務供應商(統稱「合資格參與者」)授出購股權。

首次公開發售後購股權計劃自上市日期開始有效及具效力，為期十年(即至二零二九年五月八日)(「計劃期限」)，此後將不再提呈或授出購股權，惟首次公開發售後購股權計劃的條款仍然具有十足效力及效用，並在所有其他方面在必要範圍內有效，以行使首次公開發售後購股權計劃先前授出的任何購股權或根據首次公開發售後購股權計劃的條款可能要求行使的其他權利。合資格參與者於接納每份購股權時須支付名義金額1港元。

每次向本公司任何董事、首席執行官或主要股東或彼等各自的任何聯繫人授出購股權，均須經本公司獨立非執行董事(不包括屬授出購股權建議承授人的獨立非執行董事)事先批准。倘向本公司的主要股東或獨立非執行董事(或彼等各自任何的聯繫人)授出任何購股權，會導致截至及包括授出該日為止十二個月期間已授予及將授予該名人士的全部購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權)獲行使時已發行及將發行的股份數目：

- i. 合共超過已發行股份的0.1%或聯交所不時規定的其他百分比；及
- ii. 根據股份於各授出日期聯交所的每日報價表所列收市價計算總值超過5百萬港元(或聯交所不時規定的更高金額)。

## 補充資料

上述進一步授出購股權須獲股東於股東大會上事先批准(以投票方式表決)。本公司須不遲於就批准授出發出股東大會通告當日向其股東發出一份通函。相關合資格參與者、其聯繫人及本公司全部核心關連人士均須於該股東大會上放棄投票，倘彼可能在該股東大會上投票反對相關決議案則除外，惟其意向須已在就此將予發出的通函內列明。本公司將予發出的通函將包含(i)將授予各合資格參與者的購股權數目及條款(包括認購價)(須於股東大會之前訂定)，就計算行使價的目的，建議上述進一步授出的董事會會議日期將被當作授出日期；及(ii)本公司獨立非執行董事(不包括屬相關合資格參與者的獨立非執行董事)向獨立股東作出的建議，表示彼等建議投票贊成或反對有關授出購股權的決議案；及(iii)相關上市規則項下要求的其他資料。

承授人於行使購股權時可認購股份的每股股份價格(「認購價」)須為由董事會全權酌情釐定並已知會承授人的價格，且應不低於下文各項的最高者：

- i. 董事會議決提出購股權要約當日(「授出日期」)時聯交所每日報價表所報股份的收市價；
- ii. 緊接授出日期前五個營業日聯交所每日報價表所報股份的收市價的平均值(惟在股份首次開始在聯交所買賣後少於五個營業日期間內建議授出任何購股權的情況下，股份在全球發售的最終發行價應用作股份在聯交所上市之前期間內任何營業日的收市價)；及
- iii. 授出日期時股份的面值。

根據本公司首次公開發售後購股權計劃及任何其他購股權計劃已授出的購股權獲全數行使時可予發行的股份，合共不得超過股份於聯交所開始買賣時已發行股份總數(不包括可能因行使超額配股權及行使根據該等首次公開發售前股份獎勵計劃授出的購股權或根據首次公開發售後購股權計劃或會授出的任何購股權而可予配發及發行的股份)的10%〔計劃上限〕，預計為150,000,000股股份。就計算計劃上限而言，根據有關計劃條款已告失效的購股權不應計算在內。

在首次公開發售後購股權計劃條款的規限下，本公司可在任何時間經股東於股東大會上的事先批准及/或上市規則不時指定的其他規定，更新計劃上限。然而，經更新的新計劃上限不得超過股東在股東大會上作上述批准當日已發行股份的10%。就計算經更新上限而言，先前根據首次公開發售後購股權計劃授出的購股權(無論是根據其適用條款尚未行使、已註銷、失效或已行使的購股權)將不會計算在內。就將尋求彼等批准的大會而言，按照上市規則規定編製的通函將送交股東。

儘管首次公開發售後購股權計劃有任何相反規定，因行使根據首次公開發售後購股權計劃及本公司任何其他計劃已授出但尚未行使的所有購股權而可能發行的股份數目整體限額，合共不得超過不時已發行股份數目的30%。倘授出購股權將導致超過上述30%限額，則不得授出購股權。

倘任何合資格參與者接納購股權，將導致其於截至提呈日期止任何12個月期間內因行使其購股權而發行及將予發行的股份總數超過當時已發行股份總數的1%，除非經股東在股東大會上批准，否則董事會不得向該承授人授出購股權。

倘向合資格參與者進一步授出任何購股權(倘獲悉數行使)，將導致於該進一步授出購股權日期(包括該日)止任何12個月期間內因行使已授予或將授予該名合資格參與者的所有購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權)而已發行或將予發行的股份總數，超過當時已發行股份總數的1%，則進一步授出購股權須經股東於股東大會上另行批准，而有關承授人及其緊密聯繫人(如該合資格參與者為關連人士，則其聯繫人)須放棄投票。本公司須向股東寄發一份通函，該通函須披露該承授人的身份、將授予或先前已授予該承授人的購股權數目及條款，以及上市規則規定的全部其他資料。將授予該參與者的購股權數目及條款(包括認購價)，必須在獲股東批准前釐定。就計算認購價而言，建議進一步授出購股權的董事會會議日期應視為授出日期。根據首次公開發售後購股權計劃授出任何購股權時須遵守上市規則的適用規定。

## 補充資料

根據首次公開發售後購股權計劃授出及於二零二三年六月三十日尚未行使的購股權的詳情如下：

參與人姓名及類別	授出日期	購股權數目					截至 二零二三年 六月三十日	行使及 歸屬期
		截至 二零二三年 一月一日	報告期內 授出	報告期內 行使	報告期內 註銷	報告期內 失效		
<b>董事</b>								
毛晨先生	二零二一年七月七日	640,000	-	-	-	-	640,000	附註1
吳鷹先生	二零二一年七月七日	640,000	-	-	-	-	640,000	附註1
任德林先生	二零二一年七月七日	640,000	-	-	-	-	640,000	附註1
小計		1,920,000	-	-	-	-	1,920,000	
<b>其他僱員</b>								
	二零二一年七月七日	3,540,000	-	-	-	-	3,540,000	附註1
	二零二一年十二月二日	10,800,000	-	-	-	-	10,800,000	附註2
	二零二二年六月二十四日	11,460,000	-	-	-	410,000	11,050,000	附註3
小計		25,800,000	-	-	-	410,000	25,390,000	
總計		27,720,000	-	-	-	410,000	27,310,000	

附註：

- (1) 視乎歸屬條件(包括本集團及承授人的業績目標)，(i)授予各承授人購股權的40%將於二零二三年七月七日歸屬；(ii)額外30%購股權將於二零二四年七月七日歸屬及(iii)剩餘30%購股權將於二零二五年七月七日歸屬。

本集團有關前款三批購股權的業績目標為本公司經審核綜合財務報表錄得的本集團於二零二二、二零二三及二零二四財年的收入應分別較本集團二零二零財年的收入上漲至少60%、90%及120%。已歸屬的購股權可予即時行使，行使期直至二零二六年七月六日。

- (2) 視乎歸屬條件(包括本集團及承授人的業績目標)，(i)授予各承授人購股權的60%將於二零二四年十二月二日歸屬；及(ii)額外40%購股權將於二零二五年十二月二日歸屬。

本集團有關前款兩批購股權的業績目標為本公司經審核綜合財務報表錄得的本集團於二零二三及二零二四財年的收入應分別較本集團二零二零財年的收入上漲至少270%及360%。已歸屬的購股權可予即時行使，行使期直至二零二六年十二月一日。

- (3) 視乎歸屬條件(包括本集團及承授人的業績目標)，(i)授予各承授人購股權的60%將於二零二三年六月二十四日歸屬；及(ii)剩餘40%購股權將於二零二四年六月二十四日歸屬。

本集團有關前款第二批購股權的業績目標為本公司經審核綜合財務報表錄得的本集團於二零二二財年的收入應較本集團二零一九財年的收入上漲至少90%。已歸屬的購股權可予即時行使，行使期直至二零二五年六月二十三日。

於報告期末，本公司於該等計劃項下尚有30,975,141份購股權未獲行使。根據本公司的現有資本架構，悉數行使該等未獲行使的購股權將導致本公司發行30,975,141股額外普通股股份，股本增加約6,000港元(相當於約人民幣5,000元)及股份溢價約147,377,000港元(相當於約人民幣135,879,000元)(未計發行開支)。

報告期內，於本公司所有計劃項下授出的購股權及獎勵獲行使後或可發行的股份數目除以報告期本公司的加權平均股數為0%，原因乃報告期本公司概無根據該等計劃授出任何購股權或獎勵。

該等首次公開發售前股份獎勵計劃及首次公開發售後購股權計劃條款概要載於招股章程附錄四「D. 股份獎勵計劃」一節，有關歷次授予購股權的進一步詳情載於各授予公告內。

### 3. 受限制股份單位計劃

本公司於二零二零年六月五日通過董事會決議案，採納一項受限制股份單位計劃（「受限制股份單位計劃」或「該計劃」）。除另行定義外，本節詞彙與本公司日期為二零二零年六月五日的公告所界定者具有相同涵義。受限制股份單位計劃的主要條款概述如下。

#### (a) 受限制股份單位計劃的目的

該計劃旨在認可及激勵參與者所作貢獻，並就此授出獎勵以挽留彼等，以及為本集團的進一步發展吸引合適的員工。

#### (b) 該計劃的合資格人士

根據該計劃，委員會或不時全權甄選任何參與者參與該計劃，並於考慮若干其認為恰當的因素（包括該名參與者為本公司業績所作貢獻）後，在年期內向該名參與者作出授予。向參與者作出的任何授予亦須遵守上市規則相關條文的規定。

#### (c) 授出獎勵

委員會或於年期內任何時間向任何獲選參與者全權作出授予。授予可以授予通知的形式向參與者作出，當中載明（其中包括）授予的條款及條件。向董事或本集團高級管理層作出的任何授予均須首先獲得本公司薪酬委員會的批准。

#### (d) 股份獎勵計劃的期限

該計劃將於(i)自二零二零年六月五日起計十年期間屆滿時；或(ii)董事會或委員會釐定的提早終止日期（以較早者為準）終止，終止後不得要約授出額外受限制股份單位，惟就已於該計劃有效期內授出且於緊接終止營運該計劃前尚未歸屬的受限制股份單位而言，該計劃的規定將於所有其他方面繼續有效。

**(e) 接納獎勵**

倘參與者接納授予，則其須簽署接納通知並按授予通知內訂明的期限及方式交回本公司。每名參與者接納向其授予的獎勵時須支付人民幣1元作為獎勵價款。

**(f) 限制**

本公司於得悉內幕消息後不得作出授予，直至該等內幕消息已根據上市規則的規定進行公告為止。具體而言，於緊接以下日期(以較早者為準)前一個月期間內不得授出獎勵：

- (a) 為批准本公司任何年度、半年度、季度或任何其他中期業績(不論上市規則有否規定)而舉行的董事會會議日期(按根據上市規則首次知會聯交所的日期)；及
- (b) 本公司根據上市規則刊發有關其任何年度、半年度、或季度或任何中期期間(不論上市規則有否規定)的業績公告之截止日期直至業績公告日期為止。

上述期間涵蓋延遲刊發業績公告的任何期間，倘作出授予違反上市規則或任何適用法例或規例，則不得作出授予。

## 補充資料

### (g) 歸屬及失效

於受限制股份單位生效期間及在所有適用法律的規限下，委員會可不時全權釐定將予歸屬之獎勵的歸屬標準及條件或期限。所有該等歸屬條件(包括支付任何行權價或購買價)及期限(包括歸屬日)將載於向每名承授人發出的相關授予通知內。委員會或全權釐定各份受限制股份單位適用的行權價或購買價。

就歸屬受限制股份單位而言，委員會或會指示或促使受託人透過以委員會不時釐定的方式向獲選參與者轉讓受限制股份單位數目，從而將信託內的受限制股份單位配發予獲選參與者。委員會將告知受託人將按委員會釐定的方式轉讓、支付及/或配發予獲選參與者的受限制股份單位數目或等值現金。

未歸屬的受限制股份單位將失效，並於發生若干事件(包括承授人與本公司終止僱傭關係或服務)後自動註銷。委員會或全權釐定不註銷任何受限制股份單位或根據委員會可能釐定的條件及限制作出決定。

### (h) 一般及最高限額

根據該計劃可能授出的最高股份數目為20,000,000股股份，相當於截至二零二三年六月三十日已發行股份數目的約1.03%。截至二零二三年一月一日，委員會已授出涉及12,900,000股股份的受限制股份單位，仍可授出涉及7,100,000股股份的受限制股份單位。截至二零二三年六月三十日，委員會已授出涉及12,800,000股股份的受限制股份單位，仍可授出涉及7,200,000股股份的受限制股份單位。滿足該計劃所需的所有股份須由受託人自二級市場購買，且不會就該計劃發行新股份。受託人不得行使股份獎勵計劃項下股份附帶的投票權。本公司須遵守上市規則有關該計劃下各參與者最高權利的相關規定。

下表概述截至最後實際可行日期根據受限制股份單位計劃授予本公司僱員的受限制股份單位數目。

參與者	授出日期	獎勵數目				行使及歸屬期
		截至二零二三年一月一日	報告期內行使	報告期內註銷	報告期內失效	
<b>董事及其聯繫人</b>						
毛晨先生	二零二零年十二月十一日	640,000	-	-	-	640,000 附註1
吳鷹先生	二零二零年十二月十一日	640,000	-	-	-	640,000 附註1
	二零二一年十二月二日	1,280,000	-	-	-	1,280,000 附註2
任德林先生	二零二零年十二月十一日	640,000	-	-	-	640,000 附註1
	二零二一年十二月二日	1,280,000	-	-	-	1,280,000 附註2
趙慧新女士 <sup>(4)</sup>	二零二零年十二月十一日	160,000	-	-	-	160,000 附註1
<b>小計</b>		<b>4,640,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,640,000</b>
<b>高級管理層及本公司其他僱員</b>						
- 報告期內的五名最高薪酬僱員 <sup>(5)</sup>	二零二零年十二月十一日	320,000	-	-	-	320,000 附註1
- 本公司其他僱員	二零二零年十二月十一日	5,620,000	-	-	100,000	5,520,000 附註1
	二零二一年十二月二日	1,920,000	-	-	-	1,920,000 附註3
<b>小計</b>		<b>7,860,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,000</b>	<b>7,760,000</b>
<b>總計</b>		<b>12,500,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,000</b>	<b>12,400,000</b>

附註：

- (1) 視乎歸屬條件(包括本集團及承授人的業績目標)，(i) 授予各承授人獎勵的40%將於二零二二年十二月十一日歸屬；(ii) 額外30%將於二零二三年十二月十一日歸屬；及(iii) 剩餘30%將於二零二四年十二月十一日歸屬。

本集團有關前款三批獎勵的業績目標為本公司經審核綜合財務報表錄得的本集團於二零二二、二零二三及二零二四財年的收入應分別較本集團二零二零財年的收入上漲至少60%、90%及120%。受限制股份單位涉及的股份的購買價為每股4.90港元。

## 補充資料

- (2) 視乎歸屬條件(包括本集團及承授人的業績目標)，(i)授予各承授人獎勵的60%將於二零二四年十二月二日歸屬；及(ii)額外40%獎勵將於二零二五年十二月二日歸屬。

本集團有關前款兩批獎勵的業績目標為本公司經審核綜合財務報表錄得的本集團於二零二三及二零二四財年的收入應分別較本集團二零二零財年的收入上漲至少270%及360%。受限制股份單位涉及的股份的購買價為每股5.46港元。

- (3) 視乎歸屬條件(包括本集團及承授人的業績目標)，(i)授予各承授人獎勵的40%將於二零二三年十二月二日歸屬；(ii)額外30%獎勵將於二零二四年十二月二日歸屬及(iii)剩餘30%獎勵將於二零二五年十二月二日歸屬。

本集團有關前款三批獎勵的業績目標為本公司經審核綜合財務報表錄得的本集團於二零二二、二零二三及二零二四財年的收入應較本集團二零二零財年的收入分別上漲至少60%、90%及120%。受限制股份單位涉及的股份的購買價為每股5.46港元。

- (4) 趙慧新女士為本集團僱員及吳鷹先生的配偶。
- (5) 五名最高薪酬僱員均非本公司董事或彼等的聯繫人。

## 期後事項

除本中期報告其他部分所披露者外，本集團於二零二三年六月三十日後有以下重大事項：

- a. 於二零二三年六月，本集團宣佈發行本金總額470,000,000港元的新可轉換債券，初步轉換價為每股換股股份2.0港元。於二零二三年七月，債券認購完成交割，並已根據債券認購協議所載條款及條件向投資人發行本金總額470,000,000港元的可轉換債券，詳情載於本公司日期為二零二三年六月十一日及二零二三年七月七日的公告。
- b. 本公司於二零二三年八月二十五日舉行股東特別大會，會上股東通過普通決議案批准有關視作出售一間附屬公司股權的主要交易。交易進一步詳情載於本公司日期為二零二三年八月九日的通函。

# 獨立審閱報告



Ernst & Young  
27/F, One Taikoo Place  
979 King's Road  
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

致维亚生物科技控股集团董事會  
(於開曼群島註冊成立的有限責任公司)

## 緒言

我們已審閱載於第42至第91頁的中期財務資料，其中包括维亚生物科技控股集团(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)於二零二三年六月三十日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益表、全面收益表、權益變動表及現金流量表及說明附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料編製的報告須符合其中有關條文以及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第34號*中期財務報告*(「國際會計準則第34號」)。貴公司董事須對根據國際會計準則第34號編製及呈列該中期財務資料負責。我們的責任是在審閱工作的基礎上對該中期財務資料作出結論。我們的報告僅按照委聘的協定條款將此結論向全體董事會作出，不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負上或承擔任何責任。

## 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號*由實體獨立核數師審閱中期財務資料*進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務及會計事務的人員作出詢問，並應用分析性及其他審閱程序。審閱範圍遠少於根據香港審計準則進行審計工作的範圍，故不能令我們保證我們將知悉於審計工作中可能發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

## 獨立審閱報告

### 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信中期財務資料在各重大方面未根據國際會計準則第34號的規定編製。

### 有關持續經營的重大不確定性

我們提請閣下垂注中期財務資料附註1.2，當中指出，貴集團有流動負債淨額人民幣982,000,000元。誠如附註1.2所載，這一情況表明存在可能對貴集團的持續經營能力產生重大懷疑的重大不確定性。我們並未因該事項而修改我們的審閱結論。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零二三年八月二十九日

# 中期簡明綜合損益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附註	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
收益	4	1,142,184	1,108,747
銷售成本		(736,216)	(763,775)
毛利		405,968	344,972
其他收入及收益	5	45,105	43,397
銷售及分銷費用		(72,440)	(55,907)
行政費用		(131,396)	(142,499)
研發費用		(76,700)	(40,917)
按公平值列入損益(「按公平值列入損益」)之金融資產之公平值收益/(虧損)	13	14,218	(10,236)
金融資產減值虧損淨額		(556)	(4,865)
其他開支	7	(59,463)	(118,370)
財務成本	6	(87,984)	(89,099)
未計按公平值列入損益之金融負債之公平值收益及稅項前之溢利/(虧損)		36,752	(73,524)
按公平值列入損益之金融負債之公平值收益	18	-	10,050
除稅前溢利/(虧損)	8	36,752	(63,474)
所得稅開支	9	(23,093)	(21,746)
期內溢利/(虧損)		13,659	(85,220)
以下各項應佔：			
母公司擁有人		1,013	(91,201)
非控股權益		12,646	5,981
		13,659	(85,220)
母公司普通權益持有人應佔每股盈利/(虧損)	10	人民幣元	人民幣元
基本		0.001	(0.05)
攤薄		0.001	(0.05)

# 中期簡明綜合全面收益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
期內溢利／(虧損)	13,659	(85,220)
其他全面收益		
於其後期間可能重新分類至損益的其他全面收益：		
海外業務換算產生的匯兌差額	23,759	64,058
期內其他全面收益(扣除稅項)	23,759	64,058
期內全面收益／(虧損)總額	37,418	(21,162)
以下人士應佔：		
母公司擁有人	24,684	(27,252)
非控股權益	12,734	6,090
	37,418	(21,162)

# 中期簡明綜合財務狀況表

二零二三年六月三十日

	附註	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	1,479,852	1,501,711
使用權資產		434,788	435,669
商譽		2,156,419	2,156,419
其他無形資產		448,438	476,061
按公平值列入損益之金融資產	13	1,095,304	1,046,616
合約資產		4,712	6,425
租賃按金及預付款項		20,145	27,602
遞延稅項資產		20,152	18,178
有抵押存款		316,493	313,367
<b>非流動資產總值</b>		<b>5,976,303</b>	5,982,048
<b>流動資產</b>			
存貨		277,506	326,031
貿易應收款項及應收票據	14	345,244	445,969
合約成本		7,676	8,447
預付款項、其他應收款項及其他資產		71,112	85,333
有抵押存款		396,093	394,458
現金及現金等價物		1,073,613	678,569
<b>流動資產總值</b>		<b>2,171,244</b>	1,938,807
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	15	281,398	326,130
其他應付款項及應計費用	16	522,995	326,570
衍生金融工具		10,514	17,804
計息銀行借款	17	703,329	405,292
合約負債		43,858	44,244
租賃負債		3,644	2,270
應付所得稅		8,906	41,629
可轉換債券－債務部分	18	1,578,600	1,508,618
<b>流動負債總額</b>		<b>3,153,244</b>	2,672,557

## 中期簡明綜合財務狀況表

二零二三年六月三十日

	附註	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
流動負債淨值		(982,000)	(733,750)
總資產減流動負債		4,994,303	5,248,298
非流動負債			
計息銀行借款	17	589,054	880,959
合約負債		12,943	25,885
遞延收入		48,226	47,238
租賃負債		30,057	25,801
遞延稅項負債		87,406	92,201
其他非流動負債		586,265	571,500
非流動負債總額		1,353,951	1,643,584
資產淨值		3,640,352	3,604,714
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	19	326	326
庫存股份	19	(134,651)	(134,651)
可轉換債券的權益部分	18	418,510	426,198
儲備		3,356,167	3,312,841
權益總額		3,640,352	3,604,714

# 中期簡明綜合權益變動表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	母公司擁有人應佔											非控股 權益	權益總額
	股本	庫存股份	股份溢價	匯兌波動 儲備	可轉換 債券的 權益部分	購股權 儲備	其他儲備	法定儲備	累計虧損	總計	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	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
於二零二三年一月一日(經審核)	326	(134,651)	3,636,950	(27,427)	426,198	88,263	(206,550)	95,384	(273,779)	3,604,714	-	3,604,714	
期內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	1,013	1,013	12,646	13,659	
期內其他全面收益													
有關海外業務的匯兌差額	-	-	-	23,671	-	-	-	-	-	23,671	88	23,759	
期內全面收益總額	-	-	-	23,671	-	-	-	-	1,013	24,684	12,734	37,418	
有關非控股權益的認沽期權 確認以權益結算之	-	-	-	-	-	-	(468)	-	-	(468)	(12,734)	(13,202)	
以股份為基礎的付款	-	-	-	-	-	11,903	-	-	-	11,903	-	11,903	
購回可轉換債券(附註18)	-	-	-	-	(7,688)	-	7,207	-	-	(481)	-	(481)	
於二零二三年六月三十日(未經審核)	326	(134,651)	3,636,950	(3,756)	418,510	100,166	(199,811)	95,384	(272,766)	3,640,352	-	3,640,352	

## 中期簡明綜合權益變動表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	母公司擁有人應佔										非控股	
	股本 人民幣 千元	庫存股份 人民幣 千元	股份溢價 人民幣 千元	匯兌波動 儲備 人民幣 千元	可轉換 債券的 權益部分 人民幣 千元	購股權 儲備 人民幣 千元	其他儲備 人民幣 千元	法定儲備 人民幣 千元	保留溢利 人民幣 千元	總計 人民幣 千元	權益 人民幣 千元	權益總額 人民幣 千元
於二零二二年一月一日(經審核)	326	(134,651)	3,636,950	(118,861)	468,731	63,446	(352,665)	76,556	273,524	3,913,356	-	3,913,356
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	(91,201)	(91,201)	5,981	(85,220)
期內其他全面收益												
有關海外業務的匯兌差額	-	-	-	63,949	-	-	-	-	-	63,949	109	64,058
期內全面虧損總額	-	-	-	63,949	-	-	-	-	(91,201)	(27,252)	6,090	(21,162)
有關非控股權益的認沽期權 確認以權益結算之	-	-	-	-	-	-	(6,513)	-	-	(6,513)	(6,090)	(12,603)
以股份為基礎的付款	-	-	-	-	-	9,192	-	-	-	9,192	-	9,192
修訂可轉換債券(附註18)	-	-	-	-	37,273	-	-	-	-	37,273	-	37,273
購回可轉換債券(附註18)	-	-	-	-	(10,044)	-	14,695	-	-	4,651	-	4,651
於二零二二年六月三十日(未經審核)	326	(134,651)	3,636,950	(54,912)	495,960	72,638	(344,483)	76,556	182,323	3,930,707	-	3,930,707

# 中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附註	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動產生的現金流量</b>			
除稅前溢利／(虧損)		<b>36,752</b>	(63,474)
就以下各項作出調整：			
財務成本	6	<b>87,984</b>	89,099
利息收入	5	<b>(13,344)</b>	(10,913)
處置物業、廠房及設備項目的虧損	8	<b>19</b>	850
公平值(收益)／虧損淨額：			
衍生金融工具	8	<b>9,908</b>	21,733
按公平值列入損益之金融資產	13	<b>(14,218)</b>	10,236
按公平值列入損益之金融負債之			
公平值收益	18	<b>-</b>	(10,050)
修訂可轉換債券的收益	18	<b>-</b>	(6,717)
外匯虧損		<b>29,915</b>	98,155
資產相關政府補助及補貼收入		<b>(5,136)</b>	(2,614)
服務換股權(「SFE」)產生的收益	4	<b>(8,519)</b>	(26,032)
以權益結算之以股份為基礎的付款開支		<b>11,903</b>	9,192
購回可轉換債券的虧損		<b>5,133</b>	4,012
物業、廠房及設備折舊		<b>75,473</b>	55,750
其他無形資產折舊		<b>27,782</b>	27,745
使用權資產折舊		<b>7,007</b>	8,592
預期信用模型項下之減值虧損(扣除撥回)	8	<b>556</b>	4,865
出售使用權資產之收益	5	<b>-</b>	(79)
		<b>251,215</b>	210,350
存貨減少／(增加)		<b>48,525</b>	(19,622)
合約成本減少／(增加)		<b>771</b>	(2,781)
貿易應收款項及應收票據減少／(增加)		<b>83,476</b>	(53,421)
其他應收款項減少		<b>13,587</b>	18,403
應付票據的有抵押定期存款減少／(增加)		<b>1,918</b>	(6,061)
貿易應付款項及應付票據減少		<b>(44,732)</b>	(3,438)
其他應付款項增加／(減少)		<b>20,333</b>	(7,190)
遞延收入減少		<b>(175)</b>	-
合約負債增加／(減少)		<b>3,365</b>	(519)
其他非流動負債增加		<b>1,563</b>	2
經營產生的現金		<b>379,846</b>	135,723
已付所得稅		<b>(62,397)</b>	(43,106)
經營活動產生的現金流量淨額		<b>317,449</b>	92,617

## 中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月

附註	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
<b>投資活動產生的現金流量</b>		
已收利息	6,663	5,265
購置物業、廠房及設備項目	(101,607)	(136,680)
購置無形資產	(159)	-
處置物業、廠房及設備項目之所得款項	270	2
已收資產相關政府補助及補貼	6,298	2,100
購買按公平值列入損益之金融資產	(21,821)	(84,769)
出售按公平值列入損益之金融資產之 所得款項	36,129	36,927
清算衍生金融工具	(17,198)	(2,892)
<b>投資活動所用現金流量淨額</b>	<b>(91,425)</b>	<b>(180,047)</b>
<b>融資活動所得現金流量</b>		
償還銀行借款	(137,257)	(251,383)
已付利息	(34,689)	(34,793)
銀行借款所得款項	143,390	301,250
償還租賃負債	(1,460)	(2,781)
租金按金付款	(277)	-
發行可轉換債券預付款	217,488	-
購回可轉換債券付款	(46,541)	(28,840)
<b>融資活動所得／(所用)現金流量淨額</b>	<b>140,654</b>	<b>(16,547)</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>	<b>366,678</b>	<b>(103,977)</b>
期初之現金及現金等價物	678,569	800,947
外匯匯率變動影響淨額	28,366	15,225
<b>期末之現金及現金等價物</b>	<b>1,073,613</b>	<b>712,195</b>

# 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

## 1. 公司資料及編製基準

### 1.1 公司資料

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

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

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

### 1.2 編製基準

截至二零二三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，且應與本集團截至二零二二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。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 1. 公司資料及編製基準(續)

#### 1.2 編製基準(續)

##### 持續經營基準

於二零二三年六月三十日，本集團有流動負債淨額人民幣982,000,000元。

為此，本公司董事已於截至二零二三年六月三十日止六個月採取多項措施以增加本集團的流動資金，包括以下各項：

- (i) 於二零二三年六月十日，本公司與若干第三方投資人訂立債券認購協議，以認購本金總額為470百萬港元的可轉換債券，該等可轉換債券可按初步轉換價每股股份2.0港元的價格轉換為股份，認購事項已於報告期末後完成，詳情載於本公司日期為二零二三年六月十一日及七月七日的公告；
- (ii) 於二零二三年六月十日，本公司與若干第三方投資人訂立股權轉讓及增資協議，據此，本公司已同意轉讓於一間附屬公司的股權，並接受現金增資，總對價約人民幣1,062.32百萬元。於該等財務報表日期，股權轉讓及增資交易尚未完成，詳情載於本公司日期為二零二三年六月十一日及二零二三年七月二十七日的公告及日期為二零二三年八月九日的通函；
- (iii) 於二零二三年六月十日，本公司與本公司非全資附屬公司浙江朗華製藥有限公司的若干高級管理人員訂立意向書，據此，彼等已不可撤銷地同意在意向書簽署日期的12個月內，根據本公司的要求，以每股股份2.0港元的代價購買股份，總金額不超過11.70百萬港元，以支持本公司的資金需求。截至該等財務報表日期，本公司尚未與彼等訂立正式股份認購協議，詳情載於本公司日期為二零二三年六月十一日的公告；

## 1. 公司資料及編製基準(續)

### 1.2 編製基準(續)

#### 持續經營基準(續)

- (iv) 截至二零二三年八月八日，本集團已獲批一間金融機構人民幣640百萬元的備用貸款；
- (v) 本集團將繼續採取措施，加快收回未償還的貿易應收款項及其他應收款項；及
- (vi) 本集團將繼續採取積極措施，控制行政成本及資本開支。

董事會已審閱管理層編製的涵蓋自二零二三年六月三十日起計十二個月期間的本集團現金流量預測。彼等認為，考慮到上述計劃及措施，本集團將有充裕營運資金應付其經營，履行自二零二三年六月三十日起計十二個月內到期的財務義務。因此，董事信納按持續經營基準編製中期財務資料屬恰當。

儘管如此，本集團能否實施上述計劃及措施存在重大不確定性。本集團能否持續經營將取決於以下各項：

- (i) 成功及時完成本公司於二零二三年六月十日公佈之有關一間附屬公司的股權轉讓及增資事項，以及成功及時實施本公司籌劃之其他融資計劃；及
- (ii) 成功及時實施各項計劃，加速收回未償還的貿易應收款項及其他應收款項，減少資本支出，進一步增加現金流入淨額。

倘本集團未能實施上述計劃及措施以實現持續經營，則本集團須作出調整，將資產的賬面值撇減至其可收回金額，為可能產生的任何進一步負債計提撥備，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響並未反映於中期財務資料內。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 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二零二二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17號	保險合約
國際財務報告準則第17號修訂本	保險合約
國際財務報告準則第17號修訂本	初步應用國際財務報告準則第17號及 國際財務報告準則第9號—比較資料
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	會計政策的披露
國際會計準則第8號修訂本	會計估計的定義
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
國際會計準則第12號修訂本	國際稅務改革—支柱二範本規則

適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響載列如下：

- (a) 國際會計準則第1號修訂本要求實體披露重大會計政策資料，而非主要會計政策。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可能合理預期影響一般用途財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決定，則該等資料屬重大。國際財務報告準則實務報告第2號修訂本為如何應用會計政策披露的重要性概念提供非強制性指引。本集團自二零二三年一月一日起開始應用該等修訂。該等修訂對本集團的中期簡明綜合財務資料概無任何影響，但預計會影響本集團年度綜合財務報表中的會計政策披露。
- (b) 國際會計準則第8號修訂本澄清會計估計變更及會計政策變更的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂本亦闡明了實體使用計量技術及輸入數據編製會計估計的方法。本集團已將該等修訂本應用於二零二三年一月一日或之後發生的會計政策變動及會計估計變動。由於本集團釐定會計估計的政策與該等修訂本一致，該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。

## 2. 會計政策變動及披露(續)

適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響載列如下：(續)

- (c) 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縮窄國際會計準則第12號初步確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相同應課稅及可扣減暫時差額的交易，如租賃及棄置義務。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(前提是有足夠應課稅溢利)及遞延稅項負債。採納國際會計準則第12號修訂本對本集團當前及過往期間的財務狀況及表現及/或該等中期簡明綜合財務資料所載披露概無任何重大影響。
- (d) 國際會計準則第12號修訂本國際稅務改革—支柱二範本規則引入強制暫時豁免確認及披露實施經濟合作與發展組織刊發的支柱二範本規則產生的遞延稅項。該等修訂本亦為受影響實體引入披露規定，以協助財務報表使用者更深入理解該等實體須繳納的支柱二所得稅，包括分開披露於支柱二法例生效期間有關支柱二所得稅的即期稅項，以及披露於法例頒佈或實質上頒佈但尚未生效期間有關所須繳納的支柱二所得稅的已知或合理可估計資料。實體須於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間披露所須繳納支柱二所得稅的有關資料，惟毋須於二零二三年十二月三十一日或之前結束的任何中期期間披露有關資料。本集團已追溯應用該等修訂本。由於本集團不屬於支柱二範本規則的範圍，故該等修訂本對本集團概無影響。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 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)
截至二零二三年六月三十日止六個月			
分部收益	441,294	700,890	1,142,184
分部業績	197,840	208,128	405,968
對賬：			
其他收入及收益			45,105
銷售及分銷費用			(72,440)
行政費用			(131,396)
研發費用			(76,700)
按公平值列入損益之金融資產之 公平值收益			14,218
金融資產減值虧損淨額			(556)
其他開支			(59,463)
財務成本			(87,984)
本集團除稅前溢利			36,752

**中期簡明綜合財務資料附註**  
截至二零二三年六月三十日止六個月

**3. 經營分部資料(續)**

	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)
<b>截至二零二二年六月三十日止六個月</b>			
分部收益	406,070	702,677	1,108,747
分部業績	178,853	166,119	344,972
<b>對賬：</b>			
其他收入及收益			43,397
銷售及分銷費用			(55,907)
行政費用			(142,499)
研發費用			(40,917)
按公平值列入損益之金融資產之 公平值虧損			(10,236)
金融資產減值虧損淨額			(4,865)
其他開支			(118,370)
財務成本			(89,099)
按公平值列入損益之金融負債之 公平值收益			10,050
本集團除稅前虧損			(63,474)

**4. 收益**

收益分析如下：

	<b>截至六月三十日止六個月</b>	
	<b>二零二三年 人民幣千元 (未經審核)</b>	<b>二零二二年 人民幣千元 (未經審核)</b>
客戶合約收益	<b>1,142,184</b>	1,108,747

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 4. 收益(續)

#### (a) 分列收益資料

截至二零二三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)
<b>貨品或服務類型</b>			
來自非投資對象的收益：			
全職當量(「FTE」)服務	350,177	–	350,177
按項目收費(「FFS」)服務	72,088	–	72,088
銷售產品	–	686,537	686,537
	<b>422,265</b>	<b>686,537</b>	<b>1,108,802</b>
來自投資對象的收益：			
FTE服務	3,164	–	3,164
FFS服務	7,346	–	7,346
SFE服務	8,519	–	8,519
銷售產品	–	14,353	14,353
	<b>19,029</b>	<b>14,353</b>	<b>33,382</b>
<b>客戶合約總收益</b>	<b>441,294</b>	<b>700,890</b>	<b>1,142,184</b>

#### 4. 收益(續)

##### (a) 分列收益資料(續)

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)
<b>地區市場</b>			
美利堅合眾國(「美國」)	331,978	144,144	476,122
歐盟	17,510	282,990	300,500
中國內地	59,588	91,853	151,441
中國內地以外其他亞洲國家 及地區	4,744	131,740	136,484
非洲	–	20,117	20,117
其他國家/地區	27,474	30,046	57,520
<b>客戶合約總收益</b>	<b>441,294</b>	<b>700,890</b>	<b>1,142,184</b>
<b>收益確認時間</b>			
於一個時間點轉移的貨品/ 服務	79,434	700,890	780,324
於一段時間轉移的服務	361,860	–	361,860
<b>客戶合約總收益</b>	<b>441,294</b>	<b>700,890</b>	<b>1,142,184</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 4. 收益(續)

#### (a) 分列收益資料(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月

分部	藥物發現服務 人民幣千元 (未經審核)	CDMO及 商業化服務 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
<b>貨品或服務類型</b>			
來自非投資對象的收益：			
FTE服務	302,739	—	302,739
FFS服務	55,080	—	55,080
銷售產品	—	701,873	701,873
	357,819	701,873	1,059,692
來自投資對象的收益：			
FTE服務	19,756	—	19,756
FFS服務	2,463	—	2,463
SFE服務	26,032	—	26,032
銷售產品	—	804	804
	48,251	804	49,055
客戶合約總收益	406,070	702,677	1,108,747

#### 4. 收益(續)

##### (a) 分列收益資料(續)

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)
<b>地區市場</b>			
美國	296,517	86,918	383,435
歐盟	21,598	232,208	253,806
中國內地	66,571	127,023	193,594
中國內地以外其他亞洲國家 及地區	3,915	162,906	166,821
非洲	–	35,763	35,763
其他國家/地區	17,469	57,859	75,328
<b>客戶合約總收益</b>	<b>406,070</b>	<b>702,677</b>	<b>1,108,747</b>
<b>收益確認時間</b>			
於一個時間點轉移的貨品/ 服務	57,543	702,677	760,220
於一段時間轉移的服務	348,527	–	348,527
<b>客戶合約總收益</b>	<b>406,070</b>	<b>702,677</b>	<b>1,108,747</b>

##### (b) 有關一名主要客戶的資料

報告期內，收益約人民幣268,410,000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(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣177,198,000元)。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 5. 其他收入及收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
利息收入		
— 銀行	13,343	10,889
— 來自租賃按金之推算利息收入	1	24
政府補助及補貼	30,330	25,388
出售使用權資產收益	—	79
修訂可轉換債券的收益(附註18)	—	6,717
其他	1,431	300
	<b>45,105</b>	<b>43,397</b>

### 6. 財務成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
可轉換債券利息	63,182	67,818
租賃負債利息	701	688
銀行貸款利息開支	25,875	23,355
利息開支總額	89,758	91,861
減：已資本化利息	1,774	2,762
	<b>87,984</b>	<b>89,099</b>

中期簡明綜合財務資料附註  
截至二零二三年六月三十日止六個月

7. 其他開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
外匯虧損淨額	40,047	88,133
衍生金融工具虧損	9,908	21,733
處置物業、廠房及設備的虧損	19	850
購回可轉換債券的虧損(附註18)	5,133	4,012
其他	4,356	3,642
	<b>59,463</b>	118,370

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 8. 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	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
已售存貨成本	459,869	505,769
已提供服務成本	61,394	44,920
物業、廠房及設備折舊	75,473	55,750
使用權資產折舊	7,270	9,402
其他無形資產攤銷	27,782	27,745
減：於合約成本資本化	(1,409)	(2,123)
減：於存貨資本化	(3,085)	(2,710)
減：於物業、廠房及設備資本化	(263)	(810)
	105,768	87,254
員工成本(包括董事酬金)：		
－薪金及其他福利	305,511	268,526
－退休福利計劃供款	27,202	23,232
－股份付款開支	11,903	9,192
	344,616	300,950
減：於合約成本資本化	(5,001)	(7,321)
減：於存貨資本化	(3,325)	(3,030)
	336,290	290,599
匯兌虧損淨額	40,047	88,133
衍生金融工具公平值虧損	9,908	21,733
金融資產減值虧損淨額	556	4,865
處置物業、廠房及設備項目虧損	19	850
出售使用權資產收益	—	(79)
可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值收益	—	(10,050)
修訂可轉換債券的收益	—	(6,717)
購回可轉換債券的虧損	5,133	4,012
核數師薪酬	1,200	1,200

## 9. 所得稅

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

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

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項	29,674	36,728
遞延稅項	(6,581)	(14,982)
	<b>23,093</b>	21,746

### 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%(二零二二年：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」)(二零二二年：2,000,000港元)按8.25%徵稅，其餘應課稅溢利按16.5%徵稅。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 9. 所得稅(續)

#### 中國內地

中國內地企業所得稅撥備乃就本集團若干中國內地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)於二零二二年續新「高新技術企業」資質，並有權於二零二二年至二零二四年享有15%的優惠稅率。

浙江朗華製藥有限公司(「朗華製藥」)於二零二一年十二月續新「高新技術企業」資質，並有權於二零二一年至二零二三年享有15%的優惠稅率。

信實生物醫藥(上海)有限公司(「信實上海」)及蘇州翔實醫藥發展有限公司(「信實蘇州」)於二零二二年重續其「技術先進型企業」資質，並有權於二零二二年至二零二四年享有15%的優惠稅率。

四川維亞本苑生物科技有限公司於二零二二年獲得「高新技術企業」資質，並有權於二零二二年至二零二四年享有15%的優惠稅率。

根據財稅[2023]12號《財政部稅務總局關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》，上海聘誠創業孵化器管理有限公司(「上海聘誠」)年應納稅所得額不超過人民幣100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。該政策已於二零二三年一月一日生效，並將於二零二七年十二月三十一日到期。

## 9. 所得稅(續)

### 中國內地(續)

此外，根據財稅[2022]13號《財政部、國家稅務總局關於進一步實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》，小微企業年應納稅所得額超過人民幣100萬元但不超過人民幣300萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，二零二二年至二零二四年按20%的稅率繳納企業所得稅。

### 澳大利亞

根據《澳大利亞二零一七年庫務法修訂(企業稅務計劃基準稅率實體)法案》，符合「小型企業實體」資格的公司實體於二零二二年一月一日起至二零二三年六月三十日止期間合資格適用25%的較低企業稅率。本公司於澳大利亞註冊成立的附屬公司符合小型企業實體的條件，故就估計應課稅溢利按較低的稅率繳納企業所得稅。

### 美國

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。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 10. 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1,915,437,000股(二零二二年：1,915,437,000)股計算。

截至二零二三年六月三十日止六個月的每股攤薄盈利乃根據母公司普通權益持有人應佔期內溢利而計算，與計算每股基本盈利所用數據一致。計算時所用的普通股加權平均數為截至二零二三年六月三十日止期間已發行的普通股數目(與計算每股基本盈利所用數據一致)以及於慮及本公司發行之若干購股權的影響後假設已發行普通股的加權平均數。截至二零二三年六月三十日止六個月的每股攤薄盈利並未假設可轉換債券的轉換，亦未假設行使若干批次的購股權及受限制股份單位，因納入上述因素具反攤薄效應。

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

中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

10. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)(續)

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	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
盈利／(虧損) 用於計算每股基本及攤薄盈利／(虧損)的母公司權益 持有人應佔溢利／(虧損)	1,013	(91,201)
加：可轉換債券利息	—	8,963
減：可轉換債券嵌入式衍生工具的公平值收益	—	(10,050)
修訂可轉換債券的收益	—	(6,717)
除可轉換債券影響前的母公司普通權益持有人 應佔溢利／(虧損)	1,013	(99,005)

	股份數目(千股) 截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
股份 用於計算每股基本盈利／(虧損)的期內已發行 普通股加權平均數	1,915,437	1,915,437
攤薄潛在普通股的影響：		
購股權	1,459	—
可轉換債券	—	48,672
用於計算每股攤薄盈利／(虧損)的普通股加權平均數	1,916,896	1,964,109

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 11. 股息

本公司董事會不建議派發截至二零二三年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。

### 12. 物業、廠房及設備

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團收購物業、廠房及設備的成本約為人民幣53,902,000元(二零二二年六月三十日：人民幣128,896,000元)。

本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月出售賬面淨值人民幣289,000元(二零二二年六月三十日：人民幣852,000元)的資產，導致出售淨虧損人民幣19,000元(二零二二年六月三十日：人民幣850,000元)。

### 13. 按公平值列入損益之金融資產

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
上市股本證券	1,056	1,407
按公平值列入損益之未上市投資	1,094,248	1,045,209
	<b>1,095,304</b>	1,046,616
為呈報分析為： 非流動資產	<b>1,095,304</b>	1,046,616

### 13. 按公平值列入損益之金融資產(續)

#### (a) 按公平值列入損益之投資

報告期按公平值列入損益之投資的賬面值變動如下：

	人民幣千元
於二零二三年一月一日(經審核)	1,046,616
收購	21,821
確認自SFE收益	10,339
公平值變動收益	14,218
出售	(19,129)
匯兌調整	21,439
於二零二三年六月三十日(未經審核)	1,095,304
於二零二二年一月一日(經審核)	1,246,730
收購	50,406
確認自SFE收益	27,169
公平值變動虧損	(10,228)
出售	(2,572)
匯兌調整	32,569
於二零二二年六月三十日(未經審核)	1,344,074

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 13. 按公平值列入損益之金融資產(續)

#### (b) 劃分為按公平值列入損益之金融資產的金融產品

報告期內按公平值列入損益之金融產品的賬面值概無變動，於截至二零二二年六月三十日止六個月的變動如下：

	人民幣千元
於二零二二年一月一日(經審核)	-
收購	34,363
公平值變動虧損	(8)
出售	(34,355)
於二零二二年六月三十日(未經審核)	-

### 14. 貿易應收款項及應收票據

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項		
— 第三方	<b>345,705</b>	447,610
應收票據	<b>15,254</b>	13,483
減值	<b>(15,715)</b>	(15,124)
	<b>345,244</b>	445,969

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 14. 貿易應收款項及應收票據(續)

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：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
6個月內	330,798	428,040
6個月至1年	8,467	11,967
1至2年	5,548	5,341
2年以上	431	621
	<b>345,244</b>	<b>445,969</b>

### 15. 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：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	180,883	227,725
3個月至1年	96,547	96,628
1年以上	3,968	1,777
	<b>281,398</b>	<b>326,130</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 16. 其他應付款項及應計費用

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
其他應付款項		
— 在建工程應付款項	97,256	154,733
— 其他	51,715	31,465
— 自投資人收到的預付款*	217,488	—
	<b>366,459</b>	186,198
應付薪金及花紅	148,573	123,953
應付利息	1,768	2,053
其他應付稅項	6,195	14,366
	<b>522,995</b>	326,570

- \* 於二零二三年六月十日，本公司與若干第三方投資人訂立債券認購協議，以認購本金總額為470百萬港元的可轉換債券，該等可轉換債券可按初步轉換價每股股份2.0港元的價格轉換為股份，認購事項已於報告期末後完成，詳情載於本公司日期為二零二三年六月十一日及七月七日的公告。截至二零二三年六月三十日，本公司已自投資人收到部分代價240,000,000港元(相當於約人民幣217,488,000元)。

**中期簡明綜合財務資料附註**  
截至二零二三年六月三十日止六個月

**17. 計息銀行借款**

	二零二三年六月三十日			二零二二年十二月三十一日		
	實際利率 (%)	到期	人民幣千元 (未經審核)	實際利率 (%)	到期	人民幣千元 (經審核)
<b>即期</b>						
銀行貸款-無抵押	一年期 <b>2.5-4.41</b>	二零二四年	<b>223,531</b>	一年期2.5-4.41	二零二三年	323,938
	一年期貸款 基準利率 (「貸款基準利率」) -40基點(「基點」)	二零二四年	<b>12,000</b>	一年期貸款 基準利率 -40基點	二零二三年	29,000
	一年期貸款 基準利率-10基點	二零二三年	<b>21,000</b>	一年期貸款 基準利率-10基點	二零二三年	21,000
	一年期貸款 基準利率-20基點	二零二三年	<b>50,000</b>	-	-	-
銀行貸款-有抵押***	一年期 3.2	二零二三年	<b>50,000</b>	-	-	-
長期銀行貸款的即期部分 -有抵押*	-	-	-	八年期貸款 基準利率*110	二零二三年	202
長期銀行貸款的即期部分 -有抵押*	五年期貸款 基準利率+10基點	二零二四年	<b>17,070</b>	-	-	-
長期銀行貸款的即期部分 -有抵押及有擔保**	一年期貸款 基準利率+50基點	二零二三年/ 二零二四年	<b>275,000</b>	一年期貸款 基準利率+50基點	二零二三年	10,000
長期銀行貸款的即期部分 -有抵押*	一年期貸款 基準利率-10基點	二零二三年/ 二零二四年	<b>54,728</b>	一年期貸款 基準利率-10基點	二零二三年	21,152
			<b>703,329</b>			<b>405,292</b>

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 17. 計息銀行借款(續)

	二零二三年六月三十日			二零二二年十二月三十一日		
	實際利率 (%)	到期	人民幣千元 (未經審核)	實際利率 (%)	到期	人民幣千元 (經審核)
非即期						
銀行貸款-有抵押及 有擔保**	一年期貸款 基準利率+50基點	二零二四年至 二零二五年	281,000	一年期貸款 基準利率+50基點	二零二四年至 二零二五年	546,000
銀行貸款-無抵押	三年期貸款 基準利率	二零二四年至 二零二六年	14,900	-	-	-
銀行貸款-有抵押*	五年期貸款 基準利率+10基點	二零二四年至 二零二六年	36,484	五年期貸款 基準利率+10基點	二零二四年至 二零二六年	43,794
銀行貸款-有抵押*	五年期貸款 基準利率+10基點	二零二四年至 二零二七年	46,560	五年期貸款 基準利率+10基點	二零二四年至 二零二七年	56,320
銀行貸款-有抵押*	一年期貸款 基準利率-10基點	二零二四年至 二零二六年	210,110	一年期貸款 基準利率-10基點	二零二四年至 二零二六年	234,845
			589,054			880,959
			1,292,383			1,286,251

## 17. 計息銀行借款(續)

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
分析如下：		
銀行貸款及透支還款期限：		
1年內或按要求	703,329	405,292
第2年	405,230	608,282
第3至5年(包括首尾兩年)	183,824	272,677
	<b>1,292,383</b>	1,286,251

\* 於二零二三年六月三十日，賬面值分別約為人民幣210,172,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣229,170,000元)及人民幣198,085,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣200,591,000元)的物業、廠房及設備以及使用權資產已質押以為本集團取得的銀行借款作抵押。

\*\* 為就收購朗華製藥80%股權提供資金，所產生的銀行貸款以本集團的一年期存款人民幣640,000,000元抵押作抵押品，並由本公司提供擔保。此外，於二零二三年六月三十日，該等銀行借款亦以賬面值約人民幣115,067,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣117,203,000元)的樓宇及使用權資產抵押作抵押品。

\*\*\* 於二零二三年六月三十日，銀行貸款由本集團一項專利質押作抵押品。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 18. 可轉換債券

#### (a) 180,000,000 美元可轉換債券

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

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

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

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

於二零二三年二月十一日（「認沽期權日期1」），任何債券持有人可要求維亞孵化器(香港)贖回所有或部分該持有人的債券，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。為行使該權利，持有人須於認沽期權日期1前不少於30天但不超過60天，於正常營業時間內，將一份按當時格式填妥及簽署認沽通知，連同證明待贖回債券的證明書存放於任何付款代理的指定辦事處，且該等文件可自該付款代理的指定辦事處獲取。

## 18. 可轉換債券(續)

### (a) 180,000,000美元可轉換債券(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。

於二零二三年二月，本集團於債券持有人行使選擇權，要求本集團悉數贖回尚未轉換的可轉換債券後，完成全部贖回180,000,000美元2.50%於二零二五年到期的有擔保可轉換債券。該等可轉換債券已於二零二三年三月七日於聯交所退市。

於初步確認時，180,000,000美元可轉換債券包括兩部分：

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

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

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 18. 可轉換債券(續)

#### (a) 180,000,000美元可轉換債券(續)

於二零二二年二月十一日，根據180,000,000美元可轉換債券的重設機制，轉換價已由每股5.7456港元調整為5.11港元。詳情載於本公司日期為二零二二年二月十六日的公告。

由於重設機制不復存在，轉換將導致自重設日期起以交換固定數量的權益工具結算。因此，換股權的嵌入式衍生部分被終止確認，以權益部分替換。本集團於二零二二年二月十一日重新評估180,000,000美元可轉換債券的公平值。債務部分的公平值使用無換股權的類似債券的等同市場利率估計，任何後續調整即時於損益確認。剩餘金額劃歸權益部分並計入股東權益。

	債務部分 人民幣千元	嵌入式 衍生部分 人民幣千元	權益部分 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年 十二月三十一日(經審核)	41,568	—	7,688	49,256
利息支出	420	—	—	420
購回*	(40,927)	—	(7,688)	(48,615)
匯兌調整	(1,061)	—	—	(1,061)
於二零二三年六月三十日 (未經審核)	—	—	—	—

## 18. 可轉換債券(續)

### (a) 180,000,000美元可轉換債券(續)

	債務部分 人民幣千元	嵌入式 衍生部分 人民幣千元	權益部分 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年				
十二月三十一日(經審核)	169,861	53,805	–	223,666
利息支出	6,369	–	–	6,369
公平值變動收益	–	(10,050)	–	(10,050)
修訂	–	(43,990)	37,273	(6,717)
匯兌調整	9,167	235	–	9,402
於二零二二年六月三十日 (未經審核)	185,397	–	37,273	222,670

\* 於二零二三年二月十一日，維亞孵化器(香港)以總代價6,912,000美元(相當於人民幣46,541,000元)購回本金總額6,600,000美元的可轉換債券。本集團釐定負債部分的公平值並將該部分收購價分配予負債部分，分配予負債的代價與負債的賬面值之間的差額於損益確認，為740,000美元(相當於人民幣5,133,000元)。本集團將收購價的剩餘部分分配予權益部分，分配予權益部分的代價與權益部分的賬面值之間的差額於權益確認，為1,064,000美元(相當於人民幣7,207,000元)。

於報告期概無轉換可轉換債券。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 18. 可轉換債券(續)

#### (b) 280,000,000美元可轉換債券

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

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

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

於二零二三年十二月三十日(「認沽期權日期2」)，任何債券持有人可要求維亞生物BVI贖回所有或部分該持有人的債券，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。為行使該權利，持有人須於認沽期權日期2前不少於30天但不超過60天，於正常營業時間內，將一份按當時格式填妥及簽署認沽通知，連同證明待贖回債券的證明書存放於任何付款代理的指定辦事處，且該等文件可自該付款代理的指定辦事處獲取。於二零二三年十二月三十日，債券持有人有權要求維亞生物BVI贖回彼等所持全部或部分可轉換債券，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。

## 18. 可轉換債券(續)

### (b) 280,000,000美元可轉換債券(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除以當時適用的轉換比率的130%；或
- (ii) 可於二零二五年十二月三十日之前的任何時間，以提前贖回金額贖回全部(而非部分)當前未償還的債券，連同截至但不包括確定贖回日期的應計未付利息，前提乃在該通知日期之前，最初發行的債券本金中至少有90%已經轉換、贖回或購買並註銷。

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

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 18. 可轉換債券(續)

#### (b) 280,000,000美元可轉換債券(續)

於報告期280,000,000美元可轉換債券拆分為如下債務及權益部分：

	債務部分 人民幣千元	權益部分 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日 (經審核)	1,467,050	418,510	1,885,560
利息開支	54,230	—	54,230
匯兌調整	57,320	—	57,320
於二零二三年六月三十日 (未經審核)	1,578,600	418,510	1,997,110
於二零二一年十二月三十一日 (經審核)	1,399,554	468,731	1,868,285
利息開支	49,945	—	49,945
購回	(29,870)	(10,044)	(39,914)
匯兌調整	73,619	—	73,619
於二零二二年六月三十日 (未經審核)	1,493,248	458,687	1,951,935

於報告期概無轉換或贖回可轉換債券。

## 19. 股本／庫存股份

### 股份

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
已發行及繳足：		
1,935,036,805股每股0.000025美元		
(二零二二年十二月三十一日：		
1,935,036,805股每股0.000025美元)的普通股	326	326

### 庫存股份

	購回股份數目	庫存股份 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日(經審核)及 二零二三年六月三十日(未經審核)	19,600,000	134,651

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 20. 關聯方交易

#### (1) 關聯方名稱及關係

期內本集團與關聯方概無任何重大交易或結餘。

#### (2) 本集團主要管理人員之薪酬

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	9,196	7,357
退休金計劃供款	58	77
以權益結算之以股份為基礎的付款	4,090	5,148
	<b>13,344</b>	12,582

### 21. 資本承擔

本集團於報告期末有以下資本承擔：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 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	110,898	68,522
購置物業、廠房及設備	233,859	241,245
按公平值列入損益的未上市投資	7,226	16,965
	<b>351,983</b>	326,732

## 22. 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 二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)	於 二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	於 二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
<b>金融資產</b>				
按公平值列入損益之金融資產	<b>1,095,304</b>	1,046,616	<b>1,095,304</b>	1,046,616
<b>金融負債</b>				
可轉換債券－債務部分	<b>1,578,600</b>	1,508,618	<b>1,793,487</b>	1,711,390
衍生金融工具	<b>10,514</b>	17,804	<b>10,514</b>	17,804
	<b>1,589,114</b>	1,526,422	<b>1,804,001</b>	1,729,194

計息銀行借款非即期部分的公平值使用現時可用於具有類似條款、信貸風險及剩餘到期日的工具的利率貼現預期未來現金流量計算。經評估，計息銀行借款非即期部分的賬面值與公平值之間的差額並不重大。經評估，於二零二三年六月三十日，由於本集團自身的計息銀行借款的不履約風險導致的公平值變動並不重大。

於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日，本集團按公平值計量的按公平值列入損益的金融資產及金融負債分類為第一、第二及第三層級。下表載列有關釐定該等金融資產及金融負債公平值的方法(特別是採用的估值技術及輸入數據)的資料。

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 22. 金融工具公平值及公平值層級(續)

金融工具	估值技術	重大不可觀察輸入數據	範圍	公平值對輸入數據的 敏感度
<b>金融資產</b>				
上市股本證券	活躍市場交易報價	不適用	不適用	不適用
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	最近期交易價格法 可資比較公司法	不適用 市研率	不適用 1.6至4.9(二零二二年 十二月三十一日： 2.2至4.9)	不適用 倍數增加/減少10%(二零 二二年十二月三十一 日：10%)將導致公平 值增加/減少人民幣 39,305,000元(二零二二年 十二月三十一日：人民幣 40,380,000元)
	最近期交易價格倒推法	首次公開發售概率	20%至50%(二零二二年 十二月三十一日： 20%至55%)	倍數增加/減少5%(二零 二二年十二月三十一日： 5%)將導致公平值減少/ 增加人民幣4,229,000元(二 零二二年十二月三十一 日：人民幣4,965,000元)
	貼現現金流量法	成功概率	20%至25%(二零二二年 十二月三十一日： 20%至30%)	倍數增加/減少5%(二零 二二年十二月三十一日： 5%)將導致公平值增加/ 減少人民幣1,030,000元(二 零二二年十二月三十一 日：人民幣993,000元)
<b>金融負債</b>				
衍生金融工具	貼現現金流量法	不適用	不適用	不適用

## 22. 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的公平值計量層級：

#### 按公平值計量的資產：

於二零二三年六月三十日

	公平值計量，採用			總計 人民幣千元 (未經審核)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (未經審核)	重大不可觀 察輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (未經審核)	
上市股本證券	1,056	-	-	1,056
按公平值列入損益 的未上市投資	-	92,719	1,001,529	1,094,248
	1,056	92,719	1,001,529	1,095,304

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 22. 金融工具公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級(續)

#### 按公平值計量的資產:(續)

於二零二二年十二月三十一日

	公平值計量，採用			總計 人民幣千元 (經審核)
	活躍市場報價 (第一層級) 人民幣千元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元 (經審核)	
上市股本證券	1,407	-	-	1,407
按公平值列入損益 的未上市投資	-	56,174	989,035	1,045,209
	1,407	56,174	989,035	1,046,616

## 22. 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：

於二零二三年六月三十日

	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	-	10,514	-	10,514

於二零二二年十二月三十一日

	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)	
衍生金融工具	-	17,804	-	17,804

## 中期簡明綜合財務資料附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

### 23. 報告期後事項

除中期簡明綜合財務資料其他部分所披露者外，本集團於二零二三年六月三十日後有以下重大事項：

- a. 於二零二三年六月，本集團宣佈發行本金總額470,000,000港元的新可轉換債券，初步轉換價為每股換股股份2.0港元。於二零二三年七月，債券認購完成交割，並已根據債券認購協議所載條款及條件向投資人發行本金總額470,000,000港元的可轉換債券，詳情載於本公司日期為二零二三年六月十一日及二零二三年七月七日的公告。
- b. 本公司於二零二三年八月二十五日舉行股東特別大會，會上股東通過普通決議案批准有關視作出售一間附屬公司股權的主要交易。交易進一步詳情載於本公司日期為二零二三年八月九日的通函。

### 24. 審批中期財務報表

中期財務報表於二零二三年八月二十九日獲董事會批准並授權刊發。

# 釋義

於本中期報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義。

「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	董事會
「債券認購協議」	指	本公司、毛先生及各可轉換債券投資人就發行及認購可轉換債券訂立之日期為二零二三年六月十日的認購協議
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「可轉換債券投資人」	指	(1) HLC VGC Partners HK II Limited，一間於二零二二年在香港註冊成立的有限責任公司；(2) Huangshan Investments Pte. Ltd.，一間於二零二二年在新加坡註冊成立的私人有限公司；及(3) True Light Investments H Pte. Ltd.，一間於二零二一年在新加坡註冊成立的私人有限公司
「CDMO」	指	合同研發生產組織
「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，就本中期報告及僅作地區參考而言，不包括香港、澳門及台灣
「CMC」	指	化學成分生產和控制
「本公司」	指	維亞生物科技控股集团，一家於二零零八年八月二十七日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限責任公司
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義，除文義另有所指外，指毛先生及Concord Trust Company, LLC
「CRO」	指	合同研究組織
「董事」	指	本公司董事或其中任何一名董事
「全球發售」	指	具有招股章程所賦予之涵義

## 釋義

「本集團」、「集團」、「維亞」或「我們」	指	本公司及其不時之附屬公司，或倘文義另有所指，就本公司成為其現有附屬公司的控股公司前的期間而言，指該等附屬公司(猶如其於相關時間為本公司的附屬公司)
「港元」	指	分別為香港的法定貨幣港元及港仙
「香港」	指	中國香港特別行政區
「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
「朗華製藥」	指	浙江朗華製藥有限公司，一間於中國註冊成立的有限公司，為本集團的非全資附屬公司
「上市」	指	股份於聯交所主板上市
「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)
「標準守則」	指	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」
「該等首次公開發售前股份獎勵計劃」	指	二零零九年股份獎勵計劃、二零一八年股份獎勵計劃及首次公開發售前股份獎勵計劃，其主要條款概述於招股章程附錄四「法定及一般資料-D.股份獎勵計劃-1.該等首次公開發售前股份獎勵計劃」
「首次公開發售前股份獎勵計劃」	指	本公司於二零一八年六月二十一日批准及採納的首次公開發售前股份獎勵計劃，其主要條款概述於招股章程附錄四「法定及一般資料-D.股份獎勵計劃-1.該等首次公開發售前股份獎勵計劃」
「招股章程」	指	本公司日期為二零一九年四月二十五日的招股章程
「報告期」	指	截至二零二三年六月三十日止六個月
「受限制股份單位計劃」	指	本公司於二零二零年六月五日通過的受限制股份單位計劃，其主要條款概述於本公司於同日刊發的公告

「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	本公司股本中每股面值0.000025美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「美元」	指	分別為美利堅合眾國的法定貨幣美元及美分
「維亞生物BVI」	指	Viva Biotech Investment Management Limited，本公司間接全資附屬公司
「%」	指	百分比
「二零零九年股份獎勵計劃」	指	本公司於二零零九年七月一日批准及採納並於二零一八年六月八日經修訂及重列的股份獎勵計劃
「二零一八年股份獎勵計劃」	指	本公司於二零一八年一月一日批准及採納並於二零一八年六月八日經修訂及重列的股份獎勵計劃