



# Hua Medicine 華領醫藥

(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
股份代號: 2552

## 2022 中期報告



# 目錄

|                | 頁次 |
|----------------|----|
| 公司資料           | 2  |
| 業務與財務摘要        | 4  |
| 管理層討論及分析       | 6  |
| 簡明綜合財務報表審閱報告   | 20 |
| 簡明綜合損益及其他全面收益表 | 21 |
| 簡明綜合財務狀況表      | 22 |
| 簡明綜合權益變動表      | 23 |
| 簡明綜合現金流量表      | 24 |
| 簡明綜合財務報表附註     | 26 |
| 其他資料           | 43 |
| 釋義             | 49 |



## 公司資料

### 執行董事

陳力 (行政總裁及首席科學官)  
林潔誠 (執行副總裁及首席財務官)

### 非執行董事

Robert Taylor NELSEN (主席)  
趙璋 (於2022年3月16日獲委任)  
陳連勇 (於2022年3月16日辭任)

### 獨立非執行董事

郭德明  
William Robert KELLER  
劉峻嶺  
徐耀華

### 審核委員會

郭德明 (主席)  
William Robert KELLER  
徐耀華

### 薪酬委員會

William Robert KELLER (主席)  
郭德明  
劉峻嶺 (於2022年3月16日獲委任)  
陳連勇 (於2022年3月16日不再為成員)

### 提名委員會

Robert Taylor NELSEN (主席)  
劉峻嶺  
William Robert KELLER

### 戰略委員會

陳力 (主席)  
Robert Taylor NELSEN  
劉峻嶺

### 公司秘書

袁穎欣

### 授權代表

林潔誠  
袁穎欣

### 核數師

德勤 • 關黃陳方會計師行  
註冊公眾利益實體核數師

### 註冊辦事處

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

### 公司總部

中國上海市浦東新區學林路36弄2號樓華領醫藥  
(郵編: 201203)

### 香港主要營業地點

香港灣仔軒尼詩道36號循道衛理大廈2202室

### 開曼群島股份過戶登記處

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

### 香港股份過戶登記處

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

### 主要往來銀行

於香港：

香港上海滙豐銀行有限公司  
香港皇后大道中1號滙豐總行大廈

於中國：

中國建設銀行股份有限公司上海張江分行  
中國上海科苑路232號

招商銀行股份有限公司臨港藍灣支行  
上海臨港區雲櫻路271號

### 本公司網站

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

### 股份代號

2552

## 業務與財務摘要

### 業務摘要

- 我們正待中國批准dorzagliatin，與此同時，我們的團隊一直就推出策略及商業化籌備與拜耳（我們在中國的商業化夥伴）認真合作，並與我們多名戰略夥伴進行製造及供應籌備工作。
- 於2022年2月，我們宣佈與合全藥業就dorzagliatin的商業化生產訂立供應協議，以加深我們既有的合作。
- 於2022年5月，我們在國際頂級醫學期刊《自然－醫學》(Nature Medicine)上發表兩篇有關dorzagliatin III期臨床試驗結果的同行評議論文。這兩篇論文分別描述及分析dorzagliatin單藥療法(SEED)對未接受過藥物治療的2型糖尿病(T2D)患者的臨床療效及安全性特徵，以及對二甲雙胍充分治療失敗的T2D患者採用dorzagliatin聯合二甲雙胍治療(DAWN)的臨床療效及安全性特徵。
- 於2022年6月，三項有關dorzagliatin的研究結果於2022年第82屆美國糖尿病協會（「2022年ADA」）上展示：  
i)於2022年ADA科學會議上口頭報告SENSITIZE結果，該臨床研究顯示dorzagliatin可改善胰島素分泌及葡萄糖敏感度；ii) dorzagliatin III期臨床試驗事後分析報告，以驗證dorzagliatin在改善2型糖尿病(T2D)患者胰島素早期分泌和恢復葡萄糖敏感性方面的潛力；及iii) DREAM研究基於對dorzagliatin單藥療法(SEED)研究，以探索dorzagliatin的糖尿病緩解潛力的結果。
- 除了我們籌備在中國商業化dorzagliatin外，我們繼續推進我們的第二代葡萄糖激酶激活劑(GKA)的開發，具每日給藥一次及生產流程更高效的潛力。

## 財務摘要

- 截至2022年6月30日，銀行結餘及現金為約人民幣586.3百萬元。
- 本公司於截至2022年6月30日止六個月產生開支總額約人民幣142.6百萬元，其中約人民幣72.3百萬元為研發開支。
- 截至2022年6月30日止六個月，研發開支較截至2021年6月30日止六個月減少約人民幣25.7百萬元或約26.2%至約人民幣72.3百萬元。
- 截至2022年6月30日止六個月，除稅前虧損較截至2021年6月30日止六個月減少約人民幣60.7百萬元或約36.7%至約人民幣104.6百萬元。
- 截至2022年6月30日止六個月，期內全面開支總額較截至2021年6月30日止六個月減少約人民幣60.8百萬元或約36.8%至約人民幣104.5百萬元。

## 管理層討論及分析

### 業務概覽

我們是一家收益前階段的中國藥物開發公司，目前專注於開發dorzagliatin（用於治療T2D的首創新藥口服藥物）。我們於2012年就dorzagliatin向NMPA提交1.1類創新藥的新藥臨床試驗（「IND」）申請及於2013年9月啟動新型葡萄糖激酶激活劑dorzagliatin的第Ia期臨床研究。我們亦於2015年3月就dorzagliatin向美國食品藥品監督管理局（「FDA」）提交IND申請。我們在中國完成了八項I期試驗、在美國完成了四項I期試驗、在中國完成了一項II期試驗及在中國完成了兩項III期試驗。我們的兩項III期試驗於中國110個研究中心招募1,230名患者。

兩項III期試驗（亦稱為SEED及DAWN試驗）均達到其主要療效終點，在試驗期間，dorzagliatin的安全性及耐受性表現良好。兩項III期試驗的最終52周結果已於2020年宣佈。於2021年3月，我們就治療T2D的dorzagliatin向NMPA遞交NDA，並於2021年4月從NMPA收到通知，我們提交的NDA已獲受理。NDA現時正獲NMPA積極審查。

於2021年9月，在第六屆中國醫藥創新與投資大會上，我們SEED III期試驗的特定主要研究者公佈了一項名為DREAM的臨床研究延伸結果。DREAM研究主要考察參與SEED研究的T2D患者血糖達標後，在不服用任何降糖藥物、僅採用生活方式干預的情況下，其後至少52周的糖尿病控制情況，觀察其糖化血紅蛋白能否維持在正常或接近正常水準<sup>1</sup>，以探索dorzagliatin停藥後對糖尿病緩解的作用。結果顯示，研究期內第52周，受試者52周糖尿病緩解率為65.2%（置信水準95%，置信區間53.4%~77.0%）<sup>2</sup>。

於2022年5月，我們在國際頂級醫學期刊《自然－醫學》（Nature Medicine）上發表兩篇有關dorzagliatin III期臨床試驗結果的同行評議論文。這兩篇論文分別描述及分析dorzagliatin單藥療法（SEED）對未接受過藥物治療的2型糖尿病（T2D）患者的臨床療效及安全性特徵，以及對二甲雙胍充分治療失敗的T2D患者採用dorzagliatin聯合二甲雙胍治療（DAWN）的臨床療效及安全性特徵。

於2022年6月，三項有關dorzagliatin的研究結果於2022年第82屆美國糖尿病協會（「2022年ADA」）上展示：

- 1) 於2022年ADA科學會議上口頭報告SENSITIZE結果，該臨床研究顯示dorzagliatin可改善胰島素分泌及葡萄糖敏感度。該研究乃由香港中文大學的國際知名內分泌學家陳重娥教授發起。SENSITIZE探討了dorzagliatin對近期發病的T2D及葡萄糖激酶成熟期糖尿病（GCK-MODY或MODY-2）年輕患者的影響。採用葡萄糖鉗夾技術的研究結果顯示，dorzagliatin可顯著改善GCK-MODY患者的二期胰島素分泌及葡萄糖敏感度，並能顯著提高近期發病T2D患者的基礎胰島素分泌率。香港中文大學的周怡君教授作為SENSITIZE研究的口頭報告講者及研究人員之一，榮獲美國糖尿病協會的臨床糖尿病、流行病學及糖尿病併發症類－2022年女性跨專業網絡摘要獎，以表彰彼在SENSITIZE研究及整個糖尿病研究領域的傑出成果及重大貢獻。

- 2) 由前中華醫學會糖尿病學分會主任委員、現任亞洲糖尿病學會副主席、中日友好醫院楊文英教授指導開展的dorzagliatin III期臨床試驗事後分析報告，以驗證dorzagliatin在改善2型糖尿病患者(T2D)胰島素早期分泌和恢復葡萄糖敏感性方面的潛力(於2022年ADA科學會議上以海報形式展示)；及
- 3) 由中華醫學會糖尿病學分會常委、南京市第一醫院內分泌科主任馬建華教授領導的DREAM研究(逐夢研究)，以及其他對dorzagliatin單藥療法(SEED)研究以探索dorzagliatin的糖尿病緩解潛力的結果(於2022年ADA科學會議上以海報形式展示)。DREAM研究是由SEED研究的部分研究者發起的非藥物干預的觀察性臨床研究，目的主要是評估完成SEED研究並且血糖達標的患者停用dorzagliatin後，在不服用任何降糖藥物的情況下，其後52周的糖尿病緩解情況。研究結果顯示，觀察期內，當沒有服用抗糖尿病藥物時，受試者52周糖尿病緩解率為65.2%，於停用dorzagliatin後的52周內的糖化血紅蛋白、空腹血糖(FPG)和餐後兩小時血糖(2h-PPG)水準持續得到控制，觀察期內的β細胞功能亦得到維持。研究表明，dorzagliatin有望成為效果良好緩解糖尿病的治療選擇：對於新診斷的患者，尤其是患病不久的患者，dorzagliatin治療可以促進糖尿病緩解，情況顯示通過恢復葡萄糖刺激的早期胰島素分泌以改善β細胞功能，可能是一種有潛力的可行機制。

隨著我們繼續研發主要候選藥物dorzagliatin，我們亦在為藥品生命週期管理作準備，以擴大患者人數及研究新適應症。我們已就dorzagliatin與選定獲批准口服抗糖尿病療法的固定劑量複方提交專利申請，並已取得相關專利。基於在研究dorzagliatin當中獲得的經驗及見解，我們亦已就第二代葡萄糖激酶激活劑展開臨床前開發及提交全球專利申請。

此外，我們繼續推進與中國的領先糖尿病藥合作夥伴拜耳合作，以準備在中國市場推出dorzagliatin。於2021年9月，我們與國藥控股股份有限公司(香港股份代號：1099)訂立戰略協議，在物流倉儲、供應鏈管理及渠道數據分析方面合作，並就dorzagliatin預期在中國市場上市，聯手為其商業化進行推廣。於2022年2月，我們宣佈與合全藥業就dorzagliatin的商業化生產訂立供應協議，以加深我們既有的合作。

除了dorzagliatin的研發及商業化工作外，我們還持續研發其他各種化合物，目前正處於臨床前階段。其中一項專注於用於治療帕金森病左旋多巴誘導的運動障礙的mGLUR5，另一項專注於用於治療代謝性疾病的果糖激酶抑制劑。

- 1 糖化血紅蛋白水準低於7.0%。
- 2 使用生存分析法計算。

## 產品管線

下文載列我們開發中候選產品的主要階段：

| 產品名稱                               | 適應症         | 開發階段         | 臨床前 | IND | I期 | II期 | III期 | NDA |
|------------------------------------|-------------|--------------|-----|-----|----|-----|------|-----|
| Dorzagliatin HMS5552               | 2型糖尿病       | 已提交NDA申請（中國） | →   |     |    |     |      |     |
|                                    | 糖尿病腎病變      | I期授權         | →   |     |    |     |      |     |
|                                    | 1型糖尿病       | IND授權        | →   |     |    |     |      |     |
| HMSFDC 6857<br>Dorzagliatin + 二甲雙胍 | 2型糖尿病       | I期準備就緒       | →   |     |    |     |      |     |
| HMSFDC 6868<br>Dorzagliatin + 西格列汀 | 2型糖尿病       | I期準備就緒       | →   |     |    |     |      |     |
| HMSFDC 5868<br>Dorzagliatin + 恩格列淨 | 胰島素減量       | IND授權        | →   |     |    |     |      |     |
|                                    | 心血管的2型糖尿病   | I期準備就緒       | →   |     |    |     |      |     |
| HMSFDC 5688<br>Dorzagliatin + 吡格列酮 | 具有非酒精性脂肪性肝炎 | IND授權        | →   |     |    |     |      |     |
| HMS 5678<br>Dorzagliatin + GLP-1   | 阿滋海默氏症      | IND授權        | →   |     |    |     |      |     |
| HMS 6789<br>Dorzagliatin + 胰島素     | 末期2型糖尿病     | IND授權        | →   |     |    |     |      |     |
|                                    | 1型糖尿病       | IND授權        | →   |     |    |     |      |     |
| mGLUR5 NAM                         | PD-L1D      | 臨床前          | →   |     |    |     |      |     |
| 果糖激酶抑制劑                            | 代謝性疾病       | 臨床前          | →   |     |    |     |      |     |
| 第二代GKA                             | 代謝性疾病       | 臨床前          | →   |     |    |     |      |     |

上市規則第18A.08(3)條規定的警告聲明：我們最終可能無法成功開發或推出dorzagliatin產品。

## 業務展望

目前，dorzagliatin的NDA現時正獲NMPA積極審查，我們也正積極與NMPA合作，以就dorzagliatin的NDA盡快取得批准。倘獲批准，我們計劃與合作夥伴拜耳合作，將dorzagliatin在中國商業化，以尋求加入國家醫保目錄（「NRDL」），並擴大其作為單藥療法或聯合其他獲批准抗糖尿病藥物於T2D基礎治療的應用。我們亦正推進dorzagliatin固定劑量複方製劑，以及第二代葡萄糖激酶激活劑的開發，以作未來潛在國際擴張。

## 報告期後的重要事件

自2022年6月30日起及直至本報告日期尚未發生任何重要事件。

## 財務審閱

### 其他收入

其他收入主要包括銀行利息收入及政府補助。截至2022年6月30日止六個月的其他收入為人民幣21.4百萬元，而於截至2021年6月30日止六個月則為人民幣3.6百萬元，增加主要是由於截至2022年6月30日止六個月，政府補助增加人民幣19.2百萬元，並經短期定期存款的銀行利息收入減少人民幣1.1百萬元所調整。

### 其他收益及虧損

其他收益及虧損主要包括人民幣兌美元及人民幣兌港元的匯率波動導致的收益。其他收益及虧損增加人民幣20.4百萬元，主要是由於以美元及港元計值銀行結餘及現金的匯兌收益，以及截至2022年6月30日止六個月美元兌人民幣及港元兌人民幣升值。

我們主要在中國經營業務，而大部分交易以人民幣結算。自成立以來，我們主要通過股權融資以美元、港元及人民幣計值的相關所得款項為我們的業務提供資金。我們即時將部分有關美元所得款項兌換為人民幣及將部分港元所得款項兌換為美元，剩餘金額存作儲備金以供於需要時另外兌換為人民幣。換算資產及負債作財務報表呈列用途使我們面臨貨幣相關收益或虧損，而我們美元及港元計值現金結餘的實際兌換亦將令我們面臨貨幣兌換風險。我們未曾進行任何外匯對沖相關活動。

### 行政開支

行政開支主要包括僱員薪酬及相關成本。行政開支由截至2021年6月30日止六個月的人民幣63.5百萬元增加人民幣5.0百萬元至截至2022年6月30日止六個月的人民幣68.5百萬元，主要是由於i)顧問費增加人民幣6.9百萬元，主要因我們於截至2022年6月30日止六個月就dorzagliatin進行的NDA申請相關諮詢、定價策略諮詢及經濟評估諮詢，而於截至2021年6月30日止六個月未進行此類諮詢活動，ii)經我們因應招聘策略而減少招聘費用人民幣1.2百萬元所調整，以及iii)經會議費減少人民幣0.4百萬元及差旅費減少人民幣0.5百萬元所調整，原因是2022年上半年受冠狀病毒病影響，會議及差旅活動較截至2021年6月30日止六個月有所減少。

### 其他開支

於截至2022年6月30日止六個月，我們並沒有其他開支，而於截至2021年6月30日止六個月則錄得人民幣1.6百萬元（相等於250,000美元）的其他開支，以於賓夕法尼亞大學Raymond and Ruth Perelman School of Medicine的生物化學與生物物理學系設立2型糖尿病研究基金。

## 融資成本

融資成本主要包括租賃負債利息。截至2022年6月30日止六個月，我們的融資成本為人民幣1.8百萬元，而截至2021年6月30日止六個月為人民幣2.0百萬元，主要是由於2020年年底搬入新總部後於2021年上半年交回舊辦公室所致。

## 研發開支

下表載列我們於所示期間研發開支的組成部分。

|                     | 截至6月30日止六個月   |               |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                     | 2022年         |               | 2021年         |               |
|                     | 人民幣千元         | %             | 人民幣千元         | %             |
| Dorzagliatin臨床試驗    | 2,948         | 4.1%          | 18,564        | 19.0%         |
| Dorzagliatin非臨床研究   | 789           | 1.1%          | 3,236         | 3.3%          |
| 化學、製造及控制            | 9,015         | 12.5%         | 7,450         | 7.6%          |
| 勞工成本                | 47,279        | 65.4%         | 54,271        | 55.3%         |
| Dorzagliatin特許及專利費用 | 774           | 1.1%          | –             | 0.0%          |
| 其他                  | 11,481        | 15.8%         | 14,461        | 14.8%         |
| 總計                  | <u>72,286</u> | <u>100.0%</u> | <u>97,982</u> | <u>100.0%</u> |

研發開支由截至2021年6月30日止六個月的人民幣98.0百萬元減少人民幣25.7百萬元至截至2022年6月30日止六個月的人民幣72.3百萬元。研發開支的減少主要包括：

- 就dorzagliatin臨床試驗減少人民幣15.6百萬元，主要由於SEED/HMM0301及DAWN/HMM0302的數據分析及TMF報告編備於2021年上半年進行。於2022年上半年，我們主要專注於我們的NDA批准並進行了幾項額外臨床研究以支持NMPA的審查；
- 化學、製造及控制開支增加人民幣1.6百萬元，主要由於2022年上半年就NDA批准審查進行了工藝驗證、原料藥及臨床試驗生產所致；
- 就dorzagliatin非臨床研究減少人民幣2.4百萬元，主要由於在2021年上半年進行了我們的NDA申請相關的ISS數據及分析開支、dorzagliatin與胰島素／阿卡波糖聯用的FDC有效性研究以及dorzagliatin用於T2D併發認知障礙動物模型的有效性研究開支，而於2022年上半年未有進行此類研究；
- 人工成本減少人民幣7.0百萬元，主要由於本期獎金下降及加速攤銷法下以股份為基礎的付款下降所致；及
- 其他開支減少人民幣3.0百萬元，主要由於2022年上半年受冠狀病毒病影響差旅費、會議費及公用事業費有所減少。

## 所得稅開支

截至2022年6月30日止六個月及截至2021年6月30日止六個月，我們並無確認所得稅開支。

## 流動資金及資本來源

自成立以來，我們自經營錄得虧損淨額及負現金流量。我們主要將現金用於為研發開支提供資金。截至2022年6月30日止六個月，經營活動使用人民幣116.7百萬元。截至2022年6月30日，我們的現金及現金等價物為人民幣586.3百萬元。

截至2022年6月30日，本公司並未持有重大投資，截至2022年6月30日止六個月內亦未發生附屬公司、聯營企業及合營企業的重大收購或出售事項。

## 現金營運成本

下表載列我們於所示期間現金營運成本的組成部分：

|        | 截至6月30日止六個月    |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 2022年<br>人民幣千元 | 2021年<br>人民幣千元 |
| 研發成本   | 70,599         | 90,873         |
| 行政成本   |                |                |
| — 勞工成本 | 38,276         | 29,377         |
| — 其他   | 33,448         | 44,040         |
|        | <u>71,724</u>  | <u>73,417</u>  |
|        | <u>142,323</u> | <u>164,290</u> |

## 現金流量

下表載列截至2022年及2021年6月30日止六個月有關我們現金流量的資料：

|                | 截至6月30日止六個月     |                  |
|----------------|-----------------|------------------|
|                | 2022年<br>人民幣千元  | 2021年<br>人民幣千元   |
| 經營活動所用現金淨額     | (116,659)       | (164,290)        |
| 投資活動所得(所用)現金淨額 | 17,024          | (10,124)         |
| 融資活動所用現金淨額     | (4,293)         | (5,788)          |
| 匯率變動的影響        | 14,997          | (4,960)          |
| 現金及現金等價物減少淨額   | <u>(88,931)</u> | <u>(185,162)</u> |

### 經營活動所用現金淨額

我們的現金主要用於為研發活動、監管及其他臨床試驗成本以及相關配套管理提供資金。我們的預付款項及其他流動資產、應付賬款及其他應付結餘受提供商開具發票及付款的時間所影響。

截至2022年6月30日止六個月，經營活動使用現金人民幣116.7百萬元，主要由於除稅前虧損人民幣104.6百萬元，以經營資產及負債所用現金人民幣10.5百萬元就非現金開支及非經營性現金收益人民幣1.6百萬元作出調整。截至2022年6月30日止六個月的非現金開支淨額主要包括以股份為基礎的付款開支、設備折舊、使用權資產以及無形資產攤銷。

截至2021年6月30日止六個月，經營活動使用現金人民幣164.3百萬元，主要由於除稅前虧損人民幣165.3百萬元，以經營資產及負債所用現金人民幣37.8百萬元就非現金開支及非經營性現金開支人民幣38.8百萬元作出調整。截至2021年6月30日止六個月的非現金開支淨額主要包括以股份為基礎的付款開支、設備折舊、使用權資產以及無形資產攤銷。

### 投資活動所得（所用）現金淨額

截至2022年6月30日止六個月的投資活動所得現金淨額為人民幣17.0百萬元，主要由於獲得政府補助以補貼本集團過往年度所購入的租賃物業裝修、傢具、裝置及設備，以及來自銀行短期存款收取之利息，並就購買廠房及設備以及無形資產作出調整。截至2021年6月30日止六個月的投資活動所用現金淨額為人民幣10.1百萬元，主要因購買設備及無形資產，並就自銀行短期存款收取之利息作出調整。

### 融資活動所用現金淨額

截至2022年6月30日止六個月的融資活動所用現金淨額為人民幣4.3百萬元，其產生自償還租賃負債，並就行使購股權的所得款項作出調整。截至2021年6月30日止六個月的融資活動所用現金淨額為人民幣5.8百萬元，其產生自償還租賃負債，並就行使購股權的所得款項作出調整。

### 財務狀況

我們的流動資產淨值由截至2021年12月31日的人民幣597.7百萬元減少至截至2022年6月30日的人民幣541.8百萬元。流動資產由截至2021年12月31日的人民幣704.6百萬元減少至截至2022年6月30日的人民幣622.3百萬元，主要由於銀行結餘及現金由截至2021年12月31日的人民幣675.2百萬元減少至截至2022年6月30日的人民幣586.3百萬元，此乃主要由於截至2022年6月30日止六個月的現金開支淨額所致。

## 債項

截至2022年6月30日，我們的租賃負債為人民幣73.3百萬元。下表載列我們截至所示日期的租賃負債：

|       | 截至2022年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 截至2021年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|-------|---------------------------|----------------------------|
| 即期部分  | 20,879                    | 13,296                     |
| 非即期部分 | 52,413                    | 58,232                     |
| 總計    | <u>73,292</u>             | <u>71,528</u>              |

我們截至2022年6月30日的租賃負債乃來自租期為兩至四年的租賃物業租賃合約。截至2022年6月30日，我們並無任何其他債項。

## 有關市場風險的定性及定量披露

我們面對多種市場風險，包括下文所詳述的貨幣風險、利率風險、信貸風險及流動資金風險。我們管理及監察該等風險以確保及時有效採取適當措施。我們現時並無對沖或認為有必要對沖任何該等風險。

### 貨幣風險

我們主要在中國經營業務，大部分交易以人民幣結算，且我們的財務報表以人民幣呈列。人民幣並非可自由轉換貨幣。中國人民銀行轄下機關國家外匯管理局對人民幣轉換為外幣實行管控。人民幣價值受中央政府政策及影響中國外匯交易中心市場供需的國際經濟及政治發展的變動所影響。我們認為，我們現時並無任何重大直接外匯風險，且並無使用任何衍生金融工具對沖有關風險。

自成立以來，我們已透過多輪境外融資募集資金，並以美元、港元及人民幣收取有關融資所得款項。我們已即時將部分該等資金轉換為人民幣，其餘數額則存入定期存款。我們已於必要時將額外數額轉換為人民幣。人民幣兌美元及其他貨幣的價值或會波動，並受（其中包括）中國政治及經濟狀況的變動所影響。倘我們需就營運將自先前融資收取的美元或其他貨幣轉換為人民幣，或我們與其他各方的任何安排以美元計值並需轉換為人民幣，人民幣兌美元或其他貨幣升值將對轉換所得人民幣款項造成不利影響。反之，如我們決定為業務目的將人民幣兌換為美元或其他貨幣，美元或港元兌人民幣升值會對我們可用的美元或其他貨幣款項造成不利影響。我們已進行敏感度分析以確定面臨的匯率變動風險。

下表詳述我們對人民幣兌美元及港元（或會令我們面臨重大風險的外幣）上升及下跌5%的敏感度。概無就新台幣計值資產披露敏感度分析，原因是對溢利的影響甚微。5%為管理層對匯率合理潛在變動的評估。敏感度分析使用未償還外幣計值貨幣項目作為基準，並於截至2022年6月30日就匯率的5%變動調整換算。下列負數表示人民幣兌美元及港元升值5%時虧損增加。人民幣兌美元及港元貶值5%時，期內收益將受到同等相反影響。

|               | 截至2022年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 截至2021年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|---------------|---------------------------|----------------------------|
| <b>對損益的影響</b> |                           |                            |
| 美元            | (10,219)                  | (18,134)                   |
| 港元            | (2,077)                   | (2,057)                    |

### 利率風險

本集團主要面對與固定利率短期銀行存款有關的公允價值利率風險。本集團現時並無利率對沖政策用以緩減利率風險。然而，管理層監察利率風險並將在必要時考慮對沖重大利率風險。

本集團亦面臨與浮動利率銀行結餘有關的現金流量利率風險。本集團的現金流量利率風險主要集中在銀行結餘利率波動。由於董事認為浮動利率銀行結餘產生的現金流量利率風險屬微不足道，故並未就相關風險編製敏感度分析。

### 流動資金風險

截至2022年6月30日及2021年12月31日，我們分別錄得流動資產淨值人民幣541.8百萬元及人民幣597.7百萬元。管理流動資金風險時，我們監察現金及現金等價物，並將其維持在管理層視為恰當的水平，以為營運提供資金及緩減現金流量波動的影響。

### 主要財務比率

下表載列截至所示日期我們的主要財務比率：

|                     | 截至2022年<br>6月30日 | 截至2021年<br>12月31日 |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 流動比率 <sup>(1)</sup> | 7.7              | 6.6               |
| 速動比率 <sup>(2)</sup> | 7.7              | 6.6               |
| 槓桿比率 <sup>(3)</sup> | 20.0%            | 15.9%             |

(1) 流動比率指流動資產除以截至同日的流動負債。

(2) 速動比率指流動資產減存貨除以截至同日的流動負債。

(3) 槓桿比率指負債除以截至同日的權益。負債的定義為租賃負債（不包括貿易及其他應付款項、遞延收入及合約負債）。權益包括本集團的所有資本及儲備。

截至2022年6月30日的流動比率及速動比率較截至2021年12月31日增加1.1，主要由於研究活動及日常營運付款所致。

### 本集團的資產抵押

截至2022年6月30日，本集團銀行存款當中人民幣7.8百萬元已抵押予銀行，為開展及完成工廠建設以及投產作抵押。

### 資本承擔

下表載列我們截至所示日期的資本承擔：

|                                | 截至2022年<br>6月30日<br>人民幣千元 | 截至2021年<br>12月31日<br>人民幣千元 |
|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 有關收購建設工程的已訂約惟未於綜合財務報表作出撥備的資本開支 | 556                       | 4,381                      |

### 重大投資或資本資產的未來計劃

截至2022年6月30日，我們計劃繼續投資於上海臨港特區設立的華領醫藥製藥公司，以確保dorzagliatin的商業供應充足。

### 或有負債

除本報告所披露者外，截至2022年6月30日，本集團並無任何重大或有負債（截至2021年6月30日：無）。

### 根據上市規則第13.13條至第13.19條的披露

董事確認，於2022年6月30日，概無須按照上市規則第13.13條至第13.19條的規定予以披露的情況。

### 僱員及薪酬政策

截至2022年6月30日，我們擁有147名僱員。下表所示為截至2022年6月30日按職能劃分的僱員明細：

|       | 僱員數量 | 概約百分比 |
|-------|------|-------|
| 研發    | 78   | 53%   |
| 一般及行政 | 60   | 41%   |
| 管理層   | 9    | 6%    |
| 總計    | 147  | 100%  |

大部分僱員均受僱於中國內地。截至2022年6月30日止六個月，員工成本（包括董事酬金，但不包括任何退休金計劃供款）約為人民幣80.4百萬元，而截至2021年6月30日止六個月為人民幣85.4百萬元。

本集團將繼續向員工提供具競爭力的薪酬，並酌情授予購股期權及獎金。本集團僱員薪酬政策乃考慮行業的整體薪酬標準及僱員表現等因素而釐定。管理層定期覆核本集團的僱員薪酬政策及協議。此外，本集團根據相關中國法規為其中國僱員作出社會保險供款。

本集團亦為僱員提供持續學習及培訓計劃，以提升彼等的技能及知識，藉此維持彼等的競爭力並提高彼等的工作效率。截至2022年6月30日止六個月，本集團在招聘方面並無遇到任何重大困難，亦無出現任何嚴重人員流失或任何重大勞資糾紛。

本公司亦已採納首次公開發售前股份激勵計劃及首次公開發售後購股權計劃。有關更多詳情，請參閱招股章程附錄四「法定及一般資料—D.股份激勵計劃」一節。

## 根據首次公開發售前股份激勵計劃授出的尚未行使購股權

本公司於上市日期後並無根據首次公開發售前股份激勵計劃進一步授出購股權。下表顯示根據首次公開發售前股份激勵計劃授予董事以及其他僱員及諮詢人的購股權的變動詳情。

| 承授人姓名或類別         | 授出日期                              | 行使價             | 歸屬期 <sup>(1)</sup> | 於2022年1月                 | 於緊接                  |                        |                          | 於2022年6月                 |                           |
|------------------|-----------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                  |                                   |                 |                    | 1日尚未行使<br>購股權的相關<br>股份數目 | 報告期內<br>已行使<br>購股權數目 | 行使日期前<br>的股份加權<br>平均價格 | 報告期內<br>已註銷<br>購股權數目     | 報告期內<br>已失效<br>購股權數目     | 30日尚未行使<br>購股權的相關<br>股份數目 |
| <b>類別1：董事</b>    |                                   |                 |                    |                          |                      |                        |                          |                          |                           |
| 陳力博士             | 2014年<br>12月4日<br>至2018年<br>8月26日 | 0.07至<br>0.49美元 | 4年                 | 11,421,725               | -                    | -                      | -                        | -                        | 11,421,725                |
| 林潔誠先生            | 2018年<br>4月3日                     | 0.47美元          | 4年                 | 25,592,405               | -                    | -                      | -                        | -                        | 25,592,405                |
| <b>類別2：僱員</b>    |                                   |                 |                    |                          |                      |                        |                          |                          |                           |
|                  | 2013年<br>3月25日<br>至2018年<br>8月26日 | 0.07至<br>0.47美元 | 4年                 | 43,761,066               | (1,912,698)          | 3.82港元                 | (236,875) <sup>(2)</sup> | (219,944) <sup>(3)</sup> | 41,391,549                |
| <b>類別3：個人諮詢人</b> |                                   |                 |                    |                          |                      |                        |                          |                          |                           |
|                  | 2013年<br>9月12日<br>至2018年<br>5月11日 | 0.07至<br>0.47美元 | 1至4年               | 6,177,000                | -                    | -                      | -                        | -                        | 6,177,000                 |
|                  | <b>總計</b>                         |                 |                    | <b>86,952,169</b>        | <b>(1,912,698)</b>   | <b>-</b>               | <b>(236,875)</b>         | <b>(219,944)</b>         | <b>84,582,679</b>         |

附註：

(1) 根據首次公開發售前股份激勵計劃授出的購股權一般於四年期間內歸屬，當中購股權總數的25%於歸屬開始日期後一週年當日歸屬，而其餘75%則於其後分36個等同每月分期歸屬，惟於2013年9月12日及2016年3月15日授予非僱員個人諮詢人的購股權除外。於2013年9月12日授予個人諮詢人的購股權的合約年期為10年，並一般於三年期間內歸屬，當中購股權總數的33%於歸屬開始日期後一週年當日歸屬，而其餘67%則於其後分24個等同每月分期歸屬。於2016年3月15日授予個人諮詢人的購股權的合約年期為10年，並分12個等同每月分期歸屬。根據首次公開發售前股份激勵計劃授出的購股權的行使期將為歸屬期結束後及授出日期第10週年前的任何時間，惟受限於首次公開發售前股份激勵計劃及承授人簽署的購股權獎勵協議的條款。

(2) 已註銷購股權的行使價為2.886港元。

(3) 已註失效股權的行使價為0.546港元至3.666港元。

### 根據首次公開發售前股份激勵計劃授出的尚未行使受限制股票單位

本公司於上市日期後並無根據首次公開發售前股份激勵計劃進一步授出受限制股票單位。下表顯示根據首次公開發售前股份激勵計劃授予董事的受限制股票單位的變動詳情。

| 姓名    | 授出日期      | 歸屬期 <sup>(1)</sup> | 截至2022年                        |                             | 截至2022年                             |                                |
|-------|-----------|--------------------|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
|       |           |                    | 1月1日                           | 報告期內                        | 報告期內                                | 6月30日                          |
|       |           |                    | 尚未行使<br>受限制股票<br>單位的相關<br>股份數目 | 報告期內<br>已歸屬的<br>受限制<br>股票單位 | 報告期內<br>已註銷/<br>已失效的<br>受限制<br>股票單位 | 尚未行使<br>受限制股票<br>單位的相關<br>股份數目 |
| 林潔誠先生 | 2018年4月3日 | 4年                 | 1,391,781                      | (927,876)                   | -                                   | 463,905                        |

附註：

(1) 有關股份於達成合資格首次公開發售後分48個月分期歸屬，惟承授人須於適用歸屬日期持續受僱。

## 根據首次公開發售後購股權計劃授出的尚未行使購股權

下表顯示根據首次公開發售後購股權計劃授出的購股權的變動詳情。

| 承授人<br>姓名或<br>類別 | 授出日期                              | 緊接授出<br>日期前的<br>股份收市價 |                   | 行使價 | 歸屬期 <sup>(1)</sup> | 於2022年1月         |                  |        | 於緊接<br>報告期內              |                          |             | 於2022年6月               |                   |
|------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|-----|--------------------|------------------|------------------|--------|--------------------------|--------------------------|-------------|------------------------|-------------------|
|                  |                                   | 購股權的<br>相關股份數目        | 購股權數目             |     |                    | 購股權數目            | 已授出              | 已行使    | 行使日期前<br>的股份加權<br>平均價格   | 報告期內<br>已註銷              | 報告期內<br>已失效 | 報告期內<br>購股權的<br>相關股份數目 |                   |
| <b>類別1：董事</b>    |                                   |                       |                   |     |                    |                  |                  |        |                          |                          |             |                        |                   |
| 陳力博士             | 2019年<br>3月8日至<br>2022年<br>3月17日  | 2.784至<br>8.89港元      | 3.400至<br>8.866港元 | 4年  | 15,079,000         | 5,000,000        | -                | -      | -                        | -                        | -           | -                      | 20,079,000        |
| 林潔誠先生            | 2019年<br>3月8日                     | 8.89港元                | 8.866港元           | 4年  | 300,000            | -                | -                | -      | -                        | -                        | -           | -                      | 300,000           |
| <b>類別2：僱員</b>    |                                   |                       |                   |     |                    |                  |                  |        |                          |                          |             |                        |                   |
|                  | 2018年<br>9月28日至<br>2022年<br>6月24日 | 2.784至<br>8.89港元      | 3.000至<br>8.866港元 | 4年  | 21,811,301         | 4,700,000        | (182,500)        | 3.87港元 | (517,078) <sup>(2)</sup> | (365,331) <sup>(3)</sup> |             |                        | 25,446,392        |
| <b>類別3：個人諮詢人</b> |                                   |                       |                   |     |                    |                  |                  |        |                          |                          |             |                        |                   |
|                  | 2019年<br>3月8日                     | 8.89港元                | 8.866港元           | 4年  | 200,000            | -                | -                | -      | -                        | -                        | -           | -                      | 200,000           |
| <b>總計</b>        |                                   |                       |                   |     | <b>37,390,301</b>  | <b>9,700,000</b> | <b>(182,500)</b> |        | <b>(517,078)</b>         | <b>(365,331)</b>         |             |                        | <b>46,025,392</b> |

附註：

- 根據首次公開發售後購股權計劃授出的購股權一般於四年期間內歸屬，當中購股權所涉及股份的25%將於歸屬開始日期後一週年當日歸屬，而購股權所涉及股份的其餘75%則將於其後分36個等同每月分期歸屬，惟承授人須於適用歸屬日期持續受僱。購股權將自本公司作出授出購股權的要約當日起計十年期間有效。購股權可於董事釐定及知會各承授人的期間內，根據首次公開發售後購股權計劃的條款隨時行使，該期間可於建議授出購股權日期後翌日開始，但在任何情況下必須於授出購股權日期起計10年內結束，惟可根據首次公開發售後購股權計劃的條文提前終止。
- 已註銷購股權的行使價為3.616港元至8.866港元。
- 已失效購股權的行使價為3.616港元至8.866港元。

## 簡明綜合財務報表審閱報告

致華領醫藥董事會

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 緒言

吾等已審閱載於第21至42頁華領醫藥(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的簡明綜合財務報表，該簡明綜合財務報表包括於2022年6月30日的簡明綜合財務狀況表及截至該日止六個月的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表，以及若干說明附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，中期財務資料報告的編製須符合當中的相關條文規定以及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」)。貴公司董事須負責按照國際會計準則第34號編製及呈列該等簡明綜合財務報表。吾等的責任乃根據審閱工作就該等簡明綜合財務報表作出結論，並按照協定的委聘條款僅向董事會整體報告。除此之外，別無其他目的。吾等概不就本報告內容對任何其他人士負上或承擔責任。

### 審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號(「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。該等簡明綜合財務報表之審閱包括主要向負責財務及會計事務的人員作出查詢，以及應用分析性及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審計的範圍要小，故吾等無法保證將會知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，吾等不發表審計意見。

### 結論

根據吾等的審閱，吾等並無發現任何事項，令吾等認為，簡明綜合財務報表在各重大方面未有根據國際會計準則第34號編製。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

2022年8月25日

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2022年6月30日止六個月

|                           | 附註 | 截至6月30日止六個月              |                          |
|---------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
|                           |    | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 其他收入                      | 4  | 21,352                   | 3,612                    |
| 其他收益及虧損                   | 5  | 16,656                   | (3,788)                  |
| 行政開支                      |    | (68,536)                 | (63,518)                 |
| 融資成本                      | 6  | (1,805)                  | (1,999)                  |
| 研發開支                      |    | (72,286)                 | (97,982)                 |
| 其他開支                      |    | —                        | (1,617)                  |
| 除稅前虧損                     | 7  | (104,619)                | (165,292)                |
| 所得稅開支                     | 8  | —                        | —                        |
| <b>期內虧損</b>               |    | <b>(104,619)</b>         | <b>(165,292)</b>         |
| <b>其他全面收入(開支)：</b>        |    |                          |                          |
| <b>其後可能重新分類至損益的項目：</b>    |    |                          |                          |
| — 換算海外業務的匯兌差額             |    | 72                       | (2)                      |
| <b>期內其他全面收入(開支)，扣除所得稅</b> |    | <b>72</b>                | <b>(2)</b>               |
| <b>期內全面開支總額</b>           |    | <b>(104,547)</b>         | <b>(165,294)</b>         |
| <b>以下各項應佔期內全面開支總額：</b>    |    |                          |                          |
| — 本公司擁有人                  |    | (104,547)                | (165,294)                |
|                           |    | 人民幣元                     | 人民幣元                     |
| <b>每股虧損</b>               | 11 |                          |                          |
| 基本及攤薄                     |    | (0.11)                   | (0.17)                   |

## 簡明綜合財務狀況表

於2022年6月30日

|                 | 附註 | 於2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 於2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-----------------|----|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>非流動資產</b>    |    |                                    |                                    |
| 廠房及設備           | 12 | 56,367                             | 57,942                             |
| 使用權資產           | 12 | 94,855                             | 98,658                             |
| 無形資產            |    | 9,106                              | 9,026                              |
| 有抵押銀行存款         | 14 | 3,130                              | 3,130                              |
| 預付款項及其他應收款項     | 13 | 6,696                              | 30,197                             |
|                 |    | <u>170,154</u>                     | <u>198,953</u>                     |
| <b>流動資產</b>     |    |                                    |                                    |
| 預付款項及其他應收款項     | 13 | 31,250                             | 24,666                             |
| 有抵押銀行存款         | 14 | 4,696                              | 4,696                              |
| 銀行結餘及現金         | 14 | 586,307                            | 675,238                            |
|                 |    | <u>622,253</u>                     | <u>704,600</u>                     |
| <b>流動負債</b>     |    |                                    |                                    |
| 貿易及其他應付款項       | 15 | 49,042                             | 79,738                             |
| 遞延收入            | 16 | 10,559                             | 13,850                             |
| 租賃負債            |    | 20,879                             | 13,296                             |
|                 |    | <u>80,480</u>                      | <u>106,884</u>                     |
| <b>流動資產淨值</b>   |    | <u>541,773</u>                     | <u>597,716</u>                     |
| <b>總資產減流動負債</b> |    | <u>711,927</u>                     | <u>796,669</u>                     |
| <b>非流動負債</b>    |    |                                    |                                    |
| 遞延收入            | 16 | 9,268                              | 5,087                              |
| 合約負債            |    | 283,019                            | 283,019                            |
| 租賃負債            |    | 52,413                             | 58,232                             |
|                 |    | <u>344,700</u>                     | <u>346,338</u>                     |
| <b>資產淨值</b>     |    | <u>367,227</u>                     | <u>450,331</u>                     |
| <b>資本及儲備</b>    |    |                                    |                                    |
| 股本              | 17 | 7,212                              | 7,211                              |
| 以信託方式持有的庫存股     | 17 | (607)                              | (626)                              |
| 儲備              |    | 360,622                            | 443,746                            |
| <b>權益總額</b>     |    | <u>367,227</u>                     | <u>450,331</u>                     |

## 簡明綜合權益變動表

截至2022年6月30日止六個月

|                                       | 本公司擁有人應佔     |                               |                  |                |                |               |                    | 總計<br>人民幣千元    |
|---------------------------------------|--------------|-------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------|----------------|
|                                       | 股本<br>人民幣千元  | 以信託方式<br>持有的<br>庫存股份<br>人民幣千元 | 股份溢價<br>人民幣千元    | 其他儲備<br>人民幣千元  | 購股權儲備<br>人民幣千元 | 換算儲備<br>人民幣千元 | 累計虧損<br>人民幣千元      |                |
| 於2022年1月1日<br>(經審核)                   | 7,211        | (626)                         | 5,910,257        | (9,456)        | 239,082        | 1             | (5,696,138)        | 450,331        |
| 期內虧損(未經審核)                            | -            | -                             | -                | -              | -              | -             | (104,619)          | (104,619)      |
| 期內其他全面收入<br>(未經審核)                    | -            | -                             | -                | -              | -              | 72            | -                  | 72             |
| 期內全面開支總額<br>(未經審核)                    | -            | -                             | -                | -              | -              | 72            | (104,619)          | (104,547)      |
| 行使購股權(附註17(b/c))<br>(未經審核)            | 1            | 13                            | 4,632            | (13)           | -              | -             | -                  | 4,633          |
| 根據信託歸屬的受限制股<br>票單位(附註17(d))<br>(未經審核) | -            | 6                             | -                | (6)            | -              | -             | -                  | -              |
| 確認以權益結算以股份為<br>基礎的付款(未經審核)            | -            | -                             | -                | -              | 16,810         | -             | -                  | 16,810         |
| 於2022年6月30日<br>(未經審核)                 | <u>7,212</u> | <u>(607)</u>                  | <u>5,914,889</u> | <u>(9,475)</u> | <u>255,892</u> | <u>73</u>     | <u>(5,800,757)</u> | <u>367,227</u> |
| 於2021年1月1日<br>(經審核)                   | 7,209        | (690)                         | 5,899,838        | (9,392)        | 206,387        | (453)         | (5,370,404)        | 732,495        |
| 期內虧損(未經審核)                            | -            | -                             | -                | -              | -              | -             | (165,292)          | (165,292)      |
| 期內其他全面開支<br>(未經審核)                    | -            | -                             | -                | -              | -              | (2)           | -                  | (2)            |
| 期內全面開支總額<br>(未經審核)                    | -            | -                             | -                | -              | -              | (2)           | (165,292)          | (165,294)      |
| 行使購股權(未經審核)                           | -            | 14                            | 2,851            | (14)           | -              | -             | -                  | 2,851          |
| 根據信託歸屬的受限制股<br>票單位(未經審核)              | -            | 7                             | -                | (7)            | -              | -             | -                  | -              |
| 確認以權益結算以股份為<br>基礎的付款(未經審核)            | -            | -                             | -                | -              | 19,364         | -             | -                  | 19,364         |
| 於2021年6月30日<br>(未經審核)                 | <u>7,209</u> | <u>(669)</u>                  | <u>5,902,689</u> | <u>(9,413)</u> | <u>225,751</u> | <u>(455)</u>  | <u>(5,535,696)</u> | <u>589,416</u> |

## 簡明綜合現金流量表

截至2022年6月30日止六個月

|                        | 截至6月30日止六個月              |                          |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                        | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| <b>經營活動</b>            |                          |                          |
| 除稅前虧損                  | (104,619)                | (165,292)                |
| 就以下各項作出的調整：            |                          |                          |
| 銀行利息收入                 | (1,698)                  | (2,786)                  |
| 來自政府補貼的收入              | (19,110)                 | –                        |
| 租金優惠                   | –                        | (345)                    |
| 廠房及設備折舊                | 5,894                    | 6,128                    |
| 使用權資產折舊                | 9,468                    | 9,055                    |
| 無形資產攤銷                 | 224                      | 395                      |
| 融資成本                   | 1,805                    | 1,999                    |
| 以股份為基礎的付款開支            | 16,810                   | 19,364                   |
| 未變現匯兌(收益)虧損淨額          | (14,925)                 | 4,958                    |
| 出售設備虧損                 | –                        | 66                       |
| 營運資金變動前經營現金流量          | (106,151)                | (126,458)                |
| 預付款項及其他應收款項增加          | (3,184)                  | (14,294)                 |
| 貿易及其他應付款項減少            | (30,348)                 | (18,472)                 |
| 可收回增值稅減少(增加)           | 23,024                   | (5,066)                  |
| <b>經營活動所用現金淨額</b>      | <b>(116,659)</b>         | <b>(164,290)</b>         |
| <b>投資活動</b>            |                          |                          |
| 購買廠房及設備                | (4,264)                  | (12,371)                 |
| 購買無形資產                 | (304)                    | (983)                    |
| 租金押金付款                 | (28)                     | (7)                      |
| 提取租金押金                 | –                        | 9                        |
| 自銀行收取的利息               | 1,620                    | 3,228                    |
| 收取的資產相關政府補助            | 20,000                   | –                        |
| <b>投資活動所得/(所用)現金淨額</b> | <b>17,024</b>            | <b>(10,124)</b>          |

|                              | 截至6月30日止六個月    |                |
|------------------------------|----------------|----------------|
|                              | 2022年          | 2021年          |
|                              | 人民幣千元          | 人民幣千元          |
|                              | (未經審核)         | (未經審核)         |
| <b>融資活動</b>                  |                |                |
| 租賃負債還款                       | (6,109)        | (7,806)        |
| 行使購股權所得款項                    | 1,816          | 2,018          |
| <b>融資活動所用現金淨</b>             | <u>(4,293)</u> | <u>(5,788)</u> |
| 現金及現金等價物減少                   | (103,928)      | (180,202)      |
| 期初現金及現金等價物                   | 675,238        | 1,032,090      |
| 匯率變動的影響                      | 14,997         | (4,960)        |
| <b>期末現金及現金等價物，以銀行結餘及現金列示</b> | <u>586,307</u> | <u>846,928</u> |

## 簡明綜合財務報表附註

截至2022年6月30日止六個月

### 1. 一般資料及編製基準

#### 1.1 一般資料

華領醫藥（「本公司」）於2009年11月10日在開曼群島成立為獲豁免有限公司，其股份於2018年9月14日（「上市日期」）於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點載於中期報告「公司資料」一節。本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事用於治療2型糖尿病的全球首創口服新藥Dorzagliatin或HMS5552的開發。

#### 1.2 編製基準

簡明綜合財務報表已根據國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號中期財務報告以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十六之適用披露規定編製。

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。

### 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表按歷史成本基準編製。

除因應用經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）所產生的會計政策變動外，截至2022年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表所用的會計政策及計算方法與本集團截至2021年12月31日止年度的年度財務報表所呈列者相同。

## 2. 主要會計政策 (續)

### 應用經修訂國際財務報告準則

於本中期期間，本集團已應用以下由國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)首次頒佈且於2022年1月1日或之後開始的年度期間強制生效的經修訂國際財務報告準則編製本集團的簡明綜合財務報表：

|                  |                           |
|------------------|---------------------------|
| 國際財務報告準則第3號(修訂本) | 概念框架提述                    |
| 國際會計準則第16號(修訂本)  | 物業、廠房及設備－擬定用途前的所得款項       |
| 國際會計準則第37號(修訂本)  | 虧損合約－履約成本                 |
| 國際財務報告準則(修訂本)    | 國際財務報告準則2018至2020年週期的年度改進 |

於本中期期間應用該等經修訂國際財務報告準則對本集團於本期間及過往期間的財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載之披露事項並無重大影響。

## 3. 分部資料

為進行資源分配及表現評估，本集團行政總裁(即主要經營決策者)在作出有關本集團整體資源分配及表現評估的決策時會審閱綜合業績，因此，本集團僅有一個可呈報分部，故並無呈列此單一分部的進一步分析。

於報告期內，本集團並無錄得任何收益，且本集團的絕大部分非流動資產位於中國，因此並無呈列地區分部的分析。

#### 4. 其他收入

|                 | 截至6月30日止六個月              |                          |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
|                 | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 銀行利息收入          | 1,698                    | 2,786                    |
| 政府補助(附註)        | 19,654                   | 481                      |
| — 研發活動相關補助      | 16,687                   | —                        |
| — 資產相關補助        | 2,423                    | —                        |
| — 其他            | 544                      | 481                      |
| 2019冠狀病毒病相關租金優惠 | —                        | 345                      |
|                 | 21,352                   | 3,612                    |

附註：

該金額主要為1)與收入相關之政府補助，用於補償預期未來將產生的研發開支，須本集團遵守補助所附帶的條件，且須政府確認遵守該等條件。倘其後產生相關成本及本集團接獲政府確認符合有關條件，該等與收入相關之補助才能於收取時於遞延收入紀錄並於損益確認；及2)從中國地方政府部門獲得補貼用以購買本集團的租賃物業裝修、傢具、裝置及設備的攤銷。

#### 5. 其他收益及虧損

其他收益及虧損主要指分別於截至2022年及2021年6月30日止六個月的匯兌收益及虧損。

## 6. 融資成本

|        | 截至6月30日止六個月              |                          |
|--------|--------------------------|--------------------------|
|        | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 租賃負債利息 | 1,805                    | 1,999                    |
|        | <u>1,805</u>             | <u>1,999</u>             |

## 7. 除稅前虧損

期內除稅前虧損乃經扣除以下各項達至：

|                    | 截至6月30日止六個月              |                          |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
|                    | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 廠房及設備折舊            | 5,894                    | 6,128                    |
| 使用權資產折舊            | 9,871                    | 9,055                    |
| 無形資產攤銷             | 224                      | 395                      |
| 折舊及攤銷總額            | 15,989                   | 15,578                   |
| 於在建工程資本化           | (403)                    | —                        |
|                    | <u>15,586</u>            | <u>15,578</u>            |
| 2019冠狀病毒病相關租金優惠    | —                        | 345                      |
| 其他開支               | —                        | 1,617                    |
| 員工成本(包括董事酬金):      |                          |                          |
| — 薪金及其他福利          | 63,561                   | 66,009                   |
| — 退休福利計劃供款         | 5,725                    | 5,271                    |
| — 以股份為基礎的付款        | 16,810                   | 19,364                   |
|                    | <u>86,096</u>            | <u>90,644</u>            |
| 核數師酬金              | 647                      | 680                      |
| 與短期租賃及低價值資產租賃相關的費用 | 355                      | 263                      |

## 8. 所得稅開支

本公司於開曼群島註冊成立，因此獲豁免繳納所得稅。

於簡明綜合財務報表所示期內，本集團的香港附屬公司並無須繳納香港利得稅的估計應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》（「企業所得稅法」）及《企業所得稅法實施條例》，於簡明綜合財務報表所示期內，本集團的中國附屬公司的估計稅率為25%。於簡明綜合財務報表所示期內，由於本集團的中國附屬公司並無估計應課稅溢利，故並無就中國企業所得稅計提撥備。

在美國註冊成立的附屬公司須繳納聯邦及州所得稅，本中期期間的實際綜合所得稅率為21%。

由於未來利潤流不可預測，故並無就未動用稅項虧損及可扣除暫時差額確認遞延稅項。

## 9. 許可協議

於2011年12月，本集團與Hoffman-La Roche Inc.及F. Hoffman-La Roche AG（統稱「羅氏」）訂立研究、開發及商業化協議（「GKA協議」），據此，羅氏向本集團授出有關一種葡萄糖激酶激活劑複合物專利權、技術知識及監管備案的獨家許可，以在糖尿病領域許可區域（「許可區域」）內研究、開發及商業化生產產品（「許可產品」）。根據GKA協議，本集團於2012年向羅氏作出2,000,000美元的不可退還預付款。

於2017年，於許可產品在中國（不包括香港及澳門）開始III期臨床試驗後，本集團向羅氏作出1,000,000美元的階段性付款。

於2021年，於中國（不包括香港及澳門）向國家藥品監督管理局提交NDA申請後，本集團向羅氏作出1,000,000美元的階段性付款。

本集團另有責任於許可產品的開發在中國（不包括香港及澳門）通過新藥批准後作出3,000,000美元的階段性付款及於許可產品在中國（不包括香港及澳門）以外的許可區域通過新藥批准後作出33,000,000美元的付款。商業化生產後，本集團或有責任於全球曆年的淨銷售額超過500,000,000美元時首次作出15,000,000美元的階段性付款，及於全球曆年的淨銷售額超過1,000,000,000美元時首次作出40,000,000美元的階段性付款。本集團亦有責任按基於許可產品銷售額的適用遞增特許權使用費率支付特許權使用費。

## 10. 股息

本中期期間並無派付、宣派或擬派的股息。本公司董事已決定不會就本中期期間派付股息。

## 11. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損的計算乃基於下列數據：

虧損數據計算如下：

|                                | 截至6月30日止六個月              |                          |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                | 2022年<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 2021年<br>人民幣千元<br>(未經審核) |
| 用於計算每股基本及攤薄虧損的本公司<br>擁有人應佔期內虧損 | <u>(104,619)</u>         | <u>(165,292)</u>         |

股份數目：

|                        | 截至6月30日止六個月        |                    |
|------------------------|--------------------|--------------------|
|                        | 2022年<br>(未經審核)    | 2021年<br>(未經審核)    |
| 用於計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數 | <u>958,398,351</u> | <u>955,092,759</u> |

計算分別截至2022年及2021年6月30日止六個月的每股基本虧損時已剔除本公司的未歸屬受限制股票單位。

截至2022年及2021年6月30日止六個月的每股攤薄虧損的計算乃假設購股權未獲行使和受限制股票單位未獲歸屬，此乃由於假設彼等獲行使會導致每股虧損減少。

## 12. 廠房及設備以及使用權資產

於本中期期間，本集團購買廠房及設備人民幣4,319,000元（未經審核）（截至2021年6月30日止六個月：人民幣1,885,000元（未經審核））。此外，於本中期期間，本集團並無出售廠房及設備（截至2021年6月30日止六個月：出售賬面金額合計人民幣149,500元（未經審核），所得款項為人民幣73,500元（未經審核），導致出售虧損人民幣76,000元（未經審核））。於2022年6月30日，廠房及設備的賬面淨值為人民幣56,367,000元（未經審核）（2021年12月31日：人民幣57,942,000元（經審核））。

於本中期期間，本集團將若干現有租賃協議的租賃期延長一年至三年。本集團須按月或按季支付固定款項。於租賃修改日，本集團確認使用權資產人民幣6,068,000元（未經審核）（截至2021年6月30日止六個月：人民幣1,994,000元（未經審核））及租賃負債人民幣6,068,000元（未經審核）（截至2021年6月30日止六個月：人民幣1,994,000元（未經審核））。於2022年6月30日，使用權資產及租賃負債賬面淨值分別為人民幣94,855,000元（未經審核）（2021年12月31日：人民幣98,658,000元（經審核））及人民幣73,292,000元（未經審核）（2021年12月31日：人民幣71,528,000元（經審核））。

## 13. 預付款項及其他應收款項

|              | 於2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 於2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|--------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 服務及原料預付款項    | 19,912                             | 14,303                             |
| 水電費及租賃按金     | 5,299                              | 5,271                              |
| — 即期         | 988                                | 662                                |
| — 非即期        | 4,311                              | 4,609                              |
| 可收回增值稅 — 非即期 | 1,918                              | 24,942                             |
| 應收利息         | 130                                | 52                                 |
| 其他應收行權款      | 3,176                              | 359                                |
| 其他           | 7,511                              | 9,936                              |
| — 即期         | 7,044                              | 9,290                              |
| — 非即期        | 467                                | 646                                |
|              | <u>37,946</u>                      | <u>54,863</u>                      |
| 分析為          |                                    |                                    |
| — 即期         | 31,250                             | 24,666                             |
| — 非即期        | <u>6,696</u>                       | <u>30,197</u>                      |
|              | <u>37,946</u>                      | <u>54,863</u>                      |

#### 14. 銀行結餘及現金／有抵押銀行存款

銀行結餘及現金包括本集團持有的現金及原到期日為六個月或以下的短期銀行存款。短期銀行存款按市場利率計息，於截至2022年6月30日介乎每年0.001%至1.95%（2021年12月31日：每年0.001%至1.95%）。

有抵押銀行存款乃關於向中國上海自由貿易試驗區臨港新片區管理委員會提供的履約擔保，為開展及完成工廠建設以及投產作抵押。

人民幣4,696,000元（未經審核）（2021年12月31日：人民幣4,696,000元（經審核））的存款按固定利率1.50%計息，已抵押作為開展工廠建設的擔保。人民幣1,565,000元（未經審核）（2021年12月31日：人民幣1,565,000元（經審核））的存款按固定利率2.75%計息，已抵押作為完成工廠建設的擔保。倘於2024年5月13日前完成，該等存款將於完成工廠建設後10個工作天內解除。餘下人民幣1,565,000元（未經審核）（2021年12月31日：人民幣1,565,000元（經審核））的存款按固定利率2.75%計息，已抵押作為工廠生產的擔保。倘於2024年11月12日前投產，該等存款將於投產後10個工作天內解除。

#### 15. 貿易及其他應付款項

|            | 於2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 於2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 貿易應付款項     | 12,535                             | 23,785                             |
| 應付工資及獎金    | 18,565                             | 32,149                             |
| 其他應付款項     | 1,574                              | 4,071                              |
| 應計租賃物業裝修開支 | 1,468                              | 1,604                              |
| 建築開支       | 10,379                             | 10,982                             |
| 其他         | 4,521                              | 7,147                              |
|            | <u>49,042</u>                      | <u>79,738</u>                      |

購買產品／服務的平均信貸期最長為30日。

## 15. 貿易及其他應付款項(續)

於各報告期末，基於發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析如下：

|           | 於2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 於2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|-----------|------------------------------------|------------------------------------|
| 並無發票或30天內 | 12,535                             | 23,785                             |
|           | <u>12,535</u>                      | <u>23,785</u>                      |

## 16. 遞延收入

|               | 於2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 於2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|---------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 收取的政府補助       |                                    |                                    |
| 研發活動相關補助(附註i) | 2,250                              | 18,937                             |
| 資產相關補助(附註ii)  | 17,577                             | —                                  |
|               | <u>19,827</u>                      | <u>18,937</u>                      |
| 減：流動負債        | (10,559)                           | (13,850)                           |
| 非流動負債         | <u>9,268</u>                       | <u>5,087</u>                       |

附註：

- i: 遞延收入指從地方政府獲得的政府補助，用以支持本集團的研發活動。該等補助將於本集團符合補助所附條件且政府承認接受後於損益內確認為其他收入。
- ii: 資產相關補助人民幣20,000,000元為本中期期間從政府獲得的補助。該金額用於補償本集團於過往年度購買的租賃物業裝修、傢具、裝置及設備。攤銷人民幣2,423,000元於本中期期間計入損益，餘額將於相應資產的剩餘可使用年期內計入損益。

## 17. 股本

本公司的法定以及已發行及繳足普通股於截至2022年6月30日止六個月的變動詳情載列如下：

|   |                      | 法定股數                 | 美元                              |
|---|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| 每股面值0.001美元的普通股<br>於2021年12月31日(經審核)及2022年6月30日(未經審核) |                      | <u>2,000,000,000</u> | <u>2,000,000</u>                |
|   | 已發行及<br>繳足股數         | 美元                   | 列示於簡明<br>綜合財務<br>狀況表作為<br>人民幣千元 |
| 每股面值0.001美元的普通股<br>於2021年12月31日(經審核)                  | 1,055,137,261        | 1,055,137            | 7,211                           |
| 行使購股權(附註(c))  | <u>182,500</u>       | <u>183</u>           | <u>1</u>                        |
| 每股面值0.001美元的普通股<br>於2022年6月30日(未經審核)                  | <u>1,055,319,761</u> | <u>1,055,320</u>     | <u>7,212</u>                    |

## 17. 股本 (續)

截至2022年6月30日止六個月以信託方式持有的庫存股份的變動詳情載列如下：

|  | 庫存股份數目            | 美元            | 列示於簡明<br>綜合財務<br>狀況表作為<br>人民幣千元 |
|--|-------------------|---------------|---------------------------------|
| 於2021年12月31日以信託方式持有的庫存股份<br>(經審核)(附註(a)) | 91,587,872        | 91,587        | 626                             |
| 根據信託行使購股權購買普通股(附註(b))                    | (1,912,698)       | (1,912)       | (13)                            |
| 根據信託歸屬的受限制股票單位(附註(d))                    | (927,876)         | (928)         | (6)                             |
| 於2022年6月30日以信託方式持有的庫存股份<br>(未經審核)(附註(a)) | <u>88,747,298</u> | <u>88,747</u> | <u>607</u>                      |

附註：

- (a) 於2018年8月26日，本公司與匯聚信託有限公司(「受託人」)及HLYY Limited(「代名人」，一間於英屬處女群島註冊成立的有限公司，並由受託人全資擁有)訂立信託契據，據此，受託人已同意管理首次公開發售前股份激勵計劃(定義見附註18)。截至2022年6月30日，合計88,747美元(相當於人民幣607,000元)的88,747,298股股份以信託方式持有(2021年12月31日：合計91,587美元(相當於人民幣626,000元)的91,587,872股股份)，包括88,283,393股(2021年12月31日：90,196,091股)尚未行使購股權股份及463,905股(2021年12月31日：1,391,781股)未歸屬受限制股票單位股份，並於本公司控制代名人後於庫存股份單獨披露。
- (b) 截至2022年6月30日止六個月，若干僱員行使其權利(由本公司首次公開發售前股份激勵計劃項下的相應購股權協議佐證)按每股股份2.51港元的平均行使價以合共相當於人民幣4,086,000元之代價認購1,912,698股本公司普通股。
- (c) 截至2022年6月30日止六個月，若干僱員行使其權利(由本公司首次公開發售後股份激勵計劃項下的相應購股權協議佐證)按每股股份3.62港元的平均行使價以合共相當於人民幣547,000元之代價認購182,500股本公司普通股。
- (d) 截至2022年6月30日止六個月，授予林潔誠先生之927,876份受限制股票單位以每股面值0.001美元進行歸屬。

## 18. 以股份為基礎的付款交易

### 本公司以權益結算的購股權計劃

於2013年3月5日，本公司採納一項首次公開發售前股份激勵計劃（「首次公開發售前股份激勵計劃」）並成立僱員信託以管理該計劃。本公司根據首次公開發售前股份激勵計劃可予發行的股份總數為117,000,000股。

於2018年8月26日，本公司採納一項首次公開發售後購股權計劃（「首次公開發售後購股權計劃」）。根據首次公開發售後購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可予發行的股份總數合共不得超過本公司於上市日期已發行股份的10%，相當於本公司105,191,330股股份。

根據首次公開發售前股份激勵計劃及首次公開發售後購股權計劃，本公司董事可能向合資格僱員（包括本公司董事）授出購股權，以認購本公司股份。僱員所提供服務的公允價值按購股權於授出日期的公允價值計量。此外，本公司可能不時向個別顧問授出購股權，就提供予本集團的研發顧問服務進行結算。個別顧問服務的公允價值按所獲服務於服務獲得日期的公允價值釐定。

(1) 首次公開發售前股份激勵計劃項下特定類別購股權的詳情如下：

| 類別    | 授出日期                  | 於2022年6月30日    |             |
|-------|-----------------------|----------------|-------------|
|       |                       | 尚未行使的<br>購股權數目 | 每股股份行使價     |
| 董事：   |                       |                |             |
| 陳力博士  | 2014年12月4日至2018年8月26日 | 11,421,725     | 0.07至0.49美元 |
| 林潔誠先生 | 2018年4月3日             | 25,592,405     | 0.47美元      |
| 僱員    | 2013年3月25日至2018年8月26日 | 41,391,549     | 0.07至0.47美元 |
| 個別顧問  | 2013年9月12日至2018年5月11日 | 6,177,000      | 0.07至0.47美元 |

## 18. 以股份為基礎的付款交易 (續)

### 本公司以權益結算的購股權計劃 (續)

(2) 首次公開發售後購股權計劃項下特定類別購股權的詳情如下：

| 類別    | 授出日期                  | 於2022年6月30日    |               |
|-------|-----------------------|----------------|---------------|
|       |                       | 尚未行使的<br>購股權數目 | 每股股份行使價       |
| 董事：   |                       |                |               |
| 陳力博士  | 2019年3月8日至2022年3月17日  | 20,079,000     | 3.400至8.866港元 |
| 林潔誠先生 | 2019年3月8日             | 300,000        | 8.866港元       |
| 僱員    | 2018年9月28日至2022年6月24日 | 25,446,392     | 3.000至8.866港元 |
| 個別顧問  | 2019年3月8日             | 200,000        | 8.866港元       |

(3) 根據首次公開發售前股份激勵計劃及首次公開發售後購股權計劃授出的購股權的合同年期為10年，一般於四年內歸屬，其中25%的總購股權於歸屬開始日期後的一年的週年日歸屬，而餘下75%於其後36個月每月等額分期歸屬，惟於2013年9月12日及2016年3月15日授予非僱員個別顧問的購股權除外。於2013年9月12日授予個別顧問的購股權的合同年期為10年，一般於三年內歸屬，其中33%的總購股權於歸屬開始日期後的一年的週年日歸屬，而餘下67%於其後24個月每月等額分期歸屬。於2016年3月15日授予個別顧問的購股權的合同年期為10年，於12個月每月等額分期歸屬。於2019年3月8日授予陳力博士之10,519,300股購股權之歸屬開始日期視乎HMM0301的正面III期結果而定，其由本公司董事全權酌情釐定（行政總裁並不參與其中）。於2019年11月11日，本公司董事批准授予陳力博士之10,519,300股購股權應根據本公司宣佈之HMM0301的正面III期核心研究臨床結果而於2019年11月11日開始歸屬期。

## 18. 以股份為基礎的付款交易 (續)

### 本公司以權益結算的購股權計劃 (續)

以下載列截至2022年6月30日止六個月根據首次公開發售前股份激勵計劃及首次公開發售後購股權計劃授出的尚未行使購股權變動的詳情：

| 類別            | 購股權類型         | 於2021年12月   |           |             |           |           | 於2022年6月    |
|---------------|---------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
|               |               | 31日尚未行使     | 期內已授出     | 期內已行使       | 期內已沒收     | 期內已失效     | 30日尚未行使     |
| <b>類別1：董事</b> |               |             |           |             |           |           |             |
| 陳力博士          | 首次公開發售前股份激勵計劃 | 11,421,725  | -         | -           | -         | -         | 11,421,725  |
|               | 首次公開發售後購股權計劃  | 15,079,000  | 5,000,000 | -           | -         | -         | 20,079,000  |
|               | 小計            | 26,500,725  | 5,000,000 | -           | -         | -         | 31,500,725  |
| 林潔誠先生         | 首次公開發售前股份激勵計劃 | 25,592,405  | -         | -           | -         | -         | 25,592,405  |
|               | 首次公開發售後購股權計劃  | 300,000     | -         | -           | -         | -         | 300,000     |
|               | 小計            | 25,892,405  | -         | -           | -         | -         | 25,892,405  |
|               | 董事總計          | 52,393,130  | 5,000,000 | -           | -         | -         | 57,393,130  |
| <b>類別2：僱員</b> |               |             |           |             |           |           |             |
|               | 首次公開發售前股份激勵計劃 | 43,761,066  | -         | (1,912,698) | (236,875) | (219,944) | 41,391,549  |
|               | 首次公開發售後購股權計劃  | 21,811,301  | 4,700,000 | (182,500)   | (517,078) | (365,331) | 25,446,392  |
|               | 僱員總計          | 65,572,367  | 4,700,000 | (2,095,198) | (753,953) | (585,275) | 66,837,941  |
| <b>類別3：顧問</b> |               |             |           |             |           |           |             |
|               | 首次公開發售前股份激勵計劃 | 6,177,000   | -         | -           | -         | -         | 6,177,000   |
|               | 首次公開發售後購股權計劃  | 200,000     | -         | -           | -         | -         | 200,000     |
|               | 個別顧問總計        | 6,377,000   | -         | -           | -         | -         | 6,377,000   |
|               | 所有類別總計        | 124,342,497 | 9,700,000 | (2,095,198) | (753,953) | (585,275) | 130,608,071 |
|               | 期末可行使         | 99,421,338  |           |             |           |           | 105,967,795 |
|               | 加權平均行使價(港元)   | 3.81        | 3.46      | 2.61        | 4.56      | 5.15      | 3.79        |

## 18. 以股份為基礎的付款交易 (續)

### 本公司以權益結算的購股權計劃 (續)

於截至2022年6月30日止六個月授出的購股權的公允價值乃使用柏力克期權定價模式計算。模式中的公允價值及相應輸入數據如下：

|               | 2022年3月 | 2022年6月 |
|---------------|---------|---------|
| 每股授出日期購股權公允價值 | 2.42港元  | 2.78港元  |
| 授出日期股價        | 3.40港元  | 3.95港元  |
| 行使價           | 3.40港元  | 3.95港元  |
| 預期波幅          | 83.29%  | 80.00%  |
| 預期年期          | 6.08年   | 6.08年   |
| 無風險利率         | 1.93%   | 2.82%   |
| 預期股息收益        | 0.00%   | 0.00%   |

預期波幅乃根據可比較的公司歷史波幅釐定。模型所用之預期年期已根據管理層之最佳估計，就不可轉讓、行使限制及行為因素所造成之影響予以調整。截至2022年6月30日止六個月，本集團就授出的購股權確認以股份為基礎的付款開支人民幣16,624,000元(未經審核)(截至2021年6月30日止六個月：人民幣18,710,000元(未經審核))。

### 受限制股票單位

於2017年11月，林潔誠先生訂立僱員協議，包括上文所披露的首次公開發售前股份激勵計劃項下的購股權股權激勵及受限制股票單位。根據該協議，本公司於2018年4月3日根據首次公開發售前股份激勵計劃授予林潔誠先生合共7,422,975股股份。有關股份於完成合資格首次公開發售後分48個月分期歸屬，惟承授人須於適用歸屬日期期間持續受僱。本公司受限制股份的公允價值為每股0.24美元，此乃根據授出日期普通股的公允價值釐定。

## 18. 以股份為基礎的付款交易(續)

### 受限制股票單位(續)

未歸屬受限制股票單位於截至2022年6月30日止六個月的變動詳情載列如下：

|                                  | 未歸屬受限制<br>股票單位數目      |
|----------------------------------|-----------------------|
| 於2021年12月31日以信託形式持有的受限制股票單位(經審核) | 1,391,781             |
| 根據信託歸屬的受限制股票單位                   | <u>927,876</u>        |
| 於2022年6月30日以信託形式持有的受限制股票單位(未經審核) | <u><u>463,905</u></u> |

本集團於截至2022年6月30日止六個月就授予上述受限制股票單位確認以股份為基礎的付款開支人民幣186,000元(未經審核)(截至2021年6月30日止六個月：人民幣654,000元(未經審核))。

## 19. 承擔

|                          | 於2022年<br>6月30日<br>人民幣千元<br>(未經審核) | 於2021年<br>12月31日<br>人民幣千元<br>(經審核) |
|--------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 收購已訂約但未在綜合財務報表計提的建設的資本支出 | <u>556</u>                         | <u>4,381</u>                       |
|                          | <u><u>556</u></u>                  | <u><u>4,381</u></u>                |

## 20. 關聯方交易

### (a) 主要管理人員薪酬

本公司董事及本集團其他主要管理層成員於報告期的薪酬如下：

|           | 截至6月30日止六個月  |               |
|-----------|--------------|---------------|
|           | 2022年        | 2021年         |
|           | 人民幣千元        | 人民幣千元         |
|           | (未經審核)       | (未經審核)        |
| 薪金及其他福利   | 3,216        | 5,780         |
| 退休福利計劃供款  | 80           | 73            |
| 以股份為基礎的付款 | 6,313        | 8,487         |
|           | <u>9,609</u> | <u>14,340</u> |

## 21. 金融工具的公允價值計量

### 公允價值計量及估值程序

於2022年6月30日及2021年12月31日末，本集團概無以公允價值計量的金融資產及金融負債。本公司董事認為，於簡明綜合財務報表內按攤銷成本列賬的本集團金融資產及金融負債的賬面值與其公允價值相若。

## 22. 報告期後事件

自2022年6月30日後及直至簡明綜合財務報表刊發日期止，本集團並無重大事件需要披露。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2022年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司均未購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

### 中期股息

董事會已議決不就截至2022年6月30日止六個月宣派任何中期股息（2021年6月30日：無）。

### 全球發售的所得款項淨額用途

股份於2018年9月14日在聯交所上市。全球發售的所得款項淨額人民幣747.2百萬元（包括於2018年10月5日部分行使超額配股權後而發行的額外股份）已經並將繼續遵照招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載的意圖予以動用。由於我們發展生產能力的時間表出現略微調整，我們預期將於2023財政年度結轉並動用部分所得款項淨額。

下表載列截至2022年6月30日本公司對全球發售中募集的所得款項的使用情況：

|                              | 佔所得<br>款項用途<br>百分比 | 全球<br>發售所得<br>款項淨額<br>人民幣百萬元 | 於截至  |  | 直至<br>2022年<br>6月30日的<br>實際用途<br>人民幣百萬元 | 於2022年<br>6月30日的<br>未動用所得<br>款項淨額<br>人民幣百萬元 | 未動用金額的<br>預計時間表 |
|------------------------------|--------------------|------------------------------|--|--|---|---|-----------------|
|                              |                    |                              | 於2022年<br>1月1日的<br>未動用所得<br>款項淨額<br>人民幣百萬元 | 2022年<br>6月30日<br>止六個月<br>動用<br>人民幣百萬元 |   |   |                 |
| (a) Dorzagliatin研發           | 39%                | 291.4                        | -  | -                                      | 291.4                                   | -   | 不適用             |
| (b) Dorzagliatin生命週期管理及額外適應症 | 9%                 | 67.2                         | 26.8                                       | 6.8                                    | 47.2                                    | 20.0  | 2022年底前         |
| (c) Dorzagliatin推出及商業化       | 27%                | 201.8                        | 148.8                                      | 12.7                                   | 65.7                                    | 136.1                                       | 2023年底前         |
| (d) 新產品及糖尿病治療技術發展            | 11%                | 82.2                         | 60.3                                       | 0.1                                    | 22.0                                    | 60.2  | 2023年底前         |
| (e) 產品特許及合作                  | 4%                 | 29.9                         | 23.5                                       | -                                      | 6.4                                     | 23.5  | 2023年底前         |
| (f) 一般營運資金                   | 10%                | 74.7                         | -  | -                                      | 74.7                                    | -   | 不適用             |
| 總計                           | 100%               | 747.2                        | 259.4                                      | 19.6                                   | 507.4                                   | 239.8                                       | 2023年底前         |

## 權益披露

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

截至2022年6月30日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條須記存於本公司所存置登記冊內的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載標準守則須另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於普通股的好倉：

| 董事姓名                 | 權益性質                     | 股份數目            | 於本公司概約 |
|----------------------|--------------------------|-----------------|--------|
|                      |                          |                 | 股權百分比  |
| 陳力                   | 配偶權益 <sup>(1)</sup>      | 25,220,690 (L)  | 2.39%  |
|                      | 實益擁有人 <sup>(2)</sup>     | 34,000,725 (L)  | 3.22%  |
|                      | 受控法團權益 <sup>(3)</sup>    | 10,000,000 (L)  | 0.94%  |
| 林潔誠                  | 創辦人及信託受益人 <sup>(4)</sup> | 3,633,178 (L)   | 0.34%  |
|                      | 實益擁有人 <sup>(5)</sup>     | 30,758,522 (L)  | 2.91%  |
| Robert Taylor NELSEN | 受控法團權益 <sup>(6)</sup>    | 125,088,960 (L) | 11.85% |
|                      | 實益擁有人 <sup>(7)</sup>     | 150,000 (L)     | 0.01%  |
| 徐耀華                  | 實益擁有人 <sup>(7)</sup>     | 24,000 (L)      | 0.01%  |

附註：

- (1) 陳博士為Jane Xingfang HONG女士的配偶。根據證券及期貨條例，陳博士被視為於Jane Xingfang HONG女士擁有權益的相同數目股份中持有權益。
- (2) 為根據首次公開發售前股份激勵計劃及首次公開發售後購股權計劃就股份授出的購股權。
- (3) 於2019年4月10日，Jane Xingfang HONG女士實益持有的100,000股股份轉讓予Chen Family Investments, LLC，以換取於Chen Family Investments, LLC持有一股具投票權股份（佔100%投票權）。因此，Jane Xingfang HONG女士及其配偶陳博士被視為於Chen Family Investments, LLC持有的10,000,000股股份中擁有權益。
- (4) The George and Ann Lin 2005 Trust為林先生成立的家庭信託。因此，林先生被視為於the George and Ann Lin 2005 Trust持有的相同數目股份中擁有權益。
- (5) 為首次公開發售前股份激勵計劃及首次公開發售後購股權計劃項下的購股權及獎勵。
- (6) ARCH Venture Partners VII, LLC由Robert Taylor NELSEN先生控制三分之一權益，並為ARCH Venture Partners VII, L.P.的普通合夥人。因此，NELSEN先生被視為於ARCH Venture Fund VII, L.P.持有的相同數目股份中擁有權益。
- (7) 為於二手匯兌市場購買的股份。
- (8) 概約股權百分比是根據本公司截至2022年6月30日的已發行股本計算。
- (9) 字母「L」指有關人士於股份中的好倉。

除上文所披露者外，據董事所知，截至2022年6月30日，董事或本公司最高行政人員概無於本公司任何股份或相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條須記存於登記冊的權益或淡倉，或須另行通知的權益或淡倉。

## 主要股東於本公司股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

截至2022年6月30日，於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須記存於登記冊內的權益或淡倉的各名人士（本公司董事或最高行政人員除外）的權益或淡倉如下：

| 股東姓名／名稱  | 身份／權益性質 | 所持股份數目 <sup>(6)</sup> | 於本公司的<br>概約股權百分比 |
|--|---------|-----------------------|------------------|
| ARCH Venture Fund VII, L.P. <sup>(1)</sup>                       | 實益權益    | 125,088,960(L)        | 11.85%           |
| ARCH Venture Partners VII, L.P. <sup>(1)</sup>                   | 受控法團權益  | 125,088,960(L)        | 11.85%           |
| ARCH Venture Partners VII, LLC <sup>(1)</sup>                    | 受控法團權益  | 125,088,960(L)        | 11.85%           |
| Keith Lawrence CRANDELL <sup>(1)</sup>                           | 受控法團權益  | 125,088,960(L)        | 11.85%           |
| Clinton Whitewood BYBEE <sup>(1)</sup>                           | 受控法團權益  | 125,088,960(L)        | 11.85%           |
| Venrock Associates V, L.P. <sup>(2)</sup>                        | 實益權益    | 103,475,595(L)        | 9.80%            |
| Venrock Management V, LLC <sup>(2)</sup>                         | 受控法團權益  | 103,475,595(L)        | 9.80%            |
| WuXi PharmaTech Healthcare Fund I L.P. <sup>(3)</sup>            | 實益權益    | 73,829,635(L)         | 6.99%            |
| WuXi PharmaTech Fund I General Partner L.P. <sup>(3)</sup>       | 受控法團權益  | 73,829,635(L)         | 6.99%            |
| WuXi PharmaTech Investments (Cayman) Inc. <sup>(3)</sup>         | 受控法團權益  | 73,829,635(L)         | 6.99%            |
| WuXi PharmaTech Investment Holdings (Cayman) Inc. <sup>(3)</sup> | 受控法團權益  | 73,829,635(L)         | 6.99%            |
| WuXi AppTec International Holdings Limited <sup>(3)</sup>        | 受控法團權益  | 73,829,635(L)         | 6.99%            |
| 無錫藥明康德新藥開發股份有限公司 <sup>(3)</sup>                                  | 受控法團權益  | 73,829,635(L)         | 6.99%            |
| HLYY Limited <sup>(4)</sup>                                      | 信託代名人   | 105,474,543(L)        | 9.99%            |
| TCT (BVI) Limited <sup>(4)</sup>                                 | 受控法團權益  | 105,474,543(L)        | 9.99%            |
| 匯聚信託有限公司 <sup>(4)</sup>  | 受託人     | 105,474,543(L)        | 9.99%            |
| Jane Xingfang HONG <sup>(5)</sup>                                | 實益權益    | 19,220,690(L)         | 1.82%            |
|  | 配偶權益    | 34,000,725(L)         | 3.22%            |
|  | 受控法團權益  | 10,000,000(L)         | 0.94%            |
|  | 信託創辦人   | 6,000,000(L)          | 0.57%            |

附註：

- 據董事所深知，ARCH Venture Fund VII, L.P.為於美國特拉華州成立的有限合夥。ARCH Venture Fund VII, L.P.的普通合夥人為ARCH Venture Partners VII, L.P.（於美國特拉華州成立的有限合夥）。ARCH Venture Partners VII, L.P.的普通合夥人為ARCH Venture Partners VII, LLC（於美國註冊成立的有限公司）。ARCH Venture Partners VII, LLC由我們的非執行董事Robert Taylor NELSEN先生、Keith Lawrence CRANDELL先生及Clinton Whitewood BYBEE先生各自控制三分之一權益。因此，ARCH Venture Partners VII, L.P.、ARCH Venture Partners VII, LLC、Robert Taylor NELSEN先生、Keith Lawrence CRANDELL先生及Clinton Whitewood BYBEE先生各自被視為於ARCH Venture Fund VII, L.P.所持股權中擁有權益，及ARCH Venture Fund VII, L.P.的最終控制人為Robert Taylor NELSEN先生、Keith Lawrence CRANDELL先生及Clinton Whitewood BYBEE先生。

2. 據董事所深知，Venrock Associates V, L.P.為於美國成立的獲豁免有限合夥。Venrock Associates V, L.P.的普通合夥人為Venrock Management V, LLC (於美國成立的獲豁免有限公司)。Venrock Management V, LLC由一組個別人士最終控制，該等人士概無直接或間接控制Venrock Management V, LLC股東大會投票權三分之一或以上，或根據證券及期貨條例因其他原因被視為控制Venrock Management V, LLC。
3. 據董事所深知，Wuxi Pharmatech Healthcare Fund I L.P.的普通合夥人為Wuxi Pharmatech Fund I General Partner L.P. (於開曼群島成立的有限合夥，其普通合夥人為Wuxi Pharmatech Investments (Cayman) Inc. (於開曼群島成立的獲豁免有限公司))。Wuxi Pharmatech Investments (Cayman) Inc.為Wuxi Pharmatech Investment Holdings (Cayman) Inc.的全資附屬公司，而Wuxi Pharmatech Investment Holdings (Cayman) Inc.由WuXi AppTec International Holdings Limited全資擁有，而Wuxi AppTec International Holdings Limited由無錫藥明康德新藥開發股份有限公司全資擁有。
4. TCT (BVI) Limited擁有HLYY Limited 100%的權益。匯聚信託有限公司擁有TCT (BVI) Limited 100%的權益。HLYY Limited持有根據首次公開發售前股份激勵計劃授出的購股權及獎勵涉及的股份。
5. Jane Xingfang HONG女士為陳力博士的配偶，其分別根據首次公開發售前股份激勵計劃獲授予13,921,725股股份 (其中2,500,000股已獲行使)的購股權及根據購股權計劃獲授予20,079,000份購股權。根據證券及期貨條例，HONG女士被視為於陳博士擁有權益的相同數目股份中擁有權益。截至2022年6月30日，彼亦持有本公司約2.39%投票權。

於2019年4月10日，由Jane Xingfang HONG女士實益擁有的100,000股股份轉移至Chen Family Investments, LLC，以換取代表於Chen Family Investments, LLC 100%投票權的1股投票權股份。因此，HONG女士及其配偶陳博士被視作於Chen Family Investments, LLC持有之本公司10,000,000股股份中擁有權益。

於2021年10月13日，6,000,000股股份轉讓予Jane Xingfang HONG女士設立的全權信託；因此，HONG女士被視為於該信託持有的相同數目股份中擁有權益。

6. 「L」指人士於股份的好倉。
7. 概約股權百分比乃基於截至2022年6月30日本公司已發行股本計算。

除上文所披露者外，截至2022年6月30日，據董事所知，概無其他人士於本公司任何股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第352條須記存於登記冊的權益或淡倉，或須另行通知的權益或淡倉。

## 董事進行證券交易

本公司自上市日期起已採納標準守則作為其董事進行本公司證券交易的指引。經向各董事作出具體查詢後，全體董事均確認彼等於截至2022年6月30日止六個月一直遵守載於標準守則所載的適用準則。

## 企業管治

本公司致力於保持高水平的企業管治，以保障股東權益、提升企業價值、制定其業務策略及政策以及提升其透明度及問責度。

本公司已經採納企業管治守則的守則條文作為其自身的企業管治守則。企業管治守則自上市日期起適用於本公司。

董事會認為，於截至2022年6月30日止六個月期間，本公司已遵守企業管治守則的所有適用守則條文。鑒於企業管治守則的修訂於2022年1月1日生效，並對2022年1月1日或之後開始的財政年度的適用企業管治報告施加額外規定，本公司將繼續定期審閱及監察其企業管治架構及常規，以確保遵守最新版本企業管治守則，並維持高水平的企業管治。本公司將於截至2022年12月31日止年度的本公司企業管治報告中匯報對最新版本企業管治守則的合規情況。

## 董事資料變更

Robert Taylor Nelsen先生已辭去納斯達克上市公司Denali Therapeutics, Inc. (股份代碼：DNLI)的董事職務，自2022年6月4日起生效。

William Robert Keller先生已辭去納斯達克上市公司Artisan Acquisition Corp. (股份代碼：ARTA)的董事職務，自2022年5月17日起生效。

除上述所披露者外，根據上市規則第13.51B條董事須予披露的資料概無任何其他變更。

## 審閱中期業績

本集團截至2022年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務業績已由本公司核數師德勤•關黃陳方會計師行根據香港會計師公會頒佈的香港審閱工作準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」(「香港審閱工作準則第2410號」)進行審閱。

本公司審核委員會已審閱並與本公司管理層討論本集團截至2022年6月30日止六個月的未經審核中期業績及中期報告，並確認已遵守適用會計原則、準則及規定且已作出充分披露。

## 釋義

於本中期報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有下文所載的涵義。

|                  |   |  |
|------------------|---|--|
| 「董事會」            | 指 | 董事會  |
| 「企業管治守則」         | 指 | 上市規則附錄十四所載之企業管治守則  |
| 「本公司」            | 指 | 華領醫藥，於2009年11月10日根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所上市  |
| 「董事」             | 指 | 本公司董事  |
| 「FDC」            | 指 | 固定劑量複方製劑   |
| 「全球發售」           | 指 | 股份的全球發售，包括初步10,476,000股股份(可予重新分配)的香港公開發售及初步94,280,000股股份(可予重新分配及視乎由本公司授出並可由全球發售穩定價格經辦人行使以要求我們配發及發行最多達15,713,000股額外股份以補足國際發售的超額分配的超額配股權行使與否而定)的國際發售 |
| 「本集團」、「我們的」或「我們」 | 指 | 本公司及其附屬公司  |
| 「港元」             | 指 | 港元，香港的法定貨幣   |
| 「香港」             | 指 | 中華人民共和國香港特別行政區   |
| 「國際財務報告準則」       | 指 | 國際財務報告準則   |
| 「上市」             | 指 | 股份於聯交所上市   |
| 「上市日期」           | 指 | 2018年9月14日，即股份於聯交所主板上市日期   |
| 「上市規則」           | 指 | 《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》  |
| 「標準守則」           | 指 | 上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則   |

|                 |   |   |
|-----------------|---|---|
| 「NDA」           | 指 | 新藥上市申請  |
| 「NMPA」          | 指 | 國家藥品監督管理局及其前身國家食品藥品監督管理總局                                       |
| 「首次公開發售後購股權計劃」  | 指 | 本公司為本公司或其任何附屬公司的任何董事、僱員、顧問或諮詢人的利益而於2018年8月26日批准及採納的首次公開發售後購股權計劃 |
| 「中國」            | 指 | 中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣                          |
| 「首次公開發售前股份激勵計劃」 | 指 | 本公司為本公司或其任何附屬公司的任何董事、僱員、顧問或諮詢人的利益於2013年3月25日批准及採納的股份激勵計劃（經不時修訂） |
| 「招股章程」          | 指 | 本公司日期為2018年8月31日的招股章程   |
| 「報告期」           | 指 | 截至2022年6月30日止六個月  |
| 「人民幣」           | 指 | 人民幣，中國的法定貨幣   |
| 「受限制股票單位」       | 指 | 受限制股票單位   |
| 「股份」            | 指 | 本公司股本中每股面值0.001美元的普通股   |
| 「聯交所」           | 指 | 香港聯合交易所有限公司   |
| 「T2D」           | 指 | 2型糖尿病   |
| 「美元」            | 指 | 美元，美國的法定貨幣  |
| 「美國」            | 指 | 美利堅合眾國  |