

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



Genscript Biotech Corporation
金斯瑞生物科技股份有限公司*
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：1548)

海外監管公告

上市附屬公司傳奇生物科技股份有限公司
截至二零二一年六月三十日止
六個月的未經審核財務業績

本公告由金斯瑞生物科技股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第13.09及13.10B條及證券及期貨條例(香港法例第571章)第XIVA部內幕消息條文(定義見上市規則)作出。

本公司非全資附屬公司傳奇生物科技股份有限公司(「傳奇」，其股份以美國存託股份形式於美國納斯達克全球市場上市)已就傳奇截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月的未經審核財務報表，以及管理層就財務報表中財務狀況及經營業績之討論與分析(「業績」)向美國證券交易委員會(「美國證監會」)提交6-K表格。詳情請參閱隨附的業績。隨附的業績為於美國證監會網站<https://www.sec.gov/Archives/edgar/data/1801198/000156459021045342/0001564590-21-045342-index.htm>刊發的完整6-K表格。

本公告以英文發佈，並附有中文翻譯。如中英文版本有任何不一致或歧義，應以英文版為準。

本公司股東及潛在投資者務請注意投資風險，並於買賣或擬買賣本公司證券時審慎行事。

承董事會命
金斯瑞生物科技股份有限公司*
主席及執行董事
孟建革

香港，二零二一年八月二十三日

於本公告日期，執行董事為孟建革先生、王燁女士及朱力博士；非執行董事為王魯泉博士、潘躍新先生及王佳芬女士；及獨立非執行董事為郭宏新先生、戴祖勉先生、潘九安先生及王學海博士。

* 僅供識別

美國證券交易委員會
華盛頓哥倫比亞特區20549

6-K表格

根據《1934年證券交易法》
第13a-16條或第15d-16條規定提交的
外國私人發行人報告

報告日期：二零二一年八月二十三日

委員會文件編號：001-39307

傳奇生物科技股份有限公司

(登記人章程指明的確切名稱)

2101 Cottontail Lane
Somerset, New Jersey 08873
(主要行政辦事處地址)

請標明登記人現時或日後將以表格20-F或40-F表格封面提交年報：

20-F表格 40-F表格

請標明登記人是否依照規例S-T第101(b)(1)條許可以硬本提交6-K表格：

請標明登記人是否依照規例S-T第101(b)(7)條許可以硬本提交6-K表格：

傳奇生物科技報告截至二零二一年六月三十日止六個月的財務業績

傳奇生物科技股份有限公司(「傳奇生物」)就傳奇截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月的未經審計綜合財務報表及管理層就該財務報表中財務狀況和經營業績之討論與分析提交6-K表格。

截至二零二一年六月三十日止和截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月的未經審計簡明綜合財務報表作為附件99.1隨附於本6-K表格。管理層對財務狀況及經營業績之討論與分析作為附件99.2隨附於本6-K表格。

本6-K表格報告經引用納入傳奇生物F-3表格註冊聲明(註冊號333-257625和333-257609)和傳奇生物S-8表格註冊聲明(註冊號333-239478)。

附件目錄

附件	標題
99.1	截至二零二一年六月三十日止和截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月的未經審計中期簡明綜合財務報表
99.2	管理層對財務狀況及經營業績之討論與分析
101	以下材料來自傳奇生物截至二零二一年六月三十日止六個月的XBRL (eXtensible Business Reporting Language)格式6-K表格報告：(i)中期簡明綜合損益及其他全面收益表，(ii)中期簡明綜合財務狀況表，(iii)中期簡明綜合權益變動表，(iv)中期簡明綜合現金流量表，及(v)中期簡明綜合財務報表附註。

簽署

根據《1934年證券交易法》的規定，登記人已妥為安排本報告由下述獲正式授權簽署人代表簽署。

傳奇生物科技股份有限公司
(登記人)

二零二一年八月二十三日

簽署人： / 簽署 / 黃穎
黃穎博士
首席執行官及首席財務官

傳奇生物科技股份有限公司
截至二零二零年及二零二一年六月三十日止六個月的
未經審核中期簡明綜合損益表及其他全面收益表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二零年 (未經審核) (以千計，每股數據除外)	二零二一年 (未經審核)
收益	4	23,146	33,915
其他收入及利得	4	3,796	2,390
研發開支		(101,570)	(154,529)
行政開支		(7,938)	(17,991)
銷售及分銷開支		(16,102)	(30,199)
其他開支		(82)	(4,378)
認股權證負債公允價值虧損	14	—	(1,600)
可轉換可贖回優先股的公允價值虧損	13	(79,984)	—
融資成本		(4,079)	(90)
除稅前虧損	5	(182,813)	(172,482)
所得稅抵免／(開支)	6	3,709	(1)
期內虧損		<u>(179,104)</u>	<u>(172,483)</u>
以下人士應佔：			
母公司權益持有人		<u>(179,104)</u>	<u>(172,483)</u>
母公司普通權益持有人應佔每股虧損	7		
普通股 — 基本和攤薄		<u>(0.86)</u>	<u>(0.63)</u>
其他全面收益			
於往後期間或會重新分類至損益的			
其他全面收益：		—	—
匯兌差額：			
換算海外業務產生的匯兌差額		(213)	3,305
於往後期間或會重新分類至損益的			
其他全面(虧損)／收益淨額		<u>(213)</u>	<u>3,305</u>
期內其他全面(虧損)／收益，除稅後		<u>(213)</u>	<u>3,305</u>
期內全面虧損總額		<u>(179,317)</u>	<u>(169,178)</u>
以下人士應佔：			
母公司權益持有人		<u>(179,317)</u>	<u>(169,178)</u>

附註為本未經審核中期簡明綜合財務報表不可分割之組成部分。

傳奇生物科技股份有限公司
截至二零二零年十二月三十一日止
簡明綜合財務狀況表及
截至二零二一年六月三十日止
未經審核中期簡明綜合財務狀況表

	附註	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	113,091	135,216
物業、廠房及設備的預付款		224	2,197
使用權資產		8,009	7,312
其他非流動資產		3,973	4,885
無形資產		2,852	4,681
非流動資產總額		128,149	154,291
流動資產			
存貨		1,800	1,700
貿易應收款項	9	74,978	15,000
預付款項、其他應收款項及其他資產		10,007	11,170
以攤餘成本計量的金融投資	10	—	29,849
已抵押短期存款	11	384	256
定期存款	11	50,000	174,644
現金及現金等價物	11	455,689	488,215
流動資產總額		592,858	720,834
總資產		721,007	875,125

	附註	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	12	5,238	11,001
其他應付款項及應計費用		99,168	109,183
租賃負債		1,464	1,178
政府補助		283	300
認股權證負債	14	—	83,300
合約負債		55,014	56,139
流動負債總額		161,167	261,101
非流動負債			
合約負債		275,071	252,628
租賃負債		1,909	1,621
其他非流動負債		554	554
計息貸款和借款	15	—	17,310
政府補助		2,051	1,992
非流動負債總額		279,585	274,105
總負債		440,752	535,206
權益			
股本	16	27	29
儲備		280,228	339,890
普通股東權益總額		280,255	339,919
權益總額		280,255	339,919
負債及權益總額		721,007	875,125

附註為本未經審核中期簡明綜合財務報表不可分割之組成部分。

傳奇生物科技股份有限公司
截至二零二零年及二零二一年六月三十日止六個月的
未經審核中期簡明綜合權益變動表

	母公司權益持有人應佔					總(赤字) ／權益 千美元
	股本 千美元	股份 溢價* 千美元	股份薪酬 儲備* 千美元	外幣換算 儲備* 千美元	累計 虧損* 千美元	
於二零二零年一月一日	20	3,908	1,976	(1,491)	(127,282)	(122,869)
期內虧損	—	—	—	—	(179,104)	(179,104)
其他全面收益：						
換算海外業務產生的匯兌差額	—	—	—	(213)	—	(213)
期內全面虧損總額	—	—	—	(213)	(179,104)	(179,317)
就首次公開發售發行普通股， 除發行成本後	4	450,081	—	—	—	450,085
可轉換可贖回優先股 轉換為普通股	2	240,432	—	—	—	240,434
就金斯瑞私募發行普通股	—	12,000	—	—	—	12,000
股權結算股份薪酬開支	—	—	668	—	—	668
於二零二零年六月三十日 (未經審核)	<u>26</u>	<u>706,421</u>	<u>2,644</u>	<u>(1,704)</u>	<u>(306,386)</u>	<u>401,001</u>
於二零二一年一月一日	<u>27</u>	<u>708,306</u>	<u>6,314</u>	<u>(3,633)</u>	<u>(430,759)</u>	<u>280,255</u>
期內虧損	—	—	—	—	(172,483)	(172,483)
其他全面收益：						
換算海外業務產生的 匯兌差額	—	—	—	3,305	—	3,305
期內全面收益(虧損)總額	—	—	—	3,305	(172,483)	(169,178)
向機構投資者發行與私人配售 有關的普通股	2	218,298	—	—	—	218,300
行使購股權	—	3,280	(771)	—	—	2,509
已歸屬限制性股份單位的 重新分類	—	200	(200)	—	—	—
股權結算股份薪酬開支	—	—	8,033	—	—	8,033
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	<u>29</u>	<u>930,084</u>	<u>13,376</u>	<u>(328)</u>	<u>(603,242)</u>	<u>339,919</u>

* 該等儲備賬包括截至二零二零年及二零二一年六月三十日簡明綜合財務狀況表中的合併儲備分別為400,975,000美元和339,890,000美元。

附註為本未經審核中期簡明綜合財務報表不可分割之組成部分。

傳奇生物科技股份有限公司
截至二零二零年及二零二一年六月三十日止六個月的
未經審核中期簡明綜合現金流量表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
經營活動所得現金流量			
除稅前虧損		(182,813)	(172,482)
就下列各項調整：			
融資收入	4	(1,808)	(227)
融資成本		4,079	90
貿易應收款項減值撥備撥回	9	(9)	(22)
撇減存貨至可變現淨值		—	6
出售物業、廠房及設備的虧損		1	937
物業、廠房及設備折舊		4,421	5,391
無形資產攤銷		54	596
使用權資產折舊		694	721
認股權證負債公允價值虧損		—	1,600
可轉換可贖回優先股的公允價值虧損	13	79,984	—
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產的公允價值利得		(39)	—
外幣匯兌虧損淨額		27	703
股權結算股份薪酬開支		668	8,033
遞延政府補助		—	(144)
		(94,741)	(154,798)
貿易應收款項減少		30,000	60,000
預付款項、其他應收款項及 其他資產減少／(增加)		387	(1,081)
其他非流動資產增加		—	(912)
存貨(增加)／減少		(511)	94
已收政府補助		—	79
貿易應收款項及應收票據(減少)／增加		(2,610)	5,763
其他應付款項和應計費用(減少)／增加		(12,597)	27,649
合約負債減少		(23,033)	(21,318)
已抵押短期存款淨額減少		—	128
經營所用現金		(103,105)	(84,396)
已付所得稅		—	(1)
已收融資收入		529	145
租賃付款利息		(105)	(73)
經營活動所用淨現金流量		(102,681)	(84,325)

附註為本未經審核中期簡明綜合財務報表不可分割之組成部分。

傳奇生物科技股份有限公司
截至二零二零年及二零二一年六月三十日止六個月的
未經審核中期簡明綜合現金流量表

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
經營活動所用淨現金流量		(102,681)	(84,325)
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備		(26,220)	(28,926)
購買無形資產		(530)	(2,424)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		—	20
購買以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		(18,504)	—
提取以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產所得的現金		18,504	—
投資收益的現金收入		39	—
購買以攤餘成本計量的金融投資		—	(29,849)
定期存款增加		—	(204,644)
定期存款減少		—	80,000
投資活動所用現金流量淨額		(26,711)	(185,823)
融資活動所得現金流量			
償還關聯方現金預付款	19	(4)	—
可轉換可贖回優先股所得款項		160,450	—
就首次公開發售發行普通股所得款項，除發行成本後		450,085	—
發行與機構投資者私人配售有關的普通股所得款項		—	300,000
支付發行可轉換可贖回優先股的開支		(250)	—
行使購股權所得款項		—	2,509
租賃付款的本金部分		(1,723)	(550)
融資活動所得現金流量淨額		608,558	301,959
現金及現金等價物增加淨額		479,166	31,811
匯率變動影響淨額		(139)	715
期初現金及現金等價物	11	83,364	455,689
期末現金及現金等價物	11	562,391	488,215
現金及現金等價物結餘分析			
現金及銀行結餘		638,206	663,115
減：已抵押短期存款		256	256
定期存款		75,559	174,644
財務狀況表所述現金及現金等價物	11	562,391	488,215
現金流量表所述現金及現金等價物		562,391	488,215

附註為本未經審核中期簡明綜合財務報表不可分割之組成部分。

傳奇生物科技股份有限公司
未經審核中期簡明綜合財務報表附註

1. 公司資料

傳奇生物科技股份有限公司(「本公司」)於二零一五年五月二十七日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為PO Box 10240, Harbour Place, 103 South Church Street, George Town, Grant Cayman KY1-1002, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司的附屬公司主要從事生物製品研發。

董事認為，本公司的母公司為金斯瑞生物科技股份有限公司(「金斯瑞」)，其於二零一五年五月二十一日在開曼群島註冊成立，於二零一五年十二月三十日在香港聯交所主版上市。

2.1. 編製基準

本集團及其附屬公司(「集團」)截至二零二一年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「IASB」)頒佈的國際會計準則第34號中期財務報告(「IAS34」)編製。

編製本未經審核中期簡明綜合財務報表時所採納之會計政策和編製基準與編製本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之財務報表時所應用的會計政策和編製基準一致，惟就採納以下於二零二一年一月一日生效之新準則除外。集團未提前採納任何其他已經頒佈但尚未生效的準則、詮釋或修訂本。

本公司管理層認為，隨附的未經審核中期簡明綜合財務報表包含公允列報本公司在所列報的各報告期內財務狀況、運營成果和現金流量所必需的正常的經常性調整。截至二零二一年六月三十日止六個月的運營結果不一定表明任何其他中期或截至二零二一年十二月三十一日止年度的預期結果。截至二零二零年十二月三十一日止簡明綜合財務狀況表來自於截至同日止經審核綜合財務報表，但並未包括國際財務報告準則所需的年度財務報表的所有披露事項。本未經審核簡明綜合財務報表應與本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表一併閱讀。

2.2. 集團採納的新的準則、詮釋和修訂本

於截至二零二一年六月三十日止六個月內，集團首次採納了國際會計準則理事會頒佈的及在報告期內強制生效的以下新的及經修訂的國際財務報告準則(「IFRS」)。

國際財務報告準則第9號、利率基準改革 — 第二階段
國際會計準則第39號、
國際財務報告準則第7號、
國際財務報告準則第4號和第16號修訂本

預期採納上述新的及經修訂的國際財務報告準則對集團的中期簡明綜合財務報表並無重大影響。

3. 經營分部數據

國際財務報告準則第8號運營分部要求在關於集團組成部分內部報告的基礎上鑒別運營分部，首席運營決策者應定期審查該等運營分部，以便將資源分配至各分部並評估其業績。向作為主要經營決策者的本公司董事報告的、用於資源分配和業績評估的信息不包含離散運營分部的財務信息，且董事已審核了整個集團的財務業績。因此，未列報關於運營分部的進一步信息。

地區資料

(a) 外部客戶收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
北美	<u>23,146</u>	<u>33,915</u>

上述收益數據乃基於客戶的位置而定。

(b) 非流動資產

	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
	中國	43,953
美國	78,022	98,455
其他國家	<u>6,174</u>	<u>7,466</u>
總計	<u>128,149</u>	<u>154,291</u>

上述非流動資產數據乃基於資產的位置而定。

主要客戶資料

於截至二零二零年及二零二一年六月三十日止六個月，23,146,000美元和33,915,000美元的收益來自對一名單一客戶的銷售。

4. 收益、其他收入及利得

收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
客戶合約收益		
許可及合作收益		
— 知識產權許可	—	1,122
— JSC服務	23,146	32,793
總計	<u>23,146</u>	<u>33,915</u>

知識產權許可所得收益於某個時間點確認，JSC服務所得收益隨著時間的推移確認。

下表顯示了期內確認的收益數額，這些收益數額在期初計入合約負債，並從先前報告期內履行的履約責任中確認：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
期初計入合約負債的已確認收入：		
許可及合作收益		
— JSC服務	23,146	27,408

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
從先前報告期內履行的 履約責任中確認的收入：		
許可及合作收益		
— 知識產權許可	—	1,122
— JSC服務	—	4,615
	<u>—</u>	<u>5,737</u>

(i) 履約責任

截至二零二零年十二月三十一日及二零二一年六月三十日，分配至餘下履約責任(未履行或部分未履行)的交易價格金額如下：

	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
預期將確認為收益的金額：		
一年以內	55,014	56,139
一年到兩年	55,014	56,139
兩年到三年	55,014	56,139
三年到四年	55,014	56,139
四年以後	110,029	84,211
	<u>330,085</u>	<u>308,767</u>

分配至餘下履約責任的預期將在一年後確認為收益的交易價格的金額與JSC服務有關，其中，履約責任將於合作期間(估計為9年)內獲履行。上文披露的金額並不包括受限制的可變代價。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
其他收入及利得		
政府補助*	1,945	1,323
融資收入	1,808	227
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產的公允價值利得	39	—
租金收入	4	8
其他**	—	832
	<u>3,796</u>	<u>2,390</u>

* 該金額代表自當地政府機關獲得的補貼，以支持集團的業務。該等政府補助並無附帶任何未達成的條件及其他或然負債。

** 該金額主要代表對所收取的與ADR項目的設立和維護有關的保管費用的償還。

5. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損經扣除／(計入)以下各項後得出：

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
貿易應收款項減值撥回淨額	9	(9)	(22)
首次公開發售開支		1,439	—
僱員福利開支：			
工資及薪金		30,794	47,303
退休金計劃供款(定額供款計劃)		436	1,759
股權結算股份薪酬開支		668	8,033

6. 所得稅

集團須按實體就在集團成員所在和經營的司法管轄區產生的或來自於該等司法管轄區的利潤繳納所得稅。

開曼群島

根據開曼群島現行法律，本公司毋須繳納所得稅或資本利得稅。

英屬處女群島

根據英屬處女群島現行法律，Legend Biotech Limited (「Legend BVI」) 毋須繳納所得稅或資本利得稅。此外，於英屬處女群島註冊成立的集團附屬公司向其股東派付股息時，不予徵收預扣稅。

香港

根據香港現行法律，於香港運營的附屬公司須按稅率16.5%繳納應評稅收入之企業所得稅。根據香港稅法，香港附屬公司來自於國外的收入免徵所得稅，在香港匯出的股息免徵預扣稅。

美利堅合眾國

根據美利堅合眾國(「美國」)現行法律，於美國運營的附屬公司須按聯邦稅率21%及新澤西州稅率11.5%繳稅。集團的美國實體應向非美國居民企業支付的股息須按30%的稅率繳納預扣稅，除非相應非美國居民企業的註冊管轄地與美國簽訂了稅收協定或安排，規定採用較低預扣稅率或免徵預扣稅。

愛爾蘭

根據愛爾蘭現行法律，於愛爾蘭運營的附屬公司須按稅率12.5%繳納應評稅貿易收入之企業所得稅。任何非貿易收入均需按25%的稅率繳納企業所得稅。愛爾蘭企業作出的分配按20%的稅率徵收股息預扣稅，並提供多項豁免。

中國內地

根據中國企業所得稅法及相關條例(「企業所得稅法」)，於中國內地運營的附屬公司須按稅率25%繳納應評稅收入之企業所得稅。適用的所得稅率為25%。集團的中國實體應向非中國居民企業支付的股息、利息、租金或特許權使用費，以及任何該等非居民企業投資者出售資產所得款項(扣減該等資產淨值後)須按10%的稅率繳納企業所得稅，即預扣稅，除非相應非中國居民企業的註冊管轄地與中國簽訂了稅收協定或安排，規定採用較低預扣稅率或免徵預扣稅。

荷蘭

根據荷蘭現行法律，於荷蘭運營的附屬公司須按稅率25%繳納應評稅收入之企業所得稅。應評稅收入的前200,000歐元適用16.5%的稅率。股息的法定預扣稅稅率為15%，同時可以適用若干豁免和減免。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年	二零二一年
	千美元	千美元
	(未經審核)	(未經審核)
當前 — 美國	<u>(3,709)</u>	<u>—</u>
當前 — 其他地區	<u>—</u>	<u>1</u>
年度總稅費	<u>(3,709)</u>	<u>1</u>

8. 物業、廠房及設備

於截至二零二一年六月三十日止六個月，集團按成本28,822,000美元(截至二零二零年六月三十日止六個月：25,250,000美元)收購物業、廠房及設備項目。其中，根據許可及合作協議，某一名客戶收取的費用為4,204,000美元(截至二零二零年六月三十日止六個月：7,294,000美元)。

9. 貿易應收款項

	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
貿易應收款項	75,000	15,000
減：貿易應收款項減值	(22)	—
	<u>74,978</u>	<u>15,000</u>

集團與客戶間的貿易條款以信貸為主，信貸期為30日至90日。集團致力嚴格控制未收響應收款項，而管理層則定期檢討逾期結餘。貿易應收款項不計息。由於百分之百(100%)貿易應收款項應由某一名單一客戶根據截至二零二一年六月三十日的某一項許可及合作協議支付，因此集團有信貸風險集中的情況。

貿易應收款項減值虧損撥備變動如下：

	總計 千美元
於二零二零年一月一日	9
已撥回減值虧損	(9)
已確認減值虧損	22
	<u>22</u>
於二零二零年十二月三十一日	<u>22</u>
於二零二一年一月一日	22
已撥回減值虧損	(22)
已確認減值虧損	—
	<u>—</u>
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u>—</u>

10. 以攤餘成本計量的金融投資

二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
-------------------------	---------------------------------

以攤餘成本計量的金融投資	—	29,849
--------------	---	---------------

以攤餘成本計量的金融投資與某金融機構發行的商業票據有關，本金為30,000,000美元，貼現後年競標收益率為0.5%，一年到期日為二零二二年六月一日。

11. 現金及現金等價物及已抵押存款

二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
-------------------------	---------------------------------

現金及銀行結餘	506,073	663,115
減：已抵押短期存款	(384)	(256)
定期存款	(50,000)	(174,644)
現金及現金等價物	455,689	488,215
以美元計值	451,165	472,722
以人民幣計值	4,335	12,614
以歐元計值	189	2,879
現金及現金等價物	455,689	488,215

於截至二零二零年十二月三十一日及二零二一年六月三十日止簡明綜合財務狀況表中，集團以人民幣計值的現金及銀行結餘為4,335,000美元和12,614,000美元。人民幣不能自由兌換為其他貨幣。然而，根據中國內地《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准通過獲授權進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

於二零二一年六月三十日，已抵押存款就信用卡授信抵押。於二零二零年十二月三十一日，已抵押存款就向集團供應商發行應付銀行票據及就信用卡授信抵押。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。銀行結餘存放於信譽良好且近期無拖欠記錄的銀行。現金及現金等價物的賬面值與公允價值相若。

12. 貿易應付款項及應付票據

	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
貿易應付款項	4,911	11,001
應付票據	327	—
	<u>5,238</u>	<u>11,001</u>

貿易應付款項不計息，通常有60天結算期。

於二零二零年十二月三十一日及二零二一年六月三十日，計入集團貿易應付款項的有應付給集團關聯方的金額分別為2,103,000美元和6,148,000美元(附註19)。

13. 可轉換可贖回優先股

於二零二零年三月三十日及二零二零年四月十六日，本公司向獨立第三方發行了共20,591,629股A類可轉換可贖回優先股(「A類優先股」)，每股價格為7.792美元，購買總代價為160,450,000美元。

A類優先股的主要條款概述如下：

(1) 股息權

A類優先股各持有人均有權每年每股按A類優先股原始發行價的8%獲得應就該等A類優先股累加的股息。該等股息(i)將由董事會宣派並在各財政季度支付給A類優先股持有人，或者(ii)如未宣派，並且未在任何財政季度後三十天內就該財政季度向A類優先股持有人支付，則該等未宣派且未支付股息將自該財政季度最後一天開始逐日累加，將按年累加及產生複利，並且僅可在贖回或清盤事件中支付或在首次公開發售時轉換成普通股。

(2) 轉換權

選擇性轉換

每一股A類優先股均可按照持有人選擇，在該A類優先股發行日期後隨時轉換為一定數量的已繳足且不加繳普通股，具體數量須以A類原始發行價除以轉換價確定，轉換價等於(i)該A類優先股當時有效的轉換價和(ii)相當於本公司在非合資格首次公開發售的公開發售中收到的每普通股最低淨價的每股價格，取其中較低者為準。

自動轉換

每一股A類優先股都將於合資格首次公開發售完成時自動轉換為一定數量的普通股，具體數量須以A類原始發行價除以轉換價確定，轉換價等於(i)該A類優先股當時有效的轉換價和(ii)相當於本公司在合資格首次公開發售中收到的每普通股最低淨價90%的每股價格，取其中較低者為準。

(3) 贖回權

在觸發事件(定義參見下文)發生之時或之後，各投資者都可隨時要求本公司贖回向該投資者發行的A類優先股，並要求本公司立即向該投資者支付相當於贖回價格的金額外加年化8%。「觸發事件」指發生以下一個或多個事件：(A)於二零二一年九月三十日，本公司尚未完成合資格首次公開發售，(B)本公司完成了非合資格首次公開發售，(C)許可協議(i)因該協議一方的重大違約終止，或(ii)作出修訂，以至於經過(或不經過)一段時間之後，合理預期會在任何重大方面對本公司或A類優先股的價值產生不利影響，以及(D)發生了或經發現存在有關本公司或其聯營公司擁有或控制的並根據許可及合作協議許可給某一位客戶的專利、專業知識及所有其他知識產權的重大不利問題，且該問題無法在合理期限內得到糾正。

(4) 清盤

本公司執行任何清盤、解散或停業清理(統稱為「清盤事件」)時，在向任何普通股持有人作出任何分派或付款之前，A類優先股持有人將有權就每一股A類優先股從本公司合法可供分派的資產中獲支付每一股A類優先股的金額，相當於(i) A類原始發行價，及(ii)每一股A類優先股任何應計但未付股息之和。在發生任何此等清算事件時，如本公司的資產不足以向所有A類優先股持有人全額付款，則該等資產(或代價)將按照當時已發行的A類優先股持有人本應各自有權獲得的全額的比例，向該等A類優先股持有人分派。

二零二零年六月合資格首次公開發售完成後，所有A類優先股已轉換成io公司普通股，所有應計但未付的股息已以普通股形式結算。由於轉換後公允價值變動，截至二零二零年六月三十日止六個月錄得公允價值虧損80百萬美元。

14. 認股權證負債

於二零二一年五月十三日，本公司與一家機構投資者簽訂了認購協議，涉及在每普通股購買價為14.41625美元的私募中，發售和出售本公司20,809,850股普通股，每股面值0.0001美元（「PIPE發售」）。PIPE發售所得款項總額為300,000,000美元。依照該認購協議，本公司還同意在PIPE發售的同時，發行和出售認股權證（「認股權證」），可供行使最多10,000,000股普通股（該交易與PIPE發售統稱為「此等交易」）。此等交易已於二零二一年五月二十一日（「完成日」）完成。認股權證可全部或部分行使，行使價為每普通股20.00美元。認股權證可在完成日之後及完成日滿兩年之前行使。

認股權證作為金融負債入帳，因為認股權證可能由持有人選擇以淨股份結算。認股權證負債的公允價值經評估為81.7百萬美元，於交易完成時確認。於二零二一年六月三十日，認股權證的公允價值經評估為83.3百萬美元。由於公允價值變動，截至二零二一年六月三十日止六個月錄得公允價值虧損1.6百萬美元。

認股權證負債變動如下所示：

	總計 千美元
於二零二一年一月一日	—
發行認股權證負債	81,700
認股權證負債公允價值虧損	1,600
	<hr/>
於二零二一年六月三十日	<u>83,300</u>

15. 計息貸款和借款

	實際稅率(%)	到期日	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
非即期 從合作方借入的貸款	<u>2.74</u>	<u>未指定到期日</u>	<u>17,310</u>

根據與合作簽訂的許可和合作協議，在滿足某些運營條件時，本公司有權從合作方處獲得預付款。因此，本公司在二零二一年六月十八日通過減少對合作方的其他應付款(「預付款」)的相同金額獲得了17.3百萬美元的預付款。

該資金預付事實上是合作方提供的計息借款，包含本金和該本金的適用利息。利率基於《華爾街日報》按季度於應付款日期報告的美元倫敦銀行同業拆借利率(LIBOR)的平均年利率加250個基點，按自本公司應用該借款之日起的天數計算。上述17.3百萬美元的借款自二零二一年六月十八日開始計息。

根據許可和合作協議的條款，合作方可以從公司在該合作及許可協議第一個盈利年度的稅前利潤(如有)份額中收回資金預付的總額及其利息。管理層估計合作方不會在一年內收回貸款，因此該貸款分類為長期負債。

16. 股本及股份溢價

股份

二零二零年
十二月三十一日
千美元

二零二一年
六月三十日
千美元
(未經審核)

法定：

每股面值0.0001美元的500,000,000股普通股 50 50

已發行及繳足：

每股面值0.0001美元的266,010,256股
和289,428,096股普通股 27 29

本公司股本及股份溢價變動概要如下：

	已發行 股份數目	股本 千美元	股份溢價 千美元	總計 千美元
於二零一九年十二月三十一日 和二零二零年一月一日	200,000,000	20	3,908	3,928
為首次公開發行而發行的 普通股(扣除發行成本後)	42,377,500	4	450,081	450,085
發行普通股以轉換優先股	20,907,282	2	240,432	240,434
金斯瑞非公開發行普通股	1,043,478	—	12,000	12,000
行使購股權	1,681,996	1	1,885	1,886
於二零二零年十二月三十一日	<u>266,010,256</u>	<u>27</u>	<u>708,306</u>	<u>708,333</u>

	已發行 股份數目	股本 千美元	股份溢價 千美元	總計 千美元
於二零二零年十二月三十一日 和二零二一年一月一日	266,010,256	27	708,306	708,333
向機構投資者發行普通股	20,809,850	2	218,298	218,830
行使購股權	2,590,596	—	3,280	3,280
RSU的歸屬	17,394	—	200	200
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	<u>289,428,096</u>	<u>29</u>	<u>930,084</u>	<u>930,113</u>

17. 綜合現金流量表附註

(a) 主要非現金交易

於截至二零二零年六月三十日止六個月內，就樓宇的租賃安排而言，本集團使用權資產及租賃負債的非現金縮減分別為924,000美元及924,000美元。

於截至二零二零年六月三十日止六個月內，就可轉換可贖回優先股開支而言，集團發行成本及其他應付款項的非現金增加分別為3,764,000美元及3,764,000美元。於二零二零年六月三十日，本集團因向金斯瑞非公開發行普通股而獲得的非現金融資收益為12,000,000美元，已計入其他應收款。現金所得款項其後已全數收到。

於截至二零二一年六月三十日止六個月內，集團除計息貸款還有非現金貸款和1,731萬美元的借款，這些貸款是通過扣除其他應付合作款項而獲得。

(b) 融資活動產生的負債變動

	可轉換可贖回 優先股 千美元	其他應付 關聯方款項 千美元	租賃負債 千美元
於二零二零年一月一日	—	4	6,085
租賃負債減少	—	—	(924)
融資現金流量變動	160,450	(4)	(1,723)
A類優先股公允價值虧損	79,984	—	—
轉換為普通股	(240,434)	—	—
利息開支	—	—	105
分類為經營現金流量 之已付利息	—	—	(105)
匯兌變動	—	—	(5)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
於二零二零年六月三十日 (未經審核)	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
			3,433
於二零二一年一月一日	—	—	3,373
融資現金流量變動	—	—	(550)
利息開支	—	—	73
分類為經營現金流量 之已付利息	—	—	(73)
匯兌變動	—	—	(24)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
			2,799

(c) 租賃現金流出總額

計入現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
使用權資產		
經營活動內	105	73
融資活動內	1,723	550
短期租賃	43	105
	<hr/>	<hr/>
	1,871	728
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

18. 資本承擔

於二零二一年六月三十日，集團的資本承擔如下：

	不到一年 (未經審核)
在建工程	<hr/> <hr/>
	23,954

19. 關聯方交易

公司	關係
南京金斯瑞生物科技有限公司	由最終控股公司控股
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	由最終控股公司控股
金斯瑞(香港)有限公司	由最終控股公司控股
金斯瑞美國股份有限公司	由最終控股公司控股
金斯瑞美國控股有限公司	由最終控股公司控股
CUSTOMARRAY, INC.	由最終控股公司控股

(a) 除詳情載於本中期簡明綜合財務報表其他章節的交易外，集團於報告期內已與關聯方進行以下交易：

(i) 向關聯方購買：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
南京金斯瑞生物科技有限公司	1,664	5,858
金斯瑞美國股份有限公司	458	298
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	13	124
	<u>2,135</u>	<u>6,280</u>

此等交易根據與關聯方協定的條款及條件進行。

(ii) 管理費：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
金斯瑞美國股份有限公司	95	21
南京金斯瑞生物科技有限公司	—	95
	<u>95</u>	<u>116</u>

管理費由關聯方依照所提供服務之本收取。

(iii) 共享服務：

截至及二零二零年及二零二一年六月三十日止六個月內，南京金斯瑞生物科技有限公司向集團提供了一定的會計、法律、信息技術和行政共享服務，代價分別為1,998,000美元和1,040,000美元。

(iv) 償還關聯方現金預付款：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
金斯瑞(香港)有限公司	4	—

上述關聯方現金預付款無抵押、免息並按要求償還。

(v) 購買設備

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
南京金斯瑞生物科技有限公司	52	—

設備購買按其賬面值進行。

(vi) 終止服務協議的薪酬費：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	—	2,649

2021年5月，根據本集團與江蘇金斯瑞生物科技有限公司的和解協議，本集團因終止與實驗室設施設計及建設相關的服務協議而產生補償費用。

(b) 與關聯方之間的未結清結餘：

集團與其關聯方有以下重大結餘：

(i) 應收關聯方款項

	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
其他應收款項		
金斯瑞美國股份有限公司	6	12
南京金斯瑞生物科技有限公司	14	32
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	—	1
CUSTOMARRAY, INC.	—	1
	<u>20</u>	<u>46</u>

(ii) 應付關聯方款項

	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
貿易應付款項		
南京金斯瑞生物科技有限公司	1,547	5,541
金斯瑞美國股份有限公司	555	483
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	1	124
	<u>2,103</u>	<u>6,148</u>

	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
其他應付款項		
南京金斯瑞生物科技有限公司	3,736	2,137
金斯瑞美國股份有限公司	—	12
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	—	3,803
	<u>3,736</u>	<u>5,952</u>

	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
租賃負債		
金斯瑞美國控股有限公司	582	297
南京金斯瑞生物科技有限公司	351	391
	<u>933</u>	<u>688</u>

除了增量借款利率在2.00%和7.28%之間且應於五年內償還的租賃負債外，其他關聯方結餘均無抵押並須按要求償還。

(c) 集團主要管理人員薪酬：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二零年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
短期僱員福利	913	1,007
股權結算股份薪酬開支	306	1,125
	<u>1,219</u>	<u>2,132</u>

20. 按類別劃分的金融工具

於各報告期末，各類金融工具的賬面值如下：

於二零二零年十二月三十一日

金融資產

以攤餘成本計量
的金融資產
千美元

貿易應收款項	74,978
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	344
定期存款	50,000
已抵押存款	384
現金及現金等價物	455,689
	<hr/>
	581,395
	<hr/> <hr/>

金融負債

以攤餘成本計量
的金融負債
千美元

貿易應付款項及應付票據	5,238
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	85,559
租賃負債	3,373
	<hr/>
	94,170
	<hr/> <hr/>

於二零二一年六月三十日

金融資產

以攤餘成本計量的
金融資產
千美元
(未經審核)

貿易應收款項	15,000
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	487
以攤餘成本計量的金融投資	29,849
定期存款	174,644
已抵押存款	256
現金及現金等價物	488,215
	<hr/>
	708,451
	<hr/> <hr/>

金融負債

以公允價值計量
且其變動計入
損益的金融負債
千美元
(未經審核)

以攤餘成本計量的
金融負債
千美元
(未經審核)

貿易應付款項及應付票據	—	11,001
認股權證負債	83,300	—
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	—	24,756
計息貸款和借款	—	17,310
租賃負債	—	2,799
	<hr/>	<hr/>
	83,300	55,866
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

21. 金融工具的公允價值及公允價值等級

於二零二零年十二月三十一日及二零二一年六月三十日，集團金融資產或負債的公允價值與其賬面值相若。

經管理層評估，現金及現金等價物、已抵押存款、定期存款、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應收款項、貿易應付款項及計入其他應付款項及應計費用的金融負債的公允價值均與其賬面值相若，主要是由於該等工具於短期內到期所致。

本集團由財務經理領導的財務部門負責釐定金融工具公允價值計量的政策及程序。財務部門直接向財務經理報告。於各報告日期，財務部門分析金融工具的價值變動並釐定估值中應用的主要輸入數據。估值由財務經理審核及批准。估值過程及結果每年就年度財務報告與董事進行一次討論。

金融資產及負債的公允價值按當前交易中雙方自願交換的工具之金額入賬，惟強制或清盤出售除外。

截至二零二零年及二零二一年六月三十日止六個月內，金融資產及金融負債的第一級與第二級公允價值計量之間並無轉撥，且並無轉入或轉出第三級。

公允價值層級

所有被確認或披露公允價值的金融工具，都根據對整個公允價值計量具有重要意義的最低水平投入，在公允價值層次中分類如下：

層級1 — 活躍市場中相同資產或負債的報價(未經調整)市場價格

層級2 — 對公允價值計量有重要意義的最低水平投入是直接或間接可觀察的估值技術

層級3 — 對公允價值計量有重要意義的最低水平投入是不可觀察的估值技術

對於反覆以公允價值計量的資產和負債，本集團通過重新評估分類(以對公允價值計量整體具有重大意義的最低層次輸入數據為基礎)確定在每個報告期結束時層級間是否發生轉移。在報告期內，本集團在公允價值計量中使用的估值程序、估值技術和投入類型沒有變化。

下表說明了本集團金融工具的公允價值計量層次：

以公允價值計量的負債：

截至二零二一年六月三十日(未經審計)

	活躍市場中的報價 (層級1) 千美元	以公允價值計量		Total 千美元
		重大可觀察投入 (層級2) 千美元	重大不可觀察投入 (層級3) 千美元	
權證負債	—	83,300	—	83,300
	—	83,300	—	83,300

下表列出了用於權證負債公允價值估值的二項式模型的輸入值：

	June 30, 2021 (Unaudited)
標的股票價格	20.53美元
波動性	75.6%
無風險利率	0.25%
股息	0%

截至二零二零年及二零二一年六月三十日止六個月，金融資產和金融負債均未在第一層級和第二層級之間轉移公允價值計量，也沒有在第三層級的轉入或轉出。

22. 金融風險管理目標及政策

集團主要金融工具包括現金及現金等價物、已抵押存款、以攤餘成本計量的金融投資、以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產、預付款項、其他應收款項及其他資產、以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債、計入其他應付款項及應計費用的金融負債以及計息貸款和借款。該等金融工具的主要目的是為集團運營籌集資金。集團具有多種其他金融資產和負債，如因經營而直接產生的貿易應收款項及貿易應付款項。

集團的金融工具導致的主要風險為外幣風險、信貸風險及流動性風險。董事會已檢討並同意管理各項該等風險的政策，有關政策於下文概述。

外幣風險

集團面對交易貨幣風險。此風險因經營單位以其功能貨幣以外的貨幣進行銷售或購買產生。於截至二零二一年六月三十日止六個月，集團銷售中約36%以進行銷售的經營單位的功能貨幣以外之貨幣計值(截至二零二零年六月三十日止六個月：23%)。

截至二零二零年十二月三十一日及二零二一年六月三十日，集團並無未完成的外幣遠期匯兌合約。目前，集團無意尋求對沖其外匯波動風險。然而，管理層不斷監測經濟形勢和集團的外匯風險狀況，並將在未來需要時考慮適當的對沖措施。

下表顯示於報告期末所有其他變量保持不變的情況下，本集團除稅前虧損(因貨幣資產及負債的公允價值變動所致)對歐元和人民幣對美元匯率的合理可能變動的敏感性。

	匯率上升 /(下跌) %	除稅前虧損 減少/(增加) 千美元 (未經審核)
截至二零二一年六月三十日止六個月		
倘美元對人民幣升值	5	1,011
倘美元對人民幣貶值	-5	(1,011)
倘美元對歐元升值	5	(680)
倘美元對歐元貶值	-5	680
截至二零二零年六月三十日止六個月		
倘美元對人民幣升值	5	473
倘美元對人民幣貶值	-5	(473)
倘美元對歐元升值	5	(501)
倘美元對歐元貶值	-5	501

信貸風險

集團僅與高知名度兼信譽可靠的第三方進行交易。集團的政策是，所有有意以信貸條件交易的客戶均須經過信貸審核程序。此外，亦持續監察應收款項結餘，且集團的壞賬風險並不重大。對於並非以有關經營單位的功能貨幣作出的交易，集團不會在未經信貸風險主管特別核准下提供信貸。

集團其他金融資產包括現金及現金等價物、已抵押存款、以攤餘成本計量的金融投資及其他應收款項，其信貸風險來自於交易對方的違約，最大風險等於此等工具的賬面值。有關集團於貿易應收款項的信貸風險的進一步量化數據於未經審計的中期簡明綜合財務報表附註9披露。

鑒於集團僅與高知名度兼信譽可靠的第三方進行交易，因此不要求抵押品。信貸風險的集中按債務人管理。集團於貿易應收款項存在一定的信貸風險集中，已於未經審計的中期簡明綜合財務報表附註9披露。

流動性風險

集團以經常性流動性規劃工具監察資金短缺風險。此工具同時考慮金融投資及金融資產(如貿易應收款項及其他金融資產)的到期日，並預測營運產生的現金流量。

集團於報告期末按合約未折現款項劃分的金融負債的到期概況如下：

於二零二零年十二月三十一日

	少於一年 千美元	超過一年 千美元	總計 千美元
貿易應付款項	5,238	—	5,238
其他應付款項及應計費用	85,559	—	85,559
租賃負債	1,464	2,099	3,563
	<u>92,261</u>	<u>2,099</u>	<u>94,360</u>

於二零二一年六月三十日

	少於一年 千美元 (未經審核)	超過一年 千美元 (未經審核)	總計 千美元 (未經審核)
貿易應付款項及應付票據	11,001	—	11,001
其他應付款項及應計費用	24,756	—	24,756
認股權證負債	83,300	—	83,300
計息貸款和借款	—	17,310	17,310
租賃負債	1,178	1,629	2,807
	<u>24,756</u>	<u>18,939</u>	<u>139,174</u>

資本管理

集團資本管理的主要目標為確保集團持續經營的能力及保持良好的信貸評分及穩健的資本比率，以支持其業務經營及使股東利益最大化。

集團根據經濟狀況及相關資產風險特徵的變動來管理其資本架構並作出調整。為保持或調整資本架構，集團或會調整派付予股東的股息、向股東返回資本或發行新股。本集團毋須遵守任何外界施加的資本要求。於報告期內，管理資本的目標、政策或程序並無發生變化。

集團以資產負債比率(總負債除以總資產)監察資本。於年末的資產負債比率如下：

	二零二零年 十二月三十一日 千美元	二零二一年 六月三十日 千美元 (未經審核)
總負債	440,752	535,206
總資產	721,007	875,125
資產負債比率	<u>61%</u>	<u>61%</u>

23. 批准中期簡明綜合財務報表

中期簡明綜合財務報表於二零二一年八月二十三日經董事會批准及授權刊發。

除另有說明或上下文另有要求，本管理層對財務狀況及經營業績之討論與分析中「我們」、「我們的」、「公司」和「傳奇生物」指傳奇生物科技股份有限公司及其附屬公司。提及「金斯瑞」之處指傳奇生物的大股東金斯瑞生物科技股份有限公司。

管理層對財務狀況及經營業績之討論與分析

以下財務狀況及經營業績之討論與分析應隨中期簡明綜合財務報表以及財務報表附註一同閱讀。

本管理層對財務狀況及經營業績之討論與分析包含經修訂的《1933年證券法》(《證券法》)第27A節和經修訂的《1934年證券交易法》(《交易法》)第21E節的所定義前瞻性陳述。除關於當前和歷史事實與狀況的陳述外，所有陳述均屬前瞻性陳述。前瞻性陳述通常可通過「可能」、「將」、「預期」、「預計」、「目標」、「估計」、「打算」、「計劃」、「相信」、「可能」、「潛在」、「繼續」等用詞或類似表達識別。此類前瞻性陳述反映了我們目前對未來事件的預期和看法，但並非對未來業績的保證，而是基於當前對業務前景、未來計劃和戰略、財務需求、經營業績及其他未來狀況的信念、期望和假設。本前瞻性陳述涉及各種風險和不確定性。諸多重要因素可能會對此前瞻性陳述產生不利影響，導致實際結果與所有前瞻性陳述存在差異，包括但不限於，新冠疫情演變嚴重程度和持續時間及其對宏觀經濟的影響、臨床試驗結果的不確定性或臨床試驗未能達成一個或多個終點的可能性、早期數據在目前或未來臨床試驗中無法重現、未獲得所需監管批准、臨床試驗第三方未能履行職責造成的中斷、監管機構推遲或否定決定、監督監管變動或收緊、競爭加劇、生產延誤或生產問題、無法達成入組目標、與合作夥伴有分歧、產品責任索賠或知識產權糾紛等法律訴訟、監管批准和定價等商業化因素、原材料斷供、生產設施延誤或中斷、新技術推廣和持續發展、資本市場動蕩以及我們於二零二一年四月二日向美國證券交易委員會提交的20-F表格年度報告(「**年度報告**」)中「**風險因素**」及向證券交易委員會提交的任何其他報告中「**風險因素**」中所述的其他重要因素。由於這些因素，我們無法向您保證本中期報告中前瞻性陳述的準確性。此外，如果前瞻性陳述最終證明不準確，則可能嚴重不準確。鑒於本前瞻性陳述中的重大不確定性，您不應將本陳述視為我們或任何第三方對任何特定時間範圍內或根本不會實現的目標和計劃的陳述或保證。除非法律要求，我們不承擔由於新資料、未來事件或其他原因而公開更新任何前瞻性陳述的義務。此外，即使我們的經營業績、財務狀況及流動性與20-F表格本年度報告中前瞻性陳述一致，該業績或進展也可能不代表後續業績或進展。

概述

我們是一家臨床階段的全球生物製藥公司，致力於發現及開發用於腫瘤及其他適應症的創新細胞療法。我們由遍佈美國、中國及歐洲的逾900名僱員組成的團隊，加上我們差異化的技術、全球發展與製造策略及專長，使我們能夠生成、測試和製造針對高度未滿足需求適應症的下一代細胞療法。

傳奇生物主要候選產品西達基奧侖賽(cilta-cel)是一種CAR-T細胞療法，由我們及合作者楊森生物科技有限公司(楊森)共同開發，用於治療多發性骨髓瘤(MM)。迄今為止取得的臨床試驗結果表明cilta-cel有可能在復發性和難治性多發性骨髓瘤(RRMM)患者中提供深度和持久的抗腫瘤反應，並具有可控的安全性。

2017年12月，我們與楊森就cilta-cel的全球開發和商業化簽訂了協作及許可協議。根據楊森協議，我們授予楊森cilta-cel的開發和商業化全球聯合獨佔(合作)許可。根據全球開發計劃和全球商業化計劃，雙方合作開發和商業化用於治療全球多發性骨髓瘤的cilta-cel。

楊森將負責在全球範圍內開展cilta-cel的所有臨床試驗，我們的美國及大中華區團隊參與其中。我們負責在大中華區開展合規活動、獲得定價批准與銷售，楊森負責在世界其他地區開展合規活動、獲得定價批准和銷售。我們與楊森將在除大中華區以外市場等額分攤開發、生產和商業化成本及稅前盈虧，在大中華區則按70/30比例分攤成本與盈虧。

作為授予楊森的許可和其他權利的代價，楊森已向我們支付3.5億美元的預付款，針對截至二零二一年六月三十日達成的開發里程碑，已支付總計1.85億美元的里程碑付款。二零二一年七月，我們已達成額外里程碑，收到楊森支付的1500萬美元里程碑付款。此外，達成指定生產里程碑後，我們可獲得高達1.25億美元的進一步里程碑付款，未來達成指定的開發、監管和淨銷售額里程碑後，還將獲得10.25億美元付款。

近期業務進展

- 二零二一年五月，美國食品藥品監督管理局「FDA」接受傳奇生物合作者楊森用於治療成人復發或難治性多發性骨髓瘤的cilta-cel生物製劑許可申請(BLA)的滾動提交，授予cilta-cel優先審查，並根據處方藥使用者付費法案「PDUFA」，於二零二一年十一月二十九日完成審查。
- 二零二一年五月，楊森提交的cilta-cel用於治療成人RRMM的上市許可申請(MAA)被歐洲藥品管理局(EMA)受理。此外，楊森於二零二一年四月向巴西衛生監督局提交了cilta-cel申請。
- 97名接受大量前期治療的RRMM患者的cilta-cel的CARTITUDE-1試驗長期數據在二零二一年美國臨床腫瘤學會(ASCO)和歐洲血液學協會(EHA)年會上公佈。數據顯示，在18個月的隨訪中，總體緩解率為98%、嚴格完全緩解率(sCR)為80%、無進展生存率為66%，總生存率(OS)為81% (截至二零二一年二月)。在61例微小殘留病灶(MRD)可評估的患者中，92%的患者在輸注後中位1個月(範圍0.8–7.7個月)達到MRD10-2陰性狀態。觀察到的最常見的血液學不良事件(AEs)為中性粒細胞減少(96%)、貧血(81%)、血小板減少(79%)、白細胞減少(62%)以及淋巴細胞減少(53%)。在95%的患者中觀察到不同級別的細胞因子釋放綜合症(CRS)，中位持續時間為4天(範圍1–97)，中位發生時間為7天(範圍1–12)。發生CRS的92例患者中，95%的患者為1/2級且在91位(99%)患者在CRS發生後14天內能夠恢復。沒有新的神經毒性發生；在21%(n = 20)的患者中觀察到某一等級的神經毒性，在10%(n = 10)的患者中觀察到3級以上神經毒性。
- cilta-cel的CARTITUDE-2研究A隊列中20例1–3線治療後疾病進展且對來那度胺耐藥的多發性骨髓瘤患者的首批結果也在2021年美國臨床腫瘤學會(ASCO)和歐洲血液學協會(EHA)年會上公佈。數據顯示了早期、深度緩解以及可控的安全性，這與CARTITUDE臨床開發項目觀察結果一致。數據截至二零二一年一月，在5.8個月的中位隨訪中，患者總緩解率達到95%(19/20)，其中sCR/CR為75%，非常好的部分緩解(VGPR)為10% (VGPR或更好，85%)，PR為10%。出現首次緩解的中位時間為1個月(範圍0.7–3.3)，出現最佳緩解的中位時間為1.9個月(範圍0.9–5.1)，中位療效持續時間尚未得出。至數據截止日期，所有具有微小殘留病灶(MRD)的患者(n = 4)，在 10^{-5} 截止水平上的可評估樣本均為MRD陰性。在安全性方面，85%的患者發生CRS，其中3級或4級的為10%，CRS發生的中位時間為7天(範圍5–9)，中位持續時間3.5天(範圍2–11)。20%(n = 4)的患者發生神經毒性，均為1級或2級。最常見的血液學不良事件包括中性粒細胞減少症(95%；3/4級：90%)、血小板減少症(80%；3/4級：35%)、貧血(65%；3/4級：40%)、淋巴細胞減少(60%；3/4級：55%)和白細胞減少(55%；均為3/4級)。輸注後100天發生1例因新冠病毒感染死亡(研究者評估為與治療有關)。
- 二零二一年六月二十二日，傳奇生物宣佈與楊森聯合投資，於比利時建設先進生產設施，擴建創新細胞療法全球產能。

- 二零二一年五月二十一日，根據二零二一年五月十三日與機構投資者訂立的認購協議，傳奇生物通過定向增發出售20,809,805股普通股，購買價為14.41625美元(相當於每股美國存託股票28.8325美元)；同時發行認股權證，可按行使價購買最多10,000,000股普通股，認股權證將可按每股普通股20.00美元(相當於每股美國存託股份40.00美元)的行使價在兩年期間行使。
- 二零二一年六月，CARTITUDE臨床項目擴展啓動了3期CARTITUDE-5隨機研究，旨在評估cilta-cel用於未計劃通過自體幹細胞移植(ASCT)進行初始治療的新確診MM患者。繼來那度胺與地塞米松(Rd)及之後cilta-cel與VRd維持治療後，本研究將評估硼替佐米、來那度胺和地塞米松(VRd)的療效。CARTITUDE-5項目計劃於美國、加拿大、歐盟、澳大利亞、以色列和巴西開展。
- 傳奇生物正在美國推進LB1901研究，其針對難治性和復發性T細胞淋巴瘤的1期研究正在啓動。
- 傳奇生物正在進行的2期CARTITUDE-2研究(NCT04133636)增加了兩個隊列-E隊列(高風險NDMM，未計劃移植)和F隊列(標準風險NDMM)。

新冠疫情造成的業務影響

全球新冠疫情形勢變化無常，各國家或地區均受到不同影響。截至二零二一年六月三十日止的六個月中，新冠疫情對我們的經營影響有限。

隨著新冠疫情的演變，我們根據疫情狀況採取不同措施。在美國，我們針對非必要員工實施居家辦公政策，針對必要人員實施隔離政策，以最大限度減少人員接觸，並採取其他預防措施以最大限度減少任何潛在影響。鑒於疫苗上市及美國衛生監管機構的建議，我們位於新澤西州皮斯卡特韋的辦事處已於二零二一年七月復工，位於新澤西州薩默塞特的辦事處也計劃於二零二一年第三季度復工，採用混合辦公模式。

根據FDA和EMA最近發佈的關於不確定時期開展臨床試驗的指南，我們正與研究人員密切合作，將患者安全置於首位，同時竭力推進研究。

在中國，因新冠疫情相關工作以及二零二零年農曆新年後地方隔離政策，IIT研究有所放緩，目前大部分IIT研究已經恢復。產品生產和患者治療未見減少。

目前，材料供應鏈並未因全球疫情受到任何重大影響。我們也已經為所有必要材料制定了穩健的採購策略，預計不會產生任何重大影響。

新冠疫情未來對我們的業務、經營業績和財務狀況的影響仍存在不確定性，其影響程度取決於諸多變化因素，包括但不限於：新冠疫情規模和持續時間、新冠病毒疫苗和其他治療方法的開發與分發進展、新冠變異病毒的出現與傳播、預期恢復速度以及政府和企業對新冠疫情的應對措施。如果情況嚴重惡化，我們的業務、經營業績和財務狀況可能會受到重大不利影響。我們將繼續監測和評估疫情進展對財務狀況和經營業績的影響，並採取相應的應對措施。

截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月的對比

下表為截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月的經營業績：

	截至六月三十日止六個月		增加 (減少)
	二零二一 (單位：千美元)	二零二零	
經營數據綜合報表：			
收益	33,915	23,146	10,769
經營開支：			
研發開支	(154,529)	(101,570)	(52,959)
行政開支	(17,991)	(7,938)	(10,053)
銷售及分銷開支	(30,199)	(16,102)	(14,097)
其他收入及利得	2,390	3,796	(1,406)
其他開支	(4,378)	(82)	(4,296)
認股權證負債的公允價值虧損	(1,600)	—	(1,600)
可轉換可贖回優先股的公允價值虧損	—	(79,984)	79,984
融資成本	(90)	(4,079)	3,989
除稅前虧損	(172,482)	(182,813)	10,331
所得稅(開支)／抵免	(1)	3,709	(3,710)
期內虧損	(172,483)	(179,104)	6,621

收益

截至二零二一年六月三十日止六個月的收益為33.9百萬美元，而截至二零二零年六月三十日止六個月為23.1百萬美元。增加10.8百萬美元主要是由於根據傳奇生物與楊森的協議在二零二零年第四季度和二零二一年第二季度確認的額外里程碑款項。里程碑付款受限於里程碑是否實現的不確定性，但在相關里程碑達成及不確定性解除，其作為客戶收入確認的考慮因素。於二零二一年上半年，這導致從合同負債中認的收入增加。迄今為止，傳奇生物尚未從產品銷售產生任何收益。

經營開支

研發開支

截至二零二一年六月三十日止六個月的研發開支為154.5百萬美元，而截至二零二零年六月三十日止六個月為101.6百萬美元。增加52.9百萬美元主要是由於臨床試驗、入組患者和研發候選產品數量增加。

行政開支

截至二零二一年六月三十日止六個月的行政開支為18百萬美元，而截至二零二零年六月三十日止六個月為7.9百萬美元。增加10.1百萬美元主要是由於傳奇生物擴大輔助行政職能，以協助研發活動持續推進。

銷售及分銷開支

截至二零二一年六月三十日止六個月的銷售及分銷開支為30.2百萬美元，而截至二零二零年六月三十日止六個月為16.1百萬美元。增加14.1百萬美元主要是由於cilta-cel商業籌備活動相關的成本增加。

其他收入及利得

截至二零二一年六月三十日止六個月的其他收入及利得為2.4百萬美元，而截至二零二零年六月三十日止六個月為3.8百萬美元。減少1.4百萬美元主要是由於二零二零年上半年政府補助和利息收入較高。

其他開支

截至二零二一年六月三十日止六個月的其他開支為4.4百萬美元，而截至二零二零年六月三十日止六個月為0.08百萬美元。增加4.32百萬美元主要是由於二零二一年上半年外幣匯兌虧損、資產處置虧損和負欠金斯瑞的其他費用。

認股權證負債的公允價值虧損

截至二零二一年六月三十日止六個月的認股權證負債公允價值損失為1.6百萬美元，原因是發行給機構投資者的認股權證負債公允價值變動。同時本公司通過非公開發售向機構投資者發售和出售普通股。部分認股權證計為金融負債，其中截至二零二一年六月三十日止公允價值為83.3百萬美元，截至二零二一年六月三十日止六個月的公允價值虧損為1.6百萬美元。

可轉換可贖回優先股的公允價值虧損

截至二零二零年六月三十日止六個月，傳奇生物報告稱，由於A類可轉換可贖回優先股(A類優先股)的公允價值變動而導致的一次性非現金費用為80百萬美元。在納斯達克上市後，所有已發行的A類優先股均轉換為傳奇生物普通股，所有應計但未支付的股息均以傳奇生物普通股結算。

所得稅(開支)／抵免

截至二零二一年六月三十日止六個月的所得稅開支為0.001百萬美元，而截至二零二零年六月三十日止六個月為3.7百萬美元。

流動性和資金來源

流動性來源

迄今為止，我們的經營重點在於組織公司、配備人員、規劃業務、籌集資金、打造知識產權組合以及臨床前研究和臨床試驗。自成立以來，我們發生重大經營虧損。

迄今為止，我們的經營資金主要來自金斯瑞出資、二零二零年三月和四月A類優先股出售所得款項、楊森預付款和里程碑付款、二零二零年六月首次公開募股(IPO)所得款項及二零二一年五月定向增發或非公開發行股票所得款項。

從成立至二零二一年六月三十日，我們通過向機構投資者發行普通股收到3億美元。截至二零二一年六月三十日，我們持有663.1百萬美元的現金、現金等價物和定期存款。截至二零二一年六月三十日，我們尚無負債。

部分子公司，包括在中國註冊為外商獨資企業的子公司，應按稅後利潤至少10%提取一般準備金，達到註冊資本的50%可不再提取。根據中國會計準則和法規，外商投資企業只能以累積利潤(如有)支付股息。中國公司在以往財年虧損未彌補前，不得分配利潤。以往財年留存利益可與本財年可供分配利潤一同分配。儘管目前我們不需要中國子公司的任何此類股息來提供經營資金，但如果未來需要額外的流動性來源，此類限制可能會對流動性和資金來源產生重大不利影響。有關更多信息，請參閱年度報告中「4.B — 業務概覽 — 政府監管 — 中國監管 — 中國國家及省級其他法律法規 — 股息分配相關法規」。

現金流量

下表為現金流量報表：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一	二零二零
	(單位：千美元)	
經營活動所用現金淨額	\$ (84,325)	\$ (102,681)
投資活動所用現金淨額	(185,823)	(26,711)
融資活動所得現金淨額	<u>301,959</u>	<u>608,558</u>
現金及現金等價物增加淨額	<u>\$ 31,811</u>	<u>\$ 479,166</u>

經營活動

截至二零二一年六月三十日止六個月的經營活動所用現金淨額為84.3百萬美元，主要是由於調整非現金項目以及經營性資產和負債變動後的稅前淨虧損172.5百萬美元。非現金項目主要來自認股權證負債的公允價值虧損1.6百萬美元。經營性資產與負債變動主要包括因收到75百萬美元的里程碑付款和確認15百萬美元的里程碑付款而減少的貿易應收款項60百萬美元。

截至二零二零年六月三十日止六個月的經營活動所用現金淨額為102.7百萬美元，主要是由於調整非現金項目以及經營性資產和負債變動後的稅前淨虧損182.8百萬美元。非現金項目主要來自可轉換可贖回優先股的公允價值虧損80百萬美元。經營性資產和負債變動主要包括因收到里程碑付款而減少30百萬美元貿易應收款項。

投資活動

截至二零二一年六月三十日止六個月的投資活動所用現金淨額為185.8百萬美元，主要包括購買不動產、廠房和設備29百萬美元、購買無形資產2.4百萬美元、購買按攤銷成本計量的金融投資29.8百萬美元、購買定期存款204.6百萬美元，其中部分資金抵銷了減少的80百萬美元定期存款。

截至二零二零年六月三十日止六個月的投資活動所用現金淨額為26.7百萬美元，主要包括購買不動產、廠房和設的26.2百萬美元。

融資活動

截至二零二一年六月三十日止六個月的融資活動所得現金淨額為302百萬美元，主要包括五月向機構投資者發行普通股所得款項300百萬美元及行使購股權所得款項2.5百萬美元，其中部分款項抵銷了0.6百萬美元的租賃付款。

截至二零二零年六月三十日止六個月的融資活動所得現金淨額為608.6百萬美元，主要包括二零二零年三月和四月出售A類優先股所得款項150.5百萬美元與10百萬美元及首次公開募股所得款項淨額450.1百萬美元，其中部分款項抵銷了1.7百萬美元的租賃付款。

資本支出

截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月的資本支出分別為31.4百萬美元和26.8百萬美元，主要包括不動產、廠房、設備和無形資產。

資金需求

隨著研究項目和候選產品的臨床前和臨床開發不斷推進，特別是推進候選產品的研發、繼續或啓動臨床試驗以及申請上市批准，我們預計在可預見的未來會發生高額費用和經營虧損。由於當前及未來研究項目和候選產品臨床試驗和臨床前研究增多、與外部合同生產組織(CMO)簽訂合約支持臨床試驗和臨床前研究、擴大知識產權組合以及為經營活動提供一般和行政支持，我們預計研發及一般和行政開支將有所增加。如果我們的任何候選產品獲得上市批准，如果此類銷售、營銷、生產及分銷不屬於潛在合作方的責任，我們預計還將產生項目銷售、營銷、生產及分銷相關高額商業化費用。此外，預計還會產生上市公司經營相關的額外成本。

目前，我們尚未有任何產品獲批，也尚未通過產品銷售產生任何收益。

因此，我們將需要獲得與持續經營相關的大量補充資金，這些資金可通過股權或債務融資、合作、許可安排或其他來源獲得。如果無法在需要時籌集資金或以有吸引力的條件籌集資金，我們將被迫推遲、減少或取消研發項目或未來的商業化。

儘管新冠疫情的影響和由此產生的經濟不確定性可能會對我們未來的流動性和資金來源產生不利影響，且現金需求可能因以下諸多因素的時間和程度有所波動，但目前我們預計現有現金及現金等價物能滿足未來至少12個月的經營開支和資本支出需求。

未來資本需求將取決於諸多因素，包括：

- 產品發現、臨床前研究和臨床試驗的範圍、進展、結果和成本；
- 研發項目的範圍、優先級和數量；
- 候選產品監管審查的成本、時間和結果；
- (如有)以優惠條件建立和維持合作的能力；
- 根據楊森協議及我們簽訂的任何其他合作協議，達成里程碑或出現其他進展而觸發付款；
- (如有)根據合作協議，我們有義務或有權報銷臨床試驗費用；
- 準備、提交和起訴專利申請、維護和行使知識產權以及知識產權相關索賠辯護的成本；
- 獲取或引入其他候選產品和技術的範圍；
- 保障商業化生產的成本；和
- 候選產品獲得上市監管批准後，銷售和營銷能力建設或外包的成本。

識別潛在候選產品、開展臨床前研究和臨床試驗這一過程非常耗時、成本高昂且充滿不確定性，需要多年才能完成，並且可能永遠不會生成獲得上市批准和達到產品銷售所需的必要數據或結果。候選產品即使獲得批准，也可能無法取得商業化成功。我們的商業化收入(如有)將來源於候選產品的銷售，這些產品預計近年內無法上市，因此需繼續依靠額外融資，以實現業務目標。我們可能無法以可接受的條件獲得足夠的額外融資。

在此之前，由於我們能產生可觀的產品收益，我們將通過股票發行、債務融資、合作、戰略聯盟和許可安排組合，滿足現金需求。如通過出售股權或可轉換債務證券籌集額外資金，則ADS持有者將會被攤薄，且證券條款可能包括清算或其他對我們股東權利產生不利影響的優先權。債務融資(如可行)可能涉及包含限制我們採取特定行動的能力的契約協議，例如產生額外債務、資本支出或宣派股利。

如通過與第三方的額外合作、戰略聯盟或許可安排籌集資金，我們就必須讓渡在自有技術、未來收益流、研究項目或候選產品方面的寶貴權利，或以可能對自身不太有利的條款授予許可。如無法在需要時通過股權或債務融資籌集額外資金，我們可能需要推遲、限制、減少或終止產品開發或未來的商業化，或針對原本傾向於自行開發和上市的产品對外授予開發和上市權。

關於市場風險的定量和定性披露

相關市場風險的定量和定性披露，請參閱年度報告「第一部分第11項關於市場風險的定量和定性披露」。上年末至二零二一年六月三十日期間未發生重大變化。

資產負債表外安排

我們尚未訂立任何資產負債表外安排。

風險因素

20-F表格年度報告第3.D項中描述的風險因素未有重大變化。