

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

本公告僅供參考，並不構成且不擬作為在香港、美國或其他地區收購、購買或認購證券的邀請或要約，或出售證券的要約或招攬購買證券的要約。任何有關要約或邀請將僅於可合法有效作出要約或邀請的司法管轄區作出。在未向美國證券交易委員會（「美國證監會」）登記或未獲豁免登記的情況下，證券不得在美國發售或出售。有關公開發售傳奇生物科技股份有限公司（「傳奇生物」）美國存託股份（「美國存託股份」）的F-3表格（包括一份招股章程（「基本招股章程」）中的有效上架註冊聲明已由傳奇生物提交予美國證監會並已生效。在美國公開發售美國存託股份將僅透過基本招股章程的補充招股章程進行，可在備妥後向傳奇生物索取，將包含或載有關於該公司及管理層的詳細資料以及傳奇生物的財務報表作為參考。

本公告及其所載任何內容概不構成任何合約或承諾的基準。



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)

須予披露交易
傳奇生物科技股份有限公司後續公開發售
及
海外監管公告

傳奇生物後續公開發售

董事會欣然宣佈，於二零二二年七月二十五日（紐約時間）（二零二二年七月二十六日香港交易時段前），本公司非全資附屬公司傳奇生物（其股份以美國存託股份形式於美國納斯達克全球精選市場上市）宣佈(i)建議進行承銷公開發售250.0百萬美元的美國存託股份（每股代表兩股普通股）；及(ii)建議根據可由承銷商行使的購買額外美國存託股份的購股權於承銷公開發售中出售最多額外37.5百萬美元的美國存託股份（「承銷商購股權」）（第(i)項與第(ii)項統稱為「後續公開發售」）。

海外監管公告

於二零二二年七月二十五日(紐約時間)(二零二二年七月二十六日香港交易時段前)，傳奇生物向美國證監會提交6-K表格，有關(其中包括)(i)後續公開發售；(ii)於二零二二年三月三十一日與截至二零二一年及二零二二年三月三十一日止三個月的未經審核中期簡明合併財務報表(「中期財務資料」)；(iii)管理層有關中期財務資料的財務狀況與經營業績的討論和分析；(iv)早前列入20-F表格中傳奇生物年報的若干風險因素更新；及(v)傳奇生物候選產品管線更新(統稱「6-K表格」)。

上市規則的涵義

於本公告日期，傳奇生物由本公司直接非全資擁有約56.20%。緊隨後續公開發售完成後，假設承銷商悉數行使承銷商購股權，且配發及發行「傳奇生物後續公開發售」一節所述數目的新傳奇生物股份(使用市場收市價作為假設發售價而釐定)，則本公司於傳奇生物的股權將被攤薄並下降至54.17%(未計及僱員股份擁有權計劃股份的日後配發及發行，並假設傳奇認股權證未獲行使)。因此，根據上市規則第14.29條，後續公開發售構成視作出售本公司於傳奇生物的股權。由於後續公開發售的所有適用百分比率(定義見上市規則)均低於5%，故後續公開發售並不構成上市規則第14章項下本公司的須予公佈交易。

根據上市規則第14.22條，如一連串交易均於12個月期間內完成或存在其他關聯，則聯交所會將該等交易合併作為一項交易處理。由於合併交易均涉及本公司於傳奇生物的股權百分比減少且構成本公司的視作出售，因此合併交易須根據上市規則第14.22條合併計算。

由於合併交易的最高適用百分比率(定義見上市規則)合計超過5%但低於25%，故合併交易構成本公司的須予披露交易，須遵守上市規則第14章項下的申報及公告規定。

後續公開發售可能會或可能不會進行，股東及本公司潛在投資者於買賣股份時務請審慎行事。

傳奇生物後續公開發售

董事會欣然宣佈，於二零二二年七月二十五日(紐約時間)(二零二二年七月二十六日香港交易時段前)，本公司非全資附屬公司傳奇生物科技股份有限公司(「傳奇生物」，其股份以美國存託股份(「美國存託股份」)形式於美國納斯達克全球精選市場上市)宣佈(i)建議進行承銷公開發售250.0百萬美元的美國存託股份(每股代表兩股普通股)，及(ii)建議根據可由承銷商行使的購買額外美國存託股份的購股權於承銷公開發售中出售最多額外37.5百萬美元的美國存託股份。

後續公開發售乃根據於二零二一年七月一日提交並自動生效的F-3表格中傳奇生物有效上架註冊聲明進行。關於後續公開發售，傳奇生物亦已向美國證監會提交一份有關後續公開發售並說明其條款的初步補充招股章程(「初步補充招股章程」)，當中載有6-K表格作為參考。

於二零二二年七月二十二日，傳奇生物美國存託股份於納斯達克全球精選市場最後報告的出售價為49.60美元(相當於約389.32港元)(「市場收市價」)。

受限於傳奇生物、承銷商及其他人士(如有)將訂立的承銷協議的最終條款、市場情況及「後續公開發售 — 建議後續公開發售的條件」一節所載條件，後續公開發售預期將包括：

- 公開發售將由傳奇生物出售的250.0百萬美元的新美國存託股份；及
- 傳奇生物授予承銷商的購股權，可購買於後續公開發售中出售的最多37.5百萬美元的額外美國存託股份。

每股美國存託股份將代表兩股傳奇生物股份。

發售價及所得款項用途

每股美國存託股份的公開發售價預期將由承銷商與傳奇生物參考傳奇生物美國存託股份的市場價格後磋商釐定。預計傳奇生物與承銷商將於二零二二年七月二十六日(紐約時間)或前後就後續公開發售釐定最終發售價並訂立承銷協議。

傳奇生物將從後續公開發售中獲得的所得款項淨額連同現有的現金及現金等價物，目前預計用於投資cilta-cel的臨床開發、傳奇生物的生產設施建設及擴張、CARVYKTI™的商業化、傳奇生物研發管線的開發以及營運資金和其他一般公司用途。

後續公開發售預期於二零二二年七月二十九日(紐約時間)或前後完成，惟須待慣常的完成條件達成。

建議後續公開發售的條件

後續公開發售須待(其中包括)以下條件達成後，方可作實：

- 傳奇生物與承銷商訂立承銷協議，內容有關承銷商初步購買當中所述數目的美國存託股份，承銷協議所載若干完成條件達成，且承銷協議未於該協議所述日期及時間或之前按照其條款或因其他原因被終止；及
- 市場情況。

不能保證後續公開發售是否或何時能完成或發售的實際規模或條款。如上述條件或任何其他適用條件未於當中所述日期及時間之前達成，後續公開發售將失效，本公司將於失效後盡快刊發公告。

股權架構

緊接完成前及緊隨完成後傳奇生物的股權架構載列如下：

股東名稱	傳奇生物 股份	美國 存託股份 ⁽¹⁾	緊接完成前 的股權 百分比	緊隨完成後 的股權 百分比 ⁽²⁾	緊隨完成後 的股權 百分比 (按全面 攤薄基準) ⁽³⁾
本公司	174,497,556	87,248,778	56.20%	54.17%	49.16%
其他股東	127,871,704	63,935,852	41.18%	43.30%	42.11%
傳奇僱員股份 擁有權計劃	8,142,530	4,071,265	2.62%	2.53%	8.73%
總計	<u>310,511,790</u>	<u>155,255,895</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

附註：

- (1) 每股美國存託股份代表兩股傳奇生物股份。
- (2) 股權百分比使用市場收市價作為假定發售價計算，未計及僱員股份擁有權計劃股份的日後配發及發行，並假設傳奇認股權證未獲行使。
- (3) 股權百分比使用市場收市價作為假定發售價，按全面攤薄基準計算。

有關本集團及傳奇生物的資料

本公司於二零一五年五月二十一日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本集團最初於二零零二年在美國新澤西州成立，已發展為一家備受認可的生命科學研究與應用服務及產品供應商，將其自有技術應用於從基礎生命科學研究到轉化生物醫學發展、工業合成產品及細胞治療解決方案的多個領域。

傳奇生物為根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司。傳奇生物主要從事開發CAR-T細胞療法。於本公告日期，傳奇生物由本公司直接持有56.20%。

下文載列傳奇生物20-F表格中披露的傳奇生物截至二零二一年十二月三十一日止兩個年度的若干財務資料：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二零年	二零二一年
	經審核(千美元)	
收益	75,676	89,792
除稅前虧損	(307,622)	(386,208)
普通股股東應佔淨虧損	(303,477)	(386,209)

於二零二一年十二月三十一日，傳奇生物的淨資產價值約471.2百萬美元。

股東應注意，上述數字摘錄自公開提交的傳奇生物20-F表格，而當中所載經審核合併財務報表乃按照國際會計準則理事會發佈的國際財務報告準則(包括國際會計準則理事會批准的所有準則及詮釋)編製。

視作出售事項的財務影響

緊接後續公開發售前，傳奇生物由本公司擁有56.20%。緊隨後續公開發售完成後，假設承銷商悉數行使承銷商購股權，且配發及發行「傳奇生物後續公開發售」一節所述數目的新傳奇生物股份(使用市場收市價作為假設發售價而釐定)，則本公司於傳奇生物的股權將被攤薄並下降至54.17%(按全面攤薄基準)(未計及僱員股份擁有權計劃股份的日後配發及發行，並假設傳奇認股權證未獲行使)。傳奇生物將繼續為本公司的直接非全資附屬公司，傳奇生物的經營業績及財務狀況將繼續計入本集團的合併財務報表。由於後續公開發售的影響不會導致本集團喪失對傳奇生物的控制權，因後續公開發售而視作出售將作為股權交易入賬，不會導致於損益確認任何利得或虧損。

進行後續公開發售的理由及裨益

傳奇生物將從後續公開發售中獲得的所得款項淨額連同現有的現金及現金等價物，目前預計用於投資cilta-cel的臨床開發、傳奇生物的生產設施建設及擴張、CARVYKTI™的商業化、傳奇生物研發管線的開發以及營運資金和其他一般公司用途。

董事會相信，後續公開發售將同時令本公司及傳奇生物集團受益，原因是傳奇生物籌集額外資金投資潛在未來增長及擴張機會以及營運資金需求，將令本公司作為傳奇生物的大股東而受益。

董事(包括獨立非執行董事)認為，後續公開發售的條款屬公平合理，並符合股東的整體利益。

上市規則的涵義

於本公告日期，傳奇生物由本公司直接非全資擁有約56.20%。緊隨後續公開發售完成後，假設承銷商悉數行使承銷商購股權，且配發及發行「傳奇生物後續公開發售」一節所述數目的新傳奇生物股份(使用市場收市價作為假設發售價而釐定)，則本公司於傳奇生物的股權將被攤薄並下降至54.17%(按全面攤薄基準)(未計及僱員股份擁有權計劃股份的日後配發及發行，並假設傳奇認股權證未獲行使)。因此，根據上市規則第14.29條，後續公開發售構成視作出售本公司於傳奇生物的股權。由於後續公開發售的所有適用百分比率(定義見上市規則)均低於5%，故後續公開發售並不構成上市規則第14章項下本公司的須予公佈交易。

根據上市規則第14.22條，如一連串交易均於12個月期間內完成或存在其他關聯，則聯交所會將該等交易合併作為一項交易處理。由於合併交易均涉及本公司於傳奇生物的股權百分比減少且構成本公司的視作出售，因此合併交易須根據上市規則第14.22條合併計算。

由於合併交易的最高適用百分比率(定義見上市規則)合計超過5%但低於25%，故合併交易構成本公司的須予披露交易，須遵守上市規則第14章項下的申報及公告規定。

概無董事於後續公開發售中擁有重大權益。董事會(包括獨立非執行董事)已批准後續公開發售。董事(包括獨立非執行董事)認為並確認，交易協議及其項下擬進行之交易乃按照一般商業條款進行，屬公平合理，並符合本公司及股東的整體利益。

海外監管公告

於二零二二年七月二十五日(紐約時間)(二零二二年七月二十六日香港交易時段前)，本公司非全資附屬公司傳奇生物(其股份以美國存託股份形式於美國納斯達克上市)向美國證監會提交6-K表格，有關(其中包括)(i)後續公開發售；(ii)於二零二二年三月三十一日與截至二零二一年及二零二二年三月三十一日止三個月的未經審核中期簡明合併財務報表；(iii)管理層有關中期財務資料的財務狀況與經營業績的討論和分析；(iv)早前列入20-F表格中傳奇生物年報的若干風險因素更新；及(v)傳奇生物候選產品管線更新。

有關上述各項的詳情，請參閱隨附的6-K表格。6-K表格刊載於美國證監會網站，可於<https://www.sec.gov/Archives/edgar/data/0001801198/000119312522200851/d351710d6k.htm>查閱。初步補充招股章程刊載於美國證監會網站，可於<https://www.sec.gov/Archives/edgar/data/0001801198/000119312522200891/d323404d424b5.htm>查閱。

一般事項

股東應注意，後續公開發售須待若干條件達成後方可作實，包括但不限於市場情況及「後續公開發售—建議後續公開發售的條件」一節所載條件。股東及本公司潛在投資者應注意，不能保證後續公開發售將會進行或何時可能進行。因此，股東及本公司潛在投資者於買賣或投資本公司證券時應審慎行事。

本公告及發售公告中關於未來預期、計劃及前景的陳述以及有關並非歷史事實的事項的其他陳述，可能構成適用證券法律所定義的「前瞻性陳述」。該等陳述包括但不限於與後續公開發售及其所得款項用途有關的陳述。「預計」、「相信」、「繼續」、「可以」、「估計」、「打算」、「可能」、「計劃」、「潛在」、「預測」、「預期」、「應當」、「目標」、「將」、「會」及類似表述旨在標明屬前瞻性陳述，但並非所有前瞻性陳述均含有該等字眼。由於各種重要因素，實際結果可能與此類前瞻性陳述所表明的結果存在重大差異，包括：有關市場情況及按預計條款完成後續公開發售的不確定性，以及於二零二二年三月三十一日提交予美國證監會的截至二零二一年十二月三十一日止年度的20-F表格中傳奇生物年報「風險因素」一節以及傳奇生物提交予美國證監會的其他文件所討論的其他因素。如上述任何一項或多項風險或不確定性實現，或相關假設不準確，實際結果可能與本公告及發售公告所預期、相信、估計或預計的結果有很大差別。本公告及發售公告中包含的任何前瞻性陳述僅適用於本公告日期，本集團及傳奇生物明確表示不承擔因出現新資料、未來事件或其他原因而更新任何前瞻性陳述的義務。股東及本公司潛在投資者不應認為本公告及發售公告中的資料為於刊發日期後最新或準確的資料。

於本公告中，除文義另有所指外，下列詞彙用於本公告時具有以下涵義：

釋義

「美國存託股份」	指	將根據傳奇生物與JPMorgan Chase Bank, N.A.之間的存託協議發行的美國存託股份，每股代表兩股傳奇生物股份，預期於納斯達克全球市場上市；
「合併交易」	指	(i)根據早前後續公開發售視作出售本公司於傳奇生物的股權；與(ii)根據後續公開發售視作出售本公司於傳奇生物的股權的統稱；
「董事會」	指	本公司董事會；
「完成」	指	後續公開發售完成；
「本公司」	指	Genscript Biotech Corporation金斯瑞生物科技股份有限公司*(股份代號：1548)，於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於聯交所主板上市；
「董事」	指	本公司董事；
「僱員股份擁有權計劃股份」	指	為以下各項保留的合共31,000,000股傳奇生物股份：(i)本公司於二零一七年十二月二十一日採納及批准的傳奇生物購股權計劃，據此，若干傳奇生物股份可於根據該計劃授出的購股權獲行使時發行；及(ii)傳奇生物股東於二零二零年五月二十六日採納及批准的傳奇生物股份激勵計劃，據此，若干傳奇生物股份可於根據該計劃授出的限制性股份單位歸屬時發行；
「全面攤薄基準」	指	就計算股份數目而言，作出該計算時假設(i)所有僱員股份擁有權計劃股份已配發及發行，及(ii)傳奇認股權證已獲悉數行使；
「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「港元」	指	港元，香港法定貨幣；
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區；

「傳奇生物」	指	傳奇生物科技股份有限公司，根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司；
「傳奇生物集團」	指	傳奇生物其附屬公司；
「傳奇生物股份」	指	傳奇生物股本中每股面值0.0001美元的普通股；
「傳奇認股權證」	指	可行使以總行使價200.0百萬美元認購最多10,000,000股傳奇生物股份的認股權證。詳情請參閱本公司日期為二零二一年五月十四日及二零二一年五月二十三日的公告；
「上市規則」	指	香港聯交所證券上市規則；
「發售公告」	指	6-K表格與初步補充招股章程的統稱；
「中國」	指	中華人民共和國；
「早前後續公開發售」	指	於二零二一年十二月二十日(紐約時間)完成的後續公開發售美國存託股份。詳情請參閱本公司日期為二零二一年十二月十五日、二零二一年十二月十七日、二零二一年十二月十九日及二零二一年十二月二十一日的公告；
「美國證監會」	指	美國證券交易委員會；
「證券法」	指	《1933年美國證券法》(經修訂)；
「股東」	指	本公司股份持有人；
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「美國」	指	美國；
「承銷商」	指	後續公開發售的承銷商；
「美元」	指	美元，美利堅合眾國法定貨幣；及
「%」	指	百分比。

就本公告說明而言，1美元 = 7.8492港元。

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。

後續公開發售可能會或可能不會進行，股東及本公司潛在投資者於買賣股份時務請審慎行事。

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，二零二二年七月二十六日

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；非執行董事為章方良博士、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
Washington, D.C. 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：二零二二年七月二十五日

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20-F表格或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：

日期為二零二二年七月二十五日的新聞稿

於二零二二年七月二十五日，傳奇生物科技股份有限公司（「本公司」）發佈新聞稿，宣佈建議進行承銷公開發售250百萬美元的美國存託股份（「美國存託股份」），每股代表兩股普通股）及根據購買額外美國存託股份的購股權向承銷商發售公開發售中出售的最多額外37.5百萬美元的美國存託股份（「發售」）。本公司謹此將有關發售的新聞稿副本作為本文件的附件99.1提交，該新聞稿副本已加入本文件供參考。

新聞稿乃根據及按照《1933年證券法》（經修訂）規則134發佈，並非出售普通股、美國存託股份或任何其他證券的要約或招攬購買上述各項的要約，亦不構成在要約、招攬或出售屬非法的任何司法管轄區出售普通股、美國存託股份或任何其他證券的要約或招攬購買上述各項的要約或出售上述各項。

截至二零二二年三月三十一日止三個月的財務業績

本公司於6-K表格提供本報告，旨在提供其截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核合併財務報表，並提供有關該等財務報表的管理層對財務狀況及經營業績之討論和分析。

於二零二二年三月三十一日與截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核簡明合併財務報表隨附於本6-K表格作為附件99.2。管理層對財務狀況及經營業績之討論和分析隨附於本6-K表格作為附件99.3。本公司亦更新早前載於20-F表格中其年報第3.D項的若干風險因素，經更新的風險因素隨附於本6-K表格作為附件99.4。另外，本公司更新其候選產品管線，載於附件99.5。

6-K表格中本報告載入本公司F-3表格中的註冊聲明（註冊編號333-257625及333-257609）及本公司S-8表格中的註冊聲明（註冊編號333-239478）作為參考。

附件目錄

附件	標題
99.1	日期為二零二二年七月二十日的新聞稿。
99.2	於二零二二年三月三十一日與截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核中期簡明合併財務報表。
99.3	管理層對財務狀況及經營業績之討論和分析。
99.4	節選更新風險因素。
99.5	管線。

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

二零二二年七月二十五日

簽署人： /s/ 黃穎

黃穎博士
首席執行官

傳奇生物科技股份有限公司宣佈建議公開發售

新澤西州薩默塞特市 — 二零二二年七月二十五日 — 傳奇生物科技股份有限公司(納斯達克股票代碼：LEGN) (「傳奇生物」) (一家全球性生物科技公司，開發、生產並商業化治療危及生命的疾病的創新療法) 今日宣佈擬於承銷公開發售中發售及出售250百萬美元的美國存託股份(「美國存託股份」，每股代表兩股普通股)。建議發售中將出售的所有美國存託股份將由傳奇生物發售。傳奇生物亦擬向承銷商授予30日購股權，以按公開發售價(減去承銷折扣及佣金)購買公開發售中出售的最多額外37.5百萬美元的美國存託股份。發售受市場情況限制，不能保證發售是否或何時能完成或發售的實際規模或條款。

Morgan Stanley、J.P. Morgan、Jefferies及Evercore ISI擔任發售的聯席賬簿管理人。BMO Capital Markets擔任賬簿管理人。

美國存託股份由傳奇生物根據早前提交予美國證券交易委員會(「美國證監會」)的有效上架註冊聲明發售。發售僅透過構成註冊聲明一部分的書面招股章程及補充招股章程進行。與發售有關並說明發售條款的初步補充招股章程將提交予美國證監會並可於美國證監會網站www.sec.gov查閱。初步補充招股章程的副本可在備妥後從以下途徑獲取：Morgan Stanley & Co. LLC, 180 Varick Street, 2nd Floor, New York, NY 10014，收件人：Prospectus Department，或致電(866) 718-1649；J.P. Morgan Securities LLC(由Broadridge Financial Solutions轉交)，1155 Long Island Avenue, Edgewood, NY 11717，致電866-803-9204或電郵至prospectus-eq_fi@jpmorganchase.com；Jefferies LLC，收件人：Equity Syndicate Prospectus Department, 520 Madison Avenue, New York, NY 10022，致電877-821-7388或電郵至prospectus_department@jefferies.com；或Evercore Group L.L.C.，收件人：Equity Capital Markets, 55 East 52nd Street, 35th Floor, New York, NY 10055，致電888-474-0200或電郵至ecm.prospectus@evercore.com。

本新聞稿並不構成在根據有關司法管轄區的證券法律登記或符合資格前作出要約、招攬或出售證券屬非法的任何司法管轄區出售證券的要約或招攬購買證券的要約，亦不構成在有關司法管轄區的要約、招攬或出售。

關於傳奇生物

傳奇生物是一家全球性的生物科技公司，致力於治療，並有一天治癒危及生命的疾病。總部位於新澤西州薩默塞特，我們正在開發一系列不同的技術平台，包括自體和同種異體抗原受體T細胞、T細胞受體(TCR-T)和自然殺傷(NK)細胞免疫療法。從我們在世界各地的三個研發站點，我們應用這些創新技術，為世界各地的患者尋求安全、有效和尖端的選擇。

關於前瞻性陳述的注意事項

本新聞稿中關於未來預期、計劃及前景的陳述以及有關並非歷史事實的事項的其他陳述，可能構成《1995年私人證券訴訟改革法》所定義的「前瞻性陳述」。該等陳述包括但不限於與建議公開發售有關的陳述。「預計」、「相信」、「繼續」、「可以」、「估計」、「打算」、「可能」、「計劃」、「潛在」、「預測」、「預期」、「應當」、「目標」、「將」、「會」及類似表述旨在標明屬前瞻性陳述，但並非所有前瞻性陳述均含有該等字眼。由於各種重要因素，實際結果可能與此類前瞻性陳述所表明的結果存在重大差異，包括：有關市場情況及按預計條款完成建議公開發售的不確定性，以及於二零二二年三月三十一日提交予美國證監會的截至二零二一年十二月三十一日止年度的20-F表格中傳奇生物年報「風險因素」一節以及傳奇生物提交予美國證監會的其他文件所討論的其他因素。如上述任何一項或多項風險或不確定性實現，或相關假設不準確，實際結果可能與本新聞稿所預期、相信、估計或預計的結果有很大差別。本新聞稿中包含的任何前瞻性陳述僅適用於本新聞稿日期，傳奇生物科技明確表示不承擔因出現新資料、未來事件或其他原因而更新任何前瞻性陳述的義務。讀者不應認為本新聞稿中的資料為於刊發日期後最新或準確的資料。

投資者聯繫人：

Joanne Choi，傳奇生物投資者關係高級經理
joanne.choi@legendbiotech.com

Crystal Chen，傳奇生物投資者關係經理
crystal.chen@legendbiotech.com

媒體聯繫人：

Tina Carter，傳奇生物企業傳播主任
tina.carter@legendbiotech.com
(908) 331-5025

傳奇生物科技股份有限公司

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核中期簡明合併損益及其他全面收入表

	附註	截至三月三十一日止三個月	
		二零二二年 (未經審核) (千美元，每股數據除外)	二零二一年 (未經審核)
收益	4	40,827	13,682
其他收入及利得	4	1,012	722
研發開支		(81,346)	(71,072)
行政開支		(12,657)	(8,742)
銷售及分銷開支		(21,302)	(13,417)
其他開支		(1,527)	(2,034)
認股權證負債的公允價值收益	14	34,900	—
融資成本		(994)	(38)
除稅前虧損	5	(41,087)	(80,899)
所得稅開支	6	—	—
期內虧損		(41,087)	(80,899)
以下人士應佔：			
母公司普通權益持有人		(41,087)	(80,899)
母公司普通權益持有人應佔每股虧損			
普通股 — 基本及攤薄	7	(0.13美元)	(0.30美元)
其他全面收入			
於往後期間或會重新分類至損益的其他全面收入：			
匯兌差額：			
換算海外業務產生的匯兌差額		2,311	4,349
於往後期間或會重新分類至損益的 其他全面收入淨額		2,311	4,349
期內其他全面收入，扣除稅項		2,311	4,349
期內全面虧損總額		(38,776)	(76,550)
以下人士應佔：			
母公司普通權益持有人		(38,776)	(76,550)

附註為未經審核中期簡明合併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

於二零二二年三月三十一日的未經審核中期簡明合併財務狀況表及
於二零二一年十二月三十一日的簡明合併財務狀況表

	附註	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	156,005	145,724
物業、廠房及設備的預付款		258	2,168
使用權資產		7,393	7,186
定期存款	12	4,726	4,705
無形資產		4,517	4,684
其他非流動資產		4,912	5,148
非流動資產總額		<u>177,811</u>	<u>169,615</u>
流動資產			
存貨		2,895	1,749
貿易應收款項	9	50,451	50,410
預付款項、其他應收款項及其他資產		16,651	12,754
以攤銷成本計量的金融資產	10	29,974	29,937
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	11	99,995	—
已質押存款	12	1,448	1,444
定期存款	12	283,505	163,520
現金及現金等價物	12	377,786	688,938
流動資產總額		<u>862,705</u>	<u>948,752</u>
總資產		<u><u>1,040,516</u></u>	<u><u>1,118,367</u></u>
流動負債			
貿易應付款項	13	9,712	7,043
其他應付款項及應計費用		96,055	123,464
政府補助		320	304
租賃負債		883	911
認股權證負債	14	53,000	87,900
合約負債		65,560	60,644
流動負債總額		<u>225,530</u>	<u>280,266</u>

		二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
非流動負債			
計息貸款及借款	15	126,714	120,462
合約負債		245,850	242,578
租賃負債		1,630	1,593
政府補助		1,873	1,866
其他非流動負債		356	396
		<u>376,423</u>	<u>366,895</u>
非流動負債總額		<u>376,423</u>	<u>366,895</u>
總負債		<u>601,953</u>	<u>647,161</u>
權益			
股本	16	31	31
儲備		438,532	471,175
		<u>438,563</u>	<u>471,206</u>
普通股東權益總額		<u>438,563</u>	<u>471,206</u>
權益總額		<u>438,563</u>	<u>471,206</u>
負債及權益總額		<u>1,040,516</u>	<u>1,118,367</u>

附註為未經審核中期簡明合併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

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核中期簡明合併權益變動表

	股本 千美元	股份 溢價* 千美元	母公司權益持有人應佔		累計 虧損* 千美元	權益 總額 千美元
			股份薪酬 儲備* 千美元	外幣換算 儲備* 千美元		
於二零二二年一月一日	31	1,261,454	19,702	6,987	(816,968)	471,206
期內虧損	—	—	—	—	(41,087)	(41,087)
其他全面收入：						
換算海外業務產生的匯兌差額	—	—	—	2,311	—	2,311
期內全面虧損總額	—	—	—	2,311	(41,087)	(38,776)
行使購股權	—	610	(151)	—	—	459
已歸屬限制性股份單位重新分類	—	6,871	(6,871)	—	—	—
股權結算的股份薪酬開支	—	—	5,674	—	—	5,674
於二零二二年三月三十一日 (未經審核)	<u>31</u>	<u>1,268,935*</u>	<u>18,354*</u>	<u>9,298*</u>	<u>(858,055)*</u>	<u>438,563</u>

	股本 千美元	股份 溢價* 千美元	母公司權益持有人應佔		累計 虧損* 千美元	權益 總額 千美元
			股份薪酬 儲備* 千美元	外幣換算 儲備* 千美元		
於二零二一年一月一日	27	708,306	6,314	(3,633)	(430,759)	280,255
期內虧損	—	—	—	—	(80,899)	(80,899)
其他全面收入：						
換算海外業務產生的匯兌差額	—	—	—	4,349	—	4,349
期內全面虧損總額	—	—	—	4,349	(80,899)	(76,550)
行使購股權	—	544	(121)	—	—	423
股權結算的股份薪酬開支	—	—	2,323	—	—	2,323
於二零二一年三月三十一日 (未經審核)	<u>27</u>	<u>708,850*</u>	<u>8,516*</u>	<u>716*</u>	<u>(511,658)*</u>	<u>206,451</u>

* 該等儲備賬包括於二零二二年及二零二一年三月三十一日的簡明合併財務狀況表中的合併儲備分別為438.5百萬美元及206.4百萬美元。

附註為未經審核中期簡明合併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

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月的未經審核中期簡明合併現金流量表

		二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)
	附註		
經營活動所得現金流量			
除稅前虧損		(41,087)	(80,899)
就下列各項調整：			
融資收入	4	(458)	(100)
融資成本		994	38
貿易應收款項減值撥備撥回	9	—	(22)
物業、廠房及設備折舊		3,179	2,822
出售物業、廠房及設備的虧損		20	54
無形資產攤銷		491	494
使用權資產折舊		257	364
認股權證負債的公允價值收益	14	(34,900)	—
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的 公允價值虧損		5	—
外幣匯兌虧損淨額		1,494	1,914
股權結算的股份薪酬開支		5,674	2,323
遞延政府補助		(77)	(71)
		(64,408)	(73,083)
貿易應收款項(增加)／減少		(39)	75,000
預付款項、其他應收款項及其他資產增加		(3,671)	(377)
其他非流動資產減少／(增加)		244	(10)
存貨增加		(1,146)	(297)
已收政府補助		91	—
貿易應付款項增加		2,669	4,411
其他應付款項及應計費用減少		(21,879)	(15,662)
其他非流動負債減少		(40)	—
合約負債增加／(減少)		9,213	(16,963)
已質押存款減少淨額		—	128
經營所用現金		(78,966)	(26,853)
已收融資收入		310	104
租賃付款利息		(31)	(38)
經營活動所用現金流量淨額		(78,687)	(26,787)

附註為未經審核中期簡明合併財務報表不可分割之組成部分。

		二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備		(12,118)	(15,407)
購買無形資產		(411)	(1,770)
購買以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產		(100,000)	—
出售物業、廠房及設備所得款項		—	27
新增定期存款		(209,971)	(50,000)
定期存款減少		90,000	50,000
		<u>(232,500)</u>	<u>(17,150)</u>
投資活動所用現金流量淨額			
		<u>(232,500)</u>	<u>(17,150)</u>
融資活動所得現金流量			
行使購股權所得款項		459	378
租賃付款的本金部分		(434)	(171)
		<u>25</u>	<u>207</u>
融資活動所得現金流量淨額			
		<u>25</u>	<u>207</u>
現金及現金等價物減少淨額		(311,162)	(43,730)
匯率變動的影響淨額		10	337
期初現金及現金等價物	12	<u>688,938</u>	<u>455,689</u>
期末現金及現金等價物	12	<u><u>377,786</u></u>	<u><u>412,296</u></u>
現金及現金等價物結餘分析			
現金及銀行結餘		667,465	462,552
減：已質押存款		1,448	256
定期存款		<u>288,231</u>	<u>50,000</u>
財務狀況表所述現金及現金等價物	12	<u><u>377,786</u></u>	<u><u>412,296</u></u>
現金流量表所述現金及現金等價物		<u><u>377,786</u></u>	<u><u>412,296</u></u>

附註為未經審核中期簡明合併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

未經審核中期簡明合併財務報表附註

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4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, PO Box 10240, 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，自二零一五年十二月三十日起在香港聯交所主板上市。

2.1. 編製基準

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年三月三十一日止三個月的未經審核中期簡明合併財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則第34號中期財務報告(「國際會計準則第34號」)編製。

編製本未經審核中期簡明合併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二零二一年十二月三十一日止年度之合併財務報表時所應用的會計政策和編製基準一致。本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合併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、經營業績和現金流量所必需的正常的經常性調整。截至二零二二年三月三十一日止三個月的經營業績不一定表明任何其他中期或截至二零二二年十二月三十一日止年度的預期結果。於二零二一年十二月三十一日的簡明合併財務狀況表來自於同日的經審核合併財務報表，但並未包括國際財務報告準則規定的年度財務報表的所有披露事項。本未經審核簡明合併財務報表應與本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之經審核合併財務報表一併閱讀。

2.2 已頒佈但尚未生效之國際財務報告準則

本集團尚未應用下列已頒佈但未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的 資產出售或注資 ²
國際財務報告準則第17號	保險合約 ¹
國際財務報告準則第17號修訂本	保險合約 ^{1,3}
國際會計準則第1號修訂本及 國際財務報告準則實務聲明第2號	披露會計政策 ¹
國際會計準則第1號修訂本	負債分類為流動或非流動 ²
國際會計準則第8號修訂本	會計估計的定義 ¹
國際會計準則第12號修訂本	有關因單一交易產生的資產及負債的 遞延稅項 ¹

¹ 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

² 尚未釐定強制生效日期，但可予採納

³ 由於二零二零年十月頒佈國際財務報告準則第17號的修訂本，國際財務報告準則第4號已修訂，延長允許保險公司於二零二三年一月一日前開始的年度期間應用國際會計準則第39號而非國際財務報告準則第9號的臨時豁免

本集團正在評估該等新訂及經修訂國際財務報告準則首次應用後的影響。迄今為止，本集團認為，該等準則不會對本集團的財務表現及財務狀況造成重大影響。

3. 經營分部資料

國際財務報告準則第8號經營分部要求在關於本集團組成部分內部報告的基礎上鑒別經營分部，首席經營決策者應定期審查該等經營分部，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經營分部的財務信息，且董事已審核了整個本集團的財務業績。因此，未列報關於經營分部的進一步信息。

地區資料

a) 外部客戶收益

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	千美元	千美元
	(未經審核)	(未經審核)
美利堅合眾國	40,787	13,682
中國	40	—
總計	<u>40,827</u>	<u>13,682</u>

上述收益資料乃基於客戶的位置而定。

b) 非流動資產

	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
美利堅合眾國	104,621	103,648
中國	52,810	50,800
其他	15,654	10,462
總計	<u>173,085</u>	<u>164,910</u>

上述非流動資產資料乃基於資產的位置而定，不包括非流動定期存款。

主要客戶資料

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月，分別有40.8百萬美元及13.7百萬美元的收益來自對單一客戶的銷售。

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月，分別有0.04百萬美元及零的收益來自使用獨家許可一名關聯方及其聯屬公司的若干專利的基於銷售的特許權使用費(詳情披露於附註19)。

4. 收益、其他收入及利得

收益

收益分析如下：

	截至三月三十一日止三個月 二零二二年 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	3,750	—
— 聯合指導委員會服務(「聯合指導委員會服務」)	37,037	13,682
許可及特許權使用費	40	—
總計	<u>40,827</u>	<u>13,682</u>

知識產權許可所得收益於某個時間點確認，聯合指導委員會服務所得收益隨著時間的推移確認。

許可及特許權使用費涉及獨家許可一名關聯方及其聯屬公司的若干專利以及基於銷售的相關後續特許權使用費(詳情披露於附註19)。

下表列示計入報告期初合約負債內及就過往期間達成履約責任而於本報告期內確認的收益金額：

	截至三月三十一日止三個月 二零二二年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
計入報告期初合約負債內的已確認收益：		
許可及合作收益		
— 聯合指導委員會服務	<u>15,118</u>	<u>13,682</u>
	截至三月三十一日止三個月 二零二二年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
就於過往期間履行的履約責任確認的收益：		
許可及合作收益		
— 知識產權許可	3,750	—
— 聯合指導委員會服務	<u>20,639</u>	<u>—</u>
總計	<u>24,389</u>	<u>—</u>

履約責任

於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，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：

	於二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	於二零二一年 十二月 三十一日 千美元
預期確認為收益的金額：		
1年以內	65,560	60,644
1至2年	65,560	60,644
2至3年	65,560	60,644
3至4年	65,560	60,644
4年以後	<u>49,170</u>	<u>60,646</u>
總計	<u>311,410</u>	<u>303,222</u>

分配至餘下履約責任的預期將確認為收益的交易價格的金額與聯合指導委員會服務有關，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。

其他收入及利得

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	千美元	千美元
	(未經審核)	(未經審核)
其他收入		
融資收入	458	100
政府補助*	502	614
其他	3	8
	<u>963</u>	<u>722</u>
利得		
其他**	49	—
	<u>49</u>	<u>—</u>
其他收入及利得	<u>1,012</u>	<u>722</u>

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

** 該金額主要代表對所收取的與美國存託憑證(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：

		截至三月三十一日止三個月	
	附註	二零二二年	二零二一年
		千美元	千美元
		(未經審核)	(未經審核)
出售物業、廠房及設備的虧損		20	54
貿易應收款項減值撥備撥回(附註9)	9	—	(22)
僱員福利開支(包括董事及最高行政人員薪酬)：			
工資及薪金		30,845	23,783
退休金計劃供款*		681	522
股權結算的股份薪酬開支		5,674	2,323

* 並無已沒收供款可由本集團作為僱主用作減少現有供款水平。

6. 所得稅

本集團須就於本集團成員公司註冊及經營所在的司法管轄區產生或來自有關司法管轄區的溢利按實體繳納所得稅。

開曼群島

根據開曼群島現行法律，本公司毋須繳納收益或資本利得稅。

英屬處女群島

根據英屬處女群島（「**英屬處女群島**」）現行法律，本集團的英屬處女群島附屬公司毋須繳納收益或資本利得稅。此外，在本集團於英屬處女群島註冊成立的附屬公司向其股東支付股息時，不會徵收預扣稅。

香港

根據香港現行法律，於香港經營的附屬公司受兩級利得稅率制度所規限。自二零一八年一月一日起，首2,000,000港元的應評稅利潤按8.25%納稅，餘下應評稅利潤按16.5%納稅。根據香港稅法，香港附屬公司的境外收入免徵所得稅，且香港並無有關匯出股息的預扣稅。

美利堅合眾國

根據美利堅合眾國（「**美國**」）現行法律，於美利堅合眾國經營的附屬公司須按21%的稅率繳納聯邦稅項及按9%的稅率繳納新澤西州稅項，不包括因預期於新澤西動用新澤西經營虧損淨額的時間而產生的2.5%新澤西附加費。2.5%新澤西附加費將於二零二三年十二月三十一日到期。本集團美國實體應付非美國居民企業的股息須按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，於愛爾蘭經營的附屬公司須就應評稅貿易收入按12.5%的稅率及就非貿易收入按25%的稅率繳納企業所得稅（「**企業所得稅**」）。愛爾蘭公司作出的分派須按25%的稅率繳納股息預扣稅，並提供多項豁免。

中國內地

根據中華人民共和國（「**中國**」）企業所得稅法及相關條例（「**企業所得稅法**」），於中國內地經營的附屬公司須就應評稅收入按25%的稅率繳納企業所得稅。適用的所得稅率為25%。本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（「**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。

比利時

根據比利時現行法律，於比利時經營的附屬公司須就應評稅貿易收入按25%的稅率繳納企業所得稅。比利時公司作出的分派須按30%的稅率繳納股息預扣稅，並提供多項豁免。

於截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月，並無確認所得稅開支。

7. 母公司普通權益持有人應佔每股虧損

每股基本虧損金額乃根據母公司普通權益持有人應佔期內虧損及截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月的已發行普通股加權平均數(分別為308,699,034股及266,293,913股)計算。

每股攤薄虧損金額乃根據母公司普通權益持有人應佔期內虧損計算。計算所用的普通股加權平均數為計算每股基本虧損所用的報告期內已發行普通股數目，以及假設在視作行使所有潛在攤薄普通股為普通股時已無償發行之普通股加權平均數。

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月所列報的每股基本虧損金額未作攤薄調整，因為未行使的購股權、限制性股份單位及認股權證負債對所列報的每股基本虧損金額具有反攤薄影響。

每股基本及攤薄虧損的計算乃根據：

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	千美元	千美元
	(未經審核)	(未經審核)
虧損		
用於每股基本及攤薄虧損計算的母公司 普通權益持有人應佔虧損	<u>(41,087)</u>	<u>(80,899)</u>
股份		
用於每股基本及攤薄虧損計算的期內 已發行普通股加權平均數	<u>308,699,034</u>	<u>266,293,913</u>
每股虧損(基本及攤薄)(美元/股)	<u>(0.13)</u>	<u>(0.30)</u>

8. 物業、廠房及設備

於截至二零二二年三月三十一日止三個月，本集團按成本13.7百萬美元(截至二零二一年三月三十一日止三個月：12.8百萬美元)收購物業、廠房及設備項目，其中，一名客戶根據許可及合作協議收取的費用為8.9百萬美元(截至二零二一年三月三十一日止三個月：2.6百萬美元)。

9. 貿易應收款項

	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
貿易應收款項	50,451	50,410
減：貿易應收款項減值	—	—
	<u>50,451</u>	<u>50,410</u>

本集團與客戶間的貿易條款以信貸為主，信貸期為45日至60日。本集團致力嚴格控制未收回應收款項，而管理層則定期檢討逾期結餘。貿易應收款項為免息。本集團存在信貸風險集中，原因是於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，50.0百萬美元(或99.1%)及50.0百萬美元(或99.2%)的貿易應收款項分別根據許可及合作協議應收一名單一客戶。

於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，餘下0.5百萬美元及0.4百萬美元的貿易應收款項為應收一名關聯方的特許權使用費。詳情請參閱附註19。

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>
於二零二一年十二月三十一日	<u>—</u>

本集團按照國際財務報告準則第9號規定就預期信貸虧損應用簡化法，該方法允許就所有貿易應收款項使用壽命週期預期虧損撥備。本集團透過考慮債務人或具有已公佈信用評級的可比公司的違約概率，於每年度末進行減值分析。

於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，預期信貸虧損不重大。

10. 以攤銷成本計量的金融資產

二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
--------------------------------------	-----------------------------

以攤銷成本計量的金融資產

<u>29,974</u>	<u>29,937</u>
---------------	---------------

以攤銷成本計量的金融資產與某金融機構發行的商業票據有關，本金為30.0百萬美元，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. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
--------------------------------------	-----------------------------

以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

<u>99,995</u>	<u>—</u>
---------------	----------

於二零二二年三月三十一日以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產與於貨幣市場基金的投資有關。其獲強制性分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產，乃由於其合約現金流量不僅僅用於支付本金及利息所致。

12. 現金及現金等價物、定期存款及已質押存款

	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
現金及銀行結餘	667,465	858,607
減：已質押存款	(1,448)	(1,444)
定期存款	<u>(288,231)</u>	<u>(168,225)</u>
現金及現金等價物	<u>377,786</u>	<u>688,938</u>
以下列貨幣計值的現金及現金等價物		
美元	368,847	681,025
人民幣	7,733	5,875
歐元	<u>1,206</u>	<u>2,038</u>
現金及現金等價物	<u>377,786</u>	<u>688,938</u>

於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，本集團以人民幣（「人民幣」）計值的現金及銀行結餘分別為7.7百萬美元及5.9百萬美元。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。

於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，已質押存款就向本集團供應商開具保函及就信用卡授信質押。

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其公允價值相若。

13. 貿易應付款項

	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
貿易應付款項	<u>9,712</u>	<u>7,043</u>

貿易應付款項不計息，通常有30天結算期。

於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，計入本集團貿易應付款項的應付本集團關聯方款項分別為4.3百萬美元及2.4百萬美元（附註19）。

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，涉及在每股普通股購買價為14.41625美元的私募中，發售和出售本公司20,809,850股每股面值0.0001美元的普通股（「**私募發售**」）。私募發售的所得款項總額為300.0百萬美元。依照該認購協議，本公司還同意在私募發售的同時，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（該交易與私募發售統稱為「**該等交易**」）。該等交易已於二零二一年五月二十一日（「**完成日期**」）完成。認股權證可於完成日期滿兩年之前隨時全部或部分行使，行使價為每股普通股20.00美元。

認股權證作為金融負債入賬，因為認股權證可由持有人選擇以淨股份結算。認股權證負債的初始公允價值經評估為81.7百萬美元，於該等交易完成時確認。於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，認股權證的公允價值經評估分別為53.0百萬美元及87.9百萬美元。由於公允價值變動，截至二零二二年三月三十一日止三個月的公允價值收益34.9百萬美元於損益確認。管理層認為，截至二零二二年三月三十一日止三個月，本公司自身的信貸風險並無發生導致認股權證負債的公允價值變動的**重大變化**。

認股權證負債變動載列如下：

	總計 千美元
於二零二二年一月一日	87,900
認股權證負債的公允價值收益	(34,900)
	<hr/>
於二零二二年三月三十一日(未經審核)	53,000
	<hr/> <hr/>
	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
認股權證負債的公允價值虧損	6,200
	<hr/>
於二零二一年十二月三十一日	87,900
	<hr/> <hr/>

15. 計息貸款及借款

	二零二二年三月三十一日			二零二一年十二月三十一日		
	實際利率 %	到期日	千美元 (未經審核)	實際利率 %	到期日	千美元
非即期						
從合作方借入的貸款	4.29	無固定還款期	<u>126,714</u>	3.03	無固定還款期	<u>120,462</u>

根據與合作方訂立的許可及合作協議，在實現若干經營條件後，傳奇有權從合作方獲得預付資金。因此，透過從應付合作方的其他應付款項中減少相同金額，本公司於二零二一年六月十八日獲得本金為17.3百萬美元的首筆預付資金，於二零二一年九月十七日獲得本金為53.1百萬美元的第二筆預付資金，於二零二一年十二月十七日獲得本金為49.3百萬美元的第三筆預付資金，於二零二二年三月十八日獲得本金為5.3百萬美元的第四筆預付資金(統稱「預付資金」)。

於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，該等預付資金作為由合作方提供的計息借款入賬，分別由本金125.0百萬美元及119.7百萬美元與該本金的適用應計利息1.7百萬美元及0.8百萬美元構成。

各借款的利率基於華爾街日報於季度發票到期日或(如到期日為週末或假期)下一個營業日報告的美元平均每年倫敦銀行同業拆借利率(LIBOR)加上250個基點，按本公司動用該等借款之日起計的日數計算。四期預付資金分別自二零二一年六月十八日、二零二一年九月十七日、二零二一年十二月十七日及二零二二年三月十八日起計息。

根據許可及合作協議的條款，合作方可以在合作項目第一個盈利年度結束後從本公司的稅前利潤及應付本公司的里程碑收款份額中收回預付資金的總額及其利息。本公司管理層估計合作方不會於一年內收回該貸款，且本公司預計不會於一年內償還預付資金，因此該貸款分類為長期負債。

16. 股本及股份溢價

股份

二零二二年
三月
三十一日
千美元
(未經審核)

二零二一年
十二月
三十一日
千美元

法定：

1,999,000,000股每股面值0.0001美元的普通股及
1,000,000股每股面值0.0001美元的
一類或多類(類別將由董事會釐定)優先股

200 200

已發行及繳足：

309,461,684股及308,456,852股
每股面值0.0001美元的普通股

31 31

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
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	308,456,852	31	1,261,454	1,261,485
行使購股權	500,464	—	610	610
歸屬限制性股份單位重新分類	504,368	—	6,871	6,871
	<u>309,461,684</u>	<u>31</u>	<u>1,268,935</u>	<u>1,268,966</u>
於二零二二年三月三十一日(未經審核)	<u>309,461,684</u>	<u>31</u>	<u>1,268,935</u>	<u>1,268,966</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
於二零二一年一月一日	266,010,256	27	708,306	708,333
就向機構投資者私募而發行普通股(附註14)	20,809,850	2	218,298	218,300
就後續公開發售發行普通股(附註)	17,231,150	2	323,943	323,945
後續公開發售的發行成本(附註)	—	—	(505)	(505)
行使購股權	4,056,380	—	6,089	6,089
歸屬限制性股份單位重新分類	349,216	—	5,323	5,323
於二零二一年十二月三十一日	308,456,852	31	1,261,454	1,261,485

附註： 於二零二一年十二月二十日，本公司透過以每股普通股20.00美元發行合共17,231,150股普通股，完成後續公開發售，扣除相關發行成本21.2百萬美元後，獲得所得款項淨額323.4百萬美元。

17. 簡明合併現金流量表附註

(a) 主要非現金交易

截至二零二二年三月三十一日止三個月，本集團認股權證負債的非現金公允價值收益為34.9百萬美元。

截至二零二二年三月三十一日止三個月，本集團有通過扣除應付合作方的其他款項獲得的5.3百萬美元計息貸款及借款的非現金增加。

截至二零二二年三月三十一日止三個月，本集團分別有關於建築物租賃安排的0.5百萬美元使用權資產及0.5百萬美元租賃負債的非現金增加。

截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月，本集團分別有13.4百萬美元及12.4百萬美元的計入其他應付款項及應計費用的物業、廠房及設備的非現金增加。

(b) 融資活動產生的負債變動

	租賃負債 千美元
於二零二二年一月一日	2,504
租賃負債增加	451
融資現金流量變動	(434)
利息開支	31
分類為經營現金流量之已付利息	(31)
匯兌變動	(8)
	<hr/>
於二零二二年三月三十一日(未經審核)	<u>2,513</u>
於二零二一年一月一日	3,373
融資現金流量變動	(171)
利息開支	38
分類為經營現金流量之已付利息	(38)
匯兌變動	(69)
	<hr/>
於二零二一年三月三十一日(未經審核)	<u>3,133</u>

(c) 租賃現金流出總額

計入簡明合併現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年 千美元 (未經審核)	二零二一年 千美元 (未經審核)
經營活動內	62	96
融資活動內	434	171
	<hr/>	<hr/>
	<u>496</u>	<u>267</u>

18. 承擔及或然事項

(a) 資本承擔

本集團於年／期末有以下資本承擔：

	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
在建工程	<u>21,937</u>	<u>25,897</u>

(b) 或然虧損

於二零二一年九月，一名前僱員選擇向美國仲裁協會對Legend Biotech USA Inc. (「美國傳奇」) 進行仲裁，聲稱該名前僱員因性別受到歧視，並因報復其從事據稱受保護的活動而被錯誤解僱。該名前僱員要求美國傳奇支付賠償約3.0百萬元，以補償其聲稱的薪酬損失、股權損失、聲譽損害、精神痛苦及其他相關損失。

管理層認為該名前僱員的上述索賠沒有依據，並擬積極抗辯。由於處於程序早期，管理層無法全部或部分預測上述索賠的最終結果，該索賠可能造成損失(如有)。因此，管理層及法律顧問認為，目前無法估計合理可能的損失金額或範圍。因此，並無在財務報表中就任何責任作出撥備。

19. 關聯方交易

關聯公司名稱	與本公司的關係
金斯瑞	由最終控股公司控股的公司
南京金斯瑞生物科技有限公司	由最終控股公司控股的公司
南京百斯傑生物工程有限公	由最終控股公司控股的公司
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	由最終控股公司控股的公司
Genscript USA Incorporated	由最終控股公司控股的公司
Genscript USA Holdings Inc	由最終控股公司控股的公司
南京蓬勃生物科技有限公司	由最終控股公司控股的公司
江蘇金斯瑞蓬勃生物科技有限公司	由最終控股公司控股的公司

(a) 除詳情載於本中期簡明合併財務報表其他章節的交易外，本集團於期內已與關聯方進行以下交易：

(i) 來自關聯方基於銷售的特許權使用費：

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	千美元	千美元
	(未經審核)	(未經審核)
南京蓬勃生物科技有限公司	40	—

銷售來自有關若干專利獨家許可予南京蓬勃生物科技有限公司及其關聯公司的基於銷售的特許權使用費。

(ii) 向關聯方購買：

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	千美元	千美元
	(未經審核)	(未經審核)
南京金斯瑞生物科技有限公司	1,785	1,453
江蘇金斯瑞蓬勃生物科技有限公司	501	—
Genscript USA Incorporated	385	81
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	46	10
南京蓬勃生物科技有限公司	25	—
	2,742	1,544

該等交易乃根據與關聯方協定的價格及條款作出。

(iii) 共享服務：

	截至三月三十一日止三個月	
	二零二二年	二零二一年
	千美元	千美元
	(未經審核)	(未經審核)
南京金斯瑞生物科技有限公司	<u>168</u>	<u>513</u>

共享服務包括若干會計、法律、IT及行政共享服務，由關聯方基於提供服務的成本收取費用。

(iv) 租賃合約擔保

於二零一八年，本集團的愛爾蘭附屬公司Legend Biotech Ireland Limited（「愛爾蘭傳奇」）於都柏林與一名第三方訂立一份物業租賃協議，租期為二零一八年至二零二八年八月。金斯瑞就愛爾蘭傳奇於租賃協議下的付款義務無償提供擔保。

(b) 與關聯方之間的未結清結餘：

本集團與其關聯方有以下重大結餘：

(i) 應收關聯方款項

	二零二二年	二零二一年
	三月	十二月
	三十一日	三十一日
	千美元	千美元
	(未經審核)	
貿易應收款項		
南京蓬勃生物科技有限公司	<u>451</u>	<u>409</u>

二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
--------------------------------------	-----------------------------

其他應收款項

南京金斯瑞生物科技有限公司	344	243
Genscript USA Incorporated	16	19
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	4	—
南京百斯傑生物工程有限公司	1	—
	<u>365</u>	<u>262</u>

二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
--------------------------------------	-----------------------------

預付款項

江蘇金斯瑞蓬勃生物科技有限公司	770	925
南京蓬勃生物科技有限公司	276	274
	<u>1,046</u>	<u>1,199</u>

(ii) 應付關聯方款項

二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
--------------------------------------	-----------------------------

貿易應付款項

南京金斯瑞生物科技有限公司	3,792	2,301
江蘇金斯瑞蓬勃生物科技有限公司	246	—
Genscript USA Incorporated	193	46
南京蓬勃生物科技有限公司	49	22
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	49	1
	<u>4,329</u>	<u>2,370</u>

	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
其他應付款項		
南京金斯瑞生物科技有限公司	3,927	3,293
Genscript USA Holdings Inc	148	—
Genscript USA Incorporated	20	50
江蘇金斯瑞生物科技有限公司	7	—
南京蓬勃生物科技有限公司	1	—
	<u>4,103</u>	<u>3,343</u>

	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
租賃負債		
南京金斯瑞生物科技有限公司	290	286
	<u>290</u>	<u>286</u>

除了增量借款利率在2.00%和5.14%之間且應於五年內償還的租賃負債外，所有其他關聯方結餘均無抵押、須按要求償還及免息。

(c) 本集團主要管理人員的薪酬：

	截至三月三十一日止三個月 二零二二年 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	887	709
股權結算的股份薪酬開支	824	264
	<u>1,711</u>	<u>973</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：

於二零二二年三月三十一日

金融資產

	以攤銷成本 計量的 金融資產 千美元 (未經審核)	以公允價值 計量且 其變動計入 損益的 金融資產 千美元 (未經審核)
貿易應收款項	50,451	—
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	1,810	—
以攤銷成本計量的金融資產	29,974	—
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	—	99,995
定期存款	288,231	—
已質押存款	1,448	—
現金及現金等價物	377,786	—
	<u>749,700</u>	<u>99,995</u>

金融負債

	以攤銷成本 計量的 金融負債 千美元 (未經審核)	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)
貿易應付款項	9,712	—
認股權證負債	—	53,000
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	16,667	—
計息貸款及借款	126,714	—
租賃負債	2,513	—
	<u>155,606</u>	<u>53,000</u>

於二零二一年十二月三十一日

金融資產

	以攤銷成本 計量的 金融資產 千美元
貿易應收款項	50,410
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	1,066
以攤銷成本計量的金融資產	29,937
定期存款	168,225
已質押存款	1,444
現金及現金等價物	688,938
	<u>940,020</u>

金融負債

	以攤銷成本 計量的 金融負債 千美元	以公允價值 計量且 其變動計入 損益的 金融負債 千美元
貿易應付款項	7,043	—
認股權證負債	—	87,900
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	16,867	—
計息貸款及借款	120,462	—
租賃負債	2,504	—
	<u>146,876</u>	<u>87,900</u>

21. 金融工具的公允價值及公允價值等級

經管理層評估，現金及現金等價物、已質押存款、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。估值過程及結果每季度就季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。

下表說明本集團金融工具的公允價值計量等級。

以公允價值計量的資產：

於二零二二年三月三十一日(未經審核)

	使用下列各項進行的公允價值計量			總計
	活躍市場 報價 (第一級) 千美元	重大 可觀察 輸入數據 (第二級) 千美元	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級) 千美元	
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產	—	99,995	—	99,995

對第二級中本集團貨幣市場基金投資估值使用的估值方法為未來現金流量的現值，基於活躍市場中可觀察到的預期回報。

以公允價值計量的負債：

於二零二二年三月三十一日(未經審核)

	使用下列各項進行的公允價值計量			總計
	活躍市場 報價 (第一級) 千美元	重大 可觀察 輸入數據 (第二級) 千美元	重大 不可觀察 輸入數據 (第三級) 千美元	
認股權證負債	—	53,000	—	53,000

於二零二一年十二月三十一日

	使用下列各項進行的公允價值計量			總計
	活躍市場	重大	重大	
	報價 (第一級)	可觀察 輸入數據 (第二級)	不可觀察 輸入數據 (第三級)	
	千美元	千美元	千美元	千美元
認股權證負債	—	87,900	—	87,900

下表列出認股權證負債公允價值估值所用二項式模型的輸入數據：

	二零二二年 三月 三十一日 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日
本公司普通股的相關股價	18.17美元	23.31美元
波幅	76.5%	70.5%
無風險利率	2.14%	0.58%
股息	—	—

於截至二零二二年三月三十一日止三個月及截至二零二一年十二月三十一日止年度內，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。

22. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括現金及現金等價物、已質押存款、定期存款、以攤銷成本計量的金融資產、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產、計息貸款及借款、認股權證負債以及計入其他應付款項及應計費用的金融負債。該等金融工具的主要目的為籌集本集團經營所用資金。本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。

本集團的金融工具導致的主要風險為利率風險、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。

利率風險

本集團面臨的利率變動風險主要涉及本集團浮動利率的預付資金（如附註15所披露）。

下表顯示所有其他變量保持不變的情況下，本集團除稅前虧損(因浮動匯率借款的影響所致)及本集團權益對利率的合理可能變動的敏感性。

截至二零二二年三月三十一日止三個月(未經審核)

	基點上升/ (下降)	除稅前 虧損增加/ (減少) 千美元	權益增加/ (減少) 千美元
美元	100	1,250	(1,250)
美元	(100)	(1,250)	1,250

外幣風險

本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。截至二零二二年三月三十一日止三個月及截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團銷售額分別約9%及35%以作出銷售的經營單位的功能貨幣以外的貨幣計值。

於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，本集團並無未完成的外幣遠期匯兌合約。目前，本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本集團的外匯風險狀況，並將在未來有需要時考慮適當的對沖措施。

下表顯示於各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
截至二零二二年三月三十一日止三個月(未經審核)		
倘美元對人民幣升值	5	31
倘美元對人民幣貶值	(5)	(31)
倘美元對歐元升值	5	(3,490)
倘美元對歐元貶值	(5)	3,490
截至二零二一年三月三十一日止三個月(未經審核)		
倘美元對人民幣升值	5	478
倘美元對人民幣貶值	(5)	(478)
倘美元對歐元升值	5	(785)
倘美元對歐元貶值	(5)	785

信貸風險

本集團僅與知名度高兼信譽可靠的第三方進行交易。本集團的政策是，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，且本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，本集團不會在未經信貸風險主管特別核准下提供信貸。

本集團的其他金融資產包括現金及現金等價物、已質押存款、定期存款、以攤銷成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及其他應收款項，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。有關本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核中期簡明合併財務報表附註9披露。

鑒於本集團僅與知名度高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。本集團於貿易應收款項存在一定的信貸風險集中，已於未經審核中期簡明合併財務報表附註9披露。

流動性風險

本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，並預測經營產生的現金流量。

本集團於各報告期末按合約未貼現款項劃分的金融負債的到期概況如下：

於二零二二年三月三十一日

	少於1年 千美元 (未經審核)	超過1年 千美元 (未經審核)	總計 千美元 (未經審核)
貿易應付款項	9,712	—	9,712
其他應付款項及應計費用	16,667	—	16,667
認股權證負債	53,000	—	53,000
計息貸款及借款(附註)	—	126,714	126,714
租賃負債	883	1,827	2,710
	<u>80,262</u>	<u>128,541</u>	<u>208,803</u>

於二零二一年十二月三十一日

	少於1年 千美元	超過1年 千美元	總計 千美元
貿易應付款項	7,043	—	7,043
其他應付款項及應計費用	16,867	—	16,867
認股權證負債	87,900	—	87,900
計息貸款及借款(附註)	—	120,462	120,462
租賃負債	911	1,708	2,619
	<u>112,721</u>	<u>122,170</u>	<u>234,891</u>

附註： 根據許可及合作協議的條款，合作方可以在合作項目第一個盈利年度結束後從本公司的稅前利潤及應付本公司的里程碑收款份額中收回預付資金的總額及其利息。本公司管理層估計合作方不會於一年內收回該貸款，且本公司預計不會於一年內償還預付資金。

利率基準改革

於二零二二年三月三十一日及二零二一年十二月三十一日，本集團若干計息貸款及借款以美元計值。該等工具的利率基於LIBOR，二零二三年六月三十日後LIBOR將不再公佈。將該等工具的基準利率由LIBOR以無風險利率(「無風險利率」)取代尚未開始，對截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止三個月的財務狀況及財務表現並無任何影響。預計未來將重新磋商條款。過渡期間，本集團面臨以下風險：

由於修改合約條款需要合約所有訂約方的同意，合約訂約方可能無法及時達成協議；

由於合約訂約方可能會重新磋商並非利率基準改革一部分的條款，合約訂約方可能需要額外時間達成協議；

工具中包含的現有後備條款可能不足以促進向適當的無風險利率過渡。

本集團將繼續密切關注改革進展，並積極採取措施實現平穩過渡。

基於尚未過渡至替代基準利率的銀行同業拆借利率的金融工具的資料如下：

	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
計息貸款及借款 美元LIBOR	126,714	120,462

資本管理

本集團資本管理的主要目標為確保本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。

本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，本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。

本集團以資產負債比率(總負債除以總資產)監察資本。於各報告期末的資產負債比率如下：

	二零二二年 三月 三十一日 千美元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 千美元
總負債	601,953	647,161
總資產	<u>1,040,516</u>	<u>1,118,367</u>
資產負債比率	<u>58%</u>	<u>58%</u>

23. 批准中期簡明合併財務報表

中期簡明合併財務報表於二零二二年七月二十五日經董事會批准及授權刊發。

本公司在英文版公告發佈管理層對財務狀況和經營成果的討論和分析及早前載入傳奇生物20-F表格中年度報告的若干風險因素更新，但相應中文版本不會在中文版公告發佈。



ALL, 急性髓性白血病; BCMA, B細胞成熟抗原; DLBCL, 瀰漫性大B細胞淋巴瘤; DLL3, 8樣配體3; GPC3, 磷脂酰肌醇蛋白聚糖-3; HCC, 肝細胞癌; HIV, 人類免疫缺陷病毒; IIT, 研究者發起的試驗; NHL, 非霍奇金淋巴瘤; MM, 多發性骨髓瘤; NSCLC, 非小細胞肺癌; SCLC, 小細胞肺癌; TCL, T細胞淋巴瘤
¹與強生公司旗下的備森製藥公司合作。²中國一期研究者發起的試驗。³多種異體平臺正在開發中。

本公司在英文版公告發佈初步補充招股章程，但相應中文版本不會在中文版公告發佈。