

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，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



BeiGene, Ltd.
百濟神州有限公司
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：06160)

截至2023年6月30日止六個月 中期業績公告

百濟神州有限公司連同其子公司（「本公司」或「百濟神州」或「我們」）謹此公佈本公司截至2023年6月30日止六個月（「報告期」）的未經審核簡明綜合業績連同2022年相應期間的比較數字，其乃根據美國公認會計原則（「美國公認會計原則」）編製並由本公司董事會（「董事會」）審計委員會（「審計委員會」）審閱。

財務摘要

- 截至2023年6月30日止六個月的收入總額較截至2022年6月30日止六個月增加約394.9百萬美元或約60.9%至約1,043.1百萬美元。產品收入較截至2022年6月30日止六個月增加約398.0百萬美元或約70.3%至約964.0百萬美元。
- 截至2023年6月30日止六個月的開支總額較截至2022年6月30日止六個月增加約202.2百萬美元或約13.2%至約1,733.0百萬美元。
- 截至2023年6月30日止六個月的虧損淨額較截至2022年6月30日止六個月減少約271.4百萬美元或約27.1%至約729.6百萬美元。
- 截至2023年6月30日止六個月的每股基本及攤薄虧損為0.54美元，較截至2022年6月30日止六個月的0.75美元減少28.0%。

未經審核中期簡明綜合經營表

| | 附註 | 截至6月30日止六個月 | |
|-------------------------------|----|-------------------------|---------------------------|
| | | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 收入 | | | |
| 產品收入，淨額 | 14 | 964,036 | 566,084 |
| 合作收入 | 4 | <u>79,026</u> | <u>82,114</u> |
| 收入總額 | | <u>1,043,062</u> | <u>648,198</u> |
| 開支 | | | |
| 銷售成本－產品 | | 177,779 | 136,410 |
| 研發費用 | | 831,348 | 768,122 |
| 銷售及管理費用 | | 723,533 | 625,976 |
| 無形資產攤銷 | | <u>375</u> | <u>376</u> |
| 開支總額 | | <u>1,733,035</u> | <u>1,530,884</u> |
| 經營虧損 | | (689,973) | (882,686) |
| 利息收入，淨額 | | 31,086 | 21,502 |
| 其他費用，淨額 | | <u>(45,515)</u> | <u>(117,650)</u> |
| 所得稅前虧損 | | (704,402) | (978,834) |
| 所得稅費用 | 10 | <u>25,166</u> | <u>22,090</u> |
| 淨虧損 | | <u><u>(729,568)</u></u> | <u><u>(1,000,924)</u></u> |
| 每股淨虧損(美元) | | (0.54) | (0.75) |
| 加權平均已發行股份－基本及稀釋 | | 1,357,211,308 | 1,334,252,648 |
| 每股美國存託股份(以下簡稱「美國存託股份」)淨虧損(美元) | | (6.99) | (9.75) |
| 加權平均已發行美國存託股份－基本和稀釋 | | 104,400,870 | 102,634,819 |

未經審核中期簡明綜合全面虧損表

截至6月30日止六個月

| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
|-------------------|-------------------------|---------------------------|
| 淨虧損 | (729,568) | (1,000,924) |
| 其他綜合收入(虧損)，扣除零稅項： | | |
| 外幣折算調整 | (73,172) | (88,085) |
| 未實現持有收入(損失)，淨額 | <u>6,902</u> | <u>(12,315)</u> |
| 綜合虧損 | <u><u>(795,838)</u></u> | <u><u>(1,101,324)</u></u> |

未經審核中期簡明綜合資產負債表

| | | 截至 | |
|----------------|----|---------------------------------|---------------------------------|
| | 附註 | 2023年 6月30日 千美元 (未經審核) | 2022年 12月31日 千美元 (經審核) |
| 資產 | | | |
| 流動資產： | | | |
| 現金及現金等價物 | | 3,410,368 | 3,869,564 |
| 短期受限現金 | 5 | 9,693 | 196 |
| 短期投資 | 5 | 105,693 | 665,251 |
| 應收賬款，淨額 | 6 | 299,282 | 173,168 |
| 存貨 | 7 | 321,333 | 282,346 |
| 預付賬款及其他流動資產 | 11 | 255,050 | 216,553 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 流動資產合計 | | 4,401,419 | 5,207,078 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 非流動資產： | | | |
| 長期受限現金 | 5 | 1,513 | 5,277 |
| 物業、廠房及設備，淨額 | 8 | 1,031,938 | 845,946 |
| 經營租賃使用權資產 | | 99,422 | 109,960 |
| 無形資產，淨額 | 9 | 46,895 | 40,616 |
| 其他非流動資產 | 11 | 147,549 | 170,413 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 非流動資產合計 | | 1,327,317 | 1,172,212 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 資產合計 | | <u>5,728,736</u> | <u>6,379,290</u> |
| 負債及股東權益 | | | |
| 流動負債： | | | |
| 應付賬款 | 12 | 266,975 | 294,781 |
| 預提費用及其他應付款項 | 11 | 454,950 | 467,352 |
| 遞延收入，即期部分 | 4 | 159,034 | 213,861 |
| 應付稅項 | 10 | 17,074 | 25,189 |
| 經營租賃負債，即期部分 | | 23,508 | 24,041 |
| 研發成本分攤負債，即期部分 | 4 | 62,516 | 114,335 |
| 短期借款 | 13 | 421,052 | 328,969 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| 流動負債合計 | | 1,405,109 | 1,468,528 |
| | | <hr/> | <hr/> |

未經審核中期簡明綜合資產負債表（續）

| | 附註 | 截至 | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------|---------------------------------|
| | | 2023年 6月30日 千美元 (未經審核) | 2022年 12月31日 千美元 (經審核) |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | 13 | 207,426 | 209,148 |
| 遞延收入，非即期部分 | 4 | 24,276 | 42,026 |
| 經營租賃負債，非即期部分 | | 25,821 | 34,517 |
| 遞延所得稅負債 | 10 | 15,652 | 15,996 |
| 研發成本分攤負債，非即期部分 | 4 | 208,775 | 179,625 |
| 其他長期負債 | 11 | 43,118 | 46,095 |
| 非流動負債合計 | | <u>525,068</u> | <u>527,407</u> |
| 負債合計 | | <u>1,930,177</u> | <u>1,995,935</u> |
| 承諾及或然事項 | 21 | | |
| 股東權益： | | | |
| 普通股，每股面值0.0001美元；授權股 9,500,000,000股；2023年6月30日和 2022年12月31日，發行和流通股數分 別為1,376,251,336股和1,356,140,180股 | | 137 | 135 |
| 額外實繳資本 | | 11,752,019 | 11,540,979 |
| 累計其他綜合虧損 | 18 | (143,687) | (77,417) |
| 累計虧損 | | <u>(7,809,910)</u> | <u>(7,080,342)</u> |
| 股東權益合計 | | <u>3,798,559</u> | <u>4,383,355</u> |
| 負債及股東權益合計 | | <u><u>5,728,736</u></u> | <u><u>6,379,290</u></u> |

未經審核中期簡明綜合現金流量表

截至6月30日止六個月

| | 附註 | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
|--------------------|----|------------------|------------------|
| 經營活動： | | | |
| 淨虧損 | | (729,568) | (1,000,924) |
| 淨虧損與經營活動所用現金淨額的調節： | | | |
| 折舊及攤銷費用 | | 42,346 | 32,061 |
| 股權激勵費用 | 17 | 178,693 | 146,860 |
| 權益投資的未實現損失 | 5 | 2,178 | 23,529 |
| 研發成本分攤負債攤銷 | 4 | (22,669) | (45,583) |
| 遞延所得稅(支出)收益 | | (15) | 555 |
| 其他項目，淨額 | | 767 | 6,360 |
| 經營資產及負債變動： | | | |
| 應收賬款 | | (131,923) | 307,430 |
| 存貨 | | (53,598) | (31,633) |
| 其他資產 | | (30,627) | 32,335 |
| 應付賬款 | | (32,678) | (30,362) |
| 預提費用及其他應付款項 | | (8,082) | 21,168 |
| 遞延收入 | | (72,577) | (76,737) |
| 其他負債 | | 88 | (1,581) |
| 經營活動使用的現金淨額 | | <u>(857,665)</u> | <u>(616,522)</u> |
| 投資活動： | | | |
| 購買物業、廠房及設備 | | (247,055) | (95,421) |
| 購買投資項目 | | (11,582) | (11,504) |
| 投資的出售或到期所得款項 | | 567,500 | 1,051,028 |
| 購買在研項目 | | — | (75,000) |
| 投資活動產生的現金淨額 | | <u>308,863</u> | <u>869,103</u> |

未經審核中期簡明綜合現金流量表（續）

截至6月30日止六個月

| | 附註 | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
|-----------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 融資活動： | | | |
| 長期借款所得款項 | 13 | 15,771 | — |
| 短期借款所得款項 | 13 | 161,846 | 67,586 |
| 償還短期借款付項 | 13 | (66,574) | (115,405) |
| 行使購股權及員工購股計劃所得款項 | | 35,169 | 18,972 |
| | | <u>146,212</u> | <u>(28,847)</u> |
| 融資活動產生的（使用的）現金淨額 | | | |
| 匯率變動的影響，淨額 | | <u>(50,873)</u> | <u>(71,212)</u> |
| 現金、現金等價物及受限現金（減少）增加淨額 | | (453,463) | 152,522 |
| 期初現金、現金等價物及受限現金 | | <u>3,875,037</u> | <u>4,382,887</u> |
| 期末現金、現金等價物及受限現金 | | <u><u>3,421,574</u></u> | <u><u>4,535,409</u></u> |
| 現金流量的補充資料： | | | |
| 現金及現金等價物 | | 3,410,368 | 4,531,137 |
| 短期受限現金 | | 9,693 | 333 |
| 長期受限現金 | | 1,513 | 3,939 |
| 已付所得稅 | | 32,529 | 24,436 |
| 已付利息 | | 10,015 | 12,899 |
| 非現金活動的補充資料： | | | |
| 計入應付賬款和預提費用中的資本性支出 | | 95,404 | 58,676 |

未經審核中期簡明綜合股東權益報表

| | 普通股 股份 | 金額 千美元 | 額外實繳 千美元 | 累計其他綜合 收益(虧損) 千美元 | 累計虧損 千美元 | 合計 千美元 |
|----------------------------|----------------------|------------|-------------------|-------------------------|--------------------|------------------|
| 2022年12月31日餘額 | 1,356,140,180 | 135 | 11,540,979 | (77,417) | (7,080,342) | 4,383,355 |
| 就行使購股權動用預留股份 | 121,342 | - | - | - | - | - |
| 行使購股權、員工購股計劃及 發放受限制股份單位 | 19,989,814 | 2 | 32,347 | - | - | 32,349 |
| 股權激勵 | - | - | 178,693 | - | - | 178,693 |
| 其他綜合收益 | - | - | - | (66,270) | - | (66,270) |
| 淨虧損 | - | - | - | - | (729,568) | (729,568) |
| 2023年6月30日餘額 | <u>1,376,251,336</u> | <u>137</u> | <u>11,752,019</u> | <u>(143,687)</u> | <u>(7,809,910)</u> | <u>3,798,559</u> |
| 2021年12月31日餘額 | 1,334,804,281 | 133 | 11,191,007 | 17,950 | (5,076,527) | 6,132,563 |
| 普通股發行成本 | - | - | (152) | - | - | (152) |
| 就行使購股權動用預留股份 | 2,165,904 | - | - | - | - | - |
| 行使購股權、員工購股計劃及 發放受限制股份單位 | 12,669,239 | 1 | 18,971 | - | - | 18,972 |
| 股權激勵 | - | - | 146,860 | - | - | 146,860 |
| 其他綜合虧損 | - | - | - | (100,400) | - | (100,400) |
| 淨虧損 | - | - | - | - | (1,000,924) | (1,000,924) |
| 2022年6月30日餘額 | <u>1,349,639,424</u> | <u>134</u> | <u>11,356,686</u> | <u>(82,450)</u> | <u>(6,077,451)</u> | <u>5,196,919</u> |

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

1. 業務描述、呈列基準及合併原則和重大會計政策

業務描述

百濟神州有限公司(以下簡稱「本公司」、「百濟神州」)是一家全球性生物科技公司，專注於發現和開發創新性腫瘤藥物，旨在為全球癌症患者提高藥物可及性和可負擔性。

我們目前共有3款自主研發並獲批上市藥物，包括百悅澤®(澤布替尼，一款用於治療多種血液腫瘤的布魯頓氏酪氨酸激酶(BTK)小分子抑制劑)、百澤安®(替雷利珠單抗，一款用於治療多種實體瘤及血液腫瘤的抗PD-1抗體免疫療法)和百匯澤®(帕米帕利，一款具有選擇性的PARP1和PARP2小分子抑制劑)。百悅澤®已在美國、中國、歐盟(EU)、英國、加拿大、澳大利亞和其他國際市場獲批上市，百澤安®和百匯澤®目前也已在中國上市。通過利用我們強大的商業化能力，我們獲授權許可增加14款已獲批藥物在中國市場的商業化。在全球臨床開發及商業化能力的支持下，我們已與世界領先生物製藥公司(如安進公司(「安進」)及諾華製藥(「諾華」))建立合作，以開發及商業化創新藥物。

我們致力於通過內部研發或與志同道合的合作夥伴攜手，推動同類最佳或同類首創的臨床候選藥物研發，從而為全球患者提供具有影響力且可負擔的藥物。公司已內部開展超過120項臨床試驗，在大約45個地區入組超過21,000名受試者。這其中包括超過35項關鍵性或潛在可註冊的試驗，包括3種內部發現、批准的藥物。

我們已經建立並正在擴大我們的內部生產能力。除了在中國建立起最先進的生物藥和小分子藥生產基地外，我們在美國新澤西州建立一座商業化階段的生物藥生產和臨床研發中心，以支持我們藥物在當前和未來的潛在需求。我們同時還與優質的全球合約生產機構(「CMO」)合作，生產我們自主研發的臨床階段和商業化產品。

自2010年成立以來，我們已成為一家全方位一體化的全球性公司，在全球擁有超過10,000名員工，包括美國、中國、歐洲及澳大利亞。

截至2023年6月30日，本公司有以下57家子公司：

| 公司名稱 | 註冊成立地點 | 已發行／ 實繳資本詳情 | 本公司 所有權百分比 | 主要業務及 營運地點 |
|----------------------------------------------|--------|-----------------------|---------------|----------------------|
| BeiGene 101 | 開曼群島 | - | 100% | 無實質業務活動、 開曼群島 |
| BeiGene AUS Pty Ltd (「BeiGene Australia」) | 澳大利亞 | 56,947,230美元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、澳大利亞 |
| BeiGene Austria GmbH | 奧地利 | 35,000歐元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、奧地利 |
| 百濟神州(北京)生物科技有限公司 (「百濟北京」) | 中國* | 人民幣 1,922,787,023元 | 100% | 醫療及醫藥研發、 中國 |

| 公司名稱 | 註冊成立地點 | 已發行／ 實繳資本詳情 | 本公司 所有權百分比 | 主要業務及 營運地點 |
|----------------------------------------------------------|--------|---------------------------------|---------------|------------------------|
| 百濟神州生物藥業有限公司 (「百濟神州生物藥業」) | 中國* | 人民幣 14,540,000,000元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 生產、中國 |
| BeiGene (Canada) ULC | 加拿大 | 100加元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、加拿大 |
| BeiGene Colombia S.A.S. | 哥倫比亞 | – | 100% | 醫療、醫藥商業化、 哥倫比亞 |
| BeiGene ESP, S.L.U. | 西班牙 | 3,000歐元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、西班牙 |
| BeiGene France Sarl | 法國 | 7,500歐元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、法國 |
| 廣州百濟神州生物製藥有限公司 (「百濟廣州工廠」) | 中國* | 人民幣 12,490,389,800元 | 100% | 醫療及醫藥研發、 生產及商業化、中國 |
| 百濟神州(廣州)創新科技有限公司 (「百濟神州(廣州)」) | 中國* | 263,000,000美元 | 100% | 醫療及醫藥研發、 中國 |
| BeiGene Germany GmbH | 德國 | 25,000歐元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、德國 |
| BeiGene (Hong Kong) Co., Limited (「百濟神州(香港)」) | 中國香港 | 港幣1元 and 人民幣 13,700,000,000元 | 100% | 投資控股、 中國香港 |
| 北京英仁偉業生物科技有限公司 (「英仁偉業」) | 中國* | 4,000,000美元 | 100% | 為公司經營持有物 業、中國 |
| BeiGene International GmbH | 瑞士 | 20,000瑞士法郎 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、瑞士 |
| BeiGene (Italy) S.r.l. | 意大利 | 10,000歐元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、意大利 |
| BeiGene Brasil Ltda. | 巴西 | 2,450,190 巴西雷亞爾 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、巴西 |
| BeiGene Malaysia Sdn. Bhd. | 馬來西亞 | – | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、馬來西亞 |
| BeiGene Poland sp. z o.o. | 波蘭 | 5,000波蘭茲羅提 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、波蘭 |
| BeiGene South Africa Pty Ltd. | 南非 | – | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、南非 |
| BeiGene Sweden AB | 瑞典 | 25,000瑞典克朗 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、瑞典 |
| BeiGene Turkey Medical Products Trade Limited Company | 土耳其 | 10,000土耳其里拉 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、土耳其 |
| BeiGene Ireland Limited (「BeiGene Ireland」) | 愛爾蘭共和國 | – | 100% | 醫療、醫藥研發及商 業化、愛爾蘭共和國 |

| 公司名稱 | 註冊成立地點 | 已發行／ 實繳資本詳情 | 本公司 所有權百分比 | 主要業務及 營運地點 |
|-----------------------------------------------------|--------|-----------------------|---------------|------------------------------|
| BeiGene Japan, Ltd. | 日本 | 1,781,660 日元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、日本 |
| BeiGene Korea Y.H. | 韓國 | 145,000,000 韓元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、韓國 |
| BeiGene Netherlands B.V. | 荷蘭 | — | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、荷蘭 |
| BeiGene NZ Unlimited | 新西蘭 | 100,000 新西蘭元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、新西蘭 |
| BeiGene Pharmaceuticals GmbH | 瑞士 | 20,000 瑞士法郎 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、瑞士 |
| 百濟神州(廣州)醫藥有限公司 (「百濟神州(廣州)醫藥」) | 中國* | 人民幣3,800,000元 | 100% | 藥物商業化、中國 |
| BeiGene Pharmaceuticals Israel Ltd. | 以色列 | 10,000 以色列 新錫克爾 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、以色列 |
| 蘇濟(蘇州)醫藥有限公司 | 中國* | 人民幣7,000,000元 | 100% | 藥物商業化、中國 |
| 百濟神州(上海)生物醫藥技術 有限公司(「百濟神州(上海) 生物醫藥」) | 中國* | 1,000,000 美元 | 100% | 藥物商業化、中國 |
| BeiGene Shanghai | 開曼群島 | — | 100% | 投資控股、開曼群島 |
| BeiGene Shanghai 101 | 開曼群島 | — | 100% | 投資控股、開曼群島 |
| BeiGene Shanghai Asset Limited | 中國香港 | — | 100% | 投資控股、中國香港 |
| 百濟神州(上海)生物科技有限公司 (「百濟神州(上海)」) | 中國* | 人民幣 1,434,344,311元 | 100% | 醫療及醫藥研發、 中國 |
| 百濟神州(上海)企業發展 有限責任公司 | 中國* | — | 100% | 無實際經營活動， 為公司經營持有物業、 中國 |
| 百濟神州(上海)企業管理諮詢 有限公司 | 中國* | 人民幣1,000,000元 | 100% | 企業管理與諮詢、 中國 |
| 百濟神州(上海)醫藥研發 有限公司 | 中國* | 人民幣 270,000,000元 | 100% | 醫療及醫藥研發、 中國 |
| BeiGene Singapore Pte. Ltd. | 新加坡 | 1 新加坡元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、新加坡 |
| 百濟神州(蘇州)生物科技 有限公司(「百濟神州(蘇州)」) | 中國* | 人民幣 3,673,218,389元 | 100% | 醫療及醫藥研究及生 產以及商業化、中國 |
| BeiGene Switzerland GmbH (「BeiGene Switzerland」) | 瑞士 | 20,000 瑞士法郎 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、瑞士 |
| 台灣百濟神州有限公司 | 中國台灣 | 168,000,000 台幣 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、中國台灣 |
| BeiGene (Thailand) Ltd. | 泰國 | 5,000,000 泰銖 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、泰國 |
| BeiGene UK, Ltd. (「BeiGene UK」) | 英國 | 23,956,065 英鎊 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、英國 |
| BeiGene United Kingdom, Ltd. | 英國 | 110 英鎊 | 100% | 投資控股、英國 |

| 公司名稱 | 註冊成立地點 | 已發行／ 實繳資本詳情 | 本公司 所有權百分比 | 主要業務及 營運地點 |
|--------------------------------------------|--------|---------------------|---------------|---------------------|
| BeiGene USA, Inc. (「BeiGene USA」) | 美國特拉華州 | 1美元 | 100% | 醫療、醫藥研發及 商業化、美國 |
| BeiGene US Holdings, LLC | 美國特拉華州 | 318,100,000美元 | 100% | 投資控股、美國 |
| BeiGene US Manufacturing Co., Inc. | 美國特拉華州 | 474,100,000美元 | 100% | 醫療及醫藥研發及 生產、美國 |
| BeiGene Hopewell Urban Renewal, LLC | 美國新澤西州 | 399,943,128美元 | 100% | 醫療及醫藥研發及 生產、美國 |
| Pi Health Aus Pty Ltd | 澳大利亞 | - | 100% | 健康技術研發、 澳大利亞 |
| Pi Health, Ltd. | 開曼群島 | 30,500,000美元 | 100% | 健康技術研發、 開曼群島 |
| Pi Health USA, LLC | 美國特拉華州 | 8,500,000美元 | 100% | 健康技術研發、美國 |
| Pi Health Brasil Consultoria Ltda. | 巴西 | 1,299,275巴西 雷亞爾 | 100% | 投資控股及業務管理 及諮詢、巴西 |
| Pi Health Hong Kong Limited | 中國香港 | - | 100% | 投資控股、中國香港 |
| B10 Health Technologies Private Limited | 印度 | 370,344,475 印度盧比 | 100% | 健康技術研發、印度 |
| Newco 101 | 開曼群島 | - | 100% | 無實質業務活動、 開曼群島 |

* 成立於中國的有限責任公司

呈列基準及合併原則

隨附截至2023年6月30日的簡明合併資產負債表、2023年和2022年截至6月30日止六個月的簡明合併利潤表和簡明合併綜合虧損表、2023年和2022年截至6月30日止六個月的簡明合併現金流量表以及2023年和2022年截至6月30日止六個月的簡明合併股東權益表，以及相關附註披露均未經審計。隨附的未經審計的中期簡明財務報表是根據美國公認會計原則編製的，包括有關中期財務信息的指引，並符合10-Q表格和S-X條例第10條的指示以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則（經不時修訂、補充或以其他方式修改）（「香港上市規則」）的披露規定。因此，它們不包括美國公認會計原則要求的年度財務報表的所有信息和附註。這些財務報表應與公司截至2022年12月31日止年度的10-K表格年度報告（以下簡稱「年度報告」）中包含的合併財務報表和相關附註一併閱讀。

未經審計的中期簡明合併財務報表已按與年度財務報表相同的基準編製，管理層認為，這些報表反映了所有正常的經常性調整，為呈列中期業績的公允列報所必需。截至2023年6月30日止六個月的經營業績不一定代表整個財年或任何未來年度或中期的預期業績。

未經審計的中期簡明合併財務報表包括本公司及其子公司的財務報表。本公司與其全資子公司之間的所有重大公司間交易及餘額均於合併時抵銷。

使用估計

編製符合美國公認會計原則的合併財務報表要求管理層作出影響到呈報資產及負債金額以及披露於財務報表日期的或然資產及負債及呈報期間收入及開支金額的估計及假設。管理層使用主觀判斷的領域包括但不限於估計長期資產的使用年限、估計產品銷售及合作收入安排中的可變對價、於本公司的收入安排中確定每項履約責任的單獨會計單位及單獨售價、評估長期資產減值、股權激勵費用的估值及確認、遞延所得稅資產的可實現程度、估計不確定稅務狀況、存貨估值、估計信用損失準備、確定定額福利養老金計劃責任、計量使用權資產及租賃負債及金融工具的公允價值。管理層基於歷史經驗、已知趨勢及被視為合理的各種其他假設作出估計，其結果構成對資產及負債賬面值以及報告的收入與開支數額作出判斷的基礎。實際結果可能與此類估計有所不同。

前期財務報表修訂

根據會計準則匯編第740號，本公司在每個司法管轄區的基礎上評估所有來源的未來預期應稅收入的充足性，包括暫時性差異的轉回、預測的經營收益和可用的稅收規劃策略，以此來估計其遞延所得稅資產的可收回性。由於上述收入的來源嚴重依賴基於多種因素的估計，包括歷史經驗、短期和長期業務預測，因此該等評估具有高度主觀性。當確定部分或全部遞延所得稅資產很可能無法實現時，本公司將計提估值備抵。

在2022年第三季度之前，本公司確定大部分遞延所得稅淨資產（主要在美國）較有可能實現，這主要基於納稅實體的累計稅前收入以及對正面和負面證據的權衡評估。因此，就上述遞延所得稅資產未計提估值備抵。2022年10月，在編製截至2022年9月30日止三個月和九個月的簡明合併財務報表時，本公司重新評估了其遞延所得稅淨資產的可實現性，確定與合併財務報表層面的累積虧損相關的負面證據無法被其他正面證據完全抵銷，因此，需要針對遞延所得稅淨資產餘額確認估值備抵。本公司確定先前未對特定的遞延所得稅淨資產確認估值備抵的結論是一項差錯。

本公司根據員工會計公告（「會計公告」）第99號「重要性」和會計公告第108號「在量化本年度財務報表中的錯報時考慮上一年度錯報的影響」評估了差錯，並確定相關影響對先前發佈的任一財務報表均不重大，但糾正差錯的累積影響將對截至2022年9月30日止三個月和九個月的利潤表產生重要影響。因此，本公司修訂了2022年截至6月30日止六個月簡明合併財務報表和本報告中包含的相關附註，以記錄該項遞延所得稅淨資產餘額的估值備抵。對先前已報告財務報表的修訂摘要參見附註2前期財務報表修訂。附註10所得稅和附註16每股虧損已更新，以反映修訂。如果適用，本公司還將在未來文件中更正之前已報告財務信息中的此項差錯。

近期會計公告

未採納的新會計準則

2023年3月，美國財務會計準則委員會頒佈會計準則更新2023-01，租賃(第842項議題)：共同控制安排。此更新要求，只要承租人通過租賃控制基礎資產(租賃資產)的使用，承租人就必須將與共同控制租賃有關的租賃物業裝修在租賃物業裝修的使用壽命內攤銷至共同控制組(無論租賃期限如何)。但是，如果出租人通過與不在同一共同控制組內的另一實體的租賃獲得控制基礎資產使用的權利，則攤銷期不得超過共同控制組的攤銷期。此外，如果承租人不再控制基礎資產的使用，則在該時將與共同控制租賃有關的租賃物業裝修作為共同控制下的實體之間的轉讓進行核算，對權益進行調整。該等租賃物業裝修遵循第360項議題物業、廠房及設備中的減值指引。此更新對2023年12月15日之後開始的年度期間有效，並且允許提前應用。該指引適用於以下情況：(1)前瞻性地適用於在首次採用日當天或之後確認的所有新租賃物業裝修；(2)前瞻性地適用於首次採用日當天或之後確認的所有新的和現有的租賃物業裝修，現有租賃物業裝修的任何剩餘未攤銷餘額在其剩餘使用壽命內攤銷至首次採用日當天確定的共同控制組；(3)追溯到該實體首次採用第842項議題的期間之初，任何原本不會進行攤銷或減值的租賃物業裝修，在根據第842項議題呈列的最早期間之初，通過累積影響調整確認至期初保留盈利餘額。本公司預計本指引的採納不會對公司的合併財務報表產生重大影響。

重大會計政策

為了更全面地討論公司的重要會計政策和其他信息，未經審計的中期簡明合併財務報表及其附註應與公司截至2022年12月31日止年度的年度報告中的合併財務報表一起閱讀。

與年度報告所述的重要會計政策相比，截至2023年6月30日止六個月，本公司的重要會計政策未發生重大變化。

2. 前期財務報表修訂

如附註1所述，本公司修訂了特定前期財務報表，以更正遞延所得稅淨資產估值的一項差錯，該項差錯對於先前已發佈的截至2022年6月30日止六個月財務報表意義不重大(見附註1)。具體而言，所有遞延所得稅淨資產均應確認估值備抵，且之前未確認此類估值備抵。本公告中所述的公司以前報告的比較期間財務報表的修訂摘要如下。

簡明綜合經營表(未經審核)

| | 截至2022年6月30日止六個月 | | |
|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | 按呈列 千美元 | 調整 千美元 | 經修訂 千美元 |
| 所得稅費用 | 26,889 | (4,799) | 22,090 |
| 淨虧損 | <u>(1,005,723)</u> | <u>4,799</u> | <u>(1,000,924)</u> |
| 每股淨虧損(美元) | (0.75) | — | (0.75) |
| 每股美國存託股份淨虧損(美元) | (9.80) | 0.05 | (9.75) |

簡明綜合全面虧損表（未經審核）

| | 截至2022年6月30日止六個月 | | |
|------|--------------------|--------------|--------------------|
| | 按呈列 千美元 | 調整 千美元 | 經修訂 千美元 |
| 淨虧損 | (1,005,723) | 4,799 | (1,000,924) |
| 綜合虧損 | <u>(1,106,123)</u> | <u>4,799</u> | <u>(1,101,324)</u> |

簡明綜合現金流量表（未經審核）

| | 截至2022年6月30日止六個月 | | |
|--------------------|------------------|-----------|-------------|
| | 按呈列 千美元 | 調整 千美元 | 經修訂 千美元 |
| 經營活動： | | | |
| 淨虧損 | (1,005,723) | 4,799 | (1,000,924) |
| 淨虧損與經營活動所用現金淨額的調節： | | | |
| 遞延所得稅收益 | 7,550 | (6,995) | 555 |
| 經營資產及負債變動： | | | |
| 其他資產 | 32,315 | 20 | 32,335 |
| 預提費用及其他應付款項 | 19,525 | 1,643 | 21,168 |
| 其他負債 | (2,114) | 533 | (1,581) |
| 經營活動使用的現金淨額 | (616,522) | — | (616,522) |

簡明綜合股東權益報表（未經審核）

| | 累計虧損 | | | 股東權益合計 | | |
|---------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 按呈列 千美元 | 調整 千美元 | 經修訂 千美元 | 按呈列 千美元 | 調整 千美元 | 經修訂 千美元 |
| 2021年12月31日餘額 | (4,966,103) | (110,424) | (5,076,527) | 6,242,987 | (110,424) | 6,132,563 |
| 淨虧損 | <u>(1,005,723)</u> | <u>4,799</u> | <u>(1,000,924)</u> | <u>(1,005,723)</u> | <u>4,799</u> | <u>(1,000,924)</u> |
| 2022年6月30日餘額 | <u>(5,971,826)</u> | <u>(105,625)</u> | <u>(6,077,451)</u> | <u>5,302,544</u> | <u>(105,625)</u> | <u>5,196,919</u> |

3. 公允價值計量

本公司以公允價值計量某些金融資產和負債。公允價值根據市場參與者之間有序交易中出售資產所收到的退出價格或轉移負債所支付的退出價格確定，由主要市場或最有利市場確定。估值技術中用於計量公允價值的輸入數據根據三個層次進行分類，如下所示：

第1級 — 反映活躍市場中相同資產或負債的報價（未經調整）的可觀察輸入數據。

第2級 — 第1級價格以外的可觀察輸入數據，例如類似資產或負債的報價；成交量不足或交易不頻繁的市場報價（不太活躍的市場）；或模型衍生的估值，其中所有重要的輸入數據都是可觀察的，或者可以主要從資產或負債的整個期限內的可觀察市場數據得出或得到證實。

第3級 — 由很少或沒有市場活動支持且對資產或負債的公允價值具有重大意義的不可觀察輸入數據。

本公司認為活躍市場是指資產或負債的交易以足夠的頻率和數量發生以持續提供定價信息的市場，而不活躍市場是指資產或負債的交易很少或很少發生的市場，資產或負債價格不是當前的，或者報價隨時間或做市商之間有很大差異。

下表列示了本公司於2023年6月30日和2022年12月31日使用上述輸入類別以公允價值計量和記錄的金融資產和負債：

| | 相同資產 在活躍 市場的報價 (第1級) 千美元 | 重要其他 可觀察到的 輸入數據 (第2級) 千美元 | 重要無法 觀察到的 輸入數據 (第3級) 千美元 |
|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| 截至2023年6月30日 | | | |
| 現金等價物 | | | |
| 貨幣市場基金 | 847,781 | — | — |
| 短期投資(附註5)： | | | |
| 美國國庫債券 | 105,693 | — | — |
| 預付賬款及其他流動資產(附註5)： | | | |
| 可轉換債券 | — | — | 5,190 |
| 其他非流動資產(附註5)： | | | |
| 公允價值易於確定的權益證券 | 2,300 | 1,077 | — |
| 可轉換債券 | — | — | 3,000 |
| 合計 | <u>955,774</u> | <u>1,077</u> | <u>8,190</u> |
| 截至2022年12月31日 | | | |
| 現金等價物 | | | |
| 貨幣市場基金 | 758,114 | — | — |
| 短期投資(附註5)： | | | |
| 美國國庫債券 | 662,251 | — | — |
| 預付賬款及其他流動資產(附註5)： | | | |
| 可轉換債券 | — | — | 5,190 |
| 其他非流動資產(附註5)： | | | |
| 公允價值易於確定的權益證券 | 3,307 | 706 | — |
| 可轉換債券 | — | — | 3,000 |
| 合計 | <u>1,426,672</u> | <u>706</u> | <u>8,190</u> |

本公司的現金等價物為原始到期日為3個月或以下的高流動性投資。短期投資指本公司在可供出售債務證券上的投資。本公司基於活躍市場報價應用市場法確定現金等價物及可供出售債務證券的公允價值。

本公司按公允價值列賬的權益證券包括持有Leap Therapeutics, Inc. (以下簡稱「Leap」) 的普通股及購買的其額外普通股的認股權證，其根據2020年1月訂立的合作及授權協議，以及2021年9月Leap的公開發行而收購。對上市生物科技公司Leap的普通股投資按公允價值計量及列賬，並分類為第1級。購買Leap額外普通股的認股權證分類為第2級投資，使用布萊克－斯科爾斯期權定價模型計量，該模型使用恒定到期無風險利率，基於類似公司的歷史波動性反映認股權證的期限、股息率及股價波幅。關於確定不易確定公允價值的私有權益投資及權益法投資賬面值的詳情參見附註5受限現金和投資。

本公司持有兩家私有生物科技公司發行的可轉換債券。本公司選擇公允價值選擇權法計量可轉換債券。可轉換債券使用第3級分類標準輸入數據以定期重新計量公允價值，公允價值選擇權的任何變動記錄在其他收入，淨額中。

截至2023年6月30日及2022年12月31日，由於其短期性質，現金及現金等價物、受限現金、應收賬款、應付賬款及短期債務的公允價值接近其賬面值。長期銀行借款與其公允價值相近，這是由於相關利率約等於金融機構目前就可比到期日的類似債務工具所提供的利率。

4. 合作及授權安排

本公司已就研發、生產及／或商業化藥品及候選藥物訂立合作安排。迄今為止，此類合作安排包括將自主開發的產品及候選藥物對外授權予其他訂約方、此等授權的選擇權、來自其他訂約方的藥品及候選藥物許可以及利潤及成本分攤安排。此類安排可能包括不可退還的預付款項、潛在開發的或然責任、監管及商業績效里程碑付款、成本分攤及報銷安排、特許權使用費及利潤分成。

對外授權安排

截至2023年和2022年6月30日止六個月，公司的合作收入主要為與諾華公司就替雷利珠單抗和歐司珀利單抗達成的合作協議產生的研發服務收入以及知識產權使用收入。

下表概述截至2023年和2022年6月30日止六個月確認的合作收入總額：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 合作收入 | | |
| 研發服務收入 | 20,380 | 24,240 |
| 知識產權使用收入 | 52,497 | 52,497 |
| 其他 | 6,149 | 5,377 |
| 合計 | <u>79,026</u> | <u>82,114</u> |

諾華

替雷利珠單抗合作和許可

2021年1月，本公司與諾華簽訂了合作和許可協議，授予諾華在北美、歐洲和日本（以下簡稱「諾華區域」）開發、生產和商業化替雷利珠單抗的權利。本公司與諾華協議於上述授權國家聯合開發替雷利珠單抗，諾華負責於過渡期後的藥政申報以及批准後的商業化活動。此外，雙方均可在全球開展臨床試驗以評估替雷利珠單抗聯合其他抗腫瘤療法的用藥組合，本公司有權選擇在北美與諾華共同商業化該產品，諾華將承擔部分費用。

根據該協議，本公司從諾華收到了650,000,000美元的預付款。本公司在達到藥政里程碑事件之後有資格獲得至多1,300,000,000美元的里程碑付款，在達到銷售里程碑事件之後有資格獲得至多250,000,000美元的里程碑付款，另有資格獲得替雷利珠單抗授權區域未來銷售的特許權使用費。根據協議條款，本公司負責資助正在進行的替雷利珠單抗臨床試驗，諾華已同意在其區域內資助新的註冊、橋接或上市後研究，每一方將負責資助評價替雷利珠單抗與自有或第三方產品聯合用藥的臨床試驗。各方均保留商業化其專利產品與替雷利珠單抗的用藥組合的全球權利。

本公司根據會計準則匯編第606號評價了諾華協議，因為協議中的所有重要會計單位均為與客戶的交易。本公司根據該協議確定了以下重要組成部分：(1)諾華在諾華區域內開發、生產和商業化替雷利珠單抗、轉讓專有技術和使用替雷利珠單抗商標的獨家許可；(2)開展和完成正在進行的替雷利珠單抗試驗（以下簡稱「替雷利珠單抗研發服務」）；(3)在收到諾華的訂單後，向諾華提供所需量的替雷利珠單抗製劑或原料藥。

本公司確定，授權許可、專有技術轉讓和商標使用彼此之間不能單獨區分，屬於同一個履約義務。替雷利珠單抗研發服務是一項重大承諾，並在協議開始時被確定為單獨的履約義務，因為該承諾具有特殊性，對諾華具有獨立價值。本公司評估了合同的供應部分，並明確了不會以顯著的增量折扣對諾華進行供應。本公司得出結論，在按會計準則匯編第606號確認收入時，與在諾華區域進行替雷利珠單抗臨床和商業供應相關的條款在諾華合作協議開始時是本公司的一種選擇權，而不是履約義務。當諾華訂購製劑或原料藥的數量時，將確定臨床和商業供應的履約義務。

本公司確定，該安排開始時的交易價格為650,000,000美元的預付款。本公司有資格獲得的潛在里程碑付款被排除在交易價格之外，因為不確定這些里程碑是否可達成，故所有里程碑金額都全面受限。交易價格根據相對公允價值分配給兩個已確定的履約義務。授權許可、專有技術轉讓和商標使用履約義務的單獨售價採用調整後的市場評估法確定。根據公司進行的估值，授權許可、專有技術轉讓和商標使用的單獨售價為1,231,000,000美元。使用成本加利潤計算法，替雷利珠單抗研發服務的單獨售價為420,000,000美元。根據兩項履約義務的單獨售價，將交易總價分攤至授權許可的金額為484,646,000美元，分攤至替雷利珠單抗研發服務的金額為165,354,000美元。

本公司在截至2021年6月30日止六個月內交付授權許可並完成專有技術轉讓，履行了授權許可義務。因此，在截至2021年6月30日止六個月內，公司將分配給授權許可的交易價格的全部金額確認為合作收入。因為替雷利珠單抗研發服務的履行情況使用完成百分比的方法衡量，分配給替雷利珠單抗研發服務的交易價格被遞延，並正逐步被確認為合作收入。估計的完工成本定期會被重新評估，所實現收入的任何更新均按未來基數進行確認。本公司在截至2023年6月30日止的六個月內確認了16,796,000美元的研發服務收入，在截至2022年6月30日六個月內確認了20,656,000美元的研發服務收入。本公司在截至2023年6月30日止的六個月內還確認了5,013,000美元的與向諾華出售替雷利珠單抗臨床供應相關的其他合作收入，在截至2022年6月30日止六個月內確認了5,377,000美元的與向諾華出售替雷利珠單抗臨床供應相關的其他合作收入。

歐司珀利單抗選擇權、合作、授權許可協議和中國廣闊市場開發協議

2021年12月，公司擴大了與諾華的合作，與諾華簽訂了選擇權、合作和授權許可協議，以在諾華區域開發、生產和商業化本公司的在研TIGIT抑制劑歐司珀利單抗。此外，本公司與諾華簽訂了一項協議，授予本公司在中國境內指定區域（稱作「廣闊市場」）營銷、推廣和銷售泰菲樂[®]（達拉非尼）、邁吉寧[®]（曲美替尼）、維全特[®]（培唑帕尼）、飛尼妥[®]（依維莫司）和贊可達[®]（塞瑞替尼）5款已獲批的諾華抗腫瘤藥物的權利。2022年第一季度，公司啟動了這五款產品的銷售推廣工作。

根據該選擇權、合作和授權許可協議條款，本公司於2022年1月從諾華處收到300,000,000美元的預付款，如果諾華在2023年中之前或2023年中至2023年末期間行使其基於時間的獨家選擇權，本公司將獲得600,000,000美元或700,000,000美元的額外付款。此外，在行使選擇權後，本公司在達到監管批准里程碑事件後有資格獲得至多745,000,000美元的里程碑付款，在達到銷售里程碑事件之後有資格獲得至多1,150,000,000美元的里程碑付款，另有資格獲得歐司珀利單抗在諾華區域未來銷售的特許權使用費。根據該選擇權、合作和授權許可協議條款，在選擇權有效期限內，諾華將啟動並資助歐司珀利單抗的額外全球臨床試驗，本公司已同意在兩項正在進行的試驗中擴大入組。此外，在行使選擇權後，諾華已同意分擔全球試驗的開發成本。在獲得批准後，本公司同意在美國提供50%的共同商業化努力和共同領域的醫學力量，並可選擇在加拿大和墨西哥提供最高達25%的共同商業化力量，部分資金來自諾華。各協議方均保留其在全球商業化其專利產品與歐司珀利單抗的聯合用藥的權利，與替雷利珠單抗合作和許可協議中關於替雷利珠單抗的約定一致。現有的替雷利珠單抗合作和授權許可協議未因歐司珀利單抗的選擇權、合作和授權許可協議而修改。

本公司根據會計準則匯編第606號評估了諾華協議，因為協議中的會計單位均為與客戶的交易。本公司在協議中確定了以下重大承諾：(1)諾華許可歐司珀利單抗在諾華區域內的開發、生產和商業化的獨家選擇權；(2)諾華在選擇權有效期限內在自己的臨床試驗中使用歐司珀利單抗的權利；(3)初始轉讓百濟神州的專有技術；(4)在選擇權有效期限內進行和完成正在進行的歐司珀利單抗試驗（以下簡稱「歐司珀利單抗研發服務」，和「替雷利珠單抗研發服務」統稱為「研發服務」）。市場開發活動在合同範圍內被視為不重大。

本公司得出結論，在該協議初始時點，獨家產品許可的選擇權包含一項重大權利，因為與該授權產品許可的公允價值相比，該選擇權行使價格被認為具有顯著的增量折扣。該折扣在諾華未簽訂協議的情況下不會獲得，因此被認定為一項單獨履約義務。本公司確定，諾華在選擇權有效期限內在自己的試驗中使用歐司珀利單抗的權利和專有技術初始轉讓彼此之間無法區分，因為在沒有相應專有技術轉讓的情況下，使用歐司珀利權利的價值有限，因此應合併為同一項履約義務。歐司珀利單抗研發服務是一項重大承諾，並在協議開始時被確定為單獨的履約義務，因為該承諾具有特殊性，對諾華具有獨立價值。

本公司確定在該安排開始時的交易價格為300,000,000美元的預付款。選擇權行使費取決於諾華是否行使其權利，並在行使該選擇權之前被視為全面受限。此外，里程碑和特許權使用費的支付在行使選擇權後才適用，屆時將評估達到里程碑、獲得監管批准和達到某些銷售閾值的可能性。交易價格根據相對公允價值分配給三個已確定的履約義務。重大權利獨家產品許可選擇權的單獨銷售價格計算為(i)使用折現現金流量法並根據行使期權的可能性進行調整確定的授權許可價值與(ii)使用最可能金額法確定的行權時的預期行權價格之間的增量折扣。選擇權有效期限內諾華在自己的臨床試驗中使用歐司珀利單抗的權利和百濟神州專有技術初始轉讓的聯合履約義務的單獨銷售價格採用折現現金流量法確定。歐司珀利單抗研發服務的單獨售價採用預期成本加成法確定。基於三項履約義務的單獨售價，將總交易價格中的71,980,000美元分配給重大權利，213,450,000美元分配給諾華在選擇權有效期限內在自己的臨床試驗中使用歐司珀利單抗的權利和百濟神州的專有技術轉讓，14,570,000美元分配給歐司珀利單抗研發服務。

本公司將在諾華行使選擇權並交付許可或選擇權期滿二者中較早的時間點履行該重大權利的履約義務。因此，分配給該重大權利的交易價格的全部數額被遞延。分配給諾華在選擇權期內在其自身臨床試驗中使用歐司珀利單抗的權利以及百濟神州專有技術初始轉讓的交易價格部分被遞延，並在預期的選擇權期內確認。分配給歐司珀利單抗研發服務的交易價格部分被遞延並正逐步被確認為合作收入，因為歐司珀利單抗研發服務是在預期的選擇權期內提供的。本公司在截至2023年6月30日止六個月內確認了52,497,000美元與諾華在臨床試驗中使用歐司珀利單抗的權利和專有技術轉讓履約義務有關的合作收入，在截至2022年6月30日止的六個月內確認了52,497,000美元與諾華在臨床試驗中使用歐司珀利單抗的權利和專有技術轉讓履約義務有關的合作收入；截至2023年6月30日止的六個月內，公司確認的研發服務收入為3,583,000美元，在截至2022年6月30日止的六個月內研發服務收入3,584,000美元。截至2023年6月30日止的六個月內，本公司還確認了主要由廣闊市場營銷和推廣協議產生的其他合作收入2,636,000美元。

2023年7月，本公司簽訂了一項共同終止和釋放協議（下文簡稱「終止協議」），共同終止諾華的歐司珀利單抗選擇權、合作和許可協議，該協議立即生效。根據終止協議，本公司重新獲得了開發、生產和商業化歐司珀利單抗的全部全球權利。

引進授權安排

安進

2019年10月，本公司與安進訂立全球戰略性抗腫瘤合作（以下簡稱「安進合作協議」），當中涉及在中國（香港、台灣及澳門除外）商業化及開發安進的安加維[®]、凱洛斯[®]及倍利妥[®]以及聯合全球開發安進的一系列抗腫瘤管線藥物，其中百濟神州負責在中國的開發及商業化。經本公司股東批准並滿足其他交割條件後，該協議於2020年1月2日生效。

根據該協議，本公司負責在中國商業化安加維®、凱洛斯®及倍利妥®，為期五或七年。安進負責在全球範圍內生產產品，並按約定價格向本公司供應產品。本公司及安進將平均分配在中國商業化期間所產生的商業利潤並承擔相應的損失。於商業化期間之後，本公司有權保留一種產品，並有權對未保留產品在中國的銷售額外收取五年特許權使用費。安加維® (XGEVA®) 於2019年在中國獲批准用於治療骨巨細胞瘤患者，並於2020年11月在中國獲批准用於預防骨轉移癌症患者的骨相關事件。於2020年7月，本公司開始在中國商業化安加維®。於2020年12月，倍利妥®在中國獲批准用於注射治療成人複發或難治性前體B細胞急性淋巴細胞白血病(ALL)。2021年7月，凱洛斯®在中國獲附條件批准聯合地塞米松治療成人複發或難治性(R/R)多發性骨髓瘤患者。2022年4月，倍利妥®在中國附條件批准用於注射兒童複發或難治性CD19陽性的前體B細胞急性淋巴細胞白血病。

安進及本公司亦正共同開發合作項下的安進腫瘤管線藥物組合。本公司負責在中國進行臨床開發活動，並通過提供現金及開發服務共同撥資全球開發成本，總上限為1,250,000,000美元。安進負責中國以外的所有開發、監管及商業活動。對於在中國獲批的每一項管線藥物，本公司將獲得自獲批之日起七年的商業權利。除安進的KRAS G12C抑制劑LUMAKRAS®(sotorasib)外，本公司有權保留每三項獲批管線藥物中約一項在中國進行商業化。本公司及安進將平均分配在中國商業化期間所產生的商業利潤並承擔相應的損失。本公司有權在七年商業化期間後的五年內，就移交回安進的管線藥物在中國範圍內的銷售額收取特許權使用費。本公司亦有權自中國以外的每項產品(LUMAKRAS除外)的全球銷售額中收取特許使用費。

2022年4月20日雙方簽訂安進合作協議第一份修訂協議，該修訂協議修訂了雙方在開發和商業化安進某些治療腫瘤學相關疾病和病症的專利產品的財務責任相關的合同條款。介於本公司對安進合作協議成本分攤貢獻的持續評估，本公司確定進一步投資開發LUMAKRAS對百濟神州不再具有商業可行性。因此，於2023年2月，本公司和安進就合作協議進行了第二次修訂：(i)自2023年1月1日至2023年8月31日止期間停止與安進分擔LUMAKRAS的進一步開發成本；以及(ii)就合作協議下LUMAKRAS擬終止合作事項，本着誠意共同合作準備過渡計劃。

由於雙方均為活躍參與者及視乎協議項下有關活動的商業成功程度面臨風險和回報，故安進合作協議處於會計準則匯編第808號範圍內。本公司是商業化期間向中國客戶銷售產品的主體，並100%確認此類銷售的產品收入淨額。應付安進的產品銷售淨額部分將入賬列作銷售成本。利潤分成項下應付或應收安進的成本補償基於須補償的相關活動的基本性質，於發生時確認並入賬列作銷售成本、銷售、管理費用或研發費用。本公司全球共同開發撥資部分產生的成本於發生時入賬列作研發費用。

就安進合作協議而言，雙方於2019年10月訂立股份購買協議(以下簡稱「安進股份購買協議」)。於2020年1月2日(交易的交割日期)，安進按每股美國存託股份174.85美元認購15,895,001股本公司美國存託股份，佔本公司所有權權益的20.5%。根據安進股份購買協議，所得現金款項將於需要時為本公司於安進合作協議項下的開發義務提供資金。根據安進股份購買協議，安進亦獲得指定一名本公司董事會成員的權利，Anthony Hooper於2020年1月作為安進指派人士加入本公司董事會。安進於2023年1月放棄了該項指定一名本公司董事會成員的權利。

本公司於確定期末普通股的公允價值時，會考慮於交易的交割日期普通股收市價並考慮因股份受到若干限制而缺乏的市場流通性折讓。於交割日期的股份公允價值確定為每股美國存託股份132.74美元或合共為2,109,902,000美元。本公司確定安進就認購股份而支付的溢價為應付本公司共同開發義務的成本分攤負債。基於本公司有關管線藥物的折讓估計未來現金流量，於交割日期成本分攤負債的公允價值確定為601,857,000美元。所得現金款項總額2,779,241,000美元按相關公允價值法進行分配，其中2,162,407,000美元列入所有者權益及616,834,000美元入賬列作研發成本分攤負債。成本分攤負債隨本公司對共同開發撥資總額之上限所貢獻的現金及開發服務按比例攤銷。

截至2023年和2022年6月30日止六個月，所錄得有關本公司就管線藥物共同開發撥資部分的金額如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|----------------------|---------------|--------------------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 研發費用 | 23,274 | 46,789 |
| 研發成本分攤負債攤銷 | 22,669 | 45,583 |
| | <u>45,943</u> | <u>92,372</u> |
| 就百濟神州的開發出資部分應付安進款項合計 | <u>45,943</u> | <u>92,372</u> |
| | | 截至2023年 6月30日止 千美元 |
| 開發出資上限的剩餘部分 | | <u>549,765</u> |

於2023年6月30日和2022年12月31日，本公司在資產負債表所錄得的研發成本分攤負債如下：

| | 截至 | |
|----------------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 研發成本分攤負債，即期部分 | 62,516 | 114,335 |
| 研發成本分攤負債，非即期部分 | 208,775 | 179,625 |
| | <u>271,291</u> | <u>293,960</u> |
| 研發成本分攤負債合計 | <u>271,291</u> | <u>293,960</u> |

截至2023年和2022年6月30日止六個月，已上市產品根據商業利潤分攤協議應支付給安進（從安進獲得）的報銷金額已納入利潤表，明細如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------|-----------------|-----------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 銷售成本－產品 | 1,184 | 3,478 |
| 研發費用 | 1,311 | 898 |
| 銷售及管理費用 | (29,388) | (26,642) |
| 合計 | <u>(26,893)</u> | <u>(22,266)</u> |

本公司從安進購買商業化產品供在中國銷售。截至2023年6月30日止的六個月內，庫存採購總額為39,277,000美元；截至2022年6月30日止的六個月，庫存採購總額為30,061,000美元。於2023年6月30日和2022年12月31日，應收安進的淨額和應付安進的淨額分別為11,069,000美元和54,064,000美元。

5. 受限現金和投資

受限現金

截至2023年6月30日和2022年12月31日，本公司的受限現金餘額分別為11,206,000美元和5,473,000美元，主要包括在指定銀行賬戶中質押作為信用證抵押品的以人民幣計價的現金存款。本公司根據限制期限將受限現金分類為即期或非即期。

除上述受限現金餘額之外，本公司根據中國證券法規定，嚴格遵守科創板發售的招股說明書（「科創板招股說明書」）中披露的計劃用途，以及經董事會批准的本公司募集資金管理政策中披露的用途，使用科創板發售的所得款項。

短期投資

截至2023年6月30日的短期投資包括以下可供出售債券：

| | 攤銷成本 千美元 | 未實現 收益總額 千美元 | 未實現 損失總額 千美元 | 公允價值 (淨賬面總額) 千美元 |
|--------|----------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| 美國國庫債券 | <u>107,802</u> | <u>—</u> | <u>2,109</u> | <u>105,693</u> |
| 合計 | <u>107,802</u> | <u>—</u> | <u>2,109</u> | <u>105,693</u> |

截至2022年12月31日的短期投資包括以下可供出售債券：

| | 攤銷成本 千美元 | 未實現 收益總額 千美元 | 未實現 損失總額 千美元 | 公允價值 (淨賬面總額) 千美元 |
|--------|----------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| 美國國庫債券 | <u>674,262</u> | <u>—</u> | <u>9,011</u> | <u>665,251</u> |
| 合計 | <u>674,262</u> | <u>—</u> | <u>9,011</u> | <u>665,251</u> |

2023年6月30日，本公司可供出售債券包括全部短期美國國庫債券，預期信用損失風險確定為無風險。因此，2023年6月30日並未就信用損失計提準備。

公允價值易於確定的權益證券

Leap Therapeutics, Inc. (Leap)

2020年1月，本公司根據與Leap訂立的戰略合作及許可協議，認購5,000,000美元的Leap B系列強制可轉換無投票權優先股。B系列股份隨後於2020年3月經Leap股東批准後轉換為Leap普通股股份及可認購額外普通股股份的認股權證。2021年9月，公司在Leap承銷的公開募股中購買了7,250,000美元的普通股。根據Leap提供的資料，截至2023年6月30日，本公司於Leap發行在外普通股的所有權權益為6.2%。包括目前可行使的認股權證行使後可發行的普通股股份，基於Leap的數據，本公司的權益約為9.8%。本公司以公允價值計量普通股及認股權證投資，公允價值變化計入其他收入，淨額。公司在合併利潤表中記錄了截至2023年6月30日止六個月的未實現損失636,000美元；而截至2022年6月30日止六個月的未實現損失為22,661,000美元。2023年6月30日和2022年12月31日，普通股和認股權證的公允價值如下：

| | 截至 | |
|---------------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| Leap普通股的公允價值 | 2,300 | 3,307 |
| Leap認股權證的公允價值 | 1,077 | 706 |

公允價值不易確定的私募權益證券

本公司投資於若干公司的權益證券，此類公司的證券並無公開交易，其公允價值不易確定，且本公司認為，根據本公司的擁有權百分比及其他因素，本公司對其並無重大影響力。此類投資按成本減值（如有），加或減於同一發行人的相同或類似投資的有序交易中可觀察到的價格變動產生的變動列賬。截至2023年6月30日和2022年12月31日，本公司在公允價值不易確定的股本證券的投資分別為59,209,000美元及57,054,000美元。公司在截至2023年6月30日的六個月內錄得1,081,000美元收益，在截至2022年6月30日的六個月內錄得366,000美元收益，與同一發行人的類似投資的有序交易中可觀察到的價格變化，計入合併利潤表中的其他收益，淨額。

權益法投資

本公司以成本計量權益法投資，並根據本公司在被投資單位的收益中的持股比例以及股息（如有）調整其基礎。於2023年6月30日和2022年12月31日，本公司分別持有總計30,020,000美元和27,710,000美元的權益法投資，該金額對其各自財務報表不具有單獨重要性。公司在合併利潤表中記錄了截至2023年6月30日止六個月的淨未實現損失2,624,000美元，截至2022年6月30日止六個月的淨未實現損失1,234,000美元計入其他收益，淨額。

6. 應收賬款，淨額

| | 截至 | |
|------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 應收賬款 | 299,668 | 173,379 |
| 減值 | (386) | (211) |
| 合計 | <u>299,282</u> | <u>173,168</u> |

本公司與客戶的主要貿易條款中給予信貸，信貸期一般介乎30至120日。本公司力求嚴格控制其未收響應收款項，並定期覆核逾期結餘。本公司並無就其應收賬款結餘持有任何抵押品或其他增信。應收賬款不計息。應收賬款按發票日期的賬齡分析如下：

| | 截至 | |
|----------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 6個月內 | 299,180 | 172,633 |
| 6個月至12個月 | 102 | 535 |
| 合計 | <u>299,282</u> | <u>173,168</u> |

截至2023年及2022年6月30日止六個月，有關應收貿易賬款信用損失撥備的變動明細包括下列活動：

| | 截至 | |
|-------------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 期初結餘 | 211 | 415 |
| 預期信用損失的本期撥備 | 234 | (210) |
| 撇銷金額 | (43) | — |
| 匯率變動 | (16) | 3 |
| 合計 | <u>386</u> | <u>208</u> |

7. 存貨

本公司的存貨餘額包括以下項目：

| | 截至 | |
|------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 原材料 | 109,048 | 88,957 |
| 在產品 | 31,472 | 20,886 |
| 產成品 | 180,813 | 172,503 |
| 存貨合計 | <u>321,333</u> | <u>282,346</u> |

8. 物業、廠房及設備，淨值

物業、廠房及設備，淨值按成本列賬，包括以下項目：

| | 截至 | |
|---------------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 土地 | 65,485 | 65,485 |
| 樓宇 | 214,080 | 222,448 |
| 生產設備 | 172,844 | 175,679 |
| 實驗室設備 | 170,424 | 158,908 |
| 租賃物業裝修 | 53,366 | 53,786 |
| 軟件、電子及辦公室設備 | 72,839 | 47,483 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 物業、廠房及設備，按成本計 | 749,038 | 723,789 |
| 減：累計折舊 | (201,406) | (171,470) |
| 在建工程 | 484,306 | 293,627 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 物業、廠房及設備，淨額 | <u>1,031,938</u> | <u>845,946</u> |

2021年11月，本公司以75,197,000美元購入位於新澤西州霍普韋爾的42英畝地塊。總購買價是根據相對公允價值在土地和現有建築物之間分配的。本公司正在該土地上建設一個生物製藥工廠和研發中心。截至2023年6月30日，與霍普韋爾生產設施建設相關的在建工程餘額為314,707,000美元。

截至2023年及2022年6月30日止六個月的折舊費用分別為40,332,000美元及30,041,000美元。

9. 無形資產

截至2023年6月30日及2022年12月31日的無形資產概述如下：

| | 截至 | | | | | |
|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 2023年6月30日 | | | 2022年12月31日 | | |
| | 賬面金額 總額 千美元 | 累計攤銷 千美元 | 無形資產 淨額 千美元 | 賬面金額 總額 千美元 | 累計攤銷 千美元 | 無形資產 淨額 千美元 |
| 具有有限年期的無形資產： | | | | | | |
| 產品分銷權 | 7,500 | (4,375) | 3,125 | 7,500 | (4,000) | 3,500 |
| 開發的產品 | 49,388 | (5,618) | 43,770 | 41,235 | (4,119) | 37,116 |
| 藥品經營許可 | 816 | (816) | - | 816 | (816) | - |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 具有有限年期的無形資產合計 | <u>57,704</u> | <u>(10,809)</u> | <u>46,895</u> | <u>49,551</u> | <u>(8,935)</u> | <u>40,616</u> |

產品分銷權包括作為與百時美施貴寶公司（「BMS」）合作一部分的其獲批癌症療法的分銷權。本公司於收購日期起計10年內攤銷產品分銷權，該產品分銷權為一項單獨可識別資產。開發的產品代表授權許可和商業化協議下的批准後里程碑付款。本公司將在相應產品專利的剩餘時間或商業化協議期限內攤銷開發的產品。藥品經營許可指於2018年9月收購的廣州藥品經銷權。本公司已於截至2020年2月止的初始剩餘授權期限內對藥品經營許可進行攤銷。藥品經營許可已經重續直至2024年2月。

開發的產品的攤銷費用包括在隨附的合併利潤表中的銷售成本－產品中。產品分銷權和藥品經營許可的攤銷費用列於隨附的合併利潤表中的經營費用。

每個有限年期無形資產的加權平均壽命約為12年。攤銷費用如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|--------------|--------------|--------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 攤銷費用－銷售成本－產品 | 1,639 | 1,644 |
| 攤銷費用－經營費用 | 375 | 376 |
| 合計 | <u>2,014</u> | <u>2,020</u> |

截至2023年6月30日此後五年及其後的攤銷費用估計如下：

| 截至12月31日止年度 | 銷售成本－ 產品 千美元 | 經營費用 千美元 | 合計 千美元 |
|---------------|--------------------|--------------|---------------|
| 2023年(本年剩餘期間) | 1,857 | 375 | 2,232 |
| 2024 | 3,714 | 750 | 4,464 |
| 2025 | 3,714 | 750 | 4,464 |
| 2026 | 3,714 | 750 | 4,464 |
| 2027 | 3,714 | 500 | 4,214 |
| 2028及其後 | 27,057 | — | 27,057 |
| 合計 | <u>43,770</u> | <u>3,125</u> | <u>46,895</u> |

10. 所得稅

截至2023年6月30日止六個月的所得稅費用為25,166,000美元；截至2022年6月30日止六個月的所得稅費用為22,090,000美元。截至2023年和2022年6月30日止六個月的所得稅費用主要因某些不可扣減開支而產生的中國當期稅費，以及其他特殊稅收扣除、研究和開發稅收抵免確定的美國當期稅費。

本公司按季度評估遞延所得稅資產的可實現性，並評估是否需要計提估值備抵。在評估遞延所得稅資產的可實現性時，本公司會考慮歷史盈利能力、遞延所得稅負債計劃轉回的評估、預計未來應納稅所得額和稅收籌劃策略。倘若基於所有可得證據，部分或全部已記錄遞延所得稅資產被視為於未來期間不大可能會實現，則已就遞延所得稅資產計提估值準備。經考慮所有正面及負面證據，截至2023年6月30日，本公司對遞延所得稅淨資產餘額確認充分的估值備抵。

截至2023年6月30日，公司未確認的稅收收益總額為12,524,000美元。本公司預計未來12個月內現有未確認的稅收收益金額將不會發生重大變化。在截至2023年6月30日止六個月，公司的不確定稅收頭寸準備金增加了969,000美元，主要是由於美國聯邦和州的稅收抵免和激勵措施。

本公司已選擇將有關所得稅的利息及罰款記錄為所得稅開支的一部分。截至2023年6月30日及2022年12月31日，本公司與不確定稅項狀況有關的應計利息及罰款（倘適用）並不重大。

本公司於多個稅務司法管轄區開展業務，因此需要在全球多個司法管轄區提交所得稅申報表。截至2023年6月30日，澳大利亞稅務事項於2013年至2023年間開放審查，中國稅務事項於2013年至2023年間開放審查，瑞士稅務事項於2018年至2023年間開放審查，美國聯邦稅務事項於2015年至2023年間開放審查。本公司提交納稅申報表的美國各州及其他非美國稅務司法管轄區於2012年到2023年間仍開放審查。

11. 補充資產負債表資料

預付賬款及其他流動資產包括以下項目：

| | 截至 | |
|----------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 預付研發成本 | 72,391 | 71,488 |
| 預付生產成本 | 69,319 | 58,950 |
| 預付稅項 | 18,485 | 20,478 |
| 其他應收款項 | 36,866 | 22,777 |
| 應收利息 | 1,992 | 3,039 |
| 預付保險 | 7,593 | 3,664 |
| 銷售返利短期押金 | 7,198 | 1,510 |
| 其他流動資產 | 41,206 | 34,647 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 合計 | <u>255,050</u> | <u>216,553</u> |

其他非流動資產包括以下項目：

| | 截至 | |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 商譽 | 109 | 109 |
| 物業及設備預付款項 | 13,140 | 22,025 |
| 預付供應成本 ⁽¹⁾ | 30,539 | 48,642 |
| 預付增值稅 | 1,734 | 804 |
| 租賃押金及其他 | 6,420 | 7,054 |
| 長期投資 | 95,607 | 91,779 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 合計 | <u>147,549</u> | <u>170,413</u> |

(1) 表示根據與綠葉製藥的許可協議就未來採購供應支付的款項以及根據一項商業供應協議就設備擴容支付的款項。該款項通過抵減商業供應採購款為公司帶來未來利益。

預提費用及其他應付款項包括以下項目：

| | 截至 | |
|------------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 酬金相關 | 135,719 | 184,775 |
| 外部研發活動相關 | 91,108 | 139,168 |
| 商業活動 | 65,506 | 51,806 |
| 個人所得稅及其他稅費 | 38,486 | 18,815 |
| 銷售折讓及退回相關 | 85,591 | 41,817 |
| 其他 | 38,540 | 30,971 |
| | <u>454,950</u> | <u>467,352</u> |

其他長期負債包括以下項目：

| | 截至 | |
|----------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 遞延政府補助收入 | 34,865 | 38,176 |
| 退休金負債 | 7,996 | 7,760 |
| 其他 | 257 | 159 |
| | <u>43,118</u> | <u>46,095</u> |

12. 應付賬款

截至報告期間末基於發票日期的應付賬款的賬齡分析如下：

| | 截至 | |
|--------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 3個月內 | 259,700 | 290,284 |
| 3至6個月 | 6,857 | 2,570 |
| 6個月至1年 | 270 | 1,379 |
| 1年以上 | 148 | 548 |
| | <u>266,975</u> | <u>294,781</u> |

應付賬款不計息，並須在正常營業週期內或按要求償還。

13. 債務

下表概述本公司截至2023年6月30日及2022年12月31日的短期及長期債務義務：

| 貸款方 | 協議日期 | 信用額度 千美元/ 人民幣千元 | 期限 | 到期日 | 利率 | 截至 | | | |
|------------------|------------|-----------------------|-----|------------|------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | | | | | | 2023年6月30日 | | 2022年12月31日 | |
| | | | | | | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 |
| 中國建設銀行 | 2018年4月4日 | 人民幣580,000千元 | 9年 | 2027年4月4日 | (1) | 10,343 | 75,000 | 7,250 | 50,000 |
| 中國招商銀行 | 2020年1月22日 | (2) | 9年 | 2029年1月20日 | (2) | 5,024 | 36,429 | 1,450 | 10,000 |
| 中國招商銀行 | 2020年11月9日 | 人民幣378,000千元 | 9年 | 2029年11月8日 | (3) | 5,516 | 40,000 | 5,437 | 37,500 |
| 中國民生銀行 (優先貸款) | 2020年9月24日 | 200,000千美元 | | (4) | 4.3% | 150,000 | 1,087,666 | 150,000 | 1,034,554 |
| 上海浦東發展銀行 | 2022年2月25日 | 50,000千美元 | 1年 | 2023年2月25日 | 2.2% | - | - | 50,000 | 344,851 |
| 中國招商銀行 | 2023年6月5日 | 人民幣400,000千元 | 1年 | 2024年6月4日 | 3.2% | 55,164 | 400,000 | - | - |
| 滙豐銀行 | 2023年5月4日 | 人民幣340,000千元 | 1年 | 2024年5月3日 | 4.7% | 46,889 | 340,000 | - | - |
| 中國興業銀行 | 2023年5月30日 | 人民幣200,000千元 | 1年 | 2024年5月29日 | 2.8% | 27,582 | 200,000 | - | - |
| 其他短期債務(5) | | | | | | 120,534 | 874,000 | 114,832 | 792,000 |
| 短期債務總額 | | | | | | <u>421,052</u> | <u>3,053,095</u> | <u>328,969</u> | <u>2,268,905</u> |
| 中國建設銀行 | 2018年4月4日 | 人民幣580,000千元 | 9年 | 2027年4月4日 | (1) | 64,818 | 470,000 | 75,395 | 520,000 |
| 中國招商銀行 | 2020年1月22日 | (2) | 9年 | 2029年1月20日 | (2) | 41,176 | 298,571 | 47,847 | 330,000 |
| 中國招商銀行 | 2020年11月9日 | 人民幣378,000千元 | 9年 | 2029年11月8日 | (3) | 44,200 | 320,500 | 49,369 | 340,500 |
| 中信銀行 | 2022年7月29日 | 人民幣480,000千元 | 10年 | 2032年7月28日 | (6) | 57,232 | 415,000 | 36,537 | 252,000 |
| 長期銀行借款總計 | | | | | | <u>207,426</u> | <u>1,504,071</u> | <u>209,148</u> | <u>1,442,500</u> |

- 未償還借款按中國金融機構人民幣貸款基準浮動利率計息。截至2023年6月30日的貸款利率為4.5%。該貸款以百濟廣州工廠的土地使用權及廣州工廠一期生產設施的若干固定資產作抵押。本公司在截至2023年6月30日止的六個月內償還了3,483,000美元(人民幣25,000,000元)。
- 2020年1月22日，百濟廣州工廠與中國招商銀行訂立九年期銀行貸款，按若干中國金融機構的現行利率為基準的浮動利率借入額度為人民幣1,100,000,000元的銀行貸款。該貸款以百濟廣州工廠的二期土地使用權及固定資產(於廣州工廠二期建設竣工後投入使用)作抵押。就本公司於截至2020年12月31日止年度與中國招商銀行訂立的短期貸款協議，借款額度由人民幣1,100,000,000元減少至人民幣350,000,000元。截至2023年6月30日的貸款利率為4.1%。本公司在截至2023年6月30日止的六個月內償還了731,000美元(人民幣5,000,000元)。百濟廣州工廠是一家於2017年3月3日根據中國法律註冊成立的公司，是百濟神州生物藥業的全資子公司。
- 未償還借款按中國金融機構人民幣貸款基準浮動利率計息。截至2023年6月30日的貸款利率為4.0%。該貸款以廣州工廠三期建設竣工後投入使用的固定資產作抵押。本公司在截至2023年6月30日止的六個月內償還了2,518,000美元(人民幣17,500,000元)。

4. 2020年9月，本公司與中國民生銀行簽訂貸款協議，總貸款額度不超過200,000,000美元（「優先貸款」），其中120,000,000美元被指定用於向廣州凱得科技發展有限公司（現稱廣州高新區科技控股集團有限公司）（以下簡稱「凱得」）收購百濟神州生物藥業的非控股股權和償還凱得提供的貸款，80,000,000美元被指定用於一般營運資金用途。優先貸款的原到期日為2021年10月8日，即動用該貸款首日起計首個周年日。本公司可將原到期日額外延長最多兩個十二個月期間。2021年10月8日，公司將到期日延長十二個月至2022年10月8日，並將優先貸款重新用於一般營運資金用途。2022年9月30日，公司與中國民生銀行修訂並重述貸款協議，以延長到期日至2023年10月9日。百濟神州生物藥業是一家於2017年1月25日根據中國法律成立的公司，是本公司的間接全資子公司。
5. 截至2022年和2021年12月31日止年度，本公司與中國興業銀行及中國招商銀行訂立短期營運資金貸款，合共借入人民幣875,000,000元，到期日介於2022年12月15日至2023年9月18日。在截至2023年6月30日的六個月中，公司償還16,574,000美元（人民幣117,000,000元），並提取28,174,000美元（人民幣199,000,000元）。於2023年6月30日，短期營運資金貸款的加權平均利率約為2.6%。
6. 2022年7月，本公司與中信銀行訂立十年期銀行貸款協議，按若干中國金融機構的現行利率為基準的浮動利率借入額度為人民幣480,000,000元的銀行貸款。截至2023年6月30日的六個月中，公司共提取22,502,000美元（人民幣163,000,000元）。截至2023年6月30日的貸款加權平均利率為4.1%。該貸款以百濟神州（蘇州）的土地使用權作抵押。

利息費用

截至2023年6月30日止六個月確認的利息費用為9,465,000美元，其中，772,000美元已資本化。截至2022年6月30日止六個月確認的利息費用為10,984,000美元，其中，1,935,000美元已資本化。

14. 產品收入

本公司的產品收入主要來自在美國、中國及其他地區銷售自主開發產品百悅澤[®]，在中國銷售百澤安[®]和百匯澤[®]，根據安進授權在中國銷售安加維[®]、倍利妥[®]和凱洛斯[®]，根據BMS授權在中國銷售瑞複美[®]和維達莎[®]，根據百奧泰授權在中國銷售普貝希[®]。

下表呈列本公司2023年和2022年截至6月30日止六個月的產品銷售淨額。

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------|----------------|----------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 產品收入－總額 | 1,176,933 | 638,273 |
| 減：折讓及銷售退回 | (212,897) | (72,189) |
| 產品收入－淨額 | <u>964,036</u> | <u>566,084</u> |

下表分列2023年和2022年截至6月30日止六個月按產品劃分的產品銷售淨額：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|------------------|----------------|----------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 百悅澤 [®] | 519,658 | 233,072 |
| 百澤安 [®] | 264,314 | 192,522 |
| 瑞複美 [®] | 45,005 | 41,576 |
| 安加維 [®] | 44,165 | 29,008 |
| 普貝希 [®] | 27,764 | 19,798 |
| 倍利妥 [®] | 25,524 | 21,396 |
| 凱洛斯 [®] | 15,995 | 8,405 |
| 維達莎 [®] | 7,119 | 8,946 |
| 百匯澤 [®] | 3,725 | 4,577 |
| 其他 | 10,767 | 6,784 |
| | <u>964,036</u> | <u>566,084</u> |
| 產品收入 — 淨額合計 | <u>964,036</u> | <u>566,084</u> |

下表呈列2023年和2022年截至6月30日止六個月的應計銷售折讓及退回的變動明細：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|------|------------------|-----------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 期初餘額 | 41,817 | 59,639 |
| 計提 | 212,897 | 72,189 |
| 支付 | <u>(169,123)</u> | <u>(60,316)</u> |
| 期末餘額 | <u>85,591</u> | <u>71,512</u> |

15. 除所得稅開支前虧損

本公司除所得稅開支前虧損乃經扣除／(計入)以下各項後達致：

| | 附註 | 截至6月30日止六個月 | |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| | | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 已售存貨成本 | | 177,779 | 136,410 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 8 | 40,332 | 30,041 |
| 研發成本(附註) | | 831,348 | 768,122 |
| 經營租賃成本 | | 13,429 | 13,366 |
| 特許權攤銷 | 9 | 2,014 | 2,020 |
| 員工福利開支(包括董事及最高行政人員薪酬)： | | | |
| 工資、薪金及其他福利 | | 542,029 | 489,416 |
| 股權激勵費用 | | 178,717 | 146,860 |
| 退休金計劃供款(定額供款計劃) | | 32,302 | 25,966 |
| | | <u>753,048</u> | <u>662,242</u> |
| 外匯差額，淨額 | | 68,911 | 118,355 |
| 貿易應收款的減值，淨額 | 6 | 234 | (210) |
| 銀行利息收入 | | (40,584) | (32,520) |
| 處置財產和設備的(收益)／損失 | | (67) | 73 |

附註：

在截至2023年和2022年6月30日的六個月期間，研發成本約為344,713,000美元和293,291,000美元也包括在員工福利費用中。

16. 每股虧損

下表調節了計算基本和稀釋每股虧損的分子和分母：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------------|---------------|---------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 分子： | | |
| 淨虧損 | (729,568) | (1,000,924) |
| 分母 | | |
| 加權平均已發行股份－基本和稀釋 | 1,357,211,308 | 1,334,252,648 |

截至2023和2022年的6月30日止的六個月，由於公司處於淨虧損狀態，且所有股票期權、受限制股份、受限制股份單位及員工購股計劃股票被排除在每股稀釋虧損的計算之外的影響，計算每股基本虧損不適用二級法，因為它們的影響是反稀釋的。

17. 股權激勵費用

2016期權及激勵計劃

於2016年1月，就本公司在納斯達克全球精選市場（「納斯達克」）首次公開發行（IPO）而言，本公司董事會及股東批准2016期權及激勵計劃（以下簡稱「2016年計劃」），自2016年2月生效。本公司最初預留65,029,595股普通股用於根據2016年計劃發行獎勵，另加根據2011期權計劃（以下簡稱「2011年計劃」）可供認購的任何股份，且不受於截至2016年計劃生效日期前任何尚未行使購股權限制，以及根據2011年計劃下的被取消或沒收而未發行普通股的相關股份獎勵。截至2023年6月30日，根據2011年計劃註銷或沒收的結轉至2016年計劃的普通股合共5,166,822股。於2018年12月，股東批准修訂及重列2016年計劃，增加38,553,159股普通股為授權發行股份數目，並修訂獨立董事年度酬金上限及作出其他變動。於2020年6月，股東批准2016年計劃的第一份修訂，以增加57,200,000股普通股為授權發行股份數目，並延長計劃期限至2030年4月13日。根據2016年計劃，可供發行的股份數目可於股份拆分、股息或本公司資本化中的其他變動時予以調整。

截至2023年6月30日止六個月，公司根據2016年計劃授予9,396,660股普通股期權和29,453,021股受限制股份單位。截至2023年6月30日，2016年計劃下流通在外的普通股的期權和受限制股份單位合計分別為64,070,175和68,073,668股。截至2023年6月30日，根據2016年計劃可於日後授出認購38,873,106股普通股的股份獎勵。

為繼續提供2016年計劃下的激勵機會，公司董事會和股東已批准對2016年計劃進行修訂（以下簡稱「第二份修訂」）以增加2016年計劃發行下的授權股數66,300,000股普通股，或截至2022年3月31日公司已發行股份的5%，該修訂於2022年6月22日生效。

2018股權獎勵計劃

2018年6月，本公司董事會批准2018股權獎勵計劃（以下簡稱「2018年計劃」）並預留12,000,000股普通股，專門用作向過往並非本公司或其子公司員工的個人授予獎勵，作為該個人加入本公司或其子公司的物質誘因，惟須符合納斯達克上市規則第5635(c)(4)條的規定。根據納斯達克上市規則第5635(c)(4)條，2018年計劃經董事會基於薪酬委員會的建議後批准而無須股東批准。2018年計劃的條款及條件，以及該計劃將採用的獎勵協議表格，將與2016年計劃及其所採用的獎勵協議表格大致相若。2018年8月，針對香港首次公開發售，本公司董事會批准修訂及重列2018年計劃，作出香港上市規則規定的變動。

截至2023年6月30日止，公司未根據2018年計劃授予流通在外普通股的期權和受限制股份單位。

基於2016年計劃第二份修訂案的生效，2018年計劃於2022年6月22日終止，依據不再授予新的股權獎勵，但該計劃下的待授予的股權獎勵應繼續根據其條款歸屬和／或行使。

2018員工購股計劃

2018年6月，本公司股東批准了2018員工購股計劃（以下簡稱「員工購股計劃」）。3,500,000股本公司普通股初步預留作員工購股計劃發行。2018年12月，董事會批准修訂及重列員工購股計劃，將授權發行股數由3,855,315股普通股增加至7,355,315股普通股。2019年6月，董事會通過了一項修正案，修訂了該計劃的資格標準。2021年6月，公司董事會通過了經第三次修訂及重列的員工購股計劃，以涵蓋美國稅收規則下的某些技術性修訂，並合併先前修訂的變化，於2021年9月1日生效。員工購股計劃允許合資格員工於各發售期（通常為6個月）末以較本公司美國存託股份於各發售期開始或結束時市價的較低者折讓15%的價格購買本公司普通股（包括以美國存託股份形式），有關資金自員工於要約期的工資中扣減。合資格員工可授權扣減最多為其合法收入的10%工資，惟須符合適用限制。

截至2023年6月30日，員工購股計劃下共計2,735,219股普通股可供日後發行。

下表概述根據員工購股計劃發行的股份：

| 發行日期 | 已發行 普通股數目 | 市場價格 ¹ | | 購買價格 ² | | 所得款項 千美元 |
|------------|--------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------|
| | | 存託股份 美元 | 普通股 美元 | 存託股份 美元 | 普通股 美元 | |
| 2023年2月28日 | 930,582 | 171.10 | 13.16 | 145.44 | 11.19 | 10,414 |
| 2022年8月31日 | 861,315 | 171.66 | 13.20 | 145.91 | 11.22 | 9,667 |
| 2022年2月28日 | 667,160 | 210.52 | 16.19 | 178.94 | 13.76 | 9,183 |

¹ 根據員工購股計劃條款，市價為發行日期或發售日期納斯達克收市價的較低者。

² 根據員工購股計劃條款，購買價為適用市價折讓的價格。

下表概述2023年和2022年截至6月30日止六個月確認的股權激勵費用總額：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 研發費用 | 79,976 | 67,965 |
| 銷售及管理費用 | 98,741 | 78,895 |
| 合計 | <u>178,717</u> | <u>146,860</u> |

18. 累計其他綜合虧損

累計其他綜合虧損的變動如下：

| | 外幣 折算調整 千美元 | 可供出售的 證券未實現 收益(損失) 千美元 | 退休金 負債調整 千美元 | 合計 千美元 |
|----------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|
| 2022年12月31日餘額 | (62,523) | (9,011) | (5,883) | (77,417) |
| 重新分類前的其他綜合(虧損)收益 | (73,172) | 6,902 | — | (66,270) |
| 本期間其他綜合(虧損)收益淨額 | (73,172) | 6,902 | — | (66,270) |
| 2023年6月30日餘額 | <u>(135,695)</u> | <u>(2,109)</u> | <u>(5,883)</u> | <u>(143,687)</u> |

19. 股東權益

股份購買協議

根據本公司與安進於2019年10月31日訂立、於2019年12月6日、2020年9月24日和2023年1月30日修訂的股份購買協議(SPA)，本公司於2021年9月以非公開定向發行的方式向安進公司發行了共計165,529股美國存託股份(2,151,877股普通股)，總對價為50,000,000美元。

科創板上市

2021年12月，本公司在上海證券交易所科創板(「科創板市場」)完成首次公開募股(「科創板發售」)。科創板發售中提供的股份由中國境內的許可投資者以人民幣(「人民幣股份」)發行和認購。人民幣股份的公開發行價為每股192.60元，即每股美國存託股份391.68美元。在這次發行中，本公司出售了115,055,260股普通股。扣除承銷折扣和佣金及發行費用後的淨所得款項為3,392,616,000美元。根據中國證券法的要求，科創板發售的淨所得款項必須嚴格遵守科創板招股說明書中披露的計劃用途以及本公司董事會批准的科創板募集資金管理制度。

20. 受限淨資產

本公司派付股息的能力可能取決於本公司收取其中國子公司分派的資金。有關中國法律及法規允許本公司中國子公司僅根據中國會計準則及法規確定的保留盈利(如有)支付股息。根據美國公認會計原則編製的簡明合併財務報表所反映的經營業績與本公司中國子公司的法定財務報表所反映的經營業績不同。

根據中國公司法，內資企業須按年度除稅後利潤的至少10%計提法定盈餘公積，直至該盈餘公積達到其各自註冊資本的50%（基於企業的中國法定賬目）。內資企業亦需要由董事會酌情自根據企業的中國法定賬目確定的利潤計提相應盈餘儲備。上述盈餘公積僅用於特定目的，不能作為現金股息分配。本公司的中國子公司為內資企業，因此受上述可分配利潤的限制。

由於此類中國法律及法規，包括稅後利潤的至少10%需要進行年度計提以於支付股息前撥作一般儲備金的規定，本公司的中國子公司向本公司轉移其部分資產淨值的能力受限。

中國的外匯及其他法規可能進一步限制本公司的中國子公司以股息、貸款及預付款形式向本公司轉撥資金。截至2023年6月30日和2022年12月31日，本公司中國子公司的資產淨值分別為3,305,583,000美元及3,548,881,000美元。

21. 承諾及或然事項

購買承諾

截至2023年6月30日，本公司的購買承諾為104,115,000美元，其中40,295,000美元與合約生產機構的約定最低購買要求有關，63,820,000美元與從BMS及安進購買產品的有約束力的購買義務有關。本公司就從BMS或安進購買產品並無任何最低購買規定。

資本承諾

截至2023年6月30日，本公司的資本承諾為381,187,000美元，用於購買物業、廠房及設備，主要用於建設本公司設於新澤西州霍普韋爾的生產與臨床研發園區、中國廣州和蘇州的生產設施擴建額外產能以及北京英仁偉業生物科技有限公司的新樓建設。

共同開發撥資承諾

根據與安進合作協議，本公司負責為安進腫瘤管線藥物共同撥資全球開發費用，總上限為1,250,000,000美元。本公司通過提供現金及開發服務為部分共同開發費用撥資。截至2023年6月30日，本公司的剩餘共同開發撥資承諾為549,765,000美元。

研發承諾

本公司於2021年6月簽訂了長期研發協議，其中包括在未來四年內支付預付款和固定季度付款的義務。截至2023年6月30日，研發承諾合計為17,990,000美元。

撥資承諾

本公司承諾了對兩項權益法投資出資15,057,000美元。截至2023年6月30日，剩餘資本承付額為10,557,000美元，預計將在投資期間不定時支付。

養老金承諾

本公司在瑞士設有一個設定受益養老金計劃。根據於2023年6月30日生效的年度出資繳款，設定受益養老金計劃的出資義務相當於每年2,627,000美元，以實現計劃資產的市值等於預計福利義務的全額出資狀態。由於未來人員配置及薪酬水平、各種精算假設及計劃資產實際投資回報的變化，未來出資需求將會變化。

其他業務協議

本公司在一定程度上與合約研究機構訂立研發服務協議。這些合約通常可隨時由本公司以事先書面通知取消。

本公司亦就授權知識產權與機構及公司訂立合作協議。本公司或須就其有關合作協議所訂明產品作出未來開發、註冊及商業化里程碑付款及有關未來銷售的特許權使用費付款。這些協議項下付款通常於實現有關里程碑或銷售時到期及應付。由於此類里程碑的實現及時間並不固定且無法確定，故此類承擔並未於本公司的資產負債表記錄。當實現此類里程碑或銷售時，相應金額於本公司財務報表確認。

法律訴訟

在正常業務過程中，公司可能會受到法律程序、索賠和訴訟的影響，因為公司所處的行業容易受到專利法律索賠的影響。當法律訴訟和索賠方面的損失可能發生且可以估計時，公司會將估計損失入賬。與這些事項相關的法律費用在發生時記為費用。

22. 關聯方交易

- (a) 除本財務資料其他部分詳述的交易外，本公司於截至2023及2022年6月30日止六個月的關聯方交易如下：

科學顧問委員會主席王曉東博士(董事兼股東)已為本公司提供顧問服務，截至2023及2022年6月30日止六個月，王博士已就顧問服務所收取的酬金包括(i)諮詢費為50,000美元(2022: 50,000美元)；(ii)績效相關的現金獎勵為75,000美元(2022: 75,000美元)；(iii)購股權計劃及受限制股份單位的股權激勵為2,017,000美元(2022: 2,141,000美元)。

- (b) 本公司主要管理人員的酬金：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|----------------|---------------|---------------|
| | 2023 | 2022 |
| | 千美元 | 千美元 |
| 短期員工福利 | 2,914 | 3,423 |
| 離職後福利 | 32 | 37 |
| 股權激勵開支 | 19,857 | 19,626 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 支付予主要管理人員的酬金總額 | <u>22,803</u> | <u>23,086</u> |

23. 分部及地區資料

本公司經營一個分部：藥品。其主要營運決策者為首席執行官，負責制定經營決策、評估業績並按合併基礎分配資源。

本公司的長期資產主要位於中國和美國。

按地理區域劃分的產品收入淨額基於客戶的位置，合作收入淨額記錄在相關收入預期來源的司法管轄區。

按地理區域劃分的產品收入合計呈列如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|------|----------------|----------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 中國 | 540,828 | 403,164 |
| 美國 | 362,307 | 156,269 |
| 其他地區 | 60,901 | 6,651 |
| 合計 | <u>964,036</u> | <u>566,084</u> |

按地理區域劃分的合作收入合計呈列如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|------|---------------|---------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 中國 | 2,636 | — |
| 美國 | 54,523 | 57,480 |
| 其他地區 | 21,867 | 24,634 |
| 合計 | <u>79,026</u> | <u>82,114</u> |

24. 期後事項

2023年7月28日(以下簡稱「簽約日」)，公司作為借款人與作為貸款人的招商銀行股份有限公司(以下簡稱「貸款人」)簽訂了一份信用貸款協議(以下簡稱「信用貸款協議」)。貸款人根據信用貸款協議提供4億美元的非承諾和無擔保的信貸額度(以下簡稱「信貸額度」)，該信貸額度項下提取的每筆貸款的期限最長不超過一年，但所有貸款必須在簽約日後18個月內償還。信貸額度項下提取的貸款的利率為浮動利率，利率為有擔保隔夜融資利率加上適用的利差，自貸款提取之日起逐日計收利息，按季付息。信貸額度下提取的貸款用於為公司及其子公司的營運資金需求和日常運營提供資金。信用貸款協議約定了財務承諾條款，要求公司保持一定的負債與所有者權益比率，維持特定數額的合併口徑淨資產和合併口徑現金餘額，以及達到一定的年度產品銷售收入，所有這些財務承諾要求是否得到滿足需要每季度或每年進行測試。信用貸款協議，在其他事項之外，還包含一些經營層面的承諾條款，其中包括：(i)維持在香港聯合交易所和上海證券交易所科創板的上市地位；(ii)在於貸款人處開立的賬戶中維持利息儲備金；(iii)限制特定的額外負債的產生；及(iv)保持對於關鍵專利的所有權以及其他與公司知識產權相關的承諾事項。信用貸款協議中還包含其他特定的承諾、聲明和保證與違約事件條款，其中許多僅在對公司履行其在信用貸款協議項下的義務的能力產生重大不利影響或影響公司正常運營的情況下才會被違反或觸發。截至本公告披露之日，信用貸款協議項下沒有任何未償還貸款。

2023年8月1日，公司與BMS-Celgene及其若干關聯公司簽署了《和解及終止協議》(「和解協議」)以終止雙方正在履行的合同關係、先前披露的正在進行的關於ABRAXANE的仲裁程序(「仲裁」)，以及雙方於2017年和2018年簽署的許可和供應協議(「許可和供應協議」)、經修訂和重述的質量協議(「質量協議」)及股份認購協議(「股份認購協議」)。根據和解協議，雙方同意共同撤回仲裁，BMS-Celgene同意向公司轉讓其於2017年從公司購買的23,273,108股公司普通股，在每一情形下均須遵守協議的條款和條件，並滿足若干交割條件。根據和解協議，公司對轉讓的股份沒有任何付款義務。此外，雙方同意將於2023年12月31日終止許可和供應協議及質量協議，但公司有權繼續銷售瑞複美®和維達莎®的所有庫存，直至售罄或2024年12月31日(以較早發生者為準)。和解協議規定雙方和解並互相豁免因仲裁、許可和供應協議、質量協議及股份認購協議引起的或與之有關的索賠和潛在索賠，以及雙方之間的其他爭議和潛在爭議，在每一情形下均須遵守協議的條款和條件。

25. 美國公認會計原則與國際財務報告準則的對賬

未經審計的中期簡明合併財務報表按照美國公認會計原則編製，與國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）在某些方面有所不同。根據美國公認會計原則和國際財務報告準則編製的公司財務信息之間的重大差異的影響如下：

| 綜合經營表數據 | 截至2023年6月30日止六個月 | | | | 根據國際財務報告準則所呈報金額 千美元 |
|-------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 根據美國公認會計原則所呈報金額 千美元 | 國際財務報告準則調整 | | | |
| | | 股權激勵及相關稅項 (附註(i)) 千美元 | 中期所得稅 (附註(iii)) 千美元 | 租賃 (附註(iv)) 千美元 | |
| 研發費用 | (831,348) | (13,557) | – | 830 | (844,075) |
| 銷售及管理費用 | (723,533) | (13,107) | – | 650 | (735,990) |
| 利息收入(費用)，淨額 | 31,086 | – | – | (1,556) | 29,530 |
| 除所得稅費用前虧損 | (704,402) | (26,664) | – | (76) | (731,142) |
| 所得稅(費用)收益 | (25,166) | (1,567) | 7,376 | – | (19,357) |
| 淨虧損 | (729,568) | (28,231) | 7,376 | (76) | (750,499) |

| 綜合經營表數據 | 截至2022年6月30日止六個月 | | |
|-----------|------------------------|-------------------------------------------|------------------------|
| | 根據美國公認會計原則所呈報金額 千美元 | 國際財務報告準則調整 股權激勵及相關稅項 (附註(i)) 千美元 | 根據國際財務報告準則所呈報金額 千美元 |
| | 研發費用 | (768,122) | (5,520) |
| 銷售及管理費用 | (625,976) | (4,044) | (630,020) |
| 除所得稅費用前虧損 | (978,834) | (9,564) | (988,398) |
| 所得稅費用 | (22,090) | (15,102) | (37,192) |
| 淨虧損 | (1,000,924) | (24,666) | (1,025,590) |

| 綜合資產負債表數據 | 截至2023年6月30日 | | | | | 根據國際財務報告準則所呈報金額 千美元 |
|-------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 根據美國公認會計原則所呈報金額 千美元 | 國際財務報告準則調整 | | | 租賃 (附註(iv)) 千美元 | |
| | | 股權激勵及 相關稅項 (附註(i)) 千美元 | 優先股 (附註(ii)) 千美元 | 中期所得稅 (附註(iii)) 千美元 | | |
| 經營租賃使用權資產 | 99,422 | - | - | - | (2,381) | 97,041 |
| 預付賬款及其他流動資產 | 255,050 | - | - | 7,376 | - | 262,426 |
| 資產合計 | 5,728,736 | - | - | 7,376 | (2,381) | 5,733,731 |
| 額外實繳資本 | 11,752,019 | 28,231 208,042* | - 307,894* | - - | - - | 12,296,186 |
| 累計虧損 | (7,809,910) | (28,231) (208,042)* | - (307,894)* | 7,376 - | (76) (2,305)* | (8,349,082) |
| 權益合計 | 3,798,559 | - | - | 7,376 | (2,381) | 3,803,554 |

| 綜合資產負債表數據 | 截至2022年12月31日 | | | | | 根據國際財務報告準則所呈報金額 千美元 |
|-----------|------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| | 根據美國公認會計原則所呈報金額 千美元 | 國際財務報告準則調整 | | | 租賃 (附註(iv)) 千美元 | |
| | | 股權激勵及 相關稅項 (附註(i)) 千美元 | 優先股 (附註(ii)) 千美元 | 中期所得稅 (附註(iii)) 千美元 | | |
| 經營租賃使用權資產 | 109,960 | - | - | - | (2,305) | 107,655 |
| 資產合計 | 6,379,290 | - | - | - | (2,305) | 6,376,985 |
| 額外實繳資本 | 11,540,979 | 33,993 174,049* | - 307,894* | - - | - - | 12,056,915 |
| 累計虧損 | (7,080,342) | (33,993) 10,311 (184,360)* | - - | - - | (2,305) - | (7,598,583) |
| 權益合計 | 4,383,355 | - | - | - | (2,305) | 4,381,050 |

* 國際財務報告準則調整由過往年度相關調整滾動調整而來。

附註：

(i) 股權激勵及相關稅項

根據美國公認會計原則，本公司已選擇根據服務條件按直線法就所有予以分級歸屬授出的僱員權益獎勵確認酬金開支，惟於任何日期確認的酬金成本金額至少等於在該日歸屬的購股權授出日期價值部分。

根據國際財務報告準則，需要就所有予以分級歸屬授出的僱員權益獎勵採用加速方法確認酬金開支。

根據美國公認會計原則及國際財務報告準則，截至2023年6月30日止六個月於研發費用以及銷售及管理費用內確認的股權激勵金額產生的差額為26,664,000美元（截至2022年6月30日止六個月：9,564,000美元）。

根據國際財務報告準則，美國員工股票支付產生的稅前可抵扣金額超過會計確認的累計股票支付相關費用所產生的超額稅收利益應記錄在股東權益中，而不是美國公認會計原則下的當期所得稅費用／收益中。

(ii) 優先股

本公司於本公司的美國首次公開發售前擁有優先股，該等優先股已於美國首次公開發售時轉換為普通股。根據美國公認會計原則，本公司發行的優先股被分類為夾層股權，因為該等可轉換優先股可於發生有條件事件（例如清盤交易）時贖回。優先股持有人在發生該等有條件事項時具有清盤優先權。可轉換優先股的兌換選擇權及或然贖回選擇權並不符合分叉賬目會計處理，原因是兌換選擇權與主體工具顯然及密切相關，而且兌換選擇權及或然贖回選擇權的相關普通股並非公開交易，亦不可隨時轉換為現金。由於在相關承諾日每股普通股的公平值低於最優惠轉換價，因此並無就可轉換優先股確認有利轉換特徵。由於清盤交易的可能性甚微，本公司認為優先股當前不能贖回，且優先股將來亦不大可能會贖回。因此，將不對優先股的初始賬面值作出調整，直至其可能可贖回為止。

根據國際財務報告準則，優先股被視為由主債務工具組成的混合工具，轉換選擇權則被視為衍生工具。此乃由於優先股的若干贖回觸發事件不在本公司普通股股東的控制之下所致。此外，優先股持有人有權於發生若干反攤薄事件時將優先股轉換為可變量目的本公司普通股。根據國際財務報告準則，本公司初步將所有優先股按公平值入賬列作金融負債，而優先股的公平值金額的後續變動在其產生年度的經營表中確認。因此，根據國際財務報告準則於2016年2月轉換為本公司普通股之前的優先股的所有公平值變動307,894,000美元均於經營表中確認，而該等公平值變動的累計影響於優先股轉換為普通股時在額外實繳資本賬目中確認。該等國際財務報告準則調整對累計虧絀及額外實繳資本的影響為307,894,000美元，該等金額已全部結轉至其後的財政年度／期間的期初資產負債表中。

(iii) 中期所得稅

在美國公認會計原則下，中期計提所得稅費用是通過將預計的集團年度平均有效稅率，應用於報告期內各子公司的稅前利潤來確定的。

根據國際財務報告準則，中期計提所得稅費用是通過對中期稅前利潤採用預計的各子公司的單體年度有效稅率來確定的。每個重要稅收管轄區都有一個單獨的估計年平均實際稅率，並分別適用於每個管轄區的中期稅前收入。

根據本公司的評估，根據美國公認會計原則及國際財務報告準則確認的中期所得稅差額對截至2022年6月30日及截至2023年6月30日止六個月的財務報表並無重大影響。

(iv) 租賃

根據美國公認會計原則本公司使用修定追溯法採納於2019年1月1日生效的新租賃準則，並未重列過往比較期間。作為承租人，本公司根據美國公認會計原則基於餘下租賃付款總額的現值確認租賃負債及相應使用權資產。本公司其後於租期內使用直線基準確認經營租賃開支。

國際財務報告準則第16號，租賃要求實體於經營表內分開呈列租賃負債的利息開支及使用權資產折舊。此舉將更改租期內各個期間的開支分配及所確認開支總額。綜合使用權資產直線折舊法及租賃負債實際利率法將導致租期前幾年計入損益的支出總額較高及租期後幾年的開支減少。

根據本公司的評估，根據美國公認會計原則及國際財務報告準則確認的租賃差額對截至2022年6月30日及截至2023年6月30日止六個月的財務報表並無重大影響。

(v) 投資

根據美國公認會計準則，對於不具易於釐定公平值且不符合《美國會計準則第820號－公允價值計量和披露》(「ASC第820號」)實際權宜法估計公平值的權益證券，本公司選擇以成本扣除減值計量，加上或減去因同一發行人就相同或類似投資進行有序交易的可觀察價格變動(如有)。

根據國際財務報告準則，本公司按公平值計入損益計量於權益工具的投資。

根據本公司的評估，根據美國公認會計原則及國際財務報告準則確認的投資差額對截至2023年6月30日及截至2023年6月30日止六個月的未經審核財務報表並無重大影響。

26. 股息

公司董事會不建議在截至2023年6月30日的六個月內分配任何中期股息(截至2022年6月30日的六個月：零)。

管理層討論及分析

概覽

我們是一家全球性生物科技公司，專注於發現和開發創新性腫瘤藥物，旨在為全球癌症患者提高藥物可及性和可負擔性。

我們目前共有3款自主研發並獲批上市藥物，包括百悅澤® (澤布替尼，一款用於治療多種血液腫瘤的布魯頓氏酪氨酸激酶(BTK)小分子抑制劑)、百澤安® (替雷利珠單抗，一款用於治療多種實體瘤及血液腫瘤的抗PD-1抗體免疫療法)和百匯澤® (帕米帕利，一款具有選擇性的PARP1和PARP2小分子抑制劑)。百悅澤®已在美國、中國、歐盟、英國、加拿大、澳大利亞和其他國際市場獲批上市，百澤安®和百匯澤®目前也已在中國上市。憑藉我們強大的商業化能力，我們獲授權許可在中國市場商業化14款已獲批的藥物。在全球臨床開發及商業化能力的支持下，我們已與安進公司(「安進」)及諾華製藥(「諾華」)等世界領先生物製藥公司建立合作，以開發及商業化創新藥物。

我們致力於通過內部研發或與志同道合的合作夥伴攜手，推動同類最佳或同類首創的臨床候選藥物研發，從而為全球患者提供具有影響力且可負擔的藥物。我們已自主開展超過120項臨床試驗，在約45個地區入組超過21,000名受試者。這些臨床試驗包括針對我們現有產品組合所開展的超過35項關鍵性或潛在註冊可用臨床試驗，產品組合中也涵蓋了3款自主研發並已獲批的藥物。

我們已建立並正在擴大我們的內部生產能力。我們正在美國新澤西州建立一座商業化階段的生物藥生產和臨床研發中心，與我們在中國的先進的生物藥和小分子藥生產基地形成補充，以支持我們藥物在當前和未來的潛在需求。我們同時還與優質的全球性合約生產機構合作，生產我們自主研發的臨床階段和商業化產品。

自2010年成立以來，我們已成為一家全方位一體化的全球性公司，在全球包括美國、中國、歐洲及澳大利亞等國家和地區擁有超過10,000名員工。

近期發展

近期業務發展

2023年7月21日，我們宣佈歐洲藥品管理局人用藥品委員會已發佈其推薦百澤安®獲得上市許可的積極意見，建議批准百澤安®單藥用於治療既往接受過含鉑化療的不可切除、局部晚期或轉移性食管鱗狀細胞癌成人患者。

2023年7月12日，我們宣佈美國食品藥品監督管理局(「FDA」)已受理百悅澤®的新適應症上市許可申請，即百悅澤®聯合奧妥珠單抗用於治療既往至少經過二線治療後復發或難治性濾泡性淋巴瘤成人患者。此前，該適應症已獲得FDA授予的「快速通道」資格和「孤兒藥」認定。根據《處方藥使用者付費法案》，FDA預計將於2024年第一季度對該項申請做出決定。

2023年7月10日，我們宣佈與映恩生物簽署協議，百濟神州獲得一款在研、臨床前抗體偶聯(「ADC」)藥物全球臨床開發和商業化權利授權的獨家選擇權，該藥物將用於治療特定實體瘤患者。

2023年7月10日，我們宣佈重新獲得了開發、生產和商業化在研TIGIT抑制劑歐司珀利單抗的全部全球權利。百濟神州與諾華共同決定終止《選擇權、合作和許可協議》，百濟神州先前根據該協議授予諾華一項獨家的、基於時間的選擇權，以使諾華可以通過行使該選擇權獲得歐司珀利單抗在北美、歐洲和日本的開發、生產和商業化權利。

2023年7月4日，我們與綠葉製藥集團有限公司(「綠葉」)一起宣佈綠葉自主研發的創新製劑—注射用戈舍瑞林微球(中文商標：百拓維®)已於2023年6月30日獲得中國國家藥品監督管理局批准，用於需要雄激素去勢治療的前列腺癌患者。該產品為全球首個且當前唯一獲批上市的戈舍瑞林長效微球製劑；同時，百濟神州與綠葉製藥雙方將正式就該產品商業化開展戰略合作。

2023年5月30日，我們宣佈百悅澤®獲得加拿大衛生部批准用於治療慢性淋巴細胞白血病(「CLL」)成人患者。

2023年5月6日，我們宣佈中國國家藥品監督管理局批准百悅澤®相關的四項註冊申請，包括兩項新增適應症的上市許可申請，具體為新診斷的成人CLL或小淋巴細胞淋巴瘤(「SLL」)患者和新診斷的成人華氏巨球蛋白血症患者，以及兩項附條件批准轉為常規批准的補充申請。

未來及展望

我們以創立一家一體化的生物製藥公司為願景，致力於推動生物科技行業的變革，為全球更多患者提供具有影響力、可及且可負擔的藥物。在公司創立的13年中，我們以實現這一願景為目標，取得重大進展，並建立了五項戰略競爭優勢，幫助我們取得短期和長期成功：

1. **我們建立了全球規模最大、最具效率和成本優勢的腫瘤研究團隊之一**，擁有約1,100名科研人員。公司取得的商業化上市批准、臨床資料及合作項目均證明了他們的實力，其中合作項目為公司帶來了14億美元的合作付款。憑藉內部研發引擎，我們成功研發了3款藥物並獲批商業化上市，包括百悅澤®和百澤安®。此外，我們設計的每個研究項目均具備差異化的生物學假設或同類首創的作用機制。我們的核心藥物百悅澤®用於治療複發或難治性CLL的無進展生存期和總緩解率結果均優於伊布替尼。我們廣泛的管線中還包括具備同類最佳或同類首創潛力的自主研發產品，包括BCL-2抑制劑sonrotoclax(BGB-11417)、HPK1抑制劑BGB-15025，以及在早期數據中顯示出潛力的靶向BTK蛋白降解(CDAC)藥物BGB-16673。我們的管線中還包括許多早期產品，如針對OX40、LAG-3、TIM-3等靶點。我們還投入建設了包括CDAC蛋白降解、雙特異性抗體、三特異性抗體、ADC、CAR-NK、mRNA等在內的技術平台。我們的研究和創新實力將確保我們為患者提供質量高、具有影響力的藥物。2023年7月18日，我們舉辦了投資者研發日活動，圍繞我們深厚且廣泛的全球創新研發管線和平台，分享最新進展，以及我們的願景、差異化能力和價值創造驅動力的洞察。
2. **我們建立了一支大型全球臨床開發團隊**，該團隊由位於五大洲的超過3,000名同事組成，使我們能夠基本不依賴第三方合約研究機構的情況下開展臨床試驗。在藥物研發過程中，超過75%的成本和大部分時間都用於臨床開發階段。我們相信通過充分整合這些能力，我們可以創造戰略競爭優勢。通過內部自主臨床開發活動，我們能夠降低試驗成本、加快入組速度，並通過運用技術以確保各試驗和臨床研究中心的工作質量與一致性。同時，內部臨床開發讓我們能夠在更多地區設立臨床研究中心和增加研究中心數量，從而提升我們的臨床試驗中的患者多樣性。我們展示出了完成大規模、多區域臨床試驗的能力，這是我們最重要的戰略競爭優勢之一，能夠解決製藥行業面臨的巨大挑戰。

3. **我們以百悅澤®和百澤安®兩款核心藥物為基礎，建立了強有力的商業化產品組合，這兩種藥物正在成為主要收入來源，並將支持我們開發未來管線及更多聯合療法。**我們血液學產品的代表為百悅澤®，其廣泛的臨床項目包括在29個市場進行的35項試驗，共入組超過5,000例患者。我們進行了兩項與伊布替尼對比的大規模頭對頭研究，入組患者超過800例。ALPINE頭對頭試驗的數據顯示，百悅澤®是首個且唯一一個有效性優於伊布替尼的BTK抑制劑，該試驗資料也入選了2022年末美國血液學會(ASH)年會中久負盛名的最新突破板塊進行展示，同時獲《新英格蘭醫學雜誌》刊發。基於我們的試驗產生的匯總安全性數據，我們顯示出非常有利的安全性特徵，尤其是與伊布替尼的心血管安全性特徵(包括房顫、室性心律失常和高血壓)相比。我們相信，百悅澤®以及包括可以進行單藥治療或聯合用藥的BCL-2抑制劑sonrotoclax在內的我們的管線藥物能夠幫助我們在血液腫瘤學領域建立強大的地位。我們實體瘤產品的代表為抗PD-1單克隆抗體百澤安®，其目前已經在中國獲批用於十一項適應症。百澤安®已經在中國PD-1/PDL-1類別藥物商業化市場取得了領先地位。在中國境外，通過與我們的合作夥伴諾華合作，我們在美國和歐盟提交了新藥上市許可申請。憑藉百澤安®以及潛在同類最佳或同類首創靶向OX40、TIGIT、LAG-3和TIM-3的管線藥物，我們已做好準備建立我們的免疫腫瘤學業務並為患者提供創新療法及聯合療法。
4. **我們擁有一支獨一無二的國際商業化團隊，規模超過3,500人，以將藥品帶給全球患者。**中國的商業化團隊正在積極推動我們的自主研發及合作藥物在實體瘤和血液學領域的應用。百悅澤®和百澤安®已經分別在中國BTK抑制劑及PD-1/PDL-1類別藥物市場取得了領先地位，我們也上市並銷售來自於我們全球商業合作夥伴的14款產品。在北美，隨着百悅澤®獲批新適應症，我們的美國團隊也在不斷提升百悅澤®的銷售並進軍加拿大市場。在歐洲，我們已經建立了一支商業化團隊，重點關注血液腫瘤治療領域的醫學思想領袖。百悅澤®目前已在共計超過65個市場獲批，並有其他正在審評中或計劃遞交的上市申請。我們的戰略是在全球範圍內廣泛地商業化我們的藥物。我們已通過關聯公司在亞太地區建立商業化能力，並通過經銷商夥伴拓展至拉丁美洲和其他新興市場。我們的全球商業化團隊將致力於為全球患者提供療效佳和具有差異化的藥物，並將與商業夥伴合作以提高健康的平等性。
5. **我們具備雄厚財務實力。**在資本成本增長的背景下，我們的財務狀況具有優勢。我們已經通過銷售核心產品獲得了可觀的收入，並預期在2023年及以後，收入會繼續大幅增長。我們預計短期內產品收入增長能夠超過經營費用增長，這將使我們能夠持續提升經營優勢。我們將繼續謹慎且戰略性地部署資金，並致力於創造長期價值。

財務回顧

收入

產品收入

我們的產品收入來源於銷售我們的三款自主研發產品以及我們從合作夥伴取得授權的授權許可藥品。

當本公司向客戶轉移控制權時，確認產品銷售收入。本公司於產品交付客戶且產品所有權轉移給客戶的時點確認控制權的轉移。產品銷售收入經扣除返利、退款、貿易折扣和津貼、銷售退回及其他獎勵產生的可變對價後確認。收入的估計抵減準備在銷售額入賬的同期根據合同條款、歷史經驗及趨勢分析計提。

合作收入

我們確認合作及對外授權安排項下所取得的合作收入。2021年1月，我們與諾華簽訂合作及授權協議，授予諾華在美國、加拿大、墨西哥、歐盟成員國、英國、挪威、瑞士、冰島、列支敦士登、俄羅斯及日本（「諾華區域」）開發、生產及商業化替雷利珠單抗的權利。協議開始時確定了兩項履約義務：(1)在諾華區域開發、生產和商業化替雷利珠單抗的獨家授權許可，轉讓專有技術和使用替雷利珠單抗商標，以及(2)開展和完成替雷利珠單抗研發服務。根據該協議，我們收到了一筆現金預付款，該款項根據履約義務的單獨售價在協議中識別的兩項履約義務之間進行分配。分配給授權許可的部分在許可權交付和專有技術轉讓時確認。因為替雷利珠單抗研發服務根據完工百分比法執行，分配給替雷利珠單抗研發服務的預付款部分被遞延並逐漸被確認為合作收入。估計的完工成本定期會被重新評估，所實現收入的任何更新均按未來基數進行確認。

2021年12月，我們擴大了與諾華的合作，與諾華簽訂了一項選擇權、合作和授權許可協議，以在諾華區域開發、生產和商業化我們的研究藥物TIGIT抑制劑歐司珀利單抗。此外，我們與諾華簽訂了一項協議，授予我們在中國境內指定區域（稱作「廣闊市場」）營銷、推廣和銷售泰菲樂[®]（達拉非尼）、邁吉寧[®]（曲美替尼）、維全特[®]（培唑帕尼）、飛尼妥[®]（依維莫司）和贊可達[®]（塞瑞替尼）5款已獲批的諾華抗腫瘤藥物的權利。在協議開始時確定了三項履約義務：(1)獨家產品授權許可選擇權的重大權利，(2)向諾華提供的選擇權期內在臨床試驗中使用歐司珀利單抗的權利和百濟神州專有技術的初始轉讓，以及(3)開展歐司珀利單抗研發服務。市場開發活動在協議範圍內被視為不重大。根據該協議，我們收到了一筆現金預付款，該款項根據履約義務的單獨售價在協議中識別的三項履約義務之間進行分配。分配給重大權利的部分被遞延，並將在諾華行使選擇權並交付授權許可或選擇權期限屆滿或終止的孰早時點確認。分配給諾華在選擇權期內在自身臨床試驗中使用歐司珀利單抗的權利以及百濟神州專有技術初始轉讓的交易價格部分被遞延，並在預期的選擇權期內確認。分配給歐司珀利單抗研發服務的交易價格部分被遞延並正逐步被確認為合作收入，因為歐司珀利單抗研發服務是在預期的選擇權期內提供的。

歐司珀利單抗協議下的選擇權行使費取決於諾華公司是否行使其權利，並且在選擇權被行使或被終止之前被視為完全受限。根據與諾華的兩項合作，我們有資格獲得的潛在里程碑付款被排除在初始交易價格之外，因為所有里程碑金額都是可變對價，並由於實現的不確定性而完全受限。當達到里程碑事件或收入轉回的風險很小時，將確認基於績效的里程碑。基於銷售的里程碑和特許權使用費將在相應銷售發生時確認。

2023年7月，我們簽訂了一份共同終止和釋放協議（下文簡稱「終止協議」），共同終止諾華的歐司珀利單抗選擇權、合作和許可協議，該協議立即生效。根據終止協議，我們重新獲得了開發、生產和商業化歐司珀利單抗的全部全球權利。

開支

銷售成本

銷售成本包括生產我們自主研發的商業化產品的成本，以及從商業化生產機構購買我們自主研發產品的成本。此外，銷售成本包括在中國購買用於銷售的授權許可產品的成本。在監管批准之前為將產品商業投放市場做準備而發生的存貨生產成本，在發生時計入研發費用。直至商業化推出前的初始存貨耗盡並生產出更多存貨時，新推出產品才會計入銷售成本。迄今為止，公司商業化產品的上市前初始存貨金額不重大，預計不會對公司的毛利率產生重大影響。

研發費用

研發費用包括與我們的研發活動、進行臨床前研究及臨床試驗以及註冊申報相關活動有關的費用。我們的研發費用包括：

- 根據與合約研究機構、合約生產機構及進行和支持臨床試驗及臨床前研究的顧問訂立的協議產生的費用；
- 我們若干臨床試驗中對比藥物的成本；
- 商業化前活動的生產成本；
- 臨床前活動及研發活動相關的成本；
- 監管業務相關的成本；
- 員工相關費用，包括研發人員的薪資、福利、差旅和股權激勵費用；
- 合作協議中的在研項目成本；及
- 其他支出，包括研發活動所用的直接及分攤的租金及設施維護支出、保險及其他用品。

我們目前的研發活動主要涉及以下自主研發藥物及候選藥物的臨床進展：

- 百悅澤® (澤布替尼)，一款BTK小分子抑制劑；
- 百澤安® (替雷利珠單抗)，一款針對PD-1的人源化單克隆抗體；
- 歐司珀利單抗，一款針對TIGIT的在研人源化單克隆抗體；
- Sonrotoclax(BGB-11417)，一款在研Bcl-2小分子抑制劑；
- BGB-16673，一款靶向BTK的在研嵌合式降解激活化合物(CDAC)；
- 百匯澤® (帕米帕利)，一款PARP1和PARP2高選擇性小分子抑制劑；
- BGB-15025，一款造血祖細胞激酶1(HPK1)在研抑制劑；
- BGB-A445，一款非配體競爭性OX40在研單克隆抗體；

- Surzebiclimab(BGB-A425)，一款針對TIM-3的在研人源化單克隆抗體；
- BGB-10188，一款在研PI3K δ 抑制劑；
- Lifirafenib，一款具有RAF單體和二聚體抑制活性的在研小分子抑制劑；
- BGB-24714，一款在研第二線粒體衍生的半胱天冬酶激活劑(SMAC)模擬物；
- BGB-B167，一款在研癌胚抗原(CEA)和4-1BB雙特異性抗體(CEA \times 4-1BB雙特異性)；及
- LBL-007，一款靶向LAG-3通路的新型在研抗體。

在截至2023年6月30日的三個月內，因競爭格局的變化和公司內部研發產品組合的優先級，公司停止了在研強效酪氨酸激酶2變構抑制劑BGB-23339的臨床開發。

研發活動亦包括與授權許可候選藥物有關的成本，包括：

- 安進合作協議項下與共同開發管線藥物有關的研發費用。我們對安進的總成本分攤義務被分為研發費用及研發成本分攤負債的抵減；
- 司曲替尼，一款由Mirati Therapeutics, Inc.授權的在研選擇性多激酶抑制劑；以及
- ZW25(Zanidatamab)，一款由Zymeworks Inc.授權的在研靶向HER2的雙特異性抗體候選產品。

我們在研發費用的發生時點計入費用。我們根據使用數據(如受試者入組、臨床試驗中心啟用或供應商提供給我們的信息)完成特定任務的進度評估，記錄相應開發活動(如臨床試驗)的成本。我們將用於臨床試驗的自主研發產品的生產成本於發生時點作為研發費用計入費用。我們並不會將員工相關成本、折舊、租金及其他間接成本分配到具體的研發項目，因為此類成本是在研發中的多個產品項目之間進行分攤，因此單獨歸類為未分配的研發費用。

目前，很難估計或確切知道完成我們自主研發和授權許可的藥物及候選藥物開發所需投入的工作性質、時間及估計成本。這是由開發此類藥物及候選藥物相關的眾多風險及不確定因素造成的，包括以下事項的不確定性：

- 成功入組及完成臨床試驗；
- 建立適當的安全性及有效性特徵；
- 建立和維持商業化生產能力或與第三方生產商進行協議合作；
- 自相關的監管機構獲得營銷及其他規定許可；
- 獲得許可時，無論是作為單藥療法還是與我們的藥物及候選藥物或第三方產品進行聯合治療，成功上市並商業化我們的藥物及候選藥物；
- 市場認同、定價及醫保報銷；
- 就我們的藥物及候選藥物獲得並保持專利及商業秘密保護以及監管獨有權；
- 產品獲批准後持續具備可接受的安全性及有效性特徵；
- 產品獲批准後的充足供應；
- 來自競爭產品的競爭；及
- 關鍵人員的留任。

與我們的藥物及候選藥物的開發相關的變量結果的變動，均可能對與該些藥物或候選藥物的商業化或開發有關的成本、時間及可行性產生重大改變。

研發活動是我們業務模式的核心。我們預計在可預見的未來，隨着我們的發現和開發項目的進展，我們將持續支持我們的藥物及候選藥物用於各種癌症治療的臨床試驗，以及將我們的藥物及候選藥物轉移應用到其他臨床試驗，包括潛在關鍵性試驗，因此我們預計將持續對研發進行大量投資。與藥物及候選藥物成功商業化相關的因素有很多，包括未來的試驗設計及多種監管要求，其中大多數因素在目前開發階段無法準確確定。此外，超出我們控制的未來商業和監管的因素可能會影響我們的臨床開發及商業項目及計劃。

銷售及管理費用

銷售及管理費用主要包括產品推廣費用、分銷費用、薪酬及相關福利費用（包括銷售及管理人員的股權激勵）。其他銷售及管理費用包括法律、諮詢、審計及稅務服務的專業費用，以及其他直接或分攤的租金及設備維修費用、差旅費、保險及其他用於銷售及管理活動的支出。我們預計銷售及管理費用將在未來增加，以支持已獲批藥物的商業化活動的預期增長，以及為我們合作的新增授權許可產品以及自主研發產品（如果獲批）的潛在上市及商業化做準備。由於我們還以ADS、普通股和人民幣股份形式分別在美國納斯達克交易所、香港聯合交易所和上海證券交易所科創板上市交易，我們承擔了大量相關的法律、合規、會計、保險及投資者和公共關係費用。

利息收入（費用），淨額

利息收入

利息收入主要包括我們的人民幣現金存款及貨幣市場基金、定期存款、美國國庫債券及美國機構證券的短期投資產生的利息。

利息費用

利息費用主要包括銀行借款、關聯方借款的利息。

其他收入（費用），淨額

其他收入（費用），淨額主要包括外幣匯率波動有關的損益、權益投資有關的損益、政府補助及補貼（此類補貼無附加條件或持續履約義務）、權益性證券的未實現損益以及處置投資的已實現損益。我們在以美元作為功能性貨幣的公司實體中持有大量人民幣現金存款，其中大部分為2021年12月科創板發售產生的現金。其他收入（費用），淨額包括基於外幣匯率對這些現金存款進行重估的損益。

經營業績

下表概述截至2023年及2022年6月30日止六個月的經營業績：

| | 截至6月30日止六個月 | | 變動 | |
|---------|------------------|--------------------|----------------|---------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 | 金額 千美元 | % |
| 收入 | | | | |
| 產品收入，淨額 | 964,036 | 566,084 | 397,952 | 70.3% |
| 合作收入 | 79,026 | 82,114 | (3,088) | (3.8)% |
| 收入總額 | <u>1,043,062</u> | <u>648,198</u> | <u>394,864</u> | 60.9% |
| 開支 | | | | |
| 銷售成本－產品 | 177,779 | 136,410 | 41,369 | 30.3% |
| 研發費用 | 831,348 | 768,122 | 63,226 | 8.2% |
| 銷售及管理費用 | 723,533 | 625,976 | 97,557 | 15.6% |
| 無形資產攤銷 | 375 | 376 | (1) | (0.3)% |
| 開支總額 | <u>1,733,035</u> | <u>1,530,884</u> | <u>202,151</u> | 13.2% |
| 經營虧損 | (689,973) | (882,686) | 192,713 | (21.8)% |
| 利息收入，淨額 | 31,086 | 21,502 | 9,584 | 44.6% |
| 其他費用，淨額 | (45,515) | (117,650) | 72,135 | (61.3)% |
| 稅前虧損 | (704,402) | (978,834) | 274,432 | (28.0)% |
| 所得稅費用 | <u>25,166</u> | <u>22,090</u> | <u>3,076</u> | 13.9% |
| 淨虧損 | <u>(729,568)</u> | <u>(1,000,924)</u> | <u>271,356</u> | (27.1)% |

¹ 我們修訂了特定前期財務報表中遞延所得稅淨資產估值的一項差錯，該項差錯對於先前已發佈的2022財年第二季度財務報表不重大（參閱本公告中簡明合併財務報表的相關附註，「附註1.業務描述、呈列基準及合併原則和重大會計政策」以及「附註2.前期財務報表修訂」）。

2023年與2022年截至6月30日止六個月的業績比較

收入

截至2023年6月30日止六個月的總收入相比截至2022年6月30日止六個月的總收入6.482億美元增加60.9%至10.431億美元，主要是由於百悅澤®和百澤安®的銷售額增加、我們從安進獲得授權許可的產品的銷售額增加，以及我們與諾華協議下的新增合作收入。

下表分別概述截至2023年及2022年6月30日止六個月的收入組成部分：

| | 截至6月30日止六個月 | | 變動 | |
|----------|------------------|----------------|----------------|---------|
| | 2023 | 2022 | 金額 | % |
| | | 千美元 | | |
| 產品收入 | 964,036 | 566,084 | 397,952 | 70.3% |
| 合作收入： | | | | |
| 研發服務收入 | 20,380 | 24,240 | (3,860) | (15.9)% |
| 知識產權使用收入 | 52,497 | 52,497 | — | —% |
| 其他 | 6,149 | 5,377 | 772 | 14.4% |
| 合作收入合計 | 79,026 | 82,114 | (3,088) | (3.8)% |
| 收入合計 | <u>1,043,062</u> | <u>648,198</u> | <u>394,864</u> | 60.9% |

產品收入淨額包括以下項目：

| | 截至6月30日止六個月 | | 變動 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | 2023 | 2022 | 金額 | % |
| | | 千美元 | | |
| 百悅澤® | 519,658 | 233,072 | 286,586 | 123.0% |
| 百澤安® | 264,314 | 192,522 | 71,792 | 37.3% |
| 瑞複美® | 45,005 | 41,576 | 3,429 | 8.2% |
| 安加維® | 44,165 | 29,008 | 15,157 | 52.3% |
| 普貝希® | 27,764 | 19,798 | 7,966 | 40.2% |
| 倍利妥® | 25,524 | 21,396 | 4,128 | 19.3% |
| 凱洛斯® | 15,995 | 8,405 | 7,590 | 90.3% |
| 維達莎® | 7,119 | 8,946 | (1,827) | (20.4)% |
| 百匯澤® | 3,725 | 4,577 | (852) | (18.6)% |
| 其他 | 10,767 | 6,784 | 3,983 | 58.7% |
| 產品收入合計 | <u>964,036</u> | <u>566,084</u> | <u>397,952</u> | 70.3% |

截至2023年6月30日止六個月的產品收入淨額增長70.3%至9.64億美元，去年同期為5.661億美元，主要由於百悅澤®在美國和中國的銷售額持續增長以及百澤安®在中國的銷售額持續增長。此外，從安進獲得授權許可的產品的銷售也有所增加。

截至2023年6月30日的六個月，百悅澤的全球銷售額總計5.197億美元，比去年同期增長123.0%；截至2023年6月30日的六個月，百悅澤在美國的銷售額總計為3.623億美元，而去年同期為1.563億美元，增長131.8%。受百悅澤獲批上市治療成人CLL和SLL的推動，該藥在美國的銷售持續加速。截至2023年6月30日，百悅澤在中國的銷售總額為9,650萬美元，與去年同期相比增長37.6%，這得益於所有已批准適應症的增長。截至2023年6月30日，百悅澤在全球其他地區的銷售總額為6,080萬美元，與去年同期相比增長了814.4%，這得益於包括歐洲CLL和SLL在內的所有獲批適應症的顯著增長。

截至2023年6月30日的六個月，百澤安在中國的銷售總額為2.643億美元，而去年同期為1.925億美元，同比增長37.3%。在截至2023年6月30日的六個月中，來自更廣泛報銷的新患者需求以及我們銷售隊伍和醫院列表的進一步擴大繼續推動百澤安的市場滲透和市場份額的增加。

截至2023年6月30日的六個月，合作收入總計7,900萬美元，其中2,040萬美元來自於截至2023年6月30日的六個月期間，百澤安和歐司珀利單抗合作的研發服務的遞延收入，5,250萬美元來自於諾華在期權期內獲得歐司珀利單抗的權利的遞延收入。610萬美元的確認主要與向諾華出售百澤安臨床供應以及在廣泛市場營銷和推廣協議下產生的收入有關。截至2022年6月30日的六個月，合作收入總計8,210萬美元，其中2,420萬美元來自截至2022年6月30日的六個月期間開展的研發服務的遞延收入，5,250萬美元來自諾華在期權期內獲得奧西哌單抗的權利的遞延收入。確認與向諾華出售百澤安臨床供應有關的540萬美元（見本公告中包含的簡明合併財務報表註4）。

銷售成本

截至2023年6月30日止六個月，銷售成本從截至2022年6月30日止六個月的1.364億美元增加至1.778億美元，主要原因是百悅澤和百澤安的產品銷售增加，以及安進在中國的授權產品銷售增加。

毛利率

截至2023年6月30日止六個月，產品銷售毛利率增加至7.863億美元，而去年同期為4.297億美元，主要原因是本年度產品收入增加。截至2023年6月30日止六個月，毛利率佔產品銷售額的百分比從去年同期的75.9%上升至81.6%。這一增長主要是由於全球百悅澤銷售組合比例較高，而授權產品的利潤率較低，以及百悅澤和百澤安的單位成本較低，部分抵消了百澤安和百悅澤在更新的國家醫保目錄上市後中國銷售價格較低的影響。

研發費用

截至2023年6月30日止六個月，研發費用從截至2022年6月30日止六個月的7.681億美元增加至8.313億美元，增幅為6,320萬美元，增幅為8.2%。下表匯總了截至2023年及2022年6月30日止六個月外部臨床、外部非臨床和內部研發費用：

| | 截至6月30日止六個月 | | 變動 | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|---------|
| | 2023 | 2022 | 金額 | % |
| | 千美元 | | | |
| 外部研發費用： | | | | |
| 開發項目成本 | 258,219 | 232,009 | 26,210 | 11.3% |
| 安進共同開發費用 ¹ | 23,274 | 46,789 | (23,515) | (50.3)% |
| 外部研發費用總計 | 281,493 | 278,798 | 2,695 | 1.0% |
| 內部研發費用 | 549,855 | 489,324 | 60,531 | 12.4% |
| 研發費用總計 | <u>831,348</u> | <u>768,122</u> | <u>63,226</u> | 8.2% |

¹ 截至2023年6月30日止六個月，履行安進合作協議中開發管線藥物的共同撥資義務總計4,590萬美元，其中2,330萬美元計入研發費用。其餘2,270萬美元計入研發成本分攤負債的抵減。

截至2023年6月30日止六個月內，外部研發費用的增加主要是由於百悅澤和BCL2抑制劑(BGB-11417)的外部臨床試驗成本增加以及我們投資組合中某些資產的臨床前試驗成本增加，部分被安進共同開發費用的減少和百澤安的外部臨床試驗成本降低所抵消。

內部研發費用增加6,050萬美元，或12.4%，至5.499億美元，主要歸因於我們的全球開發組織和臨床和臨床前候選藥物的擴張，以及我們繼續努力內化研究和臨床試驗活動，包括：

- 員工工資和福利增加3,950萬美元，主要是由於僱傭了更多的研發人員來支持我們不斷擴大的研發活動；
- 基於股票的薪酬支出增加了1,200萬美元，主要是由於研發員工人數的增加，導致更多的獎勵支出與研發員工人數的增加有關；
- 增加1,100萬美元的設施、折舊、辦公費用、租金、實驗室耗材和其他費用，以支持我們組織的增長，部分抵消了700萬美元的臨床庫存減少；和
- 會議、研討會和差旅費增加500萬美元，主要是由於會議和會議旅行正常化增加。

銷售及管理費用

截至2023年6月30日止六個月，銷售和管理費用從截至2022年6月30日止六個月的6.26億美元增加了9,760萬美元，達到7.235億美元，增幅為15.6%。增加的主要原因如下：

- 外部商業相關費用增加6,820萬美元，包括市場研究、銷售和營銷、諮詢和會議相關費用，與我們全球商業組織的增長有關，包括BRUKINSA在CLL在美國和歐洲的商業擴張，因為我們繼續建立我們的全球足跡和能力；
- 員工工資和福利增加1,890萬美元，這主要是由於我們在美國、歐洲、加拿大、中國和新興市場的商業機構的擴張，以及為支持我們不斷增長的業務而招聘的人員；
- 基於股票的薪酬支出增加1,990萬美元，主要歸因於銷售和行政員工人數的增加，導致與銷售和行政員工人數增加相關的獎勵支出增加；
- 一般、行政和其他費用減少940萬美元，主要原因是截至2022年6月30日的前六個月期間，與仲裁活動增加相關的法律費用增加。

利息收入，淨額

截至2023年6月30日止六個月的利息收入，淨額從截至2022年6月30日止六個月的2,150萬美元增加到3,110萬美元，淨利息收入增加960萬美元，增幅為44.6%。利息收入的增加主要是由於我們的現金、現金等價物和短期投資所賺取的利率上升。

其他費用，淨額

其他費用淨額從截至2022年6月30日止六個月1.177億美元減少至截至2023年6月30日止六個月淨其他費用的4,550萬美元。費用減少主要與美元相對人民幣走強造成的外匯損失以及去年同期美國職能貨幣子公司持有的人民幣計價存款的重估影響更大有關。我們在Leap Therapeutics的股權投資的未實現損失也有所減少，從而減少費用。

所得稅費用

截至2023年6月30日止六個月所得稅費用從截至2022年6月30日止2,210萬美元增加到2,520萬美元。截至2023年6月30日止六個月和2022年6月30日止六個月所得稅費用主要歸因於某些不可抵扣費用和其他特殊扣除和研發稅收抵免後確定的當期美國稅費。

若干主要資產負債表項目的討論

現金、現金等價物、受限制現金及短期投資

截至2023年6月30日，公司的現金、現金等價物、限制性現金和短期投資主要包括：(1)以美元計值的約12億美元；(2)以人民幣計值的約人民幣163億元(折合約22億美元)；(3)以澳元、歐元和其他貨幣計值的約6,830萬美元。

應收賬款，淨額

應收賬款從截至2022年12月31日的1.732億美元增加到截至2023年6月30日的2.993億美元，增加了72.8%，主要是由於我們自主研發產品和授權產品的銷售增加所致。

存貨

存貨從截至2022年12月31日的2.823億美元增加到截至2023年6月30日的3.213億美元，增加了13.8%，主要是由於我們自主研發產品的銷售增加而進行的庫存準備所致。

預付賬款及其他流動資產

預付賬款及其他流動資產從截至2022年12月31日的2.166億美元增加到截至2023年6月30日的2.551億美元，增長了17.8%。增加的主要原因是：(i)我們自主研發產品的製造成本增加；及(ii)與股權激勵僱員納稅相關的其他應收款項的增加。

物業廠房及設備，淨額

物業廠房及設備，淨額從截至2022年12月31日的8.459億美元增加到截至2023年6月30日的10.319億美元，增長了22.0%，主要是由於我們在建的霍普韋爾設施建設所致。

應付賬款

截至2023年6月30日和2022年12月31日，應付賬款包括應付給第三方的金額，分別為2.670億美元和2.948億美元。

下表載列截至所示日期按發票日期的應付賬款的賬齡分析：

| | 截至 | |
|--------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 3個月內 | 259,700 | 290,284 |
| 3至6個月 | 6,857 | 2,570 |
| 6個月至1年 | 270 | 1,379 |
| 1年以上 | 148 | 548 |
| 總計 | <u>266,975</u> | <u>294,781</u> |

預提費用及其他應付款項

截至2023年6月30日及2022年12月31日預提費用及其他應付款項包括以下項目：

| | 截至 | |
|------------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 酬金相關 | 135,719 | 184,775 |
| 外部研發活動相關 | 91,108 | 139,168 |
| 商業活動 | 65,506 | 51,806 |
| 個人所得稅和其他稅種 | 38,486 | 18,815 |
| 銷售折讓及退回相關 | 85,591 | 41,817 |
| 其他 | 38,540 | 30,971 |
| 小計 | <u>454,950</u> | <u>467,352</u> |

預提費用及其他應付款項從截至2022年12月31日的4.674億美元下降到截至2023年6月30日的4.550億美元，下降了2.7%。減少的主要原因是截至2023年6月30日止六個月支付了酬金，以及計提的外部研發活動減少，部分被商業活動和銷售折讓和退回的增加所抵消。

債務

債務從2022年12月31日的5.381億美元增加到2023年6月30日的6.285億美元，增長了16.8%。增加的主要原因是截至2023年6月30日的六個月內新增短期銀行借款增加所致。

流動資金及資本來源

下表列示我們截至2023年6月30日和2022年12月31日的現金、短期投資及債務餘額：

| | 截至 | |
|---------------|-----------------------|------------------------|
| | 2023年 6月30日 千美元 | 2022年 12月31日 千美元 |
| 現金、現金等價物及受限現金 | 3,421,574 | 3,875,037 |
| 短期投資 | 105,693 | 665,251 |
| 債務總計 | 628,478 | 538,117 |

除了我們從向諾華以及在此之前的BMS對外授權替雷利珠單抗中獲得預付款的時期之外，自成立以來，我們的經營業務一直呈現為淨虧損及負現金流量，主要因為我們為研發項目提供的資金，以及為支持我們的產品商業化和全球運營所產生的銷售及管理費用。截至2023年6月30日止六個月，我們確認淨虧損為7.296億美元，截至2022年6月30日止六個月，我們確認淨虧損為10億美元。截至2023年6月30日，累計虧損為78億美元。

迄今為止，我們主要通過公開及私募發行證券的所得款項、來自合作的所得款項以及自2017年9月起的產品銷售收入為經營提供資金。基於我們目前的經營計劃，我們預計截至2023年6月30日，我們的現有現金、現金等價物及短期投資將能滿足自本報告中的財務報表的日期後至少12個月的經營開支及資本支出需求。

2021年1月，我們與諾華簽訂了合作和授權許可協議，授予諾華在北美、歐洲和日本開發、生產和商業化替雷利珠單抗的權利。根據協議，我們從諾華收到了6.5億美元的現金預付款。2021年12月，我們擴大了與諾華的合作，與諾華簽訂了一項選擇權、合作和授權許可協議，以在諾華區域開發、生產和商業化我們的研究藥物TIGIT抑制劑歐司珀利單抗。此外，我們和諾華簽訂了一項協議，授予我們在中國境內指定區域（稱作「廣闊市場」）營銷、推廣和銷售五款已獲批的諾華抗腫瘤藥物的權利。根據該協議條款，2022年1月我們從諾華收到了3億美元的現金預付款。歐司珀利單抗選擇權、合作和許可協議於2023年7月終止。

下表提供了2023年及2022年截至6月30日止六個月的現金流資料：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------------------|-------------|-------------|
| | 2023 千美元 | 2022 千美元 |
| 期初現金、現金等價物及受限現金 | 3,875,037 | 4,382,887 |
| 經營活動使用的現金淨額 | (857,665) | (616,522) |
| 投資活動產生的現金淨額 | 308,863 | 869,103 |
| 融資活動提供的(使用的)現金淨額 | 146,212 | (28,847) |
| 匯率變動的淨影響 | (50,873) | (71,212) |
| 現金、現金等價物及受限現金(減少)增加淨額 | (453,463) | 152,522 |
| 期末現金、現金等價物及受限現金 | 3,421,574 | 4,535,409 |

經營活動

經營活動產生的現金流量是對若干非現金項目以及資產及負債變動調整後的淨虧損。

截至2023年6月30日止六個月，經營活動所用現金為8.577億美元，主要是由於我們7.296億美元的淨虧損和淨經營資產及負債增加3.294億美元，被非現金支出2.013億美元所部分抵銷。

淨經營資產及負債的增加主要是由於與產品銷售增長相關的營運資本增加。非現金支出主要來自於股權激勵費用、折舊及攤銷費用，被研發成本分攤負債的攤銷所抵銷。截至2023年6月30日止六個月的淨虧損包括4,550萬美元的其他損失，這主要是由於美元走強以及以美元作為功能貨幣的子公司所持人民幣計價存款價值重估造成。

截至2022年6月30日止六個月，經營活動所用現金為6.165億美元，主要是由於我們的淨虧損10億美元，部分被2.206億美元的淨經營資產及負債減少和1.638億美元的非現金支出所抵銷。截至2022年6月30日止六個月的淨虧損包括1.117億美元的其他損失，主要由於美元走強以及以美元作為功能性貨幣的子公司所持人民幣計價存款相關價值重估造成。

營運資本的減少主要是由於應收賬款減少（由於收到來自諾華的歐司珀利單抗合作協議相關的預付款）、預付資產及其他非流動資產減少，以及應付稅款增加，部分被存貨增加以及應付賬款、預提費用、遞延收入和其他長期負債減少所抵銷。非現金支出主要形成於股權激勵費用、折舊及攤銷費用和我們對Leap投資的未實現損失，被研發費用分攤負債的攤銷和遞延所得稅收益所抵銷。

投資活動

投資活動產生的現金流主要包括資本支出、投資的購買、出售、到期及處置以及合作協議有關的預付款。

截至2023年6月30日止六個月，投資活動提供的現金為3.089億美元，包括投資證券處置及到期的5.675億美元，被資本支出2.471億美元，及購買投資證券1,160萬美元所部分抵銷。

截至2022年6月30日止六個月，投資活動提供的現金為8.691億美元，包括投資證券處置及到期的10.510億美元，被購買投資證券1,150萬美元、資本支出9,540萬美元及購買在研項目7,500萬美元所抵銷。

融資活動

融資活動產生的現金流量主要包括通過股權發售銷售普通股、人民幣股份和美國存託股份、發行及償還短期及長期債務以及通過員工設定受益計劃銷售普通股和美國存託股份所得款項。

截至2023年6月30日止六個月，融資活動提供的現金為1.462億美元，主要包括1,580萬美元長期銀行貸款所得款項，取得1.618億美元短期銀行貸款以及行使員工股票期權和通過員工股票購買計劃發行股票所得款項3,520萬美元，被償還6,660萬美元短期銀行貸款所部分抵消。

截至2022年6月30日止六個月，融資活動使用的現金為2,880萬美元，主要包括償還1.154億美元短期銀行貸款，被取得6,760萬美元短期銀行貸款以及員工行使股票期權和通過員工股票購買計劃發行股票的所得款項1,900萬美元所部分抵銷。

匯率對現金的影響

我們的大部分業務經營位於中國，其產生大量來自產品銷售的人民幣現金，同時需要大量人民幣現金以償付負債義務。我們在中國的子公司持有大量人民幣存款。由於本公司的呈報貨幣為美元，在此期間的匯率波動可能會對我們的合併現金結餘產生重大影響，因為這些現金餘額會轉換為美元。截至2023年6月30日止六個月，與去年同期7,120萬美元的費用相比，外幣存款對美元的匯率影響對期末現金帶來了5,090萬美元的費用。

未來流動資金和重大資金需求

在我們能夠產生足以支付成本和資本性投資的大量產品收入之前，我們可能需通過股權發售、債務融資、合作安排、戰略聯盟、授權許可安排、政府補助及其他可用資源的組合為我們的現金需求提供資金。根據SEC規則，我們目前符合「知名經驗豐富的發行人」的資格，允許我們提交儲架登記聲明，以登記於備案後生效的未指定數量的證券。2020年5月，我們向SEC提交了一份儲架登記聲明，內容有關不時按任何有關發售時將予確定的價格及條款發行未指定數量的普通股（包括以美國存託股份的形式）、優先股、各種系列的債券及／或購買任何有關證券（不論按個別還是單位購買）的認股權證。本登記聲明於遞交後生效，並將於遞交後三年內有效，在此之前我們可以遞交另一份儲架登記聲明，於遞交後三年內有效。

若我們通過股權發售或可轉債籌集額外資本，我們股東的所有權權益將被稀釋，且此類證券的條款可能包括清算或其他偏好，對您作為美國存託股份、普通股或人民幣股份持有人的權利產生不利影響。債務融資（如有）可能涉及有限或限制我們採取具體行動能力的契約，如產生額外債務、作出資本支出、宣派股息以及可能要求發行認股權證，其可能潛在稀釋您的所有權權益。若我們通過與第三方達成合作協議、戰略聯盟或授權安排來籌集額外資金，則我們可能須放棄對我們的產品或候選藥物、未來收入來源或研究項目的寶貴權利，或者根據對我們不利的條款授予許可。若我們無法於需要時通過股權或債務融資、合作或其他來源籌集額外資金，我們可能會被要求延遲、限制、減少或終止產品的開發或商業化工作，或授出我們本會選擇自行開發及營銷的產品或候選藥物的開發及營銷權利。

我們重大的短期和長期現金需求包括以下營運、資本和生產支出，其中一部分包含合同約定或其他義務。我們計劃使用當前的財務資源以及預計收到的應收賬款、產品銷售收入和特許權使用費收入以及預計根據現有合作和授權協議收到的報銷來滿足我們的重大現金需求。

合同約定和其他義務

下表概述截至2023年6月30日按期間劃分的截至付款到期日的重大合同義務：

| | 按期間劃分的到期付款 | | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|
| | 總額 | 短期 千美元 | 長期 |
| 合同義務 | | | |
| 經營租賃承諾 | 53,220 | 13,074 | 40,146 |
| 購買承諾 | 104,115 | 63,820 | 40,295 |
| 債務責任 | 628,478 | 421,052 | 207,426 |
| 債務利息 | 46,169 | 17,246 | 28,923 |
| 共同開發撥資承諾 | 549,765 | 126,688 | 423,077 |
| 撥資承諾 | 10,557 | 2,625 | 7,932 |
| 研發承諾 | 17,990 | 5,959 | 12,031 |
| 養老金計劃 | 7,986 | 2,627 | 5,359 |
| 資本承諾 | 381,187 | 381,187 | — |
| | <u>1,799,467</u> | <u>1,034,278</u> | <u>765,189</u> |
| 合計 | | | |

經營租賃承諾

我們在中國北京、上海、蘇州和廣州租賃了辦公或生產設施；在美國加利福尼亞州、馬薩諸塞州、馬里蘭州和新澤西州以及瑞士巴塞爾租賃了辦公設施，上述各租約均為不可撤銷、到期日不一的經營租賃。經營租賃項下的付款在有關租賃期間以直線法列支。上表中概述此類不可撤銷經營租賃項下的未來最低付款總額。

購買承諾

截至2023年6月30日，購買承諾為1.041億美元，其中與從合約生產機構購買供應的最低採購要求相關的金額為4,030萬美元，與從BMS及安進購買產品採購義務相關的金額為6,380萬美元。我們就向BMS或安進購買產品並無任何最低採購要求。

債務責任及利息

未來十二個月內到期的債務總額為4.211億美元。長期債務總額為2.074億美元。有關我們債務責任的進一步詳情，請參閱本報告所載財務報表附註13。

銀行貸款的利息按季支付，直至有關貸款悉數結清為止。計算合同義務時，對未償還貸款的剩餘合同期內採用浮動利率義務的現行利率。

共同開發撥資承諾

根據與安進公司的合作協議，我們負責為授權安進腫瘤管線藥物的全球開發成本共同撥資，總上限為12.5億美元。我們通過提供現金和開發服務為共同開發成本中我們的部分撥資。截至2023年6月30日，我們的剩餘共同開發撥資承諾為5.498億美元。

撥資承諾

撥資承諾由我們兩項權益法投資的承諾資本構成。截至2023年6月30日，我們的剩餘資本承付額為1,060萬美元，預計將在投資期間不定時支付。

研發承諾

我們於2021年6月簽訂了長期研發協議，其中包括在未來四年內支付固定季度付款的義務。截至2023年6月30日，研發承諾合計為1,800萬美元。

養老金計劃

我們在瑞士設有一個設定受益養老金計劃。根據於2023年6月30日生效的年度出資繳款，設定受益養老金計劃的出資義務相當於每年260萬美元，以實現計劃資產的市值等於預計福利義務的全額出資狀態。由於未來人員配置及薪酬水平、各種精算假設及計劃資產實際投資回報的變化，未來出資需求將會變化。

資本承諾

截至2023年6月30日，我們的資本承諾為3.812億美元，用於購買物業、廠房及設備，主要用於建設我們設於新澤西州霍普韋爾的生產與臨床研發園區，以及中國廣州和蘇州的生產設施擴建額外產能。

其他業務協議

我們正在對我們未來在美國的生產和臨床研發中心進行重大投資，該項佔地42英畝的生產基地正在新澤西州霍普韋爾修建中。我們以7,520萬美元的價格購買了該基地，並於2022年4月29日宣佈破土動工，與該項目相關的在建工程總額達到3.147億美元。隨着我們在未來幾年內建設霍普韋爾生產設施，我們預計將繼續有大量的資本支出。

我們也在一定程度上與合約研究機構訂立研發服務協議。這些合約通常可隨時由本公司以事先書面通知取消。

我們亦就授權知識產權與機構及公司訂立合作協議。我們或須就有關此類協議所訂明產品作出未來開發、註冊及商業化里程碑付款及有關未來銷售的特許權使用費付款。這些協議項下付款通常於實現有關里程碑或銷售時到期及應付。由於此類里程碑的實現及時間並不固定且無法確定，故此類承諾並未於我們的資產負債表記錄。當實現此類里程碑或銷售時，相應金額會於我們的財務報表中確認。

法律訴訟

在正常業務過程中，公司可能會受到法律程序、索賠和訴訟的影響，因為公司所處的行業容易受到專利法律索賠的影響。當法律訴訟和索賠方面的損失可能發生且可以估計時，公司會將估計損失入賬。與這些事項相關的法律費用在發生時記為費用。

利息及信貸風險

可能面臨信貸風險的金融工具包括現金、現金等價物、受限現金及短期投資。現金、現金等價物、受限現金及短期投資的賬面值指因信貸風險而產生的最高虧損金額。2023年6月30日及2022年12月31日，我們的現金及現金等價物分別為34億美元及39億美元，受限現金分別為1,120萬美元及550萬美元，以及短期投資分別為1億美元及7億美元。我們的現金及現金等價物存放於中國境內外的多家信譽良好的大型金融機構。存放於此類金融機構的存款不受法定或商業保險的保護。如果其中一家金融機構破產，我們可能無法全數索回存款。我們相信此類金融機構的信貸質量很高，且我們會持續監控此類金融機構的信用狀況。2023年6月30日，我們的短期投資包括美國國庫債券。我們相信美國國庫債券的信貸質量很高，並會持續監控此類機構的信用狀況。

我們投資活動的主要目的是在不會顯著增加風險的情況下保存資本、提供流動資金並實現收入最大化。我們主要面臨的市場風險與受中國及美國利率的總體水平變化影響的利率波動有關。鑑於我們現金等價物的短期性質，我們認為市場利率的突然變化預期不會對我們的財務狀況和／或經營業績產生重大影響。我們估計，假設市場利率上升或降低100個基點，將導致公司2023年6月30日經營結果分別減少40萬美元或增加40萬美元。

我們認為我們的現金、現金等價物和短期投資並不存在重大違約或流動性風險。雖然我們認為我們的現金、現金等價物及短期投資不包含過高風險，但我們無法就未來投資不會受到市場價值不利變動的影響提供絕對保證。

截至2023年6月30日和2022年12月31日，我們的應收賬款淨額分別為2.993億美元和1.732億美元。應收賬款淨額為產生於產品銷售的金額以及應收合作方的金額。我們監控經濟狀況以識別可能表明應收賬款有收回風險的事實或情況。迄今為止，我們在收回應收賬款方面沒有經歷任何重大損失。

外幣匯率風險

我們面臨各種貨幣風險產生的外匯風險。我們的呈報貨幣為美元，但我們的部分經營交易及資產和負債是以其他貨幣計價，如人民幣、歐元及澳元。雖然我們持有大量人民幣，而且在重新估值或轉換成呈報貨幣時會面臨外匯風險，但我們預計未來幾年將利用現有的人民幣現金存款開展中國業務，因此我們沒有使用衍生金融工具對沖此類風險。

人民幣不能自由兌換為外幣進行資本賬戶交易。人民幣兌美元及其他貨幣的價值受到中國政治經濟狀況、中國外匯價格變動及其他因素的影響。自2005年起，允許人民幣與一系列若干外幣的匯率在窄幅、可控的範圍內波動。截至2023年6月30日止六個月人民幣兌美元貶值約4.9%，截至2022年12月31日止年度貶值約8.2%。市場力量、中國政府政策、美國政府政策如何在未來影響人民幣與美元之間的匯率難以預測。

如果我們需要將美元兌換成人民幣用於資本支出、營運資金以及其他業務目的，人民幣兌美元升值將對我們從兌換中獲得的人民幣金額產生不利影響。相反，如果我們決定將人民幣兌換為美元用於支付普通股股息、戰略收購或投資或其他業務目的，則美元兌人民幣升值將對我們獲得的美元金額產生不利影響。

此外，人民幣兌美元大幅貶值可能會大幅減少本公司美元等值外幣現金餘額及貿易應收賬款款項。另外，匯率的波動性可能會對其他綜合收益(虧損)中的外幣報表折算差額產生重大影響。我們並未使用衍生金融工具對沖外幣匯兌風險。

外幣匯率風險

本公司大部分費用、資產及負債均以人民幣計值。中國政府於1994年廢除了雙邊匯率制度，並引入中國人民銀行(PBOC)每日報價的單一匯率。然而，匯率統一並不意味着人民幣可以隨時兌換成美元或其他外幣。所有外匯交易繼續通過中國人民銀行或獲授權按中國人民銀行報價匯率買賣外幣的其他銀行進行。中國人民銀行或其他機構批准外匯付款需要提交付款申請表以及供應商發票、運輸單據及簽署的合同。

此外，中國中央政府政策、國際經濟及政治發展變化對中國外匯交易系統市場供求關係的影響也會對人民幣價值產生影響。

通貨膨脹的影響

通貨膨脹通常會增加我們的勞動成本和臨床試驗成本。我們認為通貨膨脹對我們截至2023年6月30日止六個月的經營業績並無重大影響。

資本負債比率

截至2023年6月30日，公司的負債比率從截止至2022年12月31日的12.3%增加為16.5%，該比率是通過將期末的有息貸款總額除以股東權益總額計算得出的。該比率增加的主要原因是股東權益總額減少所致。股東權益總額的減少則主要是由於截至2023年6月30日止六個月的淨虧損所致。

所持重大投資

我們正在對我們未來在美國的生產和臨床研發中心進行重大投資，該項佔地42英畝的生產基地正在新澤西州霍普韋爾修建中。我們以7,520萬美元的價格購買了該基地，並於2022年4月29日宣佈破土動工，與該項目相關的在建工程總額達到3.147億美元。隨着我們在未來幾年內建設霍普韋爾生產設施，我們預計將繼續有大量的資本支出。

除上述披露外，截至2023年6月30日，我們未持有任何其他重大投資。

重大投資及資本資產的未來計劃

除合併財務報表附註中披露的事項外，截至2023年6月30日，我們並無其他重大投資和資本資產計劃。

子公司及關聯公司的重大收購及出售

在截至2023年6月30日的六個月內，我們沒有對子公司和關聯公司進行任何重大收購和處置。

僱員及薪酬政策

截至本公告披露日，我們擁有一支超過10,000名員工的全球團隊，較截止2022年12月31日約9,000名員工有所增加。我們的大多數員工都是全職員工。

我們定期檢討員工的薪酬政策和福利。除了現金補償和福利，我們可能會根據我們的股權計劃向我們的員工發行股票期權、股票升值權、限制性股票、限制性股票單位、無限制股票、業績股票獎勵、現金獎勵和股息等價權。我們還為員工提供外部和內部培訓項目。薪酬方案是通過與類似行業和規模類似的公司進行基準比較制定的。截至2023年6月30日止六個月，公司發生的薪酬總成本為7.530億美元（2022年6月30日：6.622億美元）。

資產質押

截至2023年6月30日，我們質押了指定銀行賬戶中11.2百萬美元（2022年12月31日：5.5百萬美元）的限制性存款作為信用證和保函的抵押品，以及總賬面金額為1.833億美元（2022年12月31日：1.239億美元）的土地使用權和部分物業、廠房及設備為長期銀行貸款提供擔保。

或然負債

截至2023年6月30日，我們沒有任何重大或然負債（2022年12月31日：零）。

中期股息

董事會不建議在截至2023年6月30日的六個月內派發任何中期股息（截至2022年6月30日的六個月：零）。

近期會計公告

有關近期會計公告的信息，請參閱本公告所附的簡明合併財務報表附註1。

其他資料

遵守企業管治守則

本公司致力維持及提升嚴格的企業管治。本公司企業管治原則旨在推廣有效的內部控制措施、於業務各個方面秉承高標準的道德水準、透明度、責任承擔及誠信，確保本公司事宜均按照適用的法律法規開展，並增進董事會工作的透明度及加強對本公司股東的責任承擔。

董事會相信良好企業管治水平對本公司而言屬不可或缺的框架，以保障股東利益、提升企業價值及制定其業務策略及政策。

於報告期內，本公司已應用香港上市規則附錄十四所載適用於本公司的企業管治守則（「企業管治守則」），並已遵守企業管治守則的守則條文，惟以下偏離者除外。

根據企業管治守則守則條文第C.2.1條，主席與首席執行官的職責應有區分，不應由一人兼任，於香港聯交所上市之公司應遵守有關規定，但亦可選擇偏離該規定行事。我們的主席與首席執行官並無區分，現時由歐雷強先生兼任該兩個角色。董事會認為，歐雷強先生為識別戰略機會和董事會關注事項的最適合董事，因為彼作為聯合創始人和首席執行官對我們的業務有廣泛的了解。董事會亦認為，主席和首席執行官由同一人士兼任可促進戰略倡議的有效執行並便利管理層與董事會之間的資訊溝通。董事會將在以後繼續審查並研討在慮及本公司整體情況後認為條件適宜時，將主席與首席執行官的角色進行區分這一選擇。我們的企業管治指引為董事會提供了靈活性，使其能根據本公司的最佳利益選擇適合本公司的董事會領導架構。我們的企業管治指引亦規定，倘主席和首席執行官由同一人士兼任或倘主席不符合獨立性，則獨立董事可選舉一位首席董事。本公司獨立非執行董事Ranjeev Krishana先生目前擔任首席董事。董事會認為當前的董事會領導架構將有助於確保持續強有力和有效的領導。首席董事的職責載於企業管治指引，包括於主席未出席時主持董事會會議及獨立董事管理會議；與管理層協商董事會會議的安排、地點、議程及材料；以及在適用情況下召開董事會獨立及非管理層董事會議。

審計委員會已遵循香港上市規則第3.21條及企業管治守則，惟企業管治守則第D.3.3及D.3.7段所規定的職權範圍除外。然而，審計委員會的章程符合納斯達克上市規則及美國證券交易委員會規則。除其他事項外，審計委員會的主要職責包括監督我們財務報表的完整性以及我們是否遵守與我們的財務報表和會計事項有關的法律和監管要求，審查我們對財務報告是否有足夠的內部控制，及審查所有關聯方交易是否存在潛在利益衝突情況和批准所有此類交易。截至本公告日期，審計委員會由三名獨立非執行董事（即Thomas Malley先生、Anthony C. Hooper先生（於2023年4月17日調任為獨立非執行董事）及Corazon (Corsee) D. Sanders博士）組成。Thomas Malley先生為審計委員會主席，彼具備香港上市規則第3.10(2)及3.21條所規定的適當資格。

我們的薪酬委員會（「薪酬委員會」）已遵循香港上市規則第3.25條及企業管治守則，惟企業管治守則第E.1.2段所規定的職權範圍除外。然而，薪酬委員會的章程符合納斯達克上市規則。薪酬委員會的主要職責為審查及就董事薪酬向董事會做出建議，評估首席執行官、總裁、首席運營官及中國區總經理，以及首席財務官的表現並就其薪酬條款進行審查及向董事會作出建議，及審查和批准其他高級管理人員和高級管理層的薪酬，以及審查及批准有關薪酬激勵計劃及股權計劃的事宜。截至本公告日期，薪酬委員會由三名獨立非執行董事（即Margaret Han Dugan博士、Ranjeev Krishana先生及易清清先生）組成。Margaret Han Dugan博士為薪酬委員會主席。

我們的提名及企業管治委員會（「提名及企業管治委員會」）已遵循香港上市規則第3.27A條及企業管治守則，惟企業管治守則第B.3.1段所規定的職權範圍除外。然而，提名及企業管治委員會的章程符合納斯達克上市規則。提名及企業管治委員會的主要職責包括制定和向董事會建議董事會和下屬委員會成員資格的標準，向董事會建議提名為董事和各董事會下屬委員會成員的人選，及制定並向董事會推薦一套企業管治指引。截至本公告日期，提名及企業管治委員會由四名獨立非執行董事（即Donald W. Glazer先生、Michael Goller先生、Anthony C. Hooper先生（於2023年4月17日調任為獨立非執行董事）及Alessandro Riva博士）組成。Donald W. Glazer先生為提名及企業管治委員會主席。

除上文所披露者外，於報告期內，本公司一直遵守企業管治守則所載的全部條文。

董事會將繼續定期審閱及監管企業管治常規，確保本公司遵守企業管治守則及維持高標準的企業管治常規。

遵守與上市發行人董事進行證券交易的標準守則同等的政策

除下文所披露者外，本公司已採納其本身的內幕交易政策，其條款不遜於香港上市規則附錄十所載有關董事買賣本公司證券的證券交易的標準守則（「標準守則」）所規定者。

根據標準守則第B.8條，董事於未書面通知主席或董事會為此而指定的另一名董事（該董事本人以外的董事）及接獲註明日期的確認書之前，均不得買賣其所屬發行人的任何證券。根據本公司的內幕交易政策，本公司總法律顧問已被指定為內幕交易合規管理人，而有意買賣本公司證券的董事須通知總法律顧問。董事會認為，我們的內幕交易合規管理人，儘管並非董事會成員，但能夠根據本公司的內幕交易政策（其條款不遜於標準守則所載者）恰當而適合地履行其職責。

經向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認彼等於報告期的整個期間內一直嚴格遵守本公司本身的內幕交易政策所載的規定標準。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於報告期內，本公司及其任何子公司概無購買、出售或贖回本公司於香港聯交所上市的任何證券。

根據香港上市規則第13.51(B)(1)條披露董事資料變動

經本公司作出特定查詢及董事隨後確認後，除下文所披露者外，於報告期內，概無任何董事資料變動須根據香港上市規則第13.51(B)(1)條披露。董事資料變動載於下文：

董事

於本公司擔任的職位變動

Anthony C. Hooper先生 自2023年4月17日起，調任獨立非執行董事，繼續擔任審計委員會、提名及企業管治委員會成員，以及商業及醫學事務諮詢委員會主席

安進所得款項淨額用途

於2020年1月2日，本公司根據就安進合作協議訂立的有關安進股份購買協議（經修訂），按每股美國存託股份174.85美元向安進出售15,895,001股美國存託股份（代表本公司206,635,013股普通股及截至同日本公司已發行股份所有權權益的約20.5%），所得現金款項總額為2,779,241,000美元。認購價代表：(a)截至2019年10月30日（安進股份購買協議當日的前一天）本公司美國存託股份的30日成交量加權平均價格溢價36%；(b)（假設兌換率為1.00美元兌7.84港元）本公司普通股於2019年10月31日（股份購買協議當日）在香港聯交所所報的收市價溢價26%；及(c)本公司美國存託股份於2019年10月31日在納斯達克的收市價溢價26%。

出售股份的所得款項淨額已經及將會根據本公司日期為2019年11月29日的通函所載用途而獲動用。下表載列直至2023年6月30日所得款項淨額的計劃用途及實際用途：

| 所得款項用途 | 計劃用途 (千美元) | 佔所得款項 淨額總額 百分比 (%) | 直至2022年 12月31日的 實際用途 (千美元) | 直至2023年 6月30日的 實際用途 (千美元) | 截至2023年 6月30日尚未 動用所得 款項淨額 (千美元) |
|-----------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------|
| 業務運營撥資 ^(a) | <u>2,779,241</u> | <u>100%</u> | <u>2,080,068</u> | <u>2,186,658</u> | <u>592,583</u> |

附註(a)：透過提供現金及開發服務為本公司於安進合作協議下的開發義務撥資（總上限約為12.5億美元）；為開發、生產和商業化本公司自主開發的候選藥物撥資；為本公司商業化活動的擴大撥資；及撥付未來產能擴充和一般公司用途（按適用情況）（如本公司日期為2019年11月29日的通函所事先披露）。

本公司計劃根據實際經營按照預期用途逐步動用餘下所得款項淨額，預期將於2026年底前悉數動用。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2019年11月1日、2019年12月9日及2020年1月3日之公告。

於2020年9月24日，本公司訂立經重列第二份修訂，以修訂安進股份購買協議。根據經重列第二份修訂，本公司授予安進直接購股權，以認購額外股份數額為使其能夠增加（並且隨後維持）其在本公司已發行股本中約20.6%的所有權所必需之數額。該直接購股權可按月行使，惟前提為其將僅於因本公司不時根據其股權激勵計劃發行新股份而導致股權攤薄時安進於每月參考日期在本公司已發行股本中的權益少於20.4%。於直接購股權期間內，額外股份的總數不得超過75,000,000股。

額外股份的購買價將為前一個月最後一個交易日之前90天本公司美國存託股份的成交量加權平均價格。直接購股權行使期於2020年12月1日開始，並將於以下最早日期終止：(a)因安進出售股份而使安進擁有本公司發行在外股本少於20%之日；(b)安進或本公司至少提前60天書面通知對方希望終止直接購股權；或(c)直接購股權行使期開始之日起的第三個週年日。直接購股權無歸屬期。

有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2020年3月18日、2020年9月25日的公告及本公司日期為2020年10月9日之通函。

根據經重列第二份修訂，於2021年9月安進行使直接購股權時，本公司向安進非公開發行了共計165,529股美國存託股份（代表2,151,877股普通股），總對價為50,000,000美元。截至2022年12月31日，所得款項淨額50,000,000美元已悉數動用。於2023年上半年，安進未行使其直接購股權。

科創板發售所得款項淨額用途

於2021年12月15日，本公司已於上交所科創板完成科創板發售。根據股東於本公司於2021年6月16日舉行的2021年股東週年大會上批准的發行股份的一般授權，科創板發售的發售股份以人民幣（「人民幣股份」）發行並由中國合資格投資者認購。人民幣股份的公開發行價為每股人民幣股份人民幣192.60元，其相當於每股普通股234.89港元或每股美國存託股份391.68美元。本次發售中，本公司出售115,055,260股人民幣股份。人民幣股份不可與本公司於香港聯交所上市之普通股或本公司於納斯達克上市的代表本公司普通股的美國存託股份互換。扣除承銷佣金以及發行費用後的所得款項淨額為3,392,616,000美元。科創板發售所得款項淨額已經並將按照公司科創板招股說明書中列示的目的使用於(i)臨床研發項目；(ii)研發中心建設；(iii)生物製造工廠建設；(iv)銷售及營銷隊伍擴充；及(v)營運資金及一般企業用途。根據中國證券法的規定，科創板發售所得款項淨額的使用須嚴格遵守科創板招股說明書內披露的計劃用途以及本公司董事會批准的科創板發售所得款項管理政策。

有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2020年11月16日、2021年1月29日、2021年4月20日、2021年5月14日、2021年6月1日、2021年6月21日、2021年6月28日、2021年6月30日、2021年7月9日、2021年7月28日、2021年10月15日、2021年11月16日、2021年11月23日、2021年11月24日、2021年11月29日、2021年11月30日、2021年12月2日、2021年12月6日、2021年12月7日、2021年12月13日、2021年12月21日、2021年12月28日、2022年4月29日、2022年6月27日、2022年8月30日、2022年9月28日、2023年4月25日的公告及日期為2021年4月30日之通函。

截至2023年6月30日，所得款項淨額共計人民幣109億元已動用，剩餘人民幣107億元將根據實際業務需求按照有關擬定用途逐步動用，預期將於科創板發售完成起五年內悉數動用。下表載列直至2023年6月30日所得款項淨額的計劃用途及實際用途：

| 所得款項用途 | 計劃用途 (人民幣千元) | 直至2022年 | 直至2023年 | 截至2023年 |
|--------------|-------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| | | 12月31日的 實際用途 (人民幣千元) | 6月30日的 實際用途 (人民幣千元) | 6月30日尚未 動用所得 款項淨額 (人民幣千元) |
| 藥物臨床試驗研發項目 | 13,245,940 | 4,499,849 | 5,859,120 | 7,386,820 |
| 研發中心建設項目 | 467,700 | 376,601 | 405,821 | 61,879 |
| 生產基地研發及產業化項目 | 150,000 | 153,451 | 153,451 | (3,451)* |
| 營銷網絡建設項目 | 136,360 | 71,580 | 80,180 | 56,180 |
| 補充流動資金 | 6,000,000 | 2,662,674 | 3,957,192 | 2,042,808 |
| 超募資金 | 1,630,155 | 489,000 | 489,000 | 1,141,155 |
| 合計 | <u>21,630,155</u> | <u>8,253,155</u> | <u>10,944,764</u> | <u>10,685,391</u> |

* 生產基地研發及產業化項目累計投入金額大於承諾投入金額，超出部分屬於募集資金利息收益。

審計委員會審閱財務報表

審計委員會檢討內部控制的充分性，確保內部控制系統有效識別、管理及減低業務經營所涉及的風險。審計委員會目前由三名獨立非執行董事組成，分別為Thomas Malley先生、Anthony C. Hooper先生（於2023年4月17日調任為獨立非執行董事）及Corazon (Corsee) D. Sanders博士。Thomas Malley先生是審計委員會主席。

審計委員會已審閱本公司截至2023年6月30日止六個月的未經審核綜合財務報表及中期業績。審計委員會亦已與本公司高級管理人員及外聘核數師安永會計師事務所討論有關本公司所採納的會計政策及慣例以及內部控制的事宜。

其他董事委員會

除審計委員會外，本公司亦設有提名及企業管治委員會、薪酬委員會、科學諮詢委員會及商業及醫學事務諮詢委員會。

報告期後重要事項

除上文所披露外，自2023年6月30日起至本公告日期，概無發生影響本公司的重要事項。

刊發中期業績及中期報告

本中期業績公告於香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.beigene.com)刊登。本公司截至2023年6月30日止年度的中期報告將於上述網站刊登，並將適時寄發予本公司股東。

承董事會命
百濟神州有限公司
主席
歐雷強先生

香港，2023年8月25日

於本公告日期，本公司董事會包括主席兼執行董事歐雷強先生、非執行董事王曉東博士，以及獨立非執行董事Margaret Han Dugan博士、Donald W. Glazer先生、Michael Goller先生、Anthony C. Hooper先生、Ranjeev Krishana先生、Thomas Malley先生、Alessandro Riva博士、Corazon (Corsee) D. Sanders博士及易清清先生。