

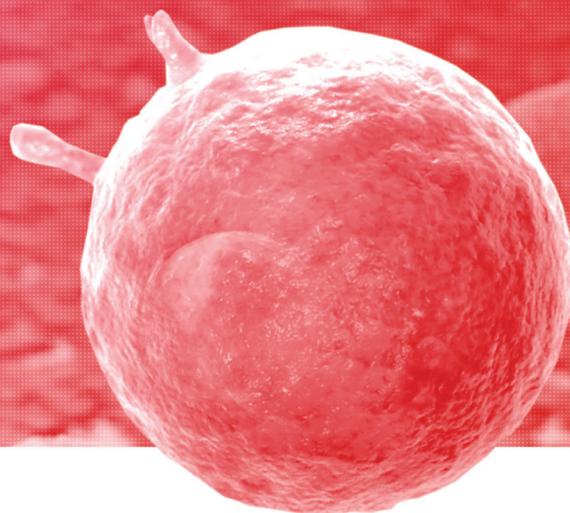


BeiGene, Ltd.
百濟神州有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：NASDAQ：BGNE HKEX：06160 SSE：688235

**CANCER HAS
NO BORDERS
NEITHER
DO WE**



2023
中期報告

目錄

	頁次
公司資料	2
前瞻性陳述	4
管理層討論及分析	7
其他資料	35
未經審核中期簡明綜合經營表	82
未經審核中期簡明綜合全面虧損表	83
未經審核中期簡明綜合資產負債表	84
未經審核中期簡明綜合股東權益報表	86
未經審核中期簡明綜合現金流量表	87
未經審核中期簡明綜合財務報表附註	89
釋義	143
技術詞彙	147

董事會

執行董事

歐雷強先生
(主席兼首席執行官)

非執行董事

王曉東博士

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
易清清先生

審計委員會

Anthony C. Hooper先生(主席)(附註1)
Thomas Malley先生
Corazon (Corsee) D. Sanders博士

薪酬委員會

Margaret Han Dugan博士(主席)
Ranjeev Krishana先生
易清清先生

提名及企業管治委員會

Donald W. Glazer先生(主席)
Michael Goller先生
Anthony C. Hooper先生
Alessandro Riva博士

科學諮詢委員會

王曉東博士(聯席主席)
Alessandro Riva博士(聯席主席)
Margaret Han Dugan博士
Michael Goller先生
Thomas Malley先生
Corazon (Corsee) D. Sanders博士
易清清先生

商業及醫學事務諮詢委員會

Anthony C. Hooper先生(主席)
Margaret Han Dugan博士
Ranjeev Krishana先生
Corazon (Corsee) D. Sanders博士

附註：

- * 董事會已調任Anthony C. Hooper先生為獨立非執行董事，自2023年4月17日生效。此前至2023年4月16日，Anthony C. Hooper先生擔任本公司非執行董事。
1. 自2023年9月13日起獲委任為審計委員會主席。

公司資料

公司秘書

周慶齡女士 (FCG, HKFCG)
來自 Vistra Corporate Services (HK) Limited

授權代表

歐雷強先生
周慶齡女士

審計師

香港財務報告審計
安永會計師事務所，註冊公眾利益實體核數師

美國財務報告審計
Ernst & Young LLP

中國財務報告審計
安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）

註冊辦事處

Mourant Governance Services
(Cayman) Limited 辦事處
94 Solaris Avenue
Camana Bay
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

法律顧問

香港及美國法律
世達國際律師事務所

中國法律
方達律師事務所

開曼群島法律
Mourant Ozannes

香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心
17樓1712-1716號舖

股份過戶登記總處

Mourant Governance Services (Cayman) Limited
94 Solaris Avenue, Camana Bay
Grand Cayman KY1-1108
Cayman Islands

股份代號

06160

公司網站

www.beigene.com

前瞻性陳述

本中期報告包含涉及重大風險和不確定性的前瞻性聲明。這些前瞻性聲明主要基於管理層對未來事件及趨勢的當前預期及預測，此類未來事件及趨勢可能會影響我們的業務、財務狀況及經營業績。除歷史信息外，本中期報告中的所有陳述均為前瞻性聲明。

前瞻性聲明通常包括但不限於「旨在」、「預計」、「相信」、「可以」、「繼續」、「可能」、「估計」、「預期」、「目標」、「有意」、「或會」、「正在進行」、「計劃」、「潛在」、「預知」、「預測」、「尋求」、「應該」、「目標」、「將」、「假設」等詞匯或此類其他詞匯的否定形式。這些前瞻性聲明包括但不限於關於下列各項的陳述：

- 我們成功商業化已獲批藥物及取得藥物於其他適應症及地區批准的能力；
- 我們成功開發及商業化我們授權許可藥物及候選藥物以及我們可能授權許可的任何其他藥物及候選藥物的能力；
- 我們進一步開發銷售及營銷能力以及推出及商業化新藥物（如獲批准）的能力；
- 我們維持及擴大我們藥物及候選藥物（如獲批准）監管批准的能力；
- 我們藥物及候選藥物（如獲批准）的定價及報銷；
- 我們臨床前研究及臨床試驗以及研發項目的啟動、時程表、進展及結果；
- 我們推進候選藥物進入並成功完成臨床試驗及取得監管批准的能力；
- 我們對臨床階段候選藥物成功的依賴性；
- 我們的計劃、預期里程碑以及監管文件提交和獲批的時間或可能性；
- 我們業務模式及有關我們業務、藥物、候選藥物及技術的戰略計劃的實施情況；
- 我們（或我們的許可方）能夠就涵蓋我們藥物、候選藥物及技術的知識產權建立及維持的保護範圍；
- 我們在不侵害、盜用或以其他方式侵犯第三方知識產權及專有技術的情況下經營業務的能力；

前瞻性陳述

- 與執行或保護知識產權不受侵犯、盜用或違反、產品責任及其他申索相關的成本；
- 美國、中國、英國、瑞士、歐盟及其他司法管轄區的監管環境與監管發展；
- 我們就開支、收入、資本需求及額外融資需求所作估計的準確性；
- 戰略合作及許可協議的潛在益處及我們達成戰略安排的能力；
- 我們計劃和期望為小分子藥物和大分子生物制劑建立重要的技術運營和獨立生產能力，以支持對商業和臨床供應的全球需求；
- 我們對第三方進行藥物開發、生產及其他服務的依賴性；
- 我們生產及供應或委託生產及供應用於臨床開發的候選藥物及用於商業銷售的藥物的能力；
- 我們藥物及候選藥物（如獲批准）市場准入和接受的比率及程度；
- 我們競爭對手及我們行業的發展，包括競爭療法；
- 我們藥物及候選藥物的潛在市場規模及我們服務此類市場的能力；
- 我們有效管理增長的能力；
- 我們吸引及保留合資格員工及關鍵人員的能力；
- 有關未來收入、招聘計劃、關鍵里程碑、費用、資本開支、資本需求及股份表現的陳述；
- 我們在納斯達克上市的美國存託股份（「ADS」）、在香港聯交所上市的普通股和在中國向獲准投資者發行的、在科創板以人民幣上市和交易的普通股（「人民幣股份」）的未來交易價格，以及證券分析師報告對該等價格的影響；
- 新冠肺炎疫情對我們臨床開發、監管、商業、生產及其他營運的影響；及
- 其他風險及不確定因素，包括截至2022年12月31日的年度報告「風險因素」一節所列者。

前瞻性陳述

該等陳述涉及風險、不確定性及其他因素，可能導致實際業績、生產水平、表現或成果與此前瞻性聲明表達或暗示的資料有重大差異。鑒於不確定性，您不應過度依賴此類前瞻性聲明。實際結果或事件可能與我們於前瞻性聲明中披露的計劃、意願及期望有重大差異。我們的前瞻性聲明主要基於我們對未來事件及趨勢的當前預期及預測，我們認為此類未來事件及趨勢可能會影響我們的業務、財務狀況及經營業績。我們已將可能會導致未來實際結果或事件與我們所作前瞻性聲明有重大差異的重要因素納入本中期報告的警示聲明內。我們的前瞻性聲明並不反映我們可能進行的任何未來收購、合併、處置、合營或投資的潛在影響。

由於實際業績或結果可能與任何前瞻性陳述所示者有重大差異，我們強烈建議投資者不應過分依賴任何該等前瞻性陳述。任何前瞻性陳述僅截止到作出陳述之日為止，且除香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「香港上市規則」）規定外，我們並無責任更新任何前瞻性陳述或聲明以反映作出該陳述之日後的事件或情況或反映意外事件的發生。有關我們或任何董事的意向的陳述或提述乃於本中期報告日期作出。任何該等意向可能因未來發展而出現變動。

本中期報告包含我們自行業刊物及第三方調研中取得的統計數據及其他行業和市場數據。儘管行業出版物及第三方調研並不保證有關資料的準確性或完整性，但行業刊物及第三方調研通常表明他們的數據來源可靠。儘管我們認為行業出版物及第三方調研可靠，但務請您不要過度倚賴此類資料。本中期報告的所有前瞻性陳述均明確地受此警示聲明規限。

管理層討論及分析

除非文義另有所指，否則本中期報告中「百濟神州」、「本公司」、「我們」及「我們的」等詞彙指百濟神州有限公司及其子公司。

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(「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（R/R）濾泡性淋巴瘤（FL）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。

管理層討論及分析

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®用於治療復發或難治性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、雙特异性抗體、三特异性抗體、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(CRO)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

管理層討論及分析

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。

管理層討論及分析

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

管理層討論及分析

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。

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；

管理層討論及分析

- 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；

管理層討論及分析

- BGB-B167，一款在研癌胚抗原(CEA)和4-1BB雙特異性抗體(CEA×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；

管理層討論及分析

- 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。

管理層討論及分析

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年	2022年	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	25,166	22,090	3,076	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（參閱本中期報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」）。

管理層討論及分析

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®的銷售額增加以及我們從安進獲得授權許可的產品的銷售額增加。

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年	2022年	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	1,043,062	648,198	394,864	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年	2022年	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	964,036	566,084	397,952	70.3%

管理層討論及分析

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（見本中期報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。

管理層討論及分析

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，部分抵銷了百澤安®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年	2022年	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	831,348	768,122	63,226	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。

管理層討論及分析

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銷。

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，部分抵銷了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；

管理層討論及分析

- 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）；及**(3)**以澳元、歐元和其他貨幣計值的約**6,830**萬美元。

管理層討論及分析

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>

管理層討論及分析

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銷。

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。

管理層討論及分析

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。

管理層討論及分析

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年 千美元	2022年 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。

管理層討論及分析

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銷。

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。

管理層討論及分析

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	—
合計	<u>1,799,467</u>	<u>1,034,278</u>	<u>765,189</u>

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。

管理層討論及分析

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。

管理層討論及分析

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。

管理層討論及分析

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

截至本中期報告之日，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，請參閱本中期報告所附的簡明合併財務報表附註1。

其他資料

董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份及相關股份及債權證中的權益及淡倉

截至2023年6月30日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的普通股（「股份」）、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的權益及淡倉；或(c)根據香港上市規則附錄十所載證券交易的標準守則（「標準守則」）須另行知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	權益性質股	股份數目	持股 概約百分比 ⁽¹⁾
歐雷強	實益擁有人	26,821,201 ⁽²⁾	1.96%
	信託授予人／信託受益人	9,545,000 ⁽³⁾	0.70%
	信託授予人／未成年子女權益	102,188 ⁽⁴⁾	0.01%
	信託授予人／信託受益人	7,727,927 ⁽⁵⁾	0.56%
	信託授予人／信託受益人	28,984,115 ⁽⁶⁾	2.11%
	信託授予人	510,941 ⁽⁷⁾	0.04%
	未成年子女權益	481,533 ⁽⁸⁾	0.04%
	其他	1,456,052 ⁽⁹⁾	0.11%
	王曉東	實益擁有人	15,199,293 ⁽¹⁰⁾
未成年子女權益		172,372 ⁽¹¹⁾	0.01%
於受控法團權益		4,058,998 ⁽¹²⁾	0.30%
其他		1,127,542 ⁽¹³⁾	0.08%
配偶權益		50 ⁽¹⁴⁾	0.000004%
Margaret Han Dugan	實益擁有人	113,815 ⁽¹⁵⁾	0.01%
Donald W. Glazer	實益擁有人	3,190,679 ⁽¹⁶⁾	0.23%
Michael Goller	持有股份的保證權益的人	453,232 ⁽¹⁷⁾	0.03%
Anthony C. Hooper	實益擁有人	183,885 ⁽¹⁸⁾	0.01%
Ranjeev Krishana	持有股份的保證權益的人	453,232 ⁽¹⁹⁾	0.03%
Thomas Malley	實益擁有人	1,365,980 ⁽²⁰⁾	0.10%
Alessandro Riva	實益擁有人	113,815 ⁽²¹⁾	0.01%
Corazon (Corsee) D. Sanders	實益擁有人	136,500 ⁽²²⁾	0.01%
易清清	實益擁有人	436,150 ⁽²³⁾	0.03%

附註：

- (1) 計算乃基於截至2023年6月30日的已發行股份總數1,371,420,190股股份，不包括向公司的託管公司發行的4,831,146股普通股，該等股份用以換取相應數量的美國存託股份，旨在確保其託管公司可隨時動用美國存託股份用於滿足受限制股份單位的歸屬及不時行使任何期權。
- (2) 包括(1)歐先生持有的1,292,260股股份；(2)向歐先生授出的購股權獲行使後，歐先生可獲得的最多24,849,647股股份(須遵守該等購股權的條件(包括歸屬條件))；及(3)歐先生可獲得的相當於679,294股股份的受限制股份單位(須遵守歸屬條件)。
- (3) 該等股份由信託賬戶Roth IRA PENSCO持有，受益人為歐先生。
- (4) 該等股份由The John Oyler Legacy Trust持有，受益人為歐先生的未成年子女，其中歐先生的父親為受託人，歐先生為授予人。
- (5) 該等股份由授予人保留年金信託持有，受益人為歐先生，其中歐先生的父親為受託人，歐先生為授予人。
- (6) 該等股份由Oyler Investment LLC持有，而授予人保留年金信託(其受益人為歐先生，其中歐先生的父親為受託人，歐先生為授予人)擁有Oyler Investment LLC 99%的權益。
- (7) 該等股份由The Oyler Family Legacy Trust持有，受益人為歐先生的家庭成員，其中歐先生的父親為受託人，歐先生為授予人。
- (8) 該等股份由一項信託持有，其受益人包括歐先生的未成年子女及其他人，而根據證券及期貨條例，歐先生被視為於其擁有權益。
- (9) 該等股份由一家私人基金會持有，其中歐先生及其他人士為董事，而根據證券及期貨條例，歐先生被視為於其擁有權益。
- (10) 包括(1)王博士持有的5,362,972股股份；(2)向王博士授出的購股權獲行使後，王博士可獲得的最多9,667,965股股份(須遵守該等購股權的條件(包括歸屬條件))；及(3)王博士可獲得的相當於168,356股股份的受限制股份單位(須遵守歸屬條件)。
- (11) 該等股份由向未成年人轉移財產統一法案賬戶代表王博士的未成年子女代為持有，而根據證券及期貨條例，王博士被視為於其擁有權益。
- (12) 該等股份由Wang Investment LLC持有，而Wang Investment LLC由兩項授予人保留年金信託擁有99%權益，其中王博士的妻子為受託人，王博士為授予人。
- (13) 該等股份由一項家族信託持有，其受益人為王博士的家庭成員，而根據證券及期貨條例，王博士被視為於其擁有權益。
- (14) 該等股份由王博士的配偶持有，而根據證券及期貨條例，王博士被視為於其擁有權益。
- (15) 包括(1)Dugan博士持有的16,692股股份；(2)向Dugan博士授出的購股權獲行使後，Dugan博士可獲得的最多84,201股股份(須遵守該等購股權的條件(包括歸屬條件))；及(3) Dugan博士可獲得的相當於12,922股股份的受限制股份單位(須遵守歸屬條件)。

其他資料

- (16) 包括(1)Glazer先生持有的2,746,729股股份；(2)向Glazer先生授出的購股權獲行使後，Glazer先生可獲得的最多406,536股股份（須遵守該等購股權的條件（包括歸屬條件））；及(3)Glazer先生可獲得的相當於37,414股股份的受限制股份單位（須遵守歸屬條件）。
- (17) 包括(1)Goller先生持有的33,774股股份；(2)向Goller先生授出的購股權獲行使後，Goller先生可獲得的最多406,536股股份（須遵守該等購股權的條件（包括歸屬條件））；及(3)Goller先生可獲得的相當於12,922股股份的受限制股份單位（須遵守歸屬條件）。
- (18) 包括(1)Hooper先生授出的購股權獲行使後，Hooper先生可獲得的最多146,471股股份（須遵守該等購股權的條件（包括歸屬條件））；及(2)Hooper先生可獲得的相當於37,414股股份的受限制股份單位（須遵守歸屬條件）。
- (19) 包括(1)Krishana先生持有的33,774股股份；(2)向Krishana先生授出的購股權獲行使後，Krishana先生可獲得的最多406,536股股份（須遵守該等購股權的條件（包括歸屬條件））；及(3)Krishana先生可獲得的相當於12,922股股份的受限制股份單位（須遵守歸屬條件）。
- (20) 包括(1)Malley先生持有的423,774股股份；(2)向Malley先生授出的購股權獲行使後，Malley先生可獲得的最多929,284股股份（須遵守該等購股權的條件（包括歸屬條件））；及(3)Malley先生可獲得的相當於12,922股股份的受限制股份單位（須遵守歸屬條件）。
- (21) 包括(1)Riva博士持有的16,692股股份；(2)向Riva博士授出的購股權獲行使後，Riva博士可獲得的最多84,201股股份（須遵守該等購股權的條件（包括歸屬條件））；及(2)Riva博士可獲得的相當於12,922股股份的受限制股份單位（須遵守歸屬條件）。
- (22) 包括(1)Sanders博士持有的16,978股股份；(2)向Sanders博士授出的購股權獲行使後，Sanders博士可獲得的最多106,600股股份（須遵守該等購股權的條件（包括歸屬條件））；及(3)Sanders博士可獲得的相當於12,922股股份的受限制股份單位（須遵守歸屬條件）。
- (23) 包括(1)易先生持有的16,692股股份；(2)向易先生授出的購股權獲行使後，易先生可獲得的最多406,536股股份（須遵守該等購股權的條件（包括歸屬條件））；及(3)易先生可獲得的相當於12,922股股份的受限制股份單位（須遵守歸屬條件）。

除上文所披露者外，截至2023年6月30日，就本公司任何董事及最高行政人員所知，概無本公司董事或最高行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債權證中擁有任何(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊的權益或淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

截至2023年6月30日，就本公司董事和最高行政人員所知，下列人士（本公司董事及最高行政人員除外）於股份或相關股份擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊的權益及／或淡倉：

股東名稱	身份／權益性質	股份／相關 股份數目	持股 概約百分比 ⁽¹⁾
Amgen Inc.	實益擁有人	246,269,426	17.96%
Julian C. Baker ⁽²⁾	實益擁有人／於受控法團權益／ 持有股份的保證權益的人	152,875,363	11.15%
Felix J. Baker ⁽²⁾	實益擁有人／於受控法團權益／ 持有股份的保證權益的人	152,875,363	11.15%
Baker Bros. Advisors (GP) LLC ⁽²⁾	投資經理／其他	152,419,703	11.11%
Baker Bros. Advisors LP ⁽²⁾	投資經理／其他	152,419,703	11.11%
Baker Brothers Life Sciences Capital, L.P. ⁽²⁾	於受控法團權益／其他	139,823,423	10.20%
HHLR Advisors, Ltd. ⁽³⁾	投資經理	133,587,655	9.74%
HHLR Fund, L.P. ⁽³⁾	實益擁有人	129,433,059	9.44%
The Capital Group Companies, Inc. ⁽⁴⁾	於受控法團權益	111,444,529	8.13%
JPMorgan Chase & Co. ⁽⁵⁾	於受控法團權益	13,309,804	0.97%
		11,447,144(S)	0.83%(S)
	投資經理	554,846	0.04%
	持有股份的保證權益的人	2,328,774	0.17%
	受託人	6,383	0.0005%
	核准借出代理人	85,312,912	6.22%

附註：

除非另有註明，以上股份均為好倉。而(S)代表淡倉。

- (1) 計算乃基於2023年6月30日的已發行股份總數1,371,420,190股股份，不包括向公司的託管公司發行的4,831,146股普通股，該等股份用以換取相應數量的美國存託股份，旨在確保其託管公司可隨時動用美國存託股份用於滿足受限制股份單位的歸屬及不時行使任何期權。

其他資料

- (2) Julian C. Baker及Felix J. Baker為Baker Bros. Advisors (GP) LLC的管理成員。Baker Bros. Advisors (GP) LLC為Baker Bros. Advisors LP(「BBA」)的普通合夥人。BBA為667, L.P.及Baker Brothers Life Sciences, L.P.所持有證券的管理人。此外，Baker Brothers Life Sciences Capital, L.P.為Baker Brothers Life Sciences, L.P.(「該基金」)的普通合夥人。非上市衍生工具包括BBA兩名僱員(Michael Goller及Ranjeev Krishana)就擔任百濟神州有限公司董事會職務而獲取作為酬金的股票期權及受限制股票，由BBA控制，而該基金有權享有金錢利益。

根據Baker Brothers Life Sciences Capital, L.P.於2021年12月15日向香港聯交所提交的有關2021年12月15日相關事件日期的公司主要股東通告，140,543,649股股份由Baker Brothers Life Sciences, L.P.直接持有。根據證券及期貨條例，Julian C. Baker、Felix J. Baker、Baker Bros. Advisors (GP) LLC及BBA被視為於667, L.P.所持有的11,152,058股股份及Baker Brothers Life Sciences, L.P.所持有的140,543,649股股份及723,996股股份(該非上市衍生工具由BBA控制)中擁有權益，而該基金有權享有金錢利益。此外，根據證券及期貨條例，Baker Brothers Life Sciences Capital, L.P.被視為於Baker Brothers Life Sciences, L.P.所持有的140,543,649股股份及723,996股股份(該非上市衍生工具由BBA控制)中擁有權益，而該基金有權享有金錢利益。

該基金之外，Julian C. Baker及Felix J. Baker各自以個人名義於270,868股股份及通過受控法團FBB3 LLC於151,004股股份中進一步擁有權益(以美國存託股份形式)。

- (3) (i)133,587,655股股份由HHLR Fund, L.P.及YHG Investment, L.P.持有；及(ii)13,447,603股股份由Hillhouse BGN Holdings Limited持有。HHLR Advisors, Ltd.作為YHG Investment, L.P.的唯一普通合夥人及HHLR Fund, L.P.的唯一管理公司。Hillhouse Capital Management, Ltd.為Hillhouse Fund II, L.P.的唯一管理公司，而Hillhouse Fund II, L.P.擁有Hillhouse BGN Holdings Limited。根據證券及期貨條例，HHLR Advisors, Ltd.被視為於HHLR Fund, L.P.及YHG Investment, L.P.所持有的133,587,655股股份中擁有權益；而Hillhouse Capital Management, Ltd.被視為於Hillhouse BGN Holdings Limited所持有的13,447,603股股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，Hillhouse Fund II, L.P.被視為於Hillhouse BGN Holdings Limited所持有的13,447,603股股份中擁有權益。
- (4) (i)13,113,091股股份由Capital International, Inc.持有；(ii)891,288股股份由Capital International Limited持有；(iii)1,865,765股股份由Capital International Sarl持有；(iv)92,083,213股股份由Capital Research and Management Company持有；(v)238,182股股份由Capital Group Investment Management Private Limited持有；及(vi)3,252,990股股份由Capital Group Private Client Services, Inc.持有。

Capital Group International, Inc.由Capital Research and Management Company全資擁有。Capital International, Inc.、Capital International Limited、Capital International Sarl、Capital Group Investment Management Private Limited及Capital Group Private Client Services, Inc.均由Capital Group International, Inc.全資擁有。Capital Bank and Trust Company由The Capital Group Companies, Inc.全資擁有。就證券及期貨條例而言，Capital Research and Management Company及Capital Group International, Inc.被視為於Capital International, Inc.、Capital International Limited、Capital International Sarl、Capital Group Investment Management Private Limited及Capital Group Private Client Services, Inc.所持有的19,361,316股股份中擁有權益。

Capital Research and Management Company由The Capital Group Companies Inc.全資擁有。就證券及期貨條例而言，The Capital Group Companies Inc.被視為於Capital Research and Management Company直接及間接持有的111,444,529股股份中擁有權益。

- (5) 根據JPMorgan Chase & Co.就日期為2023年6月28日的有關事件向香港聯交所所呈交的股權披露通知，JPMorgan Chase & Co.透過其若干子公司間接持有本公司共101,512,719股好倉、11,447,144股淡倉及85,312,912股可供借出的股份。其中，1,600,307股好倉及117,964股淡倉為現金交收非上市衍生工具。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，概無任何人士(本公司董事或最高行政人員除外)向董事和最高行政人員表示於股份或相關股份擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊的權益或淡倉。

股份計劃

本公司目前擁有四個現有股份計劃，即2011年計劃、2016年計劃、2018員工購股計劃及2018獎勵計劃。於2022年6月22日2016年計劃的第二份修訂生效後，2018獎勵計劃即告終止，後續不再根據該計劃授出任何新股權獎勵。

自2023年1月1日起，本公司將依照現有股份計劃規定的過渡安排，並將相應遵守新第十七章（自2023年1月1日起生效）。

於報告期內，根據所有股份計劃，可就已授出之購股權及獎勵向合資格參與者發行38,849,681股新股份（佔報告期加權平均股份數目約2.83%）。為避免疑問，上述數字並無考慮根據2023年3月1日至2023年8月31日的發售期根據2018員工購股計劃購買的股份，因為於發售期結束（即2023年8月31日）前無法釐定有關股份數目。有關各股份計劃的進一步詳情及各股份計劃於報告期內的變動載列如下。

1. 2011期權計劃

董事會於2011年4月15日批准並最近於2015年4月17日修訂2011年計劃。董事會已決定於2016年2月2日（即2016年計劃生效日期）後，將不會根據2011年計劃進一步授出任何購股權。

目的

2011年計劃的目的是使向本公司提供（或預期提供）服務的人士能夠獲得本公司的普通股。任何與本公司有或預期有服務關係的人士（包括潛在僱員或其他人士，以其隨後僱傭或服務關係為條件）應符合資格根據此計劃收取購股權。

合資格參與者

董事會或委員會可全權選擇將獲授獎勵的人士。

可供發行的最高股份數目

根據2011年計劃，相關股份數目的整體限額為43,560,432股。鑒於2016年2月2日（即2016年計劃生效日期）後並無進一步授出購股權，購股權的未行使數目與根據2011年計劃可供發行的股份數目相等。於2023年1月1日，根據2011年計劃，2,643,042股股份可供發行。根據2011年計劃，於2023年1月1日至2023年6月30日期間已發行960,921股新股份。其後，於2023年6月30日及2023年9月15日，分別有1,681,957股新股份及1,445,708股新股份（佔本公司於2023年9月15日已發行股本的約0.1%）根據2011年計劃可供發行。

其他資料

各參與者的最高配額

根據2011年計劃，可授予單一合資格參與者的購股權的最高數目根據2011年計劃並無具體限額。

行使期

董事會或委員會可釐定各購股權的期限，自授出日期起最多為10年，並在授出購股權時確定各購股權可行使的時間或次數。

歸屬期

董事會或委員會可釐定各購股權的歸屬期。

行使價

根據2011年計劃授出的各購股權的購股權行使價由董事會或董事委員會釐定，並不低於授出日期普通股的公平市價或計劃項下可供發行股份的面值。根據2011年計劃授出的所有購股權的行使價為每股0.01美元至1.85美元。

2011年計劃的餘下期限

董事會可隨時修改或終止2011年計劃且董事會已決定於2016年2月2日（即2016年計劃生效日期）後，將不會根據2011年計劃進一步授出任何購股權。

2011年計劃的進一步詳情載於本公司日期為2018年7月30日的招股章程（「招股章程」）內。

其他資料

2011年計劃項下的尚未行使購股權

截至2023年6月30日，本公司根據2011年計劃向240名參與者有條件地授出購股權。2011年計劃項下的所有購股權已於2011年5月20日至2016年1月31日（包括首尾兩日）期間授出。於2023年1月1日至2023年6月30日，根據2011年計劃授出的購股權變動詳情如下：

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	行使價	購股權數目						
					於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	於報告 期內失效	於2023年 6月30日 尚未行使	
本公司董事											
王曉東	非執行董事	2013年4月3日 ⁽¹⁾	自授出日期起10年	0.01美元	879,267	-	879,255 ⁽⁴⁾	-	12	-	
		2015年6月29日 ⁽¹⁾	自授出日期起10年	0.50美元	500,000	-	-	-	-	500,000	
Thomas Malley	獨立非執行董事	2016年1月25日 ⁽²⁾	自授出日期起10年	1.85美元	552,752	-	-	-	-	552,752	
本公司高級管理層											
汪來	全球研發負責人	2013年4月3日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	0.01美元	12	-	-	-	12	-	
		2015年6月29日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	0.50美元	11	-	-	-	-	11	
其他承授人											
合計	僱員	2011年5月20日至 2016年1月31日期間 ⁽³⁾	自授出日期起10年	0.01美元 至1.85美元	663,694	-	81,666 ⁽⁵⁾	-	140	581,888	
合計	服務提供者	2011年5月20日至 2016年1月31日期間 ⁽³⁾	自授出日期起10年	0.01美元 至1.85美元	47,306	-	-	-	-	47,306	
總計					<u>2,643,042</u>	<u>-</u>	<u>960,921</u>	<u>-</u>	<u>164</u>	<u>1,681,957</u>	

其他資料

附註：

- (1) 20%的購股權於授出日期首個週年日可予行使。餘下的80%將於歸屬首20%後分48個月按月等額分期行使，每次將於每個月最後一日可予行使。
- (2) 三分之一的購股權於授出日期每個週年日可予行使。
- (3) 20%/25%的購股權於授出日期首個週年日可予行使。餘下的80%/75%將於歸屬首20%/25%後分48/36個月按月等額分期行使，每次將於每個月最後一日可予行使。若干購股權或須於控制權變更及／或終止後加速歸屬。
- (4) 於緊接購股權獲行使當日前交易日於納斯達克所報加權平均收市價(除以13)為17.81美元。
- (5) 於緊接購股權獲行使當日前交易日於納斯達克所報加權平均收市價(除以13)為16.01美元至20.25美元。獲行使購股權的行使價為0.01美元至1.85美元。

2. 第二份經修訂及經重列2016期權及激勵計劃

董事會於2018年11月7日及股東於2018年12月7日批准2016年計劃，以修訂及重列本公司於2016年1月14日初始採納的2016期權及獎勵計劃。

為繼續根據2016年計劃提供激勵機會，於2020年4月13日及2020年6月17日，董事會及股東分別已批准2016年計劃的修訂(「第一份修訂」)，以將2016年計劃項下可予發行的法定股份的數目增加57,200,000股股份，並將2016年計劃的有效期限延長至2030年。此外，於2022年4月17日及2022年6月22日，董事會及股東分別已批准2016年計劃的修訂(「第二份修訂」)及經第一份修訂及第二份修訂修訂的2016年計劃(「經修訂2016年計劃」)以將2016年計劃項下可予發行的法定股份的數目增加66,300,000股普通股。

有關2016年計劃的其他詳情載於綜合財務報表附註17。

目的

經修訂2016年計劃使本公司可靈活地使用各種基於股權的激勵及其他獎勵作為吸引、保留及激勵我們(及我們子公司)員工的補償工具。該等工具包括購股權、股票增值權、受限制股份、受限制股份單位、非限制性股份、表現股份獎勵、現金獎勵及股息等價認股權。

合資格參與者

薪酬委員會不時選定全職及兼職高級職員、僱員、非僱員董事及其他主要人士（包括顧問）為符合資格參與經修訂2016年計劃。

可供授出的最高股份數目

經修訂2016年計劃及本公司其他股權計劃預留及可供發行的最高股份數目不得超出於2022年6月22日已發行及流通股份的10%，且所有已授出但尚未行使經修訂2016年計劃購股權及已授出但尚未行使本公司任何其他計劃購股權於任何時間獲行使時，可發行的股份總數不得超出不時已發行股份的30%。

於2023年1月1日，根據2016年計劃可供授出75,034,504股股份。於2023年1月1日至2023年6月30日期間，相當於38,849,681股相關股份的獎勵已根據2016年計劃授予合資格參與者。其後，於2023年6月30日及2023年9月15日，分別有38,873,106股股份及38,739,947股股份根據2016年計劃可供授出。

可供發行的最高股份數目

於2023年1月1日，根據2016年計劃，189,114,821股新股份可供發行。根據2016年計劃，於2023年1月1日至2023年6月30日期間已發行18,098,041股新股份。其後，於2023年6月30日及2023年9月15日，分別有171,016,949股新股份及168,319,449股新股份（佔於2023年9月15日本公司已發行股本的約12.21%）根據2016年計劃可供發行。

各承授人的最高配額

除非於股東大會上獲本公司股東批准，於根據2016年計劃以及本公司任何其他股權計劃向承授人授出的和擬授出的購股權於任何12個月期限內獲行使時，已發行及擬發行的股份總數不得超出於任何授出日期已發行股份的1%。

行使及歸屬期

薪酬委員會可於授出時間釐定購股權可全面或部分行使前購股權須持有的最短期限及／或須達成的最低表現目標，以及在薪酬委員會酌情下載入有關其他條款（按個別或一般情況）。

其他資料

每項購股權的期限將由薪酬委員會釐定，且自授出日期起計不可超出10年。任何已授出但尚未行使的購股權將在購股權的期限終止時自動失效並註銷。薪酬委員會將釐定每項購股權可獲行使的時間。

就受限制股份單位而言，薪酬委員會可釐定授出的條件及限制，其可包括達成若干表現目標及／或在特定歸屬期內繼續為我們工作或服務。

行使價

每項購股權的行使價將由薪酬委員會釐定，惟不可低於以下兩者中的較高者：(i) 一股美國存託股份於授出日期在納斯達克收市價的1/13；及(ii) 一股美國存託股份於緊接授出日期前五個工作日在納斯達克平均收市價的1/13。

對價

承授人無需就根據2016年計劃獲授的購股權及受限制股份單位支付任何對價。

2016年計劃屆滿

2016年計劃將於2030年4月13日屆滿。2016年計劃的餘下期限約為7年。

2016年計劃項下的購股權變動

截至2023年6月30日，本公司根據經修訂2016年計劃向1,119名參與者有條件地授出購股權。經修訂2016年計劃項下的所有購股權已於2016年2月8日至2023年6月30日（包括首尾兩日）期間授出。根據2016年計劃授出的所有購股權的行使價介乎每股0.5美元至28.81美元。

截至2023年1月1日，58,683,144股股份因根據2016年計劃授出的購股權而發行在外，及截至2023年6月30日，64,070,175股股份根據2016年計劃而發行在外。於報告期內，已授出的購股權變動詳情如下：

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目					
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	於報告 期內失效	於2023年 6月30日 尚未行使
本公司董事												
歐雷強	執行董事、主席 兼首席執行官	2016年11月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.79美元	不適用	2.84美元	2,047,500	-	-	-	-	2,047,500
		2017年9月27日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	6.73美元	不適用	7.70美元	935,000	-	-	-	-	935,000
		2018年4月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.37美元	不適用	13.04美元	996,810	-	-	-	-	996,810
		2018年6月26日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.70美元	不適用	12.34美元	1,310,088	-	-	-	-	1,310,088
		2019年6月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	2,193,282	-	-	-	-	2,193,282
		2020年6月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	1,821,976	-	-	-	-	1,821,976
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	26.53美元	906,906	-	-	-	-	906,906
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	1,887,678	-	-	-	-	1,887,678
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	1,349,907	-	-	-	1,349,907
王曉東	非執行董事	2016年11月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.79美元	不適用	2.84美元	1,613,430	-	-	-	-	1,613,430
		2017年9月27日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	6.73美元	不適用	7.70美元	750,000	-	-	-	-	750,000
		2018年6月26日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.70美元	不適用	12.34美元	655,044	-	-	-	-	655,044
		2019年6月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	747,708	-	-	-	-	747,708
		2020年6月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	560,599	-	-	-	-	560,599
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	26.53美元	241,839	-	-	-	-	241,839
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	471,913	-	-	-	-	471,913
				2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	327,249	-	-

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目					於2023年 6月30日 尚未行使
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	於報告 期內失效	
Anthony C. Hooper*	獨立非執行董事	2020年3月3日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.62美元	不適用	12.22美元	21,970	-	-	-	-	21,970
		2020年6月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	45,383	-	-	-	-	45,383
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	26.53美元	17,498	-	-	-	-	17,498
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	34,645	-	-	-	-	34,645
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	26,975	-	-	-	26,975
Margaret Han Dugan	獨立非執行董事	2022年2月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.47美元	不適用	16.22美元	22,581	-	-	-	-	22,581
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	34,645	-	-	-	-	34,645
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	26,975	-	-	-	26,975
Donald W. Glazer	獨立非執行董事	2017年4月19日 ⁽⁴⁾	自授出日期起10年	2.84美元	不適用	2.83美元	199,992	-	-	-	-	199,992
		2018年6月6日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	15.73美元	不適用	16.15美元	17,442	-	-	-	-	17,442
		2019年6月5日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	64,610	-	-	-	-	64,610
		2020年6月17日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	45,383	-	-	-	-	45,383
		2021年6月16日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	25.63美元	17,498	-	-	-	-	17,498
		2022年6月22日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	34,645	-	-	-	-	34,645
		2023年6月15日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	26,975	-	-	-	26,975

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目				於2023年 6月30日 尚未行使	
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷		於報告 期內失效
Michael Goller	獨立非執行董事	2017年4月19日 ⁽⁴⁾	自授出日期起10年	2.84美元	不適用	2.83美元	199,992	-	-	-	-	199,992
		2018年6月6日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	15.73美元	不適用	16.15美元	17,442	-	-	-	-	17,442
		2019年6月5日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	64,610	-	-	-	-	64,610
		2020年6月17日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	45,383	-	-	-	-	45,383
		2021年6月16日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	25.63美元	17,498	-	-	-	-	17,498
		2022年6月22日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	34,645	-	-	-	-	34,645
		2023年6月15日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	26,975	-	-	-	26,975
Ranjeev Krishana	獨立非執行董事	2017年4月19日 ⁽⁴⁾	自授出日期起10年	2.84美元	不適用	2.83美元	199,992	-	-	-	-	199,992
		2018年6月6日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	15.73美元	不適用	16.15美元	17,442	-	-	-	-	17,442
		2019年6月5日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	64,610	-	-	-	-	64,610
		2020年6月17日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	45,383	-	-	-	-	45,383
		2021年6月16日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	25.63美元	17,498	-	-	-	-	17,498
		2022年6月22日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	34,645	-	-	-	-	34,645
		2023年6月15日 ⁽⁵⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	26,975	-	-	-	26,975

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目					於2023年 6月30日 尚未行使
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	於報告 期內失效	
Thomas Malley	獨立非執行董事	2017年6月2日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.94美元	不適用	3.15美元	169,988	-	-	-	-	169,988
		2018年6月6日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	15.73美元	不適用	16.15美元	17,442	-	-	-	-	17,442
		2019年6月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	64,610	-	-	-	-	64,610
		2020年6月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	45,383	-	-	-	-	45,383
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	25.63美元	17,498	-	-	-	-	17,498
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	34,645	-	-	-	-	34,645
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	26,975	-	-	-	26,975
Corazon D. Sanders	獨立非執行董事	2020年8月24日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	18.50美元	不適用	18.26美元	27,482	-	-	-	-	27,482
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	25.63美元	17,498	-	-	-	-	17,498
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	34,645	-	-	-	-	34,645
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	26,975	-	-	-	26,975
Alessandro Riva	獨立非執行董事	2022年2月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.47美元	不適用	16.22美元	22,581	-	-	-	-	22,581
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	34,645	-	-	-	-	34,645
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	26,975	-	-	-	26,975
易清清	獨立非執行董事	2017年4月19日 ⁽⁴⁾	自授出日期起10年	2.84美元	不適用	2.83美元	199,992	-	-	-	-	199,992
		2018年6月6日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	15.73美元	不適用	16.15美元	17,442	-	-	-	-	17,442
		2019年6月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	64,610	-	-	-	-	64,610
		2020年6月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	45,383	-	-	-	-	45,383
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	25.63美元	17,498	-	-	-	-	17,498
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	34,645	-	-	-	-	34,645
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	26,975	-	-	-	26,975

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目					
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	於報告 期內失效	於2023年 6月30日 尚未行使
本公司高級管理層												
吳曉濱	總裁、首席營運官 兼中國區總經理	2018年4月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.37美元	不適用	13.04美元	766,599	-	-	-	-	766,599
		2019年6月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	797,550	-	-	-	-	797,550
		2020年6月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.42美元	不適用	13.33美元	756,821	-	-	-	-	756,821
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	25.63美元	483,678	-	-	-	-	483,678
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	1,061,814	-	-	-	-	1,061,814
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	760,851	-	-	-	760,851
王愛軍	首席財務官	2020年6月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	14.55美元	不適用	14.66美元	104,754	-	-	-	-	104,754
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	26.53美元	177,853	-	-	-	-	177,853
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	589,888	-	-	-	-	589,888
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	409,058	-	-	-	409,058
汪來	全球研發負責人	2016年7月13日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.27美元	不適用	2.29美元	-	-	-	-	-	-
		2017年6月27日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.50美元	不適用	3.49美元	-	-	-	-	-	-
		2018年6月26日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.70美元	不適用	12.34美元	364,208	-	-	-	-	364,208
		2019年6月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	558,285	-	-	-	-	558,285
		2020年6月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	525,564	-	-	-	-	525,564
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	26.53美元	332,527	-	-	-	-	332,527
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	707,876	-	-	-	-	707,876
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	507,234	-	-	-	507,234
Chan Lee	高級副總裁、總法 律顧問	2022年8月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.26美元	不適用	2.27美元	188,929	-	-	-	-	188,929
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	248,950	-	-	-	248,950

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目					
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	於報告 期內失效	於2023年 6月30日 尚未行使
合計	服務提供者	2016年7月13日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.27美元	不適用	2.29美元	200,000	-	-	-	-	200,000
合計	僱員	2016年7月13日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.27美元	20.89美元	2.29美元	3,046,805	-	32,500	-	12	3,014,293
		2016年7月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.13美元	19.14美元	2.10美元	91,460	-	22,633	-	-	68,827
		2016年7月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.13美元	19.24美元	2.10美元	786,608	-	37,050	-	27	749,531
		2016年7月29日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.11美元	不適用	2.02美元	14	-	-	-	-	14
		2016年8月9日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.04美元	不適用	2.10美元	-	-	-	-	-	-
		2016年8月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.28美元	不適用	2.24美元	-	-	-	-	-	-
		2016年9月2日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.26美元	19.30美元	2.27美元	207,575	-	207,571	4	-	-
		2016年9月12日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.33美元	不適用	2.42美元	-	-	-	-	-	-
		2016年9月19日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.51美元	不適用	2.38美元	-	-	-	-	-	-
		2016年9月26日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.35美元	不適用	2.27美元	-	-	-	-	-	-
		2016年10月12日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.48美元	不適用	2.42美元	6	-	-	-	-	6
		2016年10月12日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.48美元	不適用	2.42美元	-	-	-	-	-	-
		2016年10月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.42美元	16.32美元	2.55美元	61,399	-	5,187	-	-	56,212
		2016年11月1日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.56美元	不適用	2.57美元	-	-	-	-	-	-
		2016年11月7日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.43美元	不適用	2.46美元	-	-	-	-	-	-
		2016年11月8日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.46美元	不適用	2.51美元	-	-	-	-	-	-
		2016年11月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.79美元	不適用	2.84美元	-	-	-	-	-	-
		2016年11月21日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.46美元	不適用	2.42美元	-	-	-	-	-	-

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目				於2023年 6月30日 尚未行使
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	
合計	僱員	2016年11月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.49美元	不適用	2.38美元	-	-	-	-	-
		2016年11月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.43美元	不適用	2.44美元	1,274	-	-	-	1,274
		2016年12月1日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.44美元	不適用	2.37美元	-	-	-	-	-
		2016年12月9日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.07美元	不適用	2.09美元	34,099	-	-	-	34,099
		2017年1月3日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.34美元	不適用	2.39美元	7,800	-	-	-	7,800
		2017年1月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.44美元	不適用	2.39美元	63,661	-	-	-	63,661
		2017年1月9日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.37美元	18.68美元	2.43美元	132,496	-	132,496	-	-
		2017年1月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.51美元	不適用	2.53美元	-	-	-	-	-
		2017年1月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.51美元	18.78美元	2.53美元	47,216	-	8,554	-	38,662
		2017年1月23日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.46美元	不適用	2.49美元	-	-	-	-	-
		2017年1月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.80美元	不適用	2.62美元	-	-	-	-	-
		2017年2月1日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.68美元	不適用	2.77美元	144,989	-	-	-	144,989
		2017年2月6日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.76美元	不適用	2.76美元	32,201	-	-	-	32,201
		2017年2月8日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.67美元	不適用	2.78美元	-	-	-	-	-
		2017年2月13日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.77美元	18.52美元	2.77美元	40,443	-	15,600	-	24,843
		2017年2月27日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.97美元	不適用	2.93美元	-	-	-	-	-
		2017年3月6日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.14美元	不適用	3.06美元	-	-	-	-	-
		2017年3月13日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.08美元	不適用	3.02美元	116,701	-	-	-	116,701
		2017年3月20日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.04美元	20.26美元	3.04美元	84,968	-	9,100	-	75,868

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目				於2023年 6月30日 尚未行使	
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷		於報告 期內失效
合計	僱員	2017年3月27日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.79美元	不適用	2.79美元	-	-	-	-	-	-
		2017年3月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.81美元	18.38美元	2.82美元	41,405	-	9,919	-	-	31,486
		2017年4月3日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.82美元	不適用	2.82美元	-	-	-	-	-	-
		2017年4月10日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.86美元	不適用	2.91美元	-	-	-	-	-	-
		2017年4月11日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.91美元	不適用	2.95美元	-	-	-	-	-	-
		2017年4月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.92美元	16.73美元	2.95美元	11,427	-	11,427	-	-	-
		2017年4月24日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.82美元	不適用	2.89美元	-	-	-	-	-	-
		2017年4月26日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.01美元	不適用	3.09美元	-	-	-	-	-	-
		2017年5月1日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.14美元	20.37美元	3.13美元	260,663	-	260,663	-	-	-
		2017年5月2日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.13美元	不適用	3.12美元	104,689	-	-	-	-	104,689
		2017年5月3日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.12美元	不適用	3.12美元	11,999	-	-	-	-	11,999
		2017年5月8日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.02美元	不適用	2.98美元	-	-	-	-	-	-
		2017年5月10日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.88美元	不適用	2.92美元	-	-	-	-	-	-
		2017年5月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.81美元	不適用	2.90美元	9,100	-	-	-	-	9,100
		2017年5月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.88美元	不適用	2.88美元	21,060	-	-	-	-	21,060
		2017年6月1日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.83美元	18.93美元	2.94美元	1,093,690	-	77,285	-	-	1,016,405
		2017年6月12日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	2.99美元	不適用	3.00美元	12,727	-	-	-	-	12,727
		2017年6月14日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.04美元	18.68美元	3.05美元	583,895	-	98,098	-	-	485,797
		2017年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.05美元	19.03美元	3.04美元	3,144,284	-	189,644	-	-	2,954,640

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目					
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	於報告 期內失效	於2023年 6月30日 尚未行使
合計	僱員	2017年6月21日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.31美元	不適用	3.45美元	17,784	-	-	-	-	17,784
		2017年6月23日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.41美元	不適用	3.45美元	-	-	-	-	-	-
		2017年6月27日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.50美元	19.74美元	3.49美元	3,034,478	-	901,849	5	-	2,132,624
		2017年6月29日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	3.50美元	不適用	3.45美元	43,654	-	-	-	-	43,654
		2017年7月10日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.40美元	18.25美元	5.45美元	6,760	-	3,510	-	-	3,250
		2017年7月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.67美元	不適用	4.19美元	-	-	-	-	-	-
		2017年7月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.67美元	19.24美元	4.19美元	292,825	-	46,995	-	-	245,830
		2017年7月24日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.95美元	不適用	5.65美元	-	-	-	-	-	-
		2017年7月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.58美元	19.45美元	5.42美元	99,996	-	39,000	-	-	60,996
		2017年7月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.58美元	19.64美元	5.42美元	336,271	-	23,608	-	-	312,663
		2017年8月1日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.42美元	18.69美元	5.58美元	156,000	-	117,000	-	-	39,000
		2017年8月2日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.58美元	不適用	5.45美元	-	-	-	-	-	-
		2017年8月3日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.45美元	不適用	5.51美元	19,994	-	-	-	-	19,994
		2017年8月7日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.56美元	20.35美元	5.95美元	97,500	-	58,500	-	-	39,000
		2017年8月8日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.95美元	14.86美元	6.03美元	12,649	-	12,649	-	-	-
		2017年8月10日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.95美元	不適用	5.59美元	-	-	-	-	-	-
		2017年8月11日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.59美元	不適用	5.46美元	-	-	-	-	-	-
		2017年8月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.39美元	不適用	5.32美元	-	-	-	-	-	-
		2017年8月25日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.38美元	不適用	5.29美元	-	-	-	-	-	-

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目				於2023年 6月30日 尚未行使	
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷		於報告 期內失效
合計	僱員	2017年8月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.29美元	不適用	5.28美元	24,167	-	-	-	-	24,167
		2017年8月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.30美元	不適用	5.30美元	-	-	-	-	-	-
		2017年8月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.30美元	18.60美元	5.30美元	180,596	-	6,578	-	-	174,018
		2017年9月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.78美元	20.61美元	5.68美元	269,997	-	234,988	-	-	35,009
		2017年9月12日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.39美元	不適用	5.43美元	-	-	-	-	-	-
		2017年9月13日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	5.43美元	不適用	5.82美元	-	-	-	-	-	-
		2017年9月18日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	6.22美元	不適用	6.37美元	22,269	-	-	-	-	22,269
		2017年9月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	6.53美元	17.86美元	6.55美元	68,588	-	68,588	-	-	-
		2017年9月25日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	6.55美元	不適用	6.56美元	121,992	-	-	-	-	121,992
		2017年9月26日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	6.56美元	不適用	8.71美元	-	-	-	-	-	-
		2017年9月29日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	7.49美元	不適用	7.96美元	37,492	-	-	-	-	37,492
		2017年11月1日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	7.10美元	21.02美元	6.84美元	226,356	-	1,300	-	-	225,056
		2017年11月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	6.38美元	不適用	6.15美元	10,764	-	-	-	-	10,764
		2018年1月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	7.72美元	不適用	7.58美元	19,071	-	-	-	-	19,071
		2018年1月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.52美元	不適用	10.44美元	80,017	-	-	-	-	80,017
		2018年2月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.61美元	20.94美元	11.04美元	7,904	-	7,904	-	-	-
		2018年4月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.37美元	不適用	13.04美元	6,149	-	-	-	-	6,149
		2018年6月6日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	15.73美元	不適用	16.15美元	17,442	-	-	-	-	17,442
		2018年6月26日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.70美元	19.45美元	12.34美元	889,369	-	194,649	-	-	694,720
		2018年6月29日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.90美元	不適用	11.83美元	12,103	-	-	-	-	12,103
		2018年8月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.67美元	17.95美元	13.66美元	13,741	-	13,741	-	-	-
		2018年8月31日 ⁽⁷⁾	自授出日期起10年	13.67美元	18.89美元	13.66美元	108,537	-	101,829	-	-	6,708

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目				於2023年 6月30日 尚未行使	
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷		於報告 期內失效
合計	僱員	2018年9月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.28美元	不適用	13.25美元	65,433	-	-	-	-	65,433
		2018年9月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.28美元	不適用	13.25美元	39,260	-	-	-	-	39,260
		2018年11月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.07美元	不適用	11.79美元	11,028	-	-	-	-	11,028
		2018年12月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	10.53美元	17.34美元	10.79美元	133,263	-	26,247	-	-	107,016
		2018年12月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	10.53美元	不適用	10.79美元	12,727	-	-	-	-	12,727
		2019年1月25日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.62美元	不適用	10.44美元	38,649	-	-	-	-	38,649
		2019年2月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	10.77美元	18.54美元	10.54美元	15,600	-	15,600	-	-	-
		2019年3月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.68美元	不適用	11.51美元	78,494	-	-	-	-	78,494
		2019年5月10日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.33美元	不適用	10.32美元	44,213	-	-	-	-	44,213
		2019年6月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.25美元	18.65美元	9.23美元	2,394,600	-	351,507	11,544	-	2,031,549
		2019年6月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.25美元	不適用	9.23美元	129,220	-	-	-	-	129,220
		2019年6月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.67美元	不適用	9.53美元	-	-	-	-	-	-
		2019年8月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.14美元	20.00美元	11.06美元	97,201	-	17,901	-	-	79,300
		2019年11月29日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	15.71美元	不適用	15.83美元	-	-	-	-	-	-
		2019年12月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.80美元	17.60美元	12.92美元	15,834	-	15,834	-	-	-
		2020年3月3日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.62美元	不適用	12.19美元	-	-	-	-	-	-
		2020年3月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	9.65美元	不適用	9.67美元	294,775	-	-	-	-	294,775
		2020年5月12日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.56美元	不適用	12.18美元	-	-	-	-	-	-
		2020年5月29日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.49美元	不適用	12.73美元	-	-	-	-	-	-
		2020年6月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.33美元	19.13美元	13.42美元	1,543,243	-	278,915	12,194	-	1,252,134
		2020年6月17日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.33美元	不適用	13.42美元	90,776	-	90,766	-	-	90,766
		2020年6月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	14.55美元	不適用	14.66美元	212,771	-	-	-	-	212,771

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目					
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	於報告 期內失效	於2023年 6月30日 尚未行使
合計	僱員	2020年8月7日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	17.24美元	不適用	16.99美元	40,248	-	-	-	-	40,248
		2020年8月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	18.69美元	不適用	18.85美元	-	-	-	-	-	-
		2020年9月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	21.65美元	不適用	22.03美元	8,021	-	-	-	-	8,021
		2020年11月6日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	23.08美元	不適用	23.07美元	175,708	-	-	-	-	175,708
		2020年11月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	21.99美元	不適用	20.99美元	15,756	-	-	-	-	15,756
		2021年1月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	27.46美元	不適用	28.81美元	55,263	-	-	-	-	55,263
		2021年2月26日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.36美元	不適用	25.81美元	6,331	-	-	-	-	6,331
		2021年3月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.61美元	不適用	26.78美元	148,824	-	-	-	-	148,824
		2021年5月7日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	24.15美元	不適用	24.78美元	84,240	-	-	-	-	84,240
		2021年5月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	27.00美元	不適用	27.58美元	121,485	-	-	-	-	121,485
		2021年6月16日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.54美元	不適用	26.53美元	1,878,695	-	-	20,397	144,391	1,713,907
		2021年6月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	27.48美元	不適用	27.28美元	59,397	-	-	-	-	59,397
		2021年8月6日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	25.84美元	不適用	25.61美元	150,423	-	-	-	4,251	146,172
		2021年8月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	23.22美元	不適用	23.72美元	153,322	-	-	-	-	153,322
		2021年9月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	27.81美元	不適用	28.73美元	57,018	-	-	-	1,560	55,458
		2021年11月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	28.38美元	不適用	28.08美元	45,786	-	-	-	22,555	23,231
		2021年11月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	26.40美元	不適用	26.85美元	64,649	-	-	-	-	64,649
		2021年12月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	21.03美元	不適用	20.84美元	59,332	-	-	12,363	-	46,969
		2022年1月27日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	17.27美元	不適用	18.61美元	371,059	-	-	-	-	371,059
		2022年2月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.47美元	18.81美元	16.22美元	171,626	-	3,835	12,168	4,043	151,580
		2022年3月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	15.85美元	不適用	15.46美元	135,694	-	-	-	-	135,694
		2022年5月6日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.27美元	不適用	12.50美元	80,821	-	-	-	-	80,821
		2022年5月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	10.30美元	不適用	10.56美元	123,604	-	-	-	-	123,604

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使 (授出)價	購股權數目					
							於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告 期內註銷	於報告 期內失效	於2023年 6月30日 尚未行使
合計	僱員	2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	13.69美元	11.98美元	5,816,690	-	2,028	101,833	-	5,712,829
		2022年6月22日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	11.74美元	不適用	11.98美元	11,804	-	-	-	-	11,804
		2022年6月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.48美元	不適用	12.81美元	77,974	-	-	-	-	77,974
		2022年8月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	12.73美元	不適用	13.32美元	22,009	-	-	-	-	22,009
		2022年9月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	10.48美元	不適用	10.58美元	66,690	-	-	-	-	66,690
		2022年11月10日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.56美元	不適用	14.52美元	54,106	-	-	-	-	54,106
		2022年11月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.84美元	不適用	14.74美元	17,745	-	-	-	-	17,745
		2022年12月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	17.22美元	不適用	17.26美元	7,592	-	-	-	-	7,592
		2023年1月25日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	20.52美元	不適用	20.64美元	-	29,471	-	-	-	29,471
		2023年2月28日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.62美元	不適用	17.28美元	-	61,724	-	-	-	61,724
		2023年3月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.67美元	不適用	16.99美元	-	63,765	-	-	-	63,765
		2023年5月5日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	20.05美元	不適用	20.06美元	-	31,837	-	-	-	31,837
		2023年5月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	17.56美元	不適用	17.98美元	-	19,188	-	-	-	19,188
		2023年6月15日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	16.01美元	不適用	16.41美元	-	5,314,374	-	-	-	5,314,374
		2023年6月30日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.74美元	不適用	13.82美元	-	30,277	-	-	-	30,277
總計							<u>58,683,144</u>	<u>9,396,660</u>	<u>3,662,282</u>	<u>170,508</u>	<u>176,839</u>	<u>64,070,175</u>

附註：

* Anthony C. Hooper先生於授出時為本公司之非執行董事，並已自2023年4月17日起調任為本公司獨立非執行董事。

(1) 所述價格為於緊接授出日期前交易日於納斯達克所報收市價除以13。

(2) 所述價格為於緊接購股權獲行使當日前交易日於納斯達克所報加權平均收市價除以13。

其他資料

- (3) 25%的購股權於授出日期首個週年日或(就新僱員而言)承授人開始與本公司或其子公司的服務關係當日之後月份的最後交易日的首個週年日可予行使。餘下的75%將於歸屬首25%後分36個月按月等額分期行使，每次將於每個月最後一日可予行使。若干購股權或須於控制權變更及／或終止後加速歸屬。
- (4) 三分之一的購股權於授出日期每個週年日可予行使。
- (5) 全部購股權於授出日期首個週年日或下屆股東週年大會日期(以較早者為準)可予行使。若干購股權或須於控制權變更及／或終止後加速歸屬。
- (6) 20%的購股權於授出日期首個週年日可予行使。餘下的80%將於歸屬首20%後分48個月按月等額分期行使，每次將於每個月最後一日可予行使。若干購股權或須於控制權變更及／或終止後加速歸屬。
- (7) 該等購股權可自授出後首個月最後一日起分48個月按月等額分期行使。
- (8) 該等購股權於達致指定績效目標，包括相關授出函件所載若干財務目標及管理目標後可予行使。
- (9) 50%的購股權於授出日期首個週年日可予行使。餘下的50%將於歸屬首50%後分12個月按月等額分期行使，每次將於每個月最後一日可予行使。

於報告期根據2016年計劃授出的尚未行使購股權的進一步詳情如下：

姓名	於報告期授出的 購股權數目	授出日期	歸屬/ 行使期	行使價 (美元)	績效目標	緊接授出前 股份收市價	於授出日期購 股權的公允價值 ⁽⁹⁾
董事							
歐雷強	1,349,907	2023年6月15日	(1)	16.41美元	-	16.01美元	10,999,987美元
王曉東	327,249	2023年6月15日	(1)	16.41美元	-	16.01美元	2,666,654美元
Anthony C. Hooper	26,975	2023年6月15日	(2)	16.41美元	-	16.01美元	199,963美元
Margaret Han Dugan	26,975	2023年6月15日	(2)	16.41美元	-	16.01美元	199,963美元
Donald W. Glazer	26,975	2023年6月15日	(2)	16.41美元	-	16.01美元	199,963美元
Michael Goller	26,975	2023年6月15日	(2)	16.41美元	-	16.01美元	199,963美元
Ranjeev Krishana	26,975	2023年6月15日	(2)	16.41美元	-	16.01美元	199,963美元
Thomas Malley	26,975	2023年6月15日	(2)	16.41美元	-	16.01美元	199,963美元
Corazon D. Sanders	26,975	2023年6月15日	(2)	16.41美元	-	16.01美元	199,963美元
Alessandro Riva	26,975	2023年6月15日	(2)	16.41美元	-	16.01美元	199,963美元
易清清	26,975	2023年6月15日	(2)	16.41美元	-	16.01美元	199,963美元

其他資料

姓名	於報告期授出的 購股權數目	授出日期	歸屬/ 行使期	行使價 (美元)	績效目標	緊接授出前 股份收市價	於授出日期購 股權的公允價值 ⁽⁹⁾
高級管理層							
吳曉濱	760,851	2023年6月15日	(1)	16.41美元	-	16.01美元	6,199,947美元
王愛軍	409,058	2023年6月15日	(1)	16.41美元	-	16.01美元	3,333,291美元
汪來	507,234	2023年6月15日	(1)	16.41美元	-	16.01美元	4,133,298美元
Chan Lee	248,950	2023年6月15日	(1)	16.41美元	-	16.01美元	2,028,619美元
其他承授人							
僱員參與者							
合計	5,550,636	2023年1月25日 至2023年6月30日	(1)	13.82美元 至20.64美元	-	13.74美元 至20.52美元	45,464,808美元
總計	9,396,660						80,105,854美元

附註：

- (1) 25%的購股權於授出日期首個週年日或(就新僱員而言)承授人開始與本公司或其子公司的服務關係當日之後月份的最後交易日的首個週年日可予行使。餘下的75%將於歸屬首25%後分36個月按月等額分期行使，每次將於每個月最後一日可予行使。若干購股權或須於控制權變更及/或終止後加速歸屬。購股權的行使期為自授出日期起計10年。
- (2) 全部購股權於授出日期首個週年日或下屆股東週年大會日期(以較早者為準)可予行使。若干購股權或須於控制權變更及/或終止後加速歸屬。購股權的行使期為自授出日期起計10年。
- (3) 購股權的公允價值乃根據編製本公司財務報表所採納的會計準則及政策計算。公允價值採用二項式法釐定，由第三方計算。二項式模型使用多項變量計算公允價值，包括歸屬後沒收率、無風險利率、波幅、合約期限等。

其他資料

2016年計劃項下受限制股份單位之變動

於2023年6月30日，本公司已根據經修訂2016年計劃向14,393名參與者有條件授出受限制股份單位。經修訂2016年計劃項下所有受限制股份單位，已於2017年9月26日至2023年6月30日期間（包括首尾兩日）授出。

於2023年1月1日，55,397,173股根據2016年計劃授出的受限制股份單位尚未行使，及於2023年6月30日，2016年計劃項下68,073,668股股份尚未行使。未歸屬受限制股份單位之變動詳情載列如下：

承授人姓名	職位	授出日期	歸屬期	授出前 當日價格	受限制股份單位數目					
					於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內歸屬	於報告 期內沒收	於2023年 6月30日 尚未行使	2023年內 歸屬日前 當日收市價 ⁽¹⁾
本公司董事										
歐雷強	執行董事、主席兼 首席執行官	2018年4月30日	(6)	13.37美元	-	-	-	-	-	-
		2018年6月26日	(6)	12.70美元	-	-	-	-	-	-
		2021年6月16日	(6)	25.54美元	109,694	-	36,556	-	73,138	15.46美元
		2022年6月22日	(6)	11.74美元	334,009	-	83,499	-	250,510	14.28美元
		2023年6月15日	(6)	16.01美元	-	355,641	-	-	355,641	-
王曉東	非執行董事	2018年6月26日	(6)	12.70美元	-	-	-	-	-	-
		2021年6月16日	(6)	25.54美元	29,250	-	9,750	-	19,500	15.46美元
		2022年6月22日	(6)	11.74美元	83,499	-	20,865	-	62,634	14.28美元
		2023年6月15日	(6)	16.01美元	-	86,216	-	-	86,216	-
Anthony C. Hooper	獨立非執行董事	2021年6月16日	(7)	25.54美元	7,800	-	-	-	7,800	-
		2022年6月22日	(7)	11.74美元	16,692	-	-	-	16,692	-
		2023年6月15日	(7)	16.01美元	-	12,922	-	-	12,922	-
Margaret Han Dugan	獨立非執行董事	2022年6月22日	(7)	11.74美元	16,692	-	16,692	-	-	16.01美元
		2023年6月15日	(7)	16.01美元	-	12,922	-	-	12,922	-
Donald W. Glazer	獨立非執行董事	2021年6月16日	(7)	25.54美元	7,800	-	-	-	7,800	-
		2022年6月22日	(7)	11.74美元	16,692	-	-	-	16,692	-
		2023年6月15日	(7)	16.01美元	-	12,922	-	-	12,922	-

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	歸屬期	授出前 當日價格	受限制股份單位數目				於2023年 6月30日 尚未行使	2023年內 歸屬日前 當日收市價 ⁽¹⁾
					於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內歸屬	於報告 期內沒收		
Michael Goller	獨立非執行董事	2021年6月16日	(7)	25.54美元	-	-	-	-	-	-
		2022年6月22日	(7)	11.74美元	16,692	-	16,692	-	-	16.01美元
		2023年6月15日	(7)	16.01美元	-	12,922	-	-	12,922	-
Ranjeev Krishana	獨立非執行董事	2021年6月16日	(7)	25.54美元	-	-	-	-	-	-
		2022年6月22日	(7)	11.74美元	16,692	-	16,692	-	-	16.01美元
		2023年6月15日	(7)	16.01美元	-	12,922	-	-	12,922	-
Thomas Malley	獨立非執行董事	2021年6月16日	(7)	25.54美元	-	-	-	-	-	-
		2022年6月22日	(7)	11.74美元	16,692	-	16,692	-	-	16.01美元
		2023年6月15日	(7)	16.01美元	-	12,922	-	-	12,922	-
Corazon D. Sanders	獨立非執行董事	2021年6月16日	(7)	25.54美元	-	-	-	-	-	-
		2022年6月22日	(7)	11.74美元	16,692	-	16,692	-	-	16.01美元
		2023年6月15日	(7)	16.01美元	-	12,922	-	-	12,922	-
Alessandro Riva	獨立非執行董事	2022年6月22日	(7)	11.74美元	16,692	-	16,692	-	-	16.01美元
		2023年6月15日	(7)	16.01美元	-	12,922	-	-	12,922	-
易清清	獨立非執行董事	2021年6月16日	(7)	25.54美元	-	-	-	-	-	-
		2022年6月22日	(7)	11.74美元	16,692	-	16,692	-	-	16.01美元
		2023年6月15日	(7)	16.01美元	-	12,922	-	-	12,922	-
吳曉濱	本公司高級管理層									
	總裁、首席營運官	2018年4月30日	(6)	13.37美元	230,009	-	230,009	-	-	19.61美元
	兼中國區總經理	2019年6月5日	(6)	9.25美元	108,368	-	108,368	-	-	17.49美元
		2020年6月17日	(6)	13.33美元	67,093	-	33,527	-	33,566	15.40美元
		2021年6月16日	(6)	25.54美元	58,500	-	19,500	-	39,000	15.46美元
		2022年6月22日	(6)	11.74美元	187,876	-	46,969	-	140,907	14.28美元
2023年6月15日		(6)	16.01美元	-	200,447	-	-	200,447	-	

其他資料

承授人姓名	職位	授出日期	歸屬期	授出前 當日價格	受限制股份單位數目					2023年內 歸屬日前 當日收市價 ⁽¹⁾
					於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內歸屬	於報告 期內沒收	於2023年 6月30日 尚未行使	
王愛軍	首席財務官	2020年6月30日	(6)	14.55美元	27,612	-	13,793	-	13,819	13.74美元
		2021年6月16日	(6)	25.54美元	21,515	-	7,163	-	14,352	15.46美元
		2022年2月28日	(6)	16.47美元	61,750	-	15,431	-	46,319	16.62美元
		2022年6月22日	(6)	11.74美元	104,377	-	26,091	-	78,286	14.28美元
		2023年6月15日	(6)	16.01美元	-	107,770	-	-	107,770	-
汪來	全球研發負責人	2018年6月26日	(6)	12.70美元	-	-	-	-	-	-
		2019年6月5日	(6)	9.25美元	18,993	-	18,993	-	-	17.49美元
		2020年6月17日	(6)	13.33美元	46,592	-	23,283	-	23,309	15.40美元
		2021年6月16日	(6)	25.54美元	40,222	-	13,403	-	26,819	15.46美元
		2022年6月22日	(6)	11.74美元	125,255	-	31,304	-	93,951	14.28美元
		2023年6月15日	(6)	16.01美元	-	133,627	-	-	133,627	-
Chan Lee	高級副總裁、 總法律顧問	2022年7月29日	(6)	13.45美元	116,012	-	-	-	116,012	-
		2023年6月15日	(6)	16.01美元	-	65,585	-	-	65,585	-
合計	其他承授人 本集團僱員	2018年1月31日至 2021年12月31日	(6)	18.55美元	18,205,967	-	6,300,684	806,754	11,098,529	(2)
		2022年1月1日至 2022年12月31日	(6)	12.46美元	-	37,617,853	2,938	2,276,469	35,338,446	(3)
		2023年1月1日至 2023年6月30日	(6)	15.69美元	-	28,387,437	-	161,044	28,226,393	-
		合計								
合計	服務提供者	2019年2月4日至 2021年12月31日	(6)	12.01美元	8,684	-	8,684	-	-	(4)
		2022年1月1日至 2022年12月31日	(8)	17.70美元	23,634	-	-	-	23,634	-
總計					<u>55,397,173</u>	<u>29,453,021</u>	<u>14,435,759</u>	<u>2,340,767</u>	<u>68,073,668</u>	

附註：

- (1) 所述價格為於緊接受限制股份單位獲歸屬當日前交易日於納斯達克所報加權平均收市價除以13。
- (2) 於緊接受限制股份單位獲歸屬當日前交易日於納斯達克所報加權平均收市價(除以13)為10.10美元至16.92美元。
- (3) 於緊接受限制股份單位獲歸屬當日前交易日於納斯達克所報加權平均收市價(除以13)為16.92美元。
- (4) 於緊接受限制股份單位獲歸屬當日前交易日於納斯達克所報加權平均收市價(除以13)為10.10美元至16.92美元。
- (5) 於緊接受限制股份單位獲歸屬當日前交易日於納斯達克所報加權平均收市價(除以13)為16.92美元。
- (6) 25%的股份於歸屬開始日期及該日每個週年日歸屬(如承授人於每個該日期與本公司或其子公司維持持續服務關係)，惟若干相關股份於控制權變更或僱傭關係終止(如適用)時歸屬(如該承授人僱傭協議或要約函件所載)。
- (7) 全部股份於授出日期首個週年日或下屆股東週年大會日期(以較早者為準)歸屬。若干購股權或須於控制權變更及/或終止後加速歸屬。
- (8) 全部股份於歸屬開始日期歸屬(如承授人於每個該日期與本公司或其子公司維持持續服務關係)，惟若干相關股份於控制權變更或僱傭關係終止(如適用)時歸屬(如該承授人僱傭協議或要約函件所載)。

其他資料

於報告期內授出的尚未歸屬受限制股份單位之進一步詳情如下：

姓名	於報告期內授出的 受限制股份單位數目	授出日期	歸屬期	績效目標	授出前當日價格	於授出日期受限制股份 單位的公允價值 ^(a)
董事						
歐雷強	355,641	2023年6月15日	(1)	-	16.01美元	5,499,851美元
王曉東	86,216	2023年6月15日	(1)	-	16.01美元	1,333,297美元
Anthony C. Hooper	12,922	2023年6月15日	(2)	-	16.01美元	199,834美元
Margaret Han Dugan	12,922	2023年6月15日	(2)	-	16.01美元	199,834美元
Donald W. Glazer	12,922	2023年6月15日	(2)	-	16.01美元	199,834美元
Michael Goller	12,922	2023年6月15日	(2)	-	16.01美元	199,834美元
Renjeev Krishana	12,922	2023年6月15日	(2)	-	16.01美元	199,834美元
Thomas Malley	12,922	2023年6月15日	(2)	-	16.01美元	199,834美元
Corazon D. Sanders	12,922	2023年6月15日	(2)	-	16.01美元	199,834美元
Alessandro Riva	12,922	2023年6月15日	(2)	-	16.01美元	199,834美元
易清清	12,922	2023年6月15日	(2)	-	16.01美元	199,834美元
高級管理層						
吳曉濱	200,447	2023年6月15日	(1)	-	16.01美元	3,099,836美元
王愛軍	107,770	2023年6月15日	(1)	-	16.01美元	1,666,622美元
Chan Lee	65,585	2023年6月15日	(1)	-	16.01美元	1,014,247美元
汪來	133,627	2023年6月15日	(1)	-	16.01美元	2,066,490美元
按類別劃分的其他承授人						
僱員參與者						
合計	28,387,437	2023年1月1日 至2023年6月30日	(1)	-	15.69美元	445,528,243美元
總計	29,453,021					482,348,341美元

附註：

- (1) 25%的股份於歸屬開始日期及該日每個週年日（如承授人於每個該日期與本公司或其子公司維持持續服務關係），惟若干相關股份於控制權變更或僱傭關係終止（如適用）時歸屬（如該承授人僱傭協議或要約函件所載）。
- (2) 全部股份於授出日期首個週年日或下屆股東週年大會日期（以較早者為準）歸屬。若干購股權或須於控制權變更及／或終止後加速歸屬。

- (3) 受限制股份單位的公允價值乃根據編製本公司財務報表所採納的會計準則及政策計算。公允價值乃經參考本公司美國存託股份於授出日期在納斯達克的收市價釐定。

3. 第三份經修訂及經重列2018員工購股計劃

董事會於2018年11月7日及股東於2018年12月7日批准2018員工購股計劃，以修訂及重列本公司於2018年6月6日初始採納的2018員工購股計劃。於2019年6月5日，董事會批准對2018員工購股計劃的第一份修訂。於2021年6月，董事會採納第三份經修訂及經重列2018員工購股計劃，納入根據美國稅則作出的若干技術性修訂及合併先前修訂中的變化，自2021年9月1日起生效。

目的

2018員工購股計劃旨在為本公司員工提供獲得本公司所有權權益的機會，鼓勵僱員繼續受僱於我們及使其利益與股東的利益更為緊密一致。

2018員工購股計劃使合資格僱員可按股份或美國存託股份市價15%折讓申購股份（包括以美國存託股份的形式）。僱員可於購股期末申購股份或美國存託股份，申購資金可從其購股期間所得薪金中扣除。

2018員工購股計劃由薪酬委員會指導管理，薪酬委員會有權詮釋2018員工購股計劃的條文及於管理過程中作出所有其他必要或適當決定。

合資格參與者及各參與者的最高配額

於適用發售的首日受僱於且於有關發售的登記期間開始時已受僱於本公司及參與計劃的子公司的所有僱員均具資格參與2018員工購股計劃，惟於其根據2018員工購股計劃行使購股權後，其將持有5%或以上的本公司股份投票權的僱員除外。

為參與2018員工購股計劃，合資格僱員同意從其薪金中扣款，金額不低於其於購股期間每個完整薪金結算期所得的「合資格收入」（即包括基本底薪（包括薪酬委員會釐定的加班工資及佣金）在內的現金薪酬總額，但不包括激勵或花紅獎勵、津貼以及搬遷津貼或差旅費等費用報銷、行使購股權所得收入及收益，以及類似所得）的1%亦不高於「合資格收入」的10%，年度總額不超過25,000美元。

其他資料

合資格僱員在每個購股期（一般於每年3月1日及9月1日開始並持續六個月，除非薪酬委員會另外提前釐定）開始前，於公開登記期間內登記該購股期。為於本中期報告內披露，有關發售期被視為歸屬期。

合資格僱員可退出參與2018員工購股計劃，在此情況下本公司將全部退回該個人之授權薪金扣除。部分退出不獲允許。

購股價及釐定基準

購股價為購股期內當地的第一個工作日或最後一個工作日的本公司普通股公平市值的85%（以較低者為準）。

因此，所購買的股份數目僅可於發售期結束後釐定，惟須受釐定購買價規限。若根據2018員工購股計劃可供申購的未出售股份數目不足以使被視作由所有參與僱員行使的所有權利均獲行使，將作出參與調整，且可供所有參與僱員申購的股份數目將按比例減少。於行使有關權利後，參與僱員的賬戶剩餘的任何資金將無息返還予有關僱員。

若於每個購股期的最後一日前，參與的僱員自願離職或由本公司終止僱傭關係，則有關僱員的選擇購買的權利會終止，而其賬戶中的現金金額將返還至有關僱員。

若發生資本重整、重新分類、股份分拆、逆向股份分拆、股份組合、股份交換、以股代息或類似事件，根據2018員工購股計劃可供申購的股份數目及類別將按比例調整，使參與僱員的比例權益保持不變（在實際可行的情況下）。若發生控制權變更事件，將承擔每項尚未行使的購股權，或將替代同等購股權。若並無承擔或替代尚未行使的購股權，與該尚未行使的購股權有關的購股期將予以縮短，並於控制權變更日期前重新設置行使日期。

可供授出的最高股份數目

根據2018員工購股計劃可供授出最高7,355,315股股份。

於2023年1月1日，根據2018員工購股計劃可供授出3,666,071股股份。由於於2023年1月1日未能確定相關股份數目，故上述數字並未計入根據自2022年9月1日開始的發售期購買的股份。於報告期內，930,852股新股份已由合資格僱員根據2018員工購股計劃購買並向其發行。其後，於2023年6月30日及2023年9月15日，分別有2,735,219股股份及1,941,075股股份根據2018員工購股計劃可供授出。由於於2023年6月30日未能確定相關股份數目，故於2023年6月30日上述數字並未計入根據自2023年3月1日開始的發售期購買的股份。

可供發行的最高股份數目

根據2018員工購股計劃可供購買及發行最高7,355,315股股份。於2023年1月1日，根據2018員工購股計劃，3,666,071股新股份可供購買及發行。於報告期內，於2022年9月1日開始的發售期結束後，930,852股新股份已由合資格僱員根據2018員工購股計劃購買並向其發行。其後，於2023年6月30日及2023年9月15日，分別有2,735,219股股份及1,941,075股股份（佔本公司於2023年9月15日已發行股本約0.14%）根據2018員工購股計劃可供購買及發行。

2018員工購股計劃的餘下期限

2018員工購股計劃獲股東於2018年12月7日批准，自該日起十年內有效，除非由董事會提早終止。2018員工購股計劃之餘下期限為約5.5年。

其他資料

2018員工購股計劃項下的授出

於2022年9月1日及2023年3月1日開始的發售期，分別有3,039及3,218名合資格僱員（包括高級管理層成員）參與2018員工購股計劃。

2018員工購股計劃項下授出詳情如下：

姓名	授出日期／ 發售期首日	歸屬期／ 發售期	於2022年9月1日 開始的發售期 結束時有關已購 股份的購買價 (美元)	於2022年9月1日 開始的發售期 開始時授出／ 合資格僱員授權的 薪金扣除金額 (美元) ^{附註(1)}	於報告期內 歸屬／已購股份 (美元) ^{附註(2)}
高級管理層					
吳曉濱	2022年9月1日	6個月	11.19美元	10,626.76美元	10,617美元 (相當於按 11.19美元之 購買價購買之 949股股份)
按類別劃分的其他承授人 僱員參與者	2022年9月1日	6個月	11.19美元	10,403,119美元	10,403,119美元 (相當於按 11.19美元之 購買價購買之 929,903股股份)
總計					<u>10,413,732美元</u>

附註：

1. 股份於緊接2022年9月1日前的收市價為13.20美元(相當於約103.60港元)，而授出日期(即發售期首日)股份的公允價值為12,251,444美元(相當於約96,153,743港元)。於2022年9月1日開始的發售期，參與2018員工購股計劃並無附帶績效目標。
2. 於報告期內，就合資格僱員於2022年9月1日開始的發售期開始時授權薪金扣除金額而言及經考慮有關發售期內任何退出2018員工購股計劃之合資格僱員，該等相關授權薪金扣除金額已於發售期結束時(即2023年2月28日)用於按購股價11.19美元購買合共930,852股股份。股份於緊接發售期結束(即2023年2月28日)前的加權平均收市價為17.28美元(相當於約135.58港元)，購買日購買的股份總數公允價值為16,084,407美元(相當於約126,195,362港元)。
3. 合資格僱員於2022年9月1日開始的發售期授權的薪金扣除最終金額為10,413,736美元，而於該發售期結束後購買的股份數目為930,852。
4. 由於一名合資格僱員可退出2018員工購股計劃，此後本公司將全額退還該個人的授權薪金扣除，故合資格僱員授權的薪金扣除最終金額只能於各發售期結束後釐定。合資格僱員授權的薪金扣除有關最終金額將於各發售期結束後，在可行情況下盡快全部用於購買股份，因此於截至各發售期結束時，將不會有任何未行使的授出。

4. 經修訂及經重列2018股權獎勵計劃

2018年6月6日，本公司採納了2018獎勵計劃並保留了12,000,000股股份，專門用作授予過往並非本公司或其子公司僱員的個人的獎勵，作為該個人加入本公司或其子公司的物質誘因。2018獎勵計劃經董事會基於薪酬委員會的建議後批准。於2022年6月22日2016年計劃的第二份修訂生效後，2018獎勵計劃即告終止，後續不再根據該計劃授出任何新股權獎勵，但該計劃下尚未行使的股權獎勵將繼續根據其條款歸屬及／或行使。

2018獎勵計劃的進一步詳情載於綜合財務報表附註17。

目的

2018獎勵計劃使本公司可靈活授出股權獎勵以吸引現時未經本公司或其子公司聘用的高質素潛在高級職員及僱員接受僱傭，並向彼等提供本公司的所有權權益。預期向該等人士提供本公司直接權益將可確保更認同彼等的利益與本公司及其股東的利益，因而激勵彼等為本公司作出努力並且使彼等更願意留在本公司。

其他資料

合資格參與者

本公司薪酬委員會不時選定本公司可能根據納斯達克股票市場規則第5635(c)(4)條無需取得股東批准而向其發行證券的本公司及其子公司全職及兼職僱員為符合資格參與2018獎勵計劃。

可供授出的最高股份數目

2018獎勵計劃於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及／或行使。因此，自2022年6月22日起，概無新股份根據2018獎勵計劃可供授出。

可供發行的最高股份數目

於2023年1月1日，根據2018獎勵計劃，概無可供發行之新股份。截至2023年6月30日止期間，概無根據2018獎勵計劃發行新股份。由於2018獎勵計劃已於2022年6月22日終止，截至2023年6月30日，2018獎勵計劃下概無授出尚未行使，其後，於2023年6月30日及2023年9月15日，分別有0股新股份及0股新股份（佔本公司於2023年9月15日已發行股本約0%）根據2018獎勵計劃可供發行。

2018獎勵計劃屆滿

2018獎勵計劃一直有效，直至由董事會終止為止。

於2022年6月22日2016年計劃的第二份修訂生效後，2018獎勵計劃即告終止，後續不再根據2018獎勵計劃授出任何新股權獎勵，但該計劃下尚未行使的股權獎勵將繼續根據其條款歸屬及／或行使。

各承授人限額

除非於股東大會上獲本公司股東批准，於根據2018獎勵計劃以及本公司任何其他股權計劃向承授人授出的和擬授出的購股權於任何12個月期限內獲行使時，已發行及擬發行的股份總數不得超出於任何授出日期已發行股份的1%。

購股權期限

薪酬委員會可於授出時間釐定購股權可全面或部分行使前購股權須持有的最短期限及／或須達成的最低表現目標，以及在薪酬委員會酌情下載入有關其他條款（按個別或一般情況）。

每項購股權的期限將由薪酬委員會釐定，且自授出日期起計不可超出10年。任何已授出但尚未行使的購股權將在購股權的期限終止時自動失效並註銷。薪酬委員會將釐定每項購股權可獲行使的時間。

行使價

每項購股權的行使價將由薪酬委員會釐定，惟不可低於以下兩者中的較高者：(i) 一股美國存託股份於授出日期在納斯達克收市價的1/13；及(ii) 一股美國存託股份於緊接授出日期前五個工作日在納斯達克平均收市價的1/13。

對價

承授人無需就根據2018獎勵計劃獲授的購股權支付任何對價。

其他資料

2018 獎勵計劃項下的尚未行使購股權

尚未行使購股權變動詳情如下：

承授人職位	授出日期	行使期	授出前 當日價格 ⁽¹⁾	行使日期前 當日價格 ⁽²⁾	行使價	購股權數目				
						於2023年 1月1日 尚未行使	於報告 期內授出	於報告 期內行使	於報告期內 註銷/失效	於2023年 6月30日 尚未行使
合計										
僱員	2018年8月31日 ⁽³⁾	自授出日期起10年	13.67美元	不適用	13.66美元	-	-	-	-	-
總計						-	-	-	-	-

(1) 所述價格為於緊接授出日期前交易日於納斯達克所報收市價除以13。

(2) 所述價格為於緊接購股權獲行使當日前交易日於納斯達克所報加權平均收市價除以13。

(3) 25%的購股權於承授人開始與本公司或其子公司的服務關係當日之後月份的最後交易日的首個週年日可予行使。餘下的75%將於歸屬首25%後分36個月按月等額分期行使，每次將於每個月最後一日可予行使。

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原則（「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獨立及非管理層董事會議。

其他資料

我們的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。截至本中期報告之日，審計委員會由三名獨立非執行董事，即Anthony C. Hooper先生（自2023年4月17日調任為獨立非執行董事）、Thomas Malley先生、Corazon (Corsee) D. Sanders博士組成。自2023年9月13日起，Anthony C. Hooper先生獲委任為審計委員會主席。Thomas Malley先生不再擔任審計委員會主席，但仍為審計委員會成員。

我們的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。截至本中期報告之日，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。截至本中期報告之日，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（自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，其條款不遜於有關董事買賣本公司證券的標準守則所規定者。

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2023年1月1日至本中報日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、出售或贖回本公司任何上市證券。

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，於報告期內及截至本中期報告日期，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並繼續擔任審計委員會、提名及企業管治委員會成員以及董事會商業及醫學事務諮詢委員會（「商業及醫學事務諮詢委員會」）主席。

除上述情況外，自本中期報告日期之後及如本公司於2023年9月14日發佈的公告所披露，自2023年9月13日起，Anthony C. Hooper先生獲委任為審計委員會主席，Thomas Malley先生不再擔任審計委員會主席。Thomas Malley先生將繼續擔任審計委員會成員。

其他資料

所得款項淨額用途

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	直至2023年	截至2023年
			12月31日的 實際用途 (千美元)	6月30日的 實際用途 (千美元)	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。

其他資料

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。

美國公認會計原則與國際財務報告準則的差異

截至2023年6月30日止六個月中期財務報表由本公司董事根據美國公認會計原則編製，美國公認會計原則與國際財務報告準則之間差異已於該中期財務報表附註25披露。

編製基準

有關內容披露藉著將提供摘錄自本公司中期財務報表的本公司相關財務資料，與若然有關財務資料按照國際財務報告準則編製對其所作調整之間比較（「公認會計原則差異對賬」）而達致。編製該公認會計原則差異對賬應用的程序載述如下。

對賬程序

公認會計原則差異對賬已由董事完成編製，乃藉著將對於截至2023年及2022年6月30日止各六個月「根據美國公認會計原則所呈報金額」，與對於截至2023年及2022年6月30日止各六個月「根據國際財務報告準則所呈報金額」之間差異進行比較（如適用），並對差異之相關重大影響（如有）作出量化。敬請注意，公認會計原則差異對賬未經獨立審計，而因此，核數師並無就公認會計原則差異對賬當中財務資料是否真實公平之反映發表意見。

鑒證委託與結果

本公司委聘安永會計師事務所遵照國際會計師聯合會（「國際會計師聯合會」）頒佈的國際鑒證業務準則第3000號「非審核或審閱過往財務資料的鑒證工作」（「國際鑒證準則第3000號（經修訂）」），就公認會計原則差異對賬進行工作，其中主要包括：

- (i) 將本公司未經審核中期簡明綜合財務報表附註25（「附註25」）所披露「根據美國公認會計原則所呈報金額」欄內財務資料，與本公司截至2023年6月30日止六個月未經審核中期簡明綜合經營表及截至2023年6月30日未經審核簡明綜合資產負債表中相關各科目（統稱「該等財務報表科目」）作比較（如適用）；
- (ii) 對於附註25「國際財務報告準則調整」欄內所披露者，考慮當中根據公司截至2023年6月30日止六個月的中期報告「其他資料」一節「美國公認會計原則與國際財務報告準則的差異」小節中所述的編製基準及對賬程序所做出的調整；及
- (iii) 檢查附註25「根據國際財務報告準則所呈報金額」欄內所披露本公司財務資料的計算準確性。

安永會計師事務所之委聘並不涉及對相關財務資料之獨立審核。遵照國際鑒證準則第3000號（經修訂）進行的工作，範圍有別於遵照國際會計師聯合會頒佈的「國際審計準則或國際審閱委聘準則」進行的審核或審閱，因此，安永會計師事務所未有就公認會計原則差異對賬發表審計意見或審閱結論。委聘安永會計師事務所純為供董事就本中期報告的上述目的而採用，未必適用於其他目的。根據已進行的工作，安永會計師事務所總結，概無發現有任何情況會導致其認為：

- (i) 附註25「根據美國公認會計原則所呈報金額」欄內所披露的金額與相關該等財務報表科目的金額不一致；

其他資料

- (ii) 附註25所披露的國際財務報告準則調整於所有重大方面並非按照公司截至2023年6月30日止六個月的中期報告「其他資料」一節「美國公認會計原則與國際財務報告準則的差異」小節中所述的編製基準及對賬程序而編製；及
- (iii) 附註25「根據國際財務報告準則所呈報金額」欄內所披露的金額的計算並不準確。

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。截至本中期報告之日，審計委員會由三名獨立非執行董事組成，分別為Thomas Malley先生、Anthony C. Hooper先生（自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。自2023年9月13日起，Anthony C. Hooper先生獲委任為審計委員會主席。Thomas Malley先生不再擔任審計委員會主席，但將繼續擔任審計委員會成員。

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、中期業績及中期報告。審計委員會亦已與本公司高級管理人員及外聘核數師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。

報告日期後重要事項

除本中期報告所披露者外，自2023年6月30日起至本中期報告日期，概無發生影響本公司的重要事項。

香港上市規則的持續披露責任

本公司並無香港上市規則第13.20、13.21及13.22條下的任何其他披露責任。

代表董事會

歐雷強

主席

香港

2023年8月25日

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年 千美元	2022年 千美元
收入			
產品收入，淨額	14	964,036	566,084
合作收入	4	79,026	82,114
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		375	376
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		(45,515)	(117,650)
所得稅前虧損		(704,402)	(978,834)
所得稅費用	10	25,166	22,090
淨虧損		<u>(729,568)</u>	<u>(1,000,924)</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年 千美元	2022年 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>(795,838)</u>	<u>(1,101,324)</u>

未經審核中期簡明綜合資產負債表

	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)
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
流動資產合計		<u>4,401,419</u>	<u>5,207,078</u>
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
非流動資產合計		<u>1,327,317</u>	<u>1,172,212</u>
資產合計		<u><u>5,728,736</u></u>	<u><u>6,379,290</u></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
流動負債合計		<u>1,405,109</u>	<u>1,468,528</u>

未經審核中期簡明綜合資產負債表

	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股東權益報表

	普通股		額外實繳 千美元	累計其他綜合		合計 千美元
	股份	金額 千美元		收益(虧損) 千美元	累計虧損 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
其他綜合虧損	-	-	-	(66,270)	-	(66,270)
淨虧損	-	-	-	-	(729,568)	(729,568)
2023年6月30日餘額	1,376,251,336	137	11,752,019	(143,687)	(7,809,910)	3,798,559
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	1,349,639,424	134	11,356,686	(82,450)	(6,077,451)	5,196,919

未經審核中期簡明綜合現金流量表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 千美元	2022年 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

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 千美元	2022年 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
融資活動產生的(使用的)現金淨額		146,212	(28,847)
匯率變動的影響，淨額		(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
期初現金、現金等價物及受限現金		3,875,037	4,382,887
期末現金、現金等價物及受限現金		3,421,574	4,535,409
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。

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 (續)

業務描述 (續)

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
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

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 (續)

業務描述 (續)

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 (Hong Kong) Co., Limited (「百濟神州(香港)」)	中國香港	港幣1元及 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
BeiGene Japan, Ltd.	日本	1,781,660日元	100%	醫療、醫藥研發及商業化、日本

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 (續)

業務描述 (續)

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 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

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 (續)

業務描述 (續)

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(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
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

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 (續)

業務描述 (續)

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 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

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 (續)

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。

1. 業務描述、呈列基準及合併原則和重大會計政策(續)

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。

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(續)

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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。本中期報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	<u>(1,005,723)</u>	<u>4,799</u>	<u>(1,000,924)</u>
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	<u>(616,522)</u>	<u>–</u>	<u>(616,522)</u>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

2. 前期財務報表修訂 (續)

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

3. 公允價值計量(續)

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	重要其他 可觀察到的 輸入數據	重要無法 觀察到的 輸入數據
截至2023年6月30日	(第1級) 千美元	(第2級) 千美元	(第3級) 千美元
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>
	相同資產 在活躍 市場的報價	重要其他 可觀察到的 輸入數據	重要無法 觀察到的 輸入數據
截至2022年12月31日	(第1級) 千美元	(第2級) 千美元	(第3級) 千美元
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>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

3. 公允價值計量(續)

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年 千美元	2022年 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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

4. 合作及授權安排 (續)

諾華 (續)

替雷利珠單抗合作和許可 (續)

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。

4. 合作及授權安排 (續)

諾華 (續)

替雷利珠單抗合作和許可 (續)

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

4. 合作及授權安排 (續)

諾華 (續)

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。

4. 合作及授權安排 (續)

諾華 (續)

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 (續)

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

4. 合作及授權安排 (續)

諾華 (續)

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 (續)

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。

4. 合作及授權安排 (續)

引進授權安排 (續)

安進 (續)

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復發或難治性前體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復發或難治性(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復發或難治性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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

4. 合作及授權安排 (續)

引進授權安排 (續)

安進 (續)

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

4. 合作及授權安排 (續)

引進授權安排 (續)

安進 (續)

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年 千美元	2022年 千美元
研發費用	23,274	46,789
研發成本分攤負債攤銷	<u>22,669</u>	<u>45,583</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	<u>208,775</u>	<u>179,625</u>
研發成本分攤負債合計	<u>271,291</u>	<u>293,960</u>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

4. 合作及授權安排 (續)

引進授權安排 (續)

安進 (續)

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年 千美元	2022年 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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

5. 受限現金和投資 (續)

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	107,802	-	2,109	105,693
合計	107,802	-	2,109	105,693

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	674,262	-	9,011	665,251
合計	674,262	-	9,011	665,251

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

5. 受限現金和投資 (續)

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

5. 受限現金和投資 (續)

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>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

6. 應收賬款，淨額(續)

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6月30日止六個月	
	2023年 千美元	2022年 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	<u>180,813</u>	<u>172,503</u>
存貨合計	<u>321,333</u>	<u>282,346</u>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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	1,031,938	845,946

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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：

	2023年6月30日		截至		2022年12月31日	
	賬面金額	累計攤銷	無形資產	賬面金額	累計攤銷	無形資產
	總額	總額	淨額	總額	總額	淨額
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	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)	-
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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

9. 無形資產 (續)

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年 千美元	2022年 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－		合計 千美元
	產品 千美元	經營費用 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	<u>27,057</u>	<u>—</u>	<u>27,057</u>
合計	<u>43,770</u>	<u>3,125</u>	<u>46,895</u>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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
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
合計	<u>147,549</u>	<u>170,413</u>

(1) 表示根據與綠葉製藥集團有限公司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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

11. 補充資產負債表資料(續)

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
合計	<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
合計	<u>43,118</u>	<u>46,095</u>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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
合計	<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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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	
					千美元	人民幣千元	千美元	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>

13. 債務 (續)

1. 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)。
2. 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。
3. 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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

13. 債務 (續)

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年 千美元	2022年 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年 千美元	2022年 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
產品收入－淨額合計	<u>964,036</u>	<u>566,084</u>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

14. 產品收入 (續)

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年 千美元	2022年 千美元
期初餘額	41,817	59,639
計提	212,897	72,189
支付	(169,123)	(60,316)
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年 千美元	2022年 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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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年 千美元	2022年 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。

17. 股權激勵費用(續)

2016期權及激勵計劃(續)

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

17. 股權激勵費用(續)

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，將授權發行的股數由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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

17. 股權激勵費用 (續)

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年 千美元	2022年 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	<u>(73,172)</u>	<u>6,902</u>	<u>-</u>	<u>(66,270)</u>
本期間其他綜合 (虧損) 收益淨額	<u>(73,172)</u>	<u>6,902</u>	<u>-</u>	<u>(66,270)</u>
2023年6月30日餘額	<u>(135,695)</u>	<u>(2,109)</u>	<u>(5,883)</u>	<u>(143,687)</u>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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。

20. 受限淨資產 (續)

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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

21. 承諾及或然事項 (續)

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年 千美元	2022年 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
支付予主要管理人員的酬金總額	<u>22,803</u>	<u>23,086</u>

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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年 千美元	2022年 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年 千美元	2022年 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。截至本中期報告之日，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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

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)

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

25. 美國公認會計原則與國際財務報告準則的對賬(續)

	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
綜合經營表數據			
研發費用	(768,122)	(5,520)	(773,642)
銷售及管理費用	(625,976)	<u>(4,044)</u>	(630,020)
除所得稅費用前虧損	(978,834)	(9,564)	(988,398)
所得稅費用	(22,090)	<u>(15,102)</u>	(37,192)
淨虧損	(1,000,924)	<u><u>(24,666)</u></u>	(1,025,590)

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

25. 美國公認會計原則與國際財務報告準則的對賬(續)

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				
		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	租賃 (附註(iv)) 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	-	-	-	12,296,186
		208,042*	307,894*	-	-	
累計虧損	(7,809,910)	(28,231)	-	7,376	(76)	(8,349,082)
		(208,042)*	(307,894)*	-	(2,305)*	
權益合計	3,798,559	-	-	7,376	(2,381)	3,803,554

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

25. 美國公認會計原則與國際財務報告準則的對賬 (續)

綜合資產負債表數據	根據美國 公認會計原則 所呈報金額 千美元	截至2022年12月31日 國際財務報告準則調整			根據國際財務 報告準則 所呈報金額 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	租賃 (附註(iv)) 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	—	—	12,056,915
累計虧損	(7,080,342)	174,049*	307,894*	—	(7,598,583)
		10,311	—	(2,305)	
		(184,360)*	(307,894)*	—	
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。

未經審核中期簡明綜合財務報表附註

25. 美國公認會計原則與國際財務報告準則的對賬(續)

附註(續)：

(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。

25. 美國公認會計原則與國際財務報告準則的對賬(續)

附註(續)：

(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)。

釋義

「2011年計劃」	指	本公司於2011年4月15日採納及最近於2015年4月17日修訂的2011期權計劃
「2016年計劃」	指	本公司於2016年1月14日採納的第二份經修訂及經重列2016期權及激勵計劃（經不時修訂），其主要條款載於本公司日期為2022年4月29日的通函
「2018員工購股計劃」	指	第三份經修訂及經重列2018員工購股計劃，最近於2021年6月16日修訂（於2021年9月1日生效）
「2018獎勵計劃」或「2018年計劃」	指	本公司於2018年6月6日採納及近期於2018年8月7日修訂的經修訂及經重列2018股權獎勵計劃，已於2022年6月22日終止
「美國存託股份」或「ADS」	指	美國存託股份（每股相當於本公司13股普通股）
「關聯方」	指	就任何指定人士而言，任何直接或間接控制有關指定人士或直接或間接受其控制或受其直接或間接共同控制的其他人士
「安進」	指	安進公司，一家於1987年4月7日根據美國特拉華州法律成註冊成立的公司
「安進合作協議」	指	百濟神州瑞士與安進訂立的日期為2019年10月31日的合作協議，於2020年1月2日生效
「股份購買協議」或「安進股份購買協議」	指	百濟神州有限公司與安進訂立的日期為2019年10月31日的股份購買協議（經修訂）
「關聯人」	指	具有香港上市規則所賦予的涵義
「百濟神州」或「本公司」	指	百濟神州有限公司，一家於2010年10月28日根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司
「百濟神州生物藥業」	指	百濟神州生物藥業有限公司，一家於2017年1月25日根據中國法律註冊成立的公司，為本公司的間接全資子公司
「廣州百濟神州生物製藥」	指	廣州百濟神州生物製藥有限公司，一家於2017年3月3日根據中國法律註冊成立的公司，為百濟神州生物藥業的全資子公司

釋義

「百濟神州瑞士」	指	BeiGene Switzerland GmbH，一家於2017年9月1日根據瑞士法律註冊成立的公司，為本公司的全資子公司
「董事會」	指	本公司董事會
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本報告而言，除文義另有所指外，所提及的中國不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣。「中國人」亦須據此詮釋
「公司條例」	指	香港法例第622章公司條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「關連人士」	指	具有香港上市規則所賦予的涵義
「企業管治守則」	指	載於香港上市規則附錄十四的企業管治守則及企業管治報告
「董事」	指	本公司董事
「FDA」	指	美國食品藥品監督管理局(U.S. Food and Drug Administration)
「凱得」	指	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)，一家於1998年11月27日根據中國法律成立的有限公司，為獨立第三方
「本集團」、「我們」或「我們的」	指	指本公司及其不時的子公司
「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「香港上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	港元，香港法定貨幣
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則

釋義

「獨立第三方」	指	並非本公司關連人士(定義見香港上市規則)的任何實體或人士
「首次公開發售」	指	首次公開發售
「綠葉」	指	綠葉製藥集團有限公司
「標準守則」	指	載於香港上市規則附錄十的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「納斯達克」	指	納斯達克股票市場
「納斯達克上市規則」	指	納斯達克股票市場上市規則
「NMPA」	指	指國家藥品監督管理局(National Medical Products Administration)(其前身國家食品藥品監督管理總局)
「諾華」	指	Novartis Pharm AG
「招股章程」	指	本公司日期為2018年7月30日的招股章程
「報告期」	指	截至2023年6月30日止六個月
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「人民幣股份」	指	由目標認購人於中國以人民幣認購，並於科創板上市及以人民幣交易的股份
「證券交易委員會」	指	美國證券交易委員會
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「股東」	指	股份持有人
「股份」	指	本公司股本中的普通股
「上交所」	指	上海證券交易所
「科創板」	指	上海證券交易所科創板

「科創板發售」	指	發行人民幣股份並於上交所科創板上市
「子公司」	指	具有公司條例第15條所賦予的涵義
「主要股東」	指	具有香港上市規則所賦予的涵義
「美國」	指	美利堅合眾國，其領土、屬地及受其司法管轄的所有地區
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「美國公認會計原則」	指	美國公認會計原則

技術詞彙

「BRAF」	指	一種令 B-raf 蛋白參與發送內部細胞信號指示細胞生長的人類基因
「BTK」	指	布魯頓酪氨酸激酶。布魯頓酪氨酸激酶是B細胞受體信號通路的主要組成部分以及若干淋巴瘤中細胞增值及細胞存活的重要調解因子
「CLL」	指	慢性淋巴細胞白血病
「激酶」	指	指一種用於催化磷酸基團從高能磷酸鹽供體分子轉移至特定底物的酶。蛋白激酶佔所有激酶的大部分。蛋白激酶作用於蛋白，使該等蛋白在絲氨酸、蘇氨酸、酪氨酸或組氨酸殘基上磷酸化。該等激酶在蛋白及酶調控以及發出細胞信號方面發揮重要作用
「新藥申請」	指	新藥上市申請
「PARP」	指	聚ADP核糖聚合酶，為涉及多種細胞過程的蛋白質家族，主要涉及DNA複製及轉錄調控，於細胞存活中對DNA損傷發揮重要作用
「PD-1」	指	程式性細胞死亡蛋白1，一種於T細胞及pro-B細胞上表達的免疫檢查點受體，可結合兩種配體PD-L1及PD-L2。PD-1是一種細胞表面受體，通過防止T細胞活化於下調免疫系統方面發揮重要作用
「關鍵性試驗」	指	旨在提供臨床數據以支持有關銷售備選藥物的監管批准的潛在註冊可用試驗或計劃
「RAF二聚體」	指	由兩份RAF蛋白質組成的蛋白質複合體，可能是BRAF-BRAF複合體、BRAF-CRAF複合體或CRAF-CRAF複合體
「SLL」	指	小淋巴細胞淋巴瘤
「sNDA」	指	補充新藥上市申請

「T細胞」	指 一種於免疫反應中發揮重大作用及因T細胞的外表面存在T細胞受體而與B細胞等其他白細胞存在差異的白細胞，其負責識別結合主要組織相容性分子的抗原
「TIM-3」	指 T細胞免疫球蛋白及黏蛋白分子-3，一種Th1特異性細胞表面蛋白，其功能為免疫檢查點、調節巨噬細胞的活化及增強小鼠實驗性自身免疫腦脊髓炎的嚴重程度