

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



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

**內幕消息及
海外監管公告
傳奇生物財務報表重述的更新**

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

茲提述本公司日期為二零二二年十月二十一日之有關傳奇生物科技股份有限公司（「傳奇生物」），為本公司非全資附屬公司，其股份以美國存托股份形式於美國納斯達克全球精選市場上市）擬重述其此前發佈的財務報表的公告（「此前公告」）。除非另有定義，本公告中的術語應與此前公告所定義的含義相同。

如此前公告披露，傳奇生物管理層已決定，其與楊森簽訂的全球合作和授權協議項下的商業許可的原估值被低估，且商業許可和技術轉讓服務構成單一履約義務，因此，受影響財務中收入確認的會計處理存在重大差錯。重新考慮楊森協議下的收入確認將改變楊森協議下收入確認的時間，但不會改變傳奇生物在楊森協議下預計獲得的總收入。

海外監管公告

於二零二三年二月十七日（紐約時間）（二零二三年二月十七日香港交易時段後），傳奇生物向美國證券交易委員會（「美國證監會」）提交有關受影響財務的(i)關於截至二零二一年十二月三十一日止年度的20-F表格中年度報告的20-F/A表格第一號修正案，其中包括，修訂並重述於二零二零年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日以及截至二零一九年十二月三十一日、二零二零年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日止年度的經審計財務報表（「20-F/A表格」），及(ii)6-K/A表格第一號修正案，以修訂並重述截至二零二一年三月三十一日及二零二二年三月三十一日止三個月的未經審計財務資料（「6-K/A表格」）。重述調整其中包括與楊森協議有關的收入確認調整、合作資產調整及所得稅調整。詳情請參閱隨附的20-F/A表格和6-K/A表格。附件為刊載於美國證監會網站

<https://www.sec.gov/Archives/edgar/data/1801198/000156459023002041/0001564590-23-002041-index.htm> 及
<https://www.sec.gov/Archives/edgar/data/1801198/000180119823000011/0001801198-23-000011-index.htm> 的完整20-F/A表格和6-K/A表格。

傳奇重述對本公司財務報表的影響

如此前公告披露，傳奇重述的影響僅限於本公司的細胞治療業務。重新考慮楊森協議下的收入確認將改變楊森協議下報告收入的時間，但不會改變傳奇生物在楊森協議下預計獲得的總收入，並且傳奇生物的現金狀況、現金流以及流動性均無變化。董事會及董事會審計委員會認為，傳奇重述對於本公司的非細胞治療業務的財務狀況和經營業績無任何重大影響。

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

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

承董事會命
金斯瑞生物科技股份有限公司*
主席及執行董事
孟建革

香港，二零二三年二月十九日

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

*僅供識別

本公司在英文版公告發佈20-F/A表格，但相應中文版本不會在中文版公告發佈

美國
美國證券交易委員會
華盛頓哥倫比亞特區 20549

6-K 表格

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

報告日期：二零二三年二月十七日

委員會文件編號：001-39307

傳奇生物科技股份有限公司

(登記人章程指明的確切名稱)

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

請標明登記人現時或日後將以 20-F 表格或 40-F 表格封面提交年報：

20-F 表格 40-F 表格

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

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

解釋性說明

傳奇生物科技股份有限公司（「傳奇生物」、「傳奇」或「公司」）現就最初於 2022 年 6 月 1 日向美國證券交易委員會（「SEC」）提交的 6-K/A 表格（「6-K/A 表格」）提交本第 1 號修正案，以修訂和重述其截至 2022 年和 2021 年 3 月 31 日的三個月未經審計的財務業績（「原始 6-K」）。

如前所述，2022 年 10 月 19 日，傳奇生物審計委員會（「審計委員會」）根據本公司管理層的建議及與管理層協商後，裁定本公司先前刊發的截至 2022 年及 2021 年 3 月 31 日止三個月未經審計中期財務報表（「未經審計受影響財務資料」）不應再被信賴。公司確定，根據其與楊森生物技術公司（「楊森」）的全球合作和授權合約，cilta-cel 商業許可（「商業許可」）的原始估值被低估，其連同技術轉讓服務構成單一履約義務，因此，未經審計的受影響財務中收入確認的會計處理存在重大錯誤。

本 6-K/A 表格包括截至 2022 年 3 月 31 日和 2021 年 3 月 31 日的三個月的重述未經審計的中期財務業績。重述調整所依據的個別重述事項在下文「先前發佈的財務業績重述」中描述。

本表格 6-K/A 特此引用納入傳奇生物的註冊聲明 F-3 表格（編號 333-257609 和 333-257625）和表格 S-8（編號 333-239478），前提是其未被隨後提交的文件或報告所取代。

傳奇生物科技股份有限公司

簡明合併損益表

	截至 2022 年 3 月 31 日 的三個月	截至 2021 年 3 月 31 日的 三個月
	(未經審計)	(未經審計)
	如重述	如重述
(單位：千美元，股份和每股數據除外)		
收入	50,040	—
其他收入和收益	1,012	722
研發費用	(81,548)	(71,072)
行政費用	(12,657)	(8,764)
銷售和分銷費用	(21,302)	(13,417)
其他費用	(1,527)	(2,034)
權證負債的公允價值收益	34,900	—
財務成本	(1,044)	(38)
稅前虧損	(32,126)	(94,603)
所得稅（費用）/抵免	(163)	4,082
本期虧損	<u>(32,289)</u>	<u>(90,521)</u>
歸屬於：		
母公司的普通權益持有人	<u>(32,289)</u>	<u>(90,521)</u>
歸屬於母公司普通股股東的每股虧損：		
普通股 - 基本	<u>(0.10)</u>	<u>(0.34)</u>
普通股 - 攤薄	<u>(0.10)</u>	<u>(0.34)</u>
每股虧損計算中使用的股份：		
普通股 - 基本	<u>308,699,034</u>	<u>266,293,913</u>
普通股 - 攤薄	<u>308,699,034</u>	<u>266,293,913</u>

傳奇生物科技股份有限公司
簡明合併財務狀況表

(單位：千美元)	2022年3月31日	2021年12月31日 ¹
	(未經審計)	經審計
	如重述	如重述
非流動資產		
財產、廠房和設備	105,988	102,506
財產、廠房和設備的預付款	258	2,168
使用權資產	39,771	38,283
定期存款	4,726	4,705
無形資產	4,411	4,684
其他非流動資產	24,623	17,269
非流動資產合計	179,777	169,615
流動資產		
合作清單	1,448	1,749
貿易應收賬款	50,451	50,410
預付款、其他應收款和其他資產	19,102	13,758
以攤余成本計量的金融資產	29,974	29,937
按公允價值計入損益的金融資產	99,995	—
租賃應收賬款	688	94
質押存款	1,448	1,444
定期存款	283,505	163,520
現金及現金等價物	377,786	688,938
流動資產合計	864,397	949,850
總資產	1,044,174	1,119,465
流動負債		
貿易和應付票據	9,712	7,043
其他應付帳款和應計款項	96,050	123,558
政府補助	320	304
租賃負債	1,774	911
認股權證負債	53,000	87,900
應納稅額	9,565	9,488
流動負債合計	170,421	229,204
非流動負債		
合作有息預付資金	126,714	120,462
租賃負債	3,650	1,593
政府補助	1,873	1,866
其他非流動負債	356	396
非流動負債合計	132,593	124,317
負債總額	303,014	353,521
公平		
股本	31	31
儲量	741,129	765,913
普通股股東權益合計	741,160	765,944
總權益	741,160	765,944
總負債和權益	1,044,174	1,119,465

¹ 請參閱2021年12月31日的公司20F/A合併財務狀況表

傳奇生物科技股份有限公司
簡明合併現金流量表

	截至 2022 年 3 月 31 日的 三個月 (未經審計) 如重述	截至 2021 年 3 月 31 日的 三個月 (未經審計) 如重述
(單位：千美元)		
稅前虧損	(32,126)	(94,603)
經營活動中使用的現金流量	(78,687)	(26,787)
用於投資活動的現金流量	(232,500)	(17,150)
融資活動產生的現金流量	25	207
現金及現金等價物淨減少	(311,162)	(43,730)
外匯匯率變動的影響，淨值	10	337
期初現金及現金等價物	688,938	455,689
期末現金及現金等價物	377,786	412,296
現金和現金等價物餘額分析		
現金和銀行結餘	667,465	462,552
減：質押存款	1,448	256
定期存款	288,231	50,000
財務狀況表中所列的現金和現金等價物	377,786	412,296
現金流量表中所列的現金和現金等價物	377,786	412,296

重述先前發佈的財務業績

公司重述了截至 2022 年 3 月 31 日的未經審計中期簡明合併財務狀況表，以及包含在原始 6-K 中的截至 2022 年 3 月 31 日（「2022 年第一季度」）和 2021 年（「2021 年第一季度」）的三個月中每個月未經審計的中期簡明合併損益表和現金流量表。重述調整所依據的個別重述事項如下所述。

收入確認調整

2017 年 12 月，公司與楊森簽訂了全球合作和授權合約，以在全球範圍內開發和商業化 cilta-cel（「楊森協議」）。歷史上，公司根據兩項履約義務確認了楊森協議下的收入：（i）出售 cilta-cel 的商業許可（「商業許可」）和（ii）在合作下向聯合指導委員會（「JSC」）提供服務。商業許可的銷售在出售時被確認為收入，公司因 JSC 服務而確認的收入在楊森協議下的臨床開發計劃期限內確認。公司的結論是，在楊森協議開始時，交易價格包括 3.5 億美元的固定預付費用和 5000 萬美元的里程碑付款，這些付款極有可能實現。所有其他潛在的里程碑付款都被視為可變對價。

此後，公司確定楊森協議包含與客戶（楊森）簽訂的 IFRS 15 範圍內的合同，涉及使用我們的知識產權的權利（以許可的形式）和技術轉讓服務，構成單一履約義務。楊森協議的這些要素代表了供應商與客戶的關係，因為楊森與傳奇簽訂了合同，以獲得其 LCAR-B38M 和相關技術轉讓的知識產權許可，這是傳奇日常活動的產出，以換取對價。楊森並非合作活動的客戶，包括參與 JSC 在內的這些活動屬於其他 IFRS 準則的範圍。此外，公司認定商業許可履約義務的原始獨立銷售價格被低估了。

公司已修訂其會計處理方法，以確認 2018 年 3.5 億美元的預付費用和 5000 萬美元的里程碑許可收入的收入，這一年履行了交付知識產權許可（包括技術轉讓服務）的單一履約義務。後續開發、生產和監管里程碑將在極可能不會發生 IFRS 15 合同確認的累計收入發生重大逆轉的期間內得到全額確認，因為它們與交付 2018 年滿足的知識產權許可的履約義務有關。公司確認收入為 5000 萬美元，這是 2022 年第一季度實現的監管里程碑。2021 年第一季度沒有實現任何里程碑。當根據特許權使用費確認約束實現基於銷售的里程碑時，公司將確認基於銷售的里程碑的收入。

在重述中，由於確定的履約義務發生變化，公司還更正了先前遞延許可和合作收入的相應合同負債。

合作資產調整

公司已識別並糾正與公司或楊森購買的資產的會計處理相關的錯誤，這些錯誤僅用於合作，並受楊森協議（「合作資產」）中成本分攤條款和條件的約束。從歷史上看，公司記錄了從合作供應商處購買的合作資產，扣除楊森在這些成本中所占的份額，以及楊森購買的合作資產份額作為財產、廠房和設備。

公司已根據「國際財務報告準則第 16 號——租賃」修訂其會計處理，以記錄其租賃給合作和由合作租賃的合作資產份額，以正確反映與合作相關的資產。

如果公司的合作夥伴擁有該資產，並且根據合作協定的條款和條件，公司的合作夥伴向合作者提供租賃，則公司確認使用權資產和租賃負債，以補償其從合作夥伴那裡租賃給合作的資產份額。當通過 JSC 和其他治理委員會的合作有權指導使用並從使用資產中獲得幾乎所有的經濟利益時（通常情況）。公司在租賃開始前支付的租賃款項記為其他非流動資產中的預付租金，並將在租賃開始時重新分類為使用權資產。

如果公司擁有該資產，並且根據合作協定的條款和條件，公司向合作公司提供租賃，則公司確認其租賃給合作的資產的融資租賃。在這種情況下，公司由合作共同控制的資產份額記錄在財產、廠房和設備中，並確認租賃應收賬款作為合作夥伴的資產份額。

對於公司代表合作簽訂的租賃協定，公司確認全部租賃負債，而不是其份額，因為公司對支付租賃付款負有主要責任。公司記錄了其轉租給合作的相關使用權資產的融資轉租。

公司還識別並糾正了報告為合作庫存的金額中的某些錯誤。公司已修訂其會計處理方式，將公司發生的存貨成本納入合作存貨，以成本和合作存貨可變現淨值中的較低者計量。公司在預付款、其他應收賬款和其他資產中記錄了其有權從其合作夥伴那裡獲得的庫存成本償還的金額。

所得稅

公司記錄了所得稅調整，以反映重述調整的影響，以及與楊森協議會計相關的額外所得稅調整。

下表列出了重述對公司截至 2022 年 3 月 31 日的中期未經審計簡明合併財務狀況表以及截至 2022 年 3 月 31 日和 2021 年 3 月 31 日的三個月的簡明合併損益表和現金流量表的影響。

	截至 2022 年 3 月 31 日止三個月簡明合併損益表						
	如 先前 報告	按類別分列的調整數				總 調整	總
		收入 確認	合作 資產	稅 影響			
000 美元	000 美元	000 美元	000 美元	000 美元	000 美元	000 美元	
收入	40,827	9,213	—	—	9,213	50,040	
其他收入和收益	1,012	—	—	—	—	1,012	
研發費用	(81,346)	—	(202)	—	(202)	(81,548)	
行政費用	(12,657)	—	—	—	—	(12,657)	
銷售和分銷費用	(21,302)	—	—	—	—	(21,302)	
其他費用	(1,527)	—	—	—	—	(1,527)	
權證負債的公允價值收益	34,900	—	—	—	—	34,900	
財務成本	(994)	—	(50)	—	(50)	(1,044)	
稅前虧損	(41,087)	9,213	(252)	—	8,961	(32,126)	
所得稅費用	—	—	—	(163)	—	(163)	
本期虧損	(41,087)	9,213	(252)	(163)	8,961	(32,289)	
歸屬於：							
母公司的普通權益持有人	(41,087)	9,213	(252)	(163)	8,961	(32,289)	
歸屬於母公司普通股股東的每股虧損：							
普通股 - 基本	(0.13)	0.03	—	—	0.03	(0.10)	
普通股 - 攤薄	(0.13)	0.03	—	—	0.03	(0.10)	
每股虧損計算中使用的股份：							
普通股 - 基本	308,699,034					308,699,034	
普通股 - 攤薄	308,699,034					308,699,034	

截至 2022 年 3 月 31 日的簡明合併財務狀況表

	按類別分列的調整數					總 000 美元
	如 先前 報告 000 美元	收入 確認 000 美元	合作 資產 000 美元	稅 影響 000 美元	總 調整 000 美元	
非流動資產						
財產、廠房和設備	156,005	—	(50,017)	—	(50,017)	105,988
財產、廠房和設備的預付款	258	—	—	—	—	258
使用權資產	7,393	—	32,378	—	32,378	39,771
定期存款	4,726	—	—	—	—	4,726
無形資產	4,517	—	(106)	—	(106)	4,411
其他非流動資產	4,912	—	19,711	—	19,711	24,623
非流動資產合計	177,811	—	1,966	—	1,966	179,777
流動資產						
合作清單	2,895	—	(1,447)	—	(1,447)	1,448
貿易應收賬款	50,451	—	—	—	—	50,451
預付款、其他應收款和其他資產	16,651	—	1,447	1,004	2,451	19,102
以攤余成本計量的金融資產	29,974	—	—	—	—	29,974
按公允價值計入損益的金融資產	99,995	—	—	—	—	99,995
租賃應收賬款	—	—	688	—	688	688
質押存款	1,448	—	—	—	—	1,448
定期存款	283,505	—	—	—	—	283,505
現金及現金等價物	377,786	—	—	—	—	377,786
流動資產合計	862,705	—	688	1,004	1,692	864,397
總資產	1,040,516	—	2,654	1,004	3,658	1,044,174
流動負債						
貿易和應付票據	9,712	—	—	—	—	9,712
其他應付帳款和應計款項	96,055	—	(5)	—	(5)	96,050
政府補助	320	—	—	—	—	320
租賃負債	883	—	891	—	891	1,774
認股權證負債	53,000	—	—	—	—	53,000
應納稅額	—	—	—	9,565	9,565	9,565
合同負債	65,560	(65,560)	—	—	(65,560)	—
流動負債合計	225,530	(65,560)	886	9,565	(55,109)	170,421
非流動負債						
合作有息預付資金	126,714	—	—	—	—	126,714
合同負債	245,850	(245,850)	—	—	(245,850)	—
租賃負債	1,630	—	2,020	—	2,020	3,650
政府補助	1,873	—	—	—	—	1,873
其他非流動負債	356	—	—	—	—	356
非流動負債合計	376,423	(245,850)	2,020	—	(243,830)	132,593
負債總額	601,953	(311,410)	2,906	9,565	(298,939)	303,014
公平						
股本	31	—	—	—	—	31
儲量	438,532	311,410	(252)	(8,561)	302,597	741,129
普通股股東權益合計	438,563	311,410	(252)	(8,561)	302,597	741,160
總權益	438,563	311,410	(252)	(8,561)	302,597	741,160
總負債和權益	1,040,516	—	2,654	1,004	3,658	1,044,174

截至 2022 年 3 月 31 日止三個月簡明合併現金流量表

	如先前 報告	全部重述 影響	如重述
	000 美元	000 美元	000 美元
經營活動中使用的現金流量	(78,687)	—	(78,687)
用於投資活動的現金流量	(232,500)	—	(232,500)
融資活動產生的現金流量	25	—	25
現金及現金等價物淨減少	(311,162)	—	(311,162)
外匯匯率變動的影響，淨值	10	—	10
期初現金及現金等價物	688,938	—	688,938
期末現金及現金等價物	377,786	—	377,786
現金和現金等價物餘額分析			
現金和銀行結餘	667,465	—	667,465
減：質押存款	1,448	—	1,448
定期存款	288,231	—	288,231
財務狀況表中所列的現金和現金等價物	377,786	—	377,786
現金流量表中所列的現金和現金等價物	377,786	—	377,786

截至 2021 年 3 月 31 日止三個月簡明合併損益表

	按類別分列的調整數					總 000 美元
	如 先前 報告	收入 確認	合作 資產	稅 影響	總 調整	
	000 美元	000 美元	000 美元	000 美元	000 美元	
收入	13,682	(13,682)	—	—	(13,682)	—
其他收入和收益	722	—	—	—	—	722
研發費用	(71,072)	—	—	—	—	(71,072)
行政費用	(8,742)	(22)	—	—	(22)	(8,764)
銷售和分銷費用	(13,417)	—	—	—	—	(13,417)
其他費用	(2,034)	—	—	—	—	(2,034)
財務成本	(38)	—	—	—	—	(38)
稅前虧損	(80,899)	(13,704)	—	—	(13,704)	(94,603)
所得稅抵免	—	—	—	4,082	4,082	4,082
本期虧損	(80,899)	(13,704)	—	4,082	(9,622)	(90,521)
歸屬於：						
母公司的普通權益持有人	(80,899)	(13,704)	—	4,082	(9,622)	(90,521)
歸屬於母公司普通股股東的每股虧損：						
普通股 - 基本	(0.30)	(0.05)	—	0.01	(0.04)	(0.34)
普通股 - 攤薄	(0.30)	(0.05)	—	0.01	(0.04)	(0.34)
每股虧損計算中使用的股份：						
普通股 - 基本	266,293,913					266,293,913
普通股 - 攤薄	266,293,913					266,293,913

截至 2021 年 3 月 31 日止三個月簡明合併現金流量表

	如先前 報告	全部重述 影響	如重述
	000 美元	000 美元	000 美元
現金流			
經營活動中使用的現金流量	(26,787)	—	(26,787)
用於投資活動的現金流量	(17,150)	—	(17,150)
融資活動產生的現金流量	207	—	207
現金及現金等價物淨減少	(43,730)	—	(43,730)
外匯匯率變動的影響，淨值	337	—	337
期初現金及現金等價物	455,689	—	455,689
期末現金及現金等價物	412,296	—	412,296
現金和現金等價物餘額分析			
現金和銀行結餘	462,552	—	462,552
減：質押存款	256	—	256
定期存款	50,000	—	50,000
財務狀況表中所列的現金和現金等價物	412,296	—	412,296
現金流量表中所列的現金和現金等價物	412,296	—	412,296

