

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份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。



## Modern Chinese Medicine Group Co., Ltd.

### 現代中藥集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1643)

#### 截至2022年12月31日止年度之年度業績公告

##### 年度業績

現代中藥集團有限公司(「本公司」)，連同其附屬公司統稱為「本集團」董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本集團截至2022年12月31日止年度(「2022年度」)之綜合財務業績，連同截至2021年12月31日止年度之比較數字載列如下。除非另有界定者，本公告所用詞彙應與本公司2021年年報所界定者具有相同涵義。本集團2022年度的綜合財務報表已由本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱，並由本公司核數師同意。

## 綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至12月31日止年度	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收益	4	399,656	360,695
銷售成本		<u>(228,870)</u>	<u>(202,267)</u>
毛利		170,786	158,428
其他收入、收益及虧損淨額	5	(4,757)	657
銷售及分銷開支		(25,432)	(21,877)
行政及其他經營開支		(16,259)	(22,912)
財務成本	6	<u>(14)</u>	<u>(74)</u>
除稅前溢利	6	124,324	114,222
所得稅開支	7	<u>(36,495)</u>	<u>(32,446)</u>
年內溢利		<u>87,829</u>	<u>81,776</u>
其他全面收益(虧損):			
將不會重新分類至損益的項目			
換算功能貨幣為呈列貨幣產生之匯兌差額		7,437	—
其後可重新分類至損益的項目			
綜合時的匯兌差額		<u>(1,371)</u>	<u>(411)</u>
年內其他全面收益(虧損)，扣除稅項		<u>6,066</u>	<u>(411)</u>
年內全面收益總額		<u>93,895</u>	<u>81,365</u>
本公司擁有人應佔每股盈利		人民幣分	人民幣分
基本及攤薄	8	<u>14.64</u>	<u>13.77</u>

## 綜合財務狀況表

	附註	於12月31日	
		2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		78,452	71,843
無形資產		292	389
使用權資產		2,154	2,261
收購物業、廠房及設備已付按金	10	9,435	9,435
遞延稅項資產		8,711	5,170
		<u>99,044</u>	<u>89,098</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		41,509	58,692
貿易及其他應收款項	11	78,725	72,062
銀行結餘及現金		282,256	176,091
		<u>402,490</u>	<u>306,845</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	12	64,617	50,896
租賃負債		393	341
應付所得稅		8,344	7,276
		<u>73,354</u>	<u>58,513</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>329,136</u>	<u>248,332</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>428,180</u>	<u>337,430</u>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		–	69
遞延稅項負債		5,246	–
		<u>5,246</u>	<u>69</u>
<b>資產淨值</b>		<u>422,934</u>	<u>337,361</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本	13	5,010	5,010
儲備		417,924	332,351
<b>總權益</b>		<u>422,934</u>	<u>337,361</u>

## 綜合權益變動表

	股本 人民幣千元 (附註13)	儲備				累計溢利 人民幣千元	總計 人民幣千元
		股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元		
於2021年1月1日	-*	842	29,540	1,421	15,113	87,916	134,832
年內溢利	-	-	-	-	-	81,776	81,776
其他全面虧損： 其後可重新分類至損益的項目							
綜合時的匯兌差額	-	-	-	(411)	-	-	(411)
年內其他全面開支，扣除稅項	-	-	-	(411)	-	-	(411)
年內全面(虧損)收益總額	-	-	-	(411)	-	81,776	81,365
與擁有人進行的交易：							
出資及分派							
根據全球發售發行股份 (定義見附註13)	1,252	146,550	-	-	-	-	147,802
根據資本化發行發行股份 (定義見附註13)	3,758	(3,758)	-	-	-	-	-
發行股份應佔交易成本	-	(26,638)	-	-	-	-	(26,638)
與擁有人進行的交易總額	5,010	116,154	-	-	-	-	121,164
於2021年12月31日	5,010	116,996	29,540	1,010	15,113	169,692	337,361

\* 指少於人民幣1,000元的金額。

	儲備					總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元 (附註13)	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	
於2022年1月1日	5,010	116,996	29,540	1,010	15,113	337,361
年內溢利	-	-	-	-	-	87,829
其他全面收益：						
將不會重新分類至損益的項目						
換算功能貨幣為呈列貨幣產生						
之匯兌差額	-	-	-	7,437	-	7,437
其後可重新分類至損益的項目						
綜合時的匯兌差額	-	-	-	(1,371)	-	(1,371)
年內其他全面收益，扣除稅項	-	-	-	6,066	-	6,066
年內全面收益總額	-	-	-	6,066	-	87,829
與擁有人進行的交易：						
出資及分派						
已批准及已派付之2021年末期股息 (附註9(b))	-	(8,322)	-	-	-	(8,322)
與擁有人進行的交易總額	-	(8,322)	-	-	-	(8,322)
於2022年12月31日	5,010	108,674	29,540	7,076	15,113	422,934

## 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

### 1. 公司資料

現代中藥集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」)於2019年8月12日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。本公司股份於2021年1月15日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司註冊辦事處的地址為89 Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman, KY1-9009, Cayman Islands。本公司於香港的主要營業地點由香港皇后大道東183號合和中心54樓變更為香港九龍觀塘道348號宏利廣場5樓。本集團總部設於中華人民共和國(「中國」)河北省承德市津圍公路88號。

本公司為一間投資控股公司及其附屬公司主要在中國從事生產中成藥(「中成藥」)。

本公司的直接及最終控股公司為於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的現代生物科技集團控股有限公司。誠如本公司日期為2021年12月24日之公告所進一步詳述，最終控制方謝偉先生(「謝先生」)於2021年12月24日身故。

於該等綜合財務報表批准日期，謝先生的配偶孫新磊女士已(i)委聘彼之英屬處女群島法律顧問辦理其就謝先生遺產的繼承申請，(ii)接獲BVI法院就該申請的初步征調。

### 2. 重大會計政策

#### 合規聲明

綜合財務報表乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」，其為香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈的所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋的統稱)及香港公認會計原則編製。

綜合財務報表亦符合香港《公司條例》的披露規定及聯交所證券上市規則的適用披露條文。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，除另有指明外，所有金額均已約整至最接近千位數(「人民幣千元」)。

除採納以下與本集團相關且自本年度起生效的新訂／經修訂香港財務報告準則外，該等綜合財務報表乃按與2021年綜合財務報表中所採納的會計政策一致的基準編製。

## 新訂／經修訂香港財務報告準則的會計政策變動

本集團首次應用以下與本集團相關的新訂／經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第16號的修訂本	2021年6月30日後之2019新冠病毒相關租金寬減
香港會計準則第16號的修訂本	作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號的修訂本	履約成本
香港財務報告準則第3號的修訂本	概念框架之提述
香港財務報告準則之年度改進	2018年至2020年週期

### **香港財務報告準則第16號的修訂本：2021年6月30日後之2019新冠病毒相關租金寬減**

該等修訂本豁免承租人考慮個別租賃合約以釐定2019新冠病毒大流行直接導致的租金減免是否為租賃變更並允許承租人將有關租金減免入賬，猶如其並非租賃變更。該等修訂本適用於扣減在2022年6月30日或之前到期的租賃付款的2019新冠病毒相關租金寬減。該等修訂本對出租人並無影響。

採納該等修訂本不會對綜合財務報表造成任何重大影響。

### **香港會計準則第16號的修訂本：作擬定用途前的所得款項**

對於物業、廠房或設備項目作擬定用途前進行測試期間實體出售所生產的項目而獲得的所得款項，該修訂本澄清了有關會計規定。實體於損益確認出售任何該等項目的所得款項及該等項目的成本，並應用香港會計準則第2號的計量規定計量該等項目的成本。

採納該等修訂本不會對綜合財務報表造成任何重大影響。

### **香港會計準則第37號的修訂本：履行合約之成本**

該等修訂本澄清，根據香港會計準則第37號評估合約有否虧損時，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本同時包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)，以及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支)。

採納該等修訂本不會對綜合財務報表造成任何重大影響。

### **香港財務報告準則第3號的修訂本：概念框架之提述**

該修訂本更新了香港財務報告準則第3號內文對2018年發佈的財務報告概念框架的提述。該修訂本亦在香港財務報告準則第3號中增設了一項例外，要求實體引用概念框架以釐定構成資產或負債之因素。該例外規定，對於若干類型的負債及或有負債，應用香港財務報告準則第3號的實體，應參考香港會計準則第37號。增設例外情況，乃為避免更新提述而帶來的意外後果。

採納該等修訂本不會對綜合財務報表造成任何重大影響。

*香港財務報告準則第1號：首次採納的附屬公司*

該修訂本針對晚於母公司首次採納香港財務報告準則的附屬公司，簡化應用香港財務報告準則第1號的程序，簡言之，如某附屬公司晚於母公司採納香港財務報告準則，在應用香港財務報告準則第1.D16(a)號時，該附屬公司可選擇根據母公司過渡至香港財務報告準則的日期，按母公司綜合財務報表所示金額計量所有海外業務的累計換算差額。

*香港財務報告準則第9號：終止確認金融負債的「百分之十」測試費用*

該修訂本澄清，為終止確認金融負債而進行「百分之十測試」時，就釐訂已付費用(扣除已收費用)而言，借款人僅計及借款人與貸款人之間的已付或已收費用，包括借款人或貸款人代對方支付或收取的費用。

*香港財務報告準則第16號：租賃寬減*

該修訂本移除了出租人就租賃物業裝修所作付款的示例。於現時版本中，例13並無明確說明有關付款不屬租賃寬減的原因。

*香港會計準則第41號：公平值計量中的稅項*

該修訂本移除了計量公平值時撇除稅項現金流的規定，將香港會計準則第41號對公平值計量的規定，調整至與香港財務報告準則第13號一致。

採納該等修訂本不會對綜合財務報表造成任何重大影響。

本集團編製綜合財務報表採用的主要會計政策概述載列如下。

**計量基準**

編製綜合財務報表乃以歷史成本基準為計量基準。

**綜合基準**

綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司的財務報表。附屬公司的財務報表乃按與本公司相同的報告年度使用一致的會計政策編製。

集團內公司間的交易所產生的所有集團內公司間結餘、交易、收入及開支及盈虧均全數抵銷。未變現虧損亦予以撇銷，惟有交易提供轉讓資產減值的證明除外。

**附屬公司**

附屬公司指受本集團控制的實體(包括架構實體)。倘本集團就參與實體業務所得可變回報承擔風險或享有權利，並能透過其於該實體的權力影響該等回報，則本集團對該實體有控制權。如有事實及情況顯示一項或多項控制權要素出現變化，則本集團會重新評估其對被投資方的控制權。

於本公司的財務狀況表中，於附屬公司的投資按成本扣除減值虧損列賬。有關投資的賬面值(倘高於可收回金額)將按個別基準削減至可收回金額。本公司按已收及應收股息的基準入賬附屬公司的業績。

## 香港財務報告準則的未來變動

於批准綜合財務報表當日，香港會計師公會已頒佈以下於本年度尚未生效且本集團並無提早採納的新訂／經修訂香港財務報告準則。

香港會計準則第1號的修訂本	會計政策披露 <sup>(1)</sup>
香港會計準則第8號的修訂本	會計估計的定義 <sup>(1)</sup>
香港會計準則第12號的修訂本	與單一交易產生之資產及負債相關之遞延稅項 <sup>(1)</sup>
香港財務報告準則第17號	保險合約 <sup>(1)</sup>
香港財務報告準則第17號的修訂本	初步應用香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號 – 比較信息 <sup>(1)</sup>
香港會計準則第1號的修訂本	負債分類為流動或非流動 <sup>(2)</sup>
香港會計準則第1號的修訂本	附帶契諾的非流動負債 <sup>(2)</sup>
香港財務報告準則第16號的修訂本	售後租回中的租賃負債 <sup>(2)</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號的修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間之資產銷售或注入 <sup>(3)</sup>

(1) 於2023年1月1日或之後開始之年度期間生效

(2) 於2024年1月1日或之後開始之年度期間生效

(3) 生效日期待定

本集團管理層認為，於未來期間採納新訂／經修訂香港財務報告準則不會對本集團的綜合財務報表產生任何重大影響。

### 3. 分部資料

本公司管理層確認，本集團於整個報告期內僅有一個經營及可呈報分部，乃由於本集團管理其整體業務為在中國生產中成藥，而本公司執行董事(即本集團主要經營決策者)就分配資源及評估本集團表現按相同基準定期審閱內部財務報告。因此，概無呈列分部資料。

本公司為投資控股公司，而本集團營運之主要地點為中國。本集團於報告期內來自外部客戶之全部收益均來自中國，而本集團之所有資產及負債均位於中國。

本集團並無任何單一外部客戶貢獻本集團截至2022年及2021年12月31日止年度總收益10%或以上。

### 4. 收益

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
香港財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收益 於某個時點		
— 生產中成藥	<u>399,656</u>	<u>360,695</u>

## 5. 其他收入、收益及虧損淨額

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
利息收入	675	421
已收政府補助(附註)	62	-
匯兌(虧損)/收益淨額	(5,913)	36
雜項收入	419	200
	<u>419</u>	<u>200</u>
	<u>(4,757)</u>	<u>657</u>

附註：該金額為香港特別行政區政府推出的防疫抗疫基金下保就業計劃所提供的政府補助，用於撥付本集團截至2022年12月31日止年度之薪金成本。

## 6. 除稅前溢利

經扣除(計入)以下各項列賬：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>財務成本</b>		
計息借款利息	-	57
租賃負債利息	14	17
	<u>14</u>	<u>74</u>
<b>員工成本(包括董事薪酬)</b>		
薪金、補貼、酌情花紅及其他實物福利	15,568	15,407
界定供款計劃供款	2,896	2,963
	<u>18,464</u>	<u>18,370</u>
<b>其他項目</b>		
核數師酬金	1,288	1,246
存貨成本(附註)	228,870	202,267
使用權資產折舊(於「行政及其他經營開支」扣除)	480	469
物業、廠房及設備折舊(於「銷售成本」及「行政及其他經營開支」扣除 (視適用者而定))	5,114	2,157
無形資產攤銷(於「行政及其他經營開支」扣除)	97	97
短期租賃項下確認開支	92	62
貿易應收款項虧損撥備計提(撥回)淨額	33	(30)
廣告及促銷開支(於「銷售及分銷開支」扣除)	15,908	13,073
研發開支	3,000	10,500
	<u>3,000</u>	<u>10,500</u>

附註：以上所披露截至2022年12月31日止年度的存貨成本各自金額，包括約人民幣12,850,000元及人民幣5,073,000元(2021年：人民幣12,571,000元及人民幣2,037,000元)分別與員工成本及折舊相關。

## 7. 所得稅開支

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期稅項		
中國企業所得稅(「中國企業所得稅」)	<u>34,790</u>	<u>33,198</u>
遞延稅項		
暫時性差額之源頭及變動	<u>1,705</u>	<u>(752)</u>
年內所得稅開支總額	<u><u>36,495</u></u>	<u><u>32,446</u></u>

本集團於開曼群島及英屬處女群島成立的實體獲豁免繳納該等司法權區的所得稅。

於截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團於中國成立的實體須按25%法定稅率繳納中國企業所得稅。

由於本集團於截至2022年及2021年12月31日止年度在香港並無產生應課稅溢利，故並未就香港利得稅計提撥備。

### 所得稅開支對賬

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
除稅前溢利	<u>124,324</u>	<u>114,222</u>
按各稅務司法權區適用法定稅率的所得稅	31,081	28,556
不可扣稅開支	2,904	1,318
就中國附屬公司未分配溢利之預扣稅所收取之遞延稅項	2,717	2,529
免稅收益	(207)	(37)
其他	<u>-</u>	<u>80</u>
年內所得稅開支	<u><u>36,495</u></u>	<u><u>32,446</u></u>

## 8. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃基於下列數據計算：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
計算每股基本及攤薄盈利所用之本公司擁有人應佔年內溢利	<u>87,829</u>	<u>81,776</u>
	千股	千股
股份數目：		
就計算每股基本及攤薄盈利而言之普通股加權平均數	<u>600,000</u>	<u>593,836</u>

每股基本盈利乃基於年內本公司擁有人應佔溢利及已發行普通股加權平均數計算。

由於截至2022年及2021年12月31日止年度概無發行在外攤薄潛在普通股，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

## 9. 股息

(a) 本年度應付本公司擁有人股息：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
報告期末後擬派末期股息每股普通股零(2021年：0.0167港元)	<u>—</u>	<u>8,322</u>
董事會建議不派付截至2022年12月31日止年度的末期股息(2021年：建議派付末期股息每股普通股0.0167港元)。		

(b) 於本年內批准及派付歸屬於上一財政年度的應付本公司擁有人股息：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於本年內批准及派付上一財政年度末期股息 每股普通股0.0167港元(2021年：無)	<u>8,322</u>	<u>—</u>

## 10. 收購物業、廠房及設備已付之按金

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
已付按金	<u>9,435</u>	<u>9,435</u>

本集團已於2022年及2021年12月31日就購置廠房及機器(「廠房及機器」)向供應商支付全額所得款項約人民幣9,435,000元。於報告日期之後，廠房及機器已交付予本集團，且相關按金將於其投入商業運營時重新分類至物業、廠房及設備。於2022年12月31日，本集團並無有關廠房及機器之資本承擔。

## 11. 貿易及其他應收款項

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>貿易應收款項</b>			
來自第三方		78,479	71,849
減：虧損撥備		<u>(392)</u>	<u>(359)</u>
	11(a)	<u>78,087</u>	<u>71,490</u>
<b>其他應收款項</b>			
預付款項		354	316
其他按金及應收款項		<u>284</u>	<u>256</u>
		<u>638</u>	<u>572</u>
		<u><b>78,725</b></u>	<u><b>72,062</b></u>

### 11(a) 貿易應收款項

於各報告期末根據發票日期的貿易應收款項賬齡扣除虧損撥備分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
30天內	42,171	38,402
31至60天	<u>35,916</u>	<u>33,088</u>
	<u><b>78,087</b></u>	<u><b>71,490</b></u>

本集團一般授予自發票開具日期起計最多60日的信貸期。

於各報告期末根據到期日的貿易應收款項賬齡扣除虧損撥備分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
尚未逾期	<u><b>78,087</b></u>	<u><b>71,490</b></u>

## 12. 貿易及其他應付款項

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應付款項			
應付第三方	12(a)	<u>39,261</u>	<u>28,822</u>
其他應付款項			
應付金錢營銷激勵(附註i)		8,779	7,230
增值稅及其他應付稅款		3,168	2,511
應付薪金		2,165	1,503
應計費用及其他應付款項		<u>11,244</u>	<u>10,830</u>
		<u>25,356</u>	<u>22,074</u>
		<u>64,617</u>	<u>50,896</u>

附註(i)： 應付金錢營銷激勵的信貸期為自開具發票日期起計不超過90日。

### 12(a) 貿易應付款項

貿易應付款項為免息及一般信貸期最多90日。

於各報告期末，根據發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
30天內	39,261	27,749
31至60天	<u>-</u>	<u>1,073</u>
	<u>39,261</u>	<u>28,822</u>

### 13. 股本

	附註	股份數目 千股	金額 千港元	等於人民幣 人民幣千元
<b>每股面值0.01港元之普通股</b>				
<b>法定：</b>				
於2021年1月1日、於2021年12月31日、 2022年1月1日及2022年12月31日		10,000,000	100,000	84,349
<b>已發行及繳足：</b>				
於2021年1月1日		—*	—*	—*
根據資本化發行發行股份	(a)	450,000	4,500	3,758
根據全球發售發行股份	(b)	150,000	1,500	1,252
<b>於2021年12月31日及於2022年12月31日</b>		<b>600,000</b>	<b>6,000</b>	<b>5,010</b>

附註：

- (a) 根據本公司股東於2020年12月18日通過的書面決議案，待本公司股份溢價賬因發售本公司股份而入賬，授權本公司董事向現有股東配發及發行合共449,999,900股每股面值0.01港元的股份，按面值入賬列作繳足或透過資本化本公司股份溢價賬所入賬的4,499,999港元（「資本化發行」），及根據該決議案將予配發及發行的股份與所有已發行股份具有同等權利（除參與資本化發行的權利外）。資本化發行於2021年1月15日全面完成。
- (b) 於2021年1月15日，本公司股份於聯交所主板上市及150,000,000股每股面值0.01港元的新普通股以全球發售的方式按每股1.18港元發行（「全球發售」）。全球發售所得款項總額為177,000,000港元（約等於人民幣147,802,000元）。根據全球發售發行股份應佔開支約31,891,000港元（約等於人民幣26,638,000元）於本公司股份溢價賬中確認。

\* 指少於人民幣1,000元的金額。

### 14. 關聯方資料

下文載列除綜合財務報表其他部分所披露交易／資料外，於截至2022年及2021年12月31日止年度關聯方的進一步資料。

#### 關聯方交易

本集團主要管理人員（即本公司董事）的薪酬：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、住房補貼、其他補貼、酌情花紅及其他實物福利	2,108	2,328
界定供款計劃供款	101	191
	<b>2,209</b>	<b>2,519</b>

## 管理層討論及分析

### 一般概覽

本集團主要從事生產中成藥，特別是在中國提供中老年人使用的非處方藥及處方藥。本集團目前擁有約60種中成藥產品，主要產品包括補腎填精丸、氣血雙補丸、加味藿香正氣丸、山玫膠囊、心安膠囊、金匱腎氣丸、舒肝和胃丸、護肝片、八珍益母丸及加味道遙丸。

按中國東北的補氣補血類中成藥丸及心腦血管中成藥膠囊銷售額計算，本集團被視為從事中成藥生產的龍頭公司之一。一般而言，本集團的主要產品目標療效為治療及／或舒緩(i)補腎類；(ii)心腦血管類；(iii)補氣補血類；(iv)消化系統類；及(v)婦科類之不適症狀。本集團的若干主要產品被認為擁有治療2019新冠病毒病徵及／或相似病症的目標療效。

本集團目前已建立具有83名經銷商組成的分銷網絡，覆蓋中國約40個城市，並由逾37名具有傳統中醫藥行業相關經驗的市場推廣人員提供服務及管理。我們相信在可預見的未來，本集團的分銷網絡及經銷商模式將繼續支援業務經營的進一步發展。此外，分銷網絡不僅有助於將業務營運從東北及華南擴張至中國其他地區，亦能讓本集團頗為深入及廣泛地滲透東北及華南，而由於本集團在東北及華南已建立覆蓋點且其地區人口龐大，當地成為本集團之戰略目標。於截至2022年12月31日止年度，東北、華北及華南地區的收益貢獻分別約為人民幣219.9百萬元、人民幣67.0百萬元及人民幣65.1百萬元(2021年：約人民幣192.9百萬元、人民幣60.5百萬元及人民幣61.7百萬元)。

## 全球發售所得款項淨額用途

本集團於2022年度已按本公司日期為2020年12月31日之招股章程(「招股章程」)「未來計劃及所得款項用途」一節所載建議用途實施業務目標及策略。截至本公告日期，董事會預計招股章程所載所得款項用途計劃不會有任何變動。全球發售所得款項淨額(經扣除包銷費用、佣金及開支)約為114.1百萬港元。下表載列截至2022年12月31日止所得款項淨額(「所得款項淨額」)的分配計劃及實際用途：

業務策略	全球發售所得款項淨額計劃用途總額		直至2021年	截至2022年	於2022年	動用餘額的預期時間表 <sup>(1)</sup>
	(百萬港元)	%	12月31日 所得款項淨額 實際用途 (百萬港元)	12月31日止年度 已動用金額 (百萬港元)	12月31日 未動用金額 (百萬港元)	
• 提高及擴大產能，進一步生產我們的主要處方藥，特別是目標療效為治療／舒緩心腦血管類不適症狀的 <sup>(2)</sup>	51.7	45.3	51.7	-	-	不適用
• 擴大中國華南及華東的分銷網絡	19.7	17.3	1.6	-	18.1	2023年第二季度前
• 透過媒體營銷及推廣活動提高品牌知名度	12.0	10.5	12.0	-	-	不適用
• 加大研發(「研發」)力度、採購質量管理設備及擴大產品組合	23.4	20.5	7.0	2.4	14.0	2023年第三季度前
• 升級信息技術系統	4.0	3.5	-	-	4.0	2023年年底前
• 增加一般營運資金	3.3	2.9	2.1	1.2	-	不適用
總計	<u>114.1</u>	<u>100.0</u>	<u>74.4</u>	<u>3.6</u>	<u>36.1</u>	

### 附註：

- (1) 未動用的所得款項目前存放於認可金融機構及／或持牌實體。動用全球發售所得款項淨額的預期時間表乃基於本集團對未來市場狀況作出的最佳估計，並會根據我們的實際業務營運情況進行調整。如所得款項用途有任何變動，本公司將據此另行刊發公告。
- (2) 原訂在2022年第2季度開始試產的新生產線因新冠疫情關係所影響而導致有所延誤。試產已在2022年年底開始。新產品線預計在2023年中期正式投產。

## 財務回顧

本集團於2022年度錄得綜合收益約人民幣399.7百萬元，較截至2021年12月31日止年度增加約人民幣39.0百萬元或10.8%。收益增加主要是由於現有經銷商採納經改良營銷策略，銷售旗艦藥物(即加味藿香正氣丸、補腎填精丸及清瘟解毒丸)產生的收益激增所致。

清瘟解毒丸及加味藿香正氣丸被認為擁有治療2019新冠病毒病徵及／或相似病症的目標療效。

加味藿香正氣丸、補腎填精丸及清瘟解毒丸的銷售收益增長由金匱腎氣丸的銷售收益減少所部分抵銷。

補腎填精丸、氣血雙補丸及加味藿香正氣丸為2022年度的三大最暢銷產品。該三種產品於2022年度分別貢獻本集團總收益約28.7%(2021年：27.4%)、15.0%(2021年：15.3%)及12.1%(2021年：8.4%)。

本集團按地理位置劃分的收益明細詳情如下：

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	人民幣千元	佔總收益的 概約百分比	人民幣千元	佔總收益的 概約百分比
東北 <sup>(附註(i))</sup>	219,877	55.0	192,872	53.5
華東 <sup>(附註(ii))</sup>	31,948	8.0	29,671	8.2
華南 <sup>(附註(iii))</sup>	65,108	16.3	61,727	17.1
華北 <sup>(附註(iv))</sup>	67,006	16.8	60,458	16.8
西南 <sup>(附註(v))</sup>	9,179	2.3	8,408	2.3
西北 <sup>(附註(vi))</sup>	6,538	1.6	7,559	2.1
<b>總計</b>	<b>399,656</b>	<b>100.0</b>	<b>360,695</b>	<b>100.0</b>

附註：

- (i) 東北指中國黑龍江、吉林、遼寧
- (ii) 華東指中國上海、江蘇、浙江、安徽、福建、江西、山東
- (iii) 華南指中國河南、湖北、湖南、廣西、廣東、海南
- (iv) 華北指中國北京、天津、山西、河北、內蒙古
- (v) 西南指中國重慶、四川、貴州、雲南、西藏
- (vi) 西北指中國陝西、甘肅、青海、寧夏回族自治區、新疆

於2022年度，東北仍然為本集團總收益的最大貢獻者。2022年度及截至2021年12月31日止年度，東北對本集團總收益的貢獻分別達到55.0%及53.5%。本集團於2022年度的總收益較截至2021年12月31日止年度增加約10.8%，主要乃由於東北及華北分別實現銷售增長約人民幣27.0百萬元及約人民幣6.5百萬元。

本集團對整體毛利率進行管理，以維持本集團的盈利能力，同時允許對個別產品的價格作出靈活調整。於2022年度，整體毛利率由截至2021年12月31日止年度的約43.9%輕微下降至約42.7%，主要由於補腎填精丸的毛利率相對較低，其銷售收益於2022年度增加約人民幣15.9百萬元。另一方面，其他產品的生產成本亦因2022年度若干主料採購價格上漲而增加，對整體毛利率產生負面影響。

## 經營成本及開支

本集團的銷售及分銷開支由截至2021年12月31日止年度的約人民幣21.9百萬元增加約16.2%至2022年度的約人民幣25.4百萬元。該項增加乃主要由於2022年度用於本集團品牌推廣有關的多個營銷活動的廣告促銷費用增加約人民幣2.8百萬元以及運輸費用增加約人民幣0.9百萬元。

行政及其他經營開支主要包括員工成本、法律及專業費用、其他稅項、研發成本及其他。於2022年度，行政及其他經營開支較截至2021年12月31日止年度約人民幣22.9百萬元大幅減少約29.0%至2022年度約人民幣16.3百萬元。該項減少乃主要由於2022年度研發開支減少約人民幣7.5百萬元所致。

於2022年度，財務成本減少約人民幣60,000元。該減少乃主要由於截至2021年12月31日止年度內悉數償還計息借款所致。

## 經營業績

除稅前溢利由截至2021年12月31日止年度約人民幣114.2百萬元增加約8.8%至截至2022年度約人民幣124.3百萬元，乃主要由於本集團於2022年度的旗艦藥物(加味藿香正氣丸、補腎填精丸及清瘟解毒丸)銷售額增加所致。

## 流動資金及財務資源

於2022年12月31日，本集團持有總資產約人民幣501.5百萬元(2021年12月31日：約人民幣395.9百萬元)，包括銀行結餘及現金約人民幣282.3百萬元(2021年12月31日：約人民幣176.1百萬元)。

於2022年12月31日，本集團的總負債約為人民幣78.6百萬元(2021年12月31日：約人民幣58.6百萬元)，主要包括貿易及其他應付款項約人民幣64.6百萬元(2021年12月31日：約人民幣50.9百萬元)。

於2022年12月31日，資本負債比率(即借款總額除以權益總額之百分比)約為0.09%(2021年12月31日：約0.12%)。該項下降乃由於截至2021年12月31日止年度內全額償還計息借款所致。

## 或然負債

於2022年12月31日，本集團並無重大或然負債(2021年12月31日：無)。

## 匯率波動風險

本集團的大部分業務以人民幣計值及入賬。因此，本集團並無重大外匯波動風險。

董事會預期人民幣匯率波動及其他外匯波動不會對本集團業務營運或財務業績造成任何重大影響。然而，本集團將密切監察外匯市場，並不時採取適當及有效措施以盡最大可能減少匯率風險的任何負面影響，包括制定對沖政策。

## 集團資產抵押

於2022年12月31日，本集團並無任何資產抵押(2021年12月31日：無)。

## 僱員及薪酬政策

於2022年12月31日，本集團有194名(2021年12月31日：196名)僱員。2022年度員工成本總額(包括董事酬金)約為人民幣18.5百萬元(截至2021年12月31日止年度：約人民幣18.4百萬元)。薪酬乃按每名僱員的資歷、職位及年資釐定。除基本薪金外，本集團亦參考業績及個人表現提供年終酌情花紅，以吸引及挽留適當及合適人員為本集團服務。此外，本集團亦提供其他員工福利，如退休福利、各種培訓及資助報讀培訓課程。本集團亦採納年檢制度評估員工表現，據此決定加薪及晉升。

## 重大投資、收購及出售

本集團於2022年度內並無持有重大投資、收購或出售附屬公司、聯營公司及合營公司。

於2022年12月31日，本集團並無重大投資、收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司的其他計劃。

## 資本開支

於2022年度，本集團的資本開支約為人民幣11.7百萬元(截至2021年12月31日止年度：約人民幣62.4百萬元)，主要與根據招股章程所披露的全球發售所得款項淨額的計劃用途購買物業、廠房及機器有關。

## 股息

董事並未建議派付截至2022年12月31日止年度之末期股息(2021年：每股普通股0.0167港元)。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於2022年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 企業管治常規

董事會深知良好的企業管治對本公司穩健發展之重要性，故本公司致力於制訂及實施配合本公司需要之企業管治常規。本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)的原則及守則條文作為本公司企業管治常規的基礎。

董事認為，本公司已於2022年度遵守企業管治守則內的所有適用守則條文，惟守則條文第C.2.1條的偏離除外。

*守則條文第C.2.1條規定，主席及行政總裁之角色應有區分，並不應由一人同時兼任。*

偏離企業管治守則第C.2.1條之原因為時任董事會主席兼執行董事謝先生於2021年12月24日辭世。自謝先生辭世後至本公告日期，主席職務一直處於空缺狀態。董事會主席之職務及責任臨時由董事會其他成員及高級管理層(包括執行董事兼行政總裁張宏麗女士)分擔。董事會將於適當時候委任新主席，並於切實可行的情況下盡快另行刊發公告。

董事會將持續檢討及監督本公司的企業管治常規，以遵守企業管治守則的守則條文並維持本公司高水準的企業管治。

### 證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載有關上市公司董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為本公司董事進行證券交易的行為守則。經向本公司全體董事作出具體查詢後，各董事確認其於2022年度已遵守標準守則所載的規定標準。

### 合約安排

誠如本公司中國法律顧問所確認，儘管謝先生於2021年12月24日辭世，但現有合約安排仍具十足效力。

## 審核委員會及審閱年度業績

本公司已遵照企業管治守則成立審核委員會並制定書面職權範圍。於本公告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事(即劉凌女士、梁子榮先生(主席)及陳錦良先生)組成。審核委員會均已審核本集團所採用之會計原則及常規，並與管理層討論其內部控制。審核委員會已審閱本集團2022年度的綜合財務業績。

## 中審眾環(香港)會計師事務所有限公司之工作範圍

本公司核數師中審眾環(香港)會計師事務所有限公司已同意有關載列於本公告之本公司2022年度之綜合損益及其他全面收益表、綜合財務狀況表、綜合權益變動表及相關附註之數字，與載列於本公司2022年度之綜合財務報表內之金額核對一致。中審眾環(香港)會計師事務所有限公司就此方面進行之工作並不構成按照香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港鑒證業務準則進行之鑒證業務，故中審眾環(香港)會計師事務所有限公司並無就初步公告發表任何鑒證結果。

## 刊發全年業績公告及年度報告

本全年業績公告已分別於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.cdysjdyy.com](http://www.cdysjdyy.com))刊發。本公司之年度報告將於上述網站刊發，並將適時寄發予本公司股東。

承董事會命  
現代中藥集團有限公司  
執行董事  
張宏麗

香港，2023年3月23日

於本公告日期，董事會成員包括三名執行董事，分別為張宏麗女士、栗景連先生及姜振東先生；及三名獨立非執行董事，分別為劉凌女士、梁子榮先生及陳錦良先生。