

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2021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2021年12月31日止年度(「2021年度」)之經審核綜合財務業績，連同截至2020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日期為2020年12月31日的招股章程(「招股章程」)所界定者具有相同涵義。本集團2021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	
		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
收益	4	360,695	308,692
銷售成本		<u>(202,267)</u>	<u>(171,831)</u>
毛利		158,428	136,861
其他收入	5	657	403
銷售及分銷開支		(21,877)	(10,349)
行政及其他經營開支		(22,912)	(21,823)
財務成本	6	(74)	(247)
上市開支		<u>-</u>	<u>(14,367)</u>
除稅前溢利	6	114,222	90,478
所得稅開支	7	<u>(32,446)</u>	<u>(26,901)</u>
年內溢利		81,776	63,577
其他全面(虧損)收益：			
其後可重新分類至損益的項目			
綜合時的匯兌差額		<u>(411)</u>	<u>1,559</u>
年內全面收益總額		<u>81,365</u>	<u>65,136</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>13.77</u>	<u>14.13</u>

綜合財務狀況表

	附註	於12月31日	
		2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		71,843	11,565
無形資產		389	—
使用權資產		2,261	2,524
收購物業、廠房及設備已付按金		9,435	1,887
遞延稅項資產		5,170	4,418
		<u>89,098</u>	<u>20,394</u>
流動資產			
存貨		58,692	33,964
貿易及其他應收款項	10	72,062	81,709
銀行結餘及現金		176,091	73,191
		<u>306,845</u>	<u>188,864</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	11	50,896	61,576
計息借款		—	5,000
租賃負債		341	335
應付所得稅		7,276	7,312
		<u>58,513</u>	<u>74,223</u>
流動資產淨值		<u>248,332</u>	<u>114,641</u>
總資產減流動負債		<u>337,430</u>	<u>135,035</u>
非流動負債			
租賃負債		69	203
資產淨值		<u>337,361</u>	<u>134,832</u>
資本及儲備			
股本	12	5,010	—*
儲備		332,351	134,832
總權益		<u>337,361</u>	<u>134,832</u>

* 指少於人民幣1,000元的金額。

綜合權益變動表

	股本 人民幣千元 (附註12)	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	儲備			總計 人民幣千元
				匯兌儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	累計溢利 人民幣千元	
於2020年1月1日	-*	-	29,540	(138)	15,113	24,339	68,854
年內溢利	-	-	-	-	-	63,577	63,577
其他全面收益：							
其後可重新分類至損益的項目							
綜合時的匯兌差額	-	-	-	1,559	-	-	1,559
年內全面收益總額	-	-	-	1,559	-	63,577	65,136
與擁有人進行的交易：							
出資及分派							
現代生物科技貸款資本化(附註12)	-*	842	-	-	-	-	842
於2020年12月31日	-*	842	29,540	1,421	15,113	87,916	134,832

* 指少於人民幣1,000元的金額。

	股本 人民幣千元 (附註12)	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12)	1,252	146,550	-	-	-	-	147,802
根據資本化發行發行股份 (定義見附註12)	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。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

1. 公司資料及呈列基準

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(「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(「現代生物科技」)。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(「最終控制方」)謝偉先生(「謝先生」)於2021年12月24日辭世。

於該等綜合財務報表批准日期, 謝先生之配偶孫新磊女士(「孫女士」)已委聘彼之英屬處女群島法律代表辦理其繼承謝先生遺產之申請。

根據本集團為籌備上市而進行的集團重組(「重組」), 本公司於2020年2月26日成為現時組成本集團的實體的控股公司。重組的詳情載於本公司日期為2020年12月31日的招股章程(「招股章程」)「歷史、發展及重組」一節中「重組」一段。

緊接重組前及緊隨其後, 本公司及其現時組成本集團的附屬公司由最終控制方最終控制。本集團的業務主要經由承德御室金丹藥業有限公司進行, 而本公司及本集團旗下其他實體在重組前並無牽涉任何其他重要活動。由於重組並無導致本集團業務的最終控制權及所使用資源出現任何變動, 故本集團被視為一家存續實體, 因此, 重組被視為共同控制下的實體及業務重組。本報告中所包括的綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計指引第5號「共同控制合併下的合併會計處理」所載合併會計原則的基準, 按重組所涉實體於所有所示期間的賬面值編製。

誠如下文「涉及共同控制下實體業務合併的合併會計處理」一段所進一步闡釋，綜合財務報表已呈列本集團目前旗下實體的綜合財務狀況、綜合財務表現、綜合權益變動及綜合現金流量，猶如目前集團架構於整個報告期間或自其各自的成立或註冊成立日期起(如適用)一直存在。

綜合財務報表已按照符合香港會計師公會所頒佈香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)的會計政策編製。

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(其為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(「上市規則」)的適用披露條文。

該等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2020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：

香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、利率基準改革－第二階段
第7號、第9號及第16號的修訂本

香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、第7號、第9號及第16號的修訂本：利率基準改革－第二階段

該等修訂本解決了公司因利率基準改革(「改革」)而以替代基準利率取代舊利率基準時可能對財務報告造成影響的問題。該等修訂本對在2019年11月頒佈的修訂作出補充，並與以下各項有關：

- 合約現金流變動－公司將毋須就改革要求的變動而終止確認或調整金融工具賬面值，惟須更新實際利率以反映改用替代基準利率；
- 對沖會計－如對沖符合其他對沖會計基準，公司將毋須僅因改革所要求的變動而終止對沖會計；及
- 披露－公司將須披露有關改革產生的新增風險及如何管理過渡至替代基準利率的資料。

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重大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。

涉及共同控制下實體業務合併的合併會計處理

綜合財務報表包括發生共同控制合併的合併實體或業務的財務報表，猶如該等報表自合併實體或業務首次受最終控制方控制當日起合併計算。

合併實體或業務的資產淨值以最終控制方角度的現有賬面值合併。在最終控制方繼續持有權益的情況下，於共同控制合併時概不會確認金額作為商譽代價或收購方於被收購方可識別資產、負債及或然負債的公平值淨值所佔權益超出成本的金額。收購成本(所付代價之公平值)與因重組產生之資產及負債所入賬金額兩者之間的所有差額於權益中直接確認為資本儲備的一部分。綜合／合併損益及其他全面收益表包括各合併實體或業務由最早呈列之日起或自合併實體或業務首次受共同控制當日起(以較短期間為準)的業績，而毋須理會共同控制合併的日期。

將透過使用合併會計處理入賬有關共同控制合併產生的交易成本(包括專業費用、登記費用、向股東提供資料的成本、因合併先前獨立業務的營運產生之成本或虧損等)乃於其產生期間確認為開支。

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。

香港財務報告準則第16號的修訂本	2021年6月30日之後的2019新冠病毒的相關租金寬減 ⁽¹⁾
香港會計準則第16號的修訂本	擬定用途前的所得款項 ⁽²⁾
香港會計準則第37號的修訂本	履行合約的成本 ⁽²⁾
香港財務報告準則第3號的修訂本	提述概念框架 ⁽²⁾
香港財務報告準則的年度改進	2018年至2020年週期 ⁽²⁾
香港會計準則第1號的修訂本	負債分類為流動或非流動 ⁽³⁾
香港會計準則第1號的修訂本	會計政策披露 ⁽³⁾
香港會計準則第8號的修訂本	會計估計的定義 ⁽³⁾
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 ⁽³⁾
香港財務報告準則第17號	保險合約 ⁽³⁾
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 ⁽³⁾
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 ⁽⁴⁾

(1) 於2021年4月1日或之後開始之年度期間生效

(2) 於2022年1月1日或之後開始之年度期間生效

(3) 於2023年1月1日或之後開始之年度期間生效

(4) 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。

有關主要客戶之資料

來自個別貢獻佔本集團總收益10%或以上客戶之收益如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
客戶A	附註	33,254

附註： 個別客戶貢獻本集團截止2021年12月31日止年度總收益的10%以下。

本集團來自任何單一外部客戶的收益概無貢獻本集團截止2021年12月31日止年度總收益10%或以上。

4. 收益

	2021年 人民幣千元	2020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>360,695</u>	<u>308,692</u>

5. 其他收入

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
利息收入	421	136
匯兌收益淨額	36	—
雜項收入	<u>200</u>	<u>267</u>
	<u>657</u>	<u>403</u>

6. 除稅前溢利

經扣除(計入)以下各項列賬：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
財務成本		
計息借款利息	57	228
租賃負債利息	<u>17</u>	<u>19</u>
	<u>74</u>	<u>247</u>
員工成本(包括董事薪酬)		
薪金、補貼、酌情花紅及其他實物福利	15,407	12,313
界定供款計劃供款	<u>2,963</u>	<u>1,278</u>
	<u>18,370</u>	<u>13,591</u>
其他項目		
核數師酬金	1,246	1,424
存貨成本(附註)	202,267	171,831
匯兌虧損淨額	—	58
使用權資產折舊(於「行政及其他經營開支」扣除)	469	329
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))	2,157	1,506
無形資產攤銷(於「行政及其他經營開支」扣除)	97	—
短期租賃項下確認開支	62	238
貿易應收款項虧損(撥回)撥備淨額	(30)	276
廣告及促銷開支(於「銷售及分銷開支」扣除)	13,073	3,058
研發開支	<u>10,500</u>	<u>10,200</u>

附註： 以上所披露截至2021年12月31日止年度的存貨成本各金額，包括約人民幣12,571,000元及人民幣2,037,000元(2020年：人民幣9,316,000元及人民幣1,469,000元)分別與員工成本及折舊相關。

7. 所得稅開支

	2021年 人民幣千元	2020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>33,198</u>	<u>29,169</u>
遞延稅項		
暫時性差額之源頭及變動	<u>(752)</u>	<u>(2,268)</u>
年內所得稅開支總額	<u>32,446</u>	<u>26,901</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2021年及2020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2021年及2020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

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
除稅前溢利	<u>114,222</u>	<u>90,478</u>
按各稅務司法權區適用法定稅率的所得稅	28,556	22,619
不可扣稅開支	1,318	4,268
就中國附屬公司未分派溢利之預扣稅所收取之遞延稅項	2,529	-
其他	<u>43</u>	<u>14</u>
年內所得稅開支	<u>32,446</u>	<u>26,901</u>

8. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃基於下列數據計算：

	2021年 人民幣千元	2020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>81,776</u>	<u>63,577</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>593,836</u>	<u>450,000</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。截至2021年及2020年12月31日止年度，就計算每股基本及攤薄盈利而言之普通股加權平均數乃基於倘重組及資本化發行(附註12)已於2020年1月1日生效釐定。

由於截至2021年及2020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

本年度應付本公司擁有人股息：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
報告期末後擬派末期股息每股普通股0.0167港元(二零二零年：無)	<u>8,321,000</u>	<u>—</u>

於2022年3月24日舉行的董事會會議上，董事建議派發末期股息每股普通股0.0167港元。倘於應屆的股東週年大會上獲得批准，擬派末期股息將於截至2022年12月31日止年度內作為儲備撥款入賬。建議股息並未於綜合財務狀況表內確認為應付股息。

10. 貿易及其他應收款項

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應收款項			
來自第三方		71,849	77,850
減：虧損撥備		<u>(359)</u>	<u>(389)</u>
	10(a)	<u>71,490</u>	<u>77,461</u>
其他應收款項			
預付款項(附註)		316	4,095
其他按金及應收款項		<u>256</u>	<u>153</u>
		<u>572</u>	<u>4,248</u>
		<u>72,062</u>	<u>81,709</u>

附註： 於2020年12月31日的金額，包括預付研發開支人民幣1,300,000元。

10(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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
30天內	38,402	45,628
31至60天	33,088	31,833
	<u>71,490</u>	<u>77,461</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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
尚未逾期	<u>71,490</u>	<u>77,461</u>

11. 貿易及其他應付款項

	附註	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
貿易應付款項			
應付第三方	11(a)	<u>28,822</u>	<u>26,884</u>
其他應付款項			
應付金錢營銷激勵(附註i)		7,230	11,184
增值稅及其他應付稅款		2,511	3,713
應付薪金		1,503	952
應計費用及其他應付款項(附註ii)		<u>10,830</u>	<u>18,843</u>
		<u>22,074</u>	<u>34,692</u>
		<u>50,896</u>	<u>61,576</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。

(ii) 於2020年12月31日的金額包括應計上市開支約人民幣12,398,000元。

11(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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
30天內	27,749	25,681
31至60天	1,073	1,165
61至90天	—	38
	<u>28,822</u>	<u>26,884</u>

12. 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
每股面值0.01港元之普通股				
法定：				
於2020年1月1日	(a)	38,000	380	342
於2020年12月18日之增加	(b)	<u>9,962,000</u>	<u>99,620</u>	<u>84,007</u>
於2020年12月31日、2021年1月1日及 2021年12月31日		<u>10,000,000</u>	<u>100,000</u>	<u>84,349</u>
已發行及繳足：				
於2020年1月1日	(a)	—*	—*	—*
根據現代生物科技貸款資本化發行股份	(c)	<u>—*</u>	<u>—*</u>	<u>—*</u>
於2020年12月31日及2021年1月1日		—*	—*	—*
根據資本化發行發行股份	(d)	<u>450,000</u>	<u>4,500</u>	<u>3,758</u>
根據全球發售發行股份	(e)	<u>150,000</u>	<u>1,500</u>	<u>1,252</u>
於2021年12月31日		<u>600,000</u>	<u>6,000</u>	<u>5,010</u>

附註：

- (a) 本公司於2019年8月12日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。註冊成立時，法定股本為380,000港元，分為38,000,000股每股面值0.01港元的普通股及已發行1股普通股。
- (b) 根據股東於2020年12月18日通過的決議案，其中包括，有條件批准透過增設額外9,962,000,000股每股面值0.01港元的股份將本公司的法定股本由380,000港元增至100,000,000港元，及資本化發行(定義如下)。
- (c) 根據重組，於2020年12月18日，本公司向現代生物科技配發及發行99股入賬列作繳足的股份，作為本公司結欠現代生物科技1,000,000港元(約等於人民幣842,000元)貸款資本化的代價。因此，已資本化貸款賬面值超出99股普通股面值的差額已計入股份溢價。
- (d) 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。
- (e) 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。

13. 承擔

資本開支承擔

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
已訂約但未撥備，扣除就收購物業、廠房及設備已付按金	—	7,548

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2021年及2020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：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
薪金、補貼、酌情花紅及其他實物福利	2,328	1,071
界定供款計劃供款	<u>191</u>	<u>103</u>
	<u><u>2,519</u></u>	<u><u>1,174</u></u>

15. 報告期後事項

董事並不知悉於2021年12月31日後及直至本公告日期發生的任何重大事件須予以披露。

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、山玫膠囊、金匱腎氣丸、心安膠囊、加味逍遙丸、護肝片、加味藿香正氣丸、舒肝和胃丸及清瘟解毒丸。

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，本集團的主要產品用於治療及／或舒緩(i)補氣補血類；(ii)心腦血管類；(iii)消化系統類；及(iv)婦科類之不適症狀。同時，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79名經銷商組成的分銷網絡，覆蓋中國約40個城市，並由逾35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，我們亦認為，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，而由於本集團在中國東北及華南已建立覆蓋點及該地區人口龐大，當地成為本集團之戰略目標。於截至2021年12月31日止年度（「**2021年度**」），中國東北及華南地區分別貢獻收益約人民幣192.9百萬元及人民幣61.7百萬元（2020年：約人民幣165.0百萬元及人民幣52.3百萬元）。

業務策略及實施計劃

由於本公司股份(「股份」)於2021年1月15日(「上市日期」)上市，本集團於2021年度內尚處於按照招股章程「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的首年。於本公告日期，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。本公司透過全球發售方式發行150,000,000股新普通股之所得款項淨額(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2021年12月31日止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 實際用途	佔所得款項概 約百分比	於2021年	動用餘額的預期時間表 (附註)
	所得款項 淨額 (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主要膠囊產品	51.7	51.7	100.0	–	
• 擴大中國華南及華東的分銷網絡	19.7	1.6	8.1	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	12.0	100.0	–	
• 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	7.0	29.9	16.4	2023年第三季度前
• 升級信息技術系統	4.0	–	–	4.0	2022年底
• 增加一般營運資金	3.3	2.1	63.6	1.2	2022年第二季度前
• 總計	<u>114.1</u>	<u>74.4</u>	<u>65.2</u>	<u>39.7</u>	

附註：

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。

財務回顧

本集團於2021年度錄得綜合收益約人民幣360.7百萬元，較截至2020年12月31日止年度增加約人民幣52.0百萬元或16.8%。收益增加主要是由於銷售擁有(其中包括)益氣及改善腎臟相關狀況等目標療效的兩大藥物(即補腎填精丸及金匱腎氣丸)產生的收益激增所致。

補腎填精丸及氣血雙補丸為2021年度及截至2020年12月31日止年度的最暢銷產品。該兩種產品於2021年度及截至2020年12月31日止年度分別佔本集團總收益約42.6%及38.3%。

較截至2020年12月31日止年度而言，擁有治療2019新冠病毒病徵及／或相似病症目標療效的加味藿香正氣丸及清瘟解毒丸之銷售收益於2021年度有所下降，乃由於中國政府於2021年度為控制2019新冠病毒疫情而努力不懈，導致該兩種產品的需求減少。然而，補腎填精丸產生的收益增加超出該影響。

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			
	2021年		2020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(附註(i))	192,872	53.5	164,994	53.4
華東(附註(ii))	29,671	8.2	25,800	8.4
華南(附註(iii))	61,727	17.1	52,335	17.0
華北(附註(iv))	60,458	16.8	55,053	17.8
西南(附註(v))	8,408	2.3	6,267	2.0
西北(附註(vi))	7,559	2.1	4,243	1.4
總計	<u>360,695</u>	<u>100.0</u>	<u>308,692</u>	<u>100.0</u>

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2021年度，東北仍然為本集團總收益的最大貢獻者。2021年度及截至2020年12月31日止年度，東北對本集團總收益的貢獻均超過50%。然而，於2021年度，從絕對金額來看，所有其他地區的業績帶來的收益均較截至2020年12月31日止年度有所增長。於2021年度的總收益較截至於2020年12月31日止年度增加約16.8%，主要乃由於東北及華南分別增加約人民幣27.9百萬元及人民幣9.4百萬元。

於2021年度，整體毛利率由截至2020年12月31日止年度的約44.3%輕微下降至約43.9%，主要由於銷售補腎填精丸產生的收益增加，該藥物的毛利率較其他中成藥產品而言相對較低。

於任何情況下，本集團均致力於維持整體毛利率，同時允許對個別產品的價格作出靈活調整。

經營成本及開支

本集團的銷售及分銷開支由截至2020年12月31日止年度的約人民幣10.3百萬元顯著增加約111.4%至2021年度的約人民幣21.9百萬元。該項增加乃主要由於2021年度火車車身及公共交通廣告推廣上的廣告促銷費用增加約人民幣10.0百萬元。

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2021年度，行政及其他經營開支較截至2020年12月31日止年度增加約5.0%。該增加乃主要由於2021年度內法律及其他專業費用增加約人民幣1.8百萬元。

於2021年度，財務成本減少約人民幣173,000元，相關減少主要於2021年度內全數償還計息借款所致。

經營業績

除稅前溢利由截至2020年12月31日止年度約人民幣90.5百萬元增加約26.2%至2021年度約人民幣114.2百萬元，乃主要由於2021年度補腎填精丸及金匱腎氣丸銷售額增加所致。

流動資金及財務資源

股份於2021年1月15日在聯交所成功上市。此後，本集團的資本架構並無變動。於2021年度內，本集團通過使用內部資源、銀行借款及全球發售所得款項淨額的平衡組合，滿足其業務及營運資金需要。資金組合將根據資金成本及本集團實際需要進行調整。

於2021年12月31日，本集團持有總資產約人民幣395.9百萬元(2020年12月31日：約人民幣209.3百萬元)，包括銀行結餘及現金約人民幣176.1百萬元(2020年12月31日：約人民幣73.2百萬元)。

於2021年12月31日，本集團的總負債約為人民幣58.6百萬元(2020年12月31日：約人民幣74.4百萬元)，主要包括貿易及其他應付款項約人民幣50.9百萬元(2020年12月31日：約人民幣61.6百萬元)。

於2021年12月31日，資本負債比率(即貸款總額(包括計息借款及租賃負債)除以權益總額之百分比)約為0.1%(2020年12月31日：約3.9%)。該比率大幅下降乃主要由於2021年度內總權益增加及全數償還計息借款所致。

儘管中國2019新冠病毒疫情延續造成不明朗形勢，董事會認為其流動資金狀況及營運資金充足性並無受到不利影響。

或然負債

於2021年12月31日，本集團並無重大或然負債(2020年12月31日：無)。

匯率波動風險

本集團的大部分業務及借款均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2021年12月31日，本集團並未有已抵押(2020年12月31日：本集團已抵押有關面值約為人民幣780,000元的租賃土地之使用權資產)之使用權資產，以為本集團獲授的計息借款融資作擔保之用途。

僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團有196名(2020年12月31日：172名)僱員。於2021年度員工成本總額(包括董事酬金)約為人民幣18.4百萬元(截至2020年12月31日止年度：約人民幣13.6百萬元)。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2021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2021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2021年度，本集團的資本開支約為人民幣62.4百萬元(截至2020年12月31日：約人民幣0.5百萬元)，主要用於建設新生產線、車間及製造基礎設施，從而提升及擴大產能，這與招股章程中所述的實施進度一致。

股息

董事會建議按每股0.0167港元派付2021年度末期普通股股息(2020年：無)，即合共約10.0百萬港元。擬派末期股息須經本公司股東於應屆週年大會上批准後方可作實。

其他資料

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於上市日期後至本公告日期，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

於2021年度內，本公司已遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)載列的所有守則條文，惟有關守則條文第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2021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，儘管謝先生已於2021年12月24日身故，但現有合約安排仍完全有效。

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2021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

本集團核數師中審眾環(香港)會計師事務所有限公司已同意有關本集團2021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初步公告數字，與載列於本集團2021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)及本公司網站(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，2022年3月24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。