

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2023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2023年12月31日止年度(「2023年度」)之綜合財務業績，連同截至2022年12月31日止年度之比較數字載列如下：

## 綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收益	4	344,075	399,656
銷售成本		<u>(239,900)</u>	<u>(228,870)</u>
毛利		104,175	170,786
其他收入、收益及虧損淨額	5	(56)	(4,757)
銷售及分銷開支		(24,378)	(25,432)
行政及其他經營開支		(11,430)	(16,259)
財務成本	6	<u>(5)</u>	<u>(14)</u>
除稅前溢利	6	68,306	124,324
所得稅開支	7	<u>(19,511)</u>	<u>(36,495)</u>
年內溢利		<u>48,795</u>	<u>87,829</u>
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		1,194	7,437
其後可重新分類至損益的項目			
綜合時的匯兌差額		<u>(34)</u>	<u>(1,371)</u>
年內其他全面收益，扣除稅項		<u>1,160</u>	<u>6,066</u>
年內全面收益總額		<u>49,955</u>	<u>93,895</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>8.13</u>	<u>14.64</u>

## 綜合財務狀況表

		於12月31日	
	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		85,904	78,452
無形資產		195	292
使用權資產		1,807	2,154
收購物業、廠房及設備已付按金	10	–	9,435
遞延稅項資產		4,113	8,711
		<u>92,019</u>	<u>99,044</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		46,466	41,509
貿易及其他應收款項	11	103,781	78,725
銀行結餘及現金		286,266	282,256
		<u>436,513</u>	<u>402,490</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	12	48,802	64,617
租賃負債		72	393
應付所得稅		14	8,344
		<u>48,888</u>	<u>73,354</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>387,625</u>	<u>329,136</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>479,644</u>	<u>428,180</u>
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		6,755	5,246
		<u>6,755</u>	<u>5,246</u>
<b>資產淨值</b>		<u>472,889</u>	<u>422,934</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本	13	5,010	5,010
儲備		467,879	417,924
		<u>472,889</u>	<u>422,934</u>
<b>總權益</b>		<u>472,889</u>	<u>422,934</u>

## 綜合權益變動表

	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	累計溢利 人民幣千元	
於2022年1月1日	5,010	116,996	29,540	1,010	15,113	169,692	337,361
年內溢利	-	-	-	-	-	87,829	87,829
其他全面虧損：							
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	-	-	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
年內其他全面收益，扣除稅項	-	-	-	6,066	-	-	6,066
與擁有人進行的交易：							
出資及分派							
已批准及已派付之2022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	257,521	422,934

	儲備						總計
	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	累計溢利 人民幣千元	
於2023年1月1日	5,010	108,674	29,540	7,076	15,113	257,521	422,934
年內溢利	-	-	-	-	-	48,795	48,795
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	-	-	-	1,194	-	-	1,194
其後可重新分類至損益的項目							
綜合時的匯兌差額	-	-	-	(34)	-	-	(34)
年內其他全面收益，扣除稅項	-	-	-	1,160	-	-	1,160
年內全面收益總額	-	-	-	1,160	-	48,795	49,955
於2023年12月31日	5,010	108,674	29,540	8,236	15,113	306,316	472,889

## 綜合財務報表附註

截至2023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九龍觀塘道348號宏利廣場5樓變更為香港德輔道中19號環球大廈24樓2404室。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」)。茲提述本公司日期為2021年12月24日之公告所詳述，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。誠如本公司日期為2023年7月18日之公告所進一步詳述，謝先生之遺孀孫新磊女士(「孫女士」)已於2023年7月4日完成繼承現代生物科技之所有已發行股份並成為最終控制方。

### 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2022年綜合財務報表中所採納的會計政策一致的基準編製。

## 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1號的修訂本	會計政策披露
香港會計準則第8號的修訂本	會計估計的定義
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
香港會計準則第12號的修訂本	國際稅務改革－第二支柱範本規則

### **香港會計準則第1號的修訂本：會計政策披露**

該等修訂本要求公司披露其主要會計政策資料，而非其重大會計政策。

該等修訂本不會對綜合財務報表任何項目的計量、確認或呈列造成任何影響。管理層已審閱會計政策資訊的披露及被視為與該等修訂一致。

### **香港會計準則第8號的修訂本：會計估計的定義**

該等修訂本闡明公司如何對會計政策變動與會計估計變動加以區分。

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**

該等修訂本縮小香港會計準則第12號第15及24段的確認豁免範圍，使其不再適用於在確認時產生相等應課稅及可扣減暫時差額之交易。

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12號的修訂本：國際稅務改革－第二支柱範本規則**

該等修訂本為實體提供暫時性寬免，使其毋須就經濟合作與發展組織的第二支柱範本規則產生的遞延稅項進行會計處理。該等修訂本亦引入針對性的披露規定以幫助投資者了解實體因該等規則面臨的所得稅風險。

採納該等修訂本不會對綜合財務報表造成任何重大影響。

## 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

於批准該等綜合財務報表當日，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	負債分類為流動或非流動 <sup>(1)</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>(1)</sup>
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第17號的修訂本	供應商融資安排 <sup>(1)</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>(1)</sup>
香港會計準則第21號的修訂本	缺乏可兌換性 <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2024年1月1日或之後開始之年度期間生效

(2) 於2025年1月1日或之後開始之年度期間生效

(3) 生效日期待定

本公司管理層認為，於未來期間採納該等新訂／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2023年及2022年12月31日止年度總收益10%或以上。

### 4. 收益

	2023年 人民幣千元	2022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>344,075</u>	<u>399,656</u>

## 5. 其他收入、收益及虧損淨額

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
利息收入	906	675
已收政府補助(附註)	-	62
匯兌虧損，淨額	(1,234)	(5,913)
雜項收入	272	419
	<u>(56)</u>	<u>(4,757)</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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>財務成本</b>		
租賃負債利息	<u>5</u>	<u>14</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	14,037	15,568
界定供款計劃供款	<u>3,025</u>	<u>2,896</u>
	<u>17,062</u>	<u>18,464</u>
<b>其他項目</b>		
核數師酬金	1,350	1,288
存貨成本(附註)	239,900	228,870
使用權資產折舊(於「行政及其他經營開支」扣除)	347	480
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))	5,996	5,114
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	247	92
貿易應收款項虧損撥備計提淨額	126	33
廣告及促銷開支(於「銷售及分銷開支」扣除)	15,908	15,908
研發開支	<u>1,500</u>	<u>3,000</u>

附註： 以上所披露截至2023年12月31日止年度的存貨成本各自金額，包括約人民幣11,635,000元及人民幣5,954,000元(2022年：人民幣12,850,000元及人民幣5,073,000元)分別與員工成本及折舊相關。

## 7. 所得稅開支

	2023年 人民幣千元	2022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>13,404</u>	<u>34,790</u>
遞延稅項		
暫時性差額之源頭及變動	<u>6,107</u>	<u>1,705</u>
年內所得稅開支總額	<u><u>19,511</u></u>	<u><u>36,495</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2023年及2022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2023年及2022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。

## 8. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃基於下列數據計算：

	2023年 人民幣千元	2022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>48,795</u>	<u>87,829</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>600,000</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。

由於截至2023年及2022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

董事會建議不派付截至2023年及2022年12月31日止年度的末期股息。

(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：

	2023年 人民幣千元	2022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零港元 (2022年：0.0167港元)	—	8,322

## 10. 收購物業、廠房及設備已付之按金

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已付按金	—	9,435

附註：

本集團已於2022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。截至2023年12月31日止年度，廠房及機器已交付予本集團並已準備好投入商業運營，故相關已付按金已分別重新分類至物業、廠房及設備及應付增值稅。

## 11. 貿易及其他應收款項

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>貿易應收款項</b>			
來自第三方		103,603	78,479
減：虧損撥備		(518)	(392)
		<u>103,085</u>	<u>78,087</u>
	11(a)	<u>103,085</u>	<u>78,087</u>
<b>其他應收款項</b>			
預付款項		361	354
其他按金及應收款項		335	284
		<u>696</u>	<u>638</u>
		<u>103,781</u>	<u>78,725</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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
30天內	38,038	42,171
31至60天	32,987	35,916
61至90天	32,060	—
	<u>103,085</u>	<u>78,087</u>

本集團一般授予自發票開具日期起計最多90日(2022年12月31日：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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
尚未逾期	<u>103,085</u>	<u>78,087</u>

## 12. 貿易及其他應付款項

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<b>貿易應付款項</b>			
應付第三方	12(a)	<u>31,278</u>	<u>39,261</u>
<b>其他應付款項</b>			
應付金錢營銷激勵(附註i)		7,499	8,779
增值稅及其他應付稅款		2,776	3,168
應付薪金		2,237	2,165
應計費用及其他應付款項		<u>5,102</u>	<u>11,244</u>
		<u>17,524</u>	<u>25,356</u>
		<u>48,802</u>	<u>64,617</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：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
30天內	31,210	39,261
31至60天	<u>68</u>	<u>-</u>
	<u>31,278</u>	<u>39,261</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>				
法定：				
於2022年1月1日、於2022年12月31日、2023年1月1日及2023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2022年1月1日、於2022年12月31日、2023年1月1日及2023年12月31日		<u>600,000</u>	<u>6,000</u>	<u>5,010</u>

### 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2023年及2022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：

	2023年 人民幣千元	2022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	<b>2,010</b>	2,108
界定供款計劃供款	<b>186</b>	101
	<u><b>2,196</b></u>	<u>2,209</u>

### 15. 承擔

#### 資本開支承擔

	2023年 人民幣千元	2022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	<u><b>120,638</b></u>	<u>—</u>

於報告期末，本集團就承德御室與國電潤科電力設備工程北京股份有限公司(「國電潤科電力設備」)(一家於中國註冊成立的有限公司)日期為2023年11月3日的建設協議擁有承擔約人民幣120,638,000元，該協議內容有關國電潤科電力設備就承德御室製藥大樓擴建工程的供水和電氣工程服務(「工程合約」)，據此，國電潤科電力設備同意為承德御室位於中國河北省承德市隆化縣的建築面積約達3,500平方米之製藥大樓改造工程提供供水和電氣工程服務，總代價約為人民幣120,638,000元。

## 管理層討論及分析

### 行業概覽

儘管COVID-19疫情(「**疫情**」)已經過去，中國產業同時面對整體經濟下行壓力，及複雜的國際形勢，國家繼續推行不同的政策，推動高品質發展，堅持穩中求進。對此，醫藥行業面臨新的挑戰。隨著人民對健康管理的重視，及科技不斷進步，國家通過發佈多個不同層級的政策進一步促進行業的規範，不斷促進醫藥行業高品質發展。包括促進多層次醫療保障、健全公共衛生體系、健康知識宣導、以及對境內從事藥品批發、零售企業及藥品上市許可持有人、醫療機構等有關藥品購進、儲存、運輸、使用等行為以及監管體制進行全面規範。此外，對藥品包裝、臨床用藥管理、藥品銷售管理等方面也進行規範引導。

儘管面臨挑戰，行業整體上仍然保持了增長態勢，醫藥行業繼續是國民經濟的支柱產業之一，直接關係到民眾的生命健康和生活品質，對經濟社會具有重大影響。據2023年10月的中國醫藥工業發展大會新聞發佈會上，2023年度的醫藥工業主營業務收入年均增速為9.3%，利潤總額年均增速為11.3%，發展基礎更加堅實。

總括而言說，過去一年儘管中國藥業行業面臨了一些挑戰，但行業整體上仍然保持了增長態勢，新的業態持續加碼，民眾在疫後的自我保健意識不斷提升，並且政府對行業的支持力度不斷加大，為行業未來的發展提供了堅實的基礎。



## 業務回顧

本集團主要從事生產中成藥，特別是在中國提供中老年人士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，本集團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，本集團的主要產品目標療效為治療及／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。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88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2023年度，中國東北、華北及華南地區的收益貢獻分別約為人民幣188.2百萬元、人民幣57.2百萬元及人民幣56.3百萬元(2022年：約人民幣219.9百萬元、人民幣67.0百萬元及人民幣65.1百萬元)。

本年度，為符合要求並續期良好生產規範認證新規，其中，製藥廠生產區域的潔淨度須達到D級。本集團就位於中國河北省承德市隆化縣的製藥生產大樓的修繕與國電潤科電力設備工程北京股份有限公司)訂立工程合約。詳情請參閱本公司通函日期為2023年12月29日。考慮到2023年12月河北省惡劣天氣，預計修繕工程將於2024年6月完成。待修繕工程完成後，本集團的生產效率將得到提高，而修繕工程亦將使本集團能夠生產更優質的產品。

## 全球發售所得款項淨額用途

於2023年度，本集團已按本公司日期為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，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2023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2022年	截至2023年	於2023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主要膠囊產品	51.7	45.3	51.7	-	-	不適用
• 擴大中國華南及華東的分銷網絡 <sup>(2)</sup>	19.7	17.3	1.6	-	18.1	2024年年底前
• 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
• 加大研發力度、採購質量管理設備及擴大產品組合 <sup>(3)</sup>	23.4	20.5	9.4	5.1	8.9	2024年年底前
• 升級信息技術系統 <sup>(4)</sup>	4.0	3.5	-	0.6	3.4	2024年年底前
• 增加一般營運資金	3.3	2.9	3.3	-	-	不適用
總計	<u>114.1</u>	<u>100.0</u>	<u>78.0</u>	<u>5.7</u>	<u>30.4</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2023年第2季度前擴大中國華南及華東的分銷網絡，因新冠疫情過後的經濟環境不似預期，及為配合政府政策的變化。本集團計劃將於2024年年底前逐漸把銷售團隊組建起來。
- (3) 本集團預計於2024年年底前完成聘請專業傳統醫藥研發人員工作。
- (4) 系統的硬體設施於2024年正在建設過程中，而新的IT系統正在尋求合適的開發公司。

## 財務回顧

本集團於2023年度錄得收益約人民幣344.1百萬元，較截至2022年度減少約人民幣55.6百萬元或13.9%。收益減少主要是由於政府政策的改變，以致經銷商的訂單減少所致。

補腎填精丸、氣血雙補丸及山玫膠囊為2023年度的三大最暢銷產品。該三種產品於2023年度分別貢獻本集團總收益約29.5% (2022年：28.7%)、15.3% (2022年：15.0%) 及10.1% (2022年：10.0%)。

本集團按地理位置劃分的收益明細如下：

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022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>	188,213	54.7	219,877	55.0
華東 <sup>(附註(ii))</sup>	29,384	8.5	31,948	8.0
華南 <sup>(附註(iii))</sup>	56,326	16.4	65,108	16.3
華北 <sup>(附註(iv))</sup>	57,194	16.6	67,006	16.8
西南 <sup>(附註(v))</sup>	7,296	2.1	9,179	2.3
西北 <sup>(附註(vi))</sup>	5,662	1.7	6,538	1.6
總計	<u>344,075</u>	<u>100</u>	<u>399,656</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2023年度，東北仍然為本集團總收益的最大貢獻者。2023年度及2022年度，東北對本集團總收益的貢獻分別達到55.0%及55.0%。本集團於2023年度的總收益較2022年度減少約13.9%，主要乃由於東北，華北及華南分別實現銷售減少約人民幣31.7百萬元，約人民幣9.8百萬元及約人民幣8.8百萬元。

於2023年度，整體毛利率由2022年度的約42.7%下降至約30.3%，主要由於採購價格上漲。

## 經營成本及開支

於2023年度，本集團的銷售及分銷開支由2022年度的約人民幣25.4百萬元減少約4.0%至2023年度的約人民幣24.4百萬元。廣告製作公司2023年度的費用與2022年度的費用維持不變，故減少的主要原因乃由於2023年度運輸費用減少約人民幣1.2百萬元。

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2023年度，行政及其他經營開支較2022年度約人民幣16.3百萬元大幅減少約30.1%至2023年度約人民幣11.4百萬元。該項減少乃主要由於2023年度研發開支減少約人民幣1.5百萬元及僱員福利開支減少約人民幣2.0百萬元所致。

於2023年度，財務成本減少約人民幣9,000元。該減少乃主要由於2023年度內悉數償還計息借款所致。

## 經營業績

除稅前溢利由2022年度約人民幣124.3百萬元減少約45.1%至截至2023年度約人民幣68.3百萬元，乃主要由於政府政策的變化，經銷商的訂單減少；及採購成本增加所致。

## 流動資金及財務資源

於2023年12月31日，本集團持有總資產約人民幣528.5百萬元(2022年12月31日：約人民幣501.5百萬元)，包括銀行結餘及現金約人民幣286.3百萬元(2022年12月31日：約人民幣282.3百萬元)。

於2023年12月31日，本集團的總負債約為人民幣55.6百萬元(2022年12月31日：約人民幣78.6百萬元)，主要包括貿易及其他應付款項約人民幣48.8百萬元(2022年12月31日：約人民幣64.6百萬元)。

於2023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0.02%(2022年12月31日：約0.09%)。該項下降乃由於2023年度內全額償還計息借款所致。

## 或然負債

於2023年12月31日，本集團並無重大或然負債(2022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2023年12月31日，本集團並無任何資產抵押(2022年12月31日：無)。

## 僱員及薪酬政策

於2023年12月31日，本集團有191名(2022年12月31日：194名)僱員。2023年度員工成本總額(包括董事酬金)約為人民幣17.1百萬元(2022年度：約人民幣18.5百萬元)。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2023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2023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2023年度，本集團的資本開支約為人民幣5.1百萬元(截至2022年12月31日止年度：約人民幣11.7百萬元)，主要與購買物業、廠房及機器有關。

## 股息

董事會並未建議派付2023年度之末期股息(2022年：無)。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於2023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C1(前附錄十四)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2023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2023年11月3日，主席職務一直處於空缺狀態。董事會主席之職務及責任於2023年11月3日前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。孫女士已獲委任為執行董事兼董事會主席自2023年11月3日起生效，因此，本公司自2023年11月3日起已遵守企業管治守則內的所有適用守則條文，及(如適用)企業管治守則的適用建議最佳實務。

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C3（前附錄十）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2023年度已遵守標準守則所載的規定標準。

## 合約安排

董事會經已獲謝先生之遺孀孫女士告知，彼已於2023年7月4日完成繼承現代生物科技)之所有已發行股份（「繼承事項」）。繼孫女士於2021年12月成為承德御室金丹藥業有限公司（「承德御室」）登記股東及於2023年7月完成繼承事項，本集團執行新合約安排的條款與先前合約安排大致相同，惟(a)承德御室之唯一登記股東身份已由謝先生變更至孫女士及(b)孫女士已簽立無配偶承諾以替代配偶承諾。詳情請參閱本公司公告日期為2023年6月14日及2023年7月18日。

## 組織章程文件

於2023年4月13日，本公司董事會建議對本公司組織章程大綱及章程細則（「大綱及細則」）進行修訂，以便（其中包括）(i)符合彼時上市規則附錄3（現時附錄A1）所載的核心股東保護標準；(ii)使大綱及細則符合開曼群島適用法律及上市規則的最新法律及監管要求；及(iii)納入某些相應的、整理及內務的修訂。有關該等修訂之詳情載於本公司日期為2023年4月27日的通函內。

第二份經修訂及重訂之大綱及細則乃經於2023年5月28日舉行之本公司股東週年大會上獲通過之特別決議案採納。第二份經修訂及重訂之大綱及細則之最新版本可於聯交所網站及本公司網站閱覽。

除上文所披露者外，本公司的組織章程文件於2023年度概無發生其他變更。

## 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（「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）及黃志堅先生）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2023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2023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2023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，2024年3月22日

於本公告日期，董事會成員包括三名執行董事，分別為孫新磊女士、張宏麗女士及賈豔茹女士；及三名獨立非執行董事，分別為劉凌女士、梁子榮先生及黃志堅先生。