

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。



Sinco Pharmaceuticals Holdings Limited

兴科蓉医药控股有限公司

(根據開曼群島法例註冊成立的有限公司)

(股份代號：6833)

截至2023年12月31日止年度的 年度業績公告

財務摘要

- 1) 報告期內，本集團收益增長11.8%或人民幣268.6百萬元至人民幣2,540.1百萬元(2022年：人民幣2,271.5百萬元)，其中人血白蛋白注射液銷售收益增長約人民幣249.8百萬元，主要得益於銷售量的增長。
- 2) 報告期內，本集團毛利增加人民幣17.4百萬元至人民幣323.3百萬元(2022年：人民幣305.9百萬元)，毛利率則由2022年的13.5%下降至報告期內的12.7%。毛利增加主要由於人血白蛋白的銷售及醫美服務收益增加。
- 3) 報告期內，本集團純利減少39.0%至人民幣42.4百萬元(2022年：人民幣69.5百萬元)，主要是由於本集團擴大醫美藥物研究及製造分部以及醫美服務分部的業務營運導致行政開支增加。
- 4) 報告期內，本公司擁有人應佔純利為人民幣42.4百萬元(2022年：純利人民幣69.5百萬元)，純利減少人民幣27.1百萬元。
- 5) 報告期內，每股基本及攤簿盈利為人民幣0.02元(2022年：每股基本及攤簿盈利人民幣0.03元)。
- 6) 董事會決議就截至2023年12月31日止年度宣派末期股息每股普通股0.39港仙(2022年：截至2022年12月31日止年度的末期股息0.98港仙)，總額約為8,000,000港元(2022年：20,000,000港元)。該股息由本公司董事建議，須經股東於應屆股東大會上批准方可作實。末期股息參考於本公告日期發行在外的2,032,890,585股已發行股份計算。

興科蓉醫藥控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)公佈本集團截至2023年12月31日止年度(「報告期」)的經審核綜合業績以及截至2022年12月31日止年度的比較數字，業績是根據下文所述國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。

綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度

	附註	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
收益	3	2,540,063	2,271,505
銷售成本		<u>(2,216,783)</u>	<u>(1,965,637)</u>
毛利		323,280	305,868
其他收入及收益	4	14,625	25,240
銷售及經銷開支		(93,713)	(117,016)
行政開支		(108,862)	(81,423)
貿易應收款項減值虧損撥備		(4,245)	(6,205)
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產減值虧損撥回		-	279
其他開支及虧損		(13,770)	(6,485)
按公平值計入損益的或然代價公平值變動		(3,000)	(2,633)
財務成本	5	<u>(14,434)</u>	<u>(18,333)</u>
除稅前溢利	6	99,881	99,292
所得稅開支	7	<u>(57,529)</u>	<u>(29,830)</u>
年內溢利及全面收益總額		<u>42,352</u>	<u>69,462</u>
本公司擁有人應佔		<u>42,352</u>	<u>69,462</u>
本公司擁有人應佔每股盈利：			
基本			
一年內溢利(人民幣)	8	<u>0.021</u>	<u>0.034</u>
攤薄			
一年內溢利(人民幣)	8	<u>0.021</u>	<u>0.034</u>

綜合財務狀況表

2023年12月31日

	附註	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		279,083	258,109
投資物業		6,139	6,319
使用權資產		75,125	57,730
其他無形資產		27,109	15,001
預付款項		-	231
商譽		66,536	66,536
遞延稅項資產		3,403	3,001
非流動資產總值		457,395	406,927
流動資產			
存貨		108,026	88,148
貿易應收款項及應收票據	9	540,505	351,268
預付款項、其他應收款項及其他資產		126,804	140,994
已抵押存款		220,026	107,852
銀行結餘及現金		437,922	329,144
流動資產總值		1,433,283	1,017,406
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	10	866,585	407,988
合約負債		40,456	75,429
其他應付款項及應計款項		53,862	117,927
銀行借款		240,857	180,806
應付稅項		26,444	5,437
租賃負債		3,833	2,998
流動負債總額		1,232,037	790,585
流動資產淨值		201,246	226,821
總資產減流動負債		658,641	633,748

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
非流動負債		
銀行借款	886	922
遞延稅項負債	1,800	2,250
按公平值計入損益的或然代價	22,078	19,078
租賃負債	5,825	7,686
	<u>30,589</u>	<u>29,936</u>
非流動負債總額	30,589	29,936
資產淨值	628,052	603,812
權益		
本公司擁有人應佔權益		
已發行股本	164	164
儲備	627,888	603,648
	<u>628,052</u>	<u>603,812</u>
權益總額	628,052	603,812

綜合財務報表附註

1. 編製基準

該等綜合財務報表按照國際財務報告準則(「國際財務報告準則」,包括仍然生效的國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)批准的準則及詮釋以及國際會計準則委員會批准的國際會計準則(「國際會計準則」)及常務詮釋委員會詮釋)及香港公司條例的披露規定編製。除若干按公平值計入損益的金融資產及金融負債按公平值計量外,該等財務報表按歷史成本慣例編製。除另有指明者外,該等綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列,而所有價值均約整至最接近千元。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司以及由本公司及其附屬公司控制的實體的財務報表。

2. 新訂及經修訂國際財務報告準則的影響

(a) 會計政策及披露變動

於本年度,本集團已首次應用以下由國際會計準則理事會頒佈於本集團2023年1月1日開始的年度期間強制生效的新訂及經修訂國際財務報告準則,以編製綜合財務報表:

國際財務報告準則第17號(包括2020年6月及2021年12月的國際財務報告準則第17號(修訂本))	保險合約
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生資產及負債有關的遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅收改革—支柱二立法模板
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號(修訂本)	會計政策披露

除下文所述外,於本年度應用新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及/或該等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

應用國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號(修訂本)會計政策披露的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂本。國際會計準則第1號財務報表的呈列已作修訂,以「重大會計政策資料」取代「主要會計政策」一詞的所有情況。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮,會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定,則該會計政策資料屬重大。

該等修訂本亦澄清會計政策資料可能因關聯交易、其他事件或狀況的性質而屬重大，即使其金額並不重大。然而，並非所有與重大交易、其他事件或狀況相關的會計政策資料本身屬重大。倘實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

國際財務報告準則實務公告第2號作出重大性判斷(「**實務公告**」)亦已作修訂，以說明實體如何將「四步重大性流程」應用於會計政策披露，並判斷有關會計政策的資料對其財務報表而言是否屬重大。實務公告已增加指引及實例。

應用該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無重大影響，但已影響本集團會計政策的披露。

(b) 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈惟未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注資 ¹
國際財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債 ²
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動 ²
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 ²
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排 ²
國際會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性 ³

¹ 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

² 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

³ 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預計應用所有經修訂國際財務報告準則於可見未來將不會對綜合財務報表產生重大影響。

3. 收益及經營分部資料

為進行管理，本集團的業務單元根據所出售或提供的服務及產品性質組成，本集團有以下三個(2022年：三個)可報告經營分部：

- (a) 進口藥品銷售分部；
- (b) 醫美藥物研究及製造分部；及
- (c) 醫美服務分部。

上一年度，本集團的注射用聚己內酯微球面部填充劑研發進展順利，並已於上一年度下半年開始試產以進行研究。因此，其可單獨作為醫美藥物研究及製造分部作為獨立業務單元管理，並於上一年度識別為本集團的獨立可報告經營分部。此外，本集團於上一年度收購德陽德美醫療美容醫院有限公司(「德美公司」)(一家醫美服務提供商)作為獨立業務單元管理，因此，醫美服務分部亦於上一年度識別為本集團的獨立可報告經營分部。

分部表現按可報告分部溢利／虧損作出評估，即對經調整除稅前溢利的計量。經調整除稅前溢利的計量與本集團除稅前溢利一致，惟其他收入及收益、其他開支、非租賃相關財務成本及開立信用證應佔費用以及企業及其他未分配開支均於有關計量撇除。

由於遞延稅項資產、已抵押存款、銀行結餘及現金以及企業及其他未分配資產按組別管理，因此該等資產不計入分部資產。

由於銀行借款、遞延稅項負債、應付稅項以及企業及其他未分配負債按組別管理，因此該等負債不計入分部負債。

下表呈列截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度本集團經營分部的收益及溢利(虧損)資料。

截至2023年12月31日止年度

分部	進口藥品銷售 人民幣千元	醫美藥物 研究及製造 人民幣千元	醫美服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收益				
銷售予外部客戶	2,514,137	-	25,926	<u>2,540,063</u>
分部業績	116,779	(6,676)	8,882	118,985
對賬：				
企業及其他未分配開支				(10,604)
其他收入及收益				14,625
其他開支及虧損				(13,770)
財務成本(租賃負債利息及開立 信用證應佔財務費用除外)				<u>(9,355)</u>
除稅前溢利				<u>99,881</u>

截至2022年12月31日止年度

分部	進口藥品銷售 人民幣千元	醫美藥物 研究及製造 人民幣千元	醫美服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收益				
銷售予外部客戶	2,259,313	-	12,192	<u>2,271,505</u>
分部業績	113,186	(14,106)	3,070	102,150
對賬：				
企業及其他未分配開支				(8,233)
其他收入及收益				25,240
其他開支				(6,485)
財務成本(租賃負債利息及開立 信用證應佔財務費用除外)				<u>(13,380)</u>
除稅前溢利				<u>99,292</u>

下表呈列於2023年12月31日及2022年12月31日本集團經營分部的資產及負債資料。

於2023年12月31日

分部	進口藥品銷售 人民幣千元	醫美藥物 研究及製造 人民幣千元	醫美服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	1,045,836	97,101	85,600	1,228,537
對賬：				
企業及其他未分配資產				790
遞延稅項資產				3,403
銀行結餘及現金				437,922
已抵押存款				220,026
總資產				<u>1,890,678</u>
分部負債	958,563	8,377	25,629	992,569
對賬：				
企業及其他未分配負債				70
銀行借款				241,743
應付稅項				26,444
遞延稅項負債				1,800
總負債				<u>1,262,626</u>

於2022年12月31日

分部	進口藥品銷售 人民幣千元	醫美藥物 研究及製造 人民幣千元	醫美服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	833,202	51,381	99,030	983,613
對賬：				
企業及其他未分配資產				723
遞延稅項資產				3,001
銀行結餘及現金				329,144
已抵押存款				107,852
總資產				<u>1,424,333</u>
分部負債	596,059	5,753	29,232	631,044
對賬：				
企業及其他未分配負債				62
銀行借款				181,728
應付稅項				5,437
遞延稅項負債				2,250
總負債				<u>820,521</u>

截至2023年12月31日止年度

	進口藥品銷售 人民幣千元	醫美藥物 研究及製造 人民幣千元	醫美服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
計入分部損益計量或分部 資產的金額：				
資本開支*	32,515	34,270	704	67,489
折舊及攤銷	10,331	2,187	3,801	16,319
貿易應收款項減值虧損撥備	4,245	-	-	4,245
租賃負債利息	102	295	56	453
開立信用證應佔財務費用	4,626	-	-	4,626

截至2022年12月31日止年度

	進口藥品銷售 人民幣千元	醫美藥物 研究及製造 人民幣千元	醫美服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
計入分部損益計量或分部 資產的金額：				
資本開支*	3,336	59,978	22,741	86,055
折舊及攤銷	6,941	1,641	2,774	11,356
貿易應收款項減值虧損撥備	6,205	-	-	6,205
撥回計入預付款項、其他應收 款項及其他資產的金融資產 減值虧損	(279)	-	-	(279)
租賃負債利息	17	374	42	433
開立信用證應佔財務費用	4,520	-	-	4,520

* 資本開支包括添置使用權資產、其他無形資產以及物業、廠房及設備

收益分析如下：

來自客戶合約的收益

來自客戶合約的收益的收益資料明細

截至2023年12月31日止年度

分部	進口 藥品銷售 人民幣千元	醫美服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
貨品或服務類型			
於某一時間點進口藥品銷售	2,514,137	-	2,514,137
於某一時間點醫美服務	-	25,926	25,926
來自客戶合約的收益總額	<u>2,514,137</u>	<u>25,926</u>	<u>2,540,063</u>

截至2022年12月31日止年度

分部	進口 藥品銷售 人民幣千元	醫美服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
貨品或服務類型			
於某一時間點進口藥品銷售	2,259,313	-	2,259,313
於某一時間點醫美服務	-	12,192	12,192
來自客戶合約的收益總額	<u>2,259,313</u>	<u>12,192</u>	<u>2,271,505</u>

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
藥品類型		
人血白蛋白注射液	2,507,058	2,257,253
抗生素(安可欣及麥道必)	<u>7,079</u>	<u>2,060</u>
來自客戶合約的收益總額	<u>2,514,137</u>	<u>2,259,313</u>

地區市場

本集團於截至2023年及2022年12月31日止各年度所有來自客戶合約的收益均來自位於中國內地(本集團主要營運實體註冊地)的客戶。本集團絕大部分非流動資產均位於中國內地。

確認收益的時間

截至2023年及2022年12月31日止年度各年，本集團所有來自客戶合約的收益於貨品及服務控制權轉移的時間點確認。

下表顯示計入報告期初的合約負債在本報告期內確認為收益的金額：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
於報告期初計入合約負債的已確認收益：		
醫美服務	1,941	-
進口藥品銷售	<u>56,804</u>	<u>11,698</u>
	<u>58,745</u>	<u>11,698</u>

主要客戶資料

來自各主要客戶佔總收益10%或以上的收益載列如下：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
客戶A	<u>412,547</u>	<u>669,433</u>

4. 其他收入及收益

有關其他收入及收益的分析如下：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
銀行利息收入	5,961	1,301
來自按公平值計入損益的金融資產的利息收入	6	1,121
政府補助*	1,319	42
投資物業的租金收入淨額	390	624
服務收入	6,889	6,168
匯兌收益淨額	-	15,980
出售物業、廠房及設備收益	36	-
其他	24	4
	<u>14,625</u>	<u>25,240</u>

* 並無有關政府補助的未履行條件或或然事項。

5. 財務成本

有關財務成本的分析如下：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
銀行及其他借款利息	9,355	13,380
租賃負債利息	453	433
開立信用證應佔財務費用	4,626	4,520
	<u>14,434</u>	<u>18,333</u>

6. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利已扣除／(計入)下列項目：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
已售存貨成本	2,207,433	1,962,422
已提供服務成本	9,350	3,215
物業、廠房及設備折舊	7,703	5,608
使用權資產折舊	5,433	3,569
投資物業折舊	180	180
其他無形資產攤銷(計入行政開支)	3,003	1,999
研發費用(計入行政開支)	8,291	11,270
就以下各項確認的減值虧損撥備／(撥回)：		
貿易應收款項	4,245	6,205
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的 金融資產	-	(279)
短期租賃付款	915	838
核數師薪酬	2,300	2,300
僱員福利開支		
工資及薪金	46,573	22,665
福利及其他利益	1,368	3,165
退休金計劃供款		
一定額供款基金	6,313	4,154
住房公積金		
一定額供款基金	543	726
僱員福利開支總額	54,797	30,710
匯兌虧損／(收益)淨額	8,641	(15,980)
按公平值計入損益的金融資產利息收入	(6)	(1,121)
投資物業租金收入淨額	(390)	(624)

7. 所得稅開支

所得稅開支的主要組成部分如下：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
即期－香港		
年內開支	-	9,032
過往年度超額撥備	(103)	-
即期－中國內地		
年內開支	46,013	19,469
過往年度撥備不足	10,690	-
即期－新加坡		
年內開支	1,781	3,770
遞延稅項抵免	(852)	(2,441)
年內稅項開支總額	57,529	29,830

8. 本公司擁有人應佔每股盈利

每股基本盈利是基於截至2023年12月31日止年度本公司擁有人應佔溢利人民幣42,352,000元(2022年：人民幣69,462,000元)以及年內已發行普通股加權平均數2,032,890,585股(2022年：2,031,575,517股)計算。

由於截至2023年12月31日止年度並無發行在外的潛在普通股，故計算每股攤薄盈利時並無作出調整(2022年：尚未行使購股權具有反攤薄效應)。

計算每股基本及攤薄盈利是基於：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
盈利		
本公司擁有人應佔溢利	<u>42,352</u>	<u>69,462</u>
	股份數目	
	2023	2022
股份		
用於計算每股基本及攤薄盈利的年內已發行 普通股加權平均數	<u>2,032,890,585</u>	<u>2,031,575,517</u>
	<u>2,032,890,585</u>	<u>2,031,575,517</u>

9. 貿易應收款項及應收票據

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
貿易應收款項總額	549,596	359,478
減值	<u>(13,561)</u>	<u>(9,316)</u>
貿易應收款項(扣除虧損撥備)	536,035	350,162
應收票據*	<u>4,470</u>	<u>1,106</u>
	<u>540,505</u>	<u>351,268</u>

* 於2023年及2022年12月31日的應收票據分類為按公平值計入損益的金融資產，原因為該等應收票據持作背書或貼現。

除若干客戶須於交付貨品前預付款項外，本集團向客戶授出交付貨品後90日至180日(2022年：90日至180日)的信貸期。

於報告期末基於收益確認日期的貿易應收款項(已扣除虧損撥備)的賬齡分析如下：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
3個月內	535,928	349,742
3至12個月	107	420
	<u>536,035</u>	<u>350,162</u>

10. 貿易應付款項及應付票據

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
貿易應付款項	813,668	366,988
應付票據	52,917	41,000
	<u>866,585</u>	<u>407,988</u>

於報告期末基於藥品檢驗報告發出日期的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析如下：

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
3個月內	<u>866,585</u>	<u>407,988</u>

本集團的貿易應付款項及應付票據一般於120至180日(2022年：120至180日)內結清。

於2023年12月31日，本集團應付票據由本集團為數人民幣52,917,000元(2022年：人民幣41,000,000元)的若干存款抵押作為擔保。

11. 股息

於報告期末後，本公司董事建議截至2023年12月31日止年度的末期股息每股普通股0.39港仙(2022年：截至2022年12月31日止年度的末期股息0.98港仙)，總額約為8,000,000港元(2022年：20,000,000港元)，須經股東於應屆股東大會上批准方可作實。末期股息參考於本公告日期發行在外的2,032,890,585股已發行股份計算。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團專注於生物製品、醫美產品、生物醫藥冷鏈及供應鏈服務三大業務板塊。生物製品業務：提供綜合市場營銷、推廣及渠道管理（「市場營銷、推廣及渠道管理」）服務，主要涵蓋進口血液製品及其他進口抗感染藥物；醫美產品業務：致力於建立擁有自主研發、生產和銷售具備獨立自主知識產權的國內領先的醫美產品；生物醫藥冷鏈及供應鏈服務：聚焦於生物醫藥產品的冷鏈設施建設和產業鏈服務，以及建立相關產品的供應鏈服務平台。

1. 核心產品

人血白蛋白注射液

血液製品起源於20世紀40年代初，經過幾十年的快速發展，產品品種已由最初的人血白蛋白發展到人血白蛋白、免疫球蛋白和凝血因子類等3大系列20多個品種。隨著新的適應症的獲批和診治率的提高，國際血漿蛋白治療協會(PPTA)預計未來全球血液製品市場需求仍將保持較高的增長速度。人血白蛋白作為中國血液製品市場中最大的銷售品種，也是目前唯一可以允許進口的血液製品，其每年進口和國產品種的批簽發量都保持了快速的增長，2023年全年的批簽發量為78.1百萬瓶(2022年：67.7百萬瓶)，其中進口和國產的佔比分別為66.3%和33.7%。本集團經營的人血白蛋白注射液是由全球血液製品巨頭之一的奧克特珐瑪公司生產，用於治療因血容量降低引起的休克、消除水腫和有毒物質、新生兒高膽紅素血症等，是國家醫保目錄乙類產品。以2023年中國人血白蛋白注射液批簽發量統計，奧克特珐瑪人血白蛋白注射液市場佔有率約為12.0%。

2. 營銷推廣網絡發展

本集團致力於持續優化和擴展我們的營銷網絡，這已成為我們發展戰略的關鍵組成部分。本集團已建設出一個既強大又精煉的內部銷售團隊，並且本集團同時也與眾多專業的第三方推廣服務商保持著密切的合作。面對市場的快速變化，本集團以「靈活機動」和「專業高效」為核心準則，集中精力打造一個能夠迅速響應市場變化、高效執行戰略的營銷團隊。本集團對團隊結構進行了全面優化，重視人才的發掘和培養，確保團隊成員能夠不斷進步，適應未來市場的需求。同時，本公司進一步完善了團隊的績效管理體系，通過科學合理地分配銷售資源，確保每個產品綫都能獲得適當的關注和投入，提升團隊的整體業務運作效率。

本集團近期對既有的銷售夥伴網絡進行了細緻的優化。通過與各地區經銷商的深入合作和內部銷售團隊的協調，本集團正在加快銷售渠道向更廣泛的終端市場的擴展。例如，本集團的營銷策略由原先的地區分佈轉變為針對各地區目標客戶及其相應推廣服務商的具體佈局，確保銷售網絡能夠直接觸達市場終端。此外，本集團的市場覆蓋也從主要的頂層客戶擴展至包括省、市及縣級客戶在內的更廣泛範圍，以此加強對市場的滲透。本集團的終極目標是在每個合作客戶建立起一套精確而有效的推廣服務體系，實現市場推廣的最大化效果。

此外，本集團的正在進一步加強內部營銷團隊在產品市場推廣活動中的主動作用。這包括定期為第三方推廣服務商提供有關產品知識的培訓，並積極參與組織或參加醫療及醫藥相關的會議、座談會和產品研討會等，以直接推動產品的學術推廣。此舉旨在擴大本集團產品主要治療領域內的意見領袖網絡，確保醫生能準確、及時地接收到產品信息。除了產品的推介，本集團還主動與全國各地的第三方推廣服務商共同探討並解讀國家政策的重要影響，以提升集團培訓的價值和吸引力。

3. 冷鏈倉儲設施

鑒於集團未來業務的擴張需求，以及血液製品和生物製品在儲存和運輸環節對醫藥冷鏈的高需求，本集團在四川省成都市雙流區投資建設了冷鏈倉儲設施。目前已建成的首期冷鏈倉庫(面積15,000平方米)完全滿足了本集團的存儲需求，並且能有效確保集團產品組合中血液製品的品質與安全。第二階段建設項目將於2024年啟動。一旦完成，本集團將能為其他第三方提供高品質的醫藥冷鏈倉儲服務，這將成為集團的一個新業務部門。

4. 研發

本集團於中國中醫科學院中藥研究所訂立合作協議，開發以雄黃為原料的化學藥「Sinco 1」，由於製造工藝特殊，國內生產設備難以達到相關技術要求，研究未取得實質進展。因此，本集團已決定暫停對其進行研究。

於2021年9月，本集團與北京諾康達合作開發注射用聚己內酯填充劑，即少女針。截止本報告期，項目相關廠房、生產設備及設施已全部完成建設，經四川省藥品檢驗研究院(四川省醫療器械檢測中心)檢測合格後已投入使用。少女針S型材料2023年10月完成國家藥品監督管理局醫療器械技術審評中心主文檔登記；少女針S型2023年6月完成中試、驗證及臨床用樣品生產，註冊檢驗經四川省藥品檢驗研究院(四川省醫療器械檢測中心)檢測合格，臨床方案已確定，正在進行臨床試驗準備工作。於2022年11月，本集團與北京諾康達合作研發私密針及私密針聚己內酯填充材料。私密針及其聚己內酯填充材料項目已完成實驗室小試研究，正在進行動物預試驗，項目推進中。

未來展望

一方面，在2023年隨著新冠疫情的逐漸消退和防控政策的重大調整，本集團迎來了行業復蘇和新的發展機遇。面對疫情後時代的新格局和挑戰，我們堅信，醫藥健康行業在人口老齡化、健康意識提升、疾病譜變化和新技術應用的驅動下，將持續展現出強勁的增長勢頭和長期的市場需求。

在這一轉折點上，本集團在血液製品和關鍵醫療資源領域的戰略佈局顯示出其重要性。隨著全國對醫療資源需求的穩步增長，本集團的關鍵產品，尤其是人血白蛋白，預計將繼續保持強勁的市場需求。

另一方面，作為本集團所研發醫美產品的少女針項目正在進行臨床試驗，預期將於2025年下半年完成。同時，私密針項目繼續推進臨床前動物試驗工作，對現有工藝進行評價。與四川大學共建的成都恒美盛醫用高分子材料研發中心已發揮出技術核心作用，自主研發的新型材料及對應的三類醫療器械產品年內將進入動物試驗評價階段。集團研發將秉承「安全、有效、可靠」的理念加快研發腳步，為用戶持續提供高品質新產品而努力。

面對這一全新的市場環境，本集團將繼續秉承創新和發展的核心價值觀，不斷探索和拓展新的業務領域，同時加強企業內部管理，提高風險控制能力，確保企業的持續健康發展。我們堅定地致力於為股東創造價值，為員工提供良好的職業發展平台，並積極履行企業社會責任。

財務回顧

收益

本集團於報告期內錄得收益人民幣2,540.1百萬元，較2022年的人民幣2,271.5百萬元增加人民幣268.6百萬元，增幅11.8%，可進一步分析如下：

		2023年		2022年	
		人民幣千元	收益佔比	人民幣千元	收益佔比
人血白蛋白注射液	1)	2,507,058	98.7	2,257,253	99.4
抗生素		7,079	0.3	2,060	0.1
醫美服務	2)	25,926	1.0	12,192	0.5
合計		2,540,063	100.0	2,271,505	100.0

1) 報告期內，人血白蛋白注射液收益為人民幣2,507.1百萬元，相比2022年上升約11.1%或人民幣249.8百萬元。收益增加主要源於人血白蛋白供應量和銷售量提升所致。

2) 報告期內，醫美服務產生的收益為人民幣25.9百萬元，相比2022年上升約112.3%或人民幣13.7百萬元。

銷售成本

本集團於報告期內錄得銷售成本人民幣2,216.8百萬元，較2022年的人民幣1,965.6百萬元增加人民幣251.2百萬元，增幅12.8%，與銷售收益增加一致。

毛利及毛利率

於報告期內，本集團錄得毛利人民幣323.3百萬元，較2022年的人民幣305.9百萬元增加人民幣17.4百萬元，其中人血白蛋白注射液毛利增加人民幣9.8百萬元，而醫美服務毛利則增加人民幣7.6百萬元。毛利率由2022年的13.5%下降至報告期內的12.7%。減少主要是因為報告期內人民幣兌美元匯率貶值導致人血白蛋白的採購成本增加。

其他收入及收益

於報告期內，本集團的其他收入及收益為人民幣14.6百萬元，較2022年減少人民幣10.6百萬元，其主要是由於匯兌收益減少人民幣16.0百萬元所致，其部分被銀行利息收入增加人民幣4.7百萬元和政府補助人民幣1.3百萬元所抵銷。

銷售及經銷開支

於報告期內，本集團銷售及經銷開支約人民幣93.7百萬元，較2022年同期減少人民幣23.3百萬元。減少主要是由於市場營銷及推廣開支減少。

行政開支

於報告期內，本集團錄得行政開支人民幣108.9百萬元，較2022年同期增加人民幣27.5百萬元。隨著醫美藥物研究及製造分部以及醫美分部的業務發展，行政開支增加主要由於員工成本隨著員工人數增加而增加、辦公室租金開支、稅項開支、攤銷開支、差旅開支及其他雜項開支。

其他開支

於報告期內，本集團錄得其他開支人民幣13.8百萬元，較2022年增加人民幣7.3百萬元，主要由於匯兌虧損增加。

財務成本

於報告期內，本集團錄得財務成本人民幣14.4百萬元，較2022年減少人民幣3.9百萬元，主要由於銀行貸款利息減少。

所得稅開支

於報告期內，和2022年相比，所得稅開支增加人民幣27.7百萬元或93.0%達到人民幣57.5百萬元。該增加主要是因為非應課稅開支增加而導致應課稅溢利增加。

報告期內溢利及全面收益總額

由於前述原因，本集團錄得純利人民幣42.4百萬元，與2022年人民幣69.5百萬元相比減少了人民幣27.1百萬元。

存貨

截至2023年12月31日，存貨餘額為人民幣108.0百萬元(2022年12月31日：人民幣88.1百萬元)，較2022年的年結日餘額增加人民幣19.9百萬元。該增加主要是由於人血白蛋白注射液存貨餘額增加。

隨著存貨的增加，本集團於報告期內的平均存貨周轉天數為16日，較2022年的14日略微增加2日。

貿易應收款項及應收票據

截至2023年12月31日，貿易應收款項餘額為人民幣536.0百萬元(2022年12月31日：人民幣350.2百萬元)，較2022年的年結日餘額增加人民幣185.8百萬元，是因為隨著銷售額的增加，本集團向部分主要客戶授予信貸期。

截至2023年12月31日，應收票據餘額為人民幣4.5百萬元(2022年12月31日：人民幣1.1百萬元)，較2022年的年結日餘額增加人民幣3.4百萬元。該增加主要由於人血白蛋白注射液的銷售額增加。

預付款項、其他應收款項及其他資產

截至2023年12月31日，預付款項、其他應收款項及其他資產為人民幣126.8百萬元(2022年12月31日：人民幣141.0百萬元)，較2022年的年結日餘額減少人民幣14.2百萬元。該減少主要是由於用於開立信用證的按金預付款項減少人民幣26.5百萬元及其他應收款項減少人民幣2.7百萬元。減幅部分被可收回增值稅的預付款項增加人民幣16.8百萬元所抵銷。

貿易應付款項及應付票據

截至2023年12月31日，貿易應付款項及應付票據為人民幣866.6百萬元(2022年12月31日：人民幣408.0百萬元)，較2022年的年結日餘額增加人民幣458.6百萬元，主要由於購買人血白蛋白注射液的應付款項增加。

其他應付款項及應計款項

截至2023年12月31日，其他應付款項及應計款項為人民幣53.9百萬元(2022年12月31日：人民幣117.9百萬元)，較2022年的年結日餘額減少人民幣64.0百萬元。減幅主要由於(i)進口代理服務相關的應付款項減少人民幣74.6百萬元；(ii)向經銷商收取的按金相關的應付款項減少人民幣3.1百萬元；及(iii)諮詢及專業費應付款項相關的應付款項減少人民幣1.4百萬元。減幅部分被(i)其他應付款項增加人民幣8.1百萬元；(ii)其他應付稅項增加人民幣4.1百萬元；及(iii)應付工資及福利增加人民幣3.0百萬元所抵銷。

借款

截至2023年12月31日，本集團的借款合計人民幣241.7百萬元，詳情列示如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動：		
銀行貸款	<u>240,857</u>	<u>180,806</u>
非流動：		
銀行貸款	<u>886</u>	<u>922</u>
合計	<u>241,743</u>	<u>181,728</u>

負債比率

於報告期末，本集團的負債比率計算如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行借款	241,743	181,728
貿易應付款項及應付票據	866,585	407,988
其他應付款項及應計款項	53,862	117,927
應付稅項	26,444	5,437
按公平值計入損益的金融負債	22,078	19,078
租賃負債	9,658	10,684
減：銀行結餘及現金	(437,922)	(329,144)
減：已抵押存款	(220,026)	(107,852)
負債淨額	<u>562,422</u>	<u>305,846</u>
權益	<u>628,052</u>	<u>603,812</u>
權益及負債淨額	<u>1,190,474</u>	<u>909,658</u>
負債比率	<u>47.2%</u>	<u>33.6%</u>

流動資金及資本來源

下表為本集團於報告期內的綜合現金流量表簡明摘要：

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營活動所得現金流量淨額	1)	353,700	75,081
投資活動所用現金流量淨額	2)	(63,626)	(119,270)
融資活動(所用)／所得現金流量淨額	3)	(189,729)	35,043
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		100,345	(9,146)
外匯匯率變動影響，淨額		8,433	12,238
年初現金及現金等價物	4)	<u>329,144</u>	<u>326,052</u>
年末現金及現金等價物	4)	<u>437,922</u>	<u>329,144</u>

附註：

1) 經營活動所得現金流量淨額

於報告期內，本集團經營活動所得現金流入淨額約為人民幣353.7百萬元(2022年：現金流入淨額人民幣75.1百萬元)，主要由於經營活動所得現金流入人民幣140.3百萬元、貿易應付款項及應付票據增加人民幣444.2百萬元以及預付款項、其他應收款項及其他資產減少人民幣40.6百萬元，部分被貿易應收款項及應收票據增加人民幣195.9百萬元、合約負債減少人民幣35.0百萬元及存貨增加人民幣19.9百萬元所抵銷。

2) 投資活動所用現金流量淨額

於報告期內，本集團投資活動所用現金淨額約為人民幣63.6百萬元(2022年：現金流出淨額人民幣119.3百萬元)，其中主要包括購買物業、廠房及設備項目投資人民幣29.6百萬元、支付土地使用權人民幣19.9百萬元及添置其他無形資產人民幣15.1百萬元。

3) 融資活動所得現金流量淨額

於報告期內，本集團融資活動現金流出淨額約為人民幣189.7百萬元(2022年：現金流入淨額人民幣35.0百萬元)。該減少主要由於發行新股所得款項減少人民幣159.5百萬元；其他應付款項及應計款項減少人民幣147.3百萬元；預付款項、其他應收款項及其他資產減少人民幣61.9百萬元以及已抵押存款增加人民幣59.4百萬元，部分被銀行借款所得款項淨額增加人民幣218.8百萬元所抵銷。

4) 下表載列本集團於報告期末的現金及現金等價物：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
以人民幣計值	541,812	284,759
以美元計值	110,102	69,328
以港元計值	2,355	72,120
以新加坡元計值	3,679	10,789
	<u>657,948</u>	<u>436,996</u>

庫務政策

本集團在執行庫務政策上採取審慎的財務管理策略。本集團絕大部分現金及現金等價物存放於中國內地的主要金融機構。本集團致力於對尚未收回的應收款項維持嚴格控制，且本公司高級管理層持續檢討及評估本集團現有客戶的信譽。為管理流動資金風險，本集團透過考慮金融負債及金融資產的到期日以及預計經營現金流監控資金短缺風險。本集團的現金及現金等價物主要以人民幣計值。

外匯風險

本集團大部分資產及負債以人民幣計值，惟下列若干項目除外：

- 若干銀行結餘以美元、港元及新加坡元計值；及
- 向海外供應商購買產品及相關貿易應付款項及應付票據以美元計值。

本集團通過外幣遠期及期權合約管理外匯潛在波動，並無訂立任何對沖交易。

未來重大投資及資本資產計劃

於本報告日期，本集團並無有關重大資本資產的任何未來計劃。

資本開支

下表載列本集團於所示期間的資本開支：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備	<u>(29,550)</u>	<u>52,691</u>
	<u>(29,550)</u>	<u>52,691</u>

或然負債

於2023年12月31日，本集團概無任何重大或然負債。

資產抵押

於2023年12月31日，本集團已抵押資產的賬面值載列如下：

	2023年 12月31日 人民幣千元	2022年 12月31日 人民幣千元
用於獲得銀行及其他借款		
– 樓宇	68,489	70,999
– 存貨	–	38,982
用於開立信用證、承兌匯票及其他		
– 銀行結餘	<u>220,026</u>	<u>107,852</u>

重大融資事項及所得款項用途

2022年根據一般授權配售新股份

為把握醫療美容產品的市場機遇，並自設中心以逐步開發、生產及銷售醫療美容產品，於2021年12月7日，本公司與元庫證券有限公司(「配售代理」)訂立配售協議(「2022年配售事項」)，據此，本公司有條件同意發行合共160,000,000股股份(「配售股份」)，而配售代理同意盡最大努力促使不少於六名獨立個人、機構或其他專業投資者(「承配人」)認購合共160,000,000股配售股份，配售價為每股配售股份1.29港元，總面值為16,000萬元。配售價每股配售股份1.29港元較2021年12月7日(即配售協議日期)香港聯交所所報收市價每股1.60港元折讓約19.38%。

經扣除配售事項的佣金及其他相關開支後，2022年配售事項所得款項淨額約為194.9百萬港元，淨價(按所得款項淨額除以配售股份數目計算)為1.22港元。本公司擬將：

- (a) 2022年配售事項所得款項淨額約40%(約78.0百萬港元)用於開發注射用聚己內酯微球面部填充劑及其材料所產生的相關成本及開支，包括但不限於開發實驗車間、研發設備及工廠建設投資；及
- (b) 2022年配售事項所得款項淨額約60%(約116.9百萬港元)用於策略性收購／開發醫療美容領域的新項目／產品，包括但不限於收購醫療美容機構或投資醫療美容項目及開發新醫療美容產品。

配售協議(連同其由本公司與配售代理於2021年12月30日訂立的補充協議)所載的全部先決條件已獲達成，而配售協議已於2022年1月3日完成。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年12月7日、2021年12月30日及2022年1月3日的公告。

於2022年，2022年配售事項所得款項淨額中約133.1百萬港元已根據擬定用途動用，截至2022年12月31日尚未動用的所得款項淨額約為61.8百萬港元。於報告期內，2022年配售事項所得款項淨額中約31.0百萬港元已動用，有關詳情如下：

	佔所得款項 總淨額的 概約百分比 (%)	2022年 配售事項 所得款項淨額 (百萬)港元	截至2022年 12月31日 尚未動用的 所得款項淨額 (百萬)港元	於報告期內 動用的 所得款項淨額 (百萬)港元	截至2023年 12月31日 尚未動用的 所得款項淨額 (百萬)港元	悉數動用 餘下所得款項 淨額的 預期時間表
開發注射用聚己內酯微球面部填充劑及其材料，包括但不限於開發實驗車間、研發設備及工廠建設投資	40	78.0	24.4	24.4	-	-
策略性收購/開發醫療美容領域的新項目/產品，包括但不限於收購醫療美容機構或投資醫療美容項目及開發新醫療美容產品	60	116.9	37.4	6.6	30.8	12個月
總計	100	194.9	61.8	31.0	30.8	

除上文所披露者外，截至2023年12月31日止年度及直至本公告日期，概無影響本集團的重大財務事件。

僱員及薪酬政策

於2023年12月31日，本集團共有278名僱員。於報告期，本集團的員工成本總計人民幣54.8百萬元(2022年：人民幣30.7百萬元)。

本集團僱員薪酬政策乃考慮有關當地市場的薪酬、行業的整體薪酬標準、通脹水平、企業運營效率及僱員表現等因素而確定。本集團每年為僱員作一次表現評核，年度薪金檢討及晉升評估時會考慮有關評核結果。本集團僱員根據若干績效條件及評核結果考慮其年度花紅。本集團根據相關中國法規為其中國僱員做出社會保險供款。

本集團亦為僱員提供持續學習及培訓計劃，以提升彼等的技能及知識，藉此維持彼等的競爭力並提高客戶服務的質量。本集團於報告期內在招聘方面並無遇到任何重大困難，亦無出現任何嚴重人員流失或任何重大勞資糾紛。

此外，本公司採納購股權計劃以肯定本集團若干僱員的貢獻，及向彼等提供獎勵，以挽留彼等繼續協助本集團的營運及發展。

風險管理

以下概述本公司所識別的主要風險及不明朗因素，該等風險及不明朗因素可能會對本集團的表現或營運造成重大不利影響。除下文所示者外，可能還有其他未為本集團所知或現時不重大但於未來可變為重大的主要風險及不明朗因素。

- 未能與現有供貨商維持關係—本集團現時向數目有限的供貨商直接或透過銷售代理間接採購所有產品組合。
- 匯率波動—本集團向海外供貨商購買的產品以美元計值，且若干銀行結餘、其他應收款項、銀行借貸及債券項目均以美元及港元計值。
- 成本增加，售價降低及競爭加劇導致利潤率下跌。
- 產品供應遭遇長時間延誤或重大中斷。

本公司相信，風險管理對本集團的運營效率及效益十分重要。本公司的管理層協助董事會評估本集團業務所面對的重大風險，並參與制定合適的風險管理及內部控制措施，以及確保在日常營運管理中妥善實施有關措施。

與主要利益相關者的關係

人力資源作為本集團的重要資產之一，本集團致力於以清晰的職業發展路徑以及完善專業的培訓課程激勵僱員。此外，本集團亦為僱員提供具有市場競爭力的薪酬待遇，包括基本薪金、若干福利及其他績效獎勵。

本集團從海外供應商直接或透過銷售代理間接採購進口藥品，然後通過經銷商或配送商轉售予醫院和藥房產生收益。供貨商或其銷售代理授予我們在中國營銷、推廣產品及管理銷售渠道的獨家經營權利，我們與供貨商維持穩定長遠關係，讓供應商可以進入不斷增長的中國市場，獲得穩定的銷售增長。

本集團將藥品售予經銷商或配送商，再由其直接售予醫院和藥房。本集團與經銷商或配送商維持穩定長遠關係，為經銷商提供指引、培訓和支持，以在目標領域開展更多營銷及推廣活動。

環境政策及表現

本集團主要從事進口藥品營銷、推廣及渠道管理，該類業務一般不會嚴重影響環境。本集團營運造成的重要環境影響與電、水及紙張消耗有關。本集團深明環境可持續發展的重要性，並已實施以下措施，以推動環保及節能：

- 推行無紙化辦公
- 鼓勵低碳出行
- 確保合理利用能源

於報告期內，我們並無因遵守相關環境法律及法規而產生任何重大支出。

遵守法律法規

本集團的業務及營運須遵守開曼群島、英屬維爾京群島、香港及中國相關法律及法規。於報告期內，本集團一直遵守對本集團有重大影響的開曼群島、英屬維爾京群島、香港及中國所有相關法律及法規。

末期股息

董事會決議就截至2023年12月31日止年度宣派末期股息每股普通股0.39港仙(2022年：截至2022年12月31日止年度的末期股息0.98港仙)，總額約為8,000,000港元(2022年：20,000,000港元)，該股息由本公司董事建議，須經股東於應屆股東大會上批准方可作實。末期股息參考於本公告日期發行在外的2,032,890,585股已發行股份計算。

股東週年大會

本公司謹定於2024年5月16日(星期四)舉行股東週年大會(「股東週年大會」)。召開股東週年大會的通告將適時按香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)規定的方式刊發。

就股東週年大會暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定有權出席於2024年5月16日(星期四)舉行的應屆股東週年大會的股東資格，本公司將於2024年5月10日(星期五)至2024年5月16日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同相關股票及過戶表格須於2024年5月9日(星期四)下午4時30分前送交本公司相關香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖。

就派發末期股息暫停辦理股份過戶登記手續

為符合資格獲派末期股息，本公司將於2024年5月22日(星期三)至2024年5月24日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，所有填妥的過戶表格連同有關股票須於2024年5月21日(星期二)下午4時30分前送交本公司香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖。待本公司股東於應屆股東週年大會上批准後，末期股息將於2024年6月4日(星期二)或前後派付。

企業管治

本集團致力於維持高水平的企業管治，以保障股東的利益並提高企業價值及問責性。本公司已採納上市規則附錄C1所載的企業管治守則(「企業管治守則」)作為其本身的企業管治守則。於報告期內，本公司一直遵守企業管治守則項下現有的所有適用守則條文，並採納其中所載的大部分最佳常規，惟下列條文除外：

黃祥彬先生(「黃先生」)於2023年1月1日至2023年3月28日期間為董事會主席兼本公司聯席行政總裁(「聯席行政總裁」)。憑藉黃先生於醫藥行業的豐富經驗，董事會認為由同一人兼任主席及聯席行政總裁職位有利於本集團的業務前景及管理。在由富有經驗及卓越才幹的人士組成的高級管理層與董事會運作下，可確保權力與權限之間有所制衡。因此，董事會相信，該安排不會影響董事會與本公司管理層之間的權力與權限制衡。於2023年3月29日，黃先生辭任聯席行政總裁。黃先生辭任聯席行政總裁後，另一名聯席行政總裁金敏先生(「金先生」)成為本公司行政總裁。黃先生辭任本公司聯席行政總裁後，本公司確認不再偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條，當中規定主席及行政總裁的角色應予以區分及不應由同一人擔任。

董事會將不時根據當時情況檢討董事會架構及組成，以維持本公司高水平的企業管治常規。

證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為其董事進行本公司證券交易的操守守則。

購買、出售及贖回上市證券

於報告期內，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。

先機會計師行有限公司的工作範圍

本初步公告所載有關本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表以及相關附註的數字已獲本集團核數師先機會計師行有限公司同意，與本集團本年度經審核綜合財務報表所載數額一致。先機會計師行有限公司就此進行的工作並不構成核證委聘，因此先機會計師行有限公司並無就本初步公告發表意見或核證結論。

報告期後的其後重大事項

除上文所述者外，董事會並不知悉於2023年12月31日後及直至本公告日期發生任何須予披露的重大事項。

審核委員會

本公司審核委員會(「**審核委員會**」)主要職責包括檢討及監察本集團財務申報系統、編製財務報表及內部監控程序。其亦就集團審核範圍內的事宜作為董事會與外聘核數師之間的重要聯繫。

審核委員會目前有四名成員，包括劉英傑先生(主席)、劉文芳先生、汪晴先生及白志中先生，彼等均為獨立非執行董事。審核委員會已審閱本集團採納的適用會計原則、準則及常規，以及本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表及本公告的披露資料。

核數師變更

安永會計師事務所(「**安永**」)已辭任本公司核數師，自2022年12月8日起生效。董事會已委任先機會計師行有限公司(「**先機**」)擔任本公司的新核數師，自2022年12月13日起生效，以填補安永辭任後的臨時空缺。核數師變動詳情已於本公司日期為2022年12月8日及2022年12月13日的公告中披露。

本公司截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表已由先機審核，先機將於應屆股東週年大會上退任，並合資格且願意膺選連任。

內部控制

於2022年9月15日，本公司接獲本公司當時的核數師安永會計師事務所(「**安永**」)的函件，告知可能存在內部控制違規事件(「**該事件**」)，該事件涉及於2022年1月進行的交易，總額相等於13百萬美元(約100百萬港元)。

於2022年9月17日，董事會決議成立獨立委員會以審視及調查該事件。獨立委員會包括四名獨立非執行董事，即劉英傑先生、汪晴先生、劉文芳先生及白志中先生。

於2022年9月20日，獨立委員會委任道勤資本有限公司為其財務顧問及鄭鄧律師事務所(有限法律責任合夥)為其法律顧問，以協助調查。獨立委員會對有關情況進行初步評估後認為，本公司目前掌握的資料及證據不足，故有必要在外聘法證會計師協助下對該事件進行妥善調查。因此，於2022年12月21日，獨立委員會委任致同諮詢服務有限公司(「**法證會計師**」)為獨立法證會計師，以對該事件進行獨立法證調查(「**法證調查**」)及向獨立委員會呈交法證調查發現結果報告。

於2023年4月21日，獨立委員會委聘大華國際諮詢有限公司為內部控制顧問，就法證調查報告的發現結果進行檢討，以確保本公司設立充足有效的控制，從而盡量減少所識別的風險。獨立委員會於2023年7月4日及2023年9月27日分別接獲法證會計師及內部控制顧問的最終法證調查報告及最終內部控制檢討報告(「內部控制檢討報告」)。於報告期內，本公司已採取整改措施處理主要內部控制缺陷。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年9月27日的公告。

董事會已就截至2023年12月31日止年度完成對本公司內部控制及風險管理系統的年度檢討。關於涉及於2022年1月進行的總額相等於13百萬美元(約100百萬港元)交易的該事件，經考慮內部控制檢討報告及本集團所採取的補救行動，特別是內部控制顧問已就本集團所採取經加強的內部控制措施進行跟進檢討，獨立委員會及董事會認為，(i)上述主要內部控制缺陷已經糾正，相關風險已控制在合理可接受的水平；及(ii)本公司實行的補救行動及改進措施就處理內部控制檢討報告的主要發現結果而言屬充分足夠。

刊發年度業績公告及年度報告

本年度業績公告刊載於香港聯合交易所有限公司網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(<http://www.sinco-pharm.com>)。本公司截至2023年12月31日止年度的年報載有上市規則規定的所有資料，將於適當時候登載於上述網站以供查閱。

承董事會命
興科蓉醫藥控股有限公司
主席兼執行董事
黃祥彬

香港，2024年3月26日

於本公告日期，執行董事為黃祥彬先生、雷世鋒先生及黃智健先生；及獨立非執行董事為劉英傑先生、汪晴先生、劉文芳先生及白志中先生。