

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之內容概不負責，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之任何損失承擔任何責任。



## EXTRAWELL PHARMACEUTICAL HOLDINGS LIMITED

### 精優藥業控股有限公司\*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：00858)

### 截至二零二五年三月三十一日止年度 全年業績

精優藥業控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二五年三月三十一日止年度之經審核綜合業績連同比較數字如下：

#### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二五年三月三十一日止年度

	附註	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
<b>持續經營業務</b>			
收益	3	55,429	59,098
銷售成本		<u>(33,558)</u>	<u>(30,319)</u>
<b>毛利</b>		<b>21,871</b>	28,779
其他收入、收益及虧損淨額	4	258,166	(131,879)
銷售及分銷費用		(9,336)	(13,175)
行政費用		(21,563)	(22,073)
應佔一間聯營公司業績		(2,312)	(2,275)
財務成本		<u>(22,107)</u>	<u>(18,801)</u>
<b>除所得稅前溢利(虧損)</b>	5	<b>224,719</b>	(159,424)
所得稅開支	6	<u>(1,167)</u>	<u>(2,131)</u>
<b>本年度溢利(虧損)</b>		<b><u>223,552</u></b>	<b><u>(161,555)</u></b>

	附註	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
已終止經營業務			
來自已終止經營業務之本年度虧損	11	<u>(105)</u>	<u>(85)</u>
本年度溢利(虧損)		<u>223,447</u>	<u>(161,640)</u>
其他全面開支(包括重新分類調整)			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務之匯兌差額		<u>(1,259)</u>	<u>(2,431)</u>
本年度其他全面開支(除稅後)		<u>(1,259)</u>	<u>(2,431)</u>
本年度全面收益(開支)總額		<u>222,188</u>	<u>(164,071)</u>
本公司擁有人應佔本年度溢利(虧損)：			
— 持續經營業務		222,749	(162,864)
— 已終止經營業務		<u>(105)</u>	<u>(85)</u>
		<u>222,644</u>	<u>(162,949)</u>
非控股權益應佔本年度溢利(虧損)：			
— 持續經營業務		803	1,309
— 已終止經營業務		<u>—</u>	<u>—</u>
		<u>803</u>	<u>1,309</u>
本年度溢利(虧損)		<u>223,447</u>	<u>(161,640)</u>

	附註	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
本公司擁有人應佔本年度全面收益(開支)總額：			
— 持續經營業務		221,522	(165,274)
— 已終止經營業務		<u>(105)</u>	<u>(85)</u>
		<u>221,417</u>	<u>(165,359)</u>
非控股權益應佔本年度全面收益(開支)總額：			
— 持續經營業務		771	1,288
— 已終止經營業務		<u>—</u>	<u>—</u>
		<u>771</u>	<u>1,288</u>
本年度全面收益(開支)總額		<u><u>222,188</u></u>	<u><u>(164,071)</u></u>
		港仙	港仙
每股盈利(虧損)：			
持續經營及已終止經營業務	7		
— 基本		<u>9.32</u>	<u>(6.82)</u>
— 攤薄		<u>7.43</u>	<u>(6.82)</u>
持續經營業務	7		
— 基本		<u>9.32</u>	<u>(6.81)</u>
— 攤薄		<u>7.44</u>	<u>(6.81)</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二五年三月三十一日

	附註	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
<b>非流動資產</b>			
投資物業		2,284	2,417
物業、廠房及設備		111,731	116,197
使用權資產		8,050	9,843
無形資產		1,807	1,807
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之金融資產		—	660,564
按公平值計入其他全面收益之金融資產		—	—
於一間聯營公司之權益		311,929	314,241
貸款予一間聯營公司		27,691	4,609
遞延稅項資產		69	69
		<b>463,561</b>	<b>1,109,747</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		4,738	7,265
貿易應收賬款及應收票據	9	7,802	4,215
按金、預付款項及其他應收款項		2,352	2,946
應收一間聯營公司款項		32,662	34,459
貸款予一間聯營公司		—	13,430
按公平值計入損益之金融資產		917,085	661
已抵押銀行存款		20,378	20,856
現金及銀行結餘		77,774	93,610
		<b>1,062,791</b>	<b>177,442</b>
<b>流動負債</b>			
貿易應付賬款及應付票據	10	4,427	4,657
預提費用、其他應付款項及合約負債		23,056	27,122
租賃負債		1,903	1,375
政府補助之遞延收入		115	116
應付稅項		19,003	18,102
		<b>48,504</b>	<b>51,372</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,014,287</b>	<b>126,070</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,477,848</b>	<b>1,235,817</b>

	附註	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
<b>非流動負債</b>			
可換股債券		139,038	117,124
租賃負債		—	1,911
政府補助之遞延收入		<u>4,011</u>	<u>4,171</u>
		<u>143,049</u>	<u>123,206</u>
<b>資產淨值</b>		<u><u>1,334,799</u></u>	<u><u>1,112,611</u></u>
<b>股本及儲備</b>			
股本		23,900	23,900
儲備		<u>1,310,642</u>	<u>1,089,225</u>
本公司擁有人應佔權益		1,334,542	1,113,125
非控股權益		<u>257</u>	<u>(514)</u>
<b>權益總額</b>		<u><u>1,334,799</u></u>	<u><u>1,112,611</u></u>

附註：

## 1. 一般資料

本公司乃於百慕達註冊成立之有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。其註冊辦事處地址位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda。其主要營業地點位於香港鰂魚涌英皇道979號太古坊德宏大廈22樓2206-08室。

本公司為一間投資控股公司。本公司旗下附屬公司及一間聯營公司之主要業務載於本公司之年報將載列之綜合財務報表附註。

## 2. 應用新訂香港財務報告準則及其修訂本

於本年度強制生效之新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及其修訂本

本集團已就編製本全年業績公告，於本年度首次應用下列香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的新訂香港財務報告準則及其修訂本，該等新訂準則及修訂本於本集團二零二四年四月一日開始之年度期間強制生效：

香港會計準則第1號（修訂本）	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號 （二零二零年）之相關修訂
香港會計準則第1號（修訂本）	附帶契諾的非流動負債
香港會計準則第7號 及香港財務報告準則第7號（修訂本）	供應商融資安排
香港財務報告準則第16號（修訂本）	售後回租的租賃負債

本年度應用該等新訂香港財務報告準則及其修訂本對本集團本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或本全年業績公告所載披露並無重大影響。採用的會計政策和計算方法並無重大變化。

已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團並未提早應用下列已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及其修訂本：

香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第7號（修訂本）	金融工具分類及計量之修訂 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號（修訂本）	投資者與其聯營公司或合營企業間銷售或注入資產 <sup>1</sup>
香港財務報告準則會計準則（修訂本）	香港財務報告準則會計準則的年度改進—第11卷 <sup>3</sup>
香港會計準則第21號（修訂本）	缺乏可兌換性 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第18號	財務報表的呈列及披露 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> 尚未釐定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 二零二六年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 二零二七年一月一日或之後開始的年度期間生效。

除下文所述新訂香港財務報告準則及其修訂本外，本公司董事預期應用新訂香港財務報告準則及其修訂本將不會對本集團日後的綜合財務報表產生重大影響。

### 香港財務報告準則第18號財務報表的呈列及披露

香港財務報告準則第18號財務報表的呈列及披露載列財務報表的呈列及披露規定，將取代香港會計準則第1號財務報表呈報。該新訂香港財務報告準則會計準則於延續香港會計準則第1號多項規定的同時引入新規定，要求於損益表呈列指定類別及經界定小計，於財務報表附註中提供管理層界定績效衡量的披露，並改善財務報表中披露的匯總及分類資料。此外，香港會計準則第1號若干段落已移至香港會計準則第8號會計政策、會計估計變動及錯誤及香港財務報告準則第7號現金流量表。香港會計準則第7號及香港會計準則第33號每股盈利亦有細微修訂。

香港財務報告準則第18號及其他準則之修訂本將於二零二七年一月一日或之後開始之年度期間生效，並允許提早應用。應用香港財務報告準則第18號預計會影響損益表之呈列以及未來綜合財務報表之披露，但預期不會對本集團之綜合財務狀況及表現產生重大影響。本集團正在評估香港財務報告準則第18號對本集團未來綜合財務報表之詳細影響。

### 3. 收益及分類資料

年度內收益指向外間客戶出售貨品而已收及應收款項之公平值扣除年度內之折扣及銷售相關稅項，分析如下：

	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
藥品貿易	24	12
製造藥品	<u>55,405</u>	<u>59,086</u>
	<u>55,429</u>	<u>59,098</u>

於報告日期存續的客戶合約所產生預期於日後確認之收益：

本集團已應用香港財務報告準則第15號第121段的實際可行權宜情況，故並無就原先預期期限為一年或以內及其履約責任被視為已按發票達成之合約披露有關餘下履約責任之資料。

經營分類按照與向首席營運決策者提供之內部報告貫徹一致之方式報告。負責分配資源及評估經營分類表現的首席營運決策者已被識別為作出戰略決策的董事會。

本集團之經營業務乃按照其業務性質及所提供之產品獨立分類及管理。本集團各經營分類乃提供產品之策略性業務單位，各業務分類之風險及回報不盡相同。可呈報及經營分類之概要詳情如下：

- (a) 製造分類從事開發、製造及銷售藥品(「**製造**」)；
- (b) 貿易分類從事推廣及分銷進口藥品(「**貿易**」)；及
- (c) 基因開發分類從事基因相關技術之商業開發及發展(「**基因開發**」)。

於二零二五年三月七日，董事會決議透過全資附屬公司Best-Bio Developments Limited(「**Best-Bio**」)及其附屬公司(「**Best-Bio集團**」)終止經營基因開發分類(即「**已終止經營業務**」)。其後，本公司繼續經營其生產及貿易業務分類(即「**持續經營業務**」)。

### 分類收益及業績

以下為本集團來自持續經營業務及已終止經營業務按可呈報及經營分類劃分之經營收益及業績：

	持續經營業務			已終止 經營業務	總計
	製造 千港元	貿易 千港元	小計 千港元	基因開發* 千港元	
<b>截至二零二五年三月三十一日止年度</b>					
<b>收益</b>					
來自外間客戶之收益	<u>55,405</u>	<u>24</u>	<u>55,429</u>	<u>—</u>	<u>55,429</u>
分類業績	<u>4,932</u>	<u>(2,411)</u>	<u>2,521</u>	<u>(105)</u>	<u>2,416</u>
未分配之其他收入、收益及虧損淨額					257,380
企業開支					(10,956)
可換股債券之實際利息開支					(21,914)
應佔一間聯營公司業績					<u>(2,312)</u>
除所得稅前溢利					224,614
所得稅開支					<u>(1,167)</u>
本年度溢利					<u>223,447</u>

	持續經營業務			已終止	總計
	製造	貿易	小計	經營業務 基因開發*	
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
<b>截至二零二四年三月三十一日止年度</b>					
<b>收益</b>					
來自外間客戶之收益	<u>59,086</u>	<u>12</u>	<u>59,098</u>	<u>—</u>	<u>59,098</u>
分類業績	<u>6,804</u>	<u>(3,276)</u>	<u>3,528</u>	<u>(85)</u>	3,443
未分配之其他收入、收益及虧損淨額					(131,924)
企業開支					(10,246)
可換股債券之實際利息開支					(18,507)
應佔一間聯營公司業績					<u>(2,275)</u>
除所得稅前虧損					(159,509)
所得稅開支					<u>(2,131)</u>
<b>本年度虧損</b>					<u><u>(161,640)</u></u>

\* 該等金額為於截至二零二四年三月三十一日止年度及由二零二四年四月一日至二零二五年三月七日止期間關於基因開發分類之分類業績。

分類溢利(虧損)指在並無分配利息收入、其他收益及虧損(不包括貿易應收賬款及其他應收款項之減值虧損撥回(撥備))淨額、企業開支、可換股債券之實際利息開支及應佔一間聯營公司業績之情況下,各分類賺取之溢利/(產生之虧損)。此乃就資源分配及表現評估呈報予首席營運決策者(即董事會)的計量方式。

## 分類資產及負債

以下為本集團來自持續經營業務及已終止經營業務按可呈報及經營分類劃分之資產及負債：

	持續經營業務			已終止 經營業務	總計 千港元
	製造 千港元	貿易 千港元	小計 千港元	基因開發 千港元	
於二零二五年三月三十一日					
分類資產	<u>162,679</u>	<u>42,344</u>	<u>205,023</u>	不適用*	205,023
按公平值計入損益之金融資產 —					
可換股債券投資					915,436
於一間聯營公司之權益					311,929
企業及其他資產					<u>93,964</u>
資產總額					<u>1,526,352</u>
可呈報分類負債	<u>48,711</u>	<u>448</u>	<u>49,159</u>	不適用*	49,159
可換股債券					139,038
企業及其他負債					<u>3,356</u>
負債總額					<u>191,553</u>
於二零二四年三月三十一日					
分類資產	<u>163,334</u>	<u>43,518</u>	<u>206,852</u>	<u>15</u>	206,867
按公平值計入損益之金融資產 —					
可換股債券投資					660,564
於一間聯營公司之權益					314,241
企業及其他資產					<u>105,517</u>
資產總額					<u>1,287,189</u>
可呈報分類負債	<u>52,128</u>	<u>574</u>	<u>52,702</u>	<u>64</u>	52,766
可換股債券					117,124
企業及其他負債					<u>4,688</u>
負債總額					<u>174,578</u>

\* 該金額並不重大且已計入持續經營業務。

就監察分類表現及於分類間分配資源而言：

- 除按公平值計入損益之金融資產—可換股債券投資、於一間聯營公司之權益以及企業及其他資產外，所有資產均分配至經營分類；及
- 除可換股債券以及企業及其他負債外，所有負債均分配至經營分類。

#### 其他分類資料

以下為本集團來自持續經營業務及已終止經營業務按可呈報及經營分類劃分之其他分類資料：

	持續經營業務			已終止 經營業務	總計 千港元
	製造 千港元	貿易 千港元	小計 千港元	基因開發 千港元	
<b>截至二零二五年三月三十一日止年度</b>					
物業、廠房及設備增加	3,059	8	3,067	—	3,067
計入分類溢利或虧損計量之數額：					
物業、廠房及設備及使用權資產折舊	6,605	1,543	8,148	—	8,148
未分配投資物業折舊					<u>133</u>
					<u><b>8,281</b></u>
其他：					
出售物業、廠房及設備項目之收益	—	—	—	—	—
未分配出售收益					<u>(10)</u>
					<u><b>(10)</b></u>
貿易應收賬款減值虧損撥回	(847)	—	(847)	—	(847)
其他應收款項減值虧損	61	—	61	—	61
存貨減值虧損	252	—	252	—	252
	<u>252</u>	<u>—</u>	<u>252</u>	<u>—</u>	<u>252</u>

	持續經營業務			已終止	總計
	製造	貿易	小計	經營業務	
	千港元	千港元	千港元	基因開發	千港元
截至二零二四年三月三十一日止年度					
物業、廠房及設備增加	1,202	—	1,202	—	1,202
計入分類溢利或虧損計量之數額：					
物業、廠房及設備及使用權資產折舊	7,301	1,612	8,913	—	8,913
未分配投資物業折舊					<u>132</u>
					<u>9,045</u>
其他：					
貿易應收賬款減值虧損	89	—	89	—	89
其他應收款項撇銷撥回	(134)	—	(134)	—	(134)
存貨減值虧損撥回	<u>(180)</u>	<u>—</u>	<u>(180)</u>	<u>—</u>	<u>(180)</u>

#### 4. 其他收入、收益及虧損淨額

以下為本集團來自持續經營業務及已終止經營業務之其他收入、收益及虧損淨額：

	二零二五年			二零二四年		
	持續經營 業務 千港元	已終止經 營業務* 千港元	總計 千港元	持續經營 業務 千港元	已終止經 營業務 千港元	總計 千港元
按公平值計入損益之金融資 產公平值變動						
—可換股債券投資	254,872	—	254,872	(132,966)	—	(132,966)
—短期投資	27	—	27	33	—	33
銀行利息收入	3,870	—	3,870	4,611	—	4,611
租賃收入	411	—	411	414	—	414
政府補助	117	—	117	117	—	117
來自一間聯營公司之 貸款利息收入	1,108	—	1,108	1,061	—	1,061
雜項收入	18	—	18	—	—	—
貸款予一間聯營公司之 已確認減值虧損	(1,256)	—	(1,256)	(3,409)	—	(3,409)
應收一間聯營公司款項之 已確認減值虧損	(1,797)	—	(1,797)	(1,785)	—	(1,785)
貿易應收賬款之已確認撥回 (減值虧損)淨額	847	—	847	(89)	—	(89)
其他應收款項確認之撇銷 (減值虧損)撥回	(61)	—	(61)	134	—	134
出售物業、廠房及設備 之收益	10	—	10	—	—	—
	<b>258,166</b>	<b>—</b>	<b>258,166</b>	<b>(131,879)</b>	<b>—</b>	<b>(131,879)</b>

\* 該等金額為由二零二四年四月一日至二零二五年三月七日止期間關於基因開發分類之其他收入、收益及虧損淨額。

## 5. 除所得稅前溢利(虧損)

來自持續經營業務及已終止經營業務之除所得稅前溢利(虧損)已扣除(計入)下列各項：

	二零二五年			二零二四年		
	持續經營 業務 千港元	已終止經 營業務* 千港元	總計 千港元	持續經營 業務 千港元	已終止經 營業務 千港元	總計 千港元
員工成本(包括董事薪酬)						
—薪金及津貼	18,340	—	18,340	17,417	—	17,417
—定額供款退休計劃供款	2,385	—	2,385	2,327	—	2,327
	<u>20,725</u>	<u>—</u>	<u>20,725</u>	<u>19,744</u>	<u>—</u>	<u>19,744</u>
銷售成本	33,558	—	33,558	30,319	—	30,319
包括：						
存貨減值虧損(減值虧損 撥回)	252	—	252	(180)	—	(180)
確認為費用之存貨成本	11,042	—	11,042	13,723	—	13,723
其他：						
核數師酬金	800	—	800	800	—	800
使用權資產折舊	1,723	—	1,723	1,759	—	1,759
投資物業折舊	133	—	133	132	—	132
物業、廠房及設備折舊	6,425	—	6,425	7,154	—	7,154
研發成本	—	—	—	194	—	194

\* 該等金額為由二零二四年四月一日至二零二五年三月七日止期間關於基因開發分類之除所得稅前溢利。

## 6. 所得稅開支

以下為本集團來自持續經營業務及已終止經營業務之所得稅開支：

	二零二五年 持續經營 業務 千港元	二零二五年 已終止經 營業務* 千港元	總計 千港元	二零二四年 持續經營 業務 千港元	二零二四年 已終止經 營業務 千港元	總計 千港元
即期稅項：						
香港利得稅	—	—	—	—	—	—
中國企業所得稅	<u>1,167</u>	<u>—</u>	<u>1,167</u>	<u>2,131</u>	<u>—</u>	<u>2,131</u>
	<b>1,167</b>	<b>—</b>	<b>1,167</b>	<b>2,131</b>	<b>—</b>	<b>2,131</b>
遞延稅項：						
—本年度	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	<b><u>1,167</u></b>	<b><u>—</u></b>	<b><u>1,167</u></b>	<b><u>2,131</u></b>	<b><u>—</u></b>	<b><u>2,131</u></b>

\* 該等金額為由二零二四年四月一日至二零二五年三月七日止期間關於基因開發分類之所得稅開支。

### 海外入息稅

根據百慕達及英屬維京群島的規則及法規，本集團於兩個年度毋須繳納該等司法管轄區的任何入息稅。

### 香港利得稅

根據香港兩級利得稅稅率制度，合資格企業的應課稅溢利首2,000,000港元將按8.25%（二零二四年：8.25%）的稅率納稅，而超過2,000,000港元的溢利按16.5%（二零二四年：16.5%）的稅率納稅。由於本集團於截至二零二五年三月三十一日及二零二四年三月三十一日止年度並無須繳納香港利得稅的應課稅溢利，故並無作出香港利得稅撥備。

### 中華人民共和國（「中國」）企業所得稅

中國企業所得稅（「企業所得稅」）乃按就中國稅務用途之估計應課稅收入於該年度之適用稅率計提撥備。

根據中國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司之稅率為25%。

## 7. 每股盈利(虧損)

來自持續經營業務及已終止經營業務之本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利(虧損)乃根據下列數據計算：

	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
用於計算每股基本盈利(虧損)之盈利(虧損)：		
本公司擁有人應佔年內溢利(虧損)		
— 持續經營業務	222,749	(162,864)
— 已終止經營業務	<u>(105)</u>	<u>(85)</u>
	222,644	(162,949)
潛在攤薄普通股之影響：		
可換股債券之實際利息開支	<u>21,914</u>	<u>—</u>
	<u>244,558</u>	<u>(162,949)</u>
用於計算每股攤薄盈利(虧損)之盈利(虧損)：		
本公司擁有人應佔年內溢利(虧損)		
— 持續經營業務	244,663	(162,864)
— 已終止經營業務	<u>(105)</u>	<u>(85)</u>
	<u>244,558</u>	<u>(162,949)</u>
	二零二五年 千股	二零二四年 千股
股份數目		
用於計算每股基本盈利(虧損)之普通股加權平均數	2,390,000	2,390,000
潛在普通股之影響：		
可換股債券	<u>900,000</u>	<u>—</u>
用於計算每股攤薄盈利(虧損)之普通股加權平均數	<u>3,290,000</u>	<u>2,390,000</u>

截至二零二四年三月三十一日止年度的每股攤薄虧損的計算並無假設本公司尚未行使可換股債券的轉換，因為假設其行使將會導致每股虧損減少，因此每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

## 8. 股息

截至二零二五年三月三十一日止年度，並未向本公司普通股持有人派付或建議派付股息，而自報告期末以來並無建議派付任何股息(二零二四年：零港元)。

## 9. 貿易應收賬款及應收票據

	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
貿易應收賬款	42,410	43,189
減：減值	<u>(38,169)</u>	<u>(39,422)</u>
應收票據	4,241	3,767
	<u>3,561</u>	<u>448</u>
	<u><b>7,802</b></u>	<u><b>4,215</b></u>

本集團與其客戶之貿易條款主要為賒銷，惟新客戶一般需要預先付款。一般情況下，客戶可獲得為期120日至180日之信貸期，而若干主要客戶可延期至最多一年。

以下為貿易應收賬款及應收票據(扣除信貸虧損撥備)於報告期末基於發票日期呈列之賬齡分析：

	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
90日內	2,917	1,794
91至180日	4,270	1,524
181至365日	<u>615</u>	<u>897</u>
	<u><b>7,802</b></u>	<u><b>4,215</b></u>

貿易應收賬款按整體基準進行減值評估。應收款項組合之客觀減值證據可包括本集團之過往收款記錄、組合內延遲還款至超逾平均信貸期120至180日之次數增加，以及與應收款項逾期有關之全國或地方經濟狀況明顯改變。

## 10. 貿易應付賬款及應付票據

貿易應付賬款為不計息，而本集團獲授之一般貿易信貸期介乎發票日期起計兩至三個月。

以下為貿易應付賬款及應付票據於報告期末基於發票日期呈列之賬齡分析：

	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
90日內	2,247	2,511
91至180日	1,276	907
181至365日	83	163
1至2年	348	598
2年以上	473	478
	<u>4,427</u>	<u>4,657</u>

## 11. 已終止經營業務

於二零二五年三月七日，董事會決議終止其從事基因相關技術之商業開發及發展的基因開發分類(即基因開發業務)並出售主要從事基因開發業務的本公司全資附屬公司Best-Bio Developments Limited的股份或撤銷註冊該公司。管理層作出此戰略決策是為了將更多的精力投放在生產及貿易業務(即持續經營業務)的關鍵能力上。

於二零二四年四月一日至二零二五年三月七日止期間及截至二零二四年三月三十一日止年度，Best-Bio集團並無業務，及Best-Bio集團之綜合業績呈列如下：

	二零二五年 千港元	二零二四年 千港元
行政費用	<u>(105)</u>	<u>(85)</u>

於二零二四年三月三十一日，Best-Bio集團之分類資產及分類負債分別為約15,000港元及64,000港元。於二零二五年三月七日及二零二五年三月三十一日，Best-Bio集團並無任何重大資產及負債。

於二零二四年四月一日至二零二五年三月七日止期間及截至二零二四年三月三十一日止年度，Best-Bio集團並無產生及為本集團貢獻重大現金流入或流出。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### 整體表現回顧

環球經濟因地緣政治緊張局勢加劇及貿易政策收緊而愈發不明朗。儘管中國受瞬息萬變外部環境所影響，惟二零二四年第四季度經濟增長在製造業強勁及出口暢旺帶動下加速增至5.4%，全年錄得5%增幅，繼而於二零二五年第一季度在持續穩定經濟的措施推動下，再度實現5.4%的強勁經濟增長。而中國醫藥行業在改革政策、科技創新與市場需求綜合影響下正深度轉型。隨著第十輪藥品集中採購實施，全國集中採購趨於常態化，在市場競爭加劇的同時，持續深化的醫療改革政策繼續影響醫藥市場，醫藥企業營商環境更趨複雜化。

於年度內，主要由製造分類（在中國經營）為本集團貢獻的來自持續經營業務的收益及毛利為約55,400,000港元（二零二四年：59,100,000港元）及21,900,000港元（二零二四年：28,800,000港元），分別減少約3,700,000港元及約6,900,000港元。收益減少主要是由於日趨激烈的市場競爭導致銷量下降及價格略微調整以及銷售組合變動所致。毛利減少主要與收益減少有關，而毛利率下降乃由於根據預期需求促進庫存管理而調低產量仍需分攤固定間接費用，以及銷售品種的毛利結構改變所致。

本集團持續經營業務應佔的行政、銷售及分銷費用合共為約30,900,000港元，較去年的約35,200,000港元減少約4,300,000港元或12.3%。該減少主要歸因於管理層在控制成本及提升銷售效益方面的不懈努力引致營銷及推廣開支減少，而員工成本增加由研發費用及其他一般行政費用下降所大幅抵銷。

本集團來自持續經營業務的除所得稅前溢利約為224,700,000港元，而去年則錄得虧損約159,400,000港元。扭虧為盈主要由於非現金項目所致，包括按公平值計入損益之金融資產（即本集團可換股債券投資）之公平值變動（收益）約254,900,000港元，而去年則為同一非現金項目的公平值變動（虧損）約133,000,000港元，由本公司的可換股債券利息開支增加約3,400,000港元部分抵銷。

本集團已終止經營業務的年度虧損約為100,000港元。

本公司擁有人應佔本集團年度溢利約為222,600,000港元，較去年虧損約162,900,000港元增加約385,600,000港元。

## 收益及經營業績

### 持續經營業務：自產藥品業務

中國國家規劃與醫療改革政策持續影響醫藥市場。醫療體系發展與創新已被列為國家工作重點。在推動醫藥行業高質量轉型的背景下，市場環境持續演變且競爭愈發激烈，增加定價壓力及提高監管合規要求。

於年度內，本集團的製造分類繼續為本集團貢獻溢利。在競爭激烈的環境下，分類收益減少約3,700,000港元至約55,400,000港元，主要是由於銷量下降及價格略微調整所致。毛利減少約6,900,000港元至約21,900,000港元，主要是由於銷售品種的毛利結構改變導致銷售成本增加，以及管理層因應客戶預計需求維持最低存貨水平以促進庫存管理，調低產量而分攤固定間接費用所致。儘管毛利率下降，但由於管理層持續努力制訂銷售預算及控制成本，同時努力協作把握銷售機會取得成效，銷售及分銷費用大幅下降。

於年度內，分類溢利約為4,900,000港元，此乃由於本集團在瞬息萬變市場環境中加強業務管理及採取節約成本措施以盡量減少開支所致。毛利減少的影響由營銷及推廣開支減少約3,600,000港元、研發費用減少約200,000港元以及貿易應收賬款減值虧損撥回約800,000港元（超出其他應收賬款減值虧損增加約100,000港元）而大幅抵銷。該分類的行政費用保持相對穩定，而績效相關獎金產生的員工成本增加被工作場所維護費用減少所大幅抵銷。

於醫藥行業深化改革政策與持續結構調整帶來多重挑戰與不明朗的背景下，本集團管理層強化內部管理以控制營運成本及提升營運效益，並採取彈性銷售策略及拓展銷售渠道以擴大本集團產品市場滲透率，成功保持盈利。

儘管分類業績受競爭激烈及不明朗因素所影響，惟本集團將持續應對所面臨的挑戰、監察行業發展趨勢，並把握行業格局重塑中的機遇，以推動溢利增長及持續長遠發展。

#### 持續經營業務：進口藥品業務

在人口老齡化程度愈益加深以及政府支援及藥物供應多元化的推動下，中國醫藥市場於過去數年維持穩健增長。本集團相信未獲滿足的醫療需求為從事醫藥及健康行業的企業同時帶來機遇與挑戰。

於年度內，就試銷新產品錄得小額收益約20,000港元，增加約10,000港元。分類虧損減少至約2,400,000港元，減少約900,000港元，乃由於本集團不斷設法精簡營運以及控制經營成本及開支，藉以將分類虧損減至最低，同時與業務夥伴協作開發新產品線。

本集團所作之努力尚未取得重大進展，然而，本集團將持續監察市場趨勢，並探討與戰略夥伴合作開發醫藥及保健產品的可能性。本集團將致力於把握在市場環境瞬息萬變中湧現的潛在商機，力求本集團的長遠發展。

#### 已終止經營業務：基因開發業務

於年度內，本集團已議決終止基因開發業務。該分類仍未開展，故於終止前並無錄得任何收益(二零二四年：零港元)。

#### 於一間聯營公司之權益

本集團持有進生有限公司(「進生」，連同其附屬公司稱為「進生集團」)49%股權。進生集團之主要資產為有關進行中之研發項目(「進行中之研發」)之無形資產，當中涉及口服胰島素產品(「該產品」)，其處於臨床測試階段。作為進生之少數股東，本集團已與領航醫藥及生物科技有限公司(「領航醫藥」，連同其附屬公司稱為「領航醫藥集團」)(擁有進生51%股權之股東)緊密協作，監察進行中之研發之進展情況，以促使該產品成功推出市場。

於年度內，進生集團的虧損約為7,080,000港元(二零二四年：7,080,000港元)，當中本集團分佔虧損約2,310,000港元(二零二四年：2,280,000港元)。於年度內，進生並無宣派亦未派發任何股息(二零二四年：零港元)。

於二零二五年三月三十一日，本集團於一間聯營公司之權益約為311,900,000港元(二零二四年：314,200,000港元)，佔本集團資產總額約20.4%(二零二四年：24.4%)。

為向進生集團就進行之研發之營運資金需求提供融資，領航醫藥集團與本集團(作為貸款方)及進生(作為借款方)於二零一八年七月二十七日訂立一份股東貸款協議(「首份貸款協議」)，向進生提供總額為30,000,000港元之貸款融資(「首筆貸款」)，由領航醫藥集團提供51%款項(即15,300,000港元)及由本集團提供49%款項(即14,700,000港元)。首筆貸款為無抵押、年利率為5%及須於每次提取首筆貸款後60個月內償還。於二零一八年九月及二零一九年八月，進生分別提取合共10,000,000港元及20,000,000港元，故首筆貸款30,000,000港元已獲悉數提取，因此，領航醫藥集團與本集團已相應向進生分別提供款項合共15,300,000港元及14,700,000港元。

為提升進生集團的財務資源以及促進該產品的臨床測試進度及進一步開發，領航醫藥集團及本集團(作為貸款方)及進生(作為借款方)於二零二二年三月八日訂立第二份股東貸款協議，向進生提供總額為12,000,000港元之貸款融資(「第二筆貸款」)，由領航醫藥集團提供51%款項(即6,120,000港元)及由本集團提供49%款項(即5,880,000港元)。第二筆貸款為無抵押、年利率為5%及須於每次提取第二筆貸款後60個月內償還。進生已分別於二零二二年六月、二零二二年十二月及二零二三年三月提取5,000,000港元、4,500,000港元及2,500,000港元，故第二筆貸款已獲悉數提取，而領航醫藥集團及本集團已向進生分別提供款項合共6,120,000港元及5,880,000港元。

為進一步增強進生集團的財務資源並推進該產品的臨床測試進展，領航醫藥集團及本集團(作為貸款方)與進生(作為借款方)已訂立(i)日期為二零二四年七月三十日的補充協議(「第一份貸款延期協議」)以補充首份貸款協議，涉及將第一筆貸款及其應計利息的還款日期延長36個月；及(ii)日期為二零二四年七月三十日的股東貸款協議(「第三份貸款協議」)，內容有關授出本金額合共不超過20,000,000港元的貸款融資(「第三筆貸款」)，分別由領航醫藥集團及本集團按各自於進生的持股比例出資51%及49%。第三筆貸款為無抵押、年利率為5%及須於每次提取第三筆貸款後60個月內償還。根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)第14.22條，訂立第一份貸款延期協議及第三份貸款協議構成本公司的主要交易，故須遵守上市規則第14章項下申報、公告及股東批准規定。主要交易已於其二零二四年十月十五日舉行的本公司股東特別大會上獲本公司股東批准。進一步詳情載於本公司日期為二零二四年

七月三十日及二零二四年十月十五日的公告以及日期為二零二四年九月二十七日的通函。進生已分別於二零二四年十二月、二零二五年一月及二零二五年三月提取4,900,000港元、2,940,000港元及1,960,000港元，故第三筆貸款已獲悉數提取，而領航醫藥集團及本集團已向進生分別提供款項合共10,200,000港元及9,800,000港元。

誠如本公司二零二四年年報所述，自二零二零年初起新冠病毒肺炎疫情已經擾亂該產品臨床測試參與醫院的正常運作，為確保患者及臨床研究人員的安全，甄選及招募患者階段的臨床測試已暫停進行，以待疫情形勢好轉。隨著中國的疫情形勢於二零二零年第三季度逐漸改善，患者招募工作已經開始，而於中國的疫情形勢大致受控，惟與疫情長時間肆虐有關的防控措施一直持續實施，導致患者甄選及招募工作出現若干延誤。此外，新冠病毒變種於中國零星爆發，及特別是傳播力極高的變種奧米克戎(Omicron)於二零二二年初冒起，促使全國警覺性緊遵最嚴格的新冠病毒措施，導致中國各地出現地區性及全市封鎖，而有關措施導致患者人流受限制及影響臨床研究活動。因此，甄選及招募患者階段出現進一步延遲。隨著二零二三年初中國大幅解除疫情管控措施，持續已久的疫情陰霾終於減退。然而，臨床研究活動仍然受到供應鏈中斷的影響，生產新一批臨床測試藥物樣本所需時間較預期長。鑑於臨床測試藥物樣本經已生產，患者的甄選及招募程序一直進行中。進生集團已評估並計劃於二零二六年第一季度將該產品商品化，並實施一系列措施以達致該時間表，包括評估並優化臨床試驗程序、引進新醫院參與臨床試驗，以及增加若干具有較佳入選前景的現有臨床試驗點的樣本數量。儘管如此，上述措施仍未完全落實，且工作成效有限，皆因於引進新醫院參與涉及複雜且耗時的程序，以及新冠病毒肺炎疫情後患者行為的改變導致增加現有參與醫院的樣本數量挑戰重重。

基於本公司目前可得的資料，進生集團已進一步考量現況並重新評估該產品商品化的時間表，目前預期為二零二八年第三季度前後。

糖尿病為影響患者長期健康狀況的慢性疾病，糖尿病的發病率隨年齡增長而上升。鑒於中國人口老齡化加速及預期壽命延長，以及糖尿病等慢性疾病的發展，預期對優質糖尿病藥品的市場需求殷切。具以口服方式服用胰島素為特色的該產品有望為中國不斷增長的糖尿病患者提供有效治療以及更好的生活質量，本集團相信該產品有著龐大市場潛力，且一旦該產品實現商品化，其將為本集團帶來莫大裨益。

就評估進行中之研發的可收回金額及於聯營公司之權益的公平值，本集團委聘了獨立合資格估值師睿力評估諮詢有限公司(「估值師」)進行估值。在進行估值時一直採用資產基礎估值法，而進行中之研發的可收回金額乃使用現金流量預測根據公平值計算釐定，其中根據預算銷售額及毛利率計算之估計現金流入乃基於對市場發展之預期，當中包括該產品商品化之估計成功率及於二零二八年第三季度前後取得有關政府監管部門之監管批准及推出該產品。於聯營公司之權益的可收回金額乃根據應佔進行中之研發的估計公平值並經計及無控制權之折讓後釐定。

進行中之研發應佔預期未來經濟利益乃假設自該產品商品化起涵蓋十年期間。用於計算現金流量預測之若干關鍵參數如下：

	二零二五年	二零二四年
貼現率(除稅後)	31.53%	26.78%
增長率	2%	2%
毛利率	39%	56%
估計成功率*	52.3%	52.3%

\* 該產品商品化之估計成功率

在進行減值評估時，經考慮當前市況、現金流量預測所使用假設的合理性及估值師進行之估值表明其公平值超出賬面值，本公司董事並無發現任何跡象顯示於聯營公司之權益於二零二五年三月三十一日之賬面值可能須作出減值，故認為於二零二五年三月三十一日毋須作出減值。

本集團將繼續與領航醫藥緊密協作，監察進行中之研發之進展情況，以促使該產品成功推出市場。此外，本集團於必要時將繼續根據香港會計準則第36號「資產減值」就於聯營公司之權益之賬面值進行減值評估。

### 其他收入、收益及虧損淨額

其他收入、收益及虧損淨額約258,200,000港元(二零二四年：虧損131,900,000港元)，收益增加約390,000,000港元，乃主要由於(i)與按公平值計入損益之金融資產(即本集團可換股債券投資)之公平值變動產生之收益有關的非現金項目約254,900,000港元，而去年為公平值變動虧損約133,000,000港元；(ii)應收一間聯營公司款項及貸款予一間聯營公司之減值虧損撥備

合共減少約2,100,000港元；(iii)貿易應收賬款及其他應收賬款減值虧損撥回合共增加約700,000港元；及(iv)銀行利息收入減少約700,000港元。

### **銷售及分銷費用**

來持續經營業務的銷售及分銷費用減少至約9,300,000港元(二零二四年：13,200,000港元)，減幅約3,800,000港元或29.1%。該減少乃主要由於管理層在管理預算及成本控制方面不懈努力並採取靈活的營銷策略以把握銷售機會，令營銷及推廣開支減少，及研發開支減少約200,000港元。

### **行政費用**

行政費用(包括已終止經營業務約100,000港元)為約21,700,000港元(二零二四年：22,200,000港元)，減幅約500,000港元或2.2%，保持相對穩定。有關減少乃由於管理層於控制成本方面的持續努力，本集團工作場所產生的維護開支減少，以及員工成本因應本集團的業務需要對員工組合作出若干變更而增加的綜合影響所致。

### **展望**

當前的外部環境日趨複雜且不明朗。關稅及投資壁壘提高，貿易保護主義加劇，令環球經濟復甦面臨多重挑戰。面對愈發不明朗及不穩定的外部環境，中國推出一系列擴大內需的措施，向消費拉動經濟增長加快轉型，推進高質素發展並深化經濟改革。中國經濟已展現出抵禦外部不利因素的強大韌性。與此同時，中國醫藥行業正向高質素發展的深度轉型，並在政府支持舉措、人口老齡化加速以及醫療保健解決方案需求增加的推動下繼續保持增長勢頭。機遇與挑戰並存，未獲滿足的醫療需求、監管改革及技術創新的動力將不斷湧現。

鑑於市場瞬息萬變及競爭激烈，本集團將繼續著重提升生產效率及銷售能力，同時致力控制成本，以實現盈利目標。本集團相信，強化核心競爭力將有助於保持本集團的長足發展。本集團將緊貼「十四五」規劃中概述的行業發展趨勢及國家建設健康中國的長遠目標，在業務管理方面保持高度警覺。

面對未來的挑戰，本集團深信機遇同在。本集團對長足發展保持審慎樂觀，並將繼續監察市場趨勢，物色潛在商機及加大力度尋求可推動本集團新增長的新收益來源。

## 財務回顧

### 流動資金及財務資源

本集團之策略為透過將現金流量維持於穩健水平審慎地管理其財務資源，以確保所有財務承擔可如期償還。本集團一般以內部產生之現金流量及銀行信貸為其營運提供資金。

於二零二五年三月三十一日，本集團有現金及銀行結餘（包括已抵押銀行存款）總額約98,200,000港元（二零二四年：114,500,000港元），減幅約16,300,000港元或14.3%。現金及銀行結餘之有關減少包括用於經營之現金淨額、購置物業、廠房及設備約3,100,000港元、向進生提供股東貸款9,800,000港元、租賃利息及負債付款約1,600,000港元，以及收到銀行利息收入約4,000,000港元。

### 預提費用及其他應付款項

截至二零二五年三月三十一日，預提費用及其他應付款項（不計合約負債）約為20,000,000港元（二零二四年：21,900,000港元）。該減少乃主要由於應付營銷及推廣費用減少所致。

### 借款及融資

本集團於年度內並無銀行借款，惟擁有貿易融資之銀行信貸融資，其乃以本集團之定期存款約20,400,000港元（二零二四年：20,900,000港元）以及本公司之公司擔保作抵押。一般而言，本集團之貿易融資需求並無重大季節性波動。於二零二五年三月三十一日，此等銀行融資額度概未被動用（二零二四年：零港元）。

於二零二五年三月三十一日，本集團總借款與總資產之比率為0.09（二零二四年：0.09），乃按本集團總資產約1,526,400,000港元（二零二四年：1,287,200,000港元）及總債項約140,900,000港元（二零二四年：120,400,000港元）（包括可換股債券約139,000,000港元（二零二四年：117,100,000港元）及租賃負債約1,900,000港元（二零二四年：3,300,000港元））計算。

租賃負債須一年內支付（二零二四年：1,900,000港元須一年後但不遲兩年支付及1,400,000港元須於一年內支付）。

本公司之二十年零息可換股債券於二零一三年七月十六日以港元發行，本金總額為641,300,000港元及到期日為二零三三年七月十六日。於二零二五年三月三十一日，本公司可換股債券的未償還本金額為577,170,000港元（二零二四年：577,170,000港元）。

## 外匯風險

本集團之業務交易、資產及負債主要以港元、美元及人民幣列值。本集團透過密切監察外幣變動和適時購買即期外匯以履行付款責任等措施來執行外匯風險管理。本集團於年度內並無進行外幣對沖活動，然而，本集團在合適時機將會以金融工具作對沖用途。

## 重大收購及出售事項

截至二零二五年三月三十一日止年度，並無附屬公司、聯營公司及金融工具投資的重大收購或出售事項。

## 按公平值計入損益之金融資產—可換股債券投資

於二零二五年三月三十一日，按公平值計入損益之金融資產包括領航醫藥發行之可換股債券（「領航醫藥債券」）約915,400,000港元（二零二四年：660,600,000港元）。於二零二五年三月三十一日，領航醫藥債券之公平值佔本集團總資產約60.0%（二零二四年：51.3%）。年內就領航醫藥債券確認的未變現收益約為254,900,000港元（二零二四年：虧損133,000,000港元）。

領航醫藥為投資控股公司，其股份於聯交所主板上市（股份代號：399），其附屬公司主要從事美容產品及設備貿易以及口服胰島素產品的研發及商業化。

根據本公司與領航醫藥於二零二三年四月二十八日訂立並於二零二三年七月十二日生效的第三份修訂契據，領航醫藥債券的到期日由二零二三年七月二十八日進一步延長兩年於二零二五年七月二十八日。領航醫藥債券的任何未償還本金及利息將分別在延長之到期日（即二零二五年七月二十八日）可予贖回及支付。修訂詳情載於本公司日期為二零二三年六月十二日的通函。

領航醫藥與本公司正在商討有關領航醫藥債券到期續期事宜，並將根據上市規則於適當時候以公告方式知會公眾。

## 僱傭和薪酬政策

於二零二五年三月三十一日，本集團聘用163名(二零二四年：159名)僱員。截至二零二五年三月三十一日止年度之員工成本(包括董事薪酬)約為20,700,000港元(二零二四年：19,700,000港元)。員工成本上升主要由於向製造分類員工增加支付績效相關獎金導致薪金及津貼開支上升，以及為配合本集團業務需要對員工組合作出若干變更所致。

本集團根據行業慣例向僱員(包括董事)支付薪金、花紅及其他福利，並按照營運實體之現行勞動法提供僱員利益、福利及法定供款。本集團亦為員工及董事提供各種培訓機會。有關培訓包括在職訓練及合規研討會。

根據本公司於二零二二年八月三十日舉行的股東週年大會上通過的普通決議案，一項購股權計劃(「購股權計劃」)已獲本公司採納並於取得聯交所上市批准之後於二零二二年九月二日生效，除非被另行取消或修訂，否則有效期自該日起計為期十年。購股權計劃將讓本集團獎勵為本集團作出或可能作出貢獻之僱員、董事及其他經挑選之參與者，亦將有助本集團招聘及挽留有利本集團長遠增長之優秀專才、主管及僱員。

自購股權計劃生效日期起至二零二五年三月三十一日止，購股權計劃項下概無任何已授出、行使、註銷或失效之購股權(二零二四年：無)。

## 企業管治

本集團認同達致及監控高水準企業管治之重要性，務求符合商業需要及規定以及其全體股東之最佳利益。本集團承諾竭盡所能達致高水準之企業管治。

本公司於截至二零二五年三月三十一日止年度已採納並遵守上市規則附錄C1所載的企業管治守則內之守則條文(「守則條文」)，惟下文載列之若干偏離情況除外。

守則條文第B.2.2條規定，每名董事應最少每三年輪值退任一次。根據本公司之公司細則，三分之一的董事須輪值退任，而主席、副主席或董事總經理毋須輪值退任。本公司之公司細則偏離守則條文。本公司認為主席／副主席／董事總經理之連任及彼等之領導對業務及主要管理層之穩定性非常重要。輪值方法可確保董事合理連任，從而符合本公司股東之最佳利益。

守則條文第C.2.1條規定，主席及行政總裁之角色應分開，且不應由同一人兼任。謝毅博士擔任本公司之主席兼行政總裁。然而，由於本公司所有主要決策均於諮詢董事會成員後作出，故本公司相信，即使由同一人兼任主席及行政總裁，亦足以維持權力與權限之平衡。

守則條文第F.1.1條規定，本公司應設立派付股息的政策。本公司並無設立股息政策，由於本公司認為經計及本公司當時的財務表現、營運及資本需求及市況等因素後釐定股息支付更為合適，可使本公司處於更有利之地位以應對其未來發展，此舉符合本公司及其股東之整體最佳利益。

本公司將繼續審視及監控上述情況，如情況需要，將會對有關常規作出改善。

### **證券交易的標準守則**

本公司已採納上市規則附錄C3所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為董事買賣本公司證券之本公司操守守則。經向董事作出特定查詢後，董事於截至二零二五年三月三十一日止年度內均一直遵照標準守則所載之規定準則。

### **購買、出售或贖回本公司上市證券**

本公司或其任何附屬公司於年度內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### **審核委員會**

為檢討及監察本集團之財務匯報程序以及風險管理及內部監控制度，本公司已根據企業管治守則之現行規定成立審核委員會，並以書面列出其職權範圍。審核委員會由三名獨立非執行董事組成。本集團截至二零二五年三月三十一日止年度之全年業績以及本集團所採納會計原則及慣例已由審核委員會審閱。

## 刊發全年業績公告及年報

本全年業績公告已刊登於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.extrawell.com.hk](http://www.extrawell.com.hk))。年報將可於上述網站查閱，並適時寄發予要求收取印刷本之本公司股東。

承董事會命  
精優藥業控股有限公司  
主席  
謝毅

香港，二零二五年六月三十日

於本公告日期之董事名單：

執行董事：

謝毅博士

程勇先生

樓屹博士

王秀娟女士

郭懿博士

獨立非執行董事及審核委員會：

方林虎先生

金松女士

曾立博士

\* 僅供識別