

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，並明確表示概不就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。



(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：00455)

**截至2022年3月31日止年度
全年業績公告**

天大藥業有限公司(本公司)董事會(董事會)宣佈本公司及其附屬公司(本集團)截至2022年3月31日止年度之綜合業績。

綜合損益及其它全面收益表

截至2022年3月31日止年度

	附註	2022年 港元	2021年 港元
收入	3	509,955,045	474,332,111
銷售成本		(268,732,420)	(215,344,576)
毛利		241,222,625	258,987,535
其它收入、收益及虧損淨額	4	16,805,059	7,490,554
銷售及分銷支出		(198,002,833)	(211,732,717)
行政支出		(71,458,278)	(69,791,661)
研發支出		(15,858,862)	(11,825,920)
融資成本		(725,235)	(569,351)
除稅前虧損		(28,017,524)	(27,441,560)
所得稅抵免	5	6,342,756	1,523,754
本年度虧損		(21,674,768)	(25,917,806)
其它全面收益／(虧損)			
於往後期間將不會重新分類為損益之			
其它全面收益／(虧損)：			
指定為按公允價值計入其它全面收益之			
股本投資之公允價值變動		(5,105,423)	5,463,369
換算本公司財務報表所產生之匯兌差額		5,908,467	12,115,901
		803,044	17,579,270
於往後期間或會重新分類為損益之			
其它全面收益／(虧損)：			
出售一間附屬公司時釋放之匯兌儲備		(103,967)	—
換算附屬公司財務報表所產生之匯兌差額		26,033,318	48,807,837
		25,929,351	48,807,837
本年度其它全面收益		26,732,395	66,387,107
本年度全面收益總額		5,057,627	40,469,301

	附註	2022年 港元	2021年 港元
應佔本年度(虧損)／溢利：			
母公司股東		(19,771,106)	(27,142,070)
非控股權益		<u>(1,903,662)</u>	<u>1,224,264</u>
		<u><u>(21,674,768)</u></u>	<u><u>(25,917,806)</u></u>
應佔全面收益／(虧損)總額：			
母公司股東		5,635,846	36,727,015
非控股權益		<u>(578,219)</u>	<u>3,742,286</u>
		<u><u>5,057,627</u></u>	<u><u>40,469,301</u></u>
母公司普通權益持有人應佔每股虧損		<i>港仙</i>	<i>港仙</i>
基本及攤薄	7	<u><u>(0.92)</u></u>	<u><u>(1.26)</u></u>

綜合財務狀況表

於2022年3月31日

	附註	2022年 港元	2021年 港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		382,492,278	324,350,054
使用權資產		50,592,779	53,428,596
商譽		106,213,773	103,269,153
其它無形資產		21,937,188	27,784,868
按金		23,702,454	11,345,519
指定為按公允價值計入其它全面收益之 股本投資		<u>1,766,962</u>	<u>6,872,385</u>
非流動資產總值		<u>586,705,434</u>	<u>527,050,575</u>
流動資產			
存貨		74,894,274	64,392,952
應收賬款及應收票據	8	141,743,768	145,208,965
預付款項、按金及其它應收款		12,223,015	14,049,661
結構性存款		14,583,400	—
現金及現金等值項目		<u>334,001,475</u>	<u>234,984,677</u>
		<u>577,445,932</u>	<u>458,636,255</u>
分類為持作出售之出售組別之資產		—	<u>147,774,161</u>
流動資產總值		<u>577,445,932</u>	<u>606,410,416</u>

	附註	2022年 港元	2021年 港元
流動負債			
應付賬款	9	105,174,107	87,911,627
其它應付款及應計費用		95,443,695	81,127,855
計息銀行借款	10	57,258,840	18,894,201
租賃負債		4,602,712	4,177,767
應付一間同系附屬公司款項		4,935,990	3,628,289
應付稅項		4,243,309	3,731,131
		<u>271,658,653</u>	<u>199,470,870</u>
與分類為持作出售之資產直接有關之負債		<u>-</u>	<u>14,763,580</u>
流動負債總額		<u>271,658,653</u>	<u>214,234,450</u>
流動資產淨值		<u>305,787,279</u>	<u>392,175,966</u>
總資產減流動負債		<u>892,492,713</u>	<u>919,226,541</u>
非流動負債			
計息銀行借款	10	90,634,555	110,804,078
租賃負債		7,936,798	11,653,956
遞延收入		194,037	303,734
遞延稅項負債		4,652,084	5,970,009
非流動負債總額		<u>103,417,474</u>	<u>128,731,777</u>
資產淨值		<u>789,075,239</u>	<u>790,494,764</u>
權益			
母公司股東應佔權益			
股本		215,004,188	215,004,188
儲備		541,750,065	541,704,328
		<u>756,754,253</u>	<u>756,708,516</u>
非控股權益		<u>32,320,986</u>	<u>33,786,248</u>
權益總額		<u>789,075,239</u>	<u>790,494,764</u>

綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

1. 編製基準

財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則（包括全部香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋）及香港公認會計準則及香港公司條例的披露規定編製。該等財務報表採用歷史成本法編製，惟指定為按公允價值計入其它全面收益之股本投資及結構性存款按公允價值計量。持作出售的出售組別按其賬面值及公允價值減銷售成本的較低者列賬。該等財務報表以港元（“港元”）呈列。

2. 會計政策及披露變更

本集團於本年度之綜合財務報表首次採納下列經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則 第4號及香港財務報告準則第16號之修訂 香港財務報告準則第16號之修訂	<i>利率基準改革－第二階段</i> <i>2021年6月30日之後的2019冠狀病毒病 相關租金寬免</i>
---	--

經修訂香港財務報告準則的性質及影響列示如下：

- (a) 香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號之修訂於現行利率基準被可替代無風險利率（“無風險利率”）替換時解決先前修訂中未處理但影響財務報告之問題。該等修訂提供一項實際可行權宜方法，允許對釐定金融資產及負債之合約現金流量之基準變動進行會計處理時更新實際利率而無需調整金融資產及負債之賬面值，前提是有關變動為利率基準改革之直接後果且釐定合約現金流量的新基準於經濟上等同於緊接變動前的先前基準。此外，該等修訂允許就對沖指定項目及對沖文件作出利率基準改革所要求的變動，而不會終止對沖關係。過渡期間可能產生的任何收益或虧損均通過香港財務報告準則第9號的正常規定進行處理，以衡量及確認對沖無效性。該等修訂亦為實體提供暫時寬免，於無風險利率被指定為風險成份時毋須滿足可單獨識別之規定。該寬免允許實體於指定對沖後假定已滿足可單獨識別之規定，惟實體須合理預期無風險利率風險成份於未來24個月內將可單獨識別。此外，該等修訂要求實體須披露額外資料，以使財務報表的使用者能夠了解利率基準改革對實體的金融工具及風險管理策略的影響。

於2022年3月31日，本集團有若干以人民幣計值按中國貸款市場報價利率("中國貸款市場報價利率")計息的銀行借款。由於該等借款的利率於本年度概無被無風險利率所取代，故該等修訂並無對本集團的財務狀況及表現造成任何影響。倘該等借款的利率於未來期間被無風險利率取代，則本集團將於符合"經濟等值"標準時於修改該等借款後應用上述可行權宜之計。

- (b) 於2021年4月頒佈的香港財務報告準則第16號之修訂將承租人選擇不對2019冠狀病毒病疫情直接導致所產生租金寬免應用租賃修訂會計處理之可行權宜之計的可供使用期間延長12個月。因此，可行權宜之計可應用於任何租賃寬免扣減僅影響原先於2022年6月30日或之前到期的付款的情況，惟須符合應用可行權宜之計之其它條件。該修訂對2021年4月1日或之後開始的年度期間以追溯方式生效，首次應用該修訂之任何累計影響應以對當前會計期間開始時保留溢利之期初結餘作出調整的方式予以確認。本集團並無收到2019冠狀病毒病相關租金寬免，並計劃於允許應用期內應用該實際可行權宜方法。

3. 收入

有關收入之分析如下：

	2022年 港元	2021年 港元
客戶合約收入		
銷售醫藥、生物科技及保健產品	396,112,892	357,654,044
銷售中醫藥產品	110,189,203	114,461,086
提供中醫服務	3,652,950	2,216,981
	<u>509,955,045</u>	<u>474,332,111</u>

客戶合約收入

(i) 經分拆之收入資料

截至2022年3月31日止年度

分部	中醫藥業務 港元	藥物和 醫療科技 業務 港元	醫療和 保健服務 港元	總計 港元
貨品或服務類別				
銷售貨品	106,491,421	396,112,892	3,697,782	506,302,095
中醫服務	—	—	3,652,950	3,652,950
客戶合約收入總額	<u>106,491,421</u>	<u>396,112,892</u>	<u>7,350,732</u>	<u>509,955,045</u>
地域市場				
中國大陸	106,491,421	395,449,777	4,012,058	505,953,256
香港	—	507,997	3,127,845	3,635,842
澳大利亞	—	155,118	210,829	365,947
客戶合約收入總額	<u>106,491,421</u>	<u>396,112,892</u>	<u>7,350,732</u>	<u>509,955,045</u>
收入確認之時間性				
於某時點轉移之貨品	106,491,421	396,112,892	3,697,782	506,302,095
於一段時間提供之服務	—	—	3,652,950	3,652,950
客戶合約收入總額	<u>106,491,421</u>	<u>396,112,892</u>	<u>7,350,732</u>	<u>509,955,045</u>

截至2021年3月31日止年度

分部	中醫藥業務 港元	藥物和 醫療科技 業務 港元	醫療 和保健服務 港元	總計 港元
貨品或服務類別				
銷售貨品	111,996,548	357,654,044	2,464,538	472,115,130
中醫服務	—	—	2,216,981	2,216,981
客戶合約收入總額	<u>111,996,548</u>	<u>357,654,044</u>	<u>4,681,519</u>	<u>474,332,111</u>
地域市場				
中國大陸	111,996,548	356,814,612	3,577,016	472,388,176
香港	—	503,348	1,066,271	1,569,619
澳大利亞	—	336,084	38,232	374,316
客戶合約收入總額	<u>111,996,548</u>	<u>357,654,044</u>	<u>4,681,519</u>	<u>474,332,111</u>
收入確認之時間性				
於某時點轉移之貨品	111,996,548	357,654,044	2,464,538	472,115,130
於一段時間提供之服務	—	—	2,216,981	2,216,981
客戶合約收入總額	<u>111,996,548</u>	<u>357,654,044</u>	<u>4,681,519</u>	<u>474,332,111</u>

下表顯示於本報告期間確認而已計入報告期初之合約負債而已確認之收入金額：

	2022年 港元	2021年 港元
已計入報告期初之合約負債之已確認收入：		
銷售貨品及醫療服務	<u>11,720,193</u>	<u>6,311,847</u>

(ii) 履約責任

有關本集團履約責任之資料概述如下：

銷售醫藥、生物科技、保健及中醫藥產品

履約責任於交付醫藥、生物科技、保健及中醫藥產品時達成，貨款一般於交付日期起計60至180天內到期，惟新客戶一般須預付款項。

提供中醫服務

履約責任於提供服務時隨時間達成，款項一般於客戶接納時支付。

4. 其它收入、收益及虧損淨額

其中，本集團於年內錄得出售一家附屬公司的收益12,101,308港元（2021年：無），以及年內商譽減值1,576,811港元（2021年：無）。

5. 所得稅

除本集團附屬公司天大藥業(珠海)有限公司(“天大藥業(珠海)”)外，於中國大陸就應課稅溢利徵收之稅項，乃按照適用中國大陸企業所得稅(“企業所得稅”)稅率25%(2021年：25%)計算。根據中國之相關法律及法規，天大藥業(珠海)符合高新技術企業資格，獲得相關稅務機關批准按優惠稅率15%繳稅，為期三年，直至2022年12月為止。由於本集團在年內並無在香港及澳大利亞產生任何應課稅溢利，故並無作出香港利得稅及澳大利亞利得稅撥備(2021年：無)。其它地區的應課稅溢利之稅項已按本集團經營所在司法權區之當前稅率計算。

	2022年 港元	2021年 港元
即期		
本年度支出	1,361,339	2,050,463
以往年度超額撥備	(6,212,609)	(1,739,182)
預扣稅		
本年度支出	60,319	424,250
遞延稅項	(1,551,805)	(2,259,285)
本年度稅項抵免總額	<u>(6,342,756)</u>	<u>(1,523,754)</u>

6. 股息

	2022年 港元	2021年 港元
末期股息每股0.26港仙(2021年：0.26港仙)	5,590,109	5,590,109
特別股息每股0.56港仙(2021年：無)	12,040,235	—
	<u>17,630,344</u>	<u>5,590,109</u>

董事會建議就截至2022年3月31日止年度派付末期股息每股0.26港仙及特別股息每股0.56港仙，各自合共5,590,109港元及12,040,235港元，須待股東於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。

7. 母公司普通權益持有人應佔每股虧損

每股基本虧損金額按母公司股東應佔年度虧損及年內已發行普通股加權平均數2,150,041,884股(2021年：2,150,041,884股)計算。

	2022年 港元	2021年 港元
用於計算每股基本虧損之母公司 股東應佔虧損	<u>(19,771,106)</u>	<u>(27,142,070)</u>

	股份數目	
	2022年	2021年
用於計算每股基本虧損之年內 已發行普通股加權平均數	<u>2,150,041,884</u>	<u>2,150,041,884</u>

本集團於截至2022年及2021年3月31日止年度並無具潛在攤薄效應之已發行普通股。

8. 應收賬款及應收票據

	2022年 港元	2021年 港元
應收賬款	96,190,967	101,426,571
減值	(559,896)	(119,680)
	<u>95,631,071</u>	<u>101,306,891</u>
應收票據	46,112,697	43,902,074
	<u>141,743,768</u>	<u>145,208,965</u>

本集團與客戶之貿易方式主要以記賬為主，惟新客戶一般需要預先付款。信貸期通常為60至180天不等。本集團對未償還應收款項維持嚴格監控，並設有信貸監控部門將信貸風險減至最低。高級管理層定期審閱逾期結欠。鑑於上文所述情況及本集團之應收賬款及應收票據涉及眾多客戶，故並無重大集中信貸風險。本集團並無持有關於應收賬款結餘的抵押品或其它加強信貸安排。應收賬款及應收票據為不計息。

於各報告期末，以發票日期為基準扣除應收賬款減值虧損撥備的應收賬款及應收票據之賬齡分析如下：

	2022年 港元	2021年 港元
2個月內	118,341,170	119,388,389
2至3個月	3,020,742	9,855,152
3個月以上	20,381,856	15,965,424
	<u>141,743,768</u>	<u>145,208,965</u>

9. 應付賬款

於各報告期末，以發票日期為基準的應付賬款之賬齡分析如下：

	2022年 港元	2021年 港元
2個月內	91,728,581	80,631,010
2至3個月	1,013,020	1,660,465
3個月以上	12,432,506	5,620,152
	<u>105,174,107</u>	<u>87,911,627</u>

應付賬款為不計息，一般於30至60天內清償。

10. 計息銀行借款

	2022年3月31日			2021年3月31日		
	實際利率 (%)	到期時間	港元	實際利率 (%)	到期時間	港元
流動：						
銀行貸款—有抵押	中國貸款市場 報價利率加1%	2023年	57,258,840	中國貸款市場 報價利率加1%	2022年	18,894,201
非流動：						
銀行貸款—有抵押	中國貸款市場 報價利率加1%	2023年 - 2025年	90,634,555	中國貸款市場 報價利率加1%	2022年 - 2025年	110,804,078
			<u>147,893,395</u>			<u>129,698,279</u>
				2022年 港元		2021年 港元
分析為：						
須於以下期間償還的銀行貸款：						
一年內或按需償還				57,258,840		18,894,201
第二年內				68,067,713		47,500,046
第三至第五年內(包括首尾兩年)				22,566,842		63,304,032
				<u>147,893,395</u>		<u>129,698,279</u>

董事長報告

新冠疫情持續，全球通脹攀升和歐美進入加息週期，經濟下行壓力加大，國內外經濟發展環境的複雜性、不確定性上升。然而，國家全面推進健康中國建設，醫藥政策密集出台，為醫療健康產業長遠發展帶來了良好的宏觀環境。

面對挑戰和機遇，本集團穩中求進，各業務取得了高質量發展，本財政年度實現收入5億1,000萬港元，較去年增加3,570萬港元。為慶祝本集團更名為「天大藥業有限公司」10週年，董事會建議派發末期股息每股0.26港仙和特別股息每股0.56港仙，回饋股東們長期以來的支持和信賴。

展望未來，本集團將貫徹「以發展中醫藥產業為基礎，發展創新藥物和醫療科技，發展優質醫療和保健服務」戰略，實施「3D+1S」重大舉措（業務拓展BD、研究開發R&D、投資發展ID、市場銷售S），聯動並舉，通過外部引進、研發、併購等方式，不斷豐富產品線和提高管線內研發項目的品質和數量，並在全球範圍內洽尋前沿技術和產品以及優質項目，努力實現高質量、跨越式發展。

中醫藥業務方面，國家在「第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要」中提出推動中醫藥傳承創新，堅持中西醫並重和優勢互補，大力發展中醫藥事業，發揮中醫藥在疾病預防、治療、康復中的獨特優勢。本集團已形成中醫藥全產業鏈佈局，將以品種為中心，重點發展中藥材國內外貿易，中藥飲片、配方顆粒生產銷售及配送業務，整合產業上下游優質資源。

藥物和醫療科技方面，本集團聚焦產品和技術，積極引進、研發、併購創新藥、仿製藥、健康產品和醫療器械，聚焦心腦血管、婦兒、呼吸系統、腫瘤、康復等重點領域，做專做大做強。位於珠海金灣的新研發及製藥基地已順利投產，將立足創新發展，加快豐富產品線和提高產能，銳意成為一個高標準、高品質、高效能的醫藥健康產業基地。

醫療和保健服務方面，本集團穩健推動新型中醫館「天大館」發展，自建、加盟和併購並舉，優先拓展粵港澳大灣區，兼顧全國全球佈局。在2022年初第五波新冠疫情襲擊香港期間，本集團推出「天大館全球中醫雲端科技抗疫平臺」，並在香港開展「贈醫施藥 同心抗疫」公益大行動，攜手慈善機構，結合天大館特有的中藥抗疫方劑系列，為民衆提供從預防、治療到康復的全方位、遠程中醫醫療服務，並推出新冠後遺症中醫調理服務。

國家「十四五」規劃提出全面推進健康中國建設，把保障人民健康放在優先發展的戰略位置，為人民提供全方位全生命期健康服務。本集團秉承「您的健康是天大的事！」這一使命，貫徹「三個發展」戰略，實施「3D+1S」重大舉措，守正創新，把握機遇，努力發展成為立足中國，輻射全球的領先醫藥企業。

管理層討論與分析

業務回顧

本集團穩中求進，整體業務取得了高質量發展，截至2022年3月31日止年度（本財政年度）總收入5億1,000萬港元，同比增加3,570萬港元或7.5%。

在藥物和醫療科技業務板塊，本財政年度收入3億9,610萬港元，同比增加3,840萬港元或10.7%。本集團主要產品心腦血管用藥托平®巰沙坦膠囊在中國市場同類產品中銷量第一，憑藉在國家第三批集中帶量採購第一順位中標的機會，供應覆蓋全國，放量增長，擴大品牌影響力。通過銷售團隊和渠道的整合，本集團藥品尤其是兒科用藥托恩®布洛芬混懸液和布洛芬混懸滴劑取得了滿意的銷售增長。本集團位於珠海金灣區的新研發及製藥基地順利投產，並成功簽訂了5個CDMO/CMO合同。

在中醫藥業務板塊，本集團的中醫藥全產業鏈業務涵蓋中藥材貿易、中藥飲片生產和銷售、中醫藥研發等領域，佈局全國主產區，運用多種方式，實現和藥農、合作社、經銷商、藥企等夥伴的互惠合作，構建面向全國全球的中藥材業務網絡。於本財政年度首9個月，中醫藥業務實現較快的增長，惟2022年1-3月疫情影響中藥材貿易的運輸、驗收、檢測等工作，加上若干客戶受疫情防控措施影響而短暫停產，導致本財政年度收入較去年減少550萬港元或4.9%至1億650萬港元。

在醫療和保健服務板塊，本財政年度收入740萬港元，同比增長270萬港元或57.4%。新型中醫館「天大館」自2019年起先後於珠海、香港和悉尼三地不同的中醫藥管理法規下開館，打造連鎖運營模式。本集團首次採用股權投資合作模式與著名中醫專家共同投資開設天大館，連同加盟和併購等其它形式，將成為天大館快速拓展的手段。中醫雲端科技平臺「雲上天大館」在本財政年度開展的「贈醫施藥同心抗疫」公益義診活動中發揮了重要作用，為民衆提供了全方位、遠程中醫醫療服務。

創新和研發(R&D)工作穩步推進。本財政年度研發費用1,590萬港元，同比增長410萬港元或34.7%，最新進展包括：(一) 布洛芬混懸液項目完成一致性評價研究；(二) 中藥經典名方研發項目完成三首名方物質基準對標複方製劑研究；(三) 加速推進創新中藥研發項目，開展源於名老中醫臨床驗方產品研發項目；(四) 孟魯司特鈉顆粒項目完成中試及預BE研究；(五) 注射用尼可地爾項目完成小試及預中試；(六) 健康產品研發多元化推進，三款小分子肽食品完成研發並實現量產上市銷售，加速推進肽系列化妝品研發。

業務拓展(BD)和投資發展(ID)進一步加強。本財政年度，本集團強化了具有國際視野的BD和ID團隊，在中成藥、創新中藥、化藥和醫療機械等領域進行了大量國內外潛在併購標的企業和產品資訊的收集、分析和篩選，重點併購億元級企業，購買千萬元級潛力產品生產批文標的，以及引進遵循中醫藥理論、具有良好臨床價值的創新中藥階段性科研成果。本集團財務狀況穩健，具備充足財務資源支持BD和ID項目的資本開支。

展望

隨著國家「十四五」規劃宣佈全面推進健康中國建設，醫藥行業挑戰與發展機遇並存，本集團始終看好醫療行業尤其是中醫藥產業的長期發展。順應政策及行業發展趨勢，本集團將圍繞「三個發展」的戰略，深度佈局三大業務板塊，全面提升經營管理效益，加快產品引進和研發，加強業務拓展和投資併購，開展多種經營模式，努力實現高質量發展，致力成為立足中國，輻射全球的領先醫藥企業，為守護人類健康做出更大貢獻。

財務回顧

在本財政年度，本集團錄得整體業務增長，收入由去年4億7,430萬港元增加至在本財政年度5億1,000萬港元。各業務的收入情況，見上述業務回顧。毛利由去年2億5,900萬港元減少至本財政年度2億4,120萬港元，主要原因是托平®瀝沙坦膠囊進入集採後的單價和毛利減少。集採改變了銷售模式，節省了銷售及分銷支出，抵消了毛利減少的影響。銷售及分銷支出由去年2億1,170萬港元減少至本年度的1億9,800萬港元。

行政費用由去年6,980萬港元增加至本財政年度7,150萬港元，主要由於本集團為三個業務板塊發展而擴大員工隊伍及加強團隊建設，員工薪酬費用有所上升。研發費用由去年1,180萬港元增加至本財政年度1,590萬港元，創新和研發的工作穩步推進，主要研發項目最新進展見上述業務回顧。

其它收入及淨收益由去年750萬港元增加至本財政年度1,680萬港元，主要原因是於本財政年度出售一間附屬公司錄得一次性收益1,210萬港元，部分被一次性商譽減值虧損160萬港元以及政府補貼收入和利息收入下跌所抵銷。所得稅抵免由去年150萬港元增至本財政年度630萬港元，主要原因是於過往年度超額撥備所致。

綜上而述，母公司股東應佔虧損由去年2,710萬港元減少至本財政年度1,980萬港元。盈利能力的轉變主要源自上文分析的本集團業務表現。

流動資金及財務資源

本集團之流動資金狀況維持穩健。於2022年3月31日，本集團持有現金及現金等價物約3億3,400萬港元（2021年3月31日：2億3,500萬港元），其中約97.80%以人民幣計值，餘額則以港元、澳元、歐元及澳門元計值，並有未動用的銀行貸款額度約1,610萬港元。於2022年3月31日，一年內到期的銀行借款及兩至五年內到期的銀行借款分別為5,730萬港元及9,060萬港元，均以人民幣計值，並按中國貸款市場報價利率加1%計息。由於借款少於現金及現金等價物，本集團並無淨債務（借款總額減去現金及現金等價物）。

於此穩固之財務狀況下，本集團具備充足財務資源以應付營運開支及資本開支。

匯率風險

本集團之資產、負債及交易大部份以港元、人民幣、美元及澳元計值。

本集團擁有以其功能貨幣人民幣以外之貨幣計算之銷售。因此，本集團面對若干外匯風險。管理層不時釐定適當措施，例如訂立外幣遠期合約，以減低以人民幣以外貨幣計值之重大交易所面臨之匯率波動風險。於2022年3月31日，本集團概無訂有任何外幣遠期合約以對沖其外幣風險。

資產抵押

於2022年3月31日，本集團已就本集團獲授之一項銀行貸款融資抵押若干使用權資產以及物業、廠房及設備，賬面金額合共約2億7,480萬港元。

僱員及薪酬政策

於2022年3月31日，本集團於香港、中國及澳大利亞聘有約675名僱員。本集團根據市場條款以及有關僱員之資歷及經驗向僱員釐定薪酬。

附屬公司的重大收購及出售事項

除於2022年3月29日完成出售珠海天大置業有限公司外，於截至2022年3月31日止年度內，概無重大收購及出售附屬公司及關聯公司。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

本公司或其任何附屬公司於本財政年度概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

本公司堅決致力維持法定及監管標準，並緊守企業管治之原則，強調透明度及向股東問責。

於本財政年度，本公司已遵守香港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之守則條文，惟下文所述之情況除外。

方文權先生為本公司董事長兼董事總經理。根據企業管治守則之守則條文第A.2.1條，發行人董事長及行政總裁之職務應分開及不應由同一人士擔任，並應以書面明確界定董事長與行政總裁各自之職責。經考慮本集團目前業務運作及規模，董事會認為由方文權先生一直為本集團之主要領導人，主要負責制訂本集團之業務策略及釐定本集團之整體方針。由於彼直接監督本集團管理層，故彼亦一直為本集團之最高營運負責人。考慮到實施本集團業務計劃之連續性，董事（包括獨立非執行董事）認為，方文權先生同時出任本公司之董事長及董事總經理屬可接受情況，且符合本集團最佳利益。董事會已定期檢討有關情況。

自2022年1月1日起，企業管治守則的若干修訂已生效，且經修訂企業管治守則項下的規定將於2022年1月1日或之後起計的財政年度內適用於所有上市發行人。董事會將繼續檢討及鞏固本公司企業管治常規，以確保符合經修訂企業管治守則及向其最新發展看齊。

遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（標準守則），作為董事進行證券交易的操守準則。經向全體董事作出具體查詢後，彼等均確認於截至2022年3月31日止年度內均一直遵守標準守則。

安永會計師事務所之工作範圍

本公司核數師已同意初步公告所載本集團截至2022年3月31日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其它全面收益表及相關附註之數字，與本集團之本年度綜合財務報表草擬本所載金額相符。本公司核數師就此進行之工作並不構成保證委聘。因此，本公司核數師並無就初步公告發表意見或保證結論。

審核委員會

審核委員會包括本公司的三名獨立非執行董事及一名非執行董事。審核委員會已連同本公司管理層及核數師審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並商討內部監控及財務申報事宜（包括審閱截至2022年3月31日止年度之本集團財務業績）。

股息及暫停辦理股份過戶登記手續

為慶祝本集團更名為「天大藥業有限公司」10週年，回饋股東們長期的支持和信賴，董事會建議派發截至2022年3月31日止年度末期股息每股0.26港仙（2021年：每股0.26港仙）及特別股息0.56港仙（2021年：無）。倘須待股東於應屆2022年股東週年大會上批准後方可作實。為釐定有權出席2022年股東週年大會並收取建議末期股息及特別股息之股東身份而暫停辦理股份過戶登記手續之日期以及派付所述末期股息及特別股息之日期，將於稍後公告。

致謝

本人謹此代表董事會衷心感謝本公司股東一直以來的支持，並且感激董事與全體員工恪盡職守、勤勉盡責。同時藉此機會感謝本集團的客戶、供應商及往來銀行繼續給予支持。

承董事會命
天大藥業有限公司
董事長兼董事總經理
方文權

香港，2022年6月29日

於本公告日期，執行董事為方文權先生（董事長兼董事總經理）和呂文生先生；非執行董事為沈波先生和馮全明先生；而獨立非執行董事則為林日輝先生、趙崇康先生和趙帆華先生。