

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份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。



China Regenerative Medicine International Limited 中國再生醫學國際有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8158)

截至二零二四年十二月三十一日止年度全年業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場。此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)的規定而提供有關中國再生醫學國際有限公司(「**本公司**」)的資料。本公司各董事(「**董事**」)願就本公告共同及個別承擔全部責任，並於作出一切合理查詢後，確認就彼等所深知及確信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份；及並無遺漏任何其他事項致使本公告所載任何聲明或本公告產生誤導。

本公司董事會(「董事會」)欣然呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二四年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同上一財務年度之比較數字如下：

綜合損益表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
收益	3	90,617	69,487
銷售成本		(32,963)	(50,064)
毛利		57,654	19,423
其他收入及其他虧損		458	2,393
銷售及分銷開支		(6,626)	(6,644)
行政及其他開支		(44,892)	(38,891)
其他應收款項的預期信貸虧損撥回／(撥備)		12,290	(83,001)
經營溢利／(虧損)		18,884	(106,720)
財務費用	5	(1,132)	(979)
除所得稅前溢利／(虧損)	6	17,752	(107,699)
所得稅開支	7	—	—
本公司擁有人應佔本年度溢利／(虧損)		17,752	(107,699)
本公司擁有人應佔每股溢利／(虧損)			
基本(港仙)	9	5.83	(37.60)
攤薄(港仙)	9	5.83	(37.60)

綜合全面收益表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
年內溢利／(虧損)	17,752	(107,699)
其他全面虧損		
其後可能重新分類至損益之項目		
換算海外業務財務報表之匯兌虧損	<u>(4,348)</u>	<u>(424)</u>
本年度其他全面虧損，扣除稅項	<u>(4,348)</u>	<u>(424)</u>
本公司擁有人應佔本年度全面總收益／ (虧損)	<u><u>13,404</u></u>	<u><u>(108,123)</u></u>

綜合財務狀況表

於二零二四年十二月三十一日

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		2,836	2,873
使用權資產		4,150	14,445
其他應收款項	10(b)	70,411	—
		<u>77,397</u>	<u>17,318</u>
流動資產			
存貨		236	445
貿易應收款項	10(a)	622	1,196
按金、預付款項及其他應收款項	10(b)	34,752	163,604
現金及現金等值項目		22,702	3,334
		<u>58,312</u>	<u>168,579</u>
總資產		<u>135,709</u>	<u>185,897</u>
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本		60,850	60,850
儲備		(35,653)	(49,057)
總權益		<u>25,197</u>	<u>11,793</u>
負債			
非流動負債			
其他應付款項		6,023	—
租賃負債		—	4,588
股東貸款		45,473	21,579
遞延稅項負債		147	147
		<u>51,643</u>	<u>26,314</u>
流動負債			
貿易應付款項	11	3,841	2,473
應計費用及其他應付款項		10,651	14,910
合約負債		11,294	81,090
租賃負債		4,588	10,395
股東貸款		3,629	13,629
當期稅項負債		24,866	25,293
		<u>58,869</u>	<u>147,790</u>
總負債		<u>110,512</u>	<u>174,104</u>
總權益及負債		<u>135,709</u>	<u>185,897</u>
流動(負債)/資產淨額		<u>(557)</u>	<u>20,789</u>

附註：

1. 一般資料

中國再生醫學國際有限公司(「本公司」)於二零零一年四月二十日根據開曼群島公司法(二零零一年修訂版)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處及主要營業地點之地址分別為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands及香港九龍尖沙咀彌敦道132號美麗華大廈2310-2318室。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。

本公司乃一間投資控股公司。本集團主要從事提供(i)美學醫療美容產品及服務；及(ii)醫療產品及服務。

綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，且所有數值均約整至最接近的千位數，除另有訂明者外。

2. 編製基準及重大會計政策資料

2.1 編製基準

綜合財務報表已根據由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」，該總稱詞彙包括所有適用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)、香港公認會計原則及香港公司條例第622章之披露規定編製。綜合財務報表已按歷史成本慣例編製。

持續經營基準

於二零二四年十二月三十一日，本集團的流動負債超出其流動資產約557,000港元。於二零二四年十二月三十一日，本集團於一年內到期的流動負債約為58,869,000港元，而流動資產中包括的現金及銀行結餘約為22,702,000港元。上述情況顯示存在重大不確定性，可能對本集團按持續經營基準繼續營運的能力構成重大疑問。

本公司董事已審閱由管理層編製的本集團現金流量預測。該現金流量預測涵蓋自二零二四年十二月三十一日起不少於十二個月期間。本公司董事認為，經考慮下列計劃及措施後，本集團將有足夠營運資金履行其於二零二四年十二月三十一日起計未來十二個月內到期之財務責任。

- (i) 本集團正積極尋求以股本融資方式獲得額外資金，為本集團的營運資金及償還到期現有債務提供資金；及

- (ii) 本公司主要股東王闖先生已確認向本集團提供財務支持，直至二零二六年六月三十日止，使本集團能夠應付到期負債及責任，並在不大幅削減業務的情況下繼續經營其業務。

本公司董事認為，鑑於上述計劃及措施，本集團將有足夠營運資金履行其於二零二四年十二月三十一日起計未來十二個月內到期之財務責任。因此，本公司董事信納按持續經營基準編製綜合財務報表乃屬恰當。

儘管如此，本集團管理層能否落實上文(i)及(ii)所述計劃及措施仍存在重大不確定性。本集團能否持續經營，將取決於本集團能否透過股權融資取得額外資金及能否在需要時從主要股東獲得財務支持。

倘本集團無法持續經營，則將會作出調整，以撇減本集團資產的賬面值至其可收回金額，以就可能產生的任何進一步負債計提撥備及將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響未反映於綜合財務報表內。

2.2 本集團採納之新訂及經修訂準則

本集團已於二零二四年一月一日開始的年度報告期間首次應用以下新訂及經修訂準則、改進及詮釋：

香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動(修訂本)
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債(修訂本)
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回之租賃負債(修訂本)
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表的呈列—借款人對含有按要求償還條款的定期貸款的分類(修訂本)
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	供應商財務安排(修訂本)

採納該等修訂本對本集團的業績及財務狀況並無重大影響。本集團並無因採納該等修訂本而對其重大會計政策作出重大變更或進行追溯調整。

2.3 尚未採納的新訂準則及詮釋

以下新訂準則及詮釋已頒佈但尚未於本報告期間強制生效，且本集團尚未提早採納：

		於以下日期 或之後開始的 年度期間生效
香港會計準則第21號及 香港財務報告準則第1號	缺乏可交換性(修訂本)	二零二五年一月一日
香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第7號	融資工具的分類及計量 (修訂本)	二零二六年一月一日
香港財務報告準則第1號、香港 財務報告準則第7號、香港財務 報告準則第9號、香港財務 報告準則第10號及香港會計 準則第7號	香港財務報告準則會計準 則的年度改進—第11號	二零二六年一月一日
香港財務報告準則第18號	財務報表之呈列及披露(新 準則)	二零二七年一月一日
香港財務報告準則第19號	不具公眾問責的附屬公司： 披露(新準則)	二零二七年一月一日
香港詮釋第5號	香港詮釋第5號呈列財務報 表—借款人對包含按要求 償還條款之定期貸款之 分類(修訂本)	二零二七年一月一日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號	投資者與其聯營公司或合 營公司之間之資產出售 或投入(修訂本)	待釐定

香港財務報告準則第18號財務報表之呈列及披露(新準則)

二零二四年七月，香港會計師公會發佈的香港財務報告準則第18號於二零二七年一月一日或之後開始的年度報告期間生效，允許提前應用。香港財務報告準則第18號對財務報表的呈列作出重大改動，重點關注損益表及其他全面收益表中呈列的有關財務表現的資料，這將影響本集團在綜合財務報表中呈列及披露財務表現的方式。香港財務報告準則第18號作出的主要變動涉及(i)損益表的架構；(ii)要求披露管理層定義的業績指標(指替代性或非公認會計準則業績指標)；及(iii)加強對資料匯總及分解的要求。

本集團將於新訂準則的強制生效日期二零二七年一月一日應用有關準則。由於需要追溯應用，截至二零二六年十二月三十一日止財政年度的比較資料將按照香港財務報告準則第18號重列。

本公司董事已評估採納上述新訂準則、現有準則之修訂本及詮釋對本集團的財務影響。除香港財務報告準則第18號外，該等準則、修訂本及詮釋預期不會對本集團未來報告期間及可預見的未來交易造成重大財務影響。本集團目前正在重新審視其會計政策信息披露，以確保符合修訂後的要求。本集團擬於生效時採納上列新訂準則、現有準則之修訂本及詮釋。

3. 收益

本集團的收益指年內已提供服務的總額，分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
收益來自：		
提供美學醫療及美容服務	82,004	57,834
提供醫療服務	5,263	8,308
其他(附註)	3,350	3,345
	<u>90,617</u>	<u>69,487</u>
	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
已確認收益：		
時間點	23,050	7,399
時間段	67,567	62,088
	<u>90,617</u>	<u>69,487</u>

附註：其他主要為提供行政管理支持、辦公室用品及供提供醫療美容服務的獨立醫師使用的空間與設施產生的特許收入。

4. 分部報告

本集團根據向執行董事(即本集團主要經營決策者(「主要經營決策者」))呈報以供其決定本集團各業務成分的資源分配及評核該等成分表現的定期內部財務資料，確認經營分部及編製分部資料。向執行董事呈報的內部財務資料內的業務成分乃依據本集團主要產品及服務分支確定。

本集團已識別下列經營及可呈報分部：

- 美學醫療及美容服務，包括提供醫療美容產品及服務
- 醫療服務，包括提供醫療產品及服務

本集團根據香港財務報告準則第8號就報告分部業績所採用的計量政策，與根據香港財務報告準則於財務報表所採用的相同，惟以下各項：

- 若干財務費用
- 所得稅
- 並非直接歸屬於任何經營分部之業務活動的企業收入及開支，包括銀行利息收入、股東貸款利息支出、租賃負債利息及租賃物業使用權資產折舊及其他收入／開支

於計算經營分部的經營業績時並不包括在內。

分部收益及業績

截至二零二四年十二月三十一日止年度	美學醫療及 美容服務 千港元	醫療服務 千港元	總計 千港元
對外銷售及收入	85,354	5,263	90,617
分部溢利／(虧損)	41,154	(3,471)	37,683
未分配企業收入			120
僱員福利開支			(4,518)
使用權資產折舊			(9,420)
未分配企業開支			(5,003)
財務費用			(1,110)
除所得稅前溢利			17,752
材料成本	(9,673)	(236)	(9,909)
計入銷售成本的服務費用	(20,986)	(2,068)	(23,054)
僱員福利開支	(9,395)	(2,664)	(12,059)
其他應收款項的利息增加	17,577	–	17,577
修訂其他應收款項的虧損	(17,276)	–	(17,276)
其他應收款項的預期信貸虧損撥回	12,290	–	12,290
截至二零二三年十二月三十一日止年度	美學醫療及 美容服務 千港元	醫療服務 千港元	總計 千港元
對外銷售及收入	61,179	8,308	69,487
分部虧損	(87,733)	(2,633)	(90,366)
未分配企業收入			2,355
僱員福利開支			(4,271)
使用權資產折舊			(8,873)
未分配企業開支			(5,680)
財務費用			(864)
除所得稅前虧損			(107,699)
材料成本	(6,204)	(398)	(6,602)
計入銷售成本的服務費用	(40,886)	(2,576)	(43,462)
僱員福利開支	(8,901)	(2,818)	(11,719)
其他應收款項的預期信貸虧損撥備	(83,001)	–	(83,001)

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
資產		
須予呈報分部資產－美學醫療及美容服務	100,719	160,489
須予呈報分部資產－醫療服務	2,010	3,694
現金及銀行結餘	22,702	3,334
其他企業資產	10,278	18,380
	<u>135,709</u>	<u>185,897</u>
集團資產	<u>135,709</u>	<u>185,897</u>
負債		
須予呈報分部負債－美學醫療及美容服務	35,504	106,509
須予呈報分部負債－醫療服務	10,236	8,434
股東貸款	49,102	35,208
遞延稅項負債	147	147
租賃負債	4,588	12,944
其他企業負債	10,935	10,862
	<u>110,512</u>	<u>174,104</u>
集團負債	<u>110,512</u>	<u>174,104</u>

客戶收益所在地點乃根據所提供之服務或交付貨品之地點劃分。特定非流動資產(不包括其他應收款項)之地點乃根據資產實際所在地劃分。

	來自客戶收益		非流動資產	
	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
香港	89,929	68,327	6,958	17,277
中國	688	1,160	28	41
	<u>90,617</u>	<u>69,487</u>	<u>6,986</u>	<u>17,318</u>

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
非流動資產添置		
香港	627	1,774
中國	—	43
	<u>627</u>	<u>1,817</u>

截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，概無本集團個人客戶對本集團總收益的貢獻超過10%。

5. 財務費用

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
租賃負債利息	485	979
股東貸款利息開支	647	—
	<u>1,132</u>	<u>979</u>

6. 除所得稅前溢利／(虧損)

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
核數師酬金	840	850
物業、廠房及設備折舊	664	574
使用權資產折舊	10,295	10,743
廣告及市場推廣開支(已包括在銷售及分銷開支中)	1,041	1,364
材料成本	9,909	6,602
計入銷售成本的服務費用	23,054	43,462
僱員福利開支(包括董事酬金)	16,577	15,990

7. 所得稅開支

截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，由於本集團年內並無產生須繳納該等稅項的估計應課稅溢利，故並無就中國企業所得稅(「企業所得稅」)及香港利得稅作出撥備。

根據香港兩級制利得稅制度，於香港成立的合資格集團實體的首2,000,000港元溢利將按8.25%稅率徵稅，而超過該數額之溢利將以16.5%的稅率徵稅。不符合利得稅兩級制之集團實體的溢利將繼續按16.5%的稅率徵稅。本集團於中國經營的附屬公司按其應課稅溢利的25%繳納中國企業所得稅。

8. 股息

於兩個年度概無支付或建議派付股息予本公司普通股股東，自報告期末起亦無建議派付任何股息。

9. 每股盈利／(虧損)

(a) 每股基本盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)乃按歸屬於本公司權益持有人之溢利／(虧損)除以年內已發行普通股加權平均數計算。

	二零二四年 港仙	二零二三年 港仙
計算每股基本盈利／(虧損)時所用之本公司 擁有人應佔溢利／(虧損)	17,752	(107,699)
已發行普通股加權平均數(千股)	<u>304,252</u>	<u>286,409</u>
本公司擁有人應佔每股基本盈利／(虧損)(港仙)	<u>5.83</u>	<u>(37.60)</u>

(b) 每股攤薄盈利／(虧損)

每股攤薄盈利／(虧損)乃透過假設所有潛在攤薄普通股已獲轉換／行使而調整已發行普通股加權平均數計算。截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團有一類(二零二三年：一類)潛在普通股：購股權(二零二三年：購股權)。

就購股權而言，已根據未獲行使購股權所附帶認購權的貨幣價值計算出可按公平值(以本公司股份的年均市場股價釐定)購入的股份數目。

由於購股權會對截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔溢利／(虧損)產生反攤薄影響，故並無假設購股權(二零二三年：購股權)獲行使。因此，截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度的每股攤薄盈利／(虧損)與每股基本盈利／(虧損)相同。

10. 貿易應收款項、按金、預付款項及其他應收款項

(a) 貿易應收款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應收款項	<u>622</u>	<u>1,196</u>

本集團的貿易應收款項以港元計值。

貿易應收款項(扣除已確認減值虧損)按發票日期呈列的賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
0至90天	597	646
91至180天	13	235
181至270天	3	310
超過360天	<u>9</u>	<u>5</u>
	<u>622</u>	<u>1,196</u>

本集團給予其客戶之平均信貸期為0至180天(二零二三年：0至180天)。

(b) 按金、預付款項及其他應收款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
租賃按金	5,657	5,657
其他按金	922	1,328
預付款項	158	189
其他應收款項	<u>135,271</u>	<u>249,395</u>
	<u>142,008</u>	<u>256,569</u>
減：計提其他應收款項虧損撥備	<u>(36,845)</u>	<u>(92,965)</u>
總計	<u>105,163</u>	<u>163,604</u>
減：非即期部分		
—其他應收款項	97,818	—
—計提其他應收款項虧損撥備	<u>(27,407)</u>	<u>—</u>
	<u>70,411</u>	<u>—</u>
即期部分	<u>34,752</u>	<u>163,604</u>

年內計提其他應收款項的虧損撥備變動如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
於一月一日	92,965	25,402
其他應收款項修訂變動淨額	(43,830)	–
年內確認的減值虧損(撥回))/撥備	(12,290)	83,001
對銷其他應收款項撤銷	–	(15,438)
	<u>–</u>	<u>(15,438)</u>
於十二月三十一日	<u>36,845</u>	<u>92,965</u>

於二零二三年十二月三十一日，其他應收款項主要指(i)向中國服務供應商預付的款項以抵銷就美學醫療美容服務的諮詢業務所產生的未來經營成本，(ii)中國服務供應商代本集團收取的客戶款項及(iii)服務供應商代本集團提供服務所產生的應付款項。

本集團於二零二四年三月與服務供應商訂立協議，據此，服務供應商將於二零二四年三月至二零二八年十二月期間以免息方式分五期償還欠付本集團的其他應收款項約236,230,000港元。該等原其他應收款項的條款已作出修改，而該修改被視為重大修改原條款，導致終止確認原其他應收款項及確認新金融資產。修改原其他應收款項虧損約17,276,000港元於綜合損益表中確認。截至二零二四年十二月三十一日止年度，該等新的其他應收款項的實際年利率為約為12%。

11. 貿易應付款項

基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
0至30天	3,369	2,099
31至60天	472	374
	<u>3,841</u>	<u>2,473</u>

供應商授予本集團之平均信貸期介乎30天至60天(二零二三年：30至60天)。

未來前景

本集團將繼續爭取擴大其於保健行業之業務範圍的機會，並適時重新分配其資源以加強和維持其在大健康產品及服務的領先地位。

財務回顧

業績

本集團錄得截至二零二四年十二月三十一日止年度之收益約90,620,000港元，較上一年度增加約30.41%（二零二三年：約69,490,000港元）。毛利自上一年度增加約196.83%至約57,650,000港元（二零二三年：約19,420,000港元），主要由於年內更嚴格控制服務費用，使成本效益得以改善。

本集團顯著扭虧為盈，錄得年度溢利約17,750,000港元（二零二三年：虧損約107,700,000港元）。扭虧為盈主要由於其他應收款項撥回預期信貸虧損約12,290,000港元（二零二三年：其他應收款項之預期信貸虧損撥備約83,000,000港元）。

收益整體增加主要歸因於年內更多中國旅客前往我們香港診所中心接受我們提供的服務。本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度之營運開支總額約為51,520,000港元，較上一年度增加約13.14%（二零二三年：約45,540,000港元）。

淨流動（負債）／資產及淨資產

於二零二四年十二月三十一日，本集團錄得流動負債淨額約560,000港元（二零二三年：流動資產淨額約20,790,000港元）及資產淨值約25,200,000港元（二零二三年：約11,790,000港元）。於二零二四年十二月三十一日流動負債淨額狀況主要由於根據二零二四年三月簽訂的協議中還款時間表，將若干其他應收款項從流動資產重新分類為非流動資產（二零二三年：該等其他應收款項全部分類為流動資產）。資產淨值增加主要由於本年度溢利約17,750,000港元。董事會將密切監察業務的發展及營運，以改善本集團的財務狀況。

流動資金及財務資源

現金及銀行結餘

於二零二四年十二月三十一日，本集團擁有現金及銀行結餘約22,700,000港元（二零二三年：3,330,000港元）。

營運資金及資產負債比率

於二零二四年十二月三十一日，本集團流動資產約為58,310,000港元(二零二三年：168,580,000港元)，而流動負債約為58,870,000港元(二零二三年：147,790,000港元)，即處於流動負債淨額狀況，而營運資金比率(流動資產比流動負債)為0.99(二零二三年：淨流動資產狀況，營運資金比率1.14)。

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無銀行借款，但股東貸款約為49,100,000港元(二零二三年：35,210,000港元)。

本集團於二零二四年十二月三十一日按股東貸款與權益總額計算的資產負債比率為1.95(二零二三年：2.99)。

庫務政策

本集團就庫務政策採取審慎的財務管理策略。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金架構能滿足其不時的資金需要。

外匯風險

本集團的業務交易、資產及負債主要以人民幣及港元計值。董事認為本集團之外匯風險受控。管理層將繼續監控本集團的外匯風險，並於情況有需要時採取對沖等審慎措施。

重大收購及出售事項

除本公告所披露者外，於本年度，本集團並無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

資本及其他承擔

於二零二四年十二月三十日，本集團並無重大資本及其他承擔。

所持重大投資

除本公司於多間附屬公司的投資外，本集團於二零二四年十二月三十一日並無持有任何重大投資。

資產抵押及或有負債

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無重大資產抵押或具有或有負債(二零二三年：無)。

重大投資或資本資產未來計劃之詳情

於二零二三年十二月二十九日，中再生(香港)健康科技有限公司(「**中再生健康**」)(本公司之全資附屬公司)、常州市星空醫療美容門診有限公司(「**常州星空**」)及常州博美生物科技有限公司(「**目標公司**」)訂立增資及認購協議，據此，中再生健康須以現金向目標公司注資人民幣10,250,000元(相等於約11,172,500港元)，其中，人民幣250,000元(相等於約272,500港元)將被注入以增加目標公司之註冊資本，而人民幣10,000,000元(相等於約10,900,000港元)將被注入至其資本公積。於完成後，受增資及認購協議所載先決條件所規限及／或豁免，目標公司將由中再生健康持有約33.3%權益及由常州星空持有約66.7%權益。詳情請參閱本公司日期為二零二三年十二月二十九日、二零二四年一月十五日及二零二四年二月二日的公告。於本公告日期，上述建議交易正由中再生健康與常州星空磋商中，本公司將於有需要時作出進一步公告。

除本公告所披露者外，於二零二四年十二月三十一日本集團並無關於重大投資或資本資產之任何具體計劃。

僱員資料及薪酬政策

於二零二四年十二月三十一日，本集團於香港及中國內地共有34名僱員(二零二三年：46名)。本集團作為平等機會僱主，其薪酬及獎金政策均以僱員個別表現及經驗釐定。本年度本集團之僱員薪酬總額(包括董事薪酬及退休福利計劃供款)約為16,580,000港元(二零二三年：15,990,000港元)。

購買、出售或贖回上市證券

截至二零二四年十二月三十一日止年度，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

本公司於報告期間已遵守GEM上市規則附錄C1所載之企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)之所有守則條文，惟以下偏離情況除外：

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，主席和行政總裁的角色應有區分，不應由同一人同時兼任。主席與行政總裁之間的職責分工應以書面形式清楚訂明。由於王闖先生同時獲委任為本公司主席及行政總裁，該舉措偏離企業管治守則之守則條文第C.2.1條。董事會相信，將本公司主席及行政總裁的角色歸屬同一人，有助執行本集團的業務策略及提升其營運效率。因此，董事會認為在此情況下，偏離企業管治守則之守則條文第C.2.1條乃屬恰當。然而，董事會將不時繼續檢討現行架構，並委任具備合適知識、技能及經驗的候選人(倘能物色)為本公司主席或行政總裁，以確保遵守企業管治守則及與最新發展一致。

審核委員會

由本公司全體獨立非執行董事組成的審核委員會已審閱本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的業績，並已與管理層討論本集團採納的會計原則及慣例及其內部控制及財務報告事宜。

股息

董事會並不建議派發截至二零二四年十二月三十一日止年度的任何股息。

報告期後事項

於報告期後，本集團並無重大事項。

核數師之工作範疇

載於初步公告之本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合全面收益表的數據及相關附註已由本集團核數師金道連城會計師事務所有限公司(「**金道連城**」)與截至二零二四年十二月三十一日止年度本集團經審核綜合財務報表所呈列之數額核對一致。金道連城就此進行的工作並不構成鑒證業務，因此金道連城並無就初步公告發表任何意見或鑒證結論。

獨立核數師報告摘錄

金道連城對本集團截至二零二四年十二月三十一日止財政年度之經審核綜合財務報表發表保留意見，摘錄如下：

保留意見

我們認為，除對本報告保留意見的基礎一節所述事項對本年度數字與相應數字的可比性可能產生的影響外，綜合財務報表已根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）真實而中肯地反映 貴集團於二零二四年十二月三十一日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為擬備。

保留意見的基礎

我們於二零二五年一月六日就 貴集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的綜合財務報表獲委任為 貴公司的核數師。

綜合損益表及綜合權益變動表中本年度數字與截至二零二三年十二月三十一日止年度相應數字可比性

貴集團擁有按金、預付款項及其他應收款項，詳情載於截至二零二四年十二月三十一日止年度綜合財務報表附註16(b)。誠如前任核數師日期為二零二四年三月二十八日就 貴集團截至二零二三年十二月三十一日止年度綜合財務報表的報告所載，前任核數師（於二零二四年一月新獲委任為 貴集團截至二零二三年十二月三十一日止年度綜合財務報表的核數師）因其就於二零二三年一月一日應收第三方的其他應收款項期初結餘賬面值審核範圍受限而發表保留意見，因為彼等未能取得充分適當的審核憑證，令彼等信納是否需就於二零二二年十二月三十一日結轉的其他應收款項約251,457,000港元的賬面值及截至二零二二年十二月三十一日止年度就該其他應收款項確認的相應減值虧損約7,273,000港元作出任何調整。截至二零二三年十二月三十一日止年度，貴集團已就該其他應收款項作出進一步減值虧損約83,001,000港元。因此，彼等對截至二零二三年十二月三十一日止年度綜合財務報表的審核意見有所保留，因為該其他應收款項於二零二三年一月一日期初餘額的範圍受限，可能對計入 貴集團截至二零二三年十二月三十一日止年度綜合虧損中的該其他應收款項減值虧損造成重大相應影響。

由於此事項可能影響綜合損益表及綜合權益變動表中本年度數字與截至二零二三年十二月三十一日止年度相應數字及相關附註披露的可比性，我們就截至二零二四年十二月三十一日止年度綜合財務報表的意見因此對此事項有所保留。

與持續經營有關的重大不確定性

如綜合財務報表附註2.1(c)所述，於二零二四年十二月三十一日，貴集團的流動負債超出其流動資產約557,000港元。於二零二四年十二月三十一日，貴集團於一年內到期的流動負債約為58,869,000港元，而流動資產中包括的現金及銀行結餘約為22,702,000港元。上述情況連同綜合財務報表附註2.1(c)所述其他事項顯示存在重大不確定性，可能對貴集團按持續經營基準繼續營運的能力構成重大疑問。我們的意見未就此事項作出修改。

股東週年大會(「股東週年大會」)

股東週年大會通告將於本公司網站及聯交所網站刊載及於釐定應屆股東週年大會日期之後適時寄發予股東。

承董事會命
中國再生醫學國際有限公司
主席，行政總裁及執行董事
王闖

香港，二零二五年三月二十八日

於本公告日期，執行董事為王闖先生(主席兼行政總裁)；以及獨立非執行董事為霍春玉女士、劉明博士及梁文輝先生。

本公告的資料乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；董事願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

本公告將由刊發日期起計至少保留七日於聯交所網站www.hkexnews.hk之「最新上市公司公告」一頁及於本公司之網站www.crimi.hk內登載。