



REGENT PACIFIC GROUP LIMITED

(勵晶太平洋集團有限公司)



(於開曼群島註冊成立之有限公司)

證券編號：0575

二零二一年三月三十日

公 佈



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佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈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。

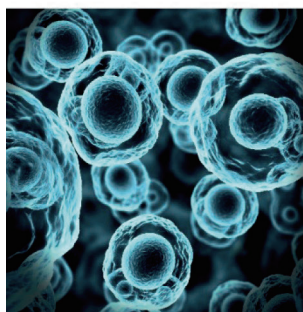
截至二零二零年十二月三十一日  
止年度之經審核末期業績  
及  
更改公司名稱之建議



業績概覽

二零二零年之財務業績概要及其他重要事件包括：

- 本公司股東應佔虧損約24,400,000美元，主要是由於：(i)無形資產之攤銷費用約19,410,000美元(屬非現金項目)；(ii)收購Deep Longevity, Inc(「Deep Longevity」或「DLI」)產生之無形資產商譽減值虧損5,700,000美元(屬非現金項目)；及(iii)本集團營運支出約7,620,000美元；惟被(iv)無形資產Fortacin™之減值虧損撥回約6,130,000美元；及(v)本公司股本投資組合內之透過損益賬按公允價值處理之金融資產之未變現按市值計價收益約460,000美元略為抵銷。



- 股東權益約 50,310,000 美元，較二零一九年十二月三十一日減少約 19.52%，減少主要由於本公司股東應佔虧損所致，惟因完成 DLI 收購後發行 422,687,680 股股份以及兌換若干可換股票據而發行 139,482,353 股股份之權益而略為抵銷。
- Recordati S.p.A. (「Recordati」) 於二零二零年八月二十七日取得歐盟委員會之批准，Fortacin™ 之營銷授權由處方藥(「處方藥」) 轉為「非處方藥」(「非處方藥」) 地位，有關轉變是旨在大幅增加銷售，從而提高支付予本集團之專利使用費。Recordati 已於二零二零年年底前在德國開始作為非處方藥銷售，並表示在二零二一年將陸續於其參考市場推出，前提是：(i) 其已取得任何所需之國家批文(如需要)；(ii) Fortacin™ 生產商 Pharmaserve (North West) Limited (「PSNW」) 能滿足估計增長之需求；及 (iii) 2019 冠狀病毒病疫情不會進一步耽誤或妨礙如期推出非處方藥。Recordati、PSNW 及本集團正在探討擴大生產規模過程之各種方案，以滿足估計對非處方藥之需求，目標是每批量訂單生產約 50,000 單位，並減少供應鏈短缺及不可靠之風險。
- 於二零二零年十二月二十九日，本集團收到本公司中國商業戰略夥伴江蘇萬邦生化醫藥集團有限責任公司(「江蘇萬邦醫藥」) 支付的 720,000 美元(扣除中國預扣稅 10% 後)。誠如先前所公佈及於年結後所發佈，中國國家藥品監督管理局(「中國國家藥品監督管理局」) 已批准 Senstend™ (Fortacin™ 於中國市場所用名稱)，並導致須支付 3,200,000 美元(扣除中國預扣稅前) 或 2,880,000 美元(扣除中國預扣稅後)，有關款項於二零二一年第一季度完結之前到期。
- 本集團向美國(「美國」) 食品及藥品監督管理局(「美國食品及藥品監督管理局」) 申請批准 Fortacin™ 第二階段驗證研究繼續取得穩定進展。就此方面，本集團已完成第二階段驗證研究，其中合共 87 名對象已隨機化，接近 100 名的目標。本集團仍舊維持於二零二一年上半年向美國食品及藥品監督管理局提交研究結果的目標。假設試驗足以說服美國食品及藥品監督管理局就早洩煩惱評價調查問卷能夠作為支持標示之適當措施，則至為關鍵之第三階段研究可於二零二一年下半年展開，並於二零二二年底提交新藥申請，而處方藥使用者費用法日期因此將為二零二三年年底。儘管 2019 冠狀病毒病疫情帶來困難(尤其是在落實面談方面)，本集團就美國市場所採取之策略仍為繼續與潛在商業戰略夥伴進行磋商，同時我們亦完成向美國食品及藥品監督管理局提交研究結果，以在進行第三階段試驗之前或之時覓得合作夥伴。

- 友華生技醫藥股份有限公司(「友華生技醫藥」)(本集團於台灣、香港特別行政區(「香港」)、澳門特別行政區(「澳門」)及東南亞若干其他國家之商業戰略夥伴)於二零二零年十二月十一日知會本集團，其經已獲得台灣食品藥物管理署(「台灣食品藥物管理署」)批准於台灣進行營銷許可。此乃Fortacin™於台灣進行市場營銷、分銷及銷售所需之最終監管批准程序。台灣食品藥物管理署之監管批准經已觸發向本集團支付270,000美元(扣除預扣稅10%後)之款項。根據本集團理解，友華生技醫藥繼在二零二一年一月於香港推出Fortacin™後，預計將於二零二一年三月及四月分別於澳門及台灣推出Fortacin™。
- 從業務發展角度而言，於二零二零年財政年度，本集團繼續密切關注多項醫療保健、生命科學及健康行業之收購及投資機會，包括進軍養生行業之商機，特別聚焦於專利技術以助識別個別衰老生物標記。因此，於二零二零年十二月收購DLI，本集團藉此作為其進軍保健養生領域(即長壽醫學之新興領域)之關鍵平台。DLI正研發可解釋及容易使用之人工智能(「人工智能」)系統，以追蹤分子、細胞、組織、器官、系統、生理及心理水平之老化率。DLI亦著手為長壽醫學之新興領域開發系統，讓醫生得以針對減慢或逆轉老化過程之應對措施作出更理想決策。DLI已開發Longevity as a Service (LaaS)®解決方案，結合多個被稱為「深層老化時鐘」之深層生物指標，從而提供衡量人類生物年齡之通用多重因素方案。透過收購DLI所有股份，本集團已引入若干專門研究生物科技、長壽及人工智能之著名風險投資專家作為股東。在該等策略投資者中包括著名基金如ETP Ventures、Human Longevity and Performance Impact Venture Fund、BOLD Capital Partners、Longevity Vision Fund、LongeVC、Michael Antonov (Facebook擁有之Oculus VR之聯合創辦人)以及其他已投資該公司的人工智能和生物科技投資專家。DLI亦已與全球領先之長壽醫學組織之一Human Longevity, Inc. (「HLI」)建立重要研究合作關係。根據該安排，HLI將向高級醫生及長壽醫學研究專家之全球網絡提供一系列老化時鐘。

- 積極監察本公司對 Venturex Resources Limited (「**Venturex**」) 之現有及策略性投資，有關投資於二零二零年十二月三十一日佔該公司股本約 6.17%。自年終以來，有關投資於二零二一年二月中旬有明顯增長，因此於二零二一年三月十五日，本集團之未變現收益約為 7,040,000 美元，而該投資按市值計算之金額約為 9,430,000 美元，自二零二零年十二月三十一日以來增加 295%。
- 積極監察本公司對 West China Coking & Gas Company Limited (「**West China**」) 之現有及策略性投資，有關投資於二零二零年十二月三十一日佔該公司註冊資本約 25%。

2019 冠狀病毒病爆發已經並將繼續對全球業務以及其經營所在的經濟環境造成重大影響。疫情已導致我們各業務領域中斷。我們經營所在之多個國家已就人口流動實施嚴格限制，故此對經濟活動產生重大影響。有關限制由個別司法管轄區的政府釐定，包括透過運用緊急權力而實施。有關限制(包括其後解除限制)的影響或會因司法管轄區而異。然而，於二零二零年 2019 冠狀病毒病對於來自 Recordati 的專利使用費收入造成負面影響，截至二零二零年十二月三十一日止年度的專利使用費收入較截至二零一九年十二月三十一日止財政年度減少約 32.27%，因為 Recordati 的銷售代表於疫情期間須停止一切活動，而病人於「封鎖」期間亦停止就醫。管理層經參考營運及資本承擔，正密切留意 2019 冠狀病毒病會對流動資金及資本充足性造成的任何影響(如有)。由於 2019 冠狀病毒病狀況複雜且不斷發展，因此無法預測或量化 2019 冠狀病毒病對本集團業務的財務或營運影響(附註 15)。

我們已就香港及英國(「**英國**」)辦事處訂立若干計劃，以確保員工的安全及福祉，並保持支援客戶的能力及維持業務營運。許多員工透過遠程工作不間斷地提供服務。現時仍未知悉二零二一年的情況將如何演變，我們將繼續密切留意事態發展，並繼續遵循當地政府的指引及政策。

本公司的業務焦點經歷重整簡化，具備合理的資本架構，使本公司對本集團及其股東的未來前景興奮如昔，並將：(i) 開始推出非處方藥後，繼續尋求盡快成功商業化 Fortacin™ / Senstend™，包括於美國、中國、亞洲、拉丁美洲及中東等餘下主要市場；(ii) DLI之 Young.AI 流動應用程式及 Young.AI 網站商業化，以及透過提供 AgeMetric™ 報告及網上平台與診所、實驗室及保險公司合作；(iii) 繼續監察本公司對 Venturex 及 West China 之投資；及 (iv) 繼續落實於醫療保健及生命科學領域尋求策略及價值主導投資之現有策略。

## 主席報告

二零二零年對本集團及全球經濟而言均挑戰重重，主要由於 2019 冠狀病毒病疫情的嚴重影響遍及全球所致。

2019 冠狀病毒病爆發已經並將繼續對全球業務以及其經營所在的經濟環境造成重大影響。疫情已導致我們各業務領域中斷。我們經營所在之多個國家已就人口流動實施嚴格限制，故此對經濟活動產生重大影響。該等限制之影響可能會因司法管轄區而異。儘管目前尚不清楚二零二一年的局勢發展如何，但我們會繼續密切監察形勢發展。多國推行疫苗注射為我們帶來希望，或最早可於二零二一年第二季度解除有關限制。

不幸地，該等事宜(除其他外)導致本集團自二零二零年四月起實施若干成本削減措施，包括全面削減董事、僱員及顧問之費用及薪金 30%，而目前仍在減薪，並在適當情況下准許員工休假，以及削減一般及行政費用及研發開支成本，金額較二零一九年同期削減合共約 2,130,000 美元。

然而，本人十分自豪地報告，本集團於二零二零年下半年表現十分理想，達到多項重要里程碑，包括收購 Deep Longevity，該公司屬於新的現代產業，擁有尖端長壽醫學技術令人振奮，於二零一七年產業價值為 4.2 萬億美元，且仍有增長空間。本人將於下文進一步報告有關成果。毋庸置疑，本集團將繼續密切關注 2019 冠狀病毒病的發展，並評估其對本集團財務狀況及經營業績的影響，但在所有條件相同的情況下，我們對業務發展方向及未來為股東創造價值的能力仍然非常樂觀。

## 聚焦醫療保健及生命科學

醫療保健及生命科學投資仍是本集團的投資核心焦點，本集團相信對該領域之投資中長期將為股東創造可觀之回報。作為此焦點一部分，我們勤勉努力以進一步加強與該領域主要商業夥伴及持份者的關係。於二零二零年下半年，本人欣然報告我們的團隊與商業夥伴在此方面取得重大進展，成果如下：

- Recordati 於二零二零年八月二十七日取得歐盟委員會之批准，Fortacin™ 之營銷授權由處方藥轉為非處方藥地位，有關轉變是旨在大幅增加銷售，從而提高支付予本集團之專利使用費。Recordati 表示自二零二一年一月起將陸續推出非處方藥，並可能擴大生產規模過程以滿足估計對非處方藥之需求，同時減少供應鏈短缺及不可靠之風險。
- 於二零二零年十二月二十九日，本集團收到江蘇萬邦醫藥支付的 720,000 美元(扣除中國預扣稅 10% 後)，而另一筆 3,200,000 美元(扣除中國預扣稅前)(或 2,880,000 美元(扣除中國預扣稅後))之款項在二零二一年第一季度完結之前到期。

- 就美國食品及藥品監督管理局批准進展而言，本集團繼續取得穩定進展，Fortacin™ 第二階段驗證研究已完成，並維持於二零二一年上半年向美國食品及藥品監督管理局提交研究結果的目標。假設試驗足以說服美國食品及藥品監督管理局就早洩煩惱評價調查問卷能夠作為支持標示之適當措施，則至為關鍵之第三階段研究可於二零二一年下半年展開，並於二零二二年年底提交新藥申請，處方藥使用者費用法日期因此將為二零二三年年底。儘管2019冠狀病毒病疫情帶來困難(尤其是在落實面談方面)，但本集團就美國市場所採取之策略仍為繼續與潛在商業戰略夥伴進行磋商，同時我們亦完成向美國食品及藥品監督管理局提交研究結果，以在進行第三階段試驗之前或之時覓得合作夥伴。此外，外部顧問表示，美國批發商或直接買家須支付之Fortacin™定價將為每12劑罐／單位144美元以上，超出本集團對價格之預期(該價格約為歐洲及英國12劑罐現行價格約4倍，以及為江蘇萬邦醫藥預計在中國收取之預期及目前模擬價格約1.5倍)。
- 友華生技醫藥知會本集團，其經已獲得台灣食品藥物管理署批准營銷許可，此乃Fortacin™於台灣進行市場營銷、分銷及銷售所需之最終監管批准程序。有關監管批准經已觸發向本集團支付300,000美元(扣除預扣稅前)(或270,000美元(扣除預扣稅後))之款項。本人欣然於年度結束後報告，友華生技醫藥繼在二零二一年一月於香港推出Fortacin™後，預計將於二零二一年三月及四月分別在澳門及台灣推出Fortacin™。

## 業務發展

從業務發展角度而言，於二零二零年財政年度，本集團繼續密切關注多項醫療保健、生命科學及健康行業之收購及投資機會，包括進軍養生行業之商機，特別聚焦於專利技術以助識別個別衰老生物標記。因此，於二零二零年十二月收購DLI，本集團藉此作為其進軍保健養生領域(即長壽醫學之新興領域)之關鍵平台。

DLI正研發可解釋及易於使用之人工智能系統，以追蹤分子、細胞、組織、器官、系統、生理及心理水平之老化率。DLI亦著手為長壽醫學之新興領域開發系統，讓醫生得以針對減慢或逆轉老化過程之應對措施作出更理想決策。DLI已開發Longevity as a Service (LaaS)<sup>®</sup>解決方案，結合多個被稱為「深層老化時鐘」之深層生物指標，從而提供衡量人類生物年齡之通用多重因素方案。

最初由InSilico Medicine孵化之DLI，於二零二零年六月二十九日完成A系列融資後(當中包括若干專門研究生物科技、長壽及人工智能之著名風險投資專家)自二零二零年起開展獨立之旅。在該等策略投資者中包括著名基金如BOLD Capital Partners、ETP Ventures、Human Longevity and Performance Impact Venture Fund、Longevity Vision Fund、LongeVC、Michael Antonov (Facebook擁有之Oculus VR之聯合創辦人)以及其他人工智能和生物科技投資專家。DLI亦已與全球領先之長壽醫學組織之一HLI建立重要研究合作關係。根據該安排，HLI將向高級醫生及長壽醫學研究專家之全球網絡提供DLI已開發之血液學老化時鐘，而HLI將與DLI分享病人測試報告所產生之收益。DLI之產品(包括老化時鐘及AgeMetric™報告)毋需要任何許可或監管批准。蘋果公司應用商店於二零二零年九月二十九日批准發佈Young.AI流動應用程式，有關科技得到認可並為DLI帶來拓展市場之龐大商機。與任何其他應用程式或網站一樣，這是DLI應用程式及網站第一個版本，DLI將與其他應用程式供應商一樣，透過除錯提供應用程式及網站之更新版本，並逐步改善及增添產品。未來投資主要會用於開發新產品發佈(更多老化時鐘)、改善現有產品、社交媒體／營銷以及增添人手。DLI利用先進深度學習演算法，開發用於衰老研究之嶄新工具，而有關工具可應用於多個行業，為人類帶來更美好、更長久、更健康之生活。

DLI由Alex Zhavoronkov (擔任長壽醫學總監)及Polina Mamoshina (擔任營運總監兼科學總監)營運。此外，DLI擁有由科學家、工程師及設計師所組成具有豐富經驗之團隊，負責開發網絡應用程式、新老化時鐘以及AgeMetric™報告自動化。我們熱烈歡迎DLI團隊加入本集團，並期望短期內可達到更多里程碑及在商業上取得成功。



## 其他現有投資

回顧本集團於自然資源之現有及過往投資(為非核心業務及其現時撤資計劃的重點)，貴金屬及基本金屬投資表現出眾，而本集團在基本金屬方面(尤其是銅及鋅)並非不重大的投資繼續喚回市場的注意力。儘管商品市場依舊波動，然而投資活動轉向勘探以及生產商以外的市場參與者之變動仍然相當明顯。我們仍然充滿信心，基本上需求受到全球新興市場都市化及已發展國家經濟復甦所支持。自年終以來，我們樂見於 Venturex 的投資大有增長，並於對上四週有明顯增長，因此於二零二一年三月十五日，本集團之未變現收益約為 7,040,000 美元，而該投資按市值計算之金額約為 9,430,000 美元，自二零二零年十二月三十一日以來增加 295%。

## 展望

美國及歐洲的 2019 冠狀病毒病個案數字仍然上升，因此目前難以想像世界恢復正常。然而，儘管疫情持續，環球經濟已證明其復原能力十足。經歷二零二零年初環球經濟急速下滑後，環球經濟自五月開始反彈，在二零二零年年末已重上軌道，甚至超越疫情前的本地生產總值水平，為二零二一年達成復原後強勁增長奠下基礎。於二零二零年不少預測均言中的 V 型反彈目前似乎已進入自我維持的新階段，並逐步邁向來年達至本地生產總值 6.4%。此預測與其他預測相反，其他預測則一致認為全球增長將為 5.4%，並憂慮疫情對私營企業以至全球增長造成更大風險。本人保持樂觀，認為消費者已帶動經濟復甦及投資增長，反映私營企業仍能適當承受風險，對自我維持復甦而言相當重要。

此外，有別於本集團於自然資源之過往投資，本集團於醫療保健、健康及生命科學的投資對宏觀經濟基本因素及波動之敏感度低得多，仍為其核心重點。

我們的策略維持不變，而我們的資產負債表令我們能夠實現此目標。本公司有意繼續投資從事醫療保健、健康及生命科學行業之公司之現有業務。隨著DLI之Young.AI流動應用程式及Young.AI網站商業化，以及透過提供AgeMetric™報告及網上平台與診所、實驗室及保險公司合作，加上Fortacin™在目標市場持續商業化，我們在中國國家藥品監督管理局及美國食品及藥品監督管理局取得進展以及與其他潛在商業合作夥伴之商討持續進行中，我們對本集團之未來前景充滿期待。

本人謹代表董事局，衷心感謝股東之持續支持，亦感謝僱員在下一個充滿挑戰及回報之年度竭誠為本公司效力。

## 業績

勵晶太平洋集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」或「董事局」)公佈本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之經審核業績，連同截至二零一九年十二月三十一日止年度之比較數據載列如下：

### 綜合全面收益表

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	附註	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
收益：	4		
里程碑及專利使用費收入		1,212	164
企業投資收入		108	464
其他收入		371	94
		1,691	722
金融工具公允價值收益／(虧損)	5(a)	458	(1,035)
總收入減金融工具公允價值收益／(虧損)		2,149	(313)
支出：			
僱員福利費用	6	(3,258)	(3,924)
租金及辦公室費用		(663)	(718)
資訊及科技費用		(159)	(180)
市場推廣費用及佣金		(61)	(111)
專業及諮詢費用		(674)	(1,161)
研發開支		(2,458)	(3,306)
無形資產攤銷		(19,407)	(28,047)
其他營運支出		(349)	(354)
營運虧損	5(a)	(24,880)	(38,114)
商譽減值虧損	5(c)	(5,700)	—
無形資產 (Fortacin™) 減值虧損撥回／(減值虧損)	5(b)	6,126	(26,000)
融資成本	7	(1,706)	(620)
除稅前虧損		(26,160)	(64,734)
稅項抵免／(稅項)	8	1,764	(1,265)
年內虧損		(24,396)	(65,999)

	附註	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
其他全面收入			
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		(482)	(478)
其後不會重新分類至損益之項目：			
按公允價值計入其他全面收入之金融資產之 公允價值變動		—	(282)
年內其他全面收入，扣除稅項前及後		(482)	(760)
年內全面收入總額		(24,878)	(66,759)
以下應佔年內(虧損)/溢利：			
本公司股東		(24,395)	(66,048)
非控股權益		(1)	49
		(24,396)	(65,999)
以下應佔全面收入總額：			
本公司股東		(24,877)	(66,808)
非控股權益		(1)	49
		(24,878)	(66,759)
年內本公司股東應佔之每股虧損	10	美仙	美仙
— 基本		(1.31)	(3.59)
— 攤薄		(1.31)	(3.59)
— 基本		港仙	港仙
		(10.18)	(28.13)
— 攤薄		(10.18)	(28.13)

綜合財務狀況表

於二零二零年十二月三十一日

	附註	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
<b>資產及負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
商譽		—	—
物業、廠房及設備		1,208	397
無形資產		72,418	83,037
於一間聯營公司之權益		1	1
按公允價值計入其他全面收入之金融資產		—	—
		<u>73,627</u>	<u>83,435</u>
<b>流動資產</b>			
透過損益賬按公允價值處理之金融資產		2,509	2,051
應收貿易賬款	11	434	15
預付款項、按金及其他應收款項		1,041	574
現金及銀行結餘		2,699	206
		<u>6,683</u>	<u>2,846</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款、已收按金、應計賬款及其他應付款項	12	(4,848)	(4,137)
銀行借貸		(5)	—
租賃負債		(448)	(359)
應付稅項		(3,804)	(3,471)
		<u>(9,105)</u>	<u>(7,967)</u>
<b>流動負債淨額</b>		<u>(2,422)</u>	<u>(5,121)</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>71,205</u>	<u>78,314</u>
<b>非流動負債</b>			
銀行借貸		(39)	—
租賃負債		(762)	(11)
可換股票據		(1,947)	(3,981)
股東貸款		(10,807)	(3,514)
遞延稅項負債		(7,345)	(8,304)
		<u>(20,900)</u>	<u>(15,810)</u>
<b>資產淨值</b>		<u>50,305</u>	<u>62,504</u>
<b>權益</b>			
本公司股東應佔資本及儲備			
股本		23,994	18,372
儲備		26,311	44,131
		<u>50,305</u>	<u>62,503</u>
本公司股東應佔權益		50,305	62,503
非控股權益		—	1
<b>權益總額</b>		<u>50,305</u>	<u>62,504</u>

附註：

## 1. 一般資料

本公司於開曼群島註冊成立為有限責任公司。其註冊辦事處位於 P.O. Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本公司之股份於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市，亦於法蘭克福證券交易所公開市場(Freiverkehr)買賣。

綜合財務報表以本公司之功能貨幣美元(「美元」)呈列。除另有指明之外，所有數值均約整至最接近之千元(「千美元」)。

綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之所有適用香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋(以下統稱「香港財務報告準則」)以及香港公司條例之披露規定編製。此外，綜合財務報表包括香港聯交所證券上市規則(「香港上市規則」)所規定之適用披露。

本公司從事投資控股，而本公司及本集團之主要業務則包括於生物醫藥公司之投資及其他企業投資。本集團主要營業地點為香港皇后大道中5號衡怡大廈8樓。

董事局已於二零二一年三月三十日批准及授權刊發截至二零二零年十二月三十一日止年度之綜合財務報表。

## 2. 採納新訂或經修訂香港財務報告準則

### 2.1 採納新訂或經修訂香港財務報告準則 – 於二零二零年一月一日生效

於本年度，本集團首次應用下列香港會計師公會頒佈與本集團自二零二零年一月一日起年度期間財務報表有關及對該段期間財務報表有效之新準則、修訂本及詮釋(「新香港財務報告準則」)：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	「業務」之定義
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本)	「重要性」之定義
二零一八年財務報告概念框架	財務報告概念框架(經修訂)

對現有準則採納該等新準則、詮釋、修訂本及改進並無對本集團的業績及財務狀況造成任何重大影響。

#### **香港財務報告準則第3號(修訂本) – 「業務」之定義**

該修訂本澄清業務至少須包括一項投入及一個實質過程，而兩者結合起來對創造產出之能力作出重大貢獻，並就何謂「實質過程」提供詳細指引。

此外，該修訂本移除了對市場參與者是否有能力替換任何缺失之投入或過程並繼續製造產出之評估，同時縮窄「產出」及「業務」之定義，集中於來自向客戶出售商品或服務之回報，而非集中於降低成本。該修訂本亦引入可選之集中度測試，以便簡化對所取得之一組活動及資產是否屬於業務之評估。

#### **香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本) – 「重要性」之定義**

該等修訂本澄清「重要性」之定義及解釋，統一所有香港財務報告準則及概念框架內之有關定義，且將香港會計準則第1號之支持性規定納入定義內。

## 二零一八年財務報告概念框架 – 財務報告概念框架(經修訂)

經修訂框架並非一項準則或會計指引。其並無凌駕於任何準則、準則或會計指引之任何規定。經修訂框架包括：有關計量及報告財務表現之新章節；有關終止確認資產及負債之新指引；資產及負債之最新定義；及澄清財務報告中管理、謹慎及計量不確定性之作用。

### 2.2 已頒佈但尚未生效之新訂或經修訂香港財務報告準則

以下可能與本集團財務報表有關之新訂或經修訂香港財務報告準則經已頒佈，但尚未生效且本集團尚未提前採納。

香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革 – 第2階段 <sup>1</sup>
香港會計準則第16號(修訂本)	作擬定用途前的所得款項 <sup>2</sup>
香港會計準則第37號(修訂本)	有償合約 – 履行合約之成本 <sup>2</sup>
香港財務報告準則年度改進	二零一八年至二零二零年香港財務報告準則的年度改進 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第3號(修訂本)	參考概念框架 <sup>3</sup>
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)，財務報表之呈列 – 借款人對包含按要求償還條文之定期貸款之分類 <sup>4</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)	投資者與其聯營或合營公司之間出售或注入資產 <sup>5</sup>

<sup>1</sup> 於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 適用於收購日期為二零二二年一月一日或之後開始的第一個年度期間開始之日或之後的業務合併。

<sup>4</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>5</sup> 該等修訂本預期將適用於在待定日期當日或之後開始的年度期間所發生的資產出售或出資。



**香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第16號(修訂本) – 利率基準改革 – 第2階段**

該等修訂本解決因利率基準改革(「改革」)而導致公司以替代基準利率取代舊利率基準時可能影響財務報告的問題。該等修訂本與二零一九年十一月發佈的修訂相輔相成，涉及(a)合約現金流量變動，實體毋需因改革所要求的變動而終止確認或調整金融工具的賬面金額，而是更新實際利率以反映替代基準利率的變動；(b)對沖會計法，倘對沖符合其他對沖會計標準，實體毋須純粹因改革所要求的變動而終止其對沖會計法；及(c)披露資料，實體須披露關於改革所帶來的新風險的資料，以及如何管理過渡至替代基準利率。

本公司董事局預計應用該等修訂本將不會對本集團財務報表造成任何影響。

**香港會計準則第16號(修訂本) – 作擬定用途前的所得款項**

該等修訂本禁止從物業、廠房及設備項目成本中扣除出售任何使資產達到管理層擬定的營運方式所需的地點及狀況時產生的項目的所得款項。相反，出售該等項目的所得款項及生產該等項目的成本須於損益中確認。

本公司董事局現正評估應用該等修訂本對本集團的綜合財務報表的影響。

**香港會計準則第37號(修訂本) – 有償合約 – 履行合約之成本**

該等修訂本訂明，「履行合約的成本」包括「與合約直接有關的成本」。與合約直接有關的成本可以是履行該合約的增量成本(如直接勞工及材料)或與履行合約直接有關的其他成本的分配(如履行合約所使用的物業、廠房及設備項目的折舊費用的分配)。

本公司董事局現正評估應用該等修訂本對本集團綜合財務報表的影響。

## 二零一八年至二零二零年香港財務報告準則的年度改進

年度改進對多項準則進行了修訂，包括：

- 香港財務報告準則第1號—首次採納香港財務報告準則，允許應用香港財務報告準則第1號第D16(a)段的附屬公司根據母公司過渡至香港財務報告準則的日期，使用母公司報告的金額計量累計匯兌差額。
- 香港財務報告準則第9號—金融工具，闡明香港財務報告準則第9號第B3.3.6段「10%」測試所包括的費用，以評估是否終止確認金融負債，並解釋僅計入實體與貸款人之間支付或收取的費用（包括實體或貸款人代表其他方支付或收取的費用）。
- 香港財務報告準則第16號—租賃，修訂第13項範例以刪除由出租人退還租賃裝修的說明，進而解決因該示例中租賃優惠的說明方式而可能產生的任何有關租賃優惠處理的潛在混淆。
- 香港會計準則第41號—農業，刪除使用現值法計量生物資產公允價值時剔除稅項現金流量的規定。

本公司董事局預計應用該等修訂本將不會對本集團財務報表造成任何影響。

### 香港財務報告準則第3號(修訂本)—參考概念框架

該等修訂本更新了香港財務報告準則第3號，使其參考經修訂二零一八年財務報告的概念框架，而非二零一零年頒佈的版本。該等修訂本在香港財務報告準則第3號中增添一項規定，即就香港會計準則第37號範圍內的義務而言，收購方應用香港會計準則第37號釐定於收購日期是否因過往事件而存在現有義務。對於香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第21號徵費範圍內的徵費，收購方應用香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第21號以釐定導致支付徵費責任的責任事件是否已於收購日期前發生。該等修訂本亦增添一項明確聲明，指收購方不會確認在業務合併中收購的或然資產。

本公司董事局預計應用該等修訂本將不會對本集團財務報表造成任何影響。

**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)，財務報表之呈列 – 借款人對包含按要求償還條文之定期貸款之分類**

該等修訂本闡明，將負債分類為流動或非流動乃基於報告期末存在的權利，並訂明分類不受有關實體是否會行使其延遲清償負債的權利的預期影響，並解釋倘在報告期末遵守契諾，則權利即告存在。該等修訂本亦引入「結算」的定義，以澄清結算是指將現金、股本工具、其他資產或服務轉讓予對手方。

香港詮釋第5號(二零二零)已因二零二零年八月頒佈的香港會計準則第1號(修訂本)而作出修訂。經修訂香港詮釋第5號(二零二零)更新了詮釋中的措辭，以與香港會計準則第1號(修訂本)一致，但結論並無變動，亦不會改變現行規定。

本公司董事局預計應用該等修訂本將不會對本集團財務報表造成任何影響。

**香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本) – 投資者與其聯營或合營公司之間出售或注入資產**

該等修訂本澄清投資者與其聯營或合營公司之間出售或注入資產的情況。當與採用權益法入賬的聯營或合營公司進行交易時，因喪失對沒有業務的附屬公司的控制權而產生的任何收益或虧損僅以非關聯投資者在該聯營或合營公司的權益為限在損益中確認。同樣地，將任何前附屬公司(已成為聯營或合營公司者)的保留權益按公平值重新計量而產生的任何收益或虧損，僅以非關聯投資者於新聯營或合營公司的權益為限在損益中確認。

本公司董事局預計應用該等修訂本將不會對本集團財務報表造成任何影響。

### 3. 編製基準

編製該等財務報表所採用的主要會計政策概述如下。除非另有說明，否則該等政策一直適用於所有呈列年份。

財務報表已按歷史成本法編製，惟分類為按公允價值計入其他全面收入及透過損益賬按公允價值處理之金融工具除外(兩者均以公允價值列賬)。計量基準詳列於下文所載之會計政策。

#### 3.1 持續經營假設

本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度錄得虧損約24,396,000美元(二零一九年：約65,999,000美元)，而於同日，本集團的流動負債淨額約為2,422,000美元(二零一九年：約5,121,000美元)。有關情況顯示存在重大不確定性，可能令人對本集團持續經營之能力產生重大疑慮，因此令人懷疑本集團未必能夠在日常業務過程中變現其資產並償還其負債。

本公司董事局根據本集團能夠持續經營的假設編製綜合財務報表。董事局作出由報告日期起計未來十二個月內的詳細現金流量預測後，方作出有關假設。有關現金流量預測的重點包括下列各項：

- 來自中國一名商業戰略夥伴的里程碑收入約2,880,000美元(扣除中國預扣稅10%後)將於二零二一年第一季度完結時到期；
- 出售本集團於Venturex Resources Limited(於澳洲上市的礦業公司)的部分權益，根據目標出售價計算，可得金額約9,000,000美元；及
- 於二零二一年年底前支付其餘因與澳洲稅務局在二零一九年三月所達成的和解協議而產生的澳洲稅項責任約4,500,000美元。

考慮到上述現金流量預測，董事局認為本集團將會有足夠的營運資金撥付營運，並應付自報告日期起計未來至少十二個月的財務責任。因此，綜合財務報表按持續經營基準編製。

倘本集團無法持續經營業務，則必須作出調整以將所有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，以將資產賬面值減至其估計可變現淨值，並就可能產生之任何其他負債計提撥備。該等潛在調整之影響尚未於綜合財務報表中反映。

務請注意，於編製財務報表時已使用會計估計及假設。儘管該等估計乃以管理層就現行事件及行動之最佳認識及判斷為基準，惟實際結果最終或會與該等估計不同。

#### 4. 收益及分部資料

本集團之收益包括里程碑及專利使用費收入、企業投資收入及其他收入。年內本集團之收益分析如下：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
里程碑及專利使用費收入	1,212	164
企業投資收入		
淨外匯收益	108	464
其他收入		
政府補助(附註)	86	—
償付收入	218	—
雜項收入	67	94*
	371	94
	1,691	722

\* 此包括變更不計息股東貸款之收益 90,000 美元。

附註：截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團根據第二輪「防疫抗疫基金」推出的「保就業計劃」收取香港政府補助約 57,000 美元(二零一九年：無)。在英國，Plethora Solutions Holdings plc (「Plethora」) 收取有關一名僱員的冠狀病毒職位保留計劃(Coronavirus Job Retention Scheme, 「CJRS」)的補助。根據該計劃，自二零二零年四月起，所有公司、慈善機構及社區業餘運動俱樂部均符合資格收取介乎 1,000 英鎊至 4,000 英鎊的就業津貼。Plethora 根據 CJRS 收取 12,000 英鎊(或約 16,000 美元)的補助(二零一九年：無)，並收取小型公司補助 10,000 英鎊(或約 13,000 美元)(二零一九年：無)。概無有關該等補助的未達成條件。

償付收入指本集團商業戰略夥伴根據相關許可協議退還成本。

本集團兩項產品及服務由管理層劃分為以下經營分部：

生物醫藥 : 研究、開發、製造、推廣及銷售生物醫藥產品以及開發生物老化時鐘的人工智能系統

企業投資 : 投資上市及非上市公司企業

經營分部受監督，而策略決定乃視乎經營分部業績而定。呈報分部間並無銷售。

本集團根據香港財務報告準則第 8 號呈報分部業績所採用之計量政策與根據香港財務報告準則編製財務報表所用者一致，惟以下內容：

- 商譽之減值虧損；
- 無形資產之減值虧損撥回／(減值虧損)；
- 稅項抵免／稅項；及
- 經營分部業務活動非直接應佔之企業收支；

並無計入經營分部的營運業績。

分部資產包括所有資產，惟不包括於聯營公司之權益及按公允價值計入其他全面收入之金融資產。

分部負債不包括任何經營分部業務活動非直接應佔之應付稅項、遞延稅項負債及公司負債。

有關本集團呈報分部之資料載列如下：

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	生物醫藥 千美元	企業投資 千美元	總計 千美元
來自外銷客戶之收益	1,437	254	1,691
分部業績	(20,986)	(5,600)	(26,586)
商譽減值虧損(附註5(c))	(5,700)	—	(5,700)
無形資產減值虧損撥回(附註5(b))	6,126	—	6,126
除稅項抵免前之綜合虧損	(20,560)	(5,600)	(26,160)

於二零二零年十二月三十一日

	生物醫藥 千美元	企業投資 千美元	總計 千美元
分部資產	76,104	4,205	80,309
於一間聯營公司之權益			1
資產總值			80,310
分部負債	710	18,146	18,856
應付稅項			3,804
遞延稅項負債			7,345
負債總額			30,005

### 截至二零二零年十二月三十一日止年度

	生物醫藥 千美元	企業投資 千美元	總計 千美元
折舊	(2)	(567)	(569)
攤銷	(19,407)	—	(19,407)
透過損益賬按公允價值處理之金融資產(「透過損益 賬按公允價值處理之金融資產」)之收益淨額	—	458	458
資本開支	—	(7)	(7)

### 截至二零一九年十二月三十一日止年度

	生物醫藥 千美元	企業投資 千美元	總計 千美元
來自外銷客戶之收益	164	558	722
分部業績	(31,669)	(7,065)	(38,734)
無形資產減值虧損(附註5(b))	(26,000)	—	(26,000)
除稅前之綜合虧損	(57,669)	(7,065)	(64,734)

### 於二零一九年十二月三十一日

	生物醫藥 千美元	企業投資 千美元	總計 千美元
分部資產	83,290	2,990	86,280
於一間聯營公司之權益			1
資產總值			86,281
分部負債	566	11,436	12,002
應付稅項			3,471
遞延稅項負債			8,304
負債總額			23,777



截至二零一九年十二月三十一日止年度

	生物醫藥 千美元	企業投資 千美元	總計 千美元
折舊	(17)	(603)	(620)
攤銷	(28,047)	—	(28,047)
透過損益賬按公允價值處理之金融資產之虧損淨額	—	(1,035)	(1,035)
資本開支	—	(8)	(8)

本集團來自外銷客戶之收益及非流動資產(金融工具除外)按以下地區劃分：

	外銷客戶收益		非流動資產	
	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
中國	1,018	—	1	1
歐洲	142	254	69,758	83,039
香港(所在地)	231	468	3,868	395
台灣	300	—	—	—
	1,691	722	73,627	83,435

外銷客戶收益之地區乃基於本集團生物醫藥分部客戶所在地區或買賣本集團之投資之交易所所在地區而定。非流動資產之地區基於資產實際所在地而定。

收益分類

本集團生物醫藥分部收益之分類及確認收益時間如下：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
於特定時間		
里程碑及專利使用費收入	1,212	164

## 主要客戶資料

來自本集團生物醫藥分部並為本集團貢獻收益10%或以上之客戶之收益如下：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
客戶 A	800	—
客戶 B	300	—
客戶 C	112	164
	<u>1,212</u>	<u>164</u>

## 5. 營運虧損、無形資產 (Fortacin™) 減值虧損撥回 / (減值虧損) 及商譽減值虧損

### (a) 營運虧損

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
營運虧損已扣除：		
核數師酬金		
— 核數服務	220	212
— 審閱服務	46	51
下列各項之折舊：		
— 物業、廠房及設備	28	47
— 使用權資產	541	573
無形資產攤銷	19,407	28,047
短期租賃支出	26	24
低價值資產租賃支出	3	3
透過損益賬按公允價值處理之金融資產之未變現虧損 <sup>®</sup>	—	1,274
並已計入：		
透過損益賬按公允價值處理之金融資產之未變現收益 <sup>®</sup>	458	—
透過損益賬按公允價值處理之金融資產之已變現收益 <sup>®</sup>	—	239
淨外匯收益*	108	464

<sup>®</sup> 該等款項構成綜合全面收益表內按市值計算之透過損益賬按公允價值處理之金融資產公允價值收益約458,000美元(二零一九年：虧損約1,035,000美元)。

\* 該等款項已計入收益內。

(b) 無形資產 (Fortacin™) 減值虧損撥回／(減值虧損)

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團釐定有關現金產生單位(「現金產生單位」) Plethora之無形資產Fortacin™之減值虧損撥回約6,130,000美元(二零一九年：減值虧損26,000,000美元)，乃由於二零二零年十二月三十一日所釐定使用價值數據高於現金產生單位之賬面淨值。該現金產生單位之可收回金額已根據參考獨立專家估值公司中證評估有限公司(「中證」)進行之專業估值所作使用價值計算釐定。該計算方式與釐定現金產生單位之可識別資產與負債於其二零一六年三月九日初步確認時之公允價值所用基準／模式本質上相同，已涵蓋直至二零二三年(即專利Fortacin™之剩餘估計使用年期)或由管理層估計之特許經營期限。現金流量預測所用貼現率介乎22%至24%(二零一九年：21%至24%)之間。

減值虧損撥回主要由於預期提早推出日期及預期中國市場內售價上升所致。

(c) 商譽減值虧損

於二零二零年十二月十四日，本公司收購DLI全部已發行股本，代價為9,806,000美元。購買代價乃基於422,687,680股本公司股份當日市價為每股0.18港元的新股份釐定。收購DLI帶來約5,700,000美元之商譽。有關收購事項的進一步詳情載於附註14。

根據香港財務報告準則，本公司須在各報告日期評估商譽有否減值。就商譽減值而言，作為評估目的DLI被視為受評估的現金產生單位。該現金產生單位的可收回金額乃經參考使用價值計算後按收益法釐定。DLI管理層已就此編製五年現金流量預測。有關估值的主要假設為除稅前貼現率62%以及第五年後現金流量增幅為3%。本公司委聘獨立專業估值師協助進行有關估值。

根據此等現金流量預測，本公司於二零二零年十二月三十一日將該現金產生單位／DLI的可收回金額釐定為約4,300,000美元。因此，本公司認為收購DLI產生的商譽已悉數減值。

**6. 僱員福利費用(包括董事及主要行政人員酬金)**

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
薪金、酌情花紅以及實物利益(附註)	3,129	3,883
退休金費用—定額供款計劃	34	41
以股份為基礎之付款支出	95	—
	3,258	3,924

附註：截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止財政年度，並無花紅派發。

**7. 融資成本**

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
股東免息貸款之推算利息開支	40	14
股東貸款之利息開支	348	94
租賃負債之利息開支	46	36
應付逾期稅項之利息開支(附註13)	274	129
可換股票據之隱含利息開支	998	347
	1,706	620

## 8. 稅項抵免／(稅項)

綜合全面收益表所列稅項抵免／(稅項)指：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
香港境外		
—本年度抵免／(扣除)	436	(6,669)
遞延稅項抵免	1,328	5,404
稅項抵免／(稅項)	<u>1,764</u>	<u>(1,265)</u>

該等財務報表並未就香港利得稅作出撥備，原因是截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止年度，本集團所有須繳納此稅項之公司就計稅而言均錄得虧損。海外稅項按相關司法權區適用之稅率計算。

截至二零一九年十二月三十一日止年度之本年度稅項費用6,669,000美元指誠如本集團於二零一九年三月十八日及二零一九年五月二十七日所公佈，本集團就因於二零一三年出售於BC Iron Limited之投資而產生應付資本利得稅(「資本利得稅」)糾紛而須向澳洲稅務局(「澳洲稅務局」)就和解支付之資本利得稅。與澳洲稅務局和解之進一步詳情載於附註13。

稅項抵免約1,328,000美元(二零一九年：約5,404,000美元)指年內與專利Fortacin™無形資產有關之攤銷支出約19,405,000美元(二零一九年：約28,047,000美元)產生之遞延稅項抵免約1,941,000美元(二零一九年：約2,804,000美元)，惟部分被年內就無形資產之減值虧損撥回6,126,000美元之遞延稅項費用約613,000美元所抵銷(二零一九年：減值虧損26,000,000美元之遞延稅項解除2,600,000美元)。

## 9. 股息

於二零二零年並無派付或建議派付股息，且自報告期末以來亦無建議派付任何股息(二零一九年：無)。

## 10. 每股虧損

每股基本虧損按年內股東應佔虧損約 24,395,000 美元(二零一九年：約 66,048,000 美元)及年內已發行普通股之加權平均數 1,859,563,498 股(二零一九年：1,837,251,182 股)計算。

由於本公司之未轉換可換股票據及尚未行使購股權(二零一九年：未轉換可換股票據)屬反攤薄，故在計算每股攤薄虧損時並無假設有關兌換。因此，截至二零二零年及二零一九年十二月三十一日止年度之每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

## 11. 應收貿易賬款

於二零二零年及二零一九年十二月三十一日，應收貿易賬款賬齡(按本公司發票日期計算)分析如下：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
一個月內	434	15

## 12. 應付貿易賬款、已收按金、應計賬款及其他應付款項

於二零二零年及二零一九年十二月三十一日，應付貿易賬款賬齡(按發票日期計算)分析如下：

	二零二零年 千美元	二零一九年 千美元
於一個月內或應要求	322	241
於一個月後但於三個月內	100	40
於三個月後但於六個月內	5	145
	427	426

### 13. 以資產作抵押

誠如於二零一九年三月十八日所公佈，本公司與澳洲稅務局就糾紛訂立和解協議，涉及金額為9,500,000澳元(或約6,670,000美元)，須於和解協議日期起計90日內支付。

誠如於二零一九年五月二十七日所公佈，本公司與澳洲稅務局訂立指示及解除契約，據此，先前抵押證券經已獲解除擔保，以容許出售，並動用變現所得資金用作支付和解金額9,500,000澳元(或約6,670,000美元)。

此外，本公司與澳洲稅務局訂立修訂協議，以修訂和解協議，將支付和解金額之到期日由二零一九年六月十七日延長至二零一九年八月一日。由於協定上述之指示及解除契約需時，故有必要作出上述延長。

於二零一九年八月十二日，澳洲稅務局進一步同意將支付日期延長至二零一九年八月三十一日，在此日期之後，將就和解金額之任何未付部分施加罰息。

直至二零二零年十二月三十一日，本公司已向澳洲稅務局償還約4,560,000澳元(或約3,200,000美元)(二零一九年：約4,560,000澳元或3,200,000美元)，約4,940,000澳元(或約3,800,000美元)(二零一九年：約4,940,000澳元或約3,470,000美元)之餘額尚未清償，已於截至二零二零年十二月三十一日止年度內為逾期稅項約396,000澳元(或約274,000美元)(二零一九年：約183,000澳元(或約129,000美元))(附註7)之利息開支計提撥備。本公司預計於二零二一年內支付約4,940,000澳元(或約3,800,000美元)之餘下部分及任何應計利息。

於二零二零年十二月三十一日，本集團並無其他資產作抵押(二零一九年：無)。

### 14. 業務合併

於二零二零年十二月十四日，本公司已透過發行422,687,680股公司新股份以收購DLI全部已發行普通股。DLI現正開發可解釋及容易使用之人工智能系統，以追蹤分子、細胞、組織、器官、系統、生理及心理水平之老化率。DLI亦著手為長壽醫學之新興領域開發系統，讓醫生得以針對減慢或逆轉老化過程之應對措施作出更理想決策。DLI已開發Longevity as a Service (LaaS)<sup>®</sup>解決方案，結合多個被稱為「深層老化時鐘」之深層生物指標，從而提供衡量人類生物年齡之通用多重因素方案。收購事項讓本集團得以進軍全球保健市場。於收購事項完成日期，本集團已取得DLI之控制權。有關收購DLI的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二零年九月二日及二零二零年十二月十四日的公佈以及日期為二零二零年十一月十八日的通函。

於收購事項日期，DLI之可識別資產及負債之公允價值如下：

	千美元	千美元
所收購資產淨值：		
無形資產	2,660	
現金及銀行結餘	1,834	
應付賬款、應計賬款及其他應付款項	(19)	
遞延稅項負債	(369)	4,106
以下列各項償付：		
已發行代價股份之公允價值		9,806
收購事項所產生之商譽		5,700
收購事項所產生之現金流入淨額：		
已收購現金及銀行結餘		1,834

本集團參考獨立專業估值公司 Armanino LLP 編製的專業估值報告，計算 DLI 無形資產 (知識產權) 於收購日期的公允價值為 2,660,000 美元。公允價值使用收入法釐定，特別是多期超額收益法，貼現率為 62%。估值所依據的其他關鍵假設為稅率及貢獻資產費用率。

已發行代價股份之公允價值 9,806,000 美元乃經參考本公司於二零二零年十二月十四日每股 0.18 港元之股價乘以 422,687,680 股新股份而釐定，並使 DLI 成為本集團之全資附屬公司。

自該項收購事項所產生之商譽約 5,700,000 美元 (不可扣稅)。

收購相關費用約 75,000 美元 (主要包括專業及諮詢費用) 已於截至二零二零年十二月三十一日止年度損益中扣除。

所收購業務於二零二零年並無貢獻任何收入，並於二零二零年十二月十四日至二零二零年十二月三十一日期間使本集團產生除稅後虧損約 117,000 美元。本公司董事局認為，根據減值測試，已就該現金產生單位應佔之商譽於損益確認減值虧損約 5,700,000 美元。進一步詳情載於附註 5(c)。

倘收購事項於二零二零年一月一日進行，本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之收入及除稅後虧損將分別約為 1,690,000 美元及 25,950,000 美元。備考資料僅供參考，且並不一定顯示倘收購事項於二零二零年一月一日完成，本集團將實際取得的收入及經營業績，亦不擬作為未來業績的預測。



## 15. 2019 冠狀病毒病疫情之影響

本集團領先產品 Fortacin™ 之歐洲市場推廣及分銷夥伴 Recordati 以意大利為基地，因此本集團一直在與 Recordati 磋商，以評估 2019 冠狀病毒病疫情導致的情況及其對繼續推出 Fortacin™ 之影響。在此方面，Recordati 已告知本集團，於二零二零年，因全境實施抗疫限制措施以及批發商審慎管理庫存，其參考市場繼續受 2019 冠狀病毒病疫情影響。許多地區已施加對人口流動、運輸、生產及商業活動之限制，而部分限制可能在其經營所在之若干國家中實施。停止該等銷售活動已導致 Fortacin™ 銷量下降，並因此對支付予本集團的專利使用費造成負面影響。儘管 Recordati 之製藥業務獲准繼續經營以確保病人可獲提供藥物，但其所有聯屬公司於「封鎖」期間須停止其銷售代表所進行之一切活動，而該等銷售活動到二零二一年仍然受阻。於二零二零年，Recordati 因 2019 冠狀病毒病而停止有關銷售活動的影響對於來自 Recordati 的專利使用費收入造成負面影響，截至二零二零年十二月三十一日止年度的專利使用費收入較截至二零一九年十二月三十一日止財政年度減少約 32.27%。在遵守可確保其僱員健康與安全之一切必要措施之同時，Recordati 並無中斷其生產及分銷活動，且亦已採取所有必要措施以保證其產品能於市場上持續供應。管理層經參考營運及資本承擔，正密切留意 2019 冠狀病毒病會對流動資金及資本充足性造成的任何影響(如有)。由於 2019 冠狀病毒病狀況複雜且不斷發展，因此無法預測或量化 2019 冠狀病毒病對本集團業務的財務或營運影響。

鑑於疫情起伏不定及不明朗因素，本集團無法預測疫情對本集團營運可能造成的未來影響。

## 16. 報告期後事件

於二零二一年一月十三日，本公司宣佈，按每股 Tigers Realm Coal Limited (「TIG」) 股份 0.0121 澳元(或約 0.0094 美元) 出售於 TIG 的 11,667,856 股股份，總現金代價約 140,000 澳元(或約 110,000 美元) 將透過一名獨立經紀向獨立訂約方進行一系列場內交易按 T+2 基準結算。

本公司董事局建議更改公司名稱，由「Regent Pacific Group Limited」改為「Endurance RP Limited」，並採用「壽康集團有限公司」之中文名稱(僅供識別之用)，替代本公司現時之中文名稱「勵晶太平洋集團有限公司」(其目前僅供識別之用)，惟須受限於本公佈所披露之若干條件。

除上文所披露者外，年結日後概無任何其他須予披露重大事件。

## 管理層對本集團業績之討論及分析

### 收入及溢利

本集團於二零二零年錄得本公司股東應佔虧損約 24,400,000 美元(二零一九年：約 66,050,000 美元)。

虧損之主要項目分析如下：

		截至二零二零年 十二月三十一日 止年度 百萬美元	截至二零一九年 十二月三十一日 止年度 百萬美元	絕對值 增加／(減少) %
里程碑及專利使用費收入	i	1.21	0.16	656.25
企業及其他收入		0.48	0.56	(14.29)
透過損益賬按公允價值處理之金融資產 之公允價值收益／(虧損)		0.46	(1.04)	不適用
無形資產攤銷	ii	(19.41)	(28.05)	(30.80)
研發(「研發」)開支	iii	(2.46)	(3.31)	(25.68)
一般及行政(「一般及行政」)費用	iv	(5.16)	(6.48)	(20.37)
無形資產減值虧損撥回／(減值虧損)	v	6.13	(26.00)	不適用
商譽減值虧損	vi	(5.70)	—	不適用
融資成本	vii	(1.71)	(0.62)	175.81
所得稅抵免／(稅項)	viii	1.76	(1.27)	不適用
<b>本公司股東應佔虧損總額</b>		<b>(24.40)</b>	<b>(66.05)</b>	<b>(63.06)</b>

- (i) 里程碑及專利使用費收入由截至二零一九年十二月三十一日止年度約160,000美元增加656.25%至截至二零二零年十二月三十一日止年度約1,210,000美元。主要原因為除專利使用費收入外，截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司錄得來自江蘇萬邦醫藥及友華生技醫藥分別為數800,000美元及300,000美元的里程碑收入(二零一九年：零)。
- (ii) 無形資產攤銷由截至二零一九年十二月三十一日止年度約28,050,000美元減少30.80%至截至二零二零年十二月三十一日止年度約19,410,000美元。這是由於本公司於二零一九年錄得無形資產Fortacin™減值虧損26,000,000美元，從而減少將於其剩餘使用年期內攤銷之賬面淨值。
- (iii) 研發開支由截至二零一九年十二月三十一日止年度約3,310,000美元減少25.68%至截至二零二零年十二月三十一日止年度約2,460,000美元。這主要由於Fortacin™就美國食品及藥品監督管理局批准所進行之第二期研究因2019冠狀病毒病疫情下病人招募較慢而延誤所致。有關研究的餘下研發開支將於二零二一年產生。
- (iv) 一般及行政費用由截至二零一九年十二月三十一日止年度約6,480,000美元減少20.37%至截至二零二零年十二月三十一日止年度約5,160,000美元。有關減少部分由於自二零二零年四月起全面削減董事、僱員及顧問之費用及薪金、在適當情況下准許員工休假，以及削減一般及行政費用成本。
- (v) 截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團釐定有關現金產生單位Plethora之無形資產Fortacin™減值虧損撥回約為6,130,000美元。此現金產生單位之可收回金額已根據參考獨立專家估值公司中證進行之專業估值所作使用價值計算釐定(二零一九年：減值虧損26,000,000美元)。公允價值增加乃主要由於：(i) Fortacin™於中國市場推出日期由二零二五年六月改為二零二四年一月，導致專利公允價值因提前收取的里程碑收入及專利使用費收入，以及貼現期縮短從而引致應用於現金流量的現值貼現較低而增加；及(ii) 單價由人民幣600元改為人民幣700元，使每單位溢利增加。
- (vi) 截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團釐定因有關現金產生單位DLI的收購事項產生的商譽的減值虧損約5,700,000美元。此現金產生單位之減值金額已根據參考獨立專家估值公司Armanino LLP進行之專業估值所作使用價值計算釐定。

- (vii) 融資成本由截至二零一九年十二月三十一日止年度約 620,000 美元增加 175.81% 至截至二零二零年十二月三十一日止年度約 1,710,000 美元。這主要由於：(i) 股東貸款本金由二零一九年十二月三十一日之約 3,630,000 美元增加至二零二零年十二月三十一日之約 10,880,000 美元；及(ii) 本公司自二零二零年一月一日起至二零二零年十二月三十一日止產生 365 日的貸款利息(二零一九年：自二零一九年九月十日起至二零一九年十二月三十一日止共 113 日)。
- (viii) 本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度錄得稅項抵免約 1,760,000 美元(二零一九年：稅項費用約 1,270,000 美元)。這主要來自遞延稅項負債攤銷約 1,940,000 美元，已抵銷截至二零二零年十二月三十一日止年度來自減值虧損撥回的遞延稅項費用約 610,000 美元。於二零一九年，本集團將截至二零一九年十二月三十一日止年度約 6,670,000 美元之稅項費用入賬，有關款項為本集團就因於二零一三年出售 BC Iron Limited 之投資產生糾紛而須向澳洲稅務局就和解支付之資本利得稅，已抵銷遞延稅項抵免約 5,400,000 美元。

## 財務狀況

股東權益由二零一九年十二月三十一日之約 62,500,000 美元減少約 19.52% 至二零二零年十二月三十一日約 50,310,000 美元。減少主要由於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司股東應佔虧損約 24,400,000 美元所致，惟因完成 DLI 收購後發行 422,687,680 股股份以及兌換若干可換股票據而發行 139,482,353 股股份之權益而略為抵銷。

本集團之資產亦包括：(i) 無形資產約 72,420,000 美元(為 Fortacin™ 及 DLI 知識產權)；(ii) 上市及非上市投資約 2,510,000 美元；(iii) 現金及銀行結餘約 2,700,000 美元；(iv) 應收貿易賬款約 430,000 美元；及(v) 物業、廠房及設備及其他應收款項約 2,250,000 美元。

本集團之負債包括(i) 遞延稅項負債約 7,350,000 美元；(ii) 應付款項及應計賬款約 4,850,000 美元；(iii) 可換股票據(負債部分)約 1,950,000 美元；(iv) 應付稅項約 3,800,000 美元；(v) 股東貸款約 10,810,000 美元；(vi) 長期及短期租賃負債約 1,210,000 美元；及(vii) 長期及短期銀行借貸約 44,000 美元。

## 策略計劃

董事局及本公司高級管理層在本公司之策略發展及規劃過程中擔當積極角色。行政總裁與董事局定期就本公司策略計劃及方向進行互動，為本公司定出一個各方同意之方向，締造及保存其長遠價值，同時協定短期之優先次序及目標。此外，與本公司現有營運及策略有關之風險透過一名獨立服務供應商進行之內部審核程序測試，旨在識別本公司可更好識別及管理其風險之方法。

為締造或保存長遠價值，本集團承諾：

- 出售非核心資產及投資，可讓本公司尋求於生命科學領域之增長及投資機會；
- 利用我們專業之國際及當地專才處理棘手市場、創造佳績及獲得全球認可；及
- 利用本公司之香港上市地位以雄厚之流動資金及進入國際資本市場，並按照香港聯交所制定之政策及最佳慣例維持企業管治及社會責任標準等方式。

本公司致力於透過增值收購及以有效股息政策及股份購回計劃向股東退還盈餘股本之方式締造股東價值及回報。

本集團之現時策略可參閱本公司網站 ([www.regentpac.com](http://www.regentpac.com)) 可供查閱的本公司最新呈報資料。

## 資金

於二零二零年十二月三十一日，本集團持有現金約 2,700,000 美元，佔股東權益總額 5.36%，當中並未計算本集團持有價值約 2,510,000 美元之透過損益賬按公允價值處理之金融資產之證券。

## 資本負債比率

於二零二零年十二月三十一日，資本負債比率(即長期債務除以總權益加長期債務總和之比率)約為 21.23% (二零一九年：10.72%)。

## 或然負債

本集團於二零二零年十二月三十一日並無重大或然負債。

## 以資產作抵押

除本公佈附註 13 所披露者外，於二零二零年十二月三十一日，本集團並無其他重大或然負債。

於二零二零年十二月三十一日，本集團並無其他資產作抵押(二零一九年：無)。

## 風險管理

於二零二零年，對本集團之盈利能力與發展能力造成最深遠影響之風險是本集團於 Plethora 之權益以及上市股本投資組合持續成功及所產生的收入。與本集團權益有關之風險包括：

### 股市

全球金融市場持續經歷大幅波動，主要是由於 2019 冠狀病毒病疫情、油價崩潰及其他宏觀經濟失衡來自歐洲主權債務問題及發展中國家信貸緊縮所致。因此，本集團股本投資組合之未來回報與非本集團所能控制的宏觀環境狀況掛鉤。過往上市股本投資組合之回報不可用於判斷本集團未來上市股本表現。

## 外匯風險

本集團以美元經營業務。因此，本集團須面對其附屬公司及聯營公司業務所產生之外幣波動風險。外匯風險主要與美元與非美元貨幣間換算有關。貨幣波動或會對本集團自其附屬公司及聯營公司，以及尤其是於Plethora之權益產生之收益造成影響。由於匯率波動，使本集團面對以美元呈列盈利波幅增加風險。雖然外幣一般會換算成美元，不能保證貨幣會繼續按上述方式換算，或該等貨幣之價值波動不會對本集團造成不利影響。

## 利率風險

除具有固定利率之銀行借貸、股東貸款及可換股票據外，本集團並無任何信貸或銀行融資額度。因此，於有關財政年度內，本集團並無面對任何利率風險。

## *Plethora* 之固有風險 (本公司之最大投資)

1. 自商業營銷戰略合作夥伴收取預付款、里程碑及專利使用費收入之時間及數額，其本身依賴成功夥伴關係及商業上推出Fortacin™；
2. 管理Plethora之成本基數及保持充足營運資金以及確保可動用充足資金完成於美國持續進行之臨床試驗工作及監管審批流程，將Fortacin™推向市場；
3. 挽留主要僱員完成商業化過程；
4. 生產及監管審批項目之延誤或其他不可預見突發事件可能會對商業上推出Fortacin™及日後收益造成不利影響；及
5. 面對來自市場上一般新加入者之競爭。

## 金融工具

本集團會不時在股市及匯市進行對沖。此等投資根據董事局制定之參數受到嚴謹監控，並在不適合持有實物資產之短期情況下始會進行。本集團嚴格分開投資管理與交收職能。

就本集團之整體業務而言，此類性質業務活動之重要性不大。

## 外幣

由於據管理層所知，投資金融資產並無重大外幣風險，故本集團並無採取任何貨幣對沖政策。目前，本集團並無以外幣(美元除外)計值的重大金融負債。

## 重大收購及出售

除本公佈附註14所披露者外，截至二零二零年十二月三十一日止年度概無重大收購或出售。

## 分部資料

有關分部資料之詳情，請參閱本公佈附註4。

## 僱員

本集團(包括附屬公司，但不包括聯營公司)於二零二零年十二月三十一日共有34名僱員(二零一九年：19名僱員)，人數增加因收購DLI所致。薪酬政策乃向主要僱員發放包含薪金、溢利相關酌情花紅及購股權(如適用)之薪酬待遇。董事級別以下僱員，其薪酬由負責有關部門之董事釐定，而董事之酬金則由董事局薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)釐定。在任何情況下，溢利相關酌情花紅及授出購股權須獲薪酬委員會同意。

## 2019冠狀病毒病之影響

請參閱本公佈附註15。



## 末期股息

截至二零二零年十二月三十一日止年度，董事局不建議派付末期股息(二零一九年：無)。

根據企業管治守則(「企業管治守則」)守則條文第E.1.5條，本公司派息政策之詳情將載列於本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度年報之董事局報告內。

## 企業管治守則

本公司致力於高標準之企業管治，董事局就此對本公司負責，並以上市發行人之最佳應用方式採納企業管治守則之原則。主要是由董事局負責履行本公司之企業管治職能(其職權範圍如企業管治守則守則條文第D.3.1條所列載)，並由本公司之秘書及行政管理人員提供全面協助。

本公司繼續監控適用於香港上市發行人之企業管治領域之發展。

據董事局知悉，本公司已於截至二零二零年十二月三十一日止年度及本公佈日期前概已遵守企業管治守則所載守則條文。

## 審核委員會審閱

本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度之經審核財務報表已由審核委員會審閱。

審核委員會於一九九九年三月十一日成立，並附具體書面職權範圍列載其權力與職責。其職權範圍最近於二零一八年十二月十二日經修訂以納入有關檢討企業管治守則及相關上市規則的諮詢結論之修訂，其指定於二零一九年一月一日生效。該委員會之目的是協助董事局：

- (a) 就本公司之財務報告程序之成效進行獨立審核；
- (b) 評估及釐定董事局在實現本公司戰略目標時願意承擔之風險之性質及程度，並確保本公司制定及維持適當及有效之風險管理及內部監控體系；及

(c) 監督審核過程及執行董事局分配之其他工作及職責。

遵照香港上市規則第3.21條之規定，審核委員會現時包括董事局之非執行主席 (James Mellon) 及兩名獨立非執行董事 (Julie Oates 及 Mark Searle)。Julie Oates 出任委員會主席，彼具有上市規則第3.10(2)條規定之適當專業資格與會計及相關財務管理專業知識。

審核委員會按照其職權範圍履行職責，並無例外情況。

遵照企業管治守則守則條文第C.3.4條之規定，審核委員會之職權範圍可於本公司網站 ([www.regentpac.com](http://www.regentpac.com)) 及香港聯交所網站 ([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)) 上查閱。

### 購回、出售及贖回上市證券

- (1) 本公司於二零一九年六月六日舉行之股東週年大會上董事局獲授一項一般授權，可於香港聯交所回購最多 183,725,118 股股份 (「二零一九年回購授權」)。自二零一九年六月六日起，本公司並無根據二零一九年回購授權在香港聯交所回購股份。
- (2) 二零一九年回購授權於本公司在二零二零年六月十七日舉行之股東週年大會結束時屆滿，在該大會上董事局獲授一項新一般授權，可於香港聯交所回購最多 183,725,118 股股份 (「二零二零年回購授權」)。自二零二零年六月十七日起至本公佈日期前，本公司並無根據二零二零年回購授權於香港聯交所回購股份。

除上述者外，截至二零二零年十二月三十一日止年度內或年結日後及本公佈日期前，本公司或其附屬公司概無於香港聯交所或其他證券交易所購入、出售或贖回其任何上市證券。

## 審閱賬目

審核委員會已審閱本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之綜合財務報表，包括本集團採納之會計原則及慣例。

## 獨立核數師報告撮要

以下為本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度綜合財務報表之獨立核數師報告撮要。

### 「意見

本核數師已審閱勵晶太平洋集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表，其中包括於二零二零年十二月三十一日之綜合財務狀況表、截至當日止年度之綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策概要。

吾等認為，綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則真實而公平地反映 貴集團於二零二零年十二月三十一日之綜合財務狀況以及 貴集團於截至當日止年度之綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照香港公司條例之披露規定妥為編製。

### 有關持續經營之重大不確定因素

吾等務請 閣下垂注綜合財務報表附註3.1，指 貴集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度錄得虧損約24,396,000美元，且於該日， 貴集團之流動負債淨額約2,422,000美元。誠如綜合財務報表附註3.1所述，此等情況顯示存在重大不明朗因素，可能對 貴集團持續經營之能力構成重大疑問。吾等就此事宜之意見並無修訂。」

### 在網站刊登

本公佈已於本公司網站([www.regentpac.com](http://www.regentpac.com))及香港聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))刊載。

## 寄發年報

載有本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度經審核末期業績詳情之年報，將於二零二一年四月三十日前寄發予所有股東，並刊載於上述網站。

## 更改公司名稱之建議

在受限於下文(a)分段所載若干條件之前提下，董事局建議：

- (1) 將本公司之名稱由「Regent Pacific Group Limited」更改為「Endurance RP Limited」；及
- (2) 採用「壽康集團有限公司」之中文名稱(僅供識別之用)，替代本公司現時之中文名稱「勵晶太平洋集團有限公司」(其目前僅供識別之用)

(統稱「公司名稱更改」)。

### (a) 公司名稱更改之條件

公司名稱更改乃受限於以下條件獲完成，方可作實：

- (i) 股東於本公司將予召開二零二一年度之股東週年大會(「二零二一年度股東週年大會」)上通過一項特別決議案，批准公司名稱更改；及
- (ii) 公司名稱更改獲開曼群島公司註冊處處長批准。

受限於上述條件獲完成之前提下，公司名稱更改將於開曼群島公司註冊處處長簽發公司名稱更改證書，確認新名稱經已註冊當日起生效。然後，本公司將根據公司條例第16部(香港法例第622章)於香港公司註冊署執行必要之備案及註冊程序。

## (b) 公司名稱更改之原因

董事局認為，將公司名稱從 Regent Pacific Group Limited 更改為 Endurance RP Limited 反映了從一九九七年本公司首次公開招股到今天，本集團業務之發展。自二零一五年以來，本集團越來越專注於醫療保健、生命科學及健康領域，並於二零一六年三月九日收購了 Plethora，繼而於二零二零年十二月十四日收購了 DLI。董事局認為，Endurance RP Limited 這名稱反映了本集團當前和預期之投資重點及業務，同時，董事局亦認為，這名稱可以更準確地傳達本集團在醫療保健、生命科學和健康領域之當前及未來業務方向。新名稱將為公司提供更貼切之公司形象及身份，董事局相信，這將有利於本公司之業務發展，因此現時正打算於獲得股東批准後，本集團之品牌名稱將為 Endurance Longevity。

## (c) 公司名稱更改之影響

公司名稱更改將不會影響任何股東之權利或本公司之日常業務及其財務狀況。公司名稱更改一旦生效，股份發行之新證書將具有本公司之新名稱，且股份將於港交所以新名稱進行交易。然而，所有具有本公司現有名稱之已發行股份之現有證書於公司名稱更改生效後，將繼續為股份合法所有權之有效證明，並將繼續可有效地作交易、結算、註冊及交付之用。

因此，將不會設有任何將現有股份之證書免費交換為具有本公司新名稱之證書之安排。

此外，有待港交所確認，於公司名稱更改生效後，本公司亦將會更改其用以交易股份之英文及中文股份簡稱。

一份載有公司名稱更改詳情(連同二零二一年度股東大會通告)之股東通函將寄發予本公司所有股東，並於二零二一年四月三十日前上載於上述網站。

代表  
勵晶太平洋集團有限公司  
董事局

主席  
**James Mellon**

本公司董事：

James Mellon (主席)\*

Jamie Gibson (行政總裁)

David Comba#

Julie Oates#

Mark Searle#

Jayne Sutcliffe\*

\* 非執行董事

# 獨立非執行董事

香港，二零二一年三月三十日