

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依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## China Oral Industry Group Holdings Limited

### 中國口腔產業集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8406)

#### 截至二零二二年十二月三十一日止年度之年度業績公告

中國口腔產業集團控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核年度業績。

本公告列載本公司二零二二年年報(「年報」)全文，符合聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)中有關年度業績初步公告附載資料的相關要求。載有GEM上市規則規定資料的年報的印刷版本，將於適當時候以GEM上市規則所規定方式寄發予本公司股東。

承董事會命  
中國口腔產業集團控股有限公司  
主席兼執行董事  
嚴萍

香港，二零二三年三月二十九日

於本公告日期，董事會包括執行董事嚴萍女士、劉耀光先生及肖健生先生，及獨立非執行董事沈錦丹女士、鄧昕女士及連菁鈺女士。

本公告資料乃遵照香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則的規定而刊載，旨在提供有關本公司的資料，董事就本公告共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公告所載的資料在各重大方面乃準確完整，無誤導或欺詐成份，且概無遺漏任何其他事宜致使本公告當中所載任何陳述產生誤導。

本公告將由刊登日期起計最少七日於香港聯合交易所有限公司網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)內之「最新上市公司公告」頁內刊載，並將於本公司網站[www.chinaoral.co](http://www.chinaoral.co)刊載。

## 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可能帶有較高投資風險。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**上市公司一般為中小型公司，於**GEM**買賣的證券可能會較於主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證於**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本報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。

本報告之資料乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)而刊載，旨在提供有關中國口腔產業集團控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司，「**本集團**」)之資料；本公司董事(「**董事**」)願就本報告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，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重要方面均準確完備，並無誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

# 目錄

	頁數
公司資料	3
主席報告書	5
管理層討論及分析	6
董事及高級管理層履歷詳情	11
董事會報告書	14
企業管治報告書	26
環境、社會及管治報告書	40
獨立核數師報告書	72
綜合損益及其他全面收益表	76
綜合財務狀況表	77
綜合權益變動表	78
綜合現金流量表	79
綜合財務報表附註	81
財務概要	140

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

嚴萍女士(主席)  
劉耀光先生(行政總裁)  
肖健生先生

### 獨立非執行董事

沈錦丹女士  
楊海莉女士(於二零二二年六月三十日辭任)  
王默先生(於二零二二年六月三十日辭任)  
鄧昕女士(於二零二二年六月三十日獲委任)  
連菁鈺女士(於二零二二年六月三十日獲委任)  
任曉平先生(於二零二二年六月三十日獲委任及於二零二二年十一月一日辭任)

## 董事委員會

### 審核委員會

連菁鈺女士(主席)(於二零二二年六月三十日獲委任)  
鄧昕女士(於二零二二年六月三十日獲委任)  
任曉平先生(於二零二二年六月三十日獲委任及於二零二二年十一月一日辭任)  
楊海莉女士(於二零二二年六月三十日辭任)  
王默先生(於二零二二年六月三十日辭任)  
沈錦丹女士<sup>附註(1)</sup>

### 薪酬委員會

鄧昕女士(主席)(於二零二二年六月三十日獲委任)  
連菁鈺女士(於二零二二年六月三十日獲委任)  
劉耀光先生  
楊海莉女士(於二零二二年六月三十日辭任)  
沈錦丹女士<sup>附註(1)</sup>

## 提名委員會

嚴萍女士(主席)  
沈錦丹女士<sup>附註(1)</sup>  
任曉平先生(於二零二二年六月三十日獲委任及於二零二二年十一月一日辭任)  
楊海莉女士(於二零二二年六月三十日辭任)  
王默先生(於二零二二年六月三十日辭任)  
連菁鈺女士(於二零二二年十一月一日獲委任)

附註：

- (1) 獨立非執行董事沈錦丹女士於二零二二年六月三十日辭任薪酬委員會主席及審核委員會成員，並調任為提名委員會成員。於二零二二年十一月一日，沈錦丹女士獲委任為審核委員會成員。

## 合規主任

肖健生先生

## 法定代表

嚴萍女士  
陳詩婷女士

## 公司秘書

陳詩婷女士

## 開曼群島註冊辦事處

Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350, Grand Cayman  
KY1-1108, Cayman Islands

### 總辦事處

中國  
廣東省中山市  
民眾鎮新平路  
東成工業園

### 香港主要營業地點

香港  
九龍觀塘道348號  
宏利廣場5樓  
(自二零二二年九月二十六日起生效)

### 核數師

國衛會計師事務所有限公司  
執業會計師  
香港中環畢打街11號  
置地廣場告羅士打大廈31樓

### 法律顧問

陳馮吳律師事務所(與世澤律師事務所聯營)  
香港灣仔港灣道30號  
新鴻基中心41樓4101-04室

### 開曼群島主要股份過戶登記處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350, Grand Cayman  
KY1-1108, Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港夏慤道16號  
遠東金融中心17樓  
(自二零二二年八月十五日起生效)

### 主要往來銀行

中國銀行  
中國工商銀行(亞洲)有限公司

### GEM股份代號

8406

### 公司網站

[www.chinaoral.co](http://www.chinaoral.co)

# 主席報告書

本人謹代表本公司董事會(「**董事會**」)，欣然提呈本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度(「**本年度**」)的年度報告。

## 回顧

本集團從事設計、製造及銷售優質充氣遊樂產品及其他充氣產品逾20年。我們的營運主要位於中國，大部分銷售位於海外。於二零二零年初爆發的新型冠狀病毒全球疫情對我們於二零二二年的營運持續產生重大影響。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得總收入為約人民幣212,519,000元(二零二一年：約人民幣294,917,000元)，減少約人民幣82,398,000元。本年度虧損為約人民幣34,851,000元(二零二一年：虧損約人民幣2,133,000元)，增加約人民幣32,718,000元或1,533.9%。

## 前景

展望未來，本集團將於二零二三年繼續維持其充氣產品業務，並將進一步拓展大健康護理行業的業務，特別是中國國內口腔護理業務。

我們將繼續審慎管理業務營運及財務資源，並於該充滿挑戰的時期最大限度地發揮業務潛力。

## 致謝

本人謹藉此機會向各位股東、客戶、業務夥伴及供應商的繼續支持致以衷心謝意。同時，本人謹藉此感謝管理層及員工多年來對本集團的支持、信任及貢獻。

中國口腔產業集團控股有限公司

主席及執行董事

嚴萍

香港，二零二三年三月二十九日

# 管理層討論及分析

## 業務回顧及展望

本集團成立於二零零三年，在設計、製造及銷售優質充氣遊樂園及其他充氣產品方面擁有近20年的經驗。本集團主要從事製造及銷售充氣產品及相關附屬品。

由於全球疫情的不確定性，本集團的主營業務受到不同程度的影響。本集團於廣東省中山市東城工業園的生產基地製造其充氣產品。本集團致力於對其所有產品實行高質量標準，並於生產過程遵循嚴格質量控制程序。本集團相信其產品設計及開發能力將有助於我們透過產品差異化及創新增強競爭力。

展望未來，本集團將於二零二三年繼續維持其充氣產品業務，並將進一步拓展大健康護理行業的業務，特別是中國國內口腔護理業務。

本集團一直致力於保持所有產品的高標準，並將於未來為口腔護理行業提供優質產品。

## 財務回顧

### 收入

本集團本年度收入約為人民幣212,519,000元，相較截至二零二一年十二月三十一日止年度收入約人民幣294,917,000元減少約人民幣82,398,000元或27.9%。本年度來自銷售帶風機的充氣遊樂產品的收入約為人民幣187,627,000元(二零二一年：約人民幣265,658,000元)，相較二零二一年同期減少約人民幣78,031,000元或29.4%，佔本集團總收入約88.3%(二零二一年：約90.1%)；本年度來自銷售其他充氣產品的收入約為人民幣262,000元(二零二一年：約人民幣1,091,000元)，相較二零二一年同期減少約人民幣829,000元或76.0%，佔本集團總收入約0.1%(二零二一年：約0.4%)；本年度來自銷售太陽能電子產品的收入約為人民幣21,628,000元(二零二一年：約人民幣10,328,000元)，相較二零二一年同期增加約人民幣11,300,000元或109.4%，佔本集團總收入約10.1%(二零二一年：約3.5%)；本年度來自銷售其他充氣產品相關附屬品及分包工作的收入約為人民幣3,002,000元(二零二一年：約人民幣17,840,000元)，相較二零二一年同期減少約人民幣14,838,000元或83.2%，佔本集團總收入約1.4%(二零二一年：約6.0%)。

本集團本年度按地理位置劃分的收入分析載列於綜合財務報表附註5。



## 管理層討論及分析 (續)

### 銷售成本

本年度銷售成本約為人民幣194,948,000元，相較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣235,060,000元減少約人民幣40,112,000元或17.1%。

該減少乃主要由於(i)購買原材料減少及(ii)直接工資減少所致。

### 毛利及毛利率

本集團本年度錄得毛利約人民幣17,571,000元，相較截至二零二一年十二月三十一日止年度減少約人民幣42,286,000元(二零二一年：約人民幣59,857,000元)。本年度毛利率約為8.3%，相較去年減少約12%(二零二一年：約20.3%)。

### 其他收入及收益

本年度其他收入及收益總額約為人民幣8,813,000元，相較截至二零二一年十二月三十一日止年度增加約人民幣6,603,000元或298.8%(二零二一年：約人民幣2,210,000元)。該增加主要由於租賃收入增加約人民幣1,100,000元，在中國的補助及補貼增加約人民幣541,000元及匯兌收益約人民幣5,803,000元，部分被其他收入減少約人民幣588,000元所抵銷。

### 分銷及銷售開支

本年度分銷及銷售開支總額約為人民幣23,461,000元(二零二一年：約人民幣31,653,000元)，相較去年減少約人民幣8,192,000元或25.9%。該減少主要由於(i)運輸及交通費用減少約人民幣5,707,000元及(ii)佣金及銷售服務開支減少約人民幣2,384,000元所致。

### 行政及其他經營開支

本年度行政及其他經營開支為約人民幣24,165,000元(二零二一年：約人民幣21,590,000元)，相較去年增加約人民幣2,575,000元或11.9%。

### 非金融資產減值虧損

於本年度，鑒於本集團承受的損失，管理層認為物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產於二零二二年十二月三十一日存在減值跡象並已進行減值評估。就減值測試而言，可收回金額估計乃基於使用價值的計算而釐定。根據減值評估，截至二零二二年十二月三十一日止年度，物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減值虧損分別於損益內確認約為人民幣4,485,000元、人民幣5,686,000元及人民幣281,000元，以將物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之賬面值撇減至其可收回金額。

此外，本集團若干資產於年內被分類為持作出售，因此，本集團確認物業、廠房及設備減值虧損約人民幣1,920,000元，於重新分類時計入非金融資產減值虧損。

### 融資成本

本集團於本年度錄得租賃負債利息開支約人民幣1,607,000元，減少約人民幣340,000元或17.5%(二零二一年：約人民幣1,947,000元)。



### 所得稅抵免／開支

本年度之所得稅抵免約為人民幣917,000元(二零二一年：所得稅開支約人民幣4,968,000元)，相較去年減少約人民幣5,885,000元或118.4%。有關本集團本年度所得稅抵免的分析載於綜合財務報表附註8。

### 本公司擁有人應佔虧損及全面開支總額

本年度本公司擁有人應佔虧損及全面開支總額約為人民幣32,816,000元(二零二一年：虧損及全面開支總額約人民幣3,197,000元)。

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績較二零二一年同期惡化乃主要歸因於(i)銷售額由截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣294,917,000元減少至截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣212,519,000元及毛利由截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣59,857,000元減少至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣17,571,000元，此乃由於帶風機的充氣遊樂產品的銷售量及利潤下降；及(ii)截至二零二二年十二月三十一日止年度對本集團若干物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產作出減值虧損約人民幣12,372,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的人民幣3,800,000元增加約人民幣8,572,000元。

### 流動資金、財務資源及資本架構

本集團主要透過經營及融資活動產生的現金及本公司股東注入權益撥付其流動資金及財政要求。

本公司的股份已於二零一七年十二月七日於聯交所GEM上市(「上市」)。

自上市日期直至本年報日期，本集團資本架構概無變動。

於二零二二年十二月三十一日，本公司擁有人應佔本集團總權益約為人民幣123,148,000元(二零二一年：約人民幣118,709,000元)。

本集團於二零二二年十二月三十一日的流動比率約為2.83倍，而於二零二一年十二月三十一日的流動比率則約為2.58倍。本集團於二零二二年十二月三十一日的速動比率約為2.03倍，而於二零二一年十二月三十一日的速動比率則約為1.36倍。董事認為本集團財政穩健，可拓展其核心業務及達成其業務目標。

因於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日並無尚未償還借貸，資產負債比率並不適用。

### 資本開支

於本年度，用於收購物業、廠房及設備的資本開支約為人民幣616,000元(二零二一年：約人民幣1,792,000元)。

### 末期股息

董事會並不建議向本公司股東派發截至二零二二年十二月三十一日止年度之任何末期股息(二零二一年：無)。

### 或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二一年：無)。

## 管理層討論及分析<sup>(續)</sup>

### 資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無就銀行借貸或其他目的抵押資產(二零二一年：無)。

### 資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，除向一間間接全資附屬公司的註冊資本作出承擔人民幣5,000,000元(二零二一年：無)外，本集團就收購物業、廠房及設備訂立合約承擔為約人民幣1,000,000元(二零二一年：人民幣429,000元)。

### 有關附屬公司、聯屬公司及合營企業的重大收購及出售

於本年度，本集團就建議收購相關公司(主要於中國口腔護理行業提供牙科相關服務)的全部股權與一名獨立第三方訂立投資協議。本集團為取得上述潛在投資已支付人民幣13,000,000元的按金。

除上文所披露者外，本集團並無任何有關附屬公司、聯屬公司及合營企業的重大收購及出售(二零二一年：無)。

### 本集團持有的重大投資

於二零二二年十二月三十一日，本集團投資非上市金融產品人民幣30,899,000元，被分類為透過損益按公平值列賬之金融資產，並於年內在損益中確認公平值收益人民幣231,000元。

於二零二一年，本集團並無持有任何重大投資。

### 重大投資及資本資產未來計劃

本集團並無制定任何重大投資及資本資產計劃於來年進行。

### 外匯風險

由於截至二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日止年度本集團收入中分別約95%及87%以美元計值但所生產的產品成本以人民幣(「人民幣」)計值，人民幣與美元之間匯率的任何重大波動均可能對本集團的業務經營業績產生重大影響。由於本集團的業務擴展至海外市場，本集團將繼續產生以人民幣以外的貨幣計值的大量銷售、資產及負債。在此情況下，本集團可能會面臨與匯率以及資產及負債的計值貨幣有關的風險。人民幣貶值可能會使本集團需要使用更多人民幣資金以償付相同金額的外幣負債，或若外幣兌人民幣貶值，則可能導致於結算日所收應收款項金額遠低於合約中的人民幣金額。

經考慮成本效益及參考本集團的業務模式後，本集團現時並無制定任何正式外匯對沖政策或於本年度內並無進行指定或擬用來管理有關匯率風險的對沖活動。由於人民幣不可自由兌換，本集團降低外匯匯率風險的能力有限。

### 庫務政策

本集團面臨的信貸風險主要來自貿易應收款項及銀行存款。貿易應收款項來自與本集團具有良好收款往績記錄的客戶。就貿易應收款項而言，本集團採納僅與具有合適信用記錄的客戶進行交易的政策，以降低信貸風險。於本年度，已確認就貿易應收款項的信貸虧損撥備約人民幣547,000元(二零二一年：就貿易應收款項的信貸虧損撥備約人民幣242,000元)。

銀行存款主要為存放於由國際信貸評級機構評為具有良好信貸評級或信譽良好的銀行的存款。就銀行存款而言，本集團採納僅與具有良好信貸質素的交易對手進行交易的政策。

### 僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團有571名全職僱員(二零二一年十二月三十一日：953名)。大部分僱員位於中國廣東省中山市及河源市以及湖南省永州市。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團僱員薪酬總額(包括董事薪酬)約為人民幣50,993,000元(二零二一年：約人民幣75,797,000元)。

本集團已制定一套公平、合理及具競爭力的《薪酬管理制度》及《薪酬福利管理程序》，規定根據公平、競爭、激勵、合理及合法的原則為僱員提供薪酬。本集團根據香港及中國適用勞動法與僱員各自訂立個別勞動合同。本集團為其僱員提供各種福利，包括酌情花紅、社會保險保費供款及住房公積金以及強積金供款。本集團亦提供根據購股權計劃而可能授予僱員的購股權。

於截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度及於該日，並無任何供款遭沒收(由本集團代表於全數獲得供款之前退出界定供款計劃的僱員)及由本集團使用以降低現有供款水平。

本集團已制定相關培訓程序規範僱員培訓管理，並舉行各類培訓計劃，以提高僱員的知識及技能。本集團已根據各部門的需求制定《年度培訓計劃》，以提升僱員技能及知識。除內部培訓外，本集團鼓勵及支持僱員參與外部個人及專業培訓，以滿足本集團的發展需求。

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 執行董事

**嚴萍女士**（「嚴女士」），50歲，自二零二一年十二月十七日起獲委任為董事會主席兼執行董事。嚴女士亦為本公司提名委員會（「提名委員會」）主席。嚴女士為本公司控股股東（「控股股東」）。

自二零零一年五月至二零零九年九月，嚴女士成立廈門市愛迪菲商貿有限公司並出任總經理。自二零一零年五月至二零一五年六月，嚴女士擔任安吉飛兒香港（國際）投資管理有限公司（現已解散）唯一董事。自二零一七年四月至二零二零年五月，嚴女士擔任北京同仁堂健康藥業股份有限公司區域總經理。自二零二一年六月起，嚴女士一直擔任中國口腔產業集團有限公司董事長。

**劉耀光先生**（「劉先生」），52歲，自二零二一年十二月十七日起獲委任為本公司行政總裁及執行董事。劉先生亦為本公司薪酬委員會（「薪酬委員會」）成員。

自一九九三年九月至二零零二年六月，劉先生擔任石家莊東方城市廣場有限公司人事部培訓經理。自二零零二年七月至二零零九年七月，劉先生擔任山東鳳祥食品有限公司銷售總監及副總經理。自二零零九年八月至二零一二年十二月，劉先生擔任北京麻辣誘惑食品有限公司副總經理。劉先生分別自二零一三年一月、二零一四年五月及二零一八年一月起為北京和君諮詢有限公司、河北和君企業管理諮詢有限公司及河北德運企業管理諮詢有限公司的合夥人並出任該等公司的董事。

劉先生於一九九三年七月取得河北體育學院教育學士學位（體育教育專業）。

**肖健生先生**（「肖先生」），60歲，為執行董事。肖先生負責監察本集團的營運、業務發展、財務及行政。肖先生於二零零三年六月加入本集團，彼於二零一六年二月一日獲委任為本公司董事及於二零一六年三月五日調任為行政總裁及執行董事，並於二零二一年十二月十七日辭任本公司行政總裁、薪酬委員會及提名委員會成員。

肖先生於娛樂產品設計及製造業擁有逾32年經驗。於一九八二年七月，肖先生獲得武漢華中工學院的液壓傳動學士學位。

## 獨立非執行董事

**沈錦丹女士**（「沈女士」），43歲，自二零二一年十二月十七日起獲委任為獨立非執行董事。沈女士亦為本公司審核委員會（「審核委員會」）及提名委員會成員。

自二零一六年二月至二零一八年十二月，沈女士擔任廣東立明堂數字文化科技發展有限公司（「立明堂」）導師。自二零一九年一月至二零二零年十二月，沈女士擔任立明堂教育中心總經理。自二零一九年十月起，沈女士擔任立明堂海外業務部主管及自二零二一年一月起，沈女士擔任立明堂副總經理。

## 董事及高級管理層履歷詳情 (續)

**連菁鈺女士** (「連女士」)，47歲，自二零二二年六月三十日起獲委任為獨立非執行董事。連女士亦為審核委員會主席及薪酬委員會及提名委員會成員。

連女士於二零一一年六月取得湖北大學會計學學士學位。連女士自二零零二年起取得中國註冊會計師資格。

連女士於不同會計師事務所擁有逾20年會計及財務相關工作經驗。自二零零二年一月至二零一四年五月及二零一五年五月至二零一八年十二月，連女士擔任立信會計師事務所廈門分所高級項目經理。自二零一八年十二月至二零二二年五月，連女士擔任廈門鈦信會計師事務所有限公司副主任會計師。

**鄧昕女士** (「鄧女士」)，49歲，自二零二二年六月三十日起獲委任為獨立非執行董事。鄧女士亦為薪酬委員會主席及審核委員會成員。

鄧女士於口腔科擁有逾27年經驗及自二零一一年十二月起持有國家級口腔科中級資格。自一九九五年十二月至二零一一年三月，鄧女士擔任吉林省吉林中西醫結合醫院(亦稱吉林市第三人民醫院)的註冊醫生。自二零一一年九月至二零一四年三月，鄧女士擔任吉林市吉康口腔醫院院長。自二零一四年四月至二零一九年十一月，鄧女士擔任拜博醫療集團有限公司區域總經理。自二零一九年十一月至二零二二年五月，鄧女士擔任廈門康爾口腔門診部有限責任公司院長。

### 高級管理層

**王海峰先生**，52歲，於二零零三年六月加入本集團，現時為本集團財務總監。王先生於財務會計方面擁有逾22年經驗。

王先生主要負責監管及提升本集團會計及財務部門的會計職能。彼自二零一五年八月起亦擔任本公司其中一間附屬公司新宏達公司之董事。王先生於一九九五年七月獲得陝西財經學校企業財務會計大專文憑。彼於一九九八年五月獲中國財政部授予助理會計師資格。彼於二零零九年一月獲得中央廣播電視大學大專文憑。

**林燕儂女士**，50歲，於二零零三年六月加入本集團，現時為本集團市場部總監。林女士於銷售及營銷方面擁有逾22年經驗。

林女士主要負責策劃及處理營銷及宣傳活動。彼於一九九四年六月獲得汕頭大學國際經濟與貿易學士學位及於二零一五年八月獲得香港大學專業進修學院企業營銷及管理研究生文憑。



## 董事及高級管理層履歷詳情<sup>(續)</sup>

**李秋紅女士**，51歲，於二零零三年六月加入本集團，現時為本集團生產部主管。李女士於工廠管理方面擁有逾22年經驗。

李女士主要負責監督本集團的生產，彼於二零一一年十月完成清華大學繼續教育學院國際高級工商管理總裁研修班。

**朱文軼先生**，44歲，於二零零四年五月加入本集團，現時為本集團的藝術總監。朱先生於產品設計方面擁有逾12年經驗。

朱先生主要負責本集團的產品設計，彼於二零零三年七月獲得廣州美術學院藝術及設計學士學位。

### 公司秘書

**陳詩婷女士**（「陳女士」），41歲，自二零二一年十二月十七日起獲委任為本公司公司秘書。陳女士為卓佳專業商務有限公司（一間專門提供綜合商業、企業及投資者服務的全球性專業服務供應商）的企業服務部董事。陳女士於公司秘書領域擁有逾17年經驗，並一直為香港上市公司以及跨國公司、私人公司及離岸公司提供專業企業服務。陳女士為特許秘書（CS）、公司治理師（CGP），以及香港公司治理公會（HKCGI）及英國特許公司治理公會（CGI）的會士。陳女士持有香港理工大學文學士學位及英國倫敦大學法律學士學位。

\* 僅供識別

# 董事會報告書

董事會欣然呈列截至二零二二年十二月三十一日止年度的董事會報告及經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司的主要業務為投資控股。於本年度，本集團主要從事製造及銷售充氣產品及相關附屬品。本公司即將開展醫療及大健康相關服務，包括但不限於投資及經營連鎖牙科診所、互聯網醫院、生物製藥及健康管理服務平台以及相關上下游供應鏈業務。

本集團於本年度按地理分部劃分的表現分析載於綜合財務報表附註5。

## 業績及股息

本集團於本年度的業績及本集團於該日的財務狀況載於綜合財務報表第76至77頁。

董事會並不建議向本公司股東派發截至二零二二年十二月三十一日止年度之任何末期股息(二零二一年：無)。

## 財務概要

誠如已刊發年報及本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度經審核財務報表所摘錄，本集團過往五個財政年度業績及資產及負債的概要載於本年報第140頁。

## 業務回顧及表現

本公司業務回顧及本年度本集團表現及本公司業務前景的討論及分析載於本年報第6至10頁管理層討論及分析。此討論構成董事會報告書的一部分。

## 主要風險及不明朗因素

本集團的主要風險概述如下：

1. 本集團的過去收入及利潤率或未能保證本集團未來收入及利潤率。
2. 本集團面臨人民幣與美元間匯率波動的風險。
3. 本集團面臨與在國際市場進行產品營銷、分銷和銷售有關的風險。
4. 消費者的感觀及喜好轉變，均會影響本集團的產品銷售。
5. 本集團可能面臨產品責任申索。
6. 原料價格及供應波動可能對本集團的表現造成負面影響。
7. 本集團依賴中國的熟練工人操作生產設備及本集團可能發生勞工短缺或其勞工成本可能上漲。



## 董事會報告書 (續)

8. 本集團須遵守環保法規及規定。
9. 本集團面臨中國經濟、政治及社會狀況以及中國政府採取的政策發生變化。
10. 中國的法律制度尚未完善發展，具有固有的不明朗因素，可能限制本集團可獲得的法律保障。

### 環境政策及表現

本年度內，本集團繼續著力提升環保意識，並積極應對環保議題。本集團盡力在業務運作中採取各種節能減廢措施，減少耗費天然資源，使用環保產品和經認證的物料。

有關本集團環境政策及表現的詳情，請參閱本年報第40至71頁所載的環境、社會及管治報告書。

### 遵守法律及法規

就董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，本集團於本年度在各重大方面已遵守對本公司及其附屬公司業務及營運有重大影響的相關法律及規例。

### 與客戶、供應商、分包商及僱員的關係

#### 客戶

本集團認為客戶為至關重要的持份者之一，本集團繼續致力追求質量控制、產品安全及客戶服務的承諾對於客戶維持信任相當重要。除向國內市場銷售產品外，本集團於本年度亦向超過40個歐洲、澳洲及大洋洲、北美洲、亞洲、中南美洲及非洲國家銷售。本集團於本年度錄得向海外客戶銷售之收入約人民幣202,544,000元(二零二一年：約人民幣264,925,000元)，約佔總收入95.3%(二零二一年：約89.8%)。本集團錄得總收入約60.8%來自本集團五大客戶(二零二一年：約47.8%)。董事相信，本集團與主要客戶關係悠久及市場關聯緊密，連同我們可靠的優質產品及竭誠待客，將繼續鞏固本集團的市場地位及促進未來擴展。

就董事所深知，概無董事或彼等任何各自的緊密聯繫人、或任何股東(據董事所知，擁有本公司已發行股本超過5%)於本集團五大客戶中擁有權益。

## 供應商

本集團依據產品質量、彼等背景及信用可靠性、聲譽、服務、價格、生產規模及達成我們交貨時間表及要求的能力等甄選供應商。本集團通常與知名可靠的供應商合作，以取得生產流程中所使用的主要原材料(如鼓風機)。本集團已與主要原材料供應商建立穩定良好的關係。原材料一般自數家國內供應商取得，及本集團一般就每類原材料至少擁有兩個供貨來源，以避免倚賴。本集團要求供應商提供的貨品符合本集團的優秀質量標準，並對供應商進行定期評估。本集團於本年度從五大供應商採購的原材料約為人民幣59,234,000元(二零二一年：約人民幣100,454,000元)，約佔已採購貨品總成本之62.7%(二零二一年：約60.4%)。

就董事所深知，概無董事或彼等任何各自的緊密聯繫人或任何股東(據董事所知，擁有本公司已發行股本超過5%)於本集團五大供應商中擁有任何權益。

## 分包商

於本年度，本集團向9名分包商(二零二一年：19名)(主要為當地從事縫紉及包裝工作的工廠)分包部分縫紉、印刷及包裝工作。分包費總額為約人民幣16,004,000元(二零二一年：約人民幣17,775,000元)，約佔貨品總成本之8.2%(二零二一年：約7.6%)。選擇分包商是根據評估其(i)服務質量；(ii)交貨及時性；(iii)報價；及(iv)是否擁有符合本集團工作要求的質量保證體系。

就董事所深知，概無董事或彼等任何各自的緊密聯繫人或任何股東(據董事所知，擁有本公司已發行股本超過5%)於本集團分包商中擁有任何權益。

## 僱員

本集團認為僱員為本集團極具價值的資產，本集團擬竭盡全力及挽留適當及合適的員工為本集團服務。本集團持續評估可用的人力資源，並將確定是否需要額外員工以配合本集團的業務發展。董事認為，本集團與僱員一直保持良好的工作關係。

## 主要客戶及供應商

本集團主要客戶及供應商分佔本年度銷售及採購百分比如下：

銷售	
—最大客戶	25.5%
—五大客戶加總	60.8%
採購	
—最大供應商	22.1%
—五大供應商加總	62.7%

概無董事或彼等任何緊密聯繫人或任何股東(據董事所深知，擁有本公司已發行股本超過5%)於此等客戶或供應商擁有任何實益權益。

# 董事會報告書<sup>(續)</sup>

## 物業、廠房及設備

有關本集團本年度物業、廠房及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註14。

## 股本

有關本公司股本的詳情載於綜合財務報表附註27。

## 發行債權證

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司並無發行任何債權證。

## 儲備

有關本集團及本公司於本年度儲備變動的詳情載於本年報第78頁綜合權益變動表及綜合財務報表附註38。

## 優先購買權

本公司組織章程細則或開曼群島(即本公司註冊成立的司法權區)法例並無規定本公司須按現有股東的持股比例發售新股份的優先購買權的規定。

## 關聯方交易

除綜合財務報表附註36所披露者外，本集團於本年度並無進行其他關聯方交易。

概無關聯方交易構成根據GEM上市規則第20章須予披露的關連交易。

## 可供分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，本公司可供分派予其股東的儲備達約人民幣61,438,000元(二零二一年：約人民幣43,312,000元)。

## 股息政策

本集團於二零一八年十二月三十一日採納一項股息政策(「**股息政策**」)。該項政策的概要於下文披露。

本公司的股息政策旨在向股東派發經扣除董事會釐定的本集團營運所需、現時及未來業務發展所需後的資金盈餘。本公司可根據下文所載準則向本公司股東宣派及派付股息。

根據本公司組織章程細則及在開曼群島相關法律所規限下，本公司可不時於股東大會向本公司股東宣派以任何貨幣列值的股息，惟派息數額不得超過董事會建議者。

股息可自本公司的溢利(已變現或未變現)或自董事會認為不再需要的溢利中撥出的任何儲備中宣派及派付。得經普通決議案許可後，股息亦可自股份溢價賬或開曼群島相關法律為此目的可予授權的任何其他資金或賬目作出宣派及派付。

受限於適用法律、規則、規例及本公司組織章程細則，在考慮是否建議派付股息時，董事會將考慮(其中包括)財務業績、盈利、虧損及可分派儲備、營運及流動資金需求、債務比率及對信貸額度的可能影響、資本需要、本公司的現時及未來發展計劃、本公司股東利益、自本公司附屬公司及聯營公司收取的股息以及其他董事會認為相關的因素。

### 購股權計劃

本公司已於二零一七年十一月十五日根據本公司股東於二零一七年十一月十五日通過的書面決議案有條件採納一項購股權計劃(「該計劃」)，旨在就合資格參與者對本集團的貢獻提供額外獎勵及/或使本集團能夠吸引及挽留對本集團有價值的最佳人選。於本年報日期，該計劃餘下年期約為五年。

該計劃之條款符合GEM上市規則第23章之條文。

該計劃之主要條款概述如下：

- |                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 1. 該計劃的宗旨                          | 向合資格參與者提供額外獎勵以吸引及留住最優秀的人員以及推動本集團業務創出佳績。                                    |
| 2. 合資格參與者                          | 本集團任何合資格僱員(全職或兼職)、董事、諮詢人或顧問、或本集團任何主要股東、或本集團任何分銷商、合約商、供應商、代理、客戶、業務夥伴或服務供應商。 |
| 3. 根據該計劃可予發行的股份總數及佔於本報告日期已發行股本的百分比 | 96,000,000股股份(相當於於本年報日期已發行股本總數的10%)。                                       |
| 4. 各參與者可授權益上限                      | 不超過於任何12個月期間內當時本公司已發行股本的1%。任何另行授出的購股權超過該限額須獲本公司股東於股東大會上單獨批准。               |
| 5. 根據購股權認購股份的期限                    | 董事將予釐定及知會其承授人的期間(於授出購股權日期起計十年內屆滿)。   |

## 董事會報告書 (續)

- |    |                   |   |
|----|-------------------|---|
| 6. | 購股權獲行使之前必須持有的最短期限 | 除非董事另行釐定，否則該計劃並無就購股權行使前必須持有的最短期限規定最短期限。   |
| 7. | 申請或接納購股權所應付的款項    | 授出購股權的要約須於提出有關要約日期(包括當日)起七日內接納。購股權的承授人須於接納要約時就獲授的一份購股權向本公司支付1港元。  |
| 8. | 釐定行使價的基準          | 由董事釐定及不低於以下最高者：<br><br>(a) 本公司股份於要約日期於聯交所每日報價表所列的收市價；<br><br>(b) 緊接批授日期前五個營業日內本公司股份於聯交所每日報價表所列的平均收市價；及<br><br>(c) 股份於要約日期的面值。 |
| 9. | 該計劃的其餘年期          | 該計劃自二零一七年十一月十五日(即採納該計劃的日期)起計十年期內有效。   |

自該計劃獲採納起及直至本年報日期，並無根據該計劃授出購股權。

### 董事

於本年度及直至本年報日期，董事如下：

#### 執行董事

嚴萍女士(主席)  
劉耀光先生(行政總裁)  
肖健生先生

#### 獨立非執行董事

沈錦丹女士  
楊海莉女士(於二零二二年六月三十日辭任獨立非執行董事)  
王默先生(於二零二二年六月三十日辭任獨立非執行董事)  
連菁鈺女士(於二零二二年六月三十日獲委任為獨立非執行董事)  
鄧昕女士(於二零二二年六月三十日獲委任為獨立非執行董事)  
任曉平先生(於二零二二年六月三十日獲委任為獨立非執行董事及於二零二二年十一月一日辭任獨立非執行董事)

根據本公司組織章程細則，於每屆股東週年大會上，三分之一的董事須輪席退任，惟所有董事須最少每三年輪席退任一次。該等退任董事符合資格於股東週年大會上膺選連任。所有由董事會委任以填補臨時空缺的董事，任職至彼等獲委任後首個股東大會舉行為止，並可於該大會上膺選連任，而所有獲董事會委任作為現有董事會新增成員的董事，僅任職至下屆股東週年大會舉行為止，並將符合資格膺選連任。

### 許可彌償條文

以董事為受益人的許可彌償條文乃根據本公司組織章程細則及相關法律法規提供，且當前生效並於全年生效。本公司已就針對董事的法律訴訟安排保險。每年對保險範圍進行審查，以確保董事及高級員工得到充分保護，免受潛在潛在責任影響。

### 董事服務合約

肖健生先生已與本公司訂立服務協議，初始固定任期自上市日期起為期三年，且彼已與本公司訂立新的服務協議，任期自二零二二年六月三十日起為期三年。嚴萍女士及劉耀光先生已於二零二一年十二月十七日與本公司訂立服務協議，該等協議已於本公司二零二二年股東週年大會（「二零二二年股東週年大會」）結束時屆滿，且嚴萍女士及劉耀光先生各自已與本公司訂立新的服務協議，任期自二零二二年六月三十日起為期三年。上述所有服務協議均可由任何一方向另一方發出不少於三個月的事先書面通知予以終止。

沈錦丹女士已於二零二一年十二月十七日與本公司訂立委任函及該委任函已於二零二二年股東週年大會結束時屆滿。沈錦丹女士已與本公司訂立新的委任函，任期自二零二二年六月三十日起為期一年。連菁鈺女士及鄧昕女士各自已訂立委任函，初始任期自二零二二年六月三十日起為期一年。上述所有委任函均可由任何一方向另一方發出不少於三個月的事先書面通知予以終止。

擬於本公司應屆股東週年大會（「二零二三年股東週年大會」）上膺選連任的董事概無與本公司任訂立不可由本公司於一年內終止而毋須賠償（法定賠償除外）的服務合約。

### 控股股東於合約中的權益

除本年度報告中披露的情況外，本公司及其任何附屬公司均未與本公司控股股東訂立任何重要合同，以及控股股東在本年度為本公司或其任何附屬公司提供服務的任何重要合同。



## 董事會報告書<sup>(續)</sup>

### 董事於交易、安排或合約的權益

本公司或其附屬公司概無簽訂於年末或本年度任何時間仍然生效且涉及本集團業務，而任何本公司董事或本公司董事關連實體直接或間接於當中擁有重大權益之重大交易、安排或合約。

### GEM上市規則第17.50A(1)條下董事及主要行政人員資料的變更

楊海莉女士已於二零二二年六月三十日辭任獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。王默先生已於二零二二年六月三十日辭任獨立非執行董事及審核委員會及提名委員會成員。楊海莉女士及王默先生辭任彼等的職位乃因彼等的其他業務活動需要投入更多時間及精力。連菁鈺女士、鄧昕女士及任曉平先生於二零二二年六月三十日獲委任為獨立非執行董事。詳情載於本公司日期為二零二二年六月七日的通函及本公司日期為二零二二年六月三十日的公告。

任曉平先生因個人事務需要投入更多時間而已於二零二二年十一月一日辭任獨立非執行董事以及審核委員會及提名委員會成員。詳情載於本公司日期為二零二二年十一月一日的公告。

除上文所述資料外，本公司並不知悉任何有關董事或主要行政人員資料的變更須根據GEM上市規則第17.50A(1)條作出披露。

### 管理合約

於本年度，並無訂立或已存在有關本公司整體或任何主要業務的管理及行政合約。

### 董事收購股份的權利

除「購股權計劃」一節所披露者外，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司均未參與任何安排，以使董事能夠通過收購本公司或任何其他法團的股份或債權證來獲得利益。

### 董事及高級管理層履歷詳情

有關本集團董事及高級管理層履歷的詳情載於本年報第11至13頁。



## 股票掛鈎協議

除「購股權計劃」一節所披露者外，本公司於本年度任何時間概無任何股票掛鈎協議已告訂立或於本年度結束時有效。

## 董事及五位最高薪酬人士的薪酬

有關本集團董事及五位最高薪酬人士酬金的詳情分別載於綜合財務報表附註10及11。於本年度並非董事之最高薪酬人士的薪酬載於綜合財務報表附註11。

本集團的高級管理層於本年度的薪酬屬於以下範圍：

薪酬範圍	高級管理層人數
零至1,000,000港元	2
1,000,001港元至1,500,000港元	1
	3

## 退休福利計劃

有關退休福利計劃的詳情載於綜合財務報表附註30。

## 薪酬政策

本公司的薪酬政策主要包括固定成份(基本薪金形式)與可變成份(包括酌情花紅及其他獎勵報酬)，並考慮彼等的經驗、職責級別、個人表現、本集團溢利表現及整體市況等其他因素。

薪酬委員會將每年至少舉行一次會議，討論薪酬相關事宜(包括董事及高級管理層薪酬)及檢討本集團的薪酬政策。本公司決定由有授權責任的薪酬委員會釐定個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇。

## 董事會報告書<sup>(續)</sup>

### 董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員（「主要行政人員」）於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內之權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條上市發行人董事進行交易之必守標準（「交易必守標準」）知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

#### 於本公司普通股的好倉

董事／主要行政人員姓名	身份／權益性質	所持股份數目	股權百分比 (附註1)
嚴萍女士	實益擁有人	424,560,000	44.23%

附註：

(1) 有關百分比乃按於二零二二年十二月三十一日本公司之960,000,000股已發行普通股計算。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，董事或主要行政人員或彼等各自之聯繫人概無於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份或債權證中擁有任何記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內之權益或淡倉，或根據交易必守標準知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

### 主要及其他股東於本公司股份及相關股份中之權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，據董事及主要行政人員所知及根據聯交所網站存檔的公開記錄以及本公司備存記錄，概無其他人士或法團（董事及主要行政人員除外）於本公司股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文向本公司披露或直接或間接實益擁有本公司已發行股本5%或以上或任何記錄於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置之登記冊內之權益或淡倉。

### 競爭及利益衝突

於本年度，董事及控股股東及其緊密聯繫人概無於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的任何業務擁有權益。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於本年度，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。

### 根據一般授權配售新股份

於二零二二年十月二十一日(交易時段後)，本公司與中國北方證券集團有限公司(「配售代理」)訂立配售協議，據此，配售代理有條件同意作為本公司之配售代理按盡力基準以配售價每股配售股份0.260港元向不少於六名承配人配售最多160,000,000股新股份。

於二零二二年十一月八日，配售事項條件已獲達成，且配售代理已根據配售協議的條款及條件成功按配售價每股配售股份0.26港元向不少於六名承配人配售所有配售股份，佔經配發及發行配售股份擴大後本公司已發行股本約16.67%。

配售事項所得款項淨額(扣除配售費用及其他配售開支後)約為40,520,000港元。本公司擬將配售事項所得款項淨額動用如下：(i)13,500,000港元用於在合適的機會出現時投資廣東省內具有良好往績記錄的潛在牙科診所；及(ii)餘下配售事項所得款項淨額約27,020,000港元用作本集團的營運資金。

有關配售事項的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二二年十月二十一日、二零二二年十月二十六日及二零二二年十一月八日的公告。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

二零二三年股東週年大會定於二零二三年五月十五日(星期一)舉行。

為確定享有出席二零二三年股東週年大會及於會上投票的資格，本公司將於二零二三年五月十日(星期三)至二零二三年五月十五日(星期一)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理本公司股份過戶登記。股東務須確保，所有填妥的股份過戶表格連同相關股票，最遲須於二零二三年五月九日(星期二)下午四時三十分前交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

### 報告期後事項

於二零二三年一月二日，本集團與一名獨立第三方訂立正式出售協議，以出售紡粘溶噴複合無紡布(「SMS」)無紡布機器，現金代價約為人民幣3,540,000元(已扣除增值稅)。於同日，本集團與承租人訂立協議終止有關SMS機器的經營租賃。

於二零二三年一月二十日，本集團按現金代價人民幣13,000,000元收購目標公司全部股權。於完成收購後，已收購目標公司及其附屬公司成為本公司的全資附屬公司，且其財務業績及財務狀況將併入本公司的綜合財務報表。於本年報日期，本集團管理層仍在釐定上述收購的財務影響。

除上文所述者外，據董事會所知，於二零二二年十二月三十一日後至本年報日期並無發生任何須予披露的重大事件。

## 董事會報告書 (續)

### 捐贈

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已作出人民幣50,000元之慈善捐款(二零二一年：人民幣50,000元)。

### 企業管治

有關本公司企業管治常規的詳情載於本報告第26至39頁的企業管治報告書。

### 足夠公眾持股量

於本年報日期，根據本公司可公開取得的資料及就本公司董事所知，董事確認本公司已維持GEM上市規則規定的公眾持股量。

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條就其獨立性發出的年度確認書，本公司認為，所有獨立非執行董事均具獨立性。

### 獨立核數師

本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已經國衛會計師事務所有限公司審核，其將於二零二三年股東週年大會上退任，並合資格重選連任。本公司將於二零二三年股東週年大會上提呈續聘國衛會計師事務所有限公司為本公司核數師的決議案。於截至二零二二年十二月三十一日止三個年度本公司核數師並無變動。

代表董事會

主席兼執行董事  
嚴萍女士

香港，二零二三年三月二十九日

## 企業管治常規

董事會認為本公司的優秀企業管治是保障本公司股東權益及提升本集團表現之核心。董事會承諾維持及確保高水準之企業管治。本公司已應用GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則(「企業管治守則」)的原則及守則條文。董事會認為，本公司於本年度均有遵守企業管治守則。

董事會將不斷檢討及改善本公司之企業管治常規及水準，確保業務活動及決策過程受到適當及審慎之規管。

本公司知悉，聯交所已修訂GEM上市規則附錄十五，自二零二二年一月一日起生效，且標題亦更改為「企業管治守則」。本企業管治報告所披露的企業管治守則相關守則條文編號將按照修訂後版本列示。

## 董事會

### 成員及職責

於本年報日期，董事會成員包括：

### 執行董事

嚴萍女士(主席)  
劉耀光先生(行政總裁)  
肖健生先生

### 獨立非執行董事

沈錦丹女士  
連菁鈺女士  
鄧昕女士

為遵守GEM上市規則第5.05A、5.05(1)及5.05(2)條，本公司已委任三名獨立非執行董事(佔董事會成員三分之一以上)，且其中至少一名具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專長。由於獨立非執行董事對本公司策略、表現及控制帶來公正意見並確保所有股東的利益均獲考慮，彼等在董事會發揮重要作用。獨立非執行董事概無於本公司或其任何附屬公司擔任任何其他職務或擁有本公司任何股份的權益。本公司已接獲各獨立非執行董事確認其獨立性的年度聲明，而本公司認為，根據GEM上市規則第5.09條所載的各項及多項指引，該等董事均屬獨立人士。

董事會的工作重點為本集團的整體策略發展。董事會亦負責監察財務表現及對本集團的業務營運進行內部監控。憑藉廣泛的專業知識及技能，非執行董事透過參與董事會會議及委員會工作，就策略方向、發展、表現及風險管理等事宜作出獨立判斷。

## 企業管治報告書<sup>(續)</sup>

本公司日常管理、行政及營運委派予本公司執行董事及高級管理層負責，所委派職能及工作任務會定期予以檢討。執行董事及高級管理層於訂立任何重大交易之前，均須獲得董事會批准。董事會亦承擔維持高水平企業管治之責任，包括(其中包括)制訂及檢討本公司之企業管治政策及常規、檢討及監察董事與高級管理層之培訓及持續專業發展、檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面之政策及常規，以及檢討本公司遵守、企業管治守則之情況及本年報內作出之披露。全體董事(包括獨立非執行董事)均為董事會帶來各種不同之寶貴營商經驗、知識及專業，使其有效率及有效地履行董事會之職能。獨立非執行董事獲邀擔任審核委員會、薪酬委員會及提名委員會(定義見「**董事委員會**」各段)之成員。

本公司各董事及其他高級管理層之履歷載於本年報第11至13頁「董事及高級管理層履歷」一節。除本年報「董事及高級管理層履歷」一節所披露者外，董事會各成員彼此之間並無財務、業務、家族或其他重大或相關關係。

### 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則A.2.1段所載的企業管治職責，包括下列各項：

1. 制定及檢討本集團的企業管治政策及常規；
2. 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本集團在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制定、檢討及監察適用於董事及僱員的行為守則及合規手冊(如有)；及
5. 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在本公司企業管治報告書內的披露。

### 委任及重選

各執行董事已與本公司訂立服務合約，而各獨立非執行董事已與本公司訂立委任函。與執行董事訂立的服務合約以及與各獨立非執行董事訂立的委任函初步固定年期分別為三年及一年，上述服務合約及委任函須根據其各自條款予以終止。服務合約的年期可根據本公司組織章程細則及適用GEM上市規則予以續期。



根據本公司組織章程細則第108條，目前三分之一的董事應在本公司的每屆股東週年大會上輪值退任，惟每名董事須最少每三年在股東週年大會上輪值退任並膺選連任一次。因此，在二零二三年股東週年大會上，劉耀光先生及肖健生先生將退任執行董事，並符合資格於二零二三年股東週年大會上膺選連任。

根據本公司組織章程細則第112條，任何獲董事會委任以填補臨時空缺的董事，其任期至其獲委任後第一次股東大會為止，並可於該大會上重選連任。任何獲董事會委任為現有董事會成員的董事，其任期至本公司下屆股東週年大會止，屆時符合資格膺選連任。根據本公司組織章程細則第108條，根據本公司組織章程細則第112條委任的任何董事在股東週年大會上決定準備輪值退任的董事或董事人數時，不應被考慮在內，因此，在二零二三年股東週年大會上，連菁鈺女士及鄧昕女士將退任獨立非執行董事，並符合資格於二零二三年股東週年大會上膺選連任。有關上述建議選舉的獨立普通決議案將於二零二三年股東週年大會上提呈本公司股東批准。

## 主席與行政總裁

主席與行政總裁的角色有所區分，並非由一人同時兼任，以避免權力集中於任何一位人士。於本年度，嚴萍女士擔任董事會主席，而劉耀光先生擔任本公司行政總裁。

## 持續專業發展

為協助董事作出持續專業發展，本公司建議董事出席相關座談會，以增進及更新彼等之知識及技能。全體董事均有接受本公司法律顧問就(其中包括)GEM上市規則、公司條例與證券及期貨條例所提供之培訓。

全體董事亦明白持續專業發展之重要性，並致力參與任何合適之培訓，以增進及更新彼等之知識及技能。

截至二零二二年十二月三十一日仍在職的董事於本年度接受的培訓及持續專業發展記錄概述如下：

董事	培訓類型 (附註)
嚴萍女士	A及B
劉耀光先生	A及B
肖健生先生	A及B
沈錦丹女士	A及B
連菁鈺女士(於二零二二年六月三十日獲委任)	A及B
鄧昕女士(於二零二二年六月三十日獲委任)	A及B

附註：

培訓類型

- A： 出席培訓課程，包括但不限於簡報會、研討會、會議及工作坊
- B： 閱讀有關訊息提示、報章、期刊、雜誌及相關刊物



# 企業管治報告書<sup>(續)</sup>

## 董事會獨立性評估

本公司於年內制定董事獨立性評估機制(「**評估機制**」)，當中載有確保董事會強勁獨立元素的過程及程序，可使董事會有效行使獨立判斷，更好地保障股東權益。

評估機制的目標乃為提高董事或效率，最大限度發揮優勢以及識別需要改進或進一步發展的領域。評估過程亦闡明本公司為維持及提高董事會表現需要採取的行動，例如，處理個人培訓及各董事的發展需求。

根據評估機制，董事會將對其獨立性進行年度審查。董事會獨立性評估報告(「**評估報告**」)將提交至董事會，集體討論改進結果及行動計劃(如適用)。

於本年度，全體董事已單獨以問卷形式完成獨立性評估，並輔以個別訪談。評估報告已呈交至董事會，評估結果令人滿意。

於本年度，董事會已審查評估機制的實施及有效性，結果令人滿意。

## 董事委員會

董事會已成立三個董事委員會，分別為薪酬委員會、提名委員會及審核委員會，以監察本公司特定範疇的事務。所有董事委員會均具有明確的書面職權範圍，該等範圍刊載於聯交所網站「[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)」及本公司網站「[www.chinaoral.co](http://www.chinaoral.co)」。所有董事委員會須向董事會匯報其所作出的決定或推薦建議。

董事委員會舉行會議的常規、程序及安排在實際可行情況下均與下文所載董事會會議的常規、程序及安排貫徹一致。

所有董事委員會均獲提供充足資源以履行職務，並可應合理要求於適當情況下徵詢獨立專業意見，費用由本公司支付。

## 審核委員會

審核委員會於二零一七年六月二十日成立。於二零二二年十二月三十一日，審核委員會主席為獨立非執行董事連菁鈺女士，其他成員包括獨立非執行董事沈錦丹女士及鄧昕女士。審核委員會的書面職權範圍遵守GEM上市規則第5.28至5.33條及企業管治守則之守則條文D.3規定並刊載於聯交所網站及本公司網站。

審核委員會的基本職務主要為就委任及罷免外聘核數師向董事會作出推薦建議、檢討財務資料及申報程序、內部監控程序及風險管理制度、審核計劃及與外部核數師的關係，以及檢討相關安排，以讓本公司僱員可暗中就本公司財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。

本公司已遵守GEM上市規則第5.28條，即審核委員會(須由最少三名成員組成，且主席須為獨立非執行董事)至少須包括一名具備適當的專業資格或會計相關財務管理專長的獨立非執行董事。

審核委員會已於本年度舉行5次會議，以審閱及評價本公司二零二一年年度業績、二零二二年中期業績及季度業績以及本公司內部監控程序及風險管理系統，審核委員會各成員的出席情況概述如下：

	出席次數／ 會議次數
連菁鈺女士(主席)(於二零二二年六月三十日獲委任)	3/3
楊海莉女士(主席)(於二零二二年六月三十日辭任)	2/2
沈錦丹女士 <sup>附註(1)</sup>	0/3
王默先生(於二零二二年六月三十日辭任)	2/2
鄧昕女士(於二零二二年六月三十日獲委任)	3/3
任曉平先生(於二零二二年十一月一日辭任)	2/2

附註：

- (1) 獨立非執行董事沈錦丹女士於二零二二年六月三十日辭任審核委員會成員並於二零二二年十一月一日重新獲委任為審核委員會成員。

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表符合適用會計準則、GEM上市規則，並且已作出充足的披露。

# 企業管治報告書<sup>(續)</sup>

## 薪酬委員會

薪酬委員會於二零一七年六月二十日成立。於二零二二年十二月三十一日，薪酬委員會主席為獨立非執行董事鄧昕女士，其他成員包括行政總裁兼執行董事劉耀光先生及獨立非執行董事連菁鈺女士。薪酬委員會的書面職權範圍遵守企業管治守則E.1.2段規定並刊載於聯交所網站及本公司網站。於報告期間，概無與GEM上市規則第23章下股份計劃有關的重大事宜須獲得薪酬委員會審查或批准。

薪酬委員會之主要職責為(其中包括)就須付予董事及高級管理層的薪酬待遇、花紅及其他報酬的條款以及本集團有關董事及高級管理層所有薪酬的政策及架構向董事會提供推薦意見。二零二三年後，薪酬委員會亦每年檢討有關該計劃及本公司其他股份計劃(如有)的事宜。

於本年度，薪酬委員會已審閱董事政策、架構及薪酬，並就本年度獲委任的獨立非執行董事連菁鈺女士、鄧昕女士及任曉平先生委任函件及薪酬待遇向董事會提供推薦意見。

薪酬委員會已於本年度舉行一次會議，薪酬委員會各成員的出席情況概述如下：

	出席次數／ 會議次數
鄧昕女士(主席)(於二零二二年六月三十日獲委任)	N/A
沈錦丹女士 <sup>附註(1)</sup>	0/1
劉耀光先生	1/1
楊海莉女士(於二零二二年六月三十日辭任)	1/1
連菁鈺女士(於二零二二年六月三十日獲委任)	N/A

附註：

N/A指不適用。

(1) 獨立非執行董事沈錦丹女士於二零二二年六月三十日辭任薪酬委員會主席。

## 提名委員會

提名委員會於二零一七年六月二十日成立。於二零二二年十二月三十一日，提名委員會主席為董事會主席兼執行董事嚴萍女士，其他成員包括獨立非執行董事沈錦丹女士及連菁鈺女士。提名委員會的書面職權範圍遵守企業管治守則B.3.2段規定並刊載於聯交所網站及本公司網站。

## 企業管治報告書 (續)

提名委員會的主要職責包括每年審閱及評估董事會架構、規模及成員(包括技能、知識及經驗)，並就董事會任何建議變動向董事會提供推薦意見，以補充本公司企業策略；物色合資格成為董事會成員的人士，並徵選或就徵選獲提名董事的個人向董事會提供推薦意見；評估獨立非執行董事的獨立性；並就董事的委任或重新委任及董事(尤其是本公司主席及行政總裁)繼任計劃向董事會提供推薦意見。

於評估董事會成員時，提名委員會將考慮本公司董事會多元化政策(定義見下文)所載有關董事會多元化的若干方面及因素。提名委員會將每年討論並商定實現董事會多元化的可衡量目標，並將其推薦予董事會提供採納。

於物色及選擇合適的董事候選人時，提名委員會將在向董事會提供推薦意見前考慮董事提名政策(定義見下文)中規定的候選人相關標準，該等標準為補充企業策略及實現董事會多元化(倘適用)的必要因素。

於本年度，提名委員會已審閱董事會架構、規模及成員以及獨立非執行董事的獨立性，審議並向董事會推薦委任連菁鈺女士、鄧昕女士及任曉平先生為獨立非執行董事，並於本公司在二零二二年六月三十日舉行的股東週年大會上就重選退任董事提出推薦意見。提名委員會認為，董事會在年齡、性別、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年期方面的多元化觀點保持適當平衡，並無對為在董事會實施多元化而設立可計量目標進行任何更改。截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會已實現董事會多元化政策的可計量目標。多元化觀點下的現有董事會成員披露於本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

提名委員會已於本年度舉行三次會議，提名委員會各成員的出席情況概述如下：

	出席次數／ 會議次數
嚴萍女士(主席)	3/3
楊海莉女士(於二零二二年六月三十日辭任)	2/2
王默先生(於二零二二年六月三十日辭任)	2/2
沈錦丹女士 <sup>附註(1)</sup>	0/1
連菁鈺女士(於二零二二年六月三十日獲委任)	N/A
任曉平先生(於二零二二年十一月一日辭任)	1/1

附註：

N/A指不適用。

(1) 獨立非執行董事沈錦丹女士於二零二二年六月三十日獲委任為提名委員會成員。

# 企業管治報告書<sup>(續)</sup>

## 董事會會議及股東大會出席記錄

於本年度，共舉行八次董事會會議。各董事出席董事會會議及本公司的股東週年大會及股東特別大會的詳情列示如下：

	會議數目	出席次數 股東週年大會	股東特別大會
<b>執行董事</b>			
嚴萍女士(主席)	8/8	1/1	2/2
劉耀光先生(行政總裁)	8/8	1/1	2/2
肖健生先生	8/8	1/1	2/2
<b>獨立非執行董事</b>			
沈錦丹女士	1/8	0/1	1/2
楊海莉女士(於二零二二年六月三十日辭任)	3/3	1/1	1/1
王默先生(於二零二二年六月三十日辭任)	3/3	1/1	1/1
連菁鈺女士(於二零二二年六月三十日獲委任)	5/5	N/A	1/1
鄧昕女士(於二零二二年六月三十日獲委任)	5/5	N/A	1/1
任曉平先生(於二零二二年十一月一日辭任)	3/3	N/A	N/A

附註：

N/A指不適用。

年內，除常規董事會會議外，主席亦與獨立非執行董事舉行一次會議，而其他董事並無出席會議。

獨立非執行董事及執行董事已出席本公司股東大會，以對股東的意見有全面、公正的了解。

## 公司秘書

本公司的公司秘書(「公司秘書」)以確保董事會政策及程序獲遵守之方式為董事會提供協助。公司秘書負責就企業管治事宜為董事會提供意見。

於二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日期間，公司秘書為卓佳專業商務有限公司(外部服務提供商)的陳詩婷女士。彼於本公司的主要聯繫人為本公司首席財務官王琪韜女士。於王琪韜女士在二零二三年三月辭任後，陳女士於本公司的主要聯繫人變更為本公司行政總裁劉耀光先生。

根據GEM上市規則第5.15條，陳詩婷女士於本年度已接受不少於15個小時的相關專業培訓以提升其技能及知識。公司秘書的履歷載於本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

## 核數師酬金

外部核數師所收取的費用一般視乎外部核數師的工作範圍及工作量而定。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度就審計服務及非審計服務已付／應付本公司外部核數師國衛會計師事務所有限公司的薪酬分析載列如下：

服務類別	已付／應付費用 (人民幣千元)
審計服務	
— 截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度審計	822
非審計服務	9
<b>總計</b>	<b>831</b>

## 風險管理及內部監控

董事會全權負責建立、維持及檢討本集團的內部監控制度，以保障股東投資及本集團資產。本集團的內部監控制度旨在促成有效及高效的營運，藉以盡可能減低本集團面對的風險。此制度僅可就錯誤陳述或損失提供合理而非絕對的保證。

董事會已檢討所施行制度及程序，當中涵蓋財務、營運及法律合規監控以及風險管理職能。董事認為，本集團已實施適當程序，以保障本集團資產不會遭未授權動用或挪用、保存適當會計記錄、根據適當權力行事及符合相關法律與規例。

擁有具備進行獨立檢討相關專業知識員工之獨立顧問公司已對本公司內部監控系統(包括財務、營運及合規監控以及風險管理職能)進行檢討。

審核委員會已審閱由獨立顧問公司發佈之內部監控檢討報告，以及本公司就截至二零二二年十二月三十一日止年度之風險管理及內部監控系統，並認為其有效及充分。董事會通過考慮內部監控檢討報告及審核委員會進行之審核評估內部監控系統有效性，並得出同一結論。

本集團於本年度尚未根據企業管治守則之守則條文第D.2.5條成立其內部審核職能。審核委員會及董事會已考慮由獨立顧問公司製備之內部監控檢討報告以為檢討本集團風險管理及內部監控系統充分程度及有效性立下基礎。審核委員會及董事會將繼續每年評估內部審核職能之需要。



# 企業管治報告書<sup>(續)</sup>

本集團目前並無內部審核職能。董事已評估內部審核職能之需要，並認為鑒於本集團業務之規模、性質及複雜程度，委聘外部獨立專家為本集團進行內部審核職能更符合成本效益及切合其需要。然而，董事將繼續至少每年評估內部審核職能之需要。

本公司明白其根據證券及期貨條例和GEM上市規則所須履行的責任，首要原則是本公司一旦知悉內幕消息及／或在作出有關決定後須實時公佈，除非該等內幕消息屬證券及期貨條例下的「安全港條文」。同時，本公司已制定內幕消息政策，闡明內幕知情人的內部報告義務，報告程序和有關人員的信息披露職責，並根據有關監管部門的規定適時安排自查。本公司實時監控可能涉及的內幕消息，組織中介機構判斷該消息是否屬於內幕消息且切實可行，如滿足披露標準，將儘快組織披露，在披露之前，嚴格控制知悉範圍，監控股價波動直至內幕消息披露完成；如不滿足披露標準，本公司也會保持嚴格保密。

## 董事的證券交易

本公司已根據GEM上市規則第5.48至5.67條採納董事買賣本公司證券之操守守則。在向全體董事作出特定查詢後，於本年度，全體董事已確認彼等已遵守交易必守標準及本公司所採納有關董事進行證券交易之操守守則。

## 董事會多元化政策

於二零一八年十二月三十一日，董事會採納一項董事會多元化政策（「**董事會多元化政策**」）。本公司堅信董事會多元化之裨益，因此，董事會多元化政策旨在載列可保持董事會多元化之方法。有關董事會多元化政策的概要連同執行董事會多元化政策的可計量目標以及為達成該等目標已取得的進展於下文披露。

### 董事會多元化政策概要

於確定董事會人員構成時，本公司將根據（其中包括）性別、年齡、經驗、文化及教育背景、專長、技能及專有技術考慮董事會多元化。所有董事會委任均以質素為依據，將會根據客觀目標考慮候選人士，並適當考慮對董事會多元化的裨益。

### 可計量目標

董事會成員候選人士的挑選將依據一系列多元化角度，包括但不限於性別、年齡、經驗、文化及教育背景、專長、技能及專有技術。

### 監察及報告

提名委員會將每年在企業管治報告書內披露董事會的人員構成並監察董事會多元化政策的執行情況。

## 企業管治報告書 (續)

為確保政策有效，提名委員會將在適當情況下審閱董事會多元化政策。提名委員會將討論任何可能須作出的修訂，並向董事會建議任何相關修訂以供其考慮及批准。

\* 根據可衡量目標對董事會現時組成的分析載列如下：

<b>性別</b> 男性：2名董事 女性：4名董事	<b>年齡層</b> 41-50歲：4名董事 51-60歲：2名董事
<b>頭銜</b> 執行董事：3名董事 非執行董事：3名董事	<b>行業經驗：</b> 業務管理：4名董事 會計及金融：1名董事 醫療：1名董事
<b>國籍</b> 中國：6名董事	

\* 提名委員會已檢討董事會組成，認為不論在性別、行業經驗及技能方面考慮，董事會的特定均為多元化。

\* 提名委員會將審查董事會多元化政策(如適用)，以確保其有效性。

### 性別多元化

本公司重視本集團各層級的性別多元化。下表載列於本年報日期本集團員工(包括董事會及高級管理層)的性別比例：

	女性	男性
董事會	66.7% (4)	33.3% (2)
高級管理層	50.0% (2)	50.0% (2)
其他僱員	61.1% (343)	38.9% (218)
整體員工	61.1% (349)	38.9% (222)

董事會的目標乃實現及已實現本集團至少66.7%(4)名女性董事，50.0%(2)名女性高級管理層及61.1%(343)名女性僱員，並認為上述目前性別多元化符合要求。

# 企業管治報告書<sup>(續)</sup>

有關本集團性別比例連同相關數據的詳情載於本年報第54至55頁的環境、社會及管治報告。

## 董事提名政策

本公司於二零一八年十二月三十一日採納董事提名政策(「**董事提名政策**」)，當中載列有關董事提名及委任之遴選標準及程序以及董事會繼任計劃之考慮因素，旨在確保董事會擁有適合本公司的平衡技能、經驗及多元視角，以及確保董事會可持續運作且董事會具備適當的領導力。

### 徵選標準

提名委員會將通過考慮包括但不限於以下標準來評估、徵選及向董事會推薦候選人(統稱為「**標準**」)：

- (a) 包括但不限於性別、年齡、經驗、文化及教育背景、專業知識、技能及技巧等方面的多元化；
- (b) 有充足的時間有效地履行職責；對其他上市公司及非上市公司的服務應限制在合理數量；
- (c) 資格，包括於本公司業務所涉及相關行業的成就及經驗；
- (d) 根據GEM上市規則的董事會獨立非執行董事規定及建議獨立非執行董事的獨立性；
- (e) 誠信的聲譽；
- (f) 個人可為董事會帶來的潛在貢獻；及
- (g) 承諾提升及最大化股東價值。

### 提名程序

提名委員會將根據以下流程及程序就委任董事向董事會提供建議：

- (a) 提名委員會經考慮董事會現行組成及人數後，會首先制定一份合適技能、觀點及經驗清單，以便集中精力尋覓；
- (b) 提名委員會可諮詢其認為恰當的任何來源，以物色或挑選合適候選人，例如現任董事推介、廣告、獨立代理公司推薦及本公司股東建議，並審慎考慮標準；

- (c) 提名委員會可於評估候選人是否合適時採納其認為恰當的任何程序，例如訪談、背景調查、簡介會及第三方資歷查核；
- (d) 於考慮候選人是否適合擔任董事時，提名委員會將舉行會議及／或透過書面決議方式酌情批准就委任向董事會提供建議；
- (e) 提名委員會其後將就建議委任及建議薪酬待遇向董事會提供建議；及
- (f) 董事會將擁有最終權力可決定提名人選。

### 監督及匯報

提名委員會將監督董事提名政策的執行情況並酌情檢討，以確保董事提名政策的有效性。提名委員會將討論可能需要的任何修訂，並向董事會推薦任何此類修訂以供考慮及批准。

### 相關法律及法規合規性

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，就董事會及管理層所盡悉，本集團概無就適用法律及法規不合規性出現將對本集團業務及營運造成重大影響之重大違規。

### 與股東的溝通及投資者關係

本公司已採納股東溝通政策，目標乃確保本公司股東及有意投資者可方便、平等和及時地獲得本公司無任何偏見及可理解的資料。

本公司已設立以下多個途徑與股東溝通：

- (i) 企業通訊如年度報告、季度報告、中期報告及通函均以印刷形式刊發，同時於聯交所網站及本公司網站可供瀏覽；
- (ii) 定期透過聯交所作出公佈，並將公佈分別刊載於聯交所及本公司的網站；
- (iii) 於本公司網站提供企業資料；及
- (iv) 本公司的香港股份過戶登記處可為股東提供股份過戶登記、股息派付及相關事宜的服務。

本公司不斷促進與投資者的關係，並加強與現有股東及有意投資者的溝通。本公司歡迎投資者、權益持有人及公眾人士提供意見。向董事會或本公司作出的查詢可郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

# 企業管治報告書<sup>(續)</sup>

## 股東權利

為提升少數股東權利，所有在股東大會上提呈供股東表決之GEM決議案均以投票方式通過。投票結果將於會議舉行日期當日在本公司網頁及聯交所網頁公佈。本公司的企業通訊包括上市規則所規定須於本公司及聯交所的網站刊發的中期及年度報告、公佈及通函。

根據本公司組織章程細則第64條，股東特別大會可由董事會按持有不少於本公司繳足股本十分之一之股東所提出之呈請，或由提出呈請之股東（「呈請人」）（視情況而定）召開。有關呈請須列明大會上須予處理之事務，由呈請人簽署，並交回本公司註冊辦事處或本公司於香港之主要營業地點。股東須遵守有關章程細則所載召開股東特別大會之規定及程序。股東可於本公司股東大會上提呈動議，有關動議須送交本公司於香港之主要辦事處。股東可將彼等向董事會提出之任何查詢以書面形式郵寄至本公司。

股東可將有關其權利之查詢或要求郵寄至本公司於香港之主要營業地點。

## 董事就財務報表須承擔的責任

董事確認及了解彼等須負責編製綜合財務報表，確保本集團編製的綜合財務報表真實而公平地反映本集團的財務狀況、財務表現及現金流量，且符合相關會計準則及原則、適用法律以及GEM上市規則規定的披露條文。董事認為，本集團本年度的綜合財務報表均已按有關基準編製。

據董事所深知，並無不明朗因素涉及可能對本公司持續經營能力構成重大疑問的事件或情況。因此，董事於編製綜合財務報表時繼續採納持續經營的基準。有關本公司外聘核數師就綜合財務報表須承擔的責任載於本報告第72至75頁中的獨立核數師報告。

## 章程文件之更改

年內，對本公司組織章程細則的修訂已於二零二二年六月三十日舉行的股東週年大會上以特別決議案方式獲正式通過，其詳情於日期為二零二二年六月三十日的通函中披露。最新組織章程細則的副本登載於本公司及聯交所網站。

## 緒言以及ESG方針與報告

中國口腔產業集團控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」或「我們」)主要從事製造及銷售充氣產品及相關附屬品。

本集團欣然呈列截至二零二二年十二月三十一日止財政年度(「報告期間」或「二零二二年」)的環境、社會及管治(「ESG」)報告(「ESG報告」)。ESG報告概述本集團在環境、社會及管治方面的倡議、計劃及績效，並展示其對可持續發展的承諾。

本集團堅信可持續發展是實現持續成功的關鍵並將該關鍵概念納入其業務策略。為追求成功且可持續的業務模式，本集團深明將ESG納入其風險管理系統的重要性，並從日常營運及管治角度採取相應措施。

## ESG管治架構

董事會(「董事會」)對本集團的ESG策略及報告以及監督及管理本集團ESG相關問題承擔全部責任。為了更好地管理本集團的ESG表現和潛在風險，董事會在ESG工作組(「工作組」)(包括相關部門員工)的協助下至少每年一次討論及審查本集團的ESG問題。為體現本集團對可持續發展的堅定信念，董事會已就環境方面設定目標，並實施了最新的ESG相關政策和指引，以遵守最新的適用法律法規。董事會亦負責確保ESG風險管理及內部監控制度的有效性，並促進與其他可比公司交流最佳實踐。

工作小組負責收集ESG資料，並由各部門負責人進行審閱及確認，協助評估及識別本集團的ESG風險以及本集團內部監控制度的適當性及有效性，並編製ESG報告。本集團的ESG表現，包括環境、勞工慣例、質量保證和其他ESG事宜，由工作組透過追蹤關鍵績效指標(「KPI」)與董事會設定的相關ESG相關目標及指標的進展進行監測。工作組的結論、決定及建議將通過會議至少每年一次向董事會報告。在適當情況下，將委聘外部顧問為ESG管理過程提供專業知識及專業建議。

## 報告範圍

本集團從事製造及銷售充氣產品及相關配件的業務。除另有註明外，透過評估本集團表現及其資源配置，本ESG報告涵蓋本集團在中華人民共和國(「中國」)及香港行政辦公室的業務經營及活動。與截至二零二一年十二月三十一日止財政年度(「二零二一年」)相比，報告範圍維持不變。隨著本集團數據收集體系更加成熟，可持續發展工作加強，本集團未來將繼續擴大披露範圍。

## 報告框架

本ESG報告依照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM證券上市規則附錄二十所載的環境、社會及管治報告指引(「ESG報告指引」)而編製。

有關本集團的企業管治常規的資料刊載於本年報企業管治報告書內。



# 環境、社會及管治報告書 (續)

## 報告原則

本集團在編製本報告過程中高度重視重要性、量化、一致性及平衡，本集團在上述ESG報告指引中應用了這些報告原則如下：

**重要性：**報告期內通過重要性評估分析重大問題，將已確認的重大問題作為編製本報告的重點。事項的重要性已由董事會及高級管理層審閱及確認。有關進一步詳情，請參閱「持份者參與」與「重要性評估」兩節。

**量化：**本報告闡述了相關數據計算的標準和方法，以及相關假設。關鍵績效指標由解釋性說明補充，以在可行的情況下建立基準。

**一致性：**本報告的編製方法與上年基本一致，對公開範圍和計算方法發生變化的數據進行描述。

**平衡：**本報告基於客觀公正的方式，確保披露的資訊真實反映本集團在ESG方面的整體表現。

## 持份者參與

本集團重視其持份者及彼等對本集團業務及ESG方面的意見。為全面了解及處理彼等的核心關注事項，本集團一直與主要持份者(包括股東及投資者、客戶、僱員、供應商、政府以及社區及公眾)保持緊密溝通。本集團將繼續透過有建設性之對話，加強持份者參與，從而促使業務蒸蒸日上。本集團與主要持份者的溝通方式以及彼等各自的利益及關注事項概述如下：

持份者	利益及關注事項	參與渠道
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"><li>企業可持續性</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>股東週年大會及其他股東大會</li><li>財務報告</li><li>公告、會議通告、通函</li><li>公司網站</li></ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>營運合規</li><li>全面遵守規例</li><li>保障客戶權利</li><li>產品及服務質量</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>財務報告</li><li>定期會議及溝通</li><li>客戶服務</li></ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"><li>薪酬及福利</li><li>職業健康及安全</li><li>職業發展機會</li><li>企業文化</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>內部培訓項目</li><li>績效審閱及評估</li><li>投訴渠道</li><li>意見箱</li></ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"><li>長期夥伴關係</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>實地考察</li><li>審計及評估</li></ul>
政府	<ul style="list-style-type: none"><li>遵守法律法規</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>實地考察</li></ul>
社區及公眾	<ul style="list-style-type: none"><li>營運合規</li><li>環境保護</li><li>慈善參與</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>ESG報告</li><li>慈善活動</li></ul>

## 環境、社會及管治報告書 (續)

本集團致力與其持份者合作以改善本集團在ESG方面的表現，並持續為社區創造更大的價值。

### 重要性評估

管理層負責工作組各主要職能的管理層與僱員均參與編製ESG報告及協助本集團檢討其運作情況及識別重要ESG事宜，並評估該等事宜對其業務以及持份者的重要性。本集團根據所識別的重大ESG事宜編製問卷，以向持份者收集意見，從而按環境ESG事宜的重要性作出評估。

本集團主要ESG事宜及彼等各自重要性之概要如下：

ESG報告指引	主要ESG事宜	對本集團的重要性
<b>A. 環境</b>		
A1. 排放物	廢氣排放	低
	溫室氣體(「溫室氣體」)排放	低
	廢棄物管理	低
A2. 資源利用	能源管理	低
	用水量	低
	使用包裝材料	中等
A3. 環境及自然資源	噪音污染	低
A4. 氣候變化	氣候變化	低
<b>B. 社會</b>		
B1. 僱傭	招聘、晉升及解僱	低
	薪酬及福利	中等
B2. 健康及安全	職業健康及安全	中等
B3. 發展及培訓	僱員發展及培訓	中等
B4. 勞工準則	防止童工及強制勞工	高
B5. 供應鏈管理	公平及公開採購	低
B6. 產品責任	產品質量監督	高
B7. 反貪污	反貪污	低
B8. 社區投資	社區投資	低

## 環境、社會及管治報告書<sup>(續)</sup>

於報告期內，本集團持份者參與及重要性評估確定重大事宜，並將確認的重大事宜作為ESG報告的重點。根據重要性評估的結果，本集團獲悉持份者高度重視議題。本集團尤其注意防止童工或強制勞工以及產品質量監督等問題。於本ESG報告中，本集團將進一步披露其在相關方面的表現，及將結果作為下個財政年度ESG管理規劃的重要參考。

### 聯絡我們

本集團歡迎所有持份者提供意見及建議。閣下可透過電郵[info@chinaoral.co](mailto:info@chinaoral.co)提供有關ESG報告或本集團在可持續發展表現方面的意見。

## A. 環境

### A 1. 排放物

本集團非常重視良好的環境管理及致力於保護環境，履行其社會責任。本集團已制定《環境體系運行控制程序》，旨在防止生產及經營過程中對環境有重大影響的活動產生污染，並盡可能減少對環境的潛在影響。該程序適用於根據相關規定對本集團生產經營中的資源、能源管理及污染物的控制。本集團的工廠已獲ISO 14001：2015環境管理體系認證。

本集團嚴格遵守中華人民共和國環境保護法、中華人民共和國水污染防治法、中華人民共和國大氣污染防治法、中華人民共和國環境噪聲污染防治法、中華人民共和國固體廢物污染環境防治法、香港廢物處置條例及其他環保相關法律法規。本集團根據相關法律法規編製及實施各項減少排放及廢棄物的措施。於報告期間，本集團並不知悉任何重大違反將嚴重影響本集團的環境相關法律法規。

#### 廢氣排放

本集團的廢氣排放主要來源為車輛耗用柴油及汽油所產生以及發電機柴油消耗。以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二二年維持或降廢氣排放密度。為實現目標，本集團已採取如下減排措施以減少影響：

- 定期進行車輛檢查及維修以提高車輛及鍋爐的效率；
- 鼓勵出差時使用公共交通工具；
- 避免交通繁忙時段；
- 鼓勵使用自行車；
- 鼓勵拼車；
- 利用電子通訊方式(例如視像會議)減少出差次數；
- 教導僱員不使用車輛時關掉引擎；及
- 積極採取其他措施減少排放，於此層面「溫室氣體」一節中描述。

## 環境、社會及管治報告書(續)

我們已委聘一間外部專業評估公司定期進行檢查，以檢測所產生的污染物水平。本集團已按固定污染源排氣中顆粒物測定與氣態污染物採樣方法(GB/T 16157-1996)接受檢測，並已通過大氣污染物國家排放標準(DB44/27-2001)及惡臭污染物排放標準(GB 14554-93)。於報告期間，因向充氣遊樂產品注入油料過程而產生的苯、甲苯及二甲苯等廢氣水平達到滿意程度。

由於有效實施上述措施，減少車輛使用，氮氧化物(「NOx」)、硫氧化物(「SOx」)及顆粒物(「PM」)的廢氣排放密度<sup>1</sup>已由二零二一年的約31.10克／僱員、約0.40克／僱員及約2.68克／僱員分別減少至二零二二年的約4.69克／僱員、約0.39克／僱員及約0.40克／僱員，因此上個目標已實現。本集團廢氣排放的表現如下：

指標 <sup>2</sup>	單位	二零二二年	二零二一年
NOx	千克	2.68	29.64
SOx	千克	0.22	0.38
PM	千克	0.23	2.55

附註：

1. 於二零二二年十二月三十一日，本集團合共有571名僱員(二零二一年十二月三十一日：953名)。該數據亦用於計算其他密度數據。
2. 廢氣排放的計算方法為根據聯交所發佈的《如何編製環境、社會及管治報告》—附錄2：《環境關鍵績效 指標匯報指引》。

繼上個目標的進展後，以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於截至二零二三年十二月三十一日止財政年度(「二零二三年」)維持或降低廢氣排放密度。

### 溫室氣體排放

本集團的溫室氣體排放主要來自運輸時所耗用的汽油及柴油、發電機的柴油消耗及製冷劑消耗(範圍一)及已購電力(範圍二)。以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二二年維持或降低溫室氣體排放密度。為實現目標，本集團已採取如下措施以減少經營中的溫室氣體排放及提高僱員的環保意識：

- 積極採取措施減少排放，於上文「廢氣排放」一節中描述；及
- 積極採取保護環境、節約能源、節約用水措施，於A2層面「能源管理」及「用水」一節中描述。

## 環境、社會及管治報告書 (續)

於報告期間，溫室氣體排放密度由二零二一年約1.57噸二氧化碳當量／僱員減少約18.47%至二零二二年約1.28噸二氧化碳當量／僱員，主要歸因於減少使用車輛及電力，因此已實現上個目標。溫室氣體排放表現概要如下：

指標 <sup>3</sup>	單位	二零二二年	二零二一年
直接溫室氣體排放(範圍一)	噸二氧化碳當量	115.02	70.70
能源間接溫室氣體排放(範圍二)	噸二氧化碳當量	613.17	1,428.86
溫室氣體排放總量(範圍一及二)	噸二氧化碳當量	727.18	1,499.56
總溫室氣體排放密度	噸二氧化碳當量／僱員	1.28	1.57

附註：

- 溫室氣體排放數據乃按二氧化碳當量呈列，並參照包括但不限於世界資源研究所及世界可持續發展工商理事會刊發的《溫室氣體盤查議定書：企業會計與報告標準》、聯交所發佈的《如何準備環境、社會及管治報告—附錄二：環境關鍵績效指標彙報指引》、二零一四年政府間氣候變化專門委員會第五次評估報告(AR5)的《全球暖化潛能值》、中華人民共和國生態環境部頒佈的「《關於做好2023-2025年發電行業企業溫室氣體排放報告管理有關工作的通知》」及中華電力有限公司發佈的《二零二二年可持續發展報告》。

繼上個目標的進展後，以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二三年維持或降低無害廢棄物的生產水平。

### 污水排放

本集團排放兩類廢水，即生活污水及工業廢水。

#### 生活污水

生活污水由本集團在中國為僱員提供的住宿所排放。本集團嚴格控制污水排放，使對環境的影響減至最低。我們外聘專業評估公司進行定期檢測，以核對各種標準，例如飲用水標準檢測法—感官性狀和物理指標(GB 5749-2006)及地表水和污水監測技術規範(HJ/T 91-2002)。根據評估公司進行的報告，於報告期間的測試結果令人滿意。本集團的污水排放遵守中國飲用水標準檢測法(GB 5749-2006)及水污染物排放限值(DB44/26-2001)。生活污水排放量指本集團用水量；用水量數據將於A2「用水」一節中詳述。

#### 工業廢水

充氣產品生產過程中使用的水最終成為工業廢水，為有害廢水。因此，本集團委聘政府認可服務公司，負責收集污水及透過篩選、除砂及沉澱過程進行水淨化以移除不良物質。此外，本集團持續尋求日後提高廢水回收的可行方式。



## 環境、社會及管治報告書(續)

於報告期間，污水密度由二零二一年約0.04噸／僱員增加約25.00%至二零二二年約0.05噸／僱員。以下為污水排放表現的概要：

指標	單位	二零二二年	二零二一年
工業廢水	噸	26.00	36.00
總工業廢水密度	噸／僱員	0.05	0.04

### 廢棄物管理

本集團深知良好的廢棄物管理常規的重要性，不僅保護所生產產品的聲譽及質量，亦保障其僱員的健康及安全。因此，本集團已制定詳細的《環境體系運行控制程序》，規範本集團無害廢棄物及有害廢棄物的廢棄物管理常規，並明確指明收集、貯存及處理廢棄物的程序。

### 有害廢棄物

本集團認識到規管有害廢棄物管理及處置的重要性。本集團亦已制定《垃圾分類細則》及《危險廢棄物收集記錄表》，當中明確規定有害廢物的分類及處置程序，從而指引僱員及監督收集及貯存有害廢棄物。基於安全目的，已制定專門區域臨時貯存危險廢棄物及已委聘持牌第三方收集廢棄物，以便再循環及再利用。

由於有害廢棄物的危險性，本集團將設立有害廢棄物專用儲存容器，並安排有資質的專業環保服務供應商收集、運輸及處置。本集團將聘用具有政府批准的相關執照及營業執照的外部加工公司。

以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二二年維持或降低有害廢棄物的生產水平。於報告期間，有害廢棄物由二零二一年約0.0005噸／僱員增加約40.00%至二零二二年約0.0007噸／僱員，因此未能實現上個目標。處置有害廢棄物排放表現概要如下：

指標	單位	二零二二年	二零二一年
廢棄燈具	噸	0.01	-
廢棄包裝桶	噸	0.04	0.12
絲網印刷廢物	噸	0.05	0.01
生產過程使用過的清潔布	噸	0.20	0.32
使用過的電池	噸	0.01	-
使用過的活性炭	噸	0.05	0.02
使用過的感光膠	噸	0.05	0.01
有害廢棄物總量	噸	0.41	0.48
總有害廢棄物密度	噸／僱員	0.0007	0.0005

按照上個目標，以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二三年維持或降低有害廢棄物的生產水平。

## 環境、社會及管治報告書 (續)

### 無害廢棄物

本集團遵循廢棄物管理的原則，致力透過遵守3R原則(物盡其用、廢物利用、循環再用)處理及處置其業務活動所產生的所有廢棄物。

此外，本集團已設立《垃圾分類細則》，引導僱員管理廢棄物，如廢棄物分類、收集、運輸及處置。

我們所有廢棄物管理常規符合相關環境法律法規。本集團業務活動中處置的無害廢棄物主要是廢紙及金屬。以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二二年維持或降低無有害廢棄物的生產水平。為實現目標，本集團已採取如下措施減少其業務經營中的無害廢棄物：

- 在辦公區域放置回收桶，培養僱員的循環利用習慣；
- 派發辦公室備忘錄，提醒員工僅打印必需材料，避免浪費；
- 記錄及監督用紙量；
- 重複使用辦公室的信封、文件夾及紙箱；
- 使用再造紙打印及複印；及
- 推廣雙面打印以善用紙張。

於報告期間，由於實施上述減廢措施，無害廢棄物由二零二一年約0.023噸／僱員減少約65.22%至二零二二年約0.008噸／僱員，因此已實現上個目標。處置無害廢棄物排放表現概要如下：

指標	單位	二零二二年	二零二一年
廢金屬	噸	4.09	20.93
廢紙	噸	0.39	1.25
無害廢棄物總量	噸	4.48	22.18
總無害廢棄物密度	噸／僱員	0.008	0.023

繼上個目標的進展後，以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二三年維持或降低無害廢棄物的生產水平。

### A2. 資源使用

本集團繼續實行各類措施從而將資源效率及環保措施引入本集團的營運中，並致力在業務營運的整體過程中優化資源使用。

為實現更高的能源效率及減少不必要的材料使用，本集團已制定相關政策及流程以有效管理資源使用。

# 環境、社會及管治報告書(續)

## 能源管理

本集團已制定有關有效使用能源的相關能源措施及方案，該等措施及方案已記錄在《環境體系運行控制程序》中。僱員須執行相關措施及方案，以及承擔本集團整體能源效率的責任。本集團已制定《能源使用統計表》，記錄各個部門的能源消耗。倘若部門用電量超過每月用電量目標，本集團將進行調查，查找根本原因，並實施減排控制以提高能源效率。本集團亦定期檢討能源消耗目標，旨在持續改善本集團的能源消耗表現。

以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二二年維持或降低能源消耗密度。本集團已推行各項措施及方案以達成節約用電及提升用電效率的目標。該等措施及方案包括但不限於下列各項：

- 在工作場所張貼環保信息；
- 在工作時間結束後或離開工作場所時，關掉電腦、打印機、機器及其他電子設備，以減少耗電；
- 關掉所有不必要的照明及實際可行情況下盡可能使用自然光；及
- 空調的最佳溫度設置。

於報告期間，由於上文節電措施及「廢氣排放」一段所述的減排措施的合併影響，能源消耗已由二零二一年約3.20兆瓦時／僱員減少約35.63%至二零二二年約2.06兆瓦時／僱員，因此已實現上個目標。能源消耗表現概要如下：

指標 <sup>4</sup>	能源類別	單位	二零二二年	二零二一年
直接能源	汽油	兆瓦時	87.53	239.89
	柴油	兆瓦時	12.86	19.25
間接能源	電力	兆瓦時	1,075.88	2,796.84
總耗能		兆瓦時	1,176.27	3,055.98
總耗能密度		兆瓦時／僱員	2.06	3.20

附註：

4. 能源消耗數據的單位換算方法乃根據國際能源署所發佈之《能源數據手冊》。

繼上個目標的進展後，以二零二一年的表現為基準，本集團目標於二零二三年維持或降低能源消耗密度。

## 用水

清潔水源寶貴，其仍是世界許多地區的稀缺資源。因此，我們承諾珍惜我們擁有的水資源。本集團已實施多項措施及辦法，並已正式存檔於《環境體系運行控制程序》。我們亦定期檢討同水量目標及指標，以持續提升本集團的用水量表現。

本集團使用政府供水水源，主要用於生產及僱員日常生活。以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二二年維持或降低用水密度。為實現目標，本集團鼓勵全體僱員養成節約用水的習慣。以下為本集團為提高用水效益已實施的若干措施：

- 張貼節水提示及指導僱員合理用水；及
- 迅速修理漏水的水龍頭避免進一步漏水及浪費。

鑒於本集團營運的地理位置及業務性質，取水不存在問題。

於報告期間，由於衛生方面的清潔需求有所增加，用水量由二零二一年約92.88立方米／僱員增加約36.91%至二零二二年約127.16立方米／僱員，因此並無實現上個目標。用水表現概要如下：

指標	單位	二零二二年	二零二一年
用水總量	立方米	72,609.19	88,514.79
總用水密度	立方米／僱員	127.16	92.88

按照上個目標，以二零二一年的表現為基準，本集團目標為於二零二三年維持或降低用水密度。

## 使用包裝材料

除能源及水資源外，本集團所使用的主要資源為包裝材料。本集團在其日常營運中消耗各種包裝材料，例如塑膠、紙箱及波球。本集團每年會根據包裝材料的消耗率進行檢討。本集團亦以最大限度利用包裝材料。例如，本集團以較大盒子包裝更多產品，以避免過度包裝。

於報告期間，由於包裝優化，包裝材料消耗量由二零二一年的約348,530.00千克減少約98.46%至二零二二年的約5,377.64千克。

# 環境、社會及管治報告書(續)

## A3. 環境及自然資源

本集團以實踐環保為目標，著重本集團業務對環境及天然資源的影響。除遵循相關環境法律及國際準則保護自然環境外，本集團已實施《環保體系運行控制程序》將環保的概念融入其內部管理及日常營運中，致力達至環境永續的目標。

未來數年，本集團計劃進一步增加僱員的環保意識及提高資源效率。本集團亦將與供應商緊密合作，盡量減少供應鏈的對環境造成的負面影響。

### 塑化劑

本集團致力於透過使用廣泛認可的環保塑化劑來減少對環境的不利影響。塑化劑是用於軟化PVC的主要原材料，使其具有彈性、柔韌及可彎曲。有關塑化劑對人類及對環境的影響已有多項研究進行。歐洲化學品管理局的結論為塑化劑的若干元素可干擾內分泌，對魚類及其他水生生物造成不良內分泌影響。因此，本集團繼續使用聚對苯二甲酸乙二酯〔(PET)〕。其為易於再加工及容易分解為基本單體的環保塑化劑。經回收的PET可用於多種不同物質，包括用在地毯、汽車零件、大衣用纖維、睡袋、鞋履、皮箱、T恤及其他物品上使用的聚酯纖維。此外，根據匹茲堡大學科學家進行的一項研究(檢測生物聚合物生產的環境影響)，就生物降解性、回收百分比、可再生能源的量、生命周期健康危害及生命周期能源利用等因素而言，就負面影響而言，PET與其他塑化劑相比亦排名較後。

### 工作環境

本集團致力於為僱員提供舒適的工作環境，以提高工作效率。本集團維持辦公室紀律及環境衛生及保持個人工作區及公共區域乾淨整潔。本集團的員工將不定時監察員工宿舍及工作場所的狀況，事先制定應急計劃及採納預防及控制措施以識別問題及風險。我們將及時處理已識別的問題及潛在風險以維持良好工作環境。

本集團已實施《環境及安全監測管理程序》，該程序規定對指定的關鍵特徵進行監控的次數及方法，以記錄及評估本集團與環境及安全相關的運營。

### 噪音污染

本集團一直知悉噪音污染對周邊社區及工人健康造成影響。本集團積極與鄰近社區及其工作人員就噪音問題進行溝通並為工人提供防護設備以保障健康及安全。為評估本集團噪音污染水平，每年亦會委聘第三方進行檢查。檢查報告證實本集團已遵守中國工業企業廠界環境噪聲排放標準(GB12348-2008)。於報告期間，本集團於白天及午夜的噪音水平均維持在合理水平。



### A.4 氣候變化

極端天氣事件發生概率日趨頻繁和嚴重。同時應對氣候變化已成為全球共識。本集團意識到氣候變化將影響其業務運營。因此，本集團建立了一套完整的政策和程序來識別、監控和管理包括氣候變化在內的ESG事宜。我們根據本集團的風險管理框架，識別和管理氣候相關的重大風險。本集團不僅採納行業的最佳實踐以提高其營運的能源效率，而且亦鼓勵其員工、供應商及客戶於日常業務活動中儘量減少碳排放。本集團將氣候變化因素納入內部控制、企業風險管理及採購流程，鼓勵使用低碳及節能的產品及材料，並每年報告其實現碳減排目標的進展。

未來，本集團將繼續檢討其政策並評估行動的有效性，以加強其對氣候相關風險的抵禦能力。

#### 氣候變化問題

以下為將影響本集團營運的氣候變化風險，該等風險可分類為實體風險及轉型風險。實體風險指可能影響本集團業務營運的極端天氣事件頻率增加的風險。另一方面，轉型風險指向低碳經濟轉型的風險，可能引起為應對氣候變化相關紓解及適應要求而出現的大量政策、法律、技術及市場變動。視乎該等變動的性質、速度及側重點而定，轉型風險可能對組織造成不同程度的財務及聲譽風險。討論詳情披露於下文。

#### 實體風險

極端天氣事件，例如極冷或極熱、風暴、大雨、颱風的頻率和嚴重程度增加，可能會破壞電網和通信基礎設施，傷害及妨礙到我們在上班途中或工作期間的員工。這些事件可能會擾亂供應鏈、中斷業務運營並損害本集團的資產。本集團已採取不同行動來管理上述嚴重的實體風險。例如，本集團為容易因極端天氣狀況而受損的財產提供全面保險保障。我們已制定業務應急計劃，作為管理極端天氣事件應對措施。此外，本集團已制定於極端天氣條件下提前將安排告知僱員的慣例。原則上，本集團旨在確保即使於該情況下亦能順利開展業務營運，以降低風險。在做好充分準備的情況下，預計對本集團造成的潛在財務影響將降至最低。



# 環境、社會及管治報告書 (續)

## 轉型風險

現時有愈來愈多嚴格的氣候法律和規例來支持全球去碳化的願景。例如，聯交所已要求上市公司在其環境、社會和管治報告中加強與氣候相關的披露。更嚴格的環境法律法規可能會使企業面臨更高的索賠和訴訟風險。本集團聲譽也可能因未能達到氣候變化的合規要求而受損。本集團相關的資本投資和合規成本亦會因此增加。為應對政策和法律風險以及聲譽風險，本集團定期監控與氣候變化相關的現有和新興趨勢、政策和法規，並將在必要時提醒高級管理層，以避免成本增加、違規罰款或因反應遲緩而引致的聲譽風險。此外，我們在報告期間制定了減少能源消耗和溫室氣體排放的目標，以彰顯我們向低碳經濟轉型的重視及所作努力。

## B. 社會

### B1. 僱傭

人力資源是本集團發展的基礎。本集團的成功很大程度上依賴其吸引、發展及挽留僱員的能力。本集團堅持以人為本的原則，尊重及保護每名僱員的合法權利及利益。本集團規範勞工僱傭管理，保障僱員職業健康及安全，加強民主管理，保障僱員權益及充分尊重及重視僱員積極性、主動性及創造性，以構建和諧的勞工關係。

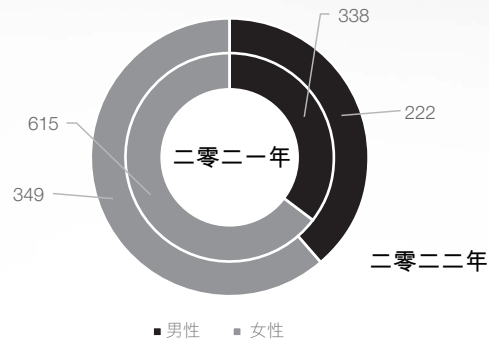
本集團已在《員工手冊》中正式載入相關僱傭政策，涵蓋招聘、晉升及解僱、薪酬及福利、多元化及平等機會等。本集團定期檢討該等政策及其僱傭程序，以確保持續改善僱傭標準。

本集團積極遵守包括但不限於中華人民共和國勞動法、中華人民共和國勞動合同法以及香港僱傭條例等相關法律法規。本集團據此制定了一系列相關人事管理政策，為員工提供健康、陽光和向上的工作氛圍，引導員工積極將個人追求融入到本集團長遠發展之中。於報告期間，本集團並不知悉任何對本集團有重大影響且嚴重違反法律法規的情況。

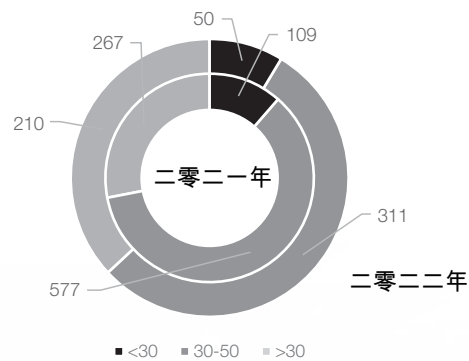
## 環境、社會及管治報告書 (續)

於二零二二年十二月三十一日，本集團合共有571名僱員(二零二一年十二月三十一日：953名僱員)，均為全職僱員。以下列示按性別、年齡組別及地區劃分的僱員明細：

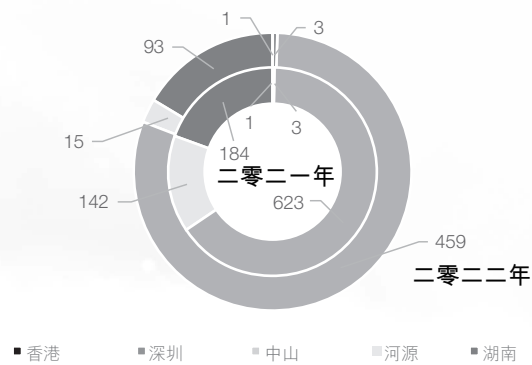
### 按性別劃分的僱員



### 按年齡劃分的僱員



### 按地區劃分的僱員



## 環境、社會及管治報告書 (續)

於報告期間，僱員流失率約為104.55%<sup>5</sup>(二零二一年：約63.69%)。下表列示僱員流失的明細。

	僱員流失人數		僱員流失明細 <sup>6</sup>	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
<b>按性別</b>				
男性	129	179	22%	29%
女性	468	428	78%	71%
<b>按年齡組別</b>				
30歲以下	89	133	15%	22%
30-50歲	359	339	60%	56%
50歲以上	149	135	25%	22%
<b>按地區劃分</b>				
香港	—	—	—	—
深圳	—	—	—	—
中山	266	231	44%	38%
河源	106	205	18%	34%
湖南	225	171	38%	28%

附註：

5. 僱員流失率的計算方法：

$$\frac{\text{於報告期間離職的僱員人數}}{\text{於報告期末的僱員人數}} \times 100\%$$

6. 僱員流失明細的計算方法：

$$\frac{\text{於報告期間指定類別離職的僱員人數}}{\text{於報告期末指定類別離職的僱員總人數}} \times 100\%$$

### 招聘、晉升及解僱

本集團尋求透過招募員工，建立精英員工團隊。本集團已制定《僱用管理程序》，規範僱用程序及招聘原則，並堅持適用於工作崗位的品德、知識、能力、經驗及適應性的僱用原則以及公平、公開及公正的原則，以持續吸引、僱用及培養人才。

本集團透過公開及公平的評估制度，為表現優秀的僱員提供晉升及發展機會，以發掘彼等能力，協助彼等的事業發展及為本集團持續增長作貢獻。我們會定期審視員工表現，根據任人唯賢、才能及競爭力的原則，在公開及公平的基礎上，評估僱員工作表現。

## 環境、社會及管治報告書 (續)

此外，本集團不容忍以任何不合理依據解聘僱員，並會與請辭員工進行離職會談以收集有關任何可以改進本集團政策的意見。

### **薪酬及福利**

本集團已制定一套公平、合理及具競爭力的《薪酬管理制度》及《薪酬福利管理程序》，規定根據公平、競爭、激勵、合理及合法的原則為僱員提供薪酬。誠如政策所述，本集團僱員薪酬方案包括基本薪金、績效花紅、加班費、工齡薪金、餐補、相關補貼及各種花紅。

本集團根據《中華人民共和國勞動合同法》與全體僱員簽署並訂立勞動合約。根據法律及法規，本集團在中國為其僱員支付五險一金，即養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險及住房公積金，以確保僱員享受社會保險。我們亦根據香港強制性公積金計劃條例為其僱員向強制性公積金計劃(「強積金計劃」)作出供款。

此外，本集團尊重僱員休息及休假的權利，並規定彼等的工作時數及各種休息時間及假期的權利。本集團就不同情況提供各種各樣的假期權利，例如產假、侍產假、婚假、進修假、恩恤假及補償假。

### **多元化、平等機會及反歧視**

本集團的可持續發展依賴人才的多元化及提供平等機會。根據《反歧視程序》，本集團致力於根據經驗及專長招募及提拔僱員及作出決定，而無關種族、國籍、祖先、性別、婚姻狀況、殘疾、宗教或政治派別、年齡或性取向。本集團堅信，所有僱員有權在一個無歧視、騷擾、傷害及中傷的環境中工作。因此，本集團致力於創造及維持一個包容及合作的工作場所文化。此外，本集團強調其於工作場所中出現任何上述行為零容忍。如有任何違規行為，我們設有各種溝通渠道，包括員工意見箱，供員工舉報及表達意見。處理投訴的程序載於《員工投訴及建議管理制度》。

## **B2. 健康及安全**

### **職業健康及安全**

我們致力為到訪或在其處所工作的全體僱員、承建商、客戶及其他人士提供及維持一個健康及安全的環境並預防工作相關事故、受傷及疾病。本集團認為，僱員是企業最為寶貴的資產及視人力資源為其企業財富。本集團已制定《職業健康安全體系運行控制程序》，包括預防及補救安全事故、檢測工作場所潛在安全危害及維持安全的工作環境。

## 環境、社會及管治報告書(續)

本集團至少每年審閱及(如需要)修改該政策及其健康及安全常規，以確保持續改善其健康及安全準則。

本集團執行相關法律及法規，例如中華人民共和國勞動法、中華人民共和國安全生產法、中華人民共和國職業病防治法及中華人民共和國消防法。於報告期間，本集團並不知悉任何嚴重違反僱員健康與安全相關法例法規(包括但不限於職業安全及健康條例)而對本集團產生重大影響的情況。本集團並無經營任何車輛製造、倉儲、展示及保養及維修設施。因此，本集團並無重大健康、工作安全、社會或環境風險。儘管如此，我們亦制定《事故調查控制程序》，載列處理職業事故的程序，以防止事故再次發生。於過往三年的每一年中(包括於報告期內)均未發生因工死亡事故，因此，並無因有關事故向僱員支付索賠或賠償。

我們工廠使用的大部分設備均為輕載機械。因此，大多數僱員的工傷均為輕微傷，如手指被刺傷及扭傷。於報告期間，本集團錄得9宗工傷事故。

指標	單位	二零二二年	二零二一年
工傷相關數目	事故	9	2
	人數	9	2
受傷比率	每千名僱員	15.76	2.10
損失日數	日數	132	6

所採取的補救措施包括為受傷僱員提供額外的安全培訓，然後檢查現場，以確定再無其他潛在安全危害，並在必要時採取預防措施。

### 內部健康及安全管理制度

為避免於工作環境受傷，本集團要求全體僱員在開始工作前接受安全培訓。本集團亦向其僱員強調，嚴格遵守安全規定對保護自身免遭事故及受傷至關重要。我們已制定《安全用電管理制度》及《生產設備管理規定》以避免任何安全問題。當發現安全問題時，僱員須及時報告。本集團已制定一系列應急計劃以防任何意外發生及定期組織消防演習，以進一步加強僱員的安全意識。

另一方面，本集團已實施《員工職業健康及職業病管理》，本集團會向員工提供健康和安全管理通知，以提供相關信息並提高他們的意識。本集團亦為僱員安排體檢，特別留意體檢結果異常的僱員並提供治療意見。此外，本集團將透過發佈《具有職業病風險的崗位清單》監督員工健康。

### 消防安全

本集團根據中華人民共和國消防法及建築工程消防監督管理規定制定其消防安全制度。為提高僱員的防火意識，本集團定期舉行消防演習，並指導員工正確使用滅火器，並改善本集團火警疏散計劃。本集團亦有策略地於工作場所不同地點的顯眼位置配備急救包及滅火器。為應對突發事件，本集團於工作場所的不同位置配備了急救箱及滅火器，並清晰標明位置。

### 其他健康及安全措施

隨著新型冠狀病毒持續，本集團高度重視其對僱員的潛在健康及安全影響。本集團已增強其經營環境衛生，以確保健康及安全的工作環境。本集團已採取預防措施，例如：

- 在進入辦公室及工廠前量度體溫及登記；
- 要求所有車輛及人員進入工廠前必須消毒；
- 在其經營中提供足夠的消毒用品，例如洗手液；
- 鼓勵僱員經常使用肥皂及清水或洗手液洗手；
- 在飯堂排隊等候用餐時，與他人保持至少1米社交距離以及盡量減少聚會；
- 取消大型活動，例如春茗；
- 倡導僱員減少不必要的跨城市旅行；及
- 行程碼顯示有跨城出行記錄的僱員需提供核酸陰性報告。

### B3. 發展及培訓

本集團深明人才對本集團持續成功所作出的寶貴貢獻。本集團認為其招聘及挽留有經驗及熟練勞工的能力是增長及發展的關鍵。

#### 僱員發展及培訓

本集團已制定相關培訓程序規範僱員培訓管理，並舉行各類培訓計劃，以提高僱員的知識及技能。本集團已根據各部門的需求制定《年度培訓計劃》，以提升僱員技能及知識。



## 環境、社會及管治報告書(續)

本集團已進行質量及環境管理培訓計劃，以提高僱員有關ISO9001及ISO14001標準的認識。計劃包括生產過程中的質量保證培訓、已收供應商材料的檢驗保證、使用生產設備及機器時的健康及安全預防措施以及客戶關係管理。這有助於僱員在質量及環境管理方面更專業。培訓內容定期更新以確保內容與持份者不斷變化的需求相關，例如法律及監管規定的變化、市場、產品趨勢及客戶行為。

為幫助新僱員適應工作環境，本集團為新僱員提供入職培訓。此外，本集團推出指導計劃，由經驗豐富的僱員擔任導師指導新員工。該計劃可有效促進溝通，建立團隊精神及增強員工歸屬感。

除內部培訓外，本集團鼓勵及支持僱員參與外部個人及專業培訓，以滿足本集團的發展需求。為鼓勵僱員主動學習及追求進一步職業發展，本集團為已接受與其工作崗位及技能相關培訓且完成發展課程的僱員支付課程費用。

於報告期間，僱員培訓百分比約為91.07%(二零二一年：約78.49%)。下表載列僱員培訓的詳情：

僱員培訓	已培訓僱員百分比 <sup>7</sup>		總培訓時數		平均培訓時數/ 僱員 <sup>8</sup>	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
<b>按性別</b>						
男性	81.98%	71.30%	1,527.50	2,067.00	8.39	8.58
女性	96.85%	82.31%	2,776.50	4,317.50	8.21	8.52
<b>按僱傭類別</b>						
高級管理層	76.92%	60.00%	80.00	83.00	8.00	9.22
管理層	92.78%	93.98%	712.50	1,150.50	7.92	9.20
一般員工	91.11%	76.27%	3,511.50	5,151.00	8.36	8.39
<b>總計</b>	<b>91.07%</b>	<b>78.49%</b>	<b>4,304.00</b>	<b>6,384.50</b>	<b>8.28</b>	<b>8.54</b>

附註：

7. 已培訓僱員百分比計算方法：

$$\frac{\text{於報告期間指定類別已完成培訓的僱員人數}}{\text{於報告期末指定類別的僱員人數}} \times 100\%$$

8. 平均培訓時數的計算方法：

$$\frac{\text{於報告期間指定類別的培訓時數}}{\text{於報告期間指定類別已培訓僱員人數}} \times 100\%$$

### B4. 勞工準則

本集團採納以人為本的管理方針。因此，本集團禁止以任何藉口實施任何懲罰措施、管理方法及行為，例如辱罵、體罰、暴力行為、精神壓力、性騷擾(包括不當言語、姿態及身體接觸)。

#### *防止童工或強制勞工*

於招聘程序中，嚴禁聘用童工及強制勞工(定義見法律法規)。有見及此，本集團已實施《禁用童工控制程序》及《禁止強迫勞工控制程序》，以防止相關部門使用童工及強迫勞工。

本集團已制定全面的招聘程序檢查候選人的背景及正式申報程序以處理任何例外情況。於僱傭過程中收集個人資料以協助甄選合適人選及核實該人的個人資料。人力資源部確保已仔細查核身份證明文件。人力資源部亦負責不時檢查僱員以核實彼等的實際年齡與所提供個人資料一致。

為避免任何形式的強制勞工，勞工合約中附有一份概述僱員主要責任的職務說明。此外，僱員超時工作乃基於自願原則，以避免違反勞工準則。為保障僱員的權利及權益。超時工作後，員工享有加班工資或補假。

倘涉及違規行為，本集團將制定內部記錄概要，提出糾正意見，並指示負責該案例的人力資源部門加強僱員檢查程序，避免類似事件再次發生。

於報告期間，本集團並不知悉任何嚴重違反童工及強制勞工相關法律法規(包括但不限於中華人民共和國勞動法、中華人民共和國勞動合同法及香港僱傭條例)而對本集團有重大影響的情況。

### B5. 供應鏈管理

作為一間對社會負責的企業，維持及管理一個與本集團可持續發展政策一致的可靠的供應鏈至關重要。本集團致力與其業務夥伴建立及維持緊密業務關係。本集團亦已制定策略及程序以減少與經濟、環境及社會相關的風險。

#### *採購常規*

本集團已制定嚴格及標準化的採購制度。本集團已制定《採購流程》及《供應商審評表》以評估及選擇供應商。於供應商選擇過程中，本集團不僅審閱供應商的基本資料，亦考慮多項其他因素，例如交付時間表、定價、持有所需牌照、認證，以及遵守相關行業法律法規及標準。

## 環境、社會及管治報告書(續)

此外，所有供應商經仔細評估及定期進行監管及評核。本集團根據其《供應商月度綜合考核表》審閱及評估供應商表現。本集團根據每月評估結果，分類為不同級別(A/B/C/D)。本集團應用《採購物料追蹤表》，以跟蹤採購材料的質量。為確保供應商在質量保證、安全及環境責任方面的能力，將進行實地訪問及調查。調查包括審閱其生產能力、技術水平、質量保證能力、供應能力、安全及環境管理資格。

鑒於社會上日益關注環境問題，本集團知悉管理其供應鏈環境及社會風險的重要性。本集團將環境及社會因素納入採購過程及與供應商的溝通中。本集團已實施《供應商的啟用和選擇政策》，於徵選供應商時優先考慮推廣環保產品及服務供應商。本集團亦透過傳真及郵件通知供應商其環境政策及要求以及其環保採購舉措。本集團特別要求提供化學物質的供應商提供材料安全數據表(「MSDS」)及其他相關測試報告。本集團將繼續監察其供應鏈的環境及社會表現。為管理其供應鏈中潛在的環境及社會風險，本集團建立了嚴格及標準的採購制度，以及供應商徵選程序，並已實施有關委聘供應商的相關慣例及對所有供應商的環境及社會風險控制要求。

於報告期間，本集團有39名主要供應商(二零二一年：68名)，均位於中國。本集團並不知悉任何主要供應商有任何行動或常規對商業道德、環境保護、人權及勞工慣例有重大不利影響。所有主要供應商須定期接受上述評估及監督。

### 公平及公開採購

此外，本集團的業務合作過程以公開、公平及公正的方式進行。本集團不會歧視任何業務夥伴也不會容許任何貪污或賄賂。任何僱員及其他個人如與相關業務夥伴有利益關係，將不得參與相關業務活動。本集團注重合作夥伴的誠信並只會選擇過往具有良好往績記錄及並無任何嚴重不遵守或違反商業道德的業務夥伴。

### B6. 產品責任

本集團透過其內部監控程序及維持與其客戶的持續溝通，以確保彼此了解，保證其產品質量滿足客戶的要及期望。我們旨在理解客戶的需要及期望並致力持續改善其產品及服務質量。

於報告期間，本集團並不知悉任何重大違反法律法規(包括但不限於中華人民共和國消費者權益保護法、中華人民共和國產品質量法、中華人民共和國專利法、中華人民共和國廣告法以及香港個人資料(私隱)條例、香港商品說明條例及香港版權條例)而對本集團有重大影響的情況。

## 環境、社會及管治報告書 (續)

### 產品質量監督

本集團深知達成及維持高質素產品標準對本集團可持續發展的重要性。本集團於中山的工廠已就設計及製造充氣產品獲得ISO 9001：2015質量管理體系認證。

為保持高產品質量，本集團非常重視質量管理。本集團已制定《品質控制手冊》及《不合格品控制程序》，以確保原材料及生產過程中每個階段產品，以及其最終產品的質量標準。本集團的原材料及產品遵守國際產品安全及質量標準，例如美國玩具安全標準ASTM F963-11、歐盟委員會標準EN71-1、EN71-2及EN71-8以及澳洲及新西蘭玩具標準AS/NZS ISO8124-1：2013以及ICTI玩具業責任規範。

質量控制團隊負責對新產品進行產品風險評估。概述所有測試結果的產品質量及安全測試報告將提交至工程部。該團隊亦將於試產過程中進行隨機抽樣檢測。工程部須對質量控制團隊提出的問題給予解決方案。在質量控制團隊確認所有測試結果令人滿意及並無發現質量及安全問題後，產品方會進入市場。於報告期間，並無已出售及付運的產品因安全及健康原因被召回。

### 創新知識產權

本集團認為，為維持高產品質量標準，大力進行研發屬不可或缺。本集團透過其研發能力，不斷開發新產品及提升現有產品特色。為擴大其研發能力，本集團已成立由專業技術人員及工程師組成的設計團隊。

為確保本集團投資及設計的產品不被抄襲，本集團已制定《維護和保障知識產權措施》。本集團透過行政及法律手段、與海關合作及訴訟，在世界各地保護其知識產權。倘本集團發現與其競爭的產品或營銷材料可能侵犯其知識產權，則本集團將進一步調查及於需要時採取跟進行動。於二零二二年十二月三十一日，本集團擁有的有效知識產權如下：

中國外觀專利：	98個
中國實用專利：	10個
中國發明專利：	2個
軟體著作權：	1個
作品登記證書：	174個
商標：	29個

# 環境、社會及管治報告書 (續)

## 客戶服務

本集團透過標準化的服務質量管理，向客戶提供愉悅及優質的服務體驗。本集團重視客戶意見，定期進行客戶滿意度調查及在本集團網站設有線上意見表格以收集公眾意見。此外，本集團根據內部程序及指引審查客戶、供應商及夥伴的所有投訴。

本集團將採取合適的後續措施。本集團會進行適當調查以處理投訴並相應作出改善。本集團認為，投訴是接收社區及客戶反饋的良好機會，從而不斷改善其服務及產品。於報告期間，本集團並未收到任何重大客戶投訴。

## 私隱保護

本集團致力於保護客戶的機密資料、本集團及其持份者的私隱及利益。本集團已制定《信息安全規定》及《資料保護政策》，以確保資料的私隱及安全。僱員應嚴格遵守該等規例，包括但不限於及時及定期更新操作系統及防毒軟件、使用加密技術保護敏感資料檔案及避免從不明來源下載軟件或程式。我們亦禁止彼等披露有關本集團商業決策的資料或任何不利於本集團利益及聲譽的資料。本集團信息技術工程師亦將定期檢查信息系統以減少資料洩漏的潛在風險。

## 廣告及標籤

本集團擁有不同品牌，包括Happyhop Brand、Happyhop Pro Brand及Action Air。本集團主要透過廣告、社網頁及行業展覽會推廣其產品。本集團重視適當的廣告及遵守媒體廣告相關規定。本集團在刊發推廣資料或產品銷售之前核實有關其產品及業務的所有資料，以防止發佈任何錯誤、誤導或欺騙性資料。

## B7. 反貪污

本集團認為，道德操守對企業可持續發展及長期成功至關重要。因此，本集團重視反貪污工作的重要性並致力於建立公平、公開、誠實及透明的企業文化。於報告期間，本集團並不知悉任何重大違反賄賂、敲詐勒索、欺詐及洗錢等法律法規的行為會對本集團產生重大影響，包括但不限於中華人民共和國公司法、中華人民共和國招標投標法、中華人民共和國反不正當競爭法及香港防止賄賂條例。於報告期間，並無任何有關針對本集團或其僱員的貪污行為的已審結法律案件。



## 環境、社會及管治報告書 (續)

本集團對任何形式的貪污零容忍，包括欺詐、賄賂、偽造、敲詐、合謀、挪用公款、洗錢及串通。本集團已制定反賄賂及反貪污控制程序、反欺詐機制及防止利益衝突規例以指引僱員，確保本集團嚴格遵守高標準商業操守。

本集團已制定《員工投訴及建議管理制度》。根據該政策，如發現任何實際或可能違法活動，本集團鼓勵僱員向管理層報告。所有收到的投訴均為保密及本集團有責任保護舉報者的合法權利及利益。本集團已於《員工手冊》指明，本集團有權終止與涉及任何不當行為或疏忽職守的僱員的僱傭合約，並保留對相關人士採取進一步法律行動的權利。

為了維護商業道德和提高有關意識，董事、僱員及供應商均每年接受至少一次反貪污培訓。於報告期間，本集團已向12名董事、531名僱員及29名供應商傳達反貪污政策及程序，而5名董事及306名僱員分別接受合共3小時及306小時的反貪污培訓。培訓以內部研討會的方式進行，讓董事及不同級別的員工熟悉其於適用法律法規下的反貪污及商業道德方面相應角色及責任。

### B8. 社區投資

本集團致力於透過社會參與及捐贈，鼓勵及支持公益事業，作為其策略發展的一部分，及在整個集團的日常工作中培養企業文化及實踐企業公民責任。本集團旨在促進社會穩定及支持弱勢群體的復康工作以改善生活質素。為迎合當地社區的特定需求，本集團制定了社區投資政策，以了解社區需求，確定重點領域並分配適當的資源以賦予社區權利。本集團更是中國紅十字會(「紅十字會」，一個人道主義社會救援組織)的活躍會員，透過捐款支持紅十字會。於報告期間，本集團向紅十字會中山分會捐款人民幣50,000元。

本集團希望透過鼓勵僱員參與慈善活動為社會作出更大貢獻，從而培養僱員的社會責任感。本集團相信，透過參與對社會有貢獻的活動，本集團可提高僱員的公民意識及建立正確的價值觀。



# 環境、社會及管治報告書 (續)

## 聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引表

強制披露規定	章節／聲明
管治架構	ESG管治架構，持份者參與，重要性評估
報告原則	報告框架
報告邊界	報告範圍

「不遵守就解釋」條文	描述	章節／聲明
<b>A1：排放物</b>		
一般披露	<p>有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p> <p>附註： 廢氣排放包括氮氧化物、硫氧化物及國家法律法規規定的其他污染物。</p> <p>溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、一氧化氮、氫氟烴、全氟化碳及六氟化硫。</p> <p>有害廢棄物由國家法規定義。</p>	排放物
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	排放物－廢氣排放、溫室氣體排放、廢水排放、廢棄物管理
關鍵績效指標A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	排放物－溫室氣體排放
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	排放物－廢棄物管理

## 環境、社會及管治報告書 (續)

「不遵守就解釋」條文	描述	章節／聲明
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	排放物－廢棄物管理
關鍵績效指標A1.5	描述減低排放量的措施及所得成果。	排放物－廢氣排放、溫室氣體排放、廢水排放、廢棄物管理
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及所得成果。	排放物－廢棄物管理
<b>A2：資源使用</b>		
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。  附註：資源可用於生產、儲存、運輸、建造、電子設備等。	資源使用
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	資源使用－能源消耗
關鍵績效指標A2.2	總用水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	資源使用－用水
關鍵績效指標A2.3	描述能源使用效益目標設定及為達成目標採取的步驟。	資源使用－能源消耗
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，用水效益目標設定及為達成目標採取的步驟。	資源使用－用水
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	資源使用－使用包裝材料

## 環境、社會及管治報告書 (續)

「不遵守就解釋」條文	描述	章節／聲明
<b>A3：環境及天然資源</b>		
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境及天然資源
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境及天然資源－塑化劑、工作環境、噪音污染
<b>A4：氣候變化</b>		
一般披露	有關識別及緩解已影響及可能影響發行人的重大氣候相關事宜的政策。	氣候變化
關鍵績效指標A4.1	描述已影響及可能影響發行人的重大氣候相關事宜，並採取行動管理該等事宜。	氣候變化－氣候變化事宜
<b>B1：僱傭</b>		
一般披露	有關薪酬及解聘、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	僱傭
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類別(例如全職或兼職)、年齡及地區劃分的僱員總數。	僱傭
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組及地區劃分的僱員流失率。	僱傭

## 環境、社會及管治報告書 (續)

「不遵守就解釋」條文	描述	章節／聲明
<b>B2：健康及安全</b>		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	健康及安全
關鍵績效指標B2.1	於過往三年中的每一年(包括報告年度)因工作關係而死亡的人數及比率。	健康及安全－職業健康及安全
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	健康及安全－職業健康及安全
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監督方法。	健康及安全－內部健康及安全管理制度、消防安全、其他健康及安全措施
<b>B3：發展及培訓</b>		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。  附註：培訓指職業培訓。其可能包括由僱主支付的內部及外部課程。	發展及培訓
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	發展及培訓－僱員發展及培訓
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	發展及培訓－僱員發展及培訓

## 環境、社會及管治報告書 (續)

「不遵守就解釋」條文	描述	章節／聲明
<b>B4：勞工準則</b>		
一般披露	有關防止童工及強制勞工的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	勞工準則
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	勞工準則
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工準則
<b>B5：供應鏈管理</b>		
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理－採購常規
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理－採購常規
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	供應鏈管理－採購常規、公平及公開採購
關鍵績效指標B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理－採購常規
關鍵績效指標B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理－採購常規

## 環境、社會及管治報告書 (續)

「不遵守就解釋」條文	描述	章節／聲明
<b>B6：產品責任</b>		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	產品責任
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須召回的百分比。	產品責任－產品質量監督
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品責任－客戶服務
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	產品責任－創新知識產權
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品責任－產品質量監督
關鍵績效指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	產品責任－私隱保護



## 環境、社會及管治報告書 (續)

「不遵守就解釋」條文	描述	章節／聲明
<b>B7：反貪污</b>		
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	反貪污
關鍵績效指標B7.1	於報告期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	反貪污
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	反貪污
<b>B8：社區投資</b>		
一般披露	有關以社區參與來了解發行人營運所在社區需要及確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區投資
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區投資

# 獨立核數師報告書



國衛會計師事務所有限公司  
HODGSON IMPEY CHENG LIMITED

香港  
中環  
畢打街11號  
置地廣場  
告羅士打大廈31字樓

致中國口腔產業集團控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第76至139頁中國口腔產業集團控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、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，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等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 貴集團於二零二二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業績及綜合現金流量，並已按照香港公司條例的披露規定妥為擬備。

## 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。我們於該等準則下承擔的責任已在本報告核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

# 獨立核數師報告書<sup>(續)</sup>

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

### 關鍵審計事項

#### 非金融資產減值

參閱綜合財務報表附註14。

貴集團於各報告期末審計非金融資產的賬面值，以釐定是否存在客觀減值證據。非金融資產於賬面值或不可收回的跡象時進行減值測試。

就評估減值而言，管理層已使用貼現現金流量模式根據使用價值計算釐定現金產生單位的可回收金額。

於進行減值評估時，管理層作出了重大判斷，以適當地確定現金產生單位，並釐定使用價值計算所依據的關鍵假設，包括貼現率、收入及直接成本。

於本年度，貴集團已就物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產分別確認減值虧損約人民幣4,485,000元、人民幣5,686,000元及人民幣281,000元，並計入截至二零二二年十二月三十一日止年度綜合損益及其他全面收益表中的非金融資產。

我們確定非金融資產減值為一項關鍵審計事項，乃由於上述資產的使用價值估計涉及管理層對所用假設的重大判斷。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們有關非金融資產減值的程序主要包括：

- 評估管理層根據貴集團會計政策及對貴集團業務的了解識別現金產生單位；
- 評估管理層採納的使用價值計算方法；
- 依據我們對業務及行業的知識以及利用估值專家，評估關鍵假設的合理性；及
- 檢查管理層減值評估中使用價值計算的數學準確性。

# 獨立核數師報告書 (續)

## 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報內的資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定，編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際可行的替代方案。

審核委員會協助貴公司董事履行監督貴集團財務報告過程的責任。

## 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期他們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者，依賴財務報表作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據香港審計準則進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致重大錯誤陳述的風險。

## 獨立核數師報告書 (續)

- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非為對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的恰當性及所作會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團持續經營能力構成重大疑慮。我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提呈使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審核發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下溝通相關的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目董事為石磊。

國衛會計師事務所有限公司

執業會計師

石磊

執業證書編號：P05895

香港，二零二三年三月二十九日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收入	5	<b>212,519</b>	294,917
銷售成本		<b>(194,948)</b>	(235,060)
毛利		<b>17,571</b>	59,857
其他收入及收益	6	<b>8,813</b>	2,210
分銷及銷售開支		<b>(23,461)</b>	(31,653)
行政及其他經營開支		<b>(24,165)</b>	(21,590)
預期信貸虧損模式下貿易應收款項減值虧損		<b>(547)</b>	(242)
非金融資產減值虧損	14、22	<b>(12,372)</b>	(3,800)
融資成本	7	<b>(1,607)</b>	(1,947)
除稅前(虧損)/溢利		<b>(35,768)</b>	2,835
所得稅抵免/(開支)	8	<b>917</b>	(4,968)
年內虧損	9	<b>(34,851)</b>	(2,133)
其他全面收益/(開支)，扣除所得稅			
隨後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務之匯兌差額		<b>2,035</b>	(1,064)
年內其他全面收益/(開支)		<b>2,035</b>	(1,064)
年內全面開支總額		<b>(32,816)</b>	(3,197)
每股虧損		人民幣分	人民幣分
—基本及攤薄	13	<b>(4.2)</b>	(0.3)



# 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	14	5,535	17,259
使用權資產	15	7,017	17,152
無形資產	16	346	524
預付款項	19	25,420	—
遞延稅項資產	26	6	6
		<b>38,324</b>	34,941
<b>流動資產</b>			
存貨	17	43,371	79,697
貿易應收款項	18	22,738	46,015
預付款項、按金及其他應收款項	19	21,608	15,971
可收回稅項		981	692
透過損益按公平值列賬之金融資產	20	30,899	—
現金及銀行結餘	21	29,385	25,590
		<b>148,982</b>	167,965
分類為持作出售之資產	22	3,540	—
		<b>152,522</b>	167,965
<b>資產總值</b>		<b>190,846</b>	202,906
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	23	44,827	61,046
應付一名股東款項	24	4,060	—
租賃負債	25	4,495	3,985
應付稅項		470	—
		<b>53,852</b>	65,031
<b>流動資產淨值</b>		<b>98,670</b>	102,934
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>136,994</b>	137,875
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	25	11,297	16,005
遞延稅項負債	26	2,549	3,161
		<b>13,846</b>	19,166
<b>資產淨值</b>		<b>123,148</b>	118,709
<b>資本及儲備</b>			
本公司擁有人應佔權益			
股本	27	8,427	6,969
儲備	28	114,721	111,740
<b>權益總額</b>		<b>123,148</b>	118,709

綜合財務報表於二零二三年三月二十九日獲董事會批准及授權刊發，並由下列人士代表簽署：

嚴萍女士  
董事

肖健生先生  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元 (附註28)	特別儲備 人民幣千元 (附註28)	法定儲備 人民幣千元 (附註28)	外幣 換算儲備 人民幣千元 (附註28)	留存溢利 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於二零二一年一月一日的結餘	6,969	26,558	17,429	8,067	859	62,024	121,906
年內虧損	-	-	-	-	-	(2,133)	(2,133)
年內其他全面開支	-	-	-	-	(1,064)	-	(1,064)
年內全面開支總額	-	-	-	-	(1,064)	(2,133)	(3,197)
法定儲備轉撥	-	-	-	1,500	-	(1,500)	-
於二零二一年十二月三十一日的結餘	6,969	26,558	17,429	9,567	(205)	58,391	118,709
年內虧損	-	-	-	-	-	(34,851)	(34,851)
年內全面其他開支	-	-	-	-	2,035	-	2,035
年內全面收益/(開支)總額	-	-	-	-	2,035	(34,851)	(32,816)
發行股份	1,458	36,792	-	-	-	-	38,250
發行股份應佔交易成本	-	(995)	-	-	-	-	(995)
於二零二二年十二月三十一日的結餘	<b>8,427</b>	<b>62,355</b>	<b>17,429</b>	<b>9,567</b>	<b>1,830</b>	<b>23,540</b>	<b>123,148</b>

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>經營活動現金流量</b>			
除稅前(虧損)/溢利		<b>(35,768)</b>	2,835
調整：			
物業、廠房及設備折舊	14	<b>2,338</b>	2,465
使用權資產折舊	15	<b>4,334</b>	4,190
無形資產攤銷	16	<b>112</b>	112
利息收入		<b>(56)</b>	(78)
撇減存貨		<b>2,769</b>	710
融資成本	7	<b>1,607</b>	1,947
透過損益按公平值列賬之金融資產的公平值變動收益		<b>(231)</b>	-
預期信貸虧損模式下貿易應收款項減值虧損	18	<b>547</b>	242
非金融資產減值虧損	14、22	<b>12,372</b>	3,800
租賃修改之收益		<b>(68)</b>	-
出售物業、廠房及設備之虧損/(收益)		<b>58</b>	(530)
營運資金變動		<b>(11,986)</b>	15,693
存貨減少/(增加)		<b>33,557</b>	(28,046)
貿易應收款項減少/(增加)		<b>23,862</b>	(28,187)
預付款項、按金及其他應收款項增加		<b>(5,289)</b>	(1,904)
貿易及其他應付款項(減少)/增加		<b>(16,601)</b>	27,784
應付一名股東款項增加		<b>4,060</b>	-
經營所得/(所用)現金		<b>27,603</b>	(14,660)
已退所得稅		<b>964</b>	-
已付所得稅		<b>(416)</b>	(4,486)
<b>經營活動所得/(所用)現金淨額</b>		<b>28,151</b>	(19,146)
<b>投資活動現金流量</b>			
已收利息		<b>56</b>	78
物業、廠房及設備付款		<b>(616)</b>	(1,792)
出售物業、廠房及設備所得款項		<b>-</b>	964
透過損益按公平值列賬之金融資產增加		<b>(30,668)</b>	-
資本投資之預付款項	19	<b>(13,000)</b>	-
收購設備之預付款項	19	<b>(12,420)</b>	-
無形資產付款		<b>(215)</b>	(92)
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(56,863)</b>	(842)

## 綜合現金流量表 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>融資活動現金流量</b>			
發行股份所得款項		<b>38,250</b>	–
發行股份應佔交易成本		<b>(995)</b>	–
租賃負債之本金部份		<b>(4,015)</b>	(3,506)
租賃負債之利息部份		<b>(1,607)</b>	(1,947)
<b>融資活動所得／(所用)現金淨額</b>		<b>31,633</b>	(5,453)
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>			
現金及現金等價物增加／(減少)淨額		<b>2,921</b>	(25,441)
年初現金及現金等價物		<b>25,590</b>	52,114
外匯變動影響淨額		<b>874</b>	(1,083)
<b>年末現金及現金等價物</b>		<b>29,385</b>	25,590
<b>現金及現金等價物結餘之分析</b>			
現金及現金等價物	21	<b>29,385</b>	25,590

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

中國口腔產業集團控股有限公司(「本公司」)乃於二零一五年十一月三日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

本公司股份已於二零一七年十二月七日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。

其最終控股方為嚴萍女士，彼亦為本公司主席兼執行董事。

本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點分別為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands及香港九龍觀塘道348號宏利廣場5樓。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事製造及銷售充氣產品及相關附屬品。

載入本集團各附屬公司財務報表內的項目使用各實體營運所在的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。本公司之功能貨幣為港元(「港元」)。綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，湊整至最接近千位，有別於本公司的功能貨幣，乃由於本集團的主要營運大部分以中華人民共和國(「中國」)為基地。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

本年度強制性生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，為編製綜合財務報表，本集團已首次應用香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的以下經修訂香港財務報告準則，該等準則已於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架的提述
香港財務報告準則第16號(修訂本)	二零二一年六月三十日之後的新型冠狀病毒相關租金寬免
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—未作擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進
會計指引第5號(經修訂)	共同控制下合併的合併會計法

於本年度應用香港財務報告準則的修訂本對本集團本年度及過往年度的綜合財務表現及狀況及／或綜合財務報表所載披露規定並無重大影響。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團尚未提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號(包括二零二零年十月及二零二二年二月的香港財務報告準則第17號(修訂本))	保險合約 <sup>1</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之間的資產出售或注資 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後回租的租賃負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	將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 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債(「二零二二年修訂本」) <sup>3</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	與一項交易產生之資產及負債相關之遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於將予釐定日期或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始之年度期間生效。

除下文所述新訂及經修訂香港財務報告準則外，本公司董事預計應用所有其他新訂香港財務報告準則及修訂本於可見未來將不會對綜合財務報表產生重大影響。

### 香港會計準則第1號(修訂本) 將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

該等修訂本為報告日期後最少十二個月的遞延結算權利的評估提供澄清及額外指引，以將負債分類為流動或非流動，其中：

- 規定負債的流動或非流動分類應以報告期末存在的權利為基礎。具體而言，該等修訂本澄清：
  - (i) 該分類不應受管理層在12個月內結算負債之意圖或預期所影響；及
  - (ii) 倘若該權利以遵守契約為條件的，則如果在報告期末符合彼等條件，則該權利仍然存在，即使貸款人在稍後日期才測試其合規性；及



# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

**香港會計準則第1號(修訂本)將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(續)**

- 澄清倘若負債附有條款，可由對手方選擇透過轉讓實體本身之權益工具進行結算，則僅在實體應用香港會計準則第32號金融工具：呈列將選擇權單獨確認為權益工具時，該等條款方不會對其分類為流動或非流動造成影響。

此外，由於香港會計準則第1號之修訂本，對香港詮釋第5號進行了修訂，以使相應的措詞保持一致且結論不變。

根據本集團於二零二二年十二月三十一日的未償還負債，應用修訂本將不會導致本集團負債重新分類。

**香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)會計政策披露**

香港會計準則第1號修訂以「重大會計政策」取代「主要會計政策」一詞的所有情況。倘連同實體財務表內其他資料一併考慮，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，即使涉及款項並不重大，但基於相關交易性質、其他事項或情況，會計政策資料仍可屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料本身即屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務報告第2號作出重大性判斷(「實務報告」)亦經修訂，以說明一間實體如何將「四步法評估重大性流程」應用於會計政策披露及判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務報告已增加指導意見及實例。

應用該等修訂本預期不會對本集團財務狀況或表現產生重大影響，但可能影響本集團主要會計政策之披露。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

### 香港會計準則第8號(修訂本) 會計估計的定義

該修訂本定義會計估計為「存在計量不明朗因素的財務報表之貨幣金額」。會計政策可能規定對計量不明朗因素的財務報表的項目進行計量—即會計政策可能規定將按貨幣金額計量的有關項目不可直接觀察而須予以估計。於此情況下，一間實體應編製會計估計，旨在達到會計政策載列的目標。編製會計估計包括根據最新可得可靠的資料作出的判斷或假設用途。

此外，香港會計準則第8號的會計估計變更的概念予以保留，惟有進一步澄清。

應用該等修訂本預期不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策

### 3.1 綜合財務報表的呈列基準

綜合財務報表已按照香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘有關資料合理預期會影響主要用戶作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表載有聯交所GEM證券上市規則及香港公司條例所規定的適用披露。

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。

歷史成本一般根據貨物及服務交換所得代價的公平值而釐定。

公平值乃於計量日期市場參與者之間於有秩序交易中出售資產所收取或轉讓負債須支付的價格，而不論該價格是否為可直接觀察取得或可使用其他估值方法估計。於估計資產或負債的公平值時，如該等市場參與者於計量日期對資產或負債定價時考慮資產或負債的特點，則本集團會考慮該等資產或負債的特點。於本綜合財務報表中作計量及／或披露用途的公平值乃按此基準釐定，惟屬於香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款範圍的以股份為基礎的付款交易、香港財務報告準則第16號租賃範圍的租賃交易，以及與公平值存在若干相似之處但並非公平值的計量(例如香港會計準則第2號存貨內的可變現淨值或香港會計準則第36號資產減值內的使用價值)除外。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.1 綜合財務報表的呈列基準(續)

此外，就財務報告而言，根據可觀察公平值計量的輸入數據及公平值計量的輸入數據對其整體的重要程度，公平值計量分為第一級、第二級或第三級，詳述如下：

- 第一級輸入數據乃實體於計量日期可獲得之相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據乃資產或負債之直接或間接可觀察輸入數據(第一級所載報價除外)；及
- 第三級輸入數據乃資產或負債的不可觀察輸入數據。

### 3.2 重大會計政策

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司以及本公司及其附屬公司所控制實體的財務報表。倘符合以下情況，本公司即獲得控制權：

- 可對被投資方行使權力；
- 自參與被投資方的業務獲得或有權獲得可變回報；及
- 有能力使用其權力影響投資者回報金額。

倘有事實及情況顯示上文所列控制權三個元素的一個或多個元素出現變動，本集團會重新評估其是否對被投資方擁有控制權。

本集團獲得附屬公司控制權時即開始將附屬公司綜合入賬，並於本集團失去對附屬公司的控制權時終止入賬。具體而言，年內所收購或出售附屬公司之收益及開支於本集團獲得控制權日期起直至本集團不再控制該附屬公司之日止計入綜合損益及其他全面收益表。

如有需要，附屬公司的財務報表會作出調整，以使其會計政策與本集團的會計政策一致。

集團內公司間一切資產及負債、權益、收益、開支及有關本集團成員公司間交易的現金流量於綜合賬目時悉數對銷。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策 (續)

### 3.2 重大會計政策 (續)

#### 持作出售之非流動資產

倘非流動資產(及出售組別)之賬面值可主要通過銷售交易,而非通過持續使用而收回,則會分類為持作出售。此條件僅於資產(或出售組別)可按其現時情況立即出售,出售條件僅屬出售該資產(或出售組別)之一般慣常條款,且極有可能出售時,方告達成。管理層須進行有關出售,而出售預期應可於分類日期起計一年內合資格確認為已完成出售。

當本集團致力進行涉及失去附屬公司控制權之出售計劃時,倘符合上述條件,該附屬公司之全部資產及負債均會分類為持作出售,而不論本集團是否將於出售後保留其於有關附屬公司之非控股權益。

當本集團致力進行涉及出售於聯營公司或合營企業之投資或部分投資之出售計劃,倘符合上述條件,將予出售之該項投資或部分投資分類為持作出售,而本集團將由投資(或其部分)分類為持作出售之時起,終止就該分類為持作出售之部分使用權益法。

分類為持作出售的非流動資產(及出售組別)乃按其先前賬面值與公平值減出售成本值兩者之較低者計量,惟香港財務報告準則第9號類範圍內的金融資產、繼續按相關章節所載的會計政策進行計量的投資物業除外。

#### 客戶合約收入

本集團於(或當)完成履約責任時(即於與特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉移予客戶時)確認收入。

履約責任指一項明確貨品及服務(或一批貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合以下其中一項條件,則貨品或服務的控制權可為隨時間或於某一時間點轉移,而收入則參考相關履約責任的完成進度隨時間確認:

- 客戶於本集團履約時同時收取及消耗本集團履約所提供的利益;
- 本集團的履約創造及提升客戶於本集團履約時控制的資產;或
- 本集團的履約未創造對本集團具有替代用途的資產,而本集團有強制執行權收取至今已履約部分的款項。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 客戶合約收入(續)

否則，收入於客戶獲得明確貨品或服務控制權的時間點確認。

合約資產指本集團就向客戶換取本集團已轉讓的貨品或服務收取代價的權利(尚未成為無條件)。其根據香港財務報告準則第9號評估減值。相反，應收賬款指本集團收取代價的無條件權利，即只需待時間流逝代價即須到期支付。

合約負債指本集團因已自客戶收取代價(或到期收取的代價)，而須向客戶轉讓貨品或服務的責任。

與合約有關的合約資產及合約負債按淨額基準入賬並列報。

本集團確認來自下列貨品及服務的收入：

#### (i) 銷售貨品

本集團製造及銷售充氣產品及相關附屬品。當認為產品的控制權已轉讓予客戶時確認收入。

銷售產品的收入於產品的控制權已獲轉讓(即產品被交付予客戶及客戶可全權酌情銷售該產品的時間點)且概無任何未履行責任可能影響客戶對產品的接受時確認。

來自該等銷售的收入按合約指定的價格確認(扣除退貨及增值稅)。

由於付款到期之前僅需經過一段時間，故交付貨品時乃代價成為無條件之時間點，應收款項於此時確認。

合約負債於客戶在本集團確認相關收入之前支付代價或按合約須支付代價而相關款項已到期時確認。本集團於綜合財務狀況表內將貿易及其他應收款項之合約負債確認為預收客戶款項。

#### (ii) 提供分包服務

提供服務的收入於提供服務的會計期間確認。

提供分包服務的收入根據所提供的實際服務確認。



# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 租賃

##### 租賃的定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬於或包含租賃。

就於首次應用日期或之後訂立或修改或業務合併所產生的合約而言，本集團根據香港財務報告準則第16號的定義於開始、修訂日期或收購日期(視何者合適而定)評估該合約是否屬於或包含租賃。除非合約的條款及條件其後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。作為一個可行權宜方法，當本集團合理預期組合入賬與按一個組合內的個別租賃入賬不會對綜合財務報表產生重大差異影響，擁有類似特徵的租賃會按組合基準入賬。

##### 本集團作為承租人

##### 短期租賃及低值資產租賃

本集團對於開始日期的租期為12個月或以下且不包含購買權的租賃應用短期租賃確認豁免。其亦對低值資產租賃應用確認豁免。短期租賃及低值資產租賃的租賃款項按租期以直線法或另有系統性基準確認為開支。

##### 使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債之初始計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆除及拆遷相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況時估計產生的成本。

本集團已合理地確定可於租期結束時取得相關租賃資產所有權的使用權資產由開始日期起至可使用年期結束止計提折舊。在其他情況下，使用權資產按直線法於其估計可使用年期及租期(以較短者為準)內計提折舊。

本集團於綜合財務狀況表內將使用權資產呈列為單獨項目。



# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

#### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日未付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款現值時，倘租賃隱含的利率難以釐定，則本集團使用租賃開始日期的增量借款利率計算。

租賃付款包括：

- 固定付款(包括實質性的固定付款)減任何應收租賃優惠；
- 基於指數或利率的可變租賃付款，初始按開始日期的指數或利率計量；
- 剩餘價值擔保下本集團的預期應付款項；
- 選擇權的行使價格(倘本集團合理確定會行使該選擇權)；及
- 支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映本集團行使終止選擇權)。

於開始日期後，租賃負債就利息增長及租賃付款作出調整。

倘出現以下情況，本集團重新計量租賃負債(並就相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，在此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。
- 租賃付款因進行市場租金調查後市場租金變動／剩餘價值擔保下預期付款變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

本集團於綜合財務狀況表內將租賃負債呈列為單獨項目。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(續)

##### 租賃修改

倘符合以下情形，本集團將租賃修改入賬列作一項單獨的租賃：

- 該項修改通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大了租賃範圍；及
- 租賃代價增加，所增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上按照特定合約的實際情況對單獨價格進行的任何適當調整。

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團基於透過使用修訂生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃款項的經修改租賃的租期重新計量租賃負債。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，對出租人的租賃負債重新計量進行會計處理。當經修訂合約包含租賃組成部分及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分時，本集團會根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的總獨立價格將經修訂合約中的代價分配至各個租賃組成部分。

##### 本集團作為出租人

##### 租賃分類及計量

本集團為出租人的租賃分類為融資或經營租賃。倘租賃條款將相關資產擁有權附帶的絕大部分風險及回報轉讓予承租人，則合約分類為融資租賃。所有其他租賃均分類為經營租賃。

根據融資租賃應收承租人的款項於開始日期確認為應收款項，其金額等於租賃淨投資，並使用各個租賃中隱含的利率計量。利息收入於各會計期間內分配，以反映本集團有關租賃的未償還淨投資的固定定期收益率。

來自經營租賃的租金收入按直線法於相關租賃的租期內於損益確認。磋商及安排經營租賃所產生的初始直接成本計入租賃資產賬面值，而有關成本按直線法於租期內確認為開支，惟按公平值模式計量的投資物業除外。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

本集團作為出租人(續)

#### 租賃修改

不屬於原條款及條件的租賃合約代價的變動作為租賃修改入賬，包括透過免除或減少租金提供的租賃獎勵。

#### (i) 經營租賃

本集團由經營租賃修改之生效日期起將修改入賬列為新租賃，當中會將任何就原租賃預付或累計之租賃付款視為新租賃之租賃付款的一部分。

#### (ii) 融資租賃

本集團根據香港財務報告準則第9號的規定，將融資租賃的租賃付款變動入賬列為租賃修改，該租賃修改並不會作為單獨租賃入賬。倘該變動指一項重大的修訂，則取消確認原租賃的應收融資租賃款項，以及將使用經修訂貼現率貼現的經修訂租賃付款計算的取消確認收益或虧損於修訂日期確認於損益。倘該變動並非指一項重大的修訂，則本集團應繼續確認應收融資租賃款項，而該等賬面值將按修訂後的合約現金流量以相關應收款項的原貼現率所貼現的現值計算。對賬面值的任何調整均於經營租賃修改之生效日期在損益中確認。

#### 外幣

編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外貨幣(外幣)進行之交易乃按交易日期當時之匯率確認。於各報告期末，以外幣列值之貨幣項目以當日之匯率重新換算。按公平值以外幣入賬之非貨幣項目則按釐定公平值當日之匯率換算。以外幣歷史成本計算之非貨幣項目不予重新換算。

因貨幣項目而產生之匯兌差額於產生期間於損益確認，惟應收或應付一項海外業務之貨幣項目匯兌差額，既無計劃結算，發生結算之可能性亦不大(因此為海外業務投資淨額之一部分)，並初步於其他全面收益確認及於出售時由權益重新分類至損益除外。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策 (續)

### 3.2 重大會計政策 (續)

#### 外幣 (續)

就呈列綜合財務報表而言，本集團營運的資產及負債按各報告期末之匯率換算為本集團的呈列貨幣(即人民幣)。至於收入及開支項目則按各報告期末現行匯率換算，除非匯率於期內出現大幅波動，在該情況下，則採用交易當日的匯率換算。所產生匯兌差額(如有)於其他全面收益中確認並於匯兌儲備下的權益(如適用，歸類為非控股權益)中累計。

出售境外業務時(即出售本集團於境外業務的全部權益、或出售涉及失去包括境外業務的附屬公司之控制權、或出售包括境外業務之合營安排或聯營公司的部份權益(其保留權益成為一項金融資產))，本公司擁有人就該業務應佔的所有於股權累計的匯兌差額乃重新分類至損益。

此外，就部份出售包括境外業務的一間附屬公司惟並未導致本集團失去對該附屬公司的控制權而言，按比例分佔的累計匯兌差額乃重新計入非控股權益，而並不於損益內確認。至於所有其他部份出售(例如部份出售聯營公司或合營安排惟並未導致本集團失去重大影響力或共同控制)，按比例分佔的累計匯兌差額乃重新分類至損益。

#### 借貸成本

直接用作購入、建造或生產合資格資產(即需要相當長期間以達致其擬定用途或銷售的資產)的借貸成本添加至該等資產的成本，直至資產大致可用作其擬定用途或銷售。

所有其他借貸成本均於產生期間於損益內確認。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### *政府補助*

政府補助於可合理確定本集團將遵守補助附帶的條件及收取補助時方予確認。

政府補助按系統化基準於本集團將由政府補助補償的相關成本確認為開支的各期間在損益內確認。具體而言，主要條件為本集團應購買、興建或以其他方式收購非流動資產的政府補助乃於綜合財務狀況表確認為遞延收入，並且在有關資產的可用年期內有系統及合理地計入損益內。

為補償已產生的開支或虧損或作為向本集團提供即時財務資助(並無日後相關成本)而應收政府補助，乃於其成為應收期間於損益內確認。

#### *退休福利成本*

於僱員提供服務而有權享有供款時，向界定供款退休福利計劃作出之付款確認為開支。

退休計劃之供款責任(包括根據香港強制性公積金計劃條例及中國中央公積金計劃應付之供款)於產生時在損益確認為開支。

#### *短期僱員福利*

短期僱員福利於僱員提供服務時就預計將支付福利的未貼現金額確認。所有短期僱員福利確認為開支，除非另一香港財務報告準則要求或允許將有關福利納入資產成本則作別論。

經扣除任何已付金額後，僱員應得的福利確認為負債。

#### *稅項*

所得稅開支指即期應付稅項及遞延稅項的總額。

即期應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與除稅前虧損不同，由於其他年度應課稅或可扣稅收入或開支項目以及毋須課稅或不可扣稅項目。本集團的即期稅項負債乃按報告期末已執行或實質上已執行的稅率計算。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 稅項(續)

遞延稅項會就綜合財務資料內資產及負債賬面值與用於計算應課稅溢利之相應稅基兩者的暫時差額予以確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅暫時差額予以確認。遞延稅項資產通常就可用作抵銷可能將會產生應課稅溢利的所有可扣減暫時差額予以確認。若暫時差額因一項既不影響應課稅溢利及會計溢利之交易(業務合併除外)而最初確認其他資產及負債而引致，則不會確認該等資產及負債。

遞延稅項負債乃按於附屬公司之投資相關之應課稅暫時差額而確認，惟若本集團可控制暫時差額的撥回且暫時差額可能不會於可見將來撥回則除外。因該等投資相關的可扣減暫時差額產生的遞延稅項資產，僅於可見將來可能有足夠應課稅溢利以抵銷有關暫時差額的利益，且預期在可見將來撥回時確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末作檢討，並在不可能再有足夠應課稅溢利以收回全部或部份資產時相應調減。

遞延稅項資產及負債乃按預期於負債償還或資產變現期間之適用稅率(基於各報告期末已執行或實質上已執行的稅率(及稅法))計量。

遞延稅項負債及資產的計量，反映本集團預期於報告期末收回或償還其資產及負債賬面值之方式產生之稅務後果。

在有法定可強制執行權利把即期稅項資產與即期稅項負債進行抵銷時及與統一稅務機關徵收的所得稅有關且本公司擬以淨額結算即期稅項資產及負債時，遞延稅項資產及負債便可相互抵銷。

即期及遞延稅項會於損益內確認，惟若其與其他全面損益或直接於權益中確認的項目有關，則在此情況下，即期及遞延稅項亦會分別於其他全面損益或直接於權益中確認。



# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備為持作生產或供應貨品或服務之用或作行政用途之有形資產。物業、廠房及設備乃按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表內列賬。

作生產、供應或行政用途的在建物業、廠房及設備按成本減任何已確認減值虧損列賬。成本包括任何為使資產達到管理層預定的位置及營運所需狀況而直接應佔的成本，而就合資格資產而言，借貸成本均按照本集團會計政策予以資本化。該等資產按與其他物業資產相同的基準，於該等資產可作擬定用途時開始計提折舊。

折舊是以直線法在估計可使用年期內，按足以撇銷資產之成本減其剩餘價值確認。估計可使用年期、剩餘價值及折舊法乃於各報告期末審閱，並按前瞻基準對估計的任何變更的影響進行核算。

物業、廠房及設備項目於出售時或當預期繼續使用該資產不會產生任何日後經濟利益時終止確認。物業、廠房及設備項目出售或報廢產生的任何損益，按出售所得款項淨額與該資產賬面值間的差額釐定並於損益確認。

#### 無形資產

##### 個別收購之無形資產

個別收購並具有限可使用年期的無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損入賬。攤銷於其估計可用年期按直線基準確認。估計可用年期及攤銷方法於各報告期末審查，任何估計變動的影響按前瞻基準入賬。個別收購並具無限可使用年期的無形資產按成本減累計減值虧損入賬。

無形資產於出售時或當預期使用或出售無形資產不會產生日後經濟利益時終止確認。終止確認無形資產所產生的損益按出售所得款項淨額與該資產賬面值的差額計量，並於終止確認該資產期間於損益賬內確認。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### *物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的減值*

於各報告期末，本集團檢討其有限可用年期的物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的賬面值，以決定是否有跡象顯示該等資產出現減值虧損。倘出現任何有關跡象，則將估計相關資產的可收回金額，以釐定減值虧損(如有)的情況。

物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的可收回金額單獨作出估計。若資產的可收回金額不能單獨作出估計，本集團則估計該資產所屬現金產生單位的可收回金額。

於測試現金產生單位的減值時，企業資產會被分配至相關現金產生單位，否則會被分配至可建立合理一致的分配基準的最小現金產生單位組別中。企業資產所屬的現金產生單位或現金產生單位組別確定可收回金額，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別的賬面值進行比較。

可收回金額乃公平值減出售成本與使用價值的較高者。評估使用價值時，估計未來現金流量使用除稅前貼現率貼現至其現值，該貼現率反映貨幣時間價值的當前市場估計及未來現金流量預期未經調整的資產(或現金產生單位)有關風險。

倘若估計資產(或現金產生單位)的可收回金額低於其賬面值，則該資產(或現金產生單位)的賬面值將調低至其可收回金額。就未能按合理及一貫基準分配至現金產生單位的集團資產或一部分企業資產而言，本集團會將一組現金產生單位的賬面值(包括分配至該現金產生單位組別的集團資產或一部分集團資產的賬面值)與該組現金產生單位的可收回款項作比較。於分配減值虧損時，首先分配減值虧損以減少任何商譽的賬面值(如適用)，然後按比例根據該單位或一組現金產生單位各資產的賬面值分配至其他資產。資產賬面值不得減少至低於其公平值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可計量)及零之中的最高值。已另行分配至資產的減值虧損數額按比例分配至該單位或一組現金產生單位的其他資產。減值虧損會即時於損益內確認。

倘其後撥回減值虧損，該資產的賬面值(或現金產生單位或一組現金產生單位)將增至重新估計的可收回金額，惟增加後的賬面值不得超過資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)於過往年度並無確認減值虧損時釐定的賬面值。減值虧損的撥回會即時於損益內確認。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 存貨

存貨以成本及可變現淨值兩者中的較低者入賬。存貨成本值以加權平均基準釐定。可變現淨值乃存貨的估計售價減去估計完成生產及銷售所需的所有成本。

#### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及活期存款，以及可隨時轉換為已知數額現金並於購入後一般在三個月內到期，且沒有重大價值變動風險之短期及高度流通投資。

#### 撥備

當本集團因過往事件而承擔現有責任(法定或推定)及本集團將可能需履行該責任，並且可就責任金額作出可靠估計，則確認撥備。

確認為撥備的金額乃按於報告期末對履行現有責任所需代價的最佳估計，並計及責任的風險及不確定因素。倘撥備採用履行現有責任的估計現金流量計量，則其賬面值為該等現金流量的現值(倘貨幣時間價值的影響屬重大)。

當結算撥備所需的部分或全部經濟利益預期可自第三方收回時，倘實質上確定將可獲償付及應收款項金額可作可靠計量時，則應收款項確認為資產。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策 (續)

### 3.2 重大會計政策 (續)

#### 金融工具

金融資產及金融負債在集團實體成為該金融工具合約條文的訂約方時確認。金融資產的所有正規途徑購買或銷售均按交易日基準確認及取消確認。正規途徑購買或銷售指須在法規或市場管理規定的時限內交付資產的有關金融資產的購買或銷售。

除因與客戶訂立合約而產生的貿易應收款項根據香港財務報告準則第15號初步計量外，金融資產及金融負債初步按公平值計量。收購或發行金融資產及金融負債(透過損益按公平值列賬(「透過損益按公平值列賬」)之金融資產及金融負債除外)直接應佔之交易成本，於初步確認時計入金融資產或金融負債之公平值或從中扣減(如適用)。收購透過損益按公平值列賬之金融資產或金融負債直接應佔的交易成本即時於損益內確認。

實際利率法為計算金融資產或金融負債的攤銷成本及於有關期間分配利息收入及利息開支的方法。實際利率是於初步確認時，按金融資產或金融負債的估計年期或(倘適用)較短期間，將估計未來現金收入及支付(包括所支付或收取能構成實際利率一部份之所有費用及點差、交易成本及其他溢價或折讓)準確折現至賬面淨值之利率。

#### 金融資產

##### 金融資產的分類及後續計量

符合下列條件的債務工具於其後按攤銷成本計量：

- 該金融資產於以收取合約現金流量為目的之商業模式下持有；及
- 合約條款令於特定日期產生之現金流量僅為支付本金及未償還本金之利息。

符合下列條件的金融資產其後透過其他全面收益按公平值(「透過其他全面收益按公平值」)計量：

- 金融資產按目的出售及收取合約現金流量實現的業務模式內持有；及
- 合約條款引致於指定日期之現金流量僅為支付本金和未償還之本金利息。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產的分類及後續計量(續)

所有其他金融資產其後透過損益按公平值計量，在首次應用香港財務報告準則第9號／首次確認金融資產之日，例外的情況為倘該等股本投資並非持作買賣用途及收購方於香港財務報告準則第3號業務合併所適用之業務合併中確認的或然代價，則本集團可能會不可撤銷地選擇於其他全面收益中呈列股本投資公平值變動。

屬下列情況的金融資產分類為持作買賣用途：

- 收購該資產旨在於近期出售；或
- 該資產於首次確認時為本集團共同管理且有近期短期盈利實際模式的已認定金融工具組合之一部分；或
- 該資產乃並非被指定且有效作對沖工具之衍生工具。

此外，本集團可能不可撤銷地指定須按攤銷成本或透過其他全面收益按公平值計量的金融資產為透過損益按公平值計量，倘若該指定可消除或大幅減少會計錯配。

#### 已攤銷成本及利息收入

利息收入就其後按攤銷成本計量的金融資產而以實際利率法確認。就除已購入或產生信貸減值金融資產以外的金融工具而言，利息收入將實際利率用於金融資產總賬面值來計算，惟其後已變為信貸減值的金融資產除外(見下文)。就其後已變為信貸減值的金融資產而言，利息收入將實際利率用於自下個報告期起計的金融資產攤銷成本來確認。如信貸減值金融工具的信貸風險降低，以讓金融資產不再維持信貸減值，則利息收入在斷定資產不再維持信貸減值後，將實際利率用於自報告期開始時起計的金融資產總賬面值來確認。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策 (續)

### 3.2 重大會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

透過損益按公平值列賬之金融資產

不符合按攤銷成本或透過其他全面收益按公平值列賬或指定透過其他全面收益按公平值列賬計量之金融資產透過損益按公平值計量。

透過損益按公平值列賬之金融資產按於各報告期末的公平值計量，而任何公平值收益或虧損均於損益內確認。於損益內確認的淨收益或虧損包括就金融資產賺取的任何股息或利息，並計入「其他收入及收益」項目內。

須根據香港財務報告準則第9號作減值評估的金融資產減值

本集團就根據香港財務報告準則第9號須予減值之金融資產根據預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）模式進行減值評估。預期信貸虧損金額於各報告日期更新以反映信貸風險自初始確認以來的變動。

全期預期信貸虧損指於有關工具之預計年內所有可能違約事件而產生的預期信貸虧損。相較之下，12個月預期信貸虧損（「12個月預期信貸虧損」）指於報告日期後12個月內因可能發生的違約事件而預期產生的部分全期預期信貸虧損。評估乃根據本公司過往信貸虧損經驗，並就債務人特定因素、整體經濟狀況以及對於報告日期之現時狀況及未來狀況預測的評估作出調整。

本集團一直將全期預期信貸虧損作貿易應收款項確認。

就所有其他工具而言，本集團計量虧損撥備等於12個月預期信貸虧損，除非當信貸風險自初始確認以來顯著上升，於此情況下，本集團確認全期預期信貸虧損。是否應確認全期預期信貸虧損乃根據自初始確認以來出現違約的可能性或風險顯著上升而評估。

#### (i) 信貸風險顯著上升

評估信貸風險是否自初始確認以來顯著上升時，本集團比較金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初始確認日期發生違約的風險。作出評估時，本集團會考慮合理及可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及無需付出過多成本或努力即可得的前瞻性資料。



# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

須根據香港財務報告準則第9號作減值評估的金融資產減值(續)

#### (i) 信貸風險顯著上升(續)

具體而言，評估信貸風險是否顯著上升時會考慮以下資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 信貸風險的外部市場指標顯著惡化，例如信貸息差顯著上升；
- 商業、金融或經濟情況目前或預期將有不利變動，預計將導致債務人償還債項的能力顯著下降；
- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；及
- 債務人的監管、經濟或技術環境有實際或預期的顯著不利變動，導致債務人償還債項的能力顯著下降。

無論上述評估的結果如何，本集團假設倘合約付款逾期超過30天，則信貸風險自初始確認以來顯著增加，除非本集團有能說明信貸風險並無顯著增加的合理可靠資料，則作別論。

儘管如此，倘一項債務工具於報告日期被確定為信貸風險較低，則本集團假設該項債務工具的信貸風險自初始確認起並無重大增加。在下列情況下，一項債務工具被定為具有較低的信貸風險，倘(i)該金融工具違約風險較低；(ii)借款人近期具充分償付合約現金流量負債的能力；及(iii)長遠而言經濟及業務狀況的不利變動未必會降低借款人償付合約現金流量負債的能力。倘一項債務工具的內部或外部信貸風險評級為國際通用的「投資評級」，則本集團認為該債務工具的信貸風險較低。

本集團定期監控用以識別信貸風險有否大幅增加的標準之效益，且修訂標準(如適當)來確保標準能在金額逾期前識別信貸風險大幅增加。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策 (續)

### 3.2 重大會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

須根據香港財務報告準則第9號作減值評估的金融資產減值 (續)

#### (ii) 違約定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，違約事件在內部制訂或得自外界來源的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款(未計及本集團所持任何抵押品)時發生。

不論上文所述，本集團認為，已於金融資產逾期超過90日後發生違約，惟本集團有合理及具理據資料來顯示更加滯後的違約標準更為恰當。

#### (iii) 信貸減值金融資產

金融資產在一項或以上違約事件(對該金融資產估計未來現金流量構成不利影響)發生時維持信貸減值。金融資產維持信貸減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- 發行人或借款人的重大財困；
- 違反合約，例如違約或逾期事件；
- 借款人的貸款人因有關借款人財困的經濟或合約理由而向借款人批出貸款人不會另行考慮的優惠；
- 借款人將可能陷入破產或其他財務重組；或
- 該金融資產的活躍市場因財困而消失。

#### (iv) 撇銷政策

當有資料顯示交易對手方有嚴重財務困難及沒有現實可收回前景，本集團會把該金融資產撇銷。根據本集團收回程序並考慮法律建議(如適用)，金融資產撇銷可能仍受到執法活動的約束。撇銷構成終止確認事件。任何其後收回均於損益中確認。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

須根據香港財務報告準則第9號作減值評估的金融資產減值(續)

#### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量的依據為違約概率、違約損失率(即違約時的損失程度)及違約風險的函數。評估違約概率及違約損失率的依據是過往數據及就前瞻性資料進行調整。預期信貸虧損的預估乃無偏概率加權平均金額，以發生違約的風險為權重確定。本集團採用可行權宜方法，利用撥備矩陣估計貿易應收款項的預期信貸虧損，其中考慮到歷史信貸虧損經驗，並根據可獲得的前瞻性資料進行調整，而無需付出不必要的努力。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本公司的所有合約現金流量與本集團預計收取的現金流量淨額(按於初始確認時釐定的實際利率折現)之間的差額。

倘預期信貸虧損按集體基準計量或迎合個別工具水平證據未必存在的情況則金融工具按以下基準歸類：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(倘有)。

歸類工作經管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續分擔類似風險特徵。

利息收入根據金融資產的賬面值總額計算，惟金融資產為減值的情況除外，於此情況下，利息收入根據金融資產的攤銷成本計算。

本集團藉由調整金融工具的賬面值於損益中確認其減值收益或虧損，惟按攤銷成本計量的金融工具除外，其相應調整通過虧損撥備賬確認

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策 (續)

### 3.2 重大會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

#### 終止確認金融資產

本集團僅於自資產獲取現金流之合約權利到期時，或本集團將金融資產及資產所有權之絕大部份風險及回報轉讓予另一實體時終止確認金融資產。倘本集團未轉讓亦無保留所有權之絕大部份風險及回報，而是繼續控制已轉讓資產，則本集團就其可能須支付的金額確認相關負債。倘本集團保留已轉讓金融資產所有權之絕大部份風險及回報，則本集團繼續確認該金融資產，亦會就已收取之所得款項確認擔保借貸。

一旦終止確認按攤銷成本計量金融資產，資產的賬面值與已收及應收的代價總額之間的差額會在損益中確認。

#### 金融負債及權益

#### 分類債務或權益

債務及股本工具乃根據合約安排的性質以及金融負債及股本工具的定義分類為金融負債或股本。

#### 股本工具

股本工具為證明實體資產經扣除其全部負債後尚有殘餘利益的任何合約。由集團實體發行的股本工具按已收所得款項(扣除直接發行成本)確認。

#### 金融負債

金融負債其後使用實際利率法按攤銷成本計算。

#### 終止確認金融負債

本集團只有在責任獲免除、取消或終止時，方會終止確認金融負債。獲終止確認的金融資產之賬面值與已付及應付代價間差額會於損益確認。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的呈列基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 關聯方

倘任何人士符合以下條件，則視為與本集團有關聯：

(a) 有關方為一名人士或該人士的近親，而該人士：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司之主要管理層成員。

或

(b) 該人士為符合下列任何條件的實體：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司；
- (ii) 一間實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合營企業；
- (iii) 該實體及本集團均為同一第三方的合營企業；
- (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司；
- (v) 實體為本集團或與本集團有關聯之實體就僱員福利設立的離職後福利計劃；
- (vi) 實體受(a)所識別人士控制或受共同控制；
- (vii) (a)(i)中所識別的人士對實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)主要管理層成員；及
- (viii) 向本集團或向本集團之母公司提供主要管理人員服務之實體或其所屬集團之任何成員公司。

某一人士之近親指預期可影響該人士與實體進行買賣或於買賣時受該人士影響的有關家族成員。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 估計不確定因素之主要來源

應用附註3所述之本集團會計政策時，管理層須對未能從其他途徑即時知悉的資產及負債賬面值作出估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗、未來預期及被認為相關之其他因素作出。實際結果或會與該等估計有所不同。

該等估計及相關假設會持續檢討。會計估計的修訂乃於修訂估計之期間(若修訂僅影響該期間)或修訂期間及未來期間(若修訂影響當期及未來期間)予以確認。

於各報告期末有重大風險導致下個財政年度資產及負債賬面值須作重大調整而與未來有關之主要假設及估計不確定因素之其他主要來源如下。

### 貿易應收款項的減值虧損

本集團的管理層根據就所有貿易應收款項採用全期預期虧損撥備的預期信貸虧損釐定貿易應收款項的減值撥備。貿易應收款項的虧損撥備乃根據有關違約風險及預期虧損率的假設計提。根據客戶的過往收款記錄、現有市況以及於各報告期末的前瞻性估計，本集團在作出該等假設及選擇減值計算的輸入數據時會進行判斷。管理層於各報告期間會對撥備重新進行評估。

### 非金融資產減值

本集團於各報告期末檢討非金融資產的賬面值，以釐定是否存在客觀的減值證據。當有減值跡象時，管理層會編製貼現未來現金流量，以評估賬面值與使用價值之間的差異，並就減值虧損計提撥備。在貼現現金流量中採用的假設如有任何變動，將會導致減值虧損增加或減少，並影響本集團的資產淨值及損益。



# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 5. 收入及分部資料

香港財務報告準則第8號經營分部規定須根據本公司執行董事(即主要營運決策人)就資源分派及表現評估所定期審閱的內部財務報告識別及披露經營分部的資料。據此，本集團已釐定經營分部僅有一個，即製造及銷售充氣產品及相關附屬品。由於此乃本集團唯一的經營分部，故概無呈報分部資料作進一步的分析。

### 收入

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
來自客戶的收入		
— 銷售充氣產品及相關附屬品	<b>212,051</b>	294,291
— 分包工作收入	<b>468</b>	626
	<b>212,519</b>	294,917

### 客戶合約收入分開計算

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
按主要產品及服務分開計算		
帶風機的充氣遊樂產品	<b>187,627</b>	265,658
其他充氣產品	<b>262</b>	1,091
充氣產品相關附屬品及分包工作	<b>24,630</b>	28,168
	<b>212,519</b>	294,917

本集團就銷售充氣產品及相關附屬品與客戶訂立的合約僅載有一項單一履約責任及本集團於客戶取得貨品控制權的時點確認銷售收入。

於年初計入合約負債的充氣產品及相關附屬品銷售確認的收入約為人民幣6,313,000元(二零二一年：人民幣3,056,000元)。本集團與客戶訂立合約的所有餘下履約責任的期限均為一年或一年內。按香港財務報告準則第15號許可，分配至該等未履行合約的交易價格未予披露。

## 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 5. 收入及分部資料(續)

#### 地區資料

下表載列本集團外部客戶收入地理位置資料。收入地理位置乃根據客戶地點而定。本集團的主要非流動資產均位於中國。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
來自外部客戶之收入：		
— 中國	<b>9,975</b>	29,992
— 歐洲	<b>38,989</b>	53,469
— 澳洲及大洋洲	<b>15,769</b>	32,124
— 北美洲	<b>88,794</b>	117,681
— 亞洲	<b>58,310</b>	60,506
— 中南美洲	<b>682</b>	1,145
	<b>212,519</b>	294,917

#### 主要客戶之資料

於相應年度來自佔本集團總收入10%以上的客戶的收入如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
客戶A	<b>54,225</b>	不適用 <sup>1</sup>
客戶B	<b>23,536</b>	不適用 <sup>1</sup>
客戶C	<b>23,061</b>	30,201
客戶D	不適用 <sup>1</sup>	49,777

<sup>1</sup> 相應收入並無佔本集團總收入10%以上。

## 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 6. 其他收入及收益

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銀行存款之利息收入	56	78
租金收入	1,200	100
出售物業、廠房及設備的收益	-	530
補助及補貼(附註)	914	373
租賃修改之收益	68	-
透過損益按公平值列賬之金融資產公平值變動收益	231	-
匯兌收益淨額	5,803	-
其他	541	1,129
	<b>8,813</b>	<b>2,210</b>

附註：政府補助及補貼主要包括當地政府就以下方面給予之政府補助及補貼總額：企業發展、高新技術發展、出口鼓勵計劃以及已產生開支補償。該等政府補助及補貼的金額由地方政府酌情決定，且並無未達成的條件或或然事項。

### 7. 融資成本

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
租賃負債利息	1,607	1,947

## 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 8. 所得稅(抵免)/開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>即期稅項</b>		
香港利得稅	-	1,228
中國企業所得稅	9	1,432
過往年度超額撥備	(314)	-
<b>遞延稅項 (附註26)</b>	<b>(612)</b>	2,308
於損益確認的所得稅總額	<b>(917)</b>	4,968

年內已對估計應課稅溢利按16.5%(二零二一年:16.5%)之稅率計提香港利得稅。由於本集團於本年度並無在香港產生或來自香港的應課稅溢利,故並無就香港利得稅計提撥備。

於兩個年度內,除非優惠稅率適用,否則中國附屬公司按稅率25%繳納中國企業所得稅。本公司在中山市的一間全資附屬公司註冊為高新技術企業,於3年期間至二零二三年可享受15%之優惠企業所得稅率。

於有關司法權區產生的稅項按有關司法權區內的現行稅率計算。

年內稅項開支與綜合損益及其他全面收益表中除稅前(虧損)/溢利之對賬如下:

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除稅前(虧損)/溢利	<b>(35,768)</b>	2,835
按中國企業所得稅稅率15%計算的稅項(附註)	<b>(5,365)</b>	425
不可扣稅開支的稅務影響	<b>2,319</b>	2,958
毋須課稅收入的稅項影響	<b>(11)</b>	(157)
未確認暫時差異	<b>2,740</b>	1,417
未分派溢利之預扣稅	<b>(612)</b>	900
未確認稅項虧損的稅務影響	<b>1,810</b>	182
過往年度超額撥備	<b>(314)</b>	-
於不同司法權區經營之集團實體不同稅率之影響	<b>(1,484)</b>	(757)
本年度所得稅(抵免)/開支	<b>(917)</b>	4,968

附註: 使用中國企業所得稅稅率乃因為其為本集團絕大多數營運所在司法權區的國內稅率。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 9. 年內虧損

年內虧損乃經扣除下列各項後達致：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
核數師酬金	822	605
確認為開支的存貨成本	194,948	235,060
物業、廠房及設備折舊(附註(i))	2,338	2,465
使用權資產折舊(附註(ii))	4,334	4,190
出售物業、廠房及設備的虧損	58	-
撇減存貨	2,769	710
無形資產攤銷	112	112
外匯虧損淨額	-	1,459
短期租賃開支(附註(iii))	33	41
僱員福利開支(包括董事酬金(附註10))：		
薪金、工資及其他福利	44,657	67,703
向退休福利計劃供款	6,336	8,094
僱員福利開支總額(附註(iv))	50,993	75,797

附註：

- (i) 物業、設備及廠房折舊約人民幣1,210,000元(二零二一年：人民幣1,318,000元)已於存貨中資本化及約人民幣1,128,000元(二零二一年：人民幣1,147,000元)計入行政及其他經營開支。
- (ii) 使用權資產折舊約人民幣3,785,000元(二零二一年：人民幣3,796,000元)於存貨中資本化及約人民幣549,000元(二零二一年：人民幣394,000元)計入行政及其他經營開支。
- (iii) 該等金額並無包括於租賃負債的計量中。
- (iv) 僱員福利開支總額約人民幣36,826,000元(二零二一年：人民幣64,068,000元)於存貨中資本化；約人民幣2,330,000元(二零二一年：人民幣2,541,000元)計入分銷及銷售開支；及約人民幣11,837,000元(二零二一年：人民幣9,188,000元)計入行政及其他經營開支。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 10. 董事及主要行政人員酬金

向本公司各董事及主要行政人員已付或應付的酬金如下：

	袍金 人民幣千元	薪金及其他 實物福利 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	向退休福利 計劃供款 人民幣千元	總額 人民幣千元
<b>二零二二年</b>					
<b>執行董事</b>					
嚴萍女士	600	-	-	-	600
劉耀光先生	360	-	-	-	360
肖健生先生	67	526	120	2	715
<b>獨立非執行董事</b>					
沈錦丹女士	103	-	-	-	103
連菁鈺女士 (附註(i))	53	-	-	-	53
鄧昕女士 (附註(i))	53	-	-	-	53
任曉平先生 (附註(ii))	35	-	-	-	35
楊海莉女士 (附註(iii))	50	-	-	-	50
王默先生 (附註(iii))	50	-	-	-	50
	<b>1,371</b>	<b>526</b>	<b>120</b>	<b>2</b>	<b>2,019</b>
<b>二零二一年</b>					
<b>執行董事</b>					
嚴萍女士	24	-	-	-	24
劉耀光先生	14	-	-	-	14
肖健生先生	66	472	140	1	679
黃小東先生 (附註(iv))	96	240	140	1	477
<b>非執行董事</b>					
李建基先生 (附註(iv))	241	-	-	-	241
<b>獨立非執行董事</b>					
沈錦丹女士	4	-	-	-	4
楊海莉女士 (附註(iii))	4	-	-	-	4
王默先生 (附註(iii))	4	-	-	-	4
毛國華先生 (附註(iv))	51	-	-	-	51
何顯聰先生 (附註(iv))	241	-	-	-	241
劉澤星先生 (附註(iv))	51	-	-	-	51
	<b>796</b>	<b>712</b>	<b>280</b>	<b>2</b>	<b>1,790</b>



## 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 10. 董事及主要行政人員酬金(續)

附註：

- (i) 於二零二二年六月三十日獲委任。
- (ii) 於二零二二年六月三十日獲委任及於二零二二年十一月一日辭任。
- (iii) 於二零二二年六月三十日辭任。
- (iv) 於二零二一年十二月十七日辭任。

上文所示執行董事的酬金乃針對彼等就管理本公司及本集團的事務所提供的服務而言。上文所示非執行董事的酬金及獨立非執行董事的酬金乃針對彼等作為本公司董事所提供的服務而言。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，行政總裁或任何董事概無放棄或同意放棄任何酬金(二零二一年：無)。

### 11. 五名最高薪酬僱員

五名最高薪酬人士中，其中兩名(二零二一年：兩名)人士為本公司董事，彼等的酬金載列於上文附註10。其餘三名(二零二一年：三名)最高薪酬人士的酬金詳情如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金及其他實物福利(附註)	<b>1,903</b>	1,719
退休福利計劃供款	<b>28</b>	24
	<b>1,931</b>	1,743

附註：該款項包括酌情花紅約人民幣240,000元(二零二一年：人民幣354,000元)。

## 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 11. 五名最高薪酬僱員 (續)

非本公司董事的最高薪酬僱員人數的酬金介乎以下範圍：

	二零二二年 僱員人數	二零二一年 僱員人數
零至1,000,000港元	2	3
1,000,001港元至1,500,000港元	1	-
	<b>3</b>	<b>3</b>

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無向本公司任何董事或五名最高薪酬人士(包括董事及僱員)支付任何酬金作為其加入本集團或於加入時的激勵或作為離職補償(二零二一年：無)。

### 12. 股息

董事會並不建議就截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度派發股息。

### 13. 每股虧損

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>虧損</b>		
用於計算每股基本虧損的本公司擁有人應佔年內虧損	<b>(34,851)</b>	(2,133)
	二零二二年 千股	二零二一年 千股
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本虧損的普通股加權平均數	<b>823,671</b>	800,000

由於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度內概無已發行攤薄潛在普通股，故每股已攤薄虧損等於每股基本虧損。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 14. 物業、廠房及設備

	租賃 物業裝修 人民幣千元	廠房及機器 人民幣千元	汽車 人民幣千元	傢俱及設備 人民幣千元	電腦設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本</b>							
於二零二一年一月一日之結餘	8,461	15,221	1,307	357	2,471	13,519	41,336
添置	299	1,285	-	53	35	120	1,792
出售	-	(1,674)	(58)	-	-	-	(1,732)
轉撥	-	13,519	-	-	-	(13,519)	-
外匯差額影響	-	-	-	(1)	-	-	(1)
於二零二一年十二月三十一日之結餘	8,760	28,351	1,249	409	2,506	120	41,395
添置	-	600	-	-	16	-	616
出售	-	(60)	-	-	(8)	-	(68)
轉撥	-	120	-	-	-	(120)	-
重新分類為持作出售(附註22)	-	(8,506)	-	-	-	-	(8,506)
外匯差額影響	-	-	-	2	1	-	3
於二零二二年十二月三十一日之結餘	8,760	20,505	1,249	411	2,515	-	33,440
<b>累計折舊及減值</b>							
於二零二一年一月一日之結餘	7,030	9,770	703	244	1,734	-	19,481
折舊開支	254	1,990	107	25	89	-	2,465
出售時抵銷	-	(1,246)	(52)	-	-	-	(1,298)
於損益確認的減值虧損	145	3,344	-	-	-	-	3,489
外匯差額影響	-	-	-	(1)	-	-	(1)
於二零二一年十二月三十一日之結餘	7,429	13,858	758	268	1,823	-	24,136
折舊開支	271	1,845	104	26	92	-	2,338
出售時抵銷	-	(2)	-	-	(8)	-	(10)
於重新分類為持作出售時確認減值虧損	222	1,698	-	-	-	-	1,920
於損益確認的減值虧損	375	3,613	173	52	272	-	4,485
重新分類為持作出售(附註22)	-	(4,966)	-	-	-	-	(4,966)
外匯差額影響	-	-	-	1	1	-	2
於二零二二年十二月三十一日之結餘	8,297	16,046	1,035	347	2,180	-	27,905
<b>賬面值</b>							
於二零二二年十二月三十一日之結餘	<b>463</b>	<b>4,459</b>	<b>214</b>	<b>64</b>	<b>335</b>	<b>-</b>	<b>5,535</b>
於二零二一年十二月三十一日之結餘	1,331	14,493	491	141	683	120	17,259

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 14. 物業、廠房及設備(續)

上述物業、廠房及設備項目於其可使用年期採用直線基準進行折舊如下：

租賃物業裝修	租期或4至10年(以較短者為準)
廠房及機器	5至10年
汽車	4至5年
傢俱及設備	3至5年
電腦設備	3至10年

### 物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的減值評估

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，鑒於本集團承受的損失，經參考獨立專業估值師進行的估值對物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產進行減值評估後，管理層認為於二零二二年十二月三十一日其存在減值跡象。

就減值測試而言，可收回金額估計乃基於使用價值的計算而釐定。管理層採用基於經計及當時的經營環境及市場狀況後的最近財務預算作出的現金流估計及涵蓋五年期間。超過五年期之現金流量按增長率2%推算。使用價值計算的關鍵假設與貼現率、收入及直接成本有關。於二零二二年十二月三十一日，管理層採用可反映目前市場對貨幣時間價值及現金產生單位特定風險之評估之稅前比率，估計得出貼現率為16.3%。收入及直接成本變動乃基於過往經驗及市場變化預期。

根據管理層進行之減值評估，截至二零二二年十二月三十一日止年度，物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減值虧損分別於損益內確認約為人民幣4,485,000元、人民幣5,686,000元及人民幣281,000元，以將物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之賬面值撇減至其可收回金額。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，鑒於紡粘溶噴複合無紡布的市場需求發生變動，管理層認為存在減值跡象，並參考獨立專業估值師進行的估值，對物業、廠房及設備中包含的若干機器進行減值評估。

就減值測試而言，可收回金額估計乃基於使用價值的計算而釐定。管理層採用基於經計及當時的經營環境及市場狀況後的最近財務預算作出的現金流估計。使用價值計算的關鍵假設與收入及貼現率有關。於二零二一年十二月三十一日，管理層採用可反映目前市場對貨幣時間價值及現金產生單位特定風險之評估之稅前比率，估計得出貼現率為9.4%。

根據管理層進行之減值評估，截至二零二一年十二月三十一日止年度，物業、廠房及設備以及使用權資產之減值虧損分別於損益內確認約為人民幣3,489,000元及人民幣311,000元，以將物業、廠房及設備以及使用權資產之賬面值撇減至其可收回金額。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 15. 使用權資產

	土地及樓宇 人民幣千元
<b>成本</b>	
於二零二一年一月一日的結餘	27,191
添置	1,474
租賃修改	(227)
外匯差額影響	(10)
於二零二一年十二月三十一日的結餘	28,428
添置	504
租賃修改	(938)
外匯差額影響	25
於二零二二年十二月三十一日的結餘	28,019
<b>累計折舊及減值</b>	
於二零二一年一月一日的結餘	6,947
折舊開支	4,190
租賃修改	(170)
已確認減值虧損(附註14)	311
外匯差額影響	(2)
於二零二一年十二月三十一日的結餘	11,276
折舊開支	4,334
租賃修改	(308)
已確認減值虧損(附註14)	5,686
外匯差額影響	14
於二零二二年十二月三十一日的結餘	21,002
<b>賬面值</b>	
於二零二二年十二月三十一日的結餘	<b>7,017</b>
於二零二一年十二月三十一日的結餘	17,152

於綜合損益及其他全面收益表確認與租賃有關的金額:

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
使用權資產折舊	4,334	4,190
租賃負債的利息開支	1,607	1,947
已確認減值虧損	5,686	311
短期租賃的開支	33	41
添置使用權資產	504	1,474
租賃總現金流量	5,655	5,494

## 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 15. 使用權資產(續)

年內，使用權資產添置主要與新租賃協議下資本化的租賃應付款項有關。

短期租賃與租賃物業有關。

### 16. 無形資產

	專利 人民幣千元	商標 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本</b>			
於二零二一年一月一日的結餘	410	1,214	1,624
添置	92	-	92
於二零二一年十二月三十一日的結餘	502	1,214	1,716
添置	115	100	215
於二零二二年十二月三十一日的結餘	617	1,314	1,931
<b>累計攤銷</b>			
於二零二一年一月一日的結餘	258	822	1,080
攤銷開支	32	80	112
於二零二一年十二月三十一日的結餘	290	902	1,192
攤銷開支	35	77	112
已確認減值虧損(附註14)	132	149	281
於二零二二年十二月三十一日的結餘	457	1,128	1,585
<b>賬面值</b>			
於二零二二年十二月三十一日的結餘	<b>160</b>	<b>186</b>	<b>346</b>
於二零二一年十二月三十一日的結餘	212	312	524

以下可使用年期用於計算攤銷：

專利	10年
商標	10年



## 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 17. 存貨

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
原材料	13,010	16,222
在製品	19,461	32,489
製成品	10,900	30,986
	<b>43,371</b>	79,697

### 18. 貿易應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項	23,579	46,309
信貸虧損撥備	(841)	(294)
	<b>22,738</b>	46,015

以下為按發票日期呈列的貿易應收款項(扣除借貸虧損撥備)之賬齡分析：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
0-30日	13,508	19,547
31-60日	859	6,002
61-90日	1,825	2,023
91-120日	1,013	8,583
121-365日	5,533	9,860
	<b>22,738</b>	46,015

於二零二二年十二月三十一日，本集團持有總額約為人民幣1,009,000元(二零二一年：人民幣2,855,000元)之已收票據作結付未來貿易應收款項之用。本集團於報告期末繼續確認其賬面總額。本集團收取之所有票據之到期期限均少於一年。

授予客戶的信貸期限各有不同且一般為個別客戶與本集團磋商的結果。本集團一般授出信貸期介乎0至270日。就逾期應收款項並不收取利息。

## 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 18. 貿易應收款項 (續)

管理層密切監控貿易應收款項的信貨質素，並認為既未逾期亦未減值之貿易應收款項具有良好之信貨質素。既未逾期亦未減值的貿易應收款項與多名具有良好償付歷史的獨立客戶相關。

本集團應用簡化法撥備香港財務報告準則第9號(該項準則規定就貿易應收款項採用全期預期信貸虧損)規定的預期信貸虧損。為計量預期信貸虧損，該等應收款項已按相同信貸風險特性分組。有關預期信貸虧損撥備的進一步資料參見附註32。

貿易應收款項虧損撥備的變動如下：

	全期預期信貸 虧損(未出現 信貸減值) 人民幣千元
於二零二一年一月一日	52
已確認減值虧損	242
於二零二一年十二月三十一日	294
已確認減值虧損	547
於二零二二年十二月三十一日	<b>841</b>

### 19. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
已付按金	<b>2,904</b>	4,143
增值稅	<b>1,779</b>	3,612
資本投資之預付款項(附註(ii))	<b>13,000</b>	-
收購設備之預付款項(附註(iii))	<b>12,420</b>	-
供應品及服務之預付款項(附註(iv))	<b>14,467</b>	2,916
其他應收款項	<b>2,458</b>	5,300
	<b>47,028</b>	15,971
按呈報用途分析：		
流動	<b>21,608</b>	15,971
非流動	<b>25,420</b>	-
	<b>47,028</b>	15,971

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 19. 預付款項、按金及其他應收款項 (續)

附註：

- (i) 計入上述結餘中的金融資產涉及近期無違約記錄及逾期金額的按金及應收款項。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，管理層評定虧損撥備為微小。
- (ii) 鑒於本集團業務多元化，本集團擬將其業務範圍擴展至健康行業，特別是口腔護理行業。於本年度，本集團就建議收購相關公司(主要於中國口腔護理行業提供牙科相關服務)的全部股權與一名獨立第三方訂立投資協議。本集團為取得上述潛在投資已支付人民幣13,000,000的按金。
- 於報告期末後，本集團於二零二三年一月二十日完成收購目標公司HongKong Eko Holding Co., Limited (「HongKong Eko」，一間於香港註冊成立的投資控股有限公司)全部股權。於完成收購後，HongKong Eko及其附屬公司成為本公司的全資附屬公司，且其財務業績及財務狀況將併入本公司的綜合財務報表。於本財務報表獲批准日期，本集團管理層仍在釐定上述收購的財務影響。
- (iii) 結餘指收購若干口腔護理相關設備的預付款項。有關收購設備導致的資本承擔之進一步詳情載於綜合財務報表附註35。
- (iv) 於二零二二年十二月三十一日供應品及服務預付款項結餘包括分包費用、購買材料及其他開支的預付款項，用於本集團的業務營運。

## 20. 透過損益按公平值列賬之金融資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
透過損益按公平值計量的金融資產		
非上市金融產品	30,899	-

於二零二二年十二月三十一日，該等非上市金融產品為於中國具有良好信譽的銀行購買的投資產品。該等非上市金融產品的公平值乃參照銀行參考報價而釐定。

該等非上市金融產品分類為透過損益按公平值列賬之金融資產，因其合約現金流並非僅為支付本金及利息，且分類為流動，因管理層期望於報告期後十二個月內變現該等金融資產。

## 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 21. 現金及銀行結餘

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銀行及手頭現金	29,385	25,590
現金及現金等價物	29,385	25,590

銀行現金基於每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的現金及銀行結餘約為人民幣5,478,000元(二零二一年：人民幣10,937,000元)，並存放於中國的銀行。該等資金匯出中國須遵守中國政府的外匯管制限制。

### 22. 持作出售之資產

於年內，本公司董事議決出售本集團若干紡粘溶噴複合無紡布無紡布機器(「SMS機器」)，該等機器根據經營租賃安排租賃，租期自上年度起為期7年。於截至二零二二年十二月三十一日止年度就租賃於綜合損益及其他全面收益表中「其他收入及收益」項目內確認租賃收入人民幣1,200,000元(二零二一年：人民幣100,000元)。

年內與承租人及若干利益相關方進行協商。預期於十個月內出售的SMS機器已分類為持作出售之資產，並於綜合財務狀況表中單獨呈列。分類為持作出售之SMS機器按其先前賬面值與公平值減出售成本兩者中的較低者計量，因此，於綜合損益表中「非金融資產之減值虧損」項目內確認廠房及機器的減值虧損人民幣1,698,000元。於報告期末，該等資產按公平值減出售成本計量及分類為公平值層級第二級。

於報告期末後，本集團於二零二三年一月二日與一名獨立第三方訂立正式出售協議，以出售SMS機器，現金代價約為人民幣3,540,000元(已扣除增值稅)。於同日，本集團與承租人訂立協議終止有關SMS機器的經營租賃。

### 23. 貿易及其他應付款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應付款項	22,503	37,432
合約負債	2,150	6,445
應計薪金及其他福利(附註)	10,073	11,497
其他應付款項及應計費用	10,101	5,672
	44,827	61,046

附註： 上文所披露於二零二二年十二月三十一日的應計薪金及其他福利包括應付本公司董事薪酬約人民幣165,400元(二零二一年：人民幣392,000元)。

## 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 23. 貿易及其他應付款項(續)

以下為按發票日期呈列的貿易應付款項之賬齡分析：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
0-30日	11,771	12,922
31-60日	2,819	13,241
61-90日	3,705	8,670
91-120日	1,042	1,027
121-365日	2,966	1,032
365日以上	200	540
	<b>22,503</b>	<b>37,432</b>

貿易應付款項不計息。

### 24. 應付一名股東款項

應付嚴萍女士(本公司主要股東及執行董事)款項為無抵押、不計息及須按要求償還。

### 25. 租賃負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
流動	4,495	3,985
非流動	11,297	16,005
	<b>15,792</b>	<b>19,990</b>
應付租賃負債：		
一年內	4,495	3,985
一年後但於兩年內	4,225	4,381
兩年後但於五年內	4,627	8,124
五年以上	2,445	3,500
	<b>15,792</b>	<b>19,990</b>

本集團租賃若干物業用於營運。所訂立租賃合約之租期介乎約2至10年(二零二一年：2至10年)。租賃條款乃按個別基礎進行磋商，包括多種不同條款及條件。租賃協議不施加任何其他契諾。租賃資產不可為借貸用途而用作抵押品。

## 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 26. 遞延稅項

	預期信貸 虧損 人民幣千元	加速稅項折舊 人民幣千元	未分派利潤 之預扣稅 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日之結餘	6	1,408	(2,261)	(847)
自損益扣除 (附註8)	-	(1,408)	(900)	(2,308)
於二零二一年十二月三十一日之結餘	6	-	(3,161)	(3,155)
計入損益 (附註8)	-	-	612	612
於二零二二年十二月三十一日之結餘	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>(2,549)</b>	<b>(2,543)</b>

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
按呈報用途分析：		
遞延稅項資產	6	6
遞延稅項負債	(2,549)	(3,161)
	<b>(2,543)</b>	<b>(3,155)</b>

根據中國《企業所得稅法》，由二零零八年一月一日起須就源自中國附屬公司的溢利所宣派的股息繳納預扣稅項。遞延稅項已就中國實體預留的未分派溢利於綜合財務報表作全數撥備。

於報告期末，本集團可抵銷未來溢利的未動用稅項虧損約人民幣10,300,000元(二零二一年：人民幣700,000元)及可扣減暫時差額約為人民幣22,000,000元(二零二一年：人民幣6,000,000元)。因未能預測未來溢利來源，故未就該等未動用稅項虧損及可扣減暫時差額確認遞延稅項資產。本集團未動用稅項虧損約人民幣10,100,000元(二零二一年：人民幣700,000元)的結轉期最高為五年及約人民幣200,000元(二零二一年：無)可無限期結轉。



# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 27. 股本

本公司的法定及已發行普通股本詳情如下：

	普通股數目 千股	股本 千港元
每股0.01港元之普通股		
法定：		
於二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	1,000,000	10,000
法定股本增加(附註(i))	1,000,000	10,000
於二零二二年十二月三十一日	2,000,000	20,000
已發行及繳足：		
於二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	800,000	8,000
根據配售發行股份(附註(ii))	160,000	1,600
於二零二二年十二月三十一日	960,000	9,600
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
相當於人民幣	8,427	6,969

附註：

- (i) 根據本公司股東於二零二二年十二月二十二日召開的本公司股東特別大會上通過的普通決議案，透過額外增設1,000,000,000股普通股，本公司的法定股本由10,000,000港元(分為1,000,000,000股每股面值0.01港元的普通股)增加至20,000,000港元(分為2,000,000,000股每股面值0.01港元的普通股)，該等股份在所有方面均享有同等權益。
- (ii) 於二零二二年十一月八日，本公司以配售方式按每股配售股份0.260港元之配售價配發及發行160,000,000股普通股，以換取現金。配售所得款項總額為41,600,000港元(相當於約人民幣38,250,000元)，其中1,600,000港元(相當於約人民幣1,458,000元)計入本公司股本及40,000,000港元(相當於約人民幣36,792,000元)(扣除發行開支)計入本公司的股份溢價賬中。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 28. 儲備

### 股份溢價

股份溢價指已收所得款項超出按溢價發行的本公司股份面值的數額(扣除因發行股份而產生的開支)。

### 特別儲備

特別儲備指根據公司重組就本公司股份於GEM上市而產生的儲備。

### 法定儲備

根據中國公司法及中國附屬公司的組織章程細則，各年度中國附屬公司須將根據中國會計準則釐定的除稅後溢利至少10%轉撥至法定儲備，直至結餘達到註冊資本的50%。該儲備可以用於削減產生的任何虧損或增加註冊股本。

### 外幣換算儲備

與將本集團海外業務之業績及資產淨值由其功能貨幣換算成本集團呈列貨幣(即人民幣)有關之匯兌差額乃直接於其他全面收益確認並於外幣換算儲備累計。該等先前於外幣換算儲備就換算海外業務資產淨值累計之匯兌差額於出售海外業務時重新分類至損益。

## 29. 購股權計劃

根據於二零一七年十一月十五日通過的決議案，本公司採納一項購股權計劃(「該計劃」)。該計劃旨在吸引及挽留最優秀人員，向本集團僱員(全職及兼職)、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、業務夥伴或服務供應商提供額外獎勵並促進本集團業務創出佳績。

根據該計劃，董事會可全權酌情及根據該計劃條款授出購股權予任何僱員(不論全職或兼職)、董事、本集團諮詢人或顧問或本集團任何主要股東或本集團任何分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、業務夥伴或服務提供商以認購本公司之股份。

根據該計劃，根據該計劃及本公司任何其他購股權計劃授出之所有購股權獲行使時將予發行之股份總數上限，不得超逾於股份上市及獲准在聯交所交易當日之已發行股份10%。10%之上限可隨時由本公司股東批准更新，惟根據該計劃及本公司任何其他購股權計劃授出之所有購股權獲行使時將予發行之本公司股份總數，不得超逾本公司於批准更新上限當日之已發行股份10%。待獲得本公司股東批准後，根據該計劃及本公司任何其他計劃授出而尚未行使之所有購股權獲行使時將予發行之本公司股份總數，不得超逾本公司不時已發行股份30%。倘根據該計劃或本公司任何其他購股權計劃授出購股權將導致超過該限額，則不得據此授出購股權。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 29. 購股權計劃(續)

截至授出日期止之任何12個月期間，任何一名參與者根據該計劃或本公司任何其他購股權計劃獲授之購股權(包括已行使或未行使之購股權)獲行使時已發行及將予發行股份總數，不得超出本公司已發行股份之1%。倘根據該計劃向一名參與者授出任何其他購股權，將導致截至有關授出其他購股權日期止(包括該日)之12個月期間，有關參與者獲授及將獲授之所有購股權(包括已行使、已註銷及未行使之購股權)獲行使時已發行及將予發行股份總數超逾已發行股份之1%，則有關授出其他購股權須另行獲本公司股東於股東大會批准，而有關參與者及其緊密聯繫人須放棄投票。

授予本公司董事、行政人員或主要股東或任何彼等各自之聯繫人之購股權須經本公司獨立非執行董事(不包括任何為承授人之獨立非執行董事)批准。於截至有關授出日期止(包括授出日期)之任何12個月期間，倘向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之任何緊密聯繫人授出任何購股權，將導致根據該計劃及本公司任何其他購股權計劃經已及將會向有關人士授出之所有購股權(包括已行使、已註銷及未行使購股權)獲行使時已發行及將予發行之股份總數超逾本公司已發行股份之0.1%，且總值超過5百萬港元，則有關授出購股權須在本公司股東大會上獲本公司股東批准(以投票方式進行表決)。

授出購股權的要約須於作出要約起計七天(包括作出要約當日)內接納。購股權承授人應於接納要約時就獲授購股權向本公司支付1港元。購股權可根據該計劃條款於董事可能釐定之期間(不得超過授出日期起計十年)隨時行使，惟須受限於計劃之提早終止條文。

認購價須由本公司董事會全權釐定及知會參與者，且不得低於以下之最高者：(i) 本公司股份於要約日期在聯交所每日報價表所報之收市價；(ii) 本公司股份於緊接該日前5個營業日在聯交所每日報價表所報之平均收市價；及(iii) 本公司股份於要約日期之面值。

該計劃將於二零一七年十一月十五日起計十年內有效，除非於股東大會上遭股東提早終止，否則於緊接該計劃滿十週年前一個營業日之營業時間結束時屆滿。

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度概無向合資格參與者授出任何購股權。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日概無任何未行使購股權。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 30. 退休福利計劃

本集團為所有香港合資格員工設立強制性公積金計劃。供款按僱員基本薪金的某一百分比作出，並根據強基金計劃規則在需要支付時自綜合損益表中扣除。計劃之資產由信託人控制之基金持有，與本集團之資產分開處理。

本集團的中國附屬公司的僱員為中國政府營辦的由國家管理的退休福利計劃的成員。該等附屬公司須按薪資成本的特定百分比向退休福利計劃供款以撥付有關福利。本集團就該退休福利計劃的唯一責任為作出規定的供款。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，於損益內確認的總開支約為人民幣6,336,000元(二零二一年：人民幣8,094,000元)乃本集團按計劃規則內訂明的費率向計劃應付的供款。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度及於該日，並無任何供款遭沒收(由本集團代表於獲得全數供款前退出界定供款計劃的僱員)及由本集團使用以降低現有供款水平。

## 31. 資本管理

本集團管理其資本，以確保本集團實體將能夠按持續經營基準繼續經營，透過債務及權益結餘最優化來最大化擁有人回報。本集團的整體策略於整個往績記錄期保持不變。

本集團的資本架構包括債務淨額(包括借款、扣除現金及現金等價物)及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本及儲備)。

於報告期末，本集團並無任何外部借貸及因此，淨債務權益比率為零。

本集團管理層計及資本成本及與資本成本有關的風險定期檢討資本架構。本集團將通過發行新股、籌集借款及償還現有借貸的方式來平衡其整體資本架構。

## 32. 金融工具

### (a) 金融工具的類別

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
透過損益按公平值列賬	30,899	—
攤銷成本	57,485	81,048
<b>金融負債</b>		
攤銷成本	61,638	74,591

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 32. 金融工具(續)

### (b) 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括透過損益按公平值列賬之金融資產、貿易應收款項、按金及其他應收款項、現金及銀行結餘、貿易及其他應付款項、應付一名股東款項及租賃負債。該等金融工具的詳情於各附註披露。與該等金融工具有關的風險以及如何減輕該等風險的政策載列於下文。管理層管理及監察該等風險，以確保及時及有效地實施適當措施。

本集團的業務活動面臨多種財務風險：市場風險(包括外幣風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。管理層一直監察該等風險以確保及時及有效地實施適當的措施以減輕或減少該等風險。

本集團就金融工具面臨的風險類型或其管理以及計量該等風險的方式並無變化。

#### 外幣風險管理

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團約95%(二零二一年：87%)的收入以美元(「美元」)計值。本集團的主要業務均位於中國，且大部分經營開支主要以人民幣計值。本集團面臨主要與美元及人民幣相關的貨幣產生的風險。本集團目前並未擁有外幣對沖政策。然而，管理層會監察外匯風險，並將考慮於需要時對沖重大外幣風險。

於報告期末，本集團以相關集團實體功能貨幣以外之貨幣計值的主要貨幣資產及負債的賬面值載列如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>資產</b>		
美元	47,797	55,883
人民幣	-	1,896
澳元(「澳元」)	-	569
<b>負債</b>		
美元	3,159	5,033
人民幣	4,060	446

由於港元與美元掛鈎，董事認為有關本集團於報告期末由本集團香港附屬公司持有的美元計值貨幣資產及負債的外幣風險並不重大。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 32. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 敏感度分析

如下表所示，本集團主要面臨人民幣兌美元匯率波動的風險。下表詳細載列本集團人民幣兌美元貶值5%之敏感度。當向內部主要管理人員報告外匯風險時及呈報管理層對外幣匯率可能出現合理變動進行評估時採用之敏感度率為5%。敏感度分析乃假設外幣匯率變動已用於重新計算本集團於報告期末持有並面對外幣風險的金融工具及於報告期結束時以外幣匯率5%之變動進行換算調整。下文所示正數即表示人民幣兌美元貶值5%時，虧損減少／溢利有所增加。至於美元兌人民幣貶值5%時，則會對虧損／溢利產生相等及相反影響。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
美元	501	1,292

#### 利率風險管理

本集團面臨的市場利率變動風險主要乃與本集團的計息金融資產及金融負債有關。本集團就其浮息銀行存款面臨現金流量利率風險，而就其定息銀行存款及租賃負債面臨公平值利率風險。由於銀行存款利率相對較低且預期不會發生大幅變動，管理層認為就浮息銀行存款所面臨的利率風險並不重大。本集團的定息工具對市場利率的任何變動均不敏感。本集團目前並無利率對沖政策。然而，管理層監察利率風險，並於有需要時考慮對沖重大利率風險。

#### 其他價格風險

本集團因透過損益按公平值列賬之金融資產投資而面臨其他價格風險。管理層通過維持具有不同風險的投資組合管理該風險。管理層持續監察價格風險，於需要時進行風險對沖。

#### 敏感度分析

敏感度分析基於報告日期就非上市金融產品面臨的其他價格風險釐定。倘各工具的價格增加／減少10%，本年度的除稅前虧損將因透過損益按公平值列賬之投資的公平值變動，而減少／增加約人民幣3,090,000元（二零二一年：無）。



# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 32. 金融工具(續)

### (b) 財務風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險管理

因交易對手未能履行責任而使本集團須蒙受財務虧損之本集團最高信貸風險，產生自在綜合財務狀況表所列的各類已確認金融資產的賬面值。

就貿易應收款項以及按金及其他應收款項而言，會對所有客戶及對手方進行信貸評估。此等評估集中於對手方的財務狀況、過往付款記錄及經計及對手方的具體資料，以及有關對手方經營所在的經濟環境的資料。已實施監控程序以確保採取跟進行動收回逾期債項。此外，本集團根據預期信貸虧損模式對其金融資產進行減值評估。就此而言，管理層認為本集團的信貸風險已大幅減低。

下表詳列本集團須接受預期信貸虧損評估的金融資產的信貸風險：

於二零二二年十二月三十一日	附註	12個月或全期 預期信貸虧損	賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
貿易應收款項	18	全期預期信貸虧損	23,579	(841)	22,738
按金及其他應收款項	19	12個月預期信貸虧損	5,362	-	5,362
銀行結餘	21	12個月預期信貸虧損	29,230	-	29,230

於二零二一年十二月三十一日	附註	12個月或全期 預期信貸虧損	賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
貿易應收款項	18	全期預期信貸虧損	46,309	(294)	46,015
按金及其他應收款項	19	12個月預期信貸虧損	9,443	-	9,443
銀行結餘	21	12個月預期信貸虧損	25,434	-	25,434

就貿易應收款項而言，本集團應用香港財務報告準則第9號的簡化法按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團採用撥備矩陣釐定該等項目的預期信貸虧損。預期信貸虧損率於應收賬款預期年限內根據歷史觀測違約率作出估計，並就無需過多成本或精力及可獲得的前瞻性資料作出調整。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 32. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 信貸風險管理 (續)

據此，就貿易應收款項釐定於二零二二年及二零二一年十二月三十一日之虧損撥備如下：

於二零二二年十二月三十一日	預期虧損率	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期 (未逾期)	3.0%	21,980	670
逾期1-30日	6.3%	1,299	83
逾期31-60日	16.2%	240	39
逾期61-90日	44.1%	16	7
逾期90日以上	95.6%	44	42
		<b>23,579</b>	<b>841</b>
於二零二一年十二月三十一日	預期虧損率	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期 (未逾期)	0.7%	33,335	223
逾期1 -30日	0.5%	12,974	71
		<b>46,309</b>	<b>294</b>

由於自初始確認以來信貸風險並無顯著增加，本集團根據預期信貸虧損模式按12個月預期信貸虧損對按金及其他應收款項及銀行結餘進行減值評估。

其他應收款項及按金的信貸風險有限，蓋因對手方並無任何歷史違約記錄且董事預期其他應收款項對手方的違約風險並不重大。

由於交易對手方為獲國際信貸評級機構給予高信貸評級或具有良好聲譽的銀行，故流動資金的信貸風險有限。本集團亦面臨其貿易應收款項產生的信貸風險集中。於二零二二年十二月三十一日，應收本集團五大客戶之貿易應收款項為約48% (二零二一年：76%)。

除於存放在多家具高信貸評級或良好聲譽的銀行之流動資金以及上文所披露之貿易應收款項的信貸風險集中外，本集團並無任何其他信貸風險高度集中的情況。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 32. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 流動資金風險管理

管理流動資金風險方面，本集團監察及維持現金及現金等價物於管理層視為充足的水平，以提供本集團經營業務所需資金，並減少現金流量預期以外波動的影響。

下表詳列本集團的非衍生金融負債的剩餘合約到期日。下表乃根據本集團須償還金融負債的最早日期的相關未貼現金融負債現金流量而編製。具體而言，非衍生金融負債的到期日分析乃根據預定還款日期編製。

	加權平均 實際年利率 %	應要求或 於一年內 人民幣千元	超過一年 但少於兩年 人民幣千元	超過兩年 但少於五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元	未貼現 合約現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日							
貿易及其他應付款項	-	41,786	-	-	-	41,786	41,786
應付一名股東款項	-	4,060	-	-	-	4,060	4,060
租賃負債	9.3%	5,702	5,034	5,617	2,638	18,991	15,792
		51,548	5,034	5,617	2,638	64,837	61,638
於二零二一年十二月三十一日							
貿易及其他應付款項	-	54,601	-	-	-	54,601	54,601
租賃負債	9.4%	5,612	5,617	9,726	3,931	24,886	19,990
		60,213	5,617	9,726	3,931	79,487	74,591

### (c) 金融工具的公平值計量

#### 以經常性基準按公平值計量之金融資產及金融負債的公平值

於二零二二年十二月三十一日的公平值層級

	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
透過損益按公平值列賬之金融資產				
非上市金融產品	-	30,899	-	30,899

#### 並非以經常性基準按公平值計量之金融資產及金融負債的公平值

董事認為，於綜合財務報表確認的金融資產及金融負債與其公平值相若。

## 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 33. 經營租賃安排

本集團作為出租人

本集團根據經營租賃安排租出其若干機器。租期為7年。概無租賃包括可變租賃付款。

人民幣千元

<b>成本</b>	
於二零二一年一月一日	99
添置	10,365
於二零二一年十二月三十一日	10,464
重新分類為持作出售(附註22)	(8,506)
於二零二二年十二月三十一日	1,958
<b>累計折舊及減值</b>	
於二零二一年一月一日	-
折舊開支	940
於損益確認的減值虧損	3,344
於二零二一年十二月三十一日	4,284
折舊開支	942
於損益確認的減值虧損	1,698
重新分類為持作出售(附註22)	(4,966)
於二零二二年十二月三十一日	1,958
<b>賬面值</b>	
於二零二二年十二月三十一日	-
於二零二一年十二月三十一日	6,180

## 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 33. 經營租賃安排(續)

本集團作為出租人(續)

於二零二二年十二月三十一日，本集團於未來期間根據與承租人訂立的不可撤銷經營租賃應收未貼現租賃付款載列如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
一年內	1,200	1,200
第二年	1,200	1,200
第三年	1,200	1,200
第四年	1,200	1,200
第五年	1,200	1,200
五年以後	1,100	2,300
	<b>7,100</b>	<b>8,300</b>

於報告期末後，本集團於二零二三年一月二日與承租人訂立協議終止有關SMS機器的經營租賃(附註22)。

### 34. 來自融資活動的負債對賬

	租賃負債 人民幣千元
於二零二一年一月一日	22,094
非現金變動	
租賃修改	(63)
新租賃	1,474
租賃負債的利息(附註7)	1,947
匯兌差額	(9)
現金流量	(5,453)
於二零二一年十二月三十一日	19,990
非現金變動	
租賃修改	(698)
新租賃	504
租賃負債的利息(附註7)	1,607
匯兌差額	11
現金流量	(5,622)
於二零二二年十二月三十一日	15,792

## 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 35. 資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本公司就收購物業、廠房及設備訂立合約承擔約人民幣1,000,000元(二零二一年：人民幣429,000元)。

### 36. 關聯方交易

除本綜合財務報表其他地方所披露者外，本集團於年內與關聯方有下列交易：

#### 主要管理層成員薪酬

於年內，執行董事及其他主要管理層成員的酬金如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金及其他福利	<b>2,941</b>	2,888
退休福利計劃供款	<b>20</b>	26
	<b>2,961</b>	2,914

### 37. 報告期後事項

除綜合財務報表附註19、22及33所披露者外，本集團並無任何重大其後事項。



# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 38. 本公司財務狀況表

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	12,898	26,344
預付款項	13,000	—
	<b>25,898</b>	26,344
<b>流動資產</b>		
預付款項	221	372
應收附屬公司款項	49,420	23,513
現金及銀行結餘	32	208
	<b>49,673</b>	24,093
<b>資產總額</b>	<b>75,571</b>	50,437
<b>流動負債</b>		
其他應付款項及應計費用	2,310	156
應付一名股東款項	3,396	—
	<b>5,706</b>	156
<b>流動資產淨值</b>	<b>43,967</b>	23,937
<b>總資產減流動負債</b>	<b>69,865</b>	50,281
<b>資產淨值</b>	<b>69,865</b>	50,281
<b>資本及儲備</b>		
本公司擁有人應佔權益		
股本	8,427	6,969
儲備	61,438	43,312
<b>權益總額</b>	<b>69,865</b>	50,281

本公司財務狀況表於二零二三年三月二十九日獲董事會批准及授權刊發，並由下列董事代表簽署：

嚴萍女士  
董事

肖健生先生  
董事

## 綜合財務報表附註 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 38. 本公司財務狀況表 (續)

附註：

有關本公司儲備的概要如下：

	股份溢價 人民幣千元	特別儲備 人民幣千元	外幣換算 儲備 人民幣千元	留存溢利/ (累計虧損) 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零二一年一月一日的結餘	26,558	20,392	(161)	200	46,989
年內虧損	-	-	-	(2,836)	(2,836)
年內其他全面開支	-	-	(841)	-	(841)
年內全面開支總額	-	-	(841)	(2,836)	(3,677)
於二零二一年十二月三十一日的結餘	26,558	20,392	(1,002)	(2,636)	43,312
年內虧損	-	-	-	(18,058)	(18,058)
年內其他全面收益	-	-	387	-	387
年內全面收益/(開支)總額	-	-	387	(18,058)	(17,671)
發行股份	36,792	-	-	-	36,792
發行股份應佔交易成本	(995)	-	-	-	(995)
於二零二二年十二月三十一日的結餘	<b>62,355</b>	<b>20,392</b>	<b>(615)</b>	<b>(20,694)</b>	<b>61,438</b>

本公司特別儲備指本公司根據公司重組收購的Silver Bliss Holdings Limited (「Silver Bliss」) 的權益總額與本公司因此作為交換所發行股份面值之間的差額。

# 綜合財務報表附註(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 39. 本公司的附屬公司詳情

本公司於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立/ 成立/營運地點	已發行及繳足 股份/註冊資本	本公司所持有 的所有權益比例		主要業務
			二零二二年	二零二一年	
Silver Bliss	英屬處女群島	10,000美元	100% (直接)	100% (直接)	投資控股
新宏達國際有限公司 (「新宏達國際」)	香港	1港元	100% (間接)	100% (間接)	充氣產品貿易及出口業務
視客數字網絡科技有限公司	香港	10,000港元	100% (直接)	不適用	投資控股
中山新宏達日用制品有限公司 (「新宏達公司」)	中國	48,000,000港元	100% (間接)	100% (間接)	在中國製造充氣產品及充 氣產品貿易及出口業務
中山市潤和高分子材料製造 有限公司(「中山潤和」)	中國	人民幣25,000,000元	100% (間接)	100% (間接)	在中國製造PVC塗層、 PVC貼合牛津布及塑料 製品
河源市新達日用制品有限公司 (「河源新達公司」)	中國	人民幣200,000元	100% (間接)	100% (間接)	在中國提供充氣產品分包 服務
藍山新達戶外用品有限公司 (「藍山新達公司」)	中國	人民幣200,000元	100% (間接)	100% (間接)	在中國提供充氣產品分包 服務
深圳金軒鼎國際健康管理有限公司	中國	不適用**	100% (間接)	不適用	投資控股

\*\* 中國附屬公司的註冊資本為人民幣5,000,000元。

## 財務概要

以下載列本集團過去五個財政年度的業績、資產及負債概要，乃摘錄自經審核綜合財務報表。

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
<b>業績</b>					
收入	<b>212,519</b>	294,917	260,735	223,831	192,977
毛利	<b>17,571</b>	59,857	74,911	52,394	48,838
除稅前(虧損)/溢利	<b>(35,768)</b>	2,835	28,554	24,078	24,839
所得稅抵免/(開支)	<b>917</b>	(4,968)	(4,997)	(5,196)	(3,577)
年內(虧損)/溢利	<b>(34,851)</b>	(2,133)	23,557	18,882	21,262

	於十二月三十一日				
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
<b>資產及負債</b>					
資產總值	<b>190,846</b>	202,906	180,797	158,298	122,942
負債總額	<b>(67,698)</b>	(84,197)	(58,891)	(53,436)	(32,660)
權益總額	<b>123,148</b>	118,709	121,906	104,862	90,282