

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份內容而產生或因倚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)

截至二零二三年十二月三十一日止年度之年度業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司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。

本公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」)之資料；本公司董事(「董事」)願就本公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，本公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，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

董事會謹此呈列本公司及其附屬公司(「本集團」)於截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核綜合末期業績如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入	4	166,917	212,519
銷售成本		<u>(139,882)</u>	<u>(194,948)</u>
毛利		27,035	17,571
其他收入及收益	6	5,468	8,813
分銷及銷售開支		(20,174)	(23,461)
行政及其他經營開支		(19,593)	(24,165)
預期信貸虧損模式下貿易及其他應收款項減值／ (減值虧損)撥回淨額		94	(547)
非金融資產減值虧損		(10,223)	(12,372)
融資成本	7	<u>(1,015)</u>	<u>(1,607)</u>
除稅前虧損		(18,408)	(35,768)
所得稅(開支)／抵免	8	<u>(218)</u>	<u>917</u>
年內虧損	9	<u>(18,626)</u>	<u>(34,851)</u>
其他全面收益，扣除所得稅			
<i>隨後可能重新分類至損益之項目：</i>			
換算海外業務之匯兌差額		<u>143</u>	<u>2,035</u>
年內其他全面收益		<u>143</u>	<u>2,035</u>
年內全面開支總額		<u>(18,483)</u>	<u>(32,816)</u>
		人民幣分	人民幣分
每股虧損			
— 基本及攤薄	10	<u>(1.9)</u>	<u>(4.2)</u>

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		2,169	5,535
使用權資產		2,690	7,017
商譽	11	14,379	–
其他無形資產		–	346
預付款項		–	25,420
遞延稅項資產		–	6
		<u>19,238</u>	<u>38,324</u>
流動資產			
存貨		61,039	43,371
貿易應收款項	12	17,707	22,738
預付款項、按金及其他應收款項		9,468	21,608
可收回稅項		–	981
透過損益按公平值列賬之金融資產		–	30,899
到期日超過三個月的銀行存款		20,000	–
現金及銀行結餘		56,323	29,385
		<u>164,537</u>	<u>148,982</u>
分類為持作出售之資產		–	3,540
		<u>164,537</u>	<u>152,522</u>
資產總值		<u>183,775</u>	<u>190,846</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	13	53,233	44,827
應付一名股東款項		8,954	4,060
租賃負債		5,263	4,495
即期稅項負債		16	470
		<u>67,466</u>	<u>53,852</u>

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動資產淨值		<u>97,071</u>	<u>98,670</u>
資產總值減流動負債		<u>116,309</u>	<u>136,994</u>
非流動負債			
租賃負債		9,310	11,297
遞延稅項負債		<u>2,334</u>	<u>2,549</u>
		<u>11,644</u>	<u>13,846</u>
資產淨值		<u><u>104,665</u></u>	<u><u>123,148</u></u>
資本及儲備			
本公司擁有人應佔權益			
股本	14	8,427	8,427
儲備		<u>96,238</u>	<u>114,721</u>
權益總額		<u><u>104,665</u></u>	<u><u>123,148</u></u>

附註：

1. 一般資料

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及香港皇后大道東43號3樓304室。

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」)主要在中華人民共和國(「中國」)從事製造及銷售充氣產品及相關附屬品，以及提供牙科診所服務及銷售牙科相關產品。

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」)頒佈的以下新訂及經修訂香港財務報告準則，該等準則已於二零二三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17號(包括二零二零年十月及二零二二年二月的香港財務第17號修訂本)	保險合約
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
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
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革—支柱二細節法規架構
香港會計報告準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策的披露

除下文所述外，本年度應用新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團當前及過往年度的財務業績及狀況及／或本綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

應用香港會計準則第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之影響

本集團於本年度首次應用該等修訂本。修訂本縮小了香港會計準則第12號所得稅第15段及第24段遞延稅項負債及遞延稅項資產的確認免稅範圍，使其於初始確認時不再適用交易時產生相等的應課稅及可抵稅的暫時差額。

根據過渡規定：

- (i) 本集團對二零二二年一月一日進行之租賃相關交易之暫時差額應用新修訂本；
- (ii) 本集團亦於二零二二年一月一日就與租賃負債及使用權資產相關之所有可抵稅及應課稅暫時差額確認遞延稅項資產(在應課稅溢利足以用作抵銷可抵稅暫時差額的限度內)及遞延稅項負債。

除本集團按總額披露相關遞延稅項資產人民幣3,342,000元及遞延稅項負債人民幣3,342,000元外，應用該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無重大影響，但對較早期間呈報的保留溢利並無重大影響。

已頒佈但尚未生效的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經修訂香港財務報告準則：

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 ¹
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後回租的租賃負債 ²
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 ²
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 ²
香港財務報告準則第7號及 香港財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排 ²
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性 ³

¹ 於將予釐定日期或之後開始之年度期間生效。

² 於二零二四年一月一日或之後開始之年度期間生效。

³ 於二零二五年一月一日或之後開始之年度期間生效。

本公司董事預計應用所有其他香港財務報告準則修訂本於可見未來將不會對綜合財務報表產生重大影響。

3. 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。

於各報告期末，綜合財務報表已按歷史成本基準編製，惟按公平值計量之若干金融工具除外。

4. 收入

本集團按類別劃分的收入分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售充氣產品及相關附屬品	150,860	212,051
分包工作收入	317	468
提供牙科診所服務	9,695	—
銷售醫療設備	1,450	—
銷售牙科材料	4,595	—
	<u>166,917</u>	<u>212,519</u>

5. 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(「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。

具體而言，本集團的業務活動分為以下兩個分部進行運營及管理：

- (i) 充氣產品業務—製造及銷售充氣產品及相關附屬品；及
- (ii) 牙科診所業務—在中國提供牙科診所服務及銷售牙科相關產品。

於過往年度，本集團有一個經營分部，即製造及銷售充氣產品及相關附屬品。本集團於年內完成收購香港盛科控股有限公司(「香港盛科」)後，開始在中國從事提供牙科診所服務及銷售牙科相關產品的業務。為進行資源分派及表現評估，管理層分別監控本集團各經營分部的業績，以作出資源分派及表現評估的決策。因此，以往年度分部披露的呈列與本年度的呈列一致。

分部收入及業績

以下為本集團按可報告分部劃分的收入及業績分析：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	充氣產品業務 人民幣千元	牙科診所業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入			
銷售予外部客戶	<u>151,177</u>	<u>15,740</u>	<u>166,917</u>
分部業績	<u>(19,176)</u>	<u>857</u>	<u>(18,319)</u>
銀行存款之利息收入			753
租賃修改之收益			280
透過損益按公平值列賬之金融資產的公平值變動收益			137
匯兌收益淨額			3,761
董事酬金			(2,325)
未分配企業開支			<u>(2,695)</u>
除稅前虧損			<u><u>(18,408)</u></u>

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	充氣產品業務 人民幣千元	牙科診所業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入			
銷售予外部客戶	<u>212,519</u>	<u>—</u>	<u>212,519</u>
分部業績	<u>(31,998)</u>	<u>—</u>	<u>(31,998)</u>
銀行存款之利息收入			56
租賃修改之收益			68
透過損益按公平值列賬之金融資產的公平值變動收益			231
匯兌收益淨額			5,803
董事酬金			(2,019)
未分配企業開支			<u>(7,909)</u>
除稅前虧損			<u><u>(35,768)</u></u>

於本年度並無分部間銷售(二零二二年：無)。

各經營分部的會計政策與本集團的會計政策相同。分部業績代表各分部的(虧損)/溢利，但不包括銀行存款之利息收入、租賃修改之收益、透過損益按公平值列賬之金融資產的公平值變動收益、匯兌收益淨額、董事酬金及未分配企業開支。此乃向主要營運決策人報告用於資源分派及表現評估的計量。

分部資產及負債

以下為本集團按可報告分部劃分的資產及負債分析：

於二零二三年十二月三十一日

	充氣產品業務 人民幣千元	牙科診所業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	61,296	31,112	92,408
商譽			14,379
到期日超過三個月的銀行存款			20,000
現金及銀行結餘			56,323
企業及其他未分配資產			665
綜合資產			183,775
分部負債	54,747	5,739	60,486
應付一名股東款項			8,954
遞延稅項負債			2,334
企業及其他未分配負債			7,336
綜合負債			79,110

於二零二二年十二月三十一日(經重列)

	充氣產品業務 人民幣千元	牙科診所業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	<u>88,357</u>	<u>25,250</u>	113,607
資本投資之預付款項			13,000
透過損益按公平值列賬之金融資產			30,899
現金及銀行結餘			29,385
分類為持作出售之資產			3,540
企業及其他未分配資產			<u>415</u>
綜合資產			<u><u>190,846</u></u>
分部負債	<u>54,680</u>	<u>-</u>	<u>54,680</u>
應付一名股東款項			4,060
遞延稅項負債			2,549
企業及其他未分配負債			<u>6,409</u>
綜合負債			<u><u>67,698</u></u>

就監控分部表現及在分部之間分配資源而言：

- 除商譽、資本投資之預付款項、透過損益按公平值列賬之金融資產、到期日超過三個月的銀行存款、現金及銀行結餘、分類為持作出售之資產以及企業及其他未分配資產外，所有資產均分配至可報告分部；及
- 除應付一名股東款項、遞延稅項負債、企業及其他未分配負債外，所有負債均分配至可報告分部。

其他分部資料

計入分部業績或分部資產計量的金額：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	充氣產品業務 人民幣千元	牙科診所業務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
添置非流動資產(附註)	914	6,030	—	6,944
出售物業、廠房及設備虧損	376	—	—	376
物業、廠房及設備折舊	1,147	454	—	1,601
無形資產攤銷	68	—	—	68
使用權資產折舊	2,455	717	—	3,172
存貨撇銷	1,581	—	—	1,581
預期信貸虧損模式項下貿易及其他應收款項之 (減值撥回)/減值虧損淨額	(311)	217	—	(94)
非金融資產減值虧損	10,223	—	—	10,223

截至二零二二年十二月三十一日止年度(經重列)

	充氣產品業務 人民幣千元	牙科診所業務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
添置非流動資產(附註)	831	—	504	1,335
出售物業、廠房及設備虧損	58	—	—	58
物業、廠房及設備折舊	2,338	—	—	2,338
無形資產攤銷	112	—	—	112
使用權資產折舊	4,182	—	152	4,334
存貨撇銷	2,769	—	—	2,769
預期信貸虧損模式項下貿易應收款項之減值虧損	547	—	—	547
非金融資產減值虧損	12,215	—	157	12,372

附註： 非流動資產不包括商譽、預付款項及遞延稅項資產。

地區資料

本集團的所有業務均位於中國內地及香港。本集團大部分非流動資產(不包括商譽、預付款項及遞延稅項資產)位於中國。因此，並無呈列地理分析。

以下為本集團按地理分部劃分的收入分析：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
來自外部客戶之收入：		
— 中國	26,781	9,975
— 歐洲	11,142	38,989
— 澳洲及大洋洲	3,005	15,769
— 北美洲	99,872	88,794
— 亞洲	24,773	58,310
— 中南美洲	1,344	682
	<u>166,917</u>	<u>212,519</u>

主要客戶之資料

於相應年度來自個別佔本集團總收入10%以上的客戶的收入如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶A ¹	54,237	54,225
客戶B ¹	16,834	23,061
客戶C ¹	不適用 ²	23,536

¹ 充氣產品業務收入。

² 相應收入並無佔本集團總收入10%以上。

6. 其他收入及收益

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行存款之利息收入	753	56
租金收入	240	1,200
補助及補貼	52	914
租賃修改之收益	280	68
透過損益按公平值列賬之金融資產公平值變動收益	137	231
匯兌收益淨額	3,761	5,803
其他	245	541
	<u>5,468</u>	<u>8,813</u>

7. 融資成本

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
租賃負債利息	1,015	1,607

8. 所得稅開支／(抵免)

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期稅項		
香港利得稅	16	-
中國企業所得稅	101	9
過往年度撥備不足／(超額撥備)	310	(314)
遞延稅項	(209)	(612)
於損益確認的所得稅開支／(抵免)總額	218	(917)

9. 年內虧損

年內虧損乃經扣除下列各項後達致：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
核數師酬金	802	822
確認為開支的存貨成本	135,924	194,948
物業、廠房及設備折舊	1,601	2,338
使用權資產折舊	3,172	4,334
出售物業、廠房及設備的虧損	376	58
撇減存貨	1,581	2,769
無形資產攤銷	68	112
短期租賃開支	18	33
僱員福利開支(包括董事酬金)：		
薪金、工資及其他福利	39,843	44,657
向退休福利計劃供款	2,158	6,336
僱員福利開支總額	42,001	50,993

10. 每股虧損

由於截至二零二三年及二零二二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。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
虧損		
用於計算每股基本虧損的本公司擁有人應佔年內虧損	<u>(18,626)</u>	<u>(34,851)</u>
	二零二三年 千股	二零二二年 千股
股份數目		
用於計算每股基本虧損的普通股加權平均數	<u>960,000</u>	<u>823,671</u>

11. 商譽

人民幣千元

成本及賬面淨值

於二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日的結餘
因收購附屬公司產生

—
14,379

於二零二三年十二月三十一日

14,379

商譽人民幣14,379,000元產生自於截至二零二三年十二月三十一日止年度收購香港盛科控股有限公司的全部股權。

12. 貿易應收款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項來自以下：		
— 充氣產品業務	11,540	23,579
— 牙科診所業務	6,830	—
信貸虧損撥備	(663)	(841)
	<u>17,707</u>	<u>22,738</u>

以下為根據發票日期按賬齡劃分的貿易應收款項分析(扣除信貸虧損撥備)：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
0 – 30日	16,698	13,508
31 – 60日	849	859
61 – 90日	100	1,825
91 – 120日	60	1,013
121 – 365日	—	5,533
	<u>17,707</u>	<u>22,738</u>

13. 貿易及其他應付款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付款項	28,826	22,503
合約負債	3,625	2,150
應計薪金及其他福利	10,390	10,073
其他應付款項及應計費用	10,392	10,101
	<u>53,233</u>	<u>44,827</u>

以下為按發票日期呈列的貿易應付款項之賬齡分析：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
0 – 30日	13,772	11,771
31 – 60日	7,350	2,819
61 – 90日	6,380	3,705
91 – 120日	355	1,042
121 – 365日	898	2,966
365日以上	71	200
	<u>28,826</u>	<u>22,503</u>

14. 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：		
於二零二二年一月一日	1,000,000	10,000
法定股本增加	<u>1,000,000</u>	<u>10,000</u>
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日	<u>2,000,000</u>	<u>20,000</u>
已發行及繳足：		
於二零二二年一月一日	800,000	8,000
根據配售發行股份	<u>160,000</u>	<u>1,600</u>
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日	<u>960,000</u>	<u>9,600</u>
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
相當於人民幣	<u>8,427</u>	<u>8,427</u>

15. 股息

董事會並不建議就截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度派發末期股息。

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，並著眼於發展大健康領域。

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。

於二零二三年一月收購香港盛科控股有限公司全部股權完成後，本集團於口腔護理行業邁出一步。香港盛科控股有限公司及其附屬公司於中國從事經營牙科診所及提供牙科診所服務。本集團相信，該收購將為本集團帶來新的收入來源。

財務回顧

收入

本集團之收入源自二大業務，即銷售充氣產品及相關附屬品，及提供牙科診所服務及銷售牙科相關產品，其詳情載於本初步公告附註4。

本集團於二零二三年收入為約人民幣166,917,000元，較二零二二年約人民幣212,519,000元減少約人民幣45,602,000元或21.5%。於二零二三年來自銷售充氣產品的收入為約人民幣151,177,000元(二零二二年：約人民幣212,519,000元)，較二零二二年減少約人民幣61,342,000元或28.9%。於二零二三年來自提供牙科診所服務及銷售醫療設備及牙科材料的收入約為人民幣9,695,000元(二零二二年：無)及人民幣6,045,000元(二零二二年：無)，分別佔本集團總收入約5.8%及3.6%。

銷售成本

於二零二三年銷售成本約人民幣139,882,000元，較二零二二年約人民幣194,948,000元，減少約人民幣55,066,000元或28.2%。

毛利及毛利率

本集團於二零二三年錄得毛利約為人民幣27,035,000元，較二零二二年增加約人民幣9,464,000元或53.9%(二零二二年：約人民幣17,571,000元)。於二零二三年整體毛利率為約16.2%，較二零二二年毛利率增加約7.9%(二零二二年：約8.3%)。有關增加主要由於牙科診所業務毛利率較高所致。於二零二三年，充氣產品業務的毛利率約為15.8%，牙科診所業務的毛利率約為20.4%。

其他收入及收益

於二零二三年其他收入及收益總額為約人民幣5,468,000元，較二零二二年減少約人民幣3,345,000元或38.0%(二零二二年：約人民幣8,813,000元)。減少主要由於租金收入減少約人民幣960,000元、補助及補貼減少人民幣862,000元及匯兌收益淨額減少約人民幣2,042,000元，部分被銀行存款利息收入增加約人民幣697,000元所抵銷。

分銷及銷售開支

於二零二三年分銷及銷售開支總額為約人民幣20,174,000元，較二零二二年減少約人民幣3,287,000元或14.0%(二零二二年：約人民幣23,461,000元)。

行政開支

於二零二三年行政開支為約人民幣19,593,000元，較二零二二年減少約人民幣4,572,000元或18.9%(二零二二年：約人民幣24,165,000元)。

非金融資產減值虧損

於本年度，充氣產品業務的經營受到全球經濟不景氣及客戶需求疲軟的不利影響。由於充氣產品業務表現遜於預期及本集團蒙受虧損，管理層認為本集團若干物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產於二零二三年十二月三十一日出現減值，並進行減值評估。就減值測試而言，可收回金額的估算乃根據使用價值計算而釐定。根據減值評估，截至二零二三年十二月三十一日止年度，已於損益中就與充氣產品業務有關的物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產確認減值虧損分別約人民幣4,615,000元、人民幣5,204,000元及人民幣404,000元，以將物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的賬面值撇減至其可收回金額。

融資成本

本集團於二零二三年錄得租賃負債的利息為約人民幣1,015,000元，較二零二二年減少約人民幣592,000元或36.8% (二零二二年：約人民幣1,607,000元)。

本年度虧損

本年度虧損約為人民幣18,626,000元，較二零二二年減少約人民幣16,225,000元或46.6% (二零二二年：約人民幣34,851,000元)。

股息

董事會並不建議派付於二零二三年的任何股息 (二零二二年：無)。

流動資金、財務資源、資本架構及資產負債比率

本集團主要通過營運產生的現金及本公司股東出資的股權為其流動資金及財務需求提供資金。

於二零二三年十二月三十一日，本集團之本公司擁有人應佔權益總額約為人民幣104,665,000元 (二零二二年：人民幣123,148,000元)。

本集團於二零二三年十二月三十一日的流動比率為約2.44，而二零二二年的流動比率為約2.83。本集團於二零二三年十二月三十一日的速動比率為約1.53，而二零二二年的速動比率為約2.03。由於於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日並無尚未償還借款，資產負債比率並不適用。董事相信，本集團的財務狀況穩健，有能力擴充其核心業務並達成業務目標。

所持重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業，以及重大投資或資本資產之未來計劃

於二零二三年一月，本集團已完成收購香港盛科控股有限公司及其附屬公司的全部股權。

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無持有金融產品的任何重大投資 (二零二二年：本集團已投資人民幣30,899,000元於非上市金融產品，有關產品被分類為透過損益按公平值列賬之金融資產)。

除上文所披露者外，本集團於二零二三年並無其他重大投資、重大收購或出售附屬公司或聯營公司。

或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二二年：零)。

資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無就銀行借貸或其他目的抵押資產(二零二二年：零)。

承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無就收購物業、廠房及設備訂立任何合約承擔(二零二二年：人民幣1,000,000元)。

其後事項

收購附屬公司

於二零二四年一月四日，本集團訂立協議，以收購香港泰興控股有限公司及其附屬公司，該公司主要從事在中國銷售紡織產品，如滌綸紗及針織物，代價為25,600,000港元，有關代價將透過(i)以每股代價股份0.12港元之發行價向賣方配發及發行180,000,000股代價股份；及(ii)支付現金4,000,000港元的方式悉數結算及解除。收購事項已於二零二四年一月二十九日完成。收購事項完成後，香港泰興控股有限公司及其附屬公司成為本公司的全資附屬公司，其財務業績及財務狀況將綜合至本公司的綜合財務報表。於本財務報表批准日期，本集團管理層仍在釐定上述收購事項的財務影響。

委任代理人及建議發行債券

於二零二四年三月二十日，本公司與芒果金融有限公司(「代理人」)訂立轉介協議，據此代理人同意就建議發行本金總額最高為40,000,000港元的36個月5%票面利率債券(「債券」)向本公司介紹一名或多名潛在客戶及委任香港泰興控股有限公司為代理人，以按竭盡基準促使客戶以現金認購債券。於完成後，本公司須向代理人支付介紹費2,000,000港元，相當於代理人成功介紹的債券總價的5.0%。於批准本財務報表日期，上述集資活動尚未完成。

外匯風險

由於本集團大部分收入以美元計值但本集團所生產的產品成本以人民幣計值，人民幣與美元之間匯率的任何重大波動均可能對其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其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報告期間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，本集團已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。概無於二零二三年確認貿易及其他應收款項信貸虧損撥備撥回(二零二二年：信貸虧損撥備人民幣547,000元)，原因為有關客戶進行後續結付或並無付款違約歷史且有關金額仍被視為可收回。

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

於二零二三年十二月三十一日，本集團有544名全職僱員(二零二二年：571名)。本集團大部分僱員位於中國。於二零二三年，本集團總僱員薪酬(包括董事薪酬)為約人民幣42,001,000元(二零二二年：約人民幣50,993,000元)。

本集團根據香港及中國適用勞動法律與其僱員各自訂立個別僱傭合約。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。

企業管治及其他資料

董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，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條至5.67條所述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：

於本公司普通股之好倉

董事／主要行政人員姓名	身份／權益性質	相關股份數目	股權百分比 (附註1)
嚴萍女士(附註2)	受控法團權益人	424,560,000	44.23%

附註：

- (1) 有關百分比乃按於二零二三年十二月三十一日之已發行股份960,000,000股計算。
- (2) 嚴萍女士（「嚴女士」）實益擁有RISEN THRIVE LIMITED的全部已發行股本。根據證券及期貨條例，嚴女士被視為或被當作於RISEN THRIVE LIMITED持有的所有股份中擁有權益。嚴女士為RISEN THRIVE LIMITED的唯一董事。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，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

於二零二三年十二月三十一日，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%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。

購股權計劃

依照本公司股東於二零一七年十一月十五日的書面決議案，本公司已於二零一七年十一月十五日有條件採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，旨在就合資格參與者對本集團的貢獻向其提供額外獎勵及/或使本集團能夠吸引及挽留對本集團有價值的最佳人選。

自購股權計劃於二零一七年十一月十五日獲採納起直至本公告日期概無根據購股權計劃授出購股權。

競爭及利益衝突

於二零二三年，董事、本公司控股股東或主要股東及彼等各自的緊密聯繫人概無從事與本集團業務(定義見GEM上市規則)直接或間接構成競爭或可能構成競爭或與本集團有任何其他利益衝突的任何業務。

董事的證券交易

本公司已根據GEM上市規則第5.46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，於二零二三年，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。

購買、出售或贖回本公司證券

於二零二三年，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證券。

股東週年大會及暫停股份過戶登記手續

本公司應屆股東週年大會(「二零二四年股東週年大會」)預定將於二零二四年六月二十一日(星期五)舉行。根據細則，召開二零二四年股東週年大會的通告將刊發及寄發予股東。本公司將於二零二四年六月十八日(星期二)至二零二四年六月二十一日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會就釐定有權出席二零二四年股東週年大會並於會上投票的股東資格辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席二零二四年股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶表格連同有關股票必須在不遲於二零二四年六月十七日(星期一)下午四時三十分送達本公司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)，以辦理登記手續。

企業管治守則

本公司已應用GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則(「企管守則」)的原則及守則條文。於二零二三年，就董事會所知，本公司已遵守企管守則的適用守則條文。

審核委員會

本公司審核委員會(「審核委員會」)於二零一七年六月二十日成立，並以書面形式訂明其職權範圍，以符合GEM上市規則第5.28條至5.33條以及企管守則守則條文D.3的規定。於二零二三年，審核委員會由所有三名獨立非執行董事組成，連菁鈺女士為審核委員會主席。其他成員為沈錦丹女士及鄧昕女士。審核委員會的主要職責為審閱及監督本集團之財務申報程序及內部監控程序。

審核委員會已審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度經審核綜合業績。

國衛會計師事務所有限公司的工作範圍

本初步公告所載有關本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表以及相關附註之數字，已由本公司核數師國衛會計師事務所有限公司同意與本集團經審核綜合財務報表所載金額一致。國衛會計師事務所有限公司就此進行的工作不構成按照香港會計師公會頒佈的香港核數準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則的保證工作，因此，國衛會計師事務所有限公司概不就本初步公告作出任何核證。

致謝

董事會希望藉此機會，對於本集團管理層及員工的竭誠盡責、勤勉投入，以及對於股東、供應商、客戶及銀行方面的不斷支持，致以由衷謝忱。

承董事會命
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，二零二四年三月二十八日

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刊載。