

美皓醫療集團有限公司

MEIHAO MEDICAL GROUP CO., LTD

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1947



年報
2023





目 錄

2	公司資料
4	主席致辭
6	管理層討論及分析
14	董事及高級管理層
19	企業管治報告
35	環境、社會及管治報告
67	董事會報告
93	獨立核數師報告
98	綜合損益及其他全面收益表
100	綜合財務狀況表
102	綜合權益變動表
103	綜合現金流量表
105	財務報表附註
162	財務摘要
163	釋義

董事會

執行董事

王曉敏先生(主席、行政總裁)
鄭蠻女士(總經理)

獨立非執行董事

黃晞華先生
譚漢珊女士
周健醫生

公司秘書

李忠成先生(HKICPA、ACCA)
(於二零二四年三月三十一日辭任)
陳玉穎女士
(於二零二四年三月三十一日獲委任)

上市規則下授權代表

王曉敏先生
李忠成先生
(於二零二四年三月三十一日辭任)
陳玉穎女士
(於二零二四年三月三十一日獲委任)

審核委員會

黃晞華先生(主席)
周健醫生
譚漢珊女士

薪酬委員會

譚漢珊女士(主席)
黃晞華先生
王曉敏先生

提名委員會

王曉敏先生(主席)
周健醫生
譚漢珊女士

股份過戶登記總處

Ogier Global (Cayman) Limited
89 Nexus Way
Camana Bay
Grand Cayman KY1-9009
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號合和中心
17樓1712-1716號舖

主要往來銀行

溫州銀行匯海支行
中國
浙江省
溫州市
施水寮
銀龍大樓一、二層

法律顧問

香港法律：
競天公誠律師事務所有限法律責任合夥
香港
皇后大道中15號
置地廣場
公爵大廈
32樓3203至3207室

中國法律：
通商律師事務所
中國
北京
建國門外大街1號
國貿寫字樓2座12-14層
郵編：100004

開曼群島法律：
Ogier
香港
皇后大道中28號
中匯大廈11樓

公司資料

核數師

安永會計師事務所
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港
鰂魚涌英皇道979號
太古坊一座27樓

合規顧問

創陞融資有限公司
香港
灣仔
告士打道128號
祥豐大廈
13樓B室

註冊辦事處

89 Nexus Way
Camana Bay
Grand Cayman KY1-9009
Cayman Islands

中國總部及主要營業地點

中國
浙江省
溫州市
鹿城區
府前街197號

香港主要營業地點

香港九龍
大角咀
必發道51號
必發工廠大廈
5樓11室

股份代號

1947

網站

www.meihaomedical.com

尊敬的各位股東：

本人謹代表美皓醫療集團有限公司董事會，欣然呈報本公司及其附屬公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務業績。

自二零二二年十二月十四日於聯交所主板成功上市以來，本公司始終不忘初心，努力提升業務及服務水平。受國家牙科集中採購政策的影響，本集團財務狀況的提升被部分抵銷。作為溫州最大的私人牙科服務提供商，我們不斷提升本集團的國內形象與影響力。憑藉上市平台的優勢及現有業務的深厚基礎，在溫州，我們將持續改進對客戶的服務，同時逐步擴大在中國的業務網絡。

回顧二零二三年，由於人均收入較二零二二年下降0.5%，許多人購買力下降，導致消費不足，從而阻礙中國經濟增長，大量經濟活動陷入停滯。於二零二三年，中國國內生產總值增長5.2%，而人民幣兌美元貶值約4%，對中國經濟及行業情景帶來挑戰。於本年度內，即使解除新型冠狀病毒防控措施，但x病毒的潛在威脅依然存在，故對牙科服務的需求已遭受影響，而其令本集團業務表現受損。

本集團的收益及盈利有所下降。儘管如此，到二零二三年底，溫州仍保持穩定增長，且溫州地區生產總值達到人民幣8,730.6億元，居全國前列。溫州居民收入亦持續穩步增長。二零二三年，全市居民人均可支配收入為人民幣67,380元，理論上比前一年度增長6.9%。

面對本年度內市場動盪的情形，本集團於本年度內的收益由人民幣127.4百萬元減少約42.3%至人民幣73.5百萬元。本集團的財務狀況保持相對穩健，財務流動性略有惡化。於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物為人民幣86.8百萬元，較二零二二年下降約3.0%。本集團的資產淨值由二零二二年的人民幣177.8百萬元減少至二零二三年的人民幣165.5百萬元。於本年度內，憑藉我們所擁有的資深人才及員工以及豐富經驗及學識，牙科醫院活躍患者人數由63,659例減少至50,324例。

展望二零二四年，本公司於二零二二年十二月在聯交所主板上市，有助本集團更加靈活應對市場不確定因素，使得本集團能夠以更佳融資能力與提高市場聲譽提出經營目標。儘管牙科集中採購政策降低了種植業務的價格，但預計種植率將進一步提升，本集團有十足信心進一步加強並擴大本集團在中國的市場地位。

作為上市公司，本集團始終肩負社會責任。作為溫州私人牙科服務提供商的先行者，本集團致力於加強內部控制制度，為客戶提供高質量的服務和嚴格的安全控制。在未來一年，本集團將採取審慎的財務管理及成本控制，探索合適商機，以推動業務增長。

主席致辭

致謝

藉此機會，本人謹代表董事會，向尤其在艱難時刻中本集團管理層及全體員工作出的貢獻以及諸位董事的奉獻與堅持表示感激。本人亦代表本公司衷心感謝客戶的可貴惠顧，以及股東對本集團的一貫信任與支持。本人亦由衷感恩諸家銀行業務合作夥伴在本年度內中對我們的持續支持。本人希望未來大家繼續攜手努力，為本集團取得全新發展，為股東創造更大回報。

王曉敏先生

主席

香港，二零二四年三月二十八日

業務回顧

概覽

本集團是中國浙江省溫州市(「溫州」)享譽盛名的私人牙科服務提供商。本集團的收益主要來自向個人提供綜合牙科服務，主要涵蓋口腔綜合治療科、口腔修復科、種植牙科及牙齒正畸科四個牙科領域。於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有及運營五家位於溫州的民營牙科醫院網絡，即溫州醫院、鹿城醫院及溫州口腔、瑞安市的瑞安分院及龍港市的龍港醫院。

於報告期間，本集團須遵守種植牙集採政策(「集採政策」)，因此我們的服務標價被限制，對我們的利潤產生了不利影響。因此，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得虧損淨額約人民幣13.6百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得溢利淨額約人民幣28.6百萬元。

從另一方面來說，隨著醫療集採政策的深入推進和醫療反腐力度的不斷加大，本集團其他的醫院的運營效率和服務品質得到了顯著提升。醫療集採降低了採購成本，提高了資源利用效率，使得更多患者能夠享受到質優價廉的醫療服務，使得患者們更願意消費並在口腔醫療上提高重視，增加了口腔服務的到訪率。

同時，醫療反腐的深入進行，淨化了行業風氣，樹立了良好的醫德醫風，增強了患者對醫療機構的信任。除了患者對口腔服務成本的可支配性的提高和對口腔醫療機構的信任，在當前社會背景下，鑒於人口老齡化的增長趨勢和口腔患病率的增加，我國口腔醫療服務的需求也愈發旺盛。

為了回應這一趨勢並推動口腔醫療服務行業的健康發展，國家近年來密集出台了一系列政策檔。這些檔，如《健康中國2030規劃綱要》、《中國防治慢性病中長期規劃(2017–2025年)》以及《健康口腔行動方案(2019–2025年)》等，都針對口腔健康的不同方面制定了明確的目標和行動計劃。它們不僅強調了口腔健康行為的普及和管理優化，還注重提升口腔醫療服務的能力和水準，並推動相關產業的快速發展。

口腔綜合治療科

本集團口腔綜合治療科分部專注於口腔面部疾病的檢查、診斷、預防及治療。我們口腔綜合治療科提供的主要牙科服務包括：(i)補牙；及(ii)牙齒根管治療。治療乃按須治療的牙齒數目定價，各患者的開支將根據各患者的病情而隨之產生較大差異。

牙齒正畸科

本集團牙齒正畸科分部專注於診斷、預防、阻斷及通過不同類型的牙套矯正錯牙或畸形以及形成中或已成年的口面結構的骨骼異常。我們在牙齒正畸科提供的主要牙科服務包括使用(i)標準金屬牙套或金屬絲；(ii)透明牙套或陶瓷牙套；及(iii)以智慧型材料製造的透明牙套進行牙齒正畸。

管理層討論及分析

口腔修復科

本集團口腔修復分部專注於恢復缺損牙齒結構的功能、完整性及形態。我們口腔修復科提供的主要牙科服務包括：(i)牙冠；及(ii)可摘義齒。牙冠及可摘義齒的價格通常與有關材料及所涉牙齒數目有關。

種植牙科

本集團種植牙科分部專注於通過手術將種植牙種植體放置在患者的顎骨中作為結構基礎，以義齒取代受損或缺失的牙齒。

五家民營牙科醫院的活躍患者總人數

本集團的活躍患者總人數由截至二零二二年十二月三十一日止一年的63,659例減少至截至二零二三年十二月三十一日止一年的50,324例，減幅約為20.9%。下表載列按本集團五家民營牙科醫院劃分的活躍患者人數明細：

	截至以下日期止一年	
	二零二三年 十二月 三十一日 活躍患者人數	二零二二年 十二月 三十一日 活躍患者人數
溫州醫院	27,958	32,111
鹿城醫院	10,105	13,831
溫州口腔	6,269	8,144
瑞安分院	2,805	2,833
龍港醫院	3,187	6,740
總計	50,324	63,659

五家民營牙科醫院的收益

	截至以下日期止一年			
	二零二三年 十二月三十一日		二零二二年 十二月三十一日	
	收益 人民幣千元	百分比	收益 人民幣千元	百分比
溫州醫院	45,820	62.4	76,539	60.1
鹿城醫院	10,819	14.7	23,036	18.1
溫州口腔	9,499	12.9	17,199	13.5
瑞安分院	3,332	4.5	3,432	2.7
龍港醫院	4,043	5.5	7,202	5.6
總計	73,513	100.0	127,408	100.0

溫州醫院於二零一一年三月開始營運，於報告期間對我們的收益貢獻最大，於截至二零二三年十二月三十一日止一年佔我們總收益的約62.4%。

展望

隨著中國種植牙集採政策的實施，公立醫院的種植牙科服務費用有所降低，對牙科服務供應商在二零二三年上半年的營商環境帶來了挑戰。該政策導致旗下種植牙科的就診次數及每次就診的平均支出均出現下降，對集團種植牙科服務產生了短期的不利影響。

然而，從長遠來看，為社會提供更經濟實惠的價格有望提高公眾的牙科健康意識，從而有利於整個行業的滲透和發展。隨著新型冠狀病毒疫情對社會的影響逐漸減弱，以及公眾對牙科健康的關注度不斷提高，牙科行業仍然展現出蓬勃的發展態勢。

憑藉豐富的經驗、良好的聲譽以及患者的信任，加上公司的上市地位，本公司已經做好準備，以把握市場機遇，進一步加強市場地位並擴大在業內的市場份額。未來，公司將繼續致力於提供優質的牙科服務，滿足公眾對口腔健康的需求，實現可持續發展。

鞏固及擴大版圖

鑒於本集團發家於溫州本地，並在溫州市內的口腔醫療行業已具備一定的名譽，本集團期望在此雄厚的版圖上繼續擴張。本集團始終在規劃於溫市內建立更多有實力的民營口腔醫院，吸引口腔醫療人才，於溫州策略性位置捕捉日益上升的需求以與現有牙科醫院產生協同效應，同時將於浙江省或鄰省尋求潛在策略性收購。本集團的鞏固版圖計劃將不僅落實於綜合牙科、正畸科和種植科，也將進一步繼續滲透兒童牙科市場，因為本集團相信兒童患者的需求將會成為牙科服務市場增長的主要動力，並且隨著年齡的發展也必將成為本集團可持續發展的客群。

本集團的版圖擴張計劃不僅根據客群區別，也針對產業鏈的上下游延伸而多方位深入。牙科服務市場的逐步穩定使得本集團可以有更好的面貌去投資更多產業，向上已至醫療器械行業，於器械公司的投資合作可以使本集團更好地控制原材料、設備和技術的來源，確保供應的穩定性，減少因供應鏈中斷帶來的風險。同時，通過直接採購或定制，可以降低採購成本，提高利潤空間。與上游的設備供應商、材料製造商等建立緊密的合作關係，本集團也可以更快地接觸到最新的技術和產品，有助於推動機構的技術創新和研發，從而提升服務品質和競爭力。向下可投資合作醫美行業，拓寬本集團的業務範圍，增加收入來源，實現產業鏈的整合，形成更完整的業務閉環。這不僅可以提高運營效率，還可以通過協同效應降低成本、提升服務品質，進而增強機構的整體競爭力。通過提供更全面的服務和多棲發展的戰略投資方向，可以加強品牌建設，提升客戶滿意度和忠誠度。

管理層討論及分析

竭誠於口腔服務

本集團將持續竭誠為客戶提供優質牙科服務，這一直是我們在行業競爭中樹立良好口碑和贏得客戶信任的關鍵。通過不斷升級業務操作軟體系統、提升醫院集中管理及網路維護的效率，以及優化兒童牙科部門的服務，本集團始終展現出了對客戶需求的深刻理解和滿足能力。

業務操作軟體系統的升級將使得五家牙科醫院的數據能夠更有效地在總部層面進行整合和管理，這將極大提升服務流程的連貫性和效率。同時，集中管理和網路維護的改進將減少運營成本，提高服務品質，使客戶能夠享受到更加便捷和高效的牙科服務。

此外，通過重新分配溫州口腔的現有資源來擴充兒童牙科部，本集團不僅展示了對特定客戶群體的關注，也體現了對提升服務品質和擴大市場份額的堅定決心。翻新醫院大樓的部分區域以及投資先進的牙科設備和新技术，將使得兒童牙科部門的服務水準得到顯著提升，為孩子們提供一個更加舒適和安全的就診環境。

這一系列舉措的實施，將有助於本集團在激烈的市場競爭中脫穎而出，為客戶提供更加優質和理想的牙科體驗。同時，通過不斷提升服務品質和客戶滿意度，本集團將贏得更多客戶的信賴和支持，實現持續穩健的發展。

培育醫療人才

本集團相信牙醫人才乃本公司的重要及關鍵資產，是為企業成功的重要組成部分，是集團自身健康發展的主要動力。二零二三年期間，本集團關注每一位僱員的個人成長，持續為醫務人員提供培訓，保障每位職員具有競爭力的薪酬及福利，尊重每位員工的合法權益，關注員工的職業健康與安全，致力於為員工打造提升專業能力和尋求長遠發展的平台，促進企業與員工的共同發展。同時本集團推行建立牙科培訓中心的計劃，使得所有牙科醫院擁有一個集中培訓中心，並有能力為其牙醫舉辦會議。透過培養自身的牙醫人才庫，本集團相信，其能夠自競爭對手中脫穎而出，為客戶提供更專業服務。本集團也將開展一些列校招活動，通過加強與醫學院校的合作，擴大口腔醫學專業的招生規模，提高教育品質。此外，本集團也正在引進國內優秀的口腔醫學人才，協同溫州科技局與古邑醫療局合作推進古巴博士醫生到華工作，為溫州市的口腔行業注入全新且有特色的活力。

財務回顧

收益

於報告期間，我們的收益約為人民幣73.5百萬元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度減少約42.3%。收益減少乃主要由於(i)種植牙科產生的收益減少，此乃主要由於集採政策所致；及(ii)到診率的流失，此乃主要由於市場競爭力的激烈碰撞，外地口腔醫院品牌逐步擴張進軍中國大陸本地市場。

按牙科服務類別劃分的收益

口腔綜合治療科

截至二零二三年十二月三十一日止一年，本集團口腔綜合治療科收益為約人民幣31.2百萬元(二零二二財年：人民幣32.0百萬元)，較二零二二年同期減少約2.5%。此減少乃主要由於口腔綜合治療科就診次數減少。有關就診次數減少乃主要由於二零二三年國民因疫情後遺症而增強了對全身健康的注重，日常的口腔檢查及就診次數隨之減少。口腔綜合治療科產生的收益佔本集團報告期間總收益的約42.5%，而截至二零二二年十二月三十一日止一年則約為25.1%。

牙齒正畸科

截至二零二三年十二月三十一日止一年，本集團牙齒正畸科收益約為人民幣14.4百萬元(二零二二財年：人民幣19.9百萬元)，較二零二二年同期減少約27.6%。該減少乃主要由於就診次數減少。有關就診次數減少乃主要由於二零二三年市場競爭力增加。牙齒正畸科產生的收益佔本集團總收益約19.7%，而截至二零二二年十二月三十一日止一年則為約15.7%。

口腔修復科

截至二零二三年十二月三十一日止一年，本集團口腔修復科收益約為人民幣14.9百萬元(二零二二財年：人民幣28.1百萬元)，即減少人民幣13.2百萬元或47.0%，該減少乃因就診次數減少導致。其佔本集團報告期總收益的約20.2%，與截至二零二二年十二月三十一日止一年的約22.1%相近。

種植牙科

截至二零二三年十二月三十一日止一年，本集團種植牙科收益為約人民幣8.0百萬元(二零二二財年：人民幣42.2百萬元)，即減少人民幣34.2百萬元或81.0%。本集團種植牙科收益大幅減少乃由於自二零二三年三月下旬起實施集採政策令公立醫院所收取種植牙科的服務費下降所產生的不利影響，導致旗下種植牙科的就診次數及每次就診平均支出均有所下降。

銷售成本

本集團的銷售成本主要包括(i)員工成本；(ii)存貨、耗材及定製產品成本；及(iii)物業、廠房及設備以及使用權資產折舊開支。於報告期間，本集團銷售成本減少約16.9%至約人民幣40.9百萬元(二零二二財年：約人民幣49.2百萬元)。由於銷售成本類別內部分成本為固定成本，故銷售成本減幅較收益減幅相對為低。

管理層討論及分析

毛利及毛利率

於報告期間，本集團毛利較二零二二年同期減少約58.2%至約人民幣32.7百萬元(二零二二財年：約人民幣78.2百萬元)，主要因收益減少約42.3%所致。由於銷售成本類別內部分成本為固定成本，故毛利率下降至約44.4%(二零二二財年：61.4%)。

其他收入及收益

於報告期間，其他收入及收益較二零二二年同期減少約40.4%至約人民幣5.9百萬元(二零二二財年：約人民幣9.9百萬元)，主要因政府對於上一年所給予的一次性補貼人民幣8.0百萬元有所減少。

銷售開支

於報告期間，銷售開支主要包括營銷及推廣開支以及員工成本。於報告期間，本集團銷售開支較二零二二年同期增加約13.7%至約人民幣20.7百萬元(二零二二財年：約人民幣18.2百萬元)，主要由於增加銷售及營銷人員人數以擴充本集團的營銷活動。

行政開支

於報告期間，本集團行政開支較二零二二年同期減少約15.2%或約人民幣22.9百萬元(二零二二財年：約人民幣27.0百萬元)。行政開支減少乃由於以下各項綜合影響：(i)並無如截至二零二二年十二月三十一日止一年產生上市開支；及(ii)自本公司於二零二二年十二月於聯交所主板上市後，專業費用增加。

所得稅

於報告期間，本集團錄得所得稅開支約人民幣6.4百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止一年則錄得所得稅開支約人民幣11.6百萬元，主要由於本集團收益下滑及旗下若干附屬公司於報告期間處於虧損狀況。

本公司擁有人應佔虧損

由於上述原因，本集團於報告期間錄得本公司擁有人應佔虧損約人民幣13.6百萬元，而截至二零二二年十二月三十一日止一年則錄得本公司擁有人應佔溢利約人民幣28.5百萬元。

預付款項、其他應收款項及其他資產

我們預付款項、其他應收款項及其他資產的流動部分由二零二二年十二月三十一日的約人民幣84.0百萬元減少約人民幣77.0百萬元至二零二三年十二月三十一日的約人民幣7.0百萬元。該減少乃主要由於在二零二三年第一季度結算全球發售首次公開發售所得款項約人民幣67.1百萬元，而該款項於二零二二年十二月三十一日仍為應收全球發售包銷商款項。詳情請參閱本公司日期為二零二三年五月五日的公告。於二零二三年十二月三十一日，非流動預付款項增加人民幣11.4百萬元至人民幣17.4百萬元(於二零二二年十二月三十一日為人民幣6.0百萬元)。該增加是由於與樂清口腔醫院有限公司及溫州甌海潔來雅口腔門診部有限公司有關的兩項收購的預付款項以及潛在收購意向的按金。

流動資金、財務資源及資本架構

本集團主要透過本集團營運所得現金及全球發售所得款項淨額為其營運提供資金。於二零二三年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值約為人民幣114.4百萬元(於二零二二年十二月三十一日：約人民幣135.3百萬元)，而以流動比率(流動資產總值／流動負債總額)呈列的流動資金為4.0倍(於二零二二年十二月三十一日：4.3倍)。本集團的銀行結餘約為人民幣86.8百萬元(於二零二二年十二月三十一日：約人民幣89.5百萬元)。於二零二三年十二月三十一日，本集團並無銀行貸款(於二零二二年十二月三十一日：無)，故資產負債比率並不適用(二零二二年：不適用)。於二零二二年十二月十四日，本公司普通股以全球發售方式於聯交所主板上市，並完成其150,000,000股的普通股股份發售，包括45,000,000股香港發售股份及105,000,000股國際配售股份，每股面值0.01港元的股份發行價為0.84港元。本公司認為，於主板進行全球發售的所獲資金可使本集團繼續其未來業務發展，以擴大我們在中國的牙科醫療機構網絡，並進入資本市場以於日後籌資。

資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何已抵押資產(於二零二二年十二月三十一日：無)。

外匯風險

本集團主要使用人民幣來計量其大部分收益，並且其財務記錄也以人民幣為基礎進行編製的。因此，本集團在日常業務活動中所獲得的現金流較為穩定，不太會受到外幣匯率變動的影響。不過，有一個特殊的情況需要注意：當公司從全球發售中收到資金時，這些資金的淨額是以港元計價的。這就意味著，人民幣與港元之間的匯率變動會對公司產生一定的影響。

儘管目前本集團並沒有制定針對外幣的對沖策略，但管理層對此類風險保持著高度的警覺。因為如果匯率出現大幅變動，可能會對公司的財務狀況帶來不利影響。因此，管理層會密切關注市場動態，並在必要時考慮採取對沖措施，以減輕潛在的重大外匯風險。

資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團就租賃物業裝修及添置醫療設備的資本承擔為約人民幣3.2百萬元(於二零二二年十二月三十一日：約人民幣2.1百萬元)。

或然負債及擔保

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債或擔保(於二零二二年十二月三十一日：無)。

僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團共有286名僱員(包括執行董事)，其全數位於中國(於二零二二年十二月三十一日：304名)。本集團為僱員提供的薪酬待遇主要包括基本薪金及花紅。本集團每年對彼等進行績效審查。審查結果將用於其薪金確定、獎金授予及晉升評估中。此外，本集團向其僱員提供全面培訓課程，以增強醫療專業人員的技能，促進職涯發展。本集團為僱員提供內部及外部培訓，以提高彼等技能及知識。本公司亦於二零二二年十一月八日及二零二四年一月十六日分別採納一項購股權計劃及一項股份獎勵計劃，以激勵員工並使彼等利益與本公司利益保持一致。僱員福利開支主要包括工資及薪金以及退休金計劃供款。於報告期間，僱員福利開支為約人民幣33.4百萬元(二零二二財年：約人民幣37.8百萬元)，減少人民幣4.4百萬元。

管理層討論及分析

重大投資

於報告期間，本集團並無任何重大投資。

重大投資及資本資產的未來計劃

於報告期內，本集團已按照招股章程所載方式，將並擬將全球發售所得款項淨額用於業務擴張及營運資金。除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，本集團並未制定任何重大投資或資本資產的未來計劃。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司或合營企業

於報告期內，並無重大收購或出售本集團附屬公司、聯營公司或合營企業。

報告期後重大事項

於二零二三年十二月十九日，本集團全資附屬公司溫州口腔訂立一份購股協議，收購私人牙科服務提供商溫州甌海潔來雅口腔門診部有限公司51%的股權。截至本報告日期，該收購已完成。

於二零二三年十二月十九日，本集團全資附屬公司德鴻醫療及天睿醫療訂立購股協議，收購私人牙科服務提供商樂清口腔醫院有限公司98.5%的股權。截至本報告日期，該收購尚未完成。

二零二四年一月十六日，本公司採納一項股份獎勵計劃，目的為(i)表彰若干合資格參與者的貢獻，為彼等提供獎勵，從而挽留彼等以助本集團的持續營運及發展；及(ii)吸引合適人員以促進本集團進一步發展。有關股份獎勵計劃的詳情，請參閱本公司日期為二零二四年一月十六日的公告。

末期股息

董事會建議向股東派付截至二零二三年十二月三十一日止年度每股股份0.01港元的末期股息(二零二二財年：無)。末期股息須於二零二四年六月十八日(星期二)舉行的二零二四年股東週年大會上經股東批准方可作實。

根據以股代息計劃(「以股代息計劃」)，末期股息將以現金支付，股東可選擇收取已繳足股款的新股，以代替現金。一份載有以股代息計劃詳情及相關選擇表格的通函將於適當時候寄發予股東。以股代息計劃須待於二零二四年股東週年大會上通過有關派付末期股息之決議案及聯交所上市委員會批准根據以股代息計劃將予發行的新股上市及買賣後，方可作實。

執行董事

王曉敏先生，50歲，本集團共同創始人，於二零一九年十一月二十日獲委任為董事，並於二零二零年一月二十九日調任為執行董事。王先生亦為董事會主席兼行政總裁，負責本集團的總體戰略規劃以及監督整體管理及日常營運。王先生同時為本集團各附屬公司(溫州醫院、溫州口腔及賓大口腔除外)的董事。彼亦為提名委員會主席及薪酬委員會成員。

王先生為一名企業家，於中國牙科服務行業醫院管理方面擁有近18年經驗。在進入私人牙科服務行業之前，王先生於一九九三年三月至二零零四年六月曾在溫州市房產管理局任職。深入了解私人牙科服務行業後，彼成立溫州醫院的前身公司，於二零零四年九月首次取得醫療機構執業許可證。在業務發展初期，為容許王先生作為獨資經營者能夠更為靈活地管理業務，彼轉而於二零零五年四月透過設立個人獨資企業溫州牙科醫院(「前身實體」)開始在溫州為個人提供私人牙科服務，負責前身實體的總體戰略規劃以及監督整體管理及日常營運。隨後於二零一一年三月，王先生及鄭蠻女士(本公司執行董事兼總經理)共同創辦第一家經營附屬公司溫州醫院，作為牙科服務業務持續經營及進一步擴張的平台，並開啟了本集團的私人牙科服務業務，而前身實體則以清盤方式解散。

王先生於二零零五年四月在中國透過網絡學習修畢法律研究專業學習兩年課程後畢業於中國地質大學。彼其後於二零零八年九月取得中國南開大學及澳洲弗林德斯大學(Flinders University)共同頒授的醫院管理碩士學位，並於二零一七年七月修畢中國山東力明科技職業學院口腔醫學專業課程。王先生目前擔任多個公職。自二零一一年五月起，王先生一直擔任阿聯酋溫州商會常務副會長。於二零一五年三月，彼獲委任為溫州市非公立醫療機構協會常務副會長，並於二零一六年一月獲晉升為溫州市非公立醫療機構協會口腔醫療分會會長。於二零一七年四月及九月，王先生分別獲委任為溫州鹿城海外華僑華人聯合會執行會長及溫州鹿城海外華僑華人聯合會青年委員會執行主席。隨後於二零一七年十月，彼獲晉升為浙江省僑界青年聯合會常務副會長。

王先生為本公司執行董事兼總經理鄭蠻女士的配偶。

董事及高級管理層

鄭蠻女士，49歲，本集團共同創始人，於二零一九年十一月二十日獲委任為董事，並於二零二零年一月二十九日調任為執行董事。鄭女士亦為總經理，主要負責本集團的整體業務發展以及監督行政及公共關係事務。彼亦為溫州醫院、溫州口腔及賓大口腔的董事。

鄭女士於中國牙科服務行業醫院管理方面擁有近18年經驗。進入私人牙科服務行業之前，鄭女士自一九九五年九月至一九九七年五月任職教師。與本集團的現時職責相似，自溫州醫院的前身公司於二零零四年九月首次取得醫療機構執業許可證以來，鄭女士一直協助王曉敏先生(本公司執行董事、董事會主席兼行政總裁)並負責王先生牙科服務業務的整體業務發展以及監督行政及公共事務。於二零一一年三月，王先生及鄭女士共同創辦我們第一家經營附屬公司溫州醫院，作為牙科服務業務持續經營及進一步擴張的平台，並開啟了本集團的私人牙科服務業務。

鄭女士於二零一七年七月完成中國山東力明科技職業學院的口腔醫學專業課程。

鄭女士為本公司執行董事、主席兼行政總裁王曉敏先生的配偶。

獨立非執行董事

黃晞華先生，58歲，於二零二二年十一月八日獲委任為獨立非執行董事。黃先生負責監督本集團的管理以及向董事會提供獨立判斷。彼亦為審核委員會主席及薪酬委員會成員。

黃先生在財務領域擁有超過30年經驗。彼曾在不同行業的多家企業出任首席財務官、財務主管或財務總監，包括於二零零一年四月至二零零三年二月曾就職於電腦部件生產商英特爾有限公司香港；於二零零四年七月至二零零八年十一月曾就職於廣告公司陽獅集團的附屬公司；於二零零八年十一月至二零零九年四月曾就職於體育推廣公司NBA體育文化發展(北京)有限責任公司；於二零零九年十一月至二零一零年九月曾就職於骨科產品生產商創生控股有限公司；於二零一零年九月至二零一三年八月曾就職於信貸服務提供商富登投資信用擔保有限公司；於二零一三年八月至二零一四年十二月曾就職於技術解決方案提供商Telstra International Limited；以及於二零一四年十二月至二零一六年十月曾就職於電影製作公司上海東方夢工廠文化傳播有限公司。自二零一八年六月起，黃先生亦出任英恒科技控股有限公司(其股份於聯交所上市，股份代號：1760)執行董事，該公司主要在中國從事提供汽車電子解決方案。

黃先生於一九八七年四月畢業於西澳大學，取得商學學士學位，其後於二零零三年十月畢業於英國布魯內爾大學(Brunel University)，取得工商管理碩士學位。黃先生於一九九五年十一月獲澳洲執業會計師公會認可為執業會計師，以及於二零一八年七月成為香港會計師公會的執業會計師。

譚漢珊女士，51歲，於二零二二年十一月八日獲委任為獨立非執行董事。譚女士負責監督本集團的管理及向董事會提供獨立判斷。彼亦為薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。

譚女士於財務管理擁有逾25年經驗。於一九九一年六月至一九九四年五月，譚女士於Bates Hong Kong Ltd任職高級財務文員。於一九九四年八月至一九九七年十月，譚女士於環球加達廣告有限公司擔任會計師，負責管理公司財務事宜。於一九九七年十月至一九九九年五月，譚女士於貝克諾頓亞洲有限公司擔任會計師，主要負責財務事宜。於一九九九年六月至二零零零年十一月，譚女士於國際鵬亞有限公司擔任高級會計師，負責設立會計系統及管理公司會計職能。於二零零零年十一月至二零零三年十月，譚女士於英普達資訊科技香港有限公司擔任財務及行政經理，負責管理財務、行政及人力資源事宜。於二零零三年十月至二零零四年八月，譚女士於研能科技有限公司擔任高級財務經理，負責管理財務部、行政部及人力資源部，統籌日常財務管理，並直接向首席執行官匯報。於二零零四年八月至二零零七年三月，譚女士擔任香港力康發展有限公司集團財務經理，負責為香港及內地20家附屬公司提供財務管理(包括預算管理、資本控制、稅務規劃、財務分析及首次公開發售相關事宜)。於二零零七年四月至二零一三年九月，譚女士於網龍網絡控股有限公司(股份代號：0777)擔任財務部主管，彼根據聯交所上市規定，為公司制定財務發展戰略及財務管理內部控制系統，並就公司運營、業務發展及其他事宜提供財務分析及作出決策。於二零一一年一月至二零一五年二月，譚女士於91無線網絡有限公司(百度股份有限公司(一間於納斯達克上市的公司(納斯達克股份代號：BIDU))的全資附屬公司)擔任首席財務官兼副總裁，負責監督及管理財務、法務、人力資源、內部控制、政府關係及行政部。於二零一四年九月至二零一八年三月，譚女士擔任浙江天潔環境科技股份有限公司(股份代號：1527)的獨立非執行董事、審核委員會主席及提名委員會成員。自二零二零年一月起，譚女士一直擔任天泓文創國際集團有限公司(股份代號：8500)的獨立非執行董事，就公司財務及合規事宜向董事會提供專業財務意見，以確保遵守上市規則。

譚女士自二零零二年四月起成為香港會計師公會會員，並於二零零六年十一月起成為特許公認會計師公會資深會員。

譚女士於二零零零年四月自英國林肯郡和亨伯賽德大學(現稱林肯大學)取得商業會計學士學位，並於二零一八年七月自香港教育大學取得教育輔導碩士學位。

董事及高級管理層

周健醫生，69歲，於二零二二年十一月八日獲委任為獨立非執行董事。周醫生負責監督本集團的管理以及向董事會提供獨立判斷。彼亦為審核委員會及提名委員會成員。

周醫生於醫院管理和臨床研究方面擁有超過31年經驗，專注口腔醫學及牙科領域。於一九八五年至二零一六年期間，周醫生在安徽醫科大學附屬口腔醫院擔任不同職務。於二零零零年至二零一二年，彼擔任上述醫院的院長。自二零一六年二月起，周醫生出任安徽天鵝湖口腔醫院股份有限公司院長。

周醫生於一九七六年十二月畢業於中國上海交通大學醫學院（前稱上海第二醫學院），取得口腔醫學學士學位。彼於一九八五年十二月進一步取得中國西安醫科大學（現稱西安交通大學醫學部）醫學碩士學位。於二零一四年六月，周醫生獲委任為安徽省口腔醫學會名譽會長。自二零一一年九月起，周醫生為中華口腔醫學會常務理事。自二零一八年九月起，彼亦為亞太區口腔種植協會副會長。除擔任多個公共職務外，周醫生因其於牙科領域的成就屢獲殊榮。周醫生在口腔頰面外科的研究獲得中華人民共和國國家教育委員會二等獎，且分別於一九九八年及二零零零年因其於開發口腔頰面外科領域應用技術的成就獲安徽省科學技術進步獎評審委員會授予科學技術進步獎三等獎。

高級管理層

王曉敏先生。有關王曉敏先生的履歷詳情，請參閱本節上文「董事－執行董事」各段。

鄭蠻女士。有關鄭蠻女士的履歷詳情，請參閱本節上文「董事－執行董事」各段。

陳海兵醫生，47歲，於二零一一年三月加入本集團，擔任溫州醫院門診服務的主任醫師，並於二零一三年晉升為溫州醫院副院長。彼主要負責監督本集團門診牙科服務的日常營運及管理。

陳醫生在牙科領域擁有超過15年經驗。加入本集團前，陳醫生曾於二零零四年至二零一一年在溫州醫院的前身公司擔任牙醫。

陳醫生於一九九九年七月畢業於中國安徽省皖南醫學院口腔醫學專業，並於二零一五年九月進一步取得美國洛馬林達大學（Loma Linda University）的美容牙科碩士學位。彼亦於二零一五年九月在美國修畢美容牙科的一年制碩士臨床課程。自二零一五年五月至二零一八年五月，陳醫生獲委任為中華口腔醫學會民營口腔分會的專家會員。彼於二零一八年六月獲升任為溫州市牙科學會第二屆理事會的執行副會長。

鄭曉峰醫生，59歲，於二零一四年六月加入本集團擔任溫州醫院牙齒正畸科副主任醫師，並於二零一五年晉升為溫州醫院副院長。彼主要負責監督本集團牙齒正畸科服務的日常營運及管理。

鄭醫生在牙科領域擁有超過30年經驗。加入本集團之前，鄭醫生曾於一九八七年九月至二零一四年五月在溫州市第二人民醫院(現為溫州市中心醫院)擔任牙醫。

鄭醫生於一九八七年七月在中國浙江醫科大學獲得醫學學士學位，主修口腔醫學。

鄭醫生分別於二零一六年七月至二零一九年七月及二零一八年十一月至二零一九年十一月擔任溫州市口腔醫學會口腔正畸專業委員會副主任及民營口腔醫學工作委員會副主任。二零一七年，鄭醫生榮獲Align Technology亞太區「採用INVISALIGN®治療患者(促進INVISALIGN®治療方面)傑出成就獎」。

公司秘書

李忠成先生於二零二四年三月三十一日辭任公司秘書。

陳玉穎女士(「**陳女士**」)於二零二四年三月三十一日獲委任為公司秘書。陳女士為特許秘書、特許管治專業人士及香港公司治理公會(前稱香港特許秘書公會)會員及英國特許公司治理公會(前稱英國特許秘書及行政人員公會)會員。陳女士於二零二一年獲香港都會大學頒發企業管治碩士學位。陳女士具備上市規則第3.28條所規定的公司秘書資格。詳情請參閱本公司於二零二四年三月二十八日的公告。

企業管治報告

董事會欣然呈列本公司報告期間年度報告的企業管治報告。

企業管治常規

保持高水平的企業管治及商業道德乃本集團的主要目標之一。本集團相信，以合乎道德及可靠的方式經營業務將優化其自身及股東的長期利益。

本公司致力維持高水準的企業管治，以維護股東利益並改善企業價值及問責性。本公司已採納上市規則附錄C1第二部分所載企業管治守則。根據企業管治守則的守則條文D.1.2所規定，於報告期間，本集團高級管理層已經並將會繼續向董事會全體成員提供有關本公司表現、狀況及前景的任何重大變動的更新資料，有關更新資料被視為足以詳細向董事會提供本公司的一般性更新，令董事會能夠對本公司的表現、狀況及前景作出公正及易於理解的評估，以達致企業管治守則第D.1.2條守則條文及／或相應上市規則的目的。

董事認為，本公司於報告期間已全面遵守企業管治守則，惟偏離企業管治守則的守則條文C.2.1除外。本公司將繼續不時檢討現行企業管治架構，並於適當時候作出必要變更及相應向股東報告。

企業文化、價值及策略

董事會已確立並不斷強化本集團的宗旨、價值及策略，並確保與本集團的文化一致。全體董事行事須持正不阿、以身作則，致力推廣企業文化。該文化應上下灌輸，並不斷加強行事合乎法律、道德和責任的理念。

本集團的核心宗旨是為股東創造價值。本集團致力於成為患者信賴的私人牙科服務提供商行業的領先先行者，以及僱員為之自豪的工作場所。本集團的使命是引領行業發展，樹立行業標杆。為此，本集團努力以合法、合乎道德及負責任的方式為僱員、患者、股東、社會及環境提供服務。該等宗旨及價值塑造了本集團的策略，即成為值得信賴及衛生條件一流的私人牙科服務提供商，為股東創造價值。

本集團的宗旨、價值及策略構成了本集團企業文化的基礎。本集團企業文化以堅持高道德標準及常規為中心，致力於實現可持續發展。

主席與行政總裁

根據企業管治守則的守則條文C.2.1，主席與行政總裁的職責應有區分，並不應由一人兼任。本公司的主席與行政總裁並無區分，現時由王曉敏先生兼任該兩個角色。董事會相信，由同一人兼任主席及行政總裁的角色，可確保本集團內部領導貫徹一致，使本集團的整體策略規劃更為有效及高效。董事會認為，本集團內部的權力及授權平衡不會因當前安排受損，而現時架構可使本公司更加迅速及有效地作出及落實決策。董事會將不時進行審閱及考慮是否有必要將董事會主席與本公司行政總裁的角色予以區分。

遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載標準守則作為其有關董事進行證券交易的行為守則，且標準守則於報告期間適用於本公司。

經本公司向各董事作出特定查詢後，全體董事確認，彼等於報告期間內一直遵守標準守則所載規定標準。

企業策略、業務模式及文化

董事會已加強並重新評估本集團的宗旨、價值及策略，並確保與本集團的文化一致。全體董事行事須持正不阿、以身作則，致力推廣企業文化。該文化應上下灌輸，並不斷加強行事合乎法律、道德和責任的理念。

董事會監督本集團的業務、策略決策及表現，並以本公司的最佳利益客觀地作出決定。董事負責確保本集團保存適當的會計記錄，以隨時披露本集團的財務狀況，並據此根據法定規定及適當的會計政策編製本集團的財務報表。董事會已將本集團日常管理及營運的權力及責任轉授予本集團高級管理層。為監督本公司事務的特定方面，董事會已成立三個董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。董事會已向董事委員會轉授其各自職權範圍規定的職責。所有董事委員會均獲提供充足資源以履行其職責。董事會定期檢討董事履行其對本公司的責任所需作出的貢獻，以及董事是否投入足夠時間履行該等責任。

公司策略

本公司計劃鞏固及擴大在中國的市場地位。本公司計劃實施以下策略：

- (1) 擴大在全球的牙科醫療機構網絡；
- (2) 於溫州進行有機增長；
- (3) 於溫州以外地區以新商標名成立連鎖牙科診所；

企業管治報告

- (4) 購置新的牙科設備和耗材，以提升我們所提供的牙科服務的質量；及
- (5) 設立牙科培訓中心，以維持自有牙醫人才庫及提升牙科服務質量。

董事會

本公司由行之有效的董事會領導，董事會監察本集團的業務、策略決策及表現，並作出符合本公司及股東整體最佳利益的客觀決定。

董事會定期審閱董事於對本公司履行其責任時所需作出的貢獻，以及董事是否投入足夠時間履行其職責。

董事會目前由五名董事組成，包括兩名執行董事及三名獨立非執行董事。董事會成員名單如下：

董事會成員	職位	獲委任為董事的日期
執行董事		
王曉敏先生	董事會主席、行政總裁兼執行董事	二零一九年十一月二十日
鄭蠻女士	執行董事兼總經理	二零一九年十一月二十日
獨立非執行董事		
黃晞華先生	獨立非執行董事	二零二二年十一月八日
譚漢珊女士	獨立非執行董事	二零二二年十一月八日
周健醫生	獨立非執行董事	二零二二年十一月八日

附註：

- (1) 董事的簡歷載於本年度報告第14至18頁的「董事及高級管理層」一節。
- (2) 王曉敏先生及鄭蠻女士為彼此配偶。

據本公司所深知，除上文所披露者外，於本報告日期，董事會成員之間並無關係（不論財務、業務及家族關係或其他重大／相關關係）。

全體董事（包括獨立非執行董事）為董事會帶來廣泛且寶貴的業務經驗、知識及專業技能，使其高效及有效地運作。全體董事一直本著真誠、遵守適用法律及法規履行職務，並按符合本公司及股東利益的方式行事。

董事會目前有兩名女性董事。董事會實現性別多元化，因此符合上市規則第13.92條的規定。本公司相信，根據董事會多元化政策及業務性質的擇優遴選過程符合本公司及股東整體最佳利益。

獨立非執行董事

於整個報告期間及直至本年度報告日期，董事會一直遵守上市規則第3.10(1)、第3.10(2)及第3.10(A)條有關委任至少三名獨立非執行董事(佔董事會三分之一，且至少其中一名具備適當專業資格或會計或有關財務管理專長)的規定。

截至報告期間，本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的獨立書面確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均為獨立人士。

董事會及高級管理層責任

董事會負責本集團的整體領導、監督本集團的策略決策及監察業務與表現。董事會的職能及職責包括但不限於召開股東大會、於股東大會上匯報董事會工作表現、推行於股東大會上通過的決議案、確定業務及投資計劃、制訂年度財務預算及最終賬目、制訂溢利分派方案、制訂增減資本方案及行使組織章程細則賦予的其他權力、職能及職責。

董事會已授權本公司高級管理層負責本集團的日常管理及營運，由部門主管負責不同方面的業務／職能，同時保留若干關鍵戰略決策事宜，留待董事會批准。董事會將其管理及行政職能交予管理層，董事會對高級管理層的權力有清晰指示，特別是於高級管理層須向董事會匯報並事先向其取得批准方可作出決定或代表本公司訂立任何承擔之情況。為監督本公司事務的特定方面，董事會已成立審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。董事會已向董事委員會授權彼等各自職權範圍所載責任。

全體董事須本著真誠態度履行職責，遵守適用法律及法規，且始終以符合本公司及股東利益的方式行事。

獨立非執行董事專責監督董事會並為董事會提供獨立判斷。彼等於出現潛在利益衝突時發揮領導作用，並監察本公司於實現已定企業目標及目的以及相關申報情況方面的表現。

為遵守企業管治守則的守則條文C.1.8規定，本公司已就針對董事的法律訴訟安排適當責任保險，並將每年審閱該等保險的保障範圍。

董事的委任、重選及罷免

全體董事(包括獨立非執行董事)已與本公司訂立服務合約／委任書，並可根據其各自條款予以終止及可根據組織章程細則以及適用上市規則予以重續。

各執行董事已與本公司訂立服務合約，自該日起計為期三年，可由任何一方發出不不少於三個月書面通知予以終止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立委任書，自上市日期起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

所有董事的任期均受組織章程細則有關董事輪值告退的條文所規限。根據第108條，在每屆股東週年大會上，當時的三分之一董事或如其人數並非三的倍數，則最接近但不少於三分之一的董事人數的董事應在股東週年大會上輪值退任，但每名董事(包括以指定任期獲委任的董事)須至少每三年退任一次。

根據第112條，由董事會委任以填補臨時空缺的任何董事任期僅直至其獲委任後本公司下屆第一次的股東週年大會，並須在該會議上重新選舉。由董事會委任以加入現存董事會的任何董事任期僅直至其獲委任後本公司第一次本公司股東週年大會，並有資格重選。

根據第114條，儘管組織章程細則或本公司與有關董事之間的任何協議另有所述，但有關董事就其與本公司的任何合約被違反作出任何索償的權利不受影響，股東可藉普通決議案在有關董事任期屆滿前罷免任何董事(包括董事總經理或其他執行董事，惟不影響任何合約項下的任何損害索賠權利)及藉普通決議案另選他人替代其職務。就此委任的任何董事須根據第108條受輪值退任的規限。

董事的培訓及持續專業發展

根據企業管治守則的守則條文C.1.4，全體董事應參與持續專業發展，以發展及更新彼等知識及技能，確保彼等可一直對董事會作出知情及相關的貢獻。

每名新任董事將於首次接受委任時獲得正式、全面及特為其而設的入職介紹，以確保對本公司宗旨有適當理解。此外，於籌備上市時，董事已就有關彼等於上市規則及相關法律法規以及本公司管治政策項下的責任及義務獲得正式及全面的培訓。

為確保每名董事能更好地理解本公司的行動及業務活動，以履行彼等作為董事的責任，本公司將安排適當培訓，包括為董事安排及資助適宜的培訓及專業發展計劃，確保其對本公司營運以及作為董事於相關法律、規則及法規下的誠信義務有適當的了解。

本公司鼓勵董事參與持續專業發展，以發展及更新彼等知識及技能。本公司的公司秘書不時更新及提供有關董事角色、職能及職責的書面培訓材料。全體董事已精讀有關上市規則及其他適用監管規定最新發展的閱讀材料及最新資訊，確保遵守及提高彼等對良好企業管治常規的意識。全體董事已向本公司提供截至二零二三年十二月三十一日止年度的相關培訓記錄。

本公司會繼續不時向董事提供有關上市規則及其他適用監管及法定規定的最新發展，以便董事了解上市規則、適用法律或法規及企業管治常規的最新變化。

董事確認，彼等已遵守有關企業管治守則守則條文第C.1.4條之董事培訓。於報告期間，全體董事均已參與持續專業發展，相關詳情載列如下：

董事姓名	截至二零二三年十二月三十一日止年度培訓
執行董事	
王曉敏先生	✓
鄭蠻女士	✓
獨立非執行董事	
黃晞華先生	✓
譚漢珊女士	✓
周健醫生	✓

全體董事已獲悉有關環境、社會及管治、關連交易及購股權／股份獎勵計劃的最新發展。此外，本公司將於有需要時為董事安排持續簡報及專業發展。

董事會多元化政策

董事會已採納董事會多元化政策，其載列實現及維持關乎我們業務增長的董事會成員技能、經驗及多元化觀點間適當平衡的方法，以支持業務策略執行。根據我們的董事會多元化政策，董事會候選人的甄選將基於多元化的範疇，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識及行業經驗。最終決定將基於所選取候選人將為董事會帶來的裨益和貢獻。

董事會由五名董事組成，包括兩名執行董事及三名獨立非執行董事。董事具備均衡的知識及經驗，包括業務管理、策略制定、提供牙科服務、行政及管理、財務、審核及會計經驗。董事會成員亦擁有不同的專業學位，包括醫院管理、口腔醫學及商業。此外，董事的年齡介乎49歲至69歲。本公司亦已並將繼續採取措施促進各層級性別多元化，包括但不限於董事會及高級管理層層級，並確保至少有一名董事會成員為女性。就此而言，董事會包含兩名女性董事，包括一名執行董事及一名獨立非執行董事。本公司亦致力於採用類似方式促進本公司管理層(包括但不限於高級管理層)多元化，以提升企業管治的成效，且本公司將繼續參照董事會多元化政策，採納擇優委聘原則。

提名委員會負責確保董事會多元化。提名委員會將不時審閱董事會多元化政策(包括性別平衡)，確保其維持效力，本公司將每年於企業管治報告中披露董事會多元化政策的實施情況。經審閱董事會組成後，董事會已遵守董事會多元化政策並達至董事會性別多元化。

企業管治報告

董事會亦深知員工(包括高級管理層)多元化的重要性。本集團將持續致力於實現員工的性別多元化。於二零二三年十二月三十一日，本集團的員工總數為286名，其中216名為女性。有關更多詳情，請參閱「環境、社會及管治報告」。

提名委員會負責董事會多元化政策。提名委員會應審閱董事會多元化政策及董事會不時為董事會多元化政策而制定的可計量目標以及達標進度，且每年於本公司的年度報告內披露審閱結果。

董事會獨立機制

本公司通過以下機制，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見：

1. 董事會組成及獨立非執行董事的獨立性應由提名委員會每年進行審核，尤其是獨立非執行董事的比例；
2. 本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性向本公司發出的書面確認。本公司認為其全體獨立非執行董事均屬獨立人士；
3. 兼任本公司控股股東及／或控股股東若干附屬公司董事及／或高級管理人員的董事，將在有關與控股股東及／或其聯繫人進行交易的相關董事會決議案中放棄投票；
4. 董事會主席須每年至少與獨立非執行董事會面一次；及
5. 董事會所有成員可尋求獨立的專業意見以協助其根據本公司的政策履行職責，費用由本公司承擔。

董事會每年審閱有關機制，包括獨立非執行董事的比例、招聘及獨立性，以及彼等的貢獻及獲取外部獨立專業意見方面，以確保董事會可獲得獨立意見及建議。

董事會授權

為監督本公司事務的特定方面，董事會已成立董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會(統稱「**董事委員會**」)。董事會已向董事委員會授權彼等各自職權範圍所載責任。

董事會會議及股東大會

根據企業管治守則，本公司採納定期舉行董事會會議的常規，每年至少舉行四次，大約每季度一次。本公司就所有定期董事會會議發出不少於14日的通知，令全體董事均有機會出席定期會議並提出事宜加入議程。

就其他董事會會議及董事委員會會議而言，一般會發出合理通知。議程及隨附董事會文件將於會議前至少3日寄發予董事或董事委員會成員，而全體董事均可充分及時向高級管理層索取任何資料，以供彼等作出知情決定以及履行彼等職責及責任。

會議記錄須由本公司公司秘書保存，副本將於全體董事間傳閱，以供參考及記錄。董事會會議及董事委員會會議的會議記錄會詳細記錄所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事提出的任何問題或表達的反對意見。各董事會會議及董事委員會會議的會議記錄草擬本將於會議舉行日期後的合理時間內寄送予董事，以供彼等提出意見。董事會會議記錄公開供董事查閱。

報告期間已召開四次董事會會議及一次股東週年大會。所有董事均已適當履行職責，並親身或通過電子通訊手段出席會議。彼等作出知情決定以保障本公司及股東的整體利益。董事的出席情況如下：

	出席會議次數／ 舉行董事會會議次數	出席會議次數／ 舉行股東大會次數
執行董事		
王曉敏先生	4/4	1/1
鄭蠻女士	4/4	1/1
獨立非執行董事		
黃晞華先生	4/4	1/1
譚漢珊女士	4/4	1/1
周健醫生	4/4	1/1

董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。該等委員會均按界定的書面職權範圍設立。董事委員會的職權範圍於本公司及聯交所網站可供查閱。

審核委員會

本公司成立董事會審核委員會，並已遵照上市規則第3.21條及企業管治守則列明職權範圍。職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。審核委員會由三名成員組成，均為獨立非執行董事，即黃晞華先生(主席)、周健醫生及譚漢珊女士。

審核委員會的主要職能為審閱及批准本集團的財務申報過程及內部控制制度。

企業管治報告

以下為審核委員會於報告期間所進行的工作概要並已向董事會報告：

- 本集團年度帳目的完整性，以及外聘核數師就審核過程的會計事宜及重大事宜所編製的審核報告；
- 起草業績公告；
- 風險管理及內部控制制度的有效性及充分性；
- 本集團的合約安排；
- 外聘核數師的審核工作範圍及申報責任；
- 根據適用標準，外聘核數師的獨立性及客觀性以及審核程序的有效性；及
- 委聘外聘核數師。

報告期間，審核委員會已舉行兩次會議，以審閱年度／中期財務業績及報告以及重大內部審核事宜、重新委任外聘核數師以及相關工作範疇。

下表載列董事的出席詳情：

委員會成員姓名	出席會議次數／ 舉行會議次數
黃晞華先生(主席)	2/2
譚漢珊女士	2/2
周健醫生	2/2

審核委員會已審閱本集團於報告期間的綜合財務報表，認為該等綜合財務報表符合適用的會計準則、上市規則及其他適用法律規定，並已作出充分披露。此外，審核委員會已審閱財務報告制度、合規程序、內部控制(包括本公司於會計及財務報告職能方面的資源、員工資格及經驗是否足夠，以及培訓課程及預算是否充足)、風險管理制度及程序以及外聘核數師的續聘及履行上述規定的職務。董事會並無偏離審核委員會就挑選、委任、辭退或罷免外聘核數師所提供的任何建議。彼等亦已審閱本公司及其附屬公司於財政年度的全年業績以及由外聘核數師所編製有關審核過程中的會計事項及重大發現的審核報告。委員會為僱員作出適當安排，讓彼等可透過保密方式就財務報告、內部控制及其他事宜可能出現的不當行為提出疑問。

薪酬委員會

本公司成立董事會薪酬委員會，並已遵照上市規則第3.25條及企業管治守則書面列明職權範圍。職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。薪酬委員會由三名成員組成，包括兩名獨立非執行董事(譚漢珊女士(主席)及黃晞華先生)及一名執行董事(王曉敏先生)。

薪酬委員會的主要職能為審閱及釐定應付予董事及本集團高級管理層的薪酬待遇、花紅及其他酬金的條款。薪酬委員會亦負責審閱和／或批准上市規則第十七章項下有關股份計劃的事宜。

以下為薪酬委員會於報告期間所進行的工作概要並已向董事會報告。

- 就本集團有關董事及高級管理層薪酬的政策及架構以及就設立正規而具透明度的薪酬政策制訂程序，向董事會作出推薦建議；
- 參照董事會的公司目標及宗旨，審閱管理層的薪酬建議；及
- 就執行董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會作出推薦意見。

報告期間，薪酬委員會已舉行一次會議，以考慮及向董事會建議本公司支付予董事及高級管理層的薪酬和其他福利以及其他相關事宜。

下表載列董事的出席詳情：

委員會成員姓名	出席會議次數／ 舉行會議次數
譚漢珊女士(主席)	1/1
黃晞華先生	1/1
王曉敏先生	1/1

薪酬委員會討論並審閱本集團董事及高級管理層的薪酬政策及架構，設立正規而具透明度的本公司薪酬政策制訂程序，就執行董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會作出推薦意見，並履行上述要求的職責。

董事及高級管理層薪酬

董事薪酬及本集團五名最高薪酬人士的詳情載於綜合財務報表附註8及9。

薪酬水平主要基於經驗、職責範圍、工作表現及對本公司投入的時間、當前市場薪酬、可資比較公司所付薪金以及本集團內的薪酬待遇。報告期間已付本公司高級管理層薪酬在以下範圍內：

	人數
零至1,000,000港元	3
1,000,001港元至1,500,000港元	1

提名委員會

本公司成立董事會提名委員會，並已遵照企業管治守則書面列明職權範圍。職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。提名委員會由三名成員組成，包括一名執行董事(王曉敏先生(主席))及兩名獨立非執行董事(譚漢珊女士及周健醫生)。

提名委員會的主要職能為就委任董事及管理董事會繼任人選事宜向董事會作出推薦意見。以下為提名委員會於報告期間所進行的工作概要並已向董事會報告：

- 審閱董事會架構、人數及組成；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；
- 審閱任期須於股東週年大會上重續的董事的退任及重新委任，並向董事會作出推薦意見；及
- 審閱本公司的董事會多元化政策。

報告期間，提名委員會已舉行一次會議，以審閱董事會架構、人數及組成，評估獨立非執行董事的獨立性，以及就重選退任董事而向董事會作出推薦意見。

下表載列董事的出席詳情：

委員會成員姓名	出席會議次數／ 舉行會議次數
王曉敏先生(主席)	1/1
周健醫生	1/1
譚漢珊女士	1/1

提名委員會評估獨立非執行董事的獨立性，考慮退任董事的重選事宜，審閱本公司的董事會多元化政策，審閱董事會的結構、規模及組成，並履行上述要求的職責。

提名政策

本公司已採納提名政策(「**提名政策**」)，其載列指導提名委員會就選舉、委任及重新委任董事的方法。提名委員會將視乎情況審閱提名政策，以確保其有效性。

候選人的甄選及推薦將基於提名政策載列的提名程序、流程及標準以及多項觀點，包括但不限於建議候選人的性別、年齡、文化及教育背景、行業經驗、技術及專業技能及／或資格、知識、服務年限、個人誠信及時間投入。本公司亦應考慮與自身業務模式及不時的特定需求有關的因素。最終決定乃基於所選候選人將為董事會帶來的裨益及貢獻。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則的守則條文A.2.1所載企業管治職能。董事會認為企業管治應由董事共同承擔，包括：

- (a) 制定及審閱本公司的企業管治政策及常規，並向董事會作出推薦意見；
- (b) 審閱及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 審閱及監察本公司有關法律及監管要求合規情況的政策及常規；
- (d) 制定、審閱及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊(如有)；及
- (e) 審閱本公司有關企業管治守則的合規情況及於企業管治報告內的披露。

風險管理及內部控制

本公司內部控制部門通常負責審批所有風險管理程序及內部控制制度。該部門監督牙科醫院實施有關程序及制度，同時牙科醫院的各部門負責實施有關程序及制度的日常事務。僱員不時進行相關政策、標準、協議及程序的培訓並須在日常營運中嚴格遵守。各牙科醫院的管理及營運由擁有豐富醫療機構管理經驗的管理院長負責。

本公司已執行多項制度，以識別有關本集團業務的潛在風險，包括但不限於牙科醫院的全面質量控制制度、指定人員負責應對醫院停電等緊急情況、管理其患者信息的信息管理系統、指定專業團隊負責保存藥品庫存記錄並確保藥品得到妥善儲存，以及規管銷售及營銷活動的內部控制措施。

企業管治報告

董事會承認其須對風險管理及內部控制系統負責，並有責任審閱該等系統的成效。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且僅可就不會出現重大失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

審核委員會負責監督本集團的內部控制程序以及會計及財務報告事宜。根據其職權範圍，審核委員會的職責及義務之一是確保本集團遵守相關監管規定，並定期審閱任何可能引起對財務報告、內部控制或其他事宜存在可能不當行為的關注的安排。本公司未建立內部審計職能，並認為就本集團業務規模、性質及複雜程度而言，毋須急切成立內部審核部門。本集團將不斷執行內部控制程序及加強內部控制措施，並將每年審閱執行情況。

在審核委員會及管理層的支持下，董事會已審閱管理層的報告及內部控制部門的調查結果，以及風險管理及內部控制制度，包括財務、營運及合規控制。審閱程序包含(其中包括)與業務組管理人員、內部控制部門及外聘核數師會面，審閱相關工作報告及關鍵績效指標的資料，並與公司高級管理層討論主要風險。本公司亦委任一名獨立內部控制顧問進行內部控制審閱。年度審閱的範圍亦涵蓋本公司會計、財務報告及內部審核職能的資源、員工資格及經驗、培訓計劃及預算是否充足。

本公司設有關於處理及發佈內幕消息的程序及內部控制。於實行時，當本集團僱員得悉任何事件及／或事宜被其視之為潛在內幕消息，該僱員將向本公司指定人員匯報，而倘有關人員認為適宜，彼將向董事會提呈有關消息以供考慮及決定有關消息是否構成內幕消息並須即時披露。

董事會認為，於報告期間內，本公司的風險管理及內部控制制度為有效及充分。

反腐敗及舉報政策

本公司總部的行政部門負責制訂及實施反賄賂及腐敗政策及程序。本公司為高級管理層及僱員提供反賄賂及腐敗培訓。

本公司對牙醫及其他醫學專業人員收受賄賂採取零容忍政策。本公司已經建立了舉報方案(包括專用熱線及舉報箱)，以接收腐敗指控的報告，可選擇匿名。任何違反本集團反賄賂及腐敗政策及程序的僱員將視乎事件的嚴重程度予以處分或解僱。

關於採購，本公司集中採購醫療用品，從而最大程度地減少腐敗或濫用的風險。此外，本公司要求供應商向本集團簽訂反賄賂及腐敗承諾，以確保彼等了解並遵守本集團的反賄賂及腐敗政策。

核數師薪酬

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司有關審核服務及非審核服務已付／應付外聘核數師的費用總額為人民幣2,080,000元，載列如下：

服務類別	已付／ 應付費用 人民幣
審核服務	2,080,000
非審核服務	-
總計	2,080,000

董事有關財務報表的責任

董事知悉彼等有責任根據法定要求及適用會計準則編製綜合財務報表，及根據上市規則及任何其他監管要求及時進行財務披露。

管理層已向董事會提供必要的闡釋及資料，使董事會可對提呈董事會予以批准的本公司財務報表進行知情評估。

董事並不知悉與可能對本集團持續經營能力構成重大疑問的事件或狀況有關的任何重大不確定因素。

本公司獨立核數師就彼等對綜合財務報表申報責任作出的聲明，載於本年度報告第96至97頁的獨立核數師報告。

公司秘書

李忠成先生(「李先生」)已辭任本公司公司秘書，自二零二四年三月三十一日起生效。李先生辭任後，陳玉穎女士已獲委任為本公司的公司秘書，自二零二四年三月三十一日起生效。詳情請參閱本公司二零二四年三月二十八日的公告。截至二零二三年十二月三十一日止年度，陳女士已接受不少於15個小時的相關專業培訓以更新其技能及知識。

本公司委任外聘服務提供者提供公司秘書服務，已委任陳女士為其公司秘書。陳女士並非本集團僱員。執行董事兼董事會主席王曉敏先生為陳女士在本公司的主要聯絡人。

股息政策

為遵守企業管治守則的守則條文F.1.1規定，本公司已採納及制定股息政策(「**股息政策**」)。釐定董事會是否建議向股東派付股息的因素包括(但不限於)一般業務狀況、財務狀況及經營業績、預期資本需求及未來擴張計劃、未來前景、法律及監管限制、派付股息的合約限制、股東利益，以及其他董事會可能認為屬相關的因素。本公司可於股東大會上以任何貨幣宣派股息，惟股息不得超過董事會所建議金額。本公司宣派任何末期股息須經股東於股東大會上以普通決議案批准，尤其不得超過董事會所建議金額。本公司的任何未來股息宣派及分派將由董事會酌情釐定。除本公司合法可供分派的利潤及儲備(包括股份溢價)外，不得宣派或派付股息。

股息政策將不時予以審閱，並不保證將於任何指定期間派付任何特定金額的股息。

投資者關係及與股東的溝通

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係及對本集團業務、表現及策略的理解攸關重要。本公司亦深知及時與非選擇性地披露本公司資料以供股東及投資者作出知情投資決策的重要性。

股東週年大會(「**股東週年大會**」)為本公司與股東之間的溝通提供了機會。本公司董事會主席及董事委員會主席或彼等授權代表將出席股東週年大會以回答股東提問以及徵求及了解股東及利益相關者的意見。核數師亦將出席股東週年大會以回答有關審核行為、核數師報告編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。

為促進有效溝通，本公司設有網站(www.meihaomedical.com)，供公眾查閱有關本公司業務發展及營運、財務資料、企業管治常規的資料及最新情況以及其他資料。就股東提出查詢而言，請參閱下述股東權利。

鑒於股東與本公司之間存在多種溝通方式，故於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，董事會認為與股東的現有溝通屬有效。

股東權利

為保障股東的利益及權利，應於股東大會上就每項實質上獨立事宜(包括選舉董事)提呈獨立決議案。股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則以投票方式進行表決，表決結果將在每次股東大會後發佈於本公司及聯交所網站。

股東召開股東特別大會及提出建議的程序

根據組織章程細則第64條，股東特別大會須在一名或以上於遞呈要求當日持有有權按每股股份可投一票基準於股東大會投票的本公司繳足股本不少於十分之一的股東要求下召開，而前述股東可於會議議程上新增決議案。有關要求須以書面形式向董事會或秘書提出，述明要求董事會召開股東特別大會以處理要求內訂明的任何事項。該大會須於該項要求遞呈後兩個月內舉行。倘於有關遞呈後21日內，董事會未有召開該大會，則遞呈要求人士可以相同方式召開大會，而本公司須向遞呈要求人士償付由遞呈要求人士因董事會未能召開大會而產生的所有合理開支。不論細則有何規定，任何股東大會或任何類別股東大會可通過能使所有與會人士互相溝通的電話、電子或其他通訊設備的方式舉行，而參與有關大會應構成出席有關大會。

於組織章程細則或開曼公司法中，並無股東於股東大會上提呈新決議案的條文。如股東意欲提呈決議案，可要求本公司按照前款規定的程序召開股東大會。

股東提名人選參選為董事的程序

有意提名相關人士參選為董事的書面通知以及該位獲提名人士表明其願意參選的書面通知應呈交至本公司總辦事處或註冊辦事處。根據組織章程細則規定呈交該等通知的期間須由不早於寄發有關推選董事的股東大會通告翌日起計，至不遲於該股東大會舉行日期前七日結束，而向本公司發出該等通知的最短期間須為最少七日。

有關提出查詢與關注的程序

股東如欲向董事會作出任何查詢，可以書面方式向本公司提出，概因本公司通常不會處理口頭或匿名的查詢。

股東如擬向董事會提出有關本公司的查詢，可將彼等查詢郵寄至本公司總辦事處及中國主要營業地點（地址為中國浙江省溫州市鹿城區府前街197號），電話(+86 (0577) 88298377)或以電郵(meihaomedical@163.com)方式作出有關查詢。

股東亦可於本公司股東大會上向董事會提出查詢。

作為定期審查的一部分，董事會於報告期間審查了截至二零二三年十二月三十一日止年度與投資者關係及股東溝通相關之溝通渠道的設計和實施情況，並認為投資者關係及股東溝通的實施均有效及充分。

更改章程文件

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司未對章程文件作出任何更改。目前版本的組織章程大綱及組織章程細則可於本公司及聯交所網站查閱。

環境、社會及管治報告

關於本報告

美皓醫療集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」或「我們」)欣然提呈截至二零二三年十二月三十一日止財政年度的環境、社會及管治報告(「環境、社會及管治報告」)。本環境、社會及管治報告專注於提供本集團環境及社會方面的概覽，以及概述我們如何尋求不斷改善我們在環境與社會方面的營運策略，以達致全球可持續發展標準。

本集團相信，對環境及社會問題的審慎管理乃在當前迅速變化的環境下實現長期成功的關鍵因素之一。為更好地理解環境保護的風險及機遇，本集團以高效的經營管理、完善的政策及程序以及更高標準的節能措施及廢物處理，嚴緊遵從監管機關的要求和期望。本集團認為，其專業知識、能力及所有權模式可助力解決本集團所面臨的部分挑戰。為自上而下執行本集團的可持續發展戰略，本公司董事會(「董事會」)負有確保本集團環境、社會及管治政策屬富有成效的最終責任。董事會已成立若干專責小組，負責管理本集團各業務分部內的環境、社會及管治事宜。本集團已指派專責人員負責執行及監督相關政策的實施。

本集團致力於貫徹可持續發展及企業社會責任。本集團在積極發展及拓展其業務時，亦認真考量環境、社會及道德需求，力求在盈利、環境及社會影響的間取得平衡與和諧。本集團亦重視包括(但不限於)客戶、投資者、環境、供應商、僱員及政府等在內的各界利益相關者，透過更好地理解及回應彼等的期望以與彼等建立良好關係。因此，本集團將繼續與利益相關者保持緊密聯繫以滿足彼等期望及需求，旨在持續改進其環境、社會及管治策略以打造高效且多元發展的企業。於編製本環境、社會及管治報告過程中，本集團已對其既有政策及常規進行全面的檢討及評估，旨在於日後取得更佳業績。除另有說明者外，本環境、社會及管治報告涵蓋本集團位於中華人民共和國(「中國」)的牙科業務的資料及數據。

報告範圍及界限

本報告的報告期間為二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日(簡稱「本年度」)，為保持資訊的持續性，報告中可能包括超出此時間範圍的事項。本環境、社會及管治報告乃根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄C2所載環境、社會及管治報告指引(「環境、社會及管治報告指引」)及根據利益相關者問卷所發現的重大環境、社會及管治議題而編製。本環境、社會及管治報告所披露及呈列的資料乃遵循環境、社會及管治報告指引中所要求的「重要性、量化、平衡及一致性」四項原則。於編製環境、社會及管治報告時，本集團已就計算相關關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)採納聯交所頒佈的環境、社會及管治指引資料所指定的國際標準及排放係數。有關重要性報告原則的應用詳情，請參閱本環境、社會及管治報告「重要性評估」一節。環境、社會及管治報告提供本集團在報告期間的表現的公正情況，避免可能對讀者的決定或判斷產生不當影響的選擇、遺漏或呈現形式。本集團將保持報告期間與日後報告期間的方法及關鍵表現指標的一致性，以便長時間進行有意義的比較。

報告原則

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》編製。本集團已遵守環境、社會及管治報告指引中所載「不遵守就解釋」條文的披露規定。於本報告的編製過程中，我們已根據「重要性、量化、平衡及一致性」的原則概述本集團於企業及社會責任方面的表現。請參閱下表，了解我們對該等報告原則的理解及回應。

「重要性」原則：	本報告所涵蓋的議題應反映本集團對經濟、環境及社會的重大影響，或受影響權益人的評估及釐定範圍。
「量化」原則：	本報告應以可計量的方式披露關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)。
「平衡」原則：	本報告客觀且不偏不倚地呈報本集團的ESG表現，避免可能會不恰當地影響報告讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。
「一致性」原則：	本集團應就編製本報告使用一致的披露原則。

資料說明及回饋

本報告中資料均來源於本集團內部相關統計報表、公司文檔及報告、利益相關方調查及訪談等資料，排放物和能源使用指標按國家規定或國際標準統計及計算。有關我們財務表現及企業管治的詳情，請瀏覽本公司網(www.meihaomedical.com)及／或參閱我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度報告。我們亦重視閣下對我們可持續性表現的反饋及意見，敬請閣下將反饋及其他可持續性查詢透過電郵發送至辦事處(meihaomedical@163.com)。

環境、社會及管治管理

本集團關注在中短期內或長遠而言可能對本集團信譽造成影響，或甚至令本集團承擔風險的事宜。本集團同樣尤為重視對利益相關者(包括但不限於客戶及僱員以及非政府組織)而言攸關重要的事宜。年度風險評估已涵蓋及評估所有潛在事宜。本集團積極開拓發展機會，同時秉持職業道德，以確保本集團實現成功的可持續業務發展，亦令僱員、客戶及環境受惠。

為實現業務模式，可持續性在本公司的業務策略及日常營運中不可或缺。為有效處理環境、社會及管治事宜，了解僱員、客戶及其他利益相關者並與彼等互動屬首要任務。本集團相信，環境、社會及管治事宜的有效管理對在瞬息萬變的世界中取得長遠成功而言意義重大。透過對環境、社會及管治風險及機遇的全面了解，本集團將在資源分配方面具備更佳優勢，以減少及回收不同類別的廢物，並可應對監管機關就廢物處理推陳出新的更高標準。

本集團滿懷信心，作為業務決策過程的一部份，透過令所有相關利益相關者參與至環境、社會及管治的管理過程中，本集團將能夠密切監控環境、社會及管治事宜，並確保本集團的長遠成功。

環境、社會及管治報告

本集團於以下各方面的可持續性策略可適用於所有工作範疇：

- 促進環境可持續性；
- 吸引、挽留及支持僱員；
- 與利益相關者溝通；
- 促進地方社區的可持續性；
- 鞏固社區關係；及
- 增加供應商承諾。

環境、社會及管治治理架構

為促進對環境、社會及管治事宜的有效管理，本集團已設立管治架構。董事會全面負責監督本集團的環境、社會及管治相關風險及機遇、制定及採納本集團的環境、社會及管治相關策略及目標(包括為環境相關事宜制定關鍵績效指標以及為節能措施及廢物處理制定更高的標準)、每年根據環境、社會及管治相關目標審閱本集團的表現，以及在發現與環境、社會及管治相關目標有明顯差異的情況下適當修訂環境、社會及管治相關策略。董事會已成立由相關職能部門負責人組成的環境、社會及管治委員會，成員包括業務部門、財務管理、人力資源、審計控制、公司事務等。環境、社會及管治委員會在董事會實施經協定的環境、社會及管治政策、目標及戰略、對環境相關及社會相關的風險進行重要性評估時擔當支援角色，並評估本集團如何根據變化調整業務，在編製環境、社會及管治報告時從相關利益方收集環境、社會及管治數據，並持續監控應對本集團與環境、社會及管治相關的風險及責任的實施措施。環境、社會及管治委員會亦負責對偏離目標的情況進行調查，並與職能部門聯繫，及時採取整改措施。環境、社會及管治委員會必須每半年通過董事會會議向董事會報告本集團的環境、社會及管治表現、環境、社會及管治系統的有效性及任何適用建議。

董事會將繼續根據所設定的目的及目標審閱本集團環境、社會及管治相關事宜的進展，以打造可持續業務並為整個社會帶來更多利益。

管治架構

董事會： 董事會負責整體決策、監督環境、社會及管治系統的制定、管理及評估。

環境、社會及管治委員會： 環境、社會及管治委員會負責協助董事會每日管理及監察環境、社會及管治事宜。

職能部門： 職能部門負責執行所實施措施以實現既定策略及目標。

利益相關方溝通

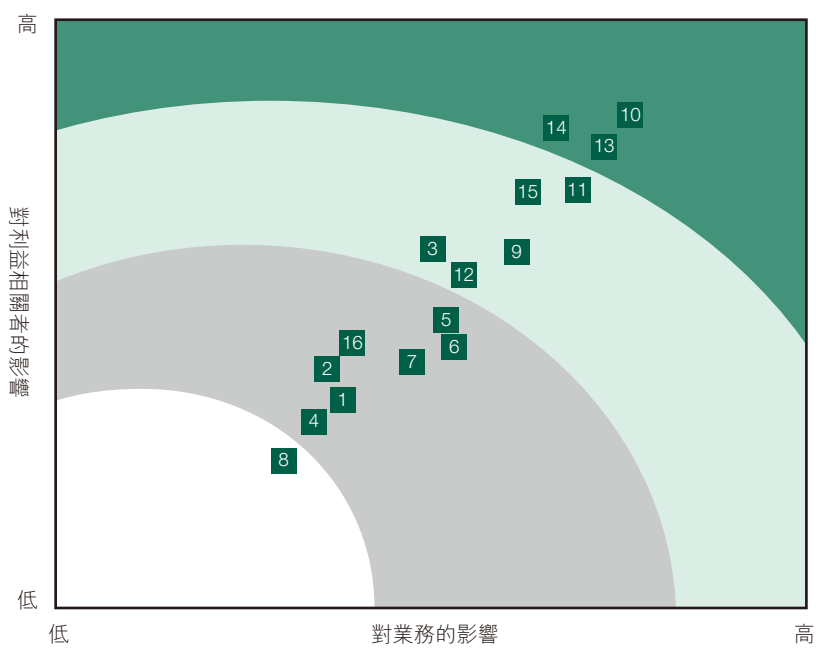
本集團堅信，利益相關者在其持續取得業務成功方面扮演著至關重要的角色。本集團積極尋求每個與利益相關者增進了解及交流的機會，以確保持續改進其產品及服務。

利益相關者	關切事宜	溝通與回應
聯交所	遵守上市規則，及時準確地刊發公告。	會議、培訓、研討會、計劃、網站更新以及公告。
政府	遵守法律法規、防止逃稅以及社會福利。	互動及訪問、政府視察、報稅表以及其他資料。
投資者	股東的權益保障及公平對待；企業管治、業務策略及表現以及投資回報。	為投資者、媒體及分析師組織簡報會、講座、訪談、非交易路演、股東大會，刊發財務報告或營運報告。
媒體及公眾 客戶	企業管治、環保以及人權。 服務質量、服務交付計劃、合理價格、服務價值及個人資料保護。	於本公司網站發佈通訊以及新聞稿件溝通。 日常運營交流、售後服務、客戶回饋／投訴管道、線上客服、社交媒體平台。
供應商	長期穩定的合作關係、公平忠誠的合作、資訊資源共用、低風險、雙贏合作。	業務會議、供應商會議、電話、採訪、檢討及評估、投標流程。
同儕／行業協會 市場監管機構	經驗分享、公平競爭。 遵守法律及規例、資料披露、患者權益保護。	行業會議、實地視察。 年度及中期報告和公告及通函、研討會。
僱員	僱員權利及福利、報酬、培訓與發展、職業健康與安全、工作時間以及工作環境。	開展培訓、與僱員進行面談、內部公告以及僱員意見箱。
社區	社區環境、僱傭機會、社區發展以及社會福利。	開展社區活動、僱員義工活動、慈善基金以及社區福利補貼及捐贈。

重要性評估

本集團已自多種來源識別對其可持續發展有潛在或實際影響的環境、社會及管治事宜，例如於過往環境、社會及管治報告中識別的事宜、內部政策、行業趨勢及可持續發展會計準則委員會的重要性示意圖中明確的事宜。經參考一系列因素(包括本集團的整體策略、發展以及目的及目標)後，已進行對環境、社會及管治事宜的分析。本集團已進行重要性評估，以對已識別與其業務及利益相關者有關的環境、社會及管治事宜及彼等各自的影響程度進行評級。

本集團已進行重要性評估，以對已識別與其業務及利益相關者有關的環境、社會及管治事宜及彼等各自的影響程度進行評級。評估結果列示如下：



環境、社會及管治事宜

- | | |
|----------|------------|
| 1 排放物 | 9 僱傭 |
| 2 溫室氣體排放 | 10 健康及安全 |
| 3 有害廢物 | 11 發展及培訓 |
| 4 無害廢物 | 12 勞工準則 |
| 5 能源消耗 | 13 供應鏈管理 |
| 6 用水 | 14 產品及服務責任 |
| 7 天然資源 | 15 反貪污 |
| 8 氣候變化 | 16 社區投資 |

可持續發展會計準則委員會的重要性示意圖(<https://materiality.sasb.org/>)

環境

概覽

環境的可持續乃經濟及社會長期繁榮的基礎。本集團認為，可持續發展不僅是一種道德義務更是業務成功的途徑。因此，本集團將環境保護置於首位，務求減低對環境造成的任何負面影響，並繼續為可持續發展作出貢獻。

本集團制定環境、社會及管治政策，規定其企業社會責任目標，並為於日常經營活動中履行企業社會責任提供指引。環境、社會及管治政策亦規定各方於促進環境、社會及管治事宜有效管理方面的責任及權力。

於報告期內，本集團已完全遵守有關氣體及溫室氣體排放的法律法規所訂定的所有適用規定，包括但不限於《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》及《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》。於報告期間內，本集團並不知悉與環保事宜有關的不合規事件或申訴。

排放物

指標	截至二零二三年 十二月三十一日止年度
汽油(以千瓦時計算)	77,901.86
電力消耗(以千瓦時計算)	1,212,081
電力消耗總量(千瓦時)	1,289,982.86
電力消耗密度(千瓦時/僱員)	4,510.43
溫室氣體排放量(噸二氧化碳當量)	
移動燃燒源的直接排放	0.02
能源間接排放(電力消耗)	1,163.60
其他間接排放(紙張消耗)	0.68
於報告期間內產生的溫室氣體總量(噸二氧化碳當量)	1,164.3
於報告期間內產生的溫室氣體密度(噸二氧化碳當量/僱員)	4.07
大氣污染物排放量(克)	
氮氧化物	17,048.70
硫氧化物	28.33
顆粒物	1,633.43

環境、社會及管治報告

於報告期間內，本集團的溫室氣體排放密度為每名僱員4.07噸二氧化碳當量。秉持可持續發展的原則，本集團致力於截至二零二六年十二月三十一日止未來三個報告期間內將溫室氣體總排放密度減少或維持於截至二零二三年十二月三十一日止基準年度的90%至120%水平。

本集團已採取一系列措施減少溫室氣體排放，包括但不限於以下各項：

- 提供培訓並教育僱員了解能源效益的概念；
- 提倡無紙化環境，鼓勵使用電子版代替紙質版，使用雙面打印，以及在沒有機密信息的情況下使用單面打印紙；
- 要求員工關閉所有不使用的電器；及
- 將室內溫度維持於攝氏24度或以上，以減少不必要的能源使用。

用水管理

本集團遵守《水污染防治法》，旨在防治水污染、保護改善環境以及保障飲水安全。於報告期間內，我們在求取適用水源方面並無任何問題，且並無顯著廢水排放。因此，概無對環境產生重大影響。

本集團重視水資源的寶貴之處。通過實施多種措施，本集團致力於實現節約用水，並根據節約及循環利用的原則採取多種措施減少用水：

- 禁止任何浪費水的情形；
- 安裝節水配件；
- 定期檢查水龍頭及管道以避免不必要的洩漏；
- 慣常檢查儀表讀數，以便發現任何潛藏的漏水情形；
- 在員工中持續推廣節水教育以及節約用水及水資源稀缺理念。

本集團認為從長遠來看，實行上述措施將有效提高僱員對節水舉措的認識並減少耗水量。

於報告期間內，本集團的耗水量列示如下：

耗水量(以立方米計算)	9,988
耗水密度(立方米／僱員)	34.92

廢物管理

於報告期間內，本集團已完全遵守有關產生有害廢物及無害廢物的法律法規所訂定的所有適用規定，包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》及《中國固體廢物污染環境防治法》。本集團並不知悉與廢物管理有關的經證實重大不合規事件或申訴。

就有害廢物而言，尤其是處理醫療廢物及存放醫療藥物，我們作為牙科服務提供商，將於營運過程中產生醫療廢物。就無害廢物而言，其主要來源於業務活動中就行政目的而消耗的紙張。於報告期間內產生並錄得有害及無害廢物的數據列示如下：

有害廢棄物總量(千克)	18,580
有害廢物密度(千克／僱員)	64.97
無害廢棄物總量(千克)	652.95
無害廢物密度(千克／僱員)	2.28

本集團已制定處理有害及無害廢物的政策。對於包括有害廢物及無害廢物在內的所有醫療廢物，我們明智地使用合格的包裝袋，將各種醫療廢物分門別類打包收集，並存放在指定醫療廢物臨時存放點的回收箱中。醫療廢物將由認可的專業環境服務供應商妥善收集、儲存並處置。我們為員工提供有關正確處理及處置醫療廢物的培訓。除醫療廢物外，我們的業務活動產生的另一主要無害廢物是用於行政目的的紙張。我們鼓勵員工盡可能減少紙張消耗，並努力實現無紙化環境。我們的廢物亦涉及生產牙套、功能性矯正器及臨時牙冠。由於上述材料的生產規模較小，因此影響相對較小。

儘管如此，我們的僱員會盡量減少該等材料的任何不必要浪費。指定人員將定期進行現場檢查及抽查，確保有害廢物按照相關法律及法規妥善處理及處置。如發現不合規情況，將及時向高級管理團隊報告事件詳情及擬採取的整改措施。我們可能會對負責的員工採取紀律處分。我們亦會定期監察無害廢物的處置記錄，如有偏離正常標準的，亦會跟進。

秉持可持續發展的原則，本集團致力於截至二零二六年十二月三十一日止未來三個報告期間內將有害廢物和無害廢物產生的密度降低或維持於截至二零二三年十二月三十一日止基準年度的90%至120%水準。

氣候變化

本集團致力於減緩氣候變化並提升其氣候相關後果的日益增長威脅的適應能力。

本集團用於識別、評估和管理顯著風險(包括重大氣候相關事宜)的程式概述如下：

- 風險識別：確定可能影響本集團業務和營運的風險。
- 風險評估：通過使用管理層制訂的評估標準而評估所識別的風險；考慮對業務的影響及後果及其發生的可能性。
- 風險應對：通過比較風險評估的結果而將風險訂出主次；確定風險管理策略及內部監控程序，以防止、避免或減輕風險。
- 風險監測及報告：對風險進行持續和定期監測，確保已備有適當的內部監控程序；在情況發生顯著變化時，修訂風險管理策略及內部監控程序；定期向管理層和董事會報告風險監測的結果。

綜上所述風險管理過程的結果，由氣候變化所引起的物理風險及過渡性風險可能不會對本集團的業務帶來重大影響。本集團已評估潛在氣候相關風險，並將平均氣溫不斷上升及暴雨、洪水、火災及熱浪等極端天氣事件的嚴重性及可能性的不斷增加識別為影響我們日常營運的主要實質風險。

為應對氣候相關風險，本集團實施各項極端天氣應急機制及購買足夠的自然災害(包括火災或洪水)保險，以應對極端天氣。未來，我們將繼續識別可能對環境產生影響的業務活動，並制定相應改善措施，以進一步預防我們的營運對氣候變化可能產生的負面影響。

包裝

由於本集團的核心業務活動不涉及包裝材料的使用，因此並無此方面的相關數據及措施。

能源效益

我們始終希望通過減少排放，盡可能減輕對環境的負面影響。因此，我們嚴格遵守《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國水污染防治法》等相關法律法規的要求，控制廢氣、廢水、固廢的排放，制定並採取有效的排放物防治措施。同時，本集團也重視能源的使用，已採取一系列措施減少能源消耗，包括但不限於以下各項：

水資源	<ul style="list-style-type: none"> • 禁止任何浪費水的情形； • 安裝節水配件； • 定期檢查水龍頭及管道以避免不必要的洩漏； • 慣常檢查儀表讀數，以便發現任何潛藏的漏水情形； • 在員工中持續推廣節水教育以及節約用水及水資源稀缺理念。
廢棄物	<ul style="list-style-type: none"> • 規範管理危險廢物，分類貯存，張貼標識； • 定期委託持有危險廢物處置資質的處置單位進行處置； • 及時、如實記錄危廢台賬； • 對一般固廢進行委外處理。
節能	<ul style="list-style-type: none"> • 離開辦公室時，要隨手關燈，切斷辦公室設備電源，堅決杜絕「長明燈」現象； • 下班後和無人使用時要及時關閉燒水壺和微波爐的電源等； • 減少電子設備待機能耗，停用半小時的電腦要設定休眠，停用一小時以上的辦公設備必須關閉電源。

環境保護

作為牙科服務提供商，我們並無重大天然資源消耗，因此本集團活動並未對環境造成任何重大影響。然而，本集團尤為關注供應鏈中的天然資源消耗，並傾向選擇與具備環保及社會責任意識的供應商合作。有關供應商甄選標準的詳情，載於下文「供應鏈管理」一節。

社會層面

人才僱傭

本集團認為，僱員乃企業的重要資產並為企業成功的重要組成部分，是集團自身健康發展的主要動力。本集團關注每一位僱員的個人成長，提供具有競爭力的薪酬及福利，尊重並保障每位員工的合法權益，關注員工的職業健康與安全，致力於為員工打造提升專業能力和尋求長遠發展的平台，促進企業與員工的共同發展。本集團已建立與僱員的多種溝通管道，以增強僱員對本集團的歸屬感。本集團亦致力於促進僱員的多元性，以提高公司治理的有效性。本集團力求在招聘僱員時在性別，以及年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識及行業經驗方面實現多元性。本集團支持工作場所的多元性、公平性及包容性，並相信透過為眾人提供平等機會，我們可以充分利用彼等能力作為社會責任的一部分。

勞工標準

本集團已嚴格遵守中華人民共和國的一系列勞動法律，包括但不限於《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動法》以及《禁止使用童工規定》，禁止招聘童工和強制勞工行為。為此，公司在入職環節嚴格審核員工的身份證與畢業證書，按照平等自願原則，簽訂勞動合同，公司不以任何理由扣押員工身份證或收取押金，確保公司所有員工必須是自願受僱，從而避免童工和強制勞工使用。倘管理層發現有關童工或強制勞工的不合法僱用行為，本集團將立即終止合同、查明非法僱傭的原因及問責有關招聘員工以消除有關情況。於報告期內，本集團並不知悉存在任何有關法律及規例的重大違規情況。

平等機會

本集團確保僱員不會因其國籍、宗教信仰、信仰、殘疾、性別、年齡、出生地、性取向、價值觀、工作方式及家庭狀況而遭受虐待、騷擾、歧視或剝奪任何機會(包括但不限於招聘、晉升、培訓及公司福利)。集團也提供公開透明的職業發展環境，將依據員工的資質和能力給予相對應的薪資待遇及公平晉升的機會，並為員工提供專業的技能培訓，輪崗／轉崗機會和學歷教育提升。本集團內的重要價值觀已向所有僱員妥為傳達。本集團秉承多元化的價值，並透過至少存在一名女性董事會成員以確保董事會組成中的性別平等。本集團持續致力於改善人力資源政策及工作環境，關愛員工身心健康，時刻保障僱員健康與安全，助力員工實現自我價值，激發提升工作動力和專業能力，與企業共成長。

員工關懷和權利維護

為豐富員工的文化生活，營造愉悅的工作氛圍，我們積極組織節日活動、員工生日會、和女性關愛活動等多種多樣的員工活動，提高團隊凝聚力，增進員工的認同感和歸屬感。二零二二年，我們舉辦了團建、生日會、年會以及各類凝聚員工關係的活動，為員工打造豐富多彩的職業環境，營造敬業樂業的氛圍。為營造支持企業與員工共同成長的環境，集團不斷提升對組織、員工以及文化氛圍等維度的管理。我們尊重員工人權，保障員工有平等就業和選擇職業的權利、取得勞動報酬的權利、休息休假的權利等勞動權利。

團隊情況

本集團相信，多元化且富有凝聚力的團隊對業務取得成功而言必不可少。本集團力求確保招聘過程屬公平且無歧視。隨著美皓醫療事業的不斷發展，員工隊伍不斷壯大，每年都有大批醫生、護士、管理人員加入，二零二三年美皓吸引了龐大的優秀人才團隊加盟公司，以及大量各崗位專業人士，為美皓事業發展提供了人才保障。

美皓女性員工佔比超過75%，作為傑出的女性員工僱主之一，我們深知在當代社會女性的重要性。公司嚴格遵守《中華人民共和國憲法》、《中華人民共和國婦女權益保障法》、《女職工勞動保護特別規定》，在進行晉職、晉級、評定專業技術職務等方面，堅持男女平等原則。公司眾多關鍵崗位負責人都為女性。

合規僱傭是公司招聘的底線，公司正式員工勞動合同簽訂率為100%，繳納五險一金的員工佔比為100%。二零二三年度，本集團未發生違反勞工相關法律法規、侵犯員工權益並對本集團產生重大影響的相關事項，亦未受到有關員工權益保障方面的處罰。

截至二零二三年十二月三十一日，本集團包括全職員工和實習生在內共有286名僱員。

環境、社會及管治報告

本集團的僱員按僱傭類型、性別、年齡及地區劃分的明細如下：

關鍵績效指標：員工僱傭		二零二三年度 (單位：人)
按僱傭類別劃分的員工總數	初級	250
	中級	24
	管理層	12
按性別劃分的員工總數	男性	70
	女性	216
按年齡劃分的員工總數	25歲或以下	87
	26至35歲	92
	36至45歲	59
	46至55歲	29
	56歲或以上	19
按地區劃分的員工總數	中國大陸	285
	中國香港	1
按僱傭類型劃分的員工總數	全職	286
	兼職	-

於報告期間內，本集團的僱員流失率為40.3%，在業內處於較低水準，詳情如下：

關鍵績效指標：員工僱傭		二零二三年度
按性別劃分的員工總數	男性	26%
	女性	74%
按年齡劃分的員工總數	25歲或以下	45%
	26至35歲	30%
	36至45歲	17%
	46至55歲	4%
	56歲或以上	4%
按地區劃分的員工總數	中國大陸	100%
	中國香港	-

** 流失比率為本集團主動離職比率，且均不包含實習生。

健康與安全

於報告期間內，本集團已遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》及其他有關法律法規，其中規定了維持安全工作條件及保障員工職業健康的要求。本集團一直對僱員進行職業安全與衛生教育，預防工作中的事故並減少職業危害，我們有責任為所有僱員、承包商及訪客提供安全及健康的工作環境。為保障所有人士的健康，我們承諾：

我們力圖為僱員提供健康安全的工作環境，我們已將職業安全健康局刊發的公告納入內部政策，旨在確保嚴格遵守有關要求，其中主要包括以下措施：

- 識別、評估及控制工作場所內可能引致或潛在引致傷害或健康問題的各方面因素；
- 提供工作的安全設備及系統；
- 提供確保工作安全系統的書面程式及說明；
- 確保遵守法律規定及行業標準；
- 為確保僱員、承包商及訪客的安全為其提供適當的資料、說明、培訓及監管；
- 所有滅火系統於檢查日期定期檢查，滅火器及滅火系統標明相關資訊。滅火器應放置於顯眼區域，不得有任何障礙物阻擋；
- 員工參與安全培訓，以熟習相關安全規例及程式，如疏散路線及滅火器的使用等；
- 員工應根據工作性質及環境穿著適當的工作鞋；
- 所有化學品、消毒劑及殺菌劑應貼有適當標籤並存放於指定區域；
- 員工接觸患者的血液或體液時，必須穿戴防護服，如口罩、護目鏡或手套；
- 員工脫下長袍、制服或手套等衣物後，應立即用洗手液洗手；及
- 使用過的注射器必須細心放置於盛針盒內，以防止發生針刺事故而可能導致血液感染。

本集團將繼續反思其現有安全政策，並致力於必要時持續調整及改進職業安全措施，我們亦視乎事故嚴重程度實施緊急事故應變措施。於過去三年(包括報告期間)，本集團並無錄得因工死亡的個案，並無工傷個案且因工傷損失工作日數為零。

發展及培訓

本集團視僱員為最珍貴資產，同時為助力業務發展，我們非常重視員工的能力建設與公司人才梯隊建設，制定並落實《員工晉升政策》，構建了包含管理和專業的雙軌制崗位職級體系，明確不同職業發展通道的標準、評價及晉升流程，保證每位員工獲得公平公正的晉升機會，有效指引員工職業發展。

本集團相信，以培訓的方式投資僱員，將有助於提升工作滿意度及員工忠誠度。僱員接受多種不同類別的培訓，以增加其知識並提高其能力，學習及專業發展為僱傭之重要部分。本集團透過提供持續專業發展、正規培訓及實習機會鼓勵職業發展，並鼓勵僱員盡可能在公司獲得豐富經驗及全面發展。

我們所處的行業日新月異，口腔醫學作為一級學科，具有其自身的複雜性，為確保我們向客戶提供優質服務並確保僱員充分發揮其潛力，保持並發展技能至關重要。針對診療中發現的問題，公司通過組織專項培訓，使得將來相似的情況能夠得到合理的解決，更好地適應市場變化、增強競爭優勢、培養口腔專業後輩力量。護士及其他醫療輔助人員加入本集團後，我們會提供入職培訓，了解牙科醫院採用的相關及最新的醫療標準、程式及操作技術。各崗位僱員將提供不同類型的培訓，如客戶處理的定期培訓、安全培訓、入職培訓、拓展訓練、及管理培訓等。

於報告期間內，本集團僱員合共接受培訓為7,108.38小時，培訓詳情如下：

關鍵績效指標B3.1

發展及培訓指標	總計	100%
按性別	男性	24%
	女性	76%
按僱員類別	初級	87%
	中級	9%
	管理層	4%

關鍵績效指標B3.2

發展及培訓指標	僱員參與培訓的平均時數	27
按性別劃分，每名僱員的平均受訓時數	男性	24
	女性	25
按僱員類別劃分，每名僱員的平均受訓時數	初級	25
	中級	27
	管理層	24

供應鏈管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國招投標法》等法律法規，制定並貫徹落實《採購管理辦法》等內部政策，對供應商的准入、評估和管理作出明確規定，努力成為負責任供應鏈的驅動者。堅持「廉潔誠信，陽光採購」的原則，對供應商進行定性和定量的多層評價，持續優化供應商管理，打造本集團專屬的可持續發展供應鏈。

供應鏈的可持續管理，供應鏈的合規、穩健、可持續運營是集團業務連續性及可持續發展的重要保障。本集團支持購買環保產品，以將其業務營運產生的環境影響減至最低。本集團於甄選供應商時亦會考慮其職業健康及安全意識。甄選供應商時，我們會根據多項標準進行嚴格評估，包括產品的質量及來源、業內聲譽、價格及交貨時間。我們的供應商須持有開展其營運所需的相關牌照及許可證。具備更多環保常規及高質量標準的供應商將更受青睞。本集團亦與供應商緊密合作，以維持向客戶所提供產品及服務的質量。

環境、社會及管治報告

本集團按照資質、公司規模及信譽等明確標準嚴密監控現有供應商的表現及甄選新供應商。本集團確認，我們的供應商、提供商與承包商的操守和行為可(正面及負面)影響我們產品的質素，當地社區居民的生活，以及我們的聲譽和有效運作的能力。我們期望並要求我們的供應鏈合作夥伴堅持本集團的道德商業行為原則、尊重人權及支持可持續發展。我們僅與共享此原則的供應商合作開展業務。各採購部門定期評估獲認可供應商，以確保本集團所購產品及服務的質量符合標準。長久未能符合標準的供應商將被剔除。

在引入新供應商時，我們會對供應商的資質、財務、技術、服務、質量、法律、可持續發展等各個方面進行評估和考察，通過標準化的資訊收取，引導供應商進行多維度的發展，尤其是針對可持續發展方向的認證體系和舉措，也會作為供應商綜合實力的一方面。我們要求供應商必須符合國家和政府環保相關的法律法規要求，並需盡可能提供ISO質量管理體系認證、環境管理體系認證、職業健康安全管理体系、安全生產證書等各類資質，通過資質類的評分項來篩選和引導供應商更專業和可持續發展。

在供應商准入認定評分中，我們要求供應商符合國家環保法規要求，其上游企業也符合環保要求，在考察評分中將環保資質加大賦分權重，在技術標設置上將供應商環保資質作為關鍵評分項；當供應商如涉及污水排放、氣體排放、固體廢棄物排放等，要求其有完備的無害化處理流程與技術手段；向美皓醫療提供的商品材料需要具備可再生性、再製造時需要具備易拆解性；供應商能夠建立逆向物流負責制，確保向美皓醫療提供的商品老化、廢棄後具有可回收機制。

針對所有供應商，我們都會關注供應商是否通過相關的環境、質量等認證體系，在同等條件下，我們會優先選擇環境、安全、質量管理體系更完備的供應商。同時，我們增加對供應商的整合和採購的集中化管理，推動公司供應鏈管理的優化和升級，實現降本增效的同時進一步提高資源的利用效率和可持續性。

為加強供應商社會和環境風險管理，採購部負責監督及評估供應商的社會責任績效。我們要求供應商

- (i) 確認其已遵守所有當地法律及規例；
- (ii) 獲得與環境保護相關的認證及資格；
- (iii) 在其生產過程中設立並維持嚴格的質量保證制度，倘即將採用的原材料不符合我們的質量標準，其能夠及時提供支持；
- (iv) 視乎擬進入的終端市場，遵守美國食品及藥物管理局(「美國藥監局」)、歐洲合格認證、中國國家食品藥品監督管理局(「中國食藥監總局」)或其他相關認證規定。

本集團基於對供應商的評估結果，與供應商維持長期關係。有關採購及生產過程質量控制的更多詳情，請參閱「質量控制」一節。

於報告期間內，合共有50名獲認可供應商，且彼等均位於中國。本集團已對供應商進行年度評估，以評估供應商是否符合本集團的標準。

產品質量保證

本集團遵守所有對我們於中國提供產品及服務有重大影響的相關法律法規，包括並不限於《中華人民共和國醫師法》及《護士條例》。我們位於中國的專業醫療團隊由牙醫、護士及其他輔助醫療專業人士組成，彼等均於中國相關醫療管理部門註冊。

各牙科醫院的管理院長負責服務的質量控制。我們會每週舉行會議，出席者包括每家醫院的高級管理人員及牙醫，並由管理院長主持會議，以更新管治我們經營多個質量方面的內部指引及政策，包括但不限於僱員手冊、處方程式、選取合資格供應商、處理醫療中心運營程式及廢物處理。

為確保牙科服務的安全及質量，我們已在我們的牙科醫院設立一套全面的質量控制制度，主要包括：

- 在所有牙科醫院實施標準醫院質量控制程式，主要包括有關進行牙科服務程式的指引；
- 在所有牙科醫院採用標準操作程式，為客戶服務、處理客戶投訴和其他反饋制定分步指示和協議；
- 實施集中採購。此外，我們在引進任何新醫療器械或服務前須取得我們總部採購團隊的批准。倘我們認為其存在太大風險，我們不會採用新器械或服務；
- 招聘及挽留合資格的醫學專業人員。我們的牙醫在相關程式的執行方面經過適當的培訓並獲得許可，並且在向患者提供必要治療以達到預期效果的建議方面也具有豐富的知識。我們會持續密切監控資格註冊及許可記錄，以確保我們的所有牙醫均遵守中國法律法規的所有適用規定。

在流程管理方面，公司制定有質量風險評估、控制、溝通和審核制度，採取前瞻式的方式對公司質量管理體系、採購、收貨、驗收、儲存、銷售、運輸、售後服務等各個環節進行質量風險識別、風險評估、控制、溝通等活動，對經營過程中存在的風險進行評價，防止風險產生，採取恰當的預防措施，切實消除潛在的隱患或缺陷，有效控制藥品經營過程中的質量風險。

環境、社會及管治報告

在保障藥物安全方面，本集團規定藥品和器械的採購必須對品名、規格、數量、批准文號、生產批號、生產廠家註冊商標、有效期限、外觀質量、包裝情況、進價等項進行驗收核對，全部合格方可驗收入庫；對於不符合規定要求的，不得購進和使用。其次，藥品的保管要做到定期檢查、清點數目，同時應採取必要的冷藏、防凍、防潮、防蟲、防鼠等措施，保證藥品質量。本集團禁止使用未依法註冊、無合格證明文件以及過期、失效、淘汰的藥品和醫療器械。針對進口藥品和醫療器械，應當有中文說明書、中文標籤，而對於口腔局麻藥品及急救藥品須由各診所專人管理，建立專區管理及記錄，嚴格按處方使用並定期清點，全面保障用藥安全。

在人員培訓方面，公司按照質量教育、培訓考核管理制度制定了年度培訓計劃並開展培訓，對各崗位人員進行與其職責和工作內容相關的崗前教育培訓和繼續教育培訓，培訓內容包括相關法律法規、職業道德、質量管理制度、部門崗位職責、操作規程、專業知識及技能等。使相關人員能正確理解並履行職責。所有培訓均進行考核，建立培訓檔案，取得較為明顯的培訓效果。

在供應商管理方面，公司對供貨、購貨單位的質量管理體系進行了審核、評價，對主要供貨、購貨單位採取實地考察的方式進行質量體系評估。對所有供應商均實行動態管理，定期更新有關資料證明檔，保證供貨、購貨單位相關資質處於合法有效的控制狀態，保證來源和去向管道合法。

為貫徹落實國家衛生政策法規，提高醫療品質，保障醫療安全，通策醫療質控專家組通過現場督導、多組聯合檢查等多種形式持續賦能公司各院，確保醫療核心制度的落實與實施。本集團對醫療安全事件進行全流程監管，指導督促各醫院及時、有效地解決問題，消除可防範的醫療風險，控制不可防範的醫療風險，深化醫患關係，促進醫療品質管理工作的持續改進。

本集團品牌創立的初衷是為患者提供值得信賴的高端口腔醫療服務，而服務質量控制與醫療質量控制相輔相成。我們始終遵循標準化程式，積極實施5S規範舉措(整理、整頓、清潔、標準化及保持)，致力於為患者提供從嬰兒到老年人，覆蓋全生命週期的口腔護理服務一站式服務。

由於本集團的業務性質，於報告期間內，並無已售出或已運送產品因安全或健康理由須予召回。

產品及服務

本集團重視客戶關係，乃因其屬業務成功不可或缺的一部分。本集團致力落實「客戶至上」的服務宗旨，向客戶提供高效、優質的服務，為客戶創造更高價值。為此，本集團持續關注市場發展，結合客戶反饋，不斷完善相關制度和手冊，為客服人員提供專業培訓，持續提升客戶的服務體驗。

我們承諾為客戶提供優質的售後服務，並認真對待客戶投訴。通過微信群、客戶溝通系統、企業熱線電話、企業客服郵箱等多種管道，我們主動收集客戶反饋，及時了解客戶的需求及期望，並積極落實客戶反饋的意見與建議；也歡迎客戶通過客戶服務熱線或直接現場通過我們牙科醫院的前線員工提供反饋及表達疑慮。所有反饋及投訴均記錄於客戶投訴登記冊中，詳述投訴原因、有關產品、後續行動及結果等資訊。通過跟蹤所有投訴，我們可確保及時實施糾正措施的同時亦對客戶的疑慮作出相應處理。我們定期組織召開客戶滿意度分析會議、客戶服務質量檢查、客戶服務質量分析會，總結客戶的投訴與建議，及時對服務做出整改，不斷完善客戶投訴管理機制，提高客戶滿意度與信任度。鑒於醫療行業具有服務對象廣、工作負荷大、知識更新快等特點，為更好的提供服務和解決客戶需求，本集團定期為客服人員提供相關培訓，不斷提高客服人員專業服務水準，為新人客服人員制定成長計劃。

本集團致力於憑藉提供符合客戶需求的優良產品及服務，以營造良好的客戶體驗。我們歡迎客戶的反饋，並為彼等提供解決問題的各種方法。除客戶的主動性回饋，本集團也有專門回訪人員與客戶定期檢討質量，以改善整項服務質量保證流程。

隨著消費者對產品和服務的可持續性日益重視，本集團十分關注對消費者的可持續性教育，讓消費者了解他們所選擇的產品和服務對環境、對健康的影響，引導消費者進行理智的、健康的、負責任的消費。在為客戶提供健康管理服務的時候，公司也會結合客戶的實際情況提供合理的健康方案，避免客戶盲目地使用某些藥物而給其健康與安全造成危害，利用平安健康的專業建議促進客戶通過健康的生活方式降低對環境的負面影響，提升健康水準。

由於本集團的業務性質，於報告期間內，並無已售出或已運送產品因安全或健康理由須予召回。

數據隱私

為全面有效地開展資訊安全管理及建立客戶信任及忠誠，本集團已制定措施以減低僱員向外界洩露機密資料的風險，通過建立健全安全管理體系，結合培訓、訓練等多種方式，確保有足夠資源投入至資訊安全管理行動，提升人員專業水準，為消費者構建負責任、可信賴的消費環境。在安全管理體系建設方面，公司成立資訊安全與數據安全管理組織，負責公司資訊安全與數據安全工作的實施、運行、檢查及改進。通過制定數據安全管理制度，對數據的處理過程(收集、存儲、使用、加工、傳輸、提供、公開、刪除)制定相應的流程管控機制。公司應急處置有細化且固定的標準作業程式(SOP)，針對各類常見情況快速響應處理。並在系統變更流程驗證中預判了原有系統中可能潛在的資訊洩露隱患，修改了可能洩露用戶隱私資訊的呈現形式，逐步降低隱私洩露隱患與資訊安全風險。

我們的「保密政策」旨在符合《中華人民共和國個人資訊保護法》、《中華人民共和國數據安全法》及《中華人民共和國網絡安全法》，就公司涉及個人資訊的各項業務進行全面排查，並依照法律最新規定檢視數據生命流程合規性。

所有相關實務守則及指引乃為確保收集的資料作特定用途而頒佈，且僅可由指定人士查閱。倘代表本集團收集個人資料，僱員須告知相關人士收集資料的目的，以及彼等可請求查閱所收集的資料，惟存在若干限制。我們將採取合理措施保護個人資料，確保數據的適當準確性、完整性和時效性，以及用後及時銷毀。倘僱員被發現不當使用客戶的個人資料，本集團將對該名僱員作出紀律處分，並保留追究其法律責任的權利。針對公司資訊安全、數據安全制定個人資訊應急預案，完善內部管理制度、操作規程，明確了各類別數據和資訊的獲取、處理、傳輸及存儲的要求，從各個環節確保數據與資訊安全，避免由於資訊系統故障、數據丟失、敏感資訊洩露所導致的業務中斷或損失，保證各類數據的機密性、完整性和可用性。針對不同機密級別、不同部門、不同業務人員制定個人資訊權限，禁止未經授權的訪問，確保個人資料安全。授權由本集團資訊技術部管理，該部門將定期審查內部IT系統，以確保本集團的計算機系統的安全性。未經管理層的正式批准，嚴禁僱員修改計算機。此外，本集團僱員均簽署保密協議，確保彼等知悉保護本集團機密資料受法律約束責任。

凡涉及個人資料處理或外發的，按照《中華人民共和國個人資訊保護法》中所規範的各項外發要素進行審查，滿足要求後以公司簽報形式各部門、各級別領導審批通過後方可進行；在數據授權方面，個人資料僅在個人授權同意範圍內使用。若個人資料的處理目的、處理方式和處理的個人資料種類發生變更的，重新取得個人同意；在處理敏感資訊方面，集團會向個人告知處理目的、方式、範圍、存儲時間等規則，同時向個人告知處理敏感個人資料的必要性以及對個人權益的影響，取得個人的單獨同意。在數據存儲方面，全面梳理對歷史數據進行分析梳理，採取加密、去標誌化處理進行存儲，將個人生物識別資訊與其他個人資料分開儲存，刪除或者匿名化處理過期數據，有效落實監管對數據存儲的管理要求。

廣告與知識產權保護

本集團充分重視廣告管理與知識產權保護。在廣告宣傳管理方面，我們遵守對我們有重大影響的所有有關法律法規，包括但不限於中國的《醫療廣告管理辦法》以及《中華人民共和國廣告法》，目的是透過禁止或限制可能引導市民就若干病況尋求不當治理方法的廣告，從而保障公眾健康。

開展公平交易，確保廣告真實性對維護我們的聲譽十分重要，本集團嚴格遵守廣告規定。我們會對各類廣告方式(如傳單或網站)進行精心設計，嚴格審核公司對外發佈內容的真實性、合法性，避免使用虛假描述誤導客戶，維護品牌形象，切實保障用戶權益不受侵犯。廣告的所有最終文稿須經管理層批准方可批量列印。此外，我們已指定僱員監察傳媒中與牙科服務招標有關的通告、新聞及資訊，以確保我們嚴格遵守當地有關廣告及標籤的法律法規。

於報告期間內，本集團遵守對其有重大影響有關香港及中國知識產權的所有法律法規，包括《版權條例》(香港法例第528章)、《中華人民共和國商標法》及《中華人民共和國著作權法》等知識產權相關法律法規，通過申請軟件著作權證書、簽署研發保密協議等方式，在切實維護自身知識產權的同時，確保不侵犯他人知識產權。我們已註冊對我們業務而言屬重要的商標。我們會定期監察商標是否遭到侵權。我們致力於保護知識產權，並於日常營運中尤為審慎處理知識產權。本集團要求員工在充分尊重第三方合法知識產權同時，努力保障及發展本集團的知識產權。此外，本集團亦會與其員工及供應商簽訂保密協議及禁止競爭協議，以防止侵犯知識產權。涉嫌違反本集團知識產權相關規定的員工將受到調查，本集團將採取相應措施。

反貪污

於報告期間內，本集團嚴格遵守《中華人民共和國反壟斷法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國刑法》及《中華人民共和國反洗錢法》等相關法律法規，不斷完善反貪污、反壟斷和反不正當競爭審查機制和程式，確保公司及僱員不發生賄賂、欺詐、挪用、貪腐及舞弊等行為，確保不破壞商業競爭的公平性。

此外，本集團已制定「反貪污管理政策」及「反賄賂管理政策」，其清晰載列舉報腐敗、賄賂及欺詐個案的程式及管道。該等政策規定，所有僱員應即時舉報任何涉嫌欺詐的個案。公司董事會領導也進行督促管理層組織實施反舞弊工作、定期開展反貪污及內部審計工作、將違規舞弊行為與幹部績效薪資掛鉤，建立了有效的預防舞弊的管理體系和機制。該等政策加強了本集團與反貪污事宜相關的內部控制機制及監督，以促進業務中的反貪污及反賄賂。

環境、社會及管治報告

本集團已設立舉報政策，鼓勵僱員舉報任何可疑的欺詐活動。本集團有意保障舉報人免受保密及潛在報復等常見疑慮的困擾。因此，即使後續證明舉報並無根據，按照此程式真誠舉報的僱員應得到保護，免受不正當解僱或侵害。管理層隨後將以保密方式進行全面調查，於確認發生有關事件後，將對涉事僱員採取紀律處分，並可能根據每一個案的性質及具體情況採取進一步法律行動。公司員工及社會各方均可通過公司公開的電子郵箱、信訪地點等途徑舉報公司及相關工作人員實際或疑似舞弊案件的資訊，並對提供有價值舉報線索的人員進行獎勵。

本集團將積極打擊任何利用公共或私人銀行賬戶洗錢的行為，確保本集團內部不存在貪污賄賂行為。如僱員欲舉報任何可疑的貪污案件，彼等可通過電話、電郵或信件向相關管理部門舉報。

線上舉報電子郵件：jubao-report@meihaomedical.com

於報告期間內，概無針對本集團或其僱員提起的貪腐或洗錢相關法律案件，亦無注意到或匯報持續發生上述法律案件。本集團為新僱員提供入職培訓，其中包括與僱員基本道德規範有關的培訓(如反貪污)。本集團將密切關注監管動態，必要時為僱員及董事安排相關的反貪污培訓。

社區投資

本集團理解企業的發展有賴於社區的支持，因此高度關注社會問題，堅持履行社會責任，充分考慮運營當地的社會利益，為當地提供能力所及範圍內的金錢和人力支持，以幫助運營當地的公益事業發展，為運營社區發展做出貢獻。鑒於可持續的業務發展取決於社區的穩定及福祉，本集團鼓勵僱員有所參與並為社會作出貢獻。

作為努力履行社會責任的一部分，我們積極向當地社區提供志願牙科援助。本集團堅信口腔健康是公共衛生的重要組成部分，始終堅持「服務社區、回饋社會」的宗旨，積極組織開展走基層、進企業、入校園宣傳義診活動。本集團積極響應國家政策，推出了一系列惠民政策，科普口腔健康知識，提高市民身體素質。我們於報告期間舉辦的社會活動包括「小牙醫活動」(即針對兒童的免費牙科講座)、「愛牙日義診」(即我們提供的免費牙科義診)、「牙科開放日」(即公眾可參觀牙科醫院並體驗我們牙科醫院的環境及了解我們如何運作)。我們亦不時向學校及當地社區提供牙齒保護講座及口腔健康講座。

社區共建

本集團積極履行社會責任，搭建口腔公益體系，通過持續性的慈善公益項目和義診活動贏得社會大眾的信任，回報顧客和社會各界的支持。本年度，本集團以溫州口腔醫院和溫州牙科醫院之名，開展了形式多樣的社區義診、中小學口腔檢查和健康大講堂，走進機關、社區、企業和學校，宣傳醫學科普知識等各項活動超50場，公益惠及超5,000人次。本集團將繼續探索更多社區活動，並為社區繁榮作出貢獻。

公益捐助

公益之路，只有起點，沒有終點。美皓集團自成立之初始終秉承美好初心，積極履行社會責任，在公益的道路上不斷前行。自二零二三年起，本集團與溫州市鹿城區慈善總會聯合發起「美皓公益慈善基金」，此基金將積極定向用於扶弱助困，開展符合慈善法規定的各項慈善公益活動等。除此之外本集團也自發開展了許多社會公益活動，亦或者聯合併配合政府工作積極參與及宣傳各類公益內容，將社會公益傳播至我們每一個僱員心中，乃至全城和全國。

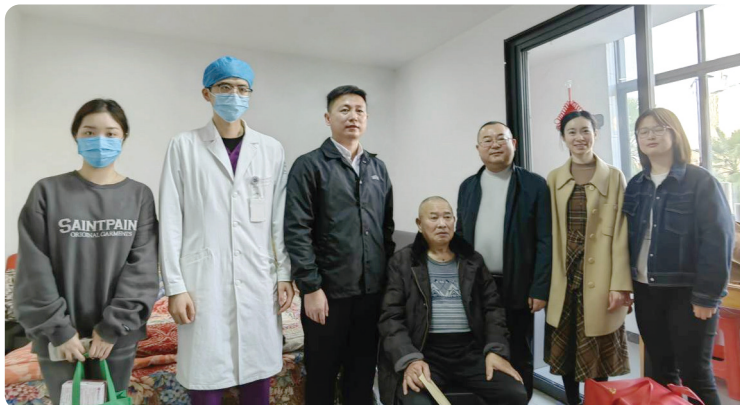
- 最美社區，逐光計劃—公益課堂走進街道社區等
- 城市最美背影計劃—城市園丁、城市建設者、環衛工人等公益專案
- 好口福，匯團圓計劃—健康隨行，情暖養老院
- 陽光扶弱，滿腔熱枕計劃—幫扶五保戶、低保戶等
- 星火成炬，從齒同行計劃—關懷殘聯群體
- 向日葵基金計劃—助力指定病種及人群
- 口腔公益門診計劃—扶貧濟困救助特殊群體



環境、社會及管治報告

本集團根據溫州市組織部、金融辦牽頭成立的溫州口腔醫院「十大公益專案」中的內容指示，結合專案中的「向日葵基金計劃」，將基金款項撥付1億元，用於「共用社·幸福里暨口腔公益門診計劃」建設與開展。溫州口腔醫院將持續「發揚人道主義精神，扶貧濟困，見難相助，幫助社會上生活最困難的人」的宗旨，開設口腔公益門診並制定《溫州口腔醫院公益門診試行辦法》。

- 樂享銀齡計劃－關愛退休老幹部等公益專案



本集團旗下溫州口腔醫院積極參與區金融辦開展的退伍軍人專項走訪服務和送溫暖活動，本集團代表與各單位黨員幹部共同上門進行口腔初步診療服務，並送上慰問金及慰問品，表達黨對困難退役軍人深切的關懷和情誼。

此次公益慰問活動充分體現了本集團關愛軍人、促進雙擁的社會責任擔當。同時，本集團希望可以發揮帶頭作用，讓更多愛心企業參與其中，共同關愛退役軍人。

- 茁壯成長公益計劃－小牙醫公益課堂等



兒童口腔健康是一生健康的基石，為了讓小朋友了解到口腔健康知識，提高口腔保健意識，培養他們良好的衛生習慣，感受看牙樂趣，本集團於二零二三年內開展了超20次公益愛牙系列活動—我是「小小牙醫」，和近20所市內各大學校和托班建立合作，共有2,000餘位學生參與公益體驗活動，且活動深受家長的喜愛。

活動當天，醫護團隊有條不紊地為所有學生進行了口腔義診服務，溫柔仔細地為孩子們檢查口腔情況。為孩子們提供口腔宣教、口腔檢查以及塗氟等義診服務，耐心講解如何保護牙齒以及正確刷牙的順序等相關知識，用溫暖的支持讓孩子們的夢想之路有健康為伴。在牙醫課堂上，醫護人員用繪本故事的形式為小小牙醫們講解怎樣刷牙、如何保護牙齒等系列口腔保健知識，教導小朋友們保護好自己的小牙齒。本集團還精心為小朋友們準備了護牙小禮包，時刻提醒小朋友注意口腔衛生，愛護牙齒從點滴做起。

本集團不僅心繫口腔健康對兒童從小的影響，也大力支持青少年對於口腔醫學的無限探索。為了提高學生的社會實踐活動能力，了解口腔醫學的魅力以及本集團的醫療服務；體驗口腔醫護人員的真實工作狀態，增加對口腔醫護人員、口腔醫院、以及看病就診流程的認知度，並且了解各崗位的工作過程，本集團旗下溫州口腔醫院總院於七月十日開展了「繡山中學走進溫州口腔醫院職業體驗」活動，溫州繡山中學19餘名學生如期來到我院進行職業體驗。

溫州口腔醫院口腔健康講師為學生們作了主題為《口腔疾病防治基礎知識》的專題講座。深入淺出地講解了齲齒的危害和預防、牙周病的危害、如何正確刷牙等口腔健康知識，讓同學們初步了解口腔疾病的產生及部分治療步驟，提高同學們的口腔保健意識。醫務人員對頭模室和頭模操作進行講解，及沖牙器示範等操作，同學們也通過親自動手操作設備模擬口腔檢查，收穫頗多，紛紛表示體驗很充實深刻，加強了對口腔科醫生這個職業的認知，有了學習的動力和努力的方向。最後，醫生與同學們進行了口腔醫師的職業探討。同時結合自身經歷，向學生們分享了「口腔科醫生的工作職責」、「口腔科醫生該具備哪些素質」等方面的內容。希望同學們要有理想、有目標，不忘初心，持之以恆，向既定的目標努力。同時還要做好當下的事，勤奮學習，努力提升自身綜合素質和能力，為夢想而努力。

- 勞動者港灣計劃—外賣小哥、網約車、計程車司機等傳遞溫情



二零二三年五月，本集團旗下溫州口腔醫院與順豐速運溫州順衡速運總部聯合啟動了「共用社·幸福里」聯建授牌儀式暨「勞動者港灣」計劃。此次聯建標誌著溫州口腔醫院正式成為順豐速運溫州地區「定點口腔醫療機構」，使溫州口腔醫院有了更高的起點，為公益醫療行業注入新的活力，從而更好的反哺廣大市民，造福社會。本集團二零二三年開展順豐網點義診活動7場，共有100餘位順豐小哥參與口腔體檢活動。此項公益活動使得平時工作繁忙的快遞員能及時發現牙齒健康問題，為快遞員口腔健康保駕護航。

- 愛民擁警計劃—「警民共建公益行」特別活動



本集團為回應黨和國家「擁軍擁警」號召，進一步加大對公安民警健康的保護力度，鞏固和發展警民關係，醫警共建，開展了「警民共建公益行」特別活動，旗下溫州口腔醫院為江濱派出所的民警們進行一場口腔檢查的義診活動。通過此次公益活動，向民警們普及了一系列口腔知識，民警們既對自身的口腔健康有了進一步的了解，也讓民警們以更飽滿、更自信的笑容投入到工作中。

此次公益發揮了本集團在口腔業的優勢和作用，提高了民警參與口腔保健意識和對口腔健康的關注程度，進一步普及了口腔衛生知識，並強化了公眾對口腔衛生的關注度，營造了共同愛牙、護牙的良好氛圍。

- 溫州政府十大公益專案計劃－火光中的皓白戰士



本集團旗下溫州口腔醫院積極回應政府號召，參與十大公益專案，攜手溫州市消防隊江濱消防站，共同展開「火光中的皓白戰士」活動。為江濱路消防站全體消防員宣講口腔常識，使其了解保持口腔衛生的重要性，增強對自身口腔健康的重視程度。醫護人員通過通俗易懂的宣傳資料向大家進行愛牙宣傳，重點對日常生活中不正確的潔牙護齒方式進行了糾正，鼓勵養成定期潔牙的良好習慣，提升了大家對口腔健康的認知。

此次公益活動幫助11位消防員檢查自身的口腔問題，並解答各種愛牙護牙的問題，針對不同情況提出治療建議，有效解決了消防員因平時工作繁忙，小病拖延的問題。同時在提升部隊戰鬥力上起到了有力的促進作用，為構建健康警營打下了堅實的基礎。活動結束後，消防救援站相關負責人表達了衷心的感謝，並表示在今後的工作中，將以更加飽滿的熱情，更加旺盛的鬥志，軍民同心，更好地服務地方安全消防穩定。

附錄一《環境、社會及管治報告指引》內容索引

範疇A：環境

一般披露及關鍵績效指標	相關章節	備註
A1. 排放物		
有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排汙、有害及無害廢物的產生等的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	概覽、排放物、用水管理、廢物管理、能源效益	
關鍵績效指標A1.1 排放物種類及相關排放數據。	排放物	
關鍵績效指標A1.2 溫室氣體排放總量(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、能源效益	
關鍵績效指標A1.3 所產生有害廢物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)	廢物管理、能源效益	
關鍵績效指標A1.4 所產生無害廢物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	廢物管理、能源效益	
關鍵績效指標A1.5 描述減低排放量的措施及所得成果。	用水管理、能源效益	
關鍵績效指標A1.6 描述處理有害及無害廢物的方法、減低產生量的措施及所得成果。	廢物管理	
A2. 資源使用		
有關有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	用水管理、能源效益	
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)。	排放物	
關鍵績效指標A2.2 總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)	用水管理	
關鍵績效指標A2.3 描述能源使用效益舉措及所得成果。	能源效益	
關鍵績效指標A2.4 描述求取適用水源上可有任何問題，以及用水效益舉措及所得成果。	用水管理	
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。	包裝	

一般披露及關鍵績效指標	相關章節	備註
A3.環境及天然資源		
有關盡量減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	用水管理、能源效益、 環境保護	
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。	環境保護	
A4.氣候變化		
有關識別及緩減已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	氣候變化	
關鍵績效指標A4.1描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜及已採取管理有關影響的行動。	氣候變化	

範疇B：社會

環境、社會及管治層面	相關章節	備註
B1.僱傭		
有關薪酬及解僱、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政策及遵守對發行人有重大影響的法律及法規的資料。	人才僱傭、平等機會	
關鍵績效指標B1.1按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	團隊情況	
關鍵績效指標B1.2按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失率。	團隊情況	
B2.健康及安全		
有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料。	健康與安全	
關鍵績效指標B2.1因工亡故的人數及比率。	健康與安全	
關鍵績效指標B2.2因工傷損失工作日數。	健康與安全	
關鍵績效指標B2.3描述所採納的職業健康及安全措施、相關執行及監察方法。	健康與安全	

環境、社會及管治層面	相關章節	備註
B3.發展及培訓		
有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。培訓活動的描述。	發展及培訓	
關鍵績效指標B3.1按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比	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	
B4.勞工準則		
有關防止童工或強制勞工的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料。	勞工標準	
關鍵績效指標B4.1描述檢討僱傭常規的措施以避免童工及強制勞工。	勞工標準	
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。	勞工標準	
B5.供應鏈管理		
有關管理供應鏈的環境及社會風險的政策。	供應鏈管理	
關鍵績效指標B5.1按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理	
關鍵績效指標B5.2描述有關委聘供應商的常規、向其執行有關常規的供應商數目、有關常規的執行及監察方法。	供應鏈管理	
關鍵績效指標B5.3描述用於識別供應鏈中環境及社會風險的常規以及有關常規的執行及監察方法。	供應鏈管理	
關鍵績效指標B5.4描述在甄選供應商時促使多用環保產品及服務的常規以及有關常規的執行及監察方法。	供應鏈管理	

環境、社會及管治層面	相關章節	備註
B6. 產品及服務責任		
有關所提供產品和服務的健康及安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的政策及遵守對發行人有重大影響的法律及規例的資料。	產品質量保證、產品及服務、數據隱私、廣告與知識產權保護	
關鍵績效指標B6.1已售出或已運送產品總數中因安全及健康理由須予召回的百分比。	產品質量保證	
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。	產品及服務	
關鍵績效指標B6.3描述與維護及保障知識產權有關的常規。	廣告與知識產權保護	
關鍵績效指標B6.4描述質量檢定過程及產品召回程式。	產品質量保證	
關鍵績效指標B6.5描述消費者資料保障及私隱政策、相關執行及監察方法。	數據隱私	
B7. 反貪污		
有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的政策及遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料。	反貪污	
關鍵績效指標B7.1於報告期間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式、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	
B8. 社區投資		
有關以社區參與來了解營運所在社區需要並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)。	社區共建	
關鍵績效指標B8.2在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	公益捐助	

董事會報告

董事會欣然提呈本董事會報告連同本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

一般資料

本公司於二零一九年十一月十八日於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。股份於二零二二年十二月十四日在聯交所主板上市，股份代號為1947。

主要業務

本公司為一家投資控股公司。本集團主要在浙江省透過經營牙科醫院從事提供牙科服務。本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的主要業務分析載於綜合財務報表附註1。

業務回顧及業績

本集團於本年度內業務的中肯回顧以及就本集團表現的討論及分析載於本年度報告「主席報告書」及「管理層討論與分析」章節。該等討論構成本董事會報告的一部分。

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的業績載於本年度報告第98至99頁的綜合損益及其他全面收益表。

董事會

董事會目前由五名董事組成，包括兩名執行董事及三名獨立非執行董事：

執行董事

王曉敏先生(主席兼行政總裁)

鄭蠻女士

獨立非執行董事

黃晞華先生

譚漢珊女士

周健醫生

根據組織章程細則第112條，由董事會委任以填補臨時空缺的任何董事任期僅直至其獲委任後本公司下屆第一次的股東週年大會，並須在該會議上重新選舉。由董事會委任以加入現存董事會的任何董事任期僅直至其獲委任後本公司第一次本公司股東週年大會，並有資格重選。

根據組織章程細則第108條，在每屆股東週年大會上，當時的三分之一董事或如其人數並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一的董事人數的董事應在股東週年大會上輪值退任，但每名董事(包括以指定任期獲委任的董事)須至少每三年輪值退任一次。退任董事有資格重選連任。本公司可在股東大會上就任何董事的退任填補該等職位的空缺。

主要風險及不確定因素

本集團營運中涉及的部分主要風險及不確定因素的概要列示如下：

- (1) 品牌、市場聲譽及消費者認知度為取得持續成功及增長貢獻良多。未能保持我們的品牌、市場聲譽及／或消費者認知度或造成任何損害，可能對經營業績及前景造成重大不利影響。
- (2) 收益於過往完全依賴且仍會在很大程度上依賴於溫州業務。因此，我們對溫州當地狀況及變動(如經濟、法律及法規以及發生任何自然災害、天災及流行病)異常敏感。
- (3) 本公司於受嚴格規管行業開展其業務，且持續產生合規成本並可能因不合規而面臨處罰。
- (4) 擴張計劃，尤其是將業務擴張至多個新地區的計劃存在不確定性及風險，且本集團可能無法成功管理其擴張的業務。
- (5) 對牙齒正畸科服務的需求取決於(i)患者的可支配收入及其於有關牙科服務的消費意欲，原因是該等服務不在基本醫療保險計劃保障範圍內，及(ii)患者對於該等牙科服務的滿意度(通常屬多方面，且更受主觀因素影響)。
- (6) 過往錄得累計虧損。

環境政策及表現

本集團致力於建立可持續發展業務，將本集團營運對環境造成的影響降至最低。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，本集團須遵守各項環保法律及法規。

董事會報告

環境、社會及管治報告

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已遵守上市規則附錄C2所載環境、社會及管治報告指引中「不遵守就解釋」條文。

有關本集團環境、社會及管治事宜(包括環境政策及表現)的進一步詳情，載於本年度報告「**環境、社會及管治報告**」一節。

遵守有關法律法規

本集團須遵守與其中國業務有關的各種中國法律法規，包括但不限於有關醫療機構及設備、知識產權、數據隱私、數據安全及網絡安全要求的中國法律法規、與在中國的外商投資相關法律法規、與在海外上市相關的法律法規以及其他相關法律法規。

據董事會及本公司所深知，本集團已於各重大方面遵守對本集團業務及營運造成重大影響的相關法律及法規，並已從相關監管機構取得本集團於中國營運所需的一切重要牌照、批文及許可。於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，本集團並無重大違反或不遵守適用法律法規的情況。

重大法律程序

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司概無牽涉任何重大訴訟或仲裁，且就董事所知，概無針對本公司或尚未了結的重大訴訟或申索。

與利益相關者的重要關係

本集團認為，與其利益相關者(包括股東、僱員、患者、供應商、業務合作夥伴)保持良好關係的重要性乃本集團成功的關鍵所在。本集團將繼續確保與各主要利益相關者有效溝通並保持良好關係。

患者

患者為各年齡段的個人。除溫州口腔外，本集團的每間民營牙科醫院均設有兒童科，為14歲以下兒童提供牙科服務。優質的服務及嚴格的安全控制令本集團的患者投訴量較少而複診患者人數較多。

本集團最大客戶及前五大客戶分別佔本集團總收益約0.16%(二零二二年：0.15%)及0.64%(二零二二年：0.68%)。

供應商

供應商主要包括藥品、醫療耗材、定製產品及牙科工具供應商。據董事所深知，五大供應商均為獨立第三方。並無董事或彼等各自的緊密聯繫人或據董事所深知，擁有本公司已發行股本超過5%的任何股東於報告期間內在我們的五大供應商中擁有任何權益。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，最大供應商及前五大供應商分別佔本集團持續經營業務貿易採購總額的約20.8%（二零二二年：21.3%）及57.6%（二零二二年：60.2%）。

醫學專業人員

牙科醫師、護士及其他醫學專業人員的資質及專業知識對服務質量及競爭力至關重要。牙科醫師、護士及其他醫學專業人員是我們的僱員，定期於本集團的其中一家牙科醫院全職執業。部分牙科醫師及護士偶爾也會根據需要於多家牙科醫院執業。本公司一般與牙科醫師、護士及其他醫學專業人員簽訂僱傭合約。於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有57名牙科醫師、62名護士及23名其他醫學專業人員。

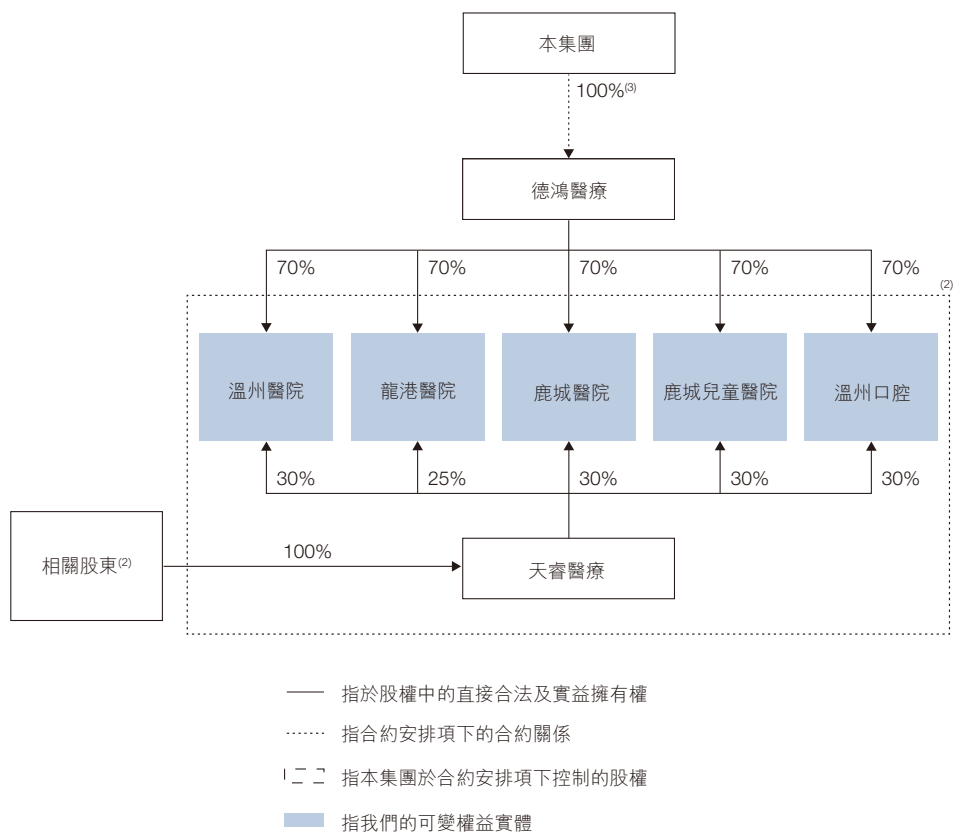
不獲豁免持續關連交易

合約安排

背景

本公司主要於中國從事提供牙科醫療服務。根據現行中國法律法規，醫療機構屬於外商投資限制類範圍。本公司與溫州牙科醫院有限公司（「溫州醫院」）、溫州鹿城口腔醫院有限公司（「鹿城醫院」）、溫州鹿城兒童口腔醫院有限公司（「鹿城兒童醫院」）、溫州口腔醫院有限公司（「溫州口腔」）及龍港口腔醫院有限公司（「龍港醫院」）（統稱「可變權益實體」）已訂立合約安排，以便對其各自行使控制權並取得絕大部分經濟利益。

以下簡化圖說明合約安排規定的經濟利益從可變權益實體流向本集團的情況：



附註：

- (1) 相關股東為分別持有溫州天睿醫療管理有限公司(「天睿醫療」)90%及10%股權的王曉敏先生及鄭瑩女士。
- (2) 獨家營運服務協議、獨家購買權協議、股權質押協議、股東權利委託協議、授權書、配偶承諾及補充協議共同構成合約安排項下的法律關係。
- (3) 溫州德鴻醫療管理有限公司(「德鴻醫療」)為本集團的間接全資附屬公司。

可變權益實體佔本集團財務狀況及經營業績的重要部分。截至二零二三年十二月三十一日止年度，可變權益實體的收益為人民幣73.5百萬元，佔本集團總收益約100%。於二零二三年十二月三十一日，可變權益實體資產總值為人民幣107.7百萬元，佔本集團資產總值約46.3%。

合約安排重大條款概要

組成合約安排的每份具體協議說明如下。

(1) 獨家營運服務協議

相關股東、天睿醫療及可變權益實體與德鴻醫療於二零二零年一月十六日及二零二一年八月二十六日訂立獨家營運服務協議(「獨家營運服務協議」)，據此，天睿醫療及可變權益實體同意委聘德鴻醫療為其獨家技術支持、顧問服務及其他服務供應商以換取服務費。

此外，未經德鴻醫療事先書面同意，在獨家營運服務協議期間，相關股東、天睿醫療及可變權益實體不得直接或間接受任何第三方提供的相同或類似服務，亦不得與任何第三方建立類似的合作關係。德鴻醫療有權委任任何第三方提供任何或所有服務或履行其於獨家營運服務協議下的責任。

獨家營運服務協議自二零一九年十月二十九日及二零二一年八月二十六日起生效，且自獨家營運服務協議各日期起計有效期為三年，並在符合上市規則的情況下，除非根據其中的條款予以終止，否則每當其期限屆滿時自動續期三年。

(2) 獨家購買權協議

於二零二零年一月十六日及二零二一年八月二十六日，德鴻醫療、相關股東、天睿醫療及可變權益實體訂立獨家購買權協議(「獨家購買權協議」)。

相關股東及天睿醫療承諾發展可變權益實體的業務，以確保可變權益實體的業務營運符合法律規定，且不會採取任何行動影響其資產價值、商譽及營業執照的有效性。此外，未經德鴻醫療事先書面同意，(i)相關股東及天睿醫療不得轉讓或以其他方式處置任何獨家購買權協議項下的購買權或就此設立任何產權負擔；(ii)天睿醫療及可變權益實體不得協助轉讓或以其他方式處置獨家購買權協議項下的任何購買權或就此設立任何產權負擔；及(iii)相關股東及天睿醫療(如適用)直接或間接(自行或透過委託任何其他自然人或法人實體)從事、擁有或收購任何與德鴻醫療或本集團業務競爭或可能競爭的業務。

此外，相關股東、天睿醫療及可變權益實體承諾，在德鴻醫療根據獨家購買權協議發出行使購買權的通知後，彼等將採取必要行動以實現轉讓及放棄任何優先購買權(如有)。獨家購買權協議的訂約方各自確認並同意(i)倘天睿醫療及可變權益實體(如適用)根據中國法律解散或清盤，則歸屬於相關股東及天睿醫療(如適用)的全部剩餘資產須將按照當時適用中國法律所允許的最低購買價格轉讓予德鴻醫療或其指定人士，而相關股東、天睿醫療及可變權益實體各自承諾，將就有關轉讓而收取的代價悉數退還予德鴻醫療或其指定人士，(ii)倘天睿醫療破產、重組或合併、相關股東身故、喪失履行職務能力、破產或離婚或任何其他事件導致相關股東於天睿醫療的股權及天睿醫療於可變權益實體的股權出現變動，則(a)相關股東於天睿醫療股權的繼承人及天睿醫療於可變權益實體股權的繼承人須受合約安排約束，及(b)除非德鴻醫療另行書面同意，否則天睿醫療及可變權益實體的股權的任何處置均受合約安排規管。

獨家購買權協議自二零一九年十月二十九日及二零二一年八月二十六日起生效。各份獨家購買權協議均無固定期限但有終止條款，規定除非當時適用的中國法律法規另有規定，否則協議訂約方(德鴻醫療除外)均無權單方面終止協議。

(3) 股東權利委託協議及授權書

於二零二零年一月十六日及二零二一年八月二十六日，德鴻醫療、相關股東、天睿醫療及可變權益實體訂立由相關股東及天睿醫療以德鴻醫療(及其繼承人或清盤人)或德鴻醫療指定的自然人(「受權人」)為受益人簽署的股東權利委託協議(「股東權利委託協議」)及授權書(「授權書」)。

根據股東權利委託協議及授權書，(i)相關股東不可撤回地同意授權受權人行使其作為天睿醫療股東的所有權利和權力；(ii)天睿醫療不可撤回地同意授權受權人行使其作為可變權益實體股東的所有權利和權力(包括但不限於在股東大會上投票、簽署會議記錄及安排天睿醫療及可變權益實體業務營運向相關公司登記處進行所有必要存檔的權利)。由於德鴻醫療為本公司的全資附屬公司，股東權利委託協議及授權書的條款將賦予本公司權利實際控制可變權益實體的所有公司決策，以及天睿醫療、溫州醫院、鹿城醫院、鹿城兒童醫院及溫州口腔的100%股權以及龍港醫院的95%股權。

股東權利委託協議自二零一九年十月二十九日及二零二一年八月二十六日起生效。各授權書均無固定期限但有終止條款，規定除非當時適用的中國法律法規另有規定，否則協議訂約方(德鴻醫療除外)均無權單方面終止協議。

(4) 股權質押協議

於二零二零年一月十六日及二零二一年八月二十六日，德鴻醫療、相關股東、天睿醫療及可變權益實體訂立股權質押協議（「**股權質押協議**」）。根據股權質押協議，(i)相關股東同意向德鴻醫療質押彼等各自於天睿醫療的所有股權，及(ii)天睿醫療同意向德鴻醫療質押其於可變權益實體的全部股權，以確保履行合約安排項下的所有義務及可變權益實體的義務。

此外，根據股權質押協議，相關股東及天睿醫療向德鴻醫療承諾（其中包括），未經德鴻醫療事先書面同意，不會轉讓彼等的已質押股權，亦不會就該等股權設立或允許任何質押或產權負擔及進行或允許任何可能嚴重影響德鴻醫療的權利及權益的行動或行為。天睿醫療及可變權益實體向德鴻醫療承諾（其中包括），未經德鴻醫療事先書面同意，其不會同意轉讓該等已質押股權或就該等股權設立或允許任何質押或產權負擔。

股權質押協議自二零一九年十月二十九日及二零二一年八月二十六日起生效，而股權質押則於完成登記日期生效。各股權質押協議均無固定期限但有終止條文，規定除非當時適用的中國法律及法規另有規定，否則協議訂約方（德鴻醫療除外）均無權單方面終止協議。

(5) 補充協議

於二零二一年八月二十六日，德鴻醫療、相關股東及天睿醫療訂立獨家購買權協議、股權質押協議及股東權利委託協議的補充協議（「**補充協議**」），據此，多方同意就上述協議補充若干條款及釋義，以反映合約安排下溫州口腔屬於其中一名可變權益實體。

補充協議自二零二一年八月二十六日起生效。除了補充協議修訂的條款及釋義，獨家購買權協議、股權質押協議及股東權利委託協議的所有其他條款及條件仍然有效。

(6) 配偶承諾

各相關股東的配偶已簽署承諾（「**配偶承諾**」），表明(i)相關股東各自於天睿醫療的權益（連同其中的任何其他權益）不屬於共同管有的範圍；及(ii)各配偶無權享有或控制相關人士的權益且不會就該等權益提出任何申索。

除上文所披露者外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，本集團與可變權益實體之間並無訂立、續訂及／或複製訂立其他新合約安排。於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，合約安排及／或採用該等安排的情況並無重大變動。

截至二零二三年十二月三十一日，本公司根據合約安排通過天睿醫療及可變權益實體經營本集團業務時並無遭到任何中國監管機構的任何干預或阻撓。董事認為合約安排下的各份協議均按照中國法律法規執行，惟下列各項除外：(i)根據現行中國法律，溫州仲裁委員會無權授出禁令救濟，亦不能對天睿醫療及可變權益實體發出清盤令；(ii)香港及開曼群島法院等海外法院授出的臨時補償或執行令未必受到中國認可或可於中國執行；(iii)德鴻醫療根據獨家購買權協議行使獨家購買權，須遵守當時生效的中國法律法規及相關批准程序(如適用)；(iv)現行或日後中國法律法規的詮釋及應用存在重大不確定性；及(v)股權質押協議須遵守相關工商管理部門的登記要求(已完成的登記)。

採納合約安排的原因

《外商投資准入特別管理措施(負面清單)(2019年版)》(「**2019年負面清單**」)規定，外國投資者僅獲准投資於中外合資及合作醫療機構。然而，2019年負面清單並未明確規定外國投資者通過外商投資企業的境內投資方式於醫療機構間接持有的股權或權益百分比。於二零二零年六月二十三日及二零二一年十二月二十七日，國家發改委及商務部分別聯合頒佈《外商投資准入特別管理措施(2020年版)》(「**2020年負面清單**」)及《外商投資准入特別管理(負面清單)(2021年版)》(「**2021年負面清單**」)。2020年負面清單及2021年負面清單分別於二零二零年七月二十三日及二零二二年一月一日生效，而2021年負面清單取代了2019年負面清單及2020年負面清單。根據2021年負面清單，外商允許以合資形式投資醫療機構。

根據《中外合資、合作醫療機構管理暫行辦法》(「**中外合資醫療機構管理暫行辦法**」)，外國投資者獲准與中國的醫療企業合作以合資或合作企業形式在中國境內設立醫療機構。設立的合資或合作企業須符合若干規定(包括中方合夥人在合資、合作企業中所佔的股權比例不得低於30%)。倘若外商投資醫療機構將在華中及西部地區或老少邊窮地區設立，該等投資者資格要求及設立標準可以放寬。

本公司主要在中國從事提供牙科醫療服務。根據負面清單，醫療機構屬於「限制類」投資類別，因此不可由外資100%持有。外資亦限於為合資企業的形式，惟《關於擴大香港和澳門服務提供者在內地設立獨資醫院地域範圍的通知》、《內地與香港關於建立更緊密經貿關係的安排及其補充協議》、《香港和澳門服務提供者在內地設立獨資醫院管理暫行辦法》及《關於香港和澳門服務提供者在內地設立醫療機構有關問題的通知》所界定的合資格服務提供者的投資除外。

嚴密制定的合約安排僅用於處理上一段所述的外商擁有權限制，亦特意設計用以達致本公司的業務目標，並降低與中國相關法律及法規產生衝突的可能性。

合約安排使德鴻醫療能夠取得可變權益實體的絕大部分經濟利益，惟由獨立第三方持有的龍港醫院5%股權除外。因此，本公司將溫州醫院、鹿城醫院、鹿城兒童醫院及溫州口腔視為全資附屬公司，將龍港醫院視為擁有95%的附屬公司。

與合約安排有關的風險

合約安排存在若干風險，包括：

- (1) 倘中國政府認為與可變權益實體及其附屬公司有關的合約安排不符合中國對相關行業的外國投資的監管限制，或倘該等法規或現有的法規的詮釋未來發生變動，本公司可能會受到嚴厲的處罰或被迫放棄於該等業務的權益。
- (2) 可變權益實體的股東可能與本公司存在利益衝突，其可能會對本公司的業務、財務狀況及經營業績產生重大不利影響。
- (3) 合約安排內的若干條款於中國法律下或未能執行。
- (4) 合約安排或會被中國稅務機關視為要求轉讓定價調整。
- (5) 如本公司行使收購可變權益實體股本所有權及資產的選擇權，所有權或資產轉讓可能會使本公司受到一定限制及產生大量成本。
- (6) 有關離岸控股公司向中國實體提供貸款及直接投資的中國法規以及政府控制貨幣兌換可能限制或阻礙本公司使用全球發售的所得款項向中國附屬公司作出貸款或向中國附屬公司作出額外出資。

詳情請參閱招股章程「風險因素－與我們的合約安排有關的風險」。

本集團為降低風險而採取的行動

本集團將採取以下措施，確保本集團實施及遵守合約安排以有效營運業務：

- (1) 如有需要，實施及遵守合約安排過程中出現的重大問題或政府機關的任何監管查詢將於發生時提交董事會審閱及討論；
- (2) 董事會將至少每年審閱一次履約及遵守合約安排的整體情況；
- (3) 本公司將於年度報告及中期報告披露履約及遵守合約安排的整體情況，讓股東及潛在投資者知悉本公司的最新情況；及

- (4) 本公司將於需要時聘請外部法律顧問或其他專業顧問，協助董事會審閱合約安排的實施，並審閱德鴻醫療、天睿醫療及可變權益實體的法律合規情況，以處理合約安排產生的具體問題或事宜。

上市規則的涵義及聯交所發出的豁免及年度審閱

根據上市規則第十四A章，由於合約安排的若干訂約方(包括王曉敏先生、鄭瑩女士及天睿醫療)為本集團的關連人士，故上市後，合約安排項下擬進行的交易根據上市規則構成本公司的持續關連交易。

基於合約安排，本公司已就結構性合約及任何新集團內部協議項下擬進行的交易向聯交所申請且聯交所已批准，在本公司股份於聯交所上市及天睿醫療及可變權益實體將繼續被視為本公司附屬公司期間，(i)根據上市規則第14A.105條規定就合約安排項下擬進行的交易豁免嚴格遵守上市規則第十四A章的公告、通函及獨立股東批准規定；(ii)豁免嚴格遵守上市規則第14A.53條就合約安排項下的交易設定年度上限的規定；及(iii)豁免嚴格遵守上市規則第14A.52條有關合約安排有效期限定為三年或以內的規定，惟須受以下條件規限：

- (1) 除下文(4)段所述者外，未經獨立非執行董事批准，合約安排不得作出任何變更(包括有關任何應付德鴻醫療的費用)；
- (2) 除下文(4)段所述者外，未經獨立股東批准，規管合約安排的協議不得作出任何變更；
- (3) 合約安排將繼續令本集團收取源於天睿醫療及可變權益實體的經濟利益；
- (4) 在合約安排就本公司及其直接控股附屬公司(作為一方)與天睿醫療、可變權益實體及相關股東(作為另一方)之間的關係提供可接受框架的基礎上，可於現有安排到期後，或就本集團認為可提供業務便利時可能有意成立的從事與本集團相同業務的任何現有或新外商獨資企業或營運公司(包括分公司)，按照與現有合約安排大致相同的條款與條件，重續及/或複製該框架，而無須取得股東批准；及
- (5) 本集團將持續披露合約安排的相關細節。

獨立非執行董事已審閱合約安排並確認：

- (1) 於截至二零二三年十二月三十一日止年度內所進行的交易乃遵照合約安排相關條文而訂立，以及本集團可保留天睿醫療及可變權益實體產生的絕大部分溢利；
- (2) 天睿醫療並未向其股權持有人作出且其後亦未另行轉撥或轉讓予本集團的任何股息或其他分派；
- (3) 可變權益實體並未向天睿醫療作出且其後亦未另行轉撥或轉讓予本集團的任何股息或其他分派；及
- (4) 本公司(作為一方)與天睿醫療、可變權益實體及相關股東(作為另一方)，於截至二零二三年十二月三十一日止年度內訂立、重續或複製的任何新合約屬公平合理或就我們而言對股東有利，且符合股東的整體利益。

本公司核數師已於致董事會的函件中確認，就合約安排而言：

- (1) 核數師並無注意到任何事項令其相信合約安排未獲董事會批准；
- (2) 核數師並無注意到任何事項令其相信交易並無在所有重大方面根據規管該等交易的合約安排項下的相關協議訂立；及
- (3) 核數師並無注意到任何事項令其相信可變權益實體並未向其股權持有人作出且其後亦未另行轉撥或轉讓予本集團的任何股息或其他分派。

有關合約安排的詳情，請參閱招股章程「合約安排」及「關連交易」章節。

購股權計劃

以下為本公司於二零二二年十一月八日採納的購股權計劃的主要條款概要。

1. 目的

購股權計劃旨在獎勵或酬謝為本集團作出貢獻及努力不懈地提高本集團利益的合資格人士(定義見下文2段)，以及用於董事會可能不時批准的其他用途。

2. 合資格參與者

董事會可全權酌情決定向合資格人士(董事會全權酌情認為曾經及／或將會對本集團有貢獻的任何董事或僱員(無論全職或兼職)、顧問或專業顧問)(「合資格人士」)授出購股權，以按購股權計劃條款認購相關數目的股份。

3. 股份數目上限

於本年度報告日期，根據購股權計劃行使所有購股權而可能發行的股份數目總額上限為60,000,000股，佔本公司於本年度報告日期已發行股份的10%。

自採納購股權計劃起及直至二零二三年十二月三十一日，並無授出購股權。因此，預計不會發行任何與購股權相關的股份，而於報告期間該等股份除以已發行股份加權平均數目的比例將為零。於二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日，根據購股權計劃可供授出的購股權數目均為60,000,000份。

4. 向任何個別人士授出購股權的數目上限

倘向任何合資格人士授出購股權時，該名相關合資格人士於授出購股權日期前12個月期間因全面行使根據購股權計劃已授出及建議授出的購股權(包括已行使、已註銷或未行使的購股權)而已發行及將予發行的股份數目，超逾當時已發行股份總數的1%，則不得向該合資格人士授出購股權，惟以下情況除外：

- (1) 按上市規則第十七章有關規定所述之形式，由股東於股東大會上通過普通決議案正式批准該項授出，而相關合資格人士及其聯繫人須放棄投票；
- (2) 本公司已就該項授出向股東寄發通函，通函形式符合上市規則第十七章的有關規定，並載有上市規則第十七章有關規定所列明的資料；及
- (3) 該等購股權的數目及條款(包括認購價)須於本公司舉行股東大會批准該項授出前釐定。

5. 行使購股權的時間

在上市規則條文及其他適用的法律法規的規限下，董事會可於其認為合適時全權酌情於提呈授出購股權時施加購股權計劃中所載以外有關購股權的任何條件、約束或限制(將於要約函件中闡述)，包括(在不影響於前述一般性的情況下)證明及/或維持有關本公司及/或承授人實現表現、經營或財務目標的合資格標準、條件、約束或限制；承授人於履行或維持若干條件或責任方面令人滿意或行使所有或任何股份的購股權權利歸屬前的時間或期間，惟該等條款或條件不得與購股權計劃的任何其他條款或條件不一致。為免生疑問，除前述董事會可釐定的該等條款及條件(包括有關購股權的歸屬、行使或其他事項的條款及條件)另有規定者外，於購股權可獲行使前並無必須持有購股權的最短期限，於購股權可獲行使前承授人亦毋須達到任何績效目標。

任何特定購股權的授出日期為承授人根據購股權計劃正式接納有關購股權要約之日。承授人(或其遺產代理人)可於購股權屆滿前根據購股權計劃條款及要約向本公司發出通知書，列明即將全部或部分行使購股權及行使購股權所涉股份數目以行使購股權，惟有關股份數目須為股份在聯交所的每手買賣單位或其完整倍數。該通知須附有通知所述股份認購價總額的匯款。董事會將全權決定購股權的可行使期間，惟任何購股權均不得在授出十年屆滿後行使。任何購股權均不得在購股權計劃批准日期後十年以後授出。除非本公司於股東大會上提早終止計劃，否則購股權計劃將於股東在股東大會上以決議案接納購股權計劃後十年期間內生效及有效。

6. 購股權計劃的期限

購股權計劃將自接納日期起計十(10)年期間內生效及有效。

於二零二三年十二月三十一日，購股權計劃剩餘期限為約8年又10個月。

7. 股份價格

根據購股權計劃授出的任何特定購股權的股份認購價(須於行使有關購股權時支付)由董事會全權釐定並知會所有合資格人士，惟該價格不得低於下列三者之中最高者：(i)股份於授出購股權要約日期(必須為營業日)在聯交所每日報價表所列的收市價；(ii)股份於緊接授出購股權要約日期(「要約日期」)前五個營業日在聯交所每日報價表所列的平均收市價(惟倘本公司於要約日期前已上市的天數少於五個營業日，則新發行價將用作股份上市前期間任何營業日的收市價)；及(iii)股份面值。接納購股權要約的應付代價為人民幣1.0元。

董事會報告

自採納購股權計劃之時起至二零二三年十二月三十一日，概無任何購股權被授予、行使、註銷、過期或失效，且於二零二三年十二月三十一日，購股權計劃下概無任何購股權尚未行使。

於報告期末後，董事會議決根據購股權計劃向本集團若干僱員授出合共60,000,000份購股權，合共認購60,000,000股本公司股本中每股0.01港元的普通股。授出的購股權須(其中包括)按歸屬表分批歸屬。詳情請參閱本公司日期為二零二四年一月十六日之公告。

股份獎勵計劃

本公司採納一項股份獎勵計劃，於二零二四年一月十六日生效。股份獎勵計劃的主要條款載列如下：

股份獎勵計劃的宗旨及目的

(i)表彰若干合資格參與者的貢獻，為彼等提供獎勵，從而挽留彼等以助本集團的持續營運及發展；及(ii)吸引合適人員以促進本集團進一步發展。

合資格參與者

誠如計劃規則所載，合資格參與者包括：(i)本集團的任何僱員；(ii)本公司的控股公司、同系附屬公司或聯營公司的任何僱員；及(iii)一直或持續向本集團任何成員公司在其日常業務過程中提供有利本集團長遠發展的服務的任何人士，惟任何合資格參與者並非本集團的關連人士。儘管計劃規則允許向非僱員授出獎勵，但本公司目前無意向非僱員參與者授出任何獎勵。

期限

股份獎勵計劃自採納日期起計有效期為十年，惟可由董事會決定提早終止，其後將不再授出獎勵。因此，截至最後實際可行日期，股份獎勵計劃的剩餘期限約為十年。

管理

股份獎勵計劃由董事會及受託人根據計劃規則及信託契據管理。

在上市規則及其他適用法律法規允許的範圍內，董事會可決議根據計劃規則及信託契據向董事會其他委員會或本公司一名或多名高級職員轉授董事會的任何或全部職權及責任。

董事會可不時促使向信託支付投入額，其構成信託基金的一部分，用於購買股份以及計劃規則及信託契據所載的其他用途。授出獎勵將不會導致任何股東的持股量遭到任何攤薄。

計劃限額及個人分項限額

董事會不得再次授出任何獎勵以致根據股份獎勵計劃授出的股份總數超過截至採納日期已發行股份總數的10%。基於截至採納日期已發行股份總數為600,000,000股股份，上述10%限額相當於合共60,000,000股股份。

根據本公司購股權計劃及股份獎勵計劃可向承授人及選定參與者授出的購股權及獎勵的最高數目，不得導致向有關人士授出的所有購股權及獎勵(不包括根據相關計劃的條款已失效的任何購股權及獎勵)涉及的已發行及將予發行股份超過本公司在任何12個月期間已發行股本的1%。

上述限額須始終遵守不時生效的上市規則，包括維持最低公眾持股量的規定。

歸屬

在計劃規則的條款及條件規限下，以及達成股份獎勵計劃及相關授予文書所指明的獎勵股份歸屬該等選定參與者的所有歸屬條件的情況下，受託人代表選定參與者持有的獎勵股份應按照適用的歸屬時間表歸屬該選定參與者，而受託人須根據計劃規則的條款，促使獎勵股份轉讓予該選定參與者。倘選定參與者其後在獎勵歸屬前成為本公司的關連人士，則本公司將遵守上市規則第14A章的要求歸屬獎勵(如適用)，倘董事會薪酬委員會認為該等要求將會對本公司造成負擔，董事會薪酬委員會有絕對酌情權更改歸屬或終止該獎勵。

投票權

選定參與者不得就尚未歸屬的獎勵股份及受託人所管理信託基金的有關其他財產向受託人發出任何指示(包括但不限於投票權)。受託人亦須就其根據信託直接或間接持有的任何股份放棄行使投票權(如有)(包括但不限於獎勵股份、任何由此產生的紅利股份及以股代息股份)。

根據股份獎勵計劃購買股份

於報告期間結束後，自二零二四年一月二十四日至二零二四年一月二十五日，受託人按照董事會的指示在市場上購買合共230,000股股份(相當於截至最後實際可行日期本公司已發行股份總數約0.038%)，受託人根據計劃規則及信託契據持有該等股份。

股份獎勵計劃的受託人為根據香港法例獲准從事受託人服務的專業實體，為獨立第三方，與本公司及／或其任何關連人士並無關連。

董事會報告

自報告期後採納股份獎勵計劃起，本公司概無授出任何獎勵股份，股份獎勵計劃項下概無已行使、註銷或失效的獎勵股份，於二零二三年十二月三十一日股份獎勵計劃項下亦無尚未授出的獎勵股份。於報告期末後，基於薪酬委員會的意見，董事會議決根據股份獎勵計劃向合資格參與者無償授出合共24,000,000股獎勵股份，惟須待承授人接納方可作實，而該等獎勵股份以受託人動用本公司向其提供的內部資源從公開市場為本集團四名選定僱員購買或將購買的現有股份結付。因此，根據股份獎勵計劃授出的股份總數為24,000,000股，佔截至最後實際可行日期已發行股本約4%。

詳情請參閱本公司於二零二四年一月十六日的公告。

環境政策及表現

本集團致力履行社會責任、改善僱員福利及促進發展、保護環境、回饋社會並實現可持續增長。詳情請參閱本年度報告「環境、社會及管治報告」一節。

關聯方交易

有關本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度關聯方交易的詳情，載於本年度報告綜合財務報表附註28。該等交易或(i)完全豁免上市規則第14A.76(1)條項下的申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定；或(ii)不構成上市規則第14A章項下的關連交易或持續關連交易。

本公司已遵守上市規則(經不時修訂)第14A章項下的披露規定。

股本

有關本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度內股本變動的詳情，載於本年度報告綜合財務報表附註24。

於二零二三年十二月三十一日，本公司已發行股本為600,000,000股股份。

儲備

有關本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度內儲備變動的詳情，載於本年度報告綜合權益變動財務報表第102頁。

可供分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司可供向股東分派的儲備金額為約人民幣92.4百萬元(於二零二二年十二月三十一日：人民幣92.4百萬元)。

銀行貸款及其他借款

於二零二三年十二月三十一日，本公司並無銀行貸款及其他借款(於二零二二年十二月三十一日：無)。

物業、廠房及設備

有關本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度內物業及設備變動的詳情，載於綜合財務報表附註13。

附屬公司

有關本公司主要附屬公司的詳情，載於綜合財務報表附註1。

已發行債權證

於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，本集團並無發行任何債權證。

末期股息

董事會已決議，建議向於二零二四年六月二十六日(星期三)名列本公司股東名冊的股東(「合資格股東」)派付截至二零二三年十二月三十一日止年度每股0.01港元的末期股息(二零二二年：無)，合資格股東有權選擇根據以股代息計劃全部以新股份及繳足股份形式收取末期股息。末期股息須於二零二四年六月十八日(星期二)舉行的二零二四年股東週年大會上經股東批准方可作實。

為確定股東為合資格股東且有權享有末期股息，本公司將於二零二四年六月二十四日(星期一)至二零二四年六月二十六日(星期三)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續。

為符合享有末期股息的資格，所有已填妥的過戶表格連同有關股票須不遲於二零二四年六月二十一日(星期五)下午四時三十分交回本公司香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖)。

董事會報告

以股代息計劃須待於二零二四年股東週年大會上通過有關派付末期股息之決議案及聯交所上市委員會批准根據以股代息計劃將予發行的新股份上市及買賣後，方可作實。一份載有以股代息計劃詳情及相關選擇表格的通函，預期將於二零二四年七月十五日(星期一)寄發予合資格股東。待於二零二四年六月十八日(星期二)舉行的二零二四年股東週年大會上獲得股東批准後及遵守開曼群島公司法，現金股息的支票及根據以股代息計劃將予發行的股票預計將於二零二四年八月十四日(星期三)或前後通過普通郵遞寄發予股東。

為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身份，請參閱本年度報告第91頁的「就股東週年大會暫停辦理股份過戶登記手續」一節。

慈善捐款

於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，本集團並無作出慈善捐款(二零二二年：無)。

股票掛鈎協議

除本董事會報告「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」章節所披露者外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，本集團並無訂立或存在股權掛鈎協議，從而將會或可能會導致本公司發行股份或令本公司須訂立任何將會或可能會導致本公司發行股份的協議。

優先購買權

組織章程細則或開曼群島法律項下並無關於優先購買權的條文，要求本公司須按比例向現有股東發售新股份。

稅務減免及豁免

董事並不知悉股東因持有本公司證券而可獲得任何稅務減免及豁免。

獲准許彌償

根據組織章程細則及受適用法律及法規的規限，各董事及其他高級職員就執行及履行其職責或與此有關產生的或將產生的所有成本、收費、損失、開支及負債，將有權獲以本公司資產作為彌償保證。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，該等獲准許彌償條文已生效。於報告期間，本公司已為董事安排適當責任保險。

董事服務合約

各董事已與本公司訂立服務合約，自該日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立委任書，自上市日期起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

並無董事已與本公司或其任何附屬公司訂立任何不可於一年內由本公司終止且毋須支付補償(法定補償除外)的服務合約／委任書。

並無建議於應屆股東週年大會上重選的董事與本集團訂有不可於一年內由本集團終止且毋須支付補償(法定補償除外)且尚未屆滿的服務合約。

僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團僱員總數為286名(二零二二年：304名)。本公司已成立薪酬委員會以制定薪酬政策，審閱本集團董事及高級管理層的薪酬架構。總員工成本(包括董事酬金、薪金、花紅及退休金計劃供款)為約人民幣33.4百萬元(二零二二年：人民幣37.8百萬元)。

僱員的薪酬待遇包括薪金、花紅、津貼、實物利益(包括退休金計劃供款)以及養老金或退休津貼。本集團為僱員提供的薪酬待遇主要包括基本薪金及花紅。本集團每年對彼等進行績效審查。審查結果將用於其薪金確定、獎金授予及晉升評估中。此外，本集團向其僱員提供全面培訓課程，以增強醫療專業人員的技能，促進職涯發展。本集團為僱員提供內部及外部培訓，以提高彼等技能及知識。本公司亦已採納購股權計劃及股份獎勵計劃，其詳情載於本董事會報告「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」章節。

本公司確認並無董事放棄或同意放棄任何酬金，本集團亦無向任何董事或五名最高薪酬人士支付任何薪酬作為加入本集團或加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

確認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上市規則第3.13條就其獨立性發出的年度確認。本公司認為全體獨立非執行董事均屬獨立人士，並截至本年度報告日期仍屬獨立人士。

董事收購股份或債權證的權利

除本年度報告另有披露者外，於本年度內任何時間，本公司及其任何附屬公司並無訂立任何安排，可令董事透過收購本公司或任何其他法團的股份或債權證而獲得利益，且並無董事或彼等的配偶或未滿18歲子女獲授予任何認購本公司或任何其他法團的股權或債務證券的權利或已經行使任何該等權利。

管理合約

截至二零二三年十二月三十一日止年度，並無訂立或存在任何有關本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

董事於競爭業務的權益

本公司已接獲董事的確認函，於截至二零二三年十二月三十一日止年度內任何時間，並無董事或彼等各自緊密聯繫人於本集團業務以外從事任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務或於其中擁有任何權益。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的任何股份、相關股份及債權證中，擁有須(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例的該等條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條記入當中所述登記冊的權益及淡倉；或(iii)根據標準守則知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於股份及相關股份中的權益

董事或最高行政人員姓名	權益性質	股份數目	概約百分比 ⁽¹⁾
王曉敏 ⁽²⁾⁽⁴⁾	受控法團權益配偶權益	427,500,000 (L)	71.25%
鄭蠻 ⁽³⁾⁽⁴⁾	受控法團權益配偶權益	427,500,000 (L)	71.25%

附註：

[L] 指好倉

- (1) 計算時基於二零二三年十二月三十一日已發行共計600,000,000股股份。
- (2) 健齒康(中國)有限公司(「**JTC BVI**」)及瑞康(中國)有限公司(「**Ricon BVI**」)均由王曉敏先生直接全資擁有。因此，王曉敏先生被視為擁有JTC BVI及Ricon BVI各自所持全部股份的權益。
- (3) 美皓(中國)有限公司(「**Meihao BVI**」)由鄭蠻女士直接全資擁有。因此，鄭蠻女士被視為擁有Meihao BVI所持全部股份的權益。
- (4) 王曉敏先生與鄭蠻女士為彼此配偶，因此被視為擁有彼此於其中擁有權益的任何股份的權益。

除上述披露者外，據董事所知，於二零二三年十二月三十一日，本公司董事或最高行政人員並無於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有須(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所(包括彼等根據證券及期貨條例的該等條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或(ii)根據證券及期貨條例第352條登記於本公司所存置登記冊內，或(iii)根據標準守則知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，據本公司董事或最高行政人員所知，以下人士(本公司董事及最高行政人員除外)擁有或被視為或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司及聯交所披露的股份或相關股份的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記入本公司所存置登記冊內的股份或相關股份的權益或淡倉：

主要股東名稱	權益性質	股份數目	概約百分比 ⁽¹⁾
JTC BVI ⁽²⁾	實益擁有人	337,500,000 (L)	56.25%
Ricon BVI ⁽²⁾	實益擁有人	45,000,000 (L)	7.5%
Meihao BVI ⁽³⁾	實益擁有人	45,000,000 (L)	7.5%

附註：

[L] 指好倉

- (1) 計算時基於二零二三年十二月三十一日已發行共計600,000,000股股份。
- (2) JTC BVI及Ricon BVI均由王曉敏先生直接全資擁有。
- (3) Meihao BVI由鄭蠻女士直接全資擁有。

董事會報告

除本報告所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，本公司並無獲任何人士(本公司董事及最高行政人員除外)知會，其擁有根據證券及期貨條例第336條須在本公司所存置登記冊予以記錄的股份或相關股份的權益或淡倉。

不競爭承諾

本公司各控股股東(王曉敏先生、鄭蠻女士、JTC BVI、Ricon BVI及Meihao BVI，各為一名「契諾人」，統稱「契諾人」)已根據日期為二零二二年十一月八日的不競爭契據以本公司(為其本身及代表本集團各成員公司的利益)為受益人作出不可撤回的不競爭承諾(「不競爭契據」)，據此，各契諾人不可撤回、無條件及個別地向本公司作出承諾，(其中包括)自上市日期起至股份仍於聯交所上市期間生效。

經審閱控股股東提供的年度聲明及相關資料後，獨立非執行董事認為，據彼等所深知，不競爭契據項下的承諾於報告期間已獲切實遵守及履行。

詳情請參閱招股章程「與控股股東的關係—不競爭契據」。

購買、出售或贖回上市證券

報告期間，本公司及其任何附屬公司均無購買、出售或贖回本公司上市證券。

董事及控股股東於重大交易、協議及合約中的權益

除本年度報告所披露者外，於財政年度末或於報告期間內任何時間，並無存續任何本公司、其任何附屬公司、同系附屬公司或其母公司屬訂約方，而本公司任何董事或與董事或控股股東有關連的任何實體於當中擁有重大權益(不論直接或間接)的與本集團業務有關的重大交易、協議及合約(包括提供服務)。

所得款項淨額用途

於二零二二年十二月十四日，股份以全球發售方式於聯交所上市，經扣除本公司應付與全球發售有關的包銷費用及其他估計開支後，自全球發售籌得總所得款項淨額為約74.9百萬港元(「所得款項淨額」)。此前於招股章程中所披露所得款項淨額的預期用途並無變化，而本公司擬按比例將額外所得款項淨額用於招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載用途。本公司將根據實際業務需要，按照該等擬定用途逐步動用所得款項淨額的剩餘金額。

截至二零二三年十二月三十一日，已動用約9.5百萬港元的全球發售所得款項。下表詳列截至二零二三年十二月三十一日的所得款項淨額用途明細及說明：

所得款項淨額擬定用途	所得款項 淨額分配 (百萬港元)	佔總所得款項 淨額的 概約百分比	於	於	於二零二三年	未動用所得 款項淨額的 擬定使用時間 (附註1)
			二零二二年 十二月三十一日 未動用的所得 款項淨額 (百萬港元)	二零二三年 十二月三十一日 已動用的所得 款項淨額 (百萬港元)	於二零二三年 十二月三十一日 未動用的所得 款項淨額 (百萬港元)	
潛在策略性收購中國兩家牙科醫院	21.5	28.6%	21.5	-	21.5	二零二四年十二月 (附註2)
撥付溫州口腔發展的資本支出及初始經營成本	20.2	27.0%	20.2	0.9	19.3	二零二四年九月 (附註3)
撥付於溫州建立鹿城兒童醫院的資本支出及初始經營成本	10.6	14.1%	10.6	0.4	10.2	二零二四年十二月 (附註4)
營運資金及其他一般公司用途	7.5	10.0%	7.5	4.9	2.6	二零二四年十二月
撥付於溫州以外地區以新商標名成立連鎖牙科診所的資本支出及初始經營成本	6.4	8.6%	6.4	-	6.4	二零二四年十二月
設立牙科培訓中心，以匯集牙醫人才及提升牙科服務質量	4.0	5.4%	4.0	-	4.0	二零二四年十二月
購置新的牙科設備和耗材，以提升所提供牙科服務質量	2.5	3.3%	2.5	1.1	1.4	二零二四年三月
翻新溫州醫院以擴充兒童牙科部	2.2	3.0%	2.2	2.2	-	不適用
總計	74.9	100%	74.9	9.5	65.4	

董事會報告

附註：

1. 使用餘下款項的預期時間表基於本集團對未來市況的最佳估計，將因應當前及未來市況發展而變化。
2. 由於市場不明朗因素，本集團需要更多時間尋找合適的目標牙科醫院。
3. 溫州市兒童醫院醫療機構執業許可證審批延遲。本集團預計於二零二四年九月前獲得許可證並動用所得款項淨額。
4. 由於本集團考慮到在不同處所設立醫院可為本集團帶來更強策略優勢，以及現時市場對兒童牙科服務的需求，鹿城兒童醫院的設立有所延遲。雖然新處所已確定，但本集團現正與溫州市政府商討租賃該處所事宜，有關計劃仍有可能會更改。根據董事目前考慮與當地政府的談判進展及最新市況後的估計，擬用於建立鹿城兒童醫院的所得款項淨額預計將於二零二四年十二月動用。若租賃該等新處所的計劃確認會實施，本公司將另行發佈公告。

股東週年大會

二零二四年股東週年大會謹訂於二零二四年六月十八日(星期二)舉行。本公司召開二零二四年股東週年大會的通告將於適當時候刊發及寄發予本公司股東。

就股東週年大會暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席二零二四年股東週年大會並於會上表決的權利，本公司將於二零二四年六月十三日(星期四)至二零二四年六月十八日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間任何股份過戶將不予登記。所有的本公司過戶文件連同有關股票須不遲於二零二四年六月十二日(星期三)下午四時三十分送交本公司香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖)。

企業管治常規

本公司致力於維持高水平的企業管治常規。

本公司的企業管治報告載於本年度報告第19頁至34頁。有關審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自的詳情亦載於同一報告內。審核委員會已與管理層審閱及討論截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度業績及綜合財務報表。

公眾持股量

於本報告日期，按本公司所獲公開資料及據董事所深知，本公司一直維持上市規則項下規定的公眾持股量。

審核委員會

本公司審核委員會(「**審核委員會**」)由三名獨立非執行董事組成，即黃晞華先生、周健醫生及譚漢珊女士。黃晞華先生為審核委員會主席。

審核委員會已與本公司管理層審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表以及本集團所採納的會計原則及政策，並與獨立核數師安永會計師事務所會面。審核委員會亦已與本集團高級管理層成員討論有關本公司所採納的會計政策及常規、內部控制及財務報告事宜。審核委員會認為，本報告乃根據相關會計準則、規則及規例以及適當披露妥為編製。

核數師

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已經由安永會計師事務所(執業會計師)審核，其將退任及符合資格並願意於應屆股東週年大會上膺選連任。過往三年內，本公司核數師並無更改。

致謝

董事會謹此就股東、管理層團隊、僱員及業務合作夥伴對本集團的支持及貢獻致以衷心感謝。

承董事會命
美皓醫療集團有限公司
主席兼執行董事
王曉敏先生

香港，二零二四年三月二十八日

獨立核數師報告



Ernst & Young
27/F, One Taikoo Place
979 King's Road
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888
Fax 傳真: +852 2868 4432
ey.com

致美皓醫療集團有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

吾等已審計美皓醫療集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表(載於第98至161頁),其包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表及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(包括重大會計政策資料)。

吾等認為,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」)真實而公平地反映 貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況,及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

意見基準

吾等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。吾等在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(以下簡稱「守則」),吾等獨立於 貴集團,並已履行守則中的其他專業道德責任。吾等相信,吾等所獲得的審計證據能充足及適當地為吾等的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等專業判斷，認為對本期間綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等事項為在吾等審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的，並且吾等不會對該等事項提供單獨的意見。就以下各事項而言，吾等的審計如何處理該事項的描述已在各事項中說明。

吾等已履行本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」一節所描述的責任，包括與該等事項相關的責任。因此，吾等的審計包括執行為應對吾等對綜合財務報表重大錯誤陳述風險評估而設計的程序。吾等審計程序的結果，包括為應對以下事項所執行的程序，均為吾等就隨附綜合財務報表的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項	吾等的審計如何處理關鍵審計事項
<p><i>對提供牙齒正畸科服務的收益的計量</i></p> <p>截至二零二三年十二月三十一日止年度，提供牙齒正畸科服務的收益為人民幣14,447,000元，佔 貴集團總收益的19.7%。</p> <p>提供牙齒正畸科服務的收益隨時間確認，並使用輸入法計量完成履行服務的進度。輸入法以已支出的員工成本及存貨、耗材及定製產品成本相對於完成服務的預期成本總額為基準確認收益。</p> <p>於釐定報告日期各項合約完成履約責任進度的準確性時，管理層須作出重大判斷及估計。收益的計量對吾等的審計而言屬重要，乃由於過程複雜並涉及重大判斷。</p> <p>有關 貴集團對提供牙齒正畸科服務收益的計量的披露載於綜合財務報表附註2.4及3。</p>	<p>吾等了解及評估了貴集團與完成牙齒正畸科服務的預期成本總額相關的關鍵內部控制。吾等評估了管理層所使用方法的適用性，以估計牙齒正畸科服務的完成進度。</p> <p>吾等通過對比估計未來成本與 貴集團的歷史數據(包括員工成本以及存貨、耗材及定製產品成本)，評估管理層在估計完成牙齒正畸科服務的預期成本總額時所使用假設的合理性，並以抽樣方式對歷史數據進行測試納入證明文件。為評估管理層估計過程的歷史有效性，吾等以抽樣方式將上一年度管理層就完成牙齒正畸科服務的預期成本總額估計結果與完成服務的實際成本進行對比。</p> <p>吾等檢查了完成履行義務進度計算的數學準確性以及對提供牙齒正畸科服務收益的計量。</p>

載於年度報告的其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括吾等於本核數師報告日期前所獲得年度報告內的管理層討論及分析(惟不包括綜合財務報表及吾等的核數師報告)，以及預期於該日之後向吾等提供的主席致辭、董事會報告及企業管治報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不對該等其他資料發表任何形式的核證結論。

結合吾等對綜合財務報表的審計，吾等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吾等在審計過程中獲悉的情況存在重大不符或似乎存在重大錯誤陳述。基於吾等已執行的工作，倘若吾等認為其他資料存在重大錯誤陳述，吾等須報告該事實。吾等就此並無須報告事項。

在吾等閱讀主席致辭、董事會報告及企業管治報告時，倘吾等認為上述報告存在重大錯誤陳述，則吾等須向審核委員會傳達有關事項。

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作出真實公平反映的綜合財務報表，及落實其認為編製綜合財務報表所必要的內部控制，以使綜合財務報表不存在重大錯誤陳述(不論是否由於欺詐或錯誤所致)。

在編製綜合財務報表時，貴公司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，除非貴公司董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

貴公司董事於審核委員會的協助下履行其責任，監督貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

吾等的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的任何重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括吾等意見的核數師報告。吾等僅向閣下(作為整體)出具報告，除此以外別無其他目的。吾等不就此報告的內容對任何其他人士承擔責任。

合理保證屬高水平的保證，但概不保證根據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。錯誤陳述可源自欺詐或錯誤，倘其(單獨或匯總)在合理預期情況下可影響該等綜合財務報表使用者所作出的經濟決策，則被視作重大錯誤陳述。

作為根據香港審計準則進行審計的一部分，吾等在整個審計過程中運用專業判斷及保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及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該等風險，以及取得充足且適當的審計憑證為吾等意見提供基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致存在重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致存在重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以制訂於各種情況下屬適當的審計程序，但並非旨在對貴集團內部控制的成效提出意見。
- 評估董事所採用的會計政策是否恰當以及所作出的會計估計及有關披露資料是否合理。
- 總結董事採用持續經營會計基礎是否恰當，並根據所取得的審計證據，總結是否存在可能對貴集團持續經營能力構成重大疑慮的事件或情況有關的重大不確定性。倘吾等認為存在重大不確定性，則須在核數師報告中提請注意綜合財務報表中的相關披露，或倘有關披露不足，則修訂吾等的意見。吾等的結論乃基於截至核數師報告日期所取得的審計證據。然而，未來事件或情況可能導致貴集團不能繼續持續經營。
- 評價綜合財務報表(包括披露資料)的整體呈報、結構及內容，以及綜合財務報表是否按公允呈報方式反映有關交易及事件。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足適當的審計證據，以就綜合財務報表發表意見。吾等負責指導、監督及執行集團審計。吾等僅對審計意見承擔責任。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

吾等就(其中包括)審計工作的計劃範圍及時間安排以及重大審計發現(包括吾等在審計過程中識別出內部控制的任何重大缺陷)與審核委員會進行溝通。

吾等亦向審核委員會提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通所有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的關係及其他事項，以及為消除威脅而採取的行動或防範措施(如適用)。

從與審核委員會溝通的事項中，吾等釐定該等對審計本期間綜合財務報表最為重要的事項，因而構成關鍵審計事項。吾等會在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許對該等事項作出公開披露，或在極端罕見的情況下，若有合理預期在吾等報告中傳達某事項而造成的負面後果將超過其產生的公眾利益，吾等決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人為黎志光。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零二四年三月二十八日

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
收益	5	73,513	127,408
銷售成本		(40,858)	(49,160)
毛利		32,655	78,248
其他收入及收益	5	5,859	9,895
銷售開支		(20,655)	(18,166)
行政開支		(22,940)	(27,042)
其他開支		(439)	(874)
金融資產(減值)/減值撥回淨額		(5)	27
融資成本	7	(1,633)	(1,886)
除稅前(虧損)/溢利	6	(7,158)	40,202
所得稅開支	10	(6,448)	(11,632)
年內(虧損)/溢利		(13,606)	28,570
其他全面收益/(虧損)			
其後期間不會重新分類至損益的其他全面收益/(虧損)：			
換算本公司財務報表至呈列貨幣的匯兌差額		1,400	(81)
年內其他全面收益/(虧損)，經扣減稅項		1,400	(81)
年內全面(虧損)/收入總額		(12,206)	28,489

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
以下人士應佔(虧損)/溢利：			
母公司擁有人		(13,594)	28,456
非控股權益		(12)	114
		(13,606)	28,570
以下人士應佔全面(虧損)/收入總額：			
母公司擁有人		(12,194)	28,375
非控股權益		(12)	114
		(12,206)	28,489
母公司普通權益持有人應佔每股(虧損)/盈利			
基本及攤薄	12	人民幣 (2.27) 分	人民幣6.22分

綜合財務狀況表

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	13	27,799	28,076
使用權資產	14(a)	33,857	36,358
無形資產	15	373	528
遞延稅項資產	23	694	5,205
預付款項、其他應收款項及其他資產	18	17,394	6,044
非流動資產總值		80,117	76,211
流動資產			
存貨	16	2,506	2,497
貿易應收款項	17	789	523
預付款項、其他應收款項及其他資產	18	7,044	83,958
初始到期日三個月以上的定期存款	19	55,144	—
現金及現金等價物	19	86,827	89,529
流動資產總值		152,310	176,507
流動負債			
貿易應付款項	20	6,640	5,475
租賃負債	14(b)	8,803	6,898
其他應付款項及應計費用	21	17,724	15,787
合約負債	22	3,302	4,203
應付稅項		1,490	8,865
流動負債總額		37,959	41,228
流動資產淨額		114,351	135,279
資產總值減流動負債		194,468	211,490
非流動負債			
租賃負債	14(b)	24,918	29,718
合約負債	22	4,005	4,021
非流動負債總額		28,923	33,739
資產淨值		165,545	177,751

綜合財務狀況表

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
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	24	5,365	5,365
儲備	25	159,813	172,007
		165,178	177,372
非控股權益		367	379
權益總額		165,545	177,751

王曉敏先生
董事

鄭蠻女士
董事

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	母公司擁有人應佔									
	股本	股份溢價*	合併儲備*	股本儲備*	法定盈餘儲備*	匯兌波動儲備*	保留溢利*	總計	非控股權益	權益總額
	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二二年一月一日	-	-	12,016	8,450	8,844	4	20,964	50,278	265	50,543
年內溢利	-	-	-	-	-	-	28,456	28,456	114	28,570
年內其他全面虧損：										
換算外國業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	(81)	-	(81)	-	(81)
年內全面收入總額	-	-	-	-	-	(81)	28,456	28,375	114	28,489
資本化發行	4,024	(4,024)	-	-	-	-	-	-	-	-
有關首次公開發售的發行股份	1,341	111,314	-	-	-	-	-	112,655	-	112,655
股份發行開支	-	(13,936)	-	-	-	-	-	(13,936)	-	(13,936)
轉撥至法定盈餘儲備	-	-	-	-	1,871	-	(1,871)	-	-	-
於二零二二年十二月三十一日	5,365	93,354	12,016	8,450	10,715	(77)	47,549	177,372	379	177,751

	母公司擁有人應佔									
	股本	股份溢價*	合併儲備*	股本儲備*	法定盈餘儲備*	匯兌波動儲備*	保留溢利*	總計	非控股權益	權益總額
	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元 (附註25)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二三年一月一日	5,365	93,354	12,016	8,450	10,715	(77)	47,549	177,372	379	177,751
年內虧損	-	-	-	-	-	-	(13,594)	(13,594)	(12)	(13,606)
年內其他全面收入：										
換算外國業務的匯兌差額	-	-	-	-	-	1,400	-	1,400	-	1,400
年內全面虧損總額	-	-	-	-	-	1,400	(13,594)	(12,798)	(12)	(12,206)
於二零二三年十二月三十一日	5,365	93,354	12,016	8,450	10,715	1,323	33,955	165,178	367	165,545

* 該等儲備賬包括綜合財務狀況表中的綜合儲備人民幣159,813,000元(二零二二年：人民幣172,007,000元)。

綜合現金流量表

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
經營活動現金流量			
除稅前(虧損)/溢利		(7,158)	40,202
就以下各項所作調整：			
融資成本	7	1,633	1,886
銀行利息收入		(3,993)	(1,651)
出售物業、廠房及設備項目虧損	6	165	58
物業、廠房及設備折舊	13	7,287	6,128
使用權資產折舊	14(a)	6,738	6,972
無形資產攤銷	15	155	208
貿易應收款項減值淨額	17	5	(27)
出租人提供與新型冠狀病毒有關的租金減免	14(c)	-	(564)
終止租賃收益	14(c)	(321)	-
匯兌差額淨額		(57)	(753)
		4,454	52,459
存貨增加		(9)	(134)
貿易應收款項(增加)/減少		(271)	104
預付款項、其他應收款項及其他資產減少/(增加)		3,922	(7,562)
貿易應付款項增加/(減少)		1,165	(242)
合約負債(減少)/增加		(917)	29
其他應付款項及應計費用增加/(減少)		2,608	(1,165)
		10,952	43,489
經營所得現金		10,952	43,489
已收銀行利息		3,993	1,651
已付所得稅		(9,312)	(13,328)
		5,633	31,812
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備項目		(5,582)	(7,645)
出售物業、廠房及設備項目所得款項		-	20
購買無形資產		-	(95)
租賃開始日期前作出的租賃付款	26(c)	-	(892)
收購股權投資的預付款項		(14,506)	-
向僱員發放貸款的墊款		(17,680)	-
償還向僱員發放貸款的墊款		17,680	-
初始到期日三個月以上的定期存款增加		(55,144)	-
		(75,232)	(8,612)

綜合現金流量表
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
融資活動所得現金流量			
有關首次公開發售的發行股份所得款項		76,417	33,797
股份發行開支		(5,867)	(426)
租賃付款的本金部分	26(b)	(5,919)	(7,111)
已付利息	26(b)	(1,633)	(1,886)
融資活動所得現金流量淨額		62,998	24,374
現金及現金等價物(減少)/增加淨額			
年初現金及現金等價物		89,529	41,283
外匯匯率變動的影響淨額		3,899	672
年末現金及現金等價物		86,827	89,529
現金及現金等價物結餘分析			
現金及銀行結餘		39,768	89,529
收購時初始到期日少於三個月的非質押定期存款		47,059	–
綜合現金流量表及綜合財務狀況表中所列現金及現金等價物	19	86,827	89,529

財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

1. 公司及集團資料

本公司為一家於二零一九年十一月十八日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處位於89 Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman KY1-9009, Cayman Islands。於中國的主要營業地點為中華人民共和國(「中國」)浙江省溫州市鹿城區府前街197號。

本公司為一家投資控股公司。於本年度內，本公司的附屬公司主要從事提供牙科服務。

本公司股份於二零二二年十二月十四日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

董事認為，本公司的控股股東為王曉敏先生、鄭蠻女士、健齒康(中國)有限公司、瑞康(中國)有限公司及美皓(中國)有限公司。

附屬公司資料

本公司主要附屬公司的詳情載列如下：

名稱	註冊成立/ 登記地點及 日期及營業地點	已發行普通/ 註冊股本面值	本公司應佔 股權百分比	主要業務
永康(中國)有限公司	英屬處女群島 (「英屬處女群島」) 二零一九年十一月二十日	1美元 (「美元」)	100% (直接)	投資控股
康和牙科服務有限公司	香港 二零一九年十月二十四日	10,000港元 (「港元」)	100% (直接)	投資控股
德鴻(中國)有限公司 (「香港德鴻」)	香港 二零一九年十一月十八日	1港元	100% (間接)	投資控股
溫州美皓企業管理有限公司 (附註(a))	中國/中國內地 二零一九年十二月二十日	1,560,000美元	100% (間接)	投資控股
溫州德鴻醫療管理有限公司 (「德鴻醫療」)(附註(b)及(d))	中國/中國內地 二零一九年八月二日	人民幣10,000,000元	100% (間接)	投資控股
溫州天睿醫療管理有限公司 (「天睿醫療」)(附註(c)及(d))	中國/中國內地 二零一九年八月二日	人民幣10,000,000元	100% (間接)	投資控股

1. 公司及集團資料(續)

附屬公司資料(續)

本公司主要附屬公司的詳情載列如下：(續)

名稱	註冊成立/ 登記地點及 日期及營業地點	已發行普通/ 註冊股本面值	本公司應佔 股權百分比	主要業務
溫州牙科醫院有限公司 (「溫州醫院」)(附註(c)及(d))	中國/中國內地 二零一一年三月八日	人民幣20,000,000元	100% (間接)	提供牙科服務
溫州鹿城口腔醫院有限公司 (「鹿城醫院」)(附註(c)及(d))	中國/中國內地 二零一六年六月七日	人民幣50,000,000元	100% (間接)	提供牙科服務
龍港口腔醫院有限公司 (「龍港醫院」)(附註(c)及(d))	中國/中國內地 二零一五年八月二十四日	人民幣5,000,000元	95% (間接)	提供牙科服務
溫州口腔醫院有限公司 (「溫州口腔」)(附註(c)及(d))	中國/中國內地 二零一五年十二月二十一日	人民幣2,300,000元	100% (間接)	提供牙科服務

附註:

(a) 該實體為根據中國法律成立的外商獨資公司。

(b) 該實體為根據中國法律成立的中外合營企業。

(c) 該等實體為根據中國法律成立的有限責任企業。

(d) 德鴻醫療(持有溫州醫院、鹿城醫院、龍港醫院、溫州鹿城兒童口腔醫院有限公司(「鹿城兒童醫院」及溫州口腔(「綜合聯屬實體」)70%股權)與天睿醫療(持有溫州醫院、鹿城醫院、鹿城兒童醫院及溫州口腔30%股權及龍港醫院25%股權)已訂立一系列合約安排(「合約安排」)。合約安排使德鴻醫療能夠取得綜合聯屬實體的絕大部分經濟利益，惟由一名獨立第三方持有的龍港醫院5%股權除外。因此，本公司將溫州醫院、鹿城醫院、鹿城兒童醫院及溫州口腔視為全資附屬公司，而將龍港醫院視為擁有95%的附屬公司。

董事認為，上表載列的本公司附屬公司主要影響年內業績或構成本集團絕大部分的資產淨值。董事認為，提供其他附屬公司詳情會導致篇幅過於冗長。

2. 會計政策

2.1 編製基準

該等財務報表乃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」)(包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)以及香港公司條例的披露規定編製。其乃按歷史成本慣例法編製。該等財務報表以人民幣(「人民幣」)列示，除非另有說明，否則所有數值均四捨五入至最接近千位數。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團因參與投資對象業務所得可變回報承擔風險或有權享有可變回報，並能夠透過對投資對象行使其權力(即本集團獲賦予現有能力以主導投資對象相關活動的既有權利)而影響該等回報時，即表示本集團擁有控制權。

一般情況下，有一個推定，即多數投票權則形成控制權。當本公司擁有投資對象少於多數票的投票權或類似權利，則本集團於評估其是否擁有對投資對象的權力時會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象其他投票權持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司的財務報表按與本公司相同的報告期間編製，並採用貫徹一致的會計政策。附屬公司的業績自本集團取得其控制權當日起綜合入賬，並持續綜合入賬直至該控制權終止當日為止。

本集團母公司擁有人及非控股權益應佔損益及其他全面收益各組成部分，即使由此引致非控股權益結餘為負數。本集團成員公司之間交易相關的所有集團內部資產及負債、權益、收入、開支及現金流均在綜合入賬時悉數對銷。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中有一項或以上出現變化，本集團會重新評估其是否對投資對象擁有控制權。並無喪失控制權的附屬公司的所有權益變動會按權益交易入賬。

倘本集團失去對附屬公司的控制，則其終止確認相關資產(包括商譽)、負債、任何非控股權益及匯兌波動儲備；及確認任何保留投資的公平值及於損益中任何因此產生的盈餘或虧絀。本集團先前於其他全面收入中確認的應佔部分重新分類至損益或保留溢利(如適用)，基準與本集團直接出售有關資產或負債所需使用的基準相同。

2. 會計政策(續)

2.2 會計政策及披露事項變動

本集團於當前年度的財務報表內首次採用下列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	保險合約
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告第2號(修訂本)	會計政策披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革－第二支柱模型規則

適用於本集團的新訂及經修訂香港財務報告準則的性質及影響描述如下：

- (a) 香港會計準則第1號(修訂本)規定實體須披露其重大的會計政策資料，而非其重要的會計政策。如會計政策資料與實體財務報表所載的其他資料一併考慮時，可合理地預期會影響一般用途財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該等資料屬於重大會計政策資料。香港財務報告準則實務公告第2號*就重大性作出判斷*(修訂本)就如何將重大性概念應用於會計政策披露提供非強制指引。本集團已於財務報表附註2披露重大會計政策資料。有關修訂本對本集團財務報表內任何項目的計量、確認或呈報並無任何影響。
- (b) 香港會計準則第8號(修訂本)闡明會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。修訂本亦澄清實體如何使用計量技術及輸入資料來制定會計估計。由於本集團的方法及政策與有關修訂本一致，故有關修訂本對本集團的財務報表並無任何影響。
- (c) 香港會計準則第12號(修訂本)*與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項*縮窄香港會計準則第12號中初始確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相同應課稅及可扣減暫時差額的交易，例如租賃及退役責任。因此，實體必須為有關交易產生的暫時性差異確認遞延稅項資產(前提是有足夠的應納稅溢利)及遞延稅項負債。有關修訂本對本集團財務報表並無任何重大影響。
- (d) 香港會計準則第12號(修訂本)*國際稅務改革－第二支柱模型規則*引入一項強制性的臨時例外情況，豁免確認及披露因實施經濟合作及發展組織公佈的第二支柱規則範本而引致的遞延稅項。有關修訂本亦為受影響實體引入披露規定，以協助財務報表使用者更了解實體面臨的第二支柱所得稅風險，包括在第二支柱立法生效期間單獨披露與第二支柱所得稅相關的當期稅項，以及在第二支柱立法已頒布或實質上已頒布但尚未生效期間披露第二支柱所得稅風險的已知或可合理估計的資料。本集團已追溯應用有關修訂。由於本集團不屬於第二支柱模型規則的範圍，因此有關修訂本對本集團概無任何影響。

2. 會計政策(續)

2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則

本集團於該等財務報表中並無採納下列已頒佈但尚未生效的經修訂香港財務報告準則。本集團擬於該等經修訂香港財務報告準則生效時予以應用(如適用)。

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 ³
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債 ¹
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動(「二零二零年修訂本」) ^{1, 4}
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」) ^{1, 4}
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排 ¹
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性 ²

¹ 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

² 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 尚未釐定強制生效日期但可供採納

⁴ 由於二零二零年修訂本及二零二二年修訂本，香港詮釋第5號財務報表的呈報一借款人劃分載有按要求償還條款的定期貸款作出修訂，以將相關用詞保持一致，而結論不變

有關預期將適用於本集團的該等香港財務報告準則的進一步資料載述如下。

香港財務報告準則第16號的修訂本訂明賣方一承租人於計量售後回租交易中產生的租賃負債時所採用的規定，以確保賣方一承租人不確認與其保留的使用權有關的任何損益。該等修訂本自二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效，並將追溯應用於香港財務報告準則第16號首次應用日期(即二零一九年一月一日)之後簽訂的售後回租交易。允許提早應用。該等修訂本預期不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

二零二零年修訂本澄清有關將負債分類為流動或非流動的規定，包括延遲清償權的含義，以及延遲清償權必須在報告期末存在。負債的分類不受實體行使其延遲清償權的可能性的影響。該等修訂本亦澄清，負債可以用其自身的權益工具清償，以及只有當可轉換負債中的轉換選擇權本身作為權益工具入賬時，負債的條款才不會影響其分類。二零二二年修訂本進一步澄清，在貸款安排產生的負債契約中，只有實體於報告日或之前必須遵守的契約才會影響負債分類為流動或非流動。對於實體於報告期後十二個月內必須遵守未來契約的非流動負債，須進行額外披露。該等修訂本應追溯應用，並允許提早應用。提早應用二零二零年修訂本的實體必須同時應用二零二二年修訂本，反之亦然。本集團目前正在評估該等修訂本的影響。根據初步評估，預期該等修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

2. 會計政策(續)

2.3 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則(續)

香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號(修訂本)闡明供應商融資安排的特點，並規定須就該等安排作出額外披露。該等修訂本的披露規定旨在協助財務報表使用者了解供應商融資安排對實體的負債、現金流量及流動資金風險的影響。允許提早應用該等修訂本。該等修訂本就於年度報告期及中期披露期初的比較資料及定量資料提供若干過渡性減免。預期該等修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

香港會計準則第21號(修訂本)訂明實體應如何評估某種貨幣是否可兌換為另一種貨幣，以及在缺乏可兌換性的情況下，實體應如何估計於計量日期的即期匯率。該等修訂本要求披露讓財務報表使用者能夠了解貨幣不可兌換的影響的資料，允許提早應用。於應用該等修訂本時，實體不能重列比較資料。初始應用該等修訂本的任何累計影響應於初始應用當日確認為對留存溢利期初結餘的調整或對權益單獨組成部分中累積的匯兌差額累計金額的調整(如適用)。預期該等修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

2.4 重大會計政策

非金融資產減值

當出現減值跡象或須就存貨、遞延稅項資產及金融資產以外資產進行年度減值測試時，本集團會估計資產的可收回金額。資產的可收回金額為資產或現金產生單位的使用價值或其公平值減出售成本(以較高者為準)，並就個別資產釐定，除非有關資產並不會產生大致獨立於其他資產或資產組別的現金流入，在此情況下可收回金額按資產所屬現金產生單位釐定。在對現金產生單位進行減值測試時，倘可按合理及一致的基準分配公司資產(例如總部大樓)，則該公司資產部分賬面值會分配至個別現金產生單位，或以其他方式分配至最小現金產生單位組別。

減值虧損僅在資產賬面值超出其可收回金額的情況下方會確認。在評估使用價值時，估計未來現金流量採用反映貨幣時間價值及資產特定風險的現時市場評估的稅前貼現率貼現至現值。減值虧損於其產生期間自損益中與該減值資產功能相符的開支類別中扣除。

本集團於各有關報告期末評估是否有跡象顯示先前已確認的減值虧損可能不再存在或已減少。倘出現有關跡象，則估計可收回金額。先前就商譽以外資產確認的減值虧損僅在用以釐定該資產可收回金額的估計出現變動時撥回，而有關金額將不會高於倘過往年度並無就資產確認減值虧損而應釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。撥回的減值虧損於其產生期間計入損益。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

關聯方

下列人士被視為與本集團有關聯：

- (a) 符合下述條件的個人或其近親
 - (i) 對本集團實施控制或共同控制；
 - (ii) 對本集團實施重大影響；或
 - (iii) 為本集團或其母公司的關鍵管理層成員；

或

- (b) 適用以下任何情形的實體：
 - (i) 該實體與本集團隸屬同一集團；
 - (ii) 一家實體是另一實體(或其母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合營企業；
 - (iii) 該實體與本集團為同一第三方的合營企業；
 - (iv) 一家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) 該實體是為本集團或本集團關聯實體的僱員福利而設的離職後福利計劃；
 - (vi) 該實體受(a)項所述個人控制或共同控制；
 - (vii) (a)(i)項所述個人對該實體具有重大影響力或是該實體(或其母公司)的關鍵管理層成員；及
 - (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司向本集團或其母公司提供關鍵管理層成員服務。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

物業、廠房及設備及折舊

物業、廠房及設備(在建工程除外)按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價及為促使資產達致其營運狀況及地點以作擬定用途而產生的任何直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投產後所產生的支出(例如維修及保養)通常於產生期間自損益扣除。在符合確認標準的情況下，主要檢查的支出會視為重置而按資產賬面值資本化。倘物業、廠房及設備的主要部分須不時重置，則本集團會將有關部分確認為具有特定可使用年期的獨立資產，並作出相應折舊。

折舊乃以直線法按其估計可使用年期撇銷各物業、廠房及設備項目的成本至剩餘價值。物業、廠房及設備的估計可使用年期如下：

醫療設備	10年
辦公設備及傢俬	5年
汽車	6年
租賃物業裝修	可使用年期及租賃期的較短者

倘物業、廠房及設備項目各部分的可使用年期不同，則該項目的成本按合理基準攤分至各部分，而每個部分均單獨計提折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年度末檢討，並於適當時調整。

初始確認的物業、廠房及設備項目(包括任何重要部分)於出售時或預期使用或出售不會產生未來經濟利益時終止確認。於資產終止確認年度在損益確認的任何出售或報廢盈虧，乃有關資產出售所得款項淨額與賬面值的差額。

在建工程乃以成本減任何減值虧損列賬，不作折舊。其於竣工及可供使用時重新分類至合適類別，即物業、廠房及設備或無形資產。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

無形資產(商譽除外)

單獨取得的無形資產於初始確認時按成本計量。通過業務合併取得的無形資產的成本為收購日期的公平值。無形資產的可使用年期評定為有限期或無限期。具有有限年期的無形資產其後於可使用經濟年期內攤銷，並於有跡象顯示該無形資產可能已減值時作減值評估。具有有限可使用年期的無形資產的攤銷期及攤銷方法須至少於每個財政年度末進行檢討。

軟件

已購軟件按成本扣除任何減值虧損列賬，並於估計可使用年期5年內按直線基準攤銷。

租賃

本集團於合約開始時評估合約是否為租賃或包含租賃，即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，則該合約為租賃或包含租賃。

本集團作為承租人

本集團就所有租賃應用單一確認及計量方法，惟短期租賃除外。本集團確認租賃負債以作出租賃付款，而使用權資產指使用相關資產的權利。

(a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期(即相關資產可供使用當日)確認。使用權資產按成本減累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產成本包括已確認租賃負債的金額、產生的初始直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款，扣減任何已收租賃優惠。使用權資產於資產的租期及估計可使用年期(以較短者為準)按直線法折舊如下：

辦公室物業	2至10年
-------	-------

倘於租期結束時租賃資產的擁有權轉移至本集團或成本反映購買權的行使，折舊則根據資產的估計可使用年期計算。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期以租賃期內作出租賃付款的現值確認。租賃付款包括固定付款(包括實物固定付款)減任何應收租賃優惠、取決於指數或利率的可變租賃付款，以及預期在剩餘價值擔保下支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理地肯定行使的購買選擇權的行使價及終止租賃而需支付的罰款(倘租賃期限反映了本集團行使終止租賃選擇權)。於觸發付款的事件或條件發生時，不取決於指數或利率的可變租賃付款將於該期間確認為開支。就與董事的租賃交易而言，租賃負債乃按合約金額計量。

在計算租賃付款的現值時，由於租賃中所隱含的利率不易確定，故本集團使用在租賃開始日期的增量借款利率。在開始日期之後，租賃負債的金額將就反映利息累計作出調增及就所作出的租賃付款作出調減。此外，如有修改、租賃期限發生變化、租賃付款變化(例如指數或比率變動導致未來租賃付款發生變化)或購買相關資產的選擇權評估的變更，租賃負債的賬面值將重新計量。

(c) 短期租賃

本集團對其辦公室物業及員工宿舍的短期租賃(即自開始日期起計之租期不超過十二個月且不包括購買選擇權的租賃)應用短期租賃確認豁免。

短期租賃的租賃付款在租賃期內按直線法確認為開支。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

投資及其他金融資產

初始確認及計量

金融資產於初始確認時進行分類，其後按攤銷成本計量。

金融資產於初始確認時的分類乃視乎該等金融資產的合約現金流量特徵及本集團管理該等金融資產的業務模式而定。除並不包含重大融資成分或本集團已對其應用實際權宜處理方法而不就重大融資成分的影響作出調整的貿易應收款項外，本集團初步以公平值加上(倘金融資產並非按公平值計入損益)交易成本計量金融資產。並不包含重大融資成分或本集團已對其應用實際權宜處理方法的貿易應收款項乃按交易價格計量，而交易價格根據下文「收益確認」所載政策基於香港財務報告準則第15號釐定。

為使金融資產可按攤銷成本或按公平值計入其他全面收入進行分類及計量，需產生就尚未償付本金額純粹支付本金及利息(「純粹支付本金及利息」)的現金流量。金融資產如具有並非純粹支付本金及利息的現金流，則會不論其業務模式而按公平值計入損益的方式分類及計量。

本集團管理金融資產的業務模式指其管理其金融資產以產生現金流量的方式。業務模式決定現金流量是否來自於收取合約現金流量、出售金融資產，或兩者兼有。按攤銷成本分類及計量的金融資產於旨在持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式中持有，而按公平值計入其他全面收入分類及計量的金融資產於旨在持有以收取合約現金流量及出售的業務模式中持有。並非於上述業務模式中持有的金融資產按公平值計入損益分類及計量。

一般須於市場規定或慣例所設定的期間內交付資產的金融資產買賣乃於交易日(即本集團承諾買賣資產之日)確認。

後續計量

金融資產其後按其分類計量如下：

按攤銷成本計量的金融資產(債務工具)

按攤銷成本計量的金融資產其後使用實際利率法計量，並須評估減值。當資產終止確認、修訂或減值時，於損益中確認收益及虧損。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

終止確認金融資產

金融資產(或(如適用)部分金融資產或一組類似金融資產的一部分)將主要在出現以下情形時終止確認(即自本集團綜合財務狀況表剔除):

- 從資產收取現金流量的權利屆滿時;或
- 本集團已根據「過手」安排轉讓從資產收取現金流量的權利,或已承擔向第三方無重大延誤全額支付所收取現金流量的責任;及(a)本集團已轉讓資產的絕大部分風險及回報,或(b)本集團雖未轉讓或保留資產的絕大部分風險及回報,但已轉讓資產的控制權。

倘本集團已轉讓從資產收取現金流量的權利或訂立過手安排,則評估有否保留資產所有權的風險及回報,以及相關保留程度。倘其並無轉讓或保留資產的絕大部分風險及回報,亦無轉讓資產控制權,本集團將按本集團持續參與程度繼續確認所轉讓資產。在該情況下,本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債根據反映本集團所保留權利及責任的基準計量。

持續參與以對已轉讓資產作出之保證的形式作出,按資產的原賬面值與本集團可能須償還代價最高金額(以較低者為準)計量。

金融資產減值

本集團就所有並非按公平值計入損益持有的債務工具確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備。預期信貸虧損乃按根據合約到期的合約現金流量與本集團預期將會收取的所有現金流量之間的差額,按概約原始實際利率貼現得出。預期現金流量將包括出售所持抵押品的現金流量或屬合約條款組成部分的其他信貸增級措施。

一般方式

預期信貸虧損分兩個階段確認。就自初始確認以來信貸風險並無大幅增加的信貸風險敞口而言,預期信貸虧損乃就可能於未來12個月發生的違約事件所導致的信貸虧損計提撥備(12個月預期信貸虧損)。就自初始確認以來信貸風險已經大幅增加的信貸風險敞口而言,需要就風險敞口剩餘年期內的預期信貸虧損計提虧損撥備,而不論違約時間(全期預期信貸虧損)。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

金融資產減值(續)

一般方式(續)

於各報告日期，本集團評估金融工具的信貸風險自初始確認以來有否大幅增加。進行該評估時，本集團比較金融工具於報告日期產生的違約風險與於初始確認日期就金融工具產生違約的風險，並考慮在無需繁重成本或工作的情況下即可取得的合理及有理據資料，包括歷史及前瞻性資料。當合約付款逾期超過30天時，本集團認為信用風險顯著增加。

當合約付款逾期90天時，本集團會視金融資產違約。然而，在若干情況下，於內部或外部資料顯示本集團不大可能在計及本集團持有的任何信貸增級措施前悉數收取尚未清償的合約金額時，本集團亦可能會視金融資產違約。

倘並無合理預期收回合約現金流量，則會撤銷金融資產。

按攤銷成本計量的金融資產根據一般方式須計提減值，並於下列計量預期信貸虧損階段內分類，惟應用下文所詳述簡化方式的貿易應收款項除外。

- 第1階段 — 信貸風險自初始確認以來並無大幅增加且虧損撥備按相等於12個月預期信貸虧損的金額計量的金融工具
- 第2階段 — 信貸風險自初始確認以來已經大幅增加但並非信貸減值金融資產且虧損撥備按相等於全期預期信貸虧損的金額計量的金融工具
- 第3階段 — 於報告日期已經出現信貸減值(但並非購買或起始信貸減值)且虧損撥備按相等於全期預期信貸虧損的金額計量的金融資產

簡化方式

就並不包含重大融資成分的貿易應收款項而言或當本集團應用實際權宜處理方法而並無就重大融資成分的影響作出調整時，本集團應用簡化方式計算預期信貸虧損。根據簡化方式，本集團不會追蹤信貸風險變動，但會按照各報告日期的全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已按照其歷史信貸虧損經驗設立撥備矩陣，並就債務人及經濟環境的具體前瞻性因素作出調整。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

金融負債

初始確認及計量

金融負債於初始確認時分類為：按公平值計入損益的金融負債、貸款及借款、應付款項，或於有效對沖中指定為對沖工具的衍生工具(倘適用)。

所有金融負債初步按公平值確認，而貸款及借貸以及應付款項則須扣減直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項以及應計費用。

後續計量

金融負債其後按其分類計量如下：

按攤銷成本計量的金融負債(貿易及其他應付款項)

於初始確認後，貿易及其他應付款項其後使用實際利率法按攤銷成本計量，惟貼現影響若不重大則按成本列賬。收益及虧損於終止確認負債時通過實際利率攤銷程序在損益內確認。

攤銷成本計及收購時的任何折讓或溢價以及屬於實際利率組成部分的費用或成本計算。實際利率攤銷計入損益內的融資成本。

終止確認金融負債

負債下的承擔獲解除或取消或屆滿時，則終止確認金融負債。

倘一項現有金融負債被相同貸款人按基本上不同的條款提供的其他金融負債取代，或對現有負債的條款作出重大修訂，該交換或修訂會被視作終止確認原有負債及確認一項新負債，且有關賬面值之間的差額會於損益內確認。

抵銷金融工具

倘現時有可強制執行的合法權利抵銷已確認金額且有意按淨額基準結算，或同時變現資產及結算負債，則金融資產與金融負債可抵銷且淨額於財務狀況表呈報。

存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中的較低者列賬。成本按加權平均基準釐定。可變現淨值乃根據估計售價減任何將於完成時及出售時產生的估計成本釐定。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

現金及現金等價物

財務狀況表中的現金及現金等價物包括手頭現金及銀行現金，以及可隨時轉換為已知數額現金並一般於三個月內到期的短期高流動性存款，其價值變動的風險甚微且乃持作履行短期現金承諾用途。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金、銀行現金以及上文定義之短期存款，經扣除按要求償還且構成本集團現金管理方面一個完整部分之銀行透支。

撥備

撥備於因過往事件產生現時責任(法定或推定)且可能將需要未來資源流出以清償該責任時確認，前提是可就責任所涉金額作出可靠估計。

當貼現的影響屬重大時，就撥備所確認的金額為預期清償有關責任所需未來支出於報告期末的現值。隨時間流逝所產生的已貼現現值之增加計入損益內的融資成本。

所得稅

所得稅包括當期及遞延稅項。於損益外確認的項目有關的所得稅在損益外確認，即在其他全面收入中確認或直接在權益中確認。

當期稅項資產及負債按預期可自稅務機關收回或向其支付的金額計量，該等金額乃基於報告期末已頒佈或實際上已頒佈的稅率(及稅法)計算，並已計及本集團營運所在國家的現行詮釋及慣例。

於報告期末資產及負債的稅基與其就財務報告而言的賬面值之間的所有暫時性差異，須按負債法計提遞延稅項撥備。

所有應課稅暫時性差異均會確認遞延稅項負債，惟下列情況除外：

- 遞延稅項負債乃因初始確認一宗非業務合併交易中的資產或負債而產生，且於交易當時並不影響會計溢利及應課稅損益且不產生相同應課稅及可扣減暫時差額；及
- 對於與附屬公司投資有關的應課稅暫時性差異而言，撥回暫時性差異的時間可控且暫時性差異不大可能於可見將來撥回。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

所得稅(續)

遞延稅項資產就所有可扣減暫時性差異、結轉的未用稅項抵扣及未用稅項虧損確認。當日後可能產生應課稅溢利可用以抵扣該等可扣減暫時性差異、結轉的未用稅項抵扣及未用稅項虧損時，遞延稅項資產將予確認，惟下述情形除外：

- 遞延稅項資產乃與初始確認一宗非業務合併交易的資產或負債時產生的可扣減暫時性差異有關，且於交易當時並不影響會計溢利及應課稅損益且不產生相同應課稅及可扣減暫時差額；及
- 對於與附屬公司投資有關的可扣減暫時性差異而言，只有在暫時性差異有可能在可見將來撥回，且日後可能產生應課稅溢利可用以抵扣該等暫時性差異時，方會確認遞延稅項資產。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期間予以檢討，若不再可能有足夠的應課稅溢利用以抵扣全部或部分遞延稅項資產，則遞延稅項資產的賬面值將予扣減。未確認遞延稅項資產於各報告期末進行重估，並於可能有足夠的應課稅溢利用以收回全部或部分遞延稅項資產時確認。

遞延稅項資產及負債以預期將資產變現或結算負債期間適用的稅率計量，並以報告期末已頒佈或實際上已頒佈的稅率(及稅法)為基準。

僅於本集團擁有依法可強制執行權利可抵銷當期稅項資產與當期稅項負債，且遞延稅項資產與遞延稅項負債與同一稅務機關就同一稅務實體或不同稅務實體(該等實體擬於未來每個預期有大額遞延稅項負債需清償或有大額遞延稅項資產可收回的期間，按淨額基準結算當期稅項負債及資產或同時變現資產及清償負債)徵收的所得稅相關，則遞延稅項資產與遞延稅項負債相互抵銷。

政府補助

倘可合理保證將獲得政府補助且符合所有附帶條件，則按公平值確認政府補助。倘該補助與一個開支項目有關，則於擬用作補償的成本支銷期間系統地確認為收入。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

收益確認

客戶合約收益

客戶合約收益於貨品或服務的控制權轉移至客戶時，按反映本集團預期有權交換該等貨品或服務的代價的金額確認。

當合約代價包括可變金額時，須估計本集團可就轉移貨品或服務予客戶而收取的代價金額。可變代價於合約起始時估計，直至已確認的累計收益金額將極有可能不會於其後解決可變代價相關不確定性時發生重大收益撥回為止。

倘合約包含融資成分，向客戶提供撥資向其轉移貨品或服務的重大利益超過一年，則收益按應收款項的現值計量，並使用將反映於本集團與客戶於合約起始時的獨立融資交易的貼現率進行貼現。當合約包含融資成分，向本集團提供重大財務利益超過一年，則根據合約確認的收益包括按實際利率法就合約負債計算的利息開支。對於自客戶付款起至轉移已承擔貨品或服務止期限為一年或以內的合約而言，交易價格不會使用香港財務報告準則第15號的可行權宜方法就重大融資成分的影響進行調整。

提供牙科服務的收益是隨時間確認，原因為客戶同時收取及消耗本集團提供的利益。

- (a) 提供牙齒正畸科服務的收益隨時間確認，運用輸入法計量達致完全履行服務的進度。輸入法以員工成本及存貨、耗材及定製產品已支出的成本相對於完成服務的預期成本總額為基準確認收益。
- (b) 提供其他牙科服務的收益於提供服務時確認，此乃由於該等牙科服務通常在很短的時間內完成。

其他收入

利息收入按應計基準使用實際利率法確認，所用利率乃按金融工具的預期可使用年期或較短期間(如適用)將估計未來現金收入準確貼現至金融資產賬面淨值的比率。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

合約負債

合約負債於本集團轉移相關服務之前收取客戶付款或客戶到期付款時(以較早者為準)確認。合約負債於本集團履約時(即向客戶轉移相關服務的控制權)確認為收益。

僱員福利

退休金計劃

本集團於中國內地經營的附屬公司的僱員均須參加由地方市政府運作的中央退休金計劃。於中國內地經營的附屬公司須按工資成本的一定比例向中央退休金計劃供款。供款於根據中央退休金計劃規則須予支付時於損益扣除。

股息

當末期股息於股東大會上獲股東批准後，即確認為負債。

中期股息乃同時建議派付及宣派，因本公司的組織章程大綱及細則授予董事宣派中期股息的權利。因此，中期股息於建議派付及宣派時隨即確認為負債。

外幣

由於本集團的主要業務位於中國內地，故該等財務報表以人民幣呈列。本集團旗下各實體自行釐定其功能貨幣，而各實體財務報表內的項目使用該功能貨幣計量。本集團旗下實體錄得的外幣交易初始使用其各自於交易日期適用的功能貨幣匯率入賬。以外幣列值的貨幣資產及負債按於各報告期末適用的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額均於損益內確認。

以外幣按歷史成本計量的非貨幣項目乃採用初步交易當日的匯率換算。以外幣按公平值計量的非貨幣項目乃採用公平值計量當日的匯率換算。換算按公平值計量的非貨幣項目產生的收益或虧損與確認該項目公平值變動的收益或虧損作一致處理(即公平值收益或虧損於其他全面收入或損益確認的項目，其換算差額亦分別於其他全面收入或損益確認)。

在釐定就終止確認與預付代價有關的非貨幣資產或非貨幣負債初始確認相關資產、開支或收入所用的匯率時，初步交易日期為本集團初始確認因預付代價而產生非貨幣資產或非貨幣負債的日期。倘多次預先支付或收取款項，本集團會就每次支付或收取預付代價釐定交易日期。

2. 會計政策(續)

2.4 重大會計政策(續)

外幣(續)

本公司及若干海外附屬公司的功能貨幣為人民幣以外的貨幣。於報告期末，該等實體的資產與負債按報告期末的現行匯率換算為人民幣，其損益則按與交易日期當時匯率相若的匯率換算為人民幣。

所產生的匯兌差額於其他全面收入確認及於匯兌波動儲備累計，惟該差額屬非控股權益除外。出售海外業務時，與該特定海外業務有關的儲備累計金額於損益內確認。

就綜合現金流量表而言，本公司及海外附屬公司的現金流量按現金流量產生當日的現行匯率換算為人民幣。海外附屬公司全年產生的經常性現金流量則按年內加權平均匯率換算為人民幣。

3. 重大會計判斷及估計

編製本集團的財務報表時，管理層須作出影響收益、開支、資產及負債的報告金額及相關披露以及或然負債的披露的判斷、估計及假設。有關該等假設及估計的不確定性可能會導致日後須對受影響的資產或負債的賬面值作出重大調整。

判斷

除涉及估計的判斷外，管理層應用本集團會計政策的過程中已作出以下對綜合財務報表中所確認金額產生最重大影響的判斷：

合約安排

綜合聯屬實體均從事醫療業務。根據《外商投資准入特別管理措施(負面清單)(2021年)》，投資醫療機構(如綜合聯屬實體)屬於「限制類」投資類別，因此該等實體不可被外國投資者100%持有，且外資限於合資企業的形式。

誠如附註1所披露，本集團透過合約安排享有綜合聯屬實體的絕大部分經濟利益，惟龍港醫院由一名獨立第三方持有5%股權除外。

3. 重大會計判斷及估計(續)

判斷(續)

合約安排(續)

本集團並不持有溫州醫院、鹿城醫院、鹿城兒童醫院及溫州口腔30%股權及龍港醫院25%股權。然而，由於合約安排，本公司透過合約安排享有綜合聯屬實體的絕大部分經濟利益，惟龍港醫院由一名獨立第三方持有5%股權除外。因此，本公司將溫州醫院、鹿城醫院、鹿城兒童醫院及溫州口腔視為全資附屬公司及將龍港醫院視為擁有95%的附屬公司。本集團已將綜合聯屬實體於報告期間的財務狀況及業績於綜合財務報表綜合入賬，而龍港醫院的5%股權則確認為非控股權益。

客戶合約收益

本集團應用以下判斷，有關判斷對確定客戶合約收益的金額及時間具重大影響力：

本集團總結，由於客戶同時接受及消耗本集團提供的利益，故提供牙齒正畸科服務的收益將隨時間的推移予以確認。

本集團確定輸入法是計量牙齒正畸科服務進度的最佳方法，因為本集團的工作量(即所產生的員工成本與存貨、耗材及定製產品成本)與將服務轉移予客戶之間存在直接關係。本集團以已支出的員工成本及存貨、耗材及定製產品成本相對於完成服務的預期成本總額為基準確認收益。

分派股息產生的預扣稅

本集團決定是否應根據司法權區頒佈的相關稅務規則就若干中國附屬公司所分派的股息計提預扣稅的遞延稅項負債時，乃根據股息分派計劃而作出判斷。有關判斷乃參考本集團的業務計劃及中國內地以外的未來現金需求而作出。

3. 重大會計判斷及估計(續)

估計的不確定性

於各報告期末極有可能導致須對下一財政年度的資產及負債賬面值作出重大調整有關未來的主要假設及估計不確定性的其他主要來源載列如下。

貿易應收款項預期信貸虧損撥備

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備率乃按應收客戶款項的賬齡計算。

撥備矩陣初始按本集團的歷史觀察違約率得出。本集團將校正矩陣以根據前瞻性資料對歷史信貸虧損經驗作出調整。舉例而言，倘預測經濟狀況預期將於來年轉差而可能導致違約宗數增加，則會調整歷史違約率。於各報告日期，將會更新歷史觀察違約率，並分析前瞻性估計的變動。

評估歷史觀察違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間的關係屬於重大估計。預期信貸虧損的金額對當時情況及經濟狀況預測的變化相當敏感。歷史信貸虧損經驗及經濟狀況預測亦未必代表客戶日後的實際違約情況。有關本集團貿易應收款項預期信貸虧損的資料披露於綜合財務報表附註17。

非金融資產減值

本集團於各報告期末評估所有非金融資產(包括使用權資產)有否任何減值跡象。非金融資產在有跡象表明可能無法收回賬面值時進行減值測試。當資產或現金產生單位賬面值超過可收回金額時，即存在減值，可收回金額按公平值減出售成本或使用價值兩者的較高者計算。公平值減出售成本按類似資產按公平原則進行具約束力的銷售交易所獲得的數據或可觀察市場價格減出售資產的增量成本計算。計算使用價值時，管理層須估計資產或現金產生單位的預期未來現金流量，並選擇適合的貼現率計算該等現金流量的現值。

遞延稅項資產

倘可能有應課稅溢利可供抵銷可動用的稅項虧損，則未動用的稅項虧損會確認為遞延稅項資產。管理層須根據未來應課稅溢利的大致時間及數額以及未來稅務計劃策略作出重大判斷，以釐定可確認的遞延稅項資產金額。於二零二三年十二月三十一日，與已確認稅項虧損相關的遞延稅項資產賬面值為人民幣262,000元(二零二二年：人民幣2,514,000元)。進一步詳情載於綜合財務報表附註23。

4. 經營分部資料

就管理而言，本集團並無按其服務劃分業務單位，且僅有一個須予報告經營分部。管理層對本集團經營分部的經營業績進行全盤監控，以就資源分配及績效評估作出決策。

地區資料

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團所有外部收益均來自中國內地(即本集團經營實體所在地點)的客戶。

本集團的非流動資產均位於中國內地。

有關主要客戶的資料

於本年度內，本集團向單一客戶銷售的收益並無佔本集團收益的10%或以上(二零二二年：無)。

5. 收益、其他收入及收益

收益分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶合約收益	73,513	127,408

客戶合約收益

(i) 細分收益資料

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
服務類別 牙科服務	73,513	127,408
地區市場 中國內地	73,513	127,408
收益確認時間 隨時間轉移服務	73,513	127,408

5. 收益、其他收入及收益(續)

客戶合約收益(續)

(i) 細分收益資料(續)

下表列示於當前報告期間確認的收益金額，該等金額已計入報告期初的合約負債：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
計入報告期初合約負債的已確認收益： 提供牙科服務	3,816	4,244

(ii) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

提供牙科服務

履約責任於提供服務時隨時間達成。

於十二月三十一日分配至餘下履約責任(未達成或部分未達成)的交易價格金額如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
預期確認為收益的金額：		
一年內	5,782	7,826
一年後	4,388	4,422
總額	10,170	12,248

分配至餘下履約責任並預期於一年後確認為收益的交易價格金額涉及牙科服務，其履約責任須於五年內達成。

分配至餘下履約責任的所有其他交易價格金額預期將於一年內確認為收益。

5. 收益、其他收入及收益(續)

客戶合約收益(續)

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他收入		
銀行利息收入	4,971	1,651
政府補助*	94	8,210
其他	416	34
其他收入總額	5,481	9,895
收益		
終止租賃收益	321	—
匯兌收益淨額	57	—
收益總額	378	—
其他收入及收益總額	5,859	9,895

* 政府補助主要指已收或應收地方政府為鼓勵企業發展而向當地商業企業提供若干財務支持有關的獎勵。並無與該等補助有關的未達成條件或然事項。

6. 除稅前(虧損)/溢利

本集團除稅前(虧損)/溢利乃扣除/(計入)下列各項後得出：

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
存貨、耗材及定製產品成本		10,478	15,204
物業、廠房及設備折舊*	13	7,287	6,128
使用權資產折舊	14(a)	6,738	6,972
無形資產攤銷**	15	155	208
貿易應收款項減值淨額	17	5	(27)
未計入租賃負債計量的租賃付款	14(c)	523	178
政府補助	5	(94)	(8,210)
銀行利息收入	5	(4,971)	(1,651)
核數師酬金		2,080	1,686
上市開支		-	9,494
出售物業、廠房及設備項目的虧損淨額		165	58
終止租賃收益	14(c)	(321)	-
出租人提供與新型冠狀病毒有關的租金減免	14(c)	-	(564)
匯兌差額淨額		(57)	753
僱員福利開支(不包括董事及最高行政人員薪酬(附註8))：			
工資及薪金		27,795	32,056
退休金計劃供款***		4,279	4,917
		32,074	36,973

* 年內物業、廠房及設備折舊計入綜合損益及其他全面收益表中的「銷售成本」及「行政開支」。

** 年內無形資產攤銷計入綜合損益及其他全面收益表中的「銷售開支」及「行政開支」。

*** 本集團(作為僱主)並無可用於減少現有供款水平的沒收供款。

7. 融資成本

融資成本分析如下：

	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	1,633	1,886

8. 董事及最高行政人員薪酬

根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條以及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露的年內董事及行政人員薪酬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
袍金	396	32
其他酬金：		
薪金、津貼及實物利益	1,248	745
退休金計劃供款	78	74
小計	1,326	819
總計	1,722	851

(a) 獨立非執行董事

於本年度內支付予獨立非執行董事的袍金如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
黃晞華先生*	162	13
譚漢珊女士*	162	13
周健醫生*	72	6
總計	396	32

* 黃晞華先生、譚漢珊女士及周健醫生均於二零二二年十一月八日獲委任為本公司獨立非執行董事。

於本年度內並無應向獨立非執行董事支付的任何其他酬金(二零二二年：無)。

8. 董事及最高行政人員薪酬(續)

(b) 執行董事

	袍金 人民幣千元	薪金、津貼及 實物利益 人民幣千元	退休金 計劃供款 人民幣千元	薪酬總額 人民幣千元
二零二三年				
王曉敏先生*	-	630	39	669
鄭蠻女士	-	618	39	657
總計	-	1,248	78	1,326
二零二二年				
王曉敏先生*	-	379	37	416
鄭蠻女士	-	366	37	403
總計	-	745	74	819

* 王曉敏先生為本公司行政總裁。

於本年度內，並無董事或最高行政人員放棄或同意放棄任何薪酬的安排。

9. 五名最高薪酬僱員

於本年度內，五名最高薪酬僱員包括兩名董事(二零二二年：無董事)，其薪酬詳情載於上文附註8。於本年度內，並非本公司董事或最高行政人員的其餘三名(二零二二年：五名)最高薪酬僱員的薪酬詳情如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、津貼及實物利益	2,175	2,874
退休金計劃供款	213	312
總計	2,388	3,186

薪酬介乎下列範圍的非董事及非最高行政人員的最高薪酬僱員人數如下：

	僱員人數	
	二零二三年	二零二二年
零至1,000,000港元	2	5
1,000,001港元至1,500,000港元	1	-
總計	3	5

10. 所得稅

本集團須就本集團成員公司於所處及經營所在司法權區產生或獲取的溢利按實體基準繳納所得稅。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及法規，本公司及其於英屬處女群島註冊成立的附屬公司毋須於開曼群島或英屬處女群島繳納任何所得稅。

香港附屬公司的法定稅率為16.5%。由於並無於本年度內在香港產生應課稅溢利，故並無就本集團的附屬公司作出香港利得稅撥備(二零二二年：無)。

除本集團若干附屬公司於本年度內有權獲得向小微企業提供的20%優惠所得稅稅率(年度應課稅收入人民幣3.0百萬元有權減免75%稅款)外，中國內地即期所得稅按中國內地附屬公司根據企業所得稅法釐定的應課稅溢利25%的法定稅率計提撥備。

10. 所得稅(續)

於本年度內，本集團的所得稅開支分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期－中國內地 年內開支	1,937	13,280
遞延(附註23)	4,511	(1,648)
總額	6,448	11,632

適用於按法定稅率計算的除稅前(虧損)/溢利的稅項開支與按實際稅率計算的稅項開支對賬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除稅前(虧損)/溢利	(7,158)	40,202
按法定稅率計算的稅項	(1,790)	10,051
地方部門頒佈的優惠稅率	684	(468)
不可扣稅開支	179	1,955
就過往期間即期稅項作出之調整	(39)	–
稅率降低對年初遞延稅項之影響	157	–
未確認的暫時性差異及稅項虧損	7,257	94
按本集團實際稅率計算的稅項開支	6,448	11,632

11. 股息

董事會已決議，建議派付每股普通股0.01港元的末期股息(二零二二年：無)，股東可以選擇以現金或股票的形式收取股息。末期股息須待本公司股東於應屆股東週年大會批准方可作實。

12. 母公司普通權益持有人應佔每股(虧損)/盈利

每股基本虧損(二零二二年：盈利)金額乃根據母公司普通權益持有人應佔年內虧損(二零二二年：溢利)及年內已發行普通股加權平均數目600,000,000股(二零二二年：457,397,260股)計算得出。

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，本集團並無已發行潛在攤薄普通股。

每股基本(虧損)/盈利的計算乃根據：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
(虧損)/盈利		
母公司普通權益持有人應佔(虧損)/溢利	(13,594)	28,456

	股份數目	
	二零二三年	二零二二年
股份		
年內已發行普通股加權平均數目	600,000,000	457,397,260

13. 物業、廠房及設備

	醫療設備 人民幣千元	辦公設備 及傢俬 人民幣千元	汽車 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
二零二三年十二月三十一日						
於二零二三年一月一日：						
成本	17,774	7,538	961	28,516	745	55,534
累計折舊	(8,216)	(3,522)	(878)	(14,842)	-	(27,458)
賬面淨值	9,558	4,016	83	13,674	745	28,076
於二零二三年一月一日，						
扣除累計折舊	9,558	4,016	83	13,674	745	28,076
添置	1,023	603	1,149	148	4,252	7,175
年內計提折舊(附註6)	(1,823)	(659)	(127)	(4,678)	-	(7,287)
出售	(158)	(7)	-	-	-	(165)
轉撥	-	-	-	745	(745)	-
於二零二三年十二月三十一日，						
扣除累計折舊	8,600	3,953	1,105	9,889	4,252	27,799
於二零二三年十二月三十一日：						
成本	17,892	8,030	2,110	29,409	4,252	61,693
累計折舊	(9,292)	(4,077)	(1,005)	(19,520)	-	(33,894)
賬面淨值	8,600	3,953	1,105	9,889	4,252	27,799

13. 物業、廠房及設備(續)

	醫療設備 人民幣千元	辦公設備 及傢俬 人民幣千元	汽車 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
二零二二年十二月三十一日						
於二零二二年一月一日：						
成本	15,932	5,873	961	25,676	775	49,217
累計折舊	(6,627)	(2,870)	(855)	(11,186)	-	(21,538)
賬面淨值	9,305	3,003	106	14,490	775	27,679
於二零二二年一月一日，						
扣除累計折舊	9,305	3,003	106	14,490	775	27,679
添置	2,117	1,676	-	2,175	745	6,713
年內計提折舊(附註6)	(1,786)	(663)	(23)	(3,656)	-	(6,128)
出售	(78)	-	-	-	-	(78)
轉撥	-	-	-	665	(775)	(110)
於二零二二年十二月三十一日，						
扣除累計折舊	9,558	4,016	83	13,674	745	28,076
於二零二二年十二月三十一日：						
成本	17,774	7,538	961	28,516	745	55,534
累計折舊	(8,216)	(3,522)	(878)	(14,842)	-	(27,458)
賬面淨值	9,558	4,016	83	13,674	745	28,076

14. 租賃

本集團作為承租人

本集團擁有用於業務營運的辦公室物業的租賃合約。租賃辦公室物業的租期通常介乎2至10年。並無包含續期及終止選擇權以及可變租賃付款的租賃合約。

(a) 使用權資產

於本年度內，本集團使用權資產的賬面值及變動如下：

	辦公室物業 人民幣千元
於二零二二年一月一日	43,578
折舊費用(附註6)	(6,972)
重估租賃負債(附註14(d))	(248)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	36,358
添置	5,840
折舊費用(附註6)	(6,738)
因終止租賃而減少	(1,603)
於二零二三年十二月三十一日	33,857

14. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(b) 租賃負債

於本年度內，租賃負債的賬面值及變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日的賬面值	36,616	44,539
新增租賃	5,840	-
年內確認的利息增加	1,633	1,886
出租人提供與新型冠狀病毒有關的租金減免	-	(564)
重估租賃負債(附註14(d))	-	(248)
因終止租賃而減少	(1,924)	-
付款	(8,444)	(8,997)
於十二月三十一日的賬面值	33,721	36,616
分析為：		
流動部分	8,803	6,898
非流動部分	24,918	29,718

租賃負債的到期日分析於綜合財務報表附註31披露。

本集團對出租人於截至二零二二年十二月三十一日止年度內授出的所有合資格與新型冠狀病毒有關的租金減免應用實際權宜處理方法。

於二零二三年十二月三十一日，應付一名董事款項計入本集團的流動租賃負債為人民幣1,799,000元(二零二二年：人民幣53,000元)。

14. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(c) 於損益確認且與租賃有關的金額如下：

	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	1,633	1,886
使用權資產折舊費用	6,738	6,972
與短期租賃有關的開支(計入銷售開支、行政開支及銷售成本)(附註6)	523	178
出租人提供與新型冠狀病毒有關的租金減免(附註6)	-	(564)
終止租賃收益(附註6)	(321)	-
於損益確認的總金額	8,573	8,472

(d) 重估租賃負債

根據租賃合約，出租人於截至二零二二年十二月三十一日止年度內委聘一家第三方評估機構重估鹿城醫院的七年租金。七年租金由人民幣1,787,000元下調至人民幣1,701,000元，其後每年將上調1.5%，並將每兩年重估一次。因此，租賃負債及使用權資產經過調整。

(e) 租賃現金流出總額於綜合財務報表附註26(c)披露。

15. 無形資產

	軟件 人民幣千元
二零二三年十二月三十一日	
於二零二三年一月一日的成本，扣除累計攤銷 年內計提攤銷(附註6)	528 (155)
於二零二三年十二月三十一日	373
於二零二三年十二月三十一日：	
成本	1,107
累計攤銷	(734)
賬面淨值	373
二零二二年十二月三十一日	
於二零二二年一月一日的成本，扣除累計攤銷 添置 年內計提攤銷(附註6) 轉撥	531 95 (208) 110
於二零二二年十二月三十一日	528
於二零二二年十二月三十一日：	
成本	1,107
累計攤銷	(579)
賬面淨值	528

16. 存貨

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
藥品	45	68
醫療耗材	2,461	2,429
總計	2,506	2,497

17. 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	797	526
減值	(8)	(3)
賬面淨值	789	523

貿易應收款項乃於提供服務及出售貨品時到期。本集團務求對其未償還應收款項維持嚴格監控。高級管理層會定期審閱逾期結餘。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增強措施。貿易應收款項不計息。

於報告期末，貿易應收款項(扣除虧損撥備)按交易日期的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	759	413
3至6個月	11	52
6至12個月	2	40
1至2年	7	16
2年以上	10	2
總額	789	523

17. 貿易應收款項(續)

貿易應收款項減值的虧損撥備變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年初	3	30
減值虧損淨額(附註6)	5	(27)
年末	8	3

減值分析於各報告日期進行，方法是使用撥備矩陣計量預期信貸虧損。撥備比率基於客戶的應收款項賬齡得出。計算反映概率加權結果、貨幣時間值及於報告日期可得且關於過往事件、當前狀況及未來經濟狀況預測的合理及可靠資料。

關於本集團使用撥備矩陣得出的貿易應收款項信貸風險敞口的資料載列如下：

	少於一年	一至兩年	兩年以上	總計
於二零二三年十二月三十一日				
貿易應收款項(人民幣千元)	777	7	13	797
預期信貸虧損率	0.64%	4.89%	23.08%	1.00%
預期信貸虧損(人民幣千元)	5	-	3	8
於二零二二年十二月三十一日				
貿易應收款項(人民幣千元)	508	16	2	526
預期信貸虧損率	0.59%	0.82%	17.46%	0.57%
預期信貸虧損(人民幣千元)	3	-	-	3

18. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動：		
收購股權投資的預付款項	14,506	—
長期資產預付款項	1,618	4,774
租賃按金	1,270	1,270
小計	17,394	6,044
流動：		
其他應收款項	4,230	81,967
預付款項	2,814	1,991
小計	7,044	83,958
總計	24,438	90,002

於二零二二年十二月三十一日，租賃預付款項人民幣892,000元計入預付款項、其他應收款項及其他資產的非流動部分，於租賃開始日期前支付予本集團關聯方。於二零二三年十二月三十一日，概無有關租賃預付款項計入預付款項、其他應收款項及其他資產的非流動部分。

計入上述結餘的金融資產與近期並無拖欠還款及逾期金額記錄的應收款項有關。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，虧損撥備被評估為極低。

19. 現金及現金等價物

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
現金及銀行結餘	39,768	89,529
定期存款	102,203	–
小計	141,971	89,529
減：		
初始到期日三個月以上的定期存款	(55,144)	–
現金及現金等價物	86,827	89,529
以港元計值	49,025	33,609
以人民幣計值	37,109	55,920
以美元計值	693	–
現金及現金等價物	86,827	89,529

人民幣不能自由兌換成其他貨幣。然而，根據中國內地《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團可透過獲授權經營外匯業務的銀行將人民幣兌換成其他貨幣。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。短期定期存款之存款期介乎1個月至6個月，視乎本集團之即時現金需求，並按各自短期定期存款利率賺取利息。銀行結餘存放於信譽良好且近期無違約記錄的銀行。

20. 貿易應付款項

於報告期末，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	1,161	2,569
3至6個月	1,212	1,385
6至12個月	1,373	554
1年以上	2,894	967
總計	6,640	5,475

貿易應付款項不計息且一般按30至180天期限結算。

21. 其他應付款項及應計費用

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應付工資	5,918	6,335
其他應付款項	5,873	8,583
客戶墊款	5,056	—
應付稅項(企業所得稅除外)	877	869
總計	17,724	15,787

其他應付款項均為免息及須按要求還款。

22. 合約負債

合約負債詳情如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
已收客戶墊款		
牙科服務		
即期	3,302	4,203
非即期	4,005	4,021
總計	7,307	8,224

合約負債包括為提供牙科服務收到的墊款。

23. 遞延稅項

於本年度內的遞延稅項負債及資產變動如下：

遞延稅項負債

	使用權資產 人民幣千元
於二零二二年一月一日	8,821
年內計入損益的遞延稅項(附註10)	(645)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日的遞延稅項負債總額	8,176
年內計入損益的遞延稅項(附註10)	(998)
於二零二三年十二月三十一日的遞延稅項負債總額	7,178

23. 遞延稅項(續)

於本年度內的遞延稅項負債及資產變動如下：(續)

遞延稅項資產

	應計僱員福利 人民幣千元	應計開支 人民幣千元	金融資產減值 人民幣千元	稅項虧損 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	其他 人民幣千元	遞延稅項 資產總額 人民幣千元
於二零二二年一月一日	895	1,020	7	1,103	9,353	-	12,378
年內計入/(扣除自)損益的遞延 稅項(附註10)	(58)	60	(6)	1,411	(404)	-	1,003
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日的 遞延稅項資產總額	837	1,080	1	2,514	8,949	-	13,381
年內計入/(扣除自)損益的遞延 稅項(附註10)	(565)	(1,080)	1	(2,252)	(1,626)	13	(5,509)
於二零二三年十二月三十一日的 遞延稅項資產總額	272	-	2	262	7,323	13	7,872

出於呈報目的，若干遞延稅項資產及負債已於財務狀況表抵銷。以下為本集團用於財務報告的遞延稅項結餘分析：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於綜合財務狀況表確認的遞延稅項資產淨額	694	5,205
於綜合財務狀況表確認的遞延稅項負債淨額	-	-

23. 遞延稅項(續)

遞延稅項資產(續)

下列項目尚未確認遞延稅項資產：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
稅項虧損	30,395	4,876
可扣減暫時性差異	4,511	933
	34,906	5,809

上述稅項虧損將於一至五年內到期，以抵銷產生虧損的公司的應課稅溢利。上述項目尚未確認遞延稅項資產，因為該等項目來自已產生虧損一段時間的附屬公司，且認為不大可能獲得可動用上述項目的應課稅溢利。

本集團有責任為在中國內地成立的該等附屬公司就自二零零八年一月一日以來所產生盈利分派的股息繳納預扣稅。本集團的適用稅率為10%。

於二零二三年十二月三十一日，並未就本集團於中國內地成立的附屬公司所須繳納預扣稅的未匯出盈利而應付的預扣稅確認任何遞延稅項。董事認為，該等附屬公司不太可能在可預見的將來將有關盈利分派。與投資於中國內地附屬公司相關而尚未確認遞延稅項負債的暫時性差異總額約為人民幣36,435,000元(二零二二年：人民幣50,038,000元)。

24. 股本

股份

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
法定：		
1,500,000,000股每股面值0.01港元的普通股	15,000	15,000
已發行及繳足：		
600,000,000股(二零二二年：600,000,000股)每股面值0.01港元的普通股	6,000	6,000
相當於人民幣千元	5,365	5,365

本公司股本變動概要如下：

	附註	已發行 股份數目	股本 人民幣千元
於二零二二年一月一日		10,000	—
資本化發行	(a)	449,990,000	4,024
於二零二二年十二月十四日新發行	(b)	150,000,000	1,341
於二零二二年十二月三十一日、二零二三年一月一日及 二零二三年十二月三十一日		600,000,000	5,365

附註：

- (a) 根據於二零二二年十一月八日通過的董事會決議案，已透過將股份溢價賬資本化的方式，向於二零二二年十一月八日營業結束時名列本公司股東名冊的股份持有人按其各自持股比例配發及發行449,990,000股每股面值0.01港元的普通股，入賬列為繳足。本次配股及資本化發行須待股份溢價賬因本公司根據首次公開發售而向公眾發行新股份而錄得進賬，詳情見下文附註(b)。
- (b) 就本公司的首次公開發售而言，已發行150,000,000股每股面值0.01港元的普通股，發行價為每股0.84港元，總現金代價(扣除發行開支)約為126,000,000港元(相當於人民幣112,655,000元)。該等股份於二零二二年十二月十四日開始於聯交所買賣。

25. 儲備

本集團於當前年度及過往年度的儲備金額及其變動均呈列於綜合財務報表第102頁的綜合權益變動表。

股份溢價

股份溢價賬的應用受開曼群島公司法規限。根據章程文件及開曼群島公司法，倘本公司於將擬派付股息之時有能力償還其於日常業務過程中到期應付的債務，則股份溢價可作為股息分派。

合併儲備

本集團的合併儲備指本公司註冊成立前本集團旗下公司的實繳資本。此外，合併儲備亦指本公司根據重組所收購附屬公司的實繳資本及資本儲備。

資本儲備

本集團的資本儲備為控股股東的豁免免息股東貸款。

法定盈餘儲備

根據中國公司法，本集團附屬公司作為內資企業，須將根據有關中國會計準則釐定的稅後溢利的10%分配至其法定盈餘儲備，直至該儲備達到其註冊資本的50%為止。在遵守中國公司法所載若干限制的前提下，部分法定盈餘儲備可轉換為股本，但資本化後的餘額不得少於註冊資本的25%。

匯兌波動儲備

匯兌波動儲備用於將換算功能貨幣並非人民幣的實體的財務報表所產生的匯兌差異記錄入賬。

26. 綜合現金流量表附註

(a) 重大非現金交易

- (i) 本集團有關辦公室物業租賃安排的使用權資產及租賃負債的非現金增加金額於截至二零二三年十二月三十一日止年度分別為人民幣5,840,000元及人民幣5,840,000元。於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，並無發生此類非現金增加。
- (ii) 於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，本集團有關重估租賃負債的使用權資產及租賃負債的非現金減少金額分別為人民幣248,000元及人民幣248,000元。於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，概無發生有關非現金減少。進一步詳情載於附註14(d)。
- (iii) 於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，本集團有關終止租賃若干辦公室物業的使用權資產及租賃負債的非現金減少分別為人民幣1,603,000元及人民幣1,924,000元。於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，並無發生此類非現金減少。

(b) 融資活動產生的負債變動

二零二三年

	租賃負債 人民幣千元
於二零二三年一月一日	36,616
融資現金流量變動	
— 租賃付款的本金部分	(6,811)
— 已付利息	(1,633)
新增租賃	5,840
利息開支	1,633
因終止租賃而減少	(1,924)
於二零二三年十二月三十一日	33,721

26. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 融資活動產生的負債變動(續)

二零二二年

	租賃負債 人民幣千元
於二零二一年一月一日	44,539
融資現金流量變動	
— 租賃付款的本金部分	(7,111)
— 已付利息	(1,886)
利息開支	1,886
出租人提供與新型冠狀病毒有關的租金減免	(564)
重估租賃負債	(248)
於二零二二年十二月三十一日	36,616

(c) 租賃現金流出總額

現金流量表所計入的租賃現金流出總額如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動內	523	178
投資活動內	—	892
融資活動內	8,444	8,997
總計	8,967	10,067

27. 承擔

- (a) 本集團於報告期末的合約承擔如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
租賃物業裝修	2,581	1,763
醫療設備	664	301
總計	3,245	2,064

- (b) 本集團以承租人身份訂立的租賃合約於二零二二年十二月三十一日尚未開始。該等不可撤銷租賃合約的未來租賃付款為人民幣1,783,000元，於第二年至第三年到期(含首尾兩年)。

28. 關聯方交易

本集團主要關聯方的詳情如下：

姓名	與本集團的關係
鄭蠻女士	執行董事

- (a) 除綜合財務報表附註8詳述的交易外，本集團於本年度內與關聯方存在以下其他交易：

於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，本集團一家附屬公司訂立協議以租賃一名董事(即鄭蠻女士)的辦公室物業，自二零二三年一月一日起為期三年，年度租金為人民幣892,000元。

- (b) 與關聯方的未清償結餘：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
預付款項、其他應收款項及其他資產		
鄭蠻女士	-	892

- (i) 本集團向一名董事作出預付款項的詳情載於綜合財務報表附註18。
- (ii) 於報告期末，本集團應付一名董事租賃負債的詳情載於綜合財務報表附註14(b)。
- (iii) 與一名董事的結餘為無抵押、免息及須按要求償還且屬貿易性質。

28. 關聯方交易(續)

(c) 本集團主要管理人員的薪酬：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
短期僱員福利	2,650	1,901
退休金計劃供款	295	247
支付予主要管理人員的薪酬總額	2,945	2,148

董事及最高行政人員薪酬的進一步詳情載於綜合財務報表附註8。

29. 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類別金融工具的賬面值如下：

金融資產

	按攤銷成本列賬的金融資產	
	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	789	523
計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產	5,500	83,237
初始到期日三個月以上的定期存款	55,144	-
現金及現金等價物	86,827	89,529
總計	148,260	173,289

金融負債

	按攤銷成本列賬的金融負債	
	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	6,640	5,475
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	5,873	8,583
總計	12,513	14,058

30. 金融工具的公平值及公平值層級

本集團金融工具的所有賬面值與其公平值相若。

管理層評估後確定，現金及現金等價物、初始到期日三個月以上的定期存款、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應收款項、貿易應付款項及計入其他應付款項及應計費用的公平值與其賬面值相若，主要由於該等工具於短期內到期。

由財務總監主管的本集團財務部負責決定金融工具公平值計量的政策及程序。財務部直接向財務總監報告。於各報告期間，財務部分析金融工具的價值變動並釐定估值中所應用的主要輸入數據。估值由財務總監審核及批准。估值過程及結果與董事定期討論，以進行財務申報。

金融資產及負債的公平值按自願交易各方於當前交易(強迫或清算銷售除外)中可能交換的工具的金額列賬。下列方法及假設乃用於估計公平值：

計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產非即期部分的公平值乃按具有類似條款、信貸風險及剩餘年期的工具的目前可得利率貼現預期未來現金流量計算。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何按公平值計量的金融資產及金融負債。

於本年度內，就金融資產及金融負債而言，第一級與第二級之間的公平值計量並無轉撥，亦無轉入或轉出第三級(二零二二年：無)。

31. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括現金及現金等價物。該等金融工具的主要目的是為本集團營運融資。本集團有各種直接由其營運產生的其他金融資產及負債，例如貿易及其他應收款項及貿易及其他應付款項。

本集團金融工具產生的主要風險為外幣風險、信貸風險及流動資金風險。董事會審閱並同意管理各項該等風險的政策，該等政策於下文概述。

外幣風險

外幣風險指因外幣匯率變動產生虧損的風險。人民幣與本集團從事業務地區的其他貨幣之間的匯率波動會影響本集團的財務狀況及經營業績。本集團致力於通過將外匯淨額狀況減至最低以限制其外匯風險。

31. 金融風險管理目標及政策(續)

外幣風險(續)

下表顯示在所有其他變量保持不變的情況下，本集團的除稅前虧損／溢利(來自外幣計值金融工具)及本集團股權於報告期末對外幣匯率的合理可能變動的敏感度。

	外幣匯率增加／ (減少) %	稅前溢利 增加／(減少) 人民幣千元	權益增加／ (減少) 人民幣千元
二零二三年			
倘人民幣兌港元貶值	5	5,186	5,252
倘人民幣兌港元升值	(5)	(5,186)	(5,252)
倘人民幣兌美元貶值	5	35	35
倘人民幣兌美元升值	(5)	(35)	(35)
二零二二年			
倘人民幣兌港元貶值	5	4,931	4,935
倘人民幣兌港元升值	(5)	(4,931)	(4,935)

信貸風險

應收結餘會受持續監控及本集團的壞賬風險並不重大。

最高風險及年末階段

下表列示於十二月三十一日基於本集團信貸政策的信貸質素及最高信貸風險(主要基於逾期資料(除非毋須付出不必要成本或努力即可取得其他資料))及年末階段分類。

所列金額為金融資產的賬面總值。

31. 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

最高風險及年末階段(續)

於二零二三年十二月三十一日

	十二個月預期 信貸虧損	全期預期信貸虧損			合計 人民幣千元
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化法 人民幣千元	
貿易應收款項*	-	-	-	797	797
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產					
— 正常**	5,500	-	-	-	5,500
初始到期日三個月以上的定期 存款					
— 尚未逾期	55,144	-	-	-	55,144
現金及現金等價物					
— 尚未逾期	86,827	-	-	-	86,827
總計	147,471	-	-	797	148,268

於二零二二年十二月三十一日

	十二個月預期 信貸虧損	全期預期信貸虧損			合計 人民幣千元
	第一階段 人民幣千元	第二階段 人民幣千元	第三階段 人民幣千元	簡化法 人民幣千元	
貿易應收款項*	-	-	-	526	526
計入預付款項、其他應收款項及 其他資產的金融資產					
— 正常**	83,237	-	-	-	83,237
現金及現金等價物					
— 尚未逾期	89,529	-	-	-	89,529
總計	172,766	-	-	526	173,292

* 就本集團應用簡化法進行減值的貿易應收款項而言，基於撥備矩陣的資料於綜合財務報表附註17披露。

** 在計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產並無逾期且並無資料顯示該等金融資產自初始確認以來的信貸風險大幅上升時，該等資產的信貸質素被視為「正常」。否則，該等金融資產的信貸質素被視為「可疑」。

31. 金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

最高風險及年末階段(續)

有關本集團因貿易應收款項而面臨的信貸風險的進一步量化數據於綜合財務報表附註17披露。

流動資金風險

就流動資金風險管理而言，本集團監察和維持本集團管理層認為充足之現金及現金等價物水平，以提供營運所需資金及緩解現金流量波動的影響。

於報告期末，本集團金融負債根據合同未貼現付款的到期資料載列如下：

二零二三年

	應要求償還 人民幣千元	少於三個月 人民幣千元	三至十二個月 人民幣千元	一至十年 人民幣千元	合計 人民幣千元
租賃負債	1,151	18	8,590	28,901	38,660
貿易應付款項	6,640	-	-	-	6,640
計入其他應付款項及應計費用的 金融負債	5,873	-	-	-	5,873
總計	13,664	18	8,590	28,901	51,173

二零二二年

	應要求償還 人民幣千元	少於三個月 人民幣千元	三至十二個月 人民幣千元	一至十年 人民幣千元	合計 人民幣千元
租賃負債	469	600	6,834	34,981	42,884
貿易應付款項計入其他應付款項 及應計	5,475	-	-	-	5,475
費用的金融負債	8,583	-	-	-	8,583
總計	14,527	600	6,834	34,981	56,942

31. 金融風險管理目標及政策(續)

資本管理

本集團資本管理的首要目標是保障本集團持續經營並維持穩健的資本比率的能力，以支持其業務及最大化股東價值。

本集團根據經濟條件的變化及相關資產的風險特徵管理其資本架構並對其進行調整。為維持或調整資本架構，本集團可能調整支付予股東的股息、返還資金予股東或發行新的股份。本集團不受限於任何外部施加的資金要求。於截至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止年度內，管理資本的目標、政策或程序並無作出任何改變。

32. 報告期後重大事項

- (a) 於二零二三年十二月十九日，本集團全資附屬公司溫州口腔訂立一份購股協議，通過收購其股東王良忠的股權以收購私人牙科服務提供商溫州甌海潔來雅口腔門診部有限公司51%的股權。截至本報告日期，該收購已完成，溫州甌海潔來雅口腔門診部有限公司已成為本公司的間接全資附屬公司。

於二零二三年十二月十九日，本集團全資附屬公司德鴻醫療及天睿醫療訂立購股協議，通過收購其股東林成銀及王良華的股權以收購私人牙科服務提供商樂清口腔醫院有限公司98.5%的股權。截至本報告日期，該收購尚未完成。

- (b) 於二零二四年一月十六日，本公司董事會(「董事會」)已決議採納一項股份獎勵計劃，目的為(i)表彰若干合資格參與者的貢獻，為彼等提供獎勵，從而挽留彼等以助本集團的持續營運及發展；及(ii)吸引合適人員以促進本集團進一步發展。同日，董事會決議根據股份獎勵計劃向本集團四名僱員授出合共24,000,000股股份，代價為零，並應於授出日期首個週年之日全部歸屬。

於二零二四年一月十六日，董事會亦決議根據本公司於二零二二年十一月八日採納的購股權計劃，向本集團十名僱員授出合共60,000,000份購股權。該等購股權行使價為每股0.45港元，並應根據不同的歸屬時間表歸屬。

有關股份獎勵及購股權資料的詳情，請參閱本公司日期為二零二四年一月十六日的公告。

33. 本公司財務狀況表

於報告期末本公司財務狀況表的資料如下：

	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		
於附屬公司的投資	9	9
非流動資產總值	9	9
流動資產		
預付款項、其他應收款項及其他資產	452	67,225
應收一間附屬公司款項	709	—
初始到期日三個月以上的定期存款	55,144	—
現金及現金等價物	47,627	33,601
流動資產總值	103,932	100,826
流動負債		
其他應付款項及應計費用	509	2,078
應付一間附屬公司款項	4,380	1,101
流動負債總額	4,889	3,179
流動資產淨額	99,043	97,647
資產總值減流動負債	99,052	97,656
資產淨值	99,052	97,656
權益		
股本	5,365	5,365
儲備(附註)	93,687	92,291
權益總額	99,052	97,656

33. 本公司財務狀況表(續)

於報告期末本公司財務狀況表的資料如下：(續)

附註：

本公司儲備情況概要如下：

	股份溢價 人民幣千元	匯兌波動儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日的結餘	-	-	-	-
年內全面虧損總額	-	(81)	(982)	(1,063)
資本化發行	(4,024)	-	-	(4,024)
有關首次公開發售的發行股份	111,314	-	-	111,314
股份發行開支	(13,936)	-	-	(13,936)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	93,354	(81)	(982)	92,291
年內全面收入總額	-	1,400	(4)	1,396
於二零二三年十二月三十一日	93,354	1,319	(986)	93,687

34. 綜合財務報表的批准

本綜合財務報表已由本公司董事會於二零二四年三月二十八日批准並授權刊發。

過往五個財政年度的業績與本集團資產、負債及權益的經選定項目概要載列如下：

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 人民幣千元	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
業績					
收益	73,513	127,408	105,315	84,556	83,159
毛利	32,655	78,248	66,930	50,617	45,271
除稅前(虧損)/溢利	(7,158)	40,202	43,667	24,192	23,082
年內(虧損)/溢利	(13,606)	28,570	32,177	14,980	15,463

	於十二月三十一日				
	二零二三年 人民幣千元	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
財務狀況					
資產總值	232,427	252,718	133,866	98,365	99,111
負債總額	66,882	74,967	83,323	79,999	79,241
權益總額	165,545	177,751	50,543	18,366	19,870
非控股權益	367	379	265	157	80
本公司擁有人應佔權益	165,178	177,372	50,278	18,209	19,790

釋義

「二零二四年股東週年大會」	指	本公司將於二零二四年六月十八日舉行的應屆股東週年大會
「細則」或「組織章程細則」	指	本公司組織章程細則(經不時修訂或補充)
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載的企業管治守則
「中國」	指	中華人民共和國，且僅就本年報而言，除非文義另有所指，本年報中對「中國」的提述不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「本公司」	指	美皓醫療集團有限公司，一家於二零一九年十一月十八日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：1947)
「董事」	指	本公司董事
「末期股息」	指	建議從本公司股份溢價賬派付的截至二零二三年十二月三十一日止年度每股股份0.01港元的末期股息
「全球發售」	指	誠如招股章程「全球發售的架構」一節所述，發售股份以供認購
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「港元」	指	港元，香港法定貨幣
「香港」	指	中國香港特別行政區
「最後實際可行日期」	指	二零二四年四月十九日，即本年報付印前為確定當中所載若干資料的最後實際可行日期
「上市日期」	指	二零二二年十二月十四日，即股份在聯交所上市及股份獲准在聯交所開始買賣的日期
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
「澳門」	指	中國澳門特別行政區

「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「提名委員會」	指	董事會提名委員會
「招股章程」	指	本公司日期為二零二二年十一月三十日有關全球發售的招股章程
「薪酬委員會」	指	董事會薪酬委員會
「報告期」或「年內」	指	截至二零二三年十二月三十一日止年度
「人民幣」	指	中國法定貨幣
「以股代息計劃」	指	董事會建議的以股代息計劃，為股東提供以股代息的替代方案，股東可選擇根據以股代息計劃以獲配發入賬列作繳足的新股形式收取末期股息替代全部現金股息
「證券及期貨條例」	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)
「股份獎勵計劃」	指	本公司於二零二四年一月十六日採納的股份獎勵計劃
「購股權計劃」	指	本公司於二零二二年十一月八日採納的購股權計劃
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「%」	指	百分比