

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



TIAN CHANG GROUP HOLDINGS LTD.
天長集團控股有限公司
 (於開曼群島註冊成立之有限公司)
 (股份代號：2182)

**截至2023年12月31日止年度的
 年度業績公告**

天長集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(以下統稱為「本集團」)截至2023年12月31日止年度的綜合業績，連同截至2022年12月31日止年度的比較數據載列如下：

綜合收益表

截至2023年12月31日止年度

| | 附註 | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-----------------------|----|------------------|--------------|
| 收益 | 4 | 697,514 | 1,143,941 |
| 商品銷售成本 | | (561,600) | (883,868) |
| 毛利 | | 135,914 | 260,073 |
| 其他收入 | 5 | 16,082 | 7,923 |
| 其他虧損淨額 | 6 | (1,825) | (7,669) |
| 貿易應收款項虧損撥備撥回 | | 570 | 216 |
| 銷售及分銷成本 | | (4,604) | (5,795) |
| 行政及其他經營開支 | | (114,780) | (130,714) |
| 財務成本 | 7 | (5,436) | (7,208) |
| 除稅前溢利 | 7 | 25,921 | 116,826 |
| 所得稅開支 | 8 | (2,464) | (10,881) |
| 本公司權益持有人應佔年內溢利 | | 23,457 | 105,945 |
| 本公司權益持有人應佔每股盈利(以港仙列示) | | | |
| 基本 | 10 | 3.78 | 17.09 |
| 攤薄 | 10 | 3.75 | 16.99 |

綜合全面收益表

截至2023年12月31日止年度

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 年內溢利 | 23,457 | 105,945 |
| 其他全面虧損： | | |
| 日後或會重列入損益之項目： | | |
| 換算境外經營產生的匯兌差額 | <u>(10,019)</u> | <u>(66,607)</u> |
| 本公司權益持有人應佔年內全面收益總額 | <u>13,438</u> | <u>39,338</u> |

綜合財務狀況表
於2023年12月31日

| | 附註 | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-------------------------------|----|----------------|----------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 612,489 | 664,999 |
| 按公允值計入損益的金融資產 (「按公允值計入損益」) | | 32,626 | 31,633 |
| 租金按金 | | 309 | 393 |
| 遞延稅項資產 | | 1,829 | 3,999 |
| | | <u>647,253</u> | <u>701,024</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 78,213 | 128,542 |
| 應收融資租賃款項 | | — | 1,617 |
| 貿易及其他應收款項 | 11 | 113,301 | 237,368 |
| 可退回所得稅 | | 3,024 | 542 |
| 受限制銀行結餘 | | — | 7,152 |
| 現金及現金等價物 | | 132,590 | 128,368 |
| | | <u>327,128</u> | <u>503,589</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 12 | 104,728 | 252,383 |
| 應付在建工程款項 | | 906 | 9,020 |
| 計息借款 | 13 | 61,939 | 121,491 |
| 遞延收益 | | 1,480 | 1,455 |
| 租賃負債 | 14 | 2,393 | 2,027 |
| 應付所得稅 | | 2,240 | 4,855 |
| | | <u>173,686</u> | <u>391,231</u> |
| 流動資產淨額 | | <u>153,442</u> | <u>112,358</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>800,695</u> | <u>813,382</u> |
| 非流動負債 | | | |
| 應付在建工程款項 | | 2,190 | 6,238 |
| 計息借款 | 13 | — | 7,322 |
| 遞延收益 | | 8,594 | 10,021 |
| 租賃負債 | 14 | 1,425 | 1,686 |
| 遞延稅項負債 | | 5,722 | 6,389 |
| | | <u>17,931</u> | <u>31,656</u> |
| 資產淨值 | | <u>782,764</u> | <u>781,726</u> |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | | 62,000 | 62,000 |
| 儲備 | | 720,764 | 719,726 |
| 權益總額 | | <u>782,764</u> | <u>781,726</u> |

綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

1. 一般資料

本公司於2017年4月26日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，其股份於2018年3月8日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。本集團的最終控股方為陳燦林先生，彼亦為本公司主席及執行董事。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於香港九龍觀塘開源道55號開聯工業中心B座13樓6室。

本公司的主營業務為投資控股。本集團主要於香港及中華人民共和國（「中國」）從事電子煙產品（「電子煙產品」）及醫療消耗品的製造及銷售以及提供一體化注塑解決方案。

2. 主要會計政策

編制基準

本綜合財務報表已按照香港會計師公會（「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」，其包括所有適用的香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）、香港公認之會計原則及香港公司條例的披露規定而編製。本綜合財務報表亦遵守聯交所證券上市規則的適用披露規定。

本綜合財務報表以港元（「港元」）呈列，港元為本公司的功能貨幣。除另有說明外，所有金額已調整至最接近的千位數。

除採納下文所載與本集團相關且自本年度起生效的以下新訂／經修訂香港財務報告準則外，本綜合財務報表乃按照與2022年綜合財務報表所採納的會計政策一致的基準編製。

採納新訂／經修訂香港財務報告準則

本集團首次應用以下與本集團相關的新訂／經修訂香港財務報告準則：

| | |
|---------------|--------------------|
| 香港會計準則第1號之修訂 | 會計政策披露 |
| 香港會計準則第8號之修訂 | 會計估計之定義 |
| 香港會計準則第12號之修訂 | 單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項 |

香港會計準則第1號之修訂：會計政策披露

該等修訂要求公司披露其主要會計政策資料，而非其重大會計政策。

該等修訂對綜合財務報表中任何項目之計量、確認及或列報概無影響。管理層已對會計政策資料的披露進行檢討並認為其與修訂內容一致。

香港會計準則第8號之修訂：會計估計之定義

該等修訂闡明公司應對會計政策變動與會計估計變動加以區分。

採納該等修訂對綜合財務報表概無任何重大影響。

香港會計準則第12號之修訂：單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項

該等修訂縮小了香港會計準則第12號第15及24段中的確認豁免範圍，使其不適用於在確認時產生相等的應課稅及可抵扣暫時性差異的交易。

採納該等修訂對綜合財務報表概無任何重大影響。

計量基準

除按公允值計入損益的金融資產外，編製該等綜合財務報表所採用之計量基準為歷史成本。

香港財務報告準則的未來變動

於批准綜合財務報表當日，香港會計師公會已頒佈下列於本年度尚未生效，且本集團並無提前採用的新訂／經修訂香港財務報告準則。

| | |
|--------------------------------|---|
| 香港會計準則第1號之修訂 | 將負債分類為流動或非流動 ^[1] |
| 香港會計準則第1號之修訂 | 附帶契諾的非流動負債 ^[1] |
| 香港財務報告準則第16號之修訂 | 售後租回的租賃負債 ^[1] |
| 香港會計準則第7號及 香港財務報告準則第7號之修訂 | 供應商融資安排 ^[1] |
| 香港會計準則第21號之修訂 | 缺乏可交換性 ^[2] |
| 香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號之修訂 | 投資者與其聯營公司或合資企業之間的 資產出售或注資 ^[3] |

^[1] 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

^[2] 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

^[3] 生效日期待定

董事預期於未來期間採納新訂／經修訂香港財務報告準則不會對本集團的綜合財務報表造成任何重大影響。

3. 分部資料

就資源分配及分部表現評估而向本公司執行董事(被識別為主要營運決策者(「主要營運決策者」))報告之資料，主要集中於所交付商品的類別。在設定本集團的可報告分部時，主要營運決策者並無將所識別之經營分部彙合。

具體而言，本集團的可報告及經營分部如下：

- 1) 電子煙產品分部：製造及銷售電子煙產品。
- 2) 一體化注塑解決方案分部：生產及銷售模具及塑膠製品。
- 3) 醫療消耗品分部：製造及銷售醫療消耗品。

分部收益及業績

分部收益指製造及銷售電子煙產品、模具及塑膠製品以及醫療消耗品所得收益。

分部業績指各分部所賺取的毛利減銷售及分銷成本、貿易應收款項虧損撥備撥回、物業、廠房及設備撇銷、出售物業、廠房及設備虧損及於物業、廠房及設備的減值虧損，而並無分配其他收入、其他虧損淨額、行政及其他經營開支、財務成本及所得稅開支。此乃就資源分配及表現評估向本集團主要營運決策者報告的資料。

以下為本集團可報告及經營分部的收益及業績分析：

| | 電子煙產品 千港元 | 一體化注塑 解決方案 千港元 | 醫療消耗品 千港元 | 總計 千港元 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| 截至2023年12月31日止年度 | | | | |
| 分部收益 | <u>122,726</u> | <u>572,400</u> | <u>2,388</u> | <u>697,514</u> |
| 毛利(毛損) | <u>15,176</u> | <u>122,913</u> | <u>(2,175)</u> | <u>135,914</u> |
| 貿易應收款項虧損撥備撥回 | — | 570 | — | 570 |
| 物業、廠房及設備撇銷 | — | (191) | — | (191) |
| 出售物業、廠房及設備虧損 | — | (27) | — | (27) |
| 銷售及分銷成本 | — | (4,604) | — | (4,604) |
| 分部業績 | <u>15,176</u> | <u>118,661</u> | <u>(2,175)</u> | <u>131,662</u> |
| 未分配收入及開支 | | | | |
| 其他收入 | | | | 16,082 |
| 其他虧損淨額 | | | | (1,607) |
| 行政及其他經營開支 | | | | (114,780) |
| 財務成本 | | | | (5,436) |
| 除稅前溢利 | | | | <u>25,921</u> |
| 所得稅開支 | | | | <u>(2,464)</u> |
| 年內溢利 | | | | <u>23,457</u> |

| | 電子煙產品 千港元 | 一體化注塑 解決方案 千港元 | 醫療消耗品 千港元 | 總計 千港元 |
|-------------------------|----------------|----------------------|--------------|------------------|
| <u>截至2022年12月31日止年度</u> | | | | |
| 分部收益 | <u>553,226</u> | <u>587,126</u> | <u>3,589</u> | <u>1,143,941</u> |
| 毛利 | <u>113,001</u> | <u>146,875</u> | <u>197</u> | 260,073 |
| 貿易應收款項虧損撥備撥回 | — | 216 | — | 216 |
| 物業、廠房及設備撇銷 | — | (574) | — | (574) |
| 出售物業、廠房及設備虧損 | (413) | (6) | — | (419) |
| 銷售及分銷成本 | — | (5,774) | (21) | (5,795) |
| 分部業績 | <u>112,588</u> | <u>140,737</u> | <u>176</u> | 253,501 |
| <u>未分配收入及開支</u> | | | | |
| 其他收入 | | | | 7,923 |
| 其他虧損淨額 | | | | (6,676) |
| 行政及其他經營開支 | | | | (130,714) |
| 財務成本 | | | | (7,208) |
| 除稅前溢利 | | | | 116,826 |
| 所得稅開支 | | | | (10,881) |
| 年內溢利 | | | | <u>105,945</u> |

4. 收益

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|---------------------------------|-----------------------|------------------|
| <u>香港財務報告準則第15號範圍內來自客戶合約的收益</u> | | |
| 銷售電子煙產品 | 122,726 | 553,226 |
| 銷售模具及塑膠製品 | 572,400 | 587,126 |
| 銷售醫療消耗品 | 2,388 | 3,589 |
| | <u>697,514</u> | <u>1,143,941</u> |

來自香港財務報告準則第15號範圍內客戶合約的收益是按某一時點確認。

5. 其他收入

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 銀行利息收入 | 2,727 | 623 |
| 融資租賃利息收入 | 206 | 305 |
| 政府補貼(附註) | 1,761 | 2,509 |
| 管理服務收入 | 814 | 145 |
| 租金及水電費退費收入 | 3,149 | 663 |
| 廢料銷售 | 999 | 1,908 |
| 雜項收入 | 1,418 | 1,770 |
| 提前終止租約收益(作為出租人) | 5,008 | — |
| | <u>16,082</u> | <u>7,923</u> |

附註：所包括金額為與收購若干物業、廠房及設備有關的遞延政府補貼攤銷約1,456,000港元(2022年：1,498,000港元)。本集團管理層認為，餘下於損益中直接確認的政府補助並無與政府補助有關的未滿足條件或或然事項。

6. 其他虧損淨額

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 匯兌虧損淨額 | (2,560) | (7,581) |
| 按公允值計入損益的金融資產公允值變動 | 953 | 905 |
| 物業、廠房及設備撇銷 | (191) | (574) |
| 出售物業、廠房及設備虧損 | (27) | (419) |
| | <u>(1,825)</u> | <u>(7,669)</u> |

7. 除稅前溢利

此已扣除下列各項列賬：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|--|----------------|----------------|
| 財務成本 | | |
| 計息借款利息 | 5,052 | 6,515 |
| 應付在建工程款項的利息 | 205 | 557 |
| 租賃負債利息 | 179 | 136 |
| | <u>5,436</u> | <u>7,208</u> |
| 員工成本(包括董事酬金) | | |
| 薪金、津貼及其他實物福利 | 136,628 | 163,721 |
| 酌情花紅 | 5,806 | 28,824 |
| 向定額供款計劃供款 | 9,410 | 13,434 |
| | <u>151,844</u> | <u>205,979</u> |
| 員工成本總額(計入「商品銷售成本」、「行政及其他經營開支」及「存貨」(倘適用)) | | |
| | <u>151,844</u> | <u>205,979</u> |
| 其他項目 | | |
| 存貨成本(附註) | 561,600 | 883,868 |
| 核數師薪酬 | 1,566 | 1,531 |
| 折舊(計入「商品銷售成本」及「行政及其他經營開支」(倘適用)) | 50,708 | 49,634 |
| 存貨撇銷(計入「商品銷售成本」) | 6,100 | 5,081 |
| 短期租賃款項 | — | 526 |
| 研發開支 | 29,491 | 32,957 |
| | <u>29,491</u> | <u>32,957</u> |

附註：截至2023年12月31日止年度，已售存貨成本中包括有關若干員工成本、物業、廠房及設備折舊的總額約108,707,000港元(2022年：149,897,000港元)，而該等金額亦分別計入上文所披露的金額內。

8. 稅項

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|----------------|---------------------|----------------------|
| 即期稅項 | | |
| 香港利得稅 | | |
| 本年度 | 102 | 4,530 |
| 過往年度超額撥備 | (657) | (55) |
| | <u>(555)</u> | <u>4,475</u> |
| 中國企業所得稅 | | |
| 本年度 | 1,559 | 10,044 |
| 過往年度超額撥備 | (258) | (1,500) |
| | <u>1,301</u> | <u>8,544</u> |
| 遞延稅項 | | |
| 暫時性差額產生及撥回 | 598 | 2,185 |
| 已確認稅項虧損之動用(免除) | 1,120 | (4,323) |
| | <u>1,718</u> | <u>(2,138)</u> |
| 年內所得稅開支總額 | <u><u>2,464</u></u> | <u><u>10,881</u></u> |

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須繳納該等司法權區的任何所得稅。

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團於香港註冊成立的附屬公司(由本集團管理層選出)的應課稅溢利須按利得稅兩級制納稅，即首2百萬港元應課稅溢利將按8.25%繳稅，而2百萬港元以上的應課稅溢利將按16.5% (「標準稅率」) 繳稅。本集團其他於香港及開曼群島成立的實體的香港利得稅乃按截至2023年及2022年12月31日止年度其各自估計應課稅溢利的16.5%的標準稅率計算。

本集團於中國成立的實體須按25%的法定稅率繳納中國企業所得稅(「企業所得稅」)，惟惠州市天長實業有限公司，自2022年12月獲批准為「高新技術企業」，有效期3年。「高新技術企業」於有效期內按15%的優惠稅率繳納。中國國家稅務總局於2021年3月宣佈，從事研發活動的企業可按其研發費用的最高200%申請「加計扣除」。本公司董事考慮中國附屬公司的資格，並確認截至2023年及2022年12月31日止年度的額外稅項扣除。

9. 股息

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|--|---------------|---------------|
| 2022年末期股息每股普通股2.0港仙(2021年：2.0港仙) | <u>12,400</u> | <u>12,400</u> |
| 未確認的末期股息－於資產負債表日期後宣派的末期股息 每股普通股1.5港仙(2022年：2.0港仙)(附註) | <u>9,300</u> | <u>12,400</u> |

附註：在2024年3月28日舉行的會議上，本公司董事建議派付截至2023年12月31日止年度的末期股息每股普通股1.5港仙(2022年：2.0港仙)，總計9,300,000港元(2022年：12,400,000港元)。倘於應屆股東週年大會上獲批准，截至2023年12月31日止年度的建議股息將於截至2024年12月31日止年度以分配儲備的方式列賬。建議末期股息並未於2023年12月31日的綜合財務狀況表確認為應付股息。

10. 每股盈利

每股基本盈利乃基於本公司權益持有人應佔溢利及截至2023年及2022年12月31日止年度已發行普通股加權平均數計算：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 就計算每股基本及攤薄盈利的溢利： 本公司權益持有人應佔年內溢利 | <u>23,457</u> | <u>105,945</u> |
| | 千股 | 千股 |
| 股份數目： 就計算每股基本盈利的 普通股加權平均數 | 620,000 | 620,000 |
| 潛在攤薄普通股影響： －本公司購股權 | <u>6,184</u> | <u>3,459</u> |
| 就計算每股攤薄盈利的 普通股加權平均數 | <u>626,184</u> | <u>623,459</u> |
| 每股基本盈利(港仙) | <u>3.78</u> | <u>17.09</u> |
| 每股攤薄盈利(港仙) | <u>3.75</u> | <u>16.99</u> |

附註：截至2023年及2022年12月31日止年度，由於本公司授出的第一批及第二批購股權的行使價低於本公司股份的平均市價，故在計算每股攤薄盈利時已假設該等購股權獲行使。

11. 貿易及其他應收款項

| | 附註 | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|----------|-------|----------------|--------------|
| 貿易應收款項 | | | |
| 應收第三方 | 11(a) | 107,788 | 216,137 |
| 預計信貸虧損撥備 | | (5,026) | (5,626) |
| | 11(b) | 102,762 | 210,511 |
| 其他應收款項 | | | |
| 按金 | | 432 | 274 |
| 供應商預付款項 | | 444 | 3,017 |
| 保險預付款項 | | 2,890 | 2,948 |
| 水電費預付款項 | | — | 3,522 |
| 其他應收款項 | | 2,777 | 2,188 |
| 可退回增值稅款 | | 2,704 | 11,252 |
| 預付開支 | | 1,292 | 3,656 |
| | | 10,539 | 26,857 |
| | | 113,301 | 237,368 |

11(a) 來自第三方的貿易應收款項

本集團於出具發票後向其客戶授出最高90日的信貸期。

11(b) 於報告期末按發票日期劃分的貿易應收款項(扣除虧損撥備)的賬齡分析如下：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|--------|----------------|--------------|
| 30日內 | 68,745 | 119,001 |
| 31至60日 | 20,266 | 53,494 |
| 61至90日 | 10,178 | 28,377 |
| 90日以上 | 3,573 | 9,639 |
| | 102,762 | 210,511 |

12. 貿易及其他應付款項

| | 附註 | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-------------|-------|----------------|----------------|
| 貿易應付款項 | | | |
| 應付第三方 | 12(a) | <u>55,512</u> | <u>159,696</u> |
| 其他應付款項 | | | |
| 合約負債 | | 9,678 | 18,101 |
| 應付薪金及花紅 | | 17,962 | 45,998 |
| 應計費用及其他應付賬款 | | <u>21,576</u> | <u>28,588</u> |
| | | <u>49,216</u> | <u>92,687</u> |
| | | <u>104,728</u> | <u>252,383</u> |

12(a) 貿易應付款項

於報告期末按發票日期劃分的貿易應付款項的賬齡分析如下：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|--------|---------------|----------------|
| 30日內 | 19,723 | 76,394 |
| 31至60日 | 23,403 | 49,374 |
| 61至90日 | 7,925 | 21,617 |
| 90日以上 | <u>4,461</u> | <u>12,311</u> |
| | <u>55,512</u> | <u>159,696</u> |

貿易應付款項的正常信貸期不超過90日。

13. 計息借款

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|----------|---------------|----------------|
| 計息借款，有抵押 | <u>61,939</u> | <u>128,813</u> |

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|--|-----------------|------------------|
| 並無載有須按要求償還條款之計息借款賬面值須按下列 時間償還： | | |
| 一年內 | 222 | 12,011 |
| 第二年 | — | 4,364 |
| 第三至五年 | — | 2,958 |
| | <u>222</u> | <u>19,333</u> |
| 載有須按要求償還條款之計息借款賬面值 (於流動負債列示)須按下列時間償還： | | |
| 一年內 | 51,331 | 96,166 |
| 第二年 | 8,436 | 7,622 |
| 第三至五年 | 1,950 | 5,692 |
| | <u>61,717</u> | <u>109,480</u> |
| 減：於流動負債列示之一年內到期金額 | <u>(61,939)</u> | <u>(121,491)</u> |
| 於非流動負債列示之金額 | <u>—</u> | <u>7,322</u> |

來自銀行及一間金融機構的計息借款須自注資開始起計五年內全數償還。於2023年12月31日，計息借款按加權平均實際年利率約3.91% (2022年：4.19%)計息。

14. 租賃負債

| | 租賃付款 | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
| 應付金額： | | |
| 一年以內 | 2,393 | 2,027 |
| 超過一年，但在兩年以內 | 903 | 1,587 |
| 超過兩年，但在五年以內 | 522 | 99 |
| | <u>3,818</u> | <u>3,713</u> |
| 租賃負債總額 | <u>3,818</u> | <u>3,713</u> |
| 減：於流動負債下列載之12個月內到期結算的款項 | <u>(2,393)</u> | <u>(2,027)</u> |
| 於非流動負債下列載的款項 | <u>1,425</u> | <u>1,686</u> |

由於租賃的隱含利率不易釐定，故本集團採用承租人之增量借款利率對未來租賃付款進行貼現。於釐定租賃貼現率時，本集團參考可直接觀察之利率作為起始點，其後對該可觀察利率運用判斷及調整來釐定增量借款利率。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團通過三個分部經營其業務，即一體化注塑解決方案分部、電子煙（「**電子煙**」）產品分部及醫療消耗品分部。一體化注塑解決方案分部從事模具設計及製作服務以及注塑組件設計及製造服務。電子煙產品分部從事製造及銷售電子煙產品。本集團的醫療消耗品分部以我們的自有品牌「**CAREWE**」從事製造及銷售即棄口罩產品。本集團將我們的產品分銷至國內市場及海外市場，包括歐洲、亞洲及美國（「**美國**」）。2023年，本集團已取得由中國海關頒發的經認證的經營者（「**經認證的經營者**」）證書。

於2023年，宏觀經濟及消費者信心不可避免地受到必需品高通脹及高利率的影響。對大多數企業而言，這是艱難的一年。此外，如本公司發佈的日期為2022年3月14日、2023年6月14日及2024年1月12日的公告所披露，電子煙產品主要客戶之間的獨家權（「**獨家權**」）條款已被取消。因此，電子煙產品的銷售訂單數量受到了不利影響。本集團錄得年內收益及除稅後溢利減少。面對該等不可控外部因素及動蕩環境，本集團於年內整合團隊並投資研發項目，為本集團的長遠發展提供了支持。我們於深圳辦事處成立了研發中心，主要致力於電子煙技術的提高，包括霧化技術、發熱絲技術及其他相關技術。

年內，本集團的總收益約為697.5百萬港元，減少約39.0%（2022年：1,143.9百萬港元）。本集團錄得毛利約135.9百萬港元（2022年：260.1百萬港元），毛利率約19.5%（2022年：22.7%）。

本集團錄得本公司權益持有人應佔年內溢利約23.5百萬港元（2022年：105.9百萬港元）。本公司權益持有人應佔每股基本盈利約為3.78港仙（2022年：17.09港仙）。

業務分部分析

一體化注塑解決方案

一體化注塑解決方案業務分部的收益主要來自(i) 注塑模具的設計及製作；及(ii) 藉助內部或分包商製作的注塑模具進行注塑組件的設計及製造。

本集團能根據所需成型及定制注塑組件的設計、特點及規格特別設計及製作注塑模具及其型腔。本集團有相關技術能力，所製作的模具能達到《中華人民共和國國家標準 GB/T14486-2008—塑料模塑件尺寸公差》所界定的國家指引最高級精密等級MT1精密等級。本集團藉助注塑工序及應用由本集團或(在少數情況下)外部分包商所製作的注塑模具製造辦公傢俱、辦公電子產品、家用電器、通訊產品、汽車、太陽能系統及泳池清潔器所需的注塑組件。

電子煙產品的製造

本集團作為代工製造商(「**OEM**」)製造電子煙產品並銷往海外及中華人民共和國(「**中國**」)。有關電子煙產品包括一次性電子煙、可注油電子煙、電池桿、霧化器、蒸汽煙及加熱煙裝置。誠如日期為2022年3月14日的公告所披露，有關從其他客戶承接與知名煙草集團客戶之產品相似或構成競爭產品的訂單限制條款已被取消。

本集團取得由中華人民共和國國家煙草專賣局就**OEM**頒發的煙草專賣生產企業許可證，有效期自2022年6月28日至2023年6月30日。於2023年，本集團已將有關許可證再延長兩年。

醫療消耗品的製造

誠如本公司日期為2020年7月7日的公告所披露，本集團自2020年起透過使用本集團於惠州製造廠的潔淨廠房設施及購入即棄口罩生產機器生產即棄口罩。除此之外，本集團亦從事醫療器械產品的生產及銷售。

位於惠州的潔淨廠房設施已取得獲美國國家環境平衡局認可的潔淨廠房標準ISO14644-1:2015 Class 8認證。製造質量體系亦符合經Société Générale de Surveillance S.A.(「**SGS**」)認證的EN ISO13485:2016醫療器械—質量管理系統規範。此外，本集團已獲中國國家藥品監督管理局就醫療器械生產頒發的醫療器械生產許可證。

醫用口罩已經過測試，結果達到美國的ASTM F2100 Level 3標準及歐洲的EN14683 Type IIR標準。除醫用口罩外，本集團亦開發了防護等級更高的口罩，如防顆粒摺疊口罩—KN95及FFP2。防顆粒摺疊口罩—KN95已通過中國GB2626-2016標準規定及美國ICS實驗室頒發的NIOSH N95—認證前測試。此外，防顆粒摺疊口罩—FFP2亦已通過EN 149:2001+A1:2009標準規定，獲認證為FFP2 NR防護呼吸器，並獲得SGS授予的CE標誌(通過SGS Fimko Oy, 公告機構號#0598)。再者，本集團的醫用防顆粒摺疊口罩—N95及FFP2於2022年8月取得美國食品藥品管理局(「**FDA**」)的510(k)上市前通知審核批准(「**PMN**」)，表明我們的防顆粒摺疊口罩產品可安全有效地用作醫療及外科手術用途。並且，它們可在美國合法出售及銷售。

財務回顧

收益

截至2023年12月31日止年度的收益約為697.5百萬港元，較截至2022年12月31日止年度約1,143.9百萬港元減少約446.4百萬港元或約39.0%。

截至2023年12月31日止年度，一體化注塑解決方案分部收益約為572.4百萬港元，佔總收益約82.1%，較截至2022年12月31日止年度的分部收益約587.1百萬港元減少約14.7百萬港元或約2.5%。此乃主要由於年內來自本集團主要客戶的訂單減少。

截至2023年12月31日止年度，電子煙產品分部收益約為122.7百萬港元，佔總收益約17.6%，較截至2022年12月31日止年度的分部收益約553.2百萬港元減少約430.5百萬港元或約77.8%。該減少主要是由於取消獨家權後，電子煙產品的銷售訂單減少。

截至2023年12月31日止年度，醫療消耗品分部收益約為2.4百萬港元，佔總收益約0.3%，較截至2022年12月31日止年度的分部收益約3.6百萬港元減少約1.2百萬港元或約33.3%。該減少主要是由於年內香港解除了強制佩戴口罩的規定，從而影響了醫療消耗品的銷售訂單數量。

毛利

截至2023年12月31日止年度的毛利約為135.9百萬港元(2022年：260.1百萬港元)，毛利率為19.5%(2022年：22.7%)。

2023年的一體化注塑解決方案的分部毛利約為122.9百萬港元(2022年：146.9百萬港元)，毛利率為21.5%(2022年：25.0%)。毛利率下降主要是由於產品組合的變化，該組合中的產品利潤率較低。

2023年的電子煙產品的分部毛利約為15.2百萬港元(2022年：113.0百萬港元)，毛利率為12.4%(2022年：20.4%)。年內銷售有所減少。因此，所出售每單位固定間接管理費較高，並降低了毛利率。此外，產品組合發生變化，該組合中的產品利潤率較低。

2023年的醫療消耗品的分部毛損約為2.2百萬港元(2022年：毛利0.2百萬港元)，毛損率為91.7%(2022年：毛利率5.6%)。年內，本集團已就滯銷醫療消耗品存貨計提撥備，其導致醫療消耗品產生毛損。

其他收入

截至2023年12月31日止年度，其他收入約為16.1百萬港元，較2022年同期的約7.9百萬港元增加約8.2百萬港元或約103.8%。該增加乃由於年內向獨立第三方出租新廠房收取租金收入所致。然而，由於商業環境惡劣，租戶已終止租賃。因此，本集團已就提前終止向租戶收取終止費。此外，該增加亦由於收取的銀行利息收入增加所致。

銷售及分銷成本

截至2023年12月31日止年度，銷售及分銷成本約為4.6百萬港元，較截至2022年12月31日止年度的約5.8百萬港元減少約1.2百萬港元或約20.7%。該下降乃主要由於年內銷量下降。

行政及其他經營開支

截至2023年12月31日止年度，行政及其他經營開支約為114.8百萬港元，較截至2022年12月31日止年度的約130.7百萬港元減少約15.9百萬港元或約12.2%。該減少乃由於年內支付予董事及高級管理人員的酌情花紅減少所致。

財務成本

截至2023年12月31日止年度，財務成本約為5.4百萬港元，較截至2022年12月31日止年度的約7.2百萬港元減少約1.8百萬港元或約25.0%。該減少乃主要由於年內償還有抵押銀行借款所致。

所得稅開支

截至2023年12月31日止年度，所得稅開支約為2.5百萬港元，較截至2022年12月31日止年度的約10.9百萬港元減少約8.4百萬港元或約77.1%。該減少主要是由於除稅前溢利減少。

本公司權益持有人應佔溢利

因上述原因，截至2023年12月31日止年度的溢利約為23.5百萬港元，較截至2022年12月31日止年度的約105.9百萬港元減少約82.4百萬港元或約77.8%。

未來計劃及前景

高通脹率、高利率及全球經濟衰退的風險將持續給商業環境及消費信心帶來不確定性。鑒於這個充滿挑戰的商業環境，我們將繼續努力尋找尋求高品質電子煙及塑料產品的新客戶。此外，在新成立研發中心的協助下，本集團將逐步向其他領域拓展，以擴大我們的產品範圍。同時，本集團將努力以具有競爭力的成本提供高質量的產品。我們相信，這是競爭力及成功唯一可持續之道。

流動資金及財務資源

本集團通常以內部產生的現金流量及主要往來銀行提供的銀行融資為業務營運提供資金。於2023年12月31日，本集團擁有銀行結餘及現金約132.6百萬港元(2022年：128.4百萬港元)。於2023年12月31日，計息借款約為61.9百萬港元(2022年：128.8百萬港元)，加權平均實際年利率約為3.91%(2022年：年利率為4.19%)。本集團於2023年12月31日的資產負債率按借款總額與本公司擁有人應佔權益的比率計算為8.8%(2022年：18.9%)。

外匯風險

本集團的貨幣資產及負債以及業務交易主要以港元、美元及人民幣計值。本集團通過定期審核其外匯風險淨額來管理外匯風險，並於必要時藉著訂立外幣遠期合約以降低匯率波動的影響。於2023年12月31日，本集團概無未結算外幣遠期合約。本集團將繼續評估本集團的外匯風險並適時採取措施。

重大收購及出售事項

截至2023年12月31日止年度，本集團並無關於附屬公司及聯營公司的重大收購或出售事項。

或然負債

於2023年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

集團資產押記

於2023年12月31日，賬面淨值合共約374.7百萬港元(2022年：431.1百萬港元)的若干樓宇、機器及設備及有關預付土地租賃款的使用權資產、公允值約32.6百萬港元(2022年：31.6百萬港元)的主要管理層保險合約抵押為銀行融資的擔保。

期後事件

於2023年12月31日之後並無發生可能對本集團的資產及負債或未來營運有重大影響的重大事件。

僱員及薪酬政策

本集團於2023年12月31日擁有936名僱員。本集團的薪酬政策是根據僱員的表現、資歷及本集團的經營業績向僱員發放薪酬。僱員薪酬總額包括基本薪資、績效獎金及購股權。本集團的董事及高級管理層以袍金、薪金、津貼、酌情花紅、購股權、定額供款計劃及其他實物利益(經參考可資比較公司所支付的情況、時間投入及本集團表現)收取報酬。本集團亦就董事及高級管理層為本集團提供服務或就本集團的營運履行彼等職能所產生的必要及合理開支作出償付。本集團參考(其中包括)可資比較公司所支付薪酬及報酬的市場水平、董事及高級管理層各自的職責以及本集團的表現，定期檢討及釐定董事及高級管理層的薪酬及報酬待遇(包括獎勵計劃)。

購股權計劃

於2019年5月28日，本公司採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，旨在獎勵對本集團作出貢獻的經選定參與者。購股權計劃的合資格參與者包括(但不限於)僱員、執行董事、非執行董事、股東、顧問及諮詢者。

截至2023年12月31日止年度，本公司已根據購股權計劃向合資格參與者授出以下購股權：

| 承授人 | 授出日期 | 行使價 (港元) | 於2023 | | 於2023年 | | 於2023年 12月31日 可予行使 |
|----------------------------|------------|-------------|-----------------------|--------------------|------------------------|-------------------|--------------------------|
| | | | 年1月1日 尚未行使的 購股權 | 年內失效的 購股權 | 12月31日 尚未行使的 購股權 | 12月31日 | |
| 董事、主要行政人員及 主要股東 | | | | | | | |
| 陳燦林 | 2020年5月13日 | 0.355 | 620,000 | — | 620,000 | 620,000 | |
| 陳燕欣 | 2020年5月13日 | 0.355 | 6,200,000 | — | 6,200,000 | 6,200,000 | |
| 潘寶嫻 | 2020年5月13日 | 0.355 | 6,200,000 | — | 6,200,000 | 6,200,000 | |
| 洪俊良 | 2020年5月13日 | 0.355 | 500,000 | — | 500,000 | 500,000 | |
| 陳秉階 | 2020年5月13日 | 0.355 | 500,000 | — | 500,000 | 500,000 | |
| 僱員 | 2020年5月13日 | 0.355 | 17,850,000 | (1,100,000) | 16,750,000 | 16,750,000 | |
| 其他 | 2020年5月13日 | 0.355 | 3,920,000 | (1,920,000) | 2,000,000 | 2,000,000 | |
| | | | <u>35,790,000</u> | <u>(3,020,000)</u> | <u>32,770,000</u> | <u>32,770,000</u> | |

所持重大投資

截至2023年12月31日止年度，本集團並無持有任何其他公司股權的任何重大投資。

有關重大投資及資本資產的未來計劃

本集團並無計劃進行重大投資或增加資本資產。

購買、贖回或出售本公司上市證券

截至2023年12月31日止年度，本公司及其任何附屬公司並無購買、贖回或出售其任何上市證券。

企業管治措施

本公司承諾奉行高標準的企業管治，以保障股東利益並提升企業價值及問責制度。董事會已採納香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄C1所載企業管治守則(「企業管治守則」)的原則及守則條文，以確保以適當及審慎的方式管制本公司的業務活動及決策流程。

陳燦林先生(「陳先生」)為本公司董事會主席兼首席執行官。儘管此情況與企業管治守則C.2.1條守則條文所規定的該兩項職務不應由同一人士兼任相違背，但是，由於陳先生於本公司的企業經營及管理方面擁有豐富的經驗，故董事會認為繼續由陳先生擔任董事會主席及首席執行官符合本公司及股東的整體最佳利益，彼於領導董事會方面的經驗及能力將能令本公司在長期的發展中受益。從企業管治的角度看，董事會的決策是通過共同表決的方式作出，故主席無法控制董事會的決策。董事會認為，現行安排仍能保持董事會與管理層之間權力的平衡。董事會應不時檢討其管理結構，以確保可在有需要時採取恰當的措施。

除上文所披露者外，截至2023年12月31日止年度，本公司已遵守企業管治守則。

審核委員會

本集團於2018年2月8日已成立審核委員會(「**審核委員會**」)，並根據上市規則第3.21條及上市規則附錄C1所載的企業管治守則第D.3段制訂書面職權範圍。審核委員會的主要職責為檢討及監督我們的財務申報程序及內部監控系統，提名及監察外聘核數師，並向董事會提供建議及意見。我們的審核委員會由三名成員組成，即吳志偉先生、洪俊良先生及陳秉階先生。吳志偉先生現時擔任審核委員會主席，彼持有上市規則第3.10(2)及第3.21條項下規定的適當專業資格。審核委員會已與管理層審閱本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表及採用的會計原則及慣例，並討論審計、內部控制及財務申報事宜。

中審眾環(香港)會計師事務所有限公司的工作範圍

本公告所載有關本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合收益表、綜合全面收益表以及相關附註的數字，已獲本集團核數師中審眾環(香港)會計師事務所有限公司(「**中審眾環**」)同意，該等數字為本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表草擬稿所列數額。中審眾環就此履行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈的香港核數準則、香港審閱應聘服務準則或香港核證委聘服務準則所進行的核證委聘服務，因此中審眾環並未就本公告作出任何核證。

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所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)作為董事及本公司高級管理層買賣本公司證券的操守守則，原因是有關董事及高級管理層因其職位或僱傭關係而可能持有關於本公司證券的內幕消息。

在作出特定查詢後，全體董事均已確認彼等於截至2023年12月31日止年度已遵守標準守則。此外，本公司並不知悉本公司高級管理層於截至2023年12月31日止年度內存在任何違反標準守則的情況。

末期股息

董事會建議向於2024年6月18日(星期二)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東派付截至2023年12月31日止年度的末期股息每股1.5港仙(2022年：每股2.0港仙)。建議末期股息須待股東於將於2024年5月30日(星期四)舉行的應屆股東週年大會上批准後方可作實。如獲批准，預期末期股息將於2024年6月28日(星期五)派付。

為釐定享有本公司截至2023年12月31日止年度建議末期股息每股股份1.5港仙的權利，本公司將由2024年6月14日(星期五)至2024年6月18日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。於上述期間概不會受理本公司任何股份過戶登記。為符合資格享有建議末期股息，待普通決議案於應屆股東週年大會上獲通過後，所有過戶文件連同相關股票及過戶表格必須於2024年6月13日(星期四)下午四時三十分前送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

刊發業績公告及年報

本集團截至2023年12月31日止年度的本年度業績公告於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.hktcgroup.com)可供查閱。

截至2023年12月31日止年度的年報(載有上市規則所規定的所有資料)將適時寄發予本公司股東並於上述網站刊發。

承董事會命
天長集團控股有限公司
主席
陳燦林

香港，2024年3月28日

於本公告日期，本公司的執行董事為陳燦林先生、潘寶嫻女士及陳燕欣女士，本公司的獨立非執行董事為吳志偉先生、洪俊良先生及陳秉階先生。