

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

China Oral Industry Group Holdings Limited 中國口腔產業集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8406)

截至二零二四年十二月三十一日止年度
之年度業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司可能帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司一般為中小型公司，於GEM買賣的證券可能會較於主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，亦無法保證於GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

本公告之資料乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關中國口腔產業集團控股有限公司(「本公司」)之資料；本公司董事(「董事」)願就本公告共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本公告所載資料在各重要方面均準確完備，並無誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致其所載任何陳述或本公告產生誤導。

董事會謹此呈列本公司及其附屬公司(「本集團」)於截至二零二四年十二月三十一日止年度的經審核綜合末期業績如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
收入	4	230,959	166,917
銷售成本		<u>(193,708)</u>	<u>(139,882)</u>
毛利		37,251	27,035
其他收入及收益	6	2,586	5,468
分銷及銷售開支		(26,296)	(20,174)
行政及其他經營開支		(20,393)	(19,593)
預期信貸虧損模式下貿易及其他應收款項(減值虧損)/減值撥回淨額		(1,634)	94
商譽減值虧損		(7,200)	-
非金融資產減值虧損		-	(10,223)
融資成本	7	<u>(753)</u>	<u>(1,015)</u>
除稅前虧損		(16,439)	(18,408)
所得稅開支	8	<u>-</u>	<u>(218)</u>
年內虧損	9	<u>(16,439)</u>	<u>(18,626)</u>
其他全面收益，扣除所得稅			
將不會重新分類至損益之項目：			
由功能貨幣換算為呈列貨幣之匯兌差額		381	1,319
隨後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務之匯兌差額		<u>145</u>	<u>(1,176)</u>
年內其他全面收益		<u>526</u>	<u>143</u>
年內全面開支總額		<u><u>(15,913)</u></u>	<u><u>(18,483)</u></u>
		人民幣分	人民幣分
每股虧損			
—基本及攤薄	10	<u><u>(1.5)</u></u>	<u><u>(1.9)</u></u>

綜合財務狀況表

於二零二四年十二月三十一日

	附註	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		1,787	2,169
使用權資產		2,085	2,690
商譽	11	8,062	14,379
其他無形資產		–	–
		<u>11,934</u>	<u>19,238</u>
流動資產			
存貨		59,262	61,039
貿易應收款項	12	33,775	17,707
預付款項、按金及其他應收款項		16,849	9,468
可收回稅項		127	–
到期日超過三個月的銀行存款		10,000	20,000
現金及銀行結餘		57,045	56,323
		<u>177,058</u>	<u>164,537</u>
分類為持作出售之資產		<u>13,467</u>	<u>–</u>
		<u>190,525</u>	<u>164,537</u>
資產總值		<u>202,459</u>	<u>183,775</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	13	48,415	49,608
應付一名股東款項		11,794	8,954
租賃負債		2,616	5,263
合約負債		8,073	3,625
銀行借款		676	–
即期稅項負債		–	16
		<u>71,574</u>	<u>67,466</u>
分類為持作出售之負債		<u>20,189</u>	<u>–</u>
		<u>91,763</u>	<u>67,466</u>
流動資產淨值		<u>98,762</u>	<u>97,071</u>
資產總值減流動負債		<u>110,696</u>	<u>116,309</u>

	附註	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
非流動負債			
租賃負債		1,387	9,310
遞延稅項負債		2,171	2,334
		<u>3,558</u>	<u>11,644</u>
資產淨值		<u>107,138</u>	<u>104,665</u>
資本及儲備			
本公司擁有人應佔權益			
股本	14	10,059	8,427
儲備		97,079	96,238
		<u>107,138</u>	<u>104,665</u>
權益總額		<u>107,138</u>	<u>104,665</u>

附註：

1. 一般資料

本公司乃於二零一五年十一月三日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。

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

其最終控股方為嚴萍女士，彼亦為本公司主席兼執行董事。

本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點分別為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands及香港皇后大道東43號東美中心3樓304室。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要在中華人民共和國(「中國」)從事製造及銷售充氣產品及相關附屬品，提供牙科診所服務、銷售牙科相關產品以及銷售紗線及聚酯。

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

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度強制性生效的經修訂香港財務報告準則

於本年度，為編製綜合財務報表，本集團已首次應用香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的以下經修訂香港財務報告準則，該等準則已於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(二零二零年)之有關修訂
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債
香港會計準則第7號及	供應商融資安排
香港財務報告準則第7號(修訂本)	

於本年度應用新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度的財務表現及狀況及/或該等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具的分類及計量之修訂 ³
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售 或注資 ¹
香港財務報告準則會計準則(修訂本) 香港會計準則第21號(修訂本)	香港財務報告準則會計準則的年度改進—第11冊 ³ 缺乏可交換性 ²
香港財務報告準則第18號	財務報表的呈列及披露 ⁴

¹ 於待定期限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之年度期間生效。

³ 於二零二六年一月一日或之後開始之年度期間生效。

⁴ 於二零二七年一月一日或之後開始之年度期間生效。

本公司董事預期應用所有經修訂香港財務報告準則於可見將來將不會對綜合財務報表造成重大影響。

3. 綜合財務報表的呈列基準

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

4. 收入

本集團按類別劃分的收入分析如下：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
銷售充氣產品及相關附屬品	170,790	150,860
分包工作收入	3,920	317
提供牙科診所服務	10,257	9,695
銷售醫療設備	2,687	1,450
銷售牙科材料	9,587	4,595
銷售紗線及聚酯	33,718	—
	230,959	166,917

5. 分部資料

香港財務報告準則第8號經營分部規定須根據本公司執行董事(即主要營運決策人(「主要營運決策人」))就資源分配及表現評估所定期審閱的內部財務報告識別及披露經營分部的資料。

於過往年度，本集團有兩個經營分部，即製造及銷售充氣產品及相關附屬品，以及在中國提供牙科診所服務及銷售牙科相關產品。本集團於年內完成收購香港泰興控股有限公司(「香港泰興」)及其附屬公司後，開始從事銷售紗線及聚酯的業務。為進行資源分配及表現評估，管理層分別監控本集團各經營分部的業績，以作出資源分配及表現評估的決策。

具體而言，本集團的業務活動分為以下三個分部進行運營及管理：

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

分部收入及業績

以下為本集團按可報告分部劃分的收入及業績分析：

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	充氣產品 業務 人民幣千元	牙科診所 業務 人民幣千元	紗線及 聚酯業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入				
銷售予外部客戶	<u>174,710</u>	<u>22,531</u>	<u>33,718</u>	<u>230,959</u>
分部業績	<u>2,177</u>	<u>(14,490)</u>	<u>(542)</u>	<u>(12,855)</u>
銀行存款之利息收入				700
租賃修改之虧損				(38)
匯兌收益淨額				1,563
董事酬金				(2,125)
未分配企業開支				<u>(3,684)</u>
除稅前虧損				<u><u>(16,439)</u></u>

截至二零二三年十二月三十一日止年度

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

於本年度並無分部間銷售(二零二三年：無)。

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

分部資產及負債

以下為本集團按可報告分部劃分的資產及負債分析：

於二零二四年十二月三十一日

	充氣產品 業務 人民幣千元	牙科診所 業務 人民幣千元	紗線及 聚酯業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	<u>69,701</u>	<u>33,640</u>	<u>31,578</u>	134,919
原到期日超過三個月的銀行存款				10,000
現金及銀行結餘				57,045
企業及其他未分配資產				495
綜合資產				<u>202,459</u>
分部負債	<u>53,222</u>	<u>8,467</u>	<u>10,203</u>	71,892
應付一名股東款項				11,794
遞延稅項負債				2,171
企業及其他未分配負債				9,464
綜合負債				<u>95,321</u>

於二零二三年十二月三十一日

	充氣產品業務 人民幣千元	牙科診所業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	<u>61,296</u>	<u>45,491</u>	106,787
到期日超過三個月的銀行存款			20,000
現金及銀行結餘			56,323
企業及其他未分配資產			665
綜合資產			<u>183,775</u>
分部負債	<u>54,747</u>	<u>5,739</u>	60,486
應付一名股東款項			8,954
遞延稅項負債			2,334
企業及其他未分配負債			7,336
綜合負債			<u>79,110</u>

就監控分部表現及在分部之間分配資源而言：

- 除到期日超過三個月的銀行存款、現金及銀行結餘(不包括分類為持作出售之現金及銀行結餘)以及企業及其他未分配資產外，所有資產均分配至可報告分部；及
- 除應付一名股東款項、遞延稅項負債以及企業及其他未分配負債外，所有負債均分配至可報告分部。

其他分部資料

計入分部業績或分部資產計量的金額：

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	充氣產品 業務 人民幣千元	牙科診所 業務 人民幣千元	紗線及 聚酯業務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
添置非流動資產(附註)	793	-	14	-	807
出售物業、廠房及設備收益	220	-	-	-	220
物業、廠房及設備折舊	2	450	-	-	452
使用權資產折舊	341	750	-	-	1,091
存貨(撇減撥回)/撇減	(4,374)	3,335	-	-	(1,039)
預期信貸虧損模式項下貿易 及其他應收款項之(減值撥 回)/減值虧損淨額	(222)	505	1,351	-	1,634
商譽減值虧損	-	7,200	-	-	7,200

截至二零二三年十二月三十一日止年度

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

附註：非流動資產不包括商譽。

地區資料

本集團的所有業務均位於中國內地及香港。本集團所有非流動資產(不包括商譽)位於中國。因此，並無呈列地理分析。

以下為本集團按地理分部劃分的收入分析：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
來自外部客戶之收入：		
—中國	76,764	26,781
—歐洲	19,165	11,142
—澳洲及大洋洲	2,539	3,005
—北美洲	112,765	99,872
—亞洲	18,609	24,773
—中南美洲	1,117	1,344
	<u>230,959</u>	<u>166,917</u>

主要客戶之資料

於相應年度來自佔本集團總收入10%以上的客戶的收入如下：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
客戶A ¹	61,463	54,237
客戶B ¹	不適用 ²	16,834

¹ 充氣產品業務收入。

² 相應收入並無佔本集團總收入10%以上。

6. 其他收入及收益

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
銀行存款之利息收入	700	753
租金收入	—	240
補助及補貼	93	52
租賃修改之收益	—	280
出售物業、廠房及設備之收益	220	—
透過損益按公平值列賬之金融資產公平值變動收益	—	137
匯兌收益淨額	1,563	3,761
其他	10	245
	<u>2,586</u>	<u>5,468</u>

7. 融資成本

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
租賃負債利息	552	1,015
銀行借款利息	201	—
	<u>753</u>	<u>1,015</u>

8. 所得稅開支

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
即期稅項		
香港利得稅	71	16
中國企業所得稅	92	101
過往年度撥備不足	—	310
遞延稅項	<u>(163)</u>	<u>(209)</u>
於損益確認的所得稅開支總額	<u>—</u>	<u>218</u>

9. 年內虧損

年內虧損乃經扣除／(計入)下列各項後達致：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
核數師酬金	823	802
確認為開支的存貨成本	188,629	135,924
物業、廠房及設備折舊	452	1,601
使用權資產折舊	1,091	3,172
出售物業、廠房及設備的(收益)／虧損	(220)	376
租賃修改之虧損／(收益)	38	(280)
存貨(撇減撥回)／撇減	(1,039)	1,581
無形資產攤銷	—	68
短期租賃開支	<u>15</u>	<u>18</u>
僱員福利開支(包括董事酬金)：		
薪金、工資及其他福利	46,923	39,843
向退休福利計劃供款	<u>4,238</u>	<u>2,158</u>
僱員福利開支總額	<u>51,161</u>	<u>42,001</u>

10. 每股虧損

由於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度內概無已發行潛在攤薄普通股，故每股已攤薄虧損等於每股基本虧損。

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
虧損		
用於計算每股基本虧損的本公司擁有人應佔年內虧損	<u>(16,439)</u>	<u>(18,626)</u>
	二零二四年 千股	二零二三年 千股
股份數目		
用於計算每股基本虧損的普通股加權平均數	<u>1,126,230</u>	<u>960,000</u>

11. 商譽

	人民幣千元
成本	
於二零二三年一月一日的結餘	–
因收購附屬公司產生	<u>14,379</u>
於二零二三年十二月三十一日的結餘	14,379
因收購附屬公司產生	<u>883</u>
於二零二四年十二月三十一日的結餘	<u>15,262</u>
減值	
於二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日的結餘	–
年內確認減值虧損	<u>7,200</u>
於二零二四年十二月三十一日的結餘	<u>7,200</u>
賬面淨值	
於二零二四年十二月三十一日的結餘	<u>8,062</u>
於二零二三年十二月三十一日的結餘	<u>14,379</u>

商譽人民幣883,000元產生自於截至二零二四年十二月三十一日止年度收購香港泰興及其附屬公司的全部股權，及商譽人民幣14,379,000元產生自於截至二零二三年十二月三十一日止年度收購香港盛科控股有限公司及其附屬公司。

12. 貿易應收款項

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
貿易應收款項來自以下：		
－充氣產品業務	15,235	11,540
－牙科診所業務	13,937	6,830
－紗線及聚酯業務	6,641	－
信貸虧損撥備	(2,038)	(663)
	<u>33,775</u>	<u>17,707</u>

以下為根據發票日期呈列並按賬齡劃分的貿易應收款項分析(扣除信貸虧損撥備)：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
0-30日	20,537	16,698
31-60日	3,932	849
61-90日	1,821	100
91-120日	4,080	60
121-365日	3,405	－
	<u>33,775</u>	<u>17,707</u>

13. 貿易及其他應付款項

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
貿易應付款項	16,090	28,826
應計薪金及其他福利	10,890	10,390
分類為持作出售之資產及負債之已收按金	1,000	－
退款負債	3,363	－
其他應付款項及應計費用	17,072	10,392
	<u>48,415</u>	<u>49,608</u>

以下為按發票日期呈列的貿易應付款項之賬齡分析：

	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
0-30日	9,145	13,772
31-60日	3,682	7,350
61-90日	1,693	6,380
91-120日	881	355
121-365日	454	898
365日以上	235	71
	<u>16,090</u>	<u>28,826</u>

14. 股本

本公司的法定及已發行普通股本詳情如下：

	普通股數目 千股	股本 千港元
每股0.01港元之普通股		
法定：		
於二零二三年一月一日，二零二三年十二月三十一日及 二零二四年十二月三十一日	2,000,000	20,000
已發行及繳足：		
於二零二三年一月一日及二零二四年一月一日	960,000	9,600
為收購附屬公司而發行的股份	180,000	1,800
於二零二四年十二月三十一日	1,140,000	11,400
	二零二四年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元
相當於人民幣	10,059	8,427

15. 股息

董事會並不建議就截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度派發末期股息。

管理層討論及分析

業務回顧

二零二四年是充滿挑戰與機會的一年。在全球經濟持續不明朗、市場需求多元化的背景下，本集團在發展動力的同時，亦面臨前所未有的壓力。

本集團主要於中華人民共和國（「中國」）從事製造及銷售充氣產品及相關附屬品、提供牙科診所服務、銷售牙科相關產品以及銷售紗線及聚酯。

充氣產品業務

本集團成立於二零零三年，擁有20多年設計、製造、銷售高品質充氣遊樂園及其他充氣產品的經驗。

充氣產品業務從二零二四年初開始復甦，收入由二零二三年約人民幣151,177,000元增加15.6%至二零二四年約人民幣174,710,000元。在我們嚴格的成本控制措施下，充氣產品業務的毛利率由二零二三年的15.8%上升至二零二四年的22.8%。

牙醫診所業務

自二零二三年起，本集團嘗試進軍口腔保健產業。

於二零二三年一月，本集團收購香港盛科控股有限公司及其附屬公司的全部股權，該等公司在中國從事牙科診所經營、提供牙科診所服務以及銷售牙科相關產品及設備。

於二零二四年，牙科診所服務業務表現良好，收入穩定增長；然而，醫療設備的銷售出現虧損，主要是由於中國相關產品的價格戰，導致出現毛損及相關存貨大幅減值。

紗線及聚酯業務

於二零二四年一月，本集團已完成收購香港泰興控股有限公司及其在中國從事紗線及聚酯銷售業務的附屬公司的全部股權。在我們的預期中，紗線及聚酯業務在二零二四年表現良好，佔本集團收入的14.6%。

前景

展望二零二五年，我們充滿信心與期待。隨著全球經濟的逐步復甦，我們預見到更多的機會和可能性。

本集團並未低估不斷升級的地緣政治衝突、迫在眉睫的貿易戰及中國經濟放緩對本集團業務的影響。本集團將在管理營運成本、業務成長和業務組合的風險狀況方面保持警惕和審慎。本集團相信，憑藉其經驗及生產專業知識，其在管理其業務及把握未來可能出現的機會方面處於有利的戰略位置。

財務回顧

收入

本集團之收入源自三大業務，即銷售充氣產品及相關附屬品，提供牙科診所服務及銷售牙科相關產品，以及銷售紗線及聚酯，其詳情載於本初步公告附註4。

本集團於二零二四年的收入為約人民幣230,959,000元，較二零二三年約人民幣166,917,000元增加約人民幣64,042,000元或38.4%。

於二零二四年來自充氣產品業務的收入為約人民幣174,710,000元，較二零二三年約人民幣151,177,000元增加約人民幣23,533,000元或15.6%。

來自提供牙科診所服務的收入約為人民幣10,257,000元(二零二三年：人民幣9,695,000元)，增加約人民幣562,000元或5.8%。二零二四年醫療設備及牙科材料的銷售額約為人民幣12,274,000元(二零二三年：人民幣6,045,000元)，增加約人民幣6,229,000元或103%。

於二零二四年來自銷售紗線及聚酯的收入約為人民幣33,718,000元(二零二三年：零)，佔本集團總收入約14.6%。

銷售成本

於二零二四年銷售成本約人民幣193,708,000元，較二零二三年約人民幣139,882,000元，增加約人民幣53,826,000元或38.5%。

毛利及毛利率

本集團於二零二四年錄得毛利約為人民幣37,251,000元，較二零二三年增加約人民幣10,216,000元或37.8%(二零二三年：約人民幣27,035,000元)。於二零二四年整體毛利率為約16.1%，較二零二三年毛利率增加約0.1%(二零二三年：約16.2%)。有關減少主要由於充氣產品業務的較高毛利率部分被牙科診所業務抵銷所致。於二零二四年，充氣產品業務的毛利率約為22.9%，紗線及聚酯業務的毛利率約為5.1%，以及牙科診所業務的毛損率約為19.6%。

其他收入及收益

於二零二四年其他收入及收益總額為約人民幣2,586,000元，較二零二三年減少約人民幣2,882,000元或52.7%(二零二三年：約人民幣5,468,000元)。此減少主要由於(i)匯兌收益減少約人民幣2,198,000元，(ii)沒有租金收入約人民幣240,000元，(iii)沒有租賃修改之收益約人民幣280,000元，(iv)沒有透過損益按公平值列賬之金融資產公平值變動收益人民幣137,000元，(v)收入減少約人民幣235,000元及部分被(vi)出售物業、廠房及設備收益約人民幣220,000元所抵銷。

分銷及銷售開支

於二零二四年分銷及銷售開支總額為約人民幣26,296,000元，較二零二三年增加約人民幣6,122,000元或30.3%(二零二三年：約人民幣20,174,000元)。

我們的分銷及銷售開支主要包括支付給銷售及營銷人員的薪資及福利費用、差旅費、營銷及展覽費用、分銷及運輸費用、廣告及招募費用。

此增加與年內產生的收益增加一致及主要包括(i)銷售服務費及佣金增加約人民幣2,307,000元，(ii)分銷及運輸費用增加約人民幣2,010,000元，(iii)工資增加約人民幣578,000元，及(iv)其他銷售相關費用增加約人民幣1,227,000元。

行政開支

於二零二四年行政開支為約人民幣20,393,000元，較二零二三年增加約人民幣800,000元或4.1%(二零二三年：約人民幣19,593,000元)。

儘管有新收購的業務，但與二零二三年相比，二零二四年本集團的行政開支仍保持相對穩定。我們的行政開支主要包括支付給行政職能員工的薪資及福利、董事酬金、水電費、差旅及運輸費用、折舊費用、攤銷費用、保險費用、法律及專業費用以及其他費用項目，例如維修及保養費、娛樂費、電話及銀行收費。

商譽減值虧損

本集團至少每年測試商譽是否出現任何減值。就減值測試而言，估計可收回金額乃根據使用價值計算而釐定。根據減值評估工作，於截至二零二四年十二月三十一日止年度的損益內已確認與牙科診所業務有關的商譽減值虧損約人民幣7,200,000元，以將商譽的賬面值撇減至可收回金額。

融資成本

本集團於二零二四年融資成本為約人民幣753,000元，較二零二三年減少約人民幣262,000元或25.8%（二零二三年：約人民幣1,015,000元）。

年內虧損

年內虧損約為人民幣16,439,000元，較二零二三年減少約人民幣2,187,000元或11.7%（二零二三年：約人民幣18,626,000元）。

股息

董事會並不建議派付於二零二四年的任何股息（二零二三年：無）。

流動資金、財務資源、資本架構及資產負債比率

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

於二零二四年十二月三十一日，本集團之本公司擁有人應佔權益總額約為人民幣107,138,000元（二零二三年：人民幣104,665,000元）。

本集團於二零二四年十二月三十一日的流動比率為約2.08，而二零二三年的流動比率為約2.44。本集團於二零二四年十二月三十一日的速動比率為約1.43，而二零二三年的速動比率為約1.53。於二零二四年十二月三十一日，本集團的銀行借款約為人民幣676,000元(不包括分類為持作出售的銀行借款約人民幣8,000,000元)(二零二三年：零)，而本集團的資產負債比率(以債務總額除以權益總額計算)約為0.6%(二零二三年：零)。董事相信，本集團的財務狀況穩健，有能力擴充其核心業務並達成業務目標。

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

於二零二四年一月，本集團已完成收購香港泰興控股有限公司及其附屬公司的全部股權。

除上文所披露者外，本集團於二零二四年並無其他重大投資、重大收購或出售附屬公司或聯營公司。

或然負債

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二三年：零)。

資產抵押

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無就銀行借款或其他目的抵押資產(二零二三年：零)。

承擔

於二零二四年十二月三十一日，本集團就收購物業、廠房及設備訂立合約承擔約人民幣1,335,000元(二零二三年：零)。

其後事項

於二零二四年十二月六日，本公司與認購方訂立認購協議，並於二零二四年十二月三十日訂立補充協議，據此，本公司有條件同意配發及發行，而認購方有條件同意認購228,000,000股認購股份，認購價為每股認購股份0.140港元。

完成已於二零二五年一月二十四日落實，合共228,000,000股本公司股份已發行予認購方，認購價為每股股份0.14港元。認購事項之所得款項淨額約為31.72百萬港元。

本公司於二零二五年二月十日收到由一間印刷服務提供商安業財經印刷有限公司(「呈請人」)於二零二五年二月五月向香港特別行政區高等法院(「高等法院」)提交的清盤呈請(「呈請」)，涉及本公司於二零二四年十二月三十一日就印刷服務逾期未付款項總額541,150港元及利息167,037.59港元。

本公司已積極與呈請人溝通，且聲稱債務已獲結清，於二零二五年三月二十六日，經呈請人及本公司同意，高等法院已頒令，該呈請已被撤回，並撤銷於二零二五年四月十九日舉行的呈請聆訊。

外匯風險

由於本集團大部分收入以美元計值但本集團所生產的產品成本以人民幣計值，人民幣與美元之間匯率的任何重大波動均可能對其業務經營業績產生重大影響。由於本集團的業務擴展至海外市場，本集團將繼續產生以人民幣以外的貨幣計值的大量銷售、資產及負債。在此情況下，本集團可能會面臨與匯率以及其資產及負債的計值貨幣有關的風險。人民幣貶值可能會使本集團需要使用更多人民幣以償付相同金額的外幣負債，或若外幣兌人民幣貶值，則可能導致於結算日所收應收款項金額遠低於合約中的人民幣金額。

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

庫務政策

本集團面臨的信貸風險主要來自貿易應收款項及銀行存款。貿易應收款項來自與本集團具有良好收款往績記錄的客戶。就貿易應收款項而言，本集團已採納僅與具有合適信用記錄的客戶進行交易的政策，以降低信貸風險，並於二零二四年確認貿易及其他應收款項信貸虧損約人民幣1,634,000元(二零二三年：貿易及其他應收款項信貸虧損撥備撥回約人民幣94,000元)。

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

僱員及薪酬政策

於二零二四年十二月三十一日，本集團有608名全職僱員(二零二三年：544名)。本集團大部分僱員位於中國。於二零二四年，本集團總僱員薪酬(包括董事薪酬)為約人民幣51,161,000元(二零二三年：約人民幣42,001,000元)。

本集團根據香港及中國適用勞動法律與其僱員各自訂立個別僱傭合約。本集團為其僱員提供各種福利，包括酌情花紅、社會保險保費供款及住房公積金，以及強積金供款。本集團亦提供根據購股權計劃而可能授予僱員的購股權。

企業管治及其他資料

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

於二零二四年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員(「主要行政人員」)於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內之權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條至5.67條所述上市發行人董事進行交易之必守標準(「交易必守標準」)知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

於本公司普通股之好倉

董事／ 主要行政人員姓名	身份／權益性質	股份數目	股權百分比 (附註1)
嚴萍女士(附註2)	受控法團權益人	424,560,000	37.24%

附註：

- (1) 有關百分比乃按於二零二四年十二月三十一日之本公司已發行普通股1,140,000,000股計算。
- (2) 嚴萍女士(「嚴女士」)實益擁有RISEN THRIVE LIMITED的全部已發行股本。根據證券及期貨條例，嚴女士被視為或被當作於RISEN THRIVE LIMITED持有的所有股份中擁有權益。嚴女士為RISEN THRIVE LIMITED的唯一董事。

除上文所披露者外，於二零二四年十二月三十一日，董事或主要行政人員或彼等各自之聯繫人概無於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份或債權證中擁有任何記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內之權益或淡倉，或根據交易必守標準知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

主要及其他股東於本公司股份及相關股份中之權益及淡倉

於二零二四年十二月三十一日，據董事及主要行政人員所知及根據聯交所網站存檔的公開記錄以及本公司備存記錄，概無其他人士或法團(董事及主要行政人員除外)於本公司股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文向本公司披露或直接或間接實益擁有本公司已發行股本5%或以上或任何記錄於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置之登記冊內之權益或淡倉。

購股權計劃

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

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

競爭及利益衝突

於二零二四年，董事、本公司控股股東或主要股東及彼等各自的緊密聯繫人概無從事與本集團業務(定義見GEM上市規則)直接或間接構成競爭或可能構成競爭或與本集團有任何其他利益衝突的任何業務。

董事的證券交易

本公司已根據GEM上市規則第5.46至5.67條採納董事買賣本公司證券之操守守則。在向全體董事作出特定查詢後，於二零二四年，全體董事已確認彼等已遵守交易必守標準及本公司所採納有關董事進行證券交易之操守守則。

購買、出售或贖回本公司證券

於二零二四年，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何證券。

股東週年大會及暫停股份過戶登記手續

本公司應屆股東週年大會(「二零二五年股東週年大會」)預定將於二零二五年六月六日(星期五)舉行。根據細則，召開二零二五年股東週年大會的通告將刊發及寄發予股東。本公司將於二零二五年六月三日(星期二)至二零二五年六月六日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會就釐定有權出席二零二五年股東週年大會並於會上投票的股東資格辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席二零二五年股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶表格連同有關股票必須在不遲於二零二五年六月二日(星期一)下午四時三十分送達本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，以辦理登記手續。

企業管治守則

本公司已應用GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則(「企管守則」)的原則及守則條文。於二零二四年，就董事會所深知，本公司已遵守企管守則的所有適用守則條文。

審核委員會

本公司審核委員會(「審核委員會」)於二零一七年六月二十日成立，並以書面形式訂明其職權範圍，以符合GEM上市規則第5.28條至5.33條以及企管守則守則條文D.3的規定。於二零二四年，審核委員會由所有四名獨立非執行董事組成，連菁鈺女士為審核委員會主席。其他成員為沈錦丹女士、鄧昕女士及蔣采穎女士。審核委員會的主要職責為審閱及監督本集團之財務申報程序及內部監控程序。

審核委員會已審閱本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度經審核綜合業績。

國衛會計師事務所有限公司的工作範圍

本初步公告所載有關本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表以及相關附註之數字，已由本公司核數師國衛會計師事務所有限公司確認與本集年內團經審核綜合財務報表所載金額一致。國衛會計師事務所有限公司就此進行的工作不構成按照香港會計師公會頒佈的香港核數準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則的保證工作，因此，國衛會計師事務所有限公司概不就本初步公告作出任何核證。

致謝

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

承董事會命
中國口腔產業集團控股有限公司
主席及執行董事
嚴萍

香港，二零二五年三月三十一日

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

本公告將由刊登日期起計最少七日於聯交所網站 www.hkexnews.hk 內之「最新上市公司公告」頁內刊載，並將於本公司網站 www.chinaoral.co 刊載。