

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倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## Meihao Medical Group Co., Ltd

### 美皓醫療集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1947)

#### 截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度業績公告

##### 財務摘要

- 收益增加約21.0%至約人民幣127.4百萬元(二零二一財年：約人民幣105.3百萬元)
- 除稅前溢利減少約8.0%至約人民幣40.2百萬元(二零二一財年：約人民幣43.7百萬元)
- 本公司權益持有人應佔溢利減少約11.2%至約人民幣28.5百萬元(二零二一財年：約人民幣32.1百萬元)
- 經調整溢利淨額(不包括上市開支)增加約10.8%至約人民幣38.1百萬元(二零二一財年：約人民幣34.4百萬元)
- 母公司普通權益持有人應佔每股盈利減少約12.8%至約人民幣6.22分(二零二一財年：約人民幣7.13分)
- 董事會不建議派付末期股息(二零二一財年：無)。

美皓醫療集團有限公司「本公司」董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「本年度」)的經審核綜合財務業績，連同截至二零二一年十二月三十一日止年度的比較數字。

於本公告中，「我們」指本公司，如文義另有所指，則指本集團。除非文義另有所指，本公告所用詞彙應與本公司日期為二零二二年十一月三十日的招股章程(「招股章程」)所界定者具相同涵義。

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	5	127,408	105,315
銷售成本		<u>(49,160)</u>	<u>(38,385)</u>
毛利		78,248	66,930
其他收入及收益		9,895	1,662
銷售開支		(18,166)	(5,119)
行政開支		(27,042)	(17,485)
其他開支		(874)	(161)
金融資產減值虧損淨額		27	311
融資成本		<u>(1,886)</u>	<u>(2,471)</u>
除稅前溢利	6	40,202	43,667
所得稅開支	7	<u>(11,632)</u>	<u>(11,490)</u>
年內溢利		<u>28,570</u>	<u>32,177</u>
<b>其他全面虧損</b>			
其後期間不會重新分類至損益的其他全面虧損：			
換算本公司財務報表至呈列貨幣的匯兌差額		<u>(81)</u>	<u>—</u>
年內其他全面虧損，經扣減稅項		<u>(81)</u>	<u>—</u>
年內全面收入總額		<u>28,489</u>	<u>32,177</u>

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
以下人士應佔溢利：			
母公司擁有人		28,456	32,069
非控股權益		<u>114</u>	<u>108</u>
		<u><b>28,570</b></u>	<u><b>32,177</b></u>
以下人士應佔全面收入總額：			
母公司擁有人		28,375	32,069
非控股權益		<u>114</u>	<u>108</u>
		<u><b>28,489</b></u>	<u><b>32,177</b></u>
母公司普通權益持有人應佔每股盈利			
基本及攤薄	9	<u>人民幣6.22分</u>	<u>人民幣7.13分</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		28,076	27,679
使用權資產		36,358	43,578
無形資產		528	531
遞延稅項資產		5,205	3,557
預付款項、其他應收款項及其他資產		<u>6,044</u>	<u>3,088</u>
非流動資產總值		<u>76,211</u>	<u>78,433</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		2,497	2,363
貿易應收款項	10	523	600
預付款項、其他應收款項及其他資產		83,958	11,187
現金及現金等價物		<u>89,529</u>	<u>41,283</u>
流動資產總值		<u>176,507</u>	<u>55,433</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	11	5,475	5,717
租賃負債		6,898	9,376
其他應付款項及應計費用		15,787	15,959
合約負債		4,203	7,792
應付稅項		<u>8,865</u>	<u>8,913</u>
流動負債總額		<u>41,228</u>	<u>47,757</u>
流動資產淨額		<u>135,279</u>	<u>7,676</u>
資產總值減流動負債		<u>211,490</u>	<u>86,109</u>

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
資產總值減流動負債	<u>211,490</u>	<u>86,109</u>
非流動負債		
租賃負債	29,718	35,163
合約負債	<u>4,021</u>	<u>403</u>
非流動負債總額	<u>33,739</u>	<u>35,566</u>
資產淨值	<u>177,751</u>	<u>50,543</u>
權益		
母公司擁有人應佔權益		
股本	5,365	—
儲備	<u>172,007</u>	<u>50,278</u>
	177,372	50,278
非控股權益	<u>379</u>	<u>265</u>
權益總額	<u>177,751</u>	<u>50,543</u>

## 財務報表附註

於二零二二年十二月三十一日

### 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。本公司將名稱由「中國口腔醫療集團有限公司」變更為「美皓醫療集團有限公司」，自二零二二年十月十八日生效。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。

### 2. 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）、香港公認會計原則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。

### 3. 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經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第3號(修訂本)	提述概念框架
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約的成本
香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期的年度改進	香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第16號隨附的說明性示例及香港會計準則第41號(修訂本)

適用於本集團的經修訂香港財務報告準則的性質及影響描述如下：

- (a) 香港財務報告準則第3號的修訂本以二零一八年六月頒佈的引用財務報告概念框架（「概念框架」）取代引用先前財務報表編製及呈列框架，而毋須大幅度改變其規定。該修訂本亦為香港財務報告準則第3號確認原則增設一項例外情況，實體可參考概念框架以釐定構成資產或負債的內容。該例外情況規定，對於可能屬於香港會計準則第37號或香港（國際財務報告詮釋委員會）—詮釋第21號範圍內的負債及或然負債而言，倘該等負債屬單獨產生而非於企業合併中產生，則應用香港財務報告準則第3號的實體應分別參考香港會計準則第37號或香港（國際財務報告詮釋委員會）—詮釋第21號，而非概念框架。此外，該修訂本澄清或然資產於收購日期不符合確認條件。本集團已就於二零二二年一月一日或之後發生的業務合併提前應用該修訂本。由於年內並無業務合併，該修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。

- (b) 香港會計準則第16號的修訂本禁止實體自物業、廠房及設備項目成本中扣除使資產達到管理層擬定的可營運狀態(包括必需位置與條件)過程中產生的任何項目出售所得款項。相反，實體須將該等項目的出售所得款項及香港會計準則第2號存貨所釐定項目的成本計入損益。本集團已就於二零二一年一月一日或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯應用該修訂本。由於在物業、廠房及設備可供使用前並無出售所生產的項目，故該修訂本對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (c) 香港會計準則第37號的修訂本澄清，就根據香港會計準則第37號評估合約是否屬虧損性而言，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(如直接勞工及材料)及與履行該合約直接相關的其他成本分配(如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊開支以及合約管理及監管成本)。一般及行政成本與合約並無直接關連，除非根據合約明確向對方收取費用，否則不包括在內。本集團已就於截至二零二二年一月一日尚未履行其所有責任的合約提前應用該修訂本，且並無識別出虧損性合約。因此，該修訂本對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (d) 香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期的年度改進載列香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第16號隨附的說明性示例及香港會計準則第41號的修訂本。適用於本集團的該等修訂本詳情如下：
- 香港財務報告準則第9號金融工具：澄清實體於評估新訂或經修改金融負債的條款是否與原金融負債的條款存在實質差異時所包含的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間所支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表另一方所支付或收取的費用。本集團已自二零二二年一月一日起提前應用該修訂本。由於年內本集團的金融負債並無修改或交換，故該修訂本對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。

#### 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

截至二零二二年及二零二一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(二零二一年：無)。

## 5. 收益

收益分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
客戶合約收益	<u>127,408</u>	<u>105,315</u>

客戶合約收益

### (i) 細分收益資料

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
服務類別		
牙科服務	127,408	105,315
地區市場		
中國內地	127,408	105,315
收益確認時間		
隨時間轉移服務	127,408	105,315

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：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 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	<u>4,244</u>	<u>3,423</u>

### (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：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
預期確認為收益的金額：		
一年內	7,826	11,750
一年後	<u>4,422</u>	<u>1,127</u>
	<u><b>12,248</b></u>	<u><b>12,877</b></u>

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。

## 6. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利乃扣除／(計入)下列各項後得出：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
存貨、耗材及定製產品成本	15,204	11,201
政府補助	(8,210)	(147)
上市開支	9,494	2,217
出售物業、廠房及設備項目的虧損淨額	58	67

## 7. 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(二零二一年：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(年度應課稅收入的首筆款額人民幣1.0百萬元有權減免87.5%稅款，及介乎人民幣1.0百萬元至人民幣3.0百萬元的收入有權減免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。

於本年度內，本集團的所得稅開支分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
即期—中國內地 年內開支	13,280	12,354
遞延稅項	<u>(1,648)</u>	<u>(864)</u>
年內稅項開支總額	<u><b>11,632</b></u>	<u><b>11,490</b></u>

## 8. 股息

董事會已決議不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息(二零二一年：無)。

## 9. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃根據母公司普通權益持有人應佔年內溢利及年內已發行普通股加權平均數目457,397,260股(二零二一年：450,000,000股)並假設資本化發行已於二零二一年一月一日完成而計算得出。

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度內，本集團並無已發行潛在攤薄普通股。

每股基本盈利的計算乃根據：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
盈利		
母公司普通權益持有人應佔溢利	<u><b>28,456</b></u>	<u>32,069</u>
	股份數目	
	二零二二年	二零二一年
股份		
年內已發行普通股加權平均數目	<u><b>457,397,260</b></u>	<u>450,000,000</u>

## 10. 貿易應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項	526	630
減值	<u>(3)</u>	<u>(30)</u>
	<u><b>523</b></u>	<u><b>600</b></u>

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：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
3個月內	413	502
3至6個月	52	38
6至12個月	40	23
1至2年	16	26
2年以上	2	11
	<u>523</u>	<u>600</u>

## 11. 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：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
3個月內	2,569	3,666
3至6個月	1,385	663
6至12個月	554	300
1年以上	967	1,088
	<u>5,475</u>	<u>5,717</u>

貿易應付款項不計息且一般按30至180天期限結算。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

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。於二零二二年十二月三十一日，本集團擁有及運營五家位於溫州的民營牙科醫院網絡，即溫州市區的溫州醫院、鹿城醫院及溫州口腔、瑞安市的瑞安分院以及龍港市的龍港醫院。

儘管本公司股份於二零二二年十二月十四日(「上市日期」)在聯交所的上市(「上市」)標誌著本集團業務發展的里程碑，但二零二二年仍持續被全球新型冠狀病毒疫情帶來的悲觀情緒所籠罩。在中國，由於二零二二年新型冠狀病毒的再次區域性爆發及為應對新型冠狀病毒疫情而採取的嚴格旅行檢疫措施，經濟發展出現下滑。作為溫州享譽盛名的私人牙科服務提供商，本集團採用謹慎防疫措施及成立疫情控制工作小組，並採納各種附加預防措施，以維持民營牙科醫院的安全及衛生環境，本集團的業務營運受到輕微不利影響，但本集團設法提高了收益及盈利水平(不包括上市開支)。二零二二年溫州的地區生產總值已超過人民幣8,000億元，較二零二一年僅略微增長約3.7%，而本集團於二零二二年的業務表現與年內的整體市場情況大致相符。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得收益為約人民幣127.4百萬元。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得純利為約人民幣28.6百萬元，減少約11.2%(二零二一年：人民幣32.2百萬元)。純利的減少乃主要歸因於由上市開支增加導致的(i)銷售開支及(ii)行政開支增加且部分由(iii)毛利增加所抵銷。

### 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熟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)等以智慧型材料製造的透明牙套進行牙齒正畸。

## 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患者人數

本集團的活躍患者總人數由截至二零二一年十二月三十一日止年度的61,910例增加至截至二零二二年十二月三十一日止年度的63,659例，增長2.83%。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：

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零二二年 活躍 患者人數	二零二一年 活躍 患者人數
溫州醫院	32,111	40,509
龍港醫院	6,740	4,540
鹿城醫院	13,831	13,862
瑞安分院	2,833	2,462
溫州口腔	8,144	537
總計	<u>63,659</u>	<u>61,910</u>

## 五家民營牙科醫院的收益

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	收益	佔總收益 概約百分比	收益	佔總收益 概約百分比
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
溫州醫院	76,539	60.1	73,943	70.2
龍港醫院	7,202	5.6	7,364	7.0
鹿城醫院	23,036	18.1	19,828	18.8
瑞安分院	3,432	2.7	3,014	2.9
溫州口腔	17,199	13.5	1,166	1.1
總計	<u>127,408</u>	<u>100.0</u>	<u>105,315</u>	<u>100.0</u>

溫州醫院於二零一一年三月開始營運，於本年度內對我們的收益貢獻最大，於截至二零二二年十二月三十一日止年度佔我們總收益的約60.1%。

## 前景

邁入二零二三年，隨着為應對新型冠狀病毒疫情而採取的旅行檢疫措施及其他限制放寬及全球經濟活動逐步恢復，本公司預期疫情結束後消費及零售市場亦將有所增長。得益於政府政策對經濟復甦的有力支持，國內消費及家庭支出得到釋放，進一步提振對中國二零二三年經濟的樂觀情緒。新型冠狀病毒疫情可能是對各項業務的挑戰，但對本集團在經濟得到逐步改善的同時抓住日益增長的需求而言亦為絕佳機會。憑藉多年的經驗、良好的聲譽以及患者的忠誠與信任，本公司已做好充分準備，特別是隨著上市後，將制定我們的業務策略以加強我們的市場地位並擴大我們於行業中的市場份額，詳情見招股章程。

## 鞏固及擴大我們於中國的業務範圍

展望未來，本集團期望於溫州不斷增長的牙科服務市場中蓬勃發展，並將繼續規劃於溫州建立新民營牙科醫院，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，同時將於浙江省尋求潛在策略性收購。具體而言，憑藉本集團的旗艦醫院溫州口腔的更大運營規模，本集團不僅可以更好地服務溫州市區的人口，亦能夠在溫州口腔提供更全面及先進的牙科服務，進一步進軍牙齒正畸科以及種植牙科市場。本集團相信，通過於

鹿城區的策略性區域建立新牙科醫院，知名度可進一步提升，從而增強競爭力。本集團將繼續滲透入兒童牙科市場，因為其相信兒童患者的需求仍將是牙科服務市場增長的主要動力。

### **竭誠為客戶提供優質牙科服務**

另一方面，本集團有信心於此競爭激烈的行業中為客戶提供優質及理想的牙科體驗。本集團計劃升級業務操作軟件系統，以便能夠在總部級別連接目前在我們五家牙科醫院各自獨立運行的業務操作軟件系統以及提升本集團牙科醫院集中管理及網絡維護的效率及效益。本集團計劃透過重新分配溫州醫院的現有資源來擴充兒童牙科部，包括翻新溫州醫院大樓的若干部分以及投資先進牙科設備及引進新技術。

### **培育寶貴的牙醫人才資產**

本集團相信牙醫人才乃本公司的重要資產，甚至為關鍵資產。於二零二三年，本集團將繼續為醫務人員提供培訓，同時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，並為客戶提供專業服務。

### **財務回顧**

#### **收益**

於本年度內，本集團的收益增加約21.0%至人民幣127.4百萬元(二零二一年：約人民幣105.3百萬元)，主要源於(i)種植牙科對收益的貢獻有所增加，種植牙科產生的收益佔總收益的百分比由為約15.8%大幅增至為約33.1%，而在本集團的四類牙科服務中，種植牙科的單次就診的整體平均開支最高；(ii)溫州口腔於二零二一年十一月開始運營的全生命週期效應，且部分由(iii)中國新型冠狀病毒疫情再次區域性爆發帶來的不利影響所抵銷。

## 按牙科服務類別劃分的收益

### 口腔綜合治療科

截至二零二二年十二月三十一日止年度，口腔綜合治療科的收益為約人民幣32.0百萬元(二零二一年：約人民幣36.6百萬元)，即減少約12.6%，乃由於新型冠狀病毒疫情的再次區域性爆發帶來的不利影響及嚴格的管控措施導致口腔綜合治療科的就診次數減少約12,000次，且部分由單次就診的整體平均開支增加所抵銷。其佔本公司於二零二二年總收益的約25.1%(二零二一年：34.8%)，即減少約9.7個百分點。

### 牙齒正畸科

截至二零二二年十二月三十一日止年度，牙齒正畸科的收益為約人民幣19.9百萬元(二零二一年：約人民幣22.6百萬元)，即減少約11.9%，乃主要由於(i)新型冠狀病毒疫情的再次區域性爆發帶來的不利影響導致接受治療患者數目減少約1,700例，且部分由(ii)整體人均開支增加所抵銷。其佔本公司於二零二二年總收益的約15.7%(二零二一年：21.5%)，即減少約5.8個百分點。

### 口腔修復科

截至二零二二年十二月三十一日止年度，口腔修復科的收益為約人民幣28.1百萬元(二零二一年：約人民幣23.2百萬元)，即增加約21.1%，源自單次就診的整體平均開支增加。其佔本公司於二零二二年總收益的約22.1%(二零二一年：22.0%)。

### 種植牙科

截至二零二二年十二月三十一日止年度，種植牙科的收益為約人民幣42.2百萬元(二零二一年：約人民幣16.6百萬元)，即增加約154.2%，乃由於(i)單次就診的整體平均開支增加及(ii)就診次數增加逾1,600次，主要因(a)重點對種植牙科加大營銷及推廣工作力度及(b)溫州口腔於二零二一年十一月開始營運的全生命週期效應。其佔本公司於二零二二年總收益的約33.1%(二零二一年：15.8%)，即增加約17.3個百分點。

## 銷售成本

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。

於本年度內，本集團的銷售成本增加約28.1%至約人民幣49.2百萬元(二零二一年：約人民幣38.4百萬元)。該增加與收益的增加大體一致。

下表按絕對數額及佔總銷售成本百分比列示於所示年度我們按性質劃分的銷售成本的明細：

	截至十二月三十一日止年度		二零二一年	
	二零二二年	佔總銷售 成本百分比	二零二一年	佔總銷售 成本百分比
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
員工成本	24,148	49.1	20,124	52.4
存貨、耗材及定製產品成本	15,204	30.9	11,201	29.2
物業、廠房及設備以及使用權資產 折舊開支	8,404	17.1	5,884	15.3
其他	1,404	2.9	1,176	3.1
<b>總計</b>	<b>49,160</b>	<b>100</b>	<b>38,385</b>	<b>100</b>

### 毛利及毛利率

於本年度內，本集團的毛利增加約16.9%至人民幣78.2百萬元(二零二一年：約人民幣66.9百萬元)，主要源於截至二零二二年十二月三十一日止年度的收益增加約21.0%。本集團的毛利率略微減少至為約61.4%(二零二一年：約63.6%)，乃主要由於溫州口腔自二零二一年十一月開始營運以來其毛利率較低，因為其仍處於上升期且產生了與患者群積累有關的開支。

### 其他收入及收益

於本年度內，其他收入及收益增加約482.4%至約人民幣9.9百萬元(二零二一年：約人民幣1.7百萬元)，主要源於與上市有關的政府補助增加。

### 銷售開支

於本年度內，銷售開支主要包括營銷及推廣開支以及員工成本。於本年度內，本集團的銷售開支增加約256.9%至人民幣18.2百萬元(二零二一年：約人民幣5.1百萬元)，主要源於(i)營銷及推廣開支增加，因為本集團重點增加在搜索引擎(如百度及今日頭條)及其他平台

(如抖音及美團)的線上廣告投放所致；及(ii)由於增加酌情花紅及增派銷售及營銷人員推廣牙科服務而導致的員工成本增加。

## 行政開支

本集團的行政開支由截至二零二一年十二月三十一日止年度為約人民幣17.5百萬元增加約人民幣9.5百萬元至截至本年度為約人民幣27.0百萬元。該增加主要源於上市開支增加約人民幣7.3百萬元。

## 所得稅開支

本公司的所得稅開支略微增加約0.9%至約人民幣11.6百萬元(二零二一年：約人民幣11.5百萬元)，主要源於屬不可扣稅的上市開支增加，且部分由除稅前溢利減少約人民幣3.5百萬元所抵銷。

## 本公司擁有人應佔溢利

由於上文所述者，本公司擁有人應佔年內溢利下降11.2%至約人民幣28.5百萬元(二零二一年：約人民幣32.1百萬元)。

## 流動資金、財務資源及資本架構

本集團主要通過本集團營運所得現金及自全球發售收取的所得款項淨額為其營運提供資金。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動資產淨額為約人民幣135.3百萬元(於二零二一年十二月三十一日：人民幣7.7百萬元)，而其流動資金(以流動比率，即流動資產總值／流動負債總額作說明)為4.3倍(於二零二一年十二月三十一日：1.2倍)。本集團的銀行結餘為約人民幣89.5百萬元(於二零二一年十二月三十一日：人民幣41.3百萬元)。於二零二二年十二月三十一日，本集團並無銀行貸款(於二零二一年十二月三十一日：無)，故資產負債比率不適用(二零二一年：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。

## 資產質押

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何已質押資產（於二零二一年十二月三十一日：無）。

## 外匯風險

本集團大部分收益以人民幣計值，且本集團賬目以人民幣編製。因此，本集團的經營活動所得現金不受外幣匯率波動的重大影響。然而，本公司自全球發售收取的所得款項淨額均以港元計值，故本公司受人民幣兌港元匯率波動的影響。

本集團目前並無任何外匯對沖政策。然而，管理層仍會警惕任何相關風險，在必要時會考慮對沖任何重大潛在外匯風險。

## 資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，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2.1百萬元（二零二一年：人民幣0.5百萬元）。

## 或然負債及擔保

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債或擔保。

## 僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團僱有304名員工（包括執行董事），其全數位於中國（於二零二一年十二月三十一日：297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。本公司亦採納購股權計劃，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本集團於中國為僱員提供的薪金、花紅及津貼以及中央退休金計劃供款。於本年度內，僱員福利開支為約人民幣38.8百萬元（二零二一年：約人民幣31.0百萬元），增加約人民幣7.8百萬元。

## 重大投資

於本年度內，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

本集團擬按照招股章程及上文「前景」一節所載方式將全球發售所籌集的所得款項淨額用於業務擴張及營運資金。除上述披露者外，於二零二二年十二月三十一日，本集團並未制定重大投資或資本資產的任何未來計劃。

## 重大收購及出售附屬公司、聯營公司或合營企業

於本年度內，並無重大收購或出售本集團附屬公司、聯營公司及合營企業。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

自上市日期起直至二零二二年十二月三十一日止期間，本公司及其附屬公司均無購買、出售或贖回本公司於聯交所上市的證券。

## 報告期後重大事項

董事並不知悉自本財政年度末至本公告日期發生其他影響本公司及其附屬公司的重大事項。

## 末期股息

董事會已決議，建議不派發截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息(二零二一年：無)。

## 股東週年大會

股東週年大會謹訂於二零二三年六月九日(星期五)舉行(「股東週年大會」)。本公司召開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(「股東」)。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席股東週年大會並於會上表決的權利，本公司將於二零二三年六月六日(星期二)至二零二三年六月九日(星期五)(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二零二三年六月五日(星期一)下午四時三十分送交本公司香港證券登記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室)，以便辦理登記手續。

## 遵守企業管治守則

本公司致力於維持良好企業管治，以為股東帶來長期及持續價值。

本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四第二部分所載企業管治守則(「企業管治守則」)的原則及守則條文作為本公司企業管治常規的基礎，且企業管治守則自上市日期起適用於本公司。

據董事所深知，自上市日期起直至二零二二年十二月三十一日止期間，本公司已遵守所有企業管治守則所載適用守則條文，惟下文所載企業管治守則條文C.2.1除外。

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。

有關本公司企業管治常規的進一步資料將載於本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度報告中企業管治報告內。

本公司將繼續定期審閱及監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則，並維持本公司高水平的企業管治常規標準。

## 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十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為其有關董事進行證券交易的行為守則，且標準守則自上市日期起適用於本公司。

經本公司對各董事作出特定查詢後，全體董事確認，彼等自上市日期起直至二零二二年十二月三十一日止期間一直遵守標準守則所含指引。

## 核數師的工作範圍

本公告所載財務資料並不構成本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核賬目，但摘錄自經本公司核數師安永會計師事務所根據香港會計師公會頒佈的香港核數準則所審核的截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表。

## 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、譚漢珊女士及周健醫生。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二零二二年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表以及本集團所採納的會計原則及政策。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、內部控制及財務申報事宜。審核委員會認為，本公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。

## 刊載年度業績及年度報告

本公告刊載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.meihaomedical.com](http://www.meihaomedical.com))。本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度報告將於適當時候寄發予股東並於上述網站刊載。

## 致謝

董事會謹此就股東、管理團隊、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，二零二三年三月二十九日

於本公告日期，執行董事為王曉敏先生及鄭蠻女士，以及獨立非執行董事為黃晞華先生、譚漢珊女士及周健醫生。