

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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就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之任何損失承擔任何責任。



BAMBOOS HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED

百本醫護控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2293)

截至二零一九年六月三十日止年度之年度業績公告

財務摘要

- 截至二零一九年六月三十日止年度的收益約78,500,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度錄得約81,400,000港元減少約3.6%。
- 截至二零一九年六月三十日止年度的除所得稅前溢利約47,100,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度錄得約51,000,000港元減少約7.6%。
- 截至二零一九年六月三十日止年度的本公司權益持有人應佔溢利約38,900,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度錄得約42,200,000港元減少約7.8%。
- 截至二零一九年六月三十日止年度之建議末期股息每股普通股5.0港仙(二零一八年：每股普通股2.50港仙)。

財務業績

百本醫護控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」)董事會(「董事會」)欣然公佈本集團截至二零一九年六月三十日止年度(「本年度」)的經審核業績(該等業績經本公司審核委員會審閱)，連同截至二零一八年六月三十日止年度之比較數字如下：

綜合收益表

截至二零一九年六月三十日止年度

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
來自客戶合約之收益	4	78,464	81,359
其他收入	5	3,299	3,965
其他收益淨額	6	1,094	–
僱員福利開支	8	(18,007)	(21,125)
經營租賃租金		(5,418)	(3,202)
折舊		(875)	(523)
其他開支	7	(10,389)	(8,601)
經營溢利		48,168	51,873
財務收入	9	1,087	367
分佔聯營公司的虧損		(930)	(1,016)
分佔合營企業的虧損		(1,207)	(257)
除所得稅前溢利		47,118	50,967
所得稅開支	10	(8,198)	(8,746)
本公司權益持有人應佔年內溢利		38,920	42,221
本年度本公司權益持有人應佔每股盈利 (以每股港仙列示)			
基本及攤薄	11	9.73 港仙	10.56 港仙

綜合全面收益表

截至二零一九年六月三十日止年度

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
本年度溢利	38,920	42,221
其他全面收入		
可重新分類至損益的項目		
貨幣匯兌差額	(5)	2
年內全面收入總額	<u>38,915</u>	<u>42,223</u>
本年度本公司權益持有人應佔全面 收入總額	<u>38,915</u>	<u>42,223</u>

綜合資產負債表

於二零一九年六月三十日

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		4,897	1,609
於聯營公司的投資及向聯營公司墊款		-	1,984
於合營企業的投資		1,033	2,245
預付款項及按金	15	7,399	1,387
		<u>13,329</u>	<u>7,225</u>
流動資產			
存貨	13	947	84
貿易應收款項	14	41,426	43,929
預付款項、按金及其他應收款項	15	5,714	4,197
應收關聯公司款項		892	10
現金及現金等價物		118,703	96,806
		<u>167,682</u>	<u>145,026</u>
總資產		<u>181,011</u>	<u>152,251</u>
權益及負債			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本		4,000	4,000
股份溢價		39,123	39,123
儲備		106,858	77,394
權益總額		<u>149,981</u>	<u>120,517</u>
非流動負債			
遞延所得稅負債		192	119
流動負債			
貿易應付款項	16	16,260	17,571
應計費用及其他應付款項	17	4,666	3,898
應繳稅項		9,912	10,146
		<u>30,838</u>	<u>31,615</u>
總負債		<u>31,030</u>	<u>31,734</u>
權益及負債總額		<u>181,011</u>	<u>152,251</u>

綜合權益變動表

截至二零一九年六月三十日止年度

	本公司權益持有人應佔					總計 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元	股份補償 儲備 千港元	換算儲備 千港元	保留盈利 千港元	
於二零一七年七月一日	4,000	39,123	-	-	55,171	98,294
年內溢利	-	-	-	-	42,221	42,221
貨幣匯兌差額	-	-	-	2	-	2
全面收入總額	-	-	-	2	42,221	42,223
與擁有人進行的交易 二零一七年相關股息(附註 12)	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)
於二零一八年六月三十日	<u>4,000</u>	<u>39,123</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>77,392</u>	<u>120,517</u>
於二零一八年七月一日	4,000	39,123	-	2	77,392	120,517
年內溢利	-	-	-	-	38,920	38,920
貨幣匯兌差額	-	-	-	(5)	-	(5)
全面收入總額	-	-	-	(5)	38,920	38,915
與擁有人進行的交易 二零一八年相關股息 (附註12)	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)
僱員股份計劃	-	-	549	-	-	549
	-	-	549	-	(10,000)	(9,451)
於二零一九年六月三十日	<u>4,000</u>	<u>39,123</u>	<u>549</u>	<u>(3)</u>	<u>106,312</u>	<u>149,981</u>

附註

1 一般資料

百本醫護控股有限公司(「本公司」)連同其附屬公司(統稱「本集團」)主要業務為於香港提供醫護人手解決方案服務。

本公司於二零一二年十一月二十三日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為PO Box 309, Uglan House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands及其主要營業地點為香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓。

本公司於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除另有指明外，該等綜合財務報表乃以千港元(「千港元」)呈列。

2 主要會計政策概要

編製該等綜合財務報表所應用的主要會計政策載列於下文。除另有指明外，該等政策在呈列的所有年度內貫徹使用。

2.1 編製基準

該等綜合財務報表乃根據所有適用的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。綜合財務報表乃按歷史成本法編製。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表須運用若干關鍵會計估計。這亦需要管理層在應用本集團會計政策過程中行使其判斷。

(a) 本集團採納的新準則、準則修訂本及詮釋

以下新準則、準則修訂本及詮釋於二零一八年七月一日開始的會計期間強制生效，且本集團已於本年度內採納：

香港財務報告準則第2號(修訂本)	分類及計量以股份為基礎的付款交易
香港財務報告準則第4號(修訂本)	連同香港財務報告準則第4號 「保險合約」一併應用香港財務報告準則第9號「金融工具」
香港財務報告準則第9號	金融工具
香港財務報告準則第15號	來自客戶合約之收益
香港財務報告準則第15號(修訂本)	香港財務報告準則第15號的 澄清
香港(國際財務報告詮釋委員會)詮釋第22號	外幣交易及墊付代價
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的投資
香港會計準則第40號(修訂本)	轉讓投資物業
香港財務報告準則第1號(修訂本)	首次採納香港財務報告準則

採納香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第15號之影響披露於下文附註2.2。其他準則對本集團的會計政策並無造成任何重大影響，故本集團毋須作出追溯調整。

(b) 本集團尚未採納的新訂及經修訂準則、詮釋及概念框架

於二零一九年七月一日後開始的年度期間有多個已生效但並未獲本集團提早應用於編製該等綜合財務報表的新訂及經修訂準則、詮釋及概念框架：

香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一五年至二零一七年週期的年度改進 ¹
香港財務報告準則第9號(修訂本)	反向補償提前還款特徵 ¹
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 企業間的資產出售或投入 ⁴
香港財務報告準則第16號	租賃 ¹
香港財務報告準則第17號	保險合約 ³
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的長期權益 ¹
香港(國際財務報告詮釋委員會) 詮釋第23號	所得稅處理的不確定性 ¹
香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義 ²
香港會計準則第19號(修訂本)	僱員福利 ¹
二零一八年財務報告概念框架	經修訂財務報告概念框架 ²
香港會計準則第1號及 香港會計準則第8號(修訂本)	重大的定義 ²

¹ 於二零一九年一月一日或之後開始之年度期間生效

² 於二零二零年一月一日或之後開始之年度期間生效

³ 於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁴ 有待釐定生效日期

預期該等新訂及經修訂準則、詮釋及概念框架概不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響，惟下文所述者除外：

香港財務報告準則第16號「租賃」

變動性質

本集團為辦公室物業(現分類為經營租賃)的承租人。本集團現時就該等租賃的會計政策列作彼等產生當前年度的本集團綜合收益表內的租賃開支，而相關的經營租賃承擔則獨立披露於綜合財務報表。香港財務報告準則第16號列出有關租賃的會計處理方式的新規定，不再容許承租人於綜合資產負債表外確認租賃。相反，所有非即期租賃必須在本集團的綜合資產負債表以資產(如屬使用權)及金融負債(如屬付款責任)形式確認。少於12個月的短期租賃及低價值資產的租賃獲豁免申報責任。因此，新準則將導致綜合資產負債表內的預付經營租賃終止確認、使用權資產增加及租賃負債增加。

因此，於綜合收益表內，在相同情況下，預付經營租賃的年度租金及攤銷開支將會減少，但使用權資產折舊及融資負債所產生的利息開支則將會增加。

影響

該準則將主要影響本集團經營租賃的會計處理方法。於報告日期，本集團擁有5,953,000港元的不可撤銷經營租賃承擔，佔本集團於二零一九年六月三十日的負債總額的19.2%。

就租賃承擔而言，本集團預期於二零一九年七月一日確認約4,693,000港元的使用權資產、5,999,000港元的租賃負債及150,000港元的遞延稅項資產。整體資產淨額將減少約756,000港元，而流動資產淨額將減少4,741,000港元，因為某部分負債將呈列為流動負債。

截至二零二零年六月三十日止年度，本集團預期採納新規則將導致除稅後溢利淨額增加約911,000港元。

經營現金流將增加及融資現金流將減少約4,886,000港元，因為償還租賃負債本金部分的款項將獲分類為融資活動所得現金流。

本集團採納日期

新準則預期將不會於二零一九年七月一日當日或之後開始之財政年度應用。

2.2 會計政策變動

誠如下文附註2.2(a)及2.2(b)所述，本集團一般採納香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第15號，並無重列比較資料。由於實體會計政策之變動，若干重新分類及調整並無於二零一八年六月三十日的重列綜合資產負債表中反映，惟確認於二零一八年七月一日的期初綜合資產負債表。

該等調整之更詳盡說明載於下文(按準則劃分)。

(a) 香港財務報告準則第9號「金融工具」— 採納之影響

香港財務報告準則第9號「金融工具」闡述金融資產及金融負債的分類、計量及終止確認方法，並引入對沖會計新規則及金融資產的新減值模式。採納香港財務報告準則第9號導致本集團確認、分類及計量金融資產及金融負債以及金融資產減值之會計政策出現變動。新會計政策載列於下文。

(i) 分類及計量

於二零一八年七月一日(香港財務報告準則第9號初始採納日期)，本集團管理層評估了本集團所持有金融資產的業務模式類型，並將金融工具分類至香港財務報告準則第9號下的恰當計量類別，當中包括其後(透過其他全面收入或透過損益)按公平值計量以及按攤銷成本計量之金融工具。

(ii) 金融資產減值

本集團有兩種類型的金融資產，須遵從香港財務報告準則第9號的新預期信貸虧損模式：

- 貿易應收款項；及
- 其他按攤銷成本入賬的金融資產。

本集團須根據香港財務報告準則第9號就各類該等資產修訂其減值方法。

儘管現金及現金等價物亦須受香港財務報告準則第9號的減值規定所規限，惟已識別的減值虧損並不重大。

貿易應收款項

本集團採用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，就於二零一八年七月一日所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。減值計量方法之變動對本集團的綜合財務報表並無造成重大影響，故無就此重列期初虧損撥備。

其他按攤銷成本計量的金融資產

其他按攤銷成本計量的金融資產包括按金、其他應收款項及應收關聯公司款項。本集團已評估適用於二零一八年七月一日的按金、其他應收款項及應收關聯公司款項的預期信貸虧損模式以及減值計量方法之變動，其對本集團的綜合財務報表並無造成重大影響，故無就此重列期初虧損撥備。

(b) 香港財務報告準則第15號「來自客戶合約之收益」－採納之影響

本集團自二零一八年七月一日起採納香港財務報告準則第15號，導致會計政策變動及對於綜合財務報表確認的金額之調整。本集團選擇採納香港財務報告準則第15號，而不重列比較數字，是因為其選擇使用簡化過渡方法，僅對於初始採納日期(二零一八年七月一日)未完成之合約追溯應用香港財務報告準則第15號。

因此，產生自新收益確認規則之重新分類及調整並無於二零一八年六月三十日之綜合資產負債表中反映，惟於二零一八年七月一日之期初綜合資產負債表中確認。總括而言，於綜合資產負債表內確認之金額於初次採納日期(二零一八年七月一日)作出以下重新分類：

	香港會計準則 第18號賬面值 二零一八年 六月三十日 千港元	重新分類	香港財務報告 準則第15號 賬面值 二零一八年 七月一日 千港元
綜合資產負債表(摘錄)：			
流動負債			
遞延收入	31	(31)	-
合約負債	-	31	31

與就廣告及活動服務而收取客戶的代價有關的合約負債過往獲呈列為遞延收入。

3 分部資料

本集團主要從事為個人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務，在服務過程中根據該等客戶的具體要求配置醫護人員。年內，本集團亦通過收購一間附屬公司經營整形外科診所。

管理層審閱業務經營業績時將其視為一個分部，而作出資源分配的決定。因此，本公司執行董事認為，用以作出策略性決定的分部僅一個。收益及除所得稅後溢利乃就資源分配及表現評估而呈報予執行董事的計量。

本集團主要在香港經營業務，其大多數非流動資產均位於香港。截至二零一九年及二零一八年六月三十日止年度，所有收益均收自香港外部客戶。

4 來自客戶合約之收益

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	73,160	77,578
提供外展個案評估相關服務所得收益	4,736	3,781
經營整形外科診所所得收益	568	—
	<u>78,464</u>	<u>81,359</u>

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
確認收益的時間		
— 於某時間點	73,728	77,578
— 隨時間	4,736	3,781
	<u>78,464</u>	<u>81,359</u>

在釐定本集團提供醫護人手解決方案服務所得收益時作出的總組成分析列示如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
總費用	269,196	298,937
醫護人員應佔成本	<u>(196,036)</u>	<u>(221,359)</u>
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<u>73,160</u>	<u>77,578</u>

總費用不代表本集團的收益。

5 其他收入

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
廣告收入	1,303	1,603
銷售貨品	738	948
活動收入	227	313
其他	1,031	1,101
	<u>3,299</u>	<u>3,965</u>

6 其他收益淨額

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
來自視作出售聯營公司的收益	1,944	—
來自收購業務的議價購買收益	305	—
來自出售物業、廠房及設備的收益	115	—
其他	(1,270)	—
	<u>1,094</u>	<u>—</u>

7 其他開支

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
核數師酬金	880	880
法律及專業費用	1,942	1,688
管理服務費	1,899	—
差餉及管理費	1,314	784
印刷費用	1,138	669
郵費、公用事業及一般辦公開支	667	749
廣告及宣傳費用	499	1,079
差旅及運輸開支	446	636
已售存貨成本	381	289
招待	321	311
保險開支	265	301
銀行手續費	233	218
服務成本	28	—
活動開支	45	228
贊助	49	226
捐款	66	170
其他開支	216	373
	<u>10,389</u>	<u>8,601</u>

8 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
工資、薪金及花紅	16,460	19,555
退休金費用－定額供款計劃	537	522
以股份支付予董事及僱員的款項	549	－
其他員工福利	461	1,048
	<u>18,007</u>	<u>21,125</u>

本集團已安排其香港員工參加強制性公積金計劃(「強積金計劃」)，強積金計劃是由獨立受託人管理的定額供款計劃。根據強積金計劃，本集團於香港註冊成立的附屬公司及其香港員工按強制性公積金條例所定義之員工收入之5%每月向該計劃進行供款。本集團及員工各自所作每月供款之上限為1,500港元，超出該等數額之供款為自願供款。

9 財務收入

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
銀行存款利息收入	<u>1,087</u>	<u>367</u>

10 所得稅開支

香港利得稅已就於香港所產生或源自香港之年內估計應課稅溢利按稅率16.5%(二零一八年：16.5%)作出撥備。

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
即期所得稅：		
－年內溢利的即期稅項	8,125	8,789
－過往年度超額撥備	－	(12)
遞延所得稅開支／(抵免)	<u>73</u>	<u>(31)</u>
	<u>8,198</u>	<u>8,746</u>

11 每股盈利

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔溢利除以年內已發行普通股加權平均數計算。

	二零一九年	二零一八年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	<u>38,920</u>	<u>42,221</u>
已發行普通股加權平均數(千股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
每股基本盈利(港仙)	<u>9.73</u>	<u>10.56</u>

年內每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。截至二零一九年六月三十日止年度，行使尚未行使購股權具有反攤薄影響。截至二零一八年六月三十日止年度，本集團概無具有潛在攤薄能力的已發行普通股。

12 股息

於二零一九年九月二十七日，董事會議決向二零一九年十月十二日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派截至二零一九年六月三十日止年度之末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)。該建議股息並未於該等綜合財務報表內列為應付股息。

於二零一八年八月二十四日，董事會議決向二零一八年十月十二日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派截至二零一八年六月三十日止年度之末期股息10,000,000港元(每股普通股2.50港仙)。

13 存貨

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
買賣商品	<u>947</u>	<u>84</u>

列支並於「其他開支」列賬的所售存貨成本為381,000港元(二零一八年：289,000港元)。

14 貿易應收款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
貿易應收款項	<u>41,426</u>	<u>43,929</u>

本集團貿易應收款項之賬面值以港元計值。

於二零一九年六月三十日，應收五大客戶之結餘佔總結餘之29%(二零一八年：26%)。貿易應收款項並無集中信貸風險，此乃由於獨立客戶數量分散所致。於考慮該等客戶過往經驗後，董事認為該等客戶目前之信貸風險為低。

本集團之貿易應收款項並無信貸期，而付款於向客戶遞送發票時即時到期支付。於二零一九年及二零一八年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，原因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干獨立客戶有關。按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
少於61日	33,041	37,031
61日至90日	4,630	5,045
91日至180日	1,827	1,631
超過180日	1,928	222
	<u>41,426</u>	<u>43,929</u>

貿易應收款項之信貸質素已逾期但未減值，經參考對手方違約率之歷史資料而評估。現有對手方於過去並無重大違約。

於二零一九年及二零一八年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

15 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
即期		
預付款項	1,206	841
按金	3,779	2,835
其他應收款項	729	521
	<u>5,714</u>	<u>4,197</u>
非即期		
預付款項	1,272	–
按金	6,127	1,387
	<u>7,399</u>	<u>1,387</u>
總計	<u>13,113</u>	<u>5,584</u>

本集團的預付款項、按金及其他應收款項之賬面值以港元計值。

16 貿易應付款項

大多數醫護人員之付款期限為30日。

貿易應付款項賬齡按發票日期分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
少於31日	16,149	17,571
31至60日	53	-
61至90日	58	-
	<u>16,260</u>	<u>17,571</u>

貿易應付款項的賬面值以港元計值。

17 應計費用及其他應付款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
應計開支	3,103	2,710
其他應付款項	1,270	1,157
遞延收入	-	31
合約負債	293	-
	<u>4,666</u>	<u>3,898</u>

應計費用及其他應付款項的賬面值以港元計值。

18 承擔

(a) 資本承擔

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
已訂約但未產生之向Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited注資	2,500	2,500
已訂約但未撥備之物業、廠房及設備	350	-

(b) 經營租賃承擔

本集團根據與一名關聯方及一名第三方訂立的不可撤銷經營租賃協議租賃辦公室。租期一般為三年內。

不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃付款合計如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
不超過一年	4,907	6,135
超過一年但不超過五年	1,046	3,905

	<u>5,953</u>	<u>10,040</u>
--	--------------	---------------

19 以股份支付款項

本公司於二零一九年四月二十九日已通過及採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，據此，本公司可向本集團董事(包括執行董事、非執行董事或獨立非執行董事)及任何全職或兼職僱員(以僱傭、合約或榮譽顧問形式並以有薪或義務形式聘請)授出購股權，以認購本公司股份，上限為於上市日期已發行股份總數的10%或股東批准的有關數目上限。

購股權計劃於採納計劃日期起計十年內有效及生效。

行使價須至少為以下最高者：(i)本公司股份於授出購股權日期(須為營業日)在聯交所每日報價表的收市價；(ii)股份於緊接授出購股權日期五個連續營業日在聯交所每日報價表的平均收市價；及(iii)股份的面值。

以下為根據計劃所授出的購股權的概要：

	每股購股權的 平均港元 行使價	購股權數目
於二零一八年七月一日	-	-
於年內授出	1.44	8,000,000
於年內沒收	1.44	(1,340,000)
	<u>1.44</u>	<u>6,660,000</u>
於二零一九年六月三十日	<u>1.44</u>	<u>6,660,000</u>
於二零一九年六月三十日歸屬及可予行使	-	-

於二零一九年六月三十日，6,660,000股尚未行使購股權中有零股購股權可予行使。

以下為於年末尚未行使的購股權的屆滿日期及行使價：

授出日期	屆滿日期	二零一九年 每股購股權的 平均港元 行使價	購股權數目
二零一九年四月二十九日	二零二九年四月二十九日	<u>1.44</u>	<u>6,660,000</u>

截至二零一九年六月三十日止年度，於授出購股權日期授出的購股權的經評估公平值為每股購股權0.68港元。於授出日期的公平值乃使用經調整布萊克肖爾斯(Black Scholes)模型個別釐定，該模型採用蒙地卡羅(Monte Carlo)模擬法，當中計及購股權的行使價、年期、攤薄的影響(如屬重大)、於授出日期的股價、相關股份的預期價格波幅、預期股息收益、購股權年期內的無風險利率，以及同類集團公司的關聯性及波幅。

於截至二零一九年六月三十日止年度授出的購股權的模型輸入數據包括：

- (a) 於歸屬後三年內可予行使的已歸屬購股權
- (b) 行使價：1.44港元
- (c) 授出日期：二零一九年四月二十九日
- (d) 屆滿日期：二零二九年四月二十九日
- (e) 授出日期的股價：1.44港元
- (f) 本公司股份的預期價格波幅：52%
- (g) 預期股息收益：1.74%
- (h) 無風險利率：1.67%

預期價格波幅乃基於歷史性波幅(根據購股權的餘下年期計算)得出，並根據公開可得資料可能導致的任何預期未來波幅調整。

20 業務合併

於二零一九年四月三十日，Achiever Ventures Limited(本公司一間全資附屬公司)從陳厚毅及陳肖龍完成收購以德醫療中心有限公司(「以德」)餘下70%股權，總代價為4,208,000港元，並以1,210,000港元的現金代價及轉讓2,998,000港元的股東貸款的方式支付。

於完成收購事項後，本集團於以德持有的有效股權由30%增至100%。因此，以德成為了本集團的附屬公司。

於二零一九年四月三十日，於以德的投資及向以德之墊款的賬面值為1,054,000港元。視作出售聯營公司的收益1,944,000港元乃為於以德的投資及向以德之墊款的賬面值與收購時轉讓的金額的差額。

於收購日期，以德的公平值經一名獨立專業合資格估值師估算為4,513,000港元，其產生了305,000港元的收益。有關收益於綜合收益表「其他收益淨額」項下確認為「來自收購業務的議價購買收益」。

購買代價、所收購資產淨額及議價購買收益如下：

	千港元
支付代價的方式：	
現金	1,210
向聯營公司墊款	2,998
	<u>4,208</u>
已確認的所收購可識別資產及所承擔負債	
物業、廠房及設備	4,039
存貨	815
貿易應收款項	295
預付款項、按金及其他應收款項	799
現金及現金等價物	62
貿易應付款項	(75)
其他應付款項及應計費用	(1,422)
	<u>4,513</u>
所收購可識別資產總額	4,513
減：來自收購業務的議價購買收益	(305)
	<u>4,208</u>
收購以德之現金流分析如下：	
現金代價	(1,210)
所得現金及現金等價物	62
	<u>(1,148)</u>
包括在投資活動所用現金流內的現金及現金等價物流出淨額	<u>(1,148)</u>

收購事項所產生的收購相關成本30,000港元已列為支出，包括在綜合收益表「其他開支」中。

自收購事項以來，以德對本集團貢獻的收益568,000港元及虧損773,000港元，已包括在截至二零一九年六月三十日止年度的綜合收益表中。

倘合併於截至二零一九年六月三十日止年度的年初發生，本集團截至二零一九年六月三十日止年度的收益及溢利應當分別為84,864,000港元及36,750,000港元。

21 或然負債

於二零一九年六月，以德(本集團一間全資附屬公司)提出申索，宣稱以德的創辦人及前任董事陳肖龍(「陳醫生」)(被告)違反了僱傭協議的若干條文。陳醫生已就該案件呈交抗辯書及反申索，以追討僱員補償濟助。有關事宜現正由法院審議，聆訊日期仍未確定。本集團認為訴訟仍處於早期階段，證據不足以作出判決，故並無就有關申索確認撥備。倘該官司的判決對本集團不利，則本集團可能需要支付的潛在未貼現反申索金額估計約為2,138,000港元，惟有關賠償金額可能會被所聲稱對以德的損害完全抵銷。

22 其他事宜

誠如本集團日期為二零一九年二月四日的公告所披露者，本集團發現本公司一間附屬公司的營運經理(謝妙婷女士)涉嫌挪用本公司的集團附屬公司的若干資金(「該事件」)，並已向董事會作出報告。本公司已委聘專業人士調查該事件、檢討本集團的內部控制程序，以及向董事會提供建議，以應對及矯正所識別到的缺陷。

有關專業人士已詳細審閱銀行記錄，以確定營運經理挪用本集團資金的金額。根據該等專業人士作出的評估，本公司相信營運經理以虛假自動轉賬方式挪用的總金額達3,081,000港元。本公司董事認為，該事件並無影響本集團的日常營運，對其現金流、財務狀況及業務營運亦無造成重大不利影響。

管理層討論及分析

業務回顧及前景

本集團致力為包括香港醫院及社會服務機構在內的個人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務。本集團為向其登記的自僱醫護人員提供服務機會。透過由專業醫護人員組成的外展團隊，本集團亦提供外展個案評估相關服務。

本集團本年度的收益約為78,500,000港元(二零一八年：81,400,000港元)，較截至二零一八年六月三十日止年度減少約3.6%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為38,900,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度的約42,200,000港元減少約7.8%。

提供醫護人手解決方案服務所得的收益減少約4,400,000港元，主要可歸因於個人客戶的醫護人手解決方案服務需求減少。另一方面，來自提供外展個案評估相關服務的收益輕微增長900,000港元。提供外展個案評估相關服務的增長主要由於醫療及健康評估服務的需求增加。

為了維持龐大而多元化的登記醫護人員規模以更好地把握發展機遇，本集團提供各種會員福利來吸引及留住向本集團登記的醫護人員。於二零一九年六月三十日，已向本集團登記的醫護人員逾20,000名(於二零一八年六月三十日：約19,000名)，較截至二零一八年六月三十日止年度增加約5%。

鑒於不斷增加的老齡人口、眾多進行中的醫院發展計劃以及對機構及私人醫護人手解決方案服務的需求不斷上升，董事會對本集團核心業務的中長期持續增長保持樂觀。本集團將繼續鞏固其核心業務，確保其市場地位。

配合本集團優化其業務增長及為持份者帶來回報的可持續發展業務策略，董事會不時主動物色業務機遇及與戰略合作夥伴合作或結盟以尋求新業務機會，藉此將本集團業務發展至更多元化的維度及地理位置。過往，該等業務方面的工作包括：與力寶華潤有限公司全資附屬公司於新加坡成立一家合營公司(即 Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited)，以主要從事向個人、機構客戶及醫療保健機構提供定製醫護人手解決方案服務，以及調配醫護人員填補合適的空缺及提供服務，以及與兩名醫生成立一家公司，即以德醫療中心有限公司(「以德」)，以探討及發掘在香港經營整形外科診所的潛力。

年內，本集團收購以德全部已發行股本中70%權益，藉以使其業務多元化。於完成收購事項前，以德為本集團聯營公司。收購事項於二零一九年四月三十日完成，而於完成收購事項後，以德已成為本公司的全資附屬公司。

財務回顧

收益

本集團於本年度的收益包括(i)提供醫護人手解決方案服務所得收益、(ii)提供外展個案評估相關服務所得收益；及(iii)於香港經營整形外科診所所得收益。本年度的收益總額約為78,500,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度的約81,400,000港元輕微減少約3.6%。

於本年度，提供醫護人手解決方案服務所得收益約為73,200,000港元(二零一八年：77,600,000港元)。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為39,900,000港元(二零一八年：38,100,000港元)，增長約4.7%；私家看護人手配置服務所得收益約為33,300,000港元(二零一八年：39,500,000港元)，減少約15.7%。

提供醫護人手解決方案所得收益減少主要可歸因於個人客戶對醫護人手解決方案的需求減少。

提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比乃經參考本集團對客戶的收費率與向本集團配置的不同職級醫護人員作出的付費率之間的加成率，以及各個別職級醫護人員所提供服務的時數釐定。提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比由截至二零一八年六月三十日止年度的約26.0%輕微增至本年度的約27.2%。

本年度提供外展個案評估相關服務所得收益約為4,700,000港元(二零一八年：3,800,000港元)，增長約23.7%。增長主要是由於外展服務團隊的醫生及註冊護士所提供的醫療及健康評估服務的需求增加。

年內，於香港經營整形外科診所所得收益約為600,000港元(二零一八年：無)。

其他收入及其他收入淨額

其他收入主要包括廣告收入、銷售貨品及活動收入。其他收入由截至二零一八年六月三十日止年度的約4,000,000港元減至本年度的約3,300,000港元，略減約700,000港元或約17.5%。

年內其他收益淨額主要指來自視作出售聯營公司的收益約1,900,000港元，以及來自收購業務的議價購買收益約300,000港元。詳情請參照本公告附註20。有關款項被挪用資金所產生的約1,300,000港元虧損撇減。所有有關收益及虧損均為一次性損益。

開支

僱員福利開支由截至二零一八年六月三十日止年度的約21,100,000港元增至本年度的約18,000,000港元，主要歸因於：(i)本公告「其他資料」所述的挪用資金事項所產生的其他虧損約900,000港元；及(ii)年內主要管理層人員辭任。

經營租賃租金由截至二零一八年六月三十日止年度的約3,200,000港元增至本年度的約5,400,000港元。其主要歸因於本年度本集團的總部租賃租金增加。

其他開支由截至二零一八年六月三十日止年度的約8,600,000港元增至本年度的約10,400,000港元，主要歸因於年內管理服務費增加。

財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零一八年六月三十日止年度的約400,000港元增至本年度的約1,100,000港元，增加約700,000港元或175%。

所得稅開支

本年度的所得稅開支約為8,200,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度的約8,700,000港元減少約5.7%。本集團的實際稅率由截至二零一八年六月三十日止年度的約17.2%微跌至本年度的約17.4%。

年內溢利及純利潤率

年內溢利約為38,900,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度的約42,200,000港元減少約3,300,000港元或7.8%，主要由於收益由截至二零一八年六月三十日止年度的約81,400,000港元減少約3.6%至本年度的約78,500,000港元，乃歸因於上文所分析的經營表現。純利潤率由截至二零一八年六月三十日止年度的約51.9%微降至本年度的約49.6%。

貿易應收款項

貿易應收款項由二零一八年六月三十日的約43,900,000港元輕微減少約2,500,000港元至二零一九年六月三十日的約41,400,000港元。本集團一般不會授予客戶信貸期，客戶須於接獲發票時立即付款。於二零一九年及二零一八年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干獨立客戶有關。截至二零一九年六月三十日止年度，本集團並無就貿易應收款項確認任何撥備(二零一八年：無)。

貿易應付款項

貿易應付款項由二零一八年六月三十日的約17,600,000港元輕微減少至二零一九年六月三十日的約16,300,000港元，主要由於本年度應付予本集團配置的醫護人員的成本減少。

流動資金及財務資源

於二零一九年六月三十日，本集團維持穩健的流動資金狀況。營運資金需求及其他資本要求乃透過股東權益及經營活動產生的現金等組合方式滿足。未來，本集團擬使用經營活動所得現金流量及本公司股份於二零一四年以配售方式在當時聯交所創業板初始上市(「創業板上市」)之餘下所得款項淨額為未來經營及資本開支提供資金。現金的主要用途已經及預期繼續作為經營成本及資本開支。

流動資產主要包括現金及現金等價物、短期銀行存款、貿易應收款項、預付款項、按金及其他應收款項、應收關聯公司款項以及存貨。

流動負債主要包括貿易應付款項、應付稅項、應計費用及其他應付款項。

於二零一九年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約118,700,000港元(二零一八年：96,800,000港元)。流動資產淨值由二零一八年六月三十日的約113,400,000港元增至二零一九年六月三十日的約136,800,000港元，主要因經營活動產生的現金淨額所致。

外匯風險

由於本集團主要於香港營運，其絕大多數交易均以港元計值及結算，故本集團的貨幣風險微乎其微。

年內所得款項淨額用途

於二零一四年，本公司透過按配售價每股股份0.5港元配售合共100,000,000股本公司新普通股而於創業板上市，藉此籌得的所得款項淨額約為39,800,000港元。

截至二零一八年六月三十日，本公司已動用創業板上市所得款項淨額約32,100,000港元，而約7,700,000港元尚未獲動用(「餘下所得款項淨額」)。詳情請參閱本公司截至二零一八年六月三十日止年度的年報。

截至二零一九年六月三十日，結轉自本公司上個財政年度的餘下所得款項淨額的動用情況載列如下：

	截至二零一八年 七月一日之餘下 所得款項淨額 (百萬港元)	截至二零一九年 六月三十日之動 用情況 (百萬港元)	將予結轉之餘下 所得款項淨額 結餘(如有) (百萬港元)
提高品牌知名度及擴大 醫護人員規模	6.0	3.0	3.0
加強醫護人手解決方案 服務	0.2	0.2	—
發展外展服務團隊	1.5	1.5	—

年內餘下所得款項淨額的實際用途與本公司先前披露的預定用途一致。

於年內，本公司概無任何籌款活動。

資本架構

本年度，本集團主要依賴其權益及內部所得現金流量為其營運提供資金。

資本負債比率

資本負債比率按債務淨額除以總資本計算。債務淨額按借款總額減現金及現金等價物計算。總資本按「權益」（如綜合資產負債表所示）加債務淨額計算。於二零一九年六月三十日，本集團並無未償還銀行及其他借款（二零一八年：無）。

資本承擔

於二零一九年六月三十日，給予Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited（一間於新加坡成立之合營企業）之資本承擔為2,500,000港元（二零一八年：2,500,000港元），而已訂約但未撥備的物業、廠房及設備之資本承擔為400,000港元（二零一八年：無）。

資產抵押

於二零一九年六月三十日，本集團並無任何重大資產抵押（二零一八年：無）。

或然負債

於二零一九年六月三十日，本集團擁有約2,100,000港元的或然負債（二零一八年：無）。詳情請參照本公告附註21。

僱員及薪酬政策

於二零一九年六月三十日，本集團合共聘用52名僱員（二零一八年：38名）。本年度的員工成本總額（包括董事薪酬）約為18,000,000港元（二零一八年：21,100,000港元）。

員工的薪酬待遇包括薪金及酌情花紅。僱員薪酬乃根據個人資歷、經驗、職位、職責及市況釐定。薪金調整及員工晉升以年度評核方式基於員工表現評估作出，而酌情花紅則參考本集團上一財政年度的財務表現及員工的個人表現支付予員工。本集團的薪酬政策與現有的市場慣例一致。

為獎勵合資格參與者(包括但不限於本集團董事及僱員)對本集團作出的貢獻及/或激勵或鼓勵彼等努力提升本集團的價值,使其能夠長遠增長及發展,以確保本公司及股東的整體利益,本公司可根據其目前生效的購股權計劃(該計劃由二零一四年七月八日起計10年期內有效及生效)不時授出購股權,以認購本公司普通股。於二零一九年六月三十日,本公司根據購股權計劃向個別承授人授出購股權,以認購本公司合共8,000,000股普通股(二零一八年六月三十日:無)。

購買、出售或贖回上市證券

於本年度及直至本公告日期,本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

遵守證券交易的標準守則

本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」),作為董事進行證券交易的守則。本公司經作出具體查詢後,董事確認於本年度已遵守標準守則所載列的規定準則。

其他資料

有關涉嫌挪用資金的最新資料

茲提述本公司日期為二零一九年二月四日之公告,內容有關本公司附屬公司涉嫌挪用資金的事項(「挪用事項」)。

已採取的行動及調查結果

如先前所公佈以及發現挪用事項後,本公司已委聘一名獨立顧問(「獨立顧問」)對本集團之現金流動及使用情況進行調查,並審視如何改善本集團的內部控制/風險管理制度及程序,防止類似事件再次發生。

於調查過程中,已發現多筆未經授權向挪用事項事主(即本公司附屬公司當時的營運經理(「營運經理」))及其配偶及家庭成員之銀行賬戶作出的自動轉賬,該等款項為醫護人員應佔成本及僱員福利開支。經進一步評估後,挪用事項項下被挪用之總金額約為3,100,000港元。截至二零一八年六月三十日止年度,約有900,000港元確認於僱員福利開支及約900,000港元確認於醫護人員應佔成本。年內,約有1,300,000港元確認於其他收益淨額。

此外，本公司已委聘羅申美企業顧問有限公司（「羅申美」）擔任獨立法證會計師，就本集團若干前任僱員的電子數據進行數字法證審閱，從而評估是否有跡象表明存在有關醫護人員應佔成本及僱員福利開支的若干未經授權付款交易的共謀。並無證據顯示營運經理與若干前任僱員就未經授權付款交易有勾結行為。

獨立顧問對工資及向醫護人員支薪的周期進行內部控制審查。已識別到多個有關於授權及檢視付款及分工的問題領域。

於完成調查後，本集團管理層曾採取補救措施，以加強其就工資及銀行付款程序而言的內部控制制度。此外，本集團亦曾委聘一名獨立第三方顧問（「內部控制顧問」），負責主要就收益、人力資源及向醫護人員支薪的周期方面檢視集團內部控制制度。內部控制顧問作出的內部控制審閱並無識別到本集團內部控制的任何重大缺陷，亦無發現對本集團政策及程序的重大外部控制違反行為。

在獨立顧問及內部控制顧問的建議下，於本公告日期已制定及實施適當管理行動計劃，以應對需要進一步改善的內部控制領域。

所有因挪用事項造成的虧損已入賬及反映於本集團截至二零一八年及二零一九年六月三十日止年度的綜合財務報表中。

董事會就挪用事項對本集團的影響的意見

經作出一切合理查詢及考慮到一切評估所需資料後，董事會經過深思熟慮的意見為：

- (a) 挪用事項對本集團整體營運造成有限影響；
- (b) 除挪用事項外，本集團營運概無其他不合常規的情況；及
- (c) 挪用事項於過去及現在並無對本集團的日常營運造成重大影響，亦不會對其現金流量、財務狀況及業務營運造成重大不利影響。

企業管治

董事會致力於確保及維護一套高標準的企業管治、透明度及商業常規，堅實基礎以實現本集團願景而成為或繼續作為香港醫護人手解決方案服務的地位領先、備受尊崇及快速發展的供應商以及保障本公司及其股東(「股東」)的整體利益。

本公司的企業管治常規以上市規則附錄十四載列的企業管治守則(「企業管治守則」)的原則為基礎。於本年度及直至本公告日期，本公司一直遵守企業管治守則載列的適用守則條文，惟下文所述偏離守則條文第A.2.1條除外。

守則條文第A.2.1條

根據守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁的角色應予以區分，並不應由同一人兼任。

自二零一八年八月十八日起，奚曉珠女士(「奚女士」)出任本公司董事會主席兼行政總裁。奚女士為本集團創辦人，並於醫療業及製藥業擁有豐富經驗。奚女士負責有效統籌董事會，並制定業務策略。董事會認為奚女士兼任本公司董事會主席兼行政總裁，有能力帶領董事會為本集團作出重大業務決策。管理層架構於奚女士的領導下能令董事會作出更為有效地決策及推行業務策略，有助本集團之有效管理及業務發展。

董事會將繼續檢討本集團企業管治架構的成效，以評估是否需要作出區分主席與行政總裁角色等變動。

審核委員會及審閱年度業績

現時，本公司審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即陳繼宇博士、蔡碧林女士及王幹文先生。王幹文先生為審核委員會主席。

於本年度，審核委員會已批准法定審計的性質及範疇，亦已審閱本集團的中期及年度財務報表，並信納本集團的會計政策及標準符合適用會計準則及規定且已作出充分披露。審核委員會亦開始實施內部監控措施，並審閱本公司內部審計主管及外聘專業顧問作出的半年度內部審計報告及評估本集團內部審核制度的有效性。於本年度，審核委員會曾採納本集團的風險管理政策，包括風險管理審閱程序。

有關初步公告所載涉及本集團截至二零一九年六月三十日止年度之綜合資產負債表、綜合收益表、綜合全面收益表及相關附註之數字已經由本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所與本集團於本年度的經審核綜合財務報表所載金額核對。羅兵咸永道會計師事務所就此進行之工作並不構成按照香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則所進行的核證委聘，因此羅兵咸永道會計師事務所並無就初步公告作出任何核證。

股東週年大會

本公司擬於二零一九年十一月十三日(星期三)舉行應屆本公司股東週年大會(「股東週年大會」)。本公司將適時刊登召開股東週年大會的通告，並將向股東寄發通告。

股息

於二零一九年九月二十七日，董事會議決向二零一九年十一月二十二日(星期五)名列本公司股東名冊之本公司股東，建議派付截至二零一九年六月三十日止年度之末期股息每股普通股5.00港仙(二零一八年：2.50港仙)。待本公司股東於股東週年大會上批准後，末期股息預期將於二零一九年十一月二十六日(星期二)當日或前後以現金派付。

董事會並不建議就截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止六個月派付中期股息。

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票之資格，本公司將於二零一九年十一月八日(星期五)至二零一九年十一月十三日(星期三)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票須於二零一九年十一月七日(星期四)下午四時正前，送達聯合證券登記有限公司(地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室)(「香港股份過戶登記分處」)辦理過戶登記手續。

為確定股東有權享有截至二零一九年六月三十日止年度建議末期股息，本公司將於二零一九年十一月二十一日(星期四)及二零一九年十一月二十二日(星期五)暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格取得末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零一九年十一月二十日(星期三)下午四時正前，送達香港股份過戶登記分處的上述地址辦理過戶登記手續。

於本公司及聯交所網站刊載年度業績

本年度業績公告於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.bamboos.com.hk>)上刊載。截至二零一九年六月三十日止年度之年報載有上市規則所規定之所有資料，將適時寄發予本公司股東及在聯交所及本公司網站上刊載。

承董事會命

Bamboos Health Care Holdings Limited

百本醫護控股有限公司

主席

奚曉珠

香港，二零一九年九月二十七日

於本公告日期，執行董事為奚曉珠女士(主席兼行政總裁)，而獨立非執行董事為陳繼宇博士、蔡碧林女士、高永文醫生及王幹文先生。

本公告乃以中、英文編製，文義如有歧義，概以英文版本為準。