



Bamboos Health Care Holdings Limited  
百本醫護控股有限公司

# ANNUAL REPORT



## 2016 年報

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板的定位，乃為相比其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險之公司提供一個上市之市場。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。創業板的較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他資深投資者。

由於創業板上市公司新興的性質使然，在創業板買賣之證券可能會較在聯交所主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量之市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，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報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。

本報告的資料乃遵照《創業板證券上市規則》(「創業板上市規則」)而刊載，旨在提供有關百本醫護控股有限公司(「本公司」)的資料；本公司董事(「董事」)願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所深知及確信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

# 目錄

公司資料	3
主席報告	4
管理層討論及分析	5
企業管治報告	13
環境、社會及管治報告	24
董事及高級管理層履歷詳情	28
董事會報告	32
獨立核數師報告	41
綜合全面收益表	43
綜合資產負債表	44
綜合權益變動表	46
綜合現金流量表	47
綜合財務報表附註	48
財務概要	78

## 董事會

### 執行董事

關志康先生(主席)  
奚曉珠小姐(行政總裁)

### 非執行董事

黃錦沛先生，太平紳士

### 獨立非執行董事

林章偉先生  
梁裕龍醫生(於二零一六年三月一日獲委任)  
陸炎輝博士

## 董事委員會

### 審核委員會

林章偉先生(主席)  
梁裕龍醫生(於二零一六年三月一日獲委任)  
陸炎輝博士

### 薪酬委員會

陸炎輝博士(主席)  
林章偉先生  
梁裕龍醫生(於二零一六年三月一日獲委任)  
奚曉珠小姐

### 提名委員會

林章偉先生(主席)  
陸炎輝博士  
梁裕龍醫生(於二零一六年三月一日獲委任)  
關志康先生

### 合規委員會

黃錦沛先生，太平紳士(主席)  
梁裕龍醫生(於二零一六年三月一日獲委任)  
陸炎輝博士

## 公司秘書

林婉玲小姐

## 合規主任

關志康先生

## 授權代表

關志康先生  
奚曉珠小姐

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所

## 合規顧問

鎧盛資本有限公司

## 註冊辦事處

PO Box 309, Ugland House  
Grand Cayman, KY1-1104  
Cayman Islands

## 總辦事處及香港主要營業地點

香港  
柴灣  
利眾街24號  
東貿廣場16樓B及C室

## 股份過戶登記總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited  
PO Box 1093, Boundary Hall  
Cricket Square, Grand Cayman  
KY1-1102  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司  
香港  
北角  
英皇道338號  
華懋交易廣場  
2期33樓3301-04室

## 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司  
交通銀行股份有限公司香港分行

## 股份代號

8216

## 公司網址

www.bamboos.com.hk

# 主席報告

列位股東：

本人甚感榮幸，謹此代表百本醫護控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」）董事會（「董事會」）欣然提呈本集團截至二零一六年六月三十日止財政年度（「本年度」）的全年業績。

我們於截至二零一六年六月三十日止財政年度在收益及溢利方面取得穩定增長。本年度錄得收益約51,000,000港元，較上一財政年度約46,500,000港元增長約9.7%。本年度溢利約為26,800,000港元，較截至二零一五年六月三十日止年度約22,400,000港元增長約19.6%。近四年的溢利複合年增長率約為19.3%。

百本貫徹「關懷備至、專業實幹及全心全意」的宗旨服務人群。儘管我們胸懷鴻圖大志，亦時刻緊記審慎行事。在提供醫護人手解決方案服務上，我們深信成功之道並非單憑積極進取，而是審慎和專注的處事態度。本報告不僅向閣下呈報我們的業務和財務表現，亦展示我們在提高競爭力上所抱持獨特的價值觀、行事模式及策略。

除了所經營的業務外，我們在推動社區發展和支持公益活動上付出的努力亦為社會的永續發展作出貢獻。本年度我們積極參與各項社區活動，涉及社會多元共融、公共衛生、長者關顧以及醫護人員的專業發展。

我們對本集團的未來發展充滿憧憬，並致力以卓越表現服務社會，為本公司客戶及股東創造長期可持續價值。

主席

**關志康**

香港，二零一六年八月二十五日

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

我們的主要業務是適時向個人及機構客戶提供定制醫護人手解決方案服務。我們期望建立健康及可持續的社區，提倡優質生活及關顧長者。

本集團就提供醫護人手解決方案服務所得收益源自向客戶收取的總收費(扣除向醫護人員支付的成本)。於本年度，向機構客戶及個人客戶收取的總收費分別增加約4.8%及9.8%。隨著香港人口老齡化，對醫護及長者服務、個人護理、復康及家居護理服務的需求有上升趨勢。

本年度本集團收益約為51,000,000港元(二零一五年：46,500,000港元)，較截至二零一五年六月三十日止年度增長約9.7%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為26,800,000港元，較截至二零一五年六月三十日止年度約22,400,000港元增長約19.6%。

本年度外展案例評估相關服務續有進展，為本集團的業務帶來收益約700,000港元。有關服務提供評估相關服務，評估範圍包括健康狀況、是否需要看護照顧、行動及自理能力等。我們計劃招聘更多人手加入外展團隊以進一步擴展服務。

為更好把握日後出現的增長機遇，我們致力維持龐大的醫護人員陣容。向我們登記的醫護人員數目穩步上升，截至二零一六年六月三十日，已向我們登記的醫護人員超過16,400名(二零一五年六月三十日：超過15,000名)，本年度增長為約1,400名醫護人員。

我們認為，維持會員服務中心及推出百本生活流動應用程式(作為與醫護人員溝通的渠道及本集團旗下雜誌的電子版)有助提升本集團的品牌知名度，可吸引更多潛在客戶使用我們的醫護人手解決方案服務，亦可吸引更多醫護人員向本集團登記。

我們相信，我們在提高旗下主營業務的效率和推動增長上作出的努力，可鞏固本集團作為香港醫護人手解決方案服務提供者的前驅地位，進而為股東及持份者創造持久價值。

# 管理層討論及分析

## 財務回顧

### 收益

本集團截至二零一六年六月三十日止年度的收益包括提供醫護人手解決方案服務所得收益及提供外展案例評估相關服務所得收益。收益約為51,000,000港元，較截至二零一五年六月三十日止年度約46,500,000港元增加約9.7%。

截至二零一六年六月三十日止年度，提供醫護人手解決方案服務所得收益約為50,200,000港元(二零一五年：46,200,000港元)。其中，我們的機構人手解決方案服務所得收益約為19,100,000港元(二零一五年：18,300,000港元)，增長約4.4%；我們的私家看護人手配置服務所得收益約為31,100,000港元(二零一五年：27,900,000港元)，增長約11.5%。增長主要由於以下各項的合計影響：(i) 個人客戶及醫院對醫護人手解決方案服務的需求增加；(ii) 因社會服務醫護人手解決方案服務競爭激烈減少向社會服務組織配置醫護人員；及(iii) 所賺取不同費率提高。

本集團提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總收費百分比乃參考我們對客戶的收費率與向我們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。最近兩個財政年度本集團收益佔總收費百分比均維持在約24%的水平(二零一六年：24.4%，二零一五年：24.3%)。

### 其他收入及收益

其他收入及收益主要包括廣告收入、銷售貨品、活動收入及其他。其他收入及收益由截至二零一五年六月三十日止年度約2,800,000港元增至截至二零一六年六月三十日止年度約3,400,000港元，主要原因為廣告收入及活動收入分別較截至二零一五年六月三十日止年度大幅增加約50.9%及42.9%。增長動力主要為積極推廣旗下的百本生活雜誌，推出流動應用程式發行該雜誌的電子版，對增加廣告及舉辦健康推廣活動大有幫助。

### 開支

本公司僱員福利開支由截至二零一五年六月三十日止年度約11,900,000港元增至截至二零一六年六月三十日止年度約12,200,000港元，主要可歸因於整體僱員加薪。

經營租賃租金由截至二零一五年六月三十日止年度約1,200,000港元增至截至二零一六年六月三十日止年度約1,600,000港元，主要由於二零一四年十二月在灣仔開設會員服務中心。

折舊開支由截至二零一五年六月三十日止年度約600,000港元微降至本年度約500,000港元，主要因若干租賃物業裝修全面折舊所致。

## 管理層討論及分析

其他經營開支由截至二零一五年六月三十日止年度約8,200,000港元減至截至二零一六年六月三十日止年度約7,700,000港元，主要由於：(a)控制經營開支措施奏效；(b)毋須計入於截至二零一五年六月三十日止年度就本公司股份於創業板上市（「上市」）產生的一次性非經常開支；及(c)用於業務發展的印刷及出版開支增加。

### 財務收入淨額

財務收入淨額指短期銀行存款的利息收入，利息收入被銀行借款利息開支所抵銷。截至二零一六年六月三十日止年度的財務收入淨額約為149,000港元，而截至二零一五年六月三十日止年度的財務成本淨額約為212,000港元。該變動乃主要由於銀行存款利息的財務收入增加以及於二零一五年七月悉數償還於二零一四年七月提取的銀行借款7,000,000港元導致財務開支減少。

### 所得稅開支

截至二零一六年六月三十日止年度的所得稅開支約為5,600,000港元，較截至二零一五年六月三十日止年度約4,900,000港元增加約14.3%。本集團的實際稅率由截至二零一五年六月三十日止年度約17.8%微降至截至二零一六年六月三十日止年度約17.4%。

### 年內溢利及純利潤率

截至二零一六年六月三十日止年度的溢利約為26,800,000港元，較截至二零一五年六月三十日止年度約22,400,000港元增長約4,400,000港元或19.6%，主要由於：(a)收益由截至二零一五年六月三十日止年度約46,500,000港元增加約9.7%至截至二零一六年六月三十日止年度約51,000,000港元，乃由於上述經營表現以及於二零一五年六月一日生效調高個人及機構客戶的收費及不同職級醫護人員的待遇；及(b)毋須計入上市產生的一次性非經常開支。這亦導致純利潤率由截至二零一五年六月三十日止年度約48.1%升至截至二零一六年六月三十日止年度約52.7%。

### 貿易應收款項

貿易應收款項維持在相若水平，二零一六年六月三十日為約19,000,000港元，而二零一五年六月三十日則為約18,900,000港元。我們一般不會授予客戶信貸期，客戶須於接獲發票時立即付款。於二零一六年及二零一五年六月三十日，所有貿易應收款項逾期但並無視為減值，因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干客戶有關。截至二零一六年六月三十日止年度，我們並無就貿易應收款項確認任何撥備。

### 貿易應付款項

貿易應付款項由二零一五年六月三十日約12,300,000港元微升至二零一六年六月三十日約12,800,000港元，主要由於截至二零一六年六月三十日止年度應支付我們配置的醫護人員的成本增加。



# 管理層討論及分析

## 業務目標與實際業務進展的比較

本公司日期為二零一四年六月三十日的招股章程(「招股章程」)所列業務目標與本集團截至二零一六年六月三十日止年度實際業務進展的比較分析載列如下：

招股章程所列於回顧期間的業務目標	截至二零一六年六月三十日的實際業務進展
<p>1. 提高業務營運效率</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 支付管理團隊中新招聘專業醫護人員的費用</li><li>• 引進新的個案管理系統及與本集團客戶關係管理系統同步</li></ul>	<p>我們已引進新的個案管理系統，與本集團客戶關係管理系統同步。第一階段修正工作已於本年度完成，並於本年度確認約100,000港元。第二階段修正工作包括加強分析功能及出具符合客戶要求的報告，預計於下一財政年度進行升級。</p> <p>本集團於管理層留聘一名專業醫護人員擔任本集團策略發展的顧問，涉及的員工成本約為200,000港元。</p> <p>本年度用作提高業務營運效率的所得款項總額約為700,000港元。</p>
<p>2. 提高品牌知名度及擴大醫護人員規模</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 繼續廣告活動</li><li>• 擴大醫護人員規模</li></ul>	<p>本集團不斷進行廣告活動，包括透過電視、互聯網、社交媒體及戶外展示等形式進行，以及贊助社會及社區活動。</p> <p>此外，本集團精心設計富創意的紀念品及別出心裁的小玩意派發給醫護人員及客戶以加強品牌知名度。</p> <p>於二零一六年六月三十日及二零一五年六月三十日，已在資料庫登記的醫護人員數目分別逾16,400名及15,000名，增長約9.3%。</p> <p>本年度用作提高品牌知名度及擴大醫護人員規模的所得款項總額約為2,000,000港元。</p>

### 招股章程所列於回顧期間的業務目標

3. 加強醫護人手解決方案服務
  - 增加客戶服務部人手及加強其他後勤支援
  - 維持及／或進一步擴展本集團的點對點接送服務

4. 發展外展服務團隊

5. 償還債務

### 截至二零一六年六月三十日的實際業務進展

為配售業務增長，本集團透過招聘額外僱員及提高薪酬待遇加強客戶服務、市場推廣、行政及會計等部門的實力。

招聘額外員工及額外員工薪酬以及提高薪酬待遇產生的成本約為1,000,000港元。

本集團已就從事點對點接送服務及／或本身業務用途購置一輛汽車。本年度產生的成本約為100,000港元。現正申請開展提供服務所需的出租汽車許可證。

此外，本集團已推出門戶網站及流動應用程式。本集團亦更新我們的企業網站使其與流動裝置兼容從而提升客戶搜尋及取得服務資訊的體驗。

本年度用作加強醫護人手解決方案服務的所得款項總額約為1,600,000港元。

外展案例評估相關服務目前運作暢順穩定。我們預期於下一財政年度招聘更多人手及擴大外展服務團隊的規模。

本年度用作發展外展服務團隊的所得款項總額約為800,000港元。

已償還於二零一四年七月提取的全數銀行借款約4,800,000港元。於二零一六年六月三十日，本集團並無未償還的銀行借款。

# 管理層討論及分析

## 所得款項用途

按配售價每股0.5港元配售本公司新股份合共100,000,000股(「配售」)所得款項淨額約為39,800,000港元。本集團按招股章程所述方式相應調整所得款項用途。應用配售所得款項淨額之詳情如下：

	以招股章程 所列方式計劃 所得款項 自上市日期起至 二零一六年 六月三十日止 的用途 百萬港元	所得款項自 上市日期起至 二零一六年 六月三十日止 的實際用途 百萬港元
• 提高業務營運效率(附註1)	2.7	1.0
• 提高品牌知名度及擴大醫護人員規模	3.7	3.7
• 加強醫護人手解決方案服務(附註2)	8.2	4.6
• 發展外展服務團隊(附註3)	4.2	1.0
• 償還債務	4.8	4.8
	<u>23.6</u>	<u>15.1</u>

附註：

1. 個案管理系統第一階段同步的實際成本低於預算額。預期將於未來財政年度繼續進行系統維護及進一步升級，包括加強分析功能及出具符合客戶要求的報告。
2. 就加強醫護人員人手解決方案服務而從事點對點接送服務申請所需出租汽車許可證的申請流程的時間比預期要長。申請目前仍在審批中，惟不能肯定能否獲得批准或審批需時多久。由於服務尚未展開，相關開支較計劃的所得款項用量為少。倘未能於下一個財政年度取得許可證，董事將評估及考慮將預算資金重新劃撥作其他業務計劃或加強營運。
3. 本年度實際用於發展外展服務團隊的所得款項為約800,000港元，較計劃的所得款項用量為少，原因為外展評估相關服務市場尚需要時間以發展並形成更大需求。

倘配售所得款項淨額毋須即時用作以上用途，則作為短期計息存款存入香港認可金融機構。

倘若本集團業務計劃的任何部分並無按計劃落實或進行，則董事將審慎評估情況，只要董事認為符合本公司及其股東的整體最佳利益，可能將擬用資金重新分配至其他業務計劃及／或本集團的新項目及／或持有該等資金作短期計息存款。

## 流動資金及財務資源

於二零一六年六月三十日，本集團維持穩健的流動資金狀況。本集團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，我們擬使用經營活動所得現金流量及上市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、貿易應收款項、預付款項、按金及其他應收款項、存貨以及應收一間關聯公司款項。

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。

於二零一六年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約80,700,000港元(二零一五年：66,900,000港元)。流動資產淨值由二零一五年六月三十日約61,700,000港元增至二零一六年六月三十日約79,400,000港元，主要因經營活動產生的現金淨額所致。

於二零一六年六月三十日，本集團並無任何銀行借款(二零一五年：5,100,000港元)。

## 資本架構

於本年度內，本集團主要依賴於其權益及內部產生的現金流量以為其營運撥資。

## 外匯風險

由於本集團於香港營運，所有交易均以港元計值及結算，故本集團的貨幣風險極微。於本年度，本集團並無使用任何衍生金融工具對沖外匯風險(二零一五年：無)。

## 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。於二零一六年六月三十日及二零一五年六月三十日，本集團處於淨現金狀況，其現金及現金等價物分別較借款總結餘超出約80,700,000港元及61,900,000港元。

## 資本承擔

於二零一六年六月三十日並無任何資本承擔(二零一五年：80,000港元)，詳情載於本年報披露的綜合財務報表附註28。

## 資產抵押

於二零一六年六月三十日，本集團並無任何重大資產抵押(二零一五年：無)。

# 管理層討論及分析

## 或然負債

於二零一六年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零一五年：無)。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

本集團於二零一六年六月三十日並無其他重大投資或資本資產計劃。

## 重大投資、收購及出售附屬公司

於截至二零一六年六月三十日止年度，本集團於任何其他公司並無重大股權投資，且本集團並無重大收購及出售附屬公司及聯屬公司。

## 僱員、薪酬政策及退休福利

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。

於二零一六年六月三十日，本集團合共聘用38名僱員(二零一五年：32名)。截至二零一六年六月三十日止年度的員工成本總額(包括董事薪酬)約為12,200,000港元(二零一五年：11,900,000港元)。本集團的薪酬政策與現有的市場慣例一致。

本公司已於二零一四年六月二十四日有條件採納購股權計劃(「購股權計劃」)，據此，合資格參與者(包括(其中包括)全職僱員)可能獲授購股權，可認購本公司股份。於二零一六年六月三十日，概無根據購股權計劃授出任何購股權。

本集團根據強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)規則按照香港法例第485章強制性公積金計劃條例為香港所有僱員運作一項定額供款強積金計劃。

# 企業管治報告

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為香港醫護人手解決方案服務的領先、備受尊崇及快速發展的供應商以及維護本公司及其股東(「股東」)的整體利益。

本公司企業管治常規以創業板上市規則附錄十五載列的企業管治守則(「企業管治守則」)的原則為基礎。於本年度及直至本企業管治報告日期，本公司一直遵守企業管治守則載列的適用守則條文(「守則條文」)。

## 董事會

董事會負責領導及監控本公司及監察本公司業務及事務的管理情況。董事負責客觀地作出符合本公司及股東的整體最佳利益的決策。

執行董事獲委派負責本公司的日常管理、行政及營運。非執行董事主要負責就投資、發展及擴張的業務機遇提供意見。獨立非執行董事負責出席本公司董事會會議，從而對本集團的策略、表現、資源及操守準則標準等事宜作出獨立判斷，在有潛在利益衝突時掌管大局，以及為審核委員會、薪酬委員會及／或其他管治委員會提供服務。

董事會負責對本公司事務的所有主要方面作出決策，包括批准及監察主要政策事項、整體策略、業務規劃及年度預算、內部監控及風險管理系統、重大交易、主要資本支出、委任董事及其他重大財務及營運事項。高級管理層主要負責執行或實施董事會可能不時制定或採納的政策、策略、業務規劃、預算、內部監控及風險管理常規。

## 董事會的組成

董事會由六名董事組成，彼等各自的角色載列如下：

### 執行董事：

關志康先生(主席)

奚曉珠小姐(行政總裁)

### 非執行董事：

黃錦沛先生

### 獨立非執行董事：

陳志輝教授(於二零一六年三月一日辭任)

林章偉先生

梁裕龍醫生(於二零一六年三月一日獲委任)

陸炎輝博士

# 企業管治報告

除招股章程所披露及下文概述的於公司的關係外，各董事之間並無財務、業務、家族或其他重大／相關關係。

公司名稱	主要業務	關係性質
百本有限公司	主要從事物業投資及為本公司香港總部及主要營業地點之擁有人(即香港柴灣利眾街24號東貿廣場16樓B及C室)	業務關係 — 關志康先生及奚曉珠小姐為百本有限公司(由奚曉珠小姐全資擁有)的董事。
百本人才培訓學院有限公司 (「百本人才培訓學院」)	在香港主要從事提供醫護相關培訓服務	業務關係 — 百本人才培訓學院由其兩名董事奚曉珠小姐及關志康先生分別直接擁有90%及10%。

附註：陳志輝教授於二零一三年五月八日獲委任為董事，後於二零一四年三月二十八日調任為獨立非執行董事。陳教授於二零一六年三月一日辭任獨立非執行董事。

董事的詳情載於本年報第28至31頁「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

## 主席及行政總裁

主席與行政總裁的角色應有所區分，且不應由同一人擔任。關志康先生擔任本集團主席一職，並發揮領導作用監察及評估本集團業務、策略規劃及參與作出本集團的主要決策。奚曉珠小姐擔任本集團行政總裁一職，負責本集團的整體管理、策略發展及參與作出本集團的主要決策。

## 董事的委任、重選及罷免

執行董事及非執行董事已各自與本公司訂立服務協議，初步年期為自上市日期起計3年，其後將繼續，直至以不少於3個月的書面通知或根據其條款或條件予以終止。

獨立非執行董事於獲委任時，初步固定年期為自上市日期起計3年，並可以不少於3個月的書面通知予以終止。

全體董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)均須根據本公司的組織章程細則輪值退任及符合資格重選。於各屆股東週年大會上，當時在職董事不少於三分之一須退任且每名董事須至少每三年輪值告退一次。

## 獨立性確認

獨立非執行董事已各自參考創業板上市規則第5.09條確認獨立性，且董事會信納，全體獨立非執行董事自彼等各自獲委任日期起直至本年報日期均為獨立人士，並符合創業板上市規則第5.09條所載的獨立性指引。

## 會議次數及董事出席率

董事會定期召開會議，以考慮、檢討及／或批准有關(其中包括)財務及營運表現以及本公司整體策略及政策的事宜。當需要討論及解決重大事項或重要事件時，本公司將另行舉行會議。

至於股東會議及為遵守企業管治守則的守則條文第E.1.2條，我們的董事會主席，以及我們的審核委員會、提名委員會及合規委員會各主席及我們的薪酬委員會主席的正式獲委任代表均列席本公司於二零一五年十月二十九日舉行的股東週年大會(「二零一五年股東週年大會」)，以於二零一五年股東週年大會上回答提問。

各董事於截至二零一六年六月三十日止年度舉行的董事會會議及股東大會的出席記錄列示如下：

	董事會會議	二零一五年 股東週年大會
<b>執行董事：</b>		
關志康先生	4/4	1/1
奚曉珠小姐	4/4	1/1
<b>非執行董事：</b>		
黃錦沛先生，太平紳士	4/4	1/1
<b>獨立非執行董事：</b>		
陳志輝教授(附註1)	3/3	0/1
林章偉先生	4/4	1/1
梁裕龍醫生(附註2)	1/1	-
陸炎輝博士	4/4	1/1

### 附註：

1. 陳志輝教授於二零一六年三月一日辭任獨立非執行董事。於二零一五年七月一日至二零一六年三月一日期間已舉行三次董事會會議。
2. 梁裕龍醫生於二零一六年三月一日獲委任為獨立非執行董事。於二零一六年三月一日至二零一六年六月三十日期間已舉行一次董事會會議。



# 企業管治報告

## 會議常規及進程

董事事先獲提供各次會議時間表及議程，以使各董事有機會添加議程項目。舉行定期董事會會議須發出至少十四日事先通告。舉行其他董事會及委員會會議，則一般須發出合理通知。

本公司董事會獲傳達所有董事會會議記錄，當中記錄所有考慮事宜充足詳情及所達成的決定，並可供董事查閱。

本公司組織章程細則載有條文要求董事於批准彼等或其任何聯繫人擁有重大利益的交易時放棄投票且不計入會議法定人數。

董事會文件連同所有合適、完整及可靠資料，於各董事會會議或董事會委員會會議前事先送交全體董事，以便董事知悉本公司最新發展及財務狀況以作出知情決定。

## 董事會委員會

### 審核委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立審核委員會，其書面職權範圍不遜於企業管治守則所載條款。載列審核委員會職責詳情的職權範圍全文可於聯交所網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 及本公司網站 [www.bamboos.com.hk](http://www.bamboos.com.hk) 查閱。

現時，審核委員會由三名獨立非執行董事林章偉先生、梁裕龍醫生及陸炎輝博士組成。林章偉先生為審核委員會主席。

審核委員會的主要職責為檢討及監管本公司的財務申報程序及內部監控系統，提名及監察外聘核數師，與外聘核數師定期舉行會議以及向董事會提呈建議及意見。

於本年度，本公司審核委員會已批准法定審計的性質及範疇，亦已審閱本集團的季度、中期及年度財務報表，並信納本集團的會計原則及標準符合適用會計準則及規定且已作出充分披露。本公司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作出的季度內部審計報告及評估本集團內部審核制度的有效性。

本年度共舉行四次審核委員會會議。審核委員會成員個人出席記錄列示如下：

	出席／合資格出席會議次數
林章偉先生	4/4
陳志輝教授(附註1)	3/3
梁裕龍醫生(附註2)	1/1
陸炎輝博士	4/4

附註：

1. 陳志輝教授於二零一六年三月一日辭任獨立非執行董事。於二零一五年七月一日至二零一六年三月一日期間已舉行三次審核委員會會議。
2. 梁裕龍醫生於二零一六年三月一日獲委任為獨立非執行董事。於二零一六年三月一日至二零一六年六月三十日期間已舉行一次審核委員會會議。

## 薪酬委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立薪酬委員會，其書面職權範圍不遜於企業管治守則所載條款。載列薪酬委員會職責詳情的職權範圍全文可於聯交所網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 及本公司網站 [www.bamboos.com.hk](http://www.bamboos.com.hk) 查閱。

現時，薪酬委員會由全體獨立非執行董事林章偉先生、梁裕龍醫生及陸炎輝博士以及執行董事兼行政總裁奚曉珠小姐組成。陸炎輝博士為薪酬委員會主席。

薪酬委員會的主要職責為就本集團全體董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構向董事會作出推薦意見，審閱及批准管理層薪酬建議，及確保概無董事釐定本身薪酬。

薪酬委員會通過參考市場基準釐定董事薪酬。本公司亦考慮董事個人能力、職責、責任、表現及本集團的業績釐定各董事的確切薪酬水平。於年內，本公司薪酬委員會已審查本公司董事的薪酬待遇；及根據市場慣例及標準開始審查本集團的薪酬政策，並根據審核委員會所進行審查結果，就董事薪酬待遇向董事會提供推薦建議。

根據創業板上市規則第 18.28 至 18.30 條，董事及五名最高薪人士的薪酬詳情載於綜合財務報表附註 10。

# 企業管治報告

本年度共舉行兩次薪酬委員會會議。薪酬委員會成員個人出席記錄載列如下：

	出席／合資格出席會議次數
陸炎輝博士	2/2
陳志輝教授(附註1)	1/2
林章偉先生	2/2
梁裕龍醫生(附註2)	-
奚曉珠小姐	2/2

附註：

1. 陳志輝教授於二零一六年三月一日辭任獨立非執行董事。於二零一五年七月一日至二零一六年三月一日期間已舉行兩次薪酬委員會會議。
2. 梁裕龍醫生於二零一六年三月一日獲委任為獨立非執行董事。於二零一六年三月一日至二零一六年六月三十日期間並無舉行薪酬委員會會議。

## 提名委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立提名委員會，其書面職權範圍不遜於企業管治守則所載條款。載列提名委員會職責詳情的職權範圍全文可於聯交所網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk) 及本公司網站 [www.bamboos.com.hk](http://www.bamboos.com.hk) 查閱。

現時，提名委員會包括一名執行董事關志康先生以及三名獨立非執行董事林章偉先生、梁裕龍醫生及陸炎輝博士。林章偉先生為提名委員會主席。

提名委員會的主要職能為就委任董事及候選人向董事會提出建議以填補董事會空缺。

董事會根據企業管治守則所載規定採納董事會成員多元化政策。董事會深知擁有多元化董事會之裨益及就其組成考慮若干因素，包括但不限於年齡、性別、專業經驗、文化及教育背景。提名委員會定期監督及檢討董事會成員多元化政策的實施及有效性或適當性。

於本年度內，本公司提名委員會已審查本公司董事會的結構、規模及人員組成、獨立非執行董事的獨立性以及本公司董事之委任。提名委員會於本年度向董事會建議委任梁裕龍醫生擔任本公司的獨立非執行董事。

本年度共舉行兩次提名委員會會議。提名委員會成員個人出席記錄載列如下：

	出席／合資格 出席會議次數
林章偉先生	2/2
陳志輝教授(附註1)	1/2
梁裕龍醫生(附註2)	-
陸炎輝博士	2/2
關志康先生	2/2

附註：

1. 陳志輝教授於二零一六年三月一日辭任獨立非執行董事。於二零一五年七月一日至二零一六年三月一日期間已舉行兩次提名委員會會議。
2. 梁裕龍醫生於二零一六年三月一日獲委任為獨立非執行董事。於二零一六年三月一日至二零一六年六月三十日期間並無舉行提名委員會會議。

## 合規委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立合規委員會。目前，其成員包括一名非執行董事黃錦沛先生以及兩名獨立非執行董事梁裕龍醫生及陸炎輝博士。黃錦沛先生為合規委員會主席。

合規委員會的主要職能包括(其中包括)檢討本集團政策及常規遵守適用於本集團任何組織章程文件所載由董事會不時訂明或適用法律、法規、規則及守則(包括但不限於創業板上市規則)施加的任何要求、指引及規例並就此向董事會提出推薦意見；及確保已建立適當監察制度以確保遵守相關內部監控系統、程序及政策；及監察本集團計劃的實施以嚴格遵守本身的風險管理標準。

於本年度，本公司合規委員會已審查是否遵守創業板上市規則、公司條例及其他適用法例、規例、規則以及本公司守則。本公司委員會亦審查有關培訓及持續專業發展的政策及慣例以及本公司董事進行證券交易的操守守則及遵守情況。

# 企業管治報告

本年度共舉行一次合規委員會會議。合規委員會成員個人出席記錄列示如下：

	出席／合資格 出席會議次數
黃錦沛先生	1/1
陳志輝教授(附註1)	0/1
梁裕龍醫生(附註2)	-
陸炎輝博士	1/1

附註：

1. 陳志輝教授於二零一六年三月一日辭任獨立非執行董事。於二零一五年七月一日至二零一六年三月一日期間已舉行一次合規委員會會議。
2. 梁裕龍醫生於二零一六年三月一日獲委任為獨立非執行董事。於二零一六年三月一日至二零一六年六月三十日期間並無舉行合規委員會會議。

## 高級管理層的薪酬

截至二零一六年六月三十日止年度，本集團高級管理層的薪酬付款在以下範圍內：

	人數
零至 1,000,000 港元	5

## 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則守則條文第D.3.1條中訂明的職能，包括檢討本公司企業管治政策及常規、董事及高級管理層的持續培訓及專業發展、本公司有關遵守法律及監管規定(包括創業板上市規則)的政策及常規以及本公司遵守企業管治守則及在本企業管治報告中披露的合規情況。

於本年度，本公司董事會已審查本公司有關企業管治的政策及慣例。

## 董事持續培訓及專業發展

根據企業管治守則守則條文第A.6.5條，所有董事應參加持續專業發展以發展及更新彼等的知識及技能，旨在確保彼等對董事會的貢獻保持知情及相關。

於本年度內，全體董事已參與有關相關法律及監管規定項下董事職責及責任的持續專業發展，包括閱讀有關董事責任及保險以及其他關於法例或規例最新情況的材料。於本年度，全體董事均已參與公司秘書主持的有關創業板上市規則及企業管治守則最新修訂的培訓。

## 董事進行證券交易

本公司已採納創業板上市規則第5.48條至第5.67條作為其董事進行證券交易的操守準則（「操守準則」）。經本公司作出具體查詢後，所有董事向本公司確認彼等於本年度及直至本年報日期止一直遵守操守準則。

## 章程文件

於本年度，本公司的章程文件並無變動。本公司章程文件的綜合版本可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.bamboos.com.hk查閱。

## 核數師薪酬

本年度已付／應付本公司核數師薪酬載列如下：

於本年度提供的服務	千港元
法定核數服務	1,000

## 董事責任聲明

董事會負責編製財務報表。於編製財務報表時，已採納香港公認會計準則，貫徹使用及應用適用會計政策，並作出合理及審慎判斷及估計。於作出適當查詢後，董事會並不知悉涉及事件或狀況的任何重大不確定性可能對本集團持續經營能力造成重大疑問。因此，董事會於編製財務報表時已經繼續採納持續經營基準。

# 企業管治報告

## 風險管理及內部監控

董事會全面負責本集團風險管理及內部監控系統的充份性及有效性。董事會已制定其內部監控及風險管理系統，以保障股東利益及本集團資產。本年度，董事會已採納風險管理系統採納計劃及審閱風險管理及內部監控系統的充份性及有效性，當中涵蓋所有重大監控，包括本集團財務、經營及合規監控及風險管理職能。

## 公司秘書

全體董事可獲取公司秘書的建議及服務，以確保已遵循董事會程序及所有適用法律。此外，公司秘書負責促進董事彼此之間及與管理層之間的交流。林婉玲小姐為本公司公司秘書。有關林小姐的履歷詳情載於「董事及高級管理層履歷詳情」一節。林小姐已確認其本年度已接受不少於15小時的專業培訓以更新技能及知識。

## 股東召開股東特別大會的程序

根據本公司組織章程細則細則第12.3條，任何於遞交要求之日持有不少於本公司繳足股本10%的兩名或以上股東(或身為認可結算所(或其代名人)的一名股東)(「請求人」)，可透過向董事或公司秘書發出書面要求(「要求」)，要求召開股東特別大會。書面要求須送達本公司主要營業地點香港柴灣利眾街24號東貿廣場16樓B及C室或透過電子郵件發送至本公司不時指定的電子郵件地址，並註明收件人為董事會／公司秘書。

倘董事會於遞交要求之日起計二十一日內並無按既定程序召開大會，在其後的二十一日，請求人自身或代表彼等所持全部表決權一半以上的任何請求人可按盡量接近董事會召開大會的相同方式召開股東大會，惟按上述方式召開的任何大會不得於遞交有關要求之日起計三個月屆滿後召開，且本公司須向請求人償付因董事會未有召開大會而致使彼等須召開大會所合理產生的所有開支。

## 股東於股東大會上提呈建議的程序

為於本公司股東大會上提呈建議，股東須將其建議(「建議」)的書面通知連同其詳細聯繫資料遞交至本公司辦事處香港柴灣利眾街24號東貿廣場16樓B及C室。

本公司香港股份過戶登記分處確認建議屬合適及妥當後，董事會將酌情決定是否將建議納入股東大會議程。供全體股東於股東大會上考慮建議期間為14至21個足日且視乎建議性質及股東大會性質(週年或特別)而不少於10或20個完整營業日。

## 與股東溝通

本公司致力於維持與本公司股東的持續對話，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會與股東溝通及鼓勵彼等參與。本公司透過其年度、中期及季度報告令股東知悉本公司最新業務發展及財務表現。本公司的公司網站 (<http://www.bamboos.com.hk>) 已透過定期更新其「投資者關係」一欄為公眾及本公司股東提供有效溝通平台。

本公司將確保有在所有股東大會上提呈的單獨議題有單獨決議案。

本公司將根據有關監管規定繼續維持公開及有效的投資者溝通政策及令投資者及時知悉有關本集團業務的最新相關資料。

股東可將有關其股權、股份轉讓、登記及支付股息的問題提交至本公司香港股份過戶登記分處，股份過戶登記分處的詳細資料如下：

收件人： 聯合證券登記有限公司  
地址： 香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室  
電話號碼： (852) 2849 3399  
傳真號碼： (852) 2849 3319

股東獲鼓勵與本公司溝通以索取本集團公開資料及提出有關本集團的查詢：

收件人： 公司秘書  
地址： 香港柴灣利眾街24號東貿廣場16樓B及C室  
郵箱： [financial@bamboos.com.hk](mailto:financial@bamboos.com.hk)  
電話號碼： (852) 2575 5617  
傳真號碼： (852) 2575 5836

有關股東提名他人參選董事之詳細程序見本公司網站。

香港，二零一六年八月二十五日



# 環境、社會及管治報告

本集團的核心價值觀「關懷備至·專業實幹·全心全意」推動其業務增長及可持續性。本集團致力於在服務質素以及關懷社區及環境方面達致一流質素。

除業務增長外，本集團亦致力為持份者創造更大價值，並在社會責任、環境保育及管治方面達到高水平。

## 核心價值觀

**關懷備至**我們關心及尊重社會上每一個人。我們的專業團隊緊密合作，積極參與社會服務，竭力關愛社群，為未來的成功發展奠定基礎。

**專業實幹**我們秉持專業操守，堅持提供高質素的服務。我們全力爭當「佼佼者」。

**全心全意**本公司以真誠的關愛對待其客戶。本公司恪守卓越服務的標準，銳意超出服務對象的期待。

## 環境、社會及管治事項

下文概述本集團業務常規及已實施的主要政策及策略，具體涉及本集團的(i)操作規則，(ii)工作環境，(iii)環境保護，及(iv)社區參與。

### 操作規則

#### 品質保證及服務責任

本集團盡力達致卓越品質並認識到持續改進對於提高競爭力以及客戶滿意度至關重要。透過設立獲ISO 9001：2008認證的品質管理系統及獲ISO 10002：2004認證的投訴處理管理系統，本集團旨在提供優質服務。

#### *ISO 9001：2008 品質管理系統*

一名管理代表獲指派負責系統實施及開發。已設置品質目標及內部審查並每年進行審查，以評估是否可能作出改進並審查品質政策及品質目標。我們定期進行客戶調查及電話訪談以收集客戶滿意度。

## ISO 10002：2004投訴處理管理系統

本公司董事認為客戶的評價可促使本公司追求更高的服務品質。本公司高度重視客戶反饋並執行ISO 10002：2004投訴處理管理系統以有效管理本公司客戶的反饋及投訴。

根據投訴的性質，本公司相關部門記錄、跟進、評估及調查已提交的有關投訴，直至投訴獲解決為止。本公司接獲投訴時，負責處理的員工將記錄投訴的詳情(包括有關投訴的描述、補償要求、回應到期日及即時採取的行動)。本公司將在接獲投訴後24小時內確認受理，並將查核(其中包括)投訴是否有效或是否為重複投訴。高級職員或管理層將跟進投訴直至投訴獲解決，而投訴人可隨時與本公司聯絡以獲悉有關投訴的最新情況。在進行調查之後，本公司將以信函、傳真、電郵或電話方式回復投訴人，隨後方會關閉文檔並備存記錄。本公司會研究先前的投訴個案以提高服務水準。本公司定期舉行員工培訓以確保員工知悉投訴處理程序並遵守本公司政策。本公司已制定明晰的處理投訴的規定(例如回應時間及記錄)。本公司每年在進行內部審核期間審查遵守系統規定的情況及客戶滿意度。

## 知識產權

本集團尊重並保護知識產權。本集團已採取積極行動以進行必要申報或註冊之方式保護本集團的商標及其他知識產權。本集團保持其標誌及其卡通代表角色註冊。於本年度，本公司與本公司設計師已就多項公司設計、刊物及創新意念鞏固真正的創新常態。此外，我們會觀察錄音及音樂的知識產權，本集團維持香港音像版權有限公司(PPSEAL)授出在本集團會員服務中心公開錄音及音樂的授權。

## 保護個人資料

本公司明白對醫護人員及客戶的個人資料嚴格保密的重要性。本公司已根據服務協議委聘獨立資訊科技顧問。服務協議中訂明須仔細管理資料及數據，並須採取一切必要步驟以避免及限制任何未經授權訪問及因疏忽而洩漏的情況。

使用內部伺服器系統以及用於管理本集團與客戶及在本公司登記的醫護人員互動的系統(「客戶關係管理系統」)受到不同訪問級別的限制，員工僅按「須知悉」基準獲授予若干資料的權限訪問。於本年度，本集團已檢討客戶關係管理系統的訪問權限，並開發更精細的訪問權級別以進一步保障數據及資料。

與本公司所有員工簽署的僱傭合約均載有用意確保保密資料獲保護的條款，有關本集團的資料將嚴格保密，而在未事先取得本集團指派高級職員的批准下，本公司員工不得向任何人士披露任何受保護不得披露而其因受僱於本公司而可予支配的資料。與離職員工進行離職訪談於本年度實行，離職員工所簽署的有關聲明文件已強調有關終止聘任後保密性及個人資料保障的重要性。

# 環境、社會及管治報告

## 反腐敗

本集團深知誠實、正直及公平之重要，並已在本集團的員工手冊內載入利益衝突的有關提供、收取利益及聲明等的反腐敗政策。透過制定該等政策，本集團鼓勵所有僱員誠實履行其職責並遵守有關法例及規例。

## 工作環境

本公司管理層相信本公司僱員的全力支持及貢獻乃業務持續獲得成功的關鍵所在。本公司在包括錄用、升職、薪酬及福利在內的各方面為員工提供平等機會。本集團亦奉行多元化並以此作為本集團員工團隊組成的重要價值觀之一，並為本公司僱員保持一個公開、具推動力且活力充沛的工作環境。本集團已加入《有能者·聘之約章》。該約章倡導增加殘障人士的就業機會及創立包容性工作場所。

## 培訓及發展

本公司提供多種培訓機會以進一步發展其僱員的能力。於本年度，已為本公司職員提供內部培訓，培訓內容乃有關 ISO9001 執行、投訴處理程序、品牌及客戶服務、醫護及看護知識以及文字處理及應用。

## 員工敬業度

體貼的員工福利及參與性項目提高生產率。辦公室為本公司員工備有大量小吃及飲品，而每個月購買及預訂完小吃後本公司員工總是能快樂一整天。除聖誕晚餐及年夜飯以外，本公司亦主辦海鮮會及健康論壇以鼓勵本公司僱員追求工作與生活兩方面的平衡。

本集團連續兩年在家庭議會主辦的家庭友善僱主計劃中獲獎。本集團在二零一三／一四年度計劃中被評為「傑出家庭友善僱主」之一，於二零一一年度計劃中被評為「家庭友善僱主」之一。

## 環境保護

本集團在其日常業務經營中提出環境保護。本集團在其辦公場所實施多項環保應用。員工被鼓勵將紙張及電力消耗減至最少。例如，本集團的辦公室推行雙面打印、減少彩印、重複使用及回收用紙以及照明區控制及使用具效益的電燈。於本年度，本集團亦已委託其電力供應商對公司辦公場所進行能耗審計，報告顯示本集團目前節能表現良好。

## 社區參與

本集團踐行成為肩負社會責任的公司之承諾，致力於使其所在社區實現可持續發展。自本集團成立以來，本集團一直獲香港社會服務聯會頒發「商界展關懷」標誌。本集團積極參與並支持各項社區行動，包括公共衛生、社會多元化及包容、長者關懷及專業醫護人士發展。

本年度，我們以各種形式支持40餘次社區行動及活動，包括現金贊助、贊助禮包、擔任活動志願者、在推廣及媒體方面提供支持以及在活動管理方面提供支持。活動詳情如下：

支持性質	價值	
	二零一六年 (千港元)	二零一五年 (千港元)
現金贊助	208	215
實物贊助	583	323
— 為活動贊助禮包及抽獎獎品		
— 支持慈善義賣		
— 擔任活動志願者		
— 在推廣及媒體方面提供支持		
— 在活動管理方面提供支持		
總計	791	538

本公司珍惜建立健康和諧社區的每一個機會。除支援多個慈善組織、長者服務營運機構及醫護專業發展機構外，本公司亦發起定期義工計劃，例如於每年農曆新年及中秋節前往醫院及安老中心進行的水果派發探訪活動。於本年度，本集團與本地知名設計師Chocolate Rain合作刊發一本畫冊，以歡樂溫馨的插畫演繹本公司主席的格言及管理層的遠見。與香港復康力量(為受益組織)慈善義賣該畫冊令人非常鼓舞，同時凝聚本公司客戶及合作人士，促進殘疾人士及多元社會共融。

我們致力持續作出貢獻及培育和諧可持續社會，從而為本公司持份者及股東創造更多價值作為回報。

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 執行董事

**關志康先生**，43歲，為執行董事、董事會主席、本公司控股股東之一、合規主任及提名委員會成員。關先生於二零零九年五月共同創辦本集團。彼於二零一二年十一月二十三日獲委任為董事，並於二零一四年三月二十八日調任為執行董事。關先生發揮領導作用，監察及評估本集團業務、策略規劃及主要決策。

關先生分別於一九九五年一月及二零零五年十二月取得香港大學經濟學學士學位及經濟學碩士學位。關先生已修畢行政人員工商管理碩士課程，並於二零零七年十二月取得香港中文大學工商管理碩士學位。

關先生於一九九五年二月至二零零七年十二月間從事逾10年公共部門管理經驗，包括擔任多個政府部門(包括選舉事務處、市政總署、民政事務總署、香港警務處及政務司司長辦公室)行政主任，主要負責人力資源管理(包括人力策劃及接任計劃)、財務資源管理(包括規劃及分配財務資源以及控制收支情況)、政策支援(包括分析匯集資料及與有關各方聯絡以便制訂政策)及一般行政。自二零一三年三月起，關先生一直擔任香港大學專業進修學院主辦的若干中醫學士／文憑課程的兼職教師。

關先生在DHL Express及南華早報主辦的香港商業獎評選中榮膺二零一二年度青年企業家獎，並在安永主辦的二零一三年度中國安永企業家獎中榮膺新興企業家。

**奚曉珠小姐**，45歲，為本公司執行董事、行政總裁及控股股東之一以及薪酬委員會成員。奚小姐於二零零九年五月共同創辦本集團。彼於二零一二年十一月二十三日獲委任為董事，並於二零一四年三月二十八日調任為執行董事。奚小姐負責本集團整體管理、策略性發展及主要決策。奚小姐分別於二零零八年十一月及二零一二年十一月取得香港大學中醫藥學學士學位及中醫學碩士學位。彼已修畢行政人員工商管理碩士課程，並於二零一零年十二月取得香港中文大學工商管理碩士學位。

奚小姐於一九九三年二月取得香港護士管理局登記護士資格。奚小姐擁有逾16年醫療領域及醫藥行業經驗。自二零零五年九月至二零零九年四月，奚小姐曾任百本有限公司董事總經理。

奚小姐現時為香港聖約翰救傷隊支隊會長及香港復康力量董事。奚小姐為二零一二年亞太企業精神獎新興企業家獎得主。

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 非執行董事

**黃錦沛先生**，61歲，為非執行董事及合規委員會主席。彼於二零一四年九月二十五日獲委任為非執行董事。黃先生負責就投資、發展及擴張商機相關事項提供意見。黃先生分別於一九九六年十二月及二零一三年十一月取得香港中文大學工商管理學士及碩士學位。

黃先生具備豐富的在本地及國際著名機構從事人力資源管理及行政工作之經驗。彼於過往二十年一直為香港人力資源管理學會委員，並於二零零八年至二零一零年擔任該學會會長。黃先生目前為City Super Group人力資源及管理之高級主管(Senior Head)，City Super Group主要從事食品及生活用品零售。黃先生亦是雋思人才及商務顧問有限公司(一間主要從事商務及人力資源解決方案以及顧問服務的公司)之創辦人及董事。此外，黃先生曾承擔香港特別行政區若干政府機構的各類重要責任，並一直就本港社區的方方面面履行顧問職能，包括但不限於教育、勞工及福利、商業以及經濟發展問題。

### 獨立非執行董事

**林章偉先生**，59歲，為獨立非執行董事、審核委員會及提名委員會主席以及薪酬委員會成員。彼於二零一四年六月二十四日獲委任為獨立非執行董事。林先生負責就本集團策略、表現、資源及操守準則相關問題提供獨立判斷。林先生於一九八一年十二月畢業於香港中文大學，取得工商管理學士學位。

林先生自一九九八年二月起為香港會計師公會會員，自二零零九年三月起為內部核數師公會註冊內部核數師。彼自一九八六年七月起任香港特區政府庫務署會計主任。

林先生為香港復康力量的聯席創辦人，並於一九九五年四月至二零一三年十二月擔任其管理理事會主席。彼亦為成就一生網絡(一個旨在服務貧困青年的慈善組織)的聯席創辦人。林先生於一九九六年獲選為十大傑出青年。林先生自二零一六年一月起擔任香港特別行政區政府康復諮詢委員會成員。

**梁裕龍醫生**，44歲，為獨立非執行董事、審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及合規委員會成員。彼於二零一六年三月一日獲委任為獨立非執行董事。梁醫生負責就本集團策略、表現、資源及操守標準方面的事宜提供獨立判斷。梁醫生於一九九四年十二月畢業於香港中文大學，並持有以下學位，香港中文大學醫學科學學士(一級榮譽)、香港中文大學內外全科醫學士、香港眼科醫學院院士、英國愛丁堡皇家外科醫學院院員(眼科)、英國醫學總會成員、香港醫學專科學院院士(眼科)、英國皇家眼科醫學院院士英國倫敦皇家眼科醫學院院員及英國格拉斯哥皇家醫學院外科院士(眼科)。

## 董事及高級管理層履歷詳情

梁醫生為一名於眼科臨床服務、科研、教學及行政方面具有豐富經驗的眼科醫生。彼於二零零六至二零一一年獲委任為香港眼科醫院副顧問醫生。梁醫生現獲委任為汕頭大學醫學院眼科學系榮譽臨床教授、香港中文大學眼科及視覺科學系榮譽臨床助理教授及香港養和醫院眼科榮譽顧問及專家。

**陸炎輝博士**，64歲，為獨立非執行董事、薪酬委員會主席以及審核委員會、提名委員會及合規委員會成員。彼於二零一四年六月二十四日獲委任為獨立非執行董事。陸博士負責就本集團策略、表現、資源及操守準則相關問題提供獨立判斷。陸博士於一九七四年六月畢業於美國芝加哥大學，取得經濟學學士學位，並分別於一九八三年五月及一九八九年八月取得美國康奈爾大學文學碩士學位及哲學博士學位。

陸博士於一九八五年一月開始在香港執教，於香港中文大學經濟系擔任助理講師。彼其後升任講師並於一九九三年九月轉職至香港大學經濟金融學院執教。彼於二零零四年五月至二零一六年六月於該學院擔任副教授。於香港大學任教期間，陸教授於二零零一年七月至二零一二年二月擔任該校經濟金融學院院長，並於二零一二年八月至二零一六年二月擔任該校經濟及工商管理學院副院長(IMBA及特殊項目)。彼於二零一六年六月退任其副教授的長期職位並於香港大學擔任首席講師及IMBA課程總監。

陸博士自一九九九年一月至一九九九年十二月為職業訓練局銀行及金融業訓練委員會成員，自一九八九年九月至一九九二年八月為香港考試局經濟科委員會成員。

### 高級管理層

**劉德祺先生**，38歲，為本集團財務經理。彼於二零一六年五月加入本集團，負責本集團的財務營運事宜。劉先生於二零零零年十一月在香港城市大學畢業，取得工商管理(會計)學士學位。劉先生自二零零五年九月起為香港會計師公會會員。加入本集團前，彼於會計、審計及合規事宜等多方面累積超過12年經驗。

**劉煥明小姐**，44歲，為本集團顧問。彼於二零一二年一月加入本集團，負責策略規劃及提供醫療方面的協助。劉小姐於一九九五年七月及二零零零年六月分別取得中國山東醫科大學(後與其他教學機構合併組成山東大學)臨床醫學學士學位及眼科學碩士學位。劉小姐於二零一零年十二月獲香港中文大學授予眼科及視覺科學博士學位。劉小姐已於二零一三年十二月完成行政工商管理碩士課程，並獲香港中文大學頒授行政工商管理碩士學位。劉小姐自一九九九年五月起為中國合資格醫生，自一九九九年十二月至二零零六年六月在山東省千佛山醫院行醫。



## 董事及高級管理層履歷詳情

**雷燕萍小姐**，44歲，為本集團總經理(客戶服務)。雷小姐於二零零九年七月加入本集團，負責監督營運及客戶服務部的表現。雷小姐於一九九六年十月取得香港基督教女青年會職業青年部頒發的行政秘書文憑。彼在客戶服務領域擁有逾20年經驗。於加入本集團前，彼自一九九五年六月至二零零八年二月在讀者文摘遠東有限公司(一家出版商)曾擔任多種與客戶關係有關的職務，主要負責處理客戶查詢及投訴以及協助經理開展客戶忠誠度計劃。自二零零八年四月至二零零九年六月，雷小姐擔任百本有限公司客戶服務主管，負責提供一般客戶服務。

**勞麗靈小姐**，43歲，為本集團內部審計主任。彼於二零一三年四月加入本集團。勞小姐負責整體品質控制以及遵守本公司內部程序及認證。彼於二零一零年六月取得加拿大英屬哥倫比亞皇家漢梁大學行政管理專業工商管理碩士學位。彼亦於二零零九年八月修畢社會責任國際在中國廣州開辦的SA8000初級及基本審計師課程。

彼擁有逾13年品質保證經驗，包括在加入本集團前自二零零六年七月至二零一三年一月在香港品質保證局擔任業務發展總經理，負責經營管理。

### 公司秘書

**林婉玲小姐**，49歲，於二零一四年十月獲委任為本公司的公司秘書。林小姐為邦盟匯駿上市秘書顧問有限公司之董事，擁有逾20年公司秘書服務及商務解決方案之經驗。林小姐於一九九三年十一月獲得香港理工大學頒發的公司秘書及行政學高級證書，並於二零一五年十一月獲香港浸會大學頒發公司管治與董事學理學碩士學位。

林小姐為邦盟匯駿上市秘書顧問有限公司之董事，擁有逾20年公司秘書服務及商務解決方案之經驗。林小姐為香港特許秘書公會及英國特許秘書及行政人員公會資深會士。林小姐目前亦擔任六間股份於聯交所上市的公司的公司秘書或聯席公司秘書。



# 董事會報告

本公司董事(「董事」或「董事會」)欣然向股東呈報彼等的年度報告，連同截至二零一六年六月三十日止年度的經審核財務報表。

## 主要活動

本公司的主要活動為投資控股。本公司主要附屬公司的主要活動載於財務報表附註32。於本年度內，本集團的主要活動性質並無任何重大變化。

## 業績及股息

本集團於截至二零一六年六月三十日止年度的溢利及本公司與本集團於該日的事務狀況載於第43至77頁的財務報表。

本年度派付中期股息每股普通股2.50港仙(二零一五年：每股2.00港仙)，合共10,000,000港元。

於二零一六年二月四日，董事會議決宣派及派付截至二零一五年十二月三十一日止六個月的中期股息10,000,000港元(每股普通股2.50港仙)。除有關中期股息外，董事會不建議派付截至二零一六年六月三十日止年度的末期股息(二零一五年：無)。

就截至二零一六年六月三十日止年度派付的總股息為10,000,000港元(二零一五年：8,000,000港元)。

## 財務資料概要

有關本集團於過往四個財政年度的業績、資產及負債概要載於第78頁，乃摘自己刊發經審核財務報表，並經適當重列／重新分類。此概要並不構成經審核財務報表之一部分。

## 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於本年度內的變動詳情載於綜合財務報表附註15。

## 銀行借款

本集團於二零一六年六月三十日並無任何銀行借款(二零一五年六月三十日：5,100,000港元)。

## 股本

本公司股本於本年度內的變動詳情載於綜合財務報表附註22。

## 可供分派儲備

於二零一六年六月三十日，本公司可供分派儲備約為323,000港元(二零一五年：447,000港元)(載於綜合財務報表附註31)。

## 購買、出售或贖回上市證券

於本年度，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。

## 董事

於本年度內及直至本年報日期，本公司董事如下：

### 執行董事

關志康先生(主席)  
奚曉珠小姐(行政總裁)

### 非執行董事

黃錦沛先生，太平紳士

### 獨立非執行董事

陳志輝教授(於二零一六年三月一日辭任)  
林章偉先生  
梁裕龍醫生(於二零一六年三月一日獲委任)  
陸炎輝博士

本集團董事及高級管理層履歷詳情載於本年報第28至31頁。

全體董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)均須根據本公司的組織章程細則輪值退任及符合資格重選。於各屆股東週年大會上，當時在職董事不少於三分之一須退任且每名董事須至少每三年輪值告退一次。

### 獨立性確認

獨立非執行董事各自已根據創業板上市規則第5.09條向本公司發出有關獨立性的年度確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均為獨立人士，並符合創業板上市規則第5.09條所載的獨立性指引。

# 董事會報告

## 董事服務合約

概無董事與本公司或其任何附屬公司訂有僱主不可於一年內終止而毋須作出賠償(法定賠償除外)的服務合約。

## 董事及控股股東於合約中的權益

概無董事在本公司或其任何附屬公司屬合約訂約方而於本年度末或本年度內任何時間的任何對本集團業務而言屬重大的合約中直接或間接擁有重大權益。

於二零一六年六月三十日，本公司、或其任何附屬公司及控股股東或其任何附屬公司概無訂立重大合約。

## 董事、控股股東及彼等各自之緊密聯繫人的競爭權益

除於招股章程內披露及於下文概述以外，本公司董事、控股股東或彼等各自之緊密聯繫人(定義見創業板上市規則)於整個本年度內概無從事任何與本集團的業務構成競爭或可能構成競爭的業務或擁有此類業務權益，與本集團亦無任何其他利益衝突。

公司名稱	本公司董事或控股股東 應佔公司股權	業務性質	備註
百本藥業有限公司 (「百本藥業」)	奚曉珠小姐擁有100%	在香港從事提供中藥診症 及治療服務	奚曉珠小姐為百本藥業的董事
百本人才培訓學院有限公司 (「百本人才培訓學院」)	奚曉珠小姐及關志康先生 分別擁有90%及10%	在香港提供保健相關 培訓服務	奚曉珠小姐及關志康先生均為 百本人才培訓學院的董事

## 本公司控股股東遵守不競爭承諾

誠如招股章程所披露，本公司控股股東(即關志康先生、奚曉珠小姐、Gold Empress Limited及Gold Beyond Limited)於二零一四年六月二十四日，就不競爭承諾訂立以本公司(為我們本身及作為本公司各家附屬公司的受託人及代表)為受益人的一份不競爭承諾契約(「不競爭承諾契約」)，更多詳情載於招股章程「與控股股東的關係及不競爭承諾」一節。

本公司控股股東已透過允許本公司及其代表查閱該等資料、財務及／或公司記錄的方式繼續遵守(其中包括)彼等的承諾，以促進本公司確定遵守不競爭承諾契約載列的承諾。

本公司控股股東已向本公司提供書面確認，當中確認於本年度，彼等及其各聯繫人已遵守不競爭承諾契約載列的承諾，且並無有關其遵守或強制執行不競爭承諾契約的事宜須敦請聯交所、本公司及／或股東垂注。我們的獨立非執行董事亦向本公司確認，經向本公司控股股東作出該等合理查詢及審閱彼等認為必要的該等文件後，概無任何事宜引致彼等注意而促使其相信控股股東於本年度並無遵守不競爭承諾契約的條款。

## 董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債券中擁有的權益及／或淡倉

於二零一六年六月三十日及本年報日期，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或已列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或已根據創業板上市規則第5.46至5.67條另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	權益性質	股份數目	股權百分比 (附註4)(%)
奚曉珠小姐	受控法團權益	270,000,000 (附註1)	75%
	視作權益	30,000,000 (附註3)	
關志康先生	受控法團權益	30,000,000 (附註2)	75%
	視作權益	270,000,000 (附註3)	

附註：

- 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐被視為於Gold Empress Limited(「Gold Empress」)持有的股份中擁有權益，此乃由於Gold Empress由奚曉珠小姐全資擁有。
- 根據證券及期貨條例，關志康先生被視為於Gold Beyond Limited(「Gold Beyond」)持有的股份中擁有權益，此乃由於Gold Beyond由關志康先生全資擁有。
- 執行董事奚曉珠小姐及關志康先生將被視為香港公司收購及合併守則(「收購守則」)下之一致行動人士。因此，奚曉珠小姐、關志康先生、Gold Empress及Gold Beyond均被視為收購守則下之一致行動人士，並因此被視為於彼此持有之股份中擁有權益。
- 上述所有權益均指好倉。股權百分比按於二零一六年六月三十日及本年報日期已發行的本公司400,000,000股股份計算。

## 董事會報告

除上文所披露者外，於本年報日期，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或須根據創業板上市規則第5.46至5.67條另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

### 主要股東於本公司股份及相關股份中擁有的權益及／或淡倉

就董事所知，於二零一六年六月三十日及本年報日期，除董事及本公司主要行政人員外，以下人士／實體於本公司的股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部知會本公司的權益或淡倉，或須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的權益或淡倉：

股東名稱	身份	所持股份數目	股權百分比 (%)
Gold Empress	實益擁有人	270,000,000 (附註1)	75%
	視作權益	30,000,000 (附註3)	
Gold Beyond	實益擁有人	30,000,000 (附註2)	75%
	視作權益	270,000,000 (附註3)	

附註：

1. 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐因其持有Gold Empress全部已發行股本而被視為於Gold Empress持有的270,000,000股股份中擁有權益。
2. 根據證券及期貨條例，關志康先生因其持有Gold Beyond全部已發行股本而被視為於Gold Beyond持有的30,000,000股股份中擁有權益。
3. 執行董事奚曉珠小姐及關志康先生將被視為收購守則下之一致行動人士。因此，奚曉珠小姐、關志康先生、Gold Empress及Gold Beyond均被視為收購守則下之一致行動人士，並因此被視為於彼此持有之股份中擁有權益。
4. 上表所述權益均指好倉。股權百分比按於二零一六年六月三十日及本年報日期已發行的本公司400,000,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日及本年報日期，概無其他人士於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部知會本公司的任何權益或淡倉，或須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的任何權益或淡倉。

## 購股權計劃

購股權計劃經本公司股東於二零一四年六月二十四日通過決議案有條件批准及採納且於上市日期後成為無條件。

購股權計劃旨在獎勵對本集團有貢獻之合資格參與者，並鼓勵參與者致力為本公司及其股東之整體利益提升本公司及其股份的價值。

本公司董事可酌情向下列合資格參與者授出購股權（「購股權」）以根據購股權計劃載列的條款認購該等數目股份：本集團董事（包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）及僱員以及本集團任何成員公司的任何顧問、諮詢師、分銷商、承建商、供應商、代理商、客戶、夥伴、合營企業業務夥伴、發起人或服務供應商（本公司董事會全權酌情認為上述者已或將為本集團作出貢獻）。

如未經股東批准，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃所授出全部購股權而可能發行的股份數目上限，合共不得超過於上市日期已發行的股份面值總額的10%。

於本年報日期，可根據購股權計劃發行的股份總數目為40,000,000股，佔本公司已發行股本10%。概無購股權可授予購股權計劃的任何合資格參與者，從而因於直至上次授出當日為止的任何12個月期間所授及將授予該人士的購股權獲行使，而發行及將予發行的股份總數超出當時本公司已發行股本的1%。

購股權可於董事會釐定的期間隨時根據購股權計劃的條款獲行使，且不得超過根據購股權計劃授出購股權當日起計的10年（「購股權期間」）。於購股權期間到期後，將不會提供或授出進一步購股權，但購股權計劃的條文於所有其他方面仍然具有十足效力及生效。於購股權計劃期限內授出的購股權將繼續可根據十年期間末後根據其授出條款獲行使。

根據購股權計劃之條款，並無須持有購股權最短期間或於行使購股權前須達成表現目標之一般規定。購股權計劃的合資格參與者須於提供日期後的28日內於接納授出時向本公司支付1港元。

認購價由董事會全權釐定，惟無論如何不會低於下列各項中最高者：

- (i) 聯交所於購股權獲授出日期（該日必須為營業日）的每日報價表所列股份收市價；
- (ii) 緊接購股權授出日期前五（5）個營業日聯交所的每日報價表所列股份收市價的平均價；及
- (iii) 股份面值。

## 董事會報告

購股權計劃已自二零一四年七月八日起生效，為期10年，屆滿後將不會再授出或要約授出購股權。

於本年度及於本年報日期，概無尚未行使、授出、註銷、行使及失效的購股權。

### 合規顧問的權益

經本公司合規顧問鎧盛資本有限公司(「鎧盛」)告知，於本年報日期，鎧盛或其任何緊密聯繫人及鎧盛的董事或僱員，概無於本公司或本集團任何成員公司的股本中擁有任何須根據創業板上市規則第6A.32條通知本公司的權益(包括認購有關證券的購股權或權利，如有)。

根據鎧盛與本公司於二零一四年六月三十日訂立的協議，鎧盛就擔任本公司合規顧問而已收取及將收取費用。

### 主要客戶及供應商

截至二零一六年六月三十日止年度，本公司五大客戶貢獻的收益佔本年度收益少於15%。應付予我們配置的五大醫護人員的成本佔本年度支付成本總額亦少於10%。於本年度內，概無董事、彼等聯繫人或本公司任何股東(就董事所知擁有本公司股本逾5%者)於本集團該等客戶或醫護人員中擁有任何權益。

### 關聯方交易

截至二零一六年六月三十日止年度，就已付予關聯方租金費用而言，關聯方交易載於財務報表附註29，該等關聯方交易屬於創業板上市規則第20章「持續關連交易」定義內，但獲豁免遵守創業板上市規則第20章所載有關申報、年度審閱、公告及獨立股東批准的規定。有關進一步詳情載於招股章程「關連交易」一節。

除上文所披露外，董事認為，財務報表附註29所披露的該等重大關聯方交易並非屬於創業板上市規則第20章「關連交易」或「持續關連交易」(視情況而定)定義內，故須遵守創業板上市規則項下的任何申報、公告或獨立股東批准的規定。本公司確認，我們已遵守創業板上市規則第20章項下的披露規定。

### 企業管治

本公司採納的主要企業管治常規載於第13頁至第23頁「企業管治報告」一節。

## 遵守董事進行證券交易的操守守則

本公司已採納一套有關董事進行證券交易之操守守則，該守則之條款與創業板上市規則第5.48至第5.67條所規定之交易標準同樣嚴謹。本公司已向全體董事作出具體查詢，全體董事確認於本年度內已遵守本公司所採納有關董事進行證券交易之所需交易標準及操守守則。

## 充足公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，截至本年報日期，本公司已按照創業板上市規則規定維持其已發行股份之25%充足公眾持股量。

## 優先購買權

本公司組織章程細則並無有關優先購買權的規定及開曼群島法例並無有關優先購買權的限制，從而將迫使本公司按比例向現有股東提呈發售新股份。

## 稅項寬免及豁免

董事並不知悉有任何股東因持有本公司證券而可享任何稅項寬免及豁免。

## 慈善捐助

本集團於本年度作出的現金慈善捐助約為208,000港元。有關本年度本集團作出的實物贊助詳情，請參閱本年報「環境、社會及管治報告」一節。

## 法律合規事宜

本公司緊貼會或可能對本公司業務營運構成重大影響的法律、規則及規例的發展，並一直遵守適用於本公司業務的法律、規則及規例。

本公司已在業務架構中制訂及執行政策及程序，以確保本公司營運按照適用法律、規則及規例進行、透過定期內部檢討監察其成效、鼓勵僱員(包括向本公司登記的醫護人員)熟知適用法律、規則及規例，從而提升彼等在此方面的警覺性並惠及彼等本身。

於本年度，本公司已遵守對本集團業務營運構成重大影響的適用法律、規則及規例，且並無注意到有任何違反情況。



# 董事會報告

## 與僱員、醫護人員及客戶的關係

本公司致力維持並認為整體已維持與僱員、登記醫護人員及客戶的良好關係，從而建立互信及更佳了解彼此，而此正是本公司成功及可持續性所依賴要素。

## 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大會上表決的權利，本公司將於二零一六年十月十八日(星期二)至二零一六年十月二十日(星期四)(包括首尾兩日)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。為符合資格出席本公司應屆股東週年大會並於會上表決，所有過戶文件連同有關股票須於二零一六年十月十七日(星期一)下午四時正前，送達本公司的香港股份過戶登記分處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)辦理過戶登記手續。

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所將於本公司應屆股東週年大會上退任，並符合資格膺選以獲續聘。在應屆股東週年大會上將提呈續聘羅兵咸永道會計師事務所擔任本公司核數師的決議案。

承董事會命

百本醫護控股有限公司

主席

關志康

香港，二零一六年八月二十五日

# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致百本醫護控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第43至77頁百本醫護控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一六年六月三十日的綜合資產負債表與截至該日止年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋資料。

## 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布的香港財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所必需的內部控制負責。

## 核數師的責任

我們的責任是根據我們的審計對該等綜合財務報表發表意見，僅向閣下(作為整體)報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

我們已根據香港會計師公會頒布的香港審計準則進行審計。該等準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審計以對綜合財務報表是否不存在任何重大錯誤陳述獲取合理保證。

審計涉及執行程序以獲取有關綜合財務報表所載金額及披露資料的審計憑證。所選擇的程序取決於核數師的判斷，包括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。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司擬備真實而中肯的綜合財務報表相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對公司內部控制的有效性發表意見。審計亦包括評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計的合理性，以及評價綜合財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足和適當地為我們的審計意見提供基礎。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈22樓  
電話：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，[www.pwchk.com](http://www.pwchk.com)

# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

## 意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港財務報告準則真實而中肯地反映 貴公司及其附屬公司於二零一六年六月三十日的財務狀況及彼等截至該日止年度的財務表現及現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，二零一六年八月二十五日

# 綜合全面收益表

截至二零一六年六月三十日止年度

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
收益	6	<b>50,966</b>	46,496
其他收入及收益	7	<b>3,417</b>	2,835
僱員福利開支	9	<b>(12,210)</b>	(11,863)
經營租賃租金		<b>(1,560)</b>	(1,223)
折舊		<b>(526)</b>	(613)
其他經營開支	8	<b>(7,748)</b>	(8,175)
<b>經營溢利</b>		<b>32,339</b>	27,457
財務收入	11	<b>166</b>	21
財務支出	11	<b>(17)</b>	(233)
財務收入／(支出)，淨額		<b>149</b>	(212)
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>32,488</b>	27,245
所得稅開支	12	<b>(5,646)</b>	(4,858)
<b>本公司權益持有人應佔年內溢利及全面收入總額</b>		<b>26,842</b>	22,387
<b>本公司權益持有人應佔每股普通股盈利</b>			
基本及攤薄	13	<b>6.71 港仙</b>	5.63 港仙

第48至77頁的附註構成該等綜合財務報表的一部分。

# 綜合資產負債表

於二零一六年六月三十日

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	<b>1,338</b>	1,616
預付款項及按金	19	<b>3</b>	567
		<b>1,341</b>	2,183
<b>流動資產</b>			
存貨	18	<b>131</b>	139
貿易應收款項	17	<b>18,990</b>	18,854
預付款項、按金及其他應收款項	19	<b>1,033</b>	667
應收一間關聯公司款項	20	<b>72</b>	72
現金及現金等價物	21	<b>80,690</b>	66,942
		<b>100,916</b>	86,674
<b>總資產</b>			
		<b>102,257</b>	88,857
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔資本及儲備</b>			
股本	22	<b>4,000</b>	4,000
股份溢價	22	<b>39,123</b>	39,123
儲備	23	<b>37,560</b>	20,718
<b>權益總額</b>			
		<b>80,683</b>	63,841
<b>非流動負債</b>			
遞延所得稅負債	27	<b>46</b>	80

# 綜合資產負債表

於二零一六年六月三十日

	附註	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	24	<b>12,838</b>	12,286
應計費用及其他應付款項	25	<b>2,504</b>	1,895
應繳稅項		<b>6,186</b>	5,691
銀行借款	26	-	5,064
		<b>21,528</b>	24,936
<b>總負債</b>		<b>21,574</b>	25,016
<b>權益及負債總額</b>		<b>102,257</b>	88,857

第43至77頁的財務報表由董事會於二零一六年八月二十五日批准並由以下董事代表簽署

董事  
關志康

董事  
奚曉珠

第48至77頁的附註構成該等綜合財務報表的一部分。

# 綜合權益變動表

截至二零一六年六月三十日止年度

	股本 (附註22) 千港元	股份溢價 (附註22) 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零一四年七月一日	–	–	6,331	6,331
全面收入總額				
年內溢利	–	–	22,387	22,387
與擁有人進行的交易：				
股息(附註14)	–	–	(8,000)	(8,000)
股份資本化發行(附註22)	3,000	(3,000)	–	–
以配售方式發行股份(附註22)	1,000	42,123	–	43,123
於二零一五年六月三十日	4,000	39,123	20,718	63,841
於二零一五年七月一日	<b>4,000</b>	<b>39,123</b>	<b>20,718</b>	<b>63,841</b>
全面收入總額				
年內溢利	–	–	<b>26,842</b>	<b>26,842</b>
與擁有人進行的交易：				
股息(附註14)	–	–	<b>(10,000)</b>	<b>(10,000)</b>
於二零一六年六月三十日	<b>4,000</b>	<b>39,123</b>	<b>37,560</b>	<b>80,683</b>

第48至77頁的附註構成該等綜合財務報表的一部分。

# 綜合現金流量表

截至二零一六年六月三十日止年度

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>來自經營活動的現金流量</b>		
經營產生的現金(附註30)	<b>34,097</b>	21,833
已付利息	<b>(17)</b>	(233)
已付所得稅	<b>(5,186)</b>	(3,877)
<b>經營活動產生的現金淨額</b>	<b>28,894</b>	17,723
<b>來自投資活動的現金流量</b>		
購置物業、廠房及設備	<b>(248)</b>	(1,884)
出售物業、廠房及設備所得款項	-	200
已收利息	<b>166</b>	4
<b>投資活動所用現金淨額</b>	<b>(82)</b>	(1,680)
<b>來自融資活動的現金流量</b>		
與董事及關聯公司的結餘	-	(275)
已付股息(附註14)	<b>(10,000)</b>	(8,000)
償還銀行借款	<b>(5,064)</b>	(3,006)
支付籌備上市的相關專業費	-	(3,427)
以配售方式發行股份所得款項淨額	-	46,550
<b>融資活動(所用)/產生的現金淨額</b>	<b>(15,064)</b>	31,842
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>	<b>13,748</b>	47,885
於七月一日的現金及現金等價物	<b>66,942</b>	19,057
<b>於六月三十日的現金及現金等價物</b>	<b>80,690</b>	66,942

第48至77頁的附註構成該等綜合財務報表的一部分。



# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料

百本醫護控股有限公司(「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, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands及其主要營業地點為香港柴灣利眾街24號東貿廣場16樓B及C室。本公司股份於二零一四年七月八日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)上市(「上市」)。

本公司為投資控股公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事提供醫護人手解決方案服務。

除另有指明外，該等財務報表乃以港元(「港元」)呈列。該等財務報表於二零一六年八月二十五日由董事會批准刊發。

## 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。除另有註明外，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。涉及大量判斷或複雜性的範疇，或涉及對該等綜合財務報表作出重大假設及估計的範疇已於附註4披露。

- (a) 於本年度，本集團首次採納於自二零一五年七月一日開始的財政年度生效的所有現行會計準則修訂。該等修訂對本集團的業績及財務狀況並無重大影響。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.1 編製基準(續)

- (b) 香港會計師公會已頒佈下述尚未於二零一五年七月一日或之後開始的財政年度生效且本集團並無提早採納的新準則及現行準則的修訂：

香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一二年至二零一四年週期的年度改進 <sup>(1)</sup>
香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>(2)</sup>
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 <sup>(4)</sup>
香港財務報告準則第10號、 香港財務報告準則第12號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資實體：應用綜合賬目例外情況 <sup>(1)</sup>
香港財務報告準則第11號(修訂本)	收購合營業務權益的會計處理 <sup>(1)</sup>
香港財務報告準則第14號	監管遞延賬目 <sup>(1)</sup>
香港財務報告準則第15號	來自與客戶簽訂合約的受益 <sup>(2)</sup>
香港財務報告準則第16號	租賃 <sup>(3)</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	披露措施 <sup>(1)</sup>
香港會計準則第16號及 香港會計準則第38號(修訂本)	可接納折舊及攤銷方法的澄清 <sup>(1)</sup>
香港會計準則第16號及 香港會計準則第41號(修訂本)	農業：產花果植物 <sup>(1)</sup>
香港會計準則第27號(修訂本)	獨立財務報表權益法 <sup>(1)</sup>

<sup>(1)</sup> 於二零一六年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>(2)</sup> 於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>(3)</sup> 於二零一九年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>(4)</sup> 生效日期尚待釐定

本集團已開始評估此等新訂準則及修訂的影響，但尚未能指出此等改動是否將對其業績及財務狀況造成重大影響。

### 2.2 附屬公司

#### 2.2.1 綜合賬目

附屬公司為本集團控制之實體(包括結構性實體)。當本集團自其參與實體之業務而承受可變回報之風險，或享有可變回報之權利，並有能力透過其對實體之權力影響該等回報，則本集團控制該實體。附屬公司在控制權轉移至本集團之日開始綜合入賬。附屬公司在控制權終止之日起停止綜合入賬。

附屬公司自控制權轉移至本集團當日開始全面綜合入賬，於控制權終止之日起終止綜合入賬。

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司(續)

#### 2.2.1 綜合賬目(續)

##### (a) 業務合併

本集團應用收購法為業務合併入賬。收購一家附屬公司所轉讓的代價為所轉移資產、被收購方前擁有人產生的負債及本集團發行的股本權益的公平值。所轉讓的代價包括或然代價安排產生的任何資產或負債的公平值。在業務合併過程中購入的可識別資產以及承擔的負債及或有負債，均於購買當日按其公平值作出初步計量。

本集團以逐項收購為基礎，按公平值或按非控股權益在被收購方可識別資產淨值的當時應佔比例，於清盤時確認於被收購方的任何非控股權益(為當時擁有權權益及按比例賦予其持有人實體資產淨值)。除非香港財務報告準則規定使用其他計量基準，非控股權益所有其他部分按收購日期公平值計量。

與收購事項相關的成本於產生時支銷。

倘業務合併分階段進行，收購方先前於被收購方所持股權的收購日期賬面值於收購日期重新計量為公平值；有關重新計量所產生的任何收益或虧損於損益中確認。

任何本集團將轉移的或然代價於收購日期按公平值確認。被視為一項資產或負債的或然代價公平值的其後變動根據香港會計準則第39號於損益中確認。確認為權益的或然代價不會重新計量，有關其後結算於權益中入賬。

所轉讓代價、於被收購方的任何非控股權益金額及任何先前於被收購方的權益於收購日期的公平值超出所收購可識別資產淨值的公平值的部份列賬為商譽。就議價購買而言，如所轉讓代價、已確認非控股權益及所計量先前持有的權益合計少於所收購附屬公司資產淨值的公平值，有關差額直接於損益中確認。

集團內公司間交易、結餘及集團公司間交易的未變現收益會對銷。除非交易證明所轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦會對銷。附屬公司的呈報金額已於需要時作出調整，以符合本集團的會計政策。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司(續)

#### 2.2.2 單獨財務報表

於附屬公司投資按成本減減值入賬。成本包括直接應佔投資成本。附屬公司業績按本公司已收及應收股息基準入賬。

當從附屬公司收取投資的股息時，如股息高於該附屬公司於宣派股息期間的全面收入總額，或如該投資於單獨財務報表內的賬面值高於綜合財務報表內受投資方淨資產(包括商譽)的賬面值，則須對投資進行減值測試。

### 2.3 外幣換算

#### 功能及呈列貨幣

載入本集團各實體的財務報表中的項目使用本公司營運所在的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，港元為本公司及其附屬公司的功能貨幣及本集團的呈列貨幣。

### 2.4 分部呈報

經營分部按向主要營運決策者提供的內部呈報一致的方式呈列。主要營運決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，已被確認為作出主要策略決定的本公司執行董事。

### 2.5 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按歷史成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)列賬。歷史成本包括收購該等項目直接應佔的開支。

僅於有關該項目的未來經濟利益可能流至本集團且該項目成本能可靠計量時，後續成本計入資產的賬面值中或確認為單一資產(如適用)。所有其他維修及保養於產生的期間從損益中扣除。

物業、廠房及設備的折舊採用直線法計算，以於彼等估計可使用年期分配各資產成本至彼等剩餘價值如下：

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.5 物業、廠房及設備(續)

租賃物業裝修	按租賃的未屆滿期限或可使用期限(以較短者為準)
傢俬及裝置	20%
電腦設備	20%
汽車	20%

資產之剩餘價值及可使用年期於各結算日予以檢討，並於適當時作出調整。倘資產的賬面值大於其估計可收回金額，則資產的賬面值即時撇減至其可收回金額。

出售物業、廠房及設備的收益及虧損通過比較賬面值所得釐定並於損益中確認。

### 2.6 非金融資產減值

資產在出現任何事件或環境變動顯示資產之賬面值可能無法收回時檢討其減值。減值虧損按資產之賬面值所超出其可收回金額之數額確認。可收回金額為資產之公平值減銷售成本後之價值與使用價值兩者中之較高者。就評估減值而言，資產按可單獨識別的現金流量的最低水平(「現金產生單位」)分組。出現減值之非金融資產(商譽除外)於各結算日檢討是否可能撥回減值。

### 2.7 金融資產

本集團將其金融資產劃分為貸款及應收款項。管理層於初始確認時釐定其金融資產的分類。

貸款及應收款項是指具有固定或可釐定支付金額且不在活躍市場報價的非衍生金融資產，歸類為流動資產，惟到期日超逾結算日後12個月者，則納入非流動資產。本集團的貸款及應收款項包括貿易應收款項、存款及其他應收款項、應收一間關聯公司款項以及現金及現金等價物。

金融資產的常規買賣於交易日(即本集團承諾購買或出售資產的日期)確認。對於並非按公平值計入損益的所有金融資產，投資初步按公平值加交易成本確認。金融資產於收取投資所得現金流量的權利屆滿或已轉讓且本集團已轉移擁有權的絕大部分風險及回報時終止確認。貸款及應收款項其後採用實際利率法按攤銷成本入賬。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.8 按攤銷成本列賬的金融資產減值

本集團於各結算日評估有否客觀證據證明一項金融資產或一組金融資產已減值。僅在有客觀證據顯示於初步確認資產後曾發生一宗或多宗導致減值的事件(「虧損事件」)，而該宗或該等虧損事件對該項金融資產或該組金融資產之估計未來現金流量構成能可靠地估計之影響，則該項金融資產或該組金融資產已減值及產生減值虧損。

減值的證據可能包括以下指標：債務人或一組債務人正處於重大財政困難，違約或拖欠利息或本金付款，彼等有可能破產或進行其他財務重組，以及當有可觀察數據顯示，估計未來現金流量有可計量的減少，例如欠款變動或與違約相關的經濟狀況。

就貸款及應收款項類別而言，虧損金額乃按資產賬面值與按金融資產原實際利率貼現的估計未來現金流量現值(不包括尚未產生的未來信貸虧損)間的差額計量。資產賬面值會予以削減，而虧損金額會於損益中確認。如貸款存在浮動利率，則以根據合約釐定的現行實際利率作為計量任何減值虧損的貼現率。在實際運作上，本集團可能採用可觀察的市場價格根據工具的公平值計量減值。

若在較後期間，減值虧損的金額減少，而該減少可客觀地與確認減值後發生的事件有關連(例如債務人信貸評級改善)，則之前確認的減值虧損的撥回會於損益中確認。

### 2.9 貿易及其他應收款項

貿易應收款項為在日常業務過程中就履行服務而應收客戶的款項。如貿易及其他應收款項預期在一年或以內收回(如正常業務經營週期較長，則為該較長時間)，其被分類為流動資產；否則呈列為非流動資產。

貿易及其他應收款項初步以公平值確認，其後利用實際利率法按攤銷成本扣除減值撥備計量。

### 2.10 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括手頭現金及銀行通知存款。

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.11 金融負債及股本工具

本集團發行的金融負債及股本工具根據簽訂的合約安排的實質內容以及金融負債和股本工具的定義分類。金融負債(於附註16披露)初步按公平值計量，隨後採用實際利率法按攤銷成本計量。股本工具是不符合金融負債定義及證明於扣除所有負債後本集團資產的剩餘權益的合約。

普通股股份分類為權益。發行新股份或購股權直接應佔的新增成本(扣稅後)於權益列示為所得款項扣減。

### 2.12 借款

借款初步按公平值扣除已產生之交易成本確認，其後按攤銷成本列賬。所得款項(扣除交易成本)與贖回價值之間的任何差額於借款期採用實際利率法於損益中確認。

在貸款將很有可能部分或全部提取的情況下，就設立貸款融資支付的費用乃確認為貸款交易成本。在此情況下，該費用將遞延至提取貸款時。在並無證據顯示該貸款將很有可能部分或全部提取的情況下，該費用撥充資本作為流動資金服務的預付款項，並於其相關融資期間內予以攤銷。

借款分類為流動負債，惟本集團具有無條件權利可將償還負債的日期遞延至報告期後至少12個月者除外。

### 2.13 借款成本

所有借款成本於其產生的期間於損益中確認。

### 2.14 即期及遞延所得稅

期內稅項開支包括即期及遞延稅項。稅項於損益內確認，惟與在其他全面收入中或直接於權益確認的項目有關者則除外。在該情況下，該稅項分別在其他全面收入或直接於權益中確認。

#### (a) 即期所得稅

即期所得稅支出按本公司及其附屬公司營運及產生應課稅收入的地區於結算日已頒佈或實質頒佈的稅法計算。管理層就適用稅務規例有待詮釋的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款作出撥備。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.14 即期及遞延所得稅(續)

#### (b) 遞延所得稅

##### 對內稅基差額

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與其賬面值就財務申報產生的暫時性差額確認。然而，倘遞延所得稅來自初步確認交易(不包括業務合併)資產或負債，而在交易發生時不影響會計或應課稅損益，則不予入賬。遞延所得稅採用在結算日前已頒佈或實質頒佈並在有關的遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用的稅率(及稅法)而釐定。

遞延所得稅資產乃就有可能將未來應課稅溢利與可使用的暫時性差額抵銷而確認。

##### 對外稅基差額

遞延所得稅就投資於附屬公司產生的暫時性差額撥備，惟暫時性差額的撥回時間受到本集團控制且暫時性差額將不可能於可預見未來撥回時除外。

#### (c) 抵銷

當有法定可執行權力以即期稅項資產抵銷即期稅項負債，且遞延所得稅資產及負債與同一稅務機關對應課稅實體或不同應課稅實體徵收的所得稅有關，而有關實體有意按淨額基準清償結餘，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

### 2.15 僱員福利

#### (a) 退休金責任

本集團參與為所有相關僱員設立的定額供款退休福利計劃。該計劃一般由信託管理基金成立的計劃提供資金。定額供款計劃指本集團以強制、合約或自願基準向獨立實體作出供款之退休金計劃。供款於到期時確認為僱員福利開支。即使有關基金並無足夠資產向所有僱員支付即期及過往期間的僱員服務福利，本集團亦無法定或推定責任支付任何進一步供款。

所有退休金計劃之供款均全額即時歸屬，本集團並無尚未歸屬之利益可用以減少其未來供款。



# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.15 僱員福利(續)

#### (b) 花紅計劃

當本集團因僱員提供服務而即時承擔法定或推定責任，且有關責任能可靠地估計時，支付花紅之預期成本確認為負債。花紅計劃之負債預期於十二個月內結清，並按清償時預期支付之數額計量。

### 2.16 收益及收入確認

收益指本集團日常業務過程中提供服務所收取或應收取代價的公平值。當收益金額能夠可靠計量、未來經濟利益很可能流入本集團，而本集團每項活動均符合下文所述之指定條件時，本集團確認該等收益。本集團根據往績並考慮客戶類別、交易種類及每項安排的特點作出估計。

- (a) 來自提供醫護人手解決方案服務的收益乃於本集團轉介的醫護人員按照各醫護服務需求者所要求的服務履行相關服務時確認。
- (b) 外展服務的收益於提供服務時確認。
- (c) 活動收益於提供服務時確認。
- (d) 廣告收入乃於相關廣告已於由本集團刊發供免費分派的醫護相關雜誌登載時確認。
- (e) 於一間集團實體向一名客戶銷售產品時確認貨品銷售。零售銷售通常以現金或信用卡支付。
- (f) 利息收入使用實際利率法確認。

### 2.17 租賃

出租人保留所有權的大部分風險及回報的租賃歸類為經營租賃。根據經營租賃支付的款項(扣除任何來自出租人的優惠淨額)按直線基準於租賃期間在損益扣除。

### 2.18 股息分派

分派予本公司股東的股息將於本公司股東或董事(視乎適用情況)批准派發股息期間在本集團及本公司之財務報表中確認為負債。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.19 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中之較低者列賬。成本採用加權平均法釐定。製成品包括醫護產品。可變現淨值指正常業務過程中的估計售價減適用可變銷售開支。

## 3 財務風險管理

### 3.1 財務風險因素

本集團的業務使其面臨各種財務風險：外匯風險、信貸風險、流動性風險及現金流量利率風險。本集團整體風險管理計劃針對金融市場之不可預測性並尋求盡量減少對本集團之財務表現之潛在不利影響。

#### (a) 外匯風險

本集團於香港經營業務，其所有交易均以港元計值及結算，管理層認為本集團所面臨外幣匯率變動之風險不大。

#### (b) 信貸風險

本集團並無重大集中信貸風險。銀行現金、計入綜合資產負債表之貿易應收款項、按金及其他應收款項之賬面值以及應收一間關聯公司之款項，為本集團所面臨之最大金融資產信貸風險。

本集團之銀行現金存於香港具有良好信貸評級之各大金融機構。管理層預期並不會因此等對手方違約而產生任何損失。

本集團亦已制定政策確保其所提供服務之客戶具有適當的信貸記錄。

管理層按歷史付款記錄就貿易及其他應收款項之可收回性、逾期時間長短、貿易及其他債務人財務實力以及與相關債務人是否存在糾紛進行定期綜合評估以及個別評估。本集團代醫護人員收取服務費。本集團向服務需求者開出之商業發票之賬單金額指醫護人員及本集團應佔服務費之總和，且前者之信貸風險並無約定由本集團承擔，儘管向該等人員之付款(按月為基準作出)與所開發票總額之間存在時間不對稱情況。計及服務需求者於過去並無重大違約，管理層認為，毋須就不可收回貿易應收款項於綜合財務報表內作出撥備。

# 綜合財務報表附註

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### (c) 流動資金風險

審慎流動資金管理指保持充足現金及現金等價物。

本集團基本現金需求為代服務需求者向醫護人員支付服務費、經營開支及償還銀行借款。本集團主要透過內部資源為營運資金需求提供資金。

本集團之政策為定期監管流動及預期流動資金要求，確保維持充足現金及現金等價物滿足短期及長期流動資金需求。

下表將本集團金融負債按資產負債表日期至合約期滿日期之餘下期間分析成相關期滿組群。下表所披露之金額為合約未折現現金流量。

	一年內 千港元	一年至兩年 千港元	兩年至五年 千港元	總計 千港元
<b>於二零一六年六月三十日</b>				
貿易應付款項	<b>12,838</b>	-	-	<b>12,838</b>
應計費用及其他應付款項	<b>1,989</b>	-	-	<b>1,989</b>
	<b>14,827</b>	-	-	<b>14,827</b>
<b>於二零一五年六月三十日</b>				
貿易應付款項	12,286	-	-	12,286
應計費用及其他應付款項	1,738	-	-	1,738
銀行借款	2,357	2,357	589	5,303
	16,381	2,357	589	19,327

#### (d) 現金流量利率風險

本集團並無任何重大計息金融資產或負債，惟銀行現金及銀行借款除外，詳情分別於附註21及附註26披露。借款按浮動利率計算，令本集團面臨現金流量利率風險。本集團並未使用任何利率掉期對衝利率風險。

於二零一六年六月三十日，倘按浮動利率計息借款之利率上升/下降100個基點，而其他所有變數維持不變，截至二零一六年六月三十日止年度除稅前溢利分別減少/增加約零港元(二零一五年：51,000港元)，此乃主要由於浮動利率借款之利息開支增加/減少。

## 3 財務風險管理(續)

### 3.2 資本風險管理

本集團管理資本之目標旨在保障本集團持續經營之能力，以向股東提供回報及向其他持份者提供益處並保持最佳資本結構以減少資本成本。

本集團管理資本結構並根據經濟狀況變化作出調整。為保持或調整資本結構，本集團可調整向股東派付之股息、給予股東之資本回報及發行新股份。

於二零一六年六月三十日，本集團淨現金狀況及其現金及現金等價物超過借款總結餘80,690,000港元(二零一五年：61,878,000港元)。

### 3.3 公平值估計

於二零一六年及二零一五年六月三十日，本集團並無任何以公平值計量之金融資產或金融負債。

本集團流動金融資產(包括現金及現金等價物、貿易應收款項、按金及其他應收款項以及應收一間關聯公司款項)以及本集團流動金融負債(包括貿易應付款項、應計費用及其他應付款項、應付一間關聯公司款項及應付董事款項以及借款)之賬面值與其公平值相若，此乃由於其期限較短。

## 4 重大會計估計及判斷

編製綜合財務報表所用估計及判斷方法經持續評估並基於過往經驗及其他因素，包括預期於有關環境下認為屬合理之未來事件。由此所計算得出的會計估計顯然與相關實際結果不相同。引致資產及負債的賬面值作出重大調整的重大風險的估計及假設或於下個財政年度呈列的綜合財務報表討論如下。

### 釐定本集團作為當事人或代理人之角色

管理層認為，在本集團的醫護人手解決方案服務下，其作為代理人，並計及所有相關服務安排屬性的整體性。本評估所計及的主要考慮包括本集團與所指派的醫護人員之間是否存在僱傭關係，及(a)其有關醫護人員應佔服務費的信貸風險；(b)其面臨所指派的醫護人員提供醫護服務產生的任何不利結果的合約風險；及(c)其釐定服務費安排的自主權。管理層於現有服務安排有任何其後變動時重估本集團的定位。

# 綜合財務報表附註

## 5 分部資料

經營分部按與提供予主要經營決策者的內部呈報一致的方法呈報。本集團主要從事為私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調派醫護人員，並按對本集團提升整體（而並非任何特定單位）價值而言最為有利的方法分配資源。

此外，本集團的主要經營決策者認為應根據本集團的整體除所得稅前溢利評估本集團的表現。因此，管理層根據香港財務報告準則第8號認為本集團僅有一個經營分部。

本集團主要在香港經營業務，其全部非流動資產均位於香港並在香港產生資本支出。截至二零一六年及二零一五年六月三十日止年度，所有收益均收自香港第三方客戶。

## 6 收益

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<b>50,231</b>	46,244
提供外展案例評估相關服務所得收益	<b>735</b>	252
	<b>50,966</b>	46,496

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：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
總費用	<b>205,622</b>	190,576
醫護人員應佔成本	<b>(155,391)</b>	(144,332)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<b>50,231</b>	46,244

總費用不代表本集團的收益。

## 綜合財務報表附註

### 7 其他收入及收益

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
其他收入		
— 活動收入	<b>313</b>	219
— 廣告收入	<b>1,384</b>	917
— 銷售貨品	<b>742</b>	678
— 其他	<b>978</b>	941
	<b>3,417</b>	2,755
其他收益		
— 出售汽車收益	-	80
總計	<b>3,417</b>	2,835

### 8 其他經營開支

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
核數師酬金	<b>1,000</b>	1,000
法律及專業費用	<b>1,670</b>	1,719
籌備上市的專業服務費	-	178
差餉及管理費	<b>101</b>	127
郵費、公用事業開支及一般辦公開支	<b>1,026</b>	1,028
差旅及運輸開支	<b>538</b>	564
印刷費用	<b>1,094</b>	904
廣告及宣傳開支	<b>964</b>	1,178
保險開支	<b>348</b>	355
已售存貨成本	<b>130</b>	133
其他開支	<b>877</b>	989
	<b>7,748</b>	8,175

# 綜合財務報表附註

## 9 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
工資、薪金及花紅	<b>11,384</b>	11,061
退休金費用一定額供款計劃	<b>368</b>	371
其他員工福利	<b>458</b>	431
	<b>12,210</b>	11,863

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，本集團之香港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。

## 10 董事及高級管理層薪酬

### (a) 董事薪酬

截至二零一六年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已收或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	房屋津貼 千港元	其他 福利的估計 金錢價值 千港元	僱主 向退休福利 計劃的供款 千港元	接納董事 職位已收或 應收的酬金 千港元	就董事有關管 理本公司及其 附屬公司事務 承擔的其他 服務已付或 應收的薪酬 千港元	總計 千港元
執行董事：									
關志康先生	-	1,200	-	-	-	18	-	-	1,218
奚曉珠小姐 (主要行政人員)	-	1,200	-	-	-	18	-	-	1,218
非執行董事：									
黃錦沛先生(附註ii)	96	-	-	-	-	-	-	-	96
獨立非執行董事：									
林章偉先生	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳志輝教授(附註iii)	64	-	-	-	-	-	-	-	64
陸炎輝博士	96	-	-	-	-	-	-	-	96
梁裕龍醫生(附註iv)	32	-	-	-	-	-	-	-	32
	<b>288</b>	<b>2,400</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,724</b>

10 董事及高級管理層薪酬(續)

(a) 董事薪酬(續)

截至二零一五年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已收或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	房屋津貼 千港元	其他 福利的估計 金錢價值 千港元	僱主 向退休福利 計劃的供款 千港元	接納董事 職位已收或 應收的酬金 千港元	就董事有關管 理本公司及其 附屬公司事務 承擔的其他 服務已付或 應收的薪酬 千港元	總計 千港元
<i>執行董事：</i>									
關志康先生	-	1,177	-	-	-	18	-	-	1,195
奚曉珠小姐(主要行政人員)	-	1,177	-	-	-	18	-	-	1,195
<i>非執行董事：</i>									
莫家麟先生(附註i)	21	-	-	-	-	-	-	-	21
黃錦沛先生(附註ii)	74	-	-	-	-	-	-	-	74
<i>獨立非執行董事：</i>									
林章偉先生	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳志輝教授(附註iii)	94	-	-	-	-	-	-	-	94
陸炎輝博士	94	-	-	-	-	-	-	-	94
	283	2,354	-	-	-	36	-	-	2,673

於截至二零一六年及二零一五年六月三十日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬。

附註：

- (i) 莫家麟先生自二零一四年九月二十五日起辭任本公司非執行董事。
- (ii) 黃錦沛先生自二零一四年九月二十五日起獲委任為本公司非執行董事。
- (iii) 陳志輝教授自二零一六年三月一日起辭任本公司獨立非執行董事。
- (iv) 梁裕龍醫生自二零一六年三月一日起獲委任為本公司獨立非執行董事。



# 綜合財務報表附註

## 10 董事及高級管理層薪酬(續)

### (b) 五位最高薪酬人士

本年度本集團五位最高薪酬人士中包括兩名(二零一五年：兩名)董事，彼等的薪酬於上文附註10(a)所列分析中反映。於本年度應付餘下三名(二零一五年：三名)人士薪酬如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
基本薪金、花紅、其他津貼及實物福利	<b>1,366</b>	1,391
退休金成本 一定額供款計劃	<b>53</b>	49
	<b>1,419</b>	1,440

薪酬範圍如下：

	二零一六年	二零一五年
薪酬範圍		
零至 1,000,000 港元	<b>3</b>	3

年內，概無支付薪酬予本公司董事或最高薪酬人士作為加入本公司或於加入本公司後之聘金或離職補償。

### (c) 董事退休福利及離職福利

本年度，概無董事已經或將會根據定額福利計劃收取任何退休福利或離職福利(二零一五年：無)。

### (d) 向第三方就其提供董事服務提供的代價

本年度，本公司並無向任何第三方就其提供董事服務提供支付任何代價(二零一五年：無)。

### (e) 有關貸款、準貸款及其他以董事、董事所控制法團及有關董事關連實體為受益人作出的其他交易

於年末或本年度任何時間，概無任何貸款、準貸款及其他交易以董事、董事所控制法團及有關董事關連實體為受益人作出(二零一五年：無)。

## 10 董事及高級管理層薪酬(續)

### (f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

除附註29所披露者外，於年末或本年度任何時間，並不存在任何由本公司訂立而本公司董事於當中擁有重大權益(不論直接或間接)且與本公司業務有關的重大交易、安排或合約(二零一五年：無)。

## 11 財務收入／(支出)，淨額

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
銀行存款利息收入	<b>166</b>	21
銀行借款所產生的利息開支	<b>(17)</b>	(233)
	<b>149</b>	(212)

## 12 所得稅開支

本集團毋須繳納開曼群島以及英屬維爾京群島之稅項。香港利得稅已就於香港所產生或源自香港之估計應課稅溢利按稅率16.5%(二零一五年：16.5%)作出撥備。

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
即期所得稅		
— 香港利得稅	<b>5,700</b>	4,727
— 過往年度(超額撥備)／撥備不足	<b>(20)</b>	39
遞延所得稅(抵免)／開支(附註27)	<b>(34)</b>	92
	<b>5,646</b>	4,858

## 綜合財務報表附註

### 12 所得稅開支(續)

本集團除所得稅前溢利之稅項有別於使用本集團主要經營地點香港之稅率而產生之理論金額如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
除所得稅前溢利	<b>32,488</b>	27,245
按稅率16.5%(二零一五年：16.5%)計算	<b>5,360</b>	4,495
毋須課稅收入	<b>(27)</b>	(3)
不能扣稅之開支	<b>333</b>	327
過往年度(超額撥備)/撥備不足	<b>(20)</b>	39
	<b>5,646</b>	4,858

### 13 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。

用於計算每股基本盈利的截至二零一五年六月三十日止年度已發行普通股的加權平均數乃基於資本化發行(附註22(b))時發行的299,999,980股普通股已於截至二零一五年六月三十日止年度內發行而釐定。

	二零一六年	二零一五年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	<b>26,842</b>	22,387
已發行普通股加權平均數(千股)	<b>400,000</b>	397,808
每股普通股基本盈利(港仙)	<b>6.71</b>	5.63

由於本集團於截至二零一六年及二零一五年六月三十日止年度概無發行任何具攤薄效應的普通股，故於該等年度每股攤薄盈利與每股基本盈利一致。

## 14 股息

於二零一六年二月四日，董事會議決向於二零一六年二月二十六日名列本公司股東名冊的本公司股東宣派及派付中期股息 10,000,000 港元(每股普通股 2.50 港仙)。

於二零一五年五月五日，董事會議決向於二零一五年五月二十一日名列本公司股東名冊的本公司股東宣派及派付中期股息 8,000,000 港元(每股普通股 2.00 港仙)。

本公司於截至二零一六年及二零一五年六月三十日止年度內概無宣派末期股息。

## 15 物業、廠房及設備

	租賃裝修 千港元	傢俬及裝置 千港元	電腦設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
<b>於二零一四年七月一日</b>					
成本	1,041	389	276	450	2,156
累計折舊	(908)	(273)	(187)	(323)	(1,691)
賬面淨值	133	116	89	127	465
<b>截至二零一五年六月三十日止年度</b>					
年初賬面淨值	133	116	89	127	465
添置	269	64	124	1,427	1,884
出售	-	-	-	(120)	(120)
折舊	(211)	(80)	(64)	(258)	(613)
年末賬面淨值	191	100	149	1,176	1,616
<b>於二零一五年六月三十日</b>					
成本	1,311	453	400	1,427	3,591
累計折舊	(1,120)	(353)	(251)	(251)	(1,975)
賬面淨值	191	100	149	1,176	1,616
<b>截至二零一六年六月三十日止年度</b>					
年初賬面淨值	191	100	149	1,176	1,616
添置	-	2	246	-	248
折舊	(143)	(39)	(58)	(286)	(526)
年末賬面淨值	48	63	337	890	1,338
<b>於二零一六年六月三十日</b>					
成本	1,311	455	646	1,427	3,839
累計折舊	(1,263)	(392)	(309)	(537)	(2,501)
賬面淨值	48	63	337	890	1,338

# 綜合財務報表附註

## 16 按類別劃分之金融工具

	貸款及應收款項	
	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>計入綜合資產負債表的資產</b>		
貿易應收款項(附註17)	<b>18,990</b>	18,854
按金及其他應收款項(附註19)	<b>534</b>	717
應收一間關聯公司款項(附註20)	<b>72</b>	72
現金及現金等價物(附註21)	<b>80,690</b>	66,942
	<b>100,286</b>	86,585
<b>按攤銷成本計算之金融負債</b>		
	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>計入綜合資產負債表的負債</b>		
貿易應付款項(附註24)	<b>12,838</b>	12,286
應計費用及其他應付款項(附註25)	<b>1,989</b>	1,738
銀行借款(附註26)	-	5,064
	<b>14,827</b>	19,088

## 17 貿易應收款項

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
貿易應收款項	<b>18,990</b>	18,854

本集團貿易應收款項之賬面值以港元計值。

於二零一六年六月三十日，應收五大客戶之結餘分別佔總結餘之18%(二零一五年：15%)。貿易應收款項並無集中信貸風險，此乃由於客戶數量分散所致。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。

## 17 貿易應收款項(續)

截至二零一六年及二零一五年六月三十日止年度，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。於二零一六年及二零一五年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並未被認為已減值，原因為彼等主要涉及若干違約歷史有限之客戶。按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
少於60日	<b>17,321</b>	17,397
60日至180日	<b>1,498</b>	1,416
超過180日	<b>171</b>	41
	<b>18,990</b>	18,854

貿易應收款項之信貸質素既未逾期亦未減值，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。

於二零一六年及二零一五年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

## 18 存貨

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
買賣商品	<b>131</b>	139

已售存貨成本確認為開支並計入「其他經營開支」130,000港元(二零一五：133,000港元)。

## 綜合財務報表附註

### 19 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
即期		
預付款項	499	437
按金	507	144
其他應收款項	27	86
	<u>1,033</u>	<u>667</u>
非即期		
預付款項	3	80
按金	-	487
	<u>3</u>	<u>567</u>
總計	<u>1,036</u>	<u>1,234</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。

### 20 應收一間關聯公司款項

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
應收一間關聯公司款項		
百本有限公司	72	72

年內最高未償還應收款項結餘如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
百本有限公司	72	72

應收一間關聯公司款項為無抵押、不計息、須按要求還款並以港元計值。

## 21 現金及現金等價物

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
銀行現金	<b>80,650</b>	36,882
短期銀行存款	-	30,000
手頭現金	<b>40</b>	60
現金及現金等價物總額	<b>80,690</b>	66,942

短期銀行存款的實際利率為每年0.8%。該等存款的原到期日為三個月內。

本集團現金及現金等價物之賬面值以港元計值。

## 22 股本及股份溢價

### 股本

	股份數目	每股面值 0.01港元之 普通股 千港元
法定：		
於二零一五年六月三十日及二零一六年六月三十日	2,000,000,000	20,000
已發行及繳足：		
於二零一四年七月一日	20	-
股份資本化發行(附註b)	299,999,980	3,000
以配售方式發行股份(附註a)	100,000,000	1,000
於二零一五年六月三十日及二零一六年六月三十日	400,000,000	4,000



# 綜合財務報表附註

## 22 股本及股份溢價(續)

### 股份溢價

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
於七月一日	<b>39,123</b>	-
透過配售發行股份(附註a)	-	42,123
股份資本化發行(附註b)	-	(3,000)
於六月三十日	<b>39,123</b>	39,123

附註：

- (a) 於二零一四年七月八日，按每股0.5港元之認購價以配售方式向投資者發行合共100,000,000股每股面值0.01港元之新普通股，所得款項總額為50,000,000港元，其中1,000,000港元計入股本賬，而42,123,000港元(經扣除專業費6,877,000港元)計入股份溢價賬。
- (b) 於二零一四年七月八日，經將因按每股0.5港元之發售價向公眾投資者發行100,000,000股股份的所得款項總額50,000,000港元而產生的股份溢價資本化而按每股面值0.01港元發行299,999,980股股份。

## 23 儲備

本集團儲備變動載於第46頁綜合權益變動表。

## 24 貿易應付款項

大多數醫護人員之付款期限為30日。

於結算日之貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
少於30日	<b>12,838</b>	12,286

本集團的貿易應付款項的賬面值以港元計值。

## 25 應計費用及其他應付款項

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
應計開支	<b>1,359</b>	1,291
遞延收入	<b>515</b>	157
其他應付款項	<b>630</b>	447
	<b>2,504</b>	1,895

本集團應計費用及其他應付款項的賬面值以港元計值。

## 26 銀行借款

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>即期</b>		
於一年內到期償還之銀行借款，載列按要求還款之條款	-	2,195
於一年後到期償還之銀行借款，載列按要求還款之條款	-	2,869
	-	5,064

本集團於二零一五年六月三十日之所有借款均以港元計值且概無抵押。

於二零一五年六月三十日之銀行借款之加權平均實際利率為3.92%。

於二零一五年六月三十日，本集團銀行借款的賬面值與其公平值相若。

本集團借款的到期日乃基於還款時間表，並無考慮附有即時償還條款，列示如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
一年內	-	2,195
一年至兩年	-	2,284
兩年至五年	-	585
	-	5,064

## 27 遞延所得稅負債

遞延稅項根據負債法按暫時差額全額以主要稅率16.5%（二零一五年：16.5%）計算。加速／減速稅項折舊之遞延所得稅負債變動如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
於七月一日	<b>(80)</b>	12
於損益計入／(扣除)(附註12)	<b>34</b>	(92)
於六月三十日	<b>(46)</b>	(80)

# 綜合財務報表附註

## 28 承擔

### (a) 資本承擔

本集團於結算日已承諾但尚未產生的資本支出如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
已訂約但未撥備	-	80

### (b) 經營租賃承擔

本集團根據與一名關聯方(附註29(b))及一名第三方訂立的不可撤銷經營租賃協議租賃辦公室及店鋪。租期一般為兩年。

不可撤銷經營租賃項下辦公室及物業的未來最低租賃付款合計如下：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
不超過一年	664	1,560
超過一年但不超過五年	-	664
	<b>664</b>	2,224

於二零一六年及二零一五年六月三十日，本公司概無任何重大承擔。

## 29 關聯方交易

倘一方有能力直接或間接控制另一方或可於另一方作出財務及營運決策時施加重大影響，雙方被視為有關聯。倘雙方受共同控制時亦被認為有關聯。於年內，除香港醫護學會有限公司(奚曉珠小姐及關志康先生個人擔任董事職位之實體)及百本人才培訓學院有限公司(奚曉珠小姐及關志康先生分別控制90%及10%股權的實體)外，所有與本集團之交易或與本集團有結餘之其他關聯方之股權均由奚曉珠小姐控制。

### (a) 年末結餘

於二零一六年六月三十日，除於附註20披露的該等結餘外，本集團亦於一間關聯公司存有租金按金約234,000港元(二零一五年：234,000港元)。

### (b) 與關聯方之交易

於年內，本集團與其關聯方進行下列重大交易：

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
向百本有限公司繳納經營租賃租金	(864)	(792)
來自香港醫護學會有限公司的廣告收入	-	79
來自百本人才培訓學院有限公司的廣告收入	-	18

## 29 關聯方交易(續)

### (b) 與關聯方之交易(續)

經營租賃租金根據相關各方訂立的協議收取，而該等與關聯公司進行的交易乃按有關各方相關協定的條款達成。

### (c) 主要管理層之薪酬

主要管理層薪酬之詳情於附註10披露。

## 30 經營產生現金

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>經營活動現金流量</b>		
除所得稅前溢利	<b>32,488</b>	27,245
就以下項目作出調整：		
— 折舊	<b>526</b>	613
— 利息開支	<b>17</b>	233
— 出售汽車收益(附註)	-	(80)
— 利息收入	<b>(165)</b>	(21)
	<b>32,866</b>	27,990
<b>營運資金變動：</b>		
— 貿易應收款項	<b>(136)</b>	(3,517)
— 預付款項、按金及其他應收款項	<b>198</b>	2,750
— 與關聯公司之間的結餘	-	(12)
— 貿易應付款項、應計費用及其他應付款項	<b>1,161</b>	(5,239)
— 存貨	<b>8</b>	(139)
<b>經營產生現金</b>	<b>34,097</b>	21,833
附註：		
出售汽車所得款項：		
	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
賬面淨值(附註15)	-	120
出售汽車收益(附註7)	-	80
出售汽車所得款項	-	200

# 綜合財務報表附註

## 31 本公司資產負債表及儲備變動

	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	<b>16,672</b>	16,672
預付款項	<b>2</b>	48
	<b>16,674</b>	16,720
<b>流動資產</b>		
預付款項及其他應收款項	<b>136</b>	136
現金及現金等價物	<b>36,563</b>	36,382
應收一間附屬公司款項	<b>6,749</b>	7,008
	<b>43,448</b>	43,526
<b>總資產</b>	<b>60,122</b>	60,246
<b>權益</b>		
本公司權益持有人應佔資本及儲備		
股本	<b>4,000</b>	4,000
股份溢價	<b>39,123</b>	39,123
儲備	<b>16,995</b>	17,119
	<b>60,118</b>	60,242
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
應計費用及其他應付款項	<b>4</b>	4
應付附屬公司款項	<b>-</b>	-
<b>總負債</b>	<b>4</b>	4
<b>總權益及負債</b>	<b>60,122</b>	60,246

本公司的資產負債表於二零一六年八月二十五日獲董事會批准並由下列董事代表簽署

董事  
關志康

董事  
奚曉珠

### 31 本公司資產負債表及儲備變動(續)

附註(a)本公司儲備變動

	實繳盈餘 千港元	(累計虧損)/ 保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零一四年七月一日的結餘	16,672	(15,830)	842
年內溢利	-	24,277	24,277
股息(附註14)	-	(8,000)	(8,000)
於二零一五年六月三十日及二零一五年七月一日的結餘	16,672	447	17,119
年內溢利	-	9,876	9,876
股息(附註14)	-	(10,000)	(10,000)
於二零一六年六月三十日的結餘	16,672	323	16,995

### 32 主要附屬公司的詳情

於二零一六年六月三十日主要附屬公司的詳情如下：

公司名稱	註冊成立地點及 法人實體類型	主要業務及經營地點	已發行股本詳情	母公司直接 持有的普通股 所佔比例(%)	本集團 持有的普通股 所佔比例(%)
百本專業護理服務 有限公司	香港，有限公司	於香港提供醫護人手 解決方案服務	100股普通股	-	100%

上表載列董事認為對本集團業績或資產有主要影響的本集團附屬公司。

# 財務概要

	截至六月三十日止年度				
	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元	二零一三年 千港元	二零一二年 千港元
<b>業績</b>					
收益	<b>50,966</b>	46,496	36,540	30,258	25,216
本公司權益持有人應佔年內溢利	<b>26,842</b>	22,387	8,699	13,066	13,235
股息	<b>10,000</b>	8,000	23,000	-	16,500
	於六月三十日				
	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元	二零一四年 千港元	二零一三年 千港元	二零一二年 千港元
<b>資產及負債</b>					
總資產	<b>102,257</b>	88,857	38,898	46,350	23,743
總負債	<b>(21,574)</b>	(25,016)	(32,567)	(25,718)	(16,177)
權益總額	<b>80,683</b>	63,841	6,331	20,632	7,566

附註：

上述概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

截至二零一三年及二零一二年六月三十日止年度的財務資料乃摘錄自招股章程。上述概要按本集團的現行架構在該等財政年度內一直存在的假設而編製，並按綜合財務報表附註2所載基準呈列。

關懷備至 · 專業實幹 · 全心全意

Care · Competence · Commitment