

# MEDIC SKIN

MEDICSKIN HOLDINGS LIMITED

密迪斯肌控股有限公司


(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：8307



年  
ANNUAL 報  
REPORT  
2021 / 2022





## 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帶有較高投資風險。有意投資者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**上市公司普遍為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會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的任何損失承擔任何責任。

本報告由密迪斯肌控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)共同及個別負全責，其中載有遵照聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)所規定有關本公司的資料。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確完備，且無誤導或欺詐成份，亦無遺漏其他事項致使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	4-5
管理層討論及分析	6-11
董事會報告	12-20
企業管治報告	21-33
環境、社會及管治報告	34-50
董事及高級管理層的履歷詳情	51-53
獨立核數師報告	54-57
綜合損益及其他全面收益表	58
綜合財務狀況表	59-60
綜合權益變動表	61
綜合現金流量表	62-63
綜合財務報表附註	64-121
財務概要	122



## 公司資料

### 董事會 執行董事

江覺亮醫生(主席兼行政總裁)  
徐勤女士  
江聰慧女士  
冼翠碧女士

### 獨立非執行董事

陳昌達先生  
李家麟先生  
梁兆祥先生

### 董事委員會 審核委員會

陳昌達先生(主席)  
李家麟先生  
梁兆祥先生

### 薪酬委員會

梁兆祥先生(主席)  
江覺亮醫生  
冼翠碧女士  
陳昌達先生  
李家麟先生

### 提名委員會

江覺亮醫生(主席)  
江聰慧女士  
陳昌達先生  
李家麟先生  
梁兆祥先生

### 合規主任

江聰慧女士

### 公司秘書

冼翠碧女士CPA, FCCA

### 授權代表

江聰慧女士  
冼翠碧女士

### 香港法律顧問

何韋律師行  
香港  
中環  
遮打道18號  
歷山大廈27樓

### 主要往來銀行

恒生銀行有限公司  
香港  
德輔道中83號

香港上海滙豐銀行有限公司  
香港  
皇后大道中1號

### 註冊辦事處

P.O. Box 309  
Ugland House  
Grand Cayman, KY1-1104  
Cayman Islands

### 香港總部及主要營業地點

香港  
德輔道中287-291號  
長達大廈16樓A-C室

### 股份過戶登記總處

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

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心54樓

### 核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司  
執業會計師及  
註冊公眾利益實體核數師  
香港九龍  
尖沙咀廣東道30號  
新港中心1座801-806室

### 公司網站

[www.medicsskinholdings.com](http://www.medicsskinholdings.com)

### GEM股份代號

8307

# 主席報告

各位股東：

本人代表本公司之董事會(「**董事會**」)向閣下欣然提呈本年報及本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)截至2022年3月31日止年度的經審核綜合財務報表。


鑑於2019冠狀病毒疫情持續肆虐全球，2021/22財政年度仍然充滿挑戰。在2021年，香港本地疫情轉趨穩定，隨著2019冠狀病毒社交距離措施逐步解除，日常社交、商業及經濟活動均已恢復。在疫情漸退及發放消費券的帶動下，本地消費者情緒有所改善，香港經濟步入復甦階段。然而，於2022年第一季度，第五波疫情大規模爆發，導致香港特區政府(「**政府**」)實施更嚴格的社交距離措施，本地經濟活動因而放緩。本集團的業務亦難免受到影響。同時，本集團持續面臨行內激烈競爭。

然而，為應對疫情的嚴重性及適應新常态，本集團已採取下列措施：不斷完善網上諮詢服務及自有護膚品的電子商務平台；為其護膚品及若干醫療產品提供送貨服務，以滿足客戶的需求；及採取更嚴格的營運成本控制，以減輕疫情對業務營運帶來的負面影響。

為了客戶及僱員的安全著想，我們的皮膚護理中心已採取預防措施，為客戶提供安全衛生的環境，而我們亦要求所有員工進入本集團的中心或辦公室前必須進行快速抗原測試，以將感染及疫情傳播的風險降至最低。

於回顧年度，本集團收益為49.1百萬港元，較上一財政年度的41.7百萬港元增加17.8%，此乃由於2021年本地消費者情緒有所改善及上一財政年度的比較基數偏低所致。截至2022年3月31日止年度，本集團錄得本公司擁有人應佔溢利3.9百萬港元，較截至2021年3月31日止年度的1.0百萬港元增加311.5%。本公司擁有人應佔年內溢利增加乃主要由於截至2022年3月31日止年度(與上一財政年度相比)，本集團的收益增加7.4百萬港元或17.8%，部分被並無出售一間附屬公司的收益0.7百萬港元，亦無收取政府補助金2.3百萬港元所抵銷。年內每股基本盈利為0.99港仙，較去年的0.23港仙增加330.4%。

作為香港醫學皮膚護理行業的其中一名先鋒，我們將充分利用自身優勢，繼續尋求發展機遇。我們相信本集團久負盛名，多年來被視作可信賴、可依靠及高品質的皮膚護理服務提供商，同時致力保持專業的服務水準，包括把客戶的安全及福祉放在首位，因而令我們在同行中脫穎而出。為應對日後的挑戰，本集團將繼續集中探索及推出各種新服務及產品，增加現有業務的市場份額以及物色新的業務機遇，務求為我們的客戶及本公司股東(「**股東**」)帶來價值。



## 主席報告

承蒙股東、業務夥伴、供應商及客戶鼎力支持本集團，本人謹此代表董事會致以衷心謝意。過去一年管理層及各級員工勤勉盡責並作出寶貴貢獻，本人謹此衷心致謝。未來我們將繼續致力拓展業務，竭力提供最優質的醫學皮膚護理服務。

主席  
江覺亮醫生

香港，2022年6月20日

## 管理層討論及分析

### 策略

本集團目前的業務策略乃策略性地擴大及加強我們在香港及中國內地的業務，持續提高我們的服務及產品質量和種類，並保持及提升我們的專業知識。本集團致力從其業務中為股東創造價值及提供最大回報，並為其客戶提供可靠、優質及專業的服務。

### 業務回顧


本集團為香港醫學皮膚護理服務提供商。目前，本集團在香港黃金地段經營兩間「Medicskin」品牌醫學皮膚護理中心（「**Medicskin**中心」），其主要專注於治療皮膚疾病及問題及／或改善客戶外貌。

本集團向客戶提供服務，以治療（其中包括）暗瘡、色斑、玫瑰痤瘡、皮膚炎、濕疹及疣等皮膚疾病及問題，以及透過（其中包括）嫩膚、塑造面部輪廓及塑造身形療程、治療暗瘡疤痕及毛孔粗大、脫除不需要的痣及去除毛髮以改善外貌。大部分客戶為本集團的長期客戶，已惠顧本集團超過5年。此乃透過提供以下服務所產生：

- (i) **醫療診症服務**—透過私人診症為客戶進行醫療檢查及診斷皮膚狀況，並根據客戶具體需要、要求及皮膚狀況建議護膚產品及／或療程服務；
- (ii) **處方及配藥服務**—為客戶提供醫藥產品、藥物及／或護膚產品的處方及配藥；及
- (iii) **療程服務**—為客戶提供無創／微創療程服務，一般涉及注射A型肉毒桿菌毒素及透明質酸、熱灼、埋線提拉以及採取激光、射頻及聚焦超聲波等技術利用儀器進行療程。

於2021年，儘管2019冠狀病毒疫情仍在全球蔓延，隨着香港疫情轉趨穩定，疫苗接種率亦穩步上升，政府已進一步放寬社交距離措施。在疫情漸退及發放消費券的帶動下，本地消費者情緒有所改善，香港經濟步入復甦階段。然而，於2022年第一季度，第五波疫情大規模爆發，導致政府更實施更嚴格的社交距離措施，包括關閉美容院及實行「疫苗通行證」安排。儘管本集團的業務專注於由註冊醫生進行的醫療程序及醫學療程，但本集團的皮膚護理服務亦無可避免地受到影響。然而，為應對疫情的嚴重性及適應新常態，本集團已採取下列措施：不斷完善網上諮詢服務及自有護膚品的電子商務平台；為其護膚品及若干醫療產品提供送貨服務，以滿足客戶的需求；及採取更嚴格的營運成本控制，以減輕疫情對業務營運帶來的負面影響。

儘管2022年第一季度爆發第五波疫情，為本集團的業務帶來負面影響，但由於2021年本地消費者情緒有所改善及上一財政年度的比較基數偏低，故本集團的收益由截至2021年3月31日止年度41.7百萬港元，增加7.4百萬港元或17.8%至截至2022年3月31日止年度49.1百萬港元。醫療診症服務、處方及配藥服務以及療程服務的收益分別為1.1百萬港元、9.8百萬港元及38.2百萬港元，分別佔本集團收益總額2.3%、19.9%及77.8%。



## 管理層討論及分析

截至2022年3月31日止年度，本集團錄得本公司擁有人應佔溢利3.9百萬港元，較截至2021年3月31日止年度的1.0百萬港元增加311.5%。本公司擁有人應佔年內溢利增加乃主要由於截至2022年3月31日止年度（與上一財政年度相比），(i)本集團的收益增加7.4百萬港元或17.8%；及(ii)並無出售一間附屬公司的收益0.7百萬港元，亦無收取政府補助金2.3百萬港元的淨影響所致。年內每股基本盈利為0.99港仙，較去年的0.23港仙增加330.4%。

### 展望

本集團將繼續緊貼最新業內知識，為我們的客戶提供最合適及最新的服務。本集團持續對市場的最新產品、技能以及醫療儀器及技術的發展進行市場研究並評估其成效。董事相信，引進新型服務及產品是驅動本集團業務增長的動力之一，亦是維持本集團競爭力及其於業內領先地位的重要途徑。

展望未來，儘管香港經濟近期出現復甦跡象，預計在2019冠狀病毒疫情有效受控前，本集團於2022年仍將面臨2019冠狀病毒疫情的不確定性及挑戰。因此，我們仍將對業務戰略持審慎態度。儘管如此，隨著社會上人們對外表的愈發重視，我們仍對本集團未來表現持審慎樂觀態度。憑藉穩固的客戶基礎及在業界享有良好的聲譽，加上本集團持續努力實現收益最大化，同時提高營運效率。本集團將繼續竭盡所能為客戶提供最優質的醫學皮膚護理服務及產品，鞏固其市場地位並物色新業務機會，從而發展其品牌及業務以及為投資者提供最大回報。

### 財務回顧

#### 收益

本集團的收益由截至2021年3月31日止年度41.7百萬港元，增加7.4百萬港元或17.8%至截至2022年3月31日止年度49.1百萬港元。有關增加主要歸因於2021年隨著2019冠狀病毒社交距離措施逐步解除，2021年本地消費者情緒有所改善及上一財政年度的比較基數偏低。

#### 其他收入、收益及虧損

其他收入、收益及虧損淨額由截至2021年3月31日止年度4.1百萬港元，減少2.9百萬港元或71.5%至截至2022年3月31日止年度1.2百萬港元。該減少主要歸因於截至2022年3月31日止年度（與上一財政年度相比）並無出售一間附屬公司的收益0.7百萬港元，亦無收取政府補助金2.3百萬港元所致。

#### 已用存貨

截至2022年及2021年3月31日止年度，本集團的存貨成本分別為7.0百萬港元及7.3百萬港元，佔相關年度的本集團收益14.3%及17.5%。

#### 員工成本

員工成本由截至2021年3月31日止年度19.2百萬港元，增加1.3百萬港元或6.8%至截至2022年3月31日止年度20.5百萬港元。有關增加主要歸因於收益增加導致支付予員工的薪金及津貼以及支付予醫生的績效獎金增加所致。



## 管理層討論及分析

### 使用權資產折舊

截至2022年及2021年3月31日止年度，使用權資產折舊穩定維持於7.6百萬港元。

### 物業、廠房及設備折舊

截至2022年及2021年3月31日止年度，物業、廠房及設備折舊穩定維持於2.2百萬港元。

### 其他開支

其他開支由截至2021年3月31日止年度7.7百萬港元，增加0.5百萬港元或7.3%至截至2022年3月31日止年度8.2百萬港元。有關增加乃歸因於潛在業務合作／收購產生的專業費用。

### 所得稅開支

截至2022年3月31日止年度的所得稅開支為0.3百萬港元，主要為本公司主要營運附屬公司的香港利得稅撥備，其應課稅溢利已被稅項虧損結轉所抵銷及根據利得稅兩級制減少。本集團於過往年度並無產生應課稅溢利。截至2021年3月31日止年度的所得稅抵免48,000港元即過往年度所得稅超額撥備。

### 年內溢利

由於上述各項，截至2022年3月31日止年度，本集團錄得本公司擁有人應佔溢利3.9百萬港元，較截至2021年3月31日止年度的1.0百萬港元增加311.5%。

### 股息

本公司於截至2022年3月31日止年度宣派及派發的股息詳情載於綜合財務報表附註12。

就截至2022年3月31日止年度，未建議向股東派付末期股息。


據本公司所知，於本報告日期，概無有關任何股東已放棄或同意放棄建議就截至2022年3月31日止年度派發的任何股息作出的任何安排。

### 資本架構、流動資金及財務資源

本集團的資本僅由普通股組成。

本集團於2022年3月31日的權益總額為14.2百萬港元(2021年：20.0百萬港元)。本集團一般以內部產生的現金流量撥付營運所需資金。本集團於2022年3月31日的銀行結餘及現金為14.2百萬港元(2021年：29.4百萬港元)，並無向外籌措任何借貸(2021年：無)。於2022年3月31日，本集團的流動資產淨值為0.2百萬港元(2021年：7.7百萬港元)。

截至2022年3月31日止年度的經營產生現金為4.3百萬港元(2021年：9.0百萬港元)。於2022年3月31日，本集團的租賃負債為18.7百萬港元(2021年：6.4百萬港元)。經計及預期將由內部產生的資金金額，本集團將具備足夠財務資源提供實踐未來計劃所需資金及滿足營運資金需求。



## 管理層討論及分析

### 本集團持有的重大投資

除綜合財務報表附註17及32所披露者外，截至2022年3月31日止年度，本集團並無持有任何其他重大投資。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

於2022年3月31日，本集團並無其他重大投資及資本資產的計劃。

### 重大收購及出售附屬公司及聯營公司

截至2022年3月31日止年度，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司及聯營公司。

### 承擔

於2022年3月31日，本集團有關向附屬公司注資的資本承擔為0.6百萬港元(2021年：0.5百萬港元)。

### 或然負債

於2022年3月31日，本集團並無重大或然負債。

### 本集團資產的抵押

本集團資產的抵押詳情載於綜合財務報表附註20。

### 外匯風險

本集團在香港經營業務，大部分交易均以港元計值。本集團現時並無重大外匯風險。管理層不斷評估及監察外匯風險，且如必要，可能透過訂立遠期外匯合約對沖外匯風險。

### 主要風險及不明朗因素

董事會在董事會審核委員會(「**審核委員會**」)協助下監管本集團的內部監控及風險管理制度，並定期檢討有關制度，確保實行良好企業管治常規。監管程序及最近期的審閱結果詳情載於本報告企業管治報告(「**企業管治報告**」)「內部監控與風險管理」一節。本集團所面對主要風險及不明朗因素的論述如下。董事會定期會面，以探討該等風險，並將於適當時候密切監察情況，並採納任何所需紓緩風險措施。

### 業務風險

本集團業務依賴其吸引及留任熟練的註冊醫生以及其他能勝任的皮膚護理專業人才的能力。本集團提供服務的能力依賴於這些專業人才的服務。吸引及留任彼等的的能力取決於多項因素，如本集團的聲譽、經濟報酬及工作滿意度。倘本集團於註冊醫生大規模辭職時無法及時物色到合適的可替補人員，我們的財務狀況及業績、業務營運以及未來增長及前景均可能受到不利影響。市場上具備所需經驗及資質的註冊醫生人數有限，本集團正在與其他醫學皮膚護理服務供應商競爭以尋求合適人選。我們或不能吸引及挽留足夠合適的註冊醫生與本集團訂立或維持合作協議或僱傭合約，以跟上本集團的增長。

## 管理層討論及分析

### 行業風險

醫學皮膚護理行業對不利媒體報道或指控反應敏感，可能對消費者信心、聲譽及市場對行業的觀感構成影響。業內的市場趨勢瞬息萬變、同業間競爭激烈，當中包括醫學皮膚護理服務供應商及並無醫護人員的美容院。有關情況或會對本集團的業務表現構成重大不利影響。為保持競爭力，我們的醫生尋求緊貼最新及最合適的治療產品及科技。

### 監管及政治風險

政府一直在檢討現行法例及法規，或會對若干皮膚護理程序的合規標準構成影響，包括本集團所採取程序。然而，我們重視健康與安全，大部分療程服務僅由註冊醫生提供。

我們的業務在香港進行，容易受到社會動盪或騷亂等經濟、社會及政治環境所影響，尤其當有關問題可能干擾到客戶及／或員工前往我們的中心，從而對我們的業務表現構成影響。

### 經濟風險


本集團營運所得收益的增長高度依賴客戶於醫學皮膚護理服務及產品的消費支出的可持續增長。然而，我們無法保證本地經濟能維持消費支出的穩定增長。此外，倘本地經濟放緩，醫學皮膚護理服務及產品的客戶需求及支出極有可能減少。倘出現持續的經濟下滑或衰退，均可能導致有關醫學皮膚護理服務及產品的消費支出減少，並可能對本集團的業務及經營業績造成重大不利影響。

### 聲譽風險

本集團的成功很大程度上取決於在醫學皮膚護理服務行業認可本集團作為可靠服務提供商的品牌及聲譽。倘本集團客戶就本集團的服務中心所提供服務或產品的質量提出任何訴訟申索或投訴，均可能會對本集團的聲譽及形象造成不利影響，進而可能對本集團服務的需求造成重大不利影響。

### 極強傳染性且不可控制的疾病

由於本集團的大部分收益來自臨近中國內地的香港客戶，故香港或中國內地爆發任何極強傳染性疾病均可能對香港的經濟狀況及消費環境造成不利影響，而我們的未來發展及整體財務狀況將受不利影響。



## 管理層討論及分析

### 財務風險

#### 信用風險

為降低信用風險，本集團已制訂監察程序，確保會採取跟進行動收回逾期債務。此外，本集團會於各報告期末審閱各個別債務的可收回金額，以確保已就不可收回金額作出充足減值虧損撥備。

#### 流動資金風險

本集團監察及維持其認為足夠的現金及現金等價物水平，以為本集團的營運提供資金及減輕現金流量波動的影響。於2022年及2021年3月31日，本集團並無外部借款。

#### 外幣風險

本集團面對之外幣風險，主要是來自以經營相關功能貨幣以外之貨幣列值之現金及現金等價物。引致此風險之貨幣主要為人民幣(人民幣)。本集團並無持有任何衍生金融工具，以作買賣用途或對沖外匯匯率波動用途。

#### 利率風險

本集團面對與浮息銀行結餘有關的現金流利率風險。其目前並無任何利率對沖政策，惟將密切監察其利率風險，並可能考慮對沖市場變動。

### 僱員及薪酬政策

於2022年3月31日，本集團共僱用31名全職及10名兼職僱員(2021年：35名全職及7名兼職僱員)。本集團於截至2022年3月31日止年度的員工成本(包括董事酬金)為20.5百萬港元(2021年：19.2百萬港元)。薪酬乃參考可比較的市場薪金及各個別員工的表現、所投入時間及職責等因素釐定。本公司不時向僱員提供相關內部及／或外部培訓。除基本薪金外，表現傑出的員工獲發放年終花紅，藉以吸引及留聘合資格僱員以對本集團作出貢獻。本公司已於2014年12月3日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，據此本公司可向合資格僱員授出購股權以認購本公司股份(「股份」)。

## 董事會報告

董事謹此提呈截至2022年3月31日止年度之董事會報告及本集團經審核綜合財務報表。

### 主要業務及業務回顧

本公司為投資控股公司。有關附屬公司主要業務的詳情載於綜合財務報表附註34。

業務回顧詳情(包括採用主要財務表現指標對本集團表現進行的分析)、本集團所面臨的主要風險及不確定因素以及本集團日後可能出現的業務發展載於第4頁至第11頁之主席報告以及管理層討論及分析。

### 環境政策及表現

本集團致力於其經營所在環境及社區之長期可持續性。本集團努力透過節約用水用電及鼓勵循環利用辦公用品及其他物料，盡可能減輕對環境的影響。本集團已遵守有關環境保護、健康及安全、工作場所環境及僱傭的所有相關法律及法規。

### 遵守法律及法規

本集團深知遵守監管規定的重要性以及不遵守適用法律及法規的風險。於截至2022年3月31日止年度及直至本報告日期，本集團一直於所有重大方面遵守對本集團業務及經營有重大影響的相關法律及法規。於截至2022年3月31日止年度及直至本報告日期，本集團概無發生嚴重違反或不遵守適用法律及法規的情況。

### 與僱員、客戶、供應商及其他利益相關者之關係

本集團明白其業務成功取決於僱員、客戶、供應商、銀行、監管機構及股東等主要利益相關者的支持。於截至2022年3月31日止年度，本集團與其主要利益相關者之間並無任何重大及重要的爭議。本集團將繼續確保與各主要利益相關者進行有效溝通並維持良好關係。

### 業績及分派

本集團截至2022年3月31日止年度的業績載於第58頁的綜合損益及其他全面收益表。

就截至2022年3月31日止年度，未建議向股東派付末期股息。

### 股東週年大會

本公司截至2022年3月31日止年度之股東週年大會(「股東週年大會」)將於2022年9月23日(星期五)舉行。本公司將於適當時間刊發並向股東寄發召開大會的通告。

### 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資格，本公司將於2022年9月20日(星期二)至2022年9月23日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會進行任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上表決，所有股份過戶文件連同有關股票，須於2022年9月19日(星期一)下午4時30分前，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，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓(於2022年8月12日或之後：香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，以辦理登記手續。



## 董事會報告

### 財務概要

本集團過往五個財政年度的已公佈業績、資產及負債概要載於第122頁。該概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

### 儲備

年內，本集團及本公司的儲備變動分別載於第61頁及第121頁的綜合權益變動表以及綜合財務報表附註26。

### 物業、廠房及設備

年內，本集團物業、廠房及設備的變動詳情載於綜合財務報表附註15。

### 銀行貸款及其他借款

於2022年3月31日，本集團並無任何銀行貸款或其他外部借款。

### 股本

年內，本公司股本的變動詳情載於綜合財務報表附註25。

### 購買、出售或贖回上市證券

於截至2022年3月31日止年度，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上市證券。

### 優先購買權

本公司組織章程細則(「**組織章程細則**」)或開曼群島法例概無有關優先購買權的條文，以致本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

### 本公司的可供分派儲備

根據開曼群島第22章公司法(1961年法例3，經綜合及修訂)(「**開曼群島公司法**」)，本公司股份溢價及保留溢利可供分派予股東。於2022年3月31日，本公司可供分派予股東的儲備為6.9百萬港元，有關詳情載於第121頁的本公司儲備變動。

### 主要客戶及供應商

截至2022年3月31日止年度，來自我們的五大客戶收益的百分比合共低於2.2%(2021年：2.0%)。

截至2022年3月31日止年度，我們的最大供應商佔我們採購總額24.6%(2021年：17.6%)。截至2022年3月31日止年度，我們的五大供應商合共佔我們採購總額63.5%(2021年：51.0%)。

截至2022年3月31日止年度，概無董事、彼等各自的緊密聯繫人或據董事所知擁有本公司已發行股本超過5%的任何股東於本集團任何五大供應商中擁有權益。

# 董事會報告

## 董事

年內及直至本報告日期的董事如下：

### 執行董事

江覺亮醫生(主席兼行政總裁)

徐勤女士

江聰慧女士

冼翠碧女士

### 獨立非執行董事

陳昌達先生

李家麟先生

梁兆祥先生

根據組織章程細則，徐勤女士、江聰慧女士及陳昌達先生將於應屆股東週年大會退任，惟符合資格並願意膺選連任。

### 董事的服務合約

執行董事各自與本公司訂立自股份於聯交所GEM上市(「上市」)日期起初步為期三年(就徐勤女士及冼翠碧女士而言，分別自2018年3月1日及2017年1月1日起計)的服務協議，並直至任何一方向對方發出不少於三個月的書面通知時終止。

獨立非執行董事各自與本公司訂立自上市日期起為期三年的服務協議，惟本公司或獨立非執行董事可隨時向另一方發出至少三個月的書面通知終止有關委任。

除上述者外，擬於應屆股東週年大會膺選連任的董事概無與本公司或其任何附屬公司訂立本公司不可於一年內在免付賠償的情況下(法定賠償除外)終止的服務合約。

### 董事於合約的權益

除綜合財務報表附註33所披露者外，以及除該等獲豁免遵守GEM上市規則的報告、年度審閱、公告及獨立股東批准規定者外，本公司、其控股公司、其附屬公司或其控股股東概無訂立任何於年結日或截至2022年3月31日止年度內任何時間生效而對本集團業務屬重大的合約，亦無董事或任何與任何董事關連之實體於任何該等合約中直接或間接擁有重大權益。

### 獨立非執行董事

本公司已接獲各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條規定就其獨立身份發出的年度確認函。本公司認為全體獨立非執行董事均屬獨立人士。



## 董事會報告

### 管理合約

本集團於截至2022年3月31日止年度內概無訂立或存在涉及全部或任何重要部分業務的管理及行政有關合約。

### 獲准許之彌償條文

就董事利益設立的獲准許之彌償條文現時有效且於截至2022年3月31日止年度有效。本公司已為董事及高級人員就董事及高級管理層因公司活動面臨之法律訴訟責任安排合適的保險計劃。

### 薪酬政策

我們已根據GEM上市規則的規定成立董事會薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)。薪酬委員會的主要職責是經諮詢本公司主席及／或行政總裁後，檢討薪酬政策及其他薪酬方面的事宜(包括應付董事及高級管理層的實物福利及其他報酬)，並向董事會作出建議。

根據本公司的薪酬政策，薪酬委員會在評定應向董事及高級管理層支付的薪酬金額時將會考慮公司及個人表現、可資比較公司支付的薪金、工作時間、責任及本集團其他部門的招聘狀況等因素。概無董事參與釐定其自身的薪酬。

### 不競爭承諾

根據日期為2014年12月11日的不競爭契據，江覺亮醫生(「**江醫生**」)及Topline Worldwide Limited (「**Topline**」，由江醫生全資擁有的公司)已共同及個別與本公司(為其本身及其各附屬公司利益)協定並承諾(其中包括)，自不競爭契據日期起直至江醫生及Topline終止為本公司控股股東當日或股份終止於聯交所上市當日(以較早發生者為準)，其將不會並將促使其聯繫人(本集團除外)不會自行或相互聯合或聯合任何人士、商號或公司或作為彼等的代表直接或間接(不論作為股東(作為本公司或其附屬公司的董事或股東除外)、董事、僱員或以其他身份)進行或從事與本集團在香港不時經營的任何業務直接或間接構成或可能構成競爭的任何業務或於當中擁有權益(惟持有任何認可證券交易所上市公司的任何類別已發行股份或股票或債權證不超過5%者除外)。

### 競爭權益

董事並不知悉董事或本公司控股股東或彼等各自的任何緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)於截至2022年3月31日止年度內擁有任何直接或間接與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或權益，亦不知悉任何該等人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。



# 董事會報告

## 權益披露

### (A) 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2022年3月31日，根據本公司按證券及期貨條例(第571章)(「證券及期貨條例」)第352條規定存置的登記冊所記錄，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條所載上市發行人董事進行交易的必守準則另行知會本公司及聯交所，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、相關股份及債權證中擁有以下權益及淡倉：

#### 好倉

##### (a) 普通股

董事姓名	身份／權益性質	股份數目	佔已發行股本百分比
江醫生(附註)	受控制法團權益	274,865,400	69.28%

附註：該等274,865,400股股份乃以Topline的名義登記。根據證券及期貨條例，江醫生被視為於以Topline名義登記的全部股份中擁有權益。

##### (b) 認購普通股的購股權

董事於購股權計劃的權益詳情如下：

董事姓名	授出日期	每股行使價	歸屬期	行使期	於2021年4月1日 及2022年3月31日 的購股權數目
江聰慧	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018-14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018-14.08.2019	15.08.2019-14.08.2022	400,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018-14.08.2020	15.08.2020-14.08.2022	200,000
冼翠碧	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018-14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018-14.08.2019	15.08.2019-14.08.2022	400,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018-14.08.2020	15.08.2020-14.08.2022	200,000
陳昌達	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018-14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018-14.08.2019	15.08.2019-14.08.2022	200,000
李家麟	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018-14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018-14.08.2019	15.08.2019-14.08.2022	200,000
梁兆祥	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018-14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018-14.08.2019	15.08.2019-14.08.2022	200,000
					2,800,000

## 董事會報告

除上文所披露者外，於2022年3月31日，根據本公司按證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊所記錄，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條所載上市發行人董事進行交易的必守準則另行知會本公司及聯交所，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)的任何股份、相關股份或債權證中擁有任何權益或淡倉。

### (B) 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於2022年3月31日，根據按證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊所記錄，以下人士(董事或本公司主要行政人員除外)於股份及相關股份中擁有權益或淡倉：

#### 於普通股的好倉

名稱	身份／權益性質	股份數目	佔已發行股本 百分比
Topline(附註)	實益擁有人	274,865,400	69.28%

附註：Topline全部已發行股本由江醫生實益擁有。因此，江醫生被視為於Topline所持有全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年3月31日，本公司按證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊並無記錄股份或相關股份中的其他權益或淡倉。

## 董事會報告

### 購股權計劃

本公司於2014年12月3日採納一項購股權計劃，以獎勵及／或回饋合資格人士對本集團作出的貢獻及不斷致力促進本集團利益。購股權計劃的條款符合GEM上市規則第23章的規定。以下為購股權計劃的主要條款概要：

#### (a) 購股權計劃目的

購股權計劃旨在獎勵及／或回饋合資格人士對本集團作出的貢獻及不斷致力促進本集團利益。

#### (b) 可參加人士

在購股權計劃的條款規限下，董事會將可向本公司及其附屬公司任何僱員（不論是全職或兼職僱員）；本公司及其任何附屬公司任何執行董事及非執行董事（包括獨立非執行董事）；及以本集團顧問或專家顧問或其他承辦商或業務夥伴身份行事的任何人士或實體作出要約。

#### (c) 股份數目上限

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可能授出的購股權所涉及股份總數，不得超過於上市日期已發行股份總數10%，即40,000,000股股份，除非本公司在股東大會上徵求股東批准重新釐定購股權計劃的10%上限。

#### (d) 每名合資格人士配額上限

倘向任何合資格人士進一步授出購股權，將導致於該進一步授出前12個月期間（包括當日）因已授予及將授予有關人士的所有購股權獲行使（包括已行使、已註銷及未行使的購股權）而已獲發行及將獲發行的股份，超過已發行股份總數1%，則不得向該合資格人士授出購股權。

#### (e) 接納及行使購股權的時間

合資格人士可於本公司發出的要約中指定的日期前接納授出購股權要約，所指定日期不得超過(i)發出要約當日，或(ii)該項要約的條件（如有）達成當日起計21日，惟該日期不得超過採納購股權計劃當日起計10年。

每次接納授出購股權須支付1港元的代價，並須於接納授出購股權時支付。有關代價一般不予退回。

在購股權計劃其他條文規限下，承授人（或其遺產代理人）可於董事會釐定並通知承授人的期間屆滿前隨時全面或部分行使購股權，惟有關期間在任何情況下均不得超過發出要約當日起計10年並於該10年期間的最後一日屆滿，須受購股權計劃所載的提早終止條文所規限，惟董事會可釐定行使該等購股權所附認購權之前持有購股權的最短限期或其他限制。



## 董事會報告

### (f) 股份認購價

根據購股權計劃所授出的任何特定購股權，其股份的認購價須由董事會釐定並通知合資格人士，且不得低於以下最高者：

- (1) 股份於要約日期(必須為營業日)在聯交所每日報價表所報收市價；
- (2) 股份於緊接要約日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報平均收市價；及
- (3) 股份面值。

### (g) 購股權計劃的期限

購股權計劃於採納購股權計劃日期起計10年內有效，惟可由本公司於股東大會或由董事會提前終止。該段期間後則不可進一步授出購股權。在上文所規限下，購股權計劃的條文在所有其他方面(尤其是與本段所述10年限期屆滿前尚未行使的購股權有關者)將仍具十足效力及作用。

截至2022年3月31日止年度，並無購股權獲行使、註銷或失效(2021年：無)。於2022年3月31日，共有4,000,000份(2021年：4,000,000份)尚未行使之購股權，購股權根據購股權計劃已歸屬及可獲發行4,000,000股(2021年：4,000,000股)股份。

### 審核委員會

本公司已於2014年12月3日遵照GEM上市規則成立審核委員會並制訂書面職權範圍。委員會擔當的角色及履行的職責詳情載於企業管治報告。

審核委員會已審閱本集團截至2022年3月31日止年度的經審核綜合財務報表，認為有關業績已遵守適用會計準則、GEM上市規則及其他適用法例規定，並已作出足夠披露。

### 退休福利計劃

除根據強制性公積金計劃條例(第485章)設立強制性公積金計劃外，本集團並無為其僱員提供任何其他退休福利計劃。有關退休福利計劃的詳情載於綜合財務報表附註28。

### 關聯人士交易

有關本集團截至2022年3月31日止年度的關連人士交易的詳情載於綜合財務報表附註33。該等交易獲全面豁免遵守GEM上市規則第20章項下的申報、公告、年度審閱及獨立股東批准規定。

# 董事會報告

## 股權掛鈎協議

除上文「購股權計劃」一節所披露者外，概無股權掛鈎協議於截至2022年3月31日止年度訂立或於2022年3月31日存續。

## 足夠公眾持股量

於本報告日期，根據本公司所取得公開資料及就董事所深知，董事確認，本公司維持GEM上市規則規定的公眾持股量。

## 報告期後事項

報告期後並無發生重大事項。

## 核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司將於應屆股東週年大會退任，惟其符合資格且願意接受續聘。本公司將於應屆股東週年大會上提呈一項決議案，以續聘其為本公司核數師。截至2022年3月31日止年度的綜合財務報表已由大華馬施雲會計師事務所有限公司審核。

承董事會命  
主席兼執行董事  
江覺亮醫生

2022年6月20日



## 企業管治報告

### 企業管治常規

董事會致力維持良好的企業管治準則，主席主要負責建立相關常規及程序。董事會相信，良好的企業管治準則可為本集團提供制訂其業務策略及政策的框架，並可透過有效的內部監控程序管理相關風險，同時亦可提高本集團的透明度，加強對股東及債權人負責的問責制度。因此，董事會已審閱及將繼續不時檢討及改善本公司的企業管治常規。

本公司採納GEM上市規則附錄15所載企業管治守則(「**企管守則**」)作為其本身的企業管治守則，且除下文「主席及行政總裁」一節所披露者外，董事會信納本公司於截至2022年3月31日止年度一直遵守企管守則且並不知悉有任何偏離情況。

### 董事進行證券交易

本公司已採納有關可能擁有本公司或其證券的內幕消息的董事、其僱員以及其附屬公司及控股公司的董事及僱員進行證券交易的操守規則，其條款不較GEM上市規則第5.48至5.67條所載交易必守標準寬鬆。本公司亦已向全體董事作出具體查詢，而本公司並不知悉於截至2022年3月31日止年度有任何違反有關董事進行證券交易的交易必守準則的情況。

### 董事會

#### 董事會組成

於2022年3月31日，董事會包括四名執行董事及三名獨立非執行董事。

董事會組成如下：

#### 執行董事

江醫生(主席兼行政總裁)

徐勤女士

江聰慧女士

冼翠碧女士

#### 獨立非執行董事

陳昌達先生

李家麟先生

梁兆祥先生

### 董事會職責、角色及責任

董事會負責領導及控制本集團，並透過指導及監督本集團的事務共同負責令本集團取得成就。董事會專注於制定本集團的整體策略，批准發展計劃及預算；監察財務及營運表現；檢討內部監控制度的有效性；監督及管理本集團管理層的表現；及制定本集團的價值觀和標準。

## 企業管治報告

董事會於董事會設定之控制及授權範圍內委任本公司行政總裁及高級管理層負責本集團的日常管理、行政及營運工作。此外，董事會亦已授出多項職責予審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。有關董事委員會的詳情載於本報告下文。董事會定期檢討所授出職能，以確保其符合本集團的需要。上述人員須向董事會匯報，並於作出任何重要決策或代表本公司訂立任何重大承擔前取得董事會事先批准，且彼等不得超越董事會或本公司以決議案作出的任何授權。為保持對關鍵決策的控制權並確保董事會與管理層之間對本集團日常營運有明確的職責劃分，董事會已識別若干只能由董事會批准的保留事項。須由董事會批准的保留事議由董事會每年審閱。

獨立非執行董事就策略方向、政策、發展、表現及風險管理等事宜，為董事會提供廣泛的業務及財務專業知識、經驗及獨立判斷。透過積極參與董事會會議，在管理涉及潛在利益衝突事務時發揮牽頭引導作用及服務董事委員會，彼等監督本公司於實現公司目標及目的方面的表現並監察表現匯報。藉此，彼等可透過於董事會及委員會會議上提出獨立、有建設性及知情意見，為本公司的策略及政策作出積極貢獻。

董事各自確認其為本公司事務貢獻足夠時間及精力，並已定期提供有關在公眾公司或機構所擔任職位的數目及性質的資料及其他重要承擔，包括該等公司或機構的身份及參與時間。

本公司已就董事因公司活動而面對法律行動的責任安排適當保險。

### 董事會／董事委員會會議

董事會每年至少四次以親身出席或透過其他電子通訊方式定期會晤，以(其中包括)檢討過往財務及營運表現並討論本集團的方向及策略。議程及隨附文件連同所有適當資料須於董事會或董事委員會會議各自舉行前至少三日寄發予全體董事，以確保董事及時獲得相關資料。就董事會例會須適時向全體董事發出至少14日通告，而就其他董事委員會會議須於一段合理時間內發出通告，全體董事可以出席及將事項納入議程以供討論。高級管理層獲邀參加董事會會議，以加強董事會與管理層之間的溝通；董事會及各董事亦可於需要時分別及獨立地接觸高級管理層。本公司的公司秘書(「公司秘書」)會作出詳盡的會議紀要，並保存會議上所討論事項及議決的決策，包括董事提出的任何疑慮或表達的反對意見，而董事會會議的投票結果公正反映董事會的共識。會議紀要草擬本及最終版本均於每次會議後合理時間內分別送交全體董事供其提供意見及記錄，有關紀要均可應任何董事要求於合理事先通知後供查閱。董事有權查閱董事會會議文件及相關材料，而任何查詢將獲詳盡答覆。

## 企業管治報告

向董事會作出合理要求後，董事可於履行彼等的責任時徵詢獨立專業意見，費用由本公司承擔(如有必要)。根據董事會現行慣例，倘有主要股東或董事出現潛在利益衝突，有關事宜將於董事會會議上討論，而非以書面決議案處理。並無涉及利益衝突的獨立非執行董事須出席有關會議。董事會考慮任何有關董事涉及利益衝突的議案或交易時，有關董事須申報利益並放棄表決。

### 董事出席董事會／董事委員會會議情況

下表載列全體董事出席於截至2022年3月31日止年度所舉行董事會會議、董事委員會會議及股東大會的情況概要：

董事姓名	出席會議次數				股東週年大會
	董事會會議	審核委員會會議	薪酬委員會會議	提名委員會會議	
<b>執行董事</b>					
江醫生	4/4	不適用	1/1	1/1	1/1
徐勤女士	4/4	不適用	不適用	不適用	0/1
江聰慧女士	4/4	不適用	不適用	1/1	1/1
冼翠碧女士	4/4	5/5	1/1	1/1	1/1
<b>獨立非執行董事</b>					
陳昌達先生	4/4	5/5	1/1	1/1	1/1
李家麟先生	4/4	5/5	1/1	1/1	1/1
梁兆祥先生	4/4	5/5	1/1	1/1	1/1

### 企業管治職能

本公司並無成立企業管治委員會。根據企管守則的守則條文第D.3條，董事會整體負責履行企業管治職責，包括：(a)制定及檢討本公司的企業管治政策及常規；(b)檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；(c)檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；(d)制定、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊(如有)；及(e)檢討本公司遵守企管守則的情況及在企業管治報告內的披露。



# 企業管治報告

## 主席及行政總裁

根據企管守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁的角色應分開且不能由同一人士擔任，而彼等各自的責任須以書面清晰界定。江醫生為董事會主席兼本公司行政總裁，主要負責領導董事會、監督本集團整體營運並領導及指導本集團的整體業務及發展策略。江醫生亦擔任董事會及董事會提名委員會（「提名委員會」）會議主席，並向董事會成員及提名委員會成員簡要說明各自的會議提出的事宜，以確保董事及委員會成員能及時收到充足且準確、清晰、完整及可靠資料。彼鼓勵全體董事全面積極投身參與董事會事務，並以身作則，確保董事會行事符合本公司最佳利益。彼致力於確保執行與非執行董事之間維持正面關係。在知悉上述偏離守則條文第A.2.1條的情況下，董事會認為，在管理層的協助下，董事會主席及本公司行政總裁由本集團的創辦人江醫生一人擔任可推動貫徹落實本集團的業務策略及提高經營效率。此外，董事會亦受三名獨立非執行董事監督。董事會認為，現時架構不會削弱董事會與本集團管理層權力及授權之間的平衡，因董事會集體負責本公司業務策略及經營的決策過程。董事將定期會面以審議影響本集團經營的重要事宜。

企管守則守則條文第A.2.7條規定，在並無執行董事列席的情況下，董事會主席須與非執行董事（包括獨立非執行董事）每年至少舉行一次會議。於截至2022年3月31日止年度，董事會主席與非執行董事曾舉行兩次會議。全體獨立非執行董事出席了會議。

## 獨立非執行董事

獨立非執行董事主要負責就企業管治、審計、董事及高級管理層酬金及提名等事宜提供建議。根據GEM上市規則第5.05A、5.05(1)及(2)條，本公司已委任三名獨立非執行董事，佔董事會成員超過三分之一。本集團已收到各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條之規定就其獨立性發出的年度確認。

## 委任及重選董事

執行董事各自與本公司訂立自上市日期起初步為期三年（就徐勤女士及冼翠碧女士而言，分別自2018年3月1日及2017年1月1日起計）的服務協議，並直至任何一方向對方發出不少於三個月的書面通知時終止。

獨立非執行董事各自與本公司訂立自上市日期起為期三年的服務協議，惟本公司或獨立非執行董事可隨時向另一方發出至少三個月的書面通知終止有關委任。



## 企業管治報告

根據組織章程細則第16.2條，董事有權隨時及不時委任任何人士出任董事，以填補臨時空缺或增加現有董事人數。依照企管守則守則條文第A.4.2條，以此方式委任的任何董事任期將僅於本公司下屆股東大會舉行時屆滿，屆時將符合資格於會上重選連任。董事會已授權提名委員會就委任及重新委任董事向董事會作出推薦意見。提名委員會的責任載於下文「提名委員會」分節。將予委任的董事將收取正式委任函，當中訂明委任的主要條款及條件。

依照企管守則守則條文第A.4.2條，各董事須至少每三年輪值退任一次。倘獨立非執行董事服務超過九年，進一步委任該董事須經股東以獨立決議案通過批准。此外，根據組織章程細則第16.18條，於本公司每屆股東週年大會上，當時三分之一董事須輪值退任。退任董事任期至其退任的大會結束為止並符合資格於會上重選連任。

### 董事的持續專業發展

根據企管守則守則條文第A.6.5條，全體董事須參與持續專業發展以增進及更新彼等的知識及技能，確保彼等仍能對董事會作出知情及相關的貢獻。本公司將為董事安排及／或引進適當培訓及資料，以確保彼等充分知悉彼等在成文法及普通法、GEM上市規則及其他適用法律及監管規定下的職責。於截至2022年3月31日止年度，本公司已為董事安排一次有關更新GEM上市規則、香港公司條例(「**公司條例**」)(第622章)以及證券及期貨條例的培訓。全體董事已出席該培訓。

全體董事(即江醫生、徐勤女士、江聰慧女士、冼翠碧女士、陳昌達先生、李家麟先生及梁兆祥先生)已確認，於截至2022年3月31日止年度，依照企管守則守則條文第A.6.5條，彼等透過出席培訓/研討會及閱讀材料，參與持續專業發展，並已向本公司提供培訓記錄。

### 董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監察本公司特定方面的事務。所有董事委員會均已依照企管守則採納書面職權範圍，該等職權範圍可於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.medicskinholdings.com](http://www.medicskinholdings.com))瀏覽，並於股東作出要求時可供彼等查閱。董事委員會獲提供足夠資源，以便履行彼等職責，並於適當情況下因應合理要求尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。董事委員會將向董事會匯報彼等的決定或推薦意見。

### 審核委員會

本公司已於2014年12月3日遵照GEM上市規則成立審核委員會並制訂書面職權範圍。審核委員會的主要職責為檢討及監察本公司的財務申報程序及內部監控制度，並就委任、重新委任及罷免外聘核數師向董事會作出推薦意見，並審閱本公司的財務資料。

審核委員會目前包括三名獨立非執行董事，即陳昌達先生、李家麟先生及梁兆祥先生。陳昌達先生為審核委員會主席。

## 企業管治報告

於截至2022年3月31日止年度內，曾舉行五次審核委員會會議，以審閱及討論本集團的全年／中期／季度業績、企業風險評估報告及內部監控報告；就截至2022年3月31日止年度的審核方法、審核性質及範圍與外聘／內部核數師商討；評估本集團風險管理及內部監控制度的有效性；以及審閱內部審核職能的有效性。本公司外聘核數師已出席兩次會議，以便審核委員會成員可與核數師就本集團的財務申報程序交換彼等的意見及關注事宜。有關審核委員會成員出席上述會議的詳情載於上文「董事出席董事會／董事委員會會議情況」分節。

審核委員會已審閱本集團截至2022年3月31日止年度的綜合財務報表，認為綜合財務報表已遵守適用會計準則、GEM上市規則及其他適用法例規定，並已作出足夠披露。審核委員會亦已審閱本集團的風險管理及內部監控制度的有效性，詳情載於下文「內部監控與風險管理」一節。

### 薪酬委員會

本公司於2014年12月3日已成立薪酬委員會，並遵守GEM上市規則採納書面職權範圍。

薪酬委員會主要職責為審閱及就薪酬政策及其他薪酬相關事宜向董事會作出推薦意見，包括應付董事及高級管理層的實物福利及其他補償。

薪酬委員會目前包括兩名執行董事及三名獨立非執行董事，即江醫生、冼翠碧女士、陳昌達先生、李家麟先生及梁兆祥先生。梁兆祥先生為薪酬委員會主席。

於截至2022年3月31日止年度內，曾舉行一次薪酬委員會會議，舉行薪酬委員會會議旨在向董事會提供有關本公司董事及高級管理層薪酬政策及架構，以及制定該等薪酬政策程序的建議；評估全體執行董事及高級管理層的表現及釐定其薪酬待遇；並就獨立非執行董事的薪酬向董事會提出建議。有關薪酬委員會成員出席上述會議的詳情載於上文「董事出席董事會／董事委員會會議情況」分節。

高級管理層為本集團董事及另一名高級管理層成員。本年度董事酬金載於綜合財務報表附註8。截至2022年3月31日止年度，本集團高級管理層成員酬金介乎零至1百萬港元(2021年：零至1百萬港元)。

### 提名委員會

本公司於2014年12月3日已成立提名委員會，並遵守GEM上市規則採納書面職權範圍。提名委員會主要職責為就董事會架構、規模及成員以及填補董事會空缺的候選人向董事會作出推薦意見。



## 企業管治報告

提名委員會目前包括兩名執行董事及三名獨立非執行董事，即江醫生、江聰慧女士、陳昌達先生、李家麟先生及梁兆祥先生。江醫生為提名委員會主席。

於截至2022年3月31日止年度內，曾舉行一次提名委員會會議，以審閱董事會架構及組成；審閱提名政策及董事會多元化政策並就此向董事會作出推薦意見；評估各獨立非執行董事之獨立性；及審閱重選董事及就此向董事會作出推薦意見以供其批准。有關提名委員會成員出席上述會議的詳情載於上文「董事出席董事會／董事委員會會議情況」分節。

### 提名政策

本公司已遵照企管守則採納提名政策，該政策為提名委員會參照制定準則物色具備合適資格可擔任董事的人士，就挑選提名有關人士出任董事向董事會作出推薦意見，明確了書面指引。董事會最終負責甄選及委任新董事。

董事會透過向提名委員會授權，最大限度地確保獲委任為董事會成員的各董事在業務、財務及管理技能方面擁有對本集團的業務至關重要的背景、經驗及知識，以確保董事會作出合理及周詳的決策。各董事作為整體在本集團相關及關鍵領域具有相應的能力。

### 提名程序

提名委員會定期或按需評估董事會是否已出現或將出現職位空缺。提名委員會採用多種方式物色董事候選人，包括透過董事會成員、管理層及專業獵頭公司之推薦。提名委員會於提名委員會會議上根據董事資質評估各董事候選人。各董事會候選人將透過審閱簡歷、面試以及開展背景調查方式按同一標準評估。提名委員會可酌情確定有關標準的相對權重，根據董事會整體而非個別候選人的組成、技能組合、年齡、性別及經驗作出調整，以實現符合本公司業務要求的多元化。提名委員會須作出推薦意見以供董事會考慮及批准。

### 甄選標準

提名委員會將考慮董事候選人是否具備資質、技能、經驗及性別多樣性，可擴大並補充現有董事之技能、經驗及背景範圍。提名委員會亦將考慮其他因素，包括候選人的個人及職業操守及誠信、提名人於個人領域的傑出成就及能力以及候選人作出穩健商業判斷的能力、候選人是否具備與現有董事會相輔的技能、候選人協助及支持管理的能力以及為本公司成功作出重大貢獻以及其認為符合本公司及股東最佳利益的其他因素。

### 董事會多元化政策

董事會已採納董事會多元化政策，旨在踐行其董事會成員多元化方針。本公司明白並深信董事會成員多元化對提升其表現素質裨益良多。董事會的成員集各方技能、專長、資格、經驗，且觀點多樣化，故能作出獨立決策及滿足其業務需求。董事會於甄選候選人時考慮多個方面，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、才能、技能、知識及服務任期。所有董事會成員之委任最終將按選定候選人的長處及將為董事會帶來的貢獻而作決定，並顧及董事會成員多元化的益處，建立非單一性別的董事會。董事會多元化政策規定該政策須至少每年檢討一次，以確保其持續行之有效。

## 企業管治報告

目前，董事會的七名董事中，有三名董事為女性，即43%董事為女性。於2022年3月31日，我們工作場所中的女性與男性比例維持27:73。有關我們招聘慣例的詳情，請參閱環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告。由於本集團其中一項主要服務為療程服務，是傳統上以女性為主的行業，因此工作場所中女性員工的比例遠高於男性員工。本集團致力於物色到合適人選時改善性別多元化。本集團於聘請及挑選本集團業務的主要管理人員及其他人員時亦考慮類似的因素，致力維持性別多元化。為達致員工性別多元化，本集團於員工晉升及招聘過程中會考慮性別多元化，但由於在眾多考慮因素中個人表現及能力往往比其他因素較為重要，故對性別多元化的考慮或較次要。

### 問責及核數 財務申報

董事會負責監督按持續經營基準編製之各財政期間財務報表，並於需要時輔以假設或條件，務求確保有關財務報表能真實公平反映本集團的事務狀況及該財政年度的業績與現金流量。

本公司管理層已向董事會提供有關解釋及資料，以助董事會就提交董事會以供批准的財務及其他資料作出知情評估。有關資料包括向董事會發放的每月最新管理資訊，當中就本公司表現、狀況及前景作出公正、易於理解及詳盡的評估，有助董事會及各董事履行彼等於GEM上市規則項下的責任。

本集團賬目已根據GEM上市規則、公司條例、所有相關法定規定及適用會計準則編製。本集團已選取適當的會計政策，並基於審慎及合理判斷及估計貫徹應用該等會計政策。董事竭力確保根據GEM上市規則及其他監管規定於年報、中期報告、季度報告、股價敏感公告及其他披露資料內，就本集團狀況及前景作出公正、清晰及易於理解的評估。

董事知悉彼等須負責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及GEM上市規則及公司條例的披露規定編製本集團的綜合財務報表，以令綜合財務報表作出真實而公平的反映，及落實董事認為編製綜合財務報表所必要的內部監控，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

本公司核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司的責任載於本報告第54至57頁「獨立核數師報告」一節。

### 內部監控與風險管理

董事會負責維持良好及有效的內部監控制度，保障本公司資產及股東權益。本集團設有審核委員會，監督審核程序並提供有關財務申報程序及內部監控與風險管理制度成效的獨立意見，從而協助董事會。然而，該等制度旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且僅可提供合理而非重大錯誤或損失的過時保證。



## 企業管治報告

董事會定期召開會議，討論業務風險、財務風險、合規風險以及營運及其他風險。審核委員會透過本公司外聘內部核數師信永方略風險管理有限公司(「信永方略」)審閱本集團風險管理及內部監控制度成效，涵蓋財務、營運及合規監控等所有重大監控事宜及風險管理職能。信永方略已向審核委員會報告，彼等已通過(i)風險識別、(ii)風險分析、(iii)風險評估、(iv)風險處理及(v)風險監控及報告等流程識別、評估及管理風險，並認為本集團的風險管理及內部監控制度及程序(包括資源充足與否、負責會計及財務申報職能的員工資歷及經驗，以及彼等的培訓計劃及預算)屬適當及有效且於截至2022年3月31日止年度已符合企管守則的有關條文。

本公司將定期持續評估所有重大風險因素。於任何情況下，本公司每年均會對風險管理及內部監控制度進行檢討。

### 內部審計

截至2022年3月31日止年度，本公司已委聘信永方略為本集團之內部核數師，以檢討本集團風險管理及內部監控制度並作出改進推薦意見。該等檢討涵蓋物料控制(包括與銀行及現金管理、人力資源及薪資管理相關的營運週期控制)、皮膚護理服務及護膚品、數據安全及企業管治，且並未發現任何重大缺陷。信永方略已向審核委員會報告結果及建議需改進之處。審核委員會已審閱由信永方略就本集團截至2022年3月31日止年度之風險管理及內部監控制度出具之內部監控審閱報告，並認為該等制度屬有效及充分。董事會已透過考慮內部監控審閱報告及審核委員會進行之審閱(並同意有關審閱)，評估內部監控制度之有效性。董事會認為，本集團內部監控措施足以有效監察截至2022年3月31日止年度之業務營運。

### 內幕消息

本集團處理事務時會充分考慮GEM上市規則及證券及期貨條例項下的披露規定。本集團已制定程序，以識別及評估潛在涉及或構成內幕消息的事件或情況，並限制散佈有關消息予需要知悉者。本公司披露政策為通過及時於聯交所及本公司網站刊登公告的方式處理及發佈內幕消息提供程序及內部監控，讓公眾(即本公司的股東、機構投資者、潛在投資者及其他利益相關者)能夠獲取本集團的最新資訊，惟有關資料屬證券及期貨條例之安全港條文範圍則除外。於披露前，董事會負責確保任何有關本集團的內幕消息嚴格保密。本集團亦已指定人員負責就有關內幕消息作出任何所需公告，以確保一致及時地作出披露，並回應有關本集團事務的外部查詢。

# 企業管治報告

## 核數師薪酬

審核委員會負責就委任、重新委任及罷免外聘核數師向董事會作出推薦意見，並批准外聘核數師薪酬及委任年期，以及有關其辭任或罷免的任何事宜。

大華馬施雲會計師事務所有限公司獲董事會委任為本公司核數師。就大華馬施雲會計師事務所有限公司於截至2022年3月31日止年度所提供服務而已付或應付的薪酬如下：

	千港元
核數服務	440
非核數服務	
– 其他服務(審閱初步業績公告及審閱營運資金充足性)	62

## 公司秘書

冼翠碧女士(「冼女士」)於2014年6月23日獲董事會委任為公司秘書。冼女士的履歷詳情載於本報告「董事及高級管理層的履歷詳情」一節。

公司秘書的主要職責包括但不限於以下各項：(a)確保董事會程序得以遵守，並確保董事會的活動高效及有效地進行；(b)協助主席編制會議議程及董事會文件，並適時向董事及董事委員會發佈該等文件；(c)適時發佈有關本集團的公告及資料；及(d)備存董事會會議及其他董事委員會會議的正式會議記錄。

冼女士已確認，彼已遵照GEM上市規則第5.15條於截至2022年3月31日止年度已接受不少於15小時的相關專業培訓。

## 股東通訊政策

本公司已制定股東通訊政策，訂明程序，規定本公司適時向股東及投資人士提供全面、相同、公正及易於理解的本公司資料，以使股東在知情情況下行使彼等的權利，及有助股東及投資人士積極了解本公司。股東通訊政策規定該政策須至少每年檢討一次，以確保其持續行之有效及符合現行監管及其他規定。

本公司鼓勵股東及潛在投資者瀏覽本公司網站[www.medic skinholdings.com](http://www.medic skinholdings.com)，網站內提供更全面的資料，從而提高本公司與股東及投資團體之間的透明度及溝通有效性。本公司已建立以下多個渠道與股東保持持續溝通：



## 企業管治報告

- 公司資料，包括組織章程細則、主要企業管治政策及董事委員會職權範圍，可於本公司網站瀏覽；
- 公告及通告乃透過聯交所刊發並刊載於本公司網站及聯交所網站[www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk)；
- 董事會報告、年報、中期報告、季度報告及通函等企業通訊以印刷形式刊發，並可於本公司及聯交所網站瀏覽；
- 本公司股東週年大會為股東提供機會與董事及高級管理層會面並在每年的大會上提出問題；
- 本公司股份過戶登記處就股份登記、派息、變更股東資料及相關事宜為股東提供服務；及
- 股東及投資人士可隨時通過公司秘書郵寄至本公司在香港的主要營業地點或電郵至[enquiry@medicskinholdings.com](mailto:enquiry@medicskinholdings.com)向董事或管理層提供反饋及溝通。

在上述措施已實施的情況下，我們認為股東通訊政策已得到有效執行。

### 股東權利

本公司股東大會為股東及董事會提供溝通機會。本公司每年於董事會可能釐定的地點舉行股東週年大會。除股東週年大會外，各股東大會均稱為股東特別大會(「股東特別大會」)。

為確保遵守企管守則，大會通告、年報及載有擬提呈決議案資料的通函須於股東週年大會舉行至少20個營業日前送交股東。於應屆股東週年大會，表決將以投票方式進行。於股東週年大會開始時，本公司將向股東提供詳述進行投票表決的程序的說明文件，以確保股東熟知有關程序。



## 企業管治報告

投票將由本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司點票，而投票結果將於股東大會舉行當日在本公司及聯交所網站刊載。本公司股東大會為股東及董事會提供溝通機會。董事會主席及薪酬委員會、提名委員會及審核委員會主席(或其缺席時由各委員會其他成員)均會出席股東大會回答提問。如有需要，本公司亦將安排本公司的外聘核數師出席股東週年大會回答相關提問。

將就各重要事項在股東大會上提呈獨立決議案，包括選舉個別董事。

### 召開股東特別大會的權利

根據組織章程細則第12.3條，任何兩名或多名於遞交請求書日期持有附帶本公司股東大會表決權的本公司實繳股本不少於十分一的股東，均有權隨時按下文所載方式向本公司的主要營業地點遞交請求書，要求董事會就有關請求書內所列任何事項召開股東特別大會。

請求書必須列明會議目的，並由請求人簽署及遞交至本公司的香港主要營業地點(地址為香港中環德輔道中287-291號長達大廈16樓A-C室)，註明收件人為董事會或公司秘書。

倘董事會未能於請求書遞交日期起計21日內安排正式召開於之後21日內舉行的會議，則請求人本身或彼等當中任何佔有全體請求人超過一半總表決權的人士可以盡可能接近董事會可召開會議的相同方式召開大會，條件是如此召開的任何會議不得在遞交請求書之日起三個月期滿後舉行，而本公司將會向請求人償付因董事會未能召開大會而令請求人產生的所有合理開支。

向股東發出股東大會通告的通知期有所不同，詳情如下：

- (a) 倘建議構成本公司的普通決議案，則須發出至少14日的書面通知；及
- (b) 倘要求召開股東週年大會或建議構成本公司股東特別大會上的特別決議案，則須發出至少21日的書面通知。



## 企業管治報告

### 向董事會提出查詢的權利

股東有權向董事會提出查詢。所有查詢須以書面形式提出，並以郵遞方式寄交本公司的香港主要營業地點或電郵至enquiry@medicskinholdings.com，註明收件人為公司秘書。

### 於股東大會提呈建議的權利

開曼群島公司法並無條文批准股東於股東大會上提呈新決議案。然而，倘股東擬於股東特別大會上提呈決議案，則須遵守上文「召開股東特別大會的權利」一節所載程序。有關要求及程序已載於上文。

### 提名人士選任董事的權利

股東提名人士選任董事的詳細程序可於本公司網站查閱。

### 憲章文件

截至2022年3月31日止年度，本公司的憲章文件並無重大變動。

### 股息政策

本公司已遵照企管守則採納一項股息政策，以載列本公司有關宣派及建議本公司股息派付的程序。本公司可以現金或股份方式向股東分派股息，任何股息分派應根據組織章程細則進行。

股息的宣派及派付以及股息金額將由董事會酌情釐定，並將視乎(其中包括)本集團之盈利、財務狀況、資金需求及盈餘以及董事會可能認為相關的任何其他因素而定。

任何股息宣派均須經董事會考慮上述因素後批准及獲股東批准(如適用)。於某一年度未有分派之任何可供分派溢利可予保留並於其後年度分派。除中期及／或末期股息外，董事會亦可不時考慮宣派特別股息。

本公司將定期或於有需要時檢討及重新評估其股息政策及其效力。

# 環境、社會及管治報告

## 範圍及報告期間

本環境、社會及管治報告乃由本公司呈列，重點說明其環境、社會及管治表現，並參考GEM上市規則附錄20所載的環境、社會及管治報告指引(「**環境、社會及管治報告指引**」)而作出披露。

本集團為位於香港的醫學皮膚護理服務供應商，主要從事提供醫療診症服務、處方及配藥服務以及療程服務。本環境、社會及管治報告涵蓋了本集團兩個主要領域，即其業務營運於2021年4月1日至2022年3月31日(「**報告期間**」)在下列地點的環境及社會整體表現：

- 1) 本集團位於香港的醫學皮膚護理中心；及
- 2) 位於上環的後勤辦事處。

其他業務營運對本集團收益及環境及社會方面的貢獻並不重大，故並無納入報告範圍內。

## 報告原則

重要性－已作出重要性評估，以識別出重大環境及社會議題，有關本集團重要性評估程序的描述載於本報告「持份者之參與及重要性」一節，其業績則於本報告「重要性評估」一節中呈列。

量化－已制定關鍵績效指標(「**關鍵績效指標**」)，關鍵績效指標為可計量且適用於在適當條件下進行有效比較；所用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及所使用的轉換因素的來源已適時予以披露。

一致性－使用一致的關鍵績效指標統計方法，使相關數據日後可作有意義的比較。

## 本集團對環境、社會及管治之願景

董事會及本集團管理團隊相信，持續緊貼最新業內知識乃業務成功的最重要因素之一。除經濟價值外，本集團亦強調企業社會責任的重要性。本集團將竭盡所能履行其企業社會責任，並對個人、社區及環境負責。

本公司董事會知悉其對本集團環境、社會及管治的風險管理及內部監控全權負責。董事會每年檢討環境、社會及管治表現，並識別相關風險。



## 環境、社會及管治報告

### 可持續發展管治

於報告期間，我們已制定環境目標，以確保達成本集團在環境保護方面的整體目標。董事會每年檢討本集團的環境、社會及管治表現、管理及目標，並按需要作出調整以符合本集團的長期業務戰略。

### 主席報告

2019冠狀病毒疫情爆發所引致的全球健康及經濟危機加劇了投資者及企業持份者對關注環境、社會及管治事宜的憂慮。與此同時，本集團已吸取2019冠狀病毒的宏觀經濟影響帶來的教訓，並意識到可持續發展為邁向成功的關鍵。

本集團的環境、社會及管治表現無疑為體現本集團企業社會責任及其未來可持續發展的關鍵指標之一。本報告列出我們於報告期間的可持續發展實踐及方法。我們希望本報告能夠為持份者提供本集團可持續發展績效的概覽。展望未來，本集團將繼續將可持續發展納入我們的業務核心價值，而董事會將繼續根據環境、社會及管治相關目標檢討所取得的進展，以確保所實施措施的成效。

於截至2022年3月31日止年度，本公司已遵守環境、社會及管治報告指引C部分所載「不遵守就解釋」條文。

### 董事會批准

本環境、社會及管治報告已於2022年6月20日由董事會審閱並批准。

### 通訊資料

本集團歡迎持份者提供意見及建議。如果閣下對本報告或本集團在可持續發展方面的表現有任何意見，歡迎通過以下渠道與我們聯繫：

網址：[www.medicskinholdings.com](http://www.medicskinholdings.com)

電郵：[enquiry@medicskinholdings.com](mailto:enquiry@medicskinholdings.com)

# 環境、社會及管治報告

## 持份者之參與及重要性

本公司已識別對本公司業務及營運重要的六組持份者，包括股東及投資者、政府及監管機構、業務夥伴及供應商、客戶、僱員及社會公眾。與持份者的持續溝通是本公司日常營運的重要部分。

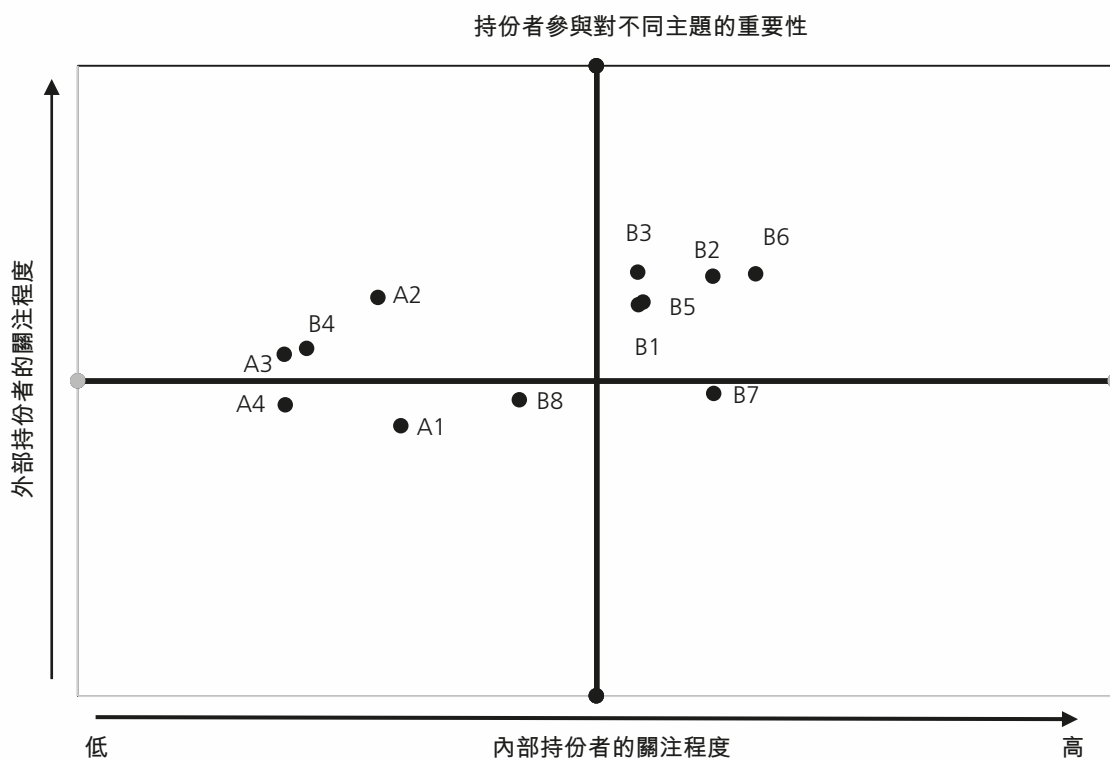
本集團與持份者的溝通渠道及持份者的期望和關切事項如下：

	關切方面	溝通渠道
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"><li>- 投資回報</li><li>- 企業管治</li><li>- 信息披露及透明度</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 定期報告及公告</li><li>- 股東大會</li><li>- 公司網站</li></ul>
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none"><li>- 遵循法律法規</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 常規報告</li><li>- 研討會</li><li>- 工作坊</li></ul>
業務夥伴及供應商	<ul style="list-style-type: none"><li>- 公平公開採購</li><li>- 履約道德</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 會議</li><li>- 電話及郵件</li></ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>- 產品安全及質量控制</li><li>- 私隱數據處理</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 客戶服務熱線及電郵</li><li>- 客戶通訊</li><li>- 公司網站</li><li>- 面對面會議</li></ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"><li>- 僱員薪酬及福利</li><li>- 職業發展</li><li>- 工作環境</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 會議</li><li>- 績效評估</li><li>- 培訓</li><li>- 電郵、佈告牌、多媒體溝通</li></ul>
社會公眾	<ul style="list-style-type: none"><li>- 社區參與</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- 與社區合作</li><li>- 與非政府組織的溝通</li></ul>

## 環境、社會及管治報告

### 重要性評估

本集團透過開展重要性評估調查對識別及了解持份者對環境、社會及管治報告的主要關切事項進行年度審閱。選定持份者獲邀透過調查對可持續發展問題清單發表意見及表達關切。本集團在報告期間得出的重要性評估的結果於以下重要性矩陣。



環境關切事項	社會關切事項	營運慣例	社區
A1 溫室氣體及空氣排放	B1 僱傭	B5 供應鏈管理	B8 社區投資
A2 能源消耗	B2 健康及安全	B6 產品安全、質量及數據隱私	
A3 環境及天然資源	B3 發展及培訓	B7 反貪腐	
A4 氣候變化	B4 勞工標準		

# 環境、社會及管治報告

## 重要性分析

根據重要性分析，本集團的五大重要方面如下：

重要性的排序	環境、社會及管治重要議題
1	產品安全、質量及數據隱私
2	健康及安全
3	發展及培訓
4	供應鏈管理
5	僱傭

本集團已嚴格遵守有關已識別重大事項的法定要求。本集團旨在與持份者保持溝通，並繼續改善其環境、社會及管治表現。

## A. 環境方面

### 環境保護政策

本集團定期跟進最新香港環境保護法例和規例，包括但不限於空氣污染管制條例（香港法例第311章）、廢物處置條例（香港法例第354章）及水污染管制條例（香港法例第358章）。於報告期間，本集團並無面臨任何環境申索、訴訟、懲罰或行政處罰。本集團的業務不涉及受香港法律及法規規管及與生產相關的空氣、水或土地污染。於報告期間，並無與空氣及溫室氣體（「溫室氣體」）排放、向水及土地排放以及產生有害及無害廢棄物相關的重大不合規情況。

### 排放

#### 空氣排放

由於本集團的主要業務活動乃集中於提供醫學皮膚護理服務，故並無消耗大量氣體燃料。然而，我們的辦公室及Medicskin中心的耗電量能導致間接溫室氣體排放。

董事因公使用本集團自有汽車的汽油導致硫氧化物排放量為0.03千克（2021年同期為0.02千克）。由於缺乏相關數據，並未計算氮氧化物及可吸入懸浮粒子的排放，但值得注意的是，這方面的空氣排放對本集團的營運而言並不重大。

#### 溫室氣體排放

為應對全球正面臨的氣候變化挑戰，本集團致力於採取可持續的長期行動，以管理自身營運的碳足跡。本集團最主要的溫室氣體排放來源來自電力消耗。為減少溫室氣體排放，我們繼續鼓勵僱員召開電話會議或視頻會議，而非面對面會議。我們亦鼓勵使用電子文件、雙面打印及回收紙張。我們亦為我們的辦公室及Medicskin中心配備更環保的燈管，以減少耗電。

## 環境、社會及管治報告

溫室氣體排放來源	溫室氣體排放(千克)	溫室氣體排放(千克)
	(二氧化碳當量)	(二氧化碳當量)
	2022年	2021年
範疇一 本集團自有汽車的直接排放	5,045	2,799
範疇二 外購電力的能源間接排放	42,792	45,380
範疇三 在堆填區棄置的廢紙的其他間接排放	576	360
總計	48,413	48,539
每位僱員溫室氣體排放密度	1,181	1,156
收益總額每百萬港元溫室氣體排放密度	986	1,164

附註：由於本集團無法獲得相關數據，淡水／污水處理所用電力產生的溫室氣體排放不包括在計算中。

### 有害廢棄物

#### 醫療廢棄物

在本集團業務營運過程中，除一般的溫室氣體排放外，於提供醫學皮膚護理服務過程中亦會產生醫療廢棄物，對環境造成潛在影響，亦可能會讓本集團面臨相關合規風險。本集團盡可能謹慎地管理任何可能產生的醫療廢棄物。本集團已根據廢物處置條例(香港法例第354章)及廢物處置(醫療廢物)(一般)規例(香港法例第354O章)就處理廢棄物制定政策及程序。為遵守相關香港法例，僱員須將醫療廢棄物棄置於分別仔細標碼並綁結密封的特定容器內。該等廢物其後由持牌醫療廢棄物收集商進行蒐集及交付予持牌處理設施。本集團內部亦保留廢棄物生產及蒐集的詳細記錄，管理層對其定期檢查。

於報告期間，本集團的業務經營產生約41千克(每位僱員密度1千克)的醫療廢棄物，而2021年同期產生42千克(每位僱員密度1千克)。本集團遵守香港有關醫療廢棄物的所有適用法律及法規。

#### 化學廢棄物－過期藥品

本集團在存儲及分發藥品予客戶時遵循「先入先出」的方法，確保最先使用最舊的物品以避免浪費。我們的存貨由指派的員工透過企業資源規劃系統檢查及更新。任何過期藥品將退回採購部門作進一步處理，由相關供應商收集以作交換或化學廢棄物收集商(視情況而定)棄置。於報告年度內，本集團分別於截至2022年及2021年3月31日止年度均無向廢物收集商運送過期藥品。

### 無害廢棄物

本集團業務經營亦產生一般無害廢棄物，包括紙張、刷手紙、口罩及塑膠手套。經蒐集及分類後，該類廢棄物最終會統一由物業管理處蒐集及處理，可循環再造的廢棄物(如紙張等)則會得到回收以再利用。為盡量降低該等排放及廢棄物的環境影響，本集團致力於在整個營運過程中通過以下方式減廢、再利用及回收，以盡量減少將廢棄物棄置至堆填區：



## 環境、社會及管治報告

### 回收

- 將廢紙與其他廢棄物分開以便於回收；

### 再利用

- 使用再生紙並100%回收墨盒硒鼓；
- 在影印機旁邊提供回收箱，收集廢紙(一面空白)以備重用；
- 將雙面打印設定為大多數網絡打印機的默認模式；

### 減廢

- 提醒僱員理性複印；
- 鼓勵僱員雙面用紙；及
- 使用辦公室自動化系統以提高行政效率及減少使用紙張。

於報告期間，共產生約4.19噸(2021年：3.87噸)無害廢棄物，密度為85.33千克／收益總額百萬港元(2021年：92.8千克／收益總額百萬港元)。

### 減少排放措施及提高效益措施

本集團的主要溫室氣體排放來源於外購電力。我們的目標是在五年間與2018年相比減排5%至10%。本集團積極採取節電、節能措施和其他措施，以達到此目標：

1. 本集團經營場所的室內溫度受到監察並規定在攝氏25度，以在舒適溫度與電力消耗間取得平衡。
2. 定期清洗空調系統及濾塵器。
3. 我們兩個Medicskin中心及後勤部門的燈具已由傳統燈具升級為節能的LED燈具。
4. 於不使用時關閉設施、燈具及空調。
5. 於辦公時間開啟某些辦公設備(包括複印機及打印機)的「睡眠」模式。
6. 完全關閉不需要的設備(包括電腦)。
7. 鼓勵高級僱員舉行電話會議或採用其他電子媒介安排定期會議，以減少業務會議的差旅(如適用)。
8. 於本報告A「無害廢棄物」一節中說明的所有節約紙張措施。

## 環境、社會及管治報告

### 推進環境保護

為創造更環保的未來，本集團將定期評估環保措施，以節省能源及減少浪費。我們相信，實施該等政策和程序將為環境和本集團的營運帶來雙贏的局面。

### 資源消耗

#### 能源消耗

本集團於報告期間與去年同期相比的能源消耗情況如下：

能源類型	數量	數量	單位
	2022年	2021年	
汽油	20,718	11,496	千瓦時
外購電力	62,913	67,128	千瓦時
總計	83,631	78,624	千瓦時
每名僱員能源使用密度	2,039	1,872	千瓦時
收益總額每百萬港元能源密度	1,703	1,885	千瓦時

於報告期間的能源消耗量已增加6.4%，主要是由於報告期間汽車汽油使用量增加所致。然而，能源使用密度則下跌9.7%，主要是由於報告期間本集團收益增加所致。

#### 耗水量及用水效益措施

水費乃包括於支付予業主的管理費中，故不能獲得耗水數據。然而，本集團定期提醒及鼓勵其僱員高効用水。本集團通過以下方式實施節水政策：

- 在經營場所張貼提醒以減少浪費用水；
- 控制水龍頭流量；及
- 及時向有關部門報告水龍頭滴漏或漏水情況。

#### 包裝材料

我們業務中使用的主要包裝材料主要是塑膠瓶和藥膏罐。該等材料於報告期間的消耗情況概述如下。

	於2022年的消耗量	於2021年的消耗量
包裝材料	316千克	295千克
密度(收益總額每百萬港元)	6.43千克	7.07千克

# 環境、社會及管治報告

## 環境及天然資源

本集團的業務活動並無對環境產生重大影響。根據本集團的「環境及社會可持續性政策」，本集團根據對環境可持續發展的承諾，將環境因素納入業務決策，以提高僱員對環境問題的意識，鼓勵對環境負責的行為，使其在執行環境政策時充分發揮作用。

於報告期間，本集團並無收到任何來自周邊社區有關空氣污染、氣味、噪音或其他環境污染事件的投訴。本集團將繼續其監察其空氣排放、固體廢物及廢水排放，確保對四周環境的影響減至最低。

## 氣候變化

本集團並無有關氣候變化的政策，惟已知悉極端氣候事件可能會對日常營運產生負面影響，並已針對該等情況制定應急計劃。然而，本集團定期通過有關環保政策的內部溝通渠道提醒僱員避免不必要地使用能源、水及紙張。

## B. 社會

### 僱傭

本集團向僱員派發行為守則政策，當中載列對僱員行為的期望、僱員權利及利益。我們亦為僱員制定相關政策及安排，包括但不限於招募及晉升、補償及解僱、福利計劃及績效評估。

### 薪酬及福利方案

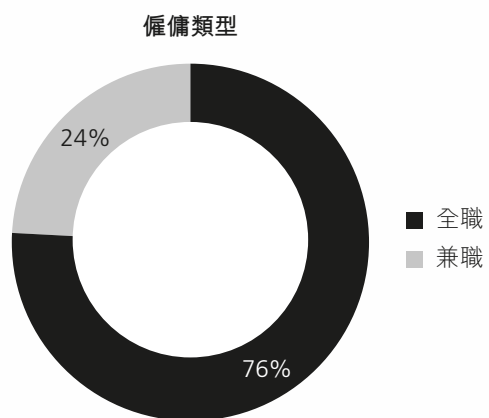
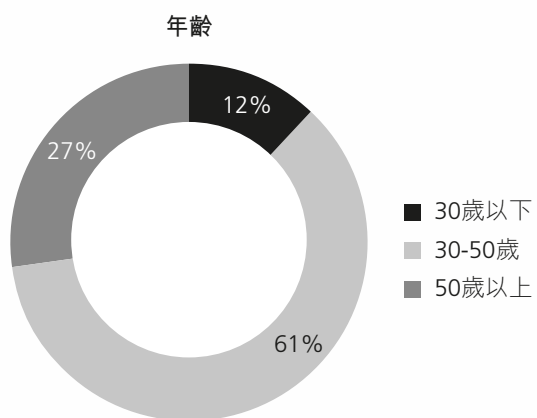
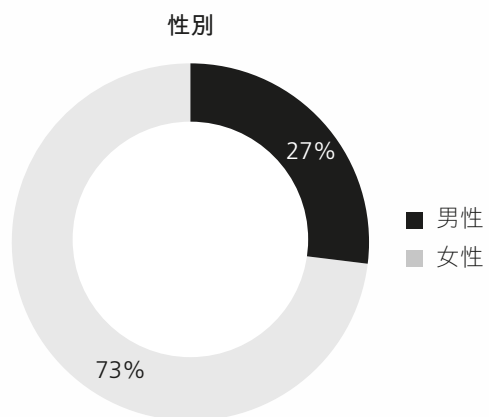
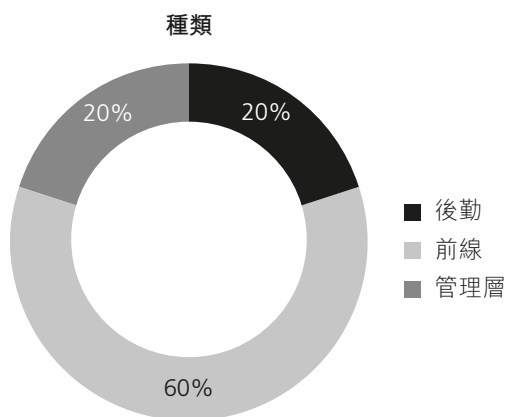
為吸引、挽留及激勵僱員，本集團已制定一套具競爭力的薪酬及福利方案。除基本福利(如年假、帶薪病假、遣散費、強制公積金、僱員補償保險)外，本集團亦向其僱員提供其他補償及福利，如帶薪假期(進修假期、個人突發狀況假期、婚假)、集團人壽保險、年末分紅、免費護膚產品、教育助學金、醫學療程及在若干傳統節日向僱員派發節日食品以及提供予僱員的美容產品折扣。此外，本集團已建立購股權計劃，激勵及獎勵已為本集團作出重大貢獻的合資格僱員。

我們在中國的僱員有權收取基本工資，且本集團根據中華人民共和國(「中國」)社會保險法提供社會保險。我們提供各類型的休假，而本集團每年檢討其薪酬組合。本集團在工作時數、休假及其他福利方面遵守中國及當地政府的就業法規。

本集團按年定期進行績效評估，使僱員能夠準確判斷彼等之前景及潛在的未來規劃。各級僱員的薪金將每年由管理層進行審閱，以確保其薪酬待遇仍具競爭力。這使本集團能夠挽留高質素的僱員並激勵彼等再創佳績。於2022年3月31日，本集團共有41名(2021年：42名)僱員，其中40名(2021年：41名)在香港，一名(2020年：一名)在中國深圳。於報告期間，有六名僱員透過自然流失離開本集團，而於2021年同期有七名僱員離開本集團，乃因出售附屬公司所致。

# 環境、社會及管治報告

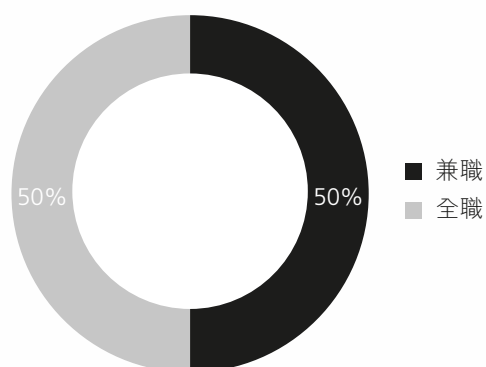
員工分佈詳情如下：



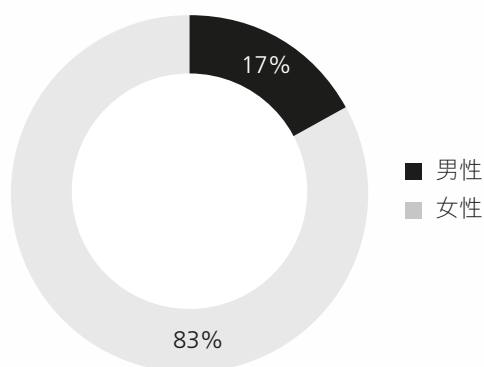
## 環境、社會及管治報告

### 按性別、年齡組別及僱傭類型劃分之僱員流失率

按僱傭類型劃分之流失率

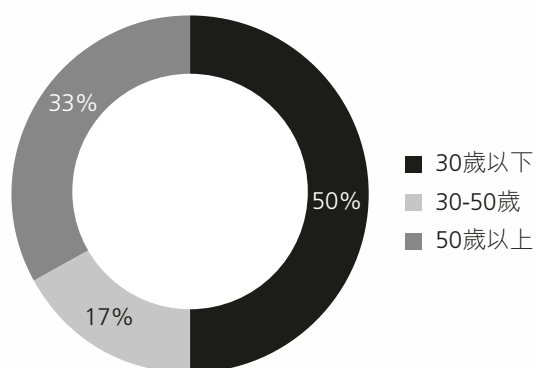


按性別劃分之員工流失率



按年齡劃分之僱員流失率

年齡



本集團已遵守香港及中國所有適用僱傭及勞工相關法律及法規，包括但不限於：

- 香港法例第57章僱傭條例；
- 香港法例第608章最低工資條例；
- 香港法例第282章僱員補償條例；
- 香港法例第509章職業安全及健康條例；及
- 中國勞動法

#### 招聘、晉升及解僱

本集團設有內部及外部的招聘渠道，包括線上招聘平台、獵頭公司、內部推薦計劃等。本集團致力於建立公平公開的招聘及晉升機制。本集團向現有僱員提供內部晉升及加薪，並根據檢討工作能力、態度及工作質量作出選擇。所有新僱員必須簽署明確規定僱傭條款的「僱傭協議」。



## 環境、社會及管治報告

### 機會均等

本集團在招募、發展及培訓、晉升、補償及福利方面為僱員提供平等機會。僱員並不因性別、民族背景、膚色、性取向、年齡、婚姻狀況、家庭狀況、退休、殘疾、懷孕或任何其他適用法律禁止的歧視而遭到歧視或遭剝奪有關機會。本集團重視本集團發展過程中的文化多樣性，並僱用涵蓋廣泛年齡、性別及民族的僱員。

於報告期間，本集團遵守所有適用之僱傭及勞工相關香港法例及規例，包括但不限於：

- 香港法例第480章性別歧視條例；
- 香港法例第527章家庭崗位歧視條例；
- 香港法例第602章種族歧視條例；及
- 香港法例第487章殘疾歧視條例。

### 工作環境

本集團高度重視工作與生活的平衡，並致力於提升僱員的歸屬感及精神面貌。作為一名關懷員工的僱主，本集團配合其僱員的需要及時間安排，並為僱員提供靈活的工作時間安排。輔之以社會活動(如聖誕派對、月度部門茶會及為每名員工慶祝生日)，這有助於培養歸屬感及忠誠度。

### 健康及安全

本集團重視健康與安全，並致力為所有僱員提供安全的工作環境。本集團實行包括處理設備、針頭、利器及醫療廢棄物的程序及指引的內部政策。僱員在進行醫學療程時，必須穿戴個人防護裝備，包括防護服、外科口罩、防護眼鏡和手套。鋒利設備須根據政策指引處理。本集團亦就操作安全、處理突發狀況及事故為僱員安排定期培訓，以提高彼等的安全意識，並定期檢討僱員的健康及安全程序，以保障彼等的福祉。

在COVID-19疫情期間，我們採取了嚴格的措施以保護僱員的安全。本集團確保僱員有足夠的個人防護裝備以保護自己，並增加設施清潔及消毒的頻率，確保環境清潔。任何人士進入我們的中心均需進行溫度檢測及手部消毒。本集團已制定應急方案，以應對僱員出現COVID-19確診個案或曾接觸COVID-19確診個案之人士的情況。

於報告期間的職業健康及安全數據如下：

健康及安全數據	2022年	2021年	2020年
工傷死亡事故	0	0	0
因工傷損失的工作日數	0	0	0

於報告期間，本集團遵守職業安全及健康條例(香港法例第509章)，並無工傷或死亡事故，亦無針對本集團有關健康及安全的法律案件。

## 環境、社會及管治報告

### 發展及培訓

本集團在本集團內部為其僱員提供清晰及可行的自我發展及職業晉升機會。其支持其僱員發展及提升彼等之專業知識及技能以應對不斷變化的市場環境及合規水平。透過提供以下內部培訓課程，其僱員的能力能夠得到進一步提升：

不時提供服務相關知識培訓，如我們中心所用的皮膚護理產品、有關最新醫療及／或護膚科技、皮膚、治療理論、醫療設備的功能、操作、安全保護措施(由有關設備供應商提供)、客戶處理技巧及投訴管理技巧的培訓課程。

全體新入職的僱員均參與入職指導以了解本集團的業務經營、工作氛圍、行為守則及工作安全，確保彼等均獲適當培訓。僱員亦受鼓勵參加外部專業培訓以提升彼等之工作相關專業知識，而經管理層同意，我們可就外部機構提供的工作相關課程向僱員提供教育資助。

我們相信上述活動不僅會提高僱員的專業知識及提高僱員效率，而且會增加彼等的歸屬感，減少僱員流失率。

於報告期間，我們為員工提供了合共171.5(2021年：221.5)小時的培訓。有關發展及培訓的統計資料如下：

受訓僱員百分比	男性	女性
醫生	100%	100%
醫務助理	不適用	100%
高級管理層	100%	100%
一般員工	67%	100%

每名僱員完成受訓的平均時數	男性	女性
醫生	8	6
醫務助理	不適用	5.5
高級管理層	不適用	9.3
一般員工	0.67	1

### 勞工標準

本集團的招聘流程嚴格遵守本集團的人力資源政策及程序。求職者須填寫「求職表」內的個人信息以供內部存檔並達致法律合規。在招聘過程中須審閱及核實求職者的身份信息及嚴令禁止招聘童工。求職者亦須提供學歷資格及工作經驗的書面證明以供核實，涉嫌提供虛假學歷資格及工作經驗的求職者將不予錄用。倘在本集團經營發現童工及強制勞工，本集團將立即終止與有關勞工的合約。本集團管理層不時審閱所實施的勞工標準措施，確保其管理方針的成效。本集團根據香港的相關法律與其僱員分別訂立僱傭合同。屬香港註冊醫生的僱員已根據《醫生註冊條例》(香港法例第161章)的條文於香港醫務委員會登記。



## 環境、社會及管治報告

於報告期間，從事醫療及外科工作的僱員或分包商已跟據香港法例第161章醫生註冊條例的條文於香港醫務委員會登記。本集團的營運中沒有僱傭童工或強制勞工。另外，本集團已遵守僱用兒童規例（香港法例第57B章）。

### 供應鏈管理

本集團藥物來自香港持牌藥品經銷商（即合資格藥物或醫療製造商及／或分銷商）。

皮膚護理產品的質量及安全乃本集團的重中之重。本集團訂有政策及程序以供甄選合適藥品及藥物、皮膚護理產品及治療消耗品以及甄選可靠及優質的供應商。本集團已持續評估其供應商的表現。供應商評估主要包括背景、資格（例如持有提供有關服務的必要牌照）、服務質量控制、過往表現及履約能力。本集團及時對供應商進行評估，確保供應鏈上的社會及環境風險得以監控及識別。

儘管本集團並無明確的供應鏈環境及社會風險管理政策，但在選擇供應商時，會優先選擇符合我們要求且不會對環境造成不良影響的供應商。

除上述措施外，為保證本集團的供應鏈準確及有效地運行，所購買的藥物及皮膚護理產品乃以可追蹤的供應商登記及彼等之分銷可於我們的存貨系統實時顯示。各中心亦定期進行存貨檢驗及存貨盤點。

鑒於本集團與供應商堅實及穩定的關係，本集團認為其透過成功地建立相互信任及理解與經選定的供應商維繫良好及長期的關係。通常而言，倘貨品存在瑕疵或不合格，本集團有權拒收貨品，要求供應商退換及支付損失。

於截至2022年3月31日止年度，本集團分別向73（2021年：78）間香港供應商及四（2021年：兩）間美國及韓國供應商進行採購。本集團並無在根據Medicskin中心的需求採購藥品及藥物、皮膚護理產品或治療消耗品方面遭致任何重大問題，在接收供應商的供貨方面亦無任何重大延遲而對我們的業務、財務狀況或經營業績產生重大影響。

### 服務及產品責任

#### 藥品處理及標識

本集團設有存儲藥品及皮膚護理產品的標準流程。交付予客戶的藥品的標識須說明客戶名稱、配藥日期、醫生的姓名及地址、藥物名稱、單位劑量、服用方法及劑量以及注意事項（如適用）。



## 環境、社會及管治報告

### 廣告

於截至2022年3月31日止年度，本集團已遵守不良廣告(醫藥)條例(香港法例第231章)，不刊登可能引導尋求不當方法以治理某些病況的醫藥、外科用具或療程廣告，保障公眾健康。廣告資訊在刊登前會被審閱，以確保廣告沒有誤導性資訊。病人可選擇是否接收最新的醫療消息和推廣活動。

### 健康及安全

藥品的質量及安全乃透過其供應商提供的證書及資格加以保證。

所有清潔程序、指引及質量要求在本集團內均已標準化。

僱員不時接受有關安全及衛生知識及慣例的培訓。

所有為客戶進行治療的治療設備乃由本集團醫生經參考醫生的臨床知識及經驗以及透過若干甄選標準(包括有關設備是否循證，即有關設備的使用、效用或技術乃經國家政府機構(例如美國食品藥物管理局(FDA)或南韓食品藥品安全部(MFDS))批准及/或獲獨立醫學期刊支持)進行評價及評估，以保證彼等為可靠，且能夠達致客戶所需的成果及效果。

### 客戶投訴

於截至2022年3月31日止年度，我們並無遇到採購方面的任何質量問題，亦無接獲任何瑕疵產品，從而將對我們的業務、財務狀況或經營業績產生重大影響。並無產品因安全或健康原因被召回。倘供應商的任何產品被召回，本集團將在收到供應商通知後立即將有缺陷的產品從其經營中移除。

由於我們的業務服務性質，我們認為收取及考慮客戶的反饋對於改進我們的服務至關重要。當客戶提出投訴時，我們的員工必須遵守標準政策和程序，以處理有關投訴。

根據我們的客戶反饋處理政策，我們的前線員工親身或通過我們的客戶意見箱從客戶收到負面反饋。我們會記錄有關反饋並轉交相關負責人作進一步處理及回覆。經調查後，如屬合適，我們將採取後續行動或及時採取補救措施(包括提供退款、補做療程或換貨)。我們的管理層將在定期會議上討論反饋，而我們將及時審查反饋並在需要時進行必要的改進。

於報告期間，本集團共收到6項與產品及服務相關的負面反饋。所有負面反饋均已獲解決。

### 保護知識產權

本集團在香港及中國內地擁有及註冊若干商標及域名。於報告期間，本集團已遵守香港及中國內地有關知識產權的法律及法規。商標登記冊由本集團的法律及合規主任定期保存及更新，登記冊載有本集團擁有的商標詳情，如商標編號、有效期及註冊狀況等。



## 環境、社會及管治報告

### 數據保護及隱私

本集團訂有政策以充分保護全部公司數據及資料並對其進行保密，並已採取安全措施，以確保充分保護全部公司數據及資料並對其進行保密。所蒐集的資料將僅用於其所蒐集之目的及客戶將獲告知所蒐集的數據將如何用於本集團的業務。本集團禁止在無客戶授權的情況下向第三方提供客戶資料。客戶保留審閱及修改彼等之資料的權利，亦保留退出任何直接營銷活動的權利。所有蒐集的個人資料將受到保密、保障安全及僅可由指定人士取得。透過內部培訓及與僱員的保密協議，本集團強調保密義務及違反該等義務的法律後果。於報告期間，本集團已遵守個人資料(私隱)條例(香港法例第486章)。

### 反貪腐

本集團致力於在不產生不良影響的情況下進行所有業務，並將誠信、廉正及公平視為全體董事及僱員須一直秉承的核心價值。為落實該等承諾，本集團制定一系列政策及手冊並載有全體董事及僱員進行其業務的期望要求。其中若干指引文件包括：

#### 行為守則政策

- 董事或僱員均不得自客戶、承包商、供應商或與本集團存有業務關係的人士收取利益或向其提供利益。
- 僱員應避免任何利益衝突的狀況，當出現實際或潛在利益衝突時，董事或僱員應向管理層說明。
- 接收自願餽贈須作出聲明。全體董事及僱員須嚴格遵守「餽贈及接待政策」及須進行該政策訂明的審批流程。

#### 檢舉政策

檢舉政策為舉報組織內不當行為的僱員提供必要的機制。所有個案均會由本集團法律及合規主任以及公司秘書進行調查及跟進，彼等隨後會向審核委員會主席呈報調查結果。審核委員會主席為一名獨立非執行董事。倘本集團法律及合規主任以及公司秘書涉嫌不當行為，舉報人可直接向本公司行政總裁舉報。所有個案均會以高度保密的方式處理，本公司會保護舉報人免受不公平對待。舉報人可以口頭或書面方式作出舉報。

## 環境、社會及管治報告

### 採購及存貨控制政策

- 避免及管理可能的濫用權力及職權、利益衝突及受賄。


為促進我們的反貪腐政策的執法，本集團對違反任何既定程序或其他適用法律或規則的僱員有明確的紀律處分程序。相關董事及僱員不時參加香港廉政公署及本集團提供的反貪腐培訓。

於截至2022年3月31日止年度，本集團已遵守防止賄賂條例(第201章)，亦無針對本集團或其董事或僱員的有關腐敗行為的法律訴訟。

### 社區投資

本集團深知進行更廣泛的社區交流對履行企業社會責任的重要性。就此而言，本集團將尋求機會以根據本集團的使命及價值識別適切的合作夥伴及支持社區及環境項目。

本集團為無國界醫生(「無國界醫生」)提供支持，並於本集團的Medicskin中心設置無國界醫生捐款箱用以支持無國界醫生的全球救援工作。



## 董事及高級管理層的履歷詳情

### 執行董事及公司秘書

**江覺亮醫生**，68歲，為執行董事、本公司主席兼行政總裁以及本集團的創辦人。江醫生為執行董事徐勤女士同居儼如配偶的人士。江醫生亦為執行董事江聰慧女士的叔父。彼負責監督本集團的整體營運以及領導及指導本集團的整體業務及發展策略。彼亦為提名委員會主席、薪酬委員會成員及本公司若干附屬公司的董事。江醫生於1978年11月畢業於香港大學醫學院，獲內外全科醫學士學位(MBBS (HK))。彼其後於1995年9月獲得倫敦大學皮膚病科文憑，並於2007年10月獲得卡迪夫大學實用皮膚病科深造文憑。彼亦於1985年1月獲得英國倫敦皇家內科醫學院兒科文憑資格。江醫生私人執業行醫逾40年，在醫學皮膚護理服務界擁有逾26年行醫經驗。於1996年，江醫生在香港中環開始提供醫學皮膚護理服務。於2000年7月，江醫生透過成立首個「Medicskin」品牌之醫學皮膚護理中心創立本集團，以提供皮膚療程服務。

**徐勤女士**，38歲，為執行董事兼本集團副總裁。徐女士為江醫生同居儼如配偶的人士。彼於2016年1月加入本集團，負責監督本集團的產品開發及營銷策略。彼亦為本公司若干附屬公司的董事。徐女士於2004年6月獲得浙江大學法律學學士學位。

**江聰慧女士**，44歲，為執行董事兼本集團法律及合規主任。江女士為江醫生的侄女。彼於2001年加入本集團，主要負責監督本集團的一般合規事宜。彼亦為提名委員會成員及本公司若干附屬公司的董事。江女士於2000年11月獲得香港科技大學工商管理會計學學士學位，並於2010年8月獲得倫敦大學法律學學士學位。江女士自2010年起成為英國特許公認會計師公會資深會員，彼於會計、審核及合規方面已累積逾21年經驗。

**冼翠碧女士**，43歲，為執行董事、本集團財務總監兼公司秘書。彼於2014年3月加入本集團，負責監督本集團的財務及會計事宜以及履行本公司的公司秘書職能。彼亦為薪酬委員會成員及本公司若干附屬公司的董事。冼女士於2001年12月獲得香港浸會大學工商管理會計學學士學位。冼女士分別自2007年12月及2007年4月起成為香港會計師公會會員及英國特許公認會計師公會會員並隨後自2012年4月起成為英國特許公認會計師公會資深會員。彼已累積逾20年會計及審計經驗。加入本集團前，冼女士於2001年至2004年及2005年至2014年任職於國際會計及審計事務所德勤•關黃陳方會計師行，離職前擔任經理一職。

## 董事及高級管理層的履歷詳情

### 獨立非執行董事

陳昌達先生，72歲，於2014年12月3日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會主席兼薪酬委員會及提名委員會成員。陳先生於1995年10月畢業於中央昆士蘭大學(Central Queensland University)，取得金融管理碩士學位。彼亦分別自1974年及1994年起成為英國特許秘書及行政人員公會及香港特許秘書公會的會員。陳先生亦為香港會計師公會、英國特許公認會計師公會及澳洲會計師公會的資深會員逾32年。陳先生於香港稅務局工作逾32年，彼於2005年退任前出任助理局長，負責稅務合規事宜。陳先生自2006年8月起一直擔任稅務諮詢公司昌達稅務顧問有限公司的唯一董事。彼亦擔任下列香港上市公司的獨立非執行董事：


公司名稱	股份代號	委任日期
凱富善集團控股有限公司	8512	2018年6月
創輝珠寶集團控股有限公司	8537	2019年3月
高陞集團控股有限公司	1283	2019年9月
燁星集團控股有限公司	1941	2020年2月
威勝控股有限公司	3393	2020年6月

彼自2006年3月起至2020年6月擔任粵海制革有限公司(股份代號：1058)的獨立非執行董事、於2006年10月至2011年12月出任億鑽珠寶控股有限公司(現稱為中發展控股有限公司)(股份代號：475)的獨立非執行董事，以及自2015年1月起至2016年12月擔任民生國際有限公司(股份代號：938)的獨立非執行董事。

李家麟先生，67歲，於2014年12月3日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。李先生於1978年11月於香港理工學院(現稱為香港理工大學)獲得會計學高級文憑，並於1980年起成為英國特許會計師公會會員及於1985年起成為英國特許公認會計師公會資深會員。李先生於銀行及審核領域擁有超過26年經驗。彼於1982年加入Lloyds TSB Bank Plc(當時稱為Hill Samuel Bank Limited)擔任會計師。彼其後於1987年獲晉升為Lloyds TSB亞洲業務的區域財務及營運董事，並於1991年直至2007年任Lloyds TSB Bank Plc的地區副行政總裁。李先生亦於2008年7月至2021年1月擔任亞洲投資研究有限公司的負責人員，該公司為一家根據證券及期貨條例可從事第4類(就證券提供意見)及第9類(提供資產管理)受規管活動的持牌法團。彼亦擔任下列香港上市公司的獨立非執行董事：

公司名稱	股份代號	委任日期
越秀地產股份有限公司	0123	2000年4月
周生生集團國際有限公司	0116	2004年9月
永豐集團控股有限公司	1549	2016年6月
優品360控股有限公司	2360	2018年12月

彼於2014年2月至2021年9月出任創興銀行有限公司(股份代號：1111，隨其私有化後於2021年9月從聯交所除牌)的獨立非執行董事，並繼續擔任該行董事。



## 董事及高級管理層的履歷詳情

梁兆祥先生，70歲，於2014年12月3日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為薪酬委員會主席兼審核委員會及提名委員會成員。梁先生於1982年完成英國律師協會的律師資格考試，並於2004年獲得香港城市大學的中國法與比較法學碩士學位。梁先生為香港律師會會員，並自1983年10月起一直在香港擔任執業律師。梁先生亦自1990年起為英格蘭及威爾士、自1991年起為澳洲首都直轄區及自1997年起為澳洲新南威爾士的合資格律師。彼自1986年起一直擔任羅陳梁律師行的合夥人。彼在法律界擁有逾37年專業經驗，其主要的執業範圍為銀行及財務、民事訴訟及物業轉讓。

### 高級管理層

施雪玲女士，42歲，為本集團的業務及產品開發主管。彼於2013年1月加入本集團，主要負責監督業務發展及執行本集團的企業傳訊及產品研發計劃。施女士亦為Medicskin中心的經理，主要負責規劃及統籌Medicskin中心的日常中心營運、員工管理及評估以及財務管理。施女士於2002年5月獲得英屬哥倫比亞大學理學學士學位，主修營養科學，並於2006年3月獲得行政管理學院的國際行政管理高級文憑。施女士在皮膚護理品牌產品開發、零售品牌管理及皮膚護理業務開發領域積逾19年經驗。加入本集團前，施女士於2004年2月受聘為卡爾詩(香港)有限公司的見習行政人員，並隨後於2005年4月晉升為業務發展行政人員。施女士於2007年4月自卡爾詩(香港)有限公司離職。2007年6月至2012年12月，施女士於貝爾化妝品有限公司擔任產品經理。

# 獨立核數師報告



**Moore Stephens CPA Limited**

801-806 Silvercord, Tower 1,  
30 Canton Road, Tsimshatsui,  
Kowloon, Hong Kong

T +852 2375 3180

F +852 2375 3828

[www.moore.hk](http://www.moore.hk)

大  
華  
馬  
施  
雲  
會  
計  
師  
事  
務  
所  
有  
限  
公  
司

## 致密迪斯肌控股有限公司股東之獨立核數師報告

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 意見

吾等已審核列載於第58至121頁密迪斯肌控股有限公司(「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2022年3月31日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策概要。

吾等認為，綜合財務報表已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」)真實及公平地反映貴集團於2022年3月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

### 意見的基礎

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。吾等在該等準則下承擔的責任在本報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會的《專業會計師道德守則》(「守則」)，吾等獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證能充足及適當地為吾等的審核意見提供基礎。

### 關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據吾等的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審核最為重要的事項。這事項是在吾等審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。吾等不會對這事項提供單獨的意見。



## 獨立核數師報告

### 關鍵審核事項(續)

#### 確認提供療程服務(「療程服務」)收益

截至2022年3月31日止年度，貴集團的收益約為49,147,000港元。該49,147,000港元中，提供療程服務佔38,231,000港元。療程服務於提供服務時確認。

吾等將確認療程服務收益識別為關鍵審核事項，原因為收益為貴集團的關鍵績效指標之一，且存在管理層為實現特定目標或期望而操縱收益確認時間的固有風險。

吾等處理有關事宜所執行之審核程序包括：

- 了解有關應用香港財務報告準則第15號來自客戶合約的收益之收益確認關鍵控制措施及管理層程序；
- 評估與客戶簽訂之合約所載之條款及抽樣核查客戶接納合約條款之支持文件；
- 抽樣核對收益的準確性，方法為核對療程服務規定的合約金額與銀行收據記錄、向客戶開具的賬單金額以及療程服務的數量及類型與使用記錄；及
- 評估確認療程服務屆滿的適當性，並重新計算於報告期間末確認未使用預付療程方案屆滿的收益金額。



## 獨立核數師報告

### 其他資料

貴公司董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括年報中所包含的資料，但不包括綜合財務報表及吾等就此發出的核數師報告。

吾等對綜合財務報表作出的意見並不涵蓋其他資料，且吾等不對其他資料發表任何形式的鑒證結論。

就審核綜合財務報表而言，吾等的責任是閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。基於吾等已執行的工作，如果吾等認為其他資料存在重大錯誤陳述，吾等須報告此事實。在這方面，吾等沒有任何報告。

### 董事及治理層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佈之香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製綜合財務報表，以令綜合財務報表作出真實而公允的反映，及落實貴公司董事認為編製綜合財務報表所必要的內部控制，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，貴公司董事須負責評估貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)，且除非董事有意將貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則董事須採用持續經營會計基礎。

治理層須負責監督貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標乃對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括吾等意見的核數師報告，並按照吾等委聘的協定條款僅向閣下(作為整體)報告，除此之外本報告別無其他目的。吾等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。

合理保證為高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審核總能發現重大錯誤陳述。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期其單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴該等綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據香港審計準則進行審核的過程中，吾等運用專業判斷，保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及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，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審核憑證，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。



## 獨立核數師報告

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任(續)

- 了解與審核相關的內部控制，以設計在有關情況下屬適當的審核程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的適當性以及作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的適當性作出結論，並根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則發表非無保留意見。吾等的結論乃基於直至核數師報告日止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營業務。
- 評估綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否公平反映相關交易及事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責集團審核的方向、監督及執行。吾等為審核意見承擔全部責任。

吾等與治理層溝通(其中包括)審核的計劃範圍及時間以及重大審核發現等，其中包括吾等在審核中識別出內部控制的任何重大不足之處。

吾等亦向治理層提交聲明，表明吾等已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通可能合理被認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事項以及在適用的情況下相關的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，吾等確定該等對本期綜合財務報表的審核最為重要的事項，因而構成關鍵審核事項。吾等在核數師報告中闡釋該事項，除非法律或規例不允許公開披露該事項，或在極端罕見的情況下，合理預期尚於吾等之報告中註明某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，則吾等決定不應在報告中註明該事項。

大華馬施雲會計師事務所有限公司  
執業會計師

羅婉雯  
執業證書編號：P05878

香港，2022年6月20日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年3月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	5 & 6	<b>49,147</b>	41,713
其他收入、收益及虧損	7	<b>1,175</b>	4,117
已用存貨		<b>(7,010)</b>	(7,313)
員工成本		<b>(20,543)</b>	(19,233)
使用權資產折舊		<b>(7,563)</b>	(7,624)
物業、廠房及設備折舊		<b>(2,168)</b>	(2,190)
其他開支		<b>(8,221)</b>	(7,665)
租賃負債的利息開支		<b>(396)</b>	(491)
除稅前溢利	10	<b>4,421</b>	1,314
所得稅(開支)抵免	11	<b>(276)</b>	48
年內溢利		<b>4,145</b>	1,362
年內其他全面(虧損)收益			
隨後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差額		<b>(39)</b>	57
		<b>4,106</b>	1,419
以下各方應佔年內溢利：			
本公司擁有人		<b>3,922</b>	953
非控股權益		<b>223</b>	409
		<b>4,145</b>	1,362
以下各方應佔全面收益總額：			
本公司擁有人		<b>3,904</b>	972
非控股權益		<b>202</b>	447
		<b>4,106</b>	1,419
每股溢利，基本(港仙)	13	<b>0.99</b>	0.23
每股溢利，攤薄(港仙)	13	<b>0.99</b>	0.23

# 綜合財務狀況表

於2022年3月31日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>非流動資產</b>			
使用權資產	14	<b>18,897</b>	6,196
物業、廠房及設備	15	<b>5,249</b>	5,255
租賃按金	19	<b>2,432</b>	1,530
		<b>26,578</b>	12,981
<b>流動資產</b>			
存貨	16	<b>2,682</b>	2,825
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產	17	<b>1,316</b>	902
貿易應收款項	18	<b>294</b>	321
按金及預付款項	19	<b>926</b>	2,100
可收回稅項		-	32
已抵押銀行存款	20	<b>10,715</b>	10,253
銀行結餘及現金	20	<b>14,158</b>	29,424
		<b>30,091</b>	45,857
<b>流動負債</b>			
修復工程成本撥備	21	<b>100</b>	300
租賃負債	14	<b>6,739</b>	6,058
合約負債	22	<b>19,683</b>	27,537
貿易應付款項	23	<b>246</b>	643
其他應付款項及應計負債	24	<b>2,813</b>	3,642
應付稅項		<b>282</b>	6
		<b>29,863</b>	38,186
<b>流動資產淨值</b>		<b>228</b>	7,671
<b>總資產減流動負債</b>		<b>26,806</b>	20,652
<b>非流動負債</b>			
修復工程成本撥備	21	<b>700</b>	300
租賃負債	14	<b>11,927</b>	361
		<b>12,627</b>	661
<b>資產淨值</b>		<b>14,179</b>	19,991

## 綜合財務狀況表

於2022年3月31日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
股本及儲備			
股本	25	<b>3,967</b>	3,967
儲備	26	<b>13,464</b>	19,478
本公司擁有人應佔權益		<b>17,431</b>	23,445
非控股權益	35	<b>(3,252)</b>	(3,454)
權益總額		<b>14,179</b>	19,991

第58至121頁的綜合財務報表於2022年6月20日獲董事會批准及授權刊發，並由以下董事代表簽署：

江覺亮  
董事

徐勤  
董事

# 綜合權益變動表

截至2022年3月31日止年度

	股本 千港元	股份溢價 千港元 (附註26)	購股權儲備 千港元 (附註26)	本公司擁有人應佔 (累計虧損)/		總計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
				匯兌儲備 千港元 (附註26)	保留溢利 千港元			
於2020年4月1日	4,857	31,781	707	(19)	(1,838)	35,488	(5,087)	30,401
年內溢利	-	-	-	-	953	953	409	1,362
年內其他全面收益	-	-	-	19	-	19	38	57
年內全面收益總額	-	-	-	19	953	972	447	1,419
確認以權益結算以股份為基礎的付款(附註27)	-	-	26	-	-	26	-	26
股份回購(附註25)	(890)	(12,151)	-	-	-	(13,041)	-	(13,041)
出售一間附屬公司(附註29)	-	-	-	-	-	-	1,186	1,186
於2021年3月31日	3,967	19,630	733	-	(885)	23,445	(3,454)	19,991
年內溢利	-	-	-	-	3,922	3,922	223	4,145
年內其他全面虧損	-	-	-	(18)	-	(18)	(21)	(39)
年內全面收益總額	-	-	-	(18)	3,922	3,904	202	4,106
確認為分派的股息(附註12)	-	(9,918)	-	-	-	(9,918)	-	(9,918)
於2022年3月31日	3,967	9,712	733	(18)	3,037	17,431	(3,252)	14,179

# 綜合現金流量表

截至2022年3月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>經營活動</b>			
除稅前溢利		<b>4,421</b>	1,314
就以下各項作出調整：			
租賃負債的利息開支		<b>396</b>	491
銀行存款的利息收入	7	<b>(304)</b>	(466)
租賃按金的利息收入	7	<b>(142)</b>	(142)
以股份為基礎的付款開支	27	-	26
使用權資產折舊	14	<b>7,563</b>	7,624
物業、廠房及設備折舊	15	<b>2,168</b>	2,190
未變現外匯收益淨額		<b>(546)</b>	(465)
貿易應收款項預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備	7	<b>4</b>	-
存貨撥備	10	-	289
出售物業、廠房及設備的收益	7	-	(196)
撇銷物業、廠房及設備的虧損	7	<b>3</b>	22
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動淨額	7	<b>(122)</b>	106
出售按公平值計入損益之金融資產的收益	7	<b>(3)</b>	-
出售一間附屬公司之收益	29	-	(687)
<hr/>			
營運資金變動前的經營現金流量		<b>13,438</b>	10,106
存貨減少(增加)		<b>143</b>	(203)
貿易應收款項減少		<b>23</b>	19
按金及預付款項減少		<b>27</b>	343
購買按公平值計入損益之金融資產		<b>(388)</b>	(1,008)
出售按公平值計入損益之金融資產的所得款項		<b>99</b>	-
貿易應付款項(減少)增加		<b>(397)</b>	251
其他應付款項及應計負債(減少)增加		<b>(829)</b>	1,845
合約負債減少		<b>(7,854)</b>	(2,343)
<hr/>			
經營產生現金		<b>4,262</b>	9,010
可退回所得稅淨額		<b>32</b>	137
<hr/>			
經營活動所得現金淨額		<b>4,294</b>	9,147
<hr/>			
<b>投資活動</b>			
購買物業、廠房及設備		<b>(1,965)</b>	(2,306)
存置已抵押銀行存款		<b>(159)</b>	(227)
出售物業、廠房及設備的所得款項		-	200
出售一間附屬公司的所得款項淨額	29	-	213
已收利息		<b>304</b>	466
<hr/>			
投資活動所用現金淨額		<b>(1,820)</b>	(1,654)

## 綜合現金流量表

截至2022年3月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
融資活動			
股份回購	25	-	(13,041)
償還租賃負債		(8,026)	(7,990)
已付股息	12	(9,918)	-
融資活動所用現金淨額		<b>(17,944)</b>	(21,031)
現金及現金等價物減少淨額		<b>(15,470)</b>	(13,538)
外匯匯率變動的影響，淨額		<b>204</b>	57
年初現金及現金等價物		<b>29,424</b>	42,905
年末現金及現金等價物，以銀行結餘及現金表示	20	<b>14,158</b>	29,424



# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 1. 一般資料

本公司為於開曼群島註冊成立的有限公司及其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM上市。其直接及最終控股公司為Topline Worldwide Limited(一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之有限公司)。其最終控股方為江覺亮醫生(「江醫生」)，彼亦為本公司主席、行政總裁兼執行董事。本公司註冊辦事處地址及主要營業地點乃披露於年報內公司資料一節。

本公司為投資控股公司。有關其附屬公司主要業務的詳情載於附註34。

本公司的功能貨幣為港元(「港元」)，與綜合財務報表的呈列貨幣相同。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 2. 應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)修訂 本年度強制生效的香港財務報告準則修訂

本集團於本年度首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈的香港財務報告準則修訂：

香港財務報告準則第16號的修訂	於2021年6月30日後的Covid-19相關租金減免
香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、 香港財務報告準則第4號及 香港財務報告準則第16號的修訂	利率基準改革－第二階段

於本年度應用香港財務報告準則修訂並無對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或載於該等綜合財務報表的披露造成重大影響。

### 已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第3號的修訂	概念框架指引 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營公司或合營企業間的資產出售或投入 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號的修訂	負債分類為流動或非流動及相關香港詮釋第5號的修訂(2020年) <sup>1</sup>
香港會計準則第1號及香港財務 報告準則作業準則第2號的修訂	會計政策的披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號的修訂	會計估計的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號的修訂	單一交易產生的資產及負債的相關遞延稅項 <sup>1</sup>
香港會計準則第16號的修訂	物業、廠房及設備－作擬定用途前的所得款項 <sup>2</sup>
香港會計準則第37號的修訂	虧損性合約－履行合約的成本 <sup>2</sup>
香港財務報告準則的修訂	香港財務報告準則2018年至2020年的年度改進 <sup>2</sup>
會計指引第5號的修訂	會計指引第5號共同控制合併的合併會計法(經修訂) <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於待定期限或之後開始的年度期間生效

本公司董事(「董事」)預期應用全部新訂香港財務報告準則及其修訂於可見未來不會對綜合財務報表產生重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策 編製基準


綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)及香港公司條例規定的適用披露。

綜合財務報表按下文所載之會計政策在各報告期末按歷史基準編製，惟按公平值計入損益(「**按公平值計入損益**」)之金融資產按公平值計量除外。

歷史成本一般按交換貨品及服務的代價的公平值計算。

公平值為在市場參與者之間於計量日按有序交易出售一項資產所收取或轉讓一項負債所支付的價格(不論該價格是否可直接觀察或採用另一估值方法估計)。於估計一項資產或負債的公平值時，本集團會考慮市場參與者於計量日期為資產或負債定價時會考慮的資產或負債的特點。就綜合財務報表計量及／或披露目的而言之公平值乃按此基準釐定，惟屬於香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款範圍內的以股份為基礎支付的交易、屬於根據香港財務報告準則第16號租賃(「**香港財務報告準則第16號**」)及與公平值類似但並非公平值之計量(如香港會計準則第2號存貨之可變現淨值或香港會計準則第36號資產減值之使用價值)除外。

所採納主要會計政策載列於下文。



## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 3. 重大會計政策(續)

#### 綜合賬目基準

綜合財務報表包括本公司及本公司(及其附屬公司)控制的實體的財務報表。倘屬以下情況，則本公司獲得控制權：

- 可對投資對象行使權力；
- 因參與投資對象的業務而可獲得或有權獲得可變回報；及
- 有能力藉行使其權力而影響該等回報。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中，有一項或以上出現變數，本集團會重新評估其是否控制投資對象。

本集團於獲得附屬公司控制權時將附屬公司綜合入賬，並於本集團失去附屬公司控制權時終止綜合入賬。具體而言，於本年度內購入或出售的附屬公司的收入及開支，按自本集團獲得控制權當日起至本集團失去附屬公司控制權當日止，計入綜合損益及其他全面收益表內。

損益及其他全面收益之每個項目均歸屬於本公司擁有人及非控股權益。該等附屬公司之全面收益總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益之業績為赤字結餘。

附屬公司的財務報表於必要時作出調整，以使其會計政策與本集團會計政策一致。

所有集團內公司間的資產、負債、權益、收入、支出及現金流量(與本集團成員公司間的交易有關)均於綜合賬目時予以全數對銷。

於附屬公司之非控股權益與本集團於當中的權益分開呈列，指現時擁有之權益且賦予持有人權利於清盤時按比例分佔相關附屬公司淨資產。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 業務合併

本集團可選擇以逐項交易基準應用可選集中度測試，可對所收購之一組活動及資產是否並非一項業務作簡化評估。倘所購總資產的公平值幾乎全部都集中在單一可識別資產或一組類似可識別資產中，則符合集中度測試。評估之總資產不包括現金及現金等價物、遞延稅項資產及由遞延稅項負債影響產生之商譽。倘符合集中度測試，該組活動及資產會被釐定為並非業務及毋須作進一步評估。

收購業務採用收購法入賬。業務合併所轉撥之代價按公平值計量，而計算方法為本集團所轉讓之資產、本集團向被收購方原擁有人產生之負債及本集團就交換被收購方之控制權發行之股權於收購日期之公平值之總額。有關收購之成本通常於產生時確認於損益中。

於收購日期，所收購可識別資產及所承擔負債於收購日期按其公平值確認，惟下列項目除外：

- 遞延稅項資產或負債、與僱員福利安排有關的資產或負債分別根據香港會計準則第12號所得稅及香港會計準則第19號僱員福利確認及計量；
- 與被收購方以股份為基礎之付款安排或本集團訂立以股份為基礎之付款安排取代被收購方以股份為基礎之付款安排有關的負債或股本工具，於收購日期根據香港財務報告準則第2號以股份為基礎之付款計量(見下文會計政策)；及
- 根據香港財務報告準則第5號持作出售的非流動資產及已終止經營業務分類為持作出售的資產(或出售組別)根據該項準則計量。

商譽乃以所轉讓的代價、任何非控股權益於被收購方中所佔金額及收購方以往持有的被收購方股權(如有)公平值的總和超出收購日期所收購可識別資產及所承擔負債淨額的部分計量。倘經過重新評估後，所收購之收購日期可識別資產金額及所承擔負債淨額超出所轉讓代價、任何非控股權益於被收購方中所佔金額及收購方以往持有的被收購方股權(如有)公平值的總和，則超出部分即時於損益內確認為議價收購收益。

屬現時擁有權權益且於清盤時讓持有人有權按比例分佔相關附屬公司資產淨值的非控股權益，初步以公平值或非控股權益應佔被收購方可識別資產淨值的已確認金額比例計量。可按逐項交易基準計量。其他類別的非控股權益按其公平值或於適用情況下另外以香港財務報告準則所指明基準計量。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 3. 重大會計政策(續)

#### 客戶合約收益

根據香港財務報告準則第15號來自客戶合約的收益(「香港財務報告準則第15號」)，當(或於)本集團於完成履約責任時(即於特定履約責任相關的貨品或服務之「控制權」已轉移至客戶時)確認收益。

履約責任指一項明確貨品或服務(或一組貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合下列其中一項標準，而控制權隨時間轉移，收益會參考相關履約責任的已完成進度隨時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時收取及消耗本集團履約所提供的利益；
- 本集團履約產生及提升於本集團履約時由客戶控制的資產；或
- 本集團履約並無產生對本集團有替代用途的資產，且本集團有強制執行權收取至今已履約部分的款項。

否則，收益於客戶獲得明確的貨品或服務的控制權之時間點確認。

合約資產指本集團就向客戶換取本集團已轉讓的貨品或服務收取代價的權利(尚未成為無條件)。合約資產根據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」)進行減值評估。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即只需待時間過去代價即須到期支付。

合約負債指本集團因其已自客戶收取代價(或到期收取的代價金額)，而須向客戶轉讓貨品或服務的責任。

與合約有關的合約資產及合約負債按淨額基準入賬及呈列。

#### 取得合約的增量成本

倘本集團預期可收回該等成本，則本集團確認該等成本(與取得客戶預付療程方案相關之已付／應付僱員之佣金)為資產。所確認資產隨後按與向客戶轉讓與該資產相關之貨品或服務一致的系統基準於損益攤銷。於截至2022年3月31日止年度，取得合約的增量成本對本集團之財務狀況及表現並無重大財務影響。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 客戶合約收益(續)

#### 隨時間確認收益：計量完成履約責任的進度

##### 產出法

根據產出法計量全面履行履約責任之進度指透過直接計量迄今已轉讓予客戶之貨品或服務之價值相對合約下承諾提供之餘下貨品或服務之價值確認收益，有關方法最能反映本集團於轉讓貨品或服務控制權方面之履約情況。

提供醫療診症服務(「**醫療診症服務**」)收益於提供相關服務時確認。交易價格付款在客戶收取服務時即時到期應付。

提供療程服務(「**療程服務**」)收益使用產出法參考履行相關履約責任的完成進度隨時間確認。客戶在本集團履約時同時取得及消耗本集團履約所提供的利益。預付療程方案出售予客戶，而相應收據於綜合財務狀況表初步遞延並確認為合約負債，其後於向客戶提供服務時確認為收益。客戶可能不會於有效服務期內行使所有合約權利。相關預計尚未行使權利稱為「未用量」。療程服務之預計未行使權利於客戶行使其餘下權利的可能性極微的情況下確認為收益。於療程服務期屆滿時尚未清償的合約負債於損益悉數確認。

來自提供處方及配藥及／或護膚產品(包括銷售護膚產品)(「**處方及配藥服務**」)的收益乃於商品的控制權轉移時，即客戶在本集團的服務中心取得並接受藥物及／或護膚產品／交付時確認。交易價格付款在客戶購買商品時立即到期應付。

利息收入乃按時間基準，參考未償還本金額及適用的實際利率計算，該利率為將金融資產於預計年期內的估計未來現金收入準確貼現至該資產於初步確認時的賬面淨值的利率。

經營租賃之租金收入乃按有關租賃期以直線法確認。



## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 3. 重大會計政策(續)

#### 政府補助金

除非有合理保證本集團將符合政府補助金所附條件並將收到補助金，否則不會確認政府補助金。

政府補助金於本集團將補助金擬補償的相關成本確認為開支的期間，按系統化基準於損益內確認。與向政府收取旨在向本集團提供即時財務支持且並無未來相關成本的補貼收入相關之政府補助金，於其成為應收款項的期間在損益內確認。

#### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備，包括持有用於生產或供應商品或服務或作行政用途之租賃土地及樓宇，按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表列賬。

折舊採用直線法於其估計可使用年期以撇銷資產成本減去資產的剩餘價值確認。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末進行檢討，以按前瞻基準反映任何估計變動的影響。

物業、廠房及設備項目於出售時或預期繼續使用有關資產不會產生未來經濟利益時取消確認。任何因出售或報廢物業、廠房及設備項目而產生的收益或虧損釐定為出售所得款項與資產賬面值間的差額，並於損益確認。

租賃期間內，復原成本已計提撥備並按直線法計入物業、廠房及設備及自損益扣除。



# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續) 有形資產減值

於報告期末，本集團審閱其有形資產的賬面值，以釐定該等資產是否有任何減值虧損的跡象。倘出現任何該等跡象，將估計資產的可收回金額，以釐定減值虧損(如有)程度。

有形資產的可收回金額乃按個別估計。倘不能個別估計可收回金額，則本集團將估計資產所屬現金產生單位的可收回金額。當可識別出合理而一致的分配基準時，公司資產亦會分配至個別現金產生單位，否則，則分配至可識別出合理而一致的分配基準的最小現金產生單位組別。

可收回金額為公平值減去出售成本及使用價值兩者中的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量以稅前貼現率貼現至現值，該貼現率能反映當前市場所評估的貨幣時間值及資產特定風險，就此而言，未來現金流量估計尚未作出調整。

倘資產(或現金產生單位)的可收回金額估計將少於其賬面值，該資產(或現金產生單位)的賬面值調低至其可收回額。減值虧損即時於損益確認。

倘減值虧損於其後撥回，則該資產(或現金產生單位)的賬面值將增至其經修訂估計可收回金額，惟因此增加的賬面值不會超逾資產於過往年度如無確認減值虧損時原應釐定的資產(或現金產生單位)賬面值。撥回減值虧損即時於損益確認。

## 租賃

### 租賃的定義

倘合約轉讓於一段時間內控制已識別資產的使用權利以換取代價，則該合約屬租賃或包含租賃。

本集團於開始日期或修訂日期根據香港財務報告準則第16號的定義評估合約是否屬租賃或包含租賃。除非合約條款及條件其後有所變更，否則，本集團不會重新評估有關合約。

### 本集團作為承租人

#### 短期租賃

本集團對租賃期自開始日期起為期12個月或以下且不包含購買選擇權的辦公室物業租賃應用短期租賃確認豁免。短期租賃的租賃款項於租賃期內按直線法確認為開支。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續) 租賃(續)

### 本集團作為承租人(續)

#### 使用權資產

本集團於租賃開始日期(即相關資產可供使用日期)確認使用權資產(短期租賃除外)。使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。

使用權資產成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃款項減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆卸及移除相關資產、恢復所在地點或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定狀態時產生的成本估計。

倘本集團合理確定於租賃期結束時取得相關租賃資產所有權，則使用權資產於開始日期至可使用年期結束期間折舊。否則，使用權資產於其估計可使用年期及租賃期(以較短者為準)按直線法折舊。

本集團於綜合財務狀況表內將使用權資產呈列為單獨項目。

#### 可退回租賃按金

已付可退回租賃按金根據香港財務報告準則第9號入賬，初步按公平值計量。於初始確認時對公平值的調整被視為額外租賃款項並計入使用權資產成本。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 3. 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日未償付租賃款項的現值確認及計量租賃負債。計算租賃款項的現值時，倘租賃內含利率不易釐定，則本集團應用租賃開始日期的增量借款利率計算。

租賃款項包括：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠；
- 取決於指數或利率的可變租賃款項；
- 預期根據剩餘價值擔保支付的金額；
- 本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價；及
- 倘在租賃期內反映本集團正行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃支付的罰款。

於開始日期後，租賃負債按累計利息及租賃款項作出調整。

倘出現以下情況，本集團重新計量租賃負債(並就相關使用權資產作出相應調整)：

- 租賃期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，在此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃款項而重新計量。
- 租賃款項因進行市場租金調查後市場租金變動／有擔保剩餘價值下預期付款變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債使用初始貼現率貼現經修訂租賃款項而重新計量。

本集團於綜合財務狀況表內將租賃負債呈列為個別項目。



## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 3. 重大會計政策(續) 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### 租賃修訂

除本集團應用可行權宜方法的COVID-19相關租金減免外，倘存在下列情形，本集團會將租賃修訂作為一項單獨租賃入賬：

- 該項修訂透過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大租賃範圍；及
- 增加租賃的代價金額，增幅相當於範圍擴大對應的單獨價格，及對反映特定合約的情況的單獨價格進行的任何適當調整。

就並非作為單獨租賃入賬的租賃修訂而言，本集團透過使用修訂生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃款項根據經修訂租賃的租賃期而重新計量租賃負債。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 外幣

於編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外貨幣(外幣)進行的交易按於交易日期當前匯率確認。於報告期末，以外幣計值的貨幣項目按於該日當前匯率重新換算。就歷史成本而言，以外幣計量的非貨幣項目不予重新換算。

結算貨幣項目及重新換算貨幣項目產生的匯兌差額在其產生期間於損益確認。

就列報該等綜合財務報表而言，本集團海外業務的資產及負債採用各報告期末當前匯率換算為呈列貨幣(即港元)。收入及開支項目按期內平均匯率換算。所產生匯兌差額(如有)於其他全面收益中確認並於權益項下匯兌儲備累計(及在適當情況下歸類為非控股權益)。

### 短期僱員福利

短期僱員福利於僱員提供服務時，按預計將支付的福利的未折現金額確認。所有短期僱員福利確認為開支，惟其他香港財務報告準則規定或允許將福利列為資產成本的情況下除外。

在扣除任何已支付的金額後就應計僱員福利(如工資、薪金、年假及病假)確認負債。

### 退休福利成本

定額供款退休福利計劃及國營退休福利計劃的供款乃於僱員就其提供服務可享有供款時確認為開支。

### 以股份為基礎的付款安排

#### 以權益結算以股份為基礎支付的交易

##### 授予僱員的購股權

授予僱員及提供類似服務的其他人士之以權益結算以股份為基礎的付款按股本工具於授出日期的公平值計量。有關以權益結算以股份為基礎的交易公平值之釐定詳情載於本集團綜合財務報表附註27。

以權益結算以股份為基礎的付款於授出日期釐定的公平值(不計及所有非市場歸屬條件)基於本集團對最終歸屬之股本工具的估計按直線法於歸屬期支銷，而相應增加計入權益(購股權儲備)內。於各報告期末，本集團根據所有相關非市場歸屬條件修訂其對預期最終歸屬購股權數目之估計。修訂初始估計數字的影響(如有)在損益內確認，使累計開支得以反映已修訂之估計，並對購股權儲備作出相應調整。就於授出日期即時歸屬之購股權而言，所授出購股權之公平值即時於損益支銷。

購股權獲行使時，先前於購股權儲備中確認之數額將轉撥至股份溢價。倘購股權於歸屬日期後被沒收或於屆滿日期尚未行使，則過往於購股權儲備確認的款項將轉撥至保留溢利。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 3. 重大會計政策(續) 稅項

所得稅開支指現時應付稅項及遞延稅項的總和。

現時應付稅項按年內應課稅溢利計算。基於其他年度的應課稅或可扣稅收入或開支及毋須課稅或不可扣稅項目，應課稅溢利與綜合損益及其他全面收益表中所呈報「除稅前溢利／虧損」不同。本集團即期稅項負債乃按報告期末頒佈或已實際頒佈的稅率計算。

遞延稅項就綜合財務報表中資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所用相應稅基的暫時性差額確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅暫時性差額確認，而遞延稅項資產則通常於可能出現應課稅溢利以抵銷可扣稅暫時性差額時就所有可扣稅暫時性差額確認。倘暫時性差額乃因商譽或初始確認交易(業務合併除外)中之其他資產及負債所產生，且不會對應課稅溢利或會計溢利構成影響，則不確認該等遞延資產及負債。此外，倘暫時性差額乃因商譽的初始確認所產生，則不確認遞延稅項負債。

遞延稅項負債乃按因於附屬公司之投資而產生應課稅暫時差額確認，惟若本集團可控制暫時性差額之撥回及暫時性差額有可能未必於可見將來撥回之情況除外。與該等投資及權益相關之可扣稅暫時性差額所產生之遞延稅項資產僅於可能有足夠應課稅溢利可以使用暫時性差額之得益且預計於可見將來可以撥回時確認。

遞延稅項負債乃按償還負債期間所預期使用的稅率，基於報告期末頒佈或已實際頒佈的稅率(及稅法)計量。

遞延稅項負債的計量反映按照本集團預期於報告期末可收回或結算其資產及負債賬面值的方式計算而得出的稅務結果。

即期及遞延稅項於損益中確認，惟涉及在其他全面收益中或直接在權益中確認的項目除外，在此情況下，即期及遞延稅項亦分別在其他全面收益中或直接在權益中確認。就因對業務合併進行初始會計處理而產生之即期稅項或遞延稅項而言，稅務影響乃計入業務合併之會計處理內。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 存貨

存貨按成本與可變現淨值的較低者列賬。存貨成本按加權平均法釐定。可變現淨值指存貨估計售價減去所有估計完工成本及銷售必要成本。

### 撥備

當本集團因過往事件而須承擔現時責任(不論屬法律或推定責任)，且本集團可能須清償該責任，並可就該責任金額作出可靠估計時，即確認撥備。

撥備按計及有關責任的風險及不明朗因素後，為清償報告期間末的現時責任所需代價的最佳估計量。倘使用估計用以清償現時責任的現金流量計算撥備，則其賬面值為該等現金流量現值(如貨幣時間價值的影響屬重大)。

### 金融工具

金融資產及金融負債在集團實體成為工具合約條文的訂約方時於綜合財務狀況表確認。所有常規購買或出售金融資產按交易日基準確認及終止確認。常規購買或出售乃指須在市場規例或慣例所規定的時間框架內移交資產的金融資產購買或出售。

金融資產及金融負債初步按公平值計量，惟自客戶合約產生的貿易應收款項初步根據香港財務報告準則第15號計量。收購或發行金融資產及金融負債的直接應佔交易成本於初步確認時計入金融資產或金融負債的公平值或自公平值扣除(如適用)。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債的攤銷成本以及於有關期間分配利息收入及利息開支的方法。實際利率乃按金融資產或金融負債的預期年期或(倘適用)較短期間將估計未來現金收入及付款(包括一切構成實際利率不可或缺部分的已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓)準確貼現至於初步確認時的賬面淨值的利率。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產

##### 金融資產之分類及後續計量

金融資產於下列情況下為持作買賣：

- 收購主要目的為於短期內出售；
- 於初始確認時構成本集團一併管理之已識別金融工具組合一部分及最近具有實際短期獲利模式；或
- 並非為指定及有效作為對沖工具之衍生工具。

此外，本集團可不可撤回地指定須按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)計量之金融資產為按公平值計入損益(倘此舉可消除或顯著減少會計錯配)。

符合下列條件之金融資產其後按攤銷成本計量：

- 於一個商業模式持有金融資產，而其持有金融資產的目的是為了收取合約現金流量；及
- 金融資產合約條款引致於指定日期之現金流量僅為支付本金和未償還之本金利息。

##### 按公平值計入損益之金融資產

不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量或指定按公平值計入其他全面收益計量準則的金融資產乃按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益之金融資產於報告期末按公平值計量，任何公平值收益或虧損於損益內確認。於損益確認的收益或虧損淨額不包括就金融資產賺取的任何股息或利息，並計入「其他收入、收益及虧損」項目。



# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

##### 金融資產之分類及後續計量(續)

##### 攤銷成本及利息收入

金融資產的攤銷成本指金融資產於初始確認時計量的金額減去本金還款，加上初始金額與到期金額任何差額使用實際利率法計算的累計攤銷(就任何損失撥備作出調整)。

其後按攤銷成本計量的金融資產的利息收入乃使用實際利率法確認。利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(見下文)。對於其後出現信貸減值的金融資產，利息收入乃應用金融資產攤銷成本(即經扣除減值後的賬面總值)的實際利率予以確認。倘在後續報告期內，信貸減值金融工具的信用風險好轉，使金融資產不再信貸減值，利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率確認。

##### 金融資產減值

本集團就香港財務報告準則第9號項下須予減值之金融資產(包括貿易應收款項、按金、已抵押銀行存款以及銀行結餘及現金)確認預期信貸虧損的虧損撥備。預期信貸虧損金額於各報告日期予以更新，以反映信用風險自初始確認以來的變動。

全期預期信貸虧損指相關工具預期年內發生所有可能的違約事件而導致的預期信貸虧損。反之，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)則指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的部分全期預期信貸虧損。評估乃根據本集團過往信貸虧損經驗進行，並根據應收賬款特定因素、一般經濟狀況及於報告日期對當前狀況及未來狀況預測的評估而作出調整。

本集團一直就貿易應收款項確認全期預期信貸虧損。此等金融資產的預期信貸虧損乃就擁有重大結餘的債務人進行個別評估及/或使用具有適當分組的撥備矩陣進行共同評估。

就所有其他金融工具而言，本集團以相當於12個月預期信貸虧損計量虧損撥備，除非信用風險自初始確認以來已大幅增加時，本集團確認全期預期信貸虧損。評估應否確認全期預期信貸虧損乃以自初始確認以來違約發生的可能性大幅增加或風險為評估基礎。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產減值(續)

##### (i) 信用風險大幅增加

於評估信用風險自初始確認以來是否已大幅增加時，本集團將於報告日期金融工具發生違約的風險，與於初始確認日期金融工具發生違約的風險進行比較。於進行此評估時，本集團會考慮合理而具理據，並在毋須付出不必要成本或資源即可取得的定量及定質資料，包括過往經驗及前瞻性資料。

特別是，當評估信用風險是否已大幅增加時，以下資料將予以考慮：

- 金融工具的外部(如可取得)或內部信貸評級實際或預期出現大幅惡化；
- 信用風險的外部市場指標出現大幅惡化，例如：信貸息差或債務人信貸違約掉期價格大幅上升；
- 業務、財務或經濟情況出現或預測會出現不利變動，預期大幅降低債務人償還債務的能力；
- 債務人營運業績實際或預期大幅惡化；及
- 債務人的法規、經濟或技術環境實際或預期出現重大不利變動，導致債務人償還債務的能力大幅降低。

不論上述評估的結果為何，當合約金額逾期超過30日，本集團即假設信用風險自初始確認以來已大幅增加，除非本集團有合理而具理據的資料證明上述情況並無出現，則另當別論。

儘管有上述規定，若於報告日期債務工具已釐定為具有較低信用風險，本集團會假設債務工具的信用風險自初始確認以來並未大幅上升。以下情況下，債務工具會已釐定為具有較低信用風險：(i)債務工具具有較低違約風險；(ii)借款人有很強的能力履行近期的合約現金流量責任；及(iii)經濟及商業環境的長期不利變動有可能但未必會降低借款人履行其合約現金流量責任的能力。本集團認為，若根據眾所周知的定義，債務工具的內部或外部信貸測評為「投資級」，則該債務工具具有較低信用風險。

本集團定期監察用於識別信用風險是否大幅上升的標準的有效性，並適時作出修訂，以確保相關標準能夠在款項逾期前識別信用風險的大幅上升。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

### 金融資產(續)

### 金融資產減值(續)

#### (ii) 違約的定義

就內部信用風險管理，本集團認為，倘內部制定或自外部來源取得的資料顯示債務人不可能悉數(不計及本集團所持任何抵押品)向其債權人(包括本集團)付款，則視作發生違約事件。

本集團認為，違約乃於金融資產逾期超過90天時發生，除非本集團擁有合理有據之資料顯示有一項更滯後之違約標準更為合適，則作別論。

#### (iii) 信貸減值金融資產

倘發生對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響的一項或多項事件時，該金融資產即出現「信貸減值」。金融資產信貸減值的證據包括以下事件的可觀察數據：

- 發行人或貸款人陷入嚴重財困；
- 違反合約，例如違約或逾期事件；
- 貸款人的借貨人出於與貸款人的財務困難有關的經濟或合約原因，而向貸款人授予借貨人原本不會考慮的優惠；
- 貸款人可能破產或進行其他財務重組；或
- 因財務困難而導致該項金融資產失去活躍市場。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產減值(續)

##### (iv) 撤銷政策

倘有資料顯示交易對手陷入嚴重財困，且並無可能實際收回時(例如交易對手已清算、進入破產程序或就貿易應收款項而言，金額逾期超過一年，以較早者為準)，本集團會撤銷金融資產。已撤銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行，在適當情況下考慮法律意見。撤銷構成終止確認事件。任何其後收回款項會於損益中確認。

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為違約概率、違約損失率(即違約時的損失程度)及面臨違約風險的可能性之函數。評估違約概率及違約損失率的依據是過往數據，並按前瞻性資料調整。預期信貸虧損的估算反映以各自發生違約的風險作加權的公正及概率加權金額。

一般而言，預期信貸虧損根據合約應付本集團的所有合約現金流量與本集團預計收取的所有現金流量(按初始確認的原定實際利率折現)之間的差額估算。

倘預期信貸虧損按集體基準計量或迎合個別工具層面證據未必存在的情況，則金融工具按下列基準進行分組：

- 金融工具的性质；
- 逾期狀況；
- 債務人的性质、規模及行業；及
- 外部信貸評級(如有)。

管理層定期檢討分組，以確保各組別的組成部分繼續擁有類似的信用風險特徵。

利息收入乃按金融資產之賬面總值計算，除非金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入乃按金融資產之攤銷成本計算。

本集團透過調整所有金融工具的賬面值於損益中確認有關金融工具的減值收益或虧損，惟貿易應收款項除外，其相應調整乃透過虧損撥備賬目確認。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融負債及股本工具

債務及股本工具乃按合約安排的性質與金融負債及股本工具的定義分類為金融負債或股本。

#### 股本工具

股本工具乃證明於實體的資產經扣減其所有負債後的剩餘權益的任何合約。集團實體發行的股本工具乃按已收所得款項扣除直接發行成本後確認。

#### 按攤銷成本入賬的金融負債

金融負債(包括貿易應付款項、其他應付款項及租賃負債)其後以實際利率法按攤銷成本計量。

#### 取消確認

本集團僅會於自資產收取現金流量的合約權利屆滿時或將金融資產及該資產的所有權絕大部分風險及回報轉讓予另一實體時，取消確認金融資產。

在取消確認一項金融資產時，該資產賬面值與已收及應收代價總和之間的差額會於損益確認。

本集團會於(及僅會於)其責任被解除、取消或屆滿時，取消確認金融負債。被取消確認的金融負債的賬面值與已付及應付代價的差額於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 關聯人士

(a) 倘屬以下人士，則該人士或其近親家庭成員與本集團有關連：-

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司主要管理人員的成員；

或

(b) 倘符合下列任何條件，則實體與本集團有關連：-

- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司；
- (ii) 一間實體為另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營企業)；
- (iii) 該實體與本集團均為同一第三方之合營企業；
- (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業及另一實體為該第三方實體的聯營公司；
- (v) 該實體為就本集團或與本集團有關連的實體的僱員利益而設立的離職福利計劃；
- (vi) 該實體被(a)項所述人士控制或共同控制；
- (vii) 於(a)(i)項所識別的人士對實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)主要管理層人員；及
- (viii) 該實體或其所屬集團之任何成員公司向本集團或本集團之母公司提供主要管理人員服務。

一名人士之近親家庭成員指可於該人士與該實體進行買賣時，預期可能會影響該人士或受該人士影響之家庭成員，並包括：

- (a) 該人士之子女及配偶或家庭伴侶；
- (b) 該人士之配偶或家庭伴侶之子女；及
- (c) 該人士或該人士之配偶或家庭伴侶之受養人。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 4. 重大判斷及估計

編製財務報表需要本公司董事作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會對政策之應用以及資產、負債、收入及開支之呈報金額構成影響。該等估計及相關假設乃基於過往經驗及在該等情況下被視為合理之各種其他因素得出，其結果構成對無法從其他來源即時取得的資產及負債賬面值作出判斷之基礎。實際結果可能有別於該等估計。

本公司會持續檢討該等估計及相關假設。倘會計估計之修訂僅影響修訂估計之期間，則於該期間確認有關修訂，或倘會計估計之修訂同時影響目前及未來期間，則於修訂期間及未來期間確認有關修訂。

本公司董事已考慮本集團重大會計判斷及估計的發展、選擇及披露。

### 判斷

在應用本集團會計政策的過程中，本公司董事已作出以下對綜合財務報表確認金額產生最重大影響的判斷：—

#### 釐定具有延長選擇權的合約租賃期

本集團運用判斷釐定其包含延長選擇權的租賃合約(作為承租人)租賃期，特別是有關本集團辦公室的租賃。在釐定租賃期及評估不可撤銷期間的期限時，本集團將應用合約的定義並釐定合約的可執行期限。當本集團作為承租人及相關出租人均有權在未經另一方許可的情況下終止租賃且不過微不足道的合約罰款時，該租賃被視為不再可執行。

對本集團是否合理確定會行使延長選擇權的評估影響租賃期，其對已確認租賃負債及使用權資產的金額有重大影響。當發生在本集團控制範圍內並影響評估的重大事件或情況出現重大變化時，將重新進行評估。

在評估合理確定性時，本集團會考慮所有相關事實及情況，包括於2022年3月31日不行使選擇權的經濟獎勵/處罰。所考慮因素包括：

- 選擇期間的合約條款及條件與市場價格的比較(例如選擇期間的付款金額是否低於市場價格)；
- 本集團進行的租賃物業裝修程度；及
- 有關終止租賃的成本(例如搬遷成本、識別適合本集團需要的另一項有關資產的成本)。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 5. 收益

本集團的收益指於年內提供醫療診症服務、處方及配藥服務以及療程服務所產生的收益。

#### 客戶合約收益明細：

	2022年 千港元	2021年 千港元
醫療診症服務	1,121	1,121
處方及配藥服務	9,795	9,825
療程服務	38,231	30,767
	<b>49,147</b>	41,713

(a) 按收益確認時間劃分的客戶合約收益(香港財務報告準則第15號所界定的範疇內)：

	醫療診症服務		處方及配藥服務		療程服務		總計	
	2022年 千港元	2021年 千港元	2022年 千港元	2021年 千港元	2022年 千港元	2021年 千港元	2022年 千港元	2021年 千港元
某一時間點	-	-	9,795	9,825	-	-	9,795	9,825
隨時間	1,121	1,121	-	-	38,231	30,767	39,352	31,888
	<b>1,121</b>	1,121	<b>9,795</b>	9,825	<b>38,231</b>	30,767	<b>49,147</b>	41,713

(b) 預計將於未來確認的於報告日期存在的客戶合約產生的收益

於2022年3月31日，分配至本集團現有合約下剩餘履約責任的交易價格總金額為19,683,000港元(2021年：27,537,000港元)。該金額為預計將於未來確認的客戶與本集團所訂立療程服務合約產生的收益。本集團將在未來提供服務時(預計將在未來12至36個月發生)確認相關預期收益。



# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 6. 分部資料

本集團的經營業務來自單一經營分部，其集中於醫療診症服務、處方及配藥服務以及療程服務。該經營分部乃基於根據附註3所載本集團會計政策編製的內部管理報告進行識別。江醫生已獲識別為主要營運決策者（「主要營運決策者」）。主要營運決策者按服務及產品檢討本集團的收益分析，以評估表現及資源分配。

除收益分析外，概無經營業績或其他獨立財務資料可供評估表現及分配資源。主要營運決策者審閱本集團的整體業績以作出決策。因此，除實體範圍資料外，並無呈列此單一經營分部分析。

### 地理資料

本集團幾乎所有的業務均位於香港。本集團幾乎所有來自外部客戶的收益（按本集團業務所在地劃分）均來自香港。

基於資產實際地點，本集團的非流動資產大部分位於香港。

### 有關主要客戶的資料

於截至2022年及2021年3月31日止年度各年，並無任何客戶收益按個別計佔本集團收益總額10%以上。

## 7. 其他收入、收益及虧損

	2022年 千港元	2021年 千港元
政府補助金(附註)	—	2,285
銀行存款的利息收入	304	466
租賃按金的利息收入	142	142
貿易應收款項預期信貸虧損撥備	(4)	—
外匯收益淨額	542	465
出售物業、廠房及設備的收益	—	196
撤銷物業、廠房及設備的虧損	(3)	(22)
按公平值計入損益之金融資產之股息收入	6	—
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動淨額	122	(106)
出售按公平值計入損益之金融資產的收益	3	—
出售一間附屬公司之收益(附註29)	—	687
其他	63	4
	<b>1,175</b>	<b>4,117</b>

附註：政府補助金包括中華人民共和國香港特別行政區政府（「政府」）推出之防疫抗疫基金，以及「保就業」計劃（「保就業計劃」），以紓緩2019冠狀病毒疫情對本集團的影響。根據保就業計劃，本集團須承諾並保證本集團於補貼期間不會裁員及將工資補貼全數金額用於僱員工資。於2021年3月31日，該等條件均已達到。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 8. 董事及主要行政人員酬金

於年內，已付或應付董事的酬金如下：

	執行董事				獨立非執行董事			總計 千港元
	江醫生 千港元	徐勤女士 千港元	江聰慧女士 千港元	冼翠碧女士 千港元	陳昌達先生 千港元	李家麟先生 千港元	梁兆祥先生 千港元	
截至2022年3月31日止年度								
袍金	60	60	60	60	180	180	180	780
其他酬金：								
薪金	4,569	461	556	877	-	-	-	6,463
表現花紅(附註)	1,329	74	48	72	-	-	-	1,523
退休福利計劃供款	-	18	18	18	-	-	-	54
酬金總額	5,958	613	682	1,027	180	180	180	8,820

	執行董事				獨立非執行董事			總計 千港元
	江醫生 千港元	徐勤女士 千港元	江聰慧女士 千港元	冼翠碧女士 千港元	陳昌達先生 千港元	李家麟先生 千港元	梁兆祥先生 千港元	
截至2021年3月31日止年度								
袍金	60	60	60	60	180	180	180	780
其他酬金：								
薪金	3,533	418	507	795	-	-	-	5,253
表現花紅(附註)	1,144	42	-	-	-	-	-	1,186
以股份為基礎的付款(附註27)	-	-	7	7	-	-	-	14
退休福利計劃供款	-	18	18	18	-	-	-	54
酬金總額	4,737	538	592	880	180	180	180	7,287

附註：表現花紅乃參考個別董事表現釐定。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 8. 董事及主要行政人員酬金(續)

上述執行董事之酬金主要為彼等管理本公司及其附屬公司事務所提供服務的酬金。

上述獨立非執行董事之酬金為彼等擔任董事所提供服務的酬金。

截至2022年及2021年3月31日止年度各年，本集團並無向董事支付酬金作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或離職補償。於各年內，概無董事放棄任何酬金。

### 9. 僱員酬金

年內，本集團五名最高薪酬人士包括三名(2021年：三名)董事，彼等薪酬詳情載於上文附註8。餘下兩名(2021年：兩名)既非董事亦非本公司主要行政人員之最高薪酬人士之酬金詳情如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
薪金、津貼及其他福利	2,717	2,274
表現花紅	1,026	310
以股份為基礎的付款	–	4
退休福利計劃供款	36	36
	<b>3,779</b>	<b>2,624</b>

彼等的酬金介乎以下範圍：

	2022年 人數	2021年 人數
零至1,000,000港元	–	–
1,000,001港元至1,500,000港元	1	1
1,500,001港元至2,000,000港元	–	1
2,000,001港元至2,500,000港元	1	–

截至2022年及2021年3月31日止年度各年，本集團並無向五名最高薪酬人士支付酬金作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或離職補償。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 10. 除稅前溢利

2022年  
千港元

2021年  
千港元

除稅前溢利乃經扣除下列各項：

核數師酬金

– 本年度

– 過往年度撥備不足

457	427
10	20
<b>467</b>	<b>447</b>

確認為開支的存貨成本

7,010

7,313

存貨撥備(計入存貨成本)

–

289

員工成本

董事酬金(附註8)

8,820

7,287

其他員工成本

– 薪金、津貼及其他福利

11,330

11,573

– 以股份為基礎的付款(附註27)

–

12

– 退休福利計劃供款

393

361

**20,543**

**19,233**

折舊

– 使用權資產(附註14)

7,563

7,624

– 物業、廠房及設備(附註15)

2,168

2,190

**9,731**

**9,814**

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 11. 所得稅開支(抵免)

根據香港利得稅兩級制，合資格集團實體的首2百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。不合資格按照利得稅兩級制計算的集團實體的溢利將繼續按照16.5%的統一稅率徵稅。因此，合資格集團實體的首2百萬港元估計應課稅溢利按8.25%計算香港利得稅，而超過2百萬港元的估計應課稅溢利則按16.5%計算香港利得稅。

	2022年 千港元	2021年 千港元
所得稅抵免包括：		
香港利得稅		
本年度	274	—
過往年度撥備不足(超額撥備)	2	(48)
	<b>276</b>	<b>(48)</b>

根據本公司及其附屬公司所在司法權區的法定稅率計算除稅前溢利適用的稅項開支與根據實際稅率計算的稅項抵免對賬如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
除稅前溢利	4,421	1,314
按適用稅率計算的稅項	729	217
不可扣減開支的稅務影響	336	316
毋須課稅收入的稅務影響	(225)	(524)
未確認的稅項虧損	3	346
動用未曾確認的稅項虧損	(442)	(216)
兩級制稅率的稅務影響	(165)	—
過往年度撥備不足(超額撥備)	2	(48)
未確認可扣減暫時性差額之稅務影響	38	(139)
年內所得稅開支(抵免)	<b>276</b>	<b>(48)</b>

於2022年3月31日，本集團有未動用稅項虧損6,582,000港元(2021年：9,240,000港元)，可用於抵銷來自若干附屬公司的未來溢利。由於未能預測日後來自該等附屬公司的溢利來源，故並無就稅項虧損確認遞延稅項資產。未確認的稅項虧損可無限期結轉。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 12. 股息

於2021年6月21日，董事會（「董事會」）已決議宣派特別股息每股本公司股份2.5港仙，為數9,918,000港元，相關股息已於2021年7月26日派發予本公司股東（「股東」）。

董事會不建議就截至2022年3月31日止年度派付末期股息（2021年：無）。

### 13. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按以下數據計算：

	2022年 千港元	2021年 千港元
用以計算每股基本及攤薄盈利的溢利(本公司擁有人應佔年內溢利)	3,922	953
	千股	千股
股份數目：		
用以計算每股基本盈利的普通股加權平均數	396,736	421,223
潛在攤薄普通股的影響：		
本公司發行的購股權	-	-
用以計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數	396,736	421,223

截至2022年及2021年3月31日止年度，計算每股攤薄盈利並無假設會行使本公司之購股權，原因為兩個年度的行使價均高於平均市價。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 14. 使用權資產／租賃負債

	租賃物業 千港元
成本	
於2020年4月1日	20,390
添置	1,063
於到期時終止確認	(931)
於2021年3月31日	20,522
添置	<b>20,264</b>
於到期時終止確認	<b>(19,460)</b>
於2022年3月31日	<b>21,326</b>
累計折舊及減值	
於2020年4月1日	7,633
年內撥備	7,624
於到期時終止確認	(931)
於2021年3月31日	14,326
年內撥備	<b>7,563</b>
於到期時終止確認	<b>(19,460)</b>
於2022年3月31日	<b>2,429</b>
賬面值	
於2022年3月31日	<b>18,897</b>
於2021年3月31日	6,196

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 14. 使用權資產／租賃負債(續)

#### (i) 於綜合財務狀況表中確認的金額

綜合財務狀況表顯示以下與租賃有關的金額：

	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>使用權資產</b>		
租賃物業	<b>18,897</b>	6,196
<b>租賃負債</b>		
一年內	<b>6,739</b>	6,058
超過一年但少於兩年	<b>6,705</b>	361
超過兩年但少於五年	<b>5,222</b>	—
	<b>18,666</b>	6,419
減：分類為流動負債部分	<b>(6,739)</b>	(6,058)
<b>非流動負債</b>	<b>11,927</b>	361

#### (ii) 於綜合損益及其他全面收益表中確認的金額

綜合損益及其他全面收益表顯示以下與租賃有關的金額：

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>使用權資產折舊開支</b>			
租賃物業	10	<b>7,563</b>	7,624
<b>租賃負債的利息開支</b>		<b>396</b>	491
與短期租賃相關之開支(計入其他開支)		<b>56</b>	150
		<b>8,015</b>	8,265

截至2022年3月31日止年度的已付租賃租金現金流出總額為8,082,000港元(2021年：8,140,000港元)。該金額包括支付租賃負債及短期租賃之本金及利息部分。

本集團於兩個年度租用若干辦公室物業及皮膚護理中心用作業務經營。租賃合約按十二個月至三年固定租期訂立。租賃條款乃根據個別情況協商確定，包含各種不同的條款及條件。

本集團定期就若干辦公室物業訂立短期租約。於2022年及2021年3月31日，短期租賃組合與上述披露的短期租賃開支所對應的短期租賃組合相似。



## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 14. 使用權資產／租賃負債(續)

#### (iii) 延期選擇權

本集團於租賃一個辦公室物業(2021年：一個辦公室物業)中擁有延期選擇權。這是為了在管理本集團營運中使用的資產方面最大限度地提高營運靈活性。所持的延期選擇權僅可由本集團行使。

本集團於租賃開始日期評估是否合理確定行使延期選擇權。本集團未能合理確定行使延期選擇權的未來租賃款項的潛在風險概述如下：

	於2022年3月31日 於2022年3月31日 確認的租賃負債 千港元	於2022年3月31日 未計入租賃負債 的潛在未來租賃 款項(未貼現) 千港元	於2021年3月31日 確認的租賃負債 千港元	於2021年3月31日 未計入租賃負債 的潛在未來租賃 款項(未貼現) 千港元
辦公室物業－香港	361	1,104	881	1,104

此外，本集團重新評估在本集團控制範圍內發生重大事件或情況發生重大變化時，是否合理確定行使延期選擇權。截至2022年3月31日止年度，概無該等觸發事件(2021年：無)。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 15. 物業、廠房及設備

	租賃物業裝修 千港元	辦公設備 千港元	醫療設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
成本					
於2020年4月1日	6,872	2,590	19,226	759	29,447
添置	200	118	1,489	699	2,506
出售一間附屬公司(附註29)	(667)	(16)	(236)	-	(919)
出售	-	(6)	-	(759)	(765)
撤銷	-	(45)	(827)	-	(872)
於2021年3月31日	6,405	2,641	19,652	699	29,397
添置	200	165	1,800	-	2,165
撤銷	-	(157)	-	-	(157)
於2022年3月31日	6,605	2,649	21,452	699	31,405
累計折舊及減值					
於2020年4月1日	6,600	2,070	14,915	733	24,318
年內撥備	232	228	1,588	142	2,190
出售一間附屬公司(附註29)	(667)	(7)	(81)	-	(755)
出售時對銷	-	(2)	-	(759)	(761)
撤銷時對銷	-	(30)	(820)	-	(850)
於2021年3月31日	6,165	2,259	15,602	116	24,142
年內撥備	170	154	1,704	140	2,168
撤銷時對銷	-	(154)	-	-	(154)
於2022年3月31日	6,335	2,259	17,306	256	26,156
賬面值					
於2022年3月31日	270	390	4,146	443	5,249
於2021年3月31日	240	382	4,050	583	5,255

上述物業、廠房及設備項目乃以直線法經計及其剩餘價值後每年按以下比率進行折舊：

租賃物業裝修	於租賃期限內
辦公設備	20%
醫療設備	20%
汽車	20%

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 16. 存貨

	2022年 千港元	2021年 千港元
藥物及護膚產品	1,273	1,733
療程消耗品	1,409	1,092
	<b>2,682</b>	2,825

### 17. 按公平值計入損益之金融資產

	2022年 千港元	2021年 千港元
按公平值計入損益之金融資產		
持作買賣之上市股本證券	1,316	902

上市證券之公平值乃根據於報告期末在聯交所可得之市場報價釐定。

### 18. 貿易應收款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應收款項	298	321
減：預期信貸虧損撥備	(4)	—
貿易應收款項總額	<b>294</b>	321

本集團的客戶通常會以現金、信用卡、易辦事支付系統(「EPS」)或醫療卡結算付款。就信用卡及EPS支付而言，銀行通常於交易日期後幾天至60日內結算金額。客戶使用醫療卡支付的款項一般將由醫療卡發卡公司自發票日期起計60至90日內結算。

以下為於報告期末按交易日期(就以信用卡及EPS結算付款的應收客戶款項而言)以及發票日期(就應收客戶及醫療卡發卡公司款項而言)(與各自收益確認日期相近)呈列的貿易應收款項(扣減預期信貸虧損撥備)的賬齡分析。

	2022年 千港元	2021年 千港元
0-30日	273	302
31-60日	—	6
61-90日	21	13
總計	<b>294</b>	321

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 18. 貿易應收款項(續)

於接納任何醫療卡前，本集團透過評估醫療卡發卡公司的過往信用記錄來評估該等公司的信用質素，並確定各公司的信用額度。本集團會定期審查該等公司的可收回性及信用額度。

於報告期末，本集團的貿易應收款項概無逾期或減值及為應收並無拖欠還款記錄債務人的款項。

#### 預期信貸虧損撥備變動

	2022年 千港元	2021年 千港元
年初	-	-
增加	4	-
年末	4	-

於截至2022年3月31日止年度，本集團已就於報告期末已逾期的貿易應收款項計提預期信貸虧損撥備4,000港元(2021年：無)。本集團的管理層認為，有關應收款項可能已減值，原因是本集團採取收回逾期債務的跟進行動後並無任何還款且已計提特定撥備。在釐定貿易應收款項的可收回性時，本集團考慮貿易應收款項於初步授出信貸日期至各報告期末之任何信貸質素變動。本集團管理層認為無需就貿易應收款項進一步計提減值撥備，原因為信用質素並無重大變動且結餘仍視為可悉數收回。

### 19. 按金及預付款項

#### 按金及預付款項明細

	2022年 千港元	2021年 千港元
租賃按金	2,582	2,910
其他按金	94	43
預付款項	682	677
按金及預付款項總額	3,358	3,630

	2022年 千港元	2021年 千港元
分析如下：-		
非流動部分	2,432	1,530
流動部分	926	2,100
	3,358	3,630

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 20. 已抵押銀行存款及銀行結餘及現金

已抵押銀行存款及銀行結餘及現金包括本集團持有的現金及原到期日為三個月或以內的浮動市場利率短期銀行存款。截至2022年3月31日止年度，該等存款的平均實際年利率為1.13%（2021年：1.13%）。

於2022年3月31日，定期存款10,715,000港元（2021年：10,253,000港元）因信用卡結算服務已抵押予一間銀行。

於報告期末，本集團以人民幣（「人民幣」）計值之銀行結餘及現金為14,093,000港元（2021年：13,266,000港元）。人民幣並不可自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國內地的外匯管理條例以及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過特許銀行進行外匯業務，將人民幣兌換為其他貨幣。

### 21. 修復工程成本撥備

	2022年 千港元	2021年 千港元
於4月1日	600	400
年內撥備	200	200
於3月31日	800	600
指：		
– 非流動	700	300
– 流動	100	300
	800	600

根據本集團訂立的有關物業的經營租賃的條款，本集團須於各租賃期末將物業恢復至原物理狀況。因此，須就有關對物業作出翻修變化的預期成本的最佳估計計提撥備。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 22. 合約負債

	2022年 千港元	2021年 千港元
預付療程方案(附註)	<b>19,683</b>	27,537

下表列示合約負債的變動：

	千港元
2020年4月1日	31,341
年初計入合約負債結餘之已確認收益	(15,344)
收取按金導致合約負債增加淨額	11,540
2021年3月31日	27,537
年初計入合約負債結餘之已確認收益	<b>(23,025)</b>
收取按金導致合約負債增加淨額	<b>15,171</b>
2022年3月31日	<b>19,683</b>

附註：由於客戶可酌情決定行使該等預付療程方案之合約權利，該等款項乃於綜合財務狀況表呈列為流動負債。

### 23. 貿易應付款項

購買貨品的平均信用期為30日。以下為於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

	2022年 千港元	2021年 千港元
0-30日	<b>246</b>	362
31-60日	-	19
90日以上	-	262
	<b>246</b>	643

### 24. 其他應付款項及應計負債

	2022年 千港元	2021年 千港元
其他應付款項	<b>14</b>	25
應計員工成本	<b>1,122</b>	2,429
其他應計費用	<b>1,677</b>	1,188
	<b>2,813</b>	3,642

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 25. 股本

於2022年及2021年3月31日的股本指本公司的已發行股本，詳情如下：

	股份數目	股本 千港元
<b>每股面值0.01港元的普通股</b>		
法定：		
於2020年4月1日、2021年及2022年3月31日	1,000,000,000	10,000
已發行：		
於2020年4月1日	485,736,000	4,857
股份回購(附註a及b)	(89,000,000)	(890)
於2021年及2022年3月31日	396,736,000	3,967

附註：

(a) 於2020年3月19日，本公司與富麒控股有限公司(「富麒」)訂立股份回購協議(「股份回購協議」)，據此，富麒已同意出售，而本公司已同意回購合共80,000,000股本公司普通股(「回購股份」)，總代價為10,000,000港元，相等於每股0.125港元，以作註銷。股份回購協議項下的所有條件均已達成，並已於2020年6月9日完成。本公司已於2020年6月16日註銷回購股份。有關股份回購的詳情分別載列於本公司日期為2020年3月19日的公告及本公司日期為2020年5月8日的通函。

(b) 於截至2021年3月31日止年度，本公司在聯交所回購其本身普通股的情況如下：

回購月份	回購普通股數目	每股代價		已付總代價 千港元
		最高 港元	最低 港元	
<b>2020年</b>				
7月	188,000	0.145	0.145	27
11月	1,780,000	0.193	0.182	331
12月	2,740,000	0.220	0.195	554
<b>2021年</b>				
1月	1,020,000	0.260	0.240	261
2月	1,400,000	0.265	0.250	361
3月	1,872,000	0.265	0.248	482
	9,000,000			2,016

回購股份已於2021年3月31日註銷。



## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 26. 儲備

#### (a) 權益部分變動

本集團本年度及過往年度的儲備金額及其變動呈列於綜合財務報表第61頁的綜合權益變動表。

#### (b) 本集團儲備的性質及用途

##### (i) 股份溢價

股份溢價賬指所得款項超出本公司已發行股份面值的餘額。

##### (ii) 購股權儲備

購股權儲備指與本公司授出的購股權有關的以股份為基礎的付款儲備。

##### (iii) 匯兌儲備

匯兌儲備指本集團海外業務資產淨值由功能貨幣換算為本集團的呈列貨幣(即港元)所產生的匯兌差額。該匯兌差額直接於其他全面收益確認，並於匯兌儲備累計。



# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 27. 以股份為基礎的付款交易

### 購股權計劃

本公司於2014年12月3日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，以獎勵及／或回饋合資格人士對本集團作出的貢獻及不斷致力促進本集團利益。購股權計劃的條款符合GEM上市規則第23章的規定。

根據購股權計劃可能授出之購股權所涉及之股份總數，在未經股東事先批准之情況下，不得超過本公司於上市日期已發行股份之10%。於任何一年向任何個人已授出及可能授出之購股權所涉及之已發行及將予發行之股份數目，在未經股東事先批准之情況下，不得超過本公司於任何時間已發行股份之1%。授予本公司董事、主要行政人員或主要股東(或任何彼等各自之聯繫人)之購股權，除非經獨立非執行董事(不包括任何身為購股權準承授人之獨立非執行董事)批准，否則該授予將為無效。授予主要股東或獨立非執行董事之購股權超過本公司股本之0.1%或其價值超過5百萬港元，須事先取得股東批准。

合資格人士可於本公司發出的要約中指明的日期前接納授出購股權要約，所指定日期不得超過(i)發出要約當日，或(ii)該項要約的條件(如有)達成當日起計21日，惟該日期不得超過採納購股權計劃當日起計10年。每次接納授出購股權須支付1.00港元的代價。有關代價一般不予退回。在購股權計劃其他條文規限下，承授人(或其遺產代理人)可於董事會釐定並通知承授人的期間屆滿前隨時全面或部分行使購股權，惟有關期間在任何情況下均不得超過發出要約當日起計10年並於該10年期間的最後一日屆滿，須受購股權計劃所載的提早終止條文所規限，惟董事會可釐定行使該等購股權所附認購權之前持有購股權的最短限期或其他限制。

行使價由董事釐定，且將不少於以下最高者：(i)本公司股份於授出日期之收市價；(ii)股份於緊接授出日期前五個營業日之平均收市價；及(iii)本公司股份之面值。

根據購股權計劃授出的購股權概要如下：

參與人士類型	授出日期	每股行使價	歸屬期	行使期	於2020年4月1
					日、2021年及 2022年3月31日 尚未行使的購 股權數目
董事	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018 – 14.08.2022	1,000,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 – 14.08.2019	15.08.2019 – 14.08.2022	1,400,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 – 14.08.2020	15.08.2020 – 14.08.2022	400,000
僱員	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018 – 14.08.2022	300,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 – 14.08.2019	15.08.2019 – 14.08.2022	600,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 – 14.08.2020	15.08.2020 – 14.08.2022	300,000
					4,000,000

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 27. 以股份為基礎的付款交易(續)

#### 購股權計劃(續)

於2018年8月15日，已向若干董事及本集團若干僱員授出合共4,000,000份購股權。股份於緊接購股權授出日期(即2018年8月14日)前在聯交所每日報價表所報收市價為0.360港元。所授出購股權已於2018年8月15日起至2020年8月14日止有關歸屬期內歸屬。

於2018年8月15日授出的購股權的估計公平值為733,000港元。有關公平值乃按二項式期權定價模式計算。

有關模式的輸入數據如下：

	2018年8月15日
股份於授出日期的收市價	0.360港元
行使價	0.433港元
購股權期限	4年
預期波幅	85.03%
股息率	0.417%
無風險利率	1.962%

計算購股權公平值的變項及假設基於董事的最佳估計。變項及假設出現變動可能導致購股權公平值變動。預期波幅乃按於估值日期本公司股價的過往每日波幅而釐定。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 27. 以股份為基礎的付款交易(續)

#### 購股權計劃(續)

購股權計劃項下尚未行使之購股權呈列於下表：

	2022年		2021年	
	股份數目	加權平均行使價	股份數目	加權平均行使價
於4月1日及3月31日	<b>4,000,000</b>	<b>0.433港元</b>	4,000,000	0.433港元
於年末可予行使	<b>4,000,000</b>	<b>0.433港元</b>	4,000,000	0.433港元

截至2022年3月31日止年度，本集團並無就本公司授出的購股權於綜合損益及其他全面收益表確認任何開支(2021年：26,000港元)。

截至2022年及2021年3月31日止年度，並無購股權獲行使、註銷或失效。於本報告日期，共有4,000,000份尚未行使的購股權，其根據購股權計劃已歸屬及可獲發行4,000,000股本公司普通股。

### 28. 退休福利計劃

本集團在香港為所有合資格僱員參加界定供款計劃—強積金計劃。強積金計劃於2000年12月根據強制性公積金計劃條例設立。該計劃的資產與本集團資產分開，存放於受託人控制的基金。

本集團及僱員均按有關薪金成本的5%向該計劃供款。本集團每月所作供款的最高金額為每名僱員1,500港元。倘僱員願意，僱員每月可供款超過1,500港元。

截至2022年3月31日止年度，有447,000港元(2021年：415,000港元)的總成本從綜合損益及其他全面收益表扣除，為本集團已付或應付的強積金計劃供款。截至2022年3月31日止年度，概無已沒收供款(2021年：無)。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 29. 出售一間附屬公司

於2020年5月15日，本集團與一名獨立第三方訂立買賣協議(「買賣協議」)，據此，本集團已同意出售其於Success Guide Limited (「Success Guide」) (本公司的間接附屬公司，並為從事提供美容及按摩服務的MS Medicspa Limited (「MS Medicspa」)的控股公司)的51%股權，且獨立第三方已同意以代價216,000港元(代價60,000港元，根據買賣協議的條款，按Success Guide於2020年6月1日若干資產的未經審核價值調整)收購該等股權。交易已於2020年6月1日完成。

	2021年 千港元
已收代價：	
現金	216

於出售日期的資產及負債如下：

	2021年 千港元
現金	3
物業、廠房及設備	164
存貨	18
貿易應收款項	32
按金及預付款項	323
應計負債	(1)
應付一間附屬公司一名非控股股東的款項	(735)
合約負債	(1,461)
非控股權益	1,186
已出售負債淨值	(471)
出售收益	687

出售附屬公司收益計入綜合損益及其他全面收益表中的「其他收入、收益及虧損」。

出售所得現金流入淨額：

	2021年 千港元
已收現金代價	216
已出售現金及現金等價物	(3)
現金及現金等價物流入淨額 計入投資活動現金流量	213

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 30. 承擔 資本承擔

	2022年 千港元	2021年 千港元
就向附屬公司注資已簽約但未於綜合財務報表撥備的資本開支	559	548

### 31. 資本風險管理

本集團通過在債務與股權之間作出最佳平衡管理其資本，確保本集團旗下實體能持續經營，同時盡量提高股東回報。年內本集團的整體策略保持不變。

本集團的現有資本架構包括本公司擁有人應佔權益(包括股本及儲備)。

本集團管理層定期檢討資本架構。作為檢討的一部分，本集團管理層會考慮資本成本及與各類資本有關的風險。根據本集團管理層的建議，本集團將通過派付股息及發行新股來平衡其整體資本架構。

### 32. 金融工具 金融工具種類

	2022年 千港元	2021年 千港元
金融資產		
攤銷成本	27,843	42,951
按公平值計入損益之金融資產	1,316	902
	<b>29,159</b>	<b>43,853</b>
金融負債		
攤銷成本	18,926	7,087

#### 財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易應收款項、按金、已抵押銀行存款、銀行結餘及現金、貿易應付款項、其他應付款項及租賃負債。金融工具的詳情於各附註披露。與該等金融工具有關的風險包括市場風險(外幣風險及利率風險)、信用風險、流動資金風險及權益價格風險。如何減輕該等風險的政策載列如下。管理層管理及監控該等風險以確保及時有效地採取適當措施。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 32. 金融工具(續)

### 財務風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險

#### 外幣風險

外幣風險指金融工具之公平值或未來現金流量因外匯匯率變動而波動之風險。

本集團面對之外幣風險，主要是來自經營相關之功能貨幣以外之貨幣列值之現金及現金等價物。導致此風險之貨幣主要為人民幣。本集團並無持有或發行任何衍生金融工具，以作買賣用途或對沖外匯匯率波動用途。

下表詳述本集團於報告期末因已確認以所涉實體功能貨幣以外貨幣計值的貨幣資產或負債產生的貨幣風險。

	2022年 千港元	2021年 千港元
銀行結餘及現金(人民幣)	<b>13,927</b>	13,091

於2022年3月31日，倘港元兌人民幣貶值／升值10%而所有其他可變因素保持不變，本集團的本年度除稅後溢利將增加／減少1,163,000港元(2021年：1,093,000港元)。

#### 利率風險

本集團面臨與浮息銀行結餘有關的現金流利率風險(有關該等銀行結餘的詳情，請參閱附註20)。

本集團目前並無任何利率對沖政策。然而，管理層密切監控因市場利率變動導致的本集團利率風險，並將於需要時考慮對沖市場利率的變動。

管理層認為本集團面臨之浮息銀行結餘現金流利率風險並不重大，因此並無呈列截至2022年及2021年3月31日止年度之敏感度分析。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 32. 金融工具(續)

### 財務風險管理目標及政策(續)

#### 信用風險及減值評估

於報告期末，本集團因對手方未能履行責任而導致本集團財務損失的最大信用風險源於綜合財務狀況表所呈列的各已確認金融資產的賬面值。

為將信用風險降至最低，本集團已制訂監控程序，確保會採取跟進行動收回逾期債務。此外，本集團會於各報告期末審閱各個別債務的信用質素，以確保就不可收回金額作出充足減值虧損。就此而言，本集團管理層認為本集團的信用風險已顯著降低。此外，本集團於應用香港財務報告準則第9號金融工具後個別地或根據撥備矩陣就貿易結餘進行預期信貸虧損模式下的減值評估。就總賬面值為298,000港元(2021年：321,000港元)的貿易應收款項而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號的簡化方法以按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。基於過往信貸虧損經驗並經毋須花費過多成本或精力作出的前瞻性估計的調整，於2022年及2021年3月31日並無貿易應收款項被識別為存在信貸減值。由於對手方為獲國際信用評級機構授予高信用評級的銀行及金融機構，本集團認為對手方違約風險較低且並無任何重大逾期金額。本集團於截至2022年3月31日止年度就貿易應收款項計提預期信貸虧損撥備4,000港元(2021年：無)。

下表載列有關本集團貿易應收款項所面臨信貸風險及預期信貸虧損的資料：


#### 2022年

	預期虧損率	賬面總值 千港元	虧損撥備 千港元
即期(未逾期)	0%	294	-
逾期超過六個月	100%	4	(4)
		<b>298</b>	<b>(4)</b>

#### 2021年

	預期虧損率	賬面總值 千港元	虧損撥備 千港元
即期(未逾期)	0%	321	-

預期虧損率乃基於實際虧損經驗得出。該等比率會作出調整以反映收集過往數據期間的經濟狀況、當前狀況及本集團對應收款項預期年期的經濟狀況的觀點之間的差異。



## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 32. 金融工具(續)

#### 財務風險管理目標及政策(續)

##### 信用風險及減值評估(續)

按金的信用風險通過內部程序管理。本集團亦積極監察各債務人欠付的未償還款項，及時識別任何信用風險以降低信貸虧損的風險。本集團於應用香港財務報告準則第9號時對該等未償還結餘根據預期信貸虧損模式進行減值評估。

就總賬面值為2,676,000港元(2021年：2,953,000港元)的按金而言，本集團按12個月預期信貸虧損計量虧損撥備。自首次確認後未發生重大信用風險的增加。結餘按持續基準監管及本集團面臨的預期信貸虧損風險並不重大，原因為本集團僅與知名及信譽良好的第三方交易。

倘適用，於各報告日期對按金進行減值分析，方法為考慮具有公開信貸評級的可資比較公司(如有)違約可能性。倘未發現具有信貸評級的可資比較公司，則預期信貸虧損應用參考本集團歷史虧損記錄的虧損率方法估計。虧損率予以調整以反映當前狀況及未來經濟狀況的預測(如適用)。於2022年及2021年3月31日，由於其對綜合財務報表整體並無重大影響，本集團並無就按金計提預期信貸虧損。

由於對手方為獲國際信用評級機構授予高信用評級的銀行，故流動資金的信用風險有限。

除存放在若干高信用評級銀行的流動資金存在集中信用風險外，由於信用風險分散於多名對手方，故本集團並無任何其他重大的集中信用風險。



# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 32. 金融工具(續)

### 財務風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險

在管理流動資金風險時，本集團監控及維持管理層認為足夠的現金及現金等價物水平，以為本集團的營運提供資金及減輕現金流動的影響。

下表詳述本集團非衍生金融負債的剩餘合約期限。下表乃根據本集團須付款的最早日期按照金融負債的未貼現現金流量編製。

下表已載入利息及本金現金流量。倘利息流量按浮動利率計息，則未貼現金額按報告期末利率計算。

#### 流動資金表

	加權平均實際 利率 %	按要求償還或 一年內償還 千港元	一年以上 千港元	未貼現現金流 量總額 千港元	於報告日期末 的賬面值 千港元
<b>於2022年3月31日</b>					
<b>非衍生金融負債</b>					
貿易應付款項	不適用	246	–	246	246
其他應付款項	不適用	14	–	14	14
租賃負債	5.13%	7,517	12,491	20,008	18,666
		<b>7,777</b>	<b>12,491</b>	<b>20,268</b>	<b>18,926</b>
<b>於2021年3月31日</b>					
<b>非衍生金融負債</b>					
貿易應付款項	不適用	643	–	643	643
其他應付款項	不適用	25	–	25	25
租賃負債	5.13%	6,217	368	6,585	6,419
		<b>6,885</b>	<b>368</b>	<b>7,253</b>	<b>7,087</b>

#### 權益價格風險

本集團因投資分類為按公平值計入損益之金融資產的上市股本證券而面臨權益價格風險。董事通過密切監控投資風險管理該風險。於報告期末，按公平值計算的上市股本證券風險為1,316,000港元(2021年：902,000港元)。股價下跌10%將對本集團的稅後溢利產生約110,000港元(2021年：75,000港元)的影響。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 32. 金融工具(續)

#### 財務風險管理目標及政策(續)

##### 金融工具之公平值計量

本集團按經常性基準按公平值計量的金融資產的公平值

本集團部分金融資產於報告期末按公平值計量。下表列出有關釐定該等金融資產公平值的方法(尤其是所用的估值技術及輸入數據)，以及公平值架構層級(當中根據公平值計量輸入數據的可觀察程度將公平值計量分類為第一層至第三層)的資料。

- 第一層：以相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)計量公平值；
- 第二層：以資產或負債可直接觀察得出(即價格)或間接觀察得出(即自價格得出)之輸入數據(第一層所包括的報價除外)計量公平值；及
- 第三層：以估值技術計量公平值，有關技術包括資產或負債並非以可觀察市場數據為基礎得出的輸入數據(不可觀察輸入數據)。

金融資產	於2022年3月31日之	於2021年3月31日之	公平值架構	估值技術及主要輸入數據
	公平值 千港元	公平值 千港元		
按公平值計入損益的金融資產 — 上市權益投資	1,316	902	第一層	活躍市場上的買入報價

於報告期內，第一層、第二層及第三層之間並無轉撥。

董事認為，按攤銷成本列入綜合財務報表之金融資產及金融負債之賬面值與公平值相若。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 33. 關聯人士交易

#### (a) 交易

截至2022年及2021年3月31日止年度，本集團與關聯人士並未訂立任何交易。

#### (b) 尚未償還結餘

於2022年及2021年3月31日，本集團並無與關聯人士的尚未償還結餘。

#### (c) 主要管理人員的酬金

	2022年 千港元	2021年 千港元
短期福利	9,208	7,588
離職後福利	71	71
	<b>9,279</b>	<b>7,659</b>

董事及主要行政人員的薪酬乃經參考個人表現而釐定。

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 34. 附屬公司之詳情

以下為於2022年及2021年3月31日本公司附屬公司之詳情：

附屬公司名稱	註冊成立／成立 日期及地點	主要營業國家	法人實體類別	已發行及繳足 股本／註冊股本	本公司所持股本／註冊股本面值比例				主要業務
					直接		間接		
					2022年	2021年	2022年	2021年	
Multiple Profit Enterprise Limited (「Multiple Profit」)	2012年2月1日 英屬處女群島	香港	英屬處女群島 業務公司	普通股1美元	100%	100%	-	-	投資控股
美嬌絲肌科美有限公司(「美嬌絲肌科美」)	2000年7月12日 香港	香港	私人有限公司	普通股10,000 港元	-	-	100%	100%	提供醫學皮膚護理 服務
Beauty Snow Development Limited	2014年9月1日 英屬處女群島	香港	英屬處女群島 業務公司	普通股1美元	100%	100%	-	-	投資控股
潤美投資有限公司	2014年9月19日 香港	香港	私人有限公司	普通股1港元	-	-	100%	100%	銷售皮膚護理產品
Active Turemark Limited	2015年4月22日 英屬處女群島	香港	英屬處女群島 業務公司	普通股1美元	100%	100%	-	-	投資控股
美詩有限公司	2015年1月30日 香港	香港	私人有限公司	普通股1港元	-	-	100%	100%	投資控股
互聯美(深圳)貿易有限公司(「互聯美」)	2015年8月19日 深圳	中華人民共和 國(「中國」)	外商獨資企業	人民幣500,000元*	-	-	100%	100%	銷售皮膚護理產品
High Rank Ventures Limited	2015年7月1日 英屬處女群島	香港	英屬處女群島 業務公司	普通股1美元	100%	100%	-	-	投資控股
香港精準及預防醫療中心有限公司	2017年3月31日 香港	香港	私人有限公司	普通股1港元	-	-	100%	100%	提供醫療診症服務

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 34. 附屬公司之詳情(續)

以下為於2022年及2021年3月31日本公司附屬公司之詳情：

附屬公司名稱	註冊成立/成立 日期及地點	主要營業國家	法人實體類別	已發行及繳足 股本/註冊股本	本公司所持股本/註冊股本面值比例				主要業務
					直接		間接		
					2022年	2021年	2022年	2021年	
Right Success Investment Development Limited	2017年9月18日 英屬處女群島	香港	英屬處女群島 業務公司	普通股1美元	100%	100%	-	-	投資控股
Rightway Honour Holdings Limited (「Rightway Honour」)	2017年9月18日 英屬處女群島	香港	英屬處女群島 業務公司	普通股200,000美 元	-	-	51%	51%	投資控股
偉之健抗衰老及健康管理中心有限公司	2017年10月9日 香港	香港	私人有限公司	普通股100港元	-	-	51%	51%	提供皮膚護理及健 康管理服務
Wealthy Plenty Limited	2017年9月19日 香港	香港	英屬處女群島 業務公司	普通股1美元	100%	100%	-	-	投資控股
偉之健抗衰老健康管理(廣州) 有限公司	2018年6月1日 廣州	中國	外商獨資企業	1,500,000港元*	-	-	51%	51%	銷售皮膚護理產品

\* 於2022年3月31日，已支付註冊股本為人民幣291,000元(2021年：人民幣291,000元)。本集團須於2045年8月19日或之前支付最多人民幣500,000元之註冊股本。

# 於2022年3月31日，已支付註冊股本為1,200,000港元(2021年：1,200,000港元)。本集團須於2038年4月30日或之前支付最多1,500,000港元之註冊股本。

附屬公司於年末或年內任何時間概無任何生效債務證券。

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 35. 擁有重大非控股權益之非全資附屬公司之詳情

下表載列擁有重大非控股權益之本集團非全資附屬公司之詳情：

附屬公司名稱	註冊成立地點及 主要營業地點	非控股權益持有之所有權權益 及投票權比例		分配至非控股權益之全面收益 總額		非控股權益	
		2022年	2021年	2022年	2021年	2022年	2021年
				千港元	千港元	千港元	千港元
Rightway Honour及其 附屬公司	香港	49%	49%	202	516	(3,252)	(3,454)
具非控股權益之個別 非重大附屬公司						-	-
						(3,252)	(3,454)

有關本集團擁有重大非控股權益附屬公司之財務資料概要載列如下。以下財務資料概要指扣除集團內公司間對銷前之金額。

#### Rightway Honour及其附屬公司

	2022年 千港元	2021年 千港元
流動資產	284	292
非流動資產	10	17
流動負債	(6,930)	(7,357)
本公司擁有人應佔權益	(3,384)	(3,594)
非控股權益	(3,252)	(3,454)

## 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

### 35. 擁有重大非控股權益之非全資附屬公司之詳情(續)

#### Rightway Honour及其附屬公司(續)

	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	592	1,485
開支	(136)	(509)
年內溢利	456	976
年內其他全面(虧損)收益		
隨後可能重新分類至損益的項目：		
換算海外業務產生之匯兌差額	(43)	78
	413	1,054
以下各方應佔溢利		
– 本公司擁有人	233	498
– 非控股權益	223	478
年內溢利	456	976
以下各方應佔全面收益總額		
– 本公司擁有人	211	538
– 非控股權益	202	516
	413	1,054
經營活動之現金流出淨額	(16)	(177)
投資活動之現金(流出)流入淨額	(2)	72
融資活動之現金流入淨額	29	85
現金流入(流出)淨額	11	(20)

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 36. 現金流量資料

### 融資活動產生之負債對賬

下表詳述本集團融資活動產生之負債變動，其包括現金及非現金變動。融資活動產生之負債為已於或將於本集團綜合現金流量表分類為融資活動現金流量之現金流量或未來現金流量之負債：

	應付一間附屬 公司一名非控股 股東的款項 千港元	租賃負債 千港元 (附註14)	總計 千港元
於2020年4月1日	735	12,870	13,605
<b>融資現金流量變動：</b>			
已付租賃租金的本金部分	–	(7,499)	(7,499)
已付租賃租金的利息部分	–	(491)	(491)
融資現金流量變動總額	–	(7,990)	(7,990)
<b>其他變動：</b>			
利息開支(附註14(ii))	–	491	491
出售一間附屬公司(附註29)	(735)	–	(735)
確認租賃負債	–	1,048	1,048
其他變動總額	(735)	1,539	804
於2021年3月31日	–	6,419	6,419
<b>融資現金流量變動：</b>			
已付租賃租金的本金部分	–	(7,630)	(7,630)
已付租賃租金的利息部分	–	(396)	(396)
融資現金流量變動總額	–	(8,026)	(8,026)
<b>其他變動：</b>			
利息開支(附註14(ii))	–	396	396
確認租賃負債	–	19,877	19,877
其他變動總額	–	20,273	20,273
於2022年3月31日	–	18,666	18,666



# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 37. 報告期後事項

報告期後並未發生其他重大事項。

## 38. 本公司財務狀況表及儲備

有關本公司於報告期末的財務狀況表的資料包括：

	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的權益	3,980	6,737
應收附屬公司款項	–	7,818
	<b>3,980</b>	14,555
<b>流動資產</b>		
按公平值計入損益之金融資產	1,037	902
按金及預付款項	103	136
應收附屬公司款項	8,667	6,142
銀行結餘	470	1,123
	<b>10,277</b>	8,303
<b>流動負債</b>		
應計負債	225	108
<b>流動資產淨值</b>	<b>10,052</b>	8,195
<b>總資產減流動負債</b>	<b>14,032</b>	22,750
<b>股本及儲備</b>		
股本	3,967	3,967
儲備	10,065	18,783
<b>權益總額</b>	<b>14,032</b>	22,750

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 38. 本公司財務狀況表及儲備(續) 儲備變動

	股份溢價 千港元 (附註26)	累計虧損 千港元	購股權儲備 千港元 (附註26)	其他儲備 千港元 (附註)	總計 千港元
於2020年4月1日	31,781	(2,729)	707	2,461	32,220
年內虧損	-	(1,312)	-	-	(1,312)
確認以權益結算以股份為基礎的付款(附註27)	-	-	26	-	26
股份回購	(12,151)	-	-	-	(12,151)
<b>於2021年3月31日</b>	<b>19,630</b>	<b>(4,041)</b>	<b>733</b>	<b>2,461</b>	<b>18,783</b>
年內溢利	-	<b>1,200</b>	-	-	<b>1,200</b>
確認為分派的股息(附註12)	<b>(9,918)</b>	-	-	-	<b>(9,918)</b>
<b>於2022年3月31日</b>	<b>9,712</b>	<b>(2,841)</b>	<b>733</b>	<b>2,461</b>	<b>10,065</b>

附註：其他儲備指於本公司成為Multiple Profit控股公司後Multiple Profit的權益總額。

## 財務概要

	截至3月31日止年度				
	2022年 千港元	2021年 千港元	2020年 千港元	2019年 千港元	2018年 千港元
<b>業績</b>					
收益	<b>49,147</b>	41,713	48,046	51,449	57,793
除稅前溢利(虧損)	<b>4,421</b>	1,314	(5,313)	(8,727)	3,528
所得稅(開支)抵免	<b>(276)</b>	48	(86)	(177)	(1,241)
年內溢利(虧損)	<b>4,145</b>	1,362	(5,399)	(8,904)	2,287
以下各方應佔年內溢利(虧損)：					
本公司擁有人	<b>3,922</b>	953	(3,237)	(5,480)	2,533
非控股權益	<b>223</b>	409	(2,162)	(3,424)	(246)
	<b>4,145</b>	1,362	(5,399)	(8,904)	2,287
			<b>於3月31日</b>		
	<b>2022年</b>	2021年	2020年	2019年	2018年
	<b>千港元</b>	<b>千港元</b>	<b>千港元</b>	<b>千港元</b>	<b>千港元</b>
<b>資產及負債</b>					
資產總值	<b>56,669</b>	58,838	77,943	88,313	79,989
負債總額	<b>(42,490)</b>	(38,847)	(47,542)	(33,224)	(18,901)
	<b>14,179</b>	19,991	30,401	55,089	61,088
以下各方應佔權益總額：					
本公司擁有人	<b>17,431</b>	23,445	35,488	57,982	60,569
非控股權益	<b>(3,252)</b>	(3,454)	(5,087)	(2,893)	519
	<b>14,179</b>	19,991	30,401	55,089	61,088