



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

# ANNUAL REPORT



## 2017年報

# 目錄

公司資料	2
主席報告	3
管理層討論及分析	4
企業管治報告	11
環境、社會及管治報告	24
董事及高級管理層履歷詳情	41
董事會報告	45
獨立核數師報告	55
綜合全面收益表	61
綜合資產負債表	62
綜合權益變動表	64
綜合現金流量表	65
綜合財務報表附註	66
財務概要	100

# 公司資料

## 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

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

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

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

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

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

香港九龍

尖沙咀

梳士巴利道3號

星光行4樓

## 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

2293

## 公司網址

[www.bamboos.com.hk](http://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二零一七年六月三十日止財政年度（「本年度」）的全年業績。

本年度是精彩而豐收的一年，本集團於二零一七年三月一日將我們的股份由香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）創業板轉往主板上市（「轉板上市」），標誌著本集團發展史上的重要里程碑。轉板上市見證了本集團自股份於二零一四年於創業板上市以來在可持續發展工作上的成果及對股東的竭誠奉獻。我們相信，轉板上市使我們能夠為股東價值帶來更可持續增長，並讓我們得以把握更大商機。

財務方面，我們於本年度在收益及溢利方面取得顯著增長。本年度錄得收益約62,500,000港元，較上一財政年度約51,000,000港元增加約22.5%。本年度溢利約為32,600,000港元，較截至二零一六年六月三十日止年度約26,800,000港元增加約21.6%。近四年的溢利複合增長率高企於55.4%。

我們相信，實現可持續發展的業務需要具備遠見卓識，胸懷鴻圖大志，行事亦要勤勉謙卑。本集團來年將會有多項新舉措，實在令人振奮。我們成立了一間主要從事市場策劃及顧問業務的新附屬公司，憑藉本集團品牌及在醫療行業的領先地位，進一步發展出版及市場策劃業務，涉及健康及休閒雜誌「百本生活雜誌」現時的出版業務及其他市場策劃顧問活動，如健康推廣活動的管理服務。本集團亦提出投資成立一間將在香港主要經營整形外科診所的合營企業。我們將繼續勇於謀求新的發展，亦時刻緊記審慎堅毅的處事態度，為所有持份者締造豐碩成果。

本年度，我們積極參與各項社區活動，涉及公共衛生、長者關顧、弱勢社群及社會多元化等領域的不同持份者。我們旨在使「百本」不僅涉足商界，亦滲透香港各個社區。

展望未來，我們會致力貫徹關懷備至、專業實幹的承諾，同時邁步向前，體現提供醫護人手解決方案服上的專業精神及關懷仁愛，為股東價值帶來可持續增長。

主席

關志康

香港，二零一七年八月二十五日

# 管理層討論及分析

## 業務回顧及前景

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

本年度，本集團的收益約為62,500,000港元（二零一六年：51,000,000港元），較截至二零一六年六月三十日止年度增加約22.5%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為32,600,000港元，較截至二零一六年六月三十日止年度約26,800,000港元增加約21.6%。提供醫護人手解決方案服務所得收益增加約9,300,000港元，佔收益增長的80.9%；而提供外展個案評估相關服務所得收益亦錄得顯著增長，為收益增長貢獻約2,200,000港元，佔收益增長約19.1%。

提供醫護人手解決方案服務的增長主要由於以下各項因素所致（其中包括）：(i)於二零一六年八月就機構及個人客戶各個職級的醫護人員進行價格上調的影響；及(ii)機構及個人客戶的服務需求增加。其中，需要註冊護士及登記護士配置服務的醫院的服務需求顯著增加。

年內外展個案評估相關服務所得收益約為2,900,000港元（二零一六年：700,000港元），增長約314.3%。我們於本年度在我們的外展團隊中委聘一名醫生及增聘一名註冊護士。

為了維持龐大而多元化的登記醫護人員規模以更好地把握發展機遇，我們提供各種會員福利來吸引及留住向我們登記的醫護人員。於二零一七年六月三十日，已向我們登記的醫護人員約有17,700名（於二零一六年六月三十日：約16,400名），較截至二零一六年六月三十日止年度增加約7.9%。

本年度，我們將總部及會員服務中心搬遷至尖沙咀的合併主要營業地點。我們的中心及新工作環境互相結合，使我們的營運更具動力而且更富成效，並能更有效地進行管理。我們相信，這使我們能夠與向我們登記的醫護人員及客戶建立更緊密的聯繫。

為應對老齡化人口不斷增加、多個進行中的醫院發展計劃以及機構及個人醫護人手解決方案的服務需求不斷增加，我們將連同與我們登記的醫護人員緊貼時代步伐，追求最高品質，實現集體成功。

## 財務回顧

### 收益

本集團截至二零一七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個案評估相關服務所得收益。年內收益約為62,500,000港元，較截至二零一六年六月三十日止年度約51,000,000港元增加約22.5%。

截至二零一七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59,600,000港元（二零一六年：50,200,000港元）。其中，我們的機構人手解決方案服務所得收益約為22,200,000港元（二零一六年：19,100,000港元），增長約16.2%；我們的私家看護人手配置服務所得收益約為37,400,000港元（二零一六年：31,100,000港元），增長約20.3%。增長主要由於以下各項的共同影響：(i)機構及個人客戶對醫護人手解決方案服務的需求增加，其中，需要註冊護士及登記護士配置服務的醫院的服務需求顯著增加；及(ii)所賺取差額費率提高。

我們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。我們提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總收費百分比由截至二零一六年六月三十日止年度約24.4%輕微增至年內約25.2%。

年內提供外展個案評估相關服務所得收益約為2,900,000港元（二零一六年：700,000港元），增長約314.3%。強勁的增長主要是由於外展服務團隊新委聘的醫生所提供的醫療及健康評估服務的需求增加。

### 其他收入

其他收入主要包括廣告收入、銷售貨品、活動收入及其他。其他收入由截至二零一六年六月三十日止年度約3,400,000港元增至截至二零一七年六月三十日止年度約4,300,000港元，此乃歸因於本年度我們的會員服務中心貨品銷售收益因店內的內促銷活動而較截至二零一六年六月三十日止年度增加約30.9%。本年度廣告收入及活動收入亦較截至二零一六年六月三十日止年度分別增加約14.9%及40.9%，主要是由於投放雜誌廣告及健康宣傳活動方面的市場推廣努力。

# 管理層討論及分析

## 開支

我們的僱員福利開支由截至二零一六年六月三十日止年度約12,200,000港元增至截至二零一七年六月三十日止年度約14,600,000港元，主要歸因於(i)人數增加，(ii)於外展團隊委聘一名醫生及(iii)僱員薪酬待遇整體提升。

經營租賃租金由截至二零一六年六月三十日止年度約1,600,000港元減至截至二零一七年六月三十日止年度約1,400,000港元，主要歸因於會員服務中心於本年度搬遷並與總部合併後的租金減少。

其他經營開支由截至二零一六年六月三十日止年度約7,700,000港元增至截至二零一七年六月三十日止年度約10,800,000港元，主要歸因於轉板上市產生的一次性專業服務費用及慈善捐款。

## 財務收入淨額

財務收入淨額指短期銀行存款的利息收入，並被銀行借款利息開支所抵銷。截至二零一七年六月三十日止年度的財務收入淨額約為264,000港元（二零一六年：149,000港元），主要是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借款導致本年度並無財務開支（二零一六年：約17,000港元）。

## 所得稅開支

截至二零一七年六月三十日止年度的所得稅開支約為7,200,000港元，較截至二零一六年六月三十日止年度約5,600,000港元增加約28.6%。本集團的實際稅率由截至二零一六年六月三十日止年度約17.4%微升至截至二零一七年六月三十日止年度約18.0%。

## 年內溢利及純利潤率

截至二零一七年六月三十日止年度的溢利約為32,600,000港元，較截至二零一六年六月三十日止年度約26,800,000港元增長約5,800,000港元或21.6%，主要由於收益由截至二零一六年六月三十日止年度約51,000,000港元增加約22.5%至截至二零一七年六月三十日止年度約62,500,000港元，乃歸因於上述經營表現，部分被轉板上市產生的一次性專業開支所抵銷。純利潤率由截至二零一六年六月三十日止年度約52.7%微降至截至二零一七年六月三十日止年度約52.2%。

## 貿易應收款項

貿易應收款項由二零一六年六月三十日約19,000,000港元溫和上升約3,200,000港元至二零一七年六月三十日約22,200,000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。於二零一七年及二零一六年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干獨立客戶有關。截至二零一七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

貿易應付款項由二零一六年六月三十日約12,800,000港元微升至二零一七年六月三十日約14,400,000港元，主要由於截至二零一七年六月三十日止年度應付予我們配置的醫護人員的成本增加。



# 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。於二零一七年六月三十日，本公司已動用配售所得款項淨額約2,500萬港元。誠如本公司日期為二零一七年八月二十五日的公告所披露，董事會議決變更配售所得款項淨額的用途。所得款項淨額原定分配（「原定分配」）、所得款項淨額經修訂分配（「經修訂分配」）及於二零一七年六月三十日動用所得款項淨額（「已動用」）情況載列如下：

	原定分配 百萬港元	經修訂分配 百萬港元	已動用 百萬港元
提高業務營運效率（附註1）	3.9	1.5	1.5
提高品牌知名度及擴大醫護人員規模（附註1）	5.8	13.7	5.7
加強醫護人手解決方案服務（附註1）	15.2	9.7	7.3
發展外展服務團隊（附註2）	7.9	7.9	3.5
償還債務	4.8	4.8	4.8
一般營運資金	2.2	2.2	2.2
	<u>39.8</u>	<u>39.8</u>	<u>25.0</u>

### 附註：

- 於二零一七年六月三十日，個案管理系統同步及維護以及向管理層引入富經驗的專業醫護人員的實際總成本少於預算金額，提高業務營運效率的未動用所得款項淨額為2,400,000港元。此外，由於未能取得展開點對點接送服務所需的出租汽車許可證而並無展開點對點接送服務，故透過引入點對點接送服務而加強醫護人手解決方案服務的相關開支少於預算的所得款項用量，未動用的所得款項淨額為7,900,000港元。為更能把握商機，董事會考慮並議決終止發展點對點接送服務。董事會考慮並議決將上述未動用合計所得款項淨額約10,300,000港元重新劃撥作(i)提高品牌知名度及擴大醫護人員規模，及(ii)透過加強客戶服務部門及其他後勤支援從而加強醫護人手解決方案服務以及提升辦公設施、購置電腦設備、家具及裝置。
- 本年度實際用於發展外展服務團隊的所得款項約為2,500,000港元，符合本年度的計劃所得款項用量3,000,000港元。外展服務的發展已加快步伐，本年度錄得所得收益大幅增長314.3%。

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。

# 管理層討論及分析

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

於二零一七年六月三十日，本集團維持穩健的流動資金狀況。我們的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配售所得款項淨額為未來經營及資本開支提供資金。現金的主要用途已經及預期繼續作為經營成本及資本開支。

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

流動負債主要包括貿易應付款項、應付稅項、應計費用及其他應付款項。

於二零一七年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約63,100,000港元（二零一六年：80,700,000港元）。流動資產淨值由二零一六年六月三十日約79,400,000港元增至二零一七年六月三十日約96,700,000港元，主要因經營活動產生的現金淨額所致。

## 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（二零一六年：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。於二零一七年六月三十日及二零一六年六月三十日，本集團並無未償還銀行及其他借款。

# 管理層討論及分析

## 資本承擔

於二零一七年六月三十日並無任何資本承擔（二零一六年六月三十日：無）。

## 資產抵押

於二零一七年六月三十日，本集團並無任何重大資產抵押（二零一六年：無）。

## 或然負債

於二零一七年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債（二零一六年：無）。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

本集團於二零一七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

於截至二零一七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。

於二零一七年六月三十日，本集團合共聘用43名僱員（二零一六年：38名）。截至二零一七年六月三十日止年度的員工成本總額（包括董事薪酬）約為14,600,000港元（二零一六年：12,200,000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。於二零一七年六月三十日，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作為香港醫護人手解決方案服務的地位領先、備受尊崇及快速發展的供應商以及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相關期間的創業板證券上市規則（「創業板上市規則」）附錄十五及聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四載列的企業管治守則（「企業管治守則」）的原則為基礎。於本年度及直至本企業管治報告日期，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。

# 企業管治報告

## 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：

林章偉先生

梁裕龍醫生

陸炎輝博士

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自二零一六年七月至二零一七年一月的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。
百本集團有限公司	主要從事持有租約並為本公司自二零一七年一月起的香港總辦事處及主要營業地點 (即香港尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓) 的主租戶	業務關係 — 百本集團有限公司分別由奚曉珠小姐及關志康先生直接擁有90%及10%，彼等均為百本集團有限公司的董事。
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%。

董事的詳情載於本年報第41至44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，固定年期為一年，並可以不少於三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，固定年期為一年，並可以不少於三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相關期間的創業板上市規則5.09條及上市規則第3.13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，並符合相關期間的創業板上市規則第5.09條及上市規則第3.13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，薪酬委員會及合規委員會各主席均列席本公司於二零一六年十月二十日舉行的股東週年大會（「二零一六年股東週年大會」），以於二零一六年股東週年大會上回答提問。

# 企業管治報告

各董事於截至二零一七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：

二零一六年  
董事會會議    股東週年大會

*執行董事：*

關志康先生	6/6	1/1
奚曉珠小姐	6/6	1/1

*非執行董事：*

黃錦沛先生，太平紳士	6/6	1/1
------------	-----	-----

*獨立非執行董事：*

林章偉先生	6/6	1/1
梁裕龍醫生	4/6	1/1
陸炎輝博士	6/6	1/1

## 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及本公司網站www.bamboos.com.hk查閱。

現時，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即林章偉先生、梁裕龍醫生及陸炎輝博士。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、內部監控系統及風險管理系統，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，亦已審閱本集團的第一季度、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。我們的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，並無發現違規事項。於本年度，審核委員會採納本集團的風險管理政策及相關風險管理審閱程序。

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：

	<u>出席／合資格出席會議次數</u>
林章偉先生	4/4
梁裕龍醫生	1/4
陸炎輝博士	4/4



# 企業管治報告

## 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及本公司網站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。

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。

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：

	<u>出席／合資格出席會議次數</u>
陸炎輝博士	2/2
林章偉先生	2/2
梁裕龍醫生	1/2
奚曉珠小姐	2/2

## 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及本公司網站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，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。

本年度共舉行一次提名委員會會議。提名委員會成員個人出席記錄載列如下：

	<u>出席／合資格出席會議次數</u>
林章偉先生	1/1
梁裕龍醫生	1/1
陸炎輝博士	1/1
關志康先生	1/1

# 企業管治報告

## 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（包括但不限於相關期間的創業板上市規則及上市規則）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、上市規則、公司條例、競爭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。

本年度共舉行兩次合規委員會會議。合規委員會成員個人出席記錄列示如下：

	<u>出席／合資格出席會議次數</u>
黃錦沛先生	2/2
梁裕龍醫生	0/2
陸炎輝博士	2/2

## 高級管理層的薪酬

截至二零一七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，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

本公司已採納相關期間的創業板上市規則第5.48條至第5.67條及上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為其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。

# 企業管治報告

## 章程文件

於本年度，根據轉板上市，本公司組織章程細則及組織章程大綱已作出修改及重述。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	850
轉板上市相關非核數服務	150

## 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。

## 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。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

風險管理及內部監控系統的主要特點載於下文各節：

### 風險管理系統

本集團採用風險管理系統管理與我們業務及營運有關的風險及適用法律法規的合規情況。該系統包含下列階段：

- 識別：識別風險的類別和所有權、可能影響實現目標的風險和風險偏好。
- 評估：分析風險的可能性和影響，並每半年評估風險組合。

- 管理：考慮風險行動計劃，確保與董事會的有效溝通和持續監察。

## 內部監控系統

本公司已建立由內部監控人員進行的內部監控系統，內部監控人員直接向審核委員會報告。該系統主要涵蓋（其中包括）會計和財務報告的運作效能和效率以及可靠性。

本集團的內部監控系統包括既定的組織結構及全面的政策和工作程序。合理界定各部門的責任範圍，以確保充分的職責分工。

董事會為提供有效監控而設立的關鍵程序如下：

- 存在清晰組織結構，具有明確的權限和監控責任；
- 建立全面的管理會計系統，為管理層提供財務和業務表現資料及用於報告和披露目的之相關財務資料；
- 審核委員會審閱分別由內部監控人員每季度和外部核數師每年向本集團管理層提交有關內部審查工作和年度審計的建議。

## 有關內幕消息的內部監控

為提升本集團處理內幕消息的系統，確保公開披露的真實性、準確性、完整性和及時性，本集團採納及實施內幕消息／價格敏感消息披露政策。

本集團不時採取若干合理措施，以確保有適當的保障措施防止違反與本集團有關的披露要求，其中包括：

- 擁有內幕消息的僱員充分認識到彼等的保密義務。
- 當任何外部各方可能隱藏或持有本公司未發布的內幕信消息／價格敏感消息時，承諾不公開收到的消息及承諾不處理本公司證券。
- 只有經授權人士才能解釋公開領域的消息，並應避免提供單獨或累積向接收方提供未發布或潛在內幕消息／價格敏感消息的答案。

# 企業管治報告

本年度，董事會採納風險管理系統政策及評估計劃，並對風險管理及內部監控系統的充分性和有效性進行回顧，涵蓋了所有重大監控措施，包括本集團的財務、營運和合規控制及風險管理職能。本集團並無發現重大的監控缺陷，而董事會認為風險管理及內部監控系統有效及充分。

## 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。本公司公司秘書林婉玲小姐（「林小姐」）獲外部服務供應商授權。該外部服務供應商的本公司主要聯絡人為本公司行政總裁奚曉珠小姐。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九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓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九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓。

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（轉板上市前）。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： 香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓  
郵箱： 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，二零一七年八月二十五日



# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

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」或「百本」）欣然提呈二零一七年環境、社會及管治報告（「本報告」），以提供有關本集團管理對其營運構成影響的重大事宜（包括環境、社會及管治事宜）的概覽。本報告乃由本集團在亞太合規顧問及內控服務有限公司的專業協助下編製。

## 編製基準及範圍

本報告乃依照聯交所證券上市規則附錄二十七-「環境、社會及管治報告指引」編製，並已遵守上市規則所載的「不遵守就解釋」條文。

本報告涵蓋本公司及其主要附屬公司百本專業護理服務有限公司，其主要業務為於香港向個人及機構客戶提供定制醫護人手解決方案服務。

本集團將根據披露規定不斷優化及改進其營運。本報告以中、英文版本刊發。中、英文版本如有任何歧義，概以英文版本為準。本公司董事會確認，本公司於報告期內已遵守上市規則「環境、社會及管治報告指引」所載適用規定。

## 報告期

本報告闡述我們於二零一六年七月一日至二零一七年六月三十日報告期間內的可持續發展措施。

## 聯絡資料

本集團歡迎閣下對本報告提出任何可持續發展措施方面的反饋，請電郵至[contact@bamboos.com.hk](mailto:contact@bamboos.com.hk)與我們聯絡。

## 緒言

本集團提供廣泛且專業、全面可靠的醫護人手解決方案服務，包括私家看護人手配置服務以至機構醫護人手解決方案。百本旗下登記17,000多名合資格醫護人才，為我們的客戶（包括醫院、社會服務機構、診所、藥廠及個人）提供最適切的定制醫護人手解決方案服務及外展評估服務，使百本成為市場上值得信賴的策略顧問。

我們的私家看護人手配置服務是為個人客戶而設，通過客戶需要與已登記醫護人員相配對。我們提供的機構人手解決方案服務包括：(a)配置服務，通過配置醫護人員填補臨時空缺為醫院及社會服務機構（主要為安老院及復康中心）提供臨時代理及病房替假服務；及(b)臨床項目支援，例如通過臨時或根據項目配置醫護人員，提供注射服務及健康教育服務。

# 環境、社會及管治報告

百本以成效為本的形式與不同網絡合作，致力為客戶提供優質服務及最具效益的醫護人手解決方案，以滿足各個客戶的需求。本集團致力以負責任態度經營業務，以及在營運時兼顧環境及社會因素，為持份者及社區創造價值。本集團行政總裁及營運經理確保本集團的營運方式能為社會及環境帶來更多積極影響，同時監察相關活動的進展。遵守經營業務所在地區法律規定，以及採納持份者的意見，都是我們推行可持續策略的基礎。此舉為本集團增長，達致出色業務表現及建立長遠競爭力的關鍵一環。我們制訂及實施多項政策及常規，以管理及監察環境、僱傭、營運常規及社區的相關風險。我們定期向行政總裁匯報已實施的常規及實施結果，以供檢討。本報告已呈列不同範疇可持續發展的管理方針的詳情。

## 遠見目光

作為可靠的跨專業服務專家，百本一直提供卓越的服務，並致力不斷改善服務質素。百本秉承「關懷備至」、「專業實幹」及「全心全意」的3個核心價值服務人群。作為醫護人手解決方案服務提供者，我們一切以客人的健康及利益為依歸。

百本一直與高質素的專業醫護人才合作，包括醫生、護士、健康護理員、治療師及註冊中醫師等，確保能時刻提供優質的服務。

此外，百本旨在締造一個更健康的社區，竭力提升香港醫護服務的質素，並推動大眾關注健康。

百本以專業及具效益的醫護人手解決方案傲視同儕，致力成為專業創新的行業領導者。

## 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：

我們以真誠的關愛對待其客戶。我們恪守卓越服務的標準，銳意超出服務對象的期待。

# 環境、社會及管治報告

## 持份者參與

本集團深明從持份者的見解、查詢及對本集團業務活動的持續關注中獲得的資料至關重要。下表提供本集團主要持份者及各種平台的概覽，以及用於聯絡、聆聽及反饋的聯絡方法。

持份者	期望	參與渠道
政府	<ul style="list-style-type: none"><li>— 遵守法律</li><li>— 繳納適當稅項</li><li>— 促進區域經濟發展及就業</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 公司活動</li><li>— 年度報告、季度報告及中期報告以及其他公開資料</li></ul>
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"><li>— 低風險</li><li>— 投資回報</li><li>— 資訊披露及透明度</li><li>— 保障股東權益及公平對待</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 股東週年大會及其他股東大會</li><li>— 公司活動</li><li>— 年度報告、季度報告及中期報告以及其他公開資料</li><li>— 本公司及香港聯合交易所有限公司網站</li></ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"><li>— 工作環境</li><li>— 職業發展機遇</li><li>— 自我實現</li><li>— 健康與安全</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 培訓、研討會及簡介會</li><li>— 文化活動</li><li>— 內聯網及電郵</li></ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>— 合法及優質服務</li><li>— 穩定關係</li><li>— 資料透明度</li><li>— 誠信</li><li>— 商業道德</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 網站、宣傳冊、年度報告、季度報告及其他公開資料</li><li>— 電郵及客戶服務熱線</li><li>— 社交渠道</li><li>— 反饋表格</li><li>— 雜誌（百本生活雜誌）</li></ul>
醫護人員	<ul style="list-style-type: none"><li>— 工作機會</li><li>— 穩定關係</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 研討會</li><li>— 展會</li><li>— 公司活動</li></ul>
同業／業界組織	<ul style="list-style-type: none"><li>— 經驗分享</li><li>— 合作</li><li>— 公平競爭</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 行業會議</li><li>— 展會</li><li>— 公司活動</li><li>— 本公司網站</li></ul>
公眾人士及社區	<ul style="list-style-type: none"><li>— 社區參與</li><li>— 社會責任</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 義工</li><li>— 慈善及社會投資</li></ul>

## 環境、社會及管治報告

為與不同持份者保持緊密的溝通，本集團已舉辦及參與多項盛事及活動，現摘錄如下：

盛事	參與方
於「香港企業品牌大獎2016」研討會上分享品牌的成就	合作人士及社區
百本上市兩週年招待會	股東
由彩時亞洲有限公司聯同香港醫護學會在香港及廣州舉辦的「米高•諾貝爾博士亞洲巡迴論壇－全球污染加劇及家庭健康的關注」(Dr. Michael Nobel Asia Forum－Escalating Global Pollution and Family Health Concern)	醫護人員
與醫生交流意見－Hong Kong Society for Medical and Health Care Limited晚宴	醫護人員
黃金時代展覽暨高峰會2017的展會	政府、醫護人員及客戶
百本慶祝酒會暨新總部開幕典禮	政府、醫護人員及客戶
百本上市祝捷晚宴	股東、客戶及政府
我們的主席關志康先生於綠色經濟論壇分享	政府及社區
第11屆健康博覽2017	客戶

# 環境、社會及管治報告

## 環境層面

### 排放物

本集團致力不斷改善我們業務環境方面的可持續發展。作為一間公司，致力於作出正確之舉的同時，我們意識到我們有責任減低營運造成的影響，並對每日所用資源及物料負責。

本集團的「環境政策」包括對控制業務營運所造成環境影響的一般方針。我們最為重大的環境影響乃來自香港辦公室用電的間接排放。遵照我們的減排政策，我們已實施「資源運用」一節所述的節能措施，以減少排放。並無相關法例及規例對本集團有重大影響。

### 空氣污染物排放

就本集團的業務而言，我們有別於其他重工業，並無來自固定燃燒源的排放。空氣污染物的直接排放僅來自本集團所擁有車輛的排放。空氣污染物排放<sup>1</sup>的數據如下：

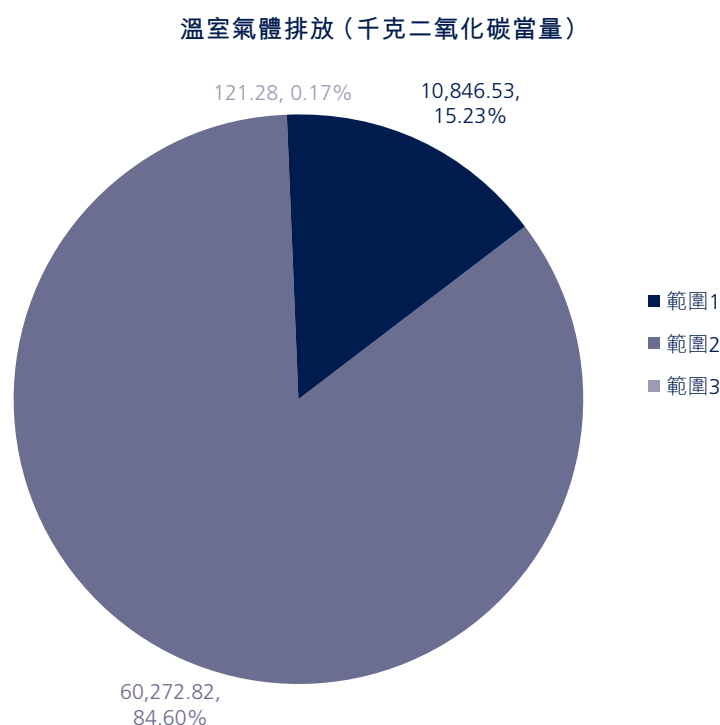
種類	排放物 (千克)
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	2.01
氧化硫(SO <sub>x</sub> )	0.06
懸浮粒子或顆粒(PM)	0.15

雖然空氣污染物排放相較眾多重工業而言並不嚴重，但我們鼓勵員工以電話或視像方式舉行會議，致力減少使用汽車，從而免除不必要的交通往來。

<sup>1</sup> 空氣污染物排放乃參考香港聯合交易所有限公司刊發的《如何準備環境、社會及管治報告？附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》中的資料計算。

## 溫室氣體排放

與氣候變化相關的風險乃真實並急需採取行動。增加大氣碳排放正導致暖化效應。現時已有廣泛科學和政策共識，必須採取行動進一步量化及評估風險。本集團同樣關心如何為世界提供所需能源，同時減少溫室氣體排放。我們致力採取積極行動應對氣候變化，盡力以最有效的方法為社會降低風險。本集團正採取行動，減少其業務營運產生的溫室氣體排放。我們已實施「資源運用」一節所述的節能措施。溫室氣體排放<sup>2</sup>的數據如下：



附註：

- 範圍1：由公司擁有或控制的業務營運直接產生的排放；
- 範圍2：由公司內部消耗（購回來的或取得的）電力、熱能、冷凍及蒸氣所引致的「間接能源」排放；及
- 範圍3：公司範圍以外的所有其他間接排放，包括上游及下游排放。

<sup>2</sup> 溫室氣體排放乃參考環境保護署的《香港建築物（商業、住宅或公共用途）的溫室氣體排放及減除的核算和報告指引》、中電集團的《二零一六年可持續發展報告》、港燈電力投資的《二零一六年可持續發展報告》、水務署的《二零一六年年報》及渠務署的《二零一五年至二零一六年可持續發展報告》中的資料計算

範圍1的排放乃來自車輛用燃油的燃燒（本公司擁有的車輛使用汽油）。範圍2的排放乃來自中華電力有限公司及香港電燈有限公司供應的電力的排放，其佔絕大部分的排放量。範圍3的排放乃來自廢紙、水務署清水處理所耗電力及渠務署污水處理所耗電力的排放。範圍1、範圍2及範圍3的溫室氣體排放分別為10,846.53千克、60,272.82千克及121.28千克。本年度總溫室氣體排放為71,240.63千克二氧化碳當量。

# 環境、社會及管治報告

## 廢物

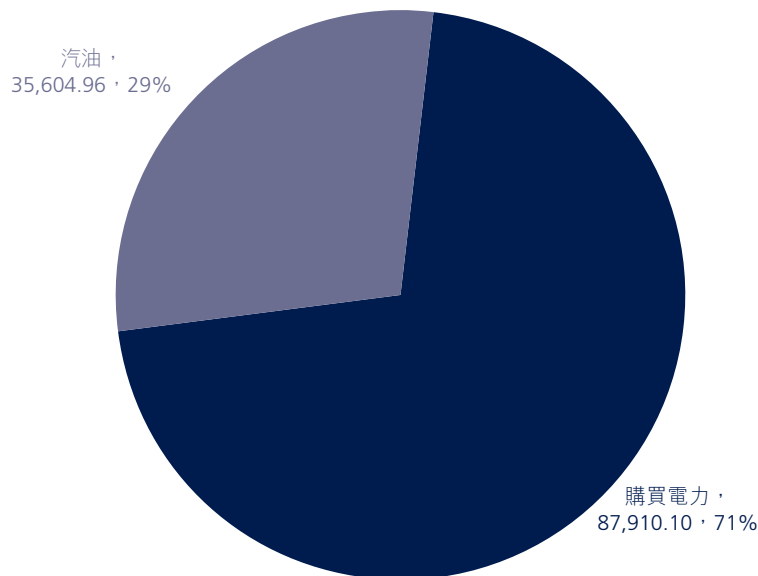
我們在日常營運中產生紙張、鋁罐及膠瓶等家居廢物。於報告期間，我們回收約79.4公斤的紙張。我們已實施廢紙回收計劃，並計劃針對其他家居廢物，在辦公室放置回收箱及找尋合適的回收公司收集廢物。本集團並無從事生產有害廢物的活動而無害廢物量並不重大。

## 資源運用

本集團在其日常業務營運中提倡環境保護。本集團在其辦公場所實施多項環保應用。本集團在電器附近張貼告示，提醒員工不用電器時關掉電器。本集團將室溫設定為攝氏25度，並指派專人恆常監控。本集團鼓勵員工將紙張及電力消耗減至最少。本集團辦公室所推行的環保措施包括雙面打印、減少彩印、重複使用及回收用紙以及照明區控制及使用具能源效益的電燈。

報告期內，購買電力佔我們的能源使用組合比例最高。使用4,005.57公升汽油產生的直接能源消耗為35,604.96千瓦時。購買電力產生的間接能源消耗為87,910.10千瓦時。年內總能源消耗為123,515.06千瓦時，汽油消耗及購買電力消耗分別佔29%及71%。

按類別劃分的能源消耗（千瓦時）



耗水量方面，辦公大樓的業主提供配水服務。而我們與其他租戶共用食水。因此，本集團不能直接控制耗水量。然而，我們亦提示員工留意通過電郵及其他通訊途徑發佈的節水通告。

## 環境及天然資源

根據本集團的「環境政策」，我們致力保護環境。我們旨在透過提升員工的警覺性及定期檢討營運來節約天然資源。就本集團的營運而言，我們並不知悉活動對環境及天然資源有任何重大影響。結合「排放物」及「資源運用」章節所載的政策及措施，我們力求減少對環境及天然資源的影響。

## 社會層面

### 僱傭及勞工慣例

#### 僱傭

我們的管理層相信僱員的全力支持及貢獻乃業務持續獲得成功的關鍵所在。本集團的員工手冊載列有關薪酬、遣散、工時、休息時間、其他福利及待遇的標準。我們在錄用、升職、薪酬及福利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。本集團嚴格遵守《僱傭條例》。報告期內，本集團並無違反有關薪酬及遣散、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多元化、反歧視及其他福利及待遇的法例及規例。

本集團僱員實行「五天工作」工作模式。他們享有僱傭條例規定的法定假日。通過試用期的員工，於每個受僱年度結束後，可根據僱傭合約享有有薪年假。此外，他們亦享有醫療保險及產假。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。

本集團嚴格遵守僱傭條例。於報告期內，並無違反薪酬及解僱、招聘及晉升、工時、休息時間、平等機會、多元化、反歧視及其他利益及福利方面相關法例及規例的個案。

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。於二零一二年，我們獲香港人力資源管理學會頒發「卓越人力資源服務機構獎－招聘及顧問／人力資源訊息系統及軟件」，成為該年度唯一獲獎服務機構。

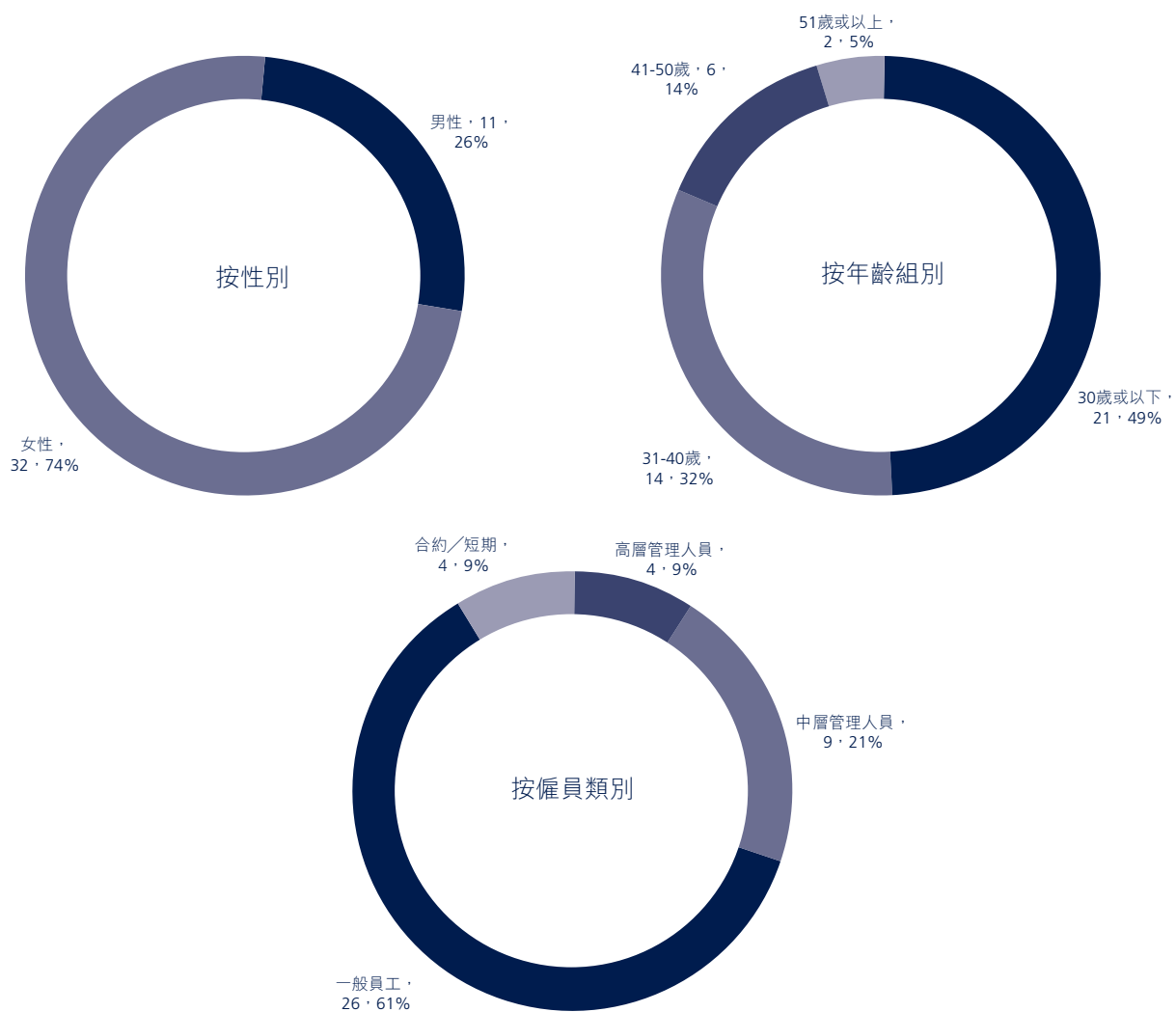
體貼的員工福利及參與性項目提高生產力。辦公室為本公司員工備有大量小吃及飲品，而每個月購買及預訂完小吃後本公司員工總是能快樂一整天。除生日派對、聖誕晚餐及年夜飯以外，我們亦主辦海鮮會及健康論壇以鼓勵僱員追求工作與生活兩方面的平衡。

我們的附屬公司百本專業護理服務有限公司於家庭議會舉辦的家庭友善僱主獎勵計劃中獲得「二零一五／二零一六年度傑出家庭友善僱主」及「支持母乳餵哺獎」的殊榮。此外，其亦獲強制性公積金計劃管理局嘉許為「積金好僱主」。此項嘉許認可我們致力提升僱員退休福利所作的努力。



# 環境、社會及管治報告

於二零一七年六月三十日，按性別、僱員類別及年齡組別劃分的僱員組成如下：



## 健康與安全

與製造業等行業相較，本集團日常營運中並無重大危害。本集團旨在通過提供一個和諧舒適的環境來增強僱員的健康。本集團遵守《職業安全及健康條例》。按照本集團「職業健康安全指引」的規定，本集團在以下幾個方面實施了措施。

### 燈光

工作場所良好的照明條件使員工能夠舒適地看到並避免可能的危險。熒光燈嵌入假天花板，並配有百葉窗或擴散器，以控制眩光和光線的分佈。使用窗簾或簾子來防止眩光並控制照明級別。如有需要，可以使用防眩光過濾器來減少屏幕反射並提高顯示器的視覺質量。

### 室內空氣質量和通風

辦公室的所有工作場所和室內禁止吸煙。室內溫濕度控制在最佳水平，使工作場所更舒適，有助於防止細菌繁殖。經常清潔辦公室內的出風口，以減少室內空氣的灰塵等級，提高通風系統的效率。

### 辦公家具／工作姿勢

員工配有可調式椅子，可以調整座椅的高度。為了使員工有一個舒適的工作場所，鼓勵員工維持正確的坐姿，以避免肌肉骨骼的損傷。

### 辦公設備

在複印過程中，必須妥善蓋上影印機壓蓋板以防止強光刺激眼睛。所有辦公設備保持良好狀態。

### 人工作業

辦公室應盡量減少體力處理操作。鼓勵員工利用手推車等器械進行搬運。

### 其他安全措施

所有消防安全設備均經常檢查並符合辦公室的消防安全規定。急救箱放置在辦公室內，當中的物品符合勞工處發出的「職業安全健康局條例」。

報告期內，本集團並無相關工傷或死亡事故，亦無面臨有關健康和安全的法律訴訟。

# 環境、社會及管治報告

## 發展與培訓

根據本集團的「培訓政策」，本集團鼓勵僱員訂立個人培訓目標，而我們將就此提供合適的培訓及發展機會協助僱員達致其培訓目標及業務目標。本集團不時以電郵通知僱員有關公司內部培訓課程的詳情。職前培訓使新入社僱員熟悉公司文化以及其角色及職責。本集團認為，僱員的發展對企業的可持續發展至關重要。本集團將持續加強培訓體系，以改善僱員的個人發展。

我們提供多種培訓機會以進一步發展其僱員的能力。報告期內，已為我們的員工提供內部培訓，培訓內容乃有關ISO9001管理系統的執行、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。除內部培訓外，我們的員工亦參加由創意創業會所舉辦有關《商品說明條例》的研討會。

有關我們的僱員所接受培訓的數據<sup>3</sup>闡述如下：

按性別劃分僱員接受培訓的總時數及平均時數：

	總培訓時數	每名僱員 平均培訓時數
男性	138	12.55
女性	254	7.94
<b>整體</b>	<b>392</b>	<b>9.12</b>

按性別及僱員類別劃分受訓僱員百分比：

	受訓僱員數目	受訓僱員百分比
男性	9	82%
女性	28	88%
<b>整體</b>	<b>37</b>	<b>86%</b>

## 勞工準則

誠如本集團的「勞工準則政策」所載，我們致力確保我們與供應商於任何時間均遵守相關勞工準則。本集團禁止僱用童工、強迫或強制勞動員工。此外，本集團於僱用、薪酬、接受培訓、晉升、終止或退休方面並無參與或支持基於種族、國籍或祖籍、種姓、宗教、性別、性取向、政黨、年齡或其他可能導致歧視的條件的任何歧視做法。本集團給予每名僱員應有的尊嚴及尊重。本集團並無進行或容許使用體罰、精神或肉體逼迫或言語侮辱。所有嚴酷或不人道的行為一概不得進行。

本集團嚴格遵守香港反歧視法例的規定，包括《性別歧視條例》、《殘疾歧視條例》、《家屬崗位歧視及種族歧視條例》。報告期內，並無發現違反本集團或其僱員的勞工準則的情況。

## 營運慣例

### 供應鏈管理

基於本集團的業務性質，我們的供應商相對較少，供應鏈不太複雜。我們的主要供應商僅涉及資訊科技服務、物業管理服務、廣告服務、法律諮詢服務，辦公設備、印刷和文具供應商等第三方服務提供商。

本集團制定了「環境採購政策」，鼓勵員工作出可持續的採購決策。我們亦致力促進及鼓勵供應商／承包商探究及實行創新的環保實踐。

未能符合本集團品質標準的供應商將不獲列入供應商名單內。透過不斷努力，我們將管理標準延伸至供應商，使在品質監控方面能實現互惠合作。

### 產品責任

本集團認為卓越品質及持續改進乃提升競爭力及客戶滿意度的關鍵要素。我們旨在透過設立獲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，提供優質服務。本集團榮獲最佳香港醫療保健品牌大獎－香港企業品牌大獎2016。本集團嚴格遵守《個人資料（私隱）條例》、《書刊註冊條例》及《商品說明條例》。報告期內，本集團並無注意到任何違反上述相關法例及規例的情況。

# 環境、社會及管治報告

## 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機制，並於每年進行審查，以評估是否可能作出改進。我們定期進行客戶調查及電話訪談以檢測客戶滿意度。

為確保向客戶提供優質的醫護人手解決方案服務，我們設有嚴格的醫護人員登記程序，包括詳盡篩選醫護人員的資格。

## 投訴處理管理系統

我們的董事認為客戶的評價可促使我們追求更高的服務品質。我們重視客戶的反饋，並已根據ISO 10002：2004投訴處理管理系統制定「投訴處理政策」，以有效管理客戶的反饋及投訴。

報告期內，本集團接獲兩宗有關醫護人員服務的投訴。接獲的投訴已根據投訴處理管理系統處理及解決。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、電郵或電話方式回覆投訴人，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投訴處理規定（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的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。報告期內，我們與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。

## 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存取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。報告期內，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獲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。本公司已推行與離職員工進行離職訪談，離職員工所簽署的有關聲明文件中，已強調有關終止聘任後保密性及個人資料保障的重要性。

### 反腐敗

本集團深知誠實、正直及公平的重要性，並已在本集團的員工手冊內載入反腐敗政策（如有關提供及收受利益以及申報利益衝突等指引）。一般而言，我們的董事及僱員不得以個人身份向任何與本集團存在業務關係的人士、公司或機構提供或要求收受利益。然而，彼等可接受（惟不得要求）贈送人自願提供的下列利益：

- (a) 僅具象徵價值的宣傳品或紀念品
- (b) 於傳統節慶或特別日子收取的禮品，惟價值不得超過500港元
- (c) 任何人士或公司向我們的董事或僱員提供的折扣或其他特別優惠（其條款及條件同時亦適用於其他普通客戶）
- (d) 我們的董事或僱員代表本集團接受的禮品或紀念品（僅具象徵價值）

我們亦已制定一項「舉報政策」，為僱員舉報任何犯法或違法行為提供指引。僱員可透過致電合規熱線向部門負責人、行政總裁或審核委員會主席作出舉報。我們以不偏不倚的態度處理所有舉報，並對接獲的任何舉報投訴保密。倘適用，所作出的舉報可能會由管理層、董事會或內部審核部門進行調查或轉介予外部執法機關。我們將儘快調查有關舉報。我們將採取措施減低舉報人因作出舉報而可能面對的任何困難，並確保有關舉報將獲正當處理。受法律所限，舉報人將獲告知任個調查的結果。

透過制定該等政策，我們鼓勵所有僱員誠實履行其職責並遵守有關法例及規例。本集團嚴格遵守《防止賄賂條例》。報告期內，本集團並無錄得任何違反有關賄賂、勒索、欺詐及洗錢法例及規例的情況。

# 環境、社會及管治報告

## 社區

### 社區投資

本集團踐行成為肩負社會責任的公司的承諾，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。

報告期內，我們以各種形式支持40餘次社區行動及活動，包括現金贊助香港復康力量、香港公益金及陳校長免費補習天地、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	二零一七年 (千港元)	二零一六年 (千港元)
現金贊助	<b>1,188</b>	208
實物贊助：	<b>1,206</b>	583
— 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	<b>2,394</b>	791

## 環境、社會及管治報告

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。活動志願者的詳情如下：

活動	機構
粵樂名曲賀中秋	香港盲人輔導會 — 九龍盲人安老院
本集團舉辦並由閩港協進會有限公司贊助的安老中心探訪	松山府邸護老院
慈善步行 — 乳健同行2016	香港乳癌基金會
傷健共融日	香港復康力量
百本復康在「職」達人啟動禮	香港復康力量
《你微笑，世界也微笑》新書發佈會（全數籌得款項捐贈予愛護動物協會）	愛護動物協會
「愛•共融」計劃(Love in Harmony Project)義工嘉許典禮	新家園協會
與閩港協進會有限公司的義工隊進行安老中心探訪	九龍金華護老院
贊助中小企國際聯盟安老及殘疾服務聯會有限公司的新春晚宴	中小企國際聯盟安老及殘疾服務聯會有限公司

我們致力持續作出貢獻及培育和諧可持續社會。我們相信此舉將可為我們的持份者及股東創造更多價值作為回報。



## 環境、社會及管治報告

本集團曾向下列其他組織（按英文字母順序排列）提供現金及實物贊助：

奇妙故事堂	獅子山青年商會
基督教勵行會培訓服務	生命勵進基金會有限公司
播道醫院	《護·聯網》
港安醫院慈善基金	新家園協會
香港港安醫院－司徒拔道	再生會
香港港安醫院－荃灣	中小企國際聯盟安老及殘疾服務聯會有限公司
香港危重病學護士協會有限公司	香港中文大學學生會中醫推廣學會
香港職業健康護士會有限公司	香港中文大學
香港失明人協進會	香港護理專科學院
香港孕嬰童業協會	香港醫學會
香港危重病護理學院	香港眼科學會
香港西醫工會	香港復康會
香港二胡藝術中心	香港灣仔區各界協會有限公司
香港助產士會	傑出生命計劃
香港護士總工會	愛護動物協會
香港傷健協會	縱延展業有限公司
香港復康力量	世界宣明會
香港貿易發展局	曾子文化協會
港島青年商會	

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 執行董事

**關志康先生**，44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。彼亦為香港醫護學會的董事。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。

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**，46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。

奚小姐現時為義務工作發展局、香港醫護學會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**，62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。黃先生目前為嘉華國際集團有限公司人力資源及運營董事，嘉華國際集團有限公司主要從事地產開發及相關行業。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，包括但不限於人力資源事宜、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**，60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，並於二零一七年四月退休。

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。

## 董事及高級管理層履歷詳情

**梁裕龍醫生**，45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）。

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、香港大學眼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**，65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，彼也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經濟學哲學博士學位。

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課程總監直至二零一七年六月。彼現時為香港大學客席副教授。

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。

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 高級管理層

**劉煥明小姐**，45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。

**雷燕萍小姐**，45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**，44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香港區中國內地運及業務發展總經理，負責經營管理。

## 公司秘書

**林婉玲小姐**，50歲，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，有逾20年公司秘書服務及商務解決方案之經驗。彼現時為邦盟匯駿上市秘書顧問有限公司之董事，負責監督公司秘書團隊，為客戶提供全面的上市及私人公司秘書服務。林小姐獲得香港理工大學頒發的公司秘書及行政學高級證書，並獲香港浸會大學頒發公司管治與董事學理學碩士學位。林小姐現時為幾間香港聯交所上市公司的公司秘書。

# 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，連同截至二零一七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31。於本年度內，本集團的主要活動性質並無任何重大變化。

## 業務回顧

香港法例第622章公司條例附表5規定有關本集團業務的公平回顧載於第3頁「主席報告」及第4至10頁「管理層討論及分析」各節，當中包括本集團於本年度的表現分析、本集團面臨的主要風險及不確定因素的評估、於本年末前所發生影響本集團的重大事件的詳情，以及表示本集團可能有未來業務發展的跡象。

環境政策和績效的討論、本集團遵守對本集團產生重大影響的相關法律法規的情況，以及本集團與持份者的關係說明載於第24至40頁「環境、社會及管治報告」。

## 業績及分派

本集團於截至二零一七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61至99頁的財務報表。

於二零一七年二月七日，董事會議決宣派及派付截至二零一六年十二月三十一日止六個月的中期股息15,000,000港元（每股普通股3.75港仙）。

於二零一七年八月二十五日，董事會議決向於二零一七年十月二十四日名列本公司股東名冊的本公司股東宣派截至二零一七年六月三十日止年度的末期股息20,000,000港元（每股普通股5.00港仙）（二零一六年：無）。擬派股息並無於該等綜合財務報表內列為應付股息。

## 財務資料概要

有關本集團於過往五個財政年度的業績、資產及負債概要載於第100頁，乃摘自已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。

# 董事會報告

## 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

本集團於二零一七年六月三十日並無任何銀行借款（二零一六年：無）。

## 本年度已發行股份

本年度已發行股份的詳情載於綜合財務報表附註22。

## 可供分派儲備

於二零一七年六月三十日，本公司可供分派儲備約為21,420,000港元（二零一六年：323,000港元）（載於綜合財務報表附註30）。

## 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報告日期，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

林章偉先生

梁裕龍醫生

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41至44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有關期間的創業板上市規則第5.09條及上市規則第3.13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，並符合有關期間的創業板上市規則第5.09條及上市規則第3.13條所載的獨立性指引。

## 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。

於二零一七年六月三十日，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。



# 董事會報告

## 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

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及二零一七年二月二十一日，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

於二零一七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條或上市規則附錄十所載的標準守則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：

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 上述所有權益均指好倉。股權百分比按於二零一七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

## 董事會報告

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條存置之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條或上市規則附錄十所載的標準守則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，於二零一七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。股權百分比按於二零一七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，於二零一七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；

## 董事會報告

(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。

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。

### 獲准許彌償條文

本公司組織章程細則規定，就每位董事任期內或因執行其職務而可能遭致或發生與此相關之所有損失或責任，其有關權從本公司的資產中獲得彌償保證，惟與董事本身之欺詐或不誠實事宜有關者除外。

本公司於年內已購買及維持全年的董事責任保險，為董事提供適當的保障。

### 主要客戶及供應商

截至二零一七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

截至二零一七年六月三十日止年度，就已付予兩個關聯方租金費用而言，關聯方交易載於財務報表附註28，該等關聯方交易屬於上市規則第14A章「持續關連交易」定義內，但獲豁免遵守上市規則第14A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28所披露的該等重大關聯方交易並非屬於上市規則第14A章「關連交易」或「持續關連交易」（視情況而定）定義內，故須遵守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，我們已遵守上市規則第14A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11頁至第23頁「企業管治報告」一節。本年度內，本公司並無就全盤業務或其中中大部分的管理及行政事宜簽訂或存有任何合約。

## 管理合約

本年度概無訂立或存在任何與本公司全部或任何主要部份業務之管理及行政有關之合約。

## 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，該守則之條款與相關期間的創業板上市規則第5.48至第5.67條所規定之交易標準及上市規則附錄十所載的標準守則同樣嚴謹。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1,188,000港元。有關本年度本集團作出的其他重要舉措及行動詳情，請參閱本年報「環境、社會及管治報告」一節。

# 董事會報告

## 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。

## 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

本公司將於二零一七年十月六日（星期五）至二零一七年十月十一日（星期三）（包括首尾兩日）及於二零一七年十月二十三日（星期一）至二零一七年十月二十四日（星期二）（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二零一七年十月四日（星期三）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）（「香港股份過戶登記處」）辦理過戶登記手續。為確保得享末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零一七年十月二十日（星期五）下午四時正前，送達香港股份過戶登記處辦理過戶登記手續。

## 核數師

財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，其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。

承董事會命  
百本醫護控股有限公司  
主席  
關志康

香港，二零一七年八月二十五日



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)

## 意見

### 我們已審計的內容

百本醫護控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第61至99頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零一七年六月三十日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零一七年六月三十日的綜合財務狀況及其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》的披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

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。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及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

## 獨立性

根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們的審計中確定的關鍵審計事項為釐定貴集團在提供醫護人手解決方案服務方面作為代理人的角色。

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

#### 釐定貴集團在提供醫護人手解決方案服務方面作為代理人的角色

請參閱綜合財務報表附註4及附註6

截至二零一七年六月三十日止年度，貴集團於向私人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務確認收益為59,570,000港元。

貴集團釐定其角色為代理人，並基於已收或應收客戶的總費用(扣除醫護人員應佔的成本淨額)按淨額基礎呈列所有有關收益，並經管理層根據現行的服務安排計及下列因素：

- 與醫護人員訂立的協議條款規定，貴集團與醫護人員之間並無任何僱傭關係，並得到貴集團獲得的法律意見進一步支持。

我們理解、評估及驗證收益確認的關鍵控制。我們亦根據適用的會計框架，查詢及評估管理層對釐定淨收益確認的評估。

我們抽樣審查貴集團與醫護人員訂立的協議，並評估管理層對醫護人員與貴集團並無僱傭關係的解釋，而在客戶違約的情況下，貴集團無需向醫護人員支付任何服務費。

我們亦注意到貴集團所獲得的法律意見，表示貴集團與醫護人員之間並無僱傭關係。



### 關鍵審計事項

- 貴集團負責代表醫護人員向客戶收取服務費，但並無合約義務承擔有關信用風險。
- 與客戶訂立的標準條款草案載列了監管貴集團與客戶之間的關係的若干重要條款，包括貴集團根據客戶所要求的醫護人員資歷水平為客戶提供轉介服務的條款（惟貴集團不保證是否有合適的醫護人員），以及貴集團並不直接參與提供醫護服務的條款，且對於由於被分配予客戶的醫護人員導致的任何不當行為和相應的不利結果並不會負上任何責任。

該評估要求在釐定貴集團為提供客戶要求的醫護人手解決方案服務所承擔風險及應佔得益的程度方面作出重大管理判斷，並將影響對綜合財務報表相當重要的收益及相關成本的列報，因此這是我們的審計重點領域。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們亦抽樣對客戶的結算及向醫護人員的付款進行測試，貴集團一般於收到客戶的總費用後向醫護人員結清費用，貴集團並無面臨任何信用風險。

我們抽樣審查貴集團向客戶發出的標準條款草案及發票，其中說明貴集團不會對貴集團配置的醫護人員開始工作後的行為、專業知識或任何責任負責。

根據所進行的上述程序，我們認為管理層釐定貴集團作為代理人角色的判斷有合理證據支持。

# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

## 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 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需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是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，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下（作為整體）報告我們的意見，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。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行



羅兵咸永道

的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴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》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和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，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。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。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，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。如果我們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，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與治理層溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

我們還向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，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，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是何振宇。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零一七年八月二十五日

# 綜合全面收益表

截至二零一七年六月三十日止年度

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
收益	6	<b>62,476</b>	50,966
其他收入	7	<b>4,251</b>	3,417
僱員福利開支	9	<b>(14,551)</b>	(12,210)
經營租賃租金		<b>(1,386)</b>	(1,560)
折舊	15	<b>(486)</b>	(526)
其他經營開支	8	<b>(10,782)</b>	(7,748)
<b>經營溢利</b>		<b>39,522</b>	32,339
財務收入	11	<b>264</b>	166
財務支出	11	<b>-</b>	(17)
財務收入淨額		<b>264</b>	149
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>39,786</b>	32,488
所得稅開支	12	<b>(7,175)</b>	(5,646)
<b>本公司權益持有人應佔年內溢利及全面收入總額</b>		<b>32,611</b>	26,842
本年度本公司權益持有人應佔每股盈利（以每股港仙列示）			
基本及攤薄	13	<b>8.15港仙</b>	6.71港仙

第66至99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

於二零一七年六月三十日

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	<b>1,254</b>	1,338
預付款項及按金	19	<b>441</b>	3
		<b>1,695</b>	1,341
<b>流動資產</b>			
存貨	18	<b>142</b>	131
貿易應收款項	17	<b>22,198</b>	18,990
預付款項、按金及其他應收款項	19	<b>1,440</b>	1,033
應收一間關聯公司款項	20	-	72
短期銀行存款	21	<b>36,138</b>	-
現金及現金等價物	21	<b>63,118</b>	80,690
		<b>123,036</b>	100,916
<b>總資產</b>		<b>124,731</b>	102,257
<b>權益及負債</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>55,171</b>	37,560
<b>權益總額</b>		<b>98,294</b>	80,683
<b>非流動負債</b>			
遞延所得稅負債	26	<b>150</b>	46

# 綜合資產負債表

於二零一七年六月三十日

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	24	<b>14,412</b>	12,838
應計費用及其他應付款項	25	<b>3,863</b>	2,504
應繳稅項		<b>8,012</b>	6,186
		<b>26,287</b>	21,528
<b>總負債</b>		<b>26,437</b>	21,574
<b>權益及負債總額</b>		<b>124,731</b>	102,257

第61至99頁的財務報表由董事會於二零一七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66至99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

截至二零一七年六月三十日止年度

	本公司權益持有人應佔			總計 千港元
	股本 (附註22) 千港元	股份溢價 (附註22) 千港元	保留盈利 千港元	
於二零一五年七月一日	4,000	39,123	20,718	63,841
全面收入總額				
年內溢利	–	–	26,842	26,842
與擁有人進行的交易				
二零一六年相關股息(附註14)	–	–	(10,000)	(10,000)
於二零一六年六月三十日	4,000	39,123	37,560	80,683
於二零一六年七月一日	<b>4,000</b>	<b>39,123</b>	<b>37,560</b>	<b>80,683</b>
全面收入總額				
年內溢利	–	–	32,611	32,611
與擁有人進行的交易				
二零一七年相關股息(附註14)	–	–	(15,000)	(15,000)
於二零一七年六月三十日	<b>4,000</b>	<b>39,123</b>	<b>55,171</b>	<b>98,294</b>

第66至99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

截至二零一七年六月三十日止年度

	附註	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>來自經營活動的現金流量</b>			
經營產生的現金	29	<b>39,075</b>	34,097
已付利息		-	(17)
已付所得稅		<b>(5,245)</b>	(5,186)
<b>經營活動產生的現金淨額</b>		<b>33,830</b>	28,894
<b>來自投資活動的現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備	15	<b>(402)</b>	(248)
短期銀行存款	21	<b>(36,138)</b>	-
已收利息		<b>138</b>	166
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(36,402)</b>	(82)
<b>來自融資活動的現金流量</b>			
已付股息	14	<b>(15,000)</b>	(10,000)
償還銀行借款		-	(5,064)
<b>融資活動所用現金淨額</b>		<b>(15,000)</b>	(15,064)
<b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>		<b>(17,572)</b>	13,748
年初現金及現金等價物	21	<b>80,690</b>	66,942
<b>年末現金及現金等價物</b>	21	<b>63,118</b>	80,690

第66至99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」）連同其附屬公司（統稱「本集團」）主要業務為提供醫護人手解決方案服務。

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

本公司於香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有指明外，該等綜合財務報表乃以港元（「港元」）呈列。該等綜合財務報表於二零一七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。除另有指明外，該等政策在呈列的所有年度內貫徹使用。

### 2.1 編製基準

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

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

以下新準則、修訂及詮釋於二零一六年七月一日開始的會計期間強制生效，且本集團已於本年度內採納：

香港會計準則第1號（修訂本）	披露措施
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
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
香港會計準則第27號（修訂本）	獨立財務報表權益法
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
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
香港財務報告準則第14號	監管遞延賬目
香港財務報告準則（修訂本）	二零一二年至二零一四年週期對香港財務報告準則的年度改進

採納上述新準則、修訂及詮釋概無對本集團的財務狀況及業績產生重大影響。

## 2 主要會計政策概要 (續)

### 2.1 編製基準 (續)

#### (b) 尚未採納的新準則及對準則的修訂

以下為於二零一七年一月一日或之後開始的年度期間生效但並未應用於編制該等綜合財務報表的新準則及對準則的修訂：

		於以下日期或之後 開始的年度期間生效
香港會計準則第7號 (修訂本)	現金流量表	二零一七年一月一日
香港會計準則第12號 (修訂本)	所得稅：確認遞延稅項資產	二零一七年一月一日
香港會計準則第40號 (修訂本)	轉讓投資物業	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第2號 (修訂本)	以股份為基礎的付款	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第4號 (修訂本)	連同香港財務報告準則第4號保險合約 一併應用香港財務報告準則第9號 金融工具	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第9號	金融工具	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第10號與香港 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	待定
香港財務報告準則第15號	來自與客戶簽訂的合約的收益	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第15號 (修訂本)	香港財務報告準則第15號的澄清	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第16號	租賃	二零一九年一月一日
香港 (國際財務報告詮釋委員會) 詮釋第22號	外幣交易及墊付代價	二零一八年一月一日
香港 (國際財務報告詮釋委員會) 詮釋第23號	所得稅處理的不確定性	二零一九年一月一日

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要 (續)

### 2.1 編製基準 (續)

#### (b) 尚未採納的新準則及對準則的修訂 (續)

##### *香港財務報告準則第9號「金融工具」*

香港財務報告準則第9號「金融工具」針對金融資產和金融負債的分類、計量和確認，取代了香港會計準則第39號有關金融工具分類及計量的指引。香港財務報告準則第9號保留但簡化混合計量模型及針對金融資產設立三種主要計量分類：攤銷成本、按公平值計入其他全面收入及按公平值計入損益。

針對金融負債，除確認於其他全面收入自身信用風險的更改外，概無對指定負債按公平值計入損益的分類及計量的更改。本集團評估採納香港財務報告準則第9號將不會對本集團的營運業績及財務狀況有重大影響。

##### *香港財務報告準則第15號「來自與客戶簽訂的合約的收益」*

香港會計師公會已發布收益確認的新訂準則。此將取代香港會計準則第18號（涵蓋貨品和服務合約）及香港會計準則第11號（涵蓋建造合約）。新訂準則的原則為收益於貨品或服務的控制權轉移至客戶時確認。此準則容許全面追溯採納或經修改追溯方式採納。

管理層目前正評估應用該新準則對本集團綜合財務報表的影響，並已識別下列該等可能受影響的領域：

- 來自提供服務的收益 — 採用香港財務報告準則第15號可能識別出個別責任，繼而影響確認收益之時間；
- 履行合約所產生成本的會計法 — 目前支銷的若干成本可能需根據香港財務報告準則第15號確認為資產；及
- 退貨權利 — 香港財務報告準則第15號規定須對向客戶收回貨品的權利及退款責任在資產負債表上獨立呈列。

於此階段，本集團無法估計新準則對本集團財務報表的影響。本集團將於未來十二個月對該影響進行更詳細評估。

香港財務報告準則第15號於二零一八年一月一日或後的財政年度強制生效。於此階段，本集團不擬於其生效日期前採用該準則。

## 2 主要會計政策概要 (續)

### 2.1 編製基準 (續)

#### (b) 尚未採納的新準則及對準則的修訂 (續)

##### *香港財務報告準則第16號「租賃」*

本集團為辦公室物業(現分類為經營租賃)的承租人。本集團現時就該等租賃的會計政策(載列於附註2.15)列作彼等產生當前年度的本集團綜合全面收益表內的租賃開支,而相關的經營租賃承擔則獨立披露於附註27。香港財務報告準則第16號列出有關租賃的會計處理方式的新規定,不再容許承租人於綜合財務狀況表外確認租賃。相反,所有非即期租賃必須在綜合財務狀況表以資產(如屬使用權)及金融負債形式(如屬付款責任)確認。少於12個月的短期租賃及低價值資產的租賃獲豁免申報責任。因此,新準則將導致財務狀況報表內的預付經營租賃終止確認、使用權資產增加及租賃負債增加。因此,於綜合全面收益表內,在相同情況下,預付經營租賃的年度租金及攤銷開支將會減少,但使用權資產折舊及融資負債所產生的利息開支則將會增加。直至二零一九年一月一日或之後開始的財政年度,該新準則預計不會被採用。

### 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。

# 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。

## 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 (續)

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。

#### 2.2.2 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 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。



# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要 (續)

### 2.4 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。

#### 交易及結餘

外幣換算按交易當日，或項目經重新計量則按估值當日通行的匯率兌換為功能貨幣。結算此等交易產生的匯兌收益和虧損以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率折算產生的匯兌收益和虧損於綜合全面收益表確認。

### 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：

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%

## 2 主要會計政策概要 (續)

### 2.5 物業、廠房及設備 (續)

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、短期銀行存款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。

# 綜合財務報表附註

## 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

在綜合現金流量表內，現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、銀行及其他金融機構活期存款以及可隨時兌換成可知數額之現金，並承受極低價值變動風險及原到期日為三個月或以內的其他短期高流通性投資。

## 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 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。

#### (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。

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要 (續)

### 2.12 即期及遞延所得稅 (續)

#### (b) 遞延所得稅 (續)

##### 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。

### 2.13 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。

#### (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 主要會計政策概要（續）

### 2.14 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。

### 2.15 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。

### 2.16 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。

### 2.17 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。

# 綜合財務報表附註

## 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。

### 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>於二零一七年六月三十日</b>				
貿易應付款項	<b>14,412</b>	–	–	<b>14,412</b>
應計費用及其他應付款項	<b>3,140</b>	–	–	<b>3,140</b>
	<b>17,552</b>	–	–	<b>17,552</b>
<b>於二零一六年六月三十日</b>				
貿易應付款項	12,838	–	–	12,838
應計費用及其他應付款項	1,989	–	–	1,989
	14,827	–	–	14,827

##### (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，惟銀行現金除外，詳情於附註21披露。因此，董事認為本集團並無重大現金流量利率風險，且並無進行敏感度分析。



# 綜合財務報表附註

## 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。

### 3.3 公平值估計

於二零一七年及二零一六年六月三十日，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，並計及所有相關現有服務安排屬性的整體性。顯示本集團為代理人的主要特點包括：

#### — 本集團與醫護人員之間的僱傭關係

與醫護人員訂立的協議條款規定，本集團與醫護人員之間並無任何僱傭關係，並得到本集團獲得的法律意見進一步支持。

## 4 重大會計估計及判斷（續）

釐定本集團作為當事人或代理人之角色（續）

### — 信用風險

本集團負責代表醫護人員向客戶收取服務費，但並無合約義務承擔有關信用風險。

### — 合約風險

與客戶訂立的標準條款草案載列了監管本集團與客戶之間的關係的若干重要條款，包括本集團將根據客戶所要求的醫護人員資歷水平為客戶提供轉介服務的條款（惟本集團不保證是否有合適的醫護人員），以及本集團並不直接參與提供醫護服務的條款，且對於被分配予客戶的醫護人員開始工作後的行為、專業知識或任何責任並無合約責任。

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。

## 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。本集團主要從事為個人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務，在服務過程中根據該等客戶的具體要求配置醫護人員，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號的規定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。截至二零一七年及二零一六年六月三十日止年度，所有收益均收自香港第三方客戶。

## 綜合財務報表附註

### 6 收益

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<b>59,570</b>	50,231
提供外展個案評估相關服務所得收益	<b>2,906</b>	735
	<b>62,476</b>	50,966

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：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
總費用	<b>236,497</b>	205,622
醫護人員應佔成本	<b>(176,927)</b>	(155,391)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<b>59,570</b>	50,231

總費用不代表本集團的收益。

### 7 其他收入

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
其他收入		
— 活動收入	<b>441</b>	313
— 廣告收入	<b>1,590</b>	1,384
— 銷售貨品	<b>971</b>	742
— 其他	<b>1,249</b>	978
總計	<b>4,251</b>	3,417

8 其他經營開支

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
核數師酬金	1,000	1,000
法律及專業費用	3,809	1,670
捐款	1,188	207
差餉及管理費	244	101
郵費、公用事業及一般辦公開支	728	1,026
差旅及運輸開支	497	538
印刷費用	929	1,094
廣告及宣傳費用	1,118	964
活動開支	242	108
保險開支	352	348
已售存貨成本	183	130
銀行手續費	204	167
其他開支	288	395
	<b>10,782</b>	<b>7,748</b>

9 僱員福利開支（包括董事薪酬）

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
工資、薪金及花紅	13,350	11,384
退休金費用－定額供款計劃	432	368
其他員工福利	769	458
	<b>14,551</b>	<b>12,210</b>

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。

# 綜合財務報表附註

## 10 董事及高級管理層薪酬

### (a) 董事薪酬

截至二零一七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	-	1,200	-	-	-	18	-	-	1,218
奚曉珠小姐（行政總裁）	-	1,200	-	-	-	18	-	-	1,218
<i>非執行董事：</i>									
黃錦沛先生	96	-	-	-	-	-	-	-	96
<i>獨立非執行董事：</i>									
林章偉先生	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳志輝教授（附註i）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陸炎輝博士	96	-	-	-	-	-	-	-	96
梁裕龍醫生（附註ii）	96	-	-	-	-	-	-	-	96
	<b>288</b>	<b>2,400</b>	-	-	-	<b>36</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	總計 千港元
								千港元	
<i>執行董事：</i>									
關志康先生	-	1,200	-	-	-	18	-	-	1,218
奚曉珠小姐（行政總裁）	-	1,200	-	-	-	18	-	-	1,218
<i>非執行董事：</i>									
黃錦沛先生	96	-	-	-	-	-	-	-	96
<i>獨立非執行董事：</i>									
林章偉先生	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳志輝教授（附註i）	64	-	-	-	-	-	-	-	64
陸炎輝博士	96	-	-	-	-	-	-	-	96
梁裕龍醫生（附註ii）	32	-	-	-	-	-	-	-	32
	288	2,400	-	-	-	36	-	-	2,724

於截至二零一七年及二零一六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) 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。
- (ii) 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（二零一六年：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（二零一六年：三名）人士薪酬如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
基本薪金、花紅、其他津貼及實物福利	1,482	1,366
退休金成本 — 定額供款計劃	36	53
	<b>1,518</b>	1,419

薪酬範圍如下：

	二零一七年	二零一六年
薪酬範圍		
零至1,000,000港元	3	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（二零一六年：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（二零一六年：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（二零一六年：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28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（二零一六年：無）。

11 財務收入淨額

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
銀行存款利息收入	264	166
銀行借款所產生的利息開支	-	(17)
	<b>264</b>	149

12 所得稅開支

香港利得稅已就於香港所產生或源自香港之年內估計應課稅溢利按稅率16.5%（二零一六年：16.5%）作出撥備。

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
即期所得稅：		
— 年內溢利的即期稅項	7,065	5,700
— 過往年度撥備不足／(超額撥備)	6	(20)
遞延所得稅開支／(抵免)(附註26)	104	(34)
	<b>7,175</b>	5,646



## 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：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
除所得稅前溢利	<b>39,786</b>	32,488
按稅率16.5% (二零一六年：16.5%) 計算	<b>6,565</b>	5,360
毋須課稅收入	<b>(111)</b>	(27)
不能扣稅之開支	<b>715</b>	333
過往年度撥備不足／(超額撥備)	<b>6</b>	(20)
	<b>7,175</b>	5,646

### 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。

	二零一七年	二零一六年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	<b>32,611</b>	26,842
已發行普通股加權平均數(千股)	<b>400,000</b>	400,000
每股基本盈利(港仙)	<b>8.15</b>	6.71

由於本集團於截至二零一七年及二零一六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

於二零一七年二月七日，董事會議決向於二零一七年二月二十八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15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)。

於二零一七年八月二十五日，董事會議決向於二零一七年十月二十四日名列本公司股東名冊的本公司股東宣派截至二零一七年六月三十日止年度的末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)(二零一六年：無)。擬派股息並無於該等綜合財務報表內列為應付股息。

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)。

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>於二零一五年七月一日</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
<b>截至二零一七年六月三十日止年度</b>					
年初賬面淨值	48	63	337	890	1,338
添置	261	116	25	–	402
折舊	(87)	(33)	(81)	(285)	(486)
年末賬面淨值	222	146	281	605	1,254
<b>於二零一七年六月三十日</b>					
成本	261	571	671	1,427	2,930
累計折舊	(39)	(425)	(390)	(822)	(1,676)
賬面淨值	222	146	281	605	1,254

# 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	
	二零一七年 千港元	二零一六年 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>22,198</b>	18,990
按金及其他應收款項(附註19)	<b>1,114</b>	534
應收一間關聯公司款項(附註20)	-	72
短期銀行存款(附註21)	<b>36,138</b>	-
現金及現金等價物(附註21)	<b>63,118</b>	80,690
	<b>122,568</b>	100,286
<b>按攤銷成本計算之金融負債</b>		
	二零一七年 千港元	二零一六年 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>14,412</b>	12,838
應計費用及其他應付款項(附註25)	<b>3,140</b>	1,989
	<b>17,552</b>	14,827

## 17 貿易應收款項

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
貿易應收款項	<b>22,198</b>	18,990

本集團貿易應收款項之賬面值以港元計值。

於二零一七年六月三十日，應收五大客戶之結餘佔總結餘之22%（二零一六年：18%）。貿易應收款項並無集中信貸風險，此乃由於獨立客戶數量分散所致。於考慮該等客戶過往經驗後，董事認為該等客戶目前之信貸風險為低。

## 17 貿易應收款項（續）

截至二零一七年及二零一六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。於二零一七年及二零一六年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，因為該等款項主要與有限拖欠記錄的獨立客戶有關。按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
少於60日	21,313	17,321
60日至180日	780	1,498
超過180日	105	171
	<b>22,198</b>	<b>18,990</b>

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。

於二零一七年及二零一六年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

## 18 存貨

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
買賣商品	142	131

已售存貨成本確認為開支並計入「其他經營開支」183,000港元（二零一六年：130,000港元）。

## 綜合財務報表附註

### 19 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
即期		
預付款項	737	499
按金	516	507
其他應收款項	187	27
	<u>1,440</u>	<u>1,033</u>
非即期		
預付款項	30	3
按金	411	–
	<u>441</u>	<u>3</u>
總計	<u>1,881</u>	<u>1,036</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

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
應收一間關聯公司款項		
百本有限公司	–	72

年內最高未償還應收款項結餘如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
百本有限公司	–	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 現金及銀行餘款

### (a) 現金及現金等價物

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
銀行現金	63,062	80,650
手頭現金	56	40
現金及現金等價物總額	63,118	80,690

### (b) 短期銀行存款

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
原到期日為三個月以上的定期存款	36,138	—
短期銀行存款總額	36,138	—

短期銀行存款的實際利率為每年1%。

本集團現金及現金等價物以及銀行存款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：		
於二零一五年七月一日、二零一六年六月三十日及二零一七年六月三十日	2,000,000,000	20,000
已發行及繳足：		
於二零一五年七月一日、二零一六年六月三十日及二零一七年六月三十日	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

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
於二零一六年六月三十日及二零一七年六月三十日	<b>39,123</b>	39,123

### 23 儲備

本集團儲備變動載於第64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：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
少於30日	<b>14,412</b>	12,838

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

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
應計開支	<b>2,739</b>	1,359
遞延收入	<b>512</b>	515
其他應付款項	<b>612</b>	630
	<b>3,863</b>	2,504

應計費用及其他應付款項的賬面值以港元計值。

## 26 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%（二零一六年：16.5%）計算。加速／減速稅項折舊之遞延所得稅負債變動如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
年初	(46)	(80)
於損益（扣除）／計入（附註12）	(104)	34
年末	(150)	(46)

## 27 承擔

### 經營租賃承擔

本集團根據與一名關聯方（附註28(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。租期一般為兩年內。

不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃付款合計如下：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
不超過一年	1,560	664
超過一年但不超過五年	2,340	-
	3,900	664

於二零一七年及二零一六年六月三十日，本公司概無任何重大承擔。



# 綜合財務報表附註

## 28 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

於二零一七年六月三十日，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645,000港元（二零一六年：234,000港元）。

### (b) 與關聯方之交易

於年內，本集團與其關聯方有下列重大交易：

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
向百本有限公司繳納經營租賃租金	504	864
向百本集團有限公司繳納經營租賃租金	650	—

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。

29 經營產生現金

	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>經營活動現金流量</b>		
除所得稅前溢利	<b>39,786</b>	32,488
就以下項目作出調整：		
— 折舊	<b>486</b>	526
— 財務開支	—	17
— 財務收入	<b>(264)</b>	(165)
	<b>40,008</b>	32,866
<b>營運資金變動：</b>		
— 貿易應收款項	<b>(3,208)</b>	(136)
— 預付款項、按金及其他應收款項	<b>(719)</b>	198
— 應收一間關聯公司款項	<b>72</b>	—
— 貿易應付款項、應計費用及其他應付款項	<b>2,933</b>	1,161
— 存貨	<b>(11)</b>	8
<b>經營產生現金</b>	<b>39,075</b>	34,097

# 綜合財務報表附註

## 30 本公司資產負債表及儲備變動

	二零一七年 千港元	二零一六年 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	-	2
	<b>16,672</b>	16,674
<b>流動資產</b>		
預付款項及其他應收款項	<b>253</b>	136
應收一間附屬公司款項	<b>28,074</b>	6,749
短期銀行存款	<b>36,138</b>	-
現金及現金等價物	<b>563</b>	36,563
	<b>65,028</b>	43,448
<b>總資產</b>	<b>81,700</b>	60,122
<b>權益及負債</b>		
<b>本公司權益持有人應佔資本及儲備</b>		
股本	<b>4,000</b>	4,000
股份溢價	<b>39,123</b>	39,123
儲備	<b>38,092</b>	16,995
	<b>81,215</b>	60,118
<b>流動負債</b>		
應計費用及其他應付款項	<b>485</b>	4
<b>總負債</b>	<b>485</b>	4
<b>總權益及負債</b>	<b>81,700</b>	60,122

本公司的資產負債表於二零一七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

### 30 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	保留盈利 千港元	總計 千港元
於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及二零一六年七月一日的結餘	16,672	323	16,995
年內溢利	–	36,097	36,097
股息（附註14）	–	(15,000)	(15,000)
於二零一七年六月三十日的結餘	16,672	21,420	38,092

### 31 主要附屬公司的詳情

於二零一七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%
Achiever Team Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	10股普通股	–	100%
Achiever Empire Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	–	100%
Achiever Matrix Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	–	100%
Achiever Ventures Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	–	100%
百本市場策劃及顧問服務有限公司	香港，有限公司	於香港提供市場策劃及 顧問服務	1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。

### 32 報告期後事項

於二零一七年八月十四日，本公司直接全資附屬公司Achiever Ventures Limited（「Achiever Ventures」）與陳厚毅醫生及陳肖龍醫生就成立合營公司Garden Medical Centre Limited（「合營公司」）訂立認購及股東協議，合營公司計劃在香港經營整形外科診所。

Achiever Ventures亦會以股東貸款方式向合營公司提供墊款3,000,000港元，股東貸款按年利率2%計息。

# 財務概要

	截至六月三十日止年度				
	二零一七年 千港元	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
<b>業績</b>					
收益	<b>62,476</b>	50,966	46,496	36,540	30,258
本公司權益持有人應佔年內溢利	<b>32,611</b>	26,842	22,387	8,699	13,066
股息	<b>35,000</b>	10,000	8,000	23,000	–
<b>資產及負債</b>					
	於六月三十日				
	二零一七年 千港元	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
總資產	<b>124,731</b>	102,257	88,857	38,898	46,350
總負債	<b>(26,437)</b>	(21,574)	(25,016)	(32,567)	(25,718)
權益總額	<b>98,294</b>	80,683	63,841	6,331	20,632

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