



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



ANNUAL REPORT

2018 年報

(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability 於開曼群島註冊成立的有限公司)
Stock Code 股份代號：2293

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	25
董事及高級管理層履歷詳情	40
董事會報告	45
獨立核數師報告	55
綜合利潤表	61
綜合全面收益表	62
綜合資產負債表	63
綜合權益變動表	65
綜合現金流量表	66
綜合財務報表附註	67
財務概要	108

公司資料

董事會

執行董事

奚曉珠小姐 (主席兼行政總裁) (附註)

關志康先生 (附註)

附註：奚曉珠小姐於二零一八年八月十八日獲委任為主席。
關志康先生於二零一八年八月十七日前擔任主席。

非執行董事

黃錦沛先生，太平紳士 (於二零一八年七月一日辭任)

獨立非執行董事

林章偉先生

梁裕龍醫生

陸炎輝博士

高永文醫生 (於二零一八年八月十八日獲委任)

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

高永文醫生 (於二零一八年八月十八日獲委任)

提名委員會

林章偉先生 (主席)

梁裕龍醫生

陸炎輝博士

關志康先生

高永文醫生 (於二零一八年八月十八日獲委任)

合規委員會

黃錦沛先生，太平紳士 (二零一八年六月三十日前擔任主席)

梁裕龍醫生 (於二零一八年七月一日獲委任為主席)

陸炎輝博士

奚曉珠小姐 (於二零一八年七月一日獲委任)

公司秘書

林婉玲小姐

授權代表

奚曉珠小姐

關志康先生

核數師

羅兵咸永道會計師事務所

香港法律顧問

趙不渝馬國強律師事務所

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

南洋商業銀行

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

主席報告

列位股東：

本人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二零一八年六月三十日止財政年度（「本年度」）的全年業績。

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81,400,000港元，較上一財政年度約62,500,000港元增加約30.2%。本年度溢利約為42,200,000港元，較截至二零一七年六月三十日止年度約32,600,000港元增加約29.4%。

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。本年度，董事會主動與戰略合作夥伴開展合作或建立聯盟以開拓新業務，從而在現有業務範圍及地理分佈基礎上，多樣化發展本集團業務。該等業務舉措包括成立一間合營公司，以主要從事在香港經營整形外科診所；於新加坡成立一家合營公司，以主要從事向個人、機構客戶及醫療保健機構提供定製醫護人手解決方案服務，以及調配醫護人員填補合適的空缺及提供服務；以及與好易聯支付網絡（香港）有限公司合作推廣其銀聯移動銷售點機器。我們將繼續謀求新的發展，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。

我們於本年度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，既有利於業務發展，亦有利於社區的福祉及可持續發展。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。

致謝

本人謹此代表董事會向我們尊貴的客戶、業務夥伴及股東致以誠摯的謝意，感謝其對我們的不懈支持，並感謝管理團隊及僱員對本集團發展作出的寶貴貢獻。

主席

奚曉珠

香港，二零一八年八月二十四日

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。本集團為向其登記的自僱醫護人員提供服務機會。透過由專業醫護人員組成的外展團隊，本集團亦提供外展個案評估相關服務。

本年度，本集團的收益約為81,400,000港元（二零一七年：62,500,000港元），較截至二零一七年六月三十日止年度增加約30.2%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為42,200,000港元（二零一七年：32,600,000港元），較截至二零一七年六月三十日止年度增加約29.4%。

提供醫護人手解決方案服務及外展個案評估相關服務所得的收益分別增加約18,000,000港元及900,000港元。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)於二零一七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)機構及個人客戶的醫護人手解決方案服務需求增加。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。提供外展個案評估相關服務的增長主要由於醫療及健康評估服務的需求增加。本年度，本集團透過新聘兩名註冊護士擴充外展團隊以應對有關需求。

為了維持龐大而多元化的登記醫護人員規模以更好地把握發展機遇，本集團提供各種會員福利來吸引及留住向本集團登記的醫護人員。於二零一八年六月三十日，已向本集團登記的醫護人員逾19,000名（於二零一七年六月三十日：約17,700名），較截至二零一七年六月三十日止年度增加約7.3%。

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

本年度，為配合本集團優化其業務增長及為持份者帶來回報的可持續發展業務策略，董事會主動與戰略合作夥伴合作或結盟以尋求新業務機會，藉此將本集團業務發展至更多元化的維度及地理位置。該等業務方面的工作包括：(1)與兩名醫生成立一家合營公司（即以德醫療中心有限公司），以主要從事在香港經營整形外科診所；(2)與投資控股公司及力寶華潤有限公司全資附屬公司Northville Global Limited於新加坡成立一家公司（即Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited），以主要從事向個人、機構客戶及醫療保健機構提供定製醫護人手解決方案服務，以及調配醫護人員填補合適的空缺及提供服務；及(3)與廣州銀聯網路支付有限公司擁有的附屬公司好易聯支付網絡（香港）有限公司合作推廣其銀聯移動銷售點機器。

財務回顧

收益

本集團於本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。本年度的收益約為81,400,000港元，較截至二零一七年六月三十日止年度的約62,500,000港元增長約30.2%。

於本年度，提供醫護人手解決方案服務所得收益約為77,600,000港元（二零一七年：59,600,000港元）。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為38,100,000港元（二零一七年：22,200,000港元），增長約71.6%；私家看護人手配置服務所得收益約為39,500,000港元（二零一七年：37,400,000港元），增長約5.6%。增長主要由於以下各項的共同影響：(i)二零一七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)機構及個人客戶對醫護人手解決方案服務的需求增加。

提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比乃經參考本集團對客戶的收費率與向本集團配置的不同職級醫護人員作出的付費率之間的加成率，以及各個別職級醫護人員所提供服務的時數釐定。提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比由截至二零一七年六月三十日止年度的約25.2%輕微增至本年度的約26.0%。

本年度提供外展個案評估相關服務所得收益約為3,800,000港元（二零一七年：2,900,000港元），增長約31.0%。增長主要是由於外展服務團隊的醫生及註冊護士所提供的醫療及健康評估服務的需求增加。

其他收入

其他收入主要包括廣告收入、銷售貨品及活動收入。其他收入由截至二零一七年六月三十日止年度的約4,300,000港元減至本年度的約4,000,000港元，略減約300,000港元或約7.0%。

管理層討論及分析

開支

僱員福利開支由截至二零一七年六月三十日止年度的約14,600,000港元增至本年度的約21,100,000港元，增長約44.5%。其主要歸因於：(i)客戶服務（「客戶服務」）方面、後勤方面及外展團隊的人數增加，及(ii)僱員薪酬待遇整體提升。

經營租賃租金由截至二零一七年六月三十日止年度的約1,400,000港元增至本年度的約3,200,000港元，增長約128.6%。其主要歸因於本年度本集團的總部租賃租金增加。

其他開支由截至二零一七年六月三十日止年度的約10,800,000港元減至本年度的約8,600,000港元，減少約20.4%。其主要歸因於截至二零一七年六月三十日止年度本公司股份從香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）創業板（「創業板」）轉往主板上市（「轉板上市」）產生的一次性專業服務費用及年內慈善捐款減少。

財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零一七年六月三十日止年度的約300,000港元增至本年度的約400,000港元，增加約100,000港元或33.3%。

所得稅開支

本年度的所得稅開支約為8,700,000港元，較截至二零一七年六月三十日止年度的約7,200,000港元增加約20.8%。本集團的實際稅率由截至二零一七年六月三十日止年度的約18.0%微跌至本年度的約17.2%。

年內溢利及純利潤率

年內溢利約為42,200,000港元，較截至二零一七年六月三十日止年度的約32,600,000港元增長約9,600,000港元或29.4%，主要由於收益由截至二零一七年六月三十日止年度的約62,500,000港元增加約30.2%至本年度的約81,400,000港元，乃歸因於上文所分析的經營表現及於截至二零一七年六月三十日止年度因轉板上市產生一次性專業服務費用，而本年度並無產生有關費用。純利潤率由截至二零一七年六月三十日止年度的約52.2%微降至本年度的約51.9%。

貿易應收款項

貿易應收款項由二零一七年六月三十日的約22,200,000港元大幅上升約21,700,000港元或97.8%至二零一八年六月三十日的約43,900,000港元。本集團一般不會授予客戶信貸期，客戶須於接獲發票時立即付款。於二零一八年及二零一七年六月三十日，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。截至二零一八年及二零一七年六月三十日止年度，本集團並無就貿易應收款項確認任何撥備。

貿易應付款項

貿易應付款項由二零一七年六月三十日的約14,400,000港元微升至二零一八年六月三十日的約17,600,000港元，增長約22.2%。其主要由於本年度應付予本集團配置的醫護人員的成本增加。

流動資金及財務資源

於二零一八年六月三十日，本集團維持穩健的流動資金狀況。營運資金需求及其他資本要求乃透過股東權益及經營活動產生的現金等組合方式滿足。未來，本集團擬使用經營活動所得現金流量及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、應收一間關聯公司款項以及存貨。

流動負債主要包括貿易應付款項、應付稅項、應計費用及其他應付款項。

於二零一八年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約96,800,000港元（二零一七年：63,100,000港元）。流動資產淨值由二零一七年六月三十日的約96,700,000港元增至二零一八年六月三十日的約113,400,000港元，主要因經營活動產生的現金淨額所致。

外匯風險

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

管理層討論及分析

所得款項淨額用途

於二零一四年，本公司股份透過按配售價每股股份0.5港元配售合共100,000,000股本公司新股份（「配售」）而於創業板上市，藉此所得款項淨額約為39,800,000港元。於二零一八年六月三十日，本公司已動用配售所得款項淨額約32,100,000港元。於截至二零一七年六月三十日止年度，董事會議決變更餘下未動用配售所得款項淨額中的部分配售所得款項淨額約10,300,000港元的用途，將原定用作透過引入點對點接送服務而提高業務營運效率及加強醫護人手解決方案服務的所得款項淨額重新劃撥作(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。

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」）及於二零一八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	3.9	1.5	1.5
提高品牌知名度及擴大醫護人員規模	5.8	13.7	7.7
加強醫護人手解決方案服務	15.2	9.7	9.5
發展外展服務團隊	7.9	7.9	6.4
償還債務	4.8	4.8	4.8
一般營運資金	2.2	2.2	2.2
	39.8	39.8	32.1

管理層討論及分析

於截至二零一七年六月三十日止年度變更所得款項淨額用途的理由

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團隊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約為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淨額，未動用的所得款項淨額約為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、電腦設備、家具及裝置。

董事會認為所得款項淨額用途變動屬公平合理，且符合本公司及其股東的整體利益。

資本架構

本年度及截至二零一七年六月三十日止年度，本集團主要依賴其權益及內部所得現金流量為其營運提供資金。

資本負債比率

資本負債比率按債務淨額除以總資本計算。債務淨額按借款總額減現金及現金等價物計算。總資本按「權益」(如綜合資產負債表所示)加債務淨額計算。於二零一八年六月三十日及二零一七年六月三十日，本集團並無未償還銀行及其他借款。

資本承擔

於二零一八年六月三十日，給予Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited (一間於新加坡成立之合營企業)之資本承擔為2,500,000港元(二零一七年：無)。

資產抵押

於二零一八年六月三十日，本集團並無任何重大資產抵押(二零一七年：無)。

或然負債

於二零一八年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零一七年：無)。

重大投資或資本資產的未來計劃

本集團於二零一八年六月三十日並無其他重大投資或資本資產計劃(二零一七年：無)。

管理層討論及分析

重大投資、收購及出售附屬公司及聯屬公司

除於綜合財務報表附註16及17的投資披露以外，於本年度，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或出售附屬公司或聯屬公司（二零一七年：無）。

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。

於二零一八年六月三十日，本集團合共聘用38名僱員（二零一七年：43名）。本年度的員工成本總額（包括董事薪酬）約為21,100,000港元（二零一七年：14,600,000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。於二零一八年及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。

股息

於二零一八年八月二十四日，董事會議決向二零一八年十月十二日（星期五）名列本公司股東名冊之本公司股東，派付截至二零一八年六月三十日止年度之末期股息10,000,000港元（每股普通股2.50港仙）（二零一七年：每股普通股5.00港仙，合計20,000,000港元）。待本公司股東於二零一八年十月四日（星期四）舉辦的應屆股東週年大會（「股東週年大會」）上批准後，末期股息預期將於二零一八年十月二十二日（星期一）當日或前後以現金派付。

董事會並不建議就截至二零一七年十二月三十一日止六個月派付中期股息（截至二零一六年十二月三十一日止六個月：每股普通股3.75港仙，合共15,000,000港元）。

其他資料及報告期後事項

誠如董事會於二零一八年八月十三日所公佈，高永文醫生獲委任為獨立非執行董事，關志康先生辭任董事會主席，而奚曉珠女士獲委任為董事會新任主席，均自二零一八年八月十八日起生效。

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香港聯合交易所有限公司（「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。於截至二零一八年六月三十日止年度（「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

本年度，董事會由以下董事組成，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

除本年報其他部分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 (即香港九龍尖沙咀梳士巴利道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40至44頁「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

主席及行政總裁

於截至二零一八年六月三十日止年度主席與行政總裁的角色有所區分，且未由同一人擔任。本年度，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

本年內，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。

本年內，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二零一七年十月十一日舉行的股東週年大會（「二零一七年股東週年大會」），以於二零一七年股東週年大會上回答提問。

企業管治報告

各董事於本年內舉行的董事會會議及股東大會的出席記錄列示如下：

二零一七年
董事會會議 股東週年大會

執行董事：

關志康先生	5/5	1/1
奚曉珠小姐	5/5	1/1

非執行董事：

黃錦沛先生，太平紳士	5/5	0/1
------------	-----	-----

獨立非執行董事：

林章偉先生	5/5	1/1
梁裕龍醫生	3/5	1/1
陸炎輝博士	5/5	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。

本年度，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。林章偉先生為本年度審核委員會主席。

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於本年度對本集團之持續關連交易進行年度審閱。此外，我們的審核委員會已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半年度內部審計報告及評估本集團內部審核制度的有效性，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。

本年度共舉行兩次審核委員會會議。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	2/2
梁裕龍醫生	1/2
陸炎輝博士	2/2

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。

本年度，薪酬委員會由三名獨立非執行董事林章偉先生、梁裕龍醫生及陸炎輝博士以及執行董事兼行政總裁奚曉珠小姐組成。陸炎輝博士為本年度薪酬委員會主席。

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，我們的薪酬委員會已審查並根據薪酬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。

本年度，提名委員會包括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以及一名執行董事關志康先生。林章偉先生為本年度提名委員會主席。

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。

本年度共舉行兩次提名委員會會議。提名委員會成員個人出席記錄載列如下：

	<u>出席／合資格出席會議次數</u>
林章偉先生	2/2
梁裕龍醫生	2/2
陸炎輝博士	2/2
關志康先生	2/2

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。本年度，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。黃錦沛先生為本年度合規委員會主席。

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	1/2
陸炎輝博士	2/2

高級管理層的薪酬

截至二零一八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：

	<u>人數</u>
零至1,000,000港元	4

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。

遵守證券交易的標準守則

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

企業管治

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

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

守則條文第A.2.1條

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

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

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

企業管治報告

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（奚曉珠小姐、關志康先生、黃錦沛先生、林章偉先生、梁裕龍醫生及陸炎輝博士）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。

章程文件

於本年度，本公司任何章程文件均無任何變動。本公司章程文件的最新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	880

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；及
- 審核委員會審閱分別由內部監控人員半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。

企業管治報告

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。

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。

企業管治報告

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。本公司透過其年度及中期報告令股東知悉本公司最新業務發展及財務表現。本公司的公司網站 (<http://www.bamboos.com.hk>) 已透過定期更新其「投資者關係」一欄為公眾及本公司股東提供有效溝通平台。

本公司將確保有在所有股東大會上提呈的單獨議題有單獨決議案。

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

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

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

股東獲鼓勵與本公司溝通以索取本集團公開資料及提出有關本集團的查詢：

收件人： 公司秘書
地址： 香港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，二零一八年八月二十四日

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」）欣然提呈二零一八年環境、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

本報告乃依照香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「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。

本報告概述本集團在企業社會責任方面的表現，涵蓋本集團認為重要的經營活動—於香港向個人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務。為優化及改進本報告內的披露規定，本集團主動制定政策、記錄相關數據及實施及監測措施。本報告以中、英文版本於聯交所網站刊發。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

本報告闡述我們於二零一七年七月一日至二零一八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與我們聯絡。

環境、社會及管治報告

緒言

本集團致力於向香港的個人以及醫院及社會服務組織等機構客戶提供醫護人手解決方案服務。本集團旗下登記有逾19,000名合資格醫療保健人員，以受信賴策略顧問身份為客戶提供最全面、專業及可靠的服務。醫療保健人員提供的服務包括醫療保健機構支援及私家看護解決方案。

百本醫護堅持三大核心價值觀－關懷備至、專業實幹及全心全意。本集團追求卓越服務標準，致力於超越我們所服務客戶的預期。此外，我們力求打造專業團隊，對社會作出積極貢獻，而我們的業務及未來成功有賴於此。為建設健康社區，本集團大力投入以改善醫療保健服務及提高公眾對健康問題的認識。

為取得卓越業務表現及提升能力以獲得長期競爭力，可持續發展是本集團業務策略必不可少的一部分。本集團致力以在經濟及環境方面可持續的方式經營業務，同時兼顧持份者利益及促進對社會的積極影響。我們的行政總裁及營運經理確保我們的營運以負責及可持續的方式開展，同時監察相關活動的進展。本集團已制訂及實施多項政策，以管理及監察環境、僱傭、營運常規及社區的相關風險。本報告呈列不同範疇可持續發展的管理方針的詳情。

持份者參與

本集團深明持份者參與乃推動我們持續改善表現的關鍵因素之一。本集團已為廣大持份者設立多個溝通渠道，以便更好地制定業務策略，響應彼等之關注及預期。下表提供本集團主要持份者以及各種平台及溝通方法的概覽。

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

環境、社會及管治報告

環境層面

排放物

環境考慮仍為我們履行環境及社區責任時的主要關注之一。本集團透過制定相關節能減排措施以管理排放及維持綠色營運，致力於持續提升我們的可持續發展表現。本集團已實施「環境政策」，其概述本集團之環境宗旨及目標。

於報告期間，本集團概不知悉任何有關氣體及溫室氣體排放、向水及土地排污、產生有害及無害廢棄物且對本集團產生重大影響之具體法律及法規。

空氣污染物排放

本集團的業務主要於辦公室內開展，我們並無來自固定燃燒源的排放。本集團排放的空氣污染物主要源自本公司車輛。本集團鼓勵僱員採用電話會議及視訊會議等替代通訊方式以減少因更多交通而導致的空氣污染物排放。

本報告期間空氣污染物排放數據如下：

污染物種類	單位	二零一八年	二零一七年
氮氧化物(NO _x)	千克	1.82	2.01
氧化硫(SO _x)	千克	0.05	0.06
懸浮粒子或顆粒(PM)	千克	0.13	0.15

溫室氣體（「溫室氣體」）排放

溫室氣體被認為是氣候變化及全球變暖的主要原因之一。本集團經營期間的溫室氣體排放主要來自電力及燃料消耗。為盡量減少我們的碳足跡，本集團透過採納節能措施致力於高效及有效利用資源，相關詳情將於本報告「資源運用」一節詳述。

報告期間的溫室氣體排放數據如下：

溫室氣體排放類型	單位	二零一八年	二零一七年
範圍1 ¹	公噸二氧化碳當量	9.84	10.85
範圍2 ²	公噸二氧化碳當量	87.15	60.27
範圍3 ³	公噸二氧化碳當量	0.16	0.12
溫室氣體排放總量	公噸二氧化碳當量	97.15	71.24
按收益劃分的溫室氣體排放密度	公噸二氧化碳當量／千港元	0.0012	0.0011

附註：

- 1 範圍1：由本集團擁有或控制的來源直接產生的排放。
- 2 範圍2：由本集團消耗的外購電力的發電所引致的間接排放。
- 3 範圍3：本集團範圍以外的所有其他間接排放，包括紙張處置及用於食水處理及污水處理的電力產生的排放。

由於本集團搬遷辦公室及辦公室面積增加，導致電力消耗增加，因此二零一八年溫室氣體排放總量增加。

有害及無害廢物

就本集團業務性質而言，我們並無產生任何有害廢物。無害廢物源自於我們的辦公室營運且被認為對本集團業務無足輕重。即便如此，本集團仍努力減少廢物數量並增強僱員的環保意識。

為減少廢紙，我們已採納減少紙張消耗的措施並促進紙張回收。我們鼓勵僱員雙面使用紙張及回收紙張。此外，我們已將列印紙張厚度從80gsm減至70gsm，旨在減少紙張消耗。本集團已針對廢紙實施回收計劃。於本報告期間，本集團回收約93.5公斤紙張（二零一七年：79.4公斤）。

由於本集團僅涉及辦公室營運，故辦公室污水排放由樓宇排污系統自動收集，並於污水處理廠內處理。此外，我們辦公室的固體廢棄物由物業管理部聘用的清潔公司妥為收集及處理。向水及土地的排污對本集團的業務而言相對較少且微不足道。

環境、社會及管治報告

資源運用

本集團極為重視確保有效運用資源。我們致力推行節約資源，方式為採納綠色辦公室慣例及激勵僱員參與資源保護活動。我們已將有效運用資源指引納入員工手冊，以增強其環保意識。

能源

本集團的能源消耗來自營業場所營運所用的外購電力及公司車輛所用的燃料。為減少能源消耗，我們倡導多項節能策略。本集團已在辦公室實施照明區域控制並採用節能燈。我們透過張貼節能通告，提醒僱員在不使用電器時關掉電源。此外，我們將室溫保持在25攝氏度的節能水平，並派專人監控。

本報告期間的能源消耗數據如下：

能源類別	單位	二零一八年	二零一七年
外購電力	兆瓦時	170.88	87.91
汽油	兆瓦時	32.29	35.60
能源消耗總量	兆瓦時	203.17	123.51
按收益劃分的能源消耗密度	兆瓦時／千港元	0.0025	0.0020

如上文所述，我們搬遷辦公室，辦公室面積較二零一七年有所增加，故此二零一八年外購電量增加。

水資源

水資源乃另一項重要資源。我們所用水源由供水部提供。本集團透過提高僱員的節水意識致力於減少水資源消耗。我們透過發送電郵及張貼標誌提醒僱員節約用水。

水資源	單位	二零一八年	二零一七年
耗水總量	立方米	190.43	不適用 ¹
按收益劃分的耗水密度	立方米／千港元	0.0023	不適用 ¹

附註：

¹ 由於去年供水服務由寫字樓業主提供並與其他租戶共用，本集團無法提供耗水量數據。

環境及天然資源

就本集團業務性質而言，我們並未知悉我們的業務活動對環境及天然資源產生任何重大影響。本集團透過實施「環境政策」及上文所述綠色辦公室慣例以減少空氣污染及溫室氣體排放、廢物產生及資源消耗，致力於提升環境可持續發展及最大程度減少對環境的影響。

社會層面

僱傭及勞工慣例

僱傭

本集團相信僱員對於本集團之持續發展及成功而言屬最為寶貴的資產及資源。我們力求建立使僱員能夠展示其能力、創造價值並取得全面發展的工作環境。員工手冊涵蓋本集團有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工時、休息時間及其他利益福利的標準。本集團嚴格遵循《僱傭條例》(第57章)。

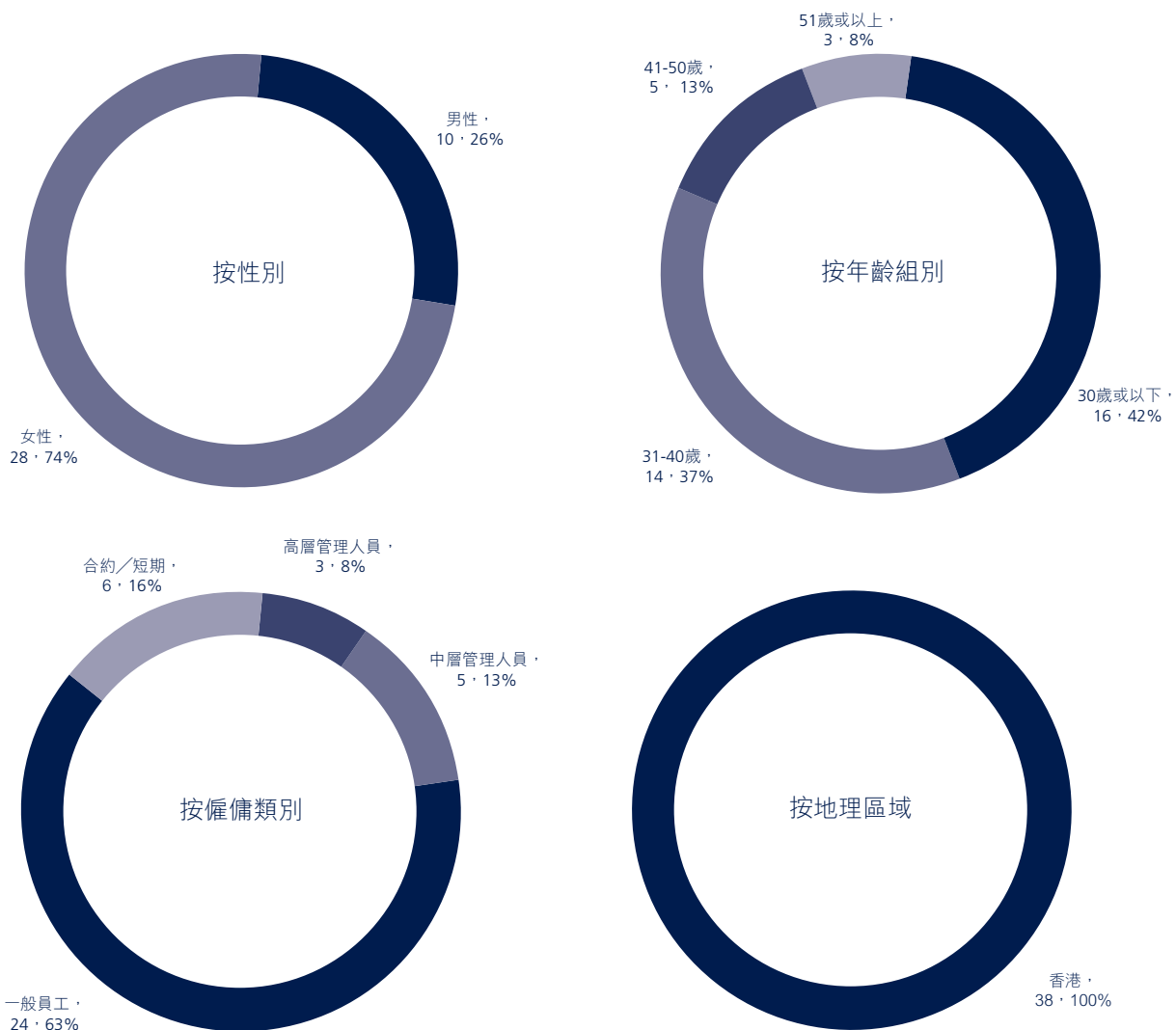
本集團致力於營造多元及共融的工作場所，讓僱員感受到尊嚴和尊重。本集團在僱傭的所有方面均堅持公平原則，嚴禁因資歷、國籍、性別、年齡、婚姻狀態、殘疾、種族、膚色、宗教或性取向而針對任何個人作出任何形式的歧視及騷擾。本集團參與香港政府的「有能者•聘之約章及共融機構嘉許計劃」，以支援殘疾人士發揮其潛力並建立共融工作環境。

薪酬及僱員福利對於挽留及激勵僱員以達至本集團關鍵目標而言至關重要。我們根據《僱傭條例》(第57章)為僱員提供有競爭力的薪酬及福利。本集團實行每週五天的工作模式，向僱員提供醫療保險及強制性公積金(「強基金」)。我們獲強制性公積金計劃管理局嘉許為「積金好僱主」。僱員亦可享受各種形式的假期，如帶薪年假、病假及產假。本集團亦為僱員提供新鮮零食、水果及飲品。我們認識到工作與生活平衡對於打造積極及高產的員工團隊而言至關重要，因此組織多種娛樂活動，如生日慶祝、聖誕及春節聚餐、海鮮大餐及健康研討會等，以營造輕鬆的工作環境及豐富員工關係。

於報告期間，本集團並未知悉任何違反與薪酬及解僱、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有關並對本集團有重大影響的相關法律法規的行為。

環境、社會及管治報告

於二零一八年六月三十日，按性別、僱傭類別、年齡組別及地理區域劃分的僱員組成（按僱員人數）如下：



健康與安全

鑒於我們業務營運之性質，發生職業事故的幾率相對低於其他行業。儘管如此，我們仍將保障僱員健康及安全視為頭等大事。本集團嚴格遵守職業安全及健康條例（香港法例第509章）並致力於為僱員提供及維持安全及衛生的工作環境，以保護其免受工傷。我們的「職業健康及安全指引」涵蓋辦公室潛在危險及有關最大程度減少潛在健康及安全風險的指引。以下為部分例子：

燈光

工作場所充足的照明使僱員發現危險及減少視覺疲勞。熒光燈配有百葉窗或擴散器，以控制光線的分佈。為減少眩光及屏幕反射，我們使用窗簾或簾子來遮擋日光。

室內空氣質量和通風

充分通風有助於打造舒適的工作場所並避免肉眼無法識別的健康危險。本集團禁止在辦公區吸煙。定期清潔通風口，以提升室內空氣質量，提高通風系統效率。

工作姿勢

本集團為員工配有可調式椅子並鼓勵員工注意日常坐姿，以減少身體承受的壓力及勞損。

於報告期內，本集團並無工作相關死亡或工傷。於報告期內，本集團並未知悉任何違反對於本集團提供安全及健康的工作環境有重大影響的相關法律法規的行為。

環境、社會及管治報告

發展與培訓

本集團認為僱員的技能及知識乃本集團業務持續增長及成功的關鍵因素。透過實施「培訓政策」，我們鼓勵僱員參與培訓計劃，以提升其技能及能力，滿足業務需要並取得個人成長。

對於新入職僱員，本集團提供入職培訓，涵蓋企業文化及崗位職責。對於現有僱員，本集團提供多種培訓機會，涵蓋投訴處理程序、品牌推廣及客戶服務、ISO9001實施、醫療及看護知識等。

於報告期內，按性別劃分的受訓僱員百分比如下：

培訓	單位	二零一八年	二零一七年
男性	%	80	82
女性	%	100	88
整體	%	97	86

於報告期內，平均培訓時長如下：

培訓時長	單位	二零一八年	二零一七年
男性	小時／僱員	12.3	12.5
女性	小時／僱員	9.4	7.9
整體	小時／僱員	10.2	9.1

勞工準則

透過實施「勞工準則政策」，本集團致力於支援有效廢除童工及堅持消除任何形式的強制勞工。本集團恪守包括《僱傭條例》(香港法例第57章)在內的相關法律法規，並嚴禁招聘15歲以下兒童。在招聘過程中，應聘者需向人力資源部出示其身份證明文件以核實年齡，防止僱傭童工。此外，所有工作均按自願基準開展。員工手冊規定工時及休息時間。

於報告期間，本集團並未知悉任何違反有關招聘童工或強制勞工的相關法律法規的行為。

營運慣例

供應鏈管理

本集團主要與涉及資訊科技服務、物業管理服務、廣告服務、法律及諮詢服務的第三方服務提供商合作。本集團亦與辦公設備、印刷和文具供應商合作。

透過「環境採購政策」(涵蓋可作出可持續採購決策的指引)，我們致力促進及支援供應鏈中的環保舉措。本集團優先採購能源效率更高、可回收及包裝材料較少的產品，以減少環境影響。

產品責任

本集團認為服務品質乃我們業務的關鍵競爭優勢之一。我們持續提供優質服務以達到客戶預期並提升客戶滿意度。本集團遵守《個人資料(私隱)條例》(第486章)、《書刊註冊條例》(第142章)及《商品說明條例》(第362章)。

品質管理系統

為保持優質服務，本集團已制定培訓手冊，該等手冊涵蓋客戶服務程序。本集團確保僱員熟悉工作程序以提供標準化及優質服務。本集團已取得ISO9001:2008品質管理系統認證。

此外，為確保百本醫護旗下註冊醫護人員具備提供優質服務的資質，本集團設立嚴格的醫護人員註冊程序。我們與醫護人員面談並要求其提供相關證書及僱員證明。

投訴處理管理系統

本集團認為客戶的意見對於我們的持續改善而言屬寶貴的反饋資料，對於本集團追求卓越而言至關重要。本集團定期開展客戶滿意度調查及電話訪談，以監測客戶滿意度及了解客戶需求以進行持續改善。

我們致力於有效及公平地解決所有投訴。我們已獲得ISO10002:2004投訴處理管理系統認證。我們的「投訴處理政策」概述本集團的投訴處理流程。收到投訴時，我們將立即記錄投訴描述、請求的補救以及採取的措施等相關資料。隨後，本集團將評估投訴的嚴重程度並徹底調查投訴。調查結束後，我們將聯絡投訴人並向其作出回應及提供補救。

環境、社會及管治報告

透過實施「投訴處理程序」，本集團確保僱員獲得充分培訓及充分支援以妥善處理投訴。所有僱員在入職階段均接受培訓，必要的情況下我們將更新及強化培訓。

個人資料私隱及保護

本集團深知處理個人資料的重要性。我們在確保個人資料的保密性時採取嚴格的預防措施以避免個人資料遭到誤用或洩漏。我們已根據服務協議委聘獨立資訊科技顧問。服務協議中訂明須審慎管理資料及數據以避免及限制任何未經授權存取及避免因疏忽而洩漏的情況。此外，我們的內部伺服器系統及客戶關係管理系統設有嚴格的存取等級。僱員僅可按「必要知悉」基準存取特定資料，以減少數據洩漏風險。

本集團將有關保密性的規定納入員工手冊及僱傭合約中。僱員需完全遵守有關禁止未經授權披露任何保密資料的指引。此外，我們在僱傭關係終止後與離職僱員開展離職訪談以強調保護保密資料的重要性，並要求彼等簽署保證書以認識到這一點。

知識產權

本集團一直高度重視透過確保必要的備案或註冊以保護知識產權。本集團亦註冊我們的標誌及我們的代表卡通人物。

廣告

本集團確保有關服務簡介之資料均屬真實。所有外部廣告均根據相關法規要求及範疇錄製。該等廣告僅於本集團管理層審閱後投放於網站及其他廣告平台。

標籤

本集團主要提供保健服務，其所提供服務並未涉及任何標籤事宜。

於報告期間，本集團並未知悉任何重大違反與健康及安全、廣告、標籤及與服務有關的隱私事宜及補救方法並對本集團有重大影響的相關法律及法規的行為。

反腐敗

本集團致力於堅持高度商業道德及誠信標準。本集團嚴格遵守《防止賄賂條例》(第201章)並禁止任何形式的腐敗、勒索、賄賂、欺詐、洗錢及挪用。誠如員工手冊規定，董事及僱員不得因可能損害本集團最佳利益的關係、影響力、利益或活動而索取或接受任何宴會、禮品、回扣或其他形式的賄賂利益。

本集團的「舉報政策」允許舉報人透過合規熱線報告任何非法行為、任何腐敗事件、規避內部控制、向管理層作出錯誤或不當財務或其他報告。涉嫌腐敗的案例將以公正及保密的方式處理。

於報告期間，本集團並未知悉任何有關賄賂、勒索、欺詐及洗錢並對本集團有重大影響的違反相關法律法規的行為。報告期內概無任何就腐敗行為而針對本集團提起的法律案例。

社區

社區投資

作為肩負社會責任的公司，本集團不斷了解社區需求並致力於對社區發展產生積極影響。自本集團成立以來，本集團一直是香港社會服務聯會頒發「商界展關懷」計劃的關懷企業。本集團繼續參與各項社區行動，包括公共衛生、長者關懷、專業醫護人士發展及社會多元共融。我們透過員工義工行動及實物捐贈鼓勵社區服務。

本集團透過現金捐贈及實物捐贈支援社區發展。報告期內，我們向多個慈善機構作出現金捐贈並透過實物捐贈贊助慈善活動。

支持性質	二零一八年 (千港元)	二零一七年 (千港元)
現金贊助	170	1,188
實物贊助：	226	10
— 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	396	1,198

環境、社會及管治報告

本集團透過現金及實物贊助支援的組織（按字母順序）：

- 義務工作發展局
- 嘉諾撒醫院
- 中西區文化藝術協會
- 成就一生網絡有限公司
- 黃金時代基金會
- 鴻鵬資產
- 海天堂有限公司
- 香港港安醫院 – 司徒拔道
- 香港港安醫院 – 荃灣
- 香港危重病學護士協會
- 香港中醫護理學院
- 香港醫務行政學院
- 香港中樂團有限公司
- 香港西醫工會
- 香港長者產業聯會
- 香港藥學服務基金
- 香港復康力量
- 醫院管理局 – 東區尤德夫人那打素醫院
- 創意創業會有限公司
- 國際護士日慶祝活動組委會
- 獅子山青年商會
- 獲•聯網慈善基金有限公司
- 小而同罕有骨骼疾病基金會
- 全康澄心基金
- 閩港協進會
- 湛山寺寶德護理安老院
- 英國保誠
- 香港專業團體康體會
- 再生會
- 真奧社會服務
- 跑去你屋企
- SevOne
- 社會創建慈善有限公司
- 阡陌投資者關係有限公司
- 香港醫療輔助隊隊員協會
- 香港中文大學
- 香港管理專業協會
- 香港醫學會
- 香港藥學服務基金有限公司
- 鄰舍輔導會
- 香港撒瑪利亞防止自殺會
- 家庭社會責任促進會

環境、社會及管治報告

此外，本集團鼓勵僱員投入時間及技巧，參與不同義工活動及支援當地社區。於報告期內，我們發起並參與眾多義工計劃以支援社區發展，旨在創建和諧社區。

活動	機構
第五十屆傑出推銷員獎	香港管理專業協會
慈善PB跑	小而同罕有骨骼疾病基金會
老年健身日	鄰舍輔導會
本集團舉辦及閩港協進會有限公司贊助之安老院探訪	湛山寺寶德護理安老院
耆樂無窮愛心宴	海天堂有限公司
逸夫書院「芳艷芬藝術傳承計劃」－拜訪盲人安老院	香港中文大學
籌款晚宴	香港藥學服務基金有限公司
黃金時代展覽暨高峰會二零一八	黃金時代基金會
拜訪安老院	真奧社會服務
「愛跑·香港地」慈善跑步	護.聯網慈善基金有限公
《重新站起來》慈善晚宴	全康澄心基金
《救救地球一張就夠》活動	獅子山青年商會

本報告內計算關鍵績效指標(KPI)之主要參考

1. 二零一七年《可持續發展報告－精要》，中電集團
2. 二零一六年／二零一七年年報，水務署
3. 上市規則附註27－「環境、社會及管治報告指引」
4. 附錄二：《環境關鍵績效指標匯報指引》
5. 《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》，環境保護署及機電工程署
6. 若干燃料之熱能值，世界核能協會
7. 二零一六年至一七年可持續發展報告，渠務署

董事及高級管理層履歷詳情

執行董事

奚曉珠小姐，47歲，為本公司執行董事、行政總裁及控股股東之一，並為薪酬委員會及合規委員會成員（於二零一八年七月一日獲委任）。奚小姐獲委任為董事會主席，自二零一八年八月十八日起生效。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。彼亦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。彼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20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及香港復康力量董事；香港醫護學會會長；以及將軍澳區少年警訊名譽會長及秀茂坪區耆樂（長青團）警訊名譽會長。奚小姐亦為脊醫管理局註冊事務委員會成員及應急特遣隊醫療輔助隊助理聯絡官II。

奚小姐目前擔任聯交所主板上市公司漢思能源有限公司（股份代號：554）獨立非執行董事。

關志康先生，45歲，為執行董事、董事會主席（直至二零一八年八月十八日）、本公司控股股東之一及提名委員會成員。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。彼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。

董事及高級管理層履歷詳情

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。

關先生目前於聯交所創業板上市公司朗華國際集團有限公司（前稱長達健康控股有限公司）（股份代號：8026）、聯交所創業板上市公司源想集團有限公司（股份代號：8401）及聯交所主板上市公司精英匯集團控股有限公司（股份代號：1775）擔任獨立非執行董事。

非執行董事

黃錦沛先生，63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。彼於二零一八年七月一日辭任非執行董事及我們的合規委員會主席職位。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。

董事及高級管理層履歷詳情

獨立非執行董事

林章偉先生，61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。

梁裕龍醫生，46歲，為獨立非執行董事、合規委員會主席（於二零一八年七月一日獲委任）以及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會成員。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。

董事及高級管理層履歷詳情

陸炎輝博士，66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。

高永文醫生，61歲，於二零一八年八月十八日獲委任為獨立非執行董事。高醫生為一名骨科醫生。高醫生於一九八一年獲得香港大學內外全科醫學士學位。彼於一九八六年獲取英國愛丁堡皇家外科醫學院院士資格，並於一九九三年獲頒澳洲新南威爾斯大學衛生行政學碩士學位。彼分別於一九九三年及二零零零年成為香港醫學專科學院院士（骨科）及香港社會醫學學院院士（行政醫學）。於二零零二年，彼成為英國皇家內科醫學院公共衛生醫學科院士。

高醫生為中國人民保險集團股份有限公司（股份代號：1339）的獨立非執行董事。

高醫生於二零一二年七月至二零一七年六月擔任香港特別行政區政府食物及衛生局局長。彼為中國人民政治協商會第十三屆全國委員會委員。彼於二零零一年獲香港政府委任為太平紳士，並分別於二零零八年及二零一七年獲香港政府頒授銅紫荊星章及金紫荊星章。

董事及高級管理層履歷詳情

高級管理層

劉煥明小姐，46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。彼與本集團之服務合約於二零一八年四月三十日終止。

雷燕萍小姐，46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，45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營運及業務發展總經理，負責經營管理。

公司秘書

林婉玲小姐，51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。彼現時為邦盟滙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，連同截至二零一八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33。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2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、於本年度末後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25至39頁「環境、社會及管治報告」。

業績及分派

本集團於截至二零一八年六月三十日止年度的業績及本公司與本集團於該日的事務狀況載於第61至107頁的綜合財務報表。

於二零一八年八月二十四日，董事會議決向於二零一八年十月十二日名列本公司股東名冊的本公司股東宣派截至二零一八年六月三十日止年度的末期股息10,000,000港元（每股普通股2.50港仙）（二零一七年：每股普通股5.00港仙，合共20,000,000港元）。

董事會並不建議就截至二零一七年十二月三十一日止六個月派付中期股息（截至二零一六年十二月三十一日止六個月：每股普通股3.75港仙，合共15,000,000港元）。

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108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

本集團於二零一八年六月三十日並無任何銀行借款（二零一七年：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24。

可供分派儲備

於二零一八年六月三十日，根據開曼群島法例第22章公司法（一九六一年第3號法例，經綜合及修改）計算，本公司可供分派儲備約為11,189,000港元（二零一七年：21,420,000港元）。

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

奚曉珠小姐（主席兼行政總裁）（附註）

關志康先生（附註）

附註：奚曉珠小姐於二零一八年八月十八日獲委任為主席。關志康先生於二零一八年八月十七日前擔任主席。

非執行董事

黃錦沛先生，太平紳士（於二零一八年七月一日辭任）

獨立非執行董事

林章偉先生

梁裕龍醫生

陸炎輝博士

高永文醫生（於二零一八年八月十八日獲委任）

本集團董事及高級管理層履歷詳情載於本年報第40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。

黃錦沛先生，太平紳士於二零一八年七月一日辭任本公司非執行董事。黃錦沛先生，太平紳士已確認彼與董事會並無意見分歧，亦無有關本公司事宜須敦請本公司股東垂注。

獨立性確認

獨立非執行董事各自已根據有關期間的上市規則第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。

董事及控股股東於交易、安排合約中的權益

除下文「關連交易」所披露之協議及綜合財務報表附註30中披露的交易外，概無本公司附屬公司、同系附屬公司或其母公司屬訂約方及董事或其關連方擁有重大權益（不論直接或間接）的涉及本集團業務的重大交易、安排及合約於本年度末或本年度內任何時間存續。

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

除於本年報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	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（即奚曉珠小姐、關志康先生、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，以促進本公司於本年度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

於二零一八年六月三十日，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	所持股份數目	股權百分比 (附註4) (%)
奚曉珠小姐	受控法團權益	270,000,000 (附註1)	75%
	視作權益	30,000,000 (附註3)	
關志康先生	受控法團權益	30,000,000 (附註2)	75%
	視作權益	270,000,000 (附註3)	

附註：

- 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐被視為於Gold Empress Limited（「Gold Empress」）持有的270,000,000股股份中擁有權益，此乃由於Gold Empress由奚曉珠小姐全資擁有。
- 根據證券及期貨條例，關志康先生被視為於Gold Beyond Limited（「Gold Beyond」）持有的30,000,000股股份中擁有權益，此乃由於Gold Beyond由關志康先生全資擁有。
- 執行董事奚曉珠小姐及關志康先生均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，並因此被視為於彼等各自持有之股份中擁有權益。
- 上述所有權益均指好倉。股權百分比按於二零一八年六月三十日已發行的本公司400,000,000股股份計算。

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

董事會報告

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，於二零一八年六月三十日，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：

董事姓名	身份	所持股份數目	股權百分比 (附註4) (%)
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均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，並因此被視為於彼等各自持有之股份中擁有權益。
4. 上表所述權益均指好倉。股權百分比按於二零一八年六月三十日已發行的本公司400,000,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零一八年六月三十日，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%（即40,000,000股股份）。

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

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

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

認購價由董事會全權釐定，惟無論如何不會低於下列各項中最高者：

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

董事會報告

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

於本年度及於本年報日期，概無尚未行使、授出、註銷、行使及失效的購股權。

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

截至二零一八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14%。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。

關連交易

誠如本公司日期為二零一八年一月二十三日之公告（「持續關連交易公告」）所披露，百本集團有限公司（「百本集團」）（本公司之關連人士）（作為租戶）與百本專業護理服務有限公司（「百本專業護理服務」）（本公司之間接全資附屬公司）（作為分租戶）於二零一七年一月一日訂立分租協議（「分租協議」），內容有關按月租130,000港元分租部分物業（即位於香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓的物業（「該物業」））（總建築面積約4,334平方呎），自二零一七年一月一日起至二零一九年十二月三十一日止為期三年。分租協議其後由百本集團與百本專業護理服務訂立之日期為二零一八年一月十九日之補充協議（「補充協議」）所補充，據此，訂約雙方同意，就分租協議餘下年期而言，月租由130,000港元增至400,000港元，該物業之總建築面積由約4,334平方呎增至約13,333平方呎。有關詳情請參閱持續關連交易公告。

百本集團由奚曉珠小姐持有90%權益及關志康先生有10%權益，而奚小姐及關先生均為百本集團的董事及控股股東。因此，根據上市規則第14A章，分租協議（經補充）項下之租賃構成本公司之持續關連交易（「持續關連交易」）。由於有關全年租金總額的最高適用百分比率高於5%但低於25%及總代價低於10,000,000港元，故根據上市規則14A章，持續關連交易須遵守申報、公告及年度審核規定，但獲豁免遵守獨立股東批准之規定。

經審閱持續關連交易後，獨立非執行董事（「獨立非執行董事」）確認，持續關連交易乃於本公司的日常及一般業務過程中按一般商業條款及分租協議（經補充）條款訂立，該等條款屬公平合理且符合本公司及股東的整體利益。

根據上市規則第14A章，本公司核數師確認，持續關連交易已獲董事會批准，並根據分租協議（經補充）訂立，並未超出持續關連交易公告所披露之年度上限，且彼等概無知悉任何事宜可令彼等相信持續關連交易於任何重大方面並無遵守本集團之定價政策。

除持續關連交易外，本年度綜合財務報表附註30所載之「關連方交易」概無構成上市規則項下之非豁免關連交易或非豁免持續關連交易。

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24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重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。

遵守進行證券交易之標準守則

本公司已採納香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十所載之上市公司董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為董事進行證券交易的守則。經本公司作出具體查詢後，董事確認彼等於整個年度均已遵守標準守則所載的規定標準。

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。

慈善捐助

本集團於本年度作出的現金慈善捐助約為170,000港元（二零一七年：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。

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。

董事會報告

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、鼓勵僱員及已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

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票之資格，本公司將於二零一八年九月二十八日（星期五）至二零一八年十月四日（星期四）（包括首尾兩日）期間暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票須於二零一八年九月二十七日（星期四）下午四時正前，送達聯合證券登記有限公司（地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室）（「香港股份過戶登記分處」）辦理過戶登記手續。

為確定股東有權享有截至二零一八年六月三十日止年度建議末期股息，本公司將於二零一八年十月十一日（星期四）及二零一八年十月十二日（星期五）暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格取得末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零一八年十月十日（星期三）下午四時正前，送達香港股份過戶登記分處的上述地址辦理過戶登記手續。

核數師

財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，其將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

奚曉珠

香港，二零一八年八月二十四日



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107頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零一八年六月三十日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合利潤表；
- 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佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零一八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佈的《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

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佈的《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。

我們在審計中識別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

截至二零一八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77,578,000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（扣除已付或應付醫護人員的服務費）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，並驗證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。我們與 貴集團法律顧問討論並確認當前法律並無重大變動，且法律意見仍為有效。



關鍵審計事項我們的審計

- 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。

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。

如何處理關鍵審計事項

我們亦抽樣，通過檢查客戶發票、醫護人員服務費報告及銀行對賬單等相關證明文件，對客戶的結算及向醫護人員的服務費付款進行測試， 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i) 貴集團僅根據所需醫護人員資歷水平為客戶提供轉介服務，但該服務不受 貴集團保證；及ii) 貴集團並未直接參與提供醫護服務，並按合約無需就分配予客戶的醫護人員的工作涉及的行為、專業專長或任何責任負責。

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

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佈的《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匯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。



羅兵咸永道

- 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。

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。

獨立核數師報告



羅兵咸永道

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，二零一八年八月二十四日

綜合利潤表

截至二零一八年六月三十日止年度

	附註	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
收益	6	81,359	62,476
其他收入	7	3,965	4,251
僱員福利開支	9	(21,125)	(14,551)
經營租賃租金		(3,202)	(1,386)
折舊	15	(523)	(486)
其他開支	8	(8,601)	(10,782)
經營溢利		51,873	39,522
財務收入	11	367	264
分佔聯營公司的虧損	16	(1,016)	–
分佔合營企業的虧損	17	(257)	–
除所得稅前溢利		50,967	39,786
所得稅開支	12	(8,746)	(7,175)
本公司權益持有人應佔年內溢利		42,221	32,611
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	10.56港仙	8.15港仙

第67至107頁的附註構成該等綜合財務報表的一部分。

綜合全面收益表

截至二零一八年六月三十日止年度

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
本年度溢利	42,221	32,611
其他全面收益		
可重新分類至損益的項目		
貨幣匯兌差額	2	-
年內全面收益總額	42,223	32,611
本年度本公司權益持有人應佔全面收益總額	42,223	32,611

第67至107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

於二零一八年六月三十日

	附註	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	15	1,609	1,254
向聯營公司墊款	16	1,984	–
於合營企業的投資	17	2,245	–
預付款項及按金	21	1,387	441
		<u>7,225</u>	<u>1,695</u>
流動資產			
存貨	20	84	142
貿易應收款項	19	43,929	22,198
預付款項、按金及其他應收款項	21	4,197	1,440
應收一間關聯公司款項	22	10	–
短期銀行存款	23	–	36,138
現金及現金等價物	23	96,806	63,118
		<u>145,026</u>	<u>123,036</u>
總資產		<u>152,251</u>	<u>124,731</u>
權益及負債			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	24	4,000	4,000
股份溢價	24	39,123	39,123
儲備	25	77,394	55,171
權益總額		<u>120,517</u>	<u>98,294</u>
非流動負債			
遞延所得稅負債	28	119	150

第67至107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

於二零一八年六月三十日

	附註	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
流動負債			
貿易應付款項	26	17,571	14,412
應計費用及其他應付款項	27	3,898	3,863
應繳稅項		10,146	8,012
		31,615	26,287
總負債		31,734	26,437
權益及負債總額		152,251	124,731

第61至107頁的財務報表由董事會於二零一八年八月二十四日批准並由以下董事代表簽署

董事
奚曉珠

董事
關志康

第67至107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

截至二零一八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24) 千港元	股份溢價 (附註24) 千港元	換算儲備 千港元	保留盈利 千港元	
	於二零一六年七月一日	4,000	39,123	–	
全面收益總額					
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	4,000	39,123	–	55,171	98,294
於二零一七年七月一日	4,000	39,123	–	55,171	98,294
年內溢利	–	–	–	42,221	42,221
貨幣匯兌差額	–	–	2	–	2
全面收益總額	–	–	2	42,221	42,223
與擁有人進行的交易					
二零一七年相關股息(附註14)	–	–	–	(20,000)	(20,000)
於二零一八年六月三十日	4,000	39,123	2	77,392	120,517

第67至107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

截至二零一八年六月三十日止年度

	附註	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
來自經營活動的現金流量			
經營產生的現金	31	30,204	39,075
已付所得稅		(6,643)	(5,245)
經營活動產生的現金淨額		23,561	33,830
來自投資活動的現金流量			
購買物業、廠房及設備	15	(878)	(402)
投資聯營公司及向其墊款	16	(3,000)	–
向合營公司注資	17	(2,500)	–
短期銀行存款	23	36,138	(36,138)
已收利息		367	138
投資活動所得／(所用) 現金淨額		30,127	(36,402)
來自融資活動的現金流量			
已付股息	14	(20,000)	(15,000)
融資活動所用現金淨額		(20,000)	(15,000)
現金及現金等價物增加／(減少) 淨額		33,688	(17,572)
年初現金及現金等價物	23	63,118	80,690
年末現金及現金等價物	23	96,806	63,118

第67至107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千港元（「千港元」）呈列。

2 主要會計政策概要

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

2.1 編製基準

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

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表須運用若干關鍵會計估計。這亦需要管理層在應用本集團會計政策過程中行使其判斷。涉及高度判斷或繁複性的範疇，或對綜合財務資料至關重要的假設及估算於附註4披露。

(a) 本集團採納的經修訂準則

以下經修訂準則於二零一七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7號（修訂本）	披露措施
香港會計準則第12號（修訂本）	就未變現虧損確認遞延稅項資產
香港財務報告準則第12號（修訂本）	二零一四年至二零一六年週期的年度改進

採納上述準則的修訂本並無對本集團的財務狀況及業績產生重大影響。

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、準則修訂本及詮釋

以下為於二零一八年一月一日或之後開始的年度期間生效但並未應用於編製該等綜合財務報表的新準則、準則修訂本及詮釋：

		於以下日期或之後 開始的年度期間生效
香港財務報告準則第1號及 香港會計準則第28號 (修訂本)	二零一四年至二零一六年週期 的年度改進	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第2號 (修訂本)	分類及計量以股份為基礎的付款交易	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9號 (修訂本)	反向補償提前還款特徵	二零一九年一月一日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號 (修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業間 的資產出售或投入	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
香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二一年一月一日
香港會計準則第28號 (修訂本)	於聯營公司及合營企業的投資	二零一九年一月一日
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 (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

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、準則修訂本及詮釋 (續)

本集團對該等新準則、準則修訂本及詮釋之影響的評估載列如下：

香港財務報告準則第9號「金融工具」

變動性質

香港財務報告準則第9號闡明金融資產及金融負債的分類、計量及終止確認，引入對沖會計的新規則及金融資產的新減值模型。

影響

本集團已審閱其金融資產及負債，預期新指引不會對該等金融資產及金融負債的分類及計量構成影響。

新減值模式要求根據預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）而非如根據香港會計準則第39號般僅根據已產生之信貸虧損確認減值撥備。其適用於按攤銷成本分類之金融資產、按公平值計入其他全面收益計量之債務工具、香港財務報告準則第15號「來自與客戶簽訂的合約的收益」所指之合約資產、應收租賃款項、貸款承擔及若干財務擔保合約。根據迄今進行之評估，本集團預期新模式不會對確認本集團之信貸虧損產生重大影響。

新準則亦引入擴大披露之要求及呈列變動。預期此等要求及變動將改變本集團對其金融工具所作披露之性質及程度，尤其在採納新準則之年度。

本集團採納日期

香港財務報告準則第9號於二零一八年一月一日當日或之後開始之財政年度強制生效。本集團擬使用經修訂追溯方法採納該準則，此乃意味著採納之累積影響將會於截至二零一八年七月一日之保留盈利中確認，且對比資料將不予重述。

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、準則修訂本及詮釋 (續)

香港財務報告準則第15號「來自與客戶簽訂的合約的收益」

變動性質

香港會計師公會已發布收益確認之新準則。此將取代香港會計準則第18號(涵蓋貨品和服務合約)和香港會計準則第11號(涵蓋建造合約)。新準則之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。

影響

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

- 來自提供服務之收益 — 採用香港財務報告準則第15號可能識別出個別履約責任，繼而影響確認收益之時間；及
- 履行合約所產生成本之會計法 — 目前支銷之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。

根據迄今進行之評估，本集團預期新準則不會對本集團之綜合財務報表產生重大影響。

本集團採納日期

香港財務報告準則第15號於二零一八年一月一日當日或之後開始之財政年度強制生效。本集團擬使用經修訂追溯方法採納該準則，此乃意味著採納之累積影響將會於截至二零一八年七月一日之保留盈利中確認，且對比資料將不予重述。

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、準則修訂本及詮釋 (續)

香港財務報告準則第16號「租賃」

變動性質

本集團為辦公室物業 (現分類為經營租賃) 的承租人。本集團現時就該等租賃的會計政策 (載列於附註2.16) 列作彼等產生當前年度的本集團綜合利潤表內的租賃開支，而相關的經營租賃承擔則獨立披露於附註29。香港財務報告準則第16號列出有關租賃的會計處理方式的新規定，不再容許承租人於綜合資產負債表外確認租賃。相反，所有非即期租賃必須在本集團綜合資產負債表以資產 (如屬使用權) 及金融負債 (如屬付款責任) 形式確認。少於12個月的短期租賃及低價值資產的租賃獲豁免申報責任。因此，新準則將導致綜合資產負債表內的預付經營租賃終止確認、使用權資產增加及租賃負債增加。因此，於綜合利潤表內，在相同情況下，預付經營租賃的年度租金及攤銷開支將會減少，但使用權資產折舊及融資負債所產生的利息開支則將會增加。

影響

該準則將主要影響本集團經營租賃之會計處理方法。於報告日期，本集團擁有不可撤銷經營租賃承擔10,040,000港元，佔本集團於二零一八年六月三十日總負債的31.5%。管理層預期相較當前會計政策，採納香港財務報告準則第16號將對本集團的財務狀況產生重大影響。

本集團採納日期

新準則預期將不會於二零一九年一月一日當日或之後開始之財政年度應用。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要 (續)

2.2 綜合賬目原則及權益會計法

2.2.1 附屬公司

附屬公司是指本集團對其有控制權的所有實體 (包括結構性實體)。倘若本集團具有承擔或享有參與有關實體所得可變回報的風險或權利，並能通過主導該實體活動的權力影響該等回報，則本集團對該實體具有控制權。附屬公司由控制權轉至本集團之日起全面綜合入賬，並於本集團的控制權終止之日起停止綜合入賬。

2.2.2 聯營公司

聯營公司是本集團具有重大影響但並不控制或共同控制的實體。一般情況下本集團對其擁有20%至50%表決權。於聯營公司的投資以成本進行初始確認後以權益會計法 (參見下方附註2.2.4) 核算。

2.2.3 合營公司

於合營公司的投資以成本在綜合資產負債表中經過初始確認後根據權益會計法 (參見下方附註2.2.4) 進行核算。

2.2.4 權益會計法

根據權益會計法，投資初步按成本確認，隨後予以調整以確認本集團在被投資方損益中分佔溢利或虧損及本集團於被投資方其他全面收益中分佔其他全面收益變動。已收或應收聯營公司及合營公司股息乃確認為投資賬面值的減少。

當本集團分佔以權益法入賬投資的虧損等於或超過其佔實體的權益 (包括任何其他無抵押長期應收款項) 時，本集團不再確認進一步虧損，除非本集團代表其他實體承擔義務或支付款項。

本集團與其聯營公司及合營公司之間交易所產生未變現收益的對銷，只限於本集團於該等實體的權益。未變現虧損亦會對銷，除非該交易有證據顯示所轉讓資產出現減值則作別論。以權益法入賬的被投資方的會計政策已按需要變更，以確保與本集團所採納政策貫徹一致。

以權益法入賬的投資賬面值根據附註2.7所述政策進行減值測試。

2 主要會計政策概要（續）

2.3 單獨財務報表

於附屬公司的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益總額，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。

2.4 分部呈報

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

2.5 外幣換算

(i) 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。

(ii) 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。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要 (續)

2.5 外幣換算 (續)

(iii) 集團公司

功能貨幣與呈報貨幣不相同的海外業務 (全部均非高通脹經濟的貨幣) 的業績及財務狀況，按以下方式換算為呈報貨幣：

- 各資產負債表所呈列資產及負債，按結算日的收市匯率換算
- 各利潤表及全面收益表的收入及支出均按平均匯率換算，(惟此值並非該等交易日期通行匯率具累積效果的合理約數除外。在此情況下，收入及支出將按交易日期匯率換算)；及
- 所有由此產生的匯兌差額在其他全面收益中確認。

於編製綜合賬目時，換算海外實體任何投資淨額，及借貸以及指定為有關投資對沖的其他金融工具而產生的匯兌差額均於其他全面收益內確認。當出售海外業務或償還構成該投資淨額部分的部分任何借貸，相關的匯兌差額於損益內重新歸類為出售的部分收益或虧損。

收購海外業務產生的商譽及公平值調整視為該海外業務的資產和負債，並按收市匯率換算。

(iv) 出售海外業務及部分出售

於出售海外業務 (即出售本集團於海外業務的全部權益，或涉及失去包含海外業務的附屬公司控制權的出售事項、涉及失去包括海外業務的合營公司共同控制權的出售事項、或涉及失去對包含海外業務的聯營公司重大影響力的出售事項) 時，所有於權益累計公司權益持有人應佔有關該業務的貨幣換算差額乃重新分類至損益。

就不會導致本集團失去對包含海外業務的附屬公司控制權的部分出售而言，累計貨幣換算差額的佔比重新歸屬於非控股權益且不會於損益內確認。就所有其它部分出售 (即本集團減少對聯營公司或合營公司的擁有權權益而不會導致本集團失去重大影響力或共同控制權)，累計匯兌差額的佔比重新分類至損益。

2 主要會計政策概要（續）

2.6 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%

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。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要 (續)

2.7 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。

2.8 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、預付款項、按金及其他應收款項、應收關連人士款項以及現金及現金等價物。

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

2.9 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。

2 主要會計政策概要 (續)

2.9 按攤銷成本列賬的金融資產減值 (續)

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。

2.10 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。

2.11 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現金及手頭現金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之原到期日為三個月或以內的銀行存款。

2.12 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18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。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要 (續)

2.13 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，惟與在其他全面收益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益或直接在權益中確認。

(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。

遞延所得稅資產乃僅就有可能將未來應課稅溢利與可使用的暫時性差額抵銷而確認。

對外稅基差額

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

(c) 抵銷

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

2 主要會計政策概要（續）

2.14 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。

2.15 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) 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。
- (d) 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。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要 (續)

2.15 收益及收入確認 (續)

(e) 活動收益於提供服務時確認。

(f) 利息收入使用實際利率法確認。

2.16 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。

2.17 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。

2.18 存貨

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

3 財務風險管理

3.1 財務風險因素

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

(a) 外匯風險

本集團主要於香港營運，其大多數交易以港元計值及結算，故管理層認為本集團面臨外幣匯率變動之風險甚微。

3 財務風險管理（續）

3.1 財務風險因素（續）

(b) 信貸風險

本集團並無重大集中信貸風險。計入綜合資產負債表之銀行現金、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之賬面值，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。

(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及經營開支。

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。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理 (續)

3.1 財務風險因素 (續)

(c) 流動資金風險 (續)

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
於二零一八年六月三十日				
貿易應付款項	17,571	–	–	17,571
應計費用及其他應付款項	3,656	–	–	3,656
	<u>21,227</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>21,227</u>
於二零一七年六月三十日				
貿易應付款項	14,412	–	–	14,412
應計費用及其他應付款項	3,140	–	–	3,140
	<u>17,552</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>17,552</u>

(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23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。

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 財務風險管理（續）

3.3 公平值估計

於二零一八年及二零一七年六月三十日，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（包括貿易應付款項以及應計費用及其他應付款項）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。

— 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。

綜合財務報表附註

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）

— 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，其大多數非流動資產均位於香港。截至二零一八年及二零一七年六月三十日止年度，所有收益均收自香港外部客戶。

綜合財務報表附註

6 收益

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	77,578	59,570
提供外展個案評估相關服務所得收益	3,781	2,906
	81,359	62,476

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：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
總費用	298,937	236,497
醫護人員應佔成本	(221,359)	(176,927)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	77,578	59,570

總費用不代表本集團的收益。

7 其他收入

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
其他收入		
— 廣告收入	1,603	1,590
— 銷售貨品	948	971
— 活動收入	313	441
— 其他	1,101	1,249
總計	3,965	4,251

綜合財務報表附註

8 其他開支

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
核數師酬金	880	1,000
法律及專業費用	1,688	3,809
廣告及宣傳費用	1,079	1,118
差餉及管理費	784	244
郵費、公用事業及一般辦公開支	749	728
印刷費用	669	929
差旅及運輸開支	636	497
招待	311	81
保險開支	301	352
已售存貨成本	289	183
活動開支	228	242
贊助	226	10
銀行手續費	218	204
捐款	170	1,188
其他開支	373	197
	8,601	10,782

9 僱員福利開支（包括董事薪酬）

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
工資、薪金及花紅	19,555	13,350
退休金費用－定額供款計劃	522	432
其他員工福利	1,048	769
	21,125	14,551

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

10 董事及高級管理層薪酬

(a) 董事及主要行政人員薪酬

截至二零一八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付或應收的薪酬（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 職位已付或 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
<u>執行董事：</u>									
關志康先生	-	1,800	-	-	-	18	-	-	1,818
奚曉珠小姐（行政總裁）	-	1,800	-	-	-	18	-	-	1,818
<u>非執行董事：</u>									
黃錦沛先生	120	-	-	-	-	-	-	-	120
<u>獨立非執行董事：</u>									
林章偉先生	-	-	-	-	-	-	-	-	-
梁裕龍醫生	120	-	-	-	-	-	-	-	120
陸炎輝博士	120	-	-	-	-	-	-	-	120
	360	3,600	-	-	-	36	-	-	3,996

綜合財務報表附註

10 董事及高級管理層薪酬（續）

(a) 董事及主要行政人員薪酬（續）

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付或應收的薪酬（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 職位已付或 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
<u>執行董事：</u>									
關志康先生	-	1,200	-	-	-	18	-	-	1,218
奚曉珠小姐（行政總裁）	-	1,200	-	-	-	18	-	-	1,218
<u>非執行董事：</u>									
黃錦沛先生	96	-	-	-	-	-	-	-	96
<u>獨立非執行董事：</u>									
林章偉先生	-	-	-	-	-	-	-	-	-
梁裕龍醫生	96	-	-	-	-	-	-	-	96
陸炎輝博士	96	-	-	-	-	-	-	-	96
	288	2,400	-	-	-	36	-	-	2,724

於截至二零一八年及二零一七年六月三十日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬。

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（二零一七年：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（二零一七年：三名）人士薪酬如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
基本薪金、花紅、其他津貼及實物福利	2,123	1,482
退休金成本－定額供款計劃	36	36
	2,159	1,518

薪酬範圍如下：

	二零一八年	二零一七年
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（二零一七年：無）。

(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（二零一七年：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支付任何代價（二零一七年：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（二零一七年：無）。

(f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

除附註30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（二零一七年：無）。

綜合財務報表附註

11 財務收入

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
銀行存款利息收入	367	264

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%（二零一七年：16.5%）作出撥備。

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
即期所得稅：		
－ 年內溢利的即期稅項	8,789	7,065
－ 過往年度（超額撥備）／撥備不足	(12)	6
遞延所得稅（抵免）／開支（附註28）	(31)	104
	8,746	7,175

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：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
除所得稅前溢利	50,967	39,786
按稅率16.5%（二零一七年：16.5%）計算	8,410	6,565
毋須課稅收入	(61)	(111)
不能扣稅之開支	409	715
過往年度（超額撥備）／撥備不足	(12)	6
	8,746	7,175

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。

	二零一八年	二零一七年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	<u>42,221</u>	<u>32,611</u>
已發行普通股加權平均數(千股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
每股基本盈利(港仙)	<u>10.56</u>	<u>8.15</u>

由於本集團於截至二零一八年及二零一七年六月三十日止年度概無發行任何具潛在攤薄效應的普通股，故於該等年度每股攤薄盈利與每股基本盈利一致。

14 股息

於二零一八年八月二十四日，董事會議決向二零一八年十月十二日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派截至二零一八年六月三十日止年度之末期股息10,000,000港元(每股普通股2.50港仙)。該建議股息並未於該等綜合財務報表內列為應付股息。

於二零一七年八月二十五日，董事會議決向二零一七年十月二十四日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派截至二零一七年六月三十日止年度之末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)。

於二零一七年二月七日，董事會議決向二零一七年二月二十八日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付中期股息15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)。

綜合財務報表附註

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
於二零一六年七月一日					
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
截至二零一七年六月三十日止年度					
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
於二零一七年六月三十日					
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
截至二零一八年六月三十日止年度					
年初賬面淨值	222	146	281	605	1,254
添置	40	117	721	–	878
折舊	(89)	(49)	(101)	(284)	(523)
年末賬面淨值	173	214	901	321	1,609
於二零一八年六月三十日					
成本	301	688	1,392	1,427	3,808
累計折舊	(128)	(474)	(491)	(1,106)	(2,199)
賬面淨值	173	214	901	321	1,609

16 向聯營公司墊款

	二零一八年 千港元
於聯營公司之投資	2
向聯營公司墊款	2,998
分佔聯營公司虧損	(1,016)
	<u>1,984</u>

於聯營公司之投資及墊款變動分析如下：

	二零一八年 千港元
於二零一七年七月一日	-
於聯營公司之投資	2
向聯營公司墊款	2,998
分佔聯營公司虧損	(1,016)
於二零一八年六月三十日	<u>1,984</u>

下所列示截至二零一八年六月三十日董事認為對本集團屬重大的聯營公司。下表所列聯營公司之股本全部由普通股構成，該等普通股由本公司附屬公司直接持有。註冊成立或註冊國家亦為其主要營業地點，且所有權權益比例與所持有的表決權比例相同。

於二零一八年六月三十日於聯營公司之投資性質如下：

公司名稱	註冊成立地點	所有權權益百分比		主要業務
		二零一八年	二零一七年	
以德醫療中心有限公司 (「以德醫療中心」)(附註)	香港	30%	-	在香港經營整形外科診所

以德醫療中心為私人公司，故其股份並無市場報價。本集團於該聯營公司的投資及墊款並無或然負債。

附註：

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 (「陳厚毅醫生」) 及陳肖龍醫生 (「陳肖龍醫生」) 訂立協議以成立聯營公司以德醫療中心。以德醫療中心主要從事在香港經營整形外科診所。於簽署協議時，聯營公司將由Achiever Ventures、陳厚毅醫生及陳肖龍醫生分別擁有30%、50%及20%權益。Achiever Ventures、陳厚毅醫生及陳肖龍醫生各自同意分別向該聯營公司墊款3,000,000港元，5,000,000港元及2,000,000港元。該墊款為免息，且預期於十二個月內毋須按要求償還或償還任何部分。

綜合財務報表附註

16 向聯營公司墊款 (續)

有關一間聯營公司之財務資料概要

資產負債表概要

	二零一八年 千港元
流動資產	
現金及現金等價物	972
其他流動資產 (不包括現金)	723
流動資產總額	1,695
流動金融負債 (不包括貿易應付款項)	(1,088)
其他流動金融負債	(76)
流動負債總額	(1,164)
非流動	
資產	6,082
負債	(9,995)
淨負債	(3,913)

全面收益表概要

	二零一八年 千港元
收益	2,557
其他收入	(2,827)
折舊	(829)
虧損及全面虧損總額	(3,387)

16 向聯營公司墊款（續）

財務資料概要之對賬

所呈報財務資料概要與其於聯營公司之投資及墊款之賬面值對賬

	二零一八年 千港元
財務資料概要	
年初資產淨值	-
股東注資及墊款	10,000
期內虧損	(3,387)
	<u>6,613</u>
年末資產淨值	6,613
本集團分佔百分比	30%
向聯營公司墊款	<u>1,984</u>
於二零一八年六月三十日之賬面值	1,984

17 於合營公司的投資

	二零一八年 千港元
注資於合營公司	2,500
分佔聯營公司虧損	(257)
貨幣匯兌差額	2
	<u>2,245</u>

於合營公司的投資變動分析如下：

	二零一八年 千港元
於二零一七年七月一日	-
注資於合營公司	2,500
分佔合營公司虧損	(257)
貨幣匯兌差額	2
	<u>2,245</u>
於二零一八年六月三十日	2,245

綜合財務報表附註

17 於合營公司的投資（續）

下文列示截至二零一八年六月三十日董事認為對本集團屬重大的合營公司。下表所列合營公司之股本全部由普通股構成，該等普通股由本公司附屬公司直接持有。註冊成立或註冊國家亦為其主要營業地點，且所有權權益比例與所持有的表決權比例相同。

於二零一八年六月三十日於合營公司的投資性質：

公司名稱	註冊成立地點	所有權權益百分比		主要業務
		二零一八年	二零一七年	
Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited (「PNS PTE」)(附註)	新加坡	50%	—	在新加坡提供醫護人手 — 解決方案服務

PNS PTE為私人公司，故其股份並無市場報價。本集團於該聯營公司的投資並無或然負債。

附註：

於二零一七年十二月十五日，本公司通過其附屬公司Achiever Vantage Limited，與Northville Global Limited（一家投資控股公司及為力寶華潤有限公司的全資附屬公司）成立一家合營公司，即PNS PTE。PNS PTE主要向個人、機構客戶及醫療保健機構提供定製醫護人手解決方案服務，以及調配醫護人員（以自僱醫護人員身份）填補合適的空缺及提供服務。各方持有合營公司50%股權，並按各自於合營公司所持股權比例合共出資2,500,000港元。於合營協議內所載預期時間表所規定的第二期里程碑完成後，各方將按各自股權比例額外出資2,500,000港元。

17 於合營公司的投資（續）

資產負債表概要

	二零一八年 千港元
流動	
現金及現金等價物	4,415
其他流動資產（不包括現金）	164
流動資產總額	4,579
流動金融負債（不包括貿易應付款項）	(147)
流動負債總額	(147)
非流動	
資產	58
淨資產	4,490

全面收益表概要

	二零一八年 千港元
折舊	(1)
虧損及全面虧損總額	(514)

綜合財務報表附註

17 於合營公司的投資（續）

財務資料概要對賬

所呈列財務資料概要與於合營公司的投資賬面值之對賬

	二零一八年 千港元
財務資料概要	
年初資產淨值	-
股東注資	5,000
期內虧損	(514)
匯兌差額	4
年終資產淨值	4,490
本集團分佔百分比	50%
於合營公司的投資	2,245
於二零一八年六月三十日之賬面值	2,245

18 按類別劃分之金融工具

	貸款及應收款項	
	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
計入綜合資產負債表的資產		
向聯營公司墊款（附註16）	1,984	-
貿易應收款項（附註19）	43,929	22,198
按金及其他應收款項（附註21）	4,743	1,114
應收一間關聯公司款項（附註22）	10	-
短期銀行存款（附註23）	-	36,138
現金及現金等價物（附註23）	96,806	63,118
	147,472	122,568

18 按類別劃分之金融工具 (續)

	按攤銷成本計算之金融負債	
	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
計入綜合資產負債表的負債		
貿易應付款項 (附註26)	17,571	14,412
應計費用及其他應付款項	3,656	3,140
	21,227	17,552

19 貿易應收款項

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
貿易應收款項	43,929	22,198

本集團貿易應收款項之賬面值以港元計值。

於二零一八年六月三十日，應收五大客戶之結餘佔總結餘之26% (二零一七年：22%)。貿易應收款項並無集中信貸風險，此乃由於獨立客戶數量分散所致。於考慮該等客戶過往經驗後，董事認為該等客戶目前之信貸風險為低。

本集團之貿易應收款項並無信貸期，而付款於向客戶遞送發票時即時到期支付。於二零一八年及二零一七年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，原因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干客戶有關。按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
少於60日	37,031	21,313
61日至90日	5,045	763
91日至180日	1,631	17
超過180日	222	105
	43,929	22,198

綜合財務報表附註

19 貿易應收款項 (續)

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

於二零一八年及二零一七年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

20 存貨

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
買賣商品	84	142

確認為開支並計入「其他開支」的已售存貨成本為289,000港元(二零一七年：183,000港元)。

21 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
即期		
預付款項	841	737
按金	2,835	516
其他應收款項	521	187
	4,197	1,440
非即期		
預付款項	-	30
按金	1,387	411
	1,387	441
總計	5,584	1,881

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。

22 應收一間關聯公司款項

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited	10	-

年內最高未償還應收款項結餘如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited	10	-

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。

23 現金及銀行餘款

(a) 現金及現金等價物

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
銀行現金	59,726	63,062
銀行存款	37,072	-
手頭現金	8	56
現金及現金等價物總額	96,806	63,118

銀行存款的實際利率為每年1%。該等存款之原到期日為三個月或以內。

(b) 短期銀行存款

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
原到期日為三個月以上的定期存款	-	36,138

定期存款的實際利率為每年1%。

現金及現金等價物以及銀行存款之賬面值以港元計值。

綜合財務報表附註

24 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：		
於二零一六年七月一日、二零一七年六月三十日及二零一八年六月三十日	2,000,000,000	20,000

已發行及繳足：

於二零一六年七月一日、二零一七年六月三十日及二零一八年六月三十日	400,000,000	4,000
----------------------------------	-------------	-------

股份溢價

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
於二零一七年六月三十日及二零一八年六月三十日	39,123	39,123

25 儲備

本集團儲備變動載於第65頁綜合權益變動表。

26 貿易應付款項

大多數醫護人員之付款期限為30日。

貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
少於30日	17,571	14,412

貿易應付款項的賬面值以港元計值。

27 應計費用及其他應付款項

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
應計開支	2,710	2,739
其他應付款項	1,157	612
遞延收入	31	512
	3,898	3,863

應計費用及其他應付款項的賬面值以港元計值。

28 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%（二零一七年：16.5%）計算。減速稅項折舊之遞延所得稅負債變動如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
於七月一日	(150)	(46)
於損益計入／(扣除)(附註12)	31	(104)
於六月三十日	(119)	(150)

29 承擔

(a) 資本承擔

於年末已訂約但未產生之PNS PTE之注資如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
注資	2,500	-

綜合財務報表附註

29 承擔 (續)

(b) 經營租賃承擔

本集團根據與一名關聯方(附註30(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。租期一般為三年內。

不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃付款合計如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
不超過一年	6,135	1,560
超過一年但不超過五年	3,905	2,340
	10,040	3,900

30 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

於二零一八年六月三十日，除於附註22披露的該等結餘外，本集團亦於關聯公司存有按金如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
向百本有限公司繳納租金及管理費按金	234	234
向百本集團有限公司繳納租金及管理費按金	1,274	416

30 關聯方交易（續）

(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：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
向百本有限公司繳納經營租賃租金	-	504
向百本集團有限公司繳納經營租賃租金	3,190	650
向百本集團有限公司繳納管理費	771	-
來自以德醫療中心有限公司諮詢費	22	-

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

主要管理層的薪酬包括薪酬於附註10(a)披露之兩名執行董事（二零一七年：相同）。

31 經營產生現金

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
經營活動現金流量		
除所得稅前溢利	50,967	39,786
就以下項目作出調整：		
— 折舊	523	486
— 利息收入	(367)	(264)
— 分佔聯營公司及合營公司虧損	1,273	-
	52,396	40,008
營運資金變動：		
— 貿易應收款項	(21,731)	(3,208)
— 預付款項、按金及其他應收款項	(3,703)	(719)
— 關聯公司結餘	(10)	72
— 貿易應付款項、應計費用及其他應付款項	3,194	2,933
— 存貨	58	(11)
經營產生現金	30,204	39,075

綜合財務報表附註

32 本公司資產負債表及儲備變動

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
資產		
非流動資產		
於附屬公司的投資	17,062	16,672
流動資產		
預付款項及其他應收款項	203	253
應收附屬公司款項	17,284	28,074
短期銀行存款	-	36,138
現金及現金等價物	37,072	563
	54,559	65,028
總資產	71,621	81,700
權益及負債		
本公司權益持有人應佔資本及儲備		
股本	4,000	4,000
股份溢價	39,123	39,123
儲備	27,861	38,092
	70,984	81,215
流動負債		
應計費用及其他應付款項	247	485
應付一間附屬公司款項	390	-
總負債	637	485
總權益及負債	71,621	81,700

本公司的資產負債表於二零一八年八月二十四日獲董事會批准並由下列董事代表簽署

董事
奚曉珠

董事
關志康

32 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及二零一七年七月一日的結餘	16,672	21,420	38,092
年內溢利	–	9,769	9,769
股息（附註14）	–	(20,000)	(20,000)
於二零一八年六月三十日的結餘	16,672	11,189	27,861

33 主要附屬公司的詳情

於二零一八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	本公司持有之股權百分比	
				直接	間接
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%	–
Achiever Vantage Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	–
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%
百本金融有限公司	香港，有限公司	暫無營業	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%
Ocean Force Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	50,000股普通股	100%	–

上表載列董事認為對本集團業績或資產有主要影響的本集團附屬公司。

財務概要

	截至六月三十日止年度				
	二零一八年 千港元	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
業績					
收益	81,359	62,476	50,966	46,496	36,540
本公司權益持有人應佔年內溢利	42,221	32,611	26,842	22,387	8,699
股息	10,000	35,000	10,000	8,000	23,000
資產及負債					
	於六月三十日				
	二零一八年 千港元	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
總資產	152,251	124,731	102,257	88,857	38,898
總負債	(31,734)	(26,437)	(21,574)	(25,016)	(32,567)
權益總額	120,517	98,294	80,683	63,841	6,331

附註：

上述概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

關懷備至·專業實幹·全心全意
Care · Competence · Commitment

