



**Human Health Holdings Limited**

**盈健醫療集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號: 1419

**2018**  
**年報**



# 目錄

2	公司資料
4	主席報告
6	管理層討論及分析
17	董事及高級管理層
24	企業管治報告
38	董事會報告
57	環境、社會及管治報告
75	獨立核數師報告
80	綜合損益及其他全面收入表
81	綜合財務狀況表
83	綜合權益變動表
84	綜合現金流量表
87	財務報表附註
146	五年財務概要

本年報的中英文本如有任何歧義，概以英文本為準。

### 執行董事

陳健平先生  
(主席兼行政總裁)  
彭麗嫦醫生  
薩翠雲博士  
潘振邦先生

### 獨立非執行董事

呂新榮博士  
陳裕光先生  
冼家添先生

### 審核委員會

冼家添先生(主席)  
呂新榮博士  
陳裕光先生

### 薪酬委員會

呂新榮博士(主席)  
陳健平先生  
陳裕光先生  
冼家添先生

### 提名委員會

陳裕光先生(主席)  
呂新榮博士  
陳健平先生  
冼家添先生

### 公司秘書

文靜欣女士 · CFA ACIS ACS

### 授權代表

薩翠雲博士  
文靜欣女士

### 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman, KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港總部及主要營業地點

香港九龍  
尖沙咀  
柯士甸道45-53號  
聯業大廈11樓

### 本公司之香港法律顧問

何韋鮑律師行  
香港中環  
遮打道18號  
歷山大廈27樓

### 核數師

安永會計師事務所  
香港中環  
添美道1號  
中信大廈22樓

### 主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman, KY1-1111  
Cayman Islands

## 公司資料

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心22樓

### 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
香港  
中環花園道1號  
中銀大廈

### 網站

[www.humanhealth.com.hk](http://www.humanhealth.com.hk)

### 股份資料

上市地點：	香港聯合交易所有限公司主板
股份代號：	01419
上市日期：	二零一六年四月一日
買賣單位：	2,000股普通股
財政年度結算日：	六月三十日



陳健平先生  
主席兼行政總裁



各位股東：

本人謹代表盈健醫療集團有限公司（「盈健」或「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」或「我們」）董事（「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年度（「二零一八財年」）之年報。

### 業務發展促成理想業績

於二零一八財年，年度溢利較截至二零一七年六月三十日止年度（「二零一七財年」）增加約84%，取得令人鼓舞的成績有賴於我們成功執行關鍵策略。我們在拓寬業務範圍以涵蓋各類服務的同時繼續專注於核心業務，從而進一步加強我們的行業領先地位及實現我們作為全方位的綜合醫療服務平台的目標。

我們明白聘任和留任專業人才，從而為客戶提供優質的服務對本集團至關重要。於二零一八財年，我們致力與我們的專業團隊成員建立互惠互信的關係，通過制定及實施激勵計劃以吸引及留聘有才能的專業人士，豐富我們傑出的專業團隊。

值得注意的是，於二零一八財年，我們的牙科服務收益較二零一七財年大幅增加約25%，此反映了我們對客戶提供更高標準的牙科服務所作出的努力。於二零一八財年，本集團不僅投放資源發展高端牙科服務，亦投放資源發展緊急牙科治療服務，以滿足客戶特定需求。

## 主席報告

就於中華人民共和國（「中國」）的業務而言，於二零一八財年，為應對客戶的需求，上海盈健門診部引入醫學美容服務。我們將繼續把我們在香港成功的商業模式複製到中國市場，並不時評估其表現。

### 新願景及於業務上採納先進技術

我們已建立醫療保健網絡以提供多元化的醫療服務及相應的支持，除此之外，我們致力於提供滿足客戶身心需求的個性化健康解決方案。本集團知悉創新科技將成為所有行業的一種趨勢，因此本集團積極進行資源分配，以將人工智能（「人工智能」）技術應用到我們的服務中。本集團與創新公司開展合作，該等公司主要從事提供各類創新科技服務，包括人工智能、物聯網（「物聯網」）、大數據分析等，從分析大數據以洞察醫療行業的發展。我們認為新技術的運用可提升我們的業務經營效率及營銷能力。

本集團與時俱進，提出「昇華健康價值，共創豐盛人生」作為未來發展的新願景，並以「仁心、稱心、創新及求真」為核心價值，以更好地踐行我們陪伴客戶終身追求身心健康的使命。新願景反映了我們透過採納新技術提升服務質量，我們並致力成為客戶在人生不同階段的最佳健康夥伴。

展望未來，本集團相信，其可信賴的團隊將有效利用大數據，以設計更全面的健康解決方案並吸引更多專業人才。我們將繼續全面拓展醫療服務，以迎接醫療行業未來的機遇並進一步發展我們的業務。本集團將孜孜不倦地審視及探尋合作及投資機遇以實現可持續增長。

### 股息

為感謝本公司股東（「股東」）長期的支持，董事會已建議派發二零一八財年末期股息（「末期股息」）每股股份3港仙，惟須待股東於二零一八年十一月三十日舉行的本公司股東週年大會（「股東週年大會」）上批准後，方可作實。

### 致謝

本人藉此機會衷心感謝全體董事的優秀管治及監督，亦對高級管理層、專業團隊及僱員去年的勤奮工作及無私奉獻表示深切的謝意。盈健亦對所有業務夥伴及股東的持續投入及支持致以衷心謝意。

主席兼行政總裁

陳健平

香港，二零一八年九月二十六日

## 財務回顧

### 二零一八財年財務回顧

#### 收益

我們的收益指醫療及牙科服務的價值，其包括全科醫療服務、專科醫療服務及牙科服務之收益。下表載列我們按服務類別劃分之收益明細：

	二零一八財年 千港元	二零一七財年 千港元	變動%
全科醫療服務	<b>331,471</b>	319,788	3.7%
專科醫療服務	<b>121,668</b>	109,567	11.0%
牙科服務	<b>64,881</b>	51,792	25.3%
	<b>518,020</b>	481,147	7.7%

於二零一八財年，本集團錄得收益約518.0百萬港元，較二零一七財年增加約7.7%。

我們全科醫療服務產生之收益由二零一七財年增加約11.7百萬港元或3.7%至約331.5百萬港元。該增加乃主要由於二零一八財年每次就診平均支出增加所致。

我們專科醫療服務產生之收益由二零一七財年增加約12.1百萬港元或11.0%至約121.7百萬港元。該增加乃主要由於患者就診次數由二零一七財年的約67,000次增加至二零一八財年的約69,000次及專科醫療服務範圍擴大，且若干專科醫療服務表現超卓。

我們牙科服務產生之收益由二零一七財年增加約13.1百萬港元或25.3%至約64.9百萬港元。該增加乃主要由於患者就診次數由二零一七財年的約50,000次增加至二零一八財年的約58,000次及高端牙科服務發展成熟並配以經驗豐富的專業團隊，以及牙科服務受惠於香港政府所推出的關愛基金計劃。



## 管理層討論及分析

### 二零一八財年財務回顧(續)

#### 提供服務的成本

我們提供服務的成本指有關我們提供醫療服務之成本，包括醫生及牙醫費用、醫藥用品成本以及其他相關費用。下表載列我們提供服務成本明細：

	二零一八財年 千港元	二零一七財年 千港元	變動%
醫生及牙醫費用	<b>225,369</b>	211,582	6.5%
醫藥用品成本	<b>46,774</b>	40,378	15.8%
化驗所費用	<b>2,578</b>	2,980	-13.5%
(撇減撥回) / 撇減存貨至可變現淨值	<b>(275)</b>	47	-685.1%
	<b>274,446</b>	254,987	7.6%

我們提供服務的成本增加約19.5百萬港元或7.6%至二零一八財年約274.4百萬港元。該增加主要由於應付醫生及牙醫費用及醫藥用品成本有所增加，此與我們二零一八財年的收益增加情況一致。

#### 毛利及毛利率

我們的毛利由二零一七財年增加約17.4百萬港元或7.7%至二零一八財年約243.6百萬港元，此乃由於收益增加所致。二零一八財年之毛利率維持於約47.0%。

下表載列按服務類別劃分的毛利及毛利率明細：

	截至六月三十日止年度			
	二零一八年 千港元	毛利率%	二零一七年 千港元	毛利率%
全科醫療服務	<b>172,335</b>	<b>52.0%</b>	166,051	51.9%
專科醫療服務	<b>45,118</b>	<b>37.1%</b>	39,759	36.3%
牙科服務	<b>26,121</b>	<b>40.3%</b>	20,350	39.3%
	<b>243,574</b>	<b>47.0%</b>	226,160	47.0%

### 二零一八財年財務回顧(續)

#### 毛利及毛利率(續)

我們全科醫療服務的毛利率維持穩定。

我們專科醫療服務的毛利率由二零一七財年約36.3%增加至二零一八財年約37.1%，主要由於二零一八財年應付專科醫生的費用百分比減少，原因是彼等的薪酬待遇基於彼等的專業類別、經驗及於本集團的服務時間不同而有所差異。

我們牙科服務的毛利率由二零一七財年約39.3%增加至二零一八財年約40.3%，主要由於應付牙科醫生的費用百分比減少。

#### 其他收入及收益

我們的其他收入及收益由二零一七財年減少約0.1百萬港元或15.4%至二零一八財年約0.8百萬港元，主要由於二零一八財年收取的利息收入減少所致。

#### 行政開支

我們的行政開支由二零一七財年約202.1百萬港元增加約3.2百萬港元或1.6%至二零一八財年約205.3百萬港元，此乃主要由於(i)租金開支增加約1.0百萬港元；(ii)折舊開支增加約1.0百萬港元；(iii)推出品牌建設項目致使營銷及推廣開支增加約1.2百萬港元；(iv)其他維修及維護開支增加約0.3百萬港元；及(v)薪金及福利開支減少約1.3百萬港元抵銷所致。



## 管理層討論及分析

### 二零一八財年財務回顧(續)

#### 應佔一間合資公司虧損

我們應佔一間合資公司虧損由約4.9百萬港元增加約2.3百萬港元或48.1%至二零一八財年約7.2百萬港元。

#### 所得稅開支

所得稅開支由二零一七財年約7.5百萬港元增加約1.1百萬港元或14.9%至二零一八財年約8.6百萬港元。該增加主要由於收益增加導致應課稅收入增加所致。我們的實際稅率由二零一七財年約37.3%減少至二零一八財年約27.1%。

#### 年度溢利

由於上述因素，年度溢利由二零一七財年約12.6百萬港元增加約10.6百萬港元或84.0%至二零一八財年約23.2百萬港元。我們的純利率亦由二零一七財年約2.6%增加至二零一八財年約4.5%。

#### 本公司擁有人應佔溢利

本集團於二零一八財年之本公司擁有人應佔溢利為約24.1百萬港元，較二零一七財年增加約10.6百萬港元或79.0%。截至二零一八年六月三十日止年度，本公司擁有人應佔溢利增長主要由於(i)整體醫療服務之病人就診次數增加；(ii)全科醫療服務的每次就診平均支出增加；(iii)專科醫療服務範圍擴大，且若干專科醫療服務表現超卓；及(iv)高端牙科服務發展成熟並配以經驗豐富的專業團隊，以及牙科服務受惠於香港政府所推出的關愛基金計劃。



### 業務回顧及展望

#### 二零一八財年業務回顧

本集團於二零一八財年的整體業績前景可觀。受益於其核心業務於銷售及溢利方面的優異表現，本公司擁有人應佔溢利激增約79.0%，而收益增長約7.7%。於二零一八財年，本集團繼續鞏固其於業內的領先地位，並將其業務範圍擴展至泌尿科服務、先進的眼科服務、腎科服務、家庭醫學服務及高端牙科服務，致力於為客戶提供全方位綜合醫療服務。此外，鑒於現今香港對中醫的需求日益增加，本集團已實現進一步多元化，於二零一八財年在特設服務點提供中醫服務，旨在迎合特定社區需求。

本集團亦已於專科醫療服務領域發展方面分配更多資源。在擴大專科醫療服務範圍的同時，我們為專科醫生制定了靈活的激勵計劃，藉此吸引並留聘經驗豐富的專科醫生，因此亦豐富了本集團專科醫療專業團隊。

為向客戶提供更全面的服務及迎合彼等的需求，我們於二零一八財年開設一間具備綜合性牙科服務及牙科急診服務的新牙科中心。本集團已投放相當的資源支持牙科急診服務，令其有能力迅速處理有緊急牙齒治療需要的情況，甚至在公眾假期亦能提供服務。

此外，隨著近年來醫療技術的進步，預期醫療行業對使用創新科技的產品及服務的需求將日益增加。近年來，機器學習、任務自動化及機器人技術已在各個行業獲得廣泛應用。因此，本集團亦開始與若干公司展開合作，該等公司主要從事提供各類創新科技服務，如人工智能、物聯網、大數據分析等，以滿足各類業務需求及進行數據分析，從原始數據轉化至業務（特別是醫療行業）的深入分析。本集團相信，利用創新科技可提高其業務經營效率及營銷能力，並提升客戶體驗。此外，本集團不斷檢討及探索投資機遇，以實現未來增長，並為解決方案增值，最終實現為客戶增值。



## 管理層討論及分析

### 二零一八財年業務回顧 (續)

根據本集團於中國的有效經營策略，除向客戶提供全面的醫療服務外，於二零一八財年，上海盈健門診部亦專注於提供全科醫療及專科服務以外的醫學美容服務，以滿足中國醫療保健市場的需求。

在業務基礎方面，本集團病人基礎數量自二零一七財年的約1.96百萬人增加至二零一八財年的約2.11百萬人，而較二零一七財年的約1.17百萬人次而言，二零一八財年的病人就診次數約為1.19百萬人次。

於二零一八年六月三十日，本集團於香港以下列品牌經營67間醫務中心，共有123個服務點。



## 二零一八財年業務回顧(續)

於二零一八財年，我們於香港提供以下綜合醫療服務：

全科醫療服務	專科醫療服務	牙科服務
<ul style="list-style-type: none"> <li>全科診症</li> <li>診斷及預防醫療服務</li> <li>小手術</li> <li>疫苗接種</li> <li>體檢</li> <li>健康教育活動</li> <li>職業健康建議</li> <li>工傷評估</li> <li>中醫</li> </ul>	<p><b>專科</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>外科</li> <li>骨科</li> <li>眼科</li> <li>耳鼻喉科</li> <li>兒科</li> <li>婦產科</li> <li>腸胃肝臟科</li> <li>呼吸系統科</li> <li>心臟科</li> <li>小兒外科</li> <li>皮膚科</li> <li>老人科</li> <li>精神科</li> <li>放射科</li> <li>公共衛生醫學</li> <li>泌尿科</li> <li>腎科</li> <li>家庭醫療</li> </ul> <p><b>其他服務</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>物理治療</li> <li>臨床心理學</li> <li>醫學美容</li> <li>脊骨神經科</li> <li>醫學診斷</li> <li>內窺鏡</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>口腔檢查</li> <li>植齒</li> <li>牙套及牙橋</li> <li>根管治療</li> <li>假牙修復</li> <li>口腔手術</li> <li>牙齒漂白</li> <li>一小時冷光、激光及美白</li> <li>牙齒矯正</li> <li>瓷片及牙科激光治療</li> <li>口腔頷面手術</li> <li>牙周病治療</li> <li>環口放射性診斷術</li> <li>錐狀射束電腦斷層掃描</li> </ul>

我們卓越的市場地位歸功於我們經驗豐富且穩定的專業團隊。於二零一八年六月三十日，獨家專業團隊人數如下：

全科醫生	59
專科醫生	26
牙醫	18
其他	13
總計	<u><u>116</u></u>

## 管理層討論及分析

### 二零一八財年業務回顧(續)

除上述獨家專業團隊外，於二零一八年六月三十日，總數79名專業人員包括全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家按非獨家基準與我們合作。

我們的客戶包括個人及公司客戶（其中包括醫療計劃管理公司、保險公司和企業）。於二零一八財年，個人客戶及公司客戶產生的收益分別佔我們總收益的約80.3%及19.7%。

我們的供應商包括全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家（其均與我們訂立合約關係）以及藥品分銷商及製造商、化驗所及造影中心。於二零一八財年，有關我們五大供應商產生的成本佔我們提供服務的總成本約13.0%及有關我們最大供應商產生的成本佔我們提供服務的總成本約3.5%。

### 業務展望

隨著健康資訊的普及及教育水平的提高，公眾的健康意識進一步增強。客戶在選擇專業醫療服務方面越來越謹慎，亦更加重視醫療服務水平，本集團承諾陪伴客戶終身追求身心健康。以「昇華健康價值，共創豐盛人生」作為新願景，並以「仁心、稱心、創新及求真」為核心價值，本集團致力於支持及陪伴客戶在生命的不同階段追求健康。

為加強在健康領域的市場地位，本集團使用創新科技以及大數據分析、新技術、裝置及設備向其客戶提供專業意見及服務。本集團致力於拓展最優質及最全面，並能夠真正切合客戶需求的醫療保健解決方案，及挖掘健康服務的巨大潛力。與此同時，本集團將繼續擴大服務範圍，審視潛在的收購和投資機會，以增加市場份額和收益基礎。本集團相信該等投資將迅速帶來盈利，並加強本集團在醫療保健行業的長期競爭力。



### 流動資金及財務資源

本集團於二零一八財年保持良好的財務狀況。於二零一八年六月三十日，本集團的流動資產淨額為約179.7百萬港元（於二零一七年六月三十日：約169.1百萬港元）以及現金及現金等價物及已抵押按金為約189.8百萬港元（於二零一七年六月三十日：約172.8百萬港元）。現金及現金等價物及已抵押按金以港元及人民幣持有。本集團於二零一八財年並無擁有任何計息借款。故資本負債率（即負債淨額除以經調整資本加負債淨額）及負債淨額相對權益比率均不適用於本集團。本集團並無使用任何金融工具作對沖。

### 資本架構

本公司於二零一八財年的資本架構並無變動。本公司的資本包括普通股及其他儲備。

### 集團資產抵押

於二零一八年六月三十日，定期存款約1.0百萬港元已抵押予一間銀行，以作為本集團的透支的擔保。此外，定期存款約1.0百萬港元已抵押予一間銀行，作為授出銀行融資1.0百萬港元的抵押擔保。

### 外匯風險

本集團主要於香港及中國內地經營業務，其大部分交易均以港元及人民幣計值及結算。本集團現時並無就對沖人民幣兌港元的任何匯率波動訂立任何外匯合約。然而，本集團會定期監察外匯風險，並會考慮是否須於必要時對沖重大外匯風險。

### 重大附屬公司、聯營公司及合資公司收購及出售

於二零一八財年及截至本年報日期，概無重大附屬公司、聯營公司及合資公司收購或出售。

## 管理層討論及分析

### 資本承擔

已訂約但尚未撥備：

醫療設備  
資訊科技設備  
傢俱及裝置  
租賃裝修

於六月三十日	
二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
215	180
175	—
7	—
382	—
<b>779</b>	<b>180</b>

### 或然負債

本集團於二零一八年六月三十日並無任何重大或然負債。

### 僱員

於二零一八年六月三十日，本集團擁有392名全職僱員（於二零一七年六月三十日：423名）及75名兼職僱員（於二零一七年六月三十日：77名）。

我們從勞動市場公開招聘人員，並基於市場狀況、業務需要及擴充計劃制定招聘政策。我們根據僱員的職能等提供不同薪酬待遇。一般而言，我們會給予全體僱員基本薪酬及獎勵（基於服務年資）。為提高我們的服務質素，我們於甄選本集團專業醫護僱員（包括物理治療師、脊醫、放射技師、藥劑師、註冊護士及牙齒衛生員）時採取審慎的評估標準，並考慮包括經驗、技能及勝任力等多項因素。我們透過面試及能力傾向測試（如適用）等評估其資格及合適度。此外，我們亦會定期提供培訓課程予不同層別之僱員。有關人力資源計劃、培訓及發展的詳情已載於本年報第57至74頁環境、社會及管治報告（「環境、社會及管治報告」）。

### 上市所得款項用途

本公司股份（「股份」）於二零一六年四月一日在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市（「上市」）所得款項淨額約為84.8百萬港元（包括超額配股權於二零一六年四月二十一日獲悉數行使所得款項淨額），且有關所得款項擬按本公司日期為二零一六年三月十七日的招股章程所載的相同方式應用。自上市起至二零一八年六月三十日止期間，所得款項使用如下：

	所得款項淨額 百萬港元	已動用金額 百萬港元	未動用金額 百萬港元
通過新開設六家專科醫務中心擴展香港網絡	39.1	19.3	19.8
通過新開設六家全科醫務中心擴展香港網絡	5.9	3.9	2.0
擴展中國市場	12.7	10.3	2.4
收購在香港發展完善的醫務中心	8.4	2.8	5.6
品牌建設	5.1	1.4	3.7
提升資訊科技基礎設施	5.1	2.2	2.9
營運資金及其他一般公司用途	8.5	4.5	4.0
	<u>84.8</u>	<u>44.4</u>	<u>40.4</u>

預期未動用金額將於二零二一年六月三十日或之前動用。

### 二零一八財年後重大其後事項

於二零一八年九月二十一日，(i) 本公司之全資附屬公司We Health International Limited（「認購人」）；(ii) ASANA Global Group Limited（「目標公司」）；及(iii) 凌嘉謙先生（「凌先生」）簽訂認購協議（「認購協議」），據此目標公司將發行而認購人將認購本金額為10,300,000港元的二零二一年到期的5%保證固定利率可換股債券（「可換股債券」）。目標公司於二零一八年九月二十一日已向認購人發行全額可換股債券。

於二零一八年九月二十一日，(i) 認購人（作為貸方）；(ii) 目標公司（作為借方）；及(iii) 凌先生（作為擔保人）訂立30,950,000港元有抵押定期借款協議（「借款協議」），據此(i) 認購人將全權酌情向目標公司提供借款協議下總額為17,200,000港元及年利率為2%的港元定期借款（「借款甲」）；及(ii) 倘目標公司全數使用借款甲，認購人將全權酌情向目標公司提供借款協議下總額為13,750,000港元及年利率為5%的港元定期借款（「借款乙」）。截至本年報日期，已向目標公司提供借款甲下的貸款5,000,000港元。

認購協議及借款協議的詳情載於本公司日期為二零一八年九月二十一日的公告。

## 董事及高級管理層

### 執行董事

陳健平先生（「陳先生」），54歲，董事會主席、本集團行政總裁及執行董事。陳先生亦為本集團聯合創辦人之一並自當時起帶領本集團於私營醫療行業開展業務逾20年。彼負責管理整體營運及發展及制定本集團整體業務計劃。於本年報日期，陳先生於本集團各附屬公司（盈健企業管理諮詢（上海）有限公司（「盈健企業」）除外）擔任董事職務。

陳先生於二零零八年八月獲得南澳洲大學工商管理碩士學位。

於二零一六年九月，陳先生獲委任為香港九龍城工商業聯會主席兼會董。陳先生現任西九龍護青委員會主席及九龍樂善堂常務總理。陳先生亦自二零一三年六月獲委任為醫療輔助隊長官聯會顧問委員會的首席顧問。此外，陳先生分別自二零一四年五月及二零一三年十一月起即為香港山西商會理事會會董及香港專業及資深行政人員協會會員。彼自二零一三年九月起亦為香港房地產協會副會長。

陳先生乃本集團首席醫務總監兼執行董事彭麗嫦醫生的丈夫及本集團首席營運總監兼執行董事潘振邦先生的舅父。

彭麗嫦醫生（「彭醫生」），51歲，獲委任為本集團的首席醫務總監，彼為執行董事。彭醫生乃本集團聯合創辦人之一。彭醫生主要負責監督及就我們專業團隊管理提供意見，彼亦為本集團的發展作出了重大貢獻。於本年報日期，彭醫生於本集團若干成員公司，包括：雅名有限公司、Human Health Associate Limited、Human Health International Limited、盈健亞洲有限公司、Human Health Medical Services Limited（「**Human Health Medical Services**」）、盈健醫療（香港）有限公司、Novel Champion Limited、Novel Wiser Limited及Solid Success Global Limited擔任董事職務。

彭醫生於一九九三年獲得香港中文大學內外全科醫學學士學位。彭醫生自一九九三年起即為香港註冊醫生。彭醫生亦分別於二零零一年八月及二零零五年三月獲得香港中文大學家庭醫學文憑及內科醫學文憑。

彭醫生於二零一四年十二月取得美國西北大學與香港科技大學聯合頒發的工商管理碩士學位。

此外，彼於二零一四年六月成為香港中文大學醫學院名譽臨床助理教授。

彭醫生乃本集團董事會主席、行政總裁及執行董事陳先生的妻子及本集團首席營運總監兼執行董事潘振邦先生的舅母。

### 執行董事 (續)

**薩翠雲博士** (「**薩博士**」)，50歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一三年九月獲委任為本集團首席財務總監，及現為執行董事。彼主要負責監督本集團的財務、合規、風險及人力資源管理。在加入本集團之前，薩博士在不同行業的會計、財務、管理及戰略規劃方面擁有豐富的工作經驗。

薩博士於一九九二年十月獲得香港理工大學會計學文學學士學位。彼隨後於二零零零年十一月獲得英國蘭卡斯特大學工商管理碩士學位並於二零零零年十二月完成聖加侖大學的國際學習項目 (ISP)。彼亦於二零一零年八月完成香港城市大學於加州大學柏克萊分校的高級管理課程。於二零一八年二月，彼獲得香港城市大學工商管理博士學位。

薩博士自一九九六年九月起即為香港會計師公會會員。彼亦自一九九六年七月起獲接納為英國特許公認會計師公會會員並自二零零一年七月起為英國特許公認會計師公會資深會員。

**潘振邦先生** (「**潘先生**」)，40歲，於二零零三年六月加入本集團並於二零一三年九月獲委任為首席營運總監。潘先生乃執行董事，主要負責監督本集團的整體業務營運。於本年報日期，潘先生於本集團若干成員公司，包括：健滙專科有限公司 (「**健滙**」)、優越醫療亞洲有限公司 (「**優越醫療**」)、眾健醫學診斷有限公司、健柏醫學造影中心有限公司及盈健企業擔任董事職務。

潘先生分別於二零零零年十二月及二零零九年十二月獲得香港中文大學工程學榮譽學士學位及工商管理碩士學位。

潘先生於醫學範疇之資訊科技領域擁有逾15年經驗及10年以上管理經驗，彼於二零零三年六月獲委任為 Human Health Associate Limited 的高級技術分析師，隨後於二零零七年四月獲委任為雅名有限公司的助理董事，現時主要負責監管本集團的整體業務營運。

潘先生為陳先生 (董事會主席、本集團行政總裁兼執行董事) 及彭醫生 (本集團首席醫務總監兼執行董事) 的外甥。

## 董事及高級管理層

### 獨立非執行董事

呂新榮博士（「呂博士」），68歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。呂博士於一九七九年七月獲得英國伯明罕大學哲學博士（機械工程）學位並於一九八五年獲接納為香港工程師學會會員。

呂博士為香港理工大學前副校長，彼於該校負責產學發展事宜。彼亦為企業發展院、理大科技及顧問有限公司及理大企業有限公司前行政總裁。於加入香港理工大學前，呂博士曾任香港生產力促進局副總裁，負責材料及製造技術科。

下表載列呂博士於最近三年於香港上市公司的過往及現任董事職位情況：

公司	股份代號	職位	任期
環康集團有限公司	08169	非執行董事	自二零零一年一月起
上海電氣集團股份有限公司	02727	獨立非執行董事	自二零一零年十二月起至二零一八年九月

陳裕光先生，66歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。彼分別於一九七四年五月及一九七七年十月獲得加拿大曼尼托巴大學社會及政治學學士學位及城市規劃碩士學位，及於二零零九年十二月榮膺嶺南大學名譽院士殊榮。

他曾於香港及加拿大多個政府機構任職專業城市規劃師，擁有廣泛的規劃及管理經驗。

陳裕光先生現為香港市務學會資深會員及榮譽主席，亦為香港管理專業協會資深會員。過往，陳裕光先生個人曾分別於二零零一年及二零零三年獲香港商業獎頒授「香港商業傑出管理獎」及香港董事學會頒授「傑出董事獎」之殊榮。

### 獨立非執行董事 (續)

下表載列陳裕光先生於最近三年於香港上市公司的過往及現任董事職位情況：

公司	股份代號	職位	任期
大家樂集團有限公司	00341	主席 非執行董事	自一九九七年十二月起至二零一六年三月 自二零一二年四月起
星光集團有限公司	00403	獨立非執行董事	自一九九三年一月起
建滔積層板控股有限公司	01888	獨立非執行董事	自二零零六年十一月起至二零一五年七月
互太紡織控股有限公司	01382	獨立非執行董事	自二零零七年三月起
謝瑞麟珠寶(國際)有限公司	00417	獨立非執行董事	自二零一零年八月起
稻香控股有限公司	00573	非執行董事	自二零零七年三月起
現代牙科集團有限公司	03600	獨立非執行董事	自二零一五年十一月起

冼家添先生(「冼先生」)，62歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。冼先生於會計、財務、行政、人力資源及公司秘書領域擁有逾35年經驗。

冼先生於一九八零年十二月獲得香港中文大學工商管理學士學位。彼現為英國特許公認會計師公會資深會員及香港會計師公會會員。彼亦為香港董事學會資深會員。

冼先生自一九八零年七月起一直於永安集團任職，彼現任永安國際有限公司(一間於聯交所上市的公司(股份代號：00289)會計總監及公司秘書、永安有限公司會計總監及永安百貨有限公司董事，負責該集團行政、會計及財務事宜。

## 董事及高級管理層

### 高級管理層

**鄺健鴻醫生**（「鄺醫生」），45歲，於二零零三年七月加入本集團，並於二零零九年八月獲委任為醫生諮詢委員會成員，主要負責監察醫療服務質素及處理有關專業團隊的培訓、聘任及投訴事宜。鄺醫生乃一名全科醫生，於一九九八年十二月畢業於香港大學醫學院並獲得內外全科醫學學士學位。彼亦於二零零三年十月持有香港大學社區老年醫學深造文憑。彼隨後於二零零七年十月獲蒙納士大學家庭醫學深造文憑並於二零零八年十月獲頒授家庭醫學碩士學位。此外，彼於二零零九年三月獲香港中文大學內科及治療系頒授內科醫學文憑。

鄺醫生為本集團之醫務總監及香港家庭醫學學院附屬會員。彼曾於二零一六年至二零一七年度擔任國際獅子總會中國港澳303區金馬倫山獅子分會會長。

**李煊醫生**（「李醫生」），42歲，於二零零二年十月加入本集團，並於二零一二年十月獲委任為醫生諮詢委員會成員，主要負責監察醫療服務質素及處理有關專業團隊的培訓、聘任及投訴事宜。李醫生乃一名全科醫生，於二零零零年獲得香港中文大學內外全科醫學學士學位。彼於二零零五年十月獲得蒙納士大學家庭醫學深造文憑並於二零零七年四月獲得家庭醫學碩士學位。彼於二零零八年十一月以優異成績獲倫敦大學頒授臨床皮膚學深造文憑。李醫生亦於二零零九年三月獲得香港中文大學內科及治療系內科醫學文憑。

**陳偉康醫生**，51歲，於二零零七年十月加入本集團擔任我們腸胃及肝臟科主管，負責監督本集團腸胃及肝臟科專科醫生提供的醫療服務質素。

陳偉康醫生於一九九一年畢業於香港中文大學醫學院並獲得內外全科醫學學士學位。彼隨後於二零零一年獲接納為愛爾蘭皇家內科醫學院院士並於二零零二年獲接納為英國皇家內科醫學院院士。彼於二零零五年入選為香港內科醫學院院士並於二零零六年入選為香港醫學專科學院院士（內科）。

自一九九一年至二零零七年，陳偉康醫生於醫院管理局任職16年，彼於臨床醫學及腸胃肝臟科擁有豐富經驗。

### 高級管理層 (續)

**許志偉醫生** (「許醫生」)，46歲，於二零零九年十月加入本集團，並獲委任為我們骨科之主管並負責監督本集團骨科專科醫生提供的醫療服務質素。許醫生乃一名骨科專科醫生，於一九九六年十一月畢業於香港大學，獲頒授內外全科醫學學士學位並於二零零一年成為英國愛丁堡皇家外科醫學院院員。於二零零六年，彼即為英國愛丁堡皇家外科醫學院骨科院士、香港醫學專科學院院士(骨科)及香港骨科醫學院院士。許醫生亦於二零零四年獲得高級創傷生命支援術(Advanced Trauma Life Support)證書。

彼為香港骨科醫學院院士及香港骨科醫學會成員。彼在日本接受過海外培訓，且多年以來參加過各種醫學工作坊和會議。自一九九六年七月至二零零七年七月，許醫生曾於多間香港公立醫院任職。

**袁嘉聲醫生** (「袁醫生」)，46歲，於二零零九年十二月加入本集團，並獲委任為我們外科之主管並負責監督本集團外科專科醫生提供的醫療服務質素。袁醫生乃一名外科專科醫生，於一九九六年十一月畢業於香港大學，獲內外全科醫學學士學位並於二零零一年五月獲接納為英國愛丁堡皇家外科醫學院院員。於二零零六年，袁醫生即為香港外科醫學院院士、英國愛丁堡皇家外科醫學院院士(外科)及香港醫學專科學院院士(外科)。

袁醫生自二零零六年十一月至二零零七年二月以名譽外科助理身份接受過英國倫敦聖瑪麗醫院學術學院(St. Mark's Hospital & Academic Institute)的海外培訓工作。彼已發表多篇文章並於多個醫學期刊及會議上作簡報。此外，彼自二零零九年至二零一零年獲聘為香港中文大學外科系名譽臨床助理教授。

**陳達明醫生**，51歲，於二零一零年一月加入本集團擔任我們耳鼻喉科之主管，負責監督本集團耳鼻喉科專科醫生提供的醫療服務質素。陳達明醫生乃一名耳鼻喉科專科醫生，於一九九二年十二月畢業於香港大學醫學院並獲得內外全科醫學學士學位。隨後，彼於一九九九年獲接納為英國愛丁堡皇家外科醫學院院士及於二零零二年獲接納為香港耳鼻喉科醫學院院士、英國愛丁堡皇家外科醫學院耳鼻喉科院士及香港醫學專科學院院士(耳鼻喉科)。

陳達明醫生於香港大學畢業後自一九九三年一月至二零零六年三月受聘於醫院管理局，擔任醫生並於二零零六年四月至二零一零年一月擔任副顧問醫生，隨後加入本集團，擔任耳鼻喉科專科醫生。彼自一九九四年三月起即為香港註冊醫生並自二零零三年二月起成為香港耳鼻喉專科醫生。彼積累逾25年醫療實踐經驗，包括於香港耳鼻喉醫學方面擁有逾15年的耳鼻喉科專科醫生經驗。

## 董事及高級管理層

### 高級管理層 (續)

司徒少強醫生(「司徒醫生」)，52歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一五年七月獲委任為我們牙科之聯席主管並負責監督牙科服務質素及向本集團牙醫提供培訓。於本年報日期，司徒醫生於本集團若干成員公司(即滙俊牙科服務有限公司(「滙俊牙科」)、喜進有限公司(「喜進」)、激光綜合齒科有限公司(「激光綜合齒科」)及Seto & Wan Dental Centre Limited(「Seto & Wan」))擔任董事職務。司徒醫生乃一名牙醫，於一九九二年十二月畢業於香港大學牙醫學院，獲牙醫學士學位。彼隨後於一九九六年二月獲得英國皇家外科醫學院牙醫全科文憑、於一九九九年十月獲得香港大學牙科深造文憑及於二零零一年十二月獲得倫敦大學理科碩士(放射牙科學)。彼於二零零四年八月獲香港大學頒授臨床針灸文憑。隨後，司徒醫生轉修激光牙科並於二零零七年九月以優異成績獲得德國亞琛大學理科碩士(激光牙科)。彼於二零零八年成為香港牙科醫學院牙科院員並於二零零九年獲得歐洲口腔激光應用(Oral Laser Application)碩士學位。

司徒醫生自二零零五年九月至二零一五年八月為香港大學牙醫學院臨床兼職講師，彼現為激光健康學院(Laser and Health Academy)專科醫生臨床講師及國際牙科進修學院(International College of Continuous Dental Education)院士。近年來，彼頻繁前往中國及其他亞洲國家的主要城市舉行講座、提供基本的牙科激光培訓並與當地的牙科醫生交流意見。

劉偉文醫生(「劉醫生」)，52歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一五年七月獲委任為我們牙科之聯席主管並負責監督牙科服務質素及向本集團牙醫提供培訓。於本年報日期，劉醫生於本集團若干成員公司(即滙俊牙科、喜進、激光綜合齒科及Seto & Wan)擔任董事職務。劉醫生乃一名牙醫，於一九九二年畢業於香港大學，獲牙醫學士學位。其後，劉醫生於二零零五年成為英國皇家外科醫學院牙科全科學系院員。彼於二零一四年成為香港牙科醫學院的牙科院員。

### 公司秘書

文靜欣女士(「文女士」)於二零一五年五月加入本集團。文女士於香港大學獲得經濟金融學學士學位。文女士為香港特許秘書公會及英國特許秘書及行政人員公會會員，並為特許財務分析師特許資格持有人及特許財務分析師協會及香港財經分析師學會之會員。

## 企業管治常規

本公司已採納聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載的企業管治守則（「企業管治守則」）的守則條文作為其自身企業管治框架。

董事會已檢討本公司的企業管治常規，以確保持續遵守企業管治守則。除下文所披露偏離守則條文第A.2.1條外，本公司於二零一八財年已遵守企業管治守則所載的全部適用守則條文。

根據守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的職責應有區分，不應由同一人士兼任。本公司已委任陳先生為本公司主席兼行政總裁。董事會相信，由同一人士兼任主席及行政總裁職務有利於確保本集團的內部領導貫徹一致，並可使本集團的整體策略規劃更有效及更高效。董事會認為，現行安排將不會損害權力與權責之間的平衡，而此結構可令本公司迅速及有效地作出及執行決定。董事會將考慮本集團的整體情況，於適當及合適時候繼續檢討及考慮分開本公司主席與行政總裁的職務。

## 董事會

### 職責

董事會的職能及職責包括但不限於本集團的整體戰略方向、制定業務及投資計劃、編製年度預算及賬目、編製利潤分派建議及根據本公司之經修訂及重列之組織章程細則（「細則」）行使其他權力、職能及職責。各執行董事分別兼任行政總裁、首席醫務總監、首席財務總監及首席營運總監連同高級管理層及部門主管，已獲授權負責處理本集團日常營運。本公司設有正式的計劃載有特別要董事會批准的事項，包括但不限於以下方面：

- 批准本公司戰略規劃及目標；
- 批准重大交易、投資及主要財務事宜；
- 批准公告、通函及報告；
- 批准關連交易；
- 批准董事會轄下委員會根據彼等之職權範圍建議之任何事宜。

# 企業管治報告

## 職責 (續)

董事會明確指示管理層作出決定之前須經其批准之事宜。董事會將定期審閱該等安排，以確保有關安排符合本集團的需要。

就企業管治職能而言，董事會負責執行以下企業管治職責，其中包括：

1. 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
2. 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制定、檢討及監察我們的僱員及董事的操守準則及合規手冊（如有）；及
5. 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內的披露。

董事會已向本公司董事會轄下委員會授權負責以上部分職責，而其職責已分別列載於各董事會轄下委員會的職權範圍內。

倘及當有必要時，所有董事均全權和隨時查閱所有與本集團相關的資料及獲得本公司的公司秘書（「**公司秘書**」）提供的意見及服務，以確保遵守所有適用的規則及規例。

本公司已訂立程序讓董事按合理要求並在適當情況下就履行彼等之職責及責任時尋求獨立意見，費用由本公司承擔。

本公司已為董事及本集團之主管因公司業務產生的責任安排適當的責任保險，以向彼等作出彌償。每年均會就保險覆蓋範圍進行檢討。

## 組成

董事會現時由七名董事（包括四名執行董事及三名獨立非執行董事）組成。

### 執行董事

陳健平先生（主席兼行政總裁）

彭麗嫦醫生

薩翠雲博士

潘振邦先生

### 獨立非執行董事

呂新榮博士

陳裕光先生

冼家添先生

各董事之履歷詳情載於本年報第17至23頁「董事及高級管理層」。

## 董事會主席及行政總裁

陳先生擔任董事會主席及本集團之行政總裁。

董事會主席的主要作用是領導董事會。在履行職責時，董事會主席透過鼓勵董事積極對董事會事務作出貢獻以確保董事會有效地執行其責任。董事會主席亦確保建立良好的企業管治慣例及程序，且董事會之行動符合本公司之最佳利益。

行政總裁之主要作用為負責本集團業務之日常管理及營運。行政總裁之職責主要包括但不限於領導及監督本集團之有效管理；監控不同部門之財務及營運表現；及執行董事會已批准之目標及策略及本集團所採納之政策。

## 獨立非執行董事

根據上市規則第3.10(1)條及3.10(2)條，本公司已委任三名獨立非執行董事，其中冼先生在財務方面具有適當專業資格及相關經驗。

根據上市規則第3.13條之規定，本公司已接獲各獨立非執行董事確認其獨立性之書面確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立。

# 企業管治報告

## 委任及重選董事

企業管治守則之守則條文第A.4.1條規定，非執行董事的委任須有指定任期且須重選連任，守則條文第A.4.2條亦規定，所有獲委任填補臨時空缺的董事須在獲委任後的首個股東大會由股東選舉，而每名董事（包括有特定任期的董事）須至少每三年輪席退任一次。

根據細則第83(3)條，董事應有權不時及於任何時間委任任何人士為董事，以填補董事會臨時空缺或作為現有董事會新增成員。任何獲董事會委任以填補臨時空缺的董事任期將直至其獲委任後首屆股東大會為止，並於該大會上進行競選連任，而任何獲董事會委任加入現有董事會的董事任期僅至本公司下屆股東週年大會為止，屆時將具資格進行競選連任。

根據細則第84(1)條及84(2)條，儘管細則有任何其他規定，於每屆股東週年大會上，當時為數三分之一的董事（或如董事人數並非三(3)的倍數，則須為最接近但不少於三分之一之數目）須輪席退任，每位董事須每三年至少在股東週年大會上輪席退任一次。退任董事有資格競選連任及於其退任之大會上整個會議期間繼續擔任董事。輪席退任的董事包括（為確定輪席退任董事的數目的需要）願意退任且不再競選連任的任何董事。此外退任的其他董事為自上次連任或委任起計任期最長而須輪席退任的其他董事，除非有數位董事於同日出任或連任董事，則將行退任的董事（除非彼等另有協議）須由抽籤決定。在決定輪席退任的特定董事或董事數目時，任何根據細則第83(3)條獲董事會委任的董事不應被考慮在內。

因此，陳先生、潘先生及冼先生根據細則及上市規則之規定，將於股東週年大會上退任，並有資格及願意競選連任。

## 董事之入職及持續專業發展

每位新委任董事於其首次獲委任時獲得全面就任須知，以確保其對本集團之業務及營運有適當了解，以及全面認知其於上市規則及相關監管規定項下之責任及義務。

### 董事之入職及持續專業發展(續)

本公司亦於需要時向董事提供持續簡報及專業發展之資訊。董事定期獲得相關法律及監管發展、業務及市場變動之簡報，有助於履行彼等之責任。於二零一八財年，本公司已為董事安排有關上市規則及其他適用法律及監管規定之內部培訓以及向董事提供相關主題之閱讀材料供彼等更新及發展其專業知識。

於二零一八財年，全體董事定期獲提供有關本集團表現、狀況及前景之最新資料，以使董事會整體及各董事可履行彼等的職責。

全體董事已向本公司提供彼等之培訓記錄。

### 董事會及董事會轄下委員會會議

定期董事會會議已預先安排，以確保最多的董事出席且每年將至少舉行四次，約每季度一次，以審閱及批准財務及營運業績，並考慮及批准本集團之整體策略及政策。

除定期董事會會議外，倘特定事項需董事會作出決策，董事將不時於其他情況下召開會議。

定期董事會會議通告至少於開會前14天發放予全體董事，而其他董事會會議，則通常給予合理通知。

就董事會轄下委員會會議而言，通告將根據相關職權範圍列明之規定通知期內發放。

議程及隨附文件連同所有適當、完整及可靠之資料至少於各董事會或董事會轄下委員會會議前三天發放予董事或董事會轄下委員會成員，以便董事獲悉本集團之最新發展及財務狀況，從而作出知情決定。董事亦可於董事會或董事會轄下委員會會議之議程內加入事項。董事會及各董事於有需要時可個別及獨立接觸本集團之管理層。

所有董事會、董事會轄下委員會以及股東大會之會議記錄充分記錄已考慮之事宜及達致決策之詳情，由公司秘書保存，並可供董事查閱。會議記錄之草擬本及最終文本均於會議舉行後合理時間內發放予全體董事或董事會轄下委員會成員，以供發表意見。

# 企業管治報告

## 董事會會議及其他會議

於二零一八財年，舉行了五次董事會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項：

- 年度及中期財務報表以及相關業績公告及報告；
- 企業管治常規、內部控制及風險管理；
- 關連交易；
- 分派股息、本公司股東週年大會的通函以及其他文件；
- 環境、社會及管治報告事宜；
- 截至二零一九年六月三十日止年度之預算計劃；
- 授出購股權；及
- 投資框架、交易及相關公告；

董事之出席記錄載列如下：

	出席／舉行 會議次數
<b>執行董事</b>	
陳健平先生	5/5
彭麗嫦醫生	5/5
薩翠雲博士	5/5
潘振邦先生	5/5
<b>獨立非執行董事</b>	
呂新榮博士	5/5
陳裕光先生	5/5
冼家添先生	5/5

於二零一八財年，董事會主席與獨立非執行董事之間舉行了一次會議，執行董事並無出席。另外亦舉行了一次股東週年大會且全體董事出席。

## 董事會轄下委員會

董事會已成立三個委員會，即審核委員會（「**審核委員會**」）、薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）及提名委員會（「**提名委員會**」），以監察本集團特定範疇之事務。本公司所有董事會轄下委員會均已制定明確書面職權範圍，有關職權範圍載於本公司及聯交所網站。

各董事會轄下委員會之大多數成員為獨立非執行董事。董事會轄下委員會獲提供足夠資源以履行其職務，倘提出合理要求，可於適當情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司負責。

## 審核委員會

審核委員會包括三名獨立非執行董事，即：

冼家添先生（主席）

呂新榮博士

陳裕光先生

概無審核委員會成員為本公司現任外聘核數師之前合夥人。審核委員會之主要職責其中包括以下：

- (a) 就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關其辭職或辭退的事宜；按適用的準則檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；
- (b) 監察本公司的財務報表、年度報告及賬目、半年度報告及季度報告（若擬刊發）的完整性，並審閱當中所載有關財務申報的重大意見；
- (c) 檢討本公司的財務監控、風險管理及內部監控系統；
- (d) 就企業管治職能所載的事宜向董事會匯報；
- (e) 檢討本公司的持續關連交易及確保其遵守上市規則；及
- (f) 確保本公司在會計、內部審計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及有關預算足夠。

# 企業管治報告

## 審核委員會 (續)

於二零一八財年，舉行了三次審核委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議（如適當）：

- 根據核數師所呈報的審核計劃了解核數性質及範疇；
- 核數師的獨立性及重新委任核數師；
- 核數師的核數結果及核數師的審核情況說明函件；
- 年度及中期財務報表以及相關業績公告；
- 企業管治常規、內部審核計劃、內部控制系統及風險管理；及
- 本集團的持續關連交易。

審核委員會成員的出席記錄載列如下：

審核委員會成員	出席／舉行 會議次數
冼家添先生 (主席)	3/3
呂新榮博士	3/3
陳裕光先生	3/3

## 薪酬委員會

薪酬委員會包括董事會主席及三名獨立非執行董事，即：

呂新榮博士 (主席)  
陳健平先生  
陳裕光先生  
冼家添先生

## 薪酬委員會(續)

薪酬委員會的主要職責其中包括以下：

- (a) 就本公司全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構向董事會提出建議；
- (b) 因應董事會不時通過的企業方針及目標，檢討及批准管理人員的薪酬建議；
- (c) 向董事會就個別董事及高級管理人員的薪酬待遇提出建議；
- (d) 檢討、建議及批准向執行董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償；及
- (e) 設立具透明度的程序制訂薪酬政策及架構，藉以確保概無董事或其任何聯繫人參與決定其薪酬，而其薪酬將參考個人及本集團的表現以及市場慣例及條件釐定。

於二零一八財年，舉行了兩次薪酬委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議（如適當）：

- 執行董事及高級管理層的薪酬待遇；
- 執行董事的花紅結構及花紅方案；及
- 授出購股權。

薪酬委員會成員的出席記錄載列如下：

薪酬委員會成員	出席／舉行 會議次數
呂新榮博士(主席)	2/2
陳健平先生	2/2
陳裕光先生	2/2
冼家添先生	2/2

# 企業管治報告

## 提名委員會

提名委員會包括董事會主席及三名獨立非執行董事，即：

陳裕光先生 (主席)  
呂新榮博士  
陳健平先生  
冼家添先生

提名委員會的主要職責其中包括以下：

- (a) 制訂提名政策予董事會考慮以及執行董事會批准的提名政策；
- (b) 檢討董事會成員多元化政策及該政策所制定的目標的執行進度；
- (c) 最少每年檢討董事會的架構、人數及組成（包括技能、知識、經驗及服務年期方面），並就任何配合本公司的企業策略擬作出的變動向董事會提出建議；
- (d) 物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；
- (e) 就董事委任或重新委任以及董事（尤其是董事會主席及本集團行政總裁）繼任計劃向董事會提出建議；及
- (f) 評核獨立非執行董事的獨立性。

董事會成員多元化政策已獲董事會審閱，旨在載列實現董事會成員多元化的方法。為達致可持續及均衡發展，本公司視董事會層面多元化為其達到策略目標及維持可持續發展的關鍵元素。甄選候選人為董事會成員將按一系列多元化範疇為基準，除教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期外，亦包括但不限於性別、年齡、文化背景及種族。最終將按甄選候選人的長處及可為董事會作出的貢獻而決定。

提名委員會認為，董事會之組成乃均衡及多元化，原因為董事會成員涵蓋不同年齡組別、性別、專業經驗、技能及服務任期並確保董事會成員多元化政策的成效。

## 提名委員會(續)

於二零一八財年，舉行了一次提名委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

- 提名政策及董事會成員多元化政策；
- 董事會的架構、人數及組成；
- 董事及高級管理層的培訓及專業發展；
- 獨立非執行董事的獨立性；及
- 董事於股東週年大會上的輪席退任及競選連任。

提名委員會成員的出席記錄載列如下：

提名委員會成員	出席／舉行 會議次數
陳裕光先生(主席)	1/1
呂新榮博士	1/1
陳健平先生	1/1
冼家添先生	1/1

## 董事進行證券交易的標準守則

董事會已採納上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)作為其董事進行證券交易之行為守則。經本公司作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於二零一八財年一直遵守標準守則。

本公司附屬公司董事及相關僱員(定義見上市規則)於買賣本公司證券時亦須遵守標準守則。

## 董事有關綜合財務報表的責任

董事知悉彼等編製本集團財務報表的責任。二零一八財年的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(包括香港會計師公會頒佈的香港會計準則及適用詮釋)以及上市規則的適用披露規定及其他適用監管規定編製。

董事確認，據董事作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，彼等並不知悉任何重大不確定的事項或狀況可能對本集團能否持續經營造成重大疑問。

# 企業管治報告

## 核數師酬金

外聘核數師安永會計師事務所的責任載於本年報第75至79頁之獨立核數師報告內。

審核委員會已獲告知安永會計師事務所進行的非審核服務的性質及服務費並認為有關服務並無對審核工作的獨立性造成不利影響。

於二零一八財年，就審核及非審核服務應付安永會計師事務所的酬金分析載列如下：

服務性質	金額 千港元
審核服務	1,585
非審核服務	1,103

## 內部監控及風險管理

董事會知悉其就確保本集團風險管理及內部監控系統的全面職責，且審核委員會獲董事會授權以監察風險管理及內部監控系統，並檢討其有效性，承諾貫徹實施良好的風險管理及內部監控系統，以維護股東權益及本集團資產。

有效的風險管理為企業管治必需及不可或缺之一部分，其有助於確保達致本集團業務目標過程中遇到之風險符合本集團的風險框架及可承受的程度。本集團已採納及設計企業風險管理（「**企業風險管理**」）框架以協助審核委員會及董事會識別主要風險、分析及管理受控之主要風險，協助風險管理人持續監察及報告，並實施有效風險管理措施。於二零一八財年本集團已進行風險管理及內控自我評估以識別本集團面對之重大風險，並釐定指標以持續監察風險管理系統之有效性。

### 內部監控及風險管理(續)

內部審核功能已建構，並為本集團企業風險管理及內部監控系統提供獨立檢討。於二零一八財年，內部審核功能審閱了風險管理及內部監控系統，就防止出現重大失實陳述或損失、偵測本集團的管理系統的潛在阻礙及適當地管理本集團於達致目標過程中所存在之風險提供合理保證。審閱主要涵蓋財務、營運及合規監控，而重大內部監控缺失(如有)，將載列於內部監控檢討報告內，當中附有整改之建議及協定行動計劃，供審核委員會作評估。而內部審核功能亦已審閱了持續關連交易，並確認有關之內部監控程序。於二零一八財年，概無發生重大監控失誤或發現重大監控弱項，從而對或可能於日後對本集團之財務表現或情況造成重大影響。內部審核功能於二零一八財年曾三次向審核委員會報告其審閱結果，且審核委員會已審閱及確保本公司內部審核、會計及財務匯報職能方面之資源、員工資歷及經驗、以及員工所接受的培訓課程及有關預算之充裕性。董事會認為現有風險管理及內部監控系統屬合理有效及充足。董事會亦認為本公司有關財務報告及遵守上市規則規定的程序為有效。

就處理及發佈內幕消息之程序及內部監控措施，本集團已有內部政策及程序並由指定董事及公司秘書識別及處理內幕消息，於二零一八財年，已遵守上市規則及香港法例第571章《證券及期貨條例》(「證券及期貨條例」)有關披露內幕消息的責任。董事會知悉其根據上市規則及證券及期貨條例有責任公佈任何內幕消息。於二零一八財年，董事會概無獲知會或報告任何重大未獲授權使用或不及時披露內幕消息。

### 公司秘書

文女士為公司秘書。公司秘書負責向董事會報告日常職責及就管治事宜向董事會提出意見，以及協助有關董事的就任簡報及專業發展。全體董事可獲取公司秘書提供的意見及服務，以確保所有適用規則及規定得以遵循。公司秘書亦妥善保存所有董事會、董事會轄下委員會及股東大會之會議記錄，在所有合理時間內可給予董事審閱。文女士履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層」一節「公司秘書」一段。於二零一八財年，文女士符合上市規則項下的專業培訓規定。

# 企業管治報告

## 股東權利

細則第58條規定任何一位或以上於遞呈要求當日持有不少於本公司繳足股本（具本公司股東大會之投票權）十分之一的股東於任何時候有權透過向董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項；且該大會應於遞呈該要求後兩個月內舉行。若於遞呈當日起二十一日內，董事會未有開展召開有關大會之程序，則遞呈要求人士可自發以同樣方式作出此舉，而遞呈要求人士因董事會之缺失而合理產生的所有開支應由本公司向遞呈要求人作出償付。

有關建議人士參選本公司董事，請參閱本公司網站[www.humanhealth.com.hk](http://www.humanhealth.com.hk)登載的「股東建議人士參選董事的程序」。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則按股數投票表決進行及投票結果將於各股東大會後登載於本公司及聯交所的網站。

## 與股東的溝通

本公司認同與股東及投資者透過不同渠道保持溝通以及持續對話之重要性。本公司中期與年度報告之發佈乃本公司與股東之間最基本的溝通渠道。

本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司就一切股份登記事宜為股東提供服務。

本公司股東週年大會為股東提供與董事會交換意見之實用討論平台。董事會成員及核數師會解答股東之提問，並解釋要求及進行按股數投票表決之程序（如需要）。根據上市規則，所提呈決議案之任何相關資料及文件於股東週年大會舉行前最少滿二十個營業日寄發全體股東。

所有與股東的溝通（包括中期及年度報告、公告及通函）以及股東通訊政策均可於本公司網站[www.humanhealth.com.hk](http://www.humanhealth.com.hk)查閱。本公司之最新業務發展及核心策略亦可於本公司網站查閱，以保持與股東之溝通公開及透明。

## 投資者關係

本公司持續促進投資者關係，並加強與股東及潛在投資者溝通。本公司歡迎股東、投資者、利益相關者及公眾人士將查詢寄往本公司地址（香港九龍尖沙咀柯士甸道45-53號聯業大廈11樓），或電郵至 [ir@humanhealth.com.hk](mailto:ir@humanhealth.com.hk) 或於正常辦公時間致電(852) 3971 8274或傳真至(852) 2312 2772，向公司秘書作出查詢。

於二零一八財年，本公司並無對組織章程大綱及細則作出任何變動且其目前版本可於聯交所及本公司網站查閱。

董事欣然提呈二零一八財年之年報及經審核綜合財務報表。

### 主要活動及業務回顧

本公司的主要業務為投資控股。本集團主要從事向大眾提供全面、一站式及優質的醫療服務。其主要附屬公司的活動及其他詳情載於本年報第87至88頁財務報表附註1。年內，本集團主要業務性質並無重大變動。

本集團於二零一八財年的業務回顧及其未來發展載於本年報第6至16頁「管理層討論及分析」。「管理層討論及分析」一節構成本董事會報告的一部分。

本集團於二零一八年六月三十日後之重大其後事項載於本年報第16頁「管理層討論及分析」。

### 財務業績及表現

本集團於二零一八財年的財務回顧載於本年報第6至16頁「管理層討論及分析」。

本集團於二零一八財年之溢利及本集團於二零一八年六月三十日之財務狀況載於本年報第80至82頁財務報表。

### 末期股息

董事會已建議就二零一八財年派發每股3港仙（二零一七財年：每股2港仙）的末期股息。派發末期股息須待本公司股東於股東週年大會上批准後，方可作實。於獲得股東批准後，末期股息預期將於二零一八年十二月二十一日（星期五）或前後派發予於二零一八年十二月七日（星期五）名列本公司股東名冊的股東。

### 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的權利，本公司將由二零一八年十一月二十七日（星期二）至二零一八年十一月三十日（星期五）（首尾兩天包括在內）暫停辦理股東名冊之股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為有權出席股東週年大會並於會上投票，所有經正式填妥的過戶表格連同有關股票最遲須於二零一八年十一月二十六日（星期一）下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓以作登記。

## 董事會報告

為確定股東收取末期股息的權利，本公司將由二零一八年十二月六日（星期四）至二零一八年十二月七日（星期五）（首尾兩天包括在內）暫停辦理股東名冊之股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為合乎資格收取末期股息，所有經正式填妥的過戶表格連同有關股票最遲須於二零一八年十二月五日（星期三）下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心22樓以作登記。

二零一八財年之股息詳情載於本年報第119頁財務報表附註10。

### 股本

本公司於二零一八財年之股本變動詳情載於本年報第131頁財務報表附註25。

### 可分派儲備

本公司於二零一八年六月三十日之可分派儲備約173百萬港元，其中約11百萬港元已建議作為二零一八財年末期股息。

### 捐款

於二零一八財年，本集團之捐款約為65,000港元，當中50,000港元為向香港公益金之捐款。

### 財務資料概要

本集團於過往五個財政年度之業績、資產、負債及非控股權益概要載於本年報第146頁。此概要並不構成經審核財務報表的一部分。

### 稅務減免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可享有任何稅務減免。

### 主要風險及不確定性

本集團之營運及業務受到各種風險及不確定性影響，主要風險和不確定性載列如下。

### 營運風險

我們依賴我們的專業團隊，倘我們未能聘任合資格專業人員加入我們團隊或與他們維持合作關係，我們的財務表現可能受到影響。尤其是，我們的業務模式有賴與全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家及彼等公司訂立的合約安排。倘任何彼等不能接受該安排，我們未必能促使彼等於我們的醫務中心提供醫療及牙科服務。

此外，我們經營的所有醫務中心乃租賃物業。任何租約未獲續期或租金大幅上漲均可能影響我們的業務及財務表現。

### 聲譽風險

我們依賴我們於醫療服務行業的聲譽及我們的品牌形象，這可能會因為負面消息而帶來不利影響。此外，限制宣傳本集團之業務可能影響我們提高品牌知名度或於日後獲取新業務的機會。

### 法律風險

我們的全科醫生、專科醫生及牙醫須按規定自行承擔投購綜合專業彌償保險並補償本集團因彼等提供服務時的行為或過失而遭致之所有索償及損失。倘本集團（或連同我們的全科醫生、專科醫生及牙醫）因我們全科醫生、專科醫生及牙醫的行為或過失導致的損失面臨客戶起訴，而倘若我們的全科醫生、專科醫生及牙醫投購的專業彌償保險不足以涵蓋索賠費用，我們無法保證彼等將有財力承擔責任並彌償我們遭受之全部申索及賠償。當中產生的任何費用可能對我們的業務、經營業績及財務狀況造成重大不利影響。

### 財務風險

有關本集團財務風險管理的詳情，載於本年報第141至143頁財務報表附註34。

### 與僱員、客戶及供應商的關係

#### 僱員

我們視僱員為本集團最具價值的資產，本集團人力資源管理的目的乃藉提供具競爭力的薪酬福利包括基本薪金及推行全面表現評核計劃，以獎勵表現優秀的僱員，並透過適當培訓及提供機會協助彼等在本集團內發展其事業。有關本公司與僱員關係之詳情載於本年報第68至70頁環境、社會及管治報告內的「僱傭及勞工常規」一節。

## 董事會報告

### 客戶

我們致力維護社區的健康，並關注客戶的需要。本著「昇華健康價值，共創豐盛人生」的新理念，我們向客戶提供以病人為本且注重質素的服務，並以此與客戶維持長久的關係。

### 供應商

本集團明白到與供應商建立良好關係的重要性，以確保本集團長遠的可持續發展。我們致力與供應商建立互惠互信的關係，此舉特別是對我們聘任和留任專業人材至關重要，從而為我們的客戶提供優質的服務。有關本公司與供應商關係之詳情載於本年報第71頁環境、社會及管治報告內的「供應鏈管理」一節。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零一八財年，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 董事

於二零一八財年及直至本年報日期的董事：

#### 執行董事

陳健平先生 (主席兼行政總裁)

彭麗嫦醫生

薩翠雲博士

潘振邦先生

#### 獨立非執行董事

呂新榮博士

陳裕光先生

冼家添先生

根據細則及上市規則，陳先生、潘先生及冼先生須於股東週年大會上退任，惟符合資格並願意競選連任。

### 董事履歷詳情

董事履歷詳情載於本年報第17至23頁「董事及高級管理層」。

## 董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，自二零一六年四月一日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立委任書，自二零一六年四月一日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

## 董事於交易、安排或合約中的權益

除下文「非豁免持續關連交易」一節及於本年報第136至137頁財務報表附註31「關連方交易」所披露者外，董事或董事的關連實體於二零一八財年結算日或於二零一八財年任何時間，概無在本公司、其控股公司或任何其附屬公司就有關本集團業務之任何重要交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

## 董事於競爭業務的權益

盈滙中醫服務有限公司（「盈滙」）為一家由陳先生全資持有的公司，主要從事提供中醫服務及銷售保健產品。盈滙已於二零一八財年終止其業務。除上文所披露者外，於二零一八年六月三十日，董事概無於本集團業務以外與本集團業務構成競爭或可能直接或間接構成競爭之業務中擁有任何權益而須根據上市規則第8.10條予以披露。

## 董事、高級管理層及僱員薪酬

本集團薪酬政策旨在提供有競爭力的薪酬並參考本集團及個人表現以及可比較之市場趨勢以吸引、保留及激勵高素質員工。同時，該等薪酬必須符合股東利益。

有關董事薪酬及五名最高薪酬僱員詳情載於本年報第116至118頁財務報表附註7及8。

按等級劃分的二零一八財年高級管理層成員的費用及花紅（包括醫生或牙醫的專業費用及作為醫生諮詢委員會成員的報酬（視情況而定））載列如下：

費用等級	人數
零至3,000,000港元	2
3,000,001港元至6,000,000港元	2
6,000,001港元至9,000,000港元	4

於二零一八財年，概無董事放棄任何薪酬。

## 董事會報告

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

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及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7和8分部須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的相關規定擁有或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述之登記冊的權益及淡倉；或(c)根據標準守則將須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 於股份或相關股份的權益

董事姓名	持有股份／相關股份身份	持有股份／ 相關股份數目	佔已發行股份總數 概約百分比 <sup>(附註v)</sup>
陳健平先生	於受控制法團之權益 <sup>(附註i)</sup>	252,346,286 <sup>(附註ii)</sup>	69.80%
	實益擁有人	6,850,000	1.89%
彭麗嫦醫生	於受控制法團之權益 <sup>(附註i)</sup>	252,346,286 <sup>(附註ii)</sup>	69.80%
薩翠雲博士	實益擁有人	960,000 <sup>(附註iii)</sup>	0.27%
潘振邦先生	實益擁有人	888,000 <sup>(附註iv)</sup>	0.25%

附註：

- (i) 陳先生、彭醫生及Treasure Group Global Limited（「**Treasure Group**」）為我們的控股股東（定義見上市規則）。Treasure Group由陳先生及彭醫生分別擁有50%權益。陳先生為Treasure Group董事。
- (ii) 該等股份由Treasure Group實益擁有。根據證券及期貨條例第XV部，陳先生及彭醫生被視為於該等股份中擁有權益。
- (iii) 該等股份代表於二零一六年十月四日授出的購股權項下的相關股份。
- (iv) 600,000股股份代表於二零一六年十月四日授出的購股權項下的相關股份以及288,000股股份由潘先生實益擁有。
- (v) 百分比已根據於二零一八年六月三十日已發行股份總數計算。

## 於 Treasure Group Global Limited (「相聯法團」) 股份的權益

董事名稱	持有股份身份	持股數目	佔已發行股份總數 概約百分比 <sup>(附註1)</sup>
陳健平先生	實益擁有人	1	50.00%
彭麗嫦醫生	實益擁有人	1	50.00%

附註：

(i) 百分比已根據 Treasure Group 於二零一八年六月三十日已發行股份總數計算。

上述股份及相關股份及相聯法團股份中擁有的全部權益均為好倉。

除上文所披露者外，於二零一八年六月三十日，董事或本公司主要行政人員概無於本公司或相聯法團之股份、相關股份及債權證中擁有須知會本公司及聯交所或登記於上述登記冊內之任何權益或淡倉。

## 董事收購股份或債權證的安排

除股東於二零一六年二月十七日透過書面決議案有條件批准及採納的購股權計劃(「購股權計劃」)外，本公司或其任何附屬公司於二零一八財年任何時間並無參與任何安排，致使董事可藉認購本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲益。

## 董事會報告

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零一八年六月三十日，就董事或本公司主要行政人員所知及以其他方式獲悉，以下人士（董事或本公司主要行政人員除外）於股份及相關股份中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第2和3分部須予披露；或(b)根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊所記錄的權益或淡倉：

主要股東名稱	持有股份身份	持股數目	佔已發行股份 總數概約 百分比 <sup>(附註iii)</sup>
Treasure Group Global Limited	實益擁有人 <sup>(附註i)</sup>	252,346,286	69.80%
首都醫療國際有限公司	實益擁有人 <sup>(附註ii)</sup>	25,362,000	7.02%
首都醫療健康產業有限公司	於受控制法團之權益 <sup>(附註ii)</sup>	25,362,000	7.02%
北京市國有資產經營有限責任公司	於受控制法團之權益 <sup>(附註ii)</sup>	25,362,000	7.02%
北京市人民政府	於受控制法團之權益 <sup>(附註ii)</sup>	25,362,000	7.02%

附註：

- (i) 該等股份由Treasure Group（一間由陳先生及彭醫生各自擁有50%權益的公司）實益擁有。因此，陳先生及彭醫生根據證券及期貨條例第XV部被視為於該等股份中擁有權益。
- (ii) 該等股份由首都醫療國際有限公司（一間由首都醫療健康產業有限公司全資擁有的公司）實益擁有，而首都醫療健康產業有限公司由北京市國有資產經營有限責任公司（其由北京市人民政府全資擁有）持有73.13%。因此，首都醫療健康產業有限公司、北京市國有資產經營有限責任公司及北京市人民政府根據證券及期貨條例第XV部被視為於該等股份中擁有權益。
- (iii) 百分比已根據於二零一八年六月三十日已發行股份總數計算。

上述股份中擁有的全部權益均為好倉。

除上文所披露者外，董事並不知悉，任何其他法團或人士於二零一八年六月三十日於股份或相關股份中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第2和3分部須予披露；或(b)根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊所記錄之任何權益或淡倉。

### 關連方交易

於二零一八財年，本集團關連方交易的詳情載於本年報第136到137頁財務報表附註31。有關交易(i)根據上市規則第14A.76(1)條獲悉數豁免遵守申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定；或(ii)非豁免持續關連交易，載於本年報「非豁免持續關連交易」一節；或(iii)並未構成上市規則第十四A章項下的關連交易或持續關連交易。我們的董事確認該等交易乃於本集團一般及日常業務過程中按一般商業條款進行或對本集團而言並不遜於向獨立第三方提供之有關條款訂立，且屬公平合理及符合股東之整體利益。本公司確認關連方交易（視情況而定）已遵從上市規則第十四A章的披露規定。

### 非豁免持續關連交易

#### 蔡達暉醫生之合作協議

蔡達暉醫生（「蔡醫生」）與健滙訂立合作協議，自二零一五年九月一日起為期三年。以下為蔡醫生之合作協議之主要條文概要：

1. 蔡醫生之獨資企業須在我們的醫務中心提供專科醫療服務，蔡醫生須對其獨資企業秉持誠信，並盡可能維持其獨資企業的最高專業標準及聲譽；
2. 健滙須向蔡醫生之獨資企業授予權利，僅為在我們的醫務中心開展醫療業務之目的使用專有名稱及專有權利；
3. 健滙須向蔡醫生之獨資企業提供管理及行政服務，其中包括提供後勤人員及醫療設備以及一般會計及行政服務；及
4. 健滙收取之費用相等於其獨資企業在我們的醫務中心提供專科醫療服務而向客戶收取的所有費用。

蔡醫生（透過其獨資企業）有權就其於我們的醫務中心所提供之專科醫療服務收取專業費，其可按(a)每月固定費用或(b)經扣除相關直接成本（例如醫藥成本及化驗費用）後，每月收益（即蔡醫生（透過其獨資企業）在我們醫務中心產生之已收或應收收益）淨額之若干百分比（以較高者為準）收取。上述百分比、每月固定費用以及總體費用安排乃相當於我們一般提供予在我們經營的醫務中心提供專科醫療服務的其他獨立專科醫生。

## 董事會報告

### 蔡達暉醫生之合作協議 (續)

於二零一八財年，健滙向蔡醫生的獨資企業支付之費用約為2,493,000港元，且並未超過年度上限11,000,000港元。

鑒於蔡醫生於二零一八財年為優越醫療之董事，且蔡醫生之合作協議乃由健滙與蔡醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，蔡醫生合作協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

### 司徒少強醫生之合作協議

司徒醫生與滙俊牙科訂立合作協議，自二零一五年九月一日起為期三年。以下為司徒醫生之合作協議之主要條文概要：

1. 司徒醫生之獨資企業須在我們的醫務中心提供牙科服務，司徒醫生須對其獨資企業秉持誠信，並盡可能維持其獨資企業的最高專業標準及聲譽；
2. 滙俊牙科須向司徒醫生之獨資企業授予權利，僅為在我們的醫務中心開展牙科業務之目的使用專有名稱及專有權利；
3. 滙俊牙科須向司徒醫生之獨資企業提供管理及行政服務，其中包括提供後勤人員及醫療設備以及一般會計及行政服務；及
4. 滙俊牙科收取之費用相等於其獨資企業在我們的醫務中心提供牙科服務而向客戶收取的所有費用。

司徒醫生（透過其獨資企業）有權就其於我們的醫務中心所提供之牙科服務收取專業費，其可按(a)每月固定費用或(b)經扣除相關直接成本（例如醫藥成本及化驗費用）後，每月收益（即司徒醫生（透過其獨資企業）在我們醫務中心產生之已收或應收收益）淨額之若干百分比（以較高者為準）收取。上述百分比、每月固定費用以及總體費用安排乃相當於我們一般提供予在我們經營的醫務中心提供牙科服務的其他獨立牙科醫生。

於二零一八財年，滙俊牙科向司徒醫生的獨資企業支付之費用約為6,186,000港元，且並未超過年度上限7,661,000港元。

鑒於司徒醫生分別為滙俊牙科、喜進、激光綜合齒科及Seto & Wan之董事，且司徒醫生之合作協議乃由滙俊牙科與司徒醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，司徒醫生合作協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

### 劉偉文醫生之合作協議

劉醫生與滙俊牙科訂立合作協議，自二零一五年九月一日起為期三年。以下為劉醫生之合作協議之主要條文概要：

1. 劉醫生之獨資企業須在我們的醫務中心提供牙科服務，劉醫生須對其獨資企業秉持誠信，並盡可能維持其獨資企業的最高專業標準及聲譽；
2. 滙俊牙科須向劉醫生之獨資企業授予權利，僅為在我們的醫務中心開展牙科業務之目的使用專有名稱及專有權利；
3. 滙俊牙科須向劉醫生之獨資企業提供管理及行政服務，其中包括提供後勤人員及醫療設備以及一般會計及行政服務；及
4. 滙俊牙科收取之費用相等於其獨資企業在我們的醫務中心提供牙科服務而向客戶收取的所有費用。

劉醫生（透過其獨資企業）有權就其於我們的醫務中心所提供之牙科服務收取專業費，其可按(a) 每月固定費用或(b) 經扣除相關直接成本（例如醫藥成本及化驗費用）後，每月收益（即劉醫生（透過其獨資企業）在我們醫務中心產生之已收或應收收益）淨額之若干百分比（以較高者為準）收取。上述百分比、每月固定費用以及總體費用安排乃相當於我們一般提供予在我們經營的醫務中心提供牙科服務的其他獨立牙科醫生。

於二零一八財年，滙俊牙科向劉醫生之獨資企業支付之費用約為6,337,000港元，且並未超過年度上限9,000,000港元。

鑒於劉醫生分別為滙俊牙科、喜進、激光綜合齒科及Seto & Wan之董事，且劉醫生之合作協議乃由滙俊牙科與劉醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，劉醫生合作協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

# 董事會報告

## 陳少儒醫生之合作協議

陳少儒醫生與Human Health Medical Services 訂立合作協議，自二零一五年九月一日起為期三年。以下為陳少儒醫生之合作協議之主要條文概要：

1. 陳少儒醫生之獨資企業須在我們的醫務中心提供全科醫療服務，陳少儒醫生須對其獨資企業秉持誠信，並盡可能維持其獨資企業的最高專業標準及聲譽；
2. Human Health Medical Services 須向陳少儒醫生之獨資企業授予權利，僅為在我們的醫務中心開展醫療業務之目的使用專有名稱及專有權利；
3. Human Health Medical Services 須向陳少儒醫生之獨資企業提供管理及行政服務，其中包括提供後勤人員及醫療設備以及一般會計及行政服務；及
4. Human Health Medical Services 收取之費用相等於其獨資企業在我們的醫務中心提供全科醫療服務而向客戶收取的所有費用。

陳少儒醫生（透過其獨資企業）有權就其於我們的醫務中心所提供之全科醫療服務收取專業費，其可按(a)每月固定費用或(b)經扣除相關直接成本（例如醫藥成本及化驗費用）後，每月收益（即陳少儒醫生（透過其獨資企業）在我們醫務中心產生之已收或應收收益）淨額之若干百分比（以較高者為準）收取。上述百分比、每月固定費用及總體費用安排乃相當於我們一般提供予在我們經營的醫務中心提供全科醫療服務的其他獨立全科醫生。

於二零一八財年，Human Health Medical Services 向陳少儒醫生的獨資企業支付之費用約為2,396,000港元，且並未超過年度上限4,000,000港元。

鑒於陳少儒醫生為陳先生及彭醫生的堂侄，且陳少儒醫生之合作協議乃由Human Health Medical Services 與陳少儒醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，陳少儒醫生合作協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

### 獨立非執行董事及核數師對持續關連交易之意見

本公司核數師獲委聘就本集團非豁免持續關連交易，按照香港會計師公會所頒佈的香港核證聘用準則第3000號（經修訂）歷史財務資料審計或審閱以外的核證聘用，以及參照實務說明第740號關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件作出匯報。核數師已發出無保留意見函件，包含彼等根據上市規則第14A.56條就上文本集團的有關持續關連交易所作出之調查及結論。

獨立非執行董事（在內部審核功能的協助下）已審閱該等交易及確認非豁免持續關連交易在：

- (a) 本集團的日常及一般業務過程中訂立；
- (b) 按一般商業條款或更佳條款進行；及
- (c) 根據有關交易的協議進行，條款公平合理，且符合股東的整體利益。

董事確認本公司全部持續關連交易已遵照上市規則第十四A章的規定進行。

### 管理合約

二零一八財年並無訂立或存在涉及本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

### 主要客戶及供應商

本集團五大客戶及最大客戶應佔的銷售總額佔二零一八財年總收益約13.3%及約3.9%。

本集團五大供應商及最大供應商應佔的採購總額佔二零一八財年總採購額約13.0%及約3.5%。

概無董事、彼等緊密聯繫人或任何股東（指據董事所知擁有已發行股份5%以上的股東）於本集團五大供應商或客戶中擁有權益。

## 董事會報告

### 足夠公眾持股量

本公司根據公開獲得之資料及據董事所知，於二零一八財年之任何時間及直至本年報之日期，本公司按上市規則所規定已保持足夠公眾持股量。

### 優先購買權

細則或開曼群島法例概無有關優先購買權之條文規定本公司須按比例向其現有股東發行新股。

### 股票掛鈎協議

除本年報下文所載購股權計劃外，本公司於二零一八財年並無訂立任何股票掛鈎協議，於二零一八財年後亦無此類協議存在。

### 可換股證券、購股權、認股權證或類似權利

除本年報下文所載購股權計劃外，本公司於二零一八年六月三十日並無尚未行使可換股證券、購股權、認股權證或類似權利。二零一八財年概無發行或行使本公司或其任何附屬公司授出的任何可換股證券、購股權、認股權證下的轉換權或認購權或類似權利。

### 購股權計劃

以下為購股權計劃主要條款概要。董事確認購股權計劃的條款符合上市規則第十七章的規定。

#### (a) 目的

購股權計劃旨在獎勵或酬謝為本集團作出貢獻及努力不懈地提升本集團利益的合資格人士（定義見下文(b)段），以及用於董事會不時批准的其他用途。

## 購股權計劃(續)

### (b) 參與人士

董事會可絕對酌情決定向合資格人士(本集團任何董事、僱員(不論全職或兼職)、行政人員、職員、法律顧問、專業顧問、供應商、客戶或代理,或董事會認為曾經及/或將會對本集團作出貢獻的其他人士)(「合資格人士」)授出購股權,以按購股權計劃條款認購相關數目的股份。

### (c) 購股權計劃中可予發行的股份總數

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出但尚待行使的所有購股權獲行使時而可能發行的股份數目總額上限,合共不得超過不時已發行股份總數的30%。倘若根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可能授出的購股權將導致超出該限額,則不會授出購股權。

根據購股權計劃及本公司其他購股權計劃將予授出的所有購股權獲行使時將予發行的股份總數,合共不得超過於二零一六年四月一日已發行股份總數的10%,即35,000,000股,為本年報日期已發行股份總數的約9.68%,除非根據購股權計劃及上市規則之規定進一步獲得股東批准。

### (d) 每名參與人士可獲授權益上限

受限於購股權計劃及上市規則的規定,倘若於授出購股權的相關時間,因行使所有購股權(已授出及建議授出,且不論是否已行使、註銷或未行使)而向任何合資格人士(「有關合資格人士」)發行及將發行的股份數目,於向有關合資格人士根據購股權計劃授出購股權當日止十二個月期間,超過當時已發行股份總數的1%,則不得向任何有關合資格人士授出購股權。

### (e) 行使價的釐定基準

就根據購股權計劃授出的任何特定購股權而言,股份的認購價(須於行使購股權時支付)須為董事會全權釐定,並知會合資格人士的價格,惟該價格最少相等於下列各項的最高者:(i)於授出購股權的日期(「授出日期」,須為營業日)在聯交所公佈每日報價表所列股份的收市價;(ii)緊接授出日期前五個營業日在聯交所公佈每日報價表所列股份的平均收市價;及(iii)股份面值。

# 董事會報告

## 購股權計劃 (續)

### (f) 接納期限及接納購股權須付金額

於授出日期計28日內需接納授出的購股權，而接納授出的應付代價為1.00港元。

### (g) 購股權的行使時間

受限於購股權計劃及上市規則的條文，董事會可按其認為適當之絕對酌情權，在提出授予購股權時在購股權計劃條款之外另行施加任何條件（載於授出函件），包括（但不影響上述一般性規定）合資格及／或持續資格標準、涉及本集團及／或承授人於行使購股權前須實現之績效，前提是該等條款或條件不得與購股權計劃及上市規則的任何其他條款或條件存在衝突。為避免疑慮，在受董事會可能釐定的上述條款和條件所規限的前提下（包括歸屬、行使或其他方面有關的條款和條件），並未有規定行使購股權之前必須持有購股權的最短期限限制，亦未有規定在行使購股權之前承授人必須達到的績效目標。行使期將由歸屬期（如有）後開始，惟無論如何不遲於承授人根據購股權計劃之條款正式接納購股權當日後10年期間最後一日屆滿。

### (h) 購股權計劃的有效期

購股權計劃將自二零一六年四月一日起計十年內有效，並於屆滿後不得授出其他購股權，惟購股權計劃條文仍具效力，以致根據上市規則或根據購股權計劃條文授出的任何購股權於行使期屆滿前能有效行使。

購股權計劃(續)

於二零一八財年根據購股權計劃授出的購股權變動詳情如下：

承授人姓名	於本集團擔任的職位	授出日期	每份購股權的行使價	行使期	於二零一七年七月一日尚未行使的購股權數目	於二零一八財年授出的購股權數目	於二零一八財年行使的購股權數目	於二零一八財年失效的購股權數目	於二零一八財年註銷的購股權數目	於二零一八年六月三十日尚未行使的購股權數目
薩翠雲博士	執行董事、 首席財務總監	二零一六年 十月四日	2.214港元 (附註(iii))	二零一九年十月四日 至二零二二年 十月三日(附註(i))	960,000	-	-	-	-	960,000
潘振邦先生	執行董事、 首席營運總監	二零一六年 十月四日	2.214港元 (附註(iii))	二零一九年十月四日 至二零二二年 十月三日(附註(i))	600,000	-	-	-	-	600,000
其他合資格人士－ 僱員(合共)	-	二零一六年 十月四日	2.214港元 (附註(iii))	二零一九年十月四日 至二零二二年 十月三日(附註(i))	780,000	-	-	-	-	780,000
其他合資格人士－ 供應商(合共)	-	二零一六年 十月四日	2.214港元 (附註(iii))	二零一九年十月四日 至二零二二年 十月三日(附註(i))	400,000	-	-	-	-	400,000
其他合資格人士－ 僱員(合共)	-	二零一八年 五月二十八日	2.09港元 (附註(iv))	二零二一年六月一日 至二零二七年 五月三十一日 (附註(ii))	-	160,000	-	-	-	160,000
其他合資格人士－ 供應商(合共)	-	二零一八年 五月二十八日	2.09港元 (附註(iv))	二零二一年六月一日 至二零二七年 五月三十一日 (附註(ii))	-	300,000	-	-	-	300,000
總計					2,740,000	460,000	-	-	-	3,200,000

附註：

(i) 購股權可於二零一九年十月四日至二零二二年十月三日(包括首尾兩日)期間行使，須分三批歸屬如下：

- (a) 第一批33%購股權可於二零一九年十月四日至二零二二年十月三日行使；
- (b) 第二次33%購股權可於二零二零年十月四日至二零二二年十月三日行使；及
- (c) 餘下34%購股權可於二零二一年十月四日至二零二二年十月三日行使。

(ii) 購股權可於二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日(包括首尾兩日)期間行使，須分三批歸屬如下：

- (a) 第一批33%購股權可於二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日行使；
- (b) 第二次33%購股權可於二零二二年六月一日至二零二七年五月三十一日行使；及
- (c) 餘下34%購股權可於二零二三年六月一日至二零二七年五月三十一日行使。

(iii) 股份於緊接二零一七財年授出購股權日期之前的收市價為每股2.20港元。

(iv) 股份於緊接二零一八財年授出購股權日期之前的收市價為每股2.02港元。

## 董事會報告

### 購股權計劃 (續)

於二零一八年六月三十日，3,200,000份所授出購股權仍尚未行使，概無購股權於二零一八財年獲行使、失效或註銷。

於二零一七財年及二零一八財年所授出購股權的價值載列於本年報第132至134頁財務報表附註26。

### 退休金計劃安排

本集團根據強制性公積金計劃條例規定在香港為其合資格參與定額供款強制性公積金退休福利計劃（「強積金計劃」）的僱員參與強積金計劃。供款乃根據僱員基本薪金的百分比作出，並根據強積金計劃規定應付時計入損益中。強積金計劃的資產與本集團資產分開，由獨立管理的基金持有。本集團的僱主供款於向強積金計劃作出供款時悉數歸屬於僱員。

於中國經營業務的附屬公司及合資公司須自註冊成立起參與相關當地政府機構籌辦的供款退休計劃。

### 獲准許的彌償條文

根據細則，董事基於其職位職責履行而產生或蒙受，或就此將會或可能產生或蒙受的一切訴訟、成本、費用、損失、損害及開支，均有權從本公司資產及溢利中獲得彌償，確保免就此受損。所述有關董事利益的獲准許彌償條文（定義見《公司條例》（香港法例第622章）（「香港公司條例」））現時有效並於二零一八財年一直有效。

### 控股股東的不競爭承諾

陳先生、彭醫生及Treasure Group（統稱「控股股東」）於二零一六年三月十五日訂立以本公司（及作為其附屬公司的受託人）為受益人的不競爭契據（「不競爭契據」）。控股股東確認彼等遵守根據不競爭契據作出的所有承諾。根據控股股東的確認書，獨立非執行董事認為於二零一八財年控股股東已遵守不競爭契據的條款。

### 環境、社會及管治慣例

本集團的環境、社會及管治常規詳情載於本年報第57至74頁「環境、社會及管治報告」。

### 法律法規之遵守情況

於二零一八財年及直至本年報日期，本集團已於所有重大方面遵守與其業務有關的相關法律及法規，且並無嚴重違反或違背適用於本集團的法律或法規而對其整體業務或財務狀況造成重大不利影響。

### 核數師

安永會計師事務所將退任及有關其續聘之決議案將於股東週年大會上提呈。

代表董事會

主席

陳健平

香港，二零一八年九月二十六日

# 環境、社會及管治報告

## I. 引言

作為香港綜合醫療服務主要營運商，本集團於環境保護及社會責任範疇追求卓越。董事會堅信，健全的環境、社會及管治架構對於本集團可持續發展極其重要。同時，本集團亦希望借此提高透明度，以提升眾多權益人關注環保及關心社會的責任感。本環境、社會及管治報告旨在讓股東、權益人以及公眾對本集團的可持續策略、常規、計劃及表現有更全面更深入的了解。本集團欣然提呈環境、社會及管治報告以列示其於二零一八財年在可持續發展的工作上作出的努力。

## II. 報告期間

本環境、社會及管治報告乃根據上市規則附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》而編製。除另有指明外，本環境、社會及管治報告的報告期間為二零一八財年。本報告期間內的環境數據乃為編製本環境、社會及管治報告而收集及已妥善處理。就企業管治常規而言，請參閱本年報第24至37頁「企業管治報告」。

## III. 報告範圍

本環境、社會及管治報告內的所有醫務中心、辦公室及倉庫均位於香港且於二零一八財年運營。對於二零一八財年開業或關閉的醫務中心，使用實際消耗數據計算環境關鍵績效指標。在中國的一間醫務中心未納入本環境、社會及管治報告。

## IV. 權益人參與

權益人參與為編製環境、社會及管治報告的重要元素之一，本集團深明其必要性及重要性。為了確定及了解權益人的主要關注事項及重大權益，本集團進行了重要性評估，本集團根據權益人對本集團的影響力及依賴程度挑選內部及外部權益人並與其接洽。本集團管理層已挑選對本集團具有重大影響力及高度依賴本集團的權益人。選定的權益人獲邀透過問卷調查方式對重要的社會及環境問題表達意見及關注。就本環境、社會及管治報告而言，本集團已確定職業健康及安全措施、產品及服務質量、客戶滿意度以及隱私政策作為權益人最為關注的事項。

評估來自內部及外部權益人的反饋後，本集團已檢討其於二零一八財年採取的可持續策略、常規及措施，並在編製本環境、社會及管治報告時詳述重要相關議題，以符合權益人預期。

## V. 環境數據

編製本環境、社會及管治報告所需之數據乃符合上市規則附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》。數據收集乃基於調查及本集團編製的營運數據。由於此乃本集團首年披露其環境關鍵績效指標（「**關鍵績效指標**」），所以並沒有往年的比較數據。

## VI 環境可持續性

本集團致力於環境及社區的長期可持續發展。本集團嚴格控制排放廢氣及溫室氣體（「**溫室氣體**」）、污水及固體廢物。於二零一八年，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的法律及規例。

下表按《環境、社會及管治報告指引》規定的順序呈列所收集、計算及分析的環境數據。下表所有數字均約整至小數點後兩位，致數字上可能有輕微差異。

### A1 排放物

#### 關鍵績效指標A1.1排放物種類及相關排放數據

本集團業務產生的唯一廢氣排放為來自本公司車輛運營的直接排放。機動車輛產生直接空氣污染物，包括氮氧化物（「**氮氧化物**」）、硫氧化物（「**硫氧化物**」）及懸浮微粒（「**懸浮微粒**」）。

本集團來自車輛的直接廢氣排放乃參考當地指引、製造商估計及與代理商的訪問而計算。由於可得數據有限，因此運用搜集得來的資料代替實際數據。本集團將開始監測其車輛的總行駛距離，以在未來進行更準確的估計。各車輛的行駛距離乃使用燃料消耗量及特定車輛的平均燃油效率計算。

表1關鍵績效指標A1.1排放物種類及相關排放數據。

#### 直接氣體排放（千克）\*

氮氧化物	4.01
硫氧化物	0.06
懸浮微粒	0.29

\* 上表所有數字均為概約數量。

## 環境、社會及管治報告

### 關鍵績效指標A1.2溫室氣體排放量

於二零一八財年，本集團委任一名獨立顧問量化及評估其業務的溫室氣體排放量。量化過程參考地方及國際指引，包括根據環境保護署與機電工程署共同出版的《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》及由世界資源研究所與世界可持續發展工商理事會開發的《溫室氣體盤查議定書》等其他國際標準。

就本環境、社會及管治報告而言，該溫室氣體排放計算所採用的方法為營運控制法，該方法對其擁有直接營運控制及有權引入及執行營運政策的公司營運產生的溫室氣體排放量進行計算。

根據《溫室氣體盤查議定書》，為溫室氣體會計及報告用途定義了三個範圍：

- 範圍1：直接溫室氣體排放
- 範圍2：能源間接溫室氣體排放
- 範圍3：其他間接溫室氣體排放

表2呈列按範圍及排放活動劃分的每個地方作為一個實體計算的溫室氣體排放。

表2關鍵績效指標A1.2溫室氣體總排放量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。

#### 排放物來源（以噸二氧化碳

當量計算的排放物)	辦公室及倉庫	醫務中心	排放總量	排放百分比
<b>範圍1—直接排放</b>				
移動燃燒源頭	10.87	0.00	10.87	1.39
<b>範圍1排放合計</b>	10.87	0.00	10.87	1.39
<b>範圍2—能源間接排放</b>				
購買電力	54.31	714.42	768.73	98.61
<b>範圍2排放合計</b>	54.31	714.42	768.73	98.61

排放物來源（以噸二氧化碳當量計算的排放物）

	辦公室及倉庫	醫務中心	排放總量	排放百分比
範圍1排放合計			10.87	1.39
範圍2排放合計			768.73	98.61
<b>排放總量</b>			<b>779.60</b>	<b>100.00</b>

整體溫室氣體排放密度（範圍1及2）：

按全職僱員*	1.99噸二氧化碳當量／人	按收益*	0.00噸二氧化碳當量／千港元
--------	---------------	------	-----------------

\* 本集團於二零一八財年的全職僱員

\* 本集團於二零一八財年的收益

### 關鍵績效指標A1.3有害廢棄物

本集團醫務中心的運營會產生化學及醫療廢棄物。表3呈列所產生的按噸及（如適用）密度計算的有害廢棄物總量。

本集團已訂約外部廢棄物回收公司以妥善處理廢棄物。醫療廢棄物及化學廢棄物由各專業服務提供商收集以便進一步處理。

表3關鍵績效指標A1.3所產生有害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。

有害廢棄物*	單位	醫務中心
化學廢棄物	噸	0.07
醫療廢棄物	噸	1.10
<b>有害廢棄物總量</b>		<b>1.17</b>

\* 上表所有數字均為概約數量。

有害廢棄物產量整體密度：

按收益	0.00千克／千港元
-----	------------

## 環境、社會及管治報告

### 關鍵績效指標A1.4無害廢棄物

本集團記錄其辦公室及醫務中心的用紙量，包括辦公用紙及傳真用紙。我們假設於二零一八財年前並無存儲紙張，且購買的所有紙張於二零一八財年內已被消耗、回收或處理。

本集團採取以下相關措施以減少紙張消耗。

- 設置電腦默認值為雙面打印（如可行）；
- 以電子形式傳遞內部信息並實施電子表格系統（如休假申請及電子工資單網上系統）；及
- 在辦公室設置廢紙回收箱以重用及回收廢紙。

目前，本集團並無監控系統記錄其所產生的無害廢棄物數量。然而，於二零一八財年，本集團對所有辦公室及醫務中心進行年度無害廢棄物產量估算。通過連續五天收集及計量辦公室的無害廢棄物以估算每天產生的無害廢棄物數量。根據營運範圍，本集團進一步假設其辦公室、小型醫務中心及大型醫務中心每個工作日分別產生23.04千克、1.92千克及3.84千克的無害廢棄物。

表4呈列所產生的無害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度。表5呈列所回收的無害廢棄物類型及數量，及彼等各自的回收率。

表4關鍵績效指標A1.4所產生的無害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。

無害廢棄物	單位	辦公室及倉庫	醫務中心	總計
廢紙	噸	5.30	3.47	8.77
其他無害廢棄物	噸	5.69	52.92	58.61
<b>無害廢棄物總量</b>				<b>67.38</b>

無害廢棄物產量整體密度：

按全職僱員	0.17噸／人計算
按收益	0.00噸／千港元計算

表5所回收的無害廢棄物總量（以噸計算）及其回收率。

所回收物品	總計（噸）	回收率(%)
紙張	0.83	8.60

### 關鍵績效指標A1.5減低排放量之措施及所得成果

本集團採取的減排措施如下。

#### 廢氣及溫室氣體

因業務性質使然，本集團只有輕微直接廢氣排放。本集團明白溫室氣體的產生與用電量成正比。因此，其已採取措施減少用電量。具體措施將會於本環境、社會及管治報告中關鍵績效指標A2.3章節中詳述。

#### 污水

本集團產生的污水可透過污水管網進一步排放至污水處理廠。由於污水產生與用水量成正比，本集團已採取具體措施減少用水量，該具體措施將會於本環境、社會及管治報告A2.4章節中詳述。

### 關鍵績效指標A1.6處理有害及無害廢棄物及所得成果

本集團產生的廢物主要包括生活固體廢物、醫療固體廢物及化學固體廢物。生活固體廢物由相關管理處進行收集及處理。醫療固體廢物置於垃圾袋內並由醫療廢物回收服務供應商回收。化學固體廢物主要分為兩類廢棄物：第一部毒藥及抗生素製劑以及第二部毒藥及不含毒藥的藥劑製品。該等分類是根據《藥劑業及毒藥條例》（香港法例第138章）、《抗生素條例》（香港法例第137章）及《危險藥物條例》（香港法例第134章）的定義。化學廢物經分類後，並置於相關容器內。該等容器暫時放置在醫務中心內的化學廢棄物存儲區，並由持牌化學廢物收集商至少每六個月或按要求進行收集。

就醫療固體廢物而言，本集團已根據《廢物處置條例》（香港法例第354章）及《廢物處置（醫療廢物）（一般）規例》（香港法例第354O章）登記處置有害廢物，並已委聘獲環境保護署發牌的合資格廢物回收公司處置醫療固體廢物如含有醫用銳物及針頭的銳器盒。就化學固體廢物而言，本集團已根據《廢物處置條例》（香港法例第354章）及《廢物處置（化學廢物）（一般）規例》（香港法例第354C章）為各個醫務中心登記為化學廢物生產者，並已委聘獲環境保護署授權的化學廢物收集商處置化學固體廢棄物，如過期毒藥及抗生素製劑等。藥品管理受本集團採購部所管轄。此外，本集團的內部政策確保安全處置有害物質及廢物。

# 環境、社會及管治報告

## A2 資源使用

### 關鍵績效指標 A2.1 直接／間接能源消耗

表6呈列按類別（電、氣或油）及密度以相關原始計量單位按總量（以千個千瓦時）計算的直接及／或間接能源消耗。

表6關鍵績效指標A2.1按類型劃分的直接及／或間接能源（如電、氣或油）總耗量（以千個千瓦時計算）及密度（如以每產量單位、每項設施計算）。

能源消耗來源	單位	消耗量	相應能源消耗 (「兆焦耳」)
用電*	千瓦時	1,406,221.33	5,062,396.81
汽油	升	4,085.40	137,187.73
<b>能源消耗總量*</b>			<b>5,199,584.54</b>

\* 由於數據不足，故兩間醫務中心被排除在計算之外。

整體能源消耗密度：

按全職僱員 13,264.25兆焦耳／人 按收益 10.04兆焦耳／千港元

整體用電密度：

按全職僱員 3,587.30千瓦時／人 按收益 2.71千瓦時／千港元

### 關鍵績效指標 A2.2 用水

下表呈列按總量及密度計算的用水量。由於若干醫務中心的用水量由其各自物業管理負責，故該等醫務中心的用水數據難以獲得。該等中心被排除在用水量計算之外。

此外，由於季度賬單使然，一些水費賬單數據未能獲得。缺失的數據乃根據前一個計費週期的平均每日用量，乘以本財政年度未計費天數計算。

表7關鍵績效指標A2.2總耗水量及密度（如以每產量單位、每項設施計算）。

	單位	辦公室及倉庫	醫務中心	總計
用水*	立方米	135.76	3,361.22	3,496.98

\* 由於數據不足，故18間醫務中心被排除在計算之外。

整體用水密度：

按全職僱員 8.92立方米／人 按收益 0.01立方米／千港元

### 關鍵績效指標A2.3能源使用效益計劃及所得成果

本集團採取的能源使用效益計劃如下。

本集團絕大部分用電量直接來自醫務中心的營運。為確保有效使用電力，本集團於二零一八財年已採用多項措施，包括以下各項：

- 關掉不必要的辦公室電燈、電腦及冷氣機；
- 定期清洗及維護辦公設備（如雪櫃、冷氣機、碎紙機等）確保其能高效運作；
- 使用高效能慳電膽；及
- 將高耗電量電器替換為能源效益電器。

### 關鍵績效指標A2.4求取水源所遇到的問題、提升用水效益計劃及所得成果

於求取水源方面並無需要報告的問題。

本集團採取的提升用水效益計劃如下：

本集團的用水全部產生自辦公室及醫務中心的醫生、牙醫、其他醫務人員以及員工在工作時間的用水。由於業務性質使然，醫務人員及前線員工須頻繁洗手以預防疾病傳播。因此，用水量（尤其是醫務中心）乃基於醫療需要及感染控制措施。然而，本集團時常提醒醫務人員及員工注意用水，節約資源。

## 環境、社會及管治報告

### 關鍵績效指標A2.5製成品所用包裝材料

本集團醫務中心的處方藥大多數使用塑料包裝材料。處方藥物以及各種藥品必須以獨立的袋子分開包裝，所有包裝袋應貼上印有相關病人及藥品信息的相應藥品標籤，以供識別。包裝材料的日常消耗主要包括印有本集團商標的袋子、藥品袋、藥劑瓶、軟膏盒及熱感標貼。與用紙相似，我們假設所購買的所有包裝材料於二零一八財年內已被消耗，且於二零一八財年前並無存儲包裝材料。表8呈列所用包裝材料總量。

本集團採取以下相關措施以減少包裝材料消耗。

- 提醒相關員工在可行時節省包裝材料；及
- 設計符合藥品包裝一般需求的包裝材料，以避免不必要的浪費。

表8關鍵績效指標A2.5製成品所用包裝材料的總量（以噸計算）及（如適用）每生產單位佔量。

	單位	辦公室及倉庫	醫務中心	總計
塑料包裝	噸	11.08	33.53	44.61
其他	噸	97.37	0.00	97.37
<b>所用包裝材料總量</b>				<b>141.98</b>

所用包裝材料整體密度：

按收益 0.00噸／千港元

### A3 環境及天然資源

#### 關鍵績效指標A3.1業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取的行動

為盡量降低本集團對環境及天然資源的影響，本集團已採納上文所述的多種政策以確保有效使用資源及提高本集團內的環境保護意識。有關已採取管理有害廢棄物及用電的措施詳情（其中本集團對環境的影響相對較大），請分別參閱本環境、社會及管治報告關鍵績效指標A1.6一節「處理有害及無害廢棄物及所得成果」以及關鍵績效指標A2.3一節「能源使用效益計劃及所得成果」。

儘管如此，本集團將繼續承諾安全、和諧及綠色發展並將投入更多資源到資源節約及環境保護上。

環境關鍵績效指標概要

表9按辦公室、倉庫及醫務中心劃分的環境關鍵績效指標概要表。

關鍵績效指標	單位	辦公室及倉庫	醫務中心	總計
<b>環境</b>				
空氣排放				
氮氧化物排放	千克	4.01	–	4.01
硫氧化物排放	千克	0.06	–	0.06
懸浮微粒排放	千克	0.29	–	0.29
<b>溫室氣體排放</b>				
溫室氣體排放 (範圍1及2)	噸二氧化碳當量	65.18	714.42	779.60
按收益計算的溫室氣體排放密度 (範圍1及2)	噸二氧化碳當量/千港元	–	–	0.00
按全職僱員計算的溫室氣體排放密度 (範圍1及2)	噸二氧化碳當量/人	–	–	1.99
<b>能源消耗</b>				
用電	千瓦時	106,488.49	1,299,732.84	1,406,221.33
汽油	升	4,085.40	–	4,085.40
能源使用總量	兆焦耳	520,546.30	4,679,038.24	5,199,584.54
按收益計算的能源密度	兆焦耳/千港元	–	–	10.04
按全職僱員計算的能源密度	兆焦耳/人	–	–	13,264.25
按收益計算的用電密度	千瓦時/千港元	–	–	2.71
按全職僱員計算的用電密度	千瓦時/人	–	–	3,587.30
<b>用水量</b>				
用水量	立方米	135.76	3,361.22	3,496.98
按收益計算的用水密度	立方米/千港元	–	–	0.01
按全職僱員計算的用水密度	立方米/人	–	–	8.92

## 環境、社會及管治報告

關鍵績效指標	單位	辦公室及倉庫	醫務中心	總計
<b>已處理的廢棄物</b>				
化學廢棄物	噸	–	0.07	0.07
醫療廢棄物	噸	–	1.10	1.10
按收益計算的有害廢棄物密度	噸／千港元	–	–	0.00
廢紙	噸	5.30	3.47	8.77
其他無害廢棄物	噸	5.69	52.92	58.61
按收益計算的無害廢棄物密度	噸／千港元	–	–	0.00
按全職僱員計算的無害廢棄物密度	噸／人	–	–	0.17
<b>回收的廢棄物</b>				
紙張	噸	0.83	–	0.83
紙張回收率	%	13.48	–	8.60
<b>包裝材料</b>				
塑料	噸	11.08	33.53	44.61
其他	噸	97.37	–	97.37
包裝材料使用總量	噸	108.45	33.53	141.98
按收入計算的包裝材料密度	噸／千港元	–	–	0.00

### VII. 社會可持續發展

#### 僱傭及勞工常規

##### B1 僱傭

透過多元化管理，本集團已與其僱員之間建立互信互助的密切關係，並已營造出正面、健康及積極的企業文化及工作環境。

於二零一八財年，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的相關香港法律及規例。本集團已為前線員工及辦公室員工制定人力資源政策方面的內部員工手冊，如薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、福利及需要遵守的紀律。本集團的人力資源及行政部審閱並根據最新法律法規定期更新相關公司政策。

引進人才對本集團的未來業務發展尤其重要。為吸引高素質人才，本集團根據其經驗、專業資格、專業領域以及過往的合規記錄提供有競爭力及公平的薪酬待遇。本集團亦會參考市場基準。為激勵及獎勵現有僱員，本集團根據整體市場環境、員工表現及本集團的財務表現定期進行績效評估。此舉確保其僱員的工作努力獲得本集團認可，並得到晉升及薪酬調整的機會。本集團亦已採納購股權計劃，作為對本集團作出貢獻的該等人士（包括主要管理層人員）的回報分享，以嘉許彼等對本集團作出的長期服務及／或貢獻。與此同時，僱傭合約將依據合理及合法的理據終止。本集團嚴格禁止任何類別的不公平或不理解僱。

本集團為僱員釐定合理工時及休假。除香港政府規定的法定假期（如有薪年假、病假及產假）外，僱員亦有權享有額外假期，如婚假、生日假期、事假、撫恤假及進修假等。

## 環境、社會及管治報告

作為平等機會僱主，本集團致力於創造公平、相互尊重及多樣化的工作環境，本集團於其所有業務中有關人力資源及僱傭方面（如培訓及晉升機會和解僱政策）的決策均不會考慮員工年齡、性別、婚姻狀況、懷孕、殘疾、種族、民族或血統、國籍、宗教或任何其他非工作相關因素，以促進反歧視及平等機會。根據香港條例及法規，平等機會政策不容忍任何工作區域歧視、騷擾或傷害。

為了培養員工的歸屬感，本集團在不同範疇提供額外的員工福利，如為員工及其直系親屬提供醫療福利計劃、進修津貼、持續培訓課程、生日禮物以及免費注射流感疫苗。此外，本集團於二零一八財年為員工舉辦一系列文娛活動，如玻璃瓶保鮮花工作坊、皮革工作坊、驚喜日、親子一日遊、聖誕派對、節日食品及禮物以及新年宴會。該等活動有助於僱員緩解壓力，並有利於鞏固本集團團結一致的企業文化並增強僱員之間的凝聚力。

就內部指導及溝通而言，我們極力鼓勵一般員工及管理層之間的有效雙向溝通。各僱員之間及僱員與管理層之間透過內聯網、電子郵件、公告欄及茶會聚會維持及時及流暢溝通。此外，本集團亦會每季度刊發名為「盈健家書」的內部新聞通訊，報告本集團的最新消息及活動，以供內部傳閱。僱主與僱員之間的無障礙關係可營造高效舒心的工作環境。

### B2 健康與安全

為提供及維持良好的工作條件及安全健康的工作環境，本集團的安全與健康政策符合香港相關法律及規例。所有醫療程序乃根據有關職業安全及健康法規的程序指引和相關規例進行。

為提高其僱員的健康意識及工作安全，本集團已制定相關政策，如：

- 提供發生受傷情況時的處理指引以及匯報渠道；
- 保持良好正確的姿勢以及眼睛距離電腦屏幕的適當水平；
- 保持通道及工作環境的乾淨整潔；
- 定期安排冷氣系統的清洗以及地毯的消毒處理；
- 組織職業健康研討會提高員工的健康意識；及
- 在工作場所設置急救箱和滅火器。

本集團亦在醫務中心層面採用一系列安全措施，如妥善處理醫療及生活廢物、工作場所及醫療設備的常規消毒、工傷案件管理、消防安全指引，以及根據香港政府「準備及應變計劃」啟動戒備應變級別時的感染控制政策等。與此同時，本集團採用「關愛醫護人員」方法，倘醫務中心的前線員工已接觸疑似感染案例，會對其健康進行監視和監控。該等政策促使本集團保持乾淨、整潔、無煙、無毒、無害、健康和安全的工作環境。

於二零一八財年，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關提供安全工作環境及保障僱員免受職業危害的相關法律及規例。

### B3 發展及培訓

本集團透過高度重視鼓勵員工參加內部及外部培訓課程來維持服務質素。例如，本集團為見習醫務中心助理提供半年的培訓課程，包括醫務中心的日常經營以及客戶服務技巧。舉行定期及週期性評估以測試相關員工的學習進度，旨在確保和維護其在市場上的專業性。

此外，本集團邀請講師及培訓機構定期為不同級別的員工提供培訓課程。再者，本集團提供進修假及津貼，鼓勵員工參加外部培訓課程。根據年度培訓計劃，本集團評估及監控其培訓課程的執行，以為不同級別的員工提供適當的培訓課程。

### B4 勞工準則

本集團嚴格遵守香港的相關勞工法例法規，禁止僱用任何童工及強制勞工。為打擊非法僱用童工及強制勞工，於確認僱用前，本集團的人力資源及行政部會要求應徵者提供有效身份證明文件，確保應徵者可合法受聘並在完全自由及安全的環境下自願與僱主簽署僱傭合約。本集團的人力資源及行政部負責監控及確保遵守有關禁止童工及強制勞工的最新相關法律法規。

於二零一八財年，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關防止童工或強制勞工的相關法律及規例。

# 環境、社會及管治報告

## 經營慣例

### B5 供應鏈管理

作為一間負責任的企業，本集團致力於維持可持續的供應鏈，以盡量減低對環境及社會造成的負面影響。本集團的供應商包括全科醫生、專科醫生、牙醫、臨床心理學家、藥品分銷商及生產商以及化驗所及造影中心。

本集團根據其資格、經驗、聲譽、專業領域、投入程度、過往的合規記錄以及彼等是否能融入本集團的企業文化來聘任新全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家。他們均透過與本集團訂立獨立合約加入本集團。他們必須遵守香港的條例、法例及法規，包括但不限於香港醫務委員會發出的香港註冊醫生專業守則以及香港牙醫管理委員會發出的香港牙醫專業守則。

本集團已成立醫生諮詢委員會向即將被聘任的醫務人員提供各類型如醫務中心營運、處理病人以及管理困難及安全事宜等的培訓。本集團亦為他們於首六個月服務期間提供在職培訓、醫務中心實地觀察及服務經驗分享。他們的表現由醫生管理團隊透過定期會議、臨床實踐以及來自病人的反饋進行監控。再者，為維持更佳關係，本集團尊重每名醫務人員的專業實踐及積極回應及處理彼等的查詢，並作出適當的支援。

此外，本集團確保本集團內所有的醫務人員根據《醫生註冊條例》、《牙醫註冊條例》或所有其他適用的法律法規註冊為醫生或牙醫或取得其他有效執業證書，以確保其在香港能提供專業服務。

就藥品供應商而言，本集團設有內部採購管理及審批政策。藥物供應商篩選的主要標準必須經香港衛生署（「衛生署」）登記註冊並受香港相關法律法規管控。亦會考慮其他因素，如供應商過往的質素、供應數量、交付時間以及產品來源、價格以及供應商在行內的聲譽。本集團與供應商定期就存貨水平進行會晤，並且定期留意來自衛生署的消息。

作為採購政策的一部分，本集團向藥品供應商下發採購訂單。本集團的採購部確保本集團訂購的藥品為香港藥物辦公室的已登記藥品。

就選擇化驗所及造影中心而言，本集團重視其服務質素及效率。因此，位置、服務範圍、質素、價格以及專業團隊的反饋為選擇合資格化驗所及造影中心的首要因素。

### B6 產品責任

作為香港私營綜合醫療服務主要營運商，本集團的業務活動遵守相關規則及法規，維持在市場上的適當操守。於二零一八財年，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關所提供的產品和服務的健康及安全、廣告、標識及私隱事宜的相關法律及規例。

為維持服務質素，本集團已為醫務中心制定操作手冊、護理手冊及內部指引。該等手冊涵蓋從登記、診症程序、臨床實踐至醫務中心管理等多方面的運作。除該等手冊及指引外，營運團隊與前線的監事級員工進行定期的會議。會議主題包括分享行政常規、案例研究、臨床學習及個人發展課程。相關職能經理會進行醫療服務的定期審核及檢討操作指引。

為遵守香港的法律法規，本集團設有內部指引以確保處方準確無誤並根據三核七對規則分發。本集團處方藥以獨立的袋子分開包裝並貼上印有相關病人及藥品信息的相應藥品標籤，以供識別。

為提高服務質素及提升客戶滿意度，本集團設立客戶服務熱線及投訴處理機制，任何查詢及投訴將會被記錄，並由客戶服務團隊及營運團隊一同處理。此機制確保本集團及時處理客戶需求，作出適當的回應及提出改善建議。在有需要時，相關投訴會上報法律合規部以專責處理和協調客戶的要求。

本集團已制定產品報告及回收的內部政策，訂明需要考慮報告的情況以及列出須採取的詳細措施。此舉確保本集團設有有效程序處理由衛生署或藥品生產商要求回收的產品。本程序適用於本集團醫務中心所用的所有醫藥產品。

本集團承諾遵守香港《個人資料（私隱）條例》（香港法例第486章）（「《個人資料（私隱）條例》」），確保（尤其是）病人的權利得到嚴格保障。本集團已在各個醫務中心頒佈個人資料收集聲明，當中告知病人，所有收集的個人資料將被視為嚴格保密並僅作指定用途。所有新加入及現有前線員工將會在會議、案例分享以及培訓課程上定期獲告知並謹記《個人資料（私隱）條例》的重要性。同時，處理病人資料或醫療記錄的所有員工（包括辦公室員工），不論何人均必須遵守處理個人資料的指引。僅有獲授權員工可在獲准的情況下查閱受限制資料。本集團禁止在未經病人許可的情況下向第三方提供病人資料。詳細隱私政策可在本集團網站查閱。

## 環境、社會及管治報告

### B7 反貪污

為維持公平、合乎道德及高效的工作環境，本集團嚴格遵守與反貪污及賄賂有關的香港法律法規。於二零一八財年，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的相關法律及規例。本集團已制定員工手冊以及僱員的利益衝突政策。預防員工向任何人士或機構收取或提供任何形式利益（可能影響本集團的利益及／或聲譽）的詳細政策載於該等內部手冊內。面對誘惑性禮品（如現金、禮物及其他現金等值物）及情況時，僱員應通知人力資源及行政部或本集團管理層以求指示。此外，僱員應向人力資源及行政部披露利益衝突以作評估。

本集團亦已制定內部舉報政策。該政策旨在讓員工對其認為屬過失或不當的行為或資料作出舉報（「舉報者」）。該政策擬涵蓋符合公眾利益並可採取紀律行動的關注事項（如財務過失、不當行為或欺詐行為；未能遵守法律責任或條文；危及健康、安全或環境；犯罪活動；不當舉止或不道德行為；專業過失和疏忽以及試圖掩蓋任何該等行為等）。該政策的設計可為舉報者提供充分保護並指導恰當的舉報及調查的程序。

## 社區

### B8 社區投資

作為負責任的醫療服務營運商，本集團一直致力支持各項公益及社區活動，並希望以醫療專業回饋社會。本集團曾與不同的非政府機構合作，參與多個健康活動如醫療講座及免費身體檢查等，與市民大眾分享健康信息，藉以提高公眾的健康意識及提倡健康的生活方式。

於二零一八財年，本集團參與香港路德會社會服務處、真奧社會服務及香港職業發展服務處有限公司舉辦的健康教育活動。本集團亦在多個方面支持社區，例如贊助不同社會活動及組織，如百萬行、CPCE Health Conference，以及職業訓練局的優秀企業實習獎學金等。

此外，本集團致力於與不同教育機構合作，如於二零一五年至開始參加多項由香港專業進修學校（「港專」）舉辦的職業講座及「港專生涯規劃服務」等活動，並由二零一五年起成為港專的「僱主顧問委員會」成員。該等活動旨在為應屆畢業生及年輕人提供空缺職位並分享僱傭市場的趨勢及需求。本集團的醫務中心亦與無國界醫生（香港）及香港奧比斯合作，設置捐款箱，鼓勵大眾合力支持、集腋成裘。

## 環境、社會及管治報告

本集團已取得多項獎項，嘉許其對社區作出的持續貢獻以及作為香港的醫療服務主要營運商。部分獎項如下文所列：

- 自二零零九／一零年度起連續第九屆獲香港社會服務聯會頒發「商界展關懷」標誌；
- 自二零一三年起連續六年獲香港提升快樂指數基金及香港生產力促進局評為「開心工作間」；
- 自二零一五年起連續四年獲香港生產力促進局頒發「香港企業公民嘉許計劃－企業公民嘉許標誌」；
- 於二零一六及二零一七年在香港鐵路有限公司的投選至愛MTR Shops活動中獲得「貼心服務之選優異獎」；
- 自二零一五年起連續三年獲香港市務學會頒發「市場領袖大獎」，並於二零一七年成為「Triple Crown Winner」；
- 於二零一七年獲《都市日報》及《都市盛世》頒發「都市卓越品牌大獎」；
- 自二零一四／一六年度起連續第二屆榮獲由僱員再培訓局授予「ERB人才企業嘉許計劃－人才企業」之殊榮；
- 自二零一五年起連續四年連獲僱員再培訓局頒發「人才發展計劃－ERB優異僱主獎」；
- 於二零一六年獲勞工及福利局社區投資共享基金授予「社會資本動力獎2016-2018」；
- 於二零一六年及二零一七年獲求職廣場出版有限公司嘉許為「青雲有志優質企業」；
- 於二零一七年及二零一八年獲香港中小型企業總商會頒發「友商有良」的嘉許；及
- 於二零一七年至二零一八年獲香港中華基督教青年會頒發「運動友善計劃」之標誌。

這些獎項再次肯定了本集團對社區承擔環境及社會責任所作出的長期努力。本集團將繼續為其服務的社區發展作出貢獻並繼續向公眾傳遞其「昇華健康價值，共創豐盛人生」的願景。

## 獨立核數師報告



安永會計師事務所  
香港中環  
添美道1號  
中信大廈22樓

電話：+852 2846 9888  
傳真：+852 2868 4432  
www.ey.com

致盈健醫療集團有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 意見

我們已審核載於第80至145頁的盈健醫療集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一八年六月三十日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策摘要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於二零一八年六月三十日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審核準則(「香港審核準則」)進行審核。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告核數師就審核綜合財務報表承擔的責任部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「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。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的審核意見提供基礎。

### 關鍵審核事項

關鍵審核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核最為重要的事項。該等事項是在對綜合財務報表整體進行審核並形成意見的背景下來進行處理的，我們不對該等事項提供單獨的意見。我們對下述每一事項在審核中是如何應對的描述也以此為背景。

## 關鍵審核事項 (續)

我們已經履行了本報告核數師就審核綜合財務報表承擔的責任部分闡述的責任，包括與該等關鍵審核事項相關的責任。相應地，我們的審核工作包括執行為應對評估的綜合財務報表重大錯誤陳述風險而設計的審核程序。我們執行審核程序的結果，包括應對下述關鍵審核事項所執行的程序，為隨附綜合財務報表發表審核意見提供了基礎。

關鍵審核事項	我們審核時如何處理關鍵審核事項
<b>貿易應收款項減值</b>	
<p>於二零一八年六月三十日，貴集團錄得貿易應收款項總額31,936,000港元。管理層按常規基準對貿易應收款項進行了減值評估，這需要使用基於信用歷史及現時市況的重大估計及判斷。</p> <p>有關重大會計判斷及估計的相關披露以及貿易應收款項的結餘載於綜合財務報表附註3及18。</p>	<p>我們評估及測試貴集團有關監控貿易應收款項的程序，並透過抽樣測試貿易應收款項於報告期末的賬齡分析、檢討債務人付款歷史、應收款項的其後結算及其他相關資料來評估管理層在彼等減值評估中所使用的輸入數據及假設。</p>
<b>商譽減值</b>	
<p>於二零一八年六月三十日，貴集團已就透過業務合併收購的若干附屬公司確認商譽31,964,000港元。評估商譽減值需要管理層對獲分配商譽的現金產生單位的使用價值進行重大估計。估計使用價值需要管理層對現金產生單位的預期未來現金流量作出估計並選擇合適的貼現率。</p> <p>有關重大會計判斷及估計以及商譽減值測試的相關披露載於財務報表附註3及13。</p>	<p>我們的審核程序包括(其中包括)評估集團的政策及程序以及評估管理層為估計獲分配商譽的現金產生單位的使用價值所使用的估值方法。我們亦評估管理層對未來現金流量預測的編製過程。此外，我們經參考貴集團過往經驗進行了敏感度分析及評估了預算毛利率、增長率及開支假設。我們亦令我們的內部專家協助我們評估於估計有關現金產生單位的使用價值時所使用的假設及方法，包括貼現率。</p> <p>此外，我們評估了減值評估披露的充分性。</p>

## 獨立核數師報告

### 刊載於年報內其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括刊載於年度報告內的資料，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資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審核，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核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，如果我們認為該其他資料存在重大錯誤陳述，我們須報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

### 董事就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製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編製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。

在編製綜合財務報表時，貴公司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，除非貴公司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。

審核委員會協助貴公司董事履行職責，監督貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審核綜合財務報表承擔的責任

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。我們的報告僅對全體股東編製，除此以外，本報告並無其他用途。我們不會就核數師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核準則進行的審核，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，如果合理預期他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。

在根據香港審核準則進行審核的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。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。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及所作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。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。假若有關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。

# 獨立核數師報告

## 核數師就審核綜合財務報表承擔的責任(續)

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審核的方向、監督及執行。我們為審核意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審核範圍、時間安排、重大審核發現等，包括我們在審核中所發現的內部監控的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已遵守有關獨立性的相關專業道德規定，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定對本期綜合財務報表的審核最為重要並因而構成關鍵審核事項的事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律法規不允許公開披露該等事項，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核項目合夥人是陳世宇。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零一八年九月二十六日

## 綜合損益及其他全面收入表

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	5	518,020	481,147
提供服務成本		(274,446)	(254,987)
毛利		243,574	226,160
其他收入及收益	5	755	892
行政開支		(205,307)	(202,068)
應佔一間合資公司虧損		(7,236)	(4,887)
除稅前溢利	6	31,786	20,097
所得稅開支	9	(8,621)	(7,506)
年度溢利		23,165	12,591
其他全面收入／(虧損)			
於其後期間重新分類至損益之其他全面收入／(虧損)：			
換算海外業務之匯兌差額		1,169	(442)
年度其他全面收入／(虧損)		1,169	(442)
年度全面收入總額		24,334	12,149
以下各方應佔溢利／(虧損)：			
本公司擁有人		24,111	13,469
非控股權益		(946)	(878)
		23,165	12,591
以下各方應佔全面收入／(虧損)總額：			
本公司擁有人		25,280	13,027
非控股權益		(946)	(878)
		24,334	12,149
本公司普通股權益持有人應佔每股盈利	11		
基本及攤薄		6.7港仙	3.7港仙

# 綜合財務狀況表

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
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	<b>17,635</b>	15,841
商譽	13	<b>31,964</b>	31,964
其他無形資產	14	<b>11,824</b>	13,435
於一間合資公司之投資	15	<b>7,248</b>	13,669
可供出售投資	16	<b>3,500</b>	–
按金	19	<b>27,495</b>	15,912
遞延稅項資產	24	<b>1,385</b>	1,671
非流動資產總額		<b>101,051</b>	92,492
<b>流動資產</b>			
存貨	17	<b>7,493</b>	7,604
貿易應收款項	18	<b>31,936</b>	31,451
預付款項、按金及其他應收款項	19	<b>11,810</b>	11,819
應收關聯方款項	31(b)	<b>26</b>	29
可予退回稅項		<b>1,304</b>	3,937
已抵押按金	20	<b>2,039</b>	2,039
現金及現金等價物	20	<b>187,747</b>	170,806
流動資產總額		<b>242,355</b>	227,685
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	21	<b>25,441</b>	23,663
其他應付款項及預提費用	22	<b>32,162</b>	29,008
應付稅項		<b>5,043</b>	5,954
流動負債總額		<b>62,646</b>	58,625
流動資產淨額		<b>179,709</b>	169,060
資產總額減流動負債		<b>280,760</b>	261,552
<b>非流動負債</b>			
其他長期應付款項	22	<b>4,375</b>	2,450
遞延稅項負債	24	<b>2,145</b>	2,561
非流動負債總額		<b>6,520</b>	5,011
資產淨值		<b>274,240</b>	256,541

## 綜合財務狀況表

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
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
股本	25	<b>3,615</b>	3,615
儲備	27	<b>269,965</b>	251,320
		<b>273,580</b>	254,935
非控股權益		<b>660</b>	1,606
權益總額		<b>274,240</b>	256,541

陳健平先生  
董事

彭麗嫦醫生  
董事

## 綜合權益變動表

截至二零一八年六月三十日止年度

附註	本公司擁有人應佔							非控股權益	權益總額
	股本	股份溢價*	其他儲備*	匯兌儲備*	購股權儲備*	保留溢利*	小計		
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零一六年七月一日	3,615	164,951	(15,029)	(763)	-	61,928	214,702	-	214,702
年度溢利	-	-	-	-	-	13,469	13,469	(878)	12,591
年度其他全面虧損：									
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	(442)	-	-	(442)	-	(442)
年度全面收入總額	-	-	-	(442)	-	13,469	13,027	(878)	12,149
就共同控制合併所作調整	2.1	-	37,620	-	-	-	37,620	-	37,620
非控股股東之注資	-	-	-	-	-	-	-	2,484	2,484
已宣派二零一六年末期股息	-	-	-	-	-	(10,845)	(10,845)	-	(10,845)
權益結算購股權安排	26	-	-	-	431	-	431	-	431
於二零一七年六月三十日及 於二零一七年七月一日	<b>3,615</b>	<b>164,951</b>	<b>22,591</b>	<b>(1,205)</b>	<b>431</b>	<b>64,552</b>	<b>254,935</b>	<b>1,606</b>	<b>256,541</b>
年度溢利	-	-	-	-	-	24,111	24,111	(946)	23,165
年度其他全面收入：									
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	1,169	-	-	1,169	-	1,169
年度全面收入總額	-	-	-	1,169	-	24,111	25,280	(946)	24,334
已宣派二零一七年末期股息	10	-	-	-	-	(7,230)	(7,230)	-	(7,230)
權益結算購股權安排	26	-	-	-	595	-	595	-	595
於二零一八年六月三十日	<b>3,615</b>	<b>164,951</b>	<b>22,591</b>	<b>(36)</b>	<b>1,026</b>	<b>81,433</b>	<b>273,580</b>	<b>660</b>	<b>274,240</b>

\* 該等儲備賬包括於綜合財務狀況表中269,965,000港元(二零一七年: 251,320,000港元)之綜合儲備。

## 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
<b>營運活動所得現金流量</b>			
除稅前溢利		<b>31,786</b>	20,097
就下列各項作出調整：			
折舊	6	<b>8,687</b>	7,676
其他無形資產攤銷	6	<b>1,611</b>	1,612
(撇減撥回) / 撇減存貨至可變現淨值	6	<b>(275)</b>	47
購股權開支		<b>595</b>	431
分佔一間合資公司虧損		<b>7,236</b>	4,887
出售物業、廠房及設備項目之虧損 / (收益)	6	<b>127</b>	(224)
修復成本撥備不足 / (超額撥備)	23	<b>295</b>	(187)
銀行利息收入	5	<b>(367)</b>	(437)
		<b>49,695</b>	33,902
存貨(增加) / 減少		<b>386</b>	(661)
貿易應收款項(增加) / 減少		<b>(485)</b>	1,561
預付款項、按金及其他應收款項增加		<b>(788)</b>	(2,813)
關連方結餘變動		<b>3</b>	(7)
應收一間合資公司款項減少		<b>-</b>	314
貿易應付款項增加 / (減少)		<b>1,778</b>	(3,546)
其他應付款項及預提費用增加	28	<b>3,540</b>	8,123
營運所得現金		<b>54,129</b>	36,873
已收利息		<b>367</b>	437
已付 / 已退還香港利得稅淨額		<b>(7,029)</b>	(14,992)
營運活動所得現金流量淨額		<b>47,467</b>	22,318

## 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
<b>投資活動所得現金流量</b>			
出售物業、廠房及設備項目之所得款項		41	259
收購可供出售投資		(3,500)	–
收購受共同控制的附屬公司		–	(2,800)
購買物業、廠房及設備項目	12,28	(8,800)	(12,714)
結算撥備	23	(604)	(61)
物業、廠房及設備之按金增加		(486)	–
可換股債券之按金增加		(10,300)	–
存入時到期日超過三個月之定期存款(增加) / 減少		(19,725)	26,389
投資活動(所用) / 所得現金流量淨額		<b>(43,374)</b>	11,073
<b>融資活動所得現金流量</b>			
非控股股東之注資		–	2,484
一名股東貸款增加		–	2,046
已付股息		(7,230)	(10,845)
融資活動所用現金流量淨額		<b>(7,230)</b>	(6,315)
現金及現金等價物(減少) / 增加淨額		<b>(3,137)</b>	27,076
年初現金及現金等價物		168,230	141,266
匯率變動所產生之影響, 淨額		353	(112)
年末現金及現金等價物		<b>165,446</b>	168,230

## 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
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>			
現金及銀行結餘	20	<b>143,407</b>	147,057
無抵押定期存款	20	<b>44,340</b>	23,749
		<hr/>	<hr/>
綜合財務狀況表所呈列之現金及現金等價物		<b>187,747</b>	170,806
存入時到期日少於三個月之抵押定期存款		<b>2,039</b>	1,034
存入時到期日超過三個月之無抵押定期存款		<b>(24,340)</b>	(3,610)
		<hr/>	<hr/>
綜合現金流量表所呈列之現金及現金等價物		<b>165,446</b>	168,230
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 財務報表附註

### 1. 公司及集團資料

盈健醫療集團有限公司為一間於開曼群島註冊成立之有限公司。本公司之註冊地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司之主要營業地點位於香港九龍尖沙咀柯士甸道45-53號聯業大廈11樓。

本公司為一間投資控股公司。年內，本集團主要從事提供全面、一站式及優質醫療服務。

董事認為，本公司之控股公司及最終控股公司為Treasure Group Global Limited，該公司為一間於英屬處女群島註冊成立之公司。

### 有關附屬公司之資料

本公司主要附屬公司之詳情如下：

公司名稱	註冊成立/ 註冊及業務地點	已發行普通股本/ 繳足註冊資本	本公司應佔權益百分比		主營業務
			直接	間接	
雅名有限公司	香港	2港元	-	100	提供全科醫療服務
健滙專科有限公司	香港	5,000,100港元	-	100	提供專科醫療服務
喜進有限公司	香港	10,000港元	-	100	提供牙科服務
領健(亞洲)有限公司	香港	1港元	-	100	市場推廣管理
Human Health Associate Limited	香港	2港元	-	100	提供全科醫療服務
盈健醫療(香港)有限公司	香港	2港元	-	100	總部管理
Human Health Medical Services Limited	香港	2港元	-	100	管理與醫生及牙醫的合作協議
健柏醫學造影中心有限公司	香港	7,500,000港元	-	100	提供醫學造影服務
Keen Will Aesthetics Limited	香港	2港元	-	82	提供醫學美容服務
激光綜合齒科有限公司	香港	1港元	-	100	提供牙科服務

1. 公司及集團資料(續)

有關附屬公司之資料(續)

公司名稱	註冊成立/ 註冊及業務地點	已發行普通股本/ 繳足註冊資本	本公司應佔權益百分比		主營業務
			直接	間接	
優越醫療亞洲有限公司	香港	1,800港元	-	100	提供全科醫療服務
滙俊牙科服務有限公司	香港	100港元	-	100	提供牙科服務
Seto & Wan Dental Centre Limited	香港	2港元	-	100	提供牙科服務
眾健醫學診斷有限公司	香港	1港元	-	100	提供醫學診斷服務
盈健企業管理諮詢(上海) 有限公司(「盈健企業」)#	中華人民共和國 (「中國」)/ 中國內地	註冊資本 22,500,000港元	-	100	投資控股

# 根據中國法律為外商獨資企業。

上表載列董事認為影響年內業績或構成本集團淨資產重大部分的本公司主要附屬公司。董事認為，載列其他附屬公司之詳情可能會導致篇幅過於冗長。

2.1 共同控制合併

於二零一七年二月一日，本集團分別向陳健平先生及Great Praise Limited（一家由彭麗嫦醫生實益擁有的公司）收購We Health International Limited及其附屬公司（統稱「We Health集團」）90%及10%股權，總代價為2.8百萬港元。同日，股東陳健平先生向We Health International Limited提供的約40.4百萬港元貸款已獲陳健平先生豁免。

本集團及We Health集團於共同控制合併前後均受到陳健平先生及彭麗嫦醫生（「控股股東」）共同控制。為貫徹應用本集團對共同控制合併的會計政策，收購We Health集團已按合併會計法記賬，猶如該收購事項於合併實體受控股股東共同控制之首天已發生。因此，本集團截至二零一七年六月三十日止年度的綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表及綜合現金流量表已包括We Health集團自呈列的最早日期或自附屬公司及/或業務受控股股東共同控制之首天起（以較短期間為準）的業績及現金流量。

# 財務報表附註

## 2.2 編製基準

該等財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（包括所有香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）、香港公認會計原則及香港公司條例之披露規定編製。彼等已根據歷史成本慣例編製，惟按公平值計量的可供出售投資除外。除另有說明外，該等財務報表以港元（「港元」）列示，而當中所有金額均約整至最接近的千位。

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至二零一八年六月三十日止年度之財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體（包括結構化實體）。當本集團通過參與被投資方相關活動而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力（即使是使本集團目前有能力主導被投資方的相關活動的現時權利）影響該等回報時，即取得控制權。

當本公司直接或間接擁有少於被投資方大多數的表決或類似權利，在評估其是否擁有對被投資方的權力時，本集團會考慮所有相關事實和情況，包括：

- (a) 與被投資方其他表決權持有者的合約安排；
- (b) 其他合約安排產生的權利；及
- (c) 本集團的表決權及潛在表決權。

附屬公司之財務報表乃就與本公司相同的報告期間採用一致的會計政策編製。附屬公司之業績乃自本集團取得控制權之日起綜合入賬且會於有關控制權終止日期前繼續綜合入賬。

## 2.2 編製基準 (續)

### 綜合基準 (續)

損益及其他全面收入的各組成部分會歸屬於本集團之母公司擁有人及非控制性權益，即使此舉引致非控制性權益結餘為負數。本集團內部各成員公司之間交易有關的所有資產及負債、權益、收入、開支及現金流量於綜合賬目時全數抵銷。

倘事實及情況顯示上文所述控制之三項元素中一項或多項有變，則本集團會重新評估其是否仍然控制被投資方。附屬公司中不導致喪失控制權的所有者權益變動作為權益交易核算。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，將終止確認：(i) 附屬公司資產（包括商譽）和負債；(ii) 任何非控制性權益的賬面金額；及(iii) 計入權益的累計折算差異；並確認：(i) 收到代價的公平值；(ii) 任何剩餘投資的公平值；及(iii) 任何在損益中由此產生的損益。本集團應佔之前確認的其他全面收入構成部分應適當地重新分類計入損益或保留溢利，基準與本集團直接出售有關資產或負債所需者相同。

## 2.3 會計政策變動及披露

本集團於本年度財務報表已首次採納下列經修訂準則：

香港會計準則第7號（修訂本）	披露動議
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）	其他實體權益之披露：對香港財務報告準則第12號範圍之澄清
收錄於二零一四年至二零一六年週期	清
香港財務報告準則之年度改進	

採納上述經修訂準則對該等財務報表並無重大財務影響。

## 財務報表附註

### 2.4 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

本集團於該等財務報表中尚未應用以下已頒佈但未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第2號(修訂本)	以股份為基礎之付款交易之分類及計量 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第4號(修訂本)	採用香港財務報告準則第4號保險合約時一併應用香港財務報告準則第9號金融工具 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第9號(修訂本)	具有負補償之提前還款特點 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(二零一一年) (修訂本)	投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或注資 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第15號	客戶合約收益 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第15號(修訂本)	澄清香港財務報告準則第15號客戶合約收益 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第16號	租賃 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第17號	保險合同 <sup>3</sup>
香港會計準則第19號(修訂本)	計劃修訂、削減或結算 <sup>2</sup>
香港會計準則第28號(修訂本)	聯營公司及合資公司之長期權益 <sup>2</sup>
香港會計準則第40號(修訂本)	轉撥投資物業 <sup>1</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第22號	外幣交易和預付代價 <sup>1</sup>
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 <sup>2</sup>
二零一四年至二零一六年週期之 年度改進	香港財務報告準則第1號及香港會計準則第28號之修訂 <sup>1</sup>
二零一五年至二零一七年週期之 年度改進	香港財務報告準則第3號、香港財務報告準則第11號、 香港會計準則第12號及香港會計準則第23之修訂 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於二零一八年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零一九年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>4</sup> 尚未釐定強制生效日期，惟可供採納

預期將適用於本集團之該等香港財務報告準則之其他資料載列於下文。採用後的實際影響可能與下面的影響不同，具體取決於應用該等準則時本集團可利用的其他合理的支持性資料。

### 2.4 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則 (續)

香港會計師公會於二零一六年八月頒佈的香港財務報告準則第2號(修訂)闡述三大範疇：歸屬條件對計量以現金結算以股份為基礎付款交易的影響；為僱員履行與以股份為基礎付款的稅務責任而預扣若干金額的以股份為基礎付款交易(附有淨額結算特質)的分類；以及對以股份為基礎付款交易的條款及條件作出令其分類由現金結算變為權益結算的修訂時的會計處理方法。該等修訂闡明計量以權益結算以股份為基礎付款時歸屬條件的入賬方法亦適用於以現金結算以股份為基礎付款。該等修訂引入一個例外情況，以在符合若干條件時，為僱員履行與以股份為基礎付款的稅務責任而預扣若干金額的以股份為基礎付款交易(附有淨額結算特質)，將整項分類為以權益結算以股份為基礎付款交易。此外，該等修訂明確說明，倘以現金結算以股份為基礎付款交易的條款及條件有所修訂，令其成為以權益結算以股份為基礎付款交易，該交易自修訂日期起作為以權益結算的交易入賬。主體於採納該等修訂時無需重述以前期間，但允許追溯採用，前提是追溯採用所有三項修訂並滿足其他條件。本集團將自二零一八年七月一日起採納該等修訂。該等修訂預期不會對本集團財務報表產生任何重大影響。

於二零一四年九月，香港會計師公會頒佈香港財務報告準則第9號之最終版本，彙集金融工具項目之所有階段，以取代香港會計準則第39號及所有香港財務報告準則第9號之先前版本。該項準則引入分類及計量、減值及對沖會計之新規定。本集團將自二零一八年七月一日起採納香港財務報告準則第9號。本集團將不會重列比較資料，並將對二零一八年七月一日的股權期初結餘確認任何過渡調整。於二零一八年，本集團已就採納香港財務報告準則第9號的影響進行詳細評估。有關分類及計量以及減值要求的預期影響概述如下：

#### (a) 分類及計量

本集團預期採納香港財務報告準則第9號將不會對其金融資產之分類及計量造成重大影響。預期將繼續以公平值計量現時以公平值持有之所有金融資產。現時持作可供出售之股本投資將按公平值計入其他全面收入，原因為該等投資擬於可見未來持有，而本集團預期於其他全面收入加以採用以呈列公平值變動。倘投資獲終止確認，就股本投資於其他全面收入記錄之收益及虧損不得重新計入損益。

## 財務報表附註

### 2.4 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則 (續)

#### (b) 減值

香港財務報告準則第9號規定並無根據香港財務報告準則第9號按公平值計入損益之項目以攤銷成本或按公平值計入其他全面收入之債務工具、租賃應收款項、貸款承諾及財務擔保合約須作減值，並將根據預期信貸虧損模式或按十二個月基準或可使用基準入賬。本集團預期採納簡化方式，並將根據於所有其應收貿易賬款餘下年期內之所有現金差額現值估計之可使用預期虧損入賬。此外，本集團將採用一般方法並根據未來十二個月內其他應收款項的可能違約事件記錄十二個月的預期信貸損失。

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)處理香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)之間有關投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或投入方面之規定之不一致情況。該等修訂規定，當投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或投入構成一項業務時，須全面確認收益或虧損。對於涉及並無構成一項業務之資產之交易而言，由該交易產生的收益或虧損於該投資者的損益中確認，惟僅以不相關投資者於該聯營公司或合資公司的權益為限。該等修訂將按前瞻基準應用。香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)之過往強制生效日期已獲香港會計師公會於二零一六年一月刪除，並將在完成對聯營公司及合資公司會計的更廣泛審閱之後釐定新強制生效日期。然而，修訂本現在可以採納。

### 2.4 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則 (續)

於二零一四年七月頒佈的香港財務報告準則第15號制定全新五步模式，此將適用於源自客戶合約的收益。根據香港財務報告準則第15號，收益確認之金額為能反映實體預期向客戶轉讓商品或服務而有權換取的代價。香港財務報告準則第15號的原則提供更具體的計量及確認收益方法。該準則亦引入廣泛的定性及定量披露規定，包括劃分收益總額、關於履行責任之資料、各期間之合約資產及負債賬目結餘變動以及主要判斷及估計。該準則將取代香港財務報告準則項下所有現時收益確認規定。於初次採用該準則時，須進行全面追溯採用或經修訂的追溯採用。於二零一六年六月，香港會計師公會頒佈香港財務報告準則第15號修訂，以處理有關識別履約責任、主事人與代理人以及知識產權許可之應用指引，以及過渡之實施事宜。該等修訂亦擬協助於實體採納香港財務報告準則第15號時，確保於應用方面更為一致，並降低準則應用之成本及複雜性。本集團計劃採納香港財務報告準則第15號的過渡性條文以確認初步採納的累計影響，作為對於二零一八年七月一日保留盈利的期初結餘的調整。此外，本集團計劃僅對於二零一八年七月一日之前尚未完成的合約應用新規定。本集團預期於初步採納香港財務報告準則第15號時對將於二零一八年七月一日作出的過渡性調整並不重大。於二零一八年，本集團已就採納香港財務報告準則第15號之影響作出評估，並預期該等修訂不會對本集團財務報表造成任何重大影響。

## 財務報表附註

### 2.4 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則(續)

於二零一六年五月頒佈的香港財務報告準則第16號取代香港會計準則第17號租賃、香港(國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第4號釐定安排是否包括租賃、香港(準則詮釋委員會) – 詮釋第15號經營租賃 – 優惠及香港(準則詮釋委員會) – 詮釋第27號評估涉及租賃法律形式之交易之本質。該準則載列確認、計量、呈列及披露租賃之原則，並要求承租人就大多數租賃確認資產及負債。該準則包括就兩類租賃給予承租人選擇性確認豁免 – 低價值資產租賃及短期租賃。於租賃開始日期，承租人將確認於租期內作出租金付款為負債(即租賃負債)及反映可使用相關資產之權利為資產(即有使用權資產)。除非有使用權資產符合香港會計準則第40號有關投資物業之定義或與應用重估模型的一類物業、廠房及設備有關，否則有使用權資產其後按成本減累計折舊及任何減值虧損計量。租賃負債將於其後增加，以反映租賃負債之利息，及減少以反映租金付款。承租人將須單獨確認租賃負債之利息開支及有使用權資產之折舊開支。承租人亦須於若干事件發生(例如租賃年期變更及因用於釐定租金付款之一項指數或比率變更而引致未來租金付款變更)時重新計量租賃負債。承租人一般將租賃負債之重新計量金額確認為有使用權資產之調整。香港財務報告準則第16號大致沿用香港會計準則第17號內出租人之會計處理方式。出租人將繼續使用與香港會計準則第17號相同之分類原則對所有租賃進行分類，並將之分為經營租賃及融資租賃。香港財務報告準則第16號要求承租人及出租人作出較香港會計準則第17號更廣泛的披露。承租人可選擇採用全面追溯法或經修訂的追溯法來應用該準則。本集團預期自二零一九年七月一日起採納香港財務報告準則第16號。本集團目前正在評估採納香港財務報告準則第16號的影響，並正在考慮是否將選擇利用現有的實用權宜方式以及採用何種過渡方法及紓緩措施。

如財務報表附註29所披露，於二零一八年六月三十日，本集團根據不可撤銷經營租賃的未來最低租賃付款合計為約99,215,000港元。採納香港財務報告準則第16號後，當中所包括的若干金額可能需確認為新使用權利資產及租賃負債。然而，在釐定新使用權利資產及租賃負債金額時將需作出更多分析，包括但不限於任何有關低價值資產及短期租賃金額、所選擇的其他可行權宜方式及寬免以及在採納日期前所訂立的新租賃。

## 2.5 主要會計政策概要

### 於合資公司的投資

合資公司為一項合資安排，據此，擁有該安排之共同控制的人士均有權享有合資公司的淨資產。共同控制指訂約協定共享安排控制權，僅在相關活動決策須經共享控制權的各方一致同意的情况下存在。

本集團於合資公司的投資以權益會計法按本集團分佔資產淨值減任何減值虧損於合併財務狀況表列賬。

本集團分佔合資公司收購後業績及其他綜合收益於綜合損益及其他綜合全面收入表列賬。此外，當直接於合資公司的權益確認一項變動，則本集團於綜合權益變動表確認應佔任何變動（倘適用）。本集團與合資公司交易產生的未變現收益及虧損均按本集團所佔合資公司的投資比例撇銷，惟如有證據顯示未變現虧損是由於所轉讓資產出現減值則除外。收購合資公司所產生的商譽計入本集團對合資公司投資之一部分。

倘對聯營公司之投資成為對合資公司之投資，或對合資公司之投資成為對聯營公司之投資，保留的權益則不會重新計量，相反，該投資繼續按權益法列賬。在所有其他情況下，在失去對聯營公司的重大影響力或合資公司的共同控制權時，本集團會按公平值計量及確認任何保留之投資。任何失去對聯營公司的重大影響力或對合資公司的共同控制權時，聯營公司或合資公司的賬面值與保留投資公平值以及出售所得款項之間的差額於損益確認。

當合資公司的投資歸類為持作出售時，則按香港財務報告準則第5號持作出售非流動資產及終止經營業務入賬。

### 業務合併及商譽

業務合併乃採用收購法入賬。轉讓代價乃以收購日期的公平值計量，該公平值為本集團轉讓的資產於收購日期的公平值、本集團向被收購方前擁有人承擔的負債及本集團發行以換取被收購方控制權的股本權益的總和。就各業務合併而言，本集團選擇是否以公平值或於被收購方可識別資產淨值的應佔比例，計量於被收購方的非控股權益，即於被收購方中賦予持有人在清盤時按比例分佔資產淨值的現有所有權權益。非控股權益的所有其他組成部分均按公平值計量。收購相關成本於產生時列為開支。

## 財務報表附註

### 2.5 主要會計政策概要 (續)

#### 業務合併及商譽 (續)

當本集團收購業務時，須根據合約條款、收購日期的經濟環境及相關條件對所承擔金融資產及負債進行評估，以適當分類及確認，包括將嵌入式衍生工具與被收購方主合約分開。

倘業務合併分階段進行，先前持有的股本權益按其於收購日期的公平值重新計量，所產生的任何收益或虧損於損益中確認。

收購方將予轉讓的任何或然代價按收購日期的公平值確認。分類為資產或負債的或然代價乃按公平值計量，而公平值變動則於損益內確認。倘將或然代價分類為權益，則毋須重新計量，後續結算於權益中入賬。

商譽按成本進行初步計量，即已轉讓代價、非控股權益的確認金額及本集團先前所持被收購方的股本權益公平值總額超出所收購可識別資產淨值及所承擔負債的差額。倘此代價及其他項目的總和低於所收購資產淨值的公平值，則於重新評估後的差額會於損益確認為廉價收購的收益。

初始確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年就減值進行檢討，倘有事件或情況變化顯示賬面值可能出現減值跡象，則進行更為頻密的檢討。本集團會對於六月三十日的商譽進行年度減值測試。就減值測試而言，業務合併中購入的商譽由收購日期起，被分配到預期將從合併的協同效應中受益的本集團各現金產生單位（或現金產生單位組別），不論本集團的其他資產或負債是否被分配至該等單位或單位組別。

減值按對與商譽有關的現金產生單位（現金產生單位組別）可收回金額進行的評估釐定。倘現金產生單位（現金產生單位組別）的可收回金額少於其賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認的減值虧損不會於隨後期間撥回。

當商譽被分配到現金產生單位（或現金產生單位組別）且該單位的某部分業務被出售，則於釐定出售業務的收益或虧損時，與出售業務相關的商譽將包括在該業務的賬面值內。在此情況下出售的商譽將以出售業務和保留的現金產生單位部分相對價值為基礎作計量。

## 2.5 主要會計政策概要(續)

### 非金融資產減值

當有跡象表明存在減值，或當需要對資產（不包括存貨、建築合約資產、金融資產、投資物業及非流動資產／分類為持作出售之出售組別）進行年度減值測試時，則對資產的可收回金額作出估計。資產的可收回金額按資產或現金產生單位的使用價值與其公平值減出售成本的較高者計算，並按個別資產釐定，除非資產不會產生在很大程度上獨立於其他資產或資產組合的現金流量，在此情況下按資產所屬的現金產生單位釐定可收回金額。

減值虧損僅於資產賬面值超過其可收回金額時確認。評估使用價值時，估計日後現金流量乃按稅前貼現率貼現至其現值。稅前貼現率反映當時市場對貨幣時間值的評估及該資產的特有風險。減值虧損於其發生期間的損益在與減值資產的功能一致的相關開支類別內扣除。

於各報告期末評估是否有跡象表明過往確認的減值虧損可能不復存在或可能已減少。倘有此跡象存在，則估計可收回金額。先前確認的資產（商譽除外）減值虧損僅於釐定資產的可收回金額之估計出現變動時撥回，該金額不得高於假設過往年度並無就該資產確認減值虧損原應釐定的賬面值（扣除任何折舊／攤銷）。減值虧損的撥回於其發生期間計入損益。

### 關連方

符合下列條件的一方被視為本集團的關連方：

- (a) 該方為個人或其親屬，且該個人
  - (i) 對本集團擁有控制權或共同控制權；
  - (ii) 對本集團擁有重大影響；或
  - (iii) 為本集團或本集團母公司主要管理人員；

或

# 財務報表附註

## 2.5 主要會計政策概要 (續)

### 關連方 (續)

(b) 該方為符合下列任何條件的企業：

- (i) 該企業及本集團屬於同一集團成員；
- (ii) 其中一個企業為另一企業（或另一企業的母公司、附屬公司或同系附屬公司）的聯營公司或合資公司；
- (iii) 該企業及本集團為同一第三方的合資公司；
- (iv) 該企業為一名第三方企業的合資公司，而另一企業為該第三方企業的聯營公司；
- (v) 該企業乃為本集團或與本集團有關連人士為僱員福利而設立的離職後福利計劃；
- (vi) 該企業受(a)所確認的人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)所確認的人士對該企業擁有重大影響或為該企業（或該企業的母公司）的主要管理層人員；  
及
- (viii) 該企業或其屬一部分的集團的任何成員公司向本集團或本集團的母公司提供主要管理人員服務。

### 物業、廠房及設備以及折舊

物業、廠房及設備乃按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價及使該資產達致其擬定用途狀況及地點的直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後產生的開支，如維修保養費用，一般會於產生期間自損益扣除。符合確認條件的重大檢查支出將撥充資本計入資產賬面值作為重置處理。倘物業、廠房及設備的重要部分需按階段重置，本集團將各部分確認為擁有特定可使用年期的個別資產，並據此將其折舊。

## 2.5 主要會計政策概要 (續)

### 物業、廠房及設備以及折舊 (續)

折舊乃採用直線法按各物業、廠房及設備項目的估計可使用年期撇銷其成本至其剩餘價值計算。就此而使用之主要年化率如下：

電腦	25%
辦公設備	25%
傢俱及裝置	25%
汽車	25%
租賃裝修	33.3%

倘物業、廠房及設備項目各部分的可使用年期有所不同，該項目的成本將於各部分間作合理分配，而各部分會分開折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年度結束時進行評估及調整（倘適合）。

物業、廠房及設備項目（包括最初確認的任何重要部分）於出售時或預期無法通過其使用或出售產生未來經濟收益時終止確認。於終止確認資產的年度於損益表確認的任何出售或報廢損益，乃有關資產的出售所得款項淨額與其賬面值的差額。

### 無形資產（商譽除外）

單獨收購的無形資產於初步確認時按成本計量。業務合併中購入的無形資產成本為收購日期的公平值。無形資產的可使用年期評估為有限或無限。有限年期的無形資產其後按可使用經濟年期攤銷，並於有跡象顯示該無形資產可能出現減值時進行減值評估。具有有限可使用年期的無形資產的攤銷期及攤銷方法至少於各財政年度結束時評估。

### 商標

商標按成本減任何減值虧損入賬並於其12年估計可使用年期內按直線法攤銷。

### 客戶名單

客戶名單按成本減任何減值虧損入賬並於其10年估計可使用年期內按直線法攤銷。

# 財務報表附註

## 2.5 主要會計政策概要 (續)

### 經營租賃

凡資產所有權的絕大部分回報與風險仍歸於出租人的租賃，均列為經營租賃。倘本集團為承租人，經營租賃的應付租金經扣除向出租人收取之優惠後按租賃年期以直線法於損益扣除。

### 投資及其他金融資產

#### 初始確認及計量

金融資產於初步確認時分類為透過損益按公平值列賬的金融資產、貸款及應收款項以及可供出售金融投資或在有效對沖中指定為對沖工具之衍生工具（按適用者）。金融資產在初始確認時，按公平值加收購金融資產的交易成本計量，惟透過損益按公平值列賬的金融資產則除外。

所有一般金融資產買賣概於交易日（即本集團承諾買賣該資產當日）予以確認。一般買賣指按照一般市場規定或慣例在一定期間內交付資產之金融資產買賣。

#### 後續計量

金融資產（按類別）的後續計量如下：

#### 貸款及應收款項

貸款及應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。於初步計量後，該等資產後續計量使用實際利率法按攤銷成本減任何減值撥備計量。計算攤銷成本時考慮任何收購折讓或溢價，並包括組成實際利率一部分的費用或成本。實際利率攤銷計入損益內的其他收入及收益。對應收款項而言，減值產生的虧損於損益內確認為其他開支。

## 2.5 主要會計政策概要 (續)

### 投資及其他金融資產 (續)

#### 可供出售金融投資

可供出售金融投資指非上市股本投資之非衍生金融資產。分類為可供出售之股本投資指既非分類為持作買賣亦非指定為按公平值透過損益處理之資產。

首次確認後，可供出售金融投資隨後按公平值計量，而其未變現收益或虧損會於可供出售投資重估儲備中確認為其他全面收益，直至該投資被撤銷確認時，則會將累計收益或虧損於損益內確認為其他收益；或直至該投資釐定為出現減值時，則會將累計收益或虧損自可供出售投資重估儲備重新歸類至損益內之其他損益。持有可供出售金融投資所賺取之利息及股息應分別呈報為利息收入及股息收入，並於損益內確認為其他收益。

倘非上市股本投資因(a)投資之公平值合理估計範圍變化重大；或(b)無法合理評估該範圍內各種估計之可能性並用於估計公平值，致令無法可靠計量其公平值時，則有關投資按成本值減任何減值虧損列賬。

本集團會評估近期出售其可供出售金融資產之能力及意向是否仍屬適宜。於極少數情況下，倘本集團無法買賣由於缺乏活躍市場等金融資產，本集團可能選擇重新分類該等金融資產，如果管理層有持有的資產在可預見的將來或直至到期日的能力和意願。

就重新分類為可供出售類別以外之金融資產而言，於重新分類當日之公平值賬面值成為其新攤銷成本，其先前於權益中確認之任何收益或虧損以實際利率法於投資之餘下年期在損益表內攤銷。新攤銷成本與到期金額間之差額亦以實際利率法於資產之餘下年期內攤銷。倘資產隨後釐定為出現減值，則權益中記錄之數額在損益內重新分類。

# 財務報表附註

## 2.5 主要會計政策概要 (續)

### 終止確認金融資產

金融資產(或倘適用,一項金融資產的一部分或一組同類金融資產的一部分)主要在下列情況下將予終止確認(即自本集團的綜合財務狀況表中剔除):

- 自該資產收取現金流量的權利已屆滿;或
- 本集團已轉讓自該項資產收取現金流量的權利,或已根據一項「轉付」安排承擔責任將所收取的現金流量全數付予第三方,而無重大延誤;及(a)本集團已轉移資產的絕大部分風險及回報;或(b)本集團並無轉讓或保留資產的絕大部分風險及回報,但已轉讓資產的控制權。

當本集團已轉讓其自資產收取現金流量的權利,或已訂立轉付安排,其將評估本身是否有保留資產擁有權的風險及回報以及保留的程度。如並無轉讓或保留該資產的絕大部分風險及回報,亦無轉讓該資產的控制權,則本集團按繼續持有有關資產的程度確認已轉讓的資產。在此情況下,本集團亦確認相關負債。所轉讓資產及相關負債乃按反映本集團所保留的權利及責任的基準計量。

### 金融資產減值

本集團於各報告期末評估是否有客觀證據顯示一項金融資產或一組金融資產已減值。當初步確認該資產後發生的一項或多項事件對該項或該組金融資產的估計未來現金流量造成的影響能可靠估計時,則存在減值。減值跡象可包括一名或一組債務人面臨重大財政困難、違約或拖欠利息或本金、有可能破產或進行其他財務重組,以及有可觀察所得數據顯示估計未來現金流量出現可計量的減少,例如欠款數目或與違約相關的經濟狀況出現變動。

## 2.5 主要會計政策概要(續)

### 金融資產減值(續)

#### 按攤銷成本列賬之金融資產

就按攤銷成本列賬之金融資產而言，本集團首先按個別基準評估單項重大或按綜合基準評估單項非重大之金融資產是否存在減值。倘本集團認定按個別基準評估的金融資產(無論是否重大)並無客觀跡象顯示存在減值，則該項資產會歸入一組具有相似信貸風險特性的金融資產內，並共同評估該組金融資產是否存在減值。經個別評估減值且已確認或繼續確認減值虧損的資產，不會納入共同減值評估之內。

任何減值虧損的金額按該資產賬面值與估計未來現金流量之現值(不包括尚未產生的未來信貸虧損)的差額計量。估計未來現金流量現值以金融資產的原有實際利率(即初步確認時計算的實際利率)貼現。

該資產的賬面值會通過使用備抵賬而減少，而虧損金額於損益表中確認。利息收入於減少後的賬面值中持續產生，且採用計量減值虧損時的未來現金流量折現率予以計提。若日後收回欠款機會渺茫，且所有抵押品已變現或轉讓予本集團，則撇銷貸款及應收款項連同任何相關撥備。

倘在其後期間估計減值虧損金額由於減值確認之後發生的事項增加或減少，則透過調整備抵賬增加或減少先前確認的減值虧損。倘於其後收回撇銷，該項收回將計入損益表內。

#### 可供出售金融投資

就可供出售金融投資而言，本集團於各報告期末評估是否有客觀證據顯示一項或一組投資出現減值。倘可供出售資產出現減值，其按成本(扣除任何本金及攤銷)與本期公平值之間差額(減往期於損益內確認之任何減值虧損)計算之金額於其他全面收益中剔除，並於損益內確認。

## 財務報表附註

### 2.5 主要會計政策概要 (續)

#### 金融資產減值 (續)

##### 可供出售金融投資 (續)

倘股權投資被列作可供出售類別，則客觀證據將包括該項投資之公平值大幅或長期跌至低於其成本值。「顯著」是相對於投資之原始成本評估，而「持久」則相對於公平值低於原始成本之時期而評估。倘出現減值證據，則累計虧損（按收購成本與現時公平值之差額減該項投資先前在損益內確認之任何減值虧損計量）將從其他全面收益中移除，並於損益內確認。歸類為可供出售之股權投資之減值虧損不可透過損益撥回，而其公平值於減值後的增加部分會直接於其他全面收益中確認。

需要判斷什麼是「顯著」和「持久」。於作出此項判斷時，本集團評估（其中包括）一項投資的公平值低於其成本的可持續時間或程度。

#### 金融負債

##### 初步確認及計量

金融負債於初步確認時分類為透過損益按公平值列賬之金融負債、貸款及借款或在有效對沖中指定為對沖工具之衍生工具（按適用者）。

所有金融負債初始按公平值確認及扣除直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項、計入其他應付款項及預提費用的金融負債、應付股息及應付關聯公司款項。

##### 後續計量

貸款及借款的後續計量如下：

## 2.5 主要會計政策概要(續)

### 金融負債(續)

#### 貸款及借款

於初步確認後，計息貸款及借款其後採用實際利率法按攤銷成本計量，惟若貼現的影響不重大，在此情況下則按成本列賬。終止確認負債及於按實際利率進行攤銷過程中產生的收益及虧損在損益表中確認。

計算攤銷成本時將計及收購折讓或溢價及作為實際利率組成部分的費用或成本。實際利率攤銷計入損益內的融資成本。

#### 終止確認金融負債

當金融負債的責任已解除、取消或期滿時，即終止確認金融負債。

當現有金融負債以同一貸款方按極為不同的條款提供的另一項金融負債所取代，或對現有負債的條款作出重大修訂，此類交換或修訂被視為終止確認原有負債及確認新負債，有關賬面值的差額於損益表確認。

#### 金融工具的抵銷

倘現時存在一項可強制執行的合法權利以抵銷已確認金額，且亦有意以淨額結算或同時變現資產及清償負債的情況下，金融資產及金融負債方可予抵銷，並將淨金額列入財務狀況表內。

#### 存貨

存貨乃按成本與可變現淨值之較低者入賬。成本按先進先出基準釐定。可變現淨值乃按預計售價減出售將產生之估計成本計算。

# 財務報表附註

## 2.5 主要會計政策概要 (續)

### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金、活期存款以及購入後一般在三個月內可予兌現及可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險極微的短期高流動性投資，減須應要求償還並構成本集團現金管理組成部分的銀行透支。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括手頭現金與銀行現金（包括定期存款）及性質類似於現金、使用時不受限制的資產。

### 撥備

倘因過往事件導致法定或推定現有責任及將來可能需要有資源流出以償還債務，則確認撥備，惟有關負債數額能夠可靠估計。

當貼現的影響重大，則已確認的撥備金額為預期須用以履行責任的未來支出於各報告期末的現值。因時間流逝而產生的貼現現值金額增加，計入損益內的財務成本。

修復成本的撥備乃按產生實際成本的過往經驗確認。

### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。於損益賬以外入賬的項目相關的所得稅於損益確認而予其他全面收入或直接於權益確認入賬。

即期稅項資產及負債，乃按預期自稅務機構退回或付予稅務機構的金額根據截至各報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率（及稅法）計算，並考慮本集團經營所在國家的現行詮釋及慣例。

遞延稅項採用負債法就各報告期末資產及負債的稅基與財務報告所列的賬面值兩者間的所有暫時差額計提撥備。

## 2.5 主要會計政策概要(續)

### 所得稅(續)

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時差額而確認，惟下列情況除外：

- 因業務合併以外交易初步確認的商譽或資產或負債所產生的遞延稅項負債，而交易時不影響會計溢利及應課稅溢利或虧損；及
- 就與附屬公司、聯營公司及合資公司投資有關之應課稅暫時差額而言，暫時差額之撥回時間可予控制，而該等暫時差額於可見將來可能不會撥回。

遞延稅項資產乃就所有可扣稅暫時差額以及未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損之結轉予以確認。遞延稅項資產乃於有應課稅溢利可動用以抵銷可扣稅暫時差額以及未動用稅項抵免及未動用稅項虧損之結轉之情況下予以確認，惟下列情況除外：

- 當與可扣稅暫時差額有關的遞延稅項資產乃因於一宗並非業務合併之交易中首次確認資產或負債而產生，且於交易時並不影響會計溢利或應課稅損益；及
- 就與附屬公司、聯營公司及合資公司投資有關之可扣稅暫時差額而言，遞延稅項資產僅於暫時差額於可見將來有可能撥回及有應課稅溢利可動用以抵銷暫時差額的情況下，方予確認。

遞延稅項資產之賬面值會於各報告期末檢討，並在不再可能有足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產時，相應扣減該賬面值。未確認的遞延稅項資產會於各報告期末重新評估，並在可能有足夠應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產的情況下予以確認。

遞延稅項資產及負債按照於報告期末已頒佈或實質上頒佈的稅率（及稅法），以預計於變現資產或償還負債的期間內適用之稅率計量。

於同一應課稅實體或不同的應課稅實體中，該等實體要麼以淨額為基礎結算即期稅項負債和資產，要麼同時變賣資產以清償負債，預計將被結算或收回之大量遞延所得稅項負債或資產未來期間，當且僅當本集團具有抵銷即期稅項資產及即期稅項負債之法定可執行權利且遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關徵收的所得稅有關時，遞延稅項資產及遞延稅項負債可以互相抵銷。

# 財務報表附註

## 2.5 主要會計政策概要 (續)

### 收入確認

當經濟利益可能流入本集團並能可靠地計算收入時，按下列基準確認收入：

- (a) 提供綜合醫療服務及管理服務的收入，於提供相關服務時確定；及
- (b) 利息收入：按預提基準以實際利率法計算，透過採用將金融工具在預期可使用年限或較短期間（如適用）將預期未來現金收入準確貼現至金融資產賬面淨值的利率。

### 僱員福利

#### 結轉有薪假期

本集團按曆年基準根據僱傭合約向其僱員提供有薪年假。在若干情況下，有關於報告期末仍未承接的假期獲准結轉，並由相關僱員於下一年度使用。預提費用乃於報告期末就僱員年內賺取的有關有薪假期的預期未來成本作出並結轉。

#### 退休金計劃

本集團根據強制性公積金計劃條例規定，為所有僱員設立定額供款強制性公積金退休福利計劃（「強積金計劃」）。根據強積金計劃規定，供款須基於僱員的基本薪金比率，並當其成為應付款項時自損益中扣除。強積金計劃的資產與本集團的資產分開，由獨立管理的基金持有。本集團的僱主供款在投入強積金計劃後完全歸屬於僱員。

### 股息

末期股息於股東在股東大會上批准時確認為負債。

## 2.5 主要會計政策概要(續)

### 外幣

該等財務報表以本公司的功能貨幣港元呈列。本集團內各實體各自決定其本身的功能貨幣，各實體的財務報表項目均以所定功能貨幣計量。本集團實體入賬的外幣交易初步按交易日彼等各自適用的功能貨幣現行之匯率換算入賬。以外幣列值的貨幣資產及負債，按有關功能貨幣於各報告期末的匯率進行換算。於結算或換算貨幣項目時產生的差額於損益確認。

以歷史成本計量並以外幣列值的非貨幣項目，採用初始交易日期的匯率換算。

若干海外附屬公司及一間合資公司之功能貨幣為港元以外之貨幣。於報告期末，該等實體之資產及負債按報告期末現行之匯率換算為港元及其損益表按年度加權平均匯率換算為港元。

就此產生的匯兌差額，確認為其他綜合收益並在匯兌儲備中累計。出售海外業務後，將與該海外業務相關的其他綜合收益部份於損益中確認。

就綜合現金流量表而言，附屬公司之現金流量乃按於現金流量日期之匯率換算為港元。海外附屬公司於整個年度產生的頻密經常性現金流量乃按該年之加權平均匯率換算為港元。

## 3. 重大會計判斷及估計

編製本集團之財務報表時，管理層須作出會影響所呈報收入、開支、資產及負債的報告金額及其相關披露及或有負債披露之判斷、估計及假設。該等假設及估計的不確定因素，可能會導致未來須對受影響之資產及負債賬面值作出重大調整。

## 財務報表附註

### 3. 重大會計判斷及估計 (續)

#### 判斷

在應用本集團的會計政策的過程中，除作出涉及估計的判斷外，管理層亦作出以下對在財務報表中已確認金額構成重大影響的判斷：

#### 即期稅項及遞延稅項

本集團須繳納香港所得稅。本集團根據現行稅務規例細緻評估其交易之稅務影響並相應作出稅項撥備。由於在一般業務過程中有諸多交易及最終稅項釐定之計算並不確定，於釐定稅項撥備時需要作出判斷。倘該等事項之最終稅務結果與初步記錄之金額有差別，該等差額將影響該釐定作出期間內之所得稅及遞延稅項撥備。

#### 估計不確定因素

於報告期間末就未來的主要假設及估計不確定因素的其他主要來源，將對下一個財政年度內的資產及負債賬面值產生重大調整的重大風險，並於下文描述。

#### 商譽減值

本集團至少每年釐定商譽是否出現減值。此須對獲分派商譽的現金產生單位的使用價值作出估計。估計使用價值時，本集團須估計來自現金產生單位的估計未來現金流量，並選擇適當的貼現率以計算該等現金流量的現值。於二零一八年六月三十日，商譽之賬面值為31,964,000港元（二零一七年：31,964,000港元）。進一步詳情載於財務報表附註13。

#### 貿易應收款項之減值

本集團估計貿易應收款項之減值，方法是透過基於信貸記錄及現行市況來評估可收回性。此舉需要使用估計及判斷。倘事件或情況變動顯示結餘不可收回，則須就貿易應收款項作出撥備。倘預計數額與原先估計有所不同，則此差額將影響有關估計變動期間的貿易應收款項的賬面值以及減值虧損。本集團於各報告期間末重新評估減值撥備。於二零一八年六月三十日，貿易應收款項之賬面值為31,936,000港元（二零一七年：31,451,000港元）。進一步詳情載於財務報表附註18。

### 3. 重大會計判斷及估計 (續)

#### 估計不確定因素 (續)

##### 滯銷存貨撥備及撇減存貨至可變現淨值

本集團於各報告期末檢討其存貨之賬齡分析，並於存在經識別不再適合使用或出售之陳舊及滯銷存貨項目時計提撥備。本集團亦於各報告期末檢討其存貨項目之到期情況，並於存在經識別已到期之存貨項目時計提撥備。本集團存貨之估計可變現淨值主要基於最新售價及當時市況計算。於二零一八年六月三十日，存貨之賬面值為7,493,000港元（二零一七年：7,604,000港元）。進一步詳情載於財務報表附註17。

### 4. 分部資料

就管理而言，本集團按其產品及服務劃分業務單位，並具備以下三個可申報營運分部：

- (a) 全科醫療服務分部從事提供全科醫療諮詢及相關服務；
- (b) 專科醫療服務分部從事提供專科醫療服務及相關醫療服務；及
- (c) 牙科服務分部包括提供牙科服務及相關治療。

管理層會獨立監察本集團營運分部之業績而作出資源分配決定及評定其表現。分部表現乃根據可呈報分部溢利／虧損（即經調整除稅前溢利／虧損）評估。經調整除稅前溢利／虧損與本集團除稅前溢利計量方式一致，惟利息收入、來自一間關聯方的管理費收入，應佔一間合資公司虧損以及總辦事處及公司收入及開支均無計算在內。

分部資產不包括其他未分配總辦事處及公司資產，原因為該等資產按集團整體管理。

分部負債不包括未分配總辦事處及企業負債，原因為該等負債按集團整體管理。

## 財務報表附註

### 4. 分部資料(續)

分部間銷售及轉讓乃參考當時向第三方按市價作出銷售的售價進行。

	全科醫療服務		專科醫療服務		牙科服務		總計	
	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
分部收益：								
外部客戶收入	331,471	319,788	121,668	109,567	64,881	51,792	518,020	481,147
分部間銷售	781	3,076	4,162	3,920	16	9	4,959	7,005
							522,979	488,152
對賬：							(4,959)	(7,005)
分部間銷售抵銷							518,020	481,147
分部業績	78,596	70,877	6,944	2,843	8,465	3,855	94,005	77,575
利息收入							367	437
來自一間關聯方的管理費收入							159	138
企業及未分配收入							3	2
企業及未分配開支							(55,512)	(53,168)
分佔一間合資公司虧損							(7,236)	(4,887)
除稅前溢利							31,786	20,097
所得稅開支	(6,468)	(5,845)	(1,464)	(1,193)	(689)	(468)	(8,621)	(7,506)
年度溢利							23,165	12,591
分部資產	179,289	181,777	77,785	50,826	58,211	47,155	315,285	279,758
分部間應收款項抵銷							(27,886)	(29,499)
企業及其他未分配資產							56,007	69,918
總資產							343,406	320,177
分部負債	33,749	39,341	19,170	15,606	26,527	23,849	79,446	78,796
分部間應付款項抵銷							(27,886)	(29,499)
企業及其他未分配負債							17,606	14,339
總負債							69,166	63,636
其他分部資料：								
折舊	1,413	1,293	3,962	3,493	2,080	1,812	7,455	6,598
其他無形資產攤銷	736	737	347	347	528	528	1,611	1,612
資本支出 <sup>#</sup>	1,794	2,297	2,456	7,261	4,089	1,502	8,339	11,060

<sup>#</sup> 資本支出包括物業、廠房及設備添置。

4. 分部資料 (續)

地理資料

於釐定本集團地理分部，收入及業績乃基於客戶所在地計入分部，而資產則基於資產所在地點計入分部。由於本集團主要業務經營及市場均主要位於香港，故並無提供進一步地理分部資料。

有關主要客戶的資料

本集團向單一客戶銷售之收益於截至二零一八年及二零一七年六月三十日止年度各年並無達到本集團收益總額之10%或以上。

5. 收益、其他收入及收益

收益指提供服務之價值。

本集團收益，其他收入及收益分析如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
<b>收益</b>		
綜合醫療服務收入	<b>518,020</b>	481,147
<b>其他收入及收益</b>		
銀行利息收入	<b>367</b>	437
管理費收入	<b>159</b>	138
其他	<b>229</b>	317
	<b>755</b>	892

## 財務報表附註

### 6. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利乃經扣除／(計入)下列各項：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
醫藥用品成本	46,774	40,378
醫生及牙醫費用	225,369	211,582
化驗所費用	2,578	2,980
折舊	8,687	7,676
其他無形資產攤銷*	1,611	1,612
出售物業、廠房及設備項目虧損／(收益)	127	(224)
經營租賃之最低租金付款：	64,953	63,945
經營租賃下的或然租金	42	—
核數師薪酬	1,585	1,494
僱員福利開支(不包括董事薪酬)：		
工資及薪金	89,824	90,943
權益結算購股權開支	261	185
退休金計劃供款	3,788	3,933
	<b>93,873</b>	<b>95,061</b>
(撇減撥回)／撇減存貨至可變現淨值#	<b>(275)</b>	<b>47</b>

\* 年度其他無形資產攤銷乃於綜合損益及其他全面收入表行政開支列賬。

# (撇減撥回)／撇減存貨至可變現淨值乃於綜合損益及其他全面收入表提供服務成本列賬。

7. 董事薪酬

根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及公司(披露董事利益資料)條例第2部披露之董事年度薪酬如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
袍金	540	540
其他酬金：		
薪酬、津貼及實物福利	7,680	7,680
酌情表現相關花紅	377	657
權益結算購股權開支	334	246
退休金計劃供款	72	72
	8,463	8,655
	<b>9,003</b>	<b>9,195</b>

(a) 獨立非執行董事

年內已付予獨立非執行董事之袍金如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
呂新榮博士	180	180
陳裕光先生	180	180
冼家添先生	180	180
	540	540

年內概無應付予獨立非執行董事之其他酬金(二零一七年：無)。

## 財務報表附註

### 7. 董事薪酬 (續)

#### (b) 執行董事

	袍金 千港元	薪金、津貼及 實物福利 千港元	酌情表現 相關花紅 千港元	權益結算 購股權開支 千港元	退休金計劃 供款 千港元	薪酬總額 千港元
二零一八年						
執行董事：						
陳健平先生*	-	2,160	106	-	18	2,284
彭麗嫦醫生	-	2,160	106	-	18	2,284
蔭翠雲博士	-	1,920	94	206	18	2,238
潘振邦先生	-	1,440	71	128	18	1,657
	-	7,680	377	334	72	8,463
二零一七年						
執行董事：						
陳健平先生	-	2,160	185	-	18	2,363
彭麗嫦醫生	-	2,160	185	-	18	2,363
蔭翠雲博士	-	1,920	164	151	18	2,253
潘振邦先生	-	1,440	123	95	18	1,676
	-	7,680	657	246	72	8,655

年內概無董事放棄或同意放棄任何薪酬之安排(二零一七年：無)。

\* 陳健平先生亦為本公司於年內之行政總裁。

### 8. 五位最高薪酬僱員

年內五位最高薪酬僱員包括四名(二零一七年：四名)董事，其薪酬詳情載於上文附註7。其餘一名(二零一七年：一名)非本公司董事或行政總裁的最高薪酬僱員之年度薪酬詳情如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
薪酬、津貼及實物福利	1,392	1,000
酌情表現相關花紅	113	-
退休金計劃供款	18	18
	1,523	1,018

8. 五位最高薪酬僱員 (續)

屬於下列薪酬範圍之非董事及非行政總裁最高薪酬僱員數目如下：

	僱員人數	
	二零一八年	二零一七年
1,000,001港元至2,000,000港元	<u>1</u>	<u>1</u>

9. 所得稅

根據開曼群島及英屬處女群島規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼群島及英屬處女群島所得稅。

香港利得稅已按在香港所產生估計應課稅溢利的16.5% (二零一七年：16.5%)計提撥備。由於本集團於中國的附屬公司於年內並無估計應課稅溢利 (二零一七年：無)，因此並無就中國企業所得稅作出撥備。

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
即期		
年度支出	<b>9,305</b>	7,915
過往年度超額撥備	<b>(554)</b>	(194)
遞延 (附註24)	<b>(130)</b>	(215)
年度稅項支出總額	<b><u>8,621</u></b>	<u>7,506</u>

## 財務報表附註

### 9. 所得稅(續)

適用於按本公司及主要附屬公司所在司法權區之法定稅率計算之除稅前溢利之稅項開支與按實際稅率計算之稅項開支對賬，以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率對賬如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
除稅前溢利	<b>31,786</b>	20,097
按法定稅率16.5%計算的稅項	<b>5,245</b>	3,316
有關過往期間即期稅項的調整	<b>(554)</b>	(194)
毋須繳稅收入	<b>(61)</b>	(72)
不可扣減稅項開支	<b>702</b>	762
未確認稅項虧損	<b>2,095</b>	2,786
已動用過往期間稅項虧損	<b>(50)</b>	-
合資公司應佔虧損	<b>1,194</b>	806
其他	<b>50</b>	102
按本集團實際稅率27.1%(二零一七年:37.3%)計算的稅項開支	<b>8,621</b>	7,506

### 10. 股息

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
建議末期股息—每股普通股3港仙(二零一七年:2港仙)	<b>10,845</b>	7,230

本年度之建議末期股息須待本公司股東於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。

### 11. 本公司普通股權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃按本公司普通股權益持有人應佔年度溢利24,111,000港元(二零一七年:13,469,000港元)及年內已發行普通股加權平均數361,502,000股(二零一七年:361,502,000股)計算。

由於尚未行使之購股權之影響對所呈列之每股基本盈利金額具有反攤薄效應，故並無就截至二零一八年及二零一七年六月三十日止年度所呈列之每股基本盈利金額作出任何攤薄調整。

12. 物業、廠房及設備

二零一八年六月三十日

於二零一七年七月一日：

成本

累計折舊

賬面淨值

於二零一七年七月一日，扣除累計折舊

添置

出售

年內計提折舊

匯兌調整

於二零一八年六月三十日，扣除累計折舊

於二零一八年六月三十日：

成本

累計折舊

賬面淨值

	電腦 千港元	辦公設備 千港元	傢俬及裝置 千港元	汽車 千港元	租賃裝修 千港元	總計 千港元
二零一八年六月三十日						
於二零一七年七月一日：						
成本	7,702	37,772	3,356	1,718	36,066	86,614
累計折舊	(5,076)	(31,629)	(2,881)	(1,718)	(29,469)	(70,773)
賬面淨值	<u>2,626</u>	<u>6,143</u>	<u>475</u>	<u>-</u>	<u>6,597</u>	<u>15,841</u>
於二零一七年七月一日，扣除累計折舊	2,626	6,143	475	-	6,597	15,841
添置	1,855	3,662	192	-	4,939	10,648
出售	(8)	(81)	(1)	-	(78)	(168)
年內計提折舊	(1,243)	(3,119)	(265)	-	(4,060)	(8,687)
匯兌調整	1	-	-	-	-	1
於二零一八年六月三十日，扣除累計折舊	<u>3,231</u>	<u>6,605</u>	<u>401</u>	<u>-</u>	<u>7,398</u>	<u>17,635</u>
於二零一八年六月三十日：						
成本	9,293	38,084	3,281	1,718	38,188	90,564
累計折舊	(6,062)	(31,479)	(2,880)	(1,718)	(30,790)	(72,929)
賬面淨值	<u>3,231</u>	<u>6,605</u>	<u>401</u>	<u>-</u>	<u>7,398</u>	<u>17,635</u>

## 財務報表附註

### 12. 物業、廠房及設備 (續)

	電腦 千港元	辦公設備 千港元	傢俬及裝置 千港元	汽車 千港元	租賃裝修 千港元	總計 千港元
二零一七年六月三十日						
於二零一六年七月一日：						
成本	5,453	32,879	4,850	1,718	29,599	74,499
累計折舊	(3,858)	(27,488)	(4,141)	(1,620)	(27,405)	(64,512)
賬面淨值	<u>1,595</u>	<u>5,391</u>	<u>709</u>	<u>98</u>	<u>2,194</u>	<u>9,987</u>
於二零一六年七月一日，扣除累計折舊	1,595	5,391	709	98	2,194	9,987
添置	2,294	3,819	126	-	7,326	13,565
出售	(8)	(27)	-	-	-	(35)
年內計提折舊	(1,255)	(3,040)	(360)	(98)	(2,923)	(7,676)
於二零一七年六月三十日，扣除累計折舊	<u>2,626</u>	<u>6,143</u>	<u>475</u>	<u>-</u>	<u>6,597</u>	<u>15,841</u>
於二零一七年六月三十日：						
成本	7,702	37,772	3,356	1,718	36,066	86,614
累計折舊	(5,076)	(31,629)	(2,881)	(1,718)	(29,469)	(70,773)
賬面淨值	<u>2,626</u>	<u>6,143</u>	<u>475</u>	<u>-</u>	<u>6,597</u>	<u>15,841</u>

### 13. 商譽

	千港元
於二零一六年七月一日、二零一七年六月三十日、 二零一七年七月一日及二零一八年六月三十日	
成本	31,964
累計減值	<u>-</u>
賬面淨值	<u>31,964</u>

13. 商譽 (續)

商譽之減值測試

通過收購附屬公司所收購商譽之賬面值乃分配至下列現金產生單位：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
全科醫療服務	5,897	5,897
專科醫療服務	2,774	2,774
牙科服務	23,293	23,293
	<b>31,964</b>	<b>31,964</b>

全科醫療服務現金產生單位

全科醫療服務現金產生單位之可收回金額乃根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測按使用價值計算。截至二零一八年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為11.5%（二零一七年：15.5%）。用來推斷全科醫療服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為2%。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團採用成熟的業務模式，全科醫療服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫務中心網絡，享有規模經濟從而獲取最佳營運效率。

專科醫療服務現金產生單位

專科醫療服務現金產生單位之可收回金額乃按使用價值利用根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測計算。截至二零一八年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為11.5%（二零一七年：15.5%）。用來推斷專科醫療服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為2%。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團採用成熟的業務模式，專科醫療服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫務中心網絡，享有規模經濟從而獲取最佳營運效率。

## 財務報表附註

### 13. 商譽 (續)

#### 牙科服務現金產生單位

牙科服務現金產生單位之可收回金額乃按使用價值利用根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測計算。截至二零一八年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為11.5%（二零一七年：14.5%）。用來推斷牙科服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為2%。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團建立的醫務中心網絡，牙科服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。

假設用於計算全科醫療服務、專科醫療服務及牙科服務現金產生單位於二零一八年六月三十日之使用價值。下文描述管理層為進行商譽減值測試而於編製現金流量預測時採用之各項主要假設：

預算毛利率—用以釐定預算毛利率價值之基準為緊接預算年度前年度所錄得之平均毛利率，且因預期效率提高及預期市場發展而增加。

貼現率—所用之貼現率為稅前貼現率，反映有關單位之特定風險。

增長率—增長率乃經參考有關單位的過往增長率而釐定，並就預期業務、市場發展及經濟狀況而作出調整。

就行業市場發展及貼現率所作主要假設獲分配之價值符合外部資料來源。

14. 其他無形資產

二零一八年六月三十日

於二零一七年七月一日之成本，扣除累計攤銷  
年內撥備攤銷

於二零一八年六月三十日，扣除累計攤銷

於二零一八年六月三十日：

成本

累計攤銷

賬面淨值

二零一七年六月三十日

於二零一六年七月一日之成本，扣除累計攤銷  
年內撥備攤銷

於二零一七年六月三十日，扣除累計攤銷

於二零一七年六月三十日：

成本

累計攤銷

賬面淨值

	商標 千港元	客戶名單 千港元	總計 千港元
於二零一八年六月三十日			
於二零一七年七月一日之成本，扣除累計攤銷	5,911	7,524	13,435
年內撥備攤銷	(633)	(978)	(1,611)
於二零一八年六月三十日，扣除累計攤銷	<u>5,278</u>	<u>6,546</u>	<u>11,824</u>
於二零一八年六月三十日：			
成本	7,600	9,780	17,380
累計攤銷	(2,322)	(3,234)	(5,556)
賬面淨值	<u>5,278</u>	<u>6,546</u>	<u>11,824</u>
於二零一七年六月三十日			
於二零一六年七月一日之成本，扣除累計攤銷	6,545	8,502	15,047
年內撥備攤銷	(634)	(978)	(1,612)
於二零一七年六月三十日，扣除累計攤銷	<u>5,911</u>	<u>7,524</u>	<u>13,435</u>
於二零一七年六月三十日：			
成本	7,600	9,780	17,380
累計攤銷	(1,689)	(2,256)	(3,945)
賬面淨值	<u>5,911</u>	<u>7,524</u>	<u>13,435</u>

15. 於一間合資公司的投資

分佔資產淨值

二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
<u>7,248</u>	<u>13,669</u>

於二零一五年四月二十四日，盈健企業與本集團之第三方平安健康互聯網股份有限公司（「平安健康」）在中國成立名為平安盈健醫療管理（上海）有限公司（「平安盈健」）之有限責任公司，擔任本集團於中國內地的醫療服務供應商。平安盈健由本集團實際擁有50%及平安健康實際擁有50%，並作為本集團的合資公司入賬。

## 財務報表附註

### 15. 於一間合資公司的投資 (續)

本集團合資公司的詳情如下：

名稱	註冊資本詳情	註冊及營業地點	所有者權益	投票權百分比	溢利分擔	主營業務
平安盈健醫療管理(上海)有限公司(「平安盈健」)	人民幣(「人民幣」) 35,000,000元	中國/中國內地	50	40*	50	提供醫療服務

\* 本集團有權提名平安盈健五名董事中的兩名。董事會決議案須獲董事三分之二投票權方可通過。因此，平安盈健不受任何合資方控制。

平安盈健使用權益法入賬。

下表說明有關平安盈健就會計政策的任何差異作出調整及與財務報表的賬面值作對賬處理之財務資料概要：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
現金及現金等價物	6,519	18,148
其他流動資產	2,620	2,239
流動資產	9,139	20,387
非流動資產	7,505	8,515
金融負債及流動負債	(2,148)	(1,565)
資產淨值	14,496	27,337
	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
與本集團於合資公司權益的對賬：		
佔本集團所有權的比例	50%	50%
投資賬面值	7,248	13,669
收益	1,398	233
利息收入	39	80
折舊	(1,966)	(690)
年內虧損及全面虧損總額	(14,472)	(9,774)

16. 可供出售投資

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
非上市股本證券，按公平值	<b>3,500</b>	-

上述投資包括於指定為可供出售金融資產且無固定到期日或息票率的股本證券的投資。

17. 存貨

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
醫藥用品	<b>7,493</b>	7,604

18. 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	<b>31,936</b>	31,451

醫療及牙科多數病人以現金及信用卡結算。持醫療卡的病人或公司客戶付款一般將於1至6個月內結算。本集團授予其他業務活動貿易客戶平均70日之信貸期。本集團擬繼續嚴格控制其未償還應收款項並安排專員監控措施之實施以將信貸風險降至最低。鑒於上述及本集團貿易應收款項涉及大量分散客戶之事實，故並無重大集中信貸風險。本集團對貿易應收款項結餘並無持有任何抵押品或其他強化信貸。貿易應收款項為不計息款項。

## 財務報表附註

### 18. 貿易應收款項(續)

於報告期末根據發票日期的貿易應收款項之賬齡分析如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
2個月內	<b>25,873</b>	25,122
2至4個月	<b>5,319</b>	4,605
4至6個月	<b>490</b>	1,378
6個月以上	<b>254</b>	346
	<b>31,936</b>	<b>31,451</b>

個別或整體並未減值之貿易應收款項之賬齡分析如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
未逾期或減值	<b>30,211</b>	22,800
逾期少於1個月	<b>653</b>	3,360
逾期1至3個月	<b>790</b>	2,956
逾期3個月以上	<b>282</b>	2,335
	<b>31,936</b>	<b>31,451</b>

未逾期或減值之應收款項與並無近期拖欠記錄之大量分散客戶有關。

逾期但未減值應收款項與若干與本集團有良好往績記錄之獨立客戶有關。根據過往經驗，本公司董事認為，由於信貸質素並無重大變動及結餘被視為仍可悉數收回，故並無就該等結餘作出必要減值撥備。

19. 預付款、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
預付款	2,840	2,461
按金	36,460	25,257
其他應收款項	5	13
	<b>39,305</b>	27,731
減：非即期部分	<b>(27,495)</b>	(15,912)
	<b>11,810</b>	11,819

概無上述資產逾期或減值。計入上述結餘之金融資產與並無近期拖欠記錄之應收款項有關。

20. 現金及現金等價物

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
現金及銀行結餘	143,407	147,057
定期存款	46,379	25,788
	<b>189,786</b>	172,845
減：就信貸融資抵押定期存款	<b>(2,039)</b>	(2,039)
	<b>187,747</b>	170,806

於報告期末，本集團以人民幣計值之現金及銀行結餘為5,429,000港元（二零一七年：4,713,000港元）。人民幣不可自由地轉換為其他貨幣，惟根據中國內地外匯管制條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准通過獲授權進行外匯業務之銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金按根據每日銀行存款利率得出的浮動利率賺取利息。短期定期存款乃視乎本集團的即時現金需求就不同期間作出，並按相關短期定期存款利率賺取利息。

## 財務報表附註

### 21. 貿易應付款項

於報告期末根據發票日期的貿易應付款項之賬齡分析如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
1個月內	<b>22,061</b>	21,482
1至3個月	<b>3,335</b>	2,171
3個月以上	<b>45</b>	10
	<b>25,441</b>	23,663

貿易應付款項為不計息及一般以60日期結算。

### 22. 其他應付款項及預提費用

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
其他應付款項	<b>19,460</b>	17,802
預提費用	<b>10,549</b>	8,667
修復成本撥備(附註23)	<b>6,528</b>	4,989
	<b>36,537</b>	31,458
減：非即期部分	<b>(4,375)</b>	(2,450)
	<b>32,162</b>	29,008

其他應付款項及預提費用為免息及一般須按要求償還。

23. 撥備

	修復成本 千港元
於二零一七年七月一日	4,989
額外撥備	1,848
過往年度撥備不足	295
年內已動用金額	<u>(604)</u>
於二零一八年六月三十日	<u><u>6,528</u></u>

本集團就其醫療中心計提修復成本撥備，其乃按所產生實際成本的過往經驗予以估計。估計基準乃按持續基準審閱，並在適當時修訂。

24. 遞延稅項

本年度遞延稅項負債及資產之變動如下：

遞延稅項負債

	加速折舊撥備 千港元	業務合併 千港元	總計 千港元
於二零一六年七月一日	208	2,483	2,691
於年內損益扣除／（計入）之遞延稅項（附註9）	<u>136</u>	<u>(266)</u>	<u>(130)</u>
於二零一七年六月三十日及二零一七年七月一日	344	2,217	2,561
於年內損益計入之遞延稅項（附註9）	<u>(150)</u>	<u>(266)</u>	<u>(416)</u>
於二零一八年六月三十日	<u><u>194</u></u>	<u><u>1,951</u></u>	<u><u>2,145</u></u>

## 財務報表附註

### 24. 遞延稅項 (續)

#### 遞延稅項資產

	超出折舊 撥備之折舊 千港元
於二零一六年七月一日	1,586
於年內損益計入之遞延稅項 (附註9)	<u>85</u>
於二零一七年六月三十日及二零一七年七月一日	1,671
於年內損益扣除之遞延稅項 (附註9)	<u>(286)</u>
於二零一八年六月三十日	<u><u>1,385</u></u>

本集團於香港產生稅項虧損76,636,000港元(二零一七年: 62,207,000港元), 有關稅項虧損可無限期用以抵銷產生虧損之公司之日後應課稅溢利。

由於該等虧損乃來自已虧損一段時期之附屬公司, 且被認為不大可能有應課稅溢利用以抵銷可動用的稅項虧損, 故並無就該等虧損確認遞延稅項資產。

本公司向其股東派付股息並無附帶所得稅結果。

### 25. 股本

#### 股份

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
已發行及繳足:		
361,502,000股(二零一七年: 361,502,000股) 每股面值0.01港元的普通股	<u><u>3,615</u></u>	<u><u>3,615</u></u>

本公司法定股本為100,000,000港元, 分為10,000,000,000股每股面值0.01港元之普通股。

## 26. 購股權計劃

根據本公司股東於二零一六年二月十七日之書面決議案，本公司採納一項購股權計劃（「該計劃」），旨在獎勵或酬謝為本集團作出貢獻及努力不懈地提升本集團利益的合資格參與者。該計劃之合資格參與者包括本集團任何董事、僱員（不論全職或兼職）、行政人員、高級職員、法律顧問、專業顧問、供應商、客戶或代理，或本公司董事會依獨家意見認為曾經及／或將會對本集團作出貢獻的其他人士。該計劃於二零一六年四月一日（上市日期）生效，除非經另行註銷或修訂外，將於該日起計十年內一直有效。

因行使根據該計劃將予授出之所有購股權而可發行之股份總數，合共不得超過本公司於上市日期已發行股份總數之10%。於任何十二個月期間根據購股權可發行予該計劃之各合資格參與者之股份最高數目，不得超過本公司直至授出日期已發行股份之1%。進一步授出超出此項限額之購股權須經股東在股東大會上批准。

向本公司董事、行政總裁或主要股東或彼等各自之任何聯繫人授出購股權須經獨立非執行董事（不包括任何為購股權建議承授人之獨立非執行董事）事先批准。此外，於任何12個月期間內，向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人授出任何購股權，超過本公司於授出日期已發行股份之0.1%，或總值超過5,000,000港元（根據授出日期本公司股份之收市價計算），則須經股東於股東大會上事先批准。

授出購股權之要約可於承授人合共支付象徵式代價1港元後要約日期起計28日內可供接納。授出購股權之行使期可由董事釐定，由歸屬期（如有）後開始及不遲於承授人根據該計劃之條款正式接納購股權當日後10年期間最後一日之日期截止。

購股權行使價可由董事釐定，惟該價格最少相等於下列各項的最高者：(i)本公司股份於授出日期之收市價；(ii)本公司股份在緊接授出日期前五個營業日聯交所每日報價表所載之平均收市價；及(iii)本公司股份面值。

購股權不賦予其持有人收取股息或於股東大會投票之權利。

## 財務報表附註

### 26. 購股權計劃 (續)

該計劃項下於年內尚未行使購股權如下：

	截至六月三十日止年度			
	二零一八年		二零一七年	
	加權平均行使價 每股港元	購股權數目 千份	加權平均行使價 每股港元	購股權數目 千份
於七月一日	<b>2.214</b>	<b>2,740</b>	-	-
年內授出	<b>2.090</b>	<b>460</b>	2.214	2,740
於六月三十日	<b>2.196</b>	<b>3,200</b>	2.214	2,740

於報告期末尚未行使購股權的行使價及行使期如下：

#### 二零一八年

購股權數目 千份	行使價* 每股港元	行使期
<b>904</b>	<b>2.214</b>	二零一九年十月四日至二零二二年十月三日
<b>904</b>	<b>2.214</b>	二零二零年十月四日至二零二二年十月三日
<b>932</b>	<b>2.214</b>	二零二一年十月四日至二零二二年十月三日
<b>460</b>	<b>2.090</b>	二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日
<b>3,200</b>		

#### 二零一七年

購股權數目 千份	行使價* 每股港元	行使期
904	2.214	二零一九年十月四日至二零二二年十月三日
904	2.214	二零二零年十月四日至二零二二年十月三日
932	2.214	二零二一年十月四日至二零二二年十月三日
<b>2,740</b>		

\* 倘進行供股或紅股發行，或本公司股本發生其他類似變動，則購股權行使價可予調整。

於年內授出購股權的公平值為571,000港元（二零一七年：2,251,000港元），及本集團於截至二零一八年六月三十日止年度確認購股權開支595,000港元（二零一七年：431,000港元）。

26. 購股權計劃 (續)

年內授出的權益結算購股權的公平值乃於授出日期使用二項式模型，經考慮授出該等購股權的條款及條件而估計。下表列示所用模型的輸入數據：

	於二零一六年 十月四日 授出的購股權	於二零一八年 五月二十八日 授出的購股權
相關股價	2.19港元	2.09港元
行使價	2.214港元	2.09港元
合約購股權年期	6年	9年
無風險利率	1.25%	2.86%
預計股息率	0.00%	0.96%
相關股份之預期波幅	38%	64%
行使倍數	董事： 僱員：	不適用 2.20
各購股權的加權平均估計公平值	董事：	不適用
	僱員：	1.2413港元

預期波幅乃採用與本公司類似行業公司股價於過往年度之歷史波幅釐定。預期波幅反映的是歷史波幅預示未來趨勢的假設，而其所預示之未來趨勢亦不一定為實際結果。該模型所使用之退出率已根據管理層之最佳估計就不可轉讓性、行使限制及行為考慮因素之影響作出調整。

已授出購股權的其他特性並無納入公平值的計量。

於報告期末，根據該計劃，本公司擁有3,200,000份尚未行使購股權。根據本公司當前的資本結構，悉數行使尚未行使購股權將令本公司額外發行3,200,000股普通股及32,000港元的股本（未扣除發行費用），以及9,818,000港元的股份溢價（於行使時自購股權儲備轉撥購股權公平值之後）。

於該等財務報表之批准日期，根據該計劃，本公司擁有3,200,000份尚未行使購股權，佔本公司於該日已發行股份約0.9%。

## 財務報表附註

### 27. 儲備

本集團於本年度及過往年度的儲備金額及其變動乃於財務報表第83頁的綜合權益變動表中呈列。

### 28. 現金流量表附註

#### 主要非現金交易

年內，收購計入修復成本撥備的物業、廠房及設備1,848,000港元（二零一七年：851,000港元）乃計入其他應付款項及預提費用。

### 29. 經營租賃安排

#### 作為承租人

本集團根據經營租賃安排租賃其若干醫務中心及辦公物業。物業租賃年期經磋商為一至五年。

於二零一八年六月三十日，本集團根據下列日期到期的不可撤銷經營租賃應付之未來最低租賃款總額如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
一年內	<b>55,337</b>	57,792
第二至第五年（包括首尾兩年）	<b>43,878</b>	33,955
	<b>99,215</b>	91,747

### 30. 資本承擔

除上文附註29所詳述的經營租賃承擔外，本集團有下列資本承擔。

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
已訂約但未撥備：		
醫療設備	<b>215</b>	180
資訊科技設備	<b>175</b>	—
傢俬及裝置	<b>7</b>	—
租賃裝修	<b>382</b>	—
	<b>779</b>	180

31. 關連方交易

(a) 除該等財務報表其他章節所詳述之交易外，本集團與關連方於年內有下列交易：

	關係	性質	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
盈滙中醫服務有限公司	(1)			
管理費收入		(i)	159	138
Maxland Limited	(2)			
租金開支		(ii)	2,838	3,050
應付關連方醫生及牙醫費用	(3)	(iii)	45,227	44,163
Prime Asia Limited	(4)			
服務費收入		(iv)	-	12

交易性質

- (i) 本集團就提供一般行政及會計服務自該關連方收取管理費收入。該費用乃根據本集團分配至該關連方按服務點數目基準產生之總部開支收取。
- (ii) 按相互協定基準，該關連方就租賃兩間醫務中心收取租金開支總計每月237,000港元（二零一七年：308,000港元），此與市價相若。
- (iii) 費用指就該等醫生及牙醫向本集團提供專業服務應付彼等專業費用。費用乃根據各方所訂立相關服務合約所載條款及按董事認為屬市價的價格釐定。
- (iv) 自該關連方收取的服務費收入指根據各方訂立的公司醫療協議，向該關連方的員工提供醫療服務收取的費用。提供予該關連方的條款與提供予其他外部客戶的條款相若。

與關連方之關係

- (1) 陳健平先生（本公司一名控股股東）為該關連方之實益股東。
- (2) 陳健平先生及彭麗嫦醫生（本公司控股股東）於該等關連方中擁有實益權益。

## 財務報表附註

### 31. 關連方交易 (續)

(a) 除該等財務報表其他章節所詳述之交易外，本集團與關連方於年內有下列交易：(續)

與關連方之關係 (續)

(3) 該等醫生及牙醫亦為本集團若干附屬公司之董事或本集團高級管理人員。

(4) 本集團一間附屬公司之一名董事亦為該關連方之實益股東。

(b) 與關連方之未償還結餘

	附註	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
應收關連方款項			
盈滙中醫服務有限公司	(i)	<u>26</u>	<u>29</u>

(i) 該關連方由本集團控股股東實益擁有。

與該關連方結餘乃無抵押、免息及並無固定還款期。

(c) 關連方承擔

截至二零一八年六月三十日止年度，本集團附屬公司（作為承租人）與Maxland Limited（本集團關連公司）訂立租賃協議以租賃兩間醫務中心，為期兩年。年內應付Maxland Limited的租金開支披露於財務報表附註31(a)(ii)。於二零一八年六月三十日，於一年內到期及於第二至第五年到期的經營租賃承擔總額分別為2,536,000港元（二零一七年：2,382,000港元）及2,536,000港元（二零一七年：零）。

(d) 本集團主要管理人員酬金

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
薪金、津貼及實物福利	8,057	8,337
權益結算購股權開支	334	246
退休金計劃供款	72	72
	<u>8,463</u>	<u>8,655</u>

有關董事酬金之進一步詳情乃載於財務報表附註7。

有關附註(a)第(i)、(ii)及(iv)項之關連方交易及上文第(iii)項所載應付陳少儒醫生、蔡達暉醫生、劉偉文醫生及司徒少強醫生之費用亦構成上市規則第十四A章所界定之關連交易或持續關連交易。

32. 按類別劃分之金融工具

於各報告期末各類金融工具之賬面值如下：

金融資產

	貸款及 應收款項 千港元	可供出售 金融資產 千港元	總計 千港元
<b>二零一八年</b>			
可供出售投資	-	3,500	3,500
計入預付款、按金及其他應收款項之金融資產	36,465	-	36,465
貿易應收款項	31,936	-	31,936
應收關連方款項	26	-	26
已抵押存款	2,039	-	2,039
現金及現金等價物	187,747	-	187,747
	<b>258,213</b>	<b>3,500</b>	<b>261,713</b>
<b>二零一七年</b>			
計入預付款、按金及其他應收款項之金融資產	25,270	-	25,270
貿易應收款項	31,451	-	31,451
應收關連方款項	29	-	29
已抵押存款	2,039	-	2,039
現金及現金等價物	170,806	-	170,806
	<b>229,595</b>	<b>-</b>	<b>229,595</b>

金融負債

	按攤銷成本計金融負債	
	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
計入其他應付款項及預提費用之金融負債	5,740	3,950
貿易應付款項	25,441	23,663
	<b>31,181</b>	<b>27,613</b>

## 財務報表附註

### 33. 金融工具之公平值及公平值層級

於報告期末，本集團金融工具（該等賬面值合理與公平值相若者除外）賬面值及公平值如下：

#### 金融資產

於二零一八年六月三十日

	賬面值 千港元	公平值 千港元
可供出售投資	3,500	3,500
按金，非即期部分	27,495	27,495
	<b>30,995</b>	<b>30,995</b>

於二零一七年六月三十日

	賬面值 千港元	公平值 千港元
按金，非即期部分	15,912	15,912

管理層已評估，按金即期部分、其他應收款項、貿易應收款項、應收關連方款項、現金及現金等價物、貿易應付款項及其他應付款項的公平值與彼等賬面值相若，很大程度由於該等工具乃短期內到期。

金融資產及負債之公平值乃按各自願人士之間進行現時交易時工具可予以匯兌之金額記賬，而該等交易並非在被迫或清盤出售時進行。

非即期部分按金之公平值，乃透過採用具有類似條款、信貸風險及剩餘到期時間之工具的現時利率，對預期未來現金流量進行貼現之方式計算，並與其賬面值相若。

可供出售非上市股本投資之公平值乃按該項投資近期交易的市價進行估計。董事認為，以近期市價得出的估計公平值（列賬於綜合財務狀況表）及公平值有關變動（列賬於其他全面收益）乃屬合理，且該價值於報告期末最為適合。

33. 金融工具之公平值及公平值層級 (續)

公平值層級

下表列示本集團金融工具之公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於二零一八年六月三十日

	公平值計量採用以下基準			總計 千港元
	於活躍市場之 報價 (第一級) 千港元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元	
可供出售投資：				
股本投資	-	-	3,500	3,500

於二零一七年六月三十日，本集團並無任何按公平值計量的金融資產。

本年度第三級內公平值計量變動如下：

	千港元
可供出售投資－非上市	
於二零一六年七月一日、二零一七年六月三十日及二零一七年七月一日	-
購買	3,500
於二零一八年六月三十日	3,500

按公平值計量的負債：

於二零一八年及二零一七年六月三十日，本集團並無任何按公平值計量的金融負債。

## 財務報表附註

### 33. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級(續)

已披露公平值的資產：

於二零一八年六月三十日

於活躍市場之 報價 (第一級) 千港元	公平值計量採用以下基準		總計 千港元	
	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元		
按金，非即期部分	—	27,495	—	27,495

於二零一七年六月三十日

於活躍市場之 報價 (第一級) 千港元	公平值計量採用以下基準		總計 千港元	
	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元		
按金，非即期部分	—	15,912	—	15,912

### 34. 財務風險管理目標及政策

本集團金融工具產生之主要風險為信貸風險及流動性風險。董事審閱及協定各項該風險管理的政策，有關概要載於下文。

#### 信貸風險

本集團僅與經認可且信譽良好之第三方進行交易。按照本集團政策，所有擬按信貸條款進行交易之客戶，須經過信貸審核程序後方可作實。此外，本集團將持續監察應收款項結餘，而本集團壞賬風險並不重大。有關本集團面臨自貿易應收款項產生信貸風險之進一步定量數據乃於財務報表附註18披露。

就本集團其他金融資產(包括現金及現金等價物、計入其他應收款項之金融資產及應收關連方款項)產生之信貸風險而言，本集團所承受的信貸風險來自交易對手違約，所承擔最高風險等於綜合財務狀況表內該等金融資產之賬面值。

34. 財務風險管理目標及政策 (續)

流動性風險

本集團的目標為維持審慎財務政策，監控流動風險比率以應對風險限度及維持資金供應應變計劃，確保本集團能維持足夠現金以滿足其流動資金需求。

於報告期末根據合約未貼現付款之本集團金融負債到期情況如下：

	按要求 千港元	3個月以內 千港元	總計 千港元
<b>於二零一八年六月三十日</b>			
計入其他應付款項及預提費用之金融負債	-	5,740	5,740
貿易應付款項	-	25,441	25,441
	-	31,181	31,181
<b>於二零一七年六月三十日</b>			
計入其他應付款項及預提費用之金融負債	-	3,950	3,950
貿易應付款項	-	23,663	23,663
	-	27,613	27,613

資本管理

本集團資本管理之主要目標為保障本集團持續經營及維持穩健資本比率以支持其業務之能力。

本集團根據經濟狀況變化管理其資本架構並作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可調整股東之股息付款、向股東退還資本或發行新股。於截至二零一八年六月三十日及二零一七年六月三十日止年度內，管理資本之目標、政策或程序並無變動。

## 財務報表附註

### 34. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 資本管理 (續)

本集團使用資本負債比率 (即負債淨額除以經調整資本加負債淨額) 來監控資本。負債淨額包括貿易應付款項及其他應付款項及預提費用減現金及現金等價物以及已抵押存款。總資本指本公司擁有人應佔權益。於報告期末, 資本負債比率如下:

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
貿易應付款項	25,441	23,663
其他應付款項及預提費用	36,537	31,458
減: 現金及現金等價物以及已抵押存款	(189,786)	(172,845)
現金淨額	(127,808)	(117,724)
本公司擁有人應佔權益	273,580	254,935
資本及負債淨額	145,772	137,211
資本負債比率	不適用	不適用

### 35. 報告期後事項

於二零一八年九月二十一日, (i) 本公司之全資附屬公司We Health International Limited (「認購人」); (ii) ASANA Global Group Limited (「目標公司」); 及(iii) 凌嘉謙先生 (「凌先生」) 簽訂認購協議 (「認購協議」), 據此目標公司將發行而認購人將認購本金額為10,300,000港元的二零二一年到期的5%保證固定利率可換股債券 (「可換股債券」)。目標公司於二零一八年九月二十一日已向認購人發行全額可換股債券。

於二零一八年九月二十一日, (i) 認購人 (作為貸方); (ii) 目標公司 (作為借方); 及(iii) 凌先生 (作為擔保人) 訂立30,950,000港元有抵押定期借款協議 (「借款協議」), 據此(i) 認購人將全權酌情向目標公司提供借款協議下總額為17,200,000港元及年利率為2%的港元定期借款 (「借款甲」); 及(ii) 倘目標公司全數使用借款甲, 認購人將全權酌情向目標公司提供借款協議下總額為13,750,000港元及年利率為5%的港元定期借款 (「借款乙」)。截至本報告日期, 已向目標公司提供借款甲下的貸款5,000,000港元。

認購協議及借款協議的詳情載至本公司日期為二零一八年九月二十一日的公告。

36. 本公司財務狀況表

有關本公司於報告期末之財務狀況表的資料如下：

	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	<b>99</b>	99
<b>流動資產</b>		
預付款、按金及其他應收款項	<b>203</b>	204
應收附屬公司款項	<b>123,705</b>	125,182
應收一間附屬公司股息	<b>18,000</b>	15,000
現金及現金等價物	<b>36,441</b>	38,137
流動資產總值	<b>178,349</b>	178,523
<b>流動負債</b>		
其他應付款項及預提費用	<b>804</b>	814
<b>流動資產淨值</b>	<b>177,545</b>	177,709
資產淨值	<b>177,644</b>	177,808
<b>權益</b>		
股本	<b>3,615</b>	3,615
儲備(附註)	<b>174,029</b>	174,193
總權益	<b>177,644</b>	177,808

## 財務報表附註

### 36. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司的儲備概要如下：

	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	購股權儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元
於二零一六七月一日	164,951	99	-	13,410	178,460
年度溢利及全面收入總額	-	-	-	6,147	6,147
已宣派股息	-	-	-	(10,845)	(10,845)
權益結算購股權安排	-	-	431	-	431
於二零一七年六月三十日及 二零一七年七月一日	164,951	99	431	8,712	174,193
年度溢利及全面收入總額	-	-	-	6,471	6,471
已宣派股息	-	-	-	(7,230)	(7,230)
權益結算購股權安排	-	-	595	-	595
於二零一八年六月三十日	<u>164,951</u>	<u>99</u>	<u>1,026</u>	<u>7,953</u>	<u>174,029</u>

### 37. 批准財務報表

財務報表已獲董事會於二零一八年九月二十六日批准及授權刊發。

## 五年財務概要

以下為本集團過去五個財政年度業績以及資產、負債及非控股權益摘要，乃摘錄自己刊發經審核財務報表，並經重列／重新分類（如適用）：

	截至六月三十日止年度				二零一八年 千港元
	二零一四年 千港元	二零一五年 千港元	二零一六年 千港元	二零一七年 千港元	
收益	365,246	429,538	498,576	481,147	<b>518,020</b>
以下各方應佔純利					
母公司擁有人	38,748	33,727	23,431	13,469	<b>24,111</b>
非控股權益	2,009	1,991	—	(878)	<b>(946)</b>
	<u>40,757</u>	<u>35,718</u>	<u>23,431</u>	<u>12,591</u>	<b><u>23,165</u></b>
	於六月三十日				二零一八年 千港元
	二零一四年 千港元	二零一五年 千港元	二零一六年 千港元	二零一七年 千港元	
總資產	154,130	231,920	319,111	320,177	<b>343,406</b>
總負債	(56,082)	(116,921)	(104,409)	(63,636)	<b>(69,166)</b>
非控股權益	(9,744)	—	—	(1,606)	<b>(660)</b>
	<u>88,304</u>	<u>114,999</u>	<u>214,702</u>	<u>254,935</u>	<b><u>273,580</u></b>