



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



INTERIM REPORT

2018 / 2019 中期報告

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

財務摘要

- 截至二零一八年十二月三十一日止六個月的收益為約35,300,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月的約36,700,000港元減少約3.8%。
- 截至二零一八年十二月三十一日止六個月的除所得稅前溢利為約17,000,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月的約23,000,000港元減少約26.1%。
- 截至二零一八年十二月三十一日止六個月的本公司權益持有人應佔溢利為約15,300,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月的約19,700,000港元減少約22.3%。
- 董事會並不建議就截至二零一八年十二月三十一日止六個月派付中期股息。

財務業績

百本醫護控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事會(「董事會」或「董事」)謹此公佈本集團截至二零一八年十二月三十一日止六個月的未經審核綜合中期業績(該等中期業績經本公司審核委員會審閱)，連同截至二零一七年十二月三十一日同期之未經審核比較數字如下：

未經審核綜合損益及其他全面收益表

截至二零一八年十二月三十一日止六個月

	附註	截至十二月三十一日止六個月	
		二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
收益	5	35,297	36,714
其他收入	6	1,361	1,814
僱員福利開支		(9,916)	(9,878)
經營租賃租金		(2,565)	(1,020)
其他經營開支		(6,269)	(4,746)
經營溢利		17,908	22,884
財務收入		424	172
分佔聯營公司的虧損		(753)	(36)
分佔合營企業的虧損		(582)	-
除所得稅前溢利	7	16,997	23,020
所得稅開支	8	(1,679)	(3,358)
期內溢利		15,318	19,662
其他全面收入			
<i>可重新分類到損益的項目</i>			
貨幣換算差額		4	-
期內全面收入總額，扣除稅項		15,322	19,662

未經審核綜合損益及其他全面收益表(續)

截至二零一八年十二月三十一日止六個月

		截至十二月三十一日止六個月	
附註		二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
本公司權益持有人應佔期內溢利及 全面收入總額		15,322	19,662
本公司權益持有人應佔每股盈利 (以每股港仙列示)			
基本及攤薄	9	3.83港仙	4.92港仙

未經審核綜合財務狀況表

於二零一八年十二月三十一日

	附註	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	1,393	1,609
於合營公司的投資		1,667	2,245
於聯營公司的權益		1,231	1,984
預付款項及按金	13	5,484	1,387
		9,775	7,225
流動資產			
存貨		246	84
貿易應收款項	12	33,820	43,929
預付款項、按金及其他應收款項	13	7,805	4,197
應收關聯公司款項		121	10
現金及現金等價物	14	98,904	96,806
		140,896	145,026
總資產		150,671	152,251
權益及負債			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	17	4,000	4,000
股份溢價		39,123	39,123
儲備		82,716	77,394
權益總額		125,839	120,517

未經審核綜合財務狀況表(續)

於二零一八年十二月三十一日

	附註	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
非流動負債			
遞延所得稅負債		192	119
流動負債			
貿易應付款項	15	16,522	17,571
應計費用及其他應付款項	16	4,681	3,898
應付關聯公司款項		44	-
應繳稅項		3,393	10,146
		24,640	31,615
總負債		24,832	31,734
權益及負債總額		150,671	152,251

未經審核綜合權益變動表

截至二零一八年十二月三十一日止六個月

附註	本公司權益持有人應佔				
	股本 千港元	股份溢價 千港元	匯兌儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零一七年七月一日(經審核)	4,000	39,123	-	55,171	98,294
全面收入總額					
期內溢利	-	-	-	19,662	19,662
與擁有人的交易					
有關二零一七年的股息	10(ii)	-	-	(20,000)	(20,000)
於二零一七年十二月三十一日 (未經審核)	4,000	39,123	-	54,833	97,956
於二零一八年七月一日(經審核)	4,000	39,123	2	77,392	120,517
全面收入總額					
期內溢利	-	-	-	15,318	15,318
貨幣換算差額	-	-	4	-	4
與擁有人的交易					
有關二零一八年的股息	10(ii)	-	-	(10,000)	(10,000)
於二零一八年十二月三十一日 (未經審核)	4,000	39,123	6	82,710	125,839

未經審核綜合現金流量表

截至二零一八年十二月三十一日止六個月

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一八年 港元 (未經審核)	二零一七年 港元 (未經審核)
經營活動產生的現金淨額	12,256	11,020
投資活動(所用)/產生的現金淨額	(158)	33,260
融資活動所用的現金淨額	(10,000)	(20,000)
現金及現金等價物增加淨額	2,098	24,280
期初現金及現金等價物	96,806	63,118
期末現金及現金等價物	98,904	87,398

未經審核綜合中期財務資料附註

1 一般資料

百本醫護控股有限公司(「本公司」)於二零一二年十一月二十三日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands及其主要營業地點為香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓。

本公司於香港聯合交易所有限公司主板上市。

本公司為投資控股公司及其附屬公司主要從事提供醫護人手解決方案服務。

2 編製基準

本集團截至二零一八年十二月三十一日止六個月的未經審核綜合中期業績(「中期財務資料」)已按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露條文編製。

除另有說明外，中期財務資料乃以港元(「港元」)呈列。

有關中期財務資料已根據截至二零一八年六月三十日止年度的年度財務報表所採納的相同會計政策編製，惟預期將反映於截至二零一九年六月三十日止年度的年度財務報表的會計政策變動除外，且該等報表須連同截至二零一八年六月三十日止年度的綜合財務報表一併閱讀。會計政策的任何變動詳情載於附註3。

根據香港會計準則第34號編製中期財務資料時，管理層須作出影響政策應用以及迄今為止的資產及負債、收入及開支的呈報金額之判斷、估計及假設。實際業績可能與該等估計有差異。

2 編製基準(續)

有關中期財務資料包括未經審核綜合財務報表及選定說明附註。有關附註包括明瞭本集團自截至二零一八年六月三十日止年度的年度財務報表以來的財務狀況及表現變動有重大影響的事件及交易作出的解釋。有關中期財務資料及附註並無包括根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製全份財務報表的一切所需資料。

該等中期財務資料並未由核數師根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審計或審閱。

3 會計政策

所採納的會計政策與截至二零一八年六月三十日止年度的年度財務報表所採納者一致，誠如該等年度財務報表所述，惟採納於二零一八年七月一日生效之新準則、修訂本及詮釋除外。

(a) 於二零一八年七月一日開始財政年度強制生效的新準則、修訂本及詮釋：

香港財務報告準則第1號及 香港會計準則第28號 (修訂本)	二零一四年至二零一六年週期的年度改進
香港財務報告準則第2號 (修訂本)	分類及計量以股份為基礎的付款交易
香港財務報告準則第4號 (修訂本)	連同香港財務報告準則第4號保險合約一 併應用香港財務報告準則第9號金融工具 金融工具
香港財務報告準則第9號	來自與客戶簽訂的合約的收益
香港財務報告準則第15號 (修訂本)	香港財務報告準則第15號的澄清
香港會計準則第40號 (修訂本)	轉讓投資物業
香港(國際財務報告詮釋 委員會)詮釋第22號	外幣交易及墊付代價

採納上述於二零一八年七月一日開始生效的新準則、修訂本及詮釋並無對本集團截至二零一八年十二月三十一日止六個月的經營業績及財務狀況造成任何重大影響。

3 會計政策(續)

(b) 以下為已頒佈惟於二零一八年七月一日開始財政年度並未生效，且本集團並未提早採納的新準則、修訂本及詮釋：

		於以下日期或 之後開始的 年度期間生效
香港財務報告準則第3號 (修訂本)	業務的定義	二零二零年一月一日
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性	二零一九年一月一日
香港財務報告準則第10號 與香港會計準則第28號 (二零一一年)(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營 企業間的資產出售或投入	待定
香港財務報告準則第16號	租賃	二零一九年一月一日
香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二一年一月一日
香港會計準則第1號及香港 會計準則第8號(修訂本)	重大的定義	二零二零年一月一日
香港會計準則第19號 (修訂本)	計劃修訂、縮減或支付	二零一九年一月一日
香港會計準則第28號 (修訂本)	於聯營公司及合營企業之 長期權益	二零一九年一月一日
香港(國際財務報告詮釋 委員會)詮釋第23號	所得稅處理的不確定性	二零一九年一月一日
香港財務報告準則(修訂本)	對香港財務報告準則 二零一五年至二零一七年 週期之年度改進	二零一九年一月一日

本公司董事預期採納香港財務報告準則第16號將會對本集團綜合財務報表造成影響。管理層現正就該新訂香港財務報告準則之全面影響進行評估，而結果與管理層於截至二零一八年六月三十日止年度之年度財務報表所作出及披露之評估一致。預期採納其他新準則、修訂本及詮釋將不會對本集團之財務表現及財務狀況產生重大影響。

4 分部資料

經營分部按與提供予主要經營決策者的內部呈報一致的方法呈報。本集團主要從事為個人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務，在服務過程中根據該等客戶的具體要求配置醫護人員，並按對本集團提升整體(而並非任何特定單位)價值而言最為有利的方法分配資源。

此外，本集團的主要經營決策者根據本集團之整體除所得稅前溢利評估本集團的表現。因此，管理層根據香港財務報告準則第8號的規定認為僅有一個經營分部。

本集團主要在香港經營業務，其大部分非流動資產均位於香港。截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止六個月，所有收益均賺取自香港第三方客戶。

5 收益

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	32,633	34,534
提供外展個案評估相關服務所得收益	2,664	2,180
	35,297	36,714

5 收益(續)

在釐定本集團提供醫護人手解決方案服務所得收益時作出的總組成分析列示如下：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
總費用	125,404	135,290
醫護人員應佔成本	(92,771)	(100,756)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	32,633	34,534

總費用不代表本集團的收益。

6 其他收入

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
其他收入		
—廣告收入	401	758
—活動收入	223	239
—銷售貨品	184	281
—其他	553	536
	1,361	1,814

7 除所得稅前溢利

除所得稅前溢利乃經(計入)/扣除下列項目後釐定：

		截至十二月三十一日止六個月	
		二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
(a)	財務收入 來自銀行存款之利息收入	(424)	(172)
(b)	僱員福利開支(包括董事薪酬)	9,235	9,262
	工資、薪金及花紅		
	退休福利成本	360	271
	一定額供款計劃	321	345
	其他員工福利		
		9,916	9,878
(c)	其他項目		
	已售存貨成本	175	79
	物業、廠房及設備折舊	298	256
	法律及專業費用	894	883

8 所得稅開支

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
即期所得稅		
— 香港利得稅	1,606	3,379
遞延稅項	73	(21)
	1,679	3,358

截至二零一八年十二月三十一日止六個月，香港利得稅撥備按估計應課稅溢利最多2,000,000港元的8.25%(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：16.5%)及估計應課稅溢利任何部分超過2,000,000港元的16.5%(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：16.5%)計算。

9 每股盈利

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔溢利除以截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止六個月已發行普通股加權平均數計算。

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	15,318	19,662
已發行普通股加權平均數(千股)	400,000	400,000
每股基本盈利(港仙)	3.83	4.92

由於本集團於截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止六個月概無發行任何具攤薄效應的普通股，故於該等期間每股攤薄盈利與每股基本盈利一致。

10 股息

- (i) 董事會並不建議就截至二零一八年十二月三十一日止六個月派付中期股息(二零一七年十二月三十一日：每股零港元)。
- (ii) 過往財政年度應付本公司股東之股息(於相應期間獲批准及派付)：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
就過往財政年度每股2.50港仙計算的末期股息(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：每股5.00港仙)	10,000	20,000

11 物業、廠房及設備

截至二零一八年十二月三十一日止六個月，本集團已添置約82,000港元(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：50,000港元)的物業、廠房及設備。本集團截至二零一八年十二月三十一日止六個月的折舊開支約298,000港元已計入其他經營開支(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：256,000港元)。

12 貿易應收款項

	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	33,820	43,929

本集團之貿易應收款項並無信貸期，而付款於向客戶遞送發票時即時到期支付。於二零一八年十二月三十一日及二零一八年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，原因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干客戶有關。

12 貿易應收款項(續)

於報告期末，按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
少於60日	28,513	37,031
61日至90日	2,534	5,045
91日至180日	2,749	1,631
超過180日	24	222
	33,820	43,929

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

於二零一八年十二月三十一日及二零一八年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

13 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
即期		
按金	6,221	2,835
預付款項	1,050	841
其他應收款項	534	521
	7,805	4,197
非即期		
按金	5,433	1,387
預付款項	51	-
	5,484	1,387
總計	13,289	5,584

14 現金及現金等價物

	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
銀行現金	28,435	59,726
手頭現金	5	8
銀行存款	70,464	37,072
現金及現金等價物總額	98,904	96,806

銀行存款的實際年利率為2%(二零一八年六月三十日：1%)。該等存款的原有到期日為三個月或以內。

15 貿易應付款項

大多數醫護人員之付款期限為30日。

於報告期末，按發票日期劃分之貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
少於30日	16,522	17,571

16 應計費用及其他應付款項

	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
應計開支	4,197	2,710
其他應付款項	453	1,157
遞延收入	31	31
	4,681	3,898

17 股本

股份數目	每股面值 0.01港元 之普通股 千港元
法定：	
於二零一七年七月一日、二零一八年六月三十日、 二零一八年七月一日及二零一八年十二月三十一日 (未經審核)	2,000,000,000 20,000
已發行及繳足：	
於二零一七年七月一日、二零一八年六月三十日、 二零一八年七月一日及二零一八年十二月三十一日 (未經審核)	400,000,000 4,000

18 關聯方交易

倘一方有能力直接或間接控制另一方或可於另一方作出財務及營運決策時施加重大影響，雙方被視為有關聯。倘雙方受共同控制時亦被認為有關聯。於截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止六個月，除香港醫護學會有限公司(奚曉珠小姐及關志康先生個人擔任董事職位之實體)、百本人才培訓學院有限公司及百本集團有限公司(均為奚曉珠小姐及關志康先生分別控制90%及10%股權的實體)外，所有與本集團之交易或與本集團有結餘之其他關聯方之股權均由奚曉珠小姐控制。

18 關聯方交易(續)

(a) 與關聯方之交易

於截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止六個月，本集團與其關聯方進行下列重大交易：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
百本集團有限公司		
—經營租賃租金	2,400	890
—管理費	144	130

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

於二零一八年十二月三十一日，本集團亦於百本集團有限公司存有租金按金約1,274,000港元(二零一八年六月三十日：1,274,000港元)。

(b) 主要管理層之薪酬

主要管理層包括董事。就僱員服務已付或應付主要管理層的薪酬如下：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零一八年 千港元 (未經審核)	二零一七年 千港元 (未經審核)
費用	165	180
基本薪金、花紅、其他津貼及實物利益	2,100	1,800
退休金成本—定額供款計劃	18	18
	2,283	1,998

19 承擔

(a) 已訂約但未作撥備之資本承擔：

	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
向Bamboos Profession Nursing Services PTE. Limited注資	2,500	2,500
收購物業、廠房及設備	186	-

(b) 經營租賃承擔

本集團根據不可撤銷經營租賃協議從一名關聯方及一名第三方租賃辦公室。有關租期一般為三年以內。

在不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃付款總額如下：

	二零一八年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零一八年 六月三十日 千港元 (經審核)
1年內	5,643	6,135
1年至5年	620	3,905
	6,263	10,040

20 審批中期財務報告

本中期財務報告已於二零一九年二月二十八日獲董事會批准刊發。

管理層討論及分析

業務回顧及前景

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

於回顧之截至二零一八年十二月三十一日止六個月期內（「期內」），本集團的收益約為35,300,000港元（截至二零一七年十二月三十一日止六個月：36,700,000港元），即減少約3.8%。提供醫護人手解決方案服務所得收益的減少約為1,900,000港元。提供醫護人手解決方案服務的減少主要由於（其中包括）個人客戶的服務需求減少，並由醫院對配置服務的需求增加部分抵銷。相對而言，提供外展個案評估相關服務所得收益稍為增加約500,000港元，貢獻截至二零一八年十二月三十一日止六個月收益約2,700,000港元（截至二零一七年十二月三十一日止六個月：2,200,000港元）。

期內的本公司權益持有人應佔溢利約為15,300,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月約19,700,000港元減少約22.3%。

為了維持龐大而多元化的登記醫護人員規模以在需要時更好地把握所有可能的業務機遇，本集團提供各種會員福利來吸引、激勵及留住向本集團登記的醫護人員。於二零一八年十二月三十一日，已向本集團登記的醫護人員超過20,000名。

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

財務回顧

收益

本集團截至二零一八年十二月三十一日止六個月的收益約為35,300,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月的約36,700,000港元減少約3.8%。其中，截至二零一八年十二月三十一日止六個月，提供醫護人手解決方案服務產生的收益約為32,600,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月的約34,500,000港元減少約1,900,000港元或約5.5%。

截至二零一八年十二月三十一日止六個月，提供私家看護人手配置服務的收益約為16,000,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月的約20,000,000港元減少約4,000,000港元或約20.0%。有關減少主要可歸因於個人客戶對醫護人手解決方案服務的需求減少。

截至二零一八年十二月三十一日止六個月，來自機構人手解決方案服務的收益約為16,600,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月的約14,500,000港元增加約2,100,000港元或約14.5%。該增加主要是由於機構客戶對醫護人手解決方案服務的需求增加，其中，需要配置服務的醫院的服務需求顯著增加。

提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比乃參考我們對客戶的收費率與向我們配置的不同職級醫護人員作出的付費率之間的加成率以及各個別職級醫護人員所提供服務的時數釐定。提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比由截至二零一七年十二月三十一日止六個月約25.5%輕微增至截至二零一八年十二月三十一日止六個月約26.0%。

截至二零一八年十二月三十一日止六個月，提供外展個案評估相關服務所得收益約為2,700,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月的約2,200,000港元增加約500,000港元或約22.7%。

其他收入

期內的其他收入約為1,400,000港元(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：1,800,000港元)，主要包括廣告收入、活動收入、銷售貨品及其他。

開支

僱員福利開支維持於與截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止六個月的約9,900,000港元相同。

期內的經營租賃租金約為2,600,000港元，較上個期間增加約1,600,000港元(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：1,000,000港元)，主要可歸因於期內本集團的總部的租金增加。

期內的其他經營開支約為6,300,000港元，較上個期間增加約1,600,000港元(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：4,700,000港元)。

財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零一七年十二月三十一日止六個月約172,000港元增加至期內約424,000港元，增加約252,000港元或約146.5%。

分佔聯營公司／合營企業業績

本集團於聯營公司以德醫療中心有限公司(其自二零一八年一月開始於香港經營整形外科診所)擁有30%權益，並於期內確認分佔虧損約753,000港元。

本集團於合營企業Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited(其自二零一八年三月開始於新加坡經營醫療人手配置服務)擁有50%權益，並錄得分佔虧損約582,000港元，乃主要來自期內產生的營運前開支。

本公司權益持有人應佔期內溢利

期內的本公司權益持有人應佔溢利達約15,300,000港元，較截至二零一七年十二月三十一日止六個月約19,700,000港元減少約4,400,000港元或約22.3%。該項減少主要歸因於以上分析的經營表現。

流動資金及財務資源

於二零一八年十二月三十一日，本集團維持穩健的流動資金狀況。營運資金需求及其他資本要求乃透過股東權益及經營活動產生的現金等組合方式滿足。未來，本集團擬使用經營活動所產生現金流量及本公司股份於二零一四年以配售方式於聯交所創業板首次上市所得款項淨額餘款為其未來經營及資本開支提供資金。有關現金的主要用途已經及預期繼續作為經營成本及資本開支。

於二零一八年十二月三十一日，本集團維持現金及現金等價物約98,900,000港元(二零一八年六月三十日：96,800,000港元)。本集團於二零一八年十二月三十一日概無任何銀行貸款及透支(二零一八年六月三十日：無)。

於二零一八年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值約為116,300,000港元，而於二零一八年六月三十日則約為113,400,000港元，主要由於經營活動所產生的現金淨額所致。

外匯風險

由於本集團主要於香港營運，其大部分交易以港元計值及結算，故本集團的貨幣風險微乎其微。於二零一八年十二月三十一日，本集團概無使用任何期貨合同、貨幣借款、衍生金融工具或以其他方式對沖外匯風險(二零一八年六月三十日：無)。

資本架構

截至二零一八年十二月三十一日止六個月及截至二零一八年六月三十日止年度，本集團主要依賴其權益及內部所得現金流量為其營運提供資金。

資產負債比率

資產負債比率乃按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額乃按借款總額減現金及現金等價物計算。資本總額乃按「股本」(如未經審核綜合財務狀況表所示)加債務淨額計算。於二零一八年十二月三十一日及二零一八年六月三十日，本集團概無任何尚未償還的銀行及其他借款。

資本承擔

於二零一八年十二月三十一日，本集團給予Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited(一間於新加坡成立之合營企業)之資本承擔為2,500,000港元(二零一八年六月三十日：2,500,000港元)，收購物業、廠房及設備之資本承擔則約為186,000港元(二零一八年六月三十日：零港元)。

資產抵押

於二零一八年十二月三十一日，本集團並無重大資產抵押(二零一八年六月三十日：無)。

或然負債

於二零一八年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零一八年六月三十日：無)。

重大投資或資本資產的未來計劃

本集團於二零一八年十二月三十一日並無其他重大投資或資本資產計劃(二零一八年六月三十日：無)。

重大投資、重大收購及出售附屬公司及關聯公司

本集團並無於任何其他公司的股權中持有任何重大投資，且於期內及截至二零一八年六月三十日止年度，本集團概無重大收購或出售任何附屬公司及關聯公司。

僱員、薪酬政策及退休福利

員工的薪酬待遇包括薪金及酌情花紅。僱員薪酬乃根據個人資歷、經驗、職位、職責及市況釐定。薪金調整及員工晉升以年度評核方式基於員工表現評估作出，而酌情花紅則參考本集團上一財政年度的財務表現及員工的個人表現支付予員工。其他福利包括醫療計劃、向香港僱員的法定強積金計劃供款以及向中華人民共和國僱員的社會保險連同房屋公積金供款。

於二零一八年十二月三十一日，本集團合共聘用52名僱員(二零一八年六月三十日：38名)。截至二零一八年十二月三十一日止六個月的員工成本總額(包括董事薪酬)約為9,900,000港元(截至二零一七年十二月三十一日止六個月：9,900,000港元)。本集團的薪酬政策與現有的市場慣例一致。

本公司已於二零一四年六月二十四日有條件採納購股權計劃(「購股權計劃」)，據此，合資格參與者(其中包括全職僱員)可能獲授購股權，可認購本公司股份。於二零一八年十二月三十一日及二零一八年六月三十日，概無根據購股權計劃授出任何購股權。

所得款項淨額用途

於二零一四年按配售價每股0.5港元配售本公司新股份合共100,000,000股(「配售」)所得款項淨額約為39,800,000港元。於二零一八年十二月三十一日，本公司已動用配售所得款項淨額約34,400,000港元。誠如本公司日期為二零一七年八月二十五日的公告所披露及根據該公告所載原因，董事會議決變更配售所得款項淨額的建議用途。所得款項淨額原定分配(「原定分配」)、所得款項淨額經修訂分配(「經修訂分配」)及於二零一八年十二月三十一日動用所得款項淨額(「已動用」)情況載列如下：

	原定分配 百萬港元	經修訂分配 百萬港元	已動用 百萬港元
提高業務營運效率	3.9	1.5	1.5
提高品牌知名度及擴大醫護人員規模	5.8	13.7	8.7
加強醫護人手解決方案服務	15.2	9.7	9.7
發展外展服務團隊	7.9	7.9	7.5
償還債務	4.8	4.8	4.8
一般營運資金	2.2	2.2	2.2
	39.8	39.8	34.4

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

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

董事、控股股東及彼等各自之緊密聯繫人的競爭權益

除於本公司於本中期報告內披露及於下文概述以外，董事、本公司控股股東或彼等各自之緊密聯繫人(定義見香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」))於截至二零一八年十二月三十一日止六個月概無從事任何與本集團的業務構成競爭或可能構成競爭的業務或擁有此類業務權益，與本集團亦無任何其他利益衝突。

與本集團業務構成 競爭或可能構成競爭 之公司名稱

以下董事或控股 股東應佔公司股權

業務性質

備註

百本藥業有限公司 (「百本藥業」)	奚曉珠小姐 擁有100%	在香港從事提供中藥 診症及治療服務	奚曉珠小姐為百本 藥業的董事
百本人才培訓學院有限 公司(「百本人才培訓 學院」)	奚曉珠小姐及關志康 先生分別擁有90% 及10%	在香港提供保健相關 培訓服務	奚曉珠小姐及關志康 先生均為百本人才 培訓學院的董事

本公司控股股東(即奚曉珠小姐、關志康先生、Gold Empress Limited及Gold Beyond Limited)已向本公司確認，於截至二零一八年十二月三十一日止六個月，彼等及其各自之緊密聯繫人(定義見上市規則)已遵守日期為二零一四年六月二十四日及二零一七年二月二十一日以本公司(為其本身及作為其各家附屬公司的受託人及代表)為受益人的不競爭承諾契約載列的承諾。

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

於二零一八年十二月三十一日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或已列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或已根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

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

附註：

- 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐被視為為Gold Empress Limited(「Gold Empress」)持有的270,000,000股股份中擁有權益，此乃由於Gold Empress由奚曉珠小姐全資擁有。
- 根據證券及期貨條例，關志康先生被視為為Gold Beyond Limited(「Gold Beyond」)持有的30,000,000股股份中擁有權益，此乃由於Gold Beyond由關志康先生全資擁有。
- 截至二零一八年十二月三十一日止六個月，執行董事奚曉珠小姐及關志康先生將被視為香港公司收購及合併守則(「收購守則」)下之一致行動人士。因此，奚曉珠小姐、關志康先生、Gold Empress及Gold Beyond均被視為收購守則下之一致行動人士，並因此被視為於彼此持有之股份中擁有權益。
- 上述所有權益均指好倉。股權百分比按於二零一八年十二月三十一日已發行的本公司400,000,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零一八年十二月三十一日，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼被當作或視為擁有的權益及淡倉)或根據證券及期貨條例第352條本公司須列於據此存置的登記冊內的權益或淡倉或根據上市規則附錄十所載標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於本公司股份及相關股份中擁有的權益及／或淡倉

就董事所知，於二零一八年十二月三十一日，除董事及本公司主要行政人員以外，以下人士／實體於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部規定披露予本公司的權益或淡倉，或本公司須根據證券及期貨條例第336條於存置之登記冊記錄的權益或淡倉：

股東名稱	身份	所持股份數目	股權百分比 (%) (附註4)
Gold Empress	實益擁有人	270,000,000 (附註1)	75%
	視作權益	30,000,000 (附註3)	
Gold Beyond	實益擁有人	30,000,000 (附註2)	75%
	視作權益	270,000,000 (附註3)	

附註：

1. 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐因其持有Gold Empress全部已發行股本而被視為於Gold Empress持有的270,000,000股股份中擁有權益。
2. 根據證券及期貨條例，關志康先生因其持有Gold Beyond全部已發行股本而被視為於Gold Beyond持有的30,000,000股股份中擁有權益。
3. 截至二零一八年十二月三十一日止六個月，執行董事奚曉珠小姐及關志康先生將被視為收購守則下之一致行動人士。因此，奚曉珠小姐、關志康先生、Gold Empress及Gold Beyond均被視為收購守則下之一致行動人士，並因此被視為於彼此持有之股份中擁有權益。
4. 上表所述權益均指好倉。股權百分比按於二零一八年十二月三十一日已發行的本公司400,000,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零一八年十二月三十一日，概無其他人士於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部披露予本公司的任何權益或淡倉，或本公司須於根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的任何權益或淡倉。

購股權計劃

本公司的購股權計劃經本公司股東於二零一四年六月二十四日通過決議案有條件批准及採納且於二零一四年七月八日(即本公司股份首次於聯交所上市之日)成為無條件。

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

於截至二零一八年十二月三十一日止六個月及直至本中期報告日期，概無尚未行使、授出、註銷、行使或失效的購股權。

購買、出售或贖回上市證券

於截至二零一八年十二月三十一日止六個月及直至本中期報告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

遵守證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則，作為董事進行證券交易的守則。本公司經作出具體查詢後，董事確認於截至二零一八年十二月三十一日止六個月整段期間已遵守標準守則所載列的規定準則。

企業管治

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

本公司的企業管治常規以上市規則附錄十四載列的企業管治守則(「企業管治守則」)的原則為基礎。截至二零一八年十二月三十一日止六個月及直至本中期報告日期，本公司一直遵守企業管治守則載列的適用守則條文，惟下文所述偏離情況除外。

守則條文A.2.1

根據守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁的角色應予以區分，並不應由同一人兼任。自二零一八年八月十八日起，奚曉珠小姐（「奚小姐」）一直出任本公司董事會主席兼行政總裁。奚小姐為本集團創辦人，於醫療業及製藥業擁有豐富經驗。奚小姐負責有效統籌董事會，並制定業務策略。董事會認為奚小姐兼任兩職，有能力帶領董事會為本集團作出重大業務決策。管理層架構於奚小姐的領導下能令董事會作出更為有效的決策及推行業務策略，有助本集團之有效管理及業務發展。董事會將繼續檢討本集團企業管治架構的成效，以評估是否需要作出區分主席與行政總裁角色等變動。

報告期後事項

董事會組成之變動

在二零一九年一月五日(i)林章偉先生辭任獨立非執行董事、董事會審核委員會主席，以及董事會薪酬委員會及提名委員會成員及(ii)陸炎輝博士辭任獨立非執行董事、董事會薪酬委員會主席，以及董事會審核委員會及合規委員會成員後，獨立非執行董事及審核委員會成員人數均已低於上市規則第3.10及3.21條規則的規定。

於二零一九年一月九日，本公司已委任王幹文先生擔任獨立非執行董事、董事會審核委員會主席，以及董事會薪酬委員會及合規委員會成員。在有關委任後，本公司已符合上市規則第3.10(1)條規則項下所需的獨立非執行董事最低人數要求，亦已遵從有關規則。

於本中期報告日期，本公司正採取行動，以根據上市規則第3.10(2)條規則的規定，物色具有合適資歷或會計或相關管理知識的合適人選，以填補獨立非執行董事的空缺。該名人選亦會擔任董事會審核委員會成員，以在實切可行的情況下盡快遵從上市規則第3.10(2)及3.21條規則。

涉嫌挪用資金

誠如董事會於二零一九年二月四日作出的公告，本公司管理層發現並已向董事會報告，本公司附屬公司的營運經理(「營運經理」)涉嫌挪用本公司附屬公司的若干資金。根據本公司可得的資料，目前確定的挪用資金金額約為3,000,000港元(「涉嫌挪用事項」)。

本公司附屬公司已罷免該營運經理，即時生效，並已就有關事宜向香港警方舉報。就涉嫌挪用事項而言，董事會已委聘專業人士對本集團的現金流動及使用情況進行調查，並審視如何改善本集團的內部監控制度及程序，防止類似事件再次發生。本公司將會繼續調查此涉嫌挪用事項。

按照董事會目前的評估，涉嫌挪用事項並不影響本集團的日常營運，亦不會對其現金流量、財務狀況及業務營運產生重大不利影響。董事會將繼續評估涉嫌挪用事項對本集團財務狀況及業務營運的影響。

審核委員會

董事會已成立審核委員會，並書面訂明職權範圍，且條款不會較企業管治守則所載條款寬鬆。有關載列本集團審核委員會職責資料的職權範圍全文，請瀏覽聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.bamboos.com.hk。

於本中期報告日期，審核委員會由兩名獨立非執行董事梁裕龍醫生及王幹文先生組成。王幹文先生為審核委員會主席。審核委員會已與本公司管理層檢討及討論本集團採納的會計原則及常規以及本集團截至二零一八年十二月三十一日止六個月未經審核綜合中期業績，以及內部監控、風險管理及其他財務申報事宜。

中期股息

董事會並不建議就截至二零一八年十二月三十一日止六個月派付中期股息(二零一七年十二月三十一日：無)。

承董事會命
Bamboos Health Care Holdings Limited
百本醫護控股有限公司
主席
奚曉珠



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