



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



ANNUAL REPORT 2019 年報

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

目錄

公司資料	2
主席報告	4
管理層討論及分析	5
企業管治報告	14
環境、社會及管治報告	31
董事及高級管理層履歷詳情	46
董事會報告	50
獨立核數師報告	63
綜合利潤表	69
綜合全面收益表	70
綜合資產負債表	71
綜合權益變動表	73
綜合現金流量表	74
綜合財務報表附註	75
財務概要	132

公司資料

董事會

執行董事

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)(附註)

胡勁恒先生(附註)

關志康先生(附註)

附註：奚曉珠小姐於二零一八年八月十八日獲委任為主席。關志康先生於二零一八年八月十七日前擔任主席，及於二零一九年一月五日辭任執行董事。胡勁恒先生於二零一九年五月十六日獲委任為執行董事，及於二零一九年七月五日辭任。

獨立非執行董事

陳繼宇博士(於二零一九年四月一日獲委任)

蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任)

高永文醫生(於二零一八年八月十八日獲委任)

王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)

林章偉先生(於二零一九年一月五日辭任)

梁裕龍醫生(於二零一九年三月二十八日辭任)

陸炎輝博士(於二零一九年一月五日辭任)

董事委員會

審核委員會

王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任為主席)

陳繼宇博士(於二零一九年四月一日獲委任)

蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任)

林章偉先生(於二零一九年一月四日前擔任主席)

梁裕龍醫生(於二零一九年三月二十八日辭任)

陸炎輝博士(於二零一九年一月五日辭任)

薪酬委員會

高永文醫生(主席)(附註)

陳繼宇博士(於二零一九年七月五日獲委任)

奚曉珠小姐(附註)

王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)

胡勁恒先生(於二零一九年五月十六日獲委任，及於二零一九年七月五日辭任)

陸炎輝博士(於二零一九年一月四日前擔任主席)

關志康先生(於二零一八年九月三日獲委任，及於二零一九年一月五日辭任)

林章偉先生(於二零一九年一月五日辭任)

梁裕龍醫生(於二零一八年九月三日辭任)

附註：高永文醫生於二零一八年八月十八日至二零一九年一月八日獲委任為成員，及自二零一九年一月九日起獲重新指定為主席。奚曉珠小姐於二零一八年九月二日前擔任成員，及於二零一九年一月九日至二零一九年五月十五日獲重新委任為成員。

提名委員會

奚曉珠小姐(主席)(附註)

蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任)

高永文醫生(於二零一八年八月十八日獲委任)(附註)

林章偉先生(於二零一八年九月二日前擔任主席)(附註)

關志康先生(於二零一八年九月三日辭任)

梁裕龍醫生(於二零一九年三月二十八日辭任)

陸炎輝博士(於二零一八年九月三日辭任)

附註：奚曉珠小姐於二零一八年九月三日至二零一九年一月八日獲委任為成員，及自二零一九年一月九日起獲重新指定為主席。高永文醫生於二零一八年八月十八日至二零一八年九月二日獲委任為成員，於二零一八年九月三日至二零一九年一月八日獲重新指定為主席；及自二零一九年一月九日起獲重新指定為成員。林章偉先生於二零一八年九月二日前擔任主席，及於二零一八年九月三日至二零一九年一月五日獲重新指定為成員。

合規委員會

蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任為
主席)

陳繼宇博士(於二零一九年四月一日獲委任)

奚曉珠小姐(附註)

王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)

胡勁恒先生(於二零一九年五月十六日獲委任，及
於二零一九年七月五日辭任)

梁裕龍醫生(於二零一八年七月一日獲委任為主席，
及於二零一九年三月二十八日辭任)

關志康先生(於二零一八年九月三日獲委任，及
於二零一九年一月五日辭任)

陸炎輝博士(於二零一九年一月五日辭任)

附註：奚曉珠小姐於二零一八年七月一日至二零一八年九月二
日獲委任為成員，及於二零一九年一月九日至二零一九
年三月三十一日獲重新委任為成員。

公司秘書

余亮暉先生(於二零一八年十一月一日獲委任)

林婉玲小姐(於二零一八年十月三十一日辭任)

授權代表

奚曉珠小姐

余亮暉先生(於二零一八年十一月一日獲委任)

關志康先生(截至二零一八年十月三十一日)

核數師

羅兵咸永道會計師事務所

香港法律顧問

趙不渝馬國強律師事務所

註冊辦事處

PO Box 309, Ugland House
Grand Cayman, KY1-1104
Cayman Islands

總辦事處及香港主要營業地點

香港九龍

尖沙咀

梳士巴利道3號

星光行4樓

股份過戶登記總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited

PO Box 1093, Boundary Hall

Cricket Square, Grand Cayman

KY1-1102

Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司

香港北角

英皇道338號

華懋交易廣場2期

33樓3301-04室

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

南洋商業銀行

交通銀行股份有限公司香港分行

股份代號

2293

公司網址

www.bamboos.com.hk

主席報告

列位股東：

本人謹此代表百本醫護控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」)董事會(「董事會」)欣然提呈本集團截至二零一九年六月三十日止財政年度(「本年度」)的全年業績。

本年度錄得收益約78,500,000港元，較上一財政年度約81,400,000港元減少約3.6%。本年度溢利約為38,900,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度約42,200,000港元減少約7.8%。

我們相信，實現可持續發展的業務需要具備遠見卓識，胸懷鴻圖大志，行事亦要勤勉謙卑。為配合本集團優化其業務增長及為持份者帶來回報的可持續發展業務策略，董事會不時主動與戰略合作夥伴發掘商機及開展合作或建立聯盟以開拓新業務，從而在現有業務範圍及地理分佈基礎上，多樣化發展本集團業務。過往的業務舉措包括與力寶華潤有限公司全資附屬公司於新加坡成立一家合營公司(即Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited)，以主要從事向個人、機構客戶及醫療保健機構提供定製醫護人手解決方案服務，以及調配醫護人員填補合適的空缺及提供服務，以及與兩名醫生成立一家公司，即以德醫療中心有限公司(「以德」)，以探討及發掘在香港經營整形外科診所的潛力。憑藉本集團強勁的財務狀況，我們亦能繼續尋求新的業務機會。隨着醫學美容服務的需求穩定增加及客戶數目上升，本集團對其潛力充滿信心。

年內，本集團收購以德全部已發行股本中70%權益，藉以使其業務多元化。於完成收購事項前，以德為本集團聯營公司。收購事項於二零一九年四月三十日完成，而於完成收購事項後，以德已成為本公司的全資附屬公司。我們將繼續謀求新的發展，亦時刻緊記審慎堅毅的處事態度，為所有持份者締造豐碩成果。

我們於本年度積極參與各項社區活動，涉及公共衛生、長者關顧、弱勢社群及社會多元化等領域的不同持份者，既有利於業務發展，亦有利於社區的福祉及可續發展。我們旨在使「百本」不僅涉足商界，亦滲透香港各個社區。

展望未來，我們不僅會致力貫徹關懷備至、專業實幹的承諾，同時邁步向前，體現提供醫護人手解決方案服上的專業精神及關懷仁愛，為股東價值帶來可持續增長，我們亦會構思透過建立新的業務夥伴關係，經營醫學美容診所，持續擴大業務範圍，使業務多元化。

致謝

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

主席
奚曉珠

香港，二零一九年九月二十七日

管理層討論及分析

業務回顧及前景

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

本集團本年度的收益約為78,500,000港元(二零一八年：81,400,000港元)，較截至二零一八年六月三十日止年度減少約3.6%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為38,900,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度的約42,200,000港元減少約7.8%。

提供醫護人手解決方案服務所得的收益減少約4,400,000港元，主要可歸因於個人客戶的醫護人手解決方案服務需求減少。另一方面，來自提供外展個案評估相關服務的收益輕微增長約900,000港元。提供外展個案評估相關服務的增長主要由於醫療及健康評估服務的需求增加。

為了維持龐大而多元化的登記醫護人員規模以更好地把握發展機遇，本集團提供各種會員福利來吸引及留住向本集團登記的醫護人員。於二零一九年六月三十日，已向本集團登記的醫護人員逾20,000名(於二零一八年六月三十日：約19,000名)，較截至二零一八年六月三十日止年度增加約5%。

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

配合本集團優化其業務增長及為持份者帶來回報的可持續發展業務策略，董事會不時主動物色業務機遇及與戰略合作夥伴合作或結盟以尋求新業務機會，藉此將本集團業務發展至更多元化的維度及地理位置。過往，該等業務方面的工作包括：與力寶華潤有限公司全資附屬公司於新加坡成立一家合營公司(即Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited)，以主要從事向個人、機構客戶及醫療保健機構提供定製醫護人手解決方案服務，以及調配醫護人員填補合適的空缺及提供服務，以及與兩名醫生成立一家公司，即以德醫療中心有限公司(「以德」)，以探討及發掘在香港經營整形外科診所的潛力。鑒於醫學美容服務的需求增加及客戶數目上升，本集團對新的業務機會充滿信心。

年內，本集團收購以德全部已發行股本中70%權益，藉以使其業務多元化。於完成收購事項前，以德為本集團聯營公司。收購事項於二零一九年四月三十日完成，而於完成收購事項後，以德已成為本公司的全資附屬公司。

管理層討論及分析

財務回顧

收益

本集團於本年度的收益包括(i)提供醫護人手解決方案服務所得收益、(ii)提供外展個案評估相關服務所得收益；及(iii)於香港經營整形外科診所所得收益。本年度的收益總額約為78,500,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度的約81,400,000港元輕微減少約3.6%。

於本年度，提供醫護人手解決方案服務所得收益約為73,200,000港元(二零一八年：77,600,000港元)。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為39,900,000港元(二零一八年：38,100,000港元)，增長約4.7%；私家看護人手配置服務所得收益約為33,300,000港元(二零一八年：39,500,000港元)，減少約15.7%。

提供醫護人手解決方案所得收益減少主要可歸因於個人客戶對醫護人手解決方案的需求減少。

提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比乃經參考本集團對客戶的收費率與向本集團配置的不同職級醫護人員作出的付費率之間的加成率，以及各個別職級醫護人員所提供服務的時數釐定。提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比由截至二零一八年六月三十日止年度的約26.0%輕微增至本年度的約27.2%。

本年度提供外展個案評估相關服務所得收益約為4,700,000港元(二零一八年：3,800,000港元)，增長約23.7%。增長主要是由於外展服務團隊的醫生及註冊護士所提供的醫療及健康評估服務的需求增加。

年內，於香港經營整形外科診所所得收益約為600,000港元(二零一八年：無)。

其他收入及其他收入淨額

其他收入主要包括廣告收入、銷售貨品及活動收入。其他收入由截至二零一八年六月三十日止年度的約4,000,000港元減至本年度的約3,300,000港元，略減約700,000港元或約17.5%。

年內其他收益淨額主要指來自視作出售聯營公司的收益約1,900,000港元，以及來自收購業務的議價購買收益約300,000港元。詳情請參照綜合財務報表附註32。有關款項被挪用資金所產生的約1,300,000港元虧損撇減。所有有關收益及虧損均為一次性損益。

管理層討論及分析

開支

僱員福利開支由截至二零一八年六月三十日止年度的約21,100,000港元增至本年度的約18,000,000港元，主要歸因於：(i)本報告「其他資料」所述的挪用資金事項所產生的其他虧損約900,000港元；及(ii)年內主要管理層人員辭任。

經營租賃租金由截至二零一八年六月三十日止年度的約3,200,000港元增至本年度的約5,400,000港元。其主要歸因於本年度本集團的總部租賃租金增加。

其他開支由截至二零一八年六月三十日止年度的約8,600,000港元增至本年度的約10,400,000港元，主要歸因於年內管理服務費增加。

財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零一八年六月三十日止年度的約400,000港元增至本年度的約1,100,000港元，增加約700,000港元或約175%。

所得稅開支

本年度的所得稅開支約為8,200,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度的約8,700,000港元減少約5.7%。本集團的實際稅率由截至二零一八年六月三十日止年度的約17.2%微升至本年度的約17.4%。

年內溢利及純利潤率

年內溢利約為38,900,000港元，較截至二零一八年六月三十日止年度的約42,200,000港元減少約3,300,000港元或約7.8%，主要由於收益由截至二零一八年六月三十日止年度的約81,400,000港元減少約3.6%至本年度的約78,500,000港元，乃歸因於上文所分析的經營表現。純利潤率由截至二零一八年六月三十日止年度的約51.9%微降至本年度的約49.6%。

管理層討論及分析

貿易應收款項

貿易應收款項由二零一八年六月三十日的約43,900,000港元輕微減少約2,500,000港元至二零一九年六月三十日的約41,400,000港元。本集團一般不會授予客戶信貸期，客戶須於接獲發票時立即付款。於二零一九年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，因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干獨立客戶有關。年內，本集團並無就貿易應收款項確認任何撥備(二零一八年：無)。

貿易應付款項

貿易應付款項由二零一八年六月三十日的約17,600,000港元輕微減少至二零一九年六月三十日的約16,300,000港元，主要由於本年度應付予本集團配置的醫護人員的成本減少。

流動資金及財務資源

於二零一九年六月三十日，本集團維持穩健的流動資金狀況。營運資金需求及其他資本要求乃透過股東權益及經營活動產生的現金等組合方式滿足。未來，本集團擬使用經營活動所得現金流量及本公司股份於二零一四年以配售方式在當時聯交所創業板初始上市(「創業板上市」)之餘下所得款項淨額為未來經營及資本開支提供資金。現金的主要用途已經及預期繼續作為經營成本及資本開支。

流動資產主要包括現金及現金等價物、貿易應收款項、預付款項、按金及其他應收款項、應收關聯公司款項以及存貨。

流動負債主要包括貿易應付款項、應付稅項、應計費用及其他應付款項。

於二零一九年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約118,700,000港元(二零一八年：96,800,000港元)。流動資產淨值由二零一八年六月三十日的約113,400,000港元增至二零一九年六月三十日的約136,800,000港元，主要因經營活動產生的現金淨額所致。

外匯風險

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

年內所得款項淨額用途

於二零一四年，本公司透過按配售價每股股份0.5港元配售合共100,000,000股本公司新普通股而於創業板上市，藉此籌得的所得款項淨額約為39,800,000港元。

截至二零一八年六月三十日，本公司已動用創業板上市所得款項淨額約32,100,000港元，而約7,700,000港元尚未獲動用(「餘下所得款項淨額」)。詳情請參閱本公司截至二零一八年六月三十日止年度的年報。

截至二零一九年六月三十日，結轉自本公司上個財政年度的餘下所得款項淨額的動用情況載列如下：

	截至二零一八年 七月一日之餘下 所得款項淨額 (百萬港元)	截至二零一九年 六月三十日之動 用情況 (百萬港元)	將予結轉之餘下 所得款項淨額 結餘(如有) (百萬港元)
提高品牌知名度及擴大醫護人員規模	6.0	3.0	3.0
加強醫護人手解決方案服務	0.2	0.2	—
發展外展服務團隊	1.5	1.5	—

年內餘下所得款項淨額的實際用途與本公司先前披露的預定用途一致。

於年內，本公司概無任何籌款活動。

資本架構

本年度，本集團主要依賴其權益及內部所得現金流量為其營運提供資金。

資本負債比率

資本負債比率按債務淨額除以總資本計算。債務淨額按借款總額減現金及現金等價物計算。總資本按「權益」(如綜合資產負債表所示)加債務淨額計算。於二零一九年六月三十日，本集團並無未償還銀行及其他借款(二零一八年：無)。

管理層討論及分析

資本承擔

於二零一九年六月三十日，給予Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited(一間於新加坡成立之合營企業)之資本承擔為2,500,000港元(二零一八年：2,500,000港元)，而已訂約但未撥備的物業、廠房及設備之資本承擔為約400,000港元(二零一八年：無)。

資產抵押

於二零一九年六月三十日，本集團並無任何重大資產抵押(二零一八年：無)。

或然負債

於二零一九年六月三十日，本集團擁有約2,100,000港元的或然負債(二零一八年：無)。詳情請參照綜合財務報表附註37。

重大投資或資本資產的未來計劃

本集團於二零一九年六月三十日並無其他重大投資或資本資產計劃(二零一八年：無)。

重大投資、收購及出售附屬公司及聯屬公司

除於綜合財務報表附註17、18及32的投資披露以外，於本年度，本集團於任何其他公司並無重大股權投資，且本集團並無重大收購或出售附屬公司或聯屬公司(二零一八年：無)。

僱員及薪酬政策

於二零一九年六月三十日，本集團合共聘用52名僱員(二零一八年：38名)。本年度的員工成本總額(包括董事薪酬)約為18,000,000港元(二零一八年：21,100,000港元)。

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。本集團的薪酬政策與現有的市場慣例一致。

為獎勵合資格參與者(包括但不限於本集團董事及僱員)對本集團作出的貢獻及／或激勵或鼓勵彼等努力提升本集團的價值，使其能夠長遠增長及發展，以確保本公司及股東的整體利益，本公司可根據其目前生效的購股權計劃(該計劃由二零一四年七月八日起計10年期內有效及生效)不時授出購股權，以認購本公司普通股。於二零一九年六月三十日，本公司根據購股權計劃向個別承授人授出購股權，以認購本公司合共8,000,000股普通股(二零一八年六月三十日：無)。

股息

於二零一九年九月二十七日，董事會議決向二零一九年十一月二十二日(星期五)名列本公司股東名冊之本公司股東，建議派付截至二零一九年六月三十日止年度之末期股息每股普通股5.00港仙(二零一八年：2.50港仙)。待本公司股東於本公司將於二零一九年十一月十三日(星期三)舉行的應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准後，末期股息預期將於二零一九年十一月二十六日(星期二)當日或前後以現金派付。

董事會並不建議就截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止六個月派付中期股息。

其他資料

有關涉嫌挪用資金的最新資料

茲提述本公司日期為二零一九年二月四日之公告，內容有關本公司附屬公司涉嫌挪用資金的事項(「挪用事項」)。

已採取的行動及調查結果

如先前所公佈以及發現挪用事項後，本公司已委聘一名獨立顧問(「獨立顧問」)對本集團之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控制／風險管理制度及程序，防止類似事件再次發生。

於調查過程中，獨立顧問發現多筆未經授權向挪用事項事主(即本公司附屬公司當時的營運經理(「營運經理」))及其配偶及家庭成員之銀行賬戶作出的自動轉賬，該等款項為醫護人員應佔成本及僱員福利開支。經進一步評估後，挪用事項項下被挪用之總金額約為3,100,000港元。截至二零一八年六月三十日止年度，已確認約有900,000港元確認於僱員福利開支及約900,000港元確認於醫護人員應佔成本。年內，已確認約有1,300,000港元確認於其他收益淨額。

此外，本公司已委聘羅申美企業顧問有限公司(「羅申美」)擔任獨立法證會計師，就本集團若干前任僱員的電子數據進行數字法證審閱，從而評估是否有跡象顯示營運經理與若干前任僱員於有關醫護人員應佔成本及僱員福利開支的若干未經授權付款交易有共謀的情況。據羅申美的審閱結果，並無證據顯示營運經理與若干前任僱員就未經授權付款交易有勾結行為。

獨立顧問對工資及向醫護人員支薪的周期進行內部控制審查，已識別到少量有關於工資及銀行付款程序缺乏恰當職責分工的情況。

管理層討論及分析

於完成調查後，本集團管理層曾採取補救措施，以加強其就工資及銀行付款程序而言的內部控制制度。此外，本集團亦曾委聘一名獨立第三方顧問(「內部控制顧問」)，負責主要就收益、人力資源及向醫護人員支薪的周期方面檢視集團內部控制制度。內部控制顧問作出的內部控制審閱並無識別到本集團內部控制的任何重大缺陷，亦無發現對本集團政策及程序的重大外部控制違反行為。

在獨立顧問及內部控制顧問的建議下，於本報告日期已制定及實施適當管理行動計劃，以應對需要進一步改善的內部控制領域。

所有因挪用事項造成的虧損已入賬及反映於本集團截至二零一八年及二零一九年六月三十日止年度的綜合財務報表中。

董事會就挪用事項對本集團的影響的意見

經作出一切合理查詢及考慮到一切評估所需資料後，董事會經過深思熟慮的意見為：

- (a) 挪用事項對本集團整體營運造成有限影響；
- (b) 除挪用事項外，本集團營運概無其他不合常規的情況；及
- (c) 挪用事項於過去及現在並無對本集團的日常營運造成重大影響，亦不會對其現金流量、財務狀況及業務營運造成重大不利影響。

報告期後事項及其他資料

於報告期後及直至本報告日期發生的變動

董事姓名	事件／變動性質
胡勁恒先生	辭任執行董事，以及不再為董事會成立的薪酬委員會及合規委員會各會的成員，自二零一九年七月五日起生效。
陳繼宇博士	獲委任為董事會成立的薪酬委員會的成員，自二零一九年七月五日起生效。 陳博士有權收取的董事袍金已由每月10,000港元調整至15,000港元，自二零一九年十月一日起生效。
奚曉珠小姐	奚小姐有權收取的董事袍金已調整為每月100,000港元，自二零一九年十月一日起生效。彼亦有權收取每月40,000港元的租金津貼、每月20,000港元的旅遊津貼及每年320,000港元的管理花紅。於調整前，奚小姐有權收取每月150,000港元的董事袍金及每年300,000港元的管理花紅。
蔡碧林女士	蔡女士有權收取的董事袍金已由每月10,000港元調整至15,000港元，自二零一九年十月一日起生效。
高永文醫生	高醫生有權收取的董事袍金已由每月10,000港元調整至15,000港元，自二零一九年十月一日起生效。
王幹文先生	王先生有權收取的董事袍金已由每月10,000港元調整至15,000港元，自二零一九年十月一日起生效。

除上文所披露資料外，於報告期後概無發生任何重大事件，亦概無任何資料須根據上市規則第13.51B(1)條作出披露。

企業管治報告

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

本公司的企業管治常規以香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十四載列的企業管治守則(「企業管治守則」)的原則為基礎。於截至二零一九年六月三十日止年度(「本年度」)及直至本報告日期，本公司一直遵守企業管治守則載列的適用守則條文，惟本報告下文「企業管治」一段所披露者除外。

董事會

董事會負責領導及監控本公司及監察本公司業務及事務的管理情況。董事負責客觀地作出符合本公司及股東的整體最佳利益的決策。

執行董事在本集團高級管理層協助下獲委派負責本公司的日常管理、行政及營運。獨立非執行董事負責出席本公司董事會會議，從而對本集團的策略、表現、資源及操守準則標準等事宜作出獨立判斷，在有潛在利益衝突時掌管大局，以及為審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及／或其他管治委員會提供服務。

董事會負責對本公司事務的所有主要方面作出決策，包括批准及監察主要政策事項、整體策略、業務規劃及年度預算、內部監控及風險管理系統、重大交易、主要資本支出、委任董事及其他重大財務及營運事項。高級管理層主要負責執行或實施董事會可能不時制定或採納的政策、策略、業務規劃、預算、內部監控及風險管理常規。

董事會的組成

本年度及截至本報告日期，董事會由以下董事組成，彼等各自的角色載列如下：

執行董事：

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)

胡勁恒先生(於二零一九年五月十六日獲委任，及於二零一九年七月五日辭任)

關志康先生(於二零一九年一月五日辭任)

獨立非執行董事：

陳繼宇博士(於二零一九年四月一日獲委任)

蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任)

高永文醫生(於二零一八年八月十八日獲委任)

王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)

林章偉先生(於二零一九年一月五日辭任)

梁裕龍醫生(於二零一九年三月二十八日辭任)

陸炎輝博士(於二零一九年一月五日辭任)

不遵從上市規則第3.10(1)及(2)及3.21條，以及年內採取的補救行動

於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，以及薪酬委員會及提名委員會各會成員及(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，以及審核委員會及合規委員會各會成員後，獨立非執行董事及審核委員會成員的數目跌至低於上市規則第3.10(1)及3.21條所規定者，並不符合第3.10(2)條規則，該規則訂明其中至少一名獨立非執行董事須具備適當專業資格或會計或相關財務管理知識。

為填補上述獨立非執行董事辭任所產生的空缺，以及補救上述違規情況，本公司已採取以下補救行動：

- 本公司已委任王幹文先生為獨立非執行董事、董事會審核委員會主席，以及薪酬委員會及合規委員會各會的成員。王先生擁有上市規則第3.10(2)條所規定的適當專業資格或會計或相關財務管理知識，自二零一九年一月九日起生效；
- 本公司已委任蔡碧林女士為獨立非執行董事、本公司合規委員會主席，以及審核委員會及提名委員會各會的成員，自二零一九年三月二十八日起生效；及
- 本公司已委任陳繼宇博士為獨立非執行董事，以及審核委員會及合規委員會各會的成員，自二零一九年四月一日起生效。

於委任上述董事後，本公司已完全遵守上市規則第3.10(1)、3.10(2)及3.21條的規定。

企業管治報告

除本年度本年報其他部分披露及下文概述的於公司的關係外，年內各董事之間並無財務、業務、家族或其他重大／相關關係。

公司名稱	主要業務	關係性質
百本集團有限公司 (「百本集團」)	主要從事持有租約並為本公司自二零一七年一月起的香港總辦事處及主要營業地點(即香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓)的主租戶	業務關係—百本集團有限公司分別由奚曉珠小姐(百本集團之董事)及關志康先生(於二零一九年四月一日前為百本集團之董事)直接擁有90%及10%。
百本人才培訓學院有限公司 (「百本人才培訓學院」)	在香港主要從事提供醫護相關培訓服務	業務關係—百本人才培訓學院由奚曉珠小姐(百本人才培訓學院之董事)及關志康先生(於二零一九年四月一日前為百本人才培訓學院之董事)分別直接擁有90%及10%。

董事的詳情載於本年報第46至49頁「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

主席及行政總裁

除本報告上文所披露者外，奚曉珠小姐兼任本公司董事會主席兼行政總裁。奚小姐在監察、管理及評估本集團業務、策略規劃及發展，以及作出重大決策方面擔當領導角色。

董事的委任、重選及罷免

全體董事(包括非獨立非執行董事)均須根據本公司的組織章程細則輪值退任及符合資格重選。於各屆股東週年大會上，當時在職董事不少於三分之一須退任且每名董事須至少每三年輪值告退一次。

獨立性確認

獨立非執行董事已各自參考相關期間的上市規則第3.13條確認獨立性，且董事會信納，全體獨立非執行董事自彼等各自獲委任日期起直至本年報日期均為獨立人士，並符合相關期間的上市規則第3.13條所載的獨立性指引。

會議次數及董事出席率

董事會定期召開會議，以考慮、檢討及／或批准有關(其中包括)財務及營運表現以及本公司整體策略及政策的事宜。當需要討論及解決重大事項或重要事件時，本公司將另行舉行會議。

至於股東會議及為遵守企業管治守則的守則條文第E.1.2條，董事會主席，以及審核委員會、提名委員會，薪酬委員會及合規委員會各主席均列席本公司於二零一八年十月四日舉行的股東週年大會(「二零一八年股東週年大會」)，以於二零一八年股東週年大會上回答提問。

各董事於本年內舉行的董事會會議及股東大會的出席記錄列示如下：

二零一八年
股東週年大會
(於二零一八年
董事會會議 十月四日舉行)

執行董事：

奚曉珠小姐	15/15	1/1
胡勁恒先生(於二零一九年五月十六日獲委任，及於二零一九年七月五日辭任)	0/15	0/1
關志康先生(於二零一九年一月五日辭任)	4/15	1/1

獨立非執行董事：

陳繼宇博士(於二零一九年四月一日獲委任)	3/15	0/1
蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任)	4/15	0/1
高永文醫生(於二零一八年八月十八日獲委任)	13/15	1/1
王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)	8/15	0/1
林章偉先生(於二零一九年一月五日辭任)	3/15	1/1
梁裕龍醫生(於二零一九年三月二十八日辭任)	9/15	1/1
陸炎輝博士(於二零一九年一月五日辭任)	3/15	1/1

會議常規及進程

董事事先獲提供各次會議時間表及議程，以使各董事有機會添加議程項目。舉行定期董事會會議須發出至少十四日事先通告。舉行其他董事會及委員會會議，則一般須發出合理通知。

董事會獲傳達所有董事會會議記錄，當中記錄所有考慮事宜充足詳情及所達成的決定，並可供董事查閱。

本公司組織章程細則載有條文要求董事於批准彼等或其任何聯繫人擁有重大利益的交易時放棄投票且不計入會議法定人數。

董事會文件連同所有合適、完整及可靠資料，於各董事會會議或董事會委員會會議前事先送交全體董事，以便董事知悉本集團最新發展及本公司財務狀況以作出知情決定。

企業管治報告

董事會委員會

審核委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立審核委員會，其書面職權範圍不遜於企業管治守則所載條款。載列審核委員會職責詳情的職權範圍全文可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.bamboos.com.hk查閱。

於二零一九年六月三十日，審核委員會由三名獨立非執行董事陳繼宇博士、蔡碧林女士及王幹文先生組成。王幹文先生自二零一九年一月九日起擔任審核委員會主席。

審核委員會的主要職責為監督本公司的財務報告系統、風險管理及內部監控系統，就外聘核數師的委任、重新委任及罷免而言向董事會提供建議，以及批准彼等的聘用條件及薪酬，並根據適用準則，審閱及監督外聘核數師的獨立性及客觀性以及審計程序的有效性，定時與外聘核數師會面，以及向董事提供意見及建議。

於本年度，審核委員會已審閱本集團的中期及年度綜合財務報表，並信納本集團的會計政策及標準符合適用會計準則及規定且已作出充分披露。審核委員會亦會監督風險管理系統及內部監控系統以及審核程序的有效性及客觀性。

本年度共舉行四次審核委員會會議。委員會成員的個人出席記錄如下：

	出席／合資格出席會議次數
王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)	2/4
陳繼宇博士(於二零一九年四月一日獲委任)	0/4
蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任)	0/4
林章偉先生(於二零一九年一月五日辭任)	2/4
梁裕龍醫生(於二零一九年三月二十八日辭任)	3/4
陸炎輝博士(於二零一九年一月五日辭任)	2/4

薪酬委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立薪酬委員會，其書面職權範圍不遜於企業管治守則所載條款。載列薪酬委員會職責詳情的職權範圍全文可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.bamboos.com.hk查閱。

於二零一九年六月三十日，薪酬委員會由三名獨立非執行董事高永文醫生、王幹文先生及胡勁恒先生組成。高永文醫生自二零一九年一月九日起擔任薪酬委員會主席。

薪酬委員會的主要職責為就本集團全體董事及高級管理層的整體薪酬政策及架構向董事會作出推薦意見，審閱及批准管理層薪酬建議，及確保概無董事釐定本身薪酬。

薪酬委員會通過參考市場基準釐定董事薪酬。本公司亦考慮董事個人能力、職責、責任、表現及本集團的業績釐定各董事的確切薪酬水平。於年內，薪酬委員會已審查並根據薪酬委員會所進行審查結果，就董事薪酬待遇向董事會提供推薦建議。

董事及五名最高薪人士的薪酬詳情載於綜合財務報表附註11。

本年度共舉行七次薪酬委員會會議。薪酬委員會成員個人出席記錄載列如下：

出席／合資格出席會議次數

高永文醫生 ^(附註)	5/7
奚曉珠小姐 ^(附註)	6/7
王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)	4/7
胡勁恒先生(於二零一九年五月十六日獲委任，及於二零一九年七月五日辭任)	0/7
關志康先生(於二零一八年九月三日獲委任，及於二零一九年一月五日辭任)	0/7
林章偉先生(於二零一九年一月五日辭任)	2/7
梁裕龍醫生(於二零一九年九月三日辭任)	2/7
陸炎輝博士(於二零一九年一月五日辭任)	2/7

附註：

奚曉珠小姐於二零一八年九月二日前擔任成員，及於二零一九年一月九日至二零一九年五月十五日獲重新委任為成員。

高永文醫生於二零一八年八月十八日至二零一九年一月八日獲委任為成員，及自二零一九年一月九日起獲重新指定為主席。

企業管治報告

提名委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立提名委員會，其書面職權範圍不遜於企業管治守則所載條款。載列提名委員會職責詳情的職權範圍全文可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.bamboos.com.hk查閱。

於二零一九年六月三十日，提名委員會包括一名執行董事奚曉珠小姐及兩名獨立非執行董事高永文醫生及蔡碧林女士。奚曉珠小姐自二零一九年一月九日起擔任提名委員會主席。

提名委員會的主要職能為就委任董事及候選人向董事會提出建議以填補董事會空缺。

董事會根據企業管治守則所載規定採納董事會成員多元化政策。董事會深知擁有多元化董事會之裨益及就其組成考慮若干因素，包括但不限於年齡、性別、專業經驗、文化及教育背景。提名委員會定期監督及檢討董事會成員多元化政策的實施及有效性或適當性。

於本年度，本公司提名委員會已審查本公司董事會的結構、規模及人員組成、獨立非執行董事的獨立性以及本公司董事之委任。

本年度共舉行七次提名委員會會議。提名委員會成員個人出席記錄載列如下：

出席／合資格出席會議次數

奚曉珠小姐 ^(附註)	5/7
蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任)	2/7
高永文醫生 ^(附註)	5/7
關志康先生(於二零一八年九月三日辭任)	2/7
林章偉先生(於二零一八年九月五日辭任) ^(附註)	2/7
梁裕龍醫生(於二零一九年三月二十八日辭任)	4/7
陸炎輝博士(於二零一八年九月三日辭任)	2/7

附註：

奚曉珠小姐於二零一八年九月三日至二零一九年一月八日獲委任為成員，及自二零一九年一月九日起獲重新指定為主席。

高永文醫生於二零一八年八月十八日至二零一九年九月二日獲委任為成員，及自二零一八年九月三日至二零一九年一月八日獲重新指定為主席；及自二零一九年一月九日起獲重新指定為成員。

林章偉先生於二零一八年九月二日前擔任主席，及於二零一八年九月三日至二零一九年一月四日獲重新指定為成員。

董事會成員多元化政策

於二零一八年十二月三十一日，提名委員會向董事會提交建議且經董事會批准及為本公司採納一份董事會成員多元化政策，概要如下：

1. 本公司致力在其業務各方面實行平等機會原則，任何人不會因種族、性別、殘疾、國籍、宗教或思想信仰、年齡、性傾向、家庭崗位或任何其他因素而受到歧視；
2. 本公司認為通過考慮，包括技能、地區及行業經驗、專業經驗、背景、教育背景、種族、性別、年齡、文化及其他要素等多種因素，能實現觀點多元化；
3. 本公司致力確保董事會在執行業務策略及提高效率所需的技能、經驗及多元化觀點等三方面取得適當平衡；
4. 董事會成員的任命將繼續按用人唯才原則作出，而董事會根據客觀標準考慮人選，並適當考慮一個多元化董事會所帶來的好處；及
5. 董事會將會定時檢討董事會成員多元化政策，以確保其持續有效。

於回顧年度，提名委員會已檢討董事會成員多元化政策，並認為董事會成員多元化政策獲妥當執行及有效。

提名政策

為確保董事會成員在技能、經驗及觀點與角度多樣化方面保持適當的平衡，以符合本公司業務的要求，本公司在提名委員會的建議下，已採納甄選、委任及重新委任董事應有正式、經審慎考慮及具透明的程序。提名委員會獲授權識別合資格成為董事會成員的個別人士，並甄選個別人士提名為董事或就甄選個別人士提名為董事向董事會提出建議。

提名程序

提名委員會採用多種方法確定董事候選人，包括由董事會成員、管理層及專業獵頭公司推薦。此外，提名委員會亦會考慮由股東正式推選的董事候選人。

企業管治報告

所有董事候選人(包括現任董事及股東提名的候選人)均由提名委員會根據董事資格進行評估，概述如下。董事候選人將按相同標準評估，惟提名委員會有酌情權對有關標準設定相對權重，有關標準可因應董事會整體的組成、技能及經驗但不針對個別候選人而變更。

評估董事候選人的標準可能包括(但不限於)以下方面：

- 複審履歷及工作經驗；
- 面試；
- 核對專業及個人推薦信；及
- 進行背景調查。

董事會將考慮提名委員會的推薦建議，並負責指定董事候選人以供股東於本公司股東大會上選舉，或按照本公司組織章程文件，委任合適人選出任董事以填補董事會空缺。

任何董事的委任必須以載有委任董事的主要條款及條件的委任函及／或服務合約確認。

甄選標準

於考慮候選人是否適合擔任董事時，本公司考慮的標準應為候選人的資格、技能及經驗以及性別多樣性等方面能否增加及配合現有董事的技能、經驗和背景之範圍，尤其於以下方面：

- 最高水平的個人及專業道德及誠信；
- 獲提名人士於其範疇中是否擁有實績及才能以及作出穩健業務判斷的能力；
- 對現有董事會成員起補充作用的技能；
- 輔助及支援管理層及對本公司的成功作出重大貢獻的能力；及
- 了解董事會成員所需的受信責任以及辛勤履行該等責任所需投入的時間和精力。

合規委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立合規委員會。於二零一九年六月三十日，合規委員會由一名執行董事胡勁恒先生及三名獨立非執行董事陳繼宇博士、蔡碧林女士及王幹文先生組成。蔡碧林女士自二零一九年三月二十八日起擔任合規委員會主席。

合規委員會的主要職能包括(其中包括)檢討本集團政策及常規遵守適用於本集團任何組織章程文件所載由董事會不時訂明或適用法律、法規、規則及守則(包括但不限於相關期間的上市規則)施加的任何要求、指引及規例並就此向董事會提出推薦意見；及確保已建立適當監察制度以確保遵守相關內部監控系統、程序及政策；及監察本集團計劃的實施以嚴格遵守本身的風險管理標準。

於本年度，合規委員會已審查本集團是否遵守上市規則、公司條例、競爭條例及其他適用法例、規例、規則以及本公司守則。合規委員會亦審查有關培訓及持續專業發展的政策及慣例以及本公司董事進行證券交易的操守守則及遵守情況。

本年度共舉行兩次合規委員會會議。合規委員會成員個人出席記錄列示如下：

出席／合資格出席會議次數

蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任)	0/2
陳繼宇博士(於二零一九年四月一日獲委任)	0/2
王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)	1/2
胡勁恒先生(於二零一九年五月十六日獲委任，及於二零一九年七月五日辭任)	0/2
奚曉珠小姐 ^(附註)	2/2
關志康先生(於二零一八年九月三日獲委任，及於二零一九年一月五日辭任)	0/2
梁裕龍醫生(於二零一八年七月一日獲委任，及於二零一九年三月二十八日辭任)	2/2
陸炎輝博士(於二零一九年一月五日辭任)	1/2

附註：

奚曉珠小姐於二零一八年七月一日至二零一八年九月二日獲委任為成員，及於二零一九年一月九日至二零一九年三月三十一日獲重新委任為成員。

企業管治報告

高級管理層的薪酬

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團高級管理層的薪酬付款在以下範圍內：

	人數
零至1,000,000港元	2

股息政策

於二零一八年十二月三十一日，董事會已採納新的公司股息政策。根據該股息政策：

1. 本公司以提供穩定及可持續回報予本公司股東作為目標，並努力維持能使其達成該目標的股息政策。在決定是否建議派發股息及釐定股息金額時，董事會將考慮本集團之營運業績、收益表現、現金流量、財務狀況、未來前景、就支付股息而言的法定及監管限制，以及董事會可能認為相關的其他因素。
2. 儘管董事會將不時就釐定是否建議派發任何股息進行檢討，並將計及上述因素，惟概無保證在任何期間內必定會宣派或支付任何特定金額的股息。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則守則條文第D.3.1條中訂明的職能，包括檢討本公司企業管治政策及常規、董事及高級管理層的持續培訓及專業發展、本公司有關遵守法律及監管規定的政策及常規以及本公司遵守企業管治守則及在本企業管治報告中披露的合規情況。

於本年度，董事會已審查本公司有關企業管治的政策及慣例。

遵守證券交易的標準守則

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

企業管治

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

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

守則條文第A.2.1條

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

自二零一八年八月十八日起，奚曉珠小姐(「奚小姐」)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，並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本公司董事會主席兼行政總裁，有能力帶領董事會為本集團作出重大業務決策。管理層架構於奚小姐的領導下能令董事會作出更為有效地決策及推行業務策略，有助本集團之有效管理及業務發展。

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

董事持續培訓及專業發展

根據企業管治守則守則條文第A.6.5條，所有董事應參加持續專業發展以發展及更新彼等的知識及技能，旨在確保彼等對董事會的貢獻保持知情及相關。

於本年度，全體董事(奚曉珠小姐、胡勁恒先生、關志康先生、陳繼宇博士、蔡碧林女士、高永文醫生、王幹文先生、林章偉先生、梁裕龍醫生及陸炎輝博士)已參與有關相關法律及監管規定項下董事職責及責任的持續專業發展，包括閱讀有關董事責任及保險以及其他關於法例或規例最新情況的材料。於本年度，全體董事均已參與公司秘書主持的有關上市規則及企業管治守則最新修訂的培訓。

企業管治報告

章程文件

於本年度，本公司任何章程文件均無任何變動。本公司章程文件的最新版本可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.bamboos.com.hk查閱。

核數師薪酬

本年度已付／應付本公司核數師薪酬載列如下：

於本年度提供的服務	千港元
法定核數服務	880

董事責任聲明

董事會負責編製財務報表。於編製財務報表時，已採納香港公認會計準則，貫徹使用及應用適用會計政策，並作出合理及審慎判斷及估計。於作出適當查詢後，董事會並不知悉涉及事件或狀況的任何重大不確定性可能對本集團持續經營能力造成重大疑問。因此，董事會於編製財務報表時已經繼續採納持續經營基準。

風險管理及內部監控

董事會全面負責本集團風險管理及內部監控系統的充份性及有效性。董事會已制定其內部監控及風險管理系統，以保障股東利益及本集團資產。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

由於本集團由二零一九年一月起並沒有設立內部監控部門，本集團已委聘一名外聘專業顧問（「內部監控顧問」）進行截至二零一九年六月三十日止年度的獨立內部監控檢視。於本年報日期，有關檢視已完成。

風險管理及內部監控系統的主要特點載於下文：

風險管理系統

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

- 識別：識別風險的類別和所有權、可能影響實現目標的風險和風險偏好。
- 評估：分析風險的可能性和影響，並每半年評估風險組合。
- 管理：考慮風險行動計劃，確保與董事會的有效溝通和持續監察。

內部監控系統

本公司已建立由內部監控人員(於二零一八年十二月之前)及內部監控顧問(自二零一九年一月起)設立、推薦及／或檢閱的內部監控系統，內部監控人員直接向審核委員會報告。該系統主要涵蓋(其中包括)會計和財務報告的運作效能和效率以及可靠性。

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

董事會為提供有效監控而設立的關鍵程序如下：

- 存在清晰組織結構，具有明確的權限和監控責任；
- 建立全面的管理會計系統，為管理層提供財務和業務表現資料及用於報告和披露目的之相關財務資料；及
- 審核委員會審閱分別由內部監控人員(於二零一八年十二月之前)、內部監控顧問(自二零一九年一月起)和外部核數師每年向本集團管理層提交有關內部審查工作和年度審計的建議。

企業管治報告

有關內幕消息的內部監控

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

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

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

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

公司秘書

全體董事可獲取公司秘書的建議及服務，以確保已遵循董事會程序及所有適用法律。此外，公司秘書負責促進董事彼此之間及與管理層之間的交流。本公司公司秘書余亮暉先生（「余先生」）（於二零一八年十一月一日獲委任）及林婉玲小姐（於二零一八年十月三十一日辭任）獲外部服務供應商授權。該外部服務供應商的本公司主要聯絡人為本公司行政總裁奚曉珠小姐。有關余先生的履歷詳情載於「董事及高級管理層履歷詳情」一節。余先生已確認其本年度已接受不少於15小時的專業培訓以更新技能及知識。

股東召開股東特別大會的程序

根據本公司組織章程細則細則第12.3條，任何持有不少於本公司繳足股本10%的兩名或以上股東(或身為認可結算所(或其代名人)的一名股東)(「請求人」)，可透過向董事或公司秘書發出書面要求(「要求」)，要求召開股東特別大會(「股東特別大會」)。書面要求須送達本公司主要營業地點香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓或透過電子郵件發送至本公司不時指定的電子郵件地址，並註明收件人為董事會／公司秘書。

倘董事會於遞交要求之日起計二十一日內並無按既定程序召開大會，在其後的二十一日，請求人自身或代表彼等所持全部表決權一半以上的任何請求人可按盡量接近董事會召開大會的相同方式召開股東大會，惟按上述方式召開的任何大會不得於遞交有關要求之日起計三個月屆滿後召開，且本公司須向請求人償付因董事會未有召開大會而致使彼等須召開大會所合理產生的所有開支。

股東於股東大會上提呈建議的程序

為於本公司股東大會上提呈建議，股東須將其建議(「建議」)的書面通知連同其詳細聯絡資料遞交至本公司辦事處香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓。

本公司香港股份過戶登記分處確認建議屬合適及妥當後，董事會將酌情決定是否將建議納入股東大會議程。供全體股東於股東大會上考慮建議的通知期為14至21個足日且視乎建議性質及股東大會性質(週年或特別)而不少於10或20個完整營業日。

企業管治報告

與股東溝通

本公司致力於維持與股東的持續對話，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會與股東溝通及鼓勵彼等參與。本公司透過其年度及中期報告令股東知悉本公司最新業務發展及財務表現。本公司的公司網站 (<http://www.bamboos.com.hk>)已透過定期更新其「投資者關係」一欄為公眾及股東提供有效溝通平台。

本公司將確保有在所有股東大會上提呈的單獨議題有單獨決議案。

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

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

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

股東獲鼓勵與本公司溝通以索取本集團公開資料及提出有關本集團的查詢：

收件人： 公司秘書
地址： 香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓
郵箱： financial@bamboos.com.hk
電話號碼： (852) 2575 5617
傳真號碼： (852) 2575 5836

有關股東提名他人參選董事之詳細程序見本公司網站。

香港，二零一九年九月二十七日

環境、社會及管治報告

關於本報告

百本醫護控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」)欣然提呈二零一九年環境、社會及管治報告(「本報告」)，以提供有關本集團管理對其營運構成影響的重大事宜(包括環境、社會及管治事宜)的概覽。本報告乃由本集團在亞太合規顧問及內控服務有限公司的專業協助下編製。

編製基準及範圍

本報告乃依照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄二十七—「環境、社會及管治報告指引」編製，並已遵守上市規則所載的「不遵守就解釋」條文。

本報告概述本集團在企業社會責任方面的表現，涵蓋本集團認為重要的經營活動—於香港向個人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務。為優化及改進本報告內的披露規定，本集團主動製定政策、記錄相關數據及實施及監測措施。本報告以中、英文版本於聯交所網站刊發。中、英文版本如有任何歧義，概以英文版本為準。本公司董事會確認，本公司於報告期內已遵守上市規則「環境、社會及管治報告指引」所載適用規定。

報告期

本報告闡述我們於二零一八年七月一日至二零一九年六月三十日報告期間內的可持續發展措施。

聯絡資料

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

環境、社會及管治報告

緒言

本集團致力於向香港的個人以及醫院及社會服務組織等機構客戶提供醫護人手解決方案服務。本集團旗下登記有逾20,000名合資格醫療保健人員，以受信賴策略顧問身份為客戶提供最全面、專業及可靠的服務。醫療保健人員提供的服務包括醫療保健機構支援及私家看護解決方案。

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

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

持份者參與

本集團明白，本集團業務之成功取決其關鍵持份者之支持，彼等(a)已投資或將投資於本集團；(b)能夠影響本集團內部事宜之結果；及(c)於本集團活動、產品、服務及關係中擁有權益或是上述各項之影響而受到或可能受到影響。以上種種令本集團了解風險及機會。本集團將繼續確保與各關鍵持份者有效溝通，並與之維持良好關係。

本集團不時因應其職務及職責、策略規劃及業務計劃對持份者之優先次序進行排序。本集團與其持份者接洽以建立互惠關係，並尋求彼等對本集團業務方案及舉措之意見，以及促進市場、職場、社區及環境之可持續發展。

本集團深信集思廣益，持份者對本集團業務活動之見解、查詢及持續關注對本集團至關重要。本集團已識別對業務屬重要之關鍵持份者，並建立了各種溝通渠道。下表提供有關本集團關鍵持份者之概覽，以及用於接觸、聆聽及回應之不同平台及方式。

環境、社會及管治報告

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

環境、社會及管治報告

透過與持份者的一般溝通，本集團可了解持份者的期望和關注。蒐集得的反饋讓本集團能夠作出更明智的決策，且能更好地評估及管理其產生的影響。

本集團已透過了解對本集團業務而言屬重要的關鍵環境、社會及管治議題，於環境、社會及管治報告中採納重要性原則。所有關鍵環境、社會及管治議題及關鍵績效指標(KPI)已根據環境、社會及管治報告指引(上市規則附錄二十七)及全球報告倡議(「GRI」)指引的建議，於本報告中作出匯報。

本集團已透過以下步驟評估環境、社會及管治層面的重要性及重大性：

步驟1：識別－參考行業基準

- 透過審視本地及國際同業的有關環境、社會及管治報告，識別相關的環境、社會及管治範疇。
- 透過管理層內部討論及參考環境、社會及管治報告指引(上市規則附錄二十七)的建議，根據各個環境、社會及管治範疇對本集團的重要程度，釐定各個環境、社會及管治範疇的重要性。

步驟2：排序－持份者參與

- 本集團與主要持份者就上述已識別的關鍵環境、社會及管治範疇討論，以確保所有重要範疇得以涵蓋。

步驟3：確認－釐定重要議題

- 根據與主要持份者的討論及管理層的內部討論，本集團管理層確保就所有對業務發展而言屬重要的關鍵及重要環境、社會及管治範疇作出匯報，並遵守環境、社會及管治報告指引。

本集團已於二零一九年進行上述程序，重要的環境、社會及管治範疇已在本報告內討論。

環境層面

排放物

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

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

空氣污染物排放

本集團的業務主要來自辦公室，我們並無固定燃燒源的排放。本集團排放的空氣污染物主要源自本公司車輛。本集團鼓勵僱員採用電話會議及視訊會議等替代通訊方式以減少因更多交通而導致的空氣污染物排放。二零一九年的空氣污染物排放量減少，主要可歸因於年內出售一輛汽車所致。本報告期間空氣污染物排放數據如下：

污染物種類	單位	二零一九年	二零一八年
氮氧化物(NO _x)	千克	1.60	1.82
硫氧化物(SO _x)	千克	0.03	0.05
懸浮粒子或顆粒(PM)	千克	0.12	0.13

環境、社會及管治報告

溫室氣體排放

溫室氣體被認為是氣候變化及全球變暖的主要原因之一。本集團經營期間的溫室氣體排放主要來自電力及燃料消耗。為盡量減少我們的碳足跡，本集團透過採納節能措施致力於高效及有效利用資源，相關詳情將於本報告「資源運用」一節詳述。二零一九年溫室氣體範圍1的排放量減少，主要是因為年內出售一輛汽車所致。此外，溫室氣體範圍2的排放量於二零一九年維持穩定，原因是本集團年內收益輕微下降。報告期間的溫室氣體排放數據如下：

溫室氣體排放類型	單位	二零一九年	二零一八年
範圍1 ¹	公噸二氧化碳當量	5.26	9.84
範圍2 ²	公噸二氧化碳當量	90.92	87.15
範圍3 ³	公噸二氧化碳當量	0.11	0.16
溫室氣體排放總量	公噸二氧化碳當量	96.29	97.15
溫室氣體排放密度	公噸二氧化碳當量／千港元收益	0.0012	0.0012

¹ 範圍1：由本集團擁有或控制的來源直接產生的排放。

² 範圍2：由本集團消耗的外購電力的發電所引致的間接排放。

³ 範圍3：本集團範圍以外的所有其他間接排放，包括紙張處置及用於食水處理及污水處理的電力產生的排放。

有害及無害廢物

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

為減少廢紙，本集團已採納減少紙張消耗的措施並促進紙張回收。我們鼓勵僱員雙面使用紙張及回收紙張。此外，本集團已將列印紙張厚度從80gsm減至70gsm，旨在減少紙張消耗。本集團已針對廢紙實施回收計劃。鑒於廢紙回收計劃的有效實施，無害廢物的數量由二零一八年的0.093噸減少至本年度的0.091噸。

由於本集團僅涉及辦公室營運，故辦公室污水排放由樓宇排污系統自動收集，並於污水處理廠內處理。此外，辦公室的固體廢棄物由物業管理部聘用的清潔公司妥為收集及處理。向水及土地的排污對本集團的業務而言相對較少且微不足道。本集團產生的廢物主要由廢紙組成，於報告期內的數據概述如下：

廢物	單位	二零一九年	二零一八年
已產生無害廢物	噸	0.091	0.093
已產生無害廢物密度	噸／僱員	0.003	0.003
已回收無害廢物	噸	0.091	0.093
已回收無害廢物密度	噸／僱員	0.003	0.003

資源運用

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

能源

本集團的能源消耗來自營業場所營運所用的外購電力及公司車輛所用的燃料。為減少能源消耗，本集團倡導多項節能策略。本集團已在辦公室實施照明區域控制並採用節能燈。我們透過張貼節能通告，提醒僱員在不使用電器時關掉電源。此外，我們將室溫保持在25攝氏度的節能水平，並派專人監控。如上文所述，由於我們年內出售了一輛汽車，故二零一九年的汽油用量減少。二零一九年的耗電量維持穩定，原因是本集團年內收益輕微下降。本報告期間的能源消耗數據如下：

能源類別	單位	二零一九年	二零一八年
外購電力	兆瓦時	178.27	170.88
汽油	兆瓦時	17.26	32.29
能源消耗總量	兆瓦時	195.53	203.17
能源消耗密度	兆瓦時／千港元收益	0.0025	0.0025

水資源

水資源乃另一項重要資源。本集團所用水源由水務署提供。本集團透過提高僱員的節水意識致力於減少水資源消耗。我們透過發送電郵及張貼標誌提醒僱員節約用水。二零一九年的耗水量維持穩定，原因是收益與去年相比輕微下降。

水資源	單位	二零一九年	二零一八年
耗水總量	立方米	189.98	190.43
耗水密度	立方米／千港元收益	0.0024	0.0023

環境、社會及管治報告

環境及天然資源

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

社會層面

僱傭及勞工慣例

僱傭

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

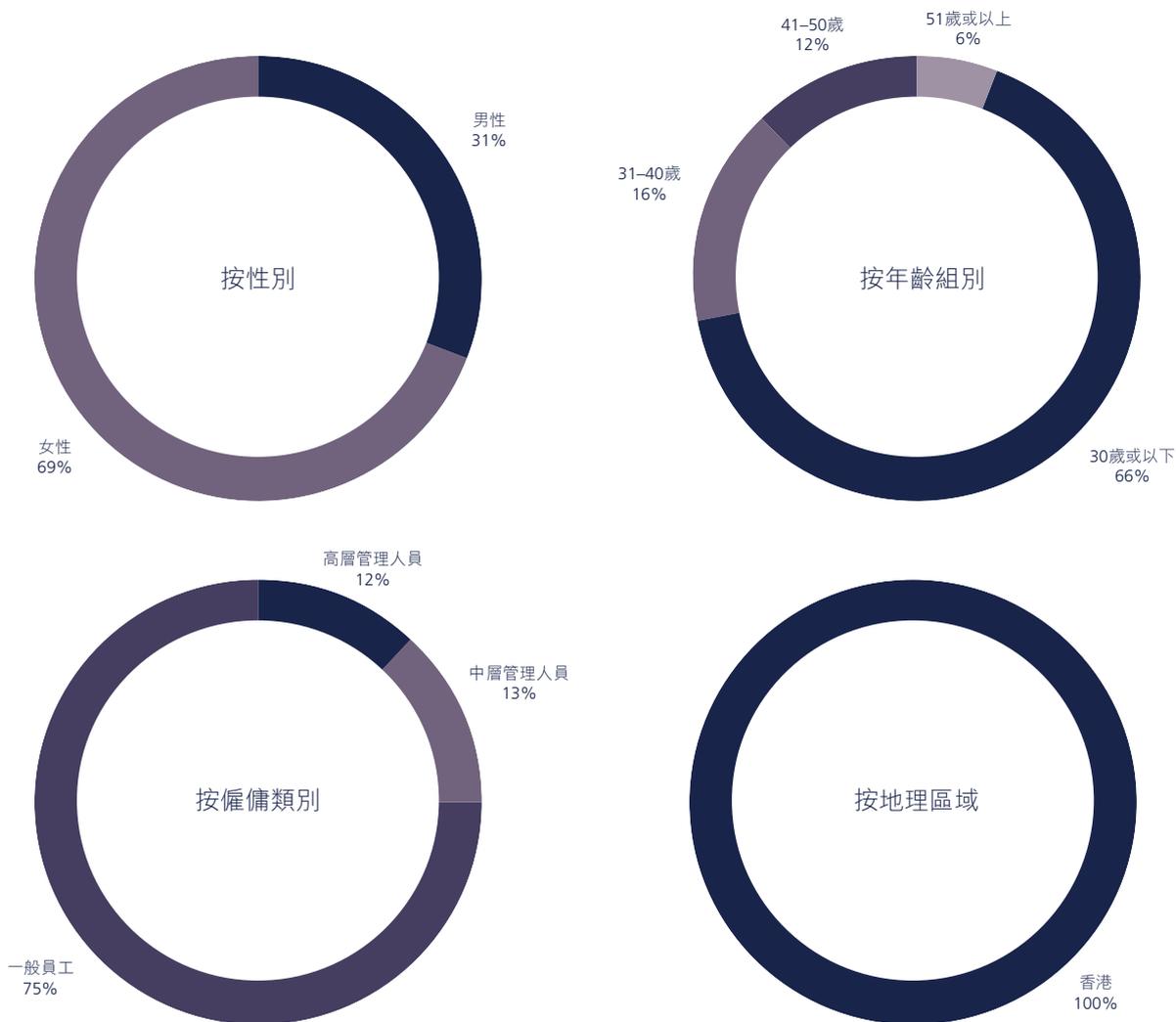
本集團致力於營造多元及共融的工作場所，讓僱員感受到尊嚴和尊重。本集團在僱傭的所有方面均堅持公平原則，嚴禁因資歷、國籍、性別、年齡、婚姻狀態、殘疾、種族、膚色、宗教或性取向而針對任何個人作出任何形式的歧視及騷擾。本集團參與香港政府的「有能者•聘之約章及共融機構嘉許計劃」，以支援殘疾人士發揮其潛力並建立共融工作環境。

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

於報告期間，本集團並未知悉任何違反與薪酬及解僱、招聘及晉升、工時、休息時間、平等機會、多元化、反歧視及其他利益及福利有關並對本集團有重大影響的相關法律法規的行為。

環境、社會及管治報告

於二零一九年六月三十日，按性別、僱傭類別、年齡組別及地理區域劃分的僱員組成(按僱員人數)如下：



環境、社會及管治報告

健康與安全

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

燈光

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

室內空氣質量和通風

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

工作姿勢

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

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

發展與培訓

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

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

於報告期內，按性別劃分的受訓僱員百分比如下：

培訓	單位	二零一九年	二零一八年
男性	%	100	80
女性	%	100	100
整體	%	100	97

於報告期內，平均培訓時數如下：

培訓時數	單位	二零一九年	二零一八年
男性	小時／僱員	12.9	12.3
女性	小時／僱員	14.9	9.4
整體	小時／僱員	14.3	10.2

勞工準則

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

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

環境、社會及管治報告

營運慣例

供應鏈管理

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

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

產品責任

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

品質管理系統

為保持優質服務，本集團已制定培訓手冊，該等手冊涵蓋客戶服務程序。本集團確保僱員熟悉工作程序以提供標準化及優質服務。

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

投訴處理管理系統

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

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

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

個人資料私隱及保護

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

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

知識產權

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

廣告

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

標籤

本集團主要提供保健服務，其所提供服務並未涉及任何標籤事宜。

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

環境、社會及管治報告

反腐敗

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

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

於報告期間，除本年報內綜合財務報表附註38所披露的一間附屬公司挪用資金事件之外，本集團並未知悉任何有關賄賂、勒索、欺詐及洗錢並對本集團有重大影響的違反相關法律法規的行為。報告期內概無任何就腐敗行為而針對本集團提起的法律案例。

社區

社區投資

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

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

支持性質	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
現金贊助	66	170
實物贊助：	49	226
• 為活動贊助禮包及抽獎獎品		
• 支持慈善義賣		
• 擔任活動志願者		
• 在推廣及媒體方面提供支持		
• 在活動管理方面提供支持		
總計	115	396

環境、社會及管治報告

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

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

董事及高級管理層履歷詳情

執行董事

奚曉珠小姐，48歲，為本公司執行董事、行政總裁及控股股東。奚小姐獲委任為董事會主席，自二零一八年八月十八日起生效。奚小姐於二零零九年五月共同創辦本集團。彼於二零一二年十一月二十三日獲委任為董事，並於二零一四年三月二十八日調任為執行董事。奚小姐負責本集團整體管理、策略性發展及主要決策。

奚小姐分別於二零零八年十一月及二零一二年十一月取得香港大學中醫藥學學士學位及中醫學碩士學位。彼亦已修畢行政人員工商管理碩士課程，並於二零一零年十二月取得香港中文大學工商管理碩士學位。彼於一九九三年二月取得香港護士管理局登記護士資格。奚小姐擁有逾20年醫療領域及醫藥行業經驗。自二零零五年九月至二零零九年四月，奚小姐曾任百本有限公司董事總經理。

奚小姐現時為香港醫護學會會長；脊醫管理局註冊事務委員會成員；以及為廣東藥科大學的客座教授。奚小姐亦為二零一二年亞太企業家獎項下「新興企業家獎」的得主。

奚小姐於二零一七年十月至二零一九年六月一直擔任聯交所主板上市公司漢思能源有限公司(股份代號：554)獨立非執行董事。

胡勁恒先生，58歲，獲委任為執行董事，自二零一九年五月十六日起生效。彼已辭任上述職位，自二零一九年七月五日起生效。彼於財務及商業管理方面擁有豐富經驗。胡先生曾於二零一九年四月一日至二零一九年五月十五日擔任本公司全資附屬公司百本專業護理服務有限公司之總經理。在加入本集團前，胡先生於協興建築有限公司及新創建服務管理有限公司(兩者皆為新創建集團有限公司(股份代號：659)之全資附屬公司)工作。彼由二零一九年一月至二零一九年四月為新創建服務管理有限公司的項目總監，且由二零零六年二月至二零一零年六月任職協興建築有限公司財務總監，以及由二零一零年七月至二零一八年十二月擔任該公司的執行董事。彼為英格蘭及威爾士特許會計師公會、英國皇家特許測量師學會及香港會計師公會資深會員。胡先生持有美國西北大學凱洛格管理學院及香港科技大學工商管理碩士學位；北京大學法學學士學位；及香港城市大學法學碩士學位。胡先生亦擔任香港醫務委員會審裁員及健康事務委員會委員、香港脊醫管理局成員、香港中醫中藥管理委員會中醫組成員及香港會計師公會紀律小組委員。彼亦為香港中樂團理事會成員及香港傷健協會副主席，及擔任醫療輔助隊組主任一職。

自二零一九年六月二十八日起獲委任，胡先生現為漢思能源有限公司的獨立非執行董事，該公司的股份於聯交所主板上市(股份代號：554)。

董事及高級管理層履歷詳情

獨立非執行董事

陳繼宇博士，太平紳士，45歲，於二零一九年四月一日獲委任為獨立非執行董事。陳博士於教育界和資訊科技界具有廣泛經驗。陳博士自二零一零年七月起於香港理工大學專業及持續教育學院擔任資訊科技總監。

陳博士於一九九八年獲取香港城市大學文學士(公共及社會行政學)一級榮譽生學位。彼進一步於二零零四年獲取香港城市大學理學碩士(電腦科學)學位，及於二零零五年獲取不列顛哥倫比亞大學教育科技碩士學位。彼於二零零七年於史丹福大學完成史丹福認可項目管理人證書課程，及於二零一零年於布裡斯托大學完成教育博士課程。

陳博士獲委任多個公職。彼目前於教育局擔任教育發展基金諮詢委員會委員(本地大專院校代表)及優質教育基金之推廣及宣傳專責委員會委員。彼亦擔任物業管理業監管局成員、香港司法機構律師紀律審裁團成員、運輸及房屋局交通審裁處成員、創新及科技局創科創投基金諮詢委員會委員及勞工及福利局兒童發展基金督導委員會委員等多個公共事務之成員。陳博士於二零一七年六月三十日獲委任為香港太平紳士。

蔡碧林女士，49歲，於二零一九年三月二十八日獲委任為獨立非執行董事。蔡女士自二零一七年七月起出任恒隆地產有限公司租務及物業管理的董事，負責監察其於香港的租賃組合，並於二零一一年八月至二零一七年七月出任恒隆集團有限公司(股份代號：10)及恒隆地產有限公司(股份代號：101)的集團事務董事、總法律顧問及公司秘書，監察其法律、公司秘書及人力資源事務。於加入恒隆集團有限公司及恒隆地產有限公司之前，彼於二零零八年七月至二零一一年八月曾出任思捷環球控股有限公司(股份代號：330)的集團法律及合規部高級副總裁及公司秘書。蔡女士於多間藍籌上市公司一般管理、法律、公司秘書及人力資源事務方面累積豐富經驗。

蔡女士為香港合資格執業律師。彼於一九九二年畢業於香港大學，持有法學學士學位。蔡女士亦於二零零四年獲得香港中文大學高級管理人員工商管理碩士學位。

董事及高級管理層履歷詳情

高永文醫生，金紫荊星章，銅紫荊星章，太平紳士，62歲，於二零一八年八月十八日獲委任為獨立非執行董事。高醫生為一名骨科醫生。高醫生於一九八一年獲得香港大學內外全科醫學士學位。彼於一九八六年獲取英國愛丁堡皇家外科醫學院院士資格，並於一九九三年獲頒澳洲新南威爾斯大學衛生行政學碩士學位。彼分別於一九九三年及二零零零年成為香港醫學專科學院院士(骨科)及香港社會醫學學院院士(行政醫學)。於二零零二年，彼成為英國皇家內科醫學院公共衛生醫學科院士。高醫生為中國人民保險集團股份有限公司(股份代號：1339)的獨立非執行董事。

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

王幹文先生，55歲，於二零一九年一月九日獲委任為獨立非執行董事。王先生於一九八八年畢業於美國夏威夷大學瑪諾亞分校(University of Hawaii at Manoa)，取得工商管理(主修會計)學士學位。彼於財務及投資方面擁有逾25年經驗。於一九九三年至二零零零年期間，彼為滙亞資金管理有限公司之財務顧問。彼自二零零零年起擔任Fortune Capital Group Limited之董事總經理。彼亦為滙澤亞洲投資有限公司創辦成員之一兼投資委員會成員。彼為美國註冊會計師協會及香港會計師公會會員。

王先生於二零一七年至二零一八年期間擔任中璽國際控股有限公司(股份代號：264)之獨立非執行董事；於二零一六年至二零一七年期間擔任China Lending Corporation Ltd.(納斯達克：CLDC)之獨立非執行董事；於二零一四年至二零一六年期間擔任DT Asia Investments Ltd.(納斯達克：CADTU)之獨立非執行董事；於二零零四年至二零一五年期間擔任權智(國際)有限公司(現稱稀鎂科技集團控股有限公司)(股份代號：601)之獨立非執行董事；於二零一一年至二零一四年期間擔任真明麗控股有限公司(現稱同方友友控股有限公司)(股份代號：1868)之獨立非執行董事；以及於二零一零年至二零一三年期間擔任百田石油國際集團有限公司(股份代號：8011)之獨立非執行董事。

董事及高級管理層履歷詳情

高級管理層

雷燕萍小姐，47歲，為本集團總經理(客戶服務)。雷小姐於二零零九年七月加入本集團，負責監督營運及客戶服務部的表現。雷小姐於一九九六年十月取得香港基督教女青年會職業青年部頒發的行政秘書文憑。彼在客戶服務領域擁有逾20年經驗。於加入本集團前，彼自一九九五年六月至二零零八年二月在讀者文摘遠東有限公司(一家出版商)曾擔任多種與客戶關係有關的職務，主要負責處理客戶查詢及投訴以及協助經理開展客戶忠誠度計劃。自二零零八年四月至二零零九年六月，雷小姐擔任百本有限公司客戶服務主管，負責提供一般客戶服務。

勞麗靈小姐，46歲，為本集團內部審計主任。彼於二零一三年四月加入本集團。勞小姐負責整體品質控制以及遵守本公司內部程序及認證。彼於二零一零年六月取得加拿大英屬哥倫比亞皇家漢梁大學行政管理專業工商管理碩士學位。彼亦於二零零九年八月修畢社會責任國際在中國廣州開辦的SA8000初級及基本審計師課程。彼與本集團的服務合約於二零一八年十二月三十一日結束。

彼擁有逾10年品質保證經驗，包括在加入本集團前自二零零六年七月至二零一三年一月在香港品質保證局擔任香港區中國內地營運及業務發展總經理，負責經營管理。

公司秘書

余亮暉先生，42歲，於會計及企業服務領域具有豐富經驗。彼於二零零零年至二零零一年擔任德勤•關黃陳方會計師行核數師。自二零零一年起，余先生加入馮兆林余錫光會計師事務所有限公司(前稱馮兆林余錫光會計師事務所有限公司)，現為該公司執行合夥人。余先生於二零零零年畢業於多倫多大學，取得商業學士學位，並於二零零五年畢業於倫敦大學，取得法律學士學位。彼為美國註冊會計師公會、澳洲會計師公會及香港會計師公會會員。自二零一零年、二零一二年、二零一七年及二零一四年起，余先生亦分別擔任北青傳媒股份有限公司(股份代號：1000)、遠大中國控股有限公司(股份代號：2789)及三一重裝國際控股有限公司(股份代號：631)的公司秘書，以及偉祿集團控股有限公司(股份代號：1196)的獨立非執行董事(該四家公司均為聯交所上市公司)。

董事會報告

本公司董事(「董事」或「董事會」)欣然向股東呈報彼等的年度報告，連同截至二零一九年六月三十日止年度的經審核財務報表。

主要活動

本公司的主要活動為投資控股。本公司主要附屬公司的主要活動載於綜合財務報表附註36。於本年度內，本集團的主要活動性質並無任何重大變化。

業務回顧

香港法例第622章公司條例附表5規定有關本集團業務的公平回顧載於第4頁「主席報告」及第5至13頁「管理層討論及分析」各節，當中包括本集團於本年度的表現分析、本集團面臨的主要風險及不確定因素的評估、於本年度末後所發生影響本集團的重大事件的詳情，以及表示本集團可能有未來業務發展的跡象。

環境政策和績效的討論、本集團遵守對本集團產生重大影響的相關法律法規的情況，以及本集團與持份者的關係說明載於第31至45頁「環境、社會及管治報告」。

業績及分派

本集團於截至二零一九年六月三十日止年度的業績及本公司與本集團於該日的事務狀況載於第69至131頁的綜合財務報表。

於二零一九年九月二十七日，董事會議決向於二零一九年十一月二十二日名列本公司股東名冊的本公司股東宣派截至二零一九年六月三十日止年度的末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)(二零一八年：每股普通股2.50港仙，合共10,000,000港元)。

董事會並不建議就截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止六個月派付中期股息。

財務資料概要

有關本集團於過往五個財政年度的業績、資產及負債概要載於第132頁，乃摘自已刊發經審核財務報表，並經適當重列／重新分類。此概要並不構成經審核財務報表之一部分。

物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於本年度內的變動詳情載於綜合財務報表附註16。

銀行借款

本集團於二零一九年六月三十日並無任何銀行借款(二零一八年：無)。

本年度已發行股份

本年度已發行每股0.01港元的普通股(「股份」)的詳情載於綜合財務報表附註25。

可供分派儲備

於二零一九年六月三十日，根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法例，經綜合及修改)計算，本公司可供分派儲備約為20,056,000港元(二零一八年：11,189,000港元)。

購買、出售或贖回上市證券

於本年度及直至本報告日期，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。

董事會報告

董事

於本年度內及直至本報告日期，本公司董事如下：

執行董事

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)^(附註)

胡勁恒先生(於二零一九年五月十六日獲委任，及於二零一九年七月五日辭任)

關志康先生^(附註)(於二零一九年一月五日辭任)

附註：

奚曉珠小姐於二零一八年八月十八日獲委任為主席。

關志康先生於二零一八年八月十七日前擔任主席。

獨立非執行董事

陳繼宇博士(於二零一九年四月一日獲委任)

蔡碧林女士(於二零一九年三月二十八日獲委任)

高永文醫生(於二零一八年八月十八日獲委任)

王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)

林章偉先生(於二零一九年一月五日辭任)

梁裕龍醫生(於二零一九年三月二十八日辭任)

陸炎輝博士(於二零一九年一月五日辭任)

本集團董事及高級管理層履歷詳情載於本年報第46至49頁。

全體董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)均須根據本公司的組織章程細則輪值退任及符合資格重選。於各屆股東週年大會上，當時在職董事不少於三分之一須退任且每名董事須至少每三年輪值告退一次。

關志康先生已辭任執行董事，而林章偉先生及陸炎輝博士已辭任本公司獨立非執行董事，自二零一九年一月五日起生效。梁裕龍醫生已辭任本公司獨立非執行董事，自二零一九年三月二十八日起生效。彼等均已確認彼等與董事會並無意見分歧，亦無有關本公司事宜須敦請本公司股東垂注。

獨立性確認

獨立非執行董事各自已根據有關期間的上市規則第3.13條向本公司發出有關獨立性的年度確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均為獨立人士，並符合有關期間的上市規則第3.13條所載的獨立性指引。

董事服務合約

概無董事與本公司或其任何附屬公司訂有僱主不可於一年內終止而毋須作出賠償(法定賠償除外)的服務合約。

董事及控股股東於交易、安排及合約中的重大權益

除下文「關連交易」所披露之協議及綜合財務報表附註33中披露的交易外，概無本公司附屬公司、同系附屬公司或其母公司屬訂約方及董事或其關連方擁有重大權益(不論直接或間接)的涉及本集團業務的重大交易、安排及合約於本年度末或本年度內任何時間存續。

董事、控股股東及彼等各自之緊密聯繫人的競爭權益

除於本年報內披露及於下文概述以外，董事、本公司控股股東或彼等各自之緊密聯繫人(定義見上市規則)於整個本年度內概無從事任何與本集團的業務構成競爭或可能構成競爭的業務或擁有此類業務權益，與本集團亦無任何其他利益衝突。

公司名稱	董事或控股股東 應佔公司股權	業務性質	備註
百本藥業有限公司 (「百本藥業」)	奚曉珠小姐擁有100%	在香港從事提供中藥診症及治療服務	奚曉珠小姐為百本藥業的董事
百本人才培訓學院有限公司 (「百本人才培訓學院」)	奚曉珠小姐擁有90%，及關志康先生(彼於二零一九年一月五日辭任董事)擁有10%	在香港提供保健相關培訓服務	奚曉珠小姐為百本人才培訓學院的董事

董事會報告

控股股東遵守不競爭承諾

根據由(其中包括)本公司控股股東(即奚曉珠小姐及Gold Empress Limited)(「控股股東」)以本公司(為其本身及作為各附屬公司的受託人及代表該等附屬公司)為受益人作出日期為二零一七年二月二十一日的不競爭承諾(「不競爭承諾」)，除不競爭承諾明文述明的例外情況外，控股股東已共同及個別、無條件及不可撤回地向本公司(為其本身及作為各附屬公司的受託人及代表該等附屬公司)保證及承諾(其中包括)多項不競爭及其他承諾，包括但不限於承諾其將不會並促使其各自的聯繫人(定義見上市規則及本集團成員公司除外)將不會於(a)本公司股份仍然在聯交所上市；及(b)控股股東及其各自的聯繫人(本集團成員公司除外)個別或共同有權行使或控制行使本公司股東大會不少於30%的投票權；或(c)控股股東或相關聯繫人仍然為本集團任何成員公司的董事的期間自行、連同、代表或透過任何人士、實體、組織、商號或公司，直接或間接(其中包括)：

- (i) 進行、參與或擁有權益、從事或以其他方式涉及或收購或持有(在各情況下無論是否以投資者、股東、合夥人、代理或其他身份及是否為了利益、回報或其他)與本集團核心業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務(包括但不限於香港的核心業務(即提供醫護人手解決方案服務，惟百本藥業有限公司及百本人才培訓學院經營的業務除外，誠如本年報上文所披露者)及本集團於聯交所上市後可能不時從事的任何其他新業務(「受限制業務」)，而倘彼等得悉從事受限制業務，則須立刻通知本公司；
- (ii) 在未經本公司同意的情況下利用其作為控股股東身份可能知悉的本集團業務任何相關資料進行、投資或參與任何受限制業務；及
- (iii) 如有任何與受限制業務相關的項目或新商機存在，其將向本集團轉介該項目或新商機以供考慮。

控股股東亦已透過允許本公司及其代表查閱該等資料、財務及／或公司記錄的方式繼續遵守(其中包括)彼等的承諾，以促進本公司於本年度確定遵守不競爭承諾契約載列的承諾。

控股股東已向本公司提供書面確認，當中確認於本年度，彼等及其各聯繫人已遵守不競爭承諾契約載列的承諾，且並無有關其遵守或強制執行不競爭承諾契約的事宜須敦請聯交所、本公司及／或股東垂注。獨立非執行董事亦向本公司確認，經向控股股東作出該等合理查詢及審閱彼等認為必要的該等文件後，概無任何事宜引致彼等注意而促使其相信控股股東於本年度並無遵守不競爭承諾契約的條款。

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

於二零一九年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或已列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或已根據上市規則附錄十所載的標準守則另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(1) 於本公司每股0.01港元的普通股(各為一股「股份」)的好倉

董事姓名	權益性質	所持股份數目	股權百分比 (附註2)(%)
奚曉珠小姐	受控法團權益	270,000,000 (附註1)	67.5%
胡勁恒先生	實益擁有人	224,000	0.06%
王幹文先生	實益擁有人	250,000	0.06%

附註：

1. 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐被視為於Gold Empress Limited(「Gold Empress」)持有的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。
2. 上述所有權益均指好倉。股權百分比按於二零一九年六月三十日已發行的400,000,000股股份計算。

董事會報告

(2) 於本公司根據購股權計劃授出的購股權的權益

董事姓名	授出日期	行使／歸屬期	每股股份 行使價	受制於尚未 行使購股權的 相關股份數目	股權概約 百分比 (附註3)
奚曉珠小姐	二零一九年四月 二十九日	附註1	1.44港元	1,850,000	0.4625%
胡勁恒先生	二零一九年四月 二十九日	附註2	1.44港元	300,000	0.0750%
王幹文先生	二零一九年四月 二十九日	附註1	1.44港元	250,000	0.0625%

附註：

- 50%的購股權將於二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)，而50%的購股權將於二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)。該等購股權為本公司日期為二零一九年四月二十九日的公告所述的第1類購股權。
- 30%的購股權將於二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)，30%的購股權將於二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)，而40%的購股權將於二零二二年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)。
- 股權百分比乃按照於二零一九年六月三十日已發行的400,000,000股股份為基準計算。

除上文所披露者外，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或須根據上市規則附錄十所載的標準守則另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

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，於二零一九年六月三十日，除董事及本公司主要行政人員外，以下人士／實體於本公司的股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部知會本公司的權益或淡倉，或須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的權益或淡倉：

股東姓名	身份	所持股份數目	股權百分比 (附註3)(%)
Gold Empress	實益擁有人	270,000,000 (附註1)	67.5%
HRnetGroup Limited(附註2)	實益擁有人	32,000,000 (附註2)	8.00%

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. HRnetGroup Limited為一間於新加坡註冊成立的公司，其已發行股份於新加坡證券交易所有限公司主板上市。
3. 上表所述權益均指好倉。股權百分比按於二零一九年六月三十日已發行的400,000,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零一九年六月三十日，概無其他人士／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分部向本公司作出披露的任何權益或淡倉，或本公司須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的任何權益或淡倉。

購股權計劃

本公司的購股權計劃(「購股權計劃」)經本公司股東於二零一四年六月二十四日通過決議案有條件批准及採納且於本公司股份初始於GEM上市日期(二零一四年七月八日)後成為無條件。

購股權計劃旨在獎勵對本集團有貢獻之合資格參與者，並鼓勵參與者致力為本公司及其股東之整體利益提升本公司及其股份的價值。

董事會報告

董事可酌情向下列合資格參與者授出購股權(「購股權」)以根據購股權計劃載列的條款認購該等數目股份：本集團董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)及僱員以及本集團任何成員公司的任何顧問、諮詢師、分銷商、承建商、供應商、代理商、客戶、夥伴、合營企業業務夥伴、發起人或服務供應商(董事會全權酌情認為上述者已或將為本集團作出貢獻)。

如未經股東批准，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃所授出全部購股權而可能發行的股份數目上限，合共不得超過40,000,000股股份(「一般計劃上限」)，即於上市日期已發行的股份總數400,000,000股股份的10%。於本年報日期，可根據一般計劃上限發行的餘下股份總數目為32,250,000股股份，佔本公司已發行股本約8.06%。概無購股權可授予購股權計劃的任何合資格參與者，從而因於直至上次授出當日為止的任何12個月期間所授及將授予該人士的購股權獲行使，而發行及將予發行的股份總數超出當時本公司已發行股本的1%。

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

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

認購價由董事會全權釐定，惟無論如何不會低於下列各項中最高者：

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

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

於二零一九年六月三十日，本公司根據購股權計劃向個別承授人授出購股權，以認購本公司合共8,000,000股普通股（二零一八年六月三十日：無）。

參與者姓名	購股權數目					於 二零一九年 六月三十日	行使價 (港元)	授出日期	行使/歸屬期
	於 二零一八年 七月一日	於年內授出 (附註1)	於年內行使	於年內註銷	於年內失效				
董事									
奚曉珠	-	1,850,000	-	-	-	1,850,000	1.440	二零一九年 四月二十九日	第1類附註2
胡勁恒	-	300,000	-	-	-	300,000	1.440	二零一九年 四月二十九日	第3類附註2
高永文	-	250,000	-	-	(250,000)	-	1.440	二零一九年 四月二十九日	第1類附註2
王幹文	-	250,000	-	-	-	250,000	1.440	二零一九年 四月二十九日	第1類附註2
	-	2,650,000	-	-	(250,000)	2,400,000			
僱員(合計)									
	-	4,520,000	-	-	(690,000)	3,830,000	1.440	二零一九年 四月二十九日	第2類附註2
	-	830,000	-	-	(260,000)	570,000	1.440	二零一九年四月 二十九日	第3類附註2
總計	-	8,000,000	-	-	(1,200,000)	6,800,000			

附註：

- 於二零一九年四月二十六日(即緊接有關購股權獲授出日期)，股份收市價為每股股份1.40港元。
- 第1類購股權：50%的購股權將於二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)，而50%的購股權將於二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)。
第2類購股權：40%的購股權將於二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)，而60%的購股權將於二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)。
第3類購股權：30%的購股權將於二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)，30%的購股權將於二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)，而40%的購股權將於二零二二年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)。

各名承授人均有權行使訂明於行使期間向其授予的購股權數目上限(不包括於上一個行使期獲授的尚未行使購股權(如有))。於各行使期末尚未行使的購股權將於該行使期屆滿時失效，不得轉入下個行使期。詳情請參照本公司日期為二零一九年四月二十九日的公告。

董事會報告

獲准許彌償條文

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

本公司於年內已購買及維持全年的董事責任保險，為董事提供適當的保障。

主要客戶及供應商

截至二零一九年六月三十日止年度，本公司五大客戶貢獻的收益佔本年度收益少於19%。應付予本公司配置的五大醫護人員的成本佔本年度支付成本總額亦少於10%。於本年度內，概無董事、彼等聯繫人或本公司任何股東(就董事所知擁有本公司已發行股本逾5%者)於本集團該等客戶或醫護人員中擁有任何權益。

關連交易

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

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

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

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

除持續關連交易外，本年度綜合財務報表附註33所載之「關連方交易」概無構成上市規則項下之非豁免關連交易或非豁免持續關連交易。

企業管治

本公司採納的主要企業管治常規載於第14頁至第30頁「企業管治報告」一節。

管理合約

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

遵守證券交易的標準守則

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

充足公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，截至本年報日期，本公司已按照上市規則規定維持其已發行股份之25%充足公眾持股量。

優先購買權

本公司組織章程細則並無有關優先購買權的規定及開曼群島法例並無有關優先購買權的限制，從而將迫使本公司按比例向現有股東提呈發售新股份。

慈善捐助

本集團於本年度作出的現金慈善捐助約為66,000港元(二零一八年：170,000港元)。有關本年度本集團作出的其他重要舉措及行動詳情，請參閱本年報「環境、社會及管治報告」一節。

董事會報告

法律合規事宜

本公司緊貼會或可能對本公司業務營運構成重大影響的法律、規則及規例的發展，並一直遵守適用於本公司業務的法律、規則及規例。

本公司已在業務架構中制訂及執行政策及程序，以確保本公司營運按照適用法律、規則及規例進行、透過定期內部檢討監察其成效、鼓勵僱員及已向本公司登記的醫護人員熟知適用法律、規則及規例，從而提升彼等在此方面的警覺性並惠及彼等本身。

於本年度，本公司已遵守對本集團業務營運構成重大影響的適用法律、規則及規例，且並無注意到有任何違規情況。

與僱員、醫護人員及客戶的關係

本公司致力維持並認為整體已維持與僱員、登記醫護人員及客戶的良好關係，從而建立互信及更佳了解彼此，而此正是成功及可持續性所依賴要素。

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票之資格，本公司將於二零一九年十一月八日(星期五)至二零一九年十一月十三日(星期三)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票須於二零一九年十一月七日(星期四)下午四時正前，送達聯合證券登記有限公司(地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室)(「香港股份過戶登記分處」)辦理過戶登記手續。

為確定股東有權享有截至二零一九年六月三十日止年度建議末期股息，本公司將於二零一九年十一月二十一日(星期四)及二零一九年十一月二十二日(星期五)暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格取得末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零一九年十一月二十日(星期三)下午四時正前，送達香港股份過戶登記分處的上述地址辦理過戶登記手續。

核數師

財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，其將退任並符合資格膺選以獲續聘。

承董事會命

百本醫護控股有限公司

主席

奚曉珠

香港，二零一九年九月二十七日

獨立核數師報告



羅兵咸永道

致百本醫護控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計的內容

百本醫護控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第69至131頁的綜合財務報表，包括：

- 於2019年6月30日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合利潤表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於2019年6月30日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈22樓
電話：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

獨立核數師報告



羅兵咸永道

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

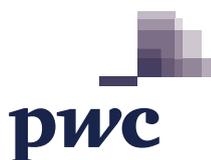
獨立性

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

關鍵審計事項

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

我們在審計中識別的關鍵審計事項是關於確認來自提供醫護人手解決方案服務的收益。



關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

確認來自提供醫護人手解決方案服務的收益

請參閱綜合財務報表附註2.18、附註4及附註6。

截至二零一九年六月三十日止年度，貴集團於向私人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務確認收益為73,160,000港元。

貴集團於釐定其角色為代理人時作出重大判斷，並基於已收或應收客戶的總費用(扣除已付或應付醫護人手的服務費)按淨額基礎呈列所有有關收益。並經管理層根據現行的服務安排計及下列因素：

- 與醫護人手訂立的協議條款規定 貴集團與醫護人手並無僱傭關係。
- 與客戶訂立的標準條款草案載列了監管 貴集團與客戶之間的關係的若干重要條款，包括 貴集團根據客戶所要求的醫護人手資歷水平為客戶提供轉介服務的條款(惟 貴集團不保證是否有合適的醫護人手)，以及 貴集團並不直接參與提供醫護服務的條款，並對於被分配予客戶的醫護人手導致的任何不當行為和相應的不利結果並不會負上任何責任。

鑒於龐大的交易量、結餘對綜合財務報表的重要性，以及釐定 貴集團作為代理人的角色時所涉及的重大管理層判斷，收益確認為我們重點關注的審計事項。

我們就交易的啟動及醫護人手的轉介情況、確認收益的基準、計算方法及時間點而言理解、評估及驗證收益確認的關鍵控制。

我們抽樣審查 貴集團與醫護人手訂立的協議及 貴集團向醫護人手發出的服務費用報告，亦核對了有關協議的相關條款，以驗證管理層對醫護人手與 貴集團並無僱傭關係的解釋，且在客戶違約的情況下， 貴集團毋須向醫護人手支付任何服務費。

我們抽樣審查 貴集團向客戶發出的標準條款草案及發票。我們亦檢查該標準條款草案是否有說明i) 貴集團僅根據所需醫護人手資歷水平為客戶提供轉介服務，但該服務不受 貴集團保證；及ii) 貴集團並未直接參與提供醫護服務，並按合約毋須就分配予客戶的醫護人手的工作涉及的行為、專業專長或任何責任負責。

我們亦通過取得代理收益計算表、核對有關計算的準確性，以及重新計算來自提供醫護人手解決方案服務的收益，抽樣審查收益交易的準確性。

我們亦根據適用的會計框架，查詢及評估管理層對釐定淨收益確認的評估。

根據所進行的上述程序，我們認為經審查的收益交易(包括管理層就收益交易作出的判斷)有合理證據支持。

獨立核數師報告



羅兵咸永道

其他信息

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

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

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

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

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。



核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

獨立核數師報告



羅兵咸永道

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

我們還向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是何振宇。

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師

香港，2019年9月27日

綜合利潤表

截至二零一九年六月三十日止年度

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
來自客戶合約之收益	6	78,464	81,359
其他收入	7	3,299	3,965
其他收益淨額	8	1,094	–
僱員福利開支	10	(18,007)	(21,125)
經營租賃租金		(5,418)	(3,202)
折舊	16	(875)	(523)
其他開支	9	(10,389)	(8,601)
經營溢利		48,168	51,873
財務收入	12	1,087	367
分佔聯營公司的虧損	17	(930)	(1,016)
分佔合營企業的虧損	18	(1,207)	(257)
除所得稅前溢利		47,118	50,967
所得稅開支	13	(8,198)	(8,746)
本公司權益持有人應佔年內溢利		38,920	42,221
本年度本公司權益持有人應佔每股盈利(以每股港仙列示)			
基本及攤薄	14	9.73港仙	10.56港仙

上述綜合利潤表應與附註一併閱讀。

綜合全面收益表

截至二零一九年六月三十日止年度

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
本年度溢利	38,920	42,221
其他全面收入		
可重新分類至損益的項目		
貨幣匯兌差額	(5)	2
年內全面收入總額	38,915	42,223
本年度本公司權益持有人應佔全面收入總額	38,915	42,223

上述綜合全面收益表應與附註一併閱讀。

綜合資產負債表

於二零一九年六月三十日

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	16	4,897	1,609
於聯營公司的投資及向聯營公司墊款	17	–	1,984
於合營企業的投資	18	1,033	2,245
預付款項及按金	22	7,399	1,387
		13,329	7,225
流動資產			
存貨	21	947	84
貿易應收款項	20	41,426	43,929
預付款項、按金及其他應收款項	22	5,714	4,197
應收關聯公司款項	23	892	10
現金及現金等價物	24	118,703	96,806
		167,682	145,026
總資產		181,011	152,251
權益及負債			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	25	4,000	4,000
股份溢價	25	39,123	39,123
儲備	26	106,858	77,394
權益總額		149,981	120,517

上述綜合資產負債表應與附註一併閱讀。

綜合資產負債表

於二零一九年六月三十日

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非流動負債			
遞延所得稅負債	30	192	119
流動負債			
貿易應付款項	28	16,260	17,571
應計費用及其他應付款項	29	4,666	3,898
應繳稅項		9,912	10,146
		30,838	31,615
總負債		31,030	31,734
權益及負債總額		181,011	152,251

第69至131頁的綜合財務報表由董事會於二零一九年九月二十七日批准並由以下董事代表簽署

奚曉珠
董事

上述綜合資產負債表應與附註一併閱讀。

綜合權益變動表

截至二零一九年六月三十日止年度

	本公司權益持有人應佔					總計 千港元
	股本 (附註25)	股份溢價 (附註25)	股份補償儲備 (附註27)	換算儲備	保留盈利	
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	
於二零一七年七月一日	4,000	39,123	-	-	55,171	98,294
年內溢利	-	-	-	-	42,221	42,221
貨幣匯兌差額	-	-	-	2	-	2
全面收入總額	-	-	-	2	42,221	42,223
與擁有人進行的交易：						
二零一七年相關股息(附註15)	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)
於二零一八年六月三十日	4,000	39,123	-	2	77,392	120,517
於二零一八年七月一日	4,000	39,123	-	2	77,392	120,517
年內溢利	-	-	-	-	38,920	38,920
貨幣匯兌差額	-	-	-	(5)	-	(5)
全面收入總額	-	-	-	(5)	38,920	38,915
與擁有人進行的交易：						
二零一八年相關股息(附註15)	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)
僱員股份計劃	-	-	549	-	-	549
	-	-	549	-	(10,000)	(9,451)
於二零一九年六月三十日	4,000	39,123	549	(3)	106,312	149,981

上述綜合權益變動表應與附註一併閱讀。

綜合現金流量表

截至二零一九年六月三十日止年度

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
來自經營活動的現金流量			
經營產生的現金	34	40,326	30,204
已付所得稅		(8,359)	(6,643)
經營活動產生的現金淨額		31,967	23,561
來自投資活動的現金流量			
購買物業、廠房及設備	16	(214)	(878)
投資聯營公司及向其墊款	17	–	(3,000)
向合營公司注資	18	–	(2,500)
收購附屬公司付款(扣除所得現金)	32	(1,148)	–
出售物業、廠房及設備所得款項	34	205	–
短期銀行存款		–	36,138
已收利息		1,087	367
投資活動(所用)／所得現金淨額		(70)	30,127
來自融資活動的現金流量			
已付股息	15	(10,000)	(20,000)
融資活動所用現金淨額		(10,000)	(20,000)
現金及現金等價物增加淨額		21,897	33,688
年初現金及現金等價物	24	96,806	63,118
年末現金及現金等價物	24	118,703	96,806

上述綜合現金流量表應與附註一併閱讀。

綜合財務報表附註

1 一般資料

百本醫護控股有限公司(「本公司」)連同其附屬公司(統稱「本集團」)主要業務為於香港提供醫護人手解決方案服務。

本公司於二零一二年十一月二十三日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為PO Box 309, Uglund 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(「聯交所」)主板上市。

除另有指明外，該等綜合財務報表乃以千港元(「千港元」)呈列。

2 主要會計政策概要

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

2.1 編製基準

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

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

(a) 本集團採納的新訂及經修訂準則及詮釋

以下新訂及經修訂準則及詮釋於二零一八年七月一日開始的會計期間強制生效，且本集團已於本年度內採納：

香港財務報告準則第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」
香港財務報告準則第9號	金融工具
香港財務報告準則第15號	來自客戶合約之收益
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(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
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的投資
香港會計準則第40號(修訂本)	轉讓投資物業
香港財務報告準則第1號(修訂本)	首次採納香港財務報告準則

採納香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第15號之影響披露於下文附註2.2。其他準則對本集團的會計政策並無造成任何重大影響，故本集團毋須作出追溯調整。

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

(b) 本集團尚未採納的新訂及經修訂準則、詮釋及概念框架

於二零一九年七月一日後開始的年度期間有多個已生效但並未獲本集團提早應用於編製該等綜合財務報表的新訂及經修訂準則、詮釋及概念框架：

香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一五年至二零一七年週期的年度改進 ¹
香港財務報告準則第9號(修訂本)	反向補償提前還款特徵 ¹
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業間的資產出售或投入 ⁴
香港財務報告準則第16號	租賃 ¹
香港財務報告準則第17號	保險合約 ³
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的長期權益 ¹
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 ¹
香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義 ²
香港會計準則第19號(修訂本)	僱員福利 ¹
二零一八年財務報告概念框架	經修訂財務報告概念框架 ²
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 ²

¹ 於二零一九年一月一日或之後開始之年度期間生效

² 於二零二零年一月一日或之後開始之年度期間生效

³ 於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁴ 有待釐定生效日期

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

(b) 本集團尚未採納的新訂及經修訂準則、詮釋及概念框架(續)

預期該等新訂及經修訂準則、詮釋及概念框架概不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響，惟下文所述者除外：

香港財務報告準則第16號「租賃」

變動性質

本集團為辦公室物業(現分類為經營租賃)的承租人。本集團現時就該等租賃的會計政策(載於附註2.19)列作彼等產生當前年度的本集團綜合利潤表內的租賃開支，而相關的經營租賃承擔則獨立披露於附註31。香港財務報告準則第16號列出有關租賃的會計處理方式的新規定，不再容許承租人於綜合資產負債表外確認租賃。相反，所有非即期租賃必須在本集團的綜合資產負債表以資產(如屬使用權)及金融負債(如屬付款責任)形式確認。少於12個月的短期租賃及低價值資產的租賃獲豁免申報責任。因此，新準則將導致綜合資產負債表內的預付經營租賃終止確認、使用權資產增加及租賃負債增加。

因此，於綜合利潤表內，在相同情況下，預付經營租賃的年度租金及攤銷開支將會減少，但使用權資產折舊及融資負債所產生的利息開支則將會增加。

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

(b) 本集團尚未採納的新訂及經修訂準則、詮釋及概念框架(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」(續)

影響

該準則將主要影響本集團經營租賃的會計處理方法。於報告日期，本集團擁有5,953,000港元的不可撤銷經營租賃承擔，佔本集團於二零一九年六月三十日的負債總額的19.2%。

就租賃承擔而言，本集團預期於二零一九年七月一日確認約4,693,000港元的使用權資產、5,999,000港元的租賃負債及150,000港元的遞延稅項資產。整體資產淨額將減少約756,000港元，而流動資產淨額將減少4,741,000港元，因為某部分負債將呈列為流動負債。

截至二零二零年六月三十日止年度，本集團預期採納新規則將導致除稅後溢利淨額增加約911,000港元。

經營現金流將增加及融資現金流將減少約4,886,000港元，因為償還租賃負債本金部分的款項將獲分類為融資活動所得現金流。

本集團採納日期

新準則預期將不會於二零一九年七月一日當日或之後開始之財政年度之前應用。

2.2 會計政策變動

誠如下文附註2.2(a)及2.2(b)所述，本集團一般採納香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第15號，並無重列比較資料。由於實體會計政策之變動，若干重新分類及調整並無於二零一八年六月三十日的重列綜合資產負債表中反映，惟確認於二零一八年七月一日的期初綜合資產負債表。

該等重新分類及調整之更詳盡說明載於下文(按準則劃分)。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.2 會計政策變動(續)

(a) 香港財務報告準則第9號「金融工具」—採納之影響

香港財務報告準則第9號「金融工具」闡述金融資產及金融負債的分類、計量及終止確認方法，並引入對沖會計新規則及金融資產的新減值模式。採納香港財務報告準則第9號導致本集團確認、分類及計量金融資產及金融負債以及金融資產減值之會計政策出現變動。新會計政策載列於下文。

(i) 分類及計量

於二零一八年七月一日(香港財務報告準則第9號初始採納日期)，本集團管理層評估了本集團所持有金融資產的業務模式類型，並將金融工具分類至香港財務報告準則第9號下的恰當計量類別，當中包括其後(透過其他全面收入或透過損益)按公平值計量以及按攤銷成本計量之金融工具。

(ii) 金融資產減值

本集團有兩種類型的金融資產，須遵從香港財務報告準則第9號的新預期信貸虧損模式：

- 貿易應收款項；及
- 其他按攤銷成本入賬的金融資產。

本集團須根據香港財務報告準則第9號就各類該等資產修訂其減值方法。

儘管現金及現金等價物亦須受香港財務報告準則第9號的減值規定所規限，惟已識別的減值虧損並不重大。

貿易應收款項

本集團採用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，就於二零一八年七月一日所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。減值計量方法之變動對本集團的綜合財務報表並無造成重大影響，故無就此重列期初虧損撥備。

2 主要會計政策概要(續)

2.2 會計政策變動(續)

(a) 香港財務報告準則第9號「金融工具」-採納之影響(續)

(ii) 金融資產減值(續)

其他按攤銷成本計量的金融資產

其他按攤銷成本計量的金融資產包括按金、其他應收款項及應收關聯公司款項。本集團已評估適用於二零一八年七月一日的按金、其他應收款項及應收關聯公司款項的預期信貸虧損模式以及減值計量方法之變動，其對本集團的綜合財務報表並無造成重大影響，故無就此重列期初虧損撥備。

(b) 香港財務報告準則第15號「來自客戶合約之收益」-採納之影響

本集團自二零一八年七月一日起採納香港財務報告準則第15號，導致會計政策變動及對於綜合財務報表確認的金額之調整。本集團選擇採納香港財務報告準則第15號，而不重列比較數字，是因為其選擇使用簡化過渡方法，僅對於初始採納日期(二零一八年七月一日)未完成之合約追溯應用香港財務報告準則第15號。

因此，產生自新收益確認規則之重新分類及調整並無於二零一八年六月三十日之綜合資產負債表中反映，惟於二零一八年七月一日之期初綜合資產負債表中確認。總括而言，於綜合資產負債表內確認之金額於初次採納日期(二零一八年七月一日)作出以下重新分類：

	香港會計準則 第18號賬面值 二零一八年 六月三十日 千港元	重新分類	香港財務 報告準則 第15號賬面值 二零一八年 七月一日 千港元
綜合資產負債表(摘錄)：			
流動負債			
遞延收入	31	(31)	—
合約負債	—	31	31

與就廣告及活動服務而收取客戶的代價有關的合約負債過往獲呈列為遞延收入。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.3 綜合賬目原則及權益會計法

2.3.1 附屬公司

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

2.3.2 聯營公司

聯營公司是本集團具有重大影響但並不控制或共同控制的實體。一般情況下本集團對其擁有20%至50%表決權。於聯營公司的投資以成本進行初始確認後以權益會計法(參見下方附註2.3.4)核算。

2.3.3 合營公司

於合營公司的投資以成本在綜合資產負債表中經過初始確認後根據權益會計法(參見下方附註2.3.4)進行核算。

2.3.4 權益會計法

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

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

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

以權益法入賬的投資賬面值根據附註2.9所述政策進行減值測試。

2 主要會計政策概要(續)

2.4 業務合併

本集團採用收購會計法將所有業務合併入賬，不論是否已收購權益工具或其他資產。收購一間附屬公司所轉讓的代價包括：

- 所轉讓資產的公平值；
- 被收購業務的前任擁有人所產生負債；
- 本集團已發行股權；
- 或然代價安排產生的任何資產或負債的公平值；及
- 附屬公司任何先前存在的股權的公平值。

收購相關成本乃於產生時支銷。

所轉讓代價、於被收購實體的任何非控股權益金額及任何先前於被收購實體的股權於收購日期的公平值超過所收購可識別資產淨值公平值的差額，乃入賬列作商譽。倘該等金額低於所收購業務可識別資產淨值的公平值，則該差額會直接於損益確認為議價購買。

或然代價分類為權益或金融負債。分類為金融負債的金額其後將重新按公平值計量，而公平值變動於損益中確認。

倘業務合併分階段進行，則收購方先前在被收購方持有的股權於收購當日的賬面值乃於收購當日重新計量為公平值。因該重新計量產生的任何收益或虧損乃於損益中確認。

2.5 單獨財務報表

於附屬公司的投資按成本減減值入賬。成本包括直接應佔投資成本。附屬公司業績按本公司已收及應收股息基準入賬。

當從附屬公司收取投資的股息時，如股息高於該附屬公司於宣派股息期間的全面收益總額，或如該投資於單獨財務報表內的賬面值高於綜合財務報表內受投資方淨資產(包括商譽)的賬面值，則須對投資進行減值測試。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.6 分部呈報

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

2.7 外幣換算

(i) 功能及呈列貨幣

載入本集團各實體的財務報表中的項目使用實體營運所在的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，港元為本公司的功能貨幣及本集團的呈列貨幣。

(ii) 交易及結餘

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

(iii) 集團公司

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

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

2 主要會計政策概要(續)

2.7 外幣換算(續)

(iii) 集團公司(續)

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

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

(iv) 出售海外業務及部分出售

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

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.8 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按歷史成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)列賬。歷史成本包括收購該等項目直接應佔的開支。

僅於有關該項目的未來經濟利益可能流至本集團且該項目成本能可靠計量時，後續成本計入資產的賬面值中或確認為單一資產(如適用)。所有其他維修及保養於產生的期間從損益中扣除。

物業、廠房及設備的折舊採用直線法計算，以於彼等估計可使用年期分配各資產成本至彼等剩餘價值如下：

租賃物業裝修	按租賃的未屆滿期限或可使用期限(以較短者為準)
傢俬及裝置	20%
營運設備及機械	10%至20%
電腦設備	20%
汽車	20%

資產之剩餘價值及可使用年期於各結算日予以檢討，並於適當時作出調整。倘資產的賬面值大於其估計可收回金額，則資產的賬面值即時撇減至其可收回金額。

出售物業、廠房及設備的收益及虧損通過比較賬面值所得款項釐定並於其他收益淨額中確認。

2.9 非金融資產減值

資產在出現任何事件或環境變動顯示資產之賬面值可能無法收回時檢討其減值。減值虧損按資產之賬面值所超出其可收回金額之數額確認。可收回金額為資產之公平值減銷售成本後之價值與使用價值兩者中之較高者。就評估減值而言，資產按可單獨識別的現金流量的最低水平(「現金產生單位」)分組。出現減值之非金融資產(商譽除外)於各結算日檢討是否可能撥回減值。

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產

(a) 分類

自二零一八年七月一日起，本集團將其金融資產分類為按攤銷成本計量。

有關分類取決於實體管理金融資產的業務模式及該資產的合約現金流條款。

就按公平值計量的資產而言，其盈虧於損益或其他全面收入列賬。至於並非持作買賣的權益工具投資，則取決於本集團有否於初始確認時不可撤銷地選擇將股權投資按公平值計入其他全面收入列賬。

(b) 確認及終止確認

金融資產的定期購入及出售在交易日確認－交易日指本集團承諾購入或出售該資產之日。當從金融資產收取現金流量的權利經已到期或經已轉讓，而本集團已將擁有權的所有風險和回報實際轉讓時，金融資產會被終止確認。

(c) 計量

於初始確認時，本集團按公平值計量金融資產，倘金融資產並非按公平值計入損益，則另加收購該金融資產直接應佔的交易成本。按公平值計入損益的金融資產的交易成本於綜合利潤表支銷。

債務工具

債務工具的后續計量取決於本集團管理資產及資產現金流量特徵的業務模式。本集團將債務工具分為以下類別：

攤銷成本

就持作收回合約現金流量的資產而言，倘有關資產的現金流量純粹為支付本金及利息，則按攤銷成本計量。來自該等金融資產的利息收入按實際利率法計入「財務收入」。終止確認產生的盈虧於綜合利潤表直接確認。減值虧損則另外於綜合利潤表中確認。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

(d) 減值

自二零一八年七月一日起，本集團按前瞻基準評估與按攤銷成本列賬的資產相關的預期信貸虧損。適用減值方法取決於信貸風險有否顯著增加。

就貿易應收款項而言，本集團應用香港財務報告準則第9號所允許的簡化方法，當中要求於初始確認應收款項時確認預期全期虧損。

其他應收款項減值按12個月預期信貸虧損或全期預期信貸虧損計量，取決於初始確認以來信貸風險有否顯著增加。倘初始確認以來應收款項的信貸風險顯著增加，則按全期預期信貸虧損計量減值。

(e) 截至二零一八年六月三十日前採納的會計政策

本集團已追溯採納香港財務報告準則第9號，但選擇不重述比較資料。因此，本集團將繼續按照之前的會計政策對提供的比較資料進行會計處理。

截至二零一八年六月三十日前，本集團將其金融資產分為貸款及應收款項。分類視乎購入金融資產的目的而定。管理層於初步確認時決定其金融資產的類別。

(i) 重新分類

重新分類的金融資產以重新分類日當日的公平值計量。如適用，公平值作為新的成本價或攤銷成本價，且重新分類日之前計入的公平值損益在以後期間不可予以回撥。

(ii) 後續計量

初步確認的計量並不會因採納香港財務報告準則第9號而改變，見上文描述。貸款及應收款項其後採用實際利率法以攤銷成本計量。

2 主要會計政策概要(續)

2.10 金融資產(續)

(e) 截至二零一八年六月三十日前採納的會計政策(續)

(iii) 減值

本集團於各結算日評估是否存在客觀證據顯示金融資產或一組金融資產出現減值。只有於首次確認一項資產後發生一宗或多宗事件導致出現減值(「虧損事件」)的客觀證據，而該宗(或該等)虧損事件對金融資產或該組金融資產的估計未來現金流量已構成可合理估計的影響，該金融資產或該組金融資產則為出現減值及產生減值虧損。對於分類為可供出售之股本投資，會考慮證券公平值有否大幅或長期跌至低於其成本，以證明資產減值。

減值跡象包括一個債務人或一組債務人正經歷重大財務危機、違約或拖欠支付利息或本金款項、將有可能破產或進行其他財務重組及有可見數據指示估計未來現金流出現可計量的減少，如欠款數目變動或出現與違約相關的經濟狀況。

按攤銷成本計量的資產

就貸款及應收款項類別而言，虧損金額乃按資產賬面值與按金融資產原實際利率貼現的估計未來現金流量現值(不包括尚未產生的未來信貸虧損)間的差額計量。資產賬面值會予以削減，而虧損金額會於綜合利潤表中確認。如貸款或持至到期投資存在浮動利率，則以根據合約釐定的現行實際利率作為計量任何減值虧損的貼現率。在實際運作上，本集團可能採用可觀察的市場價格根據工具的公平值計量減值。

若在較後期間，減值虧損的金額減少，而該減少可客觀地與確認減值後發生的事件有關連(例如債務人信貸評級改善)，則之前確認的減值虧損的撥回會於綜合利潤表中確認。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.11 抵銷金融工具

當有法定可執行權力可抵銷已確認金額，並有意圖按淨額基準結算或同時變現資產和結算負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並在綜合資產負債表報告其淨額。法定可執行權利必須不得依賴未來事件而定，而在一般業務過程中以及倘集團實體或對方一旦出現違約、無償債能力或破產時，這也必須具有約束力。

2.12 貿易及其他應收款項

貿易應收款項為在日常業務過程中就履行服務而應收客戶的款項。如貿易及其他應收款項預期在一年或以內收回(如正常業務經營週期較長，則為該較長時間)，其被分類為流動資產；否則呈列為非流動資產。

貿易應收款項始初按可無條件獲得的代價金額進行初始確認。但當其包含重大融資成分時，按公平值確認。本集團以收取合約現金流為目的持有貿易應收款項，故其後以實際利率法按攤銷成本計量貿易應收款項。

2.13 現金及現金等價物

在綜合現金流量表內，現金及現金等價物包括銀行現金及手頭現金以及可隨時兌換成可知數額之現金，並承受極低價值變動風險之原到期日為三個月或以內的銀行存款。

2.14 貿易及其他應付款項

貿易應付款項為在日常業務過程中就自供應商獲取商品或服務的付款責任。倘貿易及其他應付款項於一年或以內(或倘時間更長，則在業務的正常營運週期)到期，則分類為流動負債。如並非於一年或之內到期，則呈列為非流動負債。

貿易及其他應付款項初始按公平值確認，而其後則採用實際利率法按攤銷成本計量。

2 主要會計政策概要(續)

2.15 即期及遞延所得稅

期內稅項開支包括即期及遞延稅項。稅項於損益內確認，惟與在其他全面收益中或直接於權益確認的項目有關者則除外。在該情況下，該稅項分別在其他全面收益或直接於權益中確認。

(a) 即期所得稅

即期所得稅支出按本公司及其附屬公司營運及產生應課稅收入的地區於結算日已頒佈或實質頒佈的稅法計算。管理層就適用稅務規例有待詮釋的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款作出撥備。

(b) 遞延所得稅

對內稅基差額

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與其賬面值就財務申報產生的暫時性差額確認。然而，倘遞延所得稅來自初步確認交易(不包括業務合併)資產或負債，而在交易發生時不影響會計或應課稅損益，則不予入賬。遞延所得稅採用在結算日前已頒佈或實質頒佈並在有關的遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結算時預期將會適用的稅率(及稅法)而釐定。

遞延所得稅資產乃僅就有可能將未來應課稅溢利與可使用的暫時性差額抵銷而確認。

對外稅基差額

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

(c) 抵銷

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.16 僱員福利

(a) 退休金責任

本集團參與為所有相關僱員設立的定額供款退休福利計劃。該計劃一般由信託管理基金成立的計劃提供資金。定額供款計劃指本集團以強制、合約或自願基準向獨立實體作出供款之退休金計劃。供款於到期時確認為僱員福利開支。即使有關基金並無足夠資產向所有僱員支付即期及過往期間的僱員服務福利，本集團亦無法定或推定責任支付任何進一步供款。

所有退休金計劃之供款均全額即時歸屬，本集團並無尚未歸屬之利益可用以減少其未來供款。

(b) 花紅計劃

當本集團因僱員提供服務而即時承擔法定或推定責任，且有關責任能可靠地估計時，支付花紅之預期成本確認為負債。花紅計劃之負債預期於十二個月內結清，並按清償時預期支付之數額計量。

2.17 以股份支付款項

董事及僱員透過本集團在僱員股份計劃項下獲提供以股份為基礎之補償福利，有關該等計劃之資料載於附註27。

將予列為開銷之總額乃參考所授購股權之公平值釐定：

- 包括任何市場表現狀況(如實體的股價)；
- 不包括任何服務及非市場表現歸屬條件(例如盈利能力、銷售增長目標及於特定期間內仍為實體的僱員)的影響；及
- 包括非歸屬條件(例如要求僱員儲蓄或於特定期間內持有股份)的影響。

2 主要會計政策概要(續)

2.17 以股份支付款項(續)

開支總額於歸屬期間(達成所有規定歸屬條件之期間)確認。於各報告期末，實體根據非市場歸屬及服務條件修訂其預期將予歸屬的購股權數目估計。其於損益內確認修訂原定估計(如有)的影響，並對權益作出相應調整。

當購股權獲行使時，本公司會發行新股份。所得款項扣除任何交易成本直接應佔款項後計入權益。

2.18 收益確認

收益按本集團日常業務過程中出售貨品或提供服務之已收取或應收代價之公平值計量。所呈列的收益已扣除折扣及抵銷集團內部銷售額。

當貨品或服務的控制權轉移至客戶時，本集團會確認收益。視乎合約條款及適用於該合約之法律規定，貨品及服務的控制權可隨時間或於某一時間點及當本集團各活動的特定條件已達成(見下文)時轉移。本集團按歷史基準並會計及客戶類型、交易種類及各安排的細節估算其回報。

- (a) 來自提供醫護人手解決方案服務的收益乃於本集團轉介的醫護人手按照各醫護服務需求者所要求的務履行相關服務的時間點確認。
- (b) 來自外展服務的收益隨時間確認，因為客戶同時收取及耗用本集團所提供的利益。
- (c) 來自經營整形外科診所的收益於提供服務的時間點確認。
- (d) 活動收入於提供服務的時間點確認。
- (e) 廣告收入乃於相關廣告已於由本集團刊發供免費分派的醫護相關雜誌登載時確認。
- (f) 於一間集團實體向一名客戶銷售產品時確認貨品銷售。零售銷售通常以現金或信用卡支付。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.19 租賃

出租人保留所有權的大部分風險及回報的租賃歸類為經營租賃。根據經營租賃支付的款項(扣除任何來自出租人的優惠淨額)按直線基準於租賃期間在損益扣除。

2.20 股息分派

分派予本公司股東的股息將於本公司股東或董事(視乎適用情況)批准派發股息期間在本集團及本公司之財務報表中確認為負債。

2.21 存貨

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

2.22 利息收入

利息收入使用實際利率法確認。

3 財務風險管理

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

3.1 財務風險因素

(a) 外匯風險

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

(b) 信貸風險

(i) 風險管理

信貸風險以集團為基礎進行管理。現金及現金等價物、貿易應收款項、按金、其他應收款項及應收關聯公司款項的賬面值反映本集團就其金融資產所承受的最高信貸風險。本集團有制定政策限制來自任何金融機構的信貸風險。本集團亦設有政策確保向有良好信貸紀錄之客戶銷貨，而本集團亦會定期評估客戶之信用。

此外，本集團定期檢討按金、其他應收款項以及應收關聯公司款項之可收回金額，確保為不可收回金額作出足夠減值虧損。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(ii) 金融資產減值

貿易應收款項

來自提供服務的貿易應收款項須採用預期信貸虧損模式。儘管現金及現金等價物亦須受香港財務報告準則第9號的減值規定所規限，惟已識別的減值虧損並不重大。

本集團採用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，就所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。

本集團使用個別及綜合基準計量預期信貸虧損。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項乃按共同信貸風險特徵及逾期天數分組。各組應收款項的未來現金流乃按歷史虧損經驗估計，並調整至可反映現時情況及前瞻性資料對可影響客戶結算應收款項的能力的宏觀經濟因素的影響。出現爭議的貿易應收款項就減值撥備作個別評估，以釐定是否需要作出個別撥備。倘合理預期不可收回貿易應收款項，有關款項將獲撤銷。

貿易應收款項減值的舊會計政策

於過往年度，貿易應收款項的減值基於已發生虧損模型予以評估。倘有客觀憑證顯示本集團將不能按應收款項之原有條款收回所有到期款項，則會對貿易應收款項作出減值撥備。債務人出現重大財務困難、可能破產或進行財務重組，以及違約或拖欠付款，均視為應收款項之減值跡象。

當貿易應收款項屬不可收回，則自貿易應收款項撥備賬撤減。此後收回之先前撤減的數額則在綜合利潤表中計入其他開支。

因採納預期信貸風險模式而過渡至香港財務報告準則第9號的影響並不重大。

按攤銷成本計量的其他金融資產

本集團對按攤銷成本計量的其他金融資產採用12個月預期信貸虧損計算。管理層考慮了多個因素並分析了歷史模式，結論是按攤銷成本計量的其他金融資產的預期信貸虧損並不重大，因為信貸風險經評估為低。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 流動資金風險

審慎流動資金管理指保持充足現金及現金等價物。

本集團基本現金需求為代服務需求者向醫護人員支付服務費及經營開支。

本集團主要透過內部資源為營運資金需求提供資金。

本集團之政策為定期監管流動及預期流動資金要求，確保維持充足現金及現金等價物滿足短期及長期流動資金需求。

下表將本集團金融負債按資產負債表日期至合約期滿日期之餘下期間分析成相關期滿組群。下表所披露之金額為合約未折現現金流量。

	一年內 千港元	一年至兩年 千港元	兩年至五年 千港元	總計 千港元
於二零一九年六月三十日				
貿易應付款項	16,260	-	-	16,260
應計費用及其他應付款項	3,615	-	-	3,615
	19,875	-	-	19,875
於二零一八年六月三十日				
貿易應付款項	17,571	-	-	17,571
應計費用及其他應付款項	3,656	-	-	3,656
	21,227	-	-	21,227

(d) 現金流量利率風險

本集團並無任何重大計息金融資產或負債，惟銀行現金除外，詳情於附註24披露。因此，董事認為本集團並無重大現金流量利率風險，且並無進行敏感度分析。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.2 資本風險管理

本集團管理資本之目標旨在保障本集團持續經營之能力，以向股東提供回報及向其他持份者提供益處並保持最佳資本結構以減少資本成本。

本集團管理資本結構並根據經濟狀況變化作出調整。為保持或調整資本結構，本集團可調整向股東派付之股息、給予股東之資本回報及發行新股份。

3.3 公平值估計

於二零一九年及二零一八年六月三十日，本集團並無任何以公平值計量之金融資產或金融負債。

本集團流動金融資產(包括現金及現金等價物、貿易應收款項、按金、其他應收款項以及應收關聯公司款項)以及本集團流動金融負債(包括貿易應付款項以及應計費用及其他應付款項)之賬面值與其公平值相若，此乃由於其期限較短。

4 重大會計估計及判斷

編製綜合財務報表所用估計及判斷方法經持續評估並基於過往經驗及其他因素，包括預期於有關環境下認為屬合理之未來事件。由此所計算得出的會計估計顯然與相關實際結果不相同。引致資產及負債的賬面值作出重大調整的重大風險的估計及假設或於下個財政年度呈列的綜合財務報表討論如下。

釐定本集團作為當事人或代理人之角色

管理層認為，在本集團的醫護人手解決方案服務下，其作為代理人，並計及所有相關現有服務安排屬性的整體性。顯示本集團為代理人的主要特點包括：

— 本集團與醫護人員之間的僱傭關係

與醫護人員訂立的協議條款規定，本集團與醫護人員之間並無任何僱傭關係。

— 合約風險

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

管理層於現有服務安排有任何其後變動時重估本集團的定位。

綜合財務報表附註

5 分部資料

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。年內，本集團亦通過收購一間附屬公司經營整形外科診所。

管理層審閱業務經營業績時將其視為一個分部，而作出資源分配的決定。因此，本公司執行董事認為，用以作出策略性決定的分部僅一個。收益及除所得稅後溢利乃就資源分配及表現評估而呈報予執行董事的計量。

本集團主要在香港經營業務，其大多數非流動資產均位於香港。截至二零一九年六月三十日止年度，所有收益均來自香港外部客戶(二零一八年：相同)。

6 來自客戶合約之收益

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	73,160	77,578
提供外展個案評估相關服務所得收益	4,736	3,781
經營整形外科診所所得收益	568	–
	78,464	81,359
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
確認收益的時間		
— 於某時間點	73,728	77,578
— 隨時間	4,736	3,781
	78,464	81,359

綜合財務報表附註

6 來自客戶合約之收益(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：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
總費用	269,196	298,937
醫護人員應佔成本	(196,036)	(221,359)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	73,160	77,578

總費用不代表本集團的收益。

7 其他收入

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
廣告收入	1,303	1,603
銷售貨品	738	948
活動收入	227	313
其他	1,031	1,101
	3,299	3,965

8 其他收益淨額

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
來自視作出售聯營公司的收益(附註32)	1,944	—
來自收購業務的議價購買收益(附註32)	305	—
來自出售物業、廠房及設備的收益(附註34)	115	—
其他	(1,270)	—
	1,094	—

綜合財務報表附註

9 其他開支

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
核數師酬金	880	880
法律及專業費用	1,942	1,688
管理服務費	1,899	–
差餉及管理費	1,314	784
印刷費用	1,138	669
郵費、公用事業及一般辦公開支	667	749
廣告及宣傳費用	499	1,079
差旅及運輸開支	446	636
已售存貨成本	381	289
招待	321	311
保險開支	265	301
銀行手續費	233	218
捐款	66	170
贊助	49	226
活動開支	45	228
服務成本	28	–
其他開支	216	373
	10,389	8,601

10 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
工資、薪金及花紅	16,460	19,555
退休金費用—定額供款計劃	537	522
以股份支付予董事及僱員的款項	549	–
其他員工福利	461	1,048
	18,007	21,125

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

11 董事福利及權益

(a) 董事及主要行政人員薪酬

截至二零一九年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已付或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	津貼及 實物利益 (附註ix) 千港元	僱主向退休福利 計劃的供款 千港元	接納董事 職位已付或 應收的酬金 千港元	就董事有關管理 本公司及其附屬 公司事務承擔的 其他服務已付或 應收的薪酬 千港元	總計 千港元
執行董事：								
奚曉珠小姐(行政總裁)	-	1,800	300	174	18	-	-	2,292
胡勁恒先生(iii)	-	168	-	72	2	-	-	242
關志康先生(i)	-	924	150	-	10	-	-	1,084
獨立非執行董事：								
陳繼宇博士(vii)	30	-	-	-	-	-	-	30
蔡碧林女士(vi)	31	-	-	-	-	-	-	31
高永文醫生(iv)	105	-	-	-	-	-	-	105
王幹文先生(v)	57	-	-	24	-	-	-	81
林章偉先生(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
梁裕龍醫生(viii)	89	-	-	-	-	-	-	89
陸炎輝博士(i)	62	-	-	-	-	-	-	62
	374	2,892	450	270	30	-	-	4,016

綜合財務報表附註

11 董事福利及權益(續)

(a) 董事及主要行政人員薪酬(續)

截至二零一八年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已付或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	津貼及 實物利益 (附註ix) 千港元	僱主向退休福利 計劃的供款 千港元	接納董事 職位已付或 應收的酬金 千港元	就董事有關管理 本公司及其附屬 公司事務承擔的 其他服務已付或 應收的薪酬 千港元	總計 千港元
執行董事：								
關志康先生(i)	-	1,800	-	-	18	-	-	1,818
奚曉珠小姐(行政總裁)	-	1,800	-	-	18	-	-	1,818
非執行董事：								
黃錦沛先生(ii)	120	-	-	-	-	-	-	120
獨立非執行董事：								
林章偉先生(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
陸炎輝博士(i)	120	-	-	-	-	-	-	120
梁裕龍醫生(viii)	120	-	-	-	-	-	-	120
	360	3,600	-	-	36	-	-	3,996

11 董事福利及權益(續)

(a) 董事及主要行政人員薪酬(續)

附註：

- (i) 於二零一九年一月五日辭任
- (ii) 於二零一八年七月一日辭任
- (iii) 於二零一九年五月十六日獲委任及於二零一九年七月五日辭任，胡勁恒先生的薪酬指彼於二零一九年五月十六日至二零一九年六月三十日作為本集團僱員已收本集團的薪酬
- (iv) 於二零一八年八月十八日獲委任
- (v) 於二零一九年一月九日獲委任
- (vi) 於二零一九年三月二十八日獲委任
- (vii) 於二零一九年四月一日獲委任
- (viii) 於二零一九年三月二十八日辭任
- (ix) 包括房屋津貼及其他非現金福利(購股權)的估計金錢價值。

於截至二零一九年六月三十日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬(二零一八年：相同)。

(b) 五位最高薪酬人士

本年度本集團五位最高薪酬人士中包括兩名(二零一八年：兩名)董事，彼等的薪酬於上文附註11(a)所列分析中反映。於本年度應付餘下三名(二零一八年：三名)人士薪酬如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
基本薪金、花紅、其他津貼及實物福利	1,730	2,123
退休金成本一定額供款計劃	52	36
以股份支付予僱員的款項	145	-
	1,927	2,159

薪酬範圍如下：

	二零一九年	二零一八年
薪酬範圍		
零至1,000,000港元	3	3

年內，概無支付薪酬予本公司董事或最高薪酬人士作為加入本公司或於加入本公司後之聘金或離職補償(二零一八年：無)。

綜合財務報表附註

11 董事福利及權益(續)

(c) 董事退休福利及離職福利

本年度，概無董事已經或將會根據定額福利計劃收取任何退休福利或離職福利(二零一八年：無)。

(d) 向第三方就其提供董事服務提供的代價

本年度，本公司並無向任何第三方就其提供董事服務支付任何代價(二零一八年：無)。

(e) 有關貸款、準貸款及其他以董事、董事所控制法團及有關董事關連實體為受益人作出的其他交易

於期末或本年度任何時間，概無任何貸款、準貸款及其他交易以董事、董事所控制法團及有關董事關連實體為受益人作出(二零一八年：無)。

(f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

除附註33所披露者外，於年末或本年度任何時間，並不存在任何由本公司訂立而本公司董事於當中擁有重大權益(不論直接或間接)且與本公司業務有關的重大交易、安排或合約(二零一八年：無)。

12 財務收入

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
銀行存款利息收入	1,087	367

13 所得稅開支

香港利得稅已就於香港所產生或源自香港之年內估計應課稅溢利按稅率16.5%(二零一八年:16.5%)作出撥備。

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
即期所得稅：		
一年內溢利的即期稅項	8,125	8,789
— 過往年度超額撥備	—	(12)
遞延所得稅開支／(抵免)(附註30)	73	(31)
所得稅開支	8,198	8,746

本集團除所得稅前溢利之稅項有別於使用本集團主要經營地點香港之稅率而產生之理論金額如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
除所得稅前溢利	47,118	50,967
按適用稅率16.5%(二零一八年:16.5%)計算	7,774	8,410
累進稅率8.25%(二零一八年:無)的影響	(165)	—
毋須課稅收入	(550)	(61)
不能扣稅之開支	1,011	409
未確認稅項虧損	128	—
過往年度超額撥備	—	(12)
	8,198	8,746

附註：於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「草案」)，其引入兩級利得稅率制度。該草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律且於翌日刊登憲報。根據兩級利得稅制度，合資格企業的首2,000,000港元溢利將以8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元之溢利將以16.5%的稅率徵稅。不符合兩級利得稅制度資格的企業的溢利將繼續按16.5%的稅率繳納稅項。兩級利得稅制度將適用於本集團於二零一九年六月三十日止年度的報告期。

綜合財務報表附註

14 每股盈利

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔溢利除以年內已發行普通股加權平均數計算。

	二零一九年	二零一八年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	38,920	42,221
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)	9.73	10.56

年內每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。截至二零一九年六月三十日止年度，行使尚未行使購股權具有反攤薄影響。截至二零一八年六月三十日止年度，本集團概無具有潛在攤薄能力的已發行普通股。

15 股息

於二零一九年九月二十七日，董事會議決向二零一九年十一月二十二日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派截至二零一九年六月三十日止年度之末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)。該建議股息並未於該等綜合財務報表內列為應付股息。

於二零一八年八月二十四日，董事會議決向二零一八年十月十二日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派截至二零一八年六月三十日止年度之末期股息10,000,000港元(每股普通股2.50港仙)。

綜合財務報表附註

16 物業、廠房及設備

	租賃裝修 千港元	傢俬及裝置 千港元	營運設備 及機械 千港元	電腦設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
於二零一七年七月一日						
成本	261	571	–	671	1,427	2,930
累計折舊	(39)	(425)	–	(390)	(822)	(1,676)
賬面淨值	222	146	–	281	605	1,254
截至二零一八年六月三十日止年度						
年初賬面淨值	222	146	–	281	605	1,254
添置	40	117	–	721	–	878
折舊	(89)	(49)	–	(101)	(284)	(523)
年末賬面淨值	173	214	–	901	321	1,609
於二零一八年六月三十日						
成本	301	688	–	1,392	1,427	3,808
累計折舊	(128)	(474)	–	(491)	(1,106)	(2,199)
賬面淨值	173	214	–	901	321	1,609
截至二零一九年六月三十日止年度						
年初賬面淨值	173	214	–	901	321	1,609
添置	35	70	–	109	–	214
從聯營公司到附屬公司的收購 (附註32)	1,404	137	2,337	161	–	4,039
出售	–	(64)	–	(16)	(10)	(90)
折舊	(260)	(71)	(100)	(159)	(285)	(875)
年末賬面淨值	1,352	286	2,237	996	26	4,897
於二零一九年六月三十日						
成本	1,740	357	2,337	1,550	799	6,783
累計折舊	(388)	(71)	(100)	(554)	(773)	(1,886)
賬面淨值	1,352	286	2,237	996	26	4,897

綜合財務報表附註

17 於聯營公司之投資及向聯營公司墊款

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
於聯營公司之投資	-	2
分佔聯營公司虧損	-	(1,016)
向聯營公司墊款	-	2,998
	-	1,984

於聯營公司之投資及墊款變動分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
於七月一日	1,984	-
於聯營公司之投資	-	2
向聯營公司墊款	-	2,998
分佔聯營公司虧損	(930)	(1,016)
出售聯營公司	(1,054)	-
於六月三十日	-	1,984

下所列示截至二零一九年四月三十日董事認為對本集團屬重大的聯營公司。下表所列聯營公司之股本全部由普通股構成，該等普通股由本公司附屬公司直接持有。註冊成立或註冊國家亦為其主要營業地點，且所有權權益比例與所持有的表決權比例相同。

17 於聯營公司之投資及向聯營公司墊款(續)

於二零一九年六月三十日於附屬公司／聯營公司之投資性質如下：

公司名稱	註冊成立地點	所有權權益百分比		主要業務
		二零一九年	二零一八年	
以德醫療中心有限公司(「以德」)(附註)	香港	100%	30%	在香港經營 整形外科診所

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

附註：本集團於二零一九年四月三十日收購以德餘下70%權益。以德其後成為本集團的全資附屬公司。有關收購事項的詳情，請參閱附註32。

該墊款為免息，且於二零二零年三月到期。

有關一間聯營公司之財務資料概要

截至取得控制權當日為止，有關聯營公司之財務資料概要載列如下：

全面收益表概要

	截至 二零一九年 四月三十日 止期間 千港元	截至 二零一八年 六月三十日 止年度 千港元
收益	6,470	2,557
折舊	(1,282)	(829)
虧損及全面虧損總額	(3,100)	(3,387)

綜合財務報表附註

17 於聯營公司之投資及向聯營公司墊款(續)

財務資料概要之對賬

所呈報財務資料概要與其於聯營公司之投資及墊款之賬面值對賬

	截至 二零一九年 四月三十日 止期間 千港元	截至 二零一八年 六月三十日 止年度 千港元
財務資料概要		
年初資產淨值	6,613	-
股東注資及墊款	1,000	10,000
期內／年內虧損	(3,100)	(3,387)
年末資產淨值	4,513	6,613
本集團分佔百分比	-	30%
向聯營公司墊款	-	1,984
於二零一九年六月三十日之賬面值	-	1,984

18 於合營公司的投資

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
注資於合營公司	2,500	2,500
分佔合營公司虧損	(1,464)	(257)
貨幣匯兌差額	(3)	2
	1,033	2,245

18 於合營公司的投資(續)

於合營公司的投資變動分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
於七月一日	2,245	-
注資於合營公司	-	2,500
分佔合營公司虧損	(1,207)	(257)
貨幣匯兌差額	(5)	2
於六月三十日	1,033	2,245

下文列示截至二零一九年六月三十日董事認為對本集團屬重大的合營公司。下表所列合營公司之股本全部由普通股構成，該等普通股由本公司附屬公司直接持有。註冊成立或註冊國家亦為其主要營業地點，且所有權權益比例與所持有的表決權比例相同。

於二零一九年六月三十日於合營公司的投資性質：

公司名稱	註冊成立地點	所有權權益百分比		主要業務
		二零一九年	二零一八年	
Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited(「PNS PTE」)	新加坡	50%	50%	在新加坡提供醫護人手解決方案服務

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

綜合財務報表附註

18 於合營公司的投資(續)

有關一間合營公司之財務資料概要

資產負債表概要

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
流動		
現金及現金等價物	1,785	4,415
其他流動資產(不包括現金)	367	164
流動資產總額	2,152	4,579
貿易應付款項	(101)	-
流動金融負債(不包括貿易應付款項)	(193)	(147)
流動負債總額	(294)	(147)
非流動		
資產	742	58
負債	(534)	-
淨資產	2,066	4,490

全面收益表概要

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
收益	491	-
折舊	(90)	(1)
虧損及全面虧損總額	(2,414)	(514)

18 於合營公司的投資(續)

財務資料概要對賬

所呈列財務資料概要與於合營公司的投資賬面值之對賬

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
財務資料概要		
年初資產淨值	4,490	-
股東注資	-	5,000
年內虧損	(2,414)	(514)
匯兌差額	(10)	4
年末資產淨值	2,066	4,490
本集團分佔百分比 於合營公司的投資	50% 1,033	50% 2,245
於二零一九年六月三十日之賬面值	1,033	2,245

綜合財務報表附註

19 按類別劃分之金融工具

	按攤銷成本計量之 金融資產／貸款及應收款項	
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
計入綜合資產負債表的資產		
向聯營公司墊款(附註17)	-	1,984
貿易應收款項(附註20)	41,426	43,929
按金及其他應收款項(附註22)	10,635	4,743
應收關聯公司款項(附註23)	892	10
現金及現金等價物(附註24)	118,703	96,806
	171,656	147,472
	按攤銷成本計量之 金融負債	
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
計入綜合資產負債表的負債		
貿易應付款項(附註28)	16,260	17,571
應計費用及其他應付款項	3,615	3,656
	19,875	21,227

20 貿易應收款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
貿易應收款項	41,426	43,929

本集團貿易應收款項之賬面值以港元計值。

於二零一九年六月三十日，應收五大客戶之結餘佔總結餘之29%（二零一八年：26%）。貿易應收款項並無集中信貸風險，此乃由於獨立客戶數量分散所致。於考慮該等客戶過往經驗後，董事認為該等客戶目前之信貸風險為低。

本集團之貿易應收款項並無信貸期，而付款於向客戶遞送發票時即時到期支付。於二零一九年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獨立客戶有關。按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
少於61日	33,041	37,031
61日至90日	4,630	5,045
91日至180日	1,827	1,631
超過180日	1,928	222
	41,426	43,929

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

於二零一九年及二零一八年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

綜合財務報表附註

21 存貨

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
買賣商品	947	84

列支並於「其他開支」列賬的所售存貨成本為381,000港元(二零一八年：289,000港元)。

22 預付款項、按金及其他應收款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
即期		
預付款項	1,206	841
按金	3,779	2,835
其他應收款項	729	521
	5,714	4,197
非即期		
預付款項	1,272	–
按金	6,127	1,387
	7,399	1,387
總計	13,113	5,584

本集團的預付款項、按金及其他應收款項之賬面值以港元計值。

23 應收關聯公司款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited	102	10
百本有限公司	25	–
百本人才培訓學院	321	–
香港醫護學會	444	–
	892	10

年內最高未償還應收款項結餘如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited	102	10
百本有限公司	25	–
百本人才培訓學院	321	–
香港醫護學會	444	–

應收關聯公司款項為無抵押、不計息、須按要求還款並以港元計值。

24 現金及銀行結餘

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
銀行現金	43,930	59,726
銀行存款	74,741	37,072
手頭現金	32	8
現金及現金等價物總額	118,703	96,806
最高信貸風險	118,671	96,798

銀行存款的實際利率為每年1%(二零一八年：每年1%)。該等存款之原到期日為三個月或以內。

現金以及銀行結餘之賬面值以港元計值。

綜合財務報表附註

25 股本及股份溢價

股本

	股份數目	每股面值 0.01港元之 普通股 千港元
法定： 於二零一七年七月一日、二零一八年六月三十日及 二零一九年六月三十日	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及 二零一九年六月三十日	400,000,000	4,000

股份溢價

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
於二零一八年六月三十日及二零一九年六月三十日	39,123	39,123

有關於購股權(包括於財政年度內已發行、行使及失效之購股權及於報告期末尚未行使購股權之詳情)的資料載於附註27。

26 儲備

本集團儲備變動載於第73頁綜合權益變動表。

27 以股份支付款項

本公司於二零一九年四月二十九日已通過及採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，據此，本公司可向本集團董事(包括執行董事、非執行董事或獨立非執行董事)及任何全職或兼職僱員(以僱傭、合約或榮譽顧問形式並以有薪或義務形式聘請)授出購股權，以認購本公司股份，上限為於上市日期已發行股份總數的10%或股東批准的有關數目上限。

購股權計劃於採納計劃日期起計十年內有效及生效。

行使價須至少為以下最高者：(i)本公司股份於授出購股權日期(須為營業日)在聯交所每日報價表的收市價；(ii)股份於緊接授出購股權日期五個連續營業日前在聯交所每日報價表的平均收市價；及(iii)股份的面值。

以下為根據計劃所授出的購股權的概要：

	每股購股權的 平均港元 行使價	購股權數目
於二零一八年七月一日	-	-
於年內授出	1.44	8,000,000
於年內沒收	1.44	(1,200,000)
於二零一九年六月三十日	1.44	6,800,000
於二零一九年六月三十日歸屬及可予行使	-	-

於二零一九年六月三十日，6,800,000股尚未行使購股權中有零股購股權可予行使。

綜合財務報表附註

27 以股份支付款項(續)

以下為於二零一九年六月三十日尚未行使的購股權的屆滿日期及行使價：

授出日期	屆滿日期	每股購股權的	
		平均港元 行使價	購股權數目
二零一九年四月二十九日	二零二九年四月二十九日	1.44	6,800,000

截至二零一九年六月三十日止年度，於授出購股權日期授出的購股權的經評估公平值為每股購股權0.68港元。於授出日期的公平值乃使用經調整布萊克肖爾斯(Black Scholes)模型個別釐定，該模型採用蒙地卡羅(Monte Carlo)模擬法，當中計及購股權的行使價、年期、攤薄的影響(如屬重大)、於授出日期的股價、相關股份的預期價格波幅、預期股息收益、購股權年期內的無風險利率，以及同類集團公司的關聯性及波幅。

於截至二零一九年六月三十日止年度授出的購股權的模型輸入數據包括：

- (a) 於歸屬後三年內可予行使的已歸屬購股權
- (b) 行使價：1.44港元
- (c) 授出日期：二零一九年四月二十九日
- (d) 屆滿日期：二零二九年四月二十九日
- (e) 授出日期的股價：1.44港元
- (f) 本公司股份的預期價格波幅：52%
- (g) 預期股息收益：1.74%
- (h) 無風險利率：1.67%

預期價格波幅乃基於歷史性波幅(根據購股權的餘下年期計算)得出，並根據公開可得資料可能導致的任何預期未來波幅調整。

28 貿易應付款項

大多數醫護人員之付款期限為30日。

貿易應付款項賬齡按發票日期分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
少於31日	16,149	17,571
31至60日	53	–
61至90日	58	–
	16,260	17,571

貿易應付款項的賬面值以港元計值。

29 應計費用及其他應付款項

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
應計開支	3,103	2,710
其他應付款項	1,270	1,157
遞延收入	–	31
合約負債	293	–
	4,666	3,898

應計費用及其他應付款項的賬面值以港元計值。

綜合財務報表附註

30 遞延所得稅負債

遞延稅項根據負債法按暫時差額全額以主要稅率16.5%(二零一八年：16.5%)計算。減速稅項折舊之遞延所得稅負債變動如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
於七月一日	(119)	(150)
於損益(扣除)/計入(附註13)	(73)	31
於六月三十日	(192)	(119)

遞延所得稅資產僅於很可能通過未來應課稅溢利變現相關稅項利益時就已結轉稅項虧損確認。本集團並無就結轉未來應課稅溢利而確認產生自潛在稅項虧損約7,266,000港元(二零一八年：無)的遞延所得稅資產，因為並無證據顯示將有足夠的未來應課稅收入。所有有關稅項虧損概無屆滿日期。

31 承擔

(a) 資本承擔

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
已訂約但未產生之向PNS PTE注資	2,500	2,500
已訂約但未撥備之物業、廠房及設備	350	-

31 承擔(續)

(b) 經營租賃承擔

本集團根據與一名關聯方(附註33(b))及一名第三方訂立的不可撤銷經營租賃協議租賃辦公室。租期一般為三年內。

不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃付款合計如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
不超過一年	4,907	6,135
超過一年但不超過五年	1,046	3,905
	5,953	10,040

32 業務合併

於二零一九年四月三十日，Achiever Ventures Limited(本公司一間全資附屬公司)從陳厚毅及陳肖龍完成收購以德餘下70%股權，總代價為4,208,000港元，並以1,210,000港元的現金代價及轉讓2,998,000港元的股東貸款的方式支付。

於完成收購事項後，本集團於以德持有的有效股權由30%增至100%。因此，以德成為了本集團的附屬公司。

於二零一九年四月三十日，於以德的投資及向以德之墊款的賬面值為1,054,000港元。視作出售聯營公司的收益1,944,000港元乃為於以德的投資及向以德之墊款的賬面值與收購時轉讓的金額的差額。

於收購日期，以德的公平值經一名獨立專業合資格估值師估算為4,513,000港元，其產生了305,000港元的收益。有關收益於綜合利潤表「其他收益淨額」項下確認為「來自收購業務的議價購買收益」。

綜合財務報表附註

32 業務合併(續)

購買代價、所收購資產淨額及議價購買收益如下：

	千港元
支付代價的方式：	
現金	1,210
向聯營公司墊款	2,998
	<hr/> 4,208
已確認的所收購可識別資產及所承擔負債	
物業、廠房及設備	4,039
存貨	815
貿易應收款項	295
預付款項、按金及其他應收款項	799
現金及現金等價物	62
貿易應付款項	(75)
其他應付款項及應計費用	(1,422)
	<hr/> 4,513
所收購可識別資產總額	4,513
減：來自收購業務的議價購買收益	(305)
	<hr/> 4,208
總代價	<hr/> 4,208
收購以德之現金流分析如下：	
現金代價	(1,210)
所得現金及現金等價物	62
	<hr/>
包括在投資活動所用現金流內的現金及現金等價物流出淨額	(1,148)

收購事項所產生的收購相關成本30,000港元已列為支出，包括在綜合利潤表「其他開支」中。

自收購事項以來，以德對本集團貢獻的收益568,000港元及虧損773,000港元，已包括在截至二零一九年六月三十日止年度的綜合利潤表中。

倘合併於截至二零一九年六月三十日止年度的年初發生，本集團截至二零一九年六月三十日止年度的收益及溢利應當分別為84,864,000港元及36,750,000港元。

33 關聯方交易

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

(a) 年末結餘

於二零一九年六月三十日，除於附註23披露的該等結餘外，本集團亦於關聯公司存有按金如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
向百本有限公司繳納租金及管理費按金	-	234
向百本集團有限公司繳納租金及管理費按金	1,274	1,274

(b) 與關聯方之交易

於年內，本集團與其關聯方有下列重大交易：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
向百本有限公司繳納經營租賃租金	4,800	3,190
向百本集團有限公司繳納管理費	1,116	771
來自以德醫療中心有限公司諮詢費	-	22

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

(c) 主要管理層之薪酬

主要管理層的薪酬包括薪酬於附註11(a)披露之兩名執行董事(二零一八年：相同)。

綜合財務報表附註

34 綜合現金流量表附註

(a) 除所得稅前溢利與經營產生現金之對賬

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
經營活動現金流量		
除所得稅前溢利	47,118	50,967
就以下項目作出調整：		
— 折舊	875	523
— 來自出售物業、廠房及設備的收益	(115)	—
— 利息收入	(1,087)	(367)
— 來自收購業務的議價購買收益(附註32)	(305)	—
— 來自視作出售聯營公司的收益(附註32)	(1,944)	—
— 分佔聯營公司及合營公司虧損	2,137	1,273
— 以股份支付予董事及僱員的款項	549	—
	47,228	52,396
營運資金變動：		
— 貿易應收款項	2,798	(21,731)
— 預付款項、按金及其他應收款項	(6,730)	(3,703)
— 關聯公司結餘	(882)	(10)
— 貿易應付款項、應計費用及其他應付款項	(2,040)	3,194
— 存貨	(48)	58
經營產生現金	40,326	30,204

(b) 在綜合現金流量表中，出售物業、廠房及設備所得款項包括：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
賬面淨值(附註16)	90	—
來自出售物業、廠房及設備的收益(附註8)	115	—
出售物業、廠房及設備所得款項	205	—

綜合財務報表附註

35 本公司資產負債表及儲備變動

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
資產		
非流動資產		
於附屬公司的投資	17,804	17,062
流動資產		
預付款項及其他應收款項	165	203
應收附屬公司款項	24,677	17,284
現金及現金等價物	38,842	37,072
	63,684	54,559
總資產	81,488	71,621
權益及負債		
本公司權益持有人應佔資本及儲備		
股本	4,000	4,000
股份溢價	39,123	39,123
儲備	<i>附註(a)</i> 37,277	27,861
總權益	80,400	70,984
流動負債		
應計費用及其他應付款項	308	247
應付附屬公司款項	780	390
總負債	1,088	637
總權益及負債	81,488	71,621

本公司的資產負債表於二零一九年九月二十七日獲董事會批准並由下列董事代表簽署。

董事
奚曉珠

綜合財務報表附註

35 本公司資產負債表及儲備變動(續)

附註(a)本公司儲備變動

	實繳盈餘 千港元	股份補償儲備 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的結餘	16,672	—	21,420	38,092
年內溢利	—	—	9,769	9,769
股息(附註15)	—	—	(20,000)	(20,000)
於二零一八年六月三十日及 二零一八年七月一日的結餘	16,672	—	11,189	27,861
年內溢利	—	—	18,867	18,867
僱員股份計劃(附註27)	—	549	—	549
股息(附註15)	—	—	(10,000)	(10,000)
於二零一九年六月三十日的結餘	16,672	549	20,056	37,277

36 主要附屬公司的詳情

於二零一九年六月三十日主要附屬公司的詳情如下：

公司名稱	註冊成立地點及法人實體類型	主要業務及經營地點	已發行股本詳情	所持權益	
				二零一九年	二零一八年
<i>直接持有</i>					
Achiever Team Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	10股普通股	100%	100%
Achiever Empire Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Achiever Matrix Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Achiever Ventures	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Achiever Vantage Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Ocean Force Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	50,000股普通股	100%	100%
<i>間接持有</i>					
百本專業護理服務有限公司	香港，有限公司	於香港提供醫護人手解決方案服務	100股普通股	100%	100%
百本市場策劃及顧問服務有限公司	香港，有限公司	於香港提供市場策劃及顧問服務	1股普通股	100%	100%
百本金融有限公司	香港，有限公司	暫無營業	1股普通股	100%	100%
以德醫療中心有限公司	香港，有限公司	於香港經營整形外科診所	5,000股普通股	100%	30%

上表載列董事認為對本集團業績或資產有主要影響的本集團附屬公司。

37 或然負債

於二零一九年六月，以德(本集團一間全資附屬公司)提出申索，宣稱被告違反了僱傭協議的若干條文。被告已就該案件呈交抗辯書及反申索，以追討僱員補償濟助。有關事宜現正由法院審議，聆訊日期仍未確定。本集團認為訴訟仍處於早期階段，證據不足以作出判決，故並無就有關申索確認撥備。倘該官司的判決對本集團不利，則本集團可能需要支付的潛在未貼現反申索金額估計約為2,138,000港元，惟有關賠償金額可能會被所聲稱對以德的損害完全抵銷。

38 其他事宜

誠如本集團日期為二零一九年二月四日的公告所披露者，本集團發現本公司一間附屬公司的營運經理(「營運經理」)涉嫌挪用本公司的集團附屬公司的若干資金(「該事件」)，並已向董事會作出報告。本公司已委聘專業人士調查該事件、檢討本集團的內部控制程序，以及向董事會提供建議，以應對及矯正所識別到的缺陷。

有關專業人士已詳細審閱銀行記錄，以確定營運經理挪用本集團資金的金額。根據該等專業人士作出的評估，本公司相信營運經理以虛假自動轉賬方式挪用的總金額達3,081,000港元。本公司董事認為，該事件並無影響本集團的日常營運，對其現金流、財務狀況及業務營運亦無造成重大不利影響。

財務概要

	截至六月三十日止年度				
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
業績					
收益	78,464	81,359	62,476	50,966	46,496
本公司權益持有人應佔年內溢利	38,920	42,221	32,611	26,842	22,387
股息	20,000	10,000	35,000	10,000	8,000
	於六月三十日				
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元	二零一五年 千港元
資產及負債					
總資產	181,011	152,251	124,731	102,257	88,857
總負債	(31,030)	(31,734)	(26,437)	(21,574)	(25,016)
權益總額	149,981	120,517	98,294	80,683	63,841

附註：

上述概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。



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