

Human Health Holdings Limited
盈健醫療集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)
股份代號: 1419



2019
年報

目錄

2	公司資料
4	主席報告
6	管理層討論及分析
19	董事及高級管理層
26	企業管治報告
41	董事會報告
58	環境、社會及管治報告
82	獨立核數師報告
88	綜合損益及其他全面收入表
89	綜合財務狀況表
91	綜合權益變動表
92	綜合現金流量表
95	財務報表附註
172	五年財務概要

本年報的中英文本如有任何歧義，概以英文本為準。

執行董事

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

獨立非執行董事

呂新榮博士
陳裕光先生
冼家添先生

審核委員會

冼家添先生(主席)
呂新榮博士
陳裕光先生

薪酬委員會

呂新榮博士(主席)
陳健平先生 太平紳士
陳裕光先生
冼家添先生

提名委員會

陳裕光先生(主席)
呂新榮博士
陳健平先生 太平紳士
冼家添先生

公司秘書

文靜欣女士, CFA ACIS ACS

授權代表

薩翠雲博士
文靜欣女士

註冊辦事處

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

香港總部及主要營業地點

香港九龍
尖沙咀
柯士甸道45-53號
聯業大廈11樓

本公司之香港法律顧問

何韋律師行
香港中環
遮打道18號
歷山大廈27樓

核數師

安永會計師事務所
香港中環
添美道1號
中信大廈22樓

主要股份過戶登記處

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

公司資料

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司
香港
中環花園道1號
中銀大廈

網站

www.humanhealth.com.hk

股份資料

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



陳健平先生 太平紳士
主席兼行政總裁

各位股東：

本人謹代表盈健醫療集團有限公司(「盈健」或「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」或「我們」)董事(「董事」)會(「董事會」)，欣然提呈本集團截至二零一九年六月三十日止年度(「二零一九財年」)之年報。

清晰及漸進的業務策略

人口老化，加上香港人的健康意識不斷提高，醫療服務需求高企，一直為香港帶來挑戰。香港政府於二零一九年四月推出自願醫保計劃(「自願醫保計劃」)，為公眾提供一個額外的選擇，透過醫療保險使用私營醫療服務按需要更彈性選擇適合自己的服務，減少輪候醫療服務的時間，長遠而言有助舒緩公共醫療系統的壓力。除了讓香港市民透過保險獲得具質素的醫療服務外，預料私營醫療服務亦會受惠於自願醫保計劃，未來充滿發展機會。作為香港領先的私營綜合醫療服務提供者，盈健致力加強其策略性網絡，使其專業團隊在不同的地點提供更迎合市民需要的服務時間和更多元化服務，以滿足本地居民的龐大需求。

盈健秉持清晰及漸進的業務策略，於二零一九財年進行了數項投資，致使我們得以在經營業務上採納及應用更多不同的先進科技，並引進更多檢測及預防服務，滿足不同客戶需要，從而提升客戶滿意度。我們將不斷探求各種可能性，以改進我們的服務、增強競爭力及達致可持續增長，最終為我們的股東(「股東」)帶來最高的回報。

主席報告

昇華健康價值

今時今日，健康在我們生活中的重要性正不斷提高。若能全面認知自身健康的價值並持續作出提升的話，我們便能夠掌握自己的健康與人生。

這正是盈健的新願景「昇華健康價值，共創豐盛人生」所大力提倡的態度。新願景包括四大核心價值，即「仁心」－仁心•仁術、「稱心」－稱心•互信、「創新」－創新•求進，以及「求真」－求真•務實，同時與我們今年公佈的新標誌相呼應，代表了專業、可信、健康、平易近人及充滿活力。我們將會堅守該等價值，繼續強化我們的醫療方案，並引入創新科技及設備，貫徹為客戶提供最適切的服務。身心健康乃終身的追求，盈健樂意隨時協助客戶全方位管理健康需要，昇華健康價值，締造豐盛人生。

作為未來醫療保健發展的倡導者，盈健致力於提供全面及優秀的醫療保健服務。我們與客戶攜手同行，成為他們追求健康過程中值得信賴的夥伴。

股息

為感謝我們的股東長期支持，董事會已建議派發二零一九財年末期股息每股股份3港仙，惟須待股東於二零一九年十一月二十九日舉行的本公司股東週年大會（「股東週年大會」）上批准後，方可作實。

致謝

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

主席兼行政總裁

陳健平

香港，二零一九年九月二十六日

財務回顧

二零一九財年財務回顧

收益

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

	二零一九財年 千港元	二零一八財年 千港元	變動%
全科醫療服務	338,687	331,471	2.2%
專科醫療服務	125,114	121,668	2.8%
牙科服務	64,784	64,881	-0.1%
	528,585	518,020	2.0%

於二零一九財年，本集團錄得收益約528.6百萬港元，較截至二零一八年六月三十日止年度（「二零一八財年」）增加約2.0%。

我們全科醫療服務產生之收益由二零一八財年增加約7.2百萬港元或2.2%至約338.7百萬港元。該增加乃主要由於二零一九財年每名病人就診平均支出增加所致。

我們專科醫療服務產生之收益由二零一八財年增加約3.4百萬港元或2.8%至約125.1百萬港元。該增加乃主要由於病人就診次數由二零一八財年的69,000次增加至二零一九財年的74,000次。

我們牙科服務產生之收益相比二零一八財年保持平穩。



管理層討論及分析

二零一九財年財務回顧(續)

提供服務的成本

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

	二零一九 財年 千港元	二零一八 財年 千港元	變動%
醫生及牙醫費用	223,051	225,369	-1.0%
醫藥用品成本	55,515	46,774	18.7%
化驗所費用	2,317	2,578	-10.1%
撥回撇減存貨至可變現淨值	(538)	(275)	95.6%
	280,345	274,446	2.1%

我們提供服務的成本增加約5.9百萬港元或2.1%至二零一九財年約280.3百萬港元。該增加主要由於醫藥用品成本有所增加與醫生及牙醫費用錄得減少有所抵銷所致。

毛利及毛利率

我們的毛利由二零一八財年增加約4.7百萬港元或1.9%至二零一九財年約248.2百萬港元，此乃由於收益增加所致。二零一九財年之毛利率維持於約47.0%。

下表載列按服務類別劃分的毛利及毛利率明細：

	截至六月三十日止年度			
	二零一九年 千港元	毛利率%	二零一八年 千港元	毛利率%
全科醫療服務	176,053	52.0%	172,335	52.0%
專科醫療服務	45,885	36.7%	45,118	37.1%
牙科服務	26,302	40.6%	26,121	40.3%
	248,240	47.0%	243,574	47.0%

我們全科醫療服務的毛利率維持穩定。

二零一九財年財務回顧(續)

毛利及毛利率(續)

我們專科醫療服務的毛利率由二零一八財年約37.1%下降至二零一九財年約36.7%，主要由於二零一九財年醫藥用品成本增加及應付專科醫生的費用減少的淨影響所致。

我們牙科服務的毛利率由二零一八財年約40.3%增加至二零一九財年約40.6%，主要由於應付牙科醫生的費用減少。

其他收入及收益

我們的其他收入及收益由二零一八財年增加約1.8百萬港元或238.1%至二零一九財年2.6百萬港元，主要由於按公平值計入損益的金融資產的公平值收益約1.0百萬港元及利息收入增加約1.1百萬港元所致。

行政開支

我們的行政開支由二零一八財年約205.3百萬港元增加約7.0百萬港元或3.4%至二零一九財年約212.3百萬港元，此乃由於(i)員工成本增加約2.8百萬港元，及(ii)二零一九財年的數個長期投資項目委聘的法律及專業服務導致法律及專業費用增加約3.3百萬港元。

融資成本

我們於二零一九財年的融資成本約0.2百萬港元(二零一八財年：零)，乃由於銀行計息借款增加。

應佔一間合資公司虧損

我們應佔一間合資公司虧損由約7.2百萬港元減少約3.7百萬港元或50.8%至二零一九財年約3.6百萬港元。

所得稅開支

所得稅開支由二零一八財年約8.6百萬港元減少約0.2百萬港元或2.8%至二零一九財年約8.4百萬港元。該減少主要由於應課稅收入減少所致。我們的實際稅率由二零一八財年約27.1%減少至二零一九財年約24.1%。

年內溢利

由於上述因素，年內溢利由二零一八財年約23.2百萬港元增加約3.2百萬港元或13.7%至二零一九財年約26.3百萬港元。我們的純利率亦由二零一八財年約4.5%增加至二零一九財年約5.0%。

管理層討論及分析

二零一九財年財務回顧(續)

本公司擁有人應佔溢利

本集團於二零一九財年之本公司擁有人應佔溢利為約26.6百萬港元，較二零一八財年增加約2.5百萬港元或10.4%。截至二零一九年六月三十日止年度，本公司擁有人應佔溢利增長主要由於(i)全科醫療服務的每名病人就診平均支出增加；(ii)我們的專科醫療服務就診人次增加；及(iii)合資公司表現較佳令分佔合資公司虧損減少。

業務回顧及展望

二零一九財年業務回顧

以往社會大眾只認為沒有疾病痛楚便是身體健康的唯一指標。時至今日，健康的相關標準持續演變，令大眾對追求更高生活質素的意識大幅提升，將全面照顧及管理身體、外表以及心理的健康

的期望轉化為生活概念。本集團與時並進，於二零一九年上半年採用新標誌 ，除加強本集團透過提供全面服務，為客戶提供適切的醫療方案，務求成為他們人生不同階段的最佳健康夥伴，協助他們全面管理健康生活，亦配合我們的新願景「昇華健康價值，共創豐盛人生」，由四個核心價值「仁心」、「稱心」、「創新」及「求真」組成，總括了盈健醫療以向普羅大眾提供以人為本且注重質素的服務為己任，從而建立良好的聲譽。

於二零一九財年，本集團持續專注擴大其服務範疇，並致力為客戶提供全面的一站式優質醫療服務。此外，本集團加強與香港政府的合作，並開始與不同類別的機構合作，藉擴大服務範疇進一步開拓客源。另外，順應我們的新目標，本集團積極與多間健康科技領域的創新企業展開合作，引入多項結合嶄新科技的全新預防及早期檢測服務，為客戶提供更快速及更便利的健康檢測體驗。此舉可鞏固我們作為一站式醫療及健康方案提供者的地位，照顧客戶的健康，為他們提供更深更廣而更全面的360度保障。預防醫學是透過預防疾病以減輕患者的長遠醫療負擔及相關風險。有效的預防措施在整個人生的週期和疾病的不同階段都息息相關，以防止病情惡化。本集團確保其不同層面的健康計劃組合涵蓋客戶的人生每個階段，最終提升他們的整體健康。

本集團為提昇客戶體驗、擴大在中華人民共和國(「中國」)的覆蓋及鞏固其在醫療行業的長遠競爭力，我們於二零一九財年進行了多項投資。

二零一九財年業務回顧(續)

近年來隨著醫療科技快速發展，患者對醫療行業的期望越來越高，他們希望獲得更多結合創新科技的產品及服務。本集團未來的成功取決於加強運用科技及將其業務數據化。於二零一九財年，本集團與一家創新科技公司組成業務聯盟，該公司將推出一個網上平台，讓本集團與客戶進行互動，並為客戶提供從登記、就診到付款及保險索償的一站式便捷服務。此外，本集團亦已投資另一家具有強大產品研發能力的創新科技公司。該創新科技公司研發附有人工智能(AI)雲端運算的醫療級可穿戴設備，可以精確的篩檢、管理及預防睡眠相關狀況，以及呼吸系統及心血管疾病。該設備已在本集團數間專科醫療中心推出，客戶反應良好。本集團相信其全科醫療服務及專科醫療服務業務均受益於與有能力的夥伴進行業務合作。本集團亦相信使用人工智能賦能的產品及服務可讓其優化營運效率及營銷能力。

誠如二零一九財年中期報告所披露，本集團於上海盈健門診部推出醫學美容服務。值得本集團欣喜的是，受惠新服務帶動人流提升，門診部於二零一九財年的收益大幅增加。另外，於二零一九財年，本集團對獲豁免有限合夥作出投資，旨在以有限合夥人身份投資於中國的綜合醫院集團，此舉與擴大及實現中國業務多元化的策略相符。本集團相信，其有能力與中國市場的業務夥伴建立關係，並可與中國的醫院更好地聯繫及探索商機，以促進本集團於中國的業務發展。

此外，本集團致力追求更佳品質管控及實現更好的成本控制並改善其內部流程。於二零一九財年，本集團改善了採購職能，使其能夠更妥善準確地作出採購預測，加快交付並提高倉庫自動化水平。本集團現已能更好地控制並節省成本及提高採購效率，並能夠進行更複雜的庫存數據分析及預測。

由於本集團能夠提供優質的醫療護理服務，其病人基礎數量自二零一八財年的約2.11百萬人增加至二零一九財年的約2.23百萬人，而二零一九財年的病人就診次數約為1.12百萬人次。



管理層討論及分析

二零一九財年業務回顧(續)

於二零一九年六月三十日，本集團於香港以下列品牌經營65間醫務中心，共有121個服務點。



二零一九財年業務回顧(續)

於二零一九財年，我們於香港提供以下綜合醫療服務：

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

本集團卓越的市場地位歸功於我們經驗豐富且穩定的專業團隊，包括全科醫生、專科醫生、牙醫及其他如物理治療師、放射技師、註冊護士、藥劑師及牙齒衛生員等。

截至二零一九年六月三十日，本集團獨家專業醫療團隊成員數目載列如下：

全科醫生	58
專科醫生	25
牙醫	18
其他	12
	<hr/>
總計	113
	<hr/> <hr/>

截至二零一九年六月三十日，合共99名專業醫療人員包括全科醫生、專科醫生、牙醫、臨床心理學家、放射技師及註冊護士按非獨家基準與我們合作。

管理層討論及分析

二零一九財年業務回顧(續)

本集團的客戶包括個人客戶及公司客戶，後者包括醫療計劃管理公司、保險公司和企業。於二零一九財年，個人客戶及公司客戶產生的收益分別佔本集團總收益約77.9%及22.1%。

本集團的供應商包括全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家(其均與我們訂立顧問合作安排)以及藥品分銷商及製造商、化驗所及造影中心。於二零一九財年，有關五大供應商產生的成本佔本集團提供服務的總成本約16.9%及有關最大供應商產生的成本佔本集團提供服務的總成本約7.5%。

業務展望

現今的世界，已步入大眾對醫療保健服務關注度及需求越來越高的時代。健康不單單是身體健康，而是從身體延伸到心靈，涵蓋疾病預防、治療和康復以及身心平衡等領域。為配合此趨勢，本集團將於二零一九年下半年開設一家康健生活中心和另一家醫學美容中心，本集團將採用先進的技術，致力推廣保持健康的重要性並提供適切方案，當中包括預防及健康監察設備及檢驗、建立健康的生活態度及習慣的綜合健康導師服務，以及度身定制的提昇方案，務求令客戶臻至身心靈的圓滿狀況。該康健生活中心將會是一個綜合中心，由具備資深身心健康管理知識的專業人員所組成的團隊管理，並配備專業的醫療設備及設施，以及配合不同領域的專業人士及合作夥伴的支援。其服務範圍覆蓋不同健康狀況及問題的早期檢測、篩檢及監察、身體和大腦健康評估，同時提供健康導師和健康提昇計劃，確保客戶獲得最適當的護理，並幫助他們及其家人更積極主動地實現全面的健康管理。

新醫學美容中心將配置先進醫學美容儀器，提供各種由相關專業人員執行的療程，為客戶提供卓越優質的體驗。本集團極為重視遵守高安全標準及提供專業服務。此外，其經驗豐富的醫生及治療師團隊將設計安全可靠的醫學美容療程，和個人化皮膚護理服務，以滿足每個客戶的需要。醫生將會解釋客戶現況的評估，建議療程以及所涉及的程序及其相關風險，以確保客戶獲得專業、安全及可靠的醫學美容服務。

緊貼醫療保健發展的脈搏，本集團致力提供全面及模範的健康服務。本集團將繼續加強其所提供的方案，並引進創新技術和設備，以幫助完善其廣泛的服務。本集團致力與客戶並肩而行，陪伴客戶追求健康。伴隨著未來社會浮現更多與健康相關的新需求，本集團將努力不懈地探索醫療服務領域的更多機遇。

流動資金及財務資源

於二零一九年六月三十日，本集團的流動資產淨額為約128.3百萬港元(於二零一八年六月三十日：約179.7百萬港元)，其中包括現金及現金等價物及已抵押按金約160.7百萬港元(於二零一八年六月三十日：約189.8百萬港元)以及銀行計息借款(按要求償還，息率為香港銀行同業拆息加2%)約9.5百萬港元(於二零一八年六月三十日：零)。於二零一九年六月三十日，本集團的未動用貸款額度約為40.5百萬港元(於二零一八年六月三十日：零)。所有銀行計息借款以港元計值，而本集團之現金及現金等價物則以港元及人民幣持有。

於二零一九年六月三十日，本集團的資本負債率(即銀行計息借款除以資本加銀行計息借款)約為2.9%(於二零一八年六月三十日：零)。

資本架構

本公司於二零一九財年的資本架構並無變動。本公司的資本包括普通股及其他儲備。

18,050,233股普通股於二零一九財年已發行，而於二零一九年六月三十日，本公司已發行股份總數為379,552,233股。

集團資產抵押

於二零一九年六月三十日，定期存款約1.0百萬港元已抵押予一間銀行，以作為本集團的透支的擔保。此外，定期存款約1.0百萬港元已抵押予一間銀行，作為授出銀行融資1.0百萬港元的抵押擔保。

外匯風險

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

管理層討論及分析

重大投資

- (i) 於二零一八年十月十一日，(i)本公司與(ii) Heals Healthcare (Asia) Limited(「**Heals Healthcare**」，前稱Heals Healthcare Limited，其為若干於香港註冊成立、主要從事提供不同數碼醫療平台服務之附屬公司之控股公司)簽訂業務聯盟協議(「**業務聯盟協議**」)，據此，本公司與Heals Healthcare同意訂立獨家戰略聯盟，以建立及推出數碼醫療平台(「**該平台**」)，為醫療從業者、診所、患者及保險公司提供一系列服務。該平台將採用手機應用程式(設有IOS或Android版本)，為期10年，並自動續期3年。

此外，於二零一八年十月十一日，雅盟有限公司(本公司之全資附屬公司)(「**雅盟**」)、本公司與Heals Healthcare簽訂認購協議(「**Heals認購協議**」)，據此，Heals Healthcare將有條件分三批配發及發行，而雅盟將有條件認購Heals Healthcare合共641,704股股份(「**認購股份**」)。(i)第一批認購股份之代價將以本公司配發及發行合共18,050,233股代價股份予Heals Healthcare之方式支付；(ii)第二批認購股份之代價為協同代價I，即於初始關鍵績效指標計算期(「**初始關鍵績效指標計算期**」)，緊隨準備期後12個月期間，而準備期為Heals認購協議日期後6個月期間，倘準備期獲延長，則為Heals認購協議日期後12個月期間)，本公司網絡達到的相關關鍵績效指標；及(iii)第三批認購股份之代價為協同代價II，即於初始關鍵績效指標計算期後12個月期間，本公司網絡達到的相關關鍵績效指標。

有關業務聯盟協議及Heals認購協議(包括完成認購股份的先決條件及發行代價股份的理由)的詳情，請參閱本公司日期分別為二零一八年十月十一日、二零一八年十一月十二日及二零一八年十二月十日的公告。於二零一九年六月三十日，雅盟持有156,667股Heals Healthcare股份，相當於Heals Healthcare已發行股本約11.1%。於Heals Healthcare的投資乃按公平值列賬。第一批認購股份於綜合財務狀況表記賬為「按公平值計入其他全面收入的金融資產」，而雅盟根據Heals認購協議於第二批認購股份及第三批認購股份之權益構成衍生產品並記賬為「按公平值計入損益的金融資產」。於二零一九年六月三十日，認購股份及相關衍生產品之公平值金額為25,451,000港元(參照本年度報告之財務報表附註18及19)，相當於本集團總資產約6.2%。認購股份之公平值自其獲初始確認以來並無變動，及本集團於二零一九財年並無收取任何股息。

本集團投資Heals Healthcare之策略將為透過借助Heals Healthcare現有管理層及股東之管理及技術專門知識及技能，充分利用Heals Healthcare開發的該平台，同時受惠於作為Heals Healthcare股東之潛在經濟利益。本集團認為此架構對本集團而言實屬最佳。

重大投資(續)

- (ii) 於二零一九年五月二十九日，雅盟與Inno Healthcare Limited(「**Inno Healthcare**」)，為New Journey Healthcare LP(「**有限合伙**」)的普通合夥人，簽訂認購協議(「**有限合伙認購協議**」)，據此，雅盟已申請以人民幣3,000萬元資本承擔額認購有限合伙中的合夥權益，即約8.80%的合夥權益。Inno Healthcare於同日接納有限合伙認購協議後，雅盟通過簽訂有限合伙協議(「**有限合伙協議**」)獲承認為有限合伙的有限責任合夥人。

有限合伙的投資目標是投資新里程醫院集團，該集團是中國綜合醫院集團的控股公司，主要從事醫院運作、初級醫療、互聯網醫療服務、跨境醫療服務、老人護理服務、供應鏈中心和放射治療服務等。

有關有限合伙認購協議及有限合伙協議的詳情，請參閱本公司日期分別為二零一九年五月二十九日及二零一九年七月九日的公告。

於有限合伙的投資乃按公平值列賬，並於綜合財務狀況表記賬為「按公平值計入損益的金融資產」。於二零一九年六月三十日，於有限合伙之投資公平值約為34,125,000港元，相當於本集團總資產約8.4%。於有限合伙之投資公平值自其獲初始確認以來並無變動，及本集團於二零一九財年並無收取任何股息。

本集團投資有限合伙之策略將為加強本集團之投資回報，於有限合伙年期終結時將有限合伙之資本收益變現，以及與中國市場之業務夥伴建立關係，與位於中國之醫院聯繫及拓展商機，從而促進本集團於中國之業務發展。

重大附屬公司、聯營公司及合資公司收購及出售

除本公告「重大投資」所載披露外，於二零一九財年及截至本公告日期，概無重大附屬公司、聯營公司及合資公司收購或出售。

資本承擔

已訂約但尚未撥備：
資本開支

於六月三十日	
二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
110	779

管理層討論及分析

或然負債

本集團於二零一九年六月三十日並無任何重大或然負債。

僱員

於二零一九年六月三十日，本集團擁有395名全職僱員(於二零一八年六月三十日：392名)及82名兼職僱員(於二零一八年六月三十日：75名)。

我們從勞動市場公開招聘人員，並基於市場狀況、業務需要及擴充計劃制定招聘政策。我們根據僱員的職能等提供不同薪酬待遇。一般而言，我們會給予全體僱員基本薪酬及獎勵(基於服務年資)。為提高我們的服務質素，我們於甄選本集團專業醫護僱員(包括物理治療師、脊醫、放射技師、藥劑師、註冊護士及牙齒衛生員)時採取審慎的評估標準，並考慮包括經驗、技能及勝任力等多項因素。我們透過面試及能力傾向測試(如適用)等評估其資格及合適度。此外，我們亦會定期提供培訓課程予不同層別之僱員。有關人力資源計劃、培訓及發展的詳情已載於本年報第66至69頁環境、社會及管治報告(「環境、社會及管治報告」)內的「我們的人員」一節。

上市所得款項用途

本公司股份(「股份」)於二零一六年四月一日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)所得款項淨額約為84.8百萬港元(包括超額配股權於二零一六年四月二十一日獲悉數行使所得款項淨額)，且有關所得款項擬按本公司日期為二零一六年三月十七日的招股章程所載的相同方式應用。自上市起至二零一九年六月三十日止期間，所得款項使用如下：

	所得款項淨額 百萬港元	已動用金額 百萬港元	未動用金額 百萬港元
通過新開設六家專科醫務中心			
擴展香港網絡	39.1	20.6	18.5
通過新開設六家全科醫務中心			
擴展香港網絡	5.9	3.9	2.0
擴展中國市場	12.7	10.3	2.4
收購在香港發展完善的醫務中心	8.4	2.8	5.6
品牌建設	5.1	3.1	2.0
提升資訊科技基建設施	5.1	2.2	2.9
營運資金及其他一般公司用途	8.5	4.8	3.7
	<u>84.8</u>	<u>47.7</u>	<u>37.1</u>

預期末動用金額將於二零二一年六月三十日或之前動用。

給予某實體的貸款

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

於二零一八年九月二十一日，(i)We Health(作為貸方)；(ii)ASANA(作為借方)；及(iii)凌先生(作為擔保人)訂立30,950,000港元有抵押定期借款協議(「**借款協議**」)，據此(i)We Health將全權酌情向ASANA提供借款協議下總額為17,200,000港元及年利率為2%的港元定期借款(「**借款甲**」)；及(ii)倘ASANA全數使用借款甲，We Health將全權酌情向ASANA提供借款協議下總額為13,750,000港元及年利率為5%的港元定期借款(「**借款乙**」)。截至本報告日期，已向ASANA提供借款甲下的貸款總額為10,800,000港元。ASANA須於動用貸款首日起計24個月後之日或動用貸款首日起計36個月後之日償還貸款的本金額(We Health可全權酌情延長該還款日期)。

可換股債券以凌先生(作為押記人)與We Health(作為承押記人)訂立日期為二零一八年八月八日的股份押記(「**股份押記**」)所抵押，內容關於ASANA的26,263股普通股(即55%)(「**押記股份**」)及其相關權利的首次按揭以及押記股份相關權利的首次浮動抵押。

ASANA認購協議、借款協議及股份押記的詳情載於本公司日期為二零一八年九月二十一日的公告。

董事及高級管理層

執行董事

陳健平先生 太平紳士(前稱陳建平)(「陳先生」)，55歲，董事會主席、本集團行政總裁及執行董事。陳先生亦為本集團聯合創辦人之一並自當時起帶領本集團於私營醫療行業開展業務逾20年。彼負責管理整體營運及發展及制定本集團整體業務計劃。於本年報日期，陳先生於本集團各附屬公司(領健(亞洲)有限公司、Win Ocean Limited及盈健企業管理諮詢(上海)有限公司(「盈健企業」)除外)擔任董事職務。

陳先生於二零零八年八月獲得南澳洲大學工商管理碩士學位。

於二零一八年九月，陳先生獲委任為香港九龍城工商業聯會會長兼會董。陳先生現任西九龍護青委員會主席及九龍樂善堂第四副主席。陳先生亦自二零一三年六月獲委任為醫療輔助隊長官聯會顧問委員會的首席顧問。此外，陳先生分別自二零一四年五月及二零一三年十一月起即為香港山西商會理事會會董及香港專業及資深行政人員協會會員。彼自二零一三年九月起亦為香港房地產協會副會長。

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

彭麗嫦醫生(「彭醫生」)，52歲，獲委任為本集團的首席醫務總監，彼為執行董事。彭醫生乃本集團聯合創辦人之一。彭醫生主要負責監督及就我們專業團隊管理提供意見，彼亦為本集團的發展作出了重大貢獻。於本年報日期，彭醫生於本集團若干成員公司，包括：雅名有限公司、Human Health Associate Limited、Human Health International Limited、盈健亞洲有限公司、Human Health Medical Services Limited、盈健醫療(香港)有限公司、Novel Champion Limited、Novel Wiser Limited及Solid Success Global Limited擔任董事職務。

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

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

執行董事(續)

此外，彼於二零一四年六月成為香港中文大學醫學院名譽臨床助理教授。

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

薩翠雲博士(「薩博士」)，51歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一三年九月獲委任為本集團首席財務總監，及現為執行董事。彼主要負責監督本集團的財務、合規、風險及人力資源管理。在加入本集團之前，薩博士在不同行業的會計、財務、管理及戰略規劃方面擁有豐富的工作經驗。

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

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

薩博士自二零一九年五月二十二日起已獲委任為太興集團控股有限公司(於聯交所上市的公司(股份代號：06811))之獨立非執行董事。

潘振邦先生(「潘先生」)，41歲，於二零零三年六月加入本集團並於二零一三年九月獲委任為首席營運總監。潘先生乃執行董事，主要負責監督本集團的整體業務營運。於本年報日期，潘先生於本集團若干成員公司，包括：健滙專科有限公司、領健(亞洲)有限公司、眾健醫學診斷有限公司、健柏醫學造影中心有限公司、Win Ocean Limited及盈健企業擔任董事職務。

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

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

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

董事及高級管理層

獨立非執行董事

呂新榮博士(「呂博士」)，69歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。呂博士於一九七九年七月獲得英國伯明罕大學哲學博士(機械工程)學位並於一九八五年獲接納為香港工程師學會會員。

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

下表載列呂博士於最近三年於香港上市公司的過往及現任董事職位情況：

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

陳裕光先生(「陳裕光先生」)，67歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。彼分別於一九七四年五月及一九七七年十月獲得加拿大曼尼托巴大學社會及政治學學士學位及城市規劃碩士學位，及於二零零九年十二月榮膺嶺南大學名譽院士殊榮。

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

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

獨立非執行董事(續)

下表載列陳裕光先生於最近三年於香港上市公司的過往及現任董事職位情況：

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

冼家添先生(「冼先生」)，63歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。冼先生於會計、財務、行政、人力資源及公司秘書領域擁有逾35年經驗。

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

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

董事及高級管理層

高級管理層

鄭健鴻醫生（「鄭醫生」），46歲，於二零零三年七月加入本集團，並於二零零九年八月獲委任為醫生諮詢委員會成員，主要負責監察醫療服務質素及處理有關專業團隊的培訓、聘任及投訴事宜。鄭醫生乃一名全科醫生，於一九九八年十二月畢業於香港大學醫學院並獲得內外全科醫學學士學位。彼亦於二零零三年十月持有香港大學社區老年醫學深造文憑。彼隨後於二零零七年十月獲蒙納士大學家庭醫學深造文憑並於二零零八年十月獲頒授家庭醫學碩士學位。此外，彼於二零零九年三月獲香港中文大學內科及治療系頒授內科醫學文憑。

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

李煊醫生（「李醫生」），43歲，於二零零二年十月加入本集團，並於二零一二年十月獲委任為醫生諮詢委員會成員，主要負責監察醫療服務質素及處理有關專業團隊的培訓、聘任及投訴事宜。李醫生乃一名全科醫生，於二零零零年獲得香港中文大學內外全科醫學學士學位。彼於二零零五年十月獲得蒙納士大學家庭醫學深造文憑並於二零零七年四月獲得家庭醫學碩士學位。彼於二零零八年十一月以優異成績獲倫敦大學頒授臨床皮膚學深造文憑。李醫生亦於二零零九年三月獲得香港中文大學內科及治療系內科醫學文憑。

陳偉康醫生，52歲，於二零零七年十月加入本集團擔任我們腸胃及肝臟科主管，負責監督本集團腸胃及肝臟科專科醫生提供的醫療服務質素。

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

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

高級管理層 (續)

許志偉醫生 (「許醫生」)，47歲，於二零零九年十月加入本集團，並獲委任為我們骨科之主管並負責監督本集團骨科專科醫生提供的醫療服務質素。許醫生乃一名骨科專科醫生，於一九九六年十一月畢業於香港大學，獲頒授內外全科醫學學士學位並於二零零一年成為英國愛丁堡皇家外科醫學院院員。於二零零六年，彼即為英國愛丁堡皇家外科醫學院骨科院士、香港醫學專科學院院士(骨科)及香港骨科醫學院院士。許醫生亦於二零零四年獲得高級創傷生命支援術(Advanced Trauma Life Support)證書。

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

袁嘉聲醫生 (「袁醫生」)，47歲，於二零零九年十二月加入本集團，並獲委任為我們外科之主管並負責監督本集團外科專科醫生提供的醫療服務質素。袁醫生乃一名外科專科醫生，於一九九六年十一月畢業於香港大學，獲內外全科醫學學士學位並於二零零一年五月獲接納為英國愛丁堡皇家外科醫學院院員。於二零零六年，袁醫生即為香港外科醫學院院士、英國愛丁堡皇家外科醫學院院士(外科)及香港醫學專科學院院士(外科)。

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

陳達明醫生，52歲，於二零一零年一月加入本集團擔任我們耳鼻喉科之主管，負責監督本集團耳鼻喉科專科醫生提供的醫療服務質素。陳達明醫生乃一名耳鼻喉科專科醫生，於一九九二年十二月畢業於香港大學醫學院並獲得內外全科醫學學士學位。隨後，彼於一九九九年獲接納為英國愛丁堡皇家外科醫學院院士及於二零零二年獲接納為香港耳鼻喉科醫學院院士、英國愛丁堡皇家外科醫學院耳鼻喉科院士及香港醫學專科學院院士(耳鼻喉科)。

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

董事及高級管理層

高級管理層 (續)

司徒少強醫生(「司徒醫生」)，53歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一五年七月獲委任為我們牙科之聯席主管並負責監督牙科服務質素及向本集團牙醫提供培訓。於本年報日期，司徒醫生於本集團若干成員公司(即滙俊牙科服務有限公司(「滙俊牙科」)、喜進有限公司(「喜進」)、激光綜合齒科有限公司(「激光綜合齒科」)及Seto & Wan Dental Centre Limited(「Seto & Wan」))擔任董事職務。司徒醫生乃一名牙醫，於一九九二年十二月畢業於香港大學牙醫學院，獲牙醫學士學位。彼隨後於一九九六年二月獲得英國皇家外科醫學院牙醫全科文憑、於一九九九年十月獲得香港大學牙科深造文憑及於二零零一年十二月獲得倫敦大學理科碩士(放射牙科學)。彼於二零零四年八月獲香港大學頒授臨床針灸文憑。隨後，司徒醫生轉修激光牙科並於二零零七年九月以優異成績獲得德國亞琛大學理科碩士(激光牙科)。彼於二零零八年成為香港牙科醫學院牙科院員並於二零零九年獲得歐洲口腔激光應用(Oral Laser Application)碩士學位。

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

劉偉文醫生(「劉醫生」)，53歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一五年七月獲委任為我們牙科之聯席主管並負責監督牙科服務質素及向本集團牙醫提供培訓。於本年報日期，劉醫生於本集團若干成員公司(即滙俊牙科、喜進、激光綜合齒科及Seto & Wan)擔任董事職務。劉醫生乃一名牙醫，於一九九二年畢業於香港大學，獲牙醫學士學位。其後，劉醫生於二零零五年成為英國皇家外科醫學院牙科全科學系院員。彼於二零一四年成為香港牙科醫學院的牙科院員。

公司秘書

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

企業管治常規

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

董事會已檢討本公司的企業管治常規，以確保持續遵守企業管治守則。除下文所披露偏離守則條文第A.2.1條外，本公司於二零一九財年已遵守企業管治守則所載的全部適用守則條文。

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

董事會

職責

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

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

企業管治報告

職責(續)

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

就企業管治職能而言，董事會負責執行以下企業管治職責，其中包括：

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

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

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

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

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

組成

董事會現時由七名董事(包括四名執行董事及三名獨立非執行董事)組成。

執行董事

陳健平先生 太平紳士(主席兼行政總裁)
彭麗嫦醫生
薩翠雲博士
潘振邦先生

獨立非執行董事

呂新榮博士
陳裕光先生
冼家添先生

各董事之履歷詳情載於本年報第19至25頁「董事及高級管理層」。

董事會主席及行政總裁

陳先生擔任董事會主席及本集團之行政總裁。

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

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

獨立非執行董事

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

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

企業管治報告

委任及重選董事

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

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

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

因此，彭醫生、薩博士及呂博士根據細則及上市規則之規定，將於股東週年大會上退任，並有資格及願意競選連任。

董事之入職及持續專業發展

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

董事之入職及持續專業發展(續)

本公司亦於需要時向董事提供持續簡報及專業發展之資訊。董事定期獲得相關法律及監管發展、業務及市場變動之簡報，有助於履行彼等之責任。於二零一九財年，本公司已為董事安排有關上市規則及其他適用法律及監管規定之內部培訓以及向董事提供相關主題之閱讀材料供彼等更新及發展其專業知識。

於二零一九財年，全體董事定期獲提供有關本集團表現、狀況及前景之最新資料，以使董事會整體及各董事可履行彼等的職責。

全體董事已向本公司提供彼等之培訓記錄。

董事會及董事會轄下委員會會議

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

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

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

就董事會轄下委員會會議而言，通告將根據相關職權範圍列明之規定通知期內發放。

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

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

企業管治報告

董事會會議及其他會議

於二零一九財年，舉行了九次董事會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項：

- 年度及中期財務報表以及相關業績公告及報告；
- 企業管治常規、內部控制及風險管理；
- 關連交易；
- 分派股息、本公司股東週年大會的通函以及其他文件；
- 環境、社會及管治報告事宜；
- 截至二零二零年六月三十日止年度之預算計劃；及
- 投資交易及相關公告。

董事之出席記錄載列如下：

	出席／舉行 會議次數
執行董事	
陳健平先生 太平紳士	9/9
彭麗嫦醫生	9/9
陸翠雲博士	9/9
潘振邦先生	9/9
獨立非執行董事	
呂新榮博士	9/9
陳裕光先生	9/9
冼家添先生	9/9

於二零一九財年，董事會主席與獨立非執行董事之間舉行了一次會議，執行董事並無出席。另外亦舉行了一次股東週年大會且全體董事出席。

董事會轄下委員會

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

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

審核委員會

審核委員會包括三名獨立非執行董事，即：

冼家添先生(主席)
呂新榮博士
陳裕光先生

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

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

企業管治報告

審核委員會(續)

於二零一九財年，舉行了三次審核委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

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

審核委員會成員的出席記錄載列如下：

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

薪酬委員會

薪酬委員會包括董事會主席及三名獨立非執行董事，即：

呂新榮博士(主席)
陳健平先生 太平紳士
陳裕光先生
冼家添先生

薪酬委員會(續)

薪酬委員會的主要職責其中包括以下：

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

於二零一九財年，舉行了三次薪酬委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

- 執行董事的薪酬框架及薪酬待遇；
- 高級管理層的薪酬待遇；
- 執行董事的花紅方案；及
- 重續執行董事的服務合約及獨立非執行董事的委任書。

薪酬委員會成員的出席記錄載列如下：

薪酬委員會成員	出席／舉行 會議次數
呂新榮博士(主席)	3/3
陳健平先生 太平紳士	3/3
陳裕光先生	3/3
冼家添先生	3/3

企業管治報告

提名委員會

提名委員會包括董事會主席及三名獨立非執行董事，即：

陳裕光先生(主席)
呂新榮博士
陳健平先生 太平紳士
冼家添先生

提名委員會的主要職責其中包括以下：

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

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

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

提名委員會(續)

提名政策已獲董事會採納並每年審閱，當中載有提名出任董事個人甄選的甄選程序。提名委員會可在本集團或人才市場等廣泛搜尋本公司董事人選，並應積極與相關部門溝通以及評估本公司對新董事會成員的要求，當中應考慮董事會的架構、人數及組成以及董事會成員多元化。提名委員會應搜集候選人的職業、學歷、職位、詳細的工作經歷、全部兼職等情況，並徵求候選人對提名的同意。於根據作為本公司董事的任職條件審閱候選人的資歷後，提名委員會就本公司董事候選人向董事會作出建議，並於委任新董事之前向董事會提交相關資料。

於二零一九財年，舉行了一次提名委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

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

提名委員會成員的出席記錄載列如下：

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

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)作為其董事進行證券交易之行為守則。經本公司作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於二零一九財年一直遵守標準守則。

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

企業管治報告

董事有關綜合財務報表的責任

董事知悉彼等編製本集團財務報表的責任。二零一九財年的財務報表已根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則(包括香港會計師公會頒佈的香港會計準則及適用詮釋)以及上市規則的適用披露規定及其他適用監管規定編製。

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

核數師酬金

外聘核數師安永會計師事務所的責任載於本年報第82至87頁之獨立核數師報告內。

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

於二零一九財年，就審核及非審核服務應付安永會計師事務所的酬金分析載列如下：

服務性質	金額 千港元
審核服務	1,775
非審核服務	1,452

內部監控及風險管理

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

有效的風險管理為企業管治必需及不可或缺之一部分，其有助於確保達致本集團業務目標過程中遇到之風險符合本集團的風險框架及可承受的程度。本集團已採納及設計企業風險管理(「**企業風險管理**」)框架以協助審核委員會及董事會識別主要風險、分析及管理受控之主要風險，協助風險管理人持續監察及報告，並實施有效風險管理措施。該等系統專為管理而非消除未能達致業務目標的風險而設，並將為不會有重大的失實陳述或損失作出合理保證。於二零一九財年本集團已進行風險管理及內控自我評估以識別本集團面對之重大風險，並釐定指標以持續監察風險管理系統之有效性。

內部監控及風險管理(續)

於二零一九財年，經考慮獨立內控顧問之專業後，本集團委聘了獨立內控顧問為內部審核功能。有關之內部審核功能為本集團企業風險管理及內部監控系統提供獨立檢討。於二零一九財年，內部審核功能審閱風險管理及內部監控系統，就防止出現重大失實陳述或損失、偵測本集團的管理系統的潛在阻礙及適當地管理本集團於達致目標過程中所存在之風險提供合理保證。審閱主要涵蓋財務、營運及合規監控，而重大內部監控缺失(如有)，將載列於內部監控檢討報告內，當中附有整改之建議及協定行動計劃，供審核委員會作評估。而內部審核功能亦已審閱了持續關連交易，並確認有關之內部監控程序。於二零一九財年，概無發生重大監控失誤或發現重大監控弱項，從而對或可能於日後對本集團之財務表現或情況造成重大影響。內部審核功能於二零一九財年曾兩次向審核委員會報告其審閱結果，且審核委員會已審閱及確保本公司內部審核、會計及財務匯報職能方面之資源、員工資歷及經驗、以及員工所接受的培訓課程及有關預算之充裕性。董事會認為現有風險管理及內部監控系統屬有效及充足。董事會亦認為本公司有關財務報告及遵守上市規則規定的程序為有效。

就處理及發佈內幕消息之程序及內部監控措施，本集團已有內部政策及程序並由指定董事及公司秘書識別及處理內幕消息，於二零一九財年，已遵守上市規則及香港法例第571章《證券及期貨條例》(「證券及期貨條例」)有關披露內幕消息的責任。董事會知悉其根據上市規則及證券及期貨條例有責任公佈任何內幕消息。於二零一九財年，董事會概無獲知會或報告任何重大未獲授權使用或不及時披露內幕消息。

公司秘書

文女士為公司秘書。公司秘書負責向董事會報告日常職責及就管治事宜向董事會提出意見，以及協助有關董事的就任簡報及專業發展。全體董事可獲取公司秘書提供的意見及服務，以確保所有適用規則及規定得以遵循。公司秘書亦妥善保存所有董事會、董事會轄下委員會及股東大會之會議記錄，在所有合理時間內可給予董事審閱。文女士履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層」一節「公司秘書」一段。於二零一九財年，文女士符合上市規則項下的專業培訓規定。

企業管治報告

股東權利

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

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

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

與股東的溝通

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

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

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

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

與股東的溝通(續)

股息政策已於二零一九財年獲董事會採納，並將由董事會每年審閱。政策旨在列明向股東派付股息的常規，並讓股東分享本公司的利潤，為股東提供穩定及可持續的回報以及讓本公司為未來增長保留足夠儲備。本公司可不時於股東大會上宣派將向股東派付的港元股息，惟不會宣派超過董事會建議金額的股息。股息可以本公司的已變現或未變現利潤宣派及派付，或以自利潤劃撥而董事決定再無需要的任何儲備派發。倘獲普通決議案批准，股息亦可自股份溢價賬目或獲授權可作此用途的任何其他基金或賬目內宣派及派付。董事會經考慮本公司營運及盈利、資本需要及盈餘、一般財務狀況、合約限制、資本開支及未來發展需要、股東權益及董事會可能視為相關的其他因素後建議派付股息。此外，本公司擬每年自本公司股東應佔利潤(減去主要資金需要，如有)並考慮擬派股息的實際金額後派付年度股息。任何股息宣派將按董事會絕對酌情決定，未必反映本公司的過往股息宣派。任何股息宣派及派付(包括金額)將須遵守細則、香港法例及開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法案)。

投資者關係

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

於二零一九財年，本公司並無對組織章程大綱及細則作出任何變動且其目前版本可於聯交所及本公司網站查閱。

董事會報告

董事欣然提呈二零一九財年之年報及經審核綜合財務報表。

主要活動及業務回顧

本公司的主要業務為投資控股。本集團主要從事向大眾提供全面、一站式及優質的醫療服務。其主要附屬公司的活動及其他詳情載於本年報第95至96頁財務報表附註1。於二零一九財年，本集團主要業務性質並無重大變動。

本集團於二零一九財年的業務回顧及其未來發展載於本年報第6至18頁「管理層討論及分析」。「管理層討論及分析」一節構成本董事會報告的一部分。

財務業績及表現

本集團於二零一九財年的財務回顧載於本年報第6至18頁「管理層討論及分析」。

本集團於二零一九財年之溢利及本集團於二零一九年六月三十日之財務狀況載於本年報第88至90頁財務報表。

末期股息

董事會已建議就二零一九財年派發每股3港仙(二零一八財年：每股3港仙)的末期股息(「末期股息」)。派發末期股息須待股東於股東週年大會上批准後，方可作實。於獲得股東批准後，末期股息預期將於二零一九年十二月二十三日(星期一)或前後派發予於二零一九年十二月九日(星期一)名列本公司股東名冊的股東。

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將由二零一九年十一月二十六日(星期二)至二零一九年十一月二十九日(星期五)(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東名冊之股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為有權出席股東週年大會並於會上投票，所有經正式填妥的過戶表格連同有關股票最遲須於二零一九年十一月二十五日(星期一)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓以作登記。

為確定股東收取末期股息的權利，本公司將由二零一九年十二月五日(星期四)至二零一九年十二月九日(星期一)(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東名冊之股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為合乎資格收取末期股息，所有經正式填妥的過戶表格連同有關股票最遲須於二零一九年十二月四日(星期三)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓以作登記。

二零一九財年之股息詳情載於本年報第136頁財務報表附註11。

股本

本公司於二零一九財年之股本變動詳情載於本年報第151頁財務報表附註31。

於二零一九財年，雅盟、本公司與Heals Healthcare簽訂Heals認購協議，據此，Heals Healthcare將有條件分三批配發及發行，而雅盟將有條件認購Heals Healthcare合共641,704股股份。第一批認購Heals Healthcare股份之代價將以本公司配發及發行合共18,050,233股股份予Heals Healthcare之方式支付。有關以上的詳情載於本年報第15至16頁「管理層討論及分析」中「重大投資」一節。

可分派儲備

本公司於二零一九年六月三十日之可分派儲備約199百萬港元，其中約11百萬港元已建議作為二零一九財年末期股息。

捐款

於二零一九財年，本集團之捐款約為122,000港元，當中98,000港元為向香港公益金之捐款。

財務資料概要

本集團於過往五個財政年度之業績、資產、負債及非控股權益概要載於本年報第172頁。此概要並不構成經審核財務報表的一部分。

稅務減免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可享有任何稅務減免。

主要風險及不確定性

本集團之營運及業務受到各種風險及不確定性影響，主要風險和不確定性載列如下。

董事會報告

營運風險

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

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

聲譽風險

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

法律風險

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

財務風險

有關本集團財務風險管理的詳情，載於本年報第166至169頁財務報表附註40。

與僱員、客戶及供應商的關係

僱員

我們視僱員為本集團最具價值的資產，本集團人力資源管理的目的乃藉提供具競爭力的薪酬福利包括基本薪金及推行全面表現評核計劃，以獎勵表現優秀的僱員，並透過適當培訓及提供機會協助彼等在本集團內發展其事業。有關本公司與僱員關係之詳情載於本年報第66至69頁環境、社會及管治報告內的「我們的人員」一節。

客戶

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

供應商

本集團明白到與供應商建立良好關係的重要性，以確保本集團長遠的可持續發展。我們致力與供應商建立互惠互信的關係，此舉特別是對我們聘任和留任專業人材至關重要，從而為我們的客戶提供優質的服務。有關本公司與供應商關係之詳情載於本年報第61至66頁環境、社會及管治報告內的「我們的營運」一節。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零一九財年，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事

於二零一九財年及直至本年報日期的董事：

執行董事

陳健平先生 太平紳士(主席兼行政總裁)
彭麗嫦醫生
薩翠雲博士
潘振邦先生

獨立非執行董事

呂新榮博士
陳裕光先生
冼家添先生

根據細則及上市規則，彭醫生、薩博士及呂博士須於股東週年大會上退任，惟符合資格並願意競選連任。

董事履歷詳情

董事履歷詳情載於本年報第19至25頁「董事及高級管理層」。

董事會報告

董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，自二零一九年四月一日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立委任書，自二零一九年四月一日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

董事於交易、安排或合約中的權益

除下文「非豁免持續關連交易」一節、於本年報第157至158頁財務報表附註37「關連方交易」及陳先生及薩博士分別於有限合夥擁有約2.93%及0.29%合夥權益(詳情載於本年報第15至16頁「管理層討論及分析」中「重大投資」一節)所披露者外，董事或董事的關連實體於二零一九財年結算日或於二零一九財年任何時間，概無在本公司、其控股公司或任何其附屬公司就有關本集團業務之任何重要交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

董事於競爭業務的權益

於二零一九年六月三十日，董事概無於本集團業務以外與本集團業務構成競爭或可能直接或間接構成競爭之業務中擁有任何權益而須根據上市規則第8.10條予以披露。

董事、高級管理層及僱員薪酬

本集團薪酬政策旨在提供有競爭力的薪酬並參考本集團及個人表現以及可比較之市場趨勢以吸引、保留及激勵高素質員工，並可包含固定部分、表現相關及長期激勵等多個部分。同時，該等薪酬必須符合股東利益。

有關董事薪酬及五名最高薪酬僱員詳情載於本年報第132至134頁財務報表附註8及9。

按等級劃分的二零一九財年高級管理層成員的費用及花紅(包括醫生或牙醫的專業費用及作為醫生諮詢委員會成員的報酬(視情況而定))載列如下：

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

於二零一九財年，概無董事放棄任何薪酬。

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於二零一九年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7和8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的相關規定擁有或視為擁有的權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述之登記冊的權益及淡倉；或(c)根據標準守則將須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於股份或相關股份的權益

董事姓名	持有股份／相關股份身份	持有股份／ 相關股份數目	佔已發行 股份總數概約 百分比(附註v)
陳健平先生 太平紳士	於受控制法團之權益(附註i)	252,346,286(附註ii)	66.49%
	實益擁有人	6,850,000	1.80%
彭麗嫦醫生	於受控制法團之權益(附註i)	252,346,286(附註ii)	66.49%
薩翠雲博士	實益擁有人	960,000(附註iii)	0.25%
潘振邦先生	實益擁有人	1,086,000(附註iv)	0.29%

附註：

- (i) 陳先生、彭醫生及Treasure Group Global Limited(「**Treasure Group**」)為我們的控股股東(定義見上市規則)。Treasure Group由陳先生及彭醫生分別擁有50%權益。陳先生為Treasure Group董事。
- (ii) 該等股份由Treasure Group實益擁有。根據證券及期貨條例第XV部，陳先生及彭醫生被視為於該等股份中擁有權益。
- (iii) 該等股份代表於二零一六年十月四日授出的購股權項下的相關股份。
- (iv) 600,000股股份代表於二零一六年十月四日授出的購股權項下的相關股份以及486,000股股份由潘先生實益擁有。
- (v) 百分比已根據於二零一九年六月三十日已發行股份總數計算。

董事會報告

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

董事姓名	持有股份身份	持股數目	佔已發行 股份總數概約 百分比 ^(附註1)
陳健平先生 太平紳士	實益擁有人	1	50.00%
彭麗嫦醫生	實益擁有人	1	50.00%

附註：

(i) 百分比已根據 Treasure Group 於二零一九年六月三十日已發行股份總數計算。

上述股份及相關股份及相聯法團股份中擁有的全部權益均為好倉。

除上文所披露者外，於二零一九年六月三十日，董事或本公司主要行政人員概無於本公司或相聯法團之股份、相關股份及債權證中擁有須知會本公司及聯交所或登記於上述登記冊內之任何權益或淡倉。

董事收購股份或債權證的安排

除股東於二零一六年二月十七日透過書面決議案有條件批准及採納的購股權計劃(「購股權計劃」)外，本公司或其任何附屬公司於二零一九財年任何時間並無參與任何安排，致使董事可藉認購本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲益。

主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零一九年六月三十日，就董事或本公司主要行政人員所知及以其他方式獲悉，以下人士(董事或本公司主要行政人員除外)於股份及相關股份中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第2和3分部須予披露；或(b)根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊所記錄的權益或淡倉：

主要股東名稱	持有股份身份	持股數目	佔已發行 股份總數概約 百分比 ^(附註iii)
Treasure Group Global Limited	實益擁有人 ^(附註i)	252,346,286	66.49%
首都醫療國際有限公司	實益擁有人 ^(附註ii)	25,362,000	6.68%
首都醫療健康產業有限公司	於受控制法團之權益 ^(附註ii)	25,362,000	6.68%
北京市國有資產經營有限責任公司	於受控制法團之權益 ^(附註ii)	25,362,000	6.68%
北京市人民政府	於受控制法團之權益 ^(附註ii)	25,362,000	6.68%

附註：

- (i) 該等股份由Treasure Group(一間由陳先生及彭醫生各自擁有50%權益的公司)實益擁有。因此，陳先生及彭醫生根據證券及期貨條例第XV部被視為於該等股份中擁有權益。
- (ii) 該等股份由首都醫療國際有限公司(一間由首都醫療健康產業有限公司全資擁有的公司)實益擁有，而首都醫療健康產業有限公司由北京市國有資產經營有限責任公司(其由北京市人民政府全資擁有)持有73.13%。因此，首都醫療健康產業有限公司、北京市國有資產經營有限責任公司及北京市人民政府根據證券及期貨條例第XV部被視為於該等股份中擁有權益。
- (iii) 百分比已根據於二零一九年六月三十日已發行股份總數計算。

上述股份中擁有的全部權益均為好倉。

除上文所披露者外，董事並不知悉，任何其他法團或人士於二零一九年六月三十日於股份或相關股份中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第2和3分部須予披露；或(b)根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊所記錄之任何權益或淡倉。

董事會報告

關連方交易

於二零一九財年，本集團關連方交易的詳情載於本年報第157至158頁財務報表附註37。有關交易(i)根據上市規則第14A.76(1)條獲悉數豁免遵守申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定；或(ii)非豁免持續關連交易，載於本年報「非豁免持續關連交易」一節；或(iii)並未構成上市規則第十四A章項下的關連交易或持續關連交易。我們的董事確認該等交易乃於本集團一般及日常業務過程中按一般商業條款進行或對本集團而言並不遜於向獨立第三方提供之有關條款訂立，且屬公平合理及符合股東之整體利益。本公司確認關連方交易(視情況而定)已遵從上市規則第十四A章的披露規定。

非豁免持續關連交易

司徒少強醫生之合作協議

司徒醫生與滙俊牙科及Dentogenic(司徒醫生之獨資企業)於二零一八年八月二十七日訂立合作協議，自二零一八年九月一日起為期三年。以下為司徒醫生之合作協議之主要條文概要：

1. 司徒醫生之獨資企業須在我們的醫務中心提供牙科服務，司徒醫生須對其獨資企業秉持誠信，並盡可能維持其獨資企業的最高專業標準及聲譽；
2. 滙俊牙科須向司徒醫生之獨資企業授予權利，僅為在我們的醫務中心開展牙科業務之目的使用專有名稱及專有權利；
3. 司徒醫生之獨資企業有權就其於我們的醫務中心所提供之牙科服務收取專業費，其可按(a)每月固定費用或(b)經扣除相關直接成本(例如醫藥成本及化驗費用)後，每月收益(即司徒醫生在我們醫務中心產生之已收或應收收益)淨額之若干百分比(以較高者為準)收取。上述百分比、每月固定費用以及總體費用安排乃相當於我們一般提供予在我們經營的醫務中心提供牙科服務的其他獨立牙科醫生；及
4. 司徒醫生之獨資企業有權就向本集團提供管理及培訓服務(包括就本集團牙科業務的發展及本集團牙醫團隊的管理及培訓提供專業意見)收取年度管理費，惟須視乎本集團牙科業務的表現而定。

司徒少強醫生之合作協議(續)

於二零一九財年，滙俊牙科向司徒醫生的獨資企業支付之費用約為5,143,000港元，且並未超過年度上限8,000,000港元。

鑒於司徒醫生分別為滙俊牙科、喜進、激光綜合齒科及Seto & Wan(每間為本集團之附屬公司)之董事，且司徒醫生之顧問協議乃由滙俊牙科與司徒醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，司徒醫生顧問協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

劉偉文醫生之顧問協議

劉醫生與滙俊牙科及劉偉文牙科醫生(劉醫生之獨資企業)於二零一八年八月二十七日訂立顧問協議，自二零一八年九月一日起為期三年。以下為劉醫生之顧問協議之主要條文概要：

1. 劉醫生之獨資企業須在我們的醫務中心提供牙科服務，劉醫生須對其獨資企業秉持誠信，並盡可能維持其獨資企業的最高專業標準及聲譽；
2. 滙俊牙科須向劉醫生之獨資企業授予權利，僅為在我們的醫務中心開展牙科業務之目的使用專有名稱及專有權利；及
3. 劉醫生之獨資企業有權就其於我們的醫務中心所提供之牙科服務收取專業費，其可按(a)每月固定費用或(b)經扣除相關直接成本(例如醫藥成本及化驗費用)後，每月收益(即劉醫生我們醫務中心產生之已收或應收收益)淨額之若干百分比(以較高者為準)收取。上述百分比、每月固定費用以及總體費用安排乃相當於我們一般提供予在本集團的醫務中心提供牙科服務的其他獨立牙科醫生。

於二零一九財年，滙俊牙科向劉醫生之獨資企業支付之費用約為6,363,000港元，且並未超過年度上限7,800,000港元。

鑒於劉醫生分別為滙俊牙科、喜進、激光綜合齒科及Seto & Wan(每間為本集團之附屬公司)之董事，且劉醫生之顧問協議乃由滙俊牙科與劉醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，劉醫生顧問協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

董事會報告

獨立非執行董事及核數師對持續關連交易之意見

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

獨立非執行董事已審閱該等交易及確認非豁免持續關連交易在：

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

董事確認本公司全部持續關連交易已遵照上市規則第十四A章的規定進行。

管理合約

二零一九財年並無訂立或存在涉及本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

主要客戶及供應商

本集團五大客戶及最大客戶應佔的銷售總額佔二零一九財年總收益約13.5%及約3.7%。

本集團五大供應商及最大供應商應佔的採購總額佔二零一九財年總採購額約16.9%及約7.5%。

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

足夠公眾持股量

本公司根據公開獲得之資料及據董事所知，於二零一九財年之任何時間及直至本年報刊發之最後可行日期，本公司按上市規則所規定已保持足夠公眾持股量。

優先購買權

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

股票掛鈎協議

除本年報下文所載購股權計劃及Heals認購協議外，本公司於二零一九財年並無訂立任何股票掛鈎協議，於二零一九財年後亦無此類協議存在。

可換股證券、購股權、認股權證或類似權利

除本年報下文所載購股權計劃外，本公司於二零一九年六月三十日並無尚未行使可換股證券、購股權、認股權證或類似權利。二零一九財年概無發行或行使本公司或其任何附屬公司授出的任何可換股證券、購股權、認股權證下的轉換權或認購權或類似權利。

購股權計劃

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

(a) 目的

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

(b) 參與人士

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

董事會報告

購股權計劃(續)

(c) 購股權計劃中可予發行的股份總數

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

根據購股權計劃及本公司其他購股權計劃將予授出的所有購股權獲行使時將予發行的股份總數，合共不得超過於二零一六年四月一日已發行股份總數的10%，即35,000,000股，為本年報日期已發行股份總數的約9.22%，除非根據購股權計劃及上市規則之規定進一步獲得股東批准。

(d) 每名參與人士可獲授權益上限

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

(e) 行使價的釐定基準

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

(f) 接納期限及接納購股權須付金額

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

購股權計劃(續)

(g) 購股權的行使時間

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

(h) 購股權計劃的有效期

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

董事會報告

購股權計劃(續)

於二零一九財年根據購股權計劃授出的購股權變動詳情如下：

承授人姓名	於本集團 擔任的職位	授出日期	每份購股權 的行使價	行使期	於二零一八年 七月一日 尚未行使的 購股權數目	於二零一九 財年授出的 購股權數目	於二零一九 財年行使的 購股權數目	於二零一九 財年失效的 購股權數目	於二零一九 財年註銷的 購股權數目	於二零一九年 六月三十日 尚未行使的 購股權數目
陸翠雲博士	執行董事、 首席財務總監	二零一六年 十月四日	2.214港元(附註(iii))	二零一九年十月四日至 二零二二年十月三日 (附註(i))	960,000	-	-	-	-	960,000
潘振邦先生	執行董事、 首席營運總監	二零一六年 十月四日	2.214港元(附註(iii))	二零一九年十月四日至 二零二二年十月三日 (附註(i))	600,000	-	-	-	-	600,000
其他合資格人士 - 僱員(合共)	-	二零一六年 十月四日	2.214港元(附註(iii))	二零一九年十月四日至 二零二二年十月三日 (附註(i))	780,000	-	-	200,000	-	580,000
其他合資格人士 - 供應商(合共)	-	二零一六年 十月四日	2.214港元(附註(iii))	二零一九年十月四日至 二零二二年十月三日 (附註(i))	400,000	-	-	-	-	400,000
其他合資格人士 - 僱員(合共)	-	二零一八年 五月二十八日	2.09港元(附註(iv))	二零二一年六月一日至 二零二七年五月三十一日 (附註(ii))	160,000	-	-	50,000	-	110,000
其他合資格人士 - 供應商(合共)	-	二零一八年 五月二十八日	2.09港元(附註(iv))	二零二一年六月一日至 二零二七年五月三十一日 (附註(ii))	300,000	-	-	-	-	300,000
總計					<u>3,200,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>250,000</u>	<u>-</u>	<u>2,950,000</u>

附註：

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

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

購股權計劃(續)

附註：(續)

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

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

(iii) 股份於緊接二零一六年十月四日授出購股權日期之前的收市價為每股2.20港元。

(iv) 股份於緊接二零一八年五月二十八日授出購股權日期之前的收市價為每股2.02港元。

於二零一九年六月三十日，2,950,000份所授出購股權仍尚未行使。於二零一九財年，概無購股權獲行使或註銷及250,000份購股權已失效。

於二零一六年十月四日及二零一八年五月二十八日所授出購股權的價值載列於本年報第152至155頁財務報表附註32。

退休金計劃安排

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

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

獲准許的彌償條文

根據細則，董事基於其職位職責履行而產生或蒙受，或就此將會或可能產生或蒙受的一切訴訟、成本、費用、損失、損害及開支，均有權從本公司資產及溢利中獲得彌償，確保免就此受損。所述有關董事利益的獲准許彌償條文(定義見《公司條例》(香港法例第622章)(「香港公司條例」))現時有效並於二零一九財年一直有效。

董事會報告

控股股東的不競爭承諾

陳先生、彭醫生及Treasure Group(統稱「**控股股東**」)於二零一六年三月十五日訂立以本公司(及作為其附屬公司的受託人)為受益人的不競爭契據(「**不競爭契據**」)。控股股東確認彼等遵守根據不競爭契據作出的所有承諾。根據控股股東的確認書，獨立非執行董事認為於二零一九財年控股股東已遵守不競爭契據的條款。

環境、社會及管治慣例

本集團的環境、社會及管治常規詳情載於本年報第58至81頁「環境、社會及管治報告」。

法律法規之遵守情況

於二零一九財年及直至本年報日期，本集團已於所有重大方面遵守與其業務有關的相關法律及法規，且並無嚴重違反或違背適用於本集團的法律或法規而對其整體業務或財務狀況造成重大不利影響。

核數師

安永會計師事務所作為本公司核數師，將於股東週年大會當日任期屆滿時退任，並將不會尋求續聘。董事會在審核委員會推薦下，已決議建議於安永會計師事務所退任後委聘香港立信德豪會計師事務所有限公司為本公司之核數師，惟需待股東於股東週年大會上通過普通決議案，方可作實，任期由股東週年大會當日起生效，直至本公司下一屆股東週年大會當日屆滿。

代表董事會

主席
陳健平

香港，二零一九年九月二十六日

關於本報告

盈健欣然就其在環境、社會及管治(「**環境、社會及管治**」)層面的主要營運項目的管理方針、表現及成果作出披露。本環境、社會及管治報告乃根據上市規則附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》的「不遵守就解釋」及「建議披露」有關條文而編製。

本環境、社會及管治報告的目的為傳達本集團與重大社會及環境議題有關的願景、政策、措施、表現及計劃。所有披露資料乃根據現存政策或常規以及官方文件或報告，以準確且具透明度的方式編製。本環境、社會及管治報告經董事會核准，而董事會的責任是制定本集團環境、社會及管治事宜的策略並管理有關事宜，致力透過每年刊發環境、社會及管治報告以監控其在可持續性方面的表現。

報告範圍

本環境、社會及管治報告涵蓋本集團位於香港所有醫務中心、辦公室及倉庫的營運及管理業務。就重要性及重大性的考慮，位於中國的一間醫務中心未有納入報告範圍內。由於數據不足，本環境、社會及管治報告中不包括2間醫務中心的用電量，以及15間醫務中心的用水量。對於本報告期間(定義見下文)開業或關閉的醫務中心，實際消耗數據將用作計算環境關鍵績效指標。

報告期間

除另有指明外，本環境、社會及管治報告的內容涵蓋期間為二零一八年七月一日至二零一九年六月三十日(「**報告期間**」)。

我們的可持續性方針

我們盡力借助我們的熱誠、技術及知識，追求營運的可持續性。有關的價值觀及態度對於我們的可持續性原則，即「我們的營運」、「我們的人員」、「我們的社區」及「我們的環境」四大層面缺一不可。

董事會認同其擁有整體責任，監控本集團的環境、社會及管治策略，並承諾評估、釐定及管理可持續性風險，以至發掘潛在機遇。透過遵守監管要求及行業常規，確保有關風險得到有效緩解及管理，妥善平衡經濟、環境及社會價值。

環境、社會及管治報告

持份者參與

將持份者意見融入至我們的營運中，有助本集團的改進及整體發展。我們的目標是與所有持份者溝通，在可持續性的路途上同行。我們致力主動及定期舉行持份者參與活動，使我們得以了解持份者利益之所在，從而集中力量將業務營運與他們的目標及可持續性關注互相配合。

於報告期間，我們設立具透明度及積極回應的參與渠道，確保與董事、所有職級的僱員¹、股東／投資者、客戶、供應商²、傳媒及監管機構之間的溝通及互動保持質素。

內部持份者

董事
一般僱員¹

外部持份者

股東
客戶
供應商²
傳媒
監管機構



參與渠道

會議
訪問
參與調查
電子郵件
函件
研討會
意見箱
電話
年度評估
培訓
年度及中期報告
公告及通函
公司網站

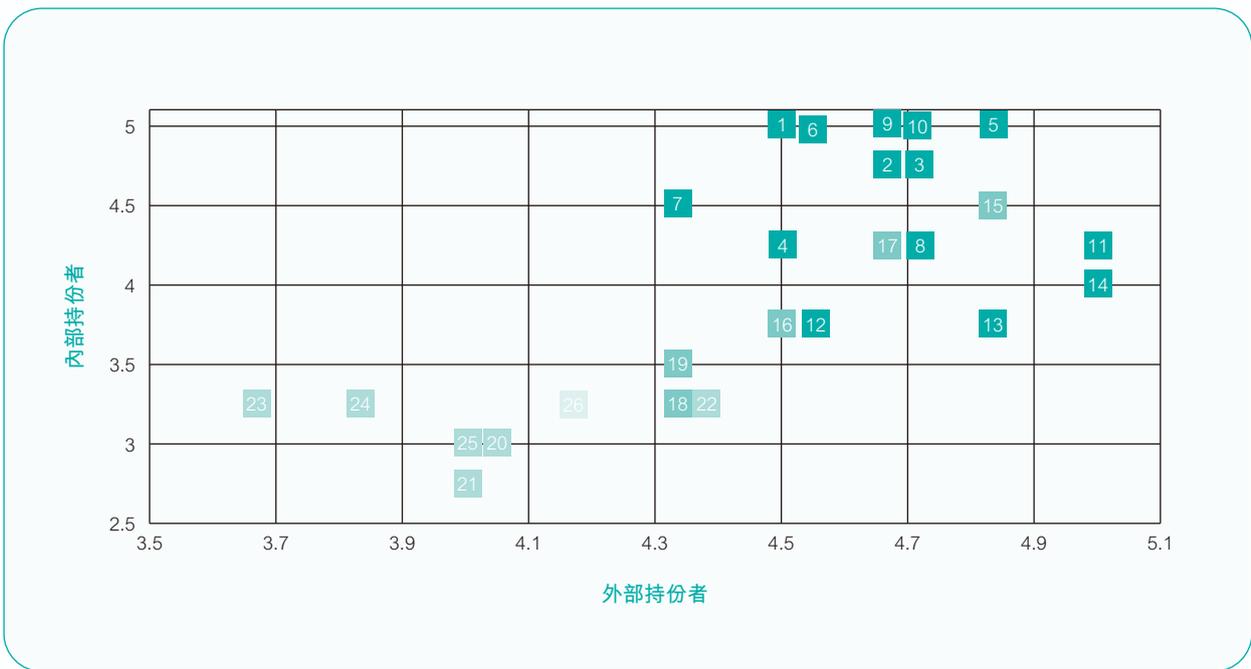
¹ 一般僱員包括辦公室僱員、醫務中心僱員及其他輔助醫療專業人員，如物理治療師及放射技師。

² 供應商包括獨家及非獨家醫生、牙醫等；化驗所、造影及內窺鏡中心、製造商及分銷商。

重大性評估

我們在辨識、優次排序及審閱對本集團持份者而言重大的潛在環境、社會及管治議題時，委聘了獨立可持續性顧問進行全集團重大性評估。該過程乃參考全球報告倡議組織用以釐定公司關鍵重大議題的過程。

內部及外部持份者組別基於其對本集團的影響力獲挑選參與其中。該評估邀請僱員、股東、供應商及客戶參與填寫網上問卷，就潛在環境、社會及管治議題的相對重要性評分。評估結果用作構成本環境、社會及管治報告的結構及內容，以及在我們的環境、社會及管治管理上就可持續性議題作出優次排序。以下矩陣列示重大性評估的結果。



環境、社會及管治報告

營運	僱傭
1. 經濟表現	15. 良好僱傭常規
2. 企業形象	16. 平等機會、多元性及反歧視
3. 反洗黑錢及反貪污	17. 發展及培訓
4. 防止非法勞工	18. 職業健康與安全措施
5. 遵守法律法規	19. 遵守僱傭層面
6. 服務質素	
7. 科技發展／產品創新	
8. 客戶參與及滿意度	
9. 醫生工作道德及專業	
10. 客戶資料保護及私隱政策	
11. 保護知識產權	
12. 遵守營運常規	
13. 與醫療供應商的良好商務關係	
14. 公平及公開的採購常規	

環境	社區
20. 環境合規	26. 參與社區及社會活動
21. 廢氣及溫室氣體排放	
22. 有害及無害廢棄物的產生	
23. 資源消耗	
24. 包裝材料使用	
25. 促進有效能源管理的措施	

我們的營運

作為香港綜合醫療服務的主要營運商，盈健致力持守本公司的願景－「昇華健康價值，共創豐盛人生」，並為社區提供一站式全面及關懷的醫療服務引以為傲。本集團相信，負責任的營商乃與客戶建立信任的關鍵，而客戶的福祉乃我們的核心價值及本集團成功的先決條件。因此，我們作出高度負責任及如一的承諾，保證服務質素、優先顧及客戶需要以及密切監控供應鏈及營商操守。相關政策亦得到落實，確保營運合規。

服務質素

服務質素管理

本集團高度重視以符合道德的方式為客戶提供高質素醫療服務，並充分考慮到提供服務的效率。我們採納全面的服務質素管理方針，監控從病人登記、臨床諮詢程序(包括但不限於診斷及治療)以至效率管理的營運狀況。於報告期間，我們並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關服務質素的相關法律及法規。

醫務中心的操作手冊、護理手冊及內部指引載有所有相關指示，以供員工參考。舉例而言，我們的操作手冊確保所有處方準確無誤，並由負責員工根據三核七對規則妥善分發。所有處方藥以獨立的袋子分開包裝並貼上相應藥品標籤、病人詳情及藥物資料。

本集團已制定產品報告及回收的內部政策，訂明需要考慮報告的情況，並列出須採取的措施詳情，以供員工參考。此舉確保本集團設有有效程序處理由香港衛生署(「衛生署」)或藥品生產商要求回收的產品。本程序適用於醫務中心所用的所有醫藥產品。

我們明白，提升服務質素是一個持續的過程，而我們致力通過觀察及評估達致。營運經理舉辦與前線員工的定期會議。會議主題包括但不限於分享行政上的最佳常規、行內案例研究、臨床學習及個人發展課題。相關職能經理亦會進行臨床服務的定期審核及檢討操作指引，以確保合宜。

病人私隱保障

本集團尊重並致力嚴格保密處理病人的醫療紀錄。本集團已根據香港《個人資料(私隱)條例》(香港法例第486章)及其他有關法例及法規，制定資料保障政策，並予以遵守。該政策規管在本集團網絡內收集、轉移及處理個人資料。

資料保障政策嚴格監控創建、維護、審閱及複印，以及保存病人醫療紀錄。本集團向病人保證，其個人資料將保密處理，所有紀錄不會意外地被接觸、處理、刪除、遺失或未獲授權下使用。

環境、社會及管治報告

本集團通過定期會議、培訓及分享環節向員工推廣病人私隱意識。所有新加入及現有前線員工獲提醒在醫療程序的每一層面加倍留神，對病人資料保密保持敏感。我們根據保密及敏感病人資料政策執行資料保障行政措施。員工須遵從有關在電腦系統安全使用電子檔案以及處理載有敏感資料及文件的內部指示。舉例而言，僅授權人員並獲許可下才可接觸病人資料、受限制之營運、財務及其他資料。當載有病人資料的文件不再需作醫療用途時，應予以銷毀。

本集團已闡明業務及營運資料政策。所有員工必須保護業務及營運資料，未獲適當授權不得使用有關資料或披露予任何其他方。我們的員工需確保電子媒體及其電腦受密碼保護，並安全地加密。載有營運資料的打印文件應經常鎖在寫字枱或文件櫃。

於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關病人或商業資料保密的相關法律及法規。

客戶滿意度

為確保客戶有良好體驗，本集團特設一個專門平台，主動接觸客戶並與他們互動溝通。我們定期分發客戶滿意度問卷調查，收集及計算客戶的意見反饋，調查結果用作基線，以監控在特定服務領域的客戶體驗及滿意度變化。

由於醫療行業的主觀性質，本集團偶爾會在日常業務中接獲投訴。我們已建立全面的渠道，讓客戶就其體驗表達意見及關注。客戶可通過客戶服務熱線、電子郵件、來函或親身作出投訴。客戶服務團隊及營運團隊均按保密機制記錄及處理投訴，以保障涉事方的利益。在有需要時，相關投訴會上報法律及合規部以查明客戶的要求。

本集團將客戶投訴管理視作臨床安全及質素持續改進的重要組成部分。我們致力於最短時間內解決所有投訴。因此，所有意見反饋及投訴將立即得到處理及回應。於我們的定期會議中，將辨識有待改進的領域，藉此培養員工的警覺性。

供應鏈管理

本集團深知經營可持續的醫療業務並對環境及人類健康影響最低至為重要。因此，我們需要與供應商合作，包括全科醫生、專科醫生、牙醫、臨床心理學家、藥品分銷商及生產商以及化驗所及造影中心。

醫療服務供應商

我們的全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家全部均與本集團訂立獨立的合約。為確保聘用及評估過程在公平、透明及一致的框架下進行，我們制定了醫生聘用政策。委聘應徵的醫生及牙醫時，乃基於其工作經驗、學術背景或醫學專長領域、工作奉獻的程度、信念或道德標準、以往合規紀錄，以及考慮其是否符合本集團的企業文化。

步驟 專業資格證明程序

- 1 盈健審閱醫療專業人員所作的申請
- 2 醫生管理團隊接觸專業人員
- 3 專業人員提交相關證書／文件
- 4 醫生管理團隊與相關學會核對資格
- 5 證書正本交予醫生諮詢委員會審閱

我們亦確保所有的醫療服務供應商遵守相關法律法規，包括但不限於：

- 香港醫務委員會發出的香港註冊醫生專業守則；及
- 香港牙醫管理委員會發出的香港牙醫專業守則。

本集團已成立醫生諮詢委員會向即將被聘任的醫務人員提供各類型如醫務中心營運、處理病人、文書處理以及管理安全及複雜事宜等的培訓。他們需要於首六個月服務期間出席迎新活動、臨床實習、在職培訓、醫務中心實地觀察及服務經驗分享。他們的表現由醫生管理團隊透過定期會議、臨床實踐以及來自病人的反饋進行監控。

本集團深明維持優秀醫療服務的重要性，會與醫務人員討論服務質素有何改進空間，並審閱協議條款。因此，醫生諮詢委員會每年進行表現檢討，審閱醫療服務供應商的專業服務水準，標準包括業務環境、個人表現、醫務中心業績及集團整體收益。

環境、社會及管治報告

為確保我們的醫務人員作為香港醫療服務供應商的專業能力及資格，他們需根據《醫生註冊條例》(香港法例第161章)及《牙醫註冊條例》(香港法例第156章)註冊為醫生或牙醫或取得其他有效執業證書。本集團致力尊重他們的專業，維持與醫療服務供應商的良好關係。有需要時，本集團亦為他們提供適當支援。

醫療用品供應商

為確保採購的效率及成本效益，尊重可持續性及道德原則，盡量妥善降低存貨風險，本集團已制定藥物、貨品及服務採購政策及程序。該採購政策闡述標準程序，規定所有藥品供應商須經衛生署登記註冊。同時，亦會謹慎考慮其他因素，包括質素、聲譽、交付能力、原材料來源、天然資源保育以及環境保護。

作為採購政策的一部分，本集團的採購部確保本集團訂購的藥品為香港藥物辦公室的已登記藥品。

此外，本集團致力達致更佳成本控制，改進其內部過程。於報告期間，本集團改進了其採購功能，加快交付並加強倉庫自動化。現時，本集團能更好地控制並節省成本，增加採購效率，並有能力進行較複雜的存貨資料分析。

就選擇化驗所及造影中心而言，本集團重視其服務質素及效率。因此，當選擇化驗所及造影中心時，會考慮以下標準：

- 位置(例如分店數目及醫務中心與化驗所的距離)；
- 服務範圍(例如器材的種類及化驗所提供的測試)；
- 質素(例如交付報告所需時間、報告的準確性)；
- 價格；及
- 醫生及其他專業人員的反饋

反貪污

本集團致力達致最高標準的公開、誠實及問責，創造公平、道德及零貪污的營商及工作環境。我們恪守《防止賄賂條例》(香港法例第201章)及《打擊洗錢及恐怖分子資金籌集條例》(香港法例第615章)(認可機構適用)。我們的員工手冊詳列本集團的立場，不容許向任何人士或機構收取或提供任何形式利益而可能影響本集團的利益或／及聲譽。

問責及透明度的一個重要層面是設立機制，讓本公司僱員可以有責任及有效地提出意見。倘遇到懷疑賄賂個案，所有員工應向人力資源及行政部或本集團管理層報告。他們亦須於招聘階段或到任前或在職期間向人力資源及行政部披露任何利益衝突的情況。

本集團對員工收取任何形式的賄賂採取零容忍政策，並已制定舉報政策。該政策旨在讓員工對其認為屬瀆職或不當賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的情況提出關注及披露資料。為保護舉報者，指稱貪污可不具名舉報，亦不會有負面後果。所有報告個案將謹慎調查。如發現任何員工違反商業操守將被解僱，並可能對其採取法律行動。

本集團維持高標準的誠信，重視辨識及管理任何潛在利益衝突，並已制定利益衝突政策，要求所有員工及供應商申報可能在履行職務時影響其判斷的任何利益衝突，包括但不限於招聘、委派職務、晉升、績效評估、挑選員工參與培訓課程及學習假期。

於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢相關法律及法規。

我們的人員

一間公司的成功，秘訣在於其僱員的熱誠及努力。為達致團結一致的基礎，關鍵乃本集團得以維繫與員工的和諧關係，以吸引、發展及挽留他們。我們致力採納公平開放的招聘常規、提供充足的權利保障、創造安全及舒適的工作環境、提供鼓勵性質的學習及發展平台，以及確保高水準的勞動力。

僱傭

於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關平等機會、招聘與晉升、薪酬與解僱、反歧視、工作時數以及其他福利的相關法律及法規。我們的方針見以下各節。

平等機會僱主

本集團致力創造尊重、多元及非歧視環境，並以此作出人力資源及僱傭決定。招聘、培訓與晉升機會以及解僱政策乃基於個人特質，不受僱員年齡、性別、婚姻狀況、懷孕、殘疾、種族、國籍、宗教、性取向或任何其他與工作無關的因素影響。

環境、社會及管治報告

薪酬及挽留

本集團已制定內部員工手冊予員工參考，內容包括薪酬與解僱、招聘與晉升、工作時數、假期、福利及需要遵守的紀律。本集團的人力資源及行政部定期審閱相關政策。於報告期間，我們並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關僱傭的相關法律及法規。

我們關顧員工福祉，除香港政府規定的法定假期(如有薪年假、病假、侍產假及產假)外，僱員亦有權享有額外假期，如婚假、生日假期、事假、撫恤假及進修假等。

為吸引及挽留人才支持本集團的持續發展，我們根據其經驗、專業資格、專業學術或行醫領域以及過往的合規記錄提供有競爭力及吸引力的薪酬待遇。為激勵現有僱員，我們亦制定了獎勵計劃，肯定他們對本集團的貢獻。透過定期進行的員工績效評估，評估結果將用作晉升及薪酬調整的釐定因素之一。我們嚴格禁止任何形式的不公平或不理解僱，且確保僱傭合約將依據合理及合法的理據終止。

為增加員工士氣、歸屬感及僱員之間的凝聚力，本集團於報告期間舉辦一系列文娛活動，包括玻璃瓶保鮮花工作坊、品酒工作坊、海洋公園北海道祭二零一九家庭同樂日、日式玻璃陶瓷工作坊、驚喜日x香薰療法工作坊、年度晚宴及聖誕派對。

我們亦鼓勵員工表達意見，透過不同渠道互相溝通，包括內聯網、電子郵件、公告欄及茶會聚會。內部通訊「盈健家書」每季度刊發，報告本集團的最新消息及活動，供內部傳閱。

職業健康與安全

作為醫療服務營運商，我們高度重視職業安全，致力消除工作場所的健康與安全的潛在危害。所有醫療程序乃根據程序指引及適用健康與安全法規進行。

為提醒僱員工作場所健康與安全的重要性，本集團已制定政策及提供指引，供僱員嚴格遵守及跟從，包括：

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

本集團致力維持潔淨、無煙、無害及安全的工作環境，消除所有種類的醫療感染潛在散播，並要求所有員工遵從醫務中心訂立的安全程序，包括但不限於：

- 妥善處理醫療及生活廢物；
- 工作場所及醫療設備的常規消毒；
- 管理工傷個案及消防安全指引；
- 根據香港政府「準備及應變計劃」啟動戒備應變級別時的感染控制政策；及
- 採用「關愛醫護人員」方法，監控前線員工的健康。

於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關職業健康與安全的相關法律及法規。

培訓及發展

本集團相信，持續學習乃增加員工信心及提供優質工作的關鍵，從而對業界的蓬勃作出貢獻。我們安排具結構的培訓及教育課程，讓員工得以持續提供高質素的服務。舉例而言，本集團為見習醫務中心助理舉辦半年的培訓課程。這些課程旨在裝備員工，授予他們日常營運、組織能力及客戶服務的實用技巧及知識。

由不同講者及培訓機構定期舉辦的內部及外部強制性培訓課程，使員工獲得醫療業界的最新發展。本集團不時辨識及提供學習假期及津貼，鼓勵員工修讀外部課程，從而發揮他們的能力及才能。作為年度培訓計劃的一部分，我們定期評估及監控培訓課程的執行情況，有助確保相關課程與業界常規一致。

環境、社會及管治報告

勞工準則

本集團聘用應徵者時，嚴格禁止僱用任何童工及強制勞工，並致力打擊非法僱用童工及強制勞工。

我們已制定內部預防措施，以防出現不合規情況。舉例而言，為確保申請人為合法可聘，應徵者於獲確認受聘及簽署任何合約前須提供有效身份證明文件，以供本集團的人力資源及行政部核證。於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關勞工準則的相關法律及法規。

我們的社區

誠如本集團的願景「昇華健康價值，共創豐盛人生」所蘊含，本集團將對社會的貢獻視作核心價值之一。本集團作為對社會負責任的私營醫療服務營運商引以為傲，並承諾提供有道德及效率的醫療服務，同時與非政府組織緊密合作，提供健康相關的社區受惠計劃，如健康講座及評估，其目標為：

- 傳達專業及準確健康資訊；
- 提高健康意識；及
- 提倡健康生活方式。

於報告期間，本集團參與多項健康教育活動。舉例而言，香港職業發展服務處舉辦的一個培訓課程；與香港路德會社會服務處合辦即場超聲波骨骼密度篩查、血糖及膽固醇快速檢測、量血壓，以及一場健康講座，藉此提高該服務處會員對腸胃病及結直腸癌的認識。

此外，我們鼓勵員工參與社區活動，例如公益金百萬行及仁濟安老送關懷●愛心福袋賀回歸，其中在後者的活動中，我們的員工義工探訪了屯門的安老院，分派福袋。於報告期間，本集團捐助捐款香港路德會社會服務處、專業及持續教育學院醫護研討會以及香港職業發展服務處。我們亦繼續支持多個慈善組織，在醫務中心放置捐款箱，包括無國界醫生(香港)及奧比斯(香港)。

環境、社會及管治報告

本集團持續對社區作出貢獻獲得肯定，於報告期間獲得下列多個獎項：

- 自二零零九至二零一零年度起連續十屆獲香港社會服務聯會頒發「商界展關懷」標誌；
- 自二零一四至二零一六年度起連續三屆獲僱員再培訓局頒發「ERB人才企業」嘉許；
- 自二零一四至二零一五年度起連續三屆獲僱員再培訓局頒發「ERB優異僱主獎」；
- 自二零一三年起連續七年獲香港提升快樂指數基金及香港生產力促進局頒發「開心企業」標誌；
- 自二零一六至二零一八年度起連續兩屆獲勞工及福利局社區投資共享基金授予「社會資本動力標誌獎」；
- 自二零一五年起連續五年獲香港生產力促進局頒發「香港傑出企業公民嘉許」標誌；
- 自二零一七至二零一八年度起連續兩屆獲香港中華基督教青年會頒發「運動友善計劃」標誌；
- 自二零一七至二零一八年度起連續三年獲香港中小型企業總商會頒發「友商有良」嘉許；
- 自二零一五年連續四年獲香港市務學會頒發「市場領袖大獎」；及
- 於二零一九年獲CorpHub頒發「香港最優秀服務大獎」年度最佳醫療保健服務。

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

環境、社會及管治報告

我們的環境

本集團致力於環境的長期可持續發展，嚴格控制廢氣及溫室氣體（「溫室氣體」）、污水、固體廢物的產生，以及資源的運用。我們定期追蹤最新的行業常規，並採納一切所需措施以履行作為負責任企業公民的責任。於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物產生的相關法律及法規。

廢氣排放

本集團的廢氣排放主要包括溫室氣體及來自公司車輛運行的廢氣排放，後者產生直接空氣污染物，包括氮氧化物（「氮氧化物」）、硫氧化物（「硫氧化物」）及懸浮微粒（「懸浮微粒」）。溫室氣體方面，範圍1直接排放乃來自使用機動車輛的移動燃燒化石燃料；範圍2間接排放則來自使用化石燃料發電。

本集團委任獨立顧問量化及評估其業務的溫室氣體排放量，量化過程參考地方及國際指引，包括根據環境保護署與機電工程署出版的《香港建築物（商業、住宅或公共用途）的溫室氣體排放及減除的核算和報告指引》及由世界資源研究所與世界可持續發展工商理事會開發的《溫室氣體盤查議定書》等其他國際標準。

我們相信，可持續發展最佳常規需要改變員工的行為，其最經常透過集體意識而形成。因此，教育及支援措施對有效減低碳足印而言至關重要。我們營運醫務中心及行政辦公室時採納了多項措施，嘗試減低碳排放，包括：

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

關鍵績效指標	單位	辦公室及倉庫	醫務中心	總計
直接廢氣排放				
氮氧化物排放	千克	4.74	-	4.74
硫氧化物排放	千克	0.08	-	0.08
懸浮微粒排放	千克	0.35	-	0.35
範圍1直接排放－移動燃燒源頭	噸二氧化碳當量	14.08	-	14.08
範圍2能源間接排放－購買電力	噸二氧化碳當量	57.93	657.03	714.96
範圍1及2排放	噸二氧化碳當量	72.01	657.03	729.04

上表所有數字均為概約數量。

廢棄物管理

醫療保健服務的營運會產生有害固體(醫療及化學)廢棄物及無害固體廢棄物。

有害醫療及化學廢棄物

本集團遵從《廢物處置條例》(香港法例第354章)及《廢物處置(醫療廢物)(一般)規例》(香港法例第354O章),妥善處置醫療固體廢棄物,如含有醫用銳物及針頭的銳器盒,將委聘獲環境保護署發牌的合資格醫療廢棄物收集商處置。醫療固體廢棄物置於垃圾袋內並由合約服務供應商收集。

本集團的化學固體廢棄物分為第一部毒藥及抗生素製劑以及第二部毒藥及不含毒藥的藥劑製品。該等分類是根據《藥劑業及毒藥條例》(香港法例第138章)、《抗生素條例》(香港法例第137章)及《危險藥物條例》(香港法例第134章)的定義。

本集團遵從《廢物處置條例》(香港法例第354章)及《廢物處置(化學廢物)(一般)規例》(香港法例第354C章),妥善處置化學固體廢棄物,如過期毒藥及抗生素製劑。同樣地,我們委聘獲環境保護署授權的化學廢棄物收集商處置。

化學廢棄物經分類後,置於相關容器內。該等容器暫時放置在醫務中心內的化學廢棄物儲存區,並由合約化學廢棄物服務供應商至少每六個月或按需要時收集。

於報告期間,我們收集了分別約0.91及0.11噸的醫療及化學廢棄物(因數據不足,化學廢棄物只計算二零一八年七月一日至二零一九年四月三十日的數據)。

環境、社會及管治報告

無害生活廢棄物

本集團的營運產生非傳染性及無害的生活廢棄物，其源自醫務中心及辦公室。生活固體廢棄物的收集及處理由各自的管理處負責。現時，我們未設有監控系統記錄所產生的無害廢棄物量。然而，我們為所有醫務中心及辦公室每年進行一次無害廢棄物產生量估算。

連續五天收集辦公室的無害廢棄物的重量，用以估計一袋無害廢棄物的重量。根據營運範圍，本集團進一步估計其辦公室及醫務中心每年產生分別約3.61及56.35噸的無害廢棄物。

我們認真看待保育環境的重要性，致力採取措施減少紙張消耗，包括但不限於：

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

本集團於報告期間記錄其醫務中心及辦公室的用紙量，包括辦公用紙及傳真用紙。我們假設於報告期間前並無儲存紙張，且購買的所有紙張於報告期間內已被消耗、回收或處置。根據上述計算方法，於報告期間本集團共消耗約5.78噸紙張。

資源效率

本集團明白，醫療系統乃社區主要的資源消耗行業之一。我們營運時消耗的資源主要包括電力、水、包裝材料以及紙張。於報告期間，我們採納了多項措施盡量減少過量使用稀有的資源。由於上文已涵蓋了用紙，以下僅涵蓋節約用電、水及包裝材料的措施。

能源使用

於報告期間，本集團大部分能源使用來自辦公室及醫務中心運作時的用電。一部分的能源使用乃用於本集團流動車輛所消耗的汽油，以支援日常營運。

環境、社會及管治報告

流動車輛僅當有需要才使用，以盡量減低汽油消耗。此外，我們採納了數項節約能源措施，致力確保更有效及高效用電。進一步詳情，請參考「溫室氣體排放」一節。

關鍵績效指標	單位	辦公室及倉庫	醫務中心	總計
能源消耗				
能源消耗總量	兆焦耳	586,700.16	4,309,516.66	4,896,216.81
按收益計算的能源消耗密度	兆焦耳／千港元			9.26
用電*	千瓦時	113,596.70	1,197,087.96	1,310,684.66
汽油用量	升	5,293.39	-	5,293.39

* 由於數據不足，故15間醫務中心被排除在計算之外。

上表所有數字均為概約數量。

用水

由於醫療保健服務營運商的業務性質使然，醫務人員及前線員工須保持高度衛生。因此，他們需要頻密洗手，預防疾病傳播。用水量(尤其是醫務中心)乃基於醫療需要及傳染控制措施。然而，他們不斷獲提醒認真看待用水及節省資源。於報告期間，本集團消耗了約3,259.60立方米的水(由於數據不足，故2間醫務中心被排除在計算之外)。

包裝材料

本集團醫務中心的處方藥大多數使用塑料包裝材料。所有處方藥物以及各種藥品必須以獨立的袋子分開包裝，所有包裝袋應貼上印有相關病人及藥品資料的相應藥品標籤，以供識別。

我們提醒員工盡可能節省包裝材料，而包裝材料的設計應切合藥品包裝的一般需要，以避免任何不必要的浪費。

包裝材料的日常消耗主要包括印有本集團商標的膠袋、藥品袋、藥劑瓶、軟膏盒及熱感標貼。估算包裝材料消耗的方法，與估算用紙所用的方法相似，我們假設所購買的包裝材料於報告期間內已被消耗，且於報告期間前並無儲存包裝材料。根據上述計算方法，於報告期間共消耗約30.45噸塑料及約4.66噸其他包裝材料。

環境、社會及管治報告

環境關鍵績效指標概要

關鍵績效指標	單位	二零一八/一九年度			二零一七/一八年度		
		辦公室及倉庫	醫務中心	總計	辦公室及倉庫	醫務中心	總計
溫室氣體排放							
溫室氣體排放(範圍1及2)	噸二氧化碳當量	72.01	657.03	729.04	65.18	714.42	779.60
按收益計算的溫室氣體排放(範圍1及2)密度	噸二氧化碳當量/千港元	-	-	0.00	-	-	0.00
按全職員工計算的溫室氣體排放(範圍1及2)密度	噸二氧化碳當量/人	0.82	2.14	1.85	-	-	1.99
能源消耗							
能源消耗總量	兆焦耳	586,700.16	4,309,516.66	4,896,216.81	520,546.30	4,679,038.24	5,199,584.54
按收益計算的能源消耗密度	兆焦耳/千港元	-	-	9.26	-	-	10.04
按全職員工計算的能源消耗密度	兆焦耳/人	6,667.05	14,037.51	12,395.49	-	-	13,264.25
用電	千瓦時	113,596.70	1,197,087.96	1,310,684.66	106,488.49	1,299,732.84	1,406,221.33
汽油用量	升	5,293.39	-	5,293.39	4,085.40	-	4,085.40
用水							
用水	立方米	171.48	3,088.12	3,259.60	135.76	3,361.22	3,496.98
按收益計算的用水密度	立方米/千港元	-	-	0.01	-	-	0.01
按全職員工計算的用水密度	立方米/人	1.95	10.06	8.25	-	-	8.92
已處置廢棄物							
化學廢棄物	噸	-	0.11	0.11	-	0.07	0.07
醫療廢棄物	噸	-	0.91	0.91	-	1.10	1.10
按收益計算的有害廢棄物密度	噸/千港元	-	-	0.00	-	-	0.00
按全職員工計算的有害廢棄物密度	噸/人	-	0.00	0.00	-	-	0.00
其他無害廢棄物	噸	3.61	56.35	59.96	5.69	52.92	58.61
廢紙	噸	3.38	2.40	5.78	5.30	3.47	8.77
已回收紙張	噸	2.42	-	2.42	0.83	-	0.83
按收益計算的無害廢棄物密度	噸/千港元	-	-	0.00	-	-	0.00
按全職員工計算的無害廢棄物密度	噸/人	0.08	0.19	0.17	-	-	0.17
包裝材料*							
塑料	噸	-	30.45	30.45	-	34.61	34.61
其他	噸	0.06	4.60	4.66	-	4.87	4.87
按收益計算的包裝材料密度	噸/千港元	-	-	0.00	-	-	0.00
按全職員工計算的包裝材料密度	噸/人	0.00	0.11	0.09	-	-	-

* 重新計算了上報告期(二零一八財年)的包裝材料消耗量，並相應更新了有關數字。

上表所有數字均為概約數量。

環境、社會及管治報告指引內容表

層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	相關章節、參考頁面或說明
A. 環境		
層面 A1：排放		
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	我們的環境－ 廢氣排放； 廢棄物管理； 資源效率
關鍵績效指標 A1.1	排放物種類及相關排放數據。	我們的環境－ 廢氣排放
關鍵績效指標 A1.2	溫室氣體總排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	我們的環境－ 廢氣排放； 環境關鍵績效指標 概要
關鍵績效指標 A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	我們的環境－ 廢棄物管理； 環境關鍵績效指標 概要
關鍵績效指標 A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	我們的環境－ 廢棄物管理； 環境關鍵績效指標 概要
關鍵績效指標 A1.5	描述減低排放量的措施及所得成果。	我們的環境－ 廢氣排放； 廢棄物管理； 資源效率
關鍵績效指標 A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及所得成果。	我們的環境－ 廢棄物管理

環境、社會及管治報告

層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	相關章節、參考頁面或說明
層面 A2：資源使用		
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	我們的環境－ 廢氣排放； 廢棄物管理； 資源效率
關鍵績效指標 A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	我們的環境－ 資源效率； 環境關鍵績效指標 概要
關鍵績效指標 A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	我們的環境－ 資源效率； 環境關鍵績效指標 概要
關鍵績效指標 A2.3	描述能源使用效益計劃及所得成果。	我們的環境－ 廢氣排放； 資源效率
關鍵績效指標 A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果。	我們的環境－ 資源效率
關鍵績效指標 A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。	我們的環境－ 資源效率； 環境關鍵績效指標 概要
層面 A3：環境及天然資源		
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	我們的環境－ 廢氣排放； 廢棄物管理； 資源效率
關鍵績效指標 A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	我們的環境－ 廢氣排放； 廢棄物管理； 資源效率

層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	相關章節、參考頁面或說明
B. 社會		
僱傭及勞工常規		
層面 B1：僱傭		
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例 的資料。	我們的人員－ 僱傭
關鍵績效指標 B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	無
關鍵績效指標 B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	無
層面 B2：健康與安全		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例 的資料。	我們的人員－ 職業健康與安全
關鍵績效指標 B2.1	因工作關係而死亡的人數及比率。	無
關鍵績效指標 B2.2	因工傷損失工作日數。	無
關鍵績效指標 B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	我們的人員－ 職業健康與安全

環境、社會及管治報告

層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	相關章節、參考頁面或說明
層面 B3：發展及培訓		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	我們的人員－培訓及發展
關鍵績效指標 B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	無
關鍵績效指標 B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	無
層面 B4：勞工準則		
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	我們的人員－勞工準則
關鍵績效指標 B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	我們的人員－勞工準則
關鍵績效指標 B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	我們的人員－勞工準則

環境、社會及管治報告

層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	相關章節、參考頁面或說明
營運慣例		
層面 B5：供應鏈管理		
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	我們的營運－ 供應鏈管理
關鍵績效指標 B5.1	按地區劃分的供應商數目。	無
關鍵績效指標 B5.2	描述有關聘用供應商的慣例、向其執行有關慣例的供應商數目，以及有關慣例的執行及監察方法。	我們的營運－ 供應鏈管理
層面 B6：產品責任		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	我們的營運－ 服務質素； 客戶滿意度
關鍵績效指標 B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	無
關鍵績效指標 B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	我們的營運－ 客戶滿意度
關鍵績效指標 B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	無
關鍵績效指標 B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	我們的營運－ 服務質素
關鍵績效指標 B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	我們的營運－ 服務質素

環境、社會及管治報告

層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	相關章節、參考頁面或說明
層面 B7：反貪污		
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	我們的營運－反貪污
關鍵績效指標 B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	無
關鍵績效指標 B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	我們的營運－反貪污
社區		
層面 B8：社區投資		
一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	我們的社區
關鍵績效指標 B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	無
關鍵績效指標 B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	無



致盈健醫療集團有限公司股東
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

意見

我們已審核載於第88至171頁的盈健醫療集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零一九年六月三十日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策摘要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於二零一九年六月三十日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

意見的基礎

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

關鍵審核事項

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

獨立核數師報告

關鍵審核事項(續)

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

關鍵審核事項	我們審核時如何處理關鍵審核事項
貿易應收款項減值	
<p>於二零一九年六月三十日，貴集團錄得貿易應收款項總額33,117,000港元。</p> <p>年內，因採納新訂之會計準則，貿易應收款項減值評估的會計政策發生變動。有關新訂之貿易應收款項減值評估的會計政策已詳細列於綜合財務報表附註2.4。管理層利用撥備矩陣以計算貿易應收款項之預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)。該矩陣最初是基於貴集團的過往違約率，以及管理層在估算違約率時考慮的特定因素，包括客戶類別、結餘之賬齡及最近之過往支付方式。然後，管理層通過調整矩陣以調整過往信貸經驗與前瞻性資料，如預測經濟狀況。我們重視此方面，乃由於此方面需要管理層作出高度判斷，且涉及的金額重大。</p> <p>有關重大會計判斷及估計以及貿易應收款項減值評估的相關披露分別載於綜合財務報表附註3及22。</p>	<p>我們對於貴集團收款程序及貴集團對預期信貸虧損估算的監控進行了測試。</p> <p>我們評價管理層對呆賬撥備的評估時，會考慮過往現金收款趨勢、貿易應收款項的其後結算及賬齡分析，並根據當前當地經濟環境及市場上可得的前瞻性資料評估前瞻性調整。我們亦考慮了貴集團達致撥備數額時涉及估算程度的披露的充分性。</p>

關鍵審核事項(續)

關鍵審核事項	我們審核時如何處理關鍵審核事項
商譽減值	
<p>於二零一九年六月三十日，貴集團已就透過業務合併收購的若干附屬公司確認商譽31,964,000港元。評估商譽減值需要管理層對獲分配商譽的現金產生單位的使用價值進行重大估計。估計使用價值需要管理層對現金產生單位的預期未來現金流量作出估計並選擇合適的貼現率。</p> <p>有關重大會計判斷及估計以及商譽減值測試的相關披露分別載於綜合財務報表附註3及14。</p>	<p>我們的審核程序包括(其中包括)評估貴集團的政策及程序以及評估管理層為估計獲分配商譽的現金產生單位的使用價值所使用的估值方法。我們亦評估管理層對未來現金流量預測的編製過程。此外，我們經參考貴集團過往經驗進行了敏感度分析及評估了預算毛利率、增長率及開支假設。我們亦令我們的內部專家協助我們評估於估計有關現金產生單位的使用價值時所使用的假設及方法，包括貼現率。</p> <p>此外，我們評估了減值評估披露的充分性。</p>
按公平值計算的金融資產的估值	
<p>貴集團擁有以公平值計量的非上市股本投資、可換股債券、衍生金融工具、可贖回優先股投資及非上市投資基金。於二零一九年六月三十日，按公平值計算的金融資產97,958,000港元在公平值層級中分類為第三級。就第三級估值而言，貴集團已應用估值技術以確定於活躍市場中未報價的按公平值計算的金融資產的公平值。這些估值技術(特別是包含大量不可觀察的輸入數據的估值技術)涉及主觀判斷和假設。所用假設的敏感度可能會對這些按公平值計算的金融資產的估值產生重大影響。</p> <p>有關重大會計判斷和估計以及金融資產公平值的相關披露分別載於綜合財務報表附註3及39。</p>	<p>我們評估了貴集團聘請的獨立估值師的資格、能力和客觀性。我們獲得並審查了金融資產的認購協議或買賣協議。我們專注於用於金融工具(在公平值層級中分類為第三級)估值的估值方法及假設。我們在內部估值專家的協助下，通過與市場上常用的估值方法進行比較，並對照已知市場情況以檢查不可觀察的輸入數據，對估值技術、輸入數據及假設(如市場可比性、貼現率及波動性)進行了評估。</p> <p>此外，我們評估了綜合財務報表附註中相關披露的充分性。</p>

獨立核數師報告

刊載於年報內其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括刊載於年度報告內的資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

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

結合我們對綜合財務報表的審核，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為該其他資料存在重大錯誤陳述，我們須報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

審核委員會協助貴公司董事履行職責，監督貴集團的財務報告過程。

核數師就審核綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們的報告僅對全體股東編製，除此以外，本報告並無其他用途。我們不會就核數師報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審核準則進行的審核，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期他們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

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

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及所作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。

獨立核數師報告

核數師就審核綜合財務報表承擔的責任(續)

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

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

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

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定對本期綜合財務報表的審核最為重要並因而構成關鍵審核事項的事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審核項目合夥人是陳世宇。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零一九年九月二十六日

綜合損益及其他全面收入表

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
收益	5	528,585	518,020
提供服務成本		(280,345)	(274,446)
毛利		248,240	243,574
其他收入及收益	5	2,553	755
行政開支		(212,337)	(205,307)
融資成本	7	(175)	-
應佔一間合資公司虧損		(3,558)	(7,236)
除稅前溢利	6	34,723	31,786
所得稅開支	10	(8,376)	(8,621)
年度溢利		26,347	23,165
其他全面收入／(虧損)			
於其後期間可能重新分類至損益之 其他全面收入／(虧損)：			
換算海外業務之匯兌差額		(954)	1,169
年度其他全面收入／(虧損)		(954)	1,169
年度全面收入總額		25,393	24,334
以下各方應佔溢利／(虧損)：			
本公司擁有人		26,624	24,111
非控股權益		(277)	(946)
		26,347	23,165
以下各方應佔全面收入／(虧損)總額：			
本公司擁有人		25,670	25,280
非控股權益		(277)	(946)
		25,393	24,334
本公司普通股權益持有人應佔每股盈利 基本及攤薄	12	7.2港仙	6.7港仙

綜合財務狀況表

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
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	17,274	17,635
商譽	14	31,964	31,964
其他無形資產	15	10,212	11,824
於一間合資公司之投資	16	3,182	7,248
可供出售投資	17	-	3,500
按公平值計入其他全面收入的金融資產	18	16,540	-
按公平值計入損益的金融資產	19	81,418	-
應收貸款	20	10,800	-
按金	23	18,379	27,495
遞延稅項資產	30	1,489	1,385
非流動資產總額		191,258	101,051
流動資產			
存貨	21	13,069	7,493
貿易應收款項	22	33,117	31,936
預付款項、按金及其他應收款項	23	9,391	11,810
應收關聯方款項	37(b)	-	26
可予退回稅項		1,178	1,304
已抵押按金	24	2,042	2,039
現金及現金等價物	24	158,622	187,747
流動資產總額		217,419	242,355
流動負債			
貿易應付款項	25	31,108	25,441
其他應付款項及預提費用	26	34,136	32,162
合約負債	27	5,392	-
銀行計息借款	29	9,494	-
應付稅項		9,027	5,043
流動負債總額		89,157	62,646
流動資產淨額		128,262	179,709
資產總額減流動負債		319,520	280,760
非流動負債			
其他長期應付款項	26	4,053	4,375
遞延稅項負債	30	1,868	2,145
非流動負債總額		5,921	6,520
資產淨值		313,599	274,240

綜合財務狀況表

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
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	31	3,796	3,615
儲備	33	309,803	269,965
		313,599	273,580
非控股權益		-	660
權益總額		313,599	274,240

陳健平先生 太平紳士
董事

彭麗嫦醫生
董事

綜合權益變動表

截至二零一九年六月三十日止年度

附註	本公司擁有人應佔							非控股權益	權益總額
	股本 千港元	股份溢價* 千港元	其他儲備* 千港元	匯兌儲備* 千港元	購股權儲備* 千港元	保留溢利* 千港元	小計 千港元		
於二零一七年七月一日	3,615	164,951	22,591	(1,205)	431	64,552	254,935	1,606	256,541
年度溢利	-	-	-	-	-	24,111	24,111	(946)	23,165
年度其他全面收入：									
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	1,169	-	-	1,169	-	1,169
年度全面收入總額	-	-	-	1,169	-	24,111	25,280	(946)	24,334
已宣派二零一七年末期股息	-	-	-	-	-	(7,230)	(7,230)	-	(7,230)
權益結算購股權安排	32	-	-	-	595	-	595	-	595
於二零一八年六月三十日及 於二零一八年七月一日	3,615	164,951	22,591	(36)	1,026	81,433	273,580	660	274,240
年度溢利	-	-	-	-	-	26,624	26,624	(277)	26,347
年度其他全面虧損：									
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	(954)	-	-	(954)	-	(954)
年度全面收入總額	-	-	-	(954)	-	26,624	25,670	(277)	25,393
收購非控股權益	-	-	(859)	-	-	-	(859)	(383)	(1,242)
權益結算投資	31	181	25,270	-	-	-	25,451	-	25,451
已宣派二零一八年末期股息	11	-	-	-	-	(10,845)	(10,845)	-	(10,845)
權益結算購股權安排	32	-	-	-	602	-	602	-	602
於二零一九年六月三十日	3,796	190,221	21,732	(990)	1,628	97,212	313,599	-	313,599

* 該等儲備賬包括於綜合財務狀況表中309,803,000港元(二零一八年：269,965,000港元)之綜合儲備。

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
營運活動所得現金流量			
除稅前溢利		34,723	31,786
就下列各項作出調整：			
折舊	6	10,571	8,687
其他無形資產攤銷	6	1,612	1,611
撥回撇減存貨至可變現淨值	6	(538)	(275)
購股權開支		602	595
分佔一間合資公司虧損		3,558	7,236
出售物業、廠房及設備項目之虧損	6	1	127
按公平值計入損益之金融資產投資之公平值收益	5	(1,032)	-
修復成本撥備不足	28	8	295
貸款利息開支		175	-
利息收入	5	(1,450)	(367)
		48,230	49,695
存貨(增加)/減少		(5,038)	386
貿易應收款項增加		(1,181)	(485)
預付款項、按金及其他應收款項(增加)/減少		833	(788)
關連方結餘變動		26	3
貿易應付款項增加		5,667	1,778
其他應付款項及預提費用增加	34	3,379	3,540
合約負債增加		2,547	-
營運所得現金		54,463	54,129
已收利息		888	367
已付香港利得稅淨額		(4,647)	(7,029)
營運活動所得現金流量淨額		50,704	47,467

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
投資活動所得現金流量			
出售物業、廠房及設備項目之所得款項		59	41
收購可供出售投資		-	(3,500)
收購按公平值計入損益的金融資產		(57,675)	-
收購非控股權益		(621)	-
應收貸款增加		(10,800)	-
購買物業、廠房及設備項目	13,34	(8,607)	(8,800)
結算撥備	28	(241)	(604)
物業、廠房及設備之按金		-	(486)
可換股債券之按金		-	(10,300)
存入時到期日超過三個月之定期存款(增加)/減少		8,845	(19,725)
投資活動所用現金流量淨額		(69,040)	(43,374)
融資活動所得現金流量			
新增銀行貸款		9,994	-
償還銀行貸款		(500)	-
已付銀行貸款利息		(146)	-
已付股息		(10,845)	(7,230)
融資活動所用現金流量淨額		(1,497)	(7,230)
現金及現金等價物減少淨額			
年初現金及現金等價物		165,446	168,230
匯率變動所產生之影響，淨額		(444)	353
年末現金及現金等價物		145,169	165,446

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
現金及現金等價物結餘分析			
現金及銀行結餘	24	113,787	143,407
無抵押定期存款	24	44,835	44,340
		<hr/>	<hr/>
綜合財務狀況表所呈列之現金及現金等價物		158,622	187,747
存入時到期日少於三個月之抵押定期存款		1,036	2,039
存入時到期日超過三個月之無抵押定期存款		(14,489)	(24,340)
		<hr/>	<hr/>
綜合現金流量表所呈列之現金及現金等價物		145,169	165,446
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

財務報表附註

1. 公司及集團資料

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

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

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

有關附屬公司之資料

本公司主要附屬公司之詳情如下：

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

1. 公司及集團資料(續)

有關附屬公司之資料(續)

公司名稱	註冊成立/註冊及 業務地點	已發行普通股本/ 繳足註冊資本	本公司應佔權益 百分比		主營業務
			直接	間接	
激光綜合齒科有限公司	香港	1港元	-	100	提供牙科服務
優越醫療亞洲有限公司	香港	1,800港元	-	100	提供全科醫療服務
滙俊牙科服務有限公司	香港	100港元	-	100	提供牙科服務
We Health International Limited	英屬處女群島	12,150美元	-	100	投資控股
眾健醫學診斷有限公司	香港	1港元	-	100	提供醫學診斷服務
Win Ocean Limited	香港	1港元	-	100	提供全科醫療服務
盈健企業管理諮詢(上海) 有限公司(「盈健企業」)	中華人民共和國 (「中國」)/中國 內地	註冊資本 22,500,000港元	-	100	投資控股

根據中國法律為外商獨資企業。

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

2.1 編製基準

該等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例的披露規定編製。該等財務報表已按歷史成本法編製，惟按公平值計入其他全面收入的金融、按公平值計入損益的金融資產及一項可供出售投資按公平值計量除外。除另有說明外，該等財務報表以港元(「港元」)列示，而當中所有金額均約整至最接近的千位。

財務報表附註

2.1 編製基準(續)

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零一九年六月三十日止年度之財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體(包括結構化實體)。當本集團通過參與被投資方相關活動而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力(即是使本集團目前有能力主導被投資方的相關活動的現時權利)影響該等回報時，即取得控制權。

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

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

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

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

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

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

2.2 會計政策變動及披露

本集團已於本年度財務報表首次採用以下新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第2號(修訂本)	以股份為基礎之付款交易之分類及計量
香港財務報告準則第4號(修訂本)	採用香港財務報告準則第4號保險合約時一併應用香港財務報告準則第9號金融工具
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	客戶合約收益
香港財務報告準則第15號(修訂本)	澄清香港財務報告準則第15號客戶合約收益
香港會計準則第40號(修訂本)	轉撥投資物業
香港(國際財務報告詮釋委員會) – 詮釋第22號	外幣交易和預付代價
二零一四年至二零一六年週期之	香港財務報告準則第1號及香港會計準則第28號之修訂
年度改進	

除下文解釋就香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第15號之影響以外，採用上述新訂及經修訂香港財務報告準則對有關財務報表並無造成重大影響。

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號金融工具於二零一八年一月一日或之後開始之年度期間取代香港會計準則第39號金融工具：確認及計量，匯集金融工具會計處理的三大方面：分類及計量；減值；及對沖會計。

本集團已對於二零一八年七月一日之權益適用期初結餘確認過渡調整。因此，比較資料並無重列及繼續按香港會計準則第39號呈報。

(i) 分類及計量

以下資料載列採用香港財務報告準則第9號對綜合財務狀況表之影響。

財務報表附註

2.2 會計政策變動及披露(續)

香港財務報告準則第9號金融工具(續)

(i) 分類及計量(續)

香港會計準則第39號下之賬面值與香港財務報告準則第9號下呈報結餘之間於二零一八年七月一日的對賬如下：

	香港會計準則 第39號之計量		重新分類 千港元	香港財務報告準則 第9號之計量	
	分類	金額 千港元		金額 千港元	分類
金融資產					
可供出售投資	AFS ¹	3,500	(3,500)	-	不適用
至：按公平值計入其他全面收入的 金融資產			(3,500)		-
按公平值計入其他全面收入的 金融資產	不適用	-	3,500	3,500	FVOCI ² (權益)
由：可供出售投資			3,500		

¹ AFS：可供出售投資

² FVOCI：按公平值計入其他全面收入的金融資產

附註：本集團已選擇不可撤回地指定其先前若干可供出售股本投資為按公平值計入其他全面收入的金融資產。

於二零一八年七月一日，香港會計準則第39號下之貸款及應收款項分類(包括現金及現金等價物、貿易應收款項、計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產以及應收關連方款項)在香港財務報告準則第9號下轉撥至按攤銷成本之債務工具。

股權工具

本集團其後按公平值計量所有股本投資。倘本集團管理層選擇於其他全面收入中呈列股本投資之公平值收益及虧損，該投資終止確認後其後將不會重新分類公平值收益及虧損及損益。當本集團確立收取股息之權利時，有關投資之股息繼續於損益中確認為其他收入。按公平值計入其他全面收入之股本投資之減值虧損(及減值虧損撥回)並無與公平值其他變動分開單獨呈報。

2.2 會計政策變動及披露(續)

香港財務報告準則第9號金融工具(續)

(ii) 金融資產減值

香港財務報告準則第9號規定，並非根據香港財務報告準則第9號按公平值入賬之貿易應收款項及應收貸款、應收關連方款項以及按金及其他應收款項之減值，將按十二個月基準或全期基準以預期信貸虧損模型入賬。本集團已應用簡化方式，將其貿易應收款項之全期預期虧損入賬。本集團已採用一般方式，將其應收關連方款項、應收貸款以及按金及其他應收款項之十二個月預期虧損入賬。採用香港財務報告準則第9號並無對本集團之金融資產減值構成重大影響。

香港財務報告準則第15號客戶合約收益

香港財務報告準則第15號及其修訂本取代香港會計準則第11號建築合約、香港會計準則第18號收益及相關詮釋，除有限之例外情況外，應用於所有來自客戶合約之收益。香港財務報告準則第15號設立一個新的五步模型，將來自客戶合約之收益入賬。根據香港財務報告準則第15號，收益按能反映實體預期就向客戶轉移貨品或服務而有權換取之代價金額確認。香港財務報告準則第15號之原則就計量及確認收益提供更具架構之方法。該準則亦引入廣泛定性及定量披露規定，包括分開總收益、有關履約責任資料、合約資產及負債賬結餘於各期間之變動以及主要判斷及估計。該等披露已載於財務報表附註5。由於應用香港財務報告準則第15號，本集團已就財務報表附註2.4中的收益確認更改其會計政策。

本集團已使用經修改追溯法採用香港財務報告準則第15號。根據此方法，該準則可應用至於首次應用日期之所有合約或僅應用至於該日期未完成之合約。本集團已選擇應用該準則至於二零一八年七月一日未完成之合約。

首次應用香港財務報告準則第15號之累計影響確認為於二零一八年七月一日保留溢利期初結餘之調整。因此，比較數字並無重列，繼續根據香港會計準則第11號、香港會計準則第18號及相關詮釋呈報。

財務報表附註

2.2 會計政策變動及披露(續)

香港財務報告準則第15號客戶合約收益(續)

以下載列於二零一八年七月一日採用香港財務報告準則第15號對各財務報表項目之影響金額：

	增加／(減少) 千港元
負債	
其他應付款項及預提費用(附註)	(2,845)
合約負債(附註)	2,845
	<u> </u>
	<u> </u>
	-

以下載列於二零一九年六月三十日及截至二零一九年六月三十日止年度採用香港財務報告準則第15號對各財務報表項目之影響金額。採用香港財務報告準則第15號對本集團之表現或本集團之營運、投資及融資現金流量並無影響。第一欄顯示根據香港財務報告準則第15號之入賬金額，第二欄則顯示尚未採用香港財務報告準則第15號之金額：

於二零一九年六月三十日之綜合財務狀況表：

	根據以下編製之金額		增加／(減少) 千港元
	香港財務報告 準則第15號 千港元	之前的香港 財務報告準則 千港元	
其他應付款項及預提費用(附註)	34,136	39,528	(5,392)
合約負債(附註)	5,392	-	5,392
			<u> </u>
			<u> </u>
			-

附註：於採用香港財務報告準則第15號前，本集團已確認收取客戶預付款為其他應付款項。根據香港財務報告準則第15號，該款項乃分類為合約負債。

因此，於採用香港財務報告準則第15號後，本集團就二零一八年七月一日收取客戶預付款於二零一八年七月一日將2,845,000港元由其他應付款項重新分類至合約負債。

於二零一九年六月三十日，根據香港財務報告準則第15號，5,392,000港元由其他應付款項重新分類至合約負債。

2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

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

香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義 ²
香港財務報告準則第9號(修訂本)	具有負補償之提前還款特點 ¹
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)	出資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或注資 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1號及香港會計準則第8號(修訂本)	重大的定義 ²
香港會計準則第19號(修訂本)	計劃修正、縮減或清償 ¹
香港會計準則第28號(修訂本)	聯營公司及合資公司之長期權益 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
二零一五年至二零一七年週期之年度改進	香港財務報告準則第3號、香港財務報告準則第11號、香港會計準則第12號及香港會計準則第23之修訂 ¹

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 尚未釐定強制生效日期，惟可供採納

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

香港財務報告準則第3號之修訂澄清業務的定義，並提供額外指引。該等修訂訂明可視為業務的一組整合活動和資產，必須至少包括一項投入及一項重要過程，而兩者必須對形成產出的能力有重大貢獻。業務毋須包括形成產出所需的所有投入及過程。該等修訂取消了評估市場參與者是否有能力收購業務並能持續形成產出的規定，轉為重點關注所取得的投入和重要過程共同對形成產出的能力有否重大貢獻。該等修訂亦已收窄產出的定義範圍，重點關注為客戶提供的商品或服務、投資收益或日常活動產生的其他收入。此外，該等修訂亦提供有關評估所取得的過程是否重大的指引，並新增公平值集中度測試選項，允許對所取得的一組活動和資產是否不屬於業務進行簡化評估。本集團預期自二零二零年七月一日起採納該等修訂。

財務報表附註

2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則(續)

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

香港財務報告準則第16號取代香港會計準則第17號租賃、香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第4號釐定安排是否包括租賃、香港(準則詮釋委員會)-詮釋第15號經營租賃-優惠及香港(準則詮釋委員會)-詮釋第27號評估涉及租賃法律形式之交易之本質。該準則載列確認、計量、呈列及披露租賃之原則，並要求承租人就大多數租賃確認資產及負債。該準則包括就兩類租賃給予承租人選擇性確認豁免-低價值資產租賃及短期租賃。於租賃開始日期，承租人將確認於租期內作出租金付款為負債(即租賃負債)及反映可使用相關資產之權利為資產(即有使用權資產)。除非有使用權資產符合香港會計準則第40號有關投資物業之定義或與應用重估模型的一類物業、廠房及設備有關，否則有使用權資產其後按成本減累計折舊及任何減值虧損計量。租賃負債將於其後增加，以反映租賃負債之利息，及減少以反映租金付款。承租人將須單獨確認租賃負債之利息開支及有使用權資產之折舊開支。承租人亦須於若干事件發生(例如租賃年期變更及因用於釐定租金付款之一項指數或比率變更而引致未來租金付款變更)時重新計量租賃負債。承租人一般將租賃負債之重新計量金額確認為有使用權資產之調整。香港財務報告準則第16號大致沿用香港會計準則第17號內出租人之會計處理方式。出租人將繼續使用與香港會計準則第17號相同之分類原則對所有租賃進行分類，並將之分為經營租賃及融資租賃。香港財務報告準則第16號要求承租人及出租人作出較香港會計準則第17號更廣泛的披露。承租人可選擇採用全面追溯法或經修訂的追溯法來應用該準則。本集團將自二零一九年七月一日起採納香港財務報告準則第16號。本集團計劃採納香港財務報告準則第16號中的過渡性條文，將首次採納的累計影響確認為對於二零一九年七月一日的保留盈利期初結餘的調整，且將不會重列比較數字。此外，本集團計劃把新要求應用到先前應用香港會計準則第17號識別為租賃的合約，並按餘下租賃付款的現值(使用本集團於首次應用日期的遞增借貸利率折現)計量租賃負債。使用權資產將按租賃負債的金額計量，並以任何與緊接首次應用日期前的財務狀況表所確認的租賃有關的預付或應計租賃付款的金額予以調整。本集團計劃就租期自首次應用日期起12個月內結束的租賃合約，採用該準則許可的豁免。如財務報表附註35所披露，於二零一九年六月三十日，本集團根據不可撤銷經營租賃的未來最低租賃付款合計為約100,600,000港元。採納香港財務報告準則第16號後，當中所包括的若干金額可能需確認為新使用權利資產及租賃負債。本集團現正評估香港財務報告準則第16號之影響。於釐定新使用權利資產及租賃負債金額時將需作出進一步分析，包括但不限於將用於不同租賃之遞增借貸利率。

2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則(續)

香港會計準則第1號及香港會計準則第8號之修訂訂明重大的新定義。新定義規定，倘合理預期省略、錯誤陳述或含糊表達信息會影響一般用途財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決策，則此信息屬重大。該等修訂澄清重大性將取決於信息的性質或重要性。倘合理預期信息的錯誤陳述會影響主要使用者作出的決定，則有關錯誤陳述屬重大。本集團預期自二零二零年七月一日起前瞻性採納該等修訂。該等修訂預期不會對本集團財務報表產生任何重大影響。

香港會計準則第28號之修訂釐清香港財務報告準則第9號之豁免範圍僅包括應用權益法的聯營公司或合資公司之權益，而不包括實質上構成該聯營公司或合資公司淨投資之長期權益(並無就此應用權益法)。因此，實體應用香港財務報告準則第9號而非香港會計準則第28號(包括香港財務報告準則第9號下之減值規定)將該等長期權益入賬。僅就確認聯營公司或合資公司之虧損及於聯營公司或合資公司之淨投資之減值而言，香港會計準則第28號繼而應用於淨投資(包括長期權益)。本集團預期於二零一九年七月一日採納該等修訂，並將使用該等修訂的過渡性規定，根據於二零一九年七月一日存在的事實及情況評估有關長期權益的業務模式。本集團亦擬於採納該等修訂後申請豁免重列過往期間的比較資料。

香港(國際財務報告詮釋委員會)- 詮釋第23號在稅項處理涉及影響香港會計準則第12號之應用之不確定性(通常指「**不確定稅務狀況**」)時，處理所得稅(即期及遞延)之會計處理。該詮釋不適用於香港會計準則第12號範圍外之稅項或徵稅，及尤其亦不包括與不確定稅項處理相關之權益及處罰相關規定。詮釋具體處理以下事項：(i)實體是否單獨考慮不確定稅項處理；(ii)實體對稅務機關的稅項處理檢查所作之假設；(iii)實體如何釐定應課稅溢利或稅項虧損、稅基、未動用稅項虧損、未動用稅收抵免及稅率；及(iv)實體如何考慮事實及情況變動。該詮釋將追溯應用，或全面追溯而不需進行事後確認，或追溯應用而將應用之累計影響確認為對首次應用日期期初權益之調整，而毋須重列比較資料。本集團預期自二零一九年七月一日起採納該詮釋。預期該詮釋將不會對本集團之財務報表造成任何重大影響。

2.4 主要會計政策概要

於合資公司的投資

合資公司為一項合資安排，據此，擁有該安排共同控制之各方均有權享有合資公司之資產淨值。共同控制指訂約協議共享安排控制權，僅在相關活動決策須經共享控制權各方一致同意之情況下存在。

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

於合資公司的投資(續)

本集團分佔合資公司收購後業績及其他全面收入於綜合損益及其他全面收入表列賬。此外，當直接於合資公司權益確認一項變動，則本集團於綜合權益變動表確認其分佔任何變動(倘適用)。本集團與其合資公司交易產生之未變現收益及虧損按本集團於合資公司之投資為限對銷，惟如有未變現虧損顯示所轉讓資產出現減值，則另作別論。收購合資公司所產生之商譽計入本集團對合資公司投資之一部分。

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

當對合資公司之投資分類為持作出售時，則按香港財務報告準則第5號持作出售非流動資產及終止經營業務入賬。

業務合併及商譽

業務合併乃採用收購法入賬。轉讓代價乃以收購日期之公平值計量，該公平值為本集團轉讓資產於收購日期之公平值、本集團向被收購方前擁有人承擔之負債及本集團發行以換取被收購方控制權之股本權益之總和。就各業務合併而言，本集團選擇是否以公平值或於被收購方可識別資產淨值之分佔比例，計量於被收購方之非控股權益，即賦予權益持有人在清盤時按比例分佔資產淨值之現有所有權權益。非控股權益所有其他組成部分按公平值計量。收購相關成本於產生時列為開支。

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

倘業務合併分階段進行，先前持有之股本權益按其於收購日期之公平值重新計量，所產生之任何收益或虧損於損益中確認。

收購方將予轉讓之任何或然代價按收購日期之公平值確認。分類為資產或負債之或然代價乃按公平值計量，而公平值變動則於損益內確認。分類為權益之或然代價毋須重新計量，其後結算於權益中入賬。

2.4 主要會計政策概要(續)

業務合併及商譽(續)

商譽按成本初始計量，即已轉讓代價、非控股權益之確認金額及本集團先前所持有被收購方之股本權益任何公平值總額超出所收購可識別資產淨值及所承擔負債之差額。倘此代價及其他項目總和低於所收購資產淨值之公平值，則重新評估後之差額會於損益確認為廉價收購收益。

初始確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年就減值進行測試，倘有事件或情況變化顯示賬面值可能出現減值跡象，則更頻密測試。本集團對於六月三十日之商譽進行年度減值測試。就減值測試而言，業務合併中購入之商譽由收購日期起，被分配到預期將從合併之協同效應中受益之本集團各現金產生單位(或現金產生單位組別)，不論本集團其他資產或負債是否被分配至該等單位或單位組別。

減值按對與商譽有關之現金產生單位(現金產生單位組別)可收回金額進行評估釐定。倘現金產生單位(現金產生單位組別)可收回金額少於其賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認之減值虧損不會於其後期間撥回。

當商譽被分配到現金產生單位(或現金產生單位組別)且該單位之部分業務被出售，則於釐定出售業務之收益或虧損時，與出售業務相關之商譽包括在該業務之賬面值內。在此情況下出售之商譽將以出售業務及保留之現金產生單位部分相對價值為基礎作計量。

公平值計量

本集團於各報告期末按公平值計量其金融資產。公平值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產所收取價格或轉讓負債所支付價格。公平值計量假設出售資產或轉讓負債之交易於資產或負債主要市場或(在無主要市場情況下)資產或負債最具優勢市場進行。主要或最具優勢市場須為本集團可進入市場。資產或負債之公平值乃按假設市場參與者於資產或負債定價時會以彼等之最佳經濟利益行事計量。

非金融資產之公平值計量須計及市場參與者能自最大限度使用該資產達致最佳用途，或將該資產出售予將最大限度使用該資產達致最佳用途之其他市場參與者，所產生之經濟效益。

本集團採納適用於有關情況且具備充分數據以供計量公平值之估值方法，以盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

公平值計量(續)

所有公平值於財務報表計量或披露之資產及負債乃基於對公平值計量整體而言屬重大之最低層輸入數據按下述公平值層級分類：

- 第一級 - 基於相同資產或負債於活躍市場報價(未經調整)
- 第二級 - 基於對公平值計量而言屬重大之可觀察(直接或間接)最低層輸入數據之估值方法
- 第三級 - 基於對公平值計量而言屬重大之不可觀察最低層輸入數據之估值方法

就按經常性基準於財務報表確認之資產及負債而言，本集團透過於各報告期末重新評估分類(基於對公平值計量整體而言屬重大之最低層輸入數據)釐定是否發生不同層級轉移。

非金融資產減值

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

減值虧損僅於資產賬面值超過其可收回金額時確認。評估使用價值時，估計日後現金流量乃按稅前貼現率貼現至其現值，稅前貼現率反映當時市場對貨幣時間值之評估及該資產之特有風險。減值虧損於其產生期間之損益在與減值資產功能一致之相關開支類別內扣除。

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

2.4 主要會計政策概要(續)

關連方

符合下列條件一方被視為本集團關連方：

(a) 該方為個人或其親屬，且該個人

- (i) 對本集團擁有控制權或共同控制權；
- (ii) 對本集團擁有重大影響；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司主要管理人員；

或

(b) 該方為符合下列任何條件之實體：

- (i) 該實體及本集團屬於同一集團成員；
- (ii) 其中一個實體為另一實體(或另一實體之母公司、附屬公司或同系附屬公司)之聯營公司或合資公司；
- (iii) 該實體及本集團為同一第三方之合資公司；
- (iv) 該實體為一名第三方實體之合資公司，而另一實體為該第三方實體之聯營公司；
- (v) 該實體乃為本集團或與本集團有關連實體為僱員福利而設立之離職後福利計劃；
- (vi) 該實體受(a)所辨識之人士控制或共同控制；
- (vii) (a)(i)所辨識之人士對該實體擁有重大影響或為該實體(或該實體母公司)主要管理層人員；及
- (viii) 該實體或其屬一部分之集團之任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

物業、廠房及設備以及折舊

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

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

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

電腦	25%
辦公及醫療設備	25%
傢俱及裝置	25%
汽車	25%
租賃裝修	33.3%或較短之租賃年期

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

物業、廠房及設備項目(包括初始確認任何重要部分)於出售時或預期無法通過其使用或出售產生未來經濟收益時終止確認。於終止確認資產之年度於損益確認之任何出售或報廢損益，乃有關資產出售所得款項淨額與其賬面值之差額。

無形資產(商譽除外)

單獨收購之無形資產於初始確認時按成本計量。業務合併中購入之無形資產成本為於收購日期之公平值。無形資產可使用年期評估為有限或無限。有限年期之無形資產其後按可使用經濟年期攤銷，並於有跡象顯示該無形資產可能出現減值時進行減值評估。具有有限可使用年期之無形資產之攤銷期及攤銷方法至少於各財政年度結束時進行審閱。

2.4 主要會計政策概要(續)

無形資產(商譽除外)(續)

商標

商標按成本減任何減值虧損入賬並於其12年估計可使用年期內按直線法攤銷。

客戶名單

客戶名單按成本減任何減值虧損入賬並於其10年估計可使用年期內按直線法攤銷。

經營租賃

凡資產所有權絕大部分回報及風險仍歸於出租人之租賃，均列為經營租賃。倘本集團為承租人，經營租賃之應付租金經扣除向出租人收取之任何優惠後按租賃年期以直線法於損益扣除。

投資及其他金融資產(根據香港財務報告準則第9號自二零一八年七月一日起適用政策)

初始確認及計量

金融資產在初始確認時乃分類為其後按攤銷成本、按公平值計入其他全面收入及按公平值計入損益計量。

金融資產在初始確認時之分類取決於該金融資產之合約現金流量特徵及本集團管理彼等之業務模式。除了不包含重大融資成份之貿易應收款項或本集團採取不調整重大融資成份影響之可行權宜方法之貿易應收款項外，本集團初始按公平值加交易成本(如屬並非按公平值計入損益之金融資產)計量金融資產。不包含重大融資成份之貿易應收款項或本集團採取可行權宜方法之貿易應收款項，乃按根據香港財務報告準則第15號(根據以下「收益確認(自二零一八年七月一日起適用)」載列之政策)釐定之交易價格計量。

為使金融資產按攤銷成本或按公平值計入其他全面收入進行分類及計量，需產生就未償還本金額之純粹本息付款(「純粹本息付款」)之現金流量。

本集團管理金融資產之業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式釐定現金流量是否來自收取合約現金流量、出售金融資產或兩者同時進行。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(根據香港財務報告準則第9號自二零一八年七月一日起適用政策)(續)

初始確認及計量(續)

所有按常規方式購買及出售之金融資產於交易日(即本集團承諾購買或出售該資產之日)確認。按常規方式購買或出售指購買或出售須在一般按市場規則或慣例確定之期間內交付之金融資產。

其後計量

金融資產之其後計量取決於其分類如下：

按攤銷成本計量之金融資產(債務工具)

倘滿足以下兩個條件，本集團將按攤銷成本計量金融資產：

- 於旨在持有金融資產以收取合約現金流量之業務模式中持有之金融資產。
- 金融資產合約條款於特定日期產生之現金流量純粹為支付本金及未償還本金之利息。

按攤銷成本計量之金融資產其後使用實際利率法計量並受減值規限。當資產終止確認、修訂或減值時，收益及虧損於損益表中確認。

指定按公平值計入其他全面收入之金融資產(股本投資)

於初始確認後，倘股本投資符合香港會計準則第32號金融工具：呈列項下之股權定義，且並非持作買賣，則本集團可選擇不可撤回地將該股本投資分類為指定按公平值計入其他全面收入之股本投資。該分類乃按個別工具基準而釐定。

該等金融資產之收益及虧損永不撥回至損益表。倘股息付款權已確立，而股息相關經濟利益很可能流向本集團，且股息金額能可靠計量，則股息會於損益表確認為其他收入，惟倘本集團受惠於該等所得款項作為收回部分金融資產成本則作別論，在此情況下，有關收益會入賬為其他全面收入。指定按公平值計入其他全面收入之股本投資無須進行減值評估。

2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(根據香港財務報告準則第9號自二零一八年七月一日起適用政策)(續)

其後計量(續)

按公平值計入損益之金融資產

按公平值計入損益之金融資產包括持作買賣之金融資產、於初始確認時指定按公平值計入損益之金融資產，或強制要求按公平值計量之金融資產。倘為於近期出售或購回而收購之金融資產，則該等金融資產分類為持作買賣。衍生工具(包括獨立嵌入式衍生工具)亦分類為持作買賣，惟倘該等衍生工具被指定為有效對沖工具則另作別論。現金流量並非純粹支付本金及利息之金融資產，不論其業務模式如何，均按公平值計入損益分類及計量。儘管如上文所述債務工具可按攤銷成本或按公平值計入其他全面收入分類之標準，惟於初始確認時，倘能夠消除或顯著減少會計錯配，則債務工具可指定為按公平值計入損益。

按公平值計入損益之金融資產按公平值於財務狀況表列賬，而公平值變動淨額於損益表中確認。

該類別包括本集團並無不可撤銷地選擇按公平值計入其他全面收入分類之衍生工具及股本投資。分類為按公平值計入損益金融資產之股本投資之股息，在支付權獲確立而股息相關經濟利益很可能流向本集團且股息金額能可靠計量時，亦於損益表中確認為其他收入。

當嵌入混合合約(包含金融負債或非金融主體)之衍生工具具備與主體不緊密相關之經濟特徵及風險；具備與嵌入式衍生工具相同條款之單獨工具符合衍生工具之定義；且混合合約並非按公平值計入損益計量，則該衍生工具與主體分開並作為單獨衍生工具列賬。嵌入式衍生工具按公平值計量，且公平值變動於損益表確認。僅當合約條款出現變動，以致顯著修訂其他情況所須現金流量時或當原分類至按公平值計入損益之金融資產獲重新分類時，方作重新評估。

嵌入混合合約(包含金融資產主體)之衍生工具不作單獨列賬。金融資產主體連同嵌入式衍生工具須整體分類為按公平值計入損益之金融資產。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(根據香港會計準則第39號於二零一八年七月一日前適用之政策)

初始確認及計量

金融資產於初始確認時分類為按公平值計入損益之金融資產、貸款及應收款項以及可供出售金融投資，或於有效對沖中指定為對沖工具之衍生工具(按適用者)。金融資產於初始確認時按公平值加收購金融資產應佔交易成本計量，惟按公平值計入損益之金融資產除外。

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

其後計量

金融資產(按分類)之其後計量如下：

貸款及應收款項

貸款及應收款項，是指在活躍市場中沒有報價、付款固定或可確定之非衍生金融資產。於初始計量後，該等資產其後計量使用實際利率法按攤銷成本減任何減值撥備計量。計算攤銷成本時考慮任何收購折讓或溢價，並包括組成實際利率一部分之費用或成本。實際利率攤銷計入損益內之其他收入及收益。就應收款項而言，減值產生之虧損於損益內確認為其他開支。

可供出售金融投資

可供出售金融投資指上市及非上市股本投資及債券之非衍生金融資產。分類為可供出售之股本投資指既非分類為持作買賣亦非指定為按公平值計入損益者。於此類別之債券為擬無限期持有及可因應流動資金需要或市況轉變出售者。

2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(根據香港會計準則第39號於二零一八年七月一日前適用之政策)
(續)

其後計量(續)

可供出售金融投資(續)

初始確認後，可供出售金融投資其後按公平值計量，而其未變現收益或虧損會於可供出售投資重估儲備中確認為其他全面收入，直至該投資終止確認時，則會將累計收益或虧損於損益內確認為其他收入，或直至該投資釐定為出現減值時，則會將累計收益或虧損自可供出售投資重估儲備重新分類至損益內之其他收益或虧損。持有可供出售金融投資所賺取之利息及股息分別呈報為利息收入及股息收入，並於損益內確認為其他收入，乃根據下文「收益確認(二零一八年七月一日前適用)」載列之政策。

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

終止確認金融資產(根據香港財務報告準則第9號自二零一八年七月一日起適用之政策及根據香港會計準則第39號於二零一八年七月一日前適用之政策)

金融資產(或倘適用，一項金融資產之一部分或一組同類金融資產之一部分)主要在下列情況下終止確認(即自本集團之綜合財務狀況表中剔除)：

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

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

金融資產減值(根據香港財務報告準則第9號自二零一八年七月一日起適用之政策)

本集團確認對並非按公平值計入損益之所有債務工具預期信貸虧損之撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約到期之合約現金流量與本集團預期收取之所有現金流量間之差額而釐定，並以原實際利率近似值貼現。預期現金流量將包括自出售所持抵押品或構成合約條款一部分之其他信貸提升措施所得之現金流量。

一般方法

預期信貸虧損分兩個階段確認。就自初始確認以來未有顯著增加之信貸風險而言，預期信貸虧損乃就未來12個月內因可能發生違約事件而導致之信貸虧損計提撥備(12個月預期信貸虧損)。就自初始確認以來顯著增加之信貸風險而言，不論何時發生違約，於餘下風險年期內之預期信貸虧損均須計提虧損撥備(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具之信貸風險自初始確認以來有否顯著增加。於作評估時，本集團比較金融工具於報告日期發生違約之風險以及該金融工具於初始確認日期發生違約之風險，同時考慮合理及有理據而無需付出不必要之成本或努力即可獲得之資料，包括過往及前瞻性資料。

本集團會在合約付款逾期90日時視金融資產為違約。然而，在若干情況下，當內部或外部資料顯示，在計及本集團持有之任何信貸提升措施前，本集團不大可能悉數收到未償還合約款項，則本集團亦可視金融資產為違約。倘無法合理預期收回合約現金流量，則撇銷金融資產。

除貿易應收款項及合約資產應用下文詳述之簡化法外，按攤銷成本計量之金融資產須按一般方法進行減值，並於下列計量預期信貸虧損之階段進行分類。

- 階段1 - 信貸風險自初始確認以來未有顯著增加且虧損撥備乃按12個月預期信貸虧損金額計量之金融工具
- 階段2 - 信貸風險自初始確認以來已顯著增加惟並非信貸減值金融資產，且虧損撥備乃按全期預期信貸虧損金額計量之金融工具
- 階段3 - 於報告日期已發生信貸減值(惟並非購入或原生信貸減值)，且虧損撥備乃按全期預期信貸虧損金額計量之金融資產

2.4 主要會計政策概要(續)

金融資產減值(根據香港財務報告準則第9號自二零一八年七月一日起適用之政策)(續)

簡化法

就不含重大融資組成部分之貿易應收款項及合約資產而言或當本集團應用不會調整重大融資組成部分影響之實際權宜方法，本集團計算預期信貸虧損時應用簡化法。根據簡化法，本集團並無追蹤信貸風險變化，而是於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已根據其過往信貸虧損經驗建立撥備矩陣，並就債務人及經濟環境特定前瞻性因素作出調整。

金融資產減值(根據香港會計準則第39號於二零一八年七月一日前適用之政策)

本集團於各報告期末評估有否客觀證據顯示一項金融資產或一組金融資產已出現減值。當初始確認該資產後發生一項或多項事件對該項或該組金融資產之估計未來現金流量造成之影響能可靠估計時，則存在減值。減值證據可包括一名或一組債務人面臨重大財政困難、違約或拖欠利息或本金、有可能破產或進行其他財務重組之跡象，以及有可觀察數據顯示估計未來現金流量出現可計量減少，例如欠款數目或與違約相關經濟狀況出現變動。

按攤銷成本列賬之金融資產

就按攤銷成本列賬之金融資產而言，本集團首先個別評估單項重大之金融資產是否存在減值，或集體評估單項非重大之金融資產是否存在減值。倘本集團認定個別評估之金融資產(無論是否重大)並無客觀證據顯示存在減值，則該項資產會歸入一組具有相似信貸風險特性之金融資產內，並集體評估該組金融資產是否存在減值。經個別評估減值且已確認或繼續確認減值虧損之資產，不會納入集體減值評估之內。

任何已辨識減值虧損金額按該資產賬面值與估計未來現金流量之現值(不包括尚未產生未來信貸虧損)之差額計量。估計未來現金流量現值以金融資產原實際利率(即初始確認時計算之實際利率)貼現。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

金融資產減值(根據香港會計準則第39號於二零一八年七月一日前適用之政策)(續)

按攤銷成本列賬之金融資產(續)

該資產之賬面值會通過使用撥備賬而減少，而虧損於損益中確認。利息收入於減少後賬面值中持續產生，且採用計量減值虧損時之未來現金流量貼現率予以計提。若日後收回機會渺茫，且所有抵押品已變現或轉讓予本集團，則撇銷貸款及應收款項連同任何相關撥備。

倘在其後期間估計減值虧損金額由於減值確認後發生之事項而有所增加或減少，則透過調整撥備賬增加或減少先前確認之減值虧損。倘於其後收回撇銷，該項收回將計入損益。

可供出售金融投資

就可供出售金融投資而言，本集團於各報告期末評估有否客觀證據顯示一項或一組投資出現減值。倘可供出售資產出現減值，其按成本(扣除任何本金付款及攤銷)與目前公平值間之差額(減先前於損益內確認之任何減值虧損)計算之金額於其他全面收入中剔除，並於損益內確認。

倘股本投資分類為可供出售，則客觀證據將包括該項投資之公平值大幅或長期跌至低於其成本。「大幅」是相對於投資原始成本之評估，而「長期」則是相對於公平值低於原始成本之期間之評估。倘出現減值證據，則累計虧損(按收購成本與現時公平值間之差額減該項投資先前於損益確認之任何減值虧損計量)將從其他全面收入中移除，並於損益確認。歸類為可供出售之股本投資之減值虧損不可透過損益撥回。其公平值於減值後之增加部分會直接於其他全面收入中確認。

釐定何謂「顯著」及「長期」需要判斷。於作出此項判斷時，本集團評估(其中包括)一項投資之公平值低於其成本之時間或程度。

2.4 主要會計政策概要(續)

金融負債(根據香港財務報告準則第9號自二零一八年七月一日起適用之政策及根據香港會計準則第39號於二零一八年七月一日前適用之政策)

初始確認及計量

金融負債於初始確認時分類為按公平值計入損益之金融負債、貸款及借款或在有效對沖中指定為對沖工具之衍生工具(按適用者)。

所有金融負債初始按公平值確認及扣除直接應佔交易成本。

本集團之金融負債包括貿易應付款項、計入其他應付款項及預提費用之金融負債、應付股息及銀行計息借款。

其後計量

貸款及借款之其後計量如下：

貸款及借款

於初始確認後，計息貸款及借款其後採用實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響不重大，在此情況下則按成本列賬。終止確認負債時及按實際利率進行攤銷過程中，收益及虧損於損益確認。

計算攤銷成本時將計及收購貼現或溢價及作為實際利率組成部分之費用或成本。實際利率攤銷計入損益內之融資成本。

終止確認金融負債(根據香港財務報告準則第9號自二零一八年七月一日起適用之政策及根據香港會計準則第39號於二零一八年七月一日前適用之政策)

當金融負債之責任已解除、取消或屆滿時，即終止確認金融負債。

當現有金融負債以同一貸款方按極為不同之條款提供之另一項金融負債所取代，或對現有負債條款作出重大修訂時，此類交換或修訂被視為終止確認原負債及確認新負債，有關賬面值之差額於損益確認。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

金融工具的抵銷(根據香港財務報告準則第9號自二零一八年七月一日起適用之政策及根據香港會計準則第39號於二零一八年七月一日前適用之政策)

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

存貨

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

現金及現金等價物

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

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及銀行現金(包括定期存款)以及性質類似現金、使用時不受限制之資產。

撥備

倘因過往事件導致現有責任(法定或推定)及將來很可能需要有資源流出以償還債務，則確認撥備，惟有關負債數額須能可靠估計。

當貼現影響重大，則已確認撥備金額為預期須用以清償債務之未來支出於各報告期末之現值。因時間流逝而產生之貼現現值金額增加計入損益內之融資成本。

修復成本撥備乃按產生實際成本之過往經驗確認。

2.4 主要會計政策概要(續)

所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。於損益以外確認之項目相關之所得稅於損益以外確認，並於其他全面收入或直接於權益入賬。

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

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

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時差額確認，惟下列情況除外：

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

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

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

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

所得稅(續)

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

就同一應課稅實體或不同應課稅實體(其擬以淨額基準結算即期稅項負債及資產，或同時變賣資產及清償負債)，於預計將被結算或收回之大量遞延稅項負債或資產之各未來期間，當且僅當本集團具有抵銷即期稅項資產及即期稅項負債之可強制執行合法權利且遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關徵收之所得稅有關時，遞延稅項資產及遞延稅項負債方可互相抵銷。

收益確認(自二零一八年七月一日起適用)

來自客戶合約之收益

來自客戶合約之收益於貨品或服務控制權轉讓至客戶時確認，其金額反映本集團預期就交換該等貨品或服務而有權獲得之代價。

當合約中之代價包括可變金額時，代價金額估計為本集團就轉讓貨品或服務予客戶而有權獲得之金額。可變代價於合約開始時進行估計並受約束，直至可變代價相關不確定因素其後獲解決，而確認累計收益金額不大可能出現重大收益撥回，約束方會解除。

倘合約中包含為客戶提供超過一年之重大融資利益(撥付轉讓貨品或服務予客戶)之融資部分，則收益按應收金額現值計量，並使用本集團與客戶之間於合約開始時之單獨融資交易中反映之貼現率貼現。倘合約中包含為本集團提供超過一年之重大融資利益之融資部分，則根據該合約確認之收益包括按實際利率法計算之合約負債所產生之利息開支。就客戶付款與轉讓承諾貨品或服務之期間為一年或少於一年之合約，交易價格不會就重大融資部分之影響使用香港財務報告準則第15號之可行權宜方法作出調整。

來自提供綜合醫療服務之收益隨時間確認，使用產出法計量完成服務之進度，乃因客戶同時收取及消耗本集團所提供之裨益。產出法確認收益之基準乃直接計量截至當日所轉讓予客戶之服務價值，相對於合約項下承諾之剩餘服務。由於綜合醫療服務一般於很短時間內完成，來自提供綜合醫療服務之收益乃於該等服務已提供時予以確認。

2.4 主要會計政策概要(續)

收益確認(自二零一八年七月一日起適用)(續)

其他收入

利息收入按預提基準以實際利率法確認，透過採用將金融工具在預期可使用年限或較短期間(如適用)將預期未來現金收入準確貼現至金融資產賬面淨值之利率。

收益確認(於二零一八年七月一日前適用)

當經濟利益很可能流入本集團並能可靠地計量收益時，按下列基準確認收益：

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

合約負債(自二零一八年七月一日起適用)

合約負債為本集團就已收客戶代價(或應收代價金額)而須向客戶轉移貨品或服務之責任。倘客戶在本集團向客戶轉移貨品或服務前支付代價，則合約負債在作出付款或付款到期(以較早者為準)時確認。合約負債在本集團履行合約時確認為收益。

僱員福利

結轉有薪假期

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

退休金計劃

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

股息

末期股息於股東在股東大會上批准時確認為負債。

外幣

該等財務報表以本公司功能貨幣港元呈列。本集團內各實體各自決定其本身之功能貨幣，各實體之財務報表項目均以所定功能貨幣計量。本集團實體入賬外幣交易初始按交易日彼等各自之功能貨幣現行匯率換算入賬。以外幣列值貨幣資產及負債，按有關功能貨幣於各報告期末之匯率換算。於結算或換算貨幣項目時產生之差額於損益確認。

以歷史成本計量並以外幣列值之非貨幣項目，採用初始交易日期之匯率換算。

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

就終止確認與預付代價有關之非貨幣資產或非貨幣負債之相關資產、開支或收入而言，於釐定初始確認匯率時初始交易日期為本集團初始確認預付代價所產生之非貨幣資產或非貨幣負債之日。倘有多筆預付付款或收款，本集團就每筆預付代價付款或收款分別釐定交易日期。

就此產生的匯兌差額，確認為其他全面收入並在匯兌波幅儲備中累計。出售海外業務後，將與該海外業務相關之其他全面收入部分於損益中確認。

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

3. 重大會計判斷及估計

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

判斷

在應用本集團會計政策之過程中，除作出涉及估計之判斷外，管理層亦作出以下對在財務報表中已確認金額構成重大影響之判斷：

即期稅項及遞延稅項

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

估計不確定因素

於報告期末就未來主要假設及估計不確定因素其他主要來源，將對下一個財政年度內資產及負債賬面值產生重大調整之重大風險，並於下文描述。

商譽減值

本集團至少每年釐定商譽是否出現減值。此須對獲分派商譽之現金產生單位之使用價值作出估計。估計使用價值時，本集團須估計來自現金產生單位之預計未來現金流量，並選擇適當貼現率以計算該等現金流量現值。於二零一九年六月三十日，商譽之賬面值為31,964,000港元(二零一八年：31,964,000港元)。進一步詳情載於財務報表附註14。

財務報表附註

3. 重大會計判斷及估計(續)

估計不確定因素(續)

貿易應收款項之減值

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項之預期信貸虧損。撥備比率乃基於不同具有類似虧損模式客戶分部組別(即按客戶種類及評級)之逾期日數得出。

撥備矩陣初始以本集團過往觀察所得違約率為基礎。本集團將調整矩陣，以對照前瞻性資料調整過往信貸虧損經驗。舉例而言，倘預測經濟狀況(即本地生產總值)預期會於下一年惡化而可能導致違約數目增加，則會調整過往違約率。於各報告日期，過往觀察所得違約率會更新及前瞻性估計之變動會予以分析。

過往觀察所得違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間關聯之評估為一項重大估計。預期信貸虧損金額對環境及預測經濟狀況變動敏感。本集團過往信貸虧損經驗及經濟狀況預測亦未必反映客戶未來實際違約情況。有關本集團貿易應收款項預期信貸虧損之資料披露於財務報表附註22。

陳舊存貨撥備及撇減存貨至可變現淨值

本集團於各報告期末審閱其存貨之賬齡分析，並於存在經識別不再適合使用或出售之陳舊及滯銷存貨項目時計提撥備。本集團亦於各報告期末審閱其存貨項目之到期情況，並於存在經識別已到期之存貨項目時計提撥備。本集團存貨之估計可變現淨值主要基於最新售價及當時市況計算。於二零一九年六月三十日，存貨之賬面值為13,069,000港元(二零一八年：7,493,000港元)。進一步詳情載於財務報表附註21。

按公平值計量金融資產之公平值

未有於活躍市場報價之按公平值計量金融資產之公平值乃根據估值方法釐定。選取適合之估值參數、假設及模式方法須管理層作出判斷及估計。於二零一九年六月三十日，按公平值計量金融資產之賬面值為97,958,000港元(二零一八年：3,500,000港元)。進一步詳情載於財務報表附註17、18及19。

4. 分部資料

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

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

管理層會獨立監察本集團營運分部之業績以作出資源分配決定及評定其表現。分部表現乃根據可呈報分部溢利／虧損(即經調整除稅前溢利／虧損之計量)評估。經調整除稅前溢利／虧損與本集團除稅前溢利計量方式一致，惟利息收入、來自一名關聯方之管理費收入，應佔一間合資公司虧損以及總辦事處及公司收入及開支均無計算在內。

分部資產不包括其他未分配總辦事處及公司資產，原因為該等資產按集團整體管理。

分部負債不包括未分配總辦事處及公司負債，原因為該等負債按集團整體管理。

分部間銷售及轉讓乃參考當時向第三方按市價作出銷售的售價進行。

財務報表附註

4. 分部資料 (續)

	全科醫療服務		專科醫療服務		牙科服務		總計	
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
分部收益：								
外部客戶收益	338,687	331,471	125,114	121,668	64,784	64,881	528,585	518,020
分部間銷售	1,731	781	4,220	4,162	8	16	5,959	4,959
							534,544	522,979
對賬：							(5,959)	(4,959)
分部間銷售抵銷							528,585	518,020
分部業績	81,809	78,596	11,802	6,944	6,431	8,465	100,042	94,005
利息收入							1,450	367
來自一名關聯方管理費收入							-	159
公司及未分配收入							1,070	3
公司及未分配開支							(64,281)	(55,512)
分估一間合資公司虧損							(3,558)	(7,236)
除稅前溢利							34,723	31,786
所得稅開支	(6,654)	(6,468)	(1,184)	(1,464)	(538)	(689)	(8,376)	(8,621)
年度溢利							26,347	23,165
分部資產	189,160	179,289	72,211	77,785	62,996	58,211	324,367	315,285
分部間應收賬款抵銷							(28,036)	(27,886)
公司及其他未分配資產							112,346	56,007
總資產							408,677	343,406

4. 分部資料(續)

	全科醫療服務		專科醫療服務		牙科服務		總計	
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
分部負債	49,184	33,749	21,395	19,170	26,820	26,527	97,399	79,446
分部間應付賬款抵銷							(28,037)	(27,886)
公司及其他未分配負債							25,716	17,606
總負債							95,078	69,166
其他分部資料：								
折舊	2,207	1,413	3,983	3,962	2,644	2,080	8,834	7,455
其他無形資產攤銷	737	736	347	347	528	528	1,612	1,611
資本支出 [#]	3,263	1,794	3,822	2,456	811	4,089	7,896	8,339

[#] 資本支出包括物業、廠房及設備添置。

地理資料

於確定本集團地理分部時，收益及業績根據客戶所在地歸屬於其分部。資產則根據資產所在地歸屬於分部。由於本集團主要業務經營及市場大部分位於香港，並無提供地理分部之進一步資料。

主要客戶之資料

於截至二零一九年及二零一八年六月三十日止年度各年，本集團向單一客戶銷售之收益並無佔本集團收益總額之10%或以上。

財務報表附註

5. 收益、其他收入及收益

本集團收益分析如下：

收益

綜合醫療服務收入

二零一九年
千港元

528,585

二零一八年
千港元

518,020

(i) 分拆收益資料

服務類別

全科醫療服務

專科醫療服務

牙科服務

收益總額

二零一九年
千港元

338,687

125,114

64,784

528,585

二零一八年
千港元

331,471

121,668

64,881

518,020

下表列載於本報告期間計入報告期初合約負債及自過往期間達成履約責任所確認之已確認收益金額：

二零一九年
千港元

計入報告期初合約負債之已確認收益：

綜合醫療服務收入

2,501

按服務提供之所在地為基準，本集團之所有收益乃產生自香港。

5. 收益、其他收入及收益 (續)

本集團收益分析如下：(續)

(ii) 履約責任

有關本集團履約責任之資料概述如下：

提供綜合醫療服務

履約責任隨提供服務時達成及付款須即時結付，惟使用醫療卡或公司客戶的病人除外，其期限一般為一至六個月內。

本集團其他收入及收益之分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
其他收入及收益		
銀行利息收入	888	367
按公平值計入損益之金融資產之利息收入	400	-
應收貸款之利息收入	162	-
按公平值計入損益之金融資產之公平值收益	1,032	-
管理費收入	-	159
其他	71	229
	2,553	755

財務報表附註

6. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利乃經扣除／(計入)以下各項：

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
醫藥用品成本		55,515	46,774
醫生及牙醫費用		223,051	225,369
化驗所費用		2,317	2,578
折舊	13	10,571	8,687
其他無形資產攤銷*	15	1,612	1,611
出售物業、廠房及設備項目虧損		1	127
經營租賃之最低租金付款：			
土地及樓宇		61,378	64,953
經營租賃之或然租金		-	42
核數師薪酬		1,775	1,585
僱員福利開支(不包括董事薪酬(附註8))：			
工資及薪金		92,413	89,824
權益結算購股權開支		268	261
退休金計劃供款		3,973	3,788
		96,654	93,873
撥回撇減存貨至可變現淨值#		(538)	(275)

* 年內其他無形資產攤銷乃於綜合損益及其他全面收入表以行政開支列賬。

撥回撇減存貨至可變現淨值乃於綜合損益及其他全面收入表以提供服務成本列賬。

7. 融資成本

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
銀行貸款利息	175	-

8. 董事薪酬

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

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
袍金	540	540
其他酬金：		
薪酬、津貼及實物福利	7,932	7,680
酌情表現相關花紅	694	377
權益結算購股權開支	334	334
退休金計劃供款	72	72
	9,032	8,463
	9,572	9,003

(a) 獨立非執行董事

年內已付予獨立非執行董事之袍金如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
呂新榮博士	180	180
陳裕光先生	180	180
冼家添先生	180	180
	540	540

年內概無應付予獨立非執行董事之其他酬金(二零一八年：無)。

財務報表附註

8. 董事薪酬(續)

(b) 執行董事

	袍金 千港元	薪金、津貼 及實物福利 千港元	酌情表現 相關花紅 千港元	權益結算 購股權開支 千港元	退休金 計劃供款 千港元	薪酬總額 千港元
二零一九年						
執行董事：						
陳健平先生 太平紳士*	-	2,160	195	-	18	2,373
彭麗嫦醫生	-	2,160	195	-	18	2,373
蔭翠雲博士	-	2,076	174	206	18	2,474
潘振邦先生	-	1,536	130	128	18	1,812
	<u>-</u>	<u>7,932</u>	<u>694</u>	<u>334</u>	<u>72</u>	<u>9,032</u>
二零一八年						
執行董事：						
陳健平先生 太平紳士*	-	2,160	106	-	18	2,284
彭麗嫦醫生	-	2,160	106	-	18	2,284
蔭翠雲博士	-	1,920	94	206	18	2,238
潘振邦先生	-	1,440	71	128	18	1,657
	<u>-</u>	<u>7,680</u>	<u>377</u>	<u>334</u>	<u>72</u>	<u>8,463</u>

年內概無董事放棄或同意放棄任何薪酬之安排(二零一八年：無)。

* 陳健平先生 太平紳士亦為本公司於年內之行政總裁。

9. 五位最高薪酬僱員

年內五位最高薪酬僱員包括四名(二零一八年：四名)董事，其薪酬詳情載於上文附註8。其餘一名(二零一八年：一名)非本公司董事或行政總裁之最高薪酬僱員之年度薪酬詳情如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
薪酬、津貼及實物福利	1,488	1,392
酌情表現相關花紅	121	113
退休金計劃供款	18	18
	<u>1,627</u>	<u>1,523</u>

屬於下列薪酬範圍之非董事及非行政總裁最高薪酬僱員數目如下：

	僱員人數	
	二零一九年	二零一八年
1,000,001 港元至 2,000,000 港元	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>1</u>	<u>1</u>

財務報表附註

10. 所得稅

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

香港利得稅已按在香港所產生估計應課稅溢利的16.5%(二零一八年：16.5%)計提撥備。截至二零一九年六月三十日止年度，本集團其中一間公司所賺取首2,000,000港元溢利將按8.25%稅率徵稅，剩餘的溢利仍會按16.5%的稅率徵稅。由於本集團於中國的附屬公司於年內並無估計應課稅溢利(二零一八：無)，因此並無就中國企業所得稅作出撥備。

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
即期		
年度支出	8,814	9,305
過往年度超額撥備	(57)	(554)
遞延(附註30)	(381)	(130)
年度稅項支出總額	8,376	8,621

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

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
除稅前溢利	34,723	31,786
按法定稅率16.5%計算的稅項	5,729	5,245
有關過往期間即期稅項的調整	(57)	(554)
毋須繳稅收入	(409)	(61)
不可扣減稅項開支	1,209	702
未確認稅項虧損	1,332	2,095
已動用過往期間稅項虧損	(139)	(50)
合資公司應佔虧損	587	1,194
其他	124	50
按本集團實際稅率24.1%(二零一八年：27.1%) 計算的稅項開支	8,376	8,621

11. 股息

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
建議末期股息 - 每股普通股3港仙(二零一八年: 3港仙)	11,387	10,845

本年度之建議末期股息須待本公司股東於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。

12. 本公司普通股權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃按本公司普通股權益持有人應佔年度溢利26,624,000港元(二零一八年: 24,111,000港元)及年內已發行普通股加權平均數371,541,000股(二零一八年: 361,502,000股)計算。

由於尚未行使之購股權之影響對所呈列之每股基本盈利金額具有反攤薄效應，故並無就截至二零一九年及二零一八年六月三十日止年度所呈列之每股基本盈利金額作出任何攤薄調整。

財務報表附註

13. 物業、廠房及設備

	電腦 千港元	辦公及醫療 設備 千港元	傢俬及裝置 千港元	汽車 千港元	租賃裝修 千港元	總計 千港元
二零一九年六月三十日						
於二零一八年七月一日：						
成本	9,293	38,084	3,281	1,718	38,188	90,564
累計折舊	(6,062)	(31,479)	(2,880)	(1,718)	(30,790)	(72,929)
賬面淨值	<u>3,231</u>	<u>6,605</u>	<u>401</u>	<u>-</u>	<u>7,398</u>	<u>17,635</u>
於二零一八年七月一日，						
扣除累計折舊	3,231	6,605	401	-	7,398	17,635
添置	1,879	4,328	92	-	3,972	10,271
出售	(9)	(12)	(5)	-	(34)	(60)
年內計提折舊	(1,518)	(3,229)	(242)	-	(5,582)	(10,571)
匯兌調整	(1)	-	-	-	-	(1)
於二零一九年六月三十日，						
扣除累計折舊	<u>3,582</u>	<u>7,692</u>	<u>246</u>	<u>-</u>	<u>5,754</u>	<u>17,274</u>
於二零一九年六月三十日：						
成本	10,138	41,672	3,242	1,718	40,259	97,029
累計折舊	(6,556)	(33,980)	(2,996)	(1,718)	(34,505)	(79,755)
賬面淨值	<u>3,582</u>	<u>7,692</u>	<u>246</u>	<u>-</u>	<u>5,754</u>	<u>17,274</u>
二零一八年六月三十日						
於二零一七年七月一日：						
成本	7,702	37,772	3,356	1,718	36,066	86,614
累計折舊	(5,076)	(31,629)	(2,881)	(1,718)	(29,469)	(70,773)
賬面淨值	<u>2,626</u>	<u>6,143</u>	<u>475</u>	<u>-</u>	<u>6,597</u>	<u>15,841</u>
於二零一七年七月一日，						
扣除累計折舊	2,626	6,143	475	-	6,597	15,841
添置	1,855	3,662	192	-	4,939	10,648
出售	(8)	(81)	(1)	-	(78)	(168)
年內計提折舊	(1,243)	(3,119)	(265)	-	(4,060)	(8,687)
匯兌調整	1	-	-	-	-	1
於二零一八年六月三十日，						
扣除累計折舊	<u>3,231</u>	<u>6,605</u>	<u>401</u>	<u>-</u>	<u>7,398</u>	<u>17,635</u>
於二零一八年六月三十日：						
成本	9,293	38,084	3,281	1,718	38,188	90,564
累計折舊	(6,062)	(31,479)	(2,880)	(1,718)	(30,790)	(72,929)
賬面淨值	<u>3,231</u>	<u>6,605</u>	<u>401</u>	<u>-</u>	<u>7,398</u>	<u>17,635</u>

14. 商譽

	千港元
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 及二零一九年六月三十日	
成本	31,964
累計減值	—
	<hr/>
賬面淨值	<u>31,964</u>

商譽之減值測試

通過收購附屬公司所收購商譽之賬面值乃分配至下列現金產生單位：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
全科醫療服務	5,897	5,897
專科醫療服務	2,774	2,774
牙科服務	23,293	23,293
	<hr/>	<hr/>
	31,964	31,964
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

全科醫療服務現金產生單位

全科醫療服務現金產生單位之可收回金額乃根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測按使用價值計算。截至二零一九年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為10.5%(二零一八年：11.5%)。用來推斷全科醫療服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為2.5%。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團採用成熟的業務模式，全科醫療服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫務中心網絡，享有規模經濟從而獲取最佳營運效率。

財務報表附註

14. 商譽(續)

專科醫療服務現金產生單位

專科醫療服務現金產生單位之可收回金額乃按使用價值利用根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測計算。截至二零一九年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為10.5%(二零一八年：11.5%)。用來推斷專科醫療服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為2.5%。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團採用成熟的業務模式，專科醫療服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫務中心網絡，享有規模經濟從而獲取最佳營運效率。

牙科服務現金產生單位

牙科服務現金產生單位之可收回金額乃按使用價值利用根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測計算。截至二零一九年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為10.5%(二零一八年：11.5%)。用來推斷牙科服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為2.5%。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團建立的醫務中心網絡，牙科服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫療中心網絡，該網絡享有規模經濟效益，從而獲得最佳運營效率。

假設用於計算全科醫療服務、專科醫療服務及牙科服務現金產生單位於二零一九年六月三十日之使用價值。下文描述管理層為進行商譽減值測試而於編製現金流量預測時採用之各項主要假設：

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

貼現率－所用之貼現率為稅前貼現率，反映有關單位之特定風險。

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

就行業市場發展及貼現率所作主要假設獲分配之價值符合外部資料來源。

15. 其他無形資產

	商標 千港元	客戶名單 千港元	總計 千港元
二零一九年六月三十日			
於二零一八年七月一日之成本，			
扣除累計攤銷	5,278	6,546	11,824
年內撥備攤銷	(634)	(978)	(1,612)
	4,644	5,568	10,212
於二零一九年六月三十日，			
扣除累計攤銷	4,644	5,568	10,212
於二零一九年六月三十日：			
成本	7,600	9,780	17,380
累計攤銷	(2,956)	(4,212)	(7,168)
賬面淨值	4,644	5,568	10,212
二零一八年六月三十日			
於二零一七年七月一日之成本，			
扣除累計攤銷	5,911	7,524	13,435
年內撥備攤銷	(633)	(978)	(1,611)
	5,278	6,546	11,824
於二零一八年六月三十日，			
扣除累計攤銷	5,278	6,546	11,824
於二零一八年六月三十日：			
成本	7,600	9,780	17,380
累計攤銷	(2,322)	(3,234)	(5,556)
賬面淨值	5,278	6,546	11,824

財務報表附註

16. 於一間合資公司的投資

分佔資產淨值

二零一九年
千港元

二零一八年
千港元

3,182

7,248

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

本集團合資公司的詳情如下：

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

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

平安盈健使用權益法入賬。

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

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
現金及現金等價物	4,080	6,519
其他流動資產	3,046	2,620
流動資產	7,126	9,139
非流動資產	5,099	7,505
金融負債及流動負債	(5,862)	(2,148)
資產淨值	6,363	14,496

16. 於一間合資公司的投資(續)

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
與本集團於合資公司權益的對賬：		
佔本集團所有權的比例	50%	50%
投資賬面值	3,182	7,248
收益	8,686	1,398
利息收入	13	39
折舊	(2,391)	(1,966)
年內虧損及全面虧損總額	(7,116)	(14,472)

17. 可供出售投資

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非上市股本證券，按公平值	-	3,500

如附註2所披露，於二零一八年七月一日首次應用香港財務報告準則第9號後，可供出售投資已重新分類至按公平值計入其他全面收入之金融資產。

18. 按公平值計入其他全面收入之金融資產

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非上市股本證券，按公平值	16,540	-

管理層不可撤銷地將上述股本投資指定為按公平值計入其他全面收入的金融資產，乃由於本集團認為該等投資屬策略性質。

於二零一八年十二月十日，本集團以視作代價13,040,000港元認購獨立第三方Heals Healthcare (Asia) Limited (「Heals Healthcare」)的156,667股普通股。

於上一年度，本集團以代價3,500,000港元收購一間香港註冊成立的非上市公司的100,000股普通股。於二零一九年六月三十日，本集團持有上述公司10%的股權。於二零一八年六月三十日，該投資分類為可供出售投資。由於採用香港財務報告準則第9號，該投資於二零一八年七月一日被重新分類為按公平值計入其他全面收入的金融資產。

財務報表附註

19. 按公平值計入損益之金融資產

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
可換股債券	11,332	-
衍生金融工具	12,411	-
可贖回優先股投資	23,550	-
非上市投資基金	34,125	-
	81,418	-

可換股債券由Asana Global Group Limited(「ASANA」)(一家於英屬處女群島成立的非上市公司)發行並強制分類為按公平值計入損益的金融資產，原因是其合約現金流量並非純粹支付本金額及利息。

所認購的可換股債券指於換股日期約55%已發行股本之換股權，年利率5%。

假設可換股債券附帶之換股權僅由本集團悉數行使，轉換股份(相當於截至轉換日ASANA擴大後的已發行股本的約73.33%)將發行予本集團。假設可換股債券附帶之換股權及由另一名投資者認購的可換股債券附帶之換股權均由本集團及該另一投資者悉數行使，轉換股份(相當於ASANA擴大後的已發行股本的約55%)將發行予本集團。

衍生金融工具為認購Heals Healthcare股份的嵌入式期權，並分類為按公平值計入損益的金融資產。

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團以3,000,000美元(相當於23,550,000港元)的價格認購於英屬處女群島成立的一家非上市公司的可贖回優先股。由於該可贖回優先股的所有權及責任與該非上市公司普通股的所有權有重大不同，因此本集團按公平值計入損益將該可贖回優先股投資入賬。

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團與Inno Healthcare Limited就成立New Journey Healthcare LP訂立經修訂及經重列獲豁免有限合夥協議，並認購已承諾基金規模人民幣30,000,000元(相當於34,125,000港元)的8.8%。

20. 應收貸款

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
應收貸款	10,800	-

應收貸款年利率2%，須於動用首日起計24個月內或首次動用起計36個月內於本集團同意下償還。

21. 存貨

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
醫藥用品	13,069	7,493

22. 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	33,117	31,936

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

財務報表附註

22. 貿易應收款項(續)

於報告期末根據發票日期的貿易應收款項之賬齡分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
2個月內	24,828	25,873
2至4個月	5,968	5,319
4至6個月	1,787	490
6個月以上	534	254
	33,117	31,936

截至二零一九年六月三十日止年度根據香港財務報告準則第9號的減值

減值分析於各報告日期進行，當中使用撥備矩陣來計量預期信貸虧損。撥備率是基於將具有相似虧損模式的各個客戶分部進行分組(即客戶類別和評級)之逾期天數計算。該計算反映了概率加權結果、金錢之時間價值以及於過去事件、當前狀況及對未來經濟狀況的預測之報告日期可獲得的合理及支持性資料。通常，倘若貿易應收款項逾期一年以上，則撇銷貿易應收款項，並且不受強制執行活動所規限。於二零一九年六月三十日，本集團評估認為應用香港財務報告準則第9號的撥備虧損及預期信貸虧損率不大。

截至二零一八年六月三十日止年度根據香港會計準則第39號的減值

於二零一八年六月三十日根據香港會計準則第39號個別或整體並未減值之貿易應收款項之賬齡分析如下：

	二零一八年 千港元
未逾期或減值	30,211
逾期少於1個月	653
逾期1至3個月	790
逾期3個月以上	282
	<u>31,936</u>

22. 貿易應收款項 (續)

截至二零一八年六月三十日止年度根據香港會計準則第39號的減值(續)

未逾期或減值之應收款項與並無近期拖欠記錄之大量分散客戶有關。

逾期但未減值應收款項與若干與本集團有良好往績記錄之獨立客戶有關。根據過往經驗，本集團董事認為，由於信貸質素並無重大變動及結餘被視為仍可悉數收回，故並無根據香港會計準則第39號就該等結餘作出必要減值撥備。

23. 預付款、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
預付款	1,769	2,840
按金	25,415	36,460
其他應收款項	586	5
	27,770	39,305
減：非即期部分	(18,379)	(27,495)
	9,391	11,810

按金及其他應收款項主要指租金按金。在適用的情況下，減值分析於各報告日期進行，當中會考慮已發佈信貸評級的可比公司之違約概率。在無法確定具有信貸評級的可比公司的情況下，預期信貸虧損乃經參考本集團的過往虧損記錄，採用虧損率方法進行估算。虧損率會予以調整以反映當前狀況及對未來經濟狀況之預測(如適用)。於二零一九年六月三十日，本集團評估認為根據香港財務報告準則第9號的撥備虧損及預期信貸虧損不大。

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

財務報表附註

24. 現金及現金等價物

現金及銀行結餘
定期存款

減：就信貸融資抵押定期存款

二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
113,787	143,407
46,877	46,379
160,664	189,786
(2,042)	(2,039)
158,622	187,747

於報告期末，本集團以人民幣計值之現金及銀行結餘為5,100,000港元(二零一八年：5,429,000港元)。人民幣不可自由地轉換為其他貨幣，惟根據中國內地外匯管制條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准通過獲授權進行外匯業務之銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

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

25. 貿易應付款項

於報告期末根據發票日期的貿易應付款項之賬齡分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
1個月內	26,635	22,061
1至3個月	4,422	3,335
3個月以上	51	45
	31,108	25,441

貿易應付款項為不計息及一般以60日期結算。

26. 其他應付款項及預提費用

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
其他應付款項	19,995	19,460
預提費用	10,579	10,549
修復成本撥備(附註28)	7,615	6,528
	38,189	36,537
減：非即期部分	(4,053)	(4,375)
	34,136	32,162

其他應付款項及預提費用為無抵押、免息及一般須按要求償還。

27. 合約負債

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
預收客戶短期款項 綜合醫療服務	5,392	-

合約負債指為提供綜合醫療服務而預收的短期款項。於二零一八年七月一日，其他應付款項及預提費用中之若干已收預收款項2,845,000港元已重新分類至合約負債。二零一九年合約負債增加主要由於年末收到的有關提供綜合醫療服務之預收客戶短期款項增加。

財務報表附註

28. 撥備

	修復成本 千港元
於二零一八年七月一日	6,528
額外撥備	1,320
過往年度撥備不足	8
年內已動用金額	<u>(241)</u>
於二零一九年六月三十日	<u><u>7,615</u></u>

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

29. 銀行計息貸款

	二零一九年			二零一八年		
	合約利率(%)	到期日	千港元	合約利率(%)	到期日	千港元
流動：						
銀行貸款 - 有抵押	香港銀行同業 拆息+2	2024	<u>9,494</u>	-	-	<u>-</u>
分析為：						
應償還銀行貸款：						
一年內或按要求			<u>9,494</u>			<u>-</u>

銀行貸款以本公司及其若干附屬公司的公司擔保作為抵押。

30. 遞延稅項

本年度遞延稅項負債及資產之變動如下：

遞延稅項負債

	加速折舊撥備 千港元	業務合併 千港元	總計 千港元
於二零一七年七月一日	344	2,217	2,561
於年內損益計入之遞延稅項(附註10)	(150)	(266)	(416)
於二零一八年六月三十日 及二零一八年七月一日	194	1,951	2,145
於年內損益計入之遞延稅項(附註10)	(11)	(266)	(277)
於二零一九年六月三十日	183	1,685	1,868

遞延稅項資產

	超出折舊 撥備之折舊 千港元
於二零一七年七月一日	1,671
於年內損益扣除之遞延稅項(附註10)	(286)
於二零一八年六月三十日及二零一八年七月一日	1,385
於年內損益計入之遞延稅項(附註10)	104
於二零一九年六月三十日	1,489

財務報表附註

30. 遞延稅項(續)

本集團於香港產生稅項虧損83,825,000港元(二零一八年:76,636,000港元),有關稅項虧損可無限期用以抵銷產生虧損之公司之日後應課稅溢利。

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

本公司向其股東派付股息並無附帶所得稅結果。

31. 股本

股份

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
已發行及繳足:		
379,552,233股(二零一八年:361,502,000股) 每股面值0.01港元的普通股	3,796	3,615

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

本公司股本之變動概述如下:

	已發行股份數目	股本 千港元
於二零一七年七月一日、二零一八年六月三十日及 二零一八年七月一日	361,502,000	3,615
已發行股份(附註)	18,050,233	181
於二零一九年六月三十日	379,552,233	3,796

附註:於二零一八年十二月十日,本公司按總代價25,451,000港元向Heals Healthcare發行18,050,233股普通股,以收購若干批Heals Healthcare股份,詳情載於財務報表附註18及19。發行18,050,233股普通股後,分別將為數181,000港元及25,270,000港元計入股本及股份溢價。

32. 購股權計劃

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

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

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

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

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

購股權不賦予其持有人收取股息或於股東大會投票之權利。

財務報表附註

32. 購股權計劃 (續)

該計劃項下於年內尚未行使購股權如下：

	截至六月三十日止年度			
	二零一九年 加權 平均行使價 每股港元		二零一八年 加權 平均行使價 每股港元	
	購股權數目 千份	購股權數目 千份	購股權數目 千份	購股權數目 千份
於七月一日	2.196	3,200	2.214	2,740
年內授出	-	-	2.090	460
年內失效	2.189	(250)	-	-
於六月三十日	2.197	2,950	2.196	3,200

於報告期末尚未行使購股權的行使價及行使期如下：

二零一九年

購股權數目 千份	行使價* 每股港元	行使期
838	2.214	二零一九年十月四日至二零二二年十月三日
838	2.214	二零二零年十月四日至二零二二年十月三日
864	2.214	二零一九年十月四日至二零二二年十月三日
135	2.090	二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日
135	2.090	二零二二年六月一日至二零二七年五月三十一日
140	2.090	二零二三年六月一日至二零二七年五月三十一日
2,950		

32. 購股權計劃(續)

二零一八年

購股權數目 千份	行使價* 每股港元	行使期
904	2.214	二零一九年十月四日至二零二二年十月三日
904	2.214	二零二零年十月四日至二零二二年十月三日
932	2.214	二零一九年十月四日至二零二二年十月三日
152	2.090	二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日
152	2.090	二零二二年六月一日至二零二七年五月三十一日
156	2.090	二零二三年六月一日至二零二七年五月三十一日
<u>3,200</u>		

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

於二零一六年十月四日及二零一八年五月二十八日授出購股權的公平值分別為2,251,000港元及571,000港元。本集團於截至二零一九年六月三十日止年度確認購股權開支602,000港元(二零一八年：595,000港元)。

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

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

財務報表附註

32. 購股權計劃 (續)

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

已授出購股權的其他特性並無納入公平值的計量。

於報告期末，根據該計劃，本公司擁有2,950,000份尚未行使購股權。根據本公司當前的資本結構，悉數行使尚未行使購股權將令本公司額外發行2,950,000股普通股及29,500港元的股本(未扣除發行費用)，以及9,047,000港元的股份溢價(於行使時自購股權儲備轉撥購股權公平值之後)。

於該等財務報表之批准日期，根據該計劃，本公司擁有2,950,000份尚未行使購股權，佔本公司於該日已發行股份約0.8%。

33. 儲備

本集團於本年度及過往年度的儲備金額及其變動乃於財務報表第91頁的綜合權益變動表中呈列。

34. 現金流量表附註

(a) 主要非現金交易

年內，收購計入修復成本撥備的物業、廠房及設備1,320,000港元(二零一八年：1,848,000港元)乃計入其他應付款項及預提費用。此外，投資於Heals Healthcare之代價25,451,000港元已通過發行18,050,233股本公司普通股支付。有關交易的進一步詳情載於財務報表附註18及19。

(b) 金融活動產生之負債變動

	銀行貸款 千港元
於二零一七年七月一日、二零一八年六月三十日 及二零一八年七月一日	-
融資現金流量變動	9,494
於二零一九年六月三十日	9,494

35. 經營租賃安排

作為承租人

本集團根據經營租賃安排租賃其若干醫務中心及辦公物業。物業租賃年期經磋商為一至四年。

於二零一九年六月三十日，本集團根據下列日期到期的不可撤銷經營租賃應付之未來最低租賃款總額如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
一年內	53,460	55,337
第二至第五年(包括首尾兩年)	47,140	43,878
	100,600	99,215

36. 資本承擔

除上文附註35所詳述的經營租賃承擔外，本集團有下列資本承擔。

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
已訂約但未撥備：		
醫療設備	70	215
租賃裝修	40	382
資訊科技設備	-	175
傢俬及裝置	-	7
	110	779

財務報表附註

37. 關連方交易

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

	關係	性質	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
盈匯中醫服務有限公司 管理費收入	(1)	(i)	-	159
Maxland Limited 租金開支	(2)	(ii)	2,992	2,838
應付關連方醫生及 牙醫費用	(3)	(iii)	44,559	45,227

交易性質

- (i) 上一年度，本集團就提供一般行政及會計服務自該關連方收取管理費收入。該費用乃根據本集團分配至該關連方按服務點數目基準產生之總部開支收取。
- (ii) 按相互協定基準，該關連方就租賃兩間醫務中心收取租金開支總計每月249,000港元(二零一八年：237,000港元)，此與市價相若。
- (iii) 費用指就該等醫生及牙醫向本集團提供專業服務應付彼等專業費用。費用乃根據各方所訂立相關服務合約所載條款及按董事認為屬市價的價格釐定。

與關連方之關係

- (1) 陳健平先生 太平紳士(本公司一名控股股東)為該關連方之實益股東。
- (2) 陳健平先生 太平紳士及彭麗嫦醫生(均為本公司控股股東)於該等關連方中擁有實益權益。
- (3) 該等醫生及牙醫亦為本集團若干附屬公司之董事或本集團高級管理人員。

37. 關連方交易(續)

(b) 與關連方之未償還結餘

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
應收關連方款項			
盈匯中醫服務有限公司	(i)	-	26

(i) 該關連方由本集團控股股東實益擁有。

於二零一八年六月三十日，與該關連方結餘乃無抵押、免息及無固定還款期。

(c) 本集團主要管理人員酬金

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
薪金、津貼及實物福利	8,626	8,057
權益結算購股權開支	334	334
退休金計劃供款	72	72
	9,032	8,463

有關董事酬金之進一步詳情乃載於財務報表附註8。

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

財務報表附註

38. 按類別劃分之金融工具

於各報告期末各類金融工具之賬面值如下：

金融資產

	按公平值 計入損益之 金融資產 千港元	按公平值 計入其他 全面收入之 金融資產 千港元	按攤銷成本 之金融資產 千港元	總計 千港元
二零一九年				
按公平值計入其他全面收入之金融資產	-	16,540	-	16,540
按公平值計入損益之金融資產	81,418	-	-	81,418
貿易應收款項	-	-	33,117	33,117
計入預付款、按金及其他應收款項之 金融資產	-	-	26,001	26,001
已抵押存款	-	-	2,042	2,042
現金及現金等價物	-	-	158,622	158,622
	81,418	16,540	219,782	317,740

	貸款及 應收款項 千港元	可供出售之 金融資產 千港元	總計 千港元
二零一八年			
可供出售之投資	-	3,500	3,500
計入預付款、按金及其他應收款項之金融資產	36,465	-	36,465
貿易應收款項	31,936	-	31,936
應收關連方款項	26	-	26
已抵押存款	2,039	-	2,039
現金及現金等價物	187,747	-	187,747
	258,213	3,500	261,713

38. 按類別劃分之金融工具(續)

金融負債

	按攤銷成本金融負債	
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
計入其他應付款項及預提費用之金融負債	7,930	5,740
貿易應付款項	31,108	25,441
銀行計息貸款	9,494	-
	48,532	31,181

39. 金融工具之公平值及公平值層級

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

金融資產

於二零一九年六月三十日

	賬面值 千港元	公平值 千港元
按公平值計入損益的金融資產	81,418	81,418
按公平值計入其他全面收入的金融資產	16,540	16,540
按金，非即期部分	18,379	18,379
	116,337	116,337

於二零一八年六月三十日

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

財務報表附註

39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

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

於各報告日期，財務部門分析金融工具之估值變動，並釐定用於估值的主要輸入數據。估值由財務總監審閱並批准。每年兩次就中期及年度財務報告與審核委員會討論估值過程及結果。

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

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

非上市股本投資、可贖回優先股投資及非上市投資基金的公平值乃按該等投資近期交易的市價進行估計。可轉換債券的公平值乃經參考可比上市公司之倍數(如平均市盈率(「**市盈率**」))後進行估計。衍生金融工具的公平值以透過考慮其他可能結果的情景分析來進行估計。董事認為，以估值技術計算得出的估算公平值(列賬於綜合財務狀況表)及公平值有關變動(列賬於損益或其他全面收入)乃屬合理，且該等價值於報告期末最為適合。

39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

以下為於二零一九年六月三十日對金融工具估值的重大不可觀察輸入數據以及定量敏感度分析的概要：

	估值技術	重大不可觀察 輸入數據	範圍	輸入數據的公平值敏感度
可換股債券	市場可比公司	市盈率	10.7倍	可比公司市盈率倍數上升5%將導致公平值增加273,000港元；可比公司市盈率下降5%將導致公平值減少165,000港元
衍生金融工具	概率法	未來關鍵績效 指標(「關鍵績 效指標」)* 之變動幅度	20%-25%	可比公司未來關鍵績效指 標之變動幅度增加/ (減少)10%將導致公平值 (減少)/增加292,000 港元

* 關鍵績效指標包括(i)通過本集團醫療網絡引入的終端用戶下載Heals Healthcare手機應用程式(「**Heals應**
用程式」)的總數；(ii)Heals Healthcare及其附屬公司就數碼醫療平台向本集團醫療網絡提供各種行政服務
所產生的收入；及(iii)通過本集團醫療網絡引入的終端用戶在Heals應用程式內支付的金額之相關目標。

財務報表附註

39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

公平值層級

下表列示本集團金融工具之公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於二零一九年六月三十日

	公平值計量採用以下基準			總計 千港元
	於活躍市場 之報價 (第一級) 千港元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元	
按公平值計入其他全面收入的 金融資產	-	-	16,540	16,540
按公平值計入損益的金融資產	-	-	81,418	81,418
	-	-	97,958	97,958

於二零一八年六月三十日

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

39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

截至本年度第三級內公平值計量變動如下：

	千港元
按公平值計入其他全面收入的金融資產	
於二零一七年七月一日及二零一八年六月三十日	-
重新分類自可供出售投資 - 非上市	3,500
	<hr/>
於二零一八年七月一日	3,500
添置	13,040
	<hr/>
於二零一九年六月三十日	<u>16,540</u>
按公平值計入損益的金融資產	
於二零一七年七月一日、二零一八年六月三十日及二零一八年七月一日	-
添置	81,418
	<hr/>
於二零一九年六月三十日	<u>81,418</u>
可供出售投資 - 非上市	
於二零一七年七月一日及二零一八年六月三十日	3,500
重新分類至按公平值計入其他全面收入之金融資產	(3,500)
	<hr/>
於二零一八年七月一日及二零一九年六月三十日	<u>-</u>

財務報表附註

39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

已披露公平值的資產：

於二零一九年六月三十日

	公平值計量採用以下基準			總計 千港元
	於活躍市場 之報價 (第一級) 千港元	重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元	重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元	
按金，非即期部分	-	18,379	-	18,379

於二零一八年六月三十日

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

40. 財務風險管理目標及政策

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

利率風險

本集團因應市場利率變動而承受之風險主要與本集團按照浮動利率計息之長期債項責任有關。

本集團透過重點降低本集團的整體債務成本及利率變動風險來控制其利率風險。

下表載列於所有其他變數維持不變之情況下，利率合理可能出現變動對本集團之除稅前溢利(透過浮動利率借貸所受影響)及本集團之權益之敏感度。

	基點 增加/(減少)	除稅前溢利 增加/(減少) 千港元	權益 增加/(減少) 千港元
二零一九年			
港元	100	(48)	(48)
港元	(100)	48	48
二零一八年			
港元	100	-	-
港元	(100)	-	-

信貸風險

本集團僅與經認可且信譽良好之第三方進行交易。本集團之政策規定，所有擬按信貸期進行交易之客戶，均須接受信貸核實程序。此外，本集團持續監察應收款項結餘，並無面對重大壞賬風險。

財務報表附註

40. 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

於二零一九年六月三十日之最大風險敞口及年終階段

下表顯示根據本集團信貸政策之信貸質量及最大信貸風險敞口，其主要基於過往逾期資料，惟毋需付出不必要成本或努力即可取得之資料除外，以及於二零一九年六月三十日之年終階段分類。呈列金額為金融資產之總賬面值。

	12個月預期 信貸虧損				千港元
	第一階段 千港元	全期預期信貸虧損			
		第二階段 千港元	第三階段 千港元	簡化法 千港元	
貿易應收款項*	-	-	-	33,117	33,117
計入預付款項、按金及其他 應收款項之金融資產					
- 正常**	26,001	-	-	-	26,001
已抵押存款					
- 未逾期	2,042	-	-	-	2,042
現金及現金等價物					
- 未逾期	158,622	-	-	-	158,622
	<u>186,665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,117</u>	<u>219,782</u>

* 就貿易應收款項而言，本集團採用簡化法計算減值。

** 計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產之信貸質素在尚未逾期且並無資料顯示金融資產信貸風險自初始確認以來大幅增加時被視為「正常」。否則，金融資產之信貸質素被視為「壞賬」。

於二零一八年六月三十日之最大風險敞口

本集團其他金融資產(包括現金及現金等價物、計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產，以及應收關連方款項)之信貸風險產生自交易對手違約，所承擔最大風險敞口等於該等工具之賬面值。

本集團產生自貿易應收款項之信貸風險敞口之更多定量數據於財務報表附註22中披露。

40. 財務風險管理目標及政策 (續)

流動性風險

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

於報告期末根據合約未貼現付款之本集團金融負債到期情況如下：

	按要求 千港元	三個月以內 千港元	三個月至 十二個月內 千港元	一年至五年 千港元	總計 千港元
於二零一九年六月三十日					
計入其他應付款項及預提 費用之金融負債	-	7,930	-	-	7,930
貿易應付款項	-	31,108	-	-	31,108
銀行計息借款	9,494	-	-	-	9,494
	9,494	39,038	-	-	48,532

於二零一八年六月三十日

計入其他應付款項及預提

費用之金融負債	-	5,740	-	-	5,740
貿易應付款項	-	25,441	-	-	25,441
	-	31,181	-	-	31,181

就銀行計息借款9,494,000港元(二零一八年：無)，該貸款協議包含一項要求即償還條款，賦予銀行無條件權利隨時收回貸款，因此，就以上到期情況目的而言，總計金額分類為「按要求」。

儘管受上述條款規限，董事並不認為該貸款將於12個月內被全數收回，彼等並認為該貸款將根據貸款協議所載之到期日予以償還。

根據該貸款之條款，本集團該筆銀行計息借款於二零一九年六月三十日之合約未貼現付款為三個月內601,000港元(二零一八年：無)、三至十二個月1,769,000港元(二零一八年：無)及一至五年8,087,000港元(二零一八年：無)。

財務報表附註

40. 財務風險管理目標及政策(續)

資本管理

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

本集團根據經濟狀況變化管理其資本架構並作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可調整股東之股息付款、向股東退還資本或發行新股。於截至二零一九年六月三十日及二零一八年六月三十日止年度內，管理資本之目標、政策或程序並無變動。

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

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
銀行計息借款	9,494	-
貿易應付款項	31,108	25,441
其他應付款項及預提費用(附註26)	38,189	36,537
合約負債	5,392	-
減：現金及現金等價物以及已抵押存款	(160,664)	(189,786)
現金淨額	(76,481)	(127,808)
本公司擁有人應佔權益	313,599	273,580
資本及負債淨額	237,118	145,772
資本負債比率	不適用	不適用

41. 本公司財務狀況表

有關本公司於報告期末之財務狀況表的資料如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
非流動資產		
於附屬公司的投資	99	99
流動資產		
預付款、按金及其他應收款項	180	203
應收附屬公司款項	159,709	123,705
應收一間附屬公司股息	18,000	18,000
現金及銀行等價物	26,991	36,441
流動資產總值	204,880	178,349
流動負債		
其他應付款項及預提費用	943	804
流動資產淨值	203,937	177,545
資產淨值	204,036	177,644
權益		
股本	3,796	3,615
儲備(附註)	200,240	174,029
總權益	204,036	177,644

財務報表附註

41. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司的儲備概要如下：

	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	購股權儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元
於二零一七年七月一日	164,951	99	431	8,712	174,193
年度溢利及全面收入總額	-	-	-	6,471	6,471
已宣派股息	-	-	-	(7,230)	(7,230)
權益結算購股權安排	-	-	595	-	595
於二零一八年六月三十日及 二零一八年七月一日	164,951	99	1,026	7,953	174,029
年度溢利及全面收入總額	-	-	-	11,184	11,184
已宣派股息	-	-	-	(10,845)	(10,845)
權益結算投資	25,270	-	-	-	25,270
權益結算購股權安排	-	-	602	-	602
於二零一九年六月三十日	190,221	99	1,628	8,292	200,240

42. 批准財務報表

財務報表已獲董事會於二零一九年九月二十六日批准及授權刊發。

五年財務概要

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

	截至六月三十日止年度				二零一九年 千港元
	二零一五年 千港元	二零一六年 (經重列) 千港元	二零一七年 千港元	二零一八年 千港元	
收益	429,538	498,576	481,147	518,020	528,585
以下各方應佔純利					
母公司擁有人	33,727	23,431	13,469	24,111	26,624
非控股權益	1,991	-	(878)	(946)	(277)
	<u>35,718</u>	<u>23,431</u>	<u>12,591</u>	<u>23,165</u>	<u>26,347</u>
	於六月三十日				二零一九年 千港元
	二零一五年 千港元	二零一六年 千港元	二零一七年 千港元	二零一八年 千港元	
總資產	231,920	319,111	320,177	343,406	408,677
總負債	(116,921)	(104,409)	(63,636)	(69,166)	(95,078)
非控股權益	-	-	(1,606)	(660)	-
	<u>114,999</u>	<u>214,702</u>	<u>254,935</u>	<u>273,580</u>	<u>313,599</u>