

# 百本

BAMBOOS

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



ANNUAL  
REPORT

二零二零年報

Incorporated in the Cayman Islands with limited liability

於開曼群島註冊成立的有限公司

Stock Code 股份代號 : 2293

# 目錄

公司資料	2
主席報告	3
管理層討論及分析	4
企業管治報告	11
環境、社會及管治報告	26
董事及高級管理層履歷詳情	43
董事會報告	46
獨立核數師報告	61
綜合利潤表	66
綜合全面收益表	67
綜合資產負債表	68
綜合權益變動表	70
綜合現金流量表	71
綜合財務報表附註	72
財務概要	132

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)

胡勁恒先生(於二零一九年七月五日辭任)

### 獨立非執行董事

陳繼宇博士

蔡碧林小姐

高永文醫生

王幹文先生

## 董事委員會

### 審核委員會

王幹文先生(主席)

陳繼宇博士

蔡碧林小姐

### 薪酬委員會

高永文醫生(主席)

陳繼宇博士(於二零一九年七月五日獲委任)

王幹文先生

胡勁恒先生(於二零一九年七月五日辭任)

### 提名委員會

奚曉珠小姐(主席)

蔡碧林小姐

高永文醫生

### 合規委員會

蔡碧林小姐(主席)

陳繼宇博士

王幹文先生

胡勁恒先生(於二零一九年七月五日辭任)

## 公司秘書

陳縕凌小姐(於二零一九年十一月二十九日獲委任)

余亮暉先生(於二零一九年十一月二十九日辭任)

## 授權代表

奚曉珠小姐

陳縕凌小姐(於二零一九年十一月二十九日獲委任)

余亮暉先生(於二零一九年十一月二十九日辭任)

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

## 香港法律顧問

程彥棋律師樓

## 註冊辦事處

PO Box 309, Ugland House

Grand Cayman, KY1-1104

Cayman Islands

## 總辦事處及香港主要營業地點

香港九龍

尖沙咀

麼地道62號

永安廣場2樓204室

## 股份過戶登記總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited

PO Box 1093, Boundary Hall

Cricket Square, Grand Cayman

KY1-1102

Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司

香港北角

英皇道338號

華懋交易廣場2期

33樓3301-04室

## 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

南洋商業銀行

恒生銀行

## 股份代號

2293

## 公司網址

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

# 主席報告

列位股東：

本人謹此代表百本醫護控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」)董事會(「董事會」)欣然提呈本集團截至二零二零年六月三十日止財政年度(「本年度」)的經審核年度報告。

本年度錄得收益約72,300,000港元，較截至二零一九年六月三十日止年度約78,500,000港元減少約7.9%。本年度溢利約為30,700,000港元，較截至二零一九年六月三十日止年度約38,900,000港元減少約21.1%。儘管如此，於二零二零年六月三十日，本集團仍錄得約22,000名(二零一九年：約20,000名)在集團下註冊的醫護人員，增加10%。

我們相信，實現可持續發展的業務需要具備遠見卓識，胸懷鴻圖大志，行事亦要勤勉謙卑。為配合本集團優化其業務增長及為持份者帶來回報的可持續發展業務策略，董事會不時主動與戰略合作夥伴發掘商機及開展合作或建立聯盟以開拓新業務，從而在現有業務範圍及地理分佈基礎上，多樣化發展本集團業務。過往的業務舉措包括與力寶華潤有限公司全資附屬公司於新加坡成立一家合營公司(即Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited)，以主要從事向個人、機構客戶及醫療保健機構提供訂製醫護人手解決方案服務，以及調配醫護人員填補合適的空缺及提供服務，以及與收購一家公司，即以德醫療中心有限公司(「以德」)，以探討及發掘在香港經營美容診所的潛力。憑藉本集團預期社會對醫療美容服務的需求，本集團對其潛力仍然充滿信心。憑藉本集團強勁的財務狀況，我們亦能繼續尋求新的業務機會。我們將繼續謀求新的發展，亦時刻緊記審慎堅毅的處事態度，為所有持份者締造豐碩成果。

我們於本年度積極參與各項社區活動，涉及公共衛生、長者關顧、弱勢社群及社會多元化等領域的不同持份者，既有利於業務發展，亦有利於社區的福祉及可持續發展。為遵照政府於推廣「居家安老」及「錢跟人走」方面實施的舉措，在政府支持下，本集團亦有參與長者社區照顧服務券計劃，為有需要長者提供協助。我們旨在使「百本」不僅涉足商界，亦滲透香港各個社區。

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

## 致謝

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

主席

奚曉珠

香港，二零二零年九月十八日

# 管理層討論及分析

## 業務回顧及前景

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

本集團本年度的收益約為72,300,000港元(二零一九年：78,500,000港元)，減少約7.9%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為30,700,000港元，較截至二零一九年六月三十日止年度的約38,900,000港元減少約21.1%。

年內提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為66,900,000港元(二零一九年：73,200,000港元)，減少約8.6%。儘管新型冠狀病毒(2019新冠肺炎)疫情對於本集團的整體收益概無造成重大影響，來自提供醫護人手解決方案服務的收益減少，乃歸因於2019新冠肺炎疫情影响對二零二零年上半年的醫療需求帶來的相應影響。

來自提供外展個案評估相關服務的收益輕微增長約200,000港元，主要可歸因於醫療及健康評估服務的需求增加。

為了維持龐大而多元化的登記醫護人員規模以更好地把握發展機遇，本集團提供各種會員福利來吸引及留住向本集團登記的醫護人員。於二零二零年六月三十日，已向本集團登記的醫護人員約22,000名(於二零一九年六月三十日：約20,000名)，增加約10%。

鑒於不斷增加的老齡人口、2019新冠肺炎疫情影响、眾多進行中的醫院發展計劃以及對機構及私人醫護人手解決方案服務的需求不斷上升，董事會對本集團核心業務的中長期持續增長保持樂觀。本集團將繼續鞏固其核心業務，確保其市場地位。

配合本集團優化其業務增長及為持份者帶來回報的可持續發展業務策略，董事會不時主動物色業務機遇及與戰略合作夥伴合作或結盟以尋求新業務機會，藉此將本集團業務發展至更多元化的維度及地理位置。過往，該等業務方面的工作包括：與力寶華潤有限公司全資附屬公司於新加坡成立一家合營公司(即Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited)，以主要從事向個人、機構客戶及醫療保健機構提供定製醫護人手解決方案服務，以及調配醫護人員填補合適的空缺及提供服務，以及收購一家公司，即以德醫療中心有限公司，以探討及發掘在香港經營美容診所的潛力。

## 財務回顧

### 收益

本集團於本年度的收益包括(i)提供醫護人手解決方案服務所得收益；(ii)提供外展個案評估相關服務所得收益；及(iii)於香港經營美容診所所得收益。本年度的收益總額約為72,300,000港元，較截至二零一九年六月三十日止年度的約78,500,000港元減少約7.9%。

年內提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為66,900,000港元(二零一九年：約73,200,000港元)，減少約8.6%。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為37,000,000港元(二零一九年：約39,900,000港元)，減少約7.3%；私家看護人手配置服務所得收益約為29,900,000港元(二零一九年：約33,300,000港元)，減少約10.2%。鑒於2019新冠肺炎疫情的影響，市場對於醫療服務的需求因部分醫療設施暫時關閉而減少。然而，由於醫療及健康評估服務的需求增加，本公司來自提供外展個案評估相關服務所得收益輕微增加了約200,000港元。

提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比乃經參考本集團對客戶的收費率與向本集團配置的不同職級醫護人員作出的付費率之間的加成率，以及各個別職級醫護人員所提供服務的時數釐定。提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比輕微增至本年度的約27.4%(二零一九年：約27.2%)。

年內，於香港經營美容診所所得收益約為500,000港元(二零一九年：約600,000港元)。

### 其他收入及其他收益淨額

其他收入主要包括銷售貨品、政府補貼、廣告收入及租金優惠。其他收入由截至二零一九年六月三十日止年度的約3,300,000港元增至本年度的約5,200,000港元，增加約1,900,000港元或約57.6%。有關增加部分是由於銷售貨品增加約2,200,000港元所致。

年內其他收益淨額主要指約1,400,000港元的透過損益按公平值計量的金融資產的公平值收益淨額，其部分被匯兌虧損淨額約500,000港元抵銷。截至二零一九年六月三十日止年度的其他收益淨額指來自視作出售聯營公司的收益約1,900,000港元，以及來自收購業務的議價購買收益約300,000港元。有關款項抵銷了挪用資金所產生的約1,300,000港元虧損。所有於截至二零一九年六月三十日止年度的有關收益及虧損均為一次性損益。

# 管理層討論及分析

## 開支

僱員福利開支由截至二零一九年六月三十日止年度的約18,000,000港元增至本年度的約24,100,000港元，主要歸因於：客戶服務及後勤團隊員工人數增加，以及僱員薪酬待遇在整體上有所提升。

本年度的經營租賃租金及使用權資產折舊由截至二零一九年六月三十日止年度的約5,400,000港元輕微減少至約5,300,000港元。

本年度其他開支維持不變，與截至二零一九年六月三十日止年度同樣約為10,400,000港元。

## 財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零一九年六月三十日止年度的約1,100,000港元微減至本年度的約1,000,000港元。

## 所得稅開支

本年度的所得稅開支約為5,500,000港元，較截至二零一九年六月三十日止年度的約8,200,000港元減少約32.9%。本集團的實際稅率由截至二零一九年六月三十日止年度的約17.4%減少至本年度的約15.2%。

## 年內溢利及純利潤率

年內溢利約為30,700,000港元(二零一九年：約38,900,000港元)，減少約21.1%，主要由於收益由截至二零一九年六月三十日止年度的約78,500,000港元減少約7.9%至本年度的約72,300,000港元，乃歸因於上文所分析的經營表現。純利潤率由截至二零一九年六月三十日止年度的約49.6%減少至本年度的約42.5%。

## 貿易應收款項

貿易應收款項由二零一九年六月三十日的約41,400,000港元減少約17,200,000港元至二零二零年六月三十日的約24,200,000港元。本集團一般不會授予客戶信貸期，客戶須於接獲發票時立即付款。於二零二零年及二零一九年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干獨立客戶有關。本年度，本集團並無就貿易應收款項確認任何撥備(二零一九年：無)。

## 貿易應付款項

貿易應付款項由二零一九年六月三十日的約16,300,000港元減少至二零二零年六月三十日的約12,800,000港元，主要由於本年度應付予本集團配置的醫護人員的成本減少。

## 流動資金及財務資源

於二零二零年六月三十日，本集團維持穩健的流動資金狀況。營運資金需求及其他資本要求乃透過股東權益及經營活動產生的現金等組合方式滿足。未來，本集團擬使用經營活動所得現金流量為未來經營及資本開支提供資金。現金的主要用途已經及預期繼續作為經營成本及資本開支。

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

流動負債主要包括貿易應付款項、租賃負債、應付稅項、應計費用及其他應付款項。

於二零二零年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約101,600,000港元(二零一九年：118,700,000港元)。流動資產淨值由二零一九年六月三十日的約136,900,000港元減至二零二零年六月三十日的約105,500,000港元。

於二零二零年六月三十日，本集團獲授約150,200,000港元的銀行融資(二零一九年：無)。有關款項尚未獲動用。

## 外匯風險

本集團主要於香港營運，其絕大多數營運交易均以港元計值及結算，而本集團的現金及現金等價物主要以港元及美元計值，故本集團的貨幣風險並不重大。



# 管理層討論及分析

## 年內所得款項淨額用途

於二零一四年，本公司股份透過按配售價每股股份0.5港元配售合共100,000,000股本公司新普通股而於當時聯交所創業板初始上市(「創業板上市」)，藉此籌得的所得款項淨額約為39,800,000港元。

截至二零一九年六月三十日，本公司已動用創業板上市所得款項淨額約36,800,000港元，而約3,000,000港元尚未獲動用(「餘下所得款項淨額」)。詳情請參閱本公司截至二零一九年六月三十日止年度的年報。

截至二零二零年六月三十日，結轉自本公司上個財政年度的餘下所得款項淨額的動用情況載列如下：

	截至 二零一九年 七月一日 之餘下所得 款項淨額 (百萬港元)	截至 二零二零年 六月三十日 之動用情況 (百萬港元)	將予結轉之 餘下所得 款項淨額 結餘(如有) (百萬港元)
提高品牌知名度及擴大醫護人員規模	3.0	3.0	-

年內餘下所得款項淨額的實際用途與本公司先前披露的預定用途一致。

於年內，本公司概無任何籌款活動。

## 資本架構

本年度，本集團主要依賴其權益及內部所得現金流量為其營運提供資金。

## 資本負債比率

資本負債比率按債務淨額除以總資本計算。債務淨額按借款總額減現金及現金等價物計算。總資本按「權益」(如綜合資產負債表所示)加債務淨額計算。於二零二零年六月三十日，本集團的現金及銀行結餘超出其借款總額約95,900,000港元(二零一九年：本集團概無任何未償還銀行及其他借款)，故本集團擁有現金狀況淨額。

## 資本承擔

於二零二零年六月三十日，給予Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited(一間於新加坡成立之合營企業)之資本承擔為2,500,000港元(二零一九年：2,500,000港元)，以及已訂約但未作撥備的無形資產之資本承擔為約500,000港元(二零一九年：已訂約但未作撥備的物業、廠房及設備約400,000港元)。

## 資產抵押

於二零二零年六月三十日，本集團並無任何重大資產抵押(二零一九年：無)。

## 或然負債

於二零二零年六月三十日，本集團就一宗訴訟案而言擁有或然負債。詳情請參照綜合財務報表附註38。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

於二零二零年六月三十日，本集團概無任何其他重大投資或資本資產的計劃(二零一九年：無)。

## 重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於二零二零年三月三十一日及二零二零年四月一日，百本金融有限公司(本公司一間間接全資附屬公司)於市場上以約1,706,000美元(相等於約13,307,000港元)的現金總代價收購2,000,000份於聯交所上市的優先票據(股份代號：4418)(「優先票據」)。該等優先票據的票面息率為每年13.75%，每半年派息一次，到期日為二零二二年三月十一日。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二零年四月六日的公告。

## 僱員及薪酬政策

於二零二零年六月三十日，本集團合共聘用75名僱員(二零一九年：52名)。本年度的員工成本總額(包括董事薪酬)約為24,100,000港元(二零一九年：18,000,000港元)。

員工的薪酬待遇包括薪金及酌情花紅。僱員薪酬乃根據個人資歷、經驗、職位、職責及市況釐定。薪金調整及員工晉升以年度評核方式基於員工表現評估作出，而酌情花紅則參考本集團上一財政年度的財務表現及員工的個人表現支付予員工。本集團的薪酬政策與現有的市場慣例一致。

## 管理層討論及分析

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

### 股息

於二零二零年九月十八日，董事會議決向二零二零年十一月十六日(星期一)名列本公司股東名冊之本公司股東，建議派付截至二零二零年六月三十日止年度之末期股息每股普通股2.50港仙(二零一九年：5.00港仙)。待本公司股東於本公司將於二零二零年十一月六日(星期五)舉行的應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准後，末期股息預期將於二零二零年十一月二十六日(星期四)當日或前後以現金派付。

於二零二零年二月十七日，董事會議決向二零二零年三月二日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付中期股息10,000,000港元(每普通股2.50港仙)。

### 報告期後事項及其他資料

於報告期後及直至本報告日期，本集團概無任何重大事項。

# 企業管治報告

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

本公司的企業管治常規以香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十四載列的企業管治守則(「企業管治守則」)的原則為基礎。於截至二零二零年六月三十日止年度(「本年度」)及直至本報告日期，本公司一直遵守企業管治守則載列的適用守則條文，惟本報告下文「企業管治」一段所披露者除外。

## 董事會

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

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

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

# 企業管治報告

## 董事會的組成

本年度及截至本報告日期，董事會由以下董事組成，彼等各自的角色載列如下：

### 執行董事：

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)

胡勁恒先生(於二零一九年七月五日辭任)

### 獨立非執行董事：

陳繼宇博士

蔡碧林小姐

高永文醫生

王幹文先生

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

公司名稱	主要業務	關係性質
百本集團有限公司 (「百本集團」)	主要從事持有租約並為本公司自二零一七年一月至二零一九年十月的香港總辦事處及主要營業地點(即香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓)的主租戶	業務關係－截至二零二零年六月三十日止年度，百本集團有限公司由奚曉珠小姐(百本集團之董事)直接擁有100%。
百本人才培訓學院有限公司 (「百本人才培訓學院」)	在香港主要從事提供醫護相關培訓服務	業務關係－截至二零二零年六月三十日止年度，百本人才培訓學院由奚曉珠小姐(百本人才培訓學院之董事)直接擁有100%。

董事的詳情載於本年報第43至45頁「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

## 主席及行政總裁

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

## 董事的委任、重選及罷免

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

## 獨立性確認

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

## 會議次數及董事出席率

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

至於股東會議及為遵守企業管治守則的守則條文第E.1.2條，董事會主席，以及審核委員會、提名委員會、薪酬委員會及合規委員會各主席均列席本公司於二零一九年十一月十三日舉行的股東週年大會(「二零一九年股東週年大會」)，以於二零一九年股東週年大會上回答提問。

各董事於本年內舉行的董事會會議及股東大會的出席記錄列示如下：

	董事會會議	二零一九年 股東週年大會 (於二零一九年 十一月十三日舉行)
<b>執行董事：</b>		
奚曉珠小姐	6/6	1/1
胡勁恒先生(於二零一九年七月五日辭任)	0/6	0/1
<b>獨立非執行董事：</b>		
陳繼宇博士	6/6	1/1
蔡碧林小姐	6/6	1/1
高永文醫生	6/6	1/1
王幹文先生	6/6	1/1

# 企業管治報告

## 會議常規及進程

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

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

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

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

## 董事會委員會

### 審核委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立審核委員會，其書面職權範圍(於二零一九年一月一日更新)不遜於企業管治守則所載條款。載列審核委員會職責詳情的職權範圍全文可於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.bamboos.com.hk](http://www.bamboos.com.hk)查閱。

於二零二零年六月三十日，審核委員會由三名獨立非執行董事陳繼宇博士、蔡碧林小姐及王幹文先生組成。王幹文先生於年內擔任審核委員會主席。

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

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

本年度共舉行兩次審核委員會會議。委員會成員的個人出席記錄如下：

	出席／合資格出席會議次數
王幹文先生	2/2
陳繼宇博士	2/2
蔡碧林小姐	2/2

## 薪酬委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立薪酬委員會，其書面職權範圍(於二零一七年三月一日更新)不遜於企業管治守則所載條款。載列薪酬委員會職責詳情的職權範圍全文可於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.bamboos.com.hk](http://www.bamboos.com.hk)查閱。

於二零二零年六月三十日，薪酬委員會由三名獨立非執行董事陳繼宇博士、高永文醫生及王幹文先生組成。高永文醫生於年內擔任薪酬委員會主席。

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

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

董事及五名最高薪人士的薪酬詳情載於綜合財務報表附註11。



# 企業管治報告

本年度共舉行一次薪酬委員會會議。薪酬委員會成員個人出席記錄載列如下：

	出席／合資格出席會議次數
高永文醫生	1/1
陳繼宇博士	1/1
王幹文先生	1/1
胡勁恒先生(於二零一九年七月五日辭任)	0/1

## 提名委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立提名委員會，其書面職權範圍(於二零一七年三月一日更新)不遜於企業管治守則所載條款。載列提名委員會職責詳情的職權範圍全文可於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)及本公司網站[www.bamboos.com.hk](http://www.bamboos.com.hk)查閱。

於二零二零年六月三十日，提名委員會包括一名執行董事奚曉珠小姐及兩名獨立非執行董事蔡碧林小姐及高永文醫生。奚曉珠小姐於年內擔任提名委員會主席。

提名委員會的主要職能為就委任董事及候選人向董事會提出建議以填補董事會空缺。

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

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

本年度共舉行兩次提名委員會會議。提名委員會成員個人出席記錄載列如下：

出席／合資格出席會議次數

奚曉珠小姐	2/2
蔡碧林小姐	2/2
高永文醫生	2/2

## 董事會成員多元化政策

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

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

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

## 提名政策

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

# 企業管治報告

## 提名程序

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

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

評估董事候選人的標準可能包括(但不限於)以下方面：

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

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

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

## 甄選標準

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

- 最高水平的個人及專業道德及誠信；
- 獲提名人士於其範疇中是否擁有實績及才能以及作出穩健業務判斷的能力；
- 對現有董事會成員起補充作用的技能；
- 輔助及支援管理層及對本公司的成功作出重大貢獻的能力；及

- 了解董事會成員所需的受信責任以及辛勤履行該等責任所需投入的時間和精力。

## 合規委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立合規委員會。於二零二零年六月三十日，合規委員會由三名獨立非執行董事陳繼宇博士、蔡碧林小姐及王幹文先生組成。蔡碧林小姐於年內擔任合規委員會主席。

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

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

本年度共舉行一次合規委員會會議。合規委員會成員個人出席記錄列示如下：

	出席／合資格出席會議次數
蔡碧林小姐	1/1
陳繼宇博士	1/1
王幹文先生(於二零一九年一月九日獲委任)	1/1
胡勁恒先生(於二零一九年七月五日辭任)	0/1

## 高級管理層的薪酬

截至二零二零年六月三十日止年度，本集團高級管理層的薪酬付款在以下範圍內：

	人數
零至1,000,000港元	2

# 企業管治報告

## 股息政策

於二零一八年十二月三十一日，董事會已採納新的公司股息政策。根據該股息政策：

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

## 企業管治職能

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

於本年度，董事會已審查本公司有關企業管治的政策及慣例。

## 遵守證券交易的標準守則

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

## 企業管治

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

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

## 守則條文第A.2.1條

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

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

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

## 董事持續培訓及專業發展

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

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

## 章程文件

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

## 核數師薪酬

本年度已付／應付本公司核數師薪酬載列如下：

於本年度提供的服務	千港元
法定核數服務	800

# 企業管治報告

## 董事責任聲明

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

## 風險管理及內部監控

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

本集團已委聘一名外聘專業顧問(「內部監控顧問」)進行截至二零二零年六月三十日止年度的獨立內部監控檢視。於本年報日期，有關檢視已完成。

風險管理及內部監控系統的主要特點載於下文：

### 風險管理系統

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

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

### 內部監控系統

本公司已建立由內部監控顧問設立、推薦及／或檢閱的內部監控系統，內部監控人員直接向審核委員會報告。該系統主要涵蓋(其中包括)會計和財務報告的運作效能和效率以及可靠性。

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

董事會為提供有效監控而設立的關鍵程序如下：

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

## 有關內幕消息的內部監控

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

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

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

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



# 企業管治報告

## 公司秘書

全體董事可獲取公司秘書的建議及服務，以確保已遵循董事會程序及所有適用法律。此外，公司秘書負責促進董事彼此之間及與管理層之間的交流。本公司公司秘書陳縉凌小姐（「陳小姐」）（於二零一九年十一月二十九日獲委任）及余亮暉先生（於二零一九年十一月二十九日辭任）獲外部服務供應商授權。該外部服務供應商的本公司主要聯絡人為本公司行政總裁奚曉珠小姐。有關陳小姐的履歷詳情載於「董事及高級管理層履歷詳情」一節。陳小姐已確認其本年度已接受不少於15小時的專業培訓以更新技能及知識。

## 股東召開股東特別大會的程序

根據本公司組織章程細則第12.3條，任何持有不少於本公司繳足股本10%的兩名或以上股東（或身為認可結算所（或其代名人）的一名股東）（「請求人」），可透過向董事或公司秘書發出書面要求（「要求」），要求召開股東特別大會（「股東特別大會」）。書面要求須送達本公司主要營業地點香港九龍尖沙咀麼地道62號永安廣場2樓204室或透過電子郵件發送至本公司不時指定的電子郵件地址，並註明收件人為董事會／公司秘書。

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

## 股東於股東大會上提呈建議的程序

為於本公司股東大會上提呈建議，股東須將其建議（「建議」）的書面通知連同其詳細聯絡資料遞交至本公司辦事處香港九龍尖沙咀麼地道62號永安廣場2樓204室。

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

## 與股東溝通

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

本公司將確保有在所有股東大會上提呈的單獨議題有單獨決議案。

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

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

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

股東獲鼓勵與本公司溝通以索取本集團公開資料及提出有關本集團的查詢：

收件人： 公司秘書  
地址： 香港九龍尖沙咀麼地道62號永安廣場2樓204室  
郵箱： [financial@bamboos.com.hk](mailto:financial@bamboos.com.hk)  
電話號碼： (852) 2575 5617  
傳真號碼： (852) 2575 5836

有關股東提名他人參選董事之詳細程序見本公司網站。

香港，二零二零年九月十八日

# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

百本醫護控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱為「本集團」)欣然提呈二零二零年環境、社會及管治報告(「本報告」)，以提供有關本集團管理對其營運構成影響的重大事宜(包括環境、社會及管治事宜)的概覽。本報告乃由本集團在亞太合規顧問及內控服務有限公司的專業協助下編製。

## 編製基準及範圍

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

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

## 報告期

本報告闡述我們於二零一九年七月一日至二零二零年六月三十日報告期間內的可持續發展措施。

## 聯絡資料

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

## 緒言

本集團致力於向香港的個人以及醫院、社會服務組織及診所等機構客戶提供醫護人手解決方案服務。截至二零二零年六月三十日，本集團旗下登記有約22,000名合資格醫療保健人員，以受信賴策略顧問身份為客戶提供最全面、專業及可靠的服務。醫療保健人員提供的服務包括醫療保健機構支援及私家看護解決方案。

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

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

## 持份者參與

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

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

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

# 環境、社會及管治報告

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

# 環境、社會及管治報告

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

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

本集團已透過以下步驟評估環境、社會及管治層面的重要性及重大性：

## 步驟1：識別－參考行業基準

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

## 步驟2：排序－持份者參與

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

## 步驟3：確認－釐定重要議題

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

本集團已於二零二零年進行上述程序，重要的環境、社會及管治範疇已在本報告內討論。

# 環境、社會及管治報告

## A. 環境層面

### A1. 排放物

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

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

#### 空氣污染物排放

本集團的業務主要來自辦公室，我們並無固定燃燒源的排放。本集團排放的空氣污染物主要源自本公司車輛。本集團鼓勵僱員採用電話會議及視訊會議等替代通訊方式以減少因更多交通而導致的空氣污染物排放。二零二零年的空氣污染物排放量維持穩定，同時本集團於年內收益亦維持穩定。本報告期間空氣污染物排放數據如下：

污染物種類	單位	二零二零年	二零一九年
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	千克	<b>1.56</b>	1.60
硫氧化物(SO <sub>x</sub> )	千克	<b>0.03</b>	0.03
懸浮粒子或顆粒(PM)	千克	<b>0.12</b>	0.12

#### 溫室氣體排放

溫室氣體被認為是氣候變化及全球變暖的主要原因之一。本集團經營期間的溫室氣體排放主要來自電力及燃料消耗。為盡量減少碳足跡，本集團透過採納節能措施致力於高效及有效利用資源，相關詳情將於本報告「資源運用」一節詳述。二零二零年溫室氣體範圍1及範圍3與去年相若，與本集團於年內收益維持穩定一致。二零二零年溫室氣體範圍2的排放量減少，主要是因為年內有效實施慳電政策以及更好地動用員工與辦公室空間比例，故耗電方式更集中高效。

# 環境、社會及管治報告

報告期間的溫室氣體排放數據如下：

溫室氣體排放類型	單位	二零二零年	二零一九年
範圍1 <sup>1</sup>	公噸二氧化碳當量	<b>5.24</b>	5.26
範圍2 <sup>2</sup>	公噸二氧化碳當量	<b>27.78</b>	90.92
範圍3 <sup>3</sup>	公噸二氧化碳當量	<b>0.12</b>	0.11
<b>溫室氣體排放總量</b>	<b>公噸二氧化碳當量</b>	<b>33.14</b>	<b>96.29</b>
溫室氣體排放密度	公噸二氧化碳當量／千港元收益	<b>0.0004</b>	0.0012

1 範圍1：由本集團擁有或控制的來源直接產生的排放。

2 範圍2：由本集團消耗的外購電力的發電所引致的間接排放。

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

## 有害及無害廢物

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

為減少廢紙，本集團已採納減少紙張消耗的措施並促進紙張回收。我們鼓勵僱員雙面使用紙張及回收紙張。此外，本集團已將列印紙張厚度從80gsm減至70gsm，旨在減少紙張消耗。本集團已針對廢紙實施回收計劃。鑒於減少廢紙措施的有效實施，無害廢物的數量於年內稍為減少。

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

本集團產生的廢物主要由廢紙組成，於報告期內的數據概述如下：

廢物	單位	二零二零年	二零一九年
已產生無害廢物	噸	<b>0.081</b>	0.091
已產生無害廢物密度	噸／僱員	<b>0.002</b>	0.003
已回收無害廢物	噸	<b>0.081</b>	0.091
已回收無害廢物密度	噸／僱員	<b>0.002</b>	0.003



# 環境、社會及管治報告

## A2. 資源運用

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

### 能源

本集團的能源消耗來自營業場所營運所用的外購電力及公司車輛所用的燃料。為減少能源消耗，本集團倡導多項節能策略。本集團已在辦公室實施照明區域控制並採用節能燈。

我們透過張貼節能通告，提醒僱員在不使用電器時關掉電源。此外，我們將室溫保持在25攝氏度的節能水平，並派專人監控。由於年內汽車使用率輕微減少，故二零二零年的汽油用量維持穩定。隨著本集團有效實施慳電政策，年內的耗電量亦相應減少。

本報告期間的能源消耗數據如下：

能源類別	單位	二零二零年	二零一九年
外購電力	兆瓦時	<b>55.57</b>	178.27
汽油	兆瓦時	<b>17.19</b>	17.26
<b>能源消耗總量</b>	<b>兆瓦時</b>	<b>72.76</b>	<b>195.53</b>
能源消耗密度	兆瓦時／千港元收益	<b>0.0010</b>	0.0025

### 水資源

水資源乃另一項重要資源。本集團所用水源由水務署提供。本集團透過提高僱員的節水意識致力於減少水資源消耗。我們透過發送電郵及張貼標誌提醒僱員節約用水。二零二零年的穩定耗水量主要因年內本集團增長穩定。本報告期間的耗水數據如下：

水資源	單位	二零二零年	二零一九年
耗水總量	立方米	<b>194.95</b>	<b>189.98</b>
耗水密度	立方米／千港元收益	<b>0.0026</b>	0.0024

## A3. 環境及天然資源

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

## B. 社會層面

### 僱傭及勞工慣例

#### B1. 僱傭

本集團相信僱員對於本集團之持續發展及成功而言屬最為寶貴的資產及資源。我們力求建立使僱員能夠展示其能力、創造價值並取得全面發展的工作環境。

員工手冊涵蓋本集團有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工時、休息時間及其他利益福利的標準。本集團嚴格遵循《僱傭條例》(第57章)。

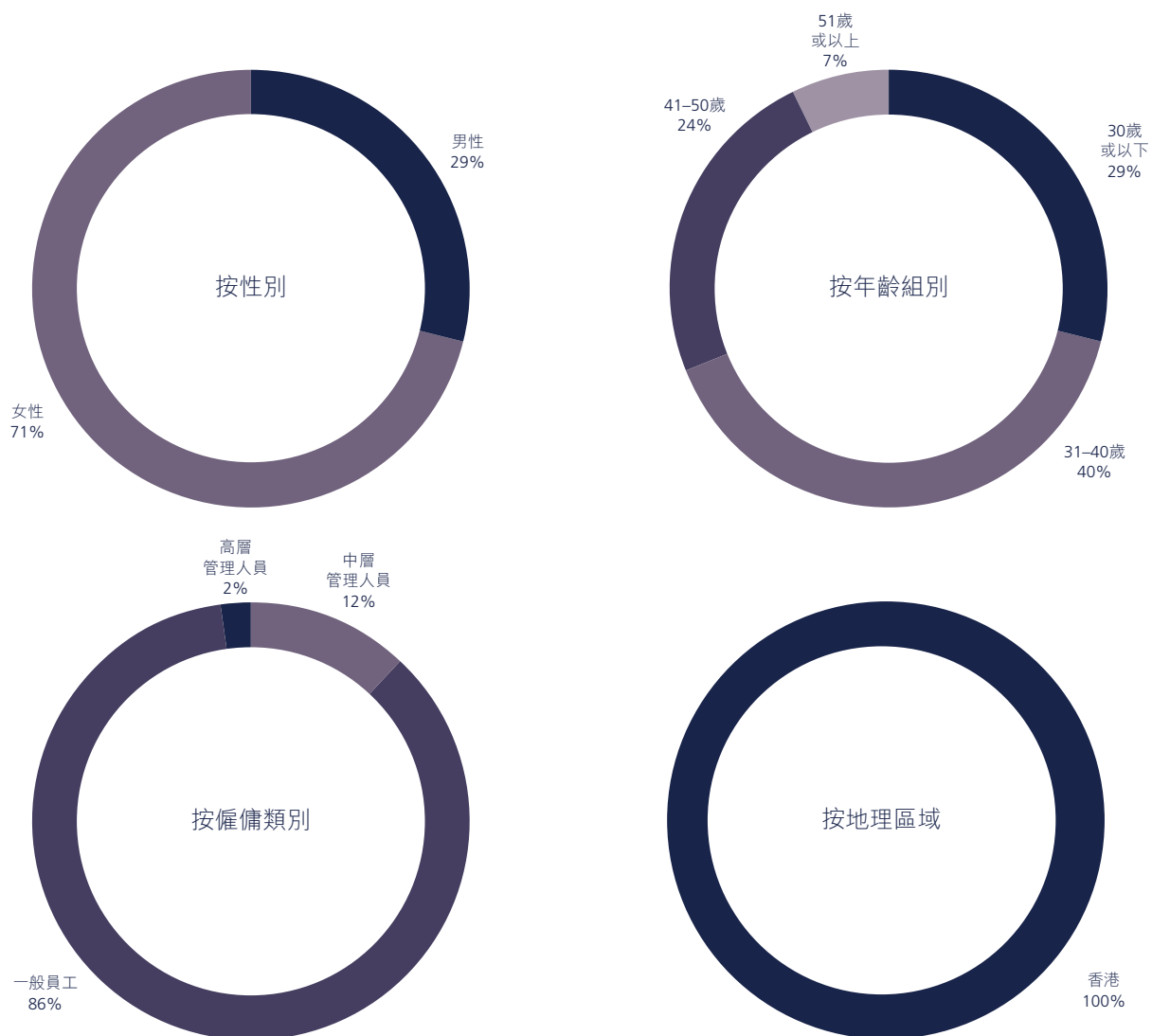
本集團致力於營造多元及共融的工作場所，讓僱員感受到尊嚴和尊重。本集團在僱傭的所有方面均堅持公平原則，嚴禁因資歷、國籍、性別、年齡、婚姻狀態、殘疾、種族、膚色、宗教或性取向而針對任何個人作出任何形式的歧視及騷擾。本集團參與香港政府的「有能者•聘之約章及共融機構嘉許計劃」，以支援殘疾人士發揮其潛力並建立共融工作環境。

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

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

# 環境、社會及管治報告

於二零二零年六月三十日，按性別、僱傭類別、年齡組別及地理區域劃分的僱員組成(按僱員人數)如下：



於報告期間，按性別、年齡組別及地理區域劃分的年度僱員流失率如下：

僱傭	二零二零年
<b>按性別</b>	
• 男性	67%
• 女性	30%
<b>按年齡組別</b>	
• 30歲或以下	92%
• 31–40歲	–
• 41–50歲	40%
• 51歲或以上	67%
<b>按地理區域</b>	
• 香港	41%
<b>總計</b>	<b>41%</b>

## B2. 健康與安全

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

### 燈光

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

### 室內空氣質量和通風

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

### 工作姿勢

本集團為員工配有可調式椅子並鼓勵員工注意日常坐姿，以減少身體承受的壓力及勞損。此外，全體員工都獲提供坐姿矯正軟坐墊，以減低腰部受傷風險。

## 環境、社會及管治報告

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

### B3. 發展及培訓

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

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

於報告期間，按性別劃分的受訓僱員百分比以及平均培訓時數如下：

性別	受訓僱員 百分比	平均培訓時數 (小時/ 僱員)
男性	100%	67.5
女性	100%	72.0
<b>整體</b>	<b>100%</b>	<b>91.1</b>

### B4. 勞工準則

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

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

## 營運慣例

### B5. 供應鏈管理

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

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

### B6. 產品責任

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

#### 品質管理系統

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

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

#### 投訴處理管理系統

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

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

## 環境、社會及管治報告

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

### 個人資料私隱及保護

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

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

### 知識產權

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

### 廣告

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

### 標籤

本集團主要提供保健服務，其所提供服務並未涉及任何標籤事宜。

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

## B7. 反貪污

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

# 環境、社會及管治報告

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

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

## 社區

### B8. 社區投資

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

本集團透過現金捐贈及實物捐贈支援社區發展。報告期內，本集團向多個慈善機構作出現金捐贈並透過實物捐贈贊助慈善活動。在2019新冠肺炎疫情下，為了向醫護人手及專業人士提供支持，本集團亦為員工舉辦了多個免費送贈品活動。

支持性質	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
現金贊助	70	66
實物贊助：	69	49
• 為活動贊助禮包及抽獎獎品		
• 支持慈善義賣		
• 擔任活動志願者		
• 在推廣及媒體方面提供支持		
• 在活動管理方面提供支持		
<b>總計</b>	<b>139</b>	<b>115</b>

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



# 環境、社會及管治報告

下表列出本集團於報告期間舉辦的更多活動。

## 活動

---

為長者免費贈送口罩

為醫護人手免費贈送禮包

全國護士日 — 免費贈送禮包及口罩

齊心抗流感：免費送贈品 — Vitamin維他命D片

齊心抗流感：免費送贈品 — 蜂膠

免費社區流感疫苗

再生會賣旗日

長者海洋公園一日遊

## 環境、社會及管治報告索引

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標(KPI)	章節	頁次
<b>A. 環境</b>		
<b>A1：排放物</b>		
一般披露	「排放物」	30
<b>KPI A1.1</b> 排放物種類及相關排放數據	「排放物－空氣污染物排放」	30
<b>KPI A1.2</b> 溫室氣體總排放量及(如適用)密度	「排放物－溫室氣體排放」	30
<b>KPI A1.3</b> 所產生有害廢棄物總量及(如適用)密度	「排放物－有害及無害廢物」	31
<b>KPI A1.4</b> 所產生無害廢棄物總量及(如適用)密度	「排放物－有害及無害廢物」	31
<b>KPI A1.5</b> 描述減低排放量的措施及所得成果	「排放物－溫室氣體排放」	30
<b>KPI A1.6</b> 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	「排放物－有害及無害廢物」	31
<b>A2：資源使用</b>		
一般披露	「資源運用」	32
<b>KPI A2.1</b> 按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度	「資源運用－能源」	32
<b>KPI A2.2</b> 總耗水量及密度	「資源運用－水資源」	32
<b>KPI A2.3</b> 描述能源使用效益計劃及所得成果	「資源運用－能源」	32

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標(KPI)	章節	頁次
<b>KPI A2.4</b> 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	「資源運用－水資源」	32
<b>KPI A2.5</b> 製成品所用包裝材料的總量及(如適用)每生產單位估量	不適用於本集團業務。	不適用
<b>A3：環境及天然資源</b>		
一般披露	「環境及天然資源」	33
<b>KPI A3.1</b> 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	並無記錄任何對環境及天然資源造成重大影響的活動。	不適用
<b>B.社會</b>		
僱傭及勞工常規		
<b>B1：僱傭</b>		
一般披露	「僱傭」	33-34
<b>KPI B1.1</b> 按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數	「僱傭」	33-34
<b>KPI B1.2</b> 按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率	「僱傭」	35
<b>B2：健康與安全</b>		
一般披露	「健康與安全」	35
<b>KPI B2.1</b> 因工作關係而死亡的人數及比率	–	35
<b>KPI B2.2</b> 因工傷損失工作日數	–	–
<b>KPI B2.3</b> 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	「健康與安全」	35
<b>B3：發展及培訓</b>		
一般披露	「發展及培訓」	36
<b>KPI B3.1</b> 按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比	「發展及培訓」	36
<b>KPI B3.2</b> 按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數	「發展及培訓」	36
<b>B4：勞工準則</b>		
一般披露	「勞工準則」	36
<b>KPI B4.1</b> 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工	「勞工準則」	36
<b>KPI B4.2</b> 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟	–	–

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標(KPI)	章節	頁次
<b>營運慣例</b>		
<b>B5：供應鏈管理</b>		
一般披露	「供應鏈管理」	37
<b>KPI B5.1</b> 按地區劃分的供應商數目	—	—
<b>KPI B5.2</b> 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	—	—
<b>B6：產品責任</b>		
一般披露	「產品責任」	37
<b>KPI B6.1</b> 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	—	—
<b>KPI B6.2</b> 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法	—	—
<b>KPI B6.3</b> 描述與維護及保障知識產權有關的慣例	—	—
<b>KPI B6.4</b> 描述質量檢定過程及產品回收程序	—	—
<b>KPI B6.5</b> 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	—	—
<b>B7：反貪污</b>		
一般披露	「反貪污」	38
<b>KPI B7.1</b> 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	並無記錄任何已審結貪污訴訟案件。	—
<b>KPI B7.2</b> 描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法	—	—
<b>社區</b>		
<b>B8：社區投資</b>		
一般披露	「社區投資」	39
<b>KPI B8.1</b> 專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、 健康、文化、體育)	「社區投資」	39
<b>KPI B8.2</b> 在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)	「社區投資」	39

# 董事及高級管理層履歷詳情

## 執行董事

**奚曉珠小姐**，49歲，為本公司執行董事、行政總裁及控股股東。奚小姐獲委任為董事會主席，自二零一八年八月十八日起生效。奚小姐於二零零九年五月共同創辦本集團。彼於二零一二年十一月二十三日獲委任為董事，並於二零一四年三月二十八日調任為執行董事。奚小姐負責本集團整體管理、策略性發展及主要決策。

奚小姐分別於二零零八年十一月及二零一二年十一月取得香港大學中醫藥學學士學位及中醫學碩士學位。彼亦已修畢行政人員工商管理碩士課程，並於二零一零年十二月取得香港中文大學工商管理碩士學位。彼於一九九三年二月取得香港護士管理局登記護士資格。奚小姐擁有逾22年醫療領域及醫藥行業經驗。自二零零五年九月至二零零九年四月，奚小姐曾任百本有限公司董事總經理。

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

## 獨立非執行董事

**陳繼宇博士**，太平紳士，46歲，為獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及合規委員會成員。陳博士於教育界和資訊科技界具有廣泛經驗。陳博士自二零一零年七月起於香港理工大學專業及持續教育學院擔任資訊科技總監。

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

陳博士獲委任多個公職。彼目前於教育局擔任優質教育基金之推廣及宣傳專責委員會委員、物業管理業監管局成員、香港司法機構律師紀律審裁團成員、運輸及房屋局交通審裁處成員、創新及科技局創科創投基金諮詢委員會委員、勞工及福利局兒童發展基金督導委員會委員、消費者委員會增選成員以及香港數碼港企業發展顧問組成員。陳博士於二零一七年六月三十日獲委任為香港太平紳士。

## 董事及高級管理層履歷詳情

**蔡碧林小姐**，50歲，為獨立非執行董事、合規委員會主席及審核委員會及提名委員會成員。蔡小姐自二零一七年七月起出任恒隆地產有限公司租務及物業管理的董事，負責監察其於香港的租賃組合，並於二零一一年八月至二零一七年七月出任恒隆集團有限公司(股份代號：10)及恒隆地產有限公司(股份代號：101)的集團事務董事、總法律顧問及公司秘書，監察其法律、公司秘書及人力資源事務。於加入恒隆集團有限公司及恒隆地產有限公司之前，彼於二零零八年七月至二零一一年八月曾出任思捷環球控股有限公司(股份代號：330)的集團法律及合規部高級副總裁及公司秘書。蔡小姐於多間藍籌上市公司一般管理、法律、公司秘書及人力資源事務方面累積豐富經驗。

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

**高永文醫生**，**金紫荊星章**，**銅紫荊星章**，**太平紳士**，63歲，為獨立非執行董事、薪酬委員會主席及提名委員會成員。高醫生為一名骨科醫生。高醫生於一九八一年獲得香港大學內外全科醫學士學位。彼於一九八六年獲取英國愛丁堡皇家外科醫學院院士資格，並於一九九三年獲頒澳洲新南威爾斯大學衛生行政學碩士學位。彼分別於一九九三年及二零零零年成為香港醫學專科學院院士(骨科)及香港社會醫學學院院士(行政醫學)。於二零零二年，彼成為英國皇家內科醫學院公共衛生醫學科院士。高醫生為中國人民保險集團股份有限公司(股份代號：1339)的獨立非執行董事。

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

**王幹文先生**，56歲，為獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會及合規委員會成員。王先生於一九八八年畢業於美國夏威夷大學瑪諾亞分校(University of Hawaii at Manoa)，取得工商管理(主修會計)學士學位。彼於財務及投資方面擁有逾25年經驗。於一九九三年至二零零零年期間，彼為滙亞資金管理有限公司之財務顧問。彼自二零零零年起擔任Fortune Capital Group Limited之董事總經理。彼亦為滙澤亞洲投資有限公司創辦成員之一兼投資委員會成員。彼為美國註冊會計師協會及香港會計師公會會員。

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

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 高級管理層

**雷燕萍小姐**，48歲，為本集團高級總經理(客戶服務)。雷小姐於二零零九年七月加入本集團，負責監督營運及客戶服務部的表現。雷小姐於一九九六年十月取得香港基督教女青年會職業青年部頒發的行政秘書文憑。彼在客戶服務領域擁有逾20年經驗。於加入本集團前，彼自一九九五年六月至二零零八年二月在讀者文摘遠東有限公司(一家出版商)曾擔任多種與客戶關係有關的職務，主要負責處理客戶查詢及投訴以及協助經理開展客戶忠誠度計劃。自二零零八年四月至二零零九年六月，雷小姐擔任百本有限公司客戶服務主管，負責提供一般客戶服務。

### 公司秘書

**陳緜凌小姐**，34歲，為香港特別行政區執業律師及香港律師會會員。彼亦自二零一六年為註冊管理會計師及自二零一四年為新南威爾斯州高等法院律師。陳小姐持有香港城市大學法學專業證書及法學士學位以及香港大學工商管理學學士(會計及財務)。陳小姐於過去三年並無於任何上市公司擔任董事職位。

# 董事會報告

本公司董事(「董事」或「董事會」)欣然向股東呈報彼等的年度報告，連同截至二零二零年六月三十日止年度的經審核綜合財務報表。

## 主要活動

本公司的主要活動為投資控股。本公司主要附屬公司的主要活動載於綜合財務報表附註37。於本年度內，本集團的主要活動性質並無任何重大變化。

## 業務回顧

香港法例第622章公司條例附表5規定有關本集團業務的公平回顧載於第3頁「主席報告」及第4至10頁「管理層討論及分析」各節，當中包括本集團於本年度的表現分析、本集團面臨的主要風險及不確定因素的評估、於本年度末後所發生影響本集團的重大事件的詳情，以及表示本集團可能有未來業務發展的跡象。

環境政策和績效的討論、本集團遵守對本集團產生重大影響的相關法律法規的情況，以及本集團與持份者的關係說明載於第26至42頁「環境、社會及管治報告」。

## 業績及分派

本集團於截至二零二零年六月三十日止年度的業績及本公司與本集團於該日的事務狀況載於第66至131頁的綜合財務報表。

於二零二零年九月十八日，董事會議決向於二零二零年十一月十六日名列本公司股東名冊的本公司股東宣派截至二零二零年六月三十日止年度的末期股息10,000,000港元(每股普通股2.50港仙)(二零一九年：每股普通股5.00港仙，合共20,000,000港元)。

於二零二零年二月十七日，董事會決議宣派及派付截至二零一九年十二月三十一日止六個月的中期股息10,000,000港元(每普通股2.50港仙)予於二零二零年三月二日姓名載列於本公司股東名冊之本公司股東。

## 財務資料概要

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

## 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於本年度內的變動詳情載於綜合財務報表附註16。

## 銀行借款

本集團於二零二零年六月三十日並無任何銀行借款(二零一九年：無)。

## 本年度已發行股份

本年度已發行每股0.01港元的普通股(「股份」)的詳情載於綜合財務報表附註26。

## 可供分派儲備

於二零二零年六月三十日，根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法例，經綜合及修改)計算，本公司可供分派儲備約為10,123,000港元(二零一九年：20,056,000港元)。

## 購買、出售或贖回上市證券

於本年度及直至本報告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。



# 董事會報告

## 董事

於本年度內及直至本報告日期，本公司董事如下：

### 執行董事

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)

胡勁恒先生(於二零一九年七月五日辭任)

### 獨立非執行董事

陳繼宇博士

蔡碧林小姐

高永文醫生

王幹文先生

本集團董事及高級管理層履歷詳情載於本年報第43至45頁。

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

胡勁恒先生已辭任本公司執行董事，自二零一九年七月五日起生效。彼確認彼等與董事會並無意見分歧，亦無有關本公司事宜須敦請本公司股東垂注。

### 獨立性確認

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

## 董事服務合約

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

## 董事及控股股東於交易、安排及合約中的重大權益

除綜合財務報表附註34中披露的交易外，概無本公司附屬公司、同系附屬公司或其母公司屬訂約方及董事或其關連方擁有重大權益(不論直接或間接)的涉及本集團業務的重大交易、安排及合約於本年度末或本年度內任何時間存續。

## 董事、控股股東及彼等各自之緊密聯繫人的競爭權益

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

公司名稱	董事或控股股東 應佔公司股權	業務性質	備註
百本藥業有限公司 (「百本藥業」)	奚曉珠小姐擁有100%	在香港從事提供中藥診症 及治療服務	奚曉珠小姐為百本藥業的 董事
百本人才培訓學院有限公司 (「百本人才培訓學院」)	奚曉珠小姐擁有100%	在香港提供保健相關 培訓服務	奚曉珠小姐為百本人才培 訓學院的董事

# 董事會報告

## 控股股東遵守不競爭承諾

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

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

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

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

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

於二零二零年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或已列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或已根據上市規則附錄十所載的標準守則另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (1) 於本公司每股0.01港元的普通股(各為一股「股份」)的好倉

董事姓名	權益性質	所持股份數目	股權百分比 (附註2)(%)
奚曉珠小姐	受控法團權益	270,000,000 (附註1)	67.50%

附註：

1. 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐被視為於Gold Empress Limited(「Gold Empress」)持有的270,000,000股股份中擁有權益，此乃由於Gold Empress由奚曉珠小姐全資擁有。
2. 上述所有權益均指好倉。股權百分比按於二零二零年六月三十日已發行的400,000,000股股份計算。

# 董事會報告

## (2) 於本公司根據購股權計劃授出的購股權的權益

董事姓名	授出日期	行使期	每股股份 行使價	相關股份數目	股權概約 百分比% (附註3)
奚曉珠小姐	二零一九年 四月二十九日	附註1	1.440港元	1,850,000	0.463%
	二零二零年 六月二十六日	附註2	0.994港元	2,000,000	0.500%
王幹文先生	二零一九年 四月二十九日	附註1	1.440港元	250,000	0.063%
	二零二零年 六月二十六日	附註2	0.994港元	300,000	0.075%
蔡碧林小姐	二零二零年 六月二十六日	附註2	0.994港元	300,000	0.075%
陳繼宇博士	二零二零年 六月二十六日	附註2	0.994港元	300,000	0.075%

附註：

- 50%的購股權將於二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)，而50%的購股權將於二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日歸屬(包括首尾兩日)。該等購股權為本公司日期為二零一九年四月二十九日的公告所述的第1類購股權。有關詳情，請參閱本報告內「購股權計劃」一節。
- 50%的購股權將於二零二一年六月二十七日至二零三零年六月二十六日歸屬(包括首尾兩日)，50%的購股權將於二零二二年六月二十七日至二零三零年六月二十六日歸屬(包括首尾兩日)。有關詳情，請參閱本報告內「購股權計劃」一節。
- 股權百分比乃按照於二零二零年六月三十日已發行的400,000,000股股份為基準計算。

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

## 主要股東於本公司股份及相關股份中擁有的權益及／或淡倉

就董事所知，於二零二零年六月三十日，除董事及本公司主要行政人員外，以下人士／實體於本公司的股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部知會本公司的權益或淡倉，或須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的權益或淡倉：

股東姓名	身份	所持股份數目	股權百分比 (附註3)(%)
Gold Empress	實益擁有人	270,000,000 (附註1)	67.50%
HRnetGroup Limited(附註2)	實益擁有人	32,000,000	8.00%

附註：

1. 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐因其持有Gold Empress全部已發行股本而被視為於Gold Empress持有的270,000,000股股份中擁有權益。
2. HRnetGroup Limited為一間於新加坡註冊成立的公司，其已發行股份於新加坡證券交易所有限公司主板上市。
3. 上表所述權益均指好倉。股權百分比按於二零二零年六月三十日已發行的400,000,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零二零年六月三十日，概無其他人士／實體於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司作出披露的任何權益或淡倉，或本公司須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的任何權益或淡倉。

## 購股權計劃

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

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

# 董事會報告

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

如未經股東批准，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃所授出全部購股權而可能發行的股份數目上限，合共不得超過40,000,000股股份(「一般計劃上限」)，即於上市日期已發行的股份總數400,000,000股股份的10%。於本年報日期，可根據一般計劃上限發行的餘下股份總數目為24,590,000股股份，佔本公司已發行股本約6.15%。概無購股權可授予購股權計劃的任何合資格參與者，從而因於直至上次授出當日為止的任何12個月期間所授及將授予該人士的購股權獲行使，而發行及將予發行的股份總數超出當時本公司已發行股本的1%。

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

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

認購價由董事會全權釐定，惟無論如何不會低於下列各項中最高者：

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

## 董事會報告

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

於截至二零二零年六月三十日止年度，本公司根據購股權計劃向個別承授人授出購股權，以認購本公司合共10,000,000股普通股(二零一九年六月三十日：8,000,000股)。

購股權種類	授出日期	行使期間	行使價
二零一九年第1類購股權	二零一九年四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元
	二零一九年四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元
二零一九年第2類購股權	二零一九年四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元
	二零一九年四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元
二零一九年第3類購股權	二零一九年四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元
	二零一九年四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元
	二零一九年四月二十九日	二零二二年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元
二零二零年第1類購股權	二零二零年六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元
	二零二零年六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元
二零二零年第2類購股權	二零二零年六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元
	二零二零年六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元
	二零二零年六月二十六日	二零二三年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元



# 董事會報告

下表披露年內本公司購股權之變動：

## 第1類：董事

董事姓名	購股權種類	授出日期	行使期間	截至	於年內授出 之購股權數目	於年內行使 之購股權數目	於年內註銷 之購股權數目	於年內沒收 之購股權數目	截至
				二零一九年 七月一日 涉及未行使 購股權 之股份數目					二零二零年 六月三十日 涉及未行使 購股權 之股份數目
奚曉珠小姐	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	925,000	-	-	-	-	925,000
	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	925,000	-	-	-	-	925,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	1,000,000	-	-	-	1,000,000
陳繼宇博士	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	150,000	-	-	-	150,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	150,000	-	-	-	150,000
蔡碧林小姐	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	150,000	-	-	-	150,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	150,000	-	-	-	150,000
胡勁恒先生	二零一九年第3類	二零一九年四月 二十九日	二零二零年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	90,000	-	-	-	(90,000)	-
	二零一九年第3類	二零一九年四月 二十九日	二零二一年四月三十日至二零 一九年四月二十九日	90,000	-	-	-	(90,000)	-
	二零一九年第3類	二零一九年四月 二十九日	二零二二年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	120,000	-	-	-	(120,000)	-
高永文醫生	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	150,000	-	-	(150,000)	-
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	150,000	-	-	(150,000)	-
王幹文先生	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	125,000	-	-	-	-	125,000
	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	125,000	-	-	-	-	125,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	150,000	-	-	-	150,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	150,000	-	-	-	150,000
董事總計				2,400,000	3,200,000	-	-	(600,000)	5,000,000

## 第2類：僱員

董事姓名	購股權種類	授出日期	行使期間	截至					截至	
				購股權 之股份數目	於年內授出 之購股權數目	於年內行使 之購股權數目	於年內註銷 之購股權數目	於年內沒收 之購股權數目	二零一九年 七月一日 涉及未行使 購股權 之股份數目	二零二零年 六月三十日 涉及未行使 購股權 之股份數目
	二零一九年第2類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	1,532,000	-	-	-	(188,000)	1,344,000	
	二零一九年第2類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	2,298,000	-	-	-	(282,000)	2,016,000	
	二零一九年第3類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	171,000	-	-	-	(96,000)	75,000	
	二零一九年第3類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	171,000	-	-	-	(96,000)	75,000	
	二零一九年第3類	二零一九年 四月二十九日	二零二二年四月三十日至 二零一九年四月二十九日	228,000	-	-	-	(128,000)	100,000	
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	2,025,000	-	-	-	2,025,000	
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	2,025,000	-	-	-	2,025,000	
	二零二零年第2類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	825,000	-	-	-	825,000	
	二零二零年第2類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	825,000	-	-	-	825,000	
	二零二零年第2類	二零二零年 六月二十六日	二零二三年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	-	1,100,000	-	-	-	1,100,000	
僱員總計				4,400,000	6,800,000	-	-	(790,000)	10,410,000	
所有種類				6,800,000	10,000,000	-	-	(1,390,000)	15,410,000	

# 董事會報告

## 獲准許彌償條文

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

本公司於年內已購買及維持全年的董事責任保險，為董事提供適當的保障。

## 主要客戶及供應商

截至二零二零年六月三十日止年度，本公司五大客戶貢獻的收益佔本年度收益少於19%。應付予本公司配置的五大醫護人員的成本佔本年度支付成本總額亦少於10%。於本年度內，概無董事、彼等聯繫人或本公司任何股東(就董事所知擁有本公司已發行股本逾5%者)於本集團該等客戶或醫護人員中擁有任何權益。

## 關連交易

本年度綜合財務報表附註34所載之「關連方交易」概無構成上市規則項下之須予披露非豁免關連交易或非豁免持續關連交易。

## 企業管治

本公司採納的主要企業管治常規載於11頁至第25頁「企業管治報告」一節。

## 管理合約

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

## 遵守證券交易的標準守則

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

## 充足公眾持股量

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

## 優先購買權

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

## 慈善捐助

本集團於本年度作出的現金慈善捐助約為70,000港元(二零一九年：66,000港元)。有關本年度本集團作出的其他可持續發展舉措及行動詳情，請參閱本年報「環境、社會及管治報告」一節。

## 法律合規事宜

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

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

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

## 與僱員、醫護人員及客戶的關係

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

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票之資格，本公司將於二零二零年十一月三日(星期二)至二零二零年十一月六日(星期五)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票須於二零二零年十一月二日(星期一)下午四時正前，送達聯合證券登記有限公司(地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室)(「香港股份過戶登記分處」)辦理過戶登記手續。

為確定股東有權享有截至二零二零年六月三十日止年度建議末期股息，本公司將於二零二零年十一月十三日(星期五)至二零二零年十一月十六日(星期一)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格取得末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零二零年十一月十二日(星期四)下午四時正前，送達香港股份過戶登記分處的上述地址辦理過戶登記手續。

# 董事會報告

## 核數師

財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，其將退任並符合資格膺選以獲續聘。

承董事會命

百本醫護控股有限公司

主席

奚曉珠

香港，二零二零年九月十八日

# 獨立核數師報告



羅兵咸永道

致百本醫護控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

百本醫護控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第66至131頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二零年六月三十日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合利潤表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二零年六月三十日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

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

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

### 獨立性

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

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

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項

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

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

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

#### 確認來自提供醫護人手解決方案服務的收益

請參閱綜合財務報表附註2.21、附註4及附註6。

截至二零二零年六月三十日止年度，貴集團於向私人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務確認收益為66,898,000港元。

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

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

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

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

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

## 關鍵審計事項

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

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

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

我們亦根據適用的會計框架，查詢及評估管理層對釐定淨收益確認的評估。

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

## 其他信息

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

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

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

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

## 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

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



# 獨立核數師報告

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

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

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

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

# 獨立核數師報告

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

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

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

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是何振宇。

**羅兵咸永道會計師事務所**

執業會計師

香港，二零二零年九月十八日

# 綜合利潤表

截至二零二零年六月三十日止年度

	附註	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
來自客戶合約之收益	6	<b>72,318</b>	78,464
其他收入	7	<b>5,237</b>	3,299
其他收益淨額	8	<b>611</b>	1,094
僱員福利開支	10	<b>(24,051)</b>	(18,007)
經營租賃租金		<b>(1,758)</b>	(5,418)
物業、廠房及設備折舊	16	<b>(2,234)</b>	(875)
使用權資產折舊	17	<b>(3,570)</b>	–
其他開支	9	<b>(10,413)</b>	(10,389)
<b>經營溢利</b>		<b>36,140</b>	48,168
財務收入	12	<b>1,048</b>	1,087
財務成本	12	<b>(326)</b>	–
分佔合營企業的虧損	18	<b>(686)</b>	(1,207)
分佔聯營公司的虧損		–	(930)
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>36,176</b>	47,118
所得稅開支	13	<b>(5,486)</b>	(8,198)
<b>年內溢利</b>		<b>30,690</b>	38,920
<b>年內以下人士應佔溢利：</b>			
本公司權益持有人		<b>30,691</b>	38,920
非控股權益		<b>(1)</b>	–
		<b>30,690</b>	38,920
<b>年內本公司權益持有人應佔每股盈利(以每股港仙列示)</b>			
基本及攤薄	14	<b>7.67港仙</b>	9.73港仙

上述綜合利潤表應與附註一併閱讀。

# 綜合全面收益表

截至二零二零年六月三十日止年度

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
本年度溢利	30,690	38,920
其他全面收入		
可重新分類至損益的項目		
貨幣匯兌差額	62	(5)
年內全面收入總額	30,752	38,915
年內以下人士應佔全面收益總額：		
本公司權益持有人	30,753	38,915
非控股權益	(1)	—
	30,752	38,915

上述綜合全面收益表應與附註一併閱讀。

# 綜合資產負債表

於二零二零年六月三十日

		二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
	附註		
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	16	<b>4,870</b>	4,897
使用權資產	17	<b>5,096</b>	–
於合營企業的投資	18	<b>412</b>	1,033
預付款項及按金	23	<b>11,444</b>	7,399
透過損益按公平值計量的金融資產	19	<b>28,449</b>	–
遞延所得稅資產	31	<b>203</b>	–
		<b>50,474</b>	13,329
<b>流動資產</b>			
存貨	22	<b>930</b>	947
貿易應收款項	21	<b>24,240</b>	41,426
預付款項、按金及其他應收款項	23	<b>4,353</b>	5,714
應收關聯公司款項	24	<b>249</b>	892
現金及現金等價物	25	<b>101,633</b>	118,703
		<b>131,405</b>	167,682
<b>總資產</b>		<b>181,879</b>	181,011

上述綜合資產負債表應與附註一併閱讀。

# 綜合資產負債表

於二零二零年六月三十日

	附註	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>權益及負債</b>			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	26	<b>4,000</b>	4,000
股份溢價	26	<b>39,123</b>	39,123
儲備	27	<b>110,148</b>	106,858
		<b>153,271</b>	149,981
<b>非控股權益</b>		<b>2</b>	-
<b>權益總額</b>		<b>153,273</b>	149,981
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	17	<b>2,740</b>	-
遞延所得稅負債	31	-	192
		<b>2,740</b>	192
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	29	<b>12,750</b>	16,260
應計費用及其他應付款項	30	<b>4,450</b>	4,666
租賃負債	17	<b>3,019</b>	-
應繳稅項		<b>5,647</b>	9,912
		<b>25,866</b>	30,838
<b>總負債</b>		<b>28,606</b>	31,030
<b>權益及負債總額</b>		<b>181,879</b>	181,011

第66至131頁的綜合財務報表由董事會於二零二零年九月十八日批准並由以下董事代表簽署。

奚曉珠  
董事

上述綜合資產負債表應與附註一併閱讀。

# 綜合權益變動表

截至二零二零年六月三十日止年度

	本公司權益持有人應佔							權益總計 千港元
	股本 (附註26) 千港元	股份溢價 (附註26) 千港元	股份補償儲備 (附註28) 千港元	換算儲備 千港元	保留盈利 千港元	小計 千港元	非控股權益 千港元	
於二零一八年七月一日	4,000	39,123	-	2	77,392	120,517	-	120,517
年內溢利	-	-	-	-	38,920	38,920	-	38,920
貨幣匯兌差額	-	-	-	(5)	-	(5)	-	(5)
全面收入總額	-	-	-	(5)	38,920	38,915	-	38,915
與擁有人進行的交易：								
二零一八年末期股息 (附註15)	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)	-	(10,000)
僱員股份計劃	-	-	549	-	-	549	-	549
	-	-	549	-	(10,000)	(9,451)	-	(9,451)
於二零一九年六月三十日	4,000	39,123	549	(3)	106,312	149,981	-	149,981
於二零一九年七月一日	<b>4,000</b>	<b>39,123</b>	<b>549</b>	<b>(3)</b>	<b>106,312</b>	<b>149,981</b>	-	<b>149,981</b>
年內溢利	-	-	-	-	30,691	30,691	(1)	30,690
貨幣匯兌差額	-	-	-	62	-	62	-	62
全面收入總額	-	-	-	62	30,691	30,753	(1)	30,752
與擁有人進行的交易：								
二零一九年末期股息 (附註15)	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)	-	(20,000)
二零二零年中期股息 (附註15)	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)	-	(10,000)
來自非控股權益的注資	-	-	-	-	-	-	3	3
僱員股份計劃	-	-	2,537	-	-	2,537	-	2,537
	-	-	2,537	-	(30,000)	(27,463)	3	(27,460)
於二零二零年六月三十日	<b>4,000</b>	<b>39,123</b>	<b>3,086</b>	<b>59</b>	<b>107,003</b>	<b>153,271</b>	<b>2</b>	<b>153,273</b>

上述綜合權益變動表應與附註一併閱讀。

# 綜合現金流量表

截至二零二零年六月三十日止年度

	附註	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>來自經營活動的現金流量</b>			
經營產生的現金	35(a)	<b>54,943</b>	40,326
已付利息		<b>(326)</b>	–
已付所得稅		<b>(10,146)</b>	(8,359)
<b>經營活動產生的現金淨額</b>		<b>44,471</b>	31,967
<b>來自投資活動的現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備	16	<b>(2,620)</b>	(214)
收購透過損益按公平值計量的金融資產的付款		<b>(38,062)</b>	–
出售透過損益按公平值計量的金融資產所得款項		<b>10,964</b>	–
收購附屬公司付款(扣除所得現金)		–	(1,148)
出售物業、廠房及設備所得款項		–	205
已收利息		<b>1,048</b>	1,087
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(28,670)</b>	(70)
<b>來自融資活動的現金流量</b>			
已付股息	15	<b>(30,000)</b>	(10,000)
來自非控股權益的注資		<b>3</b>	–
租賃付款主要成分		<b>(2,871)</b>	–
<b>融資活動所用現金淨額</b>		<b>(32,868)</b>	(10,000)
<b>現金及現金等價物(減少)/增加淨額</b>		<b>(17,067)</b>	21,897
年初現金及現金等價物	25	<b>118,703</b>	96,806
現金及現金等價物匯率變動影響		<b>(3)</b>	–
<b>年末現金及現金等價物</b>	25	<b>101,633</b>	118,703

上述綜合現金流量表應與附註一併閱讀。



# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料

百本醫護控股有限公司(「本公司」)連同其附屬公司(統稱「本集團」)主要業務為於香港提供醫護人手解決方案服務。本集團亦從事提供外展個案評估相關服務及經營美容診所。

本公司於二零一二年十一月二十三日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands及其主要營業地點為香港九龍尖沙咀麼地道62號永安廣場2樓204室。

本公司於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除另有指明外，該等綜合財務報表乃以千港元(「千港元」)呈列。

## 2 主要會計政策概要

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

### 2.1 編製基準

該等綜合財務報表乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例第622章的規定編製。綜合財務報表乃按歷史成本法編製，惟透過損益按公平值計量的金融資產乃按公平值入賬。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表須運用若干關鍵會計估計。這亦需要管理層在應用本集團會計政策過程中行使其判斷。涉及高度判斷或複雜性的範圍，或假設及估計對於綜合財務報表而言屬重大的範圍披露於附註4。

#### (a) 本集團採納的新準則、準則修訂本及詮釋

本集團已於二零一九年七月一日開始的年度報告期間首次採納以下新準則、準則修訂本及詮釋：

年度改進項目(修訂本)	對二零一五年至二零一七年週期的年度改進
香港會計準則第19號(修訂本)	計劃修訂、縮減或結清
香港會計準則第28號(修訂本)	於聯營公司及合營企業的長期權益
香港財務報告準則第9號(修訂本)	具有負補償的提前還款特性
香港財務報告準則第16號	租賃
香港財務報告準則第16號(修訂本)	與2019新冠肺炎相關的租賃優惠
香港(國際財務報告詮釋委員會)	所得稅處理的不確定性
— 詮釋第23號	

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

(a) 本集團採納的新準則、準則修訂本及詮釋(續)

本集團因採納香港財務報告準則第16號而須改變會計政策。本集團選擇追溯採納新規則，惟確認了於二零一九年七月一日初始應用新準則的累計影響。有關影響披露於附註2.2。上文載列的準則的其他修訂及詮釋並無對過往期間確認的金額造成任何影響，預期亦不會對本期間或未來期間造成重大影響。

(b) 本集團尚未採納的新準則、準則修訂本及概念框架

本集團並未提早採納已頒佈但尚未於二零一九年七月一日開始的財政年度生效且與本集團相關的新準則、準則修訂本及概念框架。預期該等新準則、準則修訂本及概念框架並不會對本報告期間或未來報告期間的實體以及對可預見未來的交易造成重大影響：

		於以下會計年度或之後開始生效
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本)	重大的定義	二零二零年一月一日
香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號及香港財務報告準則第9號(修訂本)	利率基準改革	二零二零年一月一日
香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義	二零二零年一月一日
二零一八年財務報告概念框架	經修訂財務報告概念框架	二零二零年一月一日
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	對沖會計	二零二零年一月一日
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動負債	二零二二年一月一日
香港會計準則第16號(修訂本)	擬定用途前的所得款項	二零二二年一月一日
香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資	待宣佈

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.2 會計政策變動

本附註闡述採納香港財務報告準則第16號「租賃」對本集團綜合財務報表的影響。

誠如上文附註2.1(a)所示，本集團自二零一九年七月一日起追溯採納香港財務報告準則第16號「租賃」，惟並未重列二零一九年報告期間的比較數字。這是準則項下的特定過渡條文所允許的做法。因此，因採納新租賃規則而進行的重新分類及調整被確認在二零一九年七月一日的期初綜合資產負債表。新會計政策披露於附註2.23。

於採納香港財務報告準則第16號時，本集團就先前根據香港會計準則第17號「租賃」之原則分類為「經營租賃」的租賃確認租賃負債。該等負債按餘下租賃付款之現值計量，並使用承租人截至二零一九年七月一日之增量借款利率貼現。應用於二零一九年七月一日之租賃負債的承租人加權平均增量借款利率為5.17%。

#### *(i) 應用之實際權宜措施*

於首次應用香港財務報告準則第16號時，本集團已使用以下準則允許之實際權宜措施：

- 對具有合理類似特徵之租賃組合運用單一貼現率；及
- 對於二零一九年七月一日剩餘租期少於12個月的經營租賃的會計處理為短期租賃。

本集團亦已選擇不重新評估合約在首次應用日期是否租賃或包含租賃。

2 主要會計政策概要(續)

2.2 會計政策變動(續)

(ii) 租賃負債的計量

於二零一九年六月三十日披露的經營租賃承擔與於二零一九年七月一日(首次應用香港財務報告準則第16號之日期)的綜合資產負債表確認的租賃負債之對賬如下：

	千港元
於二零一九年六月三十日披露的經營租賃承擔	5,953
於首次應用日期使用承租人的增量借款利率貼現	5,320
減：並非確認為負債的短期租賃	(2,594)
於二零一九年七月一日確認的租賃負債	2,726
其中：	
流動租賃負債	1,843
非流動租賃負債	883
	2,726

(iii) 使用權資產的計量

相關使用權資產按相等於租賃負債的金額計量，並根據與該租賃有關並確認於二零一九年六月三十日的綜合資產負債表的任何預付或應計租賃付款金額進行調整。

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.2 會計政策變動(續)

#### (iv) 確認於二零一九年七月一日的綜合資產負債表的調整

作為承租人，本集團的租賃主要為辦公室租賃。會計政策的變動影響到以下於二零一九年七月一日的綜合資產負債表的項目：

綜合資產負債表(經摘錄)	二零一九年	於採納香港	二零一九年
	六月三十日 (如過 往載列者)	財務報告準則 第16號後調整	七月一日 (經重列)
	千港元	千港元	千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	4,897	(156)	4,741
使用權資產	–	2,762	2,762
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	–	883	883
<b>流動負債</b>			
應計項目及其他應付款項	4,666	(120)	4,546
租賃負債	–	1,843	1,843

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.3 綜合賬目原則及權益會計法

#### 2.3.1 附屬公司

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

集團內公司之間的交易、結餘及交易的未變現利得予以對銷。未變現損失亦予以對銷，惟交易證明所轉撥資產出現減值則除外。附屬公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採納的政策符合一致。

業績中的非控股權益及附屬公司的權益分別呈列於綜合利潤表、全面收益表、權益變動表及資產負債表。

#### 2.3.2 聯營公司

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

#### 2.3.3 合營公司

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

#### 2.3.4 權益會計法

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

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

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.3 綜合賬目原則及權益會計法(續)

#### 2.3.4 權益會計法(續)

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

以權益法入賬的投資賬面值根據附註2.9所述政策進行減值測試。

### 2.4 業務合併

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

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

收購相關成本乃於產生時支銷。

- 所轉讓代價；
- 於被收購實體的任何非控股權益金額；及
- 任何先前於被收購實體的股權於收購日期的公平值。

超逾所收購可識別資產淨值公平值的差額，乃入賬列作商譽。倘該等金額低於所收購業務可識別資產淨值的公平值，則該差額會直接於損益確認為議價購買。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.4 業務合併(續)

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

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

### 2.5 單獨財務報表

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

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

### 2.6 分部呈報

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

### 2.7 外幣換算

#### (i) 功能及呈列貨幣

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



# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.7 外幣換算(續)

#### (ii) 交易及結餘

外幣換算按交易當日的匯率兌換為功能貨幣。結算此等交易產生的匯兌收益和虧損以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率折算產生的匯兌收益和虧損一般於損益確認。

與借款有關的匯兌收益及虧損呈列於綜合利潤表的「財務成本」中。所有其他匯兌收益及虧損均按淨額基準呈列於綜合利潤表的「其他收益淨額」中。

#### (iii) 集團公司

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

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

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

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

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.7 外幣換算(續)

#### (iv) 出售海外業務及部分出售

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

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

### 2.8 物業、廠房及設備

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

僅於有關該項目的未來經濟利益可能流至本集團且該項目成本能可靠計量時，後續成本計入資產的賬面值中或確認為單一資產(如適用)。任何當作個別資產入賬的部分的賬面值於替換時獲終止確認。所有其他維修及保養於產生的期間從損益中扣除。

折舊採用直線法計算，以於彼等估計可使用年期(或就租賃物業裝修而言，以較短租期)分配成本減剩餘價值如下：

租賃物業裝修	33%
傢俬及裝置	20%
營運設備及機械	10%至20%
電腦設備	20%
汽車	20%

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

出售所得收益及虧損通過比較賬面值所得款項釐定並計入損益。

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.9 非金融資產減值

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

### 2.10 金融資產

#### (a) 分類

本集團將其金融資產按以下計量類別進行分組：

- 其後透過損益按公平值計量(「透過損益按公平值計量」)的金融資產；及
- 按攤銷成本計量的金融資產。

有關分類取決於實體管理金融資產的業務模式及該資產的合約現金流條款。

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

本集團僅於管理該等資產的業務模式出現變動時，方會將債務投資重新分組。

#### (b) 確認及終止確認

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

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.10 金融資產(續)

#### (c) 計量

於初始確認時，本集團按公平值計量金融資產，倘金融資產並非透過損益按公平值計量，則另加收購該金融資產直接應佔的交易成本。透過損益按公平值計量的金融資產的交易成本於損益支銷。

#### 債務工具

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

##### (i) 攤銷成本

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

##### (ii) 透過損益按公平值計量

並不符合按攤銷成本入賬或透過其他全面收益按公平值計量的資產均透過損益按公平值計量。其後透過損益按公平值計量的債務投資的盈虧於其產生的期間確認於損益並呈列於「其他收益淨額」。

#### 股本工具

本集團其後將所有股本投資按公平值計量。本集團確立收取付款的權利時，來自有關投資的股息繼續於損益確認為其他收入。

透過損益按公平值計量的金融資產的公平值變動於適當時確認於綜合利潤表的「其他收益淨額」。

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.10 金融資產(續)

#### (d) 減值

本集團按前瞻基準評估與按攤銷成本列賬的資產相關的預期信貸虧損。所應用的減值方法取決於信貸風險有否顯著增加。

就貿易應收款項而言，本集團應用香港財務報告準則第9號所允許的簡化方法，當中要求於初始確認應收款項時確認預期全期虧損。有關更多詳情，請見附註2.13。

### 2.11 存貨

存貨按成本與可變現淨值之間的較低者入賬。本集團會根據加權平均成本基準計算個別存貨項目的成本。已購置存貨的成本於扣除回贈及折扣後釐定。可變現淨值為於一般業務過程中的估計售價減作出銷售而言所需的估計成本。

### 2.12 抵銷金融工具

當本集團現有法定可執行權利可抵銷已確認金額，並有意圖按淨額基準結算或同時變現資產和結算負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並在綜合資產負債表報告其淨額。本集團亦已訂立不符合抵銷條件但允許在若干情況下(如破產或終止合約)撤銷有關金額的安排。

### 2.13 貿易應收款項

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

貿易應收款項始初按可無條件獲得的代價金額進行初始確認。但當其包含重大融資成分時，按公平值確認。本集團以收取合約現金流為目的持有貿易應收款項，故其後以實際利率法按攤銷成本計量貿易應收款項。有關本集團的減值政策的描述，請見附註3.1(b)。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.14 現金及現金等價物

就於綜合現金流量表內呈列而言，現金及現金等價物包括手頭現金、金融機構活期存款、原到期日為三個月或以下並可隨時兌換成可知數額之現金，並承受極低價值變動風險的其他短期高流通性投資。

### 2.15 股本

普通股分類為權益。發行新股份或購股權直接相關之新增成本，於權益中列作所得款項之扣減(扣除稅項)。

### 2.16 貿易及其他應付款項

該等金額指於財政年度末之前向本集團提供貨品及服務而未獲支付的負債。貿易及其他應付款項呈列為流動負債，惟並非於報告期後12個月內到期的付款則除外。該等金額初始按公平值確認，其後再使用實際利率法以攤銷成本計量。

### 2.17 即期及遞延所得稅

期內所得稅開支或抵免指本期間應課稅收入之應付稅款，乃按各司法權區之適用所得稅率計算，並按暫時差額及未動用稅務虧損應佔之遞延稅項資產及負債之變動作出調整後得出。

#### *(a) 即期所得稅*

即期所得稅開支乃按於報告期末於本公司及其附屬公司及聯營公司經營及產生應課稅收入之國家已實施或大致已實施之稅務法律計算。管理層定期評估就須對適用稅項法規作出詮釋之情況下稅項申報之情況，並在適當情況下按預期將支付稅務機關之款項基準計提撥備。

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.17 即期及遞延所得稅(續)

#### (b) 遞延所得稅

遞延所得稅以負債法按資產及負債之稅基與其於綜合財務報表內賬面值間之暫時差額悉數計提撥備。然而，倘遞延稅項負債乃來自初始確認商譽，則不會確認遞延稅項負債。倘遞延所得稅乃來自初始確認一項交易(不包括業務合併)中之資產或負債，而於進行該項交易時概無影響會計及應課稅溢利或虧損，則不會計入遞延所得稅。遞延所得稅已於報告期末實施或大致上實施，並預期將於相關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債清償時適用之稅率(及法例)釐定。

僅於倘可能有未來應課稅金額可供抵銷暫時差額及虧損，方會確認遞延稅項資產。

倘本公司有能力控制撥回暫時差額之時間及該等差額很可能不會於可見將來撥回，方不會就外匯營運投資之賬面值及稅基之間之暫時差額確認遞延稅項負債及資產。

當有合法執行權抵銷即期稅務資產及負債，而遞延稅項結餘與同一稅務機關有關時，遞延稅務資產及負債予以抵銷。當實體有合法執行權抵銷並擬按淨額基準結算，或同時變現資產及結算債務時，即期稅務資產及負債予以抵銷。

即期及遞延稅項於損益確認，除非與於其他全面收益確認或直接於權益確認之項目有關則除外。在此情況下，該稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益中確認。

### 2.18 僱員福利

#### (a) 退休金責任

本集團營運多個定額供款計劃。在定額供款計劃下，本集團會根據強制、合約或自願基準向公營或私營退休金保險計量作出供款。本集團支付供款後概無進一步的付款責任。供款於到期時確認為僱員福利開支。倘有現金回贈或可供扣減的未來付款，預付供款會被確認為一項資產。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.18 僱員福利(續)

#### (b) 花紅計劃

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

### 2.19 以股份支付款項

董事及僱員透過本集團在僱員購股權計劃項下獲提供以股份為基礎之補償福利，有關該等計劃之資料載於附註28。

在僱員購股權計劃項下授出的購股權的公平值確認為僱員福利開支，且對權益作出相應增加。

將予列為開銷之總額乃參考所授購股權之公平值釐定：

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

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

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



# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.20 撥備

倘本集團現時因過往事件而涉及法律或推定責任，而履行責任可能須耗用資源，且金額可被可靠估計，則確認撥備。撥備不會就未來經營虧損確認。

倘有多項同類責任，會整體考慮責任類別以釐定償付時耗用資源的可能性。即使在同一責任類別所涉及任何一個項目相關的資源流出可能性極低，仍須確認撥備。

撥備乃於報告期末按管理層對清償現有責任所需開支的最佳估計的現值計量，用以釐定現值之貼現率為反映市場當時對貨幣時間值的評估及該責任的特定風險之除稅前利率。因時間推移而產生之撥備增幅確認為利息開支。

### 2.21 收益確認

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

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

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

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.22 每股盈利

#### (i) 每股基本盈利

每股基本盈利乃除以以下項目後計算得出：

- 本公司權益持有人應佔溢利(扣除普通股以外之任何權益成本)；及
- 除以財政年度內尚未行使普通股加權平均數，並就年內已發行普通股(不包括庫存股份)的股利調整。

#### (ii) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利調整用於釐定每股基本盈利的數字，以計及：

- 利息的除所得稅後影響及與潛在攤薄普通股有關的其他融資成本；及
- 假設轉換所有潛在攤薄普通股，額外普通股加權平均數將會增加。

### 2.23 租賃

誠如上文附註2.2所闡述，本集團已更改其為承租人的租賃的會計政策。新政策載述於下文，而變動的影響載述於附註2.2。

截至二零一九年六月三十日，擁有權的絕大部分風險及回報並未轉讓予本集團(作為承租人)的租賃獲分類為經營租賃(附註33)。在經營租賃下作出的付款(扣除自出租人收取的任何優惠)在租期內以直線法在損益扣除。

自二零一九年七月一日起，租賃於租賃資產可供本集團使用的日期確認為使用權資產及相關負債。

合約可包含租賃部分和非租賃部分。本集團根據相關單獨價格將合約代價分配到租賃及非租賃部分。

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.23 租賃(續)

因租賃而產生的資產及負債初始按現值基準計量。租賃負債包括以下租賃付款的現值淨額：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠；
- 基於指數或利率的可變租賃付款(於開始日期初始使用指數或利率計量)；
- 剩餘價值擔保下的承租人預期應付款項；
- 採購權的行使價格(倘承租人合理地確定行使該權利)；及
- 支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映承租人行使權利終止租約)。

在合理確定續期權項下作出的租賃付款亦計入負債的計量當中。

租賃付款採用租賃所隱含的利率予以貼現。倘無法釐定該利率(本集團的租賃一般屬此情況)，則使用承租人的增量借款利率，即個別承租人在類似條款、抵押品及條件的類似經濟環境中借入獲得類似價值使用權資產所需資金所必須支付的利率。

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能的情況下，採用個別承租人所收取的近期第三方融資作為起點，進行調整以反映自收取第三方融資以來融資狀況的變動；
- 並無近期第三方融資時，以無風險利率為初始值，對本集團持有租賃時的信貸風險進行調整；及
- 對租賃作出特定調整，如年期、國家、貨幣及擔保。

租賃付款在本金及財務成本兩者之間分配。財務成本於租期內自損益扣除，以就各期間的負債的餘下結餘產生穩定息率。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.23 租賃(續)

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前所作的任何租賃付款，減去所得的任何租賃獎勵；
- 任何初始直接成本；及
- 修復成本。

使用權資產一般於資產可使用年期或租期(取較短者)內以直線法折舊。倘本集團合理確定行使採購權，則使用權資產於相關資產的可使用年期內折舊。

與短期辦公室及倉庫租賃相關的付款以直線法於損益確認為開支。短期租賃指租期為12個月或以下的租賃。

### 2.24 股息分派

就於報告期末或之前已宣派但於報告期末並未分派之任何股息金額(已經適當授權及再不由實體酌情決定)作出撥備。

### 2.25 利息收入

透過損益按公平值計量的金融資產的利息收入計入該等資產的公平值收益淨額。見下文附註8。

按攤銷成本入賬的金融資產的利息收入使用實際利率法計算，並作為財務收入的一部分確認於損益。

持作現金管理用途的金融資產所賺取的利息收入呈列為財務收入。見下文附註12。任何其他利息收入計入財務收入。

利息收入乃通過對金融資產的賬面總值應用實際利率計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外。就有信貸減值的金融資產而言，實際利率法會被應用於金融資產的賬面淨值(扣除虧損撥備後)。

# 綜合財務報表附註

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.26 政府補貼

倘可合理地保證將會收到補貼及本集團將符合所有附帶條件，則政府補貼按公平值確認。

## 3 財務風險管理

### 3.1 財務風險因素

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

#### (a) 市場風險

##### (i) 外匯風險

本集團的交易主要以港元及美元(「美元」)計值。大部分資產及負債以港元及美元計值。概無重大資產及負債以其他貨幣計值。

於二零二零年六月三十日，倘美元兌港元增值／貶值1%，而所有其他變量保持不變，則年內除稅後虧損應增加／減少約826,000港元(二零一九年：無)，主要是由於換算以美元計值的現金及銀行結餘的匯兌差額所致。

##### (ii) 現金流量利率風險

由於本集團概無任何重大計息資產，故除短期銀行存款外，本集團的收入及營運現金流量大致上都獨立於市場利率變動。

於二零二零年六月三十日，倘所有計息銀行及現金存款的利率增加／減少100個基點，而所有其他變量保持不變，則年內除稅後溢利應增加／減少約602,000港元(二零一九年：747,000港元)，主要是由於市場利率賺取的利息收入所致。

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### (a) 市場風險(續)

##### (iii) 價格風險

本集團面臨的股本證券價格風險乃來自本集團持有並於綜合資產負債表分類為透過損益按公平值計量的金融資產的投資(附註19)。

倘分類為透過損益按公平值計量的金融資產產生10%收益／虧損，年內除稅後溢利將增加／減少約2,845,000港元(二零一九年：無)。

#### (b) 信貸風險

##### (i) 風險管理

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

本集團的現金及現金等價物存放於信譽良好的銀行及金融機構。本集團定期檢討按金、其他應收款項以及應收關聯公司款項之可收回金額，確保為不可收回金額作出足夠減值虧損。

##### (ii) 金融資產減值

本集團有三類根據預期信貸虧損模型計量的金融資產：

- 貿易應收款項；及
- 其他以攤銷成本入賬的金融資產。

儘管現金及現金等價物亦須遵守香港財務報告準則第9號的減值規定，已識別減值虧損並不重大。

# 綜合財務報表附註

## 3 財務風險管理(續)

### 3.1 財務風險因素(續)

#### (b) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

###### 貿易應收款項

本集團應用香港財務報告準則第9號的簡化方法計量預期信貸虧損，其為所有貿易應收款項計提全期預期虧損撥備。

為計量預期信貸虧損，本集團已根據貿易應收款項的共同信貸風險特徵及逾期天數將款項分組。各組應收款項的未來現金流量乃根據歷史虧損經驗估計，並進行調整以反映當前狀況以及有關影響客戶清償應收款項的能力的宏觀經濟因素的前瞻性資料的影響。貿易應收款項的預期信貸虧損並不重大。

###### 其他以攤銷成本入賬的金融資產

本集團對其他以攤銷成本入賬的金融資產應用12個月預期信貸虧損。管理層考慮到其他因素及分析了過往虧損模式，並認為其他以攤銷成本入賬的金融資產的預期信貸虧損並不重大，因為信貸風險被評定為低。

#### (c) 流動資金風險

審慎流動資金管理指保持充足現金及現金等價物。

本集團基本現金需求為代服務需求者向醫護人員支付服務費及經營開支。

本集團主要透過內部資源為營運資金需求提供資金。

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

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動資金風險(續)

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

	一年內 千港元	一年至兩年 千港元	兩年至五年 千港元	總計 千港元	賬面值 千港元
<b>於二零二零年六月三十日</b>					
貿易應收款項	12,750	–	–	12,750	12,750
應計費用及其他應付款項	2,645	–	–	2,645	2,645
租賃負債	3,221	2,376	443	6,040	5,759
	<b>18,616</b>	<b>2,376</b>	<b>443</b>	<b>21,435</b>	<b>21,154</b>
<b>於二零一九年六月三十日</b>					
貿易應付款項	16,260	–	–	16,260	16,260
應計費用及其他應付款項	3,615	–	–	3,615	3,615
	19,875	–	–	19,875	19,875

#### 3.2 資本風險管理

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

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



# 綜合財務報表附註

## 3 財務風險管理(續)

### 3.3 公平值估計

本集團根據用作計量公平值之估值技術之輸入數據層級，分析按公平值入賬的金融工具。有關輸入數據被分類為以下三個公平值層級：

第一級： 相同資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)；

第二級： 除了第一級所包括的報價外，該資產和負債的可觀察的其他直接(即例如價格)或間接(即源自價格)輸入數據；及

第三級： 資產和負債並非依據可觀察市場資料的輸入數據(即非可觀察輸入數據)。

於二零二零年六月三十日，本集團所有透過損益按公平值計量的金融資產均計入第一級(二零一九年：無)。

年內概無在第一、二及三級之間轉移金融資產。

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

## 4 重大會計估計及判斷

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

### 釐定本集團作為當事人或代理人之角色

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

#### — 本集團與醫護人員之間的僱傭關係

與醫護人員訂立的協議條款規定，本集團與醫護人員之間並無任何僱傭關係。

## 4 重大會計估計及判斷(續)

釐定本集團作為當事人或代理人之角色(續)

### – 合約風險

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

管理層於現有服務安排有任何其後變動時重估本集團的定位。

## 5 分部資料

本集團主要從事為個人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務，在服務過程中根據該等客戶的具體要求配置醫護人員。本集團亦從事提供外展個案評估相關服務及經營美容診所。

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

本集團主要在香港經營業務，其大多數非流動資產均位於香港。截至二零二零年六月三十日止年度，所有收益均收自香港外部客戶(二零一九年：相同)。

## 綜合財務報表附註

### 6 來自客戶合約之收益

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<b>66,898</b>	73,160
提供外展個案評估相關服務所得收益	<b>4,882</b>	4,736
經營美容診所所得收益	<b>538</b>	568
	<b>72,318</b>	78,464

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
確認收益的時間		
— 於某時間點	<b>67,436</b>	73,728
— 隨時間	<b>4,882</b>	4,736
	<b>72,318</b>	78,464

在釐定本集團提供醫護人手解決方案服務所得收益時作出的總組成分析列示如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
總費用	<b>244,430</b>	269,196
醫護人員應佔成本	<b>(177,532)</b>	(196,036)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<b>66,898</b>	73,160

總費用不代表本集團的收益。

7 其他收入

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
銷售貨品	2,925	738
政府補貼	971	–
廣告收入	513	1,303
租金優惠	149	–
活動收入	–	227
其他	679	1,031
	<b>5,237</b>	<b>3,299</b>

8 其他收益淨額

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
透過損益按公平值計量的金融資產的公平值收益淨額(附註19)	1,351	–
匯兌虧損淨額	(483)	–
來自出售及撤銷物業、廠房及設備的(虧損)/收益(附註35)	(257)	115
來自視作出售聯營公司的收益(附註)	–	1,944
來自收購業務的議價購買收益(附註)	–	305
其他	–	(1,270)
	<b>611</b>	<b>1,094</b>

附註：

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

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

於收購日期，以德的公平值經一名獨立專業合資格估值師估算為4,513,000港元，其產生了305,000港元的公平值收益。

# 綜合財務報表附註

## 9 其他開支

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
核數師酬金	800	880
已售存貨成本	1,973	381
法律及專業費用	1,585	1,942
差餉及管理費	1,118	1,314
郵費、公用事業及一般辦公開支	1,014	667
差旅及運輸開支	1,000	446
印刷費用	521	1,138
廣告及宣傳費用	514	499
銀行手續費	401	233
保險開支	265	265
招待	259	321
捐款	70	66
管理服務費	–	1,899
其他開支	893	338
	<b>10,413</b>	<b>10,389</b>

10 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
工資、薪金及花紅	<b>20,010</b>	16,460
退休金費用—定額供款計劃	<b>901</b>	537
以股份支付予董事及僱員的款項	<b>2,537</b>	549
其他員工福利	<b>603</b>	461
	<b>24,051</b>	18,007

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

年內從綜合利潤表扣除的強積金計劃供款約為582,000港元(二零一九年：537,000港元)。年內概無動用定額供款退休計劃的被沒收供款(二零一九年：相同)。於二零二零年六月三十日，概無任何用於減少未來供款的被沒收供款(二零一九年：相同)。於年末，應付予強積金計劃的供款總額約為55,000港元(二零一九年：49,000港元)，其被計入應計項目及其他應付款項。

本公司位於中華人民共和國(「中國」)的附屬公司為中國政府營運的國家管理退休福利計劃的成員公司。退休福利計劃的供款乃根據附屬公司僱員工資的若干百分比計算，金額約為319,000港元(二零一九年：無)，於相關期內自綜合利潤表扣除，並代表該等附屬公司應向計劃作出的供款。

倘兩項退休福利計劃的基金均無充足資產以向所有僱員支付與當前及過往期間之僱員服務有關之福利，本集團概無任何作出進一步供款之法定或推定責任。

# 綜合財務報表附註

## 11 董事福利及權益

### (a) 董事及主要行政人員薪酬

截至二零二零年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已付或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	津貼及 實物利益 (附註viii) 千港元	僱主向 退休福利 計劃的供款 千港元	接納董事 職位已付或 應收的酬金 千港元	就董事有關管理 本公司及其附屬 公司事務承擔的 其他服務已付或 應收的薪酬 千港元	總計 千港元
<u>執行董事：</u>								
奚曉珠小姐(行政總裁)	-	1,350	290	1,457	18	-	-	3,115
胡勁恒先生(ii)	-	17	-	-	1	-	-	18
<u>獨立非執行董事：</u>								
高永文醫生(iii)	165	-	-	-	-	-	-	165
王幹文先生(iv)	165	-	-	124	-	-	-	289
蔡碧林小姐(v)	165	-	-	1	-	-	-	166
陳繼宇博士(vi)	165	-	-	1	-	-	-	166
	660	1,367	290	1,583	19	-	-	3,919

11 董事福利及權益(續)

(a) 董事及主要行政人員薪酬(續)

截至二零一九年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已付或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

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



# 綜合財務報表附註

## 11 董事福利及權益(續)

### (a) 董事及主要行政人員薪酬(續)

附註：

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

於截至二零二零年六月三十日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬(二零一九年：相同)。

### (b) 五位最高薪酬人士

本年度本集團五位最高薪酬人士中包括一名(二零一九年：兩名)董事，彼等的薪酬於上文附註11(a)所列分析中反映。於本年度應付餘下四名(二零一九年：三名)人士薪酬如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
基本薪金、花紅、其他津貼及實物福利	3,201	1,730
退休金成本—定額供款計劃	56	52
以股份支付予僱員的款項	918	145
	<b>4,175</b>	1,927

薪酬範圍如下：

	二零二零年	二零一九年
薪酬範圍		
零至1,000,000港元	2	3
1,000,001港元至2,000,000港元	2	—
	<b>4</b>	3

年內，概無支付薪酬予本公司董事或最高薪酬人士作為加入本公司或於加入本公司後之聘金或離職補償(二零一九年：無)。

**11 董事福利及權益(續)**

**(c) 董事退休福利及離職福利**

本年度，概無董事已經或將會根據定額福利計劃收取任何退休福利或離職福利(二零一九年：無)。

**(d) 向第三方就其提供董事服務提供的代價**

本年度，本公司並無向任何第三方就其提供董事服務支付任何代價(二零一九年：無)。

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

於期末或本年度任何時間，概無任何貸款、準貸款及其他交易以董事、董事所控制法團及有關董事關連實體為受益人作出(二零一九年：無)。

**(f) 董事於交易、安排或合約的重大權益**

除附註34所披露者外，於年末或本年度任何時間，並不存在任何由本公司訂立而本公司董事於當中擁有重大權益(不論直接或間接)且與本公司業務有關的重大交易、安排或合約(二零一九年：無)。

**12 財務收入及財務成本**

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>財務收入</b>		
銀行存款利息收入	<b>1,048</b>	1,087
<b>財務成本</b>		
租賃負債利息開支	<b>(326)</b>	-

# 綜合財務報表附註

## 13 所得稅開支

香港利得稅已就於香港所產生或源自香港之年內估計應課稅溢利按稅率16.5%(二零一九年：16.5%)作出撥備。按中國經營附屬公司所產生溢利計算的企業所得稅乃根據相關中國法例法規按25%計算。

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
即期所得稅：		
— 香港利得稅	6,141	8,125
— 中國企業所得稅	89	—
— 過往年度超額撥備	(349)	—
遞延所得稅(抵免)/開支(附註31)	(395)	73
所得稅開支	<b>5,486</b>	8,198

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

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
除所得稅前溢利	<b>36,176</b>	47,118
按適用稅率16.5%(二零一九年：16.5%)計算	5,969	7,774
累進稅率8.25%(二零一九年：8.25%)的影響	(165)	(165)
中國不同稅率的影響	30	—
毋須課稅收入	(476)	(550)
不能扣稅之開支	869	1,011
動用過往未確認稅項虧損	(382)	—
未確認稅項虧損	30	128
稅務優惠	(40)	—
過往年度超額撥備	(349)	—
	<b>5,486</b>	8,198

## 14 每股盈利

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔溢利除以年內已發行普通股加權平均數計算。

	二零二零年	二零一九年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	<b>30,691</b>	38,920
已發行普通股加權平均數(千股)	<b>400,000</b>	400,000
每股基本盈利(港仙)	<b>7.67</b>	9.73

年內每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。截至二零二零年六月三十日止年度，行使尚未行使購股權具有反攤薄影響(二零一九年：相同)。

## 15 股息

於二零二零年九月十八日，董事會議決向二零二零年十一月十六日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派截至二零二零年六月三十日止年度之末期股息10,000,000港元(每股普通股2.50港仙)。有關建議股息並無在綜合財務報表中顯示為應付股息。

於二零二零年二月十七日，董事會議決向二零二零年三月二日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付中期股息10,000,000港元(每股普通股2.50港仙)。

於二零一九年九月二十七日，董事會議決向二零一九年十一月二十二日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派截至二零一九年六月三十日止年度之末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)。

# 綜合財務報表附註

## 16 物業、廠房及設備

	租賃裝修 千港元	傢俬及裝置 千港元	營運設備 及機械 千港元	電腦設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
於二零一八年七月一日						
成本	301	688	–	1,392	1,427	3,808
累計折舊	(128)	(474)	–	(491)	(1,106)	(2,199)
賬面淨值	173	214	–	901	321	1,609
截至二零一九年六月三十日止年度						
年初賬面淨值	173	214	–	901	321	1,609
添置	35	70	–	109	–	214
從聯營公司到附屬公司的收購	1,404	137	2,337	161	–	4,039
出售	–	(64)	–	(16)	(10)	(90)
折舊	(260)	(71)	(100)	(159)	(285)	(875)
年末賬面淨值	1,352	286	2,237	996	26	4,897
於二零一九年六月三十日						
成本	1,740	357	2,337	1,550	799	6,783
累計折舊	(388)	(71)	(100)	(554)	(773)	(1,886)
賬面淨值	1,352	286	2,237	996	26	4,897
截至二零二零年六月三十日止年度						
年初賬面淨值	1,352	286	2,237	996	26	4,897
會計政策變動調整(附註2.2)	(156)	–	–	–	–	(156)
於二零一九年七月重列	1,196	286	2,237	996	26	4,741
添置	845	101	1,444	230	–	2,620
出售及撤銷	(34)	–	–	(223)	–	(257)
折舊	(980)	(91)	(890)	(247)	(26)	(2,234)
年末賬面淨值	1,027	296	2,791	756	–	4,870
於二零二零年六月三十日						
成本	1,940	458	3,781	1,557	799	8,535
累計折舊	(913)	(162)	(990)	(801)	(799)	(3,665)
賬面淨值	1,027	296	2,791	756	–	4,870

**17 租賃**

本附註提供有關本公司作為承租人的租賃的資料。

**(i) 於綜合資產負債表確認的金額**

綜合資產負債表列示以下與租賃有關的金額：

**(a) 使用權資產**

	二零二零年 六月三十日 千港元	二零一九年 七月一日 千港元
辦公室場所	<b>5,096</b>	2,762

截至二零二零年六月三十日止年度所添置的使用權資產約為5,923,000港元。

**(b) 租賃負債**

	二零二零年 六月三十日 千港元	二零一九年 七月一日 千港元
流動	<b>3,019</b>	1,843
非流動	<b>2,740</b>	883
	<b>5,759</b>	2,726

有關於二零一九年七月一日採納香港財務報告準則第16號確認的調整，請參閱附註2.2。

# 綜合財務報表附註

## 17 租賃(續)

### (ii) 確認於綜合利潤表的金額

綜合利潤表列示以下與租賃有關的金額：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
使用權資產折舊		
辦公室場所	3,570	-
租賃負債利息開支(附註12)	326	-
與短期租賃有關的租賃開支	1,758	-

截至二零二零年六月三十日止年度，租賃的現金流出總額約為4,955,000港元。

### (iii) 本集團的租賃活動及有關會計方法

本公司租賃多個辦公室。租賃合約一般固定為期一至三年。

租賃條款按個別基準磋商，包括各種不同條款及條件。租賃協議不施加任何契諾，惟出租人持有的租賃資產中的租金存款除外。租賃資產不得就借貸用途用作抵押。

### (iv) 租賃並不包含可變租賃付款。

18 於合營公司的投資

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
投資於合營公司	2,500	2,500
分佔合營公司虧損	(2,150)	(1,464)
貨幣匯兌差額	62	(3)
	<b>412</b>	<b>1,033</b>

於合營公司的投資變動分析如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
於七月一日	1,033	2,245
分佔合營公司虧損	(686)	(1,207)
貨幣匯兌差額	65	(5)
於六月三十日	<b>412</b>	<b>1,033</b>

下文列示截至二零二零年及二零一九年六月三十日董事認為對本集團屬重大的合營公司。下表所列合營公司之股本全部由普通股構成，該等普通股由本公司附屬公司直接持有。註冊成立或註冊國家亦為其主要營業地點，且所有權權益比例與所持有的表決權比例相同。

於二零二零年及二零一九年六月三十日於合營公司的投資性質：

公司名稱	註冊成立地點	所有權權益百分比		主要業務
		二零二零年	二零一九年	
Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited (「PNS PTE」)	新加坡	50%	50%	在新加坡提供醫護人手解決方案服務

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



# 綜合財務報表附註

## 18 於合營公司的投資(續)

有關一間合營公司之財務資料概要

### 資產負債表概要

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>流動</b>		
現金及現金等價物	627	1,785
其他流動資產(不包括現金)	56	367
流動資產總額	683	2,152
貿易應付款項	(3)	(101)
流動金融負債(不包括貿易應付款項)	(249)	(193)
流動負債總額	(252)	(294)
<b>非流動</b>		
資產	393	742
負債	-	(534)
淨資產	824	2,066

### 全面收益表概要

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
收益	541	491
折舊	(327)	(90)
虧損及全面虧損總額	(1,372)	(2,414)

18 於合營公司的投資(續)

財務資料概要對賬

所呈列財務資料概要與於合營公司的投資賬面值之對賬

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>財務資料概要</b>		
年初資產淨值	2,066	4,490
年內虧損	(1,372)	(2,414)
匯兌差額	130	(10)
<b>年末資產淨值</b>	<b>824</b>	2,066
本集團分佔百分比 於合營公司的投資	<b>50%</b> <b>412</b>	50% 1,033
於六月三十日之賬面值	<b>412</b>	1,033

19 透過損益按公平值計量的金融資產

(i) 透過損益按公平值計量的金融資產的分類

本集團就以下透過損益按公平值計量的金融資產進行分類：

- 不符合按攤銷成本或透過其他全面收益按公平值計量的金融資產計量的債務投資；
- 持作買賣的股權投資；及
- 實體並無選擇透過其他全面收益確認公平值收益及虧損的股權投資。

# 綜合財務報表附註

## 19 透過損益按公平值計量的金融資產(續)

### (i) 透過損益按公平值計量的金融資產的分類(續)

強制透過損益按公平值計量的金融資產包括以下各項：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>非流動資產</b>		
上市債券	15,416	—
上市股本證券	13,033	—
	<b>28,449</b>	—

有關餘下相關會計政策的資料，見附註2.10。

### (ii) 確認於損益的金額

年內，以下收益／(虧損)已確認於損益：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
確認於其他收益淨額的透過損益按公平值計量的債務工具的 公平值收益(附註8)	2,229	—
確認於其他收益淨額的透過損益按公平值計量的投資基金的 公平值虧損(附註8)	(852)	—
確認於其他收益淨額的透過損益按公平值計量的股本工具的 公平值虧損(附註8)	(26)	—
	<b>1,351</b>	—

### (iii) 風險及公平值計量

有關本集團面臨的價格風險的資料載述於附註3.1(a)(iii)。有關釐定公平值所用的方法及假設的資料，請參閱附註3.3。

20 按類別劃分之金融工具

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>按攤銷成本計量的金融資產</b>		
貿易應收款項(附註21)	<b>24,240</b>	41,426
按金及其他應收款項(附註23)	<b>14,995</b>	10,635
應收關聯公司款項(附註24)	<b>249</b>	892
現金及現金等價物(附註25)	<b>101,633</b>	118,703
	<b>141,117</b>	171,656
<b>透過損益按公平值計量的金融資產</b>		
透過損益按公平值計量的金融資產(附註19)	<b>28,449</b>	-
<b>按攤銷成本計量的金融負債</b>		
貿易應付款項(附註29)	<b>12,750</b>	16,260
應計項目及其他應付款項	<b>2,645</b>	3,615
租賃負債(附註17)	<b>5,759</b>	-
	<b>21,154</b>	19,875

本集團與金融工具有關的各種風險載述於附註3。於報告期末，最高信貸風險指上述各類金融資產的賬面值。

21 貿易應收款項

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
貿易應收款項	<b>24,240</b>	41,426

本集團貿易應收款項之賬面值以港元計值。

於二零二零年六月三十日，應收五大客戶之結餘佔總結餘之37%(二零一九年：29%)。貿易應收款項並無集中信貸風險，此乃由於獨立客戶數量分散所致。於考慮該等客戶過往經驗後，董事認為該等客戶目前之信貸風險為低。

## 綜合財務報表附註

### 21 貿易應收款項(續)

本集團之貿易應收款項並無信貸期，而付款於向客戶遞送發票時即時到期支付。於二零二零年及二零一九年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，原因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干獨立客戶有關。按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
少於61日	<b>20,539</b>	33,041
61日至90日	<b>2,034</b>	4,630
91日至180日	<b>885</b>	1,827
超過180日	<b>782</b>	1,928
	<b>24,240</b>	41,426

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

於二零二零年及二零一九年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

### 22 存貨

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
買賣商品	<b>930</b>	947

列支並於「其他開支」列賬的所售存貨成本約為1,973,000港元(二零一九年：381,000港元)。

## 綜合財務報表附註

### 23 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>即期</b>		
預付款項	467	1,206
按金	3,648	3,779
其他應收款項	238	729
	<u>4,353</u>	<u>5,714</u>
<b>非即期</b>		
預付款項	335	1,272
按金	11,109	6,127
	<u>11,444</u>	<u>7,399</u>
<b>總計</b>	<u>15,797</u>	<u>13,113</u>

本集團的預付款項、按金及其他應收款項之賬面值以下列貨幣計值。

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
港元	15,682	13,113
人民幣(「人民幣」)	115	-
	<u>15,797</u>	<u>13,113</u>

# 綜合財務報表附註

## 24 應收關聯公司款項

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited	–	102
百本有限公司	–	25
百本人才培訓學院	25	321
香港醫護學會	224	444
	<b>249</b>	892

年內最高未償還應收款項結餘如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
Bamboos Professional Nursing Services PTE. Limited	102	102
百本有限公司	25	25
百本人才培訓學院	321	321
香港醫護學會	444	444

應收關聯公司款項為無抵押、不計息、須按要求還款並以港元計值。

## 25 現金及銀行結餘

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
銀行現金	41,364	43,930
銀行存款	60,233	74,741
手頭現金	36	32
現金及現金等價物總額	<b>101,633</b>	118,703
最高信貸風險	<b>101,597</b>	118,671

銀行存款的實際利率為每年1%(二零一九年：每年1%)。該等存款之原到期日為三個月或以內。

**25 現金及銀行結餘(續)**

現金及銀行結餘的賬面值以下列貨幣計值：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
港元	17,596	118,703
美元	83,492	-
人民幣	545	-
	<b>101,633</b>	118,703

**26 股本及股份溢價**

股本

	股份數目	每股面值 0.01港元之 普通股 千港元
法定：		
於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及二零二零年六月三十日	2,000,000,000	20,000
已發行及繳足：		
於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日及二零二零年六月三十日	400,000,000	4,000

股份溢價

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
於二零一九年六月三十日及二零二零年六月三十日	<b>39,123</b>	39,123

有關於購股權(包括於財政年度內已發行、行使及失效之購股權及於報告期末尚未行使購股權之詳情)的資料載於附註28。



# 綜合財務報表附註

## 27 儲備

本集團儲備變動載於第70頁綜合權益變動表。

## 28 以股份支付款項

本公司於二零一四年六月二十四日已通過及採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，據此，本公司可向本集團董事(包括執行董事、非執行董事或獨立非執行董事)及任何全職或兼職僱員(以僱傭、合約或榮譽顧問形式並以有薪或義務形式聘請)授出購股權，以認購本公司股份，上限為於上市日期已發行股份總數的10%或股東批准的有關數目上限。

購股權計劃於採納計劃日期起計十年內有效及生效。

行使價須至少為以下最高者：(i)本公司股份於授出購股權日期(須為營業日)在聯交所每日報價表的收市價；(ii)股份於緊接授出購股權日期前五個連續營業日在聯交所每日報價表的平均收市價；及(iii)授出購股權當日股份的面值。

以下為根據計劃所授出的購股權的概要：

	二零二零年		二零一九年	
	每股購股權的 平均港元 行使價	購股權數目	每股購股權的 平均港元 行使價	購股權數目
於七月一日	<b>1.440</b>	<b>6,800,000</b>	—	—
於年內授出	<b>0.994</b>	<b>10,000,000</b>	1.440	8,000,000
於年內沒收	<b>1.344</b>	<b>(1,390,000)</b>	1.440	(1,200,000)
於六月三十日	<b>1.159</b>	<b>15,410,000</b>	1.440	6,800,000

於二零二零年六月三十日，15,410,000股尚未行使購股權中有2,469,000股購股權可予行使(二零一九年：無)。

28 以股份支付款項(續)

以下為於截至二零二零年及二零一九年六月三十日尚未行使的購股權的屆滿日期及行使價：

授出日期	屆滿日期	每股購股權 的港元行使價	二零二零年 購股權數目	二零一九年 購股權數目
二零一九年四月二十九日	二零二九年四月 二十九日	1.440	5,710,000	6,800,000
二零二零年六月二十六日	二零三零年六月 二十六日	0.994	9,700,000	—
			<b>15,410,000</b>	<b>6,800,000</b>
			<b>9.57年</b>	<b>9.84年</b>

截至二零二零年六月三十日止年度，於授出購股權日期授出的購股權的經評估公平值為每股購股權0.33港元(二零一九年：0.68港元)。於授出日期的公平值乃使用經調整布萊克肖爾斯(Black Scholes)模型個別釐定，該模型採用蒙地卡羅(Monte Carlo)模擬法，當中計及購股權的行使價、年期、攤薄的影響(如屬重大)、於授出日期的股價、相關股份的預期價格波幅、預期股息收益、購股權年期內的無風險利率，以及同類集團公司的關聯性及波幅。

於截至二零二零年及二零一九年六月三十日止年度授出的購股權的模型輸入數據包括：

- (a) 於歸屬後七至九年內可予行使的已歸屬購股權(二零一九年：相同)
- (b) 行使價：0.994港元(二零一九年：1.440港元)
- (c) 授出日期：二零二零年六月二十六日(二零一九年：二零一九年四月二十九日)
- (d) 屆滿日期：二零三零年六月二十六日(二零一九年：二零二九年四月二十九日)
- (e) 授出日期的股價：0.980港元(二零一九年：1.440港元)
- (f) 本公司股份的預期價格波幅：46%(二零一九年：52%)
- (g) 預期股息收益：3.09%(二零一九年：1.74%)
- (h) 無風險利率：0.65%(二零一九年：1.67%)

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

## 綜合財務報表附註

### 29 貿易應付款項

大多數醫護人員之付款期限為30日。

貿易應付款項賬齡按發票日期分析如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
少於31日	<b>12,750</b>	16,149
31至60日	-	53
61至90日	-	58
	<b>12,750</b>	16,260

貿易應付款項的賬面值以港元計值。

### 30 應計費用及其他應付款項

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
應計開支	<b>1,954</b>	3,103
其他應付款項	<b>1,635</b>	1,270
合約負債	<b>861</b>	293
	<b>4,450</b>	4,666

應計費用及其他應付款項的賬面值以下列貨幣計值：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
港元	<b>4,274</b>	4,666
人民幣	<b>176</b>	-
	<b>4,450</b>	4,666

### 31 遞延所得稅

遞延稅項根據負債法按暫時差額全額以主要稅率16.5%(二零一九年：16.5%)計算。加速／減速稅項折舊之遞延所得稅資產／(負債)變動如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
於七月一日	<b>(192)</b>	(119)
於損益計入／(扣除)(附註13)	<b>395</b>	(73)
於六月三十日	<b>203</b>	(192)

遞延所得稅資產僅於很可能通過未來應課稅溢利變現相關稅項利益時就已可扣減暫時差額確認。

於二零二零年六月三十日，本集團有約6,197,000港元(二零一九年：7,266,000港元)的累計稅項虧損可用以抵銷產生虧損的公司的未來應課稅溢利，當中並無確認約1,022,000港元(二零一九年：1,199,000港元)的遞延稅項資產，因為本集團未能確定其可回收性。於二零二零年六月三十日，在現行稅法下，有約6,197,000港元(二零一九年：7,266,000港元)的稅項虧損可無限期結轉。

### 32 銀行融資

於二零二零年六月三十日，本集團獲得約150,210,000港元(二零一九年：無)的銀行融資。該等金額未獲動用。

# 綜合財務報表附註

## 33 承擔

### (a) 資本承擔

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
已訂約但未產生之向PNS PTE注資	2,500	2,500
已訂約但未撥備之無形資產	543	-
已訂約但未撥備之物業、廠房及設備	-	350

### (b) 經營租賃承擔

本集團根據不可撤銷經營租賃協議租賃辦公室。租期一般為三年內。

不可撤銷經營租賃項下的未來最低租賃付款合計如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
不超過一年	-	4,907
超過一年但不超過五年	-	1,046
	-	5,953

由二零一九年七月一日起，本集團已確認該等租賃的使用權資產，惟短期租賃除外。更多資料請見附註17。

### 34 關聯方交易

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

#### (a) 年末結餘

於二零二零年及二零一九年六月三十日，除於附註24披露的該等結餘外，本集團亦於關聯公司存有按金如下：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
向百本集團有限公司繳納租金及管理費按金	-	1,274

#### (b) 與關聯方之交易

於年內，本集團與其關聯方有下列重大交易：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
向百本集團有限公司繳納經營租賃租金	1,600	4,800
向百本集團有限公司繳納管理費	394	1,116

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

#### (c) 主要管理層之薪酬

主要管理層的薪酬包括薪酬於附註11(a)披露之一名執行董事(二零一九年：兩名)。

# 綜合財務報表附註

## 35 綜合現金流量表附註

### (a) 除所得稅前溢利與經營產生現金之對賬

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>經營活動現金流量</b>		
除所得稅前溢利	<b>36,176</b>	47,118
就以下項目作出調整：		
— 物業、廠房及設備折舊	<b>2,234</b>	875
— 使用權資產折舊	<b>3,570</b>	—
— 來自出售及撤銷物業、廠房及設備的虧損／(收益)	<b>257</b>	(115)
— 利息收入	<b>(1,048)</b>	(1,087)
— 利息開支	<b>326</b>	—
— 來自收購業務的議價購買收益	—	(305)
— 來自視作出售聯營公司的收益	—	(1,944)
— 分佔聯營公司及合營公司虧損	<b>686</b>	2,137
— 以股份支付予董事及僱員的款項	<b>2,537</b>	549
— 透過損益按公平值計量的金融資產的公平值收益淨額	<b>(1,351)</b>	—
	<b>43,387</b>	47,228
<b>營運資金變動：</b>		
— 貿易應收款項	<b>17,186</b>	2,798
— 預付款項、按金及其他應收款項	<b>(2,684)</b>	(6,730)
— 關聯公司結餘	<b>643</b>	(882)
— 貿易應付款項、應計費用及其他應付款項	<b>(3,606)</b>	(2,040)
— 存貨	<b>17</b>	(48)
<b>經營產生現金</b>	<b>54,943</b>	40,326

35 綜合現金流量表附註(續)

(b) 在綜合現金流量表中，出售及撤銷物業、廠房及設備所得款項包括：

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
賬面淨值(附註16)	257	90
來自出售及撤銷物業、廠房及設備的(虧損)/收益(附註8)	<b>(257)</b>	115
出售物業、廠房及設備所得款項	-	205

(c) 融資活動所得負債之對賬

	租賃負債 千港元
於二零一九年七月一日	-
採納香港財務報告準則第16號時確認(附註2.2)	2,726
於二零一九年七月一日重列	2,726
添置	5,923
現金流量	(2,871)
貨幣換算差額	(19)
於二零二零年六月三十日	5,759



# 綜合財務報表附註

## 36 本公司資產負債表及儲備變動

	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	<b>21,070</b>	17,804
<b>流動資產</b>		
預付款項及其他應收款項	<b>129</b>	165
應收附屬公司款項	<b>14,600</b>	24,677
現金及現金等價物	<b>39,299</b>	38,842
	<b>54,028</b>	63,684
<b>總資產</b>	<b>75,098</b>	81,488
<b>權益及負債</b>		
<b>本公司權益持有人應佔資本及儲備</b>		
股本	<b>4,000</b>	4,000
股份溢價	<b>39,123</b>	39,123
儲備(附註(a))	<b>29,881</b>	37,277
<b>總權益</b>	<b>73,004</b>	80,400
<b>流動負債</b>		
應計費用及其他應付款項	<b>87</b>	308
應付附屬公司款項	<b>2,007</b>	780
<b>總負債</b>	<b>2,094</b>	1,088
<b>總權益及負債</b>	<b>75,098</b>	81,488

本公司的資產負債表於二零二零年九月十八日獲董事會批准並由下列董事代表簽署。

董事  
奚曉珠

36 本公司資產負債表及儲備變動(續)

附註(a)： 本公司儲備變動

	實繳盈餘 千港元	股份補償儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零一八年七月一日的結餘	16,672	-	11,189	27,861
年內溢利	-	-	18,867	18,867
僱員股份計劃(附註28)	-	549	-	549
二零一八年末期股息	-	-	(10,000)	(10,000)
於二零一九年六月三十日及二零一九年 七月一日的結餘	<b>16,672</b>	<b>549</b>	<b>20,056</b>	<b>37,277</b>
年內溢利	-	-	20,067	20,067
僱員股份計劃(附註28)	-	2,537	-	2,537
二零一九年末期股息	-	-	(20,000)	(20,000)
二零二零年中期股息	-	-	(10,000)	(10,000)
於二零二零年六月三十日的結餘	<b>16,672</b>	<b>3,086</b>	<b>10,123</b>	<b>29,881</b>

# 綜合財務報表附註

## 37 主要附屬公司的詳情

於二零二零年及二零一九年六月三十日主要附屬公司的詳情如下：

公司名稱	註冊成立地點 及法人實體類型	主要業務 及經營地點	已發行股本/ 註冊資本	所持權益	
				二零二零年	二零一九年
<i>直接持有</i>					
Achiever Team Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	10股普通股	100%	100%
Achiever Empire Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Achiever Matrix Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Achiever Ventures Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Achiever Vantage Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Ocean Force Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	50,000股普通股	100%	100%
Achiever Voyage Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	50,000股普通股	100%	100%
<i>間接持有</i>					
百本專業護理服務有限公司	香港，有限公司	於香港提供醫護人手解 決方案服務	100股普通股	100%	100%
百本金融有限公司	香港，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
百本市場策劃及顧問服務有 限公司	香港，有限公司	於香港提供市場策劃及 顧問服務	1股普通股	100%	100%
以德醫療中心有限公司	香港，有限公司	於香港經營美容診所	5,000股普通股	100%	100%
易嘉柏科技有限公司	香港，有限公司	投資控股	10,000股普通股	100%	100%
百本醫護(中國)有限公司	香港，有限公司	不活動	1股普通股	100%	不適用
百本健康管理有限公司	香港，有限公司	不活動	10,000股普通股	70%	不適用
廣州易嘉柏科技有限公司	中國，有限公司	於中國從事科技推廣及 應用服務	註冊資本人民幣 100,000元	100%	100%

上表載列董事認為對本集團業績或資產有主要影響的本集團附屬公司。

### 38 或然負債

於二零一九年六月，以德(本集團一間全資附屬公司)提出申索，宣稱以德的創辦人及前董事(「被告」)違反了僱傭協議的若干條文。被告已就該案件呈交抗辯書及反申索，以追討僱員補償濟助。有關事宜現正由法院審議，聆訊日期仍未確定。本集團認為訴訟仍處於早期階段，證據不足以作出判決，故並無就有關申索確認撥備。

# 財務概要

	截至六月三十日止年度				
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>業績</b>					
收益	<b>72,318</b>	78,464	81,359	62,476	50,966
本公司權益持有人應佔年內溢利	<b>30,691</b>	38,920	42,221	32,611	26,842
股息	<b>20,000</b>	20,000	10,000	35,000	10,000
	於六月三十日				
	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元	二零一六年 千港元
<b>資產及負債</b>					
總資產	<b>181,879</b>	181,011	152,251	124,731	102,257
總負債	<b>(28,606)</b>	(31,030)	(31,734)	(26,437)	(21,574)
權益總額	<b>153,273</b>	149,981	120,517	98,294	80,683

附註：

上述概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。



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