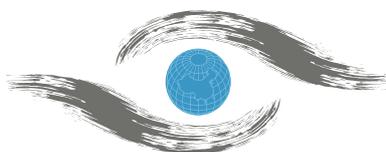


香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



C-MER 希瑪

C-MER EYE CARE HOLDINGS LIMITED

希瑪眼科醫療控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：3309)

**截至2020年12月31日止年度的全年業績
及
改變所得款項用途**

財務摘要

	附註	截至12月31日止年度		變動
		2020年 千港元	2019年 千港元	
收益		699,545	576,209	21.4%
毛利		194,077	191,321	1.4%
除所得稅前利潤		2,504	53,208	-95.3%
年內(虧損)/利潤		(8,412)	39,122	不適用
本公司權益持有人應佔年內 (虧損)/利潤		(6,246)	41,435	不適用
除利息、稅項、折舊及攤銷 前收益	1	121,362	125,796	-3.5%
毛利率(%)		27.7%	33.2%	-5.5個百分點
淨利潤率(%)		不適用	6.8%	不適用

附註：

- 1 該項目並非香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)下計量表現的指標，惟獲管理層從營運角度廣泛應用於監控公司業務表現。其未必可與其他公司呈列的類似計量指標作比較。

希瑪眼科醫療控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2020年12月31日止年度的全年綜合業績，連同截至2019年12月31日止年度的比較數字如下：

綜合全面收益表

	附註	截至12月31日止年度	
		2020年 千港元	2019年 千港元
收益	3	699,545	576,209
銷售成本	6	(505,468)	(384,888)
毛利		194,077	191,321
其他收入	4	12,913	1,812
銷售開支	6	(69,885)	(46,300)
行政開支	6	(139,276)	(98,423)
其他收益／(虧損)淨額	5	10,247	(956)
經營利潤		8,076	47,454
財務收入	7	5,056	13,482
財務成本	7	(10,352)	(7,532)
財務(成本)／收入淨額		(5,296)	5,950
分佔一間聯營公司虧損		(276)	(196)
除所得稅前利潤		2,504	53,208
所得稅開支	8	(10,916)	(14,086)
年內(虧損)／利潤		(8,412)	39,122
以下各方應佔年內(虧損)／利潤：			
—本公司權益持有人		(6,246)	41,435
—非控股權益		(2,166)	(2,313)
		(8,412)	39,122

	附註	截至12月31日止年度	
		2020年 千港元	2019年 千港元
其他全面收入／(虧損)			
其後或會重新分類至損益的項目			
外幣換算差額		<u>32,944</u>	<u>(3,849)</u>
年內其他全面收入／(虧損)		<u>32,944</u>	<u>(3,849)</u>
年內全面收入總額		<u><u>24,532</u></u>	<u><u>35,273</u></u>
以下各方應佔年內全面收入總額：			
—本公司權益持有人		26,209	37,567
—非控股權益		<u>(1,677)</u>	<u>(2,294)</u>
		<u><u>24,532</u></u>	<u><u>35,273</u></u>
年內本公司權益持有人應佔(虧損)／利潤 的每股(虧損)／盈利(以每股港仙列示)			
—基本	9	<u><u>(0.57)</u></u>	<u><u>3.96</u></u>
—攤薄	9	<u><u>(0.57)</u></u>	<u><u>3.87</u></u>

綜合財務狀況表

	附註	於12月31日	
		2020年 千港元	2019年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		218,150	164,373
使用權資產		566,033	165,392
無形資產		144,934	104,566
於一間聯營公司的權益		1,928	2,204
按公平值計入其他全面收入的金融資產		52,575	–
遞延所得稅資產		3,127	5,014
按金及預付款項		31,236	96,401
		<u>1,017,983</u>	<u>537,950</u>
流動資產			
存貨		20,443	14,169
貿易應收款項	11	14,749	11,228
按金、預付款項及其他應收款項		22,102	20,449
原到期日超過三個月的銀行存款		–	253,675
現金及現金等價物		553,934	282,178
		<u>611,228</u>	<u>581,699</u>
總資產		<u>1,629,211</u>	<u>1,119,649</u>
權益			
本公司權益持有人應佔權益			
股本		114,725	105,130
儲備		1,179,600	751,608
		<u>1,294,325</u>	<u>856,738</u>
非控股權益		2,906	4,583
總權益		<u>1,297,231</u>	<u>861,321</u>

		於12月31日	
	附註	2020年 千港元	2019年 千港元
負債			
非流動負債			
其他應付款項		2,303	–
租賃負債		177,373	128,437
		<u>179,676</u>	<u>128,437</u>
流動負債			
貿易應付款項	12	19,023	13,849
應計費用及其他應付款項		51,627	52,488
合約負債		8,603	7,897
應付一名關聯方款項		23	131
即期所得稅負債		5,436	12,283
租賃負債		67,592	43,243
		<u>152,304</u>	<u>129,891</u>
總負債		<u>331,980</u>	<u>258,328</u>
總權益及負債		<u>1,629,211</u>	<u>1,119,649</u>

綜合財務報表附註

1 一般資料

希瑪眼科醫療控股有限公司(「本公司」)於2016年2月1日根據開曼群島法例第22章公司法(1961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。本公司註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司，及其附屬公司(合稱「本集團」)主要於香港(「香港」)及中華人民共和國(「中國」)提供眼科服務及銷售視力輔助產品。自2018年1月15日起，本公司已在香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有指明外，綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，而所有金額約整至最接近的千位數(千港元)。

2 主要會計政策概要

本附註列載編製該等財務報表所採用的主要會計政策。除另有指明者外，該等政策於所有呈列年度貫徹應用。

2.1 編製基準

本集團的綜合財務報表已按照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例第622章的規定編製。綜合財務報表按歷史成本法擬備，並已就按公平值計入其他全面收入的金融資產(按公平值列賬)的重估而作出修訂。

遵照香港財務報告準則擬備綜合財務報表須使用若干重要會計估計。管理層在應用本集團會計政策時亦須作出判斷。

(a) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已採納下列與本集團的經營有關及於2020年1月1日或之後的財政年度強制執行的新訂及經修訂準則：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	業務的定義
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
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
2018年財務報告概念框架	經修訂財務報告概念框架

本集團亦選擇提前採納以下修訂本：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	2019新型冠狀病毒相關租金寬免
-------------------	------------------

本集團自2020年1月1日起提前採納香港財務報告準則第16號(修訂本)-2019新型冠狀病毒相關租金寬免。修訂本提供可選擇的可行權宜方法，允許承租人選擇不評估與2019新型冠狀病毒相關的租金寬免是否屬租賃修訂。採納該選擇的承租人可將合

資格租金寬免以非租賃修訂的入賬方式入賬。可行權宜方法僅應用於因2019新型冠狀病毒疫情直接引致的租金寬免且須滿足如下所有條件方會適用：(a)租賃付款變動導致經修訂租賃代價與緊接變動前租賃代價相比，基本相同或更低；(b)租賃付款的任何減少僅影響於2021年6月30日或之前到期的付款；及(c)租賃的其他條款及條件無實質性變動。

本集團已對所有合資格2019新型冠狀病毒相關租金寬免應用可行權宜方法。租金寬免合共為3,524,000港元已作為負可變租賃付款入賬及於截至2020年12月31日止年度簡明綜合全面收益表的物業租金及相關開支中確認，並對租賃負債作出相應調整。此舉對於2020年1月1日的期初權益結餘並無影響。

除上述香港財務報告準則第16號(修訂本)外，採納上述新訂及經修訂準則對該等綜合財務報表並無任何重大財務影響。

(b) 尚未採納的新訂及經修訂準則

以下為已頒佈但於2021年1月1日或之後開始的財政年度方生效而本集團並無提前採納的新訂準則及準則修訂本：

		於下列日期或 之後開始的 會計期間生效
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革—第2階段	2021年1月1日
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—擬定使用前之所得款項	2022年1月1日
香港會計準則第37號(修訂本)	有償合約—履行合約成本	2022年1月1日
香港財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架之提述	2022年1月1日
年度改進項目	香港財務報告準則2018–2020年的年度改進(修訂本)	2022年1月1日
會計指引5(修訂本)	共同控制的合併會計法	2022年1月1日
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動	2023年1月1日
香港財務報告準則第17號	保險合約	2023年1月1日
香港詮釋第5號(修訂本)	借款人對包含隨時要求償還條文之有期貸款之分類	2023年1月1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間的資產出售或投入	待確定

當上述新訂準則及準則之修訂生效時，本集團將應用此等準則及準則之修訂。沒有新訂準則及準則之修訂預期會對本集團的合併財務報表有重大影響。

3 收益及分部資料

(a) 收益

	截至12月31日止年度	
	2020年 千港元	2019年 千港元
提供眼科服務	605,607	528,545
銷售視力輔助產品	93,938	47,664
	<u>699,545</u>	<u>576,209</u>
收益確認的時間		
於一段時間內	605,607	528,545
於某個時間點	93,938	47,664
	<u>699,545</u>	<u>576,209</u>

(b) 與客戶合約有關的負債

本集團已確認以下與客戶合約有關的負債：

	於12月31日	
	2020年 千港元	2019年 千港元
合約負債—已收客戶的墊付款項	<u>8,603</u>	<u>7,897</u>

計入年初合約負債結餘的截至2020年12月31日止年度已確認收益為7,897,000港元(2019年：3,789,000港元)。

(c) 分部資料

管理層根據由主要經營決策者審閱及用於作出策略決策的報告釐定經營分部。主要經營決策者被認定為本公司的執行董事。執行董事從客戶的角度來考量業務，並根據分部收益及分部業績評估經營分部的表現，以分配資源及評估表現。該等報告乃按與該等綜合財務報表相同的基準編製。

管理層認為，由於本公司主要於香港及中國內地開展業務，故收益及分部業績由客戶經營所在的地理位置決定。因此，管理層根據本集團的地理位置(即香港及中國內地)確定可呈報分部。

資本開支包括添置物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產。

其他收入、其他虧損淨額、其他收益淨額、財務收入、財務成本、分佔一間聯營公司虧損及所得稅開支並未計入分部業績。

截至2020年12月31日止年度的分部業績載列如下：

	截至2020年12月31日止年度		
	香港 千港元	中國內地 千港元	合計 千港元
分部收益	339,928	359,617	699,545
毛利	87,587	106,490	194,077
銷售開支	(7,513)	(62,372)	(69,885)
行政開支	(36,199)	(103,077)	(139,276)
分部業績	43,875	(58,959)	(15,084)
其他收入			12,913
其他收益淨額			10,247
財務收入			5,056
財務成本			(10,352)
分佔一間聯營公司虧損			(276)
除所得稅前利潤			2,504
所得稅開支			(10,916)
年內虧損			<u>(8,412)</u>
其他分部資料			
添置非流動資產	182,982	344,893	527,875
折舊及攤銷	(33,800)	(79,762)	(113,562)
出售物業、廠房及設備所得虧損淨額	(3)	(33)	(36)

截至2019年12月31日止年度的分部業績載列如下：

	截至2019年12月31日止年度		
	香港 千港元	中國內地 千港元	合計 千港元
分部收益	284,953	291,256	576,209
毛利	84,702	106,619	191,321
銷售開支	(7,152)	(39,148)	(46,300)
行政開支	(26,478)	(71,945)	(98,423)
分部業績	51,072	(4,474)	46,598
其他收入			1,812
其他虧損淨額			(956)
財務收入			13,482
財務成本			(7,532)
分佔一間聯營公司虧損			(196)
除所得稅前利潤			53,208
所得稅開支			(14,086)
年內利潤			<u>39,122</u>
其他分部資料			
添置非流動資產	17,387	124,519	141,906
折舊及攤銷	(27,083)	(51,455)	(78,538)
出售物業、廠房及設備所得虧損淨額	(112)	(29)	(141)

由於並無定期向執行董事提供分部資產及負債分析，故並無呈列該等分析。

截至2020年12月31日止年度，概無單一外部客戶貢獻的收益佔本集團收益的10%以上(2019年：相同)。

4 其他收入

	截至12月31日止年度	
	2020年 千港元	2019年 千港元
管理費收入	114	114
租金寬免	3,524	-
政府補助(附註)	8,723	1,606
其他	552	92
	<u>12,913</u>	<u>1,812</u>

附註：並無有關該等補助的未履行條件或其他或然情況。本集團並無直接受惠於任何其他形式的政府資助。

5 其他收益／(虧損)淨額

	截至12月31日止年度	
	2020年 千港元	2019年 千港元
出售物業、廠房及設備所得虧損淨額	(36)	(141)
按公平值計入損益的金融資產產生的收益	37	67
匯兌收益／(虧損)淨額	<u>10,246</u>	<u>(882)</u>
	<u>10,247</u>	<u>(956)</u>

6 按性質劃分的費用

	截至12月31日止年度	
	2020年 千港元	2019年 千港元
無形資產攤銷	886	666
核數師薪酬		
— 審計服務	1,800	1,800
— 非審計服務	96	84
物業、廠房及設備折舊	41,896	31,382
使用權資產折舊	70,780	46,490
撇銷物業、廠房及設備	1,363	—
醫生診金	139,456	111,065
存貨及耗材成本	163,761	121,143
僱員福利開支	170,413	124,477
短期租賃開支	1,262	1,812
法律及專業費用	5,985	6,411
授予醫生及顧問的購股權產生的開支	2,813	3,518
宣傳開支	69,411	45,839
其他	44,707	34,924
	<u>714,629</u>	<u>529,611</u>
銷售成本、銷售及行政開支總額		

7 財務(成本)／收入淨額

	截至12月31日止年度	
	2020年 千港元	2019年 千港元
財務收入		
銀行利息收入	<u>5,056</u>	<u>13,482</u>
	<u>5,056</u>	<u>13,482</u>
財務成本		
租賃利息開支	<u>(10,352)</u>	<u>(7,532)</u>
	<u>(10,352)</u>	<u>(7,532)</u>
財務(成本)／收入淨額	<u>(5,296)</u>	<u>5,950</u>

8 所得稅開支

截至2020年12月31日止年度，香港利得稅稅率按估計應課稅利潤的16.5%（2019年：16.5%）計提撥備。

截至2020年12月31日止年度，本集團中國附屬公司的適用稅率為25%（2019年：25%）。

根據新企業所得稅法，於香港註冊成立的外國投資者須就外資企業於2008年1月1日後賺取的利潤所產生的股息按稅率5%繳納企業預扣所得稅。

扣除綜合全面收益表的稅項金額為：

	截至12月31日止年度	
	2020年 千港元	2019年 千港元
即期所得稅		
—香港利得稅	8,714	9,771
—中國企業所得稅	2,445	8,019
過往年度(超額撥備)/撥備不足	(1,154)	335
遞延所得稅	911	(4,039)
所得稅開支	<u>10,916</u>	<u>14,086</u>

9 每股(虧損)/盈利

(a) 基本

每股基本(虧損)/盈利按本公司權益持有人應佔(虧損)/利潤除以已發行普通股加權平均數計算。

	截至12月31日止年度	
	2020年	2019年
年內本公司權益持有人應佔(虧損)/利潤(千港元)	<u>(6,246)</u>	<u>41,435</u>
已發行普通股加權平均數	<u>1,104,171,570</u>	<u>1,046,371,503</u>
每股基本(虧損)/盈利(港仙)	<u>(0.57)</u>	<u>3.96</u>

附註：

- (i) 上表所列每股(虧損)/盈利乃按截至2020年12月31日止年度視作已發行的1,104,171,570股(2019年：1,046,371,503股)普通股加權平均數計算。釐定視作已發行的普通股加權平均數時，已自2018年1月1日起計及2018年已發行股份的花紅因素。

(b) 攤薄

每股攤薄(虧損)/盈利乃假設已轉換所有具攤薄潛力的普通股，並通過調整發行在外的普通股的加權平均數進行計算。截至2020年12月31日止年度，本集團並無(2019年：一類)具攤薄潛力的普通股。

於2020年12月31日，已發行的1,600,000份首次公開發售前購股權及6,514,000份首次公開發售後購股權於計算每股攤薄虧損時並無計入，此乃由於該等購股權於截至2020年12月31日止年度具反攤薄作用。

	截至12月31日止年度	
	2020年	2019年
年內本公司權益持有人應佔(虧損)/利潤(千港元)	<u>(6,246)</u>	<u>41,435</u>
已發行普通股加權平均數	1,104,171,570	1,046,371,503
就以下各項作出調整：		
—首次公開發售前購股權計劃的影響	<u>—</u>	<u>25,441,498</u>
用於計算每股攤薄(虧損)/盈利的加權平均 普通股數目	<u>1,104,171,570</u>	<u>1,071,813,001</u>
每股攤薄(虧損)/盈利(港仙)	<u>(0.57)</u>	<u>3.87</u>

10 股息

	截至12月31日止年度	
	2020年 千港元	2019年 千港元
宣派及派付2019年末期股息每股普通股2.0港仙 (2018年：2.0港仙)(附註(i))	21,515	21,026
建議2020年末期股息每股普通股2.0港仙 (2019年：2.0港仙)(附註(ii))	<u>22,945</u>	<u>21,103</u>

附註：

- (i) 於2020年3月31日舉行的董事會會議上，董事建議派付2019年末期股息每股普通股2.0港仙。根據於2019年12月31日的已發行普通股計算，末期股息估計約為21,103,000港元。該末期股息已於2020年5月19日在股東週年大會上宣派並獲批准，合共21,515,000港元。
- (ii) 於2021年3月31日舉行的董事會會議上，董事建議派付2020年末期股息每股普通股2.0港仙，根據於2021年3月31日的1,147,254,968股已發行普通股計算，估計約22,945,000港元。該股息並無於該等綜合財務報表中反映為應付股息，惟將於應屆股東週年大會上獲得股東批准後反映為截至2021年12月31日止年度的保留盈利分配。

11 貿易應收款項

	於12月31日	
	2020年 千港元	2019年 千港元
貿易應收款項	<u>14,749</u>	<u>11,228</u>

貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。

貿易應收款項於提供服務及出售貨物時即為到期應付。於2020年12月31日，貿易應收款項按到期日期及發票日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2020年 千港元	2019年 千港元
0至90日	13,663	9,617
91至180日	584	594
超過180日	<u>502</u>	<u>1,017</u>
	<u>14,749</u>	<u>11,228</u>

本集團應用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信用損失，為所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備。

於2020年12月31日，所有貿易應收款項結餘並未減值(2019年：相同)。該等結餘與並無獲授予信貸期的多名獨立客戶、商業公司及地方政府有關。

12 貿易應付款項

按發票日期呈列的貿易應付款項賬齡如下：

	於12月31日	
	2020年 千港元	2019年 千港元
0至30日	15,031	10,216
31至60日	886	1,256
61至90日	184	870
超過90日	<u>2,922</u>	<u>1,507</u>
	<u>19,023</u>	<u>13,849</u>

13 收購附屬公司

為拓展本集團於中國及香港的眼科醫療服務網絡，本集團於截至2020年12月31日止年度進行以下交易：

(a) 資產收購

於2020年12月11日，本集團與獨立第三方中國信達資產管理股份有限公司廣州分公司(「中國信達」)訂立協議以收購：

- (i) 廣州越秀經濟發展有限公司(Guangzhou Yue Xiu Economic Development Limited)(「廣州越秀」)的100%股權，現金代價為人民幣36,050,000元(相當於約42,682,000港元)。廣州越秀於廣州持有若干物業；及
- (ii) 中國信達持有廣州越秀的債權及應收利息人民幣63,950,000元(相當於約75,715,000港元)的權利，現金代價為人民幣63,950,000元(相當於約75,715,000港元)。

收購事項產生交易成本人民幣220,000元(相當於約260,000港元)。

由於上述新收購公司於收購日期前未有經營任何業務，本集團認為收購事項的性質乃收購實質資產，而代價應源於個別所收購資產及所承擔負債。

下表概述已付代價與於收購日期確認的所收購資產及所承擔負債金額。

	廣州越秀 2020年12月11日 附註	千港元
代價		
—現金		118,657
所收購可識別資產及所承擔負債的已確認金額		
—物業、廠房及設備		19,168
—使用權資產		97,108
—現金及現金等價物		2,046
—預付款項及其他應收款項		356
—其他應付款項		(21)
可識別淨資產總值		118,657
收購相關成本	(ii)	260
收購的現金流出淨額		
現金代價		118,657
減：所收購的現金及現金等價物		(2,046)
		116,611

(b) 業務合併

- (i) 於2020年8月8日，本集團向獨立第三方收購珠海眼科醫院的100%股權，該公司於中國珠海經營眼科醫院，涉及現金代價人民幣16,000,000元(相當於約17,797,000港元)。
- (ii) 於2020年9月15日，本集團向獨立第三方收購一間位於香港中環的診所的業務及資產，涉及代價26,136,000港元，其中15,281,000港元以現金結付，餘額則透過配發1,852,322股本公司股份結付。

下表概述已付代價與於收購日期確認的所收購資產及所承擔負債金額。

	珠海眼科醫院 2020年8月8日 千港元	香港中環的 診所 2020年9月15日 千港元
代價		
— 現金	17,797	15,281
— 配發股份	—	10,855
	<u>17,797</u>	<u>26,136</u>

配發1,852,322股股份作為支付位於香港中環的診所的部分代價(10,855,000港元)的公平值乃基於已公佈股價每股約5.86港元。

	附註	珠海眼科醫院 2020年8月8日 千港元	香港中環的 診所 2020年9月15日 千港元
所收購可識別資產及所承擔負債的 已確認金額			
—物業、廠房及設備		5,545	157
—僱員彌償預付款項		—	7,598
—現金及現金等價物		11	—
—貿易應收款項		1	—
—按金、預付款項及其他應收款項		378	—
—存貨		10	100
—遞延稅項負債		—	(1,254)
—應計費用及其他應付款項		(309)	—
		<hr/>	<hr/>
可識別淨資產總值		5,636	6,601
商譽	(i)	<hr/> 12,161	<hr/> 19,535
總代價		<hr/> <hr/> 17,797	<hr/> <hr/> 26,136
收購相關成本	(ii)	<hr/> <hr/> —	<hr/> <hr/> 502
收購的現金流出淨額			
現金代價		17,797	15,281
減：所收購的現金及現金等價物		(11)	—
		<hr/>	<hr/>
		<hr/> <hr/> 17,786	<hr/> <hr/> 15,281

附註：

(i) 商譽

商譽乃因多項因素產生，包括利用本集團的專業知識及聲譽、被收購方的當地知識及經驗以及既定勞動力(包括當地眼科醫生、醫生及支援員工)預期產生的協同效應。已確認商譽預期就所得稅而言預期不獲扣減。

(ii) 收購相關成本

收購相關成本指完成業務合併所引致的法律及專業費用。收購相關成本總額為502,000港元，該金額於截至2020年12月31日止年度的綜合全面收益表中扣除。

(iii) 收益及利潤／(虧損)貢獻

珠海眼科醫院自收購日期起為本集團貢獻收益2,156,000港元及虧損淨額5,739,000港元。香港中環的診所自收購日期起為本集團貢獻收益2,118,000港元及利潤淨額756,000港元。倘已於2020年1月1日進行業務合併，則綜合全面收益表將分別列示備考收益及淨虧損約706,800,000港元及14,934,000港元。

13 財務狀況表日期後事項

財務狀況表日期後事項披露如下：

- (a) 於2021年2月9日，本集團向本公司董事林順潮醫生及李肖婷女士收購希華檢測(國際)有限公司的90%股權，代價總額為現金9,000,000港元。截至批准刊發該等綜合財務報表日期，收購事項已完成。然而，購買價分配的計算尚未完成。
- (b) 於2021年2月10日，本集團與獨立第三方訂立協議，以收購CAD/CAM Restorative Dental Centre Limited的60%股權，代價上限為13,123,000港元，其中最高6,216,000港元將以現金結付，餘下6,907,000港元將透過配發1,137,235股本公司股份結付，視乎收入目標日後的達成狀況而定。截至批准刊發該等綜合財務報表日期，收購事項尚未完成。

管理層討論及分析

業務回顧

概覽

於2020年上半年爆發的2019新型冠狀病毒對本集團於香港及中國內地的業務產生了負面影響。本集團大部分診所、日間手術中心及醫院有部份病人取消預約，中國內地的手術中心及醫院於2020年首季度曾關閉長達六週；此外，北京於2020年6月爆發第二波疫情，令我們位於北京的業務進一步受挫。雖然2019新型冠狀病毒的影響仍然充滿變數，惟本集團於2020年下半年的收益明顯改善，香港及中國內地截至2020年12月31日止年度分別錄得收益增幅19.3%及23.5%。

我們仍繼續實施拓展於粵港澳大灣區及中國內地其他地區的服務網絡的計劃。我們的第五及第六間眼科醫院分別位於珠海及深圳寶安。於2020年1月，本集團訂立協議以向一名獨立第三方收購位於珠海香洲區的一間眼科醫院的100%股權，且已於2020年8月8日完成交割，並於2020年12月開始全面運作。位於深圳寶安的診所已於2020年9月升級為一間涵蓋眼科全領域的眼科醫院，其面積由1,600平方米擴大至3,418平方米，設有4間手術室及11間醫療室。

我們的第七及第八間眼科醫院將分別位於惠州及廣州。我們位於惠州的眼科醫院已於2021年3月底投入營運。本集團亦訂立協議以向一名獨立第三方收購位於廣州天河區市中心的物業，且已於2020年12月11日落實交割。該物業將用作我們位於廣州的新眼科醫院物業，預期將於2021年下半年開始營業。

在香港，兩間分別位於中環及荃灣的新衛星診所已分別於2020年9月及11月開始營運。中環的新衛星診所是從一名有良好信譽的眼科醫生收購所得，有關交易，附帶於完成日期後翌日開始，按曆年基準計算的收益保證，為期四年，而交易已於2020年9月16日完成。自完成日期後翌日直至2020年12月31日，該眼科醫生已按比例滿足收益保證。

截至2020年12月31日止年度，我們分別於香港及中國內地產生48.6% (2019年：49.5%) 及51.4% (2019年：50.5%) 的收益。儘管爆發2019新型冠狀病毒疫情，截至2020年12月31日止年度，我們的收益經歷了快速增長，截至2020年12月31日止年度的總收益為699.5百萬港元(2019年：576.2百萬港元)，較截至2019年12月31日止年度增長了21.4%。鑑於優質醫療服務的需求日益增加及我們於香港的衛星診所網絡佈局完善，香港收益增長19.3%至339.9百萬港元(2019年：285.0百萬港元)。此外，截至2020年12月31日止年度，中國內地營運收益以港元計錄得23.5%增幅，主要由於昆明及上海眼科醫院的收益增長強勁。以港元呈報時，人民幣(「人民幣」)貶值令我們的收益增長有所下降。以人民幣計，我們於中國內地的收益較截至2019年12月31日止年度增長24.6%。

截至2020年12月31日止年度，深圳福田及寶安醫院的總收益穩定，為221.8百萬港元(2019年：221.8百萬港元)。以人民幣計，收益增加0.9%。截至2020年12月31日止年度，我們位於深圳寶安新近升級的醫院業績一直穩步增長，收益達34.3百萬港元(2019年：10.7百萬港元)，以港元計增長220.6%，令人鼓舞。以人民幣計，收益增長222.1%。

隨著北京於2020年6月爆發第二波疫情，自2018年1月開始營業的北京眼科醫院的收益以港元計輕微減少5.0%，為49.9百萬港元(2019年：52.6百萬港元)。以人民幣計，收益減少4.2%。因此，該醫院於截至2020年12月31日止年度產生虧損淨額23.5百萬港元(2019年：虧損淨額13.0百萬港元)。

收購的兩間眼科醫院(一所在昆明，一所在上海)及三間位於上海的衛星診所分別於2019年6月及11月全面投入營運，截至2020年12月31日止年度分別為本集團收益貢獻35.0百萬港元及50.8百萬港元。自2020年3月以來，該兩間眼科醫院的營運情況正從封鎖的影響下逐步恢復。收購乃進行業務擴展更為快捷的途徑，故本集團將繼續藉此尋求機遇。

財務回顧

收益

我們是一家位於香港及內地的眼科服務提供商。我們的眼科醫生／醫生專攻白內障、青光眼、斜視及屈光手術及眼表疾病領域。我們的收益來自就診症、其他醫療服務及手術向客戶收取的費用以及銷售視力輔助產品(如眼鏡及鏡片)。下表載列我們於所示年度的收益所佔總收益百分比：

	截至12月31日止年度					
	2020年		2019年		變動	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
提供眼科服務	605,607	86.6	528,545	91.7	77,062	14.6
銷售視力輔助產品	93,938	13.4	47,664	8.3	46,274	97.1
	<u>699,545</u>	<u>100.0</u>	<u>576,209</u>	<u>100.0</u>	<u>123,336</u>	21.4

我們的收益來自香港及內地。我們在香港的服務網絡包括兩間日間手術中心及六間衛星診所。我們在內地的眼科醫院位於深圳(福田及寶安)、北京、上海、珠海及昆明。三間眼科衛星診所分佈在上海不同地區。下表載列我們根據地總計理市場劃分的收益所佔總收益百分比：

	截至12月31日止年度					
	2020年		2019年		變動	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
香港	339,928	48.6	284,953	49.5	54,975	19.3
內地	359,617	51.4	291,256	50.5	68,361	23.5
	<u>699,545</u>	<u>100.0</u>	<u>576,209</u>	<u>100.0</u>	<u>123,336</u>	21.4

我們於截至2020年12月31日止年度的總收益較截至2019年12月31日止年度的總收益增長21.4%。除視力輔助產品銷售增加97.1%外，增長主要來自於提供眼科服務產生的收益由截至2019年12月31日止年度的528.5百萬港元增加至截至2020年12月31日止年度的605.6百萬港元，增幅為14.6%，主要由於我們進行的手術數目及我們於香港及內地的眼科醫生及醫生人數增加所致。

我們香港業務經營產生的收益佔我們總收益的48.6%，較截至2019年12月31日止年度的49.5%有所下降，主要是由於截至2020年12月31日止年度內地業務經營產生的收益增長所致，增幅達23.5%，增速超越香港19.3%的收益增長。

提供眼科服務

我們來自提供眼科服務的收益可大致分為兩類，即(1)診金及其他醫療服務費及(2)手術費。下表載列所示年度按類別劃分的收益所佔提供眼科服務所得總收益百分比：

	截至12月31日止年度					
	2020年		2019年		變動	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
診金及其他醫療服務費						
— 香港	111,890	18.5	105,202	19.9	6,688	6.4
— 內地	86,581	14.3	94,245	17.8	(7,664)	(8.1)
	198,471	32.8	199,447	37.7	(976)	(0.5)
手術費						
— 香港	226,573	37.4	177,233	33.5	49,340	27.8
— 內地	180,563	29.8	151,865	28.7	28,698	18.9
	407,136	67.2	329,098	62.3	78,038	23.7
總計	605,607	100.0	528,545	100.0	77,062	14.6

我們提供的眼科服務專注於治療白內障、青光眼及斜視的手術以及角膜、玻璃體視網膜疾病等眼科疾病。一般而言，我們提供的眼科服務為於局部麻醉下進行的門診或日間護理流程。因此，與其他醫院、診所或療養院有別，我們不受床位容量限制，亦非專注於我們的眼科中心／醫院或診所提供大型住院設施。

下表載列手術費總額、我們進行的手術總數及每例手術的平均費用：

	截至12月31日止年度		變動 %
	2020年	2019年	
香港			
手術費總額(千港元)	226,573	177,233	27.8
我們進行的手術數目	7,205	5,316	35.5
平均手術費(港元)	31,447	33,340	-5.7
內地			
手術費總額(千港元)	180,563	151,865	18.9
我們進行的手術數目	14,520	10,654	36.3
平均手術費(港元)	12,435	14,254	-12.8

在香港，由於手術組合類型的變動，平均手術費下降5.7%。截至2020年12月31日止年度，由於香港眼科醫生人數增加，故手術數目有所增加。

在內地，由於手術組合類型的變動及人民幣兌港元貶值，截至2020年12月31日止年度平均手術費下降12.8%。截至2020年12月31日止年度進行的手術數量增加36.3%至14,520例，主要是由於昆明及上海眼科醫院貢獻的患者數量有強勁增長。

銷售視力輔助產品

我們亦從銷售視力輔助產品(如眼鏡及鏡片)中獲取收益。我們透過於香港及內地僱用的視光師的評估進行銷售。截至2020年12月31日止年度，我們來自銷售視力輔助產品的收益為93.9百萬港元，較去年增加97.1%。

銷售成本

下表載列我們於所示年度的銷售成本(均以港元以及佔總收益的百分比列示)的分析：

	截至12月31日止年度				變動	
	2020年		2019年		千港元	%
	千港元	佔收益 百分比	千港元	佔收益 百分比		
醫生診金	139,456	19.9	111,065	19.3	28,391	25.6
存貨及耗材成本	163,761	23.4	121,143	21.0	42,618	35.2
員工薪金及津貼	101,806	14.6	78,219	13.6	23,587	30.2
使用權資產折舊	49,317	7.0	37,122	6.4	12,195	32.9
物業、廠房及設備折舊	33,527	4.8	24,050	4.2	9,477	39.4
其他	17,601	2.5	13,289	2.3	4,312	32.4
總計	<u>505,468</u>	<u>72.3</u>	<u>384,888</u>	<u>66.8</u>	<u>120,580</u>	31.3

與截至2020年12月31日止年度比較，為滿足眼科服務日益殷切的需求，兩間新服務中心投入全年運營，包括分別自2019年3月及9月收購的昆明及上海眼科醫院連同上海的三間衛星診所。

因此，我們的銷售成本由截至2019年12月31日止年度的384.9百萬港元增長31.3%至截至2020年12月31日止年度的505.5百萬港元，主要是由於(i)存貨及耗材成本增加42.6百萬港元；(ii)醫生診金增加28.4百萬港元；及(iii)員工薪金及津貼增加23.6百萬港元。

毛利及毛利率

下表載列我們於所示年度按地理市場劃分的毛利及毛利率：

	截至12月31日止年度					
	2020年		2019年		變動	
	千港元	毛利率	千港元	毛利率	千港元	%
香港	87,587	25.8	84,702	29.7	2,885	3.4
中國內地	<u>106,490</u>	<u>29.6</u>	<u>106,619</u>	36.6	<u>(129)</u>	(0.1)
	<u>194,077</u>	27.7	<u>191,321</u>	33.2	<u>2,756</u>	1.4

截至2020年12月31日止年度的毛利金額為194.1百萬港元，較截至2019年12月31日止年度的191.3百萬港元增長1.4%。截至2020年12月31日止年度的毛利率為27.7%，而截至2019年12月31日止年度為33.2%。我們的中國內地業務經營毛利率錄得下跌，自36.6%下跌至29.6%，主要是由於上海及昆明的新醫院的毛利率較低，加上2019新型冠狀病毒疫情的不利影響所致。截至2020年12月31日止年度，我們的香港業務經營毛利率亦錄得下跌，自29.7%下跌至25.8%，主要是由於2019新型冠狀病毒疫情的不利影響所致。

銷售開支

我們的銷售開支由截至2019年12月31日止年度的46.3百萬港元增加50.9%至截至2020年12月31日止年度的69.9百萬港元，主要是由於在中國內地推廣費用有所增加。銷售開支金額佔我們總收益的百分比，由截至2019年12月31日止年度的8.0%增加至截至2020年12月31日止年度的10.0%。支付予線上平台的費用佔了我們銷售開支的大部分。

行政開支

我們於截至2020年12月31日止年度的行政開支總額為139.3百萬港元，較截至2019年12月31日止年度的98.4百萬港元增加41.5%。於本年度其他行政開支增加主要是由於業務擴張導致員工薪金及津貼增加以及使用權資產折舊。

其他收入

我們的其他收入由截至2019年12月31日止年度的1.8百萬港元增加至截至2020年12月31日止年度的12.9百萬港元。有關增加主要是由於政府補助及租金寬免增加所致。

其他收益／(虧損)淨額

截至2020年12月31日止年度，我們的其他收益／(虧損)淨額為10.2百萬港元，主要包括外匯收益。

財務(開支)／收入淨額

截至2020年12月31日止年度，我們的財務(開支)／收入淨額為5.3百萬港元，主要包括銀行利息收入，被租賃的利息開支所抵銷。

所得稅開支

我們於截至2020年12月31日止年度的所得稅開支為10.9百萬港元，較截至2019年12月31日止年度的14.1百萬港元減少22.5%。有關減少主要是由於中國內地的除稅前利潤減少所致。

年內(虧損)／利潤

基於上文所述，我們於截至2020年12月31日止年度的虧損為8.4百萬港元(2019年：利潤39.1百萬港元)，主要由於2019新型冠狀病毒疫情的不利影響及處於發展階段的昆明及上海的新眼科醫院產生虧損所致。

倘撇除北京眼科醫院錄得的虧損23.5百萬港元、寶安眼科醫院錄得的虧損3.1百萬港元、昆明醫院錄得的虧損9.3百萬港元、珠海醫院錄得的虧損5.7百萬港元及上海醫院及三間診所錄得的虧損18.7百萬港元，本集團截至2020年12月31日止年度的「利潤」或「淨利潤」將為52.3百萬港元。

資本開支及承擔

截至2020年12月31日止年度，本集團產生資本開支337.4百萬港元，主要由於收購深圳坪山區的地塊的土地使用權、廣州新醫院的房舍、醫療設備及租賃物業裝修所致。

於2020年12月31日，本集團資本承擔總額約為7.0百萬港元(2019年：188.7百萬港元)，主要包括醫療設備資本開支的相關合約。

借款

於2020年12月31日，本集團並無借款。

或然負債

本集團於2020年12月31日並無重大或然負債。

資產抵押

本集團於2020年12月31日並無資產抵押。

金融工具

我們主要的金融工具包括貿易應收款項、其他應收款項(不包括預付款項)、現金及現金等價物、銀行存款、貿易應付款項、其他應付款項(不包括非金融負債)及租賃負債。管理層管理該等風險以確保適時有效實施適當的措施。

資產負債比率

於2020年12月31日，由於處於現金淨額狀況，資產負債比率並不適用(2019年：相同)。

外匯風險

我們的附屬公司主要於香港及內地經營業務，且其大部分交易分別以港元及人民幣結算。當已確認金融資產及負債以實體功能貨幣以外的貨幣計值時，即產生外匯匯率風險。

於2020年12月31日，香港及內地附屬公司的金融資產及負債分別主要以港元及人民幣計值。本集團目前並無訂立協議或採購工具以對沖本集團的外匯匯率風險。港元或人民幣匯率的任何重大波動或會影響本集團的經營業績。本集團透過密切監察外幣匯率的變動管理外幣風險。

現金流量及公平值利率風險

本集團的收入及經營現金流量基本上不受市場利率變動的影響。我們預期利率的合理潛在變動不會造成重大影響。

本集團的公平值利率風險主要來自固定利率的租賃負債。

信貸風險

我們的信貸風險主要來自貿易應收款項、按金及其他應收款項以及現金及現金等價物。最高信貸風險指綜合財務狀況表中各項金融資產的賬面值。

由於交易對方為國有或聲譽良好的商業銀行，並屬香港或中國內地高信貸評級的銀行，故現金及現金等價物的信貸風險有限。

我們的病人來源相當多元化，並無任何單一病人貢獻重大收益。此外，我們的若干收益是由有信譽的商業公司及地方政府代病人結算。我們採取監控措施透過與商業公司及地方政府溝通密切監察病人的賬單及付款狀態，以盡量降低信貸風險。

僱員及薪酬政策

於2020年12月31日，本集團合共僱用1,058名(2019年：851名)僱員。僱員數目的增長主要由於本集團的業務規模擴大所致。

本集團不時確保其薪酬待遇全面且具有競爭力。僱員的薪酬包括每月固定薪金，另加與表現掛鈎的年度花紅。購股權乃根據本公司購股權計劃授予選定僱員以酬謝彼等作出的貢獻，有關詳情載於本公司2020年年報。本集團亦資助獲挑選的僱員參與符合本集團業務所需的外界培訓課程。

財務狀況表日期後事項

於2021年2月9日，本集團以現金總代價9,000,000港元向本公司董事林順潮醫生及李肖婷女士收購希華檢測(國際)有限公司的90%股權，以發展醫學實驗室業

務。希華檢測(國際)有限公司已獲香港認可處的香港實驗所認可計劃認可，為香港政府認可的本地2019新型冠狀病毒核酸檢測機構。

於2021年2月10日，本集團訂立協議以收購CAD/CAM Restorative Dental Centre Limited的60%股權，該公司主要於香港銅鑼灣從事提供牙科服務，代價為13,123,000港元，其中6,216,000港元將以現金結付，餘下6,907,000港元將透過配發1,137,235股本公司股份結付。截至本公告日期，收購事項尚未完成。

前景及策略

對內地醫療行業利好的政策實施，推行粵港澳大灣區的發展，加上內地日益城市化及中產階級人口生活水平不斷提高，預期上述因素將增加對高質素眼科服務的需求。本集團透過實施下列策略以作充分準備開拓商機：

- 在香港及內地選定城市(包括華東、中國西南或華中地區的城市以及粵港澳大灣區城市)設立或收購眼科醫院、眼科中心及診所；
- 在香港設立或收購牙科診所及其他醫療診所；
- 提升我們的經營實力及服務能力；及
- 物色合適的戰略合作夥伴。

企業管治

董事會致力維持高水平的企業管治標準。

截至2020年12月31日止年度，本公司已採用本公司適用的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14所載企業管治守則(「企業管治守則」)中的原則。

董事會認為，截至2020年12月31日止年度，本公司已遵守企業管治守則所載的全部適用守則條文，但守則條文第A.2.1條除外，該條規定「主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任」。林順潮醫生(太平紳士)同時擔任主席及行政總裁的職務，負責本集團的整體管理及指導本集團的策略發展及業務計劃。

董事會相信，主席及行政總裁的角色由同一人擔任將使本公司於制訂業務策略及執行業務計劃時更敏捷、有效率及更具效益。董事會相信，由經驗豐富及優秀人才組成的高級管理層及董事會的營運足以達致平衡其權力與權限。董事會現時由四名執行董事(包括林順潮醫生(太平紳士))及六名獨立非執行董事組成，因此其組成具有相當高的獨立性。然而，董事會仍將根據現況不時檢討董事會的架構及組成，以保持本公司的高水平企業管治常規。

有關本公司企業管治常規的進一步資料將載於本公司截至2020年12月31日止年度的年報內的企業管治報告。

流動資金及資本資源

我們的流動資金需求主要用於滿足業務運營所需的營運資金。我們流動資金的主要來源為我們業務運營產生的現金及銀行存款。於2020年12月31日，我們的現金及現金等價物為553.9百萬港元。

於2020年12月31日，流動比率(按流動資產除以流動負債計算)為4.01倍，而於2019年12月31日則為4.48倍。

截至2020年12月31日止年度，經營活動所得現金淨額為109.6百萬港元(2019年：136.8百萬港元)。有關減少主要是由於截至2020年12月31日止年度經營所得現金減少所致。

截至2020年12月31日止年度，投資活動所用現金淨額為164.0百萬港元，而截至2019年12月31日止年度則為259.4百萬港元。本集團斥資約50.2百萬港元用於收購附屬公司(扣除所得現金)及約187.4百萬港元用於收購土地使用權。

截至2020年12月31日止年度，融資活動所得現金淨額為322.9百萬港元，而截至2019年12月31日止年度的融資活動所用現金淨額則為66.6百萬港元。截至2020年12月31日止年度的融資活動所得現金主要來自發行股份所得款項398.5百萬港元。

重大投資、收購及出售

截至2020年12月31日止年度，除本公告內綜合財務報表附註13所披露者及於「財務回顧－資本開支及承擔」所述的收購外，本集團並無進行任何其他重大投資、收購或出售。

全球發售所得款項用途

本公司股份自2019年1月15日（「上市日期」）起於聯交所上市（「上市」），而全球發售（「全球發售」）所得款項淨額為609.8百萬港元。

截至2020年12月31日止年度，所得款項淨額約184.8百萬港元已獲動用，包括(1)7.5百萬港元用於收購上海一家眼科醫院及三家診所的尾款；及(2)總額177.3百萬港元用於收購深圳的土地使用權及廣州物業（將用於分別在深圳及廣州開設新眼科醫院）的付款。

本公司日期為2017年12月29日的招股章程（「招股章程」）所載的所得款項擬定用途、所得款項淨額於2020年12月31日的已動用金額及未動用金額載列如下。

所得款項淨額用途	佔所得 款項淨額 百分比 %	所得款項 淨額 千港元	已動用 金額 千港元	剩餘金額 千港元
用於在中國內地選定城市可能收購 三間營運中的眼科醫院	42.5%	259,200	(123,679)	135,521
用於在中國內地選定城市設立三間 眼科醫院	40.4%	246,400	(246,400)	–
用於在深圳設立兩間衛星診所	4.2%	25,600	(10,000)	15,600
用於在香港及中國內地升級醫療設備 及增強資訊科技系統	8.5%	51,800	(51,800)	–
用作營運資金及一般企業用途	4.4%	26,800	(26,800)	–
總計	100.0%	609,800	(458,679)	151,121

董事正不時審視本集團的商機，藉以將所得款項淨額用作招股章程所述用途。董事預計，招股章程所披露全球發售所得款項淨額的未動用剩餘金額的擬定用途不會有任何變動。董事預期，剩餘金額將於2021年12月31日或之前獲動用。

改變認購事項的所得款項用途

為加強本集團的財務狀況以及為本集團及／或可能收購及／或在中國設立眼科醫院提供營運資金，於2020年6月19日，本公司與希瑪集團有限公司(「賣方」)及香港上海滙豐銀行有限公司(作為配售代理)訂立配售協議，內容有關以每股配售股份5.80港元向不少於六名獨立專業、機構及／或個人投資者配售(「配售事項」)總共68,000,000股本公司現有普通股(「配售股份」)。據董事作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，承配人及彼等各自的最終實益擁有人乃獨立於本公司及其關連人士或其各自的任何聯繫人，且與彼等概無關連。配售股份的總名義值或面值為6,800,000港元，而於2020年6月19日(即配售協議日期)聯交所刊發的每日報價表所示本公司的收市價為每股配售股份6.28港元。賣方隨後認購(「認購事項」)由本公司其後按配售價每股配售股份5.80港元發行的68,000,000股股份(「認購股份」)(統稱「配售事項及認購事項」)。配售事項及認購事項已分別於2020年6月23日及2020年6月30日完成。每股認購股份的淨認購價(經扣除賣方就配售事項及認購事項所產生的開支後)約為5.70港元。

認購事項的所得款項淨額(經扣除本公司所承擔或招致的相關開支後)約為387.6百萬港元。為把握可能補充本集團的現有執業業務領域的潛在收購醫療及牙科診所的機會，董事會已議決擴大認購事項所得款項淨額的用途，用於可能於香港收購及／或設立牙科診所及其他醫療診所、於中國內地收購及／或設立眼

科醫院及／或作為本集團的營運資金。下表載列截至2020年12月31日的所得款項淨額擬定用途及其實際用途：

所得款項用途	擬定用途 千港元	估所得款項 淨額總額 百分比	截至 2020年 12月31日的 實際用途 千港元	結轉所得 款項淨額 千港元	於2020年	動用餘下
					12月31日的 未動用 所得款項 淨額 千港元	未動用所得 款項淨額的 預期時間表 ⁽¹⁾
用於可能於香港收購及／或 設立牙科診所及其他醫療診所、 於中國內地收購及／或設立眼科 醫院及／或作為本集團的營運資 金	387,600	100%	-	387,600	387,600	2022年底

附註：

- (1) 動用餘下所得款項的預期時間表乃根據本集團進行的未來市場狀況最佳估計而作出。其將可能因應市場狀況的目前與未來發展而變動。

除上文所披露者外，董事預期，認購事項所得款項淨額將按照本公司日期為2020年6月19日的公告所披露的用途動用。

審核委員會及審閱財務報表

董事會轄下的審核委員會由三名獨立非執行董事組成，分別為馬照祥先生(審核委員會主席)、李國棟醫生(銀紫荊星章、太平紳士)及梁安妮女士。董事會轄下的審核委員會已審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並已就風險管理、內部監控及財務報告事宜與管理層作出討論，包括審閱截至2020年12月31日止年度的綜合財務報表及全年業績。

羅兵咸永道會計師事務所的工作範圍

本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所已同意本集團截至2020年12月31日止年度的初步公告所載綜合財務狀況表、綜合全面收益表及其相關附註的數字與本集團本年度綜合財務報表草擬本所載金額相符。由於羅兵咸永道會計師

事務所就此履行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港核證聘用準則所指的核證聘用，故此羅兵咸永道會計師事務所並無就初步公告發出任何核證。

證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載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操守守則。因職務或僱傭關係而可能管有關於本公司或其證券內幕消息的本集團僱員(「有關僱員」)亦須遵守標準守則。作出特定查詢後，各董事確認於截至2020年12月31日止整個年度一直遵守標準守則。截至2020年12月31日止年度，本公司並無獲悉有關僱員不遵守標準守則的事件。

購買、出售或贖回上市證券

除按配售及認購事項出售的股份外，截至2020年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

末期股息

董事會已議決建議派發截至2020年12月31日止年度的末期股息每股2.0港仙。

派付建議末期股息須待本公司股東於2021年5月26日(星期三)舉行的股東週年大會(「股東週年大會」)批准後，方可作實。倘獲股東批准，建議末期股息預期於2021年6月28日(星期一)或前後派付予於2021年6月4日(星期五)名列於本公司股東名冊的股東。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將按下列方式暫停辦理股份過戶登記手續：

- (a) 於2021年5月26日名列於本公司股東名冊的股東有權出席股東週年大會並於會上投票。本公司將於2021年5月21日(星期五)至2021年5月26日(星期三)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，股東應確保將所有填妥的過戶文件連同相關股票須於2021年5月20日(星期四)下午4時30分前，交回本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

- (b) 為確定股東享有收取末期股息的權利，本公司將於2021年6月2日(星期三)至2021年6月4日(星期五)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格收取末期股息，股東應確保將所有填妥的過戶文件連同相關股票須於2021年6月1日(星期二)下午4時30分前，交回本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

股東週年大會

股東週年大會將於2021年5月26日(星期三)舉行。股東週年大會通告將於適當時候寄發予本公司股東。

刊發業績公告及年報

本業績公告將於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.cmereye.com)刊載。2020年年報及股東週年大會通告將於適當時候寄發予本公司股東，並可於聯交所及本公司網站查閱。

承董事會命
希瑪眼科醫療控股有限公司
主席、行政總裁兼執行董事
林順潮醫生

香港，2021年3月31日

於本公告日期，董事會由四名執行董事林順潮醫生、李肖婷女士、李佑榮醫生及李春山先生；以及六名獨立非執行董事李國棟醫生、馬照祥先生、陳智亮先生、梁安妮女士、歐陽伯權博士及葉澍堃先生組成。