

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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就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之任何損失承擔任何責任。



## BAMBOOS HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED 百本醫護控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2293)

### 截至二零二一年六月三十日止年度之 年度業績公告

#### 財務摘要

- 截至二零二一年六月三十日止年度的收益約109,700,000港元，較截至二零二零年六月三十日止年度錄得約72,300,000港元增加約51.7%。
- 截至二零二一年六月三十日止年度的除所得稅前溢利約73,500,000港元，較截至二零二零年六月三十日止年度錄得約36,200,000港元增加約103.1%。
- 截至二零二一年六月三十日止年度的本公司權益持有人應佔溢利約61,000,000港元，較截至二零二零年六月三十日止年度錄得約30,700,000港元增加約98.7%。
- 董事會並不建議就截至二零二一年六月三十日止年度派付末期股息(二零二零年：每股普通股2.5港仙)。

## 財務業績

百本醫護控股有限公司(「本公司」, 連同其附屬公司, 統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本集團截至二零二一年六月三十日止年度(「本年度」)的業績。

### 綜合收益表

截至二零二一年六月三十日止年度

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
來自客戶合約之收益	4	109,668	72,318
其他收入	5	4,167	5,237
其他收益淨額	6	930	611
僱員福利開支	8	(24,084)	(24,051)
經營租賃租金		(159)	(1,758)
物業、廠房及設備折舊		(1,515)	(2,234)
使用權資產折舊	13	(2,846)	(3,570)
其他開支	7	(12,477)	(10,413)
<b>經營溢利</b>		<b>73,684</b>	36,140
財務收入	9	89	1,048
財務成本	9	(204)	(326)
分佔合營企業的業績		(89)	(686)
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>73,480</b>	36,176
所得稅開支	10	(12,458)	(5,486)
<b>年內溢利</b>		<b>61,022</b>	30,690
<b>年內以下人士應佔溢利：</b>			
本公司權益持有人		61,022	30,691
非控股權益		—	(1)
		<b>61,022</b>	30,690
<b>年內本公司權益持有人應佔每股盈利</b> (以每股港仙列示)			
基本及攤薄	11	15.26港仙	7.67港仙

## 綜合全面收益表

截至二零二一年六月三十日止年度

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
本年度溢利	61,022	30,690
其他全面收入		
可重新分類至損益的項目		
貨幣匯兌差額	(13)	62
不會被重新分類至損益的項目		
透過其他全面收益按公平值計量的 股本工具的公平值變動	<u>(2,137)</u>	<u>-</u>
年內全面收入總額，扣除稅項	<u>58,872</u>	<u>30,752</u>
年內以下人士應佔全面收益總額：		
本公司權益持有人	58,872	30,753
非控股股東	<u>-</u>	<u>(1)</u>
	<u>58,872</u>	<u>30,752</u>

**綜合資產負債表**  
於二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		946	4,870
使用權資產	13	2,877	5,096
於合營企業的投資		–	412
預付款項及按金	16	4,871	11,444
透過損益按公平值計量的金融資產	14	36,148	28,449
透過其他全面收益按公平值計量的 金融資產	14	23,478	–
遞延所得稅資產		7	203
		<u>68,327</u>	<u>50,474</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		277	930
貿易應收款項	15	65,512	24,240
預付款項、按金及其他應收款項	16	8,310	4,353
透過損益按公平值計量的金融資產	14	36,460	–
應收關聯公司款項		104	249
定期存款		5,195	–
現金及現金等價物		56,652	101,633
		<u>172,510</u>	<u>131,405</u>
<b>總資產</b>		<u>240,837</u>	<u>181,879</u>
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>			
股本		4,000	4,000
股份溢價		39,123	39,123
儲備		151,664	110,148
		<u>194,787</u>	<u>153,271</u>
<b>非控股權益</b>		<u>–</u>	<u>2</u>
<b>權益總額</b>		<u>194,787</u>	<u>153,273</u>

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	13	<u>722</u>	<u>2,740</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	17	22,711	12,750
應計費用及其他應付款項		9,542	4,450
租賃負債	13	2,592	3,019
應繳稅項		<u>10,483</u>	<u>5,647</u>
		<u>45,328</u>	<u>25,866</u>
<b>總負債</b>		<u>46,050</u>	<u>28,606</u>
<b>權益及負債總額</b>		<u>240,837</u>	<u>181,879</u>

## 綜合權益變動表

截至二零二一年六月三十日止年度

### 本公司權益持有人應佔

	股本 千港元	股份溢價 千港元	股份補償 儲備 千港元	換算儲備 千港元	透過其他 全面收益 按公平值 計量的 金融資產 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元	非控股 權益 千港元	權益 總計 千港元
於二零一九年七月一日	4,000	39,123	549	(3)	-	106,312	149,981	-	149,981
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	-	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)	-	(20,000)
二零二零年中期股息	-	-	-	-	-	(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	<u>4,000</u>	<u>39,123</u>	<u>3,086</u>	<u>59</u>	<u>-</u>	<u>107,003</u>	<u>153,271</u>	<u>2</u>	<u>153,273</u>
於二零二零年七月一日	<b>4,000</b>	<b>39,123</b>	<b>3,086</b>	<b>59</b>	<b>-</b>	<b>107,003</b>	<b>153,271</b>	<b>2</b>	<b>153,273</b>
年內溢利	-	-	-	-	-	61,022	61,022	-	61,022
貨幣匯兌差額	-	-	-	(13)	-	-	(13)	-	(13)
透過其他全面收益按公平值 計量的股本工具的公平值 變動	-	-	-	-	(2,137)	-	(2,137)	-	(2,137)
全面收入總額	-	-	-	(13)	(2,137)	61,022	58,872	-	58,872
與擁有人進行的交易									
二零二零年末期股息 (附註12)	-	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)	-	(10,000)
二零二一年中期股息 (附註12)	-	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)	-	(10,000)
收購非控股權益	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
僱員股份計劃	-	-	2,644	-	-	-	2,644	-	2,644
	-	-	2,644	-	-	(20,000)	(17,356)	(2)	(17,358)
於二零二一年六月三十日	<u>4,000</u>	<u>39,123</u>	<u>5,730</u>	<u>46</u>	<u>(2,137)</u>	<u>148,025</u>	<u>194,787</u>	<u>-</u>	<u>194,787</u>

## 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」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的主要業務為於香港提供醫護人手解決方案服務，以及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, Umland 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，本集團的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，該等會計政策在呈列的所有年度內貫徹使用。

#### 2.1 編製基準

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」)及香港法例第622章《公司條例》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及透過其他全面收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。

#### (i) 本集團採納的新訂及經修訂準則及框架

以下為本集團於二零二零年七月一日開始的財政年度首次採納的新訂及經修訂準則及詮釋：

香港財務報告準則第3號	業務的定義(修訂本)
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號	重大的定義(修訂本)
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	利率基準改革—第1階段
香港財務報告準則第16號	與Covid-19相關的租賃優惠(修訂本)
二零一八年財務報告的概念框架	經修訂概念框架報告

採納經修訂準則對本集團的會計政策概無任何重大影響，亦毋須作出追溯調整。

## (ii) 尚未採納的新訂及經修訂準則、詮釋及會計指引

以下為於二零二一年七月一日開始的財務年度並無強制生效且本集團尚未提早採納的若干新訂及經修訂準則、詮釋及會計指引：

		於以下日期 或之後開始的 會計期間生效
香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第4號、 香港財務報告準則第7號、 香港財務報告準則第9號 及香港財務報告準則 第16號	利率基準改革—第2階段(修訂本)	二零二一年 一月一日
香港財務報告準則第16號	於二零二一年之後與Covid-19相關的租金優惠 (修訂本)	二零二一年 四月一日
會計指引第5號(經修訂)	經修訂會計指引第5號共同控制合併之合併 會計法	二零二二年 一月一日
年度改進項目	對二零一八年至二零二零年香港財務報告 準則的年度改進(修訂本)	二零二二年 一月一日
香港財務報告準則第3號、 香港會計準則第16號及 香港會計準則第37號	小範圍修訂(修訂本)	二零二二年 一月一日
年度改進項目	對二零一八年至二零二零年香港財務報告 準則的年度改進(修訂本)	二零二二年 一月一日
香港會計準則第1號	將負債分類為流動負債或非流動負債(修訂本)	二零二三年 一月一日
香港財務報告準則第17號	保險合約(新準則)	二零二三年 一月一日
香港財務報告準則第17號	香港財務報告準則第17號(修訂本)	二零二三年 一月一日
香港詮釋第5號 (二零二零年)	香港詮釋第5號(二零二零年)財務報表呈報— 借款人對載有按要求償還條款之有期貸款之 分類(香港詮釋第5號(二零二零年))	二零二三年 一月一日
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務 報告第2號	會計政策之披露(修訂本)	二零二三年 一月一日
香港會計準則第8號	會計估計之定義(修訂本)	二零二三年 一月一日
香港會計準則第12號	單一交易產生的資產及負債的相關遞延稅項 (修訂本)	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	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產 出售或注資(修訂本)	待定

本集團已就該等新訂或經修訂準則、詮釋及修訂本之影響開展評估，當中若干新訂或經修訂準則、詮釋及修訂本乃與本集團的營運有關。根據董事作出的初步評估，管理層預期該等新訂或經修訂準則、詮釋及修訂本不會對本集團的財務狀況及經營業績產生任何重大影響。

### 3 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。

本集團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。本公司執行董事亦認為，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本公司執行董事的計量。

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。於本年度，所有收益均收自香港外部客戶(二零二零年：相同)。



#### 4 來自客戶合約之收益

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	92,141	66,898
提供外展個案評估相關服務所得收益	16,847	4,882
經營美容診所所得收益	680	538
	<b>109,668</b>	<b>72,318</b>
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
確認收益的時間		
—於某時間點	92,821	67,436
—隨時間	16,847	4,882
	<b>109,668</b>	<b>72,318</b>

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：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
總費用	329,751	244,430
醫護人員應佔成本	(237,610)	(177,532)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<b>92,141</b>	<b>66,898</b>

總費用不代表本集團的收益。

#### 5 其他收入

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
股息收入(附註14)	1,235	—
政府補貼	1,026	971
銷售貨品	889	2,925
廣告收入	244	513
租金優惠	—	149
其他	773	679
	<b>4,167</b>	<b>5,237</b>

## 6 其他收益淨額

	二零二一年 千港元	二零二零年 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14)	1,987	1,351
匯兌虧損淨額	(1,057)	(483)
出售物業、廠房及設備虧損	—	(257)
	<u>930</u>	<u>611</u>

## 7 其他開支

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
核數師酬金	800	800
服務費	3,344	—
物業、廠房及設備減值撥備	2,431	—
郵費、公用事業及一般辦公開支	1,188	1,014
法律及專業費用	1,371	1,585
已售存貨成本	699	1,973
存貨減值撥備	489	—
差旅及運輸開支	469	1,000
差餉及管理費	439	1,118
印刷費用	427	521
保險開支	302	265
銀行手續費	224	401
廣告及宣傳費用	128	514
捐款	30	70
招待	27	259
其他開支	109	893
	<u>12,477</u>	<u>10,413</u>

## 8 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
工資、薪金及花紅	19,946	20,010
退休金成本—定額供款計劃	901	901
以股份支付予董事及僱員的款項	2,644	2,537
其他員工福利	593	603
	<u>24,084</u>	<u>24,051</u>

## 9 財務收入及財務成本

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
財務收入：		
－ 銀行存款利息收入	<u>89</u>	<u>1,048</u>
財務成本：		
－ 租賃負債利息開支	<u>(204)</u>	<u>(326)</u>

## 10 所得稅開支

根據利得稅兩級制，於本年度，香港合資格集團實體首2,000,000港元的溢利稅率為8.25%，而超過2,000,000港元的溢利稅率則為16.5%（二零二零年：相同）。按中華人民共和國（「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%（二零二零年：相同）計算。

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
即期所得稅：		
－ 香港利得稅	12,494	6,141
－ 中國企業所得稅	-	89
－ 過往年度超額撥備	(232)	(349)
遞延所得稅開支／(抵免)	<u>196</u>	<u>(395)</u>
所得稅開支	<u>12,458</u>	<u>5,486</u>

## 11 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。

	二零二一年	二零二零年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	<u>61,022</u>	<u>30,691</u>
已發行普通股加權平均數(千股)	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
每股基本盈利(港仙)	<u>15.26</u>	<u>7.67</u>

年內每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。於本年度，行使尚未行使購股權具有反攤薄影響（二零二零年：相同）。

## 12 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，建議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)。

於二零二一年二月二十三日，董事會議決向二零二一年三月十九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)。

董事會並不建議就本年度派付末期股息。

## 13 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

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
辦公室場所	<u>2,877</u>	<u>5,096</u>

#### (b) 租賃負債

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
流動	2,592	3,019
非流動	<u>722</u>	<u>2,740</u>
	<u>3,314</u>	<u>5,759</u>

### (ii) 確認於綜合收益表的金額

綜合收益表列示以下與租賃有關的金額：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>使用權資產折舊</b>		
辦公室場所	<u>2,846</u>	<u>3,570</u>
租賃負債利息開支(附註9)	204	326
與短期租賃有關的租賃開支	<u>159</u>	<u>1,758</u>

本年度的租賃現金流出總額約為4,176,000港元(二零二零年：4,955,000港元)。

## 14 金融資產

### (i) 金融資產的分類

本集團就以下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。

(a) 分類為**透過損益按公平值計量**的金融資產包括以下各項：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>非流動資產</b>		
上市債券	24,364	15,416
上市股本證券	<u>11,784</u>	<u>13,033</u>
	<u><b>36,148</b></u>	<u><b>28,449</b></u>
<b>流動資產</b>		
非實物黃金	<u><b>36,460</b></u>	<u><b>-</b></u>

本集團就以下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**」)的金融資產進行分類：

- 實體已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。

(b) 指定**透過其他全面收益按公平值計量**的金融資產包括以下各項：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>非流動資產</b>		
上市股本證券	<u><b>23,478</b></u>	<u><b>-</b></u>

(ii) 確認於損益的金額

年內，以下收益／(虧損)已確認於損益：

	二零二一年 千港元	二零二零年 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6)	3,848	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6)	-	(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6)	49	(26)
確認於其他收益淨額的透過損益按公平值計量的 紙黃金的公平值虧損(附註6)	(1,910)	-
一股息收入(附註5)	1,235	-
	<u>3,222</u>	<u>1,351</u>

(iii) 確認於其他全面收益的金額

年內，以下收益／(虧損)已確認於其他全面收益：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
確認於其他全面收益的透過其他全面收益 按公平值計量的股本工具的公平值虧損	(2,137)	-
	<u>(2,137)</u>	<u>-</u>

15 貿易應收款項

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。於二零二一年及二零二零年六月三十日，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：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
少於61日	52,441	20,539
61日至90日	7,563	2,034
91日至180日	5,343	885
超過180日	165	782
	<u>65,512</u>	<u>24,240</u>
有關結餘以港元計值		

## 16 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>即期</b>		
預付款項	416	467
按金	7,858	3,648
其他應收款項	36	238
	<u>8,310</u>	<u>4,353</u>
<b>非即期</b>		
預付款項	573	335
按金	4,298	11,109
	<u>4,871</u>	<u>11,444</u>
	<u><b>13,181</b></u>	<u><b>15,797</b></u>

## 17 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：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
少於31日	22,711	12,750
31至60日	-	-
61至90日	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
有關結餘以港元計值	<u><b>22,711</b></u>	<u><b>12,750</b></u>

## 18 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：

	二零二一年		二零二零年	
	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	1.159	15,410,000	1.440	6,800,000
於年內授出	-	-	0.994	10,000,000
於年內沒收	1.028	(1,960,000)	1.344	(1,390,000)
	<u>1.178</u>	<u>13,450,000</u>	<u>1.159</u>	<u>15,410,000</u>

於二零二一年六月三十日，13,450,000份(二零二零年：15,410,000份)尚未行使購股權中有9,277,000份購股權(二零二零年：2,469,000份購股權)可予行使。

以下為於二零二一年及二零二零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	二零二一年購股權數目	二零二零年購股權數目
二零一九年 四月二十九日	二零二九年 四月二十九日	1.440	5,560,000	5,710,000
二零二零年 六月二十六日	二零三零年 六月二十六日	0.994	7,890,000	9,700,000
			<u>13,450,000</u>	<u>15,410,000</u>

年末尚未行使購股權的加權平均餘下合約年期 8.52年 9.57年

年內概無授出購股權。



## 19 或然負債

於二零一九年六月，以德醫療中心有限公司(「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。於本公告日期，訴訟已完成提交狀書的程序，故董事會認為就有關申索確認撥備為時尚早。

## 20 其後事項

於二零二一年九月二日，恒佳國際有限公司及興茂國際有限公司(「買方」，各為本公司一間間接全資附屬公司)與香港教育專業人員協會(「賣方」)訂立臨時協議(「臨時協議」)，據此，買方各自同意購買該等物業，合共代價為175,000,000港元。於二零二一年九月十六日，買方與賣方已根據臨時協議訂立正式協議。我們有意利用該等物業為本集團主要業務辦公室、設立醫護人員考核中心及其他業務營運用途。有關更多詳情，請參閱本公司日期為二零二一年九月三日及二零二一年九月十六日的公告。

## 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109,700,000港元(二零二零年：72,300,000港元)，較截至二零二零年六月三十日止年度增加約51.7%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為61,000,000港元，較截至二零二零年六月三十日止年度的約30,700,000港元增加約98.7%。

年內提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為92,100,000港元，較截至二零二零年六月三十日止年度約66,900,000港元增加約25,200,000港元，主要由於新型冠狀病毒(COVID-19)檢測機構所致。

年內來自提供外展個案評估相關服務的收益增長約242.9%至約16,800,000港元，主要可歸因於對醫療及健康評估服務及社區疫苗接種中心的需求增加。

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。於本年度，已向本集團登記的醫護人員數目與截至二零二零年六月三十日止年度幾乎一樣，維持於約22,000名的水平。

於本年度，本集團透過收購金額約達73,000,000港元的非實物黃金、債券及證券，動用了我們的閑置現金結餘(「收購事項」)。收購事項的目的是在不影響本集團的主要業務發展的日常營運，或不會對本公司投資者利益造成不利影響的情況下，提升閑置現金的使用效益。董事會認為收購事項可為本集團提供平衡及分散其投資組合的機會。經考慮(其中包括)低利率環境及全球經濟環境的不穩定性，董事會認為收購事項為穩定的投資，可於不明朗境況下協助本集團抗衡貨幣貶值及通貨膨脹。

於二零二一年六月三十日，本集團持有以下價值佔本集團於二零二一年六月三十日總資產5%或以上的重大投資，其被歸類為透過損益按公平值計量的金融資產：

投資名稱	投資成本 (百萬港元)	於二零二一年六月三十日的公平值 (百萬港元)	於二零二一年六月三十日所持有投資的百分比 (%)	截至二零二一年六月三十日止年度的公平值變動虧損 (百萬港元)	相較於本集團於二零二一年六月三十日的總資產的投資成本 (%)	截至二零二一年六月三十日止年度所得收入總額
非實物黃金	38.4	36.5	38%	1.9	15.9%	無

本集團預期二零二二年全球資本市場仍將充滿挑戰及十分嚴峻。因此，本集團將繼續在投資方面採取審慎的資本管理及流動資金風險管理政策。儘管有上述情況，本集團仍將繼續按照其企業使命及目標，追求長遠的業務和盈利能力增長。

鑒於不斷增加的老齡人口、COVID-19疫情的影響、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。

## 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109,700,000港元，較截至二零二零年六月三十日止年度的約72,300,000港元增加約51.7%。

年內提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為92,100,000港元，較截至二零二零年六月三十日止年度約66,900,000港元增加約25,200,000港元。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為59,700,000港元(二零二零年：37,000,000港元)，增加約61.4%；私家看護人手配置服務所得收益約為32,400,000港元(二零二零年：29,900,000港元)，增加約8.4%。

由於對醫療及健康評估服務(尤其是COVID-19檢測服務)的需求增加，本集團來自提供社區疫苗接種中心服務及其他外展個案評估相關服務所得收益增加了11,900,000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由截至二零二零年六月三十日止年度的約27.4%輕微增至本年度的約27.9%。

### **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、廣告收入及股息收入。其他收入由截至二零二零年六月三十日止年度的約5,200,000港元減至本年度的約4,200,000港元，減少約1,000,000港元或約19.2%。有關減少是主要由於銷售貨品減少約2,000,000港元，部分被股息收入約1,200,000港元的增幅抵銷所致。

本年度的其他收益淨額指透過損益按公平值計量的金融資產的公平值收益淨額約2,000,000港元，部分被匯兌虧損淨額約1,000,000港元抵銷。

### **開支**

本年度的僱員福利開支約為24,100,000港元(二零二零年：24,100,000港元)，與截至二零二零年六月三十日止年度相比維持相對穩定。

本年度的經營租賃租金、物業、廠房及設備折舊及使用權資產折舊由截至二零二零年六月三十日止年度的約7,600,000港元減少至約4,500,000港元。

其他開支由截至二零二零年六月三十日止年度約10,400,000港元增加至本年度約12,500,000港元，主要是由於物業、廠房及設備減值撥備及服務費用增加，以及部分被已售存貨成本減少所抵銷所致。

## 財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零二零年六月三十日止年度的約1,000,000港元減少至本年度的約90,000港元，主要是由於短期銀行存款減少所致。

## 所得稅開支

本年度的所得稅開支約為12,500,000港元，較截至二零二零年六月三十日止年度的約5,500,000港元增加約127.3%。本集團的實際稅率由截至二零二零年六月三十日止年度的約15.2%增加至本年度的約17.0%。

## 年內溢利及純利潤率

年內溢利約為61,000,000港元，較截至二零二零年六月三十日止年度的約30,700,000港元增加約30,300,000港元或98.7%，主要由於收益由截至二零二零年六月三十日止年度的約72,300,000港元增加約51.7%至本年度的約109,700,000港元，乃歸因於上文所分析的經營表現。純利潤率由截至二零二零年六月三十日止年度的約42.4%增加至本年度的約55.6%。

## 貿易應收款項

貿易應收款項由二零二零年六月三十日的約24,200,000港元增加約41,300,000港元至二零二一年六月三十日的約65,500,000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。於二零二一年及二零二零年六月三十日，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(二零二零年：無)。

## 貿易應付款項

貿易應付款項由二零二零年六月三十日的約12,800,000港元增加至二零二一年六月三十日的約22,700,000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增加。

## 流動資金及財務資源

於二零二一年六月三十日，本集團維持穩健的流動資金狀況。營運資金需求及其他資本要求乃透過股東權益及經營活動產生的現金等組合方式滿足。未來，本集團擬使用經營活動所得現金流量及／或外部資金資源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。

於二零二一年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約61,800,000港元(二零二零年：101,600,000港元)。流動資產淨值由二零二零年六月三十日的約105,500,000港元增至二零二一年六月三十日的約127,200,000港元。

於二零二一年六月三十日，本集團獲授約150,200,000港元的銀行融資(二零二零年：150,200,000港元)。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，故本集團的外幣風險並不重大。

## 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。

## 庫務政策

本集團根據董事會不時批准之庫務政策，動用盈餘資金作投資用途。盈餘資金乃存放作銀行存款及投資於金融工具。銀行存款及以攤銷成本及公平值計量之金融資產主要以港元、美元及日圓結存。



## 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(包括銀行貸款及租賃負債)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。於二零二一年六月三十日，資本負債比率為零(二零二零年：零)。

## 資本承擔

於二零二一年六月三十日，本集團概無任何重大資本承擔(二零二零年：3,000,000港元)。

## 資產抵押

於二零二一年六月三十日，本集團並無任何重大資產抵押(二零二零年：無)。

## 或然負債

於二零一九年六月，以德醫療中心有限公司(「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。於本公告日期，訴訟已完成提交狀書的程序，故董事會認為就有關申索確認撥備為時尚早。

## 僱員及薪酬政策

於二零二一年六月三十日，本集團合共聘用72名僱員(二零二零年：75名僱員)。本年度的員工成本總額(包括董事薪酬)約為24,100,000港元(二零二零年：24,100,000港元)。

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

為獎勵合資格參與者(包括但不限於本集團董事及僱員)對本集團作出的貢獻及／或激勵或鼓勵彼等努力提升本集團的價值，使其能夠長遠增長及發展，以確保本公司及股東(「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，本公司概無根據購股計劃授出購股權(二零二零年：10,000,000股普通股)。

## **重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司**

除下文所披露的交易外，於本年度概無持有任何重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司。

於二零二零年九月二十九日至二零二零年十一月二十五日期間，百本金融有限公司(本公司的間接全資附屬公司)自恒生銀行購入合共22,430金衡錢非實物黃金，總代價約為38,400,000港元，以在不影響本集團的主要業務發展的日常營運，或不會對本公司投資者利益造成不利影響的情況下，提升閑置現金的使用效益。有關更多詳情，請參閱本公司日期為二零二零年十一月十日及二零二一年一月二十日的公告。

## **購股權計劃**

本公司的購股權計劃經股東於二零一四年六月二十四日通過決議案有條件批准及採納且於二零一四年七月八日(即本公司股份首次於聯交所上市的日期)成為無條件。購股權計劃已自二零一四年七月八日起生效，為期10年，屆滿後將不會再授出或要約授出購股權。

於二零一九年四月二十九日，董事會議決根據購股權計劃的規則按1.440港元的行使價向本公司選定承授人授出合共8,000,000份購股權。在已授出購股權當中，合共2,350,000份購股權乃向董事授出。於本公告日期，概無購股權獲行使。

於二零二零年六月二十六日，董事會議決根據購股權計劃的規則按0.994港元的行使價向選定承授人授出合共10,000,000份購股權。在已授出購股權當中，合共3,200,000份購股權乃向董事授出。於本公告日期，概無購股權獲行使。

## **購買、出售或贖回本公司上市證券**

於本年度及直至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司於聯交所上市的任何證券。



## 董事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」)，作為董事買賣本公司證券的行為守則。董事回應本公司作出的具體查詢後確認，於本年度及直至本公告日期已遵守標準守則所載列有關買賣本公司證券的規定準則。

## 遵守企業管治守則

本公司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、名聲遠揚、備受尊崇及快速發展的供應商以及保障本公司及其股東的整體利益。

本公司的企業管治常規以上市規則附錄十四載列的企業管治守則(「企業管治守則」)的原則為基礎。於本年度及直至本公告日期，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

根據企業管治守則的守則條文第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。

本公司並無區分主席及行政總裁之角色。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，並制定業務策略及發展。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高效及貫徹的重大業務決策。由奚小姐擔任主席兼行政總裁的現有管理層架構，能令董事會於奚小姐堅實而有經驗的領導下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。

## 審核委員會及審閱年度業績

現時，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即陳繼宇博士、王幹文先生及林國明先生。王幹文先生為審核委員會主席。該等年度業績已由本公司審核委員會審閱。

於本年度，審核委員會已批准法定審計的性質及範疇，亦已審閱本集團的中期及年度財務報表，並信納年度業績之編製方法符合本集團適用會計政策及準則，且已根據上市規則作出充分披露。審核委員會亦開始實施內部監控措施，並審閱本公司外聘專業顧問作出的半年度內部控制報告及評估本集團內部控制系統的有效性。於本年度，審核委員會曾採納本集團的風險管理政策，包括風險管理審閱程序。

## 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就本初步公告中所載本集團本年度的綜合資產負債表、綜合收益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及相關附註所列載數字與本集團該年度草擬定綜合財務報表所列載的數額綜合一致。羅兵咸永道會計師事務所就此進行之工作並不構成按照香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則所進行的核證委聘，因此羅兵咸永道會計師事務所並無就初步公告作出任何核證。

## 股東週年大會

本公司擬於二零二一年十一月二十九日(星期一)舉行應屆本公司股東週年大會(「股東週年大會」)。本公司將適時刊登召開股東週年大會的通告，並將向股東寄發通告。

## 末期股息

董事會並不建議就本年度派付末期股息。

## 報告期後事項

於二零二一年九月二日，恒佳國際有限公司及興茂國際有限公司（「買方」，各為本公司一間間接全資附屬公司）與香港教育專業人員協會（「賣方」）訂立臨時協議（「臨時協議」），據此，買方各自同意購買該等物業，合共代價為175,000,000港元。於二零二一年九月十六日，買方與賣方已根據臨時協議訂立正式協議。我們有意利用該等物業為本集團主要業務辦公室、設立醫護人員考核中心及其他業務營運用途。有關更多詳情，請參閱本公司日期為二零二一年九月三日及二零二一年九月十六日的公告。

## 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，本公司將於二零二一年十一月二十四日至二零二一年十一月二十九日（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二零二一年十一月二十三日下午四時正前，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。

## 刊發年度業績公告及年報

本年度業績公告已於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.bamboos.com.hk>)上刊載。本年度之年報載有上市規則所規定之所有資料，將適時寄發予股東及將在上述網站上刊載。

承董事會命  
百本醫護控股有限公司  
主席  
奚曉珠

香港，二零二一年九月二十七日

於本公告日期，執行董事為奚曉珠小姐及梁偉祥博士；以及獨立非執行董事為陳繼宇博士、王幹文先生及林國明先生。

本公告乃以中、英文編製，文義如有歧義，概以英文版本為準。