

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之任何損失承擔任何責任。



愛帝宮母嬰健康股份有限公司
AIDIGONG MATERNAL & CHILD HEALTH LIMITED
(於百慕達註冊成立之有限公司)
(股份代號：286)

**截至二零二一年十二月三十一日止年度之
全年業績公告**

愛帝宮母嬰健康股份有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度(「本年度」)之綜合財務資料，連同相關之二零二零年同期比較數字載列如下：

綜合損益及其他全面收益報表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|-----------|----|------------------|--------------|
| 收入 | 3 | 642,573 | 601,211 |
| 銷售成本 | | (437,161) | (355,084) |
| 毛利 | | 205,412 | 246,127 |
| 其他收入 | 5 | 27,001 | 23,368 |
| 行政費用 | | (63,421) | (82,350) |
| 銷售及分銷費用 | | (107,479) | (88,527) |
| 攤佔聯營公司之業績 | | (802) | 4,311 |

| | 附註 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|-----------------------------|----|---------------|------------------|
| 營運溢利 | | 60,711 | 102,929 |
| 就商譽確認減值虧損 | | – | (229,010) |
| 就無形資產確認減值虧損 | | – | (65,728) |
| 就使用權資產以及物業、機器及 設備確認減值虧損 | | – | (12,323) |
| 就於聯營公司之權益確認減值虧損 | | – | (87,105) |
| 應付或然代價之公平值變動虧損 | | (2,071) | (13,818) |
| 出售聯營公司收益 | | 5,278 | – |
| 出售附屬公司收益 | | 55,161 | 5,896 |
| 財務成本 | 6 | (65,670) | (64,721) |
| 除所得稅前溢利／(虧損) | 7 | 53,409 | (363,880) |
| 所得稅開支 | 8 | (18,624) | (18,762) |
| 本年度溢利／(虧損) | | <u>34,785</u> | <u>(382,642)</u> |
| 其他全面收益／(開支)，已扣除所得稅 | | | |
| <i>其後可能重新分類至損益的項目</i> | | | |
| 分擔聯營公司之其他全面收益 | | 1,319 | 3,455 |
| 換算境外業務產生之匯兌差額 | | 16,550 | 65,014 |
| 於出售附屬公司時撥回匯兌儲備 | | 7,207 | (85) |
| 於出售聯營公司時撥回匯兌儲備 | | (2,595) | – |
| <i>將不會重新分類至損益的項目</i> | | | |
| 透過其他全面收益按公平值計算之 股權投資價值變動 | | (598) | (4,011) |
| 本年度其他全面收益，已扣除所得稅 | | <u>21,883</u> | <u>64,373</u> |
| 本年度全面收益／(開支) 總額 | | <u>56,668</u> | <u>(318,269)</u> |

| | 附註 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|------------------------------|----|---------------|--------------|
| 應佔本年度溢利／(虧損)： | | | |
| 本公司擁有人 | | 5,300 | (381,352) |
| 非控股權益 | | 29,485 | (1,290) |
| | | 34,785 | (382,642) |
| 應佔本年度全面收益／(開支)總額： | | | |
| 本公司擁有人 | | 24,348 | (327,576) |
| 非控股權益 | | 32,320 | 9,307 |
| | | 56,668 | (318,269) |
| 本公司擁有人應佔本年度每股盈利／(虧損)： | | | |
| 基本(每股港仙) | 10 | 0.13 | (9.96) |
| 攤薄(每股港仙) | 10 | 0.13 | (9.96) |

綜合財務狀況報表

於二零二一年十二月三十一日

| | 附註 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|-------------------------|----|-------------------------|------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、機器及設備 | | 144,768 | 167,811 |
| 使用權資產 | | 385,447 | 353,651 |
| 無形資產 | | 804,033 | 808,632 |
| 商譽 | | 437,106 | 426,466 |
| 於聯營公司之權益 | | 2,151 | 112,222 |
| 透過其他全面收益按公平值計算之 股權投資 | | 19,891 | 20,489 |
| 遞延稅項資產 | | 13,695 | 8,988 |
| | | <u>1,807,091</u> | <u>1,898,259</u> |
| 流動資產 | | | |
| 按金、預付款項及其他應收款項 | | 538,301 | 373,840 |
| 應收貿易款項 | 11 | 3,401 | 10,290 |
| 存貨 | | 2,923 | 50,759 |
| 借予一名股東貸款 | | – | 30,830 |
| 開發中物業 | | 485,907 | 371,052 |
| 應收短期貸款 | | 28,355 | 28,782 |
| 透過損益按公平值估算之金融資產 | | 69,344 | 24,020 |
| 銀行及現金結餘 | | 87,627 | 81,530 |
| | | <u>1,215,858</u> | <u>971,103</u> |

| | 附註 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 流動負債 | | | |
| 應付貿易款項 | 12 | 29,307 | 11,581 |
| 應計款項及其他應付款項 | | 64,507 | 118,134 |
| 合約負債 | | 211,162 | 169,990 |
| 租賃負債 | | 138,194 | 53,942 |
| 應付或然代價 | | – | 129,393 |
| 銀行及其他借貸 | | 102,124 | 60,856 |
| 應付債券 | | 39,397 | 65,079 |
| 應付稅項 | | 14,179 | 28,402 |
| | | <u>598,870</u> | <u>637,377</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>616,988</u> | <u>333,726</u> |
| 資產總額減流動負債 | | <u>2,424,079</u> | <u>2,231,985</u> |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | | 42,850 | 38,309 |
| 儲備 | | 1,053,863 | 734,459 |
| 本公司擁有人應佔股本權益 | | 1,096,713 | 772,768 |
| 非控股權益 | | 153,030 | 221,366 |
| 股本權益總額 | | <u>1,249,743</u> | <u>994,134</u> |
| 非流動負債 | | | |
| 遞延稅項負債 | | 167,524 | 167,436 |
| 銀行借貸 | | 692,626 | 695,748 |
| 租賃負債 | | 281,142 | 322,892 |
| 應付債券 | | 33,044 | 51,775 |
| | | <u>1,174,336</u> | <u>1,237,851</u> |
| | | <u><u>2,424,079</u></u> | <u><u>2,231,985</u></u> |

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 應用香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）之修訂版本

於本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

於本年度，本集團編製綜合財務報表時首次應用自二零二一年一月一日或之後開始之年度期間強制生效的「*提述香港財務報告準則概念框架的修訂*」及由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的下列經修訂香港財務報告準則：

| | |
|------------------|-------------|
| 香港財務報告準則第16號（修訂） | 新冠疫情相關的租金優惠 |
| 香港財務報告準則第9號、 | 利率基準改革—第二階段 |
| 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） | |

在本年度應用「*提述香港財務報告準則概念框架的修訂*」及香港財務報告準則修訂，對本集團本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或對該等綜合財務報表所載之披露資料並無重大影響。

已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂

本集團並無提早採納以下已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂：

| | |
|------------------|-----------------------------------|
| 香港財務報告準則第17號 | 保險合約及相關修訂 ³ |
| 香港財務報告準則第3號（修訂） | 對概念框架之提述 ² |
| 香港財務報告準則第10號及 | 投資者與其聯營公司或合營企業之間的 |
| 香港會計準則第28號（修訂） | 資產出售或注資 ⁴ |
| 香港財務報告準則第16號（修訂） | 於二零二一年六月三十日後新冠疫情相關的 |
| | 租金優惠 ¹ |
| 香港會計準則第1號（修訂） | 負債分類為流動或非流動及相關香港詮釋第5號的 |
| | 修訂（二零二零年） ³ |
| 香港會計準則第1號及香港財務報告 | 會計政策的披露 ³ |
| 準則實務報告第2號（修訂） | |
| 香港會計準則第8號（修訂） | 會計估計的定義 ³ |
| 香港會計準則第12號（修訂） | 與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 ³ |
| 香港會計準則第16號（修訂） | 物業、機器及設備—擬定用途前之所得款項 ² |
| 香港會計準則第37號（修訂） | 虧損性合約—履行合約之成本 ² |
| 香港財務報告準則（修訂） | 對二零一八年至二零二零年週期之香港財務報告 |
| | 準則的年度改進 ² |

- ¹ 於二零二一年四月一日或之後開始的年度期間生效。
- ² 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。
- ³ 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。
- ⁴ 於待定期限或之後開始的年度期間生效。

董事預期應用所有新訂香港財務報告準則及其修訂於可見將來不會對綜合財務報表產生重大影響。

2. 綜合財務報表編製基準

綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布之香港財務報告準則編製。就編製綜合財務報表的目的而言，當可合理預期該等資料會影響主要使用者的決策，該等資料會被認為重大。此外，綜合財務報表包含香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「**上市規則**」）及香港公司條例規定的適當披露規定。

除另有所指外，綜合財務報表乃以與本公司功能貨幣相同之港元（「**港元**」）呈列且所有價值均約整至最接近千位（千港元）。

於批准綜合財務報表時，董事已合理預期本集團有足夠資源於可見將來繼續營運。因此，於編製綜合財務報表時，彼等繼續採用持續經營會計基礎。

綜合財務報表乃按歷史成本法編製，惟於各報告期末按公平值計算之若干金融工具除外（在下文所載的會計政策闡釋）。

歷史成本一般按就換取貨物及服務所給予代價之公平值計算。

公平值為於計量日市場參與者之間於有序交易中出售資產將收取或轉讓負債支付之價格，不論該價格是否可直接觀察或使用其他估值方法估計。於估計資產或負債之公平值時，本集團考慮該資產或負債的特點，猶如市場參與者於計量日就資產或負債定價時考慮該等特點。於本綜合財務報表計量及／或披露之公平值是按此基準釐定，惟屬於香港財務報告準則第2號以股權基礎支出範圍內之以股權基礎支出交易、根據香港財務報告準則第16號列賬之租賃交易及與公平值相似但並非公平值之計量除外，例如香港會計準則第2號存貨內之可變現淨值或香港會計準則第36號資產減值內之使用值。

非金融資產之公平值計量乃考慮市場參與者通過使用其資產之最高及最佳用途，或將其出售予將使用其最高及最佳用途之另一市場參與者，而能夠產生經濟利益之能力。

就按公平值進行交易之金融工具以及於隨後期間將使用不可觀察輸入數據計量公平值的估值方法而言，估值方法會予以校準，以使於初步確認時估值方法的結果與交易價格相等。

此外，根據公平值計量之輸入變數的可觀察程度及其對整體公平值計量之重要性分為第一、第二或第三級，以作財務報告之用，敘述如下：

- 第一級的輸入值指實體能於計量日在活躍市場上得到相同的資產或負債的報價(未予調整)；
- 第二級的輸入值指輸入除包含在第一級的報價以外，可直接或間接觀察得到的資產或負債的輸入變數；及
- 第三級的輸入值指資產或負債不可觀察得到的輸入數據。

3. 收入

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|----------------|----------------|----------------|
| 客戶合約收益： | | |
| 按主要產品或服務系列分開呈列 | | |
| 提供月子服務 | 631,976 | 578,402 |
| 健康產業 | | |
| —提供醫學抗衰老服務 | 3,740 | 15,177 |
| —醫藥產品銷售及其他 | — | 32 |
| | <u>635,716</u> | <u>593,611</u> |
| 收入確認時間 | | |
| 某一時間點 | — | 32 |
| 隨時間 | <u>635,716</u> | <u>593,579</u> |
| | <u>635,716</u> | <u>593,611</u> |
| 其他收入來源： | | |
| —應收貸款利息收入 | <u>6,857</u> | <u>7,600</u> |
| | <u>642,573</u> | <u>601,211</u> |

所有收益合約為期一年或一年以下，根據香港財務報告準則第15號允許的可行權宜方法，並未披露分配至該等未履行合約的交易價格。

4. 營運分部

就資源分配及分類表現評估而言，向本公司執行董事（即主要營運決策者（「**主要營運決策者**」））呈報之資料乃以所交付或提供之貨品或服務種類為重點。

本集團可呈報經營分部之詳情概述如下：

- | | | |
|------|---|---|
| 月子服務 | — | 於中國提供母嬰健康護理服務 |
| 健康產業 | — | 包括於中國的天然健康食品及藥品貿易、於中國的醫學抗衰老、健康產業投資及醫療物業開發 |

「其他」分部主要包括投資及融資業務及並不符合量化最低要求的其他經營分部。有關上述分部的資料呈報如下。

主要客戶之資料

於本年度，並無個別客戶貢獻本集團收益總額超過10%（二零二零年：無）。

營運分部資料呈列如下：

分部收入及業績

| | 月子服務 | | 健康產業 | | 其他 | | 綜合 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
| 收入 | | | | | | | | |
| 來自外部客戶之收入 | <u>631,976</u> | <u>578,402</u> | <u>3,740</u> | <u>15,209</u> | <u>6,857</u> | <u>7,600</u> | <u>642,573</u> | <u>601,211</u> |
| 業績 | | | | | | | | |
| 可呈報分部之分部業績 | <u>56,528</u> | <u>92,960</u> | <u>(1,600)</u> | <u>(394,253)</u> | <u>(17,433)</u> | <u>(54,516)</u> | <u>37,495</u> | <u>(355,809)</u> |
| 未分配開支淨額* | | | | | | | <u>(2,710)</u> | <u>(26,833)</u> |
| 本年度溢利／(虧損) | | | | | | | <u>34,785</u> | <u>(382,642)</u> |

* 未分攤開支主要包括物業、機器及設備之若干折舊、一般辦公室開支、未分攤僱員福利開支、應付或然代價之公平值變動及出售附屬公司收益。

分部資產及負債

| | 月子服務 | | 健康產業 | | 其他 | | 綜合 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|
| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
| 資產 | | | | | | | | |
| 可呈報分部之分部資產 | <u>1,909,197</u> | <u>1,761,677</u> | <u>1,071,561</u> | <u>1,032,194</u> | <u>28,723</u> | <u>59,612</u> | <u>3,009,481</u> | <u>2,853,483</u> |
| 未分攤之資產 | | | | | | | <u>13,468</u> | <u>15,879</u> |
| 資產總額 | | | | | | | <u>3,022,949</u> | <u>2,869,362</u> |
| 負債 | | | | | | | | |
| 可呈報分部之分部負債 | <u>1,050,714</u> | <u>920,331</u> | <u>447,549</u> | <u>493,610</u> | <u>96,041</u> | <u>140,545</u> | <u>1,594,304</u> | <u>1,554,486</u> |
| 未分攤之負債 | | | | | | | <u>178,902</u> | <u>320,742</u> |
| 負債總額 | | | | | | | <u>1,773,206</u> | <u>1,875,228</u> |

上文呈報分部收入指來自外部客戶之收入。兩個年度均無內部分部銷售。

分部業績指各分部賺取之溢利／（產生之虧損），並未分攤企業開支。

就監察分部表現及於分部間分攤資源而言：

除未分攤企業資產（主要包括若干物業、機器及設備、預付款項及按金及企業銀行結餘）外，所有資產已分攤至可呈報分部。

除未分攤企業負債（主要包括若干應計款項、已收按金及其他應付款項、遞延稅項負債及應付或然代價）外，所有負債已分攤至可呈報分部。

地區資料

在決定本集團之地區資料時，收入資料由客戶所在地決定，資產資料則由資產所在地決定。

本集團來自外部客戶按地理位置劃分的收入及有關其非流動資產之資料，詳情如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產* | |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
| 中華人民共和國 （「中國」） | 631,976 | 582,498 | 1,768,382 | 1,724,493 |
| 香港 | <u>10,597</u> | <u>18,713</u> | <u>2,972</u> | <u>32,067</u> |

* 非流動資產不包括有關於聯營公司之權益、透過其他全面收益以公平值計算之股權投資及遞延稅項資產。

其他分部資料

| | 月子服務 | | 健康產業 | | 其他 | | 綜合 | |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
| 物業、機器及設備折舊 | 45,375 | 42,592 | 3,380 | 4,995 | 823 | 1,657 | 49,578 | 49,244 |
| 使用權資產折舊 | 94,209 | 80,406 | 703 | 7,265 | 1,646 | 3,113 | 96,558 | 90,784 |
| 攤佔聯營公司之業績 | - | 490 | (802) | 3,821 | - | - | (802) | 4,311 |
| 就聯營公司之權益確認減值虧損 | - | - | - | 87,105 | - | - | - | 87,105 |
| 銀行利息收入 | 310 | 207 | 3 | 2 | 57 | 37 | 370 | 246 |
| 透過損益按公平值估算之 | | | | | | | | |
| 金融資產之利息收入 | 2,424 | 4,861 | - | - | - | - | 2,424 | 4,861 |
| 應付或然代價之公平值變動虧損 | 2,071 | 13,818 | - | - | - | - | 2,071 | 13,818 |
| 就使用權資產以及物業、機器及 設備確認減值虧損 | - | - | - | 12,323 | - | - | - | 12,323 |
| 就商譽確認減值虧損 | - | - | - | 229,010 | - | - | - | 229,010 |
| 就無形資產確認減值虧損 | - | - | - | 65,728 | - | - | - | 65,728 |
| 預期信貸虧損撥備／(撥回)淨額 | | | | | | | | |
| —應收貿易款項 | 412 | - | (1,723) | 665 | - | - | (1,311) | 665 |
| —其他應收款項 | - | - | (1,865) | (2,241) | - | - | (1,865) | (2,241) |
| —借予股東貸款 | - | - | - | - | (42) | (23) | (42) | (23) |
| —應收短期貸款 | - | - | - | - | 113 | 666 | 113 | 666 |
| 出售聯營公司收益 | - | - | 5,278 | - | - | - | 5,278 | - |
| 出售附屬公司收益 | - | - | - | - | 55,161 | - | 55,161 | - |
| 於聯營公司之權益 | 2,151 | 1,720 | - | 110,502 | - | - | 2,151 | 112,222 |
| 資本開支* | 234,993 | 104,598 | 612 | 12 | 2,055 | - | 237,660 | 104,610 |
| 財務成本 | 47,609 | 15,546 | 1,315 | 28,360 | 16,746 | 20,815 | 65,670 | 64,721 |

* 資本開支包括物業、機器及設備的添置及使用權資產。

5. 其他收入

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 銀行利息收入 | 370 | 246 |
| 應收代價之估計利息收入 | 5,013 | – |
| 透過損益按公平值估算之金融資產之公平值變動收益 | 1,762 | 76 |
| 透過損益按公平值估算之金融資產之利息收入 | 2,424 | 4,861 |
| 非上市投資之股息收入 | 461 | 377 |
| 租金收入 | 10,315 | 12,481 |
| 管理費用收入 | 700 | 734 |
| 政府補助(附註) | 4,577 | 4,140 |
| 其他 | 1,379 | 453 |
| | <u>27,001</u> | <u>23,368</u> |

附註：政府補助主要授予本集團作為(i)補貼以支持中國附屬公司之營運，及(ii)有關香港政府提供的保就業計劃之新冠疫情相關補貼。政府補助並無附帶條件或或然事項且屬非經常性質。

6. 財務成本

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 應付債券利息 | 11,864 | 14,501 |
| 銀行及其他借貸利息 | 57,781 | 47,478 |
| 租賃負債之利息開支 | 18,855 | 15,391 |
| | <u>88,500</u> | <u>77,370</u> |
| 減：已就發展中物業資本化的金額(附註) | <u>(22,830)</u> | <u>(12,649)</u> |
| | <u>65,670</u> | <u>64,721</u> |

附註：本年度之資本化的借貸成本產生於特定貸款，並通過對發展中物業的支出採用每年6.8%的資本化率進行資本化。

7. 除所得稅前溢利／(虧損)

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|-------------------------|----------------|--------------|
| 年度溢利／(虧損)已扣除／(計入)： | | |
| 本集團之僱員成本總額(包括董事薪酬)： | | |
| 薪金及其他福利 | 208,944 | 187,112 |
| 退休福利計劃供款 | 14,269 | 5,470 |
| | 223,213 | 192,582 |
| 審核服務的核數師酬金 | 2,000 | 2,000 |
| 非審核服務的核數師酬金 | - | - |
| 匯兌虧損淨額 | - | 11 |
| 股份獎勵費用 | 982 | - |
| 就於聯營公司之權益確認減值虧損 | - | 87,105 |
| 就商譽確認減值虧損 | - | 229,010 |
| 就無形資產確認減值虧損 | - | 65,728 |
| 就使用權資產以及物業、機器及設備確認減值虧損 | - | 12,323 |
| 預期信貸虧損撥備／(撥回) | | |
| —應收貿易款項 | (1,311) | 665 |
| —其他應收款項 | (1,865) | (2,241) |
| —借予股東貸款 | (42) | (23) |
| —應收短期貸款 | 113 | 666 |
| 應付或然代價公平值變動虧損 | 2,071 | 13,818 |
| 透過損益按公平值估算之金融資產之公平值變動收益 | (1,762) | (76) |
| 物業、機器及設備折舊 | 49,578 | 49,244 |
| 使用權資產折舊 | 96,558 | 90,784 |
| 短期租賃付款 | 2,103 | 2,402 |

8. 所得稅開支

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|--------------|---------------|---------------|
| 所得稅開支包括： | | |
| 即期稅項—香港利得稅 | | |
| 年內扣除 | - | - |
| 過往年度超額撥備 | - | - |
| 即期稅項—中國企業所得稅 | | |
| 年內扣除 | 24,144 | 31,303 |
| 過往年度撥備不足 | - | - |
| 遞延稅項 | (5,520) | (12,541) |
| | <u>18,624</u> | <u>18,762</u> |

(A) 香港利得稅

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「**條例草案**」)，引入利得稅兩級制。該條例草案於二零一八年三月二十八日經簽署成為法律，並於翌日刊憲。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元溢利的稅率為8.25%，而超過2,000,000港元溢利的稅率為16.5%。不符合利得稅兩級制資格的集團實體之溢利繼續按16.5%劃一稅率計算。

(B) 中國企業所得稅

根據中國企業所得稅法(「**企業所得稅法**」)及其實施條例，中國附屬公司的稅率自二零零八年一月一日起為25%。

(C) 開曼群島及英屬處女群島企業所得稅

根據開曼群島及英屬處女群島(「**英屬處女群島**」)之規則及規例，本公司及本公司於英屬處女群島註冊之附屬公司毋須分別於開曼群島及英屬處女群島繳納任何所得稅。

9. 股息

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|--|--------------|--------------|
| 於年內確認為分派之本公司普通股股息 二零一九年全年 — 0.067港仙 | — | 2,567 |

董事會不建議派付本年度之股息(二零二零年：無)。

本年度並無派付股息。於二零二零年六月十八日，本公司股東批准宣派截至二零一九十二月三十一日止年度末期股息每股普通股約0.067港仙，為數2,567,000港元。該末期股息已於二零二零年八月二十日派付完成。

10. 每股盈利／(虧損)

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利／(虧損)乃按照下列數據計算：

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|---|------------------|------------------|
| <i>盈利／(虧損)</i> | | |
| 用以計算每股基本及攤薄盈利／(虧損)之盈利／(虧損) (本公司擁有人應佔年度溢利／(虧損)) | <u>5,300</u> | <u>(381,352)</u> |
| <i>股份數目(千股)</i> | | |
| 於一月一日之已發行普通股 | 3,830,915 | 3,830,915 |
| 有關股份配售及認購之股份加權平均數 | 236,698 | — |
| 就股份獎勵計劃持有之股份加權平均數 | <u>(2,008)</u> | <u>(654)</u> |
| 用於計算每股基本盈利／(虧損)之普通股加權平均數 | 4,065,605 | 3,830,261 |
| 潛在攤薄普通股之影響： | | |
| — 股份獎勵 | <u>350</u> | — |
| 用以計算每股攤薄盈利／(虧損)之 普通股加權平均數 | <u>4,065,955</u> | <u>3,830,261</u> |

由於截至二零二零年十二月三十一日止年度概無潛在攤薄普通股，故該年度的每股攤薄虧損與每股基本虧損一致。ss

11. 應收貿易款項

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|------------|--------------|---------------|
| 應收貿易款項 | 3,813 | 12,013 |
| 減：預期信貸虧損撥備 | (412) | (1,723) |
| | <u>3,401</u> | <u>10,290</u> |

本集團一般允許其貿易客戶介乎30至90日(二零二零年：30至90日)的平均信貸期。應收貿易款項(扣除預期信貸虧損撥備)於報告期末之賬齡分析如下：

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|--------|--------------|---------------|
| 0至30日 | - | - |
| 31至60日 | 1,646 | - |
| 61至90日 | - | - |
| 超過90日 | 1,755 | 10,290 |
| | <u>3,401</u> | <u>10,290</u> |

於二零二一年十二月三十一日，已就應收貿易款項確認預期信貸虧損撥備約412,000港元(二零二零年：1,723,000港元)。

12. 應付貿易款項

根據發票日期計算之應付貿易款項之賬齡分析如下：

| | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|----------|---------------|---------------|
| 0至30日 | 19,882 | 8,076 |
| 31至60日 | 6,499 | 3,459 |
| 181至365日 | 255 | 46 |
| 365日以上 | 2,671 | - |
| | <u>29,307</u> | <u>11,581</u> |

各供應商授予的平均信貸期介乎0至30日。

管理層討論與分析

主席報告

過往回顧

二零二一年，愛帝宮月子服務業務的兩個主題詞：一個是「穩」，一個是「快」。

「穩」就是我們一如既往的保持了我們的穩定的服務水平和盈利能力。

雖然這兩年間，新冠疫情不斷肆虐，外界環境有各種變化，但我們穩如泰山，持續盈利。愛帝宮品牌月子服務業務自其開業時間擁有一年以上營運的月子中心整體的收入水平及利潤水平保持穩定。

二零二零年月子服務業務實現淨利潤1.08億港元，同比增長3.4%。二零二一年，集團內所有運營時間在「一年以上」月子中心(不含新開店)的整體收入及利潤水平保持穩定，分別達到590.18百萬港元及110.13百萬港元，同比分別增長2.0%及1.5%。

運營服務水平的穩定，源於愛帝宮品牌月子中心二零零七年創建之初就秉承專業引領，愛心服務的理念，建立健全並實現「九大專業照護標準體系」，其中包括產後媽媽康復照護體系、月子餐營養學應用體系、中醫調理保健體系、產後媽媽身體修復塑形體系、新生兒健康護理體系、新生兒早早教智力開發體系、管家式高端服務體系、月子立體防禦體系、全天候無縫安保體系。九大專業照護標準體系經過十五年近3萬名媽媽的打磨及驗證，已運用於愛帝宮月子品牌自主研發的「月子中心數字化管理系統」裡，實踐在日常的客戶服務管理中。

為確保服務質量，集團設立了質量培訓中心，不斷完善優化各類服務標準及檢查標準，建立了一套行之有效的、高效的員工培訓體系及培訓課程，並實現可視化的網上教學，大大提高了員工入職培訓及在職繼續教育的效率及可持續性，切實保證了對客戶服務的優質及高效，穩定了專業服務的根基。同時，我們還定期召開客戶需求調研研究討論會，找出客戶新的需求點及現場服務中發現的問題，透過「集團專家委員會」專項立項進行深入的研究，找出解決的方法直至需求及問題得以解決，始終做到專業引領。

穩定的服務水平、收入及利潤是持續多年確定性的能力，是經過十五年時間檢驗的。它不是曇花一現，而是行穩致遠，是時間給予的金牌。

「快」是指我們在進行多年的各種積累之後，發展進入了快車道，這是我們主動的選擇，也是我們長期積累「厚積薄發」的結果。

「快」第一個含義是年度房間數的增長，二零二一年，集團新開了4家愛帝宮品牌月子中心，共新增257間月子房，成都概念老院因產康增值業務的需求激增，將其中4間月子房改為提供產康增值業務的功能房，因此較截止二零二零年十二月三十一日的435間月子房增長58.2%，至688間月子房。雖然作為一個綜合性專業服務業，房間數並不是衡量我們增長的唯一因素，但房間數作為最基本的服務單位，可以判斷出我們的增長速度。當然，隨著基數的擴大，要保持這個級別的增長，挑戰會越來越大。但愛帝宮月子服務團隊是一個不懼挑戰的團隊，而且長期的積累為我們奠定了一個獨特的基礎，未來我們將努力保持較高的房間數增長。

「快」的第二個含義，本年度，我們的自其開業時間少於一年營運的新月子中心簽單及收入都達到了預期。

由於大部分客戶會提前三至六個月預訂月子中心，並於預訂簽約時預付30%的合同訂金，因此新開業月子中心將體現出入住率爬升的過程，以及現金流入高於同期收入增速的狀態。本年度，開業的四家愛帝宮品牌月子中心新店為月子服務業務新增10.2%的預收款及7.2%的收入。隨著新店入住率持續爬坡及經營月份的增加，二零二一年開業的四家新店將為二零二二年度新增更大的貢獻。所以可以把這個總結為新店開的快，客單簽的快，收入來的快。

「快」第三個含義就是新店盈利快。我們二零二一年第一個新店深圳僑城輕奢院於四月份開始營運，第六個月開始產生盈利，該盈利穩定且持續。截止二零二二年二月二十八日，深圳僑城輕奢院已持續六個月實現盈利。這表明超輕資產模式下的第一家新月子中心達到愛帝宮品牌月子中心的歷史盈利速度，印證了超輕資產模式具備可複製性和較強的盈利確定性。憑藉採納超輕資產模式的深圳僑城輕奢院取得成功，體現出新模式在空間和時間上都不存在障礙，具有強大的複製性和確定性。集團將繼續大力開設超輕資產模式新店，以進一步提升月子中心的淨資產收益率。

第一個快速增長的原因是我們做了十五年。第一個七年，只好好做1家店，集中精力建體系建標準。第二個七年，用心做好4家店，以完善及實現運營體系標準化打牢根基。在本年度，我們新開了4家店。服務業企業的成功最終來自於服務細節的把控，如沒有經過長時間經驗累積及實現標準化服務體系打磨，企業是無法成功地快速複製擴張。燒錢快速擴張，是不可能孕育出偉大的高端服務業企業。且月子中心具有專業照護的特性需求，需要更長的時間和更多的客戶服務經歷來驗證體系安全性。只有厚積才能薄發，我們積累的已經夠厚，我們現在要噴薄欲出，到了「快」的階段。

第二個快速增長的原因是我們獲得了以核心服務能力為基礎的高度適應性。這種適應性主要體現在物理空間上，我們的物業類型多種多樣，涵蓋自有獨立園區、酒店、酒店式公寓、純公寓、度假園林別墅區等市場上幾乎所有類型。由於我們的強大品牌和核心服務能力，我們嘗試的每一種物業類型都取得了成功。這再一次證明了物業類型將不會是我們發展的限制，我們的商業模式普適於所有物業類型。根據第三方調研機構艾媒發佈的《2021中國月子中心機構品牌排行榜TOP20》寫到：愛帝宮以90.98的金榜指數摘得桂冠，遠高於位列第二88.42、第三名85.21的其他品牌的金榜指數，再後面名次的分數差距不大，說明月子中心行業頭部企業地位穩固，中尾部企業的競爭激烈。強品牌力和專業母嬰照護服務及運營能力也讓我們在啟用任何一種物業類型之初就敢於上規模，截止二零二一年十二月底，愛帝宮品牌月子中心的平均單店規模是76間房。只有上規模，才能保持服務的穩定性和利潤的持續性，才能讓用戶真正放心，才能長期贏得口碑，持續提升客戶圈子複購率。

未來展望

十五年的行穩致遠，以及大家所看到的持續盈利，以及我們連續有序保持增加月子房的供應量，是愛帝宮強大的增長邏輯。

好的邏輯不會變。二零二二年仍然會延續二零二一年的穩和快，實現更多的房間數及持續盈利的新店，以服務更多的新生家庭。當然二零二二年還會進一步以此為基礎延伸至母嬰行業的生態行業，集團將集中一切資源及精力，專注於母嬰行業的發展，因此二零二二年會出現更多令人欣喜的創新和變化。

月子服務行業作為萬億級別的中國母嬰行業的新興行業，仍處於行業的初級發展階段。月子中心作為母嬰群體新消費習慣的新入口，正在被越來越多的消費者所接受，並獲得越來越多消費者的青睞。隨著社會分工的進一步細化，月子中心對社會及家庭的貢獻將逐步獲得更顯著的體現與認可，從而進一步體現月子服務業務所創造的價值。為了人口大計，國家正制定出台各種鼓勵政策，月子中心雖不屬於醫療機構，但也是生兒育女過程中一個重要的環節，幫助更多的新生家庭解決月子期間問題的困擾，為產後媽媽們解決寶寶照護、產後恢復等服務，能使媽媽們產後無憂，寶寶健康成長，家庭和諧幸福，也是這個行業為國家人口之大計貢獻的一份力量。

愛帝宮月子中心具有投入低，回報快及現金流強勁的特點，在進行了多年的各種積累之後，我們的發展進入了快車道。新增月子房供應是我們這五年的發展目標和發展節奏，我們將努力保持。當然，隨著基數的擴大，要保持月子房的高速增長，挑戰會越來越大。集團相信依靠成熟團隊複製培育能力，包括基層員工團隊的扎實人員塔基的建設，通過「星級評定」的專業晉升機制+基層員工單兵綜合素養的培養及帶教師資的選拔等賦能，引領基層員工不斷強化業務能力，管理人員在「管理人才培訓地圖」及「集團人才儲備池」的培育路徑下通過人才精準畫像做到快速識別人才，精準培育，週期出池，按計劃為新店儲備所需骨幹員工及管理人員。與此同時，集團為了確保源源不斷的優質畢業生供應，於二零二一年十一月，集團新增與五家護理院校建立戰略合作關係，通過開設訂單班，實習基地等，實現共同教學，共同開展學術研究等方式，深化與各專業院校的合作，提高各專業畢業生的供應量，以滿足快速開店的員工需求。愛帝宮的團隊是一支不懼挑戰的鐵軍，不斷迎接並戰勝新挑戰，是讓我們團隊不斷變強的原因，我們的價值觀是「愛是永恆，專業第一，堅韌不拔，超越自我」，做一個永不被超越的優秀企業。

業務回顧

月子服務業務

月子服務業務收入增長，利潤因擴張而降低

於本年度，月子服務業務收入同比增長9.3%至631.98百萬港元，淨利潤同比倒退31.0%至74.85百萬港元。收入增長主要得益於入住率小幅提升及新開月子中心的收入貢獻。淨利潤倒退是由於新開月子中心在開業初期因入住率處於爬坡提升過程而呈現虧損所致。

於本年度內，其業務表現如下：

| | 截至二零二一年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至二零二零年 十二月三十一日 止年度 千港元 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|
| 收入 | 631,976 | 578,402 |
| 毛利 | 188,355 | 220,297 |
| 行政費用 | 25,661 | 32,991 |
| 銷售及分銷費用 | 107,479 | 84,787 |
| 年內溢利 | <u>74,854</u> | <u>108,492</u> |

「一年以上」分院集群收入及利潤穩定

我們將月子中心按開業時長進行分類，開業後持續經營達十二個月或以上的月子中心稱為「一年以上」分院集群，開業後持續經營時間在十二個月以內的月子中心稱為「一年以內」分院集群。本年度，「一年以上」分院集群的營收同比增長2.0%至590.18百萬港元，淨利潤同比增長1.5%至110.13百萬港元。「一年以上」分院集群的經營及利潤保持穩定，「一年以上」分院集群的營收及淨利潤增長主要得益於入住率的小幅提升。

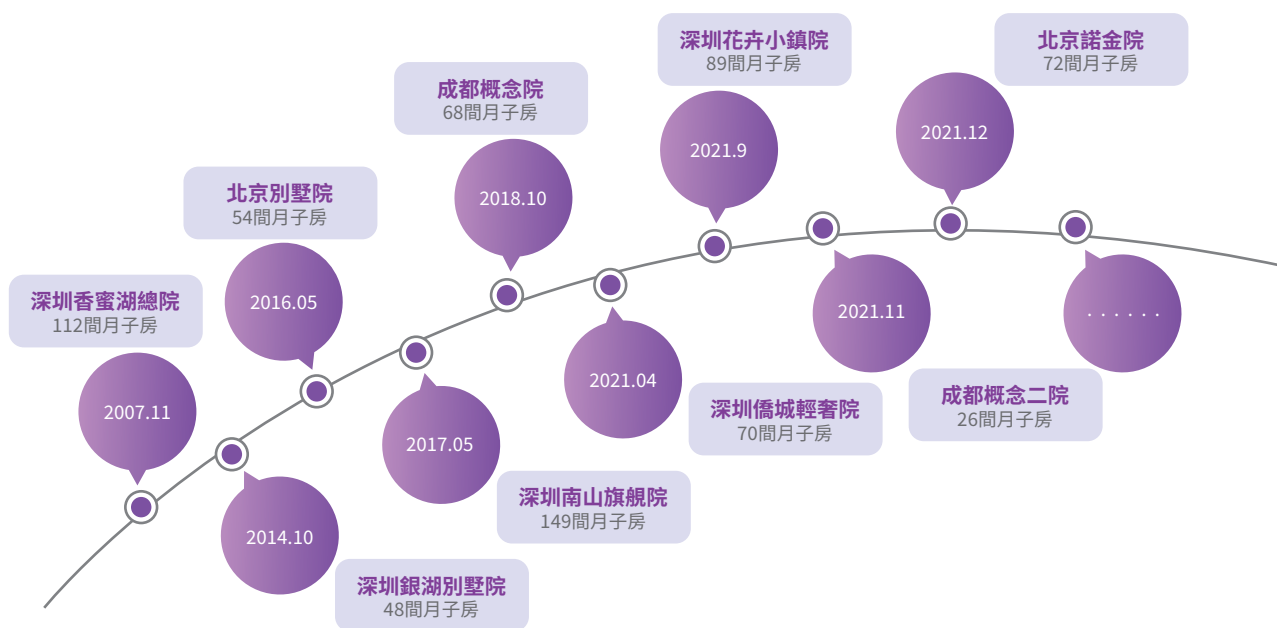
於本年度內，「一年以上」分院集群收入及利潤如下：

| | 截至二零二一年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至二零二零年 十二月三十一日 止年度 千港元 |
|------|--|----------------------------------|
| 收入 | 590,179 | 578,402 |
| 年內溢利 | <u>110,129</u> | <u>108,492</u> |

二零二一年新增257間愛帝宮品牌月子中心月子房，截至二零二一年十二月三十一日總數達688間月子房，同比增長58.2%

截至二零二零年十二月三十一日，愛帝宮品牌月子中心於深圳，北京及成都三地開設了5家月子中心，共有435間月子房。二零二一年，愛帝宮品牌在深圳，分別於四月及九月新開設了擁有70間月子房的深圳僑城輕奢院，以及擁有89間月子房的深圳花卉小鎮院，於十一月在成都新開設了擁有26間月子房的成都概念二院，於十二月在北京新開設了擁有72間月子房的北京諾金院。截至二零二一年十二月三十一日，愛帝宮品牌月子中心新增257間月子房，成都概念老院因產康增值業務的需求激增，將其中4間月子房改為提供產康增值業務的功能房，因此截止二零二一年十二月三十一日，愛帝宮品牌月子中心共擁有688間月子房，同比增長58.2%。

愛帝宮開店時間軸



深圳僑城輕奢院經營指標達到愛帝宮品牌月子中心的歷史水平，印證了超輕資產模式初步成功

二零二一年四月，本集團首次啟用超輕資產模式開設月子中心，即通過租賃已裝修物業開設月子中心，由於集團不再需要自主裝修了，因此愛帝宮品牌月子中心的開業籌建期從以往的六個月以上縮短到兩個月以內。首家超輕資產模式的愛帝宮品牌月子中心深圳僑城輕奢院僅用了四十一天就實現開業。深圳僑城輕奢院位於深圳市華僑城片區，擁有70間月子房，由於集團只需對物業做使用功能改造及添加設施，因此該店的投資額比歷史上同規模的愛帝宮品牌月子中心低70%以上，僅需人民幣1,500萬元就實現開業運營。二零二一年九月，即開業的第六個月，深圳僑城輕奢院實現月度盈利。截止二零二二年二月，深圳僑城輕奢院已實現六個月的持續性盈利。

愛帝宮月子中心已具備「物業高度適應性」

二零二一年，愛帝宮月子中心通過4個新開月子中心實現了涵蓋「獨立園區、酒店、酒店式公寓、純公寓、度假園林別墅區」在內的各類物業全覆蓋，其中深圳僑城輕奢院租用的是五星級酒店式公寓物業，深圳花卉小鎮院租用的是五星級酒店及公寓物業，成都概念二院租用的是醫療綜合體物業，北京諾金院租用的是五星級酒店物業，多物業模式向客戶提供更多環境選擇。

健康產業

醫學抗衰老及健康產業投資業務

本集團的羅浮山養生住宅項目「禦泉羅浮」（本集團持有其51%股權的建設中項目）是位於粵港澳大灣區的5A級景區羅浮山山腳下的稀缺住宅項目，依靠羅浮山天然森林氧倉，成為理想的康養宜居地，高鐵、城軌、高速均可到達，項目目標客戶群以深穗莞惠四地富裕消費群為主，主要是可出售的養生別墅及養生洋房，將成為大灣區一小時康養圈的靚麗一站。該項目已取得七十年使用年限的住宅土地約123畝，項目正在全面開工，已成功探得溫泉並正在完善相關手續，目標實現溫泉到戶配套。該項目已於二零二一年五月起陸續取得部分養生別墅的預售證並開盤銷售，預售均價20,000元／平方米以上，本年度，已取得28套銷售預訂，總值約1.27億元人民幣，已獲得約50百萬元人民幣預收款。預期二零二二年上半年將陸續取得其他在建物業

的預售證及增加可銷售房源，但由於內地整個住宅市場二零二一年下半年起受疫情及經濟政策影響，集團不排除羅浮山養生住宅項目尋覓並執行最有利於本公司股東（「股東」）的可行處置方案。

本集團現持有的其他投資項目包括騰龍醫療集團，本集團持有9.47%騰龍醫療集團股權。騰龍醫療集團（擁有莊柏醫療集團）在香港主要營運中醫、西醫、牙醫及腸胃鏡中心，合共經營14間中醫、12間西醫門診、6間牙科、1間全資高清胃鏡中心及3間聯同仁山優社合資的高清胃鏡中心及70多間老人院舍的外展服務等。本年度，其於期內之表現相對穩定。

本年度，醫學抗衰老及健康產業投資收入約3,740,000港元（二零二零年：15,209,000港元），較截止二零二零年十二月三十一日止年度減少約11,469,000港元，主要是由於集團於該分部的部份業務經已於本年上半年出售。

財務回顧

本年業績

本年度，本集團之收入為642,573,000港元（二零二零年：601,211,000港元），按年增加41,362,000港元或6.9%。增加乃主要由於月子服務業務「一年以上」分院集群入住率有小幅提升及新開月子中心的營收貢獻。

本年度，本集團之毛利為205,412,000港元(二零二零年：246,127,000港元)，較去年減少40,715,000港元或16.5%。本年度毛利率為32.0% (二零二零年：40.9%)。本集團毛利及毛利率下降乃主要由於新建月子服務中心在開業初期因入住率處於爬坡提升過程而呈現虧損所致。

行政費用

本年度，本集團之行政費用約為63,421,000港元(二零二零年：82,350,000港元)，較去年減少約18,929,000港元或23.0%，減少乃主要由於本集團於本年上半年出售了部份醫學抗衰老及健康產業投資業務，因此該等業務之行政費用大幅減少。

銷售及分銷費用

本年度，本集團之銷售及分銷費用約為107,479,000港元(二零二零年：88,527,000港元)，較去年增加約18,952,000港元或21.4%，增加乃主要由於新建月子服務中心帶來額外的銷售及分銷費用所致。

財務成本

本年度，本集團之財務成本約為65,670,000港元(二零二零年：64,721,000港元)，較去年增加約949,000港元或1.5%。財務成本主要包括應付債券利息約11,864,000港元(二零二零年：14,501,000港元)，銀行及其他借貸利息約34,951,000港元(二零二零年：34,829,000港元)及租賃負債之非現金利息開支約18,855,000港元(二零二零年：15,391,000港元)。

除稅前溢利／(虧損)

二零二一年財政年度業績能扭虧為盈主要原因是：月子服務業務原有的月子中心能夠維持穩定利潤，基於月子服務業務的穩定盈利能力，本集團將進一步聚焦至月子服務業務；及二零二一年財政年度沒有重大的減值損失(二零二零年：約394,166,000港元)，加上出售部份健康產業分部業務錄得收益約60,439,000港元。另外由於月子服務業務的新月子中心因處於開業初期，入住率處於爬坡提升過程而產生之虧損，以及羅浮山養生住宅項目已銷售的預售房款未能當期確認收入，本集團利潤增長受到一定程度的影響。

應佔年度溢利／(虧損)

本年度，本公司擁有人及非控股權益應佔的溢利分別約為5,300,000港元(二零二零年：虧損381,352,000港元)及29,485,000港元(二零二零年：虧損1,290,000港元)。本年度本集團出售附屬公司的收益當中有約39,893,000港元屬非控股權益，而集團的其他費用，如財務費用，大部份屬於本公司擁有人，因此非控股權益佔的利潤多於本公司擁有人。

末期股息

董事會不建議派付本年度之任何末期股息(二零二零年：無)。

財務摘要

資產淨值

於二零二一年十二月三十一日，本集團總資產淨值約為1,249,743,000港元（二零二零年：994,134,000港元），較二零二零年增加255,609,000港元。該項增加主要由於(i)本公司發行新股帶來約299,136,000港元的資金；(ii)本年度的全面收益約56,668,000港元；(iii)出售附屬公司導致少數股東權益減少約68,336,000港元；及(iv)一間附屬公司減資導致退回少數股東約51,531,000港元所致。

於二零二一年十二月三十一日，本公司每股已發行普通股的資產淨值為0.29港元（二零二零年：0.26港元）。

於本年度之流動比率（按流動資產除以流動負債計算）為2.03（二零二零年：1.52）。

股本

於二零二一年十二月三十一日之本公司已發行普通股數目為4,285,014,974股（二零二零年：3,830,915,008股）。

於二零二一年六月二十二日，本公司按每股配售股份0.62港元之配售價配售予不少於6名獨立承配人合共190,000,000股配售股份。本公司擬將配售所得款項淨額(i)用作本集團一般營運資金的30%；(ii)用於償還本集團未償還債務的70%。承配人在自願基礎上承諾遵守以本公司為受益人的禁售承諾，他／她／它不會在自相關承配人信函日期起六個月內出售其配售股份，除非事先得到公司的書面同意。有關詳情已於本公司日期為二零二一年六月二日、二零二一年六月十六日及二零二一年六月二十二日之公告中披露。

於本年度，本公司根據日期為二零一九年一月二十五日之認購協議，以每股股份0.7港元認購價向相關職員配發及發行合共264,099,966股股份，並已於二零二一年六月二十五日完成。有關詳情已於本公司日期為二零一九年一月二十五日、二零一九年二月二十七日、二零一九年四月二十九日、二零一九年六月二十八日、二零一九年七月二十三日、二零一九年九月十三日、二零二零年三月三十一日、二零二一年三月十二日、二零二一年三月十七日及二零二一年六月二十五日的公告及本公司日期為二零一九年七月二十六日之通函中披露。

流動資金及財務資源

於二零二一年十二月三十一日，本集團有本金78,000,000港元（二零二零年：125,500,000港元）之應付無抵押債券、有抵押及有擔保銀行貸款約758,880,000港元（二零二零年：695,748,000港元）、無抵押銀行貸款零港元（二零二零年：2,285,000港元）、有抵押其他借貸零港元（二零二零年：30,000,000港元）及無抵押其他借貸35,869,000港元（二零二零年：28,571,000港元）。

除上文披露者外，於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何其他借貸。

本集團維持足夠營運資本及現金狀況作日常營運。於二零二一年十二月三十一日之銀行及現金結餘約為87,627,000港元（二零二零年十二月三十一日：81,530,000港元）。

除以上銀行及現金結餘外，於二零二一年十二月三十一日，本集團於若干銀行持有結構性銀行存款（「**結構性銀行存款**」）約69,344,000港元（二零二零年十二月三十一日：24,020,000港元）。根據有關主要協議，經參考投資期內之外幣、商品價格或資產表現後，結構性銀行存款通常按浮動年利率產生收入，及本金額以人民幣計值。該等結構性銀行存款受本金保護，可按要求贖回或到期日介乎三至七個月。

本集團已就庫務政策採用審慎財務管理法。現金及銀行結餘以人民幣、港元及美元計值，而本集團可用的銀行借貸融資以人民幣計值並按浮動利率計息。本集團並無持有外匯合約以及上市股份、債券及債權證投資。本集團並無面臨重大匯率波動風險。

資產抵押

茲提述本公司日期為二零一九年九月十六日之公告，內容有關(其中包括)本公司全資附屬公司廣東萬佳健康產業集團有限公司(前稱為廣東同佳健康產業集團有限公司)(「廣東萬佳」)(作為借方)與東莞農村商業銀行股份有限公司(「東莞農商銀行」)(作為貸方)訂立貸款協議，據此，東莞農商銀行東聯支行同意向廣東萬佳授予貸款融資，本金總額最高為人民幣340,000,000元，用於併購深圳愛帝宮母嬰健康管理有限公司(「深圳愛帝宮」)。廣東萬佳已就於深圳愛帝宮之88.5184%權益提供股份抵押。本公司及本公司附屬公司向貸款融資提供擔保，及執行董事張偉權先生(「張先生」)提供個人擔保。

於二零二零年，本集團已自東莞農村商業銀行股份有限公司獲得貸款融資額度人民幣300,000,000元，用於羅浮山項目開發。本公司及本公司附屬公司向貸款融資提供融資擔保，及張先生提供個人擔保。

提供該個人擔保構成上市規則第14A章項下對本集團之財務援助。鑑於個人擔保並非由本集團任何資產作抵押，且董事認為個人擔保乃按一般商業條款或對本集團更佳之條款進行，故個人擔保獲完全豁免根據上市規則第14A.90條遵守股東批准、年度審閱及所有披露規定。

除上文所披露者外，本集團於二零二一年十二月三十一日並無資產抵押。

薪酬政策及購股權計劃

本集團的政策乃根據個人的資格和經驗為每個職位招聘合適的人選。每名僱員的薪酬每年根據僱員的表現參考現行市況進行檢討。本年度，員工總成本(不包括董事酬金)約為208,446,000港元(二零二零年：191,828,000港元)。

於二零一二年十月十一日舉行的本公司股東週年大會上，股東批准採納購股權計劃（「**二零一二年購股權計劃**」）。二零一二年購股權計劃旨在對二零一二年購股權計劃的合資格參與者（定義見二零一二年購股權計劃）之貢獻予以激勵或獎勵，以繼續致力促進本集團利益。合資格參與者包括本集團的任何僱員（包括無論是執行或非執行董事，無論是獨立或非獨立於本公司或其任何附屬公司之任何董事）及任何客戶、供應商、服務供應商、股東、顧問或諮詢顧問，及任何由董事會全權酌情決定為本集團已作出貢獻或可能向本集團作出貢獻的人士。除非另行取消或修訂，否則二零一二年購股權計劃將自生效日期起計十年內有效。於本年度內，概無根據二零一二年購股權計劃授出的購股權。於二零二一年十二月三十一日，概無尚未行使的購股權（二零二零年十二月三十一日：無）。

董事會於二零一八年七月五日批准採納股份獎勵計劃（「**該計劃**」），而該計劃於二零一八年八月三十日舉行之股東特別大會上獲股東批准。該計劃的目的及宗旨乃為嘉許若干本集團之員工、董事、高級職員、諮詢顧問或顧問所作出的貢獻，提供激勵措施以挽留彼等並為本集團的持續業務營運及發展效力，並吸引合適的人士推動本集團的進一步發展。董事會將不時考慮並（倘適合）識別該計劃的相關參與人士以落實有關目的及實現該計劃的相關目標。本公司獲該計劃之受託人告知，於二零二零年五月及二零二一年二月，其已就該計劃於公開市場購買合共2,100,000股股份，相當於本公司已發行股本之約0.05%。於二零二一年十一月十二日，本公司根據該計畫按照一般授權向若干合資格人士透過發行新股的形式授出63,500,000股獎勵股份，行權價為每股0.8港元。於本公告日期，該等股份尚未獲配發及發行。詳情請參閱本公司日期為二零一八年七月五日及二零二一年十一月十二日之公佈。

或然負債

於該等兩個年度，本集團並無任何重大或然負債。

重大收購及出售

出售附屬公司

茲提述本公司日期為二零二一年六月十日的公告。於二零二一年六月十日，本公司與獨立第三方購買人訂立股份轉讓協議，以出售金泰創投有限公司（連同其附屬公司，統稱為「**金泰創投集團**」）的全部已發行股本，代價為70,000,000港元。於出售事項完成後，本公司不再持有金泰創投集團的任何權益，因此，金泰創投集團的財務業績將不再併入綜合財務報表。由於本年度的前述出售事項，本集團錄得出售附屬公司的收益約13,602,000港元。

出售聯營公司

茲提述本公司日期為二零二一年六月十日的公告。於二零二一年六月十日，本公司與獨立第三方收購人簽訂股份轉讓協議，以出售深圳市萬騏海洋生物科技有限公司的49%權益及其原有控股公司的全部已發行股本，代價為25,000,000港元。由於本年度的前述出售事項，本集團錄得出售聯營公司的收益約3,100,000港元。

茲提述本公司日期為二零二一年六月十八日的公告。本公司與趙先生於二零二一年六月十八日訂立股權轉讓協議，以出售本集團持有的實體的以下股權，即(i)廣東科綠生物醫藥科技有限公司的51%股權；及(ii)廣東豐源華科生物科技有限公司的22.72%的股權，總代價為人民幣62,000,000元。由於本年度的前述出售事項，本集團錄得出售聯營公司的收益約2,200,000港元。

關連交易及持續關連交易

於二零二零年十月二十七日，本公司與Hongchang International Investment Limited（「朱女士之聯繫人」），本公司執行董事、主席兼行政總裁朱昱霏女士全資擁有的公司訂立獎勵協議，據此，根據新月子中心於獎勵基準期間的利潤淨額總額，朱女士之聯繫人將有權獲得獎勵股份。本公司將向朱女士之聯繫人發行之最高獎勵股份數目為200,000,000股獎勵股份，相當於(i)於獎勵協議日期，(a)本公司已發行股本約5.22%；(b)本公司透過發行最高獎勵股份數目後擴大之已發行股本約4.96%；及(ii)於本公告日期，(a)本公司已發行股本約4.67%；(b)本公司透過發行最高獎勵股份數目後擴大之已發行股本約4.46%。獎勵協議已於二零二零年十二月二十八日舉行之股東特別大會上獲獨立股東批准。於本年度內並無向朱女士之聯繫人發行股份。

於二零一八年十月五日，本公司（作為貸方）與Champion Dynasty（作為借方）及本公司其中一名控股股東張偉權先生（作為個人擔保人）就向Champion Dynasty提供一筆最多200,000,000港元之三年期、年利率12%的循環貸款融資訂立融資協議及同意重續貸款協議，期限為二零一八年十一月十九日起至二零二一年十一月十八日止三年（「貸款交易」）。貸款交易已於二零一八年十一月十九日舉行之股東特別大會取得獨立股東批准。該貸款於本年度已悉數償還且並無重續貸款協議。

報告期後事項

董事會並不知悉於二零二一年十二月三十一日之後及直至本公告日期已發生對本集團產生影響的任何須予以披露的重大事件。

庫務政策

本集團在執行庫務政策上採取審慎的財務管理策略。本集團絕大部分現金及現金等值項目存放於中國的主要金融機構。本集團致力於對尚未收回的應收款項維持嚴格控制，且本公司高級管理層持續檢討及評估本集團現有客戶的信譽。為管理流動資金風險，本集團透過考慮金融負債及金融資產的到期日以及預計經營現金流監控資金短缺風險。本集團的現金及現金等值項目主要以人民幣計值。

企業管治

除下文所披露者外，本公司於整個本年度一直應用上市規則附錄十四所載《企業管治守則》（「**企管守則**」）之原則，並遵守該守則之守則條文。根據企管守則的守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁職位應予以區分及不應由同一人擔任。朱昱霏女士於二零一九年十二月六日獲委任為執行董事、董事會聯席主席兼行政總裁。張偉權先生卸任作為董事會聯席主席之一的職務於二零二一年六月二十七日生效之後，朱昱霏女士自此一直擔任執行董事、董事會主席兼行政總裁。憑藉朱昱霏女士於母嬰健康護理行業擁有豐富經驗，故董事會認為授予同一人士擔任主席兼行政總裁有益於本集團之業務前景及管理。由高級管理層及董事會（除執行董事朱昱霏女士外，包括三名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事組成，均為有經驗及才能的人士）進行監督，可確保權力與權限之間有所制衡。因此，董事會相信，此項安排將不會對董事會與本公司管理層之間的權力與權限制衡產生影響。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

根據計劃之規則及信託契據之條款，本公司計劃之受託人按總代價521,000港元於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）購買合共1,000,000股本公司股份，以向選定僱員獎勵股份。

除上文所披露者外，本公司及其附屬公司於年內概無購買、出售或贖回本公司之上市證券。

證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之《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之操守準則。本公司在向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認在整個年度內一直遵守標準守則載列的規定標準。

核數師的工作範圍

本公司核數師國衛會計師事務所有限公司（「核數師」）已同意本公司於本年度之業績公告所列財務數字。核數師就此履行的工作不構成根據香港會計師公會頒佈的《香港核證聘用準則》而進行的核證聘用，因此該核數師並未對本公告發出任何核證。

審閱綜合財務報表

本公司的審核委員會（「審核委員會」）已審閱及核數師已審核本年度的本公司綜合財務報表（「綜合財務報表」）及業績。根據有關審閱以及與管理層的討論，審核委員會確信綜合財務報表乃按適用的會計準則編製，並公平呈列本集團於本年度的財政狀況及業績。

刊發二零二一年年報

本公司載有上市規則附錄16所規定相關資料之本年度年報將適時刊登於聯交所及本公司網站，並將寄發予本公司股東。

致謝

我們謹此對本公司股東之鼎力支持，以及各董事及竭誠為本集團付出寶貴貢獻之人士致以衷心感謝。

承董事會命
愛帝宮母嬰健康股份有限公司
主席
朱昱霏

香港，二零二二年三月三十一日

於本公告日期，董事會由執行董事朱昱霏女士、張偉權先生、林江先生及李潤平先生；非執行董事黃建民先生及楊智博先生；以及獨立非執行董事于琳女士、林至穎先生及黃耀傑先生組成。