

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)

截至二零二二年六月三十日止年度之 年度業績公告

財務摘要

- 截至二零二二年六月三十日止年度的收益約140,300,000港元，較截至二零二一年六月三十日止年度錄得約109,700,000港元增加約27.9%。
- 截至二零二二年六月三十日止年度的除所得稅前溢利約72,400,000港元，較截至二零二一年六月三十日止年度錄得約73,500,000港元減少約1.5%。
- 截至二零二二年六月三十日止年度的本公司權益持有人應佔溢利約58,600,000港元，較截至二零二一年六月三十日止年度錄得約61,000,000港元減少約3.9%。
- 截至二零二二年六月三十日止年度，建議末期股息為每股普通股5.00港仙(二零二一年：無)。

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二零二二年六月三十日止年度(「本年度」)的業績。

綜合收益表

截至二零二二年六月三十日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自客戶合約之收益	4	140,295	109,668
其他收入	5	4,106	4,167
已售存貨成本		(4,208)	(699)
服務費用		(4,458)	(3,344)
其他(虧損)/收益，淨額	6	(2,490)	930
僱員福利開支	8	(41,268)	(24,084)
經營租賃租金		(176)	(159)
物業、廠房及設備折舊	13	(1,230)	(1,515)
使用權資產折舊		(6,459)	(2,846)
其他開支	7	(10,953)	(8,434)
經營溢利		73,159	73,684
財務收入	9	53	89
財務成本	9	(775)	(204)
分佔合營企業的業績		—	(89)
除所得稅前溢利		72,437	73,480
所得稅開支	10	(13,817)	(12,458)
年內溢利		58,620	61,022
年內本公司權益持有人應佔每股盈利 (以每股港仙列示)			
基本及攤薄	11	14.66港仙	15.26港仙

綜合全面收益表

截至二零二二年六月三十日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
本年度溢利	58,620	61,022
其他全面收入		
可重新分類至損益的項目		
貨幣匯兌差額	<u>(16)</u>	<u>(13)</u>
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，扣除稅項	<u>(3,534)</u>	<u>(2,137)</u>
年內全面收入總額，扣除稅項	<u><u>55,070</u></u>	<u><u>58,872</u></u>

綜合資產負債表

於二零二二年六月三十日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	15,458	946
使用權資產	14	167,042	2,877
於合營企業的投資		–	–
預付款項及按金	17	3,453	4,871
透過損益按公平值計量的金融資產	15	13,396	36,148
透過其他全面收益按公平值計量的 金融資產	15	8,506	23,478
遞延所得稅資產		996	7
		<u>208,851</u>	<u>68,327</u>
流動資產			
存貨		3,177	277
貿易應收款項	16	44,755	65,512
預付款項、按金及其他應收款項	17	8,129	8,310
透過損益按公平值計量的金融資產	15	–	36,460
應收關聯公司款項		169	104
定期存款		–	5,195
現金及現金等價物		86,268	56,652
		<u>142,498</u>	<u>172,510</u>
總資產		<u>351,349</u>	<u>240,837</u>
權益及負債			
本公司權益持有人應佔權益			
股本		4,000	4,000
股份溢價		39,123	39,123
儲備		167,480	151,664
權益總額		<u>210,603</u>	<u>194,787</u>

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動負債			
租賃負債	14	-	722
遞延所得稅負債		55	-
		55	722
流動負債			
貿易應付款項	18	29,080	22,711
應計費用及其他應付款項		22,336	9,542
租賃負債	14	724	2,592
應繳稅項		20,317	10,483
借款	19	68,234	-
		140,691	45,328
總負債		140,746	46,050
權益及負債總額		351,349	240,837

綜合權益變動表

截至二零二二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	透過其他 全面收益按 公平值計量 的儲備 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	權益總計 千港元
於二零二零年七月一日	4,000	39,123	3,086	-	59	107,003	153,271	2	153,273
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	-	-	-	(2,137)	(13)	61,022	58,872	-	58,872
與擁有人進行的交易：									
二零二零年末期股息	-	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)	-	(10,000)
二零二一年中期股息	-	-	-	-	-	(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>(2,137)</u>	<u>46</u>	<u>148,025</u>	<u>194,787</u>	<u>-</u>	<u>194,787</u>
於二零二一年七月一日	4,000	39,123	5,730	(2,137)	46	148,025	194,787	-	194,787
年內溢利	-	-	-	-	-	58,620	58,620	-	58,620
貨幣匯兌差額	-	-	-	-	(16)	-	(16)	-	(16)
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，扣除稅項	-	-	-	(3,534)	-	-	(3,534)	-	(3,534)
全面收入總額	-	-	-	(3,534)	(16)	58,620	55,070	-	55,070
與擁有人進行的交易：									
二零二二年特別股息	-	-	-	-	-	(30,000)	(30,000)	-	(30,000)
二零二二年中期股息	-	-	-	-	-	(10,000)	(10,000)	-	(10,000)
僱員股份計劃	-	-	746	-	-	-	746	-	746
從透過其他全面收益按公平 值計量的儲備轉移至保留 盈利	-	-	-	1,293	-	(1,293)	-	-	-
	-	-	746	1,293	-	(41,293)	(39,254)	-	(39,254)
於二零二二年六月三十日	<u>4,000</u>	<u>39,123</u>	<u>6,476</u>	<u>(4,378)</u>	<u>30</u>	<u>165,352</u>	<u>210,603</u>	<u>-</u>	<u>210,603</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、提供外展個案評估相關服務以及疫苗接種服務。

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，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詮釋

以下為本集團於二零二一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(修訂本)	利率基準改革—第2階段
香港財務報告準則第16號(修訂本)	於二零二一年之後與Covid-19相關的租賃優惠(修訂本)

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及框架

以下為於二零二二年七月一日開始的財務年度已頒佈但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及框架：

		於以下日期 或之後開始 的會計期間 生效
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 (修訂本)	小範圍修訂	二零二二年 一月一日
二零一八年至二零二零年 週期的年度改進 會計指引第5號(經修訂)	對香港財務報告準則之改進 共同控制合併之合併會計法	二零二二年 一月一日 二零二二年 一月一日
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動負債或 非流動負債	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(修訂本)	會計政策之披露	二零二三年 一月一日
香港財務報告準則第17號 (修訂本)	保險合約	二零二三年 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
香港詮釋第5號(二零二零年) (經修訂)	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	二零二三年 一月一日
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義	二零二三年 一月一日
香港會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生的資產及負債的 相關遞延稅項	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。本集團亦提供外展個案評估相關服務以及提供疫苗接種服務。

管理層將業務的經營業績作為一個分部審閱，以作出資源分配的決定。因此，本公司執行董事認為僅有一個用於作出戰略決策的分部。收益及除所得稅後溢利乃為向執行董事匯報的計量基準，以作出資源分配及評估表現。

本集團主要在香港經營業務，其大部分非流動資產均位於香港。於截至二零二二年六月三十日止年度，所有收益均賺取自香港外部客戶(二零二一年：相同)。

4 收益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	106,859	92,141
提供外展個案評估相關服務以及疫苗接種服務所得收益	28,204	16,847
經營美容診所所得收益	-	680
銷售商品所得收益	5,232	-
	<u>140,295</u>	<u>109,668</u>

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
總費用	401,983	329,751
醫護人員應佔成本	<u>(295,124)</u>	<u>(237,610)</u>
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<u>106,859</u>	<u>92,141</u>

總費用不代表本集團的收益。

5 其他收入

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
股息收入	1,287	1,235
政府補貼	469	1,026
銷售貨品	865	889
廣告收入	238	244
租金優惠	275	-
其他	972	773
	<u>4,106</u>	<u>4,167</u>

6 其他收益及虧損淨額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
透過損益按公平值計量(「透過損益按公平值計量」)的金 融資產的公平值(虧損)/收益淨額	(1,571)	1,987
匯兌虧損淨額	(919)	(1,057)
	<u>(2,490)</u>	<u>930</u>

7 其他開支

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
核數師酬金		
– 審計服務	1,290	795
– 非審計服務	10	5
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	1,926	1,188
法律及專業費用	1,739	1,371
存貨減值撥備	129	489
差旅及運輸開支	421	469
差餉及管理費	707	439
印刷費用	531	427
保險開支	261	302
銀行手續費	417	224
廣告及宣傳費用	993	128
捐款	1,712	30
其他應收款項虧損準備撥備	211	–
其他開支	606	136
	<u>10,953</u>	<u>8,434</u>

附註： 已售存貨成本指商品成本，而服務費用指就疫苗接種服務所產生服務費。已售存貨成本及服務費用於過往年度計入其他開支，而於本年度則在綜合收益表單獨呈列，並已重新分類有關比較數字。

8 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
工資、津貼、其他福利及與表現有關的花紅	38,282	19,946
退休金成本-定額供款計劃	1,171	901
以股份支付予董事及僱員的款項	746	2,644
其他員工福利	1,069	593
	<u>41,268</u>	<u>24,084</u>

9 財務收入及財務成本

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
財務收入		
—銀行存款利息收入	53	89
	<u>53</u>	<u>89</u>
財務成本		
—租賃負債利息開支	(96)	(204)
—借款利息開支	(679)	—
	<u>(775)</u>	<u>(204)</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%（二零二一年：相同）。

按中華人民共和國（「中國」）經營附屬公司所產生應課稅溢利計算的企業所得稅乃根據相關中國法例法規按25%（二零二一年：相同）計算。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期所得稅：		
—香港利得稅	13,406	12,494
—中國企業所得稅	106	—
—過往年度撥備不足／(超額撥備)	368	(232)
遞延所得稅(抵免)／開支	(63)	196
	<u>13,817</u>	<u>12,458</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。

	二零二二年	二零二一年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	<u>58,620</u>	<u>61,022</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>14.66</u>	<u>15.26</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(二零二一年：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)。

於二零二一年九月三十日，董事會議決向二零二一年十月十八日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付特別股息30,000,000港元(每股普通股7.50港仙)。

於二零二二年二月二十二日，董事會議決向二零二二年三月十五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)。

13 物業、廠房及設備

	樓宇 (附註) 千港元	租賃物業 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
於二零二零年七月一日							
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
截至二零二一年六月三十日							
止年度							
期初賬面淨值	-	1,027	296	2,791	756	-	4,870
添置	-	-	4	-	18	-	22
減值撥備	-	-	(72)	(2,272)	(87)	-	(2,431)
折舊	-	(677)	(87)	(519)	(232)	-	(1,515)
期末賬面淨值	-	350	141	-	455	-	946
於二零二一年六月三十日							
成本	-	1,940	462	3,781	1,575	799	8,557
累計折舊	-	(1,590)	(249)	(1,509)	(1,033)	(799)	(5,180)
減值撥備	-	-	(72)	(2,272)	(87)	-	(2,431)
賬面淨值	-	350	141	-	455	-	946
截至二零二二年六月三十日							
止年度							
期初賬面淨值	-	350	141	-	455	-	946
添置	13,239	733	50	72	700	948	15,742
折舊	(326)	(412)	(61)	(7)	(250)	(174)	(1,230)
期末賬面淨值	12,913	671	130	65	905	774	15,458
於二零二二年六月三十日							
成本	13,239	2,673	512	3,853	2,275	1,747	24,299
累計折舊	(326)	(2,002)	(310)	(1,516)	(1,283)	(973)	(6,410)
減值撥備	-	-	(72)	(2,272)	(87)	-	(2,431)
賬面淨值	12,913	671	130	65	905	774	15,458

附註：於二零二一年九月十六日，本集團與一名獨立第三方人士簽訂買賣協議，以總代價175,000,000港元收購好望角大廈8樓及9樓。代價以內部資源及本集團可獲取的銀行融資撥付。本集團於年內提取貸款93,000,000港元。

於二零二二年六月三十日，樓宇及租賃土地部分之賬面值分別為12,913,000港元(附註13)及166,438,000港元(附註14)。

14 租賃

(a) 使用權資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
辦公室場所	604	2,877
租賃土地	166,438	—
	<u>167,042</u>	<u>2,877</u>

(b) 租賃負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動	724	2,592
非流動	—	722
	<u>724</u>	<u>3,314</u>

15 金融資產

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。

(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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產		
上市債券	3,517	24,364
上市股本證券	9,879	11,784
	<u>13,396</u>	<u>36,148</u>
流動資產		
非實物黃金	—	36,460
	<u>—</u>	<u>36,460</u>

本集團就以下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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產		
上市股本證券	<u>8,506</u>	<u>23,478</u>

16 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。於二零二二年及二零二一年六月三十日，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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
少於61日	36,995	52,441
61日至90日	5,228	7,563
91日至180日	2,271	5,343
超過180日	261	165
	<u>44,755</u>	<u>65,512</u>

17 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期		
預付款項	519	416
按金	7,565	7,858
其他應收款項	45	36
	<u>8,129</u>	<u>8,310</u>
非即期		
預付款項	-	573
按金	3,453	4,298
	<u>3,453</u>	<u>4,871</u>
	<u>11,582</u>	<u>13,181</u>

18 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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
少於31日	25,081	22,711
31至60日	586	-
61至90日	3,413	-
	<u>29,080</u>	<u>22,711</u>

19 借款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
有抵押銀行借款	<u>68,234</u>	<u>-</u>

由於貼現的影響並不重大，本集團銀行借款的賬面值與其公平值相若。

本集團銀行借款的賬面值以港元計值。

根據香港詮釋第5號「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」，銀行借款總額68,234,000港元(二零二一年：零港元)分類為流動負債。經考慮良好過往記錄、與銀行關係及就相關銀行融資質押的相關資產價值，董事認為，銀行不太可能會行使即時還款權利。董事認為該等有期貸款將根據貸款協議所載還款時間表償付。下表概述本集團銀行借款的到期時間：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
1年內	2,907	-
1至2年	2,952	-
2至5年	9,235	-
超過5年	53,140	-
	<u>68,234</u>	<u>-</u>

於二零二二年六月三十日，本集團的銀行借款按香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)加年利率1.3厘(二零二一年：無)的浮動利率計息。於二零二二年六月三十日，本集團的銀行借款的加權平均實際年利率為1.54厘(二零二一年：無)。

於二零二二年六月三十日，本集團獲授的銀行融資約為295,215,000港元(二零二一年：150,214,000港元)，而未動用銀行融資為226,981,000港元(二零二一年：150,214,000港元)。本集團的銀行融資乃由本集團賬面總值179,351,000港元的若干樓宇及使用權資產的法定押記作抵押，並由本公司擔保。

20 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：

	二零二二年		二零二一年	
	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	1.178	13,450,000	1.159	15,410,000
於年內授出	-	-	-	-
於年內沒收	1.087	(1,200,000)	1.028	(1,960,000)
於六月三十日	1.187	12,250,000	1.178	13,450,000

於二零二二年六月三十日，12,250,000份(二零二一年：13,450,000份)尚未行使購股權中有12,174,000份購股權(二零二一年：9,277,000份購股權)可予行使。

以下為於二零二二年及二零二一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	二零二二年 購股權數目	二零二一年 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	5,310,000	5,560,000
二零二零年 六月二十六日	二零二零年 六月二十六日	0.994	6,940,000	7,890,000
			12,250,000	13,450,000
年末尚未行使購股權的加權平均餘下合約年期			7.49年	8.52年

年內概無授出購股權。

21 或然負債

訴訟

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。於資產負債表日期及本公告日期，雙方仍在進行文件透露程序。本公司尚未計提任何撥備。

履約擔保

有一名承包商要求本公司提供由銀行發出的履約擔保，在本公司未有根據相關服務合約如期履約的情況下保障服務承包商免受財務損失。於二零二二年六月三十日，未償付的履約擔保為1,668,000港元(二零二一年：零港元)。

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140,300,000港元(二零二一年：109,700,000港元)，較截至二零二一年六月三十日止年度增加約27.9%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為58,600,000港元，較截至二零二一年六月三十日止年度的約61,000,000港元減少約3.9%。

年內提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為106,900,000港元，較截至二零二一年六月三十日止年度約92,100,000港元增加約14,800,000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67.9%至約28,200,000港元，主要可歸因於對醫療及健康評估服務(尤其是香港社區疫苗接種中心)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。於二零二二年六月三十日，已向本集團登記的醫護人員數目約有25,000名。

於本年度，本集團透過其間接全資附屬公司百本金融有限公司(「百本金融」)分別以約12,200,000港元及約37,300,000港元的代價出售了上市證券及22,430金衡錢非實物黃金(統稱「出售事項」)。鑒於當前全球經濟前景及黃金價格表現的前景，董事認為出售事項為本集團提供良好機會去釋放其於上市證券及非實物黃金的投資之現金流。出售事項使本集團能夠重新分配其投資組合中的資產，以應對市場狀況的當前情況。

於本年度，本集團已按175,000,000港元的總代價收購兩個物業(「該等物業」)(「收購事項」)。收購事項以出售事項所得款項淨額、其他內部資源及兩項總額為70,000,000港元及為期20年之貸款撥付。

該等物業總樓面面積約為21,000平方呎，董事將其用途擬訂為設立醫護人員考核中心及其他業務用途，如提供傷口護理服務。該等物業的一部分用於設立醫療及購物中心，會員在中心裏將獲提供特價商品，作為會員福利。鑒於本集團業務營運對已登記的醫護人員的需求不斷增加，董事認為這有助維持向本集團登記的醫護人員的忠誠度，以及吸引新人加入本集團。該等物業的一部分將用於設立本集團的新辦事處。經考慮(其中包括)(i)現有租用場地之租金成本；(ii)因本集團未必能按可資比較及／或商業上可接受條款及條件重續租約而需於現有租約屆滿或終止後搬遷之風險；(iii)本集團就搬遷及尋找替代及／或額外租用場地所產生移除及裝修開支及時間成本；及(iv)該等物業將提供額外空間作本集團營運及擴展業務用途，董事認為，將該等物業用作自有場地符合本集團利益，長遠而言節省租金及其他行政成本開支，提升本集團營運效益，並使本集團能擴展業務。

本集團預期二零二三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，追求長遠的業務機會和盈利能力增長。

鑒於不斷增加的老齡人口、COVID-19疫情緩和下來、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)於香港產生的其他收益。本年度的收益總額約為140,300,000港元，較截至二零二一年六月三十日止年度的約109,700,000港元增加約27.9%。

年內提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為106,900,000港元，較截至二零二一年六月三十日止年度約92,100,000港元增加約14,800,000港元。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為75,200,000港元(二零二一年：59,700,000港元)，增加約26.0%；私家看護人手配置服務所得收益約為31,700,000港元(二零二一年：32,400,000港元)，維持相對穩定。於截至二零二二年六月三十日止年度，其他收益約為5,400,000港元。

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11,500,000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二零二一年六月三十日止年度的約27.9%輕微減至本年度的約26.6%。

其他收入及其他收益及虧損淨額

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。於本年度，其他收入約為4,100,000港元(二零二一年：4,200,000港元)，與去年相比維持穩定。本年度的其他虧損淨額約為2,500,000港元(二零二一年：其他收益淨額900,000港元)，主要指透過損益按公平值計量的金融資產的公平值變動淨額約1,600,000港元及匯兌虧損淨額約900,000港元。

開支

本年度的僱員福利開支約為41,300,000港元(二零二一年：24,100,000港元)，與截至二零二一年六月三十日止年度相比有所增加。

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二零二一年六月三十日止年度的約4,400,000港元增加至約7,700,000港元。

其他經營開支由截至二零二一年六月三十日止年度約8,400,000港元增加至本年度約11,000,000港元，主要是由於捐款增加所致。

財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零二一年六月三十日止年度的約90,000港元減少至本年度的約50,000港元。

所得稅開支

本年度的所得稅開支約為13,800,000港元，較截至二零二一年六月三十日止年度的約12,500,000港元增加約10.4%。本集團的實際稅率由截至二零二一年六月三十日止年度約17%增加至本年度約19%。

年內溢利及純利潤率

年內溢利約為58,600,000港元，較截至二零二一年六月三十日止年度的約61,000,000港元減少約2,400,000港元或3.9%，主要由於收益由截至二零二一年六月三十日止年度的約109,700,000港元增加約27.9%至本年度的約140,300,000港元以及上文所分析的經營表現。純利潤率由截至二零二一年六月三十日止年度的約55.6%減少至本年度的約41.8%。

貿易應收款項

貿易應收款項由二零二一年六月三十日的約65,500,000港元減少約20,700,000港元至二零二二年六月三十日的約44,800,000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。於二零二二年及二零二一年六月三十日，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(二零二一年：無)。

貿易應付款項

貿易應付款項由二零二一年六月三十日的約22,700,000港元增加至二零二二年六月三十日的約29,100,000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

於二零二二年六月三十日，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、銀行借款短期部分、應付稅項、應計費用及其他應付款項。

於二零二二年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約86,300,000港元(二零二一年：56,700,000港元)。流動資產淨值由二零二一年六月三十日的約127,200,000港元減至二零二二年六月三十日的約1,800,000港元。

於二零二二年六月三十日，本集團獲授約295,200,000港元的銀行融資(二零二一年：150,200,000港元)，於二零二二年六月三十日，當中227,000,000港元尚未獲動用(二零二一年：150,200,000港元)。

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(二零二一年：港元及人民幣)計值，故本集團的外幣風險並不重大。

於二零二二年六月三十日，本集團概無使用任何期貨合同、貨幣借款、衍生金融工具或以其他方式對沖外匯風險(二零二一年：相同)。

資本架構

於本年度，本集團主要依賴其權益、內部所得現金流量及銀行借款為其營運提供資金。未償還借款總額為68,200,000港元，屬於短期貸款。

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、美元及人民幣結存。

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。於二零二二年六月三十日，資本負債比率約為零(二零二一年：零)。

資本承擔

於二零二二年六月三十日，本集團概無任何重大資本承擔(二零二一年：無)。

資產抵押

於二零二二年六月三十日，本集團的銀行融資以本集團賬面總值為179,400,000港元的物業、廠房及設備抵押(二零二一年：無)。

或然負債

訴訟

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，雙方仍在進行文件透露程序。本公司尚未計提任何撥備。

履約擔保

有一名承包商要求本公司提供由銀行發出的履約擔保，在本公司未有根據相關服務合約如期履約的情況下保障服務承包商免受財務損失。於二零二二年六月三十日，未償付的履約擔保為1,668,000港元(二零二一年：零港元)。

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。本集團亦提供外展個案評估相關服務以及提供疫苗接種服務。

管理層將業務的經營業績作為一個分部審閱，以作出資源分配的決定。因此，本公司執行董事認為僅有一個用於作出戰略決策的分部。收益及除所得稅後溢利乃為向執行董事匯報的計量基準，以作出資源分配及評估表現。

本集團主要在香港經營業務，其大部分非流動資產均位於香港。於本年度，所有收益均賺取自香港外部客戶(二零二一年：相同)。

重大投資或資本資產的未來計劃

本集團於二零二二年六月三十日並無其他重大投資或資本資產計劃(二零二一年：無)。

僱員及薪酬政策

於二零二二年六月三十日，本集團合共聘用67名僱員(二零二一年：72名僱員)。本年度的員工成本總額(包括董事薪酬)約為41,300,000港元(二零二一年：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,或挑選合資格參與者參與其股份獎勵計劃(該計劃由二零二二年六月一日起生效,有效期為十年)並向選定參與者授予獎勵股份。於本年度,本公司概無根據購股計劃授出購股權(二零二一年:相同)。於本年度,概無行使任何購股權(二零二一年:相同)。自本公司於二零二二年六月一日採納股份獎勵計劃以來,概無在股份獎勵計劃下授出獎勵股份。

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。

於本年度,百本金融於公開市場上出售了上市證券,總代價約為12,200,000港元。

於二零二一年十月二十五日,百本金融亦向恒生銀行有限公司出售了22,430金衡錢非實物黃金,代價約為37,300,000港元,平均價格為每金衡錢約1,664.1港元。有關更多詳情,請參閱本公司日期為二零二一年十月二十六日的公告。

於二零二一年十一月十一日,恒佳國際有限公司及興茂國際有限公司(各為本公司一間間接全資附屬公司)完成了收購事項。有關更多詳情,請參閱本公告「管理層討論及分析—業務回顧及前景」一節、本公司日期為二零二一年九月三日、二零二一年九月十六日及二零二一年九月二十四日的公告,以及本公司日期為二零二一年十月二十六日的通函。

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。

股份獎勵計劃

本公司於二零二二年六月一日(「採納日期」)採納了股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，自採納日期起計為期10年。股份獎勵計劃的目的及宗旨為(i)表彰及獎勵合資格參與者(「合資格參與者」)對本集團增長及發展所作出貢獻，並給予獎勵以挽留彼等為本集團持續營運及發展效力；及(ii)為本集團進一步發展吸引合適人才。

股份獎勵計劃由董事會或董事會旗下委員會(「委員會」)在不損害信託契約(「信託契約」)受託人(「受託人」)權力的情況下根據股份獎勵計劃及信託契約條款之有關規則管理。

股份獎勵計劃的合資格參與者包括本公司或其任何附屬公司或任何被投資實體的任何僱員或董事，以及通過有關本集團的獨立合約或其他業務安排已經或可能向本集團作出貢獻的任何人士。根據股份獎勵計劃的條款，董事會或委員會可不時全權酌情挑選任何合資格參與者參與股份獎勵計劃。本公司薪酬委員會將有權建議及／或決定選擇選定參與者及授予有關選定參與者的獎勵股份(「獎勵股份」)的數目。獎勵可藉(i)受託人從市場上購買的現有股份；或(ii)將向受託人發行及配發的新股份償付。獎勵股份將由受託人持有，而受託人將於以下最遲發生者之後於切實可行情況下，根據董事會或委員會釐定有關禁售期或處置限制盡早向選定參與者轉讓相關獎勵股份：(i)與該獎勵股份相關的最早歸屬日期；(ii)受託人收到受託人規定的必要資料及文件；及(iii)(如適用)該等選定參與者須達致或支付的條件及／或業績目標(如有)已獲達成或支付並由董事會或委員會以書面形式通知受託人的日期。

董事會在股份獎勵計劃下授出的股份總數，不得超過於採納日期的已發行股份總數的10%，而股份獎勵計劃項下可授予選定參與者的最高股份數目不得超過本公司於採納日期已發行股本的1%。

股份獎勵計劃並不構成購股權計劃，因此不受聯交所證券上市規則(「上市規則」)第十七章條文所限。於本公告日期，概無在股份獎勵計劃下授出獎勵股份。有關股份獎勵計劃的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二二年六月一日的公告。

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C.2.1條除外。

守則條文第C.2.1條

根據企業管治守則的守則條文第C.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(「王先生」)及林國明先生。王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核證委聘，因此羅兵咸永道會計師事務所並無就初步公告發表任何意見或核證結論。

股東週年大會

本公司擬於二零二二年十一月二十九日(星期二)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

於二零二二年九月二十七日，董事會議決向二零二二年十二月八日(星期四)名列本公司股東名冊之本公司股東，建議就截至二零二二年六月三十日止年度派付每股普通股5.00港仙之末期股息(二零二一年：無)。待本公司股東於股東週年大會上批准後，末期股息預期將於二零二二年十二月九日(星期五)前後以現金派付。

建議末期股息，加上於二零二二年三月所派付中期股息每股普通股2.50港仙(二零二一年：2.50港仙)及於二零二一年十一月所派付特別股息每股普通股7.50港仙(二零二一年：零)，使本年度本公司普通股股東總共獲派股息為每股普通股15.0港仙(二零二一年：2.50港仙)。建議末期股息並未於本財務報表反映為應付股息。

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，本公司將於二零二二年十一月二十四日至二零二二年十一月二十九日(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二零二二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。

為確定股東收取截至二零二二年六月三十日止年度之建議末期股息之資格，本公司將於二零二二年十二月六日(星期二)至二零二二年十二月八日(星期四)(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。為符合資格收取末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零二二年十二月五日(星期一)下午四時正前，送達香港股份過戶登記分處(地址同上)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，二零二二年九月二十七日

於本公告日期，執行董事為奚曉珠小姐；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。