



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

ANNUAL
REPORT

2023

二零二三年報



百本呈獻

LOUD
ON AIR

慈善演唱會
公益精神 一舉兩得

BAMBOOS

Incorporated in the Cayman Islands with limited liability

於開曼群島註冊成立的有限公司

Stock Code 股份代號 : 2293

目錄

| | |
|--------------|-----|
| 公司資料 | 2 |
| 主席報告 | 3 |
| 管理層討論及分析 | 5 |
| 企業管治報告 | 12 |
| 環境、社會及管治報告 | 28 |
| 董事及高級管理層履歷詳情 | 61 |
| 董事會報告 | 64 |
| 獨立核數師報告 | 80 |
| 綜合利潤表 | 85 |
| 綜合全面收益表 | 86 |
| 綜合資產負債表 | 87 |
| 綜合權益變動表 | 89 |
| 綜合現金流量表 | 90 |
| 綜合財務報表附註 | 91 |
| 財務概要 | 150 |

公司資料

董事會

執行董事

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)

獨立非執行董事

陳繼宇博士

王幹文先生

林國明先生

董事委員會

審核委員會

王幹文先生(主席)

陳繼宇博士

林國明先生

薪酬委員會

林國明先生(主席)

陳繼宇博士

王幹文先生

提名委員會

奚曉珠小姐(主席)

陳繼宇博士

林國明先生

公司秘書

孫玉蒂女士

授權代表

奚曉珠小姐

孫玉蒂女士

獨立核數師

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

香港法律顧問

方良佳律師事務所

註冊辦事處

PO Box 309, Ugland House

Grand Cayman, KY1-1104

Cayman Islands

總辦事處及香港主要營業地點

香港九龍

尖沙咀

麼地道62號

永安廣場2樓204室

股份過戶登記總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited

PO Box 1093, Boundary Hall

Cricket Square, Grand Cayman

KY1-1102

Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司

香港北角

英皇道338號

華懋交易廣場2期

33樓3301-04室

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

南洋商業銀行

恒生銀行

股份代號

2293

公司網址

www.bamboos.com.hk

主席報告

列位股東：

本人謹此代表百本醫護控股有限公司(「本公司」)連同其附屬公司(統稱為「本集團」)董事會(「董事會」)提呈本集團截至二零二三年六月三十日止財政年度(「本年度」)的年度業績。

本年度回顧

COVID-19疫情對香港社區影響逐漸減弱，香港政府已解除各項疫情相關措施及限制。香港、中國及世界各地的經濟情況隨之逐步復甦，預期商業活動及經濟環境將會好轉。雖然中港通關以及上述預期經濟復甦能改善營商環境，但東歐地緣政治紛爭以及全球通脹上升同時亦會令營商環境疲弱，因此預計二零二三年下半年香港及世界各地將會充滿不明朗因素和挑戰。

本集團是香港社區COVID-19防疫和關心健康的先鋒，並於自有物業為社區人士提供COVID-19病毒的疫苗接種服務。

隨著COVID-19相關的各項措施及限制逐漸解除，疫苗接種服務需求將會下降，而本集團的疫苗接種服務將會復常。因此，本集團的營業額由截至二零二二年六月三十日止年度的140,300,000港元減少至本年度的126,600,000港元。

百本的核心價值：關懷備至 • 專業實幹 • 全心全意

本集團將推行多項措施，如聘用更多有經驗的專業醫護人員，從而實現核心價值，為客戶及香港社區提供更優服務。另一方面，本集團視員工為協助本集團達成目標及維護核心價值的寶貴資產。我們將繼續招聘人才，推動業務持續增長及多元化。

股東回報

本集團謹此感謝股東多年來長期支持我們。在不影響本集團健康運營或持續發展的情況下，為了給股東產生更好的回報，董事會建議宣派並將於二零二三年十二月十三日派付末期股息15,000,000港元。

前景

本集團將繼續發展及加強現有核心業務。此外，本集團正在採取積極行動，使現有核心業務的業務更為多元，並擴張所覆蓋地區，務求為股東產生最大回報。本集團認為粵港澳大灣區(「大灣區」)的客戶消費有增長潛力，惟在擴展核心業務至大灣區方面非常審慎行事。經過多番商議及磋商後，本集團將會簽訂非約束諒解備忘錄，藉以在大灣區發展核心業務。

主席報告

致謝

本人作為董事會一員，衷心感謝所有股東、客戶、分包商及業務夥伴對我們的不懈支持。本人亦向管理層及員工為歷年來一直竭誠服務及貢獻致謝。

主席
奚曉珠

香港，二零二三年九月二十六日

管理層討論及分析

業務回顧及前景

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

本集團本年度的收益約為126,600,000港元(二零二二年：140,300,000港元)，較截至二零二二年六月三十日止年度減少約9.8%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為46,900,000港元，較截至二零二二年六月三十日止年度約58,600,000港元減少約20.0%。

年內提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為103,000,000港元，較截至二零二二年六月三十日止年度約106,900,000港元減少約3,900,000港元或3.7%，主要由於關閉新型冠狀病毒(COVID-19)檢測機構所致。

年內來自提供外展個案評估相關服務及疫苗接種服務的收益減少約56.5%至約12,300,000港元，主要是由於香港政府撤銷COVID-19防控措施導致香港大部分社區疫苗接種中心關閉，令到對醫療及健康評估服務的需求減少所致。

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。於二零二三年六月三十日，已向本集團登記的醫護人員數目約有27,000名。

本集團預期二零二四年全球資本市場仍將充滿挑戰及十分嚴峻。因此，本集團將繼續採取審慎的資本管理及流動資金風險管理政策，以管理其投資。儘管如此，本集團仍將繼續按照其企業使命及願景，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、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。

管理層討論及分析

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及疫苗接種服務所得收益；及(iii)於香港產生的其他收益。本年度的收益總額約為126,500,000港元，較截至二零二二年六月三十日止年度的約140,300,000港元減少約9.8%。

年內提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為102,900,000港元，較截至二零二二年六月三十日止年度約106,900,000港元減少約3,900,000港元。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為68,500,000港元(二零二二年：75,200,000港元)，減少約8.9%；私家看護人手配置服務所得收益約為34,500,000港元(二零二二年：31,700,000港元)，維持相對穩定。於本年度，其他收益約為11,300,000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二零二二年六月三十日止年度的約26.6%輕微增至本年度的約27.2%。

其他收入及其他虧損淨額

其他收入主要包括銷售貨品、政府補貼、廣告收入、活動收入及股息收入。於本年度，其他收入約為9,000,000港元(二零二二年：4,100,000港元)，錄得大幅增加，主要是由於有關本集團於本年度舉辦的「LOUD ON AIR」演唱會的活動收入所致。本年度的其他虧損淨額約為1,000,000港元(二零二二年：其他虧損2,500,000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100,000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38,700,000港元(二零二二年：41,300,000港元)，與截至二零二二年六月三十日止年度相比有所減少。

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二零二二年六月三十日止年度的約7,700,000港元增加至約10,000,000港元。

其他經營開支由截至二零二二年六月三十日止年度約11,100,000港元增加至本年度約14,500,000港元，主要是由於有關本集團於本年度舉辦的「LOUD ON AIR」演唱會的活動開支增加所致。

財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零二二年六月三十日止年度的約50,000港元增加至本年度的約800,000港元。

所得稅開支

本年度的所得稅開支約為11,700,000港元，較截至二零二二年六月三十日止年度的約13,800,000港元減少約15.2%。本集團的實際稅率由截至二零二二年六月三十日止年度約19.1%增加至本年度約20.0%。

年內溢利及純利潤率

年內溢利約為46,900,000港元，較截至二零二二年六月三十日止年度的約58,600,000港元減少約11,700,000港元或20.0%，主要由於收益由截至二零二二年六月三十日止年度的約140,300,000港元減少約9.8%至本年度的約126,500,000港元以及上文所分析的經營表現。純利潤率由截至二零二二年六月三十日止年度的約41.8%減少至本年度的約37.1%。

貿易應收款項

貿易應收款項由二零二二年六月三十日的約44,800,000港元增加約1,500,000港元至二零二三年六月三十日的約46,300,000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。於二零二三年及二零二二年六月三十日，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(二零二二年：無)。

貿易應付款項

貿易應付款項由二零二二年六月三十日的約29,100,000港元減少至二零二三年六月三十日的約24,600,000港元，主要由於本年度應付予本集團配置的醫護人員的成本減少。

管理層討論及分析

流動資金及財務資源

於二零二三年六月三十日，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。

於二零二三年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約93,300,000港元(二零二二年：86,300,000港元)。流動資產淨值由二零二二年六月三十日的約1,800,000港元增至二零二三年六月三十日的約29,100,000港元。

於二零二三年六月三十日，本集團獲授約295,200,000港元的銀行融資(二零二二年：295,200,000港元)，於二零二三年六月三十日，當中229,700,000港元尚未獲動用(二零二二年：227,000,000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、日圓及美元(二零二二年：港元、日圓及美元)計值，故本集團的外幣風險並不重大。

於二零二三年六月三十日，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(二零二二年：相同)。於本年度，本集團並無使用任何金融工具作對沖用途。

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65,500,000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。於二零二三年六月三十日，資本負債比率約為零(二零二二年：零)。

資本承擔

於二零二三年六月三十日，本集團概無任何重大資本承擔(二零二二年：無)。

資產抵押

於二零二三年六月三十日，本集團的銀行融資以本集團賬面總值為172,300,000港元的物業、廠房及設備抵押(二零二二年：179,400,000港元)。

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名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)(二零二一年：無)。

於二零二三年二月二十三日，董事會議決向二零二三年三月十七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15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)(二零二二年：每股普通股2.50港仙)。

於二零二三年九月二十六日，董事會議決向二零二三年十二月七日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派本年度末期股息15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)(二零二二年：每股普通股5.00港仙)。建議股息並未於本綜合財務報表中反映為應付股息。

管理層討論及分析

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。於本年度，雙方已同意全面停止向對方提出申索及反申索。

履約擔保

有客戶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客戶免受財務損失。於二零二三年六月三十日，未償付的履約擔保為2,489,000港元(二零二二年：1,668,000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、提供疫苗接種服務及銷售商品。

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(二零二二年：相同)。

重大投資或資本資產的未來計劃

本集團於二零二三年六月三十日並無其他重大投資或資本資產計劃(二零二二年：無)。

僱員及薪酬政策

於二零二三年六月三十日，本集團合共聘用62名僱員(二零二二年：67名僱員)。本年度的員工成本總額(包括董事薪酬)約為38,700,000港元(二零二二年：41,300,000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(二零二二年：相同)。於本年度，概無授出、註銷或行使任何購股權(二零二二年：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

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。

企業管治報告

本公司致力於維持高標準的企業管治、透明度及商業常規，堅實基礎以實現本集團願景而成為或繼續作為香港醫護人手解決方案服務的地位領先、備受尊崇及快速發展的供應商以及保障本公司及其股東（「股東」）的整體利益。本公司認為高標準的企業管治能為本集團提供堅實的基礎，以管理業務風險、提高透明度及維持高標準的問責性。

本公司的企業管治常規以香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄十四載列的企業管治守則（「企業管治守則」）的原則為基礎。本公司的企業管治原則著重穩健的內部控制，旨在保障股東的整體利益。於本年度及直至本年報日期，本公司一直遵守企業管治守則載列的適用守則條文，惟本年報「企業管治」一段所披露的偏離情況除外。

董事會

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

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

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

董事會的組成

本年度及截至本年報日期，董事會由以下董事組成，彼等各自的角色載列如下：

執行董事：

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)(「奚小姐」)

獨立非執行董事：

陳繼宇博士

王幹文先生

林國明先生

除下文所披露者外，年內各董事之間並無財務、業務、家族或其他重大／相關關係。

| 公司名稱 | 主要業務 | 關係性質 |
|------------------------------|---|---|
| 百本集團有限公司 (「百本集團」) | 主要從事持有租約並為本公司自二零一七年一月至二零一九年十月的香港總辦事處及主要營業地點(即香港九龍尖沙咀梳士巴利道3號星光行4樓)的主租戶 | 業務關係—截至二零二三年六月三十日止年度，百本集團有限公司由奚小姐(百本集團之董事)直接擁有100%。 |
| 百本人才培訓學院有限公司 (「百本人才培訓學院」) | 在香港主要從事提供醫護相關培訓服務 | 業務關係—截至二零二三年六月三十日止年度，百本人才培訓學院由奚小姐(百本人才培訓學院之董事)直接擁有100%。 |

董事的詳情載於本年報第61至63頁「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

企業管治報告

主席及行政總裁

除上文披露者外，奚小姐為本公司主席兼行政總裁。奚小姐在監督、管理及評價本集團業務、策略計劃及發展及重大決策方面擔當領導角色。

委任非執行董事的條款

獨立非執行董事的初步任期各自為兩年，並可於當前任期屆滿後自動重續一年任期，惟根據委任條款提前終止則除外。

董事的委任、重選及罷免

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

獨立性確認

獨立非執行董事已各自參考上市規則第3.13條作出年度獨立性確認，且董事會信納，全體獨立非執行董事均為獨立人士，並符合上市規則第3.13條所載的獨立性指引。

會議次數及董事出席率

根據企業管治守則的守則條文第C.5.1條，董事會應定期開會，董事會會議應每年至少舉行四次，大約每季度一次；根據企業管治守則的守則條文第C.2.7條，董事會主席應至少每年在其他董事避席的情況下，與獨立非執行董事舉行會議。董事會定期召開會議，以考慮、檢討及／或批准有關(其中包括)財務及營運表現以及本公司整體策略及政策的事宜。當需要討論及解決重大事項或重要事件時，本公司將另行舉行會議。

至於股東會議及為遵守企業管治守則的守則條文第F.2.2條，董事會主席，以及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各主席均列席本公司於二零二二年十一月二十九日舉行的股東週年大會(「二零二二年股東週年大會」)，以於二零二二年股東週年大會上回答提問。

企業管治報告

於本年度，董事會舉行了四次會議。各董事於本年內舉行的董事會會議及股東大會的出席記錄列示如下：

| | 董事會會議 | 二零二二年 股東週年大會 (於二零二二年 十一月二十九日舉行) |
|-----------------|-------|--|
| 執行董事： | | |
| 奚曉珠小姐 | 4/4 | 1/1 |
| 獨立非執行董事： | | |
| 陳繼宇博士 | 4/4 | 1/1 |
| 王幹文先生 | 4/4 | 1/1 |
| 林國明先生 | 4/4 | 1/1 |

會議常規及進程

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

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

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

董事會文件連同所有合適、完整及可靠資料，於各董事會會議或董事會委員會會議前事先送交全體董事，以便董事知悉本集團最新發展及本公司財務狀況以作出知情決定。於本年度，管理層已為董事會全體成員提供足夠資料，以使彼等能夠對本公司的表現、狀況及前景作出公正及易於理解的評估。

企業管治報告

董事會委員會

審核委員會

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

於二零二三年六月三十日，審核委員會由三名獨立非執行董事陳繼宇博士、林國明先生及王幹文先生組成。王幹文先生於年內擔任審核委員會主席。

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

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

本年度共舉行兩次審核委員會會議。委員會成員的個人出席記錄如下：

| | 出席／合資格出席會議次數 |
|-------|--------------|
| 王幹文先生 | 2/2 |
| 陳繼宇博士 | 2/2 |
| 林國明先生 | 2/2 |

薪酬委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立薪酬委員會(「薪酬委員會」)，其書面職權範圍(於二零二三年一月二十日更新)不遜於企業管治守則所載條款。薪酬委員會的職權範圍全文可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.bamboos.com.hk查閱。

於二零二三年六月三十日，薪酬委員會由三名獨立非執行董事陳繼宇博士、林國明先生及王幹文先生組成。林國明先生於年內擔任薪酬委員會主席。

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

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

董事及五名最高薪人士的薪酬詳情載於綜合財務報表附註11。

本年度共舉行一次薪酬委員會會議。薪酬委員會成員個人出席記錄載列如下：

出席／合資格出席會議次數

| | |
|-------|-----|
| 陳繼宇博士 | 1/1 |
| 王幹文先生 | 1/1 |
| 林國明先生 | 1/1 |

企業管治報告

提名委員會

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

於二零二三年六月三十日，提名委員會包括一名執行董事奚曉珠小姐及兩名獨立非執行董事林國明先生及陳繼宇博士。奚曉珠小姐於年內擔任提名委員會主席。

提名委員會的主要職能為就委任董事及候選人向董事會提出建議以填補董事會空缺。

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

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

本年度共舉行兩次提名委員會會議。提名委員會成員個人出席記錄載列如下：

| | 出席／合資格出席會議次數 |
|-------|--------------|
| 奚曉珠小姐 | 2/2 |
| 陳繼宇博士 | 2/2 |
| 林國明先生 | 2/2 |

董事會成員多元化政策

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

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

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

於本年度，本集團全體員工當中37%為男員工及63%為女員工。本集團認為員工性別比例屬於合理範圍。

提名政策

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

企業管治報告

提名程序

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

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

評估董事候選人的標準可能包括(但不限於)以下方面：

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

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

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

甄選標準

於考慮董事候選人是否適合擔任董事時，本公司考慮的標準將是基於董事候選人的資歷、技能及經驗以及性別多樣性等方面能夠增加及配合現有董事的技能、經驗和背景之範圍，尤其於以下方面：

- 最高水平的個人及專業道德及誠信；
- 獲提名人士於其範疇中是否擁有實績及才能以及作出穩健業務判斷的能力；
- 對現有董事會成員起補充作用的技能；
- 輔助及支援管理層及對本公司的成功作出重大貢獻的能力；及
- 了解董事會成員所需的受信責任以及辛勤履行該等責任所需投入的時間和精力。

高級管理層的薪酬

於本年度，本集團高級管理層的薪酬付款在以下範圍內：

| | 人數 |
|---------------|----|
| 零至1,000,000港元 | 2 |

股息政策

於二零一八年十二月三十一日，董事會已採納新的公司股息政策。根據該股息政策：

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

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則守則條文第A.2.1條中訂明的職能，包括檢討本公司企業管治政策及常規、董事及高級管理層的持續培訓及專業發展、本公司有關遵守法律及監管規定的政策及常規以及本公司遵守企業管治守則及在本企業管治報告中披露的合規情況。

於本年度，董事會已審查本公司有關企業管治的政策及慣例。

遵守證券交易的標準守則

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

企業管治報告

企業管治

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

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的原則為基礎。於本年度及直至本年報日期，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。

自二零一八年八月十八日起，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，有能力帶領董事會及管理團隊為本集團作出高效及貫徹的重大業務決策和一體化業務運作。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。

董事持續培訓及專業發展

根據企業管治守則守則條文第C.1.4條，所有董事應參加持續專業發展以發展及更新彼等的知識及技能，旨在確保彼等對董事會的貢獻保持知情及相關。

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

章程文件

於本年度，本公司修訂了章程文件。有關修訂的詳情載於本公司日期為二零二二年十月二十四日之通函。本公司組織章程大綱及細則的最新版本可於聯交所及本公司網站查閱。

核數師薪酬

本年度已付／應付本公司核數師薪酬載列如下：

| 於本年度提供的服務 | 千港元 |
|-----------|-------|
| 法定核數服務 | 1,290 |

董事對財務報表的責任

董事會負責編製財務報表。財務報表應真實公平地反映本集團於有關報告期間的狀況、財務表現及現金流量。於編製財務報表時，已採納香港公認會計準則，貫徹使用及應用適用會計政策，並作出合理及審慎判斷及估計。於作出適當查詢後，董事會並不知悉涉及事件或狀況的任何重大不確定性可能對本集團持續經營能力造成重大疑問。因此，董事會於編製財務報表時已經繼續採納持續經營基準。

風險管理及內部監控

董事會全面負責本集團風險管理及內部監控系統的充份性及有效性。董事會已制定其內部監控及風險管理系統，以保障股東利益及本集團資產。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。董事會亦須負責確保本公司會計、內部審核、財務匯報職能以及與環境、社會及管治績效及匯報相關的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及預算均充足完備。管理層已向董事會確認內部監控及風險管理系統行之有效。

本集團並無設立內部審計職能。本集團已委聘一名外聘專業顧問(「內部監控顧問」)進行本年度的獨立內部監控檢視。於本年報日期，有關檢視已完成。本集團已制訂有關處理及發佈內幕消息的相關程序及內部監控。

企業管治報告

風險管理及內部監控系統的主要特點載於下文：

風險管理系統

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

- 識別：識別重大風險(包括環境、社會及管治風險)的類別和問責人士、可能影響實現目標的風險和風險偏好。
- 評估：分析風險的可能性和影響，並每半年評估風險組合。
- 管理：考慮風險行動計劃，確保與董事會的有效溝通和持續監察。

內部監控系統

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

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

董事會為提供有效監控而設立的關鍵程序如下：

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

反貪污及舉報政策

本集團對任何形式的貪污(包括賄賂、勒索、詐騙、洗錢)採取零容忍政策。為避免潛在非法行為事件，本集團已制訂舉報政策及系統供員工及與本集團來往的人士提出疑慮。如透過合規熱線向管理層舉報任何不當行為、貪污、規避內部監控、不正當或不妥當財務或其他報告事件，有關個案將會以公正及保密方式處理。審核委員會定期監控及檢討該政策的落實情況，使員工能有一條安全及保密渠道舉報任何有關集團內不當或舞弊行為的疑慮。

有關內幕消息的內部監控

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

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

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

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

公司秘書

全體董事可獲取公司秘書的建議及服務，以確保已遵循董事會程序及所有適用法律。此外，公司秘書負責促進董事彼此之間及與管理層之間的交流。本公司公司秘書孫玉蒂女士（「孫女士」）獲外部服務供應商授權。該外部服務供應商的本公司主要聯絡人為本公司董事會主席兼行政總裁奚小姐。有關孫小姐的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節。孫小姐已確認其本年度已接受不少於15小時的專業培訓以更新技能及知識。

企業管治報告

股東召開股東特別大會的程序

根據本公司組織章程細則細則第12.3條，任何持有在一股一票的基準下不高於本公司股本的10%的兩名或以上股東（或身為認可結算所（或其代名人）的一名股東）（「請求人」），可透過向董事或公司秘書發出書面要求（「要求」），要求召開股東特別大會（「股東特別大會」）。要求須送達本公司主要營業地點香港九龍尖沙咀麼地道62號永安廣場2樓204室或透過電子郵件發送至本公司不時指定的電子郵件地址，並註明收件人為董事會／公司秘書。

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

股東於股東大會上提呈建議的程序

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

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

與股東溝通

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

本公司將確保有在所有股東大會上提呈的單獨議題有單獨決議案。

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

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

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

股東獲鼓勵與本公司溝通以索取本集團公開資料及提出有關本集團的查詢：

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

有關股東提名他人參選董事之詳細程序見本公司網站。

香港，二零二三年九月二十六日

環境、社會及管治報告

關於本報告

百本醫護控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」或「我們」)欣然提呈環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告(「本報告」)，當中載述我們在重大的環境、社會及管治層面上所取得成就及進展。本報告遵照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)第13.91條及附錄27對多方面議題進行匯報，例如有關減低碳排放的舉措、有關提倡多元及包容的承諾以及恪守商業道德實務策略。

報告期

本報告載述本公司於二零二二年七月一日至二零二三年六月三十日年度內(「本年度」或「二零二二／二零二三年」)的績效及方針。

報告範圍

本集團的環境、社會及管治報告概述其企業社會責任表現，報告焦點為本集團的主要經營活動，包括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、經營美容診所及銷售商品。本年度的報告範圍並無包括我們於中國從事技術宣傳及應用服務的廣州附屬公司，是因為管理層認為其業務營運對環境的影響並不重大。本環境、社會及管治報告說明本集團的環境及社會關鍵績效指標(「KPI」)。本集團致力提升內部收集數據過程，以確保能夠獲得全面的績效概況。除非另有指明，本報告所載環境、社會及管治數據是與本公司及其營運附屬公司有關。

報告基準及原則

本報告遵照上市規則附錄27所載環境、社會及管治報告指引(「環境、社會及管治報告指引」)編製，遵守四項匯報原則—重要性、量化、平衡及一致性。

「重要性」原則： 本集團透過持份者參與及重要性評估確定重大環境、社會及管治議題。

「量化」原則： 只要情況可行，所呈列資料均以量化方式顯示，並包括有關標準、統計方法、所運用假設的資料及提供比較數據。

「平衡」原則： 本報告同時識別本集團的成就及挑戰。

「一致性」原則： 除非識別出披露統計方法的改善項目，否則本環境、社會及管治報告使用一致的披露統計方法，令有關數據可作有意義的比較。

環境、社會及管治報告

本環境、社會及管治報告將以中英文版本登載聯交所網站。如有任何歧義，概以英文版本為準。董事會（「董事會」）已確認，於本年度內本公司已遵守環境、社會及管治報告指引的有關條文。

審閱及批准

董事會確認其須為確保本環境、社會及管治報告準確完備負責。就董事會所深知，本報告已針對所有重大議題作出報告，且公平地反映二零二二／二零二三年期間本集團的環境、社會及管治績效。本環境、社會及管治報告於二零二三年九月二十六日獲董事會審閱及通過。

意見

歡迎閣下對本環境、社會及管治報告的可持續發展舉措提供意見。閣下可透過電郵至contact@bamboos.com.hk與我們分享意見。

關於本集團

本集團致力於向香港的個人以及醫院、社會服務組織及診所等機構客戶提供醫護人手解決方案服務。本集團旗下登記27,000多名合資格專業醫護人員，以受信賴策略顧問身份為客戶提供最全面、專業及可靠的服務。醫療保健人員提供的服務包括醫療保健機構支援及私家看護解決方案。此外，百本市集亦售賣各種健康生活百貨。

獎項及嘉許

本集團致力為客戶提供卓越產品和服務，同時向員工及社區展示關懷，歷年來亦獲得多個獎項表揚我們所取得優越成就：



環境、社會及管治報告

董事會聲明

百本醫護堅持三大核心價值觀—關懷備至、專業實幹及全心全意。具體而言，本集團以持份者的福祉為上，致力提供優質產品及服務，承諾以符合道德及肩負社會責任的方式營商。我們認為秉持該等核心價值觀能為社會帶來積極影響，並為我們取得長期成功。本集團投入大量精力發展優質醫護服務，提高公眾對健康問題的意識，務求推動建設一個健康的社區。

我們意識到地球正在面臨氣候變化的重大挑戰，因此積極進行低碳經濟轉型，致力達到減低溫室氣體排放的短期及長期目標。我們亦明白多元化及包容在工作場所及社會均十分重要，因此悉心培育包容及尊重的文化，肯定及重視所有人士的多元角度和貢獻。我們遵守環境、僱傭及營運慣例，在業務各方面均秉持最高水平的行為操守。本報告將詳細說明更多有關我們對各種可持續發展層面的承諾。

我們認為將可持續發展納入業務策略及日常營運，是實現業務模型的關鍵。為了有效處理環境、社會及管治議題，我們的首要任務是了解僱員、客戶及其他持份者，並與彼等互動。我們設定了方向性環境目標，並會繼續監察及追綜該等目標的進度。所設定的目標反映本集團業務的效益，我們今後將會檢討目標的有效性，並按照進展，改善本集團環境、社會及管治的管治及披露。

董事會對環境、社會及管治議題的監督

董事會的首要職責是監督本集團管理可持續發展事宜的情況。董事會進行監督，旨在為管理層提供必要的工具及資源，以便管理層有效及有策略地管理環境、社會及管治議題，創造可持續價值。董事會承認其肩負監督本集團環境、社會及管治策略及報告，以及評估及釐定本集團的環境、社會及管治相關風險及機遇的整體責任。董事會定期計量、檢討並向管理層匯報環境、社會及管治表現，以不斷改善有關表現。除了承諾保持透明度及問責性之外，本集團亦十分重視每一位持份者的觀點，視持份者為本集團增長及發展不可或缺的一部分。

環境、社會及管治工作小組

為了管理環境、社會及管治議題，我們設立了一個擁有明確職權範圍的環境、社會及管治工作小組，可執行董事會授予工作小組的權力。環境、社會及管治工作小組由行政總裁、財務經理及首席營運官組成，主要負責監督及評估本集團的環境、社會及管治程序及風險管理。在每年舉行一次的定期會議上，環境、社會及管治工作小組會檢討不同環境、社會及管治議題，並就為可持續發展而開展的相關工作向董事會進行匯報、識別對本集團營運及／或其他重要持份者的利益有重大影響的相關議題，以及推廣實施相關措施。於整個年度內，環境、社會及管治工作小組及管理層合作審查了本集團的環境、社會及管治的管治情況，並解決了各種環境、社會及管治問題。在董事會的授權下，環境、社會及管治工作小組協助我們收集各職能部門的環境、社會及管治數據、監察措施的實施情況，並投放大量精力去評估與環境、社會及管治相關的風險對我們營運的影響，並制訂適當政策去應對有關風險。

環境、社會及管治管理方法

本集團每年都會進行重要性評估，了解持份者對環境、社會及管治議題的意見及期望。我們使用不同的溝通渠道去接觸主要持份者並作出回應，讓本集團能夠作出知情決定及管理業務影響。重要性評估的程序涉及透過進行行業基準比對識別出重要的環境、社會及管治層面、透過持份者參與去將重要層面進行優先排序，並透過跟管理層及持份者溝通，確認有關議題。有關過程讓本集團更好地了解持份者對各項環境、社會及管治議題的關切點，讓我們能夠全面地進行可持續發展規劃。本環境、社會及管治報告論述了我們在重要性評估中識別出的重要及重大環境、社會及管治層面。

審閱環境、社會及管治相關目標

定期審閱落實目標的進展以及目標的執行情況，對於確保本集團按照計劃工作而言至關重要。如進展落後於計劃，我們會在發現進展與目標有重大差異時，酌情修訂策略。與主要持份者(包括僱員)就目標進行有效溝通，對於讓持份者參與目標的實施過程，並讓持份者感受到自己是本集團所要實現的變革中不可或缺的一部分至關重要。本集團透過制訂未來三至五年的策略目標，能夠制訂出切實可行的路線圖，並專注於實現與其長遠願景相一致的成果。

環境、社會及管治工作小組必須按照本集團的抱負及目標，仔細檢討目標的可實現程度。本年度，本集團按絕對基準設定目標。

環境、社會及管治報告

持份者參與

我們明白持份者在維持本集團長遠增長以及肩負環境、社會及管治層面的業務發展責任方面中發揮戰略性作用。與持份者定期溝通可提高本集團識別風險的能力，以及建立穩健的合作關係。本集團明白從持份者的見解、查詢以及對本集團業務活動的持續關注中獲得的情報的重要性。持份者的意見被視為可持續發展及成功的關鍵，因為持份者對事情的優先排序及見解讓管理層能夠就環境、社會及管治議題作出知情的決策。本年度，我們建立了多個參與渠道，以便與本集團的內部及外部持份者進行持續、動態的互動，包括但不限於：

| 持份者 | 主要期望 | 溝通渠道 |
|---------|---|--|
| 政府及監管機構 | <ul style="list-style-type: none">• 遵守國家法律法規• 促進本地就業• 及時繳稅• 確保服務達到安全標準 | <ul style="list-style-type: none">• 年度及中期報告以及其他公開資料 |
| 股東及投資者 | <ul style="list-style-type: none">• 具吸引力的風險調整後利潤• 合規經營• 提升公司價值• 資訊透明度及有效溝通• 保障股東權益及公平對待 | <ul style="list-style-type: none">• 股東大會• 年度及中期報告以及其他公開資料• 電郵、內聯網及電話通訊• 本公司網站• 公司活動• 文化活動 |
| 客戶 | <ul style="list-style-type: none">• 優質產品及服務• 遵守法律法規• 誠信經營• 互信關係 | <ul style="list-style-type: none">• 客戶服務中心及熱線• 雜誌(百本生活雜誌)• 社交渠道• 網站、宣傳冊、年度及中期報告以及其他公開資料• 反饋表格 |
| 社區及公眾 | <ul style="list-style-type: none">• 社區參與• 社會責任 | <ul style="list-style-type: none">• 參與社區活動• 環境、社會及管治報告 |
| 媒體 | <ul style="list-style-type: none">• 資訊透明度及準確性 | <ul style="list-style-type: none">• 查詢郵箱• 社交媒體 |

| 持份者 | 主要期望 | 溝通渠道 |
|---------|---|--|
| 同業及業界組織 | <ul style="list-style-type: none">• 促進行業增長及進步• 分享經驗• 公平競爭 | <ul style="list-style-type: none">• 參與行業論壇及研討會• 公會活動• 展會• 本公司網站 |
| 僱員 | <ul style="list-style-type: none">• 職業健康與安全• 薪酬及福利• 職業發展• 社會福利• 工作環境• 自我實現 | <ul style="list-style-type: none">• 文化活動• 培訓及工作坊• 內聯網及電郵 |
| 醫護人員 | <ul style="list-style-type: none">• 工作機會• 穩定關係 | <ul style="list-style-type: none">• 研討會• 展會• 公司活動 |

重要性評估

本集團明白重要性評估意義重大，因為有關評估能夠幫助我們識別與我們的業務、持份者及環境最相關的環境、社會及管治議題，並確定其優先排序。我們明白，集團營運會對周邊的環境產生正面和負面影響，因此致力於以負責任及可持續的方式管理有關影響。我們的重要性評估序程涉及與持份者（包括僱員、客戶、供應商、投資者及社區）接觸，以透過內部及外部重要性評估，了解有關持份者對我們的環境、社會及管治表現的期望及關注事項。我們亦會進行研究分析，識別出可能影響我們業務的新興環境、社會及管治趨勢及風險。透過研究分析程序，我們能夠識別出對集團最重要的環境、社會及管治議題，並以符合我們整體業務目標的方式制訂應對有關議題的策略。

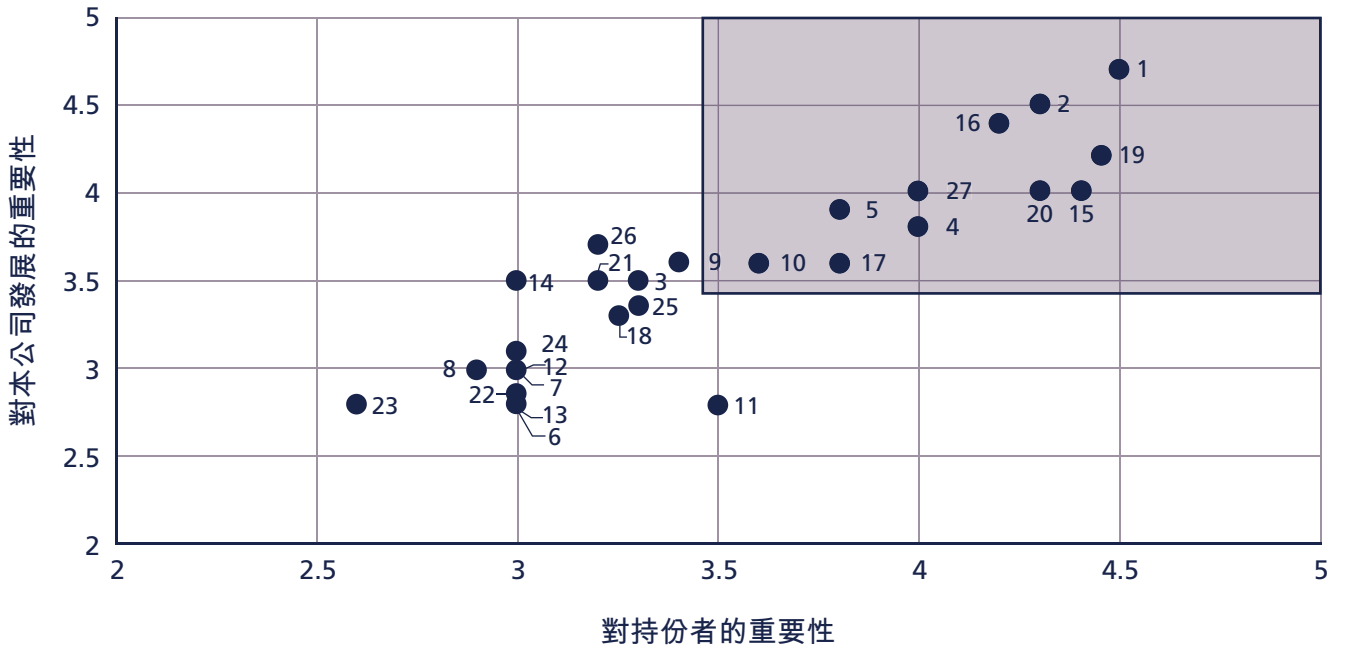
環境、社會及管治報告

本年度，我們根據持份者的意見開展了重要性評估，從最初27個潛在相關議題中精選出11個重大議題。由此編製的重要性矩陣直觀地反映了有關議題對持份者及業務營運的相對重要性。矩陣右上角的議題被認為對雙方都具有較高的重要性。根據評估結果，我們識別出以下最相關的可持續發展議題：



今後，本集團將透過更新數據處理方法及披露慣例，努力改進報告程序。

重要性矩陣



- | | | |
|------------------|-----------------|--------------|
| 1 產品責任 | 10 提升能源效益 | 19 保障僱員安全 |
| 2 保護病人私隱 | 11 綠色包裝 | 20 產品及服務質素 |
| 3 確保落實民主管理 | 12 供應鏈管理 | 21 慈善活動 |
| 4 保護僱員權利及權益 | 13 多元化及包容 | 22 風險管理及內部控制 |
| 5 開發環境、社會及管治管理系統 | 14 僱員發展及培訓 | 23 保育生態多元性 |
| 6 保護知識產權 | 15 確保醫療安全 | 24 水資源管理 |
| 7 良好企業管治系統 | 16 創新醫療服務 | 25 廢棄物管理 |
| 8 商業道德 | 17 減少溫室氣體排放 | 26 能源管理 |
| 9 營銷及服務 | 18 應對氣候變化的風險與機遇 | 27 反貪污及反賄賂 |

環境、社會及管治報告

環境層面

鑒於本集團業務活動的性質，我們耗用的資源只限於水電，而資源耗用量及溫室氣體排放量都不會對環境及天然資源造成重大影響。

本集團制訂了全面的環境政策，可見我們堅決致力於保護地球環境。有關環境政策包括減廢、節能及防污等措施，並涉及遵守一切適用法例法規、減少廢棄物及減少資源耗用、教育及鼓勵僱員以對環境負責任的方式行事、提高供應商及僱員的環保意識，以及將環境考慮因素納入我們的決策程序。

我們致力於持續改進環境慣例，並會定期將環境政策告知全體僱員及供應商，以確保所有人都深知本集團的環境承諾，並了解彼等在達致我們的目標方面扮演的角色。全體僱員都必須遵守有關規定。我們會定期監察及審核業務活動，以確保我們能夠達成環境目標。

排放目標

本集團明白我們在為下一代保護環境及保育天然資源方面發揮的重要角色。作為環境可持續發展領域的貢獻者，我們已制訂短期及長期目標，以減少溫室氣體及空氣污染排放量、提高節能水平，以及減少廢棄物的產生。

短期

- 全面遵守空氣質素及廢棄物管理法例
- 不得超出與空氣及水有關的排放上限，亦不得收到任何相關投訴
- 將所有廢棄物分類、循環再用及回收

長期

長遠而言，本集團的目標是要：

- 減少水電耗用量；
- 減少空氣污染物及溫室氣體排放量；
- 減少送往堆填區的廢棄物數量；及
- 減少交付貨品或僱員的交通排放量。

環境、社會及管治報告

由於本集團的商品業務已於本年度投入營運，資源耗用數據可能會顯著增加，因此，管理層決定重新設定排放目標。為確保未來可持續發展，本集團以二零二二／二零二三年為基準年，制訂了有關減少排放量的可行目標。本集團旨在於二零二七／二零二八年之前達成以下目標：

- 將空氣污染物及溫室氣體排放量減少3%；
- 將每兆瓦時耗能量減少3%；
- 將耗水量減少3%；及
- 將廢棄物處置量減少3%。

排放物

環境保護及可持續發展有賴於社會各界的共同努力，因此，本集團一直專注推動環保，減少各類排放。由於本集團的業務主要涉及辦公室營運，因此本集團於本年度在空氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物產生方面均無重大影響。相關法例法規包括但不限於香港法例第374章《道路交通條例》、第354章《廢物處置條例》及第358章《水污染管制條例》。

空氣污染物

本集團主要業務集中在辦公室進行，並無燃燒任何會構成空氣污染的固定來源。然而，本集團的汽車是空氣污染物排放的排放源。

為將有關排放的影響減至最低，本集團鼓勵僱員使用電話及視像會議等替代溝通方法，以減少對產生額外空氣污染物的其他交通工具的需求。我們亦鼓勵僱員使用環保的通勤方法，如步行、騎單車、乘搭公共交通工具，以減少交通擠塞及汽車造成的空氣污染。

本集團透過推廣有關其他替代方法，得以減少碳足印，支持可持續發展慣例。因此，本集團致力於不斷識別及落實能夠減少其對環境造成的影響的策略，並在整個營運過程中推廣環保慣例。

環境、社會及管治報告

本年度本集團空氣污染物排放數據如下：

| 空氣污染物種類 | 二零二二／ | 二零二一／ |
|------------------------|-------|-------|
| | 二零二三年 | 二零二二年 |
| | 千克 | 千克 |
| 氮氧化物(NO _x) | 0.01 | 0.84 |
| 硫氧化物(SO _x) | 0.03 | 0.01 |
| 懸浮粒子或顆粒(PM) | 0.00 | 0.06 |

溫室氣體排放

溫室氣體會損害環境，是氣候變化及全球變暖的主要原因之一。本集團明白減少溫室氣體排放及推廣可持續發展慣例的重要性。為此，我們已實施一系列措施，包括減少能源消耗，以及鼓勵環保交通方式。我們亦會定期監察溫室氣體排放情況，以識別需要改進的地方，並採取策略去減少碳足印。本集團透過採納節能措施致力於高效及有效利用資源。有關該等舉措的更多詳情載於本環境、社會及管治報告「資源運用」一節。

本年度本集團的溫室氣體排放數據如下：

| 溫室氣體排放類型 | 二零二二／ | 二零二一／ |
|---------------------------|---------------|---------|
| | 二零二三年 | 二零二二年 |
| | 噸二氧化碳當量 | 噸二氧化碳當量 |
| 範圍1 ¹ | 4.55 | 1.91 |
| 範圍2 ² | 142.96 | 18.78 |
| 範圍3 ³ | 2.38 | 0.12 |
| 溫室氣體排放總量 | 147.61 | 20.81 |
| 密度 ⁴ (每百萬港元收益) | 1.17 | 0.15 |

1 由本集團擁有或控制的業務營運直接產生的排放，包括本集團車隊的排放。

2 由本集團消耗的內購電力的發電所引致的間接排放。

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

4 本集團於二零二二／二三年年度的年度收入約為126,560,000港元(二零二一／二二二二年度：140,300,000港元)。

本集團的溫室氣體排放主要是業務營運耗用電力、燃料及紙張而產生。排放量大幅增加乃由於計及了商品業務所致。本集團將繼續致力於不斷探索及實施可持續發展慣例，以進一步減少其溫室氣體排放及減少其環境影響。

廢棄物管理

本集團的業務營運並不涉及產生有害廢物。然而，辦公室營運會生產無害廢物，但本集團認為有關數量並不重大。即便如此，本集團仍努力減少廢物數量並增強僱員的環保意識。

為減少廢張，本集團已實施措施去減少用紙及促進紙張回收。有關舉措包括鼓勵僱員雙面使用紙張及回收紙張。我們亦已設立一個回收塑膠及廢紙的計劃。此外，銷售商品亦為我們業務的一部分，其亦可能造成浪費。然而，為了實現對社區的承諾及減少浪費，我們會跟多個機構合作，讓機構收集我們的接近最佳食用日期的食品，轉贈有需要人士。

| 廢物 | 二零二二／ | 二零二一／ |
|---------------------|-------------|-------|
| | 二零二三年 | 二零二二年 |
| | 噸 | 噸 |
| 無害廢物總量 ¹ | 0.47 | 1.68 |
| 密度(噸／僱員) | 0.01 | 0.05 |

¹ 其主要包括辦公室廢紙。

辦公室產生的固體廢棄物由物業管理部聘用的清潔公司處理，因此並無相關量化數據。向水及土地的排放的廢物數量相對較少，對本集團的業務活動影響不大。倘我們在極少數情況下生產了有害廢物，我們會委任一名合資格的化學廢物收集商來收集及處理有關廢物，以遵守相關環境法例法規。

透過有關措施，我們旨在減少業務營運產生的無害廢物數量，並推廣可持續的廢物管理慣例。

污水處理

由於本集團僅涉及辦公室營運，故辦公室污水排放由本集團辦公室場所的樓宇排污系統收集，並於附近的污水處理廠內處理，作為恒常污水管理程序的一部分。

資源運用

推廣節約及有效使用資源是本集團的首要任務。為此，本集團採納了綠色辦公室慣例，鼓勵僱員參與資源保護活動。本集團亦已將有效運用資源指引納入員工手冊，以增強其環保意識。

環境、社會及管治報告

能源消耗

除了有關措施之外，本集團亦已實施多項節能策略，以減少能源消耗。有關能源消耗主要來自營業場所營運所用的外購電力及公司車輛所用的燃料。有關策略包括在辦公室實施照明區域控制並採用節能燈。本集團亦會透過張貼節能通告，提醒僱員在不使用電器時關掉電器，並將室溫保持在攝氏25度的節能水平。自COVID-19疫情爆發以來，本集團一直鼓勵僱員採用視象會議及在家工作安排，從而整體減少了燃料耗量。

本年度的能源消耗數據如下：

| 能源類別 | 二零二二／ 二零二三年 兆瓦時 | 二零二一／ 二零二二年 兆瓦時 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 外購電力 | 366.56 | 48.17 |
| 燃料 | 16.59 | 6.36 |
| 能源消耗總量 | 383.15 | 54.53 |
| 密度 ¹ （每百萬港元收益） | 3.03 | 0.39 |

¹ 本集團於二零二二／二三年年度的年度收入約為126,560,000港元(二零二一／二二年年：140,300,000港元)。

水資源消耗

水資源乃本集團一項重要資源，由水務署提供。本集團明白節約用水的重要性，並已落實措施去減少耗水量。本集團採納的其中一項策略是提高僱員的節水意識。本集團透過發送電郵及在辦公室範圍內張貼標誌提醒僱員節約用水。本集團亦會定期監察耗水情況，以識別出需要改進的地方，並繼續探索減少用水的策略。

本年度的耗水總量如下：

| 水資源 | 二零二二／ 二零二三年 立方米 | 二零二一／ 二零二二年 立方米 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 耗水總量 | 160.00 | 190.12 |
| 密度 ¹ （每百萬港元收益） | 1.26 | 1.36 |

¹ 本集團於二零二二／二三年年度的年度收入約為126,560,000港元(二零二一／二二年年：140,300,000港元)。

由於本集團的營運並無涉及任何生產程序，我們並不耗用任何包裝物料，因此，有關方面與本集團無關。

環境及天然資源

作為負責任的企業公民，本集團明白減低環境影響及推廣可持續發展慣例的重要性。因此，本集團定期監察其業務活動，以確保有關活動不會對環境或天然資源構成任何重大損傷。

儘管如此，本集團始終關注環境足印，並堅持綠色辦公的理念。本集團實施了一項「環境政策」，其概述了本集團對減少環境影響及推廣可持續發展慣例的承諾。本集團亦會定期評估其營運情況，並採取措施去減少其對環境的影響，推廣環保慣例。

本集團的營運主要在辦公室進行，並不涉及任何可能會嚴重損害環境的業務，如工業或製造程序。因此，本集團並未觀察到其業務活動對環境或天然資源造成的任何重大影響。

氣候變化

作為社會一分子，我們不能置氣候變化的影響不顧。本集團已將氣候變化行動納入其業務策略，並將其納入管治及管理流程。根據氣候相關財務信息披露工作組（「TCFD」）的建議，下表概述了本集團應對氣候變化披露責任的四個基本要素。

| 主要元素 | 本集團的回應 |
|-------|--|
| 政府 | 定期就環境、社會及管治議題舉行會議 將環境、社會及管治事宜(包括與氣候相關的事宜)納入企業決策程序 |
| 策略 | 了解氣候風險，以及認識與轉型至低碳經濟的風險及機遇 |
| 風險管理 | 定期檢討環境、社會及管治風險 為轉型至低碳經濟做好準備 制訂及落實措施，以管理實體氣候風險 |
| 指標及目標 | 制訂減少耗能及溫室氣體排放的目標，以達致淨零排放 |

環境、社會及管治報告

於本年度，已經及／或可能對本集團在(i)營運、產品及服務；(ii)供應鏈及價值鏈；(iii)適應及減緩活動；(iv)研發投資；及(v)財務規劃等方面產生影響的氣候相關的重大實體風險及過渡風險，以及為管理該等風險而採取的措施載列如下：

氣候相關風險的詳細描述

為管理該等風險而採取的措施

實體風險

急性實體風險

- 氣候變化令極端天氣更頻現。超強颱風或為香港的極端天氣，其可能對辦公室的基礎設施造成嚴重影響。由於狂風暴雨，辦公室窗戶可能會破裂。颱風可能會令本集團的設備、文件、系統及備份存儲遭受破壞。
- 倘發佈颱風警報，我們的辦公室將採取充分及必要的措施。所有文件將會妥善存放並遠離窗戶。此外，我們亦將保存有關文件的電子版本以作備份。有關備份將由高級管理層保存並儲存於辦公室以外地方。

慢性實體風險

- 長時間持續酷熱天氣可能會令能源消耗增加。由於電力供應對業務營運十分重要，能源消耗急增可能會令燃料短缺，導致電力供應短缺。
- 本集團已於辦公室實施照明區域控制並使用了慳電膽。
- 氣候變化可能會令干災、超級颱風、水災等極端天氣更頻現，從而影響生態系統。本集團進行印刷須使用紙張，因此消耗大量紙張。紙張亦為辦公室營運的必需品，而紙張的原材料之一為木材。倘極端天氣情況持續，木材供應將受影響，因而影響紙張供應。
- 透過張貼節能告示，我們提醒僱員關上閒置電器。
- 室溫維持於攝氏25度的高效水平。

氣候相關風險的詳細描述

為管理該等風險而採取的措施

過渡風險

政策風險

- 對現有服務的授權及監管。倘相關政府出於環保目的而限制伐木，木材供應將受影響，因而影響紙張及其他天然資源的供應。
- 監察環境法律及協議的更新情況，以避免成本及開支因違規而出現不必要的增加。

法律風險

- 訴訟風險。由於氣候變化，本集團必須適應政府頒布的更嚴格的法律及法規，一旦未能遵守新規則，則本集團將面臨訴訟風險。
- 監察相關法律及協議的更新情況，以避免成本及開支因違規而出現不必要的增加。
- 更嚴格的環境、社會及管治報告要求。本集團可能需要花費大量時間達致報告準則，以遵守新規定。
- 貸款、投資及經濟系統風險保險的承保可能會增加或惡化。

技術風險

- 隨着更多低碳節能的材料及節能科技面世，資本投資及研發開支相應增加。
- 已評估於本集團業務營運中應用最新環保科技的可行性及裨益
- 行家紛紛採用更多具備低碳節能技術的環保建築策略。倘本集團在這方面滯後，可能會削弱本集團的競爭優勢。

市場風險

- 更多客戶正在考慮氣候相關風險及機遇，可能會令客戶對服務的需求產生變化。
- 在營運業務時收緊對環境污染的控制，以及學習應用可回收物料及低排放的能源。
- 辦公室用品成本上漲。使用環保辦公室用品可能會較昂貴，可能會令成本增加。

環境、社會及管治報告

氣候相關風險的詳細描述

為管理該等風險而採取的措施

信譽風險

- 無法滿足客戶期望，損害本集團的聲譽及形象。
- 本集團業務分部被污名化，例如，更多持份者就本集團的業務營運不夠環保的問題，給予負面反饋意見。
- 計劃支持及參與跟環保及保育有關的活動。
- 計劃挑選能夠履行與環保相關的政策之供應商。

於本年度，主要氣候相關機遇及相應財務影響如下：

氣候相關機遇的詳細描述

財務影響

資源效率

- 減少使用紙張
- 減少水資源的使用及消耗
- 透過降本增益減少營運成本

能源來源

- 使用低排放能源
- 使用扶持性政策措施
- 使用新技術
- 低排放技術投資回報

產品及服務

- 多元化業務活動的能力
- 多元化業務活動的能力
- 透過適應需求的新解決方案增加收益

市場

- 進入新市場
- 透過進入新的及新興市場增加收益

彈性

- 參與可再生能源計劃及採取節能措施
- 資源替代或多元化
- 透過如基礎設施、土地及樓宇等彈性規劃增加市場估值
- 供應鏈可靠性及在各種條件下營運的能力增強
- 透過確保彈性相關的新服務增加收益

社會層面

僱傭及勞工慣例

本集團認為人力資源是最為寶貴的資產。本集團鼓勵僱員投資於職業發展，而本集團會為僱員提供在職培訓及進修支援，以提高僱員的專業知識及技能，從而提高僱員團隊的整體素質。此外，本集團亦定期評估僱員的工作表現，表彰及獎勵優秀僱員。

為了提高員工的凝聚力及本集團的長遠市場競爭力，本集團致力於為僱員營造公平、良好的工作氛圍。我們為僱員提供合理的工時及休息時間，以建立一個愉快的環境，讓僱員達致工作與生活平衡。僱員可享受各種形式的假期，如帶薪年假、病假及產假及侍產假。本集團亦為僱員提供新鮮零食、水果及飲品。我們認識到工作與生活平衡對於打造積極及高產的員工團隊而言至關重要，因此組織多種娛樂活動，如生日慶祝、聖誕及春節聚餐、海鮮大餐及健康研討會等，以營造輕鬆的工作環境及豐富員工關係。

本集團承諾在業務營運中建立一個和諧、零歧視的工作場所。本集團嚴格遵守各司法權區的相關勞工法例法規，包括但不限於第57章《僱傭條例》、第282章《僱員補償條例》、第485章《強制性公積金計劃條例》、第608章《最低工資條例》及反歧視條例。本集團對全體僱員一視同仁，不會因其種族、國籍、性別、宗教、年齡及婚姻狀況等社會身份而影響其聘用、薪酬、晉升或解僱。多年來，本集團一直都在參與香港政府的「有能者•聘之約章」及「共融機構嘉許計劃」，支持殘疾人士發揮潛能，營造共融的工作環境。

於本年度，本集團並未知悉任何違反與薪酬及解僱、招聘及晉升、工時、休息時間、平等機會、多元化、反歧視及其他利益及福利有關的法律法規的個案。

環境、社會及管治報告

於二零二三年六月三十日，本集團合共有62名僱員(包括獨立非執行董事)，全部均位於香港。以下為本年度僱員團隊及僱員流失率的詳情：

| 僱員組成 | 於二零二三年 六月三十日 | 於二零二二年 六月三十日 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 按性別 | | |
| 男性 | 23 | 11 |
| 女性 | 39 | 25 |
| 按年齡組別 | | |
| 30歲或以下 | 9 | 8 |
| 31–40歲 | 20 | 19 |
| 41–50歲 | 14 | 6 |
| 51歲或以上 | 19 | 3 |
| 按僱傭類別 | | |
| 高層管理人員 | 8 | 3 |
| 中層管理人員 | 15 | 8 |
| 一般員工 | 39 | 25 |
| 按僱傭模式 | | |
| 全職 | 60 | 36 |
| 兼職 | 2 | – |
| 僱員流失率¹ | | |
| | 於二零二三年 六月三十日 | 於二零二二年 六月三十日 |
| 按性別 | | |
| 男性 | 52% | 29% |
| 女性 | 72% | 36% |
| 按年齡組別 | | |
| 30歲或以下 | 44% | 12% |
| 31–40歲 | 60% | 37% |
| 41–50歲 | 64% | 75% |
| 51歲或以上 | 79% | – |
| 按地理區域 | | |
| 香港 | 65% | 34% |

¹ 流失率=於本年度離開本集團的若干類別的僱員數目／本年度結束時該類別的僱員總數。

勞工準則

本集團秉持尊重國際人權的價值觀，強烈譴責任何侵犯人權行為，尤其是童工、強迫勞動及非法勞工。本集團根據第57B章《僱用兒童規例》、第115章《入境條例》及第57章《僱傭條例》遵守有關法例、法規及法令。

與所有恪守道德的企業一樣，本集團嚴禁強迫勞動、童工及非法勞工。本集團已制訂全面程序定期審視僱傭慣例，一旦發現不良慣例即會消除。於招聘過程中，本集團規定所有求職者必須提供有效身份證明文件，確保其可合法受僱。本集團一定會與員工正式簽訂僱傭合約，當中載述雙方的權利及責任以及職務、地點及工時等其他資料。我們無論在任何情況下都不會容忍剝削勞工、強迫勞動及童工。一旦發現有任何違反勞工準則的個案，將會即時解除僱傭。於本年度內並無發現任何有關不當行為。

於本年度，本集團並未知悉任何個案乃涉及違反與防止童工及強迫勞動有關並對本集團有重大影響的相關法律及法規。

健康與安全

本集團嚴格遵守第509章《職業安全及健康條例》並致力於為僱員提供及維持安全及衛生的工作環境，以保護其免受工傷。本集團以職業健康與安全至上，因此制訂了「職業健康及安全指引」，涵蓋辦公室潛在危險及有關最大程度減少潛在健康及安全風險的指引。以下為部分例子：

燈光

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

室內空氣質量和通風

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

環境、社會及管治報告

工作姿勢

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

於本年度，本集團並未知悉任何個案乃涉及違反與提供安全工作環境及保障員工免受工傷有關並對本集團有重大影響的法律法規。於過去三個年度(包括本年度)各年內，並無錄得任何因工傷亡事故及因工傷導致損失工作天。本集團將繼續改善安全管理系統，保障工作場所的員工健康與安全。

發展及培訓

本集團認為，為員工提供培訓是吸引及挽留員工的重要因素。本集團以促進個人及專業發展為目標，使員工能在工作場合充分發揮潛能。此外，我們會進行表現評核，評估員工個人優點及弱點，以及是否適合晉升或參加更多培訓。我們根據表現評核結果向員工發放酌情花紅及作薪金調整。

培訓課程分為兩類，即在職培訓及不同層級員工的內部培訓。本集團在兩方面均為員工制訂培訓計劃，包括研討會及工作坊。我們亦極力鼓勵員工參加與其職業性質相關的外部培訓課程及研討會，豐富知識，在履行職務方面能有更好發揮。對於新入職僱員，本集團提供入職培訓，涵蓋企業文化及崗位職責。對於現有僱員，本集團提供多種培訓機會，涵蓋投訴處理程序、品牌推廣及客戶服務、醫療及看護知識等等。

環境、社會及管治報告

於本年度內，工作團隊總人數當中62名員工受訓，佔本集團員工100%。向該等員工提供培訓時數總共為2,488小時。有關數字的明細如下：

| 受訓僱員百分比 ¹ | 二零二二／ 二零二三年 | 二零二一／ 二零二二年 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 按性別 | | |
| 男性 | 37% | 48% |
| 女性 | 63% | 84% |
| 按僱傭類別 | | |
| 高層管理人員 | 10% | 100% |
| 中層管理人員 | 14% | 100% |
| 一般員工 | 76% | 50% |

¹ 受訓僱員百分比=於本年度指定類別受訓僱員人數／於本年度受訓僱員人數。

| 每名僱員的平均培訓時數 ¹ | 二零二二／ 二零二三年 小時／僱員 | 二零二一／ 二零二二年 小時／僱員 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 按性別 | | |
| 男性 | 37.0 | 119.1 |
| 女性 | 42.0 | 158.5 |
| 按僱傭類別 | | |
| 高層管理人員 | 25.0 | 313.0 |
| 中層管理人員 | 24.3 | 321.0 |
| 一般員工 | 49.3 | 88.5 |

¹ 平均培訓時數=於本年度培訓總時數／於年末僱員總數。

供應鏈管理

本集團一直遵循與業務合作夥伴一同創造價值的理念，遵守所有適用法例及法規的規定以及適合的社會慣例，制訂全面體系及評估標準甄選、評估及管理供應商，藉以建立長期穩定關係，確保本集團整體業務可持續發展。

環境、社會及管治報告

本集團的採購政策確保本集團進行公開、公正及公平且符合本集團最佳利益的採購。我們積極提倡負責任採購，儘量減低整個供應鏈的潛在環境及社會風險。於供應商甄選過程中，我們考慮產品及服務質素、交付時間、合作關係及資料保安等各方面因素。為監察供應商為減低環境及社會影響持續進行的工作，我們會定期進行供應商甄選及評估，確保其符合本集團要求。我們會與未能達標供應商舉行會議討論有關問題，惟如有關情況持續則會考慮終止合作關係。我們亦鼓勵供應商提升環境表現以及勞工慣例及健康與安全，從而將整個供應鏈的潛在環境及社會風險減至最低。

於本年度，本集團共有887名供應商(二零二一／二二年：零)，全部位於香港。

產品責任

我們遵守規管健康與安全標準以及廣告及標籤的適用法例及規例。本集團嚴格遵守適用法例及規例，包括第486章《個人資料(私隱)條例》、第142章《書刊註冊條例》、第456章《消費品安全條例》及第362章《商品說明條例》。我們致力提供優質客戶體驗及確保我們的產品及服務安全及品質優良。因此，本集團已制訂一系列政策及程序，以監督及管理有關產品及服務的責任。

品質管理系統

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

本集團將新產品引入市集前會檢驗供應商所供應產品質素，確保有關產品符合所需標準及客戶要求。作為綜合分銷商，我們務求在向客戶提供優質產品的同時亦為客戶提供卓越服務。我們已落實客戶退回及交換產品政策，倘發生任何與品質相關的投訴，我們將向供應商作出報告及反饋，讓供應商可作檢討及改善。

於本年度並無已售或出貨的產品因安全與健康理由需進行回收。

投訴處理管理系統

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

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

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

於本年度，本集團並無接獲任何有關所提供產品及服務的重大投訴。

個人資料私隱及保護

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

本集團將有關保密性的規定納入員工手冊及僱傭合約中。僱員需完全遵守有關禁止未經授權披露任何保密資料的指引。我們提醒所有員工必須嚴格保密有關本集團的一切資料，且未經授權不得於僱傭期間或僱傭關係終止後將屬於本集團或本集團任何客戶的保密資料、材料、文件、案例及／或任何形式的數據複製、使用、取用、刪除或披露予任何人士或公司。此外，我們會與離職僱員開展離職訪談以強調保護保密資料的重要性，並要求彼等簽署保證書以認識到這一點。

環境、社會及管治報告

知識產權

本集團全面尊重專有知識產權，避免在未經正式授權的情況下使用任何概念、產品及商品。我們已制訂及落實程序保護知識產權。所有安裝運作系統及軟件乃採購自獲授權供應商或版權持有人，以守護有關知識產權。我們的資訊科技顧問將安排定期檢查本集團電腦，確保系統並無安裝任何未經授權程式或產品。

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

廣告及標籤

本集團確保為所推出服務提供真實資料。所有外部廣告根據相關要求及法例範圍製作，並須經過本集團管理層審閱，方會投放網站及其他廣告平台。本集團主要提供醫護服務及銷售商品，所提供服務並未涉及任何標籤事宜。

於本年度，本集團並未知悉任何個案乃涉及違反與健康與安全、知識產權、廣告、標籤及與所提供服務有關的隱私事宜及補救方法並對本集團有重大影響的相關法律及法規。

反貪污

本集團對於任何形式的貪污(包括賄賂、勒索、欺詐及洗錢)採取零容忍政策。本集團嚴格遵守第201章《防止賄賂條例》並禁止任何形式的貪污、勒索、賄賂、欺詐、洗錢及挪用。誠如員工手冊規定，董事及僱員不得因可能損害本集團最佳利益的關係、影響力、利益或活動而索取或接受任何宴會、禮品、回扣或其他形式的賄賂利益。

我們鼓勵員工舉報任何懷疑不當行為，並已制訂指引及程序避免產生利益衝突。我們的員工手冊包括利益申報指引，規定員工於所有交易中以誠信行事，避免濫用職位或從僱傭取得的知識作個人利益。

為防止任何利益衝突，倘員工與關聯人士有或曾有個人關係，必須向執行董事申報任何潛在或視作利益衝突。我們認真看待任何懷疑或實際欺詐行為並會即時向董事舉報。

環境、社會及管治報告

本集團制訂「舉報政策」，讓舉報人能透過合規熱線報告任何非法行為、任何貪污事件、規避內部控制、向管理層作出錯誤或不當財務或其他報告。涉嫌貪污的案例將以公正及保密的方式處理。為確保我們的舉報政策行之有效，審核委員會負責監察及定期檢討該政策的落實情況。本集團致力維持最高水平的透明度、誠信及問責。我們為員工提供安全保密的舉報政策，以舉報機構內任何有關不當行為或舞弊的疑慮。

於本年度並未提供任何反貪污培訓。

於本年度，本集團並未知悉任何個案乃涉及違反與賄賂、勒索、欺詐及洗錢有關並對本集團有重大影響的相關法律法規。

社區投資

貢獻社區是可持續發展的重要環節，涉及義務工作、捐贈資源及與當地機構建立合作關係，有助應付社會挑戰、提倡社會多元化及包容以及建立信任和釋出善意。我們榮獲10年Plus「商界展關懷」標誌，並將會為建設和諧社會及提倡社會福祉繼續努力。

本集團於COVID-19疫情期間舉辦捐贈活動並捐出防疫物資，展示對協助醫護人員及社區的關懷。我們全力支持疫苗接種工作，為優先群組提供免費疫苗接種服務。此外，我們特別為患有脊髓肌肉萎縮症的人士開展疫苗接種項目。我們將繼續透過向有需要人士提供援助及資源以及推廣疫苗接種工作，為保障社區健康及福祉盡棉薄之力。

香港政府推出長者社區照顧服務券計劃，使長者能夠在居家安老的同時獲得經濟的醫護服務。我們明白醫療開支對很多年長人士而言是一項重大挑戰，因此，本集團積極參與有關計劃，確保長者能夠以較低價錢享有優質醫療及個人護理服務。我們將繼續尋求辦法令社區能夠更容易獲取醫護服務，從而提倡社會平等。

本集團成功舉辦了《LOUD ON AIR慈善演唱會》，所有善款將捐助鄰舍輔導會。鄰舍輔導會是一間服務社會弱勢群體的非政府機構，為提升個人及家庭的能力感提供到位的服務，並連繫社會資源，推動關愛互助社區。演唱會目標乃為社會機構無資助長者服務及復康服務籌款。我們希望能夠舉辦更多類似活動，繼續展示我們對社區的承擔。

環境、社會及管治報告

此外，我們的市集可能會產生廚餘。減少廚餘及貢獻社會福祉是本集團可持續發展策略的重要環節。我們認為需要負責減低業務的環境影響，同時為所服務社區帶來積極影響。為實現該等目標，我們定期將接近最佳食用日期的食品捐贈服務貧困人士的機構，藉以減少廚餘，消除社區糧食不安全情況，展示我們對可持續發展的承諾。我們樂於與該等機構合作，並將繼續尋求機會為社會帶來經濟影響。

本集團一直參與有關公共衛生、長者護理、醫護專業發展以及社會多元化及包容的各種社區活動，鼓勵透過員工志願工作及實物捐助服務社群。於本年度，本集團贊助項目的詳情如下：

| 支持性質 | 所貢獻資源 | |
|-----------|----------------|----------------|
| | 貢獻金錢(千港元) | |
| | 二零二二／ 二零二三年 | 二零二一／ 二零二二年 |
| 現金贊助 | 33 | 1,112 |
| 實物贊助 | 56 | 600 |
| 總計 | 89 | 1,712 |

此外，本集團培育員工參與志願工作的文化，鼓勵員工貢獻當地社區。本集團於本年度一直參與及舉辦有關企業社會責任的各種活動，有關活動的具體資料詳述於下標：

活動

LOUD ON AIR慈善演唱會2023

開設旺角疫苗接種中心支持疫苗接種計劃

為脊髓肌肉萎縮症患者及照顧者免費接種疫苗

向醫護人員派發免費禮品套裝

向長者派發免費口罩

參與長者社區照顧服務券計劃

向服務貧困人士的機構捐助接近最佳食用日期的食品

探訪仁濟醫院郭玉章夫人護理安老院長者

支持香港都會大學學生資助基金

榮獲香港股票分析師協會頒發《上市公司年度大獎2022》

捐款予再生會

捐款予香港北區扶輪社慈善基金有限公司

捐款予醫療輔助隊長官聯會有限公司

贊助基督教聖約教會堅樂中學參加F1 in Schools比賽

贊助海外潮人企業家協會

贊助香港優質顧客服務協會舉辦23周年午宴

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治目錄索引

下表概述了每個主題項下各個層面的一般披露內容及關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)，其與環境、社會及管治報告相關章節互相參照，或為環境、社會及管治報告提供補充資料。

| 描述 | 參考／聲明 |
|-------------------|--|
| 環境 | |
| 層面A1：排放物 | |
| 一般披露 | 有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 環境層面 |
| 關鍵績效指標A1.1 | 排放物種類及相關排放資料。 排放物 |
| 關鍵績效指標A1.2 | 直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 排放物 |
| 關鍵績效指標A1.3 | 所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 排放物 |
| 關鍵績效指標A1.4 | 所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 廢棄物管理 |
| 關鍵績效指標A1.5 | 描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。 排放物 |
| 關鍵績效指標A1.6 | 描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。 廢棄物管理 |

描述

參考／聲明

層面A2：資源運用

一般披露

有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。

資源運用

關鍵績效指標A2.1

按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。

資源運用

關鍵績效指標A2.2

總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。

資源運用

關鍵績效指標A2.3

描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。

資源運用

關鍵績效指標A2.4

描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。

資源運用

關鍵績效指標A2.5

製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。

資源運用

層面A3：環境及天然資源

一般披露

減低發行人對環境與天然資源造成重大影響的政策。

環境及天然資源

關鍵績效指標A3.1

描述業務活動對環境與天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。

環境及天然資源

層面A4：氣候變化

一般披露

識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。

氣候變化

關鍵績效指標A4.1

描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。

氣候變化

環境、社會及管治報告

描述

參考／聲明

僱傭及勞工慣例

層面B1：僱傭

一般披露

有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。

僱傭及勞工慣例

關鍵績效指標B1.1

按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。

僱傭及勞工慣例－僱員組成

關鍵績效指標B1.2

按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。

僱傭及勞工慣例－僱員流失率

層面B2：健康與安全

一般披露

有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。

健康與安全

關鍵績效指標B2.1

因工亡故的人數及比率。

健康與安全

關鍵績效指標B2.2

因工傷損失工作日數。

健康與安全

關鍵績效指標B2.3

描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。

健康與安全

層面B3：發展及培訓

一般披露

有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。

發展及培訓

關鍵績效指標B3.1

按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。

發展及培訓

關鍵績效指標B3.2

按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。

發展及培訓

層面B4：勞工準則

一般披露

有關防止童工或強制勞工的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。

僱傭及勞工慣例

關鍵績效指標B4.1

描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。

勞工準則

關鍵績效指標B4.2

描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。

勞工準則

描述

參考／聲明

營運慣例

層面B5：供應鏈管理

| | | |
|------------------|---|----------------|
| 一般披露 | 管理供應鏈的環境及社會風險政策。 | 供應鏈管理 |
| 關鍵績效指標B5.1 | 按地區劃分的供應商數目。 | 供應鏈管理 |
| 關鍵績效指標B5.2 | 描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。 | 供應鏈管理 |
| 關鍵績效指標B5.3 | 描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。 | 供應鏈管理 |
| 關鍵績效指標B5.4 | 描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。 | 供應鏈管理 |
| 層面B6：產品責任 | | |
| 一般披露 | 有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告宣傳品、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 產品責任 |
| 關鍵績效指標B6.1 | 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。 | 產品責任－品質管理系統 |
| 關鍵績效指標B6.2 | 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。 | 產品責任－投訴處理管理系統 |
| 關鍵績效指標B6.3 | 描述與維護及保障知識產權有關的慣例。 | 產品責任－知識產權 |
| 關鍵績效指標B6.4 | 描述質量檢定過程及產品回收程序。 | 產品責任－品質管理系統 |
| 關鍵績效指標B6.5 | 描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。 | 產品責任－個人資料私隱及保護 |

環境、社會及管治報告

描述

參考／聲明

層面B7：反貪污

一般披露

有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。

反貪污

關鍵績效指標B7.1

於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。

反貪污

關鍵績效指標B7.2

描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。

反貪污

關鍵績效指標7.3

描述向董事及員工提供的反貪污培訓。

反貪污

社區

層面B8：社區投資

一般披露

有關以社區參與來了解發行人營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。

社區投資

關鍵績效指標B8.1

專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。

社區投資

關鍵績效指標B8.2

在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。

社區投資

董事及高級管理層履歷詳情

執行董事

奚曉珠小姐(「奚小姐」)，52歲，為本公司執行董事、行政總裁及控股股東。奚小姐獲委任為董事會主席，自二零一八年八月十八日起生效。彼亦擔任提名委員會主席以及本公司附屬公司其中一名董事。

奚小姐於二零零九年五月共同創辦本集團。彼於二零一二年十一月二十三日獲委任為董事，並於二零一四年三月二十八日調任為執行董事。奚小姐負責本集團整體管理、策略性發展及主要決策。

奚小姐已分別取得香港大學中醫藥學學士學位及中醫學碩士學位。彼亦已修畢行政人員工商管理碩士課程，並已取得香港中文大學工商管理碩士學位。奚小姐持有香港護士管理局登記護士資格並擁有逾30年醫療領域及醫藥行業經驗。

奚小姐現時為香港醫護學會會長；及為廣東藥科大學的客座教授。彼於二零一七年十月至二零一九年六月曾任漢思能源有限公司(一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：554)獨立非執行董事。

奚小姐與任何董事、本公司高級管理層或主要或控股股東概無關連或有任何其他關係。

獨立非執行董事

陳繼宇博士(「陳博士」)，太平紳士，49歲，自二零一九年四月起為獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及合規委員會成員。陳博士於教育界和資訊科技界具有廣泛經驗。陳博士自二零二二年九月起於香港理工大學專業及持續教育學院擔任副院長(資訊及發展)，同時自二零一零年七月起擔任資訊科技總監。

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

董事及高級管理層履歷詳情

陳博士獲委任多個公職。彼目前為菲臘牙科醫院管理局成員、於教育局擔任優質教育基金之推廣及宣傳專責委員會委員、消費者委員會增選成員以及香港數碼港企業發展顧問組成員。陳博士於二零一七年六月三十日獲委任為香港太平紳士。自二零二一年十二月，陳博士擔任德盈控股國際有限公司(現稱小黃鴨德盈控股國際有限公司，一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：2250)獨立非執行董事。陳博士亦於二零二一年十二月獲委任為新昌創展控股有限公司(一間已發行股份曾於聯交所上市並自二零二二年五月於聯交所除牌的公司)獨立非執行董事。

陳博士與任何董事、本公司高級管理層或主要或控股股東概無關連或有任何其他關係。

王幹文先生(「王先生」)，59歲，自二零一九年一月起為獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會成員。王先生於一九八八年畢業於美國夏威夷大學瑪諾亞分校(University of Hawaii at Manoa)，取得工商管理(主修會計)學士學位。彼於財務及投資方面擁有逾25年經驗。於一九九三年至二零零零年期間，彼為滙亞資金管理有限公司之財務顧問。彼自二零零零年起擔任Fortune Capital Group Limited之董事總經理。彼亦為滙澤亞洲投資有限公司創辦成員之一兼投資委員會成員。彼自二零二零年起擔任諾圻資本有限公司主席。彼為美國註冊會計師協會及香港會計師公會會員。

王先生於二零一七年至二零一八年期間擔任中璽國際控股有限公司(現稱中聯發展控股集團有限公司，一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：264)之獨立非執行董事；於二零一六年至二零一七年期間擔任China Lending Corporation Ltd.(現稱Roan Holdings Groups Co., Ltd.，一間已發行股份於納斯達克上市的公司，納斯達克：CLDC(現為：RAHGF))之獨立非執行董事；於二零一四年至二零一六年期間擔任DT Asia Investments Ltd.(一間已發行股份先前於納斯達克上市的公司)之獨立非執行董事；於二零零四年至二零一五年期間擔任權智(國際)有限公司(現稱稀鎂科技集團控股有限公司)(一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：601)之獨立非執行董事；於二零一一年至二零一四年期間擔任同方友友控股有限公司(一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：1868)之獨立非執行董事；於二零一零年至二零一三年期間擔任百田石油國際集團有限公司(一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：8011)之獨立非執行董事；於二零二零年至二零二二年期間擔任祥生控股(集團)有限公司(一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：2599)之獨立非執行董事。王先生自二零二二年四月擔任文化傳信集團有限公司(一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：343)之主席兼非執行董事。

王先生與任何董事、本公司高級管理層或主要或控股股東概無關連或有任何其他關係。

董事及高級管理層履歷詳情

林國明先生(「林先生」)，72歲，於二零二一年八月十七日獲委任為獨立非執行董事、薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。林先生於一九七三年畢業於香港大學，取得文學士(榮譽)學位，其後於一九九零年於美國奧克拉荷馬市大學取得工商管理碩士學位、於一九九四年於香港大學取得法律(榮譽)學士學位，以及於二零零四年於香港大學取得資訊科技法律碩士學位。

林先生於法律實務方面擁有逾25年經驗，並在香港私人和公眾上市公司提供有關企業及商業、監管及合規事宜的法律服務及意見方面擁有豐富經驗。彼於一九九七年在香港獲得律師資格，目前是香港一家律師及公證人事務所觀韜律師事務所(香港)的合夥人。在此之前，彼亦曾在香港多家律師事務所擔任助理律師，其後亦曾擔任合夥人。林先生亦一直在香港多間上市公司提供董事培訓服務。

林先生與任何董事、本公司高級管理層或主要或控股股東概無關連或有任何其他關係。

高級管理層

雷燕萍小姐(「雷小姐」)，51歲，為本集團高級總經理(客戶服務)。雷小姐於二零零九年七月加入本集團，負責監督營運及客戶服務部的表現。雷小姐於一九九六年十月取得香港基督教女青年會職業青年部頒發的行政秘書文憑。彼在客戶服務領域擁有逾26年經驗。於加入本集團前，彼自一九九五年六月至二零零八年二月在讀者文摘遠東有限公司(一家出版商)曾擔任多種與客戶關係有關的職務，主要負責處理客戶查詢及投訴以及協助經理開展客戶忠誠度計劃。自二零零八年四月至二零零九年六月，雷小姐擔任百本有限公司客戶服務主管，負責提供一般客戶服務。

雷小姐與任何董事、本公司高級管理層或主要或控股股東概無關連或有任何其他關係。

公司秘書

孫玉蒂女士由二零二二年三月一日起獲委任為本公司的公司秘書，負責處理本公司公司秘書及相關事務。彼為特許秘書、特許管治專業人員、以及香港公司治理公會及英國特許公司治理公會資深會士。孫女士於企業秘書工作範疇擁有逾31年經驗，一直為香港上市公司，以及跨國公司、私人公司及離岸公司提供專業的企業服務，專責企業管治及管理以及合規監管。

董事會報告

董事會欣然向股東呈報本年度報告，連同本年度的經審核綜合財務報表。

主要活動

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

業務回顧

香港法例第622章公司條例附表5規定有關本集團業務的公平回顧載於第3至4頁「主席報告」及第5至11頁「管理層討論及分析」各節，當中包括本集團於本年度的表現分析、財務關鍵績效指標分析、本集團面臨的主要風險及不確定因素的評估、於本年度末後所發生影響本集團的重大事件的詳情，以及表示本集團可能有未來業務發展的跡象。

環境政策和績效的討論、本集團遵守對本集團產生重大影響的相關法律法規的情況，以及本集團與持份者的關係說明載於第28至60頁「環境、社會及管治報告」。

業績及分派

本集團於本年度的業績及本公司與本集團於該日的事務狀況載於第85至149頁的綜合財務報表。

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名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)(二零二一年：無)。

於二零二三年二月二十三日，董事會議決向二零二三年三月十七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15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)(二零二二年：每股普通股2.50港仙)。

於二零二三年九月二十六日，董事會議決向二零二三年十二月七日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派本年度末期股息15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)(二零二二年：每股普通股5.00港仙)。建議股息並未於本綜合財務報表中反映為應付股息。

財務資料概要

有關本集團於過往五個財政年度的業績、資產及負債概要載於第150頁，乃摘自已刊發經審核財務報表，並經適當重列／重新分類。此概要並不構成經審核綜合財務報表之一部分。

物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於本年度內的變動詳情載於綜合財務報表附註16。

銀行借款

於二零二三年六月三十日，銀行借款總額為65,500,000港元(二零二二年：68,200,000港元)。

本年度已發行股份

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

可供分派儲備

於二零二三年六月三十日，根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法例，經綜合及修改)計算，本公司可供分派儲備約為29,691,000港元(二零二二年：5,083,000港元)。

購買、出售或贖回上市證券

於本年度及直至本年報日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何於聯交所上市證券。

董事會報告

董事

於本年度內及直至本年報日期，本公司董事如下：

執行董事

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)

獨立非執行董事

陳繼宇博士
王幹文先生
林國明先生

本集團董事及高級管理層履歷詳情載於本年報第61至63頁。

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

獨立性確認

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

董事於競爭業務的權益

除本年報「董事、控股股東及彼等各自之緊密聯繫人的競爭權益」一節所披露者外，於本年度直至本年報日期(包括當日)止任何時間，概無董事於與本集團業務直接或間接構成、曾經構成、將會構成或曾經可能構成競爭的任何業務(本集團業務除外)中擁有或曾經擁有權益。

董事服務合約

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

董事及控股股東於交易、安排及合約中的重大權益

概無本公司附屬公司、同系附屬公司或其母公司屬訂約方及董事或其關連方擁有重大權益(不論直接或間接)的涉及本集團業務的重大交易、安排及合約於本年度末或本年度內任何時間存續。本公司或其任何附屬公司亦無於本年度與控股股東或其任何附屬公司簽訂任何與本集團業務相關之任何其他重大合約。

董事、控股股東及彼等各自之緊密聯繫人的競爭權益

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

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

董事會報告

控股股東遵守不競爭承諾

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

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

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

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

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

於二零二三年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或已列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或已根據上市規則附錄十所載的標準守則另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(1) 於本公司每股0.01港元的普通股(各為一股「股份」)的好倉

| 董事姓名 | 權益性質 | 所持股份數目 | 股權百分比 (附註2) |
|-------|--------|----------------------|----------------|
| 奚曉珠小姐 | 受控法團權益 | 270,200,000 (附註1) | 67.55% |

附註：

- 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐被視為於Gold Empress Limited(「Gold Empress」)持有的270,200,000股股份中擁有權益，此乃由於Gold Empress由奚曉珠小姐全資擁有。
- 上述所有權益均指好倉。股權百分比按於二零二三年六月三十日已發行的400,000,000股股份計算。

董事會報告

(2) 於本公司根據購股權計劃授出的購股權的權益

| 董事姓名 | 授出日期 | 行使期 | 每股股份 行使價 | 相關股份數目 | 股權概約 百分比 (附註3) |
|-------|-------------|-----|-------------|-----------|----------------------|
| 奚曉珠小姐 | 二零一九年四月二十九日 | 附註1 | 1.440港元 | 1,850,000 | 0.463% |
| | 二零二零年六月二十六日 | 附註2 | 0.994港元 | 2,000,000 | 0.500% |
| 王幹文先生 | 二零一九年四月二十九日 | 附註1 | 1.440港元 | 250,000 | 0.063% |
| | 二零二零年六月二十六日 | 附註2 | 0.994港元 | 300,000 | 0.075% |
| 陳繼宇博士 | 二零二零年六月二十六日 | 附註2 | 0.994港元 | 300,000 | 0.075% |

附註：

- 50%的購股權將於二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使，而50%的購股權將於二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使。該等購股權為本公司日期為二零一九年四月二十九日的公告所述的第1類購股權。有關詳情，請參閱本年報內「購股權計劃」一節。
- 50%的購股權將於二零二一年六月二十七日至二零三零年六月二十六日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使，而50%的購股權將於二零二二年六月二十七日至二零三零年六月二十六日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使。該等購股權為本公司日期為二零二零年六月二十六日的公告所述的第1類購股權。有關詳情，請參閱本年報內「購股權計劃」一節。
- 股權百分比乃按照於二零二三年六月三十日已發行的400,000,000股股份為基準計算。

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

主要股東於本公司股份及相關股份中擁有的權益及／或淡倉

就董事所知，於二零二三年六月三十日，除董事及本公司主要行政人員外，以下人士／實體於本公司的股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部知會本公司的權益或淡倉，或須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的權益或淡倉：

| 股東姓名 | 身份 | 所持股份數目 | 股權百分比 (附註3) |
|-------------------------|-------|----------------------|----------------|
| Gold Empress | 實益擁有人 | 270,200,000 (附註1) | 67.55% |
| HRnetGroup Limited(附註2) | 實益擁有人 | 32,000,000 | 8.00% |

附註：

1. 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐因其持有Gold Empress全部已發行股本而被視為於Gold Empress持有的270,200,000股股份中擁有權益。
2. HRnetGroup Limited為一間於新加坡註冊成立的公司，其已發行股份於新加坡證券交易所有限公司主板上市。
3. 上表所述權益均指好倉。股權百分比按於二零二三年六月三十日已發行的400,000,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，概無其他人士／實體於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司作出披露的任何權益或淡倉，或本公司須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的任何權益或淡倉。

董事會報告

購股權計劃

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

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

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

根據上市規則第十七章，如未經股東批准，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃及股份獎勵計劃所授出全部購股權而可能發行的股份數目上限，合共不得超過40,000,000股股份(「一般計劃上限」)，即於上市日期已發行的股份總數400,000,000股股份的10%。於二零二二年十二月三十一日及本年報日期，可根據一般計劃上限發行的餘下股份總數目為12,550,000股股份，佔本公司已發行股本約3.14%。概無購股權可授予購股權計劃的任何合資格參與者，從而因於直至上次授出當日為止的任何12個月期間所授及將授予該人士的購股權獲行使，而發行及將予發行的股份總數超出當時本公司已發行股本的1%。在購股權計劃項下並無設定服務提供者次限額。

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

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

認購價由董事會全權釐定，惟無論如何不會低於下列各項中最高者：

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

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

於本年度，本公司概無根據購股權計劃授出或註銷購股權(二零二二年六月三十日：無)。

| 購股權種類 | 授出日期 | 行使期間 | 行使價 |
|-------------|-------------|-------------------------|---------|
| 二零一九年第1類購股權 | 二零一九年四月二十九日 | 二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日 | 1.440港元 |
| | 二零一九年四月二十九日 | 二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日 | 1.440港元 |
| 二零一九年第2類購股權 | 二零一九年四月二十九日 | 二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日 | 1.440港元 |
| | 二零一九年四月二十九日 | 二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日 | 1.440港元 |
| 二零一九年第3類購股權 | 二零一九年四月二十九日 | 二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日 | 1.440港元 |
| | 二零一九年四月二十九日 | 二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日 | 1.440港元 |
| | 二零一九年四月二十九日 | 二零二二年四月三十日至二零二九年四月二十九日 | 1.440港元 |
| 二零二零年第1類購股權 | 二零二零年六月二十六日 | 二零二一年六月二十七日至二零三零年六月二十六日 | 0.994港元 |
| | 二零二零年六月二十六日 | 二零二二年六月二十七日至二零三零年六月二十六日 | 0.994港元 |
| 二零二零年第2類購股權 | 二零二零年六月二十六日 | 二零二一年六月二十七日至二零三零年六月二十六日 | 0.994港元 |
| | 二零二零年六月二十六日 | 二零二二年六月二十七日至二零三零年六月二十六日 | 0.994港元 |
| | 二零二零年六月二十六日 | 二零二三年六月二十七日至二零三零年六月二十六日 | 0.994港元 |

緊接於二零一九年四月二十九日及二零二零年六月二十六日授出本公司購股權日期之前，本公司購股權的收市價分別為1.400港元及1.000港元。

董事會報告

下表披露年內本公司購股權之變動：

第1類：董事

| 董事姓名 | 購股權種類 | 授出日期 | 行使期間 | 截至 | | | | | 截至 |
|-------|----------|-----------------|-----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| | | | | 二零二二年 七月一日 涉及未行使 購股權 之股份數目 | 於年內 授出之 購股權數目 | 於年內 行使之 購股權數目 | 於年內 註銷之 購股權數目 | 於年內 沒收之 購股權數目 | 二零二三年 六月三十日 涉及未行使 購股權 之股份數目 |
| 奚曉珠小姐 | 二零一九年第1類 | 二零一九年 四月二十九日 | 二零二零年四月三十日至 二零一九年四月二十九日 | 925,000 | - | - | - | - | 925,000 |
| | 二零一九年第1類 | 二零一九年 四月二十九日 | 二零二一年四月三十日至 二零一九年四月二十九日 | 925,000 | - | - | - | - | 925,000 |
| | 二零二零年第1類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 1,000,000 | - | - | - | - | 1,000,000 |
| | 二零二零年第1類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 1,000,000 | - | - | - | - | 1,000,000 |
| 陳繼宇博士 | 二零二零年第1類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 150,000 | - | - | - | - | 150,000 |
| | 二零二零年第1類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 150,000 | - | - | - | - | 150,000 |
| 王幹文先生 | 二零一九年第1類 | 二零一九年 四月二十九日 | 二零二零年四月三十日至 二零一九年四月二十九日 | 125,000 | - | - | - | - | 125,000 |
| | 二零一九年第1類 | 二零一九年 四月二十九日 | 二零二一年四月三十日至 二零一九年四月二十九日 | 125,000 | - | - | - | - | 125,000 |
| | 二零二零年第1類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 150,000 | - | - | - | - | 150,000 |
| | 二零二零年第1類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 150,000 | - | - | - | - | 150,000 |
| 董事總計 | | | | 4,700,000 | - | - | - | - | 4,700,000 |

於本年度，並無購股權已歸屬。

第2類：僱員

| 僱員 | 購股權種類 | 授出日期 | 行使期間 | 截至 | | | | | 截至 |
|------|----------|-----------------|-----------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| | | | | 二零二二年 七月一日 涉及未行使 購股權 之股份數目 | 於年內 授出之 購股權數目 | 於年內 行使之 購股權數目 | 於年內 註銷之 購股權數目 | 於年內 沒收之 購股權數目 | 二零二三年 六月三十日 涉及未行使 購股權 之股份數目 |
| | 二零一九年第2類 | 二零一九年 四月二十九日 | 二零二零年四月三十日至 二零一九年四月二十九日 | 1,244,000 | - | - | - | (544,000) | 700,000 |
| | 二零一九年第2類 | 二零一九年 四月二十九日 | 二零二一年四月三十日至 二零一九年四月二十九日 | 1,866,000 | - | - | - | (816,000) | 1,050,000 |
| | 二零一九年第3類 | 二零一九年 四月二十九日 | 二零二零年四月三十日至 二零一九年四月二十九日 | 30,000 | - | - | - | - | 30,000 |
| | 二零一九年第3類 | 二零一九年 四月二十九日 | 二零二一年四月三十日至 二零一九年四月二十九日 | 30,000 | - | - | - | - | 30,000 |
| | 二零一九年第3類 | 二零一九年 四月二十九日 | 二零二二年四月三十日至 二零一九年四月二十九日 | 40,000 | - | - | - | - | 40,000 |
| | 二零二零年第1類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 1,700,000 | - | - | - | (650,000) | 1,050,000 |
| | 二零二零年第1類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 1,700,000 | - | - | - | (650,000) | 1,050,000 |
| | 二零二零年第2類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 282,000 | - | - | - | (150,000) | 132,000 |
| | 二零二零年第2類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 282,000 | - | - | - | (150,000) | 132,000 |
| | 二零二零年第2類 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零二三年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日 | 376,000 | - | - | - | (200,000) | 176,000 |
| 僱員總計 | | | | 7,550,000 | - | - | - | (3,160,000) | 4,390,000 |
| 所有種類 | | | | 12,250,000 | - | - | - | (3,160,000) | 9,090,000 |

於本年度，176,000份購股權已歸屬。

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。

董事會報告

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。

根據聯交所證券上市規則（「上市規則」）第十七章，董事會在股份獎勵計劃下授出的股份總數，連同購股權計劃及任何其他購股權計劃，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%。

於本年報日期，概無在股份獎勵計劃下授出獎勵股份。

獲准許彌償條文

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

本公司於年內已購買及維持全年的董事責任保險，為董事提供適當的保障。

主要客戶及供應商

於本年度，本公司五大客戶貢獻的收益佔本年度收益少於30%，而最大客戶貢獻的收益則佔約9.0%。應付予本公司配置的五大醫護人員的成本佔本年度支付成本總額亦少於10%，而本公司配置的最大醫護人員的成本則佔本年度支付成本總額少於1%。於本年度內，概無董事、彼等聯繫人或本公司任何股東（就董事所知擁有本公司已發行股本逾5%者）於本集團該等客戶或醫護人員中擁有任何權益。

關連交易

本年度綜合財務報表附註33所載之「關聯方交易」概無構成上市規則項下之須予披露非豁免關連交易或非豁免持續關連交易。

企業管治

本公司採納的主要企業管治常規載於第12頁至第27頁「企業管治報告」一節。

管理合約

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

遵守證券交易的標準守則

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

充足公眾持股量

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

董事會報告

優先購買權

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

薪酬政策

本集團僱員的薪酬政策乃由薪酬委員會根據功績、資歷及能力釐定。本公司董事及高級管理層的薪酬乃經計及本公司的經營業績、個人表現及可資比較市場統計數字後，由薪酬委員會建議並由董事會批准。

本公司已採納一項購股權計劃，作為對董事及合資格僱員的激勵。有關計劃的詳情載於本年報上節「購股權計劃」及綜合財務報表附註27。

本公司亦已採納一項股份獎勵計劃，旨在表彰及獎勵若干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；及為本集團進一步發展吸引合適人才。有關該計劃的詳情載於本年報上文「股份獎勵計劃」一節。

慈善捐助

本集團於本年度作出的現金慈善捐助約為89,000港元(二零二二年：1,712,000港元)。有關本年度本集團作出的其他可持續發展舉措及行動詳情，請參閱本年報「環境、社會及管治報告」一節。

法律合規事宜

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

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

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

與僱員、醫護人員及客戶的關係

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

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票之資格，本公司將於二零二三年十一月二十三日(星期四)至二零二三年十一月二十八日(星期二)(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二零二三年十一月二十二日(星期三)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二零二三年六月三十日止年度之建議末期股息之資格，本公司將於二零二三年十二月五日(星期二)至二零二三年十二月七日(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二零二三年十二月四日(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。

核數師

財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，其將退任並符合資格膺選以獲續聘。

承董事會命
百本醫護控股有限公司
主席
奚曉珠

香港，二零二三年九月二十六日

獨立核數師報告



羅兵咸永道

致百本醫護控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計的內容

百本醫護控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第85至149頁的綜合財務報表包括：

- 於二零二三年六月三十日的綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合利潤表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策及其他解釋資料。

我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於二零二三年六月三十日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

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

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

獨立性

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

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈22樓

電話：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

關鍵審計事項

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

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

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

確認來自提供醫護人手解決方案服務的收益

請參閱綜合財務報表附註2.21、附註4(a)及附註6。

截至二零二三年六月三十日止年度，貴集團於向私人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務確認收益為102,998,000港元。

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

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

我們就交易的啟動及醫護人手的轉介情況、確認收益的基準、計算方法及時間點而言理解管理層的內部控制以及對收益確認之評估流程，以及透過考慮估計不確定性的程度及其他固有風險因素的水平如主觀性，評估了重大錯報的固有風險。

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

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

獨立核數師報告

關鍵審計事項

鑒於龐大的交易量、結餘對綜合財務報表的重要性，以及涉及管理層的重大判斷，因此，我們重點關注此方面。與提供醫護人手解決方案服務收益確認有關的固有風險被視為重大，由於其主觀性，以及於釐定 貴集團作為代理人的角色時所涉及的重大判斷。因此，我們以淨額基準呈列收益。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

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

我們亦根據適用的會計框架，查詢及評估管理層對釐定淨收益確認的評估。

根據已實施程序的結果，我們認為經審查的收益交易（包括管理層就收益交易作出的判斷）均有證據支持。

其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報所載的所有信息（但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告）。我們已於本核數師報告日期前取得部分其他信息，包括企業資料、管理層討論及分析、企業管治報告、環境、社會及管治報告以及董事及高級管理層履歷詳情，並預期將於有關日期之後取得餘下的其他信息，包括主席報告、董事會報告、財務概要及將納入年報的其他章節。

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

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

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

當我們閱讀將納入年報的餘下其他信息後，如果我們認為其中有重大錯誤陳述，我們需要將有關事項與審核委員會溝通，並在考慮我們的法律權利和義務後採取適當行動。

董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

審核委員會須負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

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

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。

獨立核數師報告

- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

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

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

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是何振宇。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二三年九月二十六日

綜合利潤表

截至二零二三年六月三十日止年度

| | 附註 | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------------------------|----|-----------------|--------------|
| 來自客戶合約之收益 | 6 | 126,558 | 140,295 |
| 其他收入 | 7 | 8,997 | 4,106 |
| 已售存貨成本 | | (9,085) | (4,208) |
| 服務費用 | | (2,350) | (4,458) |
| 其他虧損，淨額 | 8 | (1,019) | (2,490) |
| 僱員福利開支 | 10 | (38,723) | (41,268) |
| 物業、廠房及設備折舊 | 16 | (1,319) | (1,230) |
| 使用權資產折舊 | 17 | (8,673) | (6,459) |
| 其他開支 | 9 | (14,541) | (11,129) |
| 經營溢利 | | 59,845 | 73,159 |
| 財務收入 | 12 | 777 | 53 |
| 財務成本 | 12 | (1,948) | (775) |
| 除所得稅前溢利 | | 58,674 | 72,437 |
| 所得稅開支 | 13 | (11,755) | (13,817) |
| 年內溢利 | | 46,919 | 58,620 |
| 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 | 14 | 11.73港仙 | 14.66港仙 |

上述綜合利潤表應與附註一併閱讀。

綜合全面收益表

截至二零二三年六月三十日止年度

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 本年度溢利 | 46,919 | 58,620 |
| 其他全面虧損 | | |
| 可重新分類至損益的項目 | | |
| 貨幣匯兌差額 | (56) | (16) |
| 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 | (164) | (3,534) |
| 年內全面收入總額，扣除稅項 | 46,699 | 55,070 |

上述綜合全面收益表應與附註一併閱讀。

綜合資產負債表

於二零二三年六月三十日

| | | 二零二三年 | 二零二二年 |
|---------------------|----|----------------|---------|
| | 附註 | 千港元 | 千港元 |
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 16 | 14,400 | 15,458 |
| 使用權資產 | 17 | 162,497 | 167,042 |
| 預付款項及按金 | 22 | – | 3,453 |
| 透過損益按公平值計量的金融資產 | 18 | 7,668 | 13,396 |
| 透過其他全面收益按公平值計量的金融資產 | 18 | 8,403 | 8,506 |
| 遞延所得稅資產 | 30 | 854 | 996 |
| | | 193,822 | 208,851 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 21 | 1,944 | 3,177 |
| 貿易應收款項 | 20 | 46,272 | 44,755 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 22 | 11,329 | 8,129 |
| 應收關聯公司款項 | 23 | 192 | 169 |
| 現金及現金等價物 | 24 | 93,269 | 86,268 |
| | | 153,006 | 142,498 |
| 總資產 | | 346,828 | 351,349 |

上述綜合資產負債表應與附註一併閱讀。

綜合資產負債表

於二零二三年六月三十日

| | 附註 | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------------------|----|----------------|--------------|
| 權益及負債 | | | |
| 本公司權益持有人應佔權益 | | | |
| 股本 | 25 | 4,000 | 4,000 |
| 股份溢價 | 25 | 39,123 | 39,123 |
| 儲備 | 26 | 179,197 | 167,480 |
| 權益總額 | | 222,320 | 210,603 |
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | 17 | 613 | – |
| 遞延所得稅負債 | 30 | 34 | 55 |
| | | 647 | 55 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 28 | 24,625 | 29,080 |
| 應計費用及其他應付款項 | 29 | 18,459 | 22,336 |
| 租賃負債 | 17 | 2,098 | 724 |
| 應繳稅項 | | 13,154 | 20,317 |
| 借款 | 31 | 65,525 | 68,234 |
| | | 123,861 | 140,691 |
| 總負債 | | 124,508 | 140,746 |
| 權益及負債總額 | | 346,828 | 351,349 |

第85至149頁的綜合財務報表由董事會於二零二三年九月二十六日批准並由以下董事代表簽署。

奚曉珠

董事

上述綜合資產負債表應與附註一併閱讀。

綜合權益變動表

截至二零二三年六月三十日止年度

| | 本公司權益持有人應佔 | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| | 股本 (附註25) 千港元 | 股份溢價 (附註25) 千港元 | 股份補償 儲備 (附註27) 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 | 權益總計 千港元 |
| 於二零二一年七月一日 | 4,000 | 39,123 | 5,730 | (2,137) | 46 | 148,025 | 194,787 |
| 年內溢利 | - | - | - | - | - | 58,620 | 58,620 |
| 貨幣匯兌差額 | - | - | - | - | (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) |
| 全面收入總額 | - | - | - | (3,534) | (16) | 58,620 | 55,070 |
| 與擁有人進行的交易： | | | | | | | |
| 二零二一年特別股息(附註15) | - | - | - | - | - | (30,000) | (30,000) |
| 二零二二年中期股息(附註15) | - | - | - | - | - | (10,000) | (10,000) |
| 僱員股份計劃 | - | - | 746 | - | - | - | 746 |
| 從保留盈利轉移至透過其他全面 收益按公平值計量的儲備 | - | - | - | 1,293 | - | (1,293) | - |
| | - | - | 746 | 1,293 | - | (41,293) | (39,254) |
| 於二零二二年六月三十日 | 4,000 | 39,123 | 6,476 | (4,378) | 30 | 165,352 | 210,603 |
| 於二零二二年七月一日 | 4,000 | 39,123 | 6,476 | (4,378) | 30 | 165,352 | 210,603 |
| 年內溢利 | - | - | - | - | - | 46,919 | 46,919 |
| 貨幣匯兌差額 | - | - | - | - | (56) | - | (56) |
| 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 | - | - | - | (164) | - | - | (164) |
| 全面收入總額 | - | - | - | (164) | (56) | 46,919 | 46,699 |
| 與擁有人進行的交易： | | | | | | | |
| 二零二二年末期股息(附註15) | - | - | - | - | - | (20,000) | (20,000) |
| 二零二三年中期股息(附註15) | - | - | - | - | - | (15,000) | (15,000) |
| 僱員股份計劃 | - | - | 18 | - | - | - | 18 |
| 從保留盈利轉移至透過其他全面 收益按公平值計量的儲備 | - | - | - | 663 | - | (663) | - |
| | - | - | 18 | 663 | - | (35,663) | (34,982) |
| 於二零二三年六月三十日 | 4,000 | 39,123 | 6,494 | (3,879) | (26) | 176,608 | 222,320 |

上述綜合權益變動表應與附註一併閱讀。

綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止年度

| | 附註 | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------------------------|-------|-----------------|--------------|
| 來自經營活動的現金流量 | | | |
| 經營產生的現金 | 34(a) | 60,833 | 120,157 |
| 已付所得稅 | | (18,897) | (4,046) |
| 經營活動產生的現金淨額 | | 41,936 | 116,111 |
| 來自投資活動的現金流量 | | | |
| 購買物業、廠房及設備 | 16 | (261) | (15,742) |
| 購買租賃土地 | 17 | – | (170,631) |
| 收購透過損益按公平值計量的金融資產的付款 | | (920) | – |
| 出售透過損益按公平值計量的金融資產所得款項 | | 6,095 | 54,910 |
| 收購透過其他全面收益按公平值計量的金融資產的付款 | | (2,649) | – |
| 出售透過其他全面收益按公平值計量的金融資產所得款項 | | 2,687 | 10,567 |
| 自透過損益按公平值計量的金融資產收取的利息 | | 443 | 2,731 |
| 自銀行存款收取的利息 | | 777 | 53 |
| 已收股息收入 | | 745 | 1,287 |
| 提取定期存款 | | – | 5,195 |
| 投資活動所得／(所用)現金淨額 | | 6,917 | (111,630) |
| 來自融資活動的現金流量 | | | |
| 已付股息 | 15 | (35,000) | (40,000) |
| 借款所得款項 | | – | 93,000 |
| 償還借款 | | (2,709) | (24,766) |
| 已付借款利息 | | (1,815) | (679) |
| 租賃付款主要成分及利息 | | (2,273) | (2,405) |
| 融資活動(所用)／所得現金淨額 | | (41,797) | 25,150 |
| 現金及現金等價物增加淨額 | | 7,056 | 29,631 |
| 年初現金及現金等價物 | 24 | 86,268 | 56,652 |
| 現金及現金等價物匯率變動影響 | | (55) | (15) |
| 年末現金及現金等價物 | 24 | 93,269 | 86,268 |

上述綜合現金流量表應與附註一併閱讀。

綜合財務報表附註

1 一般資料

百本醫護控股有限公司(「本公司」)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, Uglund 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。涉及高度判斷或複雜性的範圍，或假設及估計對於綜合財務報表而言屬重大的範圍披露於附註4。

(i) 本集團採納的新訂及經修訂準則及改進項目

以下為本集團於二零二二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改進項目：

| 年度改進項目 | 二零一八年至二零二零年週期的年度改進 |
|-------------------|-------------------------|
| 香港會計準則第16號(修訂本) | 物業、廠房及設備—投入擬定用途前所得款項 |
| 香港會計準則第37號(修訂本) | 繁重合約—履行合約的成本 |
| 香港財務報告準則第3號(修訂本) | 對概念框架的提述 |
| 香港財務報告準則第16號(修訂本) | 二零二一年以後與Covid-19相關的租金優惠 |
| 會計指引第5號(經修訂) | 共同控制合併之合併會計法 |

採納經修訂準則及改進項目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。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

(ii) 尚未採納的新訂及經修訂準則及詮釋

以下為於二零二三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詮釋：

| | | 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17號 | 保險合約 | 二零二三年 一月一日 |
| 香港財務報告準則第17號 (修訂本) | 對香港財務報告準則第17號「保險合約」 之修訂 | 二零二三年 一月一日 |
| 香港財務報告準則第17號 | 首次應用香港財務報告準則第17號及 香港財務報告準則第9號—比較資料 | 二零二三年 一月一日 |
| 香港會計準則第1號及香港 財務報告準則實務聲明 第2號(修訂本) | 披露會計政策 | 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 | 二零二四年 一月一日 |
| 香港會計準則第1號(修訂本) | 負債分類為流動或非流動 | 二零二四年 一月一日 |
| 香港會計準則第1號(修訂本) | 附帶契諾的非流動負債 | 二零二四年 一月一日 |
| 香港財務報告準則第16號 (修訂本) | 售後租回的租賃負債 | 二零二四年 一月一日 |
| 香港財務報告準則第7號及 香港財務報告準則第7號 (修訂本) | 供應商財務安排 | 二零二四年 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 |

2 主要會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

(ii) 尚未採納的新訂及經修訂準則及詮釋(續)

本集團已就該等新訂及經修訂準則及詮釋之影響開展評估，當中若干新訂或經修訂準則及詮釋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及詮釋不會對本集團的財務狀況及經營業績產生任何重大影響。

2.2 綜合賬目原則

2.2.1 附屬公司

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

本集團使用會計收購法將業務合併入賬。

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.3 業務合併

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

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

除少數例外情況外，業務合併時所收購的可識別資產及所承擔的負債及或然負債均初步按收購日期的公平值計量。本集團按公平值或按非控股權益於被收購實體可識別資產淨值按比例應佔的份額，按個別收購基準，確認在被收購實體的任何非控股權益。

收購相關成本乃於產生時支銷。

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

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

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

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

2 主要會計政策概要(續)

2.4 單獨財務報表

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

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

2.5 分部呈報

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

2.6 外幣換算

(i) 功能及呈列貨幣

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

(ii) 交易及結餘

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

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

以外幣為單位按公平值計量之非貨幣項目按照確定公平值當日之匯率換算。按公平值列帳之資產及負債之換算差額呈報為公平值收益或虧損之一部分。例如非貨幣資產及負債(如透過損益按公平值計量的權益)之換算差額於損益確認為公平值收益或虧損之一部分，而非貨幣資產(如分類為透過其他全面收益按公平值計量的之權益)之換算差額於其他全面收益(「其他全面收益」)中確認。

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.6 外幣換算(續)

(iii) 集團公司

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

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

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

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

(iv) 出售海外營運及部分出售

出售海外營運(即出售本集團於海外營運的全部權益，或出售涉及喪失對包括海外營運的附屬公司的控制權，或出售涉及喪失對包括海外營運的合營公司的共同控制權，或出售涉及喪失對包括海外營運的聯營公司的重大影響力)時，就本公司擁有人應佔的該營運的權益內累計的所有貨幣換算差額重新分類至損益。

若部分出售而不導致本集團失去對包含海外業務的附屬公司的控制權，在累計貨幣換算差額中按比例應佔的份額會重新歸屬於非控股權益，而不會在損益中確認。對於所有其他部分出售(即本集團在聯營公司或合營企業中的擁有權權益減少並不導致本集團失去重大影響力或共同控制權)，在累計匯兌差額中按比例應佔的份額將重新分類至損益。

2 主要會計政策概要(續)

2.7 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(包括樓宇、租賃物業裝修、傢俬及裝置、營運設備及機械、電腦設備及汽車)按歷史成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)列賬。歷史成本包括收購該等項目直接應佔的開支。

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

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

| | |
|---------|------------------|
| 租賃土地 | 土地租賃的未屆滿租期內 |
| 樓宇 | 4% |
| 租賃物業裝修 | 餘下租期或33%(以較短者為準) |
| 傢俬及裝置 | 20% |
| 營運設備及機械 | 10%-20% |
| 電腦設備 | 20% |
| 汽車 | 20% |

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

出售所得收益及虧損通過比較賬面值所得款項釐定並計入損益。

2.8 非金融資產減值

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.9 金融資產

(a) 分類

本集團將其金融資產按以下計量類別進行分組：

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

有關分類取決於實體管理金融資產的業務模式及該資產的合約現金流條款。

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

本集團僅於管理該等資產的業務模式出現變動時，方會將債務投資重新分組。

(b) 確認及終止確認

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

2 主要會計政策概要(續)

2.9 金融資產(續)

(c) 計量

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

債務工具

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

(i) 攤銷成本

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

(ii) 透過其他全面收益按公平值計量

對於持有以收取合約現金流量及出售的金融資產，如果該資產的現金流量僅代表對本金和利息的支付，則該資產透過其他全面收益按公平值計量。除減值收益或虧損、利息收入以及匯兌收益及虧損透過損益按公平值計量之外，賬面值的變動透過其他全面收益計量。當金融資產終止確認時，之前在其他全面收益確認的累計收益或虧損從權益重新分類至損益，並確認於其他收益／(虧損)。該等金融資產的利息收入使用實際利率法計算，計入財務收入。匯兌收益及虧損在其他收益／(虧損)中列示，減值虧損作為單獨的項目在損益表中呈列。

(iii) 透過損益按公平值計量

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.9 金融資產(續)

(c) 計量(續)

股本工具

本集團的管理層已選擇部分股本投資，以在其他全面收益中呈列股本投資的公平值收益及虧損。於投資被終止確認後，公平值收益及虧損不會被重新分類至損益。本集團確立收取付款的權利時，來自有關投資的股息繼續在損益確認為其他收入。

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

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

(d) 減值

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

就貿易應收款項而言，本集團應用香港財務報告準則第9號所允許的簡化方法，當中要求於初始確認應收款項時確認預期全期虧損。有關更多詳情，請見附註2.12。

2.10 存貨

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

2 主要會計政策概要(續)

2.11 抵銷金融工具

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

2.12 貿易及其他應收款項

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

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

2.13 現金及銀行結餘

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

2.14 股本

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

2.15 貿易及其他應付款項

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.16 借款

借款初步按公平值扣除產生之交易成本確認。借款其後按攤銷成本列賬，所得款項(經扣除交易成本)與贖回價值之任何差額於借貸期內以實際利率法於損益確認。

為建立貸款融資所支付的費用，當部分或所有融資很可能於使用時確認為貸款的交易成本。在該情況下，該等費用直至實際使用貸款融資前將作為遞延支出。如果沒有任何證據表明部分或所有融資會被使用時，該等費用將作為流動性服務的預付款項資本化，並在融資相關期間內攤銷。

倘合約所訂明責任獲解除、註銷或屆滿時，借款會自綜合資產負債表移除。

除非本集團具備無條件權利遞延清償負債之期限至結算日後最少12個月，否則借款乃分類為流動負債。

2.17 即期及遞延所得稅

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

(a) 即期所得稅

即期所得稅開支乃按於報告期末於本公司及其附屬公司及聯營公司經營及產生應課稅收入之國家已實施或大致已實施之稅務法律計算。管理層定期評估就須對適用稅項法規作出詮釋之情況下稅項申報之情況，並考慮稅務當局是否有可能接受不確定的稅務處理方法。本集團根據最可能的金額或預期價值(視乎哪種方法能更好地預測不確定性的結果而定)計量稅項結餘。

2 主要會計政策概要(續)

2.17 即期及遞延所得稅(續)

(b) 遞延所得稅

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

僅於倘可能有未來應課稅金額可供抵銷暫時差額及虧損，方會確認遞延稅項資產。

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

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

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

2.18 僱員福利

(a) 退休金責任

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.18 僱員福利(續)

(b) 花紅計劃

當本集團因僱員提供服務而即時承擔法定或推定責任，且有關責任能可靠地估計時，支付花紅之預期成本確認為負債。花紅計劃之負債預期於12個月內結清，並按清償時預期支付之數額計量。

(c) 短期責任

工資及薪金的負債(包括預期於僱員提供相關服務的期間結束後12個月內全數結清的非貨幣福利)，就僱員截至報告期末之前的服務而言確認，並按負債結清時預期支付的金額計量。有關負債於綜合資產負債表中呈列為應計開支及其他應付款項。

2.19 以股份支付款項

董事及僱員透過本集團在僱員購股權計劃項下獲提供以股份為基礎之補償福利，有關該等計劃之資料載於附註27。

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

將予列為開銷之總額乃參考所授購股權之公平值釐定：

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

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

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

2 主要會計政策概要(續)

2.20 撥備

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

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

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

2.21 收益確認

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

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

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.22 每股盈利

(i) 每股基本盈利

每股基本盈利乃除以以下項目後計算得出：

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

(ii) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利調整用於釐定每股基本盈利的數字，以計及：

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

2.23 租賃

租賃於租賃資產可供本集團使用的日期確認為使用權資產及相關負債。

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

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

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠；
- 基於指數或利率的可變租賃付款(於開始日期初始使用指數或利率計量)；
- 剩餘價值擔保下的承租人預期應付款項；

2 主要會計政策概要(續)

2.23 租賃(續)

- 採購權的行使價格(倘承租人合理地確定行使該權利)；及
- 支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映承租人行使權利終止租約)。

在合理確定續期權項下作出的租賃付款亦計入負債的計量當中。

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

為釐定增量借款利率，本集團：

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

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

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

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

綜合財務報表附註

2 主要會計政策概要(續)

2.23 租賃(續)

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

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

本集團已採納香港財務報告準則第16號(修訂本)「與Covid-19相關的租賃優惠」。該修訂本提供可選擇的實際權宜方法，允許承租人選擇不評估與COVID-19相關租賃優惠是否屬租賃修訂。採納該選擇的承租人可將合資格租賃優惠以非租賃修訂的入賬方式入賬。實際權宜方法僅應用於因COVID-19疫情直接引致的租賃優惠且須滿足以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，大致相同或更低；
- (b) 租賃付款的任何減少僅影響於二零二一年六月三十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。

本集團已採納香港財務報告準則第16號(修訂本)「於二零二一年六月三十日之後與Covid-19相關的租賃優惠」，其將實際權宜方法延伸至於二零二二年六月三十日或之前到期的租賃付款。

本集團已對所有合資格COVID-19相關的租賃優惠應用實際權宜方法。

2.24 股息分派

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

2 主要會計政策概要(續)

2.25 利息收入

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

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

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

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

2.26 政府補貼

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

綜合財務報表附註

3 財務風險管理

3.1 財務風險因素

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

(a) 市場風險

(i) 外匯風險

於截至二零二三年六月三十日止年度，本集團的交易主要以港元、美元(「美元」)及日圓(「日圓」)計值。大部分資產及負債以港元、美元及日圓計值。概無重大資產及負債以其他貨幣計值。

於二零二三年六月三十日，倘美元兌港元增值／貶值1%，而所有其他變量保持不變，則年內除稅前溢利應增加／減少約25,000港元(二零二二年：205,000港元)，主要是由於換算以美元計值的現金及銀行結餘的匯兌差額所致。

於二零二三年六月三十日，倘日圓兌港元增值／貶值1%，而所有其他變量保持不變，則年內除稅前溢利應增加／減少約57,000港元(二零二二年：60,000港元)，主要是由於換算以日圓計值的現金及銀行結餘的匯兌差額所致。

(ii) 現金流量利率風險

於二零二三年六月三十日，本集團的利率風險產生自其現金及現金等價物以及借款，有關詳情披露於附註24及31。

按浮動利率計息的借款使本集團面臨現金流量利率風險，其部分被按浮動利率計息的現金抵銷。於二零二三年六月三十日，倘利率增加／減少100個基點，而所有其他變量保持不變，則年內除稅前溢利應增加／減少約277,000港元(二零二二年：增加／減少180,000港元)。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(a) 市場風險(續)

(iii) 價格風險

本集團面臨的股本證券價格風險乃來自本集團持有並於綜合資產負債表分類為透過損益按公平值計量的金融資產的投資(附註18)。

倘基金投資價格上升/下降10%，而所有其他變量維持不變，則截至二零二三年六月三十日止年度的除稅前溢利及權益應增加/減少約767,000港元(二零二二年：增加/減少1,340,000港元)，原因是被分類為透過損益按公平值計量的金融資產的公平值變動。

(b) 信貸風險

(i) 風險管理

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

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

(ii) 金融資產減值

本集團有兩類根據預期信貸虧損模型計量的金融資產：

- 貿易應收款項；及
- 其他以攤銷成本入賬的金融資產。

儘管現金及銀行結餘亦須遵守香港財務報告準則第9號的減值規定，已識別減值虧損並不重大。

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(ii) 金融資產減值(續)

貿易應收款項

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

根據共同信貸風險特徵，對信貸風險是否有重大增加之評估乃按個別基準或共同基準進行。倘評估是按共同基準進行，則預期虧損率乃根據該期間面臨的相應歷史信貸虧損得出。

歷史虧損率乃經調整，以反映影響客戶清償應收款項的能力的宏觀經濟因素的現有及前瞻性資料。

與擁有已知財務困難的客戶有關的貿易應收款項，或對收取款項存在重大擬問的貿易應收款項，會進行個別評估以計提減值準備撥備。預期信貸虧損亦透過將餘下應收款項按共同信貸風險特徵分類進行估計，就收回各組別的應收款項虧損撥備的可能性進行共同評估。預期信貸虧損並不重大，故於二零二三年六月三十日並無計提撥備。

其他以攤銷成本入賬的金融資產

本集團對其他以攤銷成本入賬的金融資產應用12個月預期信貸虧損。管理層考慮到其他因素及分析了過往虧損模式，並認為其他以攤銷成本入賬的金融資產的預期信貸虧損並不重大，因為信貸風險被評定為低。預期信貸虧損並不重大，因此於截至二零二三年六月三十日止年度並無計提預期信貸虧損撥備(二零二二年：211,000港元)。

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 流動資金風險

審慎流動資金管理指保持充足現金及銀行結餘。

本集團基本現金需求為代服務需求者向醫護人員支付服務費及經營開支。

本集團主要透過內部資源為營運資金需求提供資金。

本集團之政策為定期監管流動及預期流動資金要求，確保維持充足現金及銀行結餘滿足短期及長期流動資金需求。

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

| | 一年內／ 按要求 償還 千港元 | 一年至 兩年 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------------|--------------------------|------------------|----------------|
| 於二零二三年六月三十日 | | | |
| 貿易應付款項 | 24,625 | — | 24,625 |
| 應計費用及其他應付款項 | 5,162 | — | 5,162 |
| 租賃負債 | 2,179 | 619 | 2,798 |
| 借款 | 65,525 | — | 65,525 |
| | 97,491 | 619 | 98,110 |
| 於二零二二年六月三十日 | | | |
| 貿易應付款項 | 29,080 | — | 29,080 |
| 應計費用及其他應付款項 | 3,153 | — | 3,153 |
| 租賃負債 | 730 | — | 730 |
| 借款 | 68,234 | — | 68,234 |
| | 101,197 | — | 101,197 |

綜合財務報表附註

3 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 流動資金風險(續)

下表概述根據貸款協議載列的協定還款時間表須遵守按要求還款條款的定期貸款的到期日分析。有關金額包括使用合約利率計算的利息付款。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。董事認為該等定期貸款將根據貸款協議所載還款時間表償付。

| | 到期日分析－根據還款時間表須遵守 按要求還款條款的銀行貸款 | | | | 總計 千港元 |
|-------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 一年內 千港元 | 一年至 兩 年 千港元 | 兩年至 五 年 千港元 | 超過五年 千港元 | |
| 於二零二三年六月三十日 | | | | | |
| 借款 | 4,684 | 4,684 | 14,053 | 62,865 | 86,286 |
| 於二零二二年六月三十日 | | | | | |
| 借款 | 4,240 | 4,254 | 12,763 | 61,350 | 82,607 |

3.2 資本風險管理

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

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

3 財務風險管理(續)

3.3 公平值估計

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

第一級： 相同資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)；

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

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

於二零二三年及二零二二年六月三十日，本集團透過損益按公平值計量的金融資產以及透過其他全面收益按公平值計量的金融資產均計入第一級。年內概無在第一、二及三級之間轉移金融資產。

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

4 重大會計估計及判斷

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

(a) 釐定本集團作為當事人或代理人之角色

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

— 本集團與醫護人員之間的僱傭關係

與醫護人員訂立的協議條款規定，本集團與醫護人員之間並無任何僱傭關係。

綜合財務報表附註

4 重大會計估計及判斷(續)

(a) 釐定本集團作為當事人或代理人之角色(續)

— 合約風險

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

管理層於現有服務安排有任何其後變動時重估本集團的定位。

5 分部資料

本集團主要從事為個人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務，在服務過程中根據該等客戶的具體要求配置醫護人員。本集團亦提供外展個案評估相關服務以及提供疫苗接種服務及銷售商品。

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。於截至二零二三年六月三十日止年度，所有收益均賺取自香港外部客戶(二零二二年：相同)。

6 客戶合約收益

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------------------|----------------|--------------|
| 提供醫護人手解決方案服務所得收益 | 102,998 | 106,859 |
| 提供外展個案評估相關服務 | 5,274 | 4,227 |
| 提供疫苗接種服務所得收益 | 6,995 | 23,977 |
| 銷售商品所得收益 | 11,291 | 5,232 |
| | 126,558 | 140,295 |
| 確認收益的時間點 | | |
| — 於某時間點 | 121,284 | 117,168 |
| — 隨時間 | 5,274 | 23,127 |
| | 126,558 | 140,295 |

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：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------------------|--------------|--------------|
| 總費用 | 378,339 | 401,983 |
| 醫護人員應佔成本 | (275,341) | (295,124) |
| 提供醫護人手解決方案服務所得收益 | 102,998 | 106,859 |

總費用不代表總收益。

(a) 來自外部客戶及非流動資產的收益之地區分析

本集團主要在香港經營業務，其大部分非流動資產位於香港。於截至二零二三年六月三十日止年度，所有收益均賺取自香港的外部客戶(二零二二年：相同)。於截至二零二三年六月三十日止年度，並無客戶貢獻超過本集團總收益的10%(二零二二年：一名)。於兩個年度，來自該客戶的收益如下：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-----|--------------|--------------|
| 客戶A | 不適用 | 23,977 |

綜合財務報表附註

6 客戶合約收益(續)

(b) 已確認的合約負債收益

下表顯示年內所確認的與結轉合約負債相關的收益金額：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------------------|--------------|--------------|
| 年初計入合約負債結餘的已確認收益 | 2,392 | 2,691 |

所有於一年內到期的原有合約均按其產生的時間結算。誠如香港財務報告準則第15號所允許者，並無披露分配予該等未履行合約的交易價格。

7 其他收入

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 股息收入(附註18) | 745 | 1,287 |
| 政府補貼(附註) | 805 | 469 |
| 銷售貨品 | 819 | 865 |
| 廣告收入 | 437 | 238 |
| 租金優惠(附註17) | – | 275 |
| 訴訟賠償 | 263 | – |
| 活動收入 | 5,369 | – |
| 其他 | 559 | 972 |
| | 8,997 | 4,106 |

附註：於二零二三年及二零二二年六月三十日，概無與該等補貼有關的未達成條件或其他或然事件。

綜合財務報表附註

8 其他虧損淨額

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 透過損益按公平值計量的金融資產的公平值虧損淨額(附註18) | 109 | 1,571 |
| 匯兌虧損淨額 | 910 | 919 |
| | 1,019 | 2,490 |

9 其他開支

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|----------------|---------------|---------------|
| 核數師酬金 | | |
| — 審計服務 | 1,290 | 1,290 |
| — 非審計服務 | 10 | 10 |
| 郵費、公用事業及一般辦公開支 | 2,136 | 1,926 |
| 法律及專業費用 | 788 | 1,739 |
| 經營租賃租金(附註17) | 121 | 176 |
| 存貨減值撥備 | — | 129 |
| 差旅及運輸開支 | 528 | 421 |
| 差餉及管理費 | 1,008 | 707 |
| 印刷費用 | 552 | 531 |
| 保險開支 | 707 | 261 |
| 銀行手續費 | 442 | 417 |
| 廣告及宣傳費用 | 408 | 993 |
| 捐款 | 33 | 1,712 |
| 其他應收款項虧損準備撥備 | — | 211 |
| 活動開支 | 5,573 | — |
| 其他開支 | 945 | 606 |
| | 14,541 | 11,129 |

綜合財務報表附註

10 僱員福利開支(包括董事薪酬)

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------------------|---------------|--------------|
| 工資、津貼、其他福利及與表現有關的花紅 | 36,859 | 38,282 |
| 退休金成本—定額供款計劃 | 1,403 | 1,171 |
| 以股份支付予董事及僱員的款項 | 18 | 746 |
| 其他員工福利 | 443 | 1,069 |
| | 38,723 | 41,268 |

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

年內從綜合利潤表扣除的強積金計劃供款約為811,000港元(二零二二年：615,000港元)。年內概無動用定額供款退休計劃的被沒收供款(二零二二年：相同)。於二零二三年六月三十日，概無任何用於減少未來供款的被沒收供款(二零二二年：相同)。於年末，應付予強積金計劃的供款總額約為64,000港元(二零二二年：65,000港元)，其被計入應計項目及其他應付款項。

本公司位於中華人民共和國(「中國」)的附屬公司為中國政府營運的國家管理退休福利計劃的成員公司。退休福利計劃的供款乃根據附屬公司僱員工資的若干百分比計算，金額約為592,000港元(二零二二年：556,000港元)，於相關期內自綜合利潤表扣除，並代表該等附屬公司應向計劃作出的供款。

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

11 董事福利及權益

(a) 董事及主要行政人員薪酬

截至二零二三年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已付或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

| | 袍金 千港元 | 薪金 千港元 | 表現花紅 千港元 | 津貼及 實物利益 (附註(v)) 千港元 | 僱主向 退休福利 計劃的供款 千港元 | 接納董事 職位已付或 應收的酬金 千港元 | 就董事有關 管理本公司或 其附屬公司事務 承擔的其他服務 已付或 應收的薪酬 千港元 | 總計 千港元 |
|-----------------|-----------|-----------|-------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--|-----------|
| <u>執行董事：</u> | | | | | | | | |
| 奚曉珠小姐(行政總裁) | - | 1,200 | 10,000 | 1,040 | 18 | - | - | 12,258 |
| <u>獨立非執行董事：</u> | | | | | | | | |
| 王幹文先生 | 180 | - | - | - | - | - | - | 180 |
| 陳繼宇博士 | 180 | - | - | - | - | - | - | 180 |
| 林國明先生(iv) | 180 | - | - | - | - | - | - | 180 |
| | 540 | 1,200 | 10,000 | 1,040 | 18 | - | - | 12,798 |

綜合財務報表附註

11 董事福利及權益(續)

(a) 董事及主要行政人員薪酬(續)

截至二零二二年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已付或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

| | 袍金 | 薪金 | 表現花紅 | 津貼及 實物利益 (附註(v)) | 僱主向 退休福利 計劃的供款 | 接納董事 職位已付或 應收的酬金 | 就董事有關 管理本公司或 其附屬公司事務 承擔的其他服務 已付或 應收的薪酬 | 總計 |
|-----------------|-----|-------|--------|------------------------|----------------------|------------------------|---|--------|
| | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 | 千港元 |
| <u>執行董事：</u> | | | | | | | | |
| 奚曉珠小姐(行政總裁) | - | 1,200 | 15,000 | 1,214 | 18 | - | - | 17,432 |
| 梁偉祥博士(i) | - | 320 | 80 | - | 6 | - | - | 406 |
| <u>獨立非執行董事：</u> | | | | | | | | |
| 高永文醫生(ii) | 22 | - | - | - | - | - | - | 22 |
| 王幹文先生 | 180 | - | - | 29 | - | - | - | 209 |
| 蔡碧林小姐(iii) | 22 | - | - | - | - | - | - | 22 |
| 陳繼宇博士 | 180 | - | - | 29 | - | - | - | 209 |
| 林國明先生(iv) | 142 | - | - | - | - | - | - | 142 |
| | 546 | 1,520 | 15,080 | 1,272 | 24 | - | - | 18,442 |

11 董事福利及權益(續)

(a) 董事及主要行政人員薪酬(續)

附註：

- (i) 於二零二一年四月一日獲委任，並於二零二一年十一月一日辭任。
- (ii) 於二零二一年八月十七日辭任。
- (iii) 於二零二一年八月十七日辭任。
- (iv) 於二零二一年八月十七日獲委任。
- (v) 包括房屋、差旅津貼及其他非現金福利(購股權)的估計金錢價值。

於截至二零二三年六月三十日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬(二零二二年：相同)。

(b) 五位最高薪酬人士

本年度本集團五位最高薪酬人士中包括一名(二零二二年：一名)董事，彼等的薪酬於上文附註11(a)所列分析中反映。於本年度應付餘下四名(二零二二年：四名)人士薪酬如下：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 薪金、津貼、其他福利及與表現相關的花紅 | 3,111 | 3,055 |
| 退休金成本一定額供款計劃 | 50 | 54 |
| 以股份支付予僱員的款項 | - | 203 |
| | 3,161 | 3,312 |

薪酬範圍如下：

| | 二零二三年 | 二零二二年 |
|-------------------------|----------|----------|
| 薪酬範圍 | | |
| 500,000港元至1,000,000港元 | 2 | 3 |
| 1,000,001港元至1,500,000港元 | 2 | 1 |
| | 4 | 4 |

綜合財務報表附註

11 董事福利及權益(續)

(b) 五位最高薪酬人士(續)

年內，概無支付薪酬予本公司董事或最高薪酬人士作為加入本公司或於加入本公司後之聘金或離職補償(二零二二年：無)。

(c) 董事退休福利及離職福利

本年度，概無董事已經或將會根據定額福利計劃收取任何退休福利或離職福利(二零二二年：無)。

(d) 向第三方就其提供董事服務提供的代價

本年度，本公司並無向任何第三方就其提供董事服務支付任何代價(二零二二年：無)。

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

於期末或本年度任何時間，概無任何貸款、準貸款及其他交易以董事、董事所控制法團及有關董事關連實體為受益人作出(二零二二年：無)。

(f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

除附註33所披露者外，於年末或本年度任何時間，並不存在任何由本公司訂立而本公司董事於當中擁有重大權益(不論直接或間接)且與本公司業務有關的重大交易、安排或合約(二零二二年：無)。

12 財務收入及財務成本

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-------------|----------------|--------------|
| 財務收入 | | |
| 銀行存款利息收入 | 777 | 53 |
| 財務成本 | | |
| 租賃負債利息開支 | (133) | (96) |
| 借款利息開支 | (1,815) | (679) |
| | (1,948) | (775) |

13 所得稅開支

根據利得稅兩級制，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每年16.5%。因此，於截至二零二三年六月三十日止年度的香港利得稅乃按本集團合資格實體的估計應課稅溢利首2,000,000港元的8.25%計算，以及按超過2,000,000港元的估計應課稅溢利的16.5%計算(二零二二年：相同)。香港其他不符合利得稅兩級制的集團實體的溢利根據劃一稅率16.5%計算(二零二二年：相同)。

中國經營附屬公司所產生的應課稅溢利計算的企業所得稅乃根據相關中國稅務法例法規按25%(二零二二年：相同)計算。

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------------|--------------|--------------|
| 即期所得稅： | | |
| — 香港利得稅 | 11,772 | 13,406 |
| — 中國企業所得稅 | — | 106 |
| — 過往年度撥備不足 | — | 368 |
| 遞延所得稅抵免(附註30) | (17) | (63) |
| 所得稅開支 | 11,755 | 13,817 |

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

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 除所得稅前溢利 | 58,674 | 72,437 |
| 按適用稅率16.5%(二零二二年：16.5%)計算 | 9,681 | 11,952 |
| 累進稅率8.25%(二零二二年：8.25%)的影響 | (165) | (165) |
| 中國不同稅率的影響 | (31) | 66 |
| 毋須課稅收入 | (583) | (620) |
| 不能扣稅之開支 | 1,919 | 2,300 |
| 動用過往未確認稅項虧損 | — | (563) |
| 未確認稅項虧損 | 934 | 479 |
| 過往年度撥備不足 | — | 368 |
| 所得稅開支 | 11,755 | 13,817 |

綜合財務報表附註

14 每股盈利

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔溢利除以年內已發行普通股加權平均數計算。

| | 二零二三年 | 二零二二年 |
|-------------------|----------------|---------|
| 本公司權益持有人應佔溢利(千港元) | 46,919 | 58,620 |
| 已發行普通股加權平均數(千股) | 400,000 | 400,000 |
| 每股基本盈利(港仙) | 11.73 | 14.66 |

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(二零二二年：相同)。

15 股息

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)。

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名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)。

於二零二三年二月二十三日，董事會議決向二零二三年三月十七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15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)。

於二零二三年九月二十六日，董事會議決向二零二三年十二月七日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派末期股息15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)。

16 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 |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------|-----------|-----------|
| 於二零二一年七月一日 | | | | | | | |
| 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 |
| 截至二零二三年六月三十日止年度 | | | | | | | |
| 期初賬面淨值 | 12,913 | 671 | 130 | 65 | 905 | 774 | 15,458 |
| 添置 | - | - | 15 | 12 | 234 | - | 261 |
| 折舊 | (509) | (255) | (59) | (15) | (291) | (190) | (1,319) |
| 期末賬面淨值 | 12,404 | 416 | 86 | 62 | 848 | 584 | 14,400 |
| 於二零二三年六月三十日 | | | | | | | |
| 成本 | 13,239 | 2,673 | 527 | 3,865 | 2,509 | 1,747 | 24,560 |
| 累計折舊 | (835) | (2,257) | (369) | (1,531) | (1,574) | (1,163) | (7,729) |
| 減值撥備 | - | - | (72) | (2,272) | (87) | - | (2,431) |
| 賬面淨值 | 12,404 | 416 | 86 | 62 | 848 | 584 | 14,400 |

綜合財務報表附註

16 物業、廠房及設備(續)

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。本集團於截至二零二二年六月三十日止年度內提取貸款合計93,000,000港元。

於二零二三年六月三十日，樓宇及租賃土地部分之賬面值分別為12,404,000港元(二零二二年：12,913,000港元)(附註16)及159,875,000港元(二零二二年：166,438,000港元)(附註17)。

1,319,000港元(二零二二年：1,230,000港元)的折舊開支已計入綜合利潤表的「物業、廠房及設備折舊」。

17 租賃

(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

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-------|----------------|--------------|
| 辦公室場所 | 2,622 | 604 |
| 租賃土地 | 159,875 | 166,438 |
| | 162,497 | 167,042 |

截至二零二三年六月三十日止年度所添置的使用權資產約為4,147,000港元(二零二二年：170,631,000港元)。

(b) 租賃負債

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-----|--------------|--------------|
| 流動 | 2,098 | 724 |
| 非流動 | 613 | — |
| | 2,711 | 724 |

17 租賃(續)

(ii) 確認於綜合利潤表的金額

綜合利潤表列示以下與租賃有關的金額：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 使用權資產折舊 | | |
| 辦公室場所 | 2,110 | 2,266 |
| 租賃土地 | 6,563 | 4,193 |
| | 8,673 | 6,459 |
| | | |
| 租賃負債利息開支(附註12) | 133 | 96 |
| 租金優惠(附註7) | - | 275 |
| 與短期租賃有關的租賃開支(附註9) | 121 | 176 |

截至二零二三年六月三十日止年度，租賃的現金流出總額約為2,394,000港元(二零二二年：2,581,000港元)。

(iii) 本集團的租賃活動及有關會計方法

本公司租賃多個辦公室。租賃合約一般固定為期一至三年。

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

(iv) 租賃並不包含可變租賃付款。

綜合財務報表附註

18 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：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 非流動資產 | | |
| 上市債券 | 2,390 | 3,517 |
| 上市股本證券 | 5,278 | 9,879 |
| | 7,668 | 13,396 |

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：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 非流動資產 | | |
| 上市股本證券 | 8,403 | 8,506 |

18 金融資產(續)

(ii) 確認於損益的金額

年內，以下收益／(虧損)已確認於損益：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|--|--------------|--------------|
| 確認於其他虧損淨額的透過損益按公平值計量的債務工具的 公平值虧損(附註8) | (684) | (2,516) |
| 確認於其他虧損淨額的透過損益按公平值計量的股本工具的 公平值收益(附註8) | 575 | 79 |
| 確認於其他虧損淨額的透過損益按公平值計量的紙黃金的 公平值收益(附註8) | - | 866 |
| 股息收入(附註7) | 745 | 1,287 |
| | 636 | (284) |

(iii) 確認於其他全面收益的金額

年內，以下虧損已確認於其他全面收益：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 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投資的 公平值虧損，扣除稅項 | (164) | (3,534) |

(iv) 風險及公平值計量

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

綜合財務報表附註

19 按類別劃分之金融工具

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|----------------------------|----------------|--------------|
| 按攤銷成本計量的金融資產 | | |
| 貿易應收款項(附註20) | 46,272 | 44,755 |
| 按金及其他應收款項(附註22) | 10,907 | 11,063 |
| 應收關聯公司款項(附註23) | 192 | 169 |
| 現金及銀行結餘(附註24) | 93,269 | 86,268 |
| | 150,640 | 142,255 |
| 透過損益按公平值計量的金融資產 | | |
| 透過損益按公平值計量的金融資產(附註18) | 7,668 | 13,396 |
| 透過其他全面收益按公平值計量的金融資產 | | |
| 透過其他全面收益按公平值計量的金融資產(附註18) | 8,403 | 8,506 |
| 按攤銷成本計量的金融負債 | | |
| 貿易應付款項(附註28) | 24,625 | 29,080 |
| 應計項目及其他應付款項 | 5,162 | 3,153 |
| 租賃負債(附註17) | 2,711 | 724 |
| 借款(附註31) | 65,525 | 68,234 |
| | 98,023 | 101,191 |

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

20 貿易應收款項

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|--------|---------------|--------------|
| 貿易應收款項 | 46,272 | 44,755 |

本集團貿易應收款項之賬面值以港元計值，並與各報告期末的公平值相若。

於二零二三年六月三十日，應收五大客戶之結餘佔總結餘之26%(二零二二年：36%)。貿易應收款項並無集中信貸風險，此乃由於獨立客戶數量分散所致。於考慮該等客戶過往經驗後，董事認為該等客戶目前之信貸風險為低。

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。於二零二三年及二零二二年六月三十日，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：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|----------|---------------|--------------|
| 少於61日 | 39,997 | 36,995 |
| 61日至90日 | 2,833 | 5,228 |
| 91日至180日 | 3,260 | 2,271 |
| 超過180日 | 182 | 261 |
| | 46,272 | 44,755 |

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

於二零二三年及二零二二年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

綜合財務報表附註

21 存貨

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------|--------------|--------------|
| 買賣商品 | 1,944 | 3,177 |

在綜合利潤表確認為開支的所售存貨成本約為9,085,000港元(二零二二年：4,208,000港元)。

於截至二零二三年六月三十日止年度，本集團已就存貨減值計提零(二零二二年：129,000港元)的撥備，並計入綜合利潤表「其他開支」。

22 預付款項、按金及其他應收款項

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------------|---------------|--------------|
| 即期 | | |
| 預付款項 | 422 | 519 |
| 按金 | 10,705 | 7,565 |
| 其他應收款項 | 202 | 45 |
| | 11,329 | 8,129 |
| 非即期 | | |
| 按金 | - | 3,453 |
| | - | 3,453 |
| 總計 | 11,329 | 11,582 |

於二零二三年及二零二二年六月三十日，按金及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。本集團的預付款項、按金及其他應收款項之賬面值以下列貨幣計值。

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-----|---------------|--------------|
| 港元 | 10,986 | 11,423 |
| 人民幣 | 343 | 159 |
| | 11,329 | 11,582 |

23 應收關聯公司款項

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 香港醫護學會有限公司 | 164 | 141 |
| 其他 | 28 | 28 |
| | 192 | 169 |

年內最高未償還應收款項結餘如下：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 香港醫護學會有限公司 | 164 | 141 |
| 其他 | 28 | 28 |
| | 192 | 169 |

應收關聯公司款項為無抵押、不計息、須按要求還款並以港元計值。

24 現金及現金等價物

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|----------|---------------|--------------|
| 銀行現金 | 93,040 | 85,137 |
| 手頭現金 | 229 | 1,131 |
| 現金及現金等價物 | 93,269 | 86,268 |
| 最高信貸風險 | 93,040 | 85,137 |

綜合財務報表附註

24 現金及現金等價物(續)

現金及現金等價物的賬面值以下列貨幣計值：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-----|---------------|---------------|
| 港元 | 86,950 | 61,991 |
| 日圓 | 5,666 | 6,032 |
| 美元 | 80 | 16,951 |
| 人民幣 | 403 | 1,128 |
| 新加坡 | 170 | 166 |
| | 93,269 | 86,268 |

25 股本及股份溢價

股本

| | 股份數目 | 每股面值 0.01港元 之普通股 千港元 |
|---|---------------|-------------------------------|
| 法定： 於二零二一年七月一日、二零二二年六月三十日及二零二三年六月三十日 | 2,000,000,000 | 20,000 |
| 已發行及繳足： 於二零二一年七月一日、二零二二年六月三十日及二零二三年六月三十日 | 400,000,000 | 4,000 |

股份溢價

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 於二零二二年及二零二三年六月三十日 | 39,123 | 39,123 |

有關於購股權(包括於財政年度內已發行、行使及失效之購股權及於報告期末尚未行使購股權之詳情)的資料載於附註27。

26 儲備

本集團儲備變動載於綜合權益變動表。

27 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：

| | 二零二三年 | | 二零二二年 | |
|--------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------|
| | 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 | 1.187 | 12,250,000 | 1.178 | 13,450,000 |
| 於年內沒收 | 1.186 | (3,160,000) | 1.087 | (1,200,000) |
| 於六月三十日 | 1.188 | 9,090,000 | 1.187 | 12,250,000 |

於二零二三年六月三十日，9,090,000份(二零二二年：12,250,000份)尚未行使購股權中有9,090,000份購股權(二零二二年：12,174,000份購股權)可予行使。

綜合財務報表附註

27 以股份支付款項(續)

以下為於二零二三年及二零二二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 | 二零二三年 購股權 數目 | 二零二二年 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 | 3,950,000 | 5,310,000 |
| 二零二零年六月二十六日 | 二零三零年六月二十六日 | 0.994 | 5,140,000 | 6,940,000 |
| | | | 9,090,000 | 12,250,000 |
| 年末尚未行使購股權的加權平均餘下合約年期 | | | 6.49年 | 7.49年 |

對購股權公平值進行估值時所用假設如下：

| | 二零二零年 六月二十六日 | 二零一九年 四月二十九日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 行使價 | 0.994港元 | 1.440港元 |
| 授出日期的公平值 | 0.33港元 | 0.68港元 |
| 授出日期 | 二零二零年 六月二十六日 | 二零一九年 四月二十九日 |
| 屆滿日期 | 二零三零年 六月二十六日 | 二零二九年 四月二十九日 |
| 授出日期的股價 | 0.980港元 | 1.440港元 |
| 本公司股份的預期價格波幅 | 46% | 52% |
| 預期股息收益 | 3.09% | 1.74% |
| 無風險利率 | 0.65% | 1.67% |

於授出日期的公平值乃使用經調整布萊克肖爾斯(Black Scholes)模型個別釐定，該模型採用蒙地卡羅(Monte Carlo)模擬法，當中計及購股權的行使價、年期、攤薄的影響(如屬重大)、於授出日期的股價、相關股份的預期價格波幅、預期股息收益、購股權年期內的無風險利率，以及同類集團公司的關聯性及波幅。

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

於截至二零二三年及二零二三年六月三十日止年度，本集團概無授出任何購股權。

28 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：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|--------|---------------|---------------|
| 少於31日 | 19,916 | 25,081 |
| 31至60日 | 547 | 586 |
| 61至90日 | 3,982 | 3,413 |
| 超過90日 | 180 | - |
| | 24,625 | 29,080 |

本集團貿易應付款項的賬面值以港元計值，並與各報告期末的公平值相若。

29 應計費用及其他應付款項

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|--------|---------------|---------------|
| 應計開支 | 5,023 | 3,202 |
| 應計花紅 | 10,000 | 15,000 |
| 按金 | 2,702 | 1,190 |
| 其他應付款項 | 230 | 552 |
| 合約負債 | 504 | 2,392 |
| | 18,459 | 22,336 |

本集團應計費用及其他應付款項的賬面值與各報告期末的公平值相若。

應計費用及其他應付款項的賬面值以下列貨幣計值：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|-----|---------------|---------------|
| 港元 | 18,293 | 22,112 |
| 人民幣 | 166 | 224 |
| | 18,459 | 22,336 |

綜合財務報表附註

30 遞延所得稅

當有法定可執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債互相抵銷，而遞延所得稅與同一稅務機構有關時，遞延所得稅及負債將被抵銷。

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------|--------------|--------------|
| 遞延所得稅負債 | (34) | (55) |
| 遞延所得稅資產 | 854 | 996 |
| | 820 | 941 |

遞延所得稅賬目的變動如下：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------------------|--------------|--------------|
| 於七月一日 | 941 | 7 |
| 計入損益(附註13) | 17 | 63 |
| (自損益扣除)／計入其他全面收益 | (138) | 871 |
| 於六月三十日 | 820 | 941 |

在不考慮抵銷同一稅務司法權區的結餘的情況下，遞延稅項資產及負債的變動如下：

遞延所得稅負債

| | 加速稅項折舊 千港元 |
|-----------------------|---------------|
| 於二零二一年七月一日 | — |
| 於損益扣除 | (55) |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日 | (55) |
| 計入損益 | 21 |
| 於二零二三年六月三十日 | (34) |

30 遞延所得稅(續)

遞延所得稅資產

| | 加速稅項折舊 千港元 | 公平值虧損 千港元 | 總計 千港元 |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|
| 於二零二一年七月一日 | 7 | - | 7 |
| (自損益扣除)／計入損益 | (7) | 125 | 118 |
| 計入其他全面收益 | - | 871 | 871 |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日 | - | 996 | 996 |
| 自損益扣除 | - | (4) | (4) |
| 自其他全面收益扣除 | - | (138) | (138) |
| 於二零二三年六月三十日 | - | 854 | 854 |

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

當有法定可執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債互相抵銷，而遞延所得稅與同一稅務機構有關時，遞延所得稅及負債將被抵銷。

於二零二三年六月三十日，本集團有約15,001,000港元(二零二二年：9,388,000港元)的累計稅項虧損可用以抵銷產生虧損的公司的未來應課稅溢利，當中並無確認約2,485,000港元(二零二二年：1,551,000港元)的遞延稅項資產，因為本集團未能確定其可回收性。於二零二三年六月三十日，在現行稅法下，有約14,914,000港元(二零二二年：9,388,000港元)的稅項虧損可無限期結轉。餘下稅項虧損約87,000港元(二零二二年：零港元)將自產生年度起計五年內屆滿。

綜合財務報表附註

31 借款

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------|---------------|--------------|
| 有抵押銀行借款 | 65,525 | 68,234 |

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貨款之分類」，銀行借款65,525,000港元(二零二二年：68,234,000港元)分類為流動負債。經考慮良好過往記錄、與銀行關係及就各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。董事認為該等有期貨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：

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------|---------------|--------------|
| 1年內 | 2,669 | 2,907 |
| 1至2年 | 2,759 | 2,952 |
| 2至5年 | 8,810 | 9,235 |
| 超過5年 | 51,287 | 53,140 |
| | 65,525 | 68,234 |

於二零二三年六月三十日，本集團的銀行借款按香港優惠利率減年利率2.75厘(二零二二年：2.75厘)或香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)加年利率1.3厘(二零二二年：1.3厘)(以較低者為準)的浮動利率計息。於二零二三年六月三十日，本集團的銀行借款的加權平均實際年利率為2.72厘(二零二二年：1.54厘)。

於二零二三年六月三十日，本集團獲授的銀行融資約為295,215,000港元(二零二二年：295,215,000港元)，而未動用銀行融資為229,690,000港元(二零二二年：226,981,000港元)。本集團的銀行融資乃由本集團賬面總值172,279,000港元(二零二二年：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。

32 承擔

資本承擔

於截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度，本集團不知悉有任何資本承擔。

33 關聯方交易

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

除財務報表其他附註所披露者外，於本集團正常業務過程中進行的重大關聯方交易如下：

主要管理層之薪酬

主要管理層的薪酬包括薪酬於附註11(a)披露之一名執行董事(二零二二年：兩名)。

綜合財務報表附註

34 綜合現金流量表附註

(a) 除所得稅前溢利與經營產生現金之對賬

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|---------------------------|----------------|--------------|
| 經營活動現金流量 | | |
| 除所得稅前溢利 | 58,674 | 72,437 |
| 就以下項目作出調整： | | |
| — 物業、廠房及設備折舊 | 1,319 | 1,230 |
| — 使用權資產折舊 | 8,673 | 6,459 |
| — 股息收入 | (745) | (1,287) |
| — 存貨減值撥備 | — | 129 |
| — 利息收入 | (777) | (53) |
| — 利息開支 | 1,948 | 775 |
| — 以股份支付予董事及僱員的款項 | 18 | 746 |
| — 租金優惠 | — | (275) |
| — 透過損益按公平值計量的金融資產的公平值虧損淨額 | 109 | 1,571 |
| — 計提其他應收款項的減值虧損撥備 | — | 211 |
| | 69,219 | 81,943 |
| 營運資金變動： | | |
| — 貿易應收款項 | (1,517) | 20,757 |
| — 預付款項、按金及其他應收款項 | 253 | 1,388 |
| — 關聯公司結餘 | (23) | (65) |
| — 貿易應付款項、應計費用及其他應付款項 | (8,332) | 19,163 |
| — 存貨 | 1,233 | (3,029) |
| 經營產生現金 | 60,833 | 120,157 |

34 綜合現金流量表附註(續)

(b) 融資活動所得負債之對賬

| | 租賃 千港元 | 借款 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 於二零二二年七月一日 | 724 | 68,234 | 68,958 |
| 償還借款 | – | (2,709) | (2,709) |
| 償還利息開支 | – | (1,815) | (1,815) |
| 租賃付款的本金及利息部分 | (2,273) | – | (2,273) |
| 非現金項目： | | | |
| 添置租賃 | 4,147 | – | 4,147 |
| 已產生利息開支 | 133 | 1,815 | 1,948 |
| 貨幣換算差額 | (20) | – | (20) |
| 於二零二三年六月三十日 | 2,711 | 65,525 | 68,236 |
| 於二零二一年七月一日 | 3,314 | – | 3,314 |
| 借款所得款項 | – | 93,000 | 93,000 |
| 償還借款 | – | (24,766) | (24,766) |
| 償還利息開支 | – | (679) | (679) |
| 租賃付款的本金及利息部分 | (2,405) | – | (2,405) |
| 非現金項目： | | | |
| 租金優惠 | (275) | – | (275) |
| 已產生利息開支 | 96 | 679 | 775 |
| 貨幣換算差額 | (6) | – | (6) |
| 於二零二二年六月三十日 | 724 | 68,234 | 68,958 |

綜合財務報表附註

35 本公司資產負債表及儲備變動

| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 資產 | | |
| 非流動資產 | | |
| 於附屬公司的投資 | 23,379 | 23,361 |
| 流動資產 | | |
| 預付款項及其他應收款項 | 103 | 103 |
| 應收附屬公司款項 | 74,261 | 49,689 |
| 現金及銀行結餘 | 299 | 263 |
| | 74,663 | 50,055 |
| 總資產 | 98,042 | 73,416 |
| 權益及負債 | | |
| 本公司權益持有人應佔資本及儲備 | | |
| 股本 | 4,000 | 4,000 |
| 股份溢價 | 39,123 | 39,123 |
| 儲備(附註(a)) | 52,857 | 28,231 |
| 總權益 | 95,980 | 71,354 |
| 流動負債 | | |
| 應計費用及其他應付款項 | 46 | 22 |
| 應付附屬公司款項 | 2,016 | 2,040 |
| 總負債 | 2,062 | 2,062 |
| 總權益及負債 | 98,042 | 73,416 |

本公司的資產負債表於二零二三年九月二十六日獲董事會批准並由下列董事代表簽署。

董事

奚曉珠

35 本公司資產負債表及儲備變動(續)

附註(a)：

本公司儲備變動

| | 實繳盈餘 千港元 | 股份補償儲備 千港元 | 保留盈利 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 於二零二一年七月一日的結餘 | 16,672 | 5,730 | 20,787 | 43,189 |
| 年內溢利 | - | - | 24,296 | 24,296 |
| 僱員股份計劃 | - | 746 | - | 746 |
| 二零二一年特別股息(附註15) | - | - | (30,000) | (30,000) |
| 二零二二年中期股息(附註15) | - | - | (10,000) | (10,000) |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日的結餘 | 16,672 | 6,476 | 5,083 | 28,231 |
| 年內溢利 | - | - | 59,608 | 59,608 |
| 僱員股份計劃 | - | 18 | - | 18 |
| 二零二二年末期股息(附註15) | - | - | (20,000) | (20,000) |
| 二零二三年中期股息(附註15) | - | - | (15,000) | (15,000) |
| 於二零二三年六月三十日的結餘 | 16,672 | 6,494 | 29,691 | 52,857 |

綜合財務報表附註

36 主要附屬公司的詳情

於二零二三年及二零二二年六月三十日主要附屬公司的詳情如下：

| 公司名稱 | 註冊成立地點 及法人實體類型 | 主要業務 及經營地點 | 已發行股本/ 註冊資本 | 所持權益 | |
|----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------|-------|
| | | | | 二零二三年 | 二零二二年 |
| <i>直接持有</i> | | | | | |
| Achiever Team Limited | 英屬維爾京群島，有限公司 | 投資控股 | 10股普通股 | 100% | 100% |
| Achiever Empire Limited | 英屬維爾京群島，有限公司 | 投資控股 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| Achiever Matrix Limited | 英屬維爾京群島，有限公司 | 投資控股 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| Achiever Ventures Limited | 英屬維爾京群島，有限公司 | 投資控股 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| Achiever Vantage Limited | 英屬維爾京群島，有限公司 | 投資控股 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| Ocean Force Limited | 英屬維爾京群島，有限公司 | 投資控股 | 50,000股普通股 | 100% | 100% |
| Achiever Voyage Limited | 英屬維爾京群島，有限公司 | 投資控股 | 50,000股普通股 | 100% | 100% |
| <i>間接持有</i> | | | | | |
| 百本專業護理服務 有限公司 | 香港，有限公司 | 於香港提供醫護人手解 決方案服務 | 100股普通股 | 100% | 100% |
| 百本金融有限公司 | 香港，有限公司 | 於香港從事投資控股 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| 百本市場策劃及顧問服務 有限公司 | 香港，有限公司 | 於香港提供市場策劃及 顧問服務 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| 以德醫療中心有限公司 | 香港，有限公司 | 於香港經營疫苗接種 中心 | 5,000股普通股 | 100% | 100% |
| 易嘉柏科技有限公司 | 香港，有限公司 | 於香港從事投資控股 | 10,000股普通股 | 100% | 100% |
| 百本會員中心有限公司 | 香港，有限公司 | 於香港從事零售業務 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| 興茂國際有限公司 | 香港，有限公司 | 於香港從事投資控股 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| 恒佳國際有限公司 | 香港，有限公司 | 於香港從事投資控股 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| 百本醫療中心有限公司 | 香港，有限公司 | 籌劃及舉行特別活動 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| 百本醫護(中國)有限公司 | 香港，有限公司 | 不活動 | 1股普通股 | 100% | 100% |
| 百本健康管理有限公司 | 香港，有限公司 | 不活動 | 10,000股普通股 | 100% | 100% |
| 廣州易嘉柏科技有限公司 ⁽¹⁾ | 中國，有限公司 | 科技推廣及應用 | 註冊資本 人民幣100,000元 | 100% | 100% |

⁽¹⁾ 該附屬公司根據中國法律註冊為台灣、香港或澳門法人獨資擁有公司。

上表載列董事認為對本集團業績或資產有主要影響的本集團附屬公司。

37 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。於截至二零二三年六月三十日止年度，雙方已同意全面停止向對方提出申索及反申索。

履約擔保

有客戶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客戶免受財務損失。於二零二三年六月三十日，未償付的履約擔保為2,489,000港元(二零二二年：1,668,000 港元)。

財務概要

有關本集團過去五個財政年度的業績、資產、負債及非控股權益的概要(摘錄自己刊發的經審核財務報表)，載列如下。

| | 截至六月三十日止年度 | | | | |
|----------------|---------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
| 業績 | | | | | |
| 收益 | 126,558 | 140,295 | 109,668 | 72,318 | 78,464 |
| 本公司權益持有人應佔年內溢利 | 46,919 | 58,620 | 61,022 | 30,691 | 38,920 |
| 股息 | 30,000 (附註(ii)) | 30,000 (附註(iii)) | 30,000 | 20,000 | 20,000 |
| 資產及負債 | | | | | |
| | 於六月三十日 | | | | |
| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 | 二零二一年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
| 總資產 | 346,828 | 351,349 | 240,837 | 181,879 | 181,011 |
| 總負債 | (124,508) | (140,746) | (46,050) | (28,606) | (31,030) |
| 權益總額 | 222,320 | 210,603 | 194,787 | 153,273 | 149,981 |

附註：

- (i) 上述概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。
- (ii) 其包括向二零二三年三月十七日名列本公司股東名冊之本公司股東派付之中期股息15,000,000港元，以及待本公司股東在將於二零二三年十一月二十八日舉行的股東週年大會上批准後，建議宣派及派付予本公司股東的末期股息15,000,000港元。
- (iii) 其包括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派付之中期股息10,000,000港元，以及向二零二二年十二月八日名列本公司股東名冊之本公司股東派付之末期股息20,000,000港元。



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