



**Human Health Holdings Limited**  
**盈健醫療集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號: 1419



**2023**  
年報



## 目錄

|               |     |
|---------------|-----|
| 公司資料          | 2   |
| 主席報告          | 4   |
| 管理層討論及分析      | 7   |
| 董事、高級管理層及公司秘書 | 26  |
| 企業管治報告        | 32  |
| 董事會報告         | 52  |
| 環境、社會及管治報告    | 71  |
| 獨立核數師報告       | 124 |
| 綜合損益及其他全面收入表  | 131 |
| 綜合財務狀況表       | 132 |
| 綜合權益變動表       | 134 |
| 綜合現金流量表       | 135 |
| 財務報表附註        | 138 |
| 五年財務概要        | 232 |

### 執行董事

陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士  
(主席兼行政總裁)  
彭麗嫦醫生  
潘振邦先生  
薩翠雲博士(於二零二三年三月一日辭任)

### 獨立非執行董事

呂新榮博士  
陳裕光先生  
冼家添先生

### 審核委員會

冼家添先生(主席)  
呂新榮博士  
陳裕光先生

### 薪酬委員會

呂新榮博士(主席)  
陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士  
陳裕光先生  
冼家添先生

### 提名委員會

陳裕光先生(主席)  
呂新榮博士  
陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士  
冼家添先生

### 公司秘書

文靜欣女士，CFA ACG HKACG

### 授權代表

潘振邦先生(於二零二三年三月一日獲委任)  
文靜欣女士  
薩翠雲博士(於二零二三年三月一日辭任)

### 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港總部及主要營業地點

香港  
九龍九龍灣  
常悅道3號  
企業廣場2期  
12樓

### 本公司之香港法律顧問

何韋律師行  
香港中環  
遮打道18號  
歷山大廈27樓

### 核數師

安永會計師事務所，註冊公眾利益實體核數師  
香港鰂魚涌  
英皇道979號  
太古坊一座27樓

### 主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 公司資料

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 主要往來銀行

恒生銀行  
香港中環  
德輔道中83號

中國銀行(香港)有限公司  
香港  
中環花園道1號  
中銀大廈

### 網站

[www.humanhealth.com.hk](http://www.humanhealth.com.hk)

### 股份資料

|          |                   |
|----------|-------------------|
| 上市地點：    | 香港聯合交易所有限公司<br>主板 |
| 股份代號：    | 01419             |
| 上市日期：    | 二零一六年四月一日         |
| 買賣單位：    | 2,000股普通股         |
| 財政年度結算日： | 六月三十日             |



各位股東：

本人謹代表盈健醫療集團有限公司(「盈健」或「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」或「我們」)董事(「董事」)會(「董事會」)，欣然提呈本集團截至二零二三年六月三十日止年度(「二零二三財年」)之年報。

二零二三財年，全球經濟從2019冠狀病毒病(「疫情」或「新型冠狀病毒」)大流行的影響中穩步復甦。隨著經濟活動恢復和消費者信心提升，香港經濟出現反彈。政府的財政支持政策和國際邊境的逐步重新開放也促成了積極勢頭。然而，全球經濟前景持續面臨挑戰和不確定性抵消了疫情後逐步復甦的狀況，故企業需要應對不斷變化的形勢並作出相應的調整策略。

## 持續開拓多元化業務及專注可持續發展

儘管二零二三年財年的經濟環境充滿挑戰且醫療保健行業不斷的發展，本集團仍表現出不懈的韌性和適應能力，鞏固了我們作為優質醫療保健服務供應商的領先地位。在二零二三財年下半年，本集團減少疫情相關服務的供應，以致全科醫療分部的收入下降。然而，本集團迅速調整業務，以適應不斷變化的形勢，展現了我們的應變能力和戰略才能。因此，本年度的收入與截至二零二二年六月三十日止年度(「二零二二財年」)的收入保持一致，其中專科醫療和牙科分部的收入顯著增加。

# 主席報告

## 積極擴展業務和實施新舉措

我們致力於多元化發展，加強醫療服務佈局，因此在二零二三財年邁出了重要一步。我們參與香港勞工處推出的「工傷僱員復康先導計劃」(「先導計劃」)。該戰略措施不僅提供了穩定的收入來源，亦能使我們擴大服務範圍。透過與香港中文大學醫院(「中大醫院」)建立戰略合作夥伴關係，我們得以在先導計劃下為工傷僱員提供專業復康及個案管理服務。

為了進一步增強我們的實力並擴大專科醫療和牙科服務，我們開設了一間大型醫健旗艦中心—昇康滙H2。該旗艦中心集各種醫療和健康科技服務於一身，為我們的客戶帶來優質和便利的服務。此外，其亦設有一個創意活動中心，提供健康講座和活動，促進全面醫療服務之發展。

於二零二三財年，醫療保健產品和服務的銷售已成為本集團的一個業務發展領域。除了擴闊我們的產品種類外，本集團還推出會員計劃，旨在提高客戶參與度以及滿意度，為會員提供獨家優惠、推廣及個人化建議。這些舉措將對客戶喜好及行為提供具價值的分析，從而優化與客戶的關係。

## 持續的戰略聯盟

除了與香港政府的合作外，與戰略夥伴的聯盟在我們的持續發展中發揮了關鍵作用。於二零二三財年，我們與聯合醫務集團有限公司(「聯合醫務」，一間於香港聯合交易所有限公司主板上市的公司)及生物醫學科技控股有限公司(「生物醫學」)等合作夥伴建立戰略合作，預期將促進我們的長期業務運營，鞏固我們在醫療保健行業的地位，提升我們醫療設施的效能和效率，並使我們能夠在創新醫療解決方案方面保持領先地位。

## 不懈的數碼轉型，建立革命性的健康生態系統

投資資訊科技基礎設施的升級和改進以及數碼轉型仍然是本集團的首要任務。開發新一代綜合診所營運平台配合電子登記程式，以促進與消費者、企業合作夥伴和香港政府的無縫互動。此外，我們還在醫務中心引入了創新的數碼系統，利用先進科技為客戶提供無縫且高效的體驗，減少輪候時間並提升整體客戶滿意度。

## 不懈的數碼轉型，建立革命性的健康生態系統(續)

除了數碼投資外，本集團致力發展一個智能健康生態系統，從而革新健康和保健的方式。本集團深明與消費者、業務合作夥伴以及政府合作的價值，這個綜合網絡預計將為個人和社區提供支持。通過利用我們平台的力量，使持份者更有效地參與，共同創建創新的解決方案、產品及服務，以滿足社區不同的康健生活需求，並為支持制定我們共同康健生活目標的政策作出貢獻。通過整合先進科技、數據分析和社區參與，我們已準備好對個人和社會福祉產生至關重要的影響。

## 展望二零二四財年

總括而言，二零二三財年是本集團韌性和戰略進步的一年。我們快速地應對挑戰，抓住新機遇，並擴大我們的服務範圍，以滿足客戶不斷變化的需求。我們將堅定不移地提供卓越的醫療保健服務，並對推動可持續增長及為股東創造長遠價值的能力充滿信心。

展望截至二零二四年六月三十日止年度(「二零二四財年」)，雖然預計全科醫療分部的收入將受到不利影響，但我們仍堅守承諾為客戶提供優質且全面的醫療保健服務。我們將繼續探索新商機，以滿足客戶不斷變化的需求，擴大我們的市場份額，並加強持份者的參與。數碼化和自動化仍將是我們努力提高運營效率和簡化成本過程中的關鍵點。我們計劃擴展眼科醫療及保健服務，並與頂尖的醫療團隊成員持續合作，進一步推動我們對卓越品質的追求。

## 致謝

本人謹代表董事會及管理團隊，向股東和業務合作夥伴的堅定支持和信任致以最深切的謝意，並向專業及勤奮的專業醫護團隊和員工致以衷心感謝，此為本集團成功的關鍵。我們將攜手並進，共同開創香港及其他地區醫療保健的未來發展。

主席兼行政總裁

陳健平，銅紫荊星章，太平紳士

香港，二零二三年九月二十六日

# 管理層討論及分析

## 財務回顧

### 二零二三財年財務表現

#### 收益

我們的收益指醫療服務的價值，其包括全科醫療服務、專科醫療服務及牙科服務之收益。下表載列我們按服務類型劃分之收益明細：

|        | 二零二三年<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元 | %<br>變動 |
|--------|------------------|--------------|---------|
| 全科醫療服務 | <b>819,067</b>   | 954,143      | -14.2%  |
| 專科醫療服務 | <b>115,413</b>   | 104,419      | 10.5%   |
| 牙科服務   | <b>67,266</b>    | 63,231       | 6.4%    |
|        | <b>1,001,746</b> | 1,121,793    | -10.7%  |

於二零二三財年，本集團錄得收益約1,001.7百萬港元，較二零二二財年減少約10.7%。

我們全科醫療服務產生之收益由二零二二財年減少約135.1百萬港元或14.2%至二零二三財年約819.1百萬港元。該減少乃主要由於對新型冠狀病毒相關預防、檢測、疫苗接種及外展服務之需求減少所致。

我們專科醫療服務產生之收益由二零二二財年增加約11.0百萬港元或10.5%至二零二三財年約115.4百萬港元。該增加乃主要由於專科醫療服務病人就診次數增加及每次就診的平均支出增加所致。

我們牙科服務產生之收益由二零二二財年增加約4.0百萬港元或6.4%至二零二三財年約67.3百萬港元。該增加乃主要由於牙科服務之每次就診的平均支出增加所致。



## 財務回顧(續)

### 二零二三財年財務表現(續)

#### 提供服務的成本

我們提供服務的成本指有關我們提供醫療服務之成本，包括醫生及牙醫費用、其他直接成本、醫藥用品成本及化驗所費用。下表載列我們提供服務成本明細：

|                   | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 | %<br>變動 |
|-------------------|----------------|--------------|---------|
| 應付醫生及牙醫費用         | <b>189,307</b> | 167,231      | 13.2%   |
| 其他直接成本            | <b>130,846</b> | 150,099      | -12.8%  |
| 醫藥用品成本            | <b>83,417</b>  | 140,899      | -40.8%  |
| 化驗所費用             | <b>5,020</b>   | 3,821        | 31.4%   |
| (撇減撥回)/撇減存貨至可變現淨值 | <b>(80)</b>    | 58           | -237.9% |
|                   | <b>408,510</b> | 462,108      | -11.6%  |

我們提供服務的成本由二零二二財年減少約53.6百萬港元或11.6%至二零二三財年約408.5百萬港元。該減少乃主要由於其他直接成本(如僱用合約專業人員)減少及由於疫情相關預防、檢測、疫苗接種及外展服務產生之收益減少導致醫藥用品成本減少所致。

#### 毛利及毛利率

由於全科醫療服務收益減少，我們的毛利由二零二二財年減少約66.4百萬港元或10.1%至二零二三財年約593.2百萬港元。我們的毛利率由二零二二財年約58.8%輕微增加至二零二三財年約59.2%。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧(續)

#### 二零二三財年財務表現(續)

#### 毛利及毛利率(續)

下表載列按服務類型劃分的毛利及毛利率明細：

|        | 截至六月三十日止年度     |              |              |       |
|--------|----------------|--------------|--------------|-------|
|        | 二零二三年<br>千港元   | 毛利率%         | 二零二二年<br>千港元 | 毛利率%  |
| 全科醫療服務 | <b>523,872</b> | <b>64.0%</b> | 595,608      | 62.4% |
| 專科醫療服務 | <b>42,428</b>  | <b>36.8%</b> | 38,623       | 37.0% |
| 牙科服務   | <b>26,936</b>  | <b>40.0%</b> | 25,454       | 40.3% |
|        | <b>593,236</b> | <b>59.2%</b> | 659,685      | 58.8% |

我們全科醫療服務的毛利率由二零二二財年約62.4%上升至二零二三財年約64.0%，主要由於提供全科醫療服務成本的下降百分比高於全科醫療服務收益的下降百分比所致。

我們專科醫療服務的毛利率維持穩定並由二零二二財年約37.0%輕微下降至二零二三財年約36.8%。

我們牙科服務的毛利率由二零二二財年約40.3%輕微下降至二零二三財年約40.0%。

#### 其他收入及收益淨額

我們的其他收入及收益淨額由二零二二財年約32.3百萬港元減少約28.9百萬港元至二零二三財年約3.4百萬港元，主要由於本集團按公平值計入損益之金融資產及投資物業的公平值變動淨額由二零二二財年的公平值淨收益約26.5百萬港元轉為二零二三財年的公平值淨虧損約7.6百萬港元以及銀行利息收入增加約7.8百萬港元之抵銷所致。

#### 行政開支

我們的行政開支由二零二二財年約241.8百萬港元增加約106.1百萬港元或43.9%至二零二三財年約348.0百萬港元，主要由於(i)設施管理相關業務的表現未符合預期導致物業、廠房及設備減值增加約50.8百萬港元；(ii)員工成本增加約25.1百萬港元；及(iii)使用權資產折舊及攤銷增加約11.7百萬港元。

### 財務回顧(續)

#### 二零二三財年財務表現(續)

##### 融資成本

我們於二零二三財年的融資成本為約8.3百萬港元(二零二二財年：約2.9百萬港元)。

##### 應佔聯營公司虧損

我們的應佔聯營公司虧損約為1.5百萬港元(二零二二財年：約2.0百萬港元)。

##### 所得稅開支

我們的所得稅開支由二零二二財年約70.0百萬港元減少約12.0百萬港元至二零二三財年約58.0百萬港元。該減少主要由於應課稅收入減少所致。我們的實際稅率由二零二二財年約15.7%上升至二零二三財年約24.3%。

##### 年內溢利

由於上述原因，我們的年內溢利由二零二二財年約375.3百萬港元減少約194.5百萬港元至二零二三財年約180.8百萬港元。我們於二零二三財年及二零二二財年的本集團淨利率分別為約18.1%及33.5%。

##### 本公司擁有人應佔溢利

本集團於二零二三財年的本公司擁有人應佔溢利約為180.8百萬港元，相對比二零二二財年為約375.3百萬港元。二零二三財年的本公司擁有人應佔溢利之減少主要由於(i)對疫情相關預防、檢測、疫苗接種及外展服務之需求下降導致全科醫療服務收益減少；(ii)全科醫療服務收益減少導致毛利減少；(iii)本集團按公平值計入損益之金融資產及投資物業的公平值變動淨額由二零二二財年的公平值淨收益轉為二零二三財年的公平值淨虧損；及(iv)物業、廠房及設備減值增加所致。



## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望

#### 二零二三財年業務回顧

於二零二三財年，本集團在香港充滿挑戰的經濟及營商環境中展現強大的韌性及適應能力。本集團致力使其服務範圍多元化，以及透過加強與香港政府及戰略夥伴的合作來提升其市場份額，使本集團能保持在醫療保健行業上的領先地位，並抵擋市場帶來的挑戰。

隨著香港政府於二零二三年二月改變有關新型冠狀病毒的政策，香港社會全面復常，跟疫情相關的服務收益在二零二三財年下半年大幅下降，因此，本集團二零二三財年的整體收益與二零二二財年相比下跌約10.7%。總括而言，縱使本集團的專科醫療服務及牙科服務的收益增加，但亦不足以抵銷二零二三財年下半年全科醫療服務收益之減少。

由於二零二三財年下半年有關疫情的服務的收益顯著減少，二零二三財年除稅後溢利約為180.8百萬港元，較二零二二財年減少51.8%。年內，本集團持續為客戶提供優質服務的同時亦致力控制成本。

整體而言，集團在對抗疫情及快速應對社會需求的變化並取得紮實成果的能力，證明了其戰略願景、卓越營運以及對持份者的承諾。



### 業務回顧及展望(續)

#### 二零二三財年業務回顧(續)

##### 全科醫療服務增長放緩

自香港疫情爆發以來，為繼續履行社會責任及把握市場機遇，本集團竭盡所能，透過提供全面性的服務以支援公眾，當中包括檢測、疫苗接種、隔離支援及治療、遠程醫療、預防、公私營門診及相關外展服務，以及透過各種渠道銷售醫療保健相關產品及服務。隨著香港社會全面復常，全科醫療服務之病人就診次數因常見疾病，例如流行性感冒及其他上呼吸道之感染而有所增加，然而，於二零二三財年下半年對疫情相關之服務及產品的需求大幅下降，導致本集團在全科醫療服務分部的收益減少。

此外，預計醫療服務行業及公私型合作的市場潛力將會有所增長，本集團已分配更多資源投入於常規醫療、消費性醫療、保健及預防醫學上。由於市民因疫情更關注醫療保健事宜，於二零二三財年，本集團抓緊因應疾病預防需求上升而產生的業務機遇，透過不同渠道提供健康監測、綜合健康提升計劃及早期篩查服務。本集團持續推廣早期篩查服務，如幽門螺旋菌測試、癌症篩查、腸道健康評估、認知障礙症及中風風險評估等，同時參與公私營協作計劃、大腸癌篩查計劃及各類社區保健相關計劃。

就銷售醫療保健產品及服務而言，鑒於公眾普遍出現「長新冠」症狀，本集團已擴闊其銷售的產品種類，包括中藥沖劑、益生菌及其他營養補充品，並可在本集團新品牌「健康滙」保健中心、線上購物平台，以及全新開幕的大型醫健旗艦中心—昇康滙H2內購買。此外，本集團推出之會員計劃，可進一步加強客戶參與度及忠誠度。其一是專為網上商店而設，讓客戶獲得獨家優惠、推廣及個人化建議。另一個是昇康滙H2的H2獎賞應用程式，為會員提供保健產品折扣、兌換獎賞積分、會員專享活動、健康講座及醫療保健相關新資訊等。該等會員計劃為本集團戰略措施的一部分，以鞏固客戶關係並推動收入增長。通過提供個性化的體驗和獎勵，本集團旨在提高客戶參與度及滿意度，並提升客戶價值。此外，從該等計劃收集到的數據，將對客戶喜好及行為提供具價值的分析，使本集團能優化其營銷戰略及產品組合。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望(續)

#### 二零二三財年業務回顧(續)

##### 專科醫療及牙科分部的強大擴展性

本集團的專科醫療服務及牙科服務於二零二三財年整體表現相較二零二二財年穩定增長。隨著疫情緩和，病人更願意因非緊急醫療需要而到訪醫院及診所。此外，本集團持續努力擴大專科醫療及牙科服務範圍以及提升服務的質素及病人體驗，為該等分部的增長作出貢獻。

於二零二三財年，本集團專科醫療服務的收益約為115.4百萬港元(二零二二財年：約104.4百萬港元)。鑒於疫情過後對醫療及保健服務的殷切需求，帶來專科服務的潛在增長，於二零二三財年，本集團已透過聘請相關專科醫生，擴展其專科團隊及多項專科服務，包括眼科、耳鼻喉科、腸胃肝臟科、外科、骨科及創傷科以及皮膚及性病科等。

就牙科服務而言，於二零二三財年，本集團貫徹發展高端牙科服務，牙科服務的收益約為67.3百萬港元，較二零二二財年增加6.4%。本集團的牙科團隊由技術精湛及富有經驗的牙醫組成，為病人提供全面及個人化的牙科護理。本集團持續投資牙科科技及設備，讓診斷及治療更快更精準，為本分部的增長作出了重要貢獻。



### 業務回顧及展望(續)

#### 二零二三財年業務回顧(續)

##### 昇康滙H2 – 大型醫健旗艦中心開幕

為進一步擴展專科醫療及牙科服務並提升其實力，本集團已於尖沙咀星光行設立大型醫健旗艦中心－昇康滙H2，提供廣泛的醫療及健康科技服務。醫健旗艦中心集結多項服務於一身，以便客戶即時獲得更全面的照顧。大型醫健旗艦中心提供的一站式服務主要包括專科、日間手術、牙科、社區藥房、體檢、早期篩查、營養師、健康生活管理及銷售醫療保健產品及服務以及創意活動中心，提供健康講座及活動等。

進一步而言，在同一地點提供專科醫療服務能更集中和更豐富專科科別的服務，配合新投入運作並持有私營醫療機構條例下之牌照的日間手術中心，專科醫生能為病人提供更多治療選項，並為病人提供更為便捷的服務。健康管理中心提供廣泛診斷影像服務，包括乳房造影、骨質密度檢查、X光、肝纖維化掃描等，以及營養師服務、健康生活管理及疫苗注射等。社區藥房則為客戶提供各種藥物和營養補充品，讓有長期藥物需要的客戶或不需醫生的診症下能透過駐場藥劑師的諮詢得到健康所需。而牙科中心提供廣泛服務，包括檢查、洗牙及治療等。醫健旗艦中心的零售中心與不同品牌及線上線下平台合作，為客戶提供更廣泛的健康及健康生活產品及服務。



## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望(續)

#### 二零二三財年業務回顧(續)

##### 復康治療服務穩定發展

於二零二三財年，本集團邁出重大一步，為香港勞工處推行的先導計劃設立工傷復康辦事處並提供服務。該計劃強化本集團的醫療服務藍圖，亦因進展順利為本集團貢獻穩定收入來源。

先導計劃為遭遇工傷預期未能在六星期內復工或六星期後仍未復工的建造業僱員，提供私營門診復康治療服務。本集團已與中大醫院建立戰略合作夥伴關係，為先導計劃下的工傷僱員提供專業復康及個案管理服務。

本集團對香港復康市場的潛力保持樂觀，承諾優化其服務，為工傷僱員提供更優質復康及個案管理服務，以促進本集團醫療服務的整體發展。本集團相信，先導計劃為擴大本集團服務範疇及提升其能力提供了獨有的機會，本集團將持續探索復康市場的新商機，以迎合客戶不斷變化的需求。





### 業務回顧及展望(續)

#### 二零二三財年業務回顧(續)

##### 中國業務發展前景樂觀

於二零二三財年，由本集團聯營公司平安盈健醫療管理(上海)有限公司(「平安盈健」)營運的上海盈健門診部專注於培養客戶忠誠度、通過轉介計劃吸引新客戶，並提供優質、高品質以及高增值的醫學美容和其他美容服務以提升客戶體驗。

鑒於門診部於二零二一年十月擴充，中國的醫療保健行業於疫情後增長潛力龐大，加上中國重開邊境關口，本集團已於二零二三年一月五日與平安盈健簽訂貸款協議，為期三年，透過利用本公司首次公開發售未動用所得款項淨額提供股東貸款人民幣10.5百萬元以擴充中國市場。向平安盈健提供的貸款將用作其現有和擴展業務的營運資金。門診部計劃持續於提供優質醫學美容服務外，同時亦引進新服務以迎合客戶不同的需求。改造及擴充現有門診部將涉及設施升級並將提高整體客戶體驗。上海門診部持續改進及提升客戶滿意度的承諾與本集團為大眾推廣健康及康健生活的使命一致。

##### 品牌嘉許及肯定

憑藉客戶日益增長的滿意度及參與度，本集團榮獲多項榮譽，表彰其對社會的貢獻以及為客戶提供優質服務並陪伴客戶追求健康的終生旅程的承諾：

- 民政及青年事務局及社區投資共享基金頒發的2022-24社會資本動力獎
- 香港中小型企業總商會頒發的2022友商有良嘉許計劃
- 香港設計師協會頒發的2023最佳設計品牌大獎

## 管理層討論及分析

業務回顧及展望(續)

二零二三財年業務回顧(續)

本集團提供的專業服務

於二零二三年六月三十日，本集團在香港以下列品牌經營54間醫務中心、1間日間手術中心、3間零售中心以及1間社區藥房，共有103個服務點。



## 業務回顧及展望(續)

### 二零二三財年業務回顧(續)

#### 本集團提供的專業服務(續)

作為香港一站式醫療服務營運商，於二零二三財年，本集團繼續提供一系列醫療保健服務，包括但不限於全科醫療服務、專科醫療服務、牙科服務、中醫、物理治療、外展、復康及個案管理、診斷及影像、日間手術及內窺鏡、醫學美容及康健生活服務以及銷售醫療保健產品及服務，以滿足客戶不同類型的醫療及身心健康需求。

於二零二三財年，本集團提供以下綜合醫療保健服務：

| 全科醫療服務   | 專科醫療服務   | 牙科服務  |
|--|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• 全科診症</li> <li>• 診斷及預防醫療服務</li> <li>• 小手術</li> <li>• 疫苗接種</li> <li>• 體檢</li> <li>• 健康教育活動</li> <li>• 職業健康建議</li> <li>• 工傷評估</li> <li>• 中醫</li> <li>• 遠程醫療</li> <li>• 新型冠狀病毒相關服務</li> <li>• 外展服務</li> <li>• 銷售保健相關產品及服務</li> <li>• 復康及個案管理服務</li> </ul> | <p><b>專科</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 外科</li> <li>• 骨科及創傷科</li> <li>• 眼科</li> <li>• 耳鼻喉科</li> <li>• 兒科</li> <li>• 婦產科</li> <li>• 腸胃肝臟科</li> <li>• 呼吸系統科</li> <li>• 心臟科</li> <li>• 小兒外科</li> <li>• 皮膚及性病科</li> <li>• 精神科</li> <li>• 泌尿科</li> <li>• 腎臟科</li> <li>• 臨床心理學科</li> <li>• 臨床腫瘤科</li> <li>• 神經外科</li> <li>• 麻醉科</li> <li>• 放射科</li> </ul> <p><b>其他服務</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 物理治療</li> <li>• 醫學美容</li> <li>• 醫學診斷</li> <li>• 日間手術及內窺鏡</li> <li>• 營養師服務</li> <li>• 康健生活服務</li> <li>• 康健生活產品貿易</li> </ul> | <p><b>全科牙科</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 植齒</li> <li>• 根管治療</li> <li>• 牙套、牙橋、鑲牙</li> <li>• 小型口腔手術、智慧齒拔除</li> <li>• 深層洗牙</li> <li>• 牙齒矯正(牙箍、隱形牙套)</li> <li>• 3D引導微創植齒</li> <li>• 數位口腔內印模</li> <li>• 電腦輔助牙科設計</li> <li>• 牙科激光應用</li> <li>• CBCT錐狀射束電腦斷層掃描</li> <li>• 側顛X光</li> <li>• 環口放射攝影</li> <li>• 補牙、脫牙</li> <li>• 洗牙</li> </ul> <p><b>美容牙科</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 牙齒美白</li> <li>• 激光牙齦漂白</li> <li>• 牙齦石墨紋去除</li> <li>• 牙齦邊緣重塑</li> <li>• 上唇定位術</li> <li>• 牙齒陶瓷貼片</li> </ul> <p><b>專科牙科</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 牙齒矯正專科</li> <li>• 修復齒科</li> <li>• 牙周治療科</li> <li>• 口腔頰面外科</li> </ul> <p><b>其他</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 即日應診服務</li> <li>• 緊急牙科治療</li> <li>• 複雜牙科手術</li> <li>• 監察麻醉牙科治療</li> </ul> |

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望(續)

#### 二零二三財年業務回顧(續)

#### 本集團提供的專業服務(續)

本集團將其領先的市場地位歸功於其經驗豐富的專業團隊，當中涵蓋全科醫生、專科醫生、牙醫及其他如視光師、臨床心理學家、物理治療師、放射技師、註冊護士、藥劑師、牙齒衛生員、營養師、個案經理及復康經理等專業醫護人員，合共558名成員，為社區提供全面、專業及以人為本的服務。

#### 業務展望

於二零二三財年，由於疫情相關限制得以放寬以及中港邊境通關，預期到訪旅客人數將增加，從而帶動旅客的需求上升。此外，公眾的健康意識大幅提升，本集團對後疫情時代香港醫療服務行業及公私型合作不斷增長的市場潛力抱持樂觀態度。然而，全球經濟前景持續存在的挑戰和不確定性，顯示長期經濟前景仍然複雜和不確定。因此，董事會對本集團二零二四財年業務增長及財務表現可持續性抱持審慎樂觀的態度。

鑒於這些情況，本集團仍致力因應市場趨勢不斷完善業務策略、提升營運效率及成效、擴大其服務範圍、積極委聘專業醫護人員及其他人才，並加強與香港政府及其他戰略夥伴的合作關係。所有這些努力預期能確保本集團在充滿挑戰的條件下持續發展。

#### 擴展眼科醫療及保健服務

展望下個財政年度，作為提供更全面醫療解決方案戰略的一部分，本集團計劃在現有昇康滙H2擴展其眼科醫療及保健服務。本集團將為客戶提供更廣泛的眼科相關手術，涵蓋白內障、視力矯正和視網膜疾病等。預期擴展該等服務將使眼科服務成為本集團專科分部核心收益來源的一部分。此外，本集團旨在提供適合長者、中年及青年界別的服務，確保所有人士獲得優質的眼科醫療及保健服務。

### 業務回顧及展望(續)

#### 業務展望(續)

##### 與香港政府及戰略夥伴建立長期合作

過去數年，與香港政府及戰略聯盟的合作，已證明是本集團發展的關鍵及有效的戰略。有鑒於此，本集團已經及將會持續尋求與香港政府在醫療及保健領域的密切合作，並與具有相似願景和價值觀的機構建立戰略夥伴關係。

於二零二三財年，在香港政府頒佈就制定增強香港基層醫療體系的發展及戰略的《基層醫療健康藍圖》後，預計對基層醫療服務的需求及私營醫療開支將會增加。自疫情以來，本集團看到社會對身體健康的關注度日益提高，對更全面的醫療服務的需求不斷上升。因此，本集團相信，私營醫療服務具有巨大的擴充潛力，作為領先的私營醫療服務營運商，本集團將致力與香港政府充分合作，以抓緊市場機遇，長遠而言，為香港市民維持可持續且健康的醫療體系。

與主要夥伴聯盟方面，於二零二三年二月，本集團與聯合醫務訂立戰略合作，於尖沙咀設立新的綜合影像及化驗中心—聯合醫務管理的普康綜合醫學影像及化驗中心(尖沙咀)。憑藉雙方共同提供的資源、網絡、以及專業人才，此合作的協同效應預計將支持本集團的長遠業務營運。本集團相信，該夥伴關係將鞏固本集團在企業對企業及企業對消費者市場的地位，提高本集團醫療設施的效能和效率，並鞏固本集團在醫療保健行業的領先地位。

此外，於二零二三年五月，本集團策略性投資生物醫學，開發基於精準醫學的腸道微生物組技術，提供先進且經濟實惠的非藥物健康管理解決方案，幫助人們有效改善亞健康和代謝綜合症。除了對生物醫學的戰略投資外，本集團還開展了多方面的合作，包括聯營品牌營銷以及腸道微生物產品的推廣。雙方合作預期延伸至大灣區。為回應香港目前的市場需求，生物醫學及本集團計劃推出更多微生物製產品，幫助人們恢復腸道菌群的平衡以及緩解服用抗生素後的不適。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望(續)

#### 業務展望(續)

##### 持續致力於數碼化和服務優化

本集團持續投資於加快資訊科技基礎設施的升級改造和數碼轉型。除了打造新一代綜合診所營運平台，配合成熟的電子登記程式，預期賦能本集團更完善地管理其與消費者(B2C)、企業合作夥伴(B2B)以及香港政府(B2G)的業務往來。此外，本集團已在其大部分醫務中心推出「Ticketing」(輪候系統)及「eHealth station」(數碼健康站，支援血壓、血含氧量及膽固醇等多種計量)。兩個系統運用先進科技，為客戶提供無縫及有效率的體驗，避免長時間輪候及改善整體客戶滿意度。對資訊科技基礎設施及數碼轉型的投資為本集團戰略的重要一部分，保持其領先行業趨勢，並滿足客戶不斷變化的需求。本集團不斷探索利用科技以提升管理效率、簡化營運流程及提升客戶滿意度。



#### 二零二四財年展望

本集團二零二三財年的戰略措施展現了其創新的能力及應對市場挑戰的韌性。展望二零二四財年，儘管全科醫療服務的收入將不可避免地因疫情相關服務之停止而帶來不利的影響，但本集團仍將繼續致力為客戶提供高質素和全面性的醫療保健服務，並將持續探索新商機，以應對客戶不斷變化的需求。於二零二四財年，本集團旨在透過擴大其市場份額、擴充規模及效率，以及提升其持份者的參與度，鞏固其在醫療保健行業的領先地位。同時，本集團亦將繼續優先投資數碼化及自動化，以改善營運效率及效益。

整體而言，本集團已準備把握區內對醫療保健服務不斷增加的需求，亦對為股東提供可持續增長及長遠回報充滿信心。一如既往，本集團將保持警惕，監測任何潛在宏觀經濟或行業特定挑戰的影響，並將採取適當措施減輕任何風險。本集團對迎接未來的機遇作好充分準備。

### 流動資金及財務資源

於二零二三年六月三十日，本集團的流動資產淨值為約447.8百萬港元(於二零二二年六月三十日：約430.8百萬港元)，其中包括現金及現金等價物及已抵押按金為約642.3百萬港元(於二零二二年六月三十日：約272.4百萬港元)。於二零二三年六月三十日，本集團的計息銀行借款約36.5百萬港元，包括(i)銀行按揭貸款約32.6百萬港元(於二零二二年六月三十日：約34.4百萬港元)，將於二零三六年到期，息率為香港銀行同業拆息加1.2%；及(ii)計息銀行借款約3.9百萬港元(於二零二二年六月三十日：約7.8百萬港元)，將於二零二四年到期，息率為香港銀行同業拆息加1.75%。於二零二三年六月三十日，本集團的未動用貸款融資約為16.8百萬港元(於二零二二年六月三十日：約12.9百萬港元)。所有計息銀行借款以港元持有，而現金及現金等價物及已抵押按金以港元及人民幣持有。

於二零二三年六月三十日，本集團的資本負債率(即負債淨額(指計息銀行借款)除以總資本加負債淨額)約為4.3%(於二零二二年六月三十日：約5.4%)。

### 資本架構

本公司於二零二三財年的資本架構並無變動。本公司的資本包括普通股及其他儲備。

### 集團資產抵押

於二零二三年六月三十日，本集團並無定期存款抵押予銀行以作為本集團透支的擔保(於二零二二年六月三十日：約1.0百萬港元)。定期存款約1.0百萬港元(於二零二二年六月三十日：約1.0百萬港元)已抵押予一間銀行，作為授出銀行融資1.0百萬港元的抵押擔保。本集團持有之物業已就銀行按揭貸款約32.6百萬港元(於二零二二年六月三十日：約34.4百萬港元)抵押予銀行。

### 外匯風險

本集團主要於香港及中國經營業務，其大部分交易均以港元及人民幣計值及結算。本集團現時並無就對沖人民幣兌港元的任何匯率波動訂立任何外匯合約或其他金融工具。然而，本集團會定期監察外匯風險，並會考慮是否須於必要時對沖重大外匯風險。

## 管理層討論及分析

### 重大附屬公司、聯營公司及合資公司收購及出售

於二零二三財年及截至本年報日期，概無重大附屬公司、聯營公司及合資公司收購或出售。

### 重大投資

於二零二三財年及截至本年報日期，並無任何重大投資。

### 資本承擔

|                   | 於六月三十日       |              |
|-------------------|--------------|--------------|
|                   | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
| 已訂約但尚未撥備：<br>資本開支 | <b>2,073</b> | 2,520        |

預期該等資本承擔的資金來源為本集團之內部資源。





### 投資物業

於二零二三年六月三十日，本集團在香港擁有三個投資物業，當中包括兩個商用物業及一個泊車位，詳情如下：

|    | 地址                                 | 地段編號         | 本集團於<br>物業的權益 | 現時用途 | 租期   |
|----|------------------------------------|--------------|---------------|------|------|
| 1. | 香港九龍九龍灣<br>常悅道3號企業廣場2期<br>20樓5號單位  | 新九龍內地段第6204號 | 100%          | 辦公室  | 短期租約 |
| 2. | 香港九龍九龍灣<br>常悅道3號企業廣場2期<br>20樓6號單位  | 新九龍內地段第6204號 | 100%          | 辦公室  | 短期租約 |
| 3. | 香港九龍九龍灣<br>常悅道3號企業廣場2期<br>5樓P5號泊車位 | 新九龍內地段第6204號 | 100%          | 泊車位  | 短期租約 |

### 或然負債

本集團於二零二三年六月三十日並無任何重大或然負債(於二零二二年六月三十日：無)。

## 管理層討論及分析

### 僱員

於二零二三年六月三十日，本集團擁有428名全職僱員(於二零二二年六月三十日：542名)及426名兼職僱員(於二零二二年六月三十日：1,157名)。

我們從勞動市場公開招聘人員，並基於市場狀況、業務需要及擴充計劃制定招聘政策。我們根據僱員的職能等提供不同薪酬待遇。一般而言，我們會給予全體僱員基本薪酬及獎勵(基於服務年資)。為提高我們的服務質素，我們於甄選本集團專業醫護僱員(包括物理治療師、放射技師、視光師、藥劑師、註冊護士、牙齒衛生員及營養師等)時採取審慎的評估標準，並考慮包括經驗、技能及勝任力等多項因素。我們透過面試及能力傾向測試(如適用)等評估其資格及合適度。此外，我們亦會定期提供培訓課程予不同層別之僱員。有關人力資源計劃、培訓及發展的詳情將載於截至二零二三年六月三十日止年度的年報內的環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告(「環境、社會及管治報告」)。

### 上市所得款項用途

本公司股份(「股份」)於二零一六年四月一日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)所得款項淨額約為84.8百萬港元(包括超額配股權於二零一六年四月二十一日獲悉數行使所得款項淨額)。於二零二一年二月二十四日，董事會議決重新分配未動用所得款項，而所得款項用途變動的詳情載於本公司日期為二零二一年二月二十四日的公告。自上市起至二零二三年六月三十日止期間，所得款項使用如下：

|                     | 所得款項<br>淨額(於<br>二零二一年<br>二月二十四日<br>重新分配後)<br>百萬港元 | 於<br>二零二二年<br>六月三十日<br>未動用金額<br>百萬港元 | 於<br>二零二三年<br>六月三十日<br>已動用金額<br>百萬港元 | 於<br>二零二三年<br>六月三十日<br>未動用金額<br>百萬港元 |
|---------------------|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 通過新開設六家專科醫務中心擴展香港網絡 | 39.1  | -                                    | -                                    | 39.1                                 |
| 通過新開設六家全科醫務中心擴展香港網絡 | 5.9   | -                                    | -                                    | 5.9                                  |
| 擴展中國市場              | 18.3  | 8.0                                  | 8.0                                  | 18.3                                 |
| 收購在香港已設立的醫務中心       | 2.8   | -                                    | -                                    | 2.8                                  |
| 提升品牌形象              | 5.1   | -                                    | -                                    | 5.1                                  |
| 提升資訊科技基礎設施          | 5.1   | -                                    | -                                    | 5.1                                  |
| 營運資金及其他一般企業用途       | 8.5   | -                                    | -                                    | 8.5                                  |
|                     | <u>84.8</u>                                       | <u>8.0</u>                           | <u>8.0</u>                           | <u>-</u>                             |

截至二零二三年六月三十日，本公司已悉數動用上市所得款項淨額。

## 董事、高級管理層及公司秘書

### 執行董事

**陳健平先生**，銅紫荊星章，太平紳士(前稱陳建平)(「**陳先生**」)，59歲，本集團董事會主席、行政總裁兼執行董事。彼為本集團創辦人並自當時起帶領本集團於私營醫療行業開展業務逾25年。彼負責管理整體營運及發展及制定本集團整體業務計劃。於本年報日期，陳先生於本集團各成員公司(領健(亞洲)有限公司、Win Ocean Limited、Champion Max Global Limited及盈健企業管理諮詢(上海)有限公司(「**盈健企業**」)除外)擔任董事職務。

陳先生於二零零八年八月獲得南澳洲大學工商管理碩士學位。

陳先生獲委任多項公職，彼於二零二三年至二零二四年為九龍樂善堂司庫及二零二二年至二零二三年為其主席、香港九龍城工商業聯會永遠名譽會長、西九龍護青委員會永遠名譽會長、醫療輔助隊長官聯會副主席、香港專業及資深行政人員協會理事、香港山西商會會董、香港房地產協會副會長及團結香港基金的顧問。

陳先生乃本集團首席醫務總監兼執行董事彭麗嫦醫生的丈夫及本集團首席營運總監兼執行董事潘振邦先生的舅父。

陳先生為Treasure Group Global Limited(「**Treasure Group**」，本公司之控股股東)之董事。

**彭麗嫦醫生**(「**彭醫生**」)，56歲，獲委任為本集團的首席醫務總監，彼為執行董事。彭醫生乃本集團創辦人，主要負責監督及就我們專業醫療團隊管理提供意見，彼亦為本集團的發展作出了重大貢獻。於本年報日期，彭醫生於本集團若干成員公司(即雅名有限公司、Human Health Associate Limited、Human Health International Limited、盈健亞洲有限公司、Human Health Medical Services Limited、盈健醫療(香港)有限公司、Novel Champion Limited、Novel Wisser Limited、Solid Success Global Limited及樂創有限公司)擔任董事職務。

彭醫生於一九九三年獲得香港中文大學內外全科醫學學士學位。彭醫生自一九九三年起即為香港註冊醫生。彭醫生亦分別於二零零一年八月及二零零五年三月獲得香港中文大學家庭醫學文憑及內科醫學文憑。

## 董事、高級管理層及公司秘書

### 執行董事(續)

彭醫生於二零一四年十二月取得美國西北大學與香港科技大學聯合頒發的工商管理碩士學位。

此外，彼於二零一四年六月成為香港中文大學醫學院名譽臨床助理教授。

彭醫生乃本集團董事會主席、行政總裁兼執行董事陳先生的妻子。彼亦為本集團首席營運總監兼執行董事潘振邦先生的舅母。

**潘振邦先生**(「潘先生」)，45歲，於二零零三年六月加入本集團並於二零一三年九月獲委任為首席營運總監。潘先生乃執行董事，主要負責監督本集團的整體業務營運。潘先生於醫療行業之管理、營運及資訊科技方面擁有豐富經驗。於本年報日期，潘先生於本集團若干成員公司(即雅盟有限公司、健滙專科有限公司、領健(亞洲)有限公司、眾健醫學診斷有限公司、健柏醫學造影中心有限公司、盈健醫療網絡有限公司、Polywell Limited、Vision Plus Eye and Surgery Centre Limited、Win Ocean Limited、Champion Max Global Limited及盈健企業)擔任董事職務。

潘先生分別於二零零零年十二月及二零零九年十二月獲得香港中文大學工程學榮譽學士學位及工商管理碩士學位。

潘先生為陳先生(本集團董事會主席、行政總裁兼執行董事)及彭醫生(本集團首席醫務總監兼執行董事)的外甥。

**薩翠雲博士**(「薩博士」)(於二零二三年三月一日辭任)，55歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一三年九月獲委任為本集團首席財務總監，及於二零二三年三月一日辭任執行董事。彼主要負責監督本集團的財務、合規、風險及人力資源管理。在加入本集團之前，薩博士在不同行業的會計、財務、管理及戰略規劃方面擁有豐富的工作經驗。

薩博士於一九九二年十月獲得香港理工大學會計學文學士學位。彼隨後於二零零零年十一月獲得英國蘭卡斯特大學工商管理碩士學位並於二零零零年十二月完成聖加侖大學的國際學習項目(ISP)。彼亦於二零一零年八月完成香港城市大學於加州大學柏克萊分校的高級管理課程。於二零一八年二月，彼獲得香港城市大學工商管理博士學位。

薩博士自一九九六年九月起即為香港會計師公會會員。彼亦自一九九六年七月起獲接納為特許公認會計師公會會員並自二零零一年七月起為特許公認會計師公會資深會員。

薩博士於二零一九年五月獲委任為太興集團控股有限公司(於聯交所上市的公司(股份代號：06811))之獨立非執行董事。

### 獨立非執行董事

**呂新榮博士**(「呂博士」)，73歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。呂博士於一九七九年七月獲得英國伯明罕大學哲學博士(機械工程)學位並於一九八五年獲接納為香港工程師學會會員。

呂博士為香港理工大學前副校長，彼於該校負責產學發展事宜。彼亦為企業發展院、理大科技及顧問有限公司及理大企業有限公司前行政總裁。於加入香港理工大學前，呂博士曾任香港生產力促進局副總裁，負責材料及製造技術科。

下表載列呂博士於最近三年於香港上市公司的過往及現任董事職位情況：

| 公司       | 股份代號  | 職位    | 任期        |
|----------|-------|-------|-----------|
| 環康集團有限公司 | 08169 | 非執行董事 | 自二零零一年一月起 |

**陳裕光先生**(「陳裕光先生」)，71歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。彼分別於一九七四年五月及一九七七年十月獲得加拿大曼尼托巴大學社會及政治學學士學位及城市規劃碩士學位，及於二零零九年十二月榮膺嶺南大學名譽院士殊榮。

彼曾於香港及加拿大多個政府機構任職專業城市規劃師，擁有廣泛的規劃及管理經驗。

陳裕光先生現為香港市務學會資深會員及榮譽主席，亦為香港管理專業協會資深會員。過往，陳裕光先生個人曾分別於二零零一年及二零零三年獲香港商業獎頒授「香港商業傑出管理獎」及香港董事學會頒授「傑出董事獎」之殊榮。

## 董事、高級管理層及公司秘書

### 獨立非執行董事(續)

下表載列陳裕光先生於最近三年於香港上市公司的過往及現任董事職位情況：

| 公司            | 股份代號  | 職位      | 任期         |
|---------------|-------|---------|------------|
| 大家樂集團有限公司     | 00341 | 非執行董事   | 自二零一二年四月起  |
| 星光集團有限公司      | 00403 | 獨立非執行董事 | 自一九九三年一月起  |
| 互太紡織控股有限公司    | 01382 | 獨立非執行董事 | 自二零零七年三月起  |
| 謝瑞麟珠寶(國際)有限公司 | 00417 | 獨立非執行董事 | 自二零一零年八月起  |
| 稻香控股有限公司      | 00573 | 非執行董事   | 自二零零七年三月起  |
| 現代牙科集團有限公司    | 03600 | 獨立非執行董事 | 自二零一五年十一月起 |

冼家添先生(「冼先生」)，67歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。冼先生於會計、財務、行政、人力資源及公司秘書領域擁有豐富的經驗。

冼先生於一九八零年十二月獲得香港中文大學工商管理學士學位。彼現為特許公認會計師公會資深會員及香港會計師公會會員。彼亦為香港董事學會資深會員。

冼先生自一九八零年七月起一直於永安集團任職，彼現任永安國際有限公司(一間於聯交所上市的公司(股份代號：00289))會計總監及公司秘書、永安有限公司會計總監及永安百貨有限公司董事，負責該集團行政、會計及財務事宜。

## 董事、高級管理層及公司秘書

### 高級管理層

**陳健平先生**，銅紫荊星章，太平紳士，59歲，本集團董事會主席、行政總裁兼執行董事。彼負責管理整體營運及發展及制定本集團整體業務計劃。陳先生之履歷詳情載於本年報「董事、高級管理層及公司秘書」內「執行董事」一節。

**彭麗嫦醫生**，56歲，本集團首席醫務總監兼執行董事。彼負責監督及就本集團專業醫療團隊管理提供意見。彭醫生之履歷詳情載於本年報「董事、高級管理層及公司秘書」內「執行董事」一節。

**潘振邦先生**，45歲，本集團首席營運總監兼執行董事。彼負責監督本集團的整體業務營運。潘先生之履歷詳情載於本年報「董事、高級管理層及公司秘書」內「執行董事」一節。

**陳天衛博士**(「**陳天衛博士**」)，58歲，於二零二三年二月獲委任為本集團的首席財務總監。彼負責監督本集團的財務、合規、風險及人力資源管理。彼持有倫敦大學法律(榮譽)學士學位及法律碩士學位、澳洲Curtin University會計碩士學位及澳洲University of Newcastle工商管理博士學位。彼為英格蘭及威爾斯特許會計師公會、特許公認會計師公會、特許公司治理公會、香港會計師公會、香港公司治理公會及香港稅務學會的資深會員。

陳天衛博士曾於多間跨國公司及香港藍籌公司任職，於掌管企業融資、併購活動、會計、公司秘書、法律、行政及人力資源職能方面擁有逾30年經驗。

陳天衛博士於二零一三年被《資本》雜誌評為「卓越領袖」，並於二零一六年被香港投資者關係協會授予「最佳投資者關係首席財務總監—中型股」。

## 董事、高級管理層及公司秘書

### 高級管理層(續)

司徒少強醫生(「司徒醫生」)，57歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一五年七月獲委任為我們牙科之聯席主管並負責監督牙科服務質素及向本集團牙醫提供培訓。於本年報日期，司徒醫生於本集團(即滙俊牙科服務有限公司(「滙俊牙科」))擔任董事職務。司徒醫生乃一名牙醫，於一九九二年十二月畢業於香港大學牙醫學院，獲牙醫學士學位。彼隨後於一九九六年二月獲得英國皇家外科醫學院牙醫全科文憑、於一九九九年十月獲得香港大學牙科深造文憑及於二零零一年十二月獲得倫敦大學理科碩士(放射牙科學)。彼於二零零四年八月獲香港大學頒授臨床針灸文憑。隨後，司徒醫生轉修激光牙科並於二零零七年九月以優異成績獲得德國亞琛大學理科碩士(激光牙科)。彼於二零零八年成為香港牙科醫學院牙科院員並於二零零九年獲得歐洲口腔激光應用(Oral Laser Application)碩士學位。

司徒醫生自二零零五年九月至二零一五年八月為香港大學牙醫學院臨床兼職講師，彼現為激光健康學院(Laser and Health Academy)專科醫生臨床講師及國際牙科進修學院(International College of Continuous Dental Education)院士。

劉偉文醫生(「劉醫生」)，57歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一五年七月獲委任為我們牙科之聯席主管並負責監督牙科服務質素及向本集團牙醫提供培訓。於本年報日期，劉醫生於本集團(即滙俊牙科)擔任董事職務。劉醫生乃一名牙醫，於一九九二年畢業於香港大學，獲牙醫學士學位。其後，劉醫生於二零零五年成為英國皇家外科醫學院牙科全科學系院員。彼於二零一四年成為香港牙科醫學院的牙科院員。

薩翠雲博士(於二零二三年三月一日辭任)，55歲，曾為本集團首席財務總監兼執行董事。彼負責監督本集團的財務、合規、風險及人力資源管理。薩博士之履歷詳情載於本年報「董事、高級管理層及公司秘書」內「執行董事」一節。

### 公司秘書

文靜欣女士(「文女士」)於二零一五年五月加入本集團。文女士於香港大學獲得經濟金融學學士學位。文女士為香港公司治理公會及特許公司治理公會會員，並為特許財務分析師特許資格持有人及特許財務分析師協會及香港財經分析師學會之會員。



## 企業管治常規

本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄14所載的企業管治守則(「企業管治守則」)的守則條文作為其自身企業管治框架。

董事會已檢討本公司的企業管治常規，以確保其持續遵守企業管治守則。除下文所披露偏離守則條文第C.2.1條外，本公司於二零二三財年已遵守企業管治守則所載的全部適用守則條文。

根據守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的職責應有區分，不應由同一人士兼任。本公司已委任陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士為本公司主席兼行政總裁。董事會相信，由同一人士兼任主席及行政總裁職務有利於確保本集團的內部領導貫徹一致，並可使整體策略規劃更有效及更高效。此外，由於本集團的主要決策(包括但不限於本集團進行的重大交易及企業管治)將需全體董事會成員討論及批准，故董事會認為，其他董事會成員有充足權力監察及／或監督主席及行政總裁對權力的行使。董事會認為，現行安排將不會損害權力與權責之間的平衡，而此結構可令本公司迅速及有效地作出及執行決定。董事會將考慮本集團的整體情況，於適當及合適時候繼續檢討及考慮分開本公司主席與行政總裁的職務。

## 企業策略及文化

本集團擁有全面且具策略性的醫務中心網路及專業團隊及員工，為大眾提供一站式優質醫療保健服務。盈健醫療以「昇華健康價值，共創豐盛人生」為宗旨，設有全面的醫療服務網絡，涵蓋全科、專科、牙科、物理治療、健康管理、診斷及影像、日間手術及內窺鏡、復康及個案管理、醫學美容、中醫及康健生活服務以及銷售醫療保健產品及服務，以在香港提供專業及以人為本的醫療及康健生活服務。

本集團深明與消費者、商業合作夥伴以及政府合作的價值，並致力於形成一個智能健康生態系統，從而革新對健康及福祉的方式。我們致力令持份者更有效地參與，共同創健創新的解決方案、產品及服務，以滿足社區不同的康健生活需求，並為支持制定我們共同康健生活目標的政策作出貢獻，從而優化持份者參與度及強化從各客戶端的引流力度。透過整合先進技術、數據分析及社區參與，我們已準備好對個人及社會的福祉產生至關重要的影響。

本集團業務策略的詳細討論載於本年報第7至25頁「管理層討論及分析」一節。

# 企業管治報告

## 董事會

### 職責

董事會的職能及職責包括但不限於本集團的整體戰略方向、制定業務及投資計劃、編製年度預算及賬目、編製溢利分派建議及根據本公司第二次經修訂及重列的組織章程細則(「**組織章程細則**」)行使其他權力、職能及職責。各執行董事分別兼任行政總裁、首席醫務總監及首席營運總監連同高級管理層及部門主管，已獲授權負責處理本集團日常營運。本公司設有正式的計劃載有特別要董事會批准的事項，包括但不限於以下方面：

- 批准本公司戰略規劃及目標；
- 批准重大交易、投資及主要財務事宜；
- 批准公告、通函及報告；
- 批准關連交易；
- 批准董事會轄下委員會根據彼等之職權範圍建議之任何事宜。

董事會明確指示管理層作出決定之前須經其批准之事宜。董事會將定期審閱該等安排，以確保有關安排符合本集團的需要。

就企業管治職能而言，董事會負責執行企業管治守則守則條文第A.2.1條所載以下企業管治職責，其中包括：

1. 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
2. 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制定、檢討及監察我們的僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)；

## 董事會(續)

### 職責(續)

5. 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內的披露；及
6. 監督及檢討環境、社會及管治事宜，包括本公司的管理方針及戰略以及針對環境、社會及管治的相關目標及指標取得的進展。

董事會已向本公司董事會轄下委員會授權負責以上部分職責，而其職責已分別列載於各董事會轄下委員會的職權範圍內。

於二零二三財年，董事會已檢討本公司的企業管治政策及常規以及法律及監管合規事宜，並檢討本公司董事會轄下委員會履行的企業管治職能。

倘及當有必要時，所有董事均全權和隨時查閱所有與本集團相關的資料及獲得本公司的公司秘書(「公司秘書」)提供的意見及服務，以確保所有適用的規則及規例得以遵從。

本公司已訂立程序讓董事按合理要求並在適當情況下就履行彼等之職責及責任時尋求獨立意見，費用由本公司承擔。

本公司已為董事及本集團之主管因公司業務產生的責任安排適當的責任保險，以向彼等作出彌償。每年均會就保險覆蓋範圍進行檢討。

## 組成

董事會現時由六名董事(包括三名執行董事及三名獨立非執行董事)組成。

### 執行董事

陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士(主席兼行政總裁)

彭麗嫦醫生

潘振邦先生

薩翠雲博士(於二零二三年三月一日辭任)

### 獨立非執行董事

呂新榮博士

陳裕光先生

冼家添先生

# 企業管治報告

## 董事會(續)

### 組成(續)

各董事之履歷詳情載於本年報內的「董事、高級管理層及公司秘書」。

除本年報「董事、高級管理層及公司秘書」所披露者外，董事之間不存在其他關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)。

### 董事會主席及行政總裁

陳先生擔任董事會主席及本集團行政總裁。

董事會主席的主要作用是領導董事會。在履行職責時，董事會主席透過鼓勵董事積極對董事會事務作出貢獻以確保董事會有效地執行其責任。董事會主席亦確保建立良好的企業管治慣例及程序，且董事會之行動符合本公司之最佳利益。

行政總裁之主要作用為負責本集團業務之日常管理及營運。行政總裁之職責主要包括但不限於領導及監督本集團之有效管理；監控不同部門之財務及營運表現；及執行董事會已批准之目標及策略以及本集團所採納之政策。

### 獨立非執行董事

於二零二三財年，董事會始終符合上市規則第3.10(1)及(2)條及第3.10A條的規定，據此，本公司已委任三名獨立非執行董事，數目須佔董事會至少三分之一，其中冼先生在財務方面擁有適當的專業資格及相關經驗。

根據上市規則第3.13條之規定，本公司已接獲各獨立非執行董事確認其獨立性之書面確認。因此，本公司認為所有獨立非執行董事均為獨立。

### 董事會之獨立意見

董事會目前包含三名獨立非執行董事，彼等在會計及財務、工程及業務管理等不同領域擁有多年經驗。獨立非執行董事能夠向董事會提出獨立及適當的意見，確保董事會在行使職權和作出重大決策時能夠獲得所需的獨立觀點及意見。

## 董事會(續)

### 董事會之獨立意見(續)

根據企業管治守則的守則條文第B.1.4條，本公司已建立機制以確保董事會可獲得獨立觀點及意見：

- (a) 董事會所有成員在必要時可根據公司政策尋求獨立專業意見以履行職責；
- (b) 提名委員會應每年檢討董事會的組成及獨立非執行董事的獨立性、資格及時間投入，特別是獨立非執行董事的比例以及任職超過九年的獨立非執行董事的獨立性(如適用)；
- (c) 董事會全體成員，包括獨立非執行董事，均有機會將有關事項納入董事會會議議程；
- (d) 與董事會會議有關事項存在利益衝突的董事，將在與本次交易相關的董事會決議中放棄投票；
- (e) 所有獨立非執行董事均須出任審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及其他管治委員會(如有)成員，以對本公司的管治及政策提出獨立判斷及意見。

董事會已對該等機制的實施和有效性進行了年度審查，並認為該等機制行之有效。

### 委任及重選董事

守則條文第B.2.2條規定，每名董事(包括有特定任期的董事)須至少每三年輪席退任一次。每名非執行董事的委任期為三年。

根據組織章程細則第83(3)條，董事應有權不時及於任何時間委任任何人士為董事，以填補董事會臨時空缺或作為現有董事會新增成員。任何獲董事會委任以填補臨時空缺的董事任期將直至其獲委任後首屆股東大會為止，並於該大會上進行競選連任，而任何獲董事會委任加入現有董事會的董事任期僅至本公司下屆股東週年大會為止，屆時將具資格進行競選連任。

# 企業管治報告

## 董事會(續)

### 委任及重選董事(續)

根據組織章程細則第84(1)條及84(2)條，儘管組織章程細則有任何其他規定，於每屆股東週年大會上，當時為數三分之一的董事(或如董事人數並非三(3)的倍數，則須為最接近但不少於三分之一之數目)須輪席退任，每位董事須至少每三年在股東週年大會上輪席退任一次。退任董事有資格競選連任及於其退任之大會上整個會議期間繼續擔任董事。輪席退任的董事包括(為確定輪席退任董事的數目的需要)願意退任且不再競選連任的任何董事。此外退任的其他董事為自上次連任或委任起計任期最長而須輪席退任的其他董事，除非有數位董事於同日出任或連任董事，則將行退任的董事(除非彼等另有協議)須由抽籤決定。在決定輪席退任的特定董事或董事數目時，任何根據組織章程細則第83(3)條獲董事會委任的董事不應被考慮在內。

因此，彭醫生及陳裕光先生根據組織章程細則及上市規則之規定，於二零二三年十二月七日(星期四)舉行的應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上退任，並有資格及願意競選連任。

### 董事之入職及持續專業發展

每位新委任董事於其首次獲委任時獲得全面就任須知，以確保其對本集團之業務及營運有適當了解，以及全面認知其於上市規則及相關監管規定項下之責任及義務。

本公司亦於需要時向董事提供持續簡報及專業發展之資訊。董事定期獲得相關法律及監管發展、業務及市場變動之簡報，有助於履行彼等之責任。於二零二三財年，本公司已為董事安排有關上市規則及其他適用法律以及監管規定之內部培訓以及向董事提供相關主題之閱讀材料供彼等更新及發展其專業知識。

於二零二三財年，全體董事定期獲提供有關本集團表現、狀況及前景之最新資料，以使董事會整體及各董事可履行彼等的職責。

## 董事會(續)

### 董事之入職及持續專業發展(續)

全體董事已向本公司提供彼等之培訓記錄及以下為二零二三財年董事培訓(按主題劃分)。

|                     | 董事職責／<br>環境、社會<br>及管治常規／<br>上市規則之<br>最新資訊／<br>其他規則及<br>規例之最新資訊 | 財務報告／<br>風險管理／<br>內部監控 | 反貪污／<br>反洗黑錢 |
|---------------------|--|------------------------|--------------|
| <b>執行董事</b>         |  |                        |              |
| 陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士    | ✓  | ✓                      | ✓            |
| 彭麗嫦醫生               | ✓  | ✓                      | ✓            |
| 潘振邦先生               | ✓  | ✓                      | ✓            |
| 薩翠雲博士(於二零二三年三月一日辭任) | ✓  | ✓                      | ✓            |
| <b>獨立非執行董事</b>      |  |                        |              |
| 呂新榮博士               | ✓  | ✓                      | ✓            |
| 陳裕光先生               | ✓  | ✓                      | ✓            |
| 冼家添先生               | ✓  | ✓                      | ✓            |

### 董事會及董事會轄下委員會會議

定期董事會會議已預先安排，以確保最多的董事出席且每年將至少舉行四次，約每季度一次，以審閱及批准財務及營運業績，並考慮及批准本集團之整體策略及政策。

除定期董事會會議外，倘特定事項須董事會作出決策，董事將不時於其他情況下召開會議。

定期董事會會議通告至少十四天前發放予全體董事，而其他董事會會議，則通常給予合理通知。

就董事會轄下委員會會議而言，通告將根據相關職權範圍列明之規定通知期內發放。

# 企業管治報告

## 董事會及董事會轄下委員會會議(續)

議程及隨附文件連同所有適當、完整及可靠之資料至少於各董事會或董事會轄下委員會會議前三天發放予董事或董事會轄下委員會成員，以便董事獲悉本集團之最新發展及財務狀況，從而作出知情決定。董事可於董事會或董事會轄下委員會會議之議程內加入事項。董事會及各董事亦於有需要時可個別及獨立接觸本集團之管理層。

所有董事會、董事會轄下委員會以及股東大會之會議記錄充分記錄已考慮之事宜及達致決策之詳情，由公司秘書保存，並可供董事查閱。會議記錄之草擬本及最終文本均於會議舉行後合理時間內發放予全體董事或董事會轄下委員會成員，以供發表意見。

## 董事會會議及其他會議

於二零二三財年，舉行了五次董事會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項：

- 年度及中期財務報表以及相關業績公告及報告；
- 企業管治常規、內部控制及風險管理；
- 關連交易；
- 分派股息、股東週年大會的通函以及其他文件；
- 環境、社會及管治報告事宜；
- 截至二零二四年六月三十日止年度之預算計劃；
- 董事變動及相關公告；
- 選擇收取公司通訊方式及相關公告及文件；
- 投資及收購；及
- 組織章程細則之修訂。

於二零二三財年，董事會主席與獨立非執行董事之間舉行了一次會議，執行董事並無出席。另外亦舉行了一次股東週年大會且全體董事出席。



## 董事會及董事會轄下委員會會議(續)

### 董事會會議及其他會議(續)

董事之出席記錄載列如下：

|                     | 出席／<br>合資格出席<br>會議次數 | 出席／<br>合資格出席<br>股東大會次數 |
|---------------------|----------------------|------------------------|
| <b>執行董事</b>         |                      |                        |
| 陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士    | 5/5                  | 1/1                    |
| 彭麗嫦醫生               | 5/5                  | 1/1                    |
| 潘振邦先生               | 5/5                  | 1/1                    |
| 薩翠雲博士(於二零二三年三月一日辭任) | 3/3                  | 1/1                    |
| <b>獨立非執行董事</b>      |                      |                        |
| 呂新榮博士               | 5/5                  | 1/1                    |
| 陳裕光先生               | 5/5                  | 1/1                    |
| 冼家添先生               | 5/5                  | 1/1                    |

### 董事會轄下委員會

董事會已成立三個董事委員會，即審核委員會(「**審核委員會**」)、薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)及提名委員會(「**提名委員會**」)，以監察本集團特定範疇之事務。本公司所有董事會轄下委員會均已制定明確書面職權範圍，有關職權範圍載於本公司及聯交所網站。

各董事會轄下委員會之大多數成員為獨立非執行董事。董事會轄下委員會獲提供足夠資源以履行其職務，倘提出合理要求，可於適當情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司負責。

# 企業管治報告

## 董事會及董事會轄下委員會會議(續)

### 審核委員會

審核委員會包括三名獨立非執行董事，即：

冼家添先生(主席)

呂新榮博士

陳裕光先生

概無審核委員會成員為本公司現任外聘核數師之前合夥人。審核委員會之主要職責(其中包括)以下：

- (a) 就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關其辭職或辭退的事宜；按適用的準則檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及審核程序是否有效；
- (b) 監察本公司的財務報表、年度報告及賬目、半年度報告及季度報告(倘擬刊發)的完整性，並審閱當中所載有關財務申報的重大意見；
- (c) 檢討本公司的財務監控、風險管理及內部監控系統；
- (d) 與管理層討論風險管理及內部監控系統，以確保管理層已履行職責建立有效的系統；
- (e) 應董事會委派或主動研究有關風險管理及內部監控事宜的重大調查結果及管理層對該等調查結果的回應；
- (f) 確保內部與外聘核數師間的工作得以協調，並確保內部審核職能在本公司內部的資源充足及地位適當；以及檢討及監察其成效；
- (g) 檢討本集團的財務及會計政策及常規；
- (h) 就企業管治職能所載的事宜向董事會匯報；
- (i) 檢討本公司的持續關連交易及確保其遵守上市規則；及
- (j) 確保本公司在會計、內部審核及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及有關預算足夠。

## 董事會及董事會轄下委員會會議(續)

### 審核委員會(續)

於二零二三財年，舉行了三次審核委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

- 根據核數師所呈報的審核計劃了解審核性質及範疇；
- 核數師的獨立性；
- 重新委任核數師；
- 核數師的審核結果及核數師的審核情況說明函件；
- 年度及中期財務報表以及相關業績公告及報告；
- 企業管治常規、內部審核計劃、內部控制系統及風險管理；
- 本集團的持續關連交易；及
- 內部審核職能的委任。

有關審核委員會就內部監控及風險管理所進行的工作，請參閱「內部監控及風險管理」一節。

審核委員會成員的出席記錄載列如下：

| 審核委員會成員   | 出席／<br>合資格出席<br>會議次數 |
|-----------|----------------------|
| 冼家添先生(主席) | 3/3                  |
| 呂新榮博士     | 3/3                  |
| 陳裕光先生     | 3/3                  |

# 企業管治報告

## 董事會及董事會轄下委員會會議(續)

### 薪酬委員會

薪酬委員會包括董事會主席兼執行董事及三名獨立非執行董事，即：

呂新榮博士(主席)  
陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士  
陳裕光先生  
冼家添先生

薪酬委員會的主要職責(其中包括)以下：

- (a) 就本公司全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構向董事會提出建議；
- (b) 因應董事會不時通過的企業方針及目標，檢討及批准管理人員的薪酬建議；
- (c) 向董事會就個別董事及高級管理層的薪酬待遇提出建議；
- (d) 檢討、建議及批准向執行董事及高級管理層就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償；
- (e) 設立具透明度的程序制訂薪酬政策及架構，藉以確保概無董事或其任何聯繫人參與決定其薪酬，而其薪酬將參考個人及本集團的表現以及市場慣例及條件釐定；及
- (f) 審閱及／或批准上市規則第十七章所述有關股份計劃的事宜。

於二零二三財年，舉行了兩次薪酬委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

- 通過評估執行董事及高級管理層的表現，釐定執行董事及高級管理層的薪酬待遇；及
- 執行董事及高級管理層的花紅方案。

於二零二三財年，並無任何與本公司採納的購股權計劃有關而須根據上市規則由薪酬委員會審核及／或批准的事項。

## 董事會及董事會轄下委員會會議(續)

### 薪酬委員會(續)

薪酬委員會成員的出席記錄載列如下：

| 薪酬委員會成員          | 出席／<br>合資格出席<br>會議次數 |
|------------------|----------------------|
| 呂新榮博士(主席)        | 2/2                  |
| 陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士 | 2/2                  |
| 陳裕光先生            | 2/2                  |
| 冼家添先生            | 2/2                  |

### 提名委員會

提名委員會包括董事會主席兼執行董事及三名獨立非執行董事，即：

陳裕光先生(主席)  
呂新榮博士  
陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士  
冼家添先生

提名委員會的主要職責(其中包括)以下：

- (a) 制訂提名政策供董事會考慮以及執行董事會批准的提名政策；
- (b) 檢討董事會成員多元化政策及該政策所制定的目標的執行進度；
- (c) 最少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識、經驗及服務年期方面)，並就任何配合本公司的企業策略擬作出的變動向董事會提出建議；
- (d) 物色具備合適資格可擔任董事會成員的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見；
- (e) 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是董事會主席及本集團行政總裁)繼任計劃向董事會提出建議；及
- (f) 評核獨立非執行董事的獨立性。

# 企業管治報告

## 董事會及董事會轄下委員會會議(續)

### 提名委員會(續)

#### 多元化

##### 董事會成員多元化

董事會成員多元化政策已獲董事會審閱，旨在載列實現董事會成員多元化的方法。為達致可持續及均衡發展，本公司視董事會層面多元化為其達到策略目標及維持可持續發展的關鍵元素。甄選候選人為董事會成員將按一系列多元化範疇為基準，除教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期外，亦包括但不限於性別、年齡、文化背景及種族。最終將按甄選候選人的價值及可為董事會作出的貢獻而決定。

提名委員會認為，董事會之組成乃均衡及多元化，原因為董事會成員涵蓋不同年齡組別、性別、專業經驗、技能及服務任期，因此，於二零二三財年，提名委員會並沒有為執行政策而制定任何可計量目標並已檢討董事會成員多元化政策的實施及有效性。

於二零二三財年及於本年報日期，董事會由六名董事組成，其中一名董事為女性。其中三名董事為獨立非執行董事，獨立於管理層，從而促進對管理流程的嚴格審查和控制。董事會在性別、專業背景及技能方面也具有顯著的多樣性。

##### 員工多元化

於二零二三年六月三十日，本集團全職員工(包括高級管理層)中男女比例分別為12%和88%。有關性別比例的進一步詳情及相關數據，請參閱本年報內的「環境、社會及管治報告」中所載的披露。本集團招聘和留聘人才的方法乃根據一系列多元化視角，包括但不限於性別、年齡、文化背景和種族，以及教育背景、專業經驗、技能、知識和服務任期，聘用多元化的員工團隊。儘管如此，因醫療行業的文化，董事會並未訂立在員工層面實現性別多元化的任何計劃或可計量目標。於二零二三財年期間，董事會並未發現任何會令全體員工(包括高級管理層)達到性別多元化更具挑戰或較不相干的因素及情況。

## 董事會及董事會轄下委員會會議(續)

### 提名委員會(續)

#### 提名政策

提名政策已獲董事會採納並每年審閱，當中載有提名出任董事個人甄選的甄選程序。提名委員會可在本集團或人才市場廣泛搜尋本公司董事人選，並應積極與相關部門溝通以及評估本公司對新董事會成員的要求，當中應考慮董事會的架構、人數及組成以及董事會成員多元化。提名委員會應搜集候選人的職業、學歷、職位、詳細的工作經歷、全部職銜等資料，並徵求候選人對提名的同意。於根據作為本公司董事的任職條件審閱候選人的資歷後，提名委員會就本公司董事候選人向董事會作出建議，並於委任新董事之前向董事會提交相關資料。

於二零二三財年，舉行了一次提名委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

- 提名政策及董事會成員多元化政策；
- 董事會的架構、人數及組成；
- 董事及高級管理層的培訓及專業發展；
- 獨立非執行董事的獨立性；及
- 董事於股東週年大會上輪席退任及膺選連任情況。

提名委員會成員的出席記錄載列如下：

| 提名委員會成員          | 出席／<br>合資格出席<br>會議次數 |
|------------------|----------------------|
| 陳裕光先生(主席)        | 1/1                  |
| 呂新榮博士            | 1/1                  |
| 陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士 | 1/1                  |
| 冼家添先生            | 1/1                  |

# 企業管治報告

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)作為其董事進行證券交易之行為守則。經本公司作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於二零二三財年一直遵守標準守則。

本公司附屬公司董事及相關僱員(定義見上市規則)於買賣本公司證券時亦須遵守標準守則。

## 董事有關綜合財務報表的責任

董事知悉彼等編製本集團財務報表的責任。二零二三財年的財務報表已根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則(包括香港會計準則及適用詮釋)以及上市規則的適用披露規定及其他適用監管規定編製。

董事確認，據董事作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，彼等並不知悉任何可能對本集團持續經營能力構成重大疑問之相關事項之重大不確定因素。

## 核數師酬金

外聘核數師安永會計師事務所的責任載於本年報第124至130頁之「獨立核數師報告」內。

審核委員會已獲告知安永會計師事務所進行的非審核服務(包括稅務服務)的性質及服務費並認為有關服務並無對審核工作的獨立性造成不利影響。

於二零二三財年，就審核及非審核服務應付安永會計師事務所的酬金分析載列如下：

| 服務性質         | 金額<br>千港元 |
|--------------|-----------|
| 審核服務         | 1,870     |
| 非審核服務        |           |
| 非審核服務包括稅務服務費 | 527       |



## 內部監控及風險管理

董事會知悉其就確保本集團風險管理及內部監控系統的全面職責及檢討其有效性，且審核委員會獲董事會授權以乃按持續基準監察風險管理及內部監控系統，並每年檢討其有效性，承諾貫徹實施良好的風險管理及內部監控系統，以維護股東權益及本集團資產。

有效的風險管理為企業管治必需及不可或缺之一部分，其有助於確保達致本集團業務目標過程中遇到之風險符合本集團的風險框架及可承受的程度。本集團已採納及設計企業風險管理(「**企業風險管理**」)框架以協助審核委員會及董事會主動識別主要風險、分析及管理受控之主要風險，協助風險管理人持續監察及報告，並實施有效風險管理措施。該等系統專為管理而非消除未能達致業務目標的風險而設，並將僅為不會有重大的失實陳述或錯誤作出合理保證。於二零二三財年本集團已進行風險管理及監控措施之自我評估以識別本集團面對之重大風險，並釐定指標以持續監察風險管理功能之有效性。

於二零二三財年，經考慮獨立內控顧問之專業及成本效益後，本集團委聘了獨立內控顧問以履行內部審核功能。有關之內部審核功能為本集團企業風險管理及內部監控系統提供獨立檢討。於二零二三財年，內部審核功能審閱風險管理及內部監控系統，就防止出現重大失實陳述或錯誤、偵測本集團的管理系統的潛在阻礙及適當地管理本集團於達致目標過程中所存在之風險提供合理保證。審閱主要涵蓋財務、營運及合規監控，而重大內部監控缺失(如有)載列於內部監控檢討報告內，當中附有整改之建議及協定管理行動計劃，供審核委員會作評估。而內部審核功能亦已審閱了持續關連交易，並確認已設立有關之內部監控程序。於二零二三財年，概無發現重大監控失誤或弱項，從而對或可能於日後對本集團之財務表現或情況造成重大影響。內部審核功能於二零二三財年曾兩次向審核委員會報告其審閱結果，且審核委員會已審閱及確保本公司內部審核、會計及財務匯報職能以及與本公司環境、社會及管治報告表現及呈報方面之資源、員工資歷及經驗、以及員工所接受的培訓課程及有關預算之充裕性。董事會認為現有風險管理及內部監控系統屬有效及充足，並無發現重大值得關注的領域。董事會亦認為本公司有關財務報告及遵守上市規則規定的程序為有效。

就處理及發佈內幕消息之程序及內部監控措施，本集團已有內部政策及程序並由指定董事及公司秘書識別及處理內幕消息，於二零二三財年，已遵守上市規則及香港法例第571章《證券及期貨條例》(「**證券及期貨條例**」)有關披露內幕消息的責任。董事會知悉其根據上市規則及證券及期貨條例有責任公佈任何內幕消息。於二零二三財年，董事會概無獲知會或報告任何重大未獲授權使用或不及時披露內幕消息。

# 企業管治報告

## 公司秘書

文女士為公司秘書。公司秘書負責向董事會報告日常職責及就管治事宜向董事會提出意見，以及協助有關董事的就任簡報及專業發展。全體董事可獲取公司秘書提供的意見及服務，以確保所有適用規則及規定得以遵循。公司秘書亦妥善保存所有董事會、董事會轄下委員會及股東大會之會議記錄，在所有合理時間內可給予董事審閱。文女士履歷詳情載於本年報「董事、高級管理層及公司秘書」內「公司秘書」一節。於二零二三財年，文女士符合上市規則第3.29條項下的專業培訓規定。

## 股東權利

組織章程細則第58條規定任何一位或以上於遞呈要求當日持有不少於本公司繳足股本(具本公司股東大會之投票權)十分之一的股東於任何時候有權透過向董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項；且該大會應於遞呈該要求後兩個月內舉行。若於遞呈當日起二十一日內，董事會未能開展召開有關大會，則遞呈要求人士可自發以同樣方式如此行事，而遞呈要求人士因董事會之缺失而合理產生的所有開支應由本公司向遞呈要求人作出償付。

有關建議人士參選本公司董事，請參閱本公司網站[www.humanhealth.com.hk](http://www.humanhealth.com.hk)登載的「股東建議人士參選董事的程序」。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則按股數投票表決進行及投票結果將於各股東大會後登載於本公司及聯交所的網站。

## 與股東的溝通

本公司採納股東通訊政策，並協助本公司確保股東可公平及時取得有關本公司的資料，使股東可在知情情況下行使彼等的權利及讓彼等積極參與本公司事務。董事會每年審查股東溝通政策及其實施情況。董事會認為，股東溝通政策的實施是有效的，考慮到已建立的溝通渠道，可及時向股東及投資者群體提供有關本集團最新發展的資料，以及本公司與股東及投資者之間建立的各種溝通渠道，使本公司能夠有效地獲得反饋。

## 與股東的溝通(續)

本公司認同與股東及投資者透過不同渠道保持溝通以及持續對話之重要性。本公司中期與年度報告之發佈乃本公司與股東之間最基本的溝通渠道。

本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司就一切股份登記事宜為股東提供服務。

本公司股東週年大會為股東提供與董事會交換意見之實用討論場合。董事會成員及核數師會解答股東之提問，並解釋要求及進行按股數投票表決之程序(如需要)。根據組織章程細則，所提呈決議案之任何相關資料及文件於股東週年大會舉行前最少滿二十一個營業日寄發予全體股東。

所有與股東的溝通(包括中期及年度報告、公告及通函)以及股東通訊政策均可於本公司網站 [www.humanhealth.com.hk](http://www.humanhealth.com.hk) 查閱。本公司之最新業務發展及核心策略亦可於本公司網站查閱，以保持與股東之溝通公開及透明。

本公司亦歡迎股東通過本公司網站上提供的溝通渠道提出查詢及意見，以就影響本公司的事宜表達其意見，本公司將徵求股東意見並獲取反饋。

股息政策已獲董事會採納，並將由董事會每年審閱。政策旨在列明向股東派付股息的常規，並讓股東分享本公司的溢利，為股東提供穩定及可持續的回報以及讓本公司為未來增長保留足夠儲備。本公司可不時於股東大會上宣派將向股東派付的港元股息，惟不會宣派超過董事會建議金額的股息。股息可以本公司的已變現或未變現溢利宣派及派付，或以自溢利劃撥而董事決定再無需要的任何儲備派發。倘獲普通決議案批准，股息亦可自股份溢價賬或獲授權可作此用途的任何其他資金或賬目內宣派及派付。董事會經考慮本公司營運及盈利、資本需要及盈餘、整體財務狀況、合約限制、資本開支及未來發展需要、股東權益及董事會可能視為相關的其他因素後建議派付股息。本公司擬每年自本公司股東應佔溢利(減去主要資金需要，如有)並考慮擬派股息的實際金額後向股東派付年度股息。任何股息宣派將按董事會全權酌情決定，未必反映本公司的過往股息宣派。任何股息宣派及派付(包括金額)將須遵守組織章程細則、香港法例及開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)。

# 企業管治報告

## 投資者關係

本公司持續促進投資者關係，並加強與股東及潛在投資者溝通。本公司歡迎股東、投資者、持份者及公眾人士將查詢或股東大會的建議寄往本公司地址(香港九龍九龍灣常悅道3號企業廣場2期12樓)，或電郵至 [ir@humanhealth.com.hk](mailto:ir@humanhealth.com.hk) 或於辦公時間致電(852) 3971 8274或傳真至(852) 2312 2772，向公司秘書作出查詢或建議。

## 章程文件

於二零二三財年，董事會於二零二二年十二月二日舉行的本公司股東週年大會上獲得股東批准，修訂及重列本公司當時現有的組織章程細則，以更新組織章程細則，並符合上市規則附錄三所載核心股東保護標準的修訂。經修訂及重列的本公司組織章程細則可於本公司及聯交所網站查閱。

除上文所披露者外，二零二三財年期間，本公司章程文件並無其他修訂。

董事欣然提呈二零二三財年之年報及經審核綜合財務報表。

### 主要活動及業務回顧

本公司的主要業務為投資控股。本集團主要從事向大眾提供全面、一站式及優質的醫療保健服務。其主要附屬公司的活動及其他詳情載於本年報內的財務報表附註1。於二零二三財年，本集團主要業務性質並無重大變動。

本集團於二零二三財年的業務回顧及其未來發展載於本年報內的「管理層討論及分析」中「業務回顧及展望」一節。「管理層討論及分析」一節構成本董事會報告的一部分。

### 財務業績及表現

本集團於二零二三財年的財務回顧載於本年報內的「管理層討論及分析」中「財務回顧」一節。

本集團於二零二三財年之損益及其他全面收入以及本集團於二零二三年六月三十日之財務狀況載於本年報第131至133頁的財務報表。

### 末期股息

董事會已建議就二零二三財年派發每股16港仙(二零二二財年：30港仙)的末期股息(「末期股息」)。派發末期股息須待本公司股東(「股東」)於股東週年大會上批准後，方可作實。於獲得股東批准後，末期股息預期將於二零二三年十二月二十九日(星期五)或前後派發予於二零二三年十二月十五日(星期五)名列本公司股東名冊的股東。

二零二三財年股息的詳情載於本年報內的財務報表附註11。

## 董事會報告

### 暫停辦理股份過戶登記

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將由二零二三年十二月四日(星期一)至二零二三年十二月七日(星期四)(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東名冊之股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為有權出席股東週年大會並於會上投票，所有經正式填妥的過戶表格連同有關股票最遲須於二零二三年十二月一日(星期五)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以作登記。

為確定股東收取末期股息的權利，本公司將由二零二三年十二月十三日(星期三)至二零二三年十二月十五日(星期五)(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東名冊之股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為合乎資格收取末期股息，所有經正式填妥的過戶表格連同有關股票最遲須於二零二三年十二月十二日(星期二)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以作登記。

### 股本

年內，本公司股本概無變動。

### 可分派儲備

本公司於二零二三年六月三十日之可分派儲備約為253.4百萬港元，其中約60.7百萬港元已被建議作為二零二三財年的末期股息。

### 捐款

於二零二三財年，本集團之捐款約為32,000港元。

### 財務資料概要

本集團於過往五個財政年度之業績、資產、負債及非控股權益概要載於本年報第232頁。此概要並不構成經審核財務報表的一部分。

### 稅務減免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可享有任何稅務減免。

## 主要風險及不確定性

本集團之營運及業務可能受到各種風險及不確定性影響，主要風險和不確定性載列如下。

### 戰略風險

隨著香港社會全面復常，社區的需求急速變化，加上全球經濟前景持續面臨挑戰及不確定性，後疫情時代為本集團帶來了挑戰，公司管理層須應對並制定相應的策略，以在市場中抓住商機。

此外，合資格醫護人員的短缺一直是醫療行業的一個關鍵問題，而其他醫療服務提供商的激烈競爭亦增加了本集團聘任或挽留專業醫護人員的難度。

### 營運風險

我們依賴我們的專業醫療團隊，倘我們未能聘任合資格專業人員加入我們團隊或使彼等留任，我們的財務業績可能受到影響。尤其是，我們的業務模式有賴與專業醫療團隊及彼等公司訂立的顧問安排。倘任何彼等不能接受該安排，我們未必能促使彼等於我們的醫務中心提供醫療及牙科服務。

此外，我們經營的所有醫務中心乃租賃物業。任何租約未獲續期或租金大幅上漲均可能影響我們的業務及財務表現。

### 聲譽風險

我們依賴我們於醫療服務行業的聲譽及我們的品牌形象，這可能會因為負面消息而帶來不利影響。此外，限制宣傳本集團之業務可能影響我們提高品牌知名度或於日後獲取新業務的機會。

### 法律風險

我們的全科醫生、專科醫生及牙醫須按規定自行承擔投購綜合專業彌償保險並補償本集團因彼等提供服務時的行為或過失而遭致之所有索償及損失。倘本集團(或連同我們的全科醫生、專科醫生及牙醫)因我們全科醫生、專科醫生及牙醫的行為或過失導致的損失面臨客戶起訴，而倘若我們的全科醫生、專科醫生及牙醫投購的專業彌償保險不足以涵蓋索賠費用，我們無法保證彼等將有財力承擔責任並彌償我們遭受之全部申索及賠償。當中產生的任何費用可能對我們的業務、經營業績及財務狀況造成重大不利影響。

# 董事會報告

## 主要風險及不確定性(續)

### 財務風險

有關本集團財務風險管理的詳情，載於本年報內的財務報表附註40。

## 與僱員、客戶及供應商的關係

### 僱員

我們視僱員為本集團最具價值的資產。本集團人力資源管理的目的乃藉提供具競爭力的薪酬福利包括基本薪金及推行全面表現評核計劃，以獎勵及認可表現優秀的僱員，並透過適當培訓及提供機會協助彼等在本集團內發展其事業。有關本公司與僱員關係之詳情載於本年報內的環境、社會及管治報告。

### 客戶

我們致力於維護社區的健康，並持續關注客戶的需要。本著「昇華健康價值，共創豐盛人生」的理念，我們向客戶提供以人為本且注重質素的服務，並以此與客戶維持可持續及長久的關係。有關本公司與客戶關係之詳情載於本年報內的「環境、社會及管治報告」。

### 供應商

本集團明白到與供應商建立良好關係的重要性，以確保本集團長遠的可持續發展。我們致力與供應商建立互惠互信的關係，此舉特別是對我們聘任和留任專業醫療團隊至關重要，從而為我們的客戶提供優質的服務。有關本公司與供應商關係之詳情載於本年報內的「環境、社會及管治報告」。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零二三財年，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。



## 董事

於二零二三財年及直至本年報日期的董事：

## 執行董事

陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士(主席兼行政總裁)

彭麗嫦醫生

潘振邦先生

薩翠雲博士(於二零二三年三月一日辭任)

## 獨立非執行董事

呂新榮博士

陳裕光先生

冼家添先生

根據組織章程細則及上市規則，彭醫生及陳裕光先生須於股東週年大會上退任，惟符合資格並願意競選連任。

## 董事履歷詳情

董事履歷詳情載於本年報「董事、高級管理層及公司秘書」內。

## 董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，自二零二二年四月一日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立委任書，自二零二二年四月一日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

本集團並無與任何將於股東週年大會上重選連任之董事簽訂本集團在一年內不可在不予賠償(法定賠償除外)的情況下終止之服務合約。

## 董事會報告

### 董事於交易、安排或合約中的權益

除(i)下文「非豁免持續關連交易」一節所披露；(ii)於本年報內的財務報表附註36「關連方交易」所披露；及(iii)陳先生及薩博士(於二零二三年三月一日辭任)分別於New Journey Healthcare LP擁有約24.39%及2.44%合夥權益外，董事或董事的關連實體於二零二三財年結算日或於二零二三財年任何時間，概無在本公司、其控股公司或任何相關附屬公司就有關本集團業務之任何重要交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

### 董事於競爭業務的權益

於二零二三年六月三十日，董事概無於本集團業務以外與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭之業務中擁有任何權益而須根據上市規則第8.10條予以披露。

### 董事、高級管理層及僱員薪酬

本集團薪酬政策旨在提供有競爭力的薪酬並參考本集團及個人表現以及可比較之市場趨勢以吸引、保留及激勵高素質員工，並可包含固定部分、表現相關及長期激勵等多個部分。同時，該等薪酬必須符合股東利益。

有關董事薪酬及五名最高薪酬僱員詳情載於本年報內的財務報表附註8及9。

按等級劃分的二零二三財年高級管理層成員的費用及花紅載列如下：

| 費用等級                    | 人數 |
|-------------------------|----|
| 零至3,000,000港元           | 1  |
| 3,000,001港元至6,000,000港元 | 4  |
| 6,000,001港元至9,000,000港元 | 2  |

於二零二三財年，概無董事放棄任何薪酬。

## 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有之權益及淡倉

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及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例之相關條文被當作或被視為擁有之權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述之登記冊之權益及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

### 於股份或相關股份之權益

| 董事姓名                 | 持有股份／<br>相關股份身份 | 持有股份／<br>相關股份數目   | 佔已發行股份總數<br>概約百分比(附註iii) |
|----------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|
| 陳健平先生，銅紫荊星章，<br>太平紳士 | 受控法團之權益(附註i)    | 252,346,286(附註ii) | 66.49%                   |
|                      | 實益擁有人           | 6,850,000         | 1.80%                    |
| 彭麗嫦醫生                | 受控法團之權益(附註i)    | 252,346,286(附註ii) | 66.49%                   |
| 潘振邦先生                | 實益擁有人           | 486,000           | 0.13%                    |

附註：

- (i) 陳先生、彭醫生及Treasure Group為我們之控股股東(定義見上市規則)。Treasure Group由陳先生及彭醫生分別擁有50%權益及陳先生為Treasure Group之董事。
- (ii) 該等股份由Treasure Group實益擁有。根據證券及期貨條例第XV部，陳先生及彭醫生被視為於該等股份中擁有權益。
- (iii) 百分比乃根據於二零二三年六月三十日已發行股份總數計算。

## 董事會報告

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有之權益及淡倉(續)

#### 於Treasure Group Global Limited(「相聯法團」)股份之權益

| 董事姓名                 | 持有股份身份 | 持股數目 | 佔已發行股份總數<br>概約百分比 <sup>(附註1)</sup> |
|----------------------|--------|------|------------------------------------|
| 陳健平先生，銅紫荊星章，<br>太平紳士 | 實益擁有人  | 1    | 50.00%                             |
| 彭麗嫦醫生                | 實益擁有人  | 1    | 50.00%                             |

附註：

(i) 百分比乃根據Treasure Group於二零二三年六月三十日已發行股份總數計算。

上述股份及相關股份及相聯法團股份中擁有之全部權益均為好倉，而所持當中權益的股份類別為各相關公司的普通股。

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，董事或本公司主要行政人員概無於本公司或相聯法團之股份、相關股份及債權證中擁有須知會本公司及聯交所或登記於上述登記冊內之任何權益或淡倉。

#### 董事收購股份或債權證的安排

除股東於二零一六年二月十七日透過書面決議案有條件批准及採納的購股權計劃(「購股權計劃」)外，本公司或其任何附屬公司於二零二三財年任何時間並無參與任何安排，致使董事可藉認購本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲益。

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，就任何董事或本公司主要行政人員所知或以其他方式獲悉，以下人士(董事或本公司主要行政人員除外)於股份及相關股份中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第2和3分部須予披露；或(b)根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊所記錄之權益或淡倉：

| 主要股東名稱                        | 持有股份身份                 | 持股數目        | 佔已發行股份總數<br>概約百分比 <sup>(附註ii)</sup> |
|-------------------------------|------------------------|-------------|-------------------------------------|
| Treasure Group Global Limited | 實益擁有人 <sup>(附註i)</sup> | 252,346,286 | 66.49%                              |

附註：

- (i) 該等股份由Treasure Group(一間由陳先生及彭醫生分別擁有50%權益之公司)實益擁有。因此，陳先生及彭醫生根據證券及期貨條例第XV部被視為於該等股份中擁有權益。
- (ii) 百分比根據於二零二三年六月三十日已發行股份總數計算。

上述股份中擁有之全部權益均為好倉，而所持當中權益的股份類別為本公司之普通股。

除上文所披露者外，董事並不知悉任何其他法團或人士於二零二三年六月三十日於股份或相關股份中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第2和3分部須予披露；或(b)根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊所記錄之任何權益或淡倉。

# 董事會報告

## 關連方交易

本集團於二零二三財年關連方交易的詳情載於本年報內的財務報表附註36。有關交易(i)悉數豁免遵守上市規則第14A.76(1)條項下的申報、年度審閱、獨立股東批准及所有披露規定；或(ii)非豁免持續關連交易，載於本年報內的「董事會報告」中「非豁免持續關連交易」一節；或(iii)並未構成上市規則第十四A章項下的關連交易或持續關連交易。我們的董事確認該等交易乃於本集團一般及日常業務過程中按一般商業條款進行或對本集團而言並不遜於向獨立第三方提供之有關條款訂立，且屬公平合理並符合股東之整體利益。本公司確認關連方交易(視情況而定)已遵守上市規則第十四A章的披露規定。

## 非豁免持續關連交易

### 司徒少強醫生之顧問協議

司徒醫生與滙俊牙科及Dentogenic(司徒醫生之獨資企業)訂立日期為二零二一年八月三日的顧問協議，年期為二零二一年九月一日至二零二四年六月三十日。以下為司徒醫生之顧問協議項下之主要條文概要：

1. 司徒醫生之獨資企業須在本集團的醫務中心提供牙科服務，司徒醫生須時刻對其獨資企業秉持誠信，並盡可能維持其獨資企業的最高專業標準及聲譽；
2. 滙俊牙科須向司徒醫生之獨資企業授予權利，僅為在本集團的醫務中心開展牙科業務之目的使用專有名稱及專有權利；
3. 司徒醫生之獨資企業有權就其於本集團的醫務中心所提供之牙科服務收取專業費，其可按(a)每月固定費用或(b)經扣除相關直接成本(例如醫藥成本及化驗費用)後，每月收益(即司徒醫生在本集團的醫務中心產生之已收收益)淨額之若干百分比(以較高者為準)收取。上述百分比、每月固定費用以及總體費用安排乃相當於我們一般提供予在本集團經營的醫務中心提供牙科服務的其他獨立牙科醫生；
4. 司徒醫生之獨資企業有權就向本集團提供管理及培訓服務(包括就本集團牙科業務的發展及本集團牙醫團隊的管理及培訓提供專業意見)收取年度固定管理費；及
5. 司徒醫生之獨資企業有權收取表現費，其視乎本集團牙科部門期內各財政年度的表現。

### 非豁免持續關連交易(續)

#### 司徒少強醫生之顧問協議(續)

於二零二三財年，司徒醫生的獨資企業有權收取專業費約6,296,000港元，且並未超過二零二三財年的年度上限8,000,000港元。

鑒於司徒醫生為滙俊牙科(本集團之附屬公司)之董事，且司徒醫生之顧問協議乃由滙俊牙科與司徒醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，司徒醫生之顧問協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

#### 劉偉文醫生之顧問協議

劉醫生與滙俊牙科及劉偉文牙科醫生(劉醫生之獨資企業)訂立日期為二零二一年八月三日的顧問協議，年期為二零二一年九月一日至二零二四年六月三十日。以下為劉醫生之顧問協議之主要條文概要：

1. 劉醫生之獨資企業須在本集團的醫務中心提供牙科服務，劉醫生須時刻對其獨資企業秉持誠信，並盡可能維持其獨資企業的最高專業標準及聲譽；
2. 滙俊牙科須向劉醫生之獨資企業授予權利，僅為在本集團的醫務中心開展牙科業務之目的使用專有名稱及專有權利；及
3. 劉醫生之獨資企業有權就其於本集團的醫務中心所提供之牙科服務收取專業費，其可按(a)每月固定費用或(b)經扣除相關直接成本(例如醫藥成本及化驗費用)後，每月收益(即劉醫生在本集團的醫務中心產生之已收收益)淨額之若干百分比(以較高者為準)收取。上述百分比、每月固定費用以及總體費用安排乃相當於我們一般提供予在本集團的醫務中心提供牙科服務的其他獨立牙科醫生。

於二零二三財年，劉醫生的獨資企業有權收取專業費約7,010,000港元，且並未超過二零二三財年的年度上限9,500,000港元。

鑒於劉醫生為滙俊牙科(本集團之附屬公司)之董事，且劉醫生之顧問協議乃由滙俊牙科與劉醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，劉醫生顧問協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

## 董事會報告

### 非豁免持續關連交易(續)

#### 獨立非執行董事及核數師對持續關連交易之意見

本公司核數師獲委聘就本集團非豁免持續關連交易，按照香港會計師公會所頒佈的香港核證聘用準則第3000號(經修訂)過往財務資料審計或審閱以外的核證聘用，以及參照實務說明第740號關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件作出匯報。核數師已發出無保留意見函件，包含其根據上市規則第14A.56條就上文本集團的有關非豁免持續關連交易所作出之調查及結論。

獨立非執行董事已審閱該等交易及確認非豁免持續關連交易：

- (a) 在本集團的日常及一般業務過程中訂立；
- (b) 按一般商業條款或更佳條款訂立；及
- (c) 根據有關交易的協議進行，條款屬公平合理，且符合股東的整體利益。

董事確認本公司全部持續關連交易已遵照上市規則第十四A章的規定進行。

#### 管理合約

二零二三財年並無訂立或存在涉及本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

#### 主要客戶及供應商

本集團五大客戶及最大客戶應佔的銷售總額分別佔本集團二零二三財年總收益約50.7%及約45.7%。

本集團五大供應商及最大供應商應佔的採購總額分別佔本集團二零二三財年總採購額約18%及約9.1%。

概無董事、彼等緊密聯繫人或任何股東(指據董事所知擁有已發行股份5%以上的股東)於本集團五大供應商或客戶中擁有權益。



## 足夠公眾持股量

本公司根據公開獲得之資料及據董事所知，於二零二三財年之任何時間及直至本年報刊發前之最後可行日期，本公司已保持上市規則所規定的足夠公眾持股量。

## 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法例概無有關優先購買權之條文規定本公司須按比例向其現有股東發行新股。

## 股票掛鈎協議

除本年報下文所載購股權計劃外，本公司於二零二三財年並無訂立任何股票掛鈎協議，於二零二三財年末亦無此類協議存在。

## 可換股證券、購股權、認股權證或類似權利

除本年報下文所載購股權計劃外，本公司於二零二三年六月三十日並無尚未行使可換股證券、購股權、認股權證或類似權利。二零二三財年概無發行或行使本公司或其任何附屬公司授出的任何可換股證券、購股權、認股權證下的轉換權或認購權或類似權利。

## 購股權計劃

以下為購股權計劃主要條款概要。董事確認購股權計劃的條款符合上市規則第十七章的規定。

### (a) 目的

購股權計劃旨在獎勵或酬謝為本集團作出貢獻及努力不懈地提升本集團利益的合資格人士(定義見下文(b)段)，以及用於董事會不時批准的其他用途。

### (b) 參與人士

董事會可絕對酌情決定向合資格人士(本集團任何董事、僱員(不論全職或兼職)、行政人員、職員、法律顧問、專業顧問、供應商、客戶或代理，或董事會自行認為曾經及／或將會對本集團作出貢獻的有關其他人士)(「合資格人士」)授出購股權，以按購股權計劃條款認購相關數目的股份。

# 董事會報告

## 購股權計劃(續)

### (c) 購股權計劃中可予發行的股份總數

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出但尚待行使的所有尚未行使購股權獲行使時而可能發行的股份總數上限，合共不得超過不時已發行股份總數的30%。倘若根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可能授出的購股權將導致超出該限額，則不會授出購股權。

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權獲行使時將予發行的股份總數，合共不得超過於二零一六年四月一日已發行股份總數的10%，即35,000,000股，為本年報日期已發行股份總數的約9.22%，除非根據購股權計劃及上市規則之規定進一步獲得股東批准。

### (d) 每名參與人士可獲授權益上限

受限於購股權計劃及上市規則的規定，倘若於授出購股權的相關時間，因行使所有購股權(已授出及建議授出，且不論是否已行使、註銷或未行使)而向任何合資格人士(「有關合資格人士」)發行及將發行的股份數目，於向有關合資格人士根據購股權計劃授出購股權當日止十二個月期間，超過當時已發行股份總數的1%，則不得向任何有關合資格人士授出購股權。

### (e) 行使價的釐定基準

就根據購股權計劃授出的任何特定購股權而言，股份的認購價(須於行使購股權時支付)須為董事會全權釐定，並知會合資格人士的價格，惟該價格最少相等於下列各項的最高者：(i)於授出購股權要約的日期(「授出日期」，須為營業日)在聯交所公佈每日報價表所列股份的收市價；(ii)緊接授出日期前五個營業日在聯交所公佈每日報價表所列股份的平均收市價；及(iii)股份面值。

### (f) 接納期限及接納購股權須付金額

於授出日期計28日內需接納授出的購股權，而接納授出的應付代價為1.00港元。

### 購股權計劃(續)

#### (g) 購股權的行使時間

受限於購股權計劃及上市規則的條文，董事會可按其認為適當之絕對酌情權，在提出授予購股權時在購股權計劃條款之外另行施加任何條件(載於授出函件)，包括(但不影響上述一般性規定)合資格及／或持續資格標準、涉及本集團及／或承授人於歸屬全部或任何股份而行使購股權前須實現績效目標，前提是該等條款或條件不得與購股權計劃及上市規則的任何其他條款或條件存在衝突。為避免疑慮，在受董事會可能釐定的上述條款和條件所規限的前提下(包括歸屬、行使或其他方面有關的條款和條件)，並未有規定行使購股權之前必須持有購股權的最短期限限制，亦未有規定在行使購股權之前承授人必須達到的績效目標。行使期將由歸屬期(如有)後開始，惟無論如何不遲於承授人根據購股權計劃之條款正式接納購股權當日後10年期間最後一日屆滿。

#### (h) 購股權計劃的餘下年期

購股權計劃將自二零一六年四月一日起計十年內有效及生效，並於屆滿後不得授出其他購股權，惟購股權計劃條文仍具十足效力，以致根據上市規則或根據購股權計劃條文授出的任何購股權於行使期屆滿前能有效行使。於二零二三年六月三十日，購股權計劃的餘下年期約為2.75年。

# 董事會報告

## 購股權計劃(續)

於二零二三財年根據購股權計劃授出的購股權變動詳情如下：

| 承授人姓名                           | 於本集團<br>擔任的職位   | 授出日期            | 每份購股權的<br>行使價  | 行使期  | 於二零二二年<br>七月一日<br>尚未行使的<br>購股權數目 | 於<br>二零二三財年<br>授出的<br>購股權數目 | 於<br>二零二三財年<br>行使的<br>購股權數目 | 於<br>二零二三財年<br>失效的<br>購股權數目 | 於<br>二零二三財年<br>註銷的<br>購股權數目 | 於<br>二零二三年<br>六月三十日<br>尚未行使的<br>購股權數目 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|--|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
| 薩翠雲博士<br>(於二零二三年<br>三月一日辭任)     | 執行董事、首席財務<br>總監 | 二零一六年<br>十月四日   | 2,214港元(附註(a)) | 二零一九年<br>十月四日至<br>二零二二年<br>十月三日(附註(a))       | 960,000                          | -                           | -                           | 960,000                     | -                           | -                                     |
| 潘振邦先生                           | 執行董事、首席營運<br>總監 | 二零一六年<br>十月四日   | 2,214港元(附註(a)) | 二零一九年<br>十月四日至<br>二零二二年<br>十月三日(附註(a))       | 600,000                          | -                           | -                           | 600,000                     | -                           | -                                     |
| 其他合資格人士<br>— 僱員(合共)             | -               | 二零一六年<br>十月四日   | 2,214港元(附註(a)) | 二零一九年<br>十月四日至<br>二零二二年<br>十月三日(附註(a))       | 350,000                          | -                           | -                           | 350,000                     | -                           | -                                     |
| 其他合資格人士<br>— 供應商(合共)<br>(附註(a)) | -               | 二零一六年<br>十月四日   | 2,214港元(附註(a)) | 二零一九年<br>十月四日至<br>二零二二年<br>十月三日(附註(a))       | 400,000                          | -                           | -                           | 400,000                     | -                           | -                                     |
| 其他合資格人士<br>— 僱員(合共)             | -               | 二零一八年<br>五月二十八日 | 2.09港元(附註(a))  | 二零二一年<br>六月一日至<br>二零二七年<br>五月三十一日<br>(附註(a)) | 80,000                           | -                           | -                           | -                           | -                           | 80,000                                |
| 其他合資格人士<br>— 供應商(合共)<br>(附註(a)) | -               | 二零一八年<br>五月二十八日 | 2.09港元(附註(a))  | 二零二一年<br>六月一日至<br>二零二七年<br>五月三十一日<br>(附註(a)) | 100,000                          | -                           | -                           | -                           | -                           | 100,000                               |
| 總計                              |                 |                 |                |  | 2,490,000                        | -                           | -                           | 2,310,000                   | -                           | 180,000                               |

附註：

- (i) 購股權應於二零一九年十月四日至二零二二年十月三日(包括首尾兩日)期間行使，須分三批歸屬如下：
- (a) 第一批33%購股權應於二零一九年十月四日至二零二二年十月三日行使；
  - (b) 第二批33%購股權應於二零二零年十月四日至二零二二年十月三日行使；及
  - (c) 餘下34%購股權應於二零二一年十月四日至二零二二年十月三日行使。

## 購股權計劃(續)

附註：(續)

- (ii) 購股權應於二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日(包括首尾兩日)期間行使，須分如下三批歸屬：
  - (a) 第一批33%購股權應於二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日行使；
  - (b) 第二批33%購股權應於二零二二年六月一日至二零二七年五月三十一日行使；及
  - (c) 餘下34%購股權應於二零二三年六月一日至二零二七年五月三十一日行使。
- (iii) 股份於緊接二零一六年十月四日授出購股權日期之前的收市價為每股2.20港元。
- (iv) 股份於緊接二零一八年五月二十八日授出購股權日期之前的收市價為每股2.02港元。
- (v) 承授人鄭健鴻醫生(「鄭醫生」)及李煊醫生(「李醫生」)為本公司供應商，彼等均為本集團全科醫生。鄭醫生及李醫生分別獲授300,000及100,000份購股權。授予此等承授人的條款皆相同。向此等承授人授出購股權乃基於彼等在購股權授出之時均已加入本集團超過10年，且均為本公司醫生諮詢委員會(「醫生諮詢委員會」)成員，而醫生諮詢委員會負責監察本集團提供的醫療服務質素及處理有關專業醫療團隊的培訓、聘任及投訴事宜，於獲授購股權之時該兩名承授人均已在醫生諮詢委員會服務超過四年。因此，董事會認為兩名承授人自獲委任為醫生諮詢委員會成員以來已為本集團戰略規劃及發展出力，並為本集團做出了重大貢獻，理應給予獎勵。
- (vi) 承授人司徒醫生為本公司供應商，彼為本集團牙科之聯席主管。司徒醫生獲授予100,000份購股權。向該承授人授出購股權乃基於彼為本集團牙科的發展作出了重大貢獻，尤其是於高端牙科服務及牙醫團隊管理方面。董事會認為該承授人在其專業領域上為本集團作出了重大貢獻，理應給予獎勵。

於二零二三年六月三十日，180,000份所授出購股權仍尚未行使。於二零二三財年，概無購股權獲授出、行使或被註銷及2,310,000份購股權已失效。

於二零一六年十月四日及二零一八年五月二十八日所授出購股權的價值載列於本年報內的財務報表附註31。

## 董事會報告

### 退休金計劃安排

本集團根據強制性公積金計劃條例規定在香港為其合資格參與定額供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)的僱員參與強積金計劃。供款乃根據僱員基本薪金的百分比作出，並根據強積金計劃規定應付時計入損益中。強積金計劃的資產與本集團資產分開，由獨立管理的基金持有。本集團的僱主供款於向強積金計劃作出供款時悉數歸屬於僱員。

於中國經營業務的附屬公司須自註冊成立起參與相關當地政府機構籌辦的定額供款退休計劃。根據當地市政府的規定，該附屬公司須繼續為中國僱員作出特定金額的供款。

### 獲准許的彌償條文

根據組織章程細則，董事基於其職位職責履行而產生或蒙受，或就此將會或可能產生或蒙受的一切訴訟、成本、費用、損失、損害及開支，均有權從本公司資產及溢利中獲得彌償，確保免就此受損。所述有關董事利益的獲准許的彌償條文(定義見《公司條例》(香港法例第622章)(「香港公司條例」)現時有效並於二零二三財年一直有效。

### 控股股東的不競爭承諾

陳先生、彭醫生及Treasure Group(統稱「控股股東」)於二零一六年三月十五日訂立以本公司(及作為其附屬公司的受託人)為受益人的不競爭契據(「不競爭契據」)。控股股東確認彼等遵守根據不競爭契據作出的所有承諾。根據控股股東的確認書，獨立非執行董事認為於二零二三財年控股股東已遵守不競爭契據的條款。

### 環境、社會及管治慣例

本集團的環境、社會及管治政策及慣例詳情載於本年報內的「環境、社會及管治報告」。

## 法律及法規之遵守情況

於二零二三財年及直至本年報日期，本集團已於所有重大方面遵守對其業務有重大影響的相關法律及法規，且並無嚴重違反或違背適用於本集團的法律及法規而對其整體業務及財務狀況造成重大不利影響。

## 核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司是本公司截至二零二零年六月三十日止年度的核數師。於二零二零年十二月二日舉行的本公司股東週年大會任期屆滿後，香港立信德豪會計師事務所有限公司並無尋求續聘。董事會在審核委員會推薦下，已決議建議於香港立信德豪會計師事務所有限公司退任後委任安永會計師事務所為本公司截至二零二一年六月三十日止年度之核數師。

安永會計師事務所是本公司截至二零二一年六月三十日止年度的核數師，並於二零二一年十二月三日舉行的本公司股東週年大會任期屆滿後退任本公司核數師，及已尋求續聘。董事會在審核委員會推薦下，已決議建議續聘安永會計師事務所為本公司二零二二財年的核數師。

安永會計師事務所是本公司二零二二財年的核數師，並於二零二二年十二月二日舉行的本公司股東週年大會任期屆滿後退任本公司核數師，及已尋求續聘。董事會在審核委員會推薦下，已決議建議續聘安永會計師事務所為本公司二零二三財年的核數師。

安永會計師事務所將於其目前任期屆滿後於股東週年大會上退任本公司核數師，且將會尋求續聘。董事會在審核委員會推薦下，已決議建議續聘安永會計師事務所為本公司二零二四財年的核數師（惟須待股東於股東週年大會上通過普通決議案後方可作實），任期由股東週年大會當日起生效，直至本公司下一屆股東週年大會結束屆滿。

代表董事會

主席

陳健平，銅紫荊星章，太平紳士

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

盈健欣然提呈其年度環境、社會及管治報告。本環境、社會及管治報告旨在傳達本集團與重大環境、社會及管治問題有關的願景、承諾、政策及表現。通過本環境、社會及管治報告，本集團旨在履行作為企業公民的職責、建立持份者之間的信任及關係，並讓持份者更了解本集團在可持續發展方面的進展及方向。

## 報告範圍

本集團主要從事向大眾提供全面、一站式及優質的醫療服務。由於董事會認為本集團的大部分重大環境、社會及經濟影響來自其位於香港的醫務中心(包括零售中心及社區藥房)、倉庫及辦公室，除另有指明外，本環境、社會及管治報告的範圍涵蓋該等實體的營運及管理活動。於二零二二年七月一日至二零二三年六月三十日止期間(「報告期間」或「二零二三財年」)，本集團營運的62家醫務中心(包括3間零售中心及1間社區藥房)、2間倉庫及2個辦公室屬於本環境、社會及管治報告的報告範圍。

由於疫情相關服務的檢測及疫苗接種中心缺乏排放數據，且相關員工大部分為兼職人員，因此，董事會認為於計算上市規則附錄27規定之所有關鍵績效指標(「**關鍵績效指標**」或「**KPIs**」)時不包括該等中心數量、相關勞動力及流動疫苗接種車為適當。報告期內，本集團於尖沙咀星光行開設了一間大型醫健旗艦中心—昇康滙H2。由於大型醫健旗艦中心內的醫務中心(包括零售中心及社區藥房)在二零二三財年並未全面營運，因此並沒有全年影響，所以，就環境數據而言，本環境、社會及管治報告不包括大型醫健旗艦中心內的醫務中心的數據。星光行的相關數據將納入下一報告期間。此外，由於缺乏用電及用水量的數據，因此，3家醫務中心被排除在用電量的計算以及14家醫務中心、1間倉庫及1個辦公室被排除在用水量的計算。

除另有指明外，本環境、社會及管治報告的內容涵蓋報告期間內環境、社會及管治活動與挑戰以及本集團採取的措施。



## 關於本報告(續)

### 報告標準

本環境、社會及管治報告根據上市規則附錄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。

### 報告原則

本集團於編製本環境、社會及管治報告時遵循以下報告原則：

|     |   |
|-----|---|
| 重要性 | 經過一個全面的持份者參與過程及重要性評估後，本環境、社會及管治報告乃根據環境及社會議題的重要性而編製。詳情請參考「可持續發展方針」下的「持份者參與」及「重要性評估」兩個分節。   |
| 量化  | 本環境、社會及管治報告披露本集團位於香港的辦公室、倉庫及醫務中心的量化KPIs。關於所使用標準、方法、假設及計算工具的資料在適當情況下於各環境、社會及管治事宜討論中進一步披露。於報告期間，本集團亦根據量化目標，以評估環境、社會及管治政策及管理系統的有效性。量化資料會在適當情況下進一步隨附說明。 |
| 平衡  | 本環境、社會及管治報告不偏不倚地呈報本集團在環境、社會及管治方面的表現。  |
| 一致性 | <p>本環境、社會及管治報告中影響任何有意義的比較的計算框架或方法、使用的KPIs或其他相關因素的變動均應披露。</p> <p>本環境、社會及管治報告對KPIs計算採用一致性方法，允許隨時間進行有意義的環境、社會及管治數據比較。</p>                              |

本集團致力以最準確及真誠的方式披露所有重大環境、社會及管治事宜。本環境、社會及管治報告所披露的所有資料均根據現有政策、慣例、官方文件或報告編製及刊發。此外，本環境、社會及管治報告獲董事會認可及批准，董事會負責監督並管理本集團所有環境、社會及管治事宜，並透過刊發年度環境、社會及管治報告致力監察及披露本集團的可持續發展表現。

## 環境、社會及管治報告

### 可持續發展方針

二十多年來，盈健一直採納、倡導並堅持負責任的企業發展理念。當前包括疫情在內的事件，更加突顯將可持續發展原則融入其業務策略的重要性，因為可持續發展原則讓本集團更加靈活應對突發變化。本集團意識到環境愈來愈多變複雜，並全身心致力地以對環境及社會負責的方式經營其各方面的業務。

### 可持續發展管治

穩健的可持續發展管治結構及明確的責任鏈使本集團能夠實現其承諾及持份者的期望。在本集團，可持續發展由董事會在策略層面規劃及管理，並由本集團的環境、社會及管治委員會（「**環境、社會及管治委員會**」）在營運層面上執行及監察。

### 董事會

董事會為本集團的最高決策及管理部門。其負責監督所有環境、社會及管治相關事宜、董事會環境、社會及管治管理方式及策略，包括用於評估、優先排序及管理重大環境、社會及管治事宜、風險及機會的流程。該過程包括定期給予董事會最新資訊，其中審查並討論重要性評估結果，以確保該結果對本集團具有適當相關性及重要性。環境、社會及管治委員會所呈報的工作流程、政策制定及修訂、環境、社會及管治相關風險識別、與環境、社會及管治相關的合規事宜的最新資料及任何其他有關環境、社會及管治的資料皆會於董事會內匯報。有關重要性評估結果的更多資料，請參閱「重要性評估」分節。

本集團相信，制定環境、社會及管治相關目標可加強本集團對企業社會責任的承諾，並讓本集團的持份者能清楚了解本集團在環境、社會及管治方面的表現。為提供額外監督及指導，董事會亦參與審查二零二一財年制定與環境、社會及管治相關的目標及指標的進展。董事會已審閱並披露本集團在實現相關目標方面取得的進展。詳情請參閱「綠色營運」一節中「環境政策及目標」分節。

## 可持續發展方針(續)

## 可持續發展管治(續)

### 環境、社會及管治委員會

環境、社會及管治委員會於二零二零財年正式設立，由公司秘書代表董事辦公室擔任主席，並由不同職能的部門主管組成，包括營運部、業務發展部、人力資源及行政部(「人力資源及行政部」)以及產品及供應鏈部。

環境、社會及管治委員會負責協助董事會管理、治理及處理所有環境、社會及管治事宜，以及監控營運層面的環境、社會及管治策略的實施。

### 環境、社會及管治委員會責任

- 制定及檢討本集團的環境、社會及管治願景、目標及策略，並向董事會就批准相關措施作出推薦意見；
- 設定環境、社會及管治原則及管理環境、社會及管治影響的優先事項並為本集團的持份者創造持續價值；
- 向董事會呈報識別、釐定及評估本集團的環境、社會及管治風險及機會；
- 識別、評估及釐定對本集團營運及／或持份者的權益於環境、社會及管治方面具顯著影響的相關事宜；
- 向董事會就環境、社會及管治措施的資源分配作出建議；
- 審閱及更新本集團於社會責任管理、企業管治、環保或其他相關環境、社會及管治方面的必要政策及程序；
- 監督及審閱本集團的營運業務，確保其符合相關環境、社會及管治政策及程序，以及適用法律及法規及國際標準；
- 監督本集團的環境、社會及管治策略及措施的實施；
- 設定目標以衡量措施的實現並制定就環境、社會及管治表現的可持續完善計劃；
- 衡量及評估本集團針對所設定的環境、社會及管治目標的表現，向董事會呈報並就提高績效所需的行動給予建議；
- 確保已向相關僱員提供充足及充分的環境、社會及管治議題培訓；
- 審閱及評估環境、社會及管治委員會的表現及其職權範圍，確保營運效率並就其認為適合之任何變動作出推薦意見，供董事會批准；及
- 定期向董事會呈報環境、社會及管治委員會的發現及建議。

# 環境、社會及管治報告

## 可持續發展方針(續)

### 可持續發展策略

本集團的可持續發展策略進一步分為三個階段並由董事會每年檢討。管理環境、社會及管治議題的長期策略是維持本集團營運的可持續發展，且其涉及溝通可持續發展相關的行動的優先事項及針對不同持份者的承諾。有關策略體現於四大核心價值「仁心」、「稱心」、「創新」及「求真」，涵蓋不同重大方面的四項長期承諾，並提供專注投資及提升表現的框架，讓其內部及外部持份者參與其中。

為確保本集團的營運與長期策略保持一致，本集團認為各承諾下的中期策略預期將於5至8年內完成，該等策略列示如下。

| 長期願景及中期策略  | 我們的格言       |
|--|-------------|
| <b>I. 提供優質醫療保健服務</b><br>A. 探索改善醫療保健服務的可能性<br>B. 以多元化方案吸引合資格的專業醫護團隊<br>C. 建立客戶關係及信任 | 仁心；稱心；創新；求真 |
| <b>II. 尊重員工</b><br>A. 提倡安全健康的工作環境<br>B. 鼓勵持續的專業成長<br>C. 吸引及挽留傑出人才                  | 稱心；求真       |
| <b>III. 擁抱綠色營運</b><br>A. 減少排放及廢棄物<br>B. 優化資源效益<br>C. 有效管理環境風險                      | 創新；求真       |
| <b>IV. 作為一名具道德責任的企業公民</b><br>A. 與其營運所在的社區建立穩健的關係<br>B. 秉持公開、廉潔及問責的最高標準營運           | 稱心；創新；求真    |

## 可持續發展方針(續)

## 可持續發展策略(續)

本集團將通過整合及分配公眾需求、市場趨勢以及本集團的營運資源實施短期策略。作為其三階段策略的基石，董事會將不斷檢討及更新短期策略，以有效監控本集團的環境、社會及管治表現，從而實現長期願景。於報告期間，短期策略已被檢討，將預期於二至四年內完成。本集團認為，短期策略繼續與長期願景保持一致，報告期間短期策略的實施進度詳述如下。

| 長期願景         | 中期策略                             | 短期策略  |
|--------------|----------------------------------|---|
| I 提供優質醫療保健服務 | I(A) 探索改善醫療保健服務的可能性              | 建立並推出電子登記程式，以簡化登記流程，並提高數據準確性，從而提高服務質素。於報告期間，本集團已投放資源開發新一代綜合診所營運平台，預期第一階段將於下一個財政年度推出，加上完善的電子登記程式，預計將使本集團能夠更好地管理與消費者(B2C)、企業合作夥伴(B2B)以及香港政府(B2G)的業務往來。                                    |
| I 提供優質醫療保健服務 | I(C) 建立客戶關係及信任                   | 建立及推廣康健會員計劃，以建立客戶關係，並充分了解客戶具體需求，以提供客制化的醫療保健解決方案，提供適合客戶身心需求的全方位服務組合。於報告期間，本集團利用會員計劃以進一步提高客戶參與度和忠誠度。其中之一是為其網上商店所設計，讓客戶取得獨家優惠、推廣及個性化建議。另一個為大型醫健旗艦中心昇康滙H2的H2獎賞應用程式，為會員提供保健產品和服務折扣以及兌換獎賞積分等。 |
| III 擁抱綠色營運   | III(A) 減少排放及廢棄物<br>III(B) 優化資源效益 | 實施減廢減紙、用水效益及減排措施，並制定相應目標。於報告期間，本集團監察環境關鍵績效指標目標並實施各項廢物管理措施。例如，全科及專科醫務中心採購的帶有本集團標誌的膠袋將為可完全可降解的類別。   |

# 環境、社會及管治報告

## 可持續發展方針(續)

### 可持續發展方針與聯合國可持續發展目標一致

聯合國的所有成員國於二零一五年採納聯合國17項可持續發展目標(「可持續發展目標」)，呼籲大眾採取行動，以消除貧窮、保護地球，並確保於二零三零年前所有人都能共享和平與繁榮。本集團深明其在世界各地致力於應對全球挑戰時所扮演的角色，並且為了展示其於推進全球可持續發展議程方面的承諾，於報告期間，本集團的可持續發展策略繼續與17項可持續發展目標中的4項目標保持一致。

#### 可持續發展目標

#### 實施

健康及福祉



健康對可持續發展至關重要。實現全民健康覆蓋並為公眾提供公平的醫療服務乃可持續發展社會的共同目標。秉承其環境、社會及管治策略，本集團致力於利用自身的資源、資產及於醫療行業的專業知識以應對疫情後的挑戰。本集團旨在滿足人民身心健康需求並提供客制化護理，並利用大數據設計度身定制的醫療保健解決方案，以滿足客戶的需求並通過不同方式推廣康健服務。

素質教育



教育乃為可持續發展的強力工具。本集團致力於向公眾強調醫療保健的重要性。通過提供社區健康講座、評估及教育計劃，本集團嚮往以提高公眾健康意識及提倡健康生活方式帶動正面社會影響。本集團亦為激勵新一代的醫療保健創新者而投資建立知識、技術及能力，並為其醫療保健事業作準備。

負責任的消耗及生產



本集團不僅致力於人民健康，也致力於我們生活的世界。本集團對每家醫務中心、倉庫及辦公室的資源消耗都秉持謹慎及負責任的態度。本集團密切監控環境資源的使用情況，並執行相應的可持續消耗指南。通過我們在企業議程中優先考量環境可持續發展，並確保其營運的能源效率使用，本集團旨在幫助人們實現終生福祉。

實現目標的夥伴關係



可持續發展目標唯有通過牢固及包容性的夥伴關係及合作方能實現。於本集團，其夥伴關係建立於原則及價值之上，並以人與地球為中心的共享願景及目標之上。於報告期間，本集團與來自不同行業的盟友積極合作，彼等秉承相同的願景—傳遞專業健康信息，從而於全社會推廣健康的生活方式。

展望未來，本集團認為其可持續發展將以更具體的方式與可持續發展目標相結合。本集團將考慮將更多重大可持續發展目標納入其營運，並定期審查其對本集團的適用性。

## 可持續發展方針(續)

### 持份者參與

與持份者溝通及互動乃為本集團營運的一部份。本集團每年都會讓我們的持份者參與其中，以了解其對有關可持續發展議題的優先考量、期望及看法。此舉有助本集團進一步探討不同環境、社會及管治議題的重要性，並運用多角度方法檢討本集團的業務及可持續發展措施，其最終有助本集團制定更好的可持續發展相關決策。

於報告期間，本集團已建立多種參與渠道，促進與內部及外部持份者的持續及動態互動。

| 內部持份者   | 參與渠道   |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• 董事會及管理層</li><li>• 僱員</li></ul>              | <ul style="list-style-type: none"><li>• 會議</li><li>• 訪問</li><li>• 參與調查</li><li>• 電子郵件</li><li>• 函件</li><li>• 研討會</li><li>• 意見箱</li><li>• 電話</li><li>• 年度評估</li><li>• 培訓</li><li>• 年報及中期報告</li><li>• 公告及通函</li><li>• 公司網站</li></ul> |
| 外部持份者   |  |
| <ul style="list-style-type: none"><li>• 股東及投資者</li><li>• 客戶</li><li>• 供應商</li></ul> |  |

### 重要性評估

本集團重視持份者的意見，並認為持份者與本集團的利益之間有許多交集。於報告期間，本集團委聘獨立可持續發展顧問進行重要性評估，以優先討論及確認重大可持續發展主題。

# 環境、社會及管治報告

## 可持續發展方針(續)

### 重要性評估(續)

參考外部報告規定，該評估識別及評核了報告期間內對本集團持份者最為重要的可持續發展議題，及釐定了本報告的覆蓋範圍及架構。通過讓持份者參與的過程，本集團亦能夠深入了解如何進一步改善可持續發展議程。本集團致力於每年進行一次該項工作，以確保其現有的優先事項、戰略及政策符合持份者的期望。我們採用了四步驟方法來評估環境、社會及管治議題的重要性。

#### 步驟一：確認議題

按以下來源確定潛在重大議題：

- 全球報告倡議組織準則
- 可持續發展目標
- 可持續發展會計準則委員會準則－醫療保健行業重要性檢索器
- MSCI－環境、社會及管治行業重要性圖譜
- 本集團過往的環境、社會及管治報告
- 行業指標<sup>1</sup>

選擇重大環境、社會及管治議題的標準包括該議題是否對持份者的評估及決策產生重大影響，以及該議題是否反映了本集團的重大經濟、環境及社會影響。通過該等標準，26個環境、社會及管治議題被確定並定義。

#### 步驟二：優先順序

不同的持份者團體乃根據彼等對本集團的影響被選擇及參與。彼等須評估26個環境、社會及管治議題的相對重要性。確定的持份者團體為董事會及管理層、僱員、股東及投資者、客戶以及供應商。合共172名參與者對調查作出了回應。標準問卷被採用以確保對重大議題進行一致及有系統的評估。

#### 步驟三：確認

本集團管理層確認本環境、社會及管治報告中披露的重大事項列表。

#### 步驟四：審閱

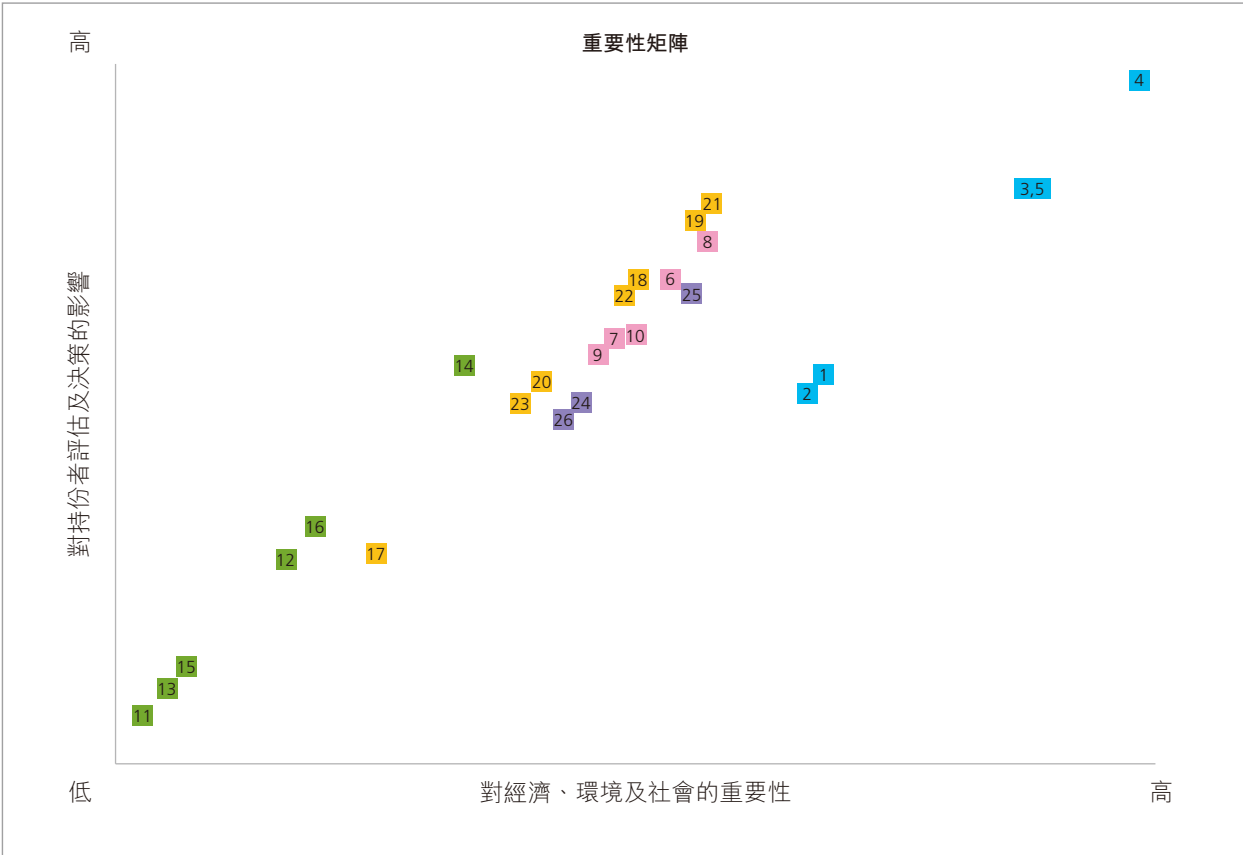
董事會審閱已確認的重大議題及結果，以確保與本集團具有適當的相關性及重要性。

<sup>1</sup> 識別同業的過程中考慮在產業分類、服務範圍及目標市場方面與本集團有合理相似的公司。



可持續發展方針(續)

重要性評估(續)



|               |           |
|---------------|-----------|
| <b>醫療保健服務</b> | <b>僱傭</b> |
|---------------|-----------|

- |   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>1. 供應鏈管理</li> <li>2. 科技發展／產品創新</li> <li>3. 病人資料保護及私隱管理</li> <li>4. 產品質量及安全</li> <li>5. 客戶服務及滿意度</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>6. 良好僱傭常規</li> <li>7. 僱員培育及發展</li> <li>8. 職業健康及安全</li> <li>9. 多元化及平等機會</li> <li>10. 勞工準則</li> </ul> |
|---|--|

|           |           |
|-----------|-----------|
| <b>環境</b> | <b>管治</b> |
|-----------|-----------|

- |  |   |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>11. 碳排放</li> <li>12. 廢棄物管理</li> <li>13. 能源消耗</li> <li>14. 醫療包裝</li> <li>15. 氣候適應與緩和</li> <li>16. 環境策略及目標設定</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>17. 所有權及控制權</li> <li>18. 商業道德及反貪污</li> <li>19. 風險管理</li> <li>20. 保障知識產權</li> <li>21. 保障客戶權益</li> <li>22. 信息公開透明度</li> <li>23. 持份者參與</li> </ul> |
|--|---|

|               |
|---------------|
| <b>企業社會責任</b> |
|---------------|

- 24. 參與社區及社會活動
- 25. 提高公眾健康意識
- 26. 社區投資

## 環境、社會及管治報告

### 可持續發展方針(續)

### 重要性評估(續)

根據重要性評估並由本集團管理層進一步確認及由董事會確定，本集團確定的關鍵環境、社會及管治議題為(4)產品質量及安全、(3)病人資料保護及私隱管理、(5)客戶服務及滿意度、(21)客戶權益保障、(8)職業健康及安全、(19)風險管理、(25)提高公眾健康意識、(6)良好僱傭常規、(18)商業道德和反貪污及(22)信息公開透明度。於本環境、社會及管治報告中，本集團將更加重點關注此等關鍵環境、社會及管治議題，該等議題均對本集團的可持續發展及其持份者至關重要。

### 優質醫療保健服務

20多年來，本集團一直以來皆致力於促進人們的健康。秉承「昇華健康價值，共創豐盛人生」的使命，我們努力為所有人提供一站式醫療服務，包括但不限於全科醫療服務、專科醫療服務、牙科服務、中醫、物理治療、醫學美容、診斷及造影、體檢及康健生活服務等。自一九九七年起，我們透過經營位置便利的醫務中心以及我們專業醫護團隊及員工的奉獻支援超過2.6百萬客戶。於報告期間，本集團於尖沙咀星光行建立了大型醫健旗艦中心—昇康滙H2，提供廣泛醫療及健康科技服務。該醫健旗艦中心集結多項服務於一身，以便病人及客戶即時獲得更全面的照顧。大型醫健旗艦中心提供的一站式服務，主要包括專科、日間手術、牙科、社區藥房、體檢、早期檢測、營養師、康健生活管理、保健品銷售以及提供健康講座及活動的創意活動中心等。

我們對改善人們健康及福祉的投入逐年遞增。今年尤為如是，乃因動盪的時代致使我們對滿足客戶長期需求的方式作更大的承諾。於報告期間，我們透過關注服務質量及安全、優先考慮客戶需求及密切監督供應鏈，繼續為客戶提供優質的照顧。透過此舉，我們希望為所有人創造更好的醫療保健體驗。

### 優質醫療保健服務(續)

#### 醫療服務及產品質量

本集團的醫療服務及產品在改善人們生活方面扮演重要角色。因此，我們清楚意識到我們有責任提供高質量的服務及產品，以實現及維持病人的健康及福祉。

在日常業務中，我們已採用全面的服務質素管理方法，從病人登記、臨床諮詢程序(包括但不限於診斷及治療)到效率管理，嚴格監控我們的營運。在我們的操作手冊、護理手冊以及醫務中心內部指引中均有明確說明，我們的專業醫護團隊及前線員工均可輕易取得該等指引。我們的操作手冊、護理手冊以及醫務中心內部指引涵蓋我們於香港的所有醫務中心，並進行定期審閱，以確保政策為最新的版本。

為確保專業醫療團隊的質素控制，彼等須在服務的首六個月參加我們的迎新及入職培訓計劃、臨床實習、在職培訓、實地考察及經驗分享。醫生諮詢委員會(「**醫生諮詢委員會**」)亦負責在醫務中心營運、病人處理以及安全及複雜問題的文件及管理等方面對新加入的專業醫療人員進行指導。我們的醫生管理團隊透過定期會議、臨床實踐、病人反饋及年度表現審閱密切監控彼等表現。

#### 質量檢驗

為確保我們的服務質素，我們的醫生諮詢委員會會進行年度表現評估。於表現評估期間，醫生諮詢委員會將評估專業醫療團隊的日常服務態度及專業水平。

#### 表現檢討目標

- 檢查醫務中心是否運作暢順；
- 確定是否存在適當的操守及良好的慣例，以維持高標準的服務；
- 監察醫務中心的營運是否符合客戶的最佳利益；
- 分析醫務中心病人就診次數數據；
- 識別投訴個案及醫療事故的趨勢；及
- 分析整體服務質素。

我們致力持續增進及提升我們的服務質素。因此，除表現評估外，亦舉行與前線員工的定期會議，以討論行業最佳慣例。定期會議由營運經理組織，該等會議涵蓋行政最佳慣例、行內案例研究、臨床學習以及個人發展主題等專題。此外，醫生管理團隊負責組織醫生週年大會、地區會議及個別醫生會議，以提出醫務中心日常運作中發現的問題及制定適當的解決方案。

## 環境、社會及管治報告

### 優質醫療保健服務(續)

### 醫療服務及產品質量(續)

### 質量檢驗(續)

就藥物處方質量而言，我們的內部指引規定所有處方必須由負責員工根據「三核七對」規則妥善分發。所有處方藥亦須以獨立的袋子分開包裝並貼上相應藥品標籤、病人詳情及藥物資料。倘藥品被懷疑因其質量、安全或療效有缺陷而可能對用戶造成潛在損害，有關藥品於分發至我們的醫務中心供我們的患者使用前，或會被香港衛生署（「衛生署」）或藥品生產商要求回收。在此情況下，員工可參閱我們有關產品報告及回收程序的內部政策。另外，於報告期間，本集團並無回收旨在發現可能影響產品性能或損害消費者的缺陷後，要求消費者退貨、換貨或替換的產品（二零二二財年：並無回收）。

於報告期間，有關本集團所提供產品及服務的標籤且對本集團有重大影響的法律及法規如下：

- 香港法例第134章《危險藥物條例》，其規管供應及分發按該條例分類為危險藥物的藥物的使用。
- 香港法例第137章《抗生素條例》，其規管若干抗生物質的銷售及供應。
- 香港法例第138章《藥劑業及毒藥條例》，其規管藥品及先進療法產品的生產、供應及標籤以及相關備案。
- 香港法例第362章《商品說明條例》，其禁止貨品及產品的虛假商品說明、虛假、具誤導性或不完整的資料、作虛假標記及錯誤陳述。

本集團並不知悉任何嚴重違反上述法律及法規的情況，並透過於本集團日常營運中委聘註冊醫生及註冊牙醫進行配藥以及要求我們的員工將藥物交付予客戶前對產品標籤進行雙重核查，以確保合規。

### 優質醫療保健服務(續)

### 醫療服務及產品質量(續)

### 質量檢驗(續)

於報告期間，有關本集團的宣傳且對本集團有重大影響的法律及法規如下：

- 香港法例第231章《不良廣告(醫藥)條例》，其限制若干與醫藥及健康事宜有關的廣告。

本集團並不知悉任何嚴重違反上述法律及法規的情況，並已透過監察本集團製作的宣傳或推廣材料以確保合規。

### 安全第一

我們認知到我們的基本責任乃為客戶提供安全的服務。我們的醫務中心及辦公室已採納營運部及人力資源及行政部於二零二零年二月十日草擬的《感染控制政策》，並定期進行檢討。《感染控制政策》涵蓋本集團於香港的所有醫務中心及辦公室。該政策訂明防護措施，包括如何進行適當的手部清潔、處理可能遭感染的設備、使用及儲備個人防護裝備、安全注射及保持衛生禮儀的指引。《感染控制政策》乃由營運部及人力資源及行政部監控。

於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何有關本集團所提供服務的健康與安全且對本集團有重大影響的法律及法規。

### 客戶滿意度

本集團致力透過客戶滿意度調查定期與客戶互動，與彼等建立及培養良好關係。根據神秘顧客計劃，該等年度調查使我們能夠以誠信的方式統計客戶需求及了解彼等的期望，以令我們可持續提升服務質素及改善醫務中心的營運。客戶須對本集團處理電話查詢的方式、處理投訴的能力及服務的質素等標準進行評分。客戶滿意度調查的所有資料均嚴格保密。於報告期間，38間醫務中心獲選進行該計劃，客戶滿意度平均得分約為87%。

## 環境、社會及管治報告

### 優質醫療保健服務(續)

#### 客戶滿意度(續)

標準程序亦旨在為及時並專業地處理客戶投訴而制定。該等程序概述按不同嚴重程度及投訴性質處理投訴的措施。誠如醫務中心內部指引中所述，業務發展部及營運部負責調查每宗投訴、評估潛在起因、詳細回覆客戶，並採取適當糾正措施。所有投訴隨後均會被妥為記錄及存檔，以作跟進及日後參考。為了解我們如何進一步提升客戶體驗，我們會定期審查投訴，並於定期會議中分析可改進之處。於報告期間，我們錄得149宗投訴，102名客戶反饋。所有個案均已相應解決。

#### 供應鏈管理

我們管理一個複雜的供應商關係網絡，這對我們的業務取得成功及履行我們作為醫療服務供應商的義務的能力至關重要。我們格外重視與主要供應商維持穩固及專業的關係，主要供應商包括專業醫療團隊(包括全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家)、藥品及保健品分銷商及生產商以及化驗所及造影中心。於二零二三年六月三十日，主要供應商數量為448名。關於按地理區域劃分的供應商數量，請參閱「關鍵績效表」一節。

#### 專業醫療團隊

我們的全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家全部與本集團訂立獨立的顧問合約。為確保評估程序公平、透明及一致地進行，我們制定了《醫生委聘政策》，該政策於二零一五年七月一日獲得批准，由醫生諮詢委員會及醫生管理團隊執行，並於二零二一年一月一日進行最新審閱。該政策適用於本集團於香港的所有醫務中心。誠如該政策所概述，專業人員乃根據其學歷背景、專業資格、工作經驗、技能組合、信念及道德、過往合規記錄及整體工作態度等獲委任。《醫生委聘政策》涵蓋本集團所有全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家的委聘。

於報告期間，我們上述的政策均應用於我們236名專業醫療團隊成員。我們亦通過每年取得證書、與醫生諮詢委員會及醫生管理團隊定期舉行會議及評估對專業醫療團隊的反饋及投訴，監察所有專業醫療團隊遵守相關法律及法規的情況，包括香港醫務委員會頒佈的《香港註冊醫生專業守則》及香港牙醫管理委員會頒佈的《香港牙醫專業守則》。

### 優質醫療保健服務(續)

#### 專業醫療團隊(續)

#### 醫療及保健用品供應商

本集團已於二零一五年六月一日制定《採購藥品、產品及服務的政策及程序》<sup>2</sup>，並於二零二二年一月一日進行最新審閱。該政策適用於本集團於香港的所有醫務中心及辦公室。《採購藥品、產品及服務的政策及程序》由本集團所有部門批准及執行，乃為確保採購以有效及具成本效益的方式進行，並尊重可持續發展原則而制定。誠如該政策所述，所有採購活動必須堅持以下目標－「以合適的價格在適當的時間從可靠的來源購買適當數量的優質及適用的產品或服務」。

#### 《採購藥品、產品及服務的政策及程序》：關鍵點

- 僅進行必要採購；
- 產品及服務須以經濟合理方式採購；
- 本集團將考慮質量、數量、時間及來源以獲得最高的性價比；
- 所有採購常規應顧及有效保護天然資源及保護環境；
- 供應商應符合資格以公開、公平及透明的程序參與採購交易；
- 採購活動應以確保所有潛在供應商得到公平對待及給予平等機會進行投標的方式進行；及
- 採購活動須以誠信及透明的方式進行，保障本集團及其員工免受因管理不善而遭受的申索，並減低欺詐、貪污、浪費或其他違規行為的風險。

此外，作為該政策的一部分，產品及供應鏈部負責確保所有藥品採購訂單均獲衛生署藥物辦公室註冊及認可。該政策亦概述一套甄選醫療及保健品供應商的標準，包括供應商過往的質量、數量、交付時間、產品來源、價格及供應商於業內的聲譽。就甄選化驗所及造影中心而言，我們已制定甄選標準，以確保其質量、安全及效率。

<sup>2</sup> 藥品包括本集團旗下醫務中心使用的各類藥物。貨品包括設備、消耗品、材料、供應品及實體基礎設施建設。服務包括各類外包服務，如招聘代理、醫療廢物處理公司以及清潔及害蟲防治服務等。

## 環境、社會及管治報告

### 優質醫療保健服務(續)

### 專業醫療團隊(續)

### 醫療及保健用品供應商(續)

#### 化驗所及造影中心甄選標準

- 位置(例如分店數目及醫務中心與化驗所的距離)；
- 服務範圍(例如器材的種類及化驗所提供的測試)；
- 質素(例如交付報告所需時間、報告的準確性)；
- 價格；及
- 專業醫療團隊的反饋。

本集團所有部門應遵循《採購藥品、產品及服務的政策及程序》所載的採購程序及上文所載慣例。於報告期間，上述慣例應用於我們147家藥品及保健品分銷商及生產商及65家化驗所及造影中心。該等慣例以本集團的內部控制團隊定期檢查的方式進行進一步監察。

#### 供應鏈的社會及環境影響

我們相信，嚴格監控能將我們的供應活動對環境及人類的負面影響降至最低，並確保供應鏈中的人權得以維護。我們與擁有相同價值觀並承諾負責任營運的供應商進行合作。



## 優質醫療保健服務(續)

## 專業醫療團隊(續)

## 供應鏈的社會及環境影響(續)

為解決供應鏈中的社會及環境風險，所有供應商(專業醫療團隊除外)均應遵守我們新訂的《供應商行為守則》。《供應商行為守則》於二零二一年四月二十八日獲採納並於二零二一年六月二十一日進行最新審閱。《供應商行為守則》確定了我們的供應鏈內可能產生環境及社會風險的五個關鍵領域：勞工及人權、健康與安全、環境保護、道德及管理體系。為解決該等風險，《供應商行為守則》亦概述了我們對五個領域的期望，其主題概述如下：

|       |   |
|-------|---|
| 勞工及人權 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 自由選擇僱用</li><li>• 童工或未成年工</li><li>• 無歧視</li><li>• 公平對待</li><li>• 薪金、福利及工作時數</li><li>• 結社自由</li></ul>         |
| 健康與安全 | <ul style="list-style-type: none"><li>• 員工保護</li><li>• 流程安全</li><li>• 緊急情況的預防及應變</li><li>• 危害資訊</li><li>• 防偽</li></ul>                              |
| 環境保護  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 環保授權</li><li>• 廢棄物及排放</li><li>• 溢出及洩漏</li><li>• 限用物質</li></ul>  |
| 道德    | <ul style="list-style-type: none"><li>• 誠信經營</li><li>• 知識產權</li><li>• 原材料採購責任</li><li>• 隱私權及資訊安全</li><li>• 無障礙環境</li></ul>                          |
| 管理體系  | <ul style="list-style-type: none"><li>• 承諾及責任</li><li>• 法律及客戶要求</li><li>• 風險管理</li><li>• 文件記錄</li><li>• 培訓及競爭</li><li>• 持續改進</li><li>• 溝通</li></ul> |

## 環境、社會及管治報告

### 優質醫療保健服務(續)

### 專業醫療團隊(續)

### 供應鏈的社會及環境影響(續)

於報告期間，本集團已對整個供應鏈執行風險管理程序，以識別環境及社會風險。誠如《供應商行為守則》所載，本集團建議所有供應商(專業醫療團隊除外)均建立機制以確定及控制所有五個領域內的風險。《供應商行為守則》由董事辦公室予以執行，且以環境、社會及管治委員會定期檢討的方式進行監察。

為了於甄選供應商時推廣環保產品及服務，如有必要時本集團或會要求其供應商取得所有必要的環境許可、執照及審批，並遵守所有適用經營及申報規定。供應商亦須設置相關系統，以預防並及時應對所有意外溢出及洩漏，並確保廢物廢水排放得以安全處理、移動、儲存、回收、再利用或管理。此外，供應商須遵守有關限用物質的所有適用法律。於報告期間，推廣環保產品及服務所用的慣例通過由產品及供應鏈部及業務發展部於本集團委聘供應商時檢查所有必要許可證及執照的方式予以執行，且以環境、社會及管治委員會定期檢討的方式進行監察。

### 敬業的員工

培養以價值為基礎、負責任、合乎道德及具包容性的文化能夠激勵員工及向彼等賦權。這種文化正是本集團能夠吸引及挽留卓越人才，讓彼等參與意義非凡及鼓舞人心的工作，從而實現業務目的及目標的原因。員工的貢獻、精神及願景使得我們能夠推進我們的目標，促進整個社區的健康。

為樹立這種我們引以為傲的文化，我們確保營造安全舒適的工作環境、重視員工福利、遵守非歧視及平等機會的僱傭常規，以及透過培訓及發展培育及挽留人才。

### 敬業的員工(續)

#### 安全的工作環境

員工安全乃核心價值，與我們改善全人類健康的願景密不可分。醫護人員有較高的工傷風險，因此，本集團致力提供及維持一個安全的工作環境。本集團已就預防、緩解及處理緊急情況以及保障員工的健康及安全制定多項內部政策及指引。該等政策載於於二零零三年九月一日獲採納並於二零二二年十一月十四日進行最新審閱的《員工手冊》內。彼等適用於本集團於香港的所有醫務中心及辦公室。該等政策由人力資源及行政部批准執行。此外，我們的醫務中心已制定額外安全指引。

#### 整體安全措施

- 於本集團指定及安排的日期為員工提供免費流感疫苗注射；
- 為全體員工提供有關如何處理颱風及暴雨警告以及意外及工傷的清晰及全面的指引；
- 定期安排冷氣系統的清洗以及地毯的消毒處理；
- 組織職業健康研討會，提高員工的健康意識；
- 鼓勵僱員維持良好正確的坐姿以及眼睛距離電腦屏幕的適當水平，以減輕身體的壓力及勞損；
- 保持通道暢通，工作環境乾淨整潔；
- 在工作場所設置急救箱及滅火器；
- 確保全體員工熟悉消防設備及逃生路線；及
- 倘報告感染病例，我們將立即在辦公室及醫務中心安排全面消毒程序。

上述措施由營運部以及人力資源及行政部予以執行，且上述措施的執行情況由本集團相關部門通過定期進行安全檢查的方式進行監察。

#### 醫務中心的安全措施

- 妥善處理醫療及生活廢物；
- 工作場所及醫療設備的常規消毒；
- 管理工傷個案；
- 遵守消防安全指引；
- 根據香港政府「準備及應變計劃」的規定，遵守《感染控制政策》，尤其是在啟動戒備應變級別的情況下；及
- 採用「關愛醫護人員」的方法，監察前線員工的健康。

上述措施通過人力資源及行政部以及營運部發放有關指引以及聘請外部服務供應商提供安全的工作環境等方式予以執行。此外，上述措施的執行情況由本集團醫務中心駐守的註冊醫生或牙醫及護士以及營運部進行監察。

## 環境、社會及管治報告

### 敬業的員工(續)

#### 安全的工作環境(續)

倘員工於工作場所受傷，其應立即通知其直屬上司並即時接受治療。工傷事件通知須於工傷發生後三日內向人力資源及行政部進行備案。

過去三年(包括報告期間)，本集團錄得與工作有關的死亡事件為零。報告期間，因工傷損失工作天數為4天，而當中所有個案均屬於輕傷。本集團將繼續提醒所有僱員保持高標準的安全意識，並發展員工培訓，以實現將工傷及事故降至最低的目標。

倘員工感染新型冠狀病毒，彼應立即通知其直屬主管並遵從人力資源及行政部發佈的相應指引。

於報告期間，以下有關提供安全工作環境及保護僱員免受職業傷害的法律及法規對本集團有重大影響：

- 香港法例第354章《廢物處置條例》、香港法例第354O章《廢物處置(醫療廢物)(一般)規例》及香港法例第354C章《廢物處置(化學廢物)(一般)規例》，彼等監管對生產、儲存、收取及處置醫療廢物的控制及規管。
- 香港法例第509章《職業安全及健康條例》，該條例確保人們在工作場所的安全與健康。

本集團並不知悉任何違反上述法律及法規的情況。本集團已通過聘請合資格第三方醫療廢物／化學廢物收集商處置本集團醫務中心的醫療廢物及化學廢物，以及由營運部定期檢查有關處置及工作場所的安全狀況。

### 敬業的員工(續)

#### 重視僱員福利

我們的員工努力工作，服務社群，而本集團向彼等提供各類福利，促進彼等的福祉。

#### 人才招聘及挽留

我們視僱員為本集團最具價值的資產。本集團人力資源管理的目的乃藉提供具競爭力的薪酬福利包括基本薪金及推行全面表現評核計劃，以獎勵及認可表現優秀的僱員，並透過適當培訓及提供機會協助彼等在本集團內發展其事業。

我們具有競爭力的薪酬待遇包括基本薪金、酌情年終花紅、保險以及強積金供款。本集團亦提供有薪假期，包括年假、婚假、產假、侍產假、喪假及病假。招聘計劃乃根據本集團的營運策略目標及行業發展每年予以修訂。

作為醫療保健服務供應商，確保所有員工可獲得優質醫療保障是我們的基本責任。相關員工可享受有免費全科醫療服務以及住院補貼及手術保障。此外，所有服務本集團超過三個月的全職員工及其直系親屬(包括父母、配偶及18歲以下子女)均可享受僱員醫療福利折扣計劃，優惠計劃包括全科醫療服務、專科醫療服務、中醫、診斷及治療、檢驗或化驗所測試及牙科服務。

在解僱政策方面，倘僱員表現不符合崗位要求或有嚴重不當行為，屢次警告後仍未改正，該僱員的主管及本公司高級管理層將進行詳盡的內部討論，並允許僱員回答及解釋。倘最終本公司考慮終止其僱傭合約，本公司將遵守相關法律及法規，並將解僱原因明確傳達予該僱員。按性別、年齡組別及地區劃分的流失比率，請參閱「關鍵績效表」一節。

有關薪酬及解僱、招聘及晉升以及其他待遇及福利等政策載於《員工手冊》內。彼等適用於本集團於香港的所有醫療中心及辦公室。該等政策由人力資源及行政部批准及執行。

## 環境、社會及管治報告

### 敬業的員工(續)

### 重視僱員福利(續)

### 企業文化

本集團以其擁有以相互信任、溝通、尊重及理解為基礎的深厚企業文化為榮。因此，我們鼓勵員工坦誠分享意見，並定期作出建設性批評。員工可以直接向直屬上司或人力資源及行政部書面表達意見。管理層其後將審閱所有意見並採取可行措施。

此外，由於我們高度重視工作場所的透明度及公開溝通，我們亦鼓勵員工透過內聯網、電子郵件、公告欄或其他非正式渠道互相溝通。

為進一步培養企業文化，我們亦強烈鼓勵及提倡健康的工作與生活平衡。於報告期間，本集團舉辦多項康樂活動，包括聖誕樹工作坊、聖誕派對、農曆新年驚喜抽獎活動、Canvas工作坊、中秋節、萬聖節等驚喜日活動等。

受惠於我們深厚的企業文化，本集團的員工了解對彼等的要求並按照我們的核心價值觀行事。為進一步激勵員工並使彼等更了解我們的期望，我們設有年度評估制度，以評估彼等的表現。員工的出勤記錄、主動性、責任感、工作質素及對協助推廣優質醫療服務的承諾均作為評估標準。於完成評估後，員工將獲考慮給予酌情獎勵，包括但不限於薪金調整、酌情花紅及晉升。於該等會面中，我們亦幫助員工制定明確的工作目標，讓員工來年有更好的表現。

有關工作時數、假期及表現考核等政策載於《員工手冊》內。彼等適用於本集團於香港的所有醫務中心及辦公室。該等政策由人力資源及行政部批准及執行。

### 平等機會僱主

本集團致力營造具包容性的文化，並將多元化視作一項資產以及創新驅動力。我們嚴禁任何基於性別、種族、宗教、年齡、殘疾、家庭狀況以及受法律保護的其他方面對員工及求職者的歧視。我們為成為一名任人唯賢的僱主而感到自豪，並僅根據求職者的經驗、專業、技能以及教育及培訓背景對其進行評估。於報告期間，我們並無接獲有關工作場所歧視行為、騷擾或非法待遇的報告個案。

有關平等機會、多元化及反歧視等政策載於《員工手冊》內。彼等適用於本集團於香港的所有醫務中心及辦公室。該等政策由人力資源及行政部批准及執行。

### 敬業的員工(續)

### 重視僱員福利(續)

### 平等機會僱主(續)

於報告期間，以下有關薪酬及解僱、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法律及法規對本集團有重大影響：

- 香港法例第57章《僱傭條例》，其就僱員薪金保障及香港一般僱傭條件作出規定。
- 香港法例第485章《強制性公積金計劃條例》，其規定(i)就為退休福利提供資金設立非政府營辦的強制性公積金計劃；(ii)向該等計劃供款；(iii)註冊該等計劃，以提供監管制度。
- 香港法例第608章《最低工資條例》，其就部分僱員的最低時薪作出規定。
- 香港法例第480章《性別歧視條例》，其將若干種類的性別歧視、基於婚姻狀況、懷孕或哺乳、性騷擾及騷擾哺乳期婦女的歧視定為非法，並促進男性與女性之間的整體機會平等。
- 香港法例第487章《殘疾歧視條例》，其將以個人或其聯繫人的殘疾為由在僱傭方面對其產生的歧視定為非法。
- 香港法例第527章《家庭崗位歧視條例》，其將以個人的家庭狀況為由對其產生的歧視定為非法。
- 香港法例第602章《種族歧視條例》，其將基於種族的歧視、騷擾及誹謗定為非法。
- 香港法例第380章《破產欠薪保障條例》，其規定(i)設立一委員會，以管理破產欠薪保障基金，並(ii)規定僱員在其僱主處於無力清償債務的情況下，可獲該基金撥付款項。
- 香港法例第55章《勞資關係條例》，其就勞資關係的改善、勞資糾紛得以達成和解作出規定。
- 香港法例第115章《入境條例》，其規定入境及遞解離境有關的法例。

## 環境、社會及管治報告

### 敬業的員工(續)

### 重視僱員福利(續)

### 平等機會僱主(續)

本集團並不知悉任何嚴重違反上述法律及法規的情況，並已通過由人力資源及行政部執行相關法律及法規，以確保合規。

### 培育及發展人才

醫療保健領域不斷演變。為繼續在不斷發展的醫療保健行業中處於領先地位，我們的員工須具備創新的知識和技能，並以充滿新挑戰或職業發展機會的前景作為激勵。

本集團為各級員工提供各種職業發展機會。我們度身定制所有培訓課程以滿足不同業務分部的各種需求。就試用期員工而言，彼等須參加由人力資源及行政部與營運部組織的入職培訓課程，旨在幫助其更好地適應工作環境以及加深他們對本集團架構及日常運作的了解。

我們亦定期舉辦強制性內部及外部培訓課程，讓員工了解醫療行業的最新發展。於報告期間，為相關員工組織的培訓課程或發放的培訓材料涉及(其中包括)公私營醫療協作計劃服務提供者防貪指南、工作壓力管理、廉政公署就商業道德及誠信的培訓影片及2022年環境、社會及管治實務披露分析。所有培訓課程均獲定期評估及監察，以確保其相關性、質量及效用。為進一步鼓勵員工終身學習及發揮其潛能，本集團提供進修假期及津貼，服務本集團超過一年者可申請學習津貼。於報告期間，醫務中心及辦公室的全職員工(「全職員工」)的培訓總時長為2,380.70個小時，於二零二三年六月三十日，平均每名全職員工培訓時長6.25個小時。更多受訓僱員百分比以及按性別劃分及按僱員類別劃分的每名僱員完成受訓的平均時數的詳情，請參閱「關鍵績效表」一節。

有關提升僱員在工作中履行職責所需知識及技能的政策載於《員工手冊》內。彼等適用於本集團於香港的所有醫務中心及辦公室。該等政策由人力資源及行政部批准及執行。



### 企業公民

本集團通過平衡股東與社區及環境的需求來展示對道德行為的堅定承諾。我們開展業務的方式、如何對待員工以及如何支持旨在促進社會健康繁榮的社區活動方面承擔責任。

### 反貪污

作為香港最大及多元化的醫療保健企業之一，使我們不可避免地面臨貪污風險。然而，本集團透過以公開、廉潔及問責的最高標準營運，致力維持誠信及道德文化。我們禁止任何形式的賄賂、勒索、欺詐或洗黑錢或任何可能對病人或客戶造成不當影響的非法行為。

為在所有業務交易中堅持高標準的商業誠信、誠實及透明度，董事會於二零二二年五月三十日採納《反貪污政策》。董事會負責執行本集團反欺詐及賄賂工作(包括價值觀、道德規範、風險管理、內部控制、溝通及培訓、監督及監察)。本政策適用於本集團，以及本集團所有董事、高級職員及僱員(就本政策而言，包括臨時或合約僱員)(統稱「**相關人士**」)。本政策載列相關人士必須遵守的最低行為標準。所有相關人士都必須遵守本政策以及本集團的《員工手冊》(適用於員工)、《利益衝突政策》、《舉報政策》及《資料保障政策》。

誠如《反貪污政策》及《員工手冊》所述，我們嚴禁向客戶、供應商或與本集團有業務關係的任何人士索取、接受或提供任何利益，包括但不限於禮品、優惠券及小費。員工及專業醫療團隊亦被禁止就任何可能產生潛在利益衝突的交易提供意見或進行交易，並須於存在潛在利益衝突風險時向人力資源及行政部或本集團的醫生管理團隊申報。任何違反行為將會導致僱傭合約或顧問協議終止(視情況而定)，而當事人可能須承擔法律後果。有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的政策載於《反貪污政策》、《員工手冊》及《利益衝突政策》(適用於員工)及《利益衝突政策－醫生》(適用於專業醫療團隊)內。《利益衝突政策》(適用於員工)於二零一五年六月一日獲採納並於二零二二年一月一日進行最新審閱。《利益衝突政策－醫生》(適用於專業醫療團隊)於二零一五年六月一日獲採納並於二零二一年一月一日進行最新審閱。該等政策分別由人力資源及行政部以及營運部批准及執行。於報告期間，概無針對本集團或其僱員的已審結貪污訴訟案件(二零二二財年：零宗案件)。

## 環境、社會及管治報告

### 企業公民(續)

#### 反貪污(續)

於報告期間，以下有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的法律及法規對本集團有重大影響：

- 香港法例第201章《防止賄賂條例》，其就防止賄賂作出規定。
- 香港法例第615章《打擊洗錢及恐怖分子資金籌集條例》，其就對指定金融機構以及指定非金融企業及行業人士施加有關客戶盡職審查及記錄保存的規定，以及與反洗錢和反恐融資有關的其他事項作出規定。

本集團並不知悉任何嚴重違反上述法律及法規的情況，並已通過由人力資源及行政部執行有關賄賂、勒索、欺詐的《反貪污政策》及《舉報政策》以及由本集團財務部對本集團支付及收取的資金進行監察，以確保合規。

《舉報政策》是監察貪污、違法或其他不當行為的重要手段。該政策乃為讓員工及與本集團有業務往來的第三方(如客戶、供應商、承包商等)可在內部提出關注，並披露舉報人認為在賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢方面有不良或不當行為的資料而制定。為確保所有舉報人的安全及保密，該政策訂明，倘舉報人發現任何可疑行為，他們應首先以書面或口頭方式向其部門主管或人力資源及行政部或任何一名審核委員會成員報告。審核委員會成員及調查人員其後將迅速、專業及盡心地處理相關事宜。

《舉報政策》於二零一五年六月一日獲採納並於二零二三年五月二十九日進行最新審閱。上述預防措施及舉報程序通過向本集團每位僱員發放上述相關政策並在本公司網站刊登相關政策來實施。此外，上述措施的執行情況以董事辦公室及人力資源及行政部定期檢討有關政策的方式進行監察。

此外，提高員工在反貪污方面的意識、知識及責任感乃本集團的首要任務。本集團每年向其員工及董事提供反貪污培訓或相關閱讀材料。於報告期間，我們向董事、專業醫療團隊和員工分發反貪污閱讀材料。閱讀材料載列有關於何種情況構成貪污、如何避免貪污的提示、國際最佳慣例、香港相關法律及法規以及違規的法律後果的資料。本集團近年積極與香港政府合作，於報告期間，本集團已向全體員工派發有關公職人員定義、反貪法例摘要及與公職人員往來的誠信防貪指南等相關閱讀資料，以供員工閱讀。

### 企業公民(續)

#### 資料私隱保護

我們致力於不斷增強及鞏固我們的科技基礎設施以保護客戶資料。本集團設有全面的《資料保障政策》，當中載列有關收集、轉移及處理個人資料的規則及程序。《資料保障政策》於二零一五年六月一日獲採納並於二零二一年一月一日進行最新審閱。其由董事辦公室批准及執行。該政策適用於且可供所有有權查閱本集團所收集或處理個人資料的全職及兼職員工以及專業醫療團隊。誠如該政策所述，我們已設立多項措施，以確保資料使用者持有的個人資料免受未經授權或意外查閱、處理、刪除、丟失或使用。

#### 資料私隱保護措施

- 載有個人資料的實體記錄於不使用時需安全儲存及上鎖；
- 防止未經授權人士獲取資料及處理個人資料的資料處理系統；
- 防止有權使用資料或資料處理系統的人士獲取超出其需要及權限的資料；
- 確保在資料載體上的個人資料在運輸或儲存的電子傳輸過程中，不得在未經授權的情況下被閱覽、複製、修改或移除；
- 確保個人資料免受不必要的破壞或損失；
- 確保為不同目的收集的資料單獨處理；
- 確保資料保存時間不會超過達成有關目的所需時間，包括要求退回或銷毀轉交予第三方的資料；及
- 確保所有能儲存資料的硬件在使用後妥為銷毀並重新格式化。

處理個人資料的本集團醫療團隊及員工須遵守上述資料私隱保護措施。上述措施的執行情況以由董事辦公室通過政策審閱及營運部定期檢查的方式進行監察。

除《資料保障政策》外，《員工手冊》、《病人資料政策》、《業務及營運資料政策》及《內幕／股價敏感資料政策》亦載有關於使用資訊科技設施的規則及資料保密的重要性。我們亦透過定期會議、培訓及分享會提醒員工，未經本集團同意，不得披露任何有關本集團業務的機密資料，包括營運資料、財務資料、營運程序及其他機密文件。

## 環境、社會及管治報告

### 企業公民(續)

#### 資料私隱保護(續)

不當使用或披露機密資料的人員將受到紀律處分，包括即時解僱(就員工而言)及終止合約(就專業醫療團隊而言)。於報告期間，以下有關隱私的法律及法規對本集團有重大影響：

- 香港法例第486章《個人資料(私隱)條例》，其保障有關個人資料的私隱。

本集團並不知悉任何重大違反上述法律及法規的情況。本集團已通過由董事辦公室以及人力資源及行政部發放有關政策以及就個人資料保護進行培訓，以確保合規。

#### 勞工準則

根據香港法例第57章《僱傭條例》及國際勞工組織公約，本集團尊重所有基本人權，並禁止任何形式的童工或強制勞工行為。有關防止童工及強制勞工的政策載於《員工手冊》。彼等適用於本集團於香港的所有醫務中心及辦公室。該等政策由人力資源及行政部批准及執行。

於招聘過程中，人力資源及行政部對所有潛在員工進行全面的背景調查。員工於僱用時須至少年滿法定年齡並持有香港永久性居民身份證或有效旅行證件，以確保彼等可獲合法僱用。如發現員工提供虛假信息或有不誠實行為，本集團將立即終止聘用並進行調查。

本集團不鼓勵加班，工作時數在員工手冊及僱傭合約中有明確訂明。倘僱員因工作或業務需要而須加班，必須為自願性，以防止任何違反勞工標準的行為。此外，本集團將為於星期六、星期日及／或公眾假期加班的個別非管理層僱員提供補假。倘發現任何強制勞動，本集團將立即暫停其工作並調查事件，查明原因，以防止類似事件再次發生。

於報告期間，以下有關防止童工及強制勞工的法律及法規對本集團有重大影響：

- 香港法例第57章《僱傭條例》，其就僱員薪金及香港一般僱傭條件作出規定。

本集團並不知悉任何重大違反上述法律及法規的情況，並已確保合規。此外，於二零二三財年無接獲有關童工或強制勞工的報告個案(二零二二財年：零宗個案)。

### 企業公民(續)

#### 知識產權

我們尊重知識產權，包括但不限於商標、專利及版權。於報告期間，本集團存有所擁有知識產權的完整記錄，並將對任何侵害本集團所擁有知識產權的行為尋求法律意見並採取行動。誠如《員工手冊》所述，倘發現員工違反相關法律及法規，彼等不僅將受到紀律處分，亦可能受到法律制裁並承擔刑事或民事責任。於報告期間，我們並無留意到(i)我們侵犯第三方擁有的任何知識產權；或(ii)任何第三方侵犯我們擁有的任何知識產權。

#### 社區參與及投資

協助社區及人們發展壯大讓我們所有人受惠。這是為何我們專注於與社區合作並對彼等產生正面影響的原因。

我們強烈鼓勵員工回饋社區並與其使命感緊密相連。作為醫療服務供應商，我們利用大部分資源及專業改善社區健康—即在地方層面進行投資，幫助社區成員實現更好的健康公平。認識到建立積極的社區及為所有人帶來更好的健康公平需要時間、對社區的深刻理解以及牢固的關係，我們致力於與我們的社區發展長期、可持續的關係。

有關社區參與的政策載於《員工手冊》。彼等適用於本集團所有僱員。該等政策由人力資源及行政部批准及執行。

#### 提高健康公平

本集團與不同組織緊密合作，提供健康講座、評估及教育計劃以及透過其網站及大型社交平台提供醫療相關及健康生活資訊以及保健小知識，旨在傳達專業及準確的健康資訊，提高健康意識，提倡健康生活方式。

於報告期間，我們繼續與香港路德會社會服務處合作，舉辦若干健康講座，以提高對腸胃炎、白內障及青光眼、流感及COVID-19疫苗接種、預防三高及骨質疏鬆症的健康意識，超過百名路德會成員參加我們的健康講座，我們期望繼續進步並成長，以為社區提供更好的服務。

# 環境、社會及管治報告

## 企業公民(續)

### 社區參與及投資(續)

#### 志願及社區服務

本集團參與多項義工及社區服務，包括嘉里物業管理服務有限公司舉辦的「福盒」、惜食堂舉辦的「預備餐盒」，並參與樂善堂舉辦的農曆新年及端午節活動。

於報告期間，本集團通過捐款及活動贊助等方式支持樂善堂、香港路德會社會服務處等多間慈善組織及機構。我們亦繼續在醫務中心設立捐款箱，以支持香港無國界醫生及奧比斯香港等慈善組織。於報告期間，本集團向多個慈善機構捐贈約32,000港元。

#### 獎項及嘉許

我們很榮幸獲得了多個著名組織對我們在企業責任方面所作努力的認可，包括但不限於以下各項：

| 獎項／嘉許                                    | 頒獎機構              | 頒獎年份        |
|--|-------------------|-------------|
| 10年+商界展關懷                                | 香港社會服務聯會          | 二零二三年至二零二四年 |
| 2022-24社會資本動力獎                           | 民政及青年事務局及社區投資共享基金 | 二零二三年       |
| 2022友商有良嘉許計劃                             | 香港中小型企業總商會        | 二零一七年至二零二二年 |
| 2023開心工作間                                | 香港提升快樂指數基金        | 二零二三年       |
| 2023最佳設計品牌大獎                             | 香港設計師協會           | 二零二三年       |
| 2022/2023香港市務學會權威品牌大獎                    | 香港市務學會            | 二零二二年至二零二三年 |
| Hong Kong Marketer of the Year 2022/2023 | 香港市務學會            | 二零二三年       |
| 地區網絡西醫                                   | 黃大仙地區康健中心         | 二零二三年       |

### 企業公民(續)

### 社區參與及投資(續)

### 獎項及嘉許(續)

該等獎項再次肯定了我們與營運所在社區建立穩固關係的不懈努力。展望未來，我們將繼續利用我們在醫療行業的專業知識，促進社區的志願服務及無私奉獻，作出真實及持久的奉獻。

### 綠色營運

本集團對地球健康的承諾比以往任何時候都更加堅定。我們不僅相信擁抱綠色營運直接有助於提高整體績效及效率，我們亦意識到我們的身心健康與環境健康之間不可否認的關連。因此，本集團強調其環境策略及目標設定、污水及廢棄物管理以及醫療包裝消耗的重要性。其他方面，如廢氣及溫室氣體(「**溫室氣體**」)排放，以及氣候變化，對本集團而言相對不重要。儘管如此，我們將繼續投入時間及資源採取措施，以盡量減少對自然環境的不必要破壞或減輕任何負面影響。

### 環境政策及目標

作為我們營運的一部分，本集團致力積極管理我們對環境的影響。作為本集團向前邁出的一步，本集團遵守及落實《環境政策》，正式確立對環境的承諾。政策旨在為我們對有關的環保的可持續性工作提供透明度，並闡明我們計劃如何負責任地經營我們的業務，以創造長期及可持續的價值。環境、社會及管治委員會至少每年審閱該政策一次，並發放予所有員工，以便於本集團內部推廣環境保護。

# 環境、社會及管治報告

## 綠色營運(續)

### 環境政策及目標(續)

根據《環境政策》規定，本集團有責任並致力減少在營運上對本地及全球環境造成的有害影響，該等影響主要是通過使用電力產生的範圍2溫室氣體排放及通過處置有害及無害廢棄物產生的固體廢物。以下是《環境政策》內的承諾以及為實現既定環境目標而採取的步驟。

#### 環境政策承諾以及為實現環境目標而採取的步驟

- 識別及減輕廢氣及溫室氣體排放、廢水排放、廢物產生、自然資源消耗及重大氣候相關議題的不利影響；
- 識別及遵守所有相關環境法例；
- 提高全體員工的環保意識；及
- 遵守政策所載的辦公室及醫務中心的程序<sup>3</sup>。

為評估及驗證我們的環境、社會及管治之政策以及管理系統的有效性，以及減少本集團營運所帶來的環境影響，於報告期間，本集團密切監察環境目標及各目標達成情況的中期表現，詳述如下。

| 環境議題  | 目標   | 中期表現  |
|-------|--|---|
| 減排    | 於截至二零二四年六月三十日止年度(「二零二四財年」)之前，與截至二零一八年六月三十日止年度(「二零一八財年」)基線相比，將溫室氣體排放(範圍1及2)密度(按地點)降低5%。 | 二零二三財年溫室氣體排放(範圍1及2)密度(按地點)：7.27噸二氧化碳當量(二零一八財年：10.83噸二氧化碳當量)，與二零一八財年基線相比，減少32.87%。<br>(於報告期間，計算減排量的地點數量為59處(大型醫健旗艦中心內的醫務中心及數據有限的地點已排除)。) |
| 廢棄物管理 | 直至二零二四財年，我們所有醫務中心採購的帶有本集團標誌的膠袋將為完全可降解的類別。  | 於二零二三財年，所有全科及專科醫務中心採購的帶有本集團標誌的膠袋為完全可降解。   |

<sup>3</sup> 辦公室及醫務中心的廢物處置、資源消耗及減排程序載於下列章節。



## 綠色營運(續)

### 環境政策及目標(續)

| 環境議題 | 目標                                     | 中期表現   |
|------|--|--|
| 能源消耗 | 直至二零二四財年，與二零一八財年基線相比，將能源消耗密度(按地點)降低5%。 | 二零二三財年能源消耗密度(按地點)：64,547.73兆焦耳(二零一八財年：72,216.45兆焦耳)，與二零一八財年基線相比，減少10.62%。<br>(於報告期間，計算能源使用效率的地點數量為59處(大型醫健旗艦中心內的醫務中心及數據有限的地點已排除)。) |
| 用水   | 直至二零二四財年，保持用水密度(按地點)不高於二零一八財年基線。       | 二零二三財年用水密度(按地點)：50.09立方米(二零一八財年：60.29立方米)，與二零一八財年基線相比，減少16.92%。<br>(於報告期間，計算用水效益的地點數量為46處(大型醫健旗艦中心內的醫務中心及數據有限的地點已排除)。)             |

為進行有意義比較，上述目標(廢棄物管理除外)所用密度乃基於可獲得相應數據的地點數量釐定。此外，如「報告範圍」一節所述，本環境、社會及管治報告不包括來自大型醫健旗艦中心內的醫務中心的環境數據。由於我們致力於以透明及真實的方式衡量及報告我們的進展，關於上述目標的相關量化數據及單位亦載於「關鍵績效表」一節。

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的《環境政策》自二零二零年九月二十八日起獲採納，於二零二一年四月二十八日進行修改，並由環境、社會及管治委員會每年審閱。其涵蓋本集團於香港的全部營運。《環境政策》由董事會批准及由本集團環境、社會及管治委員會實施。

於報告期間，以下有關廢氣及溫室氣體排放以及向水及土地的排污的法律及法規對本集團有重大影響：

- 香港法例第311章《空氣污染管制條例》，其規定減輕、禁止及控制大氣污染。
- 香港法例第358章《水污染管制條例》，其管制香港水域污染。

## 環境、社會及管治報告

### 綠色營運(續)

#### 環境政策及目標(續)

本集團並不知悉任何重大違反上述法律及法規的情況，並已通過監控本集團營運中用電及水排污所產生的廢氣及溫室氣體排放確保合規。

於報告期間，以下有關有害及無害廢棄物的產生的法律及法規對本集團有重大影響：

- 香港法例第138章《藥劑業及毒藥條例》，其規管藥品及先進療法產品的生產、供應及貼標以及相關備案。
- 香港法例第137章《抗生素條例》，其管控若干抗生物質的銷售及供應。
- 香港法例第134章《危險藥物條例》，其規管供應及配發的根據該條例分類為危險藥物的處方藥物的使用。
- 香港法例第354章《廢物處置條例》、香港法例第354O章《廢物處置(醫療廢物)(一般)規例》及香港法例第354C章《廢物處置(化學廢物)(一般)規例》，該等條例規管醫療廢物的產生、儲存、收集及處置的控制及規定。

本集團並不知悉任何重大違反上述法律及法規的情況，並已通過委聘獲香港政府環境保護署發牌進行廢物處置的合資格第三方醫療／化學廢物收集商處置廢物並通過由營運部及產品及供應鏈部監察以確保合規。

### 綠色營運(續)

#### 廢棄物管理

我們認為廢棄物是我們營運低效的標誌，並給地球資源帶來可避免的負擔。因此，我們致力於減少廢物，提高資源的有效性，並制定負責任的廢棄物管理措施。我們的醫療保健服務的營運會產生有害(醫療及化學)固體廢物及無害固體廢物。

#### 有害醫療及化學廢物

醫療廢物主要包括含有臨床使用利器及針的利器盒。另一方面，化學廢物主要包括香港法例第138章《藥劑業及毒藥條例》、香港法例第137章《抗生素條例》及香港法例第134章《危險藥物條例》所分類的第I部毒藥及抗生素製劑以及第II部毒藥及非毒藥藥品。

為妥善處理醫療廢物，本集團委聘獲香港政府環境保護署發牌的合資格第三方醫療廢物收集商。醫療廢物於合資格醫療廢物收集商收集前在垃圾桶及垃圾袋上單獨貼上標籤。

就化學廢物的處置而言，本集團委聘獲香港政府環境保護署授權的化學廢物收集商。廢物收集定期進行。於收集前，對化學廢物進行區分及分類。然後將其棄置於帶有標籤、防洩漏及防穿刺的容器內。該等容器其後暫時放置於醫務中心的化學廢物儲存區。

為確保妥善處理醫療及化學廢物，《環境政策》進一步要求本集團每月監察廢物分類程序。我們亦定期向醫務中心全體員工提供廢物處置培訓。於報告期間，我們分別收集約1.38噸及0.16噸醫療及化學廢物，相當於合共約1.54噸有害廢棄物。

## 環境、社會及管治報告

### 綠色營運(續)

### 廢棄物管理(續)

#### 無害生活廢物

我們辦公室及醫務中心的生活廢物的收集及處理由各自的管理處負責。現時，我們未設有監控系統記錄所產生的無害廢棄物量。然而，於報告期間，我們進行數據估算。

為估計產生的無害廢棄物數量，我們已於辦公室連續5天收集無害廢棄物並稱重。在此過程中，我們能夠估計每袋無害廢棄物的重量。根據該方法，每年我們辦公室及醫務中心分別產生約9.61噸及69.39噸無害廢棄物，相當於合共約79.00噸無害廢棄物。於報告期間，我們的辦公室及醫務中心亦記錄紙張消耗量。量化假設於報告期間前並無紙張儲存，且所有已購買紙張於報告期間內已消耗。根據上述計算方法，於報告期間本集團共消耗約6.56噸紙張，並回收2.96噸紙張。

為減少我們辦公室及醫務中心產生的廢物量，本集團已採納下列措施：

| 減廢措施   | 減紙措施   |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>收集舊燈膽、墨盒、電池及光碟，以便回收利用；</li><li>於顯眼位置安裝紙張及塑膠等回收箱；</li><li>以可重複使用的玻璃杯及餐具取代一次性紙杯及餐具；及</li><li>鼓勵顧客攜帶可重複使用的袋子。</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>於可行情況下設定電腦默認值為雙面打印；</li><li>以電子形式傳遞內部信息；及</li><li>實施電子表格系統(如休假及電子工資單網上申請系統)。</li></ul> |

### 綠色營運(續)

#### 資源效率

隨著全球氣候變化到來、自然資源枯竭以及對企業環境績效的期望不斷提高，追求資源效率乃本集團的重中之重。通過負責任和有效地使用資源，我們旨在減少我們的環境足跡並實現更大的企業社會責任。有效利用資源的政策載於《環境政策》。彼等適用於本集團於香港的所有醫務中心及辦公室。該等政策由董事會批准及由環境、社會及管治委員會通過發放有關指引而實施。

我們在營運中消耗的資源主要包括包裝材料、電力、水及紙張。於報告期間，我們採取了各種措施以盡量減少該等資源的不必要使用。由於紙張的使用已於上文「廢棄物管理」分節中述及，下文僅介紹有關包裝材料、能源及水的節約措施。

#### 包裝材料

包裝於保持我們產品的質量、安全及完整性方面發揮著關鍵作用。所有處方藥物必須分開包裝，並須貼上印有相關病人及藥品資料的適當標籤以供識別。我們的醫務中心目前使用塑料包裝，包括膠袋、藥品袋、藥劑瓶、軟膏盒及熱感標籤，但正如我們的《環境政策》所述，我們正在努力盡可能保存及回收塑料包裝材料以及購買可持續的包裝材料並評估此舉的可能性。

為量化報告期間所消耗的包裝材料數量，我們使用了類似估計紙張的包裝材料消耗的量化方法。假設所購買的材料於報告期間內已被消耗，且於報告期間前並無儲存包裝材料。根據上述方法，本集團於報告期間消耗約8.65噸塑料及消耗約3.05噸其他包裝材料，相當於合共11.70噸包裝材料。

# 環境、社會及管治報告

## 綠色營運(續)

### 資源效率(續)

#### 能源消耗

於報告期間的能源消耗增加63,155.19兆焦耳，較二零二二財年增加約1.69%。於報告期間，本集團大部分能源消耗來自辦公室及醫務中心的電力消耗。部分能源使用亦源自本集團所擁有的車輛所消耗的汽油。

| 指標                 | 單位         | 二零二三財年     |              |              | 二零二二財年     |              |              |
|--------------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|                    |            | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心         | 總計           | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心         | 總計           |
| <b>能源消耗</b>        |            |            |              |              |            |              |              |
| 購買電力(間接耗量)         | 千瓦時        | 173,846.26 | 833,910.79   | 1,007,757.05 | 133,206.92 | 868,135.80   | 1,001,342.72 |
| 汽油消耗量(直接耗量)        | 升          | 5,170.43   | -            | 5,170.43     | 4,022.11   | -            | 4,022.11     |
| 能源消耗總量             | 兆焦耳        | 806,237.08 | 3,002,078.84 | 3,808,315.92 | 619,871.85 | 3,125,288.88 | 3,745,160.73 |
| 按全職員工計算的能源消耗<br>密度 | 兆焦耳/人      | 6,718.64   | 11,502.22    | 9,995.58     | 6,390.43   | 12,601.97    | 10,855.54    |
| 按地點數量計算的能源消耗<br>密度 | 兆焦耳/<br>數量 | -          | -            | 64,547.73    | -          | -            | 64,571.74    |

上表所有數字均為概約數量。

單位換算乃根據(包括但不限於)國際能源署刊發的《能源統計手冊》計算。

為減少能源消耗並實現能源消耗目標，本集團已於辦公室及醫務中心採取多項節能措施。有關進一步詳情，請參考「氣體排放」一節。

## 綠色營運(續)

### 資源效率(續)

#### 用水

衛生設施中清潔水源的供應對提供優質醫療至關重要。從個人衛生到清潔病人所用的器具及設備，水對維持醫務中心的衛生、健康及安全環境尤其重要。於報告期間，本集團合共消耗約2,304.10立方米水，較上一報告期間增加15.38%。我們於採購適合用途的水源方面並無任何問題。

由於本集團營運性質為須優先考量潔淨及安全的衛生設施的醫療保健行業，淨水須隨時供應。本集團應確保每名僱員、客戶及其他相關持份者的健康及安全。然而，本集團將仍盡力維持水資源的有效利用，且為達到我們的用水效益目標，我們已於我們的辦公室及醫務中心採取下列措施：

#### 節約用水措施

- 張貼節水告示，提高節水意識；
- 提醒員工節約用水；及
- 定期進行漏水測試。

### 排放管理

#### 廢氣排放

本集團的廢氣排放主要來自公司車輛，其產生空氣污染物，包括氮氧化物(「NO<sub>x</sub>」)、硫氧化物(「SO<sub>x</sub>」)及顆粒物(「PM」)。

| 指標                 | 單位 | 二零二三財年     |      |      | 二零二二財年     |      |      |
|--------------------|----|------------|------|------|------------|------|------|
|                    |    | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心 | 總計   | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心 | 總計   |
| NO <sub>x</sub> 排放 | 千克 | 2.11       | -    | 2.11 | 1.37       | -    | 1.37 |
| SO <sub>x</sub> 排放 | 千克 | 0.08       | -    | 0.08 | 0.06       | -    | 0.06 |
| PM排放               | 千克 | 0.16       | -    | 0.16 | 0.10       | -    | 0.10 |

上表所有數字均為概約數量。

廢氣排放及相關排放因子乃根據(包括但不限於)聯交所刊發的《如何編備環境、社會及管治報告—附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》計算。

# 環境、社會及管治報告

## 綠色營運(續)

## 排放管理(續)

### 溫室氣體排放

就溫室氣體排放而言，範圍1直接溫室氣體排放主要來自使用本集團自有車輛的化石燃料的流動源燃燒。範圍2能源間接溫室氣體排放源自我們在營運中使用用於購電的化石燃料。

為準確量化及評估本集團的溫室氣體排放，我們委聘獨立顧問評估我們的整體溫室氣體排放。本集團將就量化的目的向獨立顧問提供所收集數據。量化過程參考本地及國際指引，包括香港政府環境保護署及機電工程署刊發的《香港建築物(商業、住宅或公共用途)的溫室氣體排放及減除的核算和報告指引》、聯交所刊發的《如何編備環境、社會及管治報告—附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》，以及其他國際標準，例如世界資源研究所及世界可持續發展工商理事會刊發的《溫室氣體核算協議》。我們亦利用由相關電力公司定期發佈的最新排放因子。

| 指標                      | 單位             | 二零二三財年     |        |        | 二零二二財年     |        |        |
|-------------------------|----------------|------------|--------|--------|------------|--------|--------|
|                         |                | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心   | 總計     | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心   | 總計     |
| 範圍1直接排放—流動燃燒源           | 噸二氧化碳<br>當量    | 13.75      | —      | 13.75  | 10.70      | —      | 10.70  |
| 範圍2能源間接排放—購買電力          | 噸二氧化碳<br>當量    | 67.80      | 347.48 | 415.28 | 51.95      | 361.90 | 413.85 |
| 範圍1及2排放                 | 噸二氧化碳<br>當量    | 81.55      | 347.48 | 429.03 | 62.65      | 361.90 | 424.55 |
| 按全職員工計算的範圍1及2排放密度       | 噸二氧化碳<br>當量/人  | 0.68       | 1.33   | 1.13   | 0.65       | 1.46   | 1.23   |
| 按地點數量計算的溫室氣體排放(範圍1及2)密度 | 噸二氧化碳<br>當量/數量 | —          | —      | 7.27   | —          | —      | 7.32   |

上表所有數字均為概約數量。



### 綠色營運(續)

### 排放管理(續)

### 溫室氣體排放(續)

我們意識到溫室氣體及廢氣排放的影響，並決心在管理及盡量減少環境影響方面扮演積極角色。為確保實現我們的排放目標，於報告期間我們致力在辦公室及醫務中心採取以下措施：

#### 減排措施

- 不使用時關掉所有電器，如：
  - 午餐時間手動關燈或採用自動感應器；
  - 要求員工下班後關閉電腦(包括屏幕)；及
  - 下班後離開辦公室的最後一個人必須檢查並確保所有電器均已關閉；
- 將室內溫度設定在25.5°C；
- 定期保養電燈、電腦、冰箱等所有電器，以確保效率；
- 定期分析用電量數據，審閱節能措施，以持續改善；
- 盡可能最大限度地利用自然光，並採用節能照明(如LED及T5熒光燈)；
- 於顯眼位置(如洗手間、打印機旁、食品儲藏室)張貼環保海報及標誌；
- 根據可持續發展計劃尋找各種紙張供應商；及
- 尋找可重複使用、可回收或可堆肥膠袋的膠袋供應商。

展望未來，本集團將繼續評估、記錄及每年披露其溫室氣體及氣體排放，並評估當前措施的有效性，以進一步改善我們的環境可持續性。

### 氣候變化

氣候變化對本集團營運而言相對不重要。然而，氣候變化乃一個國際環境問題，對個人及社區具有不利健康及安全的後果。作為醫療服務供應商，我們改善人民健康及福祉的承諾必然面臨風險。為了減輕及適應氣候風險的直接影響，我們已採取適當的措施，讓我們的營運及員工做好應對極端天氣情況的準備。

## 環境、社會及管治報告

### 綠色營運(續)

### 氣候變化(續)

認識到極端天氣情況(例如可能對我們的財產造成損失、對我們的業務活動造成重大影響，並對我們的僱員構成威脅的暴雨、洪水或熱流)正變得越發普遍及強烈，《員工手冊》為全體員工提供有關如何處理颱風及暴雨警告的清晰而全面的指引。於報告期間，我們記錄並分析面向街道的醫務中心的位置。透過該記錄，我們能夠跟蹤於極端天氣情況中面臨更大風險的醫務中心，並隨後制定適當的風險管理策略來管理氣候相關風險。於二零二三年六月三十日，59個醫務中心中有20個面向街道，因此，本集團認為極端天氣對我們的業務造成的影響相對而言並不重大。

此外，本集團認為氣候變化所導致的較暖天氣對本集團過去幾年的業務並無重大影響，本集團將持續審閱及監管該氣候相關風險。

除實體風險外，本集團知悉與更嚴格的氣候法例及法規相關的轉型風險，該等風險為低碳經濟轉型的一部分，並與全球碳中和目標保持一致。該等更嚴格的法律及法規或使企業面臨更高的法律索償及訴訟風險。未能滿足合規要求亦會對企業聲譽造成負面影響。

本集團認為氣候資訊披露的要求不斷提高，且有必要按照監管機構的要求加快氣候行動，例如，聯交所最近就加強其環境、社會及管治框架下的氣候資訊披露進行了諮詢。為了滿足該等規定，本集團主動監測與氣候問題相關的現有及新出現的趨勢、政策及法規。本集團定期評估該等監管更新對本集團的影響，並會在適當的時候通知高級管理層採取必要的行動。此外，本集團亦已制定目標並實施各種措施，以逐步減少能源消耗及溫室氣體排放。這些努力展示本集團對持續發展的承諾，並使其營運與環保目標保持一致。

我們辦公室及醫務中心已採取的其他措施包括以下各項：

#### 氣候變化減緩及適應措施

- 每年審閱及更新《員工手冊》中的颱風政策；
- 每年監控及審閱與氣候相關的重大風險及機遇；
- 就我們有關氣候相關的績效與內部及外部持份者保持持續溝通及接觸；及
- 定期參加氣候相關議題培訓。

上述有關識別及緩解重大氣候相關議題的政策載於《環境政策》。彼等適用於本集團於香港的所有醫務中心及辦公室。該等政策由董事會批准及由環境、社會及管治委員會通過發放有關指引而實施。

關鍵績效表\*

| 關鍵績效指標                                     | 單位               | 二零二三財年     |              |              | 二零二二財年     |              |              |
|--|------------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
|  |                  | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心         | 總計           | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心         | 總計           |
| <b>環境關鍵績效指標</b>                            |                  |            |              |              |            |              |              |
| <b>溫室氣體排放</b>                              |                  |            |              |              |            |              |              |
| 溫室氣體排放(範圍1及2)                              | 噸二氧化碳當量          | 81.55      | 347.48       | 429.03       | 62.65      | 361.90       | 424.55       |
| 按收益計算的溫室氣體排放<br>(範圍1及2)密度 <sup>4</sup>     | 噸二氧化碳當量/<br>百萬港元 | -          | -            | 0.43         | -          | -            | 0.38         |
| 按全職員工計算的溫室氣體排放<br>(範圍1及2)密度                | 噸二氧化碳當量/人        | 0.68       | 1.33         | 1.13         | 0.65       | 1.46         | 1.23         |
| 按地點數量計算的溫室氣體排放<br>(範圍1及2)密度 <sup>5,8</sup> | 噸二氧化碳當量/<br>數量   | -          | -            | 7.27         | -          | -            | 7.32         |
| <b>能源消耗</b>                                |                  |            |              |              |            |              |              |
| 用電   | 千瓦時              | 173,846.26 | 833,910.79   | 1,007,757.05 | 133,206.92 | 868,135.80   | 1,001,342.72 |
| 汽油用量                                       | 升                | 5,170.43   | -            | 5,170.43     | 4,022.11   | -            | 4,022.11     |
| 能源消耗總量                                     | 兆焦耳              | 806,237.08 | 3,002,078.84 | 3,808,315.92 | 619,871.85 | 3,125,288.88 | 3,745,160.73 |
| 按收益計算的能源消耗密度 <sup>4</sup>                  | 兆焦耳/百萬港元         | -          | -            | 3,801.68     | -          | -            | 3,338.55     |
| 按全職員工計算的能源消耗密度                             | 兆焦耳/人            | 6,718.64   | 11,502.22    | 9,995.58     | 6,390.43   | 12,601.97    | 10,855.54    |
| 按地點數量計算的能源消耗密度 <sup>6,8</sup>              | 兆焦耳/數量           | -          | -            | 64,547.73    | -          | -            | 64,571.74    |
| <b>用水</b>                                  |                  |            |              |              |            |              |              |
| 用水   | 立方米              | 165.37     | 2,138.73     | 2,304.10     | 114.07     | 1,882.84     | 1,996.91     |
| 按收益計算的用水密度 <sup>4</sup>                    | 立方米/百萬港元         | -          | -            | 2.30         | -          | -            | 1.78         |
| 按全職員工計算的用水密度                               | 立方米/人            | 1.38       | 8.19         | 6.05         | 1.18       | 7.59         | 5.79         |
| 按地點數量計算的用水密度 <sup>7,8</sup>                | 立方米/數量           | -          | -            | 50.09        | -          | -            | 42.49        |
| <b>已處置廢棄物</b>                              |                  |            |              |              |            |              |              |
| 化學廢物                                       | 噸                | -          | 0.16         | 0.16         | -          | 0.41         | 0.41         |
| 醫療廢物                                       | 噸                | -          | 1.38         | 1.38         | -          | 1.61         | 1.61         |
| 按收益計算的有害廢棄物密度 <sup>4</sup>                 | 噸/百萬港元           | -          | -            | 0.0015       | -          | -            | 0.0018       |
| 按全職員工計算的有害廢棄物密度                            | 噸/人              | -          | 0.0059       | 0.0040       | -          | 0.0059       | 0.0059       |
| 其他無害廢棄物                                    | 噸                | 9.61       | 69.39        | 79.00        | 6.82       | 47.48        | 54.30        |
| 按收益計算的無害廢棄物密度 <sup>4</sup>                 | 噸/百萬港元           | -          | -            | 0.08         | -          | -            | 0.05         |
| 按全職員工計算的無害廢棄物密度                            | 噸/人              | 0.08       | 0.27         | 0.21         | 0.07       | 0.19         | 0.16         |
| 廢紙   | 噸                | 1.95       | 4.62         | 6.57         | 1.56       | 3.88         | 5.44         |
| 已回收紙張                                      | 噸                | 2.96       | -            | 2.96         | 2.67       | -            | 2.67         |
| <b>包裝材料</b>                                |                  |            |              |              |            |              |              |
| 塑料   | 噸                | -          | 8.65         | 8.65         | -          | 8.24         | 8.24         |
| 其他   | 噸                | -          | 3.05         | 3.05         | -          | 2.24         | 2.24         |
| 按收益計算的包裝材料密度 <sup>4</sup>                  | 噸/百萬港元           | -          | -            | 0.01         | -          | -            | 0.01         |
| 按全職員工計算的包裝材料密度                             | 噸/人              | -          | 0.04         | 0.03         | -          | 0.04         | 0.03         |

<sup>4</sup> 於報告期間，本集團的總收益為1,001,746,000港元(二零二二財年：1,121,793,000港元)。

<sup>5</sup> 二零一八財年溫室氣體排放密度(按地點)的基線值為10.83噸二氧化碳當量。

<sup>6</sup> 二零一八財年能源消耗密度(按地點)的基線值為72,216.45兆焦耳。

<sup>7</sup> 二零一八財年用水密度(按地點)的基線值為60.29立方米。

<sup>8</sup> 於報告期間，用以計算(按地點)的溫室氣體排放(範圍1及2)密度及能源消耗密度的地點數量分別為59個(二零二二財年：58個)和用水密度的地點數量為46個(二零二二財年：47個)。

\* 上表所有數字均為概約數量。

# 環境、社會及管治報告

## 關鍵績效表\*(續)

| 關鍵績效指標                   | 單位 | 二零二三財年     |      |     | 二零二二財年     |                  |                  |
|--------------------------|----|------------|------|-----|------------|------------------|------------------|
|                          |    | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心 | 合計  | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心             | 合計               |
| <b>社會關鍵績效指標</b>          |    |            |      |     |            |                  |                  |
| <b>員工</b>                |    |            |      |     |            |                  |                  |
| <b>按僱傭類型劃分員工</b>         |    |            |      |     |            |                  |                  |
| 全職 <sup>9</sup>          | 人  | 120        | 261  | 381 | 97         | 248              | 345              |
| 兼職 <sup>9</sup>          | 人  | 1          | 102  | 103 | 3          | 51               | 54               |
| <b>按性別劃分(全職員工)</b>       |    |            |      |     |            |                  |                  |
| 男性                       | 人  | 38         | 6    | 44  | 29         | 2                | 31               |
| 女性                       | 人  | 82         | 255  | 337 | 68         | 246              | 314              |
| <b>按僱傭級別劃分(全職員工)</b>     |    |            |      |     |            |                  |                  |
| 管理層                      | 人  | 14         | 0    | 14  | 12         | 0                | 12               |
| 一般員工                     | 人  | 106        | 261  | 367 | 85         | 248              | 333              |
| <b>按年齡組別劃分(全職員工)</b>     |    |            |      |     |            |                  |                  |
| <30歲                     | 人  | 30         | 117  | 147 | 29         | 132              | 161              |
| 30歲-40歲                  | 人  | 50         | 104  | 154 | 36         | 95               | 131              |
| 41歲-50歲                  | 人  | 28         | 30   | 58  | 21         | 16               | 37               |
| >50歲                     | 人  | 12         | 10   | 22  | 11         | 5                | 16               |
| <b>按地區劃分(全職員工)</b>       |    |            |      |     |            |                  |                  |
| 香港                       | 人  | 120        | 261  | 381 | 97         | 248              | 345              |
| <b>流失比率</b>              |    |            |      |     |            |                  |                  |
| <b>流失比率(全職員工)</b>        |    |            |      |     |            |                  |                  |
| 流失比率 <sup>10</sup>       | %  | 34         | 109  | 87  | 34         | 62               | 55               |
| <b>按性別劃分流失比率(全職員工)</b>   |    |            |      |     |            |                  |                  |
| 男性                       | %  | 42         | 25   | 40  | 35         | 0                | 32               |
| 女性                       | %  | 31         | 110  | 92  | 34         | 63               | 57               |
| <b>按年齡組別劃分流失比率(全職員工)</b> |    |            |      |     |            |                  |                  |
| <30歲                     | %  | 37         | 128  | 110 | 35         | 84               | 76               |
| 30歲-40歲                  | %  | 26         | 78   | 62  | 44         | 34               | 37               |
| 41歲-50歲                  | %  | 33         | 135  | 82  | 31         | 37               | 33               |
| >50歲                     | %  | 61         | 120  | 84  | 0          | 33               | 14               |
| <b>按地區劃分流失比率(全職員工)</b>   |    |            |      |     |            |                  |                  |
| 香港                       | %  | 34         | 109  | 87  | 34         | 62               | 55               |
| <b>職業健康及安全</b>           |    |            |      |     |            |                  |                  |
| 與工作有關的死亡 <sup>11</sup>   | 例  | 0          | 0    | 0   | 0          | 0                | 0                |
| 因工傷損失工作天數 <sup>12</sup>  | 天  | 0          | 4    | 4   | 0          | 13 <sup>13</sup> | 13 <sup>13</sup> |

<sup>9</sup> 於二零二三年六月三十日，本集團共有428名全職員工(於二零二二年六月三十日：542名)及426名兼職員工(於二零二二年六月三十日：1,157名)，其中381名全職員工及103名兼職員工屬於本環境、社會及管治報告範圍。

<sup>10</sup> 流失比率(全職員工)=離職員工人數/報告期間平均員工人數x100%。

<sup>11</sup> 二零二三財年、二零二二財年、二零二一財年及二零二零財年均無報告與工作有關的死亡案例。

<sup>12</sup> 工傷指根據《僱員補償條例》所報告的案例。

<sup>13</sup> 數據重列以排除於疫情相關服務的檢測及疫苗接種中心的兼職員工因工傷造成的損失天數，因為相關員工的關鍵績效指標不屬於本環境、社會及管治報告範圍。

關鍵績效表\*(續)

| 關鍵績效指標                           | 單位 | 二零二三財年     |      |        | 二零二二財年     |      |                  |
|----------------------------------|----|------------|------|--------|------------|------|------------------|
|                                  |    | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心 | 合計     | 辦公室及<br>倉庫 | 醫務中心 | 合計               |
| <b>社會關鍵績效指標</b>                  |    |            |      |        |            |      |                  |
| <b>培訓及發展</b>                     |    |            |      |        |            |      |                  |
| 受訓僱員百分比(全職員工)                    | %  | -          | -    | 89.76  | -          | -    | 98.84            |
| <b>按性別劃分受訓僱員明細(全職員工)</b>         |    |            |      |        |            |      |                  |
| 男性                               | %  | -          | -    | 11.40  | -          | -    | 8.50             |
| 女性                               | %  | -          | -    | 88.60  | -          | -    | 91.50            |
| <b>按性別劃分受訓僱員百分比</b>              |    |            |      |        |            |      |                  |
| 男性                               | %  | -          | -    | 88.64  | -          | -    | 93.55            |
| 女性                               | %  | -          | -    | 89.91  | -          | -    | 99.36            |
| <b>按僱員類別劃分受訓僱員明細(全職員工)</b>       |    |            |      |        |            |      |                  |
| 管理層                              | %  | -          | -    | 4.09   | -          | -    | 3.23             |
| 一般員工                             | %  | -          | -    | 95.91  | -          | -    | 96.77            |
| <b>按僱員類別劃分受訓僱員百分比</b>            |    |            |      |        |            |      |                  |
| 管理層                              | %  | -          | -    | 100.00 | -          | -    | 91.67            |
| 一般員工                             | %  | -          | -    | 89.37  | -          | -    | 99.10            |
| <b>按性別劃分受訓平均時數(全職員工)</b>         |    |            |      |        |            |      |                  |
| 男性 <sup>14</sup>                 | 小時 | -          | -    | 8.22   | -          | -    | 9.33             |
| 女性 <sup>14</sup>                 | 小時 | -          | -    | 6.80   | -          | -    | 5.97             |
| <b>按僱員類別劃分受訓平均時數(全職員工)</b>       |    |            |      |        |            |      |                  |
| 管理層 <sup>14</sup>                | 小時 | -          | -    | 21.01  | -          | -    | 26.00            |
| 一般員工 <sup>14</sup>               | 小時 | -          | -    | 6.36   | -          | -    | 5.60             |
| <b>供應鏈</b>                       |    |            |      |        |            |      |                  |
| <b>按地理區域劃分供應商數目<sup>15</sup></b> |    |            |      |        |            |      |                  |
| 亞洲，不包括香港及中國內地                    | 個  | -          | -    | 51     | -          | -    | 52 <sup>16</sup> |
| 澳大利亞                             | 個  | -          | -    | 7      | -          | -    | 5 <sup>16</sup>  |
| 加拿大                              | 個  | -          | -    | 0      | -          | -    | 0 <sup>16</sup>  |
| 哥倫比亞                             | 個  | -          | -    | 1      | -          | -    | 1                |
| 歐洲                               | 個  | -          | -    | 51     | -          | -    | 50 <sup>16</sup> |
| 香港                               | 個  | -          | -    | 310    | -          | -    | 292              |
| 中國內地                             | 個  | -          | -    | 12     | -          | -    | 6 <sup>16</sup>  |
| 英國                               | 個  | -          | -    | 6      | -          | -    | 5                |
| 美國                               | 個  | -          | -    | 10     | -          | -    | 8 <sup>16</sup>  |
| <b>產品及服務</b>                     |    |            |      |        |            |      |                  |
| 基於安全及健康原因的產品回收率                  | %  | -          | -    | 0.00   | -          | -    | 0.00             |
| 產品及服務相關投訴                        | 例  | -          | -    | 149    | -          | -    | 136              |
| <b>反貪污</b>                       |    |            |      |        |            |      |                  |
| 已審結的貪污訴訟案件                       | 例  | -          | -    | 0      | -          | -    | 0                |

<sup>14</sup> 按類別劃分受訓平均時數=於報告期間按類別劃分的總受訓時數/報告期間末按類別劃分的受訓員工人數。

<sup>15</sup> 供應商的地理區域乃按報告期間末(i)各供應商向本集團提供產品或服務的主要地點；或(ii)各供應商向本集團供應的大部分產品(就現金價值而言)的原產國這兩個標準而釐定。與二零二二財年相比，該定義已通過在標準(ii)中加入「就現金價值而言」一詞進行了更新。因此，二零二二財年的相關數字已根據修訂後的定義進行了更新。

<sup>16</sup> 數據重列。

# 環境、社會及管治報告

## 聯交所內容索引

| 層面、一般披露及關鍵績效指標 | 描述   | 相關章節或說明  |
|----------------|--|--|
| <b>強制披露規定</b>  |  |  |
| <b>管治架構</b>    |  |  |
|                | <p>由董事會發出的聲明，當中載有下列內容：</p> <p>(i) 披露董事會對環境、社會及管治事宜的監管；</p> <p>(ii) 董事會的環境、社會及管治管理方針及策略，包括評估、優次排列及管理重要的環境、社會及管治相關事宜(包括對發行人業務的風險)的過程；及</p> <p>(iii) 董事會如何按環境、社會及管治相關目標檢討進度，並解釋它們如何與發行人業務有關連。</p>   | <p>可持續發展方針—可持續發展管治；可持續發展策略；可持續發展方針與聯合國可持續發展目標一致</p>                    |
| <b>匯報原則</b>    |  |  |
|                | <p>描述或解釋在編備環境、社會及管治報告時如何應用下列匯報原則：</p> <p><b>重要性：</b>環境、社會及管治報告應披露：(i)識別重要環境、社會及管治因素的過程及選擇這些因素的準則；(ii)如發行人已進行持份者參與，已識別的重要持份者的描述及發行人持份者參與的過程及結果。</p> <p><b>量化：</b>有關匯報排放量／能源耗用(如適用)所用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及所使用的轉換因素的來源應予披露。</p> <p><b>一致性：</b>發行人應在環境、社會及管治報告中披露統計方法或關鍵績效指標的變更(如有)或任何其他影響有意義比較的相關因素。</p> | <p>關於本報告—報告標準；報告原則</p> <p>可持續發展方針—可持續發展方針與聯合國可持續發展目標一致；持份者參與；重要性評估</p> |
| <b>報告範疇</b>    |  |  |
|                | <p>解釋環境、社會及管治報告的匯報範圍，及描述挑選哪些實體或業務納入環境、社會及管治報告的過程。若匯報範圍有所改變，發行人應解釋不同之處及變動原因。</p>  | <p>關於本報告—報告範圍</p>  |

## 聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及<br>關鍵績效指標 | 描述   | 相關章節或說明                         |
|--------------------|--|---------------------------------|
| 「不遵守就解釋」條文         |  |                                 |
| <b>A.環境</b>        |  |                                 |
| <b>層面A1：排放物</b>    |  |                                 |
| 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<br>害廢棄物的產生等的：<br><br>(a) 政策；及<br><br>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 綠色營運－環境政策及目<br>標；排放管理；廢棄物管<br>理 |
| 關鍵績效指標A1.1         | 排放物種類及相關排放數據。  | 綠色營運－排放管理<br><br>關鍵績效表          |
| 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<br>算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。                                | 綠色營運－排放管理<br><br>關鍵績效表          |
| 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<br>每產量單位、每項設施計算)。  | 綠色營運－廢棄物管理<br><br>關鍵績效表         |
| 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<br>每產量單位、每項設施計算)。  | 綠色營運－廢棄物管理<br><br>關鍵績效表         |
| 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<br>驟。   | 綠色營運－環境政策及目<br>標；排放管理           |
| 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<br>目標及為達到這些目標所採取的步驟。   | 綠色營運－環境政策及目<br>標；廢棄物管理          |

# 環境、社會及管治報告

## 聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及<br>關鍵績效指標  | 描述   | 相關章節或說明                |
|---------------------|--|------------------------|
| <b>層面A2：資源使用</b>    |  |                        |
| 一般披露                | 有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。                                 | 綠色營運－資源效率；氣體排放         |
| 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)。 | 綠色營運－資源效率<br>關鍵績效表     |
| 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)。                                 | 綠色營運－資源效率<br>關鍵績效表     |
| 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。                            | 綠色營運－環境政策及目標；資源效率；氣體排放 |
| 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。              | 綠色營運－環境政策及目標；資源效率      |
| 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。                         | 綠色營運－資源效率<br>關鍵績效表     |
| <b>層面A3：環境及天然資源</b> |  |                        |
| 一般披露                | 減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。                                  | 綠色營運－環境政策及目標           |
| 關鍵績效指標A3.1          | 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。                        | 綠色營運－環境政策及目標           |
| <b>層面A4：氣候變化</b>    |  |                        |
| 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。                         | 綠色營運－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。                         | 綠色營運－氣候變化              |



聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及<br>關鍵績效指標 | 描述   | 相關章節或說明       |
|--------------------|--|---------------|
| <b>B. 社會</b>       |  |               |
| <b>僱傭及勞工常規</b>     |  |               |
| <b>層面B1：僱傭</b>     |  |               |
| 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：<br><br>(a) 政策；及<br><br>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 敬業的員工－重視僱員福利  |
| 關鍵績效指標B1.1         | 按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。   | 關鍵績效表         |
| 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。  | 關鍵績效表         |
| <b>層面B2：健康與安全</b>  |  |               |
| 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：<br><br>(a) 政策；及<br><br>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。                      | 敬業的員工－安全的工作環境 |
| 關鍵績效指標B2.1         | 過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率。  | 關鍵績效表         |
| 關鍵績效指標B2.2         | 因工傷損失工作日數。   | 關鍵績效表         |
| 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。   | 敬業的員工－安全的工作環境 |

# 環境、社會及管治報告

## 聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及<br>關鍵績效指標 | 描述   | 相關章節或說明        |
|--------------------|--|----------------|
| <b>層面B3：發展及培訓</b>  |  |                |
| 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。                                    | 敬業的員工－培育及發展人才  |
| 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。                                | 關鍵績效表          |
| 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。  | 關鍵績效表          |
| <b>層面B4：勞工準則</b>   |  |                |
| 一般披露               | 有關防止童工或強制勞工的：<br><br>(a) 政策；及<br><br>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 企業公民－勞工準則      |
| 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。   | 企業公民－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。  | 企業公民－勞工準則      |
| <b>營運慣例</b>        |  |                |
| <b>層面B5：供應鏈管理</b>  |  |                |
| 一般披露               | 管理供應鏈的環境及社會風險政策。   | 優質醫療保健服務－供應鏈管理 |
| 關鍵績效指標B5.1         | 按地區劃分的供應商數目。   | 關鍵績效表          |
| 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，以及有關慣例的執行及監察方法。                      | 優質醫療保健服務－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。                            | 優質醫療保健服務－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。                             | 優質醫療保健服務－供應鏈管理 |

## 聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及<br>關鍵績效指標 | 描述   | 相關章節或說明   |
|--------------------|--|---|
| <b>層面B6：產品責任</b>   |  |   |
| 一般披露               | 有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：<br><br>(a) 政策；及<br><br>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 優質醫療保健服務－醫療服務及產品質量；安全第一；客戶滿意度<br><br>企業公民－資料私隱保護；知識產權 |
| 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。   | 優質醫療保健服務－醫療服務及產品質量<br><br>關鍵績效表                       |
| 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。  | 優質醫療保健服務－客戶滿意度<br><br>關鍵績效表                           |
| 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。   | 企業公民－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。   | 優質醫療保健服務－醫療服務及產品質量；安全第一                               |
| 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。  | 企業公民－資料私隱保護   |

## 環境、社會及管治報告

### 聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及<br>關鍵績效指標 | 描述  | 相關章節或說明      |
|--------------------|---|--------------|
| <b>層面B7：反貪污</b>    |   |              |
| 一般披露               | 有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：<br><br>(a) 政策；及<br><br>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | 企業公民－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。                                   | 關鍵績效表        |
| 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。  | 企業公民－反貪污     |
| 關鍵績效指標B7.3         | 描述向董事及員工提供的反貪污培訓。   | 企業公民－反貪污     |
| <b>社區</b>          |   |              |
| <b>層面B8：社區投資</b>   |   |              |
| 一般披露               | 有關以社區參與來了解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。                                 | 企業公民－社區參與及投資 |
| 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)。                                       | 企業公民－社區參與及投資 |
| 關鍵績效指標B8.2         | 在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。   | 企業公民－社區參與及投資 |



Ernst & Young  
27/F, One Taikoo Place  
979 King's Road  
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所  
香港鰂魚涌英皇道979號  
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888  
Fax 傳真: +852 2868 4432  
ey.com

致盈健醫療集團有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 意見

我們已審核載於第131至231頁的盈健醫療集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二三年六月三十日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「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編製。

## 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審核準則(「香港審核準則」)進行審核。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告核數師就審核綜合財務報表承擔的責任的部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會的專業會計師道德守則(「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。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審核事項

關鍵審核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核最為重要的事項。該等事項是在對綜合財務報表整體進行審核並形成意見的背景下來進行處理的，我們不對該等事項提供單獨的意見。我們對下述每一事項在審核中是如何處理的描述也以此為背景。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審核事項(續)

我們已經履行本報告核數師就審核綜合財務報表承擔的責任部分闡述的責任，包括與該等關鍵審核事項相關的責任。相應地，我們的審核工作包括執行為應對評估的綜合財務報表重大錯誤陳述風險而設計的審核程序。我們執行審核程序的結果，包括應對下述關鍵審核事項所執行的程序，為隨附綜合財務報表發表審核意見提供了基礎。

### 關鍵審核事項

### 我們的審核如何處理關鍵審核事項

#### 應收貿易款項減值

於二零二三年六月三十日，貴集團在未扣除減值11,943,000港元前錄得應收貿易款項總額為113,571,000港元。

管理層採用撥備矩陣及概率加權損失違約模型以計算應收貿易款項之預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)。撥備矩陣最初是基於貴集團的過往違約率以及管理層在估算違約率時考慮的特定因素，包括客戶類別、結餘賬齡及近期過往支付方式。然後，管理層校準矩陣以根據前瞻性資料(如預測經濟狀況)對過往信貸虧損經驗作出調整。概率加權損失違約模型最初使用違約概率、違約損失率、違約風險及貼現率，並就前瞻性估計作出調整。

管理層亦已對與長時間逾期且結餘重大、已知無力償債及對收款行動未有回應的賬目有關之應收貿易款項進行個別減值評估。

我們關注此方面，原因是此方面需要高層級的管理層判斷，且涉及的金額龐大。

有關披露載於綜合財務報表附註3及21。

對於有關貴集團的收款程序及貴集團對預期信貸虧損之估計的控制方法，我們進行了測試。我們評估了貴集團聘請的獨立估值師的資格、能力和客觀性。

在內部估值專家的協助下，我們考慮過往違約率、應收貿易款項之後續結算、賬齡分析及其他外部市場資訊，並根據目前本地經濟環境及市場上可得前瞻性資料評估前瞻性調整，以評估管理層對計算應收貿易款項之預期信貸虧損的撥備矩陣的評估。我們亦考慮了貴集團就達致撥備金額所採取估計的程度的披露的充分性。

### 關鍵審核事項(續)

#### 關鍵審核事項

##### **商譽、無形資產以及物業、廠房及設備減值**

於二零二三年六月三十日，貴集團之商譽為31,964,000港元、無形資產為3,767,000港元以及物業、廠房及設備為221,864,000港元。貴集團最少每年須就商譽，以及存在資產減值跡象之無形資產、物業、廠房及設備進行減值測試。減值測試基於商譽、無形資產以及物業、廠房及設備相關之現金產生單位之可收回金額進行。年內，已記錄減值虧損61,801,000港元以將若干物業、廠房及設備之賬面值減至其估計可收回金額。

有關披露載於綜合財務報表附註3、13、15及16。

#### 我們的審核如何處理關鍵審核事項

我們的審核程序包括(其中包括)評估貴集團的政策及程序及評估管理層為估計與商譽、無形資產以及物業、廠房及設備相關的現金產生單位的使用價值所使用的估值方法。我們亦評估管理層對未來現金流量預測的編製過程。此外，我們參考貴集團的過往經驗進行敏感度分析及評估預算毛利率、增長率及開支假設。我們亦令我們的內部專家協助我們評估於估計有關現金產生單位的使用價值時所使用的假設及方法，包括貼現率。

此外，我們評估了減值評估披露的充分性。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審核事項(續)

### 關鍵審核事項

#### 按公平值計算的金融資產的估值

貴集團擁有按公平值計量的非上市股本投資、可贖回優先股投資、非上市投資基金及其他非上市投資。於二零二三年六月三十日，按公平值計算的金融資產為95,443,000港元，在公平值層級中分類為第三級。就第三級估值而言，貴集團已應用估值技術以釐定於活躍市場中未報價的按公平值計算的金融資產的公平值。該等估值技術(特別是包含重大不可觀察輸入數據的估值技術)涉及主觀判斷及假設。所用假設的敏感度可能會對該等按公平值計算的金融資產的估值產生重大影響。

有關披露載於財務報表附註3、18、19及39。

### 我們的審核如何處理關鍵審核事項

我們評估了貴集團聘請的獨立估值師的資格、能力和客觀性。我們獲得並審閱了金融資產的認購協議或買賣協議。我們重視用於金融資產(在公平值層級中分類為第三級)估值的估值方法及假設。在內部估值專家的協助下，我們通過與市場上常用的估值方法進行比較，並對照可得市場資料以檢查所使用的不可觀察輸入數據，對估值技術、輸入數據及假設(如市場可比性、貼現率及波動性)進行了評估。

此外，我們評估了綜合財務報表附註中相關披露的充分性。

## 刊載於年報內的其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括刊載於年報內的資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。



### 刊載於年報內的其他資料(續)

就我們對綜合財務報表的審核而言，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中所了解的情況存在重大抵觸或似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們須報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

### 董事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佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製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編製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。

在編製綜合財務報表時，貴公司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，除非貴公司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。

審核委員會協助貴公司董事履行職責，監督貴集團的財務報告過程。

### 核數師就審核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。我們的報告僅向閣下(作為整體)作出，除此以外，本報告並無其他用途。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核準則進行的審核，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，如果合理預期他們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴該等綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關錯誤陳述可被視作重大。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審核綜合財務報表承擔的責任(續)

在根據香港審核準則進行審核的整個過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及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，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審核憑證，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。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計適當的審核程序，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所作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況有關的重大不確定性。如果我們認為存在重大不確定性，則須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。假若有關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於截至核數師報告日止所取得的審核憑證。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、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審核的方向、監督及執行。我們為審核意見承擔全部責任。

我們與審核委員會溝通了(其中包括)計劃的審核範圍、時間安排、重大審核發現等，包括我們在審核中所發現的內部監控的任何重大缺陷。

### 核數師就審核綜合財務報表承擔的責任(續)

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已遵守有關獨立性的相關專業道德規定，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅而採取的行動或防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定對本期綜合財務報表的審核最為重要並因而構成關鍵審核事項的該等事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律及法規不允許公開披露該等事項，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陳世宇。

安永會計師事務所  
執業會計師  
香港

二零二三年九月二十六日

## 綜合損益及其他全面收入表

截至二零二三年六月三十日止年度

|                           | 附註 | 二零二三年<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元 |
|---------------------------|----|------------------|--------------|
| 收益                        | 5  | <b>1,001,746</b> | 1,121,793    |
| 提供服務成本                    |    | <b>(408,510)</b> | (462,108)    |
| 毛利                        |    | <b>593,236</b>   | 659,685      |
| 其他收入及收益淨額                 | 5  | <b>3,384</b>     | 32,321       |
| 行政開支                      |    | <b>(347,964)</b> | (241,833)    |
| 融資成本                      | 7  | <b>(8,297)</b>   | (2,934)      |
| 應佔聯營公司虧損                  |    | <b>(1,543)</b>   | (1,977)      |
| 除稅前溢利                     | 6  | <b>238,816</b>   | 445,262      |
| 所得稅開支                     | 10 | <b>(57,977)</b>  | (69,953)     |
| 年內溢利                      |    | <b>180,839</b>   | 375,309      |
| 其他全面收入／(虧損)               |    |                  |              |
| 將不會重新分類至損益之其他全面收入：        |    |                  |              |
| 按公平值計入其他全面收入之金融資產之公平值變動淨額 |    | <b>619</b>       | 2,224        |
| 於其後期間可能重新分類至損益之其他全面虧損：    |    |                  |              |
| 換算海外業務之匯兌差額               |    | <b>(1,335)</b>   | (240)        |
| 年內其他全面收入／(虧損)             |    | <b>(716)</b>     | 1,984        |
| 年內全面收入總額                  |    | <b>180,123</b>   | 377,293      |
| 以下各方應佔溢利：                 |    |                  |              |
| 本公司擁有人                    |    | <b>180,839</b>   | 375,309      |
| 以下各方應佔全面收入總額：             |    |                  |              |
| 本公司擁有人                    |    | <b>180,123</b>   | 377,293      |
| 本公司普通股權益持有人應佔每股盈利         | 12 |                  |              |
| 基本                        |    | <b>47.6港仙</b>    | 98.9港仙       |
| 攤薄                        |    | <b>47.6港仙</b>    | 98.9港仙       |

## 綜合財務狀況表

二零二三年六月三十日

|                   | 附註 | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 |
|-------------------|----|----------------|--------------|
| <b>非流動資產</b>      |    |                |              |
| 物業、廠房及設備          | 13 | <b>221,864</b> | 224,378      |
| 投資物業              | 14 | <b>25,950</b>  | 27,300       |
| 商譽                | 15 | <b>31,964</b>  | 31,964       |
| 其他無形資產            | 16 | <b>3,767</b>   | 5,379        |
| 於聯營公司之投資          | 17 | <b>11,158</b>  | 1,175        |
| 貸款予聯營公司           | 17 | <b>11,340</b>  | –            |
| 按公平值計入其他全面收入的金融資產 | 18 | <b>11,904</b>  | 11,285       |
| 按公平值計入損益的金融資產     | 19 | <b>83,539</b>  | 83,125       |
| 預付款項、按金及其他應收款項    | 22 | <b>62,595</b>  | 37,139       |
| 遞延稅項資產            | 29 | <b>2,414</b>   | 4,936        |
| 非流動資產總額           |    | <b>466,495</b> | 426,681      |
| <b>流動資產</b>       |    |                |              |
| 存貨                | 20 | <b>28,326</b>  | 18,329       |
| 應收貿易款項            | 21 | <b>101,628</b> | 422,336      |
| 預付款項、按金及其他應收款項    | 22 | <b>22,657</b>  | 18,887       |
| 可予退回稅項            |    | <b>2,110</b>   | –            |
| 已抵押存款             | 23 | <b>1,013</b>   | 2,049        |
| 現金及現金等價物          | 23 | <b>641,257</b> | 270,332      |
| 流動資產總額            |    | <b>796,991</b> | 731,933      |
| <b>流動負債</b>       |    |                |              |
| 應付貿易款項            | 24 | <b>57,357</b>  | 40,375       |
| 其他應付款項及預提費用       | 25 | <b>79,443</b>  | 77,361       |
| 租賃負債              | 34 | <b>48,131</b>  | 39,248       |
| 合約負債              | 26 | <b>29,111</b>  | 5,717        |
| 計息銀行借款            | 28 | <b>36,510</b>  | 42,216       |
| 應付稅項              |    | <b>98,625</b>  | 96,177       |
| 流動負債總額            |    | <b>349,177</b> | 301,094      |
| 流動資產淨額            |    | <b>447,814</b> | 430,839      |
| 資產總額減流動負債         |    | <b>914,309</b> | 857,520      |

## 綜合財務狀況表

二零二三年六月三十日

|              | 附註 | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 |
|--------------|----|----------------|--------------|
| <b>非流動負債</b> |    |                |              |
| 其他長期應付款項     | 25 | <b>7,620</b>   | 7,681        |
| 租賃負債         | 34 | <b>97,850</b>  | 107,006      |
| 遞延稅項負債       | 29 | <b>622</b>     | 887          |
| 非流動負債總額      |    | <b>106,092</b> | 115,574      |
| <b>資產淨額</b>  |    |                |              |
| 資產淨額         |    | <b>808,217</b> | 741,946      |
| <b>權益</b>    |    |                |              |
| 本公司擁有人應佔權益   |    |                |              |
| 股本           | 30 | <b>3,796</b>   | 3,796        |
| 儲備           | 32 | <b>804,421</b> | 738,150      |
| 權益總額         |    | <b>808,217</b> | 741,946      |

陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士  
董事

彭麗嫦醫生  
董事

## 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   |                |               |                |              |                |                |
|----|---------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 附註 | 股本<br>千港元                 | 股份溢價*<br>千港元 | 其他儲備*<br>千港元   | 匯兌儲備*<br>千港元  | 購股權儲備*<br>千港元  | 留存盈利*<br>千港元 | 權益總額<br>千港元    |                |
|    | 於二零二一年七月一日                | 3,796        | 190,221        | 24,568        | (398)          | 2,040        | 189,904        | 410,131        |
|    | 年內溢利                      | -            | -              | -             | -              | -            | 375,309        | 375,309        |
|    | 年內其他全面收入/(虧損)：            |              |                |               |                |              |                |                |
|    | 按公平值計入其他全面收入之金融資產之        |              |                |               |                |              |                |                |
|    | 公平值收益淨額                   | -            | -              | 2,224         | -              | -            | -              | 2,224          |
|    | 換算海外業務之匯兌差額               | -            | -              | -             | (240)          | -            | -              | (240)          |
|    | 年內全面收入總額                  | -            | -              | 2,224         | (240)          | -            | 375,309        | 377,293        |
|    | 二零二一年末期股息                 | -            | -              | -             | -              | -            | (45,546)       | (45,546)       |
|    | 權益結算購股權安排                 | 31           | -              | -             | -              | 68           | -              | 68             |
|    | 於二零二二年六月三十日及<br>二零二二年七月一日 | <b>3,796</b> | <b>190,221</b> | <b>26,792</b> | <b>(638)</b>   | <b>2,108</b> | <b>519,667</b> | <b>741,946</b> |
|    | 年內溢利                      | -            | -              | -             | -              | -            | 180,839        | 180,839        |
|    | 年內其他全面收入/(虧損)：            |              |                |               |                |              |                |                |
|    | 按公平值計入其他全面收入之金融資產之        |              |                |               |                |              |                |                |
|    | 公平值收益淨額                   | -            | -              | 619           | -              | -            | -              | 619            |
|    | 換算海外業務之匯兌差額               | -            | -              | -             | (1,335)        | -            | -              | (1,335)        |
|    | 年內全面收入總額                  | -            | -              | 619           | (1,335)        | -            | 180,839        | 180,123        |
|    | 二零二二年末期股息                 | 11           | -              | -             | -              | -            | (113,866)      | (113,866)      |
|    | 權益結算購股權安排                 | 31           | -              | -             | -              | 14           | -              | 14             |
|    | 購股權失效                     | 31           | -              | -             | -              | (1,899)      | 1,899          | -              |
|    | 於二零二三年六月三十日               | <b>3,796</b> | <b>190,221</b> | <b>27,411</b> | <b>(1,973)</b> | <b>223</b>   | <b>588,539</b> | <b>808,217</b> |

\* 該等儲備賬包括於綜合財務狀況表中804,421,000港元(二零二二年：738,150,000港元)之綜合儲備。

## 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<br>千港元    | 二零二二年<br>千港元 |
|----------------------------|----|-----------------|--------------|
| <b>營運活動所得現金流量</b>          |    |                 |              |
| 除稅前溢利                      |    | <b>238,816</b>  | 445,262      |
| 就下列各項作出調整：                 |    |                 |              |
| 折舊                         | 6  | <b>73,178</b>   | 61,463       |
| 其他無形資產攤銷                   | 6  | <b>1,612</b>    | 1,611        |
| (撥回撇減)/撇減存貨至可變現淨值          | 6  | <b>(80)</b>     | 58           |
| 權益結算購股權開支                  |    | <b>14</b>       | 68           |
| 應收貿易款項減值淨額                 | 6  | <b>189</b>      | 1,099        |
| 物業、廠房及設備減值                 | 6  | <b>61,801</b>   | 10,957       |
| 應佔聯營公司虧損                   |    | <b>1,543</b>    | 1,977        |
| 出售物業、廠房及設備項目虧損/(收益)淨額      | 6  | <b>314</b>      | (30)         |
| 提前終止租賃的收益                  | 34 | <b>-</b>        | (2)          |
| 投資物業公平值變動淨額                | 14 | <b>1,350</b>    | (959)        |
| 按公平值計入損益之金融資產之公平值虧損/(收益)淨額 | 5  | <b>6,266</b>    | (25,521)     |
| 修復成本超額撥備                   | 27 | <b>(148)</b>    | (1,012)      |
| 銀行借款之利息                    | 7  | <b>1,655</b>    | 476          |
| 租賃負債之利息                    | 7  | <b>6,447</b>    | 2,426        |
| 因時間流逝而產生之修復成本撥備貼現金額之利息     | 7  | <b>195</b>      | 32           |
| 因時間流逝而產生之租賃按金貼現金額之利息       | 5  | <b>(254)</b>    | -            |
| 來自出租人的疫情相關租金寬免             | 5  | <b>-</b>        | (2,543)      |
| 利息收入                       | 5  | <b>(8,237)</b>  | (199)        |
|                            |    | <b>384,661</b>  | 495,163      |
| 存貨增加                       |    | <b>(9,917)</b>  | (4,426)      |
| 應收貿易款項減少/(增加)              |    | <b>320,519</b>  | (189,949)    |
| 預付款項、按金及其他應收款項增加           |    | <b>(26,948)</b> | (23,950)     |
| 應付貿易款項增加                   |    | <b>16,982</b>   | 6,184        |
| 其他應付款項及預提費用增加              |    | <b>2,942</b>    | 19,158       |
| 合約負債增加/(減少)                |    | <b>23,394</b>   | (1,680)      |
|                            |    | <b>711,633</b>  | 300,500      |
| 營運所得現金                     |    | <b>711,633</b>  | 300,500      |
| 已收利息                       |    | <b>8,032</b>    | 199          |
| 已付香港利得稅淨額                  |    | <b>(55,401)</b> | (4,885)      |
|                            |    | <b>664,264</b>  | 295,814      |
| 營運活動所得現金流量淨額               |    | <b>664,264</b>  | 295,814      |



## 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<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元 |
|----------------------------|----|------------------|--------------|
| <b>投資活動所得現金流量</b>          |    |                  |              |
| 出售物業、廠房及設備項目之所得款項          |    | -                | 135          |
| 預付貸款予聯營公司                  |    | <b>(22,940)</b>  | -            |
| 購買投資物業                     | 14 | -                | (26,341)     |
| 購買物業、廠房及設備項目               |    | <b>(84,023)</b>  | (76,516)     |
| 購買按公平值計入其他全面收入的金融資產        |    | -                | (45)         |
| 購買按公平值計入損益的金融資產            |    | <b>(6,680)</b>   | -            |
| 透過收購一間附屬公司收購資產的現金及現金等價物淨流入 | 37 | <b>58</b>        | -            |
| 結算撥備                       | 27 | <b>(1,245)</b>   | (359)        |
| 於存入時到期日超過三個月之定期存款增加        |    | <b>(220,514)</b> | (100,093)    |
| 投資活動所用現金流量淨額               |    | <b>(335,344)</b> | (203,219)    |
| <b>融資活動所得現金流量</b>          |    |                  |              |
| 新增銀行貸款                     |    | -                | 35,520       |
| 償還銀行貸款                     |    | <b>(5,706)</b>   | (4,963)      |
| 已付銀行貸款利息                   |    | <b>(1,486)</b>   | (401)        |
| 租賃利息                       |    | <b>(6,447)</b>   | (2,426)      |
| 償還租賃負債本金部分                 |    | <b>(50,783)</b>  | (49,631)     |
| 已付股息                       |    | <b>(113,863)</b> | (45,546)     |
| 融資活動所用現金流量淨額               |    | <b>(178,285)</b> | (67,447)     |
| <b>現金及現金等價物增加淨額</b>        |    |                  |              |
| 年初現金及現金等價物                 |    | <b>150,635</b>   | 25,148       |
| 匯率變動所產生之影響，淨額              |    | <b>145,729</b>   | 120,755      |
|                            |    | <b>(1,260)</b>   | (174)        |
| 年末現金及現金等價物                 |    | <b>295,104</b>   | 145,729      |

## 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<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元 |
|----------------------|----|------------------|--------------|
| <b>現金及現金等價物結餘分析</b>  |    |                  |              |
| 現金及銀行結餘              | 23 | <b>192,903</b>   | 144,690      |
| 無抵押定期存款              | 23 | <b>448,354</b>   | 125,642      |
|                      |    | <hr/>            | <hr/>        |
| 綜合財務狀況表所呈列之現金及現金等價物  |    | <b>641,257</b>   | 270,332      |
| 於存入時到期日少於三個月之抵押定期存款  |    | -                | 1,039        |
| 於存入時到期日超過三個月之無抵押定期存款 |    | <b>(346,153)</b> | (125,642)    |
|                      |    | <hr/>            | <hr/>        |
| 綜合現金流量表所呈列之現金及現金等價物  |    | <b>295,104</b>   | 145,729      |
|                      |    | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>  |

## 1. 公司及集團資料

盈健醫療集團有限公司為一間於開曼群島註冊成立之有限公司。本公司之註冊地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司之主要營業地點位於香港九龍九龍灣常悅道3號企業廣場2期12樓。

本公司為一間投資控股公司。年內，本集團主要從事提供全面、一站式及優質醫療保健服務。

董事認為，本公司之直接控股公司及最終控股公司為Treasure Group Global Limited，該公司為一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之公司。

### 有關附屬公司之資料

本公司主要附屬公司之詳情如下：

| 公司名稱                                  | 註冊成立／<br>註冊及營業地點 | 已發行普通股本／<br>繳足註冊資本 | 本公司應佔權益 |     | 主營業務          |
|---------------------------------------|------------------|--------------------|---------|-----|---------------|
|                                       |                  |                    | 百分比     |     |               |
|                                       |                  |                    | 直接      | 間接  |               |
| 雅名有限公司                                | 香港               | 2港元                | -       | 100 | 提供全科醫療服務      |
| 雅盟有限公司                                | 香港               | 1港元                | -       | 100 | 投資控股          |
| 健滙專科有限公司                              | 香港               | 5,000,100港元        | -       | 100 | 提供專科醫療服務      |
| 樂創有限公司                                | 香港               | 1港元                | -       | 100 | 物業投資          |
| 領健(亞洲)有限公司                            | 香港               | 1港元                | -       | 100 | 零售醫療及保健產品     |
| Human Health Associate Limited        | 香港               | 2港元                | -       | 100 | 提供全科醫療服務      |
| 盈健醫療(香港)有限公司                          | 香港               | 2港元                | -       | 100 | 總部管理          |
| Human Health Medical Services Limited | 香港               | 2港元                | -       | 100 | 管理與醫生及牙醫的顧問協議 |

## 財務報表附註

### 1. 公司及集團資料(續)

#### 有關附屬公司之資料(續)

| 公司名稱                                      | 註冊成立/<br>註冊及營業地點           | 已發行普通股本/<br>繳足註冊資本   | 本公司應佔權益 |     | 主營業務     |
|---|----------------------------|----------------------|---------|-----|----------|
|   |                            |                      | 百分比     |     |          |
|   |                            |                      | 直接      | 間接  |          |
| 健柏醫學造影中心有限公司                              | 香港                         | 7,500,000港元          | -       | 100 | 提供醫學造影服務 |
| 滙俊牙科服務有限公司                                | 香港                         | 100港元                | -       | 100 | 提供牙科服務   |
| 眾健醫學診斷有限公司                                | 香港                         | 1港元                  | -       | 100 | 提供醫學診斷服務 |
| Win Ocean Limited                         | 香港                         | 1港元                  | -       | 100 | 提供全科醫療服務 |
| 盈健企業管理諮詢(上海)有限公司<br>(「盈健企業」) <sup>#</sup> | 中華人民共和國<br>(「中國」)/<br>中國內地 | 註冊資本<br>44,400,000港元 | -       | 100 | 投資控股     |

<sup>#</sup> 根據中國法律為外商獨資企業。

上表載列董事認為影響年內業績或構成本集團資產淨額重大部分之本公司主要附屬公司。董事認為，載列其他附屬公司之詳情會導致篇幅過於冗長。

### 2.1 編製基準

該等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例的披露規定編製。該等財務報表已按歷史成本法編製，惟已按公平值計量按公平值計入其他全面收入之金融資產、按公平值計入損益之金融資產及投資物業除外。除另有說明者外，該等財務報表以港元(「港元」)列示，而當中所有金額均約整至最接近的千位。

### 2.1 編製基準(續)

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零二三年六月三十日止年度之財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體(包括結構化實體)。當本集團通過參與被投資方相關活動而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力(即使是本集團目前有能力主導被投資方的相關活動的現時權利)影響該等回報時，即取得控制權。

一般而言，假設大部分投票權結果於控制內。當本公司直接或間接擁有少於被投資方大多數的表決或類似權利，在評估其是否擁有對被投資方的權力時，本集團會考慮所有相關事實和情況，包括：

- (a) 與被投資方其他表決權持有者的合約安排；
- (b) 其他合約安排產生的權利；及
- (c) 本集團的表決權及潛在表決權。

附屬公司之財務報表乃就與本公司相同的報告期間採用一致的會計政策編製。附屬公司之業績乃自本集團取得控制權之日起綜合入賬且會於有關控制權終止日期前繼續綜合入賬。

損益及其他全面收入之各組成部分會歸屬於本集團之母公司擁有人及非控制性權益，即使此引致非控制性權益結餘為負數。本集團內部各成員公司之間交易有關的所有資產及負債、權益、收入、開支及現金流量於綜合賬目時全數抵銷。

倘事實及情況顯示上文所述控制之三項元素中一項或多項有變，則本集團會重新評估其是否仍然控制被投資方。附屬公司中不導致喪失控制權的所有者權益變動作為權益交易核算。

# 財務報表附註

## 2.1 編製基準(續)

### 綜合基準(續)

倘本集團失去對附屬公司的控制權，將終止確認：(i)附屬公司資產(包括商譽)和負債；(ii)任何非控制性權益的賬面金額；及(iii)計入權益的累計折算差異；並確認：(i)收到代價的公平值；(ii)任何剩餘投資的公平值；及(iii)任何在損益中由此產生的損益。本集團應佔之前確認的其他全面收入構成部分應適當地重新分類計入損益或保留溢利，基準與本集團直接出售有關資產或負債所需者相同。

## 2.2 會計政策變動及披露

本集團已於本年度之財務報表首次採用以下經修訂香港財務報告準則：

|                            |  |
|----------------------------|--|
| 香港財務報告準則第3號(修訂本)           | 提述概念框架   |
| 香港會計準則第16號(修訂本)            | 物業、廠房及設備：擬定用途前之所得款項                                      |
| 香港會計準則第37號(修訂本)            | 虧蝕合約—履行合約之成本   |
| 香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進 | 香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第16號隨附範例及香港會計準則第41號(修訂本) |

適用於本集團的經修訂香港財務報告準則的性質及影響載於下文：

- (a) 香港財務報告準則第3號(修訂本)以二零一八年六月頒佈的財務報告概念框架(「概念框架」)之提述取代先前財務報表編製及呈列框架之提述，而毋須大幅更改其規定。該等修訂亦對香港財務報告準則第3號有關實體參考概念框架以釐定資產或負債之構成之確認原則加入一項例外情況。該例外情況規定，對於屬香港會計準則第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第21號範圍內的負債及或然負債而言，倘該等負債屬單獨產生而非於業務合併中產生，則應用香港財務報告準則第3號的實體應分別參考香港會計準則第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第21號而非概念框架。此外，該等修訂澄清或然資產於收購日期不符合確認條件。本集團已對二零二二年七月一日或之後發生的業務合併前瞻性應用該等修訂。由於年內並無產生業務合併並無產生該等修訂範圍內的或然資產、負債及或然負債，故該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。

## 2.2 會計政策變動及披露(續)

- (b) 香港會計準則第16號(修訂本)禁止實體從物業、廠房及設備項目的成本中扣除使資產達到管理層擬定之營運狀態所需位置與條件過程中產生的項目銷售之任何所得款項。相反，實體須於損益中確認銷售任何有關項目之所得款項及香港會計準則第2號存貨所釐定的該等項目之成本。本集團已對二零二一年七月一日或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯應用該等修訂。由於物業、廠房及設備可供使用前概無銷售已生產的項目，故該等修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (c) 香港會計準則第37號(修訂本)澄清，就根據香港會計準則第37號評估合約是否屬虧損性而言，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如直接勞工及材料)及與履行合約直接相關的其他成本分配(例如分配履行合約所用物業、廠房及設備項目的折舊費用以及合約管理及監管成本)。一般及行政成本與合約並無直接關連，除非根據合約明確向對手方收取，否則不包括在內。本集團已對二零二二年七月一日尚未履行其所有責任的合約前瞻性應用該等修訂，並無識別出虧損性合約。因此，該等修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (d) 香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進載列香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第16號隨附範例及香港會計準則第41號修訂。適用於本集團之修訂詳情如下：
- 香港財務報告準則第9號金融工具：澄清實體於評估一項新訂或經修訂金融負債之條款是否實質上不同於原金融負債之條款時所計入之費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間已付或已收之費用，其中包括借款人或貸款人代表另一方支付或收取之費用。本集團已自二零二二年七月一日起前瞻性應用該修訂。由於本集團的金融負債於年內並無修訂或交換，故該修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。

## 財務報表附註

### 2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

本集團於該等財務報表中尚未應用以下已頒佈但未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| 香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>          |
| 香港財務報告準則第16號(修訂本)                   | 售後租回之租賃負債 <sup>2</sup>                         |
| 香港財務報告準則第17號                        | 保險合約 <sup>1</sup>                              |
| 香港財務報告準則第17號(修訂本)                   | 保險合約 <sup>1, 5</sup>                           |
| 香港財務報告準則第17號(修訂本)                   | 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 <sup>6</sup> |
| 香港會計準則第1號(修訂本)                      | 流動或非流動負債之分類(「二零二零年修訂本」) <sup>2, 4</sup>        |
| 香港會計準則第1號(修訂本)                      | 附帶契諾之非流動負債(「二零二二年修訂本」) <sup>2</sup>            |
| 香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)      | 會計政策之披露 <sup>1</sup>                           |
| 香港會計準則第8號(修訂本)                      | 會計估計之定義 <sup>1</sup>                           |
| 香港會計準則第12號(修訂本)                     | 單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項的修訂 <sup>1</sup>            |

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 尚未釐定強制生效日期，惟可供採納

<sup>4</sup> 由於二零二二年修訂本，二零二零年修訂本的生效日期已遞延至二零二四年一月一日或之後開始之年度期間。此外，由於二零二零年修訂本及二零二二年修訂本，香港詮釋第5號財務報表之列報—借款人對包含可隨時要求償還條款之定期貸款之分類已修訂，以使相應措詞保持一致而結論不變

<sup>5</sup> 由於二零二零年十月頒佈香港財務報告準則第17號(修訂本)，香港財務報告準則第4號予以修訂以擴大暫時豁免，允許保險公司於二零二三年一月一日之前開始之年度期間應用香港會計準則第39號而非香港財務報告準則第9號

<sup>6</sup> 載於本修訂本的選擇應用與分類重疊相關的過渡選項的實體應在初始應用香港財務報告準則第17號時應用

預期將適用於本集團之該等香港財務報告準則之其他資料載列於下文。



### 2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則(續)

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)處理香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)之間有關投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或注資方面之規定之不一致情況。該等修訂本指明，當投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或注資構成一項業務時，須全面確認由下游交易產生的收益或虧損。對於涉及並無構成一項業務之資產之交易而言，由該交易產生之收益或虧損於該投資者的損益中確認，惟僅以不相關投資者於該聯營公司或合資公司的權益為限。該等修訂本將被前瞻性應用。香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)之過往強制生效日期已獲香港會計師公會於二零一六年一月刪除，並將在完成對聯營公司及合資公司會計事宜的更廣泛審閱之後釐定新強制生效日期。然而，該等修訂本現在可獲採納。該等修訂本預期不會對本集團之財務報表產生任何重大影響。

香港財務報告準則第16號(修訂本)訂明售後租回交易產生的租賃負債所用的賣方一承租人之規定，以確保賣方一承租人不會確認與所保留使用權有關的任何損益金額。修訂本於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效，並將追溯應用於香港財務報告準則第16號首次應用日期之後簽訂的售後回租交易(即二零一九年一月一日)。該修訂本允許提早應用。該修訂本預期不會對本集團之財務報表產生任何重大影響。

香港會計準則第1號(修訂本)流動或非流動負債之分類澄清將負債分類為流動或非流動的規定，特別是釐定一個實體是否有權遞延結算報告期後至少12個月的負債。負債的分類不受該實體行使權利延遲償還負債的可能性所影響。該修訂本亦澄清被視為償還負債的情況。於二零二二年，香港會計師公會刊發二零二二年修訂本以進一步澄清，在貸款安排產生的負債的契諾中，只有實體必須在報告日期或之前遵守的契諾才會影響該負債的流動或非流動分類。此外，二零二二年修訂本規定將貸款安排產生的負債歸類為非流動負債的實體，如果該實體有權在報告期後12個月內延遲償還受該實體遵守未來契諾約束的負債。該修訂本於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效，並應追溯應用。該修訂本允許提前應用。提前應用二零二零年修訂本的實體須同時應用二零二二年修訂本，反之亦然。本集團目前正在評估該修訂本的影響，現有貸款協議是否可能需要修改。根據初步評估，該修訂本預期不會對本集團之財務報表產生任何重大影響。

## 財務報表附註

### 2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則(續)

香港會計準則第1號(修訂本)會計政策之披露要求實體披露其重大會計政策資料而非其主要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)提供有關如何應用會計政策披露重大性概念的非強制性指引。香港會計準則第1號(修訂本)於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效並允許提早應用。由於香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)所提供的指引並非強制性，因此該修訂本的生效日期並非必要。本集團目前正在重新審查會計政策披露，以確保與該修訂本一致。

香港會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該修訂本亦澄清實體如何使用計量技術及輸入數據來編製會計估計。該修訂本於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間生效並應用於該期間開始之時或之後發生的會計政策變動及會計估計變動。允許提早應用。該修訂本預期不會對本集團之財務報表產生任何重大影響。

香港會計準則第12號(修訂本)收窄香港會計準則第12號中初步確認豁免的範圍，使其不再適用於產生相等的應課稅及可扣稅暫時差額的交易，例如租賃及退役責任。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(倘有充足可應課稅溢利)及遞延稅項負債。該修訂本於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間生效並應用於與所呈列最早比較期間開始時的租賃及退役責任有關的交易，其中任何累計影響確認為對該日期保留盈利或其他權益組成部分(如適合)年初結餘的調整。此外，該修訂本應前瞻性地應用於租賃及退役責任以外的交易。允許提早應用。初始應用該等修訂本後，本集團將就與所呈列最早比較期間開始時的租賃相關所有暫時差額確認遞延稅項。本集團目前正在香港會計準則第12號(修訂本)的影響。

## 2.4 主要會計政策概要

### 於聯營公司之投資

聯營公司為本集團於其一般不少於20%股本投票權中擁有長期權益之實體，且可對其發揮重大影響力。重大影響力指有權參與決定被投資方之財務及營運政策，惟不可控制或共同控制該等政策。

本集團於聯營公司之投資乃按權益會計法，於本集團的綜合財務狀況表內，按本集團應佔的資產淨值扣除任何減值虧損呈列。

本集團應佔聯營公司收購後業績及其他全面收入份額計入綜合損益及其他全面收入表。此外，倘於聯營公司的權益內直接確認一項變動，則本集團會於綜合權益變動表內確認其於任何有關變動的應佔份額(倘適用)。本集團與聯營公司交易所產生的未變現盈虧，均按本集團於一間聯營公司的投資為限進行抵銷，惟未變現虧損顯示已轉讓資產出現減值則除外。收購一間聯營公司所產生的商譽計入本集團於聯營公司的投資內作為其中一部分。

倘於一間聯營公司之投資變成於一間合資公司之投資(或相反情況)時，則不會重新計量保留權益。相反，該投資繼續按權益法入賬。在所有其他情況下，於失去對聯營公司的重大影響力或合資公司之共同控制權後，本集團按其公平值計量及確認任何保留投資。於失去重大影響力或共同控制權後，聯營公司或合資公司的賬面值與保留投資的公平值及出售之所得款項之間的任何差額於損益內確認。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 業務合併及商譽

業務合併乃採用收購法入賬。轉讓代價乃以收購日期之公平值計量，該公平值為本集團轉讓資產於收購日期之公平值、本集團向被收購方之前擁有人承擔之負債及本集團發行以換取被收購方控制權之股本權益之總和。就各項業務合併而言，本集團選擇是否以公平值或於被收購方可識別資產淨值之分佔比例，計量於被收購方之非控股權益，即賦予權益持有人於清盤時按比例分佔資產淨值之現有所有權權益。非控股權益所有其他組成部分按公平值計量。收購相關成本於產生時列為開支。

當所取得的一組活動及資產包括輸入數據和實質的程序，而可一起對形成產出的能力作出重大貢獻時，則本集團釐定已收購一項業務。

當本集團收購一項業務時，須根據合約條款、於收購日期之經濟環境及相關條件對所承擔之金融資產及負債進行評估，以進行適當分類及指定，包括將嵌入式衍生工具與被收購方之主合約分開。

倘業務合併分階段進行，先前持有之股本權益按其於收購日期之公平值重新計量，所產生之任何收益或虧損於損益中確認。

收購方將予轉讓之任何或然代價按收購日期之公平值確認。分類為資產或負債之或然代價乃按公平值計量，而公平值變動則於損益內確認。分類為權益之或然代價毋須重新計量，其後結算於權益中入賬。

商譽按成本(即已轉讓代價、非控股權益之確認金額及本集團先前所持有被收購方之股本權益任何公平值之總額超出所收購可識別資產淨值及所承擔負債之差額)初始計量。倘此代價及其他項目總額低於所收購資產淨值之公平值，則有關差額在重新評估後會於損益確認議價收購收益。

初始確認後，商譽按成本減任何累計減值虧損計量。商譽每年就減值進行測試，倘有事件或情況變化顯示賬面值可能出現減值跡象，則更頻密測試。本集團於六月三十日對商譽進行年度減值測試。就減值測試而言，業務合併中購入之商譽由收購日期起，被分配至預期將從合併之協同效應中受益之本集團各現金產生單位或現金產生單位組別，不論本集團其他資產或負債是否被分配至該等單位或單位組別。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 業務合併及商譽(續)

減值通過對與商譽有關之現金產生單位(現金產生單位組別)可收回金額進行評估而釐定。倘現金產生單位(現金產生單位組別)可收回金額少於其賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認之減值虧損不會於其後期間撥回。

當商譽被分配到現金產生單位(或現金產生單位組別)且該單位之部分業務被出售，則於釐定出售之收益或虧損時，與出售業務相關之商譽計入該業務之賬面值內。於此情況下出售之商譽將以出售業務及保留之現金產生單位部分相對價值為基礎進行計量。

### 公平值計量

本集團於各報告期末按公平值計量其金融資產。公平值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產所收取之價格或轉讓負債所支付之價格。公平值計量假設出售資產或轉讓負債之交易於資產或負債之主要市場，或在(在無主要市場情況下)資產或負債最具優勢市場中進行。主要或最具優勢市場須為本集團可進入市場。資產或負債之公平值乃按假設市場參與者於資產或負債定價時會以彼等之最佳經濟利益行事計量。

非金融資產之公平值計量須計及市場參與者最大限度使用該資產達致最佳用途，或將其出售予能最大限度使用該資產達致最佳用途之其他市場參與者，所產生之經濟效益之能力。

本集團使用適用於有關情況且具備充分數據以供計量公平值之估值技術，以盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 公平值計量(續)

所有公平值於財務報表計量或披露之資產及負債乃基於對公平值計量整體而言屬重大之最低層輸入數據按下述公平值層級分類：

- 第一級 — 基於相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)
- 第二級 — 基於對公平值計量而言屬重大之可觀察(直接或間接)最低層輸入數據之估值技術
- 第三級 — 基於對公平值計量而言屬重大之不可觀察最低層輸入數據之估值技術

就按經常性基準於財務報表確認之資產及負債而言，本集團透過於各報告期末重新評估分類(基於對公平值計量整體而言屬重大之最低層輸入數據)釐定是否發生不同層級轉移。

#### 非金融資產減值

當有跡象表明存在減值，或當需要對資產(不包括存貨、建築合約資產、金融資產、投資物業及非流動資產／分類為持作出售之出售組別)進行年度減值測試時，則對資產之可收回金額作出估計。資產之可收回金額按資產或現金產生單位使用價值與其公平值減出售成本之較高者計算，並按個別資產釐定，除非資產不會產生在很大程度上獨立於其他資產或資產組合之現金流入，在此情況下，按資產所屬現金產生單位釐定可收回金額。在對現金產生單位進行減值測試時，倘部分公司資產(例如總部大樓)的賬面值能按合理一致基準分配，則分配至個別現金產生單位，否則將分配至最小現金產生單位組別。

減值虧損僅於資產賬面值超過其可收回金額時確認。評估使用價值時，估計日後現金流量乃按稅前貼現率貼現至其現值，稅前貼現率反映當時市場對貨幣時間值之評估及該資產之特有風險。減值虧損於其產生期間自損益中與減值資產功能一致之相關開支類別內扣除。

於各報告期末評估是否有跡象表明先前確認之減值虧損可能不復存在或可能已減少。倘有此跡象存在，則估計可收回金額。先前確認之資產(商譽除外)之減值虧損僅於釐定資產可收回金額所用之估計出現變動時撥回，惟該金額不得高於假設過往年度並無就該資產確認減值虧損原應釐定之賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。減值虧損撥回於其產生期間計入損益。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 關聯方

符合下列條件一方被視為本集團關聯方：

- (a) 該方為個人或其親屬，且該個人
  - (i) 對本集團擁有控制權或共同控制權；
  - (ii) 對本集團擁有重大影響；或
  - (iii) 為本集團或本集團母公司主要管理人員；

或

- (b) 該方為符合下列任何條件之實體：
  - (i) 該實體及本集團屬於同一集團成員；
  - (ii) 其中一個實體為另一實體(或另一實體之母公司、附屬公司或同系附屬公司)之聯營公司或合資公司；
  - (iii) 該實體及本集團為同一第三方之合資公司；
  - (iv) 該實體為一名第三方實體之合資公司，而另一實體為該第三方實體之聯營公司；
  - (v) 該實體乃為本集團或與本集團有關連實體為僱員福利而設立之離職後福利計劃；
  - (vi) 該實體受(a)所辨識之人士控制或共同控制；
  - (vii) (a)(i)所辨識之人士對該實體擁有重大影響力或為該實體(或該實體母公司)主要管理人員；及
  - (viii) 該實體或其屬一部分之集團之任何成員公司向本集團或本集團母公司提供主要管理人員服務。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 物業、廠房及設備以及折舊

物業、廠房及設備乃按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目成本包括其購買價及使該資產達致其擬定用途狀況及位置之任何直接應佔成本。

物業、廠房及設備項目投入運作後產生之開支，如維修保養，一般會於產生期間自損益扣除。符合確認條件之重大檢查支出將撥充資本計入資產賬面值作為重置處理。倘物業、廠房及設備重要部分需按間距重置，本集團將各部分確認為擁有特定可使用年期之個別資產，並據此將其折舊。

折舊乃採用直線法按各物業、廠房及設備項目之估計可使用年期撇銷其成本至其剩餘價值計算。就此而使用之主要年化率如下：

|         |                  |
|---------|------------------|
| 樓宇      | 按租期或4%(較短者為準)    |
| 電腦      | 25%              |
| 辦公及醫療設備 | 10%至25%          |
| 傢俱及裝置   | 25%              |
| 汽車      | 25%              |
| 租賃裝修    | 按租期或33.3%(較短者為準) |

倘物業、廠房及設備項目各部分可使用年期有所不同，該項目成本將於各部分間作合理分配，而各部分會分開折舊。剩餘價值、可使用年期及折舊方法至少於各財政年度結束時進行審閱及調整(如適用)。

物業、廠房及設備項目(包括初始確認任何重要部分)於出售時或預期無法通過其使用或出售產生未來經濟收益時終止確認。於終止確認資產之年度於損益確認之任何出售或報廢之收益或虧損，乃有關資產出售所得款項淨額與其賬面值之差額。



### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 投資物業

投資物業指為賺取租金收入及／或資本增值目的而持有的土地及樓宇(包括持作使用權資產的租賃物業，否則將符合投資物業的定義)權益，但不包括用作生產或供應貨品或提供服務或行政管理用途；或用作於日常業務過程中出售的土地及樓宇權益。該等物業初步按成本(包括交易成本)計量。初步確認後，投資物業按反映報告期末市場狀況的公平值列賬。

投資物業公平值變動產生的收益或虧損，於產生年度在損益表入賬。

報廢或出售投資物業產生的收益或虧損，於報廢或出售的年度在損益表確認。

#### 無形資產(商譽除外)

單獨收購之無形資產於初始確認時按成本計量。業務合併中購入之無形資產成本為於收購日期之公平值。無形資產可使用年期評估為有限或無限。有限年期之無形資產其後按可使用經濟年期攤銷，並於有跡象顯示該無形資產可能出現減值時進行減值評估。具有有限可使用年期之無形資產之攤銷期及攤銷方法至少於各財政年度結束時進行審閱。

#### 商標

商標按成本減任何減值虧損入賬並於其12年估計可使用年期內按直線法攤銷。

#### 客戶名單

客戶名單按成本減任何減值虧損入賬並於其10年估計可使用年期內按直線法攤銷。

# 財務報表附註

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 租賃

本集團於合約開始時評估合約是否為一項租賃或包含租賃。倘合約於一段時間轉移特定資產的使用控制權來換取代價，則該合約為一項租賃或包含租賃。

#### 本集團作為承租人

本集團對所有租賃應用單一確認及計量方法，惟短期租賃及低價值資產租賃除外。本集團確認作出租賃付款的租賃負債以及代表相關資產使用權的使用權資產。

#### (a) 使用權資產

使用權資產於租賃開始日期(即相關資產可供使用的日期)確認。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產的成本包括已確認租賃負債金額、已產生初始直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款扣除任何已收租賃優惠。使用權資產於租期與資產的下述估計可使用年期兩者的較短期間內以直線法計算折舊：

|      |      |
|------|------|
| 租賃土地 | 27年  |
| 物業   | 1至6年 |

倘於租期屆滿時租賃資產的擁有權轉移至本集團，或成本反映行使購買選擇權，則會使用資產的估計可使用年期計算折舊。

#### (b) 租賃負債

租賃負債於租賃開始日期按租期內所作租賃付款的現值確認。租賃付款包括固定付款(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以及剩餘價值擔保下的預期應付款項。租賃付款亦包括本集團合理地確定行使購買選擇權的行使價及支付終止租賃的罰款(倘租賃條款反映本集團行使該選擇權終止租賃)。不依賴指數或利率的可變租賃付款於發生觸發付款的事件或情況期間確認為開支。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

##### (b) 租賃負債(續)

計算租賃付款的現值時，因為租賃隱含的利率不能可靠釐定，本集團使用於租賃開始日期的增量借款利率。於租賃開始日期後，租賃負債金額為反映利息增加而增加，並因作出的租賃付款而減少。此外，倘出現修訂、租賃期出現變動、租賃付款出現變動(例如指數或利率變化導致未來租賃付款出現變動)或對購買相關資產的選擇權的評估出現變動，則重新計量租賃負債的賬面值。

##### (c) 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對短期租賃機器設備(即該等於開始日期的租期為12個月或以下且不包含購買權的租賃)應用短期租賃確認豁免。本集團亦對被視為低價值的辦公設備和筆記本電腦的租賃應用低價值資產租賃確認豁免。

短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款於租期內按直線法確認為開支。

#### 本集團作為出租人

當本集團作為出租人時，在租賃開始時(或發生租賃修改時)將其各租賃分類為經營租賃或融資租賃。

所有本集團並未轉讓資產所有權所附帶的絕大部分風險及回報的租賃歸類為經營租賃。當合約包括租賃及非租賃部分時，本集團以相對獨立的售價為基準將合約中的代價分配至各部分。租金收入於租期內按直線法列賬，並由於其經營性質，計入損益表之收益。於磋商及安排經營租賃時產生的初始直接成本乃計入租賃資產的賬面值，並於租期內按相同方法確認為租金收入。或然租金乃於所賺取的期間內確認為收益。

實質上，將與相關資產所有權所附帶的絕大部分風險及回報轉移至承租人的租賃列賬為融資租賃。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 投資及其他金融資產

##### 初始確認及計量

金融資產在初始確認時乃分類為其後按攤銷成本、按公平值計入其他全面收入及按公平值計入損益計量。

金融資產在初始確認時之分類取決於該項金融資產之合約現金流量特徵及本集團管理彼等之業務模式。除了不包含重大融資成份之應收貿易款項或本集團採取不調整重大融資成份影響之實際權宜方法之應收貿易款項外，本集團初始按公平值加交易成本(如屬並非按公平值計入損益之金融資產)計量金融資產。不包含重大融資成份之應收貿易款項或本集團採取實際權宜方法之應收貿易款項，乃按下文「收益確認」所載政策根據香港財務報告準則第15號釐定之交易價格計量。

為使金融資產按攤銷成本或按公平值計入其他全面收入進行分類及計量，需產生有關未償還本金額之純粹本息付款(「純粹本息付款」)之現金流量。現金流量並非純粹本息付款之金融資產，不論其業務模式如何，均按公平值計入損益分類及計量。

本集團管理金融資產之業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式釐定現金流量是否來自收取合約現金流量、出售金融資產或兩者同時進行。按攤銷成本分類及計量的金融資產乃於旨在持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式中持有，而按公平值計入其他全面收入分類及計量之金融資產乃於旨在持有以同時收取合約現金流量及出售的業務模式中持有。並非於上述業務模式中持有的金融資產乃按公平值計入損益進行分類及計量。

所有按常規方式購買及出售之金融資產於交易日(即本集團承諾購買或出售該資產之日)確認。按常規方式購買或出售指購買或出售須在一般按市場規則或慣例確定之期間內交付之金融資產。

##### 其後計量

金融資產的其後計量取決於其分類如下：

##### **按攤銷成本計量之金融資產(債務工具)**

按攤銷成本計量之金融資產其後使用實際利率法計量並受減值規限。當資產終止確認、修訂或減值時，收益及虧損於損益表中確認。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 其後計量(續)

##### 指定按公平值計入其他全面收入之金融資產(股本投資)

於初始確認後，倘股本投資符合香港會計準則第32號金融工具：呈列項下之股權定義，且並非持作買賣，則本集團可選擇不可撤回地將該股本投資分類為指定按公平值計入其他全面收入之股本投資。該分類乃按個別工具基準而釐定。

該等金融資產之收益及虧損永不撥回至損益表。倘股息派付權已確立，而股息相關經濟利益很可能流向本集團，且股息金額能可靠計量，則股息會於損益表確認為其他收入，惟倘本集團受惠於該等所得款項作為收回部分金融資產成本則作別論，在此情況下，有關收益會入賬為其他全面收入。指定按公平值計入其他全面收入之股本投資無須進行減值評估。

##### 按公平值計入損益之金融資產

按公平值計入損益之金融資產按公平值於財務狀況表列賬，而公平值變動淨額於損益表中確認。

該類別包括本集團並無不可撤銷地選擇按公平值計入其他全面收入分類之衍生工具及股本投資。分類為按公平值計入損益之金融資產之股本投資之股息，在派付權獲確立而股息相關經濟利益很可能流向本集團且股息金額能可靠計量時，亦於損益表中確認為其他收入。

當嵌入混合合約(包含金融負債或非金融主體)之衍生工具具備與主體不緊密相關之經濟特徵及風險；具備與嵌入式衍生工具相同條款之單獨工具符合衍生工具之定義；且混合合約並非按公平值計入損益計量，則該衍生工具與主體分開並作為單獨衍生工具列賬。嵌入式衍生工具按公平值計量，且公平值變動於損益表確認。僅當合約條款出現變動，以致顯著修訂其他情況所須現金流量時或當原分類至按公平值計入損益之金融資產獲重新分類時，方作重新評估。

嵌入混合合約(包含金融資產主體)之衍生工具不作單獨列賬。金融資產主體連同嵌入式衍生工具須整體分類為按公平值計入損益之金融資產。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 終止確認金融資產

金融資產(或倘適用，一項金融資產之一部分或一組同類金融資產之一部分)主要在下列情況下終止確認(即自本集團之綜合財務狀況表中剔除)：

- 自該資產收取現金流量之權利已屆滿；或
- 本集團已轉讓自該項資產收取現金流量之權利，或已根據一項「轉付」安排承擔責任將所收取之現金流量全數付予第三方，而無重大延誤；及(a)本集團已轉讓資產之絕大部分風險及回報；或(b)本集團並無轉讓或保留資產之絕大部分風險及回報，惟已轉讓資產控制權。

當本集團已轉讓其自資產收取現金流量之權利或已訂立轉付安排時，其將評估本身是否已保留資產擁有權之風險及回報以及保留程度。如並無轉讓或保留該資產之絕大部分風險及回報，亦無轉讓該資產之控制權，則本集團繼續按持有有關資產之程度確認已轉讓資產。在此情況下，本集團亦確認相關負債。所轉讓資產及相關負債乃按反映本集團所保留之權利及責任之基準計量。

就已轉讓資產提供擔保形式之持續參與乃按該資產之原賬面值與本集團或須償還之代價最高數額之較低者計量。

#### 金融資產減值

本集團確認對並非按公平值計入損益之所有債務工具之預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)之撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約到期之合約現金流量與本集團預期收取之所有現金流量間之差額而釐定，並以原實際利率近似值貼現。預期現金流量將包括自出售所持抵押品或構成合約條款一部分之其他信貸提升措施所得之現金流量。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 金融資產減值(續)

#### 一般方法

預期信貸虧損分兩個階段確認。就自初始確認以來未有顯著增加之信貸風險而言，預期信貸虧損乃就未來12個月內因可能發生違約事件而導致之信貸虧損計提撥備(12個月預期信貸虧損)。就自初始確認以來顯著增加之信貸風險而言，不論何時發生違約，於餘下風險年期內之預期信貸虧損均須計提虧損撥備(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具之信貸風險自初始確認以來有否顯著增加。於作評估時，本集團比較金融工具於報告日期發生違約之風險以及該金融工具於初始確認日期發生違約之風險，同時考慮合理及有理據而無需付出不必要之成本或努力即可獲得之資料，包括過往及前瞻性資料。倘合約付款逾期超過90日，則本集團考慮信貸風險是否顯著增加。

本集團會在合約付款逾期90日時視金融資產為違約。然而，在若干情況下，當內部或外部資料顯示，在計及本集團持有之任何信貸提升措施前，本集團不大可能悉數收到未償還合約款項，則本集團亦可視金融資產為違約。倘無法合理預期收回合約現金流量，則撇銷金融資產。

除應收貿易款項及合約資產應用下文詳述之簡化法外，按攤銷成本計量之金融資產須按一般方法進行減值，並於下列計量預期信貸虧損之階段進行分類。

- |     |  |
|-----|--|
| 階段1 | — 信貸風險自初始確認以來未有顯著增加且虧損撥備乃按相等於12個月預期信貸虧損之金額計量之金融工具          |
| 階段2 | — 信貸風險自初始確認以來已顯著增加惟並非信貸減值金融資產，且虧損撥備乃按相等於全期預期信貸虧損之金額計量之金融工具 |
| 階段3 | — 於報告日期已發生信貸減值(惟並非購入或原始信貸減值)，且虧損撥備乃按相等於全期預期信貸虧損之金額計量之金融資產  |

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 金融資產減值(續)

##### 簡化法

就不含重大融資成份之應收貿易款項及合約資產而言或當本集團採取不調整重大融資成份影響之實際權宜方法時，本集團計算預期信貸虧損時應用簡化法。根據簡化法，本集團並無追蹤信貸風險變化，而是於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已根據其過往信貸虧損經驗建立撥備矩陣，並就債務人及經濟環境特定前瞻性因素作出調整。

#### 金融負債

##### 初始確認及計量

金融負債於初始確認時分類為按公平值計入損益之金融負債、貸款及借款或在有效對沖中指定為對沖工具之衍生工具(按適用者)。

所有金融負債初始按公平值確認及扣除直接應佔交易成本。

本集團之金融負債包括應付貿易款項、計入其他應付款項及預提費用之金融負債、租賃負債及計息銀行借款。

##### 其後計量

金融負債之其後計量如下：

##### *按攤銷成本計量之金融負債(貸款及借款)*

於初始確認後，計息貸款及借款其後採用實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響不重大，在此情況下則按成本列賬。終止確認負債時及按實際利率進行攤銷過程中，收益及虧損於損益確認。

計算攤銷成本時將計及收購貼現或溢價及作為實際利率組成部分之費用或成本。實際利率攤銷計入損益內之融資成本。



## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 終止確認金融負債

當金融負債之責任已解除、取消或屆滿時，即終止確認金融負債。

當現有金融負債以同一貸款方按極為不同之條款提供之另一項金融負債所取代，或對現有負債條款作出重大修訂時，此類交換或修訂被視為終止確認原負債及確認新負債，有關賬面值之差額於損益確認。

### 金融工具的抵銷

倘現時存在一項可強制執行合法權利以抵銷已確認金額，且亦有意以淨額基準結算或同時變現資產及清償負債之情況下，金融資產及金融負債方可予抵銷，並將淨額列入財務狀況表內。

### 存貨

存貨乃按成本與可變現淨值之較低者入賬。成本按先進先出基準釐定。可變現淨值乃按估計售價減出售將產生之任何估計成本計算。

### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金、活期存款及購入後一般在三個月內可予兌現及可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險極微之短期高流動性投資，減須應要求償還並構成本集團現金管理組成部分之銀行透支。

就綜合財務狀況表而言，現金及現金等價物包括手頭現金及銀行現金(包括定期存款)以及性質類似現金、使用時不受限制之資產。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 撥備

倘因過往事件導致現有責任(法定或推定)及將來很可能需要有資源流出以償還債務，則確認撥備，惟有關負債數額須能可靠估計。

當貼現影響重大，則已確認撥備金額為預期須用以清償債務之未來支出於各報告期末之現值。因時間流逝而產生之貼現現值金額增加計入損益內之融資成本。

修復成本撥備乃按產生實際成本之過往經驗確認。

#### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與於損益以外確認之項目相關之所得稅於損益以外確認，並於其他全面收入或直接於權益入賬。

即期稅項資產及負債乃按預期自稅務機構退回或付予稅務機構之金額根據截至各報告期末已頒佈或實質上已頒佈之稅率(及稅法)計量，並考慮本集團經營所在國家現行詮釋及慣例。

遞延稅項採用負債法就各報告期末資產及負債之稅基與財務報告所列賬面值兩者間所有暫時差額計提撥備。

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時差額確認，惟下列情況除外：

- 因業務合併以外之交易初始確認之商譽或資產或負債所產生之遞延稅項負債，而交易時不影響會計溢利及應課稅溢利或虧損；及
- 就與附屬公司、聯營公司及合資公司投資有關之應課稅暫時差額而言，暫時差額之撥回時間可予控制，而該等暫時差額於可見將來很可能不會撥回。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 所得稅(續)

遞延稅項資產乃就所有可扣稅暫時差額以及未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損之結轉予以確認。遞延稅項資產乃於有應課稅溢利可動用以抵銷可扣稅暫時差額以及未動用稅項抵免及未動用稅項虧損之結轉之情況下予以確認，惟下列情況除外：

- 當與可扣稅暫時差額有關之遞延稅項資產乃因於一宗並非業務合併之交易中初始確認資產或負債而產生，且於交易時並不影響會計溢利或應課稅損益；及
- 就與附屬公司、聯營公司及合資公司投資有關之可扣稅暫時差額而言，遞延稅項資產僅於暫時差額於可見將來很可能撥回及有應課稅溢利可動用以抵銷暫時差額之情況下，方予確認。

遞延稅項資產之賬面值於各報告期末檢討，並在不再很可能有足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產時，相應扣減該賬面值。未確認遞延稅項資產會於各報告期末重新評估，並在很可能有足夠應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產之情況下予以確認。

遞延稅項資產及負債按照於報告期末已頒佈或實質上頒佈之稅率(及稅法)，以預計於變現資產或償還負債期間內適用之稅率計量。

就同一應課稅實體或不同應課稅實體(其擬以淨額基準結算即期稅項負債及資產，或同時變賣資產及清償負債)，於預計將被結算或收回之大量遞延稅項負債或資產之各未來期間，當且僅當本集團具有抵銷即期稅項資產及即期稅項負債之可強制執行合法權利且遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關徵收之所得稅有關時，遞延稅項資產及遞延稅項負債方可互相抵銷。

### 政府補助

於合理保證將會收取補助及符合所有附帶條件之情況下，政府補助乃按其公平值確認。倘補助與開支項目有關，則於將該項補助用於擬補償成本支銷期間內按系統基準確認為收入。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 收益確認

##### 來自客戶合約之收益

來自客戶合約之收益於貨品或服務控制權轉讓至客戶時確認，其金額反映本集團預期就交換該等貨品或服務而有權獲得之代價。

當合約中之代價包括可變金額時，代價金額估計為本集團就轉讓貨品或服務予客戶而有權獲得之金額。可變代價於合約開始時進行估計並受約束，直至可變代價相關不確定因素其後獲解決，而確認累計收益金額不大可能出現重大收益撥回，約束方會解除。

倘合約中包含為客戶提供超過一年之重大融資利益(撥付轉讓貨品或服務予客戶)之融資部分，則收益按應收金額現值計量，並使用本集團與客戶之間於合約開始時之單獨融資交易中反映之貼現率貼現。倘合約中包含為本集團提供超過一年之重大融資利益之融資部分，則根據該合約確認之收益包括按實際利率法計算之合約負債所產生之利息開支。就客戶付款與轉讓承諾貨品或服務之期間為一年或少於一年之合約，交易價格不會就重大融資部分之影響使用香港財務報告準則第15號之實際權宜方法作出調整。

鑒於綜合醫療服務一般於短時間內完成，來自提供綜合醫療服務之收益乃於提供該等服務時予以確認。

##### 其他收入

利息收入按預提基準以實際利率法確認，透過採用將金融工具在預期可使用年限或較短期間(如適用)將預期未來現金收入準確貼現至金融資產賬面淨值之利率。

租金收入於租期內按時間比例基準確認。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 合約負債

合約負債為本集團就已收客戶代價(或應收代價金額)而須向客戶轉移貨品或服務之責任。倘客戶在本集團向客戶轉移貨品或服務前支付代價，則合約負債在作出付款或付款到期(以較早者為準)時確認。合約負債在本集團履行合約時確認為收益。

### 以股份為基礎的付款

本公司設有購股權計劃，旨在獎勵及酬謝對本集團業務之成功作出貢獻之合資格參與者。本集團僱員(包括董事)按以股份為基礎的付款形式收取薪酬，而僱員提供服務以換取權益工具(「**權益結算交易**」)。

於二零零二年十一月七日後，與僱員進行權益結算交易之成本乃參考授出日期之公平值計量。公平值乃由外聘估值師採用二項式模型釐定，有關進一步詳情載於財務報表附註31。

權益結算交易之成本會在績效及／或服務條件達成期間連同相應增加之權益一併確認為僱員福利開支。於各報告期末直至歸屬日期就權益結算交易確認之累計開支反映歸屬期間屆滿之程度及本集團對最終將歸屬之權益工具數目之最佳估計。某一期間在損益表中扣除或計入之款項指該期間開始及結束時確認之累計開支變動。

釐定獎勵獲授當日之公平值時，並不計及服務及非市場績效條件，惟符合條件之可能性評估為本集團對最終將歸屬權益工具數目最佳估計之一部分。市場績效條件反映於獎勵獲授當日之公平值。獎勵之任何其他附帶條件(但不帶有相關服務要求)視作非歸屬條件。非歸屬條件反映於獎勵之公平值，除非同時具服務及／或績效條件，否則獎勵即時支銷。

因非市場績效及／或服務條件未能達成而最終無歸屬之獎勵並不確認為開支。倘獎勵包含市場或非歸屬條件，則無論市場或非歸屬條件獲履行與否，在所有其他績效及／或服務條件均獲達成之情況下，交易被視為歸屬。

## 財務報表附註

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 以股份為基礎的付款(續)

凡權益結算獎勵之條款已修訂，但符合獎勵之原有條款，則最少須確認一項開支，猶如有關條款並無修訂。此外，本集團會就任何使以股份為基礎的付款之公平值總額增加或按修訂日期計量而使僱員有所獲益之修訂確認開支。

當權益結付獎勵註銷時，會被視作於註銷當日經已歸屬，並即時確認尚未就獎勵確認之任何開支。其包括不符合本集團或僱員所能控制之非歸屬條件之任何獎勵。然而，倘以一項新獎勵替代已註銷獎勵，並於授出當日獲指定為替代獎勵，則該項註銷及新獎勵會如前段所述被視為對原有獎勵之修訂。

尚未行使購股權之攤薄影響反映為計算每股盈利時額外股份攤薄。

#### 其他僱員福利

##### 結轉有薪假期

本集團按曆年基準根據僱傭合約向其僱員提供有薪年假。在若干情況下，有關於報告期末仍未承接之假期獲准結轉，並由相關僱員於下一年度使用。預提費用乃於報告期末就僱員年內賺取之有關有薪假期之預期未來成本作出並結轉。

##### 退休金計劃

本集團根據強制性公積金計劃條例規定，為所有僱員設立定額供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。根據強積金計劃規定，供款須基於僱員基本薪金比率，並當其成為應付款項時自損益中扣除。強積金計劃之資產與本集團資產分開，由獨立管理基金持有。本集團之僱主供款在投入強積金計劃後完全歸屬於僱員。

## 2.4 主要會計政策概要(續)

### 股息

末期股息於股東在股東大會上批准時確認為負債。擬派發的末期股息披露於財務報表附註。

### 外幣

該等財務報表以本公司功能貨幣港元呈列。本集團內各實體各自決定其本身之功能貨幣，各實體之財務報表項目均以所定功能貨幣計量。本集團實體入賬外幣交易初始按交易日彼等各自之功能貨幣現行匯率換算入賬。以外幣列值貨幣資產及負債，按有關功能貨幣於各報告期末之匯率換算。於結算或換算貨幣項目時產生之差額於損益確認。

以歷史成本計量並以外幣列值之非貨幣項目，採用初始交易日期之匯率換算。

就終止確認與預付代價有關之非貨幣資產或非貨幣負債之相關資產、開支或收入而言，於釐定初始確認匯率時初始交易日期為本集團初始確認預付代價所產生之非貨幣資產或非貨幣負債之日。倘有多筆預付付款或收款，本集團就每筆預付代價付款或收款分別釐定交易日期。

一間海外附屬公司及一間聯營公司之功能貨幣為港元以外之貨幣。於報告期末，該等實體之資產及負債按報告期末現行之匯率換算為港元及其損益表按與交易日期相若的匯率換算為港元。

就此產生的匯兌差額，確認為其他全面收入並在匯兌波幅儲備中累計。出售海外業務後，將與該海外業務相關之其他全面收入部分於損益中確認。

就綜合現金流量表而言，附屬公司之現金流量乃按於現金流量日期之匯率換算為港元。海外附屬公司於整個年度產生之頻密經常性現金流量乃按該年之加權平均匯率換算為港元。

## 財務報表附註

### 3. 重大會計判斷及估計

編製本集團之財務報表時，管理層須作出會影響收益、開支、資產及負債之報告金額及其相關披露及或然負債披露之判斷、估計及假設。該等假設及估計之不確定因素，可能會導致未來須對受影響之資產或負債賬面值作出重大調整。

#### 判斷

在應用本集團會計政策之過程中，除作出涉及估計之判斷外，管理層亦作出以下對在財務報表中已確認金額構成重大影響之判斷：

#### 即期稅項及遞延稅項

本集團須繳納香港所得稅。本集團根據現行稅務規例細緻評估其交易之稅務影響並相應作出稅項撥備。由於在一般業務過程中有諸多交易及最終稅項釐定之計算並不確定，於釐定稅項撥備金額時需要作出判斷。倘該等事項之最終稅務結果與初始記錄之金額有差別，該等差額將影響該釐定作出期間內之所得稅及遞延稅項撥備。

#### 估計不確定因素

於報告期末就未來主要假設及估計不確定因素其他主要來源，將對下一個財政年度內資產及負債賬面值產生重大調整之重大風險，並於下文描述。

#### 商譽減值

本集團至少每年釐定商譽是否出現減值。此須對獲分派商譽之現金產生單位之使用價值作出估計。估計使用價值時，本集團須估計來自現金產生單位之預計未來現金流量，並選擇適當貼現率以計算該等現金流量現值。於二零二三年六月三十日，商譽之賬面值為31,964,000港元(二零二二年：31,964,000港元)。進一步詳情載於財務報表附註15。

#### 無形資產及物業、廠房及設備減值

倘有跡象顯示賬面值可能無法收回，則本集團會釐定使用壽命有限的無形資產、物業、廠房及設備，包括使用權資產是否已減值。倘該等資產賬面值超過其可收回金額(即其公平值減出售成本與其使用價值的較高者)，則代表存在減值。公平值減出售成本根據來自類似資產的公平交易中具約束力的出售交易的可獲得數據或可觀察市價減出售該資產的增量成本計算。當計算使用價值時，管理層必須估計來自該資產或現金產生單位的預期未來現金流量，並選擇合適的貼現率，以計算該等現金流量的現值。更多詳情請參閱財務報表附註13及16。



## 3. 重大會計判斷及估計(續)

### 估計不確定因素(續)

#### 應收貿易款項之減值

本集團使用撥備矩陣計算應收貿易款項之預期信貸虧損。撥備比率乃基於不同具有類似虧損模式客戶分部組別(即按客戶種類及評級)之逾期日數得出。

撥備矩陣初始以本集團過往觀察所得違約率為基礎。本集團將調整矩陣，以對照前瞻性資料調整過往信貸虧損經驗。舉例而言，倘預測經濟狀況(即本地生產總值)預期會於下一年惡化而可能導致違約數目增加，則會調整過往違約率。於各報告日期，過往觀察所得違約率會更新及前瞻性估計之變動會予以分析。有關本集團應收貿易款項預期信貸虧損之資料披露於財務報表附註21。

#### 陳舊存貨撥備及撇減存貨至可變現淨值

本集團於各報告期末審閱其存貨之賬齡分析，並於存在經識別不再適合使用或出售之陳舊及滯銷存貨項目時計提撥備。本集團亦於各報告期末審閱其存貨項目之到期情況，並於存在經識別已到期之存貨項目時計提撥備。本集團存貨之估計可變現淨值主要基於最新售價及當時市況計算。於二零二三年六月三十日，存貨之賬面值為28,326,000港元(二零二二年：18,329,000港元)。進一步詳情載於財務報表附註20。

#### 按公平值計量金融資產之公平值

未有於活躍市場報價之按公平值計量金融資產之公平值乃根據估值技術釐定。選取適合之估值參數、假設及模式方法須管理層作出判斷及估計。於二零二三年六月三十日，按公平值計量金融資產之賬面值為95,443,000港元(二零二二年：94,410,000港元)。進一步詳情載於財務報表附註18及19。

## 財務報表附註

### 4. 分部資料

就管理而言，本集團按其產品及服務劃分業務單位，並具備以下三個可申報營運分部：

- (a) 全科醫療服務分部從事提供全科醫療諮詢及相關服務；
- (b) 專科醫療服務分部從事提供專科醫療服務及相關醫療服務；及
- (c) 牙科服務分部包括提供牙科服務及相關治療。

管理層會獨立監察本集團營運分部之業績以作出資源分配決定及評定其表現。分部表現乃根據可呈報分部溢利／虧損(即經調整除稅前溢利／虧損之計量)評估。經調整除稅前溢利／虧損與本集團除稅前溢利計量方式一致，惟利息收入、應佔聯營公司虧損以及總辦事處及公司收入及開支均無計算在內。

分部資產不包括其他未分配總辦事處及公司資產，原因為該等資產按集團整體管理。

分部負債不包括未分配總辦事處及公司負債，原因為該等負債按集團整體管理。

分部間銷售及轉讓乃參考當時向第三方按市價作出銷售的售價進行。

## 4. 分部資料(續)

|             | 全科醫療服務          |              | 專科醫療服務          |              | 牙科服務          |              | 總計               |              |
|-------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|---------------|--------------|------------------|--------------|
|             | 二零二三年<br>千港元    | 二零二二年<br>千港元 | 二零二三年<br>千港元    | 二零二二年<br>千港元 | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元 | 二零二三年<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元 |
| <b>分部收益</b> |                 |              |                 |              |               |              |                  |              |
| 外部客戶收益      | <b>819,067</b>  | 954,143      | <b>115,413</b>  | 104,419      | <b>67,266</b> | 63,231       | <b>1,001,746</b> | 1,121,793    |
| 分部間銷售       | <b>2,716</b>    | 2,648        | <b>5,121</b>    | 6,011        | <b>27</b>     | 14           | <b>7,864</b>     | 8,673        |
|             |                 |              |                 |              |               |              | <b>1,009,610</b> | 1,130,466    |
| <i>對賬：</i>  |                 |              |                 |              |               |              |                  |              |
| 分部間銷售抵銷     |                 |              |                 |              |               |              | <b>(7,864)</b>   | (8,673)      |
|             |                 |              |                 |              |               |              | <b>1,001,746</b> | 1,121,793    |
| <b>分部業績</b> | <b>397,497</b>  | 489,028      | <b>(72,784)</b> | (677)        | <b>10,090</b> | 8,303        | <b>334,803</b>   | 496,654      |
| <i>對賬：</i>  |                 |              |                 |              |               |              |                  |              |
| 利息收入        |                 |              |                 |              |               |              | <b>8,491</b>     | 199          |
| 企業及未分配收入    |                 |              |                 |              |               |              | <b>4,985</b>     | 28,943       |
| 企業及未分配開支    |                 |              |                 |              |               |              | <b>(106,265)</b> | (78,081)     |
| 融資成本        |                 |              |                 |              |               |              | <b>(1,655)</b>   | (476)        |
| 應佔聯營公司虧損    |                 |              |                 |              |               |              | <b>(1,543)</b>   | (1,977)      |
| 除稅前溢利       |                 |              |                 |              |               |              | <b>238,816</b>   | 445,262      |
| 所得稅開支       | <b>(56,442)</b> | (69,372)     | <b>(614)</b>    | (173)        | <b>(921)</b>  | (408)        | <b>(57,977)</b>  | (69,953)     |
| 年內溢利        |                 |              |                 |              |               |              | <b>180,839</b>   | 375,309      |
| <b>分部資產</b> | <b>795,011</b>  | 712,305      | <b>167,668</b>  | 161,705      | <b>63,816</b> | 63,685       | <b>1,026,495</b> | 937,695      |
| <i>對賬：</i>  |                 |              |                 |              |               |              |                  |              |
| 分部間應收款項抵銷   |                 |              |                 |              |               |              | <b>(112,641)</b> | (53,121)     |
| 企業及其他未分配資產  |                 |              |                 |              |               |              | <b>349,632</b>   | 274,040      |
| 資產總額        |                 |              |                 |              |               |              | <b>1,263,486</b> | 1,158,614    |

## 財務報表附註

### 4. 分部資料(續)

|                           | 全科醫療服務         |              | 專科醫療服務         |              | 牙科服務          |              | 總計               |              |
|---------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|------------------|--------------|
|                           | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元 | 二零二三年<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元 |
| 分部負債                      | <b>249,787</b> | 196,835      | <b>216,483</b> | 154,130      | <b>21,138</b> | 26,116       | <b>487,408</b>   | 377,081      |
| 對賬：                       |                |              |                |              |               |              |                  |              |
| 分部間應付款項抵銷                 |                |              |                |              |               |              | <b>(112,641)</b> | (53,121)     |
| 企業及其他未分配負債                |                |              |                |              |               |              | <b>80,502</b>    | 92,708       |
| 負債總額                      |                |              |                |              |               |              | <b>455,269</b>   | 416,668      |
| 其他分部資料                    |                |              |                |              |               |              |                  |              |
| 折舊                        | <b>31,545</b>  | 35,294       | <b>25,492</b>  | 10,308       | <b>5,226</b>  | 5,996        | <b>62,263</b>    | 51,598       |
| 未分配折舊                     |                |              |                |              |               |              | <b>10,915</b>    | 9,865        |
| 總計                        |                |              |                |              |               |              | <b>73,178</b>    | 61,463       |
| 其他無形資產攤銷                  | <b>737</b>     | 737          | <b>346</b>     | 346          | <b>529</b>    | 528          | <b>1,612</b>     | 1,611        |
| 應收貿易款項減值淨額                | <b>281</b>     | 108          | <b>(116)</b>   | 989          | <b>24</b>     | 2            | <b>189</b>       | 1,099        |
| 物業、廠房及設備減值                | <b>14,375</b>  | 10,957       | <b>47,426</b>  | -            | -             | -            | <b>61,801</b>    | 10,957       |
| 出售物業、廠房及設備項目虧損淨額          | <b>118</b>     | 1            | <b>189</b>     | 9            | -             | -            | <b>307</b>       | 10           |
| 出售物業、廠房及設備項目的未分配虧損/(收益)淨額 |                |              |                |              |               |              | <b>7</b>         | (40)         |
|                           |                |              |                |              |               |              | <b>314</b>       | (30)         |
| 融資成本                      | <b>2,675</b>   | 1,305        | <b>3,752</b>   | 814          | <b>144</b>    | 190          | <b>6,571</b>     | 2,309        |
| 未分配融資成本                   |                |              |                |              |               |              | <b>1,726</b>     | 625          |
|                           |                |              |                |              |               |              | <b>8,297</b>     | 2,934        |
| 資本開支#                     | <b>24,073</b>  | 5,407        | <b>52,351</b>  | 635          | <b>5,048</b>  | 350          | <b>81,472</b>    | 6,392        |
| 未分配資本開支#                  |                |              |                |              |               |              | <b>797</b>       | 75,443       |
|                           |                |              |                |              |               |              | <b>82,269</b>    | 81,835       |

# 資本開支包括添置物業、廠房及設備，不包括物業的使用權資產。

#### 4. 分部資料(續)

##### 地理資料

於確定本集團地理分部時，收益及業績根據客戶所在地歸屬於其分部。資產則根據資產所在地歸屬於分部。由於本集團主要業務經營及市場大部分位於香港，並無提供地理分部之進一步資料。

##### 主要客戶之資料

截至二零二三年六月三十日止年度，本集團收益總額的45.7%(二零二二年：53.3%)來自全科醫療服務分部的單一客戶。

#### 5. 收益、其他收入及收益，淨額

本集團收益分析如下：

|          | 二零二三年<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元     |
|----------|------------------|------------------|
| 收益       |                  |                  |
| 綜合醫療服務收入 | <u>1,001,746</u> | <u>1,121,793</u> |

##### (i) 分拆收益資料

| 服務類別   | 二零二三年<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元     |
|--------|------------------|------------------|
| 全科醫療服務 | 819,067          | 954,143          |
| 專科醫療服務 | 115,413          | 104,419          |
| 牙科服務   | 67,266           | 63,231           |
|        | <u>1,001,746</u> | <u>1,121,793</u> |

## 財務報表附註

### 5. 收益、其他收入及收益，淨額(續)

#### (i) 分拆收益資料(續)

下表列載於本報告期間計入報告期初合約負債及自過往期間達成履約責任所確認的已確認收益金額：

|                                | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 計入報告期初的合約負債之已確認收益：<br>綜合醫療服務收入 | <b>2,912</b> | 4,909        |

按服務提供之所在地為基準，本集團之所有收益乃產生自香港。

#### (ii) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

##### 提供綜合醫療服務

履約責任隨提供服務時達成及付款須即時結付，惟使用醫療卡的病人或公司客戶除外，其期限一般為一至六個月內。

下表載列因提供綜合醫療服務產生的未履約責任。

|              | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元 |
|--------------|---------------|--------------|
| 於年末          |               |              |
| 預期將確認為收入的金額： |               |              |
| 一年內          | <b>18,601</b> | 5,717        |
| 一年後          | <b>10,510</b> | -            |
|              | <b>29,111</b> | 5,717        |

5. 收益、其他收入及收益，淨額(續)

本集團其他收入及收益淨額之分析如下：

|                            | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元  |
|----------------------------|----------------|---------------|
| <b>其他收入及收益淨額</b>           |                |               |
| 銀行利息收入                     | <b>8,032</b>   | 199           |
| 貸款予聯營公司的利息收入               | <b>205</b>     | —             |
| 因時間流逝而產生的租金按金之貼現金額之利息      | <b>254</b>     | —             |
| 按公平值計入損益之金融資產之公平值收益／(虧損)淨額 | <b>(6,266)</b> | 25,521        |
| 投資物業之公平值收益／(虧損)淨額          | <b>(1,350)</b> | 959           |
| 政府資助                       | <b>1,509</b>   | 2,582         |
| 來自出租人的疫情相關租金寬免             | <b>—</b>       | 2,543         |
| 來自投資物業的租金收入                | <b>520</b>     | 261           |
| 其他                         | <b>480</b>     | 256           |
|                            | <b>3,384</b>   | <b>32,321</b> |

本集團就爆發2019冠狀病毒病(「**疫情**」或「**新型冠狀病毒**」)相關資助確認政府資助約1,072,000港元(二零二二年：2,275,000港元)，其中與抗疫基金下的保就業計劃(「**保就業計劃**」)及零售業資助計劃有關。根據保就業計劃的條款，本集團須承諾不會於資助期內裁減員工，並須將所有資助用於發放員工薪金。於報告期末，本集團已確認的政府資助並無附帶任何未達成條件或其他或然事項。

## 財務報表附註

### 6. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利乃經扣除／(計入)以下各項：

|  | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 |
|--|----------------|--------------|
| 醫藥用品成本                                     | <b>83,417</b>  | 140,899      |
| 醫生及牙醫費用                                    | <b>189,307</b> | 167,231      |
| 化驗所費用                                      | <b>5,020</b>   | 3,821        |
| 折舊支出(附註i)                                  | <b>73,178</b>  | 61,463       |
| 其他無形資產攤銷(附註i)                              | <b>1,612</b>   | 1,611        |
| 出售物業、廠房及設備項目虧損／(收益)淨額                      | <b>314</b>     | (30)         |
| 核數師薪酬                                      | <b>2,053</b>   | 1,606        |
| 僱員福利開支(不包括董事薪酬)：                           |                |              |
| 工資及薪金                                      | <b>137,466</b> | 103,534      |
| 權益結算購股權開支                                  | <b>14</b>      | 44           |
| 養老金計劃供款(界定供款計劃)(附註iii)                     | <b>4,465</b>   | 3,825        |
|  | <b>141,945</b> | 107,403      |
| 應收貿易款項減值淨額(附註i)                            | <b>189</b>     | 1,099        |
| 物業、廠房及設備減值(附註i)<br>(撇減撥回)／撇減存貨至可變現淨值(附註ii) | <b>61,801</b>  | 10,957       |
|  | <b>(80)</b>    | 58           |

附註：

- (i) 年內折舊支出、其他無形資產攤銷、應收貿易款項減值淨額及物業、廠房及設備減值乃於綜合損益及其他全面收入表以行政開支列賬。
- (ii) (撇減撥回)／撇減存貨至可變現淨值乃於綜合損益及其他全面收入表以提供服務成本列賬。
- (iii) 於二零二三年及二零二二年六月三十日，本集團並無已沒收供款可供扣減未來年度之退休金計劃供款。



## 7. 融資成本

|                         | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 銀行借款利息                  | 1,655        | 476          |
| 租賃負債利息                  | 6,447        | 2,426        |
| 因時間流逝而產生之修復成本撥備之貼現金額之利息 | 195          | 32           |
|                         | <b>8,297</b> | <b>2,934</b> |

## 8. 董事薪酬

根據上市規則、香港公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及公司(披露董事利益資料)條例第2部披露之董事年度薪酬如下：

|            | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|------------|---------------|---------------|
| 袍金         | 540           | 540           |
| 其他酬金       |               |               |
| 薪金、津貼及實物福利 | 8,663         | 8,988         |
| 酌情表現相關花紅   | 9,984         | 3,425         |
| 權益結算購股權開支  | –             | 24            |
| 退休金計劃供款    | 66            | 72            |
|            | <b>18,713</b> | <b>12,509</b> |
|            | <b>19,253</b> | <b>13,049</b> |

## 財務報表附註

### 8. 董事薪酬(續)

#### (a) 獨立非執行董事

年內已付予獨立非執行董事之袍金如下：

|       | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|-------|--------------|--------------|
| 呂新榮博士 | 180          | 180          |
| 陳裕光先生 | 180          | 180          |
| 冼家添先生 | 180          | 180          |
|       | <b>540</b>   | <b>540</b>   |

年內概無應付予獨立非執行董事之其他酬金(二零二二年：無)。

8. 董事薪酬(續)

(b) 執行董事

|                       | 袍金<br>千港元 | 薪金、津貼及<br>實物福利<br>千港元 | 酌情表現<br>相關花紅<br>千港元 | 權益結算<br>購股權開支<br>千港元 | 退休金計劃<br>供款<br>千港元 | 薪酬總額<br>千港元   |
|-----------------------|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| <b>二零二三年</b>          |           |                       |                     |                      |                    |               |
| 執行董事：                 |           |                       |                     |                      |                    |               |
| 陳健平先生，銅紫荊星章，<br>太平紳士* | -         | 2,424                 | 2,460               | -                    | 18                 | 4,902         |
| 彭麗嫦醫生                 | -         | 2,424                 | 2,460               | -                    | 18                 | 4,902         |
| 薩翠雲博士#                | -         | 1,619                 | 2,396               | -                    | 12                 | 4,027         |
| 潘振邦先生                 | -         | 2,196                 | 2,668               | -                    | 18                 | 4,882         |
|                       | <u>-</u>  | <u>8,663</u>          | <u>9,984</u>        | <u>-</u>             | <u>66</u>          | <u>18,713</u> |
| <b>二零二二年</b>          |           |                       |                     |                      |                    |               |
| 執行董事：                 |           |                       |                     |                      |                    |               |
| 陳健平先生，銅紫荊星章，<br>太平紳士* | -         | 2,316                 | 671                 | -                    | 18                 | 3,005         |
| 彭麗嫦醫生                 | -         | 2,316                 | 671                 | -                    | 18                 | 3,005         |
| 薩翠雲博士                 | -         | 2,256                 | 1,090               | 15                   | 18                 | 3,379         |
| 潘振邦先生                 | -         | 2,100                 | 993                 | 9                    | 18                 | 3,120         |
|                       | <u>-</u>  | <u>8,988</u>          | <u>3,425</u>        | <u>24</u>            | <u>72</u>          | <u>12,509</u> |

\* 陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士亦為本公司於年內之行政總裁。

# 薩翠雲博士已辭任本公司執行董事，自二零二三年三月一日起生效。

年內概無董事放棄或同意放棄任何薪酬之安排(二零二二年：無)。

## 財務報表附註

### 9. 五位最高薪酬僱員

年內五位最高薪酬僱員包括四名(二零二二年：四名)董事，其薪酬詳情載於上文附註8。其餘一名(二零二二年：一名)非本公司董事或行政總裁之最高薪酬僱員之年度薪酬詳情如下：

|            | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 薪金、津貼及實物福利 | 2,161        | 2,065        |
| 酌情表現相關花紅   | 855          | 562          |
| 退休金計劃供款    | 18           | 18           |
|            | <u>3,034</u> | <u>2,645</u> |

屬於下列薪酬範圍之非董事及非行政總裁最高薪酬僱員數目如下：

|                         | 僱員人數     |          |
|-------------------------|----------|----------|
|                         | 二零二三年    | 二零二二年    |
| 1,000,001港元至2,000,000港元 | -        | -        |
| 2,000,001港元至3,000,000港元 | -        | 1        |
| 3,000,001港元至4,000,000港元 | 1        | -        |
|                         | <u>1</u> | <u>1</u> |

## 10. 所得稅

根據開曼群島及英屬處女群島規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼群島及英屬處女群島所得稅。

香港利得稅已按年內在香港所產生估計應課稅溢利的16.5%(二零二二年：16.5%)稅率計提撥備，惟屬兩級利得稅制項下合資格實體的本集團一間附屬公司除外。該附屬公司的首2,000,000港元(二零二二年：2,000,000港元)應課稅溢利按8.25%(二零二二年：8.25%)稅率徵稅，而剩餘應課稅溢利則仍按16.5%(二零二二年：16.5%)稅率徵稅。由於本集團於中國的附屬公司於年內並無估計應課稅溢利(二零二二年：無)，因此並無就中國企業所得稅作出撥備。

|          | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|----------|---------------|---------------|
| 即期       |               |               |
| 年內支出     | 55,737        | 71,370        |
| 過往年度超額撥備 | (17)          | (4)           |
| 遞延(附註29) | 2,257         | (1,413)       |
| 年內稅項支出總額 | <u>57,977</u> | <u>69,953</u> |

適用於按本公司及主要附屬公司所在司法權區之法定稅率計算之除稅前溢利之稅項開支與按實際稅率計算之稅項開支對賬如下：

|                                   | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元   |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 除稅前溢利                             | <u>238,816</u> | <u>445,262</u> |
| 按法定稅率16.5%計算的稅項                   | 39,405         | 73,468         |
| 有關過往期間即期稅項的調整                     | (17)           | (4)            |
| 毋須繳稅收入                            | (1,648)        | (4,949)        |
| 不可扣減稅項開支                          | 2,718          | 920            |
| 未確認稅項虧損                           | 7,230          | 1,095          |
| 已動用過往期間稅項虧損                       | (57)           | (1,040)        |
| 未確認暫時差額                           | 10,256         | 302            |
| 應佔聯營公司溢利或虧損                       | 255            | 326            |
| 其他                                | (165)          | (165)          |
| 按本集團實際稅率24.3%(二零二二年：15.7%)計算的稅項開支 | <u>57,977</u>  | <u>69,953</u>  |

## 財務報表附註

### 11. 股息

|                                | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元 |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 擬派發的每股普通股末期股息－16港仙(二零二二年：30港仙) | <b>60,728</b> | 113,866      |

年內擬派發的末期股息須經本公司股東於應屆股東週年大會上批准。

### 12. 本公司普通股權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃按本公司普通股權益持有人應佔年度溢利180,839,000港元(二零二二年：375,309,000港元)及年內已發行普通股加權平均數379,552,000股(二零二二年：379,552,000股)計算。

由於尚未行使之購股權之影響對所呈列之每股基本盈利金額具有反攤薄效應，故並無就截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度所呈列之每股基本盈利金額作出任何攤薄調整。

13. 物業、廠房及設備

|              | 使用權資產       |           |           | 自有資產      |           |                    |              |           |             |           | 總計<br>千港元 |
|--------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|--------------|-----------|-------------|-----------|-----------|
|              | 租賃土地<br>千港元 | 物業<br>千港元 | 小計<br>千港元 | 樓宇<br>千港元 | 電腦<br>千港元 | 辦公及醫療<br>設備<br>千港元 | 傢俬及裝置<br>千港元 | 汽車<br>千港元 | 租賃裝修<br>千港元 | 小計<br>千港元 |           |
| 二零二三年六月三十日   |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 於二零二二年七月一日：  |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 成本           | 54,565      | 216,619   | 271,184   | 12,315    | 15,730    | 34,388             | 2,669        | 2,735     | 35,889      | 103,726   | 374,910   |
| 累計折舊及減值      | (1,197)     | (77,128)  | (78,325)  | (270)     | (10,558)  | (29,317)           | (2,192)      | (1,079)   | (28,791)    | (72,207)  | (150,532) |
| 賬面淨值         | 53,368      | 139,491   | 192,859   | 12,045    | 5,172     | 5,071              | 477          | 1,656     | 7,098       | 31,519    | 224,378   |
| 於二零二二年七月一日，  |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 扣除累計折舊       | 53,368      | 139,491   | 192,859   | 12,045    | 5,172     | 5,071              | 477          | 1,656     | 7,098       | 31,519    | 224,378   |
| 添置           | -           | 50,510    | 50,510    | -         | 12,832    | 18,770             | 888          | -         | 49,779      | 82,269    | 132,779   |
| 出售           | -           | -         | -         | -         | (155)     | (143)              | (1)          | -         | (15)        | (314)     | (314)     |
| 減值           | -           | (32,063)  | (32,063)  | -         | (6,152)   | (4,363)            | (185)        | -         | (19,038)    | (29,738)  | (61,801)  |
| 年內計提折舊       | (2,053)     | (56,351)  | (58,404)  | (463)     | (2,905)   | (3,545)            | (232)        | (517)     | (7,112)     | (14,774)  | (73,178)  |
| 於二零二三年六月三十日， |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 扣除累計折舊及減值    | 51,315      | 101,587   | 152,902   | 11,582    | 8,792     | 15,790             | 947          | 1,139     | 30,712      | 68,962    | 221,864   |
| 於二零二三年六月三十日： |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 成本           | 54,565      | 203,567   | 258,132   | 12,315    | 27,014    | 48,510             | 3,133        | 2,735     | 75,283      | 168,990   | 427,122   |
| 累計折舊及減值      | (3,250)     | (101,980) | (105,230) | (733)     | (18,222)  | (32,720)           | (2,186)      | (1,596)   | (44,571)    | (100,028) | (205,258) |
| 賬面淨值         | 51,315      | 101,587   | 152,902   | 11,582    | 8,792     | 15,790             | 947          | 1,139     | 30,712      | 68,962    | 221,864   |
| 二零二二年六月三十日   |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 於二零二一年七月一日：  |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 成本           | -           | 125,427   | 125,427   | -         | 13,608    | 31,977             | 2,626        | 1,564     | 31,893      | 81,668    | 207,095   |
| 累計折舊         | -           | (71,652)  | (71,652)  | -         | (9,282)   | (27,466)           | (2,499)      | (684)     | (30,169)    | (70,100)  | (141,752) |
| 賬面淨值         | -           | 53,775    | 53,775    | -         | 4,326     | 4,511              | 127          | 880       | 1,724       | 11,568    | 65,343    |
| 於二零二一年七月一日，  |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 扣除累計折舊       | -           | 53,775    | 53,775    | -         | 4,326     | 4,511              | 127          | 880       | 1,724       | 11,568    | 65,343    |
| 添置           | 54,565      | 149,875   | 204,440   | 12,315    | 3,079     | 3,279              | 449          | 1,171     | 6,977       | 27,270    | 231,710   |
| 出售           | -           | (150)     | (150)     | -         | (88)      | (16)               | (1)          | -         | -           | (105)     | (255)     |
| 減值           | -           | (10,957)  | (10,957)  | -         | -         | -                  | -            | -         | -           | -         | (10,957)  |
| 年內計提折舊       | (1,197)     | (53,052)  | (54,249)  | (270)     | (2,145)   | (2,703)            | (98)         | (395)     | (1,603)     | (7,214)   | (61,463)  |
| 於二零二二年六月三十日， |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 扣除累計折舊及減值    | 53,368      | 139,491   | 192,859   | 12,045    | 5,172     | 5,071              | 477          | 1,656     | 7,098       | 31,519    | 224,378   |
| 於二零二二年六月三十日： |             |           |           |           |           |                    |              |           |             |           |           |
| 成本           | 54,565      | 216,619   | 271,184   | 12,315    | 15,730    | 34,388             | 2,669        | 2,735     | 35,889      | 103,726   | 374,910   |
| 累計折舊及減值      | (1,197)     | (77,128)  | (78,325)  | (270)     | (10,558)  | (29,317)           | (2,192)      | (1,079)   | (28,791)    | (72,207)  | (150,532) |
| 賬面淨值         | 53,368      | 139,491   | 192,859   | 12,045    | 5,172     | 5,071              | 477          | 1,656     | 7,098       | 31,519    | 224,378   |

## 財務報表附註

### 13. 物業、廠房及設備(續)

本集團物業、廠房及設備所包括之使用權資產：

|                           | 租賃土地<br>千港元    | 物業<br>千港元       | 總計<br>千港元       |
|---------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 於二零二一年七月一日                | –              | 53,775          | 53,775          |
| 添置                        | 54,565         | 96,641          | 151,206         |
| 租賃修改                      | –              | 53,234          | 53,234          |
| 出售及提前終止                   | –              | (150)           | (150)           |
| 減值                        | –              | (10,957)        | (10,957)        |
| 折舊支出                      | (1,197)        | (53,052)        | (54,249)        |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年<br>七月一日 | <b>53,368</b>  | <b>139,491</b>  | <b>192,859</b>  |
| 添置                        | –              | <b>2,875</b>    | <b>2,875</b>    |
| 租賃修改                      | –              | <b>47,635</b>   | <b>47,635</b>   |
| 減值                        | –              | <b>(32,063)</b> | <b>(32,063)</b> |
| 折舊支出                      | <b>(2,053)</b> | <b>(56,351)</b> | <b>(58,404)</b> |
| 於二零二三年六月三十日               | <b>51,315</b>  | <b>101,587</b>  | <b>152,902</b>  |

於二零二三年六月三十日，本集團賬面值為62,897,000港元(二零二二年：65,412,000港元)之物業、廠房及設備已予抵押，作為授予本集團之按揭貸款之擔保，詳情載於財務報表附註28。

#### 物業、廠房及設備之減值評估

於二零二三年六月三十日，本集團管理層識別到若干於年內表現欠佳的現金產生單位(「現金產生單位」)，並估計相應可收回金額。根據管理層估計，於二零二三年六月三十日，已確認減值虧損61,801,000港元(二零二二年：10,957,000港元)，以將該等現金產生單位的物業、廠房及設備的賬面值撇減至其可收回金額總額97,260,000港元(二零二二年：109,000港元)。現金產生單位的可收回金額乃根據使用價值計算釐定，使用價值計算乃根據高級管理層批准的涵蓋剩餘租期的財務預算作出的現金流量預測得出。應用於現金流量預測的稅前貼現率為12.2%至16.0%(二零二二年：15.4%)。



14. 投資物業

|                | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|----------------|---------------|---------------|
| 於七月一日的賬面值      | 27,300        | -             |
| 添置             | -             | 26,341        |
| 公平值調整收益／(虧損)淨額 | (1,350)       | 959           |
|                | <u>25,950</u> | <u>27,300</u> |
| 於六月三十日的賬面值     | 25,950        | 27,300        |

本集團之投資物業包括位於香港之兩項商用物業及一個泊車位。本公司董事已根據各項物業之性質、特點及風險，確定投資物業包括兩類資產，即商用及泊車位。本集團之投資物業於二零二三年六月三十日根據由獨立專業合資格估值師博浩企業顧問有限公司進行之估值而重估為25,950,000港元。每年，本集團之財務團隊決定聘任外聘估值師負責為本集團的物業作出外部估值。選擇標準包括市場知識、聲譽、獨立性以及是否維持專業水準。估值師因應本集團年度財務報告所需而進行估值時，本集團的財務團隊會與估值師因應有關估值的假設及結果進行討論。

投資物業以經營租賃形式租賃予第三方，進一步概要詳情載於財務報表附註34。

於二零二三年六月三十日，本集團賬面值為25,950,000港元(二零二二年：27,300,000港元)之投資物業已予抵押，作為授予本集團之按揭貸款之擔保，詳情載於財務報表附註28。

## 財務報表附註

### 14. 投資物業(續)

#### 公平值層級

下表說明本集團投資物業之公平值計量層級：

|                | 於二零二三年六月三十日的公平值計量            |                               |                                | 總計<br>千港元     |
|----------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------|
|                | 於活躍市場<br>之報價<br>(第一級)<br>千港元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級)<br>千港元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級)<br>千港元 |               |
| 以下項目的經常性公平值計量： |                              |                               |                                |               |
| 商用物業           | -                            | -                             | 24,000                         | 24,000        |
| 泊車位            | -                            | -                             | 1,950                          | 1,950         |
|                | <u>-</u>                     | <u>-</u>                      | <u>25,950</u>                  | <u>25,950</u> |

|                | 於二零二二年六月三十日的公平值計量            |                               |                                | 總計<br>千港元     |
|----------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------|
|                | 於活躍市場<br>之報價<br>(第一級)<br>千港元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級)<br>千港元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級)<br>千港元 |               |
| 以下項目的經常性公平值計量： |                              |                               |                                |               |
| 商用物業           | -                            | -                             | 25,400                         | 25,400        |
| 泊車位            | -                            | -                             | 1,900                          | 1,900         |
|                | <u>-</u>                     | <u>-</u>                      | <u>27,300</u>                  | <u>27,300</u> |

年內，第一級及第二級之間並無轉移公平值計量，而第三級並無轉入或轉出之情況(二零二二年：無)。

14. 投資物業(續)

公平值層級(續)

歸入公平值層級第三級之公平值計量對賬：

|                               | 商用物業<br>千港元    | 泊車位<br>千港元   | 總計<br>千港元      |
|-------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| 於二零二一年七月一日的賬面值                | -              | -            | -              |
| 添置                            | 24,508         | 1,833        | 26,341         |
| 於損益確認之公平值調整收益淨額               | 892            | 67           | 959            |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年<br>七月一日的賬面值 | <b>25,400</b>  | <b>1,900</b> | <b>27,300</b>  |
| 於損益確認之公平值調整收益/(虧損)淨額          | <b>(1,400)</b> | <b>50</b>    | <b>(1,350)</b> |
| 於二零二三年六月三十日的賬面值               | <b>24,000</b>  | <b>1,950</b> | <b>25,950</b>  |

以下載列本集團持作自用物業估值所使用的估值技術及主要輸入數據之概要：

|      | 估值技術  | 重大不可觀察<br>輸入數據   | 範圍                                  |                             |
|------|-------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
|      |       |                  | 二零二三年                               | 二零二二年                       |
| 商用物業 | 直接比較法 | 市場單位售價<br>(每平方呎) | <b>10,016港元至<br/>12,001港元</b>       | 11,122港元至<br>11,910港元       |
| 泊車位  | 直接比較法 | 市場單位售價<br>(每停車場) | <b>1,700,000港元至<br/>2,120,000港元</b> | 1,800,000港元至<br>2,000,000港元 |

根據直接比較法，公平值乃以直接比較法，假設物業權益可交吉出售並經參考有關市場可獲得之可比較銷售交易而作估計。

進行估值時會整體考慮投資物業之特點，包括位置、面積、形狀、景觀、樓層、落成年份及其他因素，以得出各投資物業的市場價格。

主要輸入數據為投資物業的市場價格，當市場價格大幅上升/(下跌)時，會導致投資物業公平值大幅上升/(下跌)。

## 財務報表附註

### 15. 商譽

千港元

於二零二一年七月一日、二零二二年六月三十日、二零二二年七月一日及  
二零二三年六月三十日

|      |               |
|------|---------------|
| 成本   | 31,964        |
| 累計減值 | —             |
| 賬面淨值 | <u>31,964</u> |

#### 商譽之減值測試

通過收購附屬公司所收購商譽之賬面值乃分配至下列現金產生單位：

|        | 二零二三年<br>千港元         | 二零二二年<br>千港元  |
|--------|----------------------|---------------|
| 全科醫療服務 | <b>5,897</b>         | 5,897         |
| 專科醫療服務 | <b>2,774</b>         | 2,774         |
| 牙科服務   | <b>23,293</b>        | 23,293        |
|        | <b><u>31,964</u></b> | <u>31,964</u> |

#### 全科醫療服務現金產生單位

全科醫療服務現金產生單位之可收回金額乃按使用價值利用根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測計算。截至二零二三年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為15.2%（二零二二年：15.4%）。用來推斷全科醫療服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為2.5%（二零二二年：2.5%）。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團採用成熟的業務模式，全科醫療服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫務中心網絡，享有規模經濟從而獲取最佳營運效率。

## 15. 商譽(續)

### 專科醫療服務現金產生單位

專科醫療服務現金產生單位之可收回金額乃按使用價值利用根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測計算。截至二零二三年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為13.5%(二零二二年：13.0%)。用來推斷專科醫療服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為2.5%(二零二二年：2.5%)。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團採用成熟的業務模式，專科醫療服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫務中心網絡，享有規模經濟從而獲取最佳營運效率。

### 牙科服務現金產生單位

牙科服務現金產生單位之可收回金額乃按使用價值利用根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測計算。截至二零二三年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為13.9%(二零二二年：13.4%)。用來推斷牙科服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為2.5%(二零二二年：2.5%)。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團建立的醫務中心網絡，牙科服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫務中心網絡，享有規模經濟從而獲取最佳營運效率。

假設用於計算全科醫療服務、專科醫療服務及牙科服務現金產生單位於二零二三年六月三十日之使用價值。下文描述管理層為進行商譽減值測試而於編製現金流量預測時採用之各項主要假設：

預算毛利率—用以釐定預算毛利率價值之基準為緊接預算年度前年度所錄得之平均毛利率，且因預期效率提高及預期市場發展而增加。

貼現率—所用之貼現率為稅前貼現率，反映有關單位之特定風險。

增長率—增長率乃經參考有關單位的過往增長率而釐定，並就預期業務、市場發展及經濟狀況而作出調整。

就行業市場發展及貼現率所作主要假設獲分配之價值符合外部資料來源。

## 財務報表附註

### 16. 其他無形資產

|                      | 商標<br>千港元      | 客戶名單<br>千港元    | 總計<br>千港元       |
|----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>二零二三年六月三十日</b>    |                |                |                 |
| 於二零二二年七月一日之成本，扣除累計攤銷 | <b>2,745</b>   | <b>2,634</b>   | <b>5,379</b>    |
| 年內撥備攤銷               | <b>(634)</b>   | <b>(978)</b>   | <b>(1,612)</b>  |
| 於二零二三年六月三十日，扣除累計攤銷   | <b>2,111</b>   | <b>1,656</b>   | <b>3,767</b>    |
| 於二零二三年六月三十日：         |                |                |                 |
| 成本                   | <b>7,600</b>   | <b>9,780</b>   | <b>17,380</b>   |
| 累計攤銷                 | <b>(5,489)</b> | <b>(8,124)</b> | <b>(13,613)</b> |
| 賬面淨值                 | <b>2,111</b>   | <b>1,656</b>   | <b>3,767</b>    |
| <b>二零二二年六月三十日</b>    |                |                |                 |
| 於二零二一年七月一日之成本，扣除累計攤銷 | 3,378          | 3,612          | 6,990           |
| 年內撥備攤銷               | (633)          | (978)          | (1,611)         |
| 於二零二二年六月三十日，扣除累計攤銷   | 2,745          | 2,634          | 5,379           |
| 於二零二二年六月三十日：         |                |                |                 |
| 成本                   | 7,600          | 9,780          | 17,380          |
| 累計攤銷                 | (4,855)        | (7,146)        | (12,001)        |
| 賬面淨值                 | 2,745          | 2,634          | 5,379           |

17. 於聯營公司的投資

|             | 附註  | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|-------------|-----|--------------|--------------|
| 應佔資產淨值      |     | (442)        | 1,175        |
| 向一間聯營公司提供貸款 | (a) | 11,600       | —            |
| 於聯營公司的投資    |     | 11,158       | 1,175        |
| 向一間聯營公司提供貸款 | (b) | 11,340       | —            |

於二零一五年四月二十四日，盈健企業與本集團之第三方平安健康互聯網股份有限公司(「平安健康」)在中國成立名為平安盈健醫療管理(上海)有限公司(「平安盈健」)之有限責任公司，擔任本集團於中國內地的醫療服務供應商。

由於應佔聯營公司之虧損超過本集團在該聯營公司之權益，且本集團並無義務再承擔更多虧損，因此本集團已停止確認其應佔平安盈健之虧損。本集團未確認應佔該聯營公司虧損之本年度金額及累計金額分別為872,000港元(二零二二年：零)及872,000港元(二零二二年：零)。

於二零二三年二月十五日，本集團的一間全資附屬公司收購普康綜合醫學影像及化驗中心(尖沙咀)有限公司(「普康」)20%的股權，該公司為一間提供醫療、影像及化驗服務的香港有限公司。

附註：

- (a) 向一間聯營公司提供貸款為無抵押、免息及一般須按要求償還。董事認為，該貸款不可能在可預見的將來償還，並被視為本集團對聯營公司淨投資的一部分。該聯營公司近期並無違約記錄及逾期貸款金額。截至二零二三年六月三十日，虧損撥備評估為最低水平。
- (b) 向一間聯營公司提供貸款為無抵押、年利率4.75%計息及須於三年內償還。該聯營公司近期並無違約記錄及逾期貸款金額。於二零二三年六月三十日，虧損撥備評估為最低水平。

## 財務報表附註

### 17. 於聯營公司的投資(續)

本集團聯營公司的詳情如下：

| 名稱                               | 註冊資本詳情                        | 註冊及營業地點 | 百分比   |     |      | 主營業務             |
|----------------------------------|-------------------------------|---------|-------|-----|------|------------------|
|                                  |                               |         | 所有者權益 | 投票權 | 溢利分擔 |                  |
| 平安盈健醫療管理(上海)有限公司<br>(「平安盈健」)     | 人民幣<br>(「人民幣」)<br>35,000,000元 | 中國/中國內地 | 50    | 40  | 50   | 提供醫療服務           |
| 普康綜合醫學影像及化驗中心(尖沙咀)<br>有限公司(「普康」) | 100港元                         | 香港      | 20    | 20  | 20   | 提供醫療、影像及<br>化驗服務 |

下表載列個別並不重大之本集團聯營公司之匯總財務資料：

|                 | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 |
|-----------------|----------------|--------------|
| 年內應佔聯營公司虧損      | <b>(1,543)</b> | (1,977)      |
| 年內應佔聯營公司全面虧損總額  | <b>(1,543)</b> | (1,977)      |
| 本集團於聯營公司投資之總賬面值 | <b>11,158</b>  | 1,175        |



18. 按公平值計入其他全面收入之金融資產

|                    | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|--------------------|---------------|---------------|
| 非上市股本證券，按公平值       |               |               |
| — Heals Healthcare | 1,982         | 3,714         |
| — 非上市公司            | 9,922         | 7,571         |
|                    | <b>11,904</b> | <b>11,285</b> |

管理層不可撤銷地將上述股本投資指定為按公平值計入其他全面收入的金融資產，乃由於本集團認為該等投資屬策略性質。

於二零一八年十二月十日，本集團以視作代價13,040,000港元認購獨立第三方Heals Healthcare (Asia) Limited(「Heals Healthcare」)的156,667股普通股。於二零二一年五月三日，本公司以代價10,361,000港元出售51,804股股份。

於二零一八年一月二十四日，本集團以代價3,500,000港元收購一間香港註冊成立的非上市公司的100,000股普通股。於二零二一年七月二十六日，本集團以代價45,000港元收購額外38,793股普通股。於二零二三年六月三十日，本集團持有上述公司10.29%股權。

19. 按公平值計入損益之金融資產

|          | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|----------|---------------|---------------|
| 可贖回優先股投資 | 33,844        | 30,549        |
| 非上市投資基金  | 43,015        | 52,576        |
| 其他非上市投資  | 6,680         | —             |
|          | <b>83,539</b> | <b>83,125</b> |

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團以3,000,000美元(相當於23,550,000港元)的價格認購於英屬女群島成立的一間非上市公司的可贖回優先股。由於該可贖回優先股的所有權及責任與該非上市公司普通股的所有權有重大不同，因此本集團按公平值計入損益將該可贖回優先股投資入賬。

## 財務報表附註

### 19. 按公平值計入損益之金融資產(續)

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團與Inno Healthcare Limited就成立New Journey Healthcare LP (「有限合夥」)訂立經修訂及經重列獲豁免有限合夥協議，並認購已承諾基金規模人民幣30,000,000元(相當於34,125,000港元)的8.8%。誠如本公司日期為二零二零年一月十日之公告所詳述，於二零一九年底有限合夥之組成變化後，於二零二三年及二零二二年六月三十日，本集團為有限合夥約73.2%合夥權益之持有人，而有限合夥投資於新里程醫院集團有限公司。根據有限合夥協議之條款，本公司董事認為，有限合夥之控制權仍歸普通合夥人所有，而本集團(作為有限合夥人)並無對有限合夥有任何控制權力或可對其行使任何重大影響力。

截至二零二三年六月三十日止年度，本集團投資於非上市投資，即英屬處女群島一家私人公司發行的可換股貸款850,000美元(相當於6,680,000港元)。

### 20. 存貨

|      | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元 |
|------|---------------|--------------|
| 醫藥用品 | <b>28,326</b> | 18,329       |

### 21. 應收貿易款項

|        | 二零二三年<br>千港元    | 二零二二年<br>千港元 |
|--------|-----------------|--------------|
| 應收貿易款項 | <b>113,571</b>  | 434,090      |
| 減值     | <b>(11,943)</b> | (11,754)     |
|        | <b>101,628</b>  | 422,336      |

多數醫療及牙科病人以現金及信用卡結算。持醫療卡的病人或公司客戶付款一般將於1至6個月內結算。本集團授予其他業務活動貿易客戶平均90日之信貸期。本集團嚴格控制其未償還應收款項並派員監控措施之實施以將信貸風險降至最低。

本集團存在若干集中信貸風險。於二零二三年及二零二二年六月三十日，本集團最大債務人的應收貿易款項總額分別佔本集團應收貿易款項總額的52%及86%，而於二零二三年及二零二二年六月三十日，應收貿易款項總額的74%及94%分別來自五大債務人。

21. 應收貿易款項(續)

本集團對應收貿易款項結餘並無持有任何抵押品或其他強化信貸。應收貿易款項為不計息款項。

於報告期末根據發票日期的應收貿易款項之賬齡分析(扣除虧損撥備)如下：

|       | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 |
|-------|----------------|--------------|
| 2個月內  | <b>73,897</b>  | 131,565      |
| 2至4個月 | <b>6,767</b>   | 146,392      |
| 4至6個月 | <b>17,757</b>  | 139,920      |
| 6個月以上 | <b>3,207</b>   | 4,459        |
|       | <b>101,628</b> | 422,336      |

應收貿易款項的減值虧損撥備變動如下：

|             | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元 |
|-------------|---------------|--------------|
| 於年初         | <b>11,754</b> | 10,655       |
| 減值虧損淨額(附註6) | <b>189</b>    | 1,099        |
| 於年末         | <b>11,943</b> | 11,754       |

減值分析於各報告日期進行，當中使用撥備矩陣來計量預期信貸虧損。撥備率是基於將具有相似虧損模式的各個客戶分部進行分組(即按客戶類別和評級)之逾期天數計算。該計算反映了概率加權結果、金錢之時間價值以及於過去事件、當前狀況及對未來經濟狀況的預測之報告日期可獲得的合理及支持性資料。通常，倘若應收貿易款項逾期一年以上，則撇銷應收貿易款項，並且不受強制執行活動所規限。

## 財務報表附註

### 21. 應收貿易款項(續)

有關使用撥備矩陣的本集團應收貿易款項的信用風險資料載列如下：

於二零二三年六月三十日

| A組          | 逾期     |              |                         |        | 總計      |
|-------------|--------|--------------|-------------------------|--------|---------|
|             | 即期     | 少於等於<br>181天 | 超過181天<br>但少於等於<br>365天 | 超過365天 |         |
| 預期信貸虧損率     | 0.03%  | 0.11%        | 5.11%                   | 46.29% | 0.50%   |
| 總賬面值(千港元)   | 77,946 | 21,782       | 1,584                   | 823    | 102,135 |
| 預期信貸虧損(千港元) | 21     | 24           | 81                      | 381    | 507     |

| B組          | 逾期 |              |                         |        | 總計     |
|-------------|----|--------------|-------------------------|--------|--------|
|             | 即期 | 少於等於<br>181天 | 超過181天<br>但少於等於<br>365天 | 超過365天 |        |
| 預期信貸虧損率     | 0% | 0%           | 0%                      | 100%   | 100%   |
| 總賬面值(千港元)   | -  | -            | -                       | 11,436 | 11,436 |
| 預期信貸虧損(千港元) | -  | -            | -                       | 11,436 | 11,436 |

於二零二二年六月三十日

| A組          | 逾期      |              |                         |        | 總計      |
|-------------|---------|--------------|-------------------------|--------|---------|
|             | 即期      | 少於等於<br>181天 | 超過181天<br>但少於等於<br>365天 | 超過365天 |         |
| 預期信貸虧損率     | 0.02%   | 0.05%        | 4.65%                   | 86.67% | 0.08%   |
| 總賬面值(千港元)   | 194,813 | 226,258      | 1,463                   | 120    | 422,654 |
| 預期信貸虧損(千港元) | 37      | 109          | 68                      | 104    | 318     |

| B組          | 逾期 |              |                         |        | 總計     |
|-------------|----|--------------|-------------------------|--------|--------|
|             | 即期 | 少於等於<br>181天 | 超過181天<br>但少於等於<br>365天 | 超過365天 |        |
| 預期信貸虧損率     | 0% | 0%           | 100%                    | 100%   | 100%   |
| 總賬面值(千港元)   | -  | -            | 1,301                   | 10,135 | 11,436 |
| 預期信貸虧損(千港元) | -  | -            | 1,301                   | 10,135 | 11,436 |

**21. 應收貿易款項(續)**

本集團經參考客戶類型將客戶分為以下類別：

A組： 綜合醫療服務之獨立客戶

B組： 康健相關產品貿易及提供醫學美容服務之獨立客戶

**22. 預付款項、按金及其他應收款項**

|         | 二零二三年<br>千港元    | 二零二二年<br>千港元 |
|---------|-----------------|--------------|
| 預付款項    | <b>42,147</b>   | 5,332        |
| 按金      | <b>42,621</b>   | 49,391       |
| 其他應收款項  | <b>484</b>      | 1,303        |
|         | <b>85,252</b>   | 56,026       |
| 減：非即期部分 | <b>(62,595)</b> | (37,139)     |
|         | <b>22,657</b>   | 18,887       |

按金及其他應收款項主要指租金按金。在適用的情況下，減值分析於各報告日期進行，當中會考慮已發佈信貸評級的可比公司之違約概率。在無法確定具有信貸評級的可比公司的情況下，預期信貸虧損乃經參考本集團的過往虧損記錄，採用虧損率方法進行估算。虧損率會予以調整以反映當前狀況及對未來經濟狀況之預測(如適用)。於二零二三年及二零二二年六月三十日，本集團評估認為根據香港財務報告準則第9號的虧損撥備及預期信貸虧損率不大。

概無上述資產逾期或減值。計入上述結餘之金融資產與並無近期拖欠記錄之應收款項有關。

## 財務報表附註

### 23. 現金及現金等價物及抵押存款

|               | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 |
|---------------|----------------|--------------|
| 現金及銀行結餘       | <b>192,903</b> | 144,690      |
| 定期存款          | <b>449,367</b> | 127,691      |
|               | <b>642,270</b> | 272,381      |
| 減：就信貸融資抵押定期存款 | <b>(1,013)</b> | (2,049)      |
| 現金及現金等價物      | <b>641,257</b> | 270,332      |

於報告期末，本集團以人民幣計值之現金及銀行結餘為4,879,000港元(二零二二年：5,304,000港元)。人民幣不可自由地轉換為其他貨幣，惟根據中國內地外匯管制條例及結匯以及售匯及付匯管理規定，本集團獲准通過獲授權進行外匯業務之銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金按根據每日銀行存款利率得出的浮動利率賺取利息。短期定期存款乃視乎本集團的即時現金需求就不同期間作出，並按相關短期定期存款利率賺取利息。銀行結餘及已抵押存款存放於信譽良好且近期無拖欠記錄的銀行。

### 24. 應付貿易款項

於報告期末根據發票日期的應付貿易款項之賬齡分析如下：

|       | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元 |
|-------|---------------|--------------|
| 1個月內  | <b>48,936</b> | 27,057       |
| 1至3個月 | <b>8,411</b>  | 12,543       |
| 3個月以上 | <b>10</b>     | 775          |
|       | <b>57,357</b> | 40,375       |

應付貿易款項為不計息及一般以60日期結算。

本集團應付貿易款項包括應付身為本集團關連方的醫生及牙醫的費用為數2,259,000港元(二零二二年：1,794,000港元)。

25. 其他應付款項及預提費用

|              | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 |
|--------------|----------------|--------------|
| 其他應付款項       | <b>39,233</b>  | 34,147       |
| 預提費用         | <b>38,038</b>  | 39,905       |
| 修復成本撥備(附註27) | <b>9,792</b>   | 10,990       |
|              | <b>87,063</b>  | 85,042       |
| 減：非即期部分      | <b>(7,620)</b> | (7,681)      |
|              | <b>79,443</b>  | 77,361       |

其他應付款項及預提費用為無抵押、免息及一般須按要求償還。

26. 合約負債

|                    | 二零二三年<br>六月三十日<br>千港元 | 二零二二年<br>六月三十日<br>千港元 | 二零二一年<br>七月一日<br>千港元 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 預收客戶短期款項<br>綜合醫療服務 | <b>29,111</b>         | 5,717                 | 7,397                |

合約負債指為提供綜合醫療服務而預收的短期款項。二零二三年合約負債增加主要由於年末收到的有關提供綜合醫療服務之預收客戶短期款項增加。二零二二年合約負債減少主要是由於年末提供綜合醫療服務的短期預收客戶減少所致。

## 財務報表附註

### 27. 撥備

|                       | 修復成本<br>千港元    |
|-----------------------|----------------|
| 於二零二一年七月一日            | 7,049          |
| 額外撥備                  | 5,280          |
| 年內確認的利息增長(附註7)        | 32             |
| 過往年度超額撥備              | (1,012)        |
| 年內已動用金額               | (359)          |
|                       | <b>10,990</b>  |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日 | <b>195</b>     |
| 年內確認的利息增長(附註7)        | <b>(148)</b>   |
| 過往年度超額撥備              | <b>(1,245)</b> |
| 年內已動用金額               | <b>(1,245)</b> |
|                       | <b>9,792</b>   |
| 於二零二三年六月三十日           | <b>9,792</b>   |

|       | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|-------|--------------|--------------|
| 流動負債  | <b>2,172</b> | 3,309        |
| 非流動負債 | <b>7,620</b> | 7,681        |
|       | <b>9,792</b> | 10,990       |

本集團就其醫務中心計提修復成本撥備，其乃按所產生實際成本的過往經驗予以估計。估計基準乃按持續基準審閱，並在適當時修訂。流出時間預期於一至五年內動用。



28. 銀行計息借款

|          | 二零二三年             |       |               | 二零二二年             |       |               |
|----------|-------------------|-------|---------------|-------------------|-------|---------------|
|          | 合約利率<br>(%)       | 到期日   | 千港元           | 合約利率<br>(%)       | 到期日   | 千港元           |
| 流動：      |                   |       |               |                   |       |               |
| 銀行貸款—有抵押 | 香港銀行同業<br>拆息+1.75 | 二零二四年 | 3,869         | 香港銀行同業<br>拆息+1.75 | 二零二四年 | 7,764         |
| 銀行貸款—有抵押 | 香港銀行同業<br>拆息+1.2  | 二零三六年 | 32,641        | 香港銀行同業<br>拆息+1.2  | 二零三六年 | 34,452        |
|          |                   |       | <b>36,510</b> |                   |       | <b>42,216</b> |

分析為：

應償還銀行貸款：  
一年內或按要求

| 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|---------------|---------------|
| <b>36,510</b> | <b>42,216</b> |

本集團銀行貸款以下列各項作為抵押：

- 本公司及其若干附屬公司的公司擔保；
- 本集團位於香港的物業、廠房及設備之按揭，而該等物業、廠房及設備於報告期末的賬面總值為62,897,000港元(二零二二年：65,412,000港元)；及
- 本集團位於香港的投資物業之按揭，而該等投資物業於報告期末的賬面總值為25,950,000港元(二零二二年：27,300,000港元)。

## 財務報表附註

### 29. 遞延稅項

本年度遞延稅項負債及資產之變動如下：

#### 遞延稅項負債

|                          | 加速折舊撥備<br>千港元 | 其他<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|--------------------------|---------------|-----------|-----------|
| 於二零二一年七月一日               | 183           | 1,153     | 1,336     |
| 於年內計入損益之遞延稅項(附註10)       | (183)         | (266)     | (449)     |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日    | -             | 887       | 887       |
| 於年內扣除自/(計入)損益之遞延稅項(附註10) | 1,416         | (265)     | 1,151     |
| 於二零二三年六月三十日的遞延稅項負債總額     | 1,416         | 622       | 2,038     |

#### 遞延稅項資產

|                              | 可供抵銷<br>未來應課稅<br>溢利的虧損<br>千港元 | 超出折舊<br>撥備之折舊<br>千港元 | 使用權資產<br>千港元 | 其他<br>千港元 | 總計<br>千港元 |
|------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------|-----------|-----------|
| 於二零二一年七月一日                   | 2,244                         | 1,728                | -            | -         | 3,972     |
| 於年內計入/(扣除自)損益之<br>遞延稅項(附註10) | (971)                         | 92                   | 1,808        | 35        | 964       |
| 於二零二二年六月三十日及<br>二零二二年七月一日    | 1,273                         | 1,820                | 1,808        | 35        | 4,936     |
| 於年內計入/(扣除自)損益之<br>遞延稅項(附註10) | 859                           | (914)                | (1,084)      | 33        | (1,106)   |
| 於二零二三年六月三十日的遞延<br>稅項資產總額     | 2,132                         | 906                  | 724          | 68        | 3,830     |

## 29. 遞延稅項(續)

### 遞延稅項資產(續)

為作呈列之用，若干遞延稅項資產及負債已於財務狀況表內對銷。為作財務呈報之用，本集團的遞延稅項結餘分析如下：

|                     | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 於綜合財務狀況表確認之遞延稅項資產淨額 | 2,414        | 4,936        |
| 於綜合財務狀況表確認之遞延稅項負債淨額 | (622)        | (887)        |
|                     | <u>1,792</u> | <u>4,049</u> |

本集團於香港產生稅項虧損148,320,000港元(二零二二年：104,669,000港元)，有關稅項虧損可無限期用以抵銷產生虧損之公司之日後應課稅溢利。

由於該等135,401,000港元(二零二二年：96,956,000港元)之虧損及可扣減暫時差額55,295,000港元(二零二二年：833,000港元)乃來自已虧損一段時期之附屬公司，且董事認為不大可能有應課稅溢利用以抵銷可動用的稅項虧損，故並無就該等虧損確認遞延稅項資產。

本公司向股東派付股息並無附帶所得稅結果。

## 30. 股本

### 股份

|   | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|---|--------------|--------------|
| 已發行及繳足：379,552,233股(二零二二年：379,552,233股)<br>每股面值0.01港元的普通股 | <u>3,796</u> | <u>3,796</u> |

本公司法定股本為100,000,000港元，分為10,000,000,000股每股面值0.01港元之普通股。

### 31. 購股權計劃

根據本公司股東於二零一六年二月十七日之書面決議案，本公司採納一項購股權計劃（「該計劃」），旨在獎勵或酬謝為本集團作出貢獻及努力不懈地提升本集團利益的合資格參與者。該計劃之合資格參與者包括本集團任何董事、僱員（不論全職或兼職）、行政人員、高級職員、法律顧問、專業顧問、供應商、客戶或代理，或本公司董事會依獨家意見認為曾經及／或將會對本集團作出貢獻的其他人士。該計劃於二零一六年四月一日（上市日期）生效，除非經另行註銷或修訂外，將於該日起計10年內一直有效。

因行使根據該計劃將予授出之所有購股權而可發行之股份總數，合共不得超過本公司於上市日期已發行股份總數之10%。於任何12個月期間根據購股權可發行予該計劃之各合資格參與者之股份最高數目，不得超過本公司直至授出日期已發行股份之1%。進一步授出超出此項限額之購股權須經股東在股東大會上批准。

向本公司董事、主要行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人授出購股權須經獨立非執行董事（不包括任何為購股權建議承授人之獨立非執行董事）事先批准。此外，於任何12個月期間內，向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人授出任何購股權，超過本公司於授出日期已發行股份之0.1%，或總值超過5,000,000港元（根據授出日期本公司股份之收市價計算），則須經股東於股東大會上事先批准。

授出購股權之要約可於承授人合共支付象徵式代價1港元後要約日期起計28日內可供接納。授出購股權之行使期可由董事釐定，由歸屬期（如有）後開始及不遲於承授人根據該計劃之條款正式接納購股權當日後10年期間最後一日之日期截止。

購股權行使價可由董事釐定，惟該價格最少相等於下列各項的最高者：(i)本公司股份於授出日期之收市價；(ii)本公司股份在緊接授出日期前五個營業日聯交所每日報價表所載之平均收市價；及(iii)本公司股份面值。

購股權不賦予其持有人收取股息或於股東大會投票之權利。

31. 購股權計劃(續)

該計劃項下於年內尚未行使購股權如下：

|         | 截至六月三十日止年度      |                |                 |             |
|---------|-----------------|----------------|-----------------|-------------|
|         | 二零二三年           |                | 二零二二年           |             |
|         | 加權平均行使價<br>每股港元 | 購股權數目<br>千份    | 加權平均行使價<br>每股港元 | 購股權數目<br>千份 |
| 於七月一日   | <b>2.205</b>    | <b>2,490</b>   | 2.205           | 2,490       |
| 年內授出    | -               | -              | -               | -           |
| 年內行使    | -               | -              | -               | -           |
| 年內失效    | <b>2.214</b>    | <b>(2,310)</b> | -               | -           |
| 於六月三十日  | <b>2.090</b>    | <b>180</b>     | 2.205           | 2,490       |
| 於年末可予行使 | <b>2.090</b>    | <b>180</b>     | 2.208           | 2,428       |

於年末尚未行使購股權之加權平均餘下合約年期為3.9年(二零二二年：0.6年)及加權平均行使價為2.090港元(二零二二年：2.205港元)。

於報告期末尚未行使購股權的行使價及行使期如下：

二零二三年

| 購股權數目<br>千份 | 行使價*<br>每股港元 | 行使期                   |
|-------------|--------------|-----------------------|
| <b>59</b>   | <b>2.090</b> | 二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| <b>59</b>   | <b>2.090</b> | 二零二二年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| <b>62</b>   | <b>2.090</b> | 二零二三年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| <b>180</b>  |              |                       |

## 財務報表附註

### 31. 購股權計劃(續)

二零二二年

| 購股權數目<br>千份  | 行使價*<br>每股港元 | 行使期                   |
|--------------|--------------|-----------------------|
| 762          | 2.214        | 二零一九年十月四日至二零二二年十月三日   |
| 762          | 2.214        | 二零二零年十月四日至二零二二年十月三日   |
| 786          | 2.214        | 二零二一年十月四日至二零二二年十月三日   |
| 59           | 2.090        | 二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| 59           | 2.090        | 二零二二年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| 62           | 2.090        | 二零二三年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| <u>2,490</u> |              |                       |

\* 倘進行供股或紅股發行，或本公司股本發生其他類似變動，則購股權行使價可予調整。

於二零一六年十月四日及二零一八年五月二十八日授出之購股權之公平值分別為1,899,000港元及223,000港元。本集團於截至二零二三年六月三十日止年度確認購股權開支14,000港元(二零二二年：68,000港元)。

授出的權益結算購股權的公平值乃於授出日期使用二項式模型，經考慮授出該等購股權的條款及條件而估計。下表列示所用模型的輸入數據：

|                | 於二零一六年<br>十月四日<br>授出的購股權 | 於二零一八年<br>五月二十八日<br>授出的購股權 |
|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 相關股價           | 2.19港元                   | 2.09港元                     |
| 行使價            | 2.214港元                  | 2.09港元                     |
| 合約購股權年期        | 6年                       | 9年                         |
| 無風險利率          | 1.25%                    | 2.86%                      |
| 預計股息率          | 0.00%                    | 0.96%                      |
| 相關股份之預期波幅      | 38%                      | 64%                        |
| 行使倍數           | 董事：<br>僱員：               | 不適用<br>2.20                |
| 各購股權的加權平均估計公平值 | 董事：<br>僱員：               | 不適用<br>1.2413港元            |

## 31. 購股權計劃(續)

預期波幅乃採用與本公司類似行業公司股價於過往年度之歷史波幅釐定。預期波幅反映的是歷史波幅預示未來趨勢的假設，而其所預示之未來趨勢亦不一定為實際結果。該模型所使用之退出率已根據管理層之最佳估計就不可轉讓性、行使限制及行為考慮因素之影響作出調整。

已授出購股權的其他特性並無納入公平值的計量。購股權公平值乃受限於上述輸入數據及二項式模型。

於報告期末，根據該計劃，本公司擁有180,000份尚未行使購股權。根據本公司當前的資本結構，悉數行使尚未行使購股權將令本公司額外發行180,000股普通股及1,800港元的股本(未扣除發行費用)，以及598,000港元的股份溢價(於行使時自購股權儲備轉撥購股權公平值之後)。

於該等財務報表之批准日期，根據該計劃，本公司擁有180,000份尚未行使購股權，佔本公司於該日已發行股份約0.05%。

購股權儲備包括已授出但尚未行使之購股權公平值。該金額將於相關購股權行使時轉撥為股本，或於相關購股權屆滿或沒收時轉撥為保留溢利。

## 32. 儲備

本集團於本年度及過往年度的儲備金額及其變動於財務報表第134頁的綜合權益變動表中呈列。

## 33. 現金流量表附註

### (a) 主要非現金交易

- (i) 於上一年，收購計入修復成本撥備的物業、廠房及設備為5,280,000港元乃計入其他應付款項及預提費用。
- (ii) 年內，本集團就物業的租賃安排作出對使用權資產及租賃負債的非現金添置及租賃修改分別為50,510,000港元(二零二二年：143,163,000港元)及50,510,000港元(二零二二年：143,163,000港元)。

## 財務報表附註

### 33. 現金流量表附註(續)

#### (b) 融資活動產生之負債變動

|                       | 租賃負債<br>千港元     | 計息銀行借款<br>千港元  |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 於二零二一年七月一日            | 55,417          | 11,659         |
| 其他變動：                 |                 |                |
| 租賃添置                  | 89,929          | -              |
| 租賃修改                  | 53,234          | -              |
| 融資成本                  | 2,426           | 401            |
| 來自出租人的疫情相關租金寬免        | (2,543)         | -              |
| 提前終止                  | (152)           | -              |
| 融資現金流量變動              | (52,057)        | 30,156         |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日 | <b>146,254</b>  | <b>42,216</b>  |
| 其他變動：                 |                 |                |
| 租賃添置                  | <b>2,875</b>    | -              |
| 租賃修改                  | <b>47,635</b>   | -              |
| 融資成本                  | <b>6,447</b>    | <b>1,486</b>   |
| 融資現金流量變動              | <b>(57,230)</b> | <b>(7,192)</b> |
| 於二零二三年六月三十日           | <b>145,981</b>  | <b>36,510</b>  |



### 34. 租賃

#### 本集團作為承租人

本集團就辦公物業及醫務中心訂立了多項租賃協議。該等租賃餘下的不可撤銷租賃期為1至6年。於租期內，本集團持有的所有租賃均包括固定付款。

年內租賃負債賬面值及變動如下：

#### 租賃負債

|                       | 物業<br>千港元       |
|-----------------------|-----------------|
| 於二零二一年七月一日            | 55,417          |
| 添置                    | 89,929          |
| 租賃修改                  | 53,234          |
| 融資成本                  | 2,426           |
| 付款                    | (52,057)        |
| 提前終止                  | (152)           |
| 來自出租人的疫情相關租金寬免        | (2,543)         |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日 | <b>146,254</b>  |
| 添置                    | <b>2,875</b>    |
| 租賃修改                  | <b>47,635</b>   |
| 融資成本                  | <b>6,447</b>    |
| 付款                    | <b>(57,230)</b> |
| 於二零二三年六月三十日           | <b>145,981</b>  |

## 財務報表附註

### 34. 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### 租賃負債(續)

未來租賃付款到期情況如下：

|          | 合約未貼現付款<br>二零二三年<br>六月三十日<br>千港元 | 利息<br>二零二三年<br>六月三十日<br>千港元 | 賬面值<br>二零二三年<br>六月三十日<br>千港元 |
|----------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 不超過一年    | <b>53,723</b>                    | <b>(5,592)</b>              | <b>48,131</b>                |
| 一年後但於兩年內 | <b>44,787</b>                    | <b>(3,490)</b>              | <b>41,297</b>                |
| 兩年及以上    | <b>59,653</b>                    | <b>(3,100)</b>              | <b>56,553</b>                |
|          | <b>158,163</b>                   | <b>(12,182)</b>             | <b>145,981</b>               |

|          | 合約未貼現付款<br>二零二二年<br>六月三十日<br>千港元 | 利息<br>二零二二年<br>六月三十日<br>千港元 | 賬面值<br>二零二二年<br>六月三十日<br>千港元 |
|----------|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 不超過一年    | 44,676                           | (5,428)                     | 39,248                       |
| 一年後但於兩年內 | 35,812                           | (3,908)                     | 31,904                       |
| 兩年及以上    | 80,733                           | (5,631)                     | 75,102                       |
|          | 161,221                          | (14,967)                    | 146,254                      |

未來租賃付款的現值分析如下：

|       | 二零二三年<br>六月三十日<br>千港元 | 二零二二年<br>六月三十日<br>千港元 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流動負債  | <b>48,131</b>         | 39,248                |
| 非流動負債 | <b>97,850</b>         | 107,006               |
|       | <b>145,981</b>        | 146,254               |

### 34. 租賃(續)

#### 本集團作為承租人(續)

#### 租賃負債(續)

於損益確認與租賃相關的金額如下：

|                | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|----------------|---------------|---------------|
| 租賃負債利息         | 6,447         | 2,426         |
| 使用權資產折舊支出      | 58,404        | 54,249        |
| 使用權資產減值        | 32,063        | 10,957        |
| 來自出租人的疫情相關租金寬免 | -             | (2,543)       |
| 提前終止租賃的收益      | -             | (2)           |
|                | <u>96,914</u> | <u>65,087</u> |
| 於損益確認的總額       | <b>96,914</b> | <b>65,087</b> |

#### 本集團作為出租人

本集團根據經營租賃安排出租其投資物業(附註14)，包括位於香港的兩項商用物業及一個泊車位。租賃條款一般要求租戶支付保證金，並根據當前市況定期調整租金。本集團於年內確認之租金收入為520,000港元(二零二二年：261,000港元)，詳情載於財務報表附註5。

於二零二三年六月三十日，本集團根據與第三方租戶的不可撤銷經營租賃於未來期間的應收未貼現租賃付款如下：

|         | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|---------|--------------|--------------|
| 一年內     | 433          | 520          |
| 一年後但兩年內 | -            | 433          |
|         | <u>433</u>   | <u>953</u>   |
|         | <b>433</b>   | <b>953</b>   |

## 財務報表附註

### 35. 資本承擔

本集團有下列資本承擔。

|          | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|----------|--------------|--------------|
| 已訂約但未撥備： |              |              |
| 醫療設備     | <b>739</b>   | 1,235        |
| 辦公設備     | <b>29</b>    | 20           |
| 資訊科技設備   | <b>1,305</b> | 1,265        |
|          | <b>2,073</b> | 2,520        |

### 36. 關連方交易

(a) 除該等財務報表其他章節所詳述之交易外，本集團與關連方於年內有下列交易：

|                     | 關係  | 性質    | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元 |
|---------------------|-----|-------|---------------|--------------|
| Maxland Limited     |     |       |               |              |
| 已付租金                | (1) | (i)   | <b>2,496</b>  | 2,800        |
| 應付關連方醫生及牙醫費用        | (2) | (ii)  | <b>14,478</b> | 14,249       |
| 向關連方收取的綜合醫療服務<br>收入 | (3) | (iii) | <b>15,937</b> | 16,097       |
| 向關連方捐款              | (3) | (iv)  | -             | 3,300        |

## 36. 關連方交易(續)

### (a) (續)

#### 交易性質

- i. 按相互協定基準，該關連方就租賃一間醫務中心(二零二二年：兩間醫務中心)收取已付租金總計每月208,000港元(二零二二年：246,000港元)，此與市價相若。
- ii. 費用指就該等醫生及牙醫向本集團提供專業服務應付彼等的專業費用。費用乃根據各方所訂立相關服務合約所載條款及按董事認為屬市價的價格釐定。
- iii. 收入指本集團就所提供綜合醫療服務收取的服務收入。收入乃根據各方所訂立相關服務合約所載條款及按董事認為屬市價的價格釐定。
- iv. 於上一年，本公司一間附屬公司向一名關連方捐款3,300,000港元，以作公益服務用途。

#### 與關連方之關係

1. 陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士及彭麗嫦醫生(本公司控股股東)於該關連方中擁有實益權益。
2. 該等醫生及牙醫亦為本集團若干附屬公司之董事或本集團高級管理層或本公司控股股東之聯繫人。
3. 本公司控股股東陳健平先生，銅紫荊星章，太平紳士亦為關連方之董事。

## 財務報表附註

### 36. 關連方交易(續)

#### (b) 本集團主要管理人員酬金

|            | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|------------|---------------|---------------|
| 薪金、津貼及實物福利 | 8,663         | 8,988         |
| 酌情表現相關花紅   | 9,984         | 3,425         |
| 權益結算購股權開支  | -             | 24            |
| 養老金計劃供款    | 66            | 72            |
|            | <b>18,713</b> | <b>12,509</b> |

有關董事酬金之進一步詳情乃載於財務報表附註8。

有關附註(a)第(i)項之關連方交易及上文附註(a)第(ii)項所載應付彭麗嫦醫生、陳少儒醫生、劉偉文醫生及司徒少強醫生之費用亦構成上市規則第十四A章所界定之關連交易或持續關連交易。

### 37. 透過收購一間附屬公司收購資產

年內，本公司全資附屬公司向獨立第三方收購一間公司100%股權，總現金代價為24,409,000港元。該公司在香港從事提供醫療保健服務。

上述交易被列為資產收購及未來醫生諮詢服務的長期預付款項，代價分別為409,000港元及24,000,000港元，此非業務合併，因為被收購之附屬公司於收購前日期前並無進行任何重大業務交易。收購產生之現金及現金等價物淨流入已作為所收購單項資產及負債之現金流量變動的一部分，反映於綜合現金流量表中。

收購一間附屬公司取得的資產淨額如下：

|             | 二零二三年<br>千港元 |
|-------------|--------------|
| 現金及銀行結餘     | 467          |
| 其他應付款項及預提費用 | (39)         |
| 應付稅項        | (19)         |
|             | <hr/>        |
| 資產淨額        | 409          |
|             | <hr/> <hr/>  |
| 現金償付        | 409          |
|             | <hr/> <hr/>  |

有關通過收購附屬公司收購資產的現金流量分析如下：

|              | 二零二三年<br>千港元 |
|--------------|--------------|
| 現金代價         | (409)        |
| 已收購現金及銀行結餘   | 467          |
|              | <hr/>        |
| 現金及現金等價物流入淨額 | 58           |
|              | <hr/> <hr/>  |

## 財務報表附註

### 38. 按類別劃分之金融工具

於報告期末各類金融工具之賬面值如下：

#### 金融資產

|                       | 按公平值<br>計入損益之<br>金融資產<br>千港元 | 按公平值計入<br>其他全面收入之<br>金融資產<br>千港元 | 按攤銷<br>成本計量之<br>金融資產<br>千港元 | 總計<br>千港元      |
|-----------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------|
| <b>二零二三年</b>          |                              |                                  |                             |                |
| 向一間聯營公司提供貸款           | -                            | -                                | 11,340                      | 11,340         |
| 按公平值計入其他全面收入之金融資產     | -                            | 11,904                           | -                           | 11,904         |
| 按公平值計入損益之金融資產         | 83,539                       | -                                | -                           | 83,539         |
| 應收貿易款項                | -                            | -                                | 101,628                     | 101,628        |
| 計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產 | -                            | -                                | 43,105                      | 43,105         |
| 已抵押存款                 | -                            | -                                | 1,013                       | 1,013          |
| 現金及現金等價物              | -                            | -                                | 641,257                     | 641,257        |
|                       | <b>83,539</b>                | <b>11,904</b>                    | <b>798,343</b>              | <b>893,786</b> |



38. 按類別劃分之金融工具(續)

金融資產(續)

|                       | 按公平值<br>計入損益之<br>金融資產<br>千港元 | 按公平值計入<br>其他全面收入之<br>金融資產<br>千港元 | 按攤銷<br>成本計量之<br>金融資產<br>千港元 | 總計<br>千港元      |
|-----------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------|
| 二零二二年                 |                              |                                  |                             |                |
| 按公平值計入其他全面收入之金融資產     | -                            | 11,285                           | -                           | 11,285         |
| 按公平值計入損益之金融資產         | 83,125                       | -                                | -                           | 83,125         |
| 應收貿易款項                | -                            | -                                | 422,336                     | 422,336        |
| 計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產 | -                            | -                                | 50,694                      | 50,694         |
| 已抵押存款                 | -                            | -                                | 2,049                       | 2,049          |
| 現金及現金等價物              | -                            | -                                | 270,332                     | 270,332        |
|                       | <u>83,125</u>                | <u>11,285</u>                    | <u>745,411</u>              | <u>839,821</u> |

金融負債

|                    | 按攤銷成本計量之金融負債          |                |
|--------------------|-----------------------|----------------|
|                    | 二零二三年<br>千港元          | 二零二二年<br>千港元   |
| 應付貿易款項             | <b>57,357</b>         | 40,375         |
| 計入其他應付款項及預提費用之金融負債 | <b>27,629</b>         | 8,725          |
| 計息銀行借款             | <b>36,510</b>         | 42,216         |
| 租賃負債               | <b>145,981</b>        | 146,254        |
|                    | <u><b>267,477</b></u> | <u>237,570</u> |

## 財務報表附註

### 39. 金融工具之公平值及公平值層級

於報告期末，本集團金融工具(該等賬面值與公平值合理相若者除外)之賬面值及公平值如下：

#### 金融資產

於二零二三年六月三十日

|                   | 賬面值<br>千港元     | 公平值<br>千港元     |
|-------------------|----------------|----------------|
| 向一間聯營公司提供貸款       | 11,340         | 11,340         |
| 按公平值計入損益的金融資產     | 83,539         | 83,539         |
| 按公平值計入其他全面收入的金融資產 | 11,904         | 11,904         |
| 按金，非即期部分          | 37,406         | 37,406         |
|                   | <b>144,189</b> | <b>144,189</b> |

於二零二二年六月三十日

|                   | 賬面值<br>千港元     | 公平值<br>千港元     |
|-------------------|----------------|----------------|
| 按公平值計入損益的金融資產     | 83,125         | 83,125         |
| 按公平值計入其他全面收入的金融資產 | 11,285         | 11,285         |
| 按金，非即期部分          | 32,958         | 32,958         |
|                   | <b>127,368</b> | <b>127,368</b> |

管理層已評估，計入預付款項、按金及其他應收款項、應收貿易款項、已抵押存款、現金及現金等價物、應付貿易款項之金融資產即期部分的公平值以及計入其他應付款項及預提費用、計息銀行借款及租賃負債之金融負債的公平值與彼等賬面值相若，很大程度由於該等工具乃短期內到期。

於各報告日期，財務部門分析金融工具之估值變動，並釐定用於估值的主要輸入數據。估值由首席財務總監審閱並批准。每年兩次就中期及年度財務報告與審核委員會討論估值過程及結果。

### 39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

#### 金融資產(續)

金融資產及負債之公平值乃按各自願人士之間進行現時交易時工具可予以匯兌之金額記賬，而該等交易並非在被迫或清盤出售時進行。

按金及向一間聯營公司提供貸款非即期部分之公平值，乃透過採用具有類似條款、信貸風險及剩餘到期時間之工具的現時可用利率，對預期未來現金流量進行貼現之方式計算，並與其賬面值相若。

估計Heals Healthcare公平值之估值方法由參考於二零二二年六月三十日之近期投資交易之經調整價格的柏力克－舒爾斯期權定價模式更改為參考於二零二三年六月三十日之企業價值對銷售額(「**企業價值／銷售額**」)及缺乏市場流通性折讓(「**缺乏市場流通性折讓**」)的柏力克－舒爾斯期權定價模式。

估計非上市投資基金公平值之估值方法由參考於二零二二年六月三十日之近期投資交易之經調整價格的柏力克－舒爾斯期權定價模式更改為參考於二零二三年六月三十日之股價淨值比(「**P/B**」)及缺乏市場流通性折讓。

非上市公司的公平值根據該投資截至二零二三年及二零二二年六月三十日之近期交易價格進行調整後估計，而可贖回優先股投資的公平值根據柏力克－舒爾斯期權定價模式，並經參考於二零二三年及二零二二年六月三十日近期交易價格進行調整後估計。

本集團投資於另一項非上市投資，指英屬處女群島一間私人公司發行的可轉換貸款。本集團根據企業價值／銷售額及缺乏市場流通性折讓以及具有類似條款和風險的工具的市場利率，採用二項式模型估計非上市投資的公平值。

董事認為，估值技術產生之估計公平值(計入綜合財務狀況表)及公平值之相關變動(計入損益或其他全面收入)屬合理，且於報告期末為最適當之價值。

## 財務報表附註

### 39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

#### 金融資產(續)

以下為於二零二三年六月三十日及二零二二年六月三十日對金融工具估值的重大不可觀察輸入數據以及定量敏感度分析的概要：

於二零二三年六月三十日

|                               | 估值技術 | 重大不可觀察<br>輸入數據             | 範圍   | 公平值對輸入數據的敏感度   |
|-------------------------------|------|----------------------------|--|--|
| 非上市股本投資<br>— Heals Healthcare | 市場法  | 企業價值／銷售額及<br>缺乏市場流通性折<br>讓 | 企業價值／銷售額：<br>2.43<br><br>缺乏市場流通性<br>折讓：15.7% | 企業價值／銷售額上升10%將導致公平值<br>增加406,000港元，而企業價值／銷售<br>額下降10%將導致公平值減少381,000港<br>元；<br><br>缺乏市場流通性折讓上升10%將導致公平<br>值減少37,000港元，而缺乏市場流通性<br>折讓下降10%將導致公平值增加37,000<br>港元。 |
| — 非上市公司                       | 市場法  | 價格調整                       | 價格調整：6.08%                                   | 價格調整增加10%將導致公平值增加<br>57,000港元，而價格調整減少10%將導<br>致公平值減少57,000港元。  |
| 於可贖回優先股之投資                    | 市場法  | 價格調整及缺乏市場<br>流通性折讓         | 價格調整：8.45%<br><br>缺乏市場流通性<br>折讓：15.7%        | 價格調整增加10%將導致公平值增加<br>144,000港元，而價格調整減少10%將導<br>致公平值減少143,000港元；<br><br>缺乏市場流通性折讓上升10%將導致公平<br>值減少630,000港元，而缺乏市場流通性<br>折讓下降10%將導致公平值增加630,000<br>港元。           |

39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

金融資產(續)

於二零二三年六月三十日(續)

|         | 估值技術  | 重大不可觀察<br>輸入數據                 | 範圍   | 公平值對輸入數據的敏感度  |
|---------|-------|--------------------------------|--|---|
| 非上市投資基金 | 市場法   | 市賬率及缺乏市場流<br>通性折讓              | 市賬率：2.47<br><br>缺乏市場流通性<br>折讓：15.7%                            | 市賬率上升10%將導致公平值增加<br>3,743,000港元，而市賬率下降10%將導<br>致公平值減少3,790,000港元；<br><br>缺乏市場流通性折讓上升10%將導致公平<br>值減少702,000港元，而缺乏市場流通性<br>折讓下降10%將導致公平值增加700,000<br>港元。  |
| 其他非上市投資 | 二項式模型 | 企業價值／銷售額及<br>缺乏市場流通性折<br>讓及折讓率 | 企業價值／銷售額：<br>1.82<br><br>缺乏市場流通性<br>折讓：15.7%<br><br>折讓率：11.64% | 企業價值／銷售額上升10%將導致公平值<br>增加17,000港元，而企業價值／銷售額<br>下降10%將導致公平值減少17,000港元；<br><br>缺乏市場流通性折讓上升10%將導致公平<br>值減少8,000港元，而缺乏市場流通性<br>折讓下降10%將導致公平值增加1,000港<br>元；<br><br>折讓率上升10%將導致公平值減少136,000<br>港元，而折讓率下降10%將導致公平值<br>增加140,000港元。 |

## 財務報表附註

### 39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

#### 金融資產(續)

於二零二二年六月三十日

|                               | 估值技術 | 重大不可觀察<br>輸入數據     | 範圍                                      | 公平值對輸入數據的敏感度   |
|-------------------------------|------|--------------------|---|--|
| 非上市股本投資<br>— Heals Healthcare | 市場法  | 價格調整及缺乏市場<br>流通性折讓 | 價格調整：-40.18%<br><br>缺乏市場流通性<br>折讓：15.8% | 價格調整增加10%將導致公平值減少<br>393,000港元，而價格調整減少10%將導<br>致公平值增加404,000港元；缺乏市場<br>流通性折讓上升10%將導致公平值減少<br>69,000港元，而缺乏市場流通性折讓下<br>降10%將導致公平值增加70,000港元。 |
| — 非上市公司                       | 市場法  | 價格調整               | 價格調整：-36.51%                            | 價格調整增加10%將導致公平值減少<br>435,000港元，而價格調整減少10%將導<br>致公平值增加435,000港元。  |

39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

金融資產(續)

於二零二二年六月三十日(續)

|            | 估值技術 | 重大不可觀察<br>輸入數據     | 範圍   | 公平值對輸入數據的敏感度   |
|------------|------|--------------------|--|--|
| 於可贖回優先股之投資 | 市場法  | 價格調整及缺乏市場<br>流通性折讓 | 價格調整：-14.91%<br><br>缺乏市場流通性<br>折讓：15.8%          | 價格調整增加10%將導致公平值減少<br>249,000港元，而價格調整減少10%將導<br>致公平值增加251,000港元；缺乏市場<br>流通性折讓上升10%將導致公平值減少<br>573,000港元，而缺乏市場流通性折讓下<br>降10%將導致公平值增加574,000港元。   |
| 非上市投資基金    | 市場法  | 價格調整、波動率及<br>無風險利率 | 價格調整：-24.50%<br><br>波動率：38.15%<br><br>無風險率：1.88% | 價格調整增加10%將導致公平值減少<br>1,512,000港元，而價格調整減少10%<br>將導致公平值增加1,508,000港元；波<br>動率絕對值上升10%將導致公平值減少<br>159,000港元，而波動率絕對值下降10%<br>將導致公平值增加97,000港元；無風險<br>利率絕對值上升2%將導致公平值減少<br>111,000港元，而無風險利率絕對值下降<br>2%將導致公平值增加112,000港元。 |

## 財務報表附註

### 39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級

下表列示本集團金融工具之公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於二零二三年六月三十日

|                       | 公平值計量採用以下基準                  |                               |                                | 總計<br>千港元 |
|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                       | 於活躍市場<br>之報價<br>(第一級)<br>千港元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級)<br>千港元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級)<br>千港元 |           |
| 按公平值計入其他全面收入的金融<br>資產 | -                            | -                             | 11,904                         | 11,904    |
| 按公平值計入損益的金融資產         | -                            | -                             | 83,539                         | 83,539    |
|                       | -                            | -                             | 95,443                         | 95,443    |

於二零二二年六月三十日

|                       | 公平值計量採用以下基準                  |                               |                                | 總計<br>千港元 |
|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                       | 於活躍市場<br>之報價<br>(第一級)<br>千港元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級)<br>千港元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級)<br>千港元 |           |
| 按公平值計入其他全面收入的金融<br>資產 | -                            | -                             | 11,285                         | 11,285    |
| 按公平值計入損益的金融資產         | -                            | -                             | 83,125                         | 83,125    |
|                       | -                            | -                             | 94,410                         | 94,410    |



39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

本年度內第三級內公平值計量變動如下：

|                       | 千港元            |
|-----------------------|----------------|
| 按公平值計入其他全面收入的金融資產     |                |
| 於二零二一年七月一日            | 9,016          |
| 添置                    | 45             |
| 於年內其他全面收入確認的公平值變動     | 2,224          |
|                       | <b>11,285</b>  |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日 | <b>619</b>     |
| 於年內其他全面收入確認的公平值變動     |                |
|                       | <b>11,904</b>  |
| 按公平值計入損益的金融資產         |                |
| 於二零二一年七月一日            | 57,604         |
| 於年內損益確認的公平值變動         | 25,521         |
|                       | <b>83,125</b>  |
| 於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日 | <b>6,680</b>   |
| 添置                    |                |
| 於年內損益確認的公平值變動         | <b>(6,266)</b> |
|                       | <b>83,539</b>  |
| 於二零二三年六月三十日           |                |

## 財務報表附註

### 39. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

#### 公平值層級(續)

已披露公平值的資產：

於二零二三年六月三十日

|                         | 公平值計量採用以下基準                  |                               |                                | 總計<br>千港元 |
|-------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
|                         | 於活躍市場<br>之報價<br>(第一級)<br>千港元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級)<br>千港元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級)<br>千港元 |           |
| 向一間聯營公司提供貸款<br>按金，非即期部分 | -                            | 11,340                        | -                              | 11,340    |
|                         | -                            | 37,406                        | -                              | 37,406    |
|                         | -                            | 48,746                        | -                              | 48,746    |

於二零二二年六月三十日

|          | 公平值計量採用以下基準                  |                               |                                | 總計<br>千港元 |
|----------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
|          | 於活躍市場<br>之報價<br>(第一級)<br>千港元 | 重大可觀察<br>輸入數據<br>(第二級)<br>千港元 | 重大不可觀察<br>輸入數據<br>(第三級)<br>千港元 |           |
| 按金，非即期部分 | -                            | 32,958                        | -                              | 32,958    |

#### 40. 財務風險管理目標及政策

本集團金融工具產生之主要風險為信貸風險及流動性風險。董事審閱及協定各項該風險管理的政策，有關概要載於下文。

##### 信貸風險

本集團僅與經認可且信譽良好之第三方進行交易。本集團之政策規定，所有擬按信貸期進行交易之客戶，均須接受信貸核實程序。此外，本集團持續監察應收款項結餘。

##### 最大風險敞口及年終階段

下表顯示根據本集團信貸政策之信質素量及最大信貸風險敞口，其主要基於過往逾期資料，惟毋需付出不必要成本或努力即可取得之資料除外，以及於二零二三年及二零二二年六月三十日之年終階段分類。呈列金額為金融資產之總賬面值。

於二零二三年六月三十日

|                           | 12個月預期         | 全期預期信貸虧損 |          |                | 總計             |
|---------------------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|
|                           | 信貸虧損           | 第二階段     | 第二階段     | 簡化法            |                |
|                           | 第一階段           | 第二階段     | 第二階段     | 簡化法            | 總計             |
|                           | 千港元            | 千港元      | 千港元      | 千港元            | 千港元            |
| 向一間聯營公司提供貸款               | 11,340         | -        | -        | -              | 11,340         |
| 應收貿易款項*                   | -              | -        | -        | 113,571        | 113,571        |
| 計入預付款項、按金及<br>其他應收款項之金融資產 |                |          |          |                |                |
| — 正常**                    | 43,105         | -        | -        | -              | 43,105         |
| 已抵押存款                     |                |          |          |                |                |
| — 未逾期                     | 1,013          | -        | -        | -              | 1,013          |
| 現金及現金等價物                  |                |          |          |                |                |
| — 未逾期                     | 641,257        | -        | -        | -              | 641,257        |
|                           | <b>696,715</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>113,571</b> | <b>810,286</b> |

## 財務報表附註

### 40. 財務風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險(續)

#### 最大風險敞口及年終階段(續)

於二零二二年六月三十日

|                           | 12個月預期         | 全期預期信貸虧損 |          |                | 總計             |
|---------------------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|
|                           | 信貸虧損           | 第二階段     | 第三階段     | 簡化法            |                |
|                           | 第一階段           | 第二階段     | 第三階段     | 簡化法            | 總計             |
|                           | 千港元            | 千港元      | 千港元      | 千港元            | 千港元            |
| 應收貿易款項*                   | —              | —        | —        | 434,090        | 434,090        |
| 計入預付款項、按金及<br>其他應收款項之金融資產 |                |          |          |                |                |
| — 正常**                    | 50,694         | —        | —        | —              | 50,694         |
| 已抵押存款                     |                |          |          |                |                |
| — 未逾期                     | 2,049          | —        | —        | —              | 2,049          |
| 現金及現金等價物                  |                |          |          |                |                |
| — 未逾期                     | 270,332        | —        | —        | —              | 270,332        |
|                           | <u>323,075</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>434,090</u> | <u>757,165</u> |

\* 就本集團採用簡化法計算減值之應收貿易款項而言，基於撥備矩陣編製之資料披露於財務報表附註21。

\*\* 計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產之信貸質素在尚未逾期且並無資料顯示金融資產信貸風險自初始確認以來大幅增加時被視為「正常」。否則，金融資產之信貸質素被視為「壞賬」。

#### 信貸風險集中

本集團面臨若干信貸風險集中的情況，乃由於佔本集團應收貿易款項總額以下百分比的應收貿易款項乃應收本集團最大外部債務人及本集團五大外部債務人。

|              | 二零二三年      | 二零二二年 |
|--------------|------------|-------|
| 應收本集團最大外部債務人 | <b>52%</b> | 86%   |
| 應收本集團五大外部債務人 | <b>74%</b> | 94%   |

40. 財務風險管理目標及政策(續)

流動性風險

本集團的目標為維持審慎財務政策，監控流動比率以應對風險限度及維持資金供應應變計劃，確保本集團能維持足夠現金以滿足其流動資金需求。

於報告期末根據合約未貼現付款之本集團金融負債到期情況如下：

|                        | 按要求<br>千港元    | 三個月以內<br>千港元  | 三個月至<br>十二個月內<br>千港元 | 一年至五年<br>千港元   | 總計<br>千港元      |
|------------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------|----------------|
| 於二零二三年六月三十日            |               |               |                      |                |                |
| 應付貿易款項                 | -             | 57,357        | -                    | -              | 57,357         |
| 計入其他應付款項及<br>預提費用之金融負債 | -             | 27,629        | -                    | -              | 27,629         |
| 計息銀行借款                 | 36,510        | -             | -                    | -              | 36,510         |
| 租賃負債                   | -             | 14,030        | 39,693               | 104,440        | 158,163        |
|                        | <u>36,510</u> | <u>99,016</u> | <u>39,693</u>        | <u>104,440</u> | <u>279,659</u> |

|                        | 按要求<br>千港元    | 三個月以內<br>千港元  | 三個月至<br>十二個月內<br>千港元 | 一年至五年<br>千港元   | 五年以上<br>千港元   | 總計<br>千港元      |
|------------------------|---------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|----------------|
| 於二零二二年六月三十日            |               |               |                      |                |               |                |
| 應付貿易款項                 | -             | 40,375        | -                    | -              | -             | 40,375         |
| 計入其他應付款項及<br>預提費用之金融負債 | -             | 8,725         | -                    | -              | -             | 8,725          |
| 計息銀行借款                 | 42,216        | -             | -                    | -              | -             | 42,216         |
| 租賃負債                   | -             | 10,298        | 34,378               | 100,535        | 16,010        | 161,221        |
|                        | <u>42,216</u> | <u>59,398</u> | <u>34,378</u>        | <u>100,535</u> | <u>16,010</u> | <u>252,537</u> |

## 財務報表附註

### 40. 財務風險管理目標及政策(續)

#### 流動性風險(續)

就計息銀行借款36,510,000港元(二零二二年：42,216,000港元)，該貸款協議包含一項按要求償還條款，賦予銀行無條件權利隨時收回貸款，因此，就以上到期情況目的而言，總計金額分類為「按要求」。

儘管受上述條款規限，董事並不認為該等貸款將於12個月內被全數收回，彼等並認為該等貸款將根據貸款協議所載之到期日予以償還。

根據該貸款之條款，本集團該筆計息銀行借款於二零二三年六月三十日之合約未貼現付款為三個月內1,913,000港元(二零二二年：1,735,000港元)、三至十二個月5,622,000港元(二零二二年：5,175,000港元)、一至五年14,248,000港元(二零二二年：15,266,000港元)及五年以上31,177,000港元(二零二二年：26,772,000港元)。

#### 資本管理

本集團資本管理之主要目標為保障本集團持續經營及維持穩健資本比率以支持其業務之能力。

本集團根據經濟狀況變化管理其資本架構並作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可調整股東之股息付款、向股東退還資本或發行新股。於截至二零二三年六月三十日及二零二二年六月三十日止年度內，管理資本之目標、政策或程序並無變動。

本集團使用資本負債比率(即負債淨額除以總資本加負債淨額)來監控資本。負債淨額包括計息銀行借款。總資本指本公司擁有人應佔權益。於報告期末，資本負債比率如下：

|              | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元 |
|--------------|----------------|--------------|
| 負債淨額(計息銀行借款) | <b>36,510</b>  | 42,216       |
| 本公司擁有人應佔權益   | <b>808,217</b> | 741,946      |
| 資本及負債淨額      | <b>844,727</b> | 784,162      |
| 資本負債比率       | <b>4.3%</b>    | 5.4%         |

41. 本公司財務狀況表

有關本公司於報告期末之財務狀況表的資料如下：

|                | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|----------------|--------------|--------------|
| <b>非流動資產</b>   |              |              |
| 於附屬公司之投資       | 99           | 99           |
| 應收一間附屬公司款項     | -            | -            |
| 非流動資產總值        | 99           | 99           |
| <b>流動資產</b>    |              |              |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 177          | 109          |
| 應收附屬公司款項       | 228,145      | 181,553      |
| 應收一間附屬公司股息     | 81,000       | 113,866      |
| 現金及現金等價物       | 90,560       | 48,103       |
| 流動資產總值         | 399,882      | 343,631      |
| <b>流動負債</b>    |              |              |
| 其他應付款項及預提費用    | 807          | 945          |
| 應付附屬公司款項       | 141,712      | 48,057       |
| 流動負債總額         | 142,519      | 49,002       |
| <b>流動資產淨值</b>  | 257,363      | 294,629      |
| <b>資產淨值</b>    | 257,462      | 294,728      |
| <b>權益</b>      |              |              |
| 股本             | 3,796        | 3,796        |
| 儲備(附註)         | 253,666      | 290,932      |
| <b>權益總額</b>    | 257,462      | 294,728      |

## 財務報表附註

### 41. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司的儲備概要如下：

|                           | 股份溢價<br>千港元    | 其他儲備<br>千港元 | 購股權儲備<br>千港元   | 保留溢利<br>千港元      | 總計<br>千港元        |
|---------------------------|----------------|-------------|----------------|------------------|------------------|
| 於二零二一年七月一日                | 190,221        | 99          | 2,040          | 22,138           | 214,498          |
| 年內溢利及全面收入總額               | -              | -           | -              | 121,912          | 121,912          |
| 二零二一年末期股息                 | -              | -           | -              | (45,546)         | (45,546)         |
| 權益結算購股權安排                 | -              | -           | 68             | -                | 68               |
| 於二零二二年六月三十日及<br>二零二二年七月一日 | <b>190,221</b> | <b>99</b>   | <b>2,108</b>   | <b>98,504</b>    | <b>290,932</b>   |
| 年內溢利及全面虧損總額               | -              | -           | -              | <b>76,586</b>    | <b>76,586</b>    |
| 二零二二年末期股息                 | -              | -           | -              | <b>(113,866)</b> | <b>(113,866)</b> |
| 權益結算購股權安排                 | -              | -           | <b>14</b>      | -                | <b>14</b>        |
| 購股權失效                     | -              | -           | <b>(1,899)</b> | <b>1,899</b>     | -                |
| 於二零二三年六月三十日               | <b>190,221</b> | <b>99</b>   | <b>223</b>     | <b>63,123</b>    | <b>253,666</b>   |

### 42. 批准財務報表

財務報表已獲董事會於二零二三年九月二十六日批准及授權刊發。



## 五年財務概要

以下為本集團過去五個財政年度業績以及資產、負債及非控股權益概要，乃摘錄自己刊發經審核財務報表：

|            | 截至六月三十日止年度     |                 |                |                | 二零二三年<br>千港元          |
|------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------------|
|            | 二零一九年<br>千港元   | 二零二零年<br>千港元    | 二零二一年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元   |                       |
| 收益         | 528,585        | 453,737         | 654,712        | 1,121,793      | <b>1,001,746</b>      |
| 以下各方應佔溢利淨額 |                |                 |                |                |                       |
| 本公司擁有人     | 26,624         | (40,374)        | 144,453        | 375,309        | <b>180,839</b>        |
| 非控股權益      | (277)          | -               | -              | -              | -                     |
|            | <u>26,347</u>  | <u>(40,374)</u> | <u>144,453</u> | <u>375,309</u> | <b><u>180,839</u></b> |
|            |                |                 |                |                |                       |
|            | 於六月三十日         |                 |                |                | 二零二三年<br>千港元          |
|            | 二零一九年<br>千港元   | 二零二零年<br>千港元    | 二零二一年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元   |                       |
| 資產總值       | 408,677        | 427,994         | 612,388        | 1,158,614      | <b>1,263,486</b>      |
| 負債總額       | (95,078)       | (168,945)       | (202,257)      | (416,668)      | <b>(455,269)</b>      |
|            | <u>313,599</u> | <u>259,049</u>  | <u>410,131</u> | <u>741,946</u> | <b><u>808,217</u></b> |