

中期 報告 2022 – 2023

完美醫療健康管理有限公司
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1830



目錄

- 2 公司資料
管理層討論及分析
- 4 概覽
- 6 財務表現
- 16 前景
- 17 簡明綜合全面收益表
- 19 簡明綜合資產負債表
- 21 簡明綜合權益變動表
- 23 簡明綜合現金流量表
- 24 簡明綜合中期財務資料附註
- 40 中期股息
- 40 其他資料



公司資料



董事會

執行董事

歐陽江醫生(主席兼行政總裁)

歐陽慧女士

歐陽虹女士

蘇顯龍先生(於二零二二年九月二十八日獲委任)

獨立非執行董事

徐慧敏女士

曹依萍女士

李志雄先生

審核委員會

徐慧敏女士(主席)

曹依萍女士

李志雄先生

薪酬委員會

李志雄先生(主席)

歐陽江醫生

歐陽慧女士

蘇顯龍先生(於二零二二年九月二十八日獲委任)

徐慧敏女士

曹依萍女士

提名委員會

曹依萍女士(主席)

歐陽江醫生

歐陽慧女士

蘇顯龍先生(於二零二二年九月二十八日獲委任)

徐慧敏女士

李志雄先生

公司秘書

蘇顯龍先生 *CPA*

授權代表

蘇顯龍先生

歐陽慧女士

註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman, KY1-1111

Cayman Islands

總辦事處及香港主要營業地點

香港

九龍旺角

亞皆老街8號

朗豪坊辦公大樓

51樓

主要往來銀行

香港

恒生銀行有限公司

中國大陸

中國工商銀行股份有限公司

核數師

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

開曼群島主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

香港股份過戶登記分處

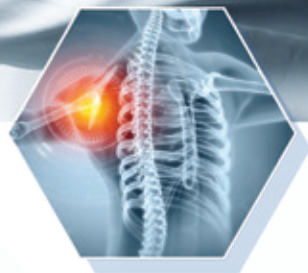
卓佳證券登記有限公司

股份資料

股份代號：1830

每手股數：1,000股

公司網站：www.perfectmedical.com



引領向前 創造新機遇

管理層討論及分析

概覽

完美醫療健康管理有限公司(「本公司」)連同其附屬公司(統稱「本集團」)欣然宣佈其截至二零二二年九月三十日止六個月的中期業績。

自二零二零年一月爆發2019冠狀病毒(「疫情」或「Covid-19」)兩年多以來，人們生活在各個方面仍受到影響。全球各地政府推出多項應對措施以控制及抗擊疫情，然而，多波疫情仍然持續，導致我們的營運地區出現大量感染病例及死亡個案。今年年初出現的地緣政治緊張局勢亦嚴重影響全球投資者的信心，而全球通脹環境已為我們的日常生活增添壓力。

儘管當前環境艱難，惟本集團仍然繼續堅守三大策略原則：(i)擴建服務中心；(ii)持續內生發展核心醫療美容服務；及(iii)引入互補醫療服務，藉此提升顧客的終身價值。鑒於近期經濟波動及上個財政年度迅速擴張服務面積，本集團於本期間的重點已轉移至提高店舖利用率以及提升現有及新顧客的滲透率，從而更有效地利用我們的現有資源及更好地向目標顧客推廣我們的優質服務。期內，本集團在業務擴張方面採取審慎態度，首重增強營運效率、業務流動性及適應能力，以便更好地保障本公司的資產及盈利能力。


作為全球最大的醫療美容營運商之一，本集團繼續專注於無創醫療美容及醫療服務，業務覆蓋香港、中國、澳門、新加坡及澳洲。截至二零二二年九月三十日，本集團營運服務面積合共307,000平方呎。期內，本集團進一步擴大業務滲透範圍，於香港、廣州及北京的戰略地點分別各自增設一間店舖。

服務面積：

於二零二二年
九月三十日
平方呎

香港	189,000
香港以外地區	118,000
	307,000





期內，本集團繼續維持穩健的現金狀況，銀行及現金結餘為633.8百萬港元，而本集團的資產負債比率為零。我們一直密切監察現金流量及業務的穩健狀況，相信我們現正朝著達致長遠可持續增長的正確方向邁進。

財務狀況

財務表現

於回顧期內，本集團的表現受到香港消費趨勢放緩及中國疫情反彈的影響。本集團的收益減少16.6%至668.3百萬港元（二零二一／二二財政年度中期：801.6百萬港元），此乃主要由於(i)香港於期內持續受到第五波疫情影響，加上全球及本地經濟下滑導致市場氣氛低迷，整體消費氣氛轉差。本集團的收益表現乏力，導致期內純利下跌；及(ii)受到疫情影響，本集團香港業務暫停營運20天，澳門業務暫停營運39天，以及廣州、深圳、上海及北京業務分別平均停業14天、23天、63天及19天。

未來，我們上下一心， 攜手共創光輝歷史新一頁



收益：

截至九月三十日止六個月

	二零二二年		二零二一年	
	千港元	%	千港元	%
香港	492,426	73.7	627,522	78.3
香港以外地區	175,874	26.3	174,122	21.7
	668,300	100.0	801,644	100.0

實現增長 • 追求卓越 • 再創佳績



按服務種類劃分的銷售合約價值：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 %	二零二一年 %
醫療美容	76.7	67.2
醫療	10.6	18.9
美容及保健	12.7	13.9
	100.0	100.0





顧客消費模式：

截至九月三十日止六個月

二零二二年 二零二一年 變動

每名客戶的平均消費^(附註1)(港元)

— 醫療美容	26,488	25,214	+5.1%
— 醫療	25,763	31,458	-18.1%
— 美容及保健	9,584	9,037	+6.1%

附註1： 不包括於截至二零二二年三月三十一日止財政年度新設立的新加坡業務。

為保持我們的競爭力，本公司已深入檢討關鍵成本組成部分，以更有效地利用我們的財務資源。儘管本公司須在收益表現欠佳的情況下承擔固定成本組成部分，惟我們已加緊注意可變開支情況，務求盡量降低對本集團盈利能力的影響。

實際上，僱員福利開支減少3.8%至230.6百萬港元（二零二一／二二財政年度中期：239.6百萬港元），此乃受疫情期間僱員調配所影響，惟由招聘人才作未來擴張所抵銷。市場推廣開支大幅減少26.1%至77.7百萬港元（二零二一／二二財政年度中期：105.1百萬港元），此乃歸因於控制廣告及推廣活動。租金租賃相關開支（附註2）增加11.0%至87.1百萬港元（二零二一／二二財政年度中期：78.4百萬港元），與服務面積的擴展相符。

關鍵成本組成部分：

	截至九月三十日止六個月		
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	變動 百分比
存貨及消耗品成本	14,891	15,462	-3.7%
僱員福利開支	230,609	239,648	-3.8%
市場推廣開支	77,717	105,095	-26.1%
物業、廠房及設備折舊	42,661	33,342	+27.9%
租金租賃相關開支 ^(附註2)	87,063	78,448	+11.0%
其他營運開支	62,473	73,733	-15.3%
	515,414	545,728	-5.6%

附註2： 租金租賃相關開支包括「使用權資產折舊」、「店舖及辦公室短期租賃相關開支」及「租賃負債利息開支」。

在扣除利息、稅項以及物業、廠房及設備折舊前盈利（「EBITDA」）水平方面，本集團下跌25.5%至229.7百萬港元（二零二一／二二財政年度中期：308.2百萬港元），即期內EBITDA利潤率為34.4%（二零二一／二二財政年度中期：38.4%）。營運利潤下跌31.9%至187.0百萬港元（二零二一／二二財政年度中期：274.8百萬港元），即營運利潤率為28.0%（二零二一／二二財政年度中期：34.3%）。本公司權益持有人應佔利潤為150.7百萬港元，按期下跌30.4%（二零二一／二二財政年度中期：216.4百萬港元），即期內純利率為22.5%（二零二一／二二財政年度中期：27.0%）。每股基本盈利為12.1港仙（二零二一／二二財政年度中期：17.7港仙）。

股息及股份回購

於回顧期內，董事會建議向於二零二二年十二月十二日名列本公司股東名冊的本公司股東（「股東」）派付中期股息每股13.0港仙。

基於對本公司未來表現的信心，本公司已於市場上回購合共1百萬股股份（相當於約4.0百萬港元），以進一步回報及補償股東的持續支持及信任。此外，管理層亦於期內增持本公司股權，合共增加18.5百萬股股份（相當於74.8百萬港元）。

業務概覽

香港業務

在香港，具破壞性的第五波疫情慢慢消退。隨著過去三年疫苗接種率不斷提高及感染病例不斷增加，香港人口現已達到一定程度的Covid-19混合免疫。於回顧期內，儘管我們繼續受到香港感染人數不斷增加的影響，惟喜見政府作出受歡迎舉措，逐步放寬社交距離措施，讓我們的生活回復正常。香港政府亦推出多項措施，以調整檢疫隔離規定，為香港對外開放鋪路。儘管在經濟氣氛低迷的情況下，我們繼續見證財政緊縮的情況，但隨著我們逐漸恢復正常生活，以及香港未來數年可能吸引大量旅客，我們相信光明前景即將來臨。

來自香港業務的收益減少21.5%至492.4百萬港元（二零二一／二二財政年度中期：627.5百萬港元），部分原因是於二零二二年四月一日至二零二二年四月二十日暫停業務，以及在復甦放緩的第一季度恢復我們的業務營運。隨著疫情漸趨緩和，第二季度香港業務收益按季增長52.1%。於二零二二年九月三十日，本集團於香港設有完善的服務中心網絡，覆蓋合共189,000平方呎。鑒於新界的需求日益增加，本集團於期內在元朗增設服務中心，藉以抓緊周邊地區的額外需求。目前，來自香港業務的收益佔本集團收益的73.7%（二零二一／二二財政年度中期：78.3%）。

醫療美容業務

作為醫療美容行業的知名專家，本集團乃採用嶄新技術並將新興起的社交媒體融入日常營運的先行者之一。期內，本集團於二零二二年八月贊助真人秀節目「靚得起」，該節目主要圍繞六個不同美容類別的參與者於兩個月內的轉變。該真人秀節目在不同社交平台引起熱烈討論，獲得正面回響，成功推動完美醫療成為香港最佳醫療美容專家之一。

隨著我們的業務於過去數月逐步恢復，我們見證醫療美容業務的顧客消費力及店舖利用率漸見起色。本集團繼續致力透過結合線上及線下營銷的方式，接觸現有及新顧客。儘管我們尚未自大灣區顧客錄得可觀回報，惟本集團為長遠服務潛在顧客作好份準備。

醫療業務

就醫療業務而言，我們目前的範圍包括一系列互補服務，包括生髮療程、痛症治療、健康檢查服務及其他，讓本公司可透過交叉銷售從現有顧客獲得額外的收益來源，並進一步鞏固本集團作為香港一站式美容及醫療商店的形象。期內，受惠於重新設計的新服務中心店舖佈局，本集團見證香港市民對我們醫療服務的需求及查詢不斷增加，增強了我們於未來推出額外服務的信心。

香港以外地區

來自香港以外地區的收益增加1.0%至175.9百萬港元(二零二一／二二財政年度中期：174.1百萬港元)，主要受中國及澳門業務的週期性停擺影響，惟由新加坡及澳洲按期錄得令人鼓舞的表現所抵銷。目前，來自香港以外地區的收益佔本集團收益的26.3%(二零二一／二二財政年度中期：21.7%)。

中國及澳門

在中國，疫情於二零二二年四月至五月蔓延並於二零二二年九月在多個省市出現反彈，嚴重擾亂了各方面的經濟發展。特定地區的週期性禁足措施及提倡的「清零」政策大幅減少了商場的客流量，直接影響顧客到訪及消費。本集團別無選擇，但會密切注視營運效率，以維持業務的盈利能力及穩定性。

就醫療美容行業而言，中國無創醫療美容服務需求持續強勁。受惠於滲透率遠低於其他國家、重複購買率相對較高的性質及中國生活水平日漸提升，預期高端醫療美容行業將會健康發展。在中國，政府近月繼續推出多項法規，以使市場回復健康及提高顧客信心，我們相信，此舉將實際上有利於對營運有嚴格管控的大型企業。

於回顧期內，本集團在此艱難環境下付出的努力得到回報，我們於中國的業務於期內繼續錄得可觀利潤。目前，本集團專注於北京、上海、廣州及深圳等一線城市，以維護我們在業內的卓越品牌形象。誠如報告所述，本集團於期內在廣州及北京的戰略地點開設兩間店舖，藉以擴大我們的業務覆蓋範圍。

期內，本集團繼續專注於中國無創醫療美容服務為顧客提供更優質服務。誠如二零二一／二二年全年業績所論述，本集團已於深圳、廣州及上海設立地區辦事處，藉此更深入了解周邊地區的營運動態及顧客喜好。我們致力將日常營運決策權分散授予地區辦事處及當地管理人員，以便迅速應對營運過程中出現的突發情況。儘管如此，我們預計Covid-19將繼續於短期內干擾我們的營運。

澳洲及新加坡

自從於二零二零年，我們於悉尼開設首間店舖，澳洲及新加坡的業務表現於期內也錄得尤其令人鼓舞的業績。我們不僅錄得來自亞洲顧客的強勁需求，亦自去年起獲得來自悉尼、墨爾本及新加坡服務中心的當地居民在生活復常後給予的大力支持。然而，由於我們繼續為進一步擴張而培育足夠的人才及專家，於回顧期內兩個地區的僱員開支均有所增加。

於二零二二年九月三十日，本集團的網絡廣泛，遍佈中國、澳門、悉尼、墨爾本及新加坡，服務總面積約為118,000平方呎。

財務回顧

流動資金、財務資源及資本架構

本集團繼續維持強勁的財務狀況，於二零二二年九月三十日的銀行及現金結餘為633.8百萬港元（於二零二二年三月三十一日：454.4百萬港元），並無外部銀行借貸。本集團於二零二二年九月三十日的權益總額為604.5百萬港元（於二零二二年三月三十一日：494.3百萬港元）。本集團一般以內部產生的現金流量為其業務營運提供資金。根據短期及長期計息銀行借貸以及本公司權益持有人應佔權益，本集團於二零二二年九月三十日的資產負債比率為零（於二零二二年三月三十一日：零）。於二零二二年九月三十日，本集團的流動資產淨值約為195.9百萬港元（於二零二二年三月三十一日：流動負債淨額為14.8百萬港元）。

期內經營活動所得現金淨額為298.8百萬港元（二零二一／二二財政年度中期：359.3百萬港元）。憑藉龐大的銀行及手頭現金結餘，本集團的流動資金狀況保持強勁，並擁有充足財務資源，為其未來擴張及收購計劃提供資金，同時滿足其營運資金需要。

資本開支

本集團於截至二零二二年九月三十日止六個月產生資本開支合共11.7百萬港元，主要用於擴展服務網絡所需的租賃裝修及設備。

資本承擔

有關資本承擔的詳情，請參閱財務報表附註20。

或然負債

於二零二二年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

匯兌風險

本集團主要在香港、澳門、中國大陸、澳洲及新加坡經營業務。本集團有附屬公司於中國大陸、澳門、澳洲及新加坡營運，大部分交易以中國人民幣(「人民幣」)、澳門元(「澳門元」)、澳洲元(「澳元」)及新加坡元(「新加坡元」)計值及結算。就以人民幣、澳門元、澳元及新加坡元結算的交易而言，由於交易一般以各集團公司的功能貨幣計值，故本集團於期內並無面對重大外匯匯率風險。本集團並無訂立任何外匯合約作為對沖措施。

庫務政策

本集團在庫務及投資活動方面採取一套審慎方針。本集團的盈餘資金主要投資於知名銀行的定期及儲蓄存款以及香港的上市股本證券作為長期投資。董事會將繼續審閱本集團的投資組合，嚴格實施風險監控以將市場波動的影響減至最低，並不時密切監察其投資表現，務求降低與其投資有關的潛在財務風險及為股東創造最大價值。

重大投資

本報告所載本集團於二零二二年九月三十日持有的重大投資的資料如下：

上市股本證券

股份代號	投資名稱	主要業務	投資性質	股份數目	佔股本總額 百分比	於	於	期內公允值變動	已收股息 千港元	佔本集團資產 總值百分比
						二零二二年 九月三十日 的投資成本 千港元	二零二二年 九月三十日 的公允值 千港元	(收益)/ 虧損 千港元		
66	香港鐵路有限公司	主要從事鐵路營運	股份投資	300,000	0.0048%	14,031	10,815	274	306	0.78%
11	恒生銀行	主要從事銀行業務	股份投資	50,000	0.0026%	8,274	5,960	647	70	0.43%
700	騰訊控股有限公司	主要從事提供增值服務、金融科技及企業服務與網絡廣告服務	股份投資	120,000	0.0013%	69,082	31,968	4,981	192	2.32%
3690	美团	主要從事提供一個運用科技連接消費者與商家的平台	股份投資	100,000	0.0016%	32,245	16,560	(4,053)	—	1.20%
388	香港交易及結算所有限公司	主要從事營運香港唯一的股票交易所	股份投資	60,000	0.0047%	29,147	16,176	2,751	207	1.17%
0005	滙豐	主要從事銀行業務	股份投資	120,000	0.0006%	6,240	4,950	835	253	0.36%
						159,019	86,429	5,435	1,028	

本集團的資產押記

於二零二二年九月三十日，本集團有關信用卡及分期銷售安排的若干銀行融資乃由已抵押銀行存款作為抵押（誠如附註21所載）。

僱員及薪酬政策

本集團堅信僱員乃企業最寶貴的資產之一。本集團重視人力資源，明白吸引及留聘優秀員工對集團的持續成功尤其重要。我們提升競爭力的關鍵源自於由我們技能嫺熟的專業人員來維持提供優質服務。

於二零二二年九月三十日，本集團僱用合共1,357名僱員（於二零二二年三月三十一日：1,414名僱員）。本集團的薪酬政策符合現行市場慣例，乃根據僱員的個人表現及經驗而釐定。本集團一直持續檢討員工的薪酬待遇，從而確保於相關行業維持競爭力。

重大收購及出售

除本報告披露者外，本集團於期內並無進行重大收購及出售。

有關重大投資或資本資產的未來計劃

除本報告披露者外，本集團並無其他有關重大投資或資本資產的未來計劃。

前景

展望未來，疫情難免會在未來不可預見的情況下成為我們日常生活的一部分。本集團將繼續密切監察變化不定的情況，並迅速調整我們的業務營運，務求將Covid-19的潛在影響減至最低。

在香港，作為一家成立超過19年的本土企業，本集團對醫療美容及醫療服務業務模式的長遠前景充滿信心。鑒於Omicron在香港爆發，本公司對我們於香港的業務全年發展抱持樂觀態度。未來，本集團將投放更多資源於內部增長及外部併購，為顧客提供額外及互補服務。

在中國，我們作為一間具有盈利能力且歷史悠久的醫療美容企業，良好的往績記錄讓我們得以走過高低起伏。儘管疫情將於短期內反復波動，惟本公司於未來幾年將審慎擴大業務的覆蓋地域，並複製我們精簡而高效的業務模式，成功應用於大灣區及華東地區內之發展。

就國際擴張而言，新加坡及澳洲的表現更佳，增強了我們對未來於其他海外國家發展的信心。本集團將審慎地穩步推進國際業務發展，竭誠為顧客提供稱心服務。我們將繼續專注於提供讓顧客滿意的優質服務，並提升我們的品牌知名度。

簡明綜合全面收益表

截至二零二二年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
收益	4	668,300	801,644
其他收入	5	26,876	6,501
其他收益淨額	6	530	4,244
存貨及消耗品成本		(14,891)	(15,462)
僱員福利及人力資源服務開支		(230,609)	(239,648)
市場推廣開支		(77,717)	(105,095)
物業、廠房及設備折舊		(42,661)	(33,342)
使用權資產折舊		(71,454)	(69,039)
店舖及辦公室短期租賃的租金開支		(8,855)	(1,255)
其他營運開支		(62,473)	(73,733)
營運利潤		187,046	274,815
財務開支淨額	7	(6,122)	(7,069)
除所得稅前利潤		180,924	267,746
所得稅開支	8	(30,266)	(51,332)
本公司權益持有人應佔期內利潤		150,658	216,414
期內本公司權益持有人應佔每股盈利	9		
— 基本		12.1港仙	17.7港仙
— 攤薄		12.1港仙	17.7港仙

截至九月三十日止六個月**二零二二年
千港元
(未經審核)****二零二一年
千港元
(未經審核)**

本公司權益持有人應佔期內利潤	150,658	216,414
其他全面虧損：		
<i>已重新分類或其後可重新分類至損益賬的項目</i>		
匯兌差額	(21,966)	(3,154)
<i>其後將不會被重新分類至損益賬的項目</i>		
按公允值計入其他全面收益的金融資產公允值虧損	(5,405)	(45,811)
本公司權益持有人應佔期內全面收益總額	123,287	167,449

於第24至39頁的附註為本簡明綜合中期財務資料的組成部分。

應付予本公司權益持有人的股息詳情載於附註10。

簡明綜合資產負債表

於二零二二年九月三十日

	附註	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	213,535	250,189
使用權資產	18	233,104	302,411
按金及預付款項		36,999	53,633
按公允值計入其他全面收益的金融資產	12	86,429	110,420
遞延所得稅資產		54,561	56,452
		624,628	773,105
流動資產			
存貨		7,556	5,872
應收貿易賬款	13	57,006	14,841
其他應收款項、按金及預付款項		55,164	33,013
原期限超過三個月的有期存款	14	60,214	214
已抵押銀行存款	15, 21	7,789	9,555
現金及現金等價物	16	565,784	444,599
		753,513	508,094
資產總值		1,378,141	1,281,199

	附註	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	17	125,803	123,996
儲備	17	478,656	370,270
總權益		604,459	494,266
負債			
非流動負債			
遞延所得稅負債		71,004	71,304
還原成本撥備		16,337	17,032
租賃負債	18	128,775	175,699
		216,116	264,035
流動負債			
還原成本撥備		2,967	2,690
應付貿易賬款	19	1,922	1,592
應計款項及其他應付款項		68,364	56,818
租賃負債	18	113,146	135,373
遞延收益		275,217	236,683
應付稅項		95,950	89,742
		557,566	522,898
負債總額		773,682	786,933
總權益及負債		1,378,141	1,281,199

於第24至39頁的附註為本簡明綜合中期財務資料的組成部分。

簡明綜合權益變動表

截至二零二二年九月三十日止六個月

未經審核

本公司權益持有人應佔權益

	股本 千港元 (附註17)	股份溢價 千港元 (附註17)	法定儲備 千港元	股本贖回儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	按公允值計入		保留盈利 千港元	總計 千港元
						以股份付款 補償儲備 千港元	其他全面收益的 金融資產儲備 千港元		
截至二零二二年九月三十日									
止六個月									
於二零二二年四月一日	123,996	329,159	13,273	8,045	(4,693)	—	(67,155)	91,641	494,266
全面收益									
期內利潤	—	—	—	—	—	—	—	150,658	150,658
其他全面(虧損)/收益									
匯兌差額	—	—	—	—	(21,968)	—	—	—	(21,968)
按公允值計入其他全面收益的權益投資	—	—	—	—	—	—	(5,405)	—	(5,405)
— 計入儲備的公允值虧損	—	—	—	—	—	—	(5,405)	—	(5,405)
出售相關金融資產時轉回保留盈利的公允	—	—	—	—	—	—	(30)	30	—
值收益	—	—	—	—	—	—	(30)	30	—
期內全面(虧損)/收益總額	—	—	—	—	(21,968)	—	(5,435)	150,688	123,285
與擁有人進行的交易總額(直接於權益內確認)									
以股份付款	—	—	—	—	—	4,237	—	—	4,237
購股權獲行使時發行股份	372	16,862	—	—	—	(4,237)	—	—	14,997
購回及註銷普通股	(100)	(3,993)	—	100	—	—	—	—	(3,993)
發行股份結付以股代息	1,535	58,272	—	—	—	—	—	—	59,807
股息 — 現金及以股代息	—	(59,807)	—	—	—	—	—	(28,333)	(88,140)
	1,807	13,334	—	100	—	—	—	(28,333)	(13,092)
於二零二二年九月三十日	125,803	342,493	13,273	8,145	(26,661)	—	(72,590)	213,996	604,459

未經審核

本公司權益持有人應佔權益

	股本 千港元 (附註17)	股份溢價 千港元 (附註17)	法定儲備 千港元	股本贖回儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	按公允值計入		保留盈利 千港元	總計 千港元
						以股份付款 補償儲備 千港元	其他全面收益的 金融資產儲備 千港元		
截至二零二一年九月三十日									
止六個月									
於二零二一年四月一日	122,289	333,265	12,779	7,734	(857)	—	(50,195)	259,832	684,847
全面收益									
期內利潤	—	—	—	—	—	—	—	216,414	216,414
其他全面(虧損)/收益									
匯兌差額	—	—	—	—	(3,154)	—	—	—	(3,154)
按公允值計入其他全面收益的權益投資	—	—	—	—	—	—	(45,811)	—	(45,811)
— 計入儲備的公允值虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—
出售相關金融資產時轉回保留盈利的公允	—	—	—	—	—	—	(869)	869	—
值收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
期內全面(虧損)/收益總額	—	—	—	—	(3,154)	—	(46,680)	217,283	167,449
與擁有人進行的交易總額(直接於權益內確認)									
以股份付款	—	—	—	—	—	4,583	—	—	4,583
購股權獲行使時發行股份	169	19,580	—	—	—	(4,583)	—	—	15,166
贖回及註銷普通股	(211)	(20,668)	—	(789)	—	—	—	—	(21,668)
	(42)	(1,088)	—	(789)	—	—	—	—	(1,919)
於二零二一年九月三十日	122,247	332,177	12,779	6,945	(4,011)	—	(96,875)	477,115	850,377

於第24至39頁的附註為本簡明綜合中期財務資料的組成部分。

簡明綜合現金流量表

截至二零二二年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
經營活動所產生現金淨額	298,832	359,349
投資活動所耗用現金淨額	(70,042)	(121,654)
融資活動所耗用現金淨額	(94,344)	(80,790)
現金及現金等價物增加淨額	134,446	156,905
期初的現金及現金等價物	444,599	489,773
匯率影響	(13,261)	(5,408)
期末的現金及現金等價物	565,784	641,270

於第24至39頁的附註為本簡明綜合中期財務資料的組成部分。

簡明綜合中期財務資料附註

1 一般資料

完美醫療健康管理有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於香港(「香港」)、中國大陸、澳門、澳洲及新加坡提供醫療美容及醫療健康服務。

本公司於二零一一年三月十一日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3條法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司的股份於二零一二年二月十日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除非另有註明，否則本簡明綜合中期財務資料以港元(「港元」)呈列。截至二零二二年九月三十日止六個月的本簡明綜合中期財務資料乃未經審核，惟已由本公司審核委員會審閱。本簡明綜合中期財務資料於二零二二年十一月二十三日獲董事會批准刊發。

2 編製基準及會計政策

本中期財務報表已根據由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露規定，並以歷史成本基礎編製，惟若干金融工具按公允值計量。本未經審核簡明綜合中期財務報表以港元(「港元」)呈列，與本公司及其主要附屬公司的功能貨幣相同。

2 編製基準及會計政策 — 續

中期財務報表並不包括年度財務報表所規定的所有資料及披露事項，故應與截至二零二二年三月三十一日止年度的年度財務報表（「二零二二年財務報表」）一併閱讀。二零二二年財務報表乃根據由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」）編製。

編製中期財務報表所用的會計政策及計算方法與本集團編製二零二二年財務報表所採用者相同，惟因應用下列新訂或經修訂香港財務報告準則而採納新會計政策除外。

2.1 採納新訂或經修訂香港財務報告準則及香港會計準則

(a) 本集團採納之新訂及經修訂準則

若干新訂或經修訂準則適用於本報告期間，而本集團因採納以下準則而須更改其會計政策及作出追溯調整（如適用）：

香港財務報告準則第16號（修訂本）	二零二一年六月三十日後的Covid-19 相關租金寬減
年度改進項目（修訂本）	香港財務報告準則二零一八年至 二零二零年的年度改進
香港財務報告準則第3號、香港會計準則第16號及香港會計準則第37號（修訂本）	小範圍修訂
香港會計指引第5號（經修訂）	共同控制合併的合併會計法

採納上文所列該等新訂或經修訂準則對本集團會計政策並無任何重大影響。

2 編製基準及會計政策 — 續

2.1 採納新訂或經修訂香港財務報告準則及香港會計準則 — 續

(b) 已頒佈但本集團尚未採納的新訂及經修訂準則及詮釋

以下為已頒佈但尚未生效且尚未獲提早採納的新訂及經修訂準則及詮釋。本集團計劃於該等新訂及經修訂準則及詮釋生效時予以採納：

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)	會計政策披露 ⁽¹⁾
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計定義 ⁽¹⁾
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 ⁽¹⁾
香港財務報告準則第17號	保險合約 ⁽¹⁾
香港財務報告準則第17號(修訂本)	保險合約 ⁽¹⁾
香港財務報告準則第17號	首次應用香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號 — 比較資料 ⁽¹⁾
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動 ⁽¹⁾
香港詮釋第5號(經修訂)	香港詮釋第5號(經修訂) 財務報表呈報 — 借款人對載有按要求償還條款的有期貨款的分類 ⁽¹⁾
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 ⁽²⁾

(1) 就本集團於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

(2) 就本集團於待定期日或之後開始的年度期間生效

本集團現正評估該等新訂及經修訂準則及詮釋對本集團會計政策及財務報表的影響。

3 財務風險管理

本集團的業務面臨多種財務風險：市場風險（包括貨幣風險、公允值及現金流量利率風險以及價格風險）、信貸風險及流動資金風險。

中期財務資料並不包括年度財務報表所規定的所有財務風險管理資料及披露事項，且應與本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

自截至二零二二年三月三十一日止年度以來，風險管理政策概無變動。

4 分部資料

經營分部的報告方式與向主要經營決策者提供的內部報告一致。由於本集團主要從事提供醫療美容及醫療健康服務，均須承受相近業務風險，而且本集團會根據對提升整體（而非任何特定單位）價值有利的方法分配資源，故本集團的主要經營決策者認為本集團的業績評估應基於本集團整體的除所得稅前利潤。因此，管理層認為，根據香港財務報告準則第8號的規定，本集團僅有一個經營分部。

於截至二零二二年及二零二一年九月三十日止六個月，本集團所有收益均來自與顧客所訂立合約，並於某個時間點確認。

本集團主要在香港以及中國大陸、澳門、澳洲及新加坡（「香港以外地區」）經營業務，其收益在下列地區產生：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
香港	492,426	627,522
香港以外地區	175,874	174,122
	668,300	801,644

4 分部資料 — 續

除遞延所得稅資產及按公允值計入其他全面收益的金融資產外，本集團的非流動資產總值位於下列地區：

	於 二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
香港	365,713	432,269
香港以外地區	117,925	173,964
	483,638	606,233

5 其他收入

	截至九月三十日止六個月 二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
政府補貼(附註a)	24,589	4,575
來自按公允值計入其他全面收益的金融資產之 股息收入	1,050	1,016
其他	1,237	910
	26,876	6,501

附註(a)： 截至二零二二年九月三十日止六個月的政府補貼包括保就業計劃相關補貼19,744,000港元(二零二一/二二財政年度中期：無)。

6 其他收益淨額

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
出售物業、廠房及設備的(虧損)/收益	(7)	84
匯兌收益/(虧損)淨額	537	(115)
按公允值計入損益賬的金融資產之公允值收益	—	4,275
其他收益淨額	530	4,244

7 財務開支淨額

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
銀行存款利息收入	632	1,085
租賃負債利息開支	(6,754)	(8,154)
財務開支淨額	(6,122)	(7,069)

8 所得稅開支

本集團毋須繳納開曼群島及英屬處女群島稅項。本集團已就期內於香港產生或源自香港的估計應課稅利潤按稅率16.5%（二零二一／二二財政年度中期：16.5%）計提香港利得稅撥備。在中國大陸成立及營運的公司須按稅率25%（二零二一／二二財政年度中期：25%）繳納中國大陸企業所得稅。在澳門成立及營運的公司須繳納澳門所得補充稅，據此，於截至二零二一年及二零二二年九月三十日止六個月，最多600,000澳門元的應課稅收入獲豁免稅項，超出此數額的款項則按固定稅率12%繳稅。在澳洲成立及營運的公司須按稅率25%（二零二一／二二財政年度中期：26%）繳納澳洲企業所得稅。在新加坡成立及營運的公司須按稅率17%繳納新加坡企業所得稅。

8 所得稅開支 — 續

於簡明綜合全面收益表扣除的稅項金額為：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
即期所得稅		
— 香港	16,999	33,633
— 香港以外地區	11,385	15,786
即期所得稅總額	28,384	49,419
遞延稅項	1,882	1,913
	30,266	51,332

9 每股盈利

基本

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔利潤除以期內已發行普通股加權平均數計算。

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
本公司權益持有人應佔利潤	150,658	216,414
就每股基本盈利而言的普通股加權平均數 (千股)	1,240,925	1,222,956
每股基本盈利(每股港仙)	12.1	17.7

9 每股盈利 — 續

攤薄

每股攤薄盈利乃按本公司普通權益持有人應佔期內利潤150,658,000港元計算。計算時採用的普通股加權平均數1,240,925,000股為期內已發行普通股數目，與計算每股基本盈利時所用者相同，另假設全部購股權被視為獲行使認購普通股時無償發行的普通股加權平均數。

10 股息

於二零二一年六月三十日舉行的董事會會議上，董事建議派付末期及特別股息每股普通股12.0港仙及13.0港仙，合計分別為146,746,000港元及158,975,000港元。董事建議就該等股息向本公司所有股東提供以股代息選擇。本公司根據以股代息計劃（載列於本公司日期為二零二一年九月七日之通函）配發及發行18,493,507股每股6.476港元（合共約119,764,000港元）之本公司新普通股以代替股息。股息及以股代息選擇列為分配截至二零二二年三月三十一日止年度的保留盈利及股份溢價。

於二零二一年十一月二十九日舉行的董事會會議上，董事宣派中期股息每股普通股17.7港仙（二零二零／二一財政年度中期：13.0港仙），合共219,474,000港元，已於二零二二年一月十日派付，並列為分配截至二零二二年三月三十一日止年度的保留盈利。

於二零二二年六月三十日舉行的董事會會議上，董事建議派付末期股息每股普通股7.1港仙，合計88,038,000港元。董事建議就該等股息向本公司所有股東提供以股代息選擇。根據本公司日期為二零二二年八月三十日的通函所載以股代息計劃，本公司按每股3.896港元配發及發行15,350,871股本公司新普通股，合共約59,807,000港元，以代替股息。股息連同以股代息選擇列為分配截至二零二二年九月三十日止六個月的保留盈利及股份溢價。

於二零二二年十一月二十三日舉行的董事會會議上，董事宣派中期股息每股普通股13.0港仙（二零二一／二二財政年度中期：17.7港仙），合共163,545,000港元。股息並未於中期財務資料列為應付股息，惟將列為分配截至二零二三年三月三十一日止年度的保留盈利。

11 物業、廠房及設備

	總計 千港元 (未經審核)
於二零二二年四月一日的賬面淨額	250,189
添置	11,744
出售	(6)
折舊	(42,661)
匯兌差額	(5,731)
於二零二二年九月三十日的賬面淨額	213,535
於二零二一年四月一日的賬面淨額	162,385
添置	118,791
出售	(340)
折舊	(33,342)
匯兌差額	(709)
於二零二一年九月三十日的賬面淨額	246,785

12 按公允值計入其他全面收益的金融資產

	於 二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動		
上市股本證券		
— 香港	86,429	110,420

13 應收貿易賬款

本集團的應收貿易賬款信貸期一般介乎3天至180天。應收貿易賬款按相關發票發出日期的賬齡分析如下：

	於 二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
60天以內	45,166	4,499
60天至90天	5,660	1,107
91天至120天	5,474	7,358
121天至180天	706	1,877
	57,006	14,841

應收貿易賬款的賬面金額與其公允值相若。

14 原期限超過三個月的有期存款

於二零二二年九月三十日，本集團原期限超過三個月的有期存款的加權平均實際利率為2.78% (於二零二二年三月三十一日：0.22%)。

本集團原期限超過三個月的有期存款按以下貨幣計值：

	於 二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
港元	60,000	—
澳門元	214	214
	60,214	214

15 已抵押銀行存款

於二零二二年九月三十日及二零二二年三月三十一日，本集團有關信用卡及分期銷售安排的若干銀行融資乃由已抵押銀行存款作為抵押（誠如附註21所載）。於二零二二年九月三十日，該等已抵押銀行存款的加權平均實際利率為1.92%（於二零二二年三月三十一日：2.10%）。

16 現金及現金等價物

	於	
	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行現金	451,368	380,944
手頭現金	1,238	648
原期限少於三個月的定期存款	113,178	63,007
	565,784	444,599
以下列貨幣計值：		
港元	251,189	151,347
人民幣	127,379	113,627
美元	141,058	144,629
澳門元	10,910	8,599
澳元	22,396	20,714
新加坡元	12,852	5,683
	565,784	444,599

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。本集團以人民幣計值的現金及銀行結餘存放於香港及中國大陸的銀行。將人民幣計值結餘兌換為外幣以及將資金匯出中國大陸須受中國大陸政府頒佈的外匯管制規則及規例限制。

17 股本及股份溢價

	股份數目 (千股)	普通股 千港元	股份溢價 千港元	總計 千港元
於二零二二年四月一日	1,239,965	123,996	329,159	453,155
發行股份(附註a)	3,720	372	18,862	19,234
於分派以股代息時發行 股份(附註10)	15,351	1,535	(1,535)	—
購回及註銷股份(附註b)	(1,000)	(100)	(3,993)	(4,093)
於二零二二年九月三十日	1,258,036	125,803	342,493	468,296

附註：

- (a) 於截至二零二二年九月三十日止六個月，本公司因購股權獲行使而發行3,720,000股本公司股份，所得款項約為14,996,000港元。加權平均行使價約為每股4.031港元。因此，372,000港元已計入股本賬，而14,624,000港元(即已收所得款項扣除已發行股份面值)已計入股份溢價賬。先前計入以股份付款補償儲備的金額4,237,000港元已於發行購股權時重新分類至股份溢價賬。
- (b) 於截至二零二二年九月三十日止六個月，本公司購回其本身1,000,000股股份。就購回而支付的款項總額約為3,993,000港元，已於股東權益內的股份溢價中扣除。全部已購回的1,000,000股(截至二零二二年三月三十一日止年度：3,110,000股)股份已於截至二零二二年九月三十日止六個月註銷。

18 使用權資產及租賃負債

(a) 於簡明綜合資產負債表中確認的金額

簡明綜合資產負債表列示下列有關租賃的金額：

	於 二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
使用權資產		
物業	233,104	302,411

18 使用權資產及租賃負債 — 續

(a) 於簡明綜合資產負債表中確認的金額 — 續

	於	
	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
租賃負債		
非流動部分	128,775	175,699
流動部分	113,146	135,373
	241,921	311,072

(b) 於簡明綜合全面收益表中確認的金額

簡明綜合全面收益表列示下列有關租賃的金額：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
使用權資產折舊費用		
物業	71,454	69,039
	71,454	69,039
租賃負債利息開支	6,754	8,154
店舖及辦公室短期租賃相關開支	8,855	1,255

18 使用權資產及租賃負債 — 續

(c) 於簡明綜合現金流量表中確認的金額

於截至二零二二年及二零二一年九月三十日止六個月，租賃現金流出總額的分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
經營活動之現金流量*		
有關店舖及辦公室短期租賃的付款	8,855	1,255
融資活動之現金流量		
支付租賃負債之利息部分	6,754	8,154
支付租賃負債之本金部分	70,261	65,965
租賃現金流出總額	77,015	74,119

* 短期租賃付款並無單獨列示，惟以間接方式包括於經營所產生現金淨額中「除所得稅前利潤」一項。

19 應付貿易賬款

大部分供應商的付款方式均為記賬交易。若干供應商授出介乎30天至180天的信貸期。

於二零二二年九月三十日，應付貿易賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	於 二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
60天以內	750	650
60天至120天	28	485
逾120天	1,144	457
	1,922	1,592

應付貿易賬款的賬面金額與其公允值相若。

20 資本承擔

本集團有以下資本承擔未作撥備：

	於 二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
就收購物業、廠房及設備已訂約但未產生的 資本開支	1,106	4,530

21 資產抵押

於二零二二年九月三十日及二零二二年三月三十一日，本集團若干資產已就授予本集團的銀行融資予以抵押。本集團於各報告期末的已抵押資產賬面總額如下：

	於	
	二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行存款(附註15)	7,789	9,555

22 關連方交易

倘若一方有能力直接或間接控制另一方，或在作出財務及經營決策時能對另一方行使重大影響力，即被視為關連方。倘若多名人士均受制於同一控制，則亦被視為關連方。

- (a) 於截至二零二二年及二零二一年九月三十日止期間，本集團有關信用卡及分期銷售安排的若干銀行融資乃由已抵押銀行存款作為抵押(誠如附註15及21所載)。
- (b) 主要管理人員薪酬的詳情披露如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
薪金及其他福利	18,870	20,093
以股份付款	4,237	4,583
	23,107	24,676

中期股息

董事會建議向於二零二二年十二月十二日名列本公司股東名冊的股東派付截至二零二二年九月三十日止六個月的中期股息每股本公司股份(「股份」) 13.0港仙。擬派中期股息將於二零二二年十二月三十日或前後派付。

其他資料

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。本公司已向每位董事作出具體查詢，所有董事均確認，彼等於截至二零二二年九月三十日止六個月期間已遵守標準守則。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零二二年十二月八日至二零二二年十二月十二日(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東登記手續，期間將不會進行股份過戶登記。為符合資格收取中期股息，須不遲於二零二二年十二月七日下午四時三十分，將所有股份過戶文件連同有關股票及過戶表格，交回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)，以辦理登記手續。

董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二二年九月三十日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須通知本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被視為或當作擁有的權益或淡倉），或須記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則以其他方式通知本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	權益性質	佔本公司股份	
		普通股數目	總數的百分比 (附註2)
歐陽江醫生	實益擁有人	100,642,747 (L)	73.75%
	受控制法團權益(附註1)	827,169,021 (L)	
歐陽慧女士	受控制法團權益(附註1)	827,169,021 (L)	65.75%
歐陽虹女士	實益擁有人	11,632,000 (L)	66.67%
	受控制法團權益(附註1)	827,169,021 (L)	
蘇顯龍先生	實益擁有人	140,000 (L)	0.01%

(L)：好倉

附註：

1. Sure Sino Investments Limited持有該827,169,021股股份，其中159,123,029股股份透過其全資附屬公司Perfect Medical Charity Foundation Limited（原名為Market Event Holdings Limited）持有，而208,306,511股股份則透過其全資附屬公司Earlson Holdings Limited持有。歐陽江醫生、歐陽慧女士及歐陽虹女士實益擁有Sure Sino Investments Limited全部已發行股本。根據證券及期貨條例，歐陽江醫生、歐陽慧女士及歐陽虹女士被當作於Sure Sino Investments Limited所持的827,169,021股股份中擁有權益。
2. 百分比乃按本公司於二零二二年九月三十日的股份總數1,258,036,771股股份計算。

董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉 一續

除上文所披露者外，於二零二二年九月三十日，概無本公司董事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的任何股份、相關股份或債券中擁有或被當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被視為或當作擁有的權益或淡倉），或須記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據標準守則以其他方式通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

董事收購股份或債券的權利

除上文「董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節及下文「購股權計劃」一節所披露者外，本公司或其任何控股公司、其附屬公司或其同系附屬公司於截至二零二二年九月三十日止六個月內任何時間概無訂立任何安排，令本公司董事及最高行政人員（包括彼等的配偶及未滿十八歲的子女）可持有本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債券的任何權益或淡倉。

競爭性權益

於回顧期內及上個財政年度，本公司董事、管理層股東、主要股東或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）概無於與本集團業務競爭或可能合作的任何業務中擁有任何權益。

於回顧期內及上個財政年度，本公司已獲董事及控股股東提供或向彼等取得確認，以確保彼等概無從事競爭業務。董事及控股股東已參與培訓或研讀閱讀材料，以瞭解彼等於競爭業務方面的責任。獨立非執行董事亦已檢討控股股東遵守不競爭承諾的情況。

主要股東於本公司的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二二年九月三十日，除上文「董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節所披露本公司若干董事及最高行政人員的權益外，於本公司的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益的人士，或擁有記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉的任何其他主要股東如下：

股東名稱	身份	所持有已發行 普通股數目	佔本公司股份 總數的百分比 (附註2)
Sure Sino Investments Limited	實益擁有人	459,739,481 (L)	36.54%
	受控制法團權益(附註1)	367,429,540 (L)	29.20%
Earlson Holdings Limited (附註1)	實益擁有人	208,306,511 (L)	16.55%
完美醫療慈善基金會 有限公司(附註1)	實益擁有人	159,123,029 (L)	12.64%

(L)：好倉

附註：

1. Sure Sino Investments Limited實益擁有Earlson Holdings Limited及完美醫療慈善基金會有限公司（原名為Market Event Holdings Limited）的全部已發行股本。根據證券及期貨條例，Sure Sino Investments Limited被當作分別於Earlson Holdings Limited所持的208,306,511股股份及完美醫療慈善基金會有限公司所持的159,123,029股股份中擁有權益。
2. 百分比乃按本公司於二零二二年九月三十日的股份總數1,258,036,771股股份計算。

主要股東於本公司的股份、相關股份及債券的權益及淡倉 一 續

除上文所披露者外，於二零二二年九月三十日，據董事所知，概無任何其他人士（本公司董事及最高行政人員除外）於本公司的股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益，亦無任何其他主要股東擁有記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

購股權計劃

本公司的購股權計劃（「購股權計劃」）於二零二一年八月十三日獲股東採納，旨在向為本集團的利益作出努力的人士及各方提供獲得本公司股權的機會，藉以使彼等的利益與本集團相聯一致，鼓勵彼等為本集團的利益奮鬥。購股權計劃的條款符合上市規則第十七章的條文。

於截至二零二二年九月三十日止六個月，購股權計劃下的購股權變動詳情如下：

承授人 姓名或類別	購股權 授出日期	行使價 (港元)	行使期	購股權數目					
				於 二零二二年 四月一日 的結餘	期內授出	期內行使	期內失效	期內註銷	於 二零二二年 九月三十日 的結餘
董事									
歐陽江醫生	二零二二年 八月二十九日 (附註1)	3.900港元	二零二二年八月二十九日至 二零二五年八月二十八日 (附註3)	—	1,282,000	1,282,000 (附註4)	—	—	—
歐陽慧女士	二零二二年 七月八日 (附註2)	4.100港元	二零二二年七月八日至 二零二五年七月七日 (附註3)	—	1,219,000	1,219,000 (附註5)	—	—	—
歐陽虹女士	二零二二年 七月八日 (附註2)	4.100港元	二零二二年七月八日至 二零二五年七月七日 (附註3)	—	1,219,000	1,219,000 (附註5)	—	—	—
總計				—	3,720,000	3,720,000	—	—	—

購股權計劃 — 續

附註：

1. 緊接二零二二年八月二十九日(授出該等購股權之日)前的股份收市價為3.89港元。
2. 緊接二零二二年七月八日(授出該等購股權之日)前的股份收市價為3.98港元。
3. 購股權可於授出日期即時行使。
4. 緊接歐陽江醫生行使購股權日期前的股份加權平均收市價為3.884港元。
5. 緊接歐陽慧女士及歐陽虹女士行使購股權日期前的股份加權平均收市價為4.1港元。

於截至二零二二年九月三十日止六個月授出的購股權的估計公允值約為4,237,000港元。已授出購股權的估計公允值乃經計及授出購股權之條款及條件按布萊克 — 舒爾斯期權定價模型(Black-Scholes option pricing model)計量，每份購股權公允值為1.1389港元。由於所作假設及所用模型的限制，計算得出的公允值本身可能存在主觀因素及不確定性。每份購股權的價值會隨著若干主觀假設的不同變數出現變動。所採用的變數的任何變動均可能會對購股權公允值的估算構成重大影響。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零二二年九月三十日止六個月，本公司購回其本身1,000,000股股份。就是項購回支付的款項總額為3,993,000港元，已於股東權益內的股份溢價中扣除。全部已購回的1,000,000股股份已於期內註銷。

購回月份	已購回普通股 數目	已付每股股份購買價 最高 港元	最低 港元	已付總代價 (包括交易成本) 港元
二零二二年七月	1,000,000	4.10	3.90	3,993,000
	1,000,000			3,993,000

購買、出售或贖回本公司上市證券 — 續

除上文披露者外，於截至二零二二年九月三十日止六個月，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。

優先購買權

本公司的組織章程細則或開曼群島(本公司於該司法權區註冊成立)法例並無有關優先購買權的條文。

企業管治

本公司承諾建立良好企業管治常規及程序。於截至二零二二年九月三十日止六個月整段期間，本公司一直遵守上市規則附錄十四企業管治守則(「企業管治守則」)所載的所有守則條文，惟以下段落所述的事項除外：

按照企業管治守則的守則條文C.2.1，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。於截至二零二二年九月三十日止六個月，歐陽江醫生兼任董事會主席(「主席」)及本公司行政總裁(「行政總裁」)。因此，本集團現時並無區分主席及行政總裁的角色。

董事會認為，由於歐陽江醫生對醫療及醫療美容行業有深厚認識而且經驗豐富，誠屬掌管本集團的適當人選。因此，主席及行政總裁的角色由一人(即歐陽江醫生)同時兼任有利於本集團的業務前景及管理。董事會認為，由同一人兼任主席及行政總裁能為本公司提供強而有力且貫徹一致之領導，可有效及高效地計劃及執行業務決策及策略。儘管如此，董事會將不時檢討現行架構。若可於本集團內外物色到具備適合領導才能、知識、技能及經驗的人選，則本公司可能會作出必要安排。

審核委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立審核委員會（「審核委員會」），並遵照企業管治守則設有最新的書面職權範圍。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。審核委員會的主要職責為審閱本集團的財務資料、監督本集團的財務申報過程以及風險管理及內部監控程序，以及監察本公司與外聘核數師的關係。

審核委員會成員包括三名獨立非執行董事，即徐慧敏女士、曹依萍女士及季志雄先生。徐慧敏女士為審核委員會主席。

審核委員會已檢討本集團採納的會計準則及常規，並與管理層討論財務申報事宜，當中包括審閱截至二零二二年九月三十日止六個月的未經審核中期業績。

薪酬委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立薪酬委員會（「薪酬委員會」），並遵照企業管治守則設有書面職權範圍。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。薪酬委員會的主要職責為就本公司有關全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構向董事會提供推薦建議、就非執行董事的薪酬及個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇（包括實物福利、退休金權利及補償金，補償金則包括就喪失或終止職務或委任應付的任何補償）向董事會提供推薦建議。

薪酬委員會成員包括三名獨立非執行董事，即季志雄先生、徐慧敏女士及曹依萍女士，以及三名執行董事，即歐陽江醫生、歐陽慧女士及蘇顯龍先生。季志雄先生為薪酬委員會主席。

提名委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立提名委員會（「提名委員會」），並遵照企業管治守則設有最新的書面職權範圍。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。提名委員會的主要職責為就董事委任及董事會繼任的管理向董事會提供推薦建議、評估獨立非執行董事的獨立性及檢討董事會成員多元化政策及董事提名政策。

提名委員會成員包括三名獨立非執行董事，即曹依萍女士、季志雄先生及徐慧敏女士，以及三名執行董事，即歐陽江醫生、歐陽慧女士及蘇顯龍先生。曹依萍女士為提名委員會主席。

董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，董事資料變動如下：

於二零二二年九月二十八日，本公司財務總監兼公司秘書蘇顯龍先生獲委任為執行董事以及本公司提名委員會及薪酬委員會各自的成員。

承董事會命
完美醫療健康管理有限公司
主席
歐陽江醫生

香港，二零二二年十一月二十三日

於本報告刊發日期，董事會成員包括執行董事歐陽江醫生、歐陽慧女士、歐陽虹女士及蘇顯龍先生，以及獨立非執行董事徐慧敏女士、曹依萍女士及季志雄先生。