

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



PERFECT MEDICAL HEALTH MANAGEMENT LIMITED

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)

截至二零二三年九月三十日止六個月 中期業績公告

摘要

- 收益增加7.5%至718.1百萬港元。
- 除稅後純利增加10.4%至166.4百萬港元。倘不計及香港政府補助，經修訂除稅後純利增加27.1%。
- 每股基本盈利增加9.1%至13.2港仙。
- 建議中期股息及特別股息為每股13.2港仙及1.0港仙，總股息為每股14.2港仙及派息率為107.6%。

中期業績

完美醫療健康管理有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此公告本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年九月三十日止六個月的未經審核綜合業績。此中期業績已由本公司審核委員會審閱。

簡明綜合全面收益表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
收益	4	718,149	668,300
其他收入	5	5,507	26,876
其他(虧損)/收益淨額	6	(587)	530
存貨及消耗品成本		(13,248)	(14,891)
僱員福利開支		(238,149)	(230,609)
市場推廣開支		(85,473)	(77,717)
物業、廠房及設備折舊		(40,168)	(42,661)
使用權資產折舊		(62,511)	(71,454)
店舖及辦公室短期租賃的相關開支		(14,984)	(8,855)
其他營運開支		(66,603)	(62,473)
營運利潤		201,933	187,046
財務收入/(成本)淨額	7	1,834	(6,122)
除所得稅前利潤		203,767	180,924
所得稅開支	8	(37,374)	(30,266)
本公司權益持有人應佔期內利潤		166,393	150,658
期內本公司權益持有人應佔每股盈利	9		
— 基本		13.2港仙	12.1港仙
— 攤薄		13.2港仙	12.1港仙

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
本公司權益持有人應佔期內利潤	166,393	150,658
其他全面虧損：		
已重新分類或其後可重新分類至損益賬的項目		
匯兌差額	(14,384)	(21,966)
其後將不會被重新分類至損益賬的項目		
按公允值計入其他全面收益的金融資產公允值虧損	(9,507)	(5,405)
本公司權益持有人應佔期內全面收益總額	<u>142,502</u>	<u>123,287</u>

簡明綜合資產負債表

於二零二三年九月三十日

	附註	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 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	151,275	177,755
使用權資產	18	203,327	231,573
按金及預付款項		50,373	37,185
按公允值計入其他全面收益的金融資產	12	74,291	88,963
遞延所得稅資產		8,606	8,532
		<u>487,872</u>	<u>544,008</u>
流動資產			
存貨		8,612	8,908
應收貿易賬款	13	72,590	49,741
其他應收款項、按金及預付款項		38,330	36,792
原期限超過三個月的有期存款	14	—	210,217
已抵押銀行存款	15, 21	7,781	7,435
現金及現金等價物	16	624,514	439,193
		<u>751,827</u>	<u>752,286</u>
資產總值		<u><u>1,239,699</u></u>	<u><u>1,296,294</u></u>

	附註	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 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	125,619	125,653
儲備	17	414,210	486,620
總權益		539,829	612,273
負債			
非流動負債			
還原成本撥備		13,270	16,086
遞延所得稅負債		20,920	21,273
租賃負債	18	108,873	125,876
		143,063	163,235
流動負債			
還原成本撥備		5,481	1,768
應付貿易賬款	19	1,049	838
應計款項及其他應付款項		55,858	66,010
租賃負債	18	103,968	114,477
遞延收益		284,907	252,073
應付稅項		105,544	85,620
		556,807	520,786
負債總額		699,870	684,021
總權益及負債		1,239,699	1,296,294

簡明綜合現金流量表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
經營活動所產生現金淨額	288,024	298,832
投資活動所產生／(所耗用)現金淨額	188,291	(70,042)
融資活動所耗用現金淨額	<u>(278,400)</u>	<u>(94,344)</u>
現金及現金等價物增加淨額	197,915	134,446
期初的現金及現金等價物	439,193	444,599
匯率影響	<u>(12,594)</u>	<u>(13,261)</u>
期末的現金及現金等價物	<u><u>624,514</u></u>	<u><u>565,784</u></u>

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」）、中華人民共和國（「中國」）、澳門、澳洲及新加坡提供醫療、醫療美容以及美容及健康服務。

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。截至二零二三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二零二三年十一月二十四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。

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，故應與截至二零二三年三月三十一日止年度的年度財務報表（「二零二三年財務報表」）一併閱讀。二零二三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二零二三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）：

香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務報告第2號	會計政策披露
香港會計準則第8號（修訂本）	會計估計定義
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
香港會計準則第12號（修訂本）	國際稅務改革 — 第二支柱模板規則
香港財務報告準則第17號及 香港財務報告準則第17號（修訂本）	保險合約
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

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。

(b) 已頒佈但本集團尚未採納的經修訂準則及經修訂詮釋

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

香港會計準則第1號（修訂本）	負債分類為流動或非流動 ⁽¹⁾
香港會計準則第1號（修訂本）	具有契諾的非流動負債 ⁽¹⁾
香港財務報告準則第16號（修訂本）	售後租回的租賃負債 ⁽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貸款的分類 ⁽¹⁾
香港會計準則第7號（修訂本）	供應商融資安排 ⁽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) 就本集團於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

(2) 就本集團於待定日期或之後開始的年度期間生效

本集團現正評估該等經修訂準則及經修訂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，且應與本集團截至二零二三年三月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

自截至二零二三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、醫療美容以及美容及健康服務，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。

於截至二零二三年及二零二二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、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	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
香港	549,616	492,426
香港以外地區	168,533	175,874
	<u>718,149</u>	<u>668,300</u>

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	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
香港	302,111	331,831
香港以外地區	102,864	114,682
	<u>404,975</u>	<u>446,513</u>

5 其他收入

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
政府補貼(附註a)	3,549	24,589
來自按公允值計入其他全面收益的金融資產之股息收入	1,247	1,050
其他	711	1,237
	<u>5,507</u>	<u>26,876</u>

附註(a)：於截至二零二三年九月三十日止六個月概無收取有關保就業計劃的政府補貼(二零二二／二三財政年度中期：19,744,000港元)。

6 其他(虧損)／收益淨額

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
出售物業、廠房及設備的虧損	(298)	(7)
匯兌(虧損)／收益淨額	<u>(289)</u>	<u>537</u>
其他(虧損)／收益淨額	<u>(587)</u>	<u>530</u>

7 財務收入／(成本)淨額

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
銀行存款利息收入	7,539	632
租賃負債利息開支	<u>(5,705)</u>	<u>(6,754)</u>
財務收入／(成本)淨額	<u>1,834</u>	<u>(6,122)</u>

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% (二零二二／二三財政年度中期：16.5%) 計提香港利得稅撥備。在中國成立及營運的公司須按稅率25% (二零二二／二三財政年度中期：25%) 繳納中國企業所得稅。在澳門成立及營運的公司須繳納澳門所得補充稅，據此，於截至二零二二年及二零二三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30% (二零二二／二三財政年度中期：25%) 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。

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	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
即期所得稅		
— 香港利得稅	21,494	16,999
— 中國及海外所得稅	14,260	11,385
即期所得稅總額	35,754	28,384
遞延稅項	1,620	1,882
	<u>37,374</u>	<u>30,266</u>

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	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔利潤(千港元)	<u>166,393</u>	<u>150,658</u>
就每股基本盈利而言的普通股加權平均數(千股)	<u>1,256,414</u>	<u>1,240,925</u>
每股基本盈利(每股港仙)	<u>13.2</u>	<u>12.1</u>

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166,393,000港元計算。計算時採用的普通股加權平均數1,256,414,000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。

於二零二三年六月二十八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12.3港仙及4.7港仙，合計分別為154,513,000港元及59,041,000港元。股息列為分配截至二零二三年九月三十日止六個月的保留盈利及股份溢價。

於二零二三年十一月二十四日舉行的董事會會議上，董事宣派中期股息及特別股息每股普通股13.2港仙及1.0港仙，合計分別為165,818,000港元及12,562,000港元。股息並未於中期財務資料列為應付股息，惟將列為分配截至二零二四年三月三十一日止年度的保留盈利及股份溢價。

11 物業、廠房及設備

	總計 千港元 (未經審核)
於二零二三年四月一日的賬面淨額	177,755
添置	15,801
出售	(298)
折舊	(40,168)
匯兌差額	<u>(1,815)</u>
於二零二三年九月三十日的賬面淨額	<u><u>151,275</u></u>
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	<u>(5,731)</u>
於二零二二年九月三十日的賬面淨額	<u><u>213,535</u></u>

12 按公允值計入其他全面收益的金融資產

	於	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動		
上市股本證券		
— 香港	<u><u>74,291</u></u>	<u><u>88,963</u></u>

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	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
60天以內	61,939	42,966
60天至90天	5,504	3,055
91天至120天	4,993	3,570
121天至180天	154	150
	<u>72,590</u>	<u>49,741</u>

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

於二零二三年三月三十一日，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3.75%。

本集團原期限超過三個月的有期存款按以下列貨幣計值：

	於	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
港元	—	210,000
澳門元	—	217
	<u>—</u>	<u>210,217</u>

15 已抵押銀行存款

於二零二三年九月三十日及二零二三年三月三十一日，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）。於二零二三年九月三十日，該等已抵押銀行存款的加權平均實際利率為3.00%（於二零二三年三月三十一日：2.03%）。

16 現金及現金等價物

	於	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行現金	232,178	310,012
手頭現金	1,089	1,381
原期限少於三個月的有期存款	391,247	127,800
	<u>624,514</u>	<u>439,193</u>
以下列貨幣計值：		
港元	343,151	189,936
人民幣	206,503	167,557
美元	32,973	32,919
澳門元	5,971	10,448
澳元	19,648	21,123
新加坡元	16,268	17,210
	<u>624,514</u>	<u>439,193</u>

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須受中華人民共和國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
於二零二三年四月一日	<u>1,256,536</u>	<u>125,653</u>	<u>336,459</u>	<u>462,112</u>
分派特別股息 (附註10)	—	—	(59,041)	(59,041)
購回及註銷股份 (附註a)	<u>(339)</u>	<u>(34)</u>	<u>(1,392)</u>	<u>(1,426)</u>
於二零二三年九月三十日	<u>1,256,197</u>	<u>125,619</u>	<u>276,026</u>	<u>401,645</u>

附註：

- (a) 於截至二零二三年九月三十日止六個月，本公司購回其本身339,000股股份。就購回而支付的款項總額約為1,392,000港元，已於股東權益內的股份溢價中扣除。全部已購回的339,000股(截至二零二三年三月三十一日止年度：2,500,000股)股份已於截至二零二三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	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
使用權資產		
物業	<u>203,327</u>	<u>231,573</u>
	於	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
租賃負債		
非流動部分	108,873	125,876
流動部分	<u>103,968</u>	<u>114,477</u>
	<u>212,841</u>	<u>240,353</u>

(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	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
使用權資產折舊費用		
物業	<u>62,511</u>	<u>71,454</u>
租賃負債利息開支	5,705	6,754
店舖及辦公室短期租賃相關開支	<u>14,984</u>	<u>8,855</u>

(c) 於簡明綜合現金流量表中確認的金額

於截至二零二三年及二零二二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	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 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	<u>14,984</u>	<u>8,855</u>
融資活動之現金流量		
支付租賃負債之利息部分	5,705	6,754
支付租賃負債之本金部分	<u>57,752</u>	<u>70,261</u>
租賃現金流出總額	<u><u>63,457</u></u>	<u><u>77,015</u></u>

* 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。

於二零二三年九月三十日，應付貿易賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	於	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
60天以內	647	421
60天至120天	128	—
逾120天	<u>274</u>	<u>417</u>
	<u><u>1,049</u></u>	<u><u>838</u></u>

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	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 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	<u>6,425</u>	<u>1,474</u>

21 資產抵押

於二零二三年九月三十日及二零二三年三月三十一日，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	
	二零二三年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行存款(附註15)	<u>7,781</u>	<u>7,435</u>

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) 於二零二三年九月三十日及二零二三年三月三十一日，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	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
薪金及其他福利	19,638	18,870
以股份付款	<u>—</u>	<u>4,237</u>
	<u>19,638</u>	<u>23,107</u>

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」）欣然宣佈其截至二零二三年九月三十日止六個月的中期業績。

過去三年的疫情大幅改變全球經濟格局。隨著世界大部分地方重開關口及移除限制性防疫措施，人口流動及營商氛圍均於二零二三年出現顯著改善。大部分行業的營業環境整體回穩，零售市場繼續正面調整。然而，持續加息、金融市場低迷、企業延遲投資決策、商舖關閉以及業務規模縮減繼續阻礙經濟完全恢復到疫情前水平。經濟前景不明朗導致消費者的購買決策更為謹慎，從而重塑消費者行為及消費模式。整體而言，儘管速度較慢，全球經濟正在逐漸復甦。

本集團在香港紮根超過20年，並以香港的營運作為擴展業務至大灣區的跳板。我們專注於醫療美容及醫療管理服務，在香港和中國內地均印證為可持續的商業模式，不受經濟波動影響，為股東提供具吸引力的回報。期內，在香港勞動力市場狀況改善及政府各項刺激措施的推動下，消費活動明顯改善。香港旅客到訪人數顯著增加，進一步推動零售市場的持續復甦。然而，本地居民和旅客的消費尚未恢復到疫情前水平。作為可持續發展的公司，我們需要重新審視及調整業務營運，以更完善地適應不斷變化的消費者需求。

在中國內地，政府採取了逐步恢復增長動力的政策。然而，房地產行業持續存在的憂慮及人民幣貶值對經濟前景構成陰霾。持續的通脹環境亦對海外國家的經濟發展造成影響。整體而言，本集團在香港以外地區的營運前景仍然疲弱。

於回顧期間，本集團在消費者行為轉變及租金相對可負擔的情況，積極重整香港的營運。期內，本集團透過結合大單店及新設立的社區店舖業務模式，以滿足本地社區的需求及進一步增加市場份額，進一步提高在香港的市場滲透率。社區店舖的業務表現尤為突出，當中我們成功獲得大量新客戶加入我們的生態系統。透過積極推廣卓越品牌及優質服務，本集團能夠吸引優質的跨境客戶到來香港享受我們的服務。截至二零二三年九月三十日，本集團經營服務面積合共297,000平方呎，覆蓋香港、中國內地、澳門、澳洲及新加坡。期內，本集團擴大其在香港的版圖，在戰略地點增設兩間店舖。

服務面積：

於二零二三年
九月三十日
平方呎

香港	192,000
香港以外地區	<u>105,000</u>
	<u><u>297,000</u></u>

憑藉及時調整業務營運及經過時間考驗的業務模式，本集團欣然報告，其盈利能力已經連續多年節節上升。

財務狀況

財務表現

於回顧期內，由於在香港及中國內地來自新客戶取得可觀的回報及與忠誠客戶的穩固關係，本集團取得令人滿意的業績。本集團的收益同期增加7.5%至718.1百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：668.3百萬港元)，此乃受惠於香港及中國內地的收益於二零二三年年初疫情緩和期間增長的強勁勢頭。醫療美容業務繼續為本集團於期內的核心業務，按銷售合約價值計算貢獻約80.7%。每名個人客戶的整體平均消費同期增加16.1%至27,540港元。

按地區劃分的收益：

	截至九月三十日止六個月			
	二零二三年		二零二二年	
	千港元	%	千港元	%
香港	549,616	76.5	492,426	73.7
香港以外地區	168,533	23.5	175,874	26.3
	<u>718,149</u>	<u>100.0</u>	<u>668,300</u>	<u>100.0</u>

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	
	二零二三年	二零二二年
	%	%
醫療美容	80.7	76.7
非醫療美容	19.3	23.3
	<u>100.0</u>	<u>100.0</u>

顧客消費模式：

	截至九月三十日止六個月		
	二零二三年	二零二二年	變動
每名客戶的平均消費(港元)			
— 醫療美容	27,188	24,586	+10.6%
— 非醫療美容	15,554	13,647	+14.0%
	<u>27,540</u>	<u>23,729</u>	<u>+16.1%</u>

期內，本集團密切監察經營成本，以配合收益增長。僱員福利開支同期增加3.3%至238.1百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：230.6百萬港元)，與收益增長一致。市場推廣開支同期增加10.0%至85.5百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：77.7百萬港元)，乃由於恢復市場推廣活動刺激本集團品牌關注度所致。租金租賃相關開支(附註1)同期減少4.4%至83.2百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：87.1百萬港元)，此乃由於香港以外地區的服務面積同期整合。

關鍵成本組成部分：

	截至九月三十日止六個月		
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	變動 %
存貨及消耗品成本	13,248	14,891	-11.0%
僱員福利開支	238,149	230,609	+3.3%
市場推廣開支	85,473	77,717	+10.0%
物業、廠房及設備折舊	40,168	42,661	-5.8%
租金租賃相關開支 (附註1)	83,200	87,063	-4.4%
其他營運開支	66,603	62,473	+6.6%
	526,841	515,414	+2.2%

附註1： 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」、「租賃負債利息開支」及「樓宇管理費」。

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，EBITDA 同期增加5.4%至242.1百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：229.7百萬港元)，即本期間EBITDA利潤率為33.7%(二零二二／二三財政年度中期：34.4%)。經營利潤同期增加8.0%至201.9百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：187.0百萬港元)，即經營利潤率為28.1%(二零二二／二三財政年度中期：28.0%)。本公司權益持有人應佔利潤為166.4百萬港元，同期增加10.4%(二零二二／二三財政年度中期：150.7百萬港元)，即本期間的純利率增加0.7%至23.2%(二零二二／二三財政年度中期：22.5%)。每股基本盈利為13.2港仙(二零二二／二三財政年度中期：12.1港仙)。

按撇除上一個財政期間的一次性政府保就業計劃相關補貼的經調整基準，經調整本公司權益持有人應佔利潤同期增加27.1%至166.4百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：130.9百萬港元)，即本期間的經調整純利率增加3.6%至23.2%(二零二二／二三財政年度中期：19.6%)。

股息及股份回購

於回顧期內，董事會建議向於二零二三年十二月十一日名列本公司股東名冊的股東派付中期股息每股13.2港仙及特別股息每股1.0港仙。

業務概覽

香港業務

隨著二零二三年年初重開邊境及解除所有抗疫措施，香港的經濟活動已逐步恢復正常。政府推出了一系列市場推廣活動，如「開心香港」活動及「香港夜繽紛」活動，以振興本地經濟並鼓勵個人零售消費。因此，我們於二零二三年一月至三月期間經歷了良好的開局。由於金融狀況收緊及全球前景不明朗，於本年度第二季，企業的樂觀情緒普遍消退，並在其後逐漸改善。至於美容市場，趨勢並不十分有利，特別是對於規模較小的美容院。過去三年，我們看到了一系列受長期疫情爆發嚴重打擊的小型經營者一連串倒閉的情況。在此背景下，疫情亦為發展成熟的業者提供一個黃金機會，進一步提升其在存在積壓需求的社區及週邊地區的市場滲透率。本集團有信心通過堅持財務紀律及謹慎的店舖網絡擴張戰略，把握行業整合的機會。

來自香港業務的收益同期增加11.6%至549.6百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：492.4百萬港元)，超越香港業務於二零一九／二零財政年度中期疫情前的收益7.2%，乃由於店舖利用率改善及來自香港新設立的社區店舖所貢獻。收益恢復至二零一九／二零財政年度中期水平，展示我們於過往三年重新調整業務營運方面取得成功。截至二零二三年九月三十日，本集團於香港設有完善的服務中心網絡，覆蓋合共192,000平方呎，並在荃灣及太古新增兩間店舖。目前，來自香港業務的收益佔本集團收益的76.5%(二零二二／二三財政年度中期：73.7%)。按經營利潤計，本集團的經營利潤同期上升。

醫療美容業務

獲取及挽留顧客對於本公司的成功最為關鍵。期內，由於忠實顧客的堅定支持，我們見證客戶對核心醫療美容服務需求殷切。透過我們在香港20年歷史的會員大數據，本集團能夠就其醫療美容服務發掘潛在未開發需求的關鍵戰略地點。因此，本集團透過在中高檔購物中心及住宅區引入社區店舖的方式，重新調整業務模式，進一步擴大在香港的地理覆蓋範圍，使消費者可在步行距離內享受優質精選的服務。至於核心大單店，本集團採取了全方位的努力來提高店舖使用率。我們特別喜見銅鑼灣及尖沙咀的醫療旅遊旗艦中心取得熱烈迴響，跨境客戶在這些地方對我們的高端醫療美容服務需求強烈，鞏固了我們長遠成為大灣區最受歡迎醫療美容服務中心的目標。

期內，本集團通過一系列線上及線下市場推廣活動，加大力度推廣其優質服務。本集團在社區店舖進行推廣本地市場工作，向潛在顧客推廣其品牌及優質服務。

非醫療美容業務

在非醫療美容業務方面，其包括一系列輔助醫療管理服務，包括生髮療程、痛症治療、健康篩查服務及其他美容及健康服務，以與我們的醫療美容服務全面結合。期內，本集團於改善醫療美容業務後加強對醫療業務的跨境銷售。

香港以外地區

受到新加坡及澳洲需求減少影響但受到中國內地復甦補償，來自香港以外地區的收益同期減少4.2%至168.5百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：175.9百萬港元)。目前，來自香港以外地區的收益佔本集團收益的23.5%(二零二二／二三財政年度中期：26.3%)。

中國內地及澳門

在中國內地，隨著疫情影響逐漸緩和，消費氣氛持續改善。政府推出各種政策以刺激內需並促進經濟增長。消費開支回升反映了對產品及服務的需求不斷增加。然而，重開邊境鼓勵出境旅遊，削弱了國內消費。房地產行業近月的低迷亦顯著打擊消費信心。至於美容行業，政府推出各種規定以更完善地監管醫美實施。雖然有關舉措對行業運營商產生短期影響，但這些規定將無疑在很大程度上造福整個行業。目前對於行業近期發展的可見性仍然偏低。

期內，受惠於消費需求逐步恢復及本財政期間內並無暫停業務，中國內地及澳門的經營利潤同期改善。本集團已繼續加強在深圳、廣州、上海、北京及澳門等一線城市的業務版圖，改善店舖使用率及更完善地服務忠誠顧客。整體而言，截至二零二三年九月三十日，本集團在中國內地及澳門的戰略地點網絡設有22間店舖。

澳洲及新加坡

於二零二三／二四財政年度上半年，澳洲及新加坡營運的表現一直受到持續通脹環境及生活開支高企所影響。國際市場可能需要一段時間方可復甦。

截至二零二三年九月三十日，本集團廣泛的網絡遍佈中國內地、澳門、悉尼、墨爾本及新加坡，覆蓋服務面積約合共105,000平方呎，對比二零二三年三月三十一日並無變動。

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，於二零二三年九月三十日的銀行及現金結餘為632.3百萬港元(於二零二三年三月三十一日：656.8百萬港元)，並無外部銀行借貸。本集團於二零二三年九月三十日的權益總額為539.8百萬港元(於二零二三年三月三十一日：612.3百萬港元)。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，本集團於二零二三年九月三十日的資產負債比率為零(於二零二三年三月三十一日：零)。於二零二三年九月三十日，本集團的流動資產淨值約為195.0百萬港元(於二零二三年三月三十一日：231.5百萬港元)。

期內經營活動所得現金淨額為288.0百萬港元(二零二二／二三財政年度中期：298.8百萬港元)。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求。

資本開支

本集團於截至二零二三年九月三十日止期間產生資本開支合共15.8百萬港元，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

於二零二三年九月三十日，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、中國內地、澳洲及新加坡經營業務。本集團有附屬公司在中國內地、澳門、澳洲及新加坡經營，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」)及坡元(「坡元」)計值及結算。就以人民幣、澳門元、澳元及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。

於二零二三年九月三十日，本集團追求綠色發展，於銀行存入162.3百萬港元綠色存款，從而支持對環境有利的可持續項目。

本集團的資產押記

於二零二三年九月三十日，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嫻熟的專業人員來維持提供優質服務。於二零二三年九月三十日，本集團僱用合共1,248名僱員（於二零二三年三月三十一日：1,317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保持競爭力。

重大收購及出售

除本公告所披露者外，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

除本公告所披露者外，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

未來，世界將進入一個充滿機遇及困難的新發展階段。對於在主要經營地區的未來營運前景，本集團抱持謹慎樂觀態度。本財政年度上半年的良好業務表現顯示我們卓越的商業模式可以抵禦低迷市場情況。我們仍然堅持「醫療保健+醫療美容」的核心策略，務求滿足消費者的個人需要。

在香港，在經歷了三年的疫情之後，需求已整體回升。為了增強我們高端服務的韌性，並不斷鞏固在香港的市場領導地位，本集團將透過大單店及社區店舖的雙重模式加快擴張。新的開業計劃藍圖已經在進行上，並將在不久的將來開業。今年香港旅客造訪人次回升將為本集團帶來更多跨境顧客。這將進一步鞏固本集團長遠成為大灣區最受歡迎的醫療美容服務中心的決心。對於我們謹慎而專注的業務擴張戰略，本集團有信心其將在未來幾年取得成果。

在中國內地，我們的願景是在大灣區及華東地區複製我們的成功經驗，並將行業技術訣竅轉移。於不久將來，本公司將密切關注市場動態及經濟形勢，更完善地應對經濟波動。為把握購物中心人流量的反彈，本集團將不遺餘力地優化業務運營，提高店舖生產力。

國際擴張方面，我們在澳洲及新加坡的經驗為我們未來中長期的海外擴張作好執行能力的準備。本集團將以謹慎且穩健的方式推動國際業務發展，並始終致力於客戶滿意度。我們將仔細評估通脹情況及消費情緒的反彈，作出審慎評估。

中期股息

董事會建議向於二零二三年十二月十一日名列本公司股東名冊的股東分別派付截至二零二三年九月三十日止六個月的中期股息及特別股息每股本公司股份（「股份」）13.2港仙及1.0港仙。擬派中期股息將於二零二三年十二月二十九日或前後派付。

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，彼等於截至二零二三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

本公司將於二零二三年十二月十一日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，須不遲於二零二三年十二月八日下午四時三十分，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

於二零二三年九月三十日，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：

(i) 於股份的好倉

董事姓名	權益性質	普通股數目	根據購股權持有的相關股份數目	佔本公司股份數目的百分比 (附註2)
歐陽江醫生	實益擁有人	114,834,747 (L)	—	74.98%
	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)	—	65.84%
歐陽虹女士	受控制法團權益 (附註1)	827,169,021 (L)	—	65.84%
蘇顯龍先生	實益擁有人	140,000 (L)	—	0.01%

(ii) 於本公司相聯法團的股份的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	股權概約百分比
歐陽江醫生	Sure Sino Investments Limited	實益擁有人	54.65%
歐陽虹女士	Sure Sino Investments Limited	實益擁有人	22.68%
歐陽慧女士	Sure Sino Investments Limited	實益擁有人	22.67%

(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二零二三年九月三十日的股份總數1,256,197,771股股份計算。

除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，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二零二三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

於二零二三年九月三十日，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)	36.59%
	受控制法團權益 (附註1)	367,429,540 (L)	29.24%
Earlson Holdings Limited (附註1)	實益擁有人	208,306,511 (L)	16.58%
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)	12.66%

(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二零二三年九月三十日的股份總數1,256,197,771股股份計算。

除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，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。

於二零二三年四月一日及二零二三年九月三十日，計劃授權限額項下可予授出及購股權計劃項下可予發行的購股權總數為117,858,339份。購股權計劃項下概無另設服務提供者分項限額。

截至二零二三年九月三十日止六個月任何時間，概無購股權已授出、尚未行使、已失效、已註銷或已行使。於二零二三年九月三十日，股權計劃項下概無購股權尚未行使。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零二三年九月三十日止六個月，本公司購回其本身339,000股股份。就是項購回支付的款項總額為1,392,000港元，已於股東權益內的股份溢價中扣除。全部已購回的339,000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		已付 總代價 (包括 交易成本) 港元
		最高 港元	最低 港元	
二零二三年七月	<u>339,000</u>	4.10	4.06	<u>1,392,000</u>
	<u>339,000</u>			<u>1,392,000</u>

除上文披露者外，於截至二零二三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。於截至二零二三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。於截至二零二三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，當中包括審閱截至二零二三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。

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，二零二三年十一月二十四日

於本公告刊發日期，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。