



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

ANNUAL REPORT

2024

二零二四年報

BAMBOOS



Incorporated in the Cayman Islands with limited liability
於開曼群島註冊成立的有限公司
Stock Code 股份代號：2293

目錄

公司資料	2
主席報告書	3
管理層討論及分析	5
企業管治報告	12
環境、社會及管治報告	28
董事及高級管理層履歷詳情	60
董事會報告	63
獨立核數師報告	80
綜合損益表	85
綜合損益及其他全面收益表	86
綜合財務狀況表	87
綜合權益變動表	89
綜合現金流量表	90
綜合財務報表附註	91
財務概要	170

公司資料

董事會

執行董事

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)

獨立非執行董事

陳繼宇博士

王幹文先生

林國明先生

董事委員會

審核委員會

王幹文先生(主席)

陳繼宇博士

林國明先生

薪酬委員會

林國明先生(主席)

陳繼宇博士

王幹文先生

提名委員會

奚曉珠小姐(主席)

陳繼宇博士

林國明先生

公司秘書

孫玉蒂女士

授權代表

奚曉珠小姐

孫玉蒂女士

獨立核數師

國衛會計師事務所有限公司

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

香港法律顧問

方良佳律師事務所

註冊辦事處

PO Box 309, Uglan House

Grand Cayman, KY1-1104

Cayman Islands

總辦事處及香港主要營業地點

香港九龍

旺角

彌敦道612-618號

好望角大廈9樓901室

股份過戶登記總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited

PO Box 1093, Boundary Hall

Cricket Square, Grand Cayman

KY1-1102

Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司

香港北角

英皇道338號

華懋交易廣場2期

33樓3301-04室

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

南洋商業銀行

恒生銀行

股份代號

2293

公司網址

www.bamboos.com.hk

主席報告書

尊敬的股東們：

我深感榮幸地分享我們在全球經濟環境、金融市場波動以及地緣政治局勢持續複雜多變的背景下所取得的顯著成就。

2024年，本集團憑藉敏銳的市場洞察力和卓越的執行力，成功把握住了關鍵的市場機遇，實現了盈利能力的穩步根基，為股東們帶來了一直豐厚的回報。同時，我們始終堅守穩健的財務管理原則，為業務的持續擴張和未來發展奠定了堅實的基礎。

持續開拓多元化業務及專注個人化市場、融合運營

在過去的一年裡，本集團在本港各大市場的業務均取得了令人矚目的成績。特別是在追求業務正增長的過程中，我們積極探索新的業務領域和合作夥伴關係，不斷拓寬業務版圖。與此同時，本集團積極配合政府強化醫療，促進健康和疾病預防的政策。我們不斷推進醫療質素效益和收費透明度，為市民提供高質素、具效益的醫療服務。其中，我們在旺角地區自置物業內，精心構建了一個集醫療保健及智慧居家人工智能養老科技和數據成為新生產要素的服務平台－「HealtHub」。本集團深入推動多元化的服務板塊，為社區市民提供一站式服務、以家庭健康為核心的綜合服務，並且提升社區醫療健康水準以肩負起醫療企業的社會責任，以實際行動推動醫療行業、經濟、社會和環境的可持續發展。

堅守核心價值與社會責任推動集團發展

本集團之所以能夠取得如此輝煌的成就，離不開我們對質量與實現目標方式的雙重重視。這一理念早在2019年疫情期間就已通過《本集團價值觀體系》得以確立，並一直貫穿於我們的經營和發展過程中。我們的核心價值觀——「關懷備至、專業實幹、全心全意」，不僅指導著我們如何對待員工、客戶、投資者以及合作夥伴。同時，我們不斷完善員工培訓體系，提升員工專業素養，確保每一位員工都能深刻理解並踐行這些價值觀。此外，我們還通過定期與各持份者溝通，向他們清晰展示我們的業務運營模式，並明確傳達我們對員工、客戶、股東、業務夥伴乃至整個社會的承諾與責任。

主席報告書

展望與致謝

在此，我衷心感謝每一位同事在過去一年為本集團所做出的辛勤付出和卓越貢獻。2024年財務表現的顯著改善及股東回報的提升，正是全體同事不懈努力與奉獻的明證。期待我們繼續為集團凝心聚力提升企業核心競爭力，助力本集團在未來的征程中再創佳績，續寫輝煌篇章。讓我們攜手共進，為更好地回饋股東、共享發展成果共同迎接更加美好的未來！

主席

奚曉珠

二零二四年九月二十六日

管理層討論及分析

業務回顧及前景

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

本集團本年度的收益約為94,800,000港元(二零二三年：126,600,000港元)，較截至二零二三年六月三十日止年度減少約25.1%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為30,900,000港元，較截至二零二三年六月三十日止年度的約46,900,000港元減少約34.1%。

本年度提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為77,300,000港元，較截至二零二三年六月三十日止年度約103,000,000港元減少約25,700,000港元或25.0%，主要由於關閉新型冠狀病毒(COVID-19)檢測中心及對醫護服務的需求減少所致。

本年度來自提供外展個案評估相關服務及疫苗接種服務的收益減少約33.1%至約8,200,000港元，乃主要由於香港政府撤銷COVID-19防控措施，香港大部分社區疫苗接種中心被關閉，導致對醫療及健康評估服務的需求減少。

為了努力維持龐大而多元化的登記醫護人員規模以把握發展機遇，本集團提供廣泛的會員福利以吸引及留住登記醫護人員。截至二零二四年六月三十日，已向本集團登記的醫護人員數目約有29,800名，較去年的27,000名增加約2,800名或10.4%。

鑑於人口老齡化及對醫護人手解決方案的需求不斷增加，本集團對其核心業務的中長期持續增長持樂觀態度。本集團未來將致力於加強及鞏固其核心業務及成為一名更加知名的市場領導者。

二零二五年及二零二六年資本市場預計將面臨巨大的不確定因素及波動。地緣政治緊張局勢及經濟波動乃可能影響資本市場穩定及表現的若干關鍵因素。經考慮此不確定環境，本集團將採取審慎的庫務政策。通過採取審慎的資本政策，本集團旨在於保障本公司股東(「股東」)財務利益的同時，應對二零二五年及二零二六年資本市場的不確定因素。

本集團主動探索業務機會，並與戰略合作夥伴結盟或合作以尋求各種業務機會。此舉旨在提高本集團業務的多元化程度，以超越其現有地理位置及核心業務。該策略為公司可持續發展及股東回報最大化的策略提供支持。

管理層討論及分析

財務回顧

收益

本集團於本年度的收益包括(i)提供醫護人手解決方案服務所得收益；(ii)提供外展個案評估相關服務及疫苗接種服務所得收益；及(iii)於香港產生的其他收益。本年度的收益總額約為94,800,000港元，較截至二零二三年六月三十日止年度的約126,600,000港元減少約25.1%。

本年度提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為77,300,000港元，較截至二零二三年六月三十日止年度約103,000,000港元減少約25,700,000港元。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為47,700,000港元(二零二三年：68,500,000港元)，減少約30.4%；及私家看護人手配置服務所得收益較二零二三年的34,500,000港元減少約14.2%至約29,600,000港元。

提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比乃經參考對客戶的收費率與向本集團配置的不同職級醫護人員作出的付費率之間的加成率，以及各職級醫護人員所提供服務的時數釐定。提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比由截至二零二三年六月三十日止年度的約27.2%輕微下降至本年度的約26.4%。

其他收入及其他虧損淨額

其他收入主要包括銷售貨品、廣告收入及股息收入。於本年度，其他收入約為1,500,000港元(二零二三年：9,000,000港元)，錄得大幅減少，主要是由於並無活動收入，而截至二零二三年六月三十日止上一個財政年度計入本集團舉辦的重要活動「LOUD ON AIR」產生的一次性收入增加。本年度的其他虧損淨額約為1,300,000港元(二零二三年：其他虧損1,000,000港元)，主要指透過損益按公平值計量的金融資產的公平值變動淨額約2,200,000港元及匯兌收益淨額約900,000港元。

開支

本年度的僱員福利開支約為26,000,000港元(二零二三年：38,700,000港元)，與截至二零二三年六月三十日止年度相比有所減少。

經營租賃租金、物業、廠房及設備折舊及使用權資產折舊由截至二零二三年六月三十日止年度的約10,100,000港元輕微增加至本年度約10,200,000港元。

其他經營開支由截至二零二三年六月三十日止年度約14,500,000港元減少至本年度約8,000,000港元，主要是由於有關本集團於截至二零二三年六月三十日止年度舉辦的「LOUD ON AIR」演唱會的活動開支減少所致。

財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零二三年六月三十日止年度的約800,000港元增加至本年度的約1,300,000港元。

所得稅開支

本年度的所得稅開支約為8,300,000港元，較截至二零二三年六月三十日止年度的約11,700,000港元減少約29.1%。本集團的實際稅率由截至二零二三年六月三十日止年度的約20.0%增加至本年度的約21.2%。

本年度溢利及純利潤率

本年度溢利約為30,900,000港元，較截至二零二三年六月三十日止年度的約46,900,000港元減少約16,000,000港元或34.1%，主要由於收益由截至二零二三年六月三十日止年度的約126,600,000港元減少約25.1%至本年度的約94,800,000港元以及上文所分析的經營表現。純利潤率由截至二零二三年六月三十日止年度的約37.1%減少至本年度的約32.6%。

貿易應收款項

貿易應收款項由二零二三年六月三十日的約46,300,000港元減少約7,400,000港元至二零二四年六月三十日的約38,900,000港元。本集團一般不會授予客戶信貸期，客戶須於接獲發票時立即付款。於二零二四年及二零二三年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干獨立客戶有關。本年度，本集團並無就貿易應收款項確認任何預期信貸虧損撥備(二零二三年：無)。

貿易應付款項

貿易應付款項由二零二三年六月三十日的約24,600,000港元減少至二零二四年六月三十日的約20,800,000港元，主要由於本年度應付予本集團配置的醫護人員的成本減少。

管理層討論及分析

流動資金及財務資源

於二零二四年六月三十日，本集團維持穩健的流動資金狀況。營運資金需求及其他資本要求乃透過股東權益及經營活動產生的現金等組合方式滿足。未來，本集團擬使用經營活動所得現金流量及／或外部資金資源為未來經營及資本開支提供資金。現金已經及預期繼續主要用作經營成本及資本開支。

流動資產主要包括現金及現金等價物、貿易應收款項、預付款項、按金及其他應收款項、應收關聯公司款項以及存貨。

流動負債主要包括貿易應付款項、租賃負債、銀行借款短期部分、應繳稅項、合約負債、應計費用及其他應付款項。

於二零二四年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約81,100,000港元(二零二三年：93,300,000港元)。流動資產淨值由二零二三年六月三十日的約29,100,000港元減至二零二四年六月三十日的約28,300,000港元。

於二零二四年六月三十日，本集團獲授約108,400,000港元(二零二三年：295,200,000港元)的銀行融資，於二零二四年六月三十日，當中45,300,000港元仍未獲動用(二零二三年：230,000,000港元)。

外匯風險

本集團面對的外幣風險並不重大。本集團主要於香港營運，其絕大多數營運交易均以港元計值及結算，而本集團的現金及現金等價物主要以港元、日圓及美元(二零二三年：港元、日圓及美元)計值。

於二零二四年六月三十日，本集團概無使用任何期貨合同、貨幣借款、衍生金融工具或以其他方式對沖外匯風險(二零二三年：相同)。

資本架構

於本年度，本集團主要依賴其權益、內部所得現金流量及銀行借款為其營運提供資金。未償還借款總額為63,100,000港元，屬於短期貸款。

庫務政策

本集團根據董事會不時批准之庫務政策，動用盈餘資金作投資用途。盈餘資金乃存放作銀行存款及投資於金融工具。銀行存款及以攤銷成本及公平值計量之金融資產主要以港元、美元及日圓結存。

資本負債比率

資本負債比率按債務淨額除以總資本計算。債務淨額按借款總額(包括銀行貸款及租賃負債)減現金及現金等價物計算。總資本按「權益」(如綜合財務狀況表所示)加債務淨額計算。於二零二四年六月三十日，資本負債比率約為零(二零二三年：零)。

資本承擔

於二零二四年六月三十日，本集團概無任何重大資本承擔(二零二三年：無)。

資產抵押

於二零二四年六月三十日，本集團的銀行融資乃由本集團賬面總值165,200,000港元(二零二三年：172,300,000港元)的若干樓宇及使用權資產的法定押記作抵押，並由本公司擔保。

或然負債

有客戶要求本公司提供由銀行發出的履約擔保，在本公司未有根據相關服務合約的條款如期履約的情況下保障客戶免受財務損失。於二零二四年六月三十日，未償付的履約擔保為11,490,000港元(二零二三年：2,489,000港元)。

除本年報所披露者外，於二零二四年六月三十日，本集團並無重大或然負債，本集團亦不知悉任何牽涉或可能牽涉本集團的未決或潛在重大法律訴訟。

管理層討論及分析

分部資料

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

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

本集團主要在香港經營業務，其大部分非流動資產均位於香港。於本年度，所有收益均賺取自香港外部客戶(二零二三年：相同)。

重大投資或資本資產的未來計劃

本集團於二零二四年六月三十日並無其他重大投資或資本資產計劃(二零二三年：無)。

僱員及薪酬政策

於二零二四年六月三十日，本集團合共聘用55名僱員(二零二三年：62名僱員)。本年度的員工成本總額(包括董事薪酬)約為26,000,000港元(二零二三年：38,700,000港元)。

員工的薪酬待遇包括薪金及酌情花紅。僱員薪酬乃根據個人資歷、經驗、職位、職責及市況釐定。薪金調整及員工晉升以年度評核方式基於員工表現評估作出，而酌情花紅則參考本集團上一財政年度的財務表現及員工的個人表現支付予員工。本集團的薪酬政策與現有的市場慣例一致。

管理層討論及分析

為獎勵合資格參與者(包括但不限於本集團董事及僱員)對本集團作出的貢獻及／或激勵或鼓勵彼等努力提升本集團的價值，使其能夠長遠增長及發展，以為本公司及股東帶來整體利益，本公司可不時挑選合資格參與者參與其股份獎勵計劃(該計劃由二零二二年六月一日起生效，有效期為十年)並向選定參與者授予獎勵股份。本公司亦採納過一項於本年度曾生效的購股權計劃(該計劃由二零一四年七月八日起生效，有效期為十年及已於二零二四年七月八日屆滿)，據此，本公司可在適用情況下向合資格參與者授出購股權以認購本公司普通股(「股份」)。

於本年度，本公司概無根據購股權計劃授出購股權(二零二三年：相同)，及股份獎勵計劃項下已授出2,460,000股股份(二零二三年：無)。有關更多詳情，請參閱本年報下文「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」章節。

重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於本年度概無持有任何重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司。

企業管治報告

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

本公司的企業管治常規以香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄C1載列的企業管治守則（「企業管治守則」）的原則為基礎。本公司的企業管治原則著重穩健的內部控制，旨在保障股東的整體利益。於本年度及直至本年報日期，本公司一直遵守企業管治守則載列的適用守則條文，惟本年報「企業管治」一段所披露的偏離情況除外。

董事會

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

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

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

董事會的組成

本年度及截至本年報日期，董事會由以下董事組成，彼等各自的角色載列如下：

執行董事：

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)(「奚小姐」)

獨立非執行董事：

陳繼宇博士

王幹文先生

林國明先生

除下文所披露者外，年內各董事之間並無財務、業務、家族或其他重大／相關關係。

公司名稱	主要業務	關係性質
百本人才培訓學院有限公司 (「百本人才培訓學院」)	在香港主要從事提供醫護相關培訓服務	業務關係－於二零二四年六月三十日，百本人才培訓學院由奚小姐直接擁有100%。

董事的詳情載於本年報第60至62頁「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

企業管治報告

主席及行政總裁

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

委任非執行董事的條款

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

董事的委任、重選及罷免

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

獨立性確認

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

會議次數及董事出席率

根據企業管治守則第2部的守則條文第C.5.1條，董事會應定期開會，董事會會議應每年至少舉行四次，大約每季度一次；根據企業管治守則第2部的守則條文第C.2.7條，董事會主席應至少每年在其他董事避席的情況下，與獨立非執行董事舉行會議。董事會定期召開會議，以考慮、檢討及／或批准有關(其中包括)財務及營運表現以及本公司整體策略及政策的事宜。當需要討論及解決重大事項或重要事件時，本公司將另行舉行會議。

至於股東會議及為遵守企業管治守則第2部的守則條文第F.2.2條，董事會主席，以及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各主席均列席本公司於二零二三年十一月二十八日舉行的股東週年大會(「二零二三年股東週年大會」)，以於二零二三年股東週年大會上回答提問。

企業管治報告

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

	董事會會議	二零二三年 股東週年大會 (於二零二三年 十一月二十八日舉行)
執行董事：		
奚曉珠小姐	4/4	1/1
獨立非執行董事：		
陳繼宇博士	4/4	1/1
王幹文先生	4/4	1/1
林國明先生	4/4	1/1

會議常規及進程

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

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

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

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

企業管治報告

董事會委員會

審核委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立審核委員會(「審核委員會」)，其書面職權範圍(於二零一七年三月一日、二零一八年十二月三十一日及二零二一年八月十六日更新)不遜於企業管治守則所載條款。審核委員會的職權範圍全文可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.bamboos.com.hk查閱。

於二零二四年六月三十日，審核委員會由三名獨立非執行董事陳繼宇博士、林國明先生及王幹文先生組成。王幹文先生於年內擔任審核委員會主席。

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

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

本年度共舉行三次審核委員會會議。審核委員會成員的個人出席記錄如下：

	出席／合資格出席會議次數
王幹文先生	3/3
陳繼宇博士	3/3
林國明先生	3/3

薪酬委員會

董事會於二零一四年六月二十四日成立薪酬委員會(「薪酬委員會」)，其書面職權範圍(於二零一七年三月一日及二零二三年一月二十日更新)不遜於企業管治守則所載條款。薪酬委員會的職權範圍全文可於聯交所網站 www.hkexnews.hk 及本公司網站 www.bamboos.com.hk 查閱。

於二零二四年六月三十日，薪酬委員會由三名獨立非執行董事陳繼宇博士、林國明先生及王幹文先生組成。林國明先生於年內擔任薪酬委員會主席。

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

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

董事及五名最高薪人士的薪酬詳情載於綜合財務報表附註12。

本年度共舉行一次薪酬委員會會議。薪酬委員會成員個人出席記錄載列如下：

出席／合資格出席會議次數

陳繼宇博士	1/1
王幹文先生	1/1
林國明先生	1/1

企業管治報告

提名委員會

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

於二零二四年六月三十日，提名委員會包括一名執行董事奚曉珠小姐及兩名獨立非執行董事林國明先生及陳繼宇博士。奚曉珠小姐於年內擔任提名委員會主席。

提名委員會的主要職能為就委任董事及候選人向董事會提出建議以填補董事會空缺。

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

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

本年度共舉行兩次提名委員會會議。提名委員會成員個人出席記錄載列如下：

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

董事會成員多元化政策

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

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

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

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

提名政策

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

企業管治報告

提名程序

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

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

評估董事候選人的標準可能包括(但不限於)以下方面：

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

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

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

甄選標準

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

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

高級管理層的薪酬

於本年度，本集團高級管理層的薪酬付款在以下範圍內：

人數

零至1,000,000港元

2

股息政策

於二零一八年十二月三十一日，董事會已採納新的公司股息政策。根據該股息政策：

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

企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則第2部守則條文第A.2.1條中訂明的職能，包括檢討本公司企業管治政策及常規、董事及高級管理層的持續培訓及專業發展、本公司有關遵守法律及監管規定的政策及常規以及本公司遵守企業管治守則及在本企業管治報告中披露的合規情況。

於本年度，董事會已審查本公司有關企業管治的政策及慣例。

遵守證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為董事買賣本公司證券的守則。向全體董事作出具體查詢後，本公司確認於本年度已遵守標準守則所載列的規定準則。

企業管治報告

企業管治

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

本公司的企業管治常規以上市規則附錄C1載列的企業管治守則的原則為基礎。於本年度及直至本年報日期，本公司一直遵守企業管治守則載列的適用守則條文，惟下文所述偏離企業管治守則第2部守則條文第C.2.1條除外。

守則條文第C.2.1條

根據企業管治守則第2部的守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應予以區分，並不應由同一人兼任。

自二零一八年八月十八日起，奚小姐出任本公司董事會主席兼行政總裁。奚小姐為本集團創辦人，並於醫療業及製藥業擁有豐富經驗。奚小姐負責董事會的有效運作，並制定業務策略及發展。董事會認為奚小姐兼任本公司董事會主席及行政總裁，能夠帶領董事會及管理團隊為本集團作出高效及貫徹的重大業務決策和統籌業務運作。由奚小姐擔任主席兼行政總裁的現有管理層架構，能令董事會於奚小姐堅實而有經驗的領導下更為有效地決策及推行業務策略，有助本集團之有效管理及業務發展。

董事會將繼續檢討本集團企業管治架構的成效，以評估是否需要作出區分主席與行政總裁角色等變動。

董事持續培訓及專業發展

根據企業管治守則第2部守則條文第C.1.4條，所有董事應參加持續專業發展以發展及更新彼等的知識及技能，旨在確保彼等對董事會的貢獻保持知情及相關。

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

章程文件

於本年度，本公司章程文件並無變動。本公司組織章程大綱及細則的最新版本可於聯交所及本公司網站查閱。

核數師薪酬

本年度已付／應付本公司核數師薪酬載列如下：

於本年度提供的服務	千港元
法定核數服務	900

董事對財務報表的責任

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

風險管理及內部監控

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

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

企業管治報告

風險管理及內部監控系統的主要特點載於下文：

風險管理系統

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

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

內部監控系統

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

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

董事會為提供有效監控而設立的關鍵程序如下：

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

反貪污及舉報政策

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

有關內幕消息的內部監控

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

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

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

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

公司秘書

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

企業管治報告

股東召開股東特別大會的程序

根據本公司組織章程細則第12.3條，任何持有在一股一票的基準下不高於本公司股本的10%的兩名或以上股東（或身為認可結算所（或其代名人）的一名股東）（「請求人」），可透過向董事或公司秘書發出書面要求（「要求」），要求召開股東特別大會（「股東特別大會」）。要求須送達本公司主要營業地點香港九龍旺角彌敦道612-618號好望角大廈9樓901室或透過電子郵件發送至本公司不時指定的電子郵件地址，並註明收件人為董事會／公司秘書。

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

股東於股東大會上提呈建議的程序

為於本公司股東大會上提呈建議，股東須將其建議（「建議」）的書面通知連同其詳細聯絡資料遞交至本公司辦事處香港九龍旺角彌敦道612-618號好望角大廈9樓901室。

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

與股東溝通

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

本公司將確保在所有股東大會上提呈的單獨議題有單獨決議案。

企業管治報告

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

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

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

股東獲鼓勵與本公司溝通以索取本集團公開資料及提出有關本集團的查詢：

收件人： 公司秘書
地址： 香港九龍旺角彌敦道612-618號好望角大廈9樓901室
郵箱： financial@bamboos.com.hk
電話號碼： (852) 2575 5617
傳真號碼： (852) 2575 5836

有關股東提名他人參選董事之詳細程序見本公司網站。

香港，二零二四年九月二十六日

環境、社會及管治報告

關於本報告

百本醫護控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」或「我們」)欣然提呈環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告(「本報告」)，當中載述我們在重大的環境、社會及管治層面上所取得成就及進展。本報告遵照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市規則(「上市規則」)第13.91條及上市規則附錄C2對多方面議題進行匯報，例如有關減低碳排放的舉措、有關提倡多元及包容的承諾以及恪守商業道德實務策略。

報告期

本報告載述百本醫護控股有限公司(定義見下文)於二零二三年七月一日至二零二四年六月三十日期間內(「本年度」或「二零二三／二零二四年」)的績效及方針。

報告範圍及邊界

本集團的環境、社會及管治報告概述其企業社會責任表現，報告焦點為主要經營活動，包括於香港提供醫護人手解決方案服務、提供外展個案評估服務、經營美容診所及銷售商品。本年度的報告範圍並無包括本集團於中國從事技術宣傳及應用服務的廣州附屬公司，是因為管理層認為其業務營運對環境的影響並不重大。本環境、社會及管治報告說明本集團的環境及社會關鍵績效指標(「KPI」)。本集團致力提升內部收集數據過程，以確保能夠獲得全面的績效概況。除非另有指明，否則本報告所載環境、社會及管治數據是與百本醫護控股有限公司及其營運附屬公司有關。

報告基準及原則

本報告遵照上市規則附錄C2所載環境、社會及管治報告指引(「環境、社會及管治報告指引」)編製，遵守四項匯報原則—重要性、量化、平衡及一致性。

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

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

「平衡」原則： 本環境、社會及管治報告同時識別本集團的成就及挑戰。

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

環境、社會及管治報告

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

審閱及批准

董事會深知其須為確保本環境、社會及管治報告準確完備負責。就董事會所深知，本環境、社會及管治報告已針對所有重大議題作出報告，且公平地反映二零二三／二零二四年期間本集團的環境、社會及管治績效。本環境、社會及管治報告於二零二四年九月二十六日獲董事會審閱及通過。

意見

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

關於本集團

本集團致力於向香港的個人以及醫院、社會服務組織及診所等機構客戶提供醫護人手解決方案服務。本集團旗下登記29,800多名合資格專業醫護人員，以受信賴策略顧問身份為客戶提供最全面、專業及可靠的服務。醫療保健人員提供的服務包括醫療保健機構支援及私家看護解決方案。此外，百本市集亦售賣各種健康生活百貨。

獎項及嘉許

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



環境、社會及管治報告

董事會聲明

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

我們意識到氣候變化是一項緊迫的全球性挑戰，因此積極進行低碳經濟轉型，致力達到減低溫室氣體排放的短期及長期目標。我們亦明白多元化及包容在本集團及社會均十分重要。因此，我們悉心培育包容及尊重的文化，肯定及重視所有人士的多元角度和貢獻。我們遵守環境、僱傭及營運慣例，在業務各方面均秉持最高水平的行為操守。本報告將詳細說明更多有關我們對各種可持續發展層面的承諾。

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

董事會對環境、社會及管治議題的監督

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

環境、社會及管治工作小組

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

環境、社會及管治管理方法

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

審閱環境、社會及管治相關目標

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

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

環境、社會及管治報告

持份者參與

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

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

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

重要性評估

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

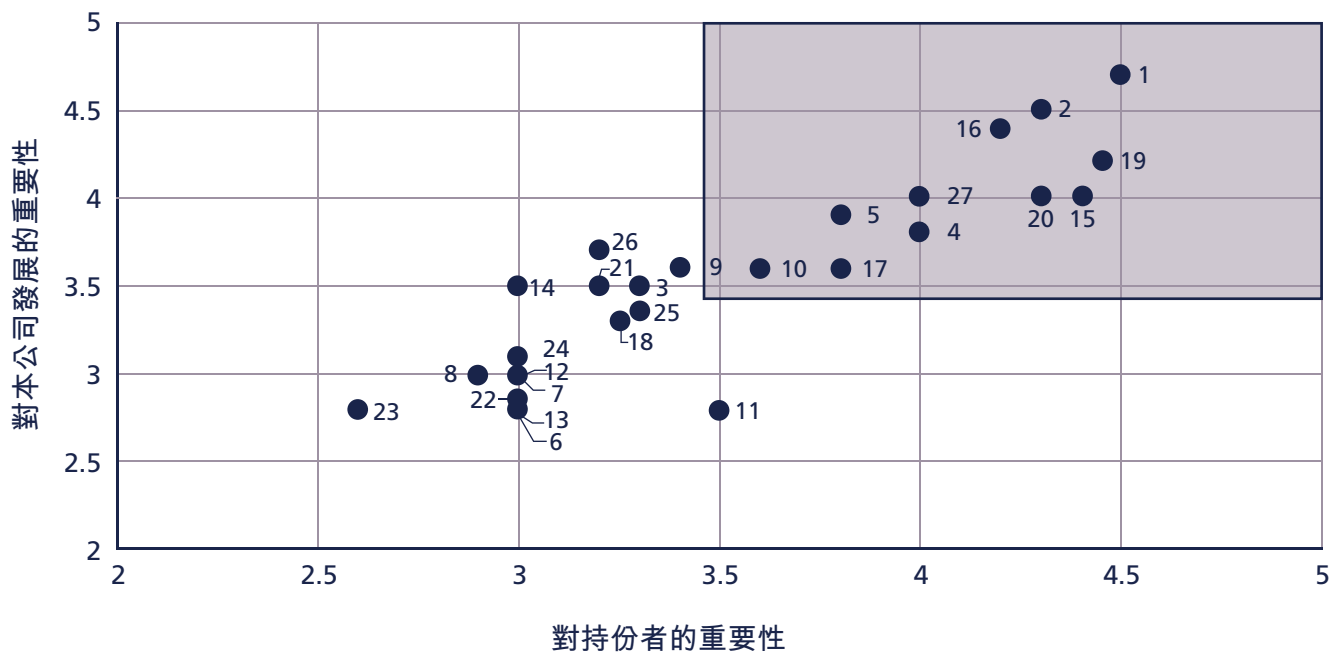
環境、社會及管治報告

年內，我們在持份者反饋的指導下進行了重要性評估，精選出一份與上一年度一致的重大議題清單。重要性矩陣直觀描繪了該等議題對持份者及業務的相對重要性。右上角的議題被認為對雙方而言都最為重要。根據該評估，我們識別出以下最相關的可持續發展議題：



今後，本集團將透過更新數據處理方法及披露慣例，努力改進報告程序。

重要性矩陣



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

環境、社會及管治報告

環境層面

鑑於本集團業務活動的性質，我們耗用的資源主要限於水電，及我們會監察與我們營運相關的資源耗用量及溫室氣體排放量，其不會對環境及天然資源造成重大影響。

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

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

排放目標

本集團明白為後代保護環境及保育天然資源至關重要。為踐行我們對環境可持續發展的承諾，我們已制訂短期及長期目標，以減少溫室氣體及空氣污染排放量、提高節能水平，以及減少廢棄物的產生。

短期

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

長期

長遠而言，本集團的目標是要：

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

管理層決定重新設定排放目標。為確保未來可持續發展，本集團以二零二三／二零二四年為基準年，制訂了有關減少排放量的可行目標。本集團旨在於二零二八／二零二九年之前達成以下目標：

- 將空氣污染物及溫室氣體排放量減少8%；
- 將每兆瓦時耗能量減少8%；
- 將耗水量減少8%；及
- 將廢棄物處置量減少8%。

排放物

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

空氣污染物

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

為將有關排放的環境影響減至最低，本集團鼓勵僱員使用電話及視像會議等替代溝通方法，以減少對產生空氣污染物的出行工具的需求。此外，我們提倡使用環保的通勤方法，包括步行、騎單車、乘搭公共交通工具，以減少交通擠塞及汽車造成的空氣污染。

本集團透過推廣有關其他替代方法，旨在減少碳足印，促成可持續發展慣例。因此，本集團致力於不斷識別及落實能夠減少其對環境造成的影響的策略，並在其營運的各個環節推廣環保慣例。

環境、社會及管治報告

本年度本集團空氣污染物排放數據如下：

空氣污染物種類	二零二三／ 二零二四年 千克	二零二二／ 二零二三年 千克
氮氧化物(NO _x)	0.62	1.16
硫氧化物(SO _x)	0.01	0.03
懸浮粒子或顆粒(PM)	0.05	0.09

溫室氣體排放

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

本年度本集團的溫室氣體排放數據如下：

溫室氣體排放類型	二零二三／ 二零二四年 噸二氧化碳 當量	二零二二／ 二零二三年 噸二氧化碳 當量
範圍 ¹	2.44	4.55
範圍 ²	122.20	142.96
範圍 ³	4.43	2.38
溫室氣體排放總量	129.07	149.89
密度 ⁴ (每百萬港元收益)	1.36	1.18

¹ 由本集團擁有或控制的業務營運直接產生的排放，包括本集團車隊的排放。

² 由本集團消耗的內購電力的發電所引致的間接排放。

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

⁴ 本集團於二零二三／二四年年度的年度收入約為94,800,000港元(二零二二／二三年年度：126,600,000港元)。

本集團的溫室氣體排放主要是業務營運耗用電力、燃料及紙張而產生。二零二三／二零二四年期間的溫室氣體排放總量與二零二二／二零二三年期間相似。本集團將繼續致力於不斷探索及實施可持續發展慣例，以進一步減少其溫室氣體排放及減少其環境影響。

廢棄物管理

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

為減少廢紙，本集團已實施措施去減少用紙及促進紙張回收。有關舉措包括鼓勵僱員雙面使用紙張及回收紙張。此外，已實施一個回收塑膠及廢紙的計劃。雖然銷售商品為我們業務的一部分及可能造成浪費，但是本集團致力於社區參與及減少浪費。因此，我們會跟多個機構合作，讓機構收集我們的接近最佳食用日期的食品，轉贈有需要人士。

廢物	二零二三/ 二零二四年 噸	二零二二/ 二零二三年 噸
無害廢物總量 ⁵	0.91	0.47
密度(噸/僱員)	0.02	0.01

⁵ 其主要包括辦公室廢紙。

辦公室產生的固體廢棄物由物業管理部簽約的清潔公司處理，因此並無相關即時的量化數據。向水及土地的排放的廢物數量相對較少，對本集團的業務活動影響不大。倘在極少數情況下生產了有害廢物，本集團會委聘一名合資格的化學廢物收集商來收集及處理有關廢物，以嚴格遵守所有相關環境法例法規。

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

污水處理

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

資源運用

本集團視推廣節約及有效使用資源為首要任務。為實現該目標，本集團採納了綠色辦公室慣例，鼓勵僱員參與資源保護活動。此外，本集團已將有效運用資源指引納入員工手冊，以增強其僱員的環保意識。

環境、社會及管治報告

能源消耗

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

本年度的能源消耗數據如下：

能源類別	二零二三/ 二零二四年 兆瓦時	二零二二/ 二零二三年 兆瓦時
外購電力	313.32	366.56
燃料	8.88	16.59
能源消耗總量	322.2	383.15
密度 ⁴ (每百萬港元收益)	3.38	3.03

水資源消耗

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

本年度的耗水總量如下：

水資源	二零二三/ 二零二四年 立方米	二零二二/ 二零二三年 立方米
耗水總量	129.00	160.00
密度 ⁴ (每百萬港元收益)	1.36	1.26

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

環境及天然資源

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

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

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

氣候變化

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

主要元素	本集團的回應
政府	定期討論氣候相關風險及機遇 將環境、社會及管治事宜(包括與氣候變化相關的事宜)納入企業決策程序
策略	了解氣候相關風險及機遇對本集團業務的實際及潛在影響，制定轉型至低碳經濟的相關策略
風險管理	定期檢討環境、社會及管治風險 將氣候相關風險納入本集團風險管理框架 制訂及落實政策，以管理實體及過渡氣候風險
指標及目標	制訂減少耗能及溫室氣體排放的目標，以達致淨零排放

環境、社會及管治報告

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

氣候相關風險的詳細描述

為管理該等風險而採取的措施

實體風險

急性實體風險

- 氣候變化令極端天氣更頻現。超強颱風或為香港的極端天氣，其可能對辦公室的基礎設施造成嚴重影響。狂風暴雨可能會損壞辦公室窗戶。因此，本集團的設備、文件、系統及備份存儲可能會因颱風而遭受破壞。
- 倘發佈颱風警報，辦公室將採取一切必要及適當的措施做好準備。所有文件將會妥善存放並遠離窗戶。此外，我們亦將保存有關文件的電子版本以作備份。

慢性實體風險

- 長時間持續酷熱天氣可能會令能源消耗增加。由於需要為僱員提供舒適的工作環境，能源消耗增加可能會導致本集團運營成本大幅增加。
- 本集團已於辦公室實施照明區域控制並使用了慳電膽。
- 氣候變化可導致旱災、超級颱風、水災等極端天氣增加，從而影響生態系統。極端天氣事件導致的本集團供應鏈中斷可能會削弱本集團交付貨物或服務的能力，最終可能影響本集團的收益。
- 辦公室內張貼節能提醒，以此鼓勵僱員關閉閒置電器。
- 室溫維持於攝氏25度的高能效水平。

氣候相關風險的詳細描述

為管理該等風險而採取的措施

過渡風險

政策風險

- 對現有服務的授權及監管。倘相關政府機構出於環保目的而限制伐木，木材供應將會中斷，進而可能會影響紙張及其他天然資源的供應。
- 監察相關法律及協議的更新情況，以避免因違規而出現不必要的成本增加及開支。

法律風險

- 訴訟風險。由於氣候變化，本集團必須適應政府頒佈的更嚴格的法律及法規，一旦未能遵守新規則，則本集團將面臨訴訟風險。
- 監察相關法律及協議的更新情況，以避免因違規而出現不必要的成本增加及開支。

技術風險

- 隨著更多低碳節能的材料及科技面世，相關資本投資及研發開支將相應增加。
- 已評估於本集團業務營運中納入最新環保科技的可行性及裨益。
- 由於業內同行紛紛採用更多具備低碳節能技術的環保建築策略，倘本集團在這方面滯後，可能會削弱本集團的競爭優勢。

市場風險

- 更多客戶正在考慮氣候相關風險及機遇，可能會令客戶對服務的偏好產生變化。
- 在營運業務時收緊對環境污染的控制，以及學習應用可回收物料及低排放的能源。
- 具環保意識的供應商供應的環保辦公室用品成本上漲可能會令本集團整體辦公室用品開支增加。

環境、社會及管治報告

氣候相關風險的詳細描述

為管理該等風險而採取的措施

信譽風險

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

於本年度，主要氣候相關機遇及相應財務影響如下：

氣候相關機遇的詳細描述

財務影響

資源效率

- 減少使用紙張
- 減少水資源的使用及消耗
- 透過降本增益減少營運成本

能源來源

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

產品及服務

- 發展能適應氣候及環保的解決方案
- 多元化業務活動的能力
- 透過適應需求的新解決方案增加收益

市場

- 進入新市場
- 透過進入新的及新興市場增加收益

氣候相關機遇的詳細描述

財務影響

彈性

- 參與可再生能源計劃及採取節能措施
- 資源替代或多元化
- 可能會透過如投資於基礎設施、土地及樓宇等彈性規劃措施增加本集團市場估值。
- 實施彈性規劃提高供應鏈的可靠性及本集團在各種狀況下維持運營的能力。
- 可能會透過引入確保彈性相關的新服務增加收益。

社會層面

僱傭及勞工慣例

本集團認為其僱員是最為寶貴的資產。我們鼓勵我們的團隊成員對彼等的職業發展進行投資，為彼等提供在職培訓的機會及進修支援，以提高彼等的專業知識及技能。致力員工成長對僱員團隊的素質提高起到直接促進作用。此外，本集團亦定期評估僱員的工作表現，表彰及獎勵優秀僱員。

為了培養強大的團隊精神及確保我們於市場的長期成功，本集團致力於為所有僱員營造公平及互相支持的工作環境。我們為僱員提供合理的工時及休息時間，以建立一個愉快的環境，讓僱員達致工作與生活平衡。僱員可享受各種形式的假期，如帶薪年假、病假及產假及待產假。本集團亦為僱員提供新鮮零食、水果及飲品。我們明白工作與生活平衡對於打造積極及高產的員工團隊而言至關重要。為增進福祉及加強人際關係，我們組織多種娛樂活動，如生日慶祝、節日聚餐、特別活動及健康研討會等。該等舉措營造出一個輕鬆愉快的工作環境。

本集團致力營造和諧的工作場所，讓所有人都感到受尊重及重視，不受任何形式的歧視。本集團嚴格遵守各司法權區的相關勞工法例法規，包括但不限於第57章《僱傭條例》、第282章《僱員補償條例》、第485章《強制性公積金計劃條例》、第608章《最低工資條例》及反歧視條例。本集團對全體僱員一視同仁，不會因其種族、國籍、性別、宗教、年齡及婚姻狀況等社會身份而影響其聘用、薪酬、晉升或解僱。多年來，本集團一直都在積極參與香港政府的「有能者•聘之約章」及「共融機構嘉許計劃」。我們致力於支持殘疾人士充分發揮潛能，為所有人營造共融的工作環境。

環境、社會及管治報告

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

於二零二四年六月三十日，本集團合共有55名僱員(包括獨立非執行董事)，全部均位於香港。以下為本年度僱員團隊及僱員流失率的詳情：

僱員組成	於二零二四年 六月三十日	於二零二三年 六月三十日
按性別		
男性	19	23
女性	36	39
按年齡組別		
30歲或以下	9	9
31–40歲	18	20
41–50歲	10	14
51歲或以上	18	19
按僱傭類別		
高層管理人員	10	8
中層管理人員	14	15
一般員工	31	39
按僱傭模式		
全職	55	60
兼職	0	2
僱員流失率⁶		
	於二零二四年 六月三十日	於二零二三年 六月三十日

按性別		
男性	16%	52%
女性	19%	72%
按年齡組別		
30歲或以下	22%	44%
31–40歲	17%	60%
41–50歲	50%	64%
51歲或以上	0%	79%
按地理區域		
香港	18%	65%

⁶ 流失率=於本年度離開本集團的若干類別的僱員數目/本年度結束時該類別的僱員總數。

勞工準則

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

與所有恪守道德的企業一樣，本集團嚴禁強迫勞動、童工及僱用非法勞工。我們已制訂全面程序定期審視僱傭慣例，消除任何可能出現的不良做法。於招聘過程中，本集團規定所有求職者必須提供有效身份證明文件，確保其可合法受僱。本集團一定會與員工正式簽訂僱傭合約，當中載述雙方的權利及責任以及職務、地點及工時等其他資料。我們無論在任何情況下都不會容忍剝削勞工、強迫勞動及童工。任何違反我們勞工準則的僱傭行為都將導致立即解僱。於整個年度內，並無發現有關不當行為。

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

健康與安全

本集團嚴格遵守第509章《職業安全及健康條例》並致力於為僱員提供及維持安全及衛生的工作環境，以保護其免受工傷。本集團高度重視職業健康與安全。為確保安全及健康的工作環境，我們制訂了全面的「職業健康及安全指引」，以此解決辦公室潛在危險及提供清晰指引以最大程度減少健康及安全風險。以下為部分例子：

燈光

工作場所的充足照明對於員工容易識別潛在危險及減輕眼睛疲勞至關重要。我們已在螢光燈上安裝百葉窗及擴散器，以優化光線的分佈。為盡量減少眩光及屏幕反射，可使用窗簾或簾子來控制日光。

室內空氣質量和通風

充分通風對於打造舒適的工作環境及防止無形的健康危害至關重要。辦公區域內嚴禁吸煙。為保持最佳的室內空氣質量，我們定期清潔通風口，並在每個部門安裝空氣清新機。該等措施提高通風系統的效率，有助打造更健康的工作場所。

環境、社會及管治報告

工作姿勢

本集團為員工配有可調式椅子並鼓勵員工保持正確的坐姿，以減少身體承受的壓力及勞損。全體員工亦獲提供軟坐墊，以提供額外的支撐及減低腰部受傷風險。

於本年度，本集團並未知悉任何個案乃涉及違反與提供安全工作環境及保障員工免受工傷有關並對本集團有重大影響的法律法規。於過去三個年度(包括本年度)內，並無錄得任何因工傷亡事故或因工傷導致損失工作天。儘管這一記錄良好，惟本集團仍致力繼續改善安全管理系統，確保工作場所的所有員工健康與安全。

發展及培訓

本集團認為，投資於員工培訓是吸引及挽留頂尖人才的關鍵因素。本集團以促進個人及專業發展為目標，使員工個人及團體能在工作場合充分發揮潛能。此外，我們會進行表現評核，評估員工個人優點及弱點，以及是否適合晉升或參加更多培訓。我們根據表現評核結果向員工發放酌情花紅及作薪金調整。

我們的培訓課程乃為所有級別的員工而設及分為兩類，即在職培訓及內部培訓。我們提供各種培訓機會，包括研討會及工作坊。我們亦極力鼓勵員工參加與其工作崗位相關的外部培訓課程及研討會，豐富知識及技能。對於新入職僱員，本集團提供入職培訓，涵蓋企業文化及崗位職責。對於現有僱員，本集團提供多種培訓機會，涵蓋投訴處理程序、品牌推廣及客戶服務、醫療及看護知識等等。

環境、社會及管治報告

於本年度內，工作團隊總人數當中55名員工受訓，佔本集團員工100%。向該等員工提供培訓時數總共為2,416小時。有關數字的明細如下：

受訓僱員百分比 ⁷	二零二三/ 二零二四年	二零二二/ 二零二三年
按性別		
男性	35%	37%
女性	65%	63%
按僱傭類別		
高層管理人員	18%	10%
中層管理人員	26%	14%
一般員工	56%	76%
每名僱員的平均培訓時數⁸	二零二三/ 二零二四年 小時/僱員	二零二二/ 二零二三年 小時/僱員
按性別		
男性	43.2	37.0
女性	44.3	42.0
按僱傭類別		
高層管理人員	36.0	25.0
中層管理人員	40.7	24.3
一般員工	47.9	49.3

⁷ 受訓僱員百分比=於本年度指定類別受訓僱員人數/於本年度受訓僱員人數。

⁸ 平均培訓時數=於本年度培訓總時數/於年末僱員總數。

供應鏈管理

本集團致力與業務夥伴合作創造價值。我們於所有業務往來中遵守所有適用法例及法規以及合乎道德的社會慣例，制訂全面體系及評估標準甄選、評估及管理供應商，藉以建立長期穩定關係，確保本集團整體業務可持續發展。

環境、社會及管治報告

我們的採購政策強調公開、公平及公正的做法，始終以本集團的最佳利益為出發點。我們於整個供應鏈中積極提倡負責任採購，盡量減低潛在環境及社會風險。我們的供應商甄選過程會仔細考慮產品及服務質素、交付時間、合作關係及資料保安等各方面因素。為確保持續努力盡量減低環境及社會影響，我們定期進行供應商評估及評價，確保其繼續符合我們的要求。我們會與未能達標供應商舉行會議討論有關問題，惟如有關情況持續則會考慮終止合作關係。我們鼓勵供應商不斷提升環境表現、勞工慣例及健康與安全標準，從而將整個供應鏈的潛在環境及社會風險減至最低。

於本年度，本集團共有893名(二零二二／二三年：887名)供應商，全部位於香港。

產品責任

我們嚴格遵守規管健康與安全標準以及有關廣告及標籤的所有適用法例及規例。本集團嚴格遵守相關法例及規例，包括但不限於第486章《個人資料(私隱)條例》、第142章《書刊註冊條例》、第456章《消費品安全條例》及第362章《商品說明條例》。我們致力提供優質客戶體驗及確保我們的產品及服務安全及品質優良。為有效管理有關產品及服務的責任，本集團已實施一套全面的政策及程序。

品質管理系統

為維持優質服務標準，我們已制定全面的培訓手冊，概述客戶服務程序。我們確保所有僱員(包括我們的登記醫護人員)均完全熟悉該等程序，以提供一致及優質服務。

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

於本年度並無已售或出貨的產品因安全與健康理由需進行回收。

投訴處理管理系統

我們視客戶反饋為重要資料，以便我們持續改善及追求卓越。我們定期開展客戶滿意度調查及電話訪談，以監察客戶滿意度及更深入了解客戶需求，從而有助我們持續改善服務。

本集團致力於有效及公平地解決所有投訴。我們的「投訴處理政策」概述處理客戶關注的清晰流程。收到投訴時，我們立即記錄問題描述、請求的補救以及採取的措施等相關資料。隨後，我們將評估投訴的嚴重程度並展開徹底調查。調查結束後，本集團將聯絡投訴人並向其作出回應及提供補救。

我們的「投訴處理程序」確保僱員獲得充分培訓及支援以有效處理投訴。所有僱員在入職過程中均接受培訓，並於必要的情況下更新及強化培訓。

於本年度，本集團並無接獲任何有關所提供產品及服務的重大投訴。

個人資料私隱及保護

本集團深知保護個人資料的重要性並在確保個人資料的保密性時採取嚴格的措施，避免資料遭到誤用或洩漏。我們已根據服務協議委聘獨立資訊科技顧問。服務協議中要求採取嚴格的資料管理措施以限制未經授權存取及防止因疏忽而洩漏資料的情況。此外，我們的內部伺服器系統及客戶關係管理系統設有嚴格的存取等級。僱員僅可按「必要知悉」基準存取特定資料，以減少數據洩漏風險。

我們的保密性規定納入員工手冊及僱傭合約中。我們提醒所有員工必須嚴格保密有關本集團的一切資料。於僱傭期間及僱傭關係終止後，僱員未經授權不得將屬於本集團或任何客戶的任何保密資料、材料、文件、案例或任何形式的數據複製、使用、取用、刪除或披露。此外，我們會與離職僱員開展離職訪談以強調保護保密資料的重要性，並要求彼等簽署保證書以認識到這一點。

環境、社會及管治報告

知識產權

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

本集團高度重視保護知識產權及確保辦妥所有必要的備案或註冊。本集團亦註冊我們的標誌及我們的代表卡通人物。

廣告及標籤

本集團確保為推出服務所用的所有資料均屬準確及真實。外部廣告根據相關法例規定及範圍製作。所有廣告均須經過本集團管理層審閱，方會發佈到網站及其他廣告平台。本集團主要提供醫護服務及銷售商品，所提供服務並未涉及任何標籤事宜。

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

反貪污

本集團對於任何形式的貪污(包括但不限於賄賂、勒索、欺詐及洗錢)維持嚴格的零容忍政策。本集團堅定致力於其所有運營及業務往來中，奉行誠信及道德操守的最高標準。本集團嚴格遵守第201章《防止賄賂條例》並禁止任何形式的貪污、勒索、賄賂、欺詐、洗錢及挪用。誠如員工手冊規定，董事及僱員不得因可能損害本集團最佳利益的關係、影響力、利益或活動而索取或接受任何宴會、禮品、回扣或其他形式的賄賂利益。

本集團鼓勵所有員工舉報任何懷疑不當行為事件。我們已實施全面的指引及程序以防利益衝突。我們的員工手冊包括利益申報政策，其要求員工以正直及誠實的態度進行所有交易，避免濫用職位或公司知識獲得個人利益。

為減少潛在利益衝突，員工須向執行董事披露與本集團有關聯人士的任何現有或過往個人關係。本集團認真看待所有懷疑或實際欺詐行為並會即時向董事舉報有關事件。

環境、社會及管治報告

本集團制訂「舉報政策」，為僱員報告任何非法行為、貪污事件、試圖規避內部控制或不準確或不當財務或其他報告提供機制。僱員可利用合規熱線匿名向管理層報告有關關注。涉嫌貪污的案例將以公正及保密的方式處理。為確保我們的舉報政策行之有效，審核委員會負責監察及定期檢討該政策的落實情況。本集團致力維持最高水平的透明度、誠信及問責。我們為員工提供安全保密的舉報政策，以舉報本集團內任何有關不當行為或舞弊的疑慮。於本年度，尚未提供任何額外反貪污培訓。

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

社區投資

社區參與是可持續發展的重要環節。其包括一系列舉措，包括義務工作、資源配置以及與當地組織的合作夥伴關係。該等舉措有助應對社會挑戰、促進社會多元共融，並在社區內建立信任和釋出善意。本集團榮獲10年Plus「商界展關懷」標誌，彰顯其持續建設和諧社會及促進社會福祉的承諾。本集團投身於社區參與及社會責任表明其明白有關舉措在推動可持續發展及促進更加包容及公平的社會方面發揮的重要作用。

本集團於疫情期間展示出其對協助醫護人員及社區的關懷。我們全力支持疫苗接種工作及支持旺角疫苗接種中心的疫苗接種項目並為香港護理及衛生管理學院第十屆週年大會提供贊助。我們將繼續透過向有需要人士提供援助及資源以及推廣疫苗接種工作，為保障社區健康及福祉盡綿薄之力。

環境、社會及管治報告

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

支持性質	所貢獻資源	
	貢獻金錢(千港元)／ 活動時間	
	二零二三／ 二零二四年	二零二二／ 二零二三年
現金贊助及實物贊助予：	25.0	89.0

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

活動

參與長者社區照顧服務券計劃

開設旺角疫苗接種中心支持疫苗接種計劃

贊助香港護理及衛生管理學院第十屆週年大會

贊助同路人同盟第六屆會員大會暨晚宴

贊助七十四周年國慶聯歡晚會

環境、社會及管治目錄索引

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

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

環境、社會及管治報告

描述

參考／聲明

層面A2：資源運用

一般披露

有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。

資源運用

關鍵績效指標A2.1

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

資源運用

關鍵績效指標A2.2

總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。

資源運用

關鍵績效指標A2.3

描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。

資源運用

關鍵績效指標A2.4

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

資源運用

關鍵績效指標A2.5

製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量。

資源運用

層面A3：環境及天然資源

一般披露

減低發行人對環境與天然資源造成重大影響的政策。

環境及天然資源

關鍵績效指標A3.1

描述業務活動對環境與天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。

環境及天然資源

層面A4：氣候變化

一般披露

識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。

氣候變化

關鍵績效指標A4.1

描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。

氣候變化

描述		參考／聲明
僱傭及勞工慣例		
層面B1：僱傭		
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	僱傭及勞工慣例
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱傭及勞工慣例－僱員組成
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	僱傭及勞工慣例－僱員流失率
層面B2：健康與安全		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	健康與安全
關鍵績效指標B2.1	因工亡故的人數及比率。	健康與安全
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	健康與安全
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	健康與安全
層面B3：發展及培訓		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	發展及培訓
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	發展及培訓
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	發展及培訓
層面B4：勞工準則		
一般披露	有關防止童工或強制勞工的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	僱傭及勞工慣例
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	勞工準則
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工準則

環境、社會及管治報告

描述

參考／聲明

營運慣例

層面B5：供應鏈管理

一般披露

管理供應鏈的環境及社會風險政策。

供應鏈管理

關鍵績效指標B5.1

按地區劃分的供應商數目。

供應鏈管理

關鍵績效指標B5.2

描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。

供應鏈管理

關鍵績效指標B5.3

描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。

供應鏈管理

關鍵績效指標B5.4

描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。

供應鏈管理

層面B6：產品責任

一般披露

有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告宣傳品、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。

產品責任

關鍵績效指標B6.1

已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。

產品責任－品質管理系統

關鍵績效指標B6.2

接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。

產品責任－投訴處理管理系統

關鍵績效指標B6.3

描述與維護及保障知識產權有關的慣例。

產品責任－知識產權

關鍵績效指標B6.4

描述質量檢定過程及產品回收程序。

產品責任－品質管理系統

關鍵績效指標B6.5

描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。

產品責任－個人資料私隱及保護

描述	參考／聲明
層面B7：反貪污 一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a)政策；及(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
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。
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。
社區	
層面B8：社區投資 一般披露	有關以社區參與來了解發行人營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。
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)。
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。

董事及高級管理層履歷詳情

執行董事

奚曉珠小姐(「奚小姐」)，53歲，為本公司執行董事、行政總裁及控股股東。奚小姐獲委任為董事會主席，自二零一八年八月十八日起生效。彼亦擔任提名委員會主席以及本公司附屬公司其中一名董事。

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

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

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

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

獨立非執行董事

陳繼宇博士(「陳博士」)，榮譽勳章，太平紳士，50歲，自二零一九年四月起為獨立非執行董事及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。陳博士於教育界和資訊科技界具有廣泛經驗。陳博士自二零二四年一月起於香港理工大學專業進修學院擔任院長、自二零二二年九月起於香港理工大學專業及持續教育學院擔任副院長(資訊及發展)，同時自二零一零年七月起擔任資訊科技總監。陳博士於一九九八年獲取香港城市大學文學士(公共及社會行政學)一級榮譽生學位。彼進一步於二零零四年獲取香港城市大學理學碩士(電腦科學)學位，及於二零零五年獲取不列顛哥倫比亞大學教育科技碩士學位。彼於二零零七年於史丹福大學完成史丹福認可項目管理人證書課程，及於二零一零年於布里斯托大學完成教育博士課程。

董事及高級管理層履歷詳情

陳博士獲委任多個公職。彼目前為菲臘牙科醫院管理局成員、通訊事務管理局辦公室電訊服務用戶及消費者諮詢委員會委員、於教育局擔任優質教育基金之推廣及宣傳專責委員會委員以及香港數碼港企業發展顧問組成員。陳博士於二零一七年六月三十日獲委任為香港太平紳士。自二零二一年十二月起，陳博士擔任德盈控股國際有限公司(現稱小黃鴨德盈控股國際有限公司，一間已發行股份於香港聯交所上市的公司，股份代號：2250)獨立非執行董事。自二零二三年十月起，陳博士獲委任為Primech Holdings Limited(一間股份於納斯達克上市的公司，股份代號：PMEC)獨立非執行董事。陳博士亦於二零二一年十二月獲委任為新昌創展控股有限公司(一間已發行股份曾於聯交所上市並自二零二二年五月於聯交所除牌的公司)獨立非執行董事。

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

王幹文先生(「王先生」)，60歲，自二零一九年一月起為獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會成員。王先生於一九八八年畢業於美國夏威夷大學瑪諾亞分校(University of Hawaii at Manoa)，取得工商管理(主修會計)學士學位。彼於財務及投資方面擁有逾25年經驗。於一九九三年至二零零零年期間，彼為滙亞資金管理有限公司之財務顧問。彼自二零零零年起擔任Fortune Capital Group Limited之董事總經理。彼亦為滙澤亞洲投資有限公司創辦成員之一兼投資委員會成員。彼自二零二零年起擔任諾圻資本有限公司主席。彼為美國註冊會計師協會及香港會計師公會會員。

王先生於二零二零年至二零二二年期間擔任祥生控股(集團)有限公司(一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：2599)之獨立非執行董事。王先生自二零二二年四月起至今擔任文化傳信集團有限公司(一間已發行股份於聯交所上市的公司，股份代號：343)之主席兼非執行董事。

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

董事及高級管理層履歷詳情

林國明先生(「林先生」)，73歲，於二零二一年八月十七日獲委任為獨立非執行董事、薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。林先生於一九七三年畢業於香港大學，取得文學士(榮譽)學位，其後於一九九零年於美國奧克拉荷馬市大學取得工商管理碩士學位、於一九九四年於香港大學取得法律(榮譽)學士學位，以及於二零零四年於香港大學取得資訊科技法律法律碩士學位。

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

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

高級管理層

雷燕萍小姐(「雷小姐」)，52歲，為本集團高級總經理(客戶服務)。雷小姐於二零零九年七月加入本集團，負責監督營運及客戶服務部的表現。雷小姐於一九九六年十月取得香港基督教女青年會職業青年部頒發的行政秘書文憑。彼在客戶服務領域擁有逾28年經驗。於加入本集團前，彼自一九九五年六月至二零零八年二月在讀者文摘遠東有限公司(一家出版商)曾擔任多種與客戶關係有關的職務，主要負責處理客戶查詢及投訴以及協助經理開展客戶忠誠度計劃。自二零零八年四月至二零零九年六月，雷小姐擔任百本有限公司客戶服務主管，負責提供一般客戶服務。

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

公司秘書

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

董事會報告

董事會欣然向股東呈報本年度報告，連同本年度的經審核綜合財務報表。

主要活動

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

業務回顧

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

環境政策和績效的討論、本集團遵守對本集團產生重大影響的相關法律法規的情況，以及本集團與持份者的關係說明載於第28至59頁「環境、社會及管治報告」。

業績及分派

本集團於本年度的業績及本公司與本集團於該日的事務狀況載於第85至169頁的綜合財務報表。

於二零二三年九月二十六日，董事會議決向於二零二三年十二月七日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派本年度末期股息15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)(二零二二年：每股普通股5.00港仙)。

於二零二四年二月二十七日，董事會議決向於二零二四年三月十五日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付中期股息20,123,000港元(每股普通股5.00港仙)。

於二零二四年九月二十六日，董事會議決向於二零二四年十二月六日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派末期股息10,016,500港元(每股普通股2.50港仙)。

董事會報告

財務資料概要

有關本集團於過往五個財政年度的業績、資產及負債概要載於第170頁，乃摘自已刊發經審核財務報表，並經適當重列／重新分類。此概要並不構成經審核綜合財務報表之一部分。

物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於本年度內的變動詳情載於綜合財務報表附註17。

銀行借款

於二零二四年六月三十日，銀行借款總額為63,100,000港元(二零二三年：65,500,000港元)。

本年度已發行股份

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

可供分派儲備

於二零二四年六月三十日，根據開曼群島法例第22章公司法(經修改)計算，本公司可供分派儲備約為20,318,000港元(二零二三年：29,691,000港元)。

購買、出售或贖回上市證券

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

董事

於本年度內及直至本年報日期，本公司董事如下：

執行董事

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)

獨立非執行董事

陳繼宇博士
王幹文先生
林國明先生

本集團董事及高級管理層履歷詳情載於本年報第60至62頁。

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

獨立性確認

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

董事於競爭業務的權益

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

董事會報告

董事服務合約

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

董事及控股股東於交易、安排及合約中的重大權益

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

董事、控股股東及彼等各自之緊密聯繫人的競爭權益

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

公司名稱	董事或控股股東 應佔公司股權	業務性質
百本人才培訓學院有限公司(「百本人才培訓學院」)	奚曉珠小姐擁有100%	在香港提供保健相關培訓服務

控股股東遵守不競爭承諾

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

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

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

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

董事會報告

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

於二零二四年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或已列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或已根據上市規則附錄C3所載的標準守則另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(1) 於本公司每股0.01港元的普通股(各為一股「股份」)的好倉

董事姓名	權益性質	所持股份數目	股權百分比 (附註2)
奚曉珠小姐	受控法團權益	270,864,000 (附註1)	67.30%

附註：

- 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐被視為於Gold Empress Limited(「Gold Empress」)持有的270,864,000股股份中擁有權益，此乃由於Gold Empress由奚曉珠小姐全資擁有。
- 上述所有權益均指好倉。股權百分比按於二零二四年六月三十日已發行的402,460,000股股份計算。

(2) 於本公司根據購股權計劃授出的購股權的權益

董事姓名	授出日期	行使期	每股股份行使價	相關股份數目	股權概約百分比 (附註3)
奚曉珠小姐	二零一九年四月二十九日	附註1	1.440港元	1,850,000	0.460%
	二零二零年六月二十六日	附註2	0.994港元	2,000,000	0.500%
王幹文先生	二零一九年四月二十九日	附註1	1.440港元	250,000	0.062%
	二零二零年六月二十六日	附註2	0.994港元	300,000	0.075%
陳繼宇博士	二零二零年六月二十六日	附註2	0.994港元	300,000	0.075%

附註：

- 50%的購股權將於二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使，而50%的購股權將於二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使。該等購股權為本公司日期為二零一九年四月二十九日的公告所述的第1類購股權。有關詳情，請參閱本年報內「購股權計劃」一節。
- 50%的購股權將於二零二一年六月二十七日至二零三零年六月二十六日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使，而50%的購股權將於二零二二年六月二十七日至二零三零年六月二十六日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使。該等購股權為本公司日期為二零二零年六月二十六日的公告所述的第1類購股權。有關詳情，請參閱本年報內「購股權計劃」一節。
- 股權百分比乃按照於二零二四年六月三十日已發行的402,460,000股股份為基準計算。

除上文所披露者外，概無董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益或淡倉，或須根據上市規則附錄C3所載的標準守則另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

董事會報告

主要股東於本公司股份及相關股份中擁有的權益及／或淡倉

就董事所知，於二零二四年六月三十日，除董事及本公司主要行政人員外，以下人士／實體於本公司的股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部知會本公司的權益或淡倉，或須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的權益或淡倉：

股東名稱	身份	所持股份數目	股權百分比 (附註3)
Gold Empress	實益擁有人	270,864,000 (附註1)	67.30%
HRnetGroup Limited(附註2)	實益擁有人	32,000,000	7.95%

附註：

1. 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐因其持有Gold Empress全部已發行股本而被視為於Gold Empress持有的270,864,000股股份中擁有權益。
2. HRnetGroup Limited為一間於新加坡註冊成立的公司，其已發行股份於新加坡證券交易所有限公司主板上市。
3. 上表所述權益均指好倉。股權百分比按於二零二四年六月三十日已發行的402,460,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，概無其他人士／實體於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司作出披露的任何權益或淡倉，或本公司須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的任何權益或淡倉。

購股權計劃

本公司的購股權計劃(「購股權計劃」)經本公司股東於二零一四年六月二十四日通過決議案有條件批准及採納且於二零一四年七月八日成為無條件。

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

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

根據上市規則第十七章，如未經股東批准，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃及股份獎勵計劃所授出全部購股權而可能發行的股份數目上限，合共不得超過40,000,000股股份，即於購股權計劃採納日期已發行的股份總數400,000,000股股份的10%。於本年報日期，由於購股權計劃已於二零二四年七月八日屆滿，購股權計劃項下可供發行的餘下股份總數目為零。概無購股權可授予購股權計劃的任何合資格參與者，從而因於直至上次授出當日為止的任何12個月期間所授及將授予該人士的購股權獲行使，而發行及將予發行的股份總數超出本公司已發行股本的1%。在購股權計劃項下並無設定服務提供者次限額。

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

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

董事會報告

行使價由董事會全權釐定，惟無論如何不會低於下列各項中最高者：

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

購股權計劃已自二零一四年七月八日起有效及生效，為期10年，因此已於二零二四年七月八日屆滿，屆滿後將不會再授出或要約授出購股權。

於本年度，本公司概無根據購股權計劃授出購股權(二零二三年六月三十日：無)。

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

緊接於二零一九年四月二十九日及二零二零年六月二十六日授出本公司購股權日期之前，本公司股份的收市價分別為1.400港元及1.000港元。每份購股權於授出日期二零一九年四月二十九日及二零二零年六月二十六日的公平值分別為0.68港元及0.33港元。進一步詳情載於綜合財務報表附註28。

下表披露年內本公司購股權之變動：

第1類：董事

董事姓名	購股權種類	授出日期	行使期間	截至	於本年度 授出之 購股權數目	於本年度 行使之 購股權數目	於本年度 註銷之 購股權數目	於本年度 失效之 購股權數目	於本年度 沒收之 購股權數目	截至
				二零二三年 七月一日 涉及未行使 購股權 之股份數目						二零二四年 六月三十日 涉及未行使 購股權 之股份數目
奚曉珠小姐	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	925,000	-	-	-	-	-	925,000
	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	925,000	-	-	-	-	-	925,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
陳繼宇博士	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	150,000	-	-	-	-	-	150,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	150,000	-	-	-	-	-	150,000
王幹文先生	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	125,000	-	-	-	-	-	125,000
	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	125,000	-	-	-	-	-	125,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	150,000	-	-	-	-	-	150,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	150,000	-	-	-	-	-	150,000
董事總計				4,700,000	-	-	-	-	-	4,700,000

於本年度，並無購股權已歸屬。

董事會報告

第2類：僱員

僱員	購股權種類	授出日期	行使期間	截至	於本年度 授出之 購股權數目	於本年度 行使之 購股權數目	於本年度 註銷之 購股權數目	於本年度 失效之 購股權數目	於本年度 沒收之 購股權數目	截至
				二零二三年 七月一日 涉及未行使 購股權 之股份數目						二零二四年 六月三十日 涉及未行使 購股權 之股份數目
	二零一九年第2類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	700,000	-	-	-	-	-	700,000
	二零一九年第2類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000
	二零一九年第3類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	30,000	-	-	-	-	-	30,000
	二零一九年第3類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	30,000	-	-	-	-	-	30,000
	二零一九年第3類	二零一九年 四月二十九日	二零二二年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	40,000	-	-	-	-	-	40,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000
	二零二零年第2類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	132,000	-	-	-	-	(57,000)	75,000
	二零二零年第2類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	132,000	-	-	-	-	(57,000)	75,000
	二零二零年第2類	二零二零年 六月二十六日	二零二三年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	176,000	-	-	-	-	(76,000)	100,000
僱員總計				4,390,000	-	-	-	-	(190,000)	4,200,000
所有種類				9,090,000	-	-	-	-	(190,000)	8,900,000

於本年度，並無購股權已歸屬。

股份獎勵計劃

本公司於二零二二年六月一日採納了股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，自股份獎勵計劃採納日期起計為期10年。股份獎勵計劃的目的及宗旨為(i)表彰及獎勵合資格參與者(「合資格參與者」)對本集團增長及發展所作出貢獻，並給予獎勵以挽留彼等為本集團持續營運及發展效力；及(ii)為本集團進一步發展吸引合適人才。於本年報日期，股份獎勵計劃的餘下年期為約7年零8個月。

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

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

根據上市規則第十七章，未取得股東批准，股份獎勵計劃及本公司任何其他購股權計劃以及股份獎勵計劃下可授出的股份總數，合共不得超過40,000,000股股份，即於股份獎勵計劃採納日期的已發行股份總數400,000,000股股份的10%。於本年報日期，股份獎勵計劃項下可供發行的餘下股份總數目為37,540,000股股份，相當於本公司於本年報日期已發行股本402,460,000股股份的約9.33%。股份獎勵計劃項下可授予合資格參與者的最高股份數目不得超過本公司於股份獎勵計劃採納日期已發行股本的1%。概無股份可授予股份獎勵計劃的任何合資格參與者以致於直至最後授出日期前任何12個月期間授予該人士的股份總數目超過本公司已發行股本的1%。股份獎勵計劃項下並無設定服務提供者次限額。

於二零二三年十二月一日（「授出日期」），董事會已決議在股份獎勵計劃項下向21名選定合資格參與者（「承授人」）授出合計2,460,000股獎勵股份，其已以根據當時的股東於本公司在二零二三年十一月二十八日舉行的股東週年大會上授出的一般授權配發及發行2,460,000股新股份予受託人（將由受託人以信託方式為承授人持有股份）的方式落實。所有21名承授人於授出日期均為本集團僱員，及據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，彼等亦並非本集團關連人士。

下表披露本年度本公司股份獎勵之變動：

數目及種類	授出日期	於 二零二三年 七月一日					於 二零二四年 六月三十日	
		未歸屬 之獎勵 股份數目	於本年度 授出之獎勵 股份數目	於本年度 歸屬之獎勵 股份數目	於本年度 註銷之獎勵 股份數目	於本年度 失效之獎勵 股份數目	於本年度 沒收之獎勵 股份數目	未歸屬 之獎勵 股份數目
並非本集團關連人士 的僱員								
21名僱員	二零二三年 十二月一日	-	2,460,000	-	-	-	(80,000)	2,380,000
總計		-	2,460,000	-	-	-	(80,000)	2,380,000

董事會報告

附註：

1. 待歸屬條件及業績目標達成後，獎勵股份應根據以下時間表歸屬：

- (i) 約22%的獎勵股份應在二零二四年十二月一日歸屬；
- (ii) 約31%的獎勵股份應在二零二五年十二月一日歸屬；
- (iii) 約47%的獎勵股份應在二零二六年十二月一日歸屬。

歸屬條件及業績目標：(i)於歸屬日期仍然受僱於本集團；及(ii)遵守以下條款：(1)遵守本公司的政策及員工手冊；(2)及時及妥當地處理其獲指派的工作；(3)工作態度良好；(4)於歸屬期內並無接獲超過兩封警告信；(5)主管滿意其年度績效評估結果；及(6)與過往期間相比，以令人滿意的方式向本集團的業績作出貢獻。

2. 授出獎勵股份購買價為零。

3. 緊接獎勵股份於二零二三年十二月一日授出日期前的收市價為每股股份0.72港元。

4. 每股獎勵股份於授出日期的公平值為0.75港元，乃根據於授出日期二零二三年十二月一日的每股股份收市價計算。進一步詳情載於綜合財務報表附註28。

本公司所有股份計劃的計劃授權限額項下可供授出的購股權及獎勵總數於二零二三年七月一日及二零二四年六月三十日分別為12,550,000股及37,540,000股。本公司於兩項計劃下均無採納任何服務提供者次限額。

於本年度就本公司所有股份計劃項下授出的購股權及獎勵可予發行的股份數目為2,460,000股。有關數目除以本年度已發行股份加權平均數(即400,000,000股)為約0.62%。

獲准許彌償條文

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

本公司於年內已購買及維持全年的董事責任保險，為董事提供適當的保障。

主要客戶及供應商

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

關連交易

本年度綜合財務報表附註34所載之「關聯方交易」概無構成上市規則項下之須予披露非豁免關連交易或非豁免持續關連交易。

企業管治

本公司採納的主要企業管治常規載於第12至27頁「企業管治報告」一節。

管理合約

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

遵守證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為董事進行證券交易的守則。本公司經作出具體查詢後，董事確認於本年度已遵守標準守則所載列的規定準則。

充足公眾持股量

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

董事會報告

優先購買權

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

薪酬政策

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

本公司已採納一項購股權計劃，作為對董事及合資格僱員的激勵。有關計劃的詳情載於本年報上節「購股權計劃」及綜合財務報表附註28。

本公司亦已採納一項股份獎勵計劃，旨在表彰及獎勵若干合資格參與者對本集團增長及發展所作出貢獻，並給予獎勵以挽留彼等為本集團持續營運及發展效力；及為本集團進一步發展吸引合適人才。有關該計劃的詳情載於本年報上文「股份獎勵計劃」一節。

慈善捐助

本集團於本年度作出的現金慈善捐助約為25,000港元(二零二三年：89,000港元)。有關本年度本集團作出的其他可持續發展舉措及行動詳情，請參閱本年報「環境、社會及管治報告」一節。

法律合規事宜

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

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

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

與僱員、醫護人員及客戶的關係

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

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票之資格，本公司將於二零二四年十一月二十二日(星期五)至二零二四年十一月二十八日(星期四)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票須於二零二四年十一月二十一日(星期四)下午四時正前，送達聯合證券登記有限公司(地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室)(「香港股份過戶登記分處」)辦理過戶登記手續。

為確定股東收取截至二零二四年六月三十日止年度之建議末期股息之資格，本公司將於二零二四年十二月五日(星期四)至二零二四年十二月九日(星期一)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格收取末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零二四年十二月四日(星期三)下午四時正前，送達香港股份過戶登記分處(地址同上)辦理過戶登記手續。

核數師

財務報表已由國衛會計師事務所有限公司審核，其將退任並符合資格膺選以獲續聘。

自二零二四年六月十三日起，羅兵咸永道會計師事務所辭任本公司核數師及國衛會計師事務所有限公司獲委任為本公司新核數師以填補羅兵咸永道會計師事務所辭任後產生的臨時空缺。除上文所披露者外，於本年報前三年任何時間，本公司核數師概無變動。

承董事會命
百本醫護控股有限公司
主席
奚曉珠

香港，二零二四年九月二十六日

獨立核數師報告



香港
中環
畢打街11號
置地廣場
告羅士打大廈31樓

獨立核數師報告

致百本醫護控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計百本醫護控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第85至169頁的綜合財務報表，其包括於二零二四年六月三十日的綜合財務狀況表以及截至該日止年度的綜合損益表及綜合損益及其他全面收益表、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，包括重大會計政策資料及其他解釋資料。

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二零二四年六月三十日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

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

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

提供醫護人手解決方案服務的收益確認

請參閱綜合財務報表附註3.2.3、附註5及附註7。

截至二零二四年六月三十日止年度，貴集團於向私人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務確認收益為77,346,000港元。

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

- 與醫護人手訂立的協議條款規定 貴集團與醫護人手並無僱傭關係。
- 與客戶訂立的標準條款草案載列了監管 貴集團與客戶之間的關係的若干重要條款，包括 貴集團根據客戶所要求的醫護人手資歷水平為客戶提供轉介服務的條款(惟 貴集團不保證是否有合適的醫護人手)，以及 貴集團並不直接參與提供醫護服務的條款，並按合約毋須就分配予客戶的醫護人手的工作涉及的行為、專業專長或任何責任負責。

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

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

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

獨立核數師報告

關鍵審計事項

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

我們的審計如何處理關鍵審計事項

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

我們亦根據適用的會計框架，查詢及評估管理層對釐定淨收益確認的評估。

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

其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報所載的所有信息(但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告)(「其他信息」)。

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

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

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

董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

審核委員會須負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

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

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

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

獨立核數師報告

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

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

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

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

出具本獨立核數師報告的審計項目董事為方家耀。

國衛會計師事務所有限公司

執業會計師

方家耀

執業證書編號：P08080

香港，二零二四年九月二十六日

綜合損益表

截至二零二四年六月三十日止年度

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
來自客戶合約之收益	7	94,787	126,558
其他收入	8	1,508	8,997
已售存貨成本		(8,722)	(9,085)
服務費成本		(1,348)	(2,350)
其他虧損，淨額	9	(1,322)	(1,019)
僱員福利開支	11	(26,019)	(38,723)
物業、廠房及設備折舊	17	(1,492)	(1,319)
使用權資產折舊	18	(8,643)	(8,673)
其他開支	10	(8,027)	(14,541)
經營溢利		40,722	59,845
財務收入	13	1,313	777
財務成本	13	(2,806)	(1,948)
除所得稅前溢利		39,229	58,674
所得稅開支	14	(8,310)	(11,755)
年內溢利		30,919	46,919
年內本公司權益持有人應佔每股盈利(以每股港仙列示)			
基本	15	7.73港仙	11.73港仙
攤薄	15	7.73港仙	11.73港仙

隨附附註構成綜合財務報表的一部分。

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二四年六月三十日止年度

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
本年度溢利	30,919	46,919
其他全面虧損		
可重新分類至損益的項目		
貨幣匯兌差額	(6)	(56)
不會被重新分類至損益的項目		
透過其他全面收益按公平值計量的股本工具的公平值變動，扣除稅項	(352)	(164)
年內全面收入總額，扣除稅項	30,561	46,699

綜合財務狀況表

於二零二四年六月三十日

		二零二四年	二零二三年
	附註	千港元	千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	17	14,570	14,400
使用權資產	18	153,859	162,497
透過損益按公平值計量的金融資產	19	5,397	7,668
透過其他全面收益按公平值計量的金融資產	19	15,285	8,403
遞延所得稅資產	31	959	854
		190,070	193,822
流動資產			
存貨	22	1,186	1,944
貿易應收款項	21	38,907	46,272
預付款項、按金及其他應收款項	23	6,545	11,329
應收關聯公司款項	24	207	192
現金及現金等價物	25	81,147	93,269
		127,992	153,006
總資產			
		318,062	346,828

隨附附註構成綜合財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二四年六月三十日

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
權益及負債			
本公司權益持有人應佔權益			
股本	26	4,025	4,000
股份溢價	26	40,943	39,123
儲備	27	173,358	179,197
權益總額		218,326	222,320
非流動負債			
租賃負債	18	–	613
遞延所得稅負債	31	34	34
		34	647
流動負債			
貿易應付款項	29	20,818	24,625
應計費用及其他應付款項	30(a)	5,555	17,955
合約負債	30(b)	299	504
租賃負債	18	611	2,098
應繳稅項		9,300	13,154
借款	32	63,119	65,525
		99,702	123,861
總負債		99,736	124,508
權益及負債總額		318,062	346,828

第85至169頁的綜合財務報表由董事會於二零二四年九月二十六日批准並由以下董事代表簽署。

奚曉珠
董事

隨附附註構成綜合財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至二零二四年六月三十日止年度

	本公司權益持有人應佔							權益總計 千港元
	股本 (附註26) 千港元	股份溢價 (附註26) 千港元	股份補償 儲備 (附註28) 千港元	就股份 獎勵計劃 持有之股份 千港元	透過其他 全面收益按 公平值計量 的儲備 千港元	換算儲備 千港元	保留盈利 千港元	
於二零二二年七月一日	4,000	39,123	6,476	-	(4,378)	30	165,352	210,603
年內溢利	-	-	-	-	-	-	46,919	46,919
貨幣匯兌差額	-	-	-	-	-	(56)	-	(56)
透過其他全面收益按公平值計量的股本 工具的公平值變動，扣除稅項	-	-	-	-	(164)	-	-	(164)
全面(開支)/收入總額	-	-	-	-	(164)	(56)	46,919	46,699
與擁有人進行的交易：								
二零二二年末期股息(附註16)	-	-	-	-	-	-	(20,000)	(20,000)
二零二三年中期股息(附註16)	-	-	-	-	-	-	(15,000)	(15,000)
確認以權益結算以股份為基礎的付款 從保留盈利轉移至透過其他全面收益 按公平值計量的儲備	-	-	18	-	-	-	-	18
	-	-	-	-	663	-	(663)	-
	-	-	18	-	663	-	(35,663)	(34,982)
於二零二三年六月三十日	4,000	39,123	6,494	-	(3,879)	(26)	176,608	222,320
於二零二三年七月一日	4,000	39,123	6,494	-	(3,879)	(26)	176,608	222,320
年內溢利	-	-	-	-	-	-	30,919	30,919
貨幣匯兌差額	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
透過其他全面收益按公平值計量的股本 工具的公平值變動，扣除稅項	-	-	-	-	(352)	-	-	(352)
全面(開支)/收入總額	-	-	-	-	(352)	(6)	30,919	30,561
與擁有人進行的交易：								
二零二三年末期股息(附註16)	-	-	-	-	-	-	(15,000)	(15,000)
二零二四年中期股息(附註16)	-	-	-	-	-	-	(20,123)	(20,123)
就股份獎勵計劃發行股份	25	1,820	-	(1,845)	-	-	-	-
確認以權益結算以股份為基礎的付款	-	-	568	-	-	-	-	568
已沒收股份獎勵	-	-	(19)	-	-	-	19	-
	25	1,820	549	(1,845)	-	-	(35,104)	(34,555)
於二零二四年六月三十日	4,025	40,943	7,043	(1,845)	(4,231)	(32)	172,423	218,326

隨附附註構成綜合財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二四年六月三十日止年度

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
來自經營活動的現金流量			
經營產生的現金	35(a)	49,613	60,833
已付所得稅		(12,198)	(18,897)
經營活動產生的現金淨額		37,415	41,936
來自投資活動的現金流量			
購買物業、廠房及設備		(1,662)	(261)
收購透過損益按公平值計量的金融資產的付款		–	(920)
出售透過損益按公平值計量的金融資產所得款項		–	6,095
收購透過其他全面收益按公平值計量的金融資產的付款		(9,785)	(2,649)
出售透過其他全面收益按公平值計量的金融資產所得款項		2,480	2,687
自透過損益按公平值計量的金融資產收取的利息		–	443
自銀行存款收取的利息		1,313	777
已收股息收入		563	745
投資活動(所用)／所得現金淨額		(7,091)	6,917
來自融資活動的現金流量			
已付股息		(35,123)	(35,000)
償還借款		(2,406)	(2,709)
已付借款利息		(2,725)	(1,815)
租賃付款的本金及利息部分		(2,186)	(2,273)
融資活動所用現金淨額		(42,440)	(41,797)
現金及現金等價物(減少)／增加淨額		(12,116)	7,056
年初現金及現金等價物	25	93,269	86,268
現金及現金等價物匯率變動影響		(6)	(55)
年末現金及現金等價物	25	81,147	93,269

隨附附註構成綜合財務報表的一部分。

綜合財務報表附註

1. 一般資料

百本醫護控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的主要業務為於香港提供醫護人手解決方案服務、提供外展個案評估相關服務以及疫苗接種服務。

本公司於二零一二年十一月二十三日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其直接及最終控股公司為Gold Empress Limited(於英屬處女群島註冊成立)。其最終控股方為奚曉珠小姐，彼亦為本公司主席兼行政總裁。其註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands及其主要營業地點為香港九龍旺角彌敦道612-618號好望角大廈9樓901室。

本公司於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除另有指明外，綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司功能貨幣。

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度強制生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則，該等準則就編製綜合財務報表而言於本集團自二零二三年七月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第17號(包括二零二零年十月及二零二二年二月香港財務報告準則第17號之修訂)	保險合約
香港會計準則(「香港會計準則」)第8號(修訂本)	會計估計之定義
香港會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生的資產及負債的相關遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅收改革一支柱二立法模板
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

除下文所述者外，於本年度應用新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

綜合財務報表附註

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

因應用香港會計師公會就香港取消強制性公積金與長期服務金對沖機制之會計影響所發出之指引而作出之會計政策變動

於二零二二年六月，香港特別行政區政府刊憲《香港二零二二年僱傭及退休計劃法例(抵銷安排)(修訂)條例》(「修訂條例」)，其將自二零二五年五月一日(「過渡日期」)起生效。一旦修訂條例生效，僱主自過渡日期起不得再使用其強制性公積金(「強積金」)計劃強制性供款產生之任何累算權益，以減少僱員服務之長期服務金(「長期服務金」)(取消「對沖機制」)。此外，於過渡日期前有關服務之長期服務金將根據僱員於緊接過渡日期前之月薪及直至該日之服務年期計算。

於二零二三年七月，香港會計師公會就上述取消對沖機制頒佈會計指引。該指引尤其指出，實體可以將強制性強積金供款產生之累算權益(預計將用於減少應付僱員的長期服務金)視為該僱員對長期服務金的供款。

為了更能反映取消對沖機制之實質內容，本集團已採用上述香港會計師公會指引，並已更改其與長期服務金負債相關之會計政策。

本年度會計政策之變動對綜合財務報表並無產生重大影響。

2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的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(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 ¹
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債 ²
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(二零二零年)之有關修訂 ²
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 ²
香港會計準則第7號及香港財務報告 準則第7號(修訂本)	供應商財務安排 ²
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可交換性 ³
香港財務報告準則第9號及 香港財務報告準則第7號(修訂本)	針對金融工具的分類及計量之修訂 ⁴
香港財務報告準則第18號	財務報表之呈列及披露 ⁵
香港財務報告準則第19號	非公共受託責任附屬公司：披露 ⁵

¹ 於將予釐定的日期或之後開始年度期間生效

² 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效

⁴ 於二零二六年一月一日或之後開始的年度期間生效

⁵ 於二零二七年一月一日或之後開始的年度期間生效

本公司董事(「董事」)預期應用所有新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表造成重大影響。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料

編製該等綜合財務報表所應用的主要會計政策載列於下文。除另有指明外，該等會計政策在呈列的年度內貫徹使用。

3.1 綜合財務報表的編製基準

綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘合理預期資料會影響主要使用者作出的決定，則該等資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定的適用披露。

綜合財務報表乃按歷史成本法編製，惟透過損益按公平值計量的金融資產及透過其他全面收益按公平值計量的金融資產乃按公平值入賬。

歷史成本通常基於用以交換貨品及服務的代價的公平值計算得出。

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或轉讓負債所支付的價格，而不論該價格是否直接觀察可得或使用另一種估值技術估計。估計資產或負債公平值時，本集團考慮市場參與者在計量日期為該資產或負債定價時將會考慮的資產或負債特徵。在該等綜合財務報表中用作計量及／或披露目的的公平值均在此基礎上予以確定，惟香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款範圍內以股份為基礎的付款交易、根據香港財務報告準則第16號入賬的租賃交易以及與公平值部分類似但並非公平值的計量（例如，香港會計準則第2號存貨中的可變現淨值或香港會計準則第36號資產減值中的使用價值）除外。

非金融資產的公平值計量考慮了市場參與者以資產的最高及最佳用途使用資產，或將資產售予將以資產的最高及最佳用途使用該資產的另一市場參與者而產生經濟利益的能力。

對於以公平值進行交易的金融工具以及在隨後期間將使用不可觀察輸入數據來計量公平值的估值技術，估值技術應予校正，以便估值技術的結果在初始確認時等於交易價格。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.1 綜合財務報表的編製基準(續)

此外，就財務報告而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及輸入數據對公平值計量的整體重要性分類為第一級、第二級或第三級，載述如下：

- 第一級輸入數據是實體於計量日期可以取得的相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據是就資產或負債直接或間接可觀察的輸入數據(第一級內包括的報價除外)；及
- 第三級輸入數據是資產或負債的不可觀察輸入數據。

3.2 重大會計政策資料

3.2.1 綜合基準

綜合財務報表包括本公司以及本公司及其附屬公司所控制實體的財務報表。本公司在以下情況下取得控制權：

- 對被投資對象擁有權力；
- 就來自參與被投資對象的可變回報承擔風險或享有權利；及
- 有能力行使權力以影響其回報。

倘事實及情況表明上文所示三個控制權元素的一個或以上出現變動，則本集團重新評估其是否對被投資對象擁有控制權。

當本集團取得附屬公司的控制權時，開始對附屬公司綜合入賬，並於本集團失去對該附屬公司的控制權時終止綜合入賬。具體而言，於年內所收購或出售的附屬公司的收入及開支由本集團取得控制權當日起直至本集團不再對該附屬公司擁有控制權之日止計入綜合損益及其他全面收益表。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.1 綜合基準(續)

損益及其他全面收益各項目歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收益總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益產生虧絀結餘。

如必要，附屬公司的財務報表會作出調整，以令其會計政策與本集團會計政策一致。

與本集團成員公司之間交易有關的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均在綜合入賬時全數對銷。

3.2.2 業務合併

業務是一系列活動及資產的集合，其中包括投入及實質性過程，其共同極大地促進了創造產出的能力。所獲得的過程倘對繼續生產產出的能力(包括具有執行相關過程所需技能、知識或經驗的有組織的勞動力)至關重要，或者對繼續生產產出的能力有重大貢獻且被認為屬獨特的或稀缺的，或者在繼續生產產出的能力方面倘無重大成本、努力或延遲就不能被取代，則被認為具實質性。

收購業務採用收購法入賬。在業務合併中轉讓的代價按公平值計量(即按下列各項於收購日的公平值之和來計算：本集團轉讓的資產、本集團對被收購方的前所有者發生的負債以及本集團為換取被收購方的控制權而發行的股權)。與收購相關的成本通常在發生時於損益中確認。

所收購的可識別資產及所承擔的負債必須符合於二零一八年六月頒佈的二零一八年財務報告概念框架(「概念框架」)內資產及負債的定義，惟香港會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產或香港(國際財務報告詮釋委員會)詮釋(「香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋」)第21號範圍內的交易及事件除外，於該情況下，本集團應用香港會計準則第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號而非概念框架以識別其於業務合併中所承擔的負債。或然資產不予確認。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.2 業務合併(續)

於收購日，所收購的可識別資產及所承擔的負債按其公平值確認，但以下各項除外：

- 遞延稅項資產或負債及僱員福利安排的相關資產或負債分別遵循香港會計準則第12號*所得稅*和香港會計準則第19號*僱員福利*予以確認和計量；
- 與被收購方以股份為基礎的付款安排或為替換被收購方以股份為基礎的付款安排所訂立的本集團以股份為基礎的付款安排相關的負債或股本工具於收購日遵循香港財務報告準則第2號*以股份為基礎的付款*予以計量；
- 按照香港財務報告準則第5號*持作出售的非流動資產和終止經營業務*分類為持作出售的資產(或出售組別)遵循該準則予以計量；及
- 租賃負債按剩餘租賃付款(定義見香港財務報告準則第16號*租賃*)的現值確認及計量，猶如所收購租約於收購日為新租約，惟以下租約除外：(i)租賃期於收購日後12個月內結束的租約；或(ii)相關資產價值較低的租約。使用權資產確認及計量的金額與相關租賃負債的金額相同，並作出調整以反映與市場條款相比該租賃的有利或不利條款。

商譽按所轉讓的代價、在被收購方的任何非控股權益金額以及收購方先前在被收購方持有的權益(如有)的公平值的總額超過所收購的可識別資產和所承擔的負債於收購日的淨額的部分進行計量。倘在重新評估後，收購日所收購的可識別資產及所承擔的負債的淨額超過了所轉讓的代價、在被收購方的任何非控股權益金額以及收購方先前在被收購方持有的權益(如有)的公平值的總額，超出的部分立即作為議價購買收益於損益中確認。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.2 業務合併(續)

屬現時所有權權益並使其持有者有權在清算時按比例分佔相關附屬公司淨資產的非控股權益，按非控股權益按比例分佔被收購方可識別淨資產的已確認金額或按公平值進行初始計量。

當本集團於一項業務合併中的所轉讓代價包括一項或然代價安排，該或然代價乃按其收購日的公平值計量，並計入為業務合併中的所轉讓代價之一部分。符合計量期間調整資格的或然代價之公平值變動乃追溯調整。計量期間調整為於「計量期間」(不得超過自收購日起計一年)內取得與收購日當天存在的事實及情況有關之額外資料所產生的調整。

不符合計量期間調整資格的或然代價之隨後會計處理方法乃視乎該或然代價如何分類而定。分類為權益之或然代價並不會於其後之報告日重新計量，而其隨後之結算會在權益內入賬。被分類為資產或負債的或然代價於其後之報告日重新計量至公平值，而相應的盈虧乃於損益中確認。

倘業務合併是分階段進行的，則按在收購日(即本集團獲得控制權之日)的公平值重新計量本集團先前在被收購方中持有的權益，且所產生的收益或虧損(如有)於損益或其他全面收益(如適當)中確認。收購日前在被收購方持有的權益產生的已於其他全面收益中確認及根據香港財務報告準則第9號計量的金額將按本集團直接出售其過往持有的權益時所要求的相同基準列賬。

倘在發生業務合併的報告期末，業務合併的初始會計處理尚未完成，則本集團對那些尚未完成會計處理的項目報告臨時金額。在計量期間追溯性地調整該等臨時金額及確認額外的資產或負債，以反映所獲取的關於收購日存在的事實和情況的新信息(該等信息在獲悉之情況下本應影響於該日期獲確認之金額)。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.3 收益確認

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

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

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

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.4 租賃

租賃的定義

倘合約賦予權利可在一段時間內控制已識別資產的用途以換取代價，則合約為或包含租賃。

就於首次應用日期或之後訂立或修改或產生自業務合併的合約而言，本集團根據香港財務報告準則第16號的定義於開始、修改日期或收購日(倘適合)評估合約是否為或包含租賃。除非合約的條款及條件其後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。作為可行權宜方法，於本集團合理預期對綜合財務報表的影響與組合內的個別租賃並無重大差異時，具有類似特徵的租賃按組合基準入賬。

本集團作為承租人

將代價分配至合約組成部分

就含有租賃組成部分以及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分的合約而言，本集團按租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分獨立價格總和之基準將合約代價分配至各租賃組成部分。

本集團應用可行權宜方法不從租賃組成部分中區分非租賃組成部分，而是將租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分入賬為單一租賃組成部分。

短期租賃及低價值資產租賃

對於租期為自開始日期起計12個月或以內且並無包含購買選擇權的物業及廠房及設備租賃，本集團應用短期租賃確認豁免。其亦對低價值資產租賃應用確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款按直線基準於租期內確認為開支。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.4 租賃(續)

使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團拆卸及移除相關資產、恢復其所在位置原貌或將相關資產恢復至租賃條款及條件所要求的狀況將產生的估計成本。

使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整，惟本集團應用可行權宜方法的Covid-19相關租金寬免導致的租賃負債調整除外。

本集團合理確定能於租期結束時獲得相關租賃資產擁有權的使用權資產自開始日期至可使用年期結束止期間計提折舊。否則，使用權資產於其估計可使用年期及租期(以較短期間為準)內按直線法計提折舊。

本集團在綜合財務狀況表中將使用權資產作為單獨的項目列示。

可退回租賃按金

已付可退回租賃按金根據香港財務報告準則第9號入賬及初步按公平值計量。初始確認時的公平值調整被視作額外租賃付款並計入使用權資產成本。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.4 租賃(續)

租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日尚未支付之租賃付款現值確認及計量租賃負債。倘租賃內含之利率無法即時釐定，本集團使用於租賃開始日期之增量借款利率計算租賃付款之現值。

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；
- 視乎一項指數或比率釐定的可變租賃付款，其於開始日期使用有關指數或比率作初始計量；
- 預期本集團根據剩餘價值擔保應付之款項；
- 本集團合理確定行使購買選擇權之行使價；及
- 終止租賃之違約金付款(倘租期反映本集團行使終止租賃的選擇權)。

反映市場租金變化的可變租賃付款於開始日期使用市場租金初步計量。並非視乎一項指數或比率釐定的可變租賃付款並不計入租賃負債及使用權資產的計量，而是於觸發付款的事件或情況發生期間確認為開支。

於開始日期後，租賃負債根據利息增長及租賃付款進行調整。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.4 租賃(續)

租賃負債(續)

倘出現以下情況，本集團會重新計量租賃負債(並對相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，在此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。
- 租賃付款因進行市場租金調查後市場租金變動／有擔保剩餘價值的預期款項變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債透過使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

本集團在綜合財務狀況表中將租賃負債作為單獨的項目列示。

租賃修訂

除本集團應用可行權宜方法的Covid-19相關租金寬免外，倘發生下列情況，本集團將租賃修訂入賬列作一項單獨租賃：

- 該項修訂透過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大租賃範圍；及
- 租賃代價增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，並對該單獨價格作出任何適當調整以反映特定合約的情況。

就並非入賬列作一項單獨租賃的租賃修訂而言，本集團會將經修訂租賃付款按於修訂生效日期的經修訂貼現率進行貼現，以根據經修訂租賃的租期重新計量租賃負債。

本集團透過對相關使用權資產作出相應調整來就租賃負債的重新計量進行會計處理。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.4 租賃(續)

因利率基準改革導致釐定未來租賃付款的基準變動

就因利率基準改革導致釐定未來租賃付款的基準變動而言，本集團應用可行權宜方法，透過使用不變貼現率將經修訂租賃付款貼現而重新計量租賃負債，並對相關使用權資產作出相應調整。當且僅當同時符合以下情況時，方須根據利率基準改革的規定修改租賃：

- 因利率基準改革的直接後果而導致必須修改；及
- 釐定租賃付款的新基準在經濟上等同於過往基準(即緊接修改前的基準)。

Covid-19相關租金寬免

就Covid-19疫情直接導致的租金寬免而言，本集團已選擇應用可行權宜方法，在滿足以下所有條件的情況下，不評估該等變動是否構成租賃修訂：

- 租賃付款的變更導致租賃經修訂的代價與緊接變更前的租賃代價基本相同或低於該代價；
- 租賃付款的任何減少僅影響原定於二零二二年六月三十日或之前到期的付款；及
- 租賃的其他條款及條件並無實質性變動。

倘變動並非租賃修訂，應用可行權宜方法的承租人按與其應用香港財務報告準則第16號將變動入賬相同的方式將租金寬免導致的租賃付款變動入賬。租賃付款的寬免或豁免被入賬列作可變租賃付款。相關租賃負債會予以調整，以反映寬免或豁免的金額，並於該事件發生期間內在損益中確認相應調整。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.5 外幣

於編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外貨幣(外幣)所進行的交易乃按交易日期的現行匯率確認。於報告期末，以外幣計值的貨幣項目乃按該日的現行匯率重新換算。按公平值列賬以外幣計值的非貨幣項目乃按釐定公平值當日的現行匯率重新換算。按歷史成本列賬以外幣計量的非貨幣項目不予重新換算。

於結算及重新換算貨幣項目時產生的匯兌差額乃於其產生期間在損益確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團業務的資產及負債乃使用於各報告期末的現行匯率換算為本集團的呈列貨幣(即港元)。收入及開支項目乃按期內的平均匯率換算，除非匯率於該期間內大幅波動，在該情況下，則使用交易日期的匯率換算。所產生匯兌差額(如有)乃於其他全面收益確認，並於換算儲備項下累計為權益(歸屬於非控股權益(如適用))。

於出售海外業務(即出售本集團於海外業務的全部權益，或涉及失去對包括海外業務附屬公司控制權的出售)時，就本公司擁有人應佔該業務而於權益內累計的所有匯兌差額乃重新分類至損益。

此外，倘部分出售附屬公司不會導致本集團失去對該附屬公司的控制權，按比例分佔累計匯兌差額乃重新歸於非控股權益，亦不會於損益確認。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.6 借款成本

因收購、建造或生產合資格資產(即須相當長時間方可作擬定用途或出售的資產)而直接產生的借款成本歸入該等資產的成本，直至資產基本上可作擬定用途或出售時為止。

特定借款有待用作合資格資產的開支前用作暫時投資所賺得的投資收入，會自合資格資本化的借款成本中扣除。

所有其他借款成本乃於其產生期間在損益確認。

3.2.7 政府補貼

在合理保證本集團會遵守政府補貼的附帶條件以及將會得到補貼後，政府補貼方會予以確認。

政府補貼乃於本集團確認有關補貼擬補償的相關成本為開支期間按系統化的基準於損益中確認。具體而言，以要求本集團購買、建造或以其他方式收購非流動資產為主要條件的政府補貼乃於綜合財務狀況表確認為遞延收益，並於相關資產的可使用年期內系統且合理地轉撥至損益中。

用作補償已產生開支或虧損或旨在給予集團即時財務支援(而無未來有關成本)的應收政府補貼，於有關補貼成為應收款項的期間在損益中確認。有關補貼於「其他收入」呈列。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.8 僱員福利

短期及其他長期僱員福利

短期僱員福利乃於僱員提供服務時按預期將支付福利的未貼現金額確認。除香港財務報告準則另行規定或准許將福利納入資產成本外，所有短期僱員福利均確認為開支。

僱員應計福利(如工資及薪金、年假及病假)於扣除任何已付金額後確認為負債。

就其他長期僱員福利確認的負債乃按預計本集團將就直至報告日期僱員所提供服務作出的估計未來現金流出的現值計量。服務成本、利息及重新計量導致負債賬面值的任何變動於損益中確認，惟香港財務報告準則另有規定或准許將其納入資產成本則作別論。

3.2.9 股本及就股份獎勵計劃持有之股份

股本被分類為權益

直接歸屬於發行新股或購股權的增量成本在權益中列為所得款項扣減(扣除稅項)。

倘本公司的股份發行予本公司股份獎勵計劃項下的股份獎勵信託或由其從市場上購入，則已發行股份的公平值總額或從市場購入股份的總代價(包括任何直接應佔增量成本)呈列為「就股份獎勵計劃持有之股份」並從總權益扣除。於歸屬後，就股份獎勵計劃已發行或向市場購入的已歸屬股份的相關成本計入「就股份獎勵計劃持有之股份」，而股份獎勵計劃中股份補償儲備會相應減少。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.10 以股份為基礎的付款

以權益結算以股份為基礎的付款交易

(a) 購股權計劃

向董事、僱員及提供類似服務的顧問作出的以權益結算以股份為基礎的付款，按權益工具於授出日期的公平值計量。

以權益結算以股份為基礎的付款的公平值(未考慮所有於授出日期釐定的非市場歸屬條件)，按直線法基於本集團對最終會歸屬的權益工具的估計計入歸屬期開支，而權益(股份補償儲備)亦會相應增加。於各報告期末，本集團更改預期最終會歸屬的購股權數目估計。更改原有估計的影響(如有)於損益確認，以使累積開支反映修改後的估計，並相應調整股份補償儲備。

當購股權獲行使時，先前於股份補償儲備中確認的金額將轉撥至股份溢價。當購股權在歸屬日期後沒收或在到期日仍未獲行使時，先前於股份補償儲備中確認的金額將轉撥至保留盈利。

(b) 股份獎勵計劃

根據股份獎勵計劃無償授予僱員的受限制股份單位的公平值於相關服務期間確認為開支。公平值於股份的授出日期計量並於股份補償儲備的權益內確認。預期將予歸屬的股份數目按非市場歸屬條件估計。有關估計於各報告期末予以修訂，而有關調整於損益及股份補償儲備內確認。

倘股份於歸屬日期前因僱員未能達致服務條件而被沒收，過往就有關股份確認的任何開支於沒收生效當日撥回。於歸屬日期後不得作出進一步調整，不論有關股份是否其後被沒收。

遞延股份乃發行予本公司的股份獎勵信託或由其於市場上購入，並就股份獎勵計劃而持有直至其獲歸屬之時為止(見附註3.2.9)。

股份獎勵計劃由股份獎勵信託管理，而股份獎勵信託根據附註3.2.9的原則予以合併。在行使股份時，該信託會向僱員轉讓適當數目的股份。收取的所得款項於扣除任何直接應佔交易成本後直接計入權益。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.11 稅項

所得稅開支指即期及遞延所得稅開支總和。

即期應繳稅項乃按年內應課稅溢利計算。應課稅溢利因其他年度的應課稅或可扣稅收支及毋須課稅或不可扣稅項目而有別於除稅前溢利。本集團即期稅項之負債使用於報告期末前已頒佈或實質上已頒佈之稅率計算。

遞延稅項乃根據綜合財務報表內之資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所採用相應稅基之暫時差額確認。遞延稅項負債通常就所有應課稅暫時差額進行確認。一般情況下，於可能獲得應課稅溢利可用以抵銷該等可扣減暫時差額時就所有可扣減暫時差額確認遞延稅項資產。如初步確認一項交易之資產及負債所產生之暫時差額不影響應課稅溢利或會計溢利，且於交易發生時不產生相等的應課稅及可扣減暫時差額，有關遞延稅項資產及負債不予確認。

與投資附屬公司有關之應課稅暫時差額確認為遞延稅項負債，惟本集團可控制暫時差額的撥回及有可能在可見將來不會撥回暫時差額則除外。與該等投資有關之可扣減暫時差額產生之遞延稅項資產僅於可能有足夠之應課稅溢利能夠利用暫時差額利益並預期在可見將來可撥回時予以確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末審閱，並在不可能有足夠應課稅溢利可收回全部或部分資產時調減。

遞延稅項資產及負債按預期於清償負債或變現資產期間適用的稅率，基於報告期末前已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)計量。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.11 稅項(續)

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團預期於報告期末收回或清償資產及負債賬面值的方式所產生的稅務影響。

就計量在本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項而言，本集團首先確定稅項扣減是否歸屬於使用權資產或租賃負債。

就稅項扣減歸屬於租賃負債之租賃交易而言，本集團分別就租賃負債及相關資產應用香港會計準則第12號的規定。本集團確認與租賃負債相關的遞延稅項資產，惟以可能有應課稅溢利可用於抵銷可扣減暫時差額為限，並就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債。

當有合法可強制執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且其涉及同一稅務機關向同一應課稅實體徵收的所得稅，則遞延稅項資產與負債互相抵銷。

即期及遞延稅項於損益內確認，惟其與在其他全面收益內確認或直接於權益內確認的項目有關則除外，在此情況下，即期及遞延稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益內確認。倘業務合併的初始會計處理產生即期稅項或遞延稅項，則稅務影響計入業務合併的會計處理。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.12 物業、廠房及設備

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

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

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

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

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

出售所得收益及虧損通過比較所得款項與賬面值釐定並計入損益。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.13 物業、廠房及設備以及使用權資產的減值

於報告期末，本集團檢討其物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值，以確定是否有任何跡象顯示該等資產已出現減值虧損。倘存在任何該等跡象，則估計相關資產的可收回金額以釐定減值虧損的程度(如有)。

物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額乃個別進行估計。倘不可能個別估計可收回金額，則本集團會估計資產所屬現金產生單位的可收回金額。

於對現金產生單位進行減值測試時，倘能建立合理一致的分配基準，企業資產獲分配至相關現金產生單位，否則會分配至能建立合理一致分配基準的最小組別現金產生單位。可收回金額就企業資產所屬的現金產生單位或現金產生單位組別而確定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別的賬面值進行比較。

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值兩者的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量按稅前貼現率貼現至其現值，稅前貼現率反映貨幣時間價值的現時市場評估及資產(或現金產生單位)的特定風險(未來現金流量估計並無就此類風險作出調整)。

倘資產(或現金產生單位)的估計可收回金額低於其賬面值，則資產(或現金產生單位)的賬面值會被調低至其可收回金額。就未能按合理一致基準分配至現金產生單位的企業資產或部分企業資產而言，本集團會將現金產生單位組別的賬面值(包括分配至該現金產生單位組別的企業資產或部分企業資產的賬面值)與該組現金產生單位的可收回金額作比較。資產賬面值不得減少至低於其公平值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零之最高者。本應分配至該資產之減值虧損金額按比例分配至該單位或現金產生單位組別的其他資產。減值虧損乃即時於損益確認。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.13 物業、廠房及設備以及使用權資產的減值(續)

倘減值虧損其後撥回，則資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)的賬面值會上調至其可收回金額的經修訂估計，但上調的賬面值不得超出倘資產(或現金產生單位或現金產生單位組別)於過往年度並無確認減值虧損原應確定的賬面值。減值虧損撥回即時確認為損益。

3.2.14 現金及現金等價物

於綜合財務狀況表呈列的現金及現金等價物包括：

- (a) 現金，包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制導致有關結餘不再符合現金定義之銀行結餘；及
- (b) 現金等價物，包括短期(通常為原到期日為三個月或以下)、高流通性投資，此等投資可隨時轉換為已知金額之現金，所承受之價值變動風險輕微。現金等價物乃持有以滿足短期現金承擔，而非持作投資或其他目的。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文所定義的現金及現金等價物，扣除須按要求償還及構成本集團現金管理一部分的未償還銀行透支。有關透支於綜合財務狀況表中呈列為短期借款。

3.2.15 存貨

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

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.16 撥備

倘本集團因過往事件而承擔現有責任(法律或推定)及本集團日後可能須履行該項責任，而該項責任的金額能可靠地估計，即會確認撥備。

確認為撥備的金額為於報告期末履行現有責任所需代價之最佳估計，當中計及與責任相關的風險及不確定因素。倘撥備按履行現有責任的估計現金流量計量，則其賬面值為該等現金流量的現值(如貨幣時間價值影響重大)。

倘支付撥備所需部分或全部經濟利益預期將自第三方收回，應收款項於實際上確定將會獲得償付及能可靠計量應收款項的金額時確認為資產。

3.2.17 金融工具

當集團實體成為工具合約條文之訂約方時，則確認金融資產及金融負債。所有以常規方式購入或出售之金融資產均按交易日基準確認及終止確認。以常規方式購入或出售指金融資產的購入或出售須於市場規定或慣例所訂時限內交付資產。

金融資產及金融負債初步按公平值計量，惟按照香港財務報告準則第15號初步計量的客戶合約所產生的貿易應收款項除外。收購或發行金融資產及金融負債(不包括透過損益按公平值計量(「透過損益按公平值計量」)之金融資產或金融負債)直接應佔之交易成本於首次確認時計入或扣自金融資產或金融負債之公平值(如適用)。因取得透過損益按公平值計量之金融資產或金融負債而直接應佔之交易成本即時於損益中確認。

實際利率法乃計算金融資產或金融負債之攤銷成本，以及於相關期間分配利息收入及利息開支之方法。實際利率指按金融資產或金融負債之預期年期或較短期間內(如適用)準確貼現估計未來現金收入及付款(包括構成實際利率不可或缺部分之一切已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓)至首次確認時賬面淨值之利率。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

本集團一般業務過程中產生的利息收入呈列為收益。

金融資產

金融資產的分類及後續計量

符合下列條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 金融資產於以收取合約現金流量為目的的業務模式內持有；及
- 合約條款於特定日期產生的現金流量僅為償還本金及尚未償還本金的利息。

符合下列條件的金融資產其後以透過其他全面收益按公平值計量(「透過其他全面收益按公平值計量」)的方式計量：

- 金融資產於通過同時收取合約現金流量及出售達成其目的的業務模式內持有；及
- 合約條款於特定日期產生的現金流量僅為償還本金及尚未償還本金的利息。

所有其他金融資產其後以透過損益按公平值計量的方式計量，惟於首次應用／首次確認一項金融資產日期，倘一項權益投資並非持作買賣，亦非收購方於香港財務報告準則第3號業務合併適用的業務合併中所確認的或然代價，本集團可不可撤銷地選擇於其他全面收益(「其他全面收益」)呈列該權益投資的公平值其後變動。

於以下情況，金融資產分類為持作買賣：

- 主要為於不久將來內出售而購入；或
- 於首次確認時為本集團進行集中管理的已識別金融工具組合的一部分，且近期存在實際短期獲利模式；或
- 為並非指定及有效作對沖工具之衍生工具。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產的分類及後續計量(續)

此外，倘可消除或大幅減少會計錯配，本集團可不可撤銷地指定須按攤銷成本或以透過其他全面收益按公平值計量的方式計量的金融資產為以透過損益按公平值計量的方式計量。

(i) 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產的利息收入使用實際利率法確認。利息收入按金融資產賬面值總額應用實際利率計算，惟其後出現信貸減值的金融資產(見下文)除外。對於其後出現信貸減值的金融資產，利息收入自下一個報告期起按金融資產攤銷成本應用實際利率確認。倘信貸減值金融工具的信貸風險好轉使金融資產不再信貸減值，則自確定資產不再出現信貸減值後的報告期初起，利息收入按金融資產賬面值總額應用實際利率確認。

(ii) 指定為透過其他全面收益按公平值計量的權益工具

透過其他全面收益按公平值計量的權益工具投資其後按公平值計量，而公平值變動產生的收益及虧損則於其他全面收益確認並於公平值儲備累計；及毋須進行減值評估。累計收益或虧損將不會在出售股本投資時重新分類至損益，而將繼續於透過其他全面收益按公平值計量的儲備持有。

該等權益工具投資的股息在本集團收取股息的權利確立時於損益確認，除非該等股息明確代表投資成本的部分收回則作別論。股息乃計入損益內的「其他收入」項下。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產的分類及後續計量(續)

(iii) 透過損益按公平值計量的金融資產

不符合按攤銷成本計量或透過其他全面收益按公平值計量或指定為透過其他全面收益按公平值計量標準的金融資產以透過損益按公平值計量的方式計量。

透過損益按公平值計量的金融資產於各報告期末按公平值計量，及任何公平值收益或虧損於損益中確認。於損益中確認的收益或虧損淨額不包括金融資產賺取的任何股息或利息，並計入「其他虧損淨額」項下。

須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值

本集團就須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產(包括貿易應收款項、按金及其他應收款項、應收關聯公司款項以及現金及現金等價物)根據預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模型進行減值評估。預期信貸虧損的金額於各報告日期更新，以反映信貸風險自初始確認以來的變動。

全期預期信貸虧損指於相關工具預計年期內所有可能違約事件將引致的預期信貸虧損。而12個月預期信貸虧損為全期預期信貸虧損的一部分，指於報告日期後12個月內可能發生的違約事件引致的預期信貸虧損。評估乃根據本集團過往信貸虧損經驗作出，並就應收賬款特定因素、整體經濟狀況以及對於報告日期的現時狀況及未來狀況預測的評估作出調整。

本集團一直就貿易應收款項確認全期預期信貸虧損。具有重大結餘或出現信貸減值的貿易應收款項及租賃應收款項個別評估預期信貸虧損，而餘下貿易應收款項使用具有適當賬齡組別的撥備矩陣共同評估預期信貸虧損。

就所有其他工具而言，本集團計量與12個月預期信貸虧損等額的虧損撥備，除非信貸風險自初始確認以來已顯著增加，在此情況下本集團會確認全期預期信貸虧損。評估應否確認全期預期信貸虧損乃基於自初始確認以來發生違約的可能性或風險是否顯著增加。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

金融資產(續)

須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

(i) 信貸風險大幅增加

於評估信貸風險自初始確認以來有否大幅增加時，本集團會比較金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初始確認日期發生違約的風險。於作出此評估時，本集團會考慮合理有據的定量及定性資料，包括過往經驗及毋須付出過多成本或努力即可獲取的前瞻性資料。

具體而言，於評估信貸風險是否已大幅增加時會考慮以下資料：

- 金融工具的外部信貸評級(如有)或內部信貸評級的實際或預期嚴重惡化；
- 信貸風險的外部市場指標嚴重惡化，如信貸息差、債務人信貸違約掉期價格大幅增加；
- 預期將導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預期不利變動；
- 債務人的經營業績實際或預期出現嚴重惡化；
- 導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的債務人所處的監管、經濟或技術環境的實際或預期重大不利變動。

不論上述評估結果如何，倘合約付款已逾期超過30日，則本集團推定信貸風險自初始確認以來已大幅增加，除非本集團有合理有據的資料證明可予收回則作別論。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

金融資產(續)

須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

(i) 信貸風險大幅增加(續)

本集團定期監控用以識別信貸風險有否大幅增加的標準之有效性，並於適用情況下作出修訂以確保標準能在金額逾期前識別信貸風險大幅增加。

(ii) 違約的定義

由於過往經驗表明符合以下標準之一的應收款項一般屬不可收回，故為作內部信貸風險管理用途，本集團認為下列事件構成違約事件：

- 對手方違反財務契諾；或
- 內部制定或自外界來源取得的資料顯示債務人不大可能向債權人(包括本集團)作出全額(未計及本集團所持任何抵押品)還款。

不論上述情況如何，本集團認為，當金融資產已逾期超過90日，則已發生違約，除非本集團有合理有據的資料證明較為寬鬆的違約標準更為合適則作別論。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

金融資產(續)

須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

(iii) 信貸減值的金融資產

當發生對金融資產之估計未來現金流量產生不利影響的一項或多項違約事件時，該金融資產出現信貸減值。金融資產發生信貸減值的證據包括以下事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人遇到嚴重財務困難；
- (b) 違反合約，如違約或逾期事件；
- (c) 借款人的貸款人出於與借款人財務困難相關的經濟或合約原因，而向借款人授予貸款人於其他情況下不予考慮的優惠條件；
- (d) 借款人有可能破產或進行其他財務重組；或
- (e) 因財務困難導致該金融資產失去活躍市場。

(iv) 撤銷政策

當有資料顯示對手方陷入嚴重財務困難，且並無實際收回可能時(例如對手方已清算或進入破產程序時)，本集團會撤銷相關金融資產。在適當情況下考慮法律意見後，已撤銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行。撤銷構成終止確認事件。其後收回的任何金額會於損益中確認。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

金融資產(續)

須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

(v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為違約概率、違約虧損率(即發生違約時的虧損程度)及違約風險敞口的函數。評估違約概率及違約虧損率根據歷史數據進行，並根據前瞻性資料作出調整。預期信貸虧損的估計反映無偏頗及概率加權金額，其乃以各自發生違約之風險為權重而釐定。

一般而言，預期信貸虧損乃估計為根據合約應付本集團的所有合約現金流量與本集團預期將收取的現金流量之間的差額，並按初始確認時釐定的實際利率貼現。就租賃應收款項而言，用於釐定預期信貸虧損的現金流量與按照香港財務報告準則第16號計量租賃應收款項時使用的現金流量一致。

若干貿易應收款項的全期預期信貸虧損經考慮過往逾期資料及前瞻性宏觀經濟資料等相關信貸資料按集體基準考慮。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

金融資產(續)

須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估的金融資產減值(續)

(v) 預期信貸虧損的計量及確認(續)

就集體評估而言，本集團於訂立組別時會考慮以下特徵：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(如有)。

管理層定期檢討分組，以確保各組別的組成部分繼續共有類似信貸風險特徵。

利息收入按金融資產的總賬面值計算，除非金融資產已信貸減值，在此情況下，利息收入按金融資產的攤銷成本計算。

本集團透過調整所有金融工具的賬面值，於損益中確認其減值收益或虧損，惟貿易應收款項、按金及其他應收款項、應收關聯公司款項、現金及現金等價物除外，其相應調整透過虧損撥備賬確認。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

金融資產(續)

外匯收益及虧損

以外幣計值的金融資產的賬面值以該外幣釐定，並於各報告期末按即期匯率換算。具體為：

- 就不屬於指定對沖關係一部分的以攤銷成本計量的金融資產而言，匯兌差額於損益之「其他虧損淨額」項下確認，作為外匯(收益)／虧損淨額的一部分；
- 就不屬於指定對沖關係一部分的透過其他全面收益按公平值計量的債務工具而言，債務工具之攤銷成本的匯兌差額於損益之「其他虧損淨額」項下確認，作為外匯(收益)／虧損淨額的一部分。由於損益中確認的外幣部分與按攤銷成本計量的外幣部分相同，因此根據賬面值(按公平值計量)折算的剩餘外幣部分於透過其他全面收益按公平值計量／重估儲備之其他全面收益確認；
- 就不屬於指定對沖關係一部分的透過損益按公平值計量的金融資產而言，匯兌差額於損益之「其他虧損淨額」項下確認，作為金融資產公平值變動(收益)／虧損的一部分；
- 就透過其他全面收益按公平值計量的權益工具而言，匯兌差額於透過其他全面收益按公平值計量／重估儲備之其他全面收益確認。

終止確認金融資產

僅當自金融資產收取現金流量的合約權利屆滿，或當本集團轉讓金融資產及將資產擁有權的絕大部分風險及回報轉移至另一實體時，本集團方會終止確認該資產。倘本集團既無轉讓亦無保留擁有權的絕大部分風險及回報，並繼續控制已轉讓資產，則本集團會確認其於資產的保留權益及可能須支付的金額的相關負債。本集團如保留已轉讓金融資產擁有權的絕大部分風險及回報，則會繼續確認該金融資產，並就已收所得款項確認抵押借款。

在終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價總和的差額於損益確認。

綜合財務報表附註

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策資料(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

3.2.17 金融工具(續)

金融負債及權益

分類為債務或權益

由集團實體發行的債務及權益工具按合約安排內容以及金融負債及權益工具的定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具為證明於實體資產剩餘權益(經扣除其所有負債)的任何合約。由本公司發行的權益工具按所收取的所得款項扣除直接發行成本後確認。

按攤銷成本計量的金融負債

金融負債包括貿易應付款項、應計費用及其他應付款項、租賃負債及借款，其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

終止確認金融負債

當且僅當本集團的責任獲解除、取消或屆滿時，本集團方會終止確認金融負債。獲終止確認的金融負債賬面值與已付及應付代價之間的差額於損益確認。

3.2.18 抵銷金融工具

當且僅當本集團現時有合法可強制執行的權利抵銷已確認金額，且有意以淨額基準結算或同時變現資產及償還負債時，金融資產及金融負債可予抵銷，並將淨額列入綜合財務狀況表內。

4. 財務風險管理

4.1 財務風險因素

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

(a) 市場風險

(i) 外匯風險

於截至二零二四年六月三十日止年度，本集團的交易主要以港元、美元（「美元」）及日圓（「日圓」）計值。大部分資產及負債以港元、美元及日圓計值。概無重大資產及負債以其他貨幣計值。

於二零二四年六月三十日，倘美元兌港元增值／貶值1%，而所有其他變量保持不變，則年內除稅後溢利應增加／減少約461,000港元（二零二三年：21,000港元），主要是由於換算以美元計值的現金及現金等價物的匯兌差額所致。

於二零二四年六月三十日，倘日圓兌港元增值／貶值1%，而所有其他變量保持不變，則年內除稅後溢利應增加／減少約17,000港元（二零二三年：48,000港元），主要是由於換算以日圓計值的現金及現金等價物的匯兌差額所致。

(ii) 現金流量利率風險

於二零二四年六月三十日，本集團的利率風險產生自其現金及現金等價物以及借款，有關詳情披露於附註25及32。

按浮動利率計息的借款使本集團面臨現金流量利率風險，其部分被按浮動利率計息的現金抵銷。於二零二四年六月三十日，倘利率增加／減少100個基點，而所有其他變量保持不變，則年內除稅後溢利應增加／減少約151,000港元（二零二三年：232,000港元）。

綜合財務報表附註

4. 財務風險管理(續)

4.1 財務風險因素(續)

(a) 市場風險(續)

(iii) 價格風險

本集團面臨的股本證券價格風險乃來自本集團持有並於綜合財務狀況表分類為透過損益按公平值計量的金融資產的投資(附註19)。

此外，本集團亦就長期策略目的投資於已指定為透過其他全面收益按公平值計量的若干股本證券。本集團已委任專責團隊監察價格風險並將於有需要時考慮對沖風險。

倘基金投資價格上升／下降10%，而所有其他變量維持不變，則截至二零二四年六月三十日止年度的除稅後溢利及其他全面收益應增加／減少約451,000港元及1,277,000港元(二零二三年：640,000港元及701,000港元)，原因是被分類為透過損益按公平值計量的金融資產及被分類為透過其他全面收益按公平值計量的金融資產的公平值均出現變動。

(b) 信貸風險

(i) 風險管理

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

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

4. 財務風險管理(續)

4.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(ii) 金融資產減值

本集團有兩類根據預期信貸虧損模型計量的金融資產：

- 貿易應收款項；及
- 其他以攤銷成本入賬的金融資產。

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

貿易應收款項

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

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

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

與擁有已知財務困難的客戶有關的貿易應收款項，或對收取款項存在重大擬問的貿易應收款項，會進行個別評估以計提減值準備撥備。預期信貸虧損亦透過將餘下應收款項按共同信貸風險特徵分類進行估計，就收回各組別的應收款項虧損撥備的可能性進行共同評估。本集團認為，倘金融資產逾期超過90天，則發生違約事件，除非本集團有合理及可支持的資料說明更寬鬆的違約標準更為合適，則作別論。預期信貸虧損並不重大，故於二零二四年六月三十日並無計提撥備。

綜合財務報表附註

4. 財務風險管理(續)

4.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

(ii) 金融資產減值(續)

其他以攤銷成本入賬的金融資產

本集團對其他以攤銷成本入賬的金融資產應用12個月預期信貸虧損。管理層考慮到其他因素及分析了過往虧損模式，並認為其他以攤銷成本入賬的金融資產的預期信貸虧損並不重大，因為信貸風險被評定為低。預期信貸虧損並不重大，因此截至二零二四年六月三十日並無計提撥備。

(c) 流動資金風險

審慎流動資金管理指保持充足現金及現金等價物。

本集團基本現金需求為代服務需求者向醫護人員支付服務費及經營開支。

本集團主要透過內部資源為營運資金需求提供資金。

本集團之政策為定期監管流動及預期流動資金要求，確保維持充足現金及現金等價物滿足短期及長期流動資金需求。

4. 財務風險管理(續)

4.1 財務風險因素(續)

(c) 流動資金風險(續)

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

	加權 平均利率 %	一年內/ 按要求償還 千港元	一年至兩年 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	賬面值 千港元
於二零二四年					
六月三十日					
貿易應付款項	-	20,818	-	20,818	20,818
應計費用及其他					
應付款項	-	5,555	-	5,555	5,555
租賃負債	4.49	617	-	617	611
借款	4.25	63,119	-	63,119	63,119
		90,109	-	90,109	90,103
於二零二三年					
六月三十日					
貿易應付款項	-	24,625	-	24,625	24,625
應計費用及其他					
應付款項	-	5,162	-	5,162	5,162
租賃負債	4.59	2,179	619	2,798	2,711
借款	2.72	65,525	-	65,525	65,525
		97,491	619	98,110	98,023

綜合財務報表附註

4. 財務風險管理(續)

4.1 財務風險因素(續)

(c) 流動資金風險(續)

附帶按要求償還條款的銀行貸款計入上述到期日分析的「一年內／按要求償還」時間範圍內。於二零二四年六月三十日，該等銀行貸款的賬面總值為63,119,000港元(二零二三年：65,525,000港元)。考慮到本集團的財務狀況，管理層認為銀行不太可能行使其酌情權要求即時還款。管理層相信，該等銀行貸款將根據貸款協議所載計劃還款日期於報告期末後17年償還，詳情載於下表：

到期日分析－根據還款時間表須遵守按要求還款條款的銀行貸款

	一年內	一年至兩年	兩年至五年	超過五年	未貼現現金 流量總額	賬面值
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二四年六月三十日						
借款	5,582	5,582	16,747	69,369	97,280	63,119
於二零二三年六月三十日						
借款	4,684	4,684	14,053	62,865	86,286	65,525

4.2 資本風險管理

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

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

4. 財務風險管理(續)

4.3 公平值估計

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

第一級： 相同資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)；

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

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

於二零二四年及二零二三年六月三十日，本集團透過損益按公平值計量的金融資產以及透過其他全面收益按公平值計量的金融資產均計入第一級。年內概無在第一、二及三級之間轉移金融資產。

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

5. 重大會計判斷及估計不明朗因素之主要來源

於應用本集團的會計政策(載於附註3)時，本公司董事須作出有關未能從其他來源輕易獲得的資產及負債賬面值的判斷、估計及假設。估計及相關假設乃基於過往經驗及被認為有關的其他因素。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設乃按持續基準予以檢討。倘會計估計的修訂僅影響估計獲修訂的期間，則會計估計的修訂於該期間予以確認，或倘修訂影響當前及未來期間，則會計估計的修訂於修訂及未來期間內予以確認。

應用會計政策時之重大判斷

除涉及估計之判斷(見下文)外，以下為本公司董事於應用本集團之會計政策過程中所作出對綜合財務報表所確認金額有最顯著影響的重大判斷。

綜合財務報表附註

5. 重大會計判斷及估計不明朗因素之主要來源(續)

釐定本集團作為當事人或代理人之角色

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

– 本集團與醫護人員之間的僱傭關係

與醫護人員訂立的協議條款規定，本集團與醫護人員之間並無任何僱傭關係。

– 合約風險

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

管理層於現有服務安排有任何其後變動時重估本集團的定位。

估計不明朗因素之主要來源

下列乃報告期末涉及未來之主要假設及估計不明朗因素之其他主要來源，其很可能導致須對下一個財政年度的資產及負債賬面值作出重大調整。

遞延稅項資產

於二零二四年六月三十日，如附註31所載，已就公平值虧損確認遞延稅項資產959,000港元(二零二三年：854,000港元)。由於無法預計未來應課稅溢利來源，故並無就餘下稅項虧損3,181,000港元(二零二三年：2,521,000港元)確認遞延稅項資產。遞延稅項資產的變現能力主要取決於日後是否有足夠未來溢利或應課稅暫時差額。倘未來產生的溢利低於或高於預期，可能會撇減或進一步確認遞延稅項資產，有關撇減或進一步確認會於發生撇減或進一步確認的期間內在損益中確認。

6. 分部資料

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

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

本集團主要在香港經營業務，其大部分非流動資產均位於香港。於截至二零二四年六月三十日止年度，所有收益均賺取自香港外部客戶(二零二三年：相同)。

7. 客戶合約收益

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	77,346	102,998
提供外展個案評估相關服務所得收益	5,420	5,274
提供疫苗接種服務所得收益	2,794	6,995
銷售商品所得收益	9,171	11,291
提供診所服務所得收益	56	-
	94,787	126,558
確認收益的時間		
— 於某時間點	89,367	121,284
— 隨時間	5,420	5,274
	94,787	126,558

綜合財務報表附註

7. 客戶合約收益(續)

在釐定本集團提供醫護人手解決方案服務所得收益時作出的總組成分析列示如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
總費用	293,058	378,339
醫護人員應佔成本	(215,712)	(275,341)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	77,346	102,998

總費用不代表總收益。

主要客戶

於截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，來自本集團外部客戶之收益均於香港產生。

於截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，概無個別客戶為本集團貢獻10%以上收益。

8. 其他收入

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
股息收入(附註19)	563	745
政府補貼(附註)	–	805
銷售貨品	640	819
廣告收入	99	437
訴訟賠償	–	263
活動收入	–	5,369
其他	206	559
	1,508	8,997

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

綜合財務報表附註

9. 其他虧損淨額

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
透過損益按公平值計量的金融資產的公平值虧損淨額(附註19)	2,271	109
匯兌(收益)/虧損淨額	(949)	910
	1,322	1,019

10. 其他開支

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
核數師酬金		
— 審計服務	900	1,290
— 非審計服務	—	10
郵費、公用事業及一般辦公開支	1,788	2,136
法律及專業費用	934	788
經營租賃租金(附註18)	32	121
差旅及運輸開支	542	528
差餉及管理費	958	1,008
印刷費用	427	552
保險開支	427	707
銀行手續費	588	442
廣告及宣傳費用	337	408
捐款	25	33
活動開支	—	5,573
其他開支	1,069	945
	8,027	14,541

綜合財務報表附註

11. 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
工資、津貼、其他福利及與表現有關的花紅	23,398	36,859
退休金成本—定額供款計劃	1,219	1,403
以股份支付予董事及僱員的款項	568	18
其他員工福利	834	443
	26,019	38,723

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

年內從綜合損益表扣除的強積金計劃供款約為652,000港元(二零二三年：811,000港元)。年內概無動用定額供款退休計劃的被沒收供款(二零二三年：相同)。於二零二四年六月三十日，概無任何用於減少未來供款的被沒收供款(二零二三年：相同)。於年末，應付予強積金計劃的供款總額約為43,000港元(二零二三年：64,000港元)，其被計入應計項目及其他應付款項。本公司位於中華人民共和國(「中國」)的附屬公司為中國政府營運的國家管理退休福利計劃的成員公司。退休福利計劃的供款乃根據附屬公司僱員工資的若干百分比計算，金額約為567,000港元(二零二三年：592,000港元)，於相關期內自綜合損益表扣除，並代表該等附屬公司應向計劃作出的供款。

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

12. 董事福利及權益

(a) 董事及主要行政人員薪酬

截至二零二四年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已付或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

	袍金 千港元	薪金 千港元	表現花紅 千港元	津貼及 實物利益 (附註(i)) 千港元	僱主向 退休福利 計劃的供款 千港元	董事就 接納董事 職位已收或 應收的酬金 千港元	董事就董事 有關管理 本公司或 其附屬公司 事務承擔的 其他服務已收 或應收的薪酬 千港元	總計 千港元
<u>執行董事：</u>								
奚曉珠小姐(行政總裁)	-	1,650	370	720	18	-	-	2,758
<u>獨立非執行董事：</u>								
王幹文先生	180	-	-	-	-	-	-	180
陳繼宇博士	180	-	-	-	-	-	-	180
林國明先生	180	-	-	-	-	-	-	180
	540	1,650	370	720	18	-	-	3,298

綜合財務報表附註

12. 董事福利及權益(續)

(a) 董事及主要行政人員薪酬(續)

截至二零二三年六月三十日止年度各董事及主要行政人員之薪酬載列如下：

個人作為董事提供服務已付或應收的薪酬(不論由本公司或其附屬公司承擔)：

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

附註：

(i) 包括房屋、差旅津貼及其他非現金福利(購股權)的估計金錢價值。

於截至二零二四年六月三十日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何薪酬(二零二三年：相同)。

12. 董事福利及權益

(b) 五位最高薪酬人士

本年度本集團五位最高薪酬人士中包括一名(二零二三年：一名)董事，彼等的薪酬於上文附註12(a)所列分析中反映。於本年度應付餘下四名(二零二三年：四名)人士薪酬如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
薪金、津貼、其他福利及與表現相關的花紅	3,659	3,111
退休金成本－定額供款計劃	69	50
以股份支付予僱員的款項	114	-
	3,842	3,161

薪酬範圍如下：

	二零二四年	二零二三年
薪酬範圍		
500,000港元至1,000,000港元	3	2
1,000,001港元至1,500,000港元	1	2
	4	4

年內，概無支付薪酬予本公司董事或最高薪酬人士作為加入本公司或於加入本公司後之聘金或離職補償(二零二三年：無)。

綜合財務報表附註

12. 董事福利及權益(續)

(c) 董事退休福利及離職福利

本年度，概無董事已經或將會根據定額福利計劃收取任何退休福利或離職福利(二零二三年：無)。

(d) 向第三方就其提供董事服務提供的代價

本年度，本公司並無向任何第三方就其提供董事服務支付任何代價(二零二三年：無)。

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

於期末或本年度任何時間，概無任何貸款、準貸款及其他交易以董事、董事所控制法團及有關董事關連實體為受益人作出(二零二三年：無)。

(f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

除附註34所披露者外，於年末或本年度任何時間，並不存在任何由本公司訂立而本公司董事於當中擁有重大權益(不論直接或間接)且與本公司業務有關的重大交易、安排或合約(二零二三年：無)。

13. 財務收入及財務成本

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
財務收入		
銀行存款利息收入	1,313	777
財務成本		
租賃負債利息開支	(81)	(133)
借款利息開支	(2,725)	(1,815)
	(2,806)	(1,948)

14. 所得稅開支

根據利得稅兩級制，香港合資格集團實體首2,000,000港元的溢利稅率為8.25%，而超過2,000,000港元的溢利稅率則為每年16.5%。因此，於截至二零二四年六月三十日止年度的香港利得稅乃按本集團合資格實體的估計應課稅溢利首2,000,000港元的8.25%計算，以及按超過2,000,000港元的估計應課稅溢利的16.5%計算(二零二三年：相同)。香港其他不符合利得稅兩級制的集團實體的溢利根據劃一稅率16.5%計算(二零二三年：相同)。

中國經營附屬公司所產生的應課稅溢利計算的企業所得稅乃根據相關中國稅務法例法規按25%(二零二三年：相同)計算。

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
即期所得稅：		
— 香港利得稅	8,344	11,772
遞延所得稅抵免(附註31)	(34)	(17)
所得稅開支	8,310	11,755

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

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
除所得稅前溢利	39,229	58,674
按適用稅率16.5%(二零二三年：16.5%)計算的稅項	6,473	9,681
累進稅率8.25%(二零二三年：8.25%)的影響	(165)	(165)
中國不同稅率的影響	33	(31)
就稅務而言毋須課稅收入的稅務影響	(723)	(583)
就稅務而言不可扣減開支的稅務影響	2,032	1,919
未確認估計稅項虧損的稅務影響	660	934
所得稅開支	8,310	11,755

綜合財務報表附註

15. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利的計算乃基於以下數據：

盈利數字計算如下：

	二零二四年	二零二三年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	30,919	46,919
股份數目計算如下：		
就計算每股基本盈利的普通股加權平均數目	400,000,000	400,000,000
潛在攤薄普通股的影響：		
股份獎勵	137,388	–
用於計算每股攤薄盈利的年內已發行普通股加權平均數目	400,137,388	400,000,000
每股基本盈利(港仙)	7.73	11.73
每股攤薄盈利(港仙)	7.73	11.73

截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，每股基本盈利乃基於年內本公司擁有人應佔溢利及已發行普通股加權平均數目計算。

截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，計算每股攤薄盈利時並無假設購股權獲行使，原因為該等購股權的行使價高於股份的平均市價。

16. 股息

於二零二二年九月二十七日，董事會議決向於二零二二年十二月八日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付末期股息20,000,000港元(每股普通股5.00港仙)。

於二零二三年二月二十三日，董事會議決向於二零二三年三月十七日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付中期股息15,000,000港元(每股普通股3.75港仙)。

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

於二零二四年二月二十七日，董事會議決向於二零二四年三月二十二日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付中期股息20,123,000港元(每股普通股5.00港仙)。

於二零二四年九月二十六日，董事會議決向於二零二四年十二月六日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派末期股息10,161,500港元(每股普通股2.50港仙)。

綜合財務報表附註

17. 物業、廠房及設備

	樓宇 千港元	租賃物業裝修 千港元	傢俬及裝置 千港元	營運 設備及機械 千港元	電腦設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
成本							
於二零二二年七月一日	13,239	2,673	512	3,853	2,275	1,747	24,299
添置	-	-	15	12	234	-	261
於二零二三年六月三十日及二零二三年 七月一日	13,239	2,673	527	3,865	2,509	1,747	24,560
添置	-	1,579	38	19	26	-	1,662
於二零二四年六月三十日	13,239	4,252	565	3,884	2,535	1,747	26,222
累計折舊及減值							
於二零二二年七月一日	326	2,002	382	3,788	1,370	973	8,841
年內撥備	509	255	59	15	291	190	1,319
於二零二三年六月三十日及二零二三年 七月一日	835	2,257	441	3,803	1,661	1,163	10,160
年內撥備	509	418	43	18	315	189	1,492
於二零二四年六月三十日	1,344	2,675	484	3,821	1,976	1,352	11,652
賬面值							
於二零二四年六月三十日	11,895	1,577	81	63	559	395	14,570
於二零二三年六月三十日	12,404	416	86	62	848	584	14,400

17. 物業、廠房及設備(續)

1,492,000港元(二零二三年：1,319,000港元)的折舊開支已計入綜合損益表的「物業、廠房及設備折舊」。

本集團已質押賬面值為11,895,000港元(二零二三年：12,404,000港元)的自有物業以作為本集團獲授一般銀行融資的抵押。

18. 租賃

(i) 於綜合財務狀況表確認的金額

綜合財務狀況表列示以下與租賃有關的金額：

(a) 使用權資產

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
辦公室場所	547	2,622
租賃土地	153,312	159,875
	153,859	162,497

截至二零二四年六月三十日止年度所添置的使用權資產為零港元(二零二三年：4,147,000港元)。

本集團已質押賬面值為153,312,000港元(二零二三年：159,875,000港元)的使用權資產以作為本集團獲授一般銀行融資的抵押。

(b) 租賃負債

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
流動	611	2,098
非流動	-	613
	611	2,711

綜合財務報表附註

18. 租賃(續)

(ii) 確認於綜合損益表的金額

綜合損益表列示以下與租賃有關的金額：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
使用權資產折舊		
辦公室場所	2,080	2,110
租賃土地	6,563	6,563
	8,643	8,673
租賃負債利息開支(附註13)	81	133
與短期租賃有關的租賃開支(附註10)	32	121

截至二零二四年六月三十日止年度，租賃的現金流出總額約為2,218,000港元(二零二三年：2,394,000港元)。

(iii) 本集團的租賃活動及有關會計方法

本公司租賃多個辦公室。租賃合約一般固定為期一至三年。

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

(iv) 租賃並不包含可變租賃付款。

19. 金融資產

(i) 金融資產的分類

本集團就以下透過損益按公平值計量的金融資產進行分類：

- 不符合按攤銷成本或透過其他全面收益按公平值計量的金融資產計量的債務投資；
- 持作買賣的股權投資；及
- 實體並無選擇透過其他全面收益確認公平值收益及虧損的股權投資。

(a) 分類為透過損益按公平值計量的金融資產包括以下各項：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
非流動資產		
上市債券	327	2,390
上市股本證券	5,070	5,278
	5,397	7,668

本集團就以下透過其他全面收益按公平值計量的金融資產進行分類：

- 實體已選擇透過其他全面收益確認公平值收益及虧損的股權投資。

(b) 指定透過其他全面收益按公平值計量的金融資產包括以下各項：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
非流動資產		
上市股本證券	15,285	8,403

綜合財務報表附註

19. 金融資產(續)

(ii) 確認於損益的金額

年內，以下(虧損)/收益已確認於損益：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
確認於其他虧損淨額的透過損益按公平值計量的債務工具的公平值虧損 (附註9)	(2,063)	(684)
確認於其他虧損淨額的透過損益按公平值計量的股本工具的公平值 (虧損)/收益(附註9)	(208)	575
股息收入(附註8)	563	745
	(1,708)	636

(iii) 確認於其他全面收益的金額

年內，以下虧損已確認於其他全面收益：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
確認於其他全面收益的透過其他全面收益按公平值計量的股本投資的公 平值虧損，扣除稅項	(352)	(164)

(iv) 風險及公平值計量

有關本集團面臨的價格風險的資料載述於附註4.1(a)(iii)。有關釐定公平值所用的方法及假設的資料，請參閱附註4.3。

20. 按類別劃分之金融工具

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
按攤銷成本計量的金融資產		
貿易應收款項(附註21)	38,907	46,272
按金及其他應收款項(附註23)	6,053	10,907
應收關聯公司款項(附註24)	207	192
現金及現金等價物(附註25)	81,147	93,269
	126,314	150,640
透過損益按公平值計量的金融資產		
透過損益按公平值計量的金融資產(附註19)	5,397	7,668
透過其他全面收益按公平值計量的金融資產		
透過其他全面收益按公平值計量的金融資產(附註19)	15,285	8,403
按攤銷成本計量的金融負債		
貿易應付款項(附註29)	20,818	24,625
應計項目及其他應付款項	5,555	5,162
租賃負債(附註18)	611	2,711
借款(附註32)	63,119	65,525
	90,103	98,023

本集團與金融工具有關的各種風險載述於附註4。於報告期末，最高信貸風險指上述各類金融資產的賬面值。

綜合財務報表附註

21. 貿易應收款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應收款項	38,907	46,272

本集團貿易應收款項之賬面值以港元計值，並與各報告期末的公平值相若。

於二零二四年六月三十日，應收五大客戶之結餘佔總結餘之31%(二零二三年：26%)。貿易應收款項並無集中信貸風險，此乃由於獨立客戶數量分散所致。於考慮該等客戶過往經驗後，董事認為該等客戶目前之信貸風險為低。

本集團之貿易應收款項並無信貸期，而付款於向客戶遞送發票時即時到期支付。於二零二四年及二零二三年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，原因為該等款項主要與有限拖欠記錄的若干獨立客戶有關。按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
少於61日	28,277	39,997
61日至90日	5,117	2,833
91日至180日	3,317	3,260
超過180日	2,196	182
	38,907	46,272

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

於二零二四年及二零二三年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

22. 存貨

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
買賣商品	1,186	1,944

在綜合損益表確認為開支的所售存貨成本約為8,722,000港元(二零二三年：9,085,000港元)。

於截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，本集團並無就存貨減值計提撥備。

23. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
即期		
預付款項	492	422
按金	5,539	10,705
其他應收款項	514	202
	6,545	11,329

於二零二四年及二零二三年六月三十日，按金及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。本集團的預付款項、按金及其他應收款項之賬面值以下列貨幣計值。

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
港元	5,914	10,986
人民幣	631	343
	6,545	11,329

綜合財務報表附註

24. 應收關聯公司款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
香港醫護學會有限公司	164	164
其他	43	28
	207	192

有關與關聯公司關係的資料載於附註34。

年內最高未償還應收款項結餘如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
香港醫護學會有限公司	164	164
其他	43	28
	207	192

應收關聯公司款項為無抵押、不計息、可按要求收回並以港元計值。

25. 現金及現金等價物

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
銀行現金	80,936	93,040
手頭現金	211	229
現金及現金等價物	81,147	93,269
最高信貸風險	80,936	93,040

25. 現金及現金等價物(續)

現金及現金等價物的賬面值以下列貨幣計值：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
港元	32,182	86,950
日圓	1,993	5,666
美元	46,088	80
人民幣	704	403
新加坡元	169	170
其他	11	–
	81,147	93,269

26. 股本及股份溢價

股本

	股份數目	每股面值 0.01港元之 普通股 千港元
法定： 於二零二二年七月一日、二零二三年六月三十日、二零二三年七月一日及 二零二四年六月三十日	2,000,000,000	20,000
已發行及繳足： 於二零二二年七月一日、二零二三年六月三十日及二零二三年七月一日	400,000,000	4,000
就股份獎勵計劃發行股份(附註)	2,460,000	25
於二零二四年六月三十日	402,460,000	4,025

附註：於截至二零二四年六月三十日止年度，本公司就股份獎勵計劃發行及配發合共2,460,000股普通股。詳情於附註28披露。

股份溢價

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
於六月三十日	40,943	39,123

有關股份獎勵計劃的資料載於附註28。

綜合財務報表附註

27. 儲備

本集團儲備變動載於綜合權益變動表。

28. 以股份支付款項

購股權計劃

本公司的購股權計劃(「購股權計劃」)經股東於二零一四年六月二十四日通過決議案有條件批准及採納且於二零一四年七月八日成為無條件，據此，本公司可向本集團董事(包括執行董事、非執行董事或獨立非執行董事)及任何全職或兼職僱員(以僱傭或合約或榮譽形式並以有薪或義務形式聘請)授出購股權，以認購本公司股份，上限為於上市日期已發行股份總數的10%或股東批准的有關數目上限。

購股權計劃於二零一四年七月八日起計十年內有效及生效，因此已於二零二四年七月八日屆滿，屆滿後將不會再授出或要約授出購股權。

行使價須至少為以下最高者：(i)本公司股份於授出購股權日期(須為營業日)在聯交所每日報價表所報的收市價；(ii)股份在聯交所每日報價表所報於緊接授出購股權日期前五個連續營業日的平均收市價；及(iii)授出購股權當日股份的面值。

以下為根據計劃所授出的購股權的概要：

	二零二四年		二零二三年	
	每份購股權 的平均港元 行使價	購股權 數目	每份購股權 的平均港元 行使價	購股權 數目
於七月一日	1.188	9,090,000	1.187	12,250,000
於年內沒收	0.994	(190,000)	1.186	(3,160,000)
於六月三十日	1.192	8,900,000	1.188	9,090,000

於二零二四年六月三十日，8,900,000份(二零二三年：9,090,000份)尚未行使購股權中有8,900,000份購股權(二零二三年：9,090,000份購股權)可予行使。

28. 以股份支付款項(續)

購股權計劃(續)

以下為於二零二四年及二零二三年六月三十日尚未行使的購股權的屆滿日期及行使價：

授出日期	屆滿日期	每份購股權的 港元行使價	二零二四年 購股權數目	二零二三年 購股權數目
二零一九年四月二十九日	二零二九年四月二十九日	1.440	3,950,000	3,950,000
二零二零年六月二十六日	二零三零年六月二十六日	0.994	4,950,000	5,140,000
			8,900,000	9,090,000
年末尚未行使購股權的加權平均餘下合約年期			5.48年	6.49年

對購股權公平值進行估值時所用假設如下：

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

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

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

於截至二零二四年六月三十日及二零二三年六月三十日止年度，本集團概無授出任何購股權。於截至二零二四年六月三十日止年度，已自綜合損益表扣除總金額約零港元(二零二三年：18,000港元)。

綜合財務報表附註

28. 以股份支付款項(續)

股份獎勵計劃

本公司於二零二二年六月一日批准及採納了股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，據此可向本集團董事(包括執行、非執行或獨立非執行董事)、任何僱員(全職或兼職)及通過本集團的獨立合約或其他業務安排已經或可能對本集團作出貢獻的任何人士授予股份。

股份獎勵計劃於計劃採納日期起計10年期間有效及生效。

於二零二三年十二月一日，本公司已決議在股份獎勵計劃項下向21名承授人(「承授人」)授出合計2,460,000股獎勵股份(「獎勵股份」)，其將以根據股東於本公司在二零二三年十一月二十八日舉行的股東週年大會(「二零二三年股東週年大會」)上授出的一般授權建議發行及配發2,460,000股新股份予一名受託人(受託人以信託方式為承授人持有股份)的方式落實。根據一般授權，可發行及配發的新股份的最高數目為80,000,000股(相當於二零二三年股東週年大會日期本公司已發行股份總數的20%)。

2,460,000股獎勵股份將以根據股東在二零二三年股東週年大會上授出的一般授權按面值向受託人(以信託形式代承授人持有)配發及發行2,460,000股繳足股份的方式落實。

於二零二四年六月三十日，股份獎勵計劃受託人持有2,460,000股本公司股份(二零二三年：無)，而有關股份獎勵計劃項下已授出且仍發行在外的股份的股份數目為2,380,000股(二零二三年：無)，相當於本公司於當日已發行股份的0.59%(二零二三年：無)。未經本公司股東事先批准，有關股份獎勵計劃項下可授出股份的股份總數不得超過本公司於任何時間點已發行股份的10%。未經本公司股東事先批准，於任何一年內就任何個人獲授及可能獲授股份而發行及將予發行的股份數目不得超過本公司於任何時間點已發行股份的1%。

28. 以股份支付款項(續)

股份獎勵計劃(續)

於截至二零二四年六月三十日止年度，已根據股份獎勵計劃向選定參與者授出2,460,000股獎勵股份。於截至二零二四年六月三十日止年度，股份獎勵計劃項下的獎勵股份詳情如下：

種類	授出日期	歸屬期間	於二零二三年			於二零二四年	
			七月一日 發行在外	於本年度授出	於本年度歸屬	於本年度沒收	六月三十日 發行在外
21名僱員	二零二三年 十二月一日	於二零二三年十二月一日至 二零二六年十二月一日	-	2,460,000	-	(80,000)	2,380,000

待歸屬條件達成後，獎勵股份應根據以下時間表歸屬：

- (i) 約22%的獎勵股份應在二零二四年十二月一日歸屬；
- (ii) 約31%的獎勵股份應在二零二五年十二月一日歸屬；及
- (iii) 約47%的獎勵股份應在二零二六年十二月一日歸屬。

獎勵股份的公平值每股0.75港元乃基於授出日期二零二三年十二月一日股份的收市價每股0.75港元計算。

本集團就股份獎勵計劃項下的獎勵股份於截至二零二四年六月三十日止年度的損益確認以權益結算以股份為基礎的付款開支約568,000港元。

截至二零二三年六月三十日止年度，董事會並無根據股份獎勵計劃獎勵任何股份。

綜合財務報表附註

29. 貿易應付款項

大多數醫護人員之付款期限為30日。

貿易應付款項賬齡按發票日期分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
少於31日	15,472	19,916
31至60日	253	547
61至90日	24	3,982
超過90日	5,069	180
	20,818	24,625

本集團貿易應付款項的賬面值以港元計值，並與各報告期末的公平值相若。

30(a). 應計費用及其他應付款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
應計開支	3,063	5,023
應計花紅	–	10,000
按金	2,273	2,702
其他應付款項	219	230
	5,555	17,955

本集團應計費用及其他應付款項的賬面值與各報告期末的公平值相若。

應計費用及其他應付款項的賬面值以下列貨幣計值：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
港元	5,340	17,789
人民幣	215	166
	5,555	17,955

綜合財務報表附註

30(b). 合約負債

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
提供醫護人手解決方案服務	299	504

預計不會於本集團正常經營週期內結算的合約負債，乃基於本集團向客戶轉讓服務的最早責任分類為流動負債。

已確認的合約負債收益

下表顯示年內所確認的與結轉合約負債相關的收益金額：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
於七月一日	504	2,392
已收代價	299	504
年初計入合約負債結餘的已確認收益	(504)	(2,392)
於六月三十日	299	504

所有原始合約的期限均為一年或以下，或者根據所發生的時間計費。誠如香港財務報告準則第15號所允許者，並無披露分配予該等未履行合約的交易價格。

31. 遞延所得稅

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

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
遞延所得稅負債	(34)	(34)
遞延所得稅資產	959	854
	925	820

綜合財務報表附註

31. 遞延所得稅(續)

遞延所得稅賬目的變動如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
於七月一日	820	941
計入損益(附註14)	34	17
計入其他全面收益／(自其他全面收益扣除)	71	(138)
於六月三十日	925	820

在不考慮抵銷同一稅務司法權區的結餘的情況下，遞延稅項資產及負債的變動如下：

遞延所得稅負債

	加速稅項折舊 千港元
於二零二二年七月一日	(55)
計入損益	21
於二零二三年六月三十日、二零二三年七月一日、二零二四年六月三十日	(34)

31. 遞延所得稅(續)

遞延所得稅資產

	公平值虧損 千港元
於二零二二年七月一日	996
自損益扣除	(4)
自其他全面收益扣除	(138)
	<hr/>
於二零二三年六月三十日及二零二三年七月一日	854
計入損益	34
計入其他全面收益	71
	<hr/>
於二零二四年六月三十日	959

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

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

於二零二四年六月三十日，本集團有約19,154,000港元(二零二三年：15,154,000港元)的累計稅項虧損可用以抵銷產生虧損的公司的未來應課稅溢利，當中並無確認約3,181,000港元(二零二三年：2,521,000港元)的遞延稅項資產，因為本集團未能確定其可回收性。於二零二四年六月三十日，在現行稅法下，有約18,914,000港元(二零二三年：14,914,000港元)的稅項虧損可無限期結轉。餘下稅項虧損約240,000港元(二零二三年：240,000港元)將自產生年度起計五年內屆滿，詳情披露於下表。

	截至六月三十日止年度	
	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
二零二三年	-	-
二零二四年	-	-
二零二五年	-	-
二零二六年	-	-
二零二七年	240	240
二零二八年	-	-
	<hr/>	<hr/>
	240	240

綜合財務報表附註

32. 借款

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
有抵押銀行借款	63,119	65,525

由於貼現的影響並不重大，本集團銀行借款的賬面值與其公平值相若。

本集團銀行借款的賬面值以港元計值。

根據香港詮釋第5號「財務報表呈報－借款人對載有按要求償還條款之有期貨款之分類」，銀行借款63,119,000港元(二零二三年：65,525,000港元)分類為流動負債。經考慮良好過往記錄、與銀行關係及就相關銀行融資質押的相關資產價值，董事認為，銀行不太可能會要求即時還款。董事認為該等有期貨款將根據貸款協議所載計劃還款日期償付。下表概述本集團銀行借款的到期時間：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
1年內	2,254	2,669
1至2年	2,377	2,759
2至5年	7,936	8,810
超過5年	50,552	51,287
	63,119	65,525

於二零二四年六月三十日，本集團的銀行借款按香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)加年利率1.2厘的浮動利率(二零二三年：香港最優惠利率減年利率2.75厘或香港銀行同業拆息加年利率1.3厘的浮動利率(以較低者為準))計息。於截至二零二四年六月三十日止年度，本集團的銀行借款的加權平均實際年利率為4.25厘(二零二三年：2.72厘)。

於二零二四年六月三十日，本集團獲授的銀行融資約為108,396,000港元(二零二三年：295,215,000港元)，而未動用銀行融資為45,277,000港元(二零二三年：229,690,000港元)。本集團的銀行融資乃由本集團賬面總值165,207,000港元(二零二三年：172,279,000港元)的若干樓宇及使用權資產的法定押記作抵押，並由本公司擔保。

33. 承擔

資本承擔

於截至二零二四年及二零二三年六月三十日止年度，本集團不知悉有任何資本承擔。

34. 關聯方交易

應收關聯公司款項

於報告期末，本集團與其關聯方的重大結餘如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
香港醫護學會有限公司(附註(ii))	164	164
百本有限公司(附註(i))	1	1
百本人才培訓學院有限公司(附註(i))	38	23
合富國際有限公司(附註(i))	4	4
	207	192

附註：

- (i) 該關聯公司由奚曉珠小姐控制。
- (ii) 該關聯公司由奚曉珠小姐個人擔任董事職位。

主要管理層之薪酬

主要管理層的薪酬包括薪酬於附註12(a)披露之一名執行董事(二零二三年：一名)。

綜合財務報表附註

35. 綜合現金流量表附註

(a) 除所得稅前溢利與經營產生現金之對賬

		二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
	附註		
經營活動現金流量			
除所得稅前溢利		39,229	58,674
就以下項目作出調整：			
— 物業、廠房及設備折舊	17	1,492	1,319
— 使用權資產折舊	18	8,643	8,673
— 股息收入	8	(563)	(745)
— 利息收入	13	(1,313)	(777)
— 利息開支	13	2,806	1,948
— 以股份支付予董事及僱員的款項	11	568	18
— 透過損益按公平值計量的金融資產的公平值虧損淨額	9	2,271	109
		53,133	69,219
營運資金變動：			
— 存貨		758	1,233
— 貿易應收款項		7,365	(1,517)
— 預付款項、按金及其他應收款項		4,784	253
— 應收關聯公司款項		(15)	(23)
— 貿易應付款項		(3,807)	(4,455)
— 應計費用及其他應付款項		(12,400)	(1,989)
— 合約負債		(205)	(1,888)
		49,613	60,833

35. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 融資活動所得負債之對賬

	租賃負債 千港元	借款 千港元	總計 千港元
於二零二三年七月一日	2,711	65,525	68,236
償還借款	-	(2,406)	(2,406)
償還利息開支	-	(2,725)	(2,725)
租賃付款的本金及利息部分	(2,186)	-	(2,186)
非現金項目：			
已產生利息開支	81	2,725	2,806
貨幣換算差額	5	-	5
於二零二四年六月三十日	611	63,119	63,730
於二零二二年七月一日	724	68,234	68,958
償還借款	-	(2,709)	(2,709)
償還利息開支	-	(1,815)	(1,815)
租賃付款的本金及利息部分	(2,273)	-	(2,273)
非現金項目：			
添置租賃	4,147	-	4,147
已產生利息開支	133	1,815	1,948
貨幣換算差額	(20)	-	(20)
於二零二三年六月三十日	2,711	65,525	68,236

綜合財務報表附註

36. 本公司財務狀況表及儲備

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
資產		
非流動資產		
於附屬公司的投資	23,379	23,379
流動資產		
預付款項及其他應收款項	103	103
應收附屬公司款項	65,728	74,261
現金及現金等價物	53	299
	65,884	74,663
總資產	89,263	98,042
權益及負債		
本公司權益持有人應佔資本及儲備		
股本	4,025	4,000
股份溢價	40,943	39,123
儲備(附註(a))	42,188	52,857
總權益	87,156	95,980
流動負債		
應計費用及其他應付款項	91	46
應付附屬公司款項	2,016	2,016
總負債	2,107	2,062
總權益及負債	89,263	98,042

本公司的財務狀況表於二零二四年九月二十六日獲董事會批准並由下列董事代表簽署。

董事

奚曉珠

36. 本公司財務狀況表及儲備(續)

附註：

(a) 本公司儲備變動

	實繳盈餘 千港元	股份補償儲備 千港元	就股份獎勵 計劃持有之股份 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零二二年七月一日的結餘	16,672	6,476	–	5,083	28,231
年內溢利	–	–	–	59,608	59,608
二零二二年末期股息(附註16)	–	–	–	(20,000)	(20,000)
二零二三年中期股息(附註16)	–	–	–	(15,000)	(15,000)
確認以權益結算以股份為基礎的付款	–	18	–	–	18
於二零二三年六月三十日及 二零二三年七月一日的結餘	16,672	6,494	–	29,691	52,857
年內溢利	–	–	–	25,731	25,731
二零二三年末期股息(附註16)	–	–	–	(15,000)	(15,000)
二零二四年中期股息(附註16)	–	–	–	(20,123)	(20,123)
就股份獎勵計劃發行股份	–	–	(1,845)	–	(1,845)
確認以權益結算以股份為基礎的付款	–	568	–	–	568
已沒收股份獎勵	–	(19)	–	19	–
於二零二四年六月三十日的結餘	16,672	7,043	(1,845)	20,318	42,188

綜合財務報表附註

37. 主要附屬公司的詳情

於二零二四年及二零二三年六月三十日主要附屬公司的詳情如下：

公司名稱	註冊成立地點及法人實體類型	主要業務及經營地點	已發行股本／註冊資本	所持權益	
				二零二四年	二零二三年
<i>直接持有</i>					
Achiever Team Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	10股普通股	100%	100%
Achiever Empire Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Achiever Matrix Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Achiever Ventures Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Achiever Vantage Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	1股普通股	100%	100%
Ocean Force Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	50,000股普通股	100%	100%
Achiever Voyage Limited	英屬維爾京群島，有限公司	投資控股	50,000股普通股	100%	100%
<i>間接持有</i>					
百本專業護理服務有限公司	香港，有限公司	於香港提供醫護人手解決方案服務	100股普通股	100%	100%
百本金融有限公司	香港，有限公司	於香港從事投資控股	1股普通股	100%	100%
百本市場策劃及顧問服務有限公司	香港，有限公司	於香港提供市場策劃及顧問服務	1股普通股	100%	100%
以德醫療中心有限公司	香港，有限公司	於香港經營疫苗接種中心	5,000股普通股	100%	100%
易嘉柏科技有限公司	香港，有限公司	於香港從事投資控股	10,000股普通股	100%	100%
百本會員中心有限公司	香港，有限公司	於香港從事零售業務	1股普通股	100%	100%
興茂國際有限公司	香港，有限公司	於香港從事投資控股	1股普通股	100%	100%
恒佳國際有限公司	香港，有限公司	於香港從事投資控股	1股普通股	100%	100%
百本醫療中心有限公司	香港，有限公司	籌劃及舉行特別活動	1股普通股	100%	100%
百本醫護控股(中國)有限公司	香港，有限公司	不活動	1股普通股	100%	100%
百本健康管理有限公司	香港，有限公司	不活動	10,000股普通股	100%	100%
Bamboos Professional Services (Singapore) PTE LTD	新加坡，有限公司	不活動	10,000股普通股	100%	-
廣州易嘉柏科技有限公司 ⁽¹⁾	中國，有限公司	科技推廣及應用	註冊資本 人民幣100,000元	100%	100%

⁽¹⁾ 該附屬公司根據中國法律註冊為台灣、香港或澳門法人獨資擁有公司。

上表載列董事認為對本集團業績或資產有主要影響的本集團附屬公司。

38. 或然負債

訴訟

於二零一九年六月，以德醫療中心有限公司(「以德」)(本集團一間全資附屬公司)提出申索，宣稱以德的創辦人及前董事(「被告」)違反了僱傭協議的若干條文。被告已就該案件呈交抗辯書及反申索，以追討僱員補償濟助。於截至二零二三年六月三十日止年度，雙方已同意全面停止向對方提出申索及反申索。

履約擔保

有客戶要求本公司提供由銀行發出的履約擔保，在本公司未有根據相關服務合約如期履約的情況下保障客戶免受財務損失。於二零二四年六月三十日，未償付的履約擔保為11,490,000港元(二零二三年：2,489,000港元)。

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，本集團並無重大或然負債，本集團亦不知悉牽涉或可能牽涉本集團的任何待決或潛在重大法律程序。

39. 報告期後事項

於二零二四年六月三十日後及直至本報告日期，本集團並無進行任何重大事項。

40. 比較數字

若干比較數字已獲重新分類以符合本年度之呈列方式。

41. 授權刊發綜合財務報表

綜合財務報表由董事會於二零二四年九月二十六日批准並授權刊發。

財務概要

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

業績

	截至六月三十日止年度					
	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
收益	94,787	126,558	140,295	109,668	72,318	78,464
本公司權益持有人應佔 年內溢利	30,919	46,919	58,620	61,022	30,691	38,920
股息	30,284 (附註(ii))	30,000 (附註(iii))	30,000	30,000	20,000	20,000

資產及負債

	於六月三十日					
	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
總資產	318,062	346,828	351,349	240,837	181,879	181,011
總負債	(99,736)	(124,508)	(140,746)	(46,050)	(28,606)	(31,030)
權益總額	218,326	222,320	210,603	194,787	153,273	149,981

附註：

- (i) 上述概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。
- (ii) 其包括向於二零二四年三月二十二日名列本公司股東名冊之本公司股東派付之中期股息20,123,000港元，以及待本公司股東在將於二零二四年十一月二十八日舉行的股東週年大會上批准後，建議宣派及派付予本公司股東的末期股息10,161,500港元。
- (iii) 其包括向於二零二三年三月十七日名列本公司股東名冊之本公司股東派付之中期股息15,000,000港元以及向於二零二三年十二月七日名列本公司股東名冊之本公司股東派付之末期股息15,000,000港元。



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