



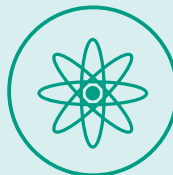
Human Health Holdings Limited

盈健醫療集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 1419

2020 年報



目錄

| | |
|--------------|-----|
| 公司資料 | 2 |
| 主席報告 | 4 |
| 管理層討論及分析 | 6 |
| 董事及高級管理層 | 23 |
| 企業管治報告 | 30 |
| 董事會報告 | 45 |
| 環境、社會及管治報告 | 62 |
| 獨立核數師報告 | 97 |
| 綜合損益及其他全面收入表 | 104 |
| 綜合財務狀況表 | 105 |
| 綜合權益變動表 | 107 |
| 綜合現金流量表 | 108 |
| 財務報表附註 | 111 |
| 五年財務概要 | 190 |

本年報的中英文本如有任何歧義，概以英文本為準。



執行董事

陳健平先生 太平紳士
(主席兼行政總裁)
彭麗嫦醫生
薩翠雲博士
潘振邦先生

獨立非執行董事

呂新榮博士
陳裕光先生
冼家添先生

審核委員會

冼家添先生(主席)
呂新榮博士
陳裕光先生

薪酬委員會

呂新榮博士(主席)
陳健平先生 太平紳士
陳裕光先生
冼家添先生

提名委員會

陳裕光先生(主席)
呂新榮博士
陳健平先生 太平紳士
冼家添先生

公司秘書

文靜欣女士, CFA ACIS ACS

授權代表

薩翠雲博士
文靜欣女士

註冊辦事處

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

香港總部及主要營業地點

香港九龍
尖沙咀
柯士甸道45-53號
聯業大廈11樓

本公司之香港法律顧問

何韋律師行
香港中環
遮打道18號
歷山大廈
27樓

核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司
香港
干諾道中111號
永安中心25樓

主要股份過戶登記處

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

公司資料

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司
香港
中環花園道1號
中銀大廈

網站

www.humanhealth.com.hk

股份資料

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





陳健平先生 太平紳士
主席兼行政總裁

各位股東：

本人謹代表盈健醫療集團有限公司(「盈健」或「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」或「我們」)董事(「董事」)會(「董事會」)，欣然提呈本集團截至二零二零年六月三十日止年度(「二零二零財年」)之年報。

逆境中奮勇前行

爆發2019冠狀病毒病(「疫情」)為全球個人及企業帶來前所未有的挑戰。醫療行業的業務無可避免地受到影響。為控制疫情擴散而實施的旅遊限制及其他預防措施亦導致業務收益大幅減少。面對香港經濟形勢，本集團堅持其發展重點及策略，擴大服務範圍及向客戶提供優質醫療服務。透過加強實施各項策略、如與不同機構合作、發展康健及醫學美容中心及擴大服務範圍，本公司致力減少疫情對其業務的影響，並將逆境轉化為機遇。

本集團致力參與衛生防護中心的加強化驗室監察計劃，為紓緩疫情作出貢獻，旗下所有設有全科醫療服務的醫務中心均提供新型冠狀病毒核酸測試。在醫療基礎設施方面，本集團推出了遠程醫療，讓專業醫療人員可以在無需在現場的情況下，透過通訊技術進行評估、診斷和治療患者，大大減少了社會接觸和病毒擴散。

主席報告

逆境中奮勇前行(續)

同時，本集團繼續深化執行清晰而進取的業務策略，以盈健「仁心」、「稱心」、「創新」及「求真」四大核心價值為基礎，深入推進醫療解決方案發展，不斷引進創新技術及設備，持續改善業務發展。在提質增效方面，本公司邁出了高質量發展的堅實步伐。

危機中力求穩定業務

有關疫情發展的不確定因素將繼續存在，而短期內營商環境預期仍將充滿挑戰。醫療行業很大機會於二零二零年下半年繼續受到經濟放緩的影響，而消費者及企業客戶在消費方面變得非常謹慎。由於疫情帶來的動盪及不確定因素，預期各行業對醫療服務及醫療解決方案的需求將減少，而對新型冠狀病毒核酸測試及遠程醫療等特定服務的需求則可能增加。儘管如此，本集團將繼續並負責透過引進創新技術及設備以及向公眾提供全面及優秀的醫療服務以保障社區。

儘管疫情不斷演變，本集團將保持警覺並密切監察其發展。本集團將繼續採取適當措施保障其僱員及業務營運的利益，同時維持對客戶的全面服務承諾。

建設可持續未來

作為負責任的企業公民，以及肩負企業社會責任的良心醫療集團，本集團深明投資者及持份者越來越重視對業務可持續發展的實踐。本集團將會繼續制定負責任的政策及可持續發展策略，以處理環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)事宜，為持份者創造可持續價值。

致謝

本人藉此機會衷心感謝全體董事的優秀管治及監督，亦對高級管理層、專業醫療團隊及僱員去年的勤奮工作及無私奉獻表示深切的謝意。盈健亦對所有股東(「股東」)及業務夥伴的持續投入及支持致以衷心謝意。

主席兼行政總裁
陳健平

香港，二零二零年九月二十八日

財務回顧

二零二零財年財務表現

收益

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

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 | 變動% |
|--------|----------------|--------------|--------|
| 全科醫療服務 | 266,530 | 338,687 | -21.3% |
| 專科醫療服務 | 127,205 | 125,114 | 1.7% |
| 牙科服務 | 60,002 | 64,784 | -7.4% |
| | 453,737 | 528,585 | -14.2% |

於二零二零財年，本集團錄得收益約453.7百萬港元，較截至二零一九年六月三十日止年度（「二零一九財年」）減少約14.2%。

我們全科醫療服務產生之收益由二零一九財年減少約72.2百萬港元或21.3%至二零二零財年約266.5百萬港元。該減少乃主要由於爆發疫情的不利影響所致。

我們專科醫療服務產生之收益由二零一九財年增加約2.1百萬港元或1.7%至二零二零財年約127.2百萬港元。該增加乃主要由於康健相關產品貿易之收益16.4百萬港元及專科醫療服務之收益減少14.3百萬港元抵銷所致。

我們牙科服務產生之收益由二零一九年財年減少約4.8百萬港元或7.4%至二零二零財年約60.0百萬港元。該減少乃主要由於病人就診次數由二零一九財年約58,000次減少至二零二零財年約49,000次及每次平均就診費用上升抵銷所致。



管理層討論及分析

二零二零財年財務表現(續)

提供服務的成本

我們提供服務的成本指有關我們提供醫療服務之成本，包括醫生及牙醫費用、醫藥用品成本以及其他相關費用。下表載列我們提供服務成本明細：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 | 變動% |
|-------------------|----------------|--------------|--------|
| 醫生及牙醫費用 | 195,972 | 223,051 | -12.1% |
| 醫藥用品成本 | 65,691 | 55,515 | 18.3% |
| 化驗所費用 | 1,786 | 2,317 | -22.9% |
| 撇減／(撥回撇減)存貨至可變現淨值 | 449 | (538) | 183.5% |
| | 263,898 | 280,345 | -5.9% |

我們提供服務的成本減少約16.4百萬港元或5.9%至二零二零財年約263.9百萬港元。該減少主要由於收益減少，導致支付給醫生及牙醫的費用減少所致。

毛利及毛利率

我們的毛利由二零一九財年減少約58.4百萬港元或23.5%至二零二零財年約189.8百萬港元，此乃由於收益減少所致。毛利率由二零一九財年的約47.0%減少至二零二零財年的約41.8%，此乃由於收益的減幅百分比多於所提供服務成本的減幅百分比所致。

下表載列按分部劃分的毛利及毛利率明細：

| | 截至六月三十日止年度 | | | |
|--------|----------------|--------------|--------------|-------|
| | 二零二零年 千港元 | 毛利率% | 二零一九年 千港元 | 毛利率% |
| 全科醫療服務 | 127,375 | 47.8% | 176,053 | 52.0% |
| 專科醫療服務 | 38,755 | 30.5% | 45,885 | 36.7% |
| 牙科服務 | 23,709 | 39.5% | 26,302 | 40.6% |
| | 189,839 | 41.8% | 248,240 | 47.0% |

管理層討論及分析

二零二零財年財務表現(續)

毛利及毛利率(續)

我們全科醫療服務的毛利率由二零一九財年的約52.0%減少至二零二零財年的約47.8%，主要由於收益的減幅百分比多於所提供服務成本的減幅百分比所致。

我們專科醫療服務的毛利率由二零一九財年約36.7%減少至二零二零財年約30.5%，主要由於二零二零財年醫藥用品成本增加所致。

我們牙科服務的毛利率由二零一九財年約40.6%稍為減少至二零二零財年約39.5%。

其他收入及收益

我們的其他收入及收益由二零一九財年約2.6百萬港元增加約8.7百萬港元或339.1%至二零二零財年約11.2百萬港元，主要由於保就業計劃的政府資助約3.4百萬港元及本集團醫務中心業主提供的租金寬免約6.2百萬港元所致。

行政開支

我們的行政開支由二零一九財年約212.3百萬港元減少約3.9百萬港元或1.8%至二零二零財年約208.4百萬港元，主要由於法律及專業費用減少約3.3百萬港元所致。

出售按攤銷成本計量之金融資產之虧損

出售按攤銷成本計量之金融資產之虧損指於二零二零財年出售ASANA Global Group Limited (「ASANA」)之應收貸款之虧損約4.7百萬港元。



管理層討論及分析

二零二零財年財務表現(續)

其他虧損

其他虧損指二零二零財年按公平值計入損益的金融資產公平值變動虧損約21.1百萬港元，主要由於(i)對Heals Healthcare (Asia) Limited(「**Heals Healthcare**」，前稱Heals Healthcare Limited)的投資；(ii)對New Journey Healthcare LP(「**有限合夥**」)的投資；(iii)對AMORV Co., Limited(「**AMORV**」)的投資；及(iv)ASANA發行的可換股債券的公平值變動虧損所致。

本集團已委任獨立估值師分別對Heals Healthcare、有限合夥及AMORV之各項投資以及ASANA發行的可換股債券進行估值。

(i) 於Heals Healthcare之投資

於二零一九年六月三十日及二零二零年六月三十日，於本集團所持Heals Healthcare的156,667股股份(「**第一批認購股份**」)之投資的公平值(分類為按公平值計入其他全面收入)乃根據市場法計算得出，釐定Heals Healthcare的股權價值時當中已考慮企業價值對銷售額(「**企業價值／銷售額**」)。於第一批認購股份之投資的公平值乃根據Heals Healthcare之股權價值，按本集團所持Heals Healthcare的持股百分比計算得出。

衍生工具(即雅盟有限公司於將發行予本集團之第二批認購股份及第三批認購股份(「**第二批認購股份及第三批認購股份**」)之權益)之公平值(分類為按公平值計入損益)已考慮於二零一九年六月三十日及二零二零年六月三十日的其他可能結果採用情景分析進行估計。

本集團認為，採用市場法相比收入法及成本法為合適。

二零二零財年，由於數碼醫療平台未有按協定交付，與第二批認購股份及第三批認購股份有關的條件未能達成(詳情請參閱本年報內的「管理層討論及分析」中「重大投資」一節)，於Heals Healthcare之投資錄得公平值虧損約13.2百萬港元。

(ii) 於有限合夥之投資

於二零一九年五月二十九日，本集團按人民幣30百萬元認購於有限合夥之合夥權益。於二零二零年六月三十日，於本集團所持有限合夥之投資的公平值乃根據市場法計算得出，釐定New Journey Hospital Group Limited(即有限合夥之投資目標)的股權價值時當中已考慮市賬率(「**市賬率**」)。於有限合夥之投資的公平值乃根據New Journey Hospital Group Limited之股權價值，按本集團間接所持New Journey Hospital Group Limited的持股百分比計算得出。本集團認為，採用市場法相比收入法及成本法為合適。

二零二零財年財務表現(續)

其他虧損(續)

(iii) 於有限合夥之投資(續)

鑒於二零二零財年爆發疫情導致經濟環境不濟，於二零二零年六月三十日，於有限合夥之投資錄得公平值虧損約1.7百萬港元。

(iii) 於AMORV之投資

於二零一九年六月三十日，本集團所持AMORV 6%已發行股本之投資的公平值乃根據投資近期交易之市價估計。由於該等投資於二零二零年六月三十日並無近期交易之市價，已採用經參考市賬率之市場法作為釐定AMORV股權價值之估值方法。本集團認為，採用市場法相比收入法及成本法為合適。於AMORV之投資的公平值乃按柏力克－舒爾斯期權定價模式下之權益分配法進一步計算得出。

鑒於AMORV可比公司之市賬率下降及AMORV表現下滑導致於二零二零年六月三十日的賬面值較於二零一九年六月三十日有所減少，於二零二零年六月三十日，於AMORV之投資的公平值虧損錄得約1.0百萬港元。

(iv) ASANA發行之可換股債券

於二零二零年六月二十六日，本集團訂立買賣協議，據此(其中包括)本集團將出售ASANA發行之本金額為10.3百萬港元的二零二一年到期的5%保證固定利率可換股債券(「可換股債券」)。有關發行可換股債券之認購協議及構成可換股債券之文據已於二零二零年六月二十六日完成轉讓。有關詳情，請參閱本年報內的「管理層討論及分析」中「ASANA發行之可換股債券及向ASANA之貸款」一節。因為於二零二零年六月二十六日出售可換股債券，本集團已根據市場法對ASANA股權價值及根據二項式模型對可換股債券進行公平值估計。鑒於二零二零財年爆發疫情導致經濟環境不濟，於二零二零年六月三十日，錄得可換股債券公平值虧損約6.0百萬港元。

管理層討論及分析

二零二零財年財務表現(續)

融資成本

我們於二零二零財年的融資成本約4.7百萬港元(二零一九財年：0.2百萬港元)，此乃由於採納「香港財務報告準則第16號租賃」後確認租賃負債之利息開支4.1百萬港元所致。

應佔一間合資公司及一間聯營公司虧損

我們應佔一間合資公司及一間聯營公司虧損由二零一九財年約3.6百萬港元減少約2.4百萬港元或67.9%至二零二零財年約1.1百萬港元。

於二零二零年四月七日，平安盈健醫療管理(上海)有限公司(「平安盈健」)股東通過一項決議案，以更改平安盈健組織章程細則的條款，特別是平安盈健股東及董事於若干保留事項的權利。鑒於上述變動，本集團失去於平安盈健之共同控制權，但保留其重大影響力。因此，於平安盈健之投資已重新分類為於聯營公司之投資。

所得稅開支

所得稅開支由二零一九財年約8.4百萬港元減少約7.0百萬港元或83.7%至二零二零財年約1.4百萬港元。該減少主要由於應課稅收入減少所致。我們的實際稅率由二零一九財年約24.1%減少至二零二零財年約-3.5%。

年內虧損

由於上述原因，二零二零財年錄得虧損約40.4百萬港元，相對比二零一九財年的溢利約為26.3百萬港元。本集團於二零二零財年及二零一九財年的純利率分別約為-8.9%及5.0%。

本公司擁有人應佔虧損

本集團於二零二零財年之本公司擁有人應佔虧損約為40.4百萬港元，相對比二零一九財年本公司擁有人應佔溢利約為26.6百萬港元。該減少主要由於(i)爆發疫情對本集團二零二零財年的業務營運的不利影響，特別是全科醫療服務收益下跌引致收益下跌；(ii)收益減少引致毛利減少；(iii)出售ASANA發行之可換股債券及應收貸款之已確認虧損；及(iv)於二零二零財年本集團計入損益之金融資產之公平值損失，相對比二零一九財年本集團計入損益之金融資產之公平值收益有所增加所致。



業務回顧及展望

二零二零財年業務回顧

二零二零財年最具影響力的事件定必是爆發疫情，此對我們的業務造成前所未有的影響。在此充滿挑戰的環境下，儘管本集團面臨種種困難及挫折，本公司仍堅守我們的發展重點及實施我們的業務策略，致力擴大服務範圍及向客戶提供優質的醫療服務。

由於二零二零年初疫情蔓延全球，與其他行業的情況類似，本集團的業務受到嚴重影響。隨著香港政府逐步收緊防疫措施，市民保持社交距離，消費大大減少。香港政府實施強制性隔離措施亦導致海外及內地訪港旅客人數急劇下降，營商環境進一步惡化。事實上，疫情衝擊下，首當其衝的是醫療行業，包括本集團。本集團業務受到的影響主要來自病人就診次數減少，此乃由於公眾健康意識的提高及佩戴口罩的習慣，避免了其他傳染病擴散。此外，病人可能押後或推遲治療，以避免任何感染風險。我們的醫學美容業務亦受到香港政府實施的停業措施所影響。

鑒於業務不景氣，作為香港領先的私營醫療服務營運商，本集團採取各種策略以於疫境求存。本集團參與了衛生防護中心的加強化驗室監察計劃，其中我們所有提供全科醫療服務的醫務中心將使用「RT-PCR」技術提供新型冠狀病毒核酸測試，該技術較一般抗體快速測試的敏感度較高。在醫療基礎設施方面，本集團推出了遠程醫療，讓我們的專業醫療人員可以透過通訊技術進行遙距評估、診斷和治療患者，大大減少了社交接觸和病毒擴散。

此外，本集團繼續專注於為客戶提供卓越的醫療服務以及康健生活及醫學美容服務的發展。於開設康健生活中心及醫學美容中心後，本集團致力提供身心靈增值服務，當中包括疾病預防及健康監測、建立健康生活的綜合教練服務，以及度身定制的提昇方案，務求令客戶達至身心圓滿狀況。為提供先進及優質的醫學美容療程，我們的專業團隊設計了安全可靠的醫學美容療程方案，以及度身定制皮膚護理服務，以滿足客戶的需求。

於二零二零財年，我們繼續與不同類型的組織合作，以擴大我們的服務範圍。本集團已引入優質的醫療設施及具備不同資格的專業團隊，以具競爭力的價格向客戶提供卓越的醫療服務，進一步擴大及加強客戶基礎。



管理層討論及分析

二零二零財年業務回顧(續)

為配合我們擴大服務範圍的發展重點，我們於二零二零財年在現有優質專科醫療服務中新增了數項專科醫療服務，充分展現我們服務多元化及本集團銳意滿足公眾各種需求的決心。

值得一提的是，二零二零財年來自我們聯營公司的醫務中心上海盈健門診部的收益由二零一九財年增加約120.8%至約19.2百萬港元。此顯著增長不僅代表了資源策略分配的成果，亦見證了向中華人民共和國(「中國」)市場引入醫學美容服務的成功策略。本集團將密切關注中國的市場需求，並定期評估該中心的表現。

由於本集團能夠提供優質的醫療護理服務，其病人基礎數量自二零一九財年的約2.23百萬人增加至二零二零財年的約2.32百萬人，但由於爆發疫情，我們於二零二零財年的病人就診次數約為0.85百萬次，較二零一九財年大幅減少。

於二零二零年六月三十日，本集團於香港以下列品牌經營65間醫務中心，共有124個服務點。



管理層討論及分析

二零二零財年業務回顧(續)

於二零二零財年，本集團於香港提供以下綜合醫療服務：

| 全科醫療服務 | 專科醫療服務 | 牙科服務 |
|--|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> 全科診症 診斷及預防醫療服務 小手術 疫苗接種 體檢 健康教育活動 職業健康建議 工傷評估 中醫 遠程醫療 | 專科 <ul style="list-style-type: none"> 外科 骨科 眼科 耳鼻喉科 兒科 婦產科 腸胃肝臟科 呼吸系統科 心臟科 小兒外科 皮膚及性病科 精神科 泌尿科 放射科 腎臟科 家庭醫療 臨床腫瘤科 神經外科 麻醉科 其他服務 <ul style="list-style-type: none"> 物理治療 臨床心理學 醫學美容 醫學診斷 內窺鏡 康健生活服務 | <ul style="list-style-type: none"> 綜合牙科 植齒 3D引導式植入手術 牙套及牙橋 牙周病治療 假牙修復 口腔手術 牙齒矯正 牙髓治療 牙齒漂白 一小時冷光、激光及美白 瓷片及牙科激光治療 口腔頷面手術 CAD/CAM牙科 環口放射診斷術 錐狀射束電腦斷層掃描 |

本集團卓越的市場地位歸功於我們經驗豐富且穩定的專業團隊，其中包括全科醫生、專科醫生、牙醫及其他如物理治療師、放射技師、註冊護士、藥劑師及牙齒衛生員等。

截至二零二零年六月三十日，本集團獨家專業醫療團隊成員數目載列如下：

| | |
|------|-----------|
| 全科醫生 | 48 |
| 專科醫生 | 20 |
| 牙醫 | 14 |
| 其他 | 9 |
| 總計 | 91 |

截至二零二零年六月三十日，合共117名專業醫療人員包括全科醫生、專科醫生、牙醫、臨床心理學家、放射技師及註冊護士按非獨家基準為本集團提供服務。

管理層討論及分析

二零二零財年業務回顧(續)

本集團的客戶包括個人客戶及公司客戶，後者包括醫療計劃管理公司、保險公司和企業。於二零二零財年，個人客戶及公司客戶產生的收益分別佔本集團總收益約74.1%及25.9%。

本集團的供應商包括全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家(其均與我們訂立顧問合作安排)以及藥品分銷商及製造商、化驗所及造影中心。於二零二零財年，有關五大供應商產生的成本佔本集團提供服務的總成本約14.5%及有關最大供應商產生的成本佔本集團提供服務的總成本約4.9%。

業務展望

儘管疫情持續超過六個月，但由於疫情反覆，並且到目前為止亦無成功研發疫苗，疫情對全球人類依然構成威脅。預期人們的健康意識將維持在高水平，而針對傳染病的預防措施將繼續實施，這可能會對我們的業務造成持續的負面影響。儘管如此，作為一家具有企業社會責任的良心醫療集團，特別是在此關鍵時刻本集團有義務並肩負重任，以「仁心」、「稱心」、「創新」及「求真」為核心價值，致力發掘參與香港政府推出各項計劃的可能性及提升醫療技術，以及提供全面及優質的醫療服務以保障社區健康。

另一方面，本集團明白醫療服務(特別是新型冠狀病毒核酸測試及遠程醫療服務)的需求將會增加。除了維持及提升現有醫療服務外，本集團將繼續開發、研究及探索新的醫療解決方案及兼容服務，當中涵蓋疾病預防、治療及康復，以有效及高效的方式滿足客戶殷切的需求。

面對當前逆境，本集團對未來經濟環境持保守態度，本公司明確調整業務重心之必要以應對疫情過後客戶生活模式的變化。於未來一年，除了維持我們的優質服務外，本集團將致力向電子商務方向發展，電子商務亦為醫療行業的大趨勢，善用發展成熟的網上平台配合其他服務的發展，包括電子商店、智能診所及遠程醫療等，讓客戶可以安坐家中，享用從問診到消費的一站式服務。同時，本集團將加強其資訊科技基建發展，提升其醫務中心的營運效率及效益，為社區提供優質服務，並為舒緩香港疫情出一分力。



管理層討論及分析

流動資金及財務資源

於二零二零年六月三十日，本集團的流動資產淨額為約62.3百萬港元(於二零一九年六月三十日：約128.3百萬港元)，其中包括現金及現金等價物及已抵押按金約124.7百萬港元(於二零一九年六月三十日：約160.7百萬港元)以及計息銀行借款(按要求償還，息率為香港銀行同業拆息加2%)約15.6百萬港元(於二零一九年六月三十日：約9.5百萬港元)。於二零二零年六月三十日，本集團的未動用貸款額度約34.4百萬港元(於二零一九年六月三十日：約40.5百萬港元)。流動資產淨額減少主要由於採納香港財務報告準則第16號「租賃」後確認租賃負債約52.4百萬港元所致。所有銀行計息借款以港元持有，而現金及現金等價物及已抵押按金以港元及人民幣持有。

於二零二零年六月三十日，本集團的資本負債率(即負債淨額除以經調整資本加負債淨額)約為5.7%(於二零一九年六月三十日：約2.9%)及負債淨額相對權益比率約為6.0%(於二零一九年六月三十日：約3.0%)。

資本架構

本公司於二零二零財年的資本架構並無變動。本公司的資本包括普通股及其他儲備。

集團資產抵押

於二零二零年六月三十日，定期存款約1.0百萬港元(於二零一九年六月三十日：約1.0百萬港元)已抵押予一間銀行，以作為本集團的透支的擔保。此外，定期存款約1.0百萬港元已抵押予一間銀行，作為授出銀行融資1.0百萬港元(於二零一九年六月三十日：約1.0百萬港元)的抵押擔保。

外匯風險

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

管理層討論及分析

重大投資

- (i) 於二零一八年十月十一日，(i)本公司與(ii) Heals Healthcare(其為若干於香港註冊成立、主要從事提供不同數碼醫療平台服務之附屬公司之控股公司)簽訂業務聯盟協議(「**業務聯盟協議**」)，據此，本公司與Heals Healthcare同意訂立獨家戰略聯盟，以建立及推出數碼醫療平台(「**該平台**」)，為醫療從業者、診所、患者及保險公司提供一系列服務。該平台將採用手機應用程式(設有IOS或Android版本)，為期10年，並自動續期3年。

此外，於二零一八年十月十一日，雅盟有限公司(本公司之全資附屬公司)(「**雅盟**」)、本公司與Heals Healthcare簽訂認購協議(「**Heals認購協議**」)，據此，Heals Healthcare將有條件分三批配發及發行，而雅盟將有條件認購Heals Healthcare合共641,704股股份(「**認購股份**」)。(i)第一批認購股份之代價將以本公司配發及發行合共18,050,233股代價股份(「**代價股份**」)予Heals Healthcare之方式支付；(ii)第二批認購股份之代價為協同代價I，即於初始關鍵績效指標計算期(「**初始關鍵績效指標計算期**」，緊隨準備期後12個月期間，而準備期為Heals認購協議日期後6個月期間，倘準備期獲延長，則為Heals認購協議日期後12個月期間)，本公司網絡達到的相關關鍵績效指標；及(iii)第三批認購股份之代價為協同代價II，即於初始關鍵績效指標計算期後12個月期間，本公司網絡達到的相關關鍵績效指標。

有關業務聯盟協議及Heals認購協議(包括完成認購股份的先決條件及發行代價股份的理由)的詳情，請參閱本公司日期分別為二零一八年十月十一日、二零一八年十一月十二日、二零一八年十二月十日及二零二零年四月九日的公告。於二零二零年六月三十日，雅盟持有156,667股Heals Healthcare股份，相當於Heals Healthcare已發行股本約8.7%。

於Heals Healthcare的投資乃按公平值列賬。第一批認購股份的公平值於綜合財務狀況表記賬為「按公平值計入其他全面收入的金融資產」，而雅盟於構成衍生金融工具之Heals認購協議下第二批認購股份及第三批認購股份之權益於綜合財務狀況表記賬為「按公平值計入損益的金融資產」。於二零二零年六月三十日，認購股份及相關衍生產品之公平值金額約為12.3百萬港元(參照本年報之財務報表附註17)，佔本集團於二零二零年六月三十日總資產約2.9%。於二零二零年六月三十日錄得公平值虧損約13.2百萬港元。詳情請參閱本年報內的「管理層討論及分析」中「其他虧損」一節。本集團於二零二零財年並無從此項投資收取任何股息。

本集團投資Heals Healthcare之策略受惠於作為Heals Healthcare股東之潛在經濟利益。



重大投資(續)

(i) (續)

誠如本公司日期為二零二零年四月九日的公告所述，由於二零一九年下半年香港示威活動及二零二零年一月底香港爆發疫情，該平台初始功能的建設及開發受到影響，且並未根據業務聯盟協議的條款完全完成。於二零二零年十月七日，本公司、雅盟及Heals Healthcare訂立業務聯盟協議及Heals認購協議之終止契約(「終止契約」)，以(i)於終止契約之日終止業務聯盟協議及Heals認購協議；及(ii)訂明代價股份及第一批認購股份於該等協議終止後之出售安排。詳情請參閱本公司日期為二零二零年十月七日之公告。

- (ii) 於二零一九年五月二十九日，雅盟與Inno Healthcare Limited(「**Inno Healthcare**」，為有限合夥的普通合夥人)簽訂認購協議(「**有限合夥認購協議**」)，據此，雅盟以人民幣30百萬元資本承擔額認購有限合夥中的合夥權益。Inno Healthcare於同日接納有限合夥認購協議後，雅盟通過簽訂有限合夥協議(「**有限合夥協議**」)獲承認為有限合夥的有限責任合夥人。由於有限合夥於二零一九年十一月的組成變動，於二零二零年六月三十日，雅盟為有限合夥約73.2%合夥權益的持有人。此外，有限合夥於新里程醫院集團有限公司之投資已完成，且有限合夥已登記為新里程醫院集團有限公司1,684,808股股份之持有人。

有限合夥的投資目標是投資新里程醫院集團有限公司，該集團是中國綜合醫院集團的控股公司，主要從事醫院運作、初級醫療、互聯網醫療服務、跨境醫療服務、老人護理服務、供應鏈中心和放射治療服務等。

有關有限合夥認購協議及有限合夥協議的詳情，請參閱本公司日期分別為二零一九年五月二十九日、二零一九年七月九日及二零二零年一月十日的公告。

於有限合夥的投資乃按公平值列賬，並於綜合財務狀況表記賬為「按公平值計入損益的金融資產」。於二零二零年六月三十日，於有限合夥之投資公平值約為32.4百萬港元(參照本年報之財務報表附註18)，佔本集團於二零二零年六月三十日總資產約7.6%。於二零二零年六月三十日錄得公平值虧損約1.7百萬港元。詳情請參閱本年報內的「管理層討論及分析」中「其他虧損」一節。本集團於二零二零財年並無從此項投資收取任何股息。

本集團投資有限合夥之策略為加強本集團之投資回報，於有限合夥年期終結時將有限合夥之資本收益變現，以及與中國市場之業務夥伴建立關係，與位於中國之醫院聯繫及拓展商機，從而促進本集團於中國之業務發展。



管理層討論及分析

重大投資(續)

- (iii) 於二零一九年一月十一日，雅盟簽訂優先股認購協議，根據該協議，雅盟須認購AMORV的3,261股可贖回優先股，相當於成交時AMORV經擴大後已發行股本的6%，總代價為3.0百萬美元。AMORV及其子公司(「**AMORV集團**」)主要從事醫療設備及平台的開發，針對用於睡眠障礙、呼吸系統和心血管相關疾病的家用篩查工具，而AMORV集團就其中的若干產品已取得美國食品藥品監督管理局的批准認證。認購AMORV的可贖回優先股於二零一九年一月十八日完成。

本集團於AMORV的投資乃按公平值列賬，並於綜合財務狀況表記賬為「按公平值計入損益的金融資產」。於二零二零年六月三十日，於AMORV之投資公平值約為22.5百萬港元(參照本年報之財務報表附註18)，佔本集團於二零二零年六月三十日總資產約5.3%。於二零二零年六月三十日錄得公平值虧損約1.0百萬港元。詳情請參閱本年報內的「管理層討論及分析」中「其他虧損」一節。本集團於二零二零財年並無從此項投資收取股息。

本集團對AMORV的投資策略一方面享有作為AMORV的股東潛在的經濟利益，另一方面則是為了加強本集團與AMORV集團之間的業務合作，從而提升向公眾提供全面及一站式的優質醫療服務。

ASANA發行之可換股債券及向ASANA之貸款

於二零一八年九月二十一日，(i)本公司之全資附屬公司We Health International Limited(「**We Health**」)；(ii)ASANA；及(iii)凌嘉謙先生(「**凌先生**」)簽訂認購協議(「**ASANA認購協議**」)，據此ASANA將發行而We Health將認購可換股債券。ASANA於二零一八年九月二十一日已向We Health發行全額可換股債券。

於二零一八年九月二十一日，(i)We Health(作為貸方)；(ii)ASANA(作為借方)；及(iii)凌先生(作為擔保人)訂立30.95百萬港元有抵押定期借款協議(「**借款協議**」)，據此(i)We Health將全權酌情向ASANA提供借款協議下總額為17.2百萬港元及年利率為2%的港元定期借款(「**借款甲**」)；及(ii)倘ASANA全數使用借款甲，We Health將全權酌情向ASANA提供借款協議下總額為13.75百萬港元及年利率為5%的港元定期借款(「**借款乙**」)。



ASANA發行之可換股債券及向ASANA之貸款(續)

可換股債券以凌先生(作為押記人)與We Health(作為承押記人)訂立日期為二零一八年八月八日的股份押記(「**股份押記**」)所抵押，內容關於ASANA的26,263股普通股(即55%)(「**押記股份**」)及其相關權利的首次按揭以及押記股份相關權利的首次浮動抵押。

鑒於二零二零年初爆發疫情所影響，ASANA及其附屬公司(「**ASANA集團**」)的業務持續惡化，為支持其日常營運及其業務可持續性，ASANA集團需要更多的資金。經考慮不同方案後，鑒於目前市況，董事會認為本集團最著重的是對其業務及營運採取保守態度，並保持充足現金及營運資金作儲備，以確保其業務及營運的運作穩定。此外，儘管ASANA集團已為扭轉其業務付出努力，但其仍有相當數量的淨負債，意味著本集團對ASANA集團的任何進一步投資皆不符合本集團的業務計劃。因此，鑒於ASANA集團不明朗的前景，本集團認為盡早處置其對ASANA集團的投資相比冒險向ASANA集團注入更多資金或投放更多資源以採取法律行動更符合本集團的最佳利益，並可減低任何未來的潛在損失。

因此，於二零二零年六月二十六日，We Health(作為賣方)與Diva Achiever Limited(「**Diva Achiever**」)(作為買方)訂立買賣協議(「**ASANA買賣協議**」)，據此，We Health同意(i)出售而Diva Achiever同意購買可換股債券；及(ii)轉讓而Diva Achiever同意接受轉讓借款協議、股份押記、ASANA認購協議及構成可換股債券之文據(統稱「**轉讓文件**」)，總代價為12.0百萬港元。

作為ASANA買賣協議項下擬進行交易的一部分，於二零二零年六月二十六日，We Health與Diva Achiever訂立轉讓契約，據此，We Health將其於轉讓文件項下的權利及利益轉讓予Diva Achiever，而Diva Achiever同意接受轉讓文件項下的所有權利及利益轉讓。

於完成出售可換股債券及轉讓文件的轉讓後，於二零二零財年本集團確認公平值虧損約6.0百萬港元，而出售按攤銷成本計量之金融資產之虧損約為4.7百萬港元。

管理層討論及分析

重大附屬公司、聯營公司及合資公司收購及出售

於二零二零財年，概無重大附屬公司、聯營公司及合資公司收購或出售。

資本承擔

| | 於六月三十日 | |
|-------------------|--------------|--------------|
| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
| 已訂約但尚未撥備： 資本開支 | 337 | 110 |

或然負債

本集團於二零二零年六月三十日並無任何重大或然負債。

僱員

於二零二零年六月三十日，本集團擁有362名全職僱員(於二零一九年六月三十日：395名)及114名兼職僱員(於二零一九年六月三十日：82名)。

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



管理層討論及分析

上市所得款項用途

本公司股份(「股份」)於二零一六年四月一日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)所得款項淨額約為84.8百萬港元(包括超額配股權於二零一六年四月二十一日獲悉數行使所得款項淨額)，且有關所得款項擬按本公司日期為二零一六年三月十七日的招股章程所載的相同方式應用。自上市起至二零二零年六月三十日止期間，所得款項使用如下：

| | 所得款項 淨額 百萬港元 | 已動用金額 百萬港元 | 未動用金額 百萬港元 |
|---------------------|--------------------|---------------|---------------|
| 通過新開設六家專科醫務中心擴展香港網絡 | 39.1 | 37.3 | 1.8 |
| 通過新開設六家全科醫務中心擴展香港網絡 | 5.9 | 3.9 | 2.0 |
| 擴展中國市場 | 12.7 | 10.3 | 2.4 |
| 收購在香港發展完善的醫務中心 | 8.4 | 2.8 | 5.6 |
| 品牌建設 | 5.1 | 3.2 | 1.9 |
| 提升資訊科技基礎設施 | 5.1 | 2.5 | 2.6 |
| 營運資金及其他一般公司用途 | 8.5 | 6.7 | 1.8 |
| | <u>84.8</u> | <u>66.7</u> | <u>18.1</u> |

預期末動用金額將於二零二一年六月三十日或之前動用。

董事及高級管理層

執行董事

陳健平先生 太平紳士(前稱陳建平)(「**陳先生**」)，56歲，董事會主席、本集團行政總裁及執行董事。陳先生亦為本集團聯合創辦人之一並自當時起帶領本集團於私營醫療行業開展業務逾20年。彼負責管理整體營運及發展及制定本集團整體業務計劃。於本年報日期，陳先生於本集團各成員公司(領健(亞洲)有限公司、Win Ocean Limited及盈健企業管理諮詢(上海)有限公司(「**盈健企業**」)除外)擔任董事職務。

陳先生於二零零八年八月獲得南澳洲大學工商管理碩士學位。

於二零二零年九月，陳先生獲委任為香港九龍城工商業聯會永遠名譽會長兼會董。陳先生現任西九龍護青委員會主席及九龍樂善堂第三副主席。陳先生現為醫療輔助隊長官聯會顧問委員會的副主席。此外，陳先生分別自二零一四年五月及二零一三年十一月起為香港山西商會理事會會董及香港專業及資深行政人員協會會員。彼自二零一三年九月起亦為香港房地產協會副會長。

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

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

彭麗嫦醫生(「**彭醫生**」)，53歲，獲委任為本集團的首席醫務總監，彼為執行董事。彭醫生乃本集團聯合創辦人之一。彭醫生主要負責監督及就我們專業團隊管理提供意見，彼亦為本集團的發展作出了重大貢獻。於本年報日期，彭醫生於本集團若干成員公司，包括：雅名有限公司、Human Health Associate Limited、Human Health International Limited、盈健亞洲有限公司、Human Health Medical Services Limited、盈健醫療(香港)有限公司、Novel Champion Limited、Novel Wiser Limited及Solid Success Global Limited擔任董事職務。

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

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



董事及高級管理層

執行董事(續)

此外，彼於二零一四年六月成為香港中文大學醫學院名譽臨床助理教授。

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

薩翠雲博士(「**薩博士**」)，52歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一三年九月獲委任為本集團首席財務總監，及現為執行董事。彼主要負責監督本集團的財務、合規、風險及人力資源管理。在加入本集團之前，薩博士在不同行業的會計、財務、管理及戰略規劃方面擁有豐富的工作經驗。

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

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

薩博士自二零一九年五月二十二日起已獲委任為太興集團控股有限公司(於聯交所上市的公司(股份代號：06811))之獨立非執行董事。

潘振邦先生(「**潘先生**」)，42歲，於二零零三年六月加入本集團並於二零一三年九月獲委任為首席營運總監。潘先生乃執行董事，主要負責監督本集團的整體業務營運。於本年報日期，潘先生於本集團若干成員公司，包括：健滙專科有限公司、領健(亞洲)有限公司、眾健醫學診斷有限公司、健柏醫學造影中心有限公司、Win Ocean Limited及盈健企業擔任董事職務。

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

潘先生於醫學範疇之資訊科技領域擁有逾15年經驗及10年以上管理經驗，彼於二零零三年六月獲委任為Human Health Associate Limited的高級技術分析師，隨後於二零零七年四月獲委任為雅名有限公司的助理董事，現時主要負責監管本集團的整體業務營運。

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

董事及高級管理層

獨立非執行董事

呂新榮博士(「呂博士」)，70歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。呂博士於一九七九年七月獲得英國伯明罕大學哲學博士(機械工程)學位並於一九八五年獲接納為香港工程師學會會員。

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

下表載列呂博士於最近三年於香港上市公司的過往及現任董事職位情況：

| 公司 | 股份代號 | 職位 | 任期 |
|--------------|-------|---------|------------------------|
| 環康集團有限公司 | 08169 | 非執行董事 | 自二零零一年一月起 |
| 上海電氣集團股份有限公司 | 02727 | 獨立非執行董事 | 自二零一零年十二月起 至二零一八年九月 |

陳裕光先生(「陳裕光先生」)，68歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。彼分別於一九七四年五月及一九七七年十月獲得加拿大曼尼托巴大學社會及政治學學士學位及城市規劃碩士學位，及於二零零九年十二月榮膺嶺南大學名譽院士殊榮。

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

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



董事及高級管理層

獨立非執行董事(續)

下表載列陳裕光先生於最近三年於香港上市公司的過往及現任董事職位情況：

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

冼家添先生(「冼先生」)，64歲，於二零一六年一月二十七日獲委任為獨立非執行董事。冼先生於會計、財務、行政、人力資源及公司秘書領域擁有豐富的經驗。

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

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

董事及高級管理層

高級管理層

鄭健鴻醫生(「鄭醫生」)，47歲，於二零零三年七月加入本集團，並於二零零九年八月獲委任為醫生諮詢委員會成員，主要負責監察醫療服務質素及處理有關專業團隊的培訓、聘任及投訴事宜。鄭醫生乃一名全科醫生，於一九九八年十二月畢業於香港大學醫學院並獲得內外全科醫學學士學位。彼亦於二零零三年十月持有香港大學社區老年醫學深造文憑。彼隨後於二零零七年十月獲蒙納士大學家庭醫學深造文憑並於二零零八年十月獲頒授家庭醫學碩士學位。此外，彼於二零零九年三月獲香港中文大學內科及治療系頒授內科醫學文憑。

鄭醫生為本集團之醫務總監及香港家庭醫學學院附屬會員。彼曾於二零一六年至二零一七年度擔任國際獅子總會中國港澳303區金馬倫山獅子分會會長。

李煊醫生(「李醫生」)，44歲，於二零零二年十月加入本集團，並於二零一二年十月獲委任為醫生諮詢委員會成員，主要負責監察醫療服務質素及處理有關專業團隊的培訓、聘任及投訴事宜。李醫生乃一名全科醫生，於二零零零年獲得香港中文大學內外全科醫學學士學位。彼於二零零五年十月獲得蒙納士大學家庭醫學深造文憑並於二零零七年四月獲得家庭醫學碩士學位。彼於二零零八年十一月以優異成績獲倫敦大學頒授臨床皮膚學深造文憑。李醫生亦於二零零九年三月獲得香港中文大學內科及治療系內科醫學文憑。

陳偉康醫生，53歲，於二零零七年十月加入本集團擔任我們腸胃及肝臟科主管，負責監督本集團腸胃及肝臟科專科醫生提供的醫療服務質素。

陳偉康醫生於一九九一年畢業於香港中文大學醫學院並獲得內外全科醫學學士學位。彼隨後於二零零一年獲接納為愛爾蘭皇家內科醫學院院士並於二零零二年獲接納為英國皇家內科醫學院院士。彼於二零零五年入選為香港內科醫學院院士並於二零零六年入選為香港醫學專科學院院士(內科)。

自一九九一年至二零零七年，陳偉康醫生於醫院管理局任職16年，彼於臨床醫學及腸胃肝臟科擁有豐富經驗。



高級管理層(續)

許志偉醫生(「許醫生」)，48歲，於二零零九年十月加入本集團，並獲委任為我們骨科之主管並負責監督本集團骨科專科醫生提供的醫療服務質素。許醫生乃一名骨科專科醫生，於一九九六年十一月畢業於香港大學，獲頒授內外全科醫學學士學位並於二零零一年成為英國愛丁堡皇家外科醫學院院員。於二零零六年，彼即為英國愛丁堡皇家外科醫學院骨科院士、香港醫學專科學院院士(骨科)及香港骨科醫學院院士。許醫生亦於二零零四年獲得高級創傷生命支援術(Advanced Trauma Life Support)證書。

彼為香港骨科醫學院院士及香港骨科醫學會成員。彼在日本接受過海外培訓，且多年以來參加過各種醫學工作坊和會議。自一九九六年七月至二零零七年七月，許醫生曾於多間香港公立醫院任職。

袁嘉聲醫生(「袁醫生」)，48歲，於二零零九年十二月加入本集團，並獲委任為我們外科之主管並負責監督本集團外科專科醫生提供的醫療服務質素。袁醫生乃一名外科專科醫生，於一九九六年十一月畢業於香港大學，獲內外全科醫學學士學位並於二零零一年五月獲接納為英國愛丁堡皇家外科醫學院院員。於二零零六年，袁醫生即為香港外科醫學院院士、英國愛丁堡皇家外科醫學院院士(外科)及香港醫學專科學院院士(外科)。

袁醫生自二零零六年十一月至二零零七年二月以名譽外科助理身份接受過英國倫敦聖瑪麗醫院學術學院(St. Mark's Hospital & Academic Institute)的海外培訓工作。彼已發表多篇文章並於多個醫學期刊及會議上作簡報。此外，彼自二零零九年至二零一零年獲聘為香港中文大學外科系名譽臨床助理教授。

陳達明醫生，53歲，於二零一零年一月加入本集團擔任我們耳鼻喉科之主管，負責監督本集團耳鼻喉科專科醫生提供的醫療服務質素。陳達明醫生乃一名耳鼻喉科專科醫生，於一九九二年十二月畢業於香港大學醫學院並獲得內外全科醫學學士學位。隨後，彼於一九九九年獲接納為英國愛丁堡皇家外科醫學院院士及於二零零二年獲接納為香港耳鼻喉科醫學院院士、英國愛丁堡皇家外科醫學院耳鼻喉科院士及香港醫學專科學院院士(耳鼻喉科)。

陳達明醫生於香港大學畢業後自一九九三年一月至二零零六年三月受聘於醫院管理局，擔任醫生並於二零零六年四月至二零一零年一月擔任副顧問醫生，隨後加入本集團，擔任耳鼻喉科專科醫生。彼自一九九四年三月起即為香港註冊醫生並自二零零三年二月起成為香港耳鼻喉專科醫生。彼積累逾25年醫療實踐經驗，包括於香港耳鼻喉醫學方面擁有逾15年的耳鼻喉科專科醫生經驗。

董事及高級管理層

高級管理層(續)

司徒少強醫生(「司徒醫生」)，54歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一五年七月獲委任為我們牙科之聯席主管並負責監督牙科服務質素及向本集團牙醫提供培訓。於本年報日期，司徒醫生於本集團若干成員公司(即滙俊牙科服務有限公司(「滙俊牙科」)、喜進有限公司(「喜進」)、激光綜合齒科有限公司(「激光綜合齒科」)及Seto & Wan Dental Centre Limited(「Seto & Wan」))擔任董事職務。司徒醫生乃一名牙醫，於一九九二年十二月畢業於香港大學牙醫學院，獲牙醫學士學位。彼隨後於一九九六年二月獲得英國皇家外科醫學院牙醫全科文憑、於一九九九年十月獲得香港大學牙科深造文憑及於二零零一年十二月獲得倫敦大學理科碩士(放射牙科學)。彼於二零零四年八月獲香港大學頒授臨床針灸文憑。隨後，司徒醫生轉修激光牙科並於二零零七年九月以優異成績獲得德國亞琛大學理科碩士(激光牙科)。彼於二零零八年成為香港牙科醫學院牙科院員並於二零零九年獲得歐洲口腔激光應用(Oral Laser Application)碩士學位。

司徒醫生自二零零五年九月至二零一五年八月為香港大學牙醫學院臨床兼職講師，彼現為激光健康學院(Laser and Health Academy)專科醫生臨床講師及國際牙科進修學院(International College of Continuous Dental Education)院士。近年來，彼頻繁前往中國及其他亞洲國家的主要城市舉行講座、提供基本的牙科激光培訓並與當地的牙科醫生交流意見。

劉偉文醫生(「劉醫生」)，54歲，於二零零八年八月加入本集團，並於二零一五年七月獲委任為我們牙科之聯席主管並負責監督牙科服務質素及向本集團牙醫提供培訓。於本年報日期，劉醫生於本集團若干成員公司(即滙俊牙科、喜進、激光綜合齒科及Seto & Wan)擔任董事職務。劉醫生乃一名牙醫，於一九九二年畢業於香港大學，獲牙醫學士學位。其後，劉醫生於二零零五年成為英國皇家外科醫學院牙科全科學系院員。彼於二零一四年成為香港牙科醫學院的牙科院員。

公司秘書

文靜欣女士(「文女士」)於二零一五年五月加入本集團。文女士於香港大學獲得經濟金融學學士學位。文女士為香港特許秘書公會及英國特許秘書及行政人員公會會員，並為特許財務分析師特許資格持有人及特許財務分析師協會及香港財經分析師學會之會員。



企業管治常規

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

董事會已檢討本公司的企業管治常規，以確保持續遵守企業管治守則。除下文所披露偏離守則條文第A.2.1條外，本公司於二零二零財年已遵守企業管治守則所載的全部適用守則條文。

根據守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的職責應有區分，不應由同一人士兼任。本公司已委任陳健平先生 太平紳士為本公司主席兼行政總裁。董事會相信，由同一人士兼任主席及行政總裁職務有利於確保本集團的內部領導貫徹一致，並可使本集團的整體策略規劃更有效及更高效。董事會認為，現行安排將不會損害權力與權責之間的平衡，而此結構可令本公司迅速及有效地作出及執行決定。董事會將考慮本集團的整體情況，於適當及合適時候繼續檢討及考慮分開本公司主席與行政總裁的職務。

董事會

職責

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

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

企業管治報告

職責(續)

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

就企業管治職能而言，董事會負責執行以下企業管治職責，其中包括：

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

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

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

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

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



組成

董事會現時由七名董事(包括四名執行董事及三名獨立非執行董事)組成。

執行董事

陳健平先生 太平紳士(主席兼行政總裁)
彭麗嫦醫生
薩翠雲博士
潘振邦先生

獨立非執行董事

呂新榮博士
陳裕光先生
冼家添先生

各董事之履歷詳情載於本年報內的「董事及高級管理層」。

董事會主席及行政總裁

陳先生擔任董事會主席及本集團之行政總裁。

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

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

獨立非執行董事

根據上市規則第3.10(1)條及3.10(2)條，本公司已委任三名獨立非執行董事，其中冼先生在財務方面具有適當專業資格及相關經驗。

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



企業管治報告

委任及重選董事

企業管治守則之守則條文第A.4.1條規定，非執行董事的委任須有指定任期且須重選連任，守則條文第A.4.2條亦規定，所有獲委任填補臨時空缺的董事須在獲委任後的首個股東大會由股東選舉，而每名董事(包括有特定任期的董事)須至少每三年輪席退任一次。每名非執行董事的委任期為三年。

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

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

因此，陳先生、潘先生及陳裕光先生根據細則及上市規則之規定，將在本公司於二零二零年十二月二日舉行的股東週年大會(「股東週年大會」)上退任，並有資格及願意競選連任。

董事之入職及持續專業發展

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



董事之入職及持續專業發展(續)

本公司亦於需要時向董事提供持續簡報及專業發展之資訊。董事定期獲得相關法律及監管發展、業務及市場變動之簡報，有助於履行彼等之責任。於二零二零財年，本公司已為董事安排有關上市規則及其他適用法律及監管規定之內部培訓以及向董事提供相關主題之閱讀材料供彼等更新及發展其專業知識。

於二零二零財年，全體董事定期獲提供有關本集團表現、狀況及前景之最新資料，以使董事會整體及各董事可履行彼等的職責。

全體董事已向本公司提供彼等之培訓記錄。

董事會及董事會轄下委員會會議

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

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

定期董事會會議通告至少於開會前十四天發放予全體董事，而其他董事會會議，則通常給予合理通知。

就董事會轄下委員會會議而言，通告將根據相關職權範圍列明之規定通知期內發放。

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

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

企業管治報告

董事會會議及其他會議

於二零二零財年，舉行了六次董事會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項：

- 年度及中期財務報表以及相關業績公告及報告；
- 企業管治常規、內部控制及風險管理；
- 關連交易；
- 分派股息、本公司股東週年大會的通函以及其他文件；
- 環境、社會及管治報告事宜；
- 截至二零二一年六月三十日止年度之預算計劃；
- 投資交易及相關公告；及
- 更換核數師。

董事之出席記錄載列如下：

| | 出席／舉行 會議次數 |
|----------------|---------------|
| 執行董事 | |
| 陳健平先生 太平紳士 | 6/6 |
| 彭麗嫦醫生 | 6/6 |
| 薩翠雲博士 | 6/6 |
| 潘振邦先生 | 6/6 |
| 獨立非執行董事 | |
| 呂新榮博士 | 6/6 |
| 陳裕光先生 | 6/6 |
| 冼家添先生 | 6/6 |

於二零二零財年，董事會主席與獨立非執行董事之間舉行了一次會議，執行董事並無出席。另外亦舉行了一次股東週年大會且全體董事出席。

董事會轄下委員會

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

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

審核委員會

審核委員會包括三名獨立非執行董事，即：

冼家添先生(主席)
呂新榮博士
陳裕光先生

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

- (a) 就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議，批准外聘核數師的薪酬及聘用條款，及處理任何有關其辭職或辭退的事宜；按適用的準則檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效；
- (b) 監察本公司的財務報表、年度報告及賬目、半年度報告及季度報告(若擬刊發)的完整性，並審閱當中所載有關財務申報的重大意見；
- (c) 檢討本公司的財務監控、風險管理及內部監控系統；
- (d) 與管理層討論風險管理及內部監控系統，以確保管理層已履行職責建立有效的系統；
- (e) 應董事會委派或主動研究有關風險管理及內部監控事宜的重大調查結果及管理層對該等調查結果的回應；
- (f) 確保內部與外聘核數師間的工作得以協調，並確保內部審核職能在本公司內部的資源充足及地位適當；以及檢討及監察其成效；

企業管治報告

審核委員會(續)

- (g) 檢討本集團的財務及會計政策及常規；
- (h) 就企業管治職能所載的事宜向董事會匯報；
- (i) 檢討本公司的持續關連交易及確保其遵守上市規則；及
- (j) 確保本公司在會計、內部審計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及有關預算足夠。

於二零二零財年，舉行了三次審核委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

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

審核委員會成員的出席記錄載列如下：

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

薪酬委員會

薪酬委員會包括董事會主席及三名獨立非執行董事，即：

呂新榮博士(主席)
陳健平先生 太平紳士
陳裕光先生
冼家添先生

薪酬委員會的主要職責其中包括以下：

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

於二零二零財年，舉行了兩次薪酬委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

- 透過評估執行董事的表現，審閱及考慮其薪酬待遇並就此提出建議；及
- 執行董事的花紅方案。

薪酬委員會成員的出席記錄載列如下：

| 薪酬委員會成員 | 出席／舉行 會議次數 |
|------------|---------------|
| 呂新榮博士(主席) | 2/2 |
| 陳健平先生 太平紳士 | 2/2 |
| 陳裕光先生 | 2/2 |
| 冼家添先生 | 2/2 |

企業管治報告

提名委員會

提名委員會包括董事會主席及三名獨立非執行董事，即：

陳裕光先生(主席)
呂新榮博士
陳健平先生 太平紳士
冼家添先生

提名委員會的主要職責其中包括以下：

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

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

提名委員會認為，董事會之組成乃均衡及多元化，原因為董事會成員涵蓋不同年齡組別、性別、專業經驗、技能及服務任期並確保董事會成員多元化政策的成效。



提名委員會(續)

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

於二零二零財年，舉行了一次提名委員會會議，其中包括審閱及考慮了以下主要事項並向董事會提出建議(如適當)：

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

提名委員會成員的出席記錄載列如下：

| 提名委員會成員 | 出席／舉行 會議次數 |
|------------|---------------|
| 陳裕光先生(主席) | 1/1 |
| 呂新榮博士 | 1/1 |
| 陳健平先生 太平紳士 | 1/1 |
| 冼家添先生 | 1/1 |

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)作為其董事進行證券交易之行為守則。經本公司作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於二零二零財年一直遵守標準守則。

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

企業管治報告

董事有關綜合財務報表的責任

董事知悉彼等編製本集團財務報表的責任。二零二零財年的財務報表已根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則(包括香港會計準則及適用詮釋)以及上市規則的適用披露規定及其他適用監管規定編製。

董事確認，據董事作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，彼等並不知悉任何重大不確定的事項或狀況可能對本集團能否持續經營造成重大疑問。

核數師酬金

外聘核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司的責任載於本年報第97至103頁之獨立核數師報告內。

審核委員會已獲告知香港立信德豪會計師事務所有限公司進行的非審核服務的性質及服務費並認為有關服務並無對審核工作的獨立性造成不利影響。

於二零二零財年，就審核及非審核服務應付香港立信德豪會計師事務所有限公司的酬金分析載列如下：

| 服務性質 | 金額 千港元 |
|--------------|-----------|
| 審核服務 | 995 |
| 非審核服務 | 360 |
| 非審核服務包括稅務服務費 | |

內部監控及風險管理

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

有效的風險管理為企業管治必需及不可或缺之一部分，其有助於確保達致本集團業務目標過程中遇到之風險符合本集團的風險框架及可承受的程度。本集團已採納及設計企業風險管理(「**企業風險管理**」)框架以協助審核委員會及董事會識別主要風險、分析及管理受控之主要風險，協助風險管理人持續監察及報告，並實施有效風險管理措施。該等系統專為管理而非消除未能達致業務目標的風險而設，並將為不會有重大的失實陳述或損失作出合理保證。於二零二零財年本集團已進行風險管理及內控自我評估以識別本集團面對之重大風險，並釐定指標以持續監察風險管理系統之有效性。

內部監控及風險管理(續)

於二零二零財年，經考慮獨立內控顧問之專業及成本效益後，本集團委聘了獨立內控顧問為內部審核功能。有關之內部審核功能為本集團企業風險管理及內部監控系統提供獨立檢討。於二零二零財年，內部審核功能審閱風險管理及內部監控系統，就防止出現重大失實陳述或損失、偵測本集團的管理系統的潛在阻礙及適當地管理本集團於達致目標過程中所存在之風險提供合理保證。審閱主要涵蓋財務、營運及合規監控，而重大內部監控缺失(如有)，將載列於內部監控檢討報告內，當中附有整改之建議及協定行動計劃，供審核委員會作評估。而內部審核功能亦已審閱了持續關連交易，並確認有關之內部監控程序。於二零二零財年，概無發生重大監控失誤或發現重大監控弱項，從而對或可能於日後對本集團之財務表現或情況造成重大影響。內部審核功能於二零二零財年曾兩次向審核委員會報告其審閱結果，且審核委員會已審閱及確保本公司內部審核、會計及財務匯報職能方面之資源、員工資歷及經驗、以及員工所接受的培訓課程及有關預算之充裕性。董事會認為現有風險管理及內部監控系統屬有效及充足。董事會亦認為本公司有關財務報告及遵守上市規則規定的程序為有效。

就處理及發佈內幕消息之程序及內部監控措施，本集團已有內部政策及程序並由指定董事及公司秘書識別及處理內幕消息，於二零二零財年，已遵守上市規則及香港法例第571章《證券及期貨條例》(「證券及期貨條例」)有關披露內幕消息的責任。董事會知悉其根據上市規則及證券及期貨條例有責任公佈任何內幕消息。於二零二零財年，董事會概無獲知會或報告任何重大未獲授權使用或不及時披露內幕消息。

公司秘書

文女士為公司秘書。公司秘書負責向董事會報告日常職責及就管治事宜向董事會提出意見，以及協助有關董事的就任簡報及專業發展。全體董事可獲取公司秘書提供的意見及服務，以確保所有適用規則及規定得以遵循。公司秘書亦妥善保存所有董事會、董事會轄下委員會及股東大會之會議記錄，在所有合理時間內可給予董事審閱。文女士履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層」內「公司秘書」一段。於二零二零財年，文女士符合上市規則項下的專業培訓規定。

企業管治報告

股東權利

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

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

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

與股東的溝通

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

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

本公司股東週年大會為股東提供與董事會交換意見之實用討論平台。董事會成員及核數師會解答股東之提問，並解釋要求及進行按股數投票表決之程序(如需要)。根據上市規則，所提呈決議案之任何相關資料及文件於股東週年大會舉行前最少滿二十個營業日寄發予全體股東。

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



與股東的溝通(續)

股息政策已於二零二零財年獲董事會採納，並將由董事會每年審閱。政策旨在列明向股東派付股息的常規，並讓股東分享本公司的溢利，為股東提供穩定及可持續的回報以及讓本公司為未來增長保留足夠儲備。本公司可不時於股東大會上宣派將向股東派付的港元股息，惟不會宣派超過董事會建議金額的股息。股息可以本公司的已變現或未變現溢利宣派及派付，或以自溢利劃撥而董事會決定再無需要的任何儲備派發。倘獲普通決議案批准，股息亦可自股份溢價賬目或獲授權可作此用途的任何其他基金或賬目內宣派及派付。董事會經考慮本公司營運及盈利、資本需要及盈餘、一般財務狀況、合約限制、資本開支及未來發展需要、股東權益及董事會可能視為相關的其他因素後建議派付股息。此外，本公司擬每年自本公司股東應佔溢利(減去主要資金需要，如有)並考慮擬派股息的實際金額後派付年度股息。任何股息宣派將按董事會絕對酌情決定，未必反映本公司的過往股息宣派。任何股息宣派及派付(包括金額)將須遵守細則、香港法例及開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法案)。

投資者關係

本公司持續促進投資者關係，並加強與股東及潛在投資者溝通。本公司歡迎股東、投資者、利益相關者及公眾人士將查詢或股東大會的建議寄往本公司地址(香港九龍尖沙咀柯士甸道45-53號聯業大廈11樓)，或電郵至ir@humanhealth.com.hk或於正常辦公時間致電(852) 3971 8274或傳真至(852) 2312 2772，向公司秘書作出查詢或建議。

於二零二零財年，本公司並無對組織章程大綱及細則作出任何變動且其目前版本可於聯交所及本公司網站查閱。

董事會報告

董事欣然提呈二零二零財年之年報及經審核綜合財務報表。

主要活動及業務回顧

本公司的主要業務為投資控股。本集團主要從事向大眾提供全面、一站式及優質的醫療服務。其主要附屬公司的活動及其他詳情載於本年報內的財務報表附註1。於二零二零財年，本集團主要業務性質並無重大變動。

本集團於二零二零財年的業務回顧及其未來發展載於本年報第內的「管理層討論及分析」中「業務回顧及展望」一節。「管理層討論及分析」一節構成本董事會報告的一部分。

財務業績及表現

本集團於二零二零財年的財務回顧載於本年報內的「管理層討論及分析」中「財務回顧」一節。

本集團於二零二零財年之損益及其他全面收入以及本集團於二零二零年六月三十日之財務狀況載於本年報第104至106頁財務報表。

末期股息

董事會議決不宣派二零二零財年的任何末期股息(二零一九財年：每股3港仙)。

二零二零財年股息的詳情載於本年報內的財務報表附註11。

暫停辦理股份過戶登記

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將由二零二零年十一月二十七日(星期五)至二零二零年十二月二日(星期三)(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東名冊之股份過戶登記手續，期間將不會辦理本公司股份過戶登記。為有權出席股東週年大會並於會上投票，所有經正式填妥的過戶表格連同有關股票最遲須於二零二零年十一月二十六日(星期四)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓以作登記。

股本

本公司於二零二零財年之股本變動詳情載於本年報內的財務報表附註30。

可分派儲備

本公司於二零二零年六月三十日之可分派儲備約為147.2百萬港元。



捐款

於二零二零財年，本集團之捐款約為71,000港元，當中50,000港元為向香港公益金之捐款。

財務資料概要

本集團於過往五個財政年度之業績、資產、負債及非控股權益概要載於本年報第190頁。此概要並不構成經審核財務報表的一部分。

稅務減免

本公司並不知悉股東因持有本公司證券而可享有任何稅務減免。

主要風險及不確定性

本集團之營運及業務受到各種風險及不確定性影響，主要風險和不確定性載列如下。

營運風險

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

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

聲譽風險

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



董事會報告

法律風險

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

財務風險

有關本集團財務風險管理的詳情，載於本年報內的財務報表附註39。

與僱員、客戶及供應商的關係

僱員

我們視僱員為本集團最具價值的資產，本集團人力資源管理的目的乃藉提供具競爭力的薪酬福利包括基本薪金及推行全面表現評核計劃，以獎勵及認可表現優秀的僱員，並透過適當培訓及提供機會協助彼等在本集團內發展其事業。有關本公司與僱員關係之詳情載於本年報內的環境、社會及管治報告中「我們的人員」一節。

客戶

我們致力維護社區的健康，並關注客戶的需要。本著「昇華健康價值，共創豐盛人生」的新理念，我們向客戶提供以病人為本且注重質素的服務，並以此與客戶維持長久的關係。

供應商

本集團明白到與供應商建立良好關係的重要性，以確保本集團長遠的可持續發展。我們致力與供應商建立互惠互信的關係，此舉特別是對我們聘任和留任專業人材至關重要，從而為我們的客戶提供優質的服務。有關本公司與供應商關係之詳情載於本年報內的環境、社會及管治報告中「我們的營運」一節。



購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零二零財年，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事

於二零二零財年及直至本年報日期的董事：

執行董事

陳健平先生 太平紳士(主席兼行政總裁)
彭麗嫦醫生
薩翠雲博士
潘振邦先生

獨立非執行董事

呂新榮博士
陳裕光先生
冼家添先生

根據細則及上市規則，陳先生、潘先生及陳裕光先生須於股東週年大會上退任，惟符合資格並願意競選連任。

董事履歷詳情

董事履歷詳情載於本年報內的「董事及高級管理層」。

董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，自二零一九年四月一日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立委任書，自二零一九年四月一日起計為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於三個月書面通知予以終止。



董事會報告

董事於交易、安排或合約中的權益

除下文「非豁免持續關連交易」一節、於本年報內的財務報表附註36「關連方交易」及陳先生及薩博士分別於有限合夥擁有約24.39%及2.44%合夥權益(詳情載於本年報內的「管理層討論及分析」中「重大投資」一節)所披露者外，董事或董事的關連實體於二零二零財年結算日或於二零二零財年任何時間，概無在本公司、其控股公司或任何其附屬公司就有關本集團業務之任何重要交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

董事於競爭業務的權益

於二零二零年六月三十日，董事概無於本集團業務以外與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭之業務中擁有任何權益而須根據上市規則第8.10條予以披露。

董事、高級管理層及僱員薪酬

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

有關董事薪酬及五名最高薪酬僱員詳情載於本年報內的財務報表附註8及9。

按等級劃分的二零二零財年高級管理層成員的費用及花紅(包括醫生或牙醫的專業費用及作為醫生諮詢委員會成員的報酬(視情況而定))載列如下：

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

於二零二零財年，概無董事放棄任何薪酬。

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於二零二零年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7和8分部須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的相關規定被當作或視為擁有的權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述之登記冊的權益及淡倉；或(c)根據標準守則將須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於股份或相關股份的權益

| 董事姓名 | 持有股份／ 相關股份身份 | 持有股份／ 相關股份數目 | 佔已發行 股份總數 概約百分比(附註v) |
|------------|-----------------|-------------------|----------------------------|
| 陳健平先生 太平紳士 | 於受控制法團之權益(附註i) | 252,346,286(附註ii) | 66.49% |
| | 實益擁有人 | 6,850,000 | 1.80% |
| 彭麗嫦醫生 | 於受控制法團之權益(附註i) | 252,346,286(附註ii) | 66.49% |
| 陸翠雲博士 | 實益擁有人 | 960,000(附註iii) | 0.25% |
| 潘振邦先生 | 實益擁有人 | 1,086,000(附註iv) | 0.29% |

附註：

- (i) 陳先生、彭醫生及Treasure Group為我們的控股股東(定義見上市規則)。Treasure Group由陳先生及彭醫生分別擁有50%權益。陳先生為Treasure Group董事。
- (ii) 該等股份由Treasure Group實益擁有。根據證券及期貨條例第XV部，陳先生及彭醫生被視為於該等股份中擁有權益。
- (iii) 該等股份代表於二零一六年十月四日授出的購股權項下的相關股份。
- (iv) 600,000股股份代表於二零一六年十月四日授出的購股權項下的相關股份以及486,000股股份由潘先生實益擁有。
- (v) 百分比已根據於二零二零年六月三十日已發行股份總數計算。

董事會報告

於Treasure Group Global Limited(「相聯法團」)股份的權益

| 董事姓名 | 持有股份身份 | 持股數目 | 佔已發行 股份總數 | |
|------------|--------|------|------------------------|--|
| | | | 概約百分比 ^(附註1) | |
| 陳健平先生 太平紳士 | 實益擁有人 | 1 | 50.00% | |
| 彭麗嫦醫生 | 實益擁有人 | 1 | 50.00% | |

附註：

(i) 百分比已根據Treasure Group於二零二零年六月三十日已發行股份總數計算。

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

除上文所披露者外，於二零二零年六月三十日，董事或本公司主要行政人員概無於本公司或相聯法團之股份、相關股份及債權證中擁有須知會本公司及聯交所或登記於上述登記冊內之任何權益或淡倉。

董事收購股份或債權證的安排

除股東於二零一六年二月十七日透過書面決議案有條件批准及採納的購股權計劃(「購股權計劃」)外，本公司或其任何附屬公司於二零二零財年任何時間並無參與任何安排，致使董事可藉認購本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而獲益。



主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二零年六月三十日，就任何董事或本公司主要行政人員所知及以其他方式獲悉，以下人士(董事或本公司主要行政人員除外)於股份及相關股份中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第2和3分部須予披露；或(b)根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊所記錄的權益或淡倉：

| 主要股東名稱 | 持有股份身份 | 持股數目 | 佔已發行股份總數概約百分比 ^(附註iii) |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------|----------------------------------|
| Treasure Group Global Limited | 實益擁有人 ^(附註i) | 252,346,286 | 66.49% |
| 首都醫療國際有限公司 | 實益擁有人 ^(附註ii) | 25,362,000 | 6.68% |
| 首都醫療健康產業有限公司 | 於受控制法團之權益 ^(附註ii) | 25,362,000 | 6.68% |
| 北京市國有資產經營有限責任公司 | 於受控制法團之權益 ^(附註ii) | 25,362,000 | 6.68% |
| 北京市人民政府 | 於受控制法團之權益 ^(附註ii) | 25,362,000 | 6.68% |

附註：

- (i) 該等股份由Treasure Group(一間由陳先生及彭醫生各自擁有50%權益的公司)實益擁有。因此，陳先生及彭醫生根據證券及期貨條例第XV部被視為於該等股份中擁有權益。
- (ii) 該等股份由首都醫療國際有限公司(一間由首都醫療健康產業有限公司全資擁有的公司)實益擁有，而首都醫療健康產業有限公司由北京市國有資產經營有限責任公司(其由北京市人民政府全資擁有)持有73.13%。因此，首都醫療健康產業有限公司、北京市國有資產經營有限責任公司及北京市人民政府根據證券及期貨條例第XV部被視為於該等股份中擁有權益。
- (iii) 百分比已根據於二零二零年六月三十日已發行股份總數計算。

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

除上文所披露者外，董事並不知悉，任何其他法團或人士於二零二零年六月三十日於股份或相關股份中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第2和3分部須予披露；或(b)根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊所記錄之任何權益或淡倉。

董事會報告

關連方交易

於二零二零財年，本集團關連方交易的詳情載於本年報內的財務報表附註36。有關交易(i)根據上市規則第14A.76(1)條獲悉數豁免遵守申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定；或(ii)非豁免持續關連交易，載於本年報內的「董事會報告」中「非豁免持續關連交易」一節；或(iii)並未構成上市規則第十四A章項下的關連交易或持續關連交易。我們的董事確認該等交易乃於本集團一般及日常業務過程中按一般商業條款進行或對本集團而言並不遜於向獨立第三方提供之有關條款訂立，且屬公平合理及符合股東之整體利益。本公司確認關連方交易(視情況而定)已遵從上市規則第十四A章的披露規定。

非豁免持續關連交易

司徒少強醫生之顧問協議

司徒醫生與滙俊牙科及Dentogenic(司徒醫生之獨資企業)於二零一八年八月二十七日訂立顧問協議，自二零一八年九月一日起為期三年。以下為司徒醫生之顧問協議之主要條文概要：

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



司徒少強醫生之顧問協議(續)

於二零二零財年，滙俊牙科向司徒醫生的獨資企業支付之費用約為4,376,000港元，且並未超過二零二零財年的年度上限9,400,000港元。

鑒於司徒醫生分別為滙俊牙科、喜進、激光綜合齒科及Seto & Wan(每間為本集團之附屬公司)之董事，且司徒醫生之顧問協議乃由滙俊牙科與司徒醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，司徒醫生顧問協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

劉偉文醫生之顧問協議

劉醫生與滙俊牙科及劉偉文牙科醫生(劉醫生之獨資企業)於二零一八年八月二十七日訂立顧問協議，自二零一八年九月一日起為期三年。以下為劉醫生之顧問協議之主要條文概要：

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

於二零二零財年，滙俊牙科向劉醫生之獨資企業支付之費用約為5,347,000港元，且並未超過二零二零財年的年度上限9,200,000港元。

鑒於劉醫生分別為滙俊牙科、喜進、激光綜合齒科及Seto & Wan(每間為本集團之附屬公司)之董事，且劉醫生之顧問協議乃由滙俊牙科與劉醫生及其獨資企業訂立，故根據上市規則第十四A章，劉醫生顧問協議項下之交易構成本公司之持續關連交易。

董事會報告

獨立非執行董事及核數師對持續關連交易之意見

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

獨立非執行董事已審閱該等交易及確認非豁免持續關連交易在：

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

董事確認本公司全部持續關連交易已遵照上市規則第十四A章的規定進行。

管理合約

二零二零財年並無訂立或存在涉及本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

主要客戶及供應商

本集團五大客戶及最大客戶應佔的銷售總額佔二零二零財年總收益約16.4%及約3.9%。

本集團五大供應商及最大供應商應佔的採購總額佔二零二零財年總採購額約14.5%及約4.9%。

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



足夠公眾持股量

本公司根據公開獲得之資料及據董事所知，於二零二零財年之任何時間及直至本年報刊發之最後可行日期，本公司按上市規則所規定已保持足夠公眾持股量。

優先購買權

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

股票掛鈎協議

除本年報下文所載購股權計劃外，本公司於二零二零財年並無訂立任何股票掛鈎協議，於二零二零財年後亦無此類協議存在。

可換股證券、購股權、認股權證或類似權利

除本年報下文所載購股權計劃外，本公司於二零二零年六月三十日並無尚未行使可換股證券、購股權、認股權證或類似權利。二零二零財年概無發行或行使本公司或其任何附屬公司授出的任何可換股證券、購股權、認股權證下的轉換權或認購權或類似權利。

購股權計劃

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

(a) 目的

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

(b) 參與人士

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

董事會報告

(c) 購股權計劃中可予發行的股份總數

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

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

(d) 每名參與人士可獲授權益上限

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

(e) 行使價的釐定基準

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

(f) 接納期限及接納購股權須付金額

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



(g) 購股權的行使時間

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

(h) 購股權計劃的有效期

購股權計劃將自二零一六年四月一日起計十年內有效及生效，並於屆滿後不得授出其他購股權，惟購股權計劃條文仍具效力，以致根據上市規則或根據購股權計劃條文授出的任何購股權於行使期屆滿前能有效行使。



董事會報告

購股權計劃(續)

於二零二零財年根據購股權計劃授出的購股權變動詳情如下：

| 承授人姓名 | 於本集團 擔任的職位 | 授出日期 | 每份購股權的 行使價 | 行使期 | 於二零一九年 七月一日 尚未行使的 購股權數目 | 於 二零二零財年 授出的 購股權數目 | 於 二零二零財年 行使的 購股權數目 | 於 二零二零財年 失效的 購股權數目 | 於 二零二零財年 註銷的 購股權數目 | 於二零二零年 六月三十日 尚未行使的 購股權數目 |
|----------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 陸翠雲博士 | 執行董事、 首席財務總監 | 二零一六年 十月四日 | 2.214港元 ^(附註iv) | 二零一九年十月四日至 二零二二年十月三日 ^(附註iii) | 960,000 | - | - | - | - | 960,000 |
| 潘振邦先生 | 執行董事、 首席營運總監 | 二零一六年 十月四日 | 2.214港元 ^(附註iv) | 二零一九年十月四日至 二零二二年十月三日 ^(附註iii) | 600,000 | - | - | - | - | 600,000 |
| 其他合資格人士 - 僱員(合共) | - | 二零一六年 十月四日 | 2.214港元 ^(附註iv) | 二零一九年十月四日至 二零二二年十月三日 ^(附註iii) | 580,000 | - | - | 230,000 | - | 350,000 |
| 其他合資格人士 - 供應商(合共) | - | 二零一六年 十月四日 | 2.214港元 ^(附註iv) | 二零一九年十月四日至 二零二二年十月三日 ^(附註iii) | 400,000 | - | - | - | - | 400,000 |
| 其他合資格人士 - 僱員(合共) | - | 二零一八年 五月二十八日 | 2.09港元 ^(附註iv) | 二零二一年六月一日至 二零二七年五月三十一日 ^(附註iii) | 110,000 | - | - | 30,000 | - | 80,000 |
| 其他合資格人士 - 供應商(合共) | - | 二零一八年 五月二十八日 | 2.09港元 ^(附註iv) | 二零二一年六月一日至 二零二七年五月三十一日 ^(附註iii) | 300,000 | - | - | 200,000 | - | 100,000 |
| 總計 | | | | | 2,950,000 | - | - | 460,000 | - | 2,490,000 |

附註：

(i) 購股權可於二零一九年十月四日至二零二二年十月三日(包括首尾兩日)期間行使，須分三批歸屬如下：

- (a) 第一批33%購股權可於二零一九年十月四日至二零二二年十月三日行使；
- (b) 第二批33%購股權可於二零二零年十月四日至二零二二年十月三日行使；及
- (c) 餘下34%購股權可於二零二一年十月四日至二零二二年十月三日行使。



購股權計劃(續)

附註：(續)

(ii) 購股權可於二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日(包括首尾兩日)期間行使，須分三批歸屬如下：

- (a) 第一批33%購股權可於二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日行使；
- (b) 第二批33%購股權可於二零二二年六月一日至二零二七年五月三十一日行使；及
- (c) 餘下34%購股權可於二零二三年六月一日至二零二七年五月三十一日行使。

(iii) 股份於緊接二零一六年十月四日授出購股權日期之前的收市價為每股2.20港元。

(iv) 股份於緊接二零一八年五月二十八日授出購股權日期之前的收市價為每股2.02港元。

於二零二零年六月三十日，2,490,000份所授出購股權仍尚未行使。於二零二零財年，概無購股權獲行使或註銷及460,000份購股權已失效。

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

退休金計劃安排

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

於中國經營業務的附屬公司及合資公司須自註冊成立起參與相關當地政府機構籌辦的供款退休計劃。

獲准許的彌償條文

根據細則，董事基於其職位職責履行而產生或蒙受，或就此將會或可能產生或蒙受的一切訴訟、成本、費用、損失、損害及開支，均有權從本公司資產及溢利中獲得彌償，確保免就此受損。所述有關董事利益的獲准許彌償條文(定義見《公司條例》(香港法例第622章)(「香港公司條例」))現時有效並於二零二零財年一直有效。

董事會報告

控股股東的不競爭承諾

陳先生、彭醫生及Treasure Group(統稱「**控股股東**」)於二零一六年三月十五日訂立以本公司(及作為其附屬公司的受託人)為受益人的不競爭契據(「**不競爭契據**」)。控股股東確認彼等遵守根據不競爭契據作出的所有承諾。根據控股股東的確認書，獨立非執行董事認為於二零二零財年控股股東已遵守不競爭契據的條款。

環境、社會及管治慣例

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

法律法規之遵守情況

於二零二零財年及直至本年報日期，本集團已於所有重大方面遵守與其業務有關的相關法律及法規，且並無嚴重違反或違背適用於本集團的法律及法規而對其整體業務或財務狀況造成重大不利影響。

核數師

安永會計師事務所是本公司二零一九財年的核數師。於二零一九年十一月二十九日舉行的本公司股東週年大會任期屆滿後，安永會計師事務所並無尋求續聘。董事會在審核委員會推薦下，已決議建議於安永會計師事務所退任後委聘香港立信德豪會計師事務所有限公司為本公司二零二零財年之核數師。

香港立信德豪會計師事務所有限公司將於其目前任期屆滿後於股東週年大會上退任本公司核數師，且將不會尋求續聘。經審核委員會推薦，董事會已議決建議於香港立信德豪會計師事務所有限公司退任後委任安永會計師事務所為本公司核數師(惟須待股東於股東週年大會上通過普通決議案後方可作實)，任期由股東週年大會當日起生效，直至本公司下一屆股東週年大會當日屆滿。

代表董事會

主席
陳健平

香港，二零二零年九月二十八日



環境、社會及管治報告

關於本報告

盈健欣然提呈其年度環境、社會及管治報告。本報告的目的為傳達本集團與重大社會及環境議題有關的願景、承諾、表現及策略。其亦旨在讓所有持份者更了解本集團在可持續發展方面的進展及方向。

報告範圍

除另有指明外，本報告的範圍涵蓋本集團辦公室、倉庫及香港所有醫務中心的營運及管理活動。由於數據不足，於計算用電量時不包括2間醫務中心，而於計算用水量時不包括18間醫務中心。

報告期間

除另有指明外，本報告的內容涵蓋自二零一九年七月一日至二零二零年六月三十日止期間（「報告期間」）。

報告原則

本報告乃根據上市規則附錄27所載環境、社會及管治報告指引的「不遵守就解釋」及「建議披露」條文編製。本報告遵循以下報告原則：

| | |
|-----|--|
| 重要性 | 本報告乃根據本集團環境及社會議題的重要性而編製（見下文「我們的可持續發展方針」一節）。經全面的重要性評估後，本報告分為以下章節：「我們的營運」、「我們的人員」、「我們的社區」及最後一章「我們的環境」。 |
| 量化 | 本報告提供相關量化資料，以衡量環境、社會及管治政策及管理系統的有效性。量化資料會在適當情況下進一步隨附說明。 |
| 平衡 | 本報告不偏不倚地呈報本集團在環境、社會及管治方面的表現。 |
| 一致性 | 本報告採用與過往年度一致的方法，使環境、社會及管治數據可作有意義的比較。 |

本集團致力以最準確及真誠的方式傳達所有重大環境、社會及管治相關事宜。因此，本報告所披露的所有資料均以現有政策或慣例、官方文件或報告為依據。此外，本報告獲董事會認可及批准，董事會負責管理本集團所有環境、社會及管治相關事宜，並透過刊發年度環境、社會及管治報告致力監察本集團的可持續發展表現。

環境、社會及管治報告

我們的可持續發展方針

我們深明，只有在可持續發展成為我們業務的基石時，才能實現穩定及負責任的企業增長。因此，為促進公司長期發展，本集團致力於將可持續發展原則融入業務的各個方面。

可持續發展管治

良好的可持續發展管治對長遠成功至關重要。穩健的可持續發展管治架構使公司能夠在整個業務中實施可持續發展策略、加強與其持份者的關係及確保整體問責性。在盈健，可持續發展由董事會在策略層面規劃及管理，並由本公司的環境、社會及管治委員會（「**環境、社會及管治委員會**」）在營運層面執行及監察。

董事會

董事會為本集團的最高決策及管理部門。其負責監督所有環境、社會及管治相關事宜，以確保以審慎及負責任的方式管理所有持份者的權益。為改善本集團的整體可持續發展，我們已進一步增加董事會對環境、社會及管治事宜的參與。於二零二零財年，董事會負責評估及管理所有環境、社會及管治相關風險及機遇，並確保已制定適當有效的環境、社會及管治風險管理及內部監控系統。

本集團於報告期間面臨的最關鍵風險為疫情。董事會已審慎評估醫療行業的風險及責任，並積極不懈地與我們的管理團隊協作執行適當的策略及措施。本集團於二零二零年三月宣佈已參與衛生防護中心的加強化驗室監察計劃，以提供新型冠狀病毒核酸測試。保障員工、供應商、客戶及社區的其他措施於本報告內詳述。

董事會於進行評估後認為二零二零財年的環境、社會及管治風險管理及內部監控系統為有效的。

環境、社會及管治委員會

環境、社會及管治委員會於二零二零年正式設立，由公司秘書擔任主席，並由不同職能的部門主管組成，包括董事辦公室、業務發展部、人力資源及行政部、營運部及採購部。環境、社會及管治委員會每年至少舉行兩次會議，並負責協助董事會管理、治理及處理營運層面的所有環境、社會及管治事宜，以及監控環境、社會及管治策略的實施。

持份者參與

盈健深明與持份者互動的重要性，是我們業務營運及企業發展不可或缺的一部分。我們與持份者保持活躍及持續的溝通聯繫，歡迎並收集我們價值鏈上廣泛持份者的不同觀點、意見及期望。此舉有助我們進一步探討不同環境、社會及管治議題的重要性，並運用多角度方法檢討我們的業務及可持續發展措施，從而作出持續改善。於報告期間，我們已建立多個參與渠道，以促進與內部及外部持份者的持續互動。

| 內部持份者 | 參與渠道 |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">董事一般僱員¹ | <ul style="list-style-type: none">會議訪問參與調查電子郵件函件研討會意見箱電話年度評估培訓年報及中期報告公告及通函公司網站 |
| 外部持份者 | |
| <ul style="list-style-type: none">股東客戶供應商²媒體監管機構 | |

¹ 一般僱員包括全職辦公室僱員、醫務中心僱員及其他輔助專業醫療人士，如物理治療師及放射技師。

² 供應商包括獨家及非獨家專業醫療團隊、化驗所、造影及內窺鏡中心、製造商及分銷商。

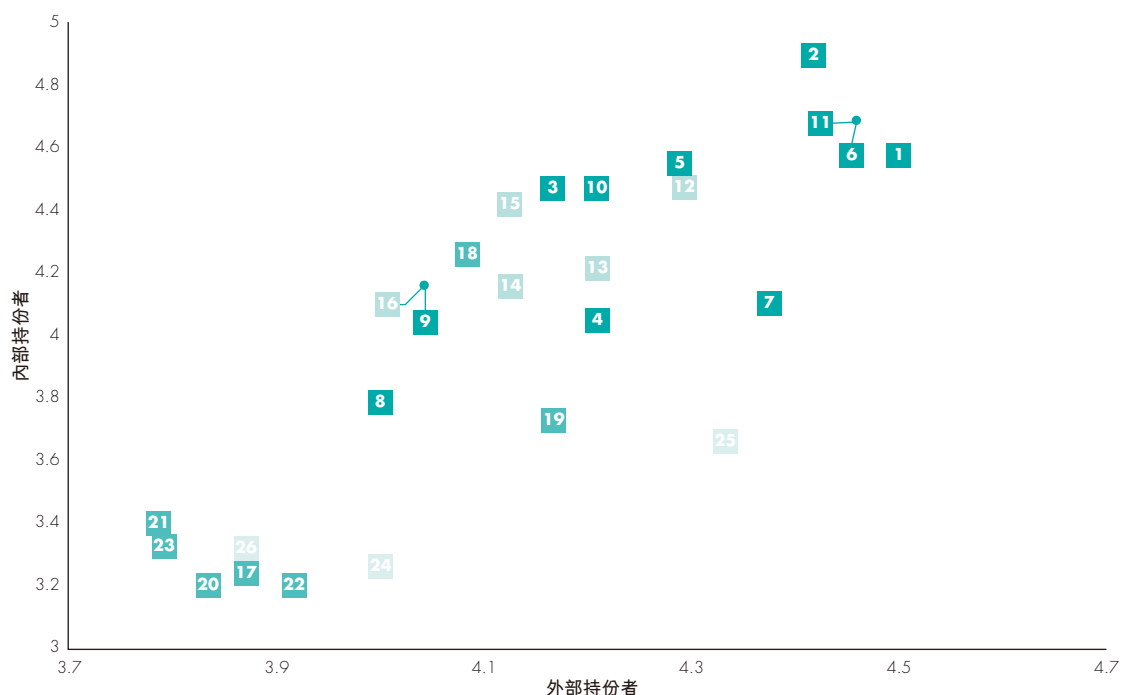
環境、社會及管治報告

重要性評估

重要性評估是環境、社會及管治報告的支柱。其有助於識別對我們的組織及持份者而言最重要的議題並進行優先排序。透過讓持份者參與識別及排列重要議題的過程，我們對未來發展應採取的策略增加見解。我們亦能夠組織我們在本報告中傳達的活動、影響及成果。

於報告期間，本集團委聘獨立可持續發展顧問進行集團層面的重要性評估。參考外部報告規定，評估回顧已識別及評核本年對持份者最為重要的可持續發展議題。評估結果其後用於幫助我們在環境、社會及管治管理方面優先考慮可持續發展問題，並為本報告的架構及內容定調。

內部及外部持份者組別乃根據其對本集團的影響力而獲甄選參與。股東及投資者、僱員、供應商及客戶四個重要的持份者組別已獲邀參與及透過網上調查反映他們的意見。他們負責透過具競爭力的分析為26項環境、社會及管治議題的相對重要性評分。以下矩陣呈列重要性評估的結果。



環境、社會及管治報告

重要性評估(續)

| 我們的營運 | 我們的人員 |
|------------------|-------------------|
| 1. 醫療服務及產品質量 | 12. 良好僱傭常規 |
| 2. 醫療產品的健康及安全 | 13. 平等機會、多元性及反歧視 |
| 3. 應急準備及管理 | 14. 發展及培訓 |
| 4. 科技發展／產品創新 | 15. 職業健康及安全 |
| 5. 客戶滿意度、參與及投訴處理 | 16. 工作場所的透明度及公開溝通 |
| 6. 醫生的職業操守及專業精神 | |
| 7. 與醫療供應商的良好業務關係 | |
| 8. 供應鏈內的環境及社會風險 | |
| 9. 資料披露透明度 | |
| 10. 道德工作常規 | |
| 11. 病人資料保護及私隱管理 | |
| 我們的環境 | 我們的社區 |
| 17. 廢氣及溫室氣體排放管理 | 24. 參與社區及社會活動 |
| 18. 妥善處置醫療廢物及廢水 | 25. 提高公眾健康意識 |
| 19. 負責任地使用醫療包裝 | 26. 社區投資 |
| 20. 能源效益 | |
| 21. 綠色診所政策及常規 | |
| 22. 投入資源推動環保減排 | |
| 23. 環境策略及目標設定 | |

我們的環境、社會及管治優先事項及目標已根據在重要性評估結果中被視為最重要的環境、社會及管治議題制定。

可持續發展策略性規劃

我們不斷努力改善營運流程，以提高警覺意識及可持續性。我們深明積極的可持續發展規劃對創造長期價值至關重要，而該過程必須基於接受組織變動的需要、承諾持續改進以及激發董事會層面的堅定願景及監督。

環境、社會及管治報告

改善可持續發展管治

我們致力透過逐漸增加董事會以及環境、社會及管治委員會對重大環境、社會及管治議題的參與，以持續改善可持續發展管治。為正式界定董事會以及環境、社會及管治委員會有關環境、社會及管治事宜的目的、權力及責任，我們已制定環境、社會及管治委員會的職權範圍，其須每年進行檢討。該文件旨在讓所有相關持份者共同了解董事會以及環境、社會及管治委員會就有關環境、社會及管治事宜的工作範圍、目標及運作程序。

制定可持續發展策略

為實現我們的可持續發展目標及策略性地管理我們的可持續發展表現，本集團已制定全面的可持續發展策略。該策略旨在傳達我們優先所作的行動及承諾。其將提供專注投資及提升表現的框架，並讓我們的內部及外部持份者參與其中。該策略將每年進行檢討，並以我們的四大核心價值「仁心」、「稱心」、「創新」及「求真」為本。

踐行綠色管理

作為我們營運的一部分，盈健致力積極管理我們對環境的影響。本集團知悉及承擔我們的營運及供應鏈可能對本地及全球環境造成有害影響的責任，並致力減少該等影響。為表明及落實我們的環境承諾，我們已制定內部環境政策。

環境政策的範圍應適用於我們的行政辦公室及醫務中心。該政策每年進行檢討，構成所有環境改善的基礎，並應包括切實可行的措施，包括但不限於廢氣排放及減廢措施、綠色採購指引以及推廣環保意識的指示。該政策亦有助確保本集團遵守所有相關環境法例。

我們的營運

盈健自一九九七年起為香港社區提供醫療服務。秉承「昇華健康價值，共創豐盛人生」的使命，我們努力為公眾提供一站式醫療服務。為支持超過2百萬客戶，我們經營65間醫務中心，擁有超過200名專業醫療團隊成員以及超過300名全職員工。

在盈健，我們認為醫療保健是所有人的必需品，因此所有人應可獲得。因此，我們致力於在最方便的地點及營業時間為客戶提供全面的醫療服務，以滿足不同的健康需求。我們的服務包括全科醫療服務、專科服務、牙科服務、中醫、物理治療、醫學美容、診斷及造影、疫苗接種、住院及企業醫療計劃等。由於我們為有需要的病人提供轉介服務，我們的醫務中心亦作為整個醫療網絡的核心。自二零二零年初起，本集團參與衛生防護中心的加強化驗室監察計劃。我們所有具備全科醫療服務的醫務中心現提供新型冠狀病毒核酸測試。



我們的營運(續)

我們致力提升客戶的健康及生活水平，並鼓勵他們以同理心及奉獻精神追求健康。為提供優質醫療服務及產品，我們關注服務質量、優先考慮客戶需求及密切監督供應鏈。我們堅持以人為本，及時、公平、高效地提供服務。

醫療服務質量

在盈健，我們明白客戶的健康標準不斷演變，因此我們的醫療服務及產品亦不斷改進。我們全面的醫療解決方案及服務不僅安全有效，亦高度以客為本。

我們承諾提供有價值、專業及關懷的服務，並培養以質量及安全為先的文化，作為每位成員的首要責任。因此，我們已採用全面的服務質量管理方法，從病人登記、臨床諮詢程序(包括但不限於診斷及治療)到效率管理監控我們的營運。醫務中心的操作手冊、護理手冊及內部指引中載有服務質量管理方針，均可供專業醫療團隊及員工查閱。

我們醫療服務及產品的質量檢驗

為確保本集團符合病人護理所需的高標準，我們必須對醫務中心實施質量控制措施。為此，我們的醫生諮詢委員會(「**醫生諮詢委員會**」)每年進行表現檢討。在表現檢討過程中，醫生諮詢委員會將評估專業醫療團隊的一般服務態度及專業水平。該表現檢討旨在：

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

環境、社會及管治報告

我們醫療服務及產品的質量檢驗(續)

特別就醫療處方而言，我們的《內部指引》規定所有處方必須由負責員工根據「三核七對」規則妥善分發。所有處方藥亦須以獨立的袋子分開包裝並貼上相應藥品標籤、病人詳情及藥物資料。當藥品被懷疑因其質量、安全或療效有缺陷而可能對用戶造成潛在損害時，有關藥品或會被香港衛生署(「衛生署」)或藥品生產商要求回收。在此情況下，員工可參閱我們就產品報告及回收以及須採取的其他相關措施的內部政策。

我們明白，我們的業務需要不斷創新及改善，以防落後於人。因此，我們致力透過定期觀察及評估行業最佳常規，持續提升我們的服務質量。營運經理舉辦與前線員工的定期會議。在該等會議中，前線員工獲授有關行政的最佳常規、行內案例研究、臨床學習以及個人發展主題。為加強公司專業醫療團隊之間的溝通並提出醫務中心日常運作中發現的問題，醫生管理團隊負責協調醫生會議，包括醫生週年大會、地區會議及個別醫生會議。

於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關本集團所提供產品及服務的健康與安全以及廣告及標籤事宜的法律及法規。



病人滿意度

盈健致力與客戶建立及培養良好關係。我們重視所有客戶的觀點及意見，並透過定期派發客戶滿意度問卷積極尋求他們反饋。該等調查使我們能夠持續提升服務質量、識別客戶喜好及改善醫務中心的營運。客戶滿意度調查的所有資料均嚴格保密。

醫療行業屬主觀性質，意味著本集團不可避免地偶爾會收到客戶的投訴。為糾正該等情況，我們確保所有客戶投訴均獲及時專業處理。客戶可透過我們的客戶服務熱線、電子郵件、郵遞或親身作出投訴。投訴由客戶服務團隊及營運團隊保密記錄及處理，以保障各方的利益。倘投訴屬嚴重且有充分理據，則投訴將由法律及合規部門處理。

當處理客戶投訴時，我們的目標不僅是重獲客戶信任，亦是檢討自身營運、糾正不合格程序及尋求持續改善。因此，於我們的定期會議上，將討論改善策略，以防止該等問題再次發生，並培養員工的警覺性。

病人資料私隱保護

我們有道德責任保護所有機密資料。根據並為符合香港《個人資料(私隱)條例》(香港法例第486章)及其他適用的法律及法規，本集團已制定全面的資料保障政策，當中載列有關收集、轉移及處理個人資料的不同規則及程序。該政策主張採取充分及切實可行的措施，以確保資料使用者持有的個人資料免受未經授權或意外查閱、處理、刪除、丟失或使用。該等保護措施包括但不限於以下各項：

- 載有個人資料的實體記錄於不使用時需安全儲存及上鎖；
- 防止未經授權人士獲取資料及處理個人資料的資料處理系統；
- 防止有權使用資料或資料處理系統的人士獲取超出其需要及權限的資料；
- 確保在資料載體上的個人資料在運輸或儲存的電子傳輸過程中，不得在未經授權的情況下被閱覽、複製、修改或移除；

環境、社會及管治報告

病人資料私隱保護(續)

- 確保個人資料免受不必要的破壞或損失；
- 確保為不同目的收集的資料可以及將會單獨處理；
- 確保資料保存時間不會超過達成有關目的所需時間，包括要求退回或銷毀轉交予第三方的資料；及
- 確保所有能儲存資料的硬件在使用後妥為銷毀並重新格式化。

該政策適用於所有有權查閱本集團所收集或處理的個人資料的全職及兼職員工以及專業醫療團隊。該政策定期由合規主任修訂，並可供本集團所有上述持份者查閱。

有關病人私隱保護具體而言，我們透過《員工手冊》、《病人資料政策》、定期會議、培訓及分享會向專業醫療團隊及員工宣傳有關意識。我們亦透過該等渠道提醒他們，未經公司同意，不得披露任何有關公司業務的機密資料，包括營運資料、營業額、營運程序、電腦資料及其他機密文件。

《員工手冊》亦提供「電腦使用規則」清單。所有資訊科技設施均嚴格限於業務相關用途。我們的員工須確保電子媒體及其電腦受密碼保護及安全加密。此舉為潛在網絡攻擊或違反客戶個人資料增添額外保護。

不當使用或披露機密及機密業務資料的員工將受到紀律處分，包括即時解僱。於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關病人或商業資料保密的相關法律及法規。

供應鏈管理

在盈健，供應鏈管理是對醫療產品及服務從生產商及專業醫療團隊到病人的流程的監管，並涉及我們業務營運的各個方面。因此，有效的供應鏈管理對我們的產品及服務質量以及營運效率至關重要。我們因而致力與專業醫療團隊及醫療產品供應商維持穩固及專業的關係，包括全科醫生、專科醫生、牙醫、臨床心理學家、藥品分銷商及生產商，以及化驗所及造影中心。



專業醫療團隊

我們的全科醫生、專科醫生、牙醫及臨床心理學家全部均與本集團訂立獨立的合約。我們的目標是確保專業醫療團隊的甄選過程能夠吸引最優秀的候選人，且評估及決策乃於公平、透明及一致的框架內進行。因此，我們的醫生管理團隊秉持我們全面的《醫生招聘政策》，該政策概述委任專業醫療團隊的程序，並確保他們符合工作資格。

我們為專業醫療團隊採取嚴格的甄選標準。候選人乃根據其學歷背景、專業資格³、工作經驗、技能組合、信念及道德、過往合規記錄及整體工作態度等獲委任。我們亦確保所有專業醫療團隊遵守相關法律及法規，包括香港醫務委員會頒佈的《香港註冊醫生專業守則》及香港牙醫管理委員會頒佈的《香港牙醫專業守則》。

為確保控制專業醫療團隊的質量，他們須於首六個月服務期間參與我們的入職培訓、臨床實習、在職培訓、實地觀察及服務經驗分享。醫生諮詢委員會亦負責就醫務中心營運、病人處理以及安全及複雜問題的文件紀錄及管理等方面向新委任醫生提供指導。我們的醫生管理團隊透過定期會議、臨床實踐、病人反饋及年度表現檢討(見上文「醫療服務及產品質量」一節)密切監察他們的表現。

³ 為確保我們的香港醫療人員的專業能力及資格，他們須根據《醫生註冊條例》(香港法例第161章)及《牙醫註冊條例》(香港法例第156章)註冊為醫生／牙醫或取得其他有效執業證書。



環境、社會及管治報告

醫療用品供應商

為發展及維持與醫療用品供應商的持續合作關係，本集團已制定《採購藥品、貨品及服務的政策及程序》⁴。該政策旨在確保採購以有效及具成本效益的方式進行，尊重可持續發展、環境及道德原則。

誠如該政策所述，所有採購活動必須堅持以下目標－「以合適的價格在適當的時間從可靠的來源購買適當數量的優質的適用貨品或服務」，即：

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

為確保我們達致自身目標，採購部確保所有藥品採購訂單均獲衛生署藥物辦公室註冊及認可。我們亦有一套甄選供應商的策略標準。例如，所有藥品供應商已向衛生署註冊。我們審慎考慮的其他因素包括供應商過往的質量、數量、交付時間、產品來源、價格及供應商於業內的聲譽。

⁴ 藥品包括本集團旗下醫務中心使用的各類藥物。貨品包括設備、消耗品、材料、供應品及實體基礎設施建設。服務包括各類外包服務，如招聘代理、醫療廢物處理公司以及清潔及害蟲防治服務等。

環境、社會及管治報告

醫療用品供應商(續)

就甄選化驗所及造影中心而言，我們已制定甄選標準，以確保其質量、安全及效率。該等標準包括：

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

我們不斷努力改善供應鏈營運。本集團尤其致力於實現更好的成本控制及改善內部流程。例如，本集團改善其採購職能，使我們能夠加快交付及提高倉庫自動化。其現時對營運成本有更大的控制，從而提高採購效率及允許更精密的存貨數據分析。

反貪污

本集團承諾秉持公開、廉潔及問責的最高標準。我們禁止本集團內任何形式的賄賂、勒索、欺詐或洗黑錢，並嚴格遵守香港法例第201章《防止賄賂條例》及香港法例第615章《打擊洗錢及恐怖分子資金籌集(就認可機構而言)條例》。

我們嚴禁向客戶、供應商或與本集團有業務關係的任何人士索取、接受或提供任何利益，包括但不限於禮品、優惠券及小費。員工亦被禁止就任何可能產生潛在利益衝突的交易提供意見或進行交易，並須於存在潛在利益衝突風險時向人力資源及行政部申報。我們在《員工手冊》中清楚說明上述事項。任何違反行為將會導致僱傭合約終止，而當事人可能須承擔法律後果。專業醫療團隊亦需向醫生諮詢委員會就有關可能產生潛在利益衝突的交易作出申報。

工作場所問責和透明度的其中一個重要方面是讓員工以安全有效的方式表達關注的機制。因此，本集團已制定《舉報政策》，讓員工可在內部提出關注，並披露員工認為對賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢有不良或不當行為的資料。該政策訂明，倘員工發現任何可疑行為，他們應首先以書面或口頭方式向任何一名執行董事報告。執行董事及調查人員其後將迅速、專業及勤勉地處理相關事宜。本公司將以保密及敏感方式處理所有有關披露。於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的法律及法規。

環境、社會及管治報告

知識產權

本集團尊重並保護知識產權。為規範商標權、專利權及著作權的管理，本集團已制定《知識產權政策》，並載列於《員工手冊》中。該政策解釋及載列有關使用知識產權的一般行為守則及程序。於報告期間，我們並無留意到(i)我們侵犯第三方擁有的任何知識產權；或(ii)任何第三方侵犯我們擁有的任何知識產權。

我們的人員

員工是我們業務的核心。員工的貢獻、精神及願景是讓我們能夠繼續建設未來，並在醫療行業中保持高度競爭力的因素。此外，在疫情引發的危機中，每個人都比以往更需要向醫護人員傳達團結、人道及關愛的精神。

透過營造安全舒適的工作環境、重視員工福利、遵守非歧視及平等機會的僱傭常規，以及透過培訓及發展培育及挽留人才，我們致力確保全體員工獲得尊重及欣賞。我們致力於與員工共同創造安全、信任及合作的工作環境。

安全的工作環境

在盈健，我們秉持將全體員工的健康及安全作為首要責任的文化。作為醫療服務供應商，我們的工作性質意味著我們的醫護人員不可避免地可能面臨各種健康風險。因此，我們謹記於工作場所內應用適當的健康及安全常規。本集團整體負責：

- 於本集團指定及安排的日期為員工提供免費流感疫苗注射；
- 為全體員工提供有關如何處理颱風及暴雨警告以及意外及工傷的清晰及全面的指引；
- 定期安排冷氣系統的清洗以及地毯的消毒處理；
- 組織職業健康研討會，提高員工的健康意識；
- 在工作場所設置急救箱及滅火器；及
- 確保全體員工熟悉消防設備及逃生路線。



安全的工作環境(續)

我們的醫務中心已採納安全指引。為消除我們的醫護人員及病人間潛在的臨床感染傳播，我們必須維持清潔、無煙及無害的環境。所有醫護人員須遵守以下各項：

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

本集團亦已就預防、緩解及處理緊急情況以及保障員工的健康及安全制定多項內部政策及指引。例如，《員工手冊》規定全體員工須保持通道暢通及工作環境整潔，以減少事故發生。為減輕對員工身心的壓力及勞損，手冊亦鼓勵僱員維持良好正確的坐姿以及眼睛距離電腦屏幕的適當水平。內部通訊「盈健家書」進一步提醒僱員定期運動的好處，並為僱員提供簡單、在家運動及健體的例子。

為了讓僱員更有效地應對精神壓力、焦慮、痛楚及疾病，本集團舉辦了多場以正念為主題的減壓工作坊。透過學習不同的思維工具，包括冥想及個人意識練習，使僱員更認識自己的想法、感受及體感，從而使他們更有能力管理這些想法、感受及體感。



環境、社會及管治報告

安全的工作環境(續)

為應對疫情，我們辦公室的所有員工須於進入辦公室前量度體溫，並表明他們是否有咳嗽、喉嚨痛、呼吸困難或其他症狀。本集團亦已制定並向辦公室全體員工傳閱全面的疫情防護措施及程序。該文件概述工作場所或僱員住所大廈出現確診個案時需要採取的行動、個人防護措施等。就我們醫務中心的安全程序而言，我們亦已就不同緊急程度採納了全面的應對措施。倘疫情被視為「緊急」時，將採取以下措施：

| 專業醫療團隊及醫護人員措施 | 到診病人措施 |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none">進行診症前，必須量度體溫；成員必須每小時最少清潔及沖洗雙手一次；醫生將獲提供基本防護裝備，包括防護帽、眼罩、N95呼吸器或外科口罩、手套及保護衣服；醫務助理將獲提供基本防護裝備，包括護目鏡及外科口罩；每次診症後，醫生及醫務助理必須棄置其防護裝備；及成員應避免在診症室、登記處及等候區進食。 | <ul style="list-style-type: none">所有訪客必須佩戴口罩；進入醫務中心時，必須量度體溫並消毒雙手；如有需要，為病人提供嘔吐袋以放置用過的紙巾；及如有需要，要求病人填寫身體評估表格，以便醫生進行初步風險評估。 |

倘醫務中心有病人確診、成員的住所大廈有確診個案或他們的家屬懷疑受感染時，醫務中心的所有成員將須接受14天密切監察。他們將須每日記錄其體溫及症狀。

我們認真調查所有工傷個案，並向所有受傷員工提供必要的支援及協助。隨後已採取適當預防措施以防止有關事件再次發生。

於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反香港法例第509章《職業安全及健康條例》或任何對本集團有重大影響的其他有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的法律及法規。



重視僱員福利

盈健的首要任務之一是招聘及挽留來自不同背景及有不同經驗的人才。招聘計劃乃根據本公司的營運策略目標及行業發展每年予以制定及修訂。為吸引及挽留人才，我們向員工提供具競爭力的薪酬待遇，包括基本薪金、酌情年終花紅及薪金調整、保險以及強積金供款。本集團亦於二零一九年至二零二一年以成員身分加入香港專業進修學校僱主顧問委員會，與各行業的僱主交換有關僱傭的最新市場資料。

作為醫療服務供應商，我們亦保證所有員工均可獲得醫療保障。例如，相關僱員可享有免費普通科醫療服務以及住院補貼及手術保障。此外，所有服務本集團超過三個月的全職員工及其直系親屬(包括父母、配偶及18歲以下子女)均可享受僱員醫療福利折扣計劃。優惠計劃包括普通科醫療服務(適用於家屬)、專科醫療服務、中醫診療、檢驗或化驗所測試及牙科服務。本集團亦提供有薪假期，包括年假、婚假、產假、侍產假、喪假及病假。

本集團深信，業務的成功取決於不同部門及層級間的相互信任、溝通、尊重及理解。因此，我們鼓勵員工坦誠分享意見，並定期作出建設性批評。員工可以直接向直屬上司或人力資源及行政部書面表達意見，以提高工作效率及改善員工福利。管理層其後將審閱所有意見並採取可行措施。

此外，由於我們高度重視工作場所的透明度及公開溝通，我們亦鼓勵員工透過內聯網、電子郵件、公告欄或其他非正式渠道互相溝通。為進一步培養我們的企業文化及提倡各部門間參與溝通的重要性，我們每季刊發內部通訊-「盈健家書」。該通訊報道本集團內最新消息及活動，並提供健康及安全提示、增強免疫力的運動小貼士，以及讓僱員消閒的益智遊戲。

環境、社會及管治報告

企業文化

盈健以其強大的企業文化為榮。為更好地了解每位僱員的工作能力及技能，並給予適當的鼓勵及協助，本集團將每年與僱員共同制定明確的工作目標。為進一步激勵員工及認可他們的努力及貢獻，我們設有年度評估制度，以評估員工的表現及根據他們的表現給予獎勵。員工的出勤記錄、主動性、責任感、工作質素及對協助推廣優質醫療服務的承諾均作為評估標準。於完成評估後，員工將獲考慮給予酌情獎勵，包括但不限於薪金調整、酌情花紅及晉升。

此外，於報告期間，本集團為僱員準備了感謝派對及派發小禮品，以感謝他們的卓越服務及奉獻。為進一步向同事表達謝意，僱員獲邀提交及分享感謝信。通過這些活動，我們希望提升公司文化，並展示即使危機當前，簡單的感謝亦有深遠的意義。

在盈健，我們致力在企業文化中培養良好的工作與生活平衡準則。維持健康的工作與生活平衡不僅對員工的健康及關係至關重要，亦可提高他們的生產力及表現。於報告期間，本集團舉辦多項康樂活動，包括「海洋公園北海道祭二零一九年家庭同樂日」。四十九個家庭參加是次活動，享受以北海道為主題的美食及表演，度過愉快及輕鬆的一天。

此外，我們亦為僱員舉辦DIY霓虹燈製作工作坊及日式玻璃及陶瓷工作坊。在這些工作坊中，僱員發揮創意，製作各種裝飾設計，並帶回家中擺放。

我們為擁有來自各界的多元化僱員而感到自豪。因此，不同年齡界別的員工在本公司工作的情況很普遍。我們明白不同世代在價值觀、態度及工作方式方面存在差異。因此，於報告期間，我們舉辦「職場共融世代工作坊」。該工作坊透過團體及個人分享，使本集團得以擁抱跨代意識，並加強跨代合作及有效的人員管理。

平等機會僱主

在盈健，我們在工作場所實行公平、公正的待遇，並對所有個人一視同仁。本集團亦為成為以能力為基礎的僱主而感到自豪。我們避免任何基於性別、種族、宗教、年齡、殘疾及家庭狀況等方面的歧視。相反，我們根據候選人的經驗、專業、技能以及教育及培訓背景對其進行評估。於報告期間，我們遵守香港法例第480章《性別歧視條例》、香港法例第487章《殘疾歧視條例》、香港法例第607章《種族歧視條例》及香港法例第527章《家庭崗位歧視條例》。我們並無接獲有關歧視行為、騷擾或非法待遇的報告個案。

於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反香港法例第57章《僱傭條例》或任何對本集團有重大影響的其他有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的法律及法規。



勞工準則

為保障員工權益及建立合法的僱傭制度，我們嚴格監控招聘及僱傭過程中的僱傭風險。我們尤其嚴格禁止童工及任何類型的強制勞工，並已制定一系列內部預防措施以防止該等活動發生。於僱傭前，人力資源及行政部會對所有潛在員工進行全面的背景調查，並要求他們提供相關證明文件作核實，如畢業證書及身份證明文件。如果發現任何人提供虛假資料或身份證明文件，招聘程序將立即終止。於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反任何對本集團有重大影響的有關防止童工及強制勞工的法律及法規。

培育及發展人才

僱員發展及培訓是我們業務持續成功的主要因素。我們深明可持續業務發展與人力資本息息相關，因此致力為員工提供一個可供他們運用寶貴技能及知識的發展平台。

我們為本公司各級員工提供合適的以員工為中心的培訓課程。該等課程旨在加強僱員的技能及知識，從而有效及高效地提供優質服務。為指導試用期員工開始其於盈健的職業生涯，人力資源及行政部組織三至六個月的入職培訓課程。該等課程旨在幫助試用期員工更好地適應工作環境，以及加深他們對本公司架構及日常運作的了解。

我們亦定期舉辦強制性內部及外部培訓課程，讓員工了解醫療行業的最新發展，以及提升員工的個人職業發展機會。為鼓勵終身學習及發揮員工潛能，本集團向相關員工亦提供進修假期及津貼。服務本集團超過一年者可申請學習津貼。我們定期評估及監察培訓課程的執行情況，以確保為公司所有層面提供相關培訓。

我們的社區

在盈健，我們為保持企業公民的牢固基礎而感到自豪。我們大力支持旨在提昇公眾健康關注的社區活動，並有幸將我們的時間及資源回饋與本公司價值觀一致的組織。



環境、社會及管治報告

社區參與及投資

在盈健，我們利用自身的資源及專業知識，建立繁榮健康的社區，以滿足不同社會領域的需求。員工積極組織及參與慈善捐款及慈善活動，以貢獻社區。透過該等活動，我們亦希望營造正面的企業文化，並協助員工培養團隊精神。

於報告期間，本集團透過捐款為數個慈善機構(如香港公益金、香港路德會社會服務處及二零二零年度香港理工大學專業進修學院醫護研討會)作出貢獻。我們亦繼續透過在我們的醫務中心放置捐款箱，支持無國界醫生(香港)及奧比斯香港等慈善機構。

除向慈善機構提供財務及實物捐助外，我們亦鼓勵員工參與義工活動。以下為本集團於報告期間參與的部分義工活動。

百萬行

今年較早時，我們的僱員參加年度百萬行籌款活動。僱員透過向親友募捐參與步行活動。當日，僱員及他們的親友步行十公里，為香港公益金轄下提供家庭及兒童福利服務的社會福利機構籌款。

「友•導向」師友計劃

本集團參加由扶貧委員會統籌的「友•導向」師友計劃，隨後並獲頒發感謝狀。該計劃為推動於社會向上流的活動，旨在於社區推廣師友文化及提供工作體驗，以幫助弱勢背景的青年於社會向上發展。該計劃有三個主要部分，即校本師友計劃、暑期工作體驗計劃及「與香港同行」計劃。透過參與該計劃，我們希望加強我們對現今青年的了解及溝通，吸引更多年輕人加入我們的行業，並透過協作規劃該計劃的活動，提高員工的歸屬感及凝聚力。

於報告期間，我們亦邀請陳南昌紀念中學的學生參觀我們於九龍酒店的專科醫務中心。當日，我們亦邀請多名醫學美容師、牙醫、精神科醫生及皮膚科醫生分享他們在有關領域的知識及經驗。透過是次參觀，我們希望學生對有關醫療行業產生初步了解，並作出知情的職業選擇。



環境、社會及管治報告

關愛長者

我們非常尊重及重視長者，因為他們對我們的社區曾作出貢獻。我們藉參與義務工作服務長者，向他們表達感謝及關愛。二零一九年中秋節期間，僱員參與「樂善之友－樂善之友共迎中秋日」活動。僱員分成小組探訪長者，陪伴他們並送上祝福，更贈送我們用心製作的「愛心福袋」。透過是次活動，僱員獲得寶貴經驗，並從長者的智慧及對生活的見解中獲益良多。

本集團亦獲邀參與仁濟義工團與義務工作發展局的一項義工活動。僱員探訪居於屯門蝴蝶邨的長者，並向他們贈送「愛心福袋」。透過參與該活動，我們以無私奉獻的慈善行動照亮他們的一天。

提高公眾健康意識

除持續參與慈善捐款及慈善活動外，我們亦利用自身的資源、資產及專業知識，透過提高公眾健康意識，為社會帶來正面影響。本集團與非政府組織緊密合作，提供健康講座、評估及教育計劃，旨在：

- 傳達專業及準確的健康資訊；
- 提高健康意識；及
- 提倡健康生活方式。

於報告期間，我們參與由香港職業發展服務處舉辦的培訓課程。我們亦與香港路德會社會服務處合作，舉辦即場超聲波骨質密度篩查、血糖及膽固醇快速測試暨量血壓以及健康講座，以提高對高血壓、高血糖、高脂血症及心血管疾病的認識。逾200名路德會成員參加我們的健康講座及評估，我們期望繼續取得進步並成長，以更好地服務社區。

環境、社會及管治報告

獎項及嘉許

為表彰我們對社區的持續貢獻，本集團於報告期間獲得多個獎項，載列如下：

| 獎項 | 頒獎機構 | 獲獎年份 |
|------------------------|------------|----------------|
| 第十屆香港傑出企業公民獎(企業公民5+標誌) | 香港生產力促進局 | 二零一九至 二零二二年 |
| ERB優異僱主獎 | 僱員再培訓局 | 二零一九至 二零二零年 |
| 「好心情@健康工作間」大獎 | 職業安全健康局 | 二零一九至 二零二零年 |
| 運動友善計劃獲嘉許企業 | 香港中華基督教青年會 | 二零一九至 二零二零年 |
| 《好僱主約章》 | 勞工處 | 二零一八至 二零二零年 |
| 社會資本動力獎 | 勞工及福利局 | 二零一八至 二零二零年 |
| 連續十屆「商界展關懷」 | 香港社會服務聯會 | 二零零九至 二零二零年 |
| 五年以上「開心企業」標誌 | 香港提升快樂指數基金 | 二零二零年 |
| 香港最有價值企業大獎 | Mediazone | 二零二零年 |
| 「友商有良」嘉許 | 香港中小型企业總商會 | 二零一九年 |

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



我們的環境

在盈健，我們致力擁抱綠色營運及實踐，以改善整體表現及效率。為盡量減少對自然環境的不必要破壞，我們已採取多項措施以減輕廢氣及溫室氣體（「溫室氣體」）排放，以及廢水及廢物排放的不良影響。我們亦推行有關有效使用資源（包括能源、水及醫療包裝材料）的措施。

於報告期間，本集團並無留意到嚴重違反香港法例第311章《空氣污染管制條例》、香港法例第358章《水污染管制條例》或其他對本集團有重大影響的有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生的法律及法規。

氣體排放

本集團的氣體排放主要包括溫室氣體及廢氣排放。就溫室氣體排放而言，範圍1直接排放主要來自使用本集團自有車輛的化石燃料的車輛燃燒。範圍2間接排放源自我們在營運中使用用於發電的化石燃料。本集團的廢氣排放主要來自營運公司車輛，其產生直接空氣污染物，包括氮氧化物（「**NO_x**」）、硫氧化物（「**SO_x**」）及顆粒物（「**PM**」）。

為準確量化及評估本集團的溫室氣體排放，我們委聘獨立顧問評估我們的整體溫室氣體排放。量化過程參考本地及國際指引，包括環境保護署及機電工程署刊發的《香港建築物（商業、住宅或公共用途）的溫室氣體排放及減除的核算和報告指引》，以及其他國際標準，例如世界資源研究所及世界可持續發展工商理事會制定的《溫室氣體核算協議》。

環境、社會及管治報告

氣體排放(續)

| 關鍵績效指標 | 單位 | 辦公室及倉庫 | 醫務中心 | 合計 |
|---------------------|-------------|--------|--------|--------|
| 直接廢氣排放 | | | | |
| 氮氧化物排放 | 千克 | 2.83 | — | 2.83 |
| 硫氧化物排放 | 千克 | 0.05 | — | 0.05 |
| 顆粒物排放 | 千克 | 0.21 | — | 0.21 |
| 範圍1直接排放 — 車輛燃燒源 | 噸二氧化碳 當量 | 8.40 | — | 8.40 |
| 範圍2能源間接排放 — 購買電力 | 噸二氧化碳 當量 | 56.85 | 618.03 | 674.88 |
| 範圍1及2排放 | 噸二氧化碳 當量 | 65.26 | 618.03 | 683.28 |

上表所有數字均為概約數量。

我們意識到廢氣排放的影響，並決心在管理及盡量減少環境影響方面扮演積極角色。因此，我們致力在辦公室及醫務中心採取以下措施：

- 關掉不必要的辦公室電燈、電腦及冷氣機；
- 定期清洗及維護辦公設備(如雪櫃、冷氣機、碎紙機等)確保其能高效運作；
- 使用高效節能的慳電膽燈泡；及
- 以帶有節能標籤的電器取代耗電量高的電器。

廢棄物管理

我們的醫務中心在營運過程中產生有害(醫療及化學)廢物及無害廢物。不當處理及棄置的醫療廢物透過血液或體液、受污染醫療設備或尖銳儀器傳播病原體，使專業醫療團隊及員工、病人及廣泛社區面臨風險。因此，確保妥善及負責任地處理廢物至關重要。

環境、社會及管治報告

有害醫療及化學廢物

醫療廢物主要包括含有臨床使用利器及針的利器盒。另一方面，化學廢物主要包括香港法例第138章《藥劑業及毒藥條例》、香港法例第137章《抗生素條例》及香港法例第134章《危險藥物條例》所分類的第I部毒藥及抗生素製劑以及第II部毒藥及非毒藥藥品。為確保妥善處理醫療及化學廢物，本集團須每月監察廢物分類程序。我們亦定期向全體前線員工提供廢物處置培訓。

為妥善處理醫療廢物，本集團委聘獲環境保護署發牌的合資格醫療廢物收集商。醫療廢物於外包服務供應商收集前在垃圾桶及垃圾袋上單獨貼上標籤。

就化學廢物而言，於廢物區分及分類後，將被棄置於帶有標籤、防洩漏及防穿刺的容器內。該等容器其後暫時放置於醫務中心的化學廢物儲存區。與醫療廢物類似，為妥善處理該等材料，我們委聘獲環境保護署授權的化學廢物收集商。廢物收集由外包化學廢物服務供應商至少每六個月進行一次。

我們的醫療及化學廢物處置程序遵守香港法例第354章《廢物處置條例》及香港法例第354O章《廢物處置(醫療／化學廢物)(一般)規例》。於報告期間，我們分別收集約0.92噸及0.33噸醫療及化學廢物。

無害生活廢物

除有害醫療及化學廢物外，我們的辦公室及醫務中心亦產生無害、非傳染性生活廢物。生活廢物的收集及處理由各自的管理處負責。現時，我們未設有監控系統記錄所產生的無害廢棄物量。然而，我們對所有醫務中心及辦公室進行年度無害廢棄物數據估計。

為估計於報告期間產生的無害廢棄物數量，我們已於辦公室連續5天收集無害廢棄物並稱重。在此過程中，我們能夠估計每袋無害廢棄物的重量。根據該估計，每年辦公室及醫務中心分別產生約6.57噸及51.71噸無害廢棄物。



環境、社會及管治報告

無害生活廢物(續)

廢棄物的減少直接減少進入堆填區的廢物及相關碳排放，並降低污染風險。本集團深明減少使用紙張可減少辦公室產生的廢棄物數量，從而減少從辦公室送往堆填區的廢物量。為減少紙張消耗，我們已於辦公室及醫務中心實施以下措施：

- 盡可能設置電腦預設值為雙面打印；
- 以電子形式傳遞內部訊息；
- 實施電子表格系統(如休假申請及電子工資單網上系統)；及
- 在辦公室設置廢紙回收箱以重用及回收廢紙。

於報告期間，我們的醫務中心及辦公室記錄紙張消耗量。量化假設於報告期間前並無紙張儲存，且所有已購買紙張於報告期間內已消耗(回收或處置)。根據上述計算方法，於報告期間本集團共消耗約7.22噸紙張，並回收8.30噸紙張⁵。

資源效率

本集團視涉及以可持續方式使用地球有限的資源，同時盡量減少對環境的影響的資源效率視為一項有價值的做法。提高資源效率是我們的首要任務之一，因為我們日益關注天然資源的使用、環境影響以及材料價格及供應安全。

我們營運所消耗的資源主要包括電力、水、包裝材料及紙張。於報告期間，我們採納了多項措施盡量減少過量使用有關的資源。由於紙張使用已涵蓋於上文「廢棄物管理」一節，下文僅涵蓋有關節約用電、用水及包裝材料的措施。

⁵ 由於疫情所需的額外醫療產品導致紙板消耗量增加，而致使紙張回收量增加。

環境、社會及管治報告

能源使用

於報告期間，本集團大部分能源使用來自辦公室及醫務中心的用電。我們部分的能源使用亦源自流動車輛所消耗的汽油。

| 關鍵績效指標 | 單位 | 辦公室及倉庫 | 醫務中心 | 總計 |
|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|
| 能源消耗 | | | | |
| 用電 | 千瓦時 | 113,703.90 | 1,134,250.27 | 1,247,954.17 |
| 汽油用量 | 升 | 3,159.73 | — | 3,159.73 |
| 能源消耗總量 | 兆焦耳 | 409,334.04 | 4,189,404.72 | 4,598,738.76 |
| 按收益計算的能源消耗密度 | 兆焦耳／ 千港元 | — | — | 10.14 |

為減少能源消耗，本集團已於辦公室及醫務中心採取多項節能措施。有關進一步詳情，請參考上文「氣體排放」一節。二零二零財年的能源消耗減少297,478.05兆焦耳，較二零一九財年減少約6.08%。

用水

水在醫療行業扮演重要角色。從個人衛生到清潔病人所用的器具及設備，水對維持我們醫務中心的衛生、健康及安全環境至關重要。例如，員工須經常洗手，尤其是與病人或其環境直接接觸後。於報告期間，本集團消耗約2,856.10立方米水，且本集團於求取適合本集團使用的水源上並無任何問題。為減少我們的用水量，我們經常提醒辦公室及醫務中心的員工節約用水。二零二零財年的用水減少403.5立方米，較二零一九財年減少約12.38%。

包裝材料

本集團的塑料包裝材料主要用於醫務中心的藥物處方。包裝材料主要包括膠袋、藥品袋、藥劑瓶、軟膏盒及熱感標籤。所有處方藥物必須以獨立膠袋分開包裝。該袋須貼上印有相關病人及藥品資料的適當標籤以供識別，以提醒醫護人員應盡可能保存及回收塑料包裝材料。

為量化報告期間所消耗的包裝材料數量，我們使用了類似估計紙張消耗的量化方法。假設所購買的材料於報告期間內已被消耗，且於報告期間前並無儲存包裝材料。根據上述方法，於報告期間消耗約21.68噸塑料及消耗約3.47噸其他包裝材料。

環境、社會及管治報告

環境及天然資源

我們非常依賴環境。我們的地球為我們提供了豐富的天然資源，但全球的需求爆炸式增長，遠遠超過供應。如我們的業務要長遠蓬勃發展，我們有責任為保護環境出一分力。在此情況下，本集團意識到醫療行業氣體排放、廢水及廢物排放的影響，並決心在管理及盡量減少該等環境影響方面擔當重要角色。作為一間負責任的機構，我們的首要任務是實施多項有關有效使用資源，包括能源、水及醫療包裝材料的措施。有關進一步詳情，請參閱上文「氣體排放」、「廢棄物管理」及「資源效率」等章節。

除因我們內部營運產生的環境影響外，我們亦意識到價值鏈間接產生的環境影響。在集團層面，我們將嚴密監控供應商及產品從開初到最終的整個生命週期。有關進一步詳情，請參閱上文「供應鏈管理」一節。

為進一步降低本集團對環境及天然資源的影響，我們已制定內部環境政策。有關進一步詳情，請參閱上文「我們的可持續發展方針」一節。



環境、社會及管治報告

關鍵績效表

| 關鍵績效指標 | 單位 | 二零一九／二零年度 | | | 二零一八／一九年度 | | |
|-----------------------------|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | | 辦公室 及倉庫 | 醫務中心 | 總計 | 辦公室及倉庫 | 醫務中心 | 總計 |
| 溫室氣體排放 | | | | | | | |
| 溫室氣體排放(範圍1及2) | 噸二氧化碳當量 | 65.26 | 618.03 | 683.28 | 72.01 | 657.03 | 729.04 |
| 按收益計算的溫室氣體排放 (範圍1及2)密度 | 噸二氧化碳 當量／千港元 | - | - | 0.00 | - | - | 0.00 |
| 按全職僱員計算的溫室氣體 排放(範圍1及2)密度 | 噸二氧化碳 當量／人 | 0.8 | 2.21 | 1.89 | 0.82 | 2.14 | 1.85 |
| 能源消耗 | | | | | | | |
| 用電 | 千瓦時 | 113,703.90 | 1,134,250.27 | 1,247,954.17 | 113,596.70 | 1,197,087.96 | 1,310,684.66 |
| 汽油用量 | 升 | 3,159.73 | - | 3,159.73 | 5,293.39 | - | 5,293.39 |
| 能源消耗總量 | 兆焦耳 | 409,334.04 | 4,189,404.72 | 4,598,738.76 | 586,700.16 | 4,309,516.66 | 4,896,216.81 |
| 按收益計算的能源消耗密度 | 兆焦耳／千港元 | - | - | 10.14 | - | - | 9.26 |
| 按全職僱員計算的能源消耗 密度 | 兆焦耳／人 | 4,991.88 | 14,962.16 | 12,703.70 | 6,667.05 | 14,037.51 | 12,395.49 |
| 用水 | | | | | | | |
| 用水 | 立方米 | 131.46 | 2,724.64 | 2,856.10 | 171.48 | 3,088.12 | 3,259.60 |
| 按收益計算的用水密度 | 立方米／千港元 | - | - | 0.01 | - | - | 0.01 |
| 按全職僱員計算的用水密度 | 立方米／人 | 1.60 | 9.73 | 7.89 | 1.95 | 10.06 | 8.25 |
| 已處置廢棄物 | | | | | | | |
| 化學廢物 | 噸 | - | 0.33 | 0.33 | - | 0.11 | 0.11 |
| 醫療廢物 | 噸 | - | 0.92 | 0.92 | - | 0.91 | 0.91 |
| 按收益計算的有害廢棄物 密度 | 噸／千港元 | - | - | 0.00 | - | - | 0.00 |
| 按全職僱員計算的有害 廢棄物密度 | 噸／全職僱員 | - | - | 0.00 | - | 0.00 | 0.00 |
| 其他無害廢棄物 | 噸 | 6.57 | 51.71 | 58.28 | 3.61 | 56.35 | 59.96 |
| 廢紙 ^o | 噸 | 1.43 | 5.79 | 7.22 | 1.67 | 6.53 | 8.20 |
| 已回收紙張 | 噸 | 8.30 | - | 8.30 | 2.42 | - | 2.42 |
| 包裝材料 | | | | | | | |
| 塑料 | 噸 | - | 21.68 | 21.68 | - | 30.45 | 30.45 |
| 其他 | 噸 | 0.03 | 3.44 | 3.47 | 0.06 | 4.60 | 4.66 |
| 按收益計算的包裝材料密度 | 噸／千港元 | - | - | 0.00 | - | - | 0.00 |
| 按全職僱員計算的包裝材料 密度 | 噸／人 | 0.00 | 0.09 | 0.07 | 0.00 | 0.11 | 0.09 |

^o 由於我們持續完善數據管理系統、可靠性及透明度，二零一八／一九年度的廢紙數據已經重新計算，以確保與二零一九／二零年度的數據一致。

環境、社會及管治報告

香港聯交所內容索引

| 層面、一般披露及關鍵績效指標 | 描述 | 相關章節或說明 |
|--------------------|--|-------------------------------|
| A. 環境 | | |
| 層面 A1：排放 | | |
| 一般披露 | 有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例 的資料。 | 我們的環境－氣體排放、廢棄物管理、資源效率、環境及天然資源 |
| 關鍵績效指標 A1.1 | 排放物種類及相關排放數據。 | 我們的環境－氣體排放 |
| 關鍵績效指標 A1.2 | 溫室氣體總排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 我們的環境－氣體排放；關鍵績效表 |
| 關鍵績效指標 A1.3 | 所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 我們的環境－廢棄物管理；關鍵績效表 |
| 關鍵績效指標 A1.4 | 所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 我們的環境－廢棄物管理；關鍵績效表 |
| 關鍵績效指標 A1.5 | 描述減低排放量的措施及所得成果。 | 我們的環境－氣體排放、廢棄物管理、資源效率、環境及天然資源 |
| 關鍵績效指標 A1.6 | 描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及所得成果。 | 我們的環境－廢棄物管理 |



香港聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及關鍵績效指標 | 描述 | 相關章節或說明 |
|---------------------|--|-------------------------------|
| 層面A2：資源使用 | | |
| 一般披露 | 有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。 | 我們的環境－氣體排放、廢棄物管理、資源效率、環境及天然資源 |
| 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)。 | 我們的環境－資源效率；關鍵績效表 |
| 關鍵績效指標A2.2 | 總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 我們的環境－資源效率；關鍵績效表 |
| 關鍵績效指標A2.3 | 描述能源使用效益計劃及所得成果。 | 我們的環境－氣體排放；關鍵績效表 |
| 關鍵績效指標A2.4 | 描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果。 | 我們的環境－資源效率 |
| 關鍵績效指標A2.5 | 製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。 | 我們的環境－資源效率；關鍵績效表 |
| 層面A3：環境及天然資源 | | |
| 一般披露 | 減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。 | 我們的環境－氣體排放、廢棄物管理、資源效率、環境及天然資源 |
| 關鍵績效指標A3.1 | 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。 | 我們的環境－氣體排放、廢棄物管理、資源效率、環境及天然資源 |

環境、社會及管治報告

香港聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及關鍵績效指標 | 描述 | 相關章節或說明 |
|--------------------|--|---------------|
| B. 社會 | | |
| 僱傭及勞工常規 | | |
| 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。 | 我們的人員－重視僱員福利 |
| 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。 | 無 |
| 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。 | 無 |
| 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。 | 我們的人員－安全的工作環境 |
| 關鍵績效指標 B2.1 | 因工作關係而死亡的人數及比率。 | 無 |
| 關鍵績效指標 B2.2 | 因工傷損失工作日數。 | 無 |
| 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。 | 我們的人員－安全的工作環境 |

環境、社會及管治報告

香港聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及關鍵績效指標 | 描述 | 相關章節或說明 |
|-------------------|--|---------------|
| 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。 | 我們的人員－培育及發展人才 |
| 關鍵績效指標B3.1 | 按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。 | 無 |
| 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。 | 無 |
| 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。 | 我們的人員－勞工準則 |
| 關鍵績效指標B4.1 | 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。 | 我們的人員－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。 | 我們的人員－勞工準則 |
| 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。 | 我們的營運－供應鏈管理 |
| 關鍵績效指標B5.1 | 按地區劃分的供應商數目。 | 無 |
| 關鍵績效指標B5.2 | 描述有關聘用供應商的慣例、向其執行有關慣例的供應商數目，以及有關慣例的執行及監察方法。 | 我們的營運－供應鏈管理 |

環境、社會及管治報告

香港聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及關鍵績效指標 | 描述 | 相關章節或說明 |
|-------------------|--|----------------------------------|
| 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、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。 | 我們的營運－醫療服務質量、病人滿意度、病人資料私隱保護、知識產權 |
| 關鍵績效指標B6.1 | 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。 | 無 |
| 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。 | 我們的營運－病人滿意度 |
| 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。 | 我們的營運－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。 | 我們的營運－醫療服務質量 |
| 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。 | 我們的營運－病人資料私隱保護 |



環境、社會及管治報告

香港聯交所內容索引(續)

| 層面、一般披露及關鍵績效指標 | 描述 | 相關章節或說明 |
|------------------|---|---------------|
| 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。 | 我們的營運－反貪污 |
| 關鍵績效指標B7.1 | 於報告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。 | 無 |
| 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。 | 我們的營運－反貪污 |
| 社區 | | |
| 層面B8：社區投資 | | |
| 一般披露 | 有關以社區參與來了解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。 | 我們的社區－社區參與及投資 |
| 關鍵績效指標B8.1 | 專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。 | 我們的社區－社區參與及投資 |
| 關鍵績效指標B8.2 | 在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。 | 無 |

獨立核數師報告



Tel : +852 2218 8288
Fax: +852 2815 2239
www.bdo.com.hk

25th Floor Wing On Centre
111 Connaught Road Central
Hong Kong

電話 : +852 2218 8288
傳真 : +852 2815 2239
www.bdo.com.hk

香港干諾道中111號
永安中心25樓

致盈健醫療集團有限公司股東
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

意見

我們已審核載於第104至189頁的盈健醫療集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)之綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二零年六月三十日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策摘要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於二零二零年六月三十日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審核準則(「香港審核準則」)進行審核。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審核綜合財務報表承擔的責任」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」(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的審核意見提供基礎。

關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審核最為重要的事項。該等事項是在對綜合財務報表整體進行審核並形成意見的背景下來進行處理的，我們不對該等事項提供單獨的意見。



關鍵審核事項(續)

貿易應收款項減值評估

根據香港財務報告準則第9號「金融工具」計量之預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)需要作出重大判斷。

管理層利用撥備矩陣及概率加權損失違約模型以計算貿易應收款項之預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)。撥備矩陣最初是基於 貴集團的過往違約率，以及管理層在估算違約率時考慮的特定因素，包括客戶類別、結餘之賬齡及最近之過往支付方式。然後，管理層通過調整矩陣以調整過往信貸經驗與前瞻性資料，如預測經濟狀況。概率加權損失違約模型最初使用違約概率、違約損失率、違約風險及貼現率，並就前瞻性估計作出調整。我們重視此方面，乃由於此方面需要管理層作出高度判斷，且涉及的金額重大。

有關重大會計判斷及估計以及貿易應收款項減值評估的相關披露分別載於綜合財務報表附註3及21。

我們審核時如何處理關鍵審核事項：

我們有關管理層於二零二零年六月三十日評估貿易應收款項減值撥備的審核程序。

- 審閱及評估本集團計算預期信貸虧損的政策的应用情況；
- 參考香港財務報告準則第9號的規定來評價預期信貸虧損模式所用的技巧及方法；
- 評價管理層對呆賬撥備的評估時，會考慮過往現金收款趨勢、貿易應收款項的其後結算及賬齡分析，並根據當前當地經濟環境及市場上可得的前瞻性資料評估前瞻性調整；
- 評價 貴集團達致撥備數額時涉及估算程度的披露的充分性。

獨立核數師報告

關鍵審核事項(續)

商譽減值

於二零二零年六月三十日，貴集團已就透過業務合併收購的若干附屬公司確認商譽31,964,000港元。評估商譽減值需要管理層對獲分配商譽的現金產生單位的使用價值進行重大估計。估計使用價值需要管理層對現金產生單位的預期未來現金流量作出估計並選擇合適的貼現率。

有關重大會計判斷及估計以及商譽減值測試的相關披露分別載於綜合財務報表附註3及14。

我們審核時如何處理關鍵審核事項：

我們有關管理層於二零二零年六月三十日評估商譽減值撥備的審核程序。

- 評估 貴集團的政策及程序；
- 評估管理層為估計獲分配商譽的現金產生單位的使用價值所使用的估值方法；
- 評估管理層對未來現金流量預測的編製過程；
- 經參考 貴集團過往經驗進行了敏感度分析及評估了預算毛利率、增長率及開支假設；
- 審查及評估於估計有關現金產生單位的使用價值時所使用的假設及方法，包括貼現率；
- 評估了減值評估披露的充分性。



關鍵審核事項(續)

按公平值計算的金融資產的估值

貴集團擁有以公平值計量的非上市股本投資、可換股債券、衍生金融工具、可贖回優先股投資及非上市投資基金。於二零二零年六月三十日，按公平值計算的金融資產68,799,000港元在公平值層級中分類為第三級。就第三級估值而言，貴集團已應用估值技術以確定於活躍市場中未報價的按公平值計算的金融資產的公平值。這些估值技術(特別是包含大量不可觀察的輸入數據的估值技術)涉及主觀判斷和假設。所用假設的敏感度可能會對這些按公平值計算的金融資產的估值產生重大影響。

有關重大會計判斷和估計以及金融資產公平值的相關披露載於綜合財務報表附註3及38。

我們審核時如何處理關鍵審核事項：

我們有關管理層於二零二零年六月三十日評估按公平值計算的金融資產的估值的審核程序。

- 評估了貴集團聘請的獨立估值師的資格、能力和客觀性；
- 獲得並審查了金融資產的認購協議或買賣協議；
- 審查用於金融工具(在公平值層級中分類為第三級)估值的估值方法及假設；
- 在內部估值專家的協助下，通過與市場上常用的估值方法進行比較，並對照已知市場情況以檢查不可觀察的輸入數據，對估值技術、輸入數據及假設(如市場可比性、貼現率及波動性)進行了評估；
- 評估了綜合財務報表附註中相關披露的充分性。

獨立核數師報告

刊載於年報內其他資料

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

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

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

董事就綜合財務報表須承擔的責任

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

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

貴公司董事亦須負責監督 貴集團的財務報告過程。審核委員會協助 貴公司董事就此履行其職責。

核數師就審核綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們的報告僅對全體股東編製，除此以外，本報告並無其他用途。我們不會就核數師報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審核準則進行的審核，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期他們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴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。



核數師就審核綜合財務報表承擔的責任(續)

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

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審核相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及所作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與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。假若有關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審核的方向、監督及執行。我們為審核意見承擔全部責任。

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

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



獨立核數師報告

核數師就審核綜合財務報表承擔的責任(續)

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

其他事項

貴公司截至上期財務報表止年度之綜合財務報表乃由另一名核數師審核，其就上期財務報表之審核報告日期發表無保留意見。

香港立信德豪會計師事務所有限公司

執業會計師

陳永輝

執業證書編號PO5443

香港，二零二零年九月二十八日



綜合損益及其他全面收入表

截至二零二零年六月三十日止年度

| | 附註 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|---------------------------------|----|------------------|--------------|
| 收益 | 5 | 453,737 | 528,585 |
| 提供服務成本 | | (263,898) | (280,345) |
| 毛利 | | 189,839 | 248,240 |
| 其他收入及收益 | 5 | 11,211 | 2,553 |
| 行政開支 | | (208,425) | (212,337) |
| 出售按攤銷成本計量之金融資產之虧損 | | (4,677) | - |
| 其他虧損 | | (21,124) | - |
| 融資成本 | 7 | (4,693) | (175) |
| 應佔一間合資公司及一間聯營公司虧損 | | (1,143) | (3,558) |
| 除稅前(虧損)/溢利 | 6 | (39,012) | 34,723 |
| 所得稅開支 | 10 | (1,362) | (8,376) |
| 年內(虧損)/溢利 | | (40,374) | 26,347 |
| 其他全面虧損 | | | |
| 不會重新分類至損益之其他全面虧損： | | | |
| 按公平值計入其他全面收入之股本工具之 公平值變動 | | (2,711) | - |
| 於其後期間可能重新分類至損益之其他全面虧損： | | | |
| 換算海外業務之匯兌差額 | | (263) | (954) |
| 年內其他全面虧損 | | (2,974) | (954) |
| 年內全面(虧損)/收入總額 | | (43,348) | 25,393 |
| 以下各方應佔(虧損)/溢利： | | | |
| 本公司擁有人 | | (40,374) | 26,624 |
| 非控股權益 | | - | (277) |
| | | (40,374) | 26,347 |
| 以下各方應佔年內全面(虧損)/收入總額： | | | |
| 本公司擁有人 | | (43,348) | 25,670 |
| 非控股權益 | | - | (277) |
| | | (43,348) | 25,393 |
| 本公司普通股權益持有人應佔每股(虧損)/盈利 基本及攤薄 | 12 | (10.6) 港仙 | 7.2 港仙 |

綜合財務狀況表

二零二零年六月三十日

| | 附註 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-------------------|----|----------------|--------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 13 | 103,445 | 17,274 |
| 商譽 | 14 | 31,964 | 31,964 |
| 其他無形資產 | 15 | 8,601 | 10,212 |
| 於一間合資公司之投資 | 16 | - | 3,182 |
| 於一間聯營公司之投資 | 16 | 1,954 | - |
| 按公平值計入其他全面收入的金融資產 | 17 | 13,829 | 16,540 |
| 按公平值計入損益的金融資產 | 18 | 54,970 | 81,418 |
| 應收貸款 | 19 | - | 10,800 |
| 按金 | 22 | 19,527 | 18,379 |
| 遞延稅項資產 | 29 | 1,657 | 1,489 |
| 非流動資產總額 | | 235,947 | 191,258 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 20 | 12,099 | 13,069 |
| 貿易應收款項 | 21 | 36,021 | 33,117 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 22 | 18,883 | 9,391 |
| 可予退回稅項 | | 381 | 1,178 |
| 已抵押按金 | 23 | 2,048 | 2,042 |
| 現金及現金等價物 | 23 | 122,615 | 158,622 |
| 流動資產總額 | | 192,047 | 217,419 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 24 | 19,118 | 31,108 |
| 其他應付款項及預提費用 | 25 | 31,698 | 34,136 |
| 租賃負債 | 34 | 52,448 | - |
| 合約負債 | 26 | 3,595 | 5,392 |
| 計息銀行借款 | 28 | 15,553 | 9,494 |
| 應付稅項 | | 7,306 | 9,027 |
| 流動負債總額 | | 129,718 | 89,157 |
| 流動資產淨額 | | 62,329 | 128,262 |
| 資產總額減流動負債 | | 298,276 | 319,520 |
| 非流動負債 | | | |
| 其他長期應付款項 | 25 | 3,459 | 4,053 |
| 租賃負債 | 34 | 34,166 | - |
| 遞延稅項負債 | 29 | 1,602 | 1,868 |
| 非流動負債總額 | | 39,227 | 5,921 |
| 資產淨值 | | 259,049 | 313,599 |

綜合財務狀況表

二零二零年六月三十日

| | 附註 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|------------|----|----------------|--------------|
| 權益 | | | |
| 本公司擁有人應佔權益 | | | |
| 股本 | 30 | 3,796 | 3,796 |
| 儲備 | 32 | 255,253 | 309,803 |
| 權益總額 | | 259,049 | 313,599 |

陳健平先生 太平紳士
董事

彭麗嫦醫生
董事

綜合權益變動表

截至二零二零年六月三十日止年度

| 附註 | 本公司擁有人應佔 | | | | | | | 非控股 | 權益總額 |
|--------------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|-----------|----------------|
| | 股本 千港元 | 股份溢價* 千港元 | 其他儲備* 千港元 | 匯兌儲備* 千港元 | 購股權 儲備* 千港元 | 保留溢利* 千港元 | 小計 千港元 | 權益 千港元 | 千港元 |
| 於二零一八年七月一日 | 3,615 | 164,951 | 22,591 | (36) | 1,026 | 81,433 | 273,580 | 660 | 274,240 |
| 年度溢利 | - | - | - | - | - | 26,624 | 26,624 | (277) | 26,347 |
| 年度其他全面收入： | | | | | | | | | |
| 換算海外業務之 | | | | | | | | | |
| 匯兌差額 | - | - | - | (954) | - | - | (954) | - | (954) |
| 年度全面收入總額 | - | - | - | (954) | - | 26,624 | 25,670 | (277) | 25,393 |
| 收購非控股權益 | - | - | (859) | - | - | - | (859) | (383) | (1,242) |
| 權益結算投資 | 181 | 25,270 | - | - | - | - | 25,451 | - | 25,451 |
| 已宣派二零一八年 | | | | | | | | | |
| 末期股息 11 | - | - | - | - | - | (10,845) | (10,845) | - | (10,845) |
| 權益結算購股權安排 31 | - | - | - | - | 602 | - | 602 | - | 602 |
| 於二零一九年六月三十 日及於二零一九年 七月一日 | 3,796 | 190,221 | 21,732 | (990) | 1,628 | 97,212 | 313,599 | - | 313,599 |
| 年度虧損 | - | - | - | - | - | (40,374) | (40,374) | - | (40,374) |
| 年度其他全面虧損： | | | | | | | | | |
| 按公平值計入其他全面 | | | | | | | | | |
| 收入之金融資產之公 | | | | | | | | | |
| 平值虧損 | - | - | (2,711) | - | - | - | (2,711) | - | (2,711) |
| 換算海外業務之 | | | | | | | | | |
| 匯兌差額 | - | - | - | (263) | - | - | (263) | - | (263) |
| 年度全面虧損總額 | - | - | (2,711) | (263) | - | (40,374) | (43,348) | - | (43,348) |
| 已宣派二零一九年 | | | | | | | | | |
| 末期股息 11 | - | - | - | - | - | (11,387) | (11,387) | - | (11,387) |
| 權益結算購股權安排 31 | - | - | - | - | 185 | - | 185 | - | 185 |
| 於二零二零年 六月三十日 | 3,796 | 190,221 | 19,021 | (1,253) | 1,813 | 45,451 | 259,049 | - | 259,049 |

* 該等儲備賬包括於綜合財務狀況表中255,253,000港元(二零一九年：309,803,000港元)之綜合儲備。



綜合現金流量表

截至二零二零年六月三十日止年度

| | 附註 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-----------------------|-----|-----------------|--------------|
| 營運活動所得現金流量 | | | |
| 除稅前(虧損)/溢利 | | (39,012) | 34,723 |
| 就下列各項作出調整： | | | |
| 折舊 | 6 | 73,722 | 10,571 |
| 其他無形資產攤銷 | 6 | 1,611 | 1,612 |
| 撇減/(撥回撇減)存貨至可變現淨值 | 6 | 449 | (538) |
| 購股權開支 | | 185 | 602 |
| 分佔一間合資公司及一間聯營公司虧損 | | 1,143 | 3,558 |
| 出售物業、廠房及設備項目之虧損 | 6 | 58 | 1 |
| 按公平值計入損益之金融資產之公平值虧損/ | | | |
| (收益) | 5,6 | 21,124 | (1,032) |
| 出售按攤銷成本計量之金融資產之虧損 | | 4,677 | - |
| 修復成本(超額撥備)/撥備不足 | 27 | (38) | 8 |
| 銀行借款利息 | 7 | 561 | 175 |
| 租賃負債利息 | 7 | 4,132 | - |
| 租金寬免 | 5 | (6,156) | - |
| 利息收入 | 5 | (1,657) | (1,450) |
| | | 60,799 | 48,230 |
| 存貨減少/(增加) | | 521 | (5,038) |
| 貿易應收款項增加 | | (2,904) | (1,181) |
| 預付款項、按金及其他應收款項(增加)/減少 | | (1,587) | 833 |
| 關連方結餘變動 | | - | 26 |
| 貿易應付款項(減少)/增加 | | (11,990) | 5,667 |
| 其他應付款項及預提費用(減少)/增加 | 33 | (3,927) | 3,379 |
| 合約負債(減少)/增加 | | (1,797) | 2,547 |
| | | 39,115 | 54,463 |
| 營運所得現金 | | 1,104 | 888 |
| 已收利息 | | (2,722) | (4,647) |
| 已付香港利得稅淨額 | | | |
| | | 37,497 | 50,704 |

綜合現金流量表

截至二零二零年六月三十日止年度

| | 附註 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-------------------------|-------|--------------|--------------|
| 投資活動所得現金流量 | | | |
| 出售物業、廠房及設備項目之所得款項 | | 109 | 59 |
| 出售可換股債券及應收貸款之所得款項 | | 3,000 | — |
| 收購按公平值計入損益的金融資產 | | — | (57,675) |
| 收購非控股權益 | | — | (621) |
| 應收貸款增加 | | — | (10,800) |
| 購買物業、廠房及設備項目 | 13,33 | (11,465) | (8,607) |
| 結算撥備 | 27 | (219) | (241) |
| 存入時到期日超過三個月之定期存款(增加)/減少 | | (10,414) | 8,845 |
| 投資活動所用現金流量淨額 | | (18,989) | (69,040) |
| 融資活動所得現金流量 | | | |
| 新增銀行貸款 | | 9,006 | 9,994 |
| 償還銀行貸款 | | (2,947) | (500) |
| 已付銀行貸款利息 | | (529) | (146) |
| 租賃利息 | | (4,132) | — |
| 償還租賃負債之本金部分 | | (55,298) | — |
| 已付股息 | | (10,845) | (10,845) |
| 融資活動所用現金流量淨額 | | (64,745) | (1,497) |
| 現金及現金等價物減少淨額 | | (46,237) | (19,833) |
| 年初現金及現金等價物 | | 145,169 | 165,446 |
| 匯率變動所產生之影響，淨額 | | (178) | (444) |
| 年末現金及現金等價物 | | 98,754 | 145,169 |



綜合現金流量表

截至二零二零年六月三十日止年度

| | 附註 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|---------------------|----|-----------------|--------------|
| 現金及現金等價物結餘分析 | | | |
| 現金及銀行結餘 | 23 | 77,346 | 113,787 |
| 無抵押定期存款 | 23 | 45,269 | 44,835 |
| 綜合財務狀況表所呈列之現金及現金等價物 | | 122,615 | 158,622 |
| 存入時到期日少於三個月之抵押定期存款 | | 1,038 | 1,036 |
| 存入時到期日超過三個月之無抵押定期存款 | | (24,899) | (14,489) |
| 綜合現金流量表所呈列之現金及現金等價物 | | 98,754 | 145,169 |



財務報表附註

1. 公司及集團資料

盈健醫療集團有限公司為一間於開曼群島註冊成立之有限公司。本公司之註冊地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司之主要營業地點位於香港九龍尖沙咀柯士甸道45-53號聯業大廈11樓。

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

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

有關附屬公司之資料

本公司主要附屬公司之詳情如下：

| 公司名稱 | 註冊成立／ 註冊及 業務地點 | 已發行普通 股本／繳足 註冊資本 | 本公司應佔權益百分比 | | 主營業務 |
|---------------------------------------|----------------------|------------------------|------------|-----|---------------|
| | | | 直接 | 間接 | |
| 雅名有限公司 | 香港 | 2港元 | - | 100 | 提供全科醫療服務 |
| 雅盟有限公司 | 香港 | 1港元 | - | 100 | 投資控股 |
| 健匯專科有限公司 | 香港 | 5,000,100港元 | - | 100 | 提供專科醫療服務 |
| Human Health Associate Limited | 香港 | 2港元 | - | 100 | 提供全科醫療服務 |
| 盈健醫療(香港)有限公司 | 香港 | 2港元 | - | 100 | 總部管理 |
| Human Health Medical Services Limited | 香港 | 2港元 | - | 100 | 管理與醫生及牙醫的合作協議 |
| 健柏醫學造影中心有限公司 | 香港 | 7,500,000港元 | - | 100 | 提供醫學造影服務 |
| Keen Will Aesthetics Limited | 香港 | 2港元 | - | 100 | 提供醫學美容服務 |

財務報表附註

1. 公司及集團資料(續)

有關附屬公司之資料(續)

| 公司名稱 | 註冊成立／ 註冊及 業務地點 | 已發行普通 股本／繳足 註冊資本 | 本公司應佔權益百分比 | | 主營業務 |
|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------|-----|----------|
| | | | 直接 | 間接 | |
| 滙俊牙科服務有限公司 | 香港 | 100港元 | — | 100 | 提供牙科服務 |
| We Health International Limited | 英屬處女群島 | 12,150美元 | — | 100 | 投資控股 |
| 眾健醫學診斷有限公司 | 香港 | 1港元 | — | 100 | 提供醫學診斷服務 |
| Win Ocean Limited | 香港 | 1港元 | — | 100 | 提供全科醫療服務 |
| 盈健企業管理諮詢(上海)有限公司(「盈健企業」) [#] | 中華人民共和國 (「中國」)／ 中國內地 | 註冊資本 22,500,000 港元 | — | 100 | 投資控股 |

[#] 根據中國法律為外商獨資企業

上表載列董事認為影響年內業績或構成本集團淨資產重大部分的本公司主要附屬公司。董事認為，載列其他附屬公司之詳情可能會導致篇幅過於冗長。

2.1 編製基準

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

財務報表附註

2.1 編製基準(續)

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「**本集團**」)截至二零二零年六月三十日止年度之財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體。當本集團通過參與被投資方相關活動而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力(即使是使本集團目前有能力主導被投資方的相關活動的現時權利)影響該等回報時，即取得控制權。

當本公司直接或間接擁有少於被投資方大多數的表決或類似權利，在評估其是否擁有對被投資方的權力時，本集團會考慮所有相關事實和情況，包括：

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

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

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

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

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



2.2 會計政策變動及披露

本集團已於本年度之財務報表首次採用以下新訂及經修訂香港財務報告準則。

| | |
|----------------------------|--|
| 香港財務報告準則第16號 | 租賃 |
| 香港財務報告準則第16號(修訂本) | 租賃－疫情相關租金寬免 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第23號 | 所得稅處理的不確定性 |
| 香港財務報告準則第9號(修訂本) | 具有負補償之提前還款特點 |
| 香港會計準則第19號(修訂本) | 計劃修正、縮減或清償 |
| 香港會計準則第28號(修訂本) | 聯營公司及合資公司之長期權益 |
| 香港財務報告準則二零一五年至二零一七年週期之年度改進 | 香港財務報告準則第3號、香港財務報告準則第11號、香港會計準則第12號及香港會計準則第23之修訂 |

除下文解釋就香港財務報告準則第16號之影響以外，採用上述新訂及經修訂香港財務報告準則對財務報表並無造成重大影響。

香港財務報告準則第16號租賃

(i) 採用香港財務報告準則第16號之影響

香港財務報告準則第16號對租賃會計的會計處理作出重大變動，主要為租賃的會計處理。其取代香港會計準則第17號租賃(「香港會計準則第17號」)、香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號釐定安排是否包括租賃(「香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號」)、香港(準則詮釋委員會)－詮釋第15號經營租賃－優惠及香港(準則詮釋委員會)－詮釋第27號評估涉及租賃法律形式之交易之內容。從承租人角度來看，絕大部分租賃於財務狀況表確認為使用權資產及租賃負債，惟相關資產價值較低或被釐定為短期租賃的租賃等少數該原則例外情況除外。從出租人角度來看，會計處理大致與香港會計準則第17號一致。有關香港財務報告準則第16號對租賃的新定義、對本集團會計政策的影響以及香港財務報告準則第16號項下允許本集團採納之過渡方法之詳情，請參閱本附註第(ii)至(iv)節。

本集團已追溯應用香港財務報告準則第16號，而累計影響法於首次應用日期二零一九年七月一日確認。於首次應用日期的任何差額於期初保留溢利確認。於二零一九年呈列的比較資料並無重列，並繼續根據香港會計準則第17號及香港財務報告準則第16號的過渡條文允許的相關詮釋呈報。

財務報表附註

2.2 會計政策變動及披露(續)

香港財務報告準則第16號租賃(續)

(i) 採用香港財務報告準則第16號之影響(續)

於二零一九年七月一日在綜合財務狀況表內確認之金額已作出以下調整，此並不包括不受變動影響之項目。

| | 於二零一九年 六月三十日 先前呈報 的賬面值 千港元 | 調整 千港元 | 於二零一九年 七月一日 香港財務報告 準則第16號 項下的賬面值 千港元 |
|--------------|--|-----------|---|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 17,274 | 94,831 | 112,105 |
| 流動負債 | | | |
| 租賃負債 | — | 49,906 | 49,906 |
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | — | 44,925 | 44,925 |

以下對賬闡述於二零一九年六月三十日末應用香港會計準則第17號披露的經營租賃承擔與於二零一九年七月一日在綜合財務狀況表確認的於初步應用日期之租賃負債的對賬情況：

| | |
|--------------------|---------------|
| | 千港元 |
| 經營租賃承擔與租賃負債之對賬 | |
| 於二零一九年六月三十日之經營租賃承擔 | 100,600 |
| 減：未來利息開支 | (5,769) |
| 於二零一九年七月一日之租賃負債總額 | <u>94,831</u> |

就於二零一九年七月一日的綜合財務狀況表內確認的租賃負債所應用的承租人加權平均遞增借貸利率為4.6%。

2.2 會計政策變動及披露(續)

香港財務報告準則第16號租賃(續)

(ii) 租賃的新定義

根據香港財務報告準則第16號，租賃界定為賦予權利於一段時間內使用一項資產(相關資產)以換取代價之合約或合約之一部分。當客戶於整個使用期間同時擁有以下兩項權利時，合約附帶權利可於一段時間內控制已識別資產的使用：(a)自使用已識別資產獲得絕大部分經濟利益的權利及(b)指示使用已識別資產的權利。

就包含租賃部分以及一項或多項額外租賃或非租賃部分的合約而言，租賃須將合約代價分配至各租賃部分，基準為租賃部分的相對獨立價格及非租賃部分的總獨立價格，除非承租人應用實際權宜方法使承租人可按相關資產類別選擇不從租賃部分中區分非租賃部分，而是將各租賃部分及任何相關非租賃部分入賬列作單一租賃部分。

(iii) 作為承租人的會計處理

根據香港會計準則第17號，承租人須根據租賃資產擁有權隨附風險及回報與出租人或承租人之相關程度將租賃分類為經營租賃或融資租賃。倘租賃釐定為經營租賃，承租人將於租期內將經營租賃項下之租賃付款確認為一項開支。租賃項下之資產將不會於承租人之財務狀況表內確認。

根據香港財務報告準則第16號，所有租賃(不論為經營租賃或融資租賃)須於財務狀況表資本化為使用權資產及租賃負債，惟香港財務報告準則第16號為實體提供會計政策選擇，可選擇不將(i)屬短期租賃的租賃及／或(ii)相關資產為低價值的租賃資本化。本集團已選擇就低價值資產及於開始日期租期少於12個月之租賃確認使用權資產及租賃負債。

本集團於租賃開始當日確認使用權資產及租賃負債。

使用權資產

使用權資產應按成本確認並將包括：(i)初步計量租賃負債的金額(見下文有關租賃負債入賬的會計政策)；(ii)於開始日期或之前作出的任何租賃款項，減任何已收租賃優惠；(iii)承租人發生的初始直接費用；及(iv)承租人根據租賃條款及條件規定的情況下拆除及移除相關資產時將產生的估計成本，除非該等成本乃為生產存貨而產生則除外。本集團按成本計量使用權資產，減去任何累計折舊及任何減值虧損，並已就租賃負債之任何重新計量作出調整。



財務報表附註

2.2 會計政策變動及披露(續)

香港財務報告準則第16號租賃(續)

(iii) 作為承租人的會計處理(續)

租賃負債

租賃負債應按於租賃開始日期未付之租賃付款之現值確認。租賃付款將按租賃隱含利率(倘該利率可輕易釐定)貼現。倘該利率無法輕易釐定，本集團將採用本集團之遞增借貸利率。

下列於租賃開始日期未付的租期內就相關資產使用權支付的款項被視為租賃付款：(i)固定付款減任何應收租賃獎勵；(ii)初步按開始日期之指數或利率計量的可變租賃付款(其取決於指數或利率)；(iii)承租人根據剩餘價值擔保預期將支付的款項；(iv)倘承租人合理確定行使購買選擇權，該選擇權的行使價；及(v)倘租期反映承租人行使選擇權終止租賃，終止租賃的罰款付款。

於開始日期後，承租人將透過下列方式計量租賃負債：(i)增加賬面值以反映租賃負債之利息；(ii)減少賬面值以反映作出之租賃付款；及(iii)重新計量賬面值以反映任何重估或租賃修改，如指數或利率變動導致日後租賃付款變動、租期變動、實質固定租賃付款變動或購買相關資產之評估變動。

(iv) 過渡

誠如上文所述，本集團已採用累計影響法應用香港財務報告準則第16號並將初始應用香港財務報告準則第16號的全部累計影響確認為對於初始應用日期(二零一九年七月一日)的保留盈利期初結餘的調整。二零一九年呈列的比較資料概無予以重列並繼續根據香港會計準則第17號及香港財務報告準則第16號過渡條文允許的相關詮釋呈報。

本集團已於二零一九年七月一日就先前應用香港會計準則第17號分類為經營租賃之租賃確認租賃負債，並按餘下租賃付款之現值(按於二零一九年七月一日之承租人遞增借貸利率貼現)計量該等租賃負債。

本集團已選擇於二零一九年七月一日就先前應用香港會計準則第17號分類為經營租賃之租賃確認所有使用權資產，猶如香港財務報告準則第16號自開始日期起已獲應用，並使用承租人於首次應用日期之遞增借貸利率貼現。就所有該等使用權資產而言，本集團已於二零一九年七月一日應用香港會計準則第36號資產減值以評估於該日是否有任何減值。

本集團亦已應用下列實際權宜方法：(i)就具有合理相似特徵之租賃組合應用單一貼現率；(ii)就租期將自首次應用日期(二零一九年七月一日)起12個月內結束之租賃應用不確認使用權資產及租賃負債之豁免，並將該等租賃以短期租賃入賬；(iii)於二零一九年七月一日計量使用權資產時撇除初步直接成本；及(iv)倘合約包含延長或終止租賃的選擇權，則採用事後方式釐定租賃期。

2.2 會計政策變動及披露(續)

香港財務報告準則第16號租賃(續)

(iv) 過渡(續)

此外，本集團亦已應用實際權宜方法以便：(i)將香港財務報告準則第16號應用於本集團先前應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第4號識別為租賃之所有租賃合約及(ii)並無將香港財務報告準則第16號應用於先前並無根據香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第4號識別為含有租賃之合約。

香港財務報告準則第16號(修訂本)-租賃－疫情相關租金寬免

香港財務報告準則第16號(修訂本)豁免承租人考慮個別租賃合約以釐定疫情直接導致的租金寬免是否為租賃變更並允許承租人將有關租金寬免入賬，猶如並非租賃變更。該等修訂適用於扣減在二零二一年六月三十日或之前到期的租賃付款的疫情相關租金寬免。

2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

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

| | |
|---|---|
| 香港財務報告準則第3號(修訂本) | 業務的定義 ¹ |
| 香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本) | 重大的定義 ¹ |
| 香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號(修訂本) | 利率基準改革 ¹ |
| 香港財務報告準則第17號 | 保險合約 ² |
| 香港財務報告準則(修訂本) | 香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進 ³ |
| 香港會計準則第16號(修訂本) | 物業、廠房及設備－擬定用途前之所得款項 ³ |
| 香港會計準則第37號(修訂本) | 虧絀合約－履行合約之成本 ³ |
| 香港財務報告準則第3號(修訂本) | 提述概念框架 ³ |
| 香港會計準則第1號(修訂本) | 流動或非流動負債之分類 ⁴ |
| 香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本) | 出資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或注資 ⁵ |

¹ 於二零二零年一月一日或之後開始之年度期間生效

² 於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間生效

³ 於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁴ 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁵ 該等修訂原擬於二零一八年一月一日或之後開始之期間生效。生效日期現已延遲／移除，並繼續允許提早應用該等修訂

財務報表附註

2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則(續)

預期將適用於本集團之該等香港財務報告準則之其他資料載列於下文。採用後的實際影響可能與下面的影響不同，具體取決於應用該等準則時本集團可利用的其他合理的支持性資料。

香港財務報告準則第3號之修訂澄清業務的定義，並提供額外指引。該等修訂訂明可視為業務的一組整合活動和資產，必須至少包括一項投入及一項重要過程，而兩者必須對形成產出的能力有重大貢獻。業務毋須包括形成產出所需的所有投入及過程。該等修訂取消了評估市場參與者是否有能力收購業務並能持續形成產出的規定，轉為重點關注所取得的投入和重要過程共同對形成產出的能力有否重大貢獻。該等修訂亦已收窄產出的定義範圍，重點關注為客戶提供的商品或服務、投資收益或日常活動產生的其他收入。此外，該等修訂亦提供有關評估所取得的過程是否重大的指引，並新增公平值集中度測試選項，允許對所取得的一組活動和資產是否不屬於業務進行簡化評估。本集團預期自二零二零年七月一日起採納該等修訂。

香港會計準則第1號及香港會計準則第8號之修訂訂明重大的新定義。新定義規定，倘合理預期省略、錯誤陳述或含糊表達信息會影響一般用途財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決策，則此信息屬重大。該等修訂澄清重大性將取決於信息的性質或重要性。倘合理預期信息的錯誤陳述會影響主要使用者作出的決定，則有關錯誤陳述屬重大。本集團預期自二零二零年七月一日起前瞻性採納該等修訂。該等修訂預期不會對本集團財務報表產生任何重大影響。

香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號之修訂提供新的利率基準改革。有關修訂修改若干特定對沖會計規定，以減輕利率基準改革所帶來不確定因素之潛在影響。此外，該等修訂規定公司須向投資者提供有關直接受該等不確定因素影響之對沖關係之其他資料。

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)處理香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)之間有關投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或投入方面之規定之不一致情況。該等修訂規定，當投資者與其聯營公司或合資公司之間的資產出售或投入構成一項業務時，須全面確認收益或虧損。對於涉及並無構成一項業務之資產之交易而言，由該交易產生的收益或虧損於該投資者的損益中確認，惟僅以不相關投資者於該聯營公司或合資公司的權益為限。該等修訂將按前瞻基準應用。香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(二零一一年)(修訂本)之過往強制生效日期已獲香港會計師公會於二零一六年一月刪除，並將在完成對聯營公司及合資公司會計的更廣泛審閱之後釐定新強制生效日期。然而，修訂本現在可以採納。



2.4 主要會計政策概要

聯營公司

聯營公司為本集團對其有重大影響力之實體，而並非為附屬公司或合資安排。重大影響力指有權參與決定被投資方之財務及營運政策，惟不可控制或共同控制該等政策。

聯營公司採用權益法入賬，據此聯營公司初步按成本予以確認，此後其賬面值因應本集團應佔聯營公司淨資產收購後變動予以調整，惟超出本集團於聯營公司權益之虧損不予以確認，除非有責任填補該等虧損則作別論。

本集團與其聯營公司進行交易產生之溢利及虧損，僅就於聯營公司之無關連投資者權益予以確認。該等交易產生之投資者應佔聯營公司之溢利及虧損，與聯營公司之賬面值對銷。若未變現虧損提供所轉讓資產減值的憑證，則即時於損益確認。

就聯營公司已付之任何溢價高於本集團應佔已收購可識別資產、負債及已收購或然負債之公平值乃撥充資本，並計入聯營公司之賬面值。倘有聯營公司投資已經減值之客觀憑證，則按與其他非金融資產相同的方式就投資的賬面值進行減值測試。

於本公司之財務狀況表內，於聯營公司之投資按成本減去減值虧損(如有)列賬。聯營公司之業績由本公司按年內已收及應收股息基準入賬。

於合資公司的投資

合資公司為一項合資安排，據此，擁有該安排共同控制之各方均有權享有合資公司之資產淨值。共同控制指訂約協議共享安排控制權，僅在相關活動決策須經共享控制權各方一致同意之情況下存在。

本集團於合資公司之投資以權益會計法按本集團分佔資產淨值減任何減值虧損於綜合財務狀況表列賬。

本集團分佔合資公司收購後業績及其他全面收入於綜合損益及其他全面收入表列賬。此外，當直接於合資公司權益確認一項變動，則本集團於綜合權益變動表確認其分佔任何變動(倘適用)。本集團與其合資公司交易產生之未變現收益及虧損按本集團於合資公司之投資為限對銷，惟如有未變現虧損顯示所轉讓資產出現減值，則另作別論。收購合資公司所產生之商譽計入本集團對合資公司投資之一部分。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

業務合併及商譽

倘對聯營公司之投資成為對合資公司之投資，或對合資公司之投資成為對聯營公司之投資，保留權益則不會重新計量。相反，該投資繼續按權益法列賬。在所有其他情況下，在失去對聯營公司之重大影響力或合資公司之共同控制權時，本集團會按公平值計量及確認任何保留投資。失去有關之重大影響力或共同控制權時，聯營公司或合資公司之賬面值與保留投資之公平值及出售所得款項之間的差額於損益確認。

當對合資公司之投資分類為持作出售時，則按香港財務報告準則第5號持作出售非流動資產及終止經營業務入賬。

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

當本集團收購業務時，須根據合約條款、收購日期經濟環境及相關條件對所承擔金融資產及負債進行評估，以適當分類及指定，包括將嵌入式衍生工具與被收購方主合約分開。

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

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

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



2.4 主要會計政策概要(續)

業務合併及商譽(續)

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

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

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

公平值計量

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

非金融資產之公平值計量須計及市場參與者能自最大限度使用該資產達致最佳用途，或將該資產出售予將最大限度使用該資產達致最佳用途之其他市場參與者，所產生之經濟效益。

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



財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

公平值計量(續)

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

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

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

非金融資產減值

當有跡象表明存在減值，或當需要對資產(不包括存貨、建築合約資產、金融資產、投資物業及非流動資產／分類為持作出售之出售組別)進行年度減值測試時，則對資產之可收回金額作出估計。資產之可收回金額按資產或現金產生單位使用價值與其公平值減出售成本之較高者計算，並按個別資產釐定，除非資產不會產生在很大程度上獨立於其他資產或資產組合之現金流量，在此情況下按資產所屬現金產生單位釐定可收回金額。

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

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



2.4 主要會計政策概要(續)

關連方

符合下列條件一方被視為本集團關連方：

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

或

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

該名人士之近親為可能被預期於與實體進行交易時影響該名人士或受該名人士影響之該等家族成員並包括：

- (i) 該人士的子女及配偶或同居伴侶；
- (ii) 該名人士的配偶或同居伴侶的子女；及
- (iii) 該人士或該人士配偶或同居伴侶的供養人士。

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

物業、廠房及設備以及折舊

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

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

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

| | |
|---------|---------------|
| 電腦 | 25% |
| 辦公及醫療設備 | 25% |
| 傢俱及裝置 | 25% |
| 汽車 | 25% |
| 租賃裝修 | 33.3%或較短之租賃年期 |

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

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

無形資產(商譽除外)

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



2.4 主要會計政策概要(續)

無形資產(商譽除外)(續)

商標

商標按成本減任何減值虧損入賬並於其12年估計可使用年期內按直線法攤銷。

客戶名單

客戶名單按成本減任何減值虧損入賬並於其10年估計可使用年期內按直線法攤銷。

租賃(自二零一九年七月一日起應用之會計政策)

所有租賃(不論為經營租賃或融資租賃)須於財務狀況表資本化為使用權資產及租賃負債，惟為實體提供會計政策選擇，可選擇不將(i)屬短期租賃的租賃及／或(ii)相關資產為低價值之租賃進行資本化。本集團已選擇不就低價值資產及於開始日期租期少於12個月之租賃確認使用權資產及租賃負債。與該等租賃相關之租賃付款已於租期內按直線法支銷。

使用權資產

使用權資產應按成本確認並將包括：(i)初步計量租賃負債的金額(見下文有關租賃負債入賬的會計政策)；(ii)於開始日期或之前作出的任何租賃付款減已收取的任何租賃獎勵；(iii)承租人產生的任何初始直接成本及(iv)承租人根據租賃條款及條件規定的情況下拆除及移除相關資產時將產生的估計成本，除非該等成本乃為生產存貨而產生。本集團採用成本模式計量使用權資產。根據成本模式，本集團按成本減任何累計折舊及任何減值計量使用權資產，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

本集團已根據租賃協議租賃多項物業，而本集團行使判斷並釐定其為持有自用的租賃土地及樓宇以外的獨立類別資產。因此，租賃協議項下物業產生的使用權資產按折舊成本列賬。



財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

租賃(自二零一九年一月一日起應用之會計政策)(續)

租賃負債

租賃負債按於租賃開始日期未付之租賃付款之現值確認。租賃付款將按租賃隱含利率(倘該利率可輕易釐定)貼現。倘該利率無法輕易釐定，本集團將採用本集團之遞增借貸利率。

下列於租賃開始日期未付的租期內就相關資產使用權支付的款項被視為租賃付款：(i)固定付款減任何應收租賃獎勵；(ii)初步按開始日期之指數或利率計量的浮動租賃付款(取決於指數或利率)；(iii)承租人根據剩餘價值擔保預期將支付的款項；(iv)購買選擇權的行權價格，前提是承租人合理確定將行使該選擇權；及(v)倘租期反映承租人行使選擇權終止租賃，終止租賃的罰款付款。

於開始日期後，本集團將透過下列方式計量租賃負債：(i)增加賬面值以反映租賃負債之利息；(ii)減少賬面值以反映作出之租賃付款；及(iii)重新計量賬面值以反映任何重估或租賃修改，如指數或利率變動導致日後租賃付款變動、租期變動、實質固定租賃付款變動或購買相關資產之評估變動。

租賃(於二零一九年六月三十日前應用之會計政策)

凡資產所有權絕大部分回報及風險仍歸於出租人之租賃，均列為經營租賃。倘本集團為承租人，經營租賃之應付租金經扣除向出租人收取之任何優惠後按租賃年期以直線法於損益扣除。

投資及其他金融資產

初始確認及計量

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

金融資產在初始確認時之分類取決於該金融資產之合約現金流量特徵及本集團管理彼等之業務模式。除了不包含重大融資成份之貿易應收款項或本集團採取不調整重大融資成份影響之可行權宜方法之貿易應收款項外，本集團初始按公平值加交易成本(如屬並非按公平值計入損益之金融資產)計量金融資產。不包含重大融資成份之貿易應收款項或本集團採取可行權宜方法之貿易應收款項，乃按根據香港財務報告準則第15號(根據以下「收益確認」載列之政策)釐定之交易價格計量。



2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(續)

初始確認及計量(續)

為使金融資產按攤銷成本或按公平值計入其他全面收入進行分類及計量，需產生就未償還本金額之純粹本息付款(「純粹本息付款」)之現金流量。

本集團管理金融資產之業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式釐定現金流量是否來自收取合約現金流量、出售金融資產或兩者同時進行。

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

其後計量

金融資產之其後計量取決於其分類如下：

按攤銷成本計量之金融資產(債務工具)

倘滿足以下兩個條件，本集團將按攤銷成本計量金融資產：

- 於旨在持有金融資產以收取合約現金流量之業務模式中持有之金融資產。
- 金融資產合約條款於特定日期產生之現金流量純粹為支付本金及未償還本金之利息。

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



財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(續)

其後計量(續)

指定按公平值計入其他全面收入之金融資產(股本投資)

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

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

按公平值計入損益之金融資產

按公平值計入損益之金融資產包括持作買賣之金融資產、於初始確認時指定按公平值計入損益之金融資產，或強制要求按公平值計量之金融資產。倘為於近期出售或購回而收購之金融資產，則該等金融資產分類為持作買賣。衍生工具(包括獨立嵌入式衍生工具)亦分類為持作買賣，惟倘該等衍生工具被指定為有效對沖工具則另作別論。現金流量並非純粹支付本金及利息之金融資產，不論其業務模式如何，均按公平值計入損益分類及計量。儘管如上文所述債務工具可按攤銷成本或按公平值計入其他全面收入分類之標準，惟於初始確認時，倘能夠消除或顯著減少會計錯配，則債務工具可指定為按公平值計入損益。

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

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



2.4 主要會計政策概要(續)

投資及其他金融資產(續)

其後計量(續)

按公平值計入損益之金融資產(續)

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

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

終止確認金融資產

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

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

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

金融資產減值

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

一般方法

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

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

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

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

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



2.4 主要會計政策概要(續)

金融資產減值(續)

簡化法

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

金融負債

初始確認及計量

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

所有金融負債初始按公平值確認及扣除直接應佔交易成本。

本集團之金融負債包括貿易應付款項、計入其他應付款項及預提費用之金融負債、應付股息及銀行計息借款。

其後計量

貸款及借款之其後計量如下：

貸款及借款

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

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



財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

終止確認金融負債

當金融負債之責任已解除、取消或屆滿時，即終止確認金融負債。

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

金融工具的抵銷

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

存貨

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

現金及現金等價物

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

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

撥備

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

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

修復成本撥備乃按產生實際成本之過往經驗確認。



2.4 主要會計政策概要(續)

所得稅

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

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

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

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時差額確認，惟下列情況除外：

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

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

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

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

所得稅(續)

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

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

收益確認

來自客戶合約之收益

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

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

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

來自提供綜合醫療服務之收益隨時間確認，使用產出法計量完成服務之進度，乃因客戶同時收取及消耗本集團所提供之裨益。產出法確認收益之基準乃直接計量截至當日所轉讓予客戶之服務價值，相對於合約項下承諾之剩餘服務。由於綜合醫療服務一般於很短時間內完成，來自提供綜合醫療服務之收益乃於該等服務已提供時予以確認。

向客戶銷售貨品所確認的收益於康健相關產品出售後轉移至客戶時確認。交易價格於交付貨品後90日內到期支付。



2.4 主要會計政策概要(續)

收益確認(續)

其他收入

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

合約負債

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

僱員福利

結轉有薪假期

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

退休金計劃

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

財務報表附註

2.4 主要會計政策概要(續)

股息

末期股息於股東在股東大會上批准時確認為負債。

外幣

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

以歷史成本計量並以外幣列值之非貨幣項目，採用初始交易日期之匯率換算。

一間海外附屬公司、一間合資公司及一間聯營公司之功能貨幣為港元以外之貨幣。於報告期末，該等實體之資產及負債按報告期末現行之匯率換算為港元及其損益表按年度加權平均匯率換算為港元。

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

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

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



2.4 主要會計政策概要(續)

股份支付

凡向僱員及提供類似服務之其他人士授出購股權，購股權於授出當日之公平值於歸屬期間在損益內確認，並於權益內之僱員購股權儲備中作相應增加。非市場歸屬條件透過調整預期將於各報告期末歸屬之股本工具之數目而計算，以令最終在歸屬期間確認之累計款項乃基於最終獲歸屬之購股權數目而計算。市場歸屬條件為授出購股權之公平值計算因素之一。只要所有其他歸屬條件獲達成，則不論市場歸屬條件是否獲達成亦會計提開支。累計開支不會因市場歸屬條件未能達成而予以調整。

凡在歸屬前修訂購股權之條款及條件，在緊接修訂前後計算之購股權公平值之增加，亦於餘下歸屬期間內在損益中確認。

倘向僱員及提供類似服務的其他人士以外人士授出股本工具，所收取貨品或服務的公平值將於損益確認，除非有關貨品或服務符合資格可確認為資產則作別論。相應增幅亦會於權益中確認。就以現金結算以股份為基礎的支付而言，負債乃按已收取貨品或服務的公平值確認。

3. 重大會計判斷及估計

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

判斷

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

即期稅項及遞延稅項

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



財務報表附註

3. 重大會計判斷及估計(續)

估計不確定因素

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

商譽減值

本集團至少每年釐定商譽是否出現減值。此須對獲分派商譽之現金產生單位之使用價值作出估計。估計使用價值時，本集團須估計來自現金產生單位之預計未來現金流量，並選擇適當貼現率以計算該等現金流量現值。於二零二零年六月三十日，商譽之賬面值為31,964,000港元(二零一九年：31,964,000港元)。進一步詳情載於財務報表附註14。

貿易應收款項之減值

本集團使用撥備矩陣及概率加權損失違約模型計算貿易應收款項之預期信貸虧損。撥備比率乃基於不同具有類似虧損模式客戶分部組別(即按客戶種類及評級)之逾期日數得出。

撥備矩陣初始以本集團過往觀察所得違約率為基礎。本集團將調整矩陣，以對照前瞻性資料調整過往信貸虧損經驗。舉例而言，倘預測經濟狀況(即本地生產總值)預期會於下一年惡化而可能導致違約數目增加，則會調整過往違約率。於各報告日期，過往觀察所得違約率會更新及前瞻性估計之變動會予以分析。概率加權損失違約模型最初使用違約概率、違約損失率、違約風險及貼現率，並就前瞻性估計作出調整。

過往觀察所得違約率、預測經濟狀況及預期信貸虧損之間關聯之評估為一項重大估計。預期信貸虧損金額對環境及預測經濟狀況變動敏感。本集團過往信貸虧損經驗及經濟狀況預測亦未必反映客戶未來實際違約情況。有關本集團貿易應收款項預期信貸虧損之資料披露於財務報表附註21。

陳舊存貨撥備及撇減存貨至可變現淨值

本集團於各報告期末審閱其存貨之賬齡分析，並於存在經識別不再適合使用或出售之陳舊及滯銷存貨項目時計提撥備。本集團亦於各報告期末審閱其存貨項目之到期情況，並於存在經識別已到期之存貨項目時計提撥備。本集團存貨之估計可變現淨值主要基於最新售價及當時市況計算。於二零二零年六月三十日，存貨之賬面值約為12,099,000港元(二零一九年：13,069,000港元)。進一步詳情載於財務報表附註20。



3. 重大會計判斷及估計(續)

估計不確定因素(續)

按公平值計量金融資產之公平值

未有於活躍市場報價之按公平值計量金融資產之公平值乃根據估值方法釐定。選取適合之估值參數、假設及模式方法須管理層作出判斷及估計。於二零二零年六月三十日，按公平值計量金融資產之賬面值約為68,799,000港元(二零一九年：97,958,000港元)。進一步詳情載於財務報表附註17及18。

4. 分部資料

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

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

管理層會獨立監察本集團營運分部之業績以作出資源分配決定及評定其表現。分部表現乃根據可呈報分部溢利／虧損(即經調整除稅前溢利／虧損之計量)評估。經調整除稅前溢利／虧損與本集團除稅前溢利計量方式一致，惟利息收入、來自一名關聯方之管理費收入，應佔一間合資公司及一間聯營公司虧損以及總辦事處及公司收入及開支均無計算在內。

分部資產不包括其他未分配總辦事處及公司資產，原因為該等資產按集團整體管理。

分部負債不包括未分配總辦事處及公司負債，原因為該等負債按集團整體管理。

分部間銷售及轉讓乃參考當時向第三方按市價作出銷售的售價進行。



財務報表附註

4. 分部資料(續)

| | 全科醫療服務 | | 專科醫療服務 | | 牙科服務 | | 總計 | |
|-------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
| 分部收益 | | | | | | | | |
| 外部客戶收益 | 266,530 | 338,687 | 127,205 | 125,114 | 60,002 | 64,784 | 453,737 | 528,585 |
| 分部間銷售 | 1,441 | 1,731 | 4,893 | 4,220 | 11 | 8 | 6,345 | 5,959 |
| 對賬 | | | | | | | 460,082 | 534,544 |
| 分部間銷售抵銷 | | | | | | | (6,345) | (5,959) |
| | | | | | | | 453,737 | 528,585 |
| 分部業績 | 38,636 | 81,809 | (5,909) | 11,802 | 5,237 | 6,431 | 37,964 | 100,042 |
| 利息收入 | | | | | | | 1,657 | 1,450 |
| 企業及未分配收入 | | | | | | | 2,843 | 1,070 |
| 企業及未分配開支 | | | | | | | (80,333) | (64,281) |
| 應佔一間合資公司及一間聯營公司虧損 | | | | | | | (1,143) | (3,558) |
| 除稅前(虧損)/溢利 | | | | | | | (39,012) | 34,723 |
| 所得稅開支 | (577) | (6,654) | (698) | (1,184) | (87) | (538) | (1,362) | (8,376) |
| 年內(虧損)/溢利 | | | | | | | (40,374) | 26,347 |
| 分部資產 | 179,547 | 189,160 | 79,769 | 72,211 | 51,300 | 62,996 | 310,616 | 324,367 |
| 分部間應收款項抵銷 | | | | | | | (51,464) | (28,036) |
| 企業及其他已分配資產 | | | | | | | 168,842 | 112,346 |
| 總資產 | | | | | | | 427,994 | 408,677 |



4. 分部資料(續)

| | 全科醫療服務 | | 專科醫療服務 | | 牙科服務 | | 總計 | |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
| 分部負債 | 90,923 | 49,184 | 52,649 | 21,395 | 31,093 | 26,820 | 174,665 | 97,399 |
| 分部間應付款項抵銷 | | | | | | | (51,464) | (28,037) |
| 企業及其他已分配負債 | | | | | | | 45,744 | 25,716 |
| 總負債 | | | | | | | 168,945 | 95,078 |
| 其他分部資料 | | | | | | | | |
| 折舊 | 42,660 | 2,207 | 15,053 | 3,983 | 6,987 | 2,644 | 64,700 | 8,834 |
| 其他無形資產攤銷 | 736 | 737 | 347 | 347 | 528 | 528 | 1,611 | 1,612 |
| 融資成本 | 2,819 | - | 394 | - | 281 | - | 3,494 | - |
| 資本開支 [#] | 1,704 | 3,263 | 6,196 | 3,822 | 976 | 811 | 8,876 | 7,896 |

[#] 資本開支包括物業、廠房及設備添置。

地理資料

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

主要客戶之資料

於截至二零二零年及二零一九年六月三十日止年度各年，本集團向單一客戶銷售之收益並無佔本集團收益總額之10%或以上。

財務報表附註

5. 收益、其他收入及收益

本集團收益分析如下：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-----------|----------------|--------------|
| 收益 | | |
| 綜合醫療服務收入 | 437,385 | 528,585 |
| 康健相關產品貿易 | 16,352 | — |
| | 453,737 | 528,585 |

(i) 分拆收益資料

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|---------------|----------------|--------------|
| 收益確認時間 | | |
| 於一定時間轉讓 | 437,385 | 528,585 |
| 於特定時間 | 16,352 | — |
| | 453,737 | 528,585 |

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-------------|----------------|--------------|
| 服務類別 | | |
| 全科醫療服務 | 266,530 | 338,687 |
| 專科醫療服務 | 110,853 | 125,114 |
| 牙科服務 | 60,002 | 64,784 |
| 康健相關產品貿易 | 16,352 | — |
| | 453,737 | 528,585 |

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

| | 二零二零年 千港元 | 二零二零年 千港元 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 計入報告期初的合約負債之已確認收益： | | |
| 綜合醫療服務收入 | 4,491 | 2,501 |

按服務提供之所在地為基準，本集團之所有收益乃產生自香港。

5. 收益、其他收入及收益(續)

(ii) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

提供綜合醫療服務

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

康健相關產品貿易

當銷售產品轉讓予客戶時，履約責任已獲達成。交易價格於交付貨品後90日到期支付。

下表載列因綜合醫療服務收入及康健相關產品貿易產生的未履約責任。

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-----------|--------------|--------------|
| 於年末 | | |
| 預期將於一年內確認 | 4,542 | 5,392 |

本集團其他收入及收益之分析如下：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|---------------------|---------------|--------------|
| 其他收入及收益 | | |
| 銀行利息收入 | 936 | 888 |
| 按公平值計入損益之金融資產之利息收入 | 508 | 400 |
| 應收貸款之利息收入 | 213 | 162 |
| 按公平值計入損益之金融資產之公平值收益 | - | 1,032 |
| 政府資助* | 3,371 | - |
| 租金寬免 | 6,156 | - |
| 其他 | 27 | 71 |
| | 11,211 | 2,553 |

* 本集團就爆發2019冠狀病毒病(「疫情」)相關資助確認政府資助約3,371,000港元，其中與抗疫基金下的保就業計劃(「保就業計劃」)及零售業資助計劃有關。根據保就業計劃的條款，本集團須承諾不會於資助期內裁減員工，並須將所有資助用於發放員工薪金。

財務報表附註

6. 除稅前(虧損)/溢利

本集團除稅前(虧損)/溢利乃經扣除/(計入)以下各項：

| | 附註 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|---------------------------------|----|----------------|--------------|
| 醫藥用品成本 | | 65,691 | 55,515 |
| 醫生及牙醫費用 | | 195,972 | 223,051 |
| 化驗所費用 | | 1,786 | 2,317 |
| 折舊支出 | 13 | | |
| – 自置物業、廠房及設備 | | 8,888 | 10,571 |
| – 計入以下各項的使用權資產(附註i) | | | |
| – 租賃土地及樓宇 | | 64,834 | – |
| 其他無形資產攤銷(附註ii) | 15 | 1,611 | 1,612 |
| 按公平值計入損益之金融資產之公平值虧損 (計入其他虧損) | | 21,124 | – |
| 出售物業、廠房及設備項目虧損 | | 58 | 1 |
| 經營租賃之最低租金付款：土地及樓宇 | | – | 61,378 |
| 核數師薪酬 | | 995 | 1,775 |
| 僱員福利開支(不包括董事薪酬)： | 8 | | |
| 工資及薪金 | | 92,465 | 92,413 |
| 權益結算購股權開支 | | (46) | 268 |
| 養老金計劃供款 | | 4,262 | 3,973 |
| | | 96,681 | 96,654 |
| 撇減/(撥回撇減)存貨至可變現淨值(附註iii) | | 449 | (538) |

附註：

(i) 本集團已於二零一九年七月一日採用累積影響法初步應用香港財務報告準則第16號並調整期初結餘，以確認先前根據香港會計準則第17號分類為經營租賃的與租賃有關的使用權資產。先前計入物業、廠房及設備的融資租賃資產折舊賬面值亦確認為使用權資產。於二零一九年七月一日初步確認使用權資產後，作為承租人的集團須確認使用權資產折舊，而非根據租賃期內按直線法確認經營租賃中的先前租金開支政策。根據該方法，比較資料並未重列。見附註2.2。

(ii) 年內其他無形資產攤銷乃於綜合損益及其他全面收入表以行政開支列賬。

(iii) 撇減/撥回撇減存貨至可變現淨值乃於綜合損益及其他全面收入表以提供服務成本列賬。



財務報表附註

7. 融資成本

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 銀行借款利息 | 561 | 175 |
| 租賃負債利息 | 4,132 | — |
| | 4,693 | 175 |

8. 董事薪酬

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

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 袍金 | 540 | 540 |
| 其他酬金 | | |
| 薪酬、津貼及實物福利 | 7,645 | 7,932 |
| 酌情表現相關花紅 | — | 694 |
| 權益結算購股權開支 | 231 | 334 |
| 退休金計劃供款 | 72 | 72 |
| | 7,948 | 9,032 |
| | 8,488 | 9,572 |

(a) 獨立非執行董事

年內已付予獨立非執行董事之袍金如下：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-------|--------------|--------------|
| 呂新榮博士 | 180 | 180 |
| 陳裕光先生 | 180 | 180 |
| 冼家添先生 | 180 | 180 |
| | 540 | 540 |

年內概無應付予獨立非執行董事之其他酬金(二零一九年：無)。

財務報表附註

8. 董事薪酬(續)

(b) 執行董事

| | 袍金 千港元 | 薪金、津貼 及實物福利 千港元 | 酌情表現 相關花紅 千港元 | 權益結算 購股權開支 千港元 | 退休金 計劃供款 千港元 | 薪酬總額 千港元 |
|--------------|-----------|-----------------------|---------------------|----------------------|--------------------|-------------|
| 二零二零年 | | | | | | |
| 執行董事： | | | | | | |
| 陳健平先生 太平紳士* | - | 2,070 | - | - | 18 | 2,088 |
| 彭麗嫦醫生 | - | 1,979 | - | - | 18 | 1,997 |
| 薩翠雲博士 | - | 2,020 | - | 142 | 18 | 2,180 |
| 潘振邦先生 | - | 1,576 | - | 89 | 18 | 1,683 |
| | - | 7,645 | - | 231 | 72 | 7,948 |
| 二零一九年 | | | | | | |
| 執行董事： | | | | | | |
| 陳健平先生 太平紳士 | - | 2,160 | 195 | - | 18 | 2,373 |
| 彭麗嫦醫生 | - | 2,160 | 195 | - | 18 | 2,373 |
| 薩翠雲博士 | - | 2,076 | 174 | 206 | 18 | 2,474 |
| 潘振邦先生 | - | 1,536 | 130 | 128 | 18 | 1,812 |
| | - | 7,932 | 694 | 334 | 72 | 9,032 |

年內概無董事放棄或同意放棄任何薪酬之安排(二零一九年：無)。

* 陳健平先生 太平紳士亦為本公司於年內之行政總裁。

9. 五位最高薪酬僱員

年內五位最高薪酬僱員包括四名(二零一九年：四名)董事，其薪酬詳情載於上文附註8。其餘一名(二零一九年：一名)非本公司董事或行政總裁之最高薪酬僱員之年度薪酬詳情如下：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 薪酬、津貼及實物福利 | 1,705 | 1,488 |
| 酌情表現相關花紅 | 130 | 121 |
| 退休金計劃供款 | 18 | 18 |
| | 1,853 | 1,627 |

屬於下列薪酬範圍之非董事及非行政總裁最高薪酬僱員數目如下：

| | 僱員人數 | |
|----------------------------|----------|-------|
| | 二零二零年 | 二零一九年 |
| 1,500,001 港元至 2,000,000 港元 | 1 | 1 |
| | 1 | 1 |

財務報表附註

10. 所得稅開支

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

香港利得稅已按在香港所產生估計應課稅溢利的16.5%(二零一九年：16.5%)計提撥備。截至二零二零年六月三十日止年度，本集團其中一間公司所賺取首2,000,000港元溢利將按8.25%稅率徵稅，剩餘的溢利則仍會按16.5%稅率徵稅。由於本集團於中國的附屬公司於年內並無估計應課稅溢利(二零一九年：無)，因此並無就中國企業所得稅作出撥備。

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|----------|--------------|--------------|
| 即期 | | |
| 年內支出 | 1,873 | 8,814 |
| 過往年度超額撥備 | (77) | (57) |
| 遞延(附註29) | (434) | (381) |
| 年內稅項支出總額 | 1,362 | 8,376 |

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

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 除稅前(虧損)/溢利 | (39,012) | 34,723 |
| 按法定稅率16.5%計算的稅項 | (6,437) | 5,729 |
| 有關過往期間即期稅項的調整 | (77) | (57) |
| 毋須繳稅收入 | (835) | (409) |
| 不可扣減稅項開支 | 5,061 | 1,209 |
| 未確認稅項虧損 | 4,076 | 1,332 |
| 已動用過往期間稅項虧損 | (293) | (139) |
| 一間合資公司及一間聯營公司應佔虧損 | 189 | 587 |
| 其他 | (322) | 124 |
| 按本集團實際稅率-3.5%(二零一九年：24.1%)計算的稅項開支 | 1,362 | 8,376 |

11. 股息

截至二零二零年六月三十日止年度並無派付或擬派股息，自報告期末以來亦無擬派任何股息。

董事會建議派付截至二零一九年六月三十日止年度之末期股息每股普通股3港仙。

12. 本公司普通股權益持有人應佔每股(虧損)/盈利

每股基本(虧損)/盈利金額乃按本公司普通股權益持有人應佔年度虧損約40,374,000港元(二零一九年本公司普通股權益持有人應佔年度溢利：26,624,000港元)及年內已發行普通股加權平均數約379,552,000股(二零一九年：371,541,000股)計算。

由於尚未行使之購股權之影響對所呈列之每股基本盈利金額具有反攤薄效應，故並無就截至二零二零年及二零一九年六月三十日止年度所呈列之每股基本盈利金額作出任何攤薄調整。



財務報表附註

13. 物業、廠房及設備

| | 物業 千港元 | 電腦 千港元 | 辦公及 醫療設備 千港元 | 傢俬及裝置 千港元 | 汽車 千港元 | 租賃裝修 千港元 | 總計 千港元 |
|------------------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|-----------|--------------|----------------|
| 二零二零年六月三十日 | | | | | | | |
| 於二零一九年七月一日： | | | | | | | |
| 成本 | - | 10,138 | 41,672 | 3,242 | 1,718 | 40,259 | 97,029 |
| 累計折舊 | - | (6,556) | (33,980) | (2,996) | (1,718) | (34,505) | (79,755) |
| 賬面淨值(按原來呈列) | - | 3,582 | 7,692 | 246 | - | 5,754 | 17,274 |
| 初始應用香港財務報告準則 第16號 | 96,581 | - | - | - | - | (1,750) | 94,831 |
| | 96,581 | 3,582 | 7,692 | 246 | - | 4,004 | 112,105 |
| 於二零一九年七月一日， 扣除累計折舊 | 96,581 | 3,582 | 7,692 | 246 | - | 4,004 | 112,105 |
| 添置 | 53,813 | 2,809 | 5,086 | 83 | - | 3,433 | 65,224 |
| 出售 | - | (3) | (84) | (14) | - | (61) | (162) |
| 年內計提折舊 | (64,834) | (1,622) | (3,861) | (118) | - | (3,287) | (73,722) |
| 於二零二零年六月三十日， 扣除累計折舊 | 85,560 | 4,766 | 8,833 | 197 | - | 4,089 | 103,445 |
| 於二零二零年六月三十日： | | | | | | | |
| 成本 | 150,394 | 12,660 | 45,199 | 2,918 | 1,718 | 35,448 | 248,337 |
| 累計折舊 | (64,834) | (7,894) | (36,366) | (2,721) | (1,718) | (31,359) | (144,892) |
| 賬面淨值 | 85,560 | 4,766 | 8,833 | 197 | - | 4,089 | 103,445 |
| 二零一九年六月三十日 | | | | | | | |
| 於二零一八年七月一日： | | | | | | | |
| 成本 | - | 9,293 | 38,084 | 3,281 | 1,718 | 38,188 | 90,564 |
| 累計折舊 | - | (6,062) | (31,479) | (2,880) | (1,718) | (30,790) | (72,929) |
| 賬面淨值 | - | 3,231 | 6,605 | 401 | - | 7,398 | 17,635 |
| 於二零一八年七月一日， 扣除累計折舊 | - | 3,231 | 6,605 | 401 | - | 7,398 | 17,635 |
| 添置 | - | 1,879 | 4,328 | 92 | - | 3,972 | 10,271 |
| 出售 | - | (9) | (12) | (5) | - | (34) | (60) |
| 年內計提折舊 | - | (1,518) | (3,229) | (242) | - | (5,582) | (10,571) |
| 匯兌調整 | - | (1) | - | - | - | - | (1) |
| 於二零一九年六月三十日， 扣除累計折舊 | - | 3,582 | 7,692 | 246 | - | 5,754 | 17,274 |
| 於二零一九年六月三十日： | | | | | | | |
| 成本 | - | 10,138 | 41,672 | 3,242 | 1,718 | 40,259 | 97,029 |
| 累計折舊 | - | (6,556) | (33,980) | (2,996) | (1,718) | (34,505) | (79,755) |
| 賬面淨值 | - | 3,582 | 7,692 | 246 | - | 5,754 | 17,274 |

財務報表附註

13. 物業、廠房及設備(續)

本集團物業、廠房及設備所包括之使用權資產：

| | 物業 千港元 |
|---------------------------|---------------|
| 於二零一九年七月一日應用香港財務報告準則第16號後 | 96,581 |
| 添置 | 53,813 |
| 攤銷 | (64,834) |
| 於二零二零年六月三十日 | 85,560 |

14. 商譽

| | 千港元 |
|--|---------------|
| 於二零一八年七月一日、二零一九年六月三十日、二零一九年七月一日及 二零二零年六月三十日 | |
| 成本 | 31,964 |
| 累計減值 | — |
| 賬面淨值 | 31,964 |

商譽之減值測試

通過收購附屬公司所收購商譽之賬面值乃分配至下列現金產生單位：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|--------|---------------|--------------|
| 全科醫療服務 | 5,897 | 5,897 |
| 專科醫療服務 | 2,774 | 2,774 |
| 牙科服務 | 23,293 | 23,293 |
| | 31,964 | 31,964 |

財務報表附註

14. 商譽(續)

全科醫療服務現金產生單位

全科醫療服務現金產生單位之可收回金額乃根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測按使用價值計算。截至二零二零年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率介乎11.7%至11.9%(二零一九年：10.5%)。用來推斷全科醫療服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為3.0%。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團採用成熟的業務模式，全科醫療服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫務中心網絡，享有規模經濟從而獲取最佳營運效率。

專科醫療服務現金產生單位

專科醫療服務現金產生單位之可收回金額乃按使用價值利用根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測計算。截至二零二零年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為11.5%(二零一九年：10.5%)。用來推斷專科醫療服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為3.0%。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團採用成熟的業務模式，專科醫療服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫務中心網絡，享有規模經濟從而獲取最佳營運效率。

牙科服務現金產生單位

牙科服務現金產生單位之可收回金額乃按使用價值利用根據高級管理層批准之五年期財政預算之現金流量預測計算。截至二零二零年六月三十日止年度，適用於現金流量預測之貼現率為11.8%(二零一九年：10.5%)。用來推斷牙科服務現金產生單位超出五年期之現金流量之增長率為3.0%。該增長率並無超出醫療行業之平均增長率。鑒於本集團建立的醫務中心網絡，牙科服務現金產生單位之高級管理層認為該增長率屬合理。本集團擁有廣泛的醫療中心網絡，該網絡享有規模經濟效益，從而獲得最佳運營效率。

假設用於計算全科醫療服務、專科醫療服務及牙科服務現金產生單位於二零二零年六月三十日之使用價值。下文描述管理層為進行商譽減值測試而於編製現金流量預測時採用之各項主要假設：

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



14. 商譽(續)

牙科服務現金產生單位(續)

貼現率－所用之貼現率為稅前貼現率，反映有關單位之特定風險。

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

就行業市場發展及貼現率所作主要假設獲分配之價值符合外部資料來源。

15. 其他無形資產

| | 商標 千港元 | 客戶名單 千港元 | 總計 千港元 |
|----------------|-----------|-------------|-----------|
| 二零二零年六月三十日 | | | |
| 於二零一九年七月一日之成本， | | | |
| 扣除累計攤銷 | 4,644 | 5,568 | 10,212 |
| 年內撥備攤銷 | (633) | (978) | (1,611) |
| 於二零二零年六月三十日， | | | |
| 扣除累計攤銷 | 4,011 | 4,590 | 8,601 |
| 於二零二零年六月三十日： | | | |
| 成本 | 7,600 | 9,780 | 17,380 |
| 累計攤銷 | (3,589) | (5,190) | (8,779) |
| 賬面淨值 | 4,011 | 4,590 | 8,601 |

| | | | |
|----------------|---------|---------|---------|
| 二零一九年六月三十日 | | | |
| 於二零一八年七月一日之成本， | | | |
| 扣除累計攤銷 | 5,278 | 6,546 | 11,824 |
| 年內撥備攤銷 | (634) | (978) | (1,612) |
| 於二零一九年六月三十日， | | | |
| 扣除累計攤銷 | 4,644 | 5,568 | 10,212 |
| 於二零一九年六月三十日： | | | |
| 成本 | 7,600 | 9,780 | 17,380 |
| 累計攤銷 | (2,956) | (4,212) | (7,168) |
| 賬面淨值 | 4,644 | 5,568 | 10,212 |

財務報表附註

16. 於一間合資公司及一間聯營公司的投資

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 分佔資產淨值 | 1,954 | 3,182 |

於二零一五年四月二十四日，盈健企業與本集團之第三方平安健康互聯網股份有限公司(「平安健康」)在中國成立名為平安盈健醫療管理(上海)有限公司(「平安盈健」)之有限責任公司，擔任本集團於中國內地的醫療服務供應商。平安盈健由本集團實際擁有50%及平安健康實際擁有50%，並作為本集團的合資公司入賬。

於二零二零年四月七日，平安盈健醫療管理(上海)有限公司(「平安盈健」)之股東通過一項決議案，以更改平安盈健組織章程細則之條款，尤其是平安盈健股東及董事於若干保留事項的權利。由於上述變動，本集團失去其於平安盈健之共同控制權，惟保留其重大影響力。因此，於平安盈健之投資已重新分類為於聯營公司的投資。

本集團合資公司及聯營公司的詳情如下：

| 名稱 | 註冊資本詳情 | 註冊及營業地點 | 百分比 | | | 主營業務 |
|--------------------------|---------------------------|---------|-------|-----|------|--------|
| | | | 所有者權益 | 投票權 | 溢利分擔 | |
| 平安盈健醫療管理(上海)有限公司(「平安盈健」) | 人民幣(「人民幣」) 35,000,000元 | 中國/中國內地 | 50 | 40 | 50 | 提供醫療服務 |

平安盈健使用權益法入賬。

下表說明有關平安盈健就會計政策的任何差異作出調整及與財務報表的賬面值作對賬處理之財務資料概要：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-----------|-----------------|--------------|
| 現金及現金等價物 | 9,522 | 4,080 |
| 其他流動資產 | 2,863 | 3,046 |
| 流動資產 | 12,385 | 7,126 |
| 非流動資產 | 2,704 | 5,099 |
| 金融負債及流動負債 | (11,181) | (5,862) |
| 資產淨值 | 3,908 | 6,363 |

16. 於一間合資公司及一間聯營公司的投資(續)

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|----------------------|----------------|--------------|
| 與本集團於合資公司及聯營公司權益的對賬： | | |
| 佔本集團所有權的比例 | 50% | 50% |
| 投資賬面值 | 1,954 | 3,182 |
| 收益 | 19,182 | 8,686 |
| 利息收入 | 26 | 13 |
| 折舊 | (2,231) | (2,391) |
| 年內虧損及全面虧損總額 | (2,287) | (7,116) |

17. 按公平值計入其他全面收入之金融資產

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|--------------------|---------------|--------------|
| 非上市股本證券，按公平值 | | |
| – Heals Healthcare | 12,284 | 13,040 |
| – 非上市公司 | 1,545 | 3,500 |
| | 13,829 | 16,540 |

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

於二零一八年十二月十日，本集團以視作代價13,040,000港元認購獨立第三方Heals Healthcare (Asia) Limited (「**Heals Healthcare**」) 的156,667股普通股。

於二零一八年一月二十四日，本集團以代價3,500,000港元收購一間香港註冊成立的非上市公司的100,000股普通股。於二零二零年六月三十日，本集團持有上述公司10%的股權。

財務報表附註

18. 按公平值計入損益之金融資產

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|----------|---------------|---------------|
| 可換股債券 | - | 11,332 |
| 衍生金融工具 | - | 12,411 |
| 可贖回優先股投資 | 22,537 | 23,550 |
| 非上市投資基金 | 32,433 | 34,125 |
| | 54,970 | 81,418 |

可換股債券由Asana Global Group Limited(「**ASANA**」)(一家於英屬處女群島成立的非上市公司)發行並強制分類為按公平值計入損益的金融資產，原因是其合約現金流量並非純粹支付本金額及利息。

所認購的可換股債券指於換股日期約55%已發行股本之換股權，年利率5%。

假設可換股債券附帶之換股權僅由本集團悉數行使，轉換股份(相當於截至轉換日ASANA擴大後的已發行股本的約73.33%)將發行予本集團。假設可換股債券附帶之換股權及由另一名投資者認購的可換股債券附帶之換股權均由本集團及該另一投資者悉數行使，轉換股份(相當於ASANA擴大後的已發行股本的約55%)將發行予本集團。

截至二零二零年六月三十日止年度，本集團向一名獨立第三方出售可換股債券。

衍生金融工具分類為按公平值計入損益的金融資產。

截至二零一九年六月三十日止年度，本集團以3,000,000美元(相當於23,550,000港元)的價格認購於英屬女群島成立的一家非上市公司的可贖回優先股。由於該可贖回優先股的所有權及責任與該非上市公司普通股的所有權有重大不同，因此本集團按公平值計入損益將該可贖回優先股投資入賬。

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

19. 應收貸款

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|------|--------------|--------------|
| 應收貸款 | - | 10,800 |

應收貸款年利率2%，須於動用首日起計24個月內或首次動用起計36個月內於本集團同意下償還。

截至二零二零年六月三十日止年度，本集團已將貸款融資轉讓予一名獨立第三方。

20. 存貨

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|------|--------------|--------------|
| 醫藥用品 | 12,099 | 13,069 |

21. 貿易應收款項

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|--------|--------------|--------------|
| 貿易應收款項 | 36,021 | 33,117 |

醫療及牙科多數病人以現金及信用卡結算。持醫療卡的病人或公司客戶付款一般於1至6個月內結算。本集團授予其他業務活動貿易客戶平均70日之信貸期。本集團擬繼續嚴格控制其未償還應收款項並安排專員監控措施之實施以將信貸風險降至最低。鑒於上述及本集團貿易應收款項涉及大量分散客戶之事實，故並無重大集中信貸風險。本集團對貿易應收款項結餘並無持有任何抵押品或其他強化信貸。貿易應收款項為不計息款項。

財務報表附註

21. 貿易應收款項(續)

於報告期末根據發票日期的貿易應收款項之賬齡分析如下：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-------|---------------|--------------|
| 2個月內 | 17,476 | 24,828 |
| 2至4個月 | 4,210 | 5,968 |
| 4至6個月 | 6,276 | 1,787 |
| 6個月以上 | 8,059 | 534 |
| | 36,021 | 33,117 |

根據香港財務報告準則第9號的減值

減值分析於各報告日期進行，當中使用撥備矩陣及概率加權損失違約模型來計量預期信貸虧損。撥備率是基於將具有相似虧損模式的各個客戶分部進行分組(即客戶類別和評級)之逾期天數計算。該計算反映了概率加權結果、金錢之時間價值以及於過去事件、當前狀況及對未來經濟狀況的預測之報告日期可獲得的合理及支持性資料。通常，倘若貿易應收款項逾期一年以上，則撇銷貿易應收款項，並且不受強制執行活動所規限。於二零二零年六月三十日及二零一九年六月三十日，本集團評估認為應用香港財務報告準則第9號的撥備虧損及預期信貸虧損率不大。

22. 預付款、按金及其他應收款項

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|---------|-----------------|--------------|
| 預付款 | 4,313 | 1,769 |
| 按金 | 25,097 | 25,415 |
| 其他應收款項 | 9,000 | 586 |
| | 38,410 | 27,770 |
| 減：非即期部分 | (19,527) | (18,379) |
| | 18,883 | 9,391 |

22. 預付款、按金及其他應收款項(續)

按金及其他應收款項主要指租金按金。在適用的情況下，減值分析於各報告日期進行，當中會考慮已發佈信貸評級的可比公司之違約概率。在無法確定具有信貸評級的可比公司的情況下，預期信貸虧損乃經參考本集團的過往虧損記錄，採用虧損率方法進行估算。虧損率會予以調整以反映當前狀況及對未來經濟狀況之預測(如適用)。於二零二零年六月三十日，本集團評估認為根據香港財務報告準則第9號的撥備虧損及預期信貸虧損不大。

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

23. 現金及現金等價物

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|---------------|----------------|--------------|
| 現金及銀行結餘 | 77,346 | 113,787 |
| 定期存款 | 47,317 | 46,877 |
| | 124,663 | 160,664 |
| 減：就信貸融資抵押定期存款 | (2,048) | (2,042) |
| | 122,615 | 158,622 |

於報告期末，本集團以人民幣計值之現金及銀行結餘為4,873,000港元(二零一九年：5,100,000港元)。人民幣不可自由地轉換為其他貨幣，惟根據中國內地外匯管制條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准通過獲授權進行外匯業務之銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金按根據每日銀行存款利率得出的浮動利率賺取利息。短期定期存款乃視乎本集團的即時現金需求就不同期間作出，並按相關短期定期存款利率賺取利息。

財務報表附註

24. 貿易應付款項

於報告期末根據發票日期的貿易應付款項之賬齡分析如下：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-------|---------------|--------------|
| 1個月內 | 15,965 | 26,635 |
| 1至3個月 | 3,115 | 4,422 |
| 3個月以上 | 38 | 51 |
| | 19,118 | 31,108 |

貿易應付款項為不計息及一般以60日作結算期。

本集團貿易應付款項包括應付身為本集團關連方的醫生及牙醫的費用為數港3,624,000元。

25. 其他應付款項及預提費用

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|--------------|----------------|--------------|
| 其他應付款項 | 17,033 | 19,995 |
| 預提費用 | 3,667 | 10,579 |
| 遞延收入(附註) | 6,510 | — |
| 修復成本撥備(附註27) | 7,947 | 7,615 |
| | 35,157 | 38,189 |
| 減：非即期部分 | (3,459) | (4,053) |
| | 31,698 | 34,136 |

其他應付款項及預提費用為無抵押、免息及一般須按要求償還。

附註： 年內，本集團收到香港政府推出有關保就業計劃的政府資助，據此，本集團(1)不能於二零二零年六月至二零二零年八月實施裁員；及(2)須將所有工資補貼用於向其僱員支付工資。本集團於有系統地將資助與其擬補償的成本配對所需期間確認為收入。

26. 合約負債

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 預收客戶短期款項 綜合醫療服務 | 3,595 | 5,392 |

合約負債指為提供綜合醫療服務而預收的短期款項。二零二零年合約負債減少主要由於年末收到的有關提供綜合醫療服務之預收客戶短期款項增加。

合約負債變動

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|--------------------------|----------------|--------------|
| 於七月一日之結餘 | 5,392 | 2,845 |
| 因年內確認計入年初合約負債之收益導致合約負債減少 | (4,491) | (2,501) |
| 因提前開具發票導致合約負債淨增加 | 2,694 | 5,048 |
| 於六月三十日之結餘 | 3,595 | 5,392 |

27. 撥備

| | 修復成本 千港元 |
|-----------------------|--------------|
| 於二零一八年七月一日 | 6,528 |
| 額外撥備 | 1,320 |
| 過往年度撥備不足 | 8 |
| 年內已動用金額 | (241) |
| 於二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日 | 7,615 |
| 額外撥備 | 589 |
| 過往年度超額撥備 | (38) |
| 年內已動用金額 | (219) |
| 於二零二零年六月三十日 | 7,947 |

財務報表附註

27. 撥備(續)

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-------|--------------|--------------|
| 流動負債 | 4,488 | 3,562 |
| 非流動負債 | 3,459 | 4,053 |
| | 7,947 | 7,615 |

本集團就其醫療中心計提修復成本撥備，其乃按所產生實際成本的過往經驗予以估計。估計基準乃按持續基準審閱，並在適當時修訂。流出時間預期於一至三年內動用。

28. 銀行計息借款

| | 二零二零年 | | | 二零一九年 | | |
|------------|------------------|-------|---------------|-----------|-------|-------|
| | 合約利率(%) | 到期日 | 千港元 | 合約利率(%) | 到期日 | 千港元 |
| 流動： | | | | | | |
| 銀行貸款 - 有抵押 | HIBOR + 2 | 二零二四年 | 15,553 | HIBOR + 2 | 二零二四年 | 9,494 |
| 分析為： | | | | | | |
| 應償還銀行貸款： | | | | | | |
| 一年內或按要求 | | | 15,553 | | | 9,494 |

銀行貸款以本公司及其若干附屬公司的公司擔保作為抵押。



29. 遞延稅項

本年度遞延稅項負債及資產之變動如下：

遞延稅項負債

| | 加速折舊撥備 千港元 | 業務合併 千港元 | 總計 千港元 |
|---------------------------|---------------|--------------|----------------|
| 於二零一八年七月一日 | 194 | 1,951 | 2,145 |
| 於年內損益計入之遞延稅項(附註10) | (11) | (266) | (277) |
| 於二零一九年六月三十日及 二零一九年七月一日 | 183 | 1,685 | 1,868 |
| 於年內損益計入之遞延稅項(附註10) | — | (266) | (266) |
| 於二零二零年六月三十日 | 183 | 1,419 | (1,602) |

遞延稅項資產

| | 超出折舊撥備 之折舊 千港元 |
|-----------------------|----------------------|
| 於二零一八年七月一日 | 1,385 |
| 於年內損益計入之遞延稅項(附註10) | 104 |
| 於二零一九年六月三十日及二零一七年七月一日 | 1,489 |
| 於年內損益計入之遞延稅項(附註10) | 168 |
| 於二零二零年六月三十日 | 1,657 |

財務報表附註

29. 遞延稅項(續)

本集團於香港產生稅項虧損106,789,000港元(二零一九年：83,825,000港元)，有關稅項虧損可無限期用以抵銷產生虧損之公司之日後應課稅溢利。

由於該等虧損乃來自已虧損一段時期之附屬公司，且被認為不大可能有應課稅溢利用以抵銷可動用的稅項虧損，故並無就該等虧損確認遞延稅項資產。

本公司向其股東派付股息並無附帶所得稅結果。

30. 股本

股份

已發行及繳足：379,552,233股
(二零一九年：379,552,233股)每股面值0.01港元
的普通股

二零二零年
千港元

二零一九年
千港元

3,796

3,796

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

本公司股本之變動概述如下：

已發行股份數目

股本
千港元

於二零一八年七月一日

361,502,000

3,615

已發行股份(附註)

18,050,233

181

於二零一九年六月三十日、二零一九年七月一日及
二零二零年六月三十日

379,552,233

3,796

附註：於二零一八年十二月十日，本公司按每股1.41港元向Heals Healthcare Limited發行18,050,233股普通股，以便本公司與Heals Healthcare Limited組成獨家策略性聯盟，而本公司獲發行156,667股Heals Healthcare Limited股份。發行18,050,233股普通股後，分別將為數181,000港元及25,270,000港元計入股本及股份溢價。

31. 購股權計劃

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

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

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

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

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

購股權不賦予其持有人收取股息或於股東大會投票之權利。



財務報表附註

31. 購股權計劃(續)

該計劃項下於年內尚未行使購股權如下：

| | 截至六月三十日止年度 | | | |
|---------|---------------------|--------------|---------------------|-------------|
| | 二零二零年 | | 二零一九年 | |
| | 加權平均 行使價 每股港元 | 購股權數目 千份 | 加權平均 行使價 每股港元 | 購股權數目 千份 |
| 於七月一日 | 2.197 | 2,950 | 2.196 | 3,200 |
| 年內授出 | - | - | - | - |
| 年內行使 | - | - | - | - |
| 年內失效 | 2.152 | (460) | 2.189 | (250) |
| 於六月三十日 | 2.205 | 2,490 | 2.197 | 2,950 |
| 於年末可予行使 | 2.214 | 762 | - | - |

於年末尚未行使購股權之加權平均餘下合約年期為2.6年(二零一九年：3.9年)及加權平均行使價2.205港元(二零一九年：2.197港元)。

於報告期末尚未行使購股權的行使價及行使期如下：

二零二零年

| 購股權數目 千份 | 行使價* 每股港元 | 行使期 |
|--------------|--------------|-----------------------|
| 762 | 2.214 | 二零一九年十月四日至二零二二年十月三日 |
| 762 | 2.214 | 二零二零年十月四日至二零二二年十月三日 |
| 786 | 2.214 | 二零二一年十月四日至二零二二年十月三日 |
| 59 | 2.090 | 二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| 59 | 2.090 | 二零二二年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| 62 | 2.090 | 二零二三年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| 2,490 | | |

31. 購股權計劃(續)

二零一九年

| 購股權數目 千份 | 行使價* 每股港元 | 行使期 |
|--------------|--------------|-----------------------|
| 838 | 2.214 | 二零一九年十月四日至二零二二年十月三日 |
| 838 | 2.214 | 二零二零年十月四日至二零二二年十月三日 |
| 864 | 2.214 | 二零二一年十月四日至二零二二年十月三日 |
| 135 | 2.090 | 二零二一年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| 135 | 2.090 | 二零二二年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| 140 | 2.090 | 二零二三年六月一日至二零二七年五月三十一日 |
| <u>2,950</u> | | |

* 倘進行供股或紅股發行，或本公司股本發生其他類似變動，則購股權行使價可予調整。

於二零一六年十月四日及二零一八年五月二十八日授出之購股權之公平值分別為2,251,000港元及571,000港元。本集團於截至二零二零年六月三十日止年度確認購股權開支185,000港元(二零一九年：602,000港元)。

授出的權益結算購股權的公平值乃於授出日期使用二項式模型，經考慮授出該等購股權的條款及條件而估計。下表列示所用模型的輸入數據：

| | 於二零一六年 十月四日 授出的購股權 | 於二零一八年 五月二十八日 授出的購股權 |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| 相關股價 | 2.19港元 | 2.09港元 |
| 行使價 | 2.214港元 | 2.09港元 |
| 合約購股權年期 | 6年 | 9年 |
| 無風險利率 | 1.25% | 2.86% |
| 預計股息率 | 0.00% | 0.96% |
| 相關股份之預期波幅 | 38% | 64% |
| 行使倍數 | 董事：2.80 僱員：2.20 | 不適用 2.20 |
| 各購股權的加權平均估計公平值 | 董事：0.8236港元 僱員：0.8184港元 | 不適用 1.2413港元 |

財務報表附註

31. 購股權計劃(續)

預期波幅乃採用與本公司類似行業公司股價於過往年度之歷史波幅釐定。預期波幅反映的是歷史波幅預示未來趨勢的假設，而其所預示之未來趨勢亦不一定為實際結果。該模型所使用之退出率已根據管理層之最佳估計就不可轉讓性、行使限制及行為考慮因素之影響作出調整。

已授出購股權的其他特性並無納入公平值的計量。

於報告期末，根據該計劃，本公司擁有2,490,000份尚未行使購股權。根據本公司當前的資本結構，悉數行使尚未行使購股權將令本公司額外發行2,490,000股普通股及24,900港元的股本(未扣除發行費用)，以及7,588,000港元的股份溢價(於行使時自購股權儲備轉撥購股權公平值之後)。

於該等財務報表之批准日期，根據該計劃，本公司擁有2,490,000份尚未行使購股權，佔本公司於該日已發行股份約0.7%。

32. 儲備

本集團於本年度及過往年度的儲備金額及其變動乃於財務報表第107頁的綜合權益變動表中呈列。



33. 現金流量表附註

(a) 主要非現金交易

年內，收購計入修復成本撥備的物業、廠房及設備589,000港元(二零一九年：1,320,000港元)乃計入其他應付款項及預提費用。

(b) 融資活動產生之負債變動

| | 租賃負債 千港元 | 銀行貸款 千港元 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 於二零一八年七月一日 | - | - |
| 融資現金流量變動 | - | 9,494 |
| 於二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日 | - | 9,494 |
| 其他變動： | | |
| 初始應用香港財務報告準則第16號 | 94,831 | - |
| 租賃添置 | 53,237 | - |
| 融資成本 | 4,132 | 529 |
| 租金寬免 | (6,156) | - |
| 融資現金流量變動 | (59,430) | 5,530 |
| 於二零二零年六月三十日 | 86,614 | 15,553 |

34. 租賃

香港財務報告準則第16號於二零一九年七月一日獲採納，並無重列比較數字。有關於二零一九年七月一日應用的過渡規定的解釋，請參閱附註2.2。於首次應用日期(二零一九年七月一日)後應用之會計政策於附註2.4披露。

租賃活動的性質(以承租人身份)

本集團就辦公物業及醫務中心訂立了多項租賃協議。該等租賃餘下的不可撤銷租賃期為1至3年。於租期內，本集團持有的所有租賃均包括固定付款。

按相關資產類別劃分的使用權資產賬面淨值分析如下：

租賃作自用的物業，按折舊成本列賬

二零二零年
六月三十日
千港元

85,560

二零一九年
七月一日
千港元

96,581

財務報表附註

34. 租賃(續)

租賃負債

| | 物業 千港元 |
|---------------------------------|-----------|
| 於二零一九年七月一日應用香港財務報告準則第16號後 添置 | 94,831 |
| 利息開支 | 53,237 |
| 租賃付款 | 4,132 |
| 租金寬免 | (59,430) |
| | (6,156) |

於二零二零年六月三十日

86,614

未來租賃付款到期情況如下：

| | 最低租賃付款額 二零二零年 六月三十日 千港元 | 利息 二零二零年 六月三十日 千港元 | 現值 二零二零年 六月三十日 千港元 |
|------------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 不超過一年 | 54,929 | (2,481) | 52,448 |
| 一年後但於兩年內 | 30,684 | (724) | 29,960 |
| 遲於兩年但不遲於三年 | 4,242 | (36) | 4,206 |
| | 89,855 | (3,241) | 86,614 |

| | 最低租賃付款額 二零一九年 七月一日 千港元 | 利息 二零一九年 七月一日 千港元 | 現值 二零一九年 七月一日 千港元 |
|------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 不超過一年 | 52,811 | (2,905) | 49,906 |
| 一年後但於兩年內 | 30,823 | (1,217) | 29,606 |
| 遲於兩年但不遲於三年 | 14,895 | (281) | 14,614 |
| 超過三年 | 705 | — | 705 |
| | 99,234 | (4,403) | 94,831 |

34. 租賃(續)

租賃負債(續)

本集團已採用累計影響法首次應用香港財務報告準則第16號並調整二零一九年七月一日的期初結餘，以確認與先前根據香港會計準則第17號分類為經營租賃的租賃有關的租賃負債。於二零一九年六月三十日的比較資料並無重列，而本集團於二零一九年六月三十日並無任何金融負債。有關過渡的進一步詳情，請參閱附註2.2。

未來租賃付款的現值分析如下：

| | 二零二零年 六月三十日 千港元 | 二零一九年 七月一日 千港元 |
|-------|-----------------------|----------------------|
| 流動負債 | 52,448 | 49,906 |
| 非流動負債 | 34,166 | 44,925 |
| | 86,614 | 94,831 |

二零二零年內租賃之現金流出總額為63,562,000港元。

經營租賃－承租人

本集團根據經營租賃安排租賃其若干醫務中心及辦公物業。物業租賃年期經磋商為一至四年。

於二零一九年六月三十日，本集團根據下列日期到期的不可撤銷經營租賃應付之未來最低租賃款總額如下：

| | 二零一九年 千港元 |
|----------------|----------------|
| 一年內 | 53,460 |
| 第二至第五年(包括首尾兩年) | 47,140 |
| | <u>100,600</u> |

財務報表附註

35. 資本承擔

除上文附註34所詳述的經營租賃承擔外，本集團有下列資本承擔。

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|----------|--------------|--------------|
| 已訂約但未撥備： | | |
| 醫療設備 | 262 | 70 |
| 資訊科技設備 | 75 | - |
| 租賃裝修 | - | 40 |
| | 337 | 110 |

36. 關連方交易

(a) 除該等財務報表其他章節所詳述之交易外，本集團與關連方於年內有下列交易：

| | 關係 | 性質 | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-----------------|-----|------|---------------|--------------|
| Maxland Limited | (1) | | | |
| 租金開支 | | (i) | 2,727 | 2,992 |
| 應付關連方醫生及牙醫費用 | (2) | (ii) | 34,736 | 44,559 |

交易性質

- 按相互協定基準，該關連方就租賃兩間醫務中心收取租金開支總計每月249,000港元(二零一九年：249,000港元)，此與市價相若。
- 費用指就該等醫生及牙醫向本集團提供專業服務應付彼等專業費用。費用乃根據各方所訂立相關服務合約所載條款及按董事認為屬市價的價格釐定。



36. 關連方交易(續)

(a) (續)

與關連方之關係

1. 陳健平先生 太平紳士及彭麗嫦醫生(均為本公司控股股東)於該等關連方中擁有實益權益。
2. 該等醫生及牙醫亦為本集團若干附屬公司之董事或本集團高級管理人員。

(b) 本集團主要管理人員酬金

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 薪金、津貼及實物福利 | 7,645 | 8,626 |
| 權益結算購股權開支 | 231 | 334 |
| 退休金計劃供款 | 72 | 72 |
| | 7,948 | 9,032 |

有關董事酬金之進一步詳情乃載於財務報表附註8。

有關附註(a)第(i)項之關連方交易及上文第(ii)項所載應付蔡達暉醫生、劉偉文醫生及司徒少強醫生之費用亦構成上市規則第十四A章所界定之關連交易或持續關連交易。

財務報表附註

37. 按類別劃分之金融工具

於各報告期末各類金融工具之賬面值如下：

金融資產

| | 按公平值計入 損益之 金融資產 千港元 | 按公平值計入 其他全面收入 之金融資產 千港元 | 按攤銷成本之 金融資產 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|
| 二零二零年 | | | | |
| 按公平值計入其他全面收入之 金融資產 | - | 13,829 | - | 13,829 |
| 按公平值計入損益之金融資產 | 54,970 | - | - | 54,970 |
| 貿易應收款項 | - | - | 36,021 | 36,021 |
| 計入預付款、按金及其他 應收款項之金融資產 | - | - | 34,097 | 34,097 |
| 已抵押存款 | - | - | 2,048 | 2,048 |
| 現金及現金等價物 | - | - | 122,615 | 122,615 |
| | 54,970 | 13,829 | 194,781 | 263,580 |

| | 按公平值計入 損益之 金融資產 千港元 | 按公平值計入 其他全面收入 之金融資產 千港元 | 按攤銷成本之 金融資產 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------|
| 二零一九年 | | | | |
| 按公平值計入其他全面收入之 金融資產 | - | 16,540 | - | 16,540 |
| 按公平值計入損益之金融資產 | 81,418 | - | - | 81,418 |
| 貿易應收款項 | - | - | 33,117 | 33,117 |
| 計入預付款、按金及其他 應收款項之金融資產 | - | - | 26,001 | 26,001 |
| 已抵押存款 | - | - | 2,042 | 2,042 |
| 現金及現金等價物 | - | - | 158,622 | 158,622 |
| | 81,418 | 16,540 | 219,782 | 317,740 |

37. 按類別劃分之金融工具(續)

金融負債

| | 按攤銷成本金融負債 | |
|--------------------|----------------|---------------|
| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
| 貿易應付款項 | 19,118 | 31,108 |
| 計入其他應付款項及預提費用之金融負債 | 17,064 | 20,024 |
| 銀行計息借款 | 15,553 | 9,494 |
| 租賃負債 | 86,614 | — |
| | 138,349 | 60,626 |

38. 金融工具之公平值及公平值層級

於報告期末，本集團金融工具(該等賬面值合理與公平值相若者除外)賬面值及公平值如下：

金融資產

於二零二零年六月三十日

| | 賬面值 千港元 | 公平值 千港元 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 按公平值計入損益的金融資產 | 54,970 | 54,970 |
| 按公平值計入其他全面收入的金融資產 | 13,829 | 13,829 |
| 按金及其他應收款項，非即期部分 | 19,527 | 19,527 |
| | 88,326 | 88,326 |

財務報表附註

38. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

金融資產(續)

於二零一九年六月三十日

| | 賬面值 千港元 | 公平值 千港元 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 按公平值計入損益的金融資產 | 81,418 | 81,418 |
| 按公平值計入其他全面收入的金融資產 | 16,540 | 16,540 |
| 按金，非即期部分 | 18,379 | 18,379 |
| | <u>116,337</u> | <u>116,337</u> |

管理層已評估，按金即期部分、其他應收款項、貿易應收款項、現金及現金等價物、貿易應付款項、其他應付款項及銀行計息借款的公平值與彼等賬面值相若，很大程度由於該等工具乃短期內到期。

於各報告日期，財務部門分析金融工具之估值變動，並釐定用於估值的主要輸入數據。估值由財務總監審閱並批准。每年兩次就中期及年度財務報告與審核委員會討論估值過程及結果。

金融資產及負債之公平值乃按各自願人士之間進行現時交易時工具可予以匯兌之金額記賬，而該等交易並非在被迫或清盤出售時進行。

非即期部分按金之公平值，乃透過採用具有類似條款、信貸風險及剩餘到期時間之工具的現時利率，對預期未來現金流量進行貼現之方式計算，並與其賬面值相若。

於二零二零年六月三十日，Heals Healthcare及非上市公司之公平值乃按柏力克－舒爾斯期權定價模式並參考企業價值對銷售額(「**企業價值／銷售額**」)估計。

於可贖回優先股及非上市投資基金之投資乃按該等投資於二零一九年六月三十日之近期交易市價估計。由於該等投資於二零二零年六月三十日並無近期交易市價，估值方法已參考市賬率(「**市賬率**」)及缺乏市場流通性折讓(「**缺乏市場流通性折讓**」)更改為柏力克－舒爾斯期權定價模式。

於二零二零年六月三十日及二零一九年六月三十日，衍生金融工具之公平值已透過考慮其他可能結果使用情景分析進行估計。於截至二零二零年六月三十日止年度，由於衍生金融工具之相關主要表現指標未能達成，本公司管理層與Heals Healthcare磋商後認為協定結果可能性較低。因此，於二零二零年六月三十日，衍生金融工具之公平值已減少至零結餘。

可換股債券之公平值乃參考可資比較上市公司之倍數(如於二零一九年六月三十日之平均市盈率(「**市盈率**」))估計。

董事認為，估值方法產生之估計公平值(計入綜合財務狀況表)及公平值之相關變動(計入溢利或其他全面收入)屬合理，且於報告期末為最適當之價值。



38. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

以下為於二零二零年六月三十日及二零一九年六月三十日對金融工具估值的重大不可觀察輸入數據以及定量敏感度分析的概要：

於二零二零年六月三十日

按公平值計入其他全面收入之金融資產

| | 估值技術 | 重大不可觀察 輸入數據 | 範圍 | 輸入數據的公平值敏感度 |
|--------------------|---------------------------------|----------------------------|--|---|
| 非上市股本投資 | | | | |
| - Heals Healthcare | 市場法 - 柏力克 - 舒爾斯期權 定價模式 | 企業價值／銷售額及 缺乏市場流通性 折讓 | 企業價值／ 銷售額： 4.93 缺乏市場 流通性 折讓： 15.8% | 企業價值／銷售額上升10%導致公平值增加1,103,000港元，而企業價值／銷售額下降10%導致公平值減少1,099,000港元；缺乏市場流通性折讓上升10%導致公平值減少230,000港元，而缺乏市場流通性折讓下降10%導致公平值增加231,000港元 |
| - 非上市公司 | 市場法 - 柏力克 - 舒爾斯期權 定價模式 | 企業價值／銷售額 及缺乏市場流通 性折讓 | 企業價值／ 銷售額： 8.07 缺乏市場 流通性 折讓： 15.8% | 企業價值／銷售額上升／下降10%導致公平值增加／減少152,000港元；缺乏市場流通性折讓上升10%導致公平值減少28,000港元，而缺乏市場流通性折讓下降10%導致公平值增加29,000港元 |

財務報表附註

38. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

於二零二零年六月三十日(續)

按公平值計入損益之金融資產

| | 估值技術 | 重大不可觀察 輸入數據 | 範圍 | 輸入數據的公平值敏感度 |
|-------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|---|
| 非上市股本投資 衍生金融工具 | 概率法 | 未來關鍵績效指標 (「關鍵績效指標」)* 之變動幅度 | 0% | 不適用 |
| 於可贖回優先股 之投資 | 市場法 - 柏力克 - 舒爾斯期權 定價模式 | 市賬率及缺乏市場 流通性折讓 | 市賬率：6.02 缺乏市場流 通性折讓： 15.08% | 市賬率上升10%導致公平值增加 892,000港元，而市賬率下降10% 導致公平值減少909,000港元；缺 乏市場流通性折讓上升/下降 10%導致公平值減少/增加 423,000港元 |
| 非上市投資基金 | - 柏力克 - 舒爾斯期權 定價模式 | 市賬率及缺乏市場 流通性折讓 | 市賬率：3.18 缺乏市場流 通性折讓： 15.80% | 市賬率上升10%導致公平值增加 2,707,000港元，而市賬率下降 10%導致公平值減少2,733,000港 元；缺乏市場流通性折讓上升 10%導致公平值減少558,000港 元，而缺乏市場流通性折讓下降 10%導致公平值增加559,000港元 |



38. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

於二零一九年六月三十日

| | 估值技術 | 重大不可觀察 輸入數據 | 範圍 | 輸入數據的公平值敏感度 |
|--------|--------|----------------------------------|---------|---|
| 可換股債券 | 市場可比公司 | 市盈率 | 10.7倍 | 市盈率倍數上升5%將導致公平值增加273,000港元；市盈率倍數下降5%將導致公平值減少165,000港元 |
| 衍生金融工具 | 概率法 | 未來關鍵績效指標 (「關鍵績效指標」)* 之變動幅度 | 20%-25% | 未來關鍵績效指標之變動幅度增加／(減少)10%將導致公平值(減少)／增加292,000港元 |

* 關鍵績效指標包括(i)通過本集團醫療網絡引入的終端用戶下載Heals Healthcare手機應用程式(「Heals應用程式」)的總數；(ii)Heals Healthcare及其附屬公司就數碼醫療平台向本集團醫療網絡提供各種行政服務所產生的收入；及(iii)通過本集團醫療網絡引入的終端用戶在Heals應用程式內支付的金額之相關目標。

公平值層級

下表列示本集團金融工具之公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

於二零二零年六月三十日

| | 公平值計量採用以下基準 | | | 總計 千港元 |
|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
| | 於活躍市場 之報價 (第一級) 千港元 | 重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元 | 重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元 | |
| 按公平值計入其他全面收入的 金融資產 | - | - | 13,829 | 13,829 |
| 按公平值計入損益的金融資產 | - | - | 54,970 | 54,970 |
| | - | - | 68,799 | 68,799 |

財務報表附註

38. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

於二零一九年六月三十日

| | 公平值計量採用以下基準 | | | 總計 千港元 |
|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
| | 於活躍市場 之報價 (第一級) 千港元 | 重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元 | 重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元 | |
| 按公平值計入其他全面收入 的金融資產 | - | - | 16,540 | 16,540 |
| 按公平值計入損益的 金融資產 | - | - | 81,418 | 81,418 |
| | - | - | 97,958 | 97,958 |

截至本年度第三級內公平值計量變動如下：

| | 千港元 |
|-----------------------|----------|
| 按公平值計入其他全面收入的金融資產 | |
| 於二零一八年七月一日 | 3,500 |
| 添置 | 13,040 |
| 於二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日 | 16,540 |
| 於年內其他全面收入確認的公平值變動 | (2,711) |
| 二零二零年六月三十日 | 13,829 |
| 按公平值計入損益的金融資產 | |
| 於二零一八年七月一日 | - |
| 添置 | 81,418 |
| 於二零一九年六月三十日及二零一九年七月一日 | 81,418 |
| 出售 | (11,332) |
| 於年內損益確認的公平值變動 | (15,116) |
| 二零二零年六月三十日 | 54,970 |

38. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

已披露公平值的資產：

於二零二零年六月三十日

| 公平值計量採用以下基準 | | | |
|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
| 於活躍市場 之報價 (第一級) 千港元 | 重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元 | 重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元 | 總計 千港元 |
| 按金及其他應收款項， 非即期部分 | - | 19,527 | - |
| | | | 19,527 |

於二零一九年六月三十日

| 公平值計量採用以下基準 | | | |
|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-----------|
| 於活躍市場 之報價 (第一級) 千港元 | 重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元 | 重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元 | 總計 千港元 |
| 按金，非即期部分 | - | 18,379 | - |
| | | | 18,379 |

財務報表附註

39. 財務風險管理目標及政策

本集團金融工具產生之主要風險為利率風險、信貸風險及流動性風險。董事審閱及協定各項該風險管理的政策，有關概要載於下文。

利率風險

本集團因應市場利率變動而承受之風險主要與本集團按照浮動利率計息之長期債項責任有關。

本集團透過重點降低本集團的整體債務成本及利率變動風險來控制其利率風險。

下表載列於所有其他變數維持不變之情況下，利率合理可能出現變動對本集團之除稅前溢利（透過浮動利率借貸所受影響）及本集團之權益之敏感度。

| | 基點增加／ (減少) | 除稅前溢利／ (虧損)增加／ (減少) 千港元 | 權益增加／ (減少) 千港元 |
|-------|---------------|----------------------------------|----------------------|
| 二零二零年 | | | |
| 港元 | 100 | (146) | (146) |
| 港元 | (100) | 146 | 146 |
| 二零一九年 | | | |
| 港元 | 100 | (48) | (48) |
| 港元 | (100) | 48 | 48 |

信貸風險

本集團僅與經認可且信譽良好之第三方進行交易。本集團之政策規定，所有擬按信貸期進行交易之客戶，均須接受信貸核實程序。此外，本集團持續監察應收款項結餘，並無面對重大壞賬風險。



39. 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

於二零二零年六月三十日之最大風險敞口及年終階段

下表顯示根據本集團信貸政策之信貸質量及最大信貸風險敞口，其主要基於過往逾期資料，惟毋需付出不必要成本或努力即可取得之資料除外，以及於二零二零年六月三十日之年終階段分類。呈列金額為金融資產之總賬面值。

| | 12個月預期 信貸虧損 | 全期預期信貸虧損 | | | 千港元 |
|-------------------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| | 第一階段 千港元 | 第二階段 千港元 | 第三階段 千港元 | 簡化法 千港元 | |
| 貿易應收款項* | - | - | - | 36,021 | 36,021 |
| 計入預付款項、按金及 其他應收款項之 金融資產 | | | | | |
| - 正常** | 34,097 | - | - | - | 34,097 |
| 已抵押存款 | | | | | |
| - 未逾期 | 2,048 | - | - | - | 2,048 |
| 現金及現金等價物 | | | | | |
| - 未逾期 | 122,615 | - | - | - | 122,615 |
| | 158,760 | - | - | 36,021 | 194,781 |

財務報表附註

39. 財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

於二零一九年六月三十日之最大風險敞口

| | 12個月預期 信貸虧損 | 全期預期信貸虧損 | | | 千港元 |
|---------------------------|----------------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| | 第一階段 千港元 | 第二階段 千港元 | 第三階段 千港元 | 簡化法 千港元 | |
| 貿易應收款項* | - | - | - | 33,117 | 33,117 |
| 計入預付款項、按金及 其他應收款項之金融資產 | | | | | |
| - 正常** | 26,001 | - | - | - | 26,001 |
| 已抵押存款 | | | | | |
| - 未逾期 | 2,042 | - | - | - | 2,042 |
| 現金及現金等價物 | | | | | |
| - 未逾期 | 158,622 | - | - | - | 158,622 |
| | <u>186,665</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>33,117</u> | <u>219,782</u> |

* 就貿易應收款項而言，本集團採用簡化法計算減值。

** 計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產之信貸質素在尚未逾期且並無資料顯示金融資產信貸風險自初始確認以來大幅增加時被視為「正常」。否則，金融資產之信貸質素被視為「壞賬」。

流動性風險

本集團的目標為維持審慎財務政策，監控流動風險比率以應對風險限度及維持資金供應應變計劃，確保本集團能維持足夠現金以滿足其流動資金需求。



39. 財務風險管理目標及政策(續)

流動性風險(續)

於報告期末根據合約未貼現付款之本集團金融負債到期情況如下：

| | 按要求 千港元 | 三個月以內 千港元 | 三個月至 十二個月內 千港元 | 一年至五年 千港元 | 總計 千港元 |
|------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|----------------|
| 於二零二零年六月三十日 | | | | | |
| 貿易應付款項 | - | 19,118 | - | - | 19,118 |
| 計入其他應付款項及預提費用 之金融負債 | - | 17,064 | - | - | 17,064 |
| 銀行計息借款 | 15,553 | - | - | - | 15,553 |
| 租賃負債 | - | 14,713 | 37,735 | 34,166 | 86,614 |
| | <u>15,553</u> | <u>50,895</u> | <u>37,735</u> | <u>34,166</u> | <u>138,349</u> |

| | 按要求 千港元 | 三個月以內 千港元 | 三個月至 十二個月內 千港元 | 一年至五年 千港元 | 總計 千港元 |
|------------------------|--------------|---------------|----------------------|--------------|---------------|
| 於二零一九年六月三十日 | | | | | |
| 貿易應付款項 | - | 31,108 | - | - | 31,108 |
| 計入其他應付款項及預提費用 之金融負債 | - | 20,024 | - | - | 20,024 |
| 銀行計息借款 | 9,494 | - | - | - | 9,494 |
| | <u>9,494</u> | <u>51,132</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>60,626</u> |

就銀行計息借款15,553,000港元(二零一九年：9,494,000港元)，該貸款協議包含一項要求即償還條款，賦予銀行無條件權利隨時收回貸款，因此，就以上到期情況目的而言，總計金額分類為「按要求」。

儘管受上述條款規限，董事並不認為該貸款將於12個月內被全數收回，彼等並認為該貸款將根據貸款協議所載之到期日予以償還。

根據該貸款之條款，本集團該筆銀行計息借款於二零二零年六月三十日之合約未貼現付款為三個月內1,077,000港元(二零一九年：601,000港元)、三至十二個月3,192,000港元(二零一九年：1,769,000港元)及一至五年12,117,000港元(二零一九年：12,236,000港元)。

財務報表附註

39. 財務風險管理目標及政策(續)

資本管理

本集團資本管理之主要目標為保障本集團持續經營及維持穩健資本比率以支持其業務之能力。

本集團根據經濟狀況變化管理其資本架構並作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可調整股東之股息付款、向股東退還資本或發行新股。於截至二零二零年六月三十日及二零一九年六月三十日止年度內，管理資本之目標、政策或程序並無變動。

本集團使用資本負債比率(即負債淨額除以經調整資本加負債淨額)來監控資本。負債淨額包括貿易應付款項、其他應付款項及預提費用、銀行計息借款及合約負債減現金及現金等價物以及已抵押存款。總資本指本公司擁有人應佔權益。於報告期末，資本負債比率如下：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 銀行計息借款 | 15,553 | 9,494 |
| 貿易應付款項 | 19,118 | 31,108 |
| 其他應付款項及預提費用(附註25) | 35,157 | 38,189 |
| 合約負債 | 3,595 | 5,392 |
| 租賃負債 | 86,614 | — |
| 減：現金及現金等價物以及已抵押存款 | (124,663) | (160,664) |
| 債項／(現金)淨額 | 35,374 | (76,481) |
| 本公司擁有人應佔權益 | 259,049 | 313,599 |
| 資本及負債淨額 | 294,423 | 237,118 |
| 資本負債比率 | 0.12 | 不適用 |

財務報表附註

40. 本公司財務狀況表

有關本公司於報告期末之財務狀況表的資料如下：

| | 二零二零年 千港元 | 二零一九年 千港元 |
|--------------------|----------------|--------------|
| 非流動資產 | | |
| 於附屬公司之投資 | 99 | 99 |
| 應收一間附屬公司款項 | 26,282 | — |
| | 26,381 | 99 |
| 流動資產 | | |
| 預付款、按金及其他應收款項 | 166 | 180 |
| 應收附屬公司款項 | 130,044 | 159,709 |
| 應收一間附屬公司股息 | — | 18,000 |
| 現金及現金等價物 | 42,309 | 26,991 |
| 流動資產總值 | 172,519 | 204,880 |
| 流動負債 | | |
| 其他應付款項及預提費用 | 1,189 | 943 |
| 應付附屬公司款項 | 12,207 | — |
| 流動負債總額 | 13,396 | 943 |
| 流動資產淨值 | 159,123 | 203,937 |
| 資產淨值 | 185,504 | 204,036 |
| 權益 | | |
| 股本 | 3,796 | 3,796 |
| 儲備 ^(附註) | 181,708 | 200,240 |
| 總權益 | 185,504 | 204,036 |

財務報表附註

40. 本公司財務狀況表(續)

附註：

本公司的儲備概要如下：

| | 股份溢價 千港元 | 其他儲備 千港元 | 購股權儲備 千港元 | 保留溢利 千港元 | 總計 千港元 |
|---------------------------|----------------|-------------|--------------|-----------------|----------------|
| 於二零一八年七月一日 | 164,951 | 99 | 1,026 | 7,953 | 174,029 |
| 年度溢利及全面收入總額 | - | - | - | 11,184 | 11,184 |
| 已宣派股息 | - | - | - | (10,845) | (10,845) |
| 權益結算投資 | 25,270 | - | - | - | 25,270 |
| 權益結算購股權安排 | - | - | 602 | - | 602 |
| 於二零一九年六月三十日及 二零一七年七月一日 | 190,221 | 99 | 1,628 | 8,292 | 200,240 |
| 年度虧損及全面虧損總額 | - | - | - | (7,330) | (7,330) |
| 已宣派股息 | - | - | - | (11,387) | (11,387) |
| 權益結算購股權安排 | - | - | 185 | - | 185 |
| 於二零二零年六月三十日 | 190,221 | 99 | 1,813 | (10,425) | 181,708 |

41. 批准財務報表

財務報表已獲董事會於二零二零年九月二十八日批准及授權刊發。



五年財務概要

以下為本集團過去五個財政年度業績以及資產、負債及非控股權益概要，乃摘錄自己刊發經審核財務報表，並經重列／重新分類(如適用)：

| | 截至六月三十日止年度 | | | | 二零二零年 千港元 |
|--------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------------|
| | 二零一六年 (經重列) 千港元 | 二零一七年 千港元 | 二零一八年 千港元 | 二零一九年 千港元 | |
| 收益 | 498,576 | 481,147 | 518,020 | 528,585 | 453,737 |
| 以下各方應佔淨 (虧損)／溢利 | | | | | |
| 本公司擁有人 | 23,431 | 13,469 | 24,111 | 26,624 | (40,374) |
| 非控股權益 | — | (878) | (946) | (277) | — |
| | <u>23,431</u> | <u>12,591</u> | <u>23,165</u> | <u>26,347</u> | <u>(40,374)</u> |
| | 於六月三十日 | | | | 二零二零年 千港元 |
| | 二零一六年 千港元 | 二零一七年 千港元 | 二零一八年 千港元 | 二零一九年 千港元 | |
| 總資產 | 319,111 | 320,177 | 343,406 | 408,677 | 427,994 |
| 總負債 | (104,409) | (63,636) | (69,166) | (95,078) | (168,945) |
| 非控股權益 | — | (1,606) | (660) | — | — |
| | <u>214,702</u> | <u>254,935</u> | <u>273,580</u> | <u>313,599</u> | <u>259,049</u> |