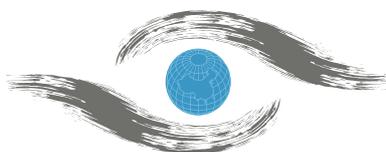


香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



C-MER 希瑪

C-MER EYE CARE HOLDINGS LIMITED

希瑪眼科醫療控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：3309)

**截至2021年12月31日止年度的全年業績
及
改變全球發售所得款項用途**

財務摘要

| | 附註 | 截至12月31日止年度 | | 變動 |
|--------------|----|------------------|--------------|---------|
| | | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 | |
| 收益 | | 1,112,577 | 699,545 | 59.0% |
| 毛利 | | 358,228 | 194,077 | 84.6% |
| 除所得稅前利潤 | | 26,875 | 2,504 | 973.3% |
| 年內利潤／(虧損) | | 16,230 | (8,412) | 不適用 |
| 本公司權益持有人應佔 | | | | |
| 年內盈利／(虧損) | | 21,861 | (6,246) | 不適用 |
| 除利息、稅項、折舊及攤銷 | | | | |
| 前收益 | 1 | 183,976 | 121,362 | 51.6% |
| 毛利率(%) | | 32.2% | 27.7% | 4.5個百分點 |
| 淨利潤率(%) | | 1.5% | 不適用 | 不適用 |

附註：

- 1 該項目並非香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)下計量表現的指標，惟獲管理層從營運角度廣泛應用於監控公司業務表現。其未必可與其他公司呈列的類似計量指標作比較。

希瑪眼科醫療控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年12月31日止年度的全年綜合業績，連同截至2020年12月31日止年度的比較數字。

綜合全面收益表

| | 附註 | 截至12月31日止年度 | |
|-------------------------|----|------------------|------------------|
| | | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 收益 | 3 | 1,112,577 | 699,545 |
| 銷售成本 | 6 | <u>(754,349)</u> | <u>(505,468)</u> |
| 毛利 | | 358,228 | 194,077 |
| 其他收入 | 4 | 10,580 | 12,913 |
| 銷售開支 | 6 | (126,442) | (69,885) |
| 行政開支 | 6 | (234,115) | (139,276) |
| 其他收益淨額 | 5 | <u>16,492</u> | <u>10,247</u> |
| 經營利潤 | | <u>24,743</u> | <u>8,076</u> |
| 財務收入 | 7 | 4,475 | 5,056 |
| 財務成本 | 7 | <u>(12,995)</u> | <u>(10,352)</u> |
| 財務成本淨額 | | <u>(8,520)</u> | <u>(5,296)</u> |
| 分佔聯營公司利潤／(虧損) | | <u>10,652</u> | <u>(276)</u> |
| 除所得稅前利潤 | | 26,875 | 2,504 |
| 所得稅開支 | 8 | <u>(10,645)</u> | <u>(10,916)</u> |
| 年內利潤／(虧損) | | <u>16,230</u> | <u>(8,412)</u> |
| 以下各方應佔年內利潤／(虧損)： | | | |
| —本公司權益持有人 | | 21,861 | (6,246) |
| —非控股權益 | | <u>(5,631)</u> | <u>(2,166)</u> |
| | | <u>16,230</u> | <u>(8,412)</u> |

| | | 截至12月31日止年度 | |
|--|----|----------------------|----------------------|
| | 附註 | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 其他全面收入 | | | |
| 其後或會重新分類至損益的項目 | | | |
| 外幣換算差額 | | <u>19,069</u> | <u>32,944</u> |
| 年內其他全面收入 | | <u>19,069</u> | <u>32,944</u> |
| 年內全面收入總額 | | <u><u>35,299</u></u> | <u><u>24,532</u></u> |
| 以下各方應佔年內全面收入總額： | | | |
| —本公司權益持有人 | | 40,286 | 26,209 |
| —非控股權益 | | <u>(4,987)</u> | <u>(1,677)</u> |
| | | <u><u>35,299</u></u> | <u><u>24,532</u></u> |
| 年內本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)的每股盈利／(虧損)(以每股港仙列示) | | | |
| —基本 | 9 | <u><u>1.90</u></u> | <u><u>(0.57)</u></u> |
| —攤薄 | 9 | <u><u>1.90</u></u> | <u><u>(0.57)</u></u> |

綜合財務狀況表

| | 附註 | 於12月31日 | |
|---------------------|----|------------------|------------------|
| | | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 301,961 | 218,150 |
| 使用權資產 | | 599,325 | 566,033 |
| 無形資產 | | 203,961 | 144,934 |
| 於聯營公司的權益 | | 24,814 | 1,928 |
| 按公平值計入其他全面收入的金融資產 | | 52,575 | 52,575 |
| 遞延所得稅資產 | | 10,971 | 3,127 |
| 按金及預付款項 | | 15,881 | 31,236 |
| | | <u>1,209,488</u> | <u>1,017,983</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 33,444 | 20,443 |
| 貿易應收款項 | 11 | 17,980 | 14,749 |
| 按金、預付款項及其他應收款項 | | 240,489 | 22,102 |
| 應收聯營公司款項 | | 12,113 | – |
| 按公平值計入損益的金融資產 | | 55,704 | – |
| 現金及現金等價物 | | 386,659 | 553,934 |
| | | <u>746,389</u> | <u>611,228</u> |
| 總資產 | | <u>1,955,877</u> | <u>1,629,211</u> |
| 權益 | | | |
| 本公司權益持有人應佔權益 | | | |
| 股本 | | 115,034 | 114,725 |
| 儲備 | | 1,216,196 | 1,179,600 |
| | | <u>1,331,230</u> | <u>1,294,325</u> |
| 非控股權益 | | 6,013 | 2,906 |
| 總權益 | | <u>1,337,243</u> | <u>1,297,231</u> |

| | 附註 | 於12月31日 | |
|---------------|----|-------------------------|-------------------------|
| | | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 其他應付款項 | | 3,657 | 2,303 |
| 非控股權益貸款 | | 7,595 | – |
| 租賃負債 | | 198,616 | 177,373 |
| 遞延所得稅負債 | | 518 | – |
| | | <u>210,386</u> | <u>179,676</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 12 | 39,866 | 19,023 |
| 應計費用及其他應付款項 | | 79,643 | 51,627 |
| 合約負債 | | 10,728 | 8,603 |
| 借款 | | 179,406 | – |
| 應付非控股權益款項 | | 3,961 | – |
| 應付一名關聯方款項 | | 33 | 23 |
| 即期所得稅負債 | | 8,537 | 5,436 |
| 租賃負債 | | 86,074 | 67,592 |
| | | <u>408,248</u> | <u>152,304</u> |
| 總負債 | | <u>618,634</u> | <u>331,980</u> |
| 總權益及負債 | | <u>1,955,877</u> | <u>1,629,211</u> |

附註

1 一般資料

希瑪眼科醫療控股有限公司(「本公司」)於2016年2月1日根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事於香港(「香港」)及中國內地提供眼科及其他醫療服務及銷售視力輔助產品。自2018年1月15日起，本公司已在香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有指明外，綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，而所有金額約整至最接近的千位數(千港元)。

2 主要會計政策概要

本附註列載編製財務報表所採用的主要會計政策。除另有指明外，該等政策於所有呈列年度貫徹應用。

2.1 編製基準

本集團的綜合財務報表已按照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及第622章香港公司條例的規定編製。綜合財務報表按歷史成本法擬備，並已就按公平值計入其他全面收入的金融資產及按公平值計入損益的金融資產(按公平值列賬)的重估而作出修訂。

遵照香港財務報告準則擬備綜合財務報表須使用若干重要會計估計。管理層在應用本集團會計政策時亦須作出判斷。

(a) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已於2021年1月1日開始的年度報告期間首次應用下列準則及修訂本：

香港財務報告準則第9號、香港會計 利率基準改革—第二階段
準則第39號、香港財務報告準則
第7號、香港財務報告準則第4號及
香港財務報告準則第16號(修訂本)

採納上述新訂及經修訂準則對綜合財務報表並無任何重大財務影響。

(b) 尚未採納的新訂及經修訂準則

若干新會計準則及詮釋已經頒佈但並無就截至2021年12月31日止年度強制生效，本集團亦無提早採納。該等準則預期不會對實體於目前或未來報告期間與可見未來的交易造成重大影響。

| | | 於下列日期 或之後開始的 會計期間生效 |
|--|----------------------------------|---------------------------|
| 年度改進項目 | 香港財務報告準則2018–2020年 的年度改進(修訂本) | 2022年1月1日 |
| 香港財務報告準則第3號、 香港會計準則第16號及 香港會計準則第37號 (修訂本) | 狹義修訂 | 2022年1月1日 |
| 會計指引第5號(修訂本) | 共同控制的合併會計法 | 2022年1月1日 |
| 香港會計準則第1號 (修訂本) | 負債分類為流動或非流動 | 2023年1月1日 |
| 香港財務報告準則第17號 | 保險合約 | 2023年1月1日 |
| 香港財務報告準則第17號 (修訂本) | 保險合約 | 2023年1月1日 |
| 香港詮釋第5號(修訂本) | 借款人對包含按要求償還 條款的有期貸款的分類 | 2023年1月1日 |
| 香港會計準則第1號及 香港財務報告準則 實務公告第2號(修訂本) | 會計政策披露 | 2023年1月1日 |
| 香港會計準則第8號 (修訂本) | 會計估計的定義 | 2023年1月1日 |
| 香港會計準則第12號 (修訂本) | 與單一交易產生的資產及負債 相關的遞延稅項 | 2023年1月1日 |
| 香港財務報告準則第10號 及香港會計準則第28號 (修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營企 業間的資產出售或投入 | 待確定 |

當上述新訂準則及準則之修訂生效時，本集團將應用此等準則及準則之修訂。並無新訂準則及準則之修訂預期會對本集團的綜合財務報表有重大影響。

3 收益及分部資料

(a) 收益

| | 截至12月31日止年度 | |
|----------------|------------------|----------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 提供眼科服務 | 920,049 | 605,607 |
| 銷售視力輔助產品 | 140,342 | 93,938 |
| 提供其他醫療服務 | 52,186 | — |
| | <u>1,112,577</u> | <u>699,545</u> |
| 收益確認的時間 | | |
| 於一段時間內 | 972,235 | 605,607 |
| 於某個時間點 | 140,342 | 93,938 |
| | <u>1,112,577</u> | <u>699,545</u> |

(b) 與客戶合約有關的負債

本集團已確認以下與客戶合約有關的負債：

| | 於12月31日 | |
|----------------|---------------|--------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 合約負債—已收客戶的墊付款項 | <u>10,728</u> | <u>8,603</u> |

截至2021年12月31日止年度，計入年初合約負債結餘的已確認收益為8,603,000港元（2020年：7,897,000港元）。

(c) 分部資料

管理層根據由主要經營決策者審閱及用於決策的報告釐定經營分部。主要經營決策者被認定為本公司的執行董事。執行董事從客戶的角度來考量業務，並根據分部收益及分部業績評估經營分部的表現，以分配資源及評估表現。該等報告乃按與綜合財務報表相同的基準編製。

管理層認為，由於本公司主要於香港及中國內地開展業務，故收益及分部業績由客戶經營所在的地理位置決定。因此，管理層根據本集團的地理位置（即香港及中國內地）確定可呈報分部。

資本開支包括添置物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產。

其他收入、其他收益／虧損淨額、財務收入／成本淨額、分佔聯營公司利潤／虧損及所得稅開支並未計入分部業績。

截至2021年12月31日止年度的分部業績載列如下：

| | 截至2021年12月31日止年度 | | |
|-----------------|------------------|-------------|-----------|
| | 香港 千港元 | 中國內地 千港元 | 合計 千港元 |
| 分部收益 | 543,909 | 568,668 | 1,112,577 |
| 毛利 | 154,383 | 203,845 | 358,228 |
| 銷售開支 | (9,330) | (117,112) | (126,442) |
| 行政開支 | (72,421) | (161,694) | (234,115) |
| 分部業績 | 72,632 | (74,961) | (2,329) |
| 其他收入 | | | 10,580 |
| 其他收益淨額 | | | 16,492 |
| 財務收入 | | | 4,475 |
| 財務成本 | | | (12,995) |
| 分佔聯營公司利潤 | | | 10,652 |
| 除所得稅前利潤 | | | 26,875 |
| 所得稅開支 | | | (10,645) |
| 年內利潤 | | | 16,230 |
| 其他分部資料 | | | |
| 添置非流動資產 | 67,743 | 149,148 | 216,891 |
| 折舊及攤銷 | (49,042) | (99,539) | (148,581) |
| 出售物業、廠房及設備的虧損淨額 | (607) | (9) | (616) |

截至2020年12月31日止年度的分部業績載列如下：

| | 截至2020年12月31日止年度 | | |
|-----------------|------------------|-------------|-----------|
| | 香港 千港元 | 中國內地 千港元 | 合計 千港元 |
| 分部收益 | 339,928 | 359,617 | 699,545 |
| 毛利 | 87,587 | 106,490 | 194,077 |
| 銷售開支 | (7,513) | (62,372) | (69,885) |
| 行政開支 | (36,199) | (103,077) | (139,276) |
| 分部業績 | 43,875 | (58,959) | (15,084) |
| 其他收入 | | | 12,913 |
| 其他收益淨額 | | | 10,247 |
| 財務收入 | | | 5,056 |
| 財務成本 | | | (10,352) |
| 分佔一間聯營公司虧損 | | | (276) |
| 除所得稅前利潤 | | | 2,504 |
| 所得稅開支 | | | (10,916) |
| 年內虧損 | | | (8,412) |
| 其他分部資料 | | | |
| 添置非流動資產 | 182,982 | 344,893 | 527,875 |
| 折舊及攤銷 | (33,800) | (79,762) | (113,562) |
| 出售物業、廠房及設備的虧損淨額 | (3) | (33) | (36) |

由於並無定期向執行董事提供分部資產及負債分析，故並無呈列該等分析。

截至2021年12月31日止年度，概無單一外部客戶貢獻的收益佔本集團收益的10%以上(2020年：相同)。

4 其他收入

| | 截至12月31日止年度 | |
|----------|---------------|---------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 管理費收入 | 5,776 | 114 |
| 租金寬免 | - | 3,524 |
| 政府補助(附註) | 4,468 | 8,723 |
| 其他 | 336 | 552 |
| | 10,580 | 12,913 |

附註：並無有關該等補助的未履行條件或其他或然情況。本集團並無直接受惠於任何其他形式的政府資助。

5 其他收益淨額

| | 截至12月31日止年度 | |
|------------------|---------------|---------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 出售物業、廠房及設備的虧損淨額 | (616) | (36) |
| 提前終止租賃的收益 | 452 | – |
| 出售一間附屬公司的虧損 | (4,499) | – |
| 按公平值計入損益的金融資產的收益 | 16,711 | 37 |
| 匯兌收益淨額 | 4,444 | 10,246 |
| | <u>16,492</u> | <u>10,247</u> |

6 按性質劃分的費用

| | 截至12月31日止年度 | |
|------------------|------------------|----------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 無形資產攤銷 | 1,187 | 886 |
| 核數師薪酬 | | |
| – 審計服務 | 2,100 | 1,800 |
| – 非審計服務 | 66 | 96 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 50,593 | 41,896 |
| 使用權資產折舊 | 96,801 | 70,780 |
| 撇銷物業、廠房及設備 | – | 1,363 |
| 醫生診金 | 204,623 | 139,456 |
| 存貨及耗材成本 | 272,259 | 163,761 |
| 僱員福利開支 | 277,065 | 170,413 |
| 短期租賃開支 | 2,353 | 1,262 |
| 法律及專業費用 | 10,132 | 5,985 |
| 授予醫生及顧問的購股權產生的開支 | 25 | 2,813 |
| 宣傳開支 | 125,660 | 69,411 |
| 銀行服務費用 | 8,877 | 5,660 |
| 維修及保養費用 | 8,856 | 4,970 |
| 外包費 | 4,997 | – |
| 其他 | 49,312 | 34,077 |
| | <u>1,114,906</u> | <u>714,629</u> |
| 銷售成本、銷售及行政開支總額 | | |

7 財務成本淨額

| | 截至12月31日止年度 | |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 財務收入 | | |
| 銀行利息收入 | <u>4,475</u> | <u>5,056</u> |
| | <u>4,475</u> | <u>5,056</u> |
| 財務成本 | | |
| 租賃利息開支 | (12,533) | (10,352) |
| 非控股權益貸款的利息開支 | (270) | – |
| 銀行貸款利息開支 | <u>(192)</u> | <u>–</u> |
| | <u>(12,995)</u> | <u>(10,352)</u> |
| 財務成本淨額 | <u>(8,520)</u> | <u>(5,296)</u> |

8 所得稅開支

截至2021年12月31日止年度，香港利得稅就估計應課稅利潤按稅率16.5%（2020年：16.5%）計提撥備。

截至2021年12月31日止年度，本集團中國內地附屬公司的適用稅率為25%（2020年：25%）。

根據新企業所得稅法，於香港註冊成立的外國投資者須就外資企業於2008年1月1日後賺取的利潤所產生的股息按稅率5%繳納企業預扣所得稅。

扣除／計入綜合全面收益表的稅項金額為：

| | 截至12月31日止年度 | |
|----------|----------------------|----------------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 即期所得稅 | | |
| —香港利得稅 | 14,495 | 8,714 |
| —中國企業所得稅 | 3,051 | 2,445 |
| 過往年度超額撥備 | (852) | (1,154) |
| 遞延所得稅 | <u>(6,049)</u> | <u>911</u> |
| 所得稅開支 | <u>10,645</u> | <u>10,916</u> |

9 每股盈利／(虧損)

(a) 基本

每股基本盈利／(虧損)按本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)除以已發行普通股加權平均數計算。

| | 截至12月31日止年度 | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2021年 | 2020年 |
| 年內本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)(千港元) | <u>21,861</u> | <u>(6,246)</u> |
| 已發行普通股加權平均數 | <u>1,148,202,532</u> | <u>1,104,171,570</u> |
| 每股基本盈利／(虧損)(港仙) | <u>1.90</u> | <u>(0.57)</u> |

附註：

- (i) 上表所列每股盈利／(虧損)乃按截至2021年12月31日止年度視作已發行的1,148,202,532股(2020年：1,104,171,570股)普通股加權平均數計算。

(b) 攤薄

每股攤薄盈利／(虧損)乃假設已轉換所有具攤薄潛力的普通股，並通過調整發行在外的普通股的加權平均數進行計算。截至2021年12月31日止年度，本集團有一類(2020年：無)具攤薄潛力的普通股。

於2021年12月31日，200,000份尚未行使的首次公開發售後購股權(2020年：1,600,000份首次公開發售前購股權及6,514,000份首次公開發售後購股權)於計算每股攤薄盈利(2020年：虧損)時並無計入，此乃由於該等購股權於截至2021年12月31日止年度具反攤薄作用。

| | 截至12月31日止年度 | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2021年 | 2020年 |
| 年內本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)(千港元) | <u>21,861</u> | <u>(6,246)</u> |
| 已發行普通股加權平均數 | <u>1,148,202,532</u> | <u>1,104,171,570</u> |
| 就以下各項作出調整： | | |
| — 購股權計劃的影響 | <u>2,529,558</u> | <u>—</u> |
| 用於計算每股攤薄盈利／(虧損)的加權平均普通股數目 | <u>1,150,732,090</u> | <u>1,104,171,570</u> |
| 每股攤薄盈利／(虧損)(港仙) | <u>1.90</u> | <u>(0.57)</u> |

10 股息

| | 截至12月31日止年度 | |
|--|---------------|---------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 宣派及派付2020年末期股息每股普通股2.0港仙 (2019年：2.0港仙)(附註(i)) | 22,968 | 21,515 |
| 建議2021年末期股息每股普通股零港仙 (二零二零年：2.0港仙)(附註(ii)) | - | 22,945 |
| | <u>22,968</u> | <u>22,945</u> |

附註：

- (i) 於2021年3月31日舉行的董事會會議上，董事建議派付2020年末期股息每股普通股2.0港仙。根據於2020年12月31日的已發行普通股計算，末期股息現時估計約為22,945,000港元。該末期股息已於2021年5月26日在股東週年大會上宣派並獲批准，合共22,968,000港元。
- (ii) 於2022年3月29日舉行的董事會會議上，董事不建議就截至2021年12月31日止年度派付任何末期股息。

11 貿易應收款項

| | 於12月31日 | |
|--------|---------------|---------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 貿易應收款項 | <u>17,980</u> | <u>14,749</u> |

貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。

貿易應收款項於提供服務及出售貨物時即為到期應付。於2021年12月31日，貿易應收款項按到期日期及發票日期的賬齡分析如下：

| | 於12月31日 | |
|---------|---------------|---------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 0至90日 | 16,590 | 13,663 |
| 91至180日 | 594 | 584 |
| 超過180日 | <u>796</u> | <u>502</u> |
| | <u>17,980</u> | <u>14,749</u> |

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

於2021年12月31日，所有貿易應收款項結餘並未減值(2020年：相同)。該等結餘與並無獲授予信貸期的多名獨立客戶、商業公司及地方政府有關。

12 貿易應付款項

按發票日期呈列的貿易應付款項賬齡如下：

| | 於12月31日 | |
|--------|---------------|---------------|
| | 2021年 千港元 | 2020年 千港元 |
| 0至30日 | 32,377 | 15,031 |
| 31至60日 | 4,477 | 886 |
| 61至90日 | 233 | 184 |
| 超過90日 | 2,779 | 2,922 |
| | <u>39,866</u> | <u>19,023</u> |

13 收購及出售附屬公司

為拓展本集團於香港的醫療保健服務網絡，本集團於截至2021年12月31日止年度進行以下交易：

業務合併

- (i) 於2021年2月9日，本集團完成從本公司董事林順潮醫生及李肖婷女士收購希華檢測(國際)有限公司(「希華」)的90%股權，該公司於香港提供醫學檢驗服務，代價為9,000,000港元。於2021年7月23日，由於兩名投資者的投資攤薄效應，本集團於希華的權益減少至45.9%，而希華已成為本集團的聯營公司。
- (ii) 於2021年4月27日，本集團完成從一名獨立第三方收購一間於香港銅鑼灣經營牙科診所(「銅鑼灣診所」)的公司的60%股權，代價已透過配發及發行1,137,235股本公司股份(根據協定日期2021年4月13日的公佈股價，其價值相當於約6,084,000港元)及現金6,216,000港元支付。
- (iii) 截至2021年12月31日止年度，本集團完成從不同獨立第三方收購多間在香港提供牙科、腫瘤科及其他醫療服務的診所(「其他診所」)，總現金代價為39,425,000港元，個別代價不超過18,000,000港元。

截至2021年12月31日止年度，於收購日期確認的已付代價與所收購資產及所承擔負債金額於下表概述。

| | 希華 於2021年 2月9日 千港元 | 銅鑼灣 診所 於2021年 4月27日 千港元 | 年內收購的 其他診所 千港元 | 總計 千港元 |
|-------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------|
| 代價 | | | | |
| —現金 | 9,000 | 6,216 | 39,425 | 54,641 |
| —配發股份 | — | 6,084 | — | 6,084 |
| | <u>9,000</u> | <u>12,300</u> | <u>39,425</u> | <u>60,725</u> |

配發1,137,235股股份作為支付收購銅鑼灣診所的部分代價(6,084,000港元)的公平值乃基於於協定日期(即2021年4月13日)公佈的本公司股價每股5.35港元。

| | 希華 於2021年 2月9日 千港元 | 銅鑼灣 診所 於2021年 4月27日 千港元 | 年內收購的 其他診所 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------|
| 可識別所收購資產及所承擔負債的 已確認金額 | | | | |
| –物業、廠房及設備 | 5,221 | 375 | 7,825 | 13,421 |
| –使用權資產 | 15,034 | 1,799 | 22,645 | 39,478 |
| –現金及現金等價物 | 140 | 595 | 1,675 | 2,410 |
| –貿易應收款項 | 470 | 64 | 572 | 1,106 |
| –按金、預付款項及其他應收款項 | 2,691 | 181 | 10,713 | 13,585 |
| –存貨 | 2,498 | 56 | 3,038 | 5,592 |
| –遞延稅項資產 | 1,407 | – | – | 1,407 |
| –貿易應付款項 | – | (81) | (481) | (562) |
| –應計費用及其他應付款項 | (8,430) | (852) | (14,648) | (23,930) |
| –應付一名董事款項 | (916) | – | – | (916) |
| –應付關聯方及非控股權益款項 | – | – | (3,302) | (3,302) |
| –租賃負債 | (15,237) | (1,800) | (23,142) | (40,179) |
| –借款 | – | – | (4,956) | (4,956) |
| –即期所得稅負債 | – | (110) | – | (110) |
| 可識別淨資產/(負債)總值 | 2,878 | 227 | (61) | 3,044 |
| 非控股權益(附註(i)) | (288) | (91) | (1,183) | (1,562) |
| 商譽(附註(ii)) | 6,410 | 12,164 | 40,669 | 59,243 |
| 總代價 | <u>9,000</u> | <u>12,300</u> | <u>39,425</u> | <u>60,725</u> |
| 收購相關成本(附註(iii)) | <u>59</u> | <u>54</u> | <u>150</u> | <u>263</u> |
| 收購的現金流出淨額 | | | | |
| 現金代價 | 9,000 | 6,216 | 39,425 | 54,641 |
| 減：於2021年12月31日應付代價 | – | – | (6,367) | (6,367) |
| 減：所得現金及現金等價物 | (140) | (595) | (1,675) | (2,410) |
| | <u>8,860</u> | <u>5,621</u> | <u>31,383</u> | <u>45,864</u> |

附註：

(i) 非控股權益

非控股權益乃按比例分佔可識別淨資產的已確認金額確認。

(ii) 商譽

商譽乃由多項因素產生，包括利用本集團的專業知識及聲譽、被收購方的當地知識及經驗以及既有勞動力(包括眼科醫生、當地醫生、牙醫及支援員工)預期產生的協同效應。已確認商譽預期就所得稅而言預期不獲扣減。

(iii) 收購相關成本

收購相關成本指完成業務合併所引致的法律及專業費用。收購相關成本總額為263,000港元，該金額於截至2021年12月31日止年度的綜合全面收益表中扣除。

(iv) 收益及利潤／(虧損)貢獻

希華自收購日期起至其不再為附屬公司當日為本集團貢獻收益25,833,000港元及利潤淨額5,001,000港元。銅鑼灣診所自收購日期起為本集團貢獻收益8,568,000港元及利潤淨額3,400,000港元。其他診所自各收購日期起為本集團貢獻收益17,623,000港元及利潤淨額6,002,000港元。倘已於2021年1月1日進行業務合併，則綜合全面收益表將分別列示備考收益及虧損淨額約1,154,653,000港元及8,836,000港元。

14 財務狀況表日期後事項

財務狀況表日期後事項披露如下：

- (a) COVID-19疫情持續期間，全國／地區已經並繼續實施一連串預防及控制措施。本集團繼續密切關注COVID-19疫情的發展，並評估其對本集團財務狀況及經營業績的影響。
- (b) 於2022年1月13日，本集團與一名配售代理訂立協議，據此，配售代理同意配售本公司76,500,000股新股份，每股作價6.48港元(「配售事項」)，現金所得款項淨額為490.6百萬港元。配售事項已於2022年1月完成。
- (c) 於2022年1月19日，根據日期為2022年1月4日的買賣協議，本集團透過配發8,790,000股本公司股份，完成收購香港一間經營眼科診所的公司的全部股權，總代價為56,020,000港元。截至本公告日期，收購已經完成。然而，收購價分攤的計算尚未完成。
- (d) 於2022年1月19日，根據日期為2021年11月10日的投資協議，本集團完成收購一間於香港經營眼科視光中心的公司的60%股權，總現金代價為13,800,000港元。截至本公告日期，收購已經完成。然而，收購價分攤的計算尚未完成。
- (e) 於2022年2月17日，根據日期為2021年9月3日的股權投資協議(經日期為2021年11月24日的補充協議補充)及日期為2021年11月24日的股權轉讓協議，本集團完成投資深圳市愛康健齒科集團股份有限公司(「深圳愛康健」)的61.5%股權，總代價為人民幣380,500,000元，並以現金出資人民幣50,000,000元。截至本公告日期，投資已經完成。然而，收購價分攤的計算尚未完成。

管理層討論及分析

業務回顧

概覽及業務發展

截至2021年12月31日止年度，儘管新型冠狀病毒疫情(「COVID-19」)仍不穩定，本集團恢復增長勢頭，並繼續執行我們在粵港澳大灣區(「大灣區」)及中國內地其他地區擴充服務網絡的計劃。憑藉我們優質的醫療服務聲譽，我們於香港及中國內地的收益分別增長60.0%及58.1%。

在中國內地的發展

我們已設立多間診所、眼科中心及醫院，在中國內地取得長足發展。我們亦於截至2021年12月31日止年度進行多宗收購。我們的第七間及第八間眼科醫院／中心位於廣東省惠州及福建省福州，分別於2021年3月開始投入運作(佔地4,000平方米，設有3間手術室及10間診症室)，以及於2021年12月開始試業(佔地約3,000平方米，設有3間手術室及12間診症室)。

我們的第九間眼科醫院／中心位於廣州，預期將於2022年下半年前開始投入運作(佔地約5,400平方米，設有4間手術室及14間診症室)。

此外，本集團正在廣東省東莞、佛山和揭陽設立三家眼科醫院。我們在深圳南山的眼科中心預期將於2022年下半年開始投入運作。

於2022年2月，我們通過投資以擁有深圳市愛康健齒科集團股份有限公司(「深圳愛康健」)的61.5%股權，開展我們於深圳的牙科業務，該公司於投資完成後成為本公司的間接非全資附屬公司。深圳愛康健於深圳擁有1間牙科醫院及12間牙科診所。憑藉我們的醫療服務專長、深圳的患者群及深圳愛康健在牙科業務方面的知識和經驗，我們相信深圳愛康健在深圳及中國內地其他地區擁有巨大的發展潛力，在香港的牙科合作夥伴及本集團管理團隊的協助下，我們致力及希望能充分發揮深圳愛康健品牌及平台的潛力及價值。

在香港的發展

在香港，COVID-19疫情蔓延使市場環境不明朗，惟我們致力保持積極的業務發展。得以達致今天的成果，部分原因是本集團利用我們在優質醫療管理方面的專業知識以及患者對我們的品牌和能力的認可，從而拓展服務組合。於2021年，我們主要通過收購，開始在香港經營牙科、眼科視光、腫瘤科及醫療美容業務。

有關香港的牙科業務，我們已於2021年開始在銅鑼灣、尖沙咀、鑽石山及沙田提供服務，並預期於2022年在更多地區，包括中環、觀塘及灣仔等地提供服務。

此外，我們分別於2021年8月及2021年11月收購位於中環的一間腫瘤科中心及於尖沙咀提供一站式卓越醫學美容、牙科及眼科服務的一間中心，與不同專業的合作夥伴提供全方位的優質醫療服務。

為擴大在香港提供的近視控制、眼科視光評估以及眼鏡及隱形眼鏡配鏡服務，我們已收購一間眼科視光集團的60%股權，其於西環、北角、旺角及將軍澳設有中心，該收購於2022年1月完成。此舉將補充本集團的現有業務，將從該等眼科視光中心為本集團的眼科診所網絡創造病人分流，並進一步擴大本集團的服務網絡至香港的新增地點。該眼科視光集團將進一步擴展至香港的不同地點，服務本集團的客戶。

於2022年1月，本集團向獨立第三方收購香港一家領先及備受推崇的眼科服務集團—以「嘉賓眼科及激光矯視手術中心」品牌經營的嘉賓眼科中心有限公司的全部股權，該中心擁有超過20年的歷史，在銅鑼灣及佐敦經營兩間診所。此舉讓本集團增加其市場份額，擴大其醫療團隊及進一步鞏固本集團在香港眼科行業的領導地位。

收益回顧

截至2021年12月31日止年度，我們分別於香港及中國內地產生48.9% (2020年：48.6%)及51.1% (2020年：51.4%)的收益。儘管爆發COVID-19疫情，截至2021年12月31日止年度，我們的收益經歷了快速增長，總收益為1,112.6百萬港元 (2020年：699.5百萬港元)，較截至2020年12月31日止年度增長59.0%。鑑於優質醫療服務的需求日益增加，香港的收益增長60.0%至543.9百萬港元 (2020年：339.9百萬港元)。此外，於截至2021年12月31日止年度，中國內地業務的收益以港元計錄得58.1%增幅，增至568.7百萬港元 (2020年：359.6百萬港元)，主要由於深圳、北京、昆明、上海及珠海眼科醫院的收益增長強勁。以港元呈報時，人民幣(「人民幣」)升值亦使我們的收益增長有所上升。以人民幣計，我們於中國內地的收益較截至2020年12月31日止年度增長47.4%。

截至2021年12月31日止年度，深圳(福田及寶安)醫院的總收益增長40.6%，達到311.8百萬港元(2020年：221.8百萬港元)。

北京眼科醫院的收益大幅增長96.0%，達到97.8百萬港元(二零二零年：49.9百萬港元)。此外，北京醫院於二零二二年一月獲准成為北京醫保定點醫療機構，這將會擴大我們的患者群。

已收購位於昆明、上海和珠海的三間眼科醫院先後於二零一九年六月、二零一九年十一月及二零二零年十二月開始全面投入運作，截至二零二一年十二月三十一日止年度，分別為本集團的收益貢獻61.8百萬港元(二零二零年：35.0百萬港元)、65.5百萬港元(二零二零年：50.8百萬港元)及24.9百萬港元(二零二零年：2.2百萬港元)。收購後，該等已收購醫院一直運作順暢及良好。本集團將繼續通過收購尋求擴張機遇，因為這樣能提供較快的擴張方式。

財務回顧

收益

我們是一家位於香港及中國內地的眼科、牙科及其他醫療服務提供商。我們的眼科醫生／醫生專攻白內障、青光眼、斜視及屈光手術及眼表疾病領域。我們的收益來自就診症、程序、手術及其他醫療服務向客戶收取的費用以及銷售視力輔助產品(如眼鏡及鏡片)。下表載列我們於所示年度的收益所佔總收益百分比：

| | 截至12月31日止年度 | | | | | |
|----------|------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------|
| | 2021年 | | 2020年 | | 變動 | |
| | 千港元 | % | 千港元 | % | 千港元 | % |
| 提供眼科服務 | 920,049 | 82.7 | 605,607 | 86.6 | 314,442 | 51.9 |
| 銷售視力輔助產品 | 140,342 | 12.6 | 93,938 | 13.4 | 46,404 | 49.4 |
| 提供其他醫療服務 | 52,186 | 4.7 | — | — | 52,186 | 不適用 |
| | 1,112,577 | 100.0 | 699,545 | 100.0 | 413,032 | 59.0 |

我們的收益來自香港及中國內地。我們在香港的服務網絡包括兩間日間手術中心及六間提供眼科服務的衛星診所、三間牙科診所、一間腫瘤科中心及一間位於尖沙咀黃金地段的一站式醫學美容、牙科及眼科服務中心。我們在中國內地的服務網絡包括位於深圳(福田及寶安)、北京、上海、珠海、昆明、惠州的眼科醫院、位於福州的眼科中心及位於上海的三間眼科衛星診所。下表載列我們根據地總計理市場劃分的收益所佔總收益百分比：

| | 截至12月31日止年度 | | | | | |
|------|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|------|
| | 2021年 | | 2020年 | | 變動 | |
| | 千港元 | % | 千港元 | % | 千港元 | % |
| 香港 | 543,909 | 48.9 | 339,928 | 48.6 | 203,981 | 60.0 |
| 中國內地 | 568,668 | 51.1 | 359,617 | 51.4 | 209,051 | 58.1 |
| | <u>1,112,577</u> | <u>100.0</u> | <u>699,545</u> | <u>100.0</u> | <u>413,032</u> | 59.0 |

我們於截至2021年12月31日止年度的總收益較截至2020年12月31日止年度的總收益大幅增長59.0%。除視力輔助產品銷售增加49.4%外，增長主要受提供眼科服務產生的收益由截至2020年12月31日止年度的605.6百萬港元增加51.9%至截至2021年12月31日止年度的920.0百萬港元所帶動，主要由於我們進行的手術數目及我們於香港及中國內地的眼科醫生及醫生人數增加所致。

我們香港業務經營產生的收益佔我們總收益的48.9%。香港的收益佔我們總收益的百分比較截至2020年12月31日止年度有所增加，是由於截至2021年12月31日止年度香港的收益快速增長所致，增幅達60.0%，增速超越中國內地58.1%的收益增長。

提供眼科服務

我們來自提供眼科服務的收益可大致分為兩類，即(1)診金及其他醫療服務費及(2)手術費。下表載列所示年度按類別劃分的收益所佔提供眼科服務所得總收益百分比：

| | 截至12月31日止年度 | | | | | |
|------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|------|
| | 2021年 | | 2020年 | | 變動 | |
| | 千港元 | % | 千港元 | % | 千港元 | % |
| 診金及其他醫療服務費 | | | | | | |
| — 香港 | 181,356 | 19.7 | 111,890 | 18.5 | 69,466 | 62.1 |
| — 中國內地 | 124,361 | 13.5 | 86,581 | 14.3 | 37,780 | 43.6 |
| | <u>305,717</u> | <u>33.2</u> | <u>198,471</u> | <u>32.8</u> | <u>107,246</u> | 54.0 |
| 手術費 | | | | | | |
| — 香港 | 307,457 | 33.4 | 226,573 | 37.4 | 80,884 | 35.7 |
| — 中國內地 | 306,875 | 33.4 | 180,563 | 29.8 | 126,312 | 70.0 |
| | <u>614,332</u> | <u>66.8</u> | <u>407,136</u> | <u>67.2</u> | <u>207,196</u> | 50.9 |
| 總計 | <u>920,049</u> | <u>100.0</u> | <u>605,607</u> | <u>100.0</u> | <u>314,442</u> | 51.9 |

我們提供的眼科服務專注於治療白內障、青光眼及斜視的手術以及角膜、玻璃體視網膜疾病等眼科疾病。一般而言，我們提供的眼科服務為於局部麻醉下進行的門診或日間護理流程。因此，與其他醫院、診所或療養院有別，我們不受床位容量限制，亦非專注於我們的眼科中心、醫院或診所提供大型住院設施。

下表載列手術費總額、我們進行的手術總數及每例手術的平均費用：

| | 截至12月31日止年度 | | 變動 % |
|------------|----------------|---------|---------|
| | 2021年 | 2020年 | |
| 香港 | | | |
| 手術費總額(千港元) | 307,457 | 226,573 | 35.7 |
| 我們進行的手術數目 | 11,478 | 7,205 | 59.3 |
| 平均手術費(港元) | 26,787 | 31,447 | -14.8 |
| 中國內地 | | | |
| 手術費總額(千港元) | 306,875 | 180,563 | 70.0 |
| 我們進行的手術數目 | 23,661 | 14,520 | 63.0 |
| 平均手術費(港元) | 12,970 | 12,435 | 4.3 |

在香港，由於手術組合類型的變動，平均手術費下降14.8%。然而，截至2021年12月31日止年度，由於香港眼科醫生人數及優質醫療服務需求增加，故手術數目有所增加。

在中國內地，由於手術組合類型的變動，截至2021年12月31日止年度的平均手術費上升4.3%。截至2021年12月31日止年度進行的手術數量增加63.0%至23,661例，主要是由於北京、昆明及深圳眼科醫院接待的患者數量有強勁增長。

銷售視力輔助產品

我們亦從銷售視力輔助產品(如眼鏡及鏡片)中獲取收益。我們透過於香港及中國內地僱用的視光師的評估進行銷售。截至2021年12月31日止年度，我們來自銷售視力輔助產品的收益為140.3百萬港元，較去年增加49.4%。

提供其他醫療服務

我們於截至2021年12月31日止年度開展牙科、腫瘤科、醫學美容及檢驗服務且我們從該等服務產生收益約52.2百萬港元，佔年內總收益的約4.7%(2020年：無)。

銷售成本

下表載列我們於所示年度的銷售成本(均以港元以及佔總收益的百分比列示)的分析：

| | 截至12月31日止年度 | | | | 變動 | |
|------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------|
| | 2021年 | | 2020年 | | 千港元 | % |
| | 千港元 | 佔收益 百分比 | 千港元 | 佔收益 百分比 | | |
| 醫生診金 | 204,623 | 18.4 | 139,456 | 19.9 | 65,167 | 46.7 |
| 存貨及耗材成本 | 272,259 | 24.5 | 163,761 | 23.4 | 108,498 | 66.3 |
| 員工薪金及津貼 | 140,088 | 12.6 | 101,806 | 14.6 | 38,282 | 37.6 |
| 使用權資產折舊 | 60,820 | 5.5 | 49,317 | 7.0 | 11,503 | 23.3 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 38,226 | 3.4 | 33,527 | 4.8 | 4,699 | 14.0 |
| 其他 | 38,333 | 3.4 | 17,601 | 2.5 | 20,732 | 117.8 |
| 總計 | <u>754,349</u> | <u>67.8</u> | <u>505,468</u> | <u>72.3</u> | <u>248,881</u> | 49.2 |

與截至2020年12月31日止年度比較，為滿足眼科服務日益殷切的需求，中國內地的三間新服務中心投入運作，包括分別於2020年12月及2021年3月開始投入運作的珠海及惠州眼科醫院，以及於2021年12月開始投入運作的福州眼科中心。至於香港，新服務中心包括三間牙科診所、一間腫瘤科中心及一間位於尖沙咀黃金地段的一站式醫學美容、牙科及眼科服務中心。

因此，我們的銷售成本由截至2020年12月31日止年度的505.5百萬港元增長49.2%至截至2021年12月31日止年度的754.3百萬港元，主要是由於(i)存貨及耗材成本增加108.5百萬港元；(ii)醫生診金增加65.2百萬港元；及(iii)員工薪金及津貼增加38.3百萬港元。

毛利及毛利率

下表載列我們於所示年度按地理市場劃分的毛利及毛利率：

| | 截至12月31日止年度 | | | | | |
|------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 2021年 | | 2020年 | | 變動 | |
| | 千港元 | 毛利率 | 千港元 | 毛利率 | 千港元 | % |
| 香港 | 154,383 | 28.4 | 87,587 | 25.8 | 66,797 | 76.3 |
| 中國內地 | 203,845 | 35.8 | 106,490 | 29.6 | 97,355 | 91.4 |
| | <u>358,228</u> | <u>32.2</u> | <u>194,077</u> | <u>27.7</u> | <u>164,151</u> | <u>84.6</u> |

截至2021年12月31日止年度的毛利金額為358.2百萬港元，較截至2020年12月31日止年度的194.1百萬港元增長84.6%。截至2021年12月31日止年度的毛利率為32.2%，而截至2020年12月31日止年度為27.7%。我們的中國內地業務經營毛利率錄得上升，由29.6%上升至35.8%，而我們的香港業務經營毛利率亦錄得上升，由25.8%上升至28.4%，主要是由於規模經濟所致。

銷售開支

我們的銷售開支由截至2020年12月31日止年度的69.9百萬港元增加80.9%至截至2021年12月31日止年度的126.4百萬港元，主要是由於在中國內地眼科醫院的推廣費用有所增加。銷售開支金額佔我們總收益的百分比由截至2020年12月31日止年度的10.0%輕微增加至截至2021年12月31日止年度的11.4%。支付予線上平台的費用佔我們銷售開支的大部分。

行政開支

我們於截至2021年12月31日止年度的行政開支總額為234.1百萬港元，較截至2020年12月31日止年度的139.3百萬港元增加68.1%。年內行政開支增加主要是由於業務擴張導致員工薪金及津貼增加以及使用權資產折舊。

其他收入

我們的其他收入(主要包括來自一間聯營公司的管理費收入及政府補助)由截至2020年12月31日止年度的12.9百萬港元減少至截至2021年12月31日止年度的10.6百萬港元。有關減少主要是由於政府補助及租金寬免減少所致。

其他收益淨額

截至2021年12月31日止年度，我們的其他收益淨額為16.5百萬港元，主要包括按公平值計入損益的金融資產收益及匯兌收益。

財務開支淨額

截至2021年12月31日止年度，我們的財務開支淨額為8.5百萬港元，主要包括租賃的利息開支，被銀行利息收入所抵銷。

所得稅開支

截至2021年12月31日止年度，我們的所得稅開支為10.6百萬港元，較截至2020年12月31日止年度的10.9百萬港元減少2.5%。有關減少主要是由於確認與在香港的稅項虧損有關的遞延稅項資產。

年內利潤／(虧損)

基於上文所述，我們於截至2021年12月31日止年度的溢利為16.2百萬港元(2020年：虧損8.4百萬港元)，主要是由於自COVID-19復甦及在香港的溢利增加，惟中國內地的醫院及眼科中心於投資期產生虧損。

資本開支及承擔

截至2021年12月31日止年度，本集團產生資本開支216.9百萬港元，主要是由於購置設備及新醫院、中心及診所的租賃物業裝修所致。

於2021年12月31日，本集團的資本承擔總額約為312.4百萬港元(2020年：7.0百萬港元)，主要包括醫療設備資本開支的相關合約及投資深圳愛康健的剩餘代價。

資產負債比率

於2021年12月31日，由於處於淨現金狀況，資產負債比率並不適用(2020年：相同)。

或然負債

本集團於2021年12月31日並無重大或然負債。

資產抵押

本集團於2021年12月31日並無資產抵押。

金融工具

我們的主要金融工具包括貿易應收款項、其他應收款項(不包括預付款項)、現金及現金等價物、銀行存款、貿易應付款項、其他應付款項(不包括非金融負債)及租賃負債。管理層管理該等風險以確保適時有效實施適當的措施。

外匯風險

我們的附屬公司主要於香港及中國內地經營業務，且其大部分交易分別以港元及人民幣結算。當已確認金融資產及負債以實體功能貨幣以外的貨幣計值時，即產生外匯匯率風險。

於2021年12月31日，香港及中國內地附屬公司的金融資產及負債分別主要以港元及人民幣計值。本集團目前並無訂立協議或採購工具以對沖本集團的外匯匯率風險。港元或人民幣匯率的任何重大波動或會影響本集團的經營業績。本集團透過密切監察外幣匯率的變動管理外幣風險。

現金流量及公平值利率風險

本集團的收入及經營現金流量基本上不受市場利率變動的影響。我們預期利率的合理潛在變動不會造成重大影響。

本集團的公平值利率風險主要來自固定利率的租賃負債。

信貸風險

我們的信貸風險主要來自貿易應收款項、按金及其他應收款項以及現金及現金等價物。最高信貸風險指綜合財務狀況表中各項金融資產的賬面值。

由於交易對方為國有或聲譽良好的商業銀行，並屬香港或中國內地高信貸評級的銀行，故現金及現金等價物的信貸風險有限。

我們的病人來源相當多元化，並無任何單一病人貢獻重大收益。此外，我們的若干收益是由有信譽的商業公司及地方政府代病人結算。我們採取監控措施透過與商業公司及地方政府溝通密切監察病人的賬單及付款狀態，以盡量降低信貸風險。

僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團合共僱用1,461名(2020年：1,058名)僱員。僱員數目的增長主要由於本集團的業務規模擴大所致。

本集團不時確保其薪酬待遇全面且具有競爭力。僱員的薪酬包括每月固定薪金，另加與表現掛鈎的年度花紅。購股權乃根據本公司購股權計劃授予選定僱員以酬謝彼等作出的貢獻，有關詳情載於本公司2021年年報。本集團亦資助獲挑選的僱員參與符合本集團業務所需的外界培訓課程。

財務狀況表日期後事項

財務狀況表日期後事項披露如下：

- (a) COVID-19疫情持續期間，全國／地區已經並繼續實施一連串預防及控制措施。本集團繼續密切關注COVID-19疫情的發展，並評估其對本集團財務狀況及經營業績的影響。
- (b) 於2022年1月13日，本公司與一名配售代理訂立協議，據此，配售代理同意配售本公司76,500,000股新股份，每股作價6.48港元(「配售事項」)，現金所得款項淨額為490.6百萬港元。配售事項已於2022年1月完成。配售事項的進一步詳情載於本公司日期為2022年1月13日及1月20日的公告。

- (c) 於2022年1月19日，根據日期為2022年1月4日的買賣協議，本集團透過配發8,790,000股本公司股份，完成收購香港一間經營眼科診所的公司的全部股權，總代價為56,020,000港元。截至本公告日期，收購已經完成。收購的進一步詳情載於本公司日期為2022年1月4日及1月10日的公告。
- (d) 於2022年1月19日，根據日期為2021年11月10日的投資協議，本集團完成收購香港一間經營眼科視光中心的公司的60%股權，總現金代價為13,800,000港元。截至本公告日期，收購已經完成。進一步詳情載於本公司日期為2021年11月10日的公告。
- (e) 於2022年2月17日，根據日期為2021年9月3日的股權投資協議(經日期為2021年11月24日的補充協議補充)及日期為2021年11月24日的股權轉讓協議，本集團完成投資以擁有深圳市愛康健齒科集團股份有限公司(「深圳愛康健」)的61.5%股權，總代價為人民幣380,500,000元，並以現金出資人民幣50,000,000元。截至本公告日期，收購已經完成。深圳愛康健投資的進一步詳情載於本公司日期為2021年9月3日、2021年11月24日及2022年2月17日的公告。

前景及策略

對中國內地醫療行業利好的政策實施，推行大灣區的發展，加上中國內地日益城市化及中產階級人口生活水平不斷提高，預期上述因素將增加對高質素眼科及其他醫療服務的需求。本集團透過實施下列策略以作充分準備開拓商機：

- 在香港及中國內地選定城市(包括大灣區及華東城市)設立或收購眼科醫院、眼科中心及診所；
- 在香港設立或收購牙科診所及其他專科醫療診所；
- 繼續提升我們的經營實力及服務能力；及
- 物色合適的戰略合作夥伴。

企業管治

董事會致力維持高水平的企業管治標準。

截至2021年12月31日止年度，本公司已採用本公司適用的香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄14所載企業管治守則(「企業管治守則」)中的原則。

董事會認為，截至2021年12月31日止年度，本公司已遵守企業管治守則所載的全部適用守則條文，惟偏離守則條文第C.2.1條(過往為守則條文第A.2.1條)除外，該條規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。林順潮醫生同時擔任主席及行政總裁的職務，負責本集團的整體管理及指導本集團的策略發展及業務計劃。

董事會相信，主席及行政總裁的角色由同一人擔任將使本公司於制訂業務策略及執行業務計劃時更敏捷、更有效率及更具效益。董事會相信，由經驗豐富及優秀人才組成的高級管理層及董事會的營運足以達致平衡其權力與權限。董事會現時由四名執行董事(包括林順潮醫生)及六名獨立非執行董事組成，因此其組成具有相當高的獨立性。然而，董事會仍將根據現況不時檢討董事會的架構及組成，以保持本公司的高水平企業管治常規。

有關本公司企業管治常規的進一步資料將載於本公司截至2021年12月31日止年度的年報內的企業管治報告。

流動資金及資本資源

我們的流動資金需求主要用於滿足業務經營所需的營運資金。我們流動資金的主要來源為我們業務經營產生的現金、銀行存款及銀行借款。於2021年12月31日，我們的現金及現金等價物為386.7百萬港元及銀行借款為179.4百萬港元。

於2021年12月31日，流動比率(按流動資產除以流動負債計算)為1.83倍，而於2020年12月31日則為4.01倍。

於2021年12月31日，本集團呈報資產淨值338.1百萬港元，而2020年12月31日則為458.9百萬港元。

截至2021年12月31日止年度，經營活動所得現金淨額為144.4百萬港元(2020年：109.6百萬港元)。增加主要是由於截至2021年12月31日止年度內業務規模增大所致。

截至2021年12月31日止年度，投資活動所用現金淨額為395.7百萬港元，而截至2020年12月31日止年度則為153.1百萬港元。本集團斥資約45.9百萬港元用於收購附屬公司(扣除所得現金)；約190.8百萬港元用於收購附屬公司的預付款項及約118.1百萬港元用於收購物業、廠房及設備。

截至2021年12月31日止年度，融資活動所得現金淨額為85.1百萬港元，而截至2020年12月31日止年度的融資活動所得現金淨額則為312.0百萬港元。截至2021年12月31日止年度的融資活動所得現金主要來自提取銀行借款所得款項175.1百萬港元，惟扣除租賃付款88.6百萬港元。

重大投資、收購及出售

於2021年2月9日，本集團從董事林順潮醫生及李肖婷女士收購希華的90%股權，該公司提供醫學檢驗服務，現金代價為9,000,000港元。於2021年7月23日，本集團於希華的權益因兩名投資者進行投資的攤薄效應而減少至45.9%及希華成為本集團的聯營公司。

於2021年2月10日，本集團與一名獨立第三方訂立協議，以收購CAD/CAM Restorative Dental Centre Limited (「CAD/CAM」)的60%股權，該公司於香港銅鑼灣經營牙科診所及代價已透過配發及發行1,137,235股本公司股份(根據於協定日期2021年4月13日公佈的股價，其價值相當於約6,084,000港元)及現金6,216,000港元支付。收購於2021年4月27日完成。按比例計算，由關閉當日至2021年12月31日，牙醫達到收益保證。

於2021年9月3日及2021年11月24日，本集團與獨立第三方訂立協議，以股權轉讓及增資的方式投資及擁有深圳愛康健合共61.5%的股權。投資總額為人民幣430.5百萬元，包括代價人民幣380.5百萬元及出資額人民幣50百萬元，其中分別為人民幣134百萬元及人民幣35百萬元的代價及出資額將在完成後12個月內結付。投資於2022年2月17日完成。關於交易詳情，請參閱日期為2021年9月3日、2021年11月24日及2022年2月17日的公告。

於2021年11月10日，本集團與獨立第三方訂立協議，收購視光師驗眼中心有限公司的60%股權，該公司在香港西環、北角、旺角及將軍澳經營四間眼科視光中心。投資總額為34.5百萬港元，包括代價13.8百萬港元及股東貸款的出資20.7百萬港元。收購於2022年1月19日完成。

除本公告所披露者外，截至2021年12月31日止年度，本集團並無任何其他重大投資、收購或出售。

改變全球發售所得款項用途

本公司股份自2018年1月15日(「上市日期」)起於聯交所上市(「上市」)，而全球發售(「全球發售」)所得款項淨額為609.8百萬港元。

截至2021年12月31日止年度，並無動用全球發售所得款項。

本公司日期為2017年12月29日的招股章程(「招股章程」)所載的所得款項擬定用途、所得款項淨額於2021年12月31日的已動用金額及未動用金額載列如下。

| 所得款項淨額用途 | 佔所得 款項淨額 百分比 % | 所得款項 淨額 千港元 | 已動用 金額 千港元 | 剩餘金額 千港元 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------|----------------|
| 用於在中國內地選定城市可能 收購三間營運中的眼科醫院 | 42.5% | 259,200 | (123,679) | 135,521 |
| 用於在中國內地選定城市設立 三間眼科醫院 | 40.4% | 246,400 | (246,400) | – |
| 用於在深圳設立兩間衛星診所 | 4.2% | 25,600 | (10,000) | 15,600 |
| 用於在香港及中國內地升級醫療 設備及增強資訊科技系統 | 8.5% | 51,800 | (51,800) | – |
| 用作營運資金及一般企業用途 | 4.4% | 26,800 | (26,800) | – |
| 總計 | <u>100.0%</u> | <u>609,800</u> | <u>(458,679)</u> | <u>151,121</u> |

董事已仔細考慮本集團過去的投資及未來的發展趨勢，特別是中國內地及香港的眼科診所、眼科中心及眼科醫院的現有潛在投資機會。考慮到本集團的策略為於中國內地及香港發展其眼科、牙科及其他專科診所，盡量提高本集團的靈活性，把握隨時出現的潛在收購機會，董事會決定擴大全球發售的未動用所得款項淨額中，用於在香港及中國內地可能收購及／或設立眼科診所、眼科中心及眼科醫院的金額。董事預期，剩餘金額將於2023年年終或之前獲動用。

2020年認購事項所得款項用途

於2020年6月19日，本公司與希瑪集團有限公司(「賣方」)及香港上海滙豐銀行有限公司(作為配售代理)訂立配售協議，內容有關以每股配售股份5.80港元向不少於六名獨立專業、機構及／或個人投資者配售(「2020年配售事項」)總共68,000,000股本公司現有普通股(「配售股份」)。配售股份的總名義值或面值為6,800,000港元，而於2020年6月19日(即配售協議日期)聯交所刊發的每日報價表所示本公司的收市價為每股配售股份6.28港元。賣方隨後認購(「2020年認購事項」)由本公司其後按配售價每股配售股份5.80港元發行的68,000,000股股份(「認購股份」)(統稱「2020年配售事項及2020年認購事項」)。2020年配售事項及2020年認購事項已分別於2020年6月23日及2020年6月30日完成。每股認購股份的淨認購價(經扣除賣方就2020年配售事項及2020年認購事項所產生的開支後)約為5.70港元。2020年認購事項的所得款項淨額(經扣除本公司所承擔或招致的相關開支後)約為387.6百萬港元。為把握可能補充本集團的現有執業業務領域的潛在收購醫療及牙科診所的機會，於2021年3月31日，董事會已議決擴大2020年認購事項所得款項淨額中，用於可能於香港收購及／或設立牙科診所及其他醫療診所、於中國內地收購及／或設立眼科醫院及／或作為本集團的營運資金的金額。下表載列截至2021年12月31日的所得款項淨額擬定用途(根據本公司日期為2021年3月31日的公告)及其實際用途：

| 所得款項用途 | 擬定用途 千港元 | 估所得款項 淨額總額 百分比 | 於2020年 | 於2021年 | 動用餘下 未動用 所得款項 淨額的預期 時間表 |
|--|-------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| | | | 12月31日 的結轉 所得款項 淨額 千港元 | 截至2021年 12月31日的 實際用途 千港元 | |
| 用於可能於香港收購及/或設立牙科診所及其他醫療診所、於中國內地收購及/或設立眼科醫院及牙科業務及/或作為本集團的營運資金 | 387,600 | 100% | 387,600 | 387,600 | - 不適用 |

於截至2021年12月31日止年度，已使用2020年認購事項的全數所得款項淨額約387.6百萬港元，包括：(1)39.2百萬港元，用作收購香港的牙科診所、腫瘤科中心及醫療中心的付款；(2)157.6百萬港元，用於在廣州、福州、佛山、揭陽設立眼科中心／醫院，以及作為醫院在投資階段的營運資金；及(3)190.8百萬港元，用作投資深圳愛康健的付款，該公司於深圳經營牙科業務。

審核委員會及審閱財務報表

董事會轄下的審核委員會由三名獨立非執行董事組成，分別為馬照祥先生(審核委員會主席)、李國棟醫生(銀紫荊星章、太平紳士)及梁安妮女士。董事會轄下的審核委員會已審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並已就風險管理、內部監控及財務報告事宜與管理層作出討論，包括審閱截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表及全年業績。

羅兵咸永道會計師事務所的工作範圍

本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所已同意本集團截至2021年12月31日止年度的初步公告所載綜合財務狀況表、綜合全面收益表及其相關附註的數字與本集團本年度綜合財務報表草擬本所載金額相符。由於羅兵咸永道會計師事務所就此履行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港核證聘用準則所指的核證聘用，故此羅兵咸永道會計師事務所並無就初步公告發出任何核證。

證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為董事進行證券交易的操守守則。因職務或僱傭關係而可能管有關於本公司或其證券內幕消息的本集團僱員(「有關僱員」)亦須遵守標準守則。作出特定查詢後，各董事確認於截至2021年12月31日止整個年度一直遵守標準守則。截至2021年12月31日止年度，本公司並無獲悉有關僱員不遵守標準守則的事件。

購買、出售或贖回上市證券

截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

末期股息

董事會不建議就截至2021年12月31日止年度派付末期股息。

暫停辦理股份過戶登記手續

於2022年5月24日名列於本公司股東名冊的股東有權出席股東週年大會(「股東週年大會」)並於會上投票。本公司將於2022年5月19日(星期四)至2022年5月24日(星期二)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，股東須確保將所有填妥的過戶文件連同相關股票於2022年5月18日(星期三)下午4時30分前，交回本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

股東週年大會

股東週年大會將於2022年5月24日(星期二)舉行。股東週年大會通告將於適當時候寄發予本公司股東。

刊發業績公告及年報

本業績公告將於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.cmereye.com)刊載。2021年年報及股東週年大會通告將於適當時候寄發予本公司股東，並可於聯交所及本公司網站查閱。

承董事會命
希瑪眼科醫療控股有限公司
主席、行政總裁兼執行董事
林順潮醫生

香港，2022年3月29日

於本公告日期，董事會由四名執行董事林順潮醫生、李肖婷女士、李佑榮醫生及李春山先生；以及六名獨立非執行董事歐陽伯權博士、李國棟醫生、馬照祥先生、陳智亮先生、梁安妮女士及葉澍堃先生組成。