



Town Health International Medical Group Limited 康健國際醫療集團有限公司

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

(股份代號：3886)



2021
年報

目錄

2	公司資料
4	行政總裁報告
8	管理層討論與分析
23	董事及高級管理人員個人資料
27	環境、社會及管治報告
52	董事會報告
70	企業管治報告
84	獨立核數師報告
93	綜合損益及其他全面收益表
94	綜合財務狀況表
96	綜合權益變動表
98	綜合現金流量表
100	綜合財務報表附註
222	主要物業資料
223	財務摘要
224	詞彙表

公司資料

董事會

執行董事

金兆根先生 (行政總裁) (附註1)
趙向可女士 (財務總監) (附註2)
陳錦浩先生 (行政總裁) (附註3)

非執行董事

孔德昌先生 (主席) (附註4)
侯俊先生
趙暉先生 (主席) (附註5)

獨立非執行董事

何國華先生，榮譽勳章
于學忠先生
徐衛國博士 (附註6)
李名沁女士 (附註7)

董事委員會

審核委員會

何國華先生，榮譽勳章 (主席)
于學忠先生
徐衛國博士 (附註6)
李名沁女士 (附註7)

薪酬委員會

何國華先生，榮譽勳章 (主席)
金兆根先生 (附註1)
于學忠先生
徐衛國博士 (附註6)
陳錦浩先生 (附註3)
李名沁女士 (附註7)

提名委員會

孔德昌先生 (主席) (附註4)
金兆根先生 (附註1)
何國華先生，榮譽勳章
于學忠先生
徐衛國博士 (附註6)
趙暉先生 (主席) (附註5)
陳錦浩先生 (附註3)
李名沁女士 (附註7)

公司秘書

關仲民先生

核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師

註冊辦事處

Victoria Place, 5th Floor
31 Victoria Street
Hamilton HM 10
Bermuda

香港總辦事處及主要營業地點

香港
新界沙田
小瀝源
源順圍10-12號
康健科技中心6樓

主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司
交通銀行股份有限公司
中國建設銀行(亞洲)股份有限公司
創興銀行有限公司
招商永隆銀行有限公司
Credit Suisse AG香港分行
大新銀行有限公司
恒生銀行有限公司
UBS AG香港分行

主要股份過戶登記處

Ocorian Management (Bermuda) Limited
Victoria Place, 5th Floor
31 Victoria Street
Hamilton HM 10
Bermuda

公司資料

香港股份過戶登記分處

卓佳登捷時有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

網址

www.townhealth.com

附註：

1. 於二零二一年三月二十六日，金兆根先生獲委任為執行董事、行政總裁及提名委員會及薪酬委員會各自之成員。
2. 於二零二一年三月二十六日，趙向可女士獲委任為執行董事。
3. 自二零二一年三月二十六日舉行的董事會會議結束後，陳錦浩先生辭任執行董事、行政總裁及提名委員會及薪酬委員會各自之成員。
4. 於二零二一年五月二十一日，孔德昌先生獲委任為非執行董事、本公司主席及提名委員會主席。
5. 自二零二一年五月二十一日起，趙暉先生辭任非執行董事、本公司主席及提名委員會主席。
6. 於二零二一年三月三十一日，徐衛國博士獲委任為獨立非執行董事，及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之成員。
7. 自二零二一年三月三十一日起，李名沁女士辭任獨立非執行董事，及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之成員。

行政總裁報告

各位股東：

本人謹代表康健，欣然向各位提呈二零二一年之年度報告。

二零二一年，環球經濟在疫情籠罩下匍匐前行，香港經濟得益於疫情穩定踏上復甦軌道，但各項經濟數據仍未完全恢復至二零二零年初疫情爆發前水平。疫情反覆延宕、病毒變異增多，為全球乃至本地經濟復甦之路，帶來諸多不確定性和持續挑戰。面對這場世紀疫情，全力掃除疫情陰霾，促進經濟及社會恢復發展，探索常態化疫情防控條件下的經濟增長新動能、社會生活新模式，成為政府和市民的共同目標。本集團紮根香港，擁有全港規模最大、服務範圍最廣之一的連鎖醫療服務網絡，對防疫、抗疫、防控工作責無旁貸，年內始終站在抗擊疫情最前線，積極配合政府擴大大地核酸檢測能力及全力推進疫苗接種計劃。自二零二零年疫情爆發以來，本公司關聯公司香港體檢及醫學診斷中心有限公司向香港市民提供核酸檢測服務。同時，本集團聯合一間獲香港政府認可的醫療檢測機構在總部大樓提供場地合作開設一所大型核酸檢測化驗中心，為香港市民提供2019冠狀病毒病核酸檢測服務。於回顧年內，累計處理逾330萬宗檢測，有助盡早識別隱性患者，以達致「早識別、早隔離、早治療」的目標，阻截2019冠狀病毒病在社區傳播。自二零二一年三月起，本集團於旗下指定醫務中心免費提供疫苗接種服務，並陸續營運多個社區疫苗接種中心和公營醫院疫苗接種站，同時成立外展疫苗接種團隊走進商界為企業員工接種疫苗。二零二二年伊始，本集團設立之流動疫苗接種站亦正式投入服務，出行多區為廣大市民尤其長者及行動不便人士接種疫苗。本集團打造多種渠道推動疫苗接種，截止二零二二年三月十日，本集團已為香港市民接種約83.9萬劑新冠疫苗，為社會實現「減感染、減重症、減死亡」的戰略出力。二零二二年三月二十日，本集團接管运营管理青衣社區隔離設施附屬醫療站，並派駐醫護人員提供隔離人士所需的醫療支持。本集團已成為能夠為香港市民提供核酸檢測、疫苗接種及隔離設施醫療管理服務的私營醫療機構。

雖然香港逐漸走出經濟寒冬，但世道乍暖還寒，整體經營情況仍見艱難。本集團在「疫」市中順勢而為，靈活調整業務佈局及配置資源，在疫下推出各類型緊貼市民所需的醫療服務適時紓解民困，同時制衡不利經營狀況帶來的負面影響，實現扭虧為盈。

行政總裁報告

Vio的醫療網絡管理業務已趨成熟，得以在疫情下持盈保泰。回顧年內，Vio靈活配合企業客戶及病人不斷變化的需求，同時持續投放資源升級內部管理系統，推進工作流程數碼化、加強數據安全管理、提升服務質素監管等。這一系列舉措對內改善了營運效率，對外亦提升了客戶服務體驗。二零二一年八月，Vio成功獲取國際標準化組織之ISO 9001:2015優質管理系統之三年期續期認證，凸顯其有能力持續提供產品及服務以滿足客戶及監管要求。Vio精益求精的專業精神深得企業客戶和保險公司的長期信賴。

自營連鎖醫務中心方面，因應疫情於年內大部分時間維持平穩，普通科、專科及牙科醫療服務需求振衰起敝，帶動就診人次及收入攀升。回顧年內，本集團持續優化醫務中心網絡佈局，同時繼續招攬人才壯大醫療團隊，以鞏固普通科門診之基業、發展需求殷切的熱門專科、滲透服務點深入社區，多措並舉為後疫情時代業務走穩走實奠下基石，推動香港醫療業務行穩致遠。

年內，本集團香港醫療業務穩中求進的經營方針初見成效，內地業務的「醫療+保險」的發展策略亦繼續提速。綜觀二零二一年，內地疫情防控得當，率先從全球疫情的低迷形勢中恢復，全年生產總值增長率達8.1%。本集團抓住內地經濟迅速回暖勢頭，推動醫院管理及健康管理業務朝多元化、專業化方向發展。

醫院管理方面，本公司附屬公司南陽祥瑞經營穩健，整體業績有序增長。南陽祥瑞管理的南石醫院軟硬件升級改造進度理想，新外科大樓及腦科樓已於二零二一年下半年正式投入服務，有條件提供更好的環境，以滿足當地居民日益增長的醫療需要。此外，康復院區擴建成南石康復中醫院，一所結合中西醫特色的專科醫院，並已取得二級醫院牌照。與此同時，南石醫院油田分院的康復中心亦已於年內投入服務，成為當區第一個區域康復中心。另外，南陽瑞視眼科醫院業務發展喜人，收入及手術台數取得突破。更令人欣喜的是，南石醫院已於二零二二年三月取得南陽地區首張互聯網醫院牌照，將面向南陽及週邊地區居民提供遠程醫療服務，目標發展切合企業及個人的慢病管理及社區健康管理服務。

行政總裁報告

健康管理方面，位於廣東省和山東省的四個中心均衡發展，順應各地人口特徵及醫療需求，提供具有特色的專科醫療、體檢及醫學影像檢驗服務。在廣東省廣州市，本公司附屬公司宜康已與第六醫院達成共識，自二零二一年九月十日起終止影像檢驗中心管理服務協議，由宜康在原址開設綜合門診部，該門診部已於二零二二年一月獲廣州市天河區衛生健康局發出醫療機構執業牌照，計劃發展包括輔助生殖服務之週邊配套服務及女性生命週期保健服務等特色專科。在廣東省中山市，新成立的中山市健康管理中心已於二零二一年五月正式開始營運，並與當地綜合性三級甲等醫院—中山市人民醫院簽訂合作協議，雙方將針對當地病患需求開展深度合作。在廣東省深圳市，位於福田中心區的港和診所聚焦特色專科醫療，重點培孕生殖科和女性生命週期保健業務，年內進一步加強與中國人壽集團的合作，迎合中國人壽集團客戶需求量身訂製更多特色體檢及醫療服務。位於山東省濟南市中國人壽大樓的康健國際健康管理中心，經營情況平穩，體檢仍是主要的收入來源並已開拓運動康復中心業務，並於回顧年內繼續舉辦多場中國人壽集團VIP客戶專屬活動，中國人壽集團累計獲得超過數千萬人民幣的保險簽單，並為中心引來體檢客戶。

其他業務方面，經營醫學美容業務的TBM，年內受惠於香港和內地的疫情相對受控，整體業績在逆風中保持穩定增長。疫下香港及內地消費者對美容需求有增無減，隨著兩地疫情減退及政府停業禁令撤銷，釋放消費者蘊蓄多時的消費意欲。客戶的報復式消費，加以TBM的數碼化行銷手法和個性化美容方案，促使TBM業務自二零二一年第二季起迅速恢復，並穩固了TBM拓展業務版圖的步伐。TBM將聚焦佈局發展迅猛的內地市場，搶抓消費及產業升級的新機遇，銳意在更多高消費城市建立據點。

行政總裁報告

疫情肆虐全球兩年，時有起伏。整體而言，二零二一年對香港和內地都是復甦之年，本集團各板塊業務展現出強大韌力，重拾升軌。然而，二零二二年開局之初，新一波疫情在香港大範圍爆發，防疫措施收緊對經濟活動構成了新一輪的壓力。本集團會一如既往，全力配合政府的防疫、抗疫、控疫工作，盡最大程度的維護市民日常生活和商界穩定經營環境，對維護整體社會民生及經濟發展發揮積極作用。困難與機遇並存，本集團將憑藉Vio的醫療網絡管理的雄厚實力、自營連鎖醫務中心業務的深厚根基，產業鏈上下游的協同能力，繼續向廣大客戶提供可靠和優質的醫療服務，同時將依託中國人壽集團的悠久歷史、卓越品牌、雄厚實力和龐大客戶基礎，在內地進一步拓展醫院管理及健康管理業務，加快實現香港及內地兩地業務的協同效益，謀求為股東創造可持續回報，締造本集團與中國人壽集團互惠雙贏的勝局。

二零二一年是不平坦的一年，更是不平凡的一年！面對史無前例的疫情，在此我感謝董事會成員、各位股東和業務夥伴的不懈支持，感激本集團上下全人度勢克艱、堅守崗位，向每一位站在抗疫最前線的醫護人員衷心致敬。我深信，只要我們一起同行望遠、攜手踏平崎嶇，定能在危機中育新機、於變局中開新局，以新作為迎接新征程，為客戶及股東創造更大價值，開創更壯闊發展前景。

行政總裁

金兆根

二零二二年三月二十二日

管理層討論與分析

財務回顧

本公司欣然報告本集團本年度的業績。

於本年度，本集團錄得綜合溢利約75,072,000港元（二零二零年：綜合虧損約258,450,000港元）。有關綜合虧損轉虧為盈至綜合溢利乃主要歸因於(i)本集團於本年度錄得收入增長；(ii)本集團於本年度錄得投資物業之公平值收益；(iii)於本年度錄得應佔聯營公司溢利增長；及(iv)於本年度相關資產（包括卓悅承兌票據）之預期信貸虧損及減值虧損減少。

收入增加

本集團於本年度錄得收入約1,483,892,000港元（二零二零年：約1,069,045,000港元），主要歸因於本年度對(a)醫療服務；(b)中國內地醫院管理及相關服務；及(c) 2019冠狀病毒病檢測服務的需求增加。本集團不同業務分部的收入詳情將於下列段落闡釋。

投資物業之公平值收益

於本年度，本集團錄得投資物業之公平值收益約47,653,000港元（二零二零年：公平值虧損約47,566,000港元），乃主要歸因於二零二一年經濟活動從疫情中快速復甦從而改善物業市場狀況。

應佔聯營公司溢利

於本年度，本集團錄得應佔聯營公司溢利約40,484,000港元（二零二零年：約7,466,000港元），乃主要歸因於二零二一年聯營公司的業務營運從疫情中復甦。

相關資產確認之預期信貸虧損及減值虧損

本集團於本年度就相關資產（包括卓悅承兌票據）錄得預期信貸虧損及減值虧損約136,043,000港元（二零二零年：約230,555,000港元）。卓悅承兌票據詳情載於本公司日期分別為二零一六年十二月三十日、二零一七年三月十七日、二零二一年三月十九日、二零二一年四月二十七日及二零二一年五月二十六日之公告以及本公司日期為二零一七年二月二十三日之通函。

管理層討論與分析

業務回顧

年度業務回顧

疫情肆虐全球兩年，漫長的抗疫之路跌宕起伏。二零二一年全球經濟復甦在一波又一波的疫情中顛簸前行，為醫療行業帶來各種新挑戰，本集團順勢而為靈活調整營運策略，成功化危為機，實現虧轉盈。回顧年內，本集團收入錄得約1,483,892,000港元（二零二零年：約1,069,045,000港元），同比大幅增長約414,847,000港元或約38.81%，溢利錄得約75,072,000港元（二零二零年：虧損約258,450,000港元），同比大幅增長約333,522,000港元或約129.05%。

本集團作為醫療系統的前線機構，追求實現經濟效益與社會價值共榮。回顧年內，本集團切實履行公共衛生事件中的企業社會責任，堅定將市民健康和生命放在首位，全力配合香港及內地政府防疫抗疫政策，積極在兩地做好疫苗接種及病毒核酸檢測工作。

在香港，自二零二一年三月起，本集團開始營運將軍澳社區疫苗接種中心，其後逐步擴展營運範圍。目前本集團負責營運的疫苗接種中心包括觀塘曉光街體育館社區疫苗接種中心、西營盤中山紀念公園體育館社區疫苗接種中心、上水廣場社區疫苗接種中心、銅鑼灣禮頓中心衛星社區疫苗接種中心、兩家設置於公營醫院內的疫苗接種站以及兩個流動疫苗接種站等。同時，本集團在旗下36間覆蓋全港的指定醫務中心推行免費疫苗接種服務。另外，為給廣大香港市民提供靈活方便的疫苗接種選項，本集團亦推出外展疫苗接種服務。自二零二一年五月起，外展疫苗接種團隊已先後為數家跨國企業、港鐵、郵輪船員等大型機構員工進行現場接種。自二零二二年一月，本集團流動疫苗接種站正式投入服務起，其服務範圍已涵蓋黃大仙、深水埗、上水、打鼓嶺、西貢及慈雲山等多個區域，最大程度地便利長者、行動不便人士及偏遠地區居民。截至二零二二年三月十日，本集團已為香港市民累計接種約83.9萬劑疫苗。核酸檢測服務方面，除本公司關聯公司香港體檢及醫學診斷中心有限公司向香港市民提供核酸檢測服務外，本集團本年度繼續聯合一間獲香港政府認可的醫療檢測機構在總部大樓提供場地合作開設一所大型核酸檢測化驗中心，協助盡早識別隱性患者，阻截病毒在社區傳播，年內累計處理逾330萬宗檢測。在內地，本公司附屬公司南陽祥瑞所管理的南石醫院及各地的健康管理機構亦持續貫徹落實各項嚴謹而必要的疫情防控措施。其中，南石醫院全力配合河南省政府的疫苗接種及病毒核酸檢測採樣任務，在院內及派遣外展團隊為全省多地居民提供不間斷的防疫支援，更在鄭州疫情緊急時期抽調數百工作人員趕赴當地參與疫情防控工作，年內累計協助採集逾八萬份核酸檢測樣本及為超過六萬人次接種疫苗。

管理層討論與分析

業務回顧 (續)

年度業務回顧 (續)

香港業務方面，本地疫情緩和、經濟保持向好勢頭、醫療需求顯著改善及保健情緒升溫等利好因素，孵化本集團年前所進行的業務佈局、營運策略及開源節流措施。年內，本集團醫療服務業務表現拾級向上，醫療網絡管理業務穩健增長、自營連鎖醫務中心業務走出疫情陰霾，疊加病毒核酸檢測服務的需求增加，致使業績表現大幅改善。

內地業務方面，內地疫情調控得當，宏觀經濟政策靈活精準，中國經濟率先實現復甦。本集團在總體經濟保持增長的動能下，把握醫療市場發展方向、挖掘健康保健機遇，不斷強化醫院管理及健康管理業務的競爭力 and 多元性，深化與中國人壽集團的合作，銳意爭取拓展企業客戶，推動整體業務於年內錄得穩健增長。

本集團的醫療服務網絡

於二零二一年十二月三十一日，本集團擁有454個涵蓋多個科目的醫療服務點，包括259個普通科服務點、75個專科服務點、23個牙科服務點，以及97個輔助服務點。於二零二一年十二月三十一日，本集團共有697名醫生、牙醫及輔助服務人員（包括394名普通科醫生、215名專科醫生、30名牙醫及58名輔助服務人員），通過本集團旗下自營及聯營的醫療服務中心網絡提供醫療服務。

本集團旗下的醫療服務網絡明細如下：

	於二零二一年 十二月三十一日
醫療服務	334
普通科醫療服務	259
專科醫療服務	75
牙科服務	23
輔助服務	97
物理治療服務	52
醫學影像及化驗服務	27
中醫服務	17
健康管理服務	1
總計：	454

管理層討論與分析

業務回顧 (續)

年度業務回顧 (續)

本集團自營的醫療服務中心明細如下：

於二零二一年
十二月三十一日

醫療服務	84
普通科醫療服務	43
專科醫療服務	41
牙科服務	13
輔助服務	20
醫學影像及化驗服務	12
物理治療服務	7
健康管理服務	1
總計：	117

香港業務

醫療網絡管理 – Vio

回顧去年，本集團的香港醫療網絡管理業務收入約463,284,000港元（二零二零年：約419,380,000港元），佔本集團本年度收入約31.22%（二零二零年：約39.23%）。二零二一年疫情重挫全球經濟，猶幸因隨著香港的疫苗接種率不斷提高，本地疫情轉趨受控，經濟及社會活動在下半年回暖，亦對本集團的醫療網絡管理業務產生提振作用。年內，接種疫苗前的體檢需求增加，以及於二零二零年因疫情暫緩的非緊急手術順延至二零二一年進行，帶動門診人次及門診次均收入逐步回升。Vio的收入、毛利及純利維持穩健增長，在逆勢中充分凸顯業務模式的盈利能力和長期業務增長性。

Vio繼續投放資源於升級軟件及資訊科技基礎設施。近年，Vio通過無紙化的電子發票系統及電子醫療費用預批核程序，致力為客戶提供精準、高效、簡便的電子醫療保險理賠服務，有效提升支付方的營運效率及降低行政成本。Vio亦竭力保障病人的個人資料和醫療紀錄的私隱、機密及安全，年內繼續通過升級內部管理系統的軟硬件配套，強化了數據安全管理和保密，同時優化了前線醫護的工作流程。

管理層討論與分析

業務回顧 (續)

香港業務 (續)

Vio作為香港少數採納ISO 9001:2015優質管理系統的私營醫療機構之一，將持續通過提升服務質素和優化監管機制，為客戶提供可靠和優質的醫療服務。建基於與企業客戶的長期密切聯繫，Vio多維度地了解不同客戶的需求及偏好，適時為企業客戶提供個性化的增值方案，進一步增強客戶黏度、建立及鞏固競爭優勢、增加市場份額。

疫情繼續在全球蔓延，Vio嚴格遵循衛生防護中心的防疫指引，採取了一系列保障員工及病人健康的防護措施，同時持續進行多項優化醫務中心環境的舉措，包括增加醫務中心的鮮風攝取量、增加高接觸平面的消毒次數，以防範病毒在醫務中心傳播。

自營連鎖醫務中心

回顧年內，本集團合共經營43間普通科醫務中心、41間專科中心及13間牙科中心，自營連鎖醫務中心業務收入約470,447,000港元（二零二零：約357,835,000港元），佔本集團本年度收入約31.70%（二零二零年：約33.47%）。隨著香港不同層面的防控疫情工作發揮效用，配合二零二一年下半年疫苗逐步於本地廣泛接種，疫情管控效果逐步提升，為經濟穩步復甦注入更多新動力，帶動本集團自營連鎖醫務中心的整體業績自下半年從低谷爬升。

本集團一直堅信靈活的營運管理對企業自身發展至關重要，充分考慮社會因應疫情衍生的不同需求，自營連鎖醫務中心於回顧年內多路並進，為後疫情時代的挑戰和機遇做好準備。

普通科方面，本集團擁有全港規模最大、服務範圍最廣之一的醫務中心網絡，覆蓋香港島、九龍及新界，服務網點坐落於交通便利的優越地理位置，由訓練有素的醫護團隊為病人提供一站式醫療服務。年內，受惠於本地疫情放緩，整體門診人次回升，業務平穩運行。

管理層討論與分析

業務回顧 (續)

香港業務 (續)

專科方面，本集團涵蓋多個專科門診服務，包括：心臟科、臨床腫瘤科、皮膚科、腸胃肝臟科、外科、減重及糖尿外科、婦產科、眼科、骨科、耳鼻喉科、兒科、整形外科、精神科及呼吸系統科等。年內，本集團增聘了心臟科、骨科、內科的專科醫生，並重點培育具發展潛力的專科，以滿足市民對私營專科服務的強大需求。

牙科方面，本集團為病人提供多元化的牙齒保健及美容服務，年內繼續加強醫務中心營運及行政工作的管理，同時根據市況適時調整門診佈局，抵禦疫情的負面影響，在逆風中實現平穩過渡。

回顧年內，本集團加快融合線上線下醫療服務，應對市民對醫療及預防保健服務不斷增長的需求。於線下，本集團積極尋覓合適地點增設醫務中心，進一步優化普通科、專科和牙科的醫務中心網絡，加強普通科及專科的轉診機制，提供符合病人需求的適切治療及支援服務。於線上，為解決慢性病患於疫情期間的就診難題，本集團嘗試以指定專科為試點發展遠程醫療，積極提升醫療服務的可及性。同時，本集團持續通過網站及各大社交平台向市民免費提供醫療資訊，促進市民的保健意識，教育大眾「未病先防，已病早治」的重要性。

專業的醫護人員是本集團多年來賴以提供優質醫療服務的根本。年內，本集團決意發掘和培育優秀醫療人才，把握香港小型醫務所整合的趨勢，招募經驗豐富的醫生、牙醫及輔助服務人員加入團隊，凝聚各類精英，借力他們在各個科室領域的特長，為病人提供可靠、靈活且全面的醫療服務。本集團多領域的醫療業務亦使醫生之間實現互惠協同，不但能通過內部推薦擴闊彼此病人基礎，亦能通過知識共享達成更迅速的治療效率。除此以外，本集團矢志構築中央醫療管理平台，提供全面的行政及營運支援，節省前線醫護人員處理繁瑣冗雜的文書工作的時間，助力他們專注為病人提供優質的醫療保健服務。

管理層討論與分析

業務回顧 (續)

內地業務

醫院管理業務

回顧年內，本公司附屬公司南陽祥瑞各業務板塊乘疫情減退加快發展步伐，成功延續增長態勢，收入較去年同期錄得高雙位數增長，整體表現喜人。

南陽祥瑞所管理的南石醫院屬國家三級甲等醫院，採用「總院+分院」的營運模式，總院下設南石醫院油田分院、南陽瑞視眼科醫院、南石康復中醫院、河南油田南陽社區衛生服務站及多個社區家庭診所，並與數十家基層醫院成為緊密型醫聯體合作單位。

南石醫院重視醫療環境質素，為應付與日俱增的醫療需求，回顧年內升級總院的軟硬件設備，致力為南陽市居民提供區域領先的全方位醫療服務。樓高25層、建築面積8.4萬平方米的新外科大樓已在二零二一年八月正式投入使用，腦科樓亦已於二零二一年十月完成改造工程，升級後大大提升南石醫院的醫療服務能力及質量。綜觀全年，南石醫院門診、住院及手術處理量全面提升，年到診人次突破49.6萬，床位使用率達115%，處理三級、四級手術台數逾11,770台，推動醫療及藥品收入穩步上升。

隨著近年國民健康意識增加、收入水平上升和老齡化問題顯現，造就醫療保健服務需求上升。南石醫院各分院抓緊內地醫療保健產業升級的發展機遇，通過加強與企業合作、探索新業務發展模式等策略，滿足不同偏好的客戶需求，提高其在醫院管理領域的市場競爭力。

年內，南石醫院油田分院的康復中心投入營運，成為當區第一個區域康復中心，已與當地大型企業簽訂健康管理協議，以此作為試點向逾13,000名企業職工提供慢病管理及社區健康管理服務，並計劃逐步將此業務推廣予南陽市及週邊地區的不同企業。南陽瑞視眼科醫院業績亮麗，手術台數錄得超過1,000台，收入首次突破人民幣2,000萬元大關，收入同比增長約30%。南石醫院繼續將具盈利增長潛力的科室獨立發展成專科醫院，年內響應國家進一步發展中醫藥的戰略，將康復院區從總院擴建成一所康復中醫院，已取得二級醫院牌照，可為病人提供結合中西醫特色的復康治療。

管理層討論與分析

業務回顧 (續)

內地業務 (續)

疫情改變諸多生活方式和消費行為，互聯網在疫情期間開始滲透至醫療服務，南石醫院積極捕捉機會發展「互聯網+醫療」新業務發展模式，加快步伐落實互聯網醫院。二零二二年三月，南石醫院獲南陽市衛生健康委員會簽發南陽市的首張互聯網醫院牌照，互聯網醫院將面向約四十萬名註冊會員，提供遠程問診、多專家會診、電子處方及藥品配送等遠程醫療服務。「互聯網+醫療」在應對疫情、滿足人民就醫需求等方面發揮了重要作用，展示了互聯網賦能醫療業務的廣闊前景。

健康管理業務

回顧年內，健康管理業務方面，本集團位於廣東省廣州市、中山市及深圳市及山東省濟南市的四個健康管理機構均衡發展，年內順應各地人口特徵及醫療需求，聚焦發展特色專科及體檢產品，積極規劃未來「大健康」產業佈局。

廣東省廣州市方面，回顧年內，本公司附屬公司宜康、第六醫院及影像檢驗中心訂立終止協議。據此，訂約各方共同同意終止由(其中包括)第六醫院與宜康於二零零八年二月訂立、為期二十年之影像檢驗中心管理服務協議，自二零二一年九月十日起生效。宜康因而獲影像檢驗中心支付賠償金，將借助鄰近第六醫院的地理優勢，以及雙方合作多年建立的良好關係，繼續租賃原址部分物業自行開設綜合門診部。二零二二年一月，宜康已獲廣州市天河區衛生健康局發出醫療機構執業牌照，廣州市綜合門診部計劃開設輔助生殖服務之週邊配套服務及女性生命週期保健服務等特色專科，以及設立藥店銷售相關藥品和中式保健品，進一步拓闊收入來源，並達致客戶引流和宣傳推廣的效益。

廣東省中山市方面，宜康旗下中山尚峰宜康的合資項目—中山市健康管理中心，已於二零二一年五月份投入營運，更與綜合性三級甲等醫院—中山市人民醫院簽署了醫聯體建設合作協議，爭取落實專家駐診和診斷互認等成效，長遠冀可實現雙向轉診機制，同時對市場銷售及品牌認知度發揮正面作用。健康管理中心內亦設有中山尚峰宜康與上海聯影合資建立的中山影和醫學影像診斷中心，年內利用先進高端影像診斷設備配合健康管理中心，為客戶提供一站式門診及體檢服務。

管理層討論與分析

業務回顧 (續)

內地業務 (續)

廣東省深圳市方面，位於福田中心區的港和診所於年內亦加快腳步發展生殖科，佈局女性生命週期保健業務。港和診所以中國人壽集團的客戶為主要服務對象，針對保險客戶開展了甲狀腺乳腺外科、內分泌科等專題專場，並邀請教授專家坐診，提供門診檢查及換藥等服務。年內，港和診所亦分擔國壽深圳分公司的核保體檢業務，並繼續加強本集團與中國人壽集團在主營業務上的合作，根據中國人壽集團客戶的需求發展更多特色科室，實現互惠協同。

山東省濟南市方面，位於中國人壽大樓的康健國際健康管理中心穩定經營，體檢業務繼續成為主要的收入來源。年內，康健國際健康管理中心已展開了糞便DNA腸癌篩查服務，方便客戶可在疫情期間足不出戶安心進行簡便檢測，亦省卻了傳統腸鏡檢查的繁瑣與不適，收獲客戶的正面反響。二零二一年下半年，康健國際健康管理中心運動康復中心落地，開展結合運動檢測和康復的項目，旨在協助客戶盡早發現心肺功能相關疾病，從而及時採取適當治療，降低治療成本及改善康復機率，長遠更可減輕個人及社會醫療開支的壓力。

其他業務

回顧期內，經營醫學美容業務的TBM聘用全職或兼職醫生共12位（二零二零年：11位），位於香港、深圳、上海及廣州門店數目分別有14間、9間、8間和3間（二零二零年：9間、8間、5間和3間），收入約379,192,000港元（二零二零年：約245,400,000港元）。美容賽道在疫情下依然保持高景氣趨勢，有見及此，TBM持續鞏固及擴充香港業務，並加大力度發展增速迅猛的內地市場。

香港業務方面，自疫情二零二零年初爆發以來，多輪停業措施的實施無可避免對醫學美容門店營運造成沉重打擊。然而，隨著本地疫情開始緩和，政府推出了消費券計劃等刺激經濟措施，點燃了客戶壓抑良久的消費慾望，報復式消費推動TBM業績自二零二一年第二季起突飛猛進，更順勢乘租金調整之際覓得合適地點開設新店。

管理層討論與分析

業務回顧 (續)

內地業務 (續)

內地業務方面，近年國民對醫美消費行為的接受度愈發提高、美容器械及技術愈益先進、原材料及治療費用愈趨便宜，刺激顏值經濟時代醫美需求風起。與此同時，二零二一年以來，醫美行業的強監管轉型時代來臨，一系列政策使醫美回歸本質，行業規範化發展為具備規模和實力的美容業者帶來搶灘市場機會。新醫美時代下，TBM雙線發展醫學美容和生活美容取得階段性成果，年內在一線城市增設新店，包括一所設於上海的大型醫學美容旗艦店。

TBM在結合互聯網與傳統美容產業道路上未曾停步，年內繼續搭建大數據分析團隊及發展線上線下一體化的營銷渠道。TBM通過大數據分析變現價值，對外更好地進行會員及療程管理，迎合客戶的個別需求提供個性化訂製美容方案；對內更好地洞悉營運痛點，對症下藥進行行政管理及員工培訓，提升客戶服務體驗及營運效益。與此同時，TBM繼續在香港及內地通過不同渠道，進行線上線下的互動營銷，包括邀請真實客戶在社交平台分享美容體驗，以及配合美容療程銷售OEM護膚品，成功挽留舊客戶和吸引新客戶。

前景

經濟停擺一段長時間後，二零二一年香港及內地迎來了眾人翹首以盼的復甦。然而，隨著二零二二年變種病毒疫情爆發，最新一波疫情和防疫措施收緊對經濟活動構成了新一輪的壓力，亦打擊了經濟氣氛，令二零二二年的復甦步伐或有所放緩。雖然疫情發展及外圍環境各種不明朗因素為經濟恢復常態加添隱憂，本集團將依據當前經濟形勢適時調整業務策略，努力在危機中育新機、於變局中開新局，把握市場機遇，鞏固香港業務、發展內地市場，一如既往為市民提供可靠及優質的醫療保健服務。

管理層討論與分析

前景 (續)

踏入二零二二年，香港及內地疫情防控形勢嚴峻，本集團醫護人員決以守護市民生命安全和身體健康為己任，繼續堅守抗擊疫情第一線。在香港，疫情自二零二二年二月起急速惡化，出現前所未有的大規模爆發，本地每日感染人數屢創新高。面對疫情爆發以來最嚴峻的一役，本集團深信提高疫苗接種率對疫情防控至關重要，將繼續承辦多個社區疫苗接種中心、公營醫院疫苗接種站，並持續通過旗下指定醫務中心、外展疫苗接種團隊、流動疫苗接種站向市民提供便利的疫苗接種渠道，為社區織起群體免疫屏障。另外，二零二二年三月十一日，本公司全資附屬公司Sure Metro與華昇就成立合營公司訂立合營協議。合營公司將由Sure Metro及華昇分別擁有49%及51%權益，將從事在香港經營醫學實驗室，以開展包括面向普通公眾客戶的2019冠狀病毒病核酸檢測服務。憑藉本集團的醫療網絡及華昇在香港提供實驗室檢測服務方面的經驗，相信合營公司可迎合香港目前及未來的多種檢測服務的普遍需求。在內地，南石醫院和各地健康管理機構會繼續配合當地政府的疫情防控工作，提供切實可行的支援。預期疫情仍然會持續一段時間，在這場抗疫的持久戰中，本集團定會繼續克盡己任、全力以赴，與市民大眾同舟共濟，一同乘風破浪跨越疫潮。

香港

醫療網絡管理業務方面，Vio將繼續利用行之已久和卓有成效的業務模式，在後疫情時代進一步提升自身競爭優勢，維持業務的有機增長。一方面，Vio將繼續深化與企業客戶及保險公司的長期夥伴關係，同時積極開拓新的客戶源，緊貼新舊客戶的不同需要，推出以客為本的醫療解決方案。另一方面，Vio將持續升級軟件及資訊科技基礎設施、鞏固中央數據庫，分析最新數據以實時得出體檢套餐成本計算及預期利潤等，從而在醫療服務、藥品供應及行政上進行嚴格成本控制，有助於形成競爭性定價，同時保持盈利的長期穩定性。

管理層討論與分析

前景 (續)

香港 (續)

自營連鎖醫務中心方面，本集團將密切留意疫情發展形勢，審慎佈局。二零二二年，本集團會因應實際營運狀況和社區需求，繼續優化普通科、專科及牙科的醫務中心網絡。普通科方面，醫務中心是個人及家庭在醫療過程的第一個接觸點，本集團將繼續優化全港醫務中心的網絡佈局，為市民在居住及工作的社區提供便捷的綜合醫療服務，同時持續招募醫護人才及提升服務質素，夯實於基層醫療服務市場的地位。專科方面，本集團會視乎市場需求加快發展熱門專科，滿足市民醫療負擔能力提升下對私營專科醫療服務日益增加的需求，以及為未來疫情過後的醫療旅遊鋪路。在營運及行政管理上，本集團將把握醫療行業規管收緊對行業領先者帶來的整合機遇，積極吸納小型醫務所的優質醫護人才，同時增強對醫護團隊的全方位支援和增進跨科交流合作，將網絡內普通科及專科的轉診雙向機制優勢發揮至極。

內地

醫院管理業務方面，南石醫院線下實體及線上互聯網業務將多箭齊發。線下，內科樓正更換陳舊設施及進行整合內科科室工程，預料二零二二年上半年完成改造並投入營運，將能顯著改善住院環境及提升營運效率。線上，互聯網醫院牌照賦予醫療服務新動能，南石醫院將聯手中國人壽集團實踐「互聯網+醫療+保險」，圖以遠程醫療為主要手段，探索將線上線下醫療服務結合保險管理。屆時，南石醫院將有條件為南陽市企業提供定向性的職工專病健康管理保險產品，亦有能力向南陽市偏遠縣鄉居民進行慢病及健康管理，突破傳統醫療服務的瓶頸約束，推動河南全省優質醫療資源的下沉，實現與中國人壽集團的互惠雙贏、提速南石醫院自身的可持續發展。

健康管理業務方面，本集團將加強「大健康」戰略部署，專注發展特色專科及體檢產品。除繼續加強輔助生殖服務及女性生命週期保健服務的業務外，各地健康管理機構還會積極與保險機構合作，嘗試「醫療+保險」的特色服務模式，在進一步助力保險機構主營業務發展的基礎上，拓展自身醫療服務的品牌及服務內容、加強人員培訓、提高客戶體驗，並嘗試引入一些特色醫療項目，形成多元化及個性化的醫療服務產品，實現從產品、服務到業務能力的全方位價值釋放。

管理層討論與分析

前景 (續)

其他

醫學美容業務方面，TBM將百計千謀扭轉香港爆發新一輪疫情帶來的不利影響，同時抓緊內地在新醫美時代下的行業發展機遇，在美容市場的黃金賽道上全速前進，繼續擴大香港及內地的門市網絡。在香港，TBM會繼續物色人流暢旺的地段擴充門店，順應人均年齡上升的趨勢，發展痛症治療、植髮及美齒等為客戶延緩衰老的專門範疇，進軍大健康市場，並規劃將服務網點延伸至大灣區城市。在內地，TBM將集中資源於內地一、二線城市開拓更多醫學美容網點。在市場推廣策略上，TBM將以獲取新客戶為目標，多加利用線上渠道進行口碑宣傳、鼓勵舊客戶進行口碑轉介，從而進一步擴大客戶基礎。配合大數據分析應用，TBM將為香港及內地客戶提供高質量的「醫美+大健康」多元化服務體驗。

主要風險及不明朗因素

本集團營運及業務可能面對的主要風險及不明朗因素載列如下：

- 倚賴本集團專業團隊：對於尋求優質醫療服務及穩定醫生與病人關係的顧客而言，本集團有賴專業團隊提供醫療服務。本集團與專業團隊訂立的僱傭合約可於任何一方發出規定的通知後終止。倘本集團無法招攬或挽留專業團隊成員支持醫療中心網絡的服務，則業務或會受到不利影響。註冊醫生及牙醫人才有限，本集團需要與公私營醫療服務供應商爭奪註冊醫生及牙醫人手。該專業團隊乃本集團其中一項寶貴資產，本集團透過其聲譽、具競爭力的薪酬待遇、充滿關愛的工作環境及具吸引力的事業發展，吸引優秀成員加盟。
- 本集團品牌及聲譽的認可：由於本集團旗下的醫生及牙醫或會不時面對與疏忽照顧病人、治療結果及所提供醫療服務有關的投訴、指控或法律訴訟，故本集團的形象可能受負面宣傳打擊，繼而可能損害本集團的業務、經營業績、財務狀況、品牌及聲譽。本集團已為各醫療中心制定一套標準運作程序，且不時在醫生及牙醫之間舉行分享會，將醫療疏忽的機會降至最低。

本集團財務風險管理的詳情載於綜合財務報表附註45。

管理層討論與分析

流動資金及財務資源

本集團採取審慎現金及財務管理政策。於二零二一年十二月三十一日，本集團持有的銀行結餘及現金約為910,458,000港元（二零二零年：1,070,835,000港元）及銀行定期存款約1,086,559,000港元（二零二零年：817,090,000港元）。為達致更有效的成本監控及盡量降低資金成本，本集團集中管理庫務活動，且大部分現金一般存放於香港的銀行及主要以港元計值。於二零二一年十二月三十一日，本集團的銀行借貸指一筆按揭貸款，約為15,400,000港元（二零二零年：16,623,000港元），其中約1,239,000港元（二零二零年：1,126,000港元）須於一年內償還。於二零二一年十二月三十一日，本集團可獲得之未動用銀行融資為20,000,000港元（二零二零年：零）。本集團銀行借貸的詳情載於本年度之綜合財務報表附註35。

於二零二一年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值約為1,955,767,000港元（二零二零年：1,926,151,000港元），而本集團的流動比率（定義為總流動資產除以總流動負債）為5.64（二零二零年：6.34）。於二零二一年十二月三十一日，本集團的負債比率（定義為銀行借貸總額除以本公司擁有人應佔權益）為0.40%（二零二零年：0.44%）。本集團認為，一間公司的負債水平反映其財政是否穩健。本集團致力將借貸水平降至最低，並維持充足內部資源支持業務營運，不僅減輕利息重擔，同時亦讓本集團迅速回應轉變並及時把握將出現的商機。因此，流動比率及資產負債比率均適合用於評估本集團的財務狀況。高流動比率反映本集團具備足夠資產及履行債務還款責任的能力，低資產負債比率代表本集團較少倚賴債務融資，財政較為穩健。本集團於本年度內的流動資金狀況管理良好，財務資源足以支持業務營運。如有必要，本集團亦可考慮於市況良好、機會出現時進行其他集資活動。

本集團交易所用主要貨幣為港元、人民幣及美元。由於港元與美元掛鈎以及於本年度中國中央政府有關人民幣的財政政策一直穩定，故本集團認為，本集團所面對的潛在外匯風險有限。

於本年度內，本集團並無使用任何金融工具進行對沖。

資本結構

於二零二一年十二月三十一日，本集團的本公司擁有人應佔權益約為3,855,035,000港元（二零二零年：3,810,481,000港元）。

管理層討論與分析

人力資源及培訓計劃

於二零二一年十二月三十一日，本集團聘用1,170名(二零二零年：1,164名)僱員。本年度的僱員成本總額(包括董事酬金)約為656,338,000港元(二零二零年：581,958,000港元)。本集團僱員的薪金及福利具競爭力，並透過本集團的薪金及花紅制度獎勵僱員的個別表現。薪酬待遇每年進行檢討。

培訓對僱員個人成長至關重要，同時保障並提升本集團之客戶服務質素。除全體僱員須遵守之嚴格行為守則外，僱員亦獲提供專科指定培訓及手冊。

或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零二零年：無)。

資產押記

於二零二一年十二月三十一日，本集團賬面值約39,804,000港元(二零二零年：42,925,000港元)之物業、廠房及設備已作質押，作為本集團獲授一般銀行融資之抵押。

資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團就收購物業、廠房及設備並無已訂約但未於財務報表撥備的資本開支(二零二零年：無)。

董事及高級管理人員個人資料

執行董事

金兆根先生（「金先生」），現年四十一歲，自二零二一年三月二十六日起獲委任為執行董事兼行政總裁。金先生亦為提名委員會及薪酬委員會各自之成員。金先生亦為本公司多間附屬公司之董事。

金先生在股權投資及管理方面擁有豐富經驗。二零零七年至二零一一年，金先生在中國人壽（集團）公司資產管理部工作，最後職務為高級主管。二零一一年至二零一六年，金先生在國壽投資控股有限公司直接投資部工作，最後職務為資深投資經理。自二零一六年十月起，金先生擔任國壽股權的投資決策委員會成員、風險管理委員會成員及風控與合規中心總監，及自二零一七年起擔任國壽股權的管理委員會成員。於本年報日期，國壽股權為主要股東中國人壽（集團）公司的全資附屬公司。金先生於二零零二年七月畢業於對外經濟貿易大學，獲得經濟學學士學位。於二零零七年七月，金先生自中國人民銀行金融研究所取得經濟學碩士學位。

趙向可女士（「趙女士」），現年三十六歲，自二零二一年三月二十六日起獲委任為執行董事，及自二零一九年十二月起獲委任為本公司財務總監。趙女士亦為本公司多間附屬公司的董事。趙女士為澳洲會計師公會會員。於二零一八年七月至二零二一年四月，趙女士擔任國壽股權投資管理中心副總監。趙女士曾先後任職於兩家國際會計師事務所的審計部門及財務諮詢部門，服務於多家上市公司及私人企業，累積了豐富的財務、審計、諮詢方面的專業服務經驗。趙女士於二零零八年六月畢業於中國人民大學，獲得經濟學學士學位。

非執行董事

孔德昌先生（「孔先生」），現年四十九歲，自二零二一年五月二十一日起獲委任為非執行董事、本公司主席及提名委員會主席。

孔先生擁有豐富的銀行及保險行業以及政府事務處理經驗，並熟悉企業管理、金融及投資等工作。於二零零八年至二零一二年間，孔先生曾於中國農業銀行多個部門工作，歷任董事會辦公室副主任、股份制改革領導小組辦公室副主任、青海省分行副行長，以及「三農」政策與規劃部總經理。

董事及高級管理人員個人資料

非執行董事 (續)

於二零一二年至二零一六年間，孔先生曾任天津市金融服務辦公室 (於二零一四年九月更名為天津市金融工作局) 副主任，其後擔任天津市金融工作局副局長及局長。於二零一六年至二零一九年間，孔先生曾任天津市東麗區區長。

於二零一九年四月至二零二一年三月，孔先生曾任國壽投資控股有限公司 (現稱為國壽投資保險資產管理有限公司) 副總裁。自二零二零年九月起，孔先生擔任國壽健康產業投資有限公司總裁。

孔先生於一九九四年畢業於山東礦業學院 (現稱為山東科技大學)，獲得工學學士學位。彼於二零零三年完成對外經濟貿易大學國際法學專業研究生課程。孔先生於二零零七年獲得中南大學管理學博士學位。

侯俊先生 (「侯先生」)，現年四十四歲，自二零二零年五月二十五日起獲委任為非執行董事。侯先生現任中國人壽 (集團) 公司投資管理部副總經理。於二零零四年至二零一六年間，彼先後任職於中國人壽 (集團) 公司財務部、資產管理部及投資管理部等多個部門，並於二零一六年至二零二零年間擔任中國人壽 (集團) 公司投資管理部總經理助理。侯先生於二零零零年七月獲得山西財經大學經濟學學士學位 (投資經濟專業)；於二零零四年六月獲得中央財經大學經濟學碩士學位 (金融學專業)。侯先生亦為遠洋集團控股有限公司 (其股份於主板上市，股份代號：3377) 之非執行董事。

獨立非執行董事

何國華先生 (「何先生」)，榮譽勳章，現年六十三歲，自二零零四年九月起獲委任為獨立非執行董事。何先生亦分別為審核委員會及薪酬委員會各自之主席以及提名委員會之成員。何先生為香港執業會計師。彼為永正會計師事務所有限公司之董事，在會計、審計、稅務計劃及業務顧問方面擁有豐富經驗，何先生亦為香港沙田工商業聯合會有限公司及全港各區工商聯有限公司之董事。彼亦為宏基資本有限公司 (其股份於主板上市，股份代號：2288) 及培力控股有限公司 (其股份於主板上市，股份代號：1498) 之獨立非執行董事。

董事及高級管理人員個人資料

獨立非執行董事 (續)

于學忠先生(「于先生」)，現年六十四歲，自二零一五年六月起獲委任為獨立非執行董事。于先生亦分別為審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之成員。于先生學識淵博，在教學及科研方面擁有豐富經驗，在急診方面亦具有臨床經驗。于先生現為北京協和醫院院長助理、急診科教授及急診科主任。彼亦為中國醫師協會急診醫學分會會長及中華醫學會急診醫學分會主任委員。于先生於一九八四年畢業於第四軍醫大學。彼於一九九一年獲中國協和醫科大學(現稱北京協和醫學院)頒授醫學碩士學位。

徐衛國博士(「徐博士」)，現年七十歲，自二零二一年三月三十一日起獲委任為獨立非執行董事、審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之成員。

徐博士在臨床醫學及醫院管理方面具有紮實的理論基礎及深厚的實踐經驗。徐博士曾任上海交通大學醫學院附屬新華醫院院長。彼亦為上海交通大學博士生導師。

徐博士現任中國醫學裝備協會健康管理分會會長、中國管理科學研究院學術委員會研究員，以及上海交通大學衛生政策研究中心研究員。

徐博士曾任中國醫院發展研究院醫院戰略管理研究所所長、清華大學經濟管理學院醫療管理研究中心學術顧問委員會成員，以及二零零九年中華醫學科技獎終評專家。

徐博士於二零一零年榮獲中國醫院協會頒發的「中國醫院「先聲杯」優秀院長」，於二零一一年榮獲「中國醫院院長」雜誌社頒發的「華仁杯」—「二零一一最具領導力中國醫院院長」。

董事及高級管理人員個人資料

獨立非執行董事 (續)

徐博士於一九八零年畢業於哈爾濱醫科大學，於一九九三年獲上海交通大學醫學院(原上海第二醫科大學)頒授醫學碩士學位，並於二零零四年獲同濟大學頒授管理學博士學位。徐博士於二零零零年獲上海交通大學醫學院(原上海第二醫科大學)授予主任醫師資格。

高級管理人員

梁國齡醫生 (「梁醫生」)，現年六十一歲，於二零二零年四月加入本集團為本集團顧問。自二零二零年六月二十九日起，梁醫生其後獲委任為本公司營運總監。梁醫生為本公司多間附屬公司之董事。梁醫生畢業於香港大學，獲得內外全科醫學士學位，彼於一九八五年成為正式註冊醫生。梁醫生現時為香港牙醫管理委員會委員、私營醫療機構投訴委員會委員、靈實醫院醫院管理委員會委員、基督教靈實協會董事會成員及靈實司務道護養院醫療諮詢委員會主席。於加入本集團前，梁醫生曾任仁安醫院副醫務總監、仁安醫院管理委員會及醫療諮詢委員會委員。梁醫生自二零一三年至二零一五年間亦為香港婦產科學院院長。

關仲民先生 (「關先生」)，現年五十六歲，自二零一九年十二月獲委任為公司秘書。關先生為香港律師。關先生於二零零九年加入本集團，目前為本公司之集團法律總監兼公司秘書。於加入本集團前，彼於香港曾任執業律師超過12年。彼於香港大學取得社會科學學士學位。

環境、社會及管治報告

範圍及報告期

本報告是康健國際醫療集團有限公司（以下簡稱為「本公司」，連同其附屬公司，稱為「本集團」）呈列的環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）報告，重點說明其環境、社會及管治表現，並參考香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄27所述的環境、社會及管治報告指引作出披露。

本集團主要從事提供香港醫療服務、香港醫療網絡管理業務、中國內地醫院管理及醫療服務及物業租賃。本環境、社會及管治報告涵蓋了於以下地點的業務經營的整體環境及社會表現：

- (i) 位於香港沙田的總辦事處；
- (ii) 位於香港上環的後勤辦事處；
- (iii) 持股量超過50%的香港醫療中心；以及
- (iv) 位於中國南陽祥瑞的醫院管理醫療服務業務的辦事處。

報告期涵蓋二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日期間（「報告期」）。於報告期，上述業務經營貢獻了本集團約99%的收入。其他經營對本集團收入的貢獻以及環境及社會影響並不重大，故不在報告範圍內。

報告原則

在編製本環境、社會及管治報告時，本集團已遵守以下報告原則：

重大性：有關本集團重大性評估程序的說明載於本環境、社會及管治報告「持份者參與及重大性」一節。該節概述了本集團識別、排列優次及驗證重大議題的方式，包括本集團如何聽取持份者的意見。

量化：有關本集團如何量化與排放物／資源使用有關的環境、社會及管治數據的詳情，請參見下文有關章節。

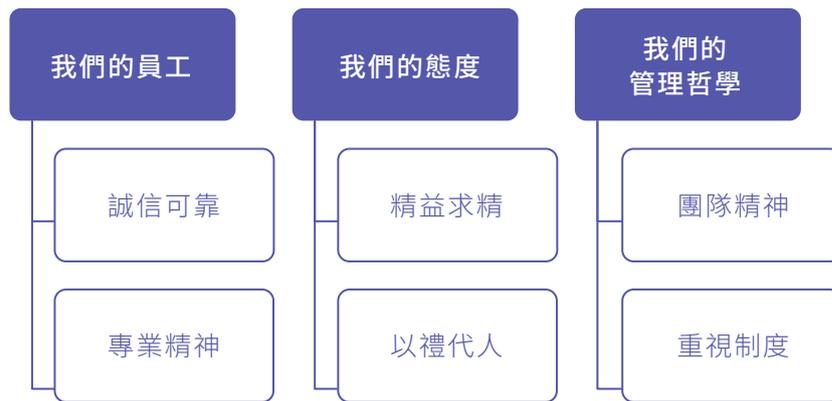
一致性：為更有意義的比較按年同比數據，本集團採用了一致的方法。

環境、社會及管治報告

本集團的可持續發展使命與願景

本集團矢志於香港醫療網絡市場保持領先地位，深信追求創新是締造成功業務的重要因素，而業務穩步發展則可為員工以至社區提供支持。為此，本集團將維繫與持份者的關係，同時實施負責任的企業管治政策，追求業務可持續發展。作為醫療行業翹楚，本集團將盡其所能履行企業社會責任，對個人、社區和環境負責。

本集團以人、態度及管理哲學為本的價值觀如下。



本公司董事會（「董事會」）十分重視適當且有效的環境、社會及管治風險管理及內部控制。董事會每年均會檢討環境、社會及管治表現以及識別相關風險。

環境、社會及管治報告

可持續發展管理

董事會了解其在本集團業務中推動、評估及改善環境、社會及管治表現之責任。於報告期，本集團已設定環境目標，以確保達致本集團的整體環境保護目標。董事會每年檢討本集團之環境、社會及管治表現、管理及目標，以確保實施措施的有效性。

本集團的企業社會責任政策

本集團深明其對社會及環境的影響，因此，於恪守法律及法規後，本集團的業務亦嚴守企業社會責任最高標準。根據本集團的可持續發展願景，本集團致力保護環境、關懷員工及貢獻社區。

保護環境

本集團明白其業務營運消耗大量自然資源，產生的廢物如處理不善，會對公共衛生及環境構成風險。本集團努力保護環境，減少碳排放，並實施一系列節能、節水及減廢措施，建立綠色工作空間。

關懷員工

本集團珍視員工為其寶貴的資產。促進工作場所的和諧關係及環境對本集團而言至關重要。本集團不僅提供具吸引力的薪酬待遇，而且保持安全的工作環境，樹立積極的文化，提供平等的機會並尊重員工。

貢獻社區

本集團肯定服務弱勢社群及培育下一代的重要性。本集團與地區慈善團體進行夥伴合作，承諾支持地區慈善團體，積極捐獻並參與社區服務，同時集中支援提升青少年個人發展和成長的組織，為未來培育年輕領袖。

持份者參與及重大性

本集團重視其與僱員、股東、投資者、客戶及供應商之間的關係。其相信持份者的回應有助於提升其業務表現並為其未來發展帶來見解。透過及時與持份者溝通，本集團收集來自持份者的建設性回應，建立起股東及投資者的信心。通過定期會議、定期業績審閱、評估及調查的方式與持份者溝通。

於報告期，本集團專門邀請內部及外部持份者（包括董事會成員、前線員工、病人及供應商）就本集團的經營提供21個有關環境、社會及管治層面重大性的回應。

環境、社會及管治報告

本集團的企業社會責任政策 (續)

環境	社會	其他
1 能源	8 僱傭	19 藥物處理
2 水	9 職業健康與安全	20 醫療廣告
3 大氣排放物	10 發展及培訓	21 醫療中心的安全及衛生
4 廢棄物及廢水	11 勞工準則	
5 其他原物料消耗	12 供應鏈管理	
6 環保政策	13 知識產權	
7 氣候變化	14 資料保障	
	15 客戶服務	
	16 產品／服務質量	
	17 反貪污	
	18 社區投資	

根據重要性評估，對本集團而言五個最重大的方面如下：

- 僱傭
- 職業健康與安全
- 發展及培訓
- 資料保障
- 客戶服務

本集團已嚴格遵守關於所識別重大層面的法定要求。本集團將繼續就相關層面識別有待改善的範圍，並與持份者保持緊密溝通，以分享及交流意見，促進本集團環境、社會及管治的管理。

持份者的回應

本集團歡迎持份者就其環境、社會及管治方針及表現作出回應。請透過電郵(enquiry@townhealth.com)向本集團提供閣下的任何推薦建議或看法。

環境、社會及管治報告

A. 環境

為應對全球面對的氣候變化挑戰，本集團投入大量工作保護環境及減少溫室氣體（「溫室氣體」）排放。儘管概無就大氣及溫室氣體排放、向水及土地排污以及產生有害及無害廢棄物採納特定政策，本集團已制定關於環保常規的指引備忘錄，且將定期檢討並透過電郵發送予員工。於報告期，本集團主要消耗電、水及紙張以及產生醫療廢棄物、過期藥物廢棄物及廢紙。

本集團努力遵守適用於其業務營運的所有相關環境法律法規。其業務並不涉及受香港及中國法律法規規管的生產相關大氣、水或土地污染物。於報告期，概無任何有關大氣及溫室氣體排放、向水及土地排污以及產生有害及無害廢棄物的重大不合規情況。

A1. 排放物

A1.1 大氣排放物

於報告期，商務會議及差旅的私家車使用汽油及柴油，促使排放0.30千克的硫氧化物（「硫氧化物」）、78.18千克氮氧化物（「氮氧化物」）及6.11千克呼吸性懸浮顆粒物（「懸浮顆粒物」）。¹

¹ 除非另有說明，否則排放因素乃經參考聯交所所載的上市規則附錄27及其提述文件得出。

環境、社會及管治報告

A. 環境 (續)

A1.2 溫室氣體排放

溫室氣體排放範圍	排放源	排放量 (噸二氧化碳 當量 (「噸二氧 化碳當量」))	總排放百分比
範圍1			
直接排放	流動來源的燃料燃燒 — 汽油	36.59	4%
	流動來源的燃料燃燒 — 柴油	17.20	
範圍2			
能源間接排放	購買電力	1,321.34	95%
範圍3			
其他間接排放	棄置到堆填區的廢紙	11.44	1%
	用於淡水處理的電力	2.10	
	用於污水處理的電力	1.01	
總計		1,389.68	100%

附註1：除非另有說明，否則排放因素乃經參考聯交所載的上市規則附錄27及其提述文件得出。

附註2：部分醫務中心的水電消耗並無計算在內，因為相關數據由場所管理者管理且本集團無法獲得數據。

於報告期，本集團的活動產生1,389.68噸二氧化碳當量，排放密度為0.95噸二氧化碳當量／總收入百萬港元（二零二零年：1.72噸二氧化碳當量／總收入百萬港元），主要包括二氧化碳、甲烷、一氧化二氮及氫氟碳化物排放物。

環境、社會及管治報告

A. 環境 (續)

A1.3. 有害廢棄物

本集團主要涉及提供醫療服務，於營運中產生醫療廢棄物及過期藥物。於報告期，本集團遵照香港法例第354章廢物處置條例及所有適用的香港及中國法規法律處理及處置廢棄物。

醫療廢棄物

醫療廢棄物佔本集團營運產生廢棄物總量的大部分。本集團格外謹慎處理醫療廢棄物，以盡量降低對公眾健康及環境的風險。我們已向全部的診所員工發放醫療廢棄物管理的指引。所有診所辦事處僱員均已通過適當訓練，將廢物分為以下組別：

第1組	• 經使用或受污染利器
第2組	• 化驗所廢物
第3組	• 人體和動物組織
第4組	• 傳染性物料
第5組	• 敷料
第6組	• 其他廢物

不同類型的醫療廢棄物將放置於適當類型的容器中，然後通過專用蓋或膠帶將其密封。所有類型的醫療廢棄物均由持牌醫療廢棄物收集商收集，且將保留運載記錄的副本以作記錄。於報告期，合共產生了1.6噸的醫療廢棄物（指密度為1.13公斤／總收入百萬港元（二零二零年：1.24公斤／總收入百萬港元））。

過期藥物

本集團在存儲及分發藥品時遵循「先入先出」的方法，確保最先使用最舊的物品以防止浪費。每個醫療中心都會由指派的高級護士每月檢查一次藥物庫存。過期或將在未來60天內過期的產品將保存在指定收集處並將退回總辦事處採購部作進一步處理（將由監管機構作為化學廢物收集）。於報告期，監管機構共收集558.15升及195.33千克化學廢物。

A1.4. 無害廢棄物

本集團營運中的無害廢棄物主要是辦公產生的家居廢棄物及廢紙。於報告期，辦公營運中合共消耗了2.38噸的紙張，廢棄物產生密度為1.62公斤／總收入百萬港元（二零二零年：2.44公斤／總收入百萬港元）。無害廢棄物的收集由物業管理公司安排。

環境、社會及管治報告

A. 環境 (續)

A1.5. 減少排放物的措施及目標

本集團跟蹤記錄其燃料消耗、電力消耗、水消耗、棄置到堆填區的廢紙及商務航空差旅以估計溫室氣體排放，並於盡可能的情況下努力減少相關排放物。本集團透過盡可能減少能源消耗以減少溫室氣體排放。於報告期，溫室氣體排放密度大幅降低45%，主要是由於即便報告期內總收入增加，用電量減少。本集團旨在於二零二三年之前實現溫室氣體減排1%，及於報告期內跟蹤溫室氣體排放情況。

A1.6. 減少浪費舉措及目標

本集團通過在醫務中心投資數碼影像以替代氯化銀塗層塑料薄膜，從而最大限度地減少影像相關的化學廢棄物。根據關於環保常規的備忘錄，本集團鼓勵僱員實施以下舉措：

- 雙面打印；
- 調整頁邊及字號，選擇多頁打印的方式；
- 使用「打印預覽」模式以確保所需的打印；
- 以採用電子溝通及文件共享的方式實現無紙化；
- 保留電子檔而非打印件的文件；
- 在信封印上地址，以減少使用標籤；
- 翻折及裝訂內部非機密文件，以減少使用信封；
- 使用手帕而非紙巾或烘乾機來烘乾手；
- 自帶飲水杯，以避免使用一次性杯；及
- 壓縮垃圾，以減少膠袋的使用。

我們亦鼓勵僱員盡可能重複使用再利用的信封、檔案、文具及餐具。本集團旨在於二零二三年之前實現廢物減少1%，及於報告期內跟蹤廢物產生情況。

環境、社會及管治報告

A. 環境 (續)

A2. 資源使用

本集團以積極推動有效使用資源為宗旨。本集團監控及檢討營運中的潛在環境影響。本集團亦提倡綠色辦公室及營運環境，並盡可能減少本集團的環境影響。為提升業務營運中的資源使用效率，本集團在營運中實施了各種資源節約措施，並鼓勵員工改變行為。有關採取的措施和實施政策的詳情資料，請參閱本報告A2.2及A2.4節。

A2.1. 能耗

於報告期，本集團消耗了合共3,427兆瓦時用於汽車及日常營運所需電力。於報告期，電力消耗密度為2.33兆瓦時／總收入百萬港元(二零二零年：3.15兆瓦時／總收入百萬港元)。電力消耗詳情呈列如下。

能源消耗源頭	能源使用	直接消耗	
		二零二一年	消耗 (兆瓦時)
汽油	用於汽車	13,757升	133
柴油	用於汽車	1,000升	56
電力	用於日常營運	3,238兆瓦時	3,238
合計			3,427

附註1：除非另有說明，否則排放因素乃經參考聯交所載的上市規則附錄27及其提述文件得出。

環境、社會及管治報告

A. 環境 (續)

A2.2. 高效使用能源的舉措及目標

能源消耗直接影響環境及運營成本。本集團已實施各種措施鼓勵節能。本集團選擇高能效的電器及安裝自動照明設備，以確保於辦公時間後關閉不必要的照明設備。我們會定期向員工發放通告及提示，以提升彼等的節能意識，提示包括了以下各項：

- 將空調溫度維持在攝氏25.5度；
- 打開空調時關閉門窗；
- 離開辦公室／會議室時關閉空調、燈及其他電子設備；
- 走樓梯而非坐電梯，或選擇離 閣下樓層最近的升降機；
- 拔除或切斷不用的充電器及變壓器；
- 下班時關閉空調、燈以及所有電子設備裝置；
- 將顯示屏的亮度調至最低的舒適設置；
- 將電腦設置為節能模式；以及
- 一次性大量打印或複印，避免頻繁將打印機從節能模式開動。

於報告期，儘管實施了節能激勵措施，但能耗仍增加2%，主要原因是報告期內汽車燃料消耗增加。然而，能源消耗密度減少26%，主要由於報告期內本集團收入增加。本集團旨在於二零二三年之前實現能耗密度減少1%，及於報告期內跟蹤能耗情況。

環境、社會及管治報告

A. 環境 (續)

A2.3. 水消耗

於報告期，本集團消耗了5,043立方米的水，水消耗密度為3.43立方米／總收入百萬港元(二零二零年：5.99立方米／總收入百萬港元)。水消耗僅包括總部辦事處及直接管理其水消耗數據的主要醫療中心的消耗量。少數醫療中心的水消耗數據由其大樓的物業管理處管理，故無法收集到有關數據。然而，值得注意的是，該等醫療中心的水消耗並不重大。

A2.4. 高效使用水的舉措及目標

本集團定期透過通告及提示提醒員工節約水資源。為減少水消耗，我們提醒員工：

- 僅於容器的廢棄物被傾倒乾淨後方清潔容器；
- 控制水龍頭的流水；
- 擦拭肥皂時關閉水龍頭；
- 及時向相關部門報告水龍頭滴水或漏水的情況；以及
- 請於更換之前用完飲水機中的所有水。

於報告期，概無識別出有關求取適用水源的問題。

通過高效使用水的舉措，報告期內的水消耗及水消耗密度較二零二零年分別減少21%及43%。本集團旨在於二零二三年之前實現水消耗密度減少1%，及於報告期內跟蹤水消耗數據。

環境、社會及管治報告

A. 環境 (續)

A2.5. 包裝材料

我們使用藥水樽、藥袋、藥膏軟盒、外用樽、滴瓶及膠袋包裝藥物、藥丸或外用藥膏。於報告期，已消耗的包裝材料合共1,339,756個且消耗密度為911.42個／總收入百萬港元。由於沒有記錄包裝材料的重量，因此消耗量以個為單位。

包裝材料類型	消耗量	消耗量	消耗量
	二零二一年(個)	二零二零年(個)	二零一九年(個)
藥袋	1,081,000	1,638,500	3,004,500
藥水樽	116,100	170,500	573,350
膠袋	48,000	40,000	820,000
外用藥軟盒	76,856	64,100	82,600
外用藥水樽	6,200	3,200	6,000
藥匙	5,000	不適用	不適用
樣品容器及量杯	3,600	不適用	不適用
其他(如塑料卡夾)	3,000	不適用	不適用
總計	1,339,756	1,916,300	4,486,450

A3. 環境與天然資源

A3.1. 業務對環境的重大影響

本集團的運營不會對環境造成重大不利影響。醫療活動將無法避免地產生廢棄物，且本集團致力於根據適用法律及法規適當管理臨床廢棄物。

本集團相信，促進環境保護和提高環保意識既可以降低運營成本，又可以為本集團的持份者創造價值。本集團努力在辦事處及醫療中心推廣「綠色工作空間」文化。本集團已實施節能措施，關注高效使用空調、燈光及電子設備；並實施減少廢棄物的舉措。「綠色工作空間」指引已發送至辦公室所有員工並存放在公用驅動器以供參考。本集團要求其員工嚴格遵守醫療廢棄物管理的指引。本集團將繼續提升其環境表現，重點關注上述層面。

環境、社會及管治報告

A. 環境 (續)

A4. 氣候變化

本集團並無氣候變化相關政策，但其知悉不斷變化的氣候變化應對政策及策略造成的固有過渡風險。由於就環境保護措施有效性分配額外資源，環境保護政策收緊對本集團的經營造成財務影響。然而，本集團仍然能適應變化，並認為該等變化可能推動業務創新，並促使順利過渡至低碳經濟。本集團定期通過傳閱有關環保做法的指引備忘錄，提醒員工避免不必要地使用能源、水、紙張及塑料。

B. 社會

1. 僱傭及勞工常規

B1. 僱傭

於報告期，本集團遵守香港及中國所有適用的僱傭及勞工相關法例法規，包括但不限於：

- 香港法例第57章僱傭條例；
- 香港法例第608章最低工資條例；
- 香港法例第282章僱員補償條例；
- 香港法例第509章職業安全及健康條例；以及
- 中華人民共和國勞動法。

於報告期，概無發現有關薪酬及免職、招聘及晉升、工作時間及休息時間或其他待遇及福利的不合規情況。

薪酬委員會已告成立並負責制定薪酬政策以及就全體董事及高級管理人員的具體薪酬待遇提供推薦建議以供董事會批准。本集團已實施有關招聘、培訓、平等機會及職業健康及安全的政策。政策詳情見下文相關章節。此無有關薪酬及福利、晉升及解僱的具體政策。然而，僱傭合約中明確規定了薪酬及福利待遇條款，每年對僱員的績效進行審查。倘有任何空缺上級職位，則為有能力的僱員提供晉昇機會。解僱程序符合所有適用香港及中國勞動法律及法規。

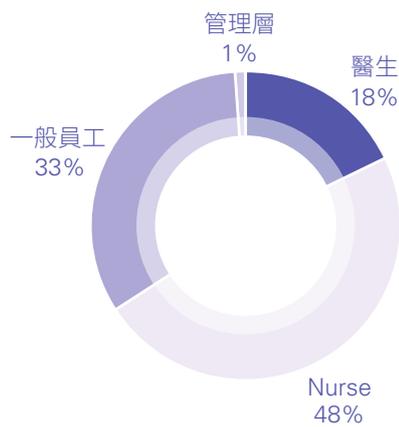
環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

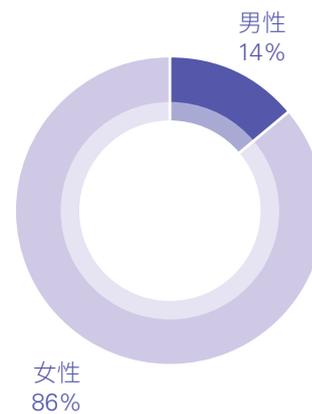
僱員總人數

截至二零二一年十二月三十一日，本集團合共擁有1,170名僱員，其中80%為全職僱員及20%為兼職僱員。僱員分佈詳情如下所示。

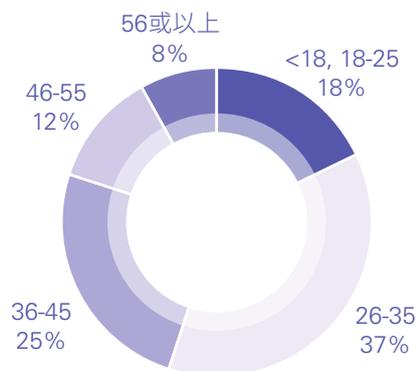
按僱傭類別
劃分的僱員總人數



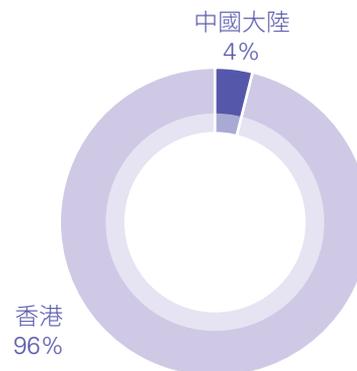
按性別
劃分的僱員總人數



按年齡組別
劃分的僱員總人數



按地區的僱員
總人數

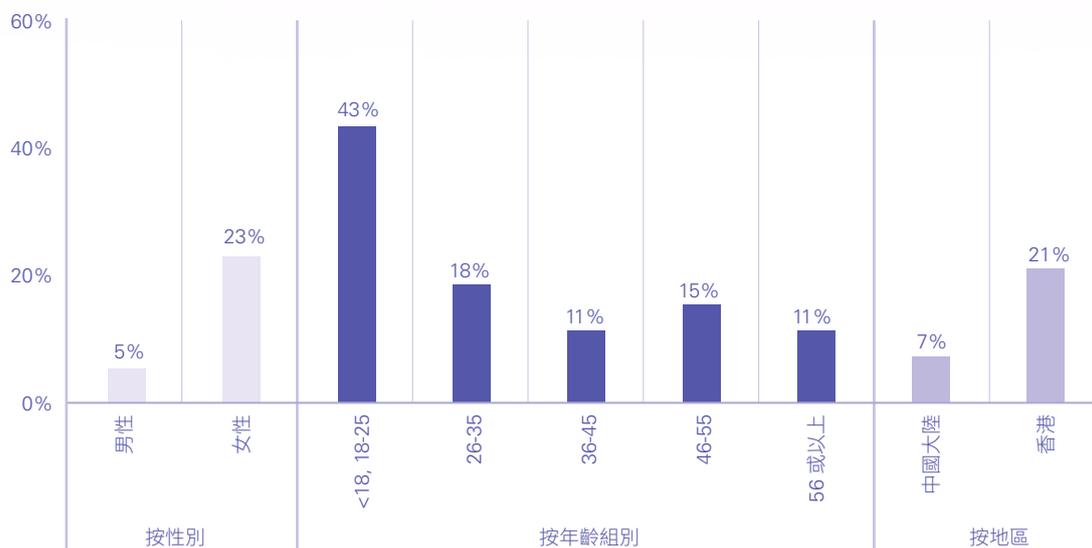


環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

報告期內，本集團共有218名僱員離職，僱員流失率見下表。

僱員流失率



僱傭

招聘渠道多種多樣，包括內部及外部招聘，包括但不限於在線招聘網站、轉介、獵頭公司、內部招聘等。人力資源部負責收集應聘材料，並根據該職位要求進行初步篩選—包括個人基本信息、工作相關知識背景、工作技能、工作經驗、身體質素等。所有新進僱員均須簽訂「勞動合同」及相關法律文件。

僱員待遇及福利

本集團提供具競爭力的薪資、晉升機會及福利待遇以吸引及留住人才。僱傭合約中清楚說明工作時間、薪資及薪酬待遇。僱員有權獲得強制性公積金、醫療保險及體檢項目。牙科專科醫生的受傷風險高，因此獲提供特定的保險計劃以加強彼等的保障。除法定假日外，我們提供不同類型的帶薪假期，包括年假、病假、產假、陪產假、補假、恩恤假、工傷假、生日假及長期服務假。為促進健康的工作生活，除合約及兼職員工外，工作2年或以上的員工獲提供免費的年度健康檢查。

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

平等機會

本集團致力於在整個僱傭過程中提供平等機會，涉及員工薪酬、招聘、培訓及晉升等方面。本集團致力於確保僱員不會受到不利待遇，亦不會因種族背景、國籍、宗教、膚色、年齡、性別、性傾向、婚姻狀況、家庭崗位、殘疾或懷孕而受到非法歧視。本集團肯定工作場所文化多元性的重要性，且尊重每一名僱員。於報告期，本集團已遵守香港及中國的所有相關法律法規，其中包括以下各項：

- 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527章家庭崗位歧視條例；
- 香港法例第602章種族歧視條例；
- 中華人民共和國勞動法；
- 中華人民共和國就業促進法；以及
- 中華人民共和國殘疾人保護法。

於報告期，概無有關平等性、多元性及反歧視的不合規情況。

與僱員溝通

有效溝通對合作而言至關重要。於日常業務營運中，員工透過電郵、醫務中心辦事處電話或文本訊息等渠道緊密溝通。我們會定期舉行內部會議，以方便匯報情況、解決問題及表現評估。我們亦透過會議制定新指示及指引並分發予全部層面的僱員。

我們定期進行評選以提供方法討論、規劃及檢討僱員（從高級管理層至前線員工）表現。於評選報告中，評選人會評估僱員的表現是否符合本集團的企業價值觀。受評人亦會獲邀評論評選人的評估結果，以促進雙向溝通及評價。

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

為表揚僱員對本集團的奉獻，我們每年會向提供了優質服務的員工頒發優質客戶服務獎項。本集團亦已制定加薪指引以管理薪資。本集團將根據僱員評選、工作職責及表現以及其他因素調整僱員的職級及薪資。我們亦會定期組織集體活動以促進健康生活方式並鼓勵員工間的互動。

B2. 僱員健康與安全

本集團十分重視健康及安全，並努力為全體僱員提供安全的工作環境。於報告期，本集團已遵守香港法例第509章職業安全及健康條例以及其他適用的中國法律。

本集團奉行嚴格的預防及監管措施，保護僱員及病人免受感染、傳染及意外。當從事醫療療程及消毒程序時，僱員必須佩戴防護服、外科口罩、護目鏡及手套等個人防護設備。如有受傷或意外，尤其是牙科辦事處，本集團為受傷僱員安排指定醫療照顧。醫療療程機器及設備於使用前以即棄包裝保護，用後妥為消毒。

我們為新入職僱員提供培訓及職業安全指引，以引導僱員正確使用個人防護設備以防止感染、正確處理尖銳設備及安全搬運，避免在工作場所受傷。僱員亦定期獲提供簡介、消息、提醒與提示，以提高意識、更新知識及熟練使用治療相關設備及機器。本集團亦定期檢討僱員健康及安全，保障僱員福祉。

於報告期內的疫情期間，本集團確保個人防護設備充足，以保護僱員。僱員進入醫務中心須測量體溫。僱員亦須填寫健康申報表，表明其工作後並無任何2019冠狀病毒病的症狀。我們採用Zoom等視頻會議軟件召開會議，減少僱員之間的近距離接觸。

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

本報告期間的職業健康及安全數據載於下文。管理層將繼續努力加強本集團的職業健康及安全表現。過去三年 (包括報告期) 並無發生致命工作意外。

	二零二一年	二零二零年	二零一九年
致命工作意外	0	0	0
致命工作意外率	0%	0%	0%
多於3個損失天數的工傷個案	3	2	1
少於或等於3個損失天數的工傷個案	4	5	9
因工傷而損失的天數	15.5	10	45

B3. 發展及培訓

本集團深明提供培訓及發展機會的重要性。本集團透過提供持續專業發展、教育及培訓的機會以維持僱員的專業技能。本集團根據其業務需要專門制定及提供培訓項目，亦能使僱員配備所需的實用知識及技能。

334新入職僱員培訓 (3+3+4個星期)

每名僱員須參加本集團組織的334新入職僱員培訓，熟習所需知識、技能及程序。該培訓為期10個星期，而僱員將於培訓後參加考核，確保取得必要知識，符合專業標準。現有僱員亦獲提供強化培訓，提升經營效率。於報告期，共有58名僱員接受培訓。

報告期間醫護助理 (「醫護助理」) 的 334新入職僱員培訓			
	員工人數	時數	合共時數
第一次培訓	30	4	120
考核	28	1.5	42
合計	58	5.5	162

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

		受訓僱員 百分比	各僱員平均 受訓小時數
整體	集團總計	6%	0.17
僱員類別 ²	管理層	50%	0.50
	醫護助理及一般員工	18%	0.18
性別	男性	3%	0.03
	女性	12%	0.32

² 並未接受本集團所提供培訓的醫生及護士等專業人員。

醫護助理的基礎客戶服務培訓

基礎客戶服務培訓讓醫護助理明白提供優質客戶服務的理據，以及提升本集團客戶服務的方法，包括醫護助理的言談舉止、態度、外交和觸覺。除提供相關知識及技巧外，培訓促進個案討論，藉以幫助醫護助理更好地應對未來的挑戰。

B4. 勞工準則

本集團承諾禁止包括童工及強制勞工等非法僱傭。其人力資源部門於招聘過程中嚴格遵守本集團的招聘指引。為避免童工及強制勞工，於向合適應徵者提供聘用機會之前，本集團將透過檢查應徵者的身份證及相關證書，核實所有潛在應徵者的身份。僱傭合約中已清楚訂明關於僱員工作時間、休息及休假權利、勞工保障及工作條件的條款（疑似學歷及工作經驗造假者不予僱傭）。倘於本集團的經營活動中發現童工或強制勞工，本集團將立即終止與該勞工的合約。本集團管理層定期檢討其就勞工準則實施的措施，以確保其管理方法的有效性。

於報告期，內外科執業僱員均已按照香港法例第161章醫生註冊條例規定向香港醫務委員會註冊，牙科護理執業僱員已按照香港法例第156章牙醫註冊條例規定向牙醫管理委員會註冊。於報告期內，本集團業務概無出現童工或強制勞工，且概無違反關於預防童工及強制勞工的法律法規。

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

2. 營運慣例

B5. 供應鏈管理

供應鏈管理為本集團質量控制的重要一環。本集團注意其藥品供應商的商譽及可靠性。其雖無採購程序及管理其供應鏈環境及社會風險的特定政策，惟其會評估其供應商處理社會及環境事宜的方式並確保供應商及業務夥伴符合有關藥品業的地方及國際標準，以將供應鏈的環境及設備風險降至最低。對供應商的評估乃基於供應商的背景、資格、業績歷史及客戶反饋。本集團向供應商索取資格證明，以保障產品品質和安全性。選擇供應商時，本集團將考慮供應商的環保產品及服務，並優先考慮提供環保產品及服務的供應商。本集團優先選擇提供環保產品及服務的供應商。

本集團於確認聘用前向市場上不同供應商尋求兩個或多個報價，以就成本、質量及商譽進行比較。聘用供應商，包括但不限於年度供應商聘用、供應商合同續簽、與供應商簽訂新協議等，均需經相關部門負責人及管理層審批。此舉確保聘用前選定的供應商已接受本集團的全面評估。該等慣例已於本集團內全面實施並不時受到監控。本集團已實施上述慣例並不時監察供應商。本集團管理層定期檢討供應鏈管理慣例，以確保本集團供應商得到有效監控並識別本集團供應鏈中的風險。

倘收到產品質量投訴，本集團將立即召開內部會議，確定不合格產品的供應商及投訴原因。倘發現相關供應商的產品具有高環境或社會風險，相關供應商將被取消資格。

為了準確及有效地管理藥物採購以及倉庫及醫務中心辦事處內的藥物存貨，本集團已為其業務度身訂製實時登記系統。該登記系統清楚記錄購入藥物的供應商及藥物分佈資料以供追蹤。每間醫務中心辦事處的高級護士亦會每月檢查庫存，以進一步確認資料。

此外，本集團使用互聯網電子採購平台，方便進行電子供應鏈管理。此舉透過減少內部訂購文員用紙，有助提高營運效益及減少對環境的不利影響。

於報告期內，本集團共聘用415家供應商，其中香港367家及中國內地48家。香港大部分供應商為藥物經銷商。所有聘用的供應商已通過本集團的評估及評價。

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

B6. 產品責任

本集團承諾提供高質素醫療服務，透過合資格且訓練有素的專業人士提供服務以確保服務質素。本集團已註冊商標且尊重第三方知識產權。於報告期，本集團已遵守關於處理藥物及醫藥廣告的特定標準以及所有適用法律法規。概無有關所提供產品及服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜的不合規情況以及補救方法。

處理藥物

處理藥物需要格外小心。本集團定有存放藥物、包裝標籤及分開存放的特定標準。特種藥物及危險藥物與一般藥物分開存放。於報告期，危險藥物按照香港法例第134章危險藥物條例處理，並可清楚追蹤。

此外，本集團遵照「三核八對」原則保障病人的安全：

三核	八對
1. 查核藥物容器之標籤後，才把它從架上取下來。	1. 對的日期
2. 查核配藥時，核對藥物容器上的名稱和處方上的名稱是否相同。	2. 對的病人名
3. 再一次核對藥物容器上的標籤，才把它放回架上。	3. 對的藥物
	4. 對的藥物份量
	5. 對的使用法
	6. 對的服／使用次數
	7. 對的藥物容器
	8. 對的醫生名

藥房中亦張貼顯眼告示及指示，讓員工參考。嚴重違反藥物處理及安全程序的僱員可按照其僱傭合約被解僱。

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

醫藥廣告

於報告期，本集團已遵守香港法例第231章不良廣告(醫藥)條例，不刊登可能引導尋求不當方法以治理某些病況的醫藥、外科用具或療程廣告，保障公共健康。本集團廣告內的資料於刊登前經審閱，確保廣告並無任何誤導資料。病人可選擇是否接收最新的醫療保健資訊及促銷廣告。

安全及衛生

僱員須嚴格執行消毒程序，確保所用機器及設備不受污染。血液(尤其是帶有傳染性疾病的血液)經特別小心處理。新僱員因行政危害管控而接受了有關安全及衛生知識及實踐的培訓及考核。本集團亦委聘清潔承辦商保持所有醫務中心辦事處清潔衛生。本集團所有處所的清潔程序、指引及品質規定均一致。臨床環境長期保持整潔，免生意外。本集團的經營涉及醫院管理及提供醫療服務且並無擬被召回的有形產品。因此，於報告期內，概無因安全及健康原因召回產品。倘供應商的任何藥品被召回，本集團將於收到供應商通知後立即從其經營中移除缺陷藥物產品。

客戶服務

本集團盡一切努力維持優秀客戶服務，不斷改善服務，提升業務競爭力，並致力於提供恭敬、富有同情心及合乎道德規範常規的病人護理。管理人員進行每月檢查監察及評估服務質素。前線員工獲提供客戶服務培訓及相關指引，加強其意識及服務技巧。

本集團利用「賞罰制度」，透過年度獎勵肯定及鼓勵僱員及醫療中心提供優質客戶服務，同時對嚴重行為不當的僱員採取紀律行動。

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

投訴

本集團亦有系統化渠道接受查詢及投訴。投訴可通過電話、電郵、傳真及信件的方式遞交，我們會按照本集團臨床標準操作程序（「臨床標準操作程序」）規定的本集團關於診所投訴的指引處理投訴。所提交的個人信息僅用於與投訴直接相關的用途。收到投訴後，投訴將由客戶服務部處理，並由診所主管進行調查。調查進展及結果將向總經理匯報。本集團承諾於三天內回覆投訴人。本集團存置投訴記錄以監察投訴進展。為持續改善服務，我們會根據投訴調查及調查結果制定改善方案。臨床標準操作程序將於必要時更新，且更新將於定期舉行的客戶服務會議上討論。本集團部分醫療中心已符合ISO 9001:2008質量管理體系的規定。質量保證流程的詳情載於本環境、社會及管治報告的「處理藥物」、「醫藥廣告」及「客戶服務」章節。本集團不時監察其藥物處理、安全及衛生及投訴處理的質量保證程序。倘發現任何偏離本集團目標的情況，本集團將立即採取糾正措施。

報告期內，共受理投訴32件。其中88%為一般投訴及12%與醫療問題有關。所有投訴均已根據臨床標準操作程序解決。

知識產權

於報告期，本集團遵守有關知識產權（「知識產權」）的所有法律法規，包括但不限於香港法例第559章商標條例、香港法例第514章專利權條例及香港法例第528章版權條例。報告期內，本集團擁有七項註冊商標，其提醒僱員尊重第三方的知識產權。使用任何知識產權前應獲得適當授權。

資料保障及私隱

本集團根據其標準登記程序登記及收集病人／客戶的個人信息。我們已實行安全措施以確保充分保障及保密全部的公司數據及資料。未經授權，董事及全體員工不應擅自獲取本集團的任何機密資料或客戶的個人數據。有權獲取或掌管有關資料（包括本集團電腦系統及醫務中心的資料）的員工應保障資料不被擅自透露或不當使用。使用任何個人信息時應多加小心，包括董事、員工及病人／客戶的個人信息。

醫療中心亦已制定資料私隱的政策，指派總經理負責監察及監督香港法例第486章個人資料（私隱）條例的遵守情況以及存置信息保障日誌、信息私隱政策及信息獲取申請表等有關文件。本集團確保資料處理器明晰資料使用的目的及資料可能轉介的個人類別。倘任何載有個人資料的文件丟失，本集團會上報個人資料私隱專員公署並向香港警務處備案。於報告期，本集團完全遵守香港法例第486章個人資料（私隱）條例以及與資料私隱保障有關的其他中國適用法律。

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

B7. 反貪污

就取得本集團持份者信任及讚譽而言，品格與誠信舉足輕重。本集團矢志公正管理所有業務，視誠信、品格、透明度及公平為核心價值。全體董事及僱員均須嚴格遵守行為守則及員工規則，防止潛在賄賂、敲詐、欺詐及洗黑錢活動。

本集團的行為守則清楚列明：

- 全體董事及僱員均須避免個人利益與專業責任衝突；
- 僱員不應利用其於本集團職務之便，行使權力、作出不公正決定及行為或取用本集團資產及資料牟取私人及個人利益；
- 僱員須按照本集團人力資源部指示，填妥所需表格，申報所有利益衝突；
- 董事及僱員均不得收取或向監管機構、病人、供應商或與本集團存在業務關係的人士提供利益；
- 接受任何超過規定價值的自願性餽贈必須申報且經過本集團人力資源部管理的審批流程；及
- 倘涉嫌腐敗或其他刑事犯罪，應向有關部門舉報。

舉報政策概述本集團對賄賂及貪污行為採取絕不容忍的立場，有助僱員識別可能導致或可能被牽涉入貪污或不道德商業行為的情況。本集團鼓勵僱員通過本集團的舉報機制報告可疑的不當行為、瀆職或欺詐行為。所有案例將由本集團內部審核部門獨立調查及跟進。本集團的內部審核部門隨後將調查結果報告給行政總裁。倘內部審計部門人員涉嫌不當行為，舉報人可以直接向董事會審核委員會舉報。所有案例都將以高度保密的方式處理，舉報人將獲保護，免受不公平待遇。舉報政策每年檢討一次，以確保政策的有效性。

為方便執行，本集團亦設有針對違反任何既定規例或其他適用法律或規則的僱員的清晰紀律程序。於報告期，本集團遵守香港法例第201章防止賄賂條例以及與反貪污有關的其他中國適用法律法規。本集團認為，提升員工的反貪意識及加強對反貪法律的了解，對於防止其業務營運中的貪污及不當行為至為重要。於報告期，本公司全體董事及相關員工參加了香港廉政公署提供的反腐培訓。於報告期，概無針對本集團或其僱員有關貪污行為的已判決法律案件。

環境、社會及管治報告

B. 社會 (續)

B8. 社區投資

本集團深明其對持份者、社區及環境的責任。本集團專注於透過根據企業社會責任政策合作、捐贈及積極參與志願者服務，支持當地慈善組織。其亦提供獎學金，以減輕有需要學生的經濟負擔。報告期內，本集團主要關注教育、健康及文化領域並參與以下活動：

關注領域	活動	詳情
教育	康健慈善基金獎學金	於香港大學及香港中文大學醫學院啟動獎金計劃。計劃旨在減低獲獎學生的經濟負擔及鼓勵有志投身醫療行業的基層學生。分別向香港大學及香港中文大學的獲獎學生共發放200,000港元及195,000港元獎學金。
	明日之星 – 上游獎學金	共向明日之星–上游獎學金捐贈10,500港元，該獎學金旨在向身處逆境的中學生提供支持，以提升他們向上流動的能力。
健康	中國河南鄭州抗洪救災籌款	共向中國河南鄭州捐贈抗洪救災款50,000港元
	「共襄善舉」愛心活動捐贈	共向樂善堂組織的飯券活動「共襄善舉」愛心活動捐贈30,000港元。本集團的捐贈為2019冠狀病毒病造成的失業或開工不足低收入家庭贊助1,500個飯餐。
文化	推動企業社會責任 (「企業社會責任」)	共向商界展關懷計劃捐贈2,000港元，幫助提高企業社會責任意識並推動企業社會責任的持續改進

董事會報告

董事謹此提呈本公司及本集團本年度之年報及經審核綜合財務報表。

主要業務及業務回顧

本公司為一間投資控股公司，而本公司之主要附屬公司、聯營公司及合資公司之業務分別詳列於綜合財務報表附註22、23及49。

該等活動之進一步討論與分析（包括本集團面對之主要風險及不明朗因素之討論以及本集團業務日後可能發展之指標），以及對本集團本年度表現之審閱載於本年報第8至第22頁「管理層討論與分析」一節。該等討論構成本董事會報告之一部分。

主要關係

僱員

鑒於人力資源乃本集團其中一項最重要的資產，因此，本集團確保向所有員工提供合理薪酬，並持續定期提升、檢討及更新薪酬福利、培訓、職業健康及安全等政策，務求與員工保持良好關係。

客戶

本集團之醫療服務網絡規模龐大，有助本集團為客戶提供優質醫療服務。客戶包括個人客戶（主要為病人）及公司客戶（包括保險公司及企業）。醫療及牙醫診所之大部分病人以現金付款。病人使用醫療卡產生之付款一般於180日至240日內結算，而本集團醫療網絡管理業務之公司客戶一般於60日至180日內結算。本集團向其他業務之貿易客戶提供60日至240日之平均信貸期。

供應商

本集團憑藉行之有效的供應鏈管理之支持維持其醫療業務運作及發展。本集團向有信譽之可靠供應商採購藥物。本集團高度關注供應商及業務夥伴是否符合本地及國際有關藥物之準則。本集團於作出採購前會向供應商索取證書及資格，以確保藥物質素及安全性。於本年度及截至本年報日期，本集團與其供應商及業務夥伴維持良好關係。

董事會報告

主要業務及業務回顧 (續)

環境政策及表現

本集團致力創造環保之企業環境，珍惜天然資源，透過減省電力消耗及鼓勵回收辦公室用品及其他物料，最大程度地減低對環境造成之影響。有關本集團於本年度之環境表現之進一步討論載於本年報第27至第51頁之環境、社會及管治報告。

本集團主要於香港及中國經營業務，而本公司本身為聯交所上市公司。因此，本集團之業務及營運須遵守所有相關中國法律及香港法例及其營運所在司法權區之適用法例。於本年度及截至本年報日期，本集團已於各重大方面遵守中國及香港之所有相關法律及法規，而以下法例尤其值得注意：

(i) 醫生註冊條例及牙醫註冊條例

香港所有執業醫生及牙醫均須分別向根據醫生註冊條例 (香港法例第161章) 成立之香港醫學會及根據牙醫註冊條例 (香港法例第156章) 成立之香港牙醫管理委員會註冊。

向香港醫學會及香港牙醫管理委員會註冊之執業醫生及牙醫均獲發執業證書，且須每年重續執業證書。於本年度及截至本年報日期，本集團保存旗下醫生及牙醫註冊狀態之最新登記冊，確保符合醫生註冊條例及牙醫註冊條例之規定。

(ii) 廢物處置條例

廢物處置條例 (香港法例第354章) 訂明對產生、儲存、收集及處置醫療廢棄物之控制及監管，禁止未經授權處理醫療廢棄物。

本集團醫療中心所提供之醫學及牙科療程可產生經使用或受污染利器 (例如針頭)、化驗所廢物及傳染性物料等。於本年度，本集團並無根據或就廢物處置條例面臨任何訴訟或接獲任何投訴或警告。

(iii) 不良廣告 (醫藥) 條例

不良廣告 (醫藥) 條例 (香港法例第231章) 透過禁止刊登或限制醫藥、外科用具或療程廣告，導致他人為某些疾病尋求不當治療，保障公眾健康。

董事會報告

主要業務及業務回顧 (續)

於本年度，本集團並無於報章、雜誌、期刊或任何大眾媒體進行宣傳或刊登廣告。

有關本集團於本年度遵守法律及法規情況之進一步討論載於本年報第27至第51頁之環境、社會及管治報告。

業績及溢利分配

本集團本年度之業績詳列於本年報第93頁之綜合損益及其他全面收益表。

股息

董事會建議向股東派付本年度之末期股息每股0.15港仙(二零二零年：零)，惟需待股東於應屆股東週年大會上批准後方可作實。

末期股息將派付予於記錄日期(將由本公司適時公佈)名列本公司股東名冊之股東。

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將適時公佈應屆股東週年大會日期及通告，為確定出席應屆股東週年大會並於會上投票之資格而暫停辦理股份過戶登記手續日期及為確定領取末期股息之資格而暫停辦理股份過戶登記手續日期。

五年財務摘要

本集團過去五個財政年度之已公佈業績、資產及負債之概要載於本年報第223頁。

捐款

本集團於本年度作出之慈善捐款為約497,500港元。(二零二零年：218,000港元)

附屬公司

本公司主要附屬公司之詳情載於綜合財務報表附註49。

投資物業

本集團利用投資物業於二零二一年十二月三十一日之公平值對其於二零二一年十二月三十一日持有之所有投資物業之價值進行重估。投資物業公平值之增加淨額為約47,653,000港元，已計入綜合損益及其他全面收益表。

本集團投資物業之變動詳列於綜合財務報表附註16。有關本集團主要物業之其他詳情詳列於本年報第222頁。

董事會報告

物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於本年度之變動詳列於綜合財務報表附註17。

股本

發行認購股份及可轉換優先股

根據本公司、富邦人壽、富邦產險與Broad Idea所訂立日期同為二零一四年十月三十一日之可轉換優先股認購協議及普通股認購協議，本公司於二零一四年十二月二十九日配發及發行(i) 459,183,673股股份，作價每股0.98港元；及(ii) 374,999,999股可轉換優先股，作價每股1.2港元。普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之所得款項淨額各自約為440,000,000港元。普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之所得款項淨額合共約為880,000,000港元。

於二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日，普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之未動用所得款項淨額約為605,000,000港元。於本年度內，本集團並未使用普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之任何所得款項淨額。普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之所得款項淨額用途及未動用所得款項淨額之預期時間表如下所示：

所得款項淨額用途	所得款項淨額之計劃用途 (百萬港元)	於二零二一年十二月三十一日所得款項淨額之實際用途 (百萬港元)	於二零二一年十二月三十一日所得款項淨額之未動用結餘 (百萬港元)	使用未動用所得款項淨額之預期時間表
收購、投資及開發位於中國之醫院及醫療機構，以及位於香港之醫療或健康相關業務	650	244	406	二零二三年底
投資及開發多個位於香港之專科醫療中心以及一所位於中國之連鎖牙科診所	150	13	137	二零二三年底
開發一個「一站式資訊科技網上平台」，以整合本集團持續發展之不同醫療及健康生活業務	80	18	62	二零二三年底
總計	880	275	605	

本集團已將未動用所得款項淨額按並擬繼續按計劃動用。

董事會報告

股本 (續)

向中國人壽 (集團) 公司發行股份

於二零一五年一月五日，本公司與中國人壽 (集團) 公司訂立投資協議，據此，中國人壽 (集團) 公司同意認購1,785,098,644股股份。中國人壽集團認購事項在二零一五年五月二十九日完成後，1,785,098,644股股份已按每股0.98港元配發及發行予中國人壽 (集團) 公司。向中國人壽 (集團) 公司發行股份之所得款項淨額約為1,746,000,000港元。

於二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日，中國人壽集團認購事項之未動用所得款項淨額約為996,000,000港元。於本年度內，本集團並未使用中國人壽集團認購事項之任何所得款項淨額。中國人壽集團認購事項之所得款項淨額用途及未動用所得款項淨額之預期時間表如下所示：

所得款項淨額用途	於二零二一年 十二月三十一日 所得款項 淨額之 計劃用途 (百萬港元)	於二零二一年 十二月三十一日 所得款項 淨額之 實際用途 (百萬港元)	於二零二一年 十二月三十一日 所得款項 淨額之 未動用結餘 (百萬港元)	使用未動用 所得款項 淨額之 預期時間表
在中國發展牙科連鎖業務及在中國投資或收購牙科診所及／或醫院；在中國發展或收購醫療診所；在中國發展醫院、投資或收購公營或私營醫院；在中國發展或收購康復專科醫院及 (如適用) 療養院及／或養老院	1,500	646	854	二零二三年底
在中國發展或收購提供體檢、實驗室化驗及醫學診斷服務之業務	150	104	46	二零二三年底
在中國發展管理護理業務及醫療旅遊業務之跨境醫療平台	96	-	96	二零二三年底
總計	1,746	750	996	

本集團已將未動用所得款項淨額按並擬繼續按計劃動用。

本公司股本於本年度之其他變動之進一步詳情，詳列於綜合財務報表附註38。

董事會報告

承兌票據

智領承兌票據

根據買方（一名第三方個人）以TH (BVI)（出售事項中之賣方及本公司之全資附屬公司）為受益人所發行本金額為203,705,000港元之智領承兌票據，按年利率5%就智領承兌票據之尚未償還本金額累計之利息須每季度支付，買方於智領承兌票據項下之還款義務由買方以TH(BVI)為受益人簽立之智領全部已發行股本之股份按揭作抵押。

買方未能償還自二零一九年一月一日起累計至二零一九年三月三十一日之本金額之利息（即2,511,432港元）且買方亦未回應本集團日期為二零一九年四月九日之法律催款書，當中要求買方於二零一九年四月二十三日或之前償還本金額及所有尚未償還之應計利息。

因此，於二零一九年五月六日，TH(BVI)就智領承兌票據項下買方結欠TH(BVI)之所有尚未償還款項於香港高等法院原訟法庭對買方提出法律訴訟，並發出傳訊令狀（附有註明申索），訴訟編號為HCA 801/2019。

根據有關傳訊令狀，TH(BVI)向買方索償（其中包括）償還本金額及按年利率5%計算於二零一九年一月一日至裁決日期期間智領承兌票據之應計利息，連同利息及費用。

上述在香港的法律訴訟已由TH (BVI)於二零一九年十二月六日終止，而於二零一九年十二月十二日，TH (BVI)就買方拖欠償還本金額及所有尚未償還應計利息於中國杭州市中級人民法院（「中國法院」）對（其中包括）買方提出法律訴訟（「中國法律申索」）。

於二零二一年四月二十三日，TH (BVI)接獲中國法院發出的通知（「法院通知」）及法院傳票，據此（其中包括）：

1. 買方提出的反申索（「反申索」）已獲中國法院接納，並將會連同TH (BVI)針對買方的原訴一併進行聆訊；
2. TH (BVI)（作為反申索的被告人）須於接獲反申索書後的15日內提交針對反申索的答辯書；及
3. 反申索的各方須於法院通知日期起計30日內向中國法院提交證據以支持反申索（或其答辯書）。

董事會報告

承兌票據 (續)

智領承兌票據 (續)

於二零二一年九月三十日，中國法院發出與中國法律申索以及反申索有關的判決（「判決」），據此，其中包括：

- (1) 買方應於判決生效後起計30日內向TH(BVI)支付本金額203,705,000港元及其應計利息（包括自二零一九年一月一日起至二零一九年八月三十一日累計之利息為6,780,865港元，及按年利率5%計算於二零一九年八月三十一日後直至實際償還日期本金額203,705,000港元之應計利息）；
- (2) 駁回反申索；
- (3) 有關TH(BVI)對買方申索的總訴訟費用人民幣999,480元由TH(BVI)承擔人民幣2,000元及由買方承擔人民幣997,480元，而有關反申索的總訴訟費用人民幣66,107元由買方單獨承擔。TH (BVI)有權於判決生效後起計10日內要求中國法院退還其預付的費用，而買方應於收到付款通知後起計7日內向中國法院支付由其承擔之訴訟費用；及
- (4) TH (BVI)及買方有權於判決送達後起計30日內遞交上訴。

於二零二一年十一月五日，本公司宣佈，(i)買方近期已向中國浙江省高級人民法院（「浙江高級法院」）提出上訴，尋求（其中包括）推翻判決；及(ii) TH(BVI)亦就其於中國法律申索項下針對買方前配偶之申索向浙江高級法院提出交互上訴。

本公司將繼續就智領承兌票據尋求中國法律顧問意見。有關智領承兌票據之進一步詳情，載於本公司日期為二零一六年十一月四日、二零一九年四月十二日、二零一九年五月十日、二零二一年五月三日、二零二一年十月六日及二零二一年十一月五日之公告。

卓悅承兌票據

Profit Castle（於英屬維爾京群島註冊成立的有限公司，由葉博士及其配偶各自擁有50%）已向Oasis Beauty（本公司全資附屬公司）發行本金額為330,000,000港元、按6厘之年利率計息的卓悅承兌票據，作為Oasis Beauty向Profit Castle出售卓悅美容全部已發行股本的部分代價。卓悅承兌票據以擔保及股份按揭做抵押。卓悅承兌票據於二零二零年四月九日（「到期日」）到期。於本年報日期，卓悅承兌票據本金總額330,000,000港元尚未償還。

自到期日以來，本集團、葉博士及Profit Castle一直就延長卓悅承兌票據之到期日及卓悅承兌票據之本金額及應計利息之償還日程進行磋商。然而，由於葉博士及Profit Castle未能提出任何本集團可接受之可行償還建議，磋商未能成功。經考慮有關事實及情況後，本集團已指示其法律顧問於二零二一年三月十九日向Profit Castle及葉博士各自發出最後催款書。

董事會報告

承兌票據 (續)

卓悅承兌票據 (續)

於二零二一年四月二十二日，Oasis Beauty向Profit Castle發出執行通知，以表明(其中包括)股份按揭(由Profit Castle以Oasis Beauty為受益人就卓悅美容之所有股份(「已押記資產」)簽立以擔保卓悅承兌票據之還款)可強制執行。為了保障本公司及股東之利益，於二零二一年四月二十三日，Oasis Beauty根據Profit Castle以Oasis Beauty為受益人設立之股份按揭之條款就已押記資產委任接管人(共同及個別)。「委任接管人」。

於二零二一年五月二十一日，Oasis Beauty(作為被告人)接獲Profit Castle及葉博士(統稱「原告人」)於香港高等法院原訟法庭發出之傳訊令狀及申索陳述書(「訴訟」)。於訴訟中，原告人正尋求下列事項：

1. 有關欺騙或具欺詐成份之失實陳述之損害賠償或《失實陳述條例》第3條項下之損害賠償，以及撤銷買賣協議、卓悅承兌票據、股份按揭及擔保；
2. 或者，聲明Oasis Beauty無權執行股份按揭及擔保；
3. 聲明於二零二一年四月二十九日及二零二一年五月三日(如適用)委任接管人及委任卓悅美容有限公司、卓悅美容(上海)有限公司、卓悅醫療科技美容中心有限公司各自之董事為無效；
4. 侵佔及／或轉換已押記資產之損害賠償；及
5. 禁止Oasis Beauty強制執行股份按揭或以其他方式干擾Profit Castle作為卓悅美容唯一股東之合法權利及利益的禁制令。

本公司將繼續聽取其法律顧問之意見，並將考慮及於訴訟中採取一切適當及必要步驟以就其立場作抗辯，包括但不限於提出任何反申索及／或第三方法律程序(倘認為合適)。Oasis Beauty已就訴訟作出辯護及針對原告人提出反申索。於二零二一年七月二十一日，Oasis Beauty已發出簡易判決並剔除Profit Castle及葉博士之申索之傳票。

有關卓悅承兌票據之進一步詳情載於本公司日期為二零一六年十二月三十日、二零一七年三月十七日、二零二一年三月十九日、二零二一年四月二十七日及二零二一年五月二十六日之公告以及本公司日期為二零一七年二月二十三日之通函。

有關卓悅承兌票據之詳情載於綜合財務報表附註26。

董事會報告

優先購買權

細則及百慕達法例項下並無有關優先購買權之規定，故本公司無須按比例向現有股東提呈發售新股份。

儲備及可供分派儲備

本集團儲備及可向股東分派之儲備於本年度之變動，詳列於本年報第96及第97頁及綜合財務報表附註48。

本公司於二零二一年十二月三十一日可供分派予股東之儲備包括約4,003,639,000港元(二零二零年：約4,005,270,000港元)之股份溢價、資本贖回儲備、繳入盈餘、可分派儲備及累計溢利。

董事

於本年度及截至本年報日期之在任董事如下：

執行董事：

金兆根先生 (行政總裁) (於二零二一年三月二十六日獲委任)

趙向可女士 (財務總監) (於二零二一年三月二十六日獲委任)

陳錦浩先生 (行政總裁) (於二零二一年三月二十六日舉行的董事會會議結束後辭任)

非執行董事：

孔德昌先生 (主席) (於二零二一年五月二十一日獲委任)

侯俊先生

趙暉先生 (主席) (於二零二一年五月二十一日辭任)

獨立非執行董事：

何國華先生，榮譽勳章

于學忠先生

徐衛國博士 (於二零二一年三月三十一日獲委任)

李名沁女士 (於二零二一年三月三十一日辭任)

董事會報告

董事之服務合約

金兆根先生及趙向可女士獲委任為執行董事，任期由二零二一年三月二十六日至二零二四年三月二十五日。

孔德昌先生獲委任為非執行董事及本公司主席，任期由二零二一年五月二十一日至二零二四年五月二十日；及侯俊先生獲委任為非執行董事，任期由二零二零年五月二十五日至二零二一年十二月三十一日並獲重新委任，任期由二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日。

何國華先生，榮譽勳章及于學忠先生皆獲委任為獨立非執行董事，任期由二零一九年十二月二日至二零二一年十二月三十一日；並續簽其重新委任函，任期由二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日。徐衛國博士獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二一年三月三十一日至二零二四年三月三十日。

於二零二一年十二月三十一日及直至本年報日期，董事概無與本集團訂立本集團不可於一年內免付賠償（法定賠償除外）予以終止之服務合約或委任函。

董事資料變動

董事最新履歷詳情詳列於本年報第23至26頁「董事及高級管理人員個人資料」一節。

概無任何根據上市規則第13.51B(1)條須予披露之資料。

獨立非執行董事

本公司接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性而發出之確認書。本公司認為，各獨立非執行董事均為獨立人士。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券中之權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事或最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債券中，擁有已列入本公司須按證券及期貨條例第352條存置之登記冊內，或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉。

董事會報告

主要股東於股份、相關股份及債券中之權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，下列人士（董事或本公司最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中，擁有已列入本公司須按證券及期貨條例第336條存置之登記冊之權益或淡倉：

(i) 主要股東於股份之好倉

股東姓名／名稱	身份	所持股份數目	所持股份總數	佔本公司股權 概約百分比 (附註1)
中國人壽保險	實益擁有人	1,785,098,644	1,785,098,644	23.72%
Broad Idea	實益擁有人	1,418,576,764 (附註2)	1,418,576,764	18.85%
曹醫生	受控制公司之權益	1,418,576,764 (附註2)	1,418,576,764	18.85%
蔡博士	受控制公司之權益	1,418,576,764 (附註2)	1,420,776,764	18.88%
	實益擁有人	2,200,000		

(ii) 其他人士於股份之好倉

股東姓名／名稱	身份	所持股份數目	佔本公司股權 概約百分比 (附註1)
Classictime	實益擁有人	681,342,000 (附註3)	9.05%
權威金融	受控制公司之權益	681,342,000 (附註3)	9.05%
郭慧琮	實益擁有人	406,702,000	5.40%

董事會報告

主要股東於股份、相關股份及債券中之權益及淡倉 (續)

附註：

1. 在計算概約百分比時，本公司使用於二零二一年十二月三十一日之股份總數 (即7,526,134,452股股份)。
2. 該等1,418,576,764股股份由Broad Idea持有。Broad Idea由曹醫生及蔡博士分別實益擁有50.1%及49.9%權益。因此，根據證券及期貨條例第XV部，曹醫生及蔡博士被視為於Broad Idea持有之1,418,576,764股股份中擁有權益。
3. 該681,342,000股股份由權威金融之全資附屬公司Classictime持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，權威金融被視為於Classictime持有之681,342,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，本公司未獲任何人士 (董事或本公司最高行政人員除外) 知會於本公司股份或相關股份中擁有已列入本公司須按證券及期貨條例第336條存置之登記冊之權益或淡倉。

主要客戶及供應商

於本年度，本集團最大客戶及五大客戶應佔收入之百分比分別為本集團總收入約26%及50%。本集團最大供應商及五大供應商分別佔本集團總採購額約8%及29%。

據董事目前所知，董事、彼等之緊密聯繫人 (定義見上市規則) 或據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上之本公司任何股東概無於本年度內任何時間於本集團本年度之任何五大客戶或供應商中擁有任何權益。

董事於競爭業務中之權益

於本年度，根據上市規則第8.10條，董事或彼等各自之緊密聯繫人概無與本集團業務直接或間接競爭或可能存在競爭之業務 (本集團業務除外) 中擁有權益。

董事於重大合約中之權益

除下文「關聯人士交易及關連交易」一段所披露者外，董事於本年度內或本年度結束時仍存續之任何重大合約中概無直接或間接擁有重大權益。

董事會報告

董事購買股份或債券之權利

於本年度內任何時間，本公司、其附屬公司、其同系附屬公司或其控股公司概無訂立任何安排，致使董事或本公司最高行政人員或彼等各自之配偶或十八歲以下之子女可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益。

管理合約

於本年度，概無訂立或存在有關本公司整體業務或其中任何重要部分之管理及行政之合約。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於本年度，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股份。

企業管治

本公司所採納之主要企業管治常規詳列於本年報第70至第83頁之企業管治報告。

關聯人士交易及關連交易

持續關連交易

於二零二一年二月十九日，本公司(1)與中國人壽海外公司就(i)本集團向中國人壽(海外)及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療相關服務；及(ii)本集團自中國人壽(海外)及其分公司購買中國人壽(海外)產品訂立中國人壽(海外)框架協議；(2)與中國人壽壽險山東省分公司就(i)本集團向中國人壽壽險山東及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療保健服務；及(ii)本集團自中國人壽壽險山東及其分公司購買中國人壽壽險產品訂立中國人壽壽險框架協議；及(3)與中國人壽財險山東省分公司就(i)本集團向中國人壽財險山東及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療保健服務；及(ii)本集團自中國人壽財險山東及其分公司購買中國人壽財險產品訂立中國人壽財險框架協議。於框架協議日期，(i)中國人壽海外公司為中國人壽(集團)公司之全資附屬公司；(ii)中國人壽壽險山東省分公司為中國人壽壽險公司之分公司，而中國人壽(集團)公司為中國人壽壽險公司之控股股東；(iii)中國人壽財險山東省分公司為中國人壽財險公司之分公司，而中國人壽(集團)公司為中國人壽財險公司之控股股東；及(iv)中國人壽(集團)公司持有約23.72%股份，且為本公司主要股東，因此為本公司之關連人士。因此，中國人壽海外公司(即中國人壽(集團)公司之附屬公司)、中國人壽壽險山東省分公司(即中國人壽壽險公司之分公司)及中國人壽財險山東省分公司(即中國人壽財險公司之分公司)各自亦為本公司之關連人士，根據上市規則第十四A章，各框架協議項下擬進行之交易構成本公司之持續關連交易。

董事會報告

關聯人士交易及關連交易 (續)

持續關連交易 (續)

於二零二一年七月二日，本公司之間接全資附屬公司廣東港康與中國人壽壽險深圳分公司訂立框架合作協議，內容有關港康集團向中國人壽壽險深圳分公司或其員工及客戶提供醫療保健服務。於框架合作協議日期，(i)中國人壽壽險深圳分公司為中國人壽壽險公司之分公司，而中國人壽(集團)公司為中國人壽壽險公司之控股股東；及(ii)中國人壽(集團)公司持有約23.72%股份，且為本公司之主要股東，因此為本公司之關連人士。因此，中國人壽壽險深圳分公司(即中國人壽壽險公司之分公司)亦為本公司之關連人士，根據上市規則第十四A章，框架合作協議項下擬進行之交易構成本公司之持續關連交易。

由於框架合作協議及現有框架協議分別由本集團與中國人壽集團及中國人壽壽險深圳分公司訂立，根據上市規則第14A.81條，框架合作協議項下擬進行之持續關連交易須與現有框架協議項下擬進行之持續關連交易合併計算。

由於本年度、截至二零二二年十二月三十一日止年度及二零二三年十二月三十一日止年度各年的有關持續關連交易之最高年度交易總值之適用百分比率超過0.1%但少於5%，故有關本集團根據現有框架協議及框架合作協議提供醫療相關服務之持續關連交易須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。

由於有關本集團根據框架協議向中國人壽集團購買中國人壽產品之持續關連交易之適用百分比率按年計算少於5%，以及中國人壽集團於本年度、截至二零二二年十二月三十一日止年度及二零二三年十二月三十一日止年度各年向本集團出售中國人壽產品之估計總銷售額少於3,000,000港元，故有關本集團根據框架協議向中國人壽集團購買中國人壽產品之持續關連交易獲豁免遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告、年度審閱、通函及獨立股東批准規定。

框架協議及框架合作協議之主要條款如下：

各框架協議的期限為自二零二一年二月十九日起至二零二三年十二月三十一日止(包括首尾兩日)，而框架合作協議的期限為自二零二一年七月二日起至二零二三年十二月三十一日止(包括首尾兩日)。

董事會報告

關聯人士交易及關連交易 (續)

持續關連交易 (續)

根據框架協議及框架合作協議，本集團應按將經訂約方以公平基準磋商於日常業務過程中按正常商業條款釐定的條款及條件 (包括服務費) 分別向中國人壽集團及中國人壽壽險深圳分公司提供醫療相關服務。根據框架協議，中國人壽集團應按將經訂約方以公平基準磋商於日常業務過程中按正常商業條款釐定的條款及條件 (包括售價) 向本集團出售中國人壽 (海外) 產品。

有關框架協議之進一步詳情載於本公司日期為二零二一年二月十九日之公告及有關框架合作協議之進一步詳情載於本公司日期為二零二一年七月二日之公告。

本集團就框架協議及框架合作協議項下擬進行之持續關連交易採取之內部監控措施

本集團將採取以下內部監控措施以監察框架協議及框架合作協議項下擬進行之交易的通用條款及條件，並確保(1)本集團向中國人壽集團提供的醫療相關服務之價格及條款不遜於本集團向獨立第三方提供的價格及條款；及(2)中國人壽集團向本集團提供的中國人壽產品的價格及條款不遜於獨立第三方向本集團提供的價格及條款，且將不會超出本年度、截至二零二二年十二月三十一日止年度及二零二三年十二月三十一日止年度各年的有關持續關連交易之最高年度交易總值：

1. 定期將向中國人壽集團及中國人壽保險深圳市分公司提供醫療相關服務的價格及條款與本集團經與獨立第三方協定提供的相同或基本相似服務的價格及條款進行比較；
2. 定期將中國人壽集團向本集團供應中國人壽產品的價格及條款與獨立第三方向本集團提供的相同或基本相似產品的價格及條款進行比較；
3. 秉承本集團有關關連交易之相關內部監控政策監察(i)本集團向中國人壽集團及中國人壽保險深圳市分公司供應醫療相關服務的價格及條款，以確保其對本集團而言不遜於本集團向獨立第三方提供者；及(ii)中國人壽集團向本集團供應中國人壽產品的價格及條款，以確保其對本集團而言不遜於獨立第三方向本集團提供者；
4. 有關本集團根據框架協議及框架合作協議進行的所有持續關連交易的資料將每季向本公司管理層呈報；

董事會報告

關聯人士交易及關連交易 (續)

本集團就框架協議及框架合作協議項下擬進行之持續關連交易採取之內部監控措施 (續)

5. 獨立非執行董事將按年度基準審閱及確認框架協議及框架合作協議項下擬進行之交易是否(i)均於本集團之一般及日常業務過程中進行；(ii)按正常或更佳商業條款訂立；及(iii)條款對本集團而言屬公平合理且符合本集團及股東之整體利益；及
6. 本公司核數師將遵照上市規則項下之年度報告及審閱規定，按年度基準審閱框架協議及框架合作協議項下擬進行之交易的定價及條款以及有關持續關連交易之年度上限。

本公司於釐定本年度進行的持續關連交易的價格及條款時已遵循持續關連交易的定價政策及指引。

持續關連交易之金額

本年度持續關連交易之最高年度交易總值為10,800,000港元。本年度持續關連交易之實際年度交易總值為2,676,410港元。

持續關連交易之年度審閱

獨立非執行董事已審閱持續關連交易並確認持續關連交易：

- (i) 均於本集團之一般及日常業務過程中進行
- (ii) 按正常或更佳商業條款訂立；及
- (iii) 框架協議及框架合作協議之條款屬公平合理且符合股東之整體利益

本公司已委聘核數師就持續關連交易作出報告，且本公司核數師已向董事會提供函件確認本年度內本公司核數師並未留意到任何事項導致其相信持續關連交易：

- (i) 未經董事會批准；
- (ii) 有關本集團提供貨品或服務的交易於所有重大方面均不符合本集團的定價政策；
- (iii) 於所有重大方面未根據規管該等交易之相關協議訂立；及
- (iv) 已超出本公司設定之相關年度上限。

董事會報告

關聯人士交易及關連交易 (續)

關聯人士交易

有關本集團於本年度在一般業務過程中進行之重大關聯人士交易詳情，詳列於綜合財務報表附註47。除與中國人壽海外公司、中國人壽壽險山東省分公司、中國人壽壽險公司及中國人壽信託有限公司各自之交易項下擬進行之交易外，於本年度概無詳列於綜合財務報表附註47之重大關聯人士交易符合上市規則第十四A章項下「關連交易」及「持續關連交易」之定義。董事確認，本公司已按照上市規則第十四A章進行披露規定 (如有)。

報告期後事項

於二零二二年三月十一日，(i) Sure Metro；(ii)合營公司；及(iii)華昇訂立合營協議，據此(a) Sure Metro將認購合營公司之48股合營股份，而華昇將認購51股合營股份。Sure Metro目前擁有一股合營股份，以致於緊隨有關認購完成後，合營公司將由Sure Metro及華昇分別擁有49%及51%權益；及 (b) 合營公司將從事在香港經營醫學實驗室，以開展 (其中包括) 面向普通公眾客戶的2019冠狀病毒病核酸檢測服務。

薪酬政策

本集團僱員之薪酬政策乃由董事會根據僱員表現、資歷及能力而制定。

董事之薪酬乃由董事會經考慮本公司之經營業績、董事個人表現及可比較市場數據後釐定。

獲准許之彌償條文

有關惠及董事獲准許之彌償條文現正生效，且於本年度內亦一直生效。本公司已就因企業活動而針對其董事及高級管理人員之法律訴訟，安排有關董事及高級職員責任之合適保險。

足夠公眾持股量

於本年報日期，按照本公司可取得之公開資料及據董事所知，於本年報刊發前之最後實際可行日期，本公司維持足夠公眾持股量。

董事會報告

核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司自二零一八年二月十五日起為本集團核數師。本公司已分別於二零一八年六月二十九日、二零一九年六月二十七日、二零二零年六月二十九日及二零二一年六月二十八日舉行的股東週年大會上續聘大華馬施雲會計師事務所有限公司為本公司核數師。

於應屆股東週年大會上將會提呈一項決議案，以續聘大華馬施雲會計師事務所有限公司為本公司核數師，任期直至下屆股東週年大會結束為止。

經審核委員會審閱

本公司本年度之經審核綜合財務報表已由審核委員會審閱。

代表董事會

行政總裁

金兆根

二零二二年三月二十二日

企業管治報告

董事會致力維持良好之企業管治準則。董事會相信，良好企業管治準則可為本集團提供制訂其業務策略及政策之大綱，並可透過有效之內部監控程序管理相關風險，同時亦可提高本集團之透明度，加強對股東及債權人之問責性。

企業管治常規

本公司已根據企業管治守則所載之原則及守則條文採納其自身之企業管治守則。

於本年度，本公司已遵守本年度內生效的企業管治守則所載之有關守則條文。

董事進行證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納一套不遜於標準守則所載規定準則之行為守則。經向全體董事進行特定查詢後，全體董事於本年度內一直遵守標準守則所載之規定準則。

董事會

於本年報日期，董事會共有七名成員，其中兩名為執行董事，為金兆根先生（行政總裁）及趙向可女士（財務總監）。另外兩名為非執行董事，分別為孔德昌先生（本公司主席）及侯俊先生。其餘三名成員則為獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士。董事之個人資料詳情載列於本年報第23頁至第26頁之「董事及高級管理人員個人資料」一節。

於本年度，(a)本公司委任四名董事；(i)金兆根先生自二零二一年三月二十六日起獲委任為執行董事兼行政總裁及提名委員會及薪酬委員會各自之成員；(ii)趙向可女士自二零二一年三月二十六日起獲委任為執行董事。(iii)徐衛國博士自二零二一年三月三十一日起獲委任為獨立非執行董事、審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之成員；及(iv)孔德昌先生自二零二一年五月二十一日起獲委任為非執行董事、本公司主席及提名委員會主席；(b)自二零二一年三月二十六日舉行的董事會會議結束後，陳錦浩先生辭任執行董事、行政總裁及提名委員會及薪酬委員會各自之成員；(c)自二零二一年三月三十一日起，李名沁女士辭任獨立非執行董事，及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之成員；及(d)自二零二一年五月二十一日起，趙暉先生辭任非執行董事、本公司主席及提名委員會主席。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

根據經不時修訂之細則及上市規則之規定，全體董事須至少每三年於本公司股東週年大會上輪值告退及膺選連任一次。

董事會已採納董事會的職權範圍，當中規定了董事會的角色及職責、董事會的權力及董事會就企業管治方面的常規。

董事會曾舉行十六次會議並通過一項書面決議案。董事會負責制訂本集團之業務策略及整體政策，以及監督管理層之表現及企業管治職能。執行董事及高級管理團隊獲授權執行業務策略、發展及實施本集團日常運作之政策，而獨立非執行董事則於有需要時向本集團提供專業意見。

於本年度，本公司已採納本公司高級管理人員的批准權限，當中列明授權高級管理團隊批准的事項。

董事會之組成 (包括獨立非執行董事之姓名) 均於致股東之全部企業通訊中披露。

全體董事均可及時全面查閱本集團所有資料及賬目。董事可於適當之情況下徵求獨立專業意見，開支由本公司承擔。本公司將應要求向董事提供個別獨立專業意見，以協助彼等為本公司履行職務。本公司已為董事提供合適之保險保障。

本公司已採納一項提名政策。於本年度生效的提名政策詳情載列如下：

1. 目的

提名委員會須向董事會提名合適人選以供董事會考慮及就於股東大會上選舉為董事或委任為董事向股東作出推薦建議，以確保所有提名為公平透明。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

2. 遴選準則

2.1 提名委員會將利用以下因素作為參考，以評估建議候選人是否合適：

- (i) 專業及個人誠信及聲譽；
- (ii) 於香港及／或中國內地醫療行業之成就及經驗；
- (iii) 就可付出之時間及對相關事務之關注之投入程度；
- (iv) 其各相關方面的不同之處，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年期；及
- (v) 提名委員會可能認為適宜作考慮之任何其他符合本公司及股東之最佳利益之因素。

該等因素僅供參考，並非詳盡無遺及決定性。提名委員會有酌情權提名其認為適合之任何人士。

2.2 各建議候選人將被要求提交必要之個人資料(包括上市規則第13.51(2)條規定之資料)，及同意獲委任為董事及就參選董事或與此有關而於任何文件或相關網站公開披露其個人資料之同意書。

2.3 提名委員會認為必要，可要求候選人提供額外資料及文件。

3. 提名程序

(A) 由董事會成員提名

3.1 提名委員會秘書須召開會議及於提名委員會會議舉行前邀請董事會成員提名候選人(如有)，以供提名委員會考慮。提名委員會亦可提出未獲董事會成員提名之候選人。

3.2 就董事會委任任何董事而言，提名委員會須作出推薦建議以供董事會考慮及批准。為推薦候選人於股東大會上參選，提名委員會須向董事會作出提名以供其考慮及建議。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

3. 提名程序 (續)

(B) 股東提名

- 3.3 倘股東有意推選一名並無董事會推薦或提名委員會提名之人士以於股東大會上參選董事，須遞交書面通知（「通知」）至本公司不時之香港總辦事處或本公司之香港股份過戶登記分處辦公室。
- 3.4 通知(i)須按上市規則第13.51(2)條之規定包括建議候選人之個人資料；及(ii)須由股東及建議候選人簽署，表明其願意參選及同意刊發其個人資料。
- 3.5 提交通知之期間自寄發股東大會通告後當日開始，惟不得遲於有關股東大會舉行日期前七天結束。
- 3.6 為讓股東擁有足夠時間考慮選舉建議候選人為董事之建議，有意作出建議之股東務請於實際可行情況下盡早提交及送交通知。

(C) 一般事項

- 3.7 候選人允許於股東大會前任何時間透過送達書面通知至本公司之公司秘書撤銷其候選人資格。
- 3.8 就與董事會對於任何股東大會上參選之候選人之推薦建議有關之所有事宜，董事會擁有最終決定權。

董事會成員多元化政策

董事會已採納董事會成員多元化政策，當中載列達致董事會成員多元化之方針。為使董事會成員多元化，本公司會考慮多個範疇，包括但不限於董事會成員之性別、年齡、文化及教育背景以及專業經驗。董事任命根據本集團業務模式及具體需要而進行，並充分考慮董事會成員多元化之裨益。

董事之持續專業發展

董事（包括金兆根先生、趙向可女士、孔德昌先生、侯俊先生、何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士）均確認，彼等於本年度內，已遵從當時生效的企業管治守則之守則條文第A.6.5條之規定參加持續專業培訓。本公司已為董事舉行研討會，以發展及更新董事之知識及技能。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

主席及行政總裁

於本年度內，自二零二一年五月二十一日起趙暉先生辭任本公司主席及孔德昌先生獲委任為本公司主席。於本年報日期，孔德昌先生為本公司主席。

於本年度內，自二零二一年三月二十六日舉行的董事會會議結束後陳錦浩先生辭任行政總裁及金兆根先生獲委任為行政總裁。於本年報日期，金兆根先生為本公司行政總裁。

本公司主席及行政總裁之職能已明確界定與劃分。本公司主席為董事會擔任領導角色。行政總裁則負責本集團之整體業務及發展策略及一般日常管理。

獨立非執行董事

根據上市規則第3.10條，本公司有三名獨立非執行董事，其中一名擁有合適之專業資格或會計或相關財務管理知識。本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性發出之確認書。本公司認為，各獨立非執行董事均為獨立人士。

非執行董事之任期

孔德昌先生獲委任為非執行董事及本公司主席，任期由二零二一年五月二十一日至二零二四年五月二十日；及侯俊先生獲委任為非執行董事，任期由二零二零年五月二十五日至二零二一年十二月三十一日並已獲重新委任，任期由二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日。

何國華先生，榮譽勳章及于學忠先生皆獲委任為獨立非執行董事，任期由二零一九年十二月二日至二零二一年十二月三十一日；並已獲重新委任，任期由二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日。徐衛國博士獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二一年三月三十一日至二零二四年三月三十日。

薪酬委員會

董事會已根據企業管治守則之條文規定成立薪酬委員會，並制定載有其角色及職能之特定書面職權範圍（刊載於聯交所及本公司網站）。於本年度，薪酬委員會已檢討其職權範圍。薪酬委員會之主要職務為制訂本公司薪酬政策，並就董事及高級管理人員之薪酬待遇以向董事會提供推薦建議供董事會審批。本公司之薪酬政策旨在根據目前市況提供具競爭力之薪酬，以吸引及推動董事及員工作出貢獻。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

薪酬委員會已採納當時生效的守則條文第B.1.2(c)(ii)下之方針，就本公司董事及高級管理人員之薪酬待遇向董事會提供推薦建議。

於二零二一年一月一日至二零二一年三月二十六日舉行的董事會會議結束，薪酬委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及李名沁女士，及一名執行董事陳錦浩先生。

於二零二一年三月二十六日至二零二一年三月三十日，薪酬委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及李名沁女士，及一名執行董事金兆根先生。

自二零二一年三月三十一日起至本年報日期，薪酬委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士，以及一名執行董事金兆根先生。

於本年度及於本年報日期，何國華先生，榮譽勳章為薪酬委員會主席。

於本年度，薪酬委員會曾舉行四次會議。薪酬委員會檢討本公司之薪酬政策、評估執行董事及高級管理人員之表現，以及就董事及高級管理人員之特定薪酬待遇向董事會提供推薦建議。侯俊先生、何國華先生，榮譽勳章及于學忠先生各自之重新委任函以及重新委任函之條款亦已於本年度經由薪酬委員會審閱及批准。

提名委員會

提名委員會已根據企業管治守則之條文制定其特定書面職權範圍 (刊載於聯交所及本公司網站)。於本年度，提名委員會已檢討其職權範圍。

於二零二一年一月一日至二零二一年三月二十六日舉行的董事會會議結束，提名委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及李名沁女士；一名非執行董事趙暉先生及一名執行董事陳錦浩先生。

於二零二一年三月二十六日至二零二一年三月三十日，提名委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及李名沁女士；一名非執行董事趙暉先生及一名執行董事金兆根先生。

於二零二一年三月三十一日至二零二一年五月二十日，提名委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士；一名非執行董事趙暉先生及一名執行董事金兆根先生。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

自二零二一年五月二十一日起至本年報日期，提名委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士；一名非執行董事孔德昌先生，以及一名執行董事金兆根先生。

自二零二一年五月二十一日起，趙暉先生辭任提名委員會主席及孔德昌先生獲委任為提名委員會主席。於本年報日期，孔德昌先生為提名委員會主席。

本集團已採納董事會成員多元化政策，有關概要載於本企業管治報告內第73頁之「董事會成員多元化政策」一段。

提名委員會之主要責任是就於股東大會上提名候選人（不論是填補臨時空缺或作為新增董事會成員）供股東選舉而制定及執行政策、審閱董事會架構、規模及組成（包括技能、知識及經驗）、就任何變動以配合本公司之公司策略向董事會提供推薦建議、物色合資格成為董事會成員之人士、就挑選人選以供提名為董事向董事會提供推薦建議、評核非執行董事之獨立性，並根據董事表現及妥為考慮董事會成員多元化之裨益後，就委任或重新委任董事以及董事繼任計劃向董事會提供推薦建議。提名董事程序由提名委員會主導，其推薦建議以用人唯賢為基準。

根據細則，董事會委任之任何董事（不論是填補臨時空缺或作為新增董事會成員）將留任直至本公司下屆股東週年大會為止，並將合資格於會上膺選連任，而全體董事須至少每三年於本公司股東週年大會上輪值告退及膺選連任一次。

向股東寄發之通函（隨附應屆股東週年大會通告）將載有建議於股東週年大會上重選的所有董事之個人資料，以便股東於重選董事之事宜上能作出知情的決定。

於本年度，提名委員會曾舉行五次會議，並已根據董事會成員多元化政策按照董事會成員具備之技能、知識及經驗等因素審閱董事會架構、規模及組成。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

審核委員會

董事會已根據企業管治守則之條文規定成立審核委員會，並制定其書面職權範圍(刊載於聯交所及本公司網站)。於本年度，審核委員會已檢討其職權範圍。審核委員會之主要職責是審閱本公司之年度業績及賬目以及中期業績，並就此向董事會提供建議及意見。審核委員會亦負責審閱及監察本集團之財務申報、風險管理及內部監控程序。

於二零二一年一月一日至二零二一年三月三十日，審核委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及李名沁女士。

自二零二一年三月三十一日起至本年報日期，審核委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士。於本年度及截至本年報日期，何國華先生，榮譽勳章為審核委員會主席。

於本年度，審核委員會曾舉行六次會議，本公司外聘核數師亦曾列席三次會議，以便讓審核委員會成員與核數師交流意見及關注之問題。審核委員會已審閱本集團之年度及中期業績，並就本集團之財務申報、風險管理及內部監控程序向董事會及管理層提供推薦建議。審核委員會亦已審閱本公司會計、內部審計及財務報告職能的資源、員工資格及經驗、培訓項目及預算的充足性。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治責任，並已於本年度審閱本公司有關企業管治之政策及常規以及企業管治守則之遵行情況、檢討及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展，並已審閱和監察本公司於本年度遵行法律及監管規定之政策及常規，以及本企業管治報告之披露。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

董事之會議出席率

於本年度，董事於本公司股東大會、董事會會議、審核委員會會議、薪酬委員會會議及提名委員會會議之出席率如下：

董事	已出席／舉行之會議次數				
	股東大會	董事會會議	審核委員會會議	薪酬委員會會議	提名委員會會議
執行董事					
金兆根先生 (附註1)	1/1	12/12	不適用	3/3	3/3
趙向可女士 (附註2)	1/1	12/12	不適用	不適用	不適用
陳錦浩先生 (附註3)	0/0	4/4	不適用	1/1	2/2
非執行董事					
孔德昌先生 (附註4)	1/1	6/9	不適用	不適用	2/2
侯俊先生	1/1	15/16	不適用	不適用	不適用
趙暉先生 (附註5)	0/0	6/7	不適用	不適用	2/3
獨立非執行董事					
何國華先生，榮譽勳章	1/1	16/16	6/6	4/4	5/5
于學忠先生	1/1	16/16	6/6	4/4	5/5
徐衛國博士 (附註6)	1/1	11/12	5/5	2/3	3/3
李名沁女士 (附註7)	0/0	4/4	1/1	1/1	2/2

附註：

- 於二零二一年三月二十六日，金兆根先生獲委任為(i)執行董事；(ii)行政總裁；及(iii)提名委員會及薪酬委員會各自之成員。
- 於二零二一年三月二十六日，趙向可女士獲委任為執行董事。
- 自二零二一年三月二十六日舉行的董事會會議結束後，陳錦浩先生辭任(i)執行董事；(ii)行政總裁；及(iii)提名委員會及薪酬委員會各自之成員。
- 於二零二一年五月二十一日，孔德昌先生獲委任為(i)非執行董事；(ii)本公司主席；及(iii)提名委員會主席。
- 自二零二一年五月二十一日起，趙暉先生辭任(i)非執行董事；(ii)本公司主席；及(iii)提名委員會主席。
- 於二零二一年三月三十一日，徐衛國博士獲委任為(i)獨立非執行董事；及(ii)審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之成員。
- 自二零二一年三月三十一日起，李名沁女士辭任(i)獨立非執行董事；及(ii)審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之成員。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

問責性及核數

董事了解彼等須負責編製本集團本年度之財務報表，以真實兼公平地反映本集團業務狀況、溢利及現金流量。董事按持續經營基準編製本集團財務報表，並已選用及貫徹應用合適之會計政策，亦已根據上市規則及根據有關法定規例作出所需披露。

本公司核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司就其申報責任而發出之聲明載於本年報第84至第92頁「獨立核數師報告」一節。

風險管理及內部監控

董事會全面負責本集團之內部監控 (包括檢討其有效性及風險管理)，並按本集團目標制訂適當政策。本集團之風險管理及內部監控系統乃按其需要度身制訂，旨在減輕本集團之風險，惟僅可管理而非消除本公司未能達成業務目標之風險。該系統僅可就無重大錯誤陳述或虧損提供合理但非絕對之保證。

由董事會設計之本集團內部監控及風險管理系統具有以下功能及程序：

- (1) 在前線人員協助下，由管理層識別可能對本集團業務及營運構成潛在影響之風險；
- (2) 由管理層及各業務單位主管透過考慮與已識別風險有關的不利事件對業務所造成之影響，以及發生有關不利事件之可能性，評估該等風險；
- (3) 由管理層按照風險之可能性及影響業務之嚴重程度排列重要性；
- (4) 由管理層定期向董事會匯報已識別之風險及其對本集團之影響，以便董事會制訂風險管理策略及內部監控程序，從而預防、避免及減輕風險；
- (5) 由管理層持續定期監察風險，確保已設有適當內部監控程序，足以解決重大內部監控缺陷，並定期向董事會匯報其發現及結果；

企業管治報告

企業管治常規 (續)

- (6) 在審核委員會及管理層協助下，由董事會定期檢討風險管理策略及內部監控程序；及
- (7) 本集團內部審核部門亦將與外部服務供應商共同識別及主動預防各類業務風險，以及向管理層及直接向審核委員會匯報及作出推薦建議。

本公司將定期進行持續評估，以更新所有重大風險因素。在任何情況下，風險管理及內部監控審閱皆每年進行。

內部審核

本公司已委聘一間外部服務供應商，就本集團於本年度的風險管理及內部監控系統的效力進行年度檢討。於完成程序之檢討及對一般行業常規之了解後，外部服務供應商回報並無發現任何重大缺失及向審核委員會和管理層提供推薦建議，以供彼等考慮改善風險管理及監控系統。

於二零一八年十月，本公司成立內部審核部門。內部審核部門評估並就風險管理及內部監控系統是否充足有效向管理層提供建議。內部審核部門直接向審核委員會匯報，而在行政上亦向行政總裁匯報，以確保內部監控按計劃適當運作及妥善執行。

經考慮外部服務供應商及內部審核部門的報告後，審核委員會與董事會認為，本集團於本年度的風險管理、財務及非財務監控（包括營運及合規監控）系統執行的工作屬有效及充足。

內幕消息

就管理內幕消息而言，本公司已採納內幕消息政策，確保按照適用法律及法規妥善處理及發表內幕消息。本集團各董事、高級管理人員及相關僱員須將任何內幕消息及／或任何潛在或懷疑屬內幕消息事項及時提呈公司秘書及／或本集團有關部門／業務部門主管，彼等將相應告知高級管理團隊採取適當的迅速行動。根據內部申報之資料及內部法律團隊之意見，高級管理團隊評估是否有任何資料構成內幕消息，須向公眾發表。高級管理團隊將於必要或適當時相應告知董事會。倘須作出公開披露，則董事會將決定披露範圍及時間。如合適，高級管理團隊及／或董事會或會尋求獨立專業意見，確保本公司符合披露規定。本公司透過多種渠道公開及一視同仁地向公眾披露資料，包括本公司及聯交所網站，以中肯且及時地披露資料。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

股息政策

於二零二一年十二月二十三日，董事會批准並採納本公司經修訂股息政策（「股息政策」），自二零二二年一月一日起生效，以向股東給予回報。

根據股息政策，一般情況下，本公司於任何特定年度向股東分派的年度股息將不少於本集團股東應佔溢利的30%。

儘管有上述規定，有關股息宣派及派付仍由董事會全權酌情決定，且須遵守百慕達法例、細則及任何其他適用法律、規則及規例。

在建議任何股息時，董事會將考慮（其中包括）本集團之營運業績及財務狀況；本集團業務營運及未來發展之資本需求；本集團之保留盈利及可分派儲備；股東之期望及行業規範；整體市況；及董事會可能認為適當之任何其他因素。

股息政策並不構成本公司對其未來股息所作之具法律約束力之承諾，及／或並無規定本公司須隨時或不時宣派股息。

董事會將繼續審閱股息政策，並適時更新、修訂及／或更改股息政策。

董事、高級管理人員及僱員之酬金

本集團之薪酬政策旨在提供公平市場薪酬以吸引、保留及激勵優質人才，當中參考本集團及個人之表現以及可比較之市場趨勢。同時，該等薪酬必須符合股東利益。

有關董事薪酬、五名最高薪酬僱員之酬金及員工成本之詳情載於綜合財務報表附註10及11。

按範圍劃分之本年度本集團高級管理人員費用（包括花紅）之金額或價值載列如下：

費用範圍	人數
2,000,001港元至3,000,000港元	2

於本年度內，概無董事放棄任何酬金。

企業管治報告

企業管治常規 (續)

核數師酬金

於本年度，本集團核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司向本集團提供法定審核服務的費用約為3,825,000港元。非審核服務包括稅務遵例及計劃、審閱財務報表及交易的議定程序等。本集團於本年度就非審核服務支付的總費用約為797,000港元。

與股東之溝通

本公司透過多種正式渠道，包括中期及年度報告、公告及通函，及時向股東提供有關本集團之資料。該等已刊登文件連同本公司之公司資料亦可於本公司網站(www.townhealth.com)查閱。董事會已制定本公司股東溝通政策。於本年度，董事會已審閱本公司股東溝通政策。

根據細則，董事會可於其認為合適之情況下召開股東特別大會，而股東特別大會亦可按要求召開，倘董事會未能因應要求召開，可由提出要求者召開。

股東召開股東大會／提呈建議之程序

1. 於遞交請求書當日持有不少於十分之一的本公司已繳足股本（於本公司股東大會上具投票權者）之股東於任何時間內均可將書面請求郵寄至本公司總辦事處香港新界沙田小瀝源源順圍10-12號康健科技中心6樓（註明董事會或公司秘書收），要求董事會就處理請求書所述事項召開股東特別大會，而該大會須於請求書遞交日期後二十一日內召開。
2. 請求書必須列明會議目的，必須由有關股東簽署，並可由一位或多於一位該等股東簽署相近形式之多份文件組成。
3. 請求書將由本公司之股份過戶登記分處核實，待確定請求書為合適及符合程序後，公司秘書將要求董事會根據法定要求向所有登記股東發出充分通知，藉以召開股東特別大會。相反，倘請求書被核實為不符合程序，則有關股東將獲知會此結果，亦因此將不會按請求召開股東特別大會。
4. 持有有權於大會投票之該等股東總投票權不少於二十分之一之股東，或不少於一百名股東，可提交請求書，在股東大會提出決議案動議，費用須由相關股東承擔。

企業管治報告

與股東之溝通 (續)

5. 請求書必須列明決議案，連同內容有關獲提呈決議案所指事宜全文不多於一千字之聲明，並經全部有關股東簽署，亦可由多份相近形式之文件（當中須包括全部有關股東之簽署）組成。
6. 請求書必須送交本公司總辦事處，地址為香港新界沙田小瀝源源順圍10-12號康健科技中心6樓，註明公司秘書收。如屬要求發出決議案通知的請求，須於大會前不少於六個星期送達；如屬任何其他要求之請求，則須於大會前不少於一個星期送達。
7. 請求書將由本公司股份過戶登記分處核實，待確定請求書為合適及符合程序後，公司秘書將要求董事會(i)將決議案納入股東週年大會之議程；或(ii)根據法定要求向所有登記股東發出充分通知，藉以召開股東特別大會。相反，倘請求書被核實為不符合程序，則有關股東將獲知會此結果，亦因此(i)獲提呈決議案將不會納入股東週年大會之議程；或(ii)將不會按請求召開股東特別大會。

股東向董事會提交查詢之程序

1. 查詢股權

股東可透過以下方式，向本公司之股份過戶登記分處卓佳登捷時有限公司查詢股權：使用其網站內之在線持股查詢服務（網址：www.tricoris.com）、或發電郵至is-enquiries@hk.tricorglobal.com、或致電其熱線(852) 2980 1333、或親身前往其公眾櫃檯（地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓）。

2. 向董事會及本公司查詢關於企業管治或其他方面之事項

股東及投資人士可隨時要求索取本公司的公開資料。

一般而言，本公司不會處理口頭或匿名查詢。股東及投資人士可透過以下方式向本公司發出書面查詢，註明董事會或公司秘書收：電郵至company.secretary@townhealth.com、傳真至(852) 2210 2722或郵寄至香港新界沙田小瀝源源順圍10-12號康健科技中心6樓。股東如需任何協助，可致電本公司，電話號碼為(852) 2699 8181。

獨立核數師報告



大華馬施雲會計師事務所有限公司

香港九龍
尖沙咀廣東道30號
新港中心一座801-806室

電話 +852 2375 3180
傳真 +852 2375 3828

www.moore.hk

會
計
師
事
務
所
有
限
公
司
大
華
馬
施
雲

致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計載於第93至第221頁有關康健國際醫療集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表,此綜合財務報表包括於二零二一年十二月三十一日之綜合財務狀況表,與截至該日止年度之綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註,其包括主要會計政策概要。

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 貴集團於二零二一年十二月三十一日之綜合財務狀況及截至該日止年度之綜合財務表現及綜合現金流量,且已根據香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

意見之基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們就該等準則承擔的責任在我們作出報告的「核數師就審計綜合財務報表承擔之責任」一節中進一步闡述。根據香港會計師公會之《職業會計師道德守則》(「守則」),我們獨立於 貴集團,並已履行守則中其他道德責任。我們相信,我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為下列審計意見建立基礎。

獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東 (續)

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

關鍵審計事項

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

關鍵審計事項

我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理

收購附屬公司及醫務所產生之商譽及無形資產之減值評估

由於 貴集團管理層於評估獲分配商譽及無形資產之各組現金產生單位 (「現金產生單位」) 之可收回金額時須就收購附屬公司及醫務所行使重大判斷，故此，我們視商譽及無形資產之減值評估為關鍵審計事項。

誠如綜合財務報表附註4、20及21所披露，於二零二一年十二月三十一日， 貴集團之商譽及無形資產分別為492,794,000港元及329,096,000港元 (二零二零年：分別為485,834,000港元及334,769,000港元)。

商譽及無形資產已被分配至各個現金產生單位。管理層透過比較現金產生單位的可收回金額與包括商譽及無形資產的現金產生單位的賬面值進行減值評估。可收回金額乃使用價值或公平值減出售成本兩者之較高者。於釐定使用價值時，管理層乃基於貼現現金流量估計，當中考慮之主要假設包括貼現率、未來增長率及預計毛利率。

我們有關進行收購附屬公司及醫務所產生之商譽及無形資產減值評估之程序包括：

- 與管理層討論其如何進行商譽及無形資產之減值評估，包括分配商譽及無形資產至適當的現金產生單位以及釐定現金產生單位可收回金額之程序；
- 評價管理層採納之估值模型是否合適；
- 評價對 貴集團各現金產生單位之過往表現及未來業務計劃作使用價值計算法時，所採用之主要假設是否合理，並覆核其算術準確度；
- 測試相關支持證據及已批准預算之貼現現金流量所採用之主要輸入值；及
- 評價綜合財務報表所載之相關減值評估披露是否足夠。

獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東 (續)
(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項

投資物業估值

由於投資物業結餘對整體綜合財務報表有著重大重要性，加上釐定公平值所作判斷之重大程度，故此，我們視投資物業估值為關鍵審計事項。

管理層估計，貴集團投資物業於二零二一年十二月三十一日之公平值為583,223,000港元(二零二零年：535,570,000港元)，而綜合損益則錄得截至二零二一年十二月三十一日止年度公平值收益47,653,000港元(截至二零二零年十二月三十一日止年度公平值虧損：47,566,000港元)。

於釐定投資物業之公平值時，主要輸入值包括每平方呎價格、復歸比率及月租，以及若干不可觀察輸入值，需要管理層及獨立專業估值師(「估值師」)作出重大判斷，包括為反映不同位置或狀況而對樓齡、位置、公平市場租金及人流所作之調整。

我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理

我們有關投資物業估值之程序包括：

- 與管理層及估值師討論 貴集團如何釐定投資物業公平值，包括選用之估值技術及採用之主要輸入值；
- 評估估值師之資格及經驗；
- 評估估值技術是否恰當以及追蹤實體專屬資料及市場數據，以測試 貴集團管理層及估值師所採用之主要輸入值及假設是否合理；及
- 評估綜合財務報表所載之相關投資物業披露是否足夠。

獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東 (續)
(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項

於聯營公司之權益之減值評估

由於 貴集團管理層於評估減值時需要作出重大判斷，故此，我們視於聯營公司之權益之減值評估為關鍵審計事項。

誠如綜合財務報表附註4及22所披露，於二零二一年十二月三十一日，於聯營公司之權益賬面值為340,374,000港元（二零二零年：308,768,000港元）。

於釐定聯營公司可收回金額時，須對使用價值作出估計，而估值由管理層及 貴集團聘請的估值師執行。於釐定使用價值時，管理層所作估計乃以相關業務的現金流量預測為基準，並須採納若干假設，如預算銷售、毛利率、其他相關開支、貼現率及最終增長率。

管理層的結論為，於二零二一年十二月三十一日，於聯營公司之權益並無減值。

我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理

我們有關於聯營公司之權益之減值評估之程序包括：

- 與管理層及估值師商討 貴集團如何估計聯營公司的可收回金額（包括所採納的估值模式、所採用的重大假設）；
- 評核估值師進行估值時的資格、能力及客觀性；及
- 評核聯營公司過往表現及未來業務計劃作使用價值計算法時，所採用的估值方法及主要假設是否合理，並覆核其算術準確度。

獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東 (續)
(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項

物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估

我們視物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估為關鍵審計事項，原因是評估該等資產的可收回金額所需的假設及估計存在固有估計不確定性。

誠如綜合財務報表附註4、17及18所披露，於二零二一年十二月三十一日，分別扣除累計折舊及減值虧損305,030,000港元及270,532,000港元後，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值分別為363,031,000港元及91,805,000港元。就評估該等資產的減值而言，該等資產的可收回金額已由 貴集團管理層根據管理層對市場發展的預期及過往表現使用貼現現金流量預測以診所的使用價值計算而釐定，其中主要輸入參數包括收入增長及毛利率。

根據管理層的評估，於截至二零二一年十二月三十一日止年度，物業、廠房及設備以及使用權資產的減值虧損分別為3,067,000港元及8,658,000港元，已於損益中確認。

我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理

我們有關物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估之程序包括：

- 瞭解管理層對物業、廠房及設備以及使用權資產進行減值評估時採納的程序及依據；
- 根據管理層對收入增長及毛利率的估計，並參考相關診所的過往表現、管理層對市場發展的預期及 貴集團的未來經營計劃，釐定是否有任何減值虧損須予確認時，評估使用預測對可收回價值進行使用價值計算時所用的假設及估計；及
- 對關鍵假設進行敏感性分析，並考慮對物業、廠房及設備以及使用權資產的減值產生的影響，以及是否存在任何管理偏差的跡象。

獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東 (續)
(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項

承兌票據的預期信貸虧損 (「預期信貸虧損」) 之評估

由於管理層的重大判斷及所涉及的高度估計不確定性，故此，我們視預期信貸虧損之評估為關鍵審計事項。

誠如綜合財務報表附註4及26所披露，於二零二一年十二月三十一日，承兌票據的賬面值為零，而預期信貸虧損為117,763,000港元，已於截至二零二一年十二月三十一日止年度的損益內入賬 (二零二零年：207,693,000港元)。

由於 貴公司董事認為，自二零二零年四月起，因拖欠還款導致與承兌票據有關之信貸風險大幅增加， 貴集團已採用全期預期信貸虧損模式釐定承兌票據於年內及於年末將予確認的預期信貸虧損。於釐定於報告期末將予確認的預期信貸虧損金額時，管理層考慮承兌票據於報告日期發生的違約風險，並計及合理及可支持的定量及定性資料，包括過往經驗 (包括承兌票據發行人的信貸歷史及現時的信貸狀況) 及無須付出不必要成本或努力便可獲得的前瞻性資料 (包括現時市況)。於計量預期信貸虧損時， 貴集團亦會審閱未來現金流量的金額及時間、擔保、自借款人收取的抵押品價值。

我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理

我們有關承兌票據的預期信貸虧損之評估之程序包括：

- 瞭解管理層就承兌票據之信貸風險評估及預期信貸虧損評估之程序；
- 瞭解管理層估計承兌票據預期信貸虧損的關鍵控制措施，這與管理層識別引致承兌票據預期信貸虧損撥備的事件及估計撥備金額相關；
- 審閱 貴集團與承兌票據發行人訂立的承兌票據協議，以及 貴集團評估的有關承兌票據發行人的其他相關資料；
- 通過質疑管理層於釐定預期信貸虧損模式所應用的輸入值及假設 (包括違約概率、虧損經驗及前瞻性資料) 時使用的基準及判斷，評估 貴集團預期信貸虧損模式的合理性；
- 測試計算預期信貸虧損的算術準確性；
- 檢驗抵押品公平值的估值；及
- 評估綜合財務報表中關於 貴集團承兌票據信貸風險的披露。

獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東 (續)

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括載於本年報的資料，但不包括綜合財務報表及我們核數師報告。

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計，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計過程中所瞭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，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們並無任何報告。

董事及治理層就綜合財務報表須承擔之責任

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》的披露要求擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東 (續)

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

核數師就審計綜合財務報表承擔之責任

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，並按照《百慕達公司法》第90條的規定僅向全體股東出具包括我們意見的核數師報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們並不就本報告之內容對任何其他人士承擔任何責任或接受任何義務。合理保證是高水準的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

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

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程式以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程式，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。

獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東 (續)

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

核數師就審計綜合財務報表承擔之責任 (續)

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映有關交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資訊獲取充足、適當的審計憑證，以對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

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

我們還向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及(如適用)為消除威脅所採取的行動或已應用的防範措施。

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

大華馬施雲會計師事務所有限公司

執業會計師

張世杰

執業證書編號：P05544

香港，二零二二年三月二十二日

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收入	5	1,483,892	1,069,045
銷售成本		(1,012,631)	(784,465)
毛利		471,261	284,580
其他收入	7	76,942	90,779
行政開支		(357,117)	(333,289)
其他收益及虧損淨額	8	24,244	(66,134)
就一張承兌票據確認之預期信貸虧損	26	(117,763)	(207,693)
融資成本	9	(3,903)	(5,279)
應佔聯營公司業績		40,484	7,466
應佔合資公司業績		(7,640)	(3,285)
除稅前溢利 (虧損)		126,508	(232,855)
所得稅開支	12	(51,436)	(25,595)
年內溢利 (虧損)	13	75,072	(258,450)
年內其他全面收益 (開支)			
不會重新分類至損益之項目：			
按公平值計入其他全面收益之股本工具公平值變動		(9,839)	(18,421)
由「物業、廠房及設備」轉撥至「投資物業」時 重估物業之公平值變動		-	49,574
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務產生之匯兌差額		37,905	59,777
應佔聯營公司及合資公司之其他全面收益		4,253	896
		32,319	91,826
年內全面收益 (開支) 總額		107,391	(166,624)
以下人士應佔年內溢利 (虧損)：			
本公司擁有人		22,013	(281,038)
非控股股東權益		53,059	22,588
		75,072	(258,450)
以下人士應佔全面收益 (開支) 總額：			
本公司擁有人		44,539	(205,447)
非控股股東權益		62,852	38,823
		107,391	(166,624)
每股盈利 (虧損) (港仙)			
基本及攤薄	15	0.29	(3.73)

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非流動資產			
投資物業	16	583,223	535,570
物業、廠房及設備	17	363,031	382,812
使用權資產	18	91,805	114,323
應收貸款	19	5,434	3,271
商譽	20	492,794	485,834
無形資產	21	329,096	334,769
於聯營公司之權益	22	340,374	308,768
於合資公司之權益	23	12,786	19,892
按公平值計入其他全面收益之股本工具	25	29,770	39,609
銀行定期存款	31	104,805	71,258
		2,353,118	2,296,106
流動資產			
存貨	27	38,678	34,522
應收賬款及其他應收款項	28	442,581	306,485
按公平值計入損益之金融資產	24	1,951	6,774
應收貸款	19	353	876
承兌票據	26	–	117,763
應收聯營公司款項	29	1,270	1,421
可收回稅項		207	2,025
銀行定期存款	31	981,754	745,832
銀行結餘及現金	31	910,458	1,070,835
		2,377,252	2,286,533
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	32	268,495	206,865
合約負債	33	3,095	2,557
應付一間被投資公司款項	34	296	298
應付非控股股東權益款項	30	36,864	41,715
銀行借貸	35	15,400	16,623
租賃負債	36	59,738	68,551
應付稅項		37,597	23,773
		421,485	360,382
流動資產淨值		1,955,767	1,926,151
總資產減流動負債		4,308,885	4,222,257

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非流動負債			
租賃負債	36	42,837	54,709
遞延稅項負債	37	40,614	41,416
		83,451	96,125
		4,225,434	4,126,132
資本及儲備			
股本	38	75,261	75,261
儲備		3,779,774	3,735,220
本公司擁有人應佔權益		3,855,035	3,810,481
非控股股東權益		370,399	315,651
權益總額		4,225,434	4,126,132

第93至第221頁之綜合財務報表於二零二二年三月二十二日經本公司董事會批准及授權刊發，並由下列人士代表董事會簽署：

金兆根先生
董事

趙向可女士
董事

綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔										非控股股東 權益 千港元	總計 千港元	
	股本 - 普通股 千港元	股份溢價 千港元	資本贖回 儲備 千港元 (附註i)	資本儲備 千港元 (附註ii)	可分派儲備 千港元 (附註iii)	其他儲備 千港元 (附註iv)	物業重估 儲備 千港元	投資重估 儲備 千港元	換算儲備 千港元	累計溢利 千港元			總計 千港元
於二零二零年一月一日	75,261	3,341,639	9,020	10,033	62,677	(85,374)	45,657	(58,585)	(41,748)	656,967	4,015,547	287,464	4,303,011
年內虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(281,038)	(281,038)	22,588	(258,450)
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	-	43,542	-	43,542	16,235	59,777
應佔聯營公司及合資公司之其他全面收益	-	-	-	-	-	-	-	-	896	-	896	-	896
按公平值計入其他全面收益 (按公平值計入其他全面收益) 之股本工具之公平值變動	-	-	-	-	-	-	-	(18,421)	-	-	(18,421)	-	(18,421)
於轉撥至投資物業時重估物業之公平值變動	-	-	-	-	-	-	49,574	-	-	-	49,574	-	49,574
出售按公平值計入其他全面收益之股本工具	-	-	-	-	-	-	-	836	-	(836)	-	-	-
年內其他全面收益 (開支)	-	-	-	-	-	-	49,574	(17,585)	44,438	(836)	75,591	16,235	91,826
年內全面收益 (開支) 總額	-	-	-	-	-	-	49,574	(17,585)	44,438	(281,874)	(205,447)	38,823	(166,624)
轉撥儲備	-	-	-	-	-	4,695	-	-	-	(4,695)	-	-	-
收購一間附屬公司 (附註40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	478	478
收購於附屬公司的額外權益 (附註40)	-	-	-	-	-	(276)	-	-	-	-	(276)	(1,345)	(1,621)
出售附屬公司 (附註41)	-	-	-	-	-	28	-	-	-	(28)	-	(337)	(337)
與非控股股東權益的交易	-	-	-	-	-	657	-	-	-	-	657	(657)	-
支付予非控股股東權益之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,775)	(8,775)
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日	75,261	3,341,639	9,020	10,033	62,677	(80,270)	95,231	(76,170)	2,690	370,370	3,810,481	315,651	4,126,132
年內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,013	22,013	53,059	75,072
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	-	28,112	-	28,112	9,793	37,905
應佔聯營公司及合資公司之其他全面收益	-	-	-	-	-	-	-	-	4,253	-	4,253	-	4,253
按公平值計入其他全面收益之股本工具之公平值變動	-	-	-	-	-	-	-	(9,839)	-	-	(9,839)	-	(9,839)
年內其他全面 (開支) 收益	-	-	-	-	-	-	-	(9,839)	32,365	-	22,526	9,793	32,319
年內全面 (開支) 收益總額	-	-	-	-	-	-	-	(9,839)	32,365	22,013	44,539	62,852	107,391
轉撥儲備	-	-	-	-	-	5,759	-	-	-	(5,759)	-	-	-
來自非控股股東權益的注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,417	1,417
收購一間附屬公司 (附註40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	646	646
收購於一間附屬公司的額外權益	-	-	-	-	-	15	-	-	-	-	15	(15)	-
支付予非控股股東權益之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,152)	(10,152)
於二零二一年十二月三十一日	75,261	3,341,639	9,020	10,033	62,677	(74,496)	95,231	(86,009)	35,055	386,624	3,855,035	370,399	4,225,434

綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

附註：

- (i) 資本贖回儲備因註銷所購回股份時削減本公司已發行股本之面值而產生。
- (ii) 本集團之資本儲備指本公司所發行普通股之面值350,000港元與Town Health (BVI) Limited (「Town Health (BVI)」) (根據於二零二零年四月進行之集團重組透過互換股份收購之附屬公司) 之股本面值10,383,000港元之差額。
- (iii) 本集團之可分派儲備指股本削減所產生之款項 (已扣除已派付股息)。
- (iv) 本集團的其他儲備主要指：
 - (a) 根據本集團於中華人民共和國 (「中國」) 的附屬公司之組織章程細則相關規定，其除稅後溢利中之一部分須轉撥至中國法定儲備。該項轉撥必須於向權益擁有人分派股息前進行。法定儲備基金可用於填補過往年度之虧損 (如有)。法定儲備基金不可用作分派，惟清盤時除外。於截至二零二一年十二月三十一日止年度已轉撥約5,759,000港元 (二零二零年：4,695,000港元)，且中國法定儲備於二零二一年十二月三十一日之賬面值約為24,035,000港元 (二零二零年：18,276,000港元)。
 - (b) 本集團其他儲備包括有關於過往年度未失去控制權而本集團就於附屬公司所有權權益變動應佔資產淨值之變動。收購附屬公司額外權益及於年內部分出售附屬公司且未失去控制權所產生之變動於附註40及41呈列。

綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
經營活動			
年內溢利 (虧損)		75,072	(258,450)
就以下項目作出調整：			
所得稅		51,436	25,595
利息收入	7	(16,328)	(44,670)
融資成本	9	3,903	5,279
無形資產攤銷	21	10,627	10,401
使用權資產折舊	18	68,883	76,667
物業、廠房及設備折舊	17	42,711	46,912
按公平值計入其他全面收益之股本工具之股息收入	7	(1,285)	(270)
投資物業公平值變動	8	(47,653)	47,566
撇銷使用權資產及租賃負債之收益		(44)	–
租金減免	7	(3,410)	(8,251)
就其他應收款項確認之預期信貸虧損	8	3,528	–
就一張承兌票據確認之預期信貸虧損		117,763	207,693
就商譽確認之減值虧損	8	3,027	15,022
就應收聯營公司款項確認之預期信貸虧損撥備撥回	8	–	(6,000)
就物業、廠房及設備確認之減值虧損	8	3,067	4,187
就使用權資產確認之減值虧損	8	8,658	3,653
出售／撇銷物業、廠房及設備之虧損	8	284	1,699
應佔聯營公司業績		(40,484)	(7,466)
應佔合資公司業績		7,640	3,285
出售一間聯營公司之虧損	8	22	–
出售一間附屬公司之虧損	8	–	370
按公平值計入損益之金融資產	8	4,823	(363)
營運資金變動前之經營現金流入		292,240	122,859
存貨增加		(2,198)	(9,972)
應收賬款及其他應收款項增加		(136,080)	(86,932)
應付賬款及其他應付款項增加		54,134	42,759
合約負債增加 (減少)		538	(1,013)
經營產生之現金		208,634	67,701
已繳所得稅		(37,684)	(36,898)
經營業務產生之現金淨額		170,950	30,803

綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
投資活動			
出售按公平值計入其他全面收益之股本工具所得款項	25	–	1,579
(墊付) 償還應收貸款		(1,640)	41,490
已收利息		16,328	44,670
已收聯營公司股息		12,540	17,950
已收按公平值計入其他全面收益之股本工具之股息		1,285	270
聯營公司還款		151	5,743
出售一間聯營公司所得款項		35	–
出售物業、廠房及設備所得款項		203	1,552
收購一間附屬公司	40a	(1,154)	(2,950)
出售一間附屬公司之現金流出淨額	41	–	(771)
購入物業、廠房及設備	17	(19,945)	(35,304)
墊款予一間被投資公司		(2)	(2)
銀行定期存款增加		(269,469)	(817,090)
投資活動耗用之現金淨額		(261,668)	(742,863)
融資活動			
部分收購一間附屬公司	40b	–	(1,621)
還款予非控股股東權益		(4,851)	(1,256)
非控股股東權益注資		1,417	–
償還銀行借貸		(1,223)	(1,107)
償還租賃負債		(72,091)	(67,394)
就租賃負債支付利息		(3,526)	(4,707)
支付予非控股股東權益之股息		(10,152)	(8,775)
就銀行借貸支付利息		(377)	(572)
融資活動耗用之現金淨額		(90,803)	(85,432)
現金及現金等值項目減少淨額		(181,521)	(797,492)
於一月一日之現金及現金等值項目		1,070,835	1,840,856
匯率變動之影響		21,144	27,471
於十二月三十一日之現金及現金等值項目			
指銀行結餘及現金	31	910,458	1,070,835

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 一般事項

本公司根據百慕達法例於百慕達註冊為獲豁免公司。

本公司之股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。

本公司註冊辦事處地址為Victoria Place, 5th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM10, Bermuda。本公司主要營業地點地址為香港新界沙田小瀝源源順圍10-12號康健科技中心6樓。

綜合財務報表以港元（「港元」）呈列，港元亦為本公司之功能貨幣。

誠如截至二零一七年、二零一八年、二零一九年及二零二零年十二月三十一日止年度之綜合財務報表所披露，證券及期貨事務監察委員會（「證監會」）已於二零一七年十一月二十七日發出指令，自二零一七年十一月二十七日起暫停買賣本公司股份（「暫停買賣」），原因為證監會認為（其中包括），本公司於二零一六年九月七日刊發的其截至二零一六年六月三十日止六個月之中期報告及本公司於二零一七年四月二十七日刊發的其截至二零一六年十二月三十一日止年度之年報載有重大失實、不完整或具誤導性之資料。

於二零一七年十二月十八日，本公司宣佈，由於暫停買賣，本公司董事會（「董事會」）已設立獨立董事委員會（「獨立董事委員會」），由本公司全體獨立非執行董事組成，其主要責任範圍包括：

- (i) 對暫停買賣所產生或與其有關的問題及事宜展開獨立調查；
- (ii) 向董事會建議將採納的合適行動；及
- (iii) 努力達成讓本公司股份於聯交所恢復買賣的目標。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 一般事項 (續)

於批准刊發截至二零一七年十二月三十一日止財政年度之綜合財務報表的日期，由獨立董事委員會委聘的獨立法證會計師已完成對證監會發出指示所產生或與此有關之事宜及事項之調查並向獨立董事委員會報告。於審閱獨立法證會計師報告的調查結果及結論（「第一份法證報告」）後，獨立董事委員會已採納第一份法證報告。根據第一份法證報告，獨立董事委員會接納導致證監會注意本公司於二零一六年九月七日刊發的其截至二零一六年六月三十日止六個月之中期報告及本公司於二零一七年四月二十七日刊發的其截至二零一六年十二月三十一日止年度之年報載有重大失實、不完整或具誤導性之資料的事宜乃未經證實。因此，本公司董事會已決定，無須重列先前已刊發年報及中期報告所載賬目中所述的數據，亦無須修改該等賬目中所包含的任何披露。本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度綜合財務報表因而已按上述基準編製。

於二零一九年一月三十一日，本公司宣佈，由於近期與證監會進行之溝通，獨立董事委員會已委聘獨立法證會計師以對有關事宜進行進一步查訊及調查，並向董事會提出建議。於審閱獨立法證會計師報告的調查結果及結論（「第二份法證報告」）後，獨立董事委員會已採納第二份法證報告。根據第二份法證報告，獨立董事委員會接納導致證監會注意本公司於二零一六年九月七日刊發的本公司截至二零一六年六月三十日止六個月之中期報告及本公司於二零一七年四月二十七日刊發的本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度之年報載有重大失實、不完整或具誤導性之資料的事宜乃未經證實。因此，董事會已決定，無須重列先前已刊發年報及中期報告所載賬目中所述的數據，亦無須修改該等賬目中所包含的任何披露。本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度綜合財務報表因而已按上述基準編製。

誠如本公司日期為二零一九年十月三十一日之公告所披露，董事會已於二零一九年十月三十一日議決（其中包括）要求各董事辭任，而各辭任董事符合資格於本公司於二零一九年十二月二日召開及舉行之股東特別大會上接受重選。

董事會建議董事會成員變動，因董事會認為重組董事會將使本公司能夠邁步向前，並為本公司制定新的發展策略。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 一般事項 (續)

於二零二零年一月十日，本公司宣佈，自聯交所接獲日期為二零二零年一月七日之函件（「該函件」），當中表示：

- (i) 聯交所指引信中表示，聯交所於行使其權利根據香港法例第571V章證券及期貨（在證券市場上市）規則（「證券市場上市規則」）第8條被暫停買賣的發行人除牌前，將與證監會磋商；及
- (ii) 經諮詢證監會後，聯交所確認，倘本公司證券於二零二零年一月三十一日仍暫停買賣，聯交所將暫不行使其權利根據上市規則第6.01A(2)(b)(i)條將本公司除牌，直至另行通知為止。

該函件進一步表示，上述各項無損聯交所於其認為屬適當之較後階段根據上市規則第6.01A條行使其權利。聯交所亦保留其於上市規則項下之所有權利。尤其是，本公司被提醒其盡快促使恢復買賣之責任。

於二零二零年四月二十九日、二零二零年七月三十一日、二零二零年十月三十日及二零二一年二月二日，本公司宣佈，本公司已就其根據證券市場上市規則第9條向證監會提出的復牌申請持續與證監會進行溝通。

於二零二一年二月二十六日，本公司宣佈，誠如本公司過往公告所披露，就本公司根據證券市場上市規則第9條提出的復牌申請，本公司一直與證監會進行溝通。應證監會要求，本公司已聘任一家聲譽良好的獨立顧問（經證監會認可）（「該顧問」）對本公司內部控制進行審閱。該等審閱現已完成，並已向本公司和證監會出具一份報告（「內部控制報告」）。董事會茲確認本公司現由新的董事會成員及高級管理團隊人員管理，他們在管理本公司業務和營運的過程中不受曹貴子醫生（於二零一八年六月二十九日退任之前非執行董事）及許家驊醫生（於二零一九年十二月二日辭任之前執行董事）的控制或影響。本公司已被告知，證監會已考慮內部控制報告及本公司提交的其他文件和資料，並且，證監會已通知聯交所及根據證券市場上市規則第9(3)條，在受限於下述條件（統稱「復牌條件」）的前提下准許本公司股份恢復交易：

- (i) 本公司須發佈有關復牌之公告；

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 一般事項 (續)

- (ii) 本公司承諾：(a)在該顧問於內部控制報告中每一改進建議所設定的目標完成日期之前實施所有該等建議；(b)促使該顧問開展截至二零二一年十月三十一日的跟進審閱，以評估本公司是否已妥善實施內部控制報告中提出的改進建議；(c)促使該顧問在跟進審閱完成後向本公司及證監會執行人員提交一份報告供同步審閱；及

- (iii) 本公司須就跟進審閱報告之結果發佈公告。

本公司發佈日期為二零二一年二月二十六日之公告以滿足第一項復牌條件。

就第二項復牌條件，本公司將：(i)在該顧問於內部控制報告中每一改進建議所設定的目標完成日期之前實施所有該等建議；(ii)促使該顧問開展截至二零二一年十月三十一日的跟進審閱，以評估本公司是否已妥善實施該顧問在內部控制報告中提出的改進建議；及(iii)促使該顧問在跟進審閱完成後向本公司及證監會提交一份報告供同步審閱。此外，本公司將按第三項復牌條件要求，另行就跟進審閱報告發佈公告。證監會已准許本集團股份於二零二一年三月一日上午9時正起恢復買賣。

本公司股份已於二零二一年三月一日上午9時正起於聯交所恢復買賣。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

2. 應用經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）

於本年度強制生效之經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團首次採用下列由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈且已於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間強制生效的經修訂香港財務報告準則，用以編製本集團之綜合財務報表：

香港財務報告準則第9號、
 香港會計準則第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）

基準利率改革－第二階段

此外，本集團已提早應用於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間強制生效的香港財務報告準則第16號（修訂本）「二零二一年六月三十日後之2019冠狀病毒病相關租金減免」。

除下述者外，於本年度應用之經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露事項並無重大影響。

提前應用香港財務報告準則第16號之修訂本「二零二一年六月三十日後之2019冠狀病毒病相關租金減免」（「二零二一年修訂本」）之影響

本集團已於上一年度提前應用香港財務報告準則第16號之修訂本「2019冠狀病毒病相關租金減免」及於本年度提前應用二零二一年修訂本。二零二一年修訂本將香港財務報告準則第16號第46A段的可行權宜方法的可用性延長至於二零二二年六月三十日或之前的租金優惠。提前應用二零二一年修訂本對二零二一年一月一日之年初保留利潤及本年度之財務狀況及財務業績並無影響。

於本年度，若干出租人同意就本集團若干附屬公司就二零二二年六月三十日或之前的租賃付款訂立的若干租約減少租賃付款。本集團已分別按照原先適用於該等租賃的貼現率，終止確認消除的租賃負債部分，導致租賃負債減少3,410,000港元，並已於作為可變租賃付款入賬及於本年度損益中其他收入確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

2. 應用經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）^(續)

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 ²
香港財務報告準則第3號之修訂	提述概念框架 ¹
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合資公司 之間出售或注入資產 ³
香港會計準則第1號之修訂	負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5 號（二零二零年）之有關修訂 ²
香港會計準則第1號之修訂及 香港財務報告準則慣例聲明二	會計政策的披露 ²
香港會計準則第8號	會計估算的定義 ²
香港會計準則第12號之修訂	來自單一交易有關資產及負債之遞延稅項 ²
香港會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備—擬定用途前之所得款項 ¹
香港會計準則第37號之修訂	虧損合約—履行合約之成本 ¹
香港財務報告準則之修訂	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進 ¹

¹ 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。

² 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

³ 於待釐定日期或以後開始的年度期間生效。

除上述香港財務報告準則之修訂外，本公司董事預期採用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表構成重大影響。

香港會計準則第12號「來自單一交易有關資產及負債之遞延稅項」之修訂

該修訂縮窄香港會計準則第12號「所得稅」第15及24段遞延稅項負債及遞延稅項資產的確認豁免範圍，使其不再適用於在初始確認時產生相等的應課稅和可抵扣暫時性差額的交易。

誠如附註4所披露，就稅項減免歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團對相關資產及負債整體應用香港會計準則第12號之規定。與相關資產及負債有關之暫時性差額以淨額估算。

應用該等修訂後，本集團將確認遞延稅項資產（倘應課稅溢利很可能被用作抵銷且可扣減暫時差異可被動用時）及就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債。

該等修訂於二零二三年一月一日或之後開始的年度報告期間生效，且允許提早採用。本集團仍在評估應用該等修訂的全面影響。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策

綜合財務報表之編製基準

綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表亦包括聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港《公司條例》規定之適用披露資料。

除下文所載會計政策所闡釋投資物業及若干金融工具按各報告期末之公平值計量外，綜合財務報表根據歷史成本法編製。

歷史成本一般根據為換取商品及服務而給予之代價之公平值釐定。

公平值為於計量日期按市場參與者之間之有序交易出售一項資產而將收取或轉讓一項負債而將支付之價格，而不論該價格是否可直接觀察或運用另一種估值方法估計。倘市場參與者於計量日期對資產或負債定價時會考慮資產或負債之特點，則本集團於估計資產或負債之公平值時會考慮該等特點。該等綜合財務報表中作計量及／或披露用途之公平值乃按此基準釐定，惟屬香港財務報告準則第2號「股份付款」範圍內之股份付款交易、根據香港財務報告準則第16號入賬之租賃交易，以及與公平值有部分類似地方但並非公平值之計量（如香港會計準則第2號「存貨」之可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」之使用價值）則除外。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

綜合財務報表之編製基準 (續)

非金融資產的公平值計量計及市場參與者透過以最高效及最佳用途使用該資產或將該資產出售予另一市場參與者以最高效及最佳用途使用該資產以創造經濟利益的能力。

按公平值交易的金融工具及投資物業以及於其後期間計量公平值時使用不可觀察輸入值之估值方法而言，估值方法會予以校準以使估值方法結果與交易價格相等。

此外，就財務報告而言，視乎公平值計量之輸入值之可觀察程度及公平值計量之輸入值對其整體之重要性而定，公平值計量可分類為第一級、第二級或第三級，詳情如下：

- 第一級輸入值乃實體於計量日期可獲得有關相同資產或負債於活躍市場中所報未經調整價格；
- 第二級輸入值乃除第一級計入之報價外，就資產或負債可直接或間接觀察之輸入值；及
- 第三級輸入值乃資產或負債之不可觀察輸入值。

主要會計政策載列如下。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

主要會計政策

綜合賬目基準

綜合財務報表包括本公司及其控制之實體及其附屬公司之財務報表。當本公司出現下列情況，即具有控制權：

- 擁有對被投資公司之權力；
- 因參與被投資公司之營運而可獲得或有權獲得浮動回報；及
- 有能力運用其權力以影響回報。

倘有事實及情況顯示上述三項控制權元素中有一項或以上出現變動，則本集團會重新評估其是否對被投資公司擁有控制權。

本集團於取得附屬公司之控制權時開始將附屬公司綜合入賬，並於本集團失去附屬公司之控制權時終止將附屬公司綜合入賬。具體而言，於年內收購或出售附屬公司之收入及開支，會由本集團取得控制權之日起直至本集團失去附屬公司之控制權之日止計入綜合損益及其他全面收益表。

溢利或虧損及其他全面收益之各個項目乃歸屬於本公司擁有人及非控股股東權益。附屬公司之全面收益總額乃歸屬於本公司擁有人及非控股股東權益，即使此舉會導致非控股股東權益出現虧絀結餘亦如是。

如有需要，本集團會調整附屬公司之財務報表，以令附屬公司之會計政策與本集團之會計政策相符一致。

集團內公司之間所有關於本集團成員公司之間進行交易之資產及負債、權益、收入、開支及現金流量已於綜合賬目悉數抵銷。

於附屬公司的非控股股東權益與本集團於當中的權益分開呈列，指現時擁有之權益且賦予持有人權利於清盤時按比例分佔相關附屬公司資產淨值。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

主要會計政策 (續)

本集團於現有附屬公司之權益之變動

本集團於附屬公司之權益之變動如無導致本集團失去對附屬公司之控制權，則會列作權益交易。本集團之相關股本成分及非控股股東權益之賬面值會作調整，以反映附屬公司之相關權益變動，包括本集團及非控股股東權益根據本集團及非控股股東權益的權益比例對相關儲備進行的重新分配。

非控股股東權益調整之數額與已付或已收代價公平值之任何差額，乃直接於權益確認並歸屬於本公司擁有人。

當本集團喪失對附屬公司之控制權時，將終止確認該附屬公司之資產及負債及非控股股東權益 (如有)。收益或虧損於損益確認，乃按(i)已收代價之公平值及任何保留權益之公平值之總額與(ii)本公司擁有人應佔該附屬公司資產 (包括商譽) 及負債之賬面值之差額計算。之前於其他全面收益確認有關該附屬公司之所有金額會按本集團已直接出售該附屬公司相關資產或負債之方法入賬 (即按適用香港財務報告準則所指定／允許重新分類至損益或轉撥至其他權益類別)。失去控制權當日於前附屬公司保留之任何投資公平值，於其後根據香港財務報告準則第9號「金融工具」(「香港財務報告準則第9號」) 進行會計處理時，視為初始確認時之公平值，或 (如適用) 初始確認於聯營公司或合資公司之投資之成本。

業務合併或資產收購

選擇性集中度測試

自二零二一年一月一日起，本集團可選擇按每項交易實施選擇性集中度測試，簡化所收購的一組活動及資產是否屬於業務的評估。如所收購總資產之公平值絕大部分均集中於單一可識別資產或一組相似的可識別資產中，則符合集中度測試。接受評估之總資產不包括現金及現金等值項目、遞延稅項資產以及由遞延稅項負債的影響所產生的商譽。若符合集中度測試，則確定該組活動及資產並非業務，因此無需作進一步評估。倘未能符合集中度測試，或倘實體選擇不應用該測試，則該實體須就該組活動及資產是否符合業務的定義進行評估。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

業務合併或資產收購 (續)

資產收購

在收購不構成業務的資產或資產組合的情況下，收購者須識別及確認所收購的個別可識別資產（包括符合香港會計準則第38號無形資產定義及確認標準的資產）及所承擔負債。收購事項的成本須按購買日期相關公平值分配至個別可識別的資產及負債。相關交易或事項不會產生商譽。

業務合併

收購業務採用收購法入賬。於業務合併中轉讓之代價按公平值計量，而公平值之計算為本集團所轉讓資產、本集團應付被收購方前股東所產生之負債及本集團為交換被收購方之控制權而發行之股本權益於收購日期之公平值總和。收購相關成本一般於產生時在損益確認。

於收購日期，所收購之可識別資產及所承擔之負債按於收購日期之公平值確認，惟以下情況除外：

- 遞延稅項資產或負債及與僱員福利安排有關之資產或負債分別按照香港會計準則第12號「所得稅」及香港會計準則第19號「僱員福利」確認及計量；
- 有關被收購方股份付款安排或本集團為取代被收購方股份付款安排而訂立之股份付款安排之負債或股本工具於收購日期按照香港財務報告準則第2號「股份付款」計量（參閱下文之會計政策）；
- 按照香港財務報告準則第5號「持作出售之非流動資產及已終止業務」分類為持作出售之資產（或出售組別）按照該準則計量；及
- 租賃負債按剩餘租賃付款（定義見香港財務報告準則第16號）的現值確認及計量，猶如收購的租賃於收購日為新租賃，惟(a)租期於收購日期12個月內結束；或(b)相關資產為低價值的租賃除外。使用權資產按與相關租賃負債相同的金額確認及計量，並進行調整以反映與市場條件相比租賃的有利或不利條款。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

業務合併或資產收購 (續)

業務合併 (續)

商譽按所轉讓代價、於被收購方之任何非控股股東權益金額及收購方以往所持被收購方股本權益 (如有) 之公平值之總和, 超出所收購可識別資產與所承擔負債於收購日期之淨值之差額計量。倘經過重新評估後, 所收購可識別資產與所承擔負債於收購日期之淨值超出所轉讓代價、任何非控股股東權益於被收購方中所佔金額及收購方以往所持被收購方權益 (如有) 之公平值之總和, 則差額即時於損益確認為議價收購收益。

屬現時擁有權權益且於清盤時賦予持有人權利按比例應佔相關附屬公司資產淨值之非控股股東權益, 初始按非控股股東權益按比例應佔被收購方可識別資產淨值之已確認金額或按公平值計量。計量基準視乎每項交易而作出選擇。其他種類之非控股股東權益按公平值計量。

當本集團於一項業務合併轉移之代價包括或然代價安排, 則或然代價乃按收購日期之公平值計算, 並計入一項業務合併轉移之代價的一部份。合資格作計量期間調整之或然代價之公平值變動乃追溯調整。計量期間調整為於「計量期間」(不得超過收購日期起計一年) 因取得於收購日期已存在之事件及環境之額外資訊而作出之調整。

不符合作為計量期間調整之或然代價之其後會計處理, 取決於或然代價如何分類。分類為權益之或然代價並不會於其後報告日期重新計量, 而其後之結算乃於權益內列賬。分類為資產或負債之或然代價乃於其後報告日期重新計量至公平值, 而相應收益或虧損乃於損益中確認。

倘業務合併之初步會計處理於進行合併之報告期末仍未完成, 則本集團就未完成會計處理之項目呈報暫定金額。該等暫定金額於計量期間 (參閱上文) 內予以調整, 並確認額外資產或負債, 以反映所取得有關 (如得悉) 於收購日期將會影響該日所確認金額之事實與情況之最新資訊。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

商譽

因收購業務而產生之商譽按於收購業務當日確立之成本(參閱上文會計政策)扣除累計減值虧損(如有)列賬。

就減值測試而言,商譽乃分配至本集團各個預期可受惠於合併協同效益之現金產生單位(或現金產生單位組別),相當於就內部管理而言商譽受監察之最低層次但不大於經營分部。

獲分配商譽之現金產生單位(或現金產生單位組別)會每年或於有跡象顯示該單位已可能出現減值時更頻密地進行減值測試。就於某一報告期間進行收購所產生之商譽而言,本集團會於該報告期間結束前為獲分配商譽之現金產生單位(或現金產生單位組別)進行減值測試。倘可收回金額少於其賬面值,則減值虧損會首先予以分配以減少任何商譽之賬面值,然後根據該單位(或現金產生單位組別)內各資產之賬面值按比例分配至其他資產。

於出售相關現金產生單位或現金產生單位組別中任何現金產生單位時,商譽的應佔金額計入釐定的出售損益金額。當本集團出售現金產生單位(或現金產生單位組別中的一個現金產生單位)內的業務時,所出售商譽金額按所出售業務(或現金產生單位)與所保留現金產生單位(或現金產生單位組別)部分的相對價值計量。

本集團有關收購聯營公司及合資公司而產生之商譽之政策載於下文。

於聯營公司及合資公司之權益

聯營公司指本集團可對其行使重大影響力之實體。重大影響力指有權力參與被投資公司之財務及營運決策,但並不控制或共同控制有關政策。

合資公司為一項合資安排,據此,擁有安排共同控制權之人士享有共同安排資產淨值之權利。共同控制權乃指經合約協定分享安排之控制權,僅於有關相關活動之決策須獲分享控制權人士一致同意時方始存在。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

於聯營公司及合資公司之權益 (續)

聯營公司及合資公司之業績、資產及負債按權益會計法納入此等綜合財務報表內。根據權益法，於聯營公司或合資公司之投資初始按成本於綜合財務狀況表確認，其後就本集團應佔聯營公司或合資公司損益及其他全面收益作出調整。損益及其他全面收益以外之聯營公司或合資公司資產淨值變動不予入賬，除非該等變動導致本集團所持擁有權權益改變。當本集團應佔聯營公司或合資公司之虧損超過其於該聯營公司或合資公司之權益（包括實質構成本集團於聯營公司或合資公司之投資淨額之任何長期權益），本集團不再確認其應佔之進一步虧損。僅於本集團代表該聯營公司或合資公司產生法定或推定責任或作出付款時，方會確認額外虧損。

於聯營公司或合資公司之權益由被投資公司成為聯營公司或合資公司當日起以權益法入賬。收購於聯營公司或合資公司之投資時，投資成本超出本集團應佔被投資公司可識別資產及負債之淨公平值之任何差額會確認為商譽，而商譽乃計入投資之賬面值中。本集團應佔可識別資產及負債之淨公平值超出投資成本之任何差額，於重新評估後即時在收購投資當期之損益確認。

本集團評估是否存在客觀證據顯示於一間聯營公司或合資公司之權益可能存在減值。如存在任何客觀證據，該項投資（包括商譽）之全部賬面值會根據香港會計準則第36號以單項資產之方式進行減值測試，方法是比較其可收回金額（即使用價值與公平值減出售成本之較高者）與賬面值。任何已確認之減值虧損構成該項投資之賬面值之一部分，有關減值虧損之任何撥回於該項投資之可收回金額其後增加之情況根據香港會計準則第36號確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

於聯營公司及合資公司之權益 (續)

本集團對聯營公司不再擁有重大影響力或對合資公司不再擁有共同控制權，則以出售被投資公司全部股權列賬，所產生之收益或虧損會於損益確認。當本集團保留於前聯營公司或合資公司之權益，而該保留權益為屬於香港財務報告準則第9號範疇之金融資產時，本集團會按當日之公平值計量保留權益，而公平值將被視為初始確認時之公平值。聯營公司或合資公司之賬面值與任何保留權益之公平值及出售於聯營公司或合資公司之相關權益之任何所得款項之差額，會用以釐定出售該聯營公司或合資公司之收益或虧損。此外，本集團按猶如聯營公司或合資公司直接出售相關資產或負債之相同基準，將所有以往就該聯營公司或合資公司於其他全面收益確認之金額入賬。因此，倘該聯營公司或合資公司以往於其他全面收益確認之收益或虧損將於出售相關資產或負債時重新分類至損益，則本集團亦於出售或部分出售相關聯營公司或合資公司時將收益或虧損從權益重新分類至損益（作為重新分類調整）。

當於聯營公司之投資變成於合資公司之投資或於合資公司之投資變成於聯營公司之投資，本集團將繼續使用權益法。該等擁有權權益變動時，毋須重新計量公平值。

當本集團於聯營公司或合資公司之擁有權權益減少，惟本集團繼續使用權益法，則本集團將會把與所減少之擁有權權益有關而以往於其他全面收益確認之收益或虧損部分重新分類至損益，如本集團將於出售相關資產或負債時將有關收益或虧損重新分類至損益。

當集團實體與本集團之聯營公司或合資公司交易，與該聯營公司或合資公司交易所產生之損益只會在有關聯營公司或合資公司之權益與本集團無關之情況下，方會在綜合財務報表確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

來自客戶合約之收入

本集團於(或於)履約責任獲履行時確認收入，即當與特定履約責任相關的商品或服務的「控制權」轉讓予客戶時。

履約責任指個別的商品或服務(或一組商品或服務)或一系列大致相同的個別商品或服務。

倘符合以下其中一項標準，則控制權隨時間轉移，而收入則參照完全履行相關履約責任的進展情況而隨時間確認：

- 於本集團履約時，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約產生或提升一項資產，而該項資產於本集團履約時由客戶控制；或
- 本集團的履約並未產生讓本集團有替代用途的資產，且本集團對迄今已完成履約的付款具有可強制執行的權利。

否則，收入於客戶獲得個別商品或服務控制權的時間點確認。

合約負債指本集團因已向客戶收取代價(或已到期收取代價)，而須向客戶轉讓商品或服務的責任。

隨時間確認收入：完成滿足履約責任進度的計量。

產出法

完全滿足履約責任進展乃基於產出法計量，即基於迄今為止向客戶轉移的商品或服務相對於合約下承諾之剩餘商品或服務的價值直接計量確認收入，此最佳反映本集團在轉移商品或服務控制權方面的履約責任完成程度。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

來自客戶合約之收入 (續)

當事人與代理人

當另一方牽涉向客戶提供商品或服務，本集團釐定其承諾的性質是否為提供指定商品或服務本身的履約責任 (即本集團為當事人) 或安排由另一方提供該等商品或服務 (即本集團為代理人)。

倘本集團在向客戶轉讓商品或服務之前控制指定商品或服務，則本集團為當事人。

租賃

租賃的定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約是租賃或包含租賃。

就於首次應用日期或之後訂立或修改或業務合併產生的合約而言，本集團根據香港財務報告準則第16號的定義於初始、修訂日期或收購日期評估該合約是否為租賃或包含租賃。除非合約的條款及條件其後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。

本集團作為承租人

將代價分配至合約組成部分

就含有租賃組成部分及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分的合約而言，本集團將合約代價分配至各租賃組成部分，基準為租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的獨立價格總額。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

使用權資產

使用權資產成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆除及移除相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況而產生的成本估計。

除本集團應用權宜方法的2019冠狀病毒病相關租金減免所產生的租賃負債調整外，使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。

就本集團於租期結束時合理確定獲取相關租賃資產所有權的使用權資產而言，有關使用權資產自開始日期起至使用年期結束期間計提折舊。在其他情況下，使用權資產按直線基準於其估計使用年期及租期 (以較短者為準) 內計提折舊。

租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日的未付租賃付款的現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款的現值時，倘租賃內含的利率無法確定，則本集團使用租賃開始日期的增量借貸利率計算。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

租賃 (續)

租賃負債 (續)

租賃付款包括：

- 固定付款 (包括實質固定付款) 減任何應收租賃優惠；
- 取決於指數或利率之可變租賃款項，初步按開始日期之指數或利率計量；
- 承租人預期將根據剩餘價值擔保支付的金額；
- 購買選擇權的行使價 (倘承租人合理確定行使該選擇權)；及
- 倘租期反映本集團行使終止租賃的選擇權時，有關終止租賃的罰款。

於開始日期後，租賃負債就應計利息及租賃付款作出調整。

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

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

租賃修訂

倘出現以下情況，本集團將租賃修訂作為一項單獨的租賃進行入賬：

- 該項修訂通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大了租賃範圍；及
- 租賃代價增加，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上按照特定合約的實際情況對該單獨價格進行的任何適當調整。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

租賃 (續)

租賃修訂 (續)

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修訂而言，本集團透過使用修訂生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款，根據經修訂租賃的租期重新計量租賃負債減任何應收租賃優惠。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，以對租賃負債進行重新計量。當經修改合約包含租賃組成部分以及一個或多個額外租賃或非租賃組成部分時，本集團根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的總獨立價格，將經修改合約中的代價分配至每個租賃約組成部分。

2019冠狀病毒病相關租金減免

對於2019冠狀病毒病疫情直接導致的租金減免，本集團已選擇應用權宜方法，在符合以下所有條件的情況下，不評估有關變動是否屬於租賃修訂：

- 租賃付款的變動所導致的經修訂租賃代價大致等於或低於緊接變動前的租賃代價；
- 任何租賃付款的減少僅影響原定於二零二二年六月三十日或之前到期的款項；及
- 租賃的其他條款及條件並無實質變動。

應用可行權宜方法將租金減免導致的租賃付款變動列賬的承租人將以應用香港財務報告準則第16號之變動的同方法入賬（倘變動並非租賃修訂）。租賃付款的寬免或豁免入賬列作可變租賃付款。相關租賃負債獲調整以反映於該事件發生的期間在損益中確認相應寬免或豁免的金額調整。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

租賃 (續)

本集團作為出租人

租賃的分類及計量

本集團作為出租人的租賃分類為融資租賃或經營租賃。當租賃的條款將與相關資產擁有權相關的絕大部分風險及回報轉讓給承租人時，則該項合約分類為融資租賃。所有其他租賃均分類為經營租賃。

根據融資租賃應收承租人的款項於開始日期確認為應收款項，其金額等於租賃投資淨額，並使用各個租賃中隱含的利率計量。初始直接成本（製造商或經銷商出租人產生的成本除外）包括在租賃投資淨額的初始計量中。利息收入被分配至會計期間，以反映本集團有關租賃的未償還投資淨額的固定定期收益率。

經營租賃的租金收入在相關租賃期限內按照直線基準於損益內確認。磋商及安排經營租賃時產生的初始直接成本計入租賃資產的賬面值，有關成本於租賃期內按直線基準確認為開支，惟投資物業按公平值模式計量。

將代價分配至合約組成部分

當合約包括租賃及非租賃組成部分，本集團應用香港財務報告準則第15號將合約訂明的代價分配至租賃及非租賃組成部分。非租賃組成部分與租賃組成部分根據其相對獨立售價予以區分。

租賃修訂

不屬於初始條款及條件之租賃合約代價變動入賬列作租賃修訂，包括通過免除或減少租金提供的租賃優惠。

本集團自修訂生效日期起將經營租賃修訂作為新租賃入賬，並將與原租賃相關的任何預付或應計租賃付款視為新租賃的租賃付款的一部分。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備 (包括持作生產或供應商品或服務或作行政用途之租賃土地及樓宇) 按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損 (如有) 於綜合財務狀況表列賬。

本集團會確認折舊，以於估計可使用年期內以直線法撇銷物業、廠房及設備之成本減剩餘價值。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法乃於各報告期末檢討，而任何估計變動之影響按預先計提之基準入賬。

倘一項物業、廠房及設備因被證實終止自用及改變其用途而變為投資物業，則該項目之賬面值與其於轉撥當日之公平值之任何差額於其他全面收益確認，並於物業重估儲備累計。於其後出售或報廢該資產時，相關重估儲備將直接轉撥至累計溢利。

物業、廠房及設備項目於出售時或當繼續使用該資產預期不會產生任何未來經濟利益時取消確認。出售物業、廠房及設備項目或有關項目報廢所產生之任何收益或虧損按該資產之銷售所得款項與賬面值間之差額釐定，並於損益確認。

投資物業

投資物業指持作賺取租金及／或資本增值之物業。

投資物業初始按成本 (包括任何直接應佔開支) 計量。於初始確認後，投資物業按公平值計量 (經調整以排除任何預付或應計經營租約收入)。本集團為了賺取租金或為了資本增值而根據經營租約持有之所有物業權益會予以分類及作為投資物業入賬，並使用公平值模式計量。

因投資物業之公平值變動而產生之收益或虧損於產生之期間計入損益。

倘投資物業項目轉撥至自用物業，則該物業之視作成本為其於改變用途當日之公平值。

投資物業於出售時或在投資物業永久不再使用及預期出售物業不會產生未來經濟利益時取消確認。取消確認該物業時產生之任何收益或虧損 (按出售所得款項淨額與該資產之賬面值之差額計算) 計入該物業取消確認期間之損益內。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

無形資產

於業務合併時收購所得並與商譽分開確認之無形資產，並初始按於收購日期之公平值（視作其成本）確認。

於初始確認後，從業務合併收購所得並具有有限可使用年期之無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。具有有限可使用年期之無形資產於估計可使用年內以直線法確認攤銷。估計可使用年期及攤銷方法會於各個報告期末檢討，而任何估計變動之影響按預先計提之基準入賬。另一方面，從業務合併收購所得並具有無限可使用年期之無形資產按成本減任何其後累計減值虧損列賬（見下文有關有形及無形資產減值虧損之會計政策）。

無形資產於出售時或預期使用或出售該資產不會產生未來經濟利益時取消確認。取消確認無形資產時產生之收益及虧損（按出售所得款項淨額與該資產之賬面值之差額計量）於取消確認該資產時在損益內確認。

有形及無形資產（商譽除外）之減值

本集團於報告期末審閱其有形及無形資產（具有有限可使用年期）之賬面值，以釐定是否有跡象顯示該等資產已出現減值虧損。如存在任何有關跡象，則會估計相關資產之可收回金額以釐定減值虧損（如有）之程度。有形及無形資產的可收回金額會個別進行估計，當無法個別估計可收回金額時，本集團便會估計資產所屬現金產生單位之可收回金額。於對現金產生單位進行減值測試時，倘可建立合理及一貫之分配基準，企業資產會被分配至相關現金產生單位，否則會被分配至可建立合理及一貫之分配基準之最小組別現金產生單位。可收回金額乃就企業資產所屬現金產生單位或現金產生單位組別釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別之賬面值進行比較。

具無限可使用年期之無形資產會最少每年或於有跡象顯示資產可能出現減值時進行減值測試。

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量使用除稅前貼現率（反映市場現時對貨幣時間價值之評估及與未調整估計未來現金流量之資產（或現金產生單位）之特定風險）貼現至其現值。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

有形及無形資產(商譽除外)之減值 (續)

倘資產(或現金產生單位)之可收回金額估計少於其賬面值,則該資產(或現金產生單位)之賬面值會撇銷至其可收回金額。對於無法以合理及一致之基準分配予現金產生單位之公司資產或公司資產之一部分,本集團比較一組現金產生單位之賬面值(包括分配予該組現金產生單位之公司資產或部分公司資產之賬面值)以及該組現金產生單位之可收回金額。分配減值虧損時,減值虧損會首先予以分配以撇銷任何商譽(如適用)之賬面值,然後根據該單位或現金產生單位組別內各資產之賬面值按比例分配至其他資產。資產之賬面值不會撇銷至低於其公平值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零三者之最高者。分配至資產之減值虧損金額按該單位之其他資產比例分配。減值虧損即時於損益內確認。

倘其後撥回減值虧損,則資產(或現金產生單位)之賬面值會增至經修訂之可收回金額,惟增加後之賬面值不得超過假設並無於過往年度就資產(或現金產生單位)確認減值虧損而釐定之賬面值。減值虧損之撥回即時於損益內確認。

借貸成本

借貸成本於產生之期間在損益內確認。

存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者之較低者入賬。存貨成本按先入先出基準釐定。可變現淨值按存貨之估計售價減銷售所需之所有估計成本計算。

退休福利成本

向國家管理之退休福利計劃及強制性公積金計劃作出之供款於僱員提供服務而有權享有該等供款時確認為開支。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

政府補助

直至可合理保證本集團將符合政府補助附帶的條件並可取得補助時，政府補助方會予以確認。

政府補助於本集團將補助擬用於補償之相關成本確認為開支期間內按系統性基準於損益內確認。

與收入有關的政府補助為用於補償已產生開支或虧損或旨在給予本集團即時財務支援 (並無未來相關成本) 之應收款項，於有關補助成為應收款項之期間在損益內確認。有關補助於「其他收入」項下呈列。

外幣

在編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣 (外幣) 計價之交易按交易日期之現行匯率確認。於報告期末，以外幣為單位之貨幣項目均按該日之現行匯率重新換算。以外幣為單位並以歷史成本計算之非貨幣項目不作重新換算。

結算及重新換算貨幣項目所產生之匯兌差額，於其產生期間在損益內確認。

於呈列綜合財務報表時，本集團於中國其他部分之業務之資產及負債採用各報告期末之現行匯率換算為本集團之呈列貨幣 (即港元)。收入及開支項目按期內之平均匯率換算。所產生之匯兌差額 (如有) 於其他全面收益確認，並於權益內之換算儲備下累計。

於出售海外業務 (即出售本集團於海外業務之所有權益或涉及失去一間附屬公司 (包含海外業務) 之控制權之出售或部分出售於一項合營安排或一間聯營公司 (包含海外業務) 之權益，其中保留權益成為金融資產) 時，本公司擁有人就該業務應佔權益中累計的所有匯兌差額重新分類至損益。

因收購海外業務而產生之商譽及可識別資產之公平值調整乃視作該海外業務之資產與負債，並按各報告期末之現行匯率換算。所產生之匯兌差額於其他全面收益內確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

稅項

所得稅項開支指當期應付稅項及遞延稅項之總額。

當期應付稅項依照年內應課稅溢利計算。由於其他年度之應課稅收入或可扣稅開支以及毋須課稅或不可扣稅之項目，故應課稅溢利與綜合損益及其他全面收益表內呈報之除稅前溢利不同。本集團當期稅項負債以報告期末已頒佈或實質上已頒佈之稅率計算。

遞延稅項根據綜合財務報表資產及負債之賬面值與用於計算應課稅溢利之相應稅基之間之暫時差額確認。一般情況之下，本集團會就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債，亦會在可能有應課稅溢利可供抵銷可扣稅暫時差額時就所有可扣稅暫時差額確認遞延稅項資產。倘暫時差額乃因初始確認某項不影響應課稅溢利及會計溢利之交易（業務合併除外）資產及負債而產生，則不會確認該等遞延稅項資產及負債。此外，倘暫時差額乃因初始確認商譽而產生，則不會確認遞延稅項負債。

本集團會就與於附屬公司、合資公司及聯營公司之投資之相關應課稅暫時差額確認遞延稅項負債，惟本集團能夠控制暫時差額之撥回及暫時差額不可能於可見將來轉回之情況則屬例外。該等投資及權益之相關可扣減暫時差額所產生之遞延稅項資產，僅於可能有足夠應課稅溢利而令暫時差額之利益得以運用，並預期可於不久將來撥回之情況下確認。

本集團會於各報告期末審閱遞延稅項資產之賬面值，並於不再可能有足夠應課稅溢利以收回該項資產之全部或部分時作出扣減。

遞延稅項資產及負債按預期清償負債或變現資產期間適用之稅率，根據於報告期末已頒佈或實質上頒佈之稅率（及稅法）計算。

遞延稅項負債及資產之計量方式反映按照本集團所預期之方式於報告期末收回資產及清償負債賬面值之稅務結果。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

稅項 (續)

就計量以公平值模式計量之投資物業之遞延稅項負債或遞延稅項資產而言，本集團假設有關物業之賬面值可透過出售全數收回，除非有關假設遭推翻則作別論。當投資物業可予折舊並於某一業務模式中持有，而該業務模式旨在隨時間流逝（而非出售）耗用投資物業內絕大部分經濟利益，則駁回假設。

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項減免是否歸屬於使用權資產或租賃負債。

就其減稅歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團對租賃交易整體應用香港會計準則第12號的規定。使用權資產與租賃負債之暫時差額以淨額評估。由於使用權資產折舊超過租賃負債主要部分的租賃付款，而導致可扣除暫時淨差額。

倘擁有可依法強制執行的權利可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且遞延稅項資產及負債與同一稅務機關對其徵收的所得稅有關及本集團擬按淨額基準結算即期稅項資產及負債，則遞延稅項資產及負債可予抵銷。

即期及遞延稅項於損益中確認，惟若與於其他全面收益中確認或直接於權益中確認之項目有關，則其即期及遞延稅項亦會分別於其他全面收益中確認或直接於權益中確認。當因業務合併之初始會計處理而產生即期或遞延稅項時，有關稅務影響會計入業務合併之會計處理內。

金融工具

當集團實體成為工具合約條文之訂約方時，便會確認金融資產及金融負債。

金融資產及金融負債在初始確認時按公平值計量，惟初步按香港財務報告準則第15號計量的因客戶合約而產生的應收賬款除外。直接歸屬於購入或發行金融資產及金融負債（按公平值計入損益之金融資產或金融負債除外）之交易成本在初始確認時計入金融資產或金融負債（視適用情況而定）之公平值或從中扣除。直接歸屬於購入按公平值計入損益之金融資產或金融負債之交易成本即時於損益內確認。

實際利率法為計算金融資產或金融負債攤銷成本及於相關期間分配利息收入及利息開支之方法。實際利率為於金融資產或金融負債預計年期或（倘適用）較短期間將估計未來現金收款及付款（包括所有組成實際利率之已付或已收利息及利率差價、交易成本以及其他溢價或折讓）準確貼現至初始確認時之賬面淨額之利率。

本集團一般業務過程中產生之股息收入呈列為收入。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產

金融資產的分類及其後計量

符合以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 目的為收取合約現金流量的業務模式內持有的金融資產；及
- 合約條款為於指定日期產生現金流量僅為支付本金及未償還本金利息。

符合下列條件之金融資產其後按公平值計入其他全面收益計量：

- 於目的為同時出售及收取合約現金流量的業務模式內持有的金融資產；及
- 合約條款為於指定日期產生現金流量僅為支付本金及未償還本金利息。

所有其他金融資產其後以按公平值計入損益計量，惟在初始確認金融資產當日，倘該股本投資並非持作買賣，亦非由於收購方在香港財務報告準則第3號「業務合併」所適用之業務合併中確認之或然代價，本集團可不可撤銷地選擇於其他全面收益呈列股本投資之其後公平值變動。

金融資產於以下情況下分類為持作買賣：

- 收購的主要目的為於短期作出售用途；或
- 於初始確認時構成本集團合併管理的已識別金融工具組合的一部分，並具有近期實際短期獲利模式；或
- 並非作為指定及有效對沖工具的衍生工具。

此外，本集團可不可撤回地指定一項須按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量之金融資產以按公平值計入損益計量，前提為有關指定可消除或大幅減少會計錯配。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產的分類及其後計量 (續)

(i) 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產的利息收入乃使用實際利率法予以確認。利息收入乃對一項金融資產賬面總值應用實際利率予以計算。

(ii) 指定為按公平值計入其他全面收益的股本工具

按公平值計入其他全面收益的股本工具投資其後按公平值計量，且公平值變動產生的收益及虧損於其他全面收益確認並於按公平值計入其他全面收益的儲備累計，而毋須進行減值評估。出售股本工具時，累計收益或虧損將不會重新分類至損益，並將繼續於按公平值計入其他全面收益的儲備持有。

倘本集團確立收取股息的權利，則該等股本工具投資的股息於損益內確認，除非該等股息明確為收回的部分投資成本。股息計入損益中「其他收入」。

(iii) 按公平值計入損益之金融資產

不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益或指定為按公平值計入其他全面收益計量標準的金融資產，均按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益之金融資產按各報告期末的公平值計量，任何公平值收益或虧損於損益中確認。於損益中確認的淨收益或虧損不包括該金融資產所賺取的任何股息或利息，並計入「其他收益及虧損」一項。

金融資產減值

本集團對金融資產（包括應收賬款及其他應收款項、應收貸款、應收聯營公司款項以及承兌票據）使用預期信貸虧損進行減值評估。預期信貸虧損金額於各報告日期更新，以反映自初始確認以來信貸風險的變動。

全期預期信貸虧損指於相關工具預期年期內發生的所有可能違約事件所導致的預期信貸虧損。與此相對，12個月預期信貸虧損指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件所導致的部分全期預期信貸虧損。評估根據本集團過往信貸虧損經驗進行，並根據應收賬款特定因素、整體經濟狀況以及於報告日期對當前狀況及未來狀況預測的評估而作出調整。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產減值 (續)

本集團始終就應收賬款確認全期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損對於結餘重大之應收賬款進行個別評估及／或使用具有適當分組的提列矩陣而進行集體評估。

對於所有其他工具，本集團計量的虧損準備等於12個月預期信貸虧損，除非自初始確認後信貸風險顯著增加，本集團確認全期預期信貸虧損。是否應確認全期預期信貸虧損的評估乃基於自初始確認以來發生違約之可能性或風險的顯著增加。

(i) 信貸風險顯著增加

於評估自初始確認後信貸風險是否顯著增加時，本集團將於報告日期金融工具發生之違約風險與初始確認日起金融工具發生之違約風險進行比較。在進行該評估時，本集團會考慮合理且可支持的定量和定性資料，包括無需付出不必要的成本或努力而可得之歷史經驗及前瞻性資料。

特別是，在評估信貸風險是否顯著增加時，會考慮以下資料：

- 金融工具的外部 (如有) 或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 外部市場信貸風險指標的顯著惡化，如信貸利差大幅增加，債務人的信貸違約掉期價格；
- 預計會導致債務人償還債務能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測的不利變化；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；或
- 導致債務人償還債務能力大幅下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期的重大不利變化。

不論上述評估之結果如何，本集團認為，當合約付款逾期超過30天，則自初始確認以來信貸風險已顯著增加，除非本集團有合理且可支持之資料證明。

本集團定期監察用以確定信貸風險是否顯著增加的標準的成效，並於適當時候作出修訂，從而確保有關標準能夠於款項逾期前確定信貸風險顯著增加。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產減值 (續)

(ii) 違約定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，違約事件在內部制訂或得自外界來源的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款(未計及本集團所持任何抵押品)時發生。

不論上文為何，本集團認為當金融資產逾期超過90天時即屬發生違約，惟本集團有合理且可支持的資料來顯示更加滯後的違約標準更為適用則當別論。

(iii) 信貸減值金融資產

金融資產在一項或以上違約事件(對該金融資產估計未來現金流量構成不利影響)發生時出現信貸減值。金融資產出現信貸減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- 發行人或借款人的重大財困；
- 違反合約(如違約或逾期事件)；
- 借款人的貸款人因有關借款人財困的經濟或合約理由而向借款人批出貸款人不會另行考慮的優惠；
- 借款人將可能陷入破產或其他財務重組；或
- 由於出現財務困難，金融資產活躍市場消失。

(iv) 撇銷政策

資料顯示對手方處於嚴重財困及無實際收回可能時(例如對手方被清盤或已進入破產程序時)，或就應收賬款而言，當款項逾期超過一年時(以較晚者為準)，本集團則撇銷金融資產。經考慮法律意見後(倘合適)，遭撇銷的金融資產可能仍須按本集團收回程序進行強制執行活動。撇銷構成終止確認事項。任何其後收回在損益中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產減值 (續)

(v) 預期信貸虧損之計量及確認

預期信貸虧損之計量為違約概率、違約虧損 (即違約時虧損大小) 及違約時風險敞口之函數。違約概率及違約虧損之評估乃基於歷史數據按前瞻性資料作調整。預期信貸虧損的估計反映以發生相關違約風險的金額作為加權數值而確定的無偏概率加權金額。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團之所有合約現金流量與本集團預期收取之現金流量之間的差額 (按初始確認時釐定之實際利率貼現)。就應收租賃而言，用於釐定預期信貸虧損之現金流量與根據香港財務報告準則第16號計量應收租賃所用之現金流量貫徹一致。

就集體評估而言，本集團於訂立組別時考慮以下特徵：

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

歸類工作經管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續分擔類似信貸風險特性。

利息收入乃根據金融資產之賬面總額計算，除非金融資產發生信貸減值，在此情況下，利息收入根據金融資產之攤銷成本計算。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

終止確認金融資產

僅當金融資產現金流量之合約權利屆滿，或本集團將金融資產擁有權之絕大部分風險及回報轉讓予另一實體，本集團方會終止確認金融資產。

於終止確認按攤銷成本計量之金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價之差額於損益內確認。

於終止確認分類為按公平值計入其他全面收益之金融資產時，先前於投資重估儲備中累計的累計收益或虧損重新分類至損益。

於終止確認本集團選擇在初始確認時指定為按公平值計入其他全面收益的股本工具投資時，先前於投資重估儲備中累積的累計收益或虧損不會重新分類至損益，而是轉撥至累計溢利。

金融負債及股本工具

歸類為負債或權益

集團實體發行之債務及股本工具根據合約安排之實質內容以及金融負債及股本工具之定義歸類為金融負債或權益。

股本工具

股本工具為任何證明某一實體在扣除一切負債後於資產中有剩餘權益之合約。本集團發行之股本工具按已收所得款項 (已扣除直接發行成本) 確認。

金融負債

金融負債 (包括應付賬款及其他應付款項、應付一間被投資公司／非控股股東權益款項、銀行借貸及租賃負債) 其後運用實際利率法按攤銷成本計量。

終止確認金融負債

本集團於 (且僅於) 本集團之義務解除、取消或已到期時終止確認金融負債。已終止確認之金融負債之賬面值與已付及應付代價之間之差額會於損益內確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源

於應用附註3所述本集團會計政策時，本公司董事須就無法即時從其他途徑獲取之資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。有關估計及相關假設乃基於過往經驗及其他被視為相關之因素作出。實際結果或會有別於該等估計。

本集團會持續檢討該等估計及相關假設。如會計估計之修訂僅影響作出修訂之期間，則該等估計在該期間確認，如有關修訂影響現時及未來期間，則在修訂期間及未來期間確認。

應用會計政策之主要判斷

以下為董事在應用本集團會計政策過程中所作出，且對綜合財務報表已確認金額構成最重大影響之主要判斷（涉及估計者除外）。

投資物業之遞延稅項

就計量以公平值模式計量之投資物業所產生之遞延稅項負債或遞延稅項資產而言，董事已審閱本集團之投資物業組合，結論為：

就本集團位於香港之投資物業，管理層已確定該等物業並非根據有關商業模式持有，而有關商業模式旨在隨時間流逝耗用投資物業內含之絕大部分經濟利益。因此，於計量本集團投資物業之遞延稅項時，董事確定有關採用公平值模式計量之投資物業之賬面值全數透過銷售收回之假設未被推翻。由於本集團於出售投資物業時毋須繳納任何所得稅，故本集團並無就投資物業之公平值變動確認任何遞延稅項。

無形資產之無限可使用年期

誠如綜合財務報表附註21所披露，本集團167,087,000港元（二零二零年：167,087,000港元）之商標名稱Dr. Vio & Partners不具有限可使用年期。本公司董事認為本集團能夠繼續使用該商標名稱。本公司董事認為，該商標名稱在預期為本集團產生無限現金流量淨額之服務提供期間並無可見限制。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

應用會計政策之主要判斷 (續)

釐定包含續約權合約的租期

本集團應用判斷以釐定其於當中作為承租人的租賃合約 (包含續約權) 的租期，具體指與診所有關的租賃。於釐定租期及評估不可撤銷期限時，本集團應用合約的定義並釐定合約可強制執行期間。倘本集團 (作為承租人) 與相關出租人均有權在未經另一方許可的情況下終止租賃，且違約金並不重大，則租賃被視為不可再強制執行。

本集團是否合理確定行使續約權的評估將影響租期，而租期對已確認的租賃負債及使用權資產的金額構成重大影響。本集團會於發生在承租人控制範圍內及影響評估的重大事項或重大情況變動時重新評估。

於評估合理確定性時，本集團會考慮所有相關事實及情況，包括行使或不行使選擇權的經濟獎勵。所考慮因素包括：

- 與市場水平相比選擇期的合約條款及條件 (如於選擇期的付款金額是否低於市場水平)；
- 本集團承接租賃裝修的範圍；
- 與終止租賃相關的成本 (如搬遷成本、物色符合本集團需求的另一相關資產的成本)。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團概無訂立包含續約權之新合約，因此於該兩個年度並無對續約權進行評估。就之前訂立的包含續約權之合約而言，於確認使用權資產及租賃負債時之決定並無變動。

當事人與代理人的考量 (代理人)

經考慮各項指標 (如本集團並非主要負責履行承諾且並無面臨存貨風險)，鑒於本集團在轉讓醫療設備予客戶前並無取得有關控制權，故本集團被視為與客戶簽訂有關醫療設備銷售合約的代理人。倘本集團履行履約責任，則本集團確認佣金收入的金額相當於代價總額乘以平均比率17.91% (二零二零年：18.41%)。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團作為代理人，確認為有關醫療設備銷售的佣金收入8,834,000港元 (二零二零年：2,783,000港元)。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

估計不確定性之主要來源 (續)

以下為有關未來之主要假設，以及於報告期末估計不確定性之其他主要來源，其具有可能導致須對下一個財政年度之資產及負債賬面值作出重大調整之重大風險。

商譽及無形資產減值

在釐定商譽及無形資產是否出現減值時，需要估計獲分配商譽及無形資產之現金產生單位之可收回金額，該金額為使用價值或公平值減出售成本兩者之較高者。在計算使用價值時，本集團須估計現金產生單位預期產生之未來現金流量及計算現值之合適貼現率，當中考慮其他主要假設（包括貼現率、未來增長率及預期毛利率）。倘實際未來現金流量少於預期，或事實及情況有變令未來現金量須予下調，則可能會產生重大減值虧損／進一步減值虧損。

於二零二一年十二月三十一日，商譽及無形資產之賬面值分別為492,794,000港元及329,096,000港元（已扣除商譽及無形資產之累計減值虧損分別為226,648,000港元及零）（二零二零年：分別為485,834,000港元及334,769,000港元（已扣除商譽及無形資產之累計減值虧損分別為223,621,000港元及零））。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，商譽減值虧損3,027,000港元（二零二零年：15,022,000港元）於損益確認。商譽減值評估詳情於綜合財務報表附註20披露。

投資物業估值

投資物業根據獨立專業估值師進行之估值按公平值列賬。於釐定公平值時，估值師以涉及市況若干估計及對投資物業所作假設之估值方法為基礎，包括每平方呎價格以及若干不可觀察輸入值，例如調整樓齡、地點、公平市場租金及人流以反映不同位置或狀況。

依據估值報告，本公司董事已行使判斷，並信納估值所用之假設可反映現時市況及投資物業之現時發展。該等假設之變動可能會導致本集團投資物業之公平值變動，並對於綜合損益表呈報之收益或虧損金額作出相應調整。於二零二一年十二月三十一日，投資物業之賬面值為583,223,000港元（二零二零年：535,570,000港元）。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

估計不確定性之主要來源 (續)

金融工具公平值計量

誠如綜合財務報表附註25及45所披露，本集團金融資產(包括於二零二一年十二月三十一日之無報價股本工具29,770,000港元(二零二零年：39,609,000港元))按公平值計量，而公平值乃採用估值技術按不可觀察輸入值釐定。於確立有關估值技術及有關輸入值時需進行判斷及估計。有關該等因素的假設變動可能影響該等工具的呈報公平值。

聯營公司及合資公司之減值

管理層定期審閱聯營公司及合資公司之可收回金額。在釐定是否需要減值時，涉及估計使用價值。釐定使用價值時，管理層之估計乃基於本集團分估預期將產生之估計未來現金流量現值。倘實際未來現金流量少於預期，或事實及情況變動導致未來現金流量下調，則可能會產生減值虧損。

於二零二一年十二月三十一日，於聯營公司之權益之賬面值(已扣除累計減值虧損27,000,000港元(二零二零年：27,000,000港元))為340,374,000港元(二零二零年：308,768,000港元)。於二零二一年十二月三十一日，於合資公司之權益之賬面值為12,786,000港元(二零二零年：19,892,000港元)。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，概無就於聯營公司及合資公司之權益確認減值。

應收貸款之預期信貸虧損撥備

本集團根據預期信貸虧損模式計量應收貸款之虧損撥備。應收貸款之預期信貸虧損乃根據虧損率計算，虧損率經參考國際信貸評級機構之違約率及過往數據，並根據債務人特定之前瞻性因素及經濟環境作出調整。具體而言，信貸虧損指(i)根據合約應向實體支付的合約現金流量與(ii)實體預期收到的現金流量之間差額的現值。該評估涉及高度的估計及不確定因素。當實際未來現金流量少於或多於預期時，可能因而出現重大預期信貸虧損或預期信貸虧損的重大撥回。於二零二一年十二月三十一日，應收貸款之賬面值為5,787,000港元(二零二零年：4,147,000港元)。概無於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度確認預期信貸虧損。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

估計不確定性之主要來源 (續)

承兌票據之預期信貸虧損撥備

本集團根據預期信貸虧損模式計量承兌票據之虧損撥備。誠如綜合財務報表附註26(ii)所披露，本金額為330,000,000港元的承兌票據的發行人Profit Castle Holdings Limited (「Profit Castle」) 未能於到期日 (即二零二零年四月九日) 償還本金330,000,000港元以及全部未支付之應計利息。管理層認為有關承兌票據為信貸減值並與葉俊亨 (「葉博士」) 就延長承兌票據之到期日及自到期日起之應計利息進行磋商。然而，由於葉博士及Profit Castle未能提出任何本集團可接受之可行償還建議，磋商未能成功。截至二零二一年十二月三十一日止年度，卓悅美容國際有限公司及其附屬公司 (「卓悅」) 暫停經營。恢復營業的日期無法估計，因此承兌票據獲悉數減值。截至二零二一年十二月三十一日止年度，並無確認利息收入 (二零二零年：15,864,000港元)。

管理層進行評估，並認為於截至二零二一年十二月三十一日止年度，預期信貸虧損117,763,000港元 (二零二零年：207,693,000港元) 應於損益中確認。於二零二一年十二月三十一日，Profit Castle發行之該等承兌票據之賬面值為零，扣除預期信貸虧損累計撥備330,000,000港元 (二零二零年：承兌票據117,763,000港元，扣除預期信貸虧損累計撥備212,237,000港元)。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

估計不確定性之主要來源 (續)

物業、廠房及設備以及使用權資產之減值

物業、廠房及設備以及使用權資產乃按成本減累計折舊及累計減值虧損(如有)列賬。於釐定資產是否發生減值時,本集團須行使判斷並作出估計,特別是評估:(1)是否有事件已發生或有任何跡象可能影響資產價值;(2)資產賬面值是否能夠以可收回金額支持,如為使用價值,即按照持續使用資產估計的未來現金流量的淨現值;及(3)將應用於估計使用價值的適當關鍵假設(包括使用適當貼現率的現金流量預測)。倘不可能估計個別資產的可收回金額,本集團會估計有關資產所屬現金產生單位的可收回金額。變更假設及估計(包括現金流量預測中的收入增長及毛利率的百分比變動)可能會對可收回金額產生影響。於二零二一年十二月三十一日,物業、廠房及設備以及使用權資產之賬面值分別為363,031,000港元及91,805,000港元(已分別扣除累計折舊及減值虧損305,030,000港元及270,532,000港元)(二零二零年:物業、廠房及設備及使用權資產為382,812,000港元及114,323,000港元(已分別扣除累計折舊及減值虧損267,622,000港元及193,358,000港元))。

物業、廠房及設備以及使用權資產之可收回金額已由本集團管理層通過對該等資產所屬診所進行使用價值計算釐定。使用價值計算使用基於管理層對市場發展的預期以及過去表現的貼現現金流預測,當中的主要輸入參數包括收入增長及毛利率。本集團個別估計各診所的物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額。

截至二零二一年十二月三十一日止年度,物業、廠房及設備以及使用權資產分別於損益中確認減值虧損3,067,000港元及8,658,000港元(二零二零年:物業、廠房及設備及使用權資產減值虧損4,187,000港元及3,653,000港元)。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

5. 收入

收入乃指年內自第三方已收及應收款項淨額之總額。本集團的經營並無季節性及週期性。履約責任為合約之一部分，初始預期年期為一年或以下。客戶合約收入的分類如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
根據香港財務報告準則第15號確認的收入		
香港醫療服務		
— 醫療服務	401,312	304,195
— 牙科服務	69,135	53,640
	470,447	357,835
香港醫療網絡管理業務	463,284	419,380
中國內地醫院管理及醫療服務	453,503	270,088
	1,387,234	1,047,303
根據其他會計準則確認的收入		
其他		
— 租金收入	96,658	21,742
總計	1,483,892	1,069,045
根據香港財務報告準則第15號確認的收入		
確認收入之時間		
某一時間點	1,274,761	965,936
某一時間段	112,473	81,367
	1,387,234	1,047,303

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

5. 收入 (續)

香港醫療服務(包括提供醫療及牙科服務)、大部分的香港醫療網絡管理業務及中國內地醫院管理及醫療服務(包括銷售醫療保健及藥品以及提供醫療及牙科服務)產生的收入於某一時間點確認,而中國內地醫院管理服務的其他收入來源以某一時間段確認。

中國內地醫院管理服務在提供服務後有為期180天之信貸期,並就有關服務協定之交易價格隨時間確認。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度,按總額基準及淨額基準確認的服務收入如下:

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
總額基準	1,378,400	1,044,520
淨額基準	8,834	2,783
總收入	1,387,234	1,047,303

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 分部資料

主要營運決策者（即行政總裁（「行政總裁」））定期評估本集團的現有業務單位，不同類型業務的地點與資源配置及分部業績評估最為相關。本集團已確定四個報告及經營分部，即香港醫療服務、香港醫療網絡管理業務、中國內地醫院管理及醫療服務以及其他。

具體而言，本集團之經營及報告分部如下：

- | | |
|---------------|------------------------------|
| 香港醫療服務 | — 於香港提供醫療及牙科服務 |
| 香港醫療網絡管理業務 | — 於香港管理醫療網絡及提供第三方醫療網絡管理服務 |
| 中國內地醫院管理及醫療服務 | — 於中國提供醫療及牙科服務、提供醫院管理服務及相關服務 |
| 其他 | — 物業租賃 |

概無向行政總裁提供資產及負債的分部資料以供評估不同分部的表現。因此，並無呈列資產及負債之分部資料。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 分部資料 (續)

分部收入及業績

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	香港 醫療服務 千港元	香港 醫療網絡 管理業務 千港元	中國內地 醫院管理及 醫療服務 千港元	其他 千港元	對銷 千港元	總計 千港元
收入						
對外銷售	470,447	463,284	453,503	96,658	-	1,483,892
分部間銷售	43,963	-	-	-	(43,963)	-
	514,410	463,284	453,503	96,658	(43,963)	1,483,892
分部業績 (減值虧損及預期信貸虧損前)	(1,247)	42,324	94,710	179,577	-	315,364
就商譽確認之減值虧損	(3,027)	-	-	-	-	(3,027)
就使用權資產確認之減值虧損	(8,658)	-	-	-	-	(8,658)
就物業、廠房及設備確認之減值虧損	-	-	-	(3,067)	-	(3,067)
就其他應收款項確認之預期信貸虧損	-	-	-	(3,528)	-	(3,528)
就一張承兌票據確認之預期信貸虧損	-	-	-	(117,763)	-	(117,763)
分部業績	(12,932)	42,324	94,710	55,219	-	179,321
融資成本						(377)
未分配其他收入						6,530
未分配集團開支						(58,966)
除稅前利潤						126,508

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 分部資料 (續)

分部收入及業績 (續)

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	香港 醫療服務 千港元	香港 醫療網絡 管理業務 千港元	中國內地 醫院管理及 醫療服務 千港元	其他 千港元	對銷 千港元	總計 千港元
收入						
對外銷售	357,835	419,380	270,088	21,742	-	1,069,045
分部間銷售	36,385	-	-	-	(36,385)	-
	394,220	419,380	270,088	21,742	(36,385)	1,069,045
分部業績 (減值虧損及預期信貸虧損前)	(39,970)	36,160	27,435	3,927	-	27,552
就商譽確認之減值虧損	-	(6,736)	(8,286)	-	-	(15,022)
就使用權資產確認之減值虧損	(3,653)	-	-	-	-	(3,653)
就物業、廠房及設備確認之減值虧損	(4,187)	-	-	-	-	(4,187)
就一張承兌票據確認之預期信貸虧損	-	-	-	(207,693)	-	(207,693)
分部業績	(47,810)	29,424	19,149	(203,766)	-	(203,003)
融資成本						(572)
未分配其他收入						9,650
未分配集團開支						(38,930)
除稅前虧損						(232,855)

分部損益指各分部產生之損益，當中未分配中央行政費用、董事酬金、若干融資成本、若干其他收益及虧損項目以及其他收入。此乃向行政總裁呈報之計量方式，以作資源分配及表現評估之用。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 分部資料 (續)

其他分部資料

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	香港 醫療網絡 管理業務 千港元	中國內地 醫院管理及 醫療服務 千港元	其他 千港元	分部總計 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
納入計量分部溢利(虧損)之款項：						
利息收入	-	-	(16,328)	(16,328)	-	(16,328)
股息收入	(1,285)	-	-	(1,285)	-	(1,285)
投資物業公平值變動	-	-	(47,653)	(47,653)	-	(47,653)
應佔聯營公司業績	(7,538)	2,281	(35,227)	(40,484)	-	(40,484)
應佔合資公司業績	-	7,632	8	7,640	-	7,640
物業、廠房及設備折舊	11,054	2,141	14,937	42,600	111	42,711
使用權資產折舊	49,860	10,510	8,513	68,883	-	68,883
無形資產攤銷	-	7,251	3,376	10,627	-	10,627
出售／撤銷物業、廠房及設備之						
虧損(收益)	121	-	278	284	-	284
商譽之減值虧損	3,027	-	-	3,027	-	3,027
物業、廠房及設備之減值虧損	-	-	3,067	3,067	-	3,067
使用權資產之減值虧損	8,658	-	-	8,658	-	8,658
其他應收款項之預期信貸虧損	-	-	3,528	3,528	-	3,528
一張承兌票據之預期信貸虧損	-	-	117,763	117,763	-	117,763
融資成本	2,232	656	638	3,526	377	3,903
納入定期提供予行政總裁之資料之款項：						
添置物業、廠房及設備	6,538	1,822	10,619	19,366	579	19,945

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 分部資料 (續)

其他分部資料 (續)

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	香港 醫療網絡 管理業務 千港元	中國內地 醫院管理及 醫療服務 千港元	其他 千港元	分部總計 千港元	未分配 千港元	總計 千港元	
納入計量分部溢利(虧損)之款項：							
利息收入	-	-	(44,670)	(44,670)	-	(44,670)	
股息收入	(270)	-	-	(270)	-	(270)	
投資物業公平值變動	-	-	47,566	47,566	-	47,566	
應佔聯營公司業績	(5,677)	-	(2,118)	(7,466)	-	(7,466)	
應佔合資公司業績	-	-	40	3,285	-	3,285	
物業、廠房及設備折舊	14,709	3,645	12,771	45,687	1,225	46,912	
使用權資產折舊	59,602	10,444	6,621	76,667	-	76,667	
無形資產攤銷	-	7,251	3,150	10,401	-	10,401	
出售／撇銷物業、廠房及設備之虧損	31	-	1,668	1,699	-	1,699	
出售一間附屬公司之虧損	-	-	370	370	-	370	
商譽之減值虧損	-	6,736	8,286	15,022	-	15,022	
物業、廠房及設備之減值虧損	4,187	-	-	4,187	-	4,187	
使用權資產之減值虧損	3,653	-	-	3,653	-	3,653	
一張承兌票據之預期信貸虧損	-	-	207,693	207,693	-	207,693	
融資成本	3,041	940	726	4,707	572	5,279	
納入定期提供予行政總裁之資料之款項：							
添置物業、廠房及設備	8,094	2,597	12,917	11,696	35,304	-	35,304

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 分部資料 (續)

地域資料

本集團來自外界客戶之收入按營運地點詳列如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
中國其他地區	453,503	270,088
香港	1,030,389	798,957
	1,483,892	1,069,045

本集團非流動資產按資產地理位置分析之資料詳列如下：

	非流動資產之賬面金額	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
中國其他地區	655,051	641,726
香港	1,662,863	1,611,500
非流動資產(附註)	2,317,914	2,253,226

附註：上述非流動資產不包括應收貸款及按公平值計入其他全面收益之股本工具。

有關主要客戶之資料

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，佔總收入超過10%的主要客戶如下：

	二零二一年	二零二零年
客戶A	26%	22%

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

7. 其他收入

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
利息收入：		
— 銀行結餘及銀行定期存款	16,307	27,247
— 承兌票據	—	15,864
— 應收貸款	21	1,310
— 應收聯營公司款項	—	249
	16,328	44,670
按公平值計入其他全面收益之 股本工具之股息收入：		
— 有關於報告期末持有之投資	1,285	270
租金收入	3,761	3,560
保就業計劃收入 (附註i)	—	29,646
租金減免	3,410	8,251
一名客戶終止管理服務協議之補償及其他相關所得款項 (附註ii)	49,333	—
雜項收入	2,825	4,382
	76,942	90,779

附註：

- (i) 截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團就2019冠狀病毒病（「2019冠狀病毒病」）相關補助確認政府補助約29,646,000港元，有關補助全部與香港政府提供的保就業計劃有關，根據該計劃，本集團須(1)自二零二零年六月起至二零二零年十一月止期間不實施裁員；及(2)將工資補貼金額全數用於支付僱員工資。概無與該等補助有關的未達成條件或或然事項。
- (ii) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司附屬公司廣州宜康醫療管理有限公司（「宜康」）、中山大學附屬第六醫院（「第六醫院」）及中山大學附屬第六醫院影像檢驗中心（「影像檢驗中心」）訂立終止協議，據此，其訂約各方共同同意終止由（其中包括）第六醫院與宜康於二零零八年二月訂立之管理服務協議（經不時修訂及補充）自二零二一年九月十日起生效，且於本年度宜康獲得影像檢驗中心賠償人民幣40,844,000元（相當於約49,333,000港元）。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

8. 其他收益及虧損淨額

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
投資物業公平值變動	47,653	(47,566)
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動	(4,823)	363
出售一間附屬公司之虧損(附註41)	-	(370)
出售一間聯營公司之虧損	(22)	-
出售／撤銷物業、廠房及設備之虧損	(284)	(1,699)
就商譽確認之減值虧損	(3,027)	(15,022)
就物業、廠房及設備確認之減值虧損	(3,067)	(4,187)
就使用權資產確認之減值虧損	(8,658)	(3,653)
其他應收款項之預期信貸虧損	(3,528)	-
就應收聯營公司款項確認之預期信貸虧損撥備撥回	-	6,000
	24,244	(66,134)

9. 融資成本

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
銀行借貸之利息	377	572
租賃負債之利息	3,526	4,707
	3,903	5,279

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

10. 董事及最高行政人員酬金

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止兩個年度，本集團並無向本公司董事支付酬金，作為加入或於加入本集團時之誘因或離職補償。

本公司個別執行董事（包括行政總裁）、非執行董事及獨立非執行董事之酬金詳情載列如下：

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	袍金 千港元	薪金及 其他福利 千港元	表現花紅 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	酬金總額 千港元
執行董事					
金兆根先生 (行政總裁) (於二零二一年三月二十六日獲委任)	-	1,845	-	66	1,911
陳錦浩先生 (行政總裁) (於二零二一年三月二十六日舉行的 董事會會議結束後辭任)	-	-	-	-	-
趙向可女士 (於二零二一年三月二十六日獲委任)	-	1,182	-	118	1,300
	-	3,027	-	184	3,211
非執行董事					
孔德昌先生 (於二零二一年五月二十一日獲委任)	-	-	-	-	-
侯俊先生	-	-	-	-	-
趙暉先生 (於二零二一年五月二十一日辭任)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
獨立非執行董事					
何國華先生，榮譽勳章	180	-	-	-	180
徐衛國博士 (於二零二一年三月三十一日獲委任)	135	-	-	-	135
于學忠先生	180	-	-	-	180
李名沁女士 (於二零二一年三月三十一日辭任)	45	-	-	-	45
	540	-	-	-	540
總計	540	3,027	-	184	3,751

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

10. 董事及最高行政人員酬金 (續)

截至二零二零年十二月三十一日止年度

	袍金 千港元	薪金及 其他福利 千港元	表現花紅 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	酬金總額 千港元
執行董事					
陳錦浩先生 (行政總裁)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
非執行董事					
房海燕女士 (於二零二零年五月二十五日辭任)	-	-	-	-	-
萬誼青先生 (於二零二零年五月二十五日辭任)	-	-	-	-	-
侯俊先生 (於二零二零年五月二十五日獲委任)	-	-	-	-	-
趙暉先生 (於二零二零年五月二十五日獲委任)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
獨立非執行董事					
何國華先生，榮譽勳章	168	-	-	-	168
于學忠先生	168	-	-	-	168
李名沁女士	168	-	-	-	168
	504	-	-	-	504
總計	504	-	-	-	504

表現花紅指與表現掛鈎之獎勵花紅，乃經參考本集團於相關年度之表現後釐定。

本公司行政總裁及任何董事概無於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度放棄任何酬金。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

10. 董事及最高行政人員酬金 (續)

執行董事獲付或收取之薪金及其他福利一般為該等人士就管理本公司及其附屬公司事務而獲付或應收之薪金。

上述獨立非執行董事之酬金涉及作為本公司董事提供之該等服務。

11. 僱員酬金

在本集團五名最高薪酬人士中，概無人士(二零二零年：無)為本公司執行董事，彼之酬金已載於上文附註10。五名(二零二零年：五名)人士之酬金如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
薪金及其他津貼	11,350	10,989
表現花紅(附註)	2,779	4,215
退休福利計劃供款	72	63
	14,201	15,267

彼等之酬金介乎以下範圍：

	二零二一年 僱員人數	二零二零年 僱員人數
2,000,001港元至2,500,000港元	3	2
2,500,001港元至3,000,000港元	1	2
5,000,001港元至5,500,000港元	1	1
	5	5

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

11. 僱員酬金 (續)

年內，本集團並無向該五名最高薪酬人士支付酬金，作為加入本集團或於加入本集團時之誘因或離職補償。

附註：根據各醫療／牙科醫生與本集團訂立之服務協議，醫生可獲得固定薪金及現金表現花紅，數額為醫生駐診之醫療或牙科診所之每月純利（或視情況而定，每月營業額）之若干百分比。該百分比經參考醫生的資歷及經驗，以及醫生駐診之醫療中心之盈利能力而釐定。

12. 所得稅開支

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
稅項支出包括：		
即期稅項		
— 香港利得稅	26,428	10,256
— 中國企業所得稅	26,624	18,123
	53,052	28,379
過往年度撥備		
— 香港利得稅撥備不足 (超額撥備)	425	(800)
	53,477	27,579
遞延稅項		
— 本年度 (附註37)	(2,041)	(1,984)
	51,436	25,595

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務 (修訂) (第7號) 條例草案 (「條例草案」)，條例草案引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日獲簽署成為法律，並於翌日刊登憲報。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元的溢利按8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的溢利則按16.5%的稅率徵稅。不符合利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續以統一稅率16.5%徵稅。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

12. 所得稅開支 (續)

因此，合資格集團實體的首2,000,000港元的估計應課稅溢利按8.25%而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利則按16.5%的稅率計算香港利得稅。

根據中華人民共和國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於兩個年度的稅率均為25%。

於其他司法權區產生的稅項乃按有關司法權區當時之稅率計算。

年內稅項支出可與綜合損益及其他全面收益表所列除稅前溢利(虧損)對賬如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
除稅前溢利(虧損)	126,508	(232,855)
按本地所得稅率16.5%(二零二零年：16.5%)計算之稅項	20,874	(38,421)
不可扣稅開支之稅務影響	29,291	46,316
毋須課稅收入之稅務影響	(15,780)	(13,296)
未確認稅項虧損及其他可扣稅暫時差額之稅務影響	15,081	30,206
應佔聯營公司業績之稅務影響	(6,680)	(1,232)
應佔合資公司業績之稅務影響	1,261	542
運用先前未確認之稅項虧損及 其他可扣稅暫時差額之稅務影響	(1,986)	(407)
過往年度撥備不足(超額撥備)	425	(800)
於其他司法權區經營之附屬公司之不同稅率之影響	8,950	2,687
年內所得稅開支	51,436	25,595

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

13. 年內溢利 (虧損)

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
年內溢利 (虧損) 乃於扣除下列項目後達致：		
員工成本		
— 董事酬金 (附註10)	3,751	504
— 其他員工之薪金	559,961	523,351
— 其他員工之花紅	81,806	49,272
— 其他員工之其他福利	—	532
— 其他員工之退休福利計劃供款	10,820	8,299
	656,338	581,958
減：於行政開支確認之員工成本	(128,443)	(111,576)
於銷售成本確認之員工成本	527,895	470,382
核數師酬金	3,825	3,662
於銷售成本確認之存貨成本		
— 藥物	246,157	163,952
— 其他存貨	4,200	3,189
	250,357	167,141
於行政開支確認之物業、廠房及設備折舊	34,494	39,524
於銷售成本確認之物業、廠房及設備折舊	8,217	7,388
物業、廠房及設備折舊總額 (附註17)	42,711	46,912
出售／撇銷物業、廠房及設備之虧損	284	1,699
使用權資產折舊 (附註18)	68,883	76,667
無形資產攤銷 (於行政開支確認)		
— 客戶關係	7,251	7,251
— 管理服務權及顧問服務合約	3,376	3,150
無形資產攤銷總額 (附註21)	10,627	10,401
及已計入下列項目：		
來自投資物業之總租金收入	11,927	12,515
減：產生租金收入之物業之直接經營開支	(1,015)	(1,211)
來自投資物業之淨租金收入	10,912	11,304

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

14. 股息

本公司董事會建議派付截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息每股0.15港仙（二零二零年：零）。

15. 每股盈利（虧損）

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利（虧損）乃按以下數據計算：

計算每股基本及攤薄盈利（虧損）所用之盈利（虧損）

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
本公司擁有人應佔年內盈利（虧損）	22,013	(281,038)

股份數目

	二零二一年	二零二零年
計算每股基本及攤薄盈利（虧損）所用之普通股加權平均數	7,526,134,452	7,526,134,452

就每股基本及攤薄盈利（虧損）所用分母與上文所詳述者相同。由於二零二一年及二零二零年並無潛在已發行普通股，因此二零二一年及二零二零年呈列的每股攤薄盈利（虧損）與每股基本盈利（虧損）相同。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

16. 投資物業

	千港元
公平值	
於二零二零年一月一日	567,416
於損益確認之公平值減少	(47,566)
自物業、廠房及設備轉撥	63,338
轉撥至物業、廠房及設備	(47,618)
<hr/>	
於二零二零年十二月三十一日	535,570
於損益確認之公平值增加	47,653
<hr/>	
於二零二一年十二月三十一日	583,223

投資物業按中期租約持有，並位於香港。本集團為賺取租金而持有之所有土地物業權益均採用公平值模式計量，並分類為及入賬列作投資物業。

本集團之投資物業於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日之公平值以艾升評值諮詢有限公司（與本集團概無關連之獨立合資格專業估值師）於各日期進行之估值為基準達致。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，先前使用一處位於香港之自用物業已變更為出租賺取租金收入及先前出租以賺取租金收入之兩處位於香港之物業已變更為自用物業。公平值為63,338,000港元之投資物業已自租賃土地及樓宇轉撥及公平值為47,618,000港元之投資物業已轉撥至物業、廠房及設備。

因此，於物業由租賃土地及樓宇轉撥至投資物業日期，該等物業於轉撥日期之公平值與賬面值之差額49,574,000港元已於物業重估儲備中確認。於物業由投資物業轉撥至物業、廠房及設備日期，投資物業之公平值虧損671,000港元已於其他收益及虧損內之損益中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

16. 投資物業 (續)

艾升評估諮詢有限公司擁有合適資格及近期評估相關地區物業之經驗。公平值以直接能反映類似物業近期成交價的比較法釐定，並就所審視物業之性質、位置及狀況作出調整。

估值技術於二零二一年及二零二零年均無變動。於估計物業之公平值時，物業的最高及最佳用途為其現時用途。

於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日，本集團投資物業及公平值層級資料之詳情如下：

	於二零二一年 十二月三十一日 之公平值 千港元 (第三級)	於二零二零年 十二月三十一日 之公平值 千港元 (第三級)
位於香港之物業單位	583,223	535,570

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

16. 投資物業 (續)

位於香港之所有物業之公平值乃根據於近期市價觀察所得之每平方呎價格，透過市場比較法及調整觀察所得之每平方呎價格釐定，當中包含若干不可觀察輸入值，包括樓齡、位置、公平市場租金及人流之調整，以反映不同位置及狀況。

就分類為第三級公平值層級之投資物業而言，相關資料如下：

本集團持有的 投資物業	於十二月三十一日 的公平值		公平值 層級	估值技術及 主要輸入值	重大不可觀察輸入值	不可觀察輸入值 與公平值之關係
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元				
物業一— 位於沙田之 商用物業	293,388	261,375	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方呎價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 介乎7,531港元至7,848港元 (二零二零年：介乎6,852港 元至7,425港元)	每平方呎價格增 加將令公平值 大幅增加。
物業二— 位於荃灣之 商用物業	18,100	19,100	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方呎價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 107,968港元(二零二零年： 113,601港元)	每平方呎價格下 降將令公平值 大幅減少。
物業三— 位於旺角之 商用物業	10,300	15,800	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方呎價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 85,343港元(二零二零年： 130,442港元)	每平方呎價格下 降將令公平值 大幅減少。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

16. 投資物業 (續)

本集團持有的 投資物業	於十二月三十一日 的公平值		公平值 層級	估值技術及 主要輸入值	重大不可觀察輸入值	不可觀察輸入值 與公平值之關係
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元				
物業四— 位於沙田之 商用物業	12,550	8,800	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方呎價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 43,638港元(二零二零年： 30,666港元)	每平方呎價格增 長將令公平值 大幅增長。
物業五 —位於油麻地之 商用物業	7,595	7,735	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方呎價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 15,552港元(二零二零年： 15,848港元)	每平方呎價格減 少將令公平值 大幅減少。
物業六一 位於佐敦之 商用物業	34,400	31,200	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方呎價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業狀況等其 他個別因素後得出之每平方 呎價格，為每平方呎36,948 港元(二零二零年：33,496港 元)	每平方呎價格增 長將令公平值 大幅增長。
物業七一 位於尖沙咀之 商用物業	52,500	49,100	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方呎價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 15,074港元(二零二零年： 14,121港元)	每平方呎價格增 長將令公平值 大幅增長。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

16. 投資物業 (續)

本集團持有的 投資物業	於十二月三十一日 的公平值		公平值 層級	估值技術及 主要輸入值	重大不可觀察輸入值	不可觀察輸入值 與公平值之關係
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元				
物業八一 位於尖沙咀之 商用物業	52,700	49,400	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方米價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出之 每平方米價格，為每平方米 15,150港元 (二零二零年： 14,193港元)	每平方米價格增 長將令公平值 大幅增長。
物業九一 位於尖沙咀之 商用物業	53,000	49,600	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方米價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出之 每平方米價格，為每平方米 15,277港元 (二零二零年： 14,264港元)	每平方米價格增 長將令公平值 大幅增長。
物業十一 位於沙田之 商用物業	35,200	31,000	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方米價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出之 每平方米價格，為每平方米 59,017港元 (二零二零年： 52,042港元)	每平方米價格增 長將令公平值 大幅增長。
物業十一- 位於沙田之 商用物業	890	860	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每單位價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及 位置等其他個別因素後得 出之每單位價格，為每單位 890,000港元 (二零二零年： 860,000港元)	每單位價格增長 將令公平值大 幅增長。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

16. 投資物業 (續)

本集團持有的 投資物業	於十二月三十一日 的公平值		公平值 層級	估值技術及 主要輸入值	重大不可觀察輸入值	不可觀察輸入值 與公平值之關係
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元				
物業十二- 位於沙田之 商用物業	9,300	8,500	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方呎價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出 之每平方呎價格，為每平方 呎4,692港元(二零二零年： 4,273港元)	每平方呎價格增 長將令公平值 大幅增長。
物業十三- 位於沙田之 商用物業	3,300	3,100	第三級	直接比較法 主要輸入值為 每平方呎價格	利用市場可直接比較物業並 計及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出 之每平方呎價格，為每平方 呎4,780港元(二零二零年： 4,498港元)	每平方呎價格增 長將令公平值 大幅增長。
	583,223	535,570				

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

17. 物業、廠房及設備

	租賃土地及樓宇 千港元	租賃物業裝修 千港元	傢私及裝置 千港元	汽車 千港元	工具及設備 千港元	總計 千港元
成本						
於二零二零年一月一日	336,088	150,837	12,024	3,797	112,415	615,161
添置	-	11,948	504	817	22,035	35,304
收購附屬公司(附註40)	-	453	238	703	364	1,758
匯兌調整	3,836	691	437	148	2,853	7,965
自投資物業轉撥	47,618	-	-	-	-	47,618
轉撥至投資物業	(15,644)	(6,399)	-	-	-	(22,043)
出售附屬公司	-	(1,854)	(152)	-	(2,655)	(4,661)
出售/撤銷	-	(4,380)	(23)	-	(17,207)	(21,610)
減值	-	(9,058)	-	-	-	(9,058)
於二零二零年十二月三十一日	371,898	142,238	13,028	5,465	117,805	650,434
添置	-	12,188	178	352	7,227	19,945
收購一間附屬公司(附註40)	-	-	57	-	2,680	2,737
匯兌調整	2,185	624	221	(29)	1,854	4,855
出售/撤銷	-	(535)	(1,063)	(889)	(3,171)	(5,658)
減值	-	-	(141)	-	(4,111)	(4,252)
於二零二一年十二月三十一日	374,083	154,515	12,280	4,899	122,284	668,061
累計折舊						
於二零二零年一月一日	75,179	124,695	5,560	3,557	44,229	253,220
年內折舊	16,965	11,708	963	328	16,948	46,912
匯兌調整	304	250	103	58	565	1,280
轉撥至投資物業	(8,279)	-	-	-	-	(8,279)
出售附屬公司時對銷	-	(891)	(84)	-	(1,306)	(2,281)
出售時對銷/撤銷	-	(4,372)	(13)	-	(13,974)	(18,359)
減值	-	(4,871)	-	-	-	(4,871)
於二零二零年十二月三十一日	84,169	126,519	6,529	3,943	46,462	267,622
年內折舊	16,578	7,629	1,018	482	17,004	42,711
匯兌調整	252	238	57	2	504	1,053
出售時對銷/撤銷	-	(531)	(961)	(849)	(2,830)	(5,171)
減值	-	-	(29)	-	(1,156)	(1,185)
於二零二一年十二月三十一日	100,999	133,855	6,614	3,578	59,984	305,030
賬面值						
於二零二一年十二月三十一日	273,084	20,660	5,666	1,321	62,300	363,031
於二零二零年十二月三十一日	287,729	15,719	6,499	1,522	71,343	382,812

上述物業、廠房及設備項目以直線法按下列年率折舊：

租賃土地及樓宇	5%
租賃物業裝修	25%或按租賃年期(倘較短)
傢私及裝置	20%
汽車	20%
工具及設備	10 – 33 ^{1/3} %

租賃土地之賬面金額指於香港按中期租約持有之土地。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

17. 物業、廠房及設備 (續)

由於當前2019冠狀病毒病疫情導致經濟環境出現動盪，本集團面臨不利處境及若干現金產生單位錄得虧損，表明有關物業、廠房及設備可能減值。於二零二一年十二月三十一日，本集團進行減值測試的八個現金產生單位（「八個現金產生單位」）的可回收金額低於現金產生單位之賬面值。已就八個現金產生單位的物業、廠房及設備下的廠房及設備以及使用權資產確認減值虧損約3,067,000港元及8,658,000港元（二零二零年：4,187,000港元及3,653,000港元）（二零二零年：七個現金產生單位）。

現金產生單位之可收回金額乃根據使用價值計算而釐定。該等計算乃根據本集團管理層批准之預測，使用涵蓋剩餘租賃期限的現金流量預測進行，稅前貼現率於二零二一年十二月三十一日為每年13.7%（二零二零年：每年15%）。所使用之收入增長及毛利率乃經參考診所的市場發展及過往表現。根據評估結果，本集團管理層釐定若干現金產生單位之可收回金額低於相應的賬面值。減值金額已分配至物業、廠房及設備各類別以及使用權資產，因此，各類別資產的賬面值並未削減低於其使用價值、其公平值減出售成本及零三者中的最高值。

18. 使用權資產

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
賬面值	91,805	114,323
折舊支出	68,883	76,667
租賃的現金流出總額	75,617	72,101
添置使用權資產	51,200	31,044
就使用權資產確認之減值虧損	8,658	3,653

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

18. 使用權資產 (續)

本集團於兩個年度租賃診所物業用於業務營運。租賃合約按12個月至6年（二零二零年：22個月至8年）的固定期限訂立，實際利率介乎2.30%至4.75%（二零二零年：2.39%至4.75%），惟可能包含延期及終止選擇權。本集團會運用判斷以評估是否合理確定行使重續選擇權。換言之，其會考慮所有創造經濟誘因而使本集團行使續約權之相關因素。於開始日期後，倘出現本集團超出其控制之重大事件或情況變動（例如業務策略有變）並影響其行使（或不行使）續約權之能力，本集團會重新評估租期。

租賃條款乃在個別基礎上磋商，包括各種不同條款及條件。於釐定租期及評估不可撤回期間的時長時，本集團應用合約的定義並釐定合約可強制執行的期間。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，零售店的出租人透過於一個月至一年內將租金減少7%至100%（二零二零年：於一至八個月內租金減少5%至75%）的方式為本集團提供租金減免。該等租金減免的產生乃2019冠狀病毒病疫情的直接作用並符合香港財務報告準則第16.46B條的所有條件，及本集團應用可行權宜方法而非評估變動是否構成租賃修訂。年內，由於出租人寬免或豁免相關租賃3,410,000港元（二零二零年：8,251,000港元）而引致的租賃付款變動的影響已確認為負可變租賃付款。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

19. 應收貸款

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
應收定息貸款 (無抵押)	5,787	4,147
就申報目的分析：		
非即期部分	5,434	3,271
即期部分	353	876
	5,787	4,147

於二零二一年十二月三十一日，應收貸款為5,434,000港元(二零二零年：3,271,000港元)，按固定利率4.35厘(二零二零年：1厘至2厘)計息，於1至14年(二零二零年：2至15年)期間到期償還，並計入非流動資產。結餘包括向一間合資公司授出的一筆金額為人民幣3,000,000元(相當於3,681,000港元)的貸款，按固定利率4.35厘計息，於5年期間到期償還(二零二零年：零)。

於二零二一年十二月三十一日，應收貸款為353,000港元(二零二零年：876,000港元)，按固定利率1厘計息(二零二零年：1厘至2厘)，由報告期末起計一年內到期償還，並計入流動資產。

概無就應收貸款訂立抵押品協議。

在向外界人士批出貸款前，本集團以內部信貸評估程序評估潛在借款人之信貸質素，並為借款人訂立信貸限額。借款人之信貸限額由管理層定期檢討。

管理層相信，由於信貸質素並無重大變動且結餘仍被視為可全數收回，因此毋須就餘下應收貸款作出進一步預期信貸虧損撥備。借款人具有良好聲譽且以往還款記錄良好。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

20. 商譽

	千港元
成本	
於二零二零年一月一日	691,953
添置 (附註40)	1,242
匯兌調整	16,260
<hr/>	
於二零二零年十二月三十一日	709,455
添置 (附註40)	766
匯兌調整	9,221
<hr/>	
於二零二一年十二月三十一日	719,442
<hr/>	
減值	
於二零二零年一月一日	208,599
年內確認之減值虧損	15,022
<hr/>	
於二零二零年十二月三十一日	223,621
年內確認之減值虧損	3,027
<hr/>	
於二零二一年十二月三十一日	226,648
<hr/>	
賬面值	
於二零二一年十二月三十一日	492,794
<hr/>	
於二零二零年十二月三十一日	485,834
<hr/>	

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

20. 商譽 (續)

就減值測試而言，商譽已分配至本集團三個（二零二零年：三個）部門之個別現金產生單位（「現金產生單位」）組別，即香港醫療服務、香港醫療網絡管理業務以及中國內地醫院管理及醫療服務。於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日，分配至該等單位之商譽賬面金額（已扣除累計減值虧損）如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
香港醫療服務（「A部門」）：		
康健醫療及牙科服務有限公司（「康健醫療及牙科」）	2,648	5,675
香港創傷及骨科矯形中心有限公司 （「香港創傷及骨科矯形」）	3,544	3,544
	6,192	9,219
香港醫療網絡管理業務（「B部門」）：		
Dr. Vio & Partners Limited（「Vio」）	198,199	198,199
中國內地醫院管理及醫療服務（「C部門」）：		
南陽祥瑞	288,403	278,416
	492,794	485,834

上述現金產生單位之可收回金額計算基準及其主要相關假設概述如下：

A部門

香港醫療服務部門之現金產生單位之可收回金額按使用價值計算釐定。此計算方式利用根據管理層批准之五年期財政預算作出之現金流量預測計算，而五年期之後現金流量乃按以下假設增長率及貼現率推算：

	二零二一年	二零二零年
增長率	3.81% – 6.6%	0.61% – 4.9%
除稅前貼現率	13.70%	15.00%

使用價值計算之另一項重要假設為預算毛利率，其乃根據現金產生單位之過往表現及管理層對市場發展之預期而釐定。

就減值測試而言，商譽、產生現金流量的物業、廠房及設備以及使用權資產連同相關商譽亦計入A部門進行減值測試。

A部門之現金產生單位組別的可收回金額總額乃按使用價值法計算，且低於A部門資產淨值之賬面值，因此，於截至二零二一年十二月三十一日止年度，A部門之商譽減值虧損3,027,000港元（二零二零年：零）於損益中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

20. 商譽 (續)

B部門

就減值測試而言，商譽、商標名稱(附註21)及客戶關係(附註21)、產生現金流量的物業、廠房及設備以及使用權資產連同相關商譽亦計入B部門進行減值測試。

香港醫療網絡管理業務現金產生單位之可收回金額乃基於其使用價值計算，並在艾升評值諮詢有限公司(與本集團概無關連之獨立專業合資格估值師)之協助下釐定。此計算方式利用根據管理層批准之五年期財政預算作出之現金流量預測，按除稅前貼現率16%(二零二零年：15.66%)計算。五年期後之現金流量乃經考慮市場經濟情況後釐定，每年按2.00%(二零二零年：2.80%)增長率推算。使用價值計算之其他主要假設與現金流入／流出(包括預算銷售及毛利率以及其他相關開支)的估算有關，而該估算乃基於B部門的歷史表現。

B部門之現金產生單位組別的可收回金額總額乃按使用價值法計算，高於B部門資產淨值之賬面值，因此，於截至二零二一年十二月三十一日止年度，B部門概無商譽減值虧損(二零二零年：6,736,000港元)於損益中確認。

C部門

就減值測試而言，商譽、管理服務權及顧問服務合約(附註21)、產生現金流量的物業、廠房及設備以及使用權資產連同相關商譽亦計入C部門進行減值測試。

中國內地醫院管理及醫療服務業務現金產生單位之可收回金額乃基於其使用價值計算。此計算方式利用根據管理層批准之五年期財政預算作出之現金流量預測，按除稅前貼現率17.33%(二零二零年：18.36%)計算。五年期後之現金流量乃經考慮市場經濟情況後推算，每年按2.51%(二零二零年：2.51%)增長率推算。使用價值計算之其他主要假設與現金流入／流出(包括預算收益及毛利率以及其他相關開支)的估算有關，而該估算乃基於C部門的歷史表現及未來計劃。

C部門之現金產生單位組別的可收回金額總額乃按使用價值法計算，高於C部門資產淨值之賬面值，因此，於截至二零二一年十二月三十一日止年度，C部門概無商譽減值虧損(二零二零年：8,286,000港元)於損益中確認。

估值方法及主要假設與截至二零二零年十二月三十一日止年度所採用者相比並無變動。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

21. 無形資產

	客戶關係 千港元	商標名稱 千港元	管理服務權 及顧問 服務合約 千港元	總計 千港元
成本				
於二零二零年一月一日	72,512	167,087	151,298	390,897
匯兌調整	-	-	9,335	9,335
於二零二零年十二月三十一日	72,512	167,087	160,633	400,232
匯兌調整	-	-	5,524	5,524
於二零二一年十二月三十一日	72,512	167,087	166,157	405,756
攤銷				
於二零二零年一月一日	39,756	-	14,789	54,545
年內攤銷	7,251	-	3,150	10,401
匯兌調整	-	-	517	517
於二零二零年十二月三十一日	47,007	-	18,456	65,463
年內攤銷	7,251	-	3,376	10,627
匯兌調整	-	-	570	570
於二零二一年十二月三十一日	54,258	-	22,402	76,660
賬面值				
於二零二一年十二月三十一日	18,254	167,087	143,755	329,096
於二零二零年十二月三十一日	25,505	167,087	142,177	334,769

作為Vio收購會計處理其中一環，確認有關客戶關係及商標名稱，並按其於收購日期之公平值確認。

客戶關係具有有限可使用年期，其於10年期間按直線法攤銷。

商標名稱並無有限可使用年期。本公司董事認為本集團有能力持續使用商標名稱。本公司董事認為，以商標名稱提供服務預期可為本集團帶來現金流量淨額的期間並無可見期限。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

21. 無形資產 (續)

因此，本集團管理層認為商標名稱具無限可使用年期，原因為預期商標名稱可永久帶來現金流入淨額。在被釐定為具有限可使用年期前，商標名稱不會攤銷，但是將於每年或有跡象顯示其可能出現減值時作出減值測試。

於截至二零一六年十二月三十一日止年度，作為南陽祥瑞收購會計處理其中一環，確認無形資產管理服務權及顧問服務合約，並按其於收購日期之公平值確認。

無形資產管理服務權及顧問服務合約具有限可使用年期，並根據南陽祥瑞與南石醫院訂立之管理協議服務條款於50年期間按直線法攤銷。

22. 於聯營公司之權益

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於聯營公司之投資成本	277,375	277,375
應佔收購後溢利及其他全面收益，經扣除已收股息	62,999	31,393
	340,374	308,768

附註：

1) 志禧企業發展有限公司 (「志禧」)

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本公司之全資附屬公司Natural Glory International Limited (「Natural Glory」) 與一名獨立第三方永立企業顧問有限公司 (「賣方」) 訂立買賣協議，以收購志禧之20%股本權益，總代價為28,000,000港元。代價以現金22,000,000港元及本公司當時之間接全資附屬公司球晉有限公司 (「球晉」) 之全部已發行股本償付。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，Natural Glory與賣方訂立買賣協議，以收購志禧的額外30%股權 (「銷售股份」)，現金代價為108,000,000港元。本集團於二零一七年十二月三十一日之非上市投資成本包括因收購志禧的50%股權而產生的商譽71,049,000港元及本集團應佔無形資產 (扣除遞延稅項影響) 27,900,000港元。本公司董事認為，賣方於收購日期為與本集團或其關聯人士概無關連的獨立第三方。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

22. 於聯營公司之權益 (續)

附註：(續)

2) Western Aurora Limited (「Western Aurora」)

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本公司之間接全資附屬公司Eyecare International Holdings Limited (「Eyecare International」) 向一名獨立第三方收購480股Western Aurora股份，相當於Western Aurora之48%已發行及繳足股份，總代價為72,000,000港元。Western Aurora被視為本集團之聯營公司。

根據買賣協議，賣方不可撤回及無條件地向Eyecare International保證，Western Aurora於截至二零二四年十二月三十一日止八個財政年度每年的經審核綜合收入及經審核綜合除稅後純利將分別不少於86,916,000港元及10,000,000港元。完成收購事項後，Eyecare International與一間受賣方控制的公司(「顧問」)訂立顧問協議。顧問須負責Western Aurora醫療中心之管理及日常營運，並須向醫療中心的病人提供一切醫療諮詢及相關保健服務及收取顧問服務費。倘於相關年度各年，Western Aurora的經審核綜合收入及／或經審核綜合除稅後純利少於目標收入及目標除稅後溢利，Western Aurora應有權自己付顧問的顧問服務費中扣除相等於差額之金額。

本集團管理層已就Western Aurora截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的綜合收入及綜合除稅後純利進行審閱。綜合收入及綜合除稅後純利分別為122,081,000港元及15,858,000港元(二零二零年：108,126,000港元及12,990,000港元)，均高於目標收入及目標溢利。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，概無於損益表確認收入及溢利差額。

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事計及Western Aurora貼現現金流量計算及截至二零二一年及二零二零年止年度之收入及溢利目標已達到以及本公司董事預期截至二零二四年十二月三十一日止三個年度每年的經審核綜合收入及經審核綜合除稅後純利可達到目標規定，因此按公平值計入損益的目標規定為零。

本公司董事認為，賣方於收購日期為與本集團或其關聯人士並無關連的獨立第三方。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

22. 於聯營公司之權益 (續)

本集團之主要聯營公司於報告期末之詳情如下：

公司名稱	業務結構形式	註冊成立地點	主要營業地點	持股類別	本集團所持 已發行/ 註冊股本面值之				本公司所持 投票權比例	主要業務
					應佔比例		本公司所持			
					二零二一年	二零二零年	二零二一年	二零二零年		
志禧	註冊成立	英屬 維爾京群島	香港	普通股	50% (附註)	50% (附註)	50%	50%	投資控股，而其附屬公司於香港及中國從事提供美容醫療服務	
Western Aurora	註冊成立	英屬 維爾京群島	香港	普通股	48%	48%	33%	33%	投資控股，而其附屬公司於香港從事提供眼科醫療服務	
Luck Key Investment Limited (「Luck Key」)	註冊成立	英屬 維爾京群島	香港	普通股	33.51%	33.51%	20%	20%	投資控股，而其附屬公司於香港從事提供醫療診斷及保健服務	

本公司董事認為，上述聯營公司對本集團業績或資產有重大影響。本公司董事認為，詳列其他聯營公司之資料將導致資料過於冗長。

該等聯營公司對本集團於美容醫療服務、醫學診斷服務及眼科醫療服務行業之投資具戰略意義。

附註：於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團有權委任四名董事中最多兩名董事加入志禧的董事會並已委任兩名董事中的一名董事加入董事會。根據股東協議，獲另一股東委任的董事有權投第二票及／或在票數均等的情況下投票。因此，本公司董事認為，本集團對志禧擁有重大影響力但並無控制權。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

22. 於聯營公司之權益 (續)

重大聯營公司之財務資料概要

下文載列本集團各重大聯營公司之財務資料概要。下文之財務資料概要乃聯營公司根據香港財務報告準則編製之財務報表所示之金額。

於綜合財務報表，所有該等聯營公司皆使用權益法入賬。

(a) 志禧

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
流動資產	276,829	223,138
非流動資產	117,680	99,974
流動負債	(246,103)	(216,558)
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收入	379,192	245,400
年內溢利 (虧損) 及全面收益 (開支) 總額	41,852	(2,188)
年內聯營公司向本集團分派的股息	-	(10,000)

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

22. 於聯營公司之權益 (續)

重大聯營公司之財務資料概要 (續)

(a) 志禧 (續)

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之聯營公司權益賬面金額之對賬：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
志禧之資產淨值	148,406	106,554
非控股股東權益	6,683	6,301
擁有人應佔志禧之資產淨值	155,089	112,855
本集團於志禧之擁有權權益比例	50%	50%
本集團於志禧之權益之資產淨值	77,545	56,428
對無形資產作出之公平值調整之影響	13,031	16,110
商譽	71,409	71,409
本集團於志禧之權益之賬面金額	161,985	143,947

(b) Western Aurora

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
流動資產	36,785	44,511
非流動資產	6,354	8,458
流動負債	(9,898)	(12,586)
非流動負債	(602)	(602)

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

22. 於聯營公司之權益 (續)

重大聯營公司之財務資料概要 (續)

(b) *Western Aurora* (續)

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收入	122,081	108,126
年內溢利	15,858	12,990
年內聯營公司向本集團分派的股息	(11,040)	(7,200)

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之聯營公司權益賬面金額之對賬：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
Western Aurora之資產淨值	32,639	39,781
本集團於Western Aurora之擁有權權益比例	48%	48%
本集團於Western Aurora之權益之資產淨值	15,667	19,095
對無形資產作出之公平值調整之影響	15,545	15,545
商譽	45,168	45,168
本集團於Western Aurora之權益之賬面金額	76,380	79,808

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

22. 於聯營公司之權益 (續)

重大聯營公司之財務資料概要 (續)

(c) Luck Key

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
流動資產	145,648	107,266
非流動資產	215,309	185,251
流動負債	(59,504)	(123,096)
非流動負債	(71,678)	—

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收入	308,957	196,294
年內溢利及全面收益總額	60,352	14,157

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之聯營公司權益賬面金額之對賬：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
Luck Key之資產淨值	229,775	169,421
非控股股東權益	(2,204)	(376)
擁有人應佔Luck Key之資產淨值	227,571	169,045
本集團於Luck Key之擁有權權益比例	33.51%	33.51%
本集團於Luck Key之權益之賬面金額	76,259	56,647

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

22. 於聯營公司之權益 (續)

個別並不重大之聯營公司之彙集資料

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
本集團應佔年內虧損	(1,115)	(1,229)
本集團應佔年內其他全面收益	56	302
本集團應佔年內虧損及其他全面開支	(1,059)	(927)
本集團於該等聯營公司之權益之賬面總額	25,750	28,366
年內聯營公司向本集團分派的股息總額	(1,500)	(750)

本集團已不再確認其應佔若干聯營公司之虧損。年內及累計之未確認應佔該等聯營公司之金額 (摘錄自有關聯營公司之相關經審核財務報表或管理賬目) 如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
年內未確認應佔聯營公司虧損	(892)	(2,703)
累計未確認應佔聯營公司虧損	(22,758)	(21,866)

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

23. 於合資公司之權益

本集團於合資公司之投資詳情如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於合資公司之非上市投資之成本	63,922	63,922
應佔收購後虧損及其他全面開支，已扣除已收股息	(52,513)	(44,873)
匯兌調整	1,377	843
	12,786	19,892

主要合資公司於報告期末之詳情如下：

公司名稱	業務 結構形式	註冊 成立地點	主要 營業地點	持股類別	本集團所持 已發行/ 註冊股本面值之 應佔比例		本公司所持 投票權比例		主要業務
					二零二一年	二零二零年	二零二一年	二零二零年	
中山市尚峰 宜康醫療管理 有限公司 (「中山市 尚峰」)	註冊成立	中國	中國	普通股	50%	50%	50%	50%	於中國提供體檢及相關服務
天匯投資 有限公司 (「天匯」)	註冊成立	英屬維爾京群島	中國	普通股	51% (附註)	51% (附註)	50%	50%	投資控股一間於中國從事 經營美容手機應用程式的 聯營公司

附註：本集團有權於天匯獲委任董事會中任命兩名董事中的一名，負責天匯相關活動的決策。天匯相關活動的決定須經本集團委任的一名董事及另一合資公司委任的一名董事一致同意。就此而言，對天匯的投資作為本集團的合資公司入賬。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

23. 於合資公司之權益 (續)

合資公司於綜合財務報表中使用權益法入賬：

(a) 中山市尚峰

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
流動資產	13,143	14,587
非流動資產	26,367	25,159
流動負債	(14,150)	(188)
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收入	1,032	—
年內虧損	(15,265)	(6,490)
年內其他全面收益	1,068	2,344
年內虧損及全面開支總額	(14,197)	(4,146)

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之合資公司權益賬面金額之對賬：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
中山市尚峰之資產淨值	25,360	39,558
本集團於中山市尚峰之擁有權權益比例	50%	50%
本集團於中山市尚峰之權益之賬面金額	12,680	19,779

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

23. 於合資公司之權益 (續)

(b) 天匯

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
流動資產	207	222

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收入	-	-
年內虧損及全面開支總額	(15)	(78)

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之合資公司權益賬面金額之對賬：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
天匯之資產淨值	207	222
本集團於天匯之擁有權權益比例	51%	51%
本集團於天匯之權益之賬面金額	106	113

24. 按公平值計入損益之金融資產

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
強制按公平值計入損益之金融資產：		
香港上市股本證券 (附註)	1,951	6,774

附註：

按公平值列賬之持作買賣之上市股本證券乃根據可於聯交所獲得之所報市場賣價釐定。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，上市證券之公平值虧損4,823,000港元 (二零二零年：公平值收益363,000港元) 已於損益中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

25. 按公平值計入其他全面收益之股本工具

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非上市投資： 股本證券	29,770	39,609

附註：

上述非上市股本投資指本集團於在香港、開曼群島、英屬維爾京群島成立之私人實體中之股權。由於本公司董事相信，該等投資乃作長期持有並可實現其長遠潛在表現，故彼等已選擇指定該等於股本工具中之投資按公平值計入其他全面收益。

按公平值計入其他全面收益之股本工具主要包括盈康國際醫療集團有限公司（「盈康國際」），金額為24,915,000港元（二零二零年：33,573,000港元）。本集團持有盈康國際及盈康國際附屬公司的17.67%權益，其主要於香港從事就綜合醫療及保健體檢服務提供合約醫療計劃。該非上市股本證券之公平值乃由艾升評估諮詢有限公司之協助下使用現金流量預測釐定。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，盈康國際之公平值虧損8,658,000港元（二零二零年：公平值虧損19,437,000港元）已於投資重估儲備中確認。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，於盛冠國際有限公司的一項投資已清算，代價約為1,579,000港元。公平值收益總額約440,000港元已計入其他全面收益，先前確認的公平值變動836,000港元已於出售日期轉撥至累計溢利。

於二零二一年十二月三十一日，上述非上市投資之公平值虧損9,839,000港元（二零二零年：公平值虧損18,421,000港元）已計入其他全面收益。

本公司董事認為，被投資公司為獨立第三方，與本集團或其關聯人士概無關連。

估值方法及輸入值詳情披露於附註45(c)。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

26. 承兌票據

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
戴海東先生	(i)	-	-
Profit Castle Holdings Limited	(ii)	-	117,763
		-	117,763

附註：

- (ii) 於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，買方戴海東先生（「戴先生」）已發行一張尚未承兌本金額為203,705,000港元、按5厘之年利率計息並將於二零一九年十一月到期之承兌票據，作為二零一六年收購本集團於智領控股有限公司（「智領」）之權益之代價之一部分。該承兌票據由智領之全部已發行股本作抵押。智領擁有華耀醫療集團有限公司（「華耀」）49%權益，其主要資產為杭州一間復康醫院及杭州若干門診中心。誠如本公司截至二零一七年十二月三十一日止年度之年報所披露，本集團透過對對手方財務狀況進行信貸審查，重新評估截至二零一七年十二月三十一日應收承兌票據之可收回性。進行信貸審查時，本集團在本公司僱員進行初步檢查後得知，華耀於杭州的醫院及門診中心已終止營運。本公司董事對戴先生進行進一步信貸評估及重新評估承兌票據之可收回金額，並於截至二零一七年十二月三十一日止年度之綜合損益中確認預期信貸虧損203,705,000港元，以悉數撤銷承兌票據之賬面值。

於二零一八年，本集團已就對手方之財務狀況作出另一項信貸審查。於信貸審查期間，本公司僱員作出檢查後認為，醫院及診所的狀況維持不變。本公司董事認為，承兌票據之可收回情況仍然甚微。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

26. 承兌票據 (續)

附註：(續)

於二零一九年四月十二日，本集團宣佈戴先生未能償還自二零一九年一月一日起產生的利息，並認為承兌票據之可收回性甚微。於二零一九年五月六日，本集團就承兌票據項下彼結欠之所有尚未償還款項於香港高等法院原訟法庭對戴先生提出法律訴訟，並發出傳訊令狀(附有註明申索)。本集團於二零一九年十二月六日於香港終止上述法律訴訟，相反，於二零一九年十二月十二日，本集團於中國杭州市中級人民法院(「中國法院」)針對戴先生提出法律訴訟。於二零二一年四月二十三日，本集團接獲中國法院發出的通知及法院傳票，據此(其中包括)戴先生提出的反申索已獲中國法院接納，並將會連同本集團針對戴先生的原訴一併進行聆訊。於二零二一年九月三十日，中國法院發出與TH (BVI)對買方提出的申索以及反申索有關的判決(「判決」)，據此，其中包括：

- (1) 買方應於判決生效後起計30日內向TH (BVI)支付本金額203,705,000港元及其應計利息(包括自二零一九年一月一日起至二零一九年八月三十一日累計之利息為6,780,865港元，及按年利率5%計算於二零一九年八月三十一日後直至實際償還日期本金額203,705,000港元之應計利息)；
- (2) 駁回反申索；
- (3) 有關TH (BVI)對買方申索的總訴訟費用人民幣999,480元由TH (BVI)承擔人民幣2,000元及由買方承擔人民幣997,480元，而有關反申索的總訴訟費用人民幣66,107元由買方單獨承擔。TH (BVI)有權於判決生效後起計10日內要求中國法院退還其預付的費用，而買方應於收到付款通知後起計7日內向中國法院支付由其承擔之訴訟費用；及
- (4) TH (BVI)及買方有權於判決送達後起計30日內遞交上訴。

於二零二一年十一月五日，本公司宣佈，(i)買方近期已向中國浙江省高級人民法院(「浙江高級法院」)提出上訴，尋求(其中包括)推翻判決；及(ii) TH (BVI)亦就其於中國法律申索項下針對買方前配偶之申索向浙江高級法院提出交互上訴。進一步詳情載於本公司日期為二零一六年十一月四日、二零一九年四月十二日、二零一九年五月十日、二零二一年五月三日、二零二一年十月六日及二零二一年十一月五日之公告。

年內，法律訴訟仍在進行。因此，於過往年度確認的預期信貸虧損仍未撥回。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

26. 承兌票據 (續)

附註：(續)

- (ii) Profit Castle (於英屬維爾京群島註冊成立的有限公司，由葉博士及其配偶各自擁有50%) 已發行一張尚未償還本金額為330,000,000港元、按6厘之年利率計息並於二零二零年四月九日(「到期日」)到期之承兌票據，作為收購本集團於卓悅之權益之代價的一部分。該承兌票據由葉博士提供個人擔保作抵押。如有任何違約情形，本集團有權向法院申請變現卓悅之抵押股份。承兌票據發行人有權選擇於到期日前提早償還全數或部分票據本金額。

自到期日以來，本集團與葉博士及Profit Castle已就延長承兌票據之到期日及承兌票據之本金額及應計利息之償還日程進行磋商。然而，由於葉博士及Profit Castle未能提出任何本集團可接受之可行償還建議，磋商未能成功。於二零二一年十二月三十一日，承兌票據已逾期628日，葉博士及Profit Castle未能支付本金額330,000,000港元及尚未支付的全部應計利息。本集團管理層認為承兌票據的信貨風險因此大幅增加。

經考慮有關事實及情況後，本集團已指示其法律顧問向Profit Castle及葉博士各自發出最後催款書。本集團已就(其中包括)Profit Castle及/或葉博士拖欠償還承兌票據的未償還本金額及所有未償還的應計利息向彼等採取法律行動，包括分別於二零二一年四月二十二日及二零二一年四月二十三日向Profit Castle發出強制執行通知聲明對抵押之卓悅全部股份可強制執行以確保償還承兌票據及委任卓悅全部股份的接管人。於二零二一年五月二十一日，Oasis Beauty Limited (「Oasis Beauty」，本公司全資附屬公司) 接獲Profit Castle及葉博士之傳訊令狀及申索陳述書，正尋求i)有關欺騙或具欺詐成份之失實陳述之損害賠償，及撤銷承兌票據及相關抵押品及擔保等若干協議、ii)聲明本集團無權執行相關抵押品及擔保及iii)聲明委任卓悅及其附屬公司接管人及董事為無效。Oasis Beauty於二零二一年七月二十一日發出簡易判決並剔除Profit Castle及葉博士之申索之傳票。截至二零二一年十二月三十一日止年度，卓悅暫停經營。恢復營業的日期無法估計，因此承兌票據獲悉數減值。

於二零二一年十二月三十一日，本集團委任獨立估值師艾升評估諮詢有限公司(「獨立估值師」)評估承兌票據的預期信貸虧損。於進行估值評估時，管理層認為資產法更為適當(二零二零年：將不同處境與收入法及市場法相結合)。由於年內抵押品條件的變化，獨立估值師於二零二零年根據本集團決定繼續申索卓悅股份採用之處境分析並不適當。於二零二一年十二月三十一日，卓悅的企業價值乃透過採用資產法釐定。承兌票據的可收回金額為零，扣除累計預期信貸虧損撥備330,000,000港元(二零二零年：約117,763,000港元，扣除累計預期信貸虧損撥備約212,237,000港元)。截至二零二一年十二月三十一日止年度確認預期信貸虧損約117,763,000港元(二零二零年：約207,693,000港元)。

本公司董事評估該等承兌票據乃按票據發行人的市場借貸利率範圍內發行，並認為利率屬公平合理。承兌票據之本金額被視為於發行日期之公平值。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

27. 存貨

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
藥物	37,700	32,255
保健用品	–	1,223
牙科用品	978	1,044
	38,678	34,522

28. 應收賬款及其他應收款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
應收賬款(附註i)	348,937	230,705
應收票據(附註i)	37,715	–
	386,652	230,705
訂金	39,389	39,689
其他應收款項(附註ii)	8,304	19,562
預付款項(附註iii)	8,236	16,529
	442,581	306,485

附註：

- (i) 醫療及牙醫診所之大部分病人以現金付款。病人使用醫療卡產生之付款一般於180日至240日內結算，而本集團醫療網絡管理業務之公司客戶一般於60日至180日內結算。本集團向其他業務之貿易客戶提供60日至240日之平均信貸期。

下列為於報告期末按發票日期(接近各收入確認日期)計算列示之應收賬款及票據(已扣除撥備)賬齡分析：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
0日–60日	242,650	164,099
61日–120日	85,668	45,982
121日–180日	55,017	18,992
超過180日	3,317	1,632
	386,652	230,705

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

28. 應收賬款及其他應收款項 (續)

附註：(續)

此等應收款項與本集團多名具有良好付款往績之獨立客戶有關。本集團並無就有關結餘持有任何抵押品。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，於報告期末並無逾期而本集團未計提預期信貸虧損撥備之應收賬款及票據。

由於以往經驗顯示，逾期超過365日之應收款項一般無法收回，故本集團已就所有逾期超過365日之應收款項悉數計提撥備。

- (ii) 於二零二零年十二月三十一日，本集團之其他應收款項主要包括應收承兌票據之利息收入1,000,000港元(二零二一年：零)及購買醫療設備所產生的應收客戶款項13,155,000港元(二零二一年：零)。於二零二一年十二月三十一日，本集團之其他應收款項主要包括一名客戶終止管理服務協議之補償應收款項及其他相關所得款項2,700,000港元(二零二零年：零)。

於二零二零年十二月三十一日，計入其他應收款項的13,155,000港元(二零二一年：零)平均信貸期為180天，其餘須按的要求償還、無抵押及免息。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，概無其他應收款項逾期。

- (iii) 於二零二零年十二月三十一日，本集團之預付款項主要包括購買物業、廠房及設備之預付款項4,480,000港元(二零二一年：零)及向供應商支付之醫療設備預付款項3,072,000港元(二零二一年：2,297,000港元)。

29. 應收聯營公司款項

該等款項為非貿易性質、無抵押、免息及須按要求償還。

於二零二一年十二月三十一日，應收聯營公司款項之結餘扣除累計撥備4,557,000港元(二零二零年：4,557,000港元)，由於此金額於該等日期已發生信貸減值。截至二零二零年十二月三十一日止年度，由於於年內結算，已撥回預期信貸虧損撥備6,000,000港元(二零二一年：零)。本公司董事認為，應收聯營公司款項餘額之賬面金額與其於二零二一年及二零二零年十二月三十一日之公平值相若。

30. 應付非控股股東權益款項

該等款項為非貿易性質、無抵押、免息及須按要求償還。本公司董事認為，於二零二一年及二零二零年十二月三十一日之賬面金額與其公平值相若。

31. 銀行結餘及現金及銀行定期存款

銀行結餘及現金包括本集團持有之現金，以及原到期日為三個月以內並按0.001厘至0.40厘(二零二零年：0.001厘至0.75厘)之市場年利率計息之銀行結餘。

銀行定期存款的固定利率介乎每年0.2%至3.2%(二零二零年：0.7%至3.2%)且原到期日為三個月以上，其中104,805,000港元(二零二零年：71,258,000港元)將於三年內到期，並計入非流動資產。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

32. 應付賬款及其他應付款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
應付賬款 (附註i)	143,486	103,601
其他應付款項 (附註ii)	15,670	19,223
已收訂金	4,624	4,674
應計費用 (附註iii)	104,715	79,367
	268,495	206,865

附註：

(i) 於報告期末按發票日期呈列之應付賬款之賬齡分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
0日－60日	95,165	65,509
61日－120日	21,555	24,149
超過120日	26,766	13,943
	143,486	103,601

購買貨品之平均信貸期為60日至120日。

- (ii) 本集團於二零二零年十二月三十一日的其他應付款項中包括應向供應商 (作為代理人) 支付的醫療設備款項5,584,000港元 (二零二一年：零)，平均信貸期為60日至120日。
- (iii) 應計費用結餘包括應付聯營醫生及專科醫生的顧問服務費撥備34,907,000港元 (二零二零年：33,252,000港元)、應計員工成本8,770,000港元 (二零二零年：10,472,000港元)、醫療卡費用撥備12,433,000港元 (二零二零年：9,204,000港元) 及花紅撥備17,379,000港元 (二零二零年：3,695,000港元)。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

33. 合約負債

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
預先獲得醫療服務款項	3,095	2,557

預期全部合約負債將於一年內確認為收入。

合約負債之變動如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於一月一日	2,557	3,570
年內確認之收入	(4,132)	(5,291)
年內預先收取款項	4,670	4,278
於十二月三十一日	3,095	2,557

34. 應付一間被投資公司款項

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，應付一間被投資公司款項為非貿易性質、無抵押、免息及須按要求償還。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

35. 銀行借貸

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
有抵押：		
按揭貸款	15,400	16,623
銀行借貸之償還情況如下：		
按要求償還及一年內	1,239	1,126
一年後但兩年內	1,272	1,151
兩年後但三年內	1,303	1,198
三年後但四年內	1,338	1,247
四年後但五年內	1,372	1,300
五年後	8,876	10,601
	15,400	16,623
減：於流動負債列示之一年內應付金額	(1,239)	(1,126)
毋須於由報告期末起計一年內償還但載有須按要求償還條款之銀行借貸之賬面金額 (於流動負債列示)	(14,161)	(15,497)
	-	-

於二零二一年十二月三十一日，本集團之銀行借貸按香港銀行同業拆息（「香港銀行同業拆息」）加 2.25厘之浮動年利率計息（二零二零年：按香港銀行同業拆息加 2.25厘之浮動年利率計息）。

本集團之按揭貸款乃由本集團賬面金額為 39,804,000 港元（二零二零年：42,925,000 港元）之租賃土地及樓宇作抵押，並由本公司非全資附屬公司之非控股股東權益提供個人擔保作擔保，其將於償還按揭貸款後解除。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

36. 租賃負債

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
應付租賃負債：		
一年內	59,738	68,551
為期一年以上但不超過兩年	32,206	40,330
為期兩年以上但不超過五年	10,631	14,379
	102,575	123,260
減：流動負債項下十二個月內到期償還之款項	(59,738)	(68,551)
	42,837	54,709

適用於租賃負債的加權平均增量借貸利率介乎2.30%至4.75% (二零二零年：2.39%至4.75%)。

租賃負債的到期情況分析於綜合財務報表附註45(b)內披露。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

37. 遞延稅項負債

於本年度及過往年度已確認主要遞延稅項負債及其變動如下：

	對業務合併作出 之公平值調整 千港元
於二零二零年一月一日	41,195
計入損益	(1,984)
匯兌調整	2,205
於二零二零年十二月三十一日	41,416
計入損益	(2,041)
匯兌調整	1,239
於二零二一年十二月三十一日	40,614

業務合併之公平值調整指收購Vio時所收購客戶關係之遞延稅項影響11,990,000港元及收購南陽祥瑞時所收購管理服務權及顧問服務合約之遞延稅項影響40,627,000港元。

於二零二一年十二月三十一日，本集團有757,146,000港元（二零二零年：678,115,000港元）未動用稅項虧損可用作抵銷日後溢利。由於無法預測日後之溢利來源，故此並無就有關虧損確認遞延稅項資產。有關虧損可無限期結轉。

根據現行中國所得稅法及相關規定，除非稅務條約／安排另有減免，就自二零零八年一月一日起賺取的溢利而言，外國企業投資者就中國居民企業宣派的股息須按稅率10%繳納中國股息預扣稅。

於二零二一年十二月三十一日，並無就中國成立附屬公司所賺取未分派累計溢利231,434,000港元（二零二零年：86,165,000港元）產生之暫時差額於綜合財務報表內計提遞延稅項負債撥備，因為本集團能夠控制撥回暫時差額之時間且暫時差額於可見未來可能不會撥回。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

38. 股本

	股份數目	金額 千港元
每股面值0.01港元之普通股		
法定：		
於二零二零年一月一日、二零二零年及 二零二一年十二月三十一日	30,000,000,000	300,000
已發行及繳足：		
於二零二零年一月一日、二零二零年及 二零二一年十二月三十一日	7,526,134,452	75,261

39. 退休福利計劃

本集團為香港所有合資格僱員執行強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。計劃資產與本集團之資產分開持有，並以信託人控制之基金持有。本集團向計劃作出相當於有關薪金成本5%之供款，上限為每月1,500港元，而僱員須作出等額供款。已被沒收的強積金計劃項下供款於年內並無被動用及可供減少未來年度的應付供款。

中國之僱員為當地政府經營之國家管理定額供款退休福利計劃成員。僱主及僱員均須根據該等計劃之規則，按基本薪金之若干百分比作出供款且本集團已履行退休福利計劃義務。已被沒收的國家管理定額供款退休福利計劃項下供款於年內並無被動用及可供減少未來年度的應付供款。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，於綜合損益及其他全面收益表扣除之成本總額約為11,004,000港元（二零二零年：8,299,000港元），乃指本集團於年內應付上述計劃之供款。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

40. 收購附屬公司

(a) 收購附屬公司

截至二零二一年十二月三十一日止年度

於二零二一年九月一日，本公司擁有60.2%權益的附屬公司南陽祥瑞與河南豫康祥商貿有限公司訂立買賣協議，以代價人民幣2,756,000元(相當於3,352,000港元)購買河南恆益祥醫藥有限公司(「恆益祥」)80%股權。恆益祥於中國從事買賣藥品。該交易已於二零二一年九月三十日完成。收購事項已作為採用收購法之業務收購入賬。

恆益祥於收購日期的可識別資產及負債的公平值如下：

	二零二一年 九月三十日 千港元
物業、廠房及設備	2,737
使用權資產	3,442
存貨	1,958
應收賬款及其他應收款項	3,544
可收回稅項	151
銀行結餘及現金	2,198
應付賬款及其他應付款項	(7,701)
租賃負債	(3,097)
	3,232
現金代價	3,352
加：非控股權益(於恆益祥20%權益)	646
減：收購資產確認金額	(3,232)
	766
收購產生之商譽(附註20)	766
收購時產生之現金流出淨額：	
已付現金代價	3,352
減：已收購之銀行結餘及現金	(2,198)
	1,154

於收購日期確認之於恆益祥的非控股權益(20%)乃參考按比例分佔的恆益祥資產淨額已確認金額計量達646,000港元。

預期概無是次收購產生的商譽可作扣稅用途。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

40. 收購附屬公司 (續)

(a) 收購附屬公司 (續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度 (續)

收購對本集團業績的影響

年內溢利包括恆益祥產生的額外業務應佔之4,369,000港元。年內收入包括恆益祥產生之收入34,019,000港元。

倘收購恆益祥於二零二一年一月一日完成，本集團持續經營的年內收入將為1,486,897,000港元及持續經營的年內溢利將為73,364,000港元。備考資料僅供說明用途，未必反映本集團於二零二一年一月一日完成收購後所實際錄得的收入及經營業績，亦不擬作為未來業績的預測。

於釐定於年初收購恆益祥情況下本集團之「備考」收入及溢利時，本公司董事基於收購日期物業、廠房及設備之確認金額計算物業、廠房及設備折舊。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

40. 收購附屬公司 (續)**(a) 收購附屬公司 (續)****截至二零二零年十二月三十一日止年度**

於二零二零年五月六日，本公司擁有60.2%權益的附屬公司南陽祥瑞與河南豫康祥商貿有限公司訂立買賣協議，以代價3,154,000港元(相當於人民幣2,874,000元)購買雲南豫港祥醫藥有限公司(「豫港祥」)80%股權。豫港祥於中國從事買賣藥品。該交易已於二零二零年五月十三日完成。

豫港祥於收購日期的可識別資產及負債的公平值如下：

	二零二零年 五月十三日 千港元
物業、廠房及設備	1,758
存貨	2
應收賬款及其他應收款項	425
可收回稅項	1
銀行結餘及現金	204
	2,390
現金代價	3,154
加：非控股權益(於豫港祥20%權益)	478
減：收購資產確認金額	(2,390)
	1,242
收購產生之商譽(附註20)	1,242
收購時產生之現金流出淨額：	
已付現金代價	3,154
減：已收購之銀行結餘及現金	(204)
	2,950

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

40. 收購附屬公司 (續)

(b) 收購於附屬公司的額外權益

截至二零二零年十二月三十一日止年度

- (i) 於二零二零年十二月三十日，本公司附屬公司康健醫療服務有限公司與郭紹江醫生訂立買賣協議，以代價39,000港元購買怡綵有限公司（「怡綵」）額外30%股權。怡綵成為本集團擁有100%權益之附屬公司。於收購日期，怡綵30%股權應佔之負債淨額賬面值為79,000港元。於收購時，本集團確認非控股股東權益合共增加79,000港元，而本公司擁有人應佔權益減少約118,000港元。

- (ii) 於二零二零年十二月二十八日，本公司擁有60.2%權益之附屬公司南陽祥瑞與北京中視視覺健康管理有限公司訂立買賣協議，以代價1,582,000港元（相當於人民幣1,331,000元）購買南陽瑞視眼科醫院有限公司（「瑞視眼科」）額外10%股權。瑞視眼科成為本集團間接擁有36.72%權益之附屬公司。於收購日期，瑞視眼科6.02%股權應佔之資產淨值賬面值為1,424,000港元。於收購時，本集團確認非控股股東權益合共減少1,424,000港元，而本公司擁有人應佔權益減少約158,000港元。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

41. 出售附屬公司

出售附屬公司並失去控制權

截至二零二零年十二月三十一日止年度

於二零二零年六月五日，本集團與Regency Gain International Limited訂立買賣協議，以出售其於康健上海醫療管理集團有限公司（「康健上海」）連同其附屬公司的79%權益，並轉讓康健上海欠付本集團的款項，總現金代價約為218,000港元（相當於人民幣200,000元）。

於二零二零年六月五日出售康健上海及其附屬公司應佔資產及負債的總金額約為925,000港元。包括銀行結餘約989,000港元，故現金流出淨額為771,000港元。因此，本集團確認非控股股東權益減少約337,000港元及出售虧損約370,000港元。

42. 經營租約

本集團作為出租人

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團之物業租金收入約為15,688,000港元（二零二零年：16,075,000港元）。

於報告期末，本集團根據固定租金物業之不可撤銷經營租約須於下列到期日支付之未來最低租金付款如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
一年內	11,251	15,582
第二年至第五年（包括首尾兩年）	3,032	7,115
	14,283	22,697

所持有之所有物業於未來一至兩年均有已作出承諾之租戶。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

43. 資產抵押

於二零二一年十二月三十一日，本集團賬面值約39,804,000港元（二零二零年：42,925,000港元）之物業、廠房及設備已作質押，作為本集團獲授一般銀行融資之抵押。

44. 資本風險管理

本集團管理資本之目標為確保本集團實體將能夠持續經營，並透過改善債務與權益之平衡，為股東帶來最高回報。與過往期間比較，本集團整體策略維持不變。

本集團之資本架構包括借貸，以及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本、股份溢價、儲備及累計溢利）。

本公司董事定期檢討資本架構。作為檢討工作其中一環，董事會考慮資本成本及各類資本之相關風險。根據董事之建議，本集團將透過派付股息、發行新股及購回股份以及發行新債或贖回現有債務，保持整體資本架構之平衡。

45. 金融工具

(a) 金融工具類別

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
金融資產		
按公平值計入損益之金融資產	1,951	6,774
按公平值計入其他全面收益之股本工具	29,770	39,609
按攤銷成本計量之金融資產（包括現金及現金等值項目）	2,399,030	2,190,168
金融負債		
攤銷成本	318,914	309,394

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(b) 財務風險管理目標及政策

本集團企業理財職能為業務單位提供服務，協調進入國內及國際金融市場，透過內部風險報告（其按風險之程度及範圍分析風險）監察及管理與本集團營運有關之財務風險。此等風險包括外匯風險、市場風險（包括利率風險及其他價格風險）、信貸風險及流動資金風險。

本集團所面對之金融工具風險之種類或其管理及計量有關風險之方法概無變動。

外匯風險

外匯風險指由於外幣匯率變動令金融工具之價值波動之風險。本集團之業務主要於中國，當中並不包含香港，而本集團若干銀行結餘、應收賬款、應付賬款及其他貸款以外幣列值。本集團現時並無任何外匯對沖政策。然而，管理層會密切監察相關外匯風險，並將在有需要時考慮對沖重大外匯風險。

於各報告期末，以功能貨幣以外貨幣列值之貨幣資產及貨幣負債之賬面值如下：

	資產		負債	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
人民幣	13,466	923	-	-
美元	815	2,718	-	-
港元	5,920	8,658	-	-

本集團主要承受人民幣兌港元之貨幣風險。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(b) 財務風險管理目標及政策 (續)

外匯風險 (續)

當美元、人民幣及港元不同於相關集團實體的功能貨幣時，本集團主要承受該等貨幣之波動風險。

下表詳細載列本集團就上述外幣兌相應集團實體功能貨幣(美元兌港元除外)上升5%的敏感度。敏感度分析僅包括以外幣列值之未償還貨幣項目及就外幣匯率5%變動調整其於年末的換算。敏感度分析僅包括銀行結存及現金。正數表示當上述外幣兌相應集團實體功能貨幣表現強勢，則稅後溢利增加。倘美元、人民幣及港元對相應集團實體功能貨幣增加5%，則稅後溢利增加如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
美元	41	136
港元	296	433
人民幣	673	46

管理層認為年結日之風險並無反映年內之風險，故敏感度分析並不代表固有外匯風險。

市場風險

本集團面對之市場風險或其管理及計量有關風險之方法概無變動。

(i) 利率風險管理

本集團面對主要有關按固定利率計息承兌票據、應收貸款及租賃負債之公平值利率風險。本集團目前並無任何利率對沖政策。本集團密切監察所面對之利率風險，或會於有需要時考慮進行對沖活動。

本集團主要就浮息銀行結餘及銀行借貸面對現金流量利率風險。本集團之政策是維持借貸按浮動利率計息，從而將公平值利率風險降至最低。

本集團之現金流量利率風險主要集中來自本集團之港元計值借貸所產生之香港銀行同業拆息波動。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(b) 財務風險管理目標及政策 (續)

市場風險 (續)

(ii) 利率風險管理

利率敏感度分析

下文之敏感度分析乃根據於報告期末浮息銀行借貸面對之利率風險而釐定。編製此分析時乃假設於報告期末金融工具之未償還金額於整個年度均未償還。香港銀行同業拆息上升或下降50個基點(二零二零年：50個基點)為向主要管理人員內部報告利率風險所使用之敏感度比率，並代表管理層對利率可能出現之合理變動之評估。

現金流量利率風險

倘利率上調／下調50個基點(二零二零年：50個基點)，而所有其他變數維持不變，則本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之除稅後溢利將會減少／增加64,000港元(二零二零年：減少／增加69,000港元)，主要是由於本集團面對浮息銀行借貸之利率風險所致。

(ii) 其他價格風險管理

股本價格敏感度分析

下文之敏感度分析乃按照於報告期末股本工具所面對之股本價格風險而釐定。

有關股本工具之價格上升／下跌10%(二零二零年：10%)：

- 截至二零二一年十二月三十一日止年度之除稅後溢利將會因按公平值計入損益之金融資產之公平值變動而增加／減少163,000港元(二零二零年：566,000港元)。
- 本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之投資重估儲備將會因按公平值計入其他全面收益之股本工具之非上市股本證券之公平值變動而增加／減少2,486,000港元(二零二零年：3,307,000港元)。

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止兩個年度內，敏感度分析所用之百分比為10%，管理層認為該比率於當前金融市場屬於合理。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(b) 財務風險管理目標及政策 (續)

市場風險 (續)

(ii) 其他價格風險管理 (續)

信貸風險及減值評估

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，因對手方未能履行責任而令本集團蒙受財務損失之最大信貸風險為綜合財務狀況表所列各項已確認金融資產之賬面金額。

為盡量減低信貸風險，本集團管理層已委派團隊負責釐定信貸限額、信貸審批及其他監控程序，以確保採取跟進措施收回逾期債項。此外，本集團會於各報告期末檢討各個別貿易債項及應收貸款之可收回金額，確保就未能收回金額作出足夠減值虧損。就此而言，本公司董事認為本集團之信貸風險已大幅減少。

本集團之內部信貸風險分級評估包括以下類別：

內部信貸評級 說明		應收賬款	其他金融資產/ 其他項目
低風險	對手方違約風險低且概無任何逾期金額	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	12個月預期 信貸虧損
觀察名單	債務人頻繁逾期償還但通常於到期日後結清	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	12個月預期 信貸虧損
呆賬	自通過內部或外部開發之資料初步確認後，信貸風險顯著增加	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	全期預期 信貸虧損 —無信貸減值
虧損	有證據表明資產為信貸減值	全期預期信貸虧損 —信貸減值	全期預期 信貸虧損 —信貸減值
撇銷	有證據表明債務人處於嚴重的財務困境且本集團並無實際上可回收款項	撇銷金額	撇銷金額

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(b) 財務風險管理目標及政策 (續)

市場風險 (續)

(ii) 其他價格風險管理 (續)

信貸風險及減值評估 (續)

下表詳列本集團金融資產面臨之信貸風險 (須評估預期信貸虧損)：

二零二一年	附註	內部 信貸評級	12個月/ 全期預期 信貸虧損	總賬面金額 千港元	無信貸減值 千港元	信貸減值 千港元	淨賬面金額 千港元
應收賬款及票據	28	低風險 (附註4)	全期預期 信貸虧損	386,652	-	-	386,652
其他應收款項	28	虧損 (附註2)	全期預期信貸 虧損	3,528	-	(3,528)	-
		低風險 (附註2)	12個月預期信貸 虧損	8,304	-	-	8,304
				11,832	-	(3,528)	8,304
應收貸款	19	低風險 (附註3)	12個月預期信貸 虧損	5,787	-	-	5,787
承兌票據	26(i)	撇銷 (附註2)	全期預期信貸 虧損	203,705	-	(203,705)	-
	26(ii)	撇銷 (附註2)	全期預期信貸 虧損	330,000	-	(330,000)	-
				533,705	-	(533,705)	-
應收聯營 公司款項	29	虧損 (附註2)	全期預期信貸 虧損	4,557	-	(4,557)	-
	29	低風險 (附註2)	12個月預期信貸 虧損	1,270	-	-	1,270
				5,827	-	(4,557)	1,270
銀行定期存款	31	不適用 (附註5)	不適用	1,086,559	-	-	1,086,559
銀行結餘	31	不適用 (附註5)	不適用	908,915	-	-	908,915

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(b) 財務風險管理目標及政策 (續)

市場風險 (續)

(ii) 其他價格風險管理 (續)

信貸風險及減值評估 (續)

二零二零年	附註	內部 信貸評級	12個月/ 全期預期 信貸虧損	總賬面金額 千港元	無信貸減值 千港元	信貸減值 千港元	淨賬面金額 千港元
應收賬款	28	低風險 (附註4)	全期預期 信貸虧損	230,705	-	-	230,705
其他應收款項	28	低風險 (附註2)	12個月預期信貸 虧損	19,562	-	-	19,562
應收貸款	19	低風險 (附註3)	12個月預期信貸 虧損	4,147	-	-	4,147
承兌票據	26(i)	撤銷 (附註2)	全期預期信貸 虧損	203,705	-	(203,705)	-
	26(ii)	虧損 (附註2)	全期預期信貸 虧損	330,000	-	(212,237)	117,763
				533,705	-	(415,942)	117,763
應收聯營 公司款項	29	虧損 (附註2)	全期預期信貸 虧損	4,557	-	(4,557)	-
	29	低風險 (附註2)	12個月預期信貸 虧損	1,421	-	-	1,421
				5,978	-	(4,557)	1,421
銀行定期存款	31	不適用 (附註5)	不適用	817,090	-	-	817,090
銀行結餘	31	不適用 (附註5)	不適用	1,069,606	-	-	1,069,606

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(b) 財務風險管理目標及政策 (續)

市場風險 (續)

(ii) 其他價格風險管理 (續)

信貸風險及減值評估 (續)

附註：

1. 就內部信貸風險管理而言，本集團採用逾期資料以評估信貸風險自初步確認起是否顯著增加。
2. 就該等逾期金融資產而言，管理層評估其信貸減值如下：
 - a) i) 戴海東先生發行的總金額為203,705,000港元(二零二零年：203,705,000港元)的承兌票據內部信貸評級為撤銷(二零二零年：撤銷)；ii) Profit Castle發行的總金額為330,000,000港元(二零二零年：330,000,000港元)的承兌票據內部信貸評級為虧損(二零二零年：撤銷)。有關承兌票據之詳情於綜合財務報表附註26內披露。
 - b) 應收聯營公司款項總額4,557,000港元(二零二零年：4,557,000港元)。

對於尚未逾期或無固定還款期的金融資產(包括其他應收款項的剩餘部分及應收聯營公司款項)，管理層評估認為其無信貸減值及內部信貸評釐定為低風險。

3. 本集團按照12個月預期信貸虧損模式評估應收貸款總值為5,787,000港元的虧損撥備(二零二零年：4,147,000港元)。應收貸款之預期虧損會進行個別評估，考慮到還款紀錄、提供予本集團的抵押品及債務人的內部信貸評級以及前瞻性資料(視情況而定)。
4. 就應收賬款及應收票據而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號之簡化方法按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團根據逾期狀況釐定預期信貸虧損。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度並無確認預期虧損撥備。
5. 管理層認為，本集團與其往來銀行的信用風險有限，原因是該等位於香港的銀行為領先且信譽良好的銀行，被評估為信用風險較低。大部分銀行結餘乃存於香港信譽良好的銀行。本集團過往未曾因該等人士違約而招致重大損失，且管理層預計未來亦不會因此遭受重大損失。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團亦擁有應收兩方本金額為533,705,000港元之承兌票據。於二零二一年十二月三十一日，承兌票據已獲悉數減值(二零二零年：預期信貸虧損撥備203,705,000港元及212,237,000港元)。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，概無集中應收一間公司應收貸款總額。內部信貸評估程序會評核潛在借款人之信貸質素，並會釐定借款人之信貸限額，且信貸風險被視作較低。年內概無其他重大集中風險。

按地區劃分，本集團應收賬款及票據之相關信貸風險於二零二一年及二零二零年十二月三十一日分別主要集中於中國。

本集團應收賬款及票據總額中有74%(二零二零年：73%)及59%(二零二零年：50%)分別來自其五大客戶及最大客戶，因此面對客戶信貸集中風險。本集團五大客戶均為具有良好聲譽之醫療服務公司。

管理層通過監察聯交所報之股價管理及監察上述風險，確保及時有效地實施適當措施。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(b) 財務風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險管理

在流動資金風險管理方面，本集團監察並維持管理層視為足夠之現金及現金等值項目水平，以就本集團營運提供資金及減低現金流量波動之影響。管理層監察銀行借貸之動用情況，確保符合貸款契諾之規定。於二零二一年十二月三十一日，本集團可獲得之未動用銀行融資為20,000,000港元(二零二零年：零)

下表詳列本集團非衍生金融負債之餘下合約年限。下表乃根據本集團可被要求支付之最早日期及金融負債之未貼現現金流量編製。具體而言，附帶按要求還款條文之銀行借貸計入最早到期時段，而不論銀行選擇行使其權利之可能性。其他非衍生金融負債之到期日按協定還款日期計算。

下表包含利率及本金現金流量。倘利息流為浮息，非貼現金額按報告期末之利率曲線釐定。

流動資金及利息風險表

	加權平均 實際利率	按要求或 少於1個月 千港元	1至3個月 千港元	3個月至1年 千港元	1至5年 千港元	於二零二一年 十二月 三十一日之	
						未貼現 現金流量總計 千港元	賬面金額 千港元
二零二一年十二月三十一日							
非衍生金融負債							
應付賬款及其他應付款項		-	163,780	-	-	163,780	163,780
應付非控股股東權益款項		36,864	-	-	-	36,864	36,864
應付一間被投資公司款項		296	-	-	-	296	296
浮息銀行借貸	2.27%	15,400	-	-	-	15,400	15,400
租賃負債	3.06%	-	18,091	44,172	45,537	107,800	102,575
			52,560	181,871	44,172	45,537	324,140
							318,915

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(b) 財務風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險管理 (續)

流動資金及利息風險表 (續)

	加權平均 實際利率	按要求 或少於1個月 千港元	1至3個月 千港元	3個月至1年 千港元	1至5年 千港元	未貼現 現金流量總計 千港元	於二零二零年
							十二月 三十一日之 賬面金額 千港元
二零二零年十二月三十一日							
非衍生金融負債							
應付賬款及其他應付款項	-	-	127,498	-	-	127,498	127,498
應付非控股股東權益款項	-	41,715	-	-	-	41,715	41,715
應付一間被投資公司款項	-	298	-	-	-	298	298
浮息銀行借貸	4.10%	16,623	-	-	-	16,623	16,623
租賃負債	2.44%	-	20,393	51,805	56,107	128,305	123,260
		58,636	147,891	51,805	56,107	314,439	309,394

下表概述銀行借貸之到期日分析，該等借款包含根據貸款協議中所載之協定還款時間表之按需要還款條款。該等金額包括使用合約利率完成之利息付款。因此，該等金額高於上表所載到期日分析中「按要求」到期時段所披露之金額。計及本集團之財務狀況後，本公司董事並不認為銀行會行使其酌情權要求即時還款。本公司董事相信，該等銀行借貸將根據貸款協議所載預定還款日期於報告日期後3個月至12年內(二零二零年：3個月至13年內)償還。屆時，本金額及利息現金流出將合共為17,670,000港元(二零二零年：20,998,000港元)。詳情載於下列表格中：

到期日分析—根據預定還款受按要求償還條款限制之銀行借貸

	不足一年 千港元	一至二年 千港元	二至五年 千港元	五年以上 千港元	未貼現	賬面值 千港元
					現金流量總額 千港元	
二零二一年十二月三十一日	1,619	1,619	4,856	9,576	17,670	15,400
二零二零年十二月三十一日	1,762	1,762	5,286	12,188	20,998	16,623

倘浮息利率變動與該等於報告期末釐定的估算利率出現差異，計入上述的浮息利率工具的金額將會變動。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(c) 金融工具公平值計量

此附註提供本集團如何釐定數項金融資產及金融負債公平值之資料。

本集團若干金融資產於各報告期末按公平值計量。下表載列有關釐定該等金融資產及金融負債公平值方法之資料 (尤其是所採用之估值技術及輸入值)，以及根據公平值計量之輸入值可觀察程度劃分公平值計量 (第一至三級) 之公平值層級。

1. 第一級公平值計量來自活躍市場上相同資產或負債之報價 (未經調整)；
2. 第二級公平值計量來自除第一級所含報價以外就資產或負債之可觀察輸入值，可為直接 (即價格) 或間接 (即自價格得出) 輸入值；及
3. 第三級公平值計量來自包含並非基於可觀察市場數據之資產或負債輸入值 (不可觀察輸入值) 的估值技巧。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(c) 金融工具公平值計量 (續)

本集團按經常性基準按公平值計量的金融資產的公平值

本集團若干金融資產及金融負債於各報告期末按公平值計量。下表載列有關釐定該等金融資產及金融負債公平值方法之資料 (尤其是所採用之估值技術及輸入值)。

截至二零二一年十二月三十一日的公平值等級

	第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元	總計 千港元
按公平值計入損益之金融資產				
— 香港上市股本證券	1,951	—	—	1,951
按公平值計入其他全面收益之 股本工具				
— 非上市股本證券	—	—	29,770	29,770
	1,951	—	29,770	31,721

截至二零二零年十二月三十一日的公平值等級

	第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元	總計 千港元
按公平值計入損益之金融資產				
— 香港上市股本證券	6,774	—	—	6,774
按公平值計入其他全面收益之 股本工具				
— 非上市股本證券	—	—	39,609	39,609
	6,774	—	39,609	46,383

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(c) 金融工具公平值計量 (續)

本集團按經常性基準按公平值計量的金融資產的公平值 (續)

金融資產	公平值		公平值層級	估值技術	重大不可觀察輸入值	範圍 (加權平均值)	不可觀察輸入值與公平值的關係
	二零二一年十二月三十一日 千港元	二零二零年十二月三十一日 千港元					
1 按公平值計入損益之金融資產							
— 香港上市股本證券	1,951	6,774	第一級	活躍市場所報買價	不適用	不適用	不適用
2 按公平值計入其他全面收益之股本工具	29,770	39,609	第三級	貼現現金流法	年度收益增長率	介乎-1.16%至2.71% (二零二零年：介乎2.07%至21.01%)	年度收益增長率增加將會增加公平值。
					最終增長率	2.71% (二零二零年：2.07%)	最終增長率增加將會增加公平值
					除稅前經營利潤率	10.85% (二零二零年：13.05%)	年度除稅前經營利潤率減少將會減少公平值。
					加權平均資本成本	13.43% (二零二零年：12.83%)	加權平均資本成本增加將會減少公平值。
					公司特定風險溢價	2.50% (二零二零年：2.50%)	公司特定風險溢價增加將會減少公平值
					缺乏控制權及市場流通性貼現率	介乎10.15%至15.80% (二零二零年：介乎10.15%至15.80%)	貼現率增加將會減少公平值

於本年度及上一年度，不同公平值層級之間並無轉移金融資產。

達致第三級公平值計量所用之重大不可觀察輸入值之定量資料列載於上文。

本公司董事認為，除上表所披露之金融資產外，於綜合財務報表確認之其餘金融資產及金融負債之賬面金額與彼等公平值相若。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

45. 金融工具 (續)

(c) 金融工具公平值計量 (續)

金融資產第三級公平值計量之對賬

	按公平值 計入其他 全面收益之 股本工具 千港元
於二零二零年一月一日	59,609
公平值變動	(18,421)
出售	(1,579)
於二零二一年一月一日	39,609
公平值變動	(9,839)
於二零二一年十二月三十一日	29,770

計入其他全面收益之公平值虧損約9,839,000港元(二零二零年：公平值虧損約18,421,000港元)與於報告期末所持有按公平值計入其他全面收益之股本工具有關，並呈報為「投資重估儲備」之變動。受2019冠狀病毒病疫情影響，當前經濟環境發生變化，金融資產投資面臨收益減少之不利狀況，代表按公平值計入其他全面收益的金融資產之相關公平值出現變動。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

46. 融資活動產生之負債對賬

下表詳述本集團融資活動產生之負債變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生之負債為其現金流量已經或未來現金流量將會於本集團綜合現金流量表分類為融資活動產生之現金流量者。

	應付非控股 股東權益款項 (附註30) 千港元	租賃負債 (附註36) 千港元	借貸 (附註35) 千港元	融資活動產生 之負債總額 千港元
於二零二零年一月一日	42,971	129,799	17,730	190,500
融資現金流量變動：				
還款予非控股股東權益	(1,256)	-	-	(1,256)
償還負債	-	(67,394)	(1,107)	(68,501)
已付利息	-	(4,707)	(572)	(5,279)
融資現金流量變動總額	(1,256)	(72,101)	(1,679)	(75,036)
非現金變動：				
年內確認租賃負債	-	69,819	-	69,819
利息開支	-	4,707	572	5,279
租金減免	-	(8,251)	-	(8,251)
匯兌差額	-	(713)	-	(713)
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	41,715	123,260	16,623	181,598
融資現金流量變動：				
還款予非控股股東權益	(4,851)	-	-	(4,851)
償還負債	-	(72,091)	(1,223)	(73,314)
已付利息	-	(3,526)	(377)	(3,903)
融資現金流量變動總額	(4,851)	(75,617)	(1,600)	(82,068)
非現金變動：				
年內確認租賃負債	-	54,424	-	54,424
利息開支	-	3,526	377	3,903
租金減免	-	(3,410)	-	(3,410)
匯兌差額	-	392	-	392
於二零二一年十二月三十一日	36,864	102,575	15,400	154,839

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

47. 關聯人士交易及結餘

年內，本集團曾與關聯人士訂立下列交易：

關聯人士名稱	交易性質	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
緯峰有限公司*	租金收入	960	886
Anova Medical Centre	實驗室費用收入	—#	—
中國人壽保險(海外)股份有限公司**	醫療相關服務收入 保險開支	629 (650)	528 (659)
中國人壽保險股份有限公司	醫療相關服務收入 銷售醫用耗材 物業管理收入 保險開支	2,047 101 109 (130)	2,390 — 51 —
中國人壽保險股份有限公司山東省分公司***	償還租賃負債	(4,386)	(2,886)
中國人壽信託有限公司	退休福利計劃供款	(44)	—
旭日國際集團有限公司	醫療服務收入	142	—
翹子醫務中心	實驗室費用收入	—	2
香港減重及糖尿外科中心有限公司*	管理服務費收入 管理服務費開支 償還租賃負債	299 — (320)	272 (43) (308)
香港體檢及醫學診斷中心有限公司*	租金收入 銷售成本	6,734 (467)	3,626 (11)
My Beauty Company Limited*	租金收入 實驗室費用收入	1,768 12	1,760 8
翹采醫務中心	實驗室費用收入	—#	1
栢峰醫療有限公司	實驗室費用收入 醫療服務收入 銷售成本	3 103 (247)	— — —
翹康醫務中心(香港)有限公司	醫療服務收入 採購藥物	256 —	28 (25)

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

47. 關聯人士交易及結餘 (續)

附註：

- * 於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，關聯人士為本公司之聯營公司。
- ** 關聯人士均為本公司其中一位實益擁有人中國人壽保險(集團)公司之附屬公司。
- *** 中國人壽保險股份有限公司山東省分公司為中國人壽保險有限公司之分支公司。
- # 指少於1,000港元的金額。

誠如綜合財務報表附註1披露，本公司刊發公告，指證監會於二零一七年十一月二十七日發出指令，暫停買賣本公司股份，原因為證監會認為(其中包括)本公司於二零一六年九月七日刊發之本公司截至二零一六年六月三十日止六個月中期報告及本公司於二零一七年四月二十七日刊發之本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度之年報載有重大失實、不完整或錯誤引導資料。

儘管如此，本公司董事會已決定，無須修改本集團該等綜合財務報表或先前已刊發綜合財務報表所載的任何披露。

此外，本公司董事認為，根據彼等接獲的資料及解釋以及彼等迄今為止所作的最佳努力，除本附註及綜合財務報表其他部分所披露者外，概無涉及本集團關聯人士的交易或結餘。

於報告期末關聯人士結餘之詳情載於綜合財務狀況表及附註29、30及34。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

47. 關聯人士交易及結餘 (續)

主要管理人員之薪酬

年內主要管理人員 (即本公司董事) 之酬金如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
短期福利	3,567	504
離職後福利	184	-
	3,751	504

主要管理人員之酬金由本公司董事會轄下薪酬委員會經考慮個人表現及市場趨勢後釐定。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

48. 本公司之財務狀況表

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非流動資產		
於一間附屬公司之非上市投資	28,530	28,530
應收附屬公司款項	3,692,064	3,898,736
	3,720,594	3,927,266
流動資產		
應收一間聯營公司款項	500	500
其他應收款項	883	806
銀行結餘及現金	356,923	152,452
	358,306	153,758
流動負債		
其他應付款項	-	493
流動資產淨值	358,306	153,265
	4,078,900	4,080,531
資本及儲備		
股本－普通股	75,261	75,261
儲備 (附註)	4,003,639	4,005,270
權益總額	4,078,900	4,080,531

本公司之財務狀況表於二零二二年三月二十二日經本公司董事會批准及授權刊發，並由下列人士代表董事會簽署：

金兆根先生
董事

趙向可女士
董事

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

48. 本公司之財務狀況表 (續)

附註：

儲備

	股份溢價 千港元	資本贖回儲備 千港元	繳入盈餘 千港元	可分派儲備 千港元	累計溢利 千港元	總計 千港元
於二零二零年一月一日	3,341,639	9,020	28,180	62,677	559,915	4,001,431
年內溢利及全面收益總額	-	-	-	-	3,839	3,839
於二零二零年十二月三十一日	3,341,639	9,020	28,180	62,677	563,754	4,005,270
年內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	(1,631)	(1,631)
於二零二一年十二月三十一日	3,341,639	9,020	28,180	62,677	562,123	4,003,639

本公司之繳入盈餘包括本公司所發行普通股之面值350,000港元與Town Health (BVI) (根據二零零零年四月進行之集團重組透過互換股份收購之附屬公司) 資產淨值約28,530,000港元之差額。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

49. 主要附屬公司

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日之本公司主要附屬公司詳情如下：

公司名稱	註冊成立地點/ 法律實體類別	主要營業地點	持股類別	已發行及 繳足股本/ 註冊股本	本公司持有之已發行股本/ 註冊股本面值比例				本公司持有之投票權比例				主要業務
					二零二一年 十二月三十一日		二零二零年 十二月三十一日		二零二一年 十二月三十一日		二零二零年 十二月三十一日		
					直接	間接	直接	間接	直接	間接	直接	間接	
Town Health (BVI)	英屬維爾京群島/有限責任公司	(附註)	普通股	1,331,131美元	100%	-	100%	-	100%	-	100%	-	投資控股
進盟有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	100港元	-	80%	-	80%	-	70%	-	70%	提供醫療保健服務
智耀國際有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	1港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供實驗室相關服務
Vio	香港/有限責任公司	香港	普通股	1,000港元	-	94.3%	-	94.3%	-	100%	-	100%	提供醫療網絡管理服務
商誠有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	100港元	-	51%	-	51%	-	67%	-	67%	提供醫療保健服務
首德投資有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	2港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	物業投資服務
香港創傷及骨科矯形	香港/有限責任公司	香港	普通股	1,000港元	-	43.4%	-	43.4%	-	67%	-	67%	提供醫療保健服務
南陽祥瑞	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣84,835,000元	-	60.2%	-	60.2%	-	60%	-	60%	提供醫院管理服務
基礎醫療集團有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	2港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供醫療保健服務
陸地有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	1港元	-	35%	-	35%	-	67%	-	67%	提供醫療保健服務
百利源有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	100港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	物業投資服務
豪運國際有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	1港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	物業投資服務
康健企業諮詢及投資有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	100港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供業務及企業諮詢服務
康健牙科有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	2港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供牙科診症服務
康健醫療及牙科	香港/有限責任公司	香港	普通股	2港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供醫療保健服務
廣州宜康醫療管理有限公司	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣199,750,000元	-	80%	-	80%	-	75%	-	75%	提供醫療保健服務
河南祥邦物業服務有限公司	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣5,000,000元	-	60.2%	-	60.2%	-	60%	-	60%	提供物業管理服務
南陽建科醫療科技有限公司	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣15,000,000元	-	60.2%	-	60.2%	-	60%	-	60%	醫療耗材及設備買賣
瑞視眼科	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣20,000,000元	-	36.7%	-	36.7%	-	40%	-	40%	提供眼科護理服務
豫港祥	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣4,000,000元	-	48.2%	-	48.2%	-	48%	-	48%	提供藥品買賣

附註： 該附屬公司為投資控股公司，並無特定主要營業地點。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

49. 主要附屬公司 (續)

上表列出本公司董事認為對本集團業績或資產有重大影響之本公司附屬公司。董事認為，列出其他附屬公司詳細資料將導致資料過於冗長。

各附屬公司於年末概無任何已發行債務證券。

於報告期末，本公司擁有其他對本集團而言並不重大之附屬公司。該等附屬公司大部分於香港經營。

擁有重大非控股股東權益之非全資附屬公司詳情

下表列出擁有重大非控股股東權益之本集團非全資附屬公司詳情：

附屬公司名稱	註冊成立地點及 主要營業地點	非控股股東權益持有之 投票權比例		非控股股東權益持有之 擁有權權益比例		分配予非控股股東權益 之溢利		累計非控股股東權益	
		二零二一年 十二月 三十一日	二零二零年 十二月 三十一日	二零二一年 十二月 三十一日	二零二零年 十二月 三十一日	二零二一年 十二月 三十一日	二零二零年 十二月 三十一日	二零二一年 十二月 三十一日	二零二零年 十二月 三十一日
南陽祥瑞	中國	40%	40%	39.8%	39.8%	28,236	16,517	284,264	245,391
擁有非控股股東權益之個別不重大附屬公司						24,823	6,071	86,135	70,260
						53,059	22,588	370,399	315,651

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

49. 主要附屬公司 (續)

擁有重大非控股股東權益之非全資附屬公司詳情 (續)

南陽祥瑞	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
流動資產	536,200	425,874
非流動資產	174,782	163,366
流動負債	(128,189)	(97,247)
非流動負債	(2,480)	-
本公司擁有人應佔權益	349,351	296,182
非控股股東權益	230,962	195,811
收入	438,106	254,448
開支	(369,244)	(210,555)
年內溢利	68,862	43,893
本公司擁有人應佔溢利	41,455	26,424
非控股股東權益應佔溢利	27,407	17,469
年內溢利	68,862	43,893
本公司擁有人應佔其他全面收益	10,239	16,656
非控股股東權益應佔其他全面收益	6,769	11,012
年內其他全面收益	17,008	27,668
本公司擁有人應佔全面收益總額	51,694	43,080
非控股股東權益應佔全面收益總額	34,176	28,481
年內全面收益總額	85,870	71,561
經營業務產生之現金(流出)流入淨額	(14,432)	1,312
投資活動耗用之現金流出淨額	(7,819)	(68,154)
匯率變動之影響	14,171	25,164
現金流出淨額	(8,080)	(41,678)

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

50. 報告期後事項

於二零二二年三月十一日，(i)本公司全資附屬公司Sure Metro Limited (「Sure Metro」)；(ii)合營安排完成前本公司全資附屬公司香港醫學檢測中心有限公司 (「合營公司」)；及(iii)獨立第三方華昇診斷中心有限公司 (「華昇」) 訂立合營協議，據此：(a) Sure Metro將認購合營公司之48股股份 (「合營股份」)，而華昇將認購51股合營股份。Sure Metro目前擁有一股合營股份，以致於緊隨有關認購完成後，合營公司將由Sure Metro及華昇分別擁有49%及51%權益；及(b)合營公司將從事在香港經營醫學實驗室，以開展 (其中包括) 面向普通公眾客戶的2019冠狀病毒病核酸檢測服務。

主要物業資料

本集團物業組合概要－持作投資的主要物業。

	地點	現有用途	租期	本集團權益(%)	
				二零二一年	二零二零年
1.	新界沙田市地段第282號 源順圍10-12號全幢	辦公室	中期租賃	100%	100%
2.	九龍漢口道4-6號騏生商業中心14樓	辦公室	中期租賃	100%	100%
3.	九龍漢口道4-6號騏生商業中心13樓	辦公室	中期租賃	100%	100%
4.	九龍漢口道4-6號騏生商業中心12樓	辦公室	中期租賃	100%	100%
5.	新界沙田安群街3號 京瑞廣場1期底層G01號舖	商店	中期租賃	100%	100%

財務摘要

業績

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
收入	1,483,892	1,069,045	1,128,932	1,121,736	1,108,724
年內來自持續經營業務之溢利(虧損)	75,072	(258,450)	10,519	85,509	(97,360)
年內來自已終止業務之溢利	-	-	-	-	21,681
年內溢利(虧損)	75,072	(258,450)	10,519	85,509	(75,679)
以下人士應佔：					
本公司擁有人					
—來自持續經營業務	22,013	(281,038)	(8,414)	64,014	(129,426)
—來自已終止業務	-	-	-	-	21,681
非控股股東權益	53,059	22,588	18,933	21,495	32,066
	75,072	(258,450)	10,519	85,509	(75,679)

資產及負債

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
總資產	4,730,370	4,582,639	4,738,571	4,633,068	4,675,437
總負債	(504,936)	(456,507)	(435,560)	(288,970)	(360,957)
	4,225,434	4,126,132	4,303,011	4,344,098	4,314,480
以下人士應佔資產：					
本公司擁有人	3,855,035	3,810,481	4,015,547	4,071,271	4,037,403
非控股股東權益	370,399	315,651	287,464	272,827	277,077
	4,225,434	4,126,132	4,303,011	4,344,098	4,314,480

詞彙表

股東週年大會	本公司股東週年大會
審核委員會	董事會審核委員會
卓悅承兌票據	由Profit Castle發行本金額為330,000,000港元之承兌票據，作為收購本集團於卓悅及其附屬公司之權益之代價的一部分
董事會	本公司董事會
卓悅	卓悅美容國際有限公司
Broad Idea	Broad Idea International Limited
細則	本公司細則
持續關連交易	有關本集團根據框架協議及框架合作協議提供醫療相關服務之擬進行之持續關連交易
行政總裁	本公司之行政總裁
企業管治守則	上市規則附錄十四所載之企業管治守則
中國或中國內地	中華人民共和國，僅就本年報而言，不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣
中國人壽集團	中國人壽(集團)公司及其附屬公司
中國人壽集團	中國人壽(海外)及其分公司、中國人壽壽險山東及其分公司以及中國人壽財險山東及其分公司
中國人壽產品	中國人壽(海外)產品、中國人壽壽險產品及中國人壽財險產品
Classictime	Classictime Investments Limited
中國人壽集團認購事項	中國人壽(集團)公司根據本公司與中國人壽(集團)公司訂立日期為二零一五年一月五日之投資協議，認購1,785,098,644股股份

詞彙表

中國人壽壽險公司	中國人壽保險股份有限公司，一間於中國成立之股份有限公司，其股份分別於主板（股份代號：2628）、紐約證券交易所（股份代號：LFC）及上海證券交易所（股份代號：601628）上市
中國人壽（集團）公司	中國人壽保險（集團）公司
中國人壽海外公司	中國人壽保險（海外）股份有限公司，一間於中國成立之有限公司，為中國人壽（集團）公司之全資附屬公司
中國人壽（海外）及其分公司	中國人壽海外公司及中國人壽海外公司於香港的所有附屬公司、分公司及支公司
中國人壽（海外）框架協議	本公司與中國人壽海外公司就(1)本集團向中國人壽（海外）及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療相關服務；及(2)本集團自中國人壽（海外）及其分公司購買中國人壽（海外）產品而訂立的日期為二零二一年二月十九日之框架協議
中國人壽（海外）產品	根據中國人壽（海外）框架協議，中國人壽（海外）及其分公司應向本集團出售的保險產品，包括但不限於員工醫療保險
中國人壽壽險山東省分公司	中國人壽保險股份有限公司山東省分公司
中國人壽壽險山東及其分公司	中國人壽壽險山東省分公司及由中國人壽壽險山東省分公司管理的中國人壽壽險公司於中國山東省的所有分公司及支公司
中國人壽壽險框架協議	本公司與中國人壽壽險山東省分公司就(1)本集團向中國人壽壽險山東及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療保健服務；及(2)本集團自中國人壽壽險山東及其分公司購買中國人壽壽險產品而訂立的日期為二零二一年二月十九日之框架協議
中國人壽壽險產品	根據中國人壽壽險框架協議，中國人壽壽險山東及其分公司應向本集團出售的保險產品，包括但不限於員工醫療保險
中國人壽壽險深圳分公司	中國人壽保險股份有限公司深圳市分公司

詞彙表

國壽股權	國壽股權投資有限公司
中國人壽財險公司	中國人壽財產保險股份有限公司
中國人壽財險山東省分公司	中國人壽財產保險股份有限公司山東省分公司
中國人壽財險山東及其分公司	中國人壽財險山東省分公司及由中國人壽財險山東省分公司管理的中國人壽財險公司於中國山東省的所有分公司及支公司
中國人壽財險框架協議	本公司與中國人壽財險山東省分公司就(1)本集團向中國人壽財險山東及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療保健服務；及(2)本集團自中國人壽財險山東及其分公司購買中國人壽財險產品而訂立的日期為二零二一年二月十九日之框架協議
中國人壽財險產品	根據中國人壽財險框架協議，中國人壽財險山東及其分公司應向本集團出售的保險產品，包括但不限於財產損失保險
本公司或康健	康健國際醫療集團有限公司，於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司，其股份於主板上市
公司秘書	本公司之公司秘書
關連人士	具有上市規則賦予該詞彙之涵義
控股股東	具有上市規則賦予該詞彙之涵義
可轉換優先股	富邦人壽、富邦產險及Broad Idea根據可轉換優先股認購協議所認購之本公司股本中每股面值0.01港元之永久無投票權可贖回可轉換優先股
可轉換優先股認購事項	富邦人壽、富邦產險及Broad Idea根據可轉換優先股認購協議分別認購212,121,212股、79,545,454股及83,333,333股可轉換優先股
可轉換優先股認購協議	本公司、富邦人壽、富邦產險與Broad Idea訂立日期為二零一四年十月三十一日之永久無投票權可贖回可轉換優先股認購協議

詞彙表

董事	本公司董事
出售事項	本集團出售智領 (擁有華耀49%權益) 的全部已發行股本
曹醫生	曹貴子醫生
蔡博士	蔡志明博士， <i>金紫荊星章</i> ， <i>太平紳士</i>
葉博士	葉俊亨博士
框架協議	中國人壽 (海外) 框架協議、中國人壽壽險框架協議及中國人壽財險框架協議
框架合作協議	廣東港康與中國人壽保險深圳市分公司就港康集團向中國人壽保險深圳市分公司或其員工及客戶提供醫療保健服務於二零二一年七月二日訂立的框架合作協議
富邦產險	富邦產物保險股份有限公司
富邦人壽	富邦人壽保險股份有限公司
港和診所	深圳港和診所
本集團	本公司及其附屬公司
廣東港康	廣東港康醫院管理有限公司，本公司於中國註冊成立之間接全資附屬公司
擔保	葉博士於二零一七年四月十三日所簽立以Oasis Beauty為受益人之擔保契據，以擔保Profit Castle償還卓悅承兌票據
港元	港元，香港之法定貨幣
香港	中國香港特別行政區
華耀	華耀醫療集團有限公司

詞彙表

合營公司	香港醫學檢測中心有限公司，於本年報日期為本公司之附屬公司
合營股份	合營公司之股份
上市規則	聯交所證券上市規則
主板	聯交所主板
影像檢驗中心	中山大學附屬第六醫院影像檢驗中心
醫療保健服務	體檢服務 (包括但不限於一般體檢、核保體檢及VIP客戶體檢) 以及醫療服務 (包括但不限於普通科及專科醫療服務、牙科保健及治療、醫學美容及抗衰老服務、香港醫學諮詢、疫苗接種及輔助醫療服務)
醫療網絡管理服務	醫療網絡管理服務，包括但不限於第三方醫療網絡管理服務
醫療相關服務	醫療保健服務及醫療網絡管理服務
標準守則	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則
南石醫院	南陽南石醫院
南陽瑞視眼科醫院	南陽瑞視眼科醫院有限公司，本公司之附屬公司
南陽祥瑞	南陽祥瑞醫院管理諮詢有限公司，本公司之附屬公司
提名委員會	董事會提名委員會
Oasis Beauty	Oasis Beauty Limited，本公司之間接全資附屬公司
普通股認購事項	富邦人壽、富邦產險及Broad Idea認購459,183,673股股份，以及配發及發行認購股份

詞彙表

權威金融	權威金融集團有限公司
Profit Castle	Profit Castle Holdings Limited
買方	出售事項中之買方，即戴海東先生
薪酬委員會	董事會薪酬委員會
人民幣	人民幣，中國之法定貨幣
高級管理團隊	由行政總裁、本公司營運總監、本公司財務總監及本公司之集團法律總監兼公司秘書組成的本公司高級管理團隊
證券及期貨條例	香港法例第571章證券及期貨條例
上海聯影	上海聯影智慧醫療投資管理有限公司
股份	本公司股本中每股面值0.01港元之普通股
股東	股份持有人
股份按揭	Profit Castle於二零一七年四月十三日所簽立將卓悅全部已發行股本按揭予Oasis Beauty之股份按揭，以擔保償還卓悅承兌票據
第六醫院	中山大學附屬第六醫院

詞彙表

買賣協議	Profit Castle、Oasis Beauty及葉博士就Oasis Beauty向Profit Castle出售卓悅全部已發行股本所訂立日期為二零一六年十二月三十日之買賣協議
聯交所	香港聯合交易所有限公司
主要股東	具有上市規則賦予該詞彙之涵義
華昇	華昇診斷中心有限公司
Sure Metro	Sure Metro Limited，本公司之附屬公司
TBM	The Beauty Medical
TH (BVI)	Town Health (BVI) Limited，本公司之全資附屬公司
港康集團	廣東港康及其分公司以及健康服務中心
美元	美元，美利堅合眾國之法定貨幣
Vio	Dr. Vio & Partners Limited，本公司之附屬公司
智領	智領控股有限公司
智領承兌票據	由買方（一名第三方個人）以TH (BVI)（即出售事項中之賣方）為受益人發行本金額為203,705,000港元之承兌票據
本年度	截至二零二一年十二月三十一日止年度
宜康	廣州宜康醫療管理有限公司，本公司之附屬公司
豫港祥	雲南豫港祥醫藥有限公司，本公司之附屬公司
中山尚峰宜康	中山市尚峰宜康醫療管理有限公司