



完美醫療健康管理有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1830

# 中期 報告

2024 - 2025





# 目錄

---

- 2 公司資料
  - 管理層討論及分析
- 4 概覽
- 6 財務表現
- 15 前景
- 17 簡明綜合全面收益表
- 19 簡明綜合資產負債表
- 21 簡明綜合權益變動表
- 23 簡明綜合現金流量表
- 24 簡明綜合中期財務資料附註
- 40 中期股息
- 40 其他資料

# 公司資料



## **董事會**

### **執行董事**

歐陽江醫生(主席兼行政總裁)

歐陽慧女士

歐陽虹女士

蘇顯龍先生

### **獨立非執行董事**

徐慧敏女士

曹依萍女士

季志雄先生

戚世昌先生

## **審核委員會**

徐慧敏女士(主席)

曹依萍女士

季志雄先生

戚世昌先生

## **薪酬委員會**

季志雄先生(主席)

歐陽江醫生

歐陽慧女士

蘇顯龍先生

徐慧敏女士

曹依萍女士

戚世昌先生

## **提名委員會**

曹依萍女士(主席)

歐陽江醫生

歐陽慧女士

蘇顯龍先生

徐慧敏女士

季志雄先生

戚世昌先生

## **公司秘書**

蘇顯龍先生 CPA

## **授權代表**

蘇顯龍先生

歐陽慧女士

## **註冊辦事處**

Cricket Square, Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman, KY1-1111

Cayman Islands

## **總辦事處及香港主要營業地點**

香港

九龍旺角

亞皆老街8號

朗豪坊辦公大樓51樓

## **主要往來銀行**

香港

恒生銀行有限公司

中華人民共和國

中國工商銀行股份有限公司

## **核數師**

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

## **開曼群島主要股份過戶登記處**

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

## **香港股份過戶登記分處**

卓佳證券登記有限公司

## **股份資料**

股份代號：1830

每手股數：1,000股

公司網站：www.perfectmedical.com



# 引領向前 創造新機遇

## 管理層討論及分析

### 概覽

完美醫療健康管理有限公司（「本公司」）連同其附屬公司（統稱「本集團」）欣然宣佈其截至二零二四年九月三十日止六個月的中期業績。

二零二四年全球經濟繼續面臨重大阻力。利率持續高企、通脹壓力及地緣政治緊張局勢加劇均為全球經濟活動帶來不明朗因素。儘管各國政府實施了各種旨在振興增長的刺激措施，但消費者信心仍然脆弱，特別是在零售及消費領域。後疫情時代的不明朗因素令大多數零售行業的經濟前景蒙上陰霾，加上商業信心受到打擊，迫使行業領導者實施節約措施以管理成本並確保穩定性。



香港政府統計處報告，由於市場氣氛疲弱及消費者緊縮預算，二零二四年三月至九月的零售銷售值同期下降。港元強勢鼓勵居民更頻繁出境旅行，尤其是前往中國南部及其他亞洲國家，進一步削弱本地消費。該等不利的市場動態嚴重影響了零售表現，對在短期內的香港經濟復甦構成挑戰。

作為回應，香港政府已推出多項措施以促進經濟增長並提升城市的競爭力。該等措施包括推廣盛事，並將香港打造為國際人才樞紐。雖然該等舉措邁向正面，但實現全面復甦需要持續的戰略規劃及毅力。儘管面臨挑戰，本集團仍然保持謹慎樂觀，迅速適應不斷變化的市場環境，尋找新機遇，並做好準備應對不斷演變的挑戰。

在中國內地，繼二零二三年強勁擴張後，預期今年消費活動將明顯放緩，主要是由於消費者信心疲弱所致。房地產行業持續低迷、消費者開支謹慎及通縮風險繼續抑制增長。然而，儘管面臨該等阻力，若干服務行業展現韌性，惟整體氣氛仍然沈寂。

作為香港最大的醫療美容公司之一，本集團採取審慎的方式應對有關市場波動。期內，本集團實施多種店舖形式的策略，包括旗艦店及小型社區店舖，以更貼近客戶所在的社區提供服務。本集團的「綜合服務方法」策略 — 將非侵入性醫療美容服務及非醫療美容服務（如生髮醫療、痛症醫療及睡眠治療）整合 — 使本集團得以滿足更廣泛的消費者需求及喜好。



## 財務表現

截至二零二四年九月三十日止六個月，本集團在所有經營地區均面臨挑戰，惟在挑戰重重經濟環境的壓力下，仍然在維持核心營運方面展現韌性。期內收益同期減少13.6%至620.3百萬港元（二零二三／二四財政年度中期：718.1百萬港元）。該減少乃主要由於香港及中國內地的需求減少，加上外遊增加影響本地零售消費。

醫療美容業務仍然為本集團收益的主要引擎，貢獻總銷售的73.3%，而非醫療美容則貢獻其餘部分。每名醫療美容服務客戶的平均消費同期下跌36.6%至17,243港元，反映客戶消費行為轉向更為物超所值的選擇。



# 未來，我們上下一心， 攜手共創光輝歷史新一頁

## 服務面積：

於二零二四年  
九月三十日  
平方呎

香港	202,000
香港以外地區	116,000
	<b>318,000</b>



# 實現增長 • 追求卓越 • 再創佳績

按地區劃分的收益：

	截至九月三十日止六個月			
	二零二四年		二零二三年	
	千港元	%	千港元	%
香港	497,803	80.3	549,616	76.5
香港以外地區	122,469	19.7	168,533	23.5
	<b>620,272</b>	<b>100.0</b>	718,149	100.0





### 按服務種類劃分的銷售合約價值：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 %	二零二三年 %
醫療美容	73.3	80.7
非醫療美容	26.7	19.3
	100.0	100.0

### 顧客消費模式：

	截至九月三十日止六個月		變動
	二零二四年	二零二三年	
每名客戶的平均消費 (港元)			
— 醫療美容	17,243	27,188	(36.6%)
— 非醫療美容	15,948	15,554	2.5%
每名個人客戶的整體平均消費	20,311	27,540	(26.2%)

期內，本集團集中於嚴格控制成本，藉以管理利潤率。僱員福利開支同期下跌8.6%至217.6百萬港元，反映致力於維持效率及減少間接成本。市場推廣開支下跌9.6%至77.2百萬港元，乃由於策略性減少推廣開支所致。受重新磋商利好及優化使用店舖空間所推動，租金租賃相關開支減少8.4%至76.2百萬港元。

## 關鍵成本組成部分：

### 截至九月三十日止六個月

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元	變動 %
存貨及消耗品成本	10,492	13,248	(20.8%)
僱員福利開支	217,604	238,149	(8.6%)
市場推廣開支	77,239	85,473	(9.6%)
物業、廠房及設備折舊	35,454	40,168	(11.7%)
租金租賃相關開支 <sup>(附註1)</sup>	76,218	83,200	(8.4%)
其他營運開支	53,466	66,603	(19.7%)
	<b>470,473</b>	526,841	(10.7%)

附註1： 租金租賃相關開支包括「使用權資產折舊」、「店舖及辦公室短期租賃相關開支」、「租賃負債利息開支」及「樓宇管理費」。

在扣除利息、稅項以及物業、廠房及設備折舊前盈利(「EBITDA」)水平方面，EBITDA同期減少19.9%至193.9百萬港元(二零二三／二四財政年度中期：242.1百萬港元)，即本期間EBITDA利潤率為31.3%(二零二三／二四財政年度中期：33.7%)。經營利潤同期減少21.5%至158.5百萬港元(二零二三／二四財政年度中期：201.9百萬港元)，即經營利潤率為25.6%(二零二三／二四財政年度中期：28.1%)。本公司權益持有人應佔利潤為140.8百萬港元，同期減少15.4%(二零二三／二四財政年度中期：166.4百萬港元)，即本期間的純利率減少0.5%至22.7%(二零二三／二四財政年度中期：23.2%)。每股基本盈利為11.2港仙(二零二三／二四財政年度中期：13.2港仙)。

## 股息及股份回購

於回顧期內，本公司董事(「董事」)會(「董事會」)建議向於二零二四年十二月十七日名列本公司股東名冊的股東派付中期股息每股11.2港仙及特別股息每股0.1港仙。

# 業務概覽

## 香港業務

二零二四年全年，香港的經濟環境一直挑戰重重，經濟疲軟及零售業銷售明顯下降。二零二四年一月至九月，受整體經濟停滯及消費者行為轉變影響，零售銷售總額同期下降7.6%。香港居民增加出境旅遊進一步降低了本地零售業的客流量。為應對這一情況，本集團優先加強核心產品組合及提高營運效率。

期內，本集團擴大了社區店鋪網絡，在將軍澳及九龍灣等戰略區域增加了兩個新地點，將香港的總服務面積增加至約202,000平方呎。儘管香港業務的整體收益下降了9.4%，但此擴張支持了本集團增強客戶可及性和加強市場版圖的戰略。

## 醫療美容業務

本集團注意到客戶喜好趨於更為著重預算的選擇。作為回應，本集團重新調整了現有營運，引入旨在提供物超所值替代方案的新服務套餐。此外，上一財政年度末關閉旺角表現不佳的店鋪空間使資源分配更具效率。推出「超級市場」概念、提供預算及現收現付的美容服務選擇，有助於吸引新客戶並增加到訪頻率。

我們在銅鑼灣和尖沙咀的旗艦醫療美容中心繼續吸引跨境客戶，加強了本集團在大灣區的高端醫療美容服務供應商的地位。

## 非醫療美容業務

非美容醫療服務（包括生髮醫療、痛症醫療及睡眠治療）持續支持著集團的業務增長。自二零二四年一月創立以來，「Goku Spa」已在香港擴展至11間店鋪，提供地道的日式睡眠治療。儘管經濟環境嚴峻，「Goku Spa」已建立忠實客戶群，積極為本集團的整體表現作出貢獻。

## 香港以外地區

在中國內地，本集團面臨著低迷的營商環境，挑戰包括房地產行業下滑及消費者信心疲弱。中國內地的收益同期下降19.3%。儘管面臨該等不利環境，本集團仍專注於在北京、上海、廣州及深圳等關鍵地點提供優質服務，並改善店舖生產力。

澳洲及新加坡的業務繼續面臨逆風，在高通脹及消費支出減少的情況下，該兩個地區均復甦緩慢。儘管如此，本集團仍致力於在該等地區保持營運穩定性，並優化其市場版圖。

截至二零二四年九月三十日，本集團在中國內地、澳門、悉尼、墨爾本及新加坡擁有廣泛網絡，涵蓋總服務面積約116,000平方呎。

## 財務回顧

### 流動資金、財務資源及資本架構

本集團繼續維持強勁的財務狀況，於二零二四年九月三十日的銀行及現金結餘為479.6百萬港元（於二零二四年三月三十一日：575.3百萬港元），並無外部銀行借貸。本集團於二零二四年九月三十日的權益總額為442.0百萬港元（於二零二四年三月三十一日：496.8百萬港元）。本集團一般以內部產生的現金流量為其業務營運提供資金。根據短期及長期計息銀行借貸以及本公司權益持有人應佔權益，本集團於二零二四年九月三十日的資產負債比率為零（於二零二四年三月三十一日：零）。於二零二四年九月三十日，本集團的流動資產淨值約為111.4百萬港元（於二零二四年三月三十一日：180.3百萬港元）。

期內經營活動所得現金淨額為203.4百萬港元（二零二三／二四財政年度中期：288.0百萬港元）。憑藉龐大的銀行及手頭現金結餘，本集團的流動資金狀況保持強勁，並擁有充足財務資源，為其未來擴張及收購計劃提供資金，同時滿足其營運資金需求。

### 資本開支

本集團於截至二零二四年九月三十日止六個月產生資本開支合共26.1百萬港元，主要用於擴展服務網絡所需的租賃裝修及設備。

## 資本承擔

有關資本承擔的詳情，請參閱財務報表附註20。

## 或然負債

於二零二四年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

## 匯兌風險

本集團主要在香港、澳門、中國內地、澳洲及新加坡經營業務。本集團有附屬公司在中國內地、澳門、澳洲及新加坡經營，大部分交易以中國人民幣(「人民幣」)、澳門元(「澳門元」)、澳洲元(「澳元」)及坡元(「坡元」)計值及結算。就以人民幣、澳門元、澳元及坡元結算的交易而言，由於交易一般以各集團公司的功能貨幣計值，故本集團於期內並無面對重大外匯匯率風險。本集團並無訂立任何外匯合約作為對沖措施。

## 庫務政策

本集團在庫務及投資活動方面採取一套審慎方針。本集團的盈餘資金主要投資於知名銀行的定期及儲蓄存款以及香港的上市股本證券作為長期投資。董事會將繼續審閱本集團的投資組合，嚴格實施風險監控以將市場波動的影響減至最低，並不時密切監察其投資表現，務求降低與其投資有關的潛在財務風險及為股東創造最大價值。

## 重大投資

本報告所載本集團於二零二四年九月三十日持有的重大投資的資料如下：

### 上市股本證券

股份代號	投資名稱	主要業務	投資性質	股份數目	百分比	於二零二四年	於二零二四年	本期間公允值	已收股息	佔本集團資產
						佔股本總額	九月三十日的	九月三十日的		
						投資成本	公允值	收益/(虧損)		
						千港元	千港元	千港元	千港元	
66	香港鐵路有限公司	主要從事鐵路營運	股份投資	200,000	0.0032%	9,129	5,870	710	264	0.55%
11	恒生銀行有限公司	主要從事銀行業務	股份投資	50,000	0.0027%	8,075	4,888	605	120	0.45%
700	騰訊控股有限公司	主要從事提供增值服務、 金融科技及企業服務與 網絡廣告服務	股份投資	110,000	0.0012%	56,254	48,906	15,488	378	4.54%
3690	美團	主要從事提供一個運用科技 連接消費者與商家的平台	股份投資	80,000	0.0015%	22,352	13,760	6,016	—	1.28%
388	香港交易及結算所 有限公司	主要從事營運香港唯一的 證券交易所	股份投資	40,000	0.0032%	18,963	13,048	3,936	173	1.21%
NVDA	NVIDIA Corporation	主要從事提供圖像以及 計算及網絡解決方案	股份投資	5,000	0.0000%	5,216	4,736	(480)	—	0.44%
						119,989	91,208	26,275	935	

### 本集團的資產押記

於二零二四年九月三十日，本集團有關信用卡及分期銷售安排的若干銀行融資乃由已抵押銀行存款作為抵押（誠如附註21所載）。

### 僱員及薪酬政策

本集團堅信僱員乃企業最寶貴的資產之一。本集團重視人力資源，明白吸引及留聘優秀員工對集團的持續成功尤其重要。我們提升競爭力的關鍵源自於由我們技能嫺熟的專業人員來維持提供優質服務。於二零二四年九月三十日，本集團僱用合共1,161名僱員（於二零二四年三月三十一日：1,273名僱員）。本集團的薪酬政策符合現行市場慣例，乃根據僱員的個人表現及經驗而釐定。本集團一直持續檢討員工的薪酬待遇，從而確保於相關行業保持競爭力。

## 重大收購及出售

除本報告所披露者外，本集團於期內並無進行重大收購及出售。

## 有關重大投資或資本資產的未來計劃

除本報告所披露者外，本集團並無其他有關重大投資或資本資產的未來計劃。

## 前景

隨著我們進入二零二四／二五財政年度下半年，競爭格局及業務動態將繼續充滿挑戰。儘管如此，本集團預期除非出現任何不可預見的外部因素，否則未來數月業務基礎、顧客消費及光顧情況將逐步改善。我們仍然致力於提升營運效率及維持審慎的成本管理，以確保穩定的利潤率並堅守財務紀律。這將確保未來的可持續增長，並為我們的股東創造持久的價值。

我們相信我們引入的「雙循環」戰略，強調醫療美容及非醫療美容服務，將有利於推動可持續增長。通過持續擴大我們的市場版圖，並不斷完善我們的服務以配合不斷變化的消費者需求，我們致力於創造協同效應，增強本集團的盈利能力及市場競爭力。我們長期以來致力於提升客戶體驗及參與，將使我們在競爭激烈的市場中脫穎而出。

本集團亦旨在提升其高端服務組合，並在關鍵地區繼續擴展其網絡。透過引入新服務概念，如在主要中心設立VIP休息室，本集團已成功吸引追求個性化體驗的富裕客戶。由於富裕消費者日益追求獨特、獨家的購物體驗，我們對在其他地點複製這一模式抱持樂觀態度。我們計劃將有關舉措擴展到中國內地及香港的其他關鍵中心，以迎合頂尖客戶，從而增強忠誠度，並鞏固我們的品牌作為值得信賴高端服務供應商的位置。

競爭激烈的環境中難免會遇到挑戰。然而，通過有針對性的市場推廣活動、戰略合作夥伴關係及強調最高服務標準，本集團有信心將繼續吸引及保留多元化客戶群。我們在擴大及提升服務組合方面的持續投資，將繼續發揮關鍵作用，同時我們亦致力把握消費者行為變化中的市場機遇。在不久將來，本集團將整合人工智能驅動客戶服務工具至營運，利用尖端科技提供24/7自動化客戶支援。此舉措將加強客戶參與及滿意度，從而創造卓越客戶體驗。



本集團已經做好準備把握逐步恢復的經濟，尤其是在香港及中國內地。我們致力於完善我們的租戶組合，優化資源配置，並推動我們的營運效率，以確保我們靈活應變，能夠快速適應市場變化。

可持續性仍然是我們長期願景的核心。在成功減少碳排放並在我們的設施中實施可持續實踐的基礎上，我們致力於創造正面的環境及社會影響。該等工作不僅提升了我們的品牌聲譽，亦緊密聯繫具有環保意識的客戶群不斷增加的趨勢。

隨著我們邁向下一階段，我們仍然致力於我們的核心價值，即在服務中提供質量、安全性及效益。本集團將繼續探索增長機會，積極尋找創新方式以擴展市場份額，並鞏固我們作為醫療美容及非醫療美容服務領先供應商的地位。我們相信，通過一個平衡發展、營運效率及以客戶為本的戰略，本集團將應對持續存在的經濟不明朗因素，並變得更加強大。

# 簡明綜合全面收益表

截至二零二四年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
收益	4	<b>620,272</b>	718,149
其他收入	5	<b>2,823</b>	5,507
其他收益／(虧損)淨額	6	<b>215</b>	(587)
存貨及消耗品成本		<b>(10,492)</b>	(13,248)
僱員福利開支		<b>(217,604)</b>	(238,149)
市場推廣開支		<b>(77,239)</b>	(85,473)
物業、廠房及設備折舊		<b>(35,454)</b>	(40,168)
使用權資產折舊		<b>(56,088)</b>	(62,511)
店舖及辦公室短期租賃的相關開支		<b>(14,489)</b>	(14,984)
其他營運開支		<b>(53,466)</b>	(66,603)
<b>營運利潤</b>		<b>158,478</b>	201,933
財務收入淨額	7	<b>1,442</b>	1,834
<b>除所得稅前利潤</b>		<b>159,920</b>	203,767
所得稅開支	8	<b>(28,576)</b>	(37,374)
<b>期內利潤</b>		<b>131,344</b>	166,393
<b>以下各方應佔：</b>			
本公司權益持有人		<b>140,844</b>	166,393
非控股權益		<b>(9,500)</b>	—
<b>期內利潤</b>		<b>131,344</b>	166,393
<b>期內本公司權益持有人應佔每股盈利</b>			
— 基本	9	<b>11.2港仙</b>	13.2港仙
— 攤薄	9	<b>11.2港仙</b>	13.2港仙

截至九月三十日止六個月

二零二四年  
千港元  
(未經審核)

二零二三年  
千港元  
(未經審核)

期內利潤	131,344	166,393
其他全面收益／(虧損)：		
已重新分類或其後可重新分類至損益賬的項目		
匯兌差額	4,661	(14,384)
其後將不會被重新分類至損益賬的項目		
按公允值計入其他全面收益的金融資產公允值 收益／(虧損)	24,341	(9,507)
期內全面收益總額	160,346	142,502
以下各方應佔：		
本公司權益持有人	169,848	142,502
非控股權益	(9,502)	—
期內全面收益總額	160,346	142,502

於第24至39頁的附註為本簡明綜合中期財務資料的組成部分。

應付予本公司權益持有人的股息詳情載於附註10。

# 簡明綜合資產負債表

於二零二四年九月三十日

		二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	11	136,550	146,979
使用權資產	18	227,173	260,748
按金及預付款項		38,541	40,749
按公允值計入其他全面收益的金融資產	12	91,208	59,717
遞延所得稅資產		17,584	16,474
		<b>511,056</b>	524,667
<b>流動資產</b>			
存貨		13,077	6,445
應收貿易賬款	13	32,593	62,784
其他應收款項、按金及預付款項		40,513	52,641
原期限超過三個月的有期存款	14	181,610	—
已抵押銀行存款	15, 21	8,218	7,874
現金及現金等價物	16	289,808	567,401
		<b>565,819</b>	697,145
<b>資產總值</b>		<b>1,076,875</b>	1,221,812

	附註	二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔資本及儲備</b>			
股本	17	125,619	125,619
儲備	17	326,567	371,892
		<b>452,186</b>	497,511
非控股權益		<b>(10,205)</b>	(703)
<b>總權益</b>		<b>441,981</b>	496,808
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
還原成本撥備		14,035	12,703
遞延所得稅負債		23,987	23,819
租賃負債	18	142,492	171,662
		<b>180,514</b>	208,184
<b>流動負債</b>			
還原成本撥備		4,526	5,348
應付貿易賬款	19	1,541	1,070
應計款項及其他應付款項		55,239	75,295
租賃負債	18	96,205	97,064
遞延收益		215,219	260,807
應付稅項		81,650	77,236
		<b>454,380</b>	516,820
<b>負債總額</b>		<b>634,894</b>	725,004
<b>總權益及負債</b>		<b>1,076,875</b>	1,221,812

於第24至39頁的附註為本簡明綜合中期財務資料的組成部分。

# 簡明綜合權益變動表

截至二零二四年九月三十日止六個月

	未經審核										
	本公司權益持有人應佔權益										
	股本 千港元 (附註17)	股份溢價 千港元 (附註17)	法定儲備 千港元	股本贖回 儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	以股份付款 補償儲備 千港元	按公允價值 計入其他 全面收益的 金融資產 儲備 千港元	保留盈利 千港元	小計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
截至二零二四年九月三十日止六個月 於二零二四年四月一日	125,619	263,462	13,273	8,329	(43,310)	1,304	(65,903)	194,737	497,511	(703)	496,808
<b>全面收益</b>											
期內利潤	—	—	—	—	—	—	—	140,844	140,844	(9,500)	131,344
<b>其他全面收益/(虧損)</b>											
匯兌差額	—	—	—	—	4,663	—	—	—	4,663	(2)	4,661
按公允價值計入其他全面收益的 權益投資	—	—	—	—	—	—	24,341	—	24,341	—	24,341
— 計入儲備的公允價值收益	—	—	—	—	—	—	24,341	—	24,341	—	24,341
<b>期內全面收益/(虧損)總額</b>	—	—	—	—	4,663	—	24,341	140,844	169,848	(9,502)	160,346
<b>與擁有人進行的交易總額(直接於權益 內確認)</b>											
以股份付款	—	—	—	—	—	2,150	—	—	2,150	—	2,150
股息	—	(67,835)	—	—	—	—	—	(149,488)	(217,323)	—	(217,323)
	—	(67,835)	—	—	—	2,150	—	(149,488)	(215,173)	—	(215,173)
於二零二四年九月三十日	125,619	195,627	13,273	8,329	(38,647)	3,454	(41,562)	186,093	452,186	(10,205)	441,981

未經審核

本公司權益持有人應佔權益

	股本 千港元 (附註17)	股份溢價 千港元 (附註17)	法定儲備 千港元	股本贖回儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	按公允值計入 其他全面收益的 金融資產儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二三年九月三十日</b>								
止六個月								
於二零二三年四月一日	125,653	336,459	13,273	8,295	(21,008)	(50,486)	200,177	612,273
<b>全面收益</b>								
期內利潤	—	—	—	—	—	—	166,393	166,393
<b>其他全面(虧損)/收益</b>								
匯兌差額	—	—	—	—	(14,384)	—	—	(14,384)
按公允值計入其他全面收益的權益投資								
— 計入儲備的公允值虧損	—	—	—	—	—	(9,507)	—	(9,507)
<b>期內全面(虧損)/收益總額</b>	—	—	—	—	(14,384)	(9,507)	166,393	142,502
<b>與擁有人進行的交易總額(直接於權益內確認)</b>								
贖回及註銷普通股	(34)	(1,392)	—	34	—	—	—	(1,392)
股息	—	(59,041)	—	—	—	—	(154,513)	(213,554)
	(34)	(60,433)	—	34	—	—	(154,513)	(214,946)
於二零二三年九月三十日	125,619	276,026	13,273	8,329	(35,482)	(59,993)	212,057	539,829

於第24至39頁的附註為本簡明綜合中期財務資料的組成部分。

## 簡明綜合現金流量表

截至二零二四年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
經營活動所產生現金淨額	203,381	288,024
投資活動(所耗用)／所產生現金淨額	(210,246)	188,291
融資活動所耗用現金淨額	(275,124)	(278,400)
<b>現金及現金等價物(減少)／增加淨額</b>	<b>(281,989)</b>	197,915
期初的現金及現金等價物	567,401	439,193
匯率影響	4,396	(12,594)
<b>期末的現金及現金等價物</b>	<b>289,808</b>	624,514

於第24至39頁的附註為本簡明綜合中期財務資料的組成部分。



# 簡明綜合中期財務資料附註

## 1 一般資料

完美醫療健康管理有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於香港(「香港」)、中華人民共和國(「中國」)、澳門、澳洲及新加坡提供醫療、醫療美容以及美容及健康服務。

本公司於二零一一年三月十一日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3條法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司的股份於二零一二年二月十日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除非另有註明，否則本簡明綜合中期財務資料以港元(「港元」)呈列。截至二零二四年九月三十日止六個月的本簡明綜合中期財務資料乃未經審核，惟已由本公司審核委員會審閱。本簡明綜合中期財務資料於二零二四年十一月二十九日獲董事會批准刊發。

## 2 編製基準及會計政策

本中期財務報表已根據由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露規定，並以歷史成本基礎編製，惟若干金融工具按公允值計量。本未經審核簡明綜合中期財務報表以港元(「港元」)呈列，與本公司及其主要附屬公司的功能貨幣相同。

## 2 編製基準及會計政策 — 續

中期財務報表並不包括年度財務報表所規定的所有資料及披露事項，故應與截至二零二四年三月三十一日止年度的年度財務報表（「二零二四年財務報表」）一併閱讀。二零二四年財務報表乃根據由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。

編製中期財務報表所用的會計政策及計算方法與本集團編製二零二四年財務報表所採用者相同，惟因應用下列新訂或經修訂香港財務報告準則而採納新會計政策除外。

### 2.1 採納新訂或經修訂香港財務報告準則及香港會計準則

#### (a) 本集團採納之經修訂準則及經修訂詮釋

本集團已於二零二四年四月一日開始的本報告期間首次應用以下經修訂準則及經修訂詮釋：

香港會計準則第1號（修訂本）	負債分類為流動或非流動
香港會計準則第1號（修訂本）	具有契諾的非流動負債
香港財務報告準則第16號（修訂本）	售後租回的租賃負債
香港詮釋第5號（經修訂）	財務報表呈報 — 借款人對載有 按要求償還條款的有期貸款的分類
香港會計準則第7號及香港財務報告 準則第7號（修訂本）	供應商融資安排

採納該等經修訂準則及經修訂詮釋對於過往期間或本期間確認的金額並無任何重大影響。

## 2 編製基準及會計政策 — 續

### 2.1 採納新訂或經修訂香港財務報告準則及香港會計準則 — 續

#### (b) 已頒佈但本集團尚未採納之新訂及經修訂準則及經修訂詮釋

下列新訂及經修訂準則以及經修訂詮釋已頒佈，惟於二零二四年四月一日或之後開始的期間尚未生效，且本集團並無提早採納：

		於下列日期或之後開始的會計期間生效
香港會計準則第21號及香港財務報告準則第1號(修訂本)	缺乏可兌換性	二零二五年一月一日
香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具的分類及計量的修訂	二零二六年一月一日
香港財務報告準則第18號	財務報表的呈列及披露	二零二七年一月一日
香港財務報告準則第19號	非公共受托責任附屬公司：披露	二零二七年一月一日
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表呈報 — 借款人對載有按要求償還條款的有期貨款的分類	二零二七年一月一日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資	待定

本集團現正評估該等新訂及經修訂準則以及經修訂詮釋於首次應用時的影響，初步結論為該等新訂及經修訂準則以及經修訂詮釋預期不會對本集團的經營業績或財務狀況構成重大影響。

### 3 財務風險管理

本集團的業務面臨多種財務風險：市場風險（包括貨幣風險、公允值及現金流量利率風險以及價格風險）、信貸風險及流動資金風險。

中期財務資料並不包括年度財務報表所規定的所有財務風險管理資料及披露事項，且應與本集團截至二零二四年三月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

自截至二零二四年三月三十一日止年度以來，風險管理政策概無變動。

### 4 分部資料

經營分部的報告方式與向主要經營決策者提供的內部報告一致。由於本集團主要從事提供醫療、醫療美容以及美容及健康服務，均須承受相近業務風險，而且本集團會根據對提升整體（而非任何特定單位）價值有利的方法分配資源，故本集團的主要經營決策者認為本集團的業績評估應基於本集團整體的除所得稅前利潤。因此，管理層認為，根據香港財務報告準則第8號的規定，本集團僅有一個經營分部。

於截至二零二四年及二零二三年九月三十日止六個月，本集團所有收益均來自與顧客所訂立合約，並於某個時間點確認。

本集團主要在香港以及中國、澳門、澳洲及新加坡（「香港以外地區」）經營業務，其收益在下列地區產生：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年	二零二三年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
香港	497,803	549,616
香港以外地區	122,469	168,533
	<b>620,272</b>	<b>718,149</b>

#### 4 分部資料 — 續

除遞延所得稅資產及按公允值計入其他全面收益的金融資產外，本集團的非流動資產總值位於下列地區：

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
香港	329,040	397,502
香港以外地區	73,224	50,974
	<b>402,264</b>	448,476

#### 5 其他收入

	截至九月三十日止六個月 二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
政府補貼	832	3,549
來自按公允值計入其他全面收益的金融資產之 股息收入	1,160	1,247
其他	831	711
	<b>2,823</b>	5,507

## 6 其他收益／(虧損)淨額

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
出售物業、廠房及設備的虧損	(454)	(298)
匯兌收益／(虧損)淨額	669	(289)
其他收益／(虧損)淨額	215	(587)

## 7 財務收入淨額

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
銀行存款利息收入	7,083	7,539
租賃負債利息開支	(5,641)	(5,705)
財務收入淨額	1,442	1,834

## 8 所得稅開支

本集團毋須繳納開曼群島及英屬處女群島稅項。本集團已就期內於香港產生或源自香港的估計應課稅利潤按稅率16.5%(二零二三／二四財政年度中期：16.5%)計提香港利得稅撥備。在中國成立及營運的公司須按稅率25%(二零二三／二四財政年度中期：25%)繳納中國企業所得稅。在澳門成立及營運的公司須繳納澳門所得補充稅，據此，於截至二零二三年及二零二四年九月三十日止六個月，最多600,000澳門元的應課稅收入獲豁免稅項，超出此數額的款項則按固定稅率12%繳稅。在澳洲成立及營運的公司須按稅率30%(二零二三／二四財政年度中期：30%)繳納澳洲企業所得稅。在新加坡成立及營運的公司須按稅率17%繳納新加坡企業所得稅(二零二三／二四財政年度中期：17%)。

## 8 所得稅開支 — 續

於簡明綜合全面收益表扣除的稅項金額為：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
即期所得稅		
— 香港利得稅	19,743	21,494
— 中國及海外所得稅	8,026	14,260
即期所得稅總額	27,769	35,754
遞延稅項	807	1,620
	28,576	37,374

## 9 每股盈利

### 基本

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔利潤除以期內已發行普通股加權平均數計算。

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 (未經審核)	二零二三年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔利潤(千港元)	140,844	166,393
就每股基本盈利而言的普通股加權平均數 (千股)	1,256,197	1,256,414
每股基本盈利(每股港仙)	11.2	13.2

## 9 每股盈利 — 續

### 攤薄

每股攤薄盈利乃按本公司普通權益持有人應佔期內利潤140,844,000港元計算。計算時採用的普通股加權平均數1,256,197,000股為期內已發行普通股數目，與計算每股基本盈利時所用者相同，另假設全部購股權被視為獲行使認購普通股時無償發行的普通股加權平均數。

## 10 股息

於二零二三年六月二十八日舉行的董事會會議上，董事建議派付末期及特別股息每股普通股12.3港仙及4.7港仙，合計分別為154,513,000港元及59,041,000港元。股息列為分配截至二零二三年九月三十日止六個月的保留盈利及股份溢價。

於二零二三年十一月二十四日舉行的董事會會議上，董事宣派中期股息及特別股息每股普通股13.2港仙及1.0港仙，合計分別為165,810,000港元及12,513,000港元。股息並未於中期財務資料列為應付股息，惟將列為分配截至二零二四年三月三十一日止年度的保留盈利及股份溢價。

於二零二四年六月二十八日舉行的董事會會議上，董事建議派付末期及特別股息每股普通股11.9港仙及5.4港仙，合計分別為149,488,000港元及67,835,000港元。股息列為分配截至二零二四年九月三十日止六個月的保留盈利及股份溢價。

於二零二四年十一月二十九日舉行的董事會會議上，董事建議派付中期股息及特別股息每股普通股11.2港及0.1港仙，合計分別為140,694,000港元及1,256,000港元。股息並未於中期財務資料列為應付股息，惟將列為分配截至二零二五年三月三十一日止年度的保留盈利及股份溢價。



## 11 物業、廠房及設備

	總計 千港元 (未經審核)
於二零二四年四月一日的賬面淨額	<b>146,979</b>
添置	<b>26,134</b>
出售	<b>(2,006)</b>
折舊	<b>(35,454)</b>
匯兌差額	<b>897</b>
於二零二四年九月三十日的賬面淨額	<b>136,550</b>
於二零二三年四月一日的賬面淨額	177,755
添置	15,801
出售	(298)
折舊	(40,168)
匯兌差額	(1,815)
於二零二三年九月三十日的賬面淨額	151,275

## 12 按公允值計入其他全面收益的金融資產

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動		
上市股本證券	<b>91,208</b>	59,717

### 13 應收貿易賬款

本集團的應收貿易賬款信貸期一般介乎3天至180天。應收貿易賬款按相關發票發出日期的賬齡分析如下：

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
60天以內	26,649	52,543
60天至90天	3,532	4,867
91天至120天	2,120	5,010
121天至180天	292	364
	<b>32,593</b>	62,784

應收貿易賬款的賬面金額與其公允值相若。

### 14 原期限超過三個月的有期存款

於二零二四年九月三十日，本集團原期限超過三個月的有期存款的加權平均實際利率為3.48%。

本集團原期限超過三個月的有期存款按以下列貨幣計值：

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
港元	181,610	—

## 15 已抵押銀行存款

於二零二四年九月三十日及二零二四年三月三十一日，本集團有關信用卡及分期銷售安排的若干銀行融資乃由已抵押銀行存款作為抵押（誠如附註21所載）。於二零二四年九月三十日，該等已抵押銀行存款的加權平均實際利率為2.93%（於二零二四年三月三十一日：2.66%）。

## 16 現金及現金等價物

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行現金	126,752	218,309
手頭現金	582	625
原期限少於三個月的有期存款	162,474	348,467
	<b>289,808</b>	567,401
以下列貨幣計值：		
港元	186,815	263,335
人民幣	77,173	234,309
美元	13	33,553
澳門元	4,400	6,101
澳元	18,318	17,618
新加坡元	3,089	12,485
	<b>289,808</b>	567,401

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。本集團以人民幣計值的現金及銀行結餘存放於香港及中國的銀行。將人民幣計值結餘兌換為外幣以及將資金匯出中國須受中華人民共和國政府頒佈的外匯管制規則及規例限制。

## 17 股本及股份溢價

	股份數目 (千股)	普通股 千港元	股份溢價 千港元	總計 千港元
於二零二四年四月一日	1,256,197	125,619	263,462	389,081
分派特別股息(附註10)	—	—	(67,835)	(67,835)
於二零二四年九月三十日	<b>1,256,197</b>	<b>125,619</b>	<b>195,627</b>	<b>321,246</b>

## 18 使用權資產及租賃負債

### (a) 於簡明綜合資產負債表中確認的金額

簡明綜合資產負債表列示下列有關租賃的金額：

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>使用權資產</b>		
物業	<b>227,173</b>	260,748
	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於 二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
<b>租賃負債</b>		
非流動部分	<b>142,492</b>	171,662
流動部分	<b>96,205</b>	97,064
	<b>238,697</b>	268,726

## 18 使用權資產及租賃負債 — 續

### (b) 於簡明綜合全面收益表中確認的金額

簡明綜合全面收益表列示下列有關租賃的金額：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年	二零二三年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
<b>使用權資產折舊費用</b>		
物業	<b>56,088</b>	62,511
租賃負債利息開支	<b>5,641</b>	5,705
店舖及辦公室短期租賃相關開支	<b>14,489</b>	14,984

## 18 使用權資產及租賃負債 — 續

### (c) 於簡明綜合現金流量表中確認的金額

於截至二零二四年及二零二三年九月三十日止六個月，租賃現金流出總額的分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年	二零二三年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
<b>經營活動之現金流量*</b>		
有關店舖及辦公室短期租賃的付款	14,489	14,984
<b>融資活動之現金流量</b>		
支付租賃負債之利息部分	5,641	5,705
支付租賃負債之本金部分	52,159	57,752
租賃現金流出總額	57,800	63,457

\* 短期租賃付款並無單獨列示，惟以間接方式包括於經營所產生現金淨額中「除所得稅前利潤」一項。

## 19 應付貿易賬款

大部分供應商的付款方式均為記賬交易。若干供應商授出介乎30天至180天的信貸期。

於二零二四年九月三十日，應付貿易賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
60天以內	1,386	940
60天至120天	134	130
逾120天	21	—
	<b>1,541</b>	1,070

應付貿易賬款的賬面金額與其公允值相若。

## 20 資本承擔

本集團有以下資本承擔未作撥備：

	於 二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
就收購物業、廠房及設備已訂約但未產生的 資本開支	954	2,312

## 21 資產抵押

於二零二四年九月三十日及二零二四年三月三十一日，本集團若干資產已就授予本集團的銀行融資予以抵押。本集團於各報告期末的已抵押資產賬面總額如下：

	於	
	二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行存款(附註15)	8,218	7,874

## 22 關連方交易

倘若一方有能力直接或間接控制另一方，或在作出財務及經營決策時能對另一方行使重大影響力，即被視為關連方。倘若多名人士均受制於同一控制，則亦被視為關連方。

(a) 主要管理人員薪酬的詳情披露如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
薪金及其他福利	19,716	19,638
以股份付款	2,150	—
	21,866	19,638



## 中期股息

董事會建議向於二零二四年十二月十七日名列本公司股東名冊的股東分別派付截至二零二四年九月三十日止六個月的中期股息及特別股息每股本公司股份11.2港仙及0.1港仙。擬派中期股息將於二零二四年十二月三十一日或前後派付。

## 其他資料

### 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。本公司已向每位董事作出具體查詢，所有董事均確認，彼等於截至二零二四年九月三十日止六個月已遵守標準守則。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零二四年十二月十六日至二零二四年十二月十七日(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東登記手續，期間將不會進行股份過戶登記。為符合資格收取中期股息，須不遲於二零二四年十二月十三日下午四時三十分，將所有股份過戶文件連同有關股票及過戶表格，交回本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，以辦理登記手續。

## 董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二四年九月三十日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須通知本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被視為或當作擁有的權益或淡倉），或須記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則以其他方式通知本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (i) 於股份的好倉

董事姓名	權益性質	普通股數目	根據購股權持有的相關股份數目	佔本公司股份數目的百分比 (附註2)
歐陽江醫生	實益擁有人	114,834,747 (L)	1,256,000	75.08%
	受控制法團權益(附註1)	827,169,021 (L)		
歐陽慧女士	受控制法團權益(附註1)	827,169,021 (L)	1,256,000	65.94%
歐陽虹女士	受控制法團權益(附註1)	827,169,021 (L)	1,256,000	65.94%
蘇顯龍先生	實益擁有人	140,000 (L)	—	0.01%

## 董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉 — 續

### (ii) 於本公司相聯法團的股份的好倉

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

(L)：好倉

附註：

1. Sure Sino Investments Limited持有該827,169,021股股份，其中159,123,029股股份透過其全資附屬公司Perfect Medical Charity Foundation Limited持有，而208,306,511股股份則透過其全資附屬公司Earlson Holdings Limited持有。歐陽江醫生、歐陽慧女士及歐陽虹女士實益擁有Sure Sino Investments Limited全部已發行股本。根據證券及期貨條例，歐陽江醫生、歐陽慧女士及歐陽虹女士被當作於Sure Sino Investments Limited所持的827,169,021股股份中擁有權益。
2. 百分比乃按本公司於二零二四年九月三十日的股份總數1,256,197,771股股份計算。

除上文所披露者外，於二零二四年九月三十日，概無本公司董事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的任何股份、相關股份或債券中擁有或被當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被視為或當作擁有的權益或淡倉），或須記錄在本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或根據標準守則以其他方式通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 董事收購股份或債券的權利

除上文「董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節及下文「購股權計劃」一節所披露者外，本公司或其任何控股公司、其附屬公司或其同系附屬公司於截至二零二四年九月三十日止六個月內任何時間概無訂立任何安排，令本公司董事及最高行政人員（包括彼等的配偶及未滿十八歲的子女）可持有本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債券的任何權益或淡倉。

## 競爭性權益

於回顧期內及上個財政年度，本公司董事、管理層股東、主要股東或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）概無於與本集團業務競爭或可能合作的任何業務中擁有任何權益。

於回顧期內及上個財政年度，本公司已獲董事及控股股東提供或向彼等取得確認，以確保彼等概無從事競爭業務。董事及控股股東已參與培訓或研讀閱讀材料，以瞭解彼等於競爭業務方面的責任。獨立非執行董事亦已檢討控股股東遵守不競爭承諾的情況。

## 主要股東於本公司的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二四年九月三十日，除上文「董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節所披露本公司若干董事及最高行政人員的權益外，於本公司的股份、相關股份及債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益的人士，或擁有記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉的任何其他主要股東如下：

股東名稱	身份	所持有已發行 普通股數目	佔本公司股份 總數的百分比 (附註2)
Sure Sino Investments Limited	實益擁有人	459,739,481 (L)	36.59%
	受控制法團權益(附註1)	367,429,540 (L)	29.24%
Earlson Holdings Limited (附註1)	實益擁有人	208,306,511 (L)	16.58%
Perfect Medical Charity Foundation Limited(附註1)	實益擁有人	159,123,029 (L)	12.66%

(L)：好倉

附註：

1. Sure Sino Investments Limited實益擁有Earlson Holdings Limited及Perfect Medical Charity Foundation Limited的全部已發行股本。根據證券及期貨條例，Sure Sino Investments Limited被當作分別於Earlson Holdings Limited所持的208,306,511股股份及Perfect Medical Charity Foundation Limited所持的159,123,029股股份中擁有權益。
2. 百分比乃按本公司於二零二四年九月三十日的股份總數1,256,197,771股股份計算。

## 主要股東於本公司的股份、相關股份及債券的權益及淡倉 — 續

除上文所披露者外，於二零二四年九月三十日，據董事所知，概無任何其他人士（本公司董事及最高行政人員除外）於本公司的股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益，亦無任何其他主要股東擁有記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。

### 購股權計劃

本公司的購股權計劃（「購股權計劃」）於二零二一年八月十三日獲股東採納，旨在向為本集團的利益作出努力的人士及各方提供獲得本公司股權的機會，藉以使彼等的利益與本集團相聯一致，鼓勵彼等為本集團的利益奮鬥。購股權計劃的條款符合上市規則第十七章的條文。

於二零二四年四月一日及二零二四年九月三十日，計劃授權限額項下可予授出及購股權計劃項下可予發行的購股權總數為114,090,339份。購股權計劃項下概無另設服務提供者分項限額。

於截至二零二四年九月三十日止六個月，購股權計劃下的購股權變動詳情如下：

承授人姓名或類別	購股權授出日期	行使價 (港元)	行使期	購股權數目						於二零二四年 九月三十日 的結餘
				於二零二四年 四月一日 的結餘	期內已授出	期內已歸屬	期內已行使	期內已失效	期內已註銷	
<b>董事</b>										
歐陽江醫生	二零二三年 十二月十二日 (附註1)	3,346港元	二零二四年 十二月十二日至 二零三三年 十二月十一日 (附註2)	1,256,000	—	—	—	—	—	1,256,000
歐陽慧女士	二零二三年 十二月十二日 (附註1)	3,346港元	二零二四年 十二月十二日至 二零三三年 十二月十一日 (附註2)	1,256,000	—	—	—	—	—	1,256,000
歐陽虹女士	二零二三年 十二月十二日 (附註1)	3,346港元	二零二四年 十二月十二日至 二零三三年 十二月十一日 (附註2)	1,256,000	—	—	—	—	—	1,256,000
<b>總計</b>				<b>3,768,000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,768,000</b>

## 購股權計劃 — 續

附註：

1. 緊接授出日期(即二零二三年十二月十一日)(授出該等購股權之日)前的股份收市價為3.260港元。
2. 購股權於授出日期起計第一週年(即二零二四年十二月十二日)歸屬。購股權並無附帶任何績效目標。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零二四年九月三十日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 優先購買權

本公司的組織章程細則或開曼群島(本公司於該司法權區註冊成立)法例並無有關優先購買權的條文。

## 企業管治

本公司承諾建立良好企業管治常規及程序。於截至二零二四年九月三十日止六個月整段期間，本公司一直遵守上市規則附錄C1企業管治守則(「企業管治守則」)所載的所有守則條文，惟以下段落所述的事項除外：

按照企業管治守則的守則條文C.2.1，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。於截至二零二四年九月三十日止六個月，歐陽江醫生兼任董事會主席(「主席」)及本公司行政總裁(「行政總裁」)。因此，本集團現時並無區分主席及行政總裁的角色。

董事會認為，由於歐陽江醫生對醫療及醫療美容行業有深厚認識而且經驗豐富，誠屬掌管本集團的適當人選。因此，主席及行政總裁的角色由一人(即歐陽江醫生)同時兼任有利於本集團的業務前景及管理。董事會認為，由同一人兼任主席及行政總裁能為本公司提供強而有力且貫徹一致之領導，可有效及高效地計劃及執行業務決策及策略。儘管如此，董事會將不時檢討現行架構。若可於本集團內外物色到具備適合領導才能、知識、技能及經驗的人選，則本公司可能會作出必要安排。

## 審核委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立審核委員會（「審核委員會」），並遵照企業管治守則設有最新的書面職權範圍。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。審核委員會的主要職責為審閱本集團的財務資料、監督本集團的財務申報過程以及風險管理及內部監控程序，以及監察本公司與外聘核數師的關係。

審核委員會成員包括四名獨立非執行董事，即徐慧敏女士、曹依萍女士、李志雄先生及戚世昌先生。徐慧敏女士為審核委員會主席。

審核委員會已檢討本集團採納的會計準則及常規，並與管理層討論財務申報事宜，當中包括審閱截至二零二四年九月三十日止六個月的未經審核中期業績。

## 薪酬委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立薪酬委員會（「薪酬委員會」），並遵照企業管治守則設有書面職權範圍。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。薪酬委員會的主要職責為就本公司有關全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構向董事會提供推薦建議、就非執行董事的薪酬及個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇（包括實物福利、退休金權利及補償金，補償金則包括就喪失或終止職務或委任應付的任何補償）向董事會提供推薦建議。

薪酬委員會成員包括四名獨立非執行董事，即李志雄先生、徐慧敏女士、曹依萍女士及戚世昌先生，以及三名執行董事，即歐陽江醫生、歐陽慧女士及蘇顯龍先生。李志雄先生為薪酬委員會主席。

## 提名委員會

本公司於二零一一年十二月五日成立提名委員會（「提名委員會」），並遵照企業管治守則設有最新的書面職權範圍。書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。提名委員會的主要職責為就董事委任及董事會繼任的管理向董事會提供推薦建議、評估獨立非執行董事的獨立性及檢討董事會成員多元化政策及董事提名政策。



## 提名委員會 一 續

提名委員會成員包括四名獨立非執行董事，即曹依萍女士、季志雄先生、徐慧敏女士及戚世昌先生，以及三名執行董事，即歐陽江醫生、歐陽慧女士及蘇顯龍先生。曹依萍女士為提名委員會主席。

承董事會命  
**完美醫療健康管理有限公司**  
主席  
**歐陽江醫生**

香港，二零二四年十一月二十九日

於本報告刊發日期，董事會成員包括執行董事歐陽江醫生、歐陽慧女士、歐陽虹女士及蘇顯龍先生，以及獨立非執行董事徐慧敏女士、曹依萍女士、季志雄先生及戚世昌先生。