

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



BAMBOOS HEALTH CARE HOLDINGS LIMITED

百本醫護控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2293)

截至二零二六年六月三十日止年度之年度業績公告

財務摘要

- 截至二零二六年六月三十日止年度的收益約66,500,000港元，較截至二零二五年六月三十日止年度錄得約74,400,000港元減少約10.6%。
- 截至二零二六年六月三十日止年度的除所得稅前溢利約9,400,000港元，較截至二零二五年六月三十日止年度錄得約22,400,000港元減少約57.9%。
- 截至二零二六年六月三十日止年度的本公司權益持有人應佔溢利約6,200,000港元，較截至二零二五年六月三十日止年度錄得約17,500,000港元減少約64.6%。
- 截至二零二六年六月三十日止年度，建議末期股息為每股普通股2.50港仙(二零二五年：每股普通股1.50港仙)。

財務業績

百本醫護控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本集團截至二零二六年六月三十日止年度(「本年度」)的經審核綜合業績連同截至二零二五年六月三十日止年度的比較數字如下：

綜合損益表

截至二零二六年六月三十日止年度

	附註	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
來自客戶合約之收益	4	66,481	74,404
其他收入	5	2,537	1,623
已售存貨成本		(2,481)	(3,190)
服務費成本		(5,065)	(3,317)
其他(虧損)/收益，淨額	6	(2,235)	1,010
僱員福利開支	8	(29,573)	(27,640)
物業、廠房及設備折舊	13	(2,221)	(2,106)
使用權資產折舊		(6,912)	(7,151)
其他開支	7	(9,556)	(9,495)
經營溢利		10,975	24,138
財務收入	9	545	1,584
財務成本	9	(2,084)	(3,293)
除所得稅前溢利		9,436	22,429
所得稅開支	10	(3,201)	(4,888)
年內溢利		6,235	17,541
年內本公司權益持有人應佔每股盈利 (以每股港仙列示)			
基本	11	1.56港仙	4.38港仙
攤薄	11	1.55港仙	4.37港仙

綜合損益及其他全面收益表
截至二零二六年六月三十日止年度

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
本年度溢利	6,235	17,541
其他全面收益／(開支)		
可重新分類至損益的項目		
貨幣匯兌差額	28	(51)
不會被重新分類至損益的項目		
透過其他全面收益按公平值計量的 股本工具的公平值變動，扣除稅項	14,028	9,549
透過其他全面收益按公平值計量的 紙黃金的公平值變動，扣除稅項	3,431	3,489
年內全面收入總額，扣除稅項	<u>23,722</u>	<u>30,528</u>

綜合財務狀況表
於二零二六年六月三十日

	附註	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	12,792	14,275
使用權資產	14(a)	140,898	147,789
透過損益按公平值計量的金融資產	15(a)	–	303
透過其他全面收益按公平值計量的金融資產	15(b)	116,224	74,849
		269,914	237,216
流動資產			
存貨		1,217	1,017
貿易應收款項	16	17,834	21,164
預付款項、按金及其他應收款項	17	3,852	2,550
應收關聯公司款項		78	992
原到期日為三個月以上的定期存款		–	9,418
現金及現金等價物		32,324	43,542
		55,305	78,683
總資產		325,219	315,899
權益及負債			
本公司權益持有人應佔權益			
股本	18	4,025	4,025
股份溢價		40,943	40,943
儲備		202,371	184,395
權益總額		247,339	229,363

	附註	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
非流動負債			
租賃負債	14(b)	376	706
遞延所得稅負債		<u>33</u>	<u>33</u>
		<u>409</u>	<u>739</u>
流動負債			
貿易應付款項	19	15,236	17,380
應計費用及其他應付款項		2,285	2,648
合約負債		382	258
租賃負債	14(b)	348	339
應繳稅項		1,238	4,084
借款	20	<u>57,982</u>	<u>61,088</u>
		<u>77,471</u>	<u>85,797</u>
總負債		<u>77,880</u>	<u>86,536</u>
權益及負債總額		<u>325,219</u>	<u>315,899</u>

綜合權益變動表

截至二零二六年六月三十日止年度

本公司權益持有人應佔

	股本	股份溢價	股份補償 儲備	就股份 獎勵計劃 持有之股份	透過其他 全面收益按 公平值計量 的儲備	換算儲備	保留盈利	權益總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二四年七月一日	4,025	40,943	7,043	(1,845)	(4,231)	(32)	172,423	218,326
年內溢利	-	-	-	-	-	-	17,541	17,541
貨幣匯兌差額	-	-	-	-	-	(51)	-	(51)
透過其他全面收益按公平值計量的股本工具的公平值變動，扣除稅項	-	-	-	-	9,549	-	-	9,549
透過其他全面收益按公平值計量的紙黃金的公平值變動，扣除稅項	-	-	-	-	3,489	-	-	3,489
全面收入／(開支)總額	-	-	-	-	13,038	(51)	17,541	30,528
與擁有人進行的交易：								
二零二四年末期股息 (附註12)	-	-	-	-	-	-	(10,062)	(10,062)
二零二五年中期股息 (附註12)	-	-	-	-	-	-	(10,061)	(10,061)
股份獎勵儲備項下的股份獎勵 歸屬時轉讓股份	-	-	(356)	356	-	-	-	-
確認以權益結算以股份為 基礎的付款	-	-	668	-	-	-	-	668
已沒收股份獎勵	-	-	(36)	-	-	-	-	(36)
	-	-	276	356	-	-	(20,123)	(19,491)
於二零二五年六月三十日	<u>4,025</u>	<u>40,943</u>	<u>7,319*</u>	<u>(1,489)*</u>	<u>8,807*</u>	<u>(83)*</u>	<u>169,841*</u>	<u>229,363</u>

本公司權益持有人應佔

	股本	股份溢價	股份補償 儲備	就股份 獎勵計劃 持有之股份	透過其他 全面收益按 公平值計量 的儲備	換算儲備	保留盈利	權益總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二五年七月一日	4,025	40,943	7,319	(1,489)	8,807	(83)	169,841	229,363
年內溢利	-	-	-	-	-	-	6,235	6,235
貨幣匯兌差額	-	-	-	-	-	28	-	28
透過其他全面收益按公平值計量的股本工具的公平值變動，扣除稅項	-	-	-	-	14,028	-	-	14,028
透過其他全面收益按公平值計量的紙黃金的公平值變動，扣除稅項	-	-	-	-	3,431	-	-	3,431
全面收入總額	-	-	-	-	17,459	28	6,235	23,722
與擁有人進行的交易：								
二零二五年末期股息 (附註12)	-	-	-	-	-	-	(6,037)	(6,037)
轉撥透過其他全面收益按公平值計量的股本工具的出售收益	-	-	-	-	(6,007)	-	6,007	-
股份獎勵儲備項下的股份獎勵歸屬時轉讓股份	-	-	(474)	474	-	-	-	-
確認以權益結算以股份為基礎的付款	-	-	342	-	-	-	-	342
已沒收股份獎勵	-	-	(51)	-	-	-	-	(51)
	-	-	(183)	474	(6,007)	-	(30)	(5,746)
於二零二六年六月三十日	<u>4,025</u>	<u>40,943</u>	<u>7,136*</u>	<u>(1,015)*</u>	<u>20,259*</u>	<u>(55)*</u>	<u>176,046*</u>	<u>247,339</u>

* 該等儲備賬包括於綜合財務狀況表中的綜合儲備約202,371,000港元(二零二五年：184,395,000港元)。

綜合財務報表附註

1 一般資料及編製基準

1.1 一般資料

本集團的主要業務為於香港提供醫護人手解決方案服務、提供外展個案評估相關服務以及提供疫苗接種服務、銷售商品及提供診所服務。

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

本公司於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

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

1.2 編製基準

本集團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會計準則編製。此外，綜合財務報表載有聯交所證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例(第622章)所規定的適用披露。

2 應用新訂及經修訂香港財務報告準則會計準則

於本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則會計準則

於本年度，本集團已首次應用下列由香港會計師公會頒佈的經修訂香港財務報告準則會計準則，該等準則就編製綜合財務報表而言於本集團自二零二五年七月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港會計準則第21號(修訂本) 缺乏可兌換性

於本年度應用經修訂香港財務報告準則會計準則對本集團於本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則會計準則

本集團並無提早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會計準則：

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 ²
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)	涉及依賴自然能源生產電力的合約 ²
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產 出售或注資 ¹
香港財務報告準則會計準則(修訂本)	香港財務報告準則會計準則之年度改進—第 11卷 ²
香港財務報告準則第18號(修訂本)	財務報表之呈列及披露 ³
香港會計準則第21號(修訂本)	換算為惡性通貨膨脹經濟中的呈列貨幣 ³

¹ 於將予釐定的日期或之後開始的年度期間生效

² 於二零二六年一月一日或之後開始的年度期間生效

³ 於二零二七年一月一日或之後開始的年度期間生效

董事預期應用所有新訂及經修訂香港財務報告準則會計準則於可見將來不會對綜合財務報表造成重大影響。

3 分部資料

本集團已識別其經營分部，並根據向本集團執行董事匯報以供彼等決定本集團各業務組成部分之資源分配及審閱該等組成部分表現的定期內部財務資料而編製分部資料。

管理層已根據主要經營決策者(「**主要經營決策者**」)審閱的報告釐定經營分部。主要經營決策者負責經營分部的資源分配及表現評估，已獲確定為本公司執行董事。

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

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

本集團主要在香港經營業務，其大部分非流動資產均位於香港。於本年度，所有收益均賺取自香港外部客戶(二零二五年：相同)。

4 收益

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
提供醫護人手解決方案服務所得收益	52,194	61,654
提供外展個案評估相關服務所得收益	3,803	3,759
提供疫苗接種服務所得收益	3,433	2,659
銷售商品所得收益	2,992	3,701
提供診所服務所得收益	4,059	2,631
	<u>66,481</u>	<u>74,404</u>

在釐定本集團提供醫護人手解決方案服務所得收益時作出的總組成分析列示如下：

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
總費用	185,777	223,233
醫護人員應佔成本	<u>(133,583)</u>	<u>(161,579)</u>
提供醫護人手解決方案服務所得收益	<u>52,194</u>	<u>61,654</u>

總費用不代表總收益。

於本年度及截至二零二五年六月三十日止年度，來自本集團外部客戶之收益均於香港產生。

於本年度及截至二零二五年六月三十日止年度，概無個別客戶為本集團貢獻10%以上收益。

5 其他收入

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
股息收入	20	172
銷售貨品	-	463
廣告收入	72	102
活動收入	699	48
轉介本地及外籍傭工產生的代理收入	161	63
租金收入	1,181	500
其他	404	275
	<u>2,537</u>	<u>1,623</u>

6 其他(虧損)/收益淨額

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
透過損益按公平值計量(「透過損益按公平值計量」)的金 融資產的公平值(虧損)/收益淨額	(275)	240
匯兌(虧損)/收益淨額	(1,960)	770
	<u>(2,235)</u>	<u>1,010</u>

7 其他開支

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
核數師酬金	950	950
郵費、公用事業及一般辦公開支	2,266	2,555
法律及專業費用	977	867
經營租賃租金	113	25
差旅及運輸開支	598	673
差餉及管理費	720	727
印刷費用	410	532
保險開支	307	337
銀行手續費	430	699
廣告及宣傳費用	1,065	544
捐款	253	200
其他開支	1,467	1,386
	<u>9,556</u>	<u>9,495</u>

8 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
工資、津貼、其他福利及與表現有關的花紅	26,638	24,944
退休金成本—定額供款計劃	1,358	1,330
以股份支付予董事及僱員的款項	291	632
其他員工福利	1,286	734
	<u>29,573</u>	<u>27,640</u>

9 財務收入及財務成本

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
財務收入		
—銀行存款利息收入	<u>545</u>	<u>1,584</u>
財務成本		
—租賃負債利息開支	(47)	(16)
—借款利息開支	<u>(2,037)</u>	<u>(3,277)</u>
	<u>(2,084)</u>	<u>(3,293)</u>

10 所得稅開支

根據香港利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元的溢利稅率為8.25%，而超過2,000,000港元的溢利稅率則為16.5%。不符合利得稅兩級制資格之集團實體之溢利將繼續按16.5%的劃一稅率繳稅。因此，合資格集團實體首2,000,000港元的估計應課稅溢利按8.25%計算香港利得稅，而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利按16.5%計算香港利得稅(二零二五年：相同)。

於中華人民共和國(「中國」)經營的附屬公司所產生應課稅溢利的企業所得稅乃根據相關中國稅務法例法規按25%計算(二零二五年：相同)。

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
即期所得稅：		
—香港利得稅	3,201	4,774
遞延所得稅開支	<u>—</u>	<u>114</u>
所得稅開支	<u>3,201</u>	<u>4,888</u>

11 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利的計算乃基於以下數據：

盈利數字計算如下：

	二零二六年	二零二五年
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	<u>6,235</u>	<u>17,541</u>
股份數目計算如下：		
就計算每股基本盈利的普通股(不包括就股份獎勵計劃持有之股份)加權平均數目	400,839,348	400,274,011
潛在攤薄普通股的影響：		
股份獎勵	<u>821,844</u>	<u>682,899</u>
用於計算每股攤薄盈利的年內已發行普通股加權平均數目	<u>401,661,192</u>	<u>400,956,910</u>
每股基本盈利(港仙)	<u>1.56</u>	<u>4.38</u>
每股攤薄盈利(港仙)	<u>1.55</u>	<u>4.37</u>

於本年度及截至二零二五年六月三十日止年度，每股基本盈利乃基於本年度本公司擁有人應佔溢利及已發行普通股加權平均數目計算。

於本年度及截至二零二五年六月三十日止年度，計算每股攤薄盈利時並無假設購股權獲行使，原因為該等購股權的行使價高於股份的平均市價。

12 股息

於二零二四年九月二十六日，董事會議決建議向於二零二四年十二月六日名列本公司股東名冊之本公司股東，派付末期股息10,061,500港元(每股普通股2.50港仙)。該款項已於截至二零二五年六月三十日止年度悉數支付。

於二零二五年二月二十六日，董事會議決向於二零二五年三月十四日名列本公司股東名冊之本公司股東，宣派及派付中期股息10,061,500港元(每股普通股2.50港仙)。

於二零二五年九月二十六日，董事會議決建議向於二零二五年十二月五日名列本公司股東名冊之本公司股東，派付末期股息6,036,900港元(每股普通股1.50港仙)。該款項已於本年度悉數支付。

並無就本年度宣派或派付中期股息(二零二五年：10,061,500港元，每股普通股2.50港仙)。

於報告期末後，於二零二六年九月二十三日，董事會議決建議向本公司股東派付本年度的末期股息10,061,500港元(每股普通股2.50港仙)。擬派末期股息須於應屆股東週年大會上獲本公司股東批准後方可作實且並無於二零二六年六月三十日被確認為負債。

13 物業、廠房及設備

	樓宇 千港元	租賃物業 裝修 千港元	傢俬 及裝置 千港元	營運設備 及機械 千港元	電腦設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
成本							
於二零二四年七月一日	13,239	4,252	565	3,884	2,535	1,747	26,222
添置	—	1,614	165	23	9	—	1,811
於二零二五年六月三十日及 二零二五年七月一日	13,239	5,866	730	3,907	2,544	1,747	28,033
添置	—	666	28	44	—	—	738
匯兌調整	—	—	—*	—	—	—	—
於二零二六年六月三十日	13,239	6,532	758	3,951	2,544	1,747	28,771
累計折舊及減值							
於二零二四年七月一日	1,344	2,675	484	3,821	1,976	1,352	11,652
年內撥備	509	1,103	61	24	219	190	2,106
匯兌調整	—	—	—*	—	—	—	—
於二零二五年六月三十日及 二零二五年七月一日	1,853	3,778	545	3,845	2,195	1,542	13,758
年內撥備	509	1,236	56	32	199	189	2,221
於二零二六年六月三十日	2,362	5,014	601	3,877	2,394	1,731	15,979
賬面值							
於二零二六年六月三十日	10,877	1,518	157	74	150	16	12,792
於二零二五年六月三十日	11,386	2,088	185	62	349	205	14,275

* 金額少於1,000港元

14 租賃

(a) 使用權資產

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
辦公室場所	711	1,040
租賃土地	140,187	146,749
	140,898	147,789

(b) 租賃負債

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
流動	348	339
非流動	376	706
	<u>724</u>	<u>1,045</u>

15 金融資產

本集團就以下透過損益按公平值計量的金融資產進行分類：

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

(a) 分類為透過損益按公平值計量的金融資產包括以下各項：

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
非流動資產		
上市債券	<u>-</u>	<u>303</u>

本集團就以下透過其他全面收益按公平值計量的金融資產進行分類：

- 實體已選擇透過其他全面收益確認公平值收益及虧損的股權投資。

(b) 指定透過其他全面收益按公平值計量的金融資產包括以下各項：

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
非流動資產		
上市證券	97,291	59,347
紙黃金	<u>18,933</u>	<u>15,502</u>
	<u>116,224</u>	<u>74,849</u>

16 貿易應收款項

本集團之貿易應收款項並無信貸期，而付款於向客戶遞送發票時即時到期支付。於二零二六年及二零二五年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，原因是根據本集團過往經驗，由於長期／持續的關係及良好的還款記錄，該等貿易應收款項一般可予回收。本集團已評估，貿易應收款項的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)率極低，因此，於二零二六年及二零二五年六月三十日，貿易應收款項的額外虧損撥備並不重大。於二零二六年及二零二五年六月三十日，按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
少於61日	14,695	16,077
61至90日	1,285	1,750
91至180日	878	1,589
超過180日	976	1,748
	<u>17,834</u>	<u>21,164</u>

17 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
即期		
預付款項	288	934
按金	3,003	1,276
其他應收款項	561	340
	<u>3,852</u>	<u>2,550</u>

18 股本

	股份數目	每股面值 0.01港元之 普通股 千港元
法定：		
於二零二四年七月一日、二零二五年六月三十日、 二零二五年七月一日及二零二六年六月三十日	<u>2,000,000,000</u>	<u>20,000</u>
已發行及繳足：		
於二零二四年七月一日、二零二五年六月三十日、 二零二五年七月一日及二零二六年六月三十日	<u>402,460,000</u>	<u>4,025</u>

19 貿易應付款項

大多數醫護人員之付款期限為30日。

於二零二六年及二零二五年六月三十日，貿易應付款項賬齡按發票日期分析如下：

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
少於31日	9,986	11,116
31至60日	35	—
61至90日	—	—
90日以上	5,215	6,264
	<u>15,236</u>	<u>17,380</u>

20 借款

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
有抵押銀行借款	<u>57,982</u>	<u>61,088</u>

由於貼現的影響並不重大，本集團銀行借款的賬面值與其公平值相若。

本集團銀行借款的賬面值以港元計值。

根據香港詮釋第5號「財務報表呈報－借款人對載有按要求償還條款之有期貸款之分類」，銀行借款總額57,982,000港元(二零二五年：61,088,000港元)分類為流動負債。經考慮良好過往記錄、與銀行關係及就相關銀行融資質押的相關資產價值，董事認為，銀行不太可能會行使酌情權要求即時還款。董事認為該等有期貸款將根據貸款協議所載計劃還款日期償付。下表概述本集團銀行借款的到期時間：

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
1年內	3,106	3,106
1至2年	3,106	3,106
2至5年	9,319	9,319
超過5年	42,451	45,557
	<u>57,982</u>	<u>61,088</u>

於二零二六年六月三十日，本集團的銀行借款按最優惠借貸利率(「最優惠借貸利率」)減年利率1厘的浮動利率(二零二五年：相同)計息。於本年度，本集團的銀行借款的加權平均實際年利率為3.42厘(二零二五年：5.27厘)。

於二零二六年六月三十日，本集團獲授的銀行融資約為63,000,000港元(二零二五年：63,000,000港元)，而未動用銀行融資為5,018,000港元(二零二五年：1,912,000港元)。本集團的銀行融資乃由本集團賬面總值151,064,000港元(二零二五年：158,135,000港元)的若干樓宇及使用權資產的法定押記作抵押，並由本公司擔保。

21 以股份支付款項

購股權計劃

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

購股權計劃於二零一四年七月八日起計十年內有效及生效，因此已於二零二四年七月八日屆滿，屆滿後並無再授出或要約授出購股權。就自二零一四年七月八日起計十年期間而言，購股權於二零一九年及二零二零年方獲授出及該等購股權將分別於二零二九年四月二十九日及二零三零年六月二十六日屆滿。

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

以下為根據計劃所授出的購股權的概要：

	二零二六年		二零二五年	
	每份購股權 的平均港元 行使價	購股權 數目	每份購股權 的平均港元 行使價	購股權 數目
於七月一日	1.192	8,900,000	1.192	8,900,000
於年內沒收	1.217	(200,000)	—	—
於六月三十日	1.191	8,700,000	1.192	8,900,000

於二零二六年六月三十日，8,700,000份(二零二五年：8,900,000份)尚未行使購股權中有8,700,000份購股權(二零二五年：8,900,000份購股權)可予行使。

以下為於二零二六年及二零二五年六月三十日尚未行使的購股權的屆滿日期及行使價：

授出日期	屆滿日期	每份購股權 的港元行使價	二零二六年 購股權數目	二零二五年 購股權數目
二零一九年 四月二十九日	二零二九年 四月二十九日	1.440	3,850,000	3,950,000
二零二零年 六月二十六日	二零三零年 六月二十六日	0.994	<u>4,850,000</u>	<u>4,950,000</u>
			<u>8,700,000</u>	<u>8,900,000</u>

年末尚未行使購股權的加權平均餘下合約年期 **3.48年** 4.48年

於本年度，概無購股權獲授出或行使，及本公司沒收200,000份購股權。

股份獎勵計劃

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

股份獎勵計劃於計劃採納日期起計10年期間有效及生效。有關股份獎勵計劃的採納以及條款及條件的詳情，請參閱本公司日期為二零二二年六月一日的公告。

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

於二零二六年六月三十日，受託人持有1,354,000股本公司股份(二零二五年：1,986,000股股份)，而有關股份獎勵計劃項下已授出且仍發行在外的股份的股份數目為968,000股(二零二五年：1,730,000股)，相當於本公司於當日已發行股份的0.24%(二零二五年：0.43%)。

發行在外的獎勵股份的變動詳情載列如下：

	股份數目
於二零二四年七月一日發行在外	2,380,000
年內歸屬	(474,000)
年內沒收	<u>(176,000)</u>
於二零二五年六月三十日發行在外	<u>1,730,000</u>
於二零二五年七月一日發行在外	1,730,000
年內歸屬	(632,000)
年內沒收	<u>(130,000)</u>
於二零二六年六月三十日發行在外	<u>968,000</u>

獎勵股份的公平值乃基於授出日期每股股份的收市價計算。

本集團就股份獎勵計劃項下的獎勵股份於截至二零二六年六月三十日止年度的損益確認以權益結算以股份為基礎的付款開支約291,000港元(二零二五年：632,000港元)。

22 或然負債

有客戶要求本公司提供由銀行發出的履約擔保，在本公司未有根據相關服務合約的條款如期履約的情況下保障客戶免受財務損失。於二零二六年六月三十日，未償付的履約擔保為8,485,000港元(二零二五年：8,485,000港元)。

管理層討論及分析

業務回顧及前景

本集團本年度的收益約為66,500,000港元(二零二五年：74,400,000港元)，較截至二零二五年六月三十日止年度減少約10.6%。本公司權益持有人應佔本年度溢利約為6,200,000港元，較截至二零二五年六月三十日止年度的約17,500,000港元減少約64.6%。

本集團致力於香港為個人及機構客戶(包括醫院、安老院舍、社會服務機構、學校、診所及企業僱主)提供醫護人手及綜合解決方案。其為其登記及自僱醫護人員(例如護士、護理員、輔助醫療專業人員及陪護人員)提供靈活的服務機會。隨著政府勞工輸入計劃下輸入護士及護理員的人數增加，本集團正把重點轉向其私家護理人手配置服務，直接為個人及家庭提供服務，而不依賴輸入勞工。此外，透過其由專業醫護人員組成的外展團隊，本集團提供外展個案評估、疫苗接種服務及診所服務。擴大診所服務旨在使收益來源多元化，並促進與患者的持續關係。

為了努力維持龐大而多元化的登記醫護人員規模以把握發展機遇，本集團提供廣泛的會員福利以吸引及留住登記醫護人員。截至二零二六年六月三十日，已向本集團登記的醫護人員數目約有33,500名，較去年的32,000名增加約1,500名或4.7%。

本集團積極尋求新業務機會，並與戰略合作夥伴結盟或合作以追求各種業務。此舉旨在提高本集團業務的多元化程度，以超越其當前地理區域及核心業務。該方針為公司可持續增長及股東回報最大化的策略提供支持。

金融資產及庫務政策

本集團根據本集團的投資交易庫務政策(「**庫務政策**」)，該政策規管本集團的投資活動)動用其盈餘資金作投資用途。庫務政策獲董事會批准及會每年更新以與商業及投資環境相符。

於二零二六年六月三十日，本集團所持金融資產的公平值總額為116,200,000港元(二零二五年六月三十日：74,800,000港元)。根據本年度的總資產數字325,200,000港元(二零二五年六月三十日：315,900,000港元)，投資組合佔本集團總資產約35.7%，而於二零二五年六月三十日則為23.7%。

於本年度，投資組合的賬面值增加約41,400,000港元或55.3%。該增加乃由於以下關鍵驅動因素：

- 公平值未變現收益—於本年度就該持有在其他全面收入確認於二零二六年六月三十日的累計未變現收益約17,500,000港元。
- 於本年度將盈餘現金投入新頭寸減出售所得款項的增加淨額為約23,900,000港元。

謹此披露該等金融資產的投資目標、風險管理、控制措施以及批准及監督流程。

投資目標

本集團的證券投資活動屬財資性質。庫務政策的目標(董事會認為其符合本集團的企業策略，即保留及增加其醫護人手、居家照護及相關業務所產生的盈餘資金，以待投入該等業務)如下：

- 通過在具有透明定價的高流動性工具中保持相當比例的投資組合，保留實際資本；
- 保護盈餘現金的購買力，以抵禦通脹以及貨幣及金錢政策風險；
- 在數年內產生高於短期港元存款利率的增量回報；及
- 維持足夠的流動性，以便在經營業務、收購機會或本公司的股息政策需要時，在短時間內將投資組合轉換為現金。

庫務政策概述投資範圍，即下文所載的允許類別：

類別	描述
可轉讓票據	包括持牌銀行發行的存款證。
外匯	所持有的美元、日圓、歐元、英鎊、加元、澳元及人民幣，以及投資部門批准的任何其他貨幣。統稱「獲接納外幣」
固定收益	債券、票據及債權證。
證券	證券，包括上市股本證券。

類別	描述
基金	互惠基金、封閉式基金、單位投資信託、交易所交易基金及私募基金。
大宗商品	包括在持牌銀行以未分配對賬單形式持有的黃金。
其他	董事會批准的任何其他投資工具

截至二零二六年六月三十日，本集團以公平值計量合共116,200,000港元的金融資產包括上市股本證券、交易所交易基金及商品紙黃金，佔比分別為25.6%、58.1%及16.3%。交易所交易基金組合包括SPDR金ETF及SPDR金股份，佔比分別為51.4%及6.7%。SPDR旨在反映金錠價格的表現，且概無擁有投資經理或顧問。SPDR的表現如下：

投資名稱	投資成本 (百萬港元)	於 二零二六年 六月三十日 的公平值 (百萬港元)	於 二零二六年 六月三十日 所持有投資 的公平值 的百分比 (%)	截至 二零二六年 六月三十日 止年度的 公平值變動 收益/(虧損) (百萬港元)	相較於 本集團於 二零二六年 六月三十日 的總資產的 投資成本 (%)	截至 二零二六年 六月三十日止 年度所得 收入總額
*SPDR金ETF	42.18	59.76	51.4	10.79	13.0	無
SPDR金股份	7.81	7.77	6.7	(0.04)	2.4	無

* 於二零二五年四月十四日，本公司刊發一份公告，內容有關一項構成上市規則第14章下之須予披露交易的交易。

風險管理及控制措施

風險管理及控制措施進一步歸類為i)風險限額及指標，及ii)交易對手及託管風險，包括流動資金管理，各自載列如下。

(i) 庫務政策下的風險限額及指標如下：

風險	限額或觸發因素	指標	於二零二六年 六月三十日的狀況
可供投資的金額	本集團投資於任一時間的交易金額均不得超過超額現金*。	由本集團財務部主管按持續基準監察	於整個本年度維持於報告日期的超額現金*數字及觀察上限。

風險	限額或觸發因素	指標	於二零二六年 六月三十日的狀況
多元化	任何單一投資的購買成本不超過按購買成本計算的投資總額的50%。	工具的購買成本佔投資成本總額的比例	最大單一投資SPDR金ETF的投資成本為約42,180,000港元，佔投資組合購買成本總額約40.5%，屬於50%的限額範圍內。 其於二零二六年六月三十日的公平值為約59,760,000港元，佔本集團按公平值計量的金融資產的公平值總額約51.4%。
允許範圍	投資限於七個類別。	於收購前按允許類別分類的工具	所有持倉均處於允許類別範圍內。
外幣範圍	外匯交易限於獲接納外幣。	各倉位的計值貨幣	僅存在美元風險敞口，佔投資組合的27.2%。聯繫匯率制度下，港元與美元掛鉤，屬於香港金融管理局維持的1美元兌7.75港元至7.85港元之間的可兌換區內。因此，本集團美元持倉的剩餘換算風險雖然並無消除，但屬有限，且本集團並無從經濟上對沖該風險敞口。

風險	限額或觸發因素	指標	於二零二六年 六月三十日的狀況
觸發止損審查	市值連續三個月下跌至比原始成本低50%以上，而投資金額對投資組合而言屬重大或超過1,000,000港元。	於連續數月內通過抽籤比較公平值與原始成本	現有投資組合並非處於止損狀態。
適合性及目標觸發因素	投資不適合當前投資環境或不再滿足投資目標時，重新調整投資組合。	由投資部門評估	現有投資組合狀況並無被識別為本年度因該等原因而需要重新調整投資組合。

* 「超額現金」於庫務政策中被界定為並無用於本集團業務經營的現金及銀行結餘，即現金及現金等價物結餘減六個月的其他經營開支及僱員福利開支。

(ii) 交易對手及託管風險以及流動資金管理

交易對手及託管風險

投資組合面對交易對手及託管風險。交易對手風險是指金融交易中的另一方可能無法履行其合同義務，從而可能造成財務損失的風險。按託管人及交易對手劃分，恒生銀行有限公司持有投資組合的45.0%，香港上海滙豐銀行有限公司持有投資組合的37.7%，及新加坡華僑銀行持有投資組合的17.3%。按資產類別劃分，投資組合配置如下：ETF佔58.1%，大宗商品佔16.3%，在美國上市的股本證券佔20.5%，及在香港上市的股本證券佔5.1%。

流動資金管理

庫務政策中會解決流動資金問題。其要求保持足夠的流動性，以便在經營業務、收購機會或本公司的股息政策需要時，在短時間內將投資組合轉換為現金。在一至兩個營業日內根據市場變現大部分投資組合的能力是相關市場結算安排的功能。

批准及監督機制

庫務政策概述董事會、指定人員及委員會在批准、監查及審查投資方面的角色及權限，包括向董事會報告投資組合的頻率及內容、董事會定期檢討庫務政策的遵守情況、匯報機制以及止損測試以及任何保留倉位的決定都要記錄在案的規定。

庫務政策下的框架

證券投資活動受庫務政策規管及由投資部門進行，投資部門由兩名成員組成：主席(作為指定董事)及本集團財務部主管。投資部門向董事會匯報並負責(i)確定將用於投資的超額現金的數額；(ii)制定及檢討本集團的投資政策及策略；(iii)進行投資決策及執行投資交易；(iv)監查本集團的投資交易、投資組合及表現；及(v)在其認為合適時委任外部投資經理、相關專業人士或顧問。

主席作為投資部門的成員，負責制定本集團的整體投資策略。本集團財務部主管作為投資部門的另一名成員，負責(i)收集投資資料，(ii)定期監察投資總額，並定期向投資部門匯報，及(iii)監察投資活動，以確保符合庫務政策及其他法定及監管規定，包括上市規則。投資部門的任何成員必須就每項投資交易申報利益衝突且不得就該交易投票；僅並無利益衝突的成員方可投票。

投資選擇乃根據庫務政策中載列的標準作出：投資對象或工具的財務表現、可用的研究、本集團的風險偏好、工具的風險概況、其流動性及其預期收益率。出售及重新調整投資組合受政策觸發因素規管，包括50%止損測試、重大信用評級下調、現行市況的不適合性、投資不再滿足投資目標，以及投資部門批准的任何其他特別目的。下表概述庫務政策下的批准規定。

交易

規定批准

低於7,000,000港元，其於主板上市規則第14.07 投資部門及14.22條項下的所有適用百分比率均低於5%

超過7,000,000港元，其於主板上市規則第14.07 董事會及14.22條項下的所有適用百分比率均高於5%

財務回顧

收益

本集團於本年度的收益包括(i)提供醫護人手解決方案服務所得收益；(ii)提供外展個案評估相關服務及疫苗接種服務所得收益；(iii)提供診所服務所得收益；及(iv)於香港產生的其他收益。本年度的收益總額約為66,500,000港元，較截至二零二五年六月三十日止年度的約74,400,000港元減少約10.6%。

本年度提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為52,200,000港元，較截至二零二五年六月三十日止年度約61,700,000港元減少約9,500,000港元。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為22,500,000港元(二零二五年：35,200,000港元)；及私家看護人手配置服務所得收益約為29,700,000港元(二零二五年：26,500,000港元)。提供醫護人手解決方案服務佔本集團本年度收益的78.5%(二零二五年：82.9%)。

提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比乃經參考對客戶的收費率與向本集團配置的不同職級醫護人員作出的付費率之間的加成率，以及各職級醫護人員所提供服務的時數釐定。提供醫護人手解決方案服務所得收益佔總費用百分比由截至二零二五年六月三十日止年度的約27.6%輕微增加至本年度的約28.1%。

其他收入及其他收益／(虧損)淨額

其他收入主要包括活動收入、廣告收入、租金收入及股息收入。於本年度，其他收入約為2,500,000港元(二零二五年：1,600,000港元)，錄得增加，主要是由於租金收入及活動收入。本年度的其他虧損淨額約為2,200,000港元(二零二五年：其他收益1,000,000港元)，主要指透過損益按公平值計量的金融資產的公平值虧損淨額約300,000港元及匯兌虧損淨額約2,000,000港元。

開支

本年度的僱員福利開支約為29,600,000港元(二零二五年：27,600,000港元)，與截至二零二五年六月三十日止年度相比有所增加。經營租賃租金、物業、廠房及設備折舊及使用權資產折舊由截至二零二五年六月三十日止年度的約9,300,000港元減少至本年度約9,200,000港元。

其他經營開支由截至二零二五年六月三十日止年度約9,500,000港元增加至本年度約9,600,000港元。

財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零二五年六月三十日止年度的約1,600,000港元減少至本年度的約500,000港元。

所得稅開支

本年度的所得稅開支約為3,200,000港元，較截至二零二五年六月三十日止年度的約4,900,000港元減少約34.5%。本集團的實際稅率由截至二零二五年六月三十日止年度的約21.8%增加至本年度的約33.9%。

本年度溢利及純利潤率

本年度溢利約為6,200,000港元，較截至二零二五年六月三十日止年度的約17,500,000港元減少約11,300,000港元或64.6%，主要由於收益由截至二零二五年六月三十日止年度的約74,400,000港元減少約10.6%至本年度的約66,500,000港元以及上文所分析的經營表現。純利潤率由截至二零二五年六月三十日止年度的約23.6%減少至本年度的約9.4%。

貿易應收款項

貿易應收款項由二零二五年六月三十日的約21,200,000港元減少約3,300,000港元至二零二六年六月三十日的約17,800,000港元。本集團一般不會授予客戶信貸期，客戶須於接獲發票時立即付款。於二零二六年及二零二五年六月三十日，所有貿易應收款項均已逾期但並無視為已減值，原因是根據本集團過往經驗，由於長期／持續的關係及良好的還款記錄，該等貿易應收款項一般可予回收。本集團已評估，貿易應收款項的預期信貸虧損率極低，因此，於二零二六年及二零二五年六月三十日，貿易應收款項的額外虧損撥備並不重大。本年度，本集團並無就貿易應收款項確認任何預期信貸虧損撥備(二零二五年：無)。

貿易應付款項

貿易應付款項由二零二五年六月三十日的約17,400,000港元減少至二零二六年六月三十日的約15,200,000港元，主要由於本年度應付予本集團配置的醫護人員的成本減少。

流動資金及財務資源

於二零二六年六月三十日，本集團維持穩健的流動資金狀況。營運資金需求及其他資本要求乃透過股東權益及經營活動產生的現金等組合方式滿足。未來，本集團擬使用經營活動所得現金流量及／或外部資金資源為未來經營及資本開支提供資金。現金已經及預期繼續主要用作經營成本及資本開支。

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

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

於二零二六年六月三十日，本集團維持現金及現金等價物約32,300,000港元(二零二五年：43,500,000港元)。於二零二六年六月三十日，流動負債淨額為約22,200,000港元，較二零二五年六月三十日的流動負債淨額約7,100,000港元增加約15,100,000港元。

於二零二六年六月三十日，本集團獲授約63,000,000港元(二零二五年：63,000,000港元)的銀行融資，於二零二六年六月三十日，當中5,000,000港元仍未獲動用(二零二五年：1,900,000港元)。

外匯風險

本集團面對的外幣風險並不重大。本集團主要於香港營運，其絕大多數營運交易均以港元計值及結算，而本集團的現金及現金等價物主要以港元、日圓、歐元及美元(二零二五年：港元、日圓、歐元及美元)計值。

於二零二六年六月三十日，本集團概無使用任何遠期合同、外幣借款、衍生金融工具或以其他方式對沖外匯風險(二零二五年：相同)。

資本架構

於本年度，本集團主要依賴其權益、內部所得現金流量及銀行借款為其營運提供資金。未償還借款總額為58,000,000港元(二零二五年：61,100,000港元)，屬於附有按要求償還條款的有期貸款。

庫務政策

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

資本負債比率

資本負債比率按債務淨額除以總資本計算。債務淨額按借款總額(包括銀行貸款及租賃負債)減現金及現金等價物計算。總資本按「權益」(如綜合資產負債表所示)加債務淨額計算。於二零二六年六月三十日，資本負債比率約為9.6%(二零二五年：3.8%)。

資本承擔

於二零二六年六月三十日，本集團概無任何重大資本承擔(二零二五年：無)。

資產抵押

於二零二六年六月三十日，本集團的銀行融資乃由本集團賬面總值151,100,000港元(二零二五年：158,100,000港元)的若干樓宇及使用權資產的法定押記作抵押，並由本公司擔保。

或然負債

有客戶要求本公司提供由銀行發出的履約擔保，在本公司未有根據相關服務合約的條款如期履約的情況下保障客戶免受財務損失。於二零二六年六月三十日，未償付的履約擔保為8,485,000港元(二零二五年：8,485,000港元)。

除本公告所披露者外，於二零二六年六月三十日，本集團並無重大或然負債，本集團亦不知悉任何牽涉或可能牽涉本集團的未決或潛在重大法律訴訟。

分部資料

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

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

本集團主要在香港經營業務，其大部分非流動資產均位於香港。於本年度，所有收益均賺取自香港外部客戶(二零二五年：相同)。

重大投資或資本資產的未來計劃

本集團於二零二六年六月三十日並無其他重大投資或資本資產計劃(二零二五年：無)。

僱員及薪酬政策

於二零二六年六月三十日，本集團合共聘用92名僱員(二零二五年：80名僱員)。本年度的員工成本總額(包括董事薪酬)約為29,600,000港元(二零二五年：27,600,000港元)。

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

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

於本年度，本公司概無根據購股權計劃授出購股權(二零二五年：相同)，股份獎勵計劃項下並無授出股份(二零二五年：無)及200,000份購股權被沒收。有關更多詳情，請參閱本公告下文「購股權計劃」及「股份獎勵計劃」章節。

重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

除上文「金融資產及庫務政策」各節所披露的投資外，於本年度概無持有任何重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司。

購股權計劃

本公司的購股權計劃經股東於二零一四年六月二十四日通過決議案有條件批准及採納且於二零一四年七月八日(即本公司股份首次於聯交所上市的日期)成為無條件。購股權計劃已自二零一四年七月八日起生效，有效期為10年，因此已於二零二四年七月八日屆滿，屆滿後並無再授出或要約授出購股權。

於二零一九年四月二十九日及二零二零年六月二十六日，本公司根據購股權計劃向選定承授人授出購股權以分別認購合共8,000,000股及10,000,000股股份。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一九年四月二十九日及二零二零年六月二十六日的公告。

於本年度，概無購股權獲授出或行使，及本公司沒收200,000份購股權。

購股權計劃的更多詳情將載於本公司將於適當時候刊發的本年度年報。

股份獎勵計劃

本公司於二零二二年六月一日採納了股份獎勵計劃，年期為自採納日期起計10年。股份獎勵計劃的目的及宗旨為(i)表彰及獎勵合資格參與者對本集團增長及發展所作出貢獻，並給予彼等獎勵以挽留彼等為本集團持續營運及發展效力；及(ii)為本集團進一步發展吸引合適人才。有關採納股份獎勵計劃以及其條款及條件的詳情，請參閱本公司日期為二零二二年六月一日的公告。

於二零二三年十二月一日(「授出日期」)，董事會決議在股份獎勵計劃項下向21名選定合資格參與者授出合計2,460,000股獎勵股份，其已以根據當時的股東於二零二三年股東週年大會上授出的一般授權配發及發行2,460,000股新股份予受託人(將由受託人以信託方式為承授人持有股份)的方式落實。所有21名承授人於授出日期均為本集團僱員，及據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，彼等亦並非本集團關連人士。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二三年十二月一日的公告。

於本年度，130,000股獎勵股份已被本公司沒收及632,000股獎勵股份已歸屬。

股份獎勵計劃的更多詳情將載於本公司將於適當時候刊發的本年度年報。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於本年度及直至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司於聯交所上市的任何證券。

遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為董事買賣本公司證券的行為守則。董事回應本公司作出的具體查詢後確認，彼等於本年度及直至本公告日期一直遵守標準守則所載列有關買賣本公司證券的規定準則。

遵守企業管治守則

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

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

守則條文第C.2.1條

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

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

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

審核委員會及審閱年度業績

現時，本公司審核委員會(「**審核委員會**」)由三名獨立非執行董事組成，即陳繼宇博士、王幹文先生(「**王先生**」)及鄧以海先生。王先生為審核委員會主席。該等年度業績已由審核委員會審閱。

於本年度，審核委員會已批准法定審計的性質及範疇，亦已審閱本集團的中期及年度財務報表，並信納年度業績之編製方法符合本集團適用會計政策及準則，且已根據上市規則作出充分披露。審核委員會亦開始實施內部監控措施，並審閱本公司外聘專業顧問作出的半年度內部控制報告及評估本集團內部控制系統的有效性。於本年度，審核委員會曾採納本集團的風險管理政策，包括風險管理審閱程序。

國衛會計師事務所有限公司的工作範圍

本集團核數師國衛會計師事務所有限公司已將初步公告中所載本集團本年度的綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及相關附註所列載數字與本集團本年度經審核綜合財務報表所列載的數額核對一致。國衛會計師事務所有限公司就此進行之工作並不構成核證委聘，因此國衛會計師事務所有限公司並無就初步公告發表任何意見或核證結論。

股東週年大會

本公司擬於二零二六年十一月二十六日(星期四)舉行應屆股東週年大會(「**股東週年大會**」)。本公司將適時刊登召開股東週年大會的通告，並將向股東寄發通告。

末期股息

於二零二六年九月二十三日，董事會議決建議向於二零二六年十二月七日(星期一)名列本公司股東名冊之股東，就本年度派付每股普通股2.50港仙(二零二五年：1.50港仙)之末期股息。待股東於股東週年大會上批准後，末期股息預期將於二零二六年十二月十七日(星期四)或前後以現金派付。

由於並無就本年度宣派中期股息，建議末期股息每股普通股2.50港仙相當於本年度的股息總額(二零二五年：每股普通股4.00港仙，包括中期股息2.50港仙及末期股息1.50港仙)。建議末期股息並未於該等財務報表反映為應付股息。

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席股東週年大會並於會上投票之資格，本公司將於二零二六年十一月十九日(星期四)至二零二六年十一月二十六日(星期四)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票須於二零二六年十一月十八日(星期三)下午四時正前，送達聯合證券登記有限公司(地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室)(「香港股份過戶登記分處」)辦理過戶登記手續。

為確定股東收取本年度之建議末期股息之資格，本公司將於二零二六年十二月四日(星期五)至二零二六年十二月七日(星期一)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間本公司將不會辦理股份過戶登記。為符合資格收取末期股息，所有過戶文件連同有關股票須於二零二六年十二月三日(星期四)下午四時正前，送達香港股份過戶登記分處(地址同上)辦理過戶登記手續。

刊發年度業績公告及年報

本年度業績公告已於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.bamboos.com.hk>)上刊載。本年度之年報載有上市規則所規定之所有資料，將適時寄發予股東及將在上述網站上刊載。

承董事會命
百本醫護控股有限公司
主席兼執行董事
奚曉珠

香港，二零二六年九月二十三日

於本公告日期，執行董事為奚曉珠小姐；以及獨立非執行董事為陳繼宇博士、王幹文先生及鄧以海先生。

本公告乃以中、英文編製，文義如有歧義，概以英文版本為準。