



Bamboos Health Care Holdings Limited
百本醫護控股有限公司

INTERIM REPORT 2025/2026

中期報告



Incorporated in the Cayman Islands with limited liability
於開曼群島註冊成立的有限公司
Stock Code 上市編號：2293

目錄

公司資料	2
財務摘要	3
簡明綜合損益及其他全面收益表	4
簡明綜合財務狀況表	6
簡明綜合權益變動表	8
簡明綜合現金流量表	9
簡明綜合中期財務資料附註	10
管理層討論及分析	21
其他資料	28

公司資料

董事會

執行董事

奚曉珠小姐(主席兼行政總裁)
鄭守崗先生

獨立非執行董事

陳繼宇博士
王幹文先生
鄧以海先生

董事委員會

審核委員會

王幹文先生(主席)
陳繼宇博士
鄧以海先生

薪酬委員會

鄧以海先生(主席)
陳繼宇博士
王幹文先生

提名委員會

奚曉珠小姐(主席)
陳繼宇博士
鄧以海先生

公司秘書

孫玉蒂女士

授權代表

奚曉珠小姐
孫玉蒂女士

獨立核數師

國衛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

香港法律顧問

范紀羅江律師行

註冊辦事處

PO Box 309, Ugland House
Grand Cayman, KY1-1104
Cayman Islands

總辦事處及香港主要營業地點

香港
九龍旺角
彌敦道612-618號
好望角大廈
9樓901室

股份過戶登記總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited
PO Box 1093, Boundary Hall
Cricket Square, Grand Cayman
KY1-1102
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司
香港北角
英皇道338號
華懋交易廣場2期
33樓3301-04室

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司
南洋商業銀行
恒生銀行

股份代號

2293

公司網址

www.bamboos.com.hk

財務摘要

- 截至二零二五年十二月三十一日止六個月的收益為約34,900,000港元，較截至二零二四年十二月三十一日止六個月錄得的約39,500,000港元減少約11.6%。
- 截至二零二五年十二月三十一日止六個月的除所得稅前溢利為約10,600,000港元，較截至二零二四年十二月三十一日止六個月錄得的約12,900,000港元減少約17.8%。
- 截至二零二五年十二月三十一日止六個月的本公司權益持有人應佔溢利為約9,300,000港元，較截至二零二四年十二月三十一日止六個月錄得的約10,100,000港元減少約7.9%。
- 於二零二六年二月二十五日，董事會議決不宣派截至二零二五年十二月三十一日止六個月之中期股息予本公司股東(二零二四年十二月三十一日：每股普通股2.5港仙)。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二五年十二月三十一日止六個月(「本期間」)

	附註	截至十二月三十一日止六個月	
		二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
客戶合約收益	5	34,942	39,471
其他收入	6	1,119	740
已售存貨成本		(1,289)	(2,167)
服務費成本		(709)	(164)
其他收益，淨額		3,204	572
僱員福利開支		(15,348)	(14,329)
經營租賃租金		(115)	(25)
物業、廠房及設備折舊		(1,083)	(1,068)
使用權資產折舊		(3,455)	(3,719)
其他經營開支		(6,090)	(5,490)
經營溢利		11,176	13,821
財務收入		397	808
財務成本		(955)	(1,723)
除所得稅前溢利	7	10,618	12,906
所得稅開支	8	(1,331)	(2,798)
本期間溢利		9,287	10,108

簡明綜合損益及其他全面收益表(續)

截至二零二五年十二月三十一日止六個月

	附註	截至十二月三十一日止六個月	
		二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
本期間溢利		9,287	10,108
其他全面收入／(開支)			
可重新分類到損益的項目			
貨幣換算差額		4	(46)
不會重新分類到損益的項目			
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		21,262	3,964
本期間其他全面收入，扣除稅項		21,266	3,918
本期間全面收入總額		30,553	14,026
本公司權益持有人應佔每股盈利 (以每股港仙列示)			
基本及攤薄	9	2.31港仙	2.51港仙

簡明綜合財務狀況表

於二零二五年十二月三十一日

	附註	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二五年 六月三十日 千港元 (經審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	13,895	14,275
使用權資產	12	144,334	147,789
透過其他全面收益按公平值計量的 金融資產		111,476	74,849
透過損益按公平值計量的金融資產		389	303
		270,094	237,216
流動資產			
存貨		734	1,017
貿易應收款項	13	20,572	21,164
預付款項、按金及其他應收款項	14	4,034	2,550
應收關聯公司款項		-	992
應收稅項		616	-
原到期日為三個月以上的定期存款	15	-	9,418
現金及現金等價物	15	39,199	43,542
		65,155	78,683
總資產			
		335,249	315,899
權益及負債			
本公司權益持有者應佔資本及儲備			
股本		4,025	4,025
股份溢價		40,943	40,943
儲備		209,082	184,395
權益總額			
		254,050	229,363

簡明綜合財務狀況表(續)

於二零二五年十二月三十一日

	附註	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二五年 六月三十日 千港元 (經審核)
非流動負債			
租賃負債		538	706
遞延所得稅負債		33	33
		571	739
流動負債			
貿易應付款項	16	18,126	17,380
應計費用及其他應付款項	17	2,374	2,648
合約負債		267	258
租賃負債	12	326	339
應付稅款		-	4,084
借款		59,535	61,088
		80,628	85,797
總負債		81,199	86,536
權益及負債總額		335,249	315,899

簡明綜合權益變動表

截至二零二五年十二月三十一日止六個月

		本公司權益持有人應佔							
附註	股本 千港元	股份溢價 千港元	以股份 為基礎 的補償儲備 千港元	為股份 獎勵計劃 持有的股份 千港元	透過其他 全面收益 按公平值 計量的 金融資產 千港元	匯兌儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元	
	於二零二四年七月一日(經審核)	4,025	40,943	7,043	(1,845)	(4,231)	(32)	172,423	218,326
	全面收入總額								
	本期間溢利	-	-	-	-	-	10,108	10,108	
	貨幣換算差額	-	-	-	-	-	(46)	(46)	
	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	-	-	-	-	3,964	-	3,964	
	本期間全面收入總額	-	-	-	-	3,964	(46)	10,108	14,026
	股份獎勵計劃的歸屬 確認以權益結算以股份為基礎的付款	-	-	(389)	389	-	-	-	-
		-	-	444	-	-	-	-	444
	與擁有人的交易： 有關二零二四年的股息	10(ii)	-	-	-	-	(10,062)	(10,062)	
	於二零二四年十二月三十一日(未經審核)	4,025	40,943	7,098	(1,456)	(267)	(78)	172,469	222,734
	於二零二五年七月一日(經審核)	4,025	40,943	7,319	(1,489)	8,807	(83)	169,841	229,363
	全面收入總額								
	本期間溢利	-	-	-	-	-	9,287	9,287	
	貨幣換算差額	-	-	-	-	-	4	4	
	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	-	-	-	-	21,262	-	21,262	
	本期間全面收入總額	-	-	-	-	21,262	4	9,287	30,553
	股份獎勵計劃的歸屬 確認以權益結算以股份為基礎的付款 已沒收股份獎勵	-	-	(474)	474	-	-	-	-
		-	-	222	-	-	-	-	222
		-	-	(51)	-	-	-	-	(51)
	與擁有人的交易： 有關二零二五年的股息	10(ii)	-	-	-	-	(6,037)	(6,037)	
	於二零二五年十二月三十一日(未經審核)	4,025	40,943	7,016	(1,015)	30,069	(79)	173,091	254,050

簡明綜合現金流量表

截至二零二五年十二月三十一日止六個月

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
經營活動產生的現金淨額	6,921	17,610
投資活動所用的現金淨額	(2,716)	(5,512)
融資活動所用的現金淨額	(8,726)	(13,331)
現金及現金等價物減少淨額	(4,521)	(1,233)
本期間開始時的現金及現金等價物	43,542	81,147
匯率變動對現金及現金等價物的影響	178	(46)
本期間結束時的現金及現金等價物	39,199	79,868
現金及現金等價物分析		
現金及銀行結餘	17,587	57,324
於三個月內到期的定期存款	21,612	22,544
	39,199	79,868

簡明綜合中期財務資料附註

1 一般資料

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」)的主要業務為於香港提供醫護人手解決方案服務，以及提供外展個案評估相關服務及疫苗接種服務。

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。

除另有所指外，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。

2 編製基準

本集團於本期間的簡明綜合中期業績(「中期財務資料」)已按照香港會計師公會(「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」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)的適用披露條文編製。

除另有說明外，中期財務資料乃以港元(「港元」)呈列。

中期財務資料已根據截至二零二五年六月三十日止年度的年度財務報表所採納的相同會計政策編製，惟預期將反映於截至二零二六年六月三十日止年度的年度財務報表的會計政策變動除外，且該等報表須連同截至二零二五年六月三十日止年度的綜合財務報表一併閱讀。會計政策的任何變動詳情載於附註3。

2 編製基準(續)

根據香港會計準則第34號編製中期財務資料時，管理層須作出影響政策應用以及迄今為止的資產及負債、收入及開支的呈報金額之判斷、估計及假設。實際業績可能與該等估計有差異。

中期財務資料包括簡明綜合財務報表及選定說明附註。有關附註包括明瞭本集團自截至二零二五年六月三十日止年度的年度財務報表以來的財務狀況及表現變動有重大影響的事件及交易作出的解釋。中期財務資料及附註並無包括根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製全份財務報表的一切所需資料。

中期財務資料並未由本集團核數師根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審計或審閱。

3 會計政策

(a) 會計準則之變動

香港會計師公會已頒佈香港財務報告準則的多項修訂，該等修訂乃於二零二五年七月一日開始的財政期間首次生效且對本集團概無影響。本集團並無應用任何於當前會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

(b) 已頒佈但尚未獲本集團應用的準則之影響

若干新會計準則及詮釋已經頒佈，但於本報告期間並非強制生效，故並未獲本集團提早採納。預期該等準則不會對本集團目前或未來的報告期間及可預見未來的交易造成重大影響。

4 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及提供疫苗接種服務。

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，本公司執行董事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。於本期間，所有收益均賺取自香港外部客戶（截至二零二四年十二月三十一日止六個月：相同）。

5 客戶合約收益

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	26,475	32,573
提供外展個案評估相關服務及疫苗接種服務 所得收益	3,631	3,408
銷售商品所得收益	1,740	2,415
提供診所服務所得收益	3,096	1,075
	34,942	39,471
確認收益的時間		
— 於某時間點	33,126	37,645
— 隨時間	1,816	1,826
	34,942	39,471

5 客戶合約收益(續)

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：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
總費用	94,243	120,584
醫護人員應佔成本	(67,768)	(88,011)
提供醫護人手解決方案服務所得收益	26,475	32,573

總費用不代表本集團的收益。

6 其他收入

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
廣告收入	27	48
股息收入	16	172
來自關聯方的租金收入(附註18)	300	-
來自第三方的租金收入	244	-
銷售貨品	245	233
其他	287	287
	1,119	740

7 除所得稅前溢利

除所得稅前溢利乃經(計入)/扣除下列項目後釐定：

		截至十二月三十一日止六個月	
		二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
(a)	財務收入		
	來自銀行存款之利息收入	(397)	(808)
(b)	僱員福利開支(包括董事薪酬)		
	工資、薪金及花紅	14,228	13,033
	退休金成本一定額供款計劃	699	686
	撥付予董事及僱員的以股份為基礎付款	222	444
	其他員工福利	199	166
		15,348	14,329
(c)	其他項目		
	已售存貨成本	1,289	2,167
	物業、廠房及設備折舊	1,083	1,068
	使用權資產折舊	3,455	3,719
	法律及專業費用	229	312
	透過其他全面收益按公平值計量的 金融資產的已變現收益淨額	(3,522)	-
	透過損益按公平值計量的金融資產的 公平值收益淨額	(86)	(590)

8 所得稅開支

在兩級利得稅制下，香港合資格集團實體於本期間的溢利的首2,000,000港元將按8.25%徵稅，而超過2,000,000港元的溢利將按16.5%徵稅(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：相同)。

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
即期所得稅		
— 香港利得稅	1,331	2,682
遞延稅項	—	116
	1,331	2,798

9 每股盈利

於截至二零二五年及二零二四年十二月三十一日止六個月，每股基本盈利按本公司權益持有人應佔溢利除以已發行普通股加權平均數計算。

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二五年 (未經審核)	二零二四年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔溢利(千港元)	9,287	10,108
已發行普通股加權平均數(千股)	402,460	402,460
每股基本盈利(港仙)	2.31	2.51

於截至二零二五年及二零二四年十二月三十一日止六個月，每股攤薄盈利與每股基本盈利一致。於本期間，行使尚未行使購股權將具反攤薄效應(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：相同)。

10 股息

- (i) 於二零二六年二月二十五日，董事會議決不建議派付截至二零二五年十二月三十一日止六個月之中期股息(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：每股普通股2.5港仙)予本公司股東(「股東」)。
- (ii) 於二零二四年九月二十六日，董事會議決宣派截至二零二四年六月三十日止年度之末期股息10,061,500港元(每股普通股2.5港仙)予於二零二四年十二月六日名列本公司股東名冊的股東。
- (iii) 過往財政年度應付股東之股息(於相應期間獲批准及派付)：

	截至十二月三十一日止六個月	
	二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
就過往財政年度每股普通股1.5港仙 (二零二四年：2.5港仙)計算的末期股息	6,037	10,062

11 物業、廠房及設備

於本期間，本集團已添置約703,000港元(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：1,505,000港元)的物業、廠房及設備。本集團於本期間的折舊開支約為1,083,000港元(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：1,068,000港元)。

12 使用權資產及租賃

	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二五年 六月三十日 千港元 (經審核)
非流動資產 使用權資產	144,334	147,789
流動負債 租賃負債	326	339
非流動負債 租賃負債	538	706

13 貿易應收款項

	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二五年 六月三十日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	20,572	21,164

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。於二零二五年十二月三十一日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，於二零二五年十二月三十一日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。

於本期間末，按各銷售發票發出日期之貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二五年 六月三十日 千港元 (經審核)
少於61日	10,395	16,077
61日至90日	5,280	1,750
91日至180日	1,849	1,589
超過180日	3,048	1,748
	20,572	21,164

逾期但未減值之貿易應收款項之信貸質素乃經參考對手方違約率之歷史資料而評估。現有對手方於過去並無重大違約。

於二零二五年十二月三十一日及二零二五年六月三十日，並無自該等對手方收取抵押品。

14 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二五年 六月三十日 千港元 (經審核)
即期		
預付款項	642	934
按金	2,987	1,276
其他應收款項	405	340
總計	4,034	2,550

15 現金及現金等價物以及原到期日為三個月以上的定期存款

	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二五年 六月三十日 千港元 (經審核)
銀行現金(附註(i))	39,129	43,278
手頭現金	70	264
現金及現金等價物	39,199	43,542
原到期日為三個月以上的定期存款(附註(ii))	-	9,418
總計	39,199	52,960

附註：

- (i) 銀行結餘按浮動利率計息及存放於最近無違約記錄之信譽良好之銀行。該等存款的原到期日為三個月或以內。
- (ii) 於二零二五年十二月三十一日，本集團存放於銀行原到期日為三個月以上的定期存款為零港元(二零二五年六月三十日：9,418,000港元，固定年利率為0.345厘)，其並未被報告為現金及現金等價物。

16 貿易應付款項

大多數醫護人員之付款期限為30日。

於本期間末，按發票日期劃分之貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二五年 六月三十日 千港元 (經審核)
少於31日	11,446	11,116
31至60日	-	-
61至90日	-	-
超過90日	6,680	6,264
	18,126	17,380

17 應計費用及其他應付款項

	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二五年 六月三十日 千港元 (經審核)
應計開支	1,259	1,518
按金	858	869
其他應付款項	257	261
	2,374	2,648

18 關聯方交易

截至二零二五年及二零二四年十二月三十一日止六個月，本集團與關聯方進行交易及截至二零二五年六月三十日與關聯方有結餘，根據上市規則部分關聯方亦為關連人士。此外，本公司與其附屬公司之間的交易已於綜合入賬時對銷及並無於本附註中披露。

除本集團該等未經審核簡明綜合中期業績其他部分所披露者外，本集團與關聯方進行以下重大交易：

交易性質		截至十二月三十一日止六個月	
		二零二五年 千港元 (未經審核)	二零二四年 千港元 (未經審核)
香港醫護學會 有限公司(附註(ii))	本公司附屬公司已收/ 應收租金收入	150	-
百本人才培訓學院 有限公司(附註(i))	本公司附屬公司已收/ 應收租金收入	150	-

附註：

- (i) 該關聯公司由董事會主席兼本公司行政總裁奚曉珠小姐控制。
- (ii) 該關聯公司由董事會主席兼本公司行政總裁奚曉珠小姐個人擔任董事職位。

應收關聯公司款項

截至二零二五年十二月三十一日的應收關聯公司款項為零及其截至二零二五年六月三十日的詳情於本公司二零二五年年報中披露。

19 比較數字

若干比較數字已獲重列，以符合本期間的呈列方式。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團致力為包括香港醫院、社會服務機構及診所在內的個人及機構客戶提供醫護人手解決方案服務。本集團為向其登記的自僱醫護人員提供服務機會。透過由專業醫護人員組成的外展團隊，本集團亦提供外展個案評估及診所服務。

本集團於本期間的收益約為34,900,000港元(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：39,500,000港元)，較去年同期減少約11.6%。本公司權益持有人應佔本期間溢利約為9,300,000港元(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：10,100,000港元)，較去年同期減少約7.9%。

本期間提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為26,500,000港元，較截至二零二四年十二月三十一日止六個月約32,600,000港元減少約6,100,000港元或18.7%，主要由於對醫護服務的需求減少所致。

於本期間，本集團以代價約32,400,000港元出售上市證券(統稱「出售事項」)。出售事項使本集團能夠重新分配其投資組合中的資產，以應對市場狀況的當前情況及未來發展。本集團亦動用其閒置現金結餘以代價約44,300,000港元收購上市證券(統稱「該等收購事項」)。該等收購事項的目的是在不影響本集團的主要業務發展的日常營運，或不會對本公司投資者利益造成不利影響的情況下，提升閒置現金的使用效益。董事會認為該等收購事項可為本集團提供平衡及分散其投資組合的機會。經考慮(其中包括)低利率環境及經濟環境的不穩定性，董事會認為該等收購事項為穩定的投資，可於不明朗境況下協助本集團抗衡貨幣貶值及通貨膨脹。

於本期間，本集團持有以下價值佔本集團總資產5%或以上的重大投資，其被歸類為透過其他全面收益按公平值計量的金融資產：

投資名稱	投資成本 (百萬港元)	於 二零二五年 十二月三十一日 的公平值 (百萬港元)	於 二零二五年 十二月三十一日 所持有投資的 百分比 (%)	截至 二零二五年 十二月三十一日 止期間的公平值 變動收益 (百萬港元)	相較於本集團 於二零二五年 六月三十日的 總資產的 投資成本 (%)	截至 二零二五年 十二月三十一日 止期間所得 收入總額
SPDR金ETF	42.17	64.0	57.4	21.83	126	無

鑑於人口老齡化及對醫護人手解決方案的需求隨之不斷增加，本集團對其核心業務的中長期持續增長持樂觀態度。本集團未來將致力於加強及鞏固其核心業務及成為一名更加知名的市場領導者。

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。截至二零二五年十二月三十一日，已向本集團登記的醫護人員數目約有32,000名。

前景

本集團仍然致力鞏固其作為香港領先的醫護人手及一體化醫療解決方案供應商的地位。於二零二五年，本集團推進「科技+創新」與醫療健康的融合，推出涵蓋預防、治療、康復、居家照護及智慧養老全生命週期的百本健康生態系統，於由此奠定的基礎上，我們繼續加大努力應對人口老齡化及醫護需求不斷變化帶來的需求不斷增加。

展望二零二六年，受地緣政治緊張局勢、通脹壓力及金融格局不斷變化的影響，全球經濟不確定性及資本市場波動持續存在，為此我們將維持審慎的財務策略。我們嚴格的資本管理方法保障財務穩定性、支持可持續增長及保護股東價值。

除我們的核心醫護人手業務外，我們將繼續追求戰略合夥關係及擴張機會，以增加服務品類及擴大地理覆蓋範圍。通過多元化我們的投資組合，包括診所服務、智慧養老及科技驅動創新，我們自身致力於長期保持韌性及為持份者持續創造價值。

本集團一如既往地支持醫護行業、適應不斷變化的經濟狀況以及推動在香港及其他地區持續取得成功。鑒於二零二五年的起勢，我們相信二零二六年將是整個醫護生態系統進一步整合、創新及產生影響的一年。

財務回顧

收益

本集團於本期間的收益包括於香港(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)銷售商品及(iv)提供診所服務。本期間的收益總額約為34,900,000港元，較截至二零二四年十二月三十一日止期間的約39,500,000港元減少約11.6%。

本期間提供醫護人手解決方案服務所得的收益約為26,500,000港元，較截至二零二四年十二月三十一日止期間約32,600,000港元減少約6,100,000港元。其中，機構人手解決方案服務所得收益約為17,600,000港元(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：21,200,000港元)，減少約17.0%；及私家看護人手配置服務所得收益較二零二四年的11,400,000港元減少約22.0%至約8,900,000港元。

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維持相對穩定，於本期間及去年同期同為介乎約27%至28%。

其他收入及其他收益／虧損淨額

其他收入主要包括銷售貨品、廣告收入、租金收入及股息收入。於本期間，其他收入約為1,100,000港元(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：700,000港元)，錄得增加主要是由於租金收入所致。本期間的其他收益淨額約為3,200,000港元(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：600,000港元)，主要指出售透過其他全面收益按公平值計量的金融資產的已變現收益淨額約3,500,000港元、透過損益按公平值計量的金融資產的公平值虧損約86,000港元。

開支

本期間的僱員福利開支約為15,300,000港元(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：14,300,000港元)，與截至二零二四年十二月三十一日止期間相比有所增加。

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二零二四年十二月三十一日止期間的約4,800,000港元輕微減少至本期間約4,500,000港元。

其他經營開支由截至二零二四年十二月三十一日止期間約5,500,000港元增加至本期間約6,100,000港元，主要是由於提供診所服務的經營開支增加所致。

財務收入

財務收入指短期銀行存款的利息收入。財務收入由截至二零二四年十二月三十一日止期間的約800,000港元減少至本期間的約400,000港元。

本期間溢利及純利潤率

本期間溢利約為9,300,000港元，較截至二零二四年十二月三十一日止期間的約10,100,000港元減少約800,000港元或7.9%，主要由於收益由截至二零二四年十二月三十一日止期間的約39,500,000港元減少約11.6%至本期間的約34,900,000港元以及上文所分析的經營表現。純利潤率由截至二零二四年十二月三十一日止期間的約25.6%增加至本期間的約26.6%。純利潤率增加乃主要由於出售透過其他全面收益按公平值計量的金融資產的已變現收益淨額。

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600,000港元至二零二五年十二月三十一日的約20,600,000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。於二零二五年六月三十日及二零二五年十二月三十一日，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，由於本集團與債務人之間長期／持續的關係及彼等良好的還款記錄，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，於二零二五年六月三十日及二零二五年十二月三十一日，貿易應收款項的額外虧損撥備並不重大。本期間，本集團並無就貿易應收款項確認任何預期信貸虧損撥備(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：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港元增加至二零二五年十二月三十一日的約18,100,000港元，主要由於賬齡超過90日的貿易應付款項增加。

流動資金及財務資源

於二零二五年十二月三十一日，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、應收稅項以及存貨。

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。

於二零二五年十二月三十一日，本集團維持現金及現金等價物約39,200,000港元(二零二五年六月三十日：43,500,000港元)。流動負債淨額由二零二五年六月三十日的約7,100,000港元增至二零二五年十二月三十一日的約15,500,000港元。

於二零二五年十二月三十一日，本集團獲授約88,000,000港元(二零二五年六月三十日：63,000,000港元)的銀行融資，於二零二五年十二月三十一日，當中19,700,000港元仍未獲動用(二零二五年六月三十日：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(二零二五年六月三十日：港元、日圓、歐元及美元)計值。

於二零二五年十二月三十一日，本集團概無使用任何遠期合同、貨幣借款、衍生金融工具或以其他方式對沖外匯風險(二零二五年六月三十日：相同)。

資本架構

於本期間，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59,500,000港元，屬於短期貸款。

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」(如綜合財務狀況表所示)加債務淨額計算。於二零二五年十二月三十一日，資本負債比率約為8%(二零二五年六月三十日：4%)。

資本承擔

於二零二五年十二月三十一日，本集團概無任何重大資本承擔(二零二五年六月三十日：無)。

資產抵押

於二零二五年十二月三十一日，本集團的銀行融資乃由本集團賬面總值154,600,000港元(二零二五年六月三十日：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。於二零二五年十二月三十一日，未償付的履約擔保為17,266,000港元(二零二五年六月三十日：8,485,000港元)。

除本報告所披露者外，於二零二五年十二月三十一日，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，本公司執行董事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。於本期間，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

本集團於二零二五年十二月三十一日並無其他重大投資或資本資產計劃(二零二五年六月三十日：無)。

其他資料

僱員及薪酬政策

於二零二五年十二月三十一日，本集團合共聘用75名僱員(二零二五年六月三十日：80名僱員)。本期間的員工成本總額(包括董事薪酬)約為15,300,000港元(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：14,300,000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(包括但不限於本集團董事及僱員)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其股份獎勵計劃(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。本公司亦採納過一項購股權計劃(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)，惟於其屆滿前根據購股權計劃授出的購股權仍可根據其授出條款行使以認購本公司普通股(「股份」)。

於本期間，本公司概無根據購股權計劃授出購股權(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：相同)，及股份獎勵計劃項下概無股份獲授出(截至二零二四年十二月三十一日止六個月：相同)。

董事、控股股東及彼等各自之緊密聯繫人的競爭權益

除於本中期報告內披露及於下文概述以外，董事、本公司控股股東或彼等各自之緊密聯繫人(定義見上市規則)於整個本期間內概無從事任何與本集團的業務構成競爭或可能構成競爭的業務或擁有此類業務權益，與本集團亦無任何其他利益衝突。

公司名稱	董事或控股股東 應佔公司股權	業務性質
百本人才培訓學院有限公司 (「百本人才培訓學院」)	奚曉珠小姐擁有100%	在香港提供保健相關培訓 服務

董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債券中擁有的權益及／或淡倉

於二零二五年十二月三十一日，董事及本公司主要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(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有已根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或已列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益及淡倉，或已根據上市規則附錄C3所載的標準守則另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(1) 於本公司每股0.01港元的普通股的好倉

董事姓名	權益性質	所持股份數目	股權百分比 (附註2)
奚曉珠小姐	受控法團權益	270,864,000 (附註1)	67.30%

附註：

- 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐被視為於Gold Empress Limited(「Gold Empress」)持有的270,864,000股股份中擁有權益，此乃由於Gold Empress由奚曉珠小姐全資擁有。
- 上述所有權益均指好倉。股權百分比按於二零二五年十二月三十一日已發行的402,460,000股股份計算。

(2) 於本公司根據購股權計劃授出的購股權的權益

董事姓名	授出日期	行使期	每股股份 行使價	相關 股份數目	股權概約 百分比 (附註3)
奚曉珠小姐	二零一九年四月二十九日	附註1	1,440港元	1,850,000	0.460%
	二零二零年六月二十六日	附註2	0.994港元	2,000,000	0.500%
王幹文先生	二零一九年四月二十九日	附註1	1,440港元	250,000	0.062%
	二零二零年六月二十六日	附註2	0.994港元	300,000	0.075%
陳繼宇博士	二零二零年六月二十六日	附註2	0.994港元	300,000	0.075%

附註：

- 50%的購股權於二零二零年四月三十日至二零二九年四月二十九日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使，而50%的購股權於二零二一年四月三十日至二零二九年四月二十九日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使。該等購股權為本公司日期為二零一九年四月二十九日的公告所述的第1類購股權。有關詳情，請參閱本報告內「購股權計劃」一節。
- 50%的購股權於二零二一年六月二十七日至二零三零年六月二十六日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使，而50%的購股權於二零二二年六月二十七日至二零三零年六月二十六日(包括首尾兩日)歸屬及可予行使。該等購股權為本公司日期為二零二零年六月二十六日的公告所述的第1類購股權。有關詳情，請參閱本報告內「購股權計劃」一節。
- 股權百分比乃按照於二零二五年十二月三十一日已發行的402,460,000股股份為基準計算。

除上文所披露者外，概無董事及本公司主要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)的股份、相關股份或債券中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉)，或須列入本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內的權益或淡倉，或須根據上市規則附錄C3所載的標準守則另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於本公司股份及相關股份中擁有的權益及／或淡倉

就董事所知，於二零二五年十二月三十一日，除董事及本公司主要行政人員外，以下人士／實體於本公司的股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部知會本公司的權益或淡倉，或須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的權益或淡倉：

股東名稱	身份	所持股份數目	股權百分比 (附註3)
Gold Empress	實益擁有人	270,864,000 (附註1)	67.30%
HRnetGroup Limited (附註2)	實益擁有人	32,000,000	7.95%

附註：

1. 根據證券及期貨條例，奚曉珠小姐因其持有Gold Empress全部已發行股本而被視為於Gold Empress持有的270,864,000股股份中擁有權益。
2. HRnetGroup Limited為一間於新加坡註冊成立的公司，其已發行股份於新加坡證券交易所有限公司主板上市。
3. 上表所述權益均指好倉。股權百分比按於二零二五年十二月三十一日已發行的402,460,000股股份計算。

除上文所披露者外，於二零二五年十二月三十一日，概無其他人士／實體於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司作出披露的任何權益或淡倉，或本公司須根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊記錄的任何權益或淡倉。

購股權計劃

本公司的購股權計劃（「購股權計劃」）經本公司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。購股權計劃自二零一四年七月八日起有效期為十年及已於二零二四年七月八日屆滿。

購股權計劃旨在獎勵對本集團有貢獻或將有貢獻之合資格參與者，並鼓勵參與者致力為本公司及其股東之整體利益提升本公司及其股份的價值。

董事可酌情向下列合資格參與者授出購股權(「購股權」)以根據購股權計劃載列的條款認購該等數目股份：本集團董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)及僱員以及本集團任何成員公司的任何顧問、諮詢師、分銷商、承建商、供應商、代理商、客戶、夥伴、合營企業業務夥伴、發起人或服務供應商(董事會全權酌情認為上述者已或將為本集團作出貢獻)。

根據上市規則第十七章，如未經股東批准，因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃及股份獎勵計劃所授出全部購股權而可能發行的股份數目上限，合共不得超過40,000,000股股份，即於購股權計劃採納日期已發行的股份總數400,000,000股股份的10%。於本中期報告日期，由於購股權計劃已於二零二四年七月八日屆滿，購股權計劃項下可供發行的餘下股份總數目為8,900,000股。概無購股權可授予購股權計劃的任何合資格參與者，從而因於直至上次授出當日為止的任何12個月期間所授及將授予該人士的購股權獲行使，而發行及將予發行的股份總數超出本公司已發行股本的1%。在購股權計劃項下並無設定服務提供者次限額。

購股權可於董事會釐定的期間隨時根據購股權計劃的條款獲行使，且不得超過根據購股權計劃授出購股權當日起計的10年(「購股權期間」)。於購股權計劃到期後，並無提供或授出進一步購股權，但購股權計劃的條文於所有其他方面仍然具有十足效力及生效。於購股權計劃期限內授出的購股權將繼續可根據十年期間末後根據其授出條款獲行使。

根據購股權計劃之條款，並無須持有購股權最短期間或於行使購股權前須達成表現目標之一般規定。購股權計劃的合資格參與者須於提供日期後的28日內於接納授出時向本公司支付1港元。

行使價由董事會全權釐定，惟無論如何不低於下列各項中最高者：

- (i) 聯交所於購股權獲授出營業日的每日報價表所列股份收市價；
- (ii) 緊接購股權授出日期前五(5)個營業日聯交所的每日報價表所列股份收市價的平均價；及
- (iii) 股份面值。

於本期間，本公司概無根據購股權計劃授出購股權(二零二四年：無)。

購股權種類	授出日期	行使期間	行使價
二零一九年第1類購股權	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元 1.440港元
	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	
二零一九年第2類購股權	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元 1.440港元
	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	
二零一九年第3類購股權	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元 1.440港元
	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1.440港元
	二零一九年 四月二十九日	二零二二年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	
二零二零年第1類購股權	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元
	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元
二零二零年第2類購股權	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元
	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元
	二零二零年 六月二十六日	二零二三年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	0.994港元
	二零二零年 六月二十六日	二零三零年六月二十六日	

緊接於二零一九年四月二十九日及二零二零年六月二十六日授出購股權日期之前，本公司股份的收市價分別為1.400港元及1.000港元。每份購股權於授出日期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平值分別為0.68港元及0.33港元。

下表披露本期間購股權之變動：

第1類：董事

董事姓名	購股權種類	授出日期	行使期間	截至						截至
				二零二五年						二零二五年
				涉及未行使 購股權 之股份數目	於本期間 授出之 購股權數目	於本期間 行使之 購股權數目	於本期間 註銷之 購股權數目	於本期間 失效之 購股權數目	於本期間 沒收之 購股權數目	十二月 三十一日 涉及未行使 購股權 之股份數目
奚曉珠小姐	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	925,000	-	-	-	-	-	925,000
	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	925,000	-	-	-	-	-	925,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000
陳熾宇博士	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	150,000	-	-	-	-	-	150,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	150,000	-	-	-	-	-	150,000
王幹文先生	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	125,000	-	-	-	-	-	125,000
	二零一九年第1類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	125,000	-	-	-	-	-	125,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	150,000	-	-	-	-	-	150,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零二零年六月二十六日	150,000	-	-	-	-	-	150,000
董事總計				4,700,000	-	-	-	-	-	4,700,000

於本期間，並無購股權已歸屬。

第2類：僱員

僱員	購股權種類	授出日期	行使期間	截至						截至
				二零二五年 七月一日 涉及未行使 購股權 之股份數目	於本期間 授出之 購股權數目	於本期間 行使之 購股權數目	於本期間 註銷之 購股權數目	於本期間 失效之 購股權數目	於本期間 沒收之 購股權數目	二零二五年 十二月 三十一日 涉及未行使 購股權 之股份數目
	二零一九年第2類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	700,000	-	-	-	-	-	700,000
	二零一九年第2類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000
	二零一九年第3類	二零一九年 四月二十九日	二零二零年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	30,000	-	-	-	-	(30,000)	-
	二零一九年第3類	二零一九年 四月二十九日	二零二一年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	30,000	-	-	-	-	(30,000)	-
	二零一九年第3類	二零一九年 四月二十九日	二零二二年四月三十日至 二零二九年四月二十九日	40,000	-	-	-	-	(40,000)	-
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000
	二零二零年第1類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	1,050,000	-	-	-	-	-	1,050,000
	二零二零年第2類	二零二零年 六月二十六日	二零二一年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	75,000	-	-	-	-	-	75,000
	二零二零年第2類	二零二零年 六月二十六日	二零二二年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	75,000	-	-	-	-	-	75,000
	二零二零年第2類	二零二零年 六月二十六日	二零二三年六月二十七日至 二零三零年六月二十六日	100,000	-	-	-	-	(100,000)	-
僱員總計				4,200,000	-	-	-	-	(200,000)	4,000,000
所有種類				8,900,000	-	-	-	-	(200,000)	8,700,000

於本期間，並無購股權已歸屬。

股份獎勵計劃

本公司於二零二二年六月一日(「採納日期」)採納了股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，自採納日期起計為期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(「合資格參與者」)對本集團增長及發展所作出貢獻，並給予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。於本中期報告日期，股份獎勵計劃的剩餘期限為約6年零2個月。

股份獎勵計劃由董事會或董事會旗下委員會(「委員會」)在不損害信託契約(「信託契約」)受託人(「受託人」)權力的情況下根據股份獎勵計劃及信託契約條款之有關規則管理。

股份獎勵計劃的合資格參與者包括本公司或其任何附屬公司或任何被投資實體的任何僱員或董事，以及通過有關本集團的獨立合約或其他業務安排已經或可能向本集團作出貢獻的任何人士。根據股份獎勵計劃的條款，董事會或委員會可不時全權酌情挑選任何合資格參與者參與股份獎勵計劃。本公司薪酬委員會將有權建議及／或決定選擇合資格參與者及授予有關選定參與者的獎勵股份(「獎勵股份」)的數目。獎勵可藉(i)受託人從市場上購買的現有股份；或(ii)將向受託人發行及配發的新股份償付。獎勵股份將由受託人持有，而受託人將於以下最遲發生者之後於切實可行情況下，根據董事會或委員會釐定有關禁售期或處置限制盡早向選定參與者轉讓相關獎勵股份：(i)與該獎勵股份相關的最早歸屬日期；(ii)受託人收到受託人規定的必要資料及文件；及(iii)(如適用)該等選定參與者須達致或支付的條件及／或業績目標(如有)已獲達成或支付並由董事會或委員會以書面形式通知受託人的日期。

根據上市規則第十七章，未取得股東批准，股份獎勵計劃及本公司任何其他購股權計劃以及股份獎勵計劃下可授出的股份總數，合共不得超過40,000,000股股份，即於股份獎勵計劃採納日期的已發行股份總數400,000,000股股份的10%。股份獎勵計劃項下可授予合資格參與者的最高股份數目不得超過本公司於股份獎勵計劃採納日期已發行股本的1%。概無股份可授予股份獎勵計劃的任何合資格參與者以致於直至最後授出日期前任何12個月期間授予該人士的股份總數目超過本公司已發行股本的1%。股份獎勵計劃項下並無設定服務提供者次限額。

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（「承授人」）授出合計2,460,000股獎勵股份，其已以根據當時的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。

就於二零二三年十二月一日授出的股份獎勵而言，薪酬委員會認為股份獎勵計劃擬(i)表彰及獎勵若干合資格參與者對本集團增長及發展所作出貢獻，並給予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。此外，薪酬委員會認為股份獎勵符合股份獎勵計劃的目的及令承授人的利益與本公司及股東的利益一致，原因是：

- (a) 承授人為股份獎勵計劃項下將對本集團整體業務表現及可持續發展作出直接貢獻的合資格參與者；
- (b) 向承授人授出股份獎勵乃對彼等過往對本集團所作貢獻的表彰；及
- (c) 股份獎勵受股份獎勵計劃條款規限，該計劃訂明股份獎勵可能失效的情況。

下表披露本期間本公司股份獎勵之變動：

數目及種類	授出日期	於						於
		二零二五年		於本期間		於本期間		二零二五年
		未歸屬之獎勵	授出之獎勵	歸屬之獎勵	註銷之獎勵	失效之獎勵	沒收之獎勵	十二月三十一日
	股份數目	股份數目	股份數目	股份數目	股份數目	股份數目	股份數目	
並非本集團關連人士的僱員								
21名僱員	二零二三年 十二月一日	1,730,000	-	(632,000)	-	-	(106,000)	992,000
總計		1,730,000	-	(632,000)	-	-	(106,000)	992,000

附註：

1. 待歸屬條件及業績目標達成後，獎勵股份應根據以下時間表歸屬：

- (i) 約22%的獎勵股份在二零二四年十二月一日歸屬；
- (ii) 約31%的獎勵股份在二零二五年十二月一日歸屬；
- (iii) 約47%的獎勵股份在二零二六年十二月一日歸屬。

歸屬條件及業績目標：(i)於歸屬日期仍然受僱於本集團；及(ii)遵守以下條款：(1)遵守本公司的政策及員工手冊；(2)及時及妥當地處理其獲指派的工作；(3)工作態度良好；(4)於歸屬期內並無接獲超過兩封警告信；(5)主管滿意其年度績效評估結果；及(6)與過往期間相比，以令人滿意的方式向本集團的業績作出貢獻。

2. 授出獎勵股份購買價為零。

3. 緊接獎勵股份於二零二三年十二月一日授出日期前的收市價為每股股份0.72港元。

4. 每股獎勵股份於授出日期的公平值為0.75港元，乃根據於授出日期二零二三年十二月一日的每股股份收市價計算。

本公司所有股份計劃的計劃授權限額項下可供授出的購股權及獎勵總數於二零二五年七月一日為37,540,000股及於二零二五年十二月三十一日保持相同。本公司於兩項計劃下均無採納任何服務提供者次限額。

於本期間就本公司所有股份計劃項下授出的購股權及獎勵可予發行的股份數目為37,540,000股。有關數目除以本期間已發行股份加權平均數(即402,460,000股)為約9.33%。

重大投資、重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於本期間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。

購買、出售或贖回上市證券

於本期間及直至本報告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何於聯交所上市證券。

遵守證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄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」)，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，彼等於本期間及直至本報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。

企業管治

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。於本期間及直至本報告日期，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。

企業管治守則的守則條文第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。

自二零一八年八月十八日起，奚曉珠小姐（「奚小姐」）出任本公司董事會主席兼行政總裁。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本公司董事會主席及行政總裁，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。

審核委員會及審閱中期業績

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。該等中期業績已由審核委員會審閱。

於本期間，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，並信納中期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。於本期間，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。

承董事會命
百本醫護控股有限公司
主席
奚曉珠



BAMBOOS.com.hk



關懷備至 · 專業實幹 · 全心全意
Care • Competence • Commitment