

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



**C-MER 希瑪**

**C-MER EYE CARE HOLDINGS LIMITED**

**希瑪眼科醫療控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：3309)

**截至2022年6月30日止六個月的中期業績**

**財務摘要**

	截至6月30日止六個月			變動 (%)
	附註	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)	
收益		<b>881,564</b>	521,444	69.1%
毛利		<b>246,044</b>	178,858	37.6%
期內利潤		<b>3,545</b>	12,563	(71.8)%
本公司權益持有人應佔期內利潤		<b>14,815</b>	13,712	8.0%
除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利	1	<b>143,915</b>	95,505	50.7%
毛利率(%)		<b>27.9%</b>	34.3%	(6.4)百分點
淨利潤率(%)		<b>0.4%</b>	2.4%	(2.0)百分點

附註：

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

希瑪眼科醫療控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年6月30日止六個月的未經審核中期綜合業績，連同截至2021年6月30日止六個月的比較數字如下：

### 簡明綜合中期全面收益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
收益	4	<b>881,564</b>	521,444
銷售成本	7	<b>(635,520)</b>	(342,586)
毛利		<b>246,044</b>	178,858
其他收入	5	<b>12,710</b>	1,756
銷售開支	7	<b>(54,450)</b>	(51,677)
行政開支	7	<b>(159,227)</b>	(104,570)
其他(虧損)/收益淨額	6	<b>(27,870)</b>	1,565
<b>經營利潤</b>		<b>17,207</b>	25,932
財務收益	8	<b>1,352</b>	2,676
財務成本	8	<b>(9,687)</b>	(6,148)
財務成本淨額		<b>(8,335)</b>	(3,472)
分佔聯營公司利潤/(虧損)		<b>16,243</b>	(247)
<b>除所得稅前利潤</b>		<b>25,115</b>	22,213
所得稅開支	9	<b>(21,570)</b>	(9,650)
<b>期內利潤</b>		<b>3,545</b>	12,563
<b>以下各方應佔期內利潤/(虧損)：</b>			
—本公司權益持有人		<b>14,815</b>	13,712
—非控股權益		<b>(11,270)</b>	(1,149)
		<b>3,545</b>	12,563
<b>期內本公司權益持有人應佔利潤之每股盈利(以每股港仙列示)</b>			
—基礎	10	<b>1.21</b>	1.19
—攤薄	10	<b>1.21</b>	1.19

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
期內利潤	3,545	12,563
其他全面(虧損)/收入 其後或會重新分類至損益的項目 外幣換算差額	<u>(47,195)</u>	<u>6,347</u>
期內其他全面(虧損)/收入	<u>(47,195)</u>	<u>6,347</u>
期內全面(虧損)/收入總額	<u><b>(43,650)</b></u>	<u><b>18,910</b></u>
以下各方應佔期內全面(虧損)/ 收入總額：		
— 本公司權益持有人	(30,689)	19,490
— 非控股權益	<u>(12,961)</u>	<u>(580)</u>
	<u><b>(43,650)</b></u>	<u><b>18,910</b></u>

附註

## 簡明綜合中期財務狀況表

	附註	於 2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	2021年 12月31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		399,403	301,961
投資物業		13,760	–
使用權資產		716,721	599,325
無形資產		824,852	203,961
於聯營公司的權益		20,406	24,814
按公平值計入其他全面收入的 金融資產		52,575	52,575
遞延所得稅資產		4,615	10,971
按金及預付款項		29,928	15,881
		<u>2,062,260</u>	<u>1,209,488</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		64,094	33,444
貿易應收款項	12	33,000	17,980
按金、預付款項及其他應收款項		58,612	240,489
應收聯營公司款項		6,814	12,113
按公平值計入損益的金融資產		31,701	55,704
可收回即期所得稅		1,064	–
現金及現金等價物		631,699	386,659
		<u>826,984</u>	<u>746,389</u>
<b>總資產</b>		<u><u>2,889,244</u></u>	<u><u>1,955,877</u></u>
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>			
股本		123,650	115,034
儲備		1,720,118	1,216,196
		<u>1,843,768</u>	<u>1,331,230</u>
非控股權益		143,958	6,013
<b>總權益</b>		<u><u>1,987,726</u></u>	<u><u>1,337,243</u></u>

		於	
	附註	2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	2021年 12月31日 千港元 (經審核)
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		290,597	198,616
其他應付款項		2,620	3,657
非控股權益貸款		7,475	7,595
遞延所得稅負債		71,036	518
		<u>371,728</u>	<u>210,386</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	13	35,580	39,866
應計費用及其他應付款項		105,338	79,643
合約負債		38,735	10,728
借款		15,425	179,406
應付非控股權益款項		169,927	3,961
應付一名關聯方款項		2,556	33
即期所得稅負債		25,858	8,537
租賃負債		136,371	86,074
		<u>529,790</u>	<u>408,248</u>
<b>總負債</b>		<u>901,518</u>	<u>618,634</u>
<b>總權益及負債</b>		<u>2,889,244</u>	<u>1,955,877</u>

## 附註

### 1 一般資料

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

本公司為一間投資控股公司，連同其附屬公司主要從事於香港(「香港」)及內地提供眼科、牙科及其他醫療服務、銷售視力輔助產品及銷售醫療耗材(「業務」)。自2018年1月15日起，本公司已在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除另有指明外，本簡明綜合中期財務資料以港元(「港元」)呈列，而所有金額約整至最接近的千位數(千港元)。

本簡明綜合中期財務資料未經審核。

### 2 編製基準

本集團截至2022年6月30日止六個月的本簡明綜合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」編製。

本簡明綜合中期財務資料應與按照香港財務報告準則編製本集團截至2021年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

### 3 會計政策

所應用的會計政策與截至2021年12月31日止年度的年度綜合財務報表所應用者一致，惟所得稅估計、投資物業及採納下文所載新訂及經修訂準則及框架除外。

中期期間的所得稅乃根據預期全年盈利總額所適用稅率計提。

#### 投資物業

投資物業主要包括租賃土地及樓宇，乃持有作長期收租用途，且並非由本集團佔用。

投資物業初步按成本值計量，並包括相關交易成本。

當有關資產之未來經濟利益很有可能流入本集團，而資產成本能夠可靠地計量時，其後開支方會計入資產之賬面值。所有其他維修及保養成本於產生之財政期間在綜合收益表支銷。

投資物業乃按歷史成本減累計折舊及減值虧損(如有)列賬。折舊乃就估計可使用年期或就租約尚餘年期(以較短者為準)按直線法計算。

出售盈虧按所得款項與賬面值的差額釐定，並在綜合收益表確認。

**(a) 本集團採納的新訂準則及修訂本**

本集團於2022年1月1日開始的財政年度首次採納以下準則修訂本：

會計指引第5號(修改)	經修改會計指引第5號共同控制合併的合併會計法
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—作擬定用途前之所得款項
香港財務報告準則第3號、香港會計準則第16號及香港會計準則第37號(修訂本)	狹義修訂
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履約成本
香港財務報告準則第3號(修訂本)	提述概念框架
改進項目(修訂本)	香港財務報告準則2018–2020年的年度改進(修訂本)

採納列於上文的修訂本對本集團的會計政策及財務報表並無重大影響。

**(b) 尚未採納的新訂及經修訂準則**

以下為已頒佈但於2023年1月1日或之後開始的財政年度方生效而本集團並無提前採納的新訂準則及準則修訂本：

		於下列日期或 之後開始的 年度期間生效
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動	2023年1月1日
香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第17號(修訂本)	保險合約	2023年1月1日
香港詮釋第5號(2020年)	呈列財務報表—借款人對包含隨時要求償還條文之有期貸款之分類	2023年1月1日
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)	披露會計政策	2023年1月1日
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義	2023年1月1日
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易所產生資產及負債相關的遞延稅項	2023年1月1日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業間的資產出售或投入	待確定

管理層現正評估以上新訂及經修訂準則的財務影響，惟尚未能確定其是否會導致本集團的主要會計政策及其財務報表的呈列出現任何重大變動。

## 4 收益及分部資料

### (a) 收益

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
提供眼科服務	510,871	435,922
銷售醫療耗材	220,725	–
提供牙科及其他醫療服務	83,872	26,540
銷售視力輔助產品	66,096	58,982
	<u>881,564</u>	<u>521,444</u>

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
收益確認的時間		
於一段時間內	594,743	462,462
於某個時間點	286,821	58,982
	<u>881,564</u>	<u>521,444</u>

### (b) 分部資料

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

本集團的可呈報分部為從事提供特定類型的服務或商品，或在特定地理區域中提供服務或商品。

自2022年1月1日起，鑒於本集團目前經營的業務更加多元化，主要營運決策者通過檢討四個可承報分部(即香港醫療業務、銷售醫療耗材、內地眼科業務及內地牙科業務)的業績評估本集團的業績，具體如下：

- (i) 香港醫療業務—在香港提供眼科、牙科、腫瘤科、醫美及其他服務及銷售視力輔助產品
- (ii) 銷售醫療耗材—在香港銷售醫療耗材
- (iii) 內地眼科業務—在內地提供眼科服務及銷售視力輔助產品
- (iv) 內地牙科業務—在內地提供牙科服務



有關變動乃為符合經更新的內部管理及報告架構。比較期間的分部資料已重列，以符合本期間分類及呈列的方式。

資本開支包括添置物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產。

其他收入、其他(虧損)／收益淨額、財務成本淨額及所得稅開支並未計入分部業績。

截至2022年6月30日止六個月的分部業績載列如下：

	(未經審核)				合計 千港元
	截至2022年6月30日止六個月				
	香港醫療 業務 千港元	銷售醫療 耗材 千港元	內地眼科 業務 千港元	內地牙科 業務 千港元	
分部收益	363,099	220,725	249,174	48,566	881,564
毛利	83,149	96,147	62,605	4,143	246,044
銷售開支	(6,869)	(141)	(39,389)	(8,051)	(54,450)
行政開支	(56,149)	(739)	(91,401)	(10,938)	(159,227)
分佔聯營公司利潤	16,243	—	—	—	16,243
分部業績	36,374	95,267	(68,185)	(14,846)	48,610
其他收入					12,710
其他虧損淨額					(27,870)
財務成本淨額					(8,335)
除所得稅前利潤					25,115
所得稅開支					(21,570)
期內利潤					<u>3,545</u>
<b>其他分部資料</b>					
添置非流動資產	32,736	—	128,318	76	161,130
折舊及攤銷	(36,445)	—	(64,556)	(9,464)	(110,465)
出售非流動資產所得虧損淨額	—	—	(68)	(956)	(1,024)
出售使用權資產所得虧損	(63)	—	—	—	(63)

截至2021年6月30日止六個月的分部業績載列如下：

	(未經審核)				合計 千港元
	截至2021年6月30日止六個月				
	香港醫療 業務 千港元	銷售醫療 耗材 千港元	內地眼科 業務 千港元	內地牙科 業務 千港元	
分部收益	255,088	-	266,356	-	521,444
毛利	78,751	-	100,107	-	178,858
銷售開支	(3,981)	-	(47,696)	-	(51,677)
行政開支	(30,541)	-	(74,029)	-	(104,570)
分佔一間聯營公司虧損	(247)	-	-	-	(247)
分部業績	43,982	-	(21,618)	-	22,364
其他收入					1,756
其他收益淨額					1,565
財務成本淨額					(3,472)
除所得稅前利潤					22,213
所得稅開支					(9,650)
期內利潤					<u>12,563</u>
<b>其他分部資料</b>					
添置非流動資產	38,732	-	56,840	-	95,572
折舊及攤銷	(26,018)	-	(43,802)	-	(69,820)
出售非流動資產所得虧損淨額	(607)	-	(3)	-	(610)
提前終止租賃的收益	452	-	-	-	452

截至2022年6月30日止六個月，約105,112,000港元或11.9%本集團收益來自銷售醫療耗材分部的單一外部客戶(截至2021年6月30日止六個月：並無單一客戶貢獻超過本集團收益的10%)。

由於並無定期向執行董事提供分部資產及負債分析，故並無呈列該等分析。

## 5 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
管理費收入	8,071	116
租金寬免	383	-
政府補助(附註)	3,938	1,532
其他	318	108
	<u>12,710</u>	<u>1,756</u>

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

## 6 其他(虧損)/收益淨額

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
出售物業、廠房及設備所得虧損淨額	(1,024)	(610)
出售使用權資產所得虧損	(63)	-
提前終止租賃的收益	-	452
按公平值計入損益的金融資產的公平值虧損	(24,003)	-
匯兌(虧損)/收益淨額	<u>(2,780)</u>	<u>1,723</u>
	<u>(27,870)</u>	<u>1,565</u>

## 7 按性質劃分的費用

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
無形資產攤銷	692	567
核數師薪酬		
— 審計服務	—	—
— 非審計服務	1,154	1,050
物業、廠房及設備折舊	43,659	23,403
投資物業折舊	122	—
使用權資產折舊	65,992	45,850
醫生診金	150,559	93,815
存貨及耗材成本	275,610	120,724
僱員福利開支	201,222	124,240
與短期租賃有關的開支	1,938	1,134
法律及專業費用	2,887	3,166
授予醫生及顧問的購股權產生的開支	844	909
辦公用品	936	391
銀行服務費用	5,474	4,268
推廣開支	53,932	51,409
維修及保養費用	5,074	4,218
外包費	—	3,455
其他	39,102	20,234
	<u>849,197</u>	<u>498,833</u>
收益成本、銷售及行政開支總額		

## 8 財務成本淨額

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
財務收入		
銀行利息收入	1,352	2,676
財務成本		
租賃負債利息開支	(9,077)	(6,092)
非控股權益貸款的利息開支	(216)	(56)
銀行貸款利息開支	(394)	—
	<u>(9,687)</u>	<u>(6,148)</u>
財務成本淨額	<u>(8,335)</u>	<u>(3,472)</u>

## 9 所得稅開支

期內，香港利得稅已按估計應課稅利潤的稅率16.5%(截至2021年6月30日止六個月：16.5%)計提撥備。

期內，本集團內地附屬公司的適用稅率為25%(截至2021年6月30日止六個月：25%)。

扣除簡明綜合中期全面收益表的稅項金額為：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
即期所得稅		
—香港利得稅	13,985	7,040
—中國企業所得稅	620	764
過往年度撥備不足	587	818
遞延所得稅	6,378	1,028
	<u>21,570</u>	<u>9,650</u>
所得稅開支	<u>21,570</u>	<u>9,650</u>

## 10 每股盈利

### (a) 基本

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔利潤除以已發行普通股加權平均數計算。

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核)	2021年 (未經審核)
期內本公司權益持有人應佔利潤(千港元)	<u>14,815</u>	<u>13,712</u>
已發行普通股加權平均數	<u>1,226,788,583</u>	<u>1,147,748,604</u>
每股基本盈利(港仙)	<u>1.21</u>	<u>1.19</u>

(b) 攤薄

每股攤薄盈利乃假設已轉換所有具攤薄潛力的普通股，並通過調整發行在外的普通股的加權平均數進行計算。期內，本集團有一股(截至2021年6月30日止六個月：一股)具攤薄潛力的普通股。

就首次公開發售購股權及首次公開發售後購股權計劃而言，計入以下的股份數目為攤薄，並假設向承配人發行股份完成後發行在外的股份。

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核)	2021年 (未經審核)
期內本公司權益持有人應佔利潤(千港元)	<u>14,815</u>	<u>13,712</u>
已發行普通股加權平均數	1,226,788,583	1,147,748,604
就以下各項作出調整：		
— 購股權計劃的影響	<u>831,676</u>	<u>1,925,663</u>
用於計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數	<u>1,227,620,259</u>	<u>1,149,674,267</u>
每股攤薄盈利(港仙)	<u>1.21</u>	<u>1.19</u>

11 股息

董事不建議就截至2022年6月30日止六個月派付中期股息(截至2021年6月30日止六個月：無)。

12 貿易應收款項

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

	於	
	2022年6月30日 千港元 (未經審核)	2021年12月31日 千港元 (經審核)
0至90日	25,577	16,590
91至180日	4,587	594
超過180日	<u>2,836</u>	<u>796</u>
	<u>33,000</u>	<u>17,980</u>

### 13 貿易應付款項

貿易應付款項按發票日期呈列的賬齡如下：

	於	
	2022年6月30日	2021年12月31日
	千港元	千港元
	(未經審核)	(經審核)
0至30日	27,294	32,377
31至60日	2,560	4,477
61至90日	1,899	233
超過90日	3,827	2,779
	<u>35,580</u>	<u>39,866</u>

### 14 業務合併

- (i) 於2022年1月19日，本集團完成向獨立第三方收購嘉賓眼科中心有限公司(「嘉賓眼科」)(一間於香港經營眼科診所的公司)的全部股權，代價通過配發及發行本公司8,790,000股股份(其價值約相當於50,367,000港元)支付。
- (ii) 於2022年1月19日，本集團完成向獨立第三方收購視光師驗眼中心有限公司(「視光師驗眼中心」)(一間於香港經營眼科視光中心的公司)的60%股權，總代價為34,500,000港元(包括收購價13,800,000港元及提供予視光師驗眼中心的股東貸款20,700,000港元)。
- (iii) 於2022年2月17日，本集團完成對深圳希瑪愛康健口腔集團有限公司(前稱深圳市愛康健齒科集團股份有限公司)(「深圳愛康健」)(一間於中國經營牙科診所的公司)61.5%的股權投資，總代價為人民幣430,500,000元(相當於517,590,000港元)(包括代價人民幣380,500,000元及現金注資人民幣50,000,000元)。
- (iv) 於截至2022年6月30日止六個月，本集團完成向不同獨立第三方收購若干間於香港提供牙科及其他醫療服務的診所(「其他診所」)，總現金代價為7,772,000港元，單一代價不超過6,972,000港元。

下表概述於相關收購日期確認的已付代價及所收購資產金額及已承擔負債。

	視光師驗眼			
	嘉賓眼科	中心	深圳愛康健	其他診所
	千港元	千港元	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
代價				
—現金	—	34,500	517,590	7,772
—配發股份(附註)	50,367	—	—	—
	<u>50,367</u>	<u>34,500</u>	<u>517,590</u>	<u>7,772</u>

附註：作為收購嘉賓眼科已付代價而配發8,790,000股股份的公平值(50,367,000港元)，為根據本公司已公佈股價每股約5.73港元計算。

	附註	嘉賓眼科 千港元 (未經審核) 於2022年 1月19日	視光師 驗眼中心 千港元 (未經審核) 於2022年 1月19日	深圳 愛康健 千港元 (未經審核) 於2022年 2月17日	其他診所 千港元 (未經審核)
收購完成日期					
可識別所收購資產及所承擔負債的已 確認金額					
–物業、廠房及設備		2,485	278	116,450	604
–使用權資產		7,609	2,609	70,110	2,114
–投資物業		–	–	14,298	–
–無形資產		–	–	79	–
–品牌名稱	(i)	–	–	289,911	–
–現金及現金等價物		18,969	1,945	27,087	404
–貿易應收款項		817	762	875	129
–按金、預付款項及其他應收款項		2,268	21,395	58,650	399
–存貨		4,684	1,360	4,831	57
–貿易應付款項		(967)	(755)	(5,092)	–
–應計費用及其他應付款項		(10,477)	(1,625)	(42,711)	(363)
–借款		–	–	(16,832)	–
–租賃負債		(7,839)	(2,629)	(74,912)	(2,166)
–遞延所得稅負債		–	–	(72,478)	–
–即期所得稅負債		(2,801)	(41)	(666)	–
可識別淨資產總值		14,748	23,299	369,600	1,178
非控股權益	(ii)	–	(9,320)	(142,296)	(410)
商譽	(iii)	35,619	20,521	290,286	7,004
總代價		<u>50,367</u>	<u>34,500</u>	<u>517,590</u>	<u>7,772</u>
收購相關成本	(iv)	<u>149</u>	<u>83</u>	<u>60</u>	<u>9</u>
收購的現金流出淨額					
已付現金(附註)		–	–	299,135	6,972
減：收購的預付款項		–	–	(190,808)	–
減：所得現金及現金等價物		(18,969)	(1,945)	(27,087)	(404)
		<u>(18,969)</u>	<u>(1,945)</u>	<u>81,240</u>	<u>6,568</u>

附註：於截至2022年6月30日止六個月，本公司已結付上一年度收購的應付代價約7,170,000港元及就期內收購附屬公司已付現金淨額(扣除所收購的現金)約74,064,000港元。



附註：

(i) 品牌名稱

業務合併所得品牌名稱指於牙科行業廣受大眾認可的知名品牌。概無已確認品牌名稱預期可扣減所得稅。

(ii) 非控股權益

非控股權益乃按比例分佔可識別淨資產的已確認金額確認。

(iii) 商譽

商譽乃因多項因素產生，包括利用本集團的專業知識及聲譽、被收購方的當地知識及經驗以及既定勞動力(包括當地牙醫、眼科醫生、視光師及支援員工)預期產生的協同效應。已確認商譽預期就所得稅而言不可扣減。

(iv) 收購相關成本

收購相關成本指完成業務合併所引致的法律及專業費用。收購相關成本總額為301,000港元，並於截至2022年6月30日止六個月的簡明年綜合全面收益表中扣除。

(v) 收益及利潤／(虧損)貢獻

嘉賓眼科自收購日期起為本集團貢獻收益約64,965,000港元及純利約2,117,000港元。視光師驗眼中心自收購日期起為本集團貢獻收益約9,216,000港元及純利約1,589,000港元。深圳愛康健自收購日期起為本集團貢獻收益約48,566,000港元及淨虧損約15,786,000港元。其他診所自收購日期起為本集團貢獻收益約2,907,000港元及淨虧損約31,000港元。如業務合併於2022年1月1日發生，簡明綜合中期全面收益表會展示備考收益及淨虧損分別約898,911,000港元及5,912,000港元。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

#### 概覽及業務發展

由於COVID-19的持續影響，截至2022年6月30日止六個月（「**2022年中期**」）的營商環境充滿挑戰。然而，本集維持增長勢頭，並繼續執行我們在粵港澳大灣區（「**大灣區**」）及中國內地其他地區擴充服務網絡的計劃。儘管面臨種種挑戰，我們多元化的業務組合仍具有彈性。憑藉我們在優質醫療服務方面的良好聲譽，於2022年中期，我們的綜合收益增加69.1%至881.6百萬港元。

#### 在香港的發展

儘管COVID-19疫情仍然不穩定，惟我們致力保持積極的業務發展。得以達致今天的成果，部分原因是本集團利用我們在優質醫療管理方面的專業知識以及患者對我們的品牌和能力的認可，從而拓展服務組合。於2021年，我們開始在香港經營牙科、眼科視光、腫瘤科及醫療美容業務。於2022年，我們繼續擴大我們的業務範圍。

於2022年1月，本集團收購嘉賓眼科中心有限公司（「**嘉賓眼科**」）的全部股權，該公司擁有超過20年的歷史，在銅鑼灣及佐敦經營兩間診所。此舉讓本集團增加其市場份額，擴大其醫療團隊及進一步鞏固本集團在香港眼科行業的領導地位。

為擴大在香港提供的近視控制、眼科視光評估以及眼鏡及隱形眼鏡配鏡服務，我們已收購視光師驗眼中心有限公司（「**視光師驗眼中心**」）的60%股權，其為一間眼科視光集團，於西環、北角、旺角及將軍澳設有中心，該收購於2022年1月完成。此舉將補充本集團的現有業務，從該等眼科視光中心為本集團的眼科診所網絡創造病人分流，並進一步擴大本集團的服務網絡至香港的新增地點。預計視光師驗眼中心將進一步擴展至香港的不同地點，服務本集團的客戶。

有關香港的牙科業務，我們已於2021年開始在銅鑼灣、尖沙咀、鑽石山及沙田提供服務，並於2022年將服務地點擴大至中環、觀塘及灣仔。

我們於2022年7月開展了臨床研究業務，這可能會為我們帶來與不同生物技術公司合作的機會，以進行(其中包括)研究及臨床工作。我們將全科診所網絡於2022年4月及2022年7月分別擴至大圍及奧運(大角咀)。

此外，由本集團自2022年2月起為COVID-19相關醫療耗材的香港分銷商，於2022年第一季度香港第五波COVID-19疫情肆虐期間，截至2022年中期內，銷售COVID-19相關醫療耗材為220.7百萬港元，抵銷了COVID-19對我們醫療業務的不利影響。

## 在中國內地的發展

於2022年中期，我們已設立多間眼科診所、中心及醫院，在中國內地取得長足發展。我們的第九及第十間眼科醫院／中心位於廣東省的廣州及揭陽，分別於2022年4月(面積約5,400平方米，有四個手術室及十二個診室)及2022年8月(面積約5,500平方米，有三個手術室及三個診室)開始運營。此外，我們在深圳南山的眼科診所於2022年6月開始營運，進一步加強了我們在深圳及大灣區的服務網絡。

於2022年2月，我們完成投資深圳希瑪愛康健口腔集團有限公司(前稱深圳市愛康健齒科集團股份有限公司)(「深圳愛康健」)的61.5%股權，該公司成為本公司的非全資附屬公司。深圳愛康健於深圳擁有一間牙科醫院及十二間牙科診所。我們正在整合深圳愛康健與本集團的業務，以善用我們的醫療服務專長、深圳的患者群及深圳愛康健在牙科業務方面的知識和經驗。我們相信深圳愛康健在深圳及中國內地其他地區擁有巨大的發展潛力，我們致力充分發揮深圳愛康健品牌及平台的潛力及價值。

## 收益概覽

於2022年中期，我們的收益快速增長，總收益達881.6百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：521.4百萬港元)，較2021年同期大幅增加69.1%。增加乃由於(i)於2022年中期，我們自2022年2月起在香港銷售醫療耗材的收益達220.7百萬港元；(ii)於2022年中期，我們在香港的醫療服務的收益增加42.3%至363.1百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：255.1港百萬元)；及(iii)我們於2022年2月在深圳新收購的牙科業務深圳愛康健於完成後至截至2022年6月30的收益為48.6百萬港元。

於2022年中期，我們在香港及中國內地產生的收益率分別為66.2%(截至2021年6月30日止六個月：48.9%)及33.8%(截至2021年6月30日止六個月：51.1%)。

鑑於優質醫療服務的需求日益增加及我們於香港的診所網絡規模龐大且不斷擴張，我們來自香港營運的收益增加128.9%至583.8百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：255.1百萬港元)，乃由於銷售醫療耗材的新業務分部及我們新收購的嘉賓眼科及視光師驗眼中心業務的整合，以及我們核心醫療服務的有內生增長所致。

於2022年中期，我們來自中國內地業務的收益增加11.8%，此乃由於我們新收購的深圳愛康健業務的整合所致。

在COVID-19疫情期間，儘管我們位於深圳寶安的醫院呈現健康增長，2022年中期的收益為32.2百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：30.6百萬港元)，增幅為5.2%，但2022年中期來自深圳福田及寶安的醫院的總收益輕微下降7.2%，達135.0百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：145.4百萬港元)。

我們位於北京的眼科醫院於2022年4月受到當地COVID-19疫情的不利影響，北京眼科醫院的收益減少38.8%，達29.4百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：48.0百萬港元)。

我們位於上海的眼科醫院於2022年上半年面臨挑戰，皆因全城實施嚴格的COVID-19限制措施。自3月以來，隨著各種封鎖措施的實施，業務嚴重惡化。上海眼科醫院的收益減少31.7%，達20.9百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：30.6百萬港元)。

已收購位於昆明和珠海的另外兩間眼科醫院於2022年中期分別為本集團的收益貢獻30.9百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：30.4百萬港元)及17.5百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：10.9百萬港元)。收購後，業務運作順暢及良好。

位於惠州及廣州的眼科醫院以及位於福州的眼科中心先後於2021年3月、2022年4月及2021年12月全面投入運作，於2022年中期，分別為本集團的收益貢獻7.3百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：1.2百萬港元)、5.3百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：無)及2.9百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：無)。

## 財務回顧

### 收益

我們是一家位於香港及中國內地的眼科、牙科及其他醫療服務提供商。我們的眼科醫生／醫生專攻白內障、青光眼、斜視及屈光手術及眼表疾病領域。我們的牙醫涵蓋各個專科範疇，包括一般牙科、牙齒矯正科及種植科均具專業知識及資歷。我們的收益來自就診症、手術及其他醫療服務向客戶收取的費用以及銷售視力輔助產品(如眼鏡及鏡片)。特別是，我們亦為醫療耗材的香港分銷商。下表載列我們於所示期間的收益明細，以所佔總收益百分比列示：

	截至6月30日止六個月					
	2022年		2021年		變動	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
提供眼科服務	510,871	58.0	435,922	83.6	74,949	17.2
銷售醫療耗材	220,725	25.0	-	-	220,725	不適用
提供牙科及其他醫療服務	83,872	9.5	26,540	5.1	57,332	216.0
銷售視力輔助產品	66,096	7.5	58,982	11.3	7,114	12.1
	<b>881,564</b>	<b>100.0</b>	<b>521,444</b>	<b>100.0</b>	<b>360,120</b>	<b>69.1</b>

我們的收益來自香港及中國內地。在香港，我們的服務網絡主要包括三間日間手術中心、七間提供眼科服務的衛星診所、六間牙科診所、六間眼科視光中心、一間腫瘤科中心及一間位於尖沙咀黃金地段的一站式醫學美容、牙科及眼科服務中心。於2022年中期，我們在中國內地的服務網絡包括位於深圳(福田及寶安)、北京、上海、廣州、珠海、昆明、惠州的八間眼科醫院，位於福州及南山的兩間眼科中心，位於上海的三間眼科衛星診所以及位於深圳的一間牙科醫院及十二間牙科診所。下表載列我們根據地理市場劃分的收益所佔總收益百分比：

	截至6月30日止六個月					
	2022年		2021年		變動	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
香港	583,824	66.2	255,088	48.9	328,736	128.9
中國內地	297,740	33.8	266,356	51.1	31,384	11.8
	<u>881,564</u>	<u>100.0</u>	<u>521,444</u>	<u>100.0</u>	<u>360,120</u>	69.1

我們於2022年中期的總收益較截至2021年6月30日止六個月的總收益大幅增長69.1%。除銷售醫療耗材的新業務分部錄得收益220.7百萬港元外，增長主要來自於(i)提供眼科服務產生的收益由截至2021年6月30日止六個月的435.9百萬港元增加至2022年中期的510.9百萬港元，增幅為17.2%，主要由於我們進行的手術數目及我們於香港的眼科醫生及醫生人數增加所致；及(ii)提供牙科及其他醫療服務產生的收益由截至2021年6月30日止六個月的26.5百萬港元增加至2022年中期的83.9百萬港元，增幅為216.0%，主要由於我們新收購的深圳愛康健業務的整合所致。

我們香港業務經營產生的收益佔我們總收益的66.2%。以總收益的百分比計算，由於香港的收益於2022年迅速增長128.9%，增長速度較中國內地為高，香港的收益由截至2021年6月30日止六個月的48.9%，於2022年中期增加11.8%。

## 提供眼科服務

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

	截至6月30日止六個月					
	2022年		2021年		變動	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
診金及其他醫療服務費						
—香港	117,661	23.0	87,051	20.0	30,610	35.2
—中國內地	53,367	10.5	54,533	12.5	(1,166)	(2.1)
	<u>171,028</u>	<u>33.5</u>	<u>141,584</u>	<u>32.5</u>	<u>29,444</u>	<u>20.8</u>
手術費						
—香港	196,909	38.5	140,899	32.3	56,010	39.8
—中國內地	142,934	28.0	153,439	35.2	(10,505)	(6.8)
	<u>339,843</u>	<u>66.5</u>	<u>294,338</u>	<u>67.5</u>	<u>45,505</u>	<u>15.5</u>
	<u>510,871</u>	<u>100.0</u>	<u>435,922</u>	<u>100.0</u>	<u>74,949</u>	<u>17.2</u>

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

下表載列2022年中期的手術費總額、我們進行的手術總數及每例手術的平均費用：

	截至6月30日止六個月		變動 (%)
	2022年	2021年	
<b>香港</b>			
手術費總額(千港元)	<b>196,909</b>	140,899	39.8
我們進行的手術數目	<b>7,375</b>	5,267	40.0
平均手術費(港元)	<b>26,700</b>	26,751	(0.2)
<b>中國內地</b>			
手術費總額(千港元)	<b>142,934</b>	153,439	(6.8)
我們進行的手術數目	<b>10,172</b>	9,537	6.7
平均手術費(港元)	<b>14,052</b>	16,089	(12.7)

在香港，平均手術費表現穩定。然而，於2022年中期，由於香港眼科醫生人數及對優質醫療服務的需求增加，故手術數量增加40%至7,375個。

在中國內地，由於手術組合變動，平均手術費下跌12.7%。於2022年中期進行的手術數量增加6.7%至10,172例，主要受惠於在惠州、廣州及福州的新眼科醫院／中心。

### 銷售醫療耗材

自2022年2月起，本集團為COVID-19相關醫療耗材的香港分銷商，於2022年中期，銷售收益達220.7百萬港元，佔總收益約25.0%(截至2021年6月30日止六個月：無)，抵銷了COVID-19對我們醫療業務的不利影響。

### 提供牙科及其他醫療服務

我們於2021年開展牙科、腫瘤科、醫學美容及檢驗服務，於2022年中期，從該等服務產生收益約83.9百萬港元，佔總收益約9.5%(截至2021年6月30日止六個月：5.1%)。



## 銷售視力輔助產品

我們亦從銷售視力輔助產品(如眼鏡及鏡片)中獲取收益。我們透過於香港及中國內地僱用的視光師的評估進行銷售。於2022年中期，我們來自銷售視力輔助產品的收益為66.1百萬港元，較截至2021年6月30日止六個月增加12.1%。

## 銷售成本

下表載列我們於所示期間的銷售成本(佔總收益的百分比列示)的分析：

	截至6月30日止六個月					
	2022年		2021年		變動	
	千港元 (未經審核)	%	千港元 (未經審核)	%	千港元	%
醫生診金	150,559	17.1	93,815	18.0	56,744	60.5
存貨及耗材成本	275,610	31.3	120,724	23.2	154,886	128.3
員工薪金及津貼	109,834	12.5	63,352	12.1	46,482	73.4
使用權資產折舊	47,671	5.4	30,427	5.8	17,244	56.7
物業、廠房及設備折舊	30,404	3.4	19,269	3.7	11,135	57.8
其他	21,442	2.4	14,999	2.9	6,443	43.0
總計	<u>635,520</u>	<u>72.1</u>	<u>342,586</u>	<u>65.7</u>	<u>292,934</u>	85.5

相比截至2021年6月30日止六個月，於2022年中期，在中國內地，除深圳愛康健在深圳設有一間牙科醫院及十二間牙科診所外，為滿足眼科服務日益殷切的需求，兩間新服務中心投入運作，包括廣東省廣州市的眼科醫院及福州的眼科中心，分別於2022年4月及2021年12月投入運作，為成本收益的主要增幅來源。在香港，與2021年6月30日止六個月相比，於2022年中期，嘉賓眼科有兩間新購入診所、視光師驗眼中心有四間中心、四間牙科診所、一間腫瘤中心及一間位於尖沙咀黃金地段集醫學美容、牙醫及眼科服務的一站式中心，對收益成本增加作出主要貢獻。

因此，我們的銷售成本由截至2021年6月30日止六個月的342.6百萬港元增長85.5%至2022年中期的635.5百萬港元，主要是由於(i)存貨及耗材成本增加154.9百萬港元；(ii)醫生診金增加56.7百萬港元；及(iii)員工薪金及津貼增加46.5百萬港元。

## 毛利及毛利率

下表載列我們於所示期間按特定服務或貨品的類型，或特定地理位置的服務或貨品毛利及毛利率：

	截至6月30日止六個月					
	2022年		2021年		變動	
	毛利	毛利%	毛利	毛利%	毛利	%
	千港元		千港元		千港元	
	(未經審核)		(未經審核)			
香港醫療業務	83,149	22.9	78,751	30.9	4,398	5.6
銷售醫療耗材	96,147	43.6	-	-	96,147	不適用
內地眼科業務	62,605	25.1	100,107	37.6	(37,502)	(37.5)
內地牙科業務	4,143	8.5	-	-	4,143	不適用
	<u>246,044</u>	<u>27.9</u>	<u>178,858</u>	<u>34.3</u>	<u>67,186</u>	<u>37.6</u>

由於業務範疇擴展，2022年中期的毛利金額為246.0百萬港元，較截至2021年6月30日止六個月的178.9百萬港元增加37.6%。於2022年中期，毛利率為27.9%，而截至2021年6月30日止六個月為34.3%。我們在中國內地的眼科業務分部的毛利率自37.6%跌至25.1%，主要由於在2022年中期，本集團經營所在的部分中國內地城市施行COVID-19限制，而香港醫療業務的業務分部受到COVID-19的不利影響，毛利率由30.9%跌至22.9%。銷售醫療耗材的新業務分部及中國內地牙科業務的毛利率分別錄得43.6%及8.5%。

## 銷售開支

我們的銷售開支由截至2021年6月30日止六個月的51.7百萬港元增長5.4%至2022年中期的54.5百萬港元，主要是由於在中國內地的眼科醫院及中心數量增加而導致推廣的費用有所增加。銷售開支金額佔我們總收益的百分比，由截至2021年6月30日止六個月的9.9%跌至2022年中期的6.2%。已付線上平台的費用佔我們銷售開支的大部分。

## 行政開支

我們的行政開支總額較截至2021年6月30日止六個月的104.6百萬港元增加52.3%。期內行政開支增加主要受到我們的員工薪金及津貼因業務擴展增加所帶動。

## 其他收入

於2022年中期，我們的其他收入主要包括來自一家聯營公司的管理費收入及政府補助，由截至2021年6月30日止六個月的1.8百萬港元增加至12.7百萬港元。增加主要由於聯營公司的管理費收入增加所致。

## 其他虧損淨額

於2022年中期，我們的其他虧損淨額為27.9百萬港元，主要包括按公平值計入損益的金融資產公平值虧損及外匯虧損。

## 財務開支淨額

我們的財務開支淨額由截至2021年6月30日止六個月的3.5百萬港元增加至2022年中期的8.3百萬港元，主要是由於租賃負債的利息開支因業務擴展而增加。

## 所得稅開支

我們於截至2022年中期的所得稅開支為21.6百萬港元，較截至2021年6月30日止六個月的9.7百萬港元增加123.5%。有關增加主要是由於香港業務的除稅前利潤增加所致。

## 期內利潤

基於上文所述，我們於2022年中期的利潤為3.5百萬港元(截至2021年6月30日止六個月：12.6百萬港元)，主要由於COVID-19的不利影響及中國內地業務出現虧損所致，惟被從香港銷售醫療耗材中獲利所部分抵銷。

## 財務狀況表日期後事項

於2022年6月30日以後及直至本公告日期，本集團並無發生任何重大期後事項。

## 前景及策略

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

- 在香港及中國內地選定城市，包括在華東及大灣區的城市設立或收購眼科醫院、眼科中心及診所；
- 在香港設立或收購牙科診所及其他專科醫療診所；
- 繼續提升我們的經營實力及服務質素；及
- 物色合適的戰略合作夥伴。

## 其他資料

### 中期股息

董事會並不建議派付截至2022年6月30日止六個月的中期股息。

### 重大投資、收購及出售

於2022年1月19日，本集團根據日期為2022年1月4日的買賣協議完成收購嘉賓眼科的全部股權，代價通過配發及發行本公司8,790,000股股份(根據協定日期(2022年1月20日)的公開股價，其價值約相當於50,367,000港元)結付。有關收購嘉賓眼科的進一步詳情，請參閱本公司日期為2022年1月4日的公告。

於2022年1月19日，本集團根據日期為2021年11月10日的投資協議完成收購視光師驗眼中心的60%股權，總代價為34,500,000港元(包括收購價13,800,000港元及提供予視光師驗眼中心的股東貸款20,700,000港元)。有關收購視光師驗眼中心的進一步詳情，請參閱本公司日期為2021年11月10日的公告。

於2022年2月17日，根據日期為2021年9月3日股權投資協議(經日期為2021年11月24日的補充協議所補充，統稱為「股權投資者協議」)及日期為2021年11月24日的股權轉讓協議，本集團完成對深圳愛康健61.5%的股權投資，總代價為人民幣430,500,000元(包括代價人民幣380,500,000元及現金注資人民幣50,000,000元)。根據股權投資協議，本集團將在股權投資協議下為其支付責任提供抵押品，而權

益指深圳愛康健約人民幣34.6百萬元或55.0%的註冊股權已於本安排下抵押。更多有關深圳愛康健投資的詳情況，可瀏覽本公司日期為2021年9月3日、2021年11月24日及2022年2月17日的公告。

## 於收購事項後的收益保證最新結果

茲提述本公司日期為2020年8月28日的公告及本公司的2020年報第8頁，內容有關向一名知名眼科醫生收購(「收購事項」)位於中環的衛星診所(「被收購執業業務」)。

本公司已編製收購事項完成後首十二個月(即2020年9月至2021年8月)的被收購執業業務的管理賬目，董事會欣然確認，於同期已達成不少於12.0百萬港元的收益保證。

## 企業管治

董事會致力維持高水平的企業管治標準。

董事會認為，於2022年中期，本公司已遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則載列的全部適用守則條文，但偏離守則條文第C.2.1條(先前為守則條文第A.2.1條)除外，該條規定主席(「主席」)與行政總裁(「行政總裁」)的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。林順潮醫生(太平紳士)(「林醫生」)同時擔任主席及行政總裁的職務，負責本集團的整體管理及指導本集團的策略發展及業務計劃。

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

## 證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為董事進行證券交易的操守守則。因職務或僱傭關係而可能管有關於本公司或其證券內幕消息的本集團僱員(「有關僱員」)亦須遵守標準守則。作出特定查詢後，各董事確認於2022年中期期間一直遵守標準守則。於2022年中期，本公司並無獲悉有關僱員不遵守標準守則的事件。

## 購買、出售或贖回上市證券

除本公告所披露根據2022年認購事項(定義見下文)發行認購股份(定義見下文)外，於2022年中期，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 全球發售所得款項用途

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

為盡量提高本集團的靈活性，把握隨時出現的潛在收購機會，董事會於2022年3月29日決定及宣佈擴大全球發售的未動用所得款項淨額中，用於在香港及中國內地可能收購及／或設立眼科診所、眼科中心及眼科醫院的金額。董事預期，剩餘金額將於2023年年終或之前獲動用。

於2022年中期，已經使用所得款項淨額約13.9百萬元，包括(1)8.2百萬港元用於在深圳南山設立眼科診所，並於福州設立眼科中心；及(2)5.7百萬港元用於在揭陽及佛山設立眼科醫院。

下表列載2022年中期未動用全球發售所得款項淨額的實際用途：

全球發售所得款項用途	所得款項淨額的擬定用途 千港元	於2022年1月1日的結轉所得款項淨額 千港元	截至2022年6月30日的實際用途 千港元	於2022年6月30日的未動用所得款項淨額 千港元	動用餘下未動用所得款項淨額的預期時間表
可能收購，及／或於香港和中國內地設立眼科診所、眼科中心及眼科醫院	151,121	151,121	13,852	137,269	2023年末前

## 2022年認購事項所得款項用途

於2022年1月13日，本公司與希瑪集團有限公司(「賣方」)、林醫生及瑞士銀行香港分行(作為配售代理)訂立配售及認購協議，內容有關以每股配售股份6.48港元向不少於六名獨立專業、機構及／或個人投資者配售(「2022年配售事項」)總共90,000,000股本公司現有普通股(「配售股份」)。配售股份的總名義值或面值為6,800,000港元，而於2022年1月12日(即配售及認購協議前最後一個完整交易日期)聯交所刊發的每日報價表所示本公司的收市價為每股配售股份7.18港元。賣方隨後認購(「2022年認購事項」)由本公司其後按認購價每股認購股份6.48港元發行的76,500,000股股份(「認購股份」)(統稱「2022年配售事項及2022年認購事項」)。2022年配售事項及2022年認購事項已分別於2022年1月17日及2022年1月20日完成。每股認購股份的淨認購價(經扣除賣方就2022年配售事項及2022年認

購事項所產生的開支後)約為6.41港元。2022年認購事項的所得款項淨額(經扣除本公司所承擔或招致的相關費用及開支後)約為490.6百萬港元。下表載列截至2022年6月30日的所得款項淨額擬定用途及其實際用途：

2022年認購事項所得款項用途	所得款項 淨額的 擬定用途 千港元	佔所得款項 淨額總額 百分比	於2022年	於2022年	動用餘下 未動用 所得款項 淨額的 預期時間表
			1月1日 的結轉 所得款項 淨額 千港元	截至2022年 6月30日 的實際用途 千港元	
用於併購的資金；擴大我們的醫院和服務網絡；及撥充本集團的一般營運資金	490,600	100%	不適用	144,596	346,004 2024年底前

截至2022年6月30日期間，已使用2022年認購事項所得款項淨額約144.6百萬港元，包括(1)4.0百萬港元，用於我們中國內地醫院處投資階段的營運資金；(2)合共17.9百萬港元，用於在香港收購牙科診所及腫瘤科中心，以及成立兩間牙科診所及醫療中心的付款；及(3)122.7百萬港元，用作投資深愛康健的付款，該公司於深圳經營牙科業務。

## 審核委員會及中期業績審閱

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，分別為馬照祥先生(審核委員會主席)、李國棟醫生(銀紫荊星章、聖約翰勳章、太平紳士)及梁安妮女士。

審核委員會已與管理層一同審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並已就風險管理、內部監控及財務報告事宜與董事討論，包括審閱2022年中期的未經審核簡明綜合中期財務資料。此外，本集團的獨立核數師已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱聘用準則第2410號「實體的獨立核數師審閱中期財務資料」審閱未經審核中期業績。



## 刊發中期業績公告及中期報告

本中期業績公告已於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.cmereye.com](http://www.cmereye.com))刊載。本公司2022年中期的中期報告將於適當時候寄發予本公司股東，並可於聯交所及本公司網站查閱。

承董事會命  
希瑪眼科醫療控股有限公司  
主席兼行政總裁  
林順潮醫生 太平紳士

香港，2022年8月30日

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