

Max Sight Photo 名仕快相

名仕快相集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：8483



香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資者應瞭解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司普遍為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時亦無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本年報的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本年報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。

本年報的資料乃遵守聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)而刊載，旨在提供有關名仕快相集團控股有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司為「**本集團**」或「**我們**」)的資料；本公司董事(「**董事**」)願就本年報的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事於作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本年報所載資料於各重大方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致本年報所載任何陳述或本年報產生誤導。

本年報的中、英文版本已登載於本公司網址 www.maxsightgroup.com。

目錄

	頁次
公司資料	2
主席報告	4
管理層討論與分析	6
董事及高級管理層	13
董事會報告	17
企業管治報告	33
環境、社會及管治報告	52
獨立核數師報告	69
綜合損益及其他全面收益表	75
綜合財務狀況表	76
綜合權益變動表	78
綜合現金流量表	79
財務報表附註	81
財務摘要	137

公司資料

董事會

執行董事

陳永濟先生(主席)
陳天奇先生(行政總裁)
陳永樂醫生

非執行董事

Riccardo Costi 先生

獨立非執行董事

倪雅各先生
許次鈞先生
郭振華先生

審核委員會

倪雅各先生(主席)
許次鈞先生
郭振華先生

薪酬委員會

倪雅各先生(主席)
陳天奇先生
許次鈞先生

提名委員會

陳永濟先生(主席)
倪雅各先生
郭振華先生

授權代表

陳天奇先生
黃子康先生
陳永濟先生(替任授權代表)

公司秘書

黃子康先生

合規主任

陳天奇先生

核數師

畢馬威會計師事務所(於二零二三年十一月七日辭任)
於《財務匯報局條例》下的註冊公眾利益實體核數師
香港中環
遮打道10號
太子大廈8樓

羅申美會計師事務所(於二零二三年十一月七日獲委任)
於《財務匯報局條例》下的註冊公眾利益實體核數師
香港銅鑼灣
恩平道28號
利園二期29樓

註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

香港總部及主要營業地點

香港
銅鑼灣
怡和街48號
麥當勞大廈14樓

股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square, Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

公司資料

香港股份登記及過戶分處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

主要往來銀行

中國建設銀行(亞洲)股份有限公司
香港九龍
尖沙咀
海港城港威大廈
第6座25樓
2508-14室

星展銀行(香港)有限公司
香港
皇后大道中99號
中環中心11樓

香港上海滙豐銀行有限公司
合和中心分行
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心2樓2A舖

公司網址

www.maxsightgroup.com

股份代號

8483

上市日期

二零一八年二月二十八日

主席報告

各位股東：

本人謹代表本公司董事(「董事」)會(「董事會」)欣然呈列本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務業績及年報。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團繼續為香港及廣東省領先的自助身份證明(「身份證明」)照片數碼快相機營運商，於兩地分別運營我們的標誌性品牌「Max SightPhoto名仕快相」及「名仕富美」(「攝影服務業務」)。同時，我們透過於香港經營醫務中心以發展醫療服務業務，發掘商機及多元化發展本集團的業務，旨在提升本公司股東(「股東」)的長遠利益。

策略

二零二三年是充滿活力的時期，香港在經歷新型冠狀病毒疫情的影響後一直努力收復失地。隨著二零二三年放寬若干社交隔離措施及出入境管制政策，香港的攝影服務業務及醫療服務業務大幅增長。

我們的業績顯著改善反映了此股正面趨勢，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團收益增加156.7%至約80,218,000港元。此外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司權益股東應佔溢利增加166.5%至約7,658,000港元。

攝影服務業務

由於香港政府放寬對新型冠狀病毒疫情的管理，跨國旅遊及國際交流互動重新恢復。此舉亦大大帶動我們所在地區的文化旅遊行業。

因此，攝影服務收益約為65,039,000港元，增幅約為178.4%。

為繼續發展攝影服務業務，我們正在研究不同潛在項目以建立旗下攝影服務業務。升級及維護我們的自助身份證明照片數碼快相機機器(如打印系統、電腦板)，並引入資訊科技基礎設施資源，從而實現我們核心業務的多元化發展，或會成為本集團未來的新方向。

醫療服務業務

隨著社會復常，本地社交及經濟活動逐漸恢復正常。我們的醫療服務業務受惠於新型冠狀病毒後的經濟復甦、社交活動增加以及內地及外國旅客回歸，令患者到診次數有所增加。

醫療服務業務收益約為15,179,000港元，增幅約為92.4%。

我們正計劃成立或收購新診所、醫療及相關業務。預計於醫療及相關醫療保健領域將有新商機，補充我們現有的醫療服務業務，而本集團亦致力於不斷加強及豐富其醫療服務業務組合。本集團正積極尋求招聘及物色合適的執業醫生、設備、場地及相關業務的機會，以進一步擴展其醫療服務業務。我們相信，自新型冠狀病毒出現以來健康意識的普遍提高將推動香港對醫療及相關健康服務的需求。董事會認為，進一步發展我們的醫療服務業務對我們實現本集團業務多元化的核心戰略至為重要。

主席報告

業績

由於營商環境復甦，我們於截至二零二三年十二月三十一日止年度產生收益約80,218,000港元（「港元」），而本公司擁有人應佔溢利則約為7,658,000港元。有所改善主要由於截至二零二三年十二月三十一日止年度放寬對新型冠狀病毒疫情的監控所致。

股息

董事建議自本公司股份溢價賬中派發截至二零二三年十二月三十一日止年度特別股息每股0.005625港元，合共4,500,000港元，惟須待股東於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。

探索商業機遇

本集團的多元化業務涵蓋香港及中華人民共和國（「中國內地」）的攝影服務業務以及香港的醫療服務業務。

於二零二三年，機遇大於挑戰。隨著新型冠狀病毒世紀疫情逐漸結束，香港逐步恢復與外界通關，香港政府亦進一步放寬社交距離措施。因此，社會及經濟已經為全面復甦作好準備。在此關鍵時刻，本集團對攝影服務業務及醫療服務業務的發展前景保持審慎樂觀態度。

為符合當前的策略規劃，本集團將加強攝影服務業務的發展，擴大客戶群，並在現有業務領域尋求增長機會。

醫療服務業務方面，為響應香港政府發佈的基層醫療健康藍圖及實現本團業務多元化，本集團在香港建立醫療服務網絡，提供基層醫療服務，以滿足日益增長的醫療服務需求。本集團將重新分配資源以發展醫療服務業務。未來，本集團將繼續擴大醫療團隊以及醫療服務範圍及醫療服務網絡。作為長期策略，醫療服務業務將帶來穩定的經常性收入，並加強其收入基礎。

我們致力加強現有核心業務，並將繼續把握市場機遇。我們將繼續研究並發掘新業務機會以供未來發展以及進一步擴充業務，繼而發展多元化業務並拓闊收益來源，從而達致可持續業務增長並為股東締造價值以及增加長遠利益。

致謝

本人謹代表董事會和管理層，對全體員工於截至二零二三年十二月三十一日止年度的不懈努力、辛勤付出及卓越的團隊合作表示衷心感謝，並對所有持份者及業務夥伴給予本集團的持續及寶貴的支持及信任致以最誠摯的謝意。

承董事會命
名仕快相集團控股有限公司
主席
陳永濟先生

香港，二零二四年三月二十二日

管理層討論與分析

業務回顧

我們主要從事 (i) 透過設於香港及中華人民共和國(「**中國內地**」) 廣東省不同地點的自助身份證明照片數碼快相機提供攝影服務；及 (ii) 於香港透過經營醫務中心提供醫療服務。

攝影服務業務

於二零二三年二月，本集團透過招標方式收到負責簽發身份證明文件的香港政府機構發出的錄取通知書，於其香港辦事處提供自動攝影快相服務，自二零二三年三月一日起生效，為期24個月。此次成功投標進一步強化自動身份證明照片數碼快相機網絡，從而提高本集團的收益及盈利能力。

我們相信 (i) 香港的新型冠狀病毒疫情狀況穩定；及 (ii) 香港放寬若干社交距離措施及出入境管制，導致截至二零二三年十二月三十一日止年度期間對香港攝影服務業務的大量需求。我們認為，於可預見將來仍將持續對身份證明照片有大量需求。

就此方面，我們重新分配若干資源發展香港自助身份證明照片數碼快相機業務，用於 (i) 升級及維護我們的自助身份證明照片數碼快相機機器，如打印系統、電腦板及數碼快相機整體裝飾；及 (ii) 媒體廣告及推廣以及宣傳活動。我們將持續重新評估各照片數碼快相機位置的盈利能力及相應調遷照片數碼快相機的位置。

我們亦正就攝影服務業務研究不同的潛在項目。截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們與業務夥伴及供應商舉行會議，透過在資訊科技(「**資訊科技**」)基礎設施分配更多資金及資源，優化我們的業務模式，從而實現我們核心業務的多元化發展，此舉或會成為本集團未來的新方向。

管理層討論與分析

業務回顧(續)

醫療服務業務

本集團透過於香港運營醫務中心開展醫療服務業務(「**醫療服務業務**」)。本集團正積極尋求招聘及物色合適的執業醫生、設備、場地及相關業務的機會，以進一步擴展其醫療服務業務。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與獨立第三方訂立新租賃協議以在香港建立新醫療中心。

隨著香港政府發佈基層醫療健康藍圖，制定加強香港基層醫療體系的發展方向及策略，而自新型冠狀病毒出現以來健康意識的普遍提高，我們相信，香港對醫療及相關健康服務的需求將在未來數年持續普遍增長。我們認為，進一步發展我們的醫療服務業務對我們實現本集團業務多元化的核心戰略至為重要。

我們相信醫療及相關醫療保健服務具有龐大的擴展潛力，作為香港私營醫療服務供應商之一，本集團將致力掌握市場機遇，與香港政府及不同持份者充分合作，維持一個能夠支持每位香港市民的可持續及健康醫療體系。

就此方面，我們重新分配若干資源發展醫療服務業務，(i)為發展醫療及相關服務而購買設備，並升級我們的電腦設備及軟件，提高我們醫療服務的質量及可靠性；及(ii)成立或收購新診所、醫療及相關業務。預計於醫療及相關醫療保健領域將有新商機，補充我們現有的醫療服務業務，而本集團亦致力於不斷加強及豐富其醫療服務業務組合。

我們致力於加強現有核心業務，並將繼續把握市場機遇。我們將繼續研究並發掘新業務機會以供未來發展以及進一步擴充業務，繼而發展多元化業務並拓闊收益來源，從而達致可持續業務增長並為股東締造價值以及增加長遠利益。

管理層討論與分析

財務回顧

收益

本集團收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度約31,253,000港元增加約48,965,000港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約80,218,000港元。截至二零二三年十二月三十一日止年度，攝影服務收益增加約178.4%至約65,039,000港元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：23,362,000港元)。該增加主要由於二零二二年年底若干社交距離措施及出入境管制政策放寬所致。截至二零二三年十二月三十一日止年度，醫療服務業務收益約為15,179,000港元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：7,891,000港元)。該增加乃由於患者到診次數增加所致。

服務成本

本集團服務成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度約26,175,000港元增加約27,138,000港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約53,313,000港元。該增加主要由於(i)已付許可費及租金；(ii)前線員工的員工成本；(iii)執業醫生的費用；及(iv)醫藥用品供應的增加所致。該增加與我們的攝影服務業務及醫療服務業務的顯著增幅一致。

毛利及毛利率

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的毛利分別約為26,905,000港元及5,078,000港元，而毛利率則分別約為33.54%及16.25%，有所改善乃主要由於截至二零二三年十二月三十一日止年度上文所述的收益增加所致。

其他收入

其他收入由截至二零二二年十二月三十一日止年度約2,073,000港元減少約1,489,000港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約584,000港元。該減少主要由於租賃修訂收益減少所致。詳細資料載於綜合財務報表附註8(a)。

其他虧損／收益淨額

其他虧損淨額主要指截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的匯兌虧損淨額以及出售物業、廠房及設備的收益約49,000港元及匯兌虧損淨額約554,000港元。

行政開支

本集團的行政開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度約16,596,000港元增加約1,677,000港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度約18,273,000港元。有關增加主要由於員工成本增加所致。

融資成本

融資成本指截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的融資租賃、租賃負債及銀行貸款利息分別約659,000港元及454,000港元。

所得稅開支／抵免

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，所得稅開支及所得稅抵免分別為約412,000港元及約120,000港元。

管理層討論與分析

財務回顧(續)

使用權資產減值

中國內地攝影服務分部被視為本集團的獨立現金產生單位。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，鑒於中國內地攝影服務分部錄得虧損，管理層已考慮與該分部相關的使用權資產於二零二三年十二月三十一日的減值跡象，並就此進行減值評估。根據管理層進行的減值評估，截至二零二三年十二月三十一日止年度，就使用權資產於損益中確認減值虧損77,000港元以撇減該分部使用權資產的賬面值至其可收回金額零港元。

可收回金額乃根據使用價值與公平值減出售成本兩者之間的較高者釐定。可收回金額的估計乃基於使用價值計算，當中就該分部採納貼現率為10%。

本公司擁有人應佔溢利／虧損

本公司擁有人應佔溢利由截至二零二二年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔虧損約11,518,000港元增加約19,176,000港元至截至二零二三年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔溢利約7,658,000港元。本公司擁有人應佔溢利增加的主要因為香港攝影服務業務收益增加，而有關增加則主要由於二零二二年底放寬若干社交距離措施及出入境管制政策所致。

分部資料

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度按分部劃分的本集團表現分析載於綜合財務報表附註7。

僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團合共有78名員工(二零二二年：64名員工)就職於香港及廣東省。本集團在招聘、僱用、酬報及擢升僱員方面均以僱員的資歷、經驗、專長、工作表現及貢獻作標準。薪酬乃經參考市場水平後提出。薪金及／或晉升審核由管理層定期評估表現後進行。酌情年終花紅及購股權(如適用)將根據本集團的表現及個人貢獻向合資格僱員授出。

本集團為僱員安排在職培訓，亦經常鼓勵僱員參加由香港及中國內地專業或教育機構主辦與工作相關的研討會、課程及計劃。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團根據強制性公積金計劃(其為定額供款計劃)作出的供款並無已沒收的供款可用於減少現有供款水平。

管理層討論與分析

財務回顧(續)

流動資金及資本資源

於二零二三年十二月三十一日，本集團財務狀況維持良好。我們的現金用途主要與經營活動及資本支出有關。我們主要透過經營所得現金流量為營運提供資金。於二零二三年十二月三十一日，香港銀行授予本集團的銀行貸款約為1,000,000港元(於二零二二年十二月三十一日：1,000,000港元)。銀行貸款以港元計值。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的權益總額約為27,945,000港元(於二零二二年十二月三十一日：22,714,000港元)。於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物合共約為25,669,000港元(於二零二二年十二月三十一日：21,699,000港元)。本集團於二零二三年十二月三十一日的流動比率及速動比率分別為1.95(於二零二二年十二月三十一日：1.92)及1.87(於二零二二年十二月三十一日：1.87)。就本集團資產負債比率而言，本集團於二零二三年十二月三十一日的數字為48.7%(於二零二二年十二月三十一日：51.5%)。

附註：資產負債比率按負債總額除以資產總值計算。

於管理流動資金風險時，我們監控及維持管理層認為充足的現金及現金等價物水平，以為營運撥資及減輕現金流量、充足銀行及現金結餘突然波動的影響。本集團已建立適當的流動資金風險管理架構管理其短期、中期及長期資金及流動資金管理需要。我們定期監察金融負債(如其他應付款項及應計費用)的還款日期，以配合我們不時可利用的財務資源。本集團透過維持充足的財務資源(包括現有現金及銀行結餘以及營運現金流量)管理流動資金風險。

資本開支

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的資本開支主要與添置物業、廠房及機械的開支分別約572,000港元及3,000,000港元有關。

本公司股份發售所得款項用途

本公司已收訖於二零一八年二月二十八日(「上市日期」)按價格每股0.31港元發售200,000,000股股份的股份發售所得款項。股份發售所得款項總額約62,000,000港元，所得款項淨額約31,852,000港元。於二零二三年十二月三十一日，已動用約20,159,000港元，詳細資料載於下表、本公司日期為二零一八年二月十五日的招股章程(「招股章程」)、本公司日期為二零一八年五月十日的公告內「本公司股份發售所得款項用途及所得款項用途變動」一節、本公司日期為二零二二年一月十七日的公告及本公司日期為二零二二年八月十二日的公告(「該等公告」)。

管理層討論與分析

財務回顧(續)

本公司股份發售所得款項用途(續)

發售所得款項淨額的用途載列如下：

	截至二零二三年 十二月三十一日止 實際已動用 所得款項淨額 (千港元)	截至二零二三年 十二月三十一日止 未動用 所得款項淨額 (千港元)	該等公告所述 所得款項淨額 經調整用途 (千港元)	預期悉數動用 未動用 所得款項淨額 的時間
擴大自助身份證明照片數碼快相機網絡				
— 廣東省	6,652	—	6,652	—
— 香港	282	—	282	—
香港自助身份證明照片 數碼快相機業務發展	602	5,498	6,100	二零二四年 十二月三十一日
就發展醫療及相關服務購買設備	81	4,519	4,600	二零二四年 十二月三十一日
成立或收購新診所、醫療及相關業務	987	1,013	2,000	二零二四年 十二月三十一日
升級驗證中心及資訊科技基礎設施	1,337	663	2,000	二零二四年 十二月三十一日
一般營運資金	10,218	—	10,218	二零二四年 十二月三十一日
總計	20,159	11,693	31,852	

本公司一直於廣東省及中國內地其他省份探索商機。然而，中國若干身份證明文件簽發機關已引入網上公文申請系統代替親身申請，有系統識別電子身份證明照片及採納人臉識別系統取代各類牌照或許可證申請所需的傳統物理形式身份證明照片。隨著二零二零年起新型冠狀病毒疫情及二零二二年初奧密克戎變種爆發，全球宏觀經濟受挫及存在不確定性，我們於廣東省擴大自助身份證明照片數碼快相機網絡業務的原計劃有所延遲，並越來越具挑戰性。

本集團已透過在香港經營醫務中心開展醫療服務業務。本公司已積極尋求招聘及物色合適的執業醫生、設備、場地及相關業務的機會，以進一步擴展其醫療服務業務。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與獨立第三方訂立新租賃協議以在香港成立新醫療中心。

董事會認為於執行本集團於中國內地的擴展計劃時應採取更為謹慎的態度。如該等公告所披露，董事會認為，將未動用所得款項淨額自擴大自助身份證明照片數碼快相機網絡重新分配至(i)香港自助身份證明照片數碼快相機業務的業務發展；(ii)購買發展醫療及相關服務所用設備；(iii)成立或收購新診所、醫療及相關業務；及(iv)一般營運資本更為恰當及可持續。有關所得款項用途變動的進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二二年八月十二日的公告內「所得款項用途變動之理由及裨益」一節。

本集團一直積極探索及研究有關攝影服務業務及醫療服務業務的擴展機會。為更靈活地物色合適的擴展機會，董事會決定將未動用所得款項淨額的預期時間表延長至二零二四年十二月三十一日。

於本年報日期，所有未動用所得款項已存入香港持牌銀行。

管理層討論與分析

財務回顧(續)

外匯風險管理

本集團面臨主要源自香港實體持有的美元(「美元」)及人民幣計值現金及銀行結餘的貨幣風險。而本集團的收益、採購付款及產生的開支主要以人民幣及港元計值。由於港元與美元掛鈎，因此美元方面的外匯風險微不足道。目前，本集團並無訂立協議或購買工具對沖本集團的匯率風險。管理層認為，人民幣匯率受中國內地政府頒佈的外匯管制規則及規例規限。本集團透過密切監察匯率變動管理外幣風險。

所持重大投資以及有關重大投資及資本資產的未來計劃

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無進行任何重大投資以及有關重大投資及資本資產的未來計劃。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團的銀行融資由賬面總值為5,000,000港元(二零二二年：5,000,000港元)之受限制銀行存款作擔保。

或然負債

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

期後事項

於本年報的報告期結束後，本集團並無任何重大事項。

股息

於二零二三年八月四日，董事建議自本公司股份溢價賬宣派截至二零二三年六月三十日止六個月的中期股息每股0.00375港元，合共3,000,000港元。該建議已於二零二三年九月十三日舉行的股東特別大會第二次續會上獲本公司股東(「股東」)批准。股息已反映為截至二零二三年九月三十日止九個月的股份溢價分配，並於二零二三年十月六日支付。

董事建議自本公司股份溢價賬中派發截至二零二三年十二月三十一日止年度特別股息每股0.005625港元，合共4,500,000港元，惟須待股東於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。

董事不建議宣派截至二零二二年十二月三十一日止年度的中期股息及截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息。

其他詳情載於綜合財務報表附註15。

董事及高級管理層

執行董事

陳永濟先生，77歲，自二零一七年一月二十六日起獲委任為執行董事。陳先生亦擔任董事會主席兼董事會轄下提名委員會主席。陳先生主要負責制定本集團的持續發展策略、監督本集團的業務營運及財務表現，並帶領董事會履行其職能。陳先生自一九八九年三月起擔任合視有限公司(本集團首間成員公司)的董事。彼亦一直擔任本集團大部分附屬公司的董事。彼於自助數碼快相機營運領域擁有33年經驗。彼於一九八五年九月獲頒香港中文大學行政發展管理文憑。陳先生為本公司控股股東(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) Causeway Treasure Holding Limited (「Causeway Treasure」)的董事。陳先生為歐陽映荷女士的配偶，以及陳天奇先生及陳少奇先生的父親。陳先生亦為執行董事陳永樂醫生的堂兄。

陳天奇先生，50歲，自二零一七年一月二十六日起獲委任為執行董事。陳先生亦擔任董事會轄下薪酬委員會成員兼本公司行政總裁。陳先生主要負責管理本集團整體業務營運及執行業務策略。由於其於一九九六年至一九九八年及一九九八年至二零零三年分別擔任合視有限公司的業務發展經理及總經理，彼一直密切參與本集團的業務營運，於該期間，彼負責就本集團數碼快相機的許可證與本集團的許可方聯繫、監督本集團業務的日常營運並實現機械相機至數碼快相機的過渡。彼亦一直擔任本集團附屬公司的董事。彼透過先前於旗下附屬公司任職，於自助數碼快相機營運方面累積約27年經驗。陳先生於二零零九年十一月獲澳洲昆士蘭省最高法院認可為律師。彼於二零零七年九月獲得澳洲邦德大學法律碩士學位，並於一九九六年五月獲得美國明尼蘇達州聖奧拉夫學院文學學士學位。陳先生為本公司控股股東(定義見證券及期貨條例第XV部) Causeway Treasure的董事。陳先生為陳永濟先生的兒子及陳少奇先生的胞兄。陳先生亦為執行董事陳永樂醫生的侄子。

陳永樂醫生，59歲，自二零二一年九月六日起獲委任為執行董事。陳醫生畢業於香港大學，持有香港大學內外全科醫學士學位、愛爾蘭皇家內外科醫學院兒科文憑及英國卡迪夫大學實用皮膚科文憑。自二零一零年起，陳醫生亦獲委任為香港中文大學賽馬會公共衛生及基層醫療學院家庭醫學名譽臨床助理教授。陳醫生亦擔任我們附屬公司的董事，彼主要負責本集團醫療服務業務的發展。陳醫生於二零二一年九月六日亦獲委任為名仕醫療服務有限公司的醫療行政總監。在加入本集團之前，陳醫生曾於二零一一年七月至二零一五年九月及於二零一八年六月至二零一九年十二月擔任康健國際醫療集團有限公司(股份代號：3886，為一間在聯交所上市的公司，主要業務為醫療保健服務)的執行董事，並擔任其多間附屬公司的董事，直至二零二一年九月五日。陳醫生於醫療服務業務領域擁有32年經驗。陳醫生為執行董事陳永濟先生的堂弟，彼亦為執行董事陳天奇先生及陳少奇先生的堂叔父。

董事及高級管理層

非執行董事

Riccardo Costi 先生，79歲，於二零一七年一月二十六日獲委任為非執行董事。Costi先生主要負責就本集團的業務及營運提供策略意見。Costi先生曾擔任本集團部分附屬公司(包括合視有限公司(一九九八年九月至二零一八年六月)、富慧國際有限公司(一九九九年十月至二零一八年六月)及廣州富美快相有限公司(二零零五年八月至二零一八年七月)的董事。Costi先生於自助攝影行業累積逾41年的豐富經驗。

獨立非執行董事

倪雅各 先生，60歲，於二零一八年二月加入本集團。倪先生為獨立非執行董事、董事會轄下審核委員會及薪酬委員會的主席兼董事會轄下提名委員會的成員。倪先生畢業於多倫多大學，取得經濟學學士學位。倪先生為香港執業會計師、香港會計師公會及美國會計師公會的會員。倪先生亦為香港稅務學會資深會員。倪先生於會計、審計及稅務事宜積逾30年經驗，現為羅瑞貝德會計師事務所有限公司的董事總經理。

倪先生亦為萊爾斯丹控股有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：0738)的非執行董事兼董事會主席。

許次鈞 先生，74歲，於二零一八年二月八日獲委任為獨立非執行董事。許先生亦擔任董事會轄下審核委員會及董事會轄下薪酬委員會的成員。許先生於一九八零年十一月畢業於香港大學，取得法律學士學位，彼自一九八三年三月起為香港執業律師。許先生於一九八七年至二零零七年曾為簡松年律師行(香港律師行)的合夥人。彼於二零零七年退出合夥關係，但仍為該律師行的顧問律師。許先生為萊爾斯丹控股有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：0738)的獨立非執行董事。



董事及高級管理層

郭振華先生，77歲，於二零一八年二月八日獲委任為獨立非執行董事。郭先生亦擔任董事會轄下審核委員會及董事會轄下提名委員會的成員。郭先生於保險行業擁有逾54年經驗。

郭先生為一名資深保險從業人員，自一九八五年起於以下國際保險經紀公司及一般保險公司擔任高級職位。郭先生於一九八五年一月至一九八九年十二月擔任Lombard Insurance Co. Ltd.的總經理，其當時的主要職責包括制定並執行政策及企業規劃，以及在與政府及保險機構舉行的會議上代表公司。其後，彼於一九八九年十二月至一九九五年九月擔任Lombard Insurance Co. Ltd.的總經理，彼負責公司的整體管理以及香港的保險行業事務。郭先生於一九九五年十二月至一九九七年六月擔任HSBC Non-Life Holdings Ltd.的主要行政人員，彼負責制定及實施有利業務於既定地區整體發展的計劃。郭先生亦於一九九八年一月至二零零八年十二月擔任富勤保險(香港)有限公司的主席，彼負責制定及執行公司的業務策略。

於二零零九年一月至二零一五年十二月，郭先生為達信風險管理及保險服務(香港)有限公司(保險經紀及風險諮詢公司)的主席，其後擔任策略顧問。郭先生於二零一五年十二月二十八日至二零一八年十二月二十七日止三年期間獲委任為香港獨立保險業監管局的非執行董事，並於二零一八年十二月二十八日至二零二一年十二月二十七日止三年期間再獲委任。郭先生於一九六五年在香港高主教書院完成中學教育。

高級管理層

譚家聲先生，50歲，為本公司工程部及營運經理。譚先生於一九九四年七月加入本集團。譚先生主要負責監督攝影服務業務的維護及一般營運。譚先生於維修及保養數碼快相機及故障檢修累積逾29年經驗。譚先生於一九九二年完成香港中學會考。

陳少奇先生，47歲，為本公司技術總監，主要負責就本集團項目的工藝要求及技術設計提供意見。陳先生於二零零三年十月加入本集團，擔任MV Asset Management Limited的董事，後於二零一四年五月辭任MV Asset Management Limited董事一職。彼於二零零八年四月獲委任為常務副總經理，後於二零一七年一月調任技術總監。陳先生亦於提供複印服務領域擁有逾10年經驗。陳先生於二零一三年七月成為Pinnacle Vision Limited(從事提供複印服務的公司)的唯一股東。彼於二零零六年十二月畢業於美國明尼蘇達大學文學學院。陳先生為陳永濟先生的兒子及陳天奇先生的胞弟。陳先生亦為執行董事陳永樂醫生的侄子。

董事及高級管理層

秦智聲先生，58歲，曾任本公司常務行政副總經理，並於二零二四年二月轉任營運顧問。秦先生最初於一九九四年二月加入本集團。秦先生於二零一一年四月至二零二四年一月以合視有限公司的常務副總經理身份服務本集團。秦先生主要負責攝影服務業務的日常管理、市場推廣及業務拓展。在擔任合視有限公司的常務副總經理前，彼於一九九四年二月至二零零八年八月擔任合視有限公司的經理及會計主管。秦先生於日常管理擁有逾29年經驗。秦先生於香港完成中學教育。彼於一九八四年完成香港中學會考。於加入本集團前，秦先生自一九八五年四月至一九八六年十月於Apex Aluminium Fabricator Co., Ltd. 擔任助理實習生，彼主要負責行政工作。彼亦於一九八七年二月至一九八八年十二月擔任Tse Sui Luen Jewellery Co., Ltd. 的會計文員；於一九八九年一月至一九九零年十月擔任Denis Hazell and Company Ltd. 的會計文員及於一九九一年十一月至一九九三年五月擔任Membas Company Limited 的高級會計文員。

公司秘書

黃子康先生，37歲，分別自二零一八年七月四日起及二零一九年三月二十二日起獲委任為本公司的公司秘書及財務總監。黃先生於二零一七年八月加入本集團擔任會計經理。黃先生主要負責本集團的財務報告、財務監控事宜及公司秘書事宜。黃先生於審計、會計及稅務領域擁有逾13年經驗。於加入本集團之前，他曾於一間國際會計師事務所核證部擔任管理職務。黃先生為香港會計師公會會員。

合規主任

陳天奇先生為本公司合規主任。有關陳天奇先生的履歷詳情，請參閱本節上文「執行董事」一段。

董事會報告

董事會謹此提呈其報告，連同本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司主要從事(i)透過設於香港及中華人民共和國(「中國內地」)廣東省不同地點的自助身份證明(「身份證明」)照片數碼快相機提供攝影服務；及(ii)於香港透過經營醫務中心提供醫療服務。有關本公司附屬公司截至二零二三年十二月三十一日止年度主要業務的分析載於綜合財務報表附註19。

業績

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的業績載於本年報第75頁的綜合損益及其他全面收益表。

股息

中期股息每股0.00375港元(二零二二年：無)已於二零二三年十月六日派付。

董事建議自本公司股份溢價賬中派發截至二零二三年十二月三十一日止年度特別股息每股0.005625港元，合共4,500,000港元，惟須待股東於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。

董事不建議宣派截至二零二二年十二月三十一日止年度的中期股息及截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息。

其他詳情載於綜合財務報表附註15。

業務回顧

本集團業務的回顧、通過使用關鍵財務表現指標對本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度表現的分析及本集團業務未來發展意向載於本年報第4至5頁「主席報告」及第6至12頁「管理層討論與分析」。

主要風險及不明朗因素

本集團的財務狀況、經營業績及業務前景可能受到與本集團業務直接或間接相關的若干風險及不明朗因素影響。以下為本集團知悉的主要風險及不明朗因素：

- 有關使用出租人場所營運自助身份證明照片數碼快相機及醫務中心的權利的協議

我們於香港及廣東省完善的數碼快相機位置及於香港的醫務中心位置屬便利且易於到達，而數碼快相機及醫務中心廣泛的網絡有助於我們於業內取得成功。我們與出租人保留及重續協議取決於多項因素，包括但不限於我們與出租人的關係、我們於該等協議項下的過往表現及我們的信譽。

董事會報告

- 攝影服務的收益及財務表現

對產品的需求與對身份證明申請或重續的需求密切相關，而我們的客戶在短期內可能不再重複需要我們的產品。視乎身份證明申請及重續的相關政策及週期模式而定，我們的產品未必會有充足或持續增長的需求，因此我們可能無法及時於該等市場安裝及營運新數碼快相機，倘完全無法安裝及營運，及倘安裝，可能未必如我們的數碼快相機於現有市場般成功。對我們的產品的需求可能出現整體下降。倘對我們的產品的需求有任何減少，均會對我們的業務、經營業績及財務表現造成重大不利影響。

- 倚賴專業團隊的醫療服務業務

對於尋求優質醫療服務及穩定醫生與病人關係的顧客而言，我們有賴專業團隊提供醫療服務。倘我們未能招攬合資格專業人士加入團隊或挽留彼等，我們的財務業績及醫療服務可能會受到不利影響。尤其是我們於醫療服務業務的業務模式倚賴顧問或僱傭安排。本集團專業團隊與本集團的顧問或僱傭安排可於任何一方發出所需的通知後予以終止。

合適的註冊醫生有限，而本集團需與公私營醫療服務供應商爭奪註冊醫生。專業團隊乃本集團其中一項寶貴的資產，而本集團透過其聲譽、具競爭力的薪酬待遇、充滿關愛的工作環境及具吸引力的事業發展，吸引優秀成員加盟。

- 於醫療服務業務的聲譽

我們依賴我們於醫療服務業務的聲譽及我們的品牌形象，其可能因有關照顧病人、治療結果及所提供的醫療服務方面的疏忽的負面宣傳、投訴、指控或法律訴訟而受到負面影響，本集團的業務、經營業績、財務狀況、品牌及聲譽可能因而受損。此外，限制宣傳醫療服務業務可能影響我們進一步提高品牌知名度或日後獲取新業務機會的能力。

本集團已為各醫務中心制定一套標準運作程序，且不時在醫生之間舉行分享會，將醫療疏忽的風險及可能性降至最低。

董事會報告

遵守相關法律及法規

本集團確認遵守相關法律及法規(包括開曼群島公司法及GEM上市規則)規定的重要性。截至二零二三年十二月三十一日止年度，就董事會及管理層所知，本集團已遵守所有相關法律及法規。本集團概無嚴重違反或不遵守任何適用法律及法規而對本集團的業務及營運造成重大影響。

環境、社會及管治

本集團致力於為環境的可持續發展作出貢獻，並實施政策，盡量減少其業務活動對環境的影響。本集團努力改進其方針，以履行其環境、社會和道德責任，同時改善其企業管治，從而為所有權益相關人士帶來更大價值。

其他詳情載於本年報第52至68頁的「環境、社會及管治報告」。

與權益相關人士的關係

本集團深知與其主要權益相關人士(包括其僱員、客戶及供應商)維持良好的關係以達成其短期及長期業務目標的重要性。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與其僱員、客戶及供應商之間概無任何重大及重要糾紛。

本集團認為僱員是寶貴的資產之一，並嚴格遵守香港的勞工法例及法規，同時定期檢討現有員工的福利待遇，尋求改進。除合理報酬待遇外，本集團亦提供醫療保險等其他僱員福利。本集團為客戶提供優質服務，並保存客戶資料庫，以與恒常客戶直接溝通，發展長期互信關係。本集團亦與供應商保持有效溝通，並與其建立長期的業務關係。

財務摘要

本集團於過去五個財政年度的業績、資產及負債的摘要載於本年報第136頁。本摘要不構成經審核綜合財務報表的一部分。

本公司股份發售所得款項用途

有關詳細資料，請參閱第10至11頁的「管理層討論與分析」中的「本公司股份發售所得款項用途」。

董事會報告

主要客戶及供應商

主要客戶

本集團攝影服務業務及醫療服務業務的目標客戶為大眾消費者。鑒於本集團行業的性質，本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無倚賴任何單一客戶。

主要供應商

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的五(二零二二年：五)大供應商佔本集團採購總額約78%(二零二二年：75%)，我們的單一最大供應商佔本集團採購總額約29%(二零二二年：33%)。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，單一最大供應商為Me Group International Plc.(前稱Photo-Me International Plc.)，其亦為本公司的重大股東之一。

除上文所披露者外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事或其任何緊密聯繫人或任何股東(據董事所知，擁有已發行股份數目超過5%)於本集團的五大客戶及供應商中擁有任何權益。

物業、廠房及設備

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的物業、廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註17。

股本

本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註28。

儲備

本公司及本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的儲備變動詳情分別載於本年報第132及78頁。

可分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司的可分派儲備約9,465,000港元。

銀行貸款及其他借款

於二零二三年十二月三十一日，本集團的尚未償還銀行貸款約為1,000,000港元。

董事會報告

董事

於截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，董事為：

執行董事

陳永濟先生(主席)
陳天奇先生(行政總裁)
陳永樂醫生

非執行董事

Riccardo Costi 先生

獨立非執行董事

倪雅各先生
許次鈞先生
郭振華先生

根據本公司組織章程細則(「組織章程細則」)第84(1)條，於每屆股東週年大會(「股東週年大會」)，三分之一在職董事須輪值退任，而各董事須至少每三年輪值退任一次。

將於股東週年大會重選的董事詳情將載於致股東的通函。

董事及高級管理層

董事及本公司高級管理層的履歷詳情載於本年報第13至16頁。

獨立非執行董事的獨立性確認

本公司已收到各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條就其獨立性發出的年度確認。本公司認為，全體獨立非執行董事均具獨立性。

董事服務合約及委任函件

陳永濟先生及陳天奇先生已與本公司簽訂服務合約，自上市日期起計為期三年，其後按月重續，除非訂約雙方以三個月書面通知另行協定。於二零二一年三月十九日，陳永濟先生及陳天奇先生與本公司重續服務合約，固定年期為三年，自二零二一年四月一日起生效。於二零二四年三月二十二日，陳永濟先生及陳天奇先生重續服務合約，固定年期為三年，自二零二四年四月一日起生效。

於二零二一年九月六日，陳永樂醫生與本公司已就擔任執行董事簽署自二零二一年九月六日起為期三年的服務合約，其後按月重續，除非訂約雙方以三個月書面通知另行協定。

各非執行董事已與本公司簽訂服務合約，自上市日期起計為期兩年，其後按月重續，除非訂約雙方以一個月書面通知另行協定。

董事會報告

各獨立非執行董事已與本公司簽訂委任函件，自上市日期起計為期兩年，其後按月重續，除非訂約雙方以一個月書面通知另行協定。

概無董事訂立本集團不可於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

董事於重大交易、安排或合約的權益

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事直接或間接於任何由本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司訂立並對本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約中擁有重大權益。

管理合約

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無訂立或存在關乎本公司全部或任何重大業務的管理及行政合約。

薪酬政策

本集團已成立薪酬委員會，以檢討本集團董事及高級管理層全部薪酬的薪酬政策及結構，當中考慮本集團的經營業績、董事及高級管理層的个人績效以及可資比較市場慣例。本公司已採納一項購股權計劃作為對董事及合資格僱員的獎勵。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，並無向董事支付花紅。有關董事及五名最高薪人士於截至二零二三年十二月三十一日止年度的薪酬詳情載於綜合財務報表附註13及12(b)。

股息政策

董事須於宣派或建議股息前考慮以下因素：

1. 本公司的實際及預期財務表現；
2. 本公司及本集團各成員公司的保留盈利及可分派儲備；
3. 本集團的營運資金需求、資本開支需求及未來擴展計劃；
4. 本集團的流動資金狀況；
5. 整體經濟狀況、本集團業務的商業週期及可能對本公司的業務或財務表現及狀況產生影響的其他內部或外部因素；及
6. 董事會可能認為相關的其他因素。

其他詳情載於綜合財務報表附註15。

董事會報告

退休及僱員福利計劃

有關本公司的退休及僱員福利計劃詳情載於綜合財務報表附註14及12(a)。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於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、相關股份及債權證中，擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須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被視為擁有的權益及淡倉）；或(ii)須記錄於根據證券及期貨條例第352條規定所存置登記冊內的權益及淡倉；或(iii)根據GEM上市規則第5.46至5.67條須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

1. 於本公司股份的權益／淡倉

董事／最高行政人員姓名	身份／權益性質	股份數目	好倉／淡倉	佔已發行股份 總數的概約 百分比
陳永濟先生	於受控法團的權益 ⁽¹⁾	427,600,560	好倉	53.45%
陳天奇先生	於受控法團的權益 ⁽¹⁾	427,600,560	好倉	53.45%

附註：

- (1) 所披露權益指Causeway Treasure於本公司持有的權益，而Causeway Treasure由陳永濟先生、陳天奇先生及歐陽映荷女士分別擁有約47.25%、約47.25%及約5.5%權益。根據證券及期貨條例，陳永濟先生及陳天奇先生被視作於Causeway Treasure所持有股份中擁有權益。

董事會報告

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉(續)

2. 於本公司相聯法團股份或債權證的權益／淡倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	股份數目	好倉／淡倉	佔相聯法團 相關股份的股權 概約百分比
陳永濟先生	Causeway Treasure	實益擁有人 ⁽¹⁾	427,600,560	好倉	47.25%
陳天奇先生	Causeway Treasure	實益擁有人 ⁽¹⁾	427,600,560	好倉	47.25%

附註：

- (1) 所披露權益指於Causeway Treasure的權益，Causeway Treasure為相聯法團，由陳永濟先生及陳天奇先生分別擁有約47.25%及約47.25%權益，並由歐陽映荷女士持有餘下約5.5%權益。

除上文披露者外，於二零二三年十二月三十一日，概無董事或本公司最高行政人員於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、相關股份或債權證中，擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會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當作或被視為擁有的權益及淡倉）；或須記錄於根據證券及期貨條例第352條規定所存置登記冊內的任何權益或淡倉；或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

董事購買股份或債權證的權利

除本年報另有披露者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，可令董事透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益，而董事或其配偶或18歲以下子女均未獲授任何認購本公司或任何其他法人團體的權益或債務證的權利或已行使任何該等權利。

董事會報告

主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，據董事所深知，按本公司根據證券及期貨條例第336條所存置登記冊內的記錄，下列人士（並非董事或本公司最高行政人員）於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉：

姓名／名稱	身份／權益性質	股份數目	好倉／淡倉	佔本公司股權 概約百分比
Causeway Treasure	實益擁有人 ⁽¹⁾	427,600,560	好倉	53.45%
歐陽映荷女士	於受控法團的權益 ⁽²⁾	427,600,560	好倉	53.45%
Me Group International Plc. (前稱 Photo-Me International Plc.) 〔Me Group〕	實益擁有人	109,972,500	好倉	13.75%
張淦庭先生 ⁽³⁾	實益擁有人	62,426,940	好倉	7.80%

附註：

- (1) 所披露權益指 Causeway Treasure 於本公司持有的權益，而 Causeway Treasure 由陳永濟先生、陳天奇先生及歐陽映荷女士分別擁有約47.25%、約47.25%及約5.5%權益。
- (2) 於二零一七年七月七日，陳永濟先生、歐陽映荷女士及陳天奇先生簽訂確認契據，據此，彼等已確認彼等過往保持一致行動，並擬於上市後繼續以上述方式行事（只要其仍為股東），以鞏固對本集團的控制，直至及除非確認契據以書面形式終止為止。根據證券及期貨條例，歐陽映荷女士被視為於 Causeway Treasure 所持有股份中擁有權益。
- (3) 自二零二二年八月十二日起，張淦庭先生辭任非執行董事。有關詳細資料，請參閱本公司日期為二零二二年八月十二日的公告。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事並不知悉任何人士（並非董事或本公司最高行政人員）於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須予披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記入該條所述登記冊內的權益或淡倉。

董事會報告

股份計劃

本公司購股權計劃(「購股權計劃」)已於二零一八年二月八日獲股東根據一項書面決議案採納。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，購股權計劃項下概無本公司購股權獲授出、失效、行使或註銷，且於二零二三年十二月三十一日，並無尚未行使的購股權。

1. 目的

購股權計劃旨在鼓勵合資格人士(定義見下文第(2)段)於日後對本集團作出最佳貢獻；及／或獎勵彼等過往作出之貢獻、吸納及留聘對本集團重要及／或其貢獻對本集團之業績、增長或成就確屬或將會有所裨益之合資格人士或與彼等維持持續之關係；此外，就行政人員之情況而言，亦有助本集團吸納及挽留有經驗及能幹之人士及／或獎勵彼等過往作出之貢獻。

2. 合資格人士

董事會可全權酌情邀請本集團任何成員公司之任何董事或建議董事(包括獨立非執行董事)、任何執行董事、經理或在本集團任何成員公司擔任行政、管理、監督或類似職位之其他僱員(「僱員」)、任何建議僱員、任何全職或兼職僱員、或當時派調本集團任何成員公司全職或兼職工作之任何人士、本集團任何成員公司之顧問、業務或合營夥伴、特許經營商、承包商、代理或代表、或向本集團任何成員公司提供任何諮詢、顧問、專業或其他服務之個人或實體、或任何上述人士之緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)(統稱為「合資格人士」，各為一名「合資格人士」)。

3. 接納購股權要約

承授人可按本公司不時設立有關行使購股權(「購股權」)之程序行使全部或部分購股權。每次行使購股權須附上行使購股權將須發行股份之認購價全數款項。

4. 股份數目上限

因根據購股權計劃(及任何其他購股權計劃)可能授出之所有購股權獲行使而將予發行之股份總數，最多合共不得超逾不時已發行股份之10%，惟本公司可於董事會認為適當之情況下隨時尋求股東批准更新計劃授權上限，惟因行使根據購股權計劃(及本公司任何其他購股權計劃)可能授出之所有購股權而將予發行之股份數目，最多不得超逾股東於股東大會上批准更新該上限之日已發行股份之10%。

在任何12個月內因授予任何一名合資格人士之所有購股權(包括已行使及尚未行使之購股權)獲行使而將予發行之股份數目，最多不得超逾不時已發行股份之1%。

董事會報告

股份計劃(續)

5. 股份之認購價

任何特定購股權所涉及之認購價，乃董事會於有關購股權授出時全權酌情釐定之價格(須於載有授出購股權建議之函件內列明)，惟認購價不得低於下列之最高者：

- (a) 股份之面值；
- (b) 於要約日期聯交所每日報價表所報股份之收市價；及
- (c) 緊接要約日期前五個營業日聯交所每日報價表所報股份之平均收市價。

認購價亦可根據股本架構重組予以調整。

6. 期限

購股權計劃由上市日期起計十年內生效及有效。然而，股東可隨時於股東大會上以決議案終止購股權計劃。如上文所述，在購股權計劃屆滿或終止後，概不會另行授出購股權，惟購股權計劃之條文於所有其他方面均仍然具有十足效力及作用。根據購股權計劃之條款並在其規限下，上述屆滿或終止(視情況而定)前授出而當時尚未行使之所有購股權將繼續有效及可予行使。

除上述購股權計劃外，本公司並無採納任何其他股份計劃。

股權掛鈎協議

除本年報所載購股權計劃外，本公司於年內或於年末不曾訂立或存有將會或可能導致本公司發行股份或規定本公司訂立將會或可能導致本公司發行股份的協議之股權掛鈎協議。

購買、銷售或贖回上市證券

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，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。

優先權

根據組織章程細則及開曼群島法律概無優先權條文，規定本公司須按比例向現有股東發售新股份。

董事會報告

不競爭承諾

根據由陳永濟先生、陳天奇先生及歐陽映荷女士以及 Causeway Treasure (統稱「**控股股東**」)以本公司為受益人於二零一八年二月八日訂立的不競爭契據(「**不競爭契據**」)，各控股股東向本公司(為其本身及代表本集團其他各成員公司)作出不可撤銷承諾，其將不會並將促使其緊密聯繫人(本集團任何成員公司除外)將不會於下文所載受限制期間為其自身利益或連同或代表任何人士、商號或公司直接或間接(其中包括)進行、參與或擁有權益或從事或收購或持有(於各種情況下無論是作為股東、董事、合夥人、代理、僱員或以其他身份，無論是否為了獲利、獲取回報或其他原因)任何與本集團任何成員公司目前正進行或擬進行的業務構成或可能構成競爭的業務(「**受限制業務**」)。有關上述事項的詳情，請參閱日期為二零一八年二月十五日的招股章程。

本公司已接獲來自控股股東的確認，確認彼等於受限制期間分別遵守不競爭契據，以於本年報內披露。

獨立非執行董事已根據控股股東提供或從控股股東獲取的資料及確認，審閱於截至二零二三年十二月三十一日止年度的受限制期間內遵守不競爭契據的情況，並信納控股股東已妥為遵守不競爭契據。

董事於競爭業務的權益

除本年報所披露者外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事或彼等各自的聯繫人從事任何直接或間接與本集團業務構成或可能構成競爭的業務或於當中擁有任何權益。

持續關連交易

本公司與 Me Group 於二零二三年八月四日訂立主供應協議(「**主供應協議**」)，期限為截至二零二五年十二月三十一日止三個財政年度，以向本集團供應數碼快相機以及有關耗材及其他相關產品及服務。

Me Group 為本公司的主要股東(「**主要股東**」)，控制本公司 13.75% 投票權，因此，根據 GEM 上市規則第 20.07(1) 條，Me Group 屬於本公司的關連人士。

董事會報告

持續關連交易(續)

本集團在產品質量、技術升級及交付時間方面對Me Group提供的數碼快相機以及有關耗材及其他相關產品及服務(「產品」)滿意(此從Me Group與本集團自一九九三年起建立的穩定業務關係足以證明)，且Me Group於往年持續及時地向本集團供應產品。此外，考慮到Me Group於全球數碼快相機製造行業的經驗及聲譽，以及Me Group為與本集團建立長期業務關係的本集團主要股東，本集團相信與第三方相比，本集團可更好且更有效地向Me Group表達需要，從而為本集團提供業務及營運便利。有鑒於此，董事認為與Me Group繼續進行主供應協議項下擬進行交易符合本公司及股東的整體利益，可以合理價格向本集團持續穩定供應優質產品並提高營運效率。因此，主供應協議項下進行之交易乃按正常或更佳商業條款訂立，屬公平合理且符合本公司及股東的整體利益。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，與Me Group擬進行交易的總額將不得超過下列上限：

	年度上限 截至二零二三年 十二月三十一日 止年度 (千港元)
向Me Group採購數碼快相機交易金額(「數碼快相機上限」)	1,000
向Me Group採購耗材及其他相關產品及服務交易金額(「耗材上限」)	3,000
	4,000

向Me Group採購數碼快相機交易金額及向Me Group採購耗材及其他相關產品及服務交易金額分別為零及1,307,000港元，並未超過截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度上限。

截至二零二五年十二月三十一日止三個財政年度各年，主供應協議項下擬進行交易的適用百分比率按年合計高於5%但低於25%，且總代價低於10,000,000港元，根據GEM上市規則第20章，該等交易須遵守申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守通函(包括獨立財務建議)及股東批准規定。

董事會報告

持續關連交易(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，獨立非執行董事已審閱上述持續關連交易並確認有關交易是按照以下情況訂立：

- (i) 本集團日常及一般業務過程；
- (ii) 按正常商業條款；及
- (iii) 根據規管有關交易的相關協議進行，其條款屬公平合理並符合股東的整體利益。

本公司核數師(「核數師」)已獲委聘以就本集團的持續關連交易根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3000號「歷史財務資料審核或審閱以外的核證委聘工作」及參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」進行有關程序。核數師已表示，概無發現任何需注意事項，並得出結論：

- (1) 有關交易已獲得董事會批准；
- (2) 就涉及本集團提供商品或服務的交易而言，有關交易在所有重大方面均符合本集團的定價政策；
- (3) 有關交易在所有重大方面均根據規管交易的相關協議訂立；及
- (4) 交易總額並無超過日期為二零二三年八月四日的公告所披露的相關年度上限。

除上文及本年報所披露者外，本公司或其任何附屬公司與本公司或其任何附屬公司的控股股東(定義見GEM上市規則)之間於二零二三年十二月三十一日或於截至二零二三年十二月三十一日止年度任何時間並無存續重大合約(不論是否向本集團提供服務)。

董事會報告

關聯方交易

除上文所披露者及綜合財務報表附註33外，概無其他關聯方交易須根據GEM上市規則第20章規定於本年報披露。

捐款

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無作出慈善及其他捐款。

重大法律程序

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無涉及任何重大訴訟或仲裁，而據董事所知，本公司概無任何尚未了結或面臨威脅的任何重大訴訟或申索。

允許彌償條文

本公司已為董事及高級管理層在公司業務中面對的法律訴訟的責任作適當投保。

根據組織章程細則，董事將獲以本公司資產作為彌償保證及擔保，使其不會因執行其職務所作出、贊同或遺漏的任何行為而將會或可能招致或產生的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支蒙受損害。

期後事項

期後事項載於本年報第12頁「管理層討論與分析」。

審核委員會

本公司審核委員會（「**審核委員會**」）連同管理層及外聘核數師（「**核數師**」）已審閱本集團採納的會計原則及政策以及截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度業績及綜合財務報表。

企業管治

本公司致力維持高標準企業管治常規。有關本公司採納的企業管治常規的資料載於本年報第33至51頁的「企業管治報告」。

本公司的合規主任為陳天奇先生，其履歷詳情載於第13頁。本公司的公司秘書為黃子康先生，其符合GEM上市規則第5.14條的資格要求。黃子康先生的履歷詳情載於第16頁。

董事會報告

足夠公眾持股量

根據本公司可公開獲取的資料及據董事所深知，於截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，本公司已發行股份總數中至少25%（聯交所規定及根據GEM上市規則所允許的最低公眾持股百分比）一直由公眾持有。

核數師

茲提述本公司日期為二零二三年十一月七日的公告，畢馬威會計師事務所已辭任本公司核數師，自二零二三年十一月七日起生效。董事會已委任羅申美會計師事務所為核數師以填補臨時空缺，自二零二三年十一月七日起生效，任期至本公司下屆股東週年大會（「股東週年大會」）結束為止。

除上文披露者外，於過去三年本集團核數師概無其他變動。

羅申美會計師事務所已獲委任為截至二零二三年十二月三十一日止年度的核數師。根據香港財務報告準則編製的隨附綜合財務報表已獲羅申美會計師事務所審核。

羅申美會計師事務所將退任，惟其合資格並願意獲續聘連任。有關續聘羅申美會計師事務所為核數師的決議案，將於應屆股東週年大會上提呈。

代表董事會

主席兼執行董事

陳永濟先生

香港，二零二四年三月二十二日

企業管治報告

企業管治常規

本公司致力維持高水平的企業管治，以保障股東權益以及提升企業價值及問責性。本公司已採納GEM上市規則附錄C1所載企業管治守則（「**企業管治守則**」）作為其本身的企業管治守則。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已遵守企業管治守則的所有適用守則條文。

環境、社會及管治報告

董事會已至少每年審閱及討論本集團的環境、社會及管治報告，以評估環境、社會及管治風險的管理及控制。

為回應本集團權益相關人士的期望及進一步加強與環境及社會方面有關的企業管治慣例，本集團的環境、社會及管治措施載於本年報第52至68頁「環境、社會及管治報告」內。

董事會

職責

董事會負責本集團的整體領導，監督本集團的策略決策及監控業務與表現。董事會已向本集團高級管理層授予有關本集團日常經營管理方面的權力及職責。為監督本公司特定方面的事務，董事會已成立三個董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）及提名委員會（「**提名委員會**」）（統稱「**董事委員會**」）。董事會已向董事委員會授權其各自職權範圍所載的職責。

全體董事以誠信態度執行職責，並遵守適用法例及規例，且一直以符合本公司及股東的利益行事。

本公司已就針對董事的法律訴訟安排適當的責任保險，保險範圍將每年進行審閱。

企業管治報告

董事會(續)

董事會組成

於本年報日期，董事會由下列三名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成：

執行董事：

陳永濟先生(主席)
陳天奇先生(行政總裁)
陳永樂醫生

非執行董事：

Riccardo Costi 先生

獨立非執行董事：

倪雅各先生
許次鈞先生
郭振華先生

各董事履歷載於本年報「董事及高級管理層」一節。

截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，董事會一直遵守GEM上市規則第5.05(1)及5.05(2)條有關委任至少三名獨立非執行董事，而其中至少有一名獨立非執行董事擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專長的規定。

本公司亦遵守GEM上市規則第5.05A條有關委任佔董事會人數至少三分之一的獨立非執行董事的規定。

本公司相信董事會成員多元化將對加強本公司表現益處良多。因此，本公司已採納董事會多元化政策(「**董事會多元化政策**」)，以確保本公司在釐定董事會成員組合時會從(其中包括)性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、語言、背景、教育知識、行業經驗以及專業經驗等方面考慮董事會多元化。董事會所有委任均以用人唯才為基礎，並在考慮候選人時以客觀條件顧及董事會多元化的裨益。董事會多元化政策概述如下：

企業管治報告

董事會(續)

董事會多元化政策

董事會已採納董事會多元化政策，並討論為實施董事會多元化政策而設定的所有可計量目標。

本公司明白及重視董事會成員多元化所帶來的裨益，並致力確保董事會在符合本公司業務需求的技能、經驗及多樣的觀點等方面達致平衡。董事會所有委任將繼續以用人唯才為基礎，並顧及董事會成員多元化的裨益。候選人的挑選將基於一系列多樣的觀點與角度，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、語言、背景、教育知識、行業經驗以及專業經驗。

董事會已至少每年檢討董事會的架構，以考慮董事會的組成。董事會認為可以從多個角度考慮多元化因素，包括專業資歷、區域及行業經驗、教育及文化背景、技能、行業知識及聲譽、性別、種族、語言能力及服務任期。董事會已積極物色合適及具備資格可擔任董事會成員的人士，以履行董事會多元化政策，並提升董事會內的性別多元化。本公司亦將積極向高級管理層提供培訓，並在未來招聘高級管理層的合適人選時將性別多元化納入考慮因素，以培養董事會潛在繼任者，並於未來數年提升董事會的性別多元化。本公司亦可能委聘人力資源機構以物色董事會的潛在繼任者，並於未來數年提升性別多元化(如必要)。

董事會瞭解單一性別董事會不會考慮達成多元性。董事會已尋求潛在候選人並將於不遲於二零二四年十二月三十一日委任一名不同性別的董事。有關員工(包括高級管理層)性別比例詳情，請參閱本年報的環境、社會及管治報告。

由於各獨立非執行董事均已根據GEM上市規則第5.09條確認其獨立性，本公司認為彼等均屬獨立方。董事會會每年檢討有關機制的執行情況及成效。

除本年報「董事及高級管理層」一節所載董事履歷中披露者外，概無董事與任何其他董事及本公司最高行政人員有任何個人關係(包括財務、業務、家族或其他重大或相關關係)。

全體董事(包括獨立非執行董事)均為董事會帶來各種不同的寶貴營商經驗、知識及專門技能，促進董事會高效及有效運作。獨立非執行董事獲邀出任審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。

鑒於企業管治守則條文規定董事須向本公司披露於公眾公司或機構擔任職務的數量及性質及其他重大承擔，以及公眾公司或機構的身份及所投入時間，董事已同意適時向本公司披露彼等的承擔及任何後續變動。

企業管治報告

入職及持續專業發展

所有新委任的董事均獲提供必要的入職培訓及資料，以確保彼對本集團的營運及業務以及彼於相關法規、法例、規則及規例下的責任有適當瞭解。本公司亦定期提供GEM上市規則及其他相關法律及監管規定的不時最新發展及變動的更新資料。董事亦定期獲提供有關本集團表現、狀況及前景的最新資料，以便董事會全體及各董事履行彼等的職責。

本公司鼓勵董事參與持續專業發展研討會，以增進及重溫彼等的知識及技能。本公司的公司秘書不時向董事更新及提供有關聯交所GEM上市發行人董事角色、職能及職責的書面培訓資料。

此舉旨在確保其在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。截至二零二三年十二月三十一日止年度，全體董事及公司秘書均已通過參加會議，閱讀有關經濟、整體業務、企業管治及董事職責與責任的報章、期刊及最新資訊的方式參與持續專業發展。

主席及行政總裁

根據企業管治守則守則條文C2.1，主席及行政總裁的角色應予以區分及由不同人士擔任。

董事會主席及本公司行政總裁（「**行政總裁**」）這兩個不同角色目前由陳永濟先生及陳天奇先生分別擔任，其職責範圍有明確區分。陳永濟先生負責設計本集團持續發展策略、監督本集團業務營運及財務表現以及領導董事會履行其職能，而陳天奇先生負責管理本集團整體業務營運及執行業務策略。

企業管治報告

董事的委任年期及重選連任

陳永濟先生及陳天奇先生已與本公司簽訂服務合約，自上市日期起計為期三年，其後按月重續，除非訂約雙方以三個月書面通知另行協定。於二零二一年三月十九日，陳永濟先生及陳天奇先生與本公司重續服務合約，固定年期為三年，自二零二一年四月一日起生效。於二零二四年三月二十二日，陳永濟先生及陳天奇先生重續服務合約，固定年期為三年，自二零二四年四月一日起生效。

於二零二一年九月六日，陳永樂醫生與本公司已就擔任執行董事簽署自二零二一年九月六日起為期三年的服務合約，其後按月重續，除非訂約雙方以三個月書面通知另行協定。

各非執行董事已與本公司簽訂服務合約，自上市日期起計為期兩年，其後按月重續，除非訂約雙方以一個月書面通知另行協定。

各獨立非執行董事已與本公司簽訂委任函件，自上市日期起計為期兩年，其後按月重續，除非訂約雙方以一個月書面通知另行協定。

概無董事訂立本集團不可於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約或委任函件。

董事的委任、重選連任及罷免程序及步驟載於組織章程細則。提名委員會負責檢討董事會的組成及就董事的委任、重選連任及繼任計劃向董事會提供推薦建議。

董事會會議

本公司採納定期舉行董事會會議的慣例，每年至少舉行四次會議，大約每季度舉行一次。全體董事就所有定期董事會會議獲發不少於十四日的通知，令彼等有機會出席會議及於定期會議議程內載入有關事宜。

就其他董事會及董事委員會會議而言，一般會發出合理時間的通知。會議議程及隨附董事會文件在會議日期前至少三日寄發予董事或董事委員會成員，以確保彼等有充足時間審閱有關文件及充分準備出席會議。倘董事或董事委員會成員未能出席會議，則彼等會獲悉將予討論的事宜及於會議召開前有機會知會董事會或相關董事委員會主席有關彼等的意見。會議記錄由公司秘書保存，副本將在會議後的合理時間內於全體董事或相關董事委員會成員間傳閱，以供參閱及記錄。

董事會會議及董事委員會會議的會議記錄會詳盡記錄董事會及董事委員會所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事或董事委員會成員提出的任何問題。各董事會會議及董事委員會會議的會議記錄初稿會於會議舉行日期後的合理時間內寄送至各董事或董事委員會成員，以供彼等提出意見。董事會會議及董事委員會會議的會議記錄可供董事查閱。

企業管治報告

董事會會議(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，共舉行四次董事會會議及兩次股東大會。各董事於該等董事會會議及股東大會的出席情況載於下表：

董事	已出席／已舉行 董事會會議	已出席／已舉行 股東大會
執行董事：		
陳永濟先生	4/4	2/2
陳天奇先生	4/4	2/2
陳永樂醫生	4/4	2/2
非執行董事：		
Riccardo Costi 先生	4/4	2/2
獨立非執行董事：		
倪雅各先生	4/4	1/2
許次鈞先生	4/4	2/2
郭振華先生	4/4	2/2

遵守董事進行證券交易的必守標準

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載交易必守標準作為其本身就董事進行本公司證券交易的行為準則。

經本公司作出特定查詢後，各董事均確認其於截至二零二三年十二月三十一日止年度一直遵守交易必守標準及董事進行證券交易的行為守則。

董事會的授權

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，包括：批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、風險管理及內部監控系統、重大交易(特別是可能牽涉利益衝突者)、財務資料、委任董事及其他重大財務及營運事宜。董事於履行彼等職責時獲提供充足資源尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。彼等亦可向本公司高級管理層進行獨立諮詢。

本集團的日常管理、行政及營運交予高級管理層負責。授權職能及職責由董事會定期檢討。管理層訂立任何重大交易前須取得董事會批准。

企業管治報告

企業管治職能

董事會確認，企業管治應屬董事的共同責任，包括：

- (a) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守準則及合規手冊；
- (d) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並就有關事宜向董事會提出建議；
- (e) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告的披露資料；及
- (f) 檢討及監察本公司遵守其舉報政策的情況。

董事委員會

審核委員會

審核委員會由三名成員組成，即倪雅各先生(主席)、許次鈞先生及郭振華先生，彼等均為獨立非執行董事。

審核委員會的主要職責包括以下方面：

1. 透過參考核數師開展的工作、彼等的費用及委聘條款檢討與核數師的關係，及就委任、再度委任及罷免核數師向董事會提出建議；
2. 審閱財務報表及報告，並於提呈董事會前考慮本公司負責會計及財務報告職能的職員、合規主任或核數師提出的任何重大或不尋常事項；及
3. 檢討本公司財務報告制度、風險管理及內部監控制度以及相關程序是否充足有效，包括本公司在會計及財務報告職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及預算是否充足。

審核委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

企業管治報告

董事委員會(續)

審核委員會(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，審核委員會就下列事項舉行四次會議：

- 審閱本集團的季度、中期及全年業績，以及由核數師就有關會計事項及於審核過程中的重大發現編製的審核報告；
- 檢討財務報告制度、合規程序、風險管理及內部監控制度(包括本公司在會計及財務報告職能方面的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及有關預算是否充足)、風險管理制度及程序以及核數師的再度委任；董事會並無偏離審核委員會就甄選、委任、辭任或罷免核數師提出的任何推薦建議；及
- 監督本公司與核數師的關係，並主要負責向董事會就委任、再度委任及罷免核數師及批准核數師薪酬及委聘條款提出推薦建議，及考慮與彼等的辭任或罷免相關問題。

公司秘書應備存會議紀錄，並在會議後的合理時間內提供該等會議紀錄副本予所有審核委員會成員作其參閱及記錄之用。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，各審核委員會成員出席情況載於下表：

審核委員會成員	已出席／ 已舉行會議
倪雅各先生	4/4
許次鈞先生	4/4
郭振華先生	4/4

審核委員會已審閱本集團的未經審核季度及中期業績以及截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核年度業績，其認為有關業績的編製乃符合適用會計準則及規定並已作出足夠披露。

提名委員會

提名委員會由三名成員組成，即陳永濟先生(主席)、倪雅各先生及郭振華先生。該委員會大多數成員為獨立非執行董事。

提名委員會的主要職責包括以下方面：

1. 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗)，並就任何為配合本公司的企業策略而擬對董事會作出的變動提出推薦建議；

企業管治報告

董事委員會(續)

提名委員會(續)

2. 物色具備合適資格的人士出任董事會成員，以及對獲提名出任董事的人士進行甄選或就此向董事會提出推薦建議；
3. 評估獨立非執行董事的獨立性；及
4. 就委任或再度委任董事以及董事(尤其是本公司主席及行政總裁)繼任計劃向董事會提出推薦建議。

提名委員會職權範圍載列的條文被視為本公司提名董事的主要提名準則及原則，而此等條文構成本公司的「提名政策」。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，提名委員會就下列事項舉行一次會議：

1. 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成，並就任何為配合本公司的企業策略而擬對董事會作出的變動提出推薦建議；
2. 就委任或再度委任董事以及董事繼任計劃向董事會提出推薦建議；
3. 根據GEM上市規則的規定，評估獨立非執行董事的獨立性；及
4. 於適當時候檢討董事會多元化政策，確保是項政策的有效性。提名委員會已討論可能需要作出的任何修訂，並就任何有關修訂向董事會提出推薦建議以供其考慮及批准。

提名委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

根據GEM上市規則第17.104條，上市發行人須採納董事會多元化政策。於二零一八年三月二十三日，董事會採納董事會多元化政策，其概要載列如下：

1. 在考慮董事會的組成時，董事會認為可以從多個角度考慮多元化因素，包括專業資歷、區域及行業經驗、教育及文化背景、技能、行業知識及聲譽、性別、種族、語言能力及服務任期等；
2. 在決定董事會的最佳組成時，應考慮上述因素，並於可行的情況下在該等因素之間取得適當的平衡；

企業管治報告

董事委員會(續)

提名委員會(續)

3. 董事的委任應基於有關人選的優點長處及預計其將為董事會帶來的貢獻，並顧及董事會成員多元化的裨益作出；及
4. 提名委員會應檢討董事會多元化政策，並於適當時候就董事會多元化政策的修訂(如有)向董事會提出推薦建議。

根據企業管治守則守則條文E.(d)(iii)，上市發行人須採納提名政策。於二零一九年三月二十二日，董事會修訂提名政策。

提名政策載列委任及再度委任董事的甄選準則及程序。用作評估候選人是否適合的甄選準則包括(其中包括)其學術背景及專業資格、相關行業經驗、品格及誠信以及是否可為董事會多元化政策所詳述的董事會多元化作出貢獻。

委任及重新委任董事的程序概述如下：

1. 由提名委員會或董事會任何成員提名及邀請適合的候選人；
2. 董事會根據提名政策所載全部甄選準則評估候選人；
3. 對各候選人進行盡職審查，並提出推薦建議以供董事會考慮及批准；
4. 倘提名獨立非執行董事，則須根據企業管治守則相關守則條文及GEM上市規則評估候選人的獨立性；
5. 倘提名獨立非執行董事出選股東大會，則須審慎考慮企業管治守則守則條文B.3.4項下的事項；
6. 在再度委任退任董事的情況下，審閱候選人的整體貢獻及表現，並向董事會及／或股東提出推薦建議，以供彼等就其於股東大會上重選連任加以考慮；
7. 召開董事會會議，以供考慮委任或再度委任候選人為董事；

企業管治報告



董事委員會(續)

提名委員會(續)

8. 在作出有關委任及再度委任之建議時，考慮以下因素(其中包括)：
- (i) 董事會成員的組成具有多元化背景及經驗；
 - (ii) 才能；
 - (iii) 擬任／現任董事之年齡；
 - (iv) 擬任／現任董事會成員之獨立性；
 - (v) 成員／擬任成員之業務、技術或專業技能及經驗；
 - (vi) 將出任之新成員及留任之現任成員之工作能力、時間、承諾及意願；
 - (vii) 成員／擬任成員可為董事會帶來之特別價值；及
9. 確保概無董事或任何其聯繫人士參與批准其本身或其聯繫人士之提名。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，各提名委員會成員出席情況載於下表：

提名委員會成員	已出席／ 已舉行會議
陳永濟先生	1/1
倪雅各先生	1/1
郭振華先生	1/1

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，即倪雅各先生(主席)、許次鈞先生及陳天奇先生。該委員會大多數成員為獨立非執行董事。

薪酬委員會的主要職責包括以下方面：

1. 就董事及高級管理層之本公司整體薪酬政策及架構，以及就設立正規且具透明度的程序以便制定薪酬政策，向董事會提出推薦建議；
2. 經參考董事會所訂企業目標及目的，檢討及批准管理層的薪酬提案，並評估執行董事的表現以及其服務合約條款；

企業管治報告

董事委員會(續)

薪酬委員會(續)

3. 就個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇，包括實物利益、退休金權利及賠償金額(包括失去或終止職務或委任應付的任何賠償)向董事會提出推薦建議；
4. 就非執行董事的薪酬向董事會提出推薦建議；
5. 考慮可比較公司支付的薪酬、時間承擔及職責以及本集團內其他職位的僱用條件；
6. 檢討及批准就執行董事及高級管理層失去或終止職務或委任而須向彼等支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須公平合理，不致過多；
7. 檢討及批准因董事行為失當而被解僱或罷免所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；
8. 確保任何董事或其任何聯繫人(定義見GEM上市規則)不得參與訂定本身的薪酬；及
9. 審閱及／或批准GEM上市規則第23章項下有關股份計劃之事宜。

薪酬委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。

董事及高級管理層薪酬政策的主要程序概述如下：

1. 評估全體董事及高級管理層的表現，並就本公司的全體董事及高級管理層薪酬政策及架構，以及就建立正規且具透明度的程序以制訂薪酬政策，向董事會提出推薦建議；
2. 就個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇，其中應包括實物利益、退休金權利及賠償金額，以及失去或終止職務或委任應付的任何賠償，向董事會提出推薦建議，以及就非執行董事的薪酬向董事會提出推薦建議；
3. 在釐定有關待遇及安排時，應適當地考慮任何有關法律規定，以及有關監管機關的條文、指引及建議，以考慮可比較公司支付的薪酬、時間承擔及職責以及本公司及其任何附屬公司內其他職位的僱用條件；
4. 檢討及批准就執行董事及高級管理層失去或終止職務或委任而須向彼等支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須公平合理，不致過多；

企業管治報告

董事委員會(續)

薪酬委員會(續)

5. 每年檢討薪酬政策的合適及相關程度；
6. 就其他執行董事的薪酬建議諮詢董事會主席及／或本公司的最高行政人員。如有需要，薪酬委員會成員可徵詢獨立的法律及專業意見；
7. 對其本身的表現、組成及職權範圍至少每年檢討一次，以確保其以最高的效率運作，並就其認為必要的任何變更向董事會提出推薦建議，以取得董事會的批准；及
8. 當需要採取行動或實施改進時，應就其職權範圍內任何範疇的事宜向董事會提出其認為合適的推薦建議。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，薪酬委員會舉行一次會議，討論及檢討董事及本公司高級管理層的薪酬待遇，並就個別執行董事及本公司高級管理層的薪酬待遇向董事會提出推薦建議。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，各薪酬委員會成員出席情況載於下表：

薪酬委員會成員	已出席／ 已舉行會議
倪雅各先生	1/1
許次鈞先生	1/1
陳天奇先生	1/1

董事及高級管理層的薪酬

截至二零二三年十二月三十一日止年度的董事及五名最高薪人士的薪酬詳情載列於綜合財務報表附註13及12(b)。根據企業管治守則守則條文E.1.5，詳細資料載於本年報「董事及高級管理層」一節的高級管理層及公司秘書按範圍劃分的薪酬載列如下：

薪酬範圍(港元)	人數
零至1,000,000港元	4

企業管治報告

董事就財務報表的財務申報責任

董事確認彼等編製截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務報表的責任，該報表真實公平地反映本集團的事務以及本集團業績及現金流量。

管理層已向董事會提供必要的解釋及資料，以使董事會對獲提呈待審批的本公司財務報表作出知情評估。本公司向董事會全體成員提供有關本集團表現、狀況及前景的每季更新資料。

董事會並不知悉任何有關可能對本集團按持續基準繼續經營的能力構成重大疑問的事件或情況的任何重大不明朗因素。

核數師就其對本集團綜合財務報表的申報責任的聲明載於本年報第69至74頁獨立核數師報告內。

風險管理及內部監控

董事會確認其須負責確保本公司於本集團內設立及維持穩健的風險管理及內部監控制度，並檢討該等制度的成效。該等制度旨在管理本集團所面臨其業務中的固有風險，並將其緩解至可接受水平，而非消除未能達致業務目標的風險，且僅可就重大錯誤陳述、損失或欺詐提供合理保證。

董事會已將持續監察本集團風險管理及內部監控制度以及每年檢討該等制度成效的責任交託審核委員會。截至二零二三年十二月三十一日止年度，審核委員會已委聘外部服務供應商擔任內部核數師，以便每年檢討風險管理及內部監控。檢討涵蓋所有重大監控，包括財務、營運及合規監控等。截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會已檢討風險管理及內部監控制度的有效性，並認為其均為有效且充足。

根據本公司的風險管理及內部監控架構，管理層負責設計、執行及維持風險管理及內部監控制度，以確保(其中包括)(i)已設計及確立適當的政策及監控程序，以保障本集團資產不會遭不當使用或處置；(ii)依循及遵守相關法例、規則及規例；及(iii)根據相關會計準則及監管申報規定保持可靠的財務及會計記錄。

企業管治報告

風險管理及內部監控(續)

本公司風險管理及內部監控架構的主要特點如下：

- 主要營運單位或部門的主管根據董事會及審核委員會批准的內部指引，透過鑒定及減輕已識別風險管理風險；
- 管理層確保已就影響本集團業務及營運的重大風險採取合適的行動；及
- 內部核數師就風險管理及內部監控制度的成效向董事會、審核委員會及管理層提供獨立保證。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，管理層就風險管理及內部監控進行的主要工作包括以下各項：

- 各主要營運單位或部門負責日常風險管理活動，包括鑒定可能對本集團表現造成影響的重大風險、根據可能受到的影響及出現的可能性評核及評估已識別的風險、制定及執行措施、監控及應對計劃，以管理及減輕該等風險；
- 管理層連同監控人員的部門，持續監察及檢討風險管理及內部監控制度，並向審核委員會匯報該等制度的狀況；
- 管理層定期跟進及檢討有關已識別重大風險的措施、監控及應對計劃的執行，以確保所有已識別的重大風險得到充分的關注、監察及應對；
- 管理層定期檢討風險管理及內部監控制度，以識別處理及監控缺漏，並設計及採取糾正措施，以解決該等缺漏；及
- 管理層確保程序及措施屬適當，例如保障資產不會在未經授權的情況下被使用或處置、監控資本開支、維持妥善的會計記錄以及確保業務及刊發所用財務資料的可靠度等。

內幕消息

本公司已制定披露政策，為董事、本公司高級管理層及相關僱員提供處理機密資料、監控資料披露及回應查詢的一般指引。本公司已實施監控程序，以確保嚴格禁止未經授權獲取及使用內幕消息。

企業管治報告

核數師報酬

截至二零二三年十二月三十一日止年度，核數師向本集團提供的審核及非審核服務的報酬概述如下：

服務類型	金額 (千港元)
審核服務	1,180
非審核服務	-
總計	1,180

公司秘書

自二零一八年九月二十一日起，本公司已委任黃子康先生為公司秘書。

本公司的公司秘書黃子康先生負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並確保遵守董事會政策及程序以及適用法例、規則及規例。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，黃子康先生已根據GEM上市規則第5.15條參與不少於15小時的相關專業培訓。

與股東的溝通及投資者關係

本公司認為與股東有效溝通對加強投資者關係以及讓投資者更瞭解本集團的業務、表現及策略甚為重要。本公司亦認同及時及不經篩選地披露資料的重要性，此有助股東及投資者作出知情投資決定。

本公司的股東大會向股東提供與董事直接溝通的機會。本公司主席及各董事委員會主席將出席股東週年大會，回答股東的提問。核數師亦將出席股東週年大會，回答有關審核工作、編製核數師報告及其內容、會計政策以及核數師的獨立性等問題。

為促進有效溝通，本公司採納股東通訊政策，旨在建立本公司與股東之間的雙向關係及溝通。本公司已設立以下多個渠道與股東溝通：

- 公司通訊如年報、中期報告、季度報告及通函均以印刷形式刊發，同時於聯交所網站及本公司網站 www.maxsightgroup.com 可供查閱；
- 定期於聯交所及本公司網站刊發公告；

企業管治報告

與股東的溝通及投資者關係(續)

- 公司資料可於本公司網站查閱；及
- 股東週年大會及股東特別大會(如有)為股東提供發表意見及與董事及高級管理層交流意見的平台。

本公司不斷促進投資者關係，並加強與現有股東及潛在投資者的溝通。本公司歡迎投資者、權益相關人士及公眾人士提供意見。向董事會或本公司作出的查詢可郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已檢討股東通訊政策的實施及成效，並認為其有效。

股東權益

為保障股東利益及權利，本公司將於股東大會上就各項事宜(包括個別董事的選舉)提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據GEM上市規則以投票方式表決，投票結果將於各股東大會舉行後及時於本公司及聯交所網站刊登。

召開股東特別大會及提呈建議

股東可根據組織章程細則向本公司股東大會提呈建議以供考慮。於遞交要求當日持有不少於本公司十分之一附有權利可於本公司股東大會上投票的繳足股本的任何一名或以上股東應一直有權透過向董事會或本公司的公司秘書遞交書面要求後，要求董事會召開本公司股東特別大會，以處理有關要求所列明的任何事項。有關大會須於遞交有關要求後兩個月內舉行。倘於遞交有關要求後21日內董事會未能著手召開有關大會，則要求人士可按相同方式自行召開有關大會，而有關要求人士因董事會未能召開大會而產生的所有合理費用應由本公司償付有關要求人士。

有關參選董事的事宜，可於本公司網站查閱有關程序。

向董事會提出查詢

股東如欲向董事會提出有關本公司的查詢，可將有關查詢送交本公司總辦事處(地址為香港銅鑼灣怡和街48號麥當勞大廈14樓)。

更改組織章程文件

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司憲章文件並無任何變動。

企業管治報告

董事、控股股東及主要股東於競爭業務的權益

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，非執行董事 Riccardo Costi 先生的聯繫人於 Dedem S.P.A. 及其附屬公司中擁有權益，該等公司主要於歐洲從事自助身份證明照片數碼快相機營運及為照片數碼快相機營運提供配套服務。因此，Riccardo Costi 先生被視為於該等直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有權益。

董事深知其受信責任，且將為本公司及股東的利益誠實真誠行事，並會避免任何潛在的利益衝突。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會由七名董事組成，包括三名獨立非執行董事，彼等均為審核委員會成員，故能妥善維護股東利益。

因此，本公司能獨立於 Riccardo Costi 先生已申報權益的業務按公平基準經營本公司業務。

除上述者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事（包括獨立非執行董事）並不知悉董事、本公司管理層及彼等各自的緊密聯繫人（定義見 GEM 上市規則）的任何業務或權益會或可能會與本集團業務競爭，及任何該等人士與本集團產生或可能產生任何其他利益衝突。

宗旨、價值觀及策略

我們的證件相片拍攝服務業務旨在向客戶提供「精準驗證、簡單照片」的優質照片服務。我們向香港及廣東省的客戶提供「無條件擔保」，倘客戶因任何原因而不滿意由我們營運的自助數碼快相機拍攝的照片，我們將於客戶退回所拍攝的相片後提供免費重拍直至客戶滿意或全額退款。我們相信「無條件擔保」能提高客戶對我們產品的信心。

為實現我們核心業務的多元化發展，我們於二零二一年開展醫療服務業務。由於我們相信健康對每個人而言至關重要，因此我們致力為公眾提供全面可靠的醫療服務，包括多項選擇的體檢計劃、疫苗接種服務、外展醫生服務及健康商品，旨在及希望涵蓋客戶的日常健康需求。除我們核心業務外，我們亦透過組織及提供醫療福利計劃回饋社區，以履行我們的企業社會責任。未來，我們將繼續制定各種醫療服務計劃，以支持社區的醫療需求。

企業管治報告

舉報政策

本公司已採納安排，以便僱員及其他權益相關人士以保密形式就財務匯報、內部監控或其他事宜中可能存在的失當行為提出關注。

董事會將定期檢討有關安排、就該等事宜進行獨立調查(如需要)，並考慮及採取適當跟進行動。

反貪污政策載於本年報第 68 頁「反貪污」一節。

語言

倘本年報的英文版本與本年報的中文譯本有任何歧義，概以本年報的英文版本為準。

環境、社會及管治報告

本集團主要從事(i)透過設於香港及中國內地廣東省不同地點的自助身份證明照片數碼快相機提供攝影服務；及(ii)於香港透過經營醫務中心提供醫療服務業務。此為關於本集團環境、社會及管治措施的環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告。於編製本環境、社會及管治報告時已參照GEM上市規則附錄20。

本集團實行環境及社會相關政策的措施如下：

- (1) 優化資源的有效運用以盡量減低對環境及天然資源造成的影響；
- (2) 鼓勵僱員關注環保；及
- (3) 為社區福祉作出貢獻。

本環境、社會及管治報告披露本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的環境、社會及管治政策、措施及表現。

報告原則

本集團根據環境、社會及管治報告指引所載的以下報告原則編製本環境、社會及管治報告。

- **重要性：** 本集團定期與主要權益相關人士組別進行溝通，以識別及評估就權益相關人士的角度而言最重要的環境、社會及管治相關議題。通過權益相關人士參與及重要性評估識別關鍵環境、社會及管治議題。
- **量化：** 本環境、社會及管治報告內的量化資料及關鍵績效指標(「**關鍵績效指標**」)附有敘述、解釋及比較(如適用)。
- **平衡：** 本環境、社會及管治報告旨在客觀地披露數據，旨在為權益相關人士提供本集團整體環境、社會及管治表現的平衡概覽。
- **一致性：** 除另有說明外，本集團採用一致的方法及從本集團內部記錄系統中獲取社會及環境關鍵績效指標。報告範圍及關鍵績效指標均與過往的報告者一致，以便作出有意義的時段比較。

環境、社會及管治報告

董事會的承諾以及環境、社會及管治方法

董事會負責監察及管理環境、社會及管治相關風險以及環境、社會及管治管理制度的有效性。董事會每年審查及討論環境、社會及管治措施項下的目標及指標，以優化資源的有效運用，盡量減低本集團營運對環境及天然資源造成的影響。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已遵守GEM上市規則附錄20所載的「不遵守就解釋」條文。

董事會認為，完善的環境、社會及管治架構對本集團業務的持續可持續性及發展至關重要。本集團願意為社會承擔更多責任，惟必須兼顧股東利益及社會效益。

我們將繼續加強我們在資料收集方面的工作，以在環境、社會及管治領域上取得更佳表現，並更廣泛地披露可持續發展的有關資料。我們歡迎各位對環境、社會及管治報告及本集團在可持續發展方面的表現提出意見及建議。

報告範圍

為保持有意義的比較，本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度所使用的方法或關鍵績效指標並無重大變動。本集團於本環境、社會及管治報告中並無任何報告範圍。

權益相關人士的參與及重要性

就本集團而言，權益相關人士指對本集團業務有重大影響或受本集團業務影響的團體及個人。權益相關人士的參與為本集團業務管理的重要部分，有助本集團調查潛在風險及商機。與權益相關人士保持溝通使本集團可瞭解彼等的看法，令本集團的營商手法更貼近彼等的需求及期望，從而妥善管理不同權益相關人士的意見。

本集團通過各種渠道不斷與本集團內外的主要權益相關人士保持溝通。這確保彼等有機會瞭解本集團的發展及經營方向，亦確保本集團有機會聽取彼等的意見，以便評估、優先處理及管理不同事宜，並制定相應政策。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

為確定本集團於本環境、社會及管治報告中所匯報為最重要的環境、社會及管治方向，當中已考慮主要權益相關人士如投資者、股東、僱員、出租人、供應商、客戶、環境及社區。

權益相關人士意見

本集團歡迎權益相關人士就我們的環境、社會及管治方針及表現提出意見。相關建議可送交本公司總辦事處，地址為香港銅鑼灣怡和街48號麥當勞大廈14樓。

環境

排放物

本集團的政策是確保遵守適用環境法律法規，包括中華人民共和國環境保護法及中華人民共和國大氣污染防治法以及香港廢物處置條例及空氣污染管制條例。本集團亦透過有效運用資源及採納有利環境的技術而減少環境足印。本集團相信增強環保意識對環境保護及整體社區的福祉至關重要。

本集團的辦公室總部設於香港，其主要排放及產生的廢物主要源自其使用的電力、水、紙及醫療廢棄物。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，就本集團所知，並無任何重大不遵守有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生的相關法律法規的情況，而對環境及天然資源造成顯著影響。基於我們業務的性質，本集團的經營活動並不直接產生工業污染物，因此本集團並不直接產生遵守適用環境保護規則及規例的成本。本集團預計，其業務營運對環境及天然資源造成的直接影響甚為輕微。倘製造有害廢物，本集團須委聘合資格化學廢料收集商處理有關廢物，並遵守相關環境保護規則及規例。

主要氣體排放來自本集團所擁有的數架車輛。車輛乃供高級管理層用作參觀營運場所及出席商業夥伴會議。有關車輛於截至二零二三年十二月三十一日止年度用於短途行程，車輛所產生排放對香港整體空氣污染並無構成重大影響。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

環境(續)

排放物(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，空氣排放物載列如下：

空氣排放物種類	排放來源	排放
氮氧化物(克)	汽車燃料消耗	977
二氧化硫(克)	汽車燃料消耗	14
懸浮粒子(克)	汽車燃料消耗	72

截至二零二三年十二月三十一日止年度，來自營運的溫室氣體(「溫室氣體」)排放如下：

溫室氣體排放範疇	二氧化碳 (「二氧化碳」) 排放當量 (千克)
範疇一 — 直接排放(汽車燃料消耗)	2,540
範疇二 — 間接排放(辦公室及醫務中心耗電)	36,656
範疇三 — 其他間接排放(辦公室紙張)	3,856
排放總量	43,052

附註：

範疇一：本集團所擁有車輛的直接排放。

範疇二：本集團所耗用的購買電力於生產時的間接排放。

範疇三：沒有披露，原因是此乃選擇性披露而相關排放不屬本集團控制範圍。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團產生的溫室氣體總量約43,052千克二氧化碳當量，密度為每名僱員約552千克二氧化碳，包括本集團車輛的燃料消耗、電力及廢紙。本集團明白其業務營運會消耗天然資源，而其排放的廢棄物若處理不當會對公眾健康及環境構成威脅。本集團通過實施多項節能、節水及減廢措施，致力保護環境、減少碳排放及建立綠色辦公室。本集團將定期檢討業務的現有營運程序，以改善天然資源的消耗量。本集團旨在於未來減少溫室氣體排放或將其保持在穩定水平。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團設定的目標是在未來三年內與截至二零二三年十二月三十一日止年度相比，維持或減少溫室氣體排放總量。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

環境(續)

排放物(續)

有害廢棄物

由於身份證明照片業務性質使然，本集團營運過程中並無產生任何有害廢棄物。

醫療服務業務方面，其營運須遵守環境規例，特別是與處置醫療廢棄物相關的規例，例如香港的《醫療廢物管理工作守則》。我們明白，醫療廢棄物如處理不當會對環境及人體健康構成的潛在風險。我們有責任以合法、安全及專業的方式處理廢棄物。我們根據醫療廢棄物指引對醫療廢棄物(例如經使用的注射器、受污染的墊片及棉球、檢驗後的人體組織樣本及過期藥物)進行識別和分類，並載有處理程序以指引職員有效且安全地處理及管理醫療廢棄物。

醫療廢棄物會被封好及貼上標籤，並存放於我們醫務中心內的指定地點，等候持牌廢棄物收集商收集作進一步處理。我們備存醫療廢棄物紀錄並記載交付日期及地址、數量及持牌收集商的名稱等追蹤資料。我們向全體醫務中心職員提供培訓，確保他們瞭解有關程序。

我們的政策為教育員工避免不必要消耗及處置物料。然而，為保持醫務中心衛生環境及保護患者免受感染，必須使用一次性物品。因此，減少無害廢棄物的空間有限。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們收集了約51千克的醫療廢棄物，其密度為每間醫務中心約10千克。本集團旨在於未來三年保持低水平的有害廢棄物的消耗量。本集團將定期檢討現有政策，並指派高級職員監督營運程序，以確保員工遵守我們對政策的指示。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

環境(續)

排放物(續)

無害廢棄物

本集團認為無害廢棄物數量微不足道。本集團營運所產生的無害廢棄物主要包括紙張，紙張消耗主要涉及商業列印。為防止紙張浪費，本集團鼓勵員工雙面打印及雙面複印到一張紙，並在可行範圍內重用紙張。本集團亦鼓勵員工無紙化辦公，減少打印並以電郵(而非傳真)通訊。此外，醫務中心現正使用醫療管理軟件系統，讓我們的員工能以數碼化的方式處理數據，並實現醫療服務業務的無紙化營商環境。此舉透過減少用紙提高營運效率及減少對環境的不利影響。本集團預期根據現有政策將無害廢棄物維持在穩定水平。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團設定的目標是在於未來三年與截至二零二三年十二月三十一日止年度相比，維持或減少無害廢棄物總量。本集團並無在其他方面就紙而採納任何專項回收計劃。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團所產生的無害廢棄物詳情概述如下：

無害廢棄物種類	單位	總計	紙張密度 — 每名僱員單位
辦公室用紙	千克	803	10

資源使用

節能一直是本集團持續減少溫室氣體和碳排放最重要的方式。本集團已制定管理能源及水使用的相關政策及程序，以提高效率及減少不必要的資源使用。本集團將繼續改善辦公室節能，同時專注於現有空調及電腦設備及其基礎設施。

電力

倘無員工的支持，節能將無法實現。本集團的日常營運主要消耗電力。本集團旨在透過識別及採取適當措施，盡量減少營運對環境造成的影響。本集團已制定能源措施及實踐，以表明我們提高能源效益的決心。本集團一直鼓勵員工在辦公室及醫務中心養成節能習慣，例如離開辦公室及醫務中心前關燈及關閉電器。數碼快相機大多在營業時間後自動關閉，而數碼快相機的大部分電力由業主提供。此外，醫務中心已安裝自動照明設備，以確保於一般營業時間後一小時內關閉不必要的照明設備。本集團的附屬公司在香港及中國內地的用電量均受到嚴格監控。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團設定的目標是在未來三年與截至二零二三年十二月三十一日止年度相比，維持或減少能源消耗總量。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

環境(續)

資源使用(續)

電力(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團主要在辦公室醫務中心產生的能源消耗如下：

資源消耗／排放描述	單位	總計	能源密集度 — 每名僱員單位
購買電力(辦公室及醫務中心內)	千瓦時	67,081	860

用水

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團消耗了86立方米的水，水消耗密度為每名員工消耗1.11立方米的水。水消耗僅包括直接管理其水消耗數據的醫務中心。辦公室的供水由大廈管理處提供及管理，故無法取得有關用量的統計數據。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的用水量主要涉及用水確保個人衛生和清潔醫務中心的工具及設備。本集團鼓勵僱員於辦公室及醫務中心節省用水。例如，鼓勵員工在洗滌前充分清空任何容器、即時關閉水龍頭、檢查水龍頭及管道有否漏水，並採用節水器具。由於營運所在地使然，本集團在獲取合適水源方面並無面臨嚴重問題。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團設定的目標是在未來三年與截至二零二三年十二月三十一日止年度相比，維持或減少水消耗總量。

包裝物料

本集團的塑膠包裝物料主要用作醫務中心發放處方藥物用途。包裝物料主要包括塑膠袋、藥袋、藥品瓶、藥膏瓶。所有處方藥物必須以獨立膠袋分開包裝。膠袋須貼上印有相關病人及藥品資料的適當標籤以供識別。回收塑膠物料是我們購買包裝物料時的考慮因素之一。為量化截至二零二三年十二月三十一日止年度所消耗的包裝材料數量，故假設所購買的材料於截至二零二三年十二月三十一日止年度內已被消耗，且於截至二零二三年十二月三十一日止年度前並無儲存包裝材料。根據上述方法，截至二零二三年十二月三十一日止年度已消耗約698千克塑料，塑膠包裝物料密度為每間醫務中心140千克。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

環境(續)

環境及天然資源

作為肩負社會責任的企業，保護自然環境成為本集團企業文化不可或缺的一部分。本集團聚焦於環境及天然資源的業務影響，並尋求環境保護最佳常規。除遵守相關環境保護法律及法規及國際標準以適當保護自然環境外，本集團致力尋求方法，將環境考慮融入業務決定及所提供的服務，從而達致環境可持續性。

由於業務並無涉及製造或生產活動，本集團並無對環境及天然資源造成重大影響。

氣候變化

本集團主要於香港及廣東省營運，故本集團將暴雨及颱風視為氣候變化加劇的主要威脅。本集團已制訂舒緩措施，減少極端天氣狀況(例如颱風)對僱員、物業及營運影響。例如，於黑色暴雨警告信號及八號或以上熱帶氣旋警告信號懸掛前，本集團會讓僱員下班以確保僱員有足夠時間從工作場所回到居住地。本集團亦於風季及雨季檢查窗戶，確保所有存貨存放於架上，避免水浸風險。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並未受到極端天氣狀況的嚴重影響。

社會

僱傭

本集團僱員位於香港及中國內地。本集團嚴格遵守香港勞工法例及中國內地勞動法的規定，維護我們的僱員權益。在中國內地，我們已按照中國內地當地法規參加關於養老保險、失業保險、工傷保險及醫療保險的福利計劃。在香港，我們已參加強制性公積金計劃條例(香港法例第485章)所訂明的強制性公積金計劃及職業退休計劃條例(香港法例第426章)所訂明的職業退休計劃。本集團亦遵守相關法律及法規，包括但不限於僱傭條例(香港法例第57章)、僱員補償條例(香港法例第282章)及最低工資條例(香港法例第608章)。我們與全體員工訂有僱傭合同，涵蓋工資、福利和終止僱用理由等事項。本集團的薪酬政策及待遇由管理層定期檢討。本集團根據經營業績和個人表現向合資格僱員發放酌情花紅。僱員亦享有醫療保險和各類有薪假期。本集團亦備有所有員工按不同部門、性別及年齡組別劃分明細的員工記錄，並將會定期更新。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，就本集團所知，並無任何重大不遵守相關法律法規的情況，而在賠償及解僱、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多元化、反歧視，以及其他得益和福利方面對本集團造成顯著影響。

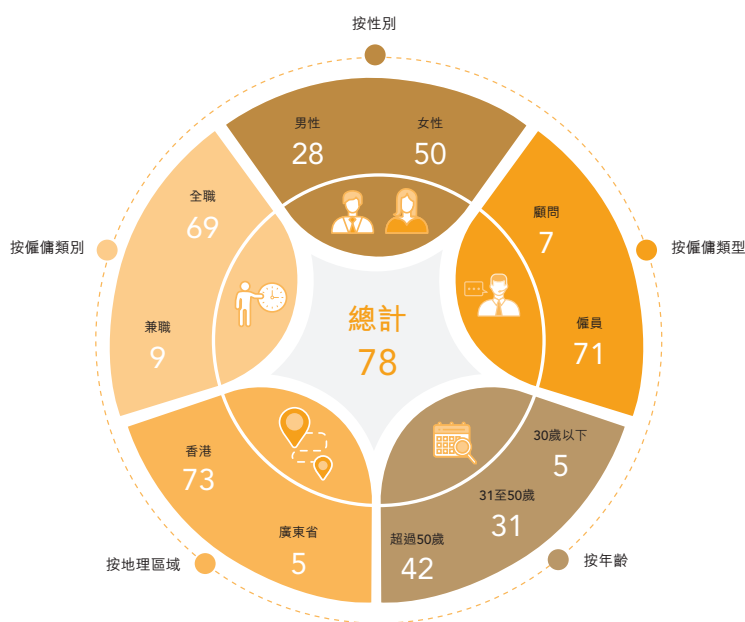
環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

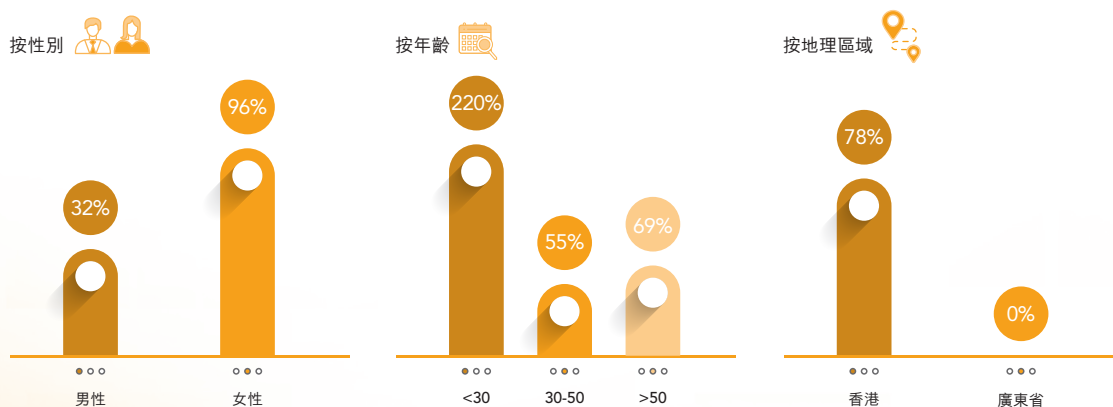
社會(續)

僱傭(續)

於二零二三年十二月三十一日，本集團合共有78名員工。所有員工位於香港及廣東省，其組成如下所示：



截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團有57名員工離職，總員工流失率約73%。截至二零二三年十二月三十一日止年度，員工流失率增加約4%，乃由於本集團臨時增聘員工，以應付攝影服務業務於二零二三年年中放寬若干社交隔離措施及出入境管制政策後出現的高峰期。按性別、年齡組別及地區劃分的流失率如下所示：



環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

社會(續)

僱員健康及安全

本集團重視健康與安全，並致力為所有僱員提供安全的工作環境。本集團已採購額外清潔及防疫設備及消耗品，例如外科口罩、消毒劑及快速抗原檢測試劑等。此外，本集團已實施多項防疫措施，防止新型冠狀病毒疫情於工作場所擴散，包括但不限於：強制體溫檢測、強制佩戴外科口罩以及限制訪客到訪辦公室。醫療服務業務方面，本集團奉行嚴格的防控措施，保護僱員及病人免受感染、傳染及意外影響。醫療團隊成員於工作時段必須穿上個人防護裝備，包括防護衣、外科口罩、護目鏡及手套。本集團亦制定處理醫療廢棄物的指引，以減少交叉感染。

為向僱員提供健康保障，員工有權獲得醫療保險以及其他具競爭力的額外得益等福利。本集團堅守有關勞動衛生的相關法律法規並確保員工人身安全，為在本集團場所工作的每位員工創造安全及衛生的工作環境。

本集團並無在工作場所發現高風險或安全敏感類型的工作。然而，本集團明白，由於其業務性質，僱員需要每日長時間使用電腦及／或站立。因此，本集團向員工分發辦公安全指南，涵蓋安全使用顯示屏設備、正確的工作姿勢、鼓勵工作場所伸展運動以盡量減低工傷及拉傷的風險，以此向員工提供職業安全教育。截至二零二三年、二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，並無發生因工傷亡及工傷個案，亦概無因工傷而損失工作日數。在提供安全工作環境及保護員工免受職業危害等方面，本集團並無發生違反職業健康與安全相關法律法規而對本集團造成重大影響的違規個案。相關法律法規包括但不限於「職業安全及健康條例」及「僱員補償條例」。

發展與培訓

為促進僱員及本集團發展，本集團重視培訓。所有新僱員必須參加入職培訓，以確保僱員瞭解並熟悉本集團的價值觀及目標，並瞭解彼等在本集團中的角色。本集團鼓勵僱員參加與彼等職位相關的研討會，以發揮彼等在本集團的角色。我們的目標是通過培訓和資深同事的密切指導，提供能夠提高彼等技術和技能的職業發展機會及晉升機會，從而吸引人才。因此，我們為員工提供入職、持續性和在職培訓，以提高彼等的技術和知識，確保高質量的客戶服務。此外，本集團亦向員工提供有關數據安全問題的培訓。我們不斷進行員工評核以評估彼等的表現。我們相信，此乃實現僱員和企業目標的雙贏方式。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

社會(續)

發展與培訓(續)

此外，所有新僱員必須參加入職培訓，以加深彼等對本集團內部結構、彼等的職位要求及職責以及本集團價值觀及目標的認識，並盡快適應本集團的工作環境及文化。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團共為67名員工(佔員工總數約86%)提供培訓。

按性別劃分的受訓僱員百分比

男	10%
女	90%
	100%

按職能劃分的受訓僱員百分比

生產	99%
行政	1%
	100%

按相關類別劃分的受訓僱員百分比

技術人員	1%
服務員	9%
保健助理	89%
高級管理層	1%
	100%

每名僱員平均培訓時數 13

按相關類別劃分的平均僱員培訓時數

技術人員	8
服務員	7
保健助理	72
高級管理層	20

按性別劃分的平均僱員培訓時數

男	10
女	14

勞工標準

所有僱員均經由人力資源部聘任，以確保彼等符合相關職位的就任條件。本集團於招聘過程中審查面試者的實際年齡，包括核查身份證明文件及證書，以防止使用童工。本集團僅實行標準勞工合約的要求，並不以任何方式對僱員與本集團的僱傭關係作出不公平限制，例如沒收按金或身份證明文件。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

社會(續)

勞工標準(續)

此外，本集團僱員自願超時工作，以防止違反勞工守則。禁止以任何理由對僱員作出涉及言語暴力、體罰、身體傷害、壓迫、性侵犯的懲罰、管理方式及行為。

本集團亦定期檢討其僱傭慣例及本集團有關招聘員工的指引，以確保完全遵守《僱傭條例》及其他與(其中包括)防止童工及強迫勞動有關的規例。倘發現任何有關年齡、身份及/或有效就業狀況有任何違規情況，本集團將立即終止僱用，並向有關當局報告事件。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，就本集團所知，並無任何重大不遵守相關法律法規的情況而在防止童工及強迫勞動方面對本集團造成顯著影響。相關法律法規包括但不限於「僱用兒童規例」及「僱傭條例」。

營運實務

供應鏈管理

本集團深明良好的供應鏈管理實務對減低環境及社會風險至關重要。雖然我們其中一項主要業務是自助攝影行業，但高品質的自助攝影服務仍然是我們的主要關注點之一，因為我們旨在為客戶提供最優質的服務。本集團非常重視質素控制，並就此在培訓及員工入職培訓期間制訂政策及指引。

攝影服務業務方面，本集團有4名活躍數碼快相機供應商，包括一名位於英國、一名位於歐洲及兩名位於中國內地。本集團根據一套篩選標準精心挑選供應商，包括(i)數碼快相機、零部件及耗材的定價、質量技術水平或其他規格規定；(ii)交貨時間；(iii)數碼快相機銷售商及供應商的聲譽；(iv)數碼快相機銷售商及供應商的過往經驗及本集團與彼等的關係年期；及(v)數碼快相機銷售商及供應商的過往質素、環境及社會風險管理及安全表現。

醫療服務業務方面，本集團於香港擁有54名活躍醫療供應商。供應鏈管理為監管醫療服務質素的重要一環。本集團高度關注其藥物產品及醫療服務供應商的商譽及可靠性。儘管本集團並無有關其供應鏈的環境及社會風險管理的具體政策，但會評估其供應商如何處理社會及環境問題，並確保供應商及其業務夥伴遵守有關醫藥產品的本地及國際標準。透過供應商的認證及資格，確保產品的質量及安全。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

營運實務(續)

供應鏈管理(續)

本集團關注供應商的環保意識，並在其業務夥伴及供應商之間促進良好的環境表現和管治措施。本集團謹慎評估所有數碼快相機及醫療供應商，彼等須接受定期監察及評估。透過標準化過程，本集團致力與數碼快相機及醫療供應商維持良好業務關係。維修及營運部門將持續審視供應鏈對環境的影響，並於營運過程中探索環保的選項。本集團尋求與擁有共同可持續目標的公司加強合作。本集團透過現場視察定期監察供應商表現。本集團亦定期對供應商進行全面審查。本集團對所有重要供應商實施有關措施。本集團會定期檢討供應商的表現，以確保其貨品或服務質量優良及貫徹一致。

本集團亦聚焦於與供應商維持緊密聯繫。於日常營運過程中，本集團定期與供應商舉行會議，瞭解其營運狀況及交換行業趨勢及市場消息相關資料。本集團亦透過電話及電郵與供應商維持緊密聯繫，一方面鞏固雙方合作關係，另一方面確保雙方資料互換並及時知悉所有可能出現延遲及分歧。此舉旨在減少供應鏈的不確定性對本集團產品及服務質量的潛在影響。

產品責任

本集團致力於提供專業服務，並透過提供以客户為導向的服務，令客戶滿意。本集團的政策為營運及維護團隊提供指引，以協助客戶使用自助數碼快相機及提供醫療服務。管理層定期與前線員工溝通，審查並討論營運的各個方面，以確保服務符合客戶的期望。本集團不斷透過即時通訊應用程式、郵件、電子郵件及電話收集客戶的意見。為提高客戶對本集團的信心，本集團不僅努力為客戶提供滿意的服務，亦致力及時調查投訴的癥結、作出糾正措施及針對客戶的投訴採取補救及預防措施。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，就本集團所知，並無任何重大不遵守相關法律法規的情況而在有關所提供產品和服務相關健康及安全的廣告、標籤及私隱事宜、知識產權侵權以及補救方法方面對本集團有重大影響。截至二零二三年十二月三十一日止年度，並無因安全及健康理由而召回已售出或付運的產品。

醫療服務業務方面，本集團亦已遵守關於處理藥物及醫藥廣告的特定標準以及所有適用法律法規。截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無有關所提供產品及服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜的不合規情況以及補救方法。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

營運實務(續)

產品責任(續)

處理藥物需要格外小心。本集團定有存放藥物、包裝標籤及分開存放的特定標準。局部用藥及危險藥物(「**危險藥物**」)與一般藥物分開存放。於報告期，危險藥物按照香港法例第134章《危險藥物條例》處理，並可清楚追蹤。

本集團重視客戶對我們提供的產品的回饋意見，並已實施措施有效處理投訴。本集團通過傳真、電話、即時通訊應用程式、電郵、信件及與服務人員面對面討論的方式接受客戶的投訴，以確保及時回應客戶的關注，而本集團的客戶服務人員在收到客戶的投訴後會迅速處理。

我們有客戶服務人員接受客戶的投訴。客戶服務人員在收到客戶的投訴後會迅速處理。截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們並無經歷任何對業務或經營業績造成重大不利影響的客戶投訴或數碼快相機停止營業的情況。

辦公室內設有電話服務熱線，回應客戶查詢。於工作時間內，我們提供服務熱線服務及處理來電。於工作時間後及假期期間，熱線電話系統將轉為自動回覆模式，我們於下個工作日處理來電訊息。

攝影服務方面，本集團於香港及中國內地為客戶提供「無條件保證」，即無論出於何種原因，如果客戶不滿意數碼快相機所拍攝的照片，本集團將提供免費重新拍攝照片服務直至客戶滿意，或在退還拍攝的照片後全額退款。本集團相信，「無條件保證」能夠提高客戶對產品的信心。

我們將記錄所有投訴資料及調查結果，並存放於上鎖的櫃內。在攝影服務方面，經調查後，如有必要，我們將安排免費重拍照片或退款。本集團的個人資料私隱政策為管理各類個人資料及建立保障僱員個人資料的私隱權框架提供指引。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團就攝影服務及醫療服務分別收到合共1,529宗及1宗產品及服務相關投訴，全部均已跟進及處理。我們向攝影服務及醫療服務客戶作出1,492宗及3宗退款。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

營運實務(續)

保密性

本集團經常處理與客戶和知識產權有關的重要、機密和價格敏感資訊。保護客戶資料是維持良好企業管治及與客戶建立長期信任的最重要元素。作為負責任的服務供應商，本集團遵守香港的「個人資料(私隱)條例」以及中國內地的中華人民共和國廣告法及中華人民共和國商標法。本集團亦在其「員工手冊」中明確重申保密責任。員工必須簽署保密協議，並接受培訓以維護客戶資料的機密性。本集團已委聘銷毀機密資料的服務供應商，以收集及處理可能含有客戶機密資料的已使用紙張。本集團致力保護個人私隱及知識產權。

就醫療服務業務而言，僱員可透過醫療管理軟件記錄病人的個人資料。我們已制定安全措施，以確保所有公司資料及資訊得到充分保護及保密。所有僱員不得在未經授權的情況下查閱任何機密資料或病人的個人資料。

僱傭協議必然涉及僱員取得及知悉本公司及聯屬公司業務相關若干商業機密及機密資料。於受僱於本公司期間及其後，僱員不得直接或間接於尚未取得本公司事先書面同意下為任何人士、法團或其他實體的利益或為僱員自身披露或使用僱主及聯屬公司內部事務相關的任何及全部檔案、商業機密或其他機密資料，包括但不限於其客戶、服務、產品、收益、財務、營運、方式或其他已提供的活動相關資料，然而，上述並不適用於公開記錄或公眾或行業普遍知悉、獲披露或可得資料(由違反此契諾所致者除外)。此外，僱員不得直接或間接移除或保留，及因任何理由中止僱傭關係後僱員須向本公司歸還，自本公司及聯屬公司業務產生或與之相關或因僱員受僱於本公司而取得的任何記錄、電腦磁片、電腦打印資料、業務計劃或其任何副本或複本，或自其中產生的任何資料或工具。

環境、社會及管治報告



權益相關人士的參與及重要性(續)

營運實務(續)

知識產權

本集團於香港及中國內地營運配備技術功能的數碼快相機及醫務中心。本集團已實行措施保障本集團知識產權及其他第三方擁有技術相關的知識產權。

為保護我們的知識產權及其他第三方擁有的驗證技術相關知識產權，本集團已實行以下措施：

- (a) 本集團全部知識產權於適用司法權區註冊；
- (b) 本集團將於必要時向業務或技術夥伴就使用彼等的知識產權尋求書面同意；
- (c) 本集團將定期監察已註冊知識產權，檢查是否被其他人士在未獲授權下使用。倘存在侵犯知識產權或疑似侵犯知識產權的情況，本集團將進行調查及法律或其他行動；
- (d) 為保障數碼快相機裝設的由其他第三方擁有或開發的驗證技術相關知識產權，本集團須與有關人士訂立保密協議，承諾不予披露或發佈數碼快相機裝設的驗證技術相關機密資料；及
- (e) 本集團指派會計人員定期進行網站檢索，檢查驗證技術或其他類似技術是否在市場上採用。

環境、社會及管治報告

權益相關人士的參與及重要性(續)

營運實務(續)

反貪污

本集團對賄賂、勒索、詐騙和洗錢採取零容忍政策。全體僱員亦有責任維持道德行徑。所有財務數據須經由不同級別人員檢查，以確保遵守與賄賂、勒索、詐騙和洗錢有關的所有相關法律法規。本集團鼓勵所有員工以嚴格保密的方式向有關高級管理人員提出其所關注相關事宜。本集團會徹底調查任何真意關注的事宜並採取相應行動。

本集團已為僱員制訂行為守則。全體僱員(包括董事)均須遵守道德標準、價值觀及法律及監管規定。我們為全體僱員提供反貪污培訓，作為入職培訓的一部分。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，就本集團所知，並無任何重大不遵守相關法律法規的情況與賄賂、勒索、詐騙和洗錢有關而對本集團有重大影響。截至二零二三年十二月三十一日止年度，並無針對本集團或員工的貪污相關訴訟。

社區

社區投資

本公司社區投資的重點是社會福利及環境保護。本集團相信，其可以有效協助緩解社會問題，並積極響應志願服務。

為改善本集團員工的工作與生活平衡，並鼓勵彼等參與社區活動及慈善活動以貢獻社會，本集團向後勤員工推行平日及週六靈活工時安排。本集團員工可以騰出更多時間陪伴家人及參與志願服務，回饋社會。

與此同時，本集團亦致力建立愉快的文化及團隊工作環境。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團籌辦不同類型的社區活動，包括培育團隊精神的午膳。

為回應香港市民對健康管理日益增加的意識，我們的醫療團隊已製作不少於十段有關健康及疾病資訊的影片、海報及傳單。我們已將有關資料發佈至我們的網站及醫務中心。我們希望利用我們專家的專業知識，在這個充滿挑戰的時期為大眾以及我們的病人提供支持。

獨立核數師報告



RSM Hong Kong

29th Floor, Lee Garden Two, 28 Yun Ping Road,
Causeway Bay, Hong Kong

T +852 2598 5123

F +852 2598 7230

www.rsmhk.com

羅申美會計師事務所

香港銅鑼灣恩平道28號
利園二期29樓

電話 +852 2598 5123

傳真 +852 2598 7230

www.rsmhk.com

致名仕快相集團控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審核列載於第75至136頁的名仕快相集團控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策資料。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露要求妥為編製。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審核。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審核綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的審核意見提供基礎。

關鍵審計事項

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

關鍵審計事項

我們的審計如何處理有關事項

1. 攝影服務的收入確認

參閱重大會計政策資料4(n)及綜合財務報表附註7。

貴集團的主要業務之一為透過設於香港及中國內地不同地點的自助身份證明照片數碼快相機提供攝影服務，為 貴集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的總收益貢獻約65百萬港元或佔本集團總收益的81%(二零二二年：23.4百萬港元或75%)。

攝影服務收入包括大量個別低價值交易。交易量數據由各自助身份證明照片數碼快相機的計量器記錄。收入於向客戶提供攝影服務時(即客戶列印及收取照片時)確認。

我們把來自提供攝影服務的收入確認列為關鍵審計事項，原因是收入為 貴集團的主要績效指標之一，因此存在收入受操控以達成財務目標或期望的潛在風險。

我們的程序包括：

- 評估收入流程主要內部監控的設計、實行及營運是否有效；
- 對身份證明照片數碼快相機抽樣進行實地檢查以觀察讀數，並將其與 貴集團所記錄交易量數據進行比較；
- 根據年度交易量數據抽樣進行重新計算身份證明照片數碼快相機的年度收入，並將其與 貴集團所記錄收入進行比較；及
- 抽樣比較年內所錄得收入交易及銀行入數紙。

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

我們的審計如何處理有關事項

2. 評估 貴集團物業、廠房及設備(「物業、廠房及設備」)以及使用權資產(「使用權資產」)的潛在減值

參閱重大會計政策資料4(c)、(d)及(s)以及綜合財務報表附註17及18。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，貴集團醫療服務營運錄得虧損及經營現金流出淨額，管理層認為此乃潛在減值跡象，貴集團物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值可能無法完全收回。因此，管理層已估計 貴集團的物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額，並將其與二零二三年十二月三十一日的賬面值進行比較。

物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額乃由管理層按照使用價值模型(即貼現未來現金流量)與公平值減出售成本之較高者評估。可收回金額的評估本質上具有主觀性，因為其涉及行使重大的管理層判斷及評估，尤其是釐定未來收益增長率、未來營運開支及所採用的貼現率。

我們把評估物業、廠房及設備以及使用權資產賬面值的潛在減值列為關鍵審計事項，因為管理層對可收回金額的評估涉及重大判斷及估計，這可能受管理層的偏見所限。

我們的程序包括：

- 參照現行會計準則的指引，評估管理層於貼現未來現金流量、識別現金產生單位及分配資產至相關現金產生單位時所採用的方法；
- 通過與歷史業績進行比較，以及我們對 貴集團業務及未來業務計劃的理解，評估貼現未來現金流量所採用的主要估計及假設，包括所應用的未來收益增長率及未來營運開支；及
- 在我們的外聘獨立估值專家協助下，評估貼現未來現金流量所採用的貼現率。

獨立核數師報告



其他資料

董事需對其他資料負責。其他資料包括刊載於年報內的全部資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中所瞭解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露要求編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

審核委員會協助董事履行監督 貴集團的財務報告過程的責任。

核數師就審核綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理鑒證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向整體股東呈報意見。除此之外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本年報的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理鑒證是高水平的鑒證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

獨立核數師報告



核數師就審核綜合財務報表承擔的責任(續)

在根據《香港審計準則》進行審核的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關披露不足，則我們應當修改意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃審核範圍、時間安排、重大審核發現等，包括我們在審核中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅而採取的行動及所應用的防範措施。

獨立核數師報告



核數師就審核綜合財務報表承擔的責任(續)

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

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是余國強。

羅申美會計師事務所

執業會計師

二零二四年三月二十二日



綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以港元列示)

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收益	7	80,218	31,253
服務成本		(53,313)	(26,175)
毛利		26,905	5,078
其他收入	8(a)	584	2,073
其他(虧損)/收益淨額	8(b)	(49)	(554)
行政開支		(18,273)	(16,596)
使用權資產減值	18	(77)	(2,050)
營運所得溢利/(虧損)		9,090	(12,049)
融資成本	9	(659)	(454)
除稅前溢利/(虧損)		8,431	(12,503)
所得稅(開支)/抵免	10	(412)	120
年內溢利/(虧損)	11	8,019	(12,383)
以下應佔年內溢利/(虧損)：			
本公司擁有人		7,658	(11,518)
非控股權益		361	(865)
年內溢利/(虧損)		8,019	(12,383)
年內其他全面收益			
可能重新分類至損益的項目：			
換算香港境外附屬公司財務報表的匯兌差額		212	550
年內全面收益總額		8,231	(11,833)
以下應佔：			
本公司擁有人		7,870	(10,968)
非控股權益		361	(865)
年內全面收益總額		8,231	(11,833)
每股盈利/(虧損)(港仙)			
一 基本及攤薄	16	0.96	(1.44)

第81至136頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

(以港元列示)

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備	17	2,919	4,110
使用權資產	18	17,017	14,884
按金及預付款項	20	3,239	1,548
		23,175	20,542
流動資產			
存貨		1,336	690
貿易應收款項	20	2,854	1,650
其他應收款項、按金及預付款項	20	1,406	2,116
可收回稅項		–	95
受限制銀行存款	21	5,000	5,000
現金及銀行結餘	21	20,669	16,699
		31,265	26,250
流動負債			
貿易應付款項	22	177	299
其他應付款項及應計費用	23	2,841	2,648
應付非控股股東款項	24	2,195	2,195
銀行貸款 — 有擔保	25	1,000	1,000
租賃負債	26	9,298	7,507
應付稅項		509	–
		16,020	13,649
流動資產淨值		15,245	12,601
資產總值減流動負債		38,420	33,143
非流動負債			
租賃負債	26	10,032	9,929
遞延稅項負債	27	18	115
修復撥備		425	385
		10,475	10,429
資產淨值		27,945	22,714

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日
(以港元列示)

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
資本及儲備			
股本	28	8,000	8,000
儲備		20,686	15,816
本公司擁有人應佔權益總額		28,686	23,816
非控股權益		(741)	(1,102)
權益總額		27,945	22,714

於二零二四年三月二十二日獲董事會批准及授權刊發。

陳永濟
董事

陳天奇
董事

第81至136頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以港元列示)

	本公司擁有人應佔					總額	非控股權益	權益總額
	股本	股份溢價	匯兌儲備	其他儲備	累計虧損			
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
		(附註30b(i))	(附註30b(ii))	(附註30b(iii))				
於二零二二年一月一日	8,000	53,083	(1,089)	(5,664)	(19,546)	34,784	(242)	34,542
年內虧損	-	-	-	-	(11,518)	(11,518)	(865)	(12,383)
其他全面收益	-	-	550	-	-	550	-	550
全面收益總額	-	-	550	-	(11,518)	(10,968)	(865)	(11,833)
非控股股東注資	-	-	-	-	-	-	5	5
於二零二二年十二月三十一日								
及二零二三年一月一日	8,000	53,083	(539)	(5,664)	(31,064)	23,816	(1,102)	22,714
年內溢利	-	-	-	-	7,658	7,658	361	8,019
其他全面收益	-	-	212	-	-	212	-	212
全面收益總額	-	-	212	-	7,658	7,870	361	8,231
已付股息	-	(3,000)	-	-	-	(3,000)	-	(3,000)
於二零二三年十二月三十一日	8,000	50,083	(327)	(5,664)	(23,406)	28,686	(741)	27,945

第81至136頁的附註構成此等財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以港元列示)

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
來自經營活動現金流量			
除稅前溢利／(虧損)		8,431	(12,503)
調整：			
物業、廠房及設備折舊	11	1,763	1,704
使用權資產折舊	11	8,101	7,724
使用權資產減值	11	77	2,050
出售物業、廠房及設備之(收益)／虧損	8(b)	(114)	72
融資成本	9	659	454
利息收入	8(a)	(269)	(39)
租賃修訂收益	8(a)	–	(1,204)
撥回修復		–	(30)
已收取新型冠狀病毒相關租金寬免	8(a)	–	(753)
匯兌差額		(53)	386
營運資金變動前的經營現金流量			
貿易應收款項增加		(1,204)	(840)
其他應收款項、按金及預付款項(增加)／減少		(981)	239
存貨增加		(646)	(542)
貿易應付款項(減少)／增加		(122)	36
其他應付款項及應計費用增加		141	153
經營所得／(所用)現金			
已退還香港利得稅		95	–
經營活動所得／(所用)現金淨額			
15,878 (3,093)			
來自投資活動現金流量			
購置物業、廠房及設備的付款		(572)	(1,705)
出售物業、廠房及設備的所得款項		114	–
受限制銀行存款增加		–	(5,000)
已收利息		269	39
投資活動所用現金淨額			
(189) (6,666)			

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以港元列示)

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
來自融資活動現金流量			
已付租賃租金資本部分	31(a)	(8,118)	(6,581)
已付租賃租金利息部分	31(a)	(530)	(447)
新的銀行貸款所得款項	31(a)	1,000	1,000
償還銀行貸款	31(a)	(1,000)	–
已付利息		(77)	–
已付本公司擁有人股息		(3,000)	–
應付非控股股東款項增加		–	1,710
非控股股東注資		–	5
融資活動所用現金淨額		(11,725)	(4,313)
現金及現金等價物的增加／(減少)淨額			
匯率變動的影響		6	30
於一月一日的現金及現金等價物		16,699	30,741
於十二月三十一日的現金及現金等價物	21	20,669	16,699

第81至136頁的附註構成此等財務報表的一部分。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

1. 一般資料

名仕快相集團控股有限公司(「本公司」)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份在二零一八年二月二十八日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。本公司董事認為，其最終及直接控股公司為Causeway Treasure Holding Limited(「Causeway Treasure」，一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的實體)。本公司的註冊辦事處及香港主要營業地點分別為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands及香港銅鑼灣怡和街48號麥當勞大廈14樓。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要(i)透過設於香港及中國內地廣東省不同地點的自助身份證明(「身份證明」)照片數碼快相機提供攝影服務；及(ii)自二零二一年十月起於香港透過經營醫務中心提供醫療服務。其附屬公司的主要活動載於綜合財務報表附註19。

2. 編製基準

此等綜合財務報表乃按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。香港財務報告準則包括香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋。此等綜合財務報表亦符合聯交所GEM證券上市規則的適用披露條文及香港法例第622章公司條例的披露規定。

香港會計師公會已頒佈若干新訂及經修訂香港財務報告準則，該等準則在本集團當前會計期間首次生效或可供提早採用。附註3載列因首次應用與本集團有關的發展而產生於該等綜合財務報表內反映當前及先前會計期間的會計政策變動資料。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

(a) 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團於編製綜合財務報表時，首次採納以下由香港會計師公會頒佈，並強制規定於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本：

香港財務報告準則第17號	保險合約
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生之資產及負債有關的遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅制改革 — 第二支柱模型規則 — 香港會計準則第12號(修訂本)
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務說明第2號(修訂本)	會計政策披露

除下文所述者外，於本年度應用新訂香港財務報告準則及其修訂本對本集團本年度及過往年度的財務狀況及業績及／或對此等財務報表所載披露事項並無重大影響。

應用香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務說明第2號(修訂本)「會計政策披露」的影響

本集團於本年度首次採納香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務說明第2號(修訂本)「會計政策披露」。香港會計準則第1號「財務報表的呈列」已經修訂，以「重大會計政策資料」取代所有「重大會計政策」一詞。如會計政策資料與實體的財務報表中的其他資料一併考慮，可以合理預期該等資料將影響通用財務報表主要使用者根據該等財務報表所作的決定，該等資料則屬重大。

該等修訂本亦澄清，由於相關交易、其他事件或條件的性質，會計政策資料可能屬重要，即使金額並不重大。然而，並非所有有關重大交易、其他事件或條件的會計政策資料本身屬重要。如實體選擇披露不重大的會計政策資料，該等資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務說明第2號「作出重要性判斷」(「**實務說明**」)亦經修訂，以說明實體如何將「重要性四步曲」應用於會計政策披露，並判斷有關會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。於實務說明新增指導及示例。

應用該等修訂本對本集團的財務狀況及業績並無重大影響，惟已影響本集團於綜合財務報表附註4所載會計政策的披露。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

(a) 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

應用香港會計準則第12號(修訂本)「與單一交易產生之資產及負債有關的遞延稅項」的影響

於採納香港會計準則第12號(修訂本)前，本集團就產生相等及抵銷暫時差額的租賃交易應用香港會計準則第12號第15及24段項下的初步確認豁免，因此並無就與初步確認時的使用權資產及租賃負債有關的暫時差額以及香港會計準則第12號第22(c)段項下的租期確認遞延稅項。

本集團已將香港會計準則第12號(修訂本)第98K及98L段的過渡條文應用於所呈列的最早比較期間開始時或之後以及於所呈列的最早比較期間開始時發生的租賃交易：

- (i) 在可能有應課稅溢利可用於抵銷可扣稅暫時差額的情況下確認遞延稅項資產，以及就與使用權資產及租賃負債相關的所有可扣稅及應課稅暫時差額確認遞延稅項負債；及
- (ii) 將首次應用該等修訂的累計影響確認為對該日保留盈利(或權益的其他部分，如適用)期初結餘的調整。

根據管理層的評估，於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表並無受到重大影響，原因為因採納香港會計準則第12號(修訂本)而確認的遞延稅項資產及遞延稅項負債符合香港會計準則第12號第74段項下的抵銷資格。該變動主要影響附註27遞延稅項資產及負債組成部分的披露，但由於相關遞延稅項結餘合資格根據香港會計準則第12號抵銷，故不會影響於綜合財務狀況表呈列的整體遞延稅項結餘。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

(a) 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

因應用香港會計師公會關於廢除香港強積金(「強積金」) — 長期服務金(「長期服務金」)抵銷機制的會計影響的指引而導致的會計政策變動

本集團在香港經營數間附屬公司，在若干情況下必須向僱員支付長期服務金。同時，本集團向受託人作出強制性強積金供款，受託人管理以信託形式為各個別僱員退休福利持有的資產。根據香港法例第57章《僱傭條例》，長期服務金可與僱主的強積金供款所產生的僱員應計退休福利抵銷。於二零二二年六月，香港特區政府在憲報刊登《2022年僱傭及退休計劃法例(抵銷安排)(修訂)條例》(「修訂條例」)，將使用僱主強制性強積金供款產生的應計利益抵銷遣散費及長期服務金的做法廢除(「廢除」)。廢除將於二零二五年五月一日(「過渡日期」)正式生效。此外，根據修訂條例，緊接過渡日期(而非終止僱傭日期)前最後一個月的薪金乃用於計算過渡日期前僱傭期間長期服務金的比例。

於二零二三年七月，香港會計師公會頒佈「香港取消強積金與長期服務金抵銷機制的會計影響」，為抵銷機制的會計處理及廢除香港強積金 — 長期服務金抵銷機制的影響提供指引。有鑒於此，本集團已追溯應用香港會計師公會頒佈有關長期服務金責任的指引，以就抵銷機制及廢除的影響提供更可靠及更相關的資料。

根據管理層的評估，於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日的財務狀況表並無重大影響。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

3. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

(b) 已頒佈但尚未生效的經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用任何已頒佈但於二零二三年一月一日開始的財政年度尚未生效的準則修訂及詮釋。對準則的修訂及詮釋包括以下可能與本集團有關的修訂。

	於以下日期或之後開始 的會計期間生效
香港會計準則第1號(修訂本) — 負債分類為流動或非流動	二零二四年一月一日
香港會計準則第1號(修訂本) — 附帶契諾的非流動負債	二零二四年一月一日
香港財務報告準則第16號(修訂本) — 售後租回中的租賃負債	二零二四年一月一日
香港詮釋第5號(經修訂)財務報表的呈列 — 借款人 對載有按要求償還條款的定期貸款的分類(「香港詮釋第5號(經修訂)」)	二零二四年一月一日
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	二零二四年一月一日
香港會計準則第21號(修訂本) — 缺乏可交換性	二零二五年一月一日
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出售或注入資產	待香港會計師公會釐定

本公司董事預期應用所有其他香港財務報告準則之修訂本於可見將來不會對綜合財務報表造成重大影響。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料

除於下文的會計政策另作提述外，此等綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製。

編製符合香港財務報告準則的財務報表需要運用若干關鍵會計估計，亦要求管理層在應用本集團的會計政策過程中運用其判斷力。涉及較高程度的判斷或複雜性的範疇，或假設及估計對綜合財務報表而言屬重大的範疇，於附註5內披露。

應用於編製此等綜合財務報表的重大會計政策載列於下文。除另有指明外，該等政策於所有呈報年度內貫徹應用。

(a) 綜合賬目

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司結算至十二月三十一日的財務報表。附屬公司為本集團擁有控制權的實體。當本集團因參與一間實體的業務而承擔浮動回報的風險或享有該權利，並有能力透過其對該實體的權力影響該等回報，即表示本集團控制該實體。當本集團之現有權力賦予其目前掌控有關業務(即大幅影響實體回報之業務)之能力時，則本集團對該實體擁有權力。

在評估控制權時，本集團考慮其潛在投票權以及其他人士持有之潛在投票權。只有在持有人具有實際能力行使潛在投票權的情況下，才會考慮該權利。

附屬公司的賬目由控制權轉移至本集團當日起綜合入賬，直至控制權終止之日起不再綜合入賬。

出售附屬公司而導致失去控制權的收益或虧損相當於以下兩者的差額：(i) 出售代價的公平值加上於該附屬公司所保留任何投資的公平值與(ii) 本公司應佔該附屬公司資產淨值加上與該附屬公司有關的任何餘下商譽及任何累計外幣匯兌儲備。

集團內公司間的交易、結餘及未變現溢利予以對銷。除非交易提供證據證明所轉讓的資產減值，否則未變現虧損亦予以對銷。附屬公司的會計政策已於有需要時改變，以確保與本集團所採納的政策貫徹一致。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(a) 綜合賬目(續)

非控股權益指並非本公司直接或間接應佔的附屬公司權益。非控股權益於綜合財務狀況表及綜合權益變動表的權益內列報。於綜合損益表及綜合全面損益及其他全面收益表內，非控股權益列報為本年度損益及全面收益總額在本公司非控股股東與擁有人之間的分配。

損益及其他全面收益各組成部分應歸於本公司擁有人及非控股股東，即使此舉導致非控股權益出現虧絀結餘亦然。

本公司並無導致失去控制權的附屬公司擁有權益變動，按權益交易(即與擁有人以其作為擁有人的身分進行的交易)入賬。控股及非控股權益的賬面金額予以調整，以反映其於附屬公司相關權益的變動。非控股權益的調整金額與已付或已收代價公平值間的任何差額，直接於權益中確認，並歸屬於本公司擁有人。

於本公司的財務狀況表中，於附屬公司的投資按成本減去減值虧損列報，惟該項投資分類為持作出售(或計入於分類為持作出售的出售集團內)則除外。

本集團於附屬公司之權益變動若不會導致失去控制權，則按股權交易入賬，即調整綜合股本權益內之控制及非控制權益金額以反映相關權益之變動，但不調整商譽及確認收益或虧損。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(b) 外幣換算

(i) 功能及呈列貨幣

本集團旗下實體各自的綜合財務報表所包含的項目乃使用該實體經營所在的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，而港元為本公司的呈列及功能貨幣。除於中華人民共和國(「中國」)成立的附屬公司(本集團的主要營運附屬公司)的功能貨幣為人民幣(「人民幣」)外，其他附屬公司的功能貨幣為港元。董事認為，選擇以港元為呈列貨幣最為符合股東及投資者的需要。

(ii) 各實體的財務報表中的交易及結餘

外幣交易於首次確認時採用交易日期的通行匯率換算為功能貨幣。以外幣為單位的貨幣資產及負債按各報告期末的匯率換算。此換算政策產生的收益及虧損於損益確認。

按歷史成本以外幣計值的非貨幣資產及負債乃按於交易日的匯率兌換。交易日為公司首次確認非貨幣資產或負債的日期。以外幣按公平值計量的非貨幣項目按採用於釐定公平值日期的匯率換算。

當一個非貨幣項目的收益或虧損確認於其他全面收益時，該收益或虧損的任何匯兌組成部分亦於其他全面收益確認。當一個非貨幣項目的收益或虧損於損益確認時，該收益或虧損的任何匯兌組成部分亦於損益確認。

(iii) 綜合賬目時換算

功能貨幣有別於本公司呈列貨幣的所有本集團旗下實體的業績及財務狀況按以下方法換算為本公司的呈列貨幣：

- 就所列報各財務狀況表的資產及負債按該財務狀況表日期的收市匯率換算；
- 收入及開支按期內平均匯率換算(除非此平均匯率並非於交易日期通行匯率累計影響的合理約數；在此情況下，收入及開支按交易日期的匯率換算)；及
- 所有由此產生的匯兌差額於其他全面收益確認及於外幣換算儲備中累計。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(b) 外幣換算(續)

於綜合賬目時，換算組成境外實體投資淨值一部分的貨幣項目而產生的匯兌差額，於其他全面收益確認及累計入外幣換算儲備。當境外業務被出售時，該等匯兌差額重新分類至綜合損益，作為出售收益或虧損的一部分。

(c) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備包括持作生產或提供貨品或服務(或就行政用途而言)之樓宇(在建物業除外，詳見下文)，按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)後於綜合財務狀況表入賬。

其後成本僅於與資產有關的未來經濟利益有可能將流入本集團，而成本能可靠地計量時，方會計入適當地於該項目的賬面值或確認為單獨資產。所有其他維修及保養於產生期間內在損益確認。

物業、廠房及設備之折舊於估計可使用年期內按直線基準以足夠撇銷其成本減其殘值的比率計算。主要年度折舊率如下：

電腦軟件	25%
電腦設備	25%
辦公室設備	25%
醫療設備	10%
家具及裝置	25%
廠房及機器	20%
汽車	33.33%
自用租賃物業	租期未到期內

殘值、可使用年期及折舊方法於各報告期末予以檢討並作出適當的調整，並採用未來適用法對估計變更的影響進行核算。

出售物業、廠房及設備的收益或虧損為出售所得款項淨額與相關資產之賬面值兩者間之差額，於損益中確認。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(d) 租賃

本集團會於合約初始生效時評估該合約是否屬租賃或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬租賃或包含租賃。倘客戶有權主導可識別的資產的使用及從該使用中獲取幾乎所有的經濟收益，則表示控制權已轉讓。

(i) 本集團作為承租人

倘若合約包含租賃部分及非租賃部分，本集團已選擇不將非租賃部分分開，而是就所有租賃將各租賃部分及任何相關的非租賃部分作為單一租賃部分入賬。

於租賃開始日期，本集團確認使用權資產和租賃負債，惟租賃期為12個月或更短的短期租賃和低價值資產(就本集團而言主要為手提電腦及辦公室家具)的租賃除外。當本集團就低價值資產訂立租賃時，本集團按每項租賃情況決定是否將租賃資本化。與該等不作資本化租賃相關的租賃付款在租賃期內按系統基準確認為開支。

當將租賃資本化時，租賃負債最初按租賃期內應付租賃付款的現值確認，並使用租賃中隱含的利率或(倘該利率不可直接釐定)使用相關的遞增借款利率貼現。初步確認後，租賃負債按攤銷成本計量，而利息開支則採用實際利率法計算。不取決於某一指數或比率的可變租賃付款不包括在租賃負債的計量，因此於其產生的會計期間於損益中支銷。

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資為出發點作出調整以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動
- 使用累加法，首先就本集團所持有租賃的信貸風險(最近並無第三方融資)調整無風險利率；及
- 進行特定於租賃的調整，例如期限、國家、貨幣及抵押。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(d) 租賃(續)

(i) 本集團作為承租人(續)

於租賃資本化時確認的使用權資產初步按成本計量，包括租賃負債的初始金額加上在開始日期或之前支付的任何租賃付款，以及產生的任何初始直接成本。在適用情況下，使用權資產的成本亦包括拆除及移除相關資產或還原相關資產或該資產所在地而產生的估計成本，該成本須貼現至其現值並扣除任何收取的租賃優惠。使用權資產隨後按成本減去累計折舊及減值虧損列賬，惟符合投資物業定義的使用權資產按公平值確認。

本集團合理確定在租賃期結束時將取得相關租賃標的資產所有權的使用權資產，在租賃期開始日至標的資產使用壽命結束的期間對使用權資產計提折舊。否則，在估計使用壽命與租賃期較短的期間對使用權資產按直線法計提折舊。

支付的可退回租金按金根據香港財務報告準則第9號入賬，初始以公平值計量。初始確認時對公平值的調整被視為額外租賃付款並包括在使用權資產的成本內。

當未來租賃付款因某一指數或比率變動而變更，或當本集團預期根據殘值擔保估計預期應付的金額有變，或因重新評估本集團是否合理地確定將行使購買、續租或終止選擇權而產生變動，則會重新計量租賃負債。按此方式重新計量租賃負債時，使用權資產的賬面值將作相應調整，或倘使用權資產的賬面值已減至零，則於損益內列賬。

當租賃範圍或租賃合約中原先並無規定的租賃代價發生變動(「租賃修訂」)，且未作為單獨的租賃入賬時，亦重新計量租賃負債。在此情況下，租賃負債根據經修訂的租賃付款及租賃期，使用經修訂的貼現率在修訂生效日期重新計量。唯一例外為新型冠狀病毒疫情直接導致並符合香港財務報告準則第16號第46B段所載條件的租金寬免。在此情況下，本集團已利用可行權宜辦法而不評估租金寬免是否屬租賃修訂，並於觸發租金寬免的事件或狀況發生期間在損益中將代價變動確認為負可變租賃付款。

(ii) 本集團作為出租人

本集團為出租人時，在租賃開始日，本集團將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與相關資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬予承租人的租賃。否則該項租賃應分類為經營租賃。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(e) 存貨

存貨按成本與可變現淨值之較低者列賬。成本採用先入先出法釐定。製成品及在製品的成本包括原材料、直接勞工成本及適當比例的所有生產間接開支，以及(如適當)分包開支。可變現淨值按於一般業務過程中估算售價減去所投入之估計生產成本及銷售費用。

(f) 確認及取消確認金融工具

金融資產及金融負債於本集團成為有關工具合約條文的訂約方時，於綜合財務狀況表內確認。

金融資產及金融負債乃初步按公平值計量。收購或發行金融資產及金融負債(按公平值計入損益的金融資產及金融負債除外)直接應佔之交易成本於初次確認時計入或扣除自金融資產或金融負債之公平值(以合適者為準)。收購按公平值計入損益的金融資產或金融負債直接應佔之交易成本即時於損益確認。

僅在獲取金融資產所產生現金流量的合約權利到期，或者將金融資產及該資產所有權上幾乎所有風險和報酬轉讓予另一個實體的情況下，本集團方會終止確認一項金融資產。若本集團並無轉讓亦無保留絕大部分風險及回報之擁有權並繼續控制該已轉讓資產，本集團確認其於資產中保留的權益以及其可能須支付的相關負債。若本集團保留已轉讓金融資產之絕大部分風險及回報，本集團繼續確認該金融資產及以已收取之款項確認為有抵押貸款。

僅在本集團的義務已經履行、解除或到期時，本集團才終止確認金融負債。終止確認的金融負債的賬面值與已付及應付代價(包括所轉讓的任何非現金資產或所承擔負債)兩者之間的差額會在損益確認。

(g) 金融資產

所有循一般途徑購買和出售金融資產於交易日確認及終止確認。按公平值計計入損益購買或出售金融資產指購買或出售需要在一般由法規或市場慣例確定的期間內移交資產。視乎金融資產的分類而定，所有已確認金融資產其後全數按攤銷成本或公平值計量。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(g) 金融資產(續)

債務投資

本集團持有的債務投資歸入以下其中一個計量類別：

- 攤銷成本，如果持有投資的目的為收取僅為本金及利息支付的合約現金流量。來自投資的利息收入採用實際利率法計算。
- 按公平值計入其他全面收益 — 可劃轉，如果投資的合約現金流量僅包括本金及利息的支付，且持有投資的業務模式其目的通過收取合約現金流量及出售兩者達到。公平值變動在其他全面收益內確認，惟預期信貸虧損、利息收入(使用實際利率法計算)及匯兌收益及虧損在損益內確認除外。當投資終止確認時，在其他全面收益內累計的金額會從權益劃轉至損益。
- 按公平值計入損益，如果投資不符合以攤銷成本計量或按公平值計入其他全面收益(可劃轉)的標準。投資的公平值變動(包括利息)在損益內確認。

(h) 貿易及其他應收款項

本集團具有無條件權利收取代價時確認應收款項。在該代價到期支付前，收取代價的權利僅需經過一段時間方為無條件。如收益在本集團有無條件權利收取代價前經已確認，則金額呈列為合約資產。

貿易應收款項初步按無條件代價金額確認，除非其重大融資組成部分，則按公平值確認。本集團持有貿易應收款項的目的為收取合約現金流量，隨後按攤銷成本列賬，當中已採用實際利率法減信貸虧損撥備計算。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(i) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、銀行及其他金融機構的活期存款以及購入後於三個月內到期可隨時轉換為已知金額現金的短期高流通性並且價值改變風險不大的投資。在編製綜合現金流量表時，現金及現金等價物亦包括須按要償還及構成本集團現金管理一部分的銀行透支。現金及現金等價物須評估預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)。

(j) 金融負債及股本工具

金融負債及股本工具乃按已訂立的合約安排的內容及香港財務報告準則下金融負債及股本工具的定義分類。股本工具為任何證明本集團經扣除所有負債後的資產剩餘權益的合約。就特定金融負債及股本工具所採納的會計政策載列於下文。

(k) 借款

借款初步按公平值扣除所產生的交易成本確認，其後採用實際利息法按攤銷成本計量。

借款分類為流動負債，除非本集團具無條件權利將負債還款期遞延至報告期後至少12個月則作別論。

(l) 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項初步按公平值確認，其後使用實際利率法按攤銷成本列賬，如貼現影響並不重大，則按成本列賬。

(m) 股本工具

股本工具是指證明享有實體在扣除所有負債後的資產的剩餘利益的合約。本公司發行的股本工具按已收所得款項扣除直接發行成本記賬。

(n) 收益及其他收入

收益在產品或服務的控制權轉讓予客戶時，按本集團預期有權收取的承諾代價金額確認，其並不包括代第三方收取的款項。收益不包括增值稅或其他銷售稅，並且已扣除任何貿易折扣。

提供攝影服務的收益在向客戶提供攝影服務時(即客戶打印及收取相片時)確認。

提供醫療服務的收益在向客戶提供服務時確認。

利息收入於應計時採用實際利率法確認。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(o) 僱員福利

(i) 僱員應享假期

僱員享有年假及長期服務休假的權利乃於僱員應享有時確認。本集團就截至報告期末止僱員已提供服務而產生之年假及長期服務休假的估計負債作出撥備。

僱員享有病假及產假的權利於休假後方予確認。

本集團設有多項離職後計劃，包括定額供款退休金計劃。

(ii) 退休金責任

本集團對為全體僱員而設的定額供款退休計劃供款。本集團及僱員對該等計劃作出的供款乃按照僱員基本薪金的某個百分比計算。自損益扣除的退休福利計劃成本指本集團應對基金支付的供款。

(iii) 離職後福利

離職後福利於本集團不能再取消提供該等福利及於本集團確認重組成本並涉及支付離職後福利的日期(以較早者為準)予以確認。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(p) 借款成本

因收購、建造或生產屬於需要長時間籌備方可作擬定用途或銷售的資產的合資格資產所產生的直接借款成本，均資本化為該等資產的成本一部分，直至資產大致上準備就緒作擬定用途或出售為止。在特定借款撥作合資格資產之支出前暫時投資所賺取投資收入，會自可予撥充資本之借款成本中扣除。

就於一般情況及用作取得合資格資產而借入的資金而言，合資格撥充資本的借款成本金額採用該資產開支的資本化率釐定。資本化率為本集團於期內尚未償還借款(就取得合資格資產而借入之特定借貸除外)適用的加權平均借款成本。為計算一般借款的資本化率，在有關資產可供用於其擬定用途或出售後所餘尚未償還的任何特定借款，會包括在一般借款分類之內。

所有其他借款成本均於產生期間內在損益中確認。

(q) 政府補貼

政府補貼於合理保證本集團將遵守政府補貼的附帶條件及將會獲取補貼的情況下予以確認。

與收入相關的政府補貼將予遞延，並於損益內根據與擬補償的成本作相對性的期間確認。

作為已產生開支或虧損的補償或向本集團提供即時財務援助而可收取(並無日後相關成本)的政府補貼，乃於其成為可收取的期間於損益內確認。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(r) 稅項

所得稅指即期稅項與遞延稅項的總和。

即期應繳稅項按年內應課稅溢利計算。由於其他年度的應課稅收入或可扣開支項目及毋須課稅或不可扣稅項目，應課稅溢利與損益中確認的溢利不同。本集團即期稅項的負債乃採用於報告期末前已頒佈或實質頒佈的稅率計算。

於綜合財務報表的資產及負債賬面值與用作計算應課稅溢利的相應稅基兩者的暫時差額確認為遞延稅項。本公司一般就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債，而遞延稅項資產則一般於可能有應課稅溢利以動用可扣減暫時差額、未動用稅項虧損或未動用稅項抵免時確認所有可扣減暫時差額。倘暫時差額因商譽或首次確認(除業務合併外)一項不影響應課稅溢利或會計溢利的交易的其他資產及負債而產生並於交易時不會產生相同應課稅及可扣減暫時差額，則有關資產及負債不予確認。

遞延稅項負債就於附屬公司及聯營公司的投資而產生的應課稅暫時差額予以確認，惟倘本集團可控制其撥回及暫時差額有可能不會於可見將來撥回則除外。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期間結束時作檢討，並予以扣減，直至再無可能具備足夠應課稅溢利可供收回全部或部分資產為止。

遞延稅項乃以預期於償還負債或變現資產的期間應用及基於報告期末前已頒佈或實質頒佈的稅率計算。遞延稅項於損益中確認，惟倘其與已於其他全面收益或直接確認於權益中的項目有關則除外；在此情況下，遞延稅項亦於其他全面收益或直接於權益確認。

遞延稅項資產及負債的計量反映在報告期末本集團預期將來能收回或支付有關資產及負債賬面金額的稅務影響。

就本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易的遞延稅項計量，本集團首先確定稅務抵扣項目應歸屬於使用權資產或歸屬於租賃負債。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(r) 稅項(續)

就稅項抵扣項目歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團就使用權資產及租賃負債分開應用香港會計準則第12號的規定。倘有可能有可動用應課稅溢利以抵銷可扣減暫時差額，及就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債，則本集團會確認有關租賃負債的遞延稅項資產。

倘有在法律上可強制執行的權利將即期稅項資產與即期稅項對銷，且兩者與同一稅務機構徵收的所得稅有關，而本集團擬按淨額基準清償其即期稅項資產及負債，則可對銷遞延稅項資產及負債。

(s) 非金融資產減值

非金融資產的賬面值於各報告日期檢討是否有減值跡象，倘資產減值，則作為開支透過綜合損益表撇減至其估計可收回金額。可收回金額就個別資產釐定，惟倘資產並無產生大部分獨立於其他資產或資產組合的現金流入則除外。倘在此情況下，可收回金額就資產所屬的現金產生單位釐定。可收回金額為個別資產或現金產生單位的使用價值與其減去出售成本後公平值兩者中的較高者。

使用價值為資產／現金產生單位估計未來現金流量的現值。現值採用反映貨幣時間價值及計量減值的資產／現金產生單位的特有風險的稅前貼現率計算。

現金產生單位減值虧損首先就該單位的商譽進行分配，然後按比例在現金產生單位其他資產間進行分配。因估計轉變而導致其後可收回金額的增加計入損益直至撥回有關減值為止。

(t) 金融資產減值

本集團就按攤銷成本計量的債務工具投資以及貿易應收款項的預期信貸虧損確認虧損撥備。預期信貸虧損的金額在每個報告日更新，以反映各有關金融工具的信貸風險自初始確認後的變化。

本集團一直確認貿易應收款項的全期預期信貸虧損。該等金融資產的預期信貸虧損乃使用以本集團的歷史信用損失經驗為基礎的撥備矩陣估算，並就債務人特有的因素、一般經濟狀況以及對報告日期的當前狀況及未來狀況預測的評估(在適當時包括貨幣的時間價值)作出調整。

對於所有其他金融工具，本集團在信貸風險自初始確認以來顯著上升時確認全期預期信貸虧損。然而，倘若金融工具的信貸風險自初始確認以來並未顯著上升，本集團按12個月預期信貸虧損的相同金額計量該金融工具的虧損撥備。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(t) 金融資產減值(續)

全期預期信貸虧損是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信貸虧損。相比之下，12個月預期信貸虧損是指金融工具因報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的預期信貸虧損，是全期預期信貸虧損的一部分。

信貸風險顯著增加

在評估金融工具的信貸風險自初始確認後是否已顯著增加時，本集團將金融工具在報告日期發生違約的風險與金融工具在初始確認日發生違約的風險進行比較。在進行此評估時，本集團會考慮合理且有依據的定量及定性資料，包括歷史經驗及前瞻性資料，而取得有關資料毋須作出不必要的成本或努力。所考慮的前瞻性資料包括獲取自經濟專家報告、金融分析師、政府機構、相關智庫及其他類似組織的本集團債務人經營所在行業的未來前景，以及與本集團核心業務相關的實際及預測經濟資料的各種外部來源。

其中，在評估信貸風險自初始確認後有否顯著增加時，會考慮以下資料：

- 金融工具的外部(如可取得)或內部信用評級實際上或預期會顯著惡化；
- 就某金融工具而言，外部市場信貸風險指標顯著惡化；
- 業務、財務或經濟狀況的現有或預測不利轉變，而其預期會導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降；
- 債務人的經營業績實際上或預期會顯著惡化；
- 同一債務人其他金融工具的信貸風險顯著上升；
- 債務人的監管、經濟或技術環境中實際或預期的重大不利轉變，而其導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降。

無論上述評估的結果如何，如果合約付款逾期超過30日，則本集團均推定金融資產的信貸風險自初始確認後已顯著增加，除非本集團有合理且有依據的資料顯示並非如此，則作別論。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(t) 金融資產減值(續)

信貸風險顯著增加(續)

儘管以上所述，如果金融工具在報告日期的信貸風險被確定為低，則本集團假設該金融工具的信貸風險自初始確認後並未顯著增加。在以下情況，金融工具的信貸風險將確定為低：

- (i) 違約風險較低；
- (ii) 債務人在短期內履行其合約現金流量義務的能力良好；及
- (iii) 較長時期內經濟和商業狀況的不利變化可能但未必會降低債務人履行其合約現金流量義務的能力。

當金融工具的外部信用評級為「投資等級」(根據環球理解的定義)，或倘若並無取得外部評級，則為有關資產具有「履約中」的內部評級，本集團會視有關金融工具的信貸風險為低。履約中指交易對手有穩健的財務狀況且概無逾期金額。

本集團定期監察識別信貸風險是否顯著上升所用標準的有效性，並酌情修訂以確保該標準能夠在款項逾期前識別信貸風險的顯著上升。

違約的定義

本集團認為以下情況就內部信貸風險管理目的而言構成違約事件，因為過往經驗表明符合以下任何一項條件的應收款項一般無法收回。

- 交易對手違反財務契諾；或
- 內部產生或獲取自外部來源的資料表明，債務人不太可能向債權人(包括本集團)全額還款(不考慮本集團持有的任何抵押品)。

不論上述分析如何，一般而言，當金融資產逾期超過90日，本集團會視為已發生違約，除非本集團有合理且有依據的資料顯示更長期間的違約標準更為恰當，則作別論。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(t) 金融資產減值(續)

信貸減值金融資產

當發生對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響的一件或多件事件之時，該金融資產即出現信貸減值。金融資產信貸減值的證據包括以下事件的可觀察數據：

- 發行人或交易對手陷入嚴重財困；
- 違反合約，例如違約或逾期事件；
- 交易對手的貸款人出於與交易對手財困相關的經濟或合約原因，而向交易對手授予貸款人原本不會考慮的優惠；
- 交易對手可能破產或進行其他財務重組；或
- 因財務困難而導致有關金融資產的活躍市場消失。

撤銷政策

當有資料顯示債務人陷入嚴重財困，且並無實際收回的可能之時(包括債務人已清算或進入破產程序，又或(在貿易應收款項的情況下)當有關款項逾期超過兩年(以較早者為準))，本集團會撤銷金融資產。已撤銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行，在適當情況下考慮法律意見。任何收回款項會於損益中確認。

預期信貸虧損的計量和確認

預期信貸虧損的計量會因違約概率、違約時的損失(即發生違約時的損失程度)以及違約的風險敞口而改變。違約概率及違約時的損失乃根據歷史數據評估，並就上述前瞻性資料作出調整。金融資產的違約風險敞口則由資產於報告日期的賬面總值代表；本集團對債務人特定未來融資需求的理解以及其他相關前瞻性資料。

就金融資產而言，預期信貸虧損按根據合約應支付予本集團的所有合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額估計(使用原實際利率折現)。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

4. 重大會計政策資料(續)

(t) 金融資產減值(續)

預期信貸虧損的計量和確認(續)

倘若本集團所計量某金融工具的虧損撥備相等於上一報告期的全期預期信貸虧損，但於當前報告日確定，有關全期預期信貸虧損的條件不再符合，則本集團按相等於當前報告日的12個月預期信貸虧損的金額計量虧損撥備。

本集團就所有金融工具在損益內確認減值收益或虧損，並通過虧損撥備賬相應調整其賬面金額，但按公平值計入其他全面收益的債務工具投資除外，其虧損撥備在其他全面收益內確認，並在投資重估儲備內累計，而不會降低金融資產在財務狀況表內的賬面金額。

(u) 撥備及或然負債

當本集團或本公司因過去事件須承擔現行法定或推定責任，而履行該責任很可能需要經濟利益流出且其可作出可靠估計時，則會就未有確定時間或金額的負債確認撥備。倘貨幣的時間價值重大，則撥備會以履行該等責任預期支出的現值列賬。

倘流出經濟利益的可能性較低，或無法對有關數額作出可靠估計，則會將該責任披露為或然負債，惟經濟利益流出的可能性甚微則除外。倘有關責任須視乎某項或多項未來事件是否發生方可確定是否存在，亦會披露為或然負債，惟經濟利益流出的可能性甚微則除外。

(v) 報告期後事項

提供有關本集團於報告期末狀況的附加資料的報告期後事項為調整事項，並反映於綜合財務報表。並非調整事項的報告期後事項如屬重大，則於綜合財務報表附註內披露。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

5. 關鍵判斷及主要估計

於應用附註4所述本集團的會計政策時，董事須作出對已確認金額有重大影響的判斷(涉及估計的判斷除外)，並對未可從其他來源得知的資產及負債賬面值作出估計及假設。估計及相關假設乃根據歷史經驗及其他被視為相關的因素而作出。實際結果可能有別於該等估計。

估計及有關假設按持續基準審閱。倘會計估計的修訂僅影響修訂估計的期間，則該等修訂於該期間內確認；或倘修訂對當前及未來期間均有影響，則於作出修訂的期間及未來期間確認。

應用會計政策時的關鍵判斷

在應用會計政策的過程中，董事作出了以下對綜合財務報表所確認金額具有最重大影響的判斷(涉及的估計除外，參見下文)。

(a) 信貸風險顯著增加

預期信貸虧損就第1階段資產而言按相等於12個月預期信貸虧損的準備或就第2階段或第3階段資產而言按相等於整個存續期預期信貸虧損的準備計量。當資產的信貸風險自初始確認後出現顯著增加，其會移至第2階段。香港財務報告準則第9號並無界定什麼構成信貸風險顯著增加。為評估資產的信貸風險是否顯著增加，本集團會考慮合理及可支持的定量及定性前瞻性信息。

(b) 釐定租期

於租賃期開始日確定租賃期時，對於包含本集團可行使續租選擇權的租賃，本集團評估行使續租選擇權的可能性，包括考慮所有形成經濟動機而促使本集團行使續租選擇權之相關事實及情況(包括有利條款、已作出的租賃裝修及該相關資產對本集團經營之重要性)。

一般而言，其他物業租賃的延長選擇權所涵蓋的期間並無包括在租賃負債，原因為本集團可以在不招致重大成本或業務干擾的情況下更換資產。進一步資料請參閱附註18。

倘若發生本集團可控範圍內的重大的事件或情況出現重大變動，本集團將重新評估租賃期。於本財政年度內，並無重新評估租賃期。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

5. 關鍵判斷及主要估計(續)

估計不確定性之主要來源

極有可能導致下個財政年度對資產及負債的賬面值作出重大調整的主要未來假設及於各報告期末估計不確定性的其他主要來源於下文討論。

(a) 所得稅

本集團須繳納若干司法管轄區的所得稅。於釐定所得稅準備時，須作出重大估計。在通常業務運作中，不少交易及計算的最終稅項釐定均不確定。倘若該等事宜的最終評稅結果有別於初始記錄的金額，則有關差異會影響到作出有關釐定期間的所得稅及遞延稅項準備。截至二零二三年十二月三十一日止年度，已根據估計溢利將約412,000港元(二零二二年：120,000港元)的所得稅扣除／(計入)損益。

(b) 物業、廠房及設備以及使用權資產的減值

物業、廠房及設備以及使用權資產按成本減累計折舊及減值(如有)列值。在確定資產是否發生減值時，本集團須行使判斷力並作出估計，尤其是評估：(1)是否發生任何事件或出現可能影響資產價值的任何跡象；(2)資產的賬面值是否能獲可收回金額支持，在使用價值的情況下，根據繼續使用該資產估計未來現金流量的淨現值；及(3)估計可收回金額所應用的合適關鍵假設，包括現金流量預測及合適貼現率。當未能估計個別資產(包括使用權資產)的可收回金額時，本集團會估計資產所屬的現金產生單位的可收回金額。更改假設及估計(包括現金流量預測中的貼現率或增長率)可能會嚴重影響可回收金額。

此外，於本年度內，由於COVID-19疫症大流行如何發展及演變存在不確定性，加上金融市場波動(包括對本集團業務的潛在干擾)，因此，現金流量預測、增長率及貼現率存在較大不確定性。

於二零二三年十二月三十一日，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面金額分別約為2,919,000港元(二零二二年：4,110,000港元)及17,017,000港元(二零二二年：14,884,000港元)。

(c) 貿易應收款項減值

本集團管理層根據貿易應收款項的信貨風險估計貿易應收款項的預期信貸虧損減值虧損金額以及根據應收貸款及利息的信貨風險估計應收貸款及利息的預期信貸虧損減值虧損金額。根據預期信貸虧損模型計量的減值虧損金額為根據合約應付本集團的所有合約現金流量與本集團預期收到的所有現金流量之間的差額估算，並按初始確認時釐定的實際利率折現。倘若未來現金流量低於預期，或由於事實及情況改變而下調，則可能出現重大減值虧損。

於二零二三年十二月三十一日，貿易應收款項的賬面金額約為2,854,000港元(扣除減值虧損撥備零港元)(二零二二年：約1,650,000港元(扣除減值虧損撥備零港元))。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

6. 財務風險管理

本集團的業務活動使其承受各類財務風險：外幣風險、價格風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險。本集團整體的風險管理計劃集中於金融市場的不可預測性，並務求盡量降低對本集團財務表現帶來的潛在不利影響。

(a) 外幣風險

由於本集團大部分業務交易、資產及負債主要以本集團旗下實體的功能貨幣港元及人民幣計值，本集團承受的外幣風險不大。本集團現時並無就外幣交易、資產及負債設立外幣對沖政策。本集團密切留意其外幣風險，並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。對於本集團而言，外幣風險並不重大。

(b) 信貸風險

信貸風險是交易對手無法履行其於金融工具或客戶合約的義務，從而導致財務損失的風險。本集團因其經營活動(主要為貿易應收款項)及其融資活動(包括在銀行及金融機構的存款、外匯交易及其他金融工具)而面臨信貸風險。本集團所面臨因現金及現金等價物而產生的信貸風險有限，因為交易對手為國際信用評級機構所給予的信用評級高的銀行及金融機構，而本集團認為信貸風險較低。

貿易應收款項

客戶信貸風險由各業務單位根據本集團有關客戶信貸風險管理的既定政策、程序及控制進行管理。本集團會就所有要求超過某一金額的信用額度的客戶進行個別信用評估。該等評估集中於客戶過去到期付款的記錄及目前付款的能力，並考慮到有關特定客戶及客戶經營業務所在經濟環境的資料。貿易應收款項於賬單日期起計90天內到期。結餘逾期超過3個月的債務人會被要求支付所有尚未支付結餘，方可獲授任何進一步信貸。一般而言，本集團並無收取客戶抵押品。

本集團採用撥備矩陣計算，按相等於全期預期信貸虧損的金額計量貿易應收款項的虧損撥備。由於本集團過往信用損失經驗未有為不同層面的客戶顯示出明顯不同的虧損模式，根據逾期狀態的虧損撥備不會依據本集團不同客戶群進一步區分。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

6. 財務風險管理(續)

(c) 流動資金風險

本集團之政策是定期監察當前及預期的流動資金需要，確保其維持充足現金儲備應付短期或長期流動資金所需。

本集團的非衍生金融負債根據合約未貼現現金流量作出的到期情況分析如下：

	二零二三年 合約未貼現現金流量					於十二月 三十一日 的賬面值 千港元
	1年內 或應要求 千港元	超過1年 但少於2年 千港元	超過2年 但少於5年 千港元	超過5年 千港元	總計 千港元	
貿易應付款項	177	-	-	-	177	177
其他應付款項及應計費用	2,841	-	-	-	2,841	2,841
應付非控股股東款項	2,195	-	-	-	2,195	2,195
銀行貸款 — 有抵押	1,000	-	-	-	1,000	1,000
租賃負債	9,551	5,973	4,753	-	20,277	19,330
	15,764	5,973	4,753	-	26,490	25,543

	二零二二年 合約未貼現現金流量					於十二月 三十一日 的賬面值 千港元
	1年內 或應要求 千港元	超過1年 但少於2年 千港元	超過2年 但少於5年 千港元	超過5年 千港元	總計 千港元	
貿易應付款項	299	-	-	-	299	299
其他應付款項及應計費用	2,648	-	-	-	2,648	2,648
應付非控股股東款項	2,195	-	-	-	2,195	2,195
銀行貸款 — 有抵押	1,000	-	-	-	1,000	1,000
租賃負債	7,601	5,134	5,196	-	17,931	17,436
	13,743	5,134	5,196	-	24,073	23,578

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

6. 財務風險管理(續)

(d) 利率風險

本集團承受銀行存款及銀行貸款所產生利率風險。該等存款及貸款按隨當時市況浮動的利率計息。

於二零二三年十二月三十一日，倘利率上升／下降100個基點，而所有其他變數保持不變，則本年度的綜合除稅後溢利將增加／減少約98,000港元(二零二二年：100,000港元)，主要因其現金及銀行結餘以及銀行貸款的利息收入及利息開支增加／減少所致。

(e) 於十二月三十一日的金融工具分類

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
金融資產：		
按攤銷成本計量的金融資產	31,718	26,556
金融負債：		
按攤銷成本計量的金融負債	25,543	23,578

(f) 公平值

本集團金融資產及金融負債於綜合財務狀況表所反映賬面值與其各自的公平值相若。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

7. 收益及分部報告

本集團的主要業務為(i)透過設於香港及中國內地廣東省不同地點的自助身份證明照片數碼快相機提供攝影服務以及(ii)自二零二一年十月起於香港透過經營醫務中心提供醫療服務。收益指本集團向外部客戶提供攝影服務及醫療服務已收及應收款項(扣除銷售退貨)的公平值。

年內按主要服務線劃分的客戶合約收益分拆如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於香港財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收益		
按主要服務線分拆		
— 攝影服務收入	65,039	23,362
— 醫療服務收入	15,179	7,891
	80,218	31,253

所有服務於指定時間點轉移。

分部報告

本集團按服務及地區劃分管理其業務。本集團已識別以下三個可報告分部，與為評估分部表現及分配各分部資源而向本集團最高管理層內部呈報資料的方式一致。概無合併任何經營分部以組成以下可報告分部。

- 於香港提供攝影服務
- 於中國內地提供攝影服務
- 於香港提供醫療服務

就評估分部表現及分配各分部資源時，本集團執行董事按以下基準監察各可報告分部應佔業績及資產：

可報告分部溢利／(虧損)指除稅前溢利／(虧損)，不包括總部及企業開支。

分部資產包括所有流動及非流動資產，而現金及銀行結餘、遞延稅項資產(如有)及其他企業資產則除外。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

7. 收益及分部報告(續)

分部報告(續)

年內提供予本公司執行董事(作為主要經營決策者)以供分配資源及評估分部表現之有關本集團可報告分部的資料載列如下：

分部業績

	二零二三年				二零二二年			
	攝影服務		醫療服務		攝影服務		醫療服務	
	香港 千港元	中國內地 千港元	香港 千港元	綜合 千港元	香港 千港元	中國內地 千港元	香港 千港元	綜合 千港元
收益	63,830	1,209	15,179	80,218	22,422	940	7,891	31,253
可報告分部溢利/(虧損)	21,230	384	(818)	20,796	7,162	(1,028)	(6,932)	(798)
總部及企業開支				(12,365)				(11,705)
除稅前溢利/(虧損)				8,431				(12,503)
利息收入				269				39
融資成本	(273)	(72)	(314)	(659)	(178)	(93)	(183)	(454)
折舊				(9,864)	(5,084)	(398)	(3,946)	(9,428)
使用權資產減值	-	(77)	-	(77)	-	(2,050)	-	(2,050)

分部資產

	二零二三年				二零二二年			
	攝影服務		醫療服務		攝影服務		醫療服務	
	香港 千港元	中國內地 千港元	香港 千港元	綜合 千港元	香港 千港元	中國內地 千港元	香港 千港元	綜合 千港元
可報告分部資產	14,089	262	14,025	28,376	9,860	400	14,347	24,607
受限制銀行存款				5,000				5,000
現金及銀行結餘				20,669				16,699
總部及企業資產				395				486
綜合資產總				54,440				46,792

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

7. 收益及分部報告(續)

分部報告(續)

地區資料

下表載列有關(i)本集團外部客戶收益及(ii)本集團非流動資產(金融工具及遞延稅項資產(如有)除外)所在地區的資料。客戶所在地區按提供服務所在位置劃分。特定非流動資產所在地區按資產實際位置劃分。

	外部客戶收益		特定非流動資產	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
香港	79,009	30,313	19,936	18,994
中國(香港除外)	1,209	940	–	–
	80,218	31,253	19,936	18,994

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，並無任何單一客戶佔本集團總收益10%或以上。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的五(二零二二年：五)大供應商佔本集團採購總額78%(二零二二年：75%)。截至二零二三年十二月三十一日止年度，單一最大供應商佔本集團採購總額約29%(二零二二年：33%)。

8. 其他收入及其他虧損

(a) 其他收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
利息收入	269	39
照片帶銷售	106	34
已收取新型冠狀病毒相關租金寬免	–	753
政府補助	–	3
租賃修訂收益	–	1,204
雜項收入	209	40
	584	2,073

(b) 其他(虧損)/收益淨額

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
出售物業、廠房及設備收益/(虧損)	114	(72)
匯兌(虧損)/收益淨額	(163)	(482)
	(49)	(554)

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

9. 融資成本

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
租賃負債利息(附註31(a))	530	447
銀行貸款利息	129	7
	659	454

10. 所得稅開支／(抵免)

已於損益確認的所得稅如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
即期稅項		
年內撥備	509	-
遞延稅項		
產生及撥回暫時差額(附註27)	(97)	(120)
	412	(120)

根據利得稅兩級制，於香港成立之合資格集團實體之首2百萬港元溢利將按8.25%之稅率徵稅，而超過該數額之溢利將按16.5%之稅率徵稅。利得稅兩級制不合資格集團實體之溢利將繼續按16.5%之稅率徵稅。由於本集團於二零二二年就稅項而言錄得虧損，故此並無於綜合財務報表計提香港利得稅撥備。

根據中國內地企業所得稅法(「**企業所得稅法**」)及企業所得稅法實施條例，中國內地附屬公司於兩個年度的稅率均為25%。由於本集團附屬公司於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度就稅項而言錄得虧損，故此並無於綜合財務報表計提中國內地所得稅撥備。

中國內地稅法自二零零八年一月一日起亦對中國居民企業就所得盈利向其中國內地境外直接控股公司分派股息徵收預扣稅5%，除非獲相關條約或協議予以減免。

對於二零零八年一月一日前所得未分派盈利免徵有關預扣稅。本集團已就已宣派股息確認預扣稅撥備，並對於在可見將來宣派的股息確認遞延稅項負債。本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無確認任何預扣稅。

其他地區應課稅盈利之稅項支出乃根據本集團經營所在國家的現行法例、詮釋及慣例按其現行稅率計算。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

10. 所得稅開支／(抵免)(續)

所得稅開支／(抵免)與除稅前溢利／(虧損)乘以相關稅率的對賬如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
除稅前溢利／(虧損)	8,431	(12,503)
按適用稅率計算除稅前溢利／(虧損)的名義稅項	1,385	(2,213)
不可扣稅開支的稅務影響	206	219
毋須課稅收入的稅務影響	(70)	(147)
動用稅務虧損	(1,495)	–
未確認稅項虧損的稅務影響	813	2,346
未確認暫時差額的稅務影響	(262)	(325)
稅務優惠的稅務影響	(165)	–
所得稅開支／(抵免)	412	(120)

11. 除稅前溢利／(虧損)

本集團的年內溢利／(虧損)乃經扣除／(計入)下列各項後達至：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
核數師酬金	1,180	1,440
折舊	9,864	9,428
— 物業、廠房及設備 [#]	1,763	1,704
— 使用權資產 [#]	8,101	7,724
使用權資產減值	77	2,050
不包括於計量租賃負債的短期租賃之租賃付款 [#]	381	368
不包括於計量租賃負債的可變租賃付款 [#]	28,347	7,733
存貨成本	3,515	1,537

[#] 服務成本包括與員工成本、折舊開支及租賃開支有關的款項 39,374,000 港元(二零二二年：18,155,000 港元)，有關款項亦計入上文或附註 12 就各類開支獨立披露的相關總額中。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

12. 僱員福利開支

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
薪金、工薪及其他福利	15,529	12,078
退休福利計劃供款(附註14)	630	547
	16,159	12,625

截至二零二二年十二月三十一日止年度，新型冠狀病毒相關政府補助1,056,000港元已自僱員福利開支抵銷。

(a) 本集團為中國及香港的合資格僱員向定額供款退休計劃供款。

按中華人民共和國有關法律及法規，本集團僱員參加由當地勞動及社會保障部門組織實施的定額供款退休計劃(「中國退休計劃」)。本集團按當地政府機構所規定金額向中國退休計劃供款。於退休後，當地勞動及社會保障部門負責向退休僱員支付退休福利。

本集團根據香港法例第485章強制性公積金計劃條例為香港法律第57章香港僱傭條例項下的香港僱員設立強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃為由獨立受託人管理的定額供款退休計劃。根據強積金計劃，僱主及僱員各自須按僱員有關收入的5%向該計劃供款，且每月有關收入上限為30,000港元。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無沒收強積金計劃項下可供本集團降低現有供款水平之供款。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日亦無於強積金計劃下沒收可供本集團減少未來數年應付供款的供款。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

12. 僱員福利開支(續)

(b) 五名最高酬金人士

年內本集團五名最高酬金人士包括三名(二零二二年：三名)董事，其酬金已於附註13所呈列分析中反映。餘下兩名(二零二二年：兩名)人士的酬金如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
薪金及其他酬金	1,203	1,173
酌情花紅	63	-
退休計劃供款	36	36
	1,302	1,209

上述最高酬金人士的薪酬介乎以下範圍：

	二零二三年 人數	二零二二年 人數
零至1,000,000港元	2	2

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無支付或應付五名最高薪酬人士之款項，作為吸引彼等加盟本集團的獎勵或作為離職補償。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

13. 董事福利及權益

(a) 董事酬金

各董事薪酬載列如下：

	董事向本公司或其附屬公司提供個人服務的 已收或應收薪酬				總計 千港元
	董事袍金 千港元	薪金、 津貼及 實物福利 千港元	酌情花紅 千港元	退休計劃 供款 千港元	
執行董事					
陳天奇先生(行政總裁)	1,000	216	–	18	1,234
陳永濟先生	200	965	–	36	1,201
陳永樂醫生	1,830	3	–	18	1,851
非執行董事					
Riccardo Costi 先生	20	–	–	–	20
獨立非執行董事					
倪雅各先生	180	–	–	–	180
許次鈞先生	120	–	–	–	120
郭振華先生	120	–	–	–	120
二零二三年總計	3,470	1,184	–	72	4,726

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

13. 董事福利及權益(續)

(a) 董事酬金(續)

	董事向本公司或其附屬公司提供個人服務的 已收或應收薪酬				總計 千港元
	董事袍金 千港元	薪金、 津貼及 實物福利 千港元	酌情花紅 千港元	退休計劃 供款 千港元	
執行董事					
陳天奇先生(行政總裁)	1,000	216	–	18	1,234
陳永濟先生	200	965	–	36	1,201
陳永樂醫生	1,800	12	–	18	1,830
非執行董事					
張淦庭先生(i)	12	–	–	–	12
Riccardo Costi 先生	20	–	–	–	20
獨立非執行董事					
倪雅各先生	180	–	–	–	180
許次鈞先生	120	–	–	–	120
郭振華先生	120	–	–	–	120
二零二二年總計	3,452	1,193	–	72	4,717

附註：

- (i) 於二零二二年八月十二日，非執行董事張淦庭先生辭任本公司董事。
- (ii) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無已付或應付本公司董事的離職賠償及／加盟本集團的獎金。兩個年度內概無董事或五名最高薪人士放棄或同意放棄任何酬金。
- (iii) 本公司於二零一八年二月八日採納購股權計劃。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無授出任何購股權。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

13. 董事福利及權益(續)

(b) 董事終止福利

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司董事概無收取任何終止福利(二零二二年：無)。

(c) 就提供董事服務而向第三方支付代價

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無就提供董事服務而向第三方支付代價(二零二二年：無)。

(d) 向董事、受該等董事控制的法人團體及該董事的關連實體提供的貸款、準貸款及其他交易資料

於二零二三年十二月三十一日，並無向董事、受該等董事控制的法人團體及該董事的關連實體提供的貸款、準貸款及其他交易(二零二二年：無)。

(e) 董事在交易、安排或合約的重大權益

於年結日或年內任何時間，本公司並無簽訂任何涉及本集團之業務而本公司之董事直接或間接在其中擁有重大權益之重要交易、安排或合同。

14. 退休福利計劃

根據香港僱傭條例(第57章)支付長期服務金的責任

持續受僱至少五年的香港僱員在若干情況下有權根據香港僱傭條例獲得長期服務金。該等情況包括僱員因嚴重不當行為或裁員以外的原因而被解僱、該僱員於65歲或以上的年齡辭任、或僱傭合約有固定年期且屆滿後不予重續。應付長期服務金的金額乃參考僱員的最終薪金(上限為22,500港元)及服務年期釐定，減去本集團向強積金計劃供款(見附註12)產生的任何應計福利金額，整體上限為每名僱員390,000港元。目前，本集團並無任何獨立的資金安排以履行其長期服務金責任。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

14. 退休福利計劃(續)

根據香港僱傭條例(第57章)支付長期服務金的責任(續)

於二零二二年六月，政府在憲報刊登修訂條例，廢除使用僱主強制性強積金計劃供款所產生的累算權益抵銷長期服務金。廢除將於過渡日期(即二零二五年五月一日)正式生效。另外，香港特別行政區政府亦預計將推出一項補貼計劃，於過渡日期後25年期間內按每名僱員每年應付的特定金額協助僱主向長期服務金計劃付款。

根據修訂條例，本集團於過渡日期後的強制性強積金計劃供款，加上／減去任何正／負回報，可繼續用於抵銷過渡日期前長期服務金責任，惟不符合資格抵銷過渡日期後長期服務金責任。此外，於過渡日期前的長期服務金供款責任將不受條款限制，並根據緊接過渡日期前的最後一個月工資及直至該日的服務年期計算。

本集團已確認主要影響本集團有關參與強積金計劃的香港僱員的長期服務金責任的修訂條例。修訂條例對本集團有關參與本集團職業退休計劃之僱員之長期服務金責任並無重大影響。

15. 股息

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
已付二零二三年中期股息每股普通股0.375港仙(二零二二年：無)	3,000	-

於報告期末後，董事建議就截至二零二三年十二月三十一日止年度派付特別股息每股0.5625港仙，合共4,500,000港元，惟須待股東於應屆股東大會上批准。本公司董事不建議就截至二零二二年十二月三十一日止年度派付任何末期股息。

16. 每股盈利／虧損

(a) 每股基本盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)乃基於本公司權益股東應佔盈利／(虧損)7,658,000港元(二零二二年：虧損11,518,000港元)，以及年內已發行普通股加權平均數800,000,000股(二零二二年：800,000,000股)計算得出。

(b) 每股攤薄盈利／(虧損)

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無存有潛在攤薄股份。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

17. 物業、廠房及設備

	電腦軟件 千港元	電腦設備 千港元	辦公室 設備 千港元	醫療設備 千港元	家具及 裝置 千港元	廠房及 機器 千港元	汽車 千港元	租賃物業 裝修 千港元	總計 千港元
成本									
於二零二二年一月一日	1,524	406	183	108	1,356	19,369	1,411	683	25,040
匯兌調整	(22)	-	(2)	-	-	(981)	-	-	(1,005)
添置	-	162	-	89	617	197	-	1,935	3,000
出售	-	(11)	-	-	(80)	-	-	(2)	(93)
於二零二二年十二月三十一日	1,502	557	181	197	1,893	18,585	1,411	2,616	26,942
匯兌調整	(7)	-	(1)	-	-	(318)	-	-	(326)
添置	333	7	-	108	19	105	-	-	572
出售	-	(1)	-	-	-	(61)	-	-	(62)
撇銷	-	-	-	-	-	-	(562)	-	(562)
於二零二三年十二月三十一日	1,828	563	180	305	1,912	18,311	849	2,616	26,564
累計折舊									
於二零二二年一月一日	1,281	190	175	2	776	18,282	1,411	32	22,149
匯兌調整	(22)	-	(1)	-	-	(977)	-	-	(1,000)
年內開支	71	90	4	18	276	384	-	861	1,704
出售撥回	-	(6)	-	-	(15)	-	-	-	(21)
於二零二二年十二月三十一日	1,330	274	178	20	1,037	17,689	1,411	893	22,832
匯兌調整	(7)	-	(1)	-	-	(318)	-	-	(326)
年內開支	119	95	3	21	284	331	-	910	1,763
出售撥回	-	(1)	-	-	-	(61)	-	-	(62)
撇銷	-	-	-	-	-	-	(562)	-	(562)
於二零二三年十二月三十一日	1,442	368	180	41	1,321	17,641	849	1,803	23,645
賬面淨值：									
於二零二三年十二月三十一日	386	195	-	264	591	670	-	813	2,919
於二零二二年十二月三十一日	172	283	3	177	856	896	-	1,723	4,110

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

17. 物業、廠房及設備(續)

中國內地攝影服務

中國內地攝影服務分部被視為本集團的獨立現金產生單位。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，鑒於中國內地攝影服務分部錄得虧損，管理層認為此乃與該分部相關的使用權資產於二零二三年十二月三十一日存在減值的跡象，並就此進行減值評估。根據管理層進行的減值評估，截至二零二三年十二月三十一日止年度，就使用權資產於損益中確認減值虧損77,000港元(二零二二年：2,050,000港元)(見附註18)以撇減該分部使用權資產的賬面值至其可收回金額零港元。

香港醫療服務

截至二零二三年十二月三十一日止年度，鑒於香港醫療服務分部錄得虧損，管理層認為與該分部相關的物業、廠房及設備以及使用權資產於二零二三年十二月三十一日存在減值跡象，並就此進行減值評估。根據管理層進行的減值評估，截至二零二三年十二月三十一日止年度毋需計提減值虧損。

可收回金額乃根據使用價值與公平值減出售成本兩者之間的較高者釐定。可收回金額的估計乃基於使用價值計算，當中就該分部採納貼現率為14.27%。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

18. 使用權資產

	自用租賃物業 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
成本：			
於二零二二年一月一日	36,675	–	36,675
匯兌調整	(415)	–	(415)
添置 — 來自訂立新租賃	3,062	–	3,062
添置 — 來自年內租賃修訂	4,364	–	4,364
出售	(6,240)	–	(6,240)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	37,446	–	37,446
匯兌調整	(124)	–	(124)
添置 — 來自訂立新租賃	3,253	1,307	4,560
添置 — 來自年內租賃修訂	6,468	–	6,468
出售	(1,078)	–	(1,078)
於二零二三年十二月三十一日	45,965	1,307	47,272
累計折舊及減值：			
於二零二二年一月一日	16,771	–	16,771
匯兌調整	(412)	–	(412)
年內開支	7,724	–	7,724
出售撥回	(3,571)	–	(3,571)
減值虧損	2,050	–	2,050
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	22,562	–	22,562
匯兌調整	(172)	–	(172)
年內開支	7,956	145	8,101
出售撥回	(313)	–	(313)
減值虧損	77	–	77
於二零二三年十二月三十一日	30,110	145	30,255
賬面淨值			
於二零二三年十二月三十一日	15,855	1,162	17,017
於二零二二年十二月三十一日	14,884	–	14,884

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

18. 使用權資產(續)

於損益中確認有關租賃的開支項目分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
使用權資產折舊開支	8,101	7,724
租賃負債的利息(附註9)	530	447
有關短期租賃的開支(附註11)	381	368
不包括於計量租賃負債的可變租賃付款(附註11)	28,347	7,733
租賃修訂收益	—	(1,204)
已收取新型冠狀病毒相關租金寬免(附註)	—	(753)

附註： 於二零二二年，為控制新型冠狀病毒傳播而實行嚴格社交距離及旅遊限制措施期間，本集團以固定付款折扣形式收取租金寬免。本集團已採納香港財務報告準則第16號(修訂本)租賃，於二零二一年六月二十日後新型冠狀病毒相關租金寬免，並於本集團收取的所有合資格租金寬免應用可行權宜辦法。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，添置至使用權資產為11,028,000港元(二零二二年：7,426,000港元)。該金額主要與新訂立或重續租賃協議項下應付資本化租賃付款相關。

有關租賃現金流出總額、租賃負債到期分析及尚未開始租賃所產生未來現金流出的詳情分別載於附註26及31(b)。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

18. 使用權資產(續)

自用租賃物業

本集團已透過租賃協議取得物業使用權以作為其辦公室、倉庫、自助身份證明照片數碼快相機及醫療中心的場所。租賃一般初步為期2至5年。租賃付款一般每1至2年上漲一次，以反映市場租金。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團租賃多個自助身份證明照片數碼快相機安裝場所，當中包含可變租賃付款條款，僅建基於自助身份證明照片數碼快相機產生的收益或固定租金及根據有關自助身份證明照片數碼快相機收益所計算可變租金當中的較高者。本年度於損益中確認的固定及可變租賃付款金額概述如下：

	二零二三年			
	固定付款 千港元	可變付款 千港元	新型冠狀病毒 相關 租金寬免 千港元	付款總額 千港元
自助身份證明照片數碼快相機安裝場所	4,220	28,347	-	32,567

	二零二二年			
	固定付款 千港元	可變付款 千港元	新型冠狀病毒 相關 租金寬免 千港元	付款總額 千港元
自助身份證明照片數碼快相機安裝場所	5,144	7,733	(311)	12,566

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

19. 於附屬公司的投資

下表載列截至二零二三年十二月三十一日本集團附屬公司詳情。

公司名稱	註冊成立 及業務地點	已發行及 繳足股本/ 成立詳情	所佔擁有權權益/ 表決權		主要業務
			直接	間接	
Max Sight (BVI) Limited	英屬處女群島	1港元	100%	-	投資控股
Treasure Star (China) Holding Limited	英屬處女群島	1港元	100%	-	投資控股
Max Sight Healthcare Management Services (BVI) Limited	英屬處女群島	1港元	100%	-	投資控股
合視有限公司	香港	4,000,000港元	-	100%	透過自助身份證明照片數碼快相機提供攝影服務
MV Asset Management Limited	香港	2港元	-	100%	持有許可協議
寶星(中國)有限公司	香港	10,000港元	-	100%	透過自助身份證明照片數碼快相機提供攝影服務
名仕快相國際有限公司	香港	10,000港元	-	100%	持有許可協議
廣州富美快相有限公司 (「廣州富美快相有限公司」)(附註2)	中國內地	人民幣 (「人民幣」) 5,000,000元 (附註1)	-	100%	透過自助身份證明照片數碼快相機提供攝影服務
富慧國際有限公司	香港	1,000,000港元	-	100%	持有許可協議
名仕醫療管理有限公司	香港	10,000港元	-	100%	投資控股及提供醫療管理服务
名仕醫療服務有限公司	香港	10,000港元	-	100%	提供醫療服務
龍康發展有限公司	香港	10,000港元	-	51%	提供醫療服務
Speed Dragon Development Limited	香港	10,000港元	-	51%	提供醫療服務
祥昇有限公司	香港	1港元	-	100%	提供醫療服務

(二零二二年：
零)

附註：

- 1) 金額指註冊繳足股本。
- 2) 於中國內地成立的外商獨資企業。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

20. 貿易及其他應收款項、按金及預付款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貿易應收款項	2,854	1,650
其他應收款項、按金及預付款項		
租金及公用事業按金	3,067	3,160
物業、廠房及設備的預付款項	984	–
預付款項	466	457
其他應收款項	128	47
其他應收款項、按金及預付款項總額	4,645	3,664
分析為：		
流動資產	1,406	2,116
非流動資產	3,239	1,548
	4,645	3,664

本集團貿易應收款項賬面值以港元列賬。

本集團與其客戶的交易條款主要以現金及智能卡結算，因病人使用醫療卡及醫療券而產生的付款除外，其醫療網絡中介及中華人民共和國香港特別行政區政府(「政府」)一般於60日內結清款項。

本集團亦向自助身份證明照片數碼快相機安裝場所的出租人授出介乎0至20日的信貸期，出租人代表本集團持有來自客戶的款項。

根據向出租人發出的月結單以及就提供醫療服務向客戶及醫療網絡中介發出的發票呈列的貿易應收款項賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0至30日	2,123	1,474
31至60日	417	121
60日以上	314	55
	2,854	1,650

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團按相等於全期預期信貸虧損的金額計量貿易應收款項的虧損撥備。本集團只有數名於本集團擁有良好還款記錄的債務人。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。由於該等債務人擁有財務實力且貿易應收款項於短時期內到期，故預期信貸虧損的虧損撥備被視為微不足道。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

21. 受限制銀行存款以及現金及銀行結餘

受限制銀行存款以及現金及銀行結餘包括：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
銀行及手頭現金及綜合現金流量表的現金及現金等價物	20,669	16,699
受限制銀行存款(附註(i))	5,000	5,000
	25,669	21,699

附註：

- (i) 金額為5,000,000港元的受限制銀行存款(二零二二年：5,000,000港元)指抵押予一間銀行的存款，用作銀行信貸額的擔保。受限制銀行存款固定年利率為0.1%。

本集團的受限制銀行存款以及現金及銀行結餘賬面值以下列貨幣列賬：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
港元	14,845	10,025
美元	10,466	11,352
歐元	68	-
人民幣	290	322
總計	25,669	21,699

於二零二三年十二月三十一日，本集團以人民幣列賬的現金及銀行結餘約為290,000港元(二零二二年：322,000港元)。人民幣兌換為外幣受中國外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定所限。

22. 貿易應付款項

於報告期末，根據發票日期，貿易應付款項的賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0至30日	177	299

本集團貿易應付款項的賬面值以港元列賬。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

23. 其他應付款項及應計費用

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應計開支	1,560	1,644
應付薪金及花紅撥備	711	704
其他應付租賃及許可費	471	216
其他應付款項	99	84
	2,841	2,648

24. 應付非控股股東款項

應付非控股股東款項為無抵押、免息及須按要求償還。

25. 銀行貸款 — 有擔保

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
1年內或按要求	1,000	1,000

於二零二三年十二月三十一日，賬面總值為5,000,000港元(二零二二年：5,000,000港元)的受限制銀行存款作為本集團銀行信貸額之擔保。已動用之信貸額達1,000,000港元(二零二二年：1,000,000港元)。該貸款就三個月或六個月或十二個月的香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)或釐定的銀行資金成本(以較高者為準)按年利率2.15%計息且須於一年內或按要求償還。所有銀行貸款以港元列賬。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

26. 租賃負債

下表載列於當前及過往年度末本集團租賃負債剩餘合約到期情況。

	最低租賃付款		最低租賃付款現值	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
一年內	9,551	7,601	9,298	7,507
超過一年但不超過兩年	5,973	5,134	5,339	4,973
超過兩年但不超過五年	4,753	5,196	4,693	4,956
超過五年	-	-	-	-
	20,277	17,931	19,330	17,436
減：未來利息開支	(947)	(495)	不適用	不適用
租賃責任現值	19,330	17,436		
減：於十二個月內償還金額 (流動負債下列示)			(9,298)	(7,507)
於十二個月內償還金額			10,032	9,929

租賃負債賬面值以下列貨幣列賬：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
港元	18,151	15,406
人民幣	1,179	2,030
總計	19,330	17,436

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

27. 遞延稅項

於綜合財務狀況表確認的遞延稅項負債組成部分及年內變動如下：

	折舊撥備 超出相關 折舊的部分 千港元
於二零二二年一月一日	235
計入損益	(120)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	115
計入損益	(97)
於二零二三年十二月三十一日	18

未確認遞延稅項資產

由於產生未來應課稅溢利以供抵銷稅項虧損及暫時差額的可能性目前尚不確定，本集團並未就產生自香港業務的累計稅項虧損確認遞延稅項資產 16,307,000 港元(二零二二年：22,406,000 港元)，亦未就產生自中國內地業務的累計稅項虧損確認遞延稅項資產 14,141,000 港元(二零二二年：13,049,000 港元)。

根據現行稅法，香港業務產生的稅項虧損並不逾期。中國內地業務產生的稅項虧損可予結轉以抵銷自產生年度起計最多五年之其後年度之應課稅溢利，稅項虧損的逾期年份載列如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
二零二三年	–	995
二零二四年	2,343	2,343
二零二五年	3,044	3,044
二零二六年	3,603	3,603
二零二七年	3,064	3,064
二零二八年	2,087	–
	14,141	13,049

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

28. 股本

	二零二三年		二零二二年	
	股份數目 千股	金額 千港元	股份數目 千股	金額 千港元
法定 — 每股面值0.01 港元的普通股：				
於一月一日及十二月三十一日	5,000,000	50,000	5,000,000	50,000

	二零二三年		二零二二年	
	股份數目 千股	金額 千港元	股份數目 千股	金額 千港元
已發行及繳足：				
於一月一日及十二月三十一日	800,000	8,000	800,000	8,000

本集團管理資本的目標為保障本集團持續經營的能力，並透過優化債務及權益結餘為股東帶來最大回報。

本集團按風險比例設定資本金額。本集團根據經濟狀況的變化及相關資產的風險特徵管理資本架構並作出調整。為維持或調整資本架構，本集團可調整派付股息、發行新股、回購股份、籌集新債務、贖回現有債務或出售資產以減少債務。

本集團根據債務與調整後資本比率監控資本。該比率按債務淨額除以經調整資本計算。債務總額包括租賃負債、銀行貸款及應付非控股股東款項。權益總額包括權益的所有組成部分(即股本、股份溢價、其他儲備及累計虧損)，惟非控股權益除外。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
債務總額	22,525	20,631
減：現金及現金等價物	(20,669)	(16,699)
債務淨額	1,856	3,932
總權益	28,686	23,816
債務與調整後資本比率	6.47%	16.51%

外界對本集團施加的資本要求為：(i) 為維持其於聯交所的上市地位，其公眾持股量須至少佔股份的25%。

本集團每月接獲股份過戶登記處發出的重大股份權益報告，當中顯示非公眾持股量，並顯示於整個年度持續遵守25%限額。於二零二三年十二月三十一日，股份的25%(二零二二年：25%)由公眾人士持有。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

29. 本公司財務狀況表及儲備變動

(a) 本公司財務狀況表

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產			
於附屬公司的投資	(a)	-	-
流動資產			
應收附屬公司款項		11,571	15,499
預付款項		335	334
現金及銀行結餘		5,559	5,545
		17,465	21,378
流動資產淨值		17,465	21,378
資產淨值		17,465	21,378
股本及儲備			
股本		8,000	8,000
儲備	29(b)	9,465	13,378
權益總額		17,465	21,378

附註(a)：該結餘指1港元。

(b) 本公司儲備變動

	股份溢價 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	53,083	(38,726)	14,357
年內虧損	-	(979)	(979)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	53,083	(39,705)	13,378
年內虧損	-	(913)	(913)
已付股息	(3,000)	-	(3,000)
於二零二三年十二月三十一日	50,083	(40,618)	9,465

儲備分派

於二零二三年十二月三十一日，本公司可向本公司權益股東分派的儲備總額(按開曼群島法公司以及本公司組織章程大綱及細則計算)為9,465,000港元(二零二二年：13,378,000港元)。於報告期後，董事建議派付特別股息0.5625港仙(二零二二年：無)。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

30. 儲備

(a) 本集團

本集團儲備金額及其變動於綜合損益及其他全面收益表以及綜合權益變動表呈列。

(b) 儲備性質及目的

(i) 股份溢價

股份溢價賬受開曼群島公司法規管，本公司可於向權益股東支付分派或股息時，在其組織章程大綱及細則的條文(如有)規限下動用股份溢價賬。

除非本公司於緊隨建議支付分派或股息當日後可支付於日常業務過程中到期的債務，否則不得動用股份溢價賬向權益股東支付分派或股息。

(ii) 換算儲備

換算儲備包括換算本集團中國內地業務財務報表產生之匯兌差額。

(iii) 其他儲備

其他儲備乃為籌備本公司股份於聯交所上市時進行重組以理順本集團架構而設立。

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

31. 綜合現金流量表附註

(a) 融資活動所產生負債的對賬

下表載列本集團來自融資活動產生的負債變動詳情，包括現金及非現金變動。融資活動所產生負債為現金流量或未來現金流量將於本集團綜合現金流量表中分類為來自融資活動現金流量的負債。

	銀行貸款 (附註25) 千港元	租賃負債 (附註26) 千港元	總計 千港元
於二零二三年一月一日	1,000	17,436	18,436
融資現金流量變動：			
新的銀行貸款所得款項	1,000	–	1,000
償還銀行貸款	(1,000)	–	(1,000)
已付租賃租金資本部分	–	(8,118)	(8,118)
已付租賃租金利息部分	–	(530)	(530)
融資現金流量變動總額	–	(8,648)	(8,648)
其他變動：			
來自訂立新租賃的租賃負債增加	–	4,520	4,520
來自租賃修訂的租賃負債增加	–	6,468	6,468
租賃負債減少	–	(926)	(926)
利息開支(附註9)	–	530	530
匯兌調整	–	(50)	(50)
其他變動總額	–	10,542	10,542
於二零二三年十二月三十一日	1,000	19,330	20,330

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

31. 綜合現金流量表附註(續)

(a) 融資活動所產生負債的對賬(續)

	銀行貸款 (附註25) 千港元	租賃負債 (附註26) 千港元	總計 千港元
於二零二二年一月一日	–	21,389	21,389
融資現金流量變動：			
新的銀行貸款所得款項	1,000	–	1,000
已付租賃租金資本部分	–	(6,581)	(6,581)
已付租賃租金利息部分	–	(447)	(477)
融資現金流量變動總額	1,000	(7,028)	(6,028)
其他變動：			
來自訂立新租賃的租賃負債增加	–	3,032	3,032
來自租賃修訂的租賃負債增加	–	4,364	4,364
已收取新型冠狀病毒相關租金寬免	–	(753)	(753)
租賃負債減少	–	(3,873)	(3,873)
利息開支(附註9)	–	447	447
匯兌調整	–	(142)	(142)
其他變動總額	–	3,075	3,075
於二零二二年十二月三十一日	1,000	17,436	18,436

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

31. 綜合現金流量表附註(續)

(b) 租賃現金流出總額

就租賃計入現金流量表中的金額包括以下各項：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
屬於經營現金流量	28,728	8,101
屬於融資現金流量	8,648	7,028
	37,376	15,129

該等金額與以下各項有關：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
已付租賃租金	37,139	15,129
汽車	237	-
	37,376	15,129

(c) 主要非現金交易

年內添置租賃資產10,988,000港元(二零二二年：7,396,000港元)由租賃負債撥付。

32. 承擔

於報告期末已訂約但尚未產生的資本承擔如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
物業、廠房及設備	608	-

財務報表附註

(除另有指明外，以港元列示)

33. 關聯方交易

年內董事及其他主要管理人員的薪酬如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
短期僱員福利	6,744	5,817
離職後福利	144	124
	6,888	5,941

除綜合財務報表其他部分所披露關聯方交易及結餘外，年內本集團已與關聯方進行以下交易：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
(i) ME Group International Plc. (前稱Photo-Me International Plc.)旗下多間附屬公司 購買耗材	1,307	803
(ii) 支付予陳天奇先生及歐陽映荷女士所擁有公司以及 張淦庭先生所擁有公司的租賃付款	941	821
(iii) 支付予張淦庭先生所擁有公司的租賃付款	-	46
(iv) 支付予歐陽映荷女士的薪金及其他福利	132	130
(v) 向非控股股東支付的諮詢費用	3,051	1,226

34. 報告期後事項

報告期後至本報告日期概無發生其他重大事項。

財務摘要

下表載列過去五個財政年度本集團刊發的業績、資產及負債概要。

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
收益	80,218	31,253	20,953	19,979	59,313
除稅前溢利／(虧損)	8,431	(12,503)	(7,529)	(4,433)	(3,420)
所得稅(開支)／抵免	(412)	120	(126)	(45)	(1,526)
年內溢利／(虧損)	8,019	(12,383)	(7,655)	(4,478)	(4,946)

資產及負債

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元
資產總值	54,440	46,792	59,787	55,757	70,346
負債總額	(26,495)	(24,078)	(25,245)	(13,358)	(19,105)
	27,945	22,714	34,542	42,399	51,241