

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



Boill Healthcare Holdings Limited

保集健康控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1246)

截至二零二二年三月三十一日止年度之未經審核全年業績公告

保集健康控股有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」或「董事」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零二二年三月三十一日止年度之未經審核綜合業績連同去年同期經審核比較數字及相關解釋附註。如本公司日期為二零二二年六月二十日的公告所披露並於下文「延遲刊發經審核全年業績」一節所解釋的原因，截至本公告日期，本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的全年業績之審核過程尚未完成。

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
收益	5	1,016,162	216,710
銷售成本		(907,740)	(197,739)
毛利		108,422	18,971
其他收入及收益或(虧損)淨額	6	(1,491)	9,854
銷售及分銷開支		(19,422)	(15,693)
行政及其他開支	7	(59,666)	(69,702)
物業、廠房及設備之(減值虧損)/減值虧損撥回		(60,759)	4,556
投資物業之公允值虧損		(570,405)	(3,990)
股本工具之公允值虧損淨額	8	(1,850)	(1,074)
分佔一間聯營公司之虧損		(17,721)	(940)
財務成本	9	(121,889)	(122,611)
除稅前虧損	10	(744,781)	(180,629)
所得稅(開支)/抵免	11	(10,954)	5,139
年內虧損		(755,735)	(175,490)

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
其他全面收益		
其後期間可能重新分類至損益之項目：		
換算至呈列貨幣產生之匯兌差額	41,564	117,171
分佔一間聯營公司之其他全面收益	<u>(16)</u>	<u>1,407</u>
年內其他全面收益，扣除稅項	<u>41,548</u>	<u>118,578</u>
年內全面收益總額	<u>(714,187)</u>	<u>(56,912)</u>
以下人士應佔年內虧損：		
本公司擁有人	(517,798)	(142,486)
非控股權益	<u>(237,937)</u>	<u>(33,004)</u>
	<u>(755,735)</u>	<u>(175,490)</u>
以下人士應佔全面收益總額：		
本公司擁有人	(477,154)	(56,494)
非控股權益	<u>(237,033)</u>	<u>(418)</u>
	<u>(714,187)</u>	<u>(56,912)</u>
本公司擁有人應佔每股虧損		
基本及攤薄	13	
	<u>38.13港仙</u>	<u>12.70港仙</u>

綜合財務狀況表

於二零二二年三月三十一日

		二零二二年 三月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備		465,643	523,965
投資物業	14	1,602,793	1,564,394
於一間聯營公司之權益		-	17,737
使用權資產		572	1,336
		<hr/>	<hr/>
非流動資產總值		2,069,008	2,107,432
流動資產			
已落成之持作銷售物業		62,978	402,803
發展中物業		1,122,003	809,147
合約成本		3,797	3,348
合約資產	16	510	602
預付款項、按金及其他應收款項		142,103	290,070
按公允值透過損益列賬之股本工具		328	2,178
應收一間關連公司款項		31	30
可收回稅項		776	3,208
受限制銀行存款		46,702	18,197
現金及現金等價物		46,516	131,344
		<hr/>	<hr/>
流動資產總值		1,425,744	1,660,927

		二零二二年 三月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二一年 三月三十一日 千港元 (經審核)
流動負債			
貿易應付款項	15	292,390	107,494
合約負債	16	304,307	899,801
其他應付款項及應計費用		304,322	205,040
應付關連公司款項		783,934	783,634
應付一名董事款項		285	274
借貸	17	783,022	800,217
應付稅項		13,538	1,626
租賃負債		673	812
流動負債總額		<u>2,482,471</u>	<u>2,798,898</u>
流動負債淨值		<u>(1,056,727)</u>	<u>(1,137,971)</u>
資產總值減流動負債		<u>1,012,281</u>	<u>969,461</u>
非流動負債			
借貸	17	757,984	—
遞延稅項負債		3,128	15,765
租賃負債		—	673
非流動負債總額		<u>761,112</u>	<u>16,438</u>
資產淨值		<u>251,169</u>	<u>953,023</u>
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	18	339,500	339,500
儲備		(351,038)	126,116
非控股權益		(11,538)	465,616
		<u>262,707</u>	<u>487,407</u>
權益總額		<u>251,169</u>	<u>953,023</u>

綜合財務報表附註

1. 公司及集團資料

保集健康控股有限公司(「本公司」)為於開曼群島註冊成立之有限公司，而其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司之註冊地址為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。本公司之主要營業地點位於香港上環干諾道中111號永安中心21樓2101室。

2. 持續經營基準

綜合財務報表已按歷史成本基準編製，惟投資物業及按公允值透過損益列賬之金融工具乃按下文所載之會計政策所述以公允值計量。

截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團已產生虧損約755,735,000港元，而於報告期末，其流動負債超出其流動資產約1,056,727,000港元。此外，本集團有應付關連公司款項約784,934,000港元及借貸約783,022,000港元，須按要求償還。該等事項或情況顯示存在可能對本集團持續經營的能力構成重大疑問之重大不確定因素，因此，本集團可能無法在日常業務過程中變現其資產及償還其負債。

根據本集團涵蓋截至二零二三年六月三十日止期間(「預測期間」)的現金流量預測並計及以下因素後，董事認為，本集團在可預見的未來將擁有充足的營運資金為其業務營運撥資並履行其到期的財務責任：

- (i) 於二零二一年六月訂立經修訂貸款信貸融資(「融資」)，其最初由本公司於二零一九年六月與其控股股東(當時的關聯方)及實益擁有人就提供人民幣900,000,000元的貸款融資而訂立，據此，實益擁有人承諾提供額外資金來源，以加強其於融資下提供信貸的承諾。該融資無抵押、年息5%及須於提取日期起二十四個月內償還。截至批准刊發該等未經審核綜合財務報表之日，本集團並無從該融資中提取任何貸款；
- (ii) 於二零二二年六月與獨立第三方訂立的補充信貸融資人民幣400,000,000元。根據該補充信貸融資，須按要求償還的借貸人民幣400,000,000元(約493,300,000港元)已延期，將於二零二三年八月前償還；
- (iii) 本集團於截至二零二二年三月三十一日止年度取得金額為人民幣780,000,000元的銀行融資，截至批准發行本未經審核綜合財務報表之日，未動用金額約為人民幣136,377,000元(約168,187,000港元)；
- (iv) 本公司主要股東共同控制下的關聯方已同意，不要求本公司償還截至二零二二年三月三十一日應償還的款項754,632,000港元，直至本集團能夠償還；
- (v) 來自位於中華人民共和國(「中國」)之在建物業以及已落成之持作銷售物業之預售及銷售所得款項，以及根據實際表現自其未來可能發展以來以及預測期間的預期業務發展估計收益；及

(vi) 本集團亦積極尋求對共同發展或購買本集團項目感興趣的潛在投資者。

因此，董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表屬適當。倘本集團無法按持續經營基準經營，則須作出調整撇減資產淨值至其可變現金額淨值，就任何可能產生的未來負債作出撥備，以及將非流動資產及負債重新分類為流動資產及負債。該等調整的影響並未於該等財務報表反映。

3. 採納香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

(a) 採納新訂或經修訂香港財務報告準則

本集團於本年度首次採納以下香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的新訂或經修訂香港財務報告準則於本集團於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間之財務報表：

- 香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)，利率基準改革－第二階段
- 香港財務報告準則第16號(修訂本)，COVID-19相關租金寬減
- 香港財務報告準則第16號(修訂本)，二零二一年六月三十日後之COVID-19相關租金寬減

於本年度應用香港財務報告準則之修訂本對本集團於本年度及過往年度的財務表現及狀況及／或本綜合財務報表所載披露資料並無重大影響。本集團並無提早採納於當前會計年度尚未生效的任何新訂或經修訂香港財務報告準則。

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則

以下已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則與本集團財務報表潛在相關，惟尚未獲本集團提早採納。本集團目前計劃於該等準則生效當日應用該等變動。

香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(二零二零年)、財務報表的列報－借款人對載有按要求隨時付還條文的有期貸款的分類 ³
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策之定義 ³
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ³
香港會計準則第12號(修訂本)	單項交易產生的資產及負債相關遞延稅項 ³
香港會計準則第16號(修訂本)	擬定用途前的所得款項 ¹
香港會計準則第37號(修訂本)	有償合約－履行合約之成本 ¹
香港財務報告準則第3號(修訂本)	提述概念框架 ²
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或出資 ⁴
二零一八年至二零二零年香港財務報告準則的年度改進 ¹	

¹ 於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。

² 於收購日期為二零二二年一月一日或之後開始的首個年度期間開始之日或之後的企業合併時生效。

³ 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

⁴ 該等修訂預期將適用於在待釐定日期當日或之後開始的年度期間所發生的資產出售或出資。

香港會計準則第1號(修訂本)，將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(二零二零年)，財務報表的列報－借款人對載有按要求隨時付還條文的有期貸款的分類

該修訂本闡明將負債分類為流動或非流動乃基於報告期末續存之權利，並指明該等分類不受對實體會否行使權利延遲償付負債之預期所影響，以及闡述倘於報告期末已遵守契諾，則相關權利即告存在。該修訂本亦新增「結算」之定義，以釐清結算即將現金、股本工具、其他資產或服務轉移至對手方。

香港詮釋第5號(二零二零年)乃由於二零二零年八月頒佈之香港會計準則第1號之修訂本而作出修訂。經修訂之香港詮釋第5號(二零二零年)更新了詮釋內之措辭，使之與香港會計準則第1號之修訂本保持一致，而結論及現有規定則維持不變。

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)，會計政策之披露

香港會計師公會修訂香港會計準則第1號，要求實體披露彼等的重大而非重要會計政策。該修訂本界定了何為「重大會計政策資料」並解釋如何確認會計政策資料何時屬重大。該修訂本進一步澄清，不重大的會計政策資料無需披露，及倘披露，其不應模糊重大會計政策資料。

為支持該修訂本，香港會計師公會亦修訂香港財務報告準則實務報告第2號作出重大性判斷，就如何應用重大性的概念至會計政策披露提供指引。

香港會計準則第8號(修訂本)，會計估計的定義

該修訂本闡明公司應如何區分會計政策變動與會計估計變動。該區分屬重大，乃因會計估計變動為前瞻性應用於未來交易及其他未來事件，但會計政策變動一般追溯應用於過往與本期間的交易及其他過往事件。

香港會計準則第12號(修訂本)，單項交易產生的資產及負債相關遞延稅項

該修訂本要求公司就交易確認遞延稅項，初始確認時會產生相等金額的應課稅及可扣稅暫時差額。其將通常適用於承租人的租賃及除役義務等交易及將需確認額外的遞延稅項資產及負債。

該修訂本應適用於最早呈列可比較期間開始時或以後所發生的交易。另外，實體應於最早可比較的期間開始時，就相關所有可抵扣及應納稅暫時性差異來確認遞延稅項資產(若有可能使用)及遞延稅項負債：

- 使用權資產及租賃負債；及
- 除役、恢復及類似負債，以及相應金額確認為相關資產成本的一部分。

確認該等調整之累計影響於保留盈利／累計虧損或其他權益組成部分(如適用)確認。

香港會計準則第12號先前並無考量資產負債表內租賃及類似交易的稅項影響如何入賬以及各項均可接受的方法。若干實體可能已經按照新要求對該等交易進行了會計處理，該等實體將不受該修訂影響。

香港會計準則第16號(修訂本)，擬定用途前的所得款項

該修訂本禁止從物業、廠房及設備之任何項目成本中扣除於資產達到管理層所擬定營運方式之必要位置及條件過程中所產生之任何出售所得款項。相反，出售相關項目之所得款項及該等項目之生產成本須於損益中確認。

香港會計準則第37號(修訂本)，有償合約－履行合約之成本

該修訂本訂明，「履行合約的成本」包括「與合約直接有關的成本」。與合約直接有關的成本可以是履行該合約的增量成本(如直接勞工及材料)或與履行合約直接有關的其他成本的分配(如履行合約所使用的物業、廠房及設備項目的折舊費用的分配)。

香港財務報告準則第3號(修訂本)，提述概念框架

該修訂本更新香港財務報告準則第3號，以經修訂二零一八年財務報告概念框架取代二零一零年所頒佈之版本。該修訂本在香港財務報告準則第3號中增添一項有關香港會計準則第37號範圍內義務之規定，收購人可應用香港會計準則第37號以釐定於收購日期有否因過往事件而導致之現有義務。就香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號徵費範圍內之徵費而言，收購人可應用香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第21號以釐定導致支付徵費責任之事件是否於收購日期前發生。該修訂本亦增添一項明確聲明，收購人不得確認於業務合併中所收購之或然資產。

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)，投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或出資

該修訂本闡明投資者與其聯營公司或合營企業之間資產出售或出資之情況。當與採用權益法入賬之聯營公司或合營企業進行交易時，因失去對不設業務之附屬公司的控制權而產生之任何收益或虧損，僅於損益中確認且僅以非關聯投資者在該聯營公司或合營企業之權益為限。同樣地，就按公允值重新計量任何前附屬公司(已成為聯營公司或合營企業)之保留權益所產生之任何收益或虧損而言，僅於損益中確認且僅以非關聯投資者在該新聯營公司或新合營企業之權益為限。

本集團現階段未能確定該等新頒佈會否對本集團的會計政策及財務報表構成重大變動。

二零一八年至二零二零年香港財務報告準則的年度改進

年度改進對多項準則進行了修訂，包括：

- 香港財務報告準則第1號，首次採納香港財務報告準則，其允許附屬公司應用香港財務報告準則第1號第D16(a)段根據母公司過渡至香港財務報告準則之日期，使用母公司呈報之金額計量累計匯兌差額。
- 香港財務報告準則第9號，金融工具，其列明於評估是否終止確認金融負債時，香港財務報告準則第9號第B3.3.6段「10%」測試所包括之費用，並闡述當中僅包括實體與貸款人之間已支付或收取之費用，包括實體或貸款人代表其他人士支付或收取之費用。
- 香港財務報告準則第16號，租賃，其修訂第13項範例，刪除有關出租人補償租賃物業裝修之說明，以解決該範例中因租賃寬減之說明方式而可能產生有關租賃寬減處理之任何潛在混淆。
- 香港會計準則第41號，農業，其刪除使用現值法計量生物資產之公允值時須剔除稅項現金流量之規定。

4. 經營分部的資料

本集團根據主要經營決策者所審閱以作出策略決定之報告釐定其經營分部。由於各項業務提供不同產品及服務並需要不同業務策略，因此本集團的可呈報分部乃分開管理。本集團各可呈報分部之業務概述如下：

- (a) 物業發展：物業銷售及提供物業管理服務；
- (b) 養生度假區發展及經營：物業銷售、租金收入、提供居家養老護理、醫療保健及休閒服務；
- (c) 地基打樁：地基分包打樁業務；及
- (d) 證券投資：證券買賣及投資。

管理層會分開監察本集團經營分部之業績，以就資源分配及表現評估作出決定。分部表現乃依照作為經調整除稅前溢利／虧損計量方式之可報告分部溢利／虧損評估。經調整除稅前溢利／虧損之計量方式與本集團除稅前溢利／虧損之計量方式一致，惟當中不會計及利息收入、分佔一間聯營公司之業績、財務成本以及總辦事處和企業收入及開支。

分部資產不包括於一間聯營公司之權益、應收一間關連公司款項、可收回稅項及其他未分配總辦事處及企業資產，原因為該等資產乃按組別基準管理。

分部負債不包括應付關連公司款項、借款、應付稅項、遞延稅項負債以及其他未分配總辦事處及企業負債，原因為該等負債乃按組別基準管理。

截至二零二二年三月三十一日止年度

	物業發展 千港元 (未經審核)	養生 度假區發展 及經營 千港元 (未經審核)	地基打樁 千港元 (未經審核)	證券投資 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
分部收益					
來自外部客戶之收益	<u>1,004,596</u>	<u>11,566</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,016,162</u>
分部業績	91,828	(686,329)	(860)	(1,850)	(597,211)
利息收入					258
分佔一間聯營公司之業績					(17,721)
財務成本					(121,889)
企業及其他未分配開支淨額					<u>(8,218)</u>
除稅前虧損					<u><u>(744,781)</u></u>
	物業發展 千港元 (未經審核)	養生 度假區發展 及經營 千港元 (未經審核)	地基打樁 千港元 (未經審核)	證券投資 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
分部資產	1,913,291	1,568,311	8,993	3,304	3,493,899
對賬：					
應收關連公司款項					31
可收回稅項					776
企業及其他未分配資產					<u>46</u>
資產總值					<u><u>3,494,752</u></u>
分部負債	665,783	213,090	26	22,793	901,692
對賬：					
應付關連公司款項					783,934
借貸					1,541,006
應付稅項					13,538
遞延稅項負債					3,128
企業及其他未分配負債					<u>285</u>
負債總額					<u><u>3,243,583</u></u>

截至二零二一年三月三十一日止年度

	物業發展 千港元 (經審核)	養生 度假區發展 及經營 千港元 (經審核)	地基打樁 千港元 (經審核)	證券投資 千港元 (經審核)	總計 千港元 (經審核)
分部收益					
來自外部客戶之收益	204,342	11,762	606	-	216,710
分部業績	2,603	(36,804)	(1,594)	(1,138)	(36,933)
利息收入					2,702
分佔一間聯營公司之業績					(940)
財務成本					(122,611)
未分配收益					6,122
企業及其他未分配開支淨額					(28,969)
除稅前虧損					(180,629)
	物業發展 千港元 (經審核)	養生 度假區發展 及經營 千港元 (經審核)	地基打樁 千港元 (經審核)	證券投資 千港元 (經審核)	總計 千港元 (經審核)
分部資產	1,639,342	2,091,055	7,852	7,080	3,745,329
對賬：					
於一間聯營公司之權益					17,737
應收關連公司款項					30
可收回稅項					3,208
企業及其他未分配資產					2,055
資產總值					3,768,359
分部負債	1,123,035	86,144	25	4,616	1,213,820
對賬：					
應付關連公司款項					783,634
借貸					800,217
應付稅項					1,626
遞延稅項負債					15,765
企業及其他未分配負債					274
負債總額					2,815,336

地區資料：

收益資料以客戶位置為依據。非流動資產以資產位置為依據，惟按公允值透過損益列賬之股本工具及其他應收款項除外。

	來自外部客戶之收益		非流動資產	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
香港	–	606	585	1,357
中國內地	1,016,162	216,104	2,068,423	2,106,075
	<u>1,016,162</u>	<u>216,710</u>	<u>2,069,008</u>	<u>2,107,432</u>

5. 收益

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
來自客戶合約之收益：		
地基打樁工程之合約收入	–	606
物業銷售	1,002,669	201,519
提供物業管理服務	4,446	4,396
餐飲服務	3,187	2,529
	<u>1,010,302</u>	<u>209,050</u>
來自其他來源之收益：		
按固定付款租賃物業之租金收入	5,860	7,660
	<u>1,016,162</u>	<u>216,710</u>

6. 其他收入及收益或(虧損)淨額

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
利息收入	258	2,702
撇銷物業、廠房及設備	(6)	-
出售物業、廠房及設備之收益淨額	-	440
議價購買收益	-	6,122
出售投資物業之虧損	-	(2,156)
出售一間附屬公司之虧損	(1,413)	-
應收貸款及利息之減值虧損撥回	-	2,907
其他	(330)	(161)
	<u>(1,491)</u>	<u>9,854</u>

7. 行政及其他開支

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
核數師酬金	1,600	2,467
折舊— 物業、廠房及設備	21,376	19,485
折舊— 使用權資產	764	191
董事薪酬	1,100	1,100
外匯差額淨額	8,358	11,041
法律及專業費用	4,918	9,441
管理費用及行政開支	4,004	3,308
辦公用品	2,620	3,701
其他稅項	407	1,548
租金及差餉	271	280
行政員工成本	11,784	14,713
差旅及交通開支	2,075	2,304
其他	389	123
	<u>59,666</u>	<u>69,702</u>

8. 股本工具之公允值虧損淨額

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
按公允值透過損益列賬之股本工具之公允值虧損淨額	<u>1,850</u>	<u>1,074</u>

9. 財務成本

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
借貸及合約負債之利息	264,465	182,132
來自一間關連公司貸款之利息	1,200	1,200
租賃負債之利息	102	35
減：資本化作在建投資物業及發展中物業之估算利息	(143,878)	(60,756)
	<u>121,889</u>	<u>122,611</u>

10. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損乃於扣除／(計入)下列各項後達致：

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
核數師酬金	1,600	2,467
已售物業成本	893,551	184,738
已提供服務成本	8,849	8,113
折舊：		
使用權資產		
－所有權權益持作自用的土地及樓宇	20,656	18,893
－其他租作自用的物業	764	191
其他物業、廠房及設備	932	654
外匯差額淨額	8,358	11,041
與短期租賃有關之開支	271	280
物業、廠房及設備之減值虧損／(減值虧損撥回)	60,759	(4,556)
僱員福利開支(不包括董事薪酬)：		
－工資、薪金及花紅	26,120	25,767
－向定額供款計劃供款	4,298	2,069
減：已撥充資本金額	(5,225)	(1,216)
	<u>25,193</u>	<u>26,620</u>

11. 所得稅(開支)／抵免

於截至二零二二年三月三十一日止年度，經選定實體之香港利得稅乃按首2,000,000港元之估計應課稅溢利之8.25% (二零二一年：8.25%) 及剩餘估計應課稅溢利之16.5% (二零二一年：16.5%) 計算。於截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團旗下其他實體之香港利得稅乃按估計應課稅溢利之16.5% (二零二一年：16.5%) 計算。

於中國產生之企業所得稅(「**企業所得稅**」)按估計應課稅溢利之25% (二零二一年：25%) 計算。

中國土地增值稅(「**土地增值稅**」)之撥備乃根據相關中國稅務法律及規例所載之要求而估計。土地增值稅已按增值之累進稅率30%至60%作出撥備(如適用)，加上若干寬免扣減，包括土地成本、借貸成本及相關物業發展開支。

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
年內開支：		
即期－中國企業所得稅	18,940	260
即期－中國土地增值稅	7,911	2,686
過往年度超額撥備	(3,260)	(2,585)
遞延稅項	(12,637)	(5,500)
所得稅開支／(抵免)	<u>10,954</u>	<u>(5,139)</u>

12. 股息

截至二零二二年三月三十一日止年度概無支付或建議派付任何股息(二零二一年：無)。

如本公司日期為二零二二年六月二十日的公告所述，董事會預期於審核完成後再度舉行會議以(其中包括)考慮派付末期股息(如有)。截至本公告日期，董事會尚未就是否建議派付截至二零二二年三月三十一日止年度的末期股息作出決定。

13. 本公司擁有人應佔每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
本公司擁有人應佔年內虧損	<u>(517,798)</u>	<u>(142,486)</u>

股份數目	股份數目	
	二零二二年 千股 (未經審核)	二零二一年 千股 (經審核)
用以計算每股基本虧損之年內已發行普通股加權平均數 (二零二一年：經股份合併及股份發行調整)	1,358,000	1,122,207

每股攤薄虧損與每股基本虧損相同，原因是截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度內本集團並無任何發行在外的潛在攤薄普通股。

14. 投資物業

	已竣工 千港元	在建 千港元	總計 千港元
於二零二一年四月一日(經審核)	815,830	748,564	1,564,394
添置	4,747	539,754	544,501
公允值調整之虧損	(164,654)	(405,751)	(570,405)
匯兌調整	31,121	33,182	64,303
於二零二二年三月三十一日(未經審核)	687,044	915,749	1,602,793

於二零二二年三月三十一日，本集團賬面值為1,582,690,000港元(於二零二一年三月三十一日：1,545,091,000港元)之投資物業已作抵押以取得本集團獲授的借貸(附註17)。

本集團投資物業擬持作經營租賃賺取租金或作資本增值用途。

15. 貿易應付款項

依照發票日期，貿易應付款項於報告期末之賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
1個月內	271,419	94,018
1至2個月	4	836
超過2個月至3個月	13,489	1,181
超過3個月	7,478	11,459
	292,390	107,494

16. 合約資產及負債

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
下列產生的合約資產：		
地基打樁	<u>510</u>	<u>602</u>
下列產生的合約負債：		
物業銷售	<u>304,307</u>	<u>898,916</u>
提供物業管理服務	<u>-</u>	<u>885</u>
	<u><u>304,307</u></u>	<u><u>899,801</u></u>

確認收益時間、向客戶發出進度結算賬單及收訖客戶付款將影響於報告期末確認之貿易應收款項、合約資產及合約負債金額。

通常影響合約資產金額的進度結算賬單如下：

地基打樁

合約資產指本集團就於報告期末已完工但尚未向客戶發出賬單的工程收取代價的權利。當該權利成為無條件時(即本集團基於與客戶協定的核證金額向客戶發出進度結算賬單時)，合約資產將會轉移至貿易應收款項。所有合約資產預期將於一年內收回／結付。

於報告期間末均使用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。由於合約資產及貿易應收款項乃來自相同客戶群，計量合約資產的預期信貸虧損的撥備率乃基於貿易應收款項的預期信貸虧損。合約資產的撥備率乃根據貿易應收款項按類似虧損模式妥為分組的逾期日數計算。該計算反映了概率加權結果、貨幣時間價值及於報告期末可獲得的關於過往事項、當前狀況及未來經濟狀況預測的合理及可靠資料。

通常影響合約負債金額的支付條款如下：

物業銷售

合約負債指預收物業銷售款項。於客戶簽署買賣協議時，本集團通常收取合約價值的一定百分比作為客戶按金。本集團預計於一年或少於一年內交付物業，以達成該等合約負債的責任。

提供物業管理服務

合約負債指預收客戶的物業管理費。本集團預計於一年或少於一年內交付服務，以達成該等合約負債的責任。

合約負債之變動

	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (經審核)
於四月一日之結餘	899,801	26,392
合約負債因年內確認的收益而減少：		
－於年初已計入合約負債的金額	(920,765)	(27,664)
－於年內已計入合約負債的金額	(80,667)	–
因提前開出賬單(不包括於本年度已確認為收益者) 導致合約負債增加	246,637	30,555
預付款項應計利息開支導致合約負債增加	135,426	18,160
收購附屬公司後合約負債增加	–	830,979
匯兌調整	23,875	21,379
	<hr/>	<hr/>
於三月三十一日之結餘	304,307	899,801

17. 借貸

	實際利率(%) (未經審核)	二零二二年 到期日 (未經審核)	千港元 (未經審核)	實際利率(%) (經審核)	二零二一年 到期日 (經審核)	千港元 (經審核)
流動						
其他貸款－有抵押	12.5-15	按要求	783,022	12.5-15	按要求、 二零二一年六月及十月 以及二零二二年三月	800,217
非流動						
銀行及其他貸款－有抵押	4.1-15	二零二三年 至 二零三一年	757,984	不適用	不適用	—
			<u>1,541,006</u>			<u>800,217</u>

本集團借貸由以下各項作抵押：

- (i) 賬面值為1,582,690,000港元(二零二一年：1,545,091,000港元)之投資物業(附註14)；
- (ii) 賬面值為460,126,000港元(二零二一年：517,285,000港元)之租賃土地及樓宇；
- (iii) 賬面值為548,652,000港元(二零二一年：零)之在建物業；
- (iv) 本公司主要股東裘東方先生(「裘先生」)及其配偶黃堅女士各自作出之個人擔保及關連公司(由裘先生控制)提供之公司擔保；
- (v) 本集團持有之一間聯營公司及若干附屬公司之權益；及
- (vi) 裘先生控制的關連公司所持有的本公司710,600,000股普通股之抵押。

18. 股本

	股份數目	股本 千港元
每股0.25港元的普通股		
法定：		
於二零二一年(經審核)及二零二二年三月三十一日(未經審核)	<u>1,600,000,000</u>	<u>400,000</u>
已發行及繳足：		
於二零二一年(經審核)及二零二二年三月三十一日(未經審核)	<u>1,358,000,000</u>	<u>339,500</u>

管理層討論及分析

業務回顧

物業發展

住宅物業項目

本集團自二零一五年十一月起從事物業發展，並於完成收購立興創投有限公司(「立興創投」)的全部股權後，本集團於二零二零年十月擴展其物業發展業務。立興創投透過其附屬公司主要從事發展及營運物業項目(「揚中項目」)，該項目位於宜禾路1號，即中國江蘇省鎮江市揚中市中心商業區三茅街道宜禾路南、新揚路東，總地盤面積約為53,339平方米。揚中項目下，本集團擬建12棟6至34層作住宅及商業用途的樓宇，估計總建築面積約為173,457平方米(不包括總面積約31,065平方米的地庫)及地庫第一層及第二層的1,223個停車位。

截至二零二二年三月三十一日止年度(「二零二二財年」)，本集團銷售總建築面積約65,130平方米的671間公寓及14間店舖而錄得收益約1,002.7百萬港元，較截至二零二一年三月三十一日止年度(「二零二一財年」)銷售總建築面積約14,622平方米的128間公寓、4間店舖及3間會所的收益約201.5百萬港元增長約397.6%。

綜合產業園項目

於二零二一年五月十二日，上海保賢實業有限公司(「上海保賢」，本公司非全資附屬公司)通過上海市土地交易事務中心舉辦的掛牌出售流程成功競得位於中國奉賢區工業綜合開發區12A-01A號地塊之總地盤面積約63,481平方米之土地地塊(東至滬杭公路、西至人傑路、南至奉浦大道、北至芝江路)(「該地塊」)之土地使用權，代價為人民幣171,400,000元(「代價」)。代價以本集團來自一名主要股東及杭州華建豐置業有限公司(持有上海保賢5%股權)之無抵押借款撥付。同日，上海保賢與上海市土地交易事務中心訂立確認書，以確認成功投得該地塊，並與上海市奉賢區規劃和自然資源局就收購該地塊之土地使用權訂立國有建設用地使用權出讓合同(「土地收購事項」)。土地收購事項於二零二一年七月二日完成。進一步詳情請參閱本公司日期為二零二一年五月十二日的公告及日期為二零二一年七月九日的通函。

本集團有意開發該地塊成為醫療機械、生物醫藥及醫美行業公司、研究人員及個人之創新樞紐及綜合產業園區，此外，綜合園區擁有商業配套面積，擬引入人才公寓、餐飲休閒、中醫養生、美妝銷售、健身運動、個人形象諮詢及其他業務的客戶。本集團計劃興建30幢介乎1至18層的樓宇作教育、科研及設計用途(估計總建築面積約160,090平方米)及739個地下車位。該地塊已於二零二一年九月動工建設，預期於二零二四年四月前竣工。

董事會及本集團管理層將發展綜合產業園作為本集團的主要業務。

養生度假區發展及經營

本集團已開發一個度假區項目，其位於中國上海市松江區佘山鎮佘苑路1號(「上海項目」)。其包括一幅總地盤面積約為150,602平方米及總建築面積約為77,213平方米之地塊，其配套設施已經建成，包括會所、別墅、公寓及地下空間，採取租賃模式為客戶提供養生養老、健康醫療服務，從客戶賺取租金及服務費收入。

上述項目發展分三期進行。前兩期建設工程已完工，可出租單位已自二零一九年十一月起出租，而第三期建設目前正處於發展規劃的審查階段。受COVID-19疫情(「疫情」)爆發的影響，二零二二財年的銷售額及入住率增長緩慢。

本集團間接持有騰衝縱橫火山旅遊發展有限公司44%股權，將使用權益法入賬列為一間聯營公司。

其包括位於中國雲南省騰衝市馬站鄉興龍村的十九幅地塊，總地盤面積約為531,458平方米及總建築面積約為515,132平方米，全部地塊可作住宅及商業用途。預期將可從度假產品的銷售(包括度假區及酒店、商業文化旅游等配套項目的運營)產生收益。

地基打樁

本集團承接香港公私營地基打樁項目。鑒於地基打樁市場競爭激烈，該分部於二零二二財年並無貢獻任何收益(二零二一財年：約0.6百萬港元)。

面對地基打樁市場競爭激烈，加上疫情的不利影響，本集團一直處於困難時期，而此分部於二零二二財年及二零二一財年一直持續錄得虧損。

證券投資

於二零二二年三月三十一日，本集團按公允值透過損益列賬之股本工具為約0.3百萬港元（於二零二一年三月三十一日：約2.2百萬港元）。所有該等投資均為於聯交所上市之股本證券。

本集團於二零二二財年錄得按公允值透過損益列賬之股本工具之公允值虧損約為1.9百萬港元（二零二一財年：約1.1百萬港元）。

COVID-19疫情的影響

自二零二零年初起疫情的發展及蔓延對全球經濟活動及市場情緒造成不利影響。中國及香港已且將繼續實施一系列防控措施。

該等事件直接影響本集團的營運，包括物業預售活動放緩及養生度假區發展及經營業務的臨時中斷。疫情繼續對本集團的營運環境帶來不確定因素且或會影響本集團的營運及財務狀況。儘管不利的市場狀況及疫情帶來的負面影響，本集團繼續與各方保持聯繫，積極尋找並抓住具增長潛力的商機，這使得土地收購事項於二零二二財年圓滿完成。

鑑於疫情未來發展的不確定性，董事將繼續審慎監控本集團的持續營運及財務表現，尤其是本集團的現金流狀況，以確保本集團有充足營運資金保持其日常營運，同時積極尋求機會優化其於中國的物業開發項目組合。於抗疫過程中，本集團管理團隊通過採取各項措施防止疫情擴散，包括測量體溫、社交距離措施、居家工作等，即時採取行動保護本集團僱員、客戶及其他持份者。董事相信疫情最終會得到全面控制。

財務回顧

收益

於二零二二財年，本集團之收益約為1,016.2百萬港元，較二零二一財年之收益約為216.7百萬港元增加約799.5百萬港元或368.9%。

收益增加主要由於二零二二財年揚中項目下交付的物業增加。二零二二財年，本集團物業發展業務的收益增加約800.3百萬港元，較二零二一財年增加約391.6%。

毛利

二零二二財年，本集團的毛利約為108.4百萬港元，較二零二一財年的毛利約19.0百萬港元增加約89.4百萬港元或470.5%。

毛利增加主要是由於揚中項目項下交付的物業增加。

其他收入及收益或(虧損)淨額

本集團於二零二二財年的其他收入及虧損淨額約為1.5百萬港元(二零二一財年：收益約9.9百萬港元)，主要包括出售一間附屬公司之虧損。

由其他收入及收益淨額轉為虧損淨額主要是由於二零二一財年收購揚中項目的議價購買的非經常性收益及應收貸款及利息的減值虧損的非經常性撥回。

銷售及分銷開支

本集團之銷售及分銷開支主要來源於物業發展業務及養生度假區發展及經營業務，由二零二一財年的約15.7百萬港元增至二零二二財年的約19.4百萬港元。增加的主要原因為隨著房地產開發業務的銷售擴大，廣告成本以及營銷人員成本增加。

行政及其他開支

於二零二二財年，本集團之行政及其他開支為約59.7百萬港元，較二零二一財年的約69.7百萬港元減少約10.0百萬港元。該減少主要由於員工人數的減少導致員工成本減少和有關於二零二一財年收購立興創投所產生的法律與專業費用減少。

財務成本

於二零二二財年，本集團之財務成本約為121.9百萬港元，較二零二一財年的約122.6百萬港元保持穩定。

所得稅(開支)／抵免

於二零二二財年，本集團之所得稅開支約為11.0百萬港元，而二零二一財年所得稅抵免約為5.1百萬港元。稅項抵免轉為稅項開支的主要原因是毛利增加導致所確認的稅項開支增加。

虧損淨額

於二零二二財年，本集團之虧損淨額約為755.7百萬港元，而二零二一財年約為175.5百萬港元。

二零二二財年的虧損淨額大幅增加主要是由於(i)投資物業的公允值虧損以及物業、廠房及設備的減值虧損，乃由於疫情爆發造成的不利影響，以及全球宏觀經濟環境不明朗導致整體財務狀況惡化而使得潛在購房客戶需求減弱；及(ii)交付物業增加導致的所得稅及土地增值稅增加。

業務前景

物業發展及養生度假區發展及經營

疫情爆發後，經濟發展因疫情防控措施而受阻。全球經濟復甦前景不明朗。這場危機可能對本集團的財務業績及發展計劃產生重大影響。本公司管理層預計，二零二二年的剩餘時間將充滿挑戰。在房價調控政策方面，中國中央政府維持房地產市場穩定並採取調整措施，以遏制短期房地產投資的過度升溫情況，進而有利於落實「房住不炒」及「穩地價、穩房價、穩預期」的長期調控目標和保持市場預期。

綜合產業園項目

順應國內戰略新興產業蓬勃發展的趨勢，並經計及本公司主要股東保集控股集團有限公司(「**保集控股**」)自身多年來培養和沉澱的資源和優勢(可用於支持本集團發展)，本集團確立了生物醫藥、人工智能為主的綜合產業園開發、建設、運營加產業投資的發展戰略。

就上海奉賢保集e藥谷而言，本集團將進一步在長三角佈局發展綜合產業園(生物醫藥+人工智能為主)，為目標企業客戶提供從建築載體、產業配套運營、基金投資到資本市場退出一站式集成服務，同時，以資本和資產為紐帶，把握進入戰略新興產業高增長細分領域的機遇。

同時，就做好本集團自身綜合產業園項目從市場定位、產品規劃設計到園區招商、運營等系列輕資產服務而言，對外積極拓展和發展綜合產業園輕資產服務業務，包括市場化承接國央企以及其他民營企業的综合產業園輕資產服務業務。

未來，在保集控股的支持下(獲評上海產城運營商前20強，全國產城運營商前50強)，本集團順應市場需求發展的趨勢和機會，通過合作共贏，打造產業運營服務能力，並積極培育發展綜合產業園輕資產服務業務，通過合作共贏，打造基金運營和資本運營的體系能力，有信心發展成為中國長三角一流品牌的產業集成服務運營商。

地基打樁

地基行業的表現仍受到市場競爭激烈的負面影響。該分部的收入將保持低位並繼續虧損。董事會將繼續檢討地基打樁業務，而本集團將繼續探索商機以盡量減少地基打樁業務的虧損，並審閱符合本集團及本公司股東(「**股東**」)最佳利益的各種替代方案。

證券投資

董事會知悉，在香港的股票市場內，證券投資的表現或會受波動程度的影響，亦會受到其他外來因素影響。本集團將持續評估現有投資組合的表現，並會考慮根據市場情況逐步出售現有上市證券，並將出售所得款項用於其他未來業務。

債務及資產抵押

於二零二二年三月三十一日，本集團之計息借貸包括一間關連公司之貸款約24.0百萬港元(於二零二一年三月三十一日：約24.0百萬港元)及借款約1,541.0百萬港元(於二零二一年三月三十一日：約800.2百萬港元)。本集團約有807.0百萬港元之計息借貸須於要求時償還，按固定利率介乎每年5%至15%(二零二一財年：按固定利率介乎每年5%至15%)計息。

於二零二二年三月三十一日，本集團之借款約1,541.0百萬港元(於二零二一年三月三十一日：約800.2百萬港元)由(i)賬面值約1,582.7百萬港元之投資物業；(ii)賬面值約460.1百萬港元之租賃土地及樓宇；(iii)賬面值為約548.7百萬港元之發展中物業；(iv)本公司主要股東裘東方先生(「**裘先生**」)及其配偶黃堅女士(「**黃女士**」)作出之個人擔保及由裘先生控制之關連公司提供之公司擔保；(v)本集團持有之一間聯營公司及若干附屬公司之股份及權益作抵押；及(vi)裘先生控制的關連公司所持有的本公司710,600,000股普通股(「**股份**」)之抵押。

除上文所披露者外，於二零二二年三月三十一日，本集團並無向銀行或其他金融機構抵押任何資產，亦無向任何實體作出任何公司擔保。

流動資金及財務資源

於二零二二年三月三十一日，本集團之流動負債淨額約為1,056.7百萬港元(於二零二一年三月三十一日：約1,138.0百萬港元)，而現金及銀行存款(受限制銀行存款除外)約為46.5百萬港元(於二零二一年三月三十一日：約131.3百萬港元)。

於二零二二年三月三十一日，本集團之資本負債比率(定義為計息借貸總額除以本集團權益總額)為623.1%(於二零二一年三月三十一日：86.5%)。

經計及以下各項，董事信納本集團將有足夠的營運資金滿足目前需求：

- (i) 本公司於二零二一年六月訂立經修訂貸款信貸融資(「融資」)，該融資最初由本公司於二零一九年六月與其控股股東(當時的關聯方)及其實益擁有人就提供人民幣900,000,000元的貸款融資而訂立。據此，實益擁有人承諾提供額外資金來源，以加強其在融資下提供信貸的承諾。該融資為無抵押、年息5%並須於提取日期起計二十四個月內償還。截至批准刊發本未經審核綜合財務報表當日，本集團並無從該融資中提取任何貸款；
- (ii) 於二零二二年六月與獨立第三方訂立的補充信貸融資人民幣400,000,000元。根據該補充信貸融資，須按要求償還的借貸人民幣400,000,000元(約493,300,000港元)已延期，將於二零二三年八月前償還；
- (iii) 本集團於二零二二財年取得金額為人民幣780,000,000元的銀行融資，截至批准發行本未經審核綜合財務報表之日，未動用金額約為人民幣136,377,000元(約168,187,000港元)；
- (iv) 本公司主要股東共同控制下的關聯方已同意不要求本公司償還截至二零二二年三月三十一日的欠款754,632,000港元，直至本集團能夠償還；
- (v) 本集團預售及銷售位於中國的在建物業以及已落成之持作銷售物業所得款項，以及根據實際表現自其未來可能發展以來以及預測期間的預期業務發展估計收益；及
- (vi) 本集團亦積極尋求對共同發展或購買本集團項目感興趣的潛在投資者。

外匯風險

本集團之大部分資產及現金流量以人民幣計值，但本集團之大部分計息借貸以美元計值。於二零二二財年，由於本集團之呈報貨幣為港元，人民幣兌美元或港元穩步增值造成正面的換算影響。除此之外，本公司管理層認為，鑒於本集團之功能貨幣為港元，人民幣兌外幣之匯率變動對本集團於二零二二財年之財務狀況及表現有重大影響。於二零二二財年，本集團並無從事任何對沖活動，且本集團無意於近期未來進行任何對沖活動。本集團管理層將繼續密切監察外幣市場，並於需要時考慮進行對沖活動。

資本承擔

於二零二二年三月三十一日，本集團有關物業發展業務及養生度假區發展及經營業務之發展成本的資本承擔約為260.4百萬港元(於二零二一年三月三十一日：零)。

重大投資

本集團於二零二二財年並無持有任何重大投資。

重大收購及出售

除本公告披露的土地收購事項外，二零二二財年並無對任何附屬公司、聯營公司或合營企業進行的其他重大收購或出售。

重大投資及資本資產的未來計劃

截至本公告日期，董事會尚未批准有關重大投資或增加資本資產的任何計劃。

或然負債

於二零二二年三月三十一日，本集團並無重大或然負債。

僱員及人力資源政策

於二零二二年三月三十一日，本集團共有104名僱員，其中94名駐於中國及10名駐於香港。二零二二財年的僱員總成本約為30.4百萬港元(二零二一財年：約27.8百萬港元)。

僱員薪酬組合維持於具競爭力水平，僱員通過本集團之薪金及花紅制度獲得報酬。本集團向僱員提供足夠在職培訓，讓彼等具備實用知識及技能。

根據本公司於二零一三年九月二十二日採納之購股權計劃(「購股權計劃」)，董事會可向本公司及其任何附屬公司及聯營公司之董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)、僱員授出購股權以認購本公司股份。於二零二二財年，概無根據購股權計劃授出任何購股權。

末期股息

如本公司日期為二零二二年六月二十日的公告所述，董事會預期於審核完成後再度舉行會議以(其中包括)考慮派付末期股息(如有)。截至本公告日期，董事會尚未就是否建議派付二零二二財年的末期股息作出決定(二零二一財年：零)。

優先購買權

本公司組織章程大綱及細則或開曼群島法律並無優先購買權之條文，對本公司施加向其現有股東按比例發售新股份之責任。

根據上市規則第13.21條作出的披露

茲提述本公司日期為二零二一年十二月三十一日的公告。

於二零二一年十二月三十一日，保集國際有限公司(「**保集國際**」)與立耀投資有限公司(「**立耀**」)，以中國華融國際控股有限公司(「**貸款人**」)為受益人，質押450,600,000股及260,000,000股股份(統稱「**已質押股份**」)，作為貸款人向本公司(作為借款人)提供的未償還本金額為39,500,000美元的貸款抵押。於本公告日期，已質押股份佔已發行股本約52.33%。

保集國際為於香港註冊成立之公司，並由保集控股全資擁有，而保集控股由裘先生及黃女士分別持有97.64%及2.36%的股權。立耀為於英屬處女群島註冊成立之公司並由裘先生全資擁有。因此，裘先生被視為於保集國際持有的450,600,000股股份及立耀持有的260,000,000股股份中擁有權益。於本公告日期，裘先生於已發行股份總數持有約52.33%權益。

報告期後事項

除本公告所披露者外，董事會並不知悉於二零二二年三月三十一日之後及直至本公告日期發生的任何須予披露的重大事項。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零二二財年，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

企業管治守則

董事及本集團管理層肯定健全企業管治對本集團長遠持續取得成功極為重要。為了股東之最佳利益，董事會一直致力維持優良企業標準及程序。董事會將繼續不時檢討其企業管治常規，確保本集團符合法定規定及聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載之企業管治守則(「企管守則」)以及其最新發展。於整個二零二二財年，本公司一直遵守年內已生效的企管守則之適用守則條文，惟下文所述偏離守則條文A.2.1(自二零二二年一月一日起已重新編號為守則條文C.2.1)除外：

企管守則之守則條文A.2.1訂明，主席與行政總裁的角色應有區分，且不應由一人同時兼任。執行董事戴東行先生(「戴先生」)現擔任董事會主席，而本公司不設任何帶有「行政總裁」職銜之職位。戴先生連同其他執行董事負責整體業務策略以及本集團業務的發展及管理。董事會定期舉行會議，以考慮影響本集團營運之重大事項。

董事會認為，此架構並無損害董事會與本公司管理層間之權力及權限平衡。然而，董事會將定期檢討董事會組成，如有合適人選，將會考慮委任行政總裁。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已根據上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)採納有關董事進行證券交易之行為守則。經本公司作出具體查詢後，全體董事已確認，彼等於二零二二財年一直遵守標準守則及本公司之行為守則。

董事於競爭業務之權益

經作出具體查詢後，全體董事已確認，彼等及彼等各自之任何緊密聯繫人(定義見上市規則)於二零二二財年並無於與本集團業務構成或可能構成重大競爭之任何業務或公司出任任何職務，或於當中擁有權益，或將產生任何有關利益衝突之疑慮。

公眾持股量之充足程度

據董事所深知及依照於公眾領域可得有關本公司之資料，於本公告日期，本公司已發行股本中最少25%由公眾人士持有。

審核委員會

本公司審核委員會(「**審核委員會**」)已審閱本集團於二零二二財年之未經審核綜合財務報表。審核委員會亦與本公司高級管理層成員討論有關本公司所採納之會計政策及常規、風險管理及內部監控制度之事宜。

延遲刊發經審核全年業績

茲提述本公司日期為二零二二年六月二十日的公告。

由於疫情爆發，中國內地的各項限制，本集團審核程序未能如期完成，主要包括(i)因物流限制導致獲取銀行及金融機構的若干確認有所延誤；及(ii)需要進行現場核證的審核程序有所延誤。因此，原審核工作計劃及時間表出現意外延誤，本公司未能完成必要的程序，以於二零二二年六月三十日之前落實截至二零二二年三月三十一日止年度的經審核綜合財務報表(「**二零二二年經審核全年業績**」)。

為了讓股東及潛在投資者知悉本集團的業務及財務狀況，本公司根據本公司截至二零二二年三月三十一日止年度的綜合管理賬目，公佈本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的未經審核綜合業績，已由審核委員會審閱，但尚未與本公司核數師(「**核數師**」)達成一致。

於核數師完成審核工作後，本公司將會刊發進一步公告，載有(其中包括)：(i)有關二零二二年經審核全年業績取得核數師同意及本公告所載未經審核全年業績之調整(如有)；(ii)將召開的股東週年大會(「**股東週年大會**」)的建議日期；及(iii)為確定股東出席股東週年大會並於會上投票資格而暫停本公司股份過戶登記的期間(及有關支付股息的建議安排(如有))。如在完成審核程序中有其他重大進展，本公司將在必要時刊發進一步公告。

於審核程序完成後，除非出現意外情況，本公司目前預計將不遲於二零二二年七月二十九日刊發進一步公告，內容有關二零二二年經審核全年業績取得核數師同意及本公告所載未經審核全年業績之調整(如有)。本公司截至二零二二年三月三十一日止年度之年報將於適當時候寄發予股東並於聯交所及本公司網站登載。

於指定網站登載本公告

本公告於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.boillhealthcare.com.hk>)登載。

本文所載有關本集團全年業績的財務資料未經審核，亦未經核數師同意。本公司股東及潛在投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命
保集健康控股有限公司
執行董事兼主席
戴東行

香港，二零二二年六月三十日

於本公告日期，董事會由(i)兩名執行董事，分別為戴東行先生及張生海先生；(ii)一名非執行董事崔光球先生；以及(iii)三名獨立非執行董事，分別為陳志強先生、許良偉先生及王喆先生組成。