

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不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的任何損失承擔任何責任。

RMH HOLDINGS LIMITED

德斯控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8437)

截至2021年12月31日止年度之 全年業績公告

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。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的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主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在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以及聯交所對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不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的任何損失承擔任何責任。

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的規定而提供有關德斯控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)的資料。本公司各董事(「董事」)願就本公告共同及個別承擔全部責任，並於作出一切合理查詢後，確認就彼等所深知及深信：本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份；及並無遺漏任何其他事項致使本公告所載任何聲明或本公告產生誤導。

摘要

- 本集團截至2021年12月31日止年度的收益約為10,289,000新加坡元，較截至2020年12月31日止年度增加約2,480,000新加坡元或32%。
- 本集團截至2021年12月31日止年度錄得虧損約8,785,000新加坡元，較截至2020年12月31日止年度約9,272,000新加坡元的虧損減少約487,000新加坡元。虧損減少主要由於截至2021年12月31日止年度收益增加所致。
- 截至2021年12月31日止年度的每股虧損為1.18新加坡分，而截至2020年12月31日止年度的每股虧損則為1.55新加坡分。
- 董事會不建議派付截至2021年12月31日止年度的末期股息。

綜合損益及其他全面收益表

截至2021年12月31日止財政年度

| | 附註 | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|----------------------------------|----|----------------|----------------|
| 收益 | 4 | 10,289 | 7,809 |
| 其他經營收入 | 6 | 1,430 | 2,777 |
| 已用消耗品及醫療用品 | | (1,898) | (2,467) |
| 其他直接成本 | | (382) | (218) |
| 僱員福利開支 | | (7,035) | (3,884) |
| 無形資產攤銷 | | (169) | – |
| 廠房及設備折舊 | | (810) | (491) |
| 使用權資產折舊 | | (2,777) | (2,207) |
| 其他經營開支 | | (5,602) | (4,302) |
| 財務成本 | 7 | (340) | (261) |
| 融資租賃應收款項減值虧損 | | – | (541) |
| 投資合營公司減值虧損 | | – | (1,558) |
| 貿易及其他應收款項減值虧損 | | (690) | (2,761) |
| 廠房及設備減值虧損 | | (887) | – |
| 應佔合營公司虧損 | | – | (1,093) |
| 除稅前虧損 | 8 | (8,871) | (9,197) |
| 所得稅(抵免)／開支 | 9 | 86 | (75) |
| 年內虧損 | | (8,785) | (9,272) |
| 除稅後其他全面(虧損)／收益： 其後可重新分類至損益的項目 | | | |
| 綜合入賬時的外幣換算(虧損)／收入 | | (57) | 59 |
| 年內其他全面(虧損)／收益，扣除稅項 | | (57) | 59 |
| 年內全面虧損總額 | | (8,842) | (9,213) |
| 每股基本及攤薄虧損(新加坡分) | 11 | (1.18) | (1.55) |

綜合財務狀況表

於2021年12月31日

| | 附註 | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 資產及負債 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 廠房及設備 | | 1,927 | 2,586 |
| 無形資產 | | 789 | 316 |
| 按金 | | 700 | 2,341 |
| 按公平值計入損益的工具 | | – | 91 |
| 使用權資產 | | 5,857 | 5,419 |
| 投資合營公司 | | – | – |
| 融資租賃應收款項 | | – | 111 |
| 貿易及其他應收款項 | 12 | – | – |
| | | <u>9,273</u> | <u>10,864</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 1,096 | 849 |
| 貿易及其他應收款項 | 12 | 5,766 | 3,281 |
| 按公平值計入損益的工具 | | 616 | – |
| 融資租賃應收款項 | | 18 | 564 |
| 現金及現金等價物 | | 2,138 | 4,932 |
| | | <u>9,634</u> | <u>9,626</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 13 | 2,982 | 2,681 |
| 租賃負債 | | 2,544 | 2,776 |
| 借款 | | 1,309 | 2,829 |
| 應付所得稅 | | 22 | 86 |
| | | <u>6,857</u> | <u>8,372</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>2,777</u> | <u>1,254</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>12,050</u> | <u>12,118</u> |

| | 附註 | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|-------------------|----|---------------------|---------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | | 3,523 | 3,307 |
| 貿易及其他應付款項 | 13 | 277 | 337 |
| 借款 | | 3,683 | 2,844 |
| 遞延稅項負債 | | — | 99 |
| | | <u>7,483</u> | <u>6,587</u> |
| 資產淨值 | | <u>4,567</u> | <u>5,531</u> |
| 權益 | | | |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 14 | 1,493 | 1,037 |
| 股份溢價 | 15 | 17,011 | 9,589 |
| 儲備 | | 2,147 | 2,204 |
| 累計虧損 | | (16,084) | (7,299) |
| 本公司擁有人應佔權益 | | <u>4,567</u> | <u>5,531</u> |

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

1 一般事項

德斯控股有限公司(「**本公司**」)於2017年3月22日根據開曼群島法律第22章公司法(1961年第3號法例,經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免公司及註冊為有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司已於2017年5月25日根據香港法例第622章公司條例(「**公司條例**」)第16部向香港公司註冊處處長註冊為非香港公司,本公司在香港的主要營業地點為香港九龍紅磡德豐街22號海濱廣場二座9樓912室。本公司總部及新加坡主要營業地點位於#17-01/02 Paragon (Office Tower), 290 Orchard Road, Singapore 238859。本公司股份(「**股份**」)自2017年10月13日(「**上市日期**」)起以股份發售(「**股份發售**」)方式於聯交所GEM上市(「**上市**」)。

截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表已於2022年3月25日獲董事會授權刊發。

2 編製綜合財務報表之基準

綜合財務報表已根據適用的國際會計準則理事會所頒佈的國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」,包括國際會計準則(「**國際會計準則**」)及詮釋)以及GEM上市規則及香港公司條例之披露規定而編製。

除另有指明者外,綜合財務報表以本公司的功能貨幣新加坡元(「**新加坡元**」)呈列,所有數值已湊整至最接近千位。

3 關鍵會計判斷及估計不明朗因素的主要來源

在應用本集團會計政策時,管理層須就其他來源不明顯的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設是基於歷史經驗及其他被認為相關的因素。實際結果可能與這些估計有所不同。

有關估計及假設須不斷檢討。若修訂只影響該修訂期,會計估計的修訂於該修訂期內確認;或如該修訂影響本期及未來期間,則於修訂期及未來期間確認。

應用本集團會計政策的關鍵判斷

管理層認為，任何判斷的應用實例預計不會對綜合財務報表中確認的金額產生重大影響（除該等涉及計量外，於下文處理）。

估計不明朗因素的主要來源

下文詳述有關日後會造成未來十二個月的資產賬面值極有可能作出重大調整的重大風險的主要假設及於各報告期末估計不明朗因素的其他主要來源。

新型冠狀病毒的影響

新型冠狀病毒疫情的影響於年內持續，對本集團若干業務構成影響。政府所推行包括旅遊限制、封城及安全距離等措施，對本集團業務營運帶來不利影響，例如嚴重影響到香港的服務需求。本集團面對此等挑戰在考慮有關對應收款項、合營公司投資賬面值及廠房及設備、使用權資產以及無形資產賬面值進行估值時，結合當前市場資料及狀況，加入以下主要判斷及估計。

i) 貿易及其他應收款項以及融資租賃應收款項的減值

本集團基於違約可能性而將其貿易及其他應收款項以及融資租賃應收款項的任何預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）入賬。於年內，本集團經考慮債務人的背景資料、有關款項的逾期時期以及任何收款工作的成效，對貿易及其他應收款項以及融資租賃應收款項的可收回性進行了檢討，以釐定是否須作出任何信貸虧損撥備。此舉導致於損益中確認貿易應收款項的減值虧損779,000新加坡元（2020年：零）、其他應收款項的減值虧損35,000新加坡元（2020年：767,000新加坡元）及融資租賃應收款項零（2020年：541,000新加坡元）。

於報告期末本集團貿易及其他應收款項的賬面值乃披露於附註12。

ii) 合營公司投資的賬面值及合營公司欠負款項的減值

本集團在香港設有一家合營公司經營連鎖式診所。由於疫情關係，於報告期末並非所有診所照常營運，而來自經營診所的實際銷售額並未達到預期。截至2021年12月31日止年度，合營集團出現虧損，而流動負債亦超出其流動資產。合營公司的業務繼續在香港受到新型冠狀病毒防疫措施的嚴重影響。鑑於解除安全限制以及合營公司對額外現金流量的需求均籠罩著不確定因素，管理層已作出評估，因而導致截至2020年12月31日止年度合營公司墊款減值1,994,000新加坡元及投資賬面值減值1,558,000新加坡元。於2021年，本集團於合營公司還款後確認減值虧損撥回124,000新加坡元。撥回合營公司投資並不視為必要。

iii) 廠房及設備的賬面值、使用權資產及無形資產的減值

由於截至2021年及2020年12月31日止年度分別產生8,785,000新加坡元及9,272,000新加坡元持續虧損，本集團認為新加坡及香港業務均存在減值跡象。本集團透過評估現金產生單位（「現金產生單位」）的可收回金額，即使用價值與公平值減出售成本兩者中的較高者，對廠房及設備、使用權資產及無形資產所屬的現金產生單位進行減值評估。本集團透過從現金產生單位估計未來現金流量，並應用合適貼現率計算該等現金流量的現值，以估計使用價值。自此確認的廠房及設備減值虧損為887,000新加坡元（2020年：零）。

4 收益

收益分析

收益指就本集團於一般業務過程向外來客戶銷售貨品及提供服務已收及應收的淨額。以下為本集團來自其主要業務活動的收益分析：

本集團收益分析如下：

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 服務類型： | | |
| 美容服務 | 520 | 220 |
| 諮詢服務 | 2,022 | 1,328 |
| 處方及配藥服務 | 3,074 | 1,949 |
| 療程服務 | 2,863 | 1,835 |
| 其他服務 (附註1) | 1,571 | 692 |
| 貿易銷售 | 239 | 1,785 |
| 總計 | <u>10,289</u> | <u>7,809</u> |
| 確認收益的時間： | | |
| 於某時間點 | 4,884 | 4,426 |
| 於一段時間 | <u>5,405</u> | <u>3,383</u> |
| 總計 | <u><u>10,289</u></u> | <u><u>7,809</u></u> |

附註1：其他服務主要指就療程期間進行的實驗室化驗向病人收取的服務費。

5 經營分部

就管理而言，本集團根據其服務劃分業務分部，分為以下兩個可呈報分部：

- i. 醫療服務；及
- ii. 貿易銷售

醫療服務主要與諮詢服務、處方及配藥服務以及療程服務與作為療程程序一部分進行的實驗室化驗等其他服務有關。醫療服務專注於提供皮膚科治療方，專治皮膚癌、皮膚病及美容程序。

貿易銷售與健康補充品及醫療產品補給品有關，包括搓手液、一次性醫用口罩及其他醫療產品。

管理層監察個別分部的經營業績，以決定資源分配及評估表現。有關資料乃本公司的執行董事，即本集團的主要營運決策者（「**主要營運決策者**」）報告，以供用作分配資源及評估表現。主要營運決策者根據經營溢利或虧損評估分部表現，與會計處理的溢利或虧損相似。

分部業績、資產及負債包括直接歸屬於分部的項目，以及可合理分配的項目。未分配開支及收入包括並非直接歸屬於已識別分部的開支及其他收入來源。

分部間銷售及轉撥以類似與第三方交易的方式，基於條款協議，按當時市價進行。分部收益、開支及業績包括業務分部之間的轉撥。該等轉撥於綜合入賬時對銷。

分部收益及溢利

以下為按可呈報分部對本集團收益及業績作出的分析：

| | 醫療服務 | | 貿易銷售 | | 調整及對銷 | | 總計 | |
|---------------|----------------|---------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|
| | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 | 2021年 | 2020年 |
| | 千新加坡元 | 千新加坡元 | 千新加坡元 | 千新加坡元 | 千新加坡元 | 千新加坡元 | 千新加坡元 | 千新加坡元 |
| 收益 | | | | | | | | |
| 來自外來客戶的收益 | 10,050 | 6,024 | 239 | 1,785 | - | - | 10,289 | 7,809 |
| 分部間收益 | 147 | 555 | 102 | 211 | (249) | (766) | - | - |
| 分部收益 | 10,197 | 6,579 | 341 | 1,996 | (249) | (766) | 10,289 | 7,809 |
| 其他直接成本及已用 | | | | | | | | |
| 消耗品及醫療用品成本 | (2,418) | (2,152) | (168) | (1,224) | 306 | 691 | (2,280) | (2,685) |
| 毛利 | 7,779 | 4,427 | 173 | 772 | 57 | (75) | 8,009 | 5,124 |
| 業績 | | | | | | | | |
| 其他經營收入 | 472 | 580 | 958 | 2,197 | - | - | 1,430 | 2,777 |
| 僱員福利開支 | (6,838) | (3,359) | (197) | (525) | - | - | (7,035) | (3,884) |
| 使用權資產、廠房及 | | | | | | | | |
| 設備折舊以及無形資產攤銷 | (2,399) | (1,499) | (1,357) | (1,199) | - | - | (3,756) | (2,698) |
| 其他經營開支 | (4,827) | (3,684) | (775) | (618) | - | - | (5,602) | (4,302) |
| 融資租賃應收款項減值虧損 | - | - | - | (541) | - | - | - | (541) |
| 投資合營公司減值虧損 | - | (1,558) | - | - | - | - | - | (1,558) |
| 貿易及其他應收款項減值虧損 | 52 | (1,994) | (742) | (767) | - | - | (690) | (2,761) |
| 廠房及設備減值虧損 | - | - | (887) | - | - | - | (887) | - |
| 財務成本 | (301) | (139) | (39) | (122) | - | - | (340) | (261) |
| 應佔合營公司虧損 | - | (1,093) | - | - | - | - | - | (1,093) |
| 除稅前虧損 | | | | | | | (8,871) | (9,197) |
| 所得稅開支 | | | | | | | 86 | (75) |
| 年內虧損 | | | | | | | (8,785) | (9,272) |

6 其他經營收入

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 銀行存款及可換股票據的利息收入 | 5 | — |
| 租金按金利息收入 | 32 | 21 |
| 融資租賃利息收入 | 9 | 21 |
| 出售使用權資產的收益 | 82 | 1,061 |
| 終止分租安排的收益 | 311 | — |
| 許可證費用 | — | 427 |
| 政府補助 | 388 | 570 |
| 其他租金收入 | 540 | 677 |
| 其他 | 63 | — |
| | <u>1,430</u> | <u>2,777</u> |

7 財務成本

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|----------|----------------|----------------|
| 借款利息開支 | 176 | 69 |
| 租賃負債利息開支 | <u>164</u> | <u>192</u> |
| | <u>340</u> | <u>261</u> |

8 除稅前虧損

除稅前虧損已扣除／(計入)：

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 審核費用(計入其他經營開支) | 244 | 164 |
| 行政費用(計入其他經營開支) | 372 | 279 |
| 外幣匯兌(收益)／虧損淨額(計入其他經營開支) | (220) | 454 |
| 專業及諮詢費用(計入其他經營開支) | 3,738 | 2,604 |
| 政府差餉(計入其他經營開支) | 103 | 78 |
| 研究費用(計入其他經營開支) | 112 | 92 |
| 旅費開支(計入其他經營開支) | 22 | 113 |
| 撇銷物業、廠房及設備(「物業、廠房及設備」) | 3 | 5 |
| 出售物業、廠房及設備的收益 | — | (9) |
| 按公平值計入損益的工具(「按公平值計入損益的工具」)之已變現虧損 | 265 | — |
| 按公平值計入損益的工具之未變現收益淨額 | (15) | — |
| 僱員福利開支： | | |
| 董事薪酬 | 1,666 | 1,736 |
| 其他員工成本 | | |
| —薪金、花紅及其他福利 | 5,071 | 1,985 |
| —退休福利計劃供款 | 298 | 163 |

9 所得稅(抵免)／開支

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 稅務開支包括： | | |
| 即期稅項 | 13 | 17 |
| —新加坡企業所得稅(「企業所得稅」) | — | — |
| —香港利得稅 | — | — |
| | 13 | 17 |
| 遞延稅項(抵免)／開支 | | |
| —新加坡企業所得稅 | (99) | 58 |
| —香港利得稅 | — | — |
| | (86) | 75 |

10 股息

董事會不建議就截至2021年12月31日止年度派付末期股息(2020年：零新加坡元)。

11 每股基本及攤薄虧損

| | 2021年 | 2020年 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 本公司擁有人應佔虧損(千新加坡元) | (8,785) | (9,272) |
| 已發行普通股加權平均數(千股) | 745,973 | 600,000 |
| 每股虧損(新加坡分) | <u>(1.18)</u> | <u>(1.55)</u> |

由於截至2020年及2021年12月31日止年度並無發行在外的潛在攤薄普通股，故未有個別呈列每股攤薄虧損資料。

12 貿易及其他應收款項

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|----------------|----------------|----------------|
| 貿易應收款項 | 2,230 | 2,362 |
| 減：貿易應收款項虧損撥備 | <u>(779)</u> | <u>—</u> |
| | 1,451 | 2,362 |
| 按金 | 1,958 | 650 |
| 預付款項 | 1,038 | 141 |
| 向一名董事預付款項 | 315 | — |
| 其他應收款項 | 1,039 | 895 |
| 減：其他應收款項虧損撥備 | <u>(35)</u> | <u>(767)</u> |
| 合營公司欠負款項—非即期 | 1,898 | 1,994 |
| 減：合營公司欠負款項虧損撥備 | <u>(1,898)</u> | <u>(1,994)</u> |
| | <u>5,766</u> | <u>3,281</u> |

以下為於報告期末按發票日期(扣除預期信貸虧損的虧損撥備後)呈列貿易應收款項的賬齡分析：

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|--------|----------------|----------------|
| 0至30日 | 305 | 1,398 |
| 31至60日 | 262 | 175 |
| 61至90日 | 264 | 123 |
| 超過90日 | <u>620</u> | <u>666</u> |
| | <u>1,451</u> | <u>2,362</u> |

13 貿易及其他應付款項

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|-----------|----------------|----------------|
| 貿易應付款項 | 592 | 675 |
| 應計法律及專業費用 | 1,068 | 561 |
| 應計經營開支 | 52 | 674 |
| 應計員工成本 | 632 | 65 |
| 應計董事袍金 | 18 | 44 |
| 遞延收益 | 343 | 197 |
| 應付一名董事款項 | 6 | 273 |
| 其他應付稅項 | 125 | 59 |
| 其他應付款項 | 423 | 470 |
| | <u>3,259</u> | <u>3,018</u> |

購買貨品的平均信貸期為30日。以下為本集團於各報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|--------|----------------|----------------|
| 0至30日 | 233 | 469 |
| 31至60日 | 273 | 78 |
| 61至90日 | - | 29 |
| 90日以上 | 86 | 99 |
| | <u>592</u> | <u>675</u> |
| 分析為： | | |
| 非即期 | 277 | 337 |
| 即期 | 2,982 | 2,681 |
| | <u>3,259</u> | <u>3,018</u> |

14 股本

股本詳情披露如下：

| | 股份數目 | 面值 港元 | 股本 千港元 |
|--|-----------------------|-------------|----------------|
| 本公司的法定股本： | | | |
| 於2020年1月1日、2020年12月31日、2021年1月1日及 2021年12月31日 | <u>10,000,000,000</u> | <u>0.01</u> | <u>100,000</u> |

| | 股份數目 | 股本 千新加坡元 |
|----------------------------------|--------------------|--------------|
| 本公司已發行及繳足股份： | | |
| 於2020年1月1日、2020年12月31日及2021年1月1日 | <u>600,000,000</u> | <u>1,037</u> |
| 於2021年1月12日配售股份 | 120,000,000 | 206 |
| 於2021年10月18日配售股份 | <u>144,000,000</u> | <u>250</u> |
| 於2021年12月31日 | <u>864,000,000</u> | <u>1,493</u> |

15 股份溢價

股份溢價的詳情披露如下：

| | 股份溢價 | |
|--------------|----------------|----------------|
| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
| 發行權益股份而產生的溢價 | <u>17,011</u> | <u>9,589</u> |

股份溢價指就所發行股份已收總金額超出每價值合計的差額。

管理層討論與分析

業務回顧

本集團在位於新加坡和香港的綜合中心提供醫療、皮膚病及美容服務和買賣產品。我們在新加坡設有七個皮膚病和外科診所，於香港設有一個美容與激光中心、一個綜合專科中心及一個再生醫學中心。

本集團向患者提供各種皮膚病、頭髮和指甲疾病的醫學、外科及激光治療服務。本集團在管理皮膚癌方面擁有不俗的實力和專業知識，包括用於監測皮膚癌的最新Mole Mapping掃描到高度專業化的Mohs顯微外科。

本集團亦通過我們在新加坡的診所和香港的美容與激光中心提供美容醫學方面的美容服務和產品。本集團亦在我們的綜合專科中心提供醫療服務，以及在香港再生醫學中心提供再生皮膚護理產品和抗衰老口服補給品。

截至2021年12月31日止年度，全球商業環境及本集團持續受到新型冠狀病毒疫情的不利影響。本集團繼續就新型冠狀病毒爆發實施防控措施，以將其產生的影響降至最低及繼續增加收益。本集團於截至2021年12月31日止年度的收益約為10,289,000新加坡元，較截至2020年12月31日止年度約7,809,000新加坡元增加約2,480,000新加坡元或32%。美容服務、諮詢服務、處方及配藥服務、療程服務、貿易銷售及其他服務的收益分別為520,000新加坡元、2,022,000新加坡元、3,074,000新加坡元、2,863,000新加坡元、239,000新加坡元及1,571,000新加坡元，分別佔本集團截至2021年12月31日止年度的總收益約5.1%、19.7%、29.9%、27.8%、2.3%及15.2%。

截至2021年12月31日，本集團已在Orchard診所設立一個Mohs顯微外科中心及一個Mole Mapping中心，配備有3名Mohs皮膚科醫生，同時在新加坡鷹閣醫療中心設立一個新皮膚科診所。我們在新加坡多個地點設有5家診所，共有7名皮膚科醫生，是新加坡最大的私人皮膚科集團。

截至2021年12月31日止年度，根據本集團關於進一步發展其業務的長期策略，本集團訂立協議以收購一台Siemens Healthineers MAGNETOM Lumina、一台配備後處理複查工作站及配件的Revolution CT以及一台LOGIQ S8。董事認為，上述收購事項將透過提供以預防及主動護理為導向的醫學成像服務以擴大本集團所提供的治療種類，使人們為自己的健康做出更好的決定。

業務前景

儘管由於政府為控制新型冠狀病毒疫情所採取的進行中措施令新加坡和香港的營商環境仍然不利，但我們謹慎樂觀的認為最壞的情況已經結束，我們將在疫情過後有利可圖。

展望未來，隨著政府放寬新型冠狀病毒防控措施以及目前大規模疫苗接種的迅速展開，我們審慎樂觀地認為本集團的表現將在疫情過後強勢反彈，實現盈利。董事將密切監察事態，並持續評估我們營運及財務狀況所受的潛在影響。此外，本集團正於中國（尤其是發展迅速的大灣區）探索商機。

本集團亦將繼續採取及維持審慎積極的投資策略，並密切監察營運表現，務求為本公司股東帶來最大成果及價值。

財務回顧

收益

截至2021年12月31日止年度，本集團的整體收益約為10,289,000新加坡元，較截至2020年12月31日止年度的收益約7,809,000新加坡元上升約2,480,000新加坡元或32%。

本集團專注於在皮膚科領域因應病人的個人需要提供全方位療程方案。透過提供包括美容服務、諮詢服務、處方及配藥服務、療程服務、其他服務及貿易銷售等個性化服務，我們得以實現該等目標。下表載列所示期間的收益明細：

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|---------|----------------|----------------|
| 服務類型： | | |
| 美容服務 | 520 | 220 |
| 諮詢服務 | 2,022 | 1,328 |
| 處方及配藥服務 | 3,074 | 1,949 |
| 療程服務 | 2,863 | 1,835 |
| 其他服務 | 1,571 | 692 |
| 貿易銷售 | 239 | 1,785 |
| | <u>10,289</u> | <u>7,809</u> |

美容服務所產生收益由截至2020年12月31日止年度約220,000新加坡元增加約300,000新加坡元至截至2021年12月31日止年度約520,000新加坡元。

諮詢服務所產生收益由截至2020年12月31日止年度約1,328,000新加坡元增加約694,000新加坡元至截至2021年12月31日止年度約2,022,000新加坡元。隨著病人就諮詢服務的求診人次由17,074人增加至截至2021年12月31日止年度的24,493人，截至2021年12月31日止年度，本集團錄得病人求診總數上升約43.4%。

處方及配藥服務所產生收益亦由截至2020年12月31日止年度約1,949,000新加坡元增加約1,125,000新加坡元至截至2021年12月31日止年度約3,074,000新加坡元。該增加與截至2021年12月31日止年度病人就諮詢服務的求診數目增加一致。

療程服務所產生收益由截至2020年12月31日止年度約1,835,000新加坡元增加約1,028,000新加坡元至截至2021年12月31日止年度約2,863,000新加坡元，其主要乃由於切除、MOHS光、HISTOFREEZE及冷凍手術增加所致。有關增加主要歸因於較去年增聘5名Mohs皮膚科外科醫生於Mohs顯微外科中心及一個Mole Mapping中心提供服務所致。

其他服務所產生收益亦由截至2020年12月31日止年度約692,000新加坡元增加約879,000新加坡元至截至2021年12月31日止年度約1,571,000新加坡元。其他服務收益主要指就實驗室化驗及醫學檢查向病人收取的服務費。

貿易銷售所產生收益主要來自基於乾細胞的補充品及其他醫療產品的收益。我們的貿易銷售於截至2021年12月31日止年度貢獻約239,000新加坡元，較貿易銷售於截至2020年12月31日止年度的收益約1,785,000新加坡元大幅減少1,546,000新加坡元。有關減少乃主要由於自2020年以來，國際旅行的持續封鎖及中港邊境關閉導致醫療旅遊崩潰所致。

其他經營收入

截至2021年12月31日止年度，其他經營收入約為1,430,000新加坡元，較截至2020年12月31日止年度的其他經營收入約2,777,000新加坡元大幅減少約1,347,000新加坡元。減少乃主要由於截至2020年12月31日止年度出售使用權資產的收益約1,061,000新加坡元，同時，本集團截至2021年12月31日止年度確認82,000新加坡元出售使用權資產收入。

已用消耗品及醫療用品

截至2020年及2021年12月31日止年度，我們的已用消耗品及醫療用品約為2,467,000新加坡元及1,898,000新加坡元，分別佔總收益約32%及18%。

已用消耗品及醫療用品成本由截至2020年12月31日止年度約2,467,000新加坡元減少約569,000新加坡元(或23%)至截至2021年12月31日止年度約1,898,000新加坡元。減少乃主要由於貿易銷售於截至2021年12月31日止年度大幅減少所致。

此外，我們的藥物及消耗品成本主要由我們使用的藥物及消耗品數量以及採購成本所帶動。我們使用的藥物及消耗品數量主要由病人求診數目、所提供療程及其他皮膚科及外科服務的數量及複雜程度所帶動。

其他直接成本

其他直接成本主要來自化驗所費用，該費用乃由我們委聘的化驗所就提供病人血液、尿液及其他檢測服務而收取。

我們一般會外判醫療測試，如血液、尿液測試及其他測試服務，因我們認為該等測試的需求不足以讓我們作出必要的投資以設立內部設備和技術人員來運作。因此，我們已將此等測試服務外判予外聘服務供應商，並就提供此等測試服務產生化驗所費用。截至2021年及2020年12月31日止年度，有關金額仍屬微不足道。

僱員福利開支

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 董事薪酬 | 1,666 | 1,736 |
| 其他員工成本： | | |
| —薪金、花紅及其他福利 | 5,071 | 1,985 |
| —退休福利計劃供款 | 298 | 163 |
| 僱員福利開支 | <u>7,035</u> | <u>3,884</u> |

僱員福利開支涉及董事薪酬、其他專業人員（如受訓治療師、診所管理人員及其他行政員工）的薪金、花紅及其他福利、退休計劃供款。有關增加主要源自截至2021年12月31日止年度增聘人手。

我們於各財政年度末的僱員（包括兼職員工及醫生）的員工總數如下：

| | 2021年 | 2020年 |
|------|-----------|-----------|
| 員工總數 | <u>68</u> | <u>44</u> |

廠房及設備折舊

折舊乃按資產可折舊部分，即成本或成本的其他可替代金額減其剩餘價值計算。折舊乃按廠房及設備項目各部分的估計可使用年期以直線法確認。我們的折舊開支主要包括：

- (a) 專業設備，主要為該等診所使用的醫療設備，如皮膚科手術激光設備；
- (b) 在各場地就營運使用的電腦及辦公室設備；及
- (c) 與營運租賃場所有關的租賃物業裝修。

折舊法、可使用年期及餘值於報告期末進行審閱及調整（如適用）。我們的醫療設備及辦公室設備一般於三至五年內折舊，而我們認為對於有關性質資產的可使用年期而言屬合理。截至2021年12月31日止年度，物業及設備折舊增加約319,000新加坡元，乃主要由於年內增加廠房及設備所致。

使用權資產折舊

使用權資產於有關資產的租期與可使用年期的較短期間折舊。倘租約轉移有關資產的所有權或使用權資產的成本反映集團預期行使購買權，則相關使用權資產於有關資產的可使用年期內折舊。折舊由租約開始日期開始產生。

其他經營開支

本集團的其他經營開支包括租金及物業保養、行政費用、專業及諮詢費用、外幣匯兌(收益)／虧損淨額以及其他開支。

截至2021年12月31日止年度的其他經營開支由截至2020年12月31日止年度約4,302,000新加坡元增加約1,300,000新加坡元或30%至截至2021年12月31日止年度約5,602,000新加坡元。

| | 2021年 千新加坡元 | 2020年 千新加坡元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 按公平值計入損益的工具之已變現虧損 | 265 | — |
| 按公平值計入損益的工具之未變現收益，淨額 | (15) | — |
| 租金及物業保養 | 79 | 17 |
| 行政費用 | 372 | 279 |
| 專業及顧問費用 | 3,738 | 2,604 |
| 審核費用 | 244 | 164 |
| 外匯(收益)／虧損淨額 | (220) | 454 |
| 信用卡及NETS費用 | 136 | 82 |
| 政府差餉 | 103 | 78 |
| 研究費用 | 112 | 92 |
| 旅費開支 | 22 | 113 |
| 其他開支 | 766 | 419 |
| 其他經營開支 | 5,602 | 4,302 |

專業及顧問費用增加約1,134,000新加坡元乃與應付予醫生的專業費用有關。

其他開支主要包括管理服務費、軟件支援開支、營銷開支及其他雜項開支。其他開支增加主要由於為新美容診所創造市場關注而產生非經常性營銷及廣告開支。

財務成本

截至2021年12月31日止年度，財務成本約為340,000新加坡元，較截至2020年12月31日止年度的財務成本約261,000新加坡元大幅增加約79,000新加坡元。增加乃主要由於截至2021年12月31日止年度短期貸款的利息開支增加所致。

租賃負債的財務成本

財務成本歸因於國際財務報告準則第16號項下的租賃負債之利息開支。

所得稅 (抵免) / 開支

截至2021年12月31日止年度的所得稅抵免約為86,000新加坡元，而截至2020年12月31日止年度的所得稅開支則約為75,000新加坡元。所得稅抵免主要歸因於本集團於過往年度確認遞延稅項負債的超額撥備。

本公司擁有人應佔虧損

截至2021年12月31日止年度，本公司擁有人應佔虧損約為8,785,000新加坡元（截至2020年12月31日止年度：虧損約9,272,000新加坡元）。減少乃由於年內收益增加所致。

本公司的綜合財務狀況表

於2021年12月31日，本公司的資產淨額約為4,567,000新加坡元（2020年12月31日：約5,531,000新加坡元）。資產淨額減少乃主要由於本集團於截至2021年12月31日止年度蒙受虧損所致。

股息

董事會不建議派付截至2021年12月31日止年度的末期股息（2020年12月31日：無）。

資本結構、流動資金及財務資源

本集團的資本僅包括普通股。

於2021年12月31日，本集團的權益總額約為4,567,000新加坡元（2020年：約5,531,000新加坡元）。本集團一般以內部產生的現金流量為其營運提供資金。本集團於2021年12月31日的銀行結餘及現金約為2,138,000新加坡元（2020年：約4,932,000新加坡元）。於2021年12月31日，本集團的流動資產淨值約為2,777,000新加坡元（2020年：約1,254,000新加坡元）。

本集團於2021年12月31日的槓桿比率約為109.31%（2020年12月31日：102.57%），乃按年末的總負債除以總權益計算。於2021年12月31日，本集團有四項有抵押銀行貸款約4,992,000新加坡元。

於2021年12月31日，本集團的資本結構包括本公司擁有人應佔權益約4,570,000新加坡元。年內，本公司的股本結構變動如下：

於2021年1月12日，根據於本公司在2020年6月26日舉行的股東週年大會取得的一般授權，配售代理已按每股配售股份0.225港元的配售價成功向不少於六名承配人配售本公司合共120,000,000股新普通股。於上述配售新股份完成後，已發行股份總數由600,000,000股普通股增加至720,000,000股普通股。

根據於本公司在2021年5月11日舉行的股東週年大會上取得的一般授權，於2021年10月18日，配售代理成功向不少於六名承配人配售本公司合共144,000,000股新普通股，配售價為每股配售股份0.135港元。配售事項完成後，已發行股份總數由720,000,000股普通股增加至864,000,000股普通股。

重大投資、重大收購及出售附屬公司

於2021年12月31日，本集團對於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市的公司之股本證券作出重大投資，有關投資分類為按公平值計入損益的金融資產，而有關股本證券的表現如下：

| 股份代號 | 投資目標公司名稱 | 持有的 股份數目 | 本集團 擁有的股本 之百分比 | 投資成本 (港元) | 於2021年 12月31日 的市值 (港元) | 截至2021年 12月31日 止年度的 未變現 公平值變動 收益／(虧損) (港元) |
|------|----------------|-------------|----------------------|------------------|---------------------------------|--|
| 204 | 中國投資開發有限公司 | 3,000,000 | 0.13% | 194,772 | 213,000 | 18,228 |
| 1143 | 環亞國際醫療科技集團有限公司 | 3,000,000 | 0.32% | 538,626 | 585,000 | 46,374 |
| 1901 | 飛揚國際控股(集團)有限公司 | 2,522,000 | 0.42% | 2,614,858 | 2,648,100 | 33,242 |
| 2212 | 高鵬礦業控股有限公司 | 3,040,000 | 0.07% | 121,180 | 109,440 | (11,740) |
| | | | 總計： | 3,469,436 | 3,555,540 | 86,104 |

投資目標公司的主要業務概述

| 投資目標公司名稱 | 主要業務及未來前景 |
|----------------|---|
| 中國投資開發有限公司 | 該集團從事持有投資以獲得中期至長期資本增值，以及投資於上市及非上市證券。誠如截至2021年9月30日止六個月的中期報告所披露，該集團的經營收益約為2.40百萬港元，而該公司擁有人應佔溢利則約為5.79百萬港元。中國投資開發有限公司將仍保持多元化，旨在物色具有資產增值潛力的合適投資機會，並將採取務實進取的方針來部署投資策略，以期為其股東帶來理想回報。 |
| 環亞國際醫療科技集團有限公司 | 該集團從事電子製造服務、分銷通訊產品、房地產供應鏈服務以及證券及其他資產投資。誠如截至2021年6月30日止六個月的中期報告所披露，該集團的經營收益約為324.80百萬港元，而該公司擁有人應佔溢利則約為32.04百萬港元。環亞國際醫療科技集團有限公司團旨在成為亞太領先的中高端輔助生殖醫療科技集團，憑藉核心醫療技術及可靠實力獲取客戶，為生育人群就醫需求，提供國際化、綜合、專業的輔助生殖服務，同時為客戶提供全週期、系統性的優生優育解決方案。該集團將採取穩健的經營策略，結合多元化經營方式，促進利潤增長。 |

投資目標公司名稱

主要業務及未來前景

飛揚國際控股(集團)
有限公司

該集團從事(i)設計、開發及銷售旅行團(包括傳統跟團遊及定制旅遊);(ii)銷售自由行產品(主要包括提供機票及/或酒店住宿);及(iii)為客戶提供旅遊配套產品及服務。誠如截至2021年6月30日止六個月的中期報告所披露,該集團的經營收益約為36.62百萬港元,而該公司擁有人應佔虧損則約為76.20百萬港元。飛揚國際控股(集團)有限公司一直採取舉措多元發展集團業務,以拓寬收入來源。該集團將密切監視COVID-19疫情的發展情況以及相關政府機構所實施的措施,並採取必要的措施及策略。

高鵬礦業控股
有限公司

該集團從事大理石及大理石相關產品的生產及銷售。誠如截至2021年6月30日止六個月的中期報告所披露,該集團的經營收益約為人民幣21.97百萬元,而該公司擁有人應佔溢利則約為人民幣2.4百萬元。高鵬礦業有限公司擬藉收購於中國的大理石項目增加大理石及大理石相關產品種類,將會進一步為高鵬礦業有限公司的大理石及大理石相關業務帶來增長。

截至2021年12月31日止年度,本集團並無自上述證券投資收取股息。於2021年12月31日,本集團持有的上市證券之市值約為3.56百萬港元,而公平值變動的未變現溢利則約為86,104港元。並無就上述證券投資作出減值。

董事認為,本集團持有的聯交所上市公司股本證券之未來表現將受整體經濟環境、股本市場狀況、投資者氣氛及投資目標公司的業務表現的影響。董事會將繼續尋求可為其股東帶來更佳回報及具吸引力之投資機遇。

除上文所披露者外,本集團於截至2021年12月31日止年度並無持有其他重大投資。

附屬公司、聯營公司及合營企業的主要收購及出售

截至2021年12月31日止年度，概無附屬公司、聯營公司及合營企業的主要收購及出售。

外匯風險

本集團主要於新加坡及香港經營業務，大部分交易分別以新加坡元及港元結算。我們的管理層認為，由於本集團並無重大金融資產及或負債以經營實體各自功能貨幣以外的貨幣計值，業務因而並無承受任何重大外匯風險。我們於歷史記錄期間並無就任何外幣波動進行對沖。

未來重大投資及資本資產計劃

除上文及招股章程所披露者外，本集團並無其他重大投資及資本資產計劃。

資本承擔

於2021年12月31日，本集團有31.68百萬港元為有關收購廠房及設備於財務報表中列為已訂約但未撥備的資本開支（2020年12月31日：人民幣340,000元及3.75百萬港元有關收購軟件及開發成本）。

或然負債

於2021年12月31日，本集團並無重大或然負債。

僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團共有68名員工（包括兼職員工及我們的醫生）（2020年：44名）。截至2021年12月31日止年度，本集團的員工成本（包括董事酬金）約為7,035,000新加坡元（2020年：約3,884,000新加坡元）。薪酬乃參考相關市場薪酬及工作表現、時間承諾及每名人士的責任等因素釐定。員工可隨時獲得相關的內部和／或外部培訓。除基本工資外，亦會向表現出色的員工提供年終酌情花紅，以吸引並留聘合資格的員工為本集團作出貢獻。

本集團資產抵押

於2021年及2020年12月31日，本集團並無資產抵押。

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直接或間接受與本集團業務有關的多項風險及不明朗因素所影響。以下為本集團識別的主要風險及不明朗因素。

業務風險

本集團的業務取決於我們能否吸納及留聘熟練的專業人員。我們提供該等服務的能力依賴該等專業人才所提供的服務。吸納及挽留彼等的的能力取決於多項因素，如我們的持續聲譽、經濟報酬及工作滿意度。由於我們從事服務型行業，倘我們於熟練的專業人員大量辭職時無法及時物色到合適的替代人員，我們的財務狀況及業績、業務運營以及未來增長及前景可能受到不利影響。市場上具備必要的經驗及資格的醫生人數有限，我們正在與其他皮膚科及外科服務供應商競爭合適人選。我們無法保證我們能夠吸引及留聘具有類似專業知識、經驗或網絡的醫生與本集團訂立或維持僱傭協議，以緊貼我們的增長步伐，同時於該等診所貫徹服務質素。我們的業務、財務狀況、運營業績可能因此受到重大不利影響。

行業風險

皮膚科護膚服務行業對負面媒體報導或指控敏感，可能影響消費者信心、行業的聲譽及市場觀感。行業亦受制於急速轉變的市場趨勢及其他市場人士之間的競爭。這可能對本集團的業務表現造成重大不利影響。為維持競爭力，我們的醫生尋求緊貼最新及最適合的可用療程產品及技術。

聲譽風險

本集團的成功很大程度取決於行業認可和我們作為可靠皮膚科服務供應商的品牌及聲譽。倘客戶就該等診所所提供服務或產品質素提出訴訟申索或投訴，均可能對本集團的聲譽及形象造成不利影響，進而可能使客戶對我們服務的需求構成重大不利影響。

監管風險

本集團確認遵守監管規定的重要性及違反適用法律及法規的風險。截至2021年12月31日止年度及直至本公告日期，本集團已在重大方面遵守對本集團業務及營運造成重大影響的相關法律及法規。本集團於上市日期至2021年12月31日及直至本公告日期期間內並無嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

主要持份者風險

本集團診所目前名列各種保險公司及醫療公司的首選醫療保健供應商的專門小組。倘若有關診所被剔除有關保險公司及醫療機構的首選醫療保健供應商專門小組之列，我們的業務及業務運營業績可能受到重大不利影響。我們為數不少的病人依賴公共保險及醫療計劃。倘若該等計劃有任何變化，影響對患者的補貼額，彼等可能屆時選擇轉往公共診所或醫院。我們無法保證我們的財務狀況及本集團的運營業績不會因為醫療保健系統有關政策及法律有關改動而受到影響。

來自本公司首次公開發售的所得款項用途

上市所得款項淨額（「所得款項淨額」）（經扣除包銷費用及佣金以及其他與上市有關的費用及開支）約為44.7百萬港元。該等所得款項淨額已經應用於招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載的擬定用途。

截至2021年12月31日，本集團已使用所得款項淨額如下：

| 所得款項淨額的擬定用途 | 所得款項淨額的 原先分配 百萬港元 | 所得款項淨額用途 變動 (附註a) 百萬港元 | 直至2021年 12月31日 已使用 百萬港元 | 於2021年 12月31日 未動用所得 款項淨額 的餘額 百萬港元 | 悉數動用 所得款項 淨額的 預期時間表 | 附註 |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|--|------------------------------|----|
| 策略性地擴展及加強我們在新加坡的診所網絡 | 3.2 | - | 3.2 | - | - | |
| 提升我們現有診所的質素及服務種類及 成立新醫學美容診所 | 13.6 | - | 13.6 | - | - | |
| 購買額外新設備及拓寬所提供的療程及產品種類 | 9.6 | - | 4.3 | 5.3 | 2022年 第二季度 | b |
| 改善我們的資訊科技基礎設施及系統 | 2.4 | (1.3) | 1.1 | - | - | |
| 一般營運資金 | 2.7 | 6.8 | 9.5 | - | - | |
| 策略性地擴展及加強我們在新加坡外的診所網絡 | 5.0 | - | 5.0 | - | - | |
| 策略性地投資於醫療技術及數字醫療， 以創造與我們現有業務的協同效應 | 4.2 | (2.4) | 1.8 | - | - | |
| 開發創新產品，以創建與我們現有業務 具有協同效應的新業務 | 4.0 | (3.1) | 0.9 | - | - | |
| 總計 | <u>44.7</u> | <u>-</u> | <u>39.4</u> | <u>5.3</u> | | |

年內，已動用所得款項淨額約為11.9百萬港元，而於2021年12月31日的所得款項餘額則約為5.3百萬港元，乃存放於新加坡及香港的持牌銀行作為儲蓄存款。

附註：

- (a) 於2021年3月22日，董事會決議從原先擬用作改善我們的資訊科技基礎設施及系統；策略性地投資於醫療技術及數字醫療，以創造與我們現有業務的協同效應；及開發創新產品，以創建與我們現有業務具有協同效應的新業務的未動用所得款項中分配不多於6.8百萬港元用作營運資金及其他一般企業用途（包括日常營運的開支）。詳情請參閱本公司日期為2021年3月22日的公告。
- (b) 本集團已成功取得日期為2021年1月21日的要約函，以便於百匯廣場中心開辦新診所拓展至更多範疇，拓寬客戶的法律資源，並且設立提供皮膚專科服務的專科診所。

根據一般授權配售新股份的所得款項用途

(i) 於2021年1月12日首次配售新股份

於2021年1月12日首次配售新股份的所得款項淨額（經扣除與配售有關的佣金以及費用及開支）約為26.6百萬港元。所得款項淨額已根據本公司日期為2020年12月22日及2021年1月12日的公告所載的建議使用方式悉數動用。

截至2021年12月31日，本集團已使用所得款項淨額如下：

| 所得款項淨額的擬定用途 | 所得款項淨額的 原先分配 百萬港元 | 所得款項 淨額用 途變動 (附註) 百萬港元 | 直至2021年 12月31日 已使用 百萬港元 | 於2021年 12月31日 未動用所得 款項淨額 的餘額 百萬港元 |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--|
| 本集團一般營運資金 | 11.6 | 10.4 | 22.0 | - |
| 用於新產品，包括新護膚產品之開發、品牌推廣、 市場營銷及採購 | 9.0 | (9.0) | - | - |
| 開發創新產品，以創建與我們現有業務 具有協同效應的新業務 | 6.0 | (1.4) | 4.6 | - |
| 總計 | <u>26.6</u> | <u>-</u> | <u>26.6</u> | <u>-</u> |

附註：

於2021年3月22日，董事會決議從原先擬用作用於新產品，包括新護膚產品之開發、品牌推廣、市場營銷及採購；及開發創新產品，以創建與我們現有業務具有協同效應的新業務的未動用所得款項中分配不多於10.4百萬港元用作營運資金及其他一般企業用途(包括日常營運的開支)。詳情請參閱本公司日期為2021年3月22日的公告。

(ii) 於2021年10月18日第二次配售股份

於2021年10月18日根據一般授權配售新股份的所得款項淨額(經扣除與配售有關的佣金以及費用及開支)約為19.1百萬港元。

截至2021年12月31日，本集團已使用所得款項淨額如下：

| 所得款項淨額的擬定用途 | 所得款項淨額的 原先分配 百萬港元 | 直至2021年 12月31日 已使用 百萬港元 | 於2021年 12月31日 未動用所得 款項淨額 的餘額 百萬港元 | 悉數動用 所得款項 淨額的 預期時間表 | 附註 |
|-------------------|-------------------------|----------------------------------|--|------------------------------|-----|
| 購買美容、再生及影像醫療設備及產品 | 7.7 | 0.9 | 6.8 | 2022年 第二季度 | (a) |
| 本集團一般營運資金 | 5.7 | 5.7 | - | - | |
| 潛在投資 | 5.7 | 5.0 | 0.7 | 2022年 第二季度 | (b) |
| 總計 | <u>19.1</u> | <u>11.6</u> | <u>7.5</u> | | |

直至2021年12月31日，已動用所得款項淨額約為11.6百萬港元，而於2021年12月31日的所得款項餘額則約為7.5百萬港元，乃存放於新加坡及香港的持牌銀行作為儲蓄存款。

附註：

- (a) 本集團擬於2022年6月底前將約6.8百萬港元的餘下所得款項用於支付RMH IMAGING的機器預付款。
- (b) 本集團擬於2022年6月底前將約0.7百萬港元的餘下所得款項用於潛在投資。

企業管治常規

董事會深明達致切合業務所需且符合全體權益相關者最佳利益的企業管治最高標準的重要性，故一直致力進行有關工作。董事會相信，高水準企業管治可為本集團奠定良好架構，紮穩根基，不單有助管理業務風險及提高透明度，亦能維持高水準問責及保障權益相關者利益。因此，董事會已檢討並將持續檢討及改善本公司不時的企業管治常規。

本公司已採納GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則（「**企業管治守則**」）的原則及守則條文作為其本身企業管治守則。除下文所披露者外，本公司已於截至2021年12月31日止年度遵守企業管治守則所有適用守則條文。

茲提述本公司日期為2021年4月21日的公告。於張翹楚先生辭任獨立非執行董事、本公司提名委員會成員及本公司審核委員會成員後，董事會由五名成員組成，包括三名執行董事及兩名獨立非執行董事。因此，獨立非執行董事數目少於GEM上市規則第5.05條所規定的最少數目且並不符合GEM上市規則第5.05(A)條項下佔董事會成員人數三分之一的規定。審核委員會成員人數減至兩名，少於GEM上市規則第5.28條規定的最少數目。提名委員會成員人數減至兩名，因此提名委員會並不符合GEM上市規則附錄十五第A.5.1條項下大多數成員須為獨立非執行董事的規定。

茲提述本公司日期為2021年5月11日的公告。待陸偉明先生於2021年5月11日起獲委任為獨立非執行董事、提名委員會成員及審核委員會成員後，本公司已遵守GEM上市規則附錄十五第5.05、5.05(A)、5.28及A.5.1條的規定。

茲提述本公司日期為2021年9月24日的公告。於王先生辭任獨立非執行董事後，董事會由五名成員組成，包括三名執行董事及兩名獨立非執行董事。因此，董事會的獨立非執行董事數目少於GEM上市規則第5.05條所規定的最少數目。審核委員會並無主席，且審核委員會成員人數減至兩名，少於GEM上市規則第5.28條規定的最少數目。

茲提述本公司日期為2021年9月27日的公告。待吳曉霞女士於2021年9月27日獲委任為獨立非執行董事、審核委員會主席、提名委員會成員及薪酬委員會成員後，本公司已遵守GEM上市規則附錄十五第5.05及5.28條的規定。

遵守董事進行證券交易之行為準則

本公司已採納有關董事進行證券交易之行為守則，其條款並不比GEM上市規則第5.48條至第5.67條所載規定交易準則寬鬆。經向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認，彼等於截至2021年12月31日止年度整段期間已遵守規定交易準則及本公司採納有關董事進行證券交易的行為守則。

購買、出售或贖回證券

截至2021年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何股份。

遵守不競爭承諾

如招股章程所披露，根據日期為2017年9月22日的不競爭契據所載不競爭承諾，Brisk Success Holdings Limited (「**Brisk Success**」) 及Loh Teck Hiong醫生 (「**Loh醫生**」) (統稱為上市時本公司當時的控股股東) 已向本公司 (為其本身及代表其附屬公司) 承諾 (其中包括)，其並無或不會，並將促使彼等的緊密聯繫人各自不會，於本公司上市後為其本身或聯同或代表任何其他人士或為其直接或間接進行、經營、從事與本集團業務構成競爭或與此相似或可能構成競爭的任何業務或直接或間接於當中持有任何權益。有關詳情載於招股章程「與控股股東的關係—獨立於控股股東—不競爭承諾」一節。

獨立非執行董事已檢討不競爭契據的執行，並認為Brisk Success及Loh醫生已於截至2021年12月31日止年度遵守其根據不競爭契據給予的承諾。

股東週年大會

本公司股東週年大會（「股東週年大會」）將於2022年5月10日（星期二）上午十一時正舉行。有關通知將根據細則、GEM上市規則以及其他適用法律及法規寄發予本公司股東。

暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席應屆股東週年大會及於會上投票之資格，本公司將於2022年5月5日（星期四）至2022年5月10日（星期二）止（首尾兩天包括在內）暫停辦理股份過戶登記手續，在此期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶股份文件連同有關股票須不遲於2022年5月4日（星期三）下午四時三十分送抵本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，以辦理登記手續。

報告期後事項

集資活動－供股

於2022年1月19日，本公司建議以供股形式透過以每股供股股份0.1港元的價格按本公司股東於記錄日期每持有兩股現有股份可獲發一股供股股份之基準發行最多432,000,000股供股股份籌集所得款項總額約43,200,000港元（扣除開支前）。供股於2022年3月21日完成。供股的所得款項淨額（扣除所有相關開支後）約為41.0百萬港元，將用於以下各項：

- (i) 約30%（或約12.3百萬港元）將用作本集團之一般營運資金；
- (ii) 約40%（或約16.4百萬港元）將用於(i)中國醫美業務；(ii)醫學影像業務；及(iii)牙科服務相關業務的潛在發展計劃；
- (iii) 約20%（或約8.2百萬港元）將用於償還本集團的部分未償還債務；及

(iv) 約10% (或約4.1百萬港元) 將用於購買醫美設備及產品。

審核委員會

本集團於2017年9月22日成立審核委員會，並具有符合GEM上市規則第5.28條及企業管治守則之守則條文C.3的書面職權範圍。於本公告日期，審核委員會由吳曉霞女士、楊章鑫先生及陸偉明先生三名獨立非執行董事組成。我們的獨立非執行董事吳曉霞女士具備相關專業資格，擔任審核委員會主席。

審核委員會的主要職責為檢討及監察本公司的財務申報程序及內部監控制度，並就委任、再度委任及罷免外聘核數師向董事會作出推薦意見，並審閱本公司的財務資料。

審核委員會已連同本公司的外聘核數師信永中和(香港)會計師事務所有限公司審閱本集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表，包括本集團採納的會計原則及慣例。

刊發年度業績及年報

本業績公告可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站<https://rmholdings.com.sg>上查閱。本公司截至2021年12月31日止年度年報載有GEM上市規則及適用法例所規定的資料，將於適當時間寄發予股東。

承董事會命
德斯控股有限公司
主席
Loh Teck Hiong醫生

香港，2022年3月25日

於本公告日期，執行董事為Loh Teck Hiong醫生及何偉清先生；及獨立非執行董事為楊章鑫先生、陸偉明先生及吳曉霞女士。

本公告將自其刊發日期起計最少一連七日登載於GEM網站www.hkgem.com內「最新公司公告」一頁。本公告亦將登載於本公司網站<https://rmholdings.com.sg>。