



TOWN HEALTH INTERNATIONAL HOLDINGS COMPANY LIMITED

康健國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8138)

截至二零零六年三月三十一日止年度之業績公佈

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板乃為帶有高投資風險之公司而設立之一個市場。尤其在創業板上市之公司毋須有過往盈利記錄，亦毋須預測未來溢利。此外，在創業板上市之公司亦可能因其新興性質及該等公司經營業務之行業或國家而帶有風險。有意投資之人士應了解投資於該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。創業板之較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他資深投資者。

由於創業板上市之公司屬新興性質，在創業板買賣之證券可能會較在聯交所主板買賣之證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣之證券會有高流通量之市場。

創業板發佈資料之主要途徑為在聯交所為創業板而設之互聯網網頁上刊登。上市公司毋須在憲報指定報章刊登付款公佈披露資料。因此，有意投資之人士應注意，彼等須閱覽創業板網頁(www.hkgem.com)，以便取得創業板上市發行人之最新資料。

聯交所對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就本公佈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。

本公佈之資料乃遵照聯交所《創業板證券上市規則》(「創業板上市規則」)而刊載，旨在提供有關康健國際控股有限公司(「本公司」)之資料。本公司各董事(「董事」)願就本公佈共同及個別承擔全部責任，並在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信：
(1)本公佈所載之資料在各重大方面均屬準確完整，且無誤導成分；(2)本公佈並無遺漏其他事實致使本公佈所載任何內容產生誤導；及(3)本公佈所表達之一切意見乃經審慎周詳考慮後始行發表，並以公平合理之基準及假設為依據。

財務摘要

截至二零零六年三月三十一日止年度：

- 本集團錄得營業額約231,279,000港元，較去年增加28.8%。
- 盈利表現大幅改善。本集團之股權持有人應佔溢利約為20,030,000港元，而去年則錄得虧損約84,331,000港元。

於二零零六年三月三十一日，本集團之流動比率(界定為總流動資產除以總流動負債)為2.92，而負債與權益比率(界定為總長期負債除以股東權益)則為26%。

本公司於本年度已向股東派發每股0.2港仙之中期股息，總額約9,993,000港元。為了維持充裕資金日後作可能之收購項目或擴展本集團業務提供資金，董事會不建議就截至二零零六年三月三十一日止年度派付末期股息。

末期業績(經審核)

董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零零六年三月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同截至二零零五年三月三十一日止年度之經審核比較數字如下：

綜合收益表

截至二零零六年三月三十一日止年度

	附註	二零零六年 港元	二零零五年 港元 (經重列)
營業額	<i>e</i>	231,179,362	179,535,937
銷售成本		<u>(119,340,223)</u>	<u>(105,199,024)</u>
毛利		111,839,139	74,336,913
其他收入	<i>f</i>	9,846,782	2,797,479
行政開支		(90,987,300)	(106,133,466)
其他開支	<i>g</i>	(3,865,435)	(53,967,286)
融資成本	<i>h</i>	(2,399,910)	(787,564)
部份出售一附屬公司之收益		—	33,056
攤薄及出售聯營公司之收益	<i>i</i>	—	5,104,790
應佔聯營公司業績		(475,284)	707,028
投資物業公平值增加		<u>3,781,630</u>	<u>—</u>
除稅前溢利(虧損)		27,739,622	(77,909,050)
稅項	<i>j</i>	<u>(6,291,163)</u>	<u>(471,573)</u>
年度溢利(虧損)	<i>k</i>	<u><u>21,448,459</u></u>	<u><u>(78,380,623)</u></u>
以下人士應佔：			
本公司股權持有人		20,030,499	(84,330,685)
少數股東權益		<u>1,417,960</u>	<u>5,950,062</u>
		<u><u>21,448,459</u></u>	<u><u>(78,380,623)</u></u>
股息		<u><u>9,993,188</u></u>	<u><u>—</u></u>
每股盈利(虧損)	<i>l</i>		
— 基本		<u><u>0.44仙</u></u>	<u><u>(6.36仙)</u></u>
— 攤薄		<u><u>不適用</u></u>	<u><u>不適用</u></u>

綜合資產負債表

於二零零六年三月三十一日

	附註	二零零六年 港元	二零零五年 港元 (經重列)
非流動資產			
投資物業		35,825,000	—
物業、廠房及設備		16,223,250	15,166,608
預付租賃款項		9,750,235	10,420,096
商譽		50,963,605	44,184,246
於聯營公司之權益		21,205,522	20,941,979
於證券之投資		—	3,657,952
可出售投資		3,657,952	—
為收購物業、廠房及設備 已付按金		17,206,909	—
		<u>154,832,473</u>	<u>94,370,881</u>
流動資產			
存貨		13,782,789	8,783,991
應收賬款及其他應收款項	<i>m</i>	49,560,143	27,103,400
預付租賃款項		242,727	253,171
應收聯營公司款項		13,047,359	3,266,147
應收被投資公司款項		683,350	865,702
應收有關連人士款項		4,495,365	7,343,405
應收附屬公司少數股東款項		9,362,196	—
應收一名董事款項		950,000	—
可收回稅項		1,215,084	1,135,383
持作買賣投資		22,929,500	—
已抵押銀行存款		10,000,000	10,000,000
銀行結餘及現金		116,406,424	24,165,816
		<u>242,674,937</u>	<u>82,917,015</u>
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	<i>n</i>	38,909,353	33,271,703
應付附屬公司少數股東款項		4,737,290	657,820
銀行及其他借貸—一年內到期		37,487,642	602,039
應付稅項		2,056,083	—
		<u>83,190,368</u>	<u>34,531,562</u>
流動資產淨值		<u>159,484,569</u>	<u>48,385,453</u>
總資產減流動負債		<u>314,317,042</u>	<u>142,756,334</u>

綜合資產負債表(續)

於二零零六年三月三十一日

	附註	二零零六年 港元	二零零五年 港元 (經重列)
非流動負債			
遞延稅項負債		3,998,342	859,120
銀行及其他借貸－一年後到期		25,120,982	6,513,984
可換股債券		36,692,212	—
		<u>65,811,536</u>	<u>7,373,104</u>
		<u>248,505,506</u>	<u>135,383,230</u>
資本及儲備			
股本		49,965,935	17,467,966
儲備		199,189,296	105,946,243
		<u>249,155,231</u>	<u>123,414,209</u>
本公司股權持有人應佔權益			
少數股東權益		(649,725)	11,969,021
		<u>248,505,506</u>	<u>135,383,230</u>

綜合權益變動表

截至二零零六年三月三十一日止年度

	本公司股權持有人應佔權益									
	股本 港元	股份溢價 港元	可換股債 券股本 儲備 港元	資本儲備 港元 (附註i)	可分派 儲備 港元 (附註ii)	匯兌儲備 港元	累計虧損 港元	總計 港元	少數股東 權益 港元	總計 港元
於二零零四年 四月一日	12,491,820	135,194,478	—	10,032,822	72,670,245	—	(40,547,708)	189,841,657	3,928,730	193,770,387
部份出售 附屬公司	—	—	—	—	—	—	—	—	12,103	12,103
年度虧損， 即年內已 確認之收入 及開支總額	—	—	—	—	—	—	(84,330,685)	(84,330,685)	5,950,062	(78,380,623)
發行新股	4,976,146	14,023,854	—	—	—	—	—	19,000,000	—	19,000,000
股份發行開支	—	(1,096,763)	—	—	—	—	—	(1,096,763)	—	(1,096,763)
收購附屬公司	—	—	—	—	—	—	—	—	2,303,176	2,303,176
支付予附屬公司 少數股東之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	(225,050)	(225,050)
於二零零五年三月 三十一日	17,467,966	148,121,569	—	10,032,822	72,670,245	—	(124,878,393)	123,414,209	11,969,021	135,383,230
換算海外業務時 所產生並直接 於權益確認之 匯兌差額	—	—	—	—	—	220,364	—	220,364	172,231	392,595
年度溢利	—	—	—	—	—	—	20,030,499	20,030,499	1,417,960	21,448,459
年內已確認之 收入及開支 總額	—	—	—	—	—	220,364	20,030,499	20,250,863	1,590,191	21,841,054
發行新股	23,849,320	64,393,166	—	—	—	—	—	88,242,486	—	88,242,486
股份發行開支	—	(4,968,824)	—	—	—	—	—	(4,968,824)	—	(4,968,824)
少數股東出資	—	—	—	—	—	—	—	—	227,707	227,707
收購附屬公司 (附註iii)	—	—	—	—	—	—	—	—	(12,454,791)	(12,454,791)
確認可換股債券 之股本部分	—	—	3,202,959	—	—	—	—	3,202,959	—	3,202,959
轉換可換股債券 時發行股份	8,648,649	21,301,043	(942,966)	—	—	—	—	29,006,726	—	29,006,726
支付予少數股東 之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	(1,981,853)	(1,981,853)
已付股息	—	—	—	—	(9,993,188)	—	—	(9,993,188)	—	(9,993,188)
於二零零六年三月 三十一日	<u>49,965,935</u>	<u>228,846,954</u>	<u>2,259,993</u>	<u>10,032,822</u>	<u>62,677,057</u>	<u>220,364</u>	<u>(104,847,894)</u>	<u>249,155,231</u>	<u>(649,725)</u>	<u>248,505,506</u>

附註：

- (i) 本集團之股本儲備乃指本公司所發行普通股之面值350,000港元與Town Health (BVI) Limited (根據於二零零零年四月進行之集團重組透過互換股份收購之附屬公司) 之股本面值10,382,822港元之差額。
- (ii) 本集團之可供分派儲備乃指股本削減所產生款項。
- (iii) 該金額包括本集團根據香港會計準則第27號「綜合及個別獨立財務報表」(「香港會計準則第27號」) 將康健醫療科技控股有限公司(前稱「星虹控股有限公司」)(「康健醫療科技」)之業績綜合計入其綜合財務報表之日康健醫療科技之負債淨額，詳情載於下文附註b。

附註：

a. 一般事項

本公司在開曼群島註冊成立為受豁免有限公司。本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)上市。

綜合財務報表以港元呈列，港元亦是本公司的功能貨幣。

除投資物業及若干金融工具按公平值計量外，綜合財務報表根據歷史成本法編製。

綜合財務報表根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋編製。此外，綜合財務報表亦載入聯交所創業板證券上市規則及香港公司條例所規定的適用披露資料。

b. 編製基準

根據康健醫療科技與本集團全資附屬公司Top Act Group Limited(「Top Act」)於二零零五年十二月九日訂立的有條件認購協議，於二零零六年二月二十三日，Top Act已認購康健醫療科技所發行總本金額60,000,000港元的可換股債券。

該等債券可按換股價0.041港元轉換為1,463,414,634股康健醫療科技股份。待轉換債券後，本集團將收購康健醫療科技55.79%擁有權益及有關投票權。於結算日，由於債券可即時轉換，本集團可對康健醫療科技之財務及經營政策行使控制權，因此康健醫療科技已綜合入賬列作本集團之附屬公司。

c. 採納新香港財務報告準則

於本年度，本集團首次應用由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的多項新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋（以下統稱「新訂香港財務報告準則」）。新訂香港財務報告準則於二零零五年一月一日或之後開始的會計期間起生效。應用新訂香港財務報告準則導致綜合收益表、綜合資產負債表及綜合權益變動表的呈列方式有變，尤其少數股東權益及攤佔聯營公司稅項的呈報方式已改變。呈列方式的變動已追溯應用。採納新訂香港財務報告準則導致本集團以下方面的會計政策出現變動，而有關變動對現有或過往會計年度業績的編製及呈列方式造成影響：

業務合併

於本年度，本集團採納香港財務報告準則第3號「業務合併」（「香港財務報告準則第3號」），其對協議日期為二零零五年一月一日或以後之業務合併及對於二零零五年一月一日或以前已存在之商譽和負商譽具有效力。應用香港財務報告準則第3號之過渡性條文對本集團之主要影響概述如下：

商譽

於過往年度，因收購所產生之商譽將會資本化及按其估計可使用年期攤銷。本集團已應用香港財務報告準則第3號之相關過渡性條文。就收購附屬公司產生之商譽（其獨立呈列於資產負債表）及收購聯營公司產生之商譽（其計入聯營公司之賬面值），本集團已於二零零五年四月一日撤銷有關累計攤銷之賬面值，而商譽成本亦已相應減少。本集團由二零零五年四月一日起不再攤銷有關商譽，而商譽會最少每年進行一次減值測試。於二零零五年一月一日後因收購所產生之商譽乃按於初步確認後之成本減累計減值虧損（如有）計量。因此項會計政策之變動，致使本年度不再計算任何商譽攤銷。二零零五年度之比較數字並無重列（有關財務影響見附註d）。

金融工具

於本年度，本集團採用香港會計準則第32號「金融工具：披露及呈報」（「香港會計準則第32號」）及香港會計準則第39號「金融工具：確認及計算」（「香港會計準則第39號」）。香港會計準則第32號規定追溯應用。香港會計準則第39號於二零零五年一月一日或之後開始的年度期間生效，一般不會按追溯基準確認、解除確認或計算金融資產及負債。採納香港會計準則第32號及第39號對本集團的主要影響概述如下：

可換股債券

香港會計準則第32號對本集團之主要影響乃與本公司所發行之可換股債券（同時含有負債及股權部份）有關。以往，可換股債券乃於資產負債表上歸類為負債。香港會計準則第32號規定，包含金融負債及股權部份的綜合金融工具的發行人，於初步確認時須將綜合金融工具分為負債及股權部份，並將該等部份分開入賬。於往後期間，負債部份採用實際利息法按攤銷成本入賬。

金融資產及金融負債之分類及計量

本集團已就屬香港會計準則第39號範圍內的金融資產及金融負債的分類及計量，應用香港會計準則第39號相關過渡性條文。

截至二零零五年三月三十一日止，本集團根據會計實務準則第24號「證券投資計算方法」（「會計實務準則第24號」）的基準方法分類及計量其股本證券投資。根據會計實務準則第24號，債務或股本證券投資按適當性質分類為「投資證券」、「其他證券」或「持有至到期日投資」。「投資證券」按成本扣除減值虧損（如有）列賬；而「其他證券」則以公平值計量，當中未變現收益或虧損乃計入損益。持有至到期日投資以攤銷成本扣除減值虧損（如有）列賬。自二零零五年四月一日起，本集團根據香港會計準則第39號分類及計量其股本證券投資。根據香港會計準則第39號，金融資產分類為「按公平值計入損益之金融資產」、「可出售金融資產」、「貸款及應收款項」或「持有至到期日之金融資產」。「按公平值計入損益之金融資產」及「可出售金融資產」均按公平值列賬，而公平值變動則分別於損益及股本確認。倘可出售股本投資並無活躍市場之掛牌報價及無法可靠計算其公平值，以及與該等並無掛牌的股本工具掛鉤並須以此作交收的衍生工具，於初步確認後均按成本扣除減值計算。「貸款及應收款項」及「持有至到期日之金融資產」於初步確認後以實際權益法按已攤銷成本列賬。

於二零零五年一月一日，本集團根據香港會計準則第39號之過渡性條文分類及計量其股本證券投資。本集團之證券投資已重新分類至「可出售投資」（有關財務影響見附註d）。於二零零五年四月一日，分類之改變對本集團之保留溢利並無重大影響。

債務及股本證券以外之金融資產及金融負債

於二零零五年四月一日以後，本集團根據香港會計準則第39號之規定分類及計量債務及股本證券以外之金融資產及金融負債(早前屬會計實務準則第24號「證券投資會計方法」範圍以外)。根據香港會計準則第39號，金融資產分類為「按公平值計入損益之金融資產」、「可出售金融資產」、「貸款及應收款項」或「持有至到期日之金融資產」。金融負債一般分類為「按公平值計入損益之金融負債」或「其他金融負債」。按公平值計入損益之金融負債按公平值計算，而公平值之變動直接於損益確認。其他金融負債在初步確認後以實際利息法按攤銷成本列值。

業主佔用租賃土地權益

於過往年度，業主佔用租賃土地及樓宇乃列入物業、廠房及設備，按成本模式計算。於本年度，本集團已應用香港會計準則第17號「租約」。根據香港會計準則第17號，土地及樓宇租約項下土地及樓宇項目在對租約分類時分開考慮，惟租約款項不能於土地及樓宇項目之間可靠分配則除外。在此情況下，整項租約一般當作融資租約。在租約款項能夠於土地及樓宇項目之間可靠分配的情況下，土地的租賃權益重新分類為根據經營租約預付租約款項，按成本入賬，並於租約期內以直線法攤銷。本集團已追溯應用是項會計政策變動，其對本集團截至二零零五年四月一日的保留溢利並無重大影響。

投資物業

於本年度，本集團首次應用香港會計準則第40號「投資物業」(「香港會計準則第40號」)。本集團已選擇以公平值模式將投資物業入賬，有關模式規定投資物業公平值變動產生的收益或虧損直接於產生年度的損益賬確認。於過往年度，本集團並無投資物業。

股份形式付款

於本年度，本集團已應用香港財務報告準則第2號「股份形式付款」，規定當集團以股份或股份權利換取所購貨品或取得服務(「股權結算交易」)，或換取價值相當於指定數目股份或股份權利的其他等值資產(「現金結算交易」)，則須確認開支。香港財務報告準則第2號對本集團的主要影響，為就本公司董事及僱員獲授之本公司購股權按授出購股權當日釐定的公平值在歸屬期內列為開支項目。在應用香港財務報告準則第2號前，本集團並無確認該等購股權的財務影響，直至其獲行使為止。本集團已就二零零五年一月一日或以後授出的購股權應用香港財務報告準則第2號。由於本集團並無於二零零五年三月三十一日前授出任何購股權(但尚未於二零零五年四月一日前歸屬)及於截至二零零六年三月三十一日止年度並無授出任何購股權，因此，應用香港財務報告準則第2號對過往年度及本年度之本集團並無重大影響。

d. 會計政策變動的影響摘要

上述之會計政策變動對現有年度業績的影響如下：

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
可換股債券負債部份之 實際利息支出增加	(1,272,958)	—
投資物業之公平值增加	3,781,630	—
取消商譽攤銷	6,122,872	—
取消聯營公司商譽攤銷	2,760,138	—
	<u>11,391,682</u>	<u>—</u>
本年度溢利增加	<u>11,391,682</u>	<u>—</u>

按各項目功能呈列該等分項應佔本年度的溢利增加數額的分析：

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
投資物業之公平值增加	3,781,630	—
行政開支減少	8,883,010	—
融資成本增加	(1,272,958)	—
	<u>11,391,682</u>	<u>—</u>
	<u>11,391,682</u>	<u>—</u>

應用新訂香港財務報告準則於二零零五年三月三十一日及二零零五年四月一日的累計影響概述如下：

	於二零零五年 三月三十一日 (按原列) 港元	調整 港元	於二零零五年 三月三十一日 (經重列) 港元	調整 港元	於二零零五年 四月一日 (經重列) 港元
<u>香港會計準則第17號之影響</u>					
物業、廠房及設備	25,839,875	(10,673,267)	15,166,608	—	15,166,608
預付租金	—	10,673,267	10,673,267	—	10,673,267
<u>香港會計準則第39號之影響</u>					
證券投資	3,657,952	—	3,657,952	(3,657,952)	—
可出售投資	—	—	—	3,657,952	3,657,952
	<u>29,497,827</u>	<u>—</u>	<u>29,497,827</u>	<u>—</u>	<u>29,497,827</u>

應用新訂香港財務報告準則對本集團於二零零四年四月一日之權益並無影響。

本集團並無提早採納以下已經頒佈但尚未生效的新準則、修訂及詮釋。本公司董事預期，採納此等新準則、修訂或詮釋不會對本集團的綜合財務報表構成重大影響。

香港會計準則第1號(修訂本)	資本披露 ¹
香港會計準則第19號(修訂本)	精算收益及虧損、集團計劃及披露 ²
香港會計準則第21號(修訂本)	外國業務淨投資 ²
香港會計準則第39號(修訂本)	估算集團內公司間交易之現金流量對沖會計法 ²
香港會計準則第39號(修訂本)	公平值選擇權 ²
香港會計準則第39號及香港 財務報告準則第4號(修訂本)	財務擔保合約 ²
香港財務報告準則第6號	礦物資源之勘探及評估 ²
香港財務報告準則第7號	金融工具：披露 ¹
香港(國際財務報告 詮釋委員會)－詮釋4	釐定一項安排是否含有租約 ²
香港(國際財務報告 詮釋委員會)－詮釋5	退役、復原及環境修復基金所產生之權益權利 ²
香港(國際財務報告 詮釋委員會)－詮釋6	因參與特定市場－廢棄電器及電子設備所產生負債 ³
香港(國際財務報告 詮釋委員會)－詮釋7	採用香港會計準則第29號「在惡性通貨膨脹經濟中的財務 匯報」的重列法則 ⁴
香港(國際財務報告 詮釋委員會)－詮釋8	香港財務報告準則第2號之範圍 ⁵
香港(國際財務報告 詮釋委員會)－詮釋9	再評估附帶衍生工具 ⁶

¹於二零零七年一月一日或以後開始的年度期間生效。

²於二零零六年一月一日或以後開始的年度期間生效。

³於二零零五年十二月一日或以後開始的年度期間生效。

⁴於二零零六年三月一日或以後開始的年度期間生效。

⁵於二零零六年五月一日或以後開始的年度期間生效。

⁶於二零零六年六月一日或以後開始的年度期間生效。

e. 營業額及分類資料

營業額乃指自第三方已收及應收款項淨額之總額，概列如下：

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
提供醫療保健及牙科服務	137,037,105	113,317,654
銷售保健產品及藥品	16,701,566	15,911,464
銷售心臟科及周邊血管相關 外科手術儀器	56,545,860	50,306,819
其他	20,894,831	—
	231,179,362	179,535,937

為方便管理，本集團現將業務分為四大經營分部，分別為：(1)提供醫療保健及牙科服務，(2)銷售保健產品及藥品，(3)銷售心臟科及周邊血管相關外科手術儀器，及(4)其他。此等分部為本集團呈報其主要分類資料之基礎。

業務分類

	提供醫療保健及 牙科服務		銷售保健產品 及藥品		銷售心臟科及 周邊血管相關 外科手術儀器		其他		總計	
	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元
營業額	<u>137,037,105</u>	<u>113,317,654</u>	<u>16,701,566</u>	<u>15,911,464</u>	<u>56,545,860</u>	<u>50,306,819</u>	<u>20,894,831</u>	<u>-</u>	<u>231,179,362</u>	<u>179,535,937</u>
業績										
分類業績	22,006,803	(38,830,673)	6,189,951	(4,442,853)	2,523,729	(1,251,590)	(2,970,941)	-	27,749,542	(44,525,116)
投資物業公平值增加									3,781,630	-
未分配集團收入(開支)									2,410,724	(3,710,819)
融資成本									(2,399,910)	(787,564)
攤薄及出售聯營公司 之收益									-	5,104,790
應佔聯營公司業績 部份出售一附屬公司 之收益	(475,284)	707,028	-	-	-	-	-	-	(475,284)	707,028
攤銷收購聯營公司 所得商譽									-	(8,765,277)
確認收購聯營公司 所得商譽之減值虧損	(3,327,080)	(24,066,490)	-	-	-	-	-	-	(3,327,080)	(24,066,490)
應收聯營公司 款項撥備									-	(1,898,658)
除稅前溢利(虧損)									27,739,622	(77,909,050)
稅項									(6,291,163)	(471,573)
年度溢利(虧損)									<u>21,448,459</u>	<u>(78,380,623)</u>

	提供醫療保健 及牙科服務		銷售保健產品 及藥品		銷售心臟科及 周邊血管相關 外科手術儀器		其他		總計	
	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元
資產										
分類資產	136,226,974	50,603,950	24,867,142	22,927,903	53,451,410	45,639,167	90,293,765	—	304,839,291	119,171,020
於聯營公司之權益	21,205,522	20,941,979	—	—	—	—	—	—	21,205,522	20,941,979
未分配資產									71,462,597	37,174,897
總資產									<u>397,507,410</u>	<u>177,287,896</u>
負債										
分類負債	16,283,598	18,671,458	471,569	637,886	20,734,655	12,154,923	6,606,374	—	44,096,196	31,464,267
未分配負債									104,905,708	10,440,399
總負債									<u>149,001,904</u>	<u>41,904,666</u>
其他資料										
資本支出	46,322,975	7,009,077	289,715	94,994	204,979	25,152,044	2,157,655	—	48,975,324	32,256,115
物業、廠房及設備 之折舊	3,489,932	14,388,587	1,677,533	2,352,048	624,051	1,814,236	342,515	—	6,134,030	18,554,871
攤銷收購附屬公司、 西醫及牙醫診所 所得商譽	—	4,231,204	—	929,660	—	2,668,017	—	—	—	7,828,881
就以下項目確認 之減值虧損：										
—收購附屬公司、 西醫及牙醫診所 所得商譽	—	15,643,743	—	—	—	3,593,118	—	—	—	19,236,861
—收購聯營公司 所得商譽	3,327,080	—	—	—	—	—	—	—	3,327,080	—

地區分類

本集團之業務位於香港及中華人民共和國（「中國」）。提供醫療保健及牙科服務及銷售保健產品及藥品之業務乃於香港進行。銷售心臟科及周邊血管相關外科手術儀器之業務則於中國及香港進行。

以下列出本集團按地區市場分列之營業額分析(不論貨品／服務來源地)：

	營業額		佔除稅前溢利 (虧損)份額	
	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元 (經重列)
香港	183,710,985	135,112,625	25,284,446	(85,224,394)
中國	47,468,377	44,423,312	2,455,176	7,315,344
	<u>231,179,362</u>	<u>179,535,937</u>	<u>27,739,622</u>	<u>(77,909,050)</u>

以下為按資產所在地區分析之分類資產之賬面值以及物業、廠房及設備之添置：

	分類資產之賬面值 於三月三十一日		資本開支 截至三月三十一日 止年度	
	二零零六年 港元	二零零五年 港元	二零零六年 港元	二零零五年 港元 (經重列)
香港	370,535,090	142,320,256	48,875,074	31,015,320
中國	26,972,320	34,967,640	100,250	1,240,795
	<u>397,507,410</u>	<u>177,287,896</u>	<u>48,975,324</u>	<u>32,256,115</u>

f. 其他收入

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
來自銀行存款之利息收入	2,281,435	60,483
來自上市投資之股息收入	2,700,265	140,884
出售持作買賣投資之收益	92,575	868,314
租金收入	664,548	—
持作買賣投資之公平值調整，不包括股息收入	444,076	—
雜項收入	3,663,883	1,727,798
	<u>9,846,782</u>	<u>2,797,479</u>

g. 其他開支

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
就以下項目確認之減值虧損：		
－收購聯營公司所得商譽	3,327,080	24,066,490
－應收被投資公司款項	538,355	—
－收購附屬公司、西醫及 牙醫診所所得商譽	—	19,236,861
應收聯營公司款項撥備	—	1,898,658
攤銷收購聯營公司所得商譽	—	8,765,277
	<u>3,865,435</u>	<u>53,967,286</u>

h. 融資成本

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
以下項目之利息：		
－須於五年內全數償還之銀行借貸	377,320	665,413
－銀行透支	196,620	31,740
－可換股債券	1,825,970	90,411
	<u>2,399,910</u>	<u>787,564</u>

i. 攤薄及出售聯營公司收益

截至二零零五年三月三十一日止年度之款額，包括(i)以250,000港元之代價出售本集團於利廣貿易有限公司之全部25%權益之虧損；(ii)以1港元之代價出售本集團於協邦有限公司之全部25%權益之收益；及(iii)普施基因生物科技有限公司(「普施基因」)股份於二零零四年六月十八日在聯交所創業板上市時攤薄於普施基因7.8%權益之收益。

j. 稅項

	二零零六年 港元	二零零五年 港元 (經重列)
支出包括：		
－本集團應佔香港利得稅	1,765,527	393,816
－往年撥備不足	2,042,042	(1,512)
遞延稅項：		
－本年度	2,483,594	79,269
	<u>6,291,163</u>	<u>471,573</u>

香港利得稅乃以年度之估計應課稅溢利按17.5% (二零零五年：17.5%) 計算。

年內稅項開支可與收益表所列溢利(虧損)對賬如下：

	二零零六年 港元	二零零五年 港元 (經重列)
除稅前溢利(虧損)	<u>27,739,622</u>	<u>(77,909,050)</u>
按本地所利得稅率17.5%(二零零五年：17.5%)計算之稅項 釐定應課稅溢利時不可扣稅開支 的稅務影響	4,854,434	(13,634,084)
釐定應課稅溢利時毋須課稅收入 的稅務影響	2,911,825	11,170,047
未確認稅項虧損之稅務影響	(1,843,993)	(172,159)
應佔聯營公司業績之稅務影響	754,441	4,068,948
未確認遞延稅項資產之稅務影響	(83,175)	123,730
運用先前未確認之稅項虧損	687,832	298,111
往年不足撥備	(3,032,243)	(1,381,508)
	<u>2,042,042</u>	<u>(1,512)</u>
本年度稅項支出	<u>6,291,163</u>	<u>471,573</u>

k. 本年度溢利(虧損)

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
年度溢利(虧損)已扣除下列項目：		
員工成本		
— 董事薪酬	7,646,692	16,435,430
— 其他員工成本	78,188,021	61,162,597
— 其他員工退休福利計劃供款	1,804,220	1,028,572
— 遣散費	—	12,600
	<u>87,638,933</u>	<u>78,639,199</u>
存貨撥備	457,178	1,550,335
核數師酬金	2,065,420	973,600
已確認支出之存貨成本	55,412,957	47,752,292
物業、廠房及設備之 折舊及攤銷	6,134,030	18,554,871
應收賬款及其他應收款項之減值虧損	138,654	2,157,545
出售物業、廠房及設備之虧損	73,639	117,937
匯兌虧損淨額	—	13,676
發還預付租賃付款	169,616	186,771
應佔聯營公司稅項 (計入應佔聯營公司業績)	<u>934,097</u>	<u>583,961</u>
及計入下列項目：		
來自投資物業之總租金收入	737,795	—
減：產生租金收入之直接經營開支	(73,247)	—
來自投資物業之淨租金收入	<u>664,548</u>	<u>—</u>
匯兌收益淨額	<u>152,450</u>	<u>—</u>

l. 每股盈利(虧損)

本公司普通股持有人應佔每股基本盈利(虧損)乃按以下基準計算：

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
就計算每股基本盈利之盈利：		
本公司股本持有人應佔本年度溢利(虧損)	<u>20,030,499</u>	<u>(84,330,685)</u>
就計算每股基本盈利之 普通股加權平均數	<u>4,527,985,666</u>	<u>1,326,342,601</u>

計算每股攤薄盈利並無假設本公司之未行使可換股債券獲轉換，此乃由於行使可換股債券將增加每股溢利(二零零五年：每股虧損減少)。

下表概述下列事項對每股基本盈利(虧損)之影響：

	對每股基本 盈利(虧損)之影響	
	截至二零零六年 三月三十一日 止年度 港仙	截至 二零零五年 三月三十一日 止年度 港仙
調整前之數字	0.19	(6.36)
會計政策變動所產生之調整(見附註d)	0.25	—
已申報/經重列	<u>0.44</u>	<u>(6.36)</u>

m. 應收賬款及其他應收款項

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
應收賬款(附註i)	21,182,175	15,408,913
按金	11,413,337	4,319,307
其他應收款項	10,591,536	5,272,258
預付款項	6,373,095	2,102,922
	<u>49,560,143</u>	<u>27,103,400</u>

附註：

- i. 本集團給予其貿易客戶六十日至二百七十日之平均信貸期。於結算日之應收賬款賬齡分析如下：

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
0日－60日	11,249,713	9,482,209
61日－120日	3,964,888	3,439,340
121日－180日	2,998,540	2,884,798
181日－240日	3,546,680	1,335,794
241日－360日	888,366	424,317
361日以上	830,187	—
	<u>23,478,374</u>	<u>17,566,458</u>
減：呆壞賬減值虧損	(2,296,199)	(2,157,545)
	<u><u>21,182,175</u></u>	<u><u>15,408,913</u></u>

- ii. 本集團應收賬款及其他應收款項包括8,632,906港元(二零零五年：7,667,996港元)在資產負債表以人民幣8,923,823元(二零零五年：人民幣8,128,044元)列值之款項。董事認為，於二零零六年三月三十一日，本集團之應收賬款及其他應收款項之公平值與其相應賬面值相若。

n. 應付賬款及其他應付款項

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
應付賬款(附註i)	18,127,828	12,945,416
其他應付款項	5,507,406	514,645
應計費用	15,274,119	19,811,642
	<u>38,909,353</u>	<u>33,271,703</u>

附註：

- i. 於結算日之應付賬款賬齡分析如下：

	二零零六年 港元	二零零五年 港元
0日－60日	6,607,492	10,930,696
61日－120日	10,475,403	1,968,428
121日－240日	—	46,292
241日以上	1,044,933	—
	<u>18,127,828</u>	<u>12,945,416</u>

- ii. 董事認為，本集團應付賬款及其他應付款項於二零零六年三月三十一日之公平值與其相應賬面值相若。

中期股息

年內已向股東派付中期股息每股約0.2港仙(即合共約9,993,000港元)。為預留資金以供本集團日後用作可能收購或擴展業務，董事會決議不宣派截至二零零六年三月三十一日止年度之任何末期股息。

暫停辦理股東登記

本公司將於二零零六年七月二十六日(星期三)至二零零六年七月二十八日(星期五)(首尾兩日包括在內)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會登記股份轉讓。為符合資格於本公司股東週年大會上投票，所有過戶文件連同有關股票，須不遲於二零零六年七月二十五日(星期二)下午四時正前送交本公司之香港股份過戶登記分處登捷時有限公司，地址為香港皇后大道東28號金鐘匯中心26樓。

主席報告

本人謹以極欣悅之心情代表康健國際控股有限公司（「康健國際」或「本公司」）董事會（「董事會」）向各位股東匯報本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零零六年三月三十一日止年度之業績表現。過去一年，是康健國際業績光輝璀璨的一年，本集團全年營業額高達約231,179,000港元，創下自於聯交所上市以來最高的營業紀錄。

業務回顧

本集團過去多年來業務經過不斷地整合，終於得到豐碩的成果。此外，香港經濟持續復甦，市民對身體健康愈加重視，以及特區政府推行醫療成本掛鈎政策，公共醫療服務收費正逐步增加，令到私家醫療服務市場需求持續上升，市場不斷擴大，集團正受惠於此一大氣候之中。

保健及牙科服務繼續是集團核心之業務，本集團於本年度積極在港九新界各合適地點開設醫務中心，於本年度已增設至約七十間網絡門診及綜合醫務中心，並增聘了二十四名西醫及牙醫，令本集團醫生之人數增加至六十六名，集團醫療服務網絡的擴大，令核心業務亦隨之而取得20.9%的增長。

增成本效益 加強競爭力

年度內，雖然本港私營醫療集團如雨後春筍般迅速增加，部份更以平價招徠，但對本集團的業務並沒有帶來影響。原因是內部方面，本集團加強員工培訓，提升醫護人員之效率；對外方面，本集團透過不同形式之講座，免費派送集團之醫療雜誌以及設立健康諮詢站，提供更多免費資訊予病人，加強本集團病人網絡之溝通，也加強病人對集團醫療服務之信賴。

康健國際成立至今已有十七年，專業醫護人員對病人的悉心照料，已建立品牌效應，成功奠定了本集團在醫療服務界之地位。集團醫療服務規模日益擴大，亦令到本集團之成本效益相對增加，採購成本下降。故此，雖然新的醫療集團加入競爭，集團仍能在營業額和盈利方面同時獲得理想增長，由本年度股東應佔溢利大幅躍升可見。

拓時尚保健服務 購康健醫療科技票據

除核心業務之外，醫療科技相關之業務亦表現穩定，繼續為本集團帶來理想的收益。其中名華醫療科技集團有限公司業務約有兩成的增長；至於以銷售心臟科及周邊血管產品的帕斯醫療(控股)有限公司，其業務亦有穩定之增長。

隨著社會的進步，香港市民除追求健康外，亦愈來愈倚重醫療科技提升自我形象素質，因此，本集團本年度已開拓與時尚休閒生活相關之保健服務和產品，其中與美國顯赫植髮中心合資經營之植髮中心，採用美國最先進的微型移植技術，為脫髮人士提供價格合理的種髮服務，業務推出後反應良好，三個月內已錄得財政收支平衡。

二零零五年十二月九日，本集團斥資港幣6000萬元向星虹控股有限公司（「星虹」，現已更名為「康健醫療科技控股有限公司」）購入可換股票據，每股換股價為4.1港仙，倘若全部行使，將佔康健醫療經攤薄後55.79%股權。本集團透過發行可換股票據投資於身體檢查業務，相信是最有效善用集團財政資源之方法。截至零六年三月三十一日康健醫療科技收市價為11.8港仙，足以證明康健醫療在這方面的投資相當成功。

前景展望

對於新財政年度的業務，本集團抱著樂觀的態度，本港利好私營醫療機構的客觀環境相信未來依然持續，而本集團將繼續發揮固有之優勢，希望能在醫療市場中擴展更大的市場份額。

擴展門診業務 物色收購機會

為此，集團將會擴展核心之門診業務，尋求合適地點開設診所，以保持業內領導者地位；同時亦會加強專科醫療服務，以滿足市民對專科醫療的需求。本集團預期於二零零六年中旬開設一個全港最具規模佔地約5,000平方呎的綜合牙科中心，未來亦會因應市場需求開設不同的專科醫務中心。透過併購活動可加快業務發展步伐，故此本集團將積極物色收購機會，目標包括其他醫療集團或與醫療相關之項目，使集團營業額保持高速增長。

至於本集團持有可換股票據之康健醫療科技，將投資約8,000萬元開設佔地約20,000平方呎的香港體檢中心，提供一站式身體檢查及化驗服務，計劃在零六年底開業。該體檢中心具有獨特之業務營運模式，設備齊全，收費大眾化，相信會受到香港市民及國內遊客的歡迎。倘若本集團行使可換股票據，預期會為集團帶來重要的盈利貢獻。

目前，香港各行各業均面對通脹和工資上升的壓力，本集團深諳箇中原因，繼續以各種有效措施控制成本開支增長，其中包括進一步提升員工的服務效率，以及在合適地點自置物業經營，減低租金加幅之壓力，本年度有關措施成效彰顯，所以未來一年亦會繼續採用以提升效益。

進軍國內 放眼海外

此外，本集團亦積極發展香港以外之醫療服務業市場。自二零零一年開放醫療市場以來，目前中國民營醫院僅佔全國醫療市場不到3%，預期未來中國醫療服務市場發展空間遼闊。本集團把握此一機會，已在深圳設立聯絡處，聘請具經驗的醫療人員與及相關專業團隊，致力在國內探求發展機會。

近年來澳門經濟持續蓬勃增長，令醫療保健市場消費增加，集團已開始涉足澳門醫療服務。至於東南亞及亞洲其他地區，對時尚休閒生活相關之保健服務和產品的需求增加，本集團冀能在亞太地區開設如植髮中心等時尚休閒保健業務，以擴闊集團業務領域，把康健此一品牌打入海內外醫療服務市場。

醫療保健服務已成為人類生活的基本需求之一，持續殷切的需求令本集團對未來業務的前景充滿信心。雖然業績表現理想，但本集團仍處於高速發展階段，需要充裕資金留作可能之收購項目及發展用途，故不擬派發末期股息。未來，集團會因應公司業務及盈利情況，積極考慮派發股息予各股東。

致謝

最後，本人謹代表董事會感謝各股東和合作伙伴一直以來的支持；也藉此機會向本集團員工致以由衷之謝意。

管理層討論及分析

財務回顧

截至二零零六年三月三十一日止年度，本集團錄得營業額約231,179,000港元(二零零五年：約179,536,000港元)，較上年度上升28.8%。營業額上升，主要有賴本集團之核心業務、提供保健及牙科服務之表現顯著進步。

截至二零零六年三月三十一日止年度之毛利率為48.4%(二零零五年：41.4%)。

其他開支由上年度約53,967,000港元減少至約3,865,000港元。上年度，本集團重新評估其投資附屬公司、西醫及牙科業務及聯營公司之前景，並因而確認減值虧損約43,303,000港元。本年度，集團認為毋須作出重大減值導致其他開支大幅下降。

流動資金及財務資源

於二零零六年三月三十一日，本集團持有之現金及銀行結餘約為126,406,000港元(二零零五年：約34,166,000港元)。流動資產淨值約為159,485,000港元(二零零五年：約48,385,000港元)。流動比率(定義為總流動資產除以總流動負債)為2.92(二零零五年：2.40)。

於二零零六年三月三十一日，本集團尚未償還之銀行及其他借貸約為62,609,000港元(二零零五年：約7,116,000港元)。本集團銀行貸款方面之浮動利率借貸按最優惠利率減2.5厘至3.5厘計息。本集團借貸之實際利率範圍(亦相當於已訂約利率)如下：

	二零零六年	二零零五年
實際利率：		
浮動利率借貸	2.7厘至5.7厘	2.45厘至3.50厘

其他貸款為無抵押、免息及須按要求立即償還。

資本架構

於二零零六年三月三十一日，本集團錄得本公司股本持有人應佔權益約249,155,000港元(二零零五年：約123,414,000港元)。

於二零零五年九月二十九日，本集團發行本金總額40,000,000港元之可換股債券。債券按年利率2.5厘計息，每半年期末支付一次。債券之到期日將為緊隨債券發行日期(即二零零五年九月二十九日)後二十四個月翌日。任何未贖回或未兌換之債券將會以現金贖回其全部未兌換本金額連同任何應計利息。債券持有人將有權於債券發行日期後隨時以2,000,000港元為單位按兌換價每股0.105港元將債券任何未兌換款額兌換為股份。本公司可全權酌情選擇按債券本金額105%之金額贖回欲兌換之債券。

於採用香港會計準則第32號「金融工具：披露及呈列」後，可換股債券已分拆為負債及權益部份。權益部份呈列於權益內「可換股債券權益儲備」。於二零零六年三月三十一日，可換股債券之負債部份約為36,692,000港元。

本集團於二零零六年三月三十一日之負債與權益比率(定義為總長期負債除以總股東權益)為26%(二零零五年：5%)。

本集團交易所用主要貨幣為港元、人民幣及美元。由於港元與美元掛鉤，以及年內中華人民共和國中央政府有關人民幣之財務政策穩定，故本集團認為，本集團所承受之潛在外匯風險有限。

僱員資料

於二零零六年及二零零五年三月三十一日，按職務劃分之本集團員工人數明細載列如下：

	二零零六年	二零零五年
西醫及牙醫	66	42
助護	132	111
管理人員	17	11
銷售／行政／文書支援／其他	145	53
	<u>360</u>	<u>217</u>

僱員總數中約7%派駐中國工作，其餘則駐守香港工作。

本集團主要按業內慣例及個人表現與資歷釐定僱員薪酬。除固定薪酬外，本集團亦會按本集團之表現及員工個人表現授予合資格員工酌情花紅及購股權。

本集團與員工之間勞資關係良好。本集團未嘗因勞資糾紛而影響運作。此外，本集團亦按照僱員居住地所屬司法權區法規為其僱員提供公積金福利。

或然負債

於二零零六年三月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於二零零六年三月三十一日，本集團以賬面值分別為5,585,000港元(二零零五年：9,975,357港元)及35,825,000港元(二零零五年：無)之若干本集團物業、廠房及設備以及投資物業，以及10,000,000港元(二零零五年：10,000,000港元)之銀行存款作為本集團獲授之一般銀行融資之抵押。

資本承擔

於二零零六年三月三十一日，本集團就物業、廠房及設備有已訂約但未於財務報表撥備之資本開支約38,600,000港元(二零零五年：無)。

結算日後事項

於二零零六年四月一日，本集團之附屬公司康健醫療集團有限公司與周寶華醫生訂立協議，據此，本集團承諾以代價2,736,319港元收購栢安醫療有限公司(「栢安」)之49%權益。栢安現時於香港經營六間診所。

本集團核數師一職於過去三年之變動

德勤•關黃陳方會計師行於二零零三年三月十三日首次獲委任為本公司核數師。德勤•關黃陳方會計師行自此起一直擔任本集團之核數師，其願意於本公司應屆股東週年大會後留任。

競爭權益

年內，本公司之董事、管理層股東或控股股東(定義見創業板上市規則)概無於任何與本集團業務有或可能有競爭之業務中擁有任何權益。

審核委員會

本公司已遵照創業板上市規則成立具明文職權範圍之審核委員會。審核委員會之主要職責乃審核本公司年報及賬目、中期報告及季度報告，並就此向董事會提供建議及意見。審核委員會亦須負責審閱及監督本集團之財務申報事宜及內部監控之程序。

審核委員會由三名獨立非執行董事，分別為陳金釗先生、韋國洪太平紳士及何國華先生組成。陳金釗先生為審核委員會主席。委員會於年內曾召開四次會議。

本集團截至二零零六年三月三十一日止年度之經審核業績已由審核委員會審閱。

購買、出售或贖回股份

年內，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股份。

董事進行之證券交易

年內，本公司已採納不遜於創業板上市規則第5.48至5.67條所載條款之董事進行證券交易之操守守則。本公司已向所有董事作出特定查詢，而本公司並不知悉董事進行證券交易時有不遵守買賣之規定準則及有關操守守則之情況。

企業管治常規守則

截至二零零六年三月三十一日止年度，本公司已遵守創業板上市規則附錄十五內企業管治常規守則所載所需守則條文，惟以下偏離除外：

守則第A.2.1條

守則規定主席及首席執行長之職務應有區分並不應由一人同時兼任。截至二零零六年三月三十一日止年度，曹貴子醫生（「曹醫生」）同時兼任本公司主席及首席執行長之職務，負責管理董事會及本集團之業務。董事會認為曹醫生對醫護業擁有資深專業知識及廣泛網絡，當可對董事會作出寶貴貢獻。董事會亦認為此一架構將不會使董事會及本公司管理層之權力及權限失衡，權力及權限平衡將透過董事會由富經驗及能幹成員組成，成員並定期舉行會議，以考慮影響本公司運作的重大事宜達致。於二零零六年三月三十一日，七名董事會成員有三名為獨立非執行董事。有關組成進一步確保董事會行使其功能及權力時整體上之客觀性及獨立性。雖然如此，董事會將持續審閱董事會功能及其與管理層之關係，尤其是區分主席及首席執行長之職務之需要及利益。

守則條文第A.4條

守則規定所有董事應定期重選。現時本公司之公司細則並無規定在任董事總經理或聯席董事總經理須輪席退任。本公司將於應屆股東週年大會上向本公司股東提呈修訂本公司組織章程細則之建議，以遵守企業管治常規守則。

守則條文第A.4.2條

守則規定所有獲委任填補臨時空缺之董事須在獲委任後於首次股東大會上由股東選舉。現時本公司之公司細則僅規定獲委任填補臨時空缺之董事須於下次股東週年大會重選。本公司將於應屆股東週年大會上向本公司股東提呈修訂本公司組織章程細則之建議，以遵守企業管治常規守則。

守則條文第A.4.4條

守則規定上市發行人應設立提名委員會，並以書面列明其職權範圍。提名委員會應(其中包括)(i)檢討董事會之架構、編制及組成，並就任何建議改動向董事會作出推薦；(ii)物色勝任董事之合資格人士成為董事會成員；(iii)評估獨立非執行董事之獨立性；及(iv)就委任或重新委任董事及董事承接安排之事宜向董事會作出推薦。

本公司並無設立提名委員會。然而，全體董事會均會參與委任新董事。在考慮委任新董事時，董事會將考慮專業知識、經驗、誠信及承擔感等範疇，董事會將深入評估獨立董事人選之獨立性。

守則條文第B.1.1條

守則規定上市發行人須成立薪酬委員會，並以書面列明其職權範圍。本公司已於二零零六年二月十四日成立薪酬委員會，成員包括一位執行董事及三位獨立非執行董事。薪酬委員會之主席為韋國洪太平紳士，其他成員為曹貴子醫生、陳金釗先生及何國華先生。

承董事會命
康健國際控股有限公司
主席
曹貴子

香港，二零零六年六月二十八日

於本公佈日期，本公司之執行董事為曹貴子醫生，蔡加怡女士，曹貴宜先生及馮耀棠醫生，本公司之非執行董事為蔡志明博士太平紳士，本公司之獨立非執行董事為陳金釗先生、韋國洪太平紳士及何國華先生。

本公佈由刊登日期起計最少七日刊載於創業板網站<http://www.hkgem.com>之「最新公司公告」網頁及康健國際控股有限公司之網站內。