

MEDIC SKIN

MEDICSKIN HOLDINGS LIMITED

密迪斯肌控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：8307



MEDIC  SKIN
— MEDICAL SKINCARE CENTRE —

The image shows a modern reception area with a curved, dark brown counter. Behind the counter is a bright yellow wall with the Medic Skin logo and name. To the left of the counter is a basket of colorful flowers. To the right, there are shelves displaying various skincare products. The overall design is clean and professional.

2020/2021

第三季度報告



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。有意投資者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之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及聯交所對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就因本報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。

本報告由密迪斯肌控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)共同及個別負全責，其中載有遵照聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)所規定有關本公司的資料。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確完備，且無誤導或欺詐成份，亦無遺漏其他事項致使本報告或其所載任何陳述產生誤導。

未經審核第三季度業績

本公司董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2020年12月31日止九個月的未經審核簡明綜合業績，連同去年同期的未經審核比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2020年12月31日止三個月及九個月

	附註	截至12月31日止三個月		截至12月31日止九個月	
		2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
收益	2	11,729	12,704	32,573	38,562
其他收入、收益及虧損	3	1,087	396	4,270	458
已用存貨		(1,924)	(2,318)	(5,329)	(6,195)
員工成本		(4,865)	(5,920)	(14,194)	(18,453)
使用權資產折舊		(1,904)	(1,909)	(5,722)	(5,725)
物業、廠房及設備折舊		(509)	(730)	(1,700)	(2,112)
其他開支	4	(1,985)	(2,676)	(5,753)	(7,860)
租賃負債的利息開支		(111)	(199)	(395)	(664)
除稅前溢利(虧損)		1,518	(652)	3,750	(1,989)
所得稅開支	5	-	(76)	-	(165)
期內溢利(虧損)		1,518	(728)	3,750	(2,154)
期內其他全面收入(虧損)					
其後可能分類至損益之項目： 換算海外業務產生之匯兌差額		31	19	64	(45)
		1,549	(709)	3,814	(2,199)
以下各方應佔期內溢利(虧損)：					
本公司擁有人		1,426	(255)	3,262	(906)
非控股權益		92	(473)	488	(1,248)
		1,518	(728)	3,750	(2,154)
以下各方應佔期內全面收入 (虧損)總額：					
本公司擁有人		1,438	(248)	3,288	(931)
非控股權益		111	(461)	526	(1,268)
		1,549	(709)	3,814	(2,199)
每股盈利(虧損)，基本(港仙)	7	0.35	(0.05)	0.76	(0.19)
每股盈利(虧損)，攤薄(港仙)	7	0.35	(0.05)	0.76	(0.19)

簡明綜合權益變動表

截至2020年12月31日止九個月

	本公司擁有人應佔					總計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元	購股權 儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	(累計 虧損)/ 保留溢利 千港元			
於2020年4月1日(經審核)	4,857	31,781	707	(19)	(1,838)	35,488	(5,087)	30,401
期內溢利	-	-	-	-	3,262	3,262	488	3,750
期內其他全面收入	-	-	-	26	-	26	38	64
期內全面收入總額	-	-	-	26	3,262	3,288	526	3,814
確認以權益結算以股份為基礎的付款	-	-	26	-	-	26	-	26
股份回購	(840)	(10,950)	-	-	-	(11,790)	-	(11,790)
出售一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	1,186	1,186
於2020年12月31日(未經審核)	4,017	20,831	733	7	1,424	27,012	(3,375)	23,637
於2019年4月1日(經審核)	4,857	51,210	502	14	1,399	57,982	(2,893)	55,089
期內虧損	-	-	-	-	(906)	(906)	(1,248)	(2,154)
期內其他全面虧損	-	-	-	(25)	-	(25)	(20)	(45)
期內全面虧損總額	-	-	-	(25)	(906)	(931)	(1,268)	(2,199)
確認以權益結算以股份為基礎的付款	-	-	188	-	-	188	-	188
確認為分派的股息(附註6)	-	(19,429)	-	-	-	(19,429)	-	(19,429)
於2019年12月31日(未經審核)	4,857	31,781	690	(11)	493	37,810	(4,161)	33,649

簡明綜合財務報表附註

截至2020年12月31日止九個月

1. 編製基準及主要會計政策

本集團的簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及GEM上市規則第18章的適用披露規定編製。除以下披露之於本期間首次採用的會計政策外，截至2020年12月31日止九個月的簡明綜合財務報表所用主要會計政策與編製本集團截至2020年3月31日止年度的財務報表所依循者相同。簡明綜合財務報表未經審核，惟已由本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。

政府補助金

除非有合理保證本集團將符合政府補助金所附條件並將收到補助金，否則不會確認政府補助金。

政府補助金於本集團將補助金擬補償的相關成本確認為開支的期間，按系統化基準於損益內確認。與向政府收取旨在向本集團提供即時財務支持且並無未來相關成本的補貼收入相關之政府補助金，於其成為應收款項的期間在損益內確認。

金融工具

金融資產

金融資產之分類及後續計量

金融資產於下列情況下為持作買賣：

- 收購主要目的為於短期內出售；或
- 於初始確認時構成本集團一併管理之已識別金融工具組合一部分及具有最近實際短期獲利模式；或
- 並非為指定及有效作為對沖工具之衍生工具。

此外，本集團可不可撤回地指定須按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)計量之金融資產為按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)(倘此舉可消除或顯著減少會計錯配)。

1. 編製基準及主要會計政策(續)

金融工具(續)

按公平值計入損益之金融資產

不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量或指定按公平值計入其他全面收益計量準則的金融資產乃按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益之金融資產於報告期末按公平值計量，任何公平值收益或虧損於損益內確認。於損益確認的收益或虧損淨額不包括就金融資產賺取的任何股息或利息，並計入「其他收入、收益及虧損」項目。

香港會計師公會已頒佈多項新訂及經修訂香港財務報告準則。就於2020年4月1日開始的會計期間生效的準則而言，於本期間應用有關準則並無對本集團於當前及過往會計期間的財務表現及狀況及／或載於該等簡明綜合財務報表的披露構成重大影響。至於尚未生效的準則，董事預期應用該等其他新訂及經修訂香港財務報告準則於可見未來將不會對本集團的財務報表構成重大影響。

2. 收益及分部資料

本集團的收益指於期內提供診症服務(「診症服務」)、處方及配藥及／或護膚產品(包括銷售護膚產品)(「處方及配藥服務」)以及提供皮膚護理療程(「療程服務」)所產生的收益。

客戶合約收益明細：

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止九個月	
	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
診症服務	303	340	877	1,213
處方及配藥服務	2,757	4,068	7,626	11,821
療程服務	8,669	8,296	24,070	25,528
	11,729	12,704	32,573	38,562

本集團的經營業務來自單一經營分部，其集中於診症服務、處方及配藥服務以及療程服務。該經營分部乃基於根據本集團會計政策編製的內部管理報告識別。本公司董事及行政總裁江覺亮醫生(「江醫生」)已獲識別為主要營運決策者(「主要營運決策者」)。主要營運決策者按服務及產品檢討本集團的收益分析，以評估表現及資源分配。

2. 收益及分部資料(續)

除收益分析外，概無經營業績或其他獨立財務資料可供評估表現及資源分配。主要營運決策者審閱本集團的整體業績以作出決策。因此，除實體範圍資料外，並無呈列此單一經營部分分析。

地理資料

本集團的業務均位於香港。本集團所有來自外部客戶的收益(按本集團業務所在地劃分)均來自香港。

基於資產實際地點，本集團的非流動資產大部分位於香港。

有關主要客戶的資料

於截至2020年及2019年12月31日止各九個月，本集團概無客戶收益按個別計佔本集團收益總額10%以上。

3. 其他收入、收益及虧損

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止九個月	
	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
租金收入	-	-	-	86
銀行存款的利息收入	71	254	497	587
租賃按金的利息收入	36	34	106	101
外匯收益(虧損)淨額	304	108	508	(299)
政府補助金(附註)	685	-	2,285	-
出售一間附屬公司之收益 (虧損)	-	-	687	(17)
出售物業、廠房及設備之收益	-	-	200	-
撤銷物業、廠房及設備之虧損	(7)	-	(14)	-
其他	(2)	-	1	-
	1,087	396	4,270	458

附註：政府補助金包括中華人民共和國香港特別行政區政府(「政府」)推出之防疫抗疫基金，以及「保就業」計劃(「計劃」)，以紓緩2019冠狀病毒疫情對本集團的影響。根據計劃，本集團須承諾並保證本集團於補貼期間不會裁員及將工資補貼全數金額用於僱員工資。

4. 其他開支

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止九個月	
	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
物業租賃租金及相關開支	256	464	965	1,306
營銷開支(包括代言費用)	85	581	136	1,536
支付平台服務費用	251	320	724	958
年度上市、法律及專業費用	405	445	1,231	1,234
其他營運開支	988	866	2,697	2,826
	1,985	2,676	5,753	7,860

5. 所得稅開支

於2018年3月21日，香港立法會通過2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「**條例草案**」)，引入利得稅兩級制。條例草案於2018年3月29日在憲報刊登。

根據利得稅兩級制，合資格企業的首2.0百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2.0百萬港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。於截至2020年及2019年12月31日止九個月，合資格實體之香港利得稅已按照利得稅兩級制計算。不合資格按照利得稅兩級制計算之集團實體的溢利將繼續按照16.5%的統一稅率徵稅。

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止九個月	
	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)

所得稅開支包括：

香港利得稅				
本年度	-	70	-	159
過往年度撥備不足	-	6	-	6
	-	76	-	165

6. 股息

於2019年6月21日，董事會議決宣派特別股息每股本公司股份4港仙，為數19,429,000港元，相關股息已於2019年7月26日由本公司派發予本公司股東（「股東」）。

董事會不建議就截至2020年12月31日止九個月派付中期股息(2019年：無)。

7. 每股盈利(虧損)

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利(虧損)乃按以下數據計算：

	截至12月31日止三個月		截至12月31日止九個月	
	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (未經審核)
盈利(虧損)：				
用以計算每股基本及攤薄盈利 (虧損)的盈利(虧損)(本公司 擁有人應佔期內溢利(虧損))	1,426	(255)	3,262	(906)
	千股	千股	千股	千股
股份數目：				
用以計算每股基本盈利(虧損)的 普通股加權平均數	405,422	485,736	427,726	485,736
潛在攤薄普通股的影响：				
本公司發行的購股權	-	-	-	-
用以計算每股攤薄盈利(虧損)的 普通股加權平均數	405,422	485,736	427,726	485,736

截至2020年及2019年12月31日止三個月及九個月，計算每股攤薄盈利(虧損)並無假設會行使本公司之購股權，原因為行使價於該等時期均比本公司股份之平均市價高。

8. 報告期後事項

報告期後並無發生重大事項。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團為香港醫學皮膚護理服務提供商。目前，本集團在香港黃金地段經營兩間「Medicskin」品牌醫學皮膚護理中心及一間抗衰老中心，其主要專注於治療皮膚疾病及問題及／或改善客戶外貌。

本集團向客戶提供服務，以治療(其中包括)暗瘡、色斑、玫瑰痤瘡、皮膚炎、濕疹及疣等皮膚疾病及問題，以及通過(其中包括)嫩膚、塑造面部輪廓及塑造身型療程、治療暗瘡疤痕及毛孔粗大、脫除不需要的痣及去除毛髮以改善外貌。大部分客戶為本集團的長期客戶，已惠顧本集團超過五年。此乃透過提供以下所產生的：

- (i) 診症服務－透過私人診症為客戶進行醫學檢測及診斷皮膚狀況，並跟據客戶具體需要、要求及皮膚狀況推薦護膚產品及／或療程服務；
- (ii) 處方及配藥服務－為客戶提供醫藥產品、藥物及／或護膚產品的處方及配藥服務；及
- (iii) 療程服務－為客戶提供無創／微創療程服務，一般涉及注射A型肉毒桿菌毒素及透明質酸、熱灼、埋線提拉以及採取激光、射頻及聚焦超聲波等技術利用設備進行療程。

截至2020年12月31日止九個月，本集團收益較截至2019年12月31日止九個月減少6.0百萬港元或15.5%至32.6百萬港元。診症服務、處方及配藥服務以及療程服務的收益分別為0.9百萬港元、7.6百萬港元及24.1百萬港元，佔本集團總收益2.7%、23.4%及73.9%。

自2020年年初以來，香港爆發2019冠狀病毒進一步令香港經濟受挫，而且社交距離措施削弱本地消費情緒，從而對本集團的收益造成不利影響。此外，作為控制2019冠狀病毒傳播的措施，政府宣佈並實施公眾集會限制，並勒令關閉美容院等各種場所一段時間。儘管本集團的業務主要專注於醫療程序及由醫生經營之診所進行的醫學療程，但若干非醫療美容服務受到影響。

儘管如此，本集團已採取更嚴格的成本控制措施，而由於向醫生支付與表現有關的獎勵金及已用存貨成本等可變成本減少，以及其抗衰老中心及美容中心的市場推廣開支減少(包括代言合約於2020年2月到期導致代言費用減少)，本集團的經營開支有所下降。鑑於本集團以客戶及僱員的安全為首要考慮，中心已採取預防措施為客戶提供安全及衛生的環境，並將感染及傳播2019冠狀病毒的風險降至最低。為應對經濟及商業環境的不利變化，本集團開始透過視訊提供診症服務，並提供藥物及護膚產品送貨服務。

截至2020年12月31日止九個月，本集團錄得本公司擁有人應佔溢利3.3百萬港元，而截至2019年12月31日止九個月則錄得本公司擁有人應佔虧損0.9百萬港元。轉虧為盈主要歸因於出售其於Success Guide Limited (「**Success Guide**」) (其為從事提供美容及按摩服務的MS Medicspa Limited (「**MS Medicspa**」)之控股公司)之51%股權的收益0.7百萬港元(「**出售事項**」)(出售事項的詳情載於本公司日期為2020年11月13日的2020/2021中期報告)；以及將截至2020年12月31日止九個月期間已收政府補助金總額2.3百萬港元計入本集團簡明綜合損益及其他全面收益表之綜合影響所致。期內每股基本盈利為0.76港仙，去年同期則為每股基本虧損0.19港仙。

展望

本集團將繼續緊跟最新業內知識，為客戶提供最合適及最新的服務。本集團持續對市場的最新產品、技能以及醫療設備及技術的發展進行市場研究並評估其成效。董事相信，引進新型服務及產品是驅動本集團業務發展的動力之一，亦是維持本集團競爭力及其於業內領先地位的重要途徑。

預期未來數月本集團將繼續面臨2019冠狀病毒疫情造成的不利影響。然而，憑藉穩健的資產負債表、穩固的客戶基礎及在業界享有良好的聲譽，加上本集團持續努力實現收益最大化，同時提高營運效率，董事相信本集團已作好充分準備，渡過預計的經濟低迷時期，並對其日後發展持審慎自信態度。本集團將繼續竭盡所能為客戶提供最優質的醫學皮膚護理服務及產品並鞏固其市場地位，從而發展其品牌及業務以及為投資者提供最大回報。

財務回顧

收益

本集團的收益由截至2019年12月31日止九個月的38.6百萬港元，減少6.0百萬港元或15.5%至截至2020年12月31日止九個月的32.6百萬港元。有關減少主要歸因於2019冠狀病毒於香港爆發而導致本集團所服務之客戶人數減少及客戶光顧次數減少。

其他收入、收益及虧損

其他收入、收益及虧損淨額由截至2019年12月31日止九個月的0.5百萬港元，增加3.8百萬港元或76.0%至截至2020年12月31日止九個月的4.3百萬港元。有關增加主要歸因於出售Success Guide之51%股權所得收益0.7百萬港元，以及從政府收取並計入本集團截至2020年12月31日止九個月的簡明綜合損益及其他全面收益表之補助金合共2.3百萬港元。

已用存貨

截至2020年及2019年12月31日止九個月，本集團的存貨成本分別為5.3百萬港元及6.2百萬港元，佔相關期間本集團收益之16.3%及16.1%。

員工成本

員工成本由截至2019年12月31日止九個月的18.5百萬港元，減少4.3百萬港元或23.2%至截至2020年12月31日止九個月的14.2百萬港元。有關減少主要歸因於(a)員工人數減少；及(b)所採取的成本效益措施，包括重新調配人手，(i)導致員工薪金減少，以及(ii)報告期內來自醫生的收益下降導致支付予醫生之績效獎金減少。

使用權資產折舊

使用權資產折舊維持穩定，於截至2020年及2019年12月31日止九個月均為5.7百萬港元。

物業、廠房及設備折舊

物業、廠房及設備折舊由截至2019年12月31日止九個月2.1百萬港元減少0.4百萬港元或19.0%至截至2020年12月31日止九個月1.7百萬港元。該減少主要歸因於2020年6月1日通過出售Success Guide之51%股權出售物業、廠房及設備。

其他開支

其他開支由截至2019年12月31日止九個月7.9百萬港元，減少2.1百萬港元或26.6%至截至2020年12月31日止九個月5.8百萬港元。有關減少主要歸因於(i)其抗衰老中心及MS Medicspa於本報告期內的營銷開支合共減少1.3百萬港元；及(ii)因出售事項而節省成本所致。

所得稅開支

其他開支由截至2019年12月31日止九個月0.2百萬港元，減少0.2百萬港元或100.0%至截至2020年12月31日止九個月的零。有關減少與除稅前溢利的減少一致，但不包括毋須課稅收入(如銀行存款的利息收入、政府補助金及出售一間附屬公司的收益)的影響。

期內溢利(虧損)

由於上述各項，本集團於截至2020年12月31日止九個月錄得本公司擁有人應佔溢利3.3百萬港元，而截至2019年12月31日止九個月本公司擁有人應佔虧損為0.9百萬港元。

權益披露

(A) 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2020年12月31日，根據本公司按證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第352條規定存置的登記冊所記錄，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條所載上市發行人董事進行交易的規定準則另行知會本公司及聯交所，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有如下權益及淡倉：

好倉

(a) 於本公司的普通股

董事姓名	身份／權益性質	股份數目	佔已發行股本百分比
江醫生(附註)	受控制法團權益	274,865,400	68.43%

附註：本公司之274,865,400股股份乃以Topline Worldwide Limited（「Topline」）的名義登記，而Topline由江醫生全資擁有。根據證券及期貨條例，江醫生被視為於以Topline名義登記的全部本公司股份中擁有權益。

(b) 認購本公司普通股的購股權

董事於本公司的購股權計劃(「購股權計劃」)的權益詳情如下：

董事姓名	授出日期	每股行使價	歸屬期	行使期	於2020年4月1日及
					2020年12月31日 的購股權數目
江聰慧	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018 - 14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 - 14.08.2019	15.08.2019 - 14.08.2022	400,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 - 14.08.2020	15.08.2020 - 14.08.2022	200,000
冼翠碧	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018 - 14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 - 14.08.2019	15.08.2019 - 14.08.2022	400,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 - 14.08.2020	15.08.2020 - 14.08.2022	200,000
陳昌達	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018 - 14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 - 14.08.2019	15.08.2019 - 14.08.2022	200,000
李家麟	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018 - 14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 - 14.08.2019	15.08.2019 - 14.08.2022	200,000
梁兆祥	15.08.2018	0.433	不適用	15.08.2018 - 14.08.2022	200,000
	15.08.2018	0.433	15.08.2018 - 14.08.2019	15.08.2019 - 14.08.2022	200,000
					2,800,000

除上文所披露者外，於2020年12月31日，根據本公司按證券及期貨條例第352條規定存置的登記冊所記錄，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條所載上市發行人董事進行交易的規定準則另行知會本公司及聯交所，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的任何股份、相關股份或債權證中擁有任何權益或淡倉。

(B) 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於2020年12月31日，根據按證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊所記錄，以下人士(董事或本公司主要行政人員除外)於本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉：

於本公司普通股的好倉

名稱	身份／權益性質	股份數目	佔已發行股本百分比
Topline(附註)	實益擁有人	274,865,400	68.43%

附註： Topline全部已發行股本由江醫生實益擁有。因此，江醫生被視為於Topline所持有全部本公司股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2020年12月31日，本公司按證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊並無記錄本公司股份或相關股份中的其他權益或淡倉。

競爭權益

董事並不知悉董事或本公司控股股東或彼等各自的任何緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)於截至2020年12月31日止九個月內擁有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權益，亦不知悉任何該等人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

企業管治守則

本公司採納GEM上市規則附錄15所載企業管治守則(「企管守則」)作為其本身的企業管治守則，且除下文所披露者外，董事會信納本公司於截至2020年12月31日止九個月內一直遵守企管守則且並不知悉有任何偏離情況。

根據企管守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁的角色應分開且不能由同一人士擔任，而彼等各自的責任須以書面清晰界定。江醫生為董事會主席兼本公司行政總裁，主要負責領導董事會、監督本集團整體營運並領導及指導本集團的整體業務及發展策略。江醫生亦擔任董事會及提名委員會(「提名委員會」)會議主席，並向董事會成員及提名委員會成員簡要說明各自的會議提出的事宜，以確保董事及委員會成員能及時收到充足且準確、清晰、完整及可靠資料。彼鼓勵全體董事全面積極投身參與董事會事務，並以身作則，確保董事會行事符合本公司最佳利益。彼致力於確保執行與非執行董事之間維持正面關係。在知悉上述偏離企管守則第A.2.1條的情況下，董事會認為，在管理層的協助下，董事會主席及本公司行政總裁由本集團的創辦人江醫生一人擔任可推動貫徹落實本集團的業務策略及提高經營效率。此外，董事會亦受三名獨立非執行董事監督。董事會認為，現時架構不會削弱董事會與本集團管理層權力及授權之間之平衡，因董事會集體負責本公司業務策略及經營之決策過程。董事將定期會面以審議影響本集團經營之重要事宜。

董事進行證券交易

本公司已採納有關可能擁有本公司或其證券的內幕消息的董事、其僱員以及其附屬公司及控股公司的董事及僱員進行證券交易的操守規則，其條款不較GEM上市規則第5.48至5.67條所載規定交易準則寬鬆。本公司亦已向全體董事作出具體查詢，而本公司並不知悉於截至2020年12月31日止九個月有任何違反有關董事進行證券交易的規定交易準則的情況。

於場外進行股份回購

於2020年3月19日，本公司與富麒控股有限公司(「富麒」)訂立股份回購協議(「股份回購協議」)，據此，富麒已同意出售，而本公司已同意回購合共80,000,000股本公司普通股(「購回股份」)，總代價為10,000,000港元，相等於每股0.125港元，以作註銷。股份回購協議所載的所有條件已獲達成，股份回購已於2020年6月9日完成。本公司已於2020年6月16日註銷購回股份。有關股份回購的詳情分別載列於本公司日期為2020年3月19日的公告及本公司日期為2020年5月8日的通函。

購買、出售或贖回本公司上市證券

除於本報告「於場外進行股份回購」一段所披露者外，於截至2020年12月31日止九個月，本公司於聯交所回購本公司合共4,708,000股普通股。本公司隨後分別於2020年9月11日及12月29日註銷188,000股及3,868,000股已購回股份。董事認為，回購股份反映本公司對其長遠業務前景的信心，並將最終有利於本公司，並為本公司股東創造價值。回購本公司股份的詳情如下：

2020年回購月份	回購普通股數目	每股代價		已付總代價 千港元
		最高 港元	最低 港元	
七月	188,000	0.145	0.145	27
十一月	1,780,000	0.193	0.182	331
十二月	2,740,000	0.220	0.195	554
	4,708,000			912

除上文所披露者外，於截至2020年12月31日止九個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

購股權計劃

本公司於2014年12月3日採納一項購股權計劃，以獎勵及／或回饋合資格人士對本集團作出的貢獻及不斷致力促進本集團利益。購股權計劃的條款符合GEM上市規則第23章的規定。

於2018年8月15日，已向若干董事及本集團若干僱員授出合共4,000,000份購股權。截至2020年12月31日止九個月，並無購股權獲行使、註銷或失效(2019年：無)。於本報告日期，共有4,000,000份尚未行使之購股權，其根據購股權計劃已歸屬及可獲發行4,000,000股本公司普通股。有關尚未行使購股權之詳情與本公司日期為2020年11月13日之2020/21中報所披露者相同。

審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則成立審核委員會並制訂書面職權範圍。審核委員會目前包括三名獨立非執行董事，即陳昌達先生、李家麟先生及梁兆祥先生。陳昌達先生為審核委員會主席。審核委員會已審閱本集團截至2020年12月31日止九個月的未經審核簡明綜合財務報表及本報告，認為有關業績符合適用會計準則、GEM上市規則及其他適用法例規定，並已作出足夠披露。

承董事會命
密迪斯肌控股有限公司
主席兼執行董事
江覺亮醫生

香港，2021年2月10日

於本報告日期，執行董事為江覺亮醫生、徐勤女士、江聰慧女士及冼翠碧女士；及獨立非執行董事為陳昌達先生、李家麟先生及梁兆祥先生。