



MediNet Group Ltd

醫匯集團有限公司

(incorporated in the Cayman Islands with limited liability)
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

Stock Code 股份代號 : 8161

2018
Annual Report 年報

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主板上市的公司帶有較高投資風險。有意投資者應了解投資於此類公司的潛在風險，並應經審慎周詳考慮後方作出投資決定。GEM的較高風險及其他特色，表示GEM較適合專業及其他經驗豐富的投資者。

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

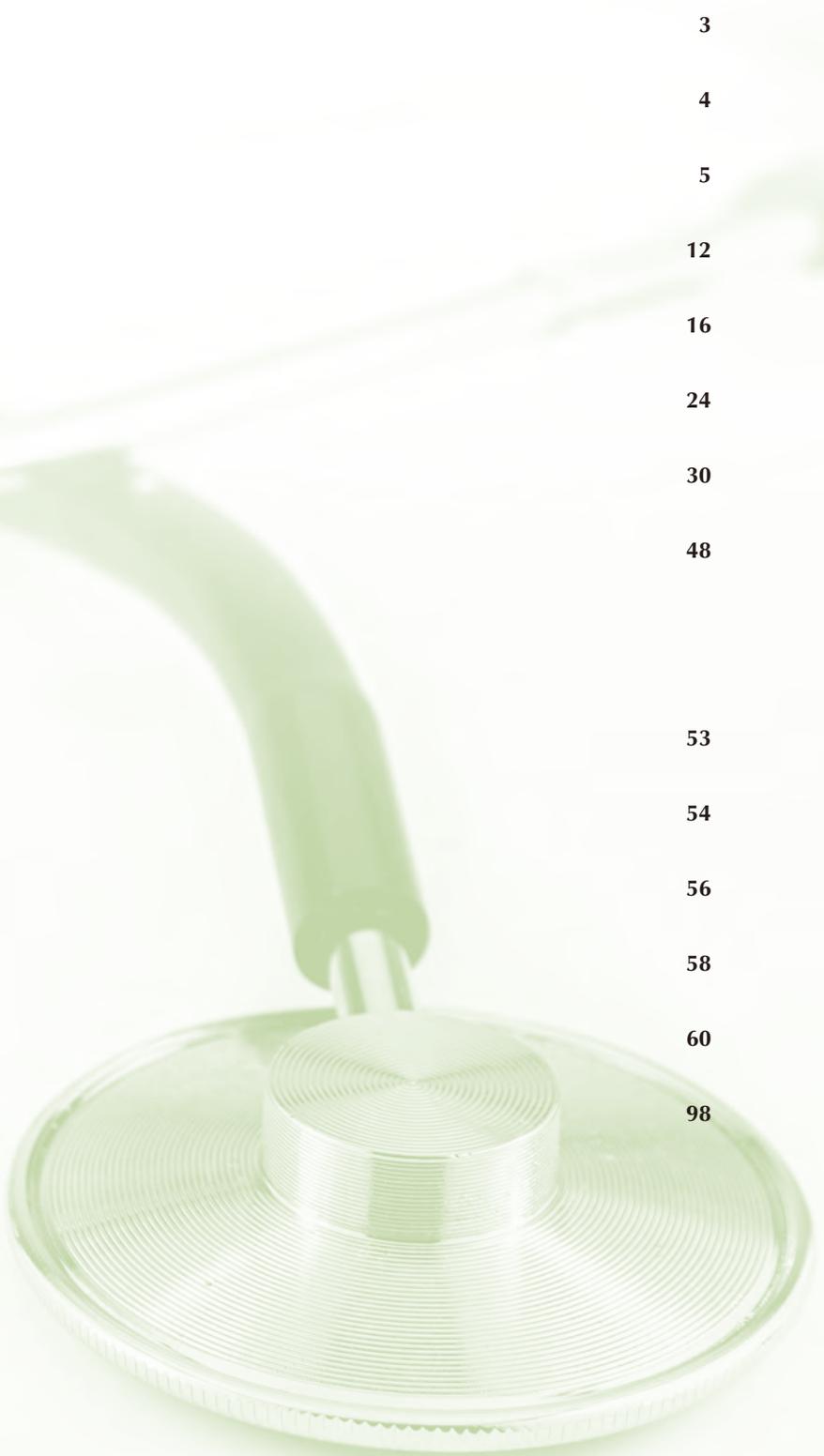
香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本報告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的規定提供有關醫匯集團有限公司(「本公司」)的資料。本公司各董事(「董事」)對本報告所載資料共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成分，亦無遺漏其他事項，致使本報告或當中任何陳述有所誤導。

本報告將由刊登日期起計至少一連七天刊載於GEM網站www.hkgem.com內之「最新公司公告」一欄內及於本公司網站www.MediNetGroup.com刊載。

目錄

公司資料	3
主席報告	4
管理層討論及分析	5
董事及高級管理層履歷	12
企業管治報告	16
董事會報告	24
環境、社會及管治報告	30
獨立核數師報告	48
綜合財務報表	
綜合損益及其他全面收益表	53
綜合財務狀況表	54
綜合權益變動表	56
綜合現金流量表	58
綜合財務報表附註	60
財務概要	98



公司資料

董事會

執行董事

陳志偉先生(主席)
姜洁女士

獨立非執行董事

廖錫堯博士
梁寶漢先生
黃偉樑先生

審核委員會成員

梁寶漢先生(主席)
廖錫堯博士
黃偉樑先生

提名委員會成員

梁寶漢先生(主席)
黃偉樑先生
陳志偉先生

薪酬委員會成員

黃偉樑先生(主席)
梁寶漢先生
陳志偉先生

合規主任

陳志偉先生

公司秘書

梁文輝先生

法定代表

陳志偉先生
梁文輝先生

合規顧問

大有融資有限公司

法律顧問

有關香港法律
李智聰律師事務所
香港律師

獨立核數師

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師

開曼群島註冊辦事處

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

總部及香港主要營業地點

香港北角
英皇道101號16樓

開曼群島股份過戶登記總處

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

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港皇后大道東183號
合和中心22樓

主要往來銀行

南洋商業銀行有限公司

公司網站

www.MediNetGroup.com
(本網頁之資料不構成本報告之部分)

股份代號

8161

主席報告

各位股東：

本人謹代表醫匯集團有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)，欣然向各位呈報本集團截至2018年3月31日止年度(「2017/18財政年度」)的本年報。

業務回顧

醫匯作為香港其中一間醫療及牙科行業服務供應商已有超過二十年歷史，我們通過醫匯網絡，為企業客戶、保險公司及個人設計及管理度身訂造的全面醫護福利計劃。我們亦經營自身的醫療中心(「醫匯中心」)及牙科診所(「牙科診所」)。目前，我們營運兩間醫療中心、五間牙科診所及一間DNA基因實驗中心，為病人提供各式各樣的醫護服務。

自2017年起，本集團於深圳設立代表辦事處，於中華人民共和國(「中國」)主要城市尋求及挖掘發展商機。其後，本集團已申請許可證於江門設立綜合醫務中心(「江門醫務中心」)及於深圳設立牙科診所(「深圳診所」)。深圳診所方面，本集團已於2017年5月獲廣東省衛生廳批准設立有關診所及於2018年4月取得深圳市衛生和計劃生育委員會經營批准，並欣然宣佈我們於中國的首間牙科診所深圳診所已於2018年6月開業，這是繼本公司於2016年5月在GEM上市後，本集團進軍中國提供醫療及牙科服務市場取得的又一重大里程碑。同時，江門醫務中心翻新工程仍在繼續，預期將於2019年第一季度開始營業。

於2017/18財政年度，除上文所述竭力挖掘中國業務商機外，本集團亦極力拓展香港核心業務。我們於2017年9月開展醫匯尊賞電子商務業務，並於黃竹坑建立一間新的DNA基因實驗中心，該中心已於2018年6月開業。

展望

展望未來，本集團將加大力度發展中國業務，並繼續發揮其競爭優勢及實力拓展於香港的醫療及牙科解決方案及服務核心業務，為客戶提供最優質的醫療服務並使持份者的利益最大化。

與此同時，本集團亦將透過精簡工作流程等措施減少開支以節本提效。雖然我們於2017/18財政年度錄得重大淨虧損約12.7百萬港元，但管理團隊認為虧損只是暫時現象，我們相信未來本集團定會表現卓越，為股東創造出價值及回報。

感謝詞

最後還有重要的一點，就是本人謹代表董事會，感謝全體員工對本集團發展作出的辛勤努力及貢獻，並對各位股東、客戶及業務夥伴一直以來堅定不移的支持表示真摯謝意。

陳志偉

主席

香港，2018年6月28日

管理層討論及分析

業務回顧及展望

醫匯主要從事為企業及保險公司提供企業醫療及牙科方案，具體而言是設計與管理度身訂造的醫療及／或牙科福利計劃，通過醫匯網絡及／或自營醫匯中心及牙科診所提供不同組合的醫療及／或牙科服務，以向客戶提供物有所值及全面的醫護方案。

於2017/18財政年度，我們錄得重大淨虧損約12.7百萬港元，乃主要由於(i)發展中國業務投入的額外成本尚未產生任何收益；(ii)員工成本及其他運營開支增加以支持本集團擴展香港的現有醫療及牙科服務分部以及新設立的醫匯尊賞電子商務業務與DNA基因實驗中心；(iii)本集團將牙科診所遷往租金較高的銅鑼灣甲級寫字樓令租金開支增加且現有物業續租使租金增加；及(iv)本集團確認的收益因牙科服務合約客戶數目減少及合約客戶約見接受醫療方案服務的次數減少而輕微縮減。

同時，我們的深圳診所已順利獲深圳市衛生和計劃生育委員會批授醫療機構執業許可證，並已於2018年6月開業。這是我們在中國的第一間牙科診所，本集團將複製香港診所的運營及管理模式，提供高水準牙科服務，以吸引購買力強勁的中層客戶人群。此外，我們的深圳代表辦事處一直在不斷尋找策略性地點以設立或收購小型牙科診所，藉此於未來數年擴展我們於中國的牙科網絡。

為向客戶提供全面醫療服務，本公司已於年內設立一間新的DNA基因實驗中心，因此我們能夠提供更加明確及靈敏的結果，早期醫療查出感染症狀。除此之外，客戶的健康意識日益增強，願意花錢獲得更方便的醫療服務，因此董事相信DNA基因實驗中心將使我們具有競爭優勢並會拓寬我們的收入流。

除開拓業務機會外，本集團亦致力減少開支。我們將精簡運營流程與人力，以節本提效。管理團隊認為，基於在醫護行業擁有的20年豐富經驗，我們有能力戰勝挑戰，鞏固核心業務，從而為客戶提供物有所值的全面醫護服務，同時為股東創造回報。

財務回顧

收益

本集團的收益由2016/17財政年度約99.2百萬港元輕微減少至2017/18財政年度約97.8百萬港元。下表載列本集團於2016/17財政年度及2017/18財政年度的收益明細：

	2016/17財政年度 千港元	2017/18財政年度 千港元	%
向合約客戶提供醫療方案	57,321	54,113	(5.6%)
向自費病人提供醫療服務	17,586	20,353	15.7%
向合約客戶提供牙科方案	6,936	6,044	(12.9%)
向自費病人提供牙科服務	17,363	17,320	(0.2%)
	99,206	97,830	

向合約客戶提供醫療方案所得收益由2016/17財政年度約57,321百萬港元輕微減少至2017/18財政年度約54,113百萬港元，減幅約5.6%，主要由於本集團合約客戶的活躍會員就診次數減少。

向自費病人提供醫療服務所得收益由2016/17財政年度約17.6百萬港元增加至2017/18財政年度約20.4百萬港元，增幅約15.7%，主要由於自費病人對若干身體檢查、其他測試程序及疫苗接種服務的需求增加。

向合約客戶提供牙科方案所得收益亦由2016/17財政年度約6.9百萬港元減少至2017/18財政年度約6.0百萬港元，減幅約12.9%，主要由於牙科方案的合約客戶及個別人士數目均有所減少。

於2016/17財政年度及2017/18財政年度，向自費病人提供牙科服務所得收益維持於約17.3百萬港元的相對穩定水平。

其他收入

其他收入由2016/17財政年度約981,000港元上升約97.9%至2017/18財政年度約1.9百萬港元，乃主要由於自2017年9月及2017年10月起分別按市價分租我們位於銅鑼灣的新牙科診所及位於中環的醫匯中心之若干面積錄得租金收入以及應收貸款之利息收入及短期定息銀行存款之銀行利息收入增加所致。

其他收益及虧損

其他收益及虧損由2016/17財政年度之收益約114,000港元轉為2017/18財政年度之虧損約253,000港元，主要由於(i)在2016年5月出售汽車的收益約140,000港元；(ii)在2017年5月出售一間附屬公司；及(iii)在2017年10月撇銷位於銅鑼灣的前牙科診所的固定資產之虧損之共同影響所致。

管理層討論及分析

醫療及牙科專業服務開支

醫療及牙科專業服務開支主要包括(i)支付予透過醫匯網絡提供服務的聯繫醫生及聯繫輔助服務供應商的費用；(ii)支付予本集團所委聘外聘牙醫的費用；(iii)就化驗所服務支付的費用；及(iv)支付予本集團醫生及牙醫的費用。

本集團的醫療及牙科專業服務開支由2016/17財政年度的約50.1百萬港元減少約3.3%至2017/18財政年度約48.5百萬港元，與相關期間本集團向合約客戶提供醫療方案所得收益約5.6%減幅一致。

員工成本

員工成本由2016/17財政年度約25.1百萬港元增加約6.6百萬港元或26.7%至2017/18財政年度約31.7百萬港元。由於本集團與本集團醫生及牙醫就聘用安排作出變動，故此本集團醫生費用約1.8百萬港元於「員工成本」中確認，而牙醫費用約1百萬港元於「醫療及牙科專業服務開支」中確認。在不考慮上述重新分類的情況下，員工成本增加約5.9百萬港元。有關增加主要由於(i)支付予董事的員工成本增加；(ii)員工薪金按年增加；(iii)深圳代表辦事處及深圳診所的員工數目增加及確認深圳代表辦事處及深圳診所的全期員工成本；及(iv)確認本集團為擴展業務而產生的銷售及營銷團隊、客戶服務團隊、護士及牙醫等的全期員工成本。

物業、廠房及設備折舊

物業、廠房及設備折舊由2016/17財政年度約1.5百萬港元增加約34.3%至2017/18財政年度約2.0百萬港元，主要由於購買專業設備以及翻新位於銅鑼灣的新牙科診所及深圳診所。

醫療及牙科供應品成本

於2016/17財政年度及2017/18財政年度，醫療及牙科供應品成本維持於約4.0百萬港元的相對穩定水平。

租賃開支

租賃開支由2016/17財政年度約6.8百萬港元增加約49.6%至2017/18財政年度約10.2百萬港元，主要由於(i)新遷往銅鑼灣的牙科診所及黃竹坑的DNA基因實驗中心的租賃開支增加；(ii)確認深圳診所及深圳辦事處的全期租賃開支；及(iii)該等已續租的現有物業的租金增加所致。

其他開支

其他開支由2016/17財政年度約12.3百萬港元增加33.5%至2017/18財政年度約16.4百萬港元，主要由於(i)香港及中國業務的水電費、維修及保養等一般行政開支增加；(ii)新醫匯尊賞電子商務業務的網頁開發；及(iii)全期確認就確保持續遵守相關條例及法規而產生的專業費用。

管理層討論及分析

所得稅抵免(開支)

本集團的所得稅抵免(開支)由2016/17財政年度所得稅開支約0.9百萬港元轉為2017/18財政年度所得稅抵免約0.5百萬港元。減少乃主要由於應課稅收入減少。

本公司擁有人應佔虧損及全面開支總額

基於上述因素的共同影響，我們於2017/18財政年度錄得虧損及全面開支總額約12.2百萬港元，較2016/17財政年度的約4.5百萬港元增加約7.7百萬港元。倘撇除2016/17財政年度確認的本公司股份於GEM上市(「上市」)相關開支約4.2百萬港元，虧損則相應增加約11.9百萬港元。

有關增加乃主要由於以下各項的合併影響：(i) 2017/18財政年度的收益輕微減少約1.4百萬港元；(ii)增加員工成本及其他營運開支以支持本集團擴張於香港的現有醫療及牙科服務業務以及新設立的醫匯尊賞電子商務業務及DNA基因實驗中心；(iii)於2017/18財政年度就發展深圳診所及江門醫療中心而招致的額外成本，主要為有關診所於申請期間支付的租金、翻新及員工成本以及位於深圳的代表辦事處的營運成本；(iv)確認於2017年10月新開業的銅鑼灣高級牙科診所的實際租金及位於黃竹坑的新設立的DNA基因實驗中心以及續租的現有物業租金增加。

流動資金及財務資源

於2018年3月31日，本集團的總資產約為90.9百萬港元(2017年：約100.9百萬港元)，分別由總負債及股東權益(包括股本及儲備)約23.8百萬港元(2017年：約21.7百萬港元)及約67.2百萬港元(2017年：約79.1百萬港元)撥付。

於2018年3月31日的流動比率約為3.2倍(2017年：約3.6倍)。

庫務政策

本集團已對其庫務政策採取審慎的財務管理方針，故在整個2017/18財政年度維持穩健的流動資金狀況。本集團致力透過進行持續的信貸評估及評估其客戶的財務狀況以降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會緊密監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團的流動資金架構可應付其不時的資金需求。

外匯風險

本集團所有產生收益的業務均以港元進行交易，即本集團的呈列貨幣。於2017/18財政年度，並無面臨重大匯率波動風險，而本集團並無制訂針對外幣風險的任何對沖政策。管理層將於有需要時考慮對沖重大貨幣風險。

管理層討論及分析

資本架構

本公司股份於2016年5月31日在聯交所GEM成功上市。自此，本集團的股本架構並無變動。本集團的股本僅包括普通股。

於2018年3月31日，本公司的已發行股本為10,400,000港元及其普通股數目為1,040,000,000股，每股面值0.01港元的股份。

承擔

本集團的合約承擔主要與租賃其辦公室物業有關。於2018年3月31日，本集團的經營租賃承擔約為24.7百萬港元(2017年3月31日：約24.5百萬港元)。於2018年3月31日，本集團並無任何資本承擔。

分部資料

本集團呈列的分部資料於本報告綜合財務報表附註5披露。

所持重大投資

於2016年7月20日，本集團與康宏資產管理有限公司(作為配售代理)就認購本金額分別為5百萬港元及8百萬港元的君陽票據及第一信用票據(定義見本公司日期為2016年7月20日的公告)訂立配售函件，並分別按年利率8厘及4.5厘計息，均為期兩年，詳情於本公司日期為2016年7月20日的公告中論述。於2017年11月，本集團提前贖回本金額為8百萬港元的第一信用票據的認購。

除上文所披露者外，於2018年3月31日，本集團並無其他所持重大投資、重大投資及資本資產的未來計劃。

附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售

於截至2017/18財政年度，本集團並無任何重大收購，但於2017年5月出售安心醫療管理有限公司的51%股權，產生虧損約234,000港元。

或然負債

於2018年3月31日，本集團並無任何重大或然負債(2017年：無)。

管理層討論及分析

僱員及薪酬政策

於2018年3月31日，本集團共有91名僱員，下表載列我們於2017年3月31日及2018年3月31日按職能劃分的僱員人數明細：

	於3月31日	
	2017年	2018年
董事及高級管理層	9	9
牙科診所營運：		
— 牙醫	10	9
— 牙齒衛生員	5	3
— 牙科護士	16	12
— 其他支援員工	16	12
醫匯中心營運：		
— 醫生	—	1
— 護士	8	6
— 其他支援員工	3	3
其他支援員工(附註1)	24	24
中國營運：		
— 牙醫	—	3
— 護士	1	4
— 其他支援員工	4	6
總計(附註2)	95	91

附註1： 其他支援員工包括人力資源、行政、會計、資訊科技及其他後勤辦事處員工。

附註2： 各類別僱員數目相加並不等於總數，因為其中1名(2017年：1名)僱員為高級管理層及牙醫，同時列於「董事及高級管理層」及「牙醫」兩項。

本集團根據僱員的資歷、職位、經驗、表現及職級釐定其薪酬。除薪金外，我們的牙醫亦有權就所提供若干類別的牙科服務，獲得按若干協定收費百分比計算或若干固定金額的佣金收入。其薪酬待遇通常按表現評估及其他相關因素每年更新。

董事的薪酬組合乃由本公司的薪酬委員會(「薪酬委員會」)根據相關董事的經驗、職責、工作量及於本集團投入的時間而進行檢討，並不時就本集團董事及高級管理層的薪酬及酬金向董事會提出建議。

管理層討論及分析

所得款項用途及未來計劃

上市所得款項淨額(扣除上市相關開支後)約為47.36百萬港元。2018年3月31日，上市所得款項淨額的未動用金額約為36.63百萬港元。

截至2018年3月31日已動用之計劃金額分析如下：

	截至 2018年3月31日 已動用之計劃金額 百萬港元	於 2018年3月31日 實際動用金額 百萬港元	於 2018年3月31日 計劃金額中的 未動用金額 百萬港元
擴充中環、尖沙咀及銅鑼灣醫匯中心及牙科診所的營運	12.42	10.24	2.18
為營運銅鑼灣牙科診所購置物業	34.20	–	34.20
擴充醫匯網絡	0.24	0.24	0.00
一般營運資金	0.24	0.24	0.00
	47.10	10.72	36.38

誠如招股章程所披露，本集團的業務策略之一是為於截至2018年3月31日止財政年度營運銅鑼灣牙科診所購置物業。茲提述本公司於2017年6月21日的公告，由於本集團未能就此購置合適目標物業，董事會已議決訂立新租賃協議，為期三年，內容有關為搬遷及擴展本集團現有銅鑼灣牙科診所而租賃新地點，而本集團將押後將部分所得款項淨額用於收購事項。董事將繼續物色合適目標物業以於適當時候進行收購事項，並認為押後動用所得款項淨額符合本公司及股東整體利益。

主要風險及不穩定因素

本集團的財務狀況、運營業績、業務及前景可能受到一系列風險及不穩定因素所影響。以下為本集團識別的主要風險及不穩定因素。除以下所示者外，可能有本集團未知或目前可能不屬重大但於日後可能變得重大的其他風險及不穩定因素。

- (i) 我們向合約客戶提供企業醫療及牙科方案的業務取決於我們能否維持醫匯網絡；
- (ii) 醫匯網絡內的醫生、牙醫及其他專業人員及本集團可能因客戶提出醫療或牙科糾紛或不當操守指控而成為申索、投訴、監管或專業調查的對象，如此或會損害本集團的業務、經營業績、財務狀況、品牌及聲譽；
- (iii) 我們的業務營運受限於大量政府法規，未能遵守有關法規可能引致處分；
- (iv) 合約客戶無義務於現有合約屆滿後與我們續約，而自費病人無義務繼續選用我們的服務，倘我們與客戶的關係惡化，或會對我們的業務、經營業績及財務狀況造成重大不利影響；
- (v) 醫匯中心或會受傳染病爆發所影響；及
- (vi) 我們的業務營運受香港其他企業醫療及牙科方案供應商以及醫療及牙科服務供應商的競爭影響。

董事及高級管理層履歷

董事

執行董事

陳志偉先生(主席)

姜洁女士

獨立非執行董事

廖錫堯博士

梁寶漢先生

黃偉樑先生

董事會

董事會目前由五名董事組成，其中包括兩名執行董事及三名獨立非執行董事。董事會的職責包括但不限於(i)召開股東大會、在該等大會上作董事會工作報告並落實在該等大會上通過的股東決議案；(ii)確定業務營運、財務、資本及投資計劃；(iii)釐定內部管理架構，訂定基本管理條例；(iv)委任及解聘高級管理人員、釐定董事薪酬及制定利潤分配提案及增減註冊資本的提案；及(v)承擔相關法律、法規及本公司組織章程細則的責任。

執行董事

陳志偉先生，61歲，為董事會主席、執行董事、合規主任兼控股股東之一。其負責本集團的整體業務發展及財務及戰略規劃。其於2015年8月20日獲委任為董事並於2016年5月19日調任為執行董事、董事會主席兼合規主任，自上市日期起初步任期為3年。其亦為醫匯集團有限公司旗下所有附屬公司的董事。

陳先生於香港的企業醫療及牙科方案行業擁有超過36年的經驗。在1994年創辦本集團前，陳先生自1983年至1988年任職於Bupa Ltd，其最終職位為經理，自1989年至1993年任職於滙豐醫療保險有限公司(前身為Carlingford Medical Insurance Limited)，其最終職位為醫療保險顧問。陳先生透過遙距學習於2017年2月獲白金漢郡新大學頒發商業管理碩士學位。陳先生為執行董事姜女士的配偶。

姜洁女士，36歲，為執行董事，主要負責業務發展及客戶關係管理。姜女士於2015年8月20日獲委任為董事，並於2016年5月19日調任為執行董事，自上市日期起初步任期為3年。其亦為醫匯集團有限公司旗下所有附屬公司(康齒服務有限公司除外)的董事。

姜女士於1994年9月至1997年7月就讀中華人民共和國山東省青島第十六中學，於1997年7月獲授予畢業證書。彼於1997年9月至2000年7月就讀中華人民共和國山東省物資學校(於2001年4月併入濟南大學)，主修企業管理，於2000年7月獲授予畢業證書。

董事及高級管理層履歷

姜女士於2009年9月加入本集團，自此已於本集團的營運累積超過8年經驗。加入本集團後，姜女士負責業務發展及客戶關係管理，包括但不限於聯絡現有及潛在客戶及其他業務發展活動，如營運本公司網站及於醫匯中心及牙科診所派發小冊子及宣傳單張。姜女士為陳先生的配偶。

獨立非執行董事

廖錫堯博士，68歲，於2016年5月19日獲委任為獨立非執行董事。廖博士為醫療政策研究學院的創辦人兼榮譽主席，該非牟利獨立機構於1997年創立，旨在推動、進行及就香港的醫療服務及政策研究及時交換資訊。自2002年1月至2014年12月，廖博士為香港健康醫療有限公司主席。自1991年1月至2000年6月，廖博士為香港醫院管理局的副總監(管理)，該局為於1990年根據香港法例第113章《醫院管理局條例》創辦的法定機構。

廖博士目前於多間研究生教育機構(包括美國明尼蘇達大學公共衛生學院、香港理工大學醫療及社會科學院及香港大學專業進修學院中國商業學院)擔任兼任及客席學術職位。

1972年5月，廖博士畢業於美國聖奧拉夫學院，獲文學士學位。其於1974年5月獲得美國聖路易斯華盛頓大學的健康管理碩士學位。其亦於1999年12月獲得香港理工大學工商管理博士學位。

梁寶漢先生，54歲，於2016年5月19日獲委任為獨立非執行董事。梁先生目前為潘唐會計師事務所有限公司執業董事，彼於2001年加入該公司。梁先生自1993年1月起獲認許為香港會計師公會的會員，並自1997年1月起成為特許公認會計師公會的資深會員。

1987年11月，梁先生畢業於香港理工大學，獲會計專業文憑。其亦於1990年12月獲得英國布拉德福德大學的工商管理碩士學位。梁先生擁有超過20年的會計、審計及財務管理經驗。

董事及高級管理層履歷

梁先生目前在下列聯交所上市公司擔任以下職位：

公司	股份代號	梁先生目前擔任的職位	委任日期
匯聯金融服務控股有限公司	8030	獨立非執行董事	2014年8月15日
工蓋有限公司	1421	獨立非執行董事	2015年11月13日

梁先生先前在下列聯交所上市公司擔任以下職位：

公司	股份代號	梁先生先前擔任的職位	委任日期	辭任日期
中國投資基金國際控股有限公司 (前稱中國投資基金有限公司)	612	獨立非執行董事	2015年5月1日	2016年5月9日
勝龍國際控股有限公司	1182	獨立非執行董事	2015年7月16日	2016年8月29日
中國烯谷集團有限公司	63	獨立非執行董事	2015年11月6日	2017年11月9日

黃偉樑先生，40歲，於2016年5月19日獲委任為獨立非執行董事。自2016年3月至今，黃先生現時為親親食品集團(開曼)股份有限公司(主要在中國從事食品及零食產品生產、分銷及銷售的公司)執行董事、財務總監及公司秘書，負責企業發展、投資、會計及財務事宜。彼亦為連捷體育投資有限公司(為家族辦公室管理投資及信託的私人公司)董事。黃先生亦擔任Hong Lok Yuen International School Association Limited及International College Hong Kong Limited董事會成員，該兩家公司在香港營運若干國際學校。自2000年9月至2009年8月，其任職於香港安永會計師事務所。自2004年7月起，其為香港會計師公會的會員，並自2010年9月起成為特許公認會計師公會的資深會員。

2000年11月，黃先生獲得香港科技大學工商管理學士學位。其擁有超過15年的會計、審計及財務管理經驗。

黃先生目前在下列聯交所上市公司擔任以下職位：

公司	股份代號	黃先生目前擔任的職位	委任日期
親親食品集團(開曼)股份有限公司	1583	執行董事	2016年3月22日
弘浩國際控股有限公司	8375	獨立非執行董事	2017年10月24日

董事及高級管理層履歷

我們各獨立非執行董事與本公司訂立委任函。各委任函的條款及條件在一切重大方面均類似。各獨立非執行董事的任期自上市日期起計初步為期三年，惟可於相關委任函所訂明的若干情況下終止。

高級管理層

以下為本集團的高級管理層團隊：

李依皓女士，44歲，為總經理，主要負責本集團日常營運的整體管理及實施業務策略。其於1995年8月加入本集團，自此已於本集團的營運累積超過20年經驗。李女士於1995年12月獲得香港中文大學社會科學學士學位。其於過去三年並無擔任任何公開上市公司的任何董事職務。

顏佩珊女士，43歲，為財務總監。其主要負責我們的財務報告、財務規劃、庫務、財務監控及整體公司秘書事宜。其於1996年9月加入本集團，自此已於本集團的營運累積超過20年經驗。顏女士通過遠程學習，於2004年4月獲得蘇格蘭愛丁堡納皮爾大學會計(榮譽)文學士學位。其亦於2015年9月獲得香港理工大學公司管治碩士學位。自2012年5月起，其成為特許公認會計師公會會員。其於過去三年並無擔任任何公開上市公司的任何董事職務。

黃兆基先生，47歲，為牙醫兼康齒董事。其主要負責牙科診所的營運及提供牙科服務。其於1997年7月加入本集團，自此已於本集團的營運累積超過20年經驗。其自1996年8月起成為註冊牙醫。黃先生於1996年11月獲得香港大學牙醫學士學位。其於過去三年並無擔任任何公開上市公司的任何董事職務。

公司秘書

梁文輝先生，61歲，於2015年11月22日獲委任為本公司的公司秘書(「公司秘書」)。1988年7月，梁先生畢業於英國曼徹斯特理工學院，獲英國國家學術獎委員會頒發會計及金融文學學士學位。其亦於1990年5月獲得新南威爾斯大學會計商業碩士學位。2008年8月至今，梁先生為保仕會計師事務所有限公司的董事。自1995年7月至2014年8月，其為隆成集團(控股)有限公司(於聯交所上市，股份代號為1225)的執行董事、財務經理兼公司秘書。自1993年1月至1995年1月，其為超力國際食品有限公司的財務總監。梁先生自1991年6月起成為香港會計師公會會員。

根據GEM上市規則第18.44(2)條，董事會欣然提交本集團截至2018年3月31日止年度之企業管治報告。

董事及本集團管理層深明良好的企業管治對本集團長遠的成功及持續發展的重要性。因此，董事會致力於維持健全的企業標準及程序，以便提升本集團的問責制度及透明度，保障本公司股東權益及為股東創造價值。

緒言

本公司之企業管治常規乃按照GEM上市規則附錄十五之企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)所載之原則及守則條文而訂立。自上市日期直至本報告日期止期間，據董事會所知，本公司已遵守守則所載之適用守則條文，不包括GEM上市規則附錄十五守則條文第A.2.1條 — 主席及行政總裁的角色應有區分，乃由於董事會認為由陳志偉先生兼任主席及行政總裁職務對本集團有利。

董事會

董事會負責統籌及監督本公司，以及識別其不合規的情況進而促使本公司達致成功。董事會轄下已設立董事委員會，並向該等董事委員會轉授其各自職權範圍載列的各項責任。該等董事委員會各自的職權範圍於本公司及聯交所網站刊發。全體董事已真誠履行職責，符合適用法律及規例的標準，並時刻為本公司及其股東的利益行事。

董事會對本集團所有主要事項負責，包括政策事宜、策略及預算、內部控制及風險管理、須予披露交易及關連交易、董事及公司秘書(或聯席公司秘書)提名及其他重要財務及運營事項。全體董事均為本公司帶來寶貴的業務經驗、知識及專業，使其高效運作。全體董事均可全面地獲取相關資料，以及獲得公司秘書(或聯席公司秘書)的意見與服務，以確保董事會程序及所有適用法律、規則及規例均獲遵從。

董事會委派高級管理層負責本集團的日常管理、行政及營運，並對管理層獲授權的職能進行定期檢討。高級管理層訂立任何重大交易前必須取得董事會授權。

董事會須遵守守則條文第D.3.1條有關企業管治的規定。董事會已審閱及討論本集團的企業管治政策，並對企業管治政策的表現感到滿意。

董事會組成

董事會目前由五名董事組成，其中兩名為執行董事，三名為獨立非執行董事。董事會的組成載列如下：

執行董事

陳志偉先生(主席)
姜洁女士

獨立非執行董事

廖錫堯博士
梁寶漢先生
黃偉樑先生

自上市日期直至本報告日期，董事會的組成概無變動。

有關各董事的履歷資料以及彼等之間的關係(如有)載於本報告第12至15頁「董事及高級管理層履歷」一節。

董事名單(按分類)根據GEM上市規則於本公司不時公佈的所有公司通訊內予以披露。獨立非執行董事亦根據GEM上市規則於本公司刊發的所有公司通訊內明確列出。本公司應在其網站及聯交所網站上設存及提供最新的董事會成員名單，並列明其角色和職能，以及註明其是否為獨立非執行董事。

除招股章程及本年報所披露者外，據本公司所知，董事會成員之間概無財務、業務、家族或其他重大關係。

自上市日期起至本報告日期止期間，董事會一直遵守GEM上市規則有關規定，委任至少三名獨立非執行董事，佔董事會成員人數至少三分之一，以及其中至少一名獨立非執行董事須擁有適當專業資格、會計或相關財務管理專長。

各自獲委任前，各獨立非執行董事均已向聯交所遞交一份書面聲明，確認其獨立性並承諾日後若情況有任何變動以致可能會影響其獨立性，須在切實可行的範圍內盡快通知聯交所。根據GEM上市規則第5.09條所載指引，本公司亦已收到各獨立非執行董事有關其獨立性的書面確認。本公司認為，根據GEM上市規則所載的獨立性規定，所有獨立非執行董事均屬獨立人士。

董事的委任及重選

董事的委任、重選及免職程序及過程已載於本公司組織章程細則。本公司的提名委員會(「**提名委員會**」)負責檢討董事會組成、研究及制定提名及委任董事的有關程序，監管董事的委任及繼任計劃，以及評估獨立非執行董事的獨立性。

董事證券交易

本公司已採納條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條規定交易準則的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)作為其監管董事證券交易的自身守則。由於本公司股份於上市日期之前尚未於GEM上市，於上市日期之前年度，標準守則並不適用於本公司。已向全體董事作出特別問詢且全體董事已確認彼等自上市日期及直至本報告日期全面遵守標準守則所載規定交易準則。

董事會會議、股東大會及程序

董事會會議出席率及次數

守則條文第A.1.1條規定，董事會會議應每年召開至少四次，大約每季一次，且該等定期董事會會議通常要求大部分有權出席的董事積極參與，不論為親自或通過其他電子通訊途徑參與。

董事年內出席本公司股東大會、董事會、本公司審核委員會(「**審核委員會**」)、薪酬委員會及提名委員會會議的情況載列如下：

董事	股東大會	出席／舉行會議數目			
		董事會會議	審核委員會會議	薪酬委員會會議	提名委員會會議
執行董事					
陳志偉先生	1/1	7/7		1/1	1/1
姜洁女士	0/1	5/7			
獨立非執行董事					
廖錫堯博士	0/1	6/7	2/2		
梁寶漢先生	1/1	7/7	2/2	1/1	1/1
黃偉樑先生	1/1	7/7	2/2	1/1	1/1

會議常規及指引

年度會議時間表及每次會議的草擬議程一般會事先向董事提供。本公司已訂有安排，以確保董事有機會提出商討事項列入會議議程。

定期董事會會議通知一般至少提前14日送交所有董事。就其他董事會及委員會會議而言，在一般情況下將給予合理通知。

企業管治報告

董事會文件連同所有適當、完整及可靠資料於每次董事會會議或委員會會議前至少提前3日寄發予所有董事，以便董事了解本公司最新發展及財務狀況及使董事在知情情況下作出決定。於需要時，董事會及各董事亦可單獨及獨立地聯絡高級管理層。

高級管理層成員出席所有定期董事會會議並於需要時出席其他董事會及委員會會議，以就本公司業務發展、財務及會計事項、遵守法規事宜、企業管治及其他重大事項提供意見。

公司秘書負責所有董事會會議及委員會會議記錄，並保存有關記錄。董事會會議及委員會會議記錄應對會議上所考慮事項及達致的決定作足夠詳細的記錄，包括董事提出之任何關注事宜或反對意見。每次會議後一般於合理時間內交予董事傳閱記錄草稿並發表意見，其定稿可供董事隨時查閱。

組織章程細則載有規定，要求有關董事於批准彼等或其任何聯繫人擁有重大利益的交易時放棄投票且不計入會議法定人數。

主席及行政總裁

GEM上市規則附錄十五守則條文第A.2.1條規定，主席及行政總裁的角色應有區分，不應由同一人兼任。陳志偉先生為董事會主席，亦為我們的執行董事，負責根據董事會的即時授權進行本集團的業務，因此，就GEM上市規則而言，亦為行政總裁。

陳先生自1994年起一直管理本集團業務及整體財務及戰略規劃。董事會相信，授予陳先生主席及行政總裁的職位有利於本集團業務營運及管理，將為本集團帶來有力及一致的領導。此外，因三名獨立非執行董事佔董事會半數以上，董事會認為，此足以均衡權力及職權，以致並無個別人士有絕對決定權。因此，本公司並無按照GEM上市規則附錄十五守則條文第A.2.1條規定，區分主席及行政總裁的角色。

董事委員會

董事會成立三個委員會，分別是審核委員會、提名委員會及薪酬委員會，以監管本集團事務之個別範疇。三個委員會各自具有其本身的界定職務與權責範圍。

審核委員會、提名委員會及薪酬委員會成員大部分為獨立非執行董事。

董事委員會擁有充足資源以履行彼等職責，並可在適當情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

審核委員會

本公司於2016年5月19日成立審核委員會，並根據GEM上市規則第5.28至5.33條及企業管治守則制訂其書面職權範圍。審核委員會的主要職責為(其中包括)檢討及監督財務控制、內部監控、提名及監察外聘核數師及本集團的風險管理系統，以及就本集團的財務報告事宜向董事會提供建議及意見。

本公司審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即廖錫堯博士、梁寶漢先生及黃偉樑先生。梁寶漢先生目前擔任審核委員會主席。

提名委員會

本公司於2016年5月19日成立提名委員會，並根據GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則制訂其書面職權範圍。

提名委員會有三名成員，即陳志偉先生及兩名獨立非執行董事梁寶漢先生及黃偉樑先生。梁寶漢先生目前擔任提名委員會主席。

提名委員會的主要職責(其中包括)為最少每年檢討董事會的組成一次，內容包括其架構、規模及多元化，以確保董事會具備適合本集團業務所需均衡專業知識、技能及經驗。提名委員會亦負責考慮及向董事會推薦適當合資格候選人加入董事會，並監察董事繼任安排與及評估獨立非執行董事的獨立身份。提名委員會於物色合適的合資格人選成為董事會成員時，亦考慮董事會多元化政策，而董事會將檢討董事會多元化政策以為執行董事會多元化政策訂立及檢討可計量目標，並監察達成該等目標的進度。

薪酬委員會

本公司於2016年5月19日成立薪酬委員會，並根據GEM上市規則制訂其書面職權範圍。薪酬委員會有三名成員，即陳志偉先生及兩名獨立非執行董事梁寶漢先生及黃偉樑先生。黃偉樑先生目前擔任薪酬委員會主席。

薪酬委員會的主要職能包括(其中包括)(i)就應付董事及高級管理層的薪酬方案的條款、花紅及其他酬金(包括實物福利利益、退休金權利及賠償金額，或喪失或終止職務或委任的任何應付賠償)向董事會提出建議；(ii)就本集團董事及高級管理層的所有薪酬政策及架構向董事會提出建議；及(iii)評估執行董事的表現及批准董事服務合約的條款。

企業管治報告

董事的持續培訓及發展

本公司鼓勵董事參與持續專業發展，以發展及更新彼等之知識及技能。此乃確保董事及時了解相關行業知識及技能以及監管最新資料。

董事定期獲得有關GEM上市規則、企業管治常規及其他監管政策的最新變動及發展的簡介及書面資料，並出席研討會，探討涉及董事職責及責任之專業知識及監管規定之最新發展。

全體董事均參與持續專業發展，內容關於最新監管資料、董事職責及責任及本集團業務，包括閱讀有關監管最新資料之材料及／或出席研討會以培養專業技能。

公司秘書

梁文輝先生於2015年11月22日獲委任為公司秘書。彼負責確保董事會成員之間資訊交流良好，以及遵循董事會政策及程序。

於2017/2018財政年度，梁文輝先生根據GEM上市規則第5.15條的相關專業培訓規定接受合共不少於15小時的相關專業培訓。

董事的責任聲明

董事負責編製截至2018年3月31日止年度之財務報表。

董事會負責對本公司年度及中期報告、股價敏感公佈及按GEM上市規則及其他監管要求規定的其他財務披露作出平衡、清晰而可理解的評估。

高級管理層向董事會提供該等解釋及資料，以讓董事會對財務及其他資料作出知情評估。

風險管理及內部監控

董事會對本集團維持內部監控及風險管理系統及對檢討其成效承擔整體責任。董事會致力落實有效及完善的內部監控及風險管理系統，保障股東利益及本集團資產。作為年度檢討程序的一部分，董事會已評估本集團的會計及財務匯報職能，確保有關資源、員工資歷及經驗已足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算已充足。董事會亦已委聘獨立專業公司天職香港內控及風險管理有限公司(「天職香港」)每年檢討本集團內部監控及風險管理系統，涵蓋已成立框架內的所有相關財務、營運及合規監控。

本集團的內部監控及風險管理系統於制定時已考慮到其業務性質及本集團整體組織架構。有系統的目的在於管理而非排除營運系統的失誤風險，以及提供合理而非絕對地保證不會出現重大虛假陳述或損失。此外，該等系統的另一個目的則在於保障本集團的資產，保存適當的會計記錄及財務報告，維持營運效率及確保遵守適用的法例法規。

於2018年6月22日舉行審核委員會會議時已向審核委員會成員呈列由天職香港編製的內部監控檢討報告及企業風險評估報告。天職香港進行的內部監控檢討及企業風險評估的主要目的在於取得充分資料以了解管理層及董事會就監控環境及風險管理機制因素的態度、意識及所採取的行動。根據天職香港及審核委員會所得的結果及意見，董事會認為內部監控及風險管理系統有效及足夠，且認為並無可能會對本公司股東有影響並需關注的重大事宜。

本公司會繼續每年聘請外聘獨立專業人士對本集團內部監控及風險管理系統進行檢討，並於適當時進一步改善本集團系統。

本集團已制定內部監控程序，除對內幕消息保密外，提供董事及相關僱員有關評估、報告及傳閱內幕消息的指引。內幕消息只會傳閱給有需要的相關人士，而本集團不時檢討現行的政策及做法以確保完全符合監管規定。

現時本集團並無內部核數部門。董事已檢討內部核數部門的需要，彼等認為以本集團業務的規模、性質及結構而言，在需要時聘用外聘獨立專業人士為本集團進行內部核數工作，更具成本效益。然而，董事將會繼續最少每年檢討一次設立內部核數部門的需要。

合規主任職能

合規主任負責建立正式的機制作風險評估及管理，並監督本公司的內部監控系統及程序成效，及評估其修復功能。

外部核數師的薪酬

於截至2018年3月31日止年度，本公司聘請德勤•關黃陳方會計師為外部核數師。除提供核數服務外，德勤•關黃陳方會計師行亦提供非審計服務。德勤•關黃陳方會計師行截至2018年3月31日止年度提供審計及非審計服務的費用分別約為800,000港元及353,000港元。德勤•關黃陳方會計師行的申報責任載於本報告第31至32頁的獨立核數師報告。

股東權利

召開股東特別大會之權利

根據本公司組織章程細則，於提交請求日期持有本公司附帶於本公司股東大會投票權之繳足股本不少於十分之一之任何股東，有權遞交書面請求書要求董事會召開股東特別大會（「股東特別大會」）。該書面請求書(i)必須註明股東特別大會之目的；及(ii)必須由提呈要求人士簽署並送呈本公司之註冊辦事處，以送交本公司之公司秘書，有關要求可能包括同樣格式之多份文件，每份文件經由一名或多名提呈要求人士簽署。有關要求將由本公司股份登記處核實，經其確定要求為妥當有效後，公司秘書將要求董事會向全體股東送達充分通知以召開股東特別大會。另一方面，倘有關要求被證實無效，提呈要求人士將獲知會此結果，因此將不會應其要求召開股東特別大會。

倘董事會於送呈有關要求日期起計二十一天內未有正式召開股東特別大會，提呈要求人士或佔全體提呈要求人士之總投票權一半以上之任何提呈要求人士，可召開股東特別大會，惟如此召開之任何股東特別大會將不得於上述送呈有關要求日期起計兩個月屆滿後舉行。提呈要求人士召開之股東特別大會須按與董事會召開任何股東特別大會盡可能相同之方式召開。

企業管治報告

於股東大會上提呈議案之權利

如欲向本公司股東大會提呈議案，股東須將其建議書（「議案」）連同詳細聯絡資料，送呈本公司之香港主要營業地點。

有關要求須經由本公司之香港股份過戶登記分處核實，待確認有關要求屬適當及符合程序後，即要求董事會將議案納入股東大會議程內。

向董事會查詢之權利

股東可將彼等提請董事會的查詢及關注事宜，以書面形式送交公司秘書，地址為北角英皇道101號16樓。股東亦可於本公司的股東大會上向董事會提出垂詢。此外，股東可向本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司查詢彼等之持股及派息情況。

組織章程文件

自上市日期起至本報告日期止期間，本公司的組織章程文件並無任何重大變更。本公司的組織章程細則可於聯交所網站及本公司網站查閱。

投資者關係

本公司相信，與投資界保持有效溝通，對加深投資者對本公司業務及發展的瞭解至關重要。為達到這一目的並增強透明度，本公司將繼續採取積極手段，促進投資者關係及溝通。因此，本公司制定投資者關係政策之目的為使投資者可公平及時地獲取有關本集團之資料，以令彼等能夠作出知情決定。

歡迎投資者透過寫信至本公司或發送查詢至本公司網站www.MediNetGroup.com與董事會分享彼等的意見。本公司網站亦向投資者及公眾提供本集團最新之企業資料。

問責及審核財務申報

管理層須就本公司的財務狀況及業務前景向董事會提供有關說明及資料，並向董事會匯報，以便董事會能就提呈其批准的財務及其他資料作出知情評估。

誠如獨立核數師報告所載，董事知悉其編製真實及公平地反映本集團財務狀況的財務報表的責任。於本報告日期，董事會概不知悉任何重大不明朗事件或情況可能會嚴重影響本集團持續經營的能力，且董事會已按持續經營基準編製財務報表。外聘核數師負責根據其審核結果，對董事會編製的綜合財務報表作出獨立意見，並向本公司股東匯報其意見。外部核數師作出的申報責任聲明載於本報告「獨立核數師報告」一節。

董事會報告

主要業務

我們主要從事為合約客戶提供企業醫療及牙科方案，並且營運醫匯中心及牙科診所，為計劃會員及自費病人提供服務。我們擬實行以下業務策略：(i) 拓展中環醫匯中心及牙科診所以及尖沙咀牙科診所的業務經營，就此於各區租用及重置面積較大的合適物業；(ii) 為營運銅鑼灣牙科診所購置物業，以減少租金開支；及(iii) 拓展醫匯網絡，增加醫匯網絡內聯繫診所及聯繫輔助服務供應商的數目，擴大合約客戶根據相關企業醫療福利計劃所涵蓋的輔助服務範圍。

業務回顧

本集團於2017/18財政年度的業務回顧以及未來展望載於第5頁「管理層討論及分析」。有關風險管理及內部控制的描述載於第21頁「企業管治報告」。

自2018年3月31日以來概無發生對本集團產生影響的重大事件。

財務回顧

本集團於過往五個年度的已刊發業績以及資產及負債概要載於第98頁。

環境政策

本集團致力創造環保之企業環境，珍惜天然資源。本集團致力減低對環境造成之影響，因此我們鼓勵員工不但節省水電消耗，亦回收辦公室用品及其他物料。環保政策及表現載於第30頁至第47頁的「環境、社會及管治報告」。

遵守法律及法規

本集團充份明白遵守相關法律、法規及專業操守守則的重要性，因此本公司已制定條文及守則並據此營運。自上市日期起至本報告日期，就董事所知，本公司已遵守證券及期貨條例、GEM上市規則及其他相關守則和法規。

業績及分配

本集團截至2018年3月31日止年度的財務表現載於本報告第33頁綜合損益及其他全面收益表及本集團於2018年3月31日的財務狀況載於本報告第34頁綜合財務狀況表。

董事會報告

股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續

股東週年大會將於2018年8月13日舉行。為釐定出席股東週年大會及於大會上投票之權利，本公司將於2018年8月8日至2018年8月13日(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理本公司股份過戶手續。為符合出席本公司應屆股東週年大會及於大會上投票的資格，所有過戶文件連同有關股票，必須於2018年8月7日下午4時30分前一併送達本公司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22樓。

或有負債、法律訴訟及潛在訴訟

於2018年3月31日，本集團並無任何重大或有負債、法律訴訟或潛在訴訟。

持續經營

根據現行財務狀況和可動用的融資額度，本集團在可見未來有足夠財務資源可供繼續經營。因此，在編製綜合財務報表時已採用「持續經營」基準。

物業、廠房及設備

截至2018年3月31日止年度，本集團物業、廠房及設備變動之詳情載於綜合財務報表附註13。

銀行借款

於2018年3月31日，本集團並無任短期或長期銀行借款。

股本

本公司於截至2018年3月31日止年度的股本變動詳情載於本報告綜合財務報表附註21。

儲備

本集團及本公司的儲備變動詳情載於本報告第36頁的綜合權益變動表。

可供分派儲備

於2018年3月31日，本公司可供分派予股東的儲備包括股份溢價加累計虧損約116,091,000港元。

慈善捐款

於截至2018年3月31日止年度，本集團作出慈善捐款21,000港元。

報告期後事項

於2018年4月18日，本集團與本集團獨立第三方Tradewide Investments Ltd.訂立諒解備忘錄協議以收購一間公司(其主要從事提供牙科服務)。截至本報告日期，該交易尚未完成。

公眾持股量

根據本公司可公開取得之資料及就董事所知，於刊發本報告前之最後實際可行日期，公眾最少持有本公司已發行股本總額25%。

主要客戶

於截至2018年3月31日止年度，本集團五大客戶銷售額約佔銷售總額的35.4%，其中最大客戶銷售額約佔銷售總額的15.6%。

於截至2018年3月31日止年度，董事或彼等之任何緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)或本公司任何股東(據董事所深知，持有本公司已發行股本5%以上)概無於本集團五大客戶或其五大供應商中擁有任何實益權益。

董事及控股股東於重大交易、安排及合約的權益

於截至2018年3月31日止年度任何時間或該年度完結時，本公司或其任何附屬公司概無簽訂任何與本集團的業務有重大關係而董事(不論直接或間接)擁有重大權益的重大交易、安排及合約。

截至2018年3月31日，本公司或其任何附屬公司與本公司或其任何附屬公司之控股股東並無訂立任何重大交易、安排及合約。

競爭權益

董事並不知悉本公司董事及控股股東及彼等各自任何緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)於截至2018年3月31日止年度進行與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務及於當中擁有權益，亦不知悉任何有關人士與本集團產生或可能產生任何其他利益衝突。

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條就其獨立性而發出的確認函，並認為自彼等各自的委任期起及截至本報告日期止期間全體獨立非執行董事均為獨立人士。

管理層合約

於截至2018年3月31日止年度，並無訂立或存續涉及管理及執行本公司業務之全部及任何部分之合約(僱傭合約除外)。

獲准許之彌償條文

組織章程細則規定，董事可從本公司的資產及溢利中獲得彌償，彼等就其各自職務或信託履行其職責或擬定職責時因所作出、發生的作為或不作為而招致或蒙受之所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支。另外，本公司已為董事就由企業活動引發對其進行的法律行動的責任安排合適及足夠的投保。

董事會報告

董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉

於2018年3月31日，本公司各董事及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(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第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)根據證券及期貨條例第352條須列入該條例所指之登記冊的權益及淡倉；或(iii)根據GEM上市規則第5.46條至5.67條須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司普通股的好倉

董事姓名	身份／權益性質	所持普通股數目、身份及權益性質	
		所持股份 (附註1)	佔本公司已發行 股本的概約百分比
陳志偉先生	受控制公司權益(附註2)	585,000,000(L)	56.25%
姜潔女士	配偶權益(附註3)	585,000,000(L)	56.25%

附註：

1. 字母「L」指本公司股份好倉。
2. 陳志偉先生(「陳先生」)全資實益擁有Medinet International Limited。因此，根據證券及期貨條例第XV部，陳先生被視為於Medinet International Limited持有的股份中擁有權益。陳先生為Medinet International Limited的唯一董事。
3. 姜潔女士(「姜女士」)為陳先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例第XV部，姜女士被視為於陳先生被視為擁有權益的本公司股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2018年3月31日，本公司董事及最高行政人員概無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)之股份、相關股份或債權證中擁有(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之權益或淡倉(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之權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條規定必須列入該條例所指之登記冊的權益或淡倉；或(iii)根據GEM上市規則第5.46條至5.67條規定須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2018年3月31日，就董事所悉，下列人士(本公司董事或主要行政人員除外)於本公司的股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司存置的登記冊的權益或淡倉如下：

股東名稱	身份及權益性質	所持普通股數目 (附註1)	佔本公司已發行 股本的百分比
MediNet International Limited	實益擁有人(附註2)	585,000,000(L)	56.25%
NSD Capital Limited (「NSD Capital」)	實益擁有人(附註3)	195,000,000(L)	18.75%
康宏私募投資有限公司 (前稱Convoy Fund Management Limited) (「康宏私募投資」)	受控制法團權益(附註3)	195,000,000(L)	18.75%
康宏環球控股有限公司(前稱康宏金融控股有限公司)(「康宏環球」)	受控制法團權益(附註3)	195,000,000(L)	18.75%

附註：

1. 字母「L」指本公司股份好倉。
2. 陳先生全資實益擁有MediNet International Limited。因此，根據證券及期貨條例第XV部，陳先生被視為於MediNet International Limited持有的本公司股份中擁有權益。陳先生為MediNet International Limited的唯一董事。
3. NSD Capital是於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其管理層股份由康宏私募投資全資擁有，該公司為聯交所主板上市公司康宏環球(股份代號：1019)的全資附屬公司。因此，根據證券及期貨條例，康宏私募投資及康宏環球被視為於NSD Capital持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2018年3月31日，主要股東或其他人士(本公司董事及主要行政人員除外，其權益載於上文「董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉」一節)概無於本公司的股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司存置的登記冊的任何權益或淡倉。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

自上市日期起至本報告日期，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。

遵守企業管治守則

企業管治報告全文載於本報告第16至23頁。

董事會報告

優先購買權

除聯交所另有規定外，組織章程細則或開曼群島(即本公司註冊成立所在司法權區)法律並無規定本公司須按比例向現有股東發售新股之優先購買權條文。

合規顧問的權益

誠如本公司的合規顧問大有融資有限公司所告知，於2018年3月31日，除本公司與大有融資有限公司訂立的合規顧問協議外，大有融資有限公司、其董事、僱員及聯繫人並無有關本集團的任何權益須根據GEM上市規則第6A.32條知會本公司。

股息

董事會不建議於2017/18財政年度派發任何股息(2016/17年度：無)。

核數師

將於股東週年大會上提成決議案以續聘德勤•關黃陳方會計師行為本公司核數師。

代表董事會

主席

陳志偉

香港，2018年6月28日

環境、社會及管治報告

有關本報告

報告簡介

醫匯集團有限公司(下文稱為「本公司」或「我們」)及其附屬公司(統稱「本集團」)欣然提呈我們的環境、社會及管治(「ESG」)報告(「報告」)。本文所載的ESG報告內容專注概述我們主要運營於2017年4月1日起至2018年3月31日止財政年度(「報告期間」)的ESG表現。

本集團主要活動是通過設計及管理定制醫療及／或牙科福利計劃為合約客戶提供企業醫療及牙科方案，通過醫匯網絡及／或我們的自營醫務中心(「醫匯中心」)及牙科診所(「牙科診所」)為客戶提供不同組合的醫療及／或牙科服務。

報告期間及範圍

除非另有說明，本報告包括以下各項：

- (i) 醫匯中心位於中環及尖沙咀；
- (ii) 牙科診所位於銅鑼灣、中環、觀塘、旺角及尖沙咀；及
- (iii) 總部位於北角。

於本報告期間，若干重大ESG問題可能對以下各項有重大影響：

- 醫療及／或牙科行業；
- 目前或未來環境或社會；
- 我們的財務表現／業務運營；及／或
- 我們的利益相關者的利益及彼等評估、決定及行動。

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)GEM上市規則附錄20所載的ESG報告指引編製。

反饋

我們為透明度制定高標準，並努力符合利益相關者的期望。有關我們於報告期間的財務表現及企業管治的詳情，請瀏覽我們的網站：<http://www.medinetgroup.com/web/en/index.php>。閣下如有任何疑問或意見，請以郵件方式寄發至香港北角英皇道101號16樓，與我們分享 閣下的寶貴意見。



方法

本集團致力於可持續發展，亦明白我們的業務及社區可持續發展的重要。本集團密切注意日常運營對環境及業務營運所在社區的影響，並旨在為社區樹立榜樣。我們關注可能於短期、中期或長期內對本集團的聲譽造成影響，或可能令本集團面臨風險的事宜。

在經營業務時，我們力爭在所有利益相關者的利益、經濟、環境、社會及企業管治之間取得平衡。我們積極發展機會，重點關注職業道德，確保我們的持續成功及發展，並將為供應商、消費者及環境帶來整體裨益。

我們相信，本集團的成功不僅取決於我們業務及活動的表現，亦基於我們對我們員工、供應商、客戶、社區及環境的責任及承諾。我們預計未來會出現更大的挑戰，譬如預計監管機構對廢物處理的標準將越來越高。本集團制定各種環境及社會政策，以支持本集團的可持續發展。通過對ESG風險及機遇的深入了解，我們將更有針對性地分配資源，減少及回收不同類型的廢物。

我們的利益相關者

作為醫療服務供應商，我們是社會不可分割的一部分，在香港人民的生活中發揮重要作用。因此，我們重視利益相關者的福祉，以負責及可持續的方式開展業務。

我們對利益相關方的參與採取積極態度。我們旨在定期檢討我們的利益相關者參與計劃，以確保所有利益相關者充分了解我們於環境及社會方面的關鍵訴求及事宜。我們已識別出的主要利益相關者以及溝通與回應方式載列如下。

僱員

- 培訓及研討會
- 面對面會議
- 內部備忘錄
- 僱員建議信箱

香港聯交所

- 會議
- 培訓
- 路演
- 工作室
- 計劃

投資者

- 研討會及訪談
- 財務報告
- 就投資者、媒體及分析師的運營報告

政府

- 互動及到訪
- 退稅
- 政府調查

客戶

- 年度客戶調查
- 診所到訪
- 客戶熱線

媒體及公眾

- 本公司網站刊登的新聞通訊

社區及非政府組織

- 捐款箱
- 僱員志願活動
- 公共活動

供應商

- 面對面會議
- 產品評估
- 年度供應商評估

環保

概述

我們以環保及社會責任的方式管理我們的業務運營。我們明白健康環境乃取決於我們，而我們應該為社會樹立榜樣。

本集團致力於通過推行及採用一套管理政策及措施，保護及發展可持續性，盡量減少對環境的不利影響。本集團明白我們用電及用水以及經營活動產生的臨床廢物會消耗自然資源，並對公眾健康及環境構成風險。因此，我們在工作場所推行及實施節電節水措施，並謹慎處理臨床廢物。

於報告期間，我們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並對我們有重大影響的一切相關法律及法規。

排放

由於我們向客戶提供醫療及牙科方案，我們並無擁有或管控任何固定或移動燃燒源，故在我們的日常運營中並無向水及土地排放大量廢氣或水污染物。因此，我們於報告期間並無記錄廢氣排放相關數據。

然而，本集團有溫室氣體排放產生，主要來自外購電力消耗以支持辦公室及診所運營，例如照明及放大鏡、空調系統以及消毒系統。以下詳載我們於報告期間記錄的溫室氣體排放統計數據。

溫室氣體排放範圍	排放來源	排放量 (噸二氧化碳當量)	每平方米樓面 面積排放量 ⁽¹⁾ (噸二氧化碳/平方米)
範圍1 直接排放	不適用	不適用	不適用
範圍2 間接排放	外購電力	108.20 ⁽²⁾	0.08
範圍3 其他間接排放	紙張消耗	10.15	0.01

¹ 由於所有用電量均來自我們的診所及辦公室(如「報告期間及範圍」一節所界定)，故樓面面積指我們診所及辦公室的樓面面積。

² 就範圍2溫室氣體排放量(來自外購電力消耗的間接排放)而言，我們指港燈及中電刊發的可持續發展報告，港燈及中電所售電力的二氧化碳當量排放強度分別為0.79及0.51。

環境、社會及管治報告

本集團的目標是減少能源消耗及排放。我們明白能源消耗在一定程度上相當於溫室氣體排放。減少能源消耗有助於管理我們的碳足跡。本集團在經營過程中採用綠色做法。關於有效利用能源的做法詳情，請參閱「能源效率」一節。

廢物管理

於報告期間，我們遵守有關臨床廢物管理並對我們產生重大影響的一切相關法律及法規，包括但不限於香港《廢物處置條例(第354章)》、《有毒化學品管制條例》及《廢物處置(醫療廢物)(一般)規例(第354O章)》，該等條例規定臨床廢物須作妥善處置及收集。我們的僱員按照標準程序及指引，處置所產生的廢物並將其倒入特定容器，這些容器已用指定顏色仔細編碼，分別用紮帶密封，重量不得超過5公斤。為確保遵守有關法律法規，我們已委聘環境保護署許可的合格廢物處理及回收公司處理危險廢物的處置，包括過期及不需要的藥品。

我們已制定旨在確保有害物質及廢物安全處置的內部政策。本集團定期處置不同類別的廢物，例如《廢物處置條例(第354章)》所界定的臨床廢物第1類(使用或污染的尖銳物)，第3類(人和動物組織)，第5類(敷料)及第6類(其他廢物)。

所有使用過的注射器、針頭、藥筒、安瓿及其他鋒利儀器都須存儲在每個診所的特殊鋒利容器中。於整個報告期間，我們共產生約106千克臨床廢物，平均每間醫匯中心／牙科診所產生17.67千克臨床廢物。

當使用常規X射線照相術時，我們使用X射線顯影劑，因此產生化學廢物(廢鹼)。所有已用的X射線顯影劑儲存在單獨的塑料容器中，並經環境保護署授權的認可廢物回收商收集。於整個報告期間，我們共產生約180升化學廢物，平均每間牙科診所產生45升化學廢物。

我們的業務活動產生的主要無害廢棄物是用於行政管理的紙張。儘管如此，我們鼓勵員工盡量減少用紙並在無紙化的環境中工作。

截至2018年3月31日止年度

	複印紙	信紙
重量(噸)	1.59	0.53
強度(噸／平方米樓面面積 ⁽³⁾)	0.0011	0.0004

³ 由於我們的診所及辦公室會使用紙張(如「報告期間及範圍」一節所界定)，故樓面面積指我們診所及辦公室的樓面面積。

環境、社會及管治報告

為減少廢物產生，我們致力減少內部行政工作的複印紙使用量。我們在日常運營中採取以下措施：

- 在電腦上預設雙面打印模式，及單面打印時須手動進行選擇；
- 對於單面打印過的任何紙張，應在打印面無機密資料情況下循環再用；及
- 鼓勵員工透過電郵或加密通用串行總線(「通用串行總線」)等電子方式傳送文件。

資源的使用

環保是本集團的重點。我們致力於在日常運營中保持高環境標準，以滿足適用法律法規的相關要求。我們也採取負責的方式，確保良好的環境及人類健康。

本集團明白，負責的能源使用不僅是消耗更少的能源。這也意味著從我們消耗的能源中獲得最大收益，同時為消費者提供安全優質的服務。我們通過更好的規劃及執行來管理及減少用電及用水量，以減少對環境的不利影響。

本集團不參與任何生產活動。因此對環境及自然資源的影響微不足道。

能源效率

如前所述，電力消耗主要用於我們的辦公室及診所運營，例如照明及放大鏡、空調系統以及消毒系統。下表顯示於報告期間的用電統計數據。

截至2018年3月31日止年度

用電量(千瓦時)	166,890.00
強度(千瓦時／平方米樓面面積 ⁽⁴⁾)	120.22
強度(千瓦時／員工人數)	2,112.53

我們鼓勵員工在工作場所節約用電。我們通知我們的工作人員在午餐期間及辦公時間後關燈，以便只在必要時才亮燈。此外，所有電器在不使用時均應關閉。諸如「節約能源」等書面告示被置於工作區的牆壁上，以提醒我們的工作人員節省資源。室內溫度保持在24攝氏度以上，以減少不必要的能源使用。

⁴ 由於所有用電量均來自我們的診所及辦公室(如「報告期間及範圍」一節所界定)，故樓面面積指我們診所及辦公室的樓面面積。

環境、社會及管治報告

水使用

由於我們的日常運營不涉及生產，因此用水量相對低於製造企業。現有供水能滿足我們就生活用水而言的日常運營需求，而我們在水源方面亦無任何問題。鑒於水費已計入租金，我們無法收集及披露相關數據。

我們已採取諸多措施減少用水量，包括定期檢查水龍頭及水管以避免不必要的洩漏、安裝節水裝置以及提高員工的水資源匱乏意識以讓其更明智地用水。

醫療包裝

為減少碳足跡，為拯救地球作出貢獻，本集團鼓勵客戶盡量減少使用塑料袋。我們建議我們的客戶自備袋子。對於我們使用的包裝材料，大部分均可回收利用或可生物降解。

就業

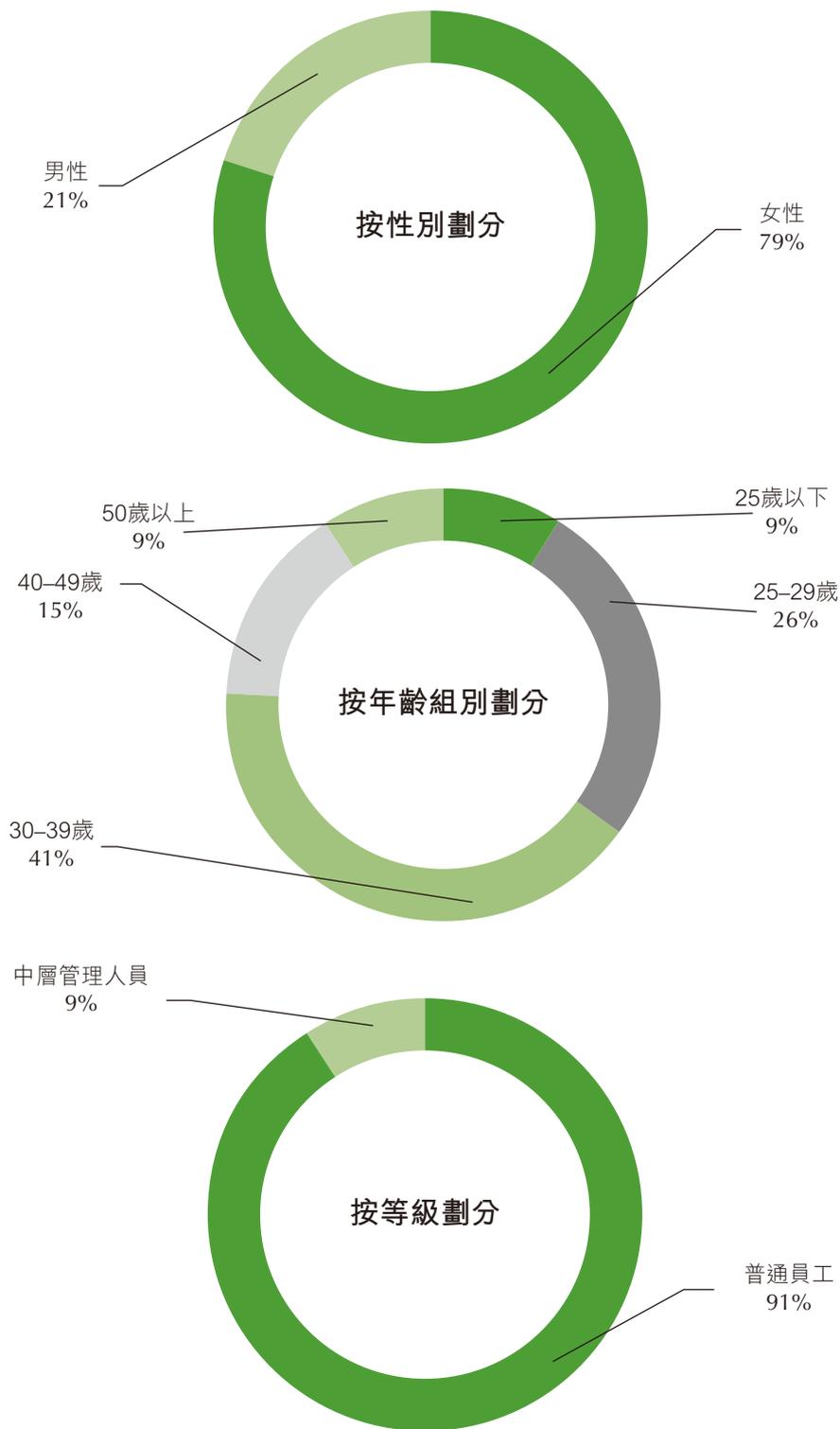
於報告期間，本集團嚴格遵守涉及賠償及解聘、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多樣性、反歧視以及其他利益及福利而對我們產生重大影響的香港有關法律法規，包括但不限於《僱傭條例》、《最低工資條例》及《僱員補償條例》等。

我們將員工視為本集團最寶貴的資產，並致力於為彼等提供安全愉快的工作環境。人力資源部的目標是通過提供有基本工資的極具競爭力的薪酬待遇來獎勵及認可優秀員工，並通過提供充分的培訓及機會以促進本集團內的職業發展及進步。

於2018年3月31日，按性別、年齡、等級及地區位置劃分的僱員情況如下：

員工總數	91
按性別劃分	
女性	73
男性	18
按年齡劃分	
25歲以下	8
25–29歲	12
30–39歲	30
40–49歲	28
50歲以上	13
按僱傭類別(等級)劃分	
高層管理人員	9
中層管理人員	28
普通員工	54
按地區位置劃分	
香港	79
中國	13

於整個報告期間，按性別、年齡及等級劃分的僱員流失比率如下：



環境、社會及管治報告

健康及安全

本集團須遵守有關提供安全工作環境及保護僱員免受職業危害的香港法律及規例。

管理層大力加強本集團的職業健康及安全績效，保護員工免受危害。例如，我們的醫生、牙科醫生及護士穿戴手套、外科口罩，護目鏡及保護衣，免受任何感染。若發生受傷或意外事故，本集團將會為相關員工作出相應醫療安排。

我們向我們的牙科醫生及牙科護士提供劑量計，以測量及監測受到電離輻射的程度，並如果劑量率閾值超出，會向所有人員預警。

除員工補償保險外，本集團為員工提供其他福利待遇，例如定期進行培訓及教育。我們努力為員工、客戶及業務夥伴提供舒適安全的環境。

於報告期間，並無發生死亡事故，於工作場所內發生1宗工傷個案，並無因工傷造成的工時損失報告。

發展與培訓

本集團提供各式各樣的培訓課程與發展支援，以增進僱員的長遠職業成長、發展及晉升機會。

本集團已實施「培訓程序」，促進員工潛力的發展。我們預先設計培訓課程的時間表。釐定培訓時間表時，我們考慮僱員提供的反饋。

本集團採納的僱員發展及培訓政策如下：

- 新招聘僱員須參加新入職培訓計劃，有關培訓計劃涵蓋企業文化、業務概況、營運政策及程序；
- 指定高級經理負責審查接待處員工提供服務的質素，並負責提供內部培訓，確保所有員工了解如何使用電子設備(即電腦及打印機等)及內部客戶歸檔系統；
- 護士須參加履行工作職責所需的定期及臨時內部培訓課程，包括但不限於產品知識、客戶服務以及與我們企業營運相關的新法例及法規；
- 為醫生及牙醫參加與我們的業務相關的外部培訓課程(有關新技巧、工具及技術等)提供贊助。

環境、社會及管治報告

下表顯示於報告期間有關培訓的統計數據：

已完成平均培訓時數(小時)

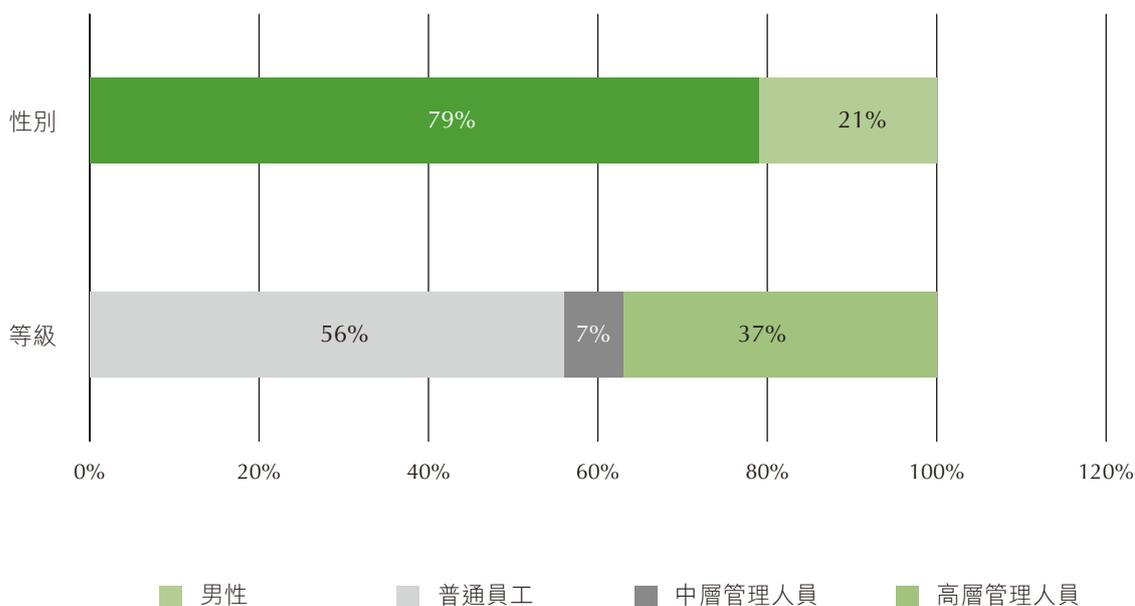
按性別劃分

女性	6.82
男性	3.11

按等級劃分

高層管理人員	4.44
中層管理人員	6.67
普通員工	7.04

按性別及等級劃分已接受培訓的員工百分比



勞工標準

於報告期間，我們遵守香港《僱傭條例》等對我們產生重大影響的一切相關法例及法規。本集團嚴禁招聘任何童工及強迫勞動，並保證與僱員按公平、平等、自願、共同商定的原則訂立勞工合約。

我們根據資歷、經驗、聲望、研究及執業的專業領域、投入程度、過往合規記錄以及能否融入我們的企業文化招聘醫生及牙醫。我們亦非常重視培訓及挽留我們的專業團隊成員。我們所有的醫生皆持有執業執照和證書。

本集團深明僱用童工和強迫勞動違反基本人權，因此禁止使用童工或強迫勞動。於招聘過程中，負責人員收集候選人的身份證明文件，以保證其年齡符合僱傭條例的規定。本集團僅執行載於標準僱傭合約的規定，並不會採用任何非法或不公平的手段限制僱員享有的員工福利。違反規定、嚴重瀆職、涉及違法行為或刑事犯罪之員工即被解僱。

環境、社會及管治報告

於報告期間，並無發現與童工或強迫勞動相關之個案。

本集團持續監督僱員的表現。新聘的僱員順利完成三個月試用期後，即獲錄取為永久僱員。所有新的永久僱員均享最少十天的年假，休假時間超過當地法律的最低規定。我們亦向永久員工提供僱員醫療與牙醫保險計劃以及住院病人保險計劃。

供應鏈管理

我們的供應商主要為正畸矯治器、藥品及醫療耗材分銷商。我們擁有逾30個供應商，均主要位於香港。

本集團具有嚴謹的供應鏈管理系統(須就環境和社會風險定期進行評估)，藉此致力為客戶提供優良產品及服務。本集團敦促供應商採取措施以減少其環境和社會風險。

本集團已制訂「新供應商和承包商評估程序」以及「採購和付款政策及程序」，以評估新供應商，亦就此編製「不合規報告」，以供記錄現有供應商的任何失誤。尤其是，優質的環保型藥物更受青睞及歡迎，以促進沿供應鏈開展環境保護。此外，本集團亦訂有「採購控制程序」和「設備管理程序」，以監督診所從供應商購買的產品之素質。

評估團隊負責監督供應商的工作質素。我們選取製藥和其他供應商時，會對潛在供應商進行評估，包括彼等產品質素的往績、交易數量、交貨時間、產品來源、價格和在業界的聲譽。供應商應以公正、誠實、負責任的態度配合評估。供應商的合約續期與否，視乎審核於合約期間銷售業績有否滿意的表現。

產品及服務責任

本集團已實施「工作指導管理程序」，涵蓋提供服務和產品的標準程序。於報告期間，本集團遵守與業務領域的營運流程相關的各项規定(例如健康安全、廣告、標籤和與所提供的產品和服務相關的私隱事宜以及補救方法)。

根據「採購控制程序」，每間診所的診所負責人負責整合醫生和牙醫的要求，對支持臨床運作所需的醫療用品進行評估，並向護士長提交「牙科／診所用品的訂單資料」，以作批量訂購。我們僅從認可供應商訂購高質素的藥物和醫藥。診所人員將根據「材料處理程序」對收到的用品進行檢測，以確保醫療耗材質素。如收到任何有瑕疵的產品，我們將要求召回。

根據「新材料、儀器、設備、藥物流程」，當市場推出具備更佳表現、效用或效率及節省成本的新材料、儀器、設備或藥物時，醫生／牙醫可以成立評估團隊，對相關產品進行研究。完成評估之後，填寫「樣本要求和評估表」以記錄有關結果。任何已獲接受的新項目均登記在批准名單上，而護士長可以着手採購。

環境、社會及管治報告

我們採取特別的防範措施處理藥物。本集團就藥物儲存設有具體準則，存放於不同封盒並張貼包裝標籤。局部用藥和危險藥物與一般藥物分開儲存。危險藥物按照香港《危險藥物條例(第134章)》處理。

根據「藥物程序的處方和藥房」，醫生／牙醫根據患者的病史和需要處方藥物。我們的護士負責檢查藥物和醫藥的有效期和視覺狀況，以保證維持產品質素。倘若發現任何瑕疵，會向護士長提交報告，由其通知總部，將有缺陷的產品退回予供應商。

有關醫藥和藥物的資料會出於病人利益的考慮提供予醫生／牙醫。護士根據牙醫／醫生為病人的處方在藥物包裝貼上藥物名稱、劑量、日期和任何細節的標籤。接待員僅在取得醫生／牙醫批准後，才會向病人提供藥物的劑量和詳細資料。

此外，我們的客戶資料儲存在度身訂造的信息系統，以保護我們病人的個人資料。該系統創建不同的權限存取級別，以保證該等資料的保密性。

於報告期間，我們遵守《個人資料(私隱)條例》的規定，以收集、處理及使用客戶的個人資料。此外，與我們病人訂立的合約亦規定對有關客戶的個人資料設有保密義務，並不能用於有關合約規定以外的任何用途。此外，我們定期進行相關的員工培訓，以保護客戶的私隱和資料安全。

於報告期間，本集團嚴格執行各項法律、法規、規章和程序準則，且並無發現與我們的產品／服務質素和安全有關的違規行為個案。

我們尊重其他公司對知識產權的權利，我們不會在未經授權的情況下使用他人的知識產權。

廣告

根據香港醫務委員會公佈的《醫生專業守則》，我們就醫療和牙科服務禁止涉及遊說活動的廣告。我們的醫生和牙醫亦按照標準守則提供服務，以維持醫療護理水平及公眾對醫療職業的信任。

投訴

本集團致力憑藉提供符合客戶需求的優良產品和服務，務求營造良好的客戶體驗。

本集團提供相關培訓，務求加強僱員處理客戶查詢和投訴的能力。我們已制訂並實施「客戶滿意度監控程序」、「客戶滿意度調查程序」、「客戶投訴處理政策」等相關營運政策和程序。

我們歡迎客戶的反饋，並為彼等提供解決問題的各種方法。客戶投訴根據投訴的性質由有關方面及時跟進及處理。我們會審視客戶的建議，務求改進我們的業務營運。

於報告期間，我們並未收到香港醫務委員會發出的任何重大醫療糾紛或投訴。

環境、社會及管治報告

反貪污

於報告期間，本集團嚴格遵守有關賄賂、勒索、詐騙、洗黑錢並對我們產生重大影響的香港一切法律及法規，包括但不限於《防止賄賂條例》。

我們的「舉報程序」鼓勵及能讓僱員及其他持份者可在不怕遭到報復的情況下舉報所察覺及懷疑的違規及可疑的舉動。所舉報的個案將由本集團管理層調查及跟進。

我們就反貪污及舉報程序向所有僱員進行定期培訓，以加強彼等的意識。任何僱員（包括董事、管理層以及全職、兼職、鐘點及臨時員工）均不得招攬或接受任何形式的利益，或從事任何可能被視為賄賂的行為（不論直接或間接）。倘若任何僱員接受該等利益，將會妨礙其客觀態度並可能誘使他們作出違規行為及／或會有偏頗的判斷或不當行為。因此，本集團利益可能因而受損。該等措施可起阻止作用，從而預防賄賂或其他不當行為。

於報告期間，並沒有發現貪污案件或接獲相關報告。

社區投資

本集團明白其投資決策對環境和社會產生間接影響。本集團藉參考業界的最佳做法和國際公認的環境、社會及管治標準，尋求將環境和社會元素納入其投資決策和營運的不同機會。

在每間診所，我們都設有一個捐款箱，用於收集客戶／公眾的捐款以支持香港的紅十字會。對公眾而言，這是個方便的渠道，供彼等協助更好地規劃在香港的長期康復服務及營運。

我們關心社區。我們於此方面資助由奧比斯舉辦的培訓課程，以訓練眼部護理的專業人士，為盲人恢復視力。此外，我們亦向樂施會捐款，藉此展開扶貧活動。於報告期間，我們為社區捐款21,000港元，貢獻一己之力。

本集團不僅借助慈善捐贈計劃致力履行其企業社會責任，而且維持積極的社區參與。我們為企業客戶提供醫療保健講座，亦舉辦有關醫療保健和治療的免費醫療保健研討會。我們亦於報告期間向客戶提供牙齒護理（牙科）課程（免費附送牙刷和牙膏）。

香港聯交所《環境、社會及管治報告指引》內容索引

層面	描述	章節	備註
A.環境			
A1排放			
一般披露	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等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	概述	
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	排放	
關鍵績效指標A1.2	溫室氣體排放總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	排放	
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	廢物管理	
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	廢物管理	
關鍵績效指標A1.5	描述減低排放量的措施及所得成果。	能源效率	由於本報告為本集團首份設有排放關鍵績效指標的環境、社會及管治報告，因此並無透過執行減低排放量措施而取得的成果的數據。
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施及所得成果。	廢物管理	



層面	描述	章節	備註
A2資源使用			
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	資源的使用、能源效率、水使用	
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	能源效率	
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	水使用	
關鍵績效指標A2.3	描述能源使用效益計劃及所得成果。	能源效率	由於本報告為本集團首份設有電關關鍵績效指標的環境、社會及管治報告，因此並無透過執行能源使用效益計劃而取得的成果的數據。
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升水效益計劃及所得成果。	水使用	
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	醫療包裝	作為醫療服務提供商，所用包裝材料少之又少。
A3環境及天然資源			
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	不重大	作為醫療服務提供商，我們認為我們的經營並無對環境及天然資源造成重大影響。
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。		

層面	描述	章節	備註
B.社會			
B1就業			
一般披露	有關薪酬及解聘、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多樣性、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	就業	
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	就業	
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	就業	
B2健康及安全			
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	健康及安全	
關鍵績效指標B2.1	因工作關係而死亡的人數及比率。	健康及安全	
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	健康及安全	
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	健康及安全	
B3發展與培訓			
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	發展與培訓	
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比。	發展與培訓	
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	發展與培訓	



層面	描述	章節	備註
B4 勞工標準			
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	勞工標準	
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	勞工標準	
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工標準	
B5 供應鏈管理			
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理	
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理	
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	供應鏈管理	

層面	描述	章節	備註
B6產品責任			
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	產品及服務責任、 廣告	
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	不適用	作為醫療服務提供商，我們主要向我們的客戶提供醫療及／或牙科服務，旗下須予召回的產品寥寥無幾。
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	投訴	
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	產品及服務責任	
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品及服務責任	
關鍵績效指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	產品及服務責任	



層面	描述	章節	備註
B7反貪污			
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	反貪污	
關鍵績效指標B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	反貪污	
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污	
B8社區投資			
一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區投資	
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資	
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區投資	

Deloitte.

致醫匯集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

德勤

意見

吾等已審核第53頁至第97頁所載醫匯集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於2018年3月31日的綜合財務狀況表及於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，以及包括主要會計政策概要在內的綜合財務報表附註。

吾等認為，綜合財務報表已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」)真實而公平地反映 貴集團於2018年3月31日的綜合財務狀況及截至該日止年度 貴集團的綜合財務表現及其綜合現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

意見基礎

吾等已根據香港會計師公會頒佈的《香港核數準則》(「香港核數準則」)進行審核。根據該等準則，吾等的責任於本報告「核數師就審核綜合財務報表的責任」一節中詳述。根據香港會計師公會的「專業會計師道德守則」(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並已遵循守則履行其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證足夠及能適當地為吾等的意見提供基礎。

關鍵審核事項

關鍵審核事項為吾等的專業判斷中，審核本期綜合財務報表中最重要的事項。吾等於審核整體綜合財務報表時處理此等事項及就此形成意見，而不會就此等事項單獨發表意見。

獨立核數師報告

關鍵審核事項(續)

關鍵審核事項

收益確認

我們識別收益確認為關鍵審核事項，因為收益是 貴集團的主要業績指標之一，而 貴集團從向保險公司提供醫療解決方案的收入涉及 貴集團業務系統中記錄的大量交易。確認這種收益相當依賴 貴集團從業務系統至會計系統產生的資料數據。因此， 貴集團產生這種收入可能被誤報或受到操縱的內在風險。

截至2018年3月31日止年度， 貴集團就向保險公司提供醫療解決方案確認收益約34,134,000港元。向保險公司提供醫療解決方案的收益詳情載於綜合財務報表附註5。

應收賬款的估值

我們識別出應收賬款的估值為關鍵審核事項，原因為有關結餘對綜合財務報表整體的重要性及評估應收賬款的可收回性時在估計中使用的判斷。

在確定應收賬款的撥備時，管理層考慮應收賬款的信貸往績，包括違約或拖欠、結算記錄、後續結算和應收賬款的賬齡分析。

於2018年3月31日，應收賬款的賬面值為7,383,000港元。年內並未對呆賬作出撥備。應收賬款詳情載於綜合財務報表附註16。

吾等於審核時如何處理關鍵審核事項

我們與收益確認有關的程序包括：

- 了解和測試操作系統數據以及將資料數據從操作系統傳輸到會計系統有效性的控制；
- 委託我們的內部資訊科技專家通過從操作系統摘取相關數據以重新計算會計系統所記錄選定月份的交易金額，從而核實將向保險公司收取的諮詢費的準確性；
- 選定收益交易樣本並與證明文件及結算文件進行比對；及
- 對提供醫療解決方案的收益進行分析審查程序並識別及取得所發現波動的解釋。

我們與應收賬款的估值有關的程序包括：

- 了解 貴集團對信貸政策及收款的控制，以及管理層如何估計呆賬撥備；
- 測試 貴集團就編製應收賬款賬齡分析的關鍵控制，並通過抽樣比對相關結算文件以測試應收賬款賬齡分析的準確性；
- 對源文件進行抽樣以測試年內的結算記錄及結算日後應收賬款的結算情況；及
- 參考各個別企業客戶及保險公司的信貸記錄(包括結算記錄、後續結算情況以及賬齡分析)以評估應收賬款可收回性的合理性。

其他資料

貴公司董事對其他資料負責。其他資料包括年報所載資料，但不包括綜合財務報表及相關核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不對其他資料發表任何形式的鑒證結論。

當審核綜合財務報表時，吾等的責任為閱讀其他資料，於此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等於審核過程中所瞭解的情況有重大抵觸，或者似乎有重大錯誤陳述。基於吾等已執行的工作，倘吾等認為其他資料有重大錯誤陳述，吾等須報告該事實。於此方面，吾等沒有任何報告。

董事及負責管治的人員對綜合財務報表的責任

貴公司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規定編製並真實兼公允地呈列的綜合財務報表，並為其認為必須為使編製綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述的內部控制負責。

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。

負責管治的人員履行監督 貴集團財務報告過程的責任。

獨立核數師報告

核數師就審核綜合財務報表的責任

吾等的目標為合理鑒證整體綜合財務報表是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的任何重大錯誤陳述，並發出載有吾等意見的核數師報告，僅向閣下(作為整體)按照吾等協定的委任條款報告，除此之外本報告別無其他目的。吾等不會就本報告內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理鑒證屬高層次鑒證，但不能擔保根據香港核數準則進行的審核工作總能發現所有存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可源於欺詐或錯誤，倘個別或整體合理預期可影響使用者根據綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

根據香港核數準則進行審核時，吾等運用專業判斷，於整個審核過程中抱持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述風險，因應此等風險設計及執行審核程序，獲得充足及適當審核憑證為吾等的意見提供基礎。由於欺詐涉及合謀串通、偽造、故意遺漏、誤導性陳述或凌駕內部控制，因此未能發現由此造成的重大錯誤陳述風險較未能發現由於錯誤而導致的重大錯誤陳述風險更高。
- 瞭解與審核有關的內部控制，以設計恰當的審核程序，但並非旨在對貴集團內部控制的有效程度發表意見。
- 評估所用會計政策是否恰當，以及董事所作會計估算及相關披露是否合理。
- 總結董事採用以持續經營為基礎的會計法是否恰當，並根據已獲取的審核憑證，總結是否有對貴集團持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況等重大不確定因素。倘吾等總結認為存在重大不確定因素，吾等需於核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關資料披露，或如果相關披露不足，則應當發表非無保留意見。吾等的結論以截至核數師報告日期所獲得的審核憑證為基礎，惟未來事件或情況可能導致貴集團不再具有持續經營的能力。
- 評估綜合財務報表(包括資料披露)的整體列報、架構及內容，以及綜合財務報表是否已公允反映及列報相關交易及事項。
- 就貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲得充足適當的審核憑證，以就綜合財務報表發表意見。吾等須負責指導、監督及執行集團的審核工作。吾等須為吾等的審核意見承擔全部責任。



獨立核數師報告

核數師就審核綜合財務報表的責任(續)

吾等與負責管治的人員就(其中包括)審核工作的計劃範圍及時間安排及重大審核發現，包括吾等於審核期間識別出內部控制的任何重大缺陷溝通。

吾等亦向負責管治的人員提交聲明，說明吾等已遵守有關獨立性的道德要求，並就所有被合理認為可能影響吾等的獨立性的關係及其他事宜及相關防範措施(如適用)與負責管治的人員溝通。

吾等從與負責管治的人員溝通的事項中，決定哪些事項對本期綜合財務報表的審核工作最為重要，因而構成關鍵審核事項。除非法律或法規不容許公開披露此等事項，或於極罕有的情況下，吾等認為披露此等事項可合理預期的不良後果將超越公眾知悉此等事項的利益而不應於報告中披露，否則吾等會於核數師報告中描述此等事項。

出具本獨立核數師報告的審核項目合夥人是Faith Corazon Del Rosario。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

2018年6月28日

綜合損益及其他全面收益表

截至2018年3月31日止年度

	附註	2018年 千港元	2017年 千港元
收益	5	97,830	99,206
其他收入	6	1,941	981
其他收益及虧損	7	(253)	114
醫療及牙科專業服務開支	8	(48,512)	(50,125)
員工成本	8	(31,749)	(25,064)
物業、廠房及設備折舊		(1,953)	(1,454)
醫療及牙科供應品成本	8	(3,928)	(4,036)
租金開支		(10,154)	(6,787)
其他開支		(16,400)	(12,283)
上市開支		–	(4,190)
除稅前虧損	8	(13,178)	(3,638)
所得稅抵免(開支)	9	474	(865)
年內虧損		(12,704)	(4,503)
年內其他全面收益			
其後可能重新歸類為損益的項目：			
換算產生的匯兌差額		537	–
年內全面開支總額		(12,167)	(4,503)
以下人士應佔年內虧損：			
本公司擁有人		(12,704)	(4,261)
非控股權益		–	(242)
		(12,704)	(4,503)
以下人士應佔全面開支總額：			
本公司擁有人		(12,167)	(4,261)
非控股權益		–	(242)
		(12,167)	(4,503)
每股虧損—基本 (港仙)	12	(1.22)	(0.43)

綜合財務狀況表

於2018年3月31日

	附註	2018年 千港元	2017年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備	13	8,281	4,635
應收貸款	14	–	13,000
租金按金	16	3,314	2,295
其他應收款項	16	1,457	2,312
遞延稅項資產	20	1,036	180
		14,088	22,422
流動資產			
存貨	15	723	465
應收賬款及其他應收款項	16	11,659	11,432
應收一名董事款項	17	–	142
應收關聯方款項	17	169	–
應收非控股權益款項	17	–	5
可收回稅項		1,031	1,394
短期銀行存款	18	35,000	35,000
應收貸款	14	5,000	–
銀行結餘及現金	18	23,272	30,002
		76,854	78,440
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	19	23,771	21,735
流動資產淨值			
		53,083	56,705
總資產減流動負債			
		67,171	79,127
非流動負債			
遞延稅項負債	20	–	26
資產淨值			
		67,171	79,101

綜合財務狀況表

於2018年3月31日

	附註	2018年 千港元	2017年 千港元
資本及儲備			
股本	21	10,400	10,400
儲備		56,771	68,938
本公司擁有人應佔權益		67,171	79,338
非控股權益		—	(237)
權益總額		67,171	79,101

載於第53至97頁之綜合財務報表已於2018年6月28日獲董事會批准及授權刊發，並由下列董事代表簽署：

陳志偉
董事

姜洁
董事

綜合權益變動表

截至2018年3月31日止年度

	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元 (附註a)	特別儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	保留溢利 (累計虧損) 千港元	小計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
於2016年4月1日	- ⁺	-	(1,253)	20,515	-	3,332	22,594	-	22,594
年內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	-	(4,261)	(4,261)	(242)	(4,503)
資本化發行(附註b)	7,800	(7,800)	-	-	-	-	-	-	-
發行新股(附註c)	2,600	67,600	-	-	-	-	70,200	-	70,200
發行股份應佔交易成本	-	(7,947)	-	-	-	-	(7,947)	-	(7,947)
向非全資附屬公司出資	-	-	-	-	-	-	-	5	5
股息(附註11)	-	-	-	-	-	(1,248)	(1,248)	-	(1,248)
於2017年3月31日	10,400	51,853	(1,253)	20,515	-	(2,177)	79,338	(237)	79,101
年內虧損	-	-	-	-	-	(12,704)	(12,704)	-	(12,704)
換算產生的匯兌差額	-	-	-	-	537	-	537	-	537
年內虧損及全面收益(開支)總額	-	-	-	-	537	(12,704)	(12,167)	-	(12,167)
出售附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	237	237
於2018年3月31日	10,400	51,853	(1,253)	20,515	537	(14,881)	67,171	-	67,171

+ 少於1,000 港元

綜合權益變動表

截至2018年3月31日止年度



附註：

- (a) 於2012年11月，本集團向當時為康齒服務有限公司(「康齒」)、醫匯服務有限公司(「醫匯服務」)及醫匯醫務中心有限公司(「醫匯醫務中心」)的控股公司醫匯控股有限公司(「醫匯控股」)(陳志偉先生(「陳先生」)為其最終擁有人及控股股東(「控股股東」))提供一筆本金額為13,663,000港元的三年期無抵押、免息貸款墊款。免息貸款初期按實際年利率3.25%根據公平值12,410,000港元計算，其後以實際利率法按攤銷成本入賬。免息貸款初次確認時的公平值調整1,253,000港元在權益中確認為視作向股東的分派。貸款已於截至2016年3月31日止年度償還。
- (b) 根據本公司股東於2016年5月19日通過之書面決議案，待根據下文(c) 所述之配售發行股份而令本公司股份溢價賬錄得進賬後，本公司董事獲授權將本公司股份溢價賬的進賬金額約7,800,000港元資本化，並以該金額按面值繳足合共779,999,900股每股面值0.01港元之普通股，向於2016年5月19日營業時間結束時名列本公司股東名冊的人士按其各自當時於本公司之持股比例(或並無產生零碎部分的最接近數額)配發及發行(「資本化發行」)。
- (c) 於2016年5月31日，本公司配售260,000,000股新股，每股0.27港元，總募集資金為70,200,000港元。所得款項2,600,000港元(相當於本公司股份面值)已記入本公司股本，餘下所得款項(除上市開支)67,600,000港元已計入本公司股份溢價賬。

綜合現金流量表

截至2018年3月31日止年度

	2018年 千港元	2017年 千港元
經營活動		
除稅前虧損	(13,178)	(3,638)
經下列各項調整：		
利息收入	(895)	(695)
物業、廠房及設備折舊	1,953	1,454
出售物業、廠房及設備的虧損(收益)	4	(140)
出售附屬公司的虧損淨額	234	–
撤銷物業、廠房及設備的虧損	15	–
營運資金變動前經營現金流量	(11,867)	(3,019)
存貨(增加)減少	(258)	39
持作買賣投資減少	–	3,413
應收賬款及其他應收款項以及租金按金(增加)減少	(242)	2,897
應收關聯方款項增加	(135)	–
應付賬款及其他應付款項增加(減少)	2,036	(2,815)
經營活動(所用)所得現金	(10,466)	515
已付香港利得稅	(45)	(2,933)
經營活動(所用)所得現金淨額	(10,511)	(2,418)
投資活動		
購買物業、廠房及設備	(5,525)	(4,193)
向關聯方墊款	(330)	–
向一名董事墊款	(19)	(650)
結算應收貸款的所得款項	8,000	–
已收利息	746	544
來自關聯方還款	296	352
來自一名董事還款	161	1,168
來自非控股權益還款	5	–
出售附屬公司的所得款項	3	–
出售物業、廠房及設備的所得款項	2	140
存入到期日超過三個月的短期銀行存款	–	(35,000)
購買應收貸款	–	(13,000)
投資活動所得(所用)現金淨額	3,339	(50,639)

綜合現金流量表

截至2018年3月31日止年度

	2018年 千港元	2017年 千港元
融資活動		
於上市後發行新股所得款項	—	70,200
股份發行開支	—	(7,947)
已付股息	—	(1,248)
融資活動所得現金淨額	—	61,005
現金及現金等價物(減少)增加淨額	(7,172)	7,948
年初現金及現金等價物	30,002	22,054
外幣匯率變動的影響	442	—
年末現金及現金等價物， 指銀行結餘及現金	23,272	30,002

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

1. 一般事項

醫匯集團有限公司(「本公司」)於2015年8月20日根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立並登記為獲豁免有限公司。本公司股份自2016年5月31日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址披露於年報內公司資料一節。本公司的直接及最終控股公司為Medinet International Limited (「Medinet International」，一間在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的公司，由控股股東控制)。

本公司為投資控股公司。有關其附屬公司主要業務的詳情載於附註27。

綜合財務報表的呈列貨幣為港元(「港元」)，與本公司的功能貨幣相同。

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及修訂本

本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

本集團已於本年度首次應用香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的以下香港財務報告準則修訂本。

香港會計準則第7號修訂本	披露計劃
香港會計準則第12號修訂本	就未實現虧損確認的遞延稅項資產
香港財務報告準則第12號修訂本	作為香港財務報告準則2014年至2016年週期年度改進的一部分

本年度應用香港財務報告準則修訂本對本集團當前及過往年度的財務表現及狀況及／或於此等綜合財務報表的披露並無重大影響。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度



2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則及詮釋

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第9號	金融工具 ¹
香港財務報告準則第15號	來自客戶合約的收益及相關修訂本 ¹
香港財務報告準則第16號	租賃 ²
香港財務報告準則第17號	保險合約 ⁴
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第22號	外幣交易及墊款代價 ¹
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第23號	所得稅處理的不確定性 ²
香港財務報告準則第2號修訂本	以股份為基礎的支付交易的分類及計量 ¹
香港財務報告準則第4號修訂本	與香港財務報告準則第4號「保險合約」一併應用香港財務報告準則第9號「金融工具」 ¹
香港財務報告準則第9號修訂本	具有負補償的預付款特性 ²
香港財務報告準則第10號修訂本 及香港會計準則第28號	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注入 ³
香港會計準則第19號修訂本	計劃修訂、縮減或結清 ²
香港會計準則第28號修訂本	於聯營公司及合營企業的長期權益 ²
香港會計準則第28號修訂本	作為香港財務報告準則2014年至2016年週期年度改進的一部分 ¹
香港會計準則第40號修訂本	轉讓投資物業 ¹
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則2015年至2017年週期的年度改進 ²

¹ 於2018年1月1日或之後開始的年度期間生效

² 於2019年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 於待確定日期或之後開始的年度期間生效

⁴ 於2021年1月1日或之後開始的年度期間生效

香港財務報告準則第9號「金融工具」

香港財務報告準則第9號引入金融資產、金融負債、一般對沖會計處理以及金融資產減值規定的分類與計量的新要求。

與本集團相關的香港財務報告準則第9號主要要求乃與金融資產的減值有關，與香港會計準則第39號金融工具：確認及計量項下按已產生信貸虧損模式計算相反，香港財務報告準則第9號規定按預期信貸虧損模式計算。預期信貸虧損模式規定實體於各報告日期將預期信貸虧損及該等預期信貸虧損的變動入賬，以反映信貸風險自初步確認以來的變動。換言之，毋須再待發生信貸事件即可確認信貸虧損。

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則及詮釋(續)

香港財務報告準則第9號「金融工具」(續)

根據本公司董事的評估，倘本公司將採納預期信貸虧損模式，則本公司於2018年4月1日將予確認的減值虧損累計金額將較香港會計準則第39號項下確認的累計金額微幅增加，乃主要由於就應收賬款作出預期信貸虧損撥備所致。預期信貸虧損模式項下已確認的有關進一步減值將增加於2018年4月1日的年初累計虧損。

香港財務報告準則第15號「來自客戶合約的收益」

香港財務報告準則第15號頒佈，其制定一項單一全面模式供實體用作將自客戶合約所產生的收益入賬。於香港財務報告準則第15號生效後，其將取代現時載於香港會計準則第18號「收益」、香港會計準則第11號「建築合約」及相關詮釋的收益確認指引。

香港財務報告準則第15號的核心原則為實體所確認描述向客戶轉讓承諾貨品或服務的收益金額，應為能反映該實體預期就交換該等貨品或服務有權獲得的代價。具體而言，該準則引入確認收入的5個步驟：

- 第1步：識別與客戶訂立的合約
- 第2步：識別合約中的履約責任
- 第3步：釐定交易價
- 第4步：將交易價分配至合約中的履約責任
- 第5步：於實體履行履約責任時(或就此)確認收益

根據香港財務報告準則第15號，實體於履行履約責任時(或就此)確認收益，即於特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉讓予客戶時。香港財務報告準則第15號已就特別情況的處理方法加入更明確的指引。此外，香港財務報告準則第15號要求更詳盡的披露。

於2016年，香港會計師公會頒佈了對香港財務報告準則第15號的澄清，對於識別履約義務、當事人與代理人的考慮以及許可證的應用提供相關的指引。

本公司董事預期，於未來應用香港財務報告準則第15號可能導致作出更多披露，然而，本公司董事預期應用香港財務報告準則第15號將不會對相應報告期間已確認收益的時間及金額造成重大影響。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則及詮釋(續)

香港財務報告準則第16號「租賃」

香港財務報告準則第16號為識別出租人及承租人的租賃安排及會計處理引入一個綜合模式。當香港財務報告準則第16號生效時，將取代香港會計準則第17號「租賃」及相關的詮釋。

香港財務報告準則第16號根據所識別的資產是否由客戶控制來區分租賃及服務合約。除短期租賃及低值資產租賃外，經營租賃及融資租賃的差異從承租人會計處理中移除，並由承租人須就所有租賃確認資產使用權及相應負債的模式替代。

資產使用權初始按成本計量，隨後以成本(若干例外情況除外)扣減累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量的租賃負債而作出調整。租賃負債初始按租賃付款(非當日支付)的現值計量。隨後，租賃負債就(其中包括)利息及租賃付款以及租賃修訂的影響作出調整。於應用香港財務報告準則第16號後，有關租賃負債的租賃付款將被分配至本金及利息部分，並將被本集團呈列為融資現金流量。

根據香港會計準則第17號，本集團已就本集團作為承租人的租賃土地之融資租賃安排及預付租賃付款確認一項資產及其相關融資租賃負債。應用香港財務報告準則第16號或會導致該等資產的分類發生潛在變動，視乎本集團是否單獨分開呈列資產使用權，或與對應的相關資產(如擁有有關資產)所呈列的同一項目中呈列。

與承租人會計處理方法相反，香港財務報告準則第16號大致保留香港會計準則第17號內對出租人的會計要求，並繼續規定出租人將租賃分類為經營租賃或融資租賃。

此外，香港財務報告準則第16號要求廣泛的披露。

如附註22所披露，於2018年3月31日，本集團有約24,736,000港元的不可撤銷經營租賃承擔。初步評估顯示，該等安排將符合租賃的定義。於應用香港財務報告準則第16號時，除非有關租賃符合低值或短期租賃的資格外，本集團將會就所有該等租賃確認使用權資產及相應的負債。

此外，本集團現時將已付可退還租賃按金3,314,000港元視作香港會計準則第17號所適用的租賃下的權利及責任。根據香港財務報告準則第16號項下租賃付款的定義，有關按金並非與使用相關資產權利有關的付款，因此，有關按金的賬面值可予調整至經攤銷成本，而有關調整被視為額外租賃付款。已付可退還租賃按金的調整將計入使用權資產的賬面值。已收可退還租賃按金的調整將被視為預付租賃付款。

此外，應用新規定可能導致上文所述的計量、呈列及披露發生變動。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

3. 重大會計政策

綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則以及香港公司條例所要求的適用披露。

於各報告期末，綜合財務報表已使用歷史成本法編製，如下文所載的會計政策所闡釋。

歷史成本一般基於換取貨品及服務的代價的公平值釐定。

公平值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產可能收取或轉讓負債可能支付的價格，不論該價格是否直接觀察可得或使用另一種估值技術估計。就估計資產或負債的公平值而言，本集團經考慮市場參與者於計量日期為該資產或負債進行定價時所考慮有關資產或負債的特徵。在綜合財務報表中計量及／或披露的公平值均在此基礎上予以釐定，惟屬於香港財務報告準則第2號「股份支付」範疇內之股份支付交易、香港會計準則第17號「租賃」範圍內的租賃交易以及與公平值類似但並非公平值的計量（例如，香港會計準則第2號「存貨」中的可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」中的使用價值）除外。

此外，就財務報告而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及輸入數據對公平值計量的整體重要性分類為第1級、第2級及第3級，載述如下：

- 第1級輸入數據是實體於計量日期可以取得的相同資產或負債於活躍市場的報價（未經調整）；
- 第2級輸入數據是就資產或負債直接或間接地可觀察的輸入數據（第1級內包括的報價除外）；及
- 第3級輸入數據是資產或負債的不可觀察輸入數據。

主要會計政策載列如下。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

3. 重大會計政策(續)

綜合基準

綜合財務報表包括由本公司及其附屬公司所控制本公司實體的財務報表。若本公司符合以下各項時，則擁有控制權：

- 於被投資方擁有權力；
- 因參與被投資方的業務而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權利；及
- 有能力使用其權力影響其回報。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中有一項或以上出現變化，本集團會重新評估其是否對被投資方擁有控制權。

附屬公司於本集團取得該附屬公司的控制權時綜合入賬，並於本集團喪失該附屬公司的控制權時終止綜合入賬。具體而言，自本集團取得控制權當日起直至本集團不再控制附屬公司當日止，於年內收購或出售的附屬公司收支均計入綜合損益及其他全面收益表。

附屬公司之財務報表於有需要情況下作出調整，以使其會計政策與本集團會計政策一致。

所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、支出及現金流量(與本集團成員公司間之交易有關)均於綜合入賬時予以全數對銷。

業務合併

收購業務以收購法入賬。於業務合併中之代價轉讓以公平值計量，即計算於收購日期本集團轉讓資產之公平值、本集團承擔收購對象前擁有人之負債以及本集團為換取收購對象之控制而發行之股本權益之總和。收購產生之相關成本一般於產生時於損益確認。

於收購日期，已收購可辨識之資產及承擔之負債以其公平值確認，除外者為：

- 遞延稅項資產或負債，及僱員福利安排相關的資產或負債分別按香港會計準則第12號「所得稅」及香港會計準則第19號「僱員福利」確認及計量；
- 與收購對象之股份為基礎支付安排或為取收購對象之股份為基礎支付安排而訂立之本集團股份為基礎支付安排有關的負債或權益工具，於收購日期按香港財務報告準則第2號「股份為基礎支付」(見下文會計政策)；及
- 按照香港財務報告準則第5號「持作出售非流動資產及已終止經營業務」分類為持作出售資產(或出售組別)根據該準則計量。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

3. 重大會計政策(續)

業務合併(續)

商譽以轉讓代價、收購對象之任何非控股權益金額、及收購方之前已持有收購對象之股本權益之公平值(如有)之總和超過可辨識之所收購資產及承擔負債的收購日期淨額之數額計量。倘經重新評估後，可辨識之所收購資產及承擔負債的收購日期淨額超過轉讓代價、收購對象之任何非控股權益之金額及收購方之前已持有收購對象權益之公平值(如有)之總和，超過之數額隨即於損益確認為一項議價收購收益。

屬現時擁有之權益且於清盤時令持有人有權按比例分佔實體淨資產之非控股權益，可初步按公平值或非控股權益應佔收購對象可識別資產淨值的已確認金額比例計量。計量基準視乎每項交易而作出選擇。其他種類的非控股權益乃按其公平值。

收益確認

收益乃按已收或應收代價的公平值計量，並為於日常業務過程中提供服務的已收或應收金額(扣除折讓)。

當收益金額可被可靠計量；未來經濟利益可能流入本集團及已就下文所述的本集團各項活動達致特定標準時，方確認收益。

於提供醫療及牙科方案服務時或在服務合約期內(如適用)按時間比例確認向合約客戶提供相關服務之收益。

於提供醫療及牙科服務時確認向個別自費病人提供有關服務的收入。

於提供有關服務時確認提供其他服務的收入。

利息收入乃經參考未償還本金按適用的實際利率以時間基準計算(適用的實際利率即準確貼現金融資產預計年期內估計未來現金收入至資產於初步確認時之賬面淨值之利率)。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度



3. 重大會計政策(續)

物業、廠房及設備

持作生產或服務或用於管理目的之物業、廠房及設備，按成本減去其後累計折舊及累計減值虧損(如有)後於綜合財務狀況表內列賬。

物業、廠房及設備的折舊按其估計可使用年期以直線法確認，以撇銷資產成本減其剩餘價值。各報告期末會對估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法進行檢討，以反映估計如有任何變化的預期影響。

於物業、廠房及設備出售後或當預計不會因持續使用資產而產生未來經濟利益時，該項物業、廠房及設備終止確認。因出售或棄用而任何物業、廠房及設備項目而確認的任何收益或虧損按該項資產出售所得款項與賬面值的差額計算，並於損益內確認。

租賃

凡租約條款將擁有權之絕大部份風險及回報撥歸承租人之租約均分類為融資租賃。所有其他租約均分類為經營租賃。

本集團作為出租人

融資租賃項下應收承租人款項按本集團於租賃的投資淨額確認為應收款項。融資租賃收入被分配至各會計期間，以反映本集團於有關租賃的未償還投資淨額的定期回報率。

經營租賃的租金收入於相關租賃期間按直線基準於損益確認。磋商及安排經營租賃時產生的初期直接成本計入租賃資產的賬面值。

本集團作為承租人

經營租賃付款於有關租期按直線法確認為開支。

倘訂立經營租賃可獲得租約優惠，該等優惠確認為負債。優惠整體利益以直線法確認為租金開支減少。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

3. 重大會計政策(續)

存貨

存貨按成本與可變現淨值的較低者列賬。存貨成本按加權平均法釐定。可變現淨值乃存貨估計銷售價格減所有銷售所需之成本。

金融工具

如集團實體為工具合約條文之訂約方，則確認有關金融資產及金融負債。

金融資產及金融負債初步以公平值計量。於初步確認時，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除外)直接產生的交易成本將視乎情況加入或自金融資產或金融負債之公平值扣除。因收購按公平值計入損益的金融資產或金融負債而直接產生的交易成本即時於損益內確認。

金融資產

本集團的金融資產分為貸款及應收款項。分類取決於金融資產的性質及用途並於初步確認時釐定。所有以正常方式買賣的金融資產按交易日的基準確認及終止確認。以正常方式買賣指按照市場規定或慣例於一段期限內進行資產交付的金融資產買賣。

實際利率法

實際利率法乃計算債務工具攤銷成本及於相關期間分配利息收入的方法。實際利率指確切地在債務工具的預計年期內或(如適用)較短時期內，將估計未來現金收入(包括所有屬於實際利率一部份的已付或已收費用及點數、交易成本及其他溢價或折讓)折現至初步確認時賬面淨值的利率。

就債務工具而言，利息收入按實際利率法確認。

貸款及應收款項

貸款及應收款項乃並無於活躍市場報價之固定或可釐定付款之非衍生金融資產。於初步確認後，貸款及應收款項(包括應收貸款、應收賬款及其他應收款項、應收關聯方、一名董事及非控股權益款項、短期銀行存款以及銀行結餘及現金)採用實際利率法按攤銷成本減任何已識別減值虧損(見下文有關金融資產減值的會計政策)計量。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度



3. 重大會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產減值

金融資產乃於各報告期末被評估是否有減值跡象。若於初步確認金融資產後發生一項或多項事件而導致有客觀證據證明金融資產之估計未來現金流量受到影響，則視為出現減值。

客觀減值證據可包括：

- 發行人或對手方遇到嚴重財務困難；或
- 違約，例如利息或本金付款出現拖欠或逾期情況；或
- 借款人有可能破產或進行財務重組。

應收款項組合出現減值的客觀證據可包括本集團過往收款記錄、組合內延遲還款至超逾相關信貸期的增加次數、國家或地區經濟狀況出現明顯變動導致相關應收款項拖欠。

就按攤銷成本列賬的金融資產而言，所確認的減值虧損金額為資產賬面值與按金融資產原實際利率折現的估計未來現金流量現值兩者間的差額。

倘應收賬款被視為無法收回，則在撥備賬撇銷。其後收回先前已撇銷的款項，將於撥備賬入賬。撥備賬的賬面值變動於損益內確認。

就按攤銷成本列賬的金融資產而言，如減值虧損金額於隨後期間減少，而有關減少客觀上與確認減值虧損後發生的事件有關，則先前已確認的減值虧損將透過損益撥回，致使該資產於減值被撥回當日的賬面值不得超過倘若並無確認減值原應有的攤銷成本。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

3. 重大會計政策(續)

金融工具(續)

金融負債及股本工具

集團實體發行之債務及股本工具乃根據合約安排內容及就金融負債及股本工具之定義分類為金融負債或股本。

股本工具

股本工具為證明於本集團資產中經扣除所有負債後之餘下權益之任何合約。本集團實體所發行的股本工具確認為所收取的所得款項(扣除直接發行成本)。

金融負債

金融負債指應付賬款及其他應付款項，乃於其後採用實際利率法按攤銷成本計量。

實際利率法

實際利率法是一種計算金融負債的攤銷成本以及將利息開支分配予有關期間的方法。實際利率指確切地在金融負債的預計年期內或(如適用)較短時期內，將估計未來現金付款(包括所有屬於實際利率一部份的所有已付或已收費用及點子、交易成本及其他溢價或折讓)折現至初步確認時賬面淨值的利率。

利息開支按實際利率法確認。

終止確認

本集團僅於資產現金流量之合約權利屆滿時，或向另一實體轉讓金融資產及資產擁有權絕大部份風險及回報時終止確認金融資產。

一旦終止確認全部金融資產，資產的賬面值與已收及應收的代價之間的差額會在損益內確認。

當及僅當本集團之責任獲解除、取消或屆滿時，本集團方可終止確認金融負債。終止確認金融負債之賬面值與已付及應付代價之間差額於損益內確認。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度



3. 重大會計政策(續)

撥備

若本集團須就過往事件而承擔現時(法定或推定)責任，及本集團有可能須履行該項責任，並對責任的金額可作出可靠估計時，則會確認撥備。

確認為撥備之金額為於各報告期末履行現時責任所需代價之最佳估計，而估計乃經考慮圍繞責任之風險及不確定性而作出。倘撥備以估計履行現時責任所用之現金流量計量時，其賬面值為該等現金流量之現值(倘貨幣時間價值之影響屬重大)。

減值虧損

於報告期末，本集團審閱其有形資產的賬面值，以釐定是否有任何跡象顯示該等資產遭受減值虧損。如有任何該等跡象，則會估計資產的可收回金額，以釐定減值虧損(如有)的程度。倘無法估計個別資產之可收回金額，本集團會估計該資產所屬的現金產生單位之可收回金額。倘可識別一個合理及一致的分配基準，企業資產亦應分配至個別現金產生單位，否則應將企業資產按可識別的、合理且一致的分配基準分配至最小的現金產生單位組合。

可收回金額是指公平值減出售成本及使用價值兩者中的較高者。在評估使用價值時，預計未來現金流量會採用除稅前貼現率貼現至其現值，該貼現率反映目前市場對貨幣時間價值之評估及與未經調整未來現金流量估計之資產有關之特定風險。

若一項資產(或現金產生單位)的可收回金額預期低於其賬面值時，該資產(或現金產生單位)的賬面值將會扣減至其可收回金額。在分配減值虧損時，首先減少任何商譽的賬面價值(如適用)，然後按比例減少在單位中的其他資產的賬面價值。資產的賬面價值不低於其公平值減去處置成本(如可衡量)，其使用價值(如果可確定)和零，以上三者之最高值。否則減值虧損將按照該單位的其他資產分配到其他資產。減值虧損即時於損益表確認，惟倘有關資產乃按重估數額入賬，則有關減值虧損將視為重估減值。

倘減值虧損於其後撥回，資產(或現金產生單位)之賬面值將調升至其經修訂之估計可收回金額，而增加後之賬面值不得超過倘若該資產(或現金產生單位)在過往年度並無確認減值虧損時原應釐定之賬面值。減值虧損撥回即時於損益內確認，惟若有關資產乃按重估數額入賬，則有關減值虧損撥回將視為重估增值。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

3. 重大會計政策(續)

退休福利成本

向定額供款退休福利計劃(包括香港的強制性公積金計劃(「強積金計劃」)及中華人民共和國(「中國」)由政府管理的退休福利計劃)的付款於僱員已提供服務而享有供款後確認為開支。

短期及其他長期僱員福利

短期僱員福利以預期支付的福利未折現金額及於僱員提供服務時確認。所有短期僱員福利確認為開支，除非香港財務報告準則另有要求或允許將福利計入資產成本。

給予僱員的福利(如工資及薪金、年假及病假)扣除任何已支付金額後確認為負債。

外匯

於編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體之功能貨幣以外貨幣(外幣)進行之交易按交易日期之現行匯率確認。於報告期末，以外幣為單位之貨幣項目按當日適用之匯率重新換算。以外幣為單位按公平值列賬之非貨幣項目，按公平值釐定當日適用之匯率重新換算。按歷史成本以外幣為單位計量之非貨幣項目不作重新換算。

因貨幣項目結算及重新換算產生之匯兌差額確認為產生期間之損益。

就綜合財務報表呈報方式而言，本集團之境外經營之資產及負債按各報告期末之現行匯率換算為本集團之呈列貨幣(即港元)。收入及開支項目則按年內平均匯率換算，除非期內匯率大幅波動，在該情況下將使用交易日期的匯率。所產生的匯兌差額(如有)均計入其他全面收益並於換算儲備名目下累積計入權益(歸入非控股權益(如適用))。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

3. 重大會計政策(續)

稅項

所得稅開支指即期應繳稅項及遞延稅項總和。

即期應繳稅項乃按年內應課稅溢利計算。應課稅溢利因其他年度的應課稅或可扣稅收支及毋須課稅或不可扣稅項目，故有別於綜合損益及其他全面收益表所報「除稅前溢利」。本集團即期稅項之負債使用於各報告期末前已頒佈或實質上已頒佈之稅率計算。

遞延稅項乃根據綜合財務報表內之資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所採用相應稅基之暫時差額確認。遞延稅項負債通常就所有應課稅暫時差額進行確認。一般情況下，遞延稅項資產於應課稅溢利可用以抵銷可扣減暫時差額時確認所有可扣減暫時差額。如初步確認一項交易之資產及負債所產生之暫時差額不影響應課稅溢利或會計溢利，有關資產及負債不予確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末審閱，並在不可能有足夠應課稅溢利可收回全部或部份資產時調減。

遞延稅項資產及負債按預期清償負債或變現資產期間適用的稅率，基於各報告期末前已實行或實質上已實行的稅率(及稅法)計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團預期於各報告期末收回或清償資產及負債賬面值的方式所產生的稅務影響。

即期及遞延稅項於損益內確認，惟與在其他全面收益內確認或直接於權益內確認的項目有關則除外，在此情況下，即期及遞延稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益內確認入賬。

4. 估計不明朗因素的主要來源

於應用本集團會計政策(載於附註3)時，本公司董事須就未能從其他來源取得的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。該等估計及有關假設乃根據過往經驗及其他被認為相關的因素而作出。實際結果與該等估計或有所不同。

該等估計及有關假設會作持續檢討。倘會計估計的修訂僅影響某一期間，則有關修訂會於估計修訂期間確認，或倘修訂對當前及未來期間均有影響，則於修訂期間及未來期間確認。

4. 估計不明朗因素的主要來源(續)

以下為於報告期末極可能導致資產及負債賬面值於自各報告期末起12個月內需要作出重大調整之未來相關主要假設及估計不明朗因素之其他主要來源。

應收賬款估值

於釐定應收賬款撥備時，管理層考慮信貸記錄(包括拖欠或延遲付款)、償付記錄、其後償付情況以及應收賬款的賬齡分析。減值虧損金額乃按資產賬面值與未來現金流量的差額計量。當實際未來現金流量少於預期時，將可能出現重大減值虧損。於2018年3月31日，應收賬款的賬面值約為7,383,000港元(2017年：7,791,000港元)。於兩個年度均無確認應收賬款減值虧損。

年度預付款合約

本集團與合約客戶訂立醫療及牙科合約，其中合約客戶通常向本集團預付定額費用，作為(i)於特定期限內無限或指定次數約見接受特定範圍的醫療及牙科服務；及(ii)通常於特定期限內透過(a)本集團擁有及經營的醫務中心及牙科診所，或(b)本集團維繫的醫護服務供應商網絡內非本集團擁有或經營但已同意向合約客戶提供若干醫療服務按折扣價接受不為(i)所涵蓋的其他醫療及牙科服務(「年度預付款合約」)。根據年度預付款合約提供的服務水平具有不確定性，取決於未來的不確定事項。為此等合約評估定價及服務之提供時，本集團須考量根據此等年度預付款合約履行提供服務的合約責任的成本會否超過將收取的收益，以及此類風險(「相關風險」)發生的機率。

相關風險發生的頻率及嚴重程度受多種因素影響，其中包括此等年度預付款合約所涵蓋人員及香港公眾的健康狀況及意識、任何流行病的爆發／潛在爆發、氣候變化、合約有效期(一般為短期)以及各種社會、工業及經濟因素。就個別合約的實際利用率而言，與此等因素相關的風險(包括風險過於集中及受其影響的若干事件的發生機率)是擬預計的不確定性之主要來源。

本集團通過定期審閱個別合約的預計及實際利用率以管理相關風險，並於該評估後修改相關收費表及決定是否需要續訂此等年度預付款合約。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度



5. 收益及分部資料

向本集團行政總裁陳先生(即主要營運決策人)(「主要營運決策人」)報告以分配資源及評估分部表現的資料著重於所提供的服務類別。本集團根據其進行之業務活動性質將經營分部分為(i)牙科方案及牙科服務；及(ii)醫療方案及醫療服務。本集團經營分部的詳情如下：

- | | |
|----------------|--|
| (i) 牙科方案及牙科服務 | 由本集團擁有及經營的牙科診所提供牙科方案及牙科服務 |
| (ii) 醫療方案及醫療服務 | 通過(a)本集團擁有及經營的醫療中心，或(b)並非本集團擁有或經營但已同意向本集團合約客戶提供多種醫療服務的醫療中心及輔助服務供應商提供醫療方案及營運提供普通科門診服務及男仕健康治療的醫療中心 |

該等經營分部亦為本集團之可呈報分部。在設定本集團可呈報分部時，主要營運決策人並無將所識別之經營分部彙合。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

5. 收益及分部資料(續)

分部收益及業績

以下為本集團按經營分部劃分的收益及業績分析：

截至2018年3月31日止年度

	牙科方案 及牙科服務 千港元	醫療方案 及醫療服務 千港元	分部總計 千港元	抵銷 千港元	總計 千港元
分部收益					
外部收益	23,364	74,466	97,830	–	97,830
分部間收益	1,164	–	1,164	(1,164)	–
分部收益	24,528	74,466	98,994	(1,164)	97,830
分部虧損	(5,265)	(304)	(5,569)		(5,569)
未分配開支					(9,174)
未分配收入					1,799
未分配虧損					(234)
除稅前虧損					(13,178)
其他分部資料					
計量分部損益的金額：					
折舊	1,064	889	1,953		1,953
出售物業、廠房及設備的虧損	–	(4)	(4)		(4)
撇銷物業、廠房及設備的虧損	(15)	–	(15)		(15)

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

5. 收益及分部資料(續)

分部收益及業績(續)

截至2017年3月31日止年度

	牙科方案 及牙科服務 千港元	醫療方案 及醫療服務 千港元	分部總計 千港元	抵銷 千港元	總計 千港元
分部收益					
外部收益	24,299	74,907	99,206	–	99,206
分部間收益	810	–	810	(810)	–
分部收益	25,109	74,907	100,016	(810)	99,206
分部溢利	1,089	6,933	8,022		8,022
未分配開支					(8,271)
未分配收入					827
未分配虧損					(26)
上市開支					(4,190)
除稅前虧損					(3,638)
其他分部資料					
計量分部損益的金額：					
折舊	392	1,062	1,454		1,454
出售物業、廠房及設備的收益	–	140	140		140

經營分部的會計政策與附註3所述本集團的會計政策相同。分部溢利指在未分配未分配開支、收入及虧損(主要包括若干折舊、一般辦公室開支、上市開支、其他服務收入、股息收入、利息收入、其他收益或虧損、融資成本及所得稅開支)的情況下各分部賺取的溢利。此乃向本集團主要營運決策人呈報以供其分配資源及評估表現的基準。

分部間銷售乃參考就類似服務向外部人士收取的價格釐定。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

5. 收益及分部資料(續)

分部資產及負債

由於並非定期向本集團主要營運決策人匯報分部資產或分部負債，故並無呈列分部資產或分部負債分析。

以下為本集團按服務種類劃分的收益分析：

按服務類別劃分的收益

	2018年 千港元	2017年 千港元
向合約客戶提供醫護方案(主要包括企業及保險公司)：		
醫療解決方案		
— 保險公司	34,134	34,858
— 企業	19,979	22,463
牙科解決方案	54,113	57,321
	6,044	6,936
向自費病人提供醫護服務(指前往本集團營運的醫療中心或牙科診所的個別病人自行支付其費用)：		
醫療服務	20,353	17,586
牙科服務	17,320	17,363
	97,830	99,206

主要客戶的資料

源自佔本集團收益10%或以上的主要客戶收益如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
客戶A ¹	15,242	14,051

¹ 提供醫療方案的收益

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

5. 收益及分部資料(續)

地區資料

本集團於香港營運業務。根據本集團營運業務的地點，本集團來自外部客戶的收益全部來自香港。

由於本集團的營運業務及市場均位於香港，故非流動資產主要位於香港，惟若干非流動資產位於中國以籌備本集團未來於中國的營運業務。

6. 其他收入

	2018年 千港元	2017年 千港元
租金收入	762	—
應收貸款利息收入	612	531
銀行利息收入	283	164
信用卡回贈	142	154
其他服務收入(附註)	132	130
匯兌收益	10	2
	1,941	981

附註：其他服務收入主要包括本集團向化驗所及其他醫護服務供應商提供營銷服務而收取的營銷收入以及本集團向該等化驗所及其他醫護服務供應商提供行政及其他雜項服務而收取的其他服務收入。

7. 其他收益及虧損

	2018年 千港元	2017年 千港元
持作買賣投資公平值變動產生的虧損	—	(26)
撇銷物業、廠房及設備的虧損	(15)	—
出售物業、廠房及設備的(虧損)收益	(4)	140
出售附屬公司的虧損淨額	(234)	—
	(253)	114

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

8. 除稅前虧損

	2018年 千港元	2017年 千港元
除稅前虧損經扣除：		
董事薪酬(附註10)	3,364	1,197
員工(不包括董事)薪金及津貼	27,030	22,726
員工(不包括董事)退休福利計劃供款	1,355	1,141
員工成本總額(附註ii)	31,749	25,064
醫療及牙科專業服務開支(附註i)	48,512	50,125
確認為開支的存貨成本	3,928	4,036
有關租賃物業的最低租賃付款	10,154	6,787
核數師酬金		
本年度	800	750
過往年度超額撥備	—	(200)

附註：

- (i) 醫療及牙科專業服務開支主要包括實驗室費用、支付予並非由本集團營運的診所所僱用醫生的費用及外部輔助服務供應商(向本集團的合約客戶提供服務)所收取的費用。
- (ii) 員工成本主要包括支付予本集團僱員(包括醫生、牙醫及其他員工)的款項。

9. 所得稅(抵免)開支

	2018年 千港元	2017年 千港元
即期稅項	408	926
過往年度撥備不足	—	11
遞延稅項(附註20)	408 (882)	937 (72)
	(474)	865

兩個年度的香港利得稅按估計應課稅溢利的16.5%計算。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司的稅率為25%。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

9. 所得稅(抵免)開支(續)

本集團於香港經營的附屬公司合資格享有若干稅項優惠。每間附屬公司可享有的最高稅項優惠為30,000港元(2017年：20,000港元)。

年內所得稅(抵免)開支與綜合損益及其他全面收益表所列除稅前虧損的對賬如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
除稅前虧損	(13,178)	(3,638)
按香港利得稅稅率16.5%計算的稅項	(2,174)	(600)
不可扣稅開支的稅務影響	1,541	1,379
無須納稅收入的稅務影響	(48)	(27)
未確認稅項虧損的稅務影響	267	142
過往年度撥備不足	–	11
稅項優惠	(60)	(40)
年內所得稅(抵免)開支	(474)	865

遞延稅項細節載列於附註20。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

10. 董事、主要行政人員及僱員薪酬

陳先生及其配偶姜洁女士於2015年11月11日獲委任為本公司的執行董事。陳先生為本公司的行政總裁，其於下文披露之薪酬包括其作為行政總裁所提供的服務。

董事及行政總裁

2018年

	執行董事		獨立非執行董事			合計 千港元
	陳先生 千港元	姜洁女士 千港元	廖錫堯博士 千港元	梁寶漢先生 千港元	黃偉樑先生 千港元	
袍金	-	-	180	180	180	540
其他薪酬						
薪金及津貼	945	945	-	-	-	1,890
其他福利及津貼	900	-	-	-	-	900
退休福利計劃供款	17	17	-	-	-	34
薪酬總額	1,862	962	180	180	180	3,364

2017年

	執行董事		獨立非執行董事			合計 千港元
	陳先生 千港元	姜洁女士 千港元	廖錫堯博士 千港元	梁寶漢先生 千港元	黃偉樑先生 千港元	
袍金	-	-	150	150	150	450
其他薪酬						
薪金及津貼	150	150	-	-	-	300
其他福利及津貼	431	-	-	-	-	431
退休福利計劃供款	8	8	-	-	-	16
薪酬總額	589	158	150	150	150	1,197

上文所示的執行董事薪酬乃有關彼等管理本公司及本集團事宜的服務。上文所示的獨立非執行董事薪酬乃有關彼等作為本公司董事的服務。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

10. 董事、主要行政人員及僱員薪酬(續)

僱員

於年內，本集團五名最高薪酬人士包括本公司兩名董事(2017年：無)。於兩個年度期間，五名最高薪酬人士的薪酬如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
薪金及津貼	6,563	4,125
退休福利計劃供款	89	90
	6,652	4,215

在下列薪酬組別的最高薪酬人士的人數如下：

	2018年	2017年
零至1,000,000港元	2	5
1,000,001港元至1,500,000港元	1	—
1,500,001港元至2,000,000港元	2	—
	5	5

年內既無董事或行政總裁放棄或同意放棄任何酬金之安排，亦無支付加盟酬金及董事離職補償。

11. 股息

本公司董事不建議派付截至2018年3月31日止年度的任何股息。

於截至2017年3月31日止年度內，股東就截至2016年3月31日止年度的保留盈利獲派付末期股息每股0.12港仙，即約1,248,000港元。

12. 每股虧損

	2018年 千港元	2017年 千港元
用以計算年內每股基本虧損的虧損	(12,704)	(4,261)
	千股	千股
股份數目：		
用以計算每股基本虧損的普通股加權平均股數	1,040,000	996,548

因並無潛在已發行普通股，故本年度及過往年度內並無編製攤薄每股虧損。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

13. 物業、廠房及設備

	租賃 物業裝修 千港元	專業設備 千港元	傢俬及 固定裝置 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
成本					
於2016年4月1日	4,428	7,549	3,608	3,642	19,227
添置	1,762	1,426	314	691	4,193
出售時對銷	–	–	–	(619)	(619)
於2017年3月31日	6,190	8,975	3,922	3,714	22,801
添置	2,246	2,628	651	–	5,525
出售時對銷	–	(8)	–	–	(8)
撇銷時對銷	(441)	–	(33)	–	(474)
匯兌調整	35	74	10	–	119
於2018年3月31日	8,030	11,669	4,550	3,714	27,963
折舊					
於2016年4月1日	3,597	7,229	3,193	3,312	17,331
年內撥備	542	244	212	456	1,454
出售時對銷	–	–	–	(619)	(619)
於2017年3月31日	4,139	7,473	3,405	3,149	18,166
年內撥備	911	632	272	138	1,953
出售時對銷	–	(2)	–	–	(2)
撇銷時對銷	(430)	–	(29)	–	(459)
匯兌調整	9	10	5	–	24
於2018年3月31日	4,629	8,113	3,653	3,287	19,682
賬面值					
於2018年3月31日	3,401	3,556	897	427	8,281
於2017年3月31日	2,051	1,502	517	565	4,635

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

13. 物業、廠房及設備(續)

物業、廠房及設備項目的成本乃按以下年率計提折舊，以使用直線法按其估計可使用年期撇銷其成本：

租賃物業裝修	20%或租期(以較短者為準)
專業設備	20%
傢俬及固定裝置	20%
汽車	20%

14. 應收貸款

於年內，本集團以成本8,000,000港元贖回債務證券，而餘下應收貸款5,000,000港元將於報告期後一年內到期。

截至2017年3月31日止年度，本集團購買香港上市公司發行的債務證券，附有固定年利率4.5%至8%，須每季度支付，且該等應收款項將於報告期起計一年後到期。

15. 存貨

	2018年 千港元	2017年 千港元
醫藥產品	723	465

16. 應收賬款及其他應收款項、租金按金

	2018年 千港元	2017年 千港元
應收賬款	7,383	7,791
其他應收款項		
— 其他應收款項	3,952	4,990
— 預付款項	1,747	947
— 租金及水電費按金	3,348	2,311
應收賬款及其他應收款項總額	16,430	16,039
減：流動資產項下所示12個月內應收款項	(11,659)	(11,432)
非流動資產項下所示租金按金及其他應收款項	4,771	4,607
於綜合財務狀況表中呈列為：		
— 租金按金	3,314	2,295
— 其他應收款項	1,457	2,312
	4,771	4,607

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

16. 應收賬款及其他應收款項、租金按金(續)

本集團客戶一般會以現金、信用卡及易辦事系統(「易辦事」)繳付。就信用卡及易辦事付款而言，銀行將一般於交易當日後數天繳付。以醫療卡支付的客戶付款一般將由醫療卡發卡公司或銀行自發票日期起60至90日內結算。

下表載列按發票日期呈列的應收賬款的賬齡分析：

	2018年 千港元	2017年 千港元
30日內	3,211	3,759
31至60日	2,998	3,024
61至90日	951	892
91至180日	223	116
	7,383	7,791

本集團管理層會密切監察應收賬款的信貸質素，並認為無逾期亦無減值的債務具有良好的信貸質素。無逾期亦無減值的應收款項與眾多並無欠款紀錄的客戶有關。

於2018年3月31日總賬面值約為223,000港元(2017年：116,000港元)的應收債項已計入本集團的應收賬款結餘，該等款項於報告期末已逾期，惟本集團並無就呆賬確認撥備，原因為信貸質素並無發生重大變動及相關款項仍被視為可收回。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

已逾期但無減值的應收款項賬齡

	2018年 千港元	2017年 千港元
已逾期：		
1至30日	223	116

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

17. 應收一名董事、關聯方以及非控股權益款項

屬非貿易性質的應收一名董事、關聯方以及非控股權益款項如下：

	於2018年 3月31日 千港元	於2017年 3月31日 千港元	於2016年 4月1日 千港元	年度最高未償還結餘 2018年 千港元	2017年 千港元
應收關聯方款項 — 流動、無抵押及免息					
Medinet International ¹	7	—	—	7	—
Daily Wise International Limited ¹	3	—	—	3	—
醫匯控股 ¹	—	—	352	—	352
Face Factor Limited (「Face Factor」) ¹	159	—	—	247	—
	169	—	352		
應收一名董事款項					
陳先生	—	142	660	161	787
應收非控股權益款項					
Sze Wa Fung先生	—	5	—	5	5

¹ 陳先生為該等公司董事及控股股東。

應收一名董事、關聯方以及非控股權益的款項為無抵押、免息及須按的要求償還。

18. 銀行結餘及現金及短期銀行存款

銀行結餘乃按現行市場年利率0.01%(2017年：0.01%)計息。短期銀行存款乃按每季度市場利率1%(2017年：0.90%)計息。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

19. 應付賬款及其他應付款項

	2018年 千港元	2017年 千港元
應付賬款	8,531	6,676
其他應付款項	600	769
預收款項	11,127	11,024
應計開支	3,513	3,266
	23,771	21,735

應付賬款的信貸期介乎30日至120日。

下表載列按發票日期的應付賬款的賬齡分析：

	2018年 千港元	2017年 千港元
30日內	3,044	3,452
31至60日	2,751	3,069
61至90日	2,718	127
91至180日	18	28
	8,531	6,676

20. 遞延稅項

以下為已確認的主要遞延稅項資產(負債)及有關變動：

	加速稅項折舊 千港元	稅項虧損 千港元	總計 千港元
於2016年4月1日	82	-	82
計入損益	(134)	206	72
於2017年3月31日	(52)	206	154
計入損益	(67)	949	882
於2018年3月31日	(119)	1,155	1,036

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

20. 遞延稅項(續)

以下為財務報告之綜合財務狀況表的遞延稅項結餘的分析：

	2018年 千港元	2017年 千港元
遞延稅項資產	1,155	180
遞延稅項負債	(119)	(26)
	1,036	154

於報告期末，本集團有未動用稅項虧損9,481,000港元(2017年：2,109,000港元)可用於抵銷未來溢利。已就有關虧損中的7,001,000港元(2017年：1,248,000港元)確認遞延稅項資產。由於無法預測未來溢利來源，就餘下的2,480,000港元(2017年：861,000港元)並無確認遞延稅項資產。稅項虧損可無限結轉。

21. 股本

本集團於2018年3月31日及2017年3月31日的股本指本公司已發行及悉數繳足股本，本公司於2018年3月31日的法定及已發行股本的變動詳情如下：

	股份數目	股本 港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於註冊成立當日及2017年3月31日(附註a)	39,000,000	390,000
年內增加(附註b)	4,961,000,000	49,610,000
於2018年3月31日	5,000,000,000	50,000,000
已發行及繳足：		
於註冊成立當日及2017年3月31日	100	1
資本化發行	779,999,900	7,799,999
上市時發行新股	260,000,000	2,600,000
於2018年3月31日	1,040,000,000	10,400,000

附註：

- 本公司於2015年8月20日註冊成立，法定股本390,000港元，分為39,000,000股每股面值0.01港元之普通股。
- 於2016年5月19日，本公司通過書面決議案，據此本公司的法定股本通過增設4,961,000,000股每股面值0.01港元的股份而增加49,610,000港元。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

22. 經營租賃

本集團作為承租人

於報告期末，本集團根據不可撤銷經營租賃，於下列期間到期的未來最低租賃付款承擔如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
根據經營租賃的最低租賃付款：		
一年內	9,033	8,350
第二年至第五年(首尾兩年包括在內)	15,703	16,173
	24,736	24,523

經營租賃付款代表本集團辦事處以及用作提供醫療及牙科服務的物業的應付租金。該等租約的租期經磋商後介乎一至五年(2017年：一至五年)，月租為固定。並無租約包括任何或然租金。

本集團作為出租人

年內所賺取的物業租金收入為762,000港元(2017年：無)。物業於未來三年已有租戶承租，其將出租予Face Factor(本集團的關聯公司)。有關詳情請參閱附註17及23。

於報告期末，本集團與租戶就以下未來最低租賃付款訂約：

	2018年 千港元	2017年 千港元
根據經營租賃的最低租賃付款：		
一年內	780	—
第二年至第五年(首尾兩年包括在內)	912	—
	1,692	—

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

23. 關聯方披露

(i) 除綜合財務報表其他部份所披露的交易、結餘及承擔外，本集團訂立下列關聯方交易：

關聯公司名稱	關係	交易性質	2018年 千港元	2017年 千港元
Face Factor	關聯公司	租金收入	762	—

(ii) 主要管理層人員的薪酬

於年內，董事及其他主要管理層成員的薪酬如下：

	2018年 千港元	2017年 千港元
短期福利	5,811	4,463
離職後福利	107	105
	5,918	4,568

董事薪酬的進一步詳情載於附註10。

24. 退休福利計劃

本集團為其所有香港合資格僱員參與強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃的資產乃獨立於本集團於基金的資產，由獨立信託人控制。本集團就強積金計劃的唯一責任為根據計劃作出規定的供款。概無任何沒收供款可用以減少來年應付的供款。

根據中國相關法律及法規，本集團須就其於中國的僱員的薪金的若干百分比向國家管理的退休福利計劃供款。本集團就退休福利計劃的唯一義務為根據計劃作出規定供款。

於損益中確認的總開支1,389,000港元(2017年：1,157,000港元)指本集團於截至2018年3月31日止年度已向或應向上述計劃支付的供款。

25. 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保本集團實體能夠持續經營，透過維持債務及權益的最佳平衡而締造股東最大回報。本集團的整體策略自去年維持不變。

本集團資本結構包括債務，其中包括本公司擁有人應佔權益(包括股本及儲備)。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

25. 資本風險管理(續)

本公司董事定期檢討資本架構。作為本檢討的一部份，本公司董事考慮各類資本的成本及涉及風險。按照本公司董事的推薦建議，本集團將透過派付股息、發行新股以及發行新債務或贖回現有債務來平衡其整體資本架構。

26. 金融工具

金融工具種類

	2018年 千港元	2017年 千港元
金融資產		
貸款及應收款項(包括現金及現金等價物)	74,776	90,930
金融負債		
攤銷成本	9,131	7,445

財務風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括應收貸款、應收賬款及其他應收款項、應收一名董事、關聯方及非控股權益款項、銀行結餘及現金、短期銀行存款及應付賬款及其他應付款項。該等金融工具的詳情披露於各附註內。與該等金融工具有關的風險及如何降低該等風險的政策載列於下文。管理層管理並監控該等風險以確保及時有效地採取適當措施。

市場風險

利率風險

本集團就固定利率短期銀行存款(見附註18)面臨公平值利率風險。倘利率大幅波動，管理層將採取適當措施管理利率風險。管理層認為本集團面臨的公平值利率風險為低。

由於現行市場利率波動，本集團面對主要與浮息銀行結餘(見附註18)有關的現金流量利率風險。本集團目前並無對沖利率風險的政策。然而，管理層會監控利率風險，並將於有需要時考慮對沖重大利率風險。

敏感度分析

由於本公司董事認為銀行結餘的利率風險敏感度微不足道，故並無為銀行結餘呈列利率風險的敏感度分析。

外幣風險

由於集團實體的業務以港元及人民幣計值，而港元及人民幣亦為相關集團實體的功能貨幣，故本集團並無重大外幣風險。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度



26. 金融工具(續)

財務風險管理目標及政策(續)

信貸風險

因交易方未能履行責任而令本集團蒙受財務損失的最高信貸風險乃因本集團綜合財務狀況表所載相關已確認金融資產的賬面值而產生。

為盡量減低信貸風險，本公司董事已委派團隊負責釐定信貸限額、信貸審批及就客戶的其他監察程序，確保採取跟進行動以收回逾期債項。此外，本公司董事會於各報告期末檢討各重大個別債項的可收回金額，以確保就不可收回款項作出充足的減值虧損。就此，本公司董事認為，本集團的信貸風險已大幅降低。

本集團於其應收賬款並無集中信貸風險。本集團繼續開拓新客戶以分散及加強其客源，從而降低信貸風險集中的情況。

本公司董事認為應收一名董事、關聯方及非控股權益款項的信貸風險有限，乃由於彼等定期透過參與該等關聯方的管理以及營運業務監察該等關聯方的財務狀況。此外，本公司僅會向財務狀況良好的關聯方提供墊款。

除存放於若干高評級銀行的流動資金及應收關聯公司、一名董事及非控股權益款項的集中信貸風險外，本集團並無任何其他重大集中信貸風險，風險分佈於多名對手方。

流動資金風險

流動資金風險管理的最終責任歸於管理層，管理層已建立一套合適的流動資金風險管理框架，管理本集團的長中短期資金以及流動資金管理要求。本集團通過保持充足的儲備及借貸融資，以及通過持續監督預測及實際現金流量以及配對金融資產及負債的到期情況管理流動資金風險。

下表為本集團之非衍生金融負債餘下合約到期日之詳情。該表格根據本集團可被要求支付金融負債之最早日期按金融負債的未貼現現金流量編製。

表格包括利息及本金現金流量。在利息流量為浮動利率之前提下，未貼現數額乃由報告期末之利率得出。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

26. 金融工具(續)

財務風險管理目標及政策(續)

流動資金風險(續)

流動資金及利率風險表

	加權平均利率 %	應要求或 少於6個月 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	賬面值 千港元
於2018年3月31日				
應付賬款及其他應付款項	-	9,131	9,131	9,131

	加權平均利率 %	應要求或 少於6個月 千港元	未貼現現金 流量總額 千港元	賬面值 千港元
於2017年3月31日				
應付賬款及其他應付款項	-	7,445	7,445	7,445

公平值

本公司董事認為，金融資產及金融負債按攤銷成本計入該等綜合財務報表的賬面值與其公平值相若。有關公平值乃根據貼現現金流分析之一般接受定價模式釐定。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

27. 附屬公司之詳情

本公司於2018年及2017年3月31日之附屬公司詳情載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立地點及日期	已發行及繳足股本	本公司所持應佔股權		主要活動
			2018年	2017年	
Medinet (BVI) Limited	英屬處女群島 2015年8月12日	1,000美元 普通股	100%	100%	投資控股
康齒	香港 1994年12月22日	10,000,000港元 普通股	100%	100%	提供牙科方案及牙科服務
醫匯服務有限公司	香港 1994年3月29日	10,000,000港元 普通股	100%	100%	提供醫療方案服務
醫匯醫務中心	香港 1998年12月9日	500,000港元 普通股	100%	100%	提供醫療諮詢服務
嘉偉男仕健康中心有限公司	香港 2003年10月20日	10,000港元 普通股	100%	100%	提供醫療諮詢服務
Medinet Genetics Limited	香港 2017年12月12日	2,000,000港元 普通股	100%	–	非活躍
Medinet Privilege Limited	香港 2016年8月22日	10,000港元 普通股	100%	100%	提供線上服務以銷售牙科及醫療諮詢服務
銷售牙科及醫療諮詢服務安心醫療管理有限公司(「安心」)(附註)	香港 2016年4月25日	10,000港元 普通股	–	51%	提供醫療諮詢服務
江門醫匯綜合門診部有限公司	中國 2017年9月29日	人民幣5,000,000元 註冊資本	100%	–	提供醫療及牙科諮詢服務
深圳醫匯卓越時代口腔門診部	中國 2017年8月23日	人民幣3,000,000元 註冊資本	100%	–	提供牙科服務
醫匯醫療服務(深圳)有限公司	中國 2017年2月23日	1,000,000港元 註冊資本	100%	100%	提供醫療諮詢服務

附註：於2017年5月22日，本公司以代價約3,000港元將安心出售予安心非控股股東。安心應佔資產淨值金額包括銀行結餘9,700港元、應收股東款項4,900港元及應付董事款項12,200港元。

除Medinet (BVI)外，所有上述附屬公司由本公司間接持有。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

28. 本公司財務狀況表

	2018年 千港元	2017年 千港元
非流動資產		
於一間附屬公司之投資	79,462	73,212
應收附屬公司款項	44,503	-
	123,965	73,212
流動資產		
應收一名董事款項	- ⁺	- ⁺
應收附屬公司款項	2,972	57,287
其他應收款項及預付款項	161	160
銀行結餘	189	190
	3,322	57,637
流動負債		
應計費用	-	60
應付附屬公司款項	-	265
	-	325
流動資產淨值	3,322	57,312
資產淨值	127,287	130,524
資本及儲備		
股本	10,400	10,400
儲備	116,887	120,124
總權益	127,287	130,524

+ 少於1,000港元。

綜合財務報表附註

截至2018年3月31日止年度

28. 本公司財務狀況表(續)

本公司儲備變動：

	股份溢價 千港元 (附註i)	資本儲備 千港元 (附註ii)	保留溢利 (累計虧損) 千港元	總計 千港元
於2016年4月1日	73,212	796	1,287	75,295
年內虧損及全面開支總額	-	-	(5,776)	(5,776)
發行新股	51,853	-	-	51,853
股息	-	-	(1,248)	(1,248)
於2017年3月31日	125,065	796	(5,737)	120,124
年內虧損及全面開支總額	-	-	(3,237)	(3,237)
於2018年3月31日	125,065	796	(8,974)	116,887

附註：

- (i) 截至2016年3月31日，本集團股份溢價指本公司就收購Medinet (BVI)配發及發行的股份面值與Medinet (BVI)於2015年11月11日的賬面值之差額。
- (ii) 截至2016年3月31日止年度，本公司一間附屬公司向本公司放棄墊款金額約796,000港元，該金額於權益變動表內確認為視作出資。

29. 結算日後事項

於2018年4月18日，本集團與本集團獨立第三方Tradewide Investments Limited訂立諒解備忘錄協議以收購一間公司(其主要從事提供牙科服務)。截至本報告日期，該交易尚未完成。

財務概要

截至2014年、2015年、2016年、2017年及2018年3月31日止五個年度

業績

	2014年 千港元	2015年 千港元	2016年 千港元	2017年 千港元	2018年 千港元
收益	77,520	86,933	92,576	99,206	97,830
除稅前溢利／(虧損)	6,800	12,736	58	(3,638)	(13,178)
所得稅(開支)抵免	(1,258)	(2,187)	(2,314)	(865)	474
年內溢利(虧損)	5,542	10,549	(2,256)	(4,503)	(12,704)

資產及負債

	2014年 千港元	2015年 千港元	2016年 千港元	2017年 千港元	2018年 千港元
總資產	118,945	133,074	47,747	100,862	90,942
總負債	(71,170)	(67,059)	(25,153)	(21,761)	(23,771)
淨資產	47,775	66,015	22,594	79,101	67,171

MediNet Group Limited

醫匯集團有限公司

