

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

**RepublicHealthcare**  
**Republic Healthcare Limited**  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
(股份代號：8357)

**截至2020年12月31日止年度之年度業績公告**

Republic Healthcare Limited(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「董事」)會茲公佈本集團截至2020年12月31日止年度的經審核綜合財務業績。本公告遵照聯交所GEM證券上市規則(分別為「GEM」及「GEM上市規則」)有關年度業績初步公告隨附資料的相關規定，載列本公司2020年度報告(「2020年度報告」)的全文。2020年度報告之印刷本，將於適當時候按照GEM上市規則規定的方式寄發予本公司股東，並將於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站republichealthcare.asia可供查閱。

代表  
**Republic Healthcare Limited**  
主席及執行董事  
陳致暹

新加坡，2021年3月22日

於本公告日期，執行董事為陳致暹醫生(主席)；而獨立非執行董事為劉偉雄先生、Soh Sai Kiang先生及Kevin John Chia先生。

本公告的資料乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司之資料；各董事願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所深知及確信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，亦無誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

本公告將由其刊發日期起計最少一連七日登載於GEM網站www.hkgem.com之「最新上市公司公告」網頁。本公告亦將登載於本公司網站republichealthcare.asia。

## 香港聯合交易所有限公司**GEM**(分別稱為「聯交所」及「**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**買賣的證券將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。

本報告乃遵照**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)的規定而提供有關 **Republic Healthcare Limited** (「本公司」)的資料。本公司的董事(「董事」)願共同及個別就本報告負全責，並在作出一切合理查詢後確認，據彼等所深知及確信，本報告所載資料在所有重大方面均屬準確完備，並無誤導或欺詐成分，且概無遺漏任何其他事宜，致使本報告任何陳述或本報告產生誤導。

# 目錄

<b>2</b>	公司資料
<b>3</b>	主席報告
<b>4</b>	管理層討論及分析
<b>15</b>	董事及高級管理層履歷
<b>18</b>	董事會報告
<b>32</b>	企業管治報告
<b>49</b>	環境、社會及管治報告
<b>69</b>	獨立核數師報告
<b>74</b>	綜合全面收益表
<b>75</b>	綜合資產負債表
<b>77</b>	綜合權益變動表
<b>78</b>	綜合現金流量表
<b>79</b>	綜合財務報表附註
<b>128</b>	財務概要

## 註冊辦事處

5th Floor, Genesis Building  
Genesis Close, George Town  
P.O. Box 446  
Grand Cayman KY1-1106  
Cayman Islands

## 總部及新加坡主要營業地點

1 Scotts Road  
#16-05 Shaw Centre  
Singapore 228208

## 根據香港公司條例第16部註冊的香港主要營業地點

香港  
灣仔  
皇后大道東183號合和中心  
46樓

## 執行董事

陳致暹醫生(主席)

## 獨立非執行董事

劉偉雄先生(於2020年9月30日獲委任)  
Soh Sai Kiang先生  
Kevin John Chia先生

## 公司秘書

鄧穎珊女士(於2020年8月17日獲委任)  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號合和中心  
46樓

## 授權代表

陳致暹醫生(於2020年9月30日獲委任)  
鄧穎珊女士(於2020年8月17日獲委任)

## 合規主任

陳致暹醫生(於2020年9月30日獲委任)

## 合規顧問

天泰金融服務有限公司  
香港尖沙咀  
柯士甸路7-9號  
煥利商業大廈12樓

## 審計委員會

劉偉雄先生(主席)  
Soh Sai Kiang先生  
Kevin John Chia先生

## 薪酬委員會

Kevin John Chia先生(主席)  
劉偉雄先生  
Soh Sai Kiang先生

## 提名委員會

Soh Sai Kiang先生(主席)  
劉偉雄先生  
Kevin John Chia先生

## 獨立核數師

Baker Tilly TFW LLP  
特許會計師

## 開曼群島股份過戶登記總處

McGrath Tonner Corporate Services Limited  
5th Floor, Genesis Building, Genesis Close  
George Town  
P.O. Box 446  
Grand Cayman KY1-1106  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號合和中心  
17樓1712-1716號舖

## 主要往來銀行

星展銀行有限公司  
12 Marina Boulevard  
DBS Asia Central @ Marina Bay Financial Centre Tower 3  
Singapore 018982

## 公司網站

republichealthcare.asia

## GEM股份代號

8357

## 每手買賣單位

5,000股

# 主席報告

敬啟者：

本人謹代表本公司董事會(分別稱為「董事」及「董事會」)，向閣下欣然呈報本公司及其附屬公司(「本集團」)於截至2020年12月31日止財政年度(「本年度」)之年報。

## 概覽

本年度，本集團的收益約為13.7百萬新加坡元，較截至2019年12月31日止年度(「2019財年」)的約13.5百萬新加坡元小幅增加約1.9%。本年度，本集團錄得溢利約66,000新加坡元(2019財年：溢利0.6百萬新加坡元)，主要由於新型冠狀病毒肺炎(「COVID-19」)疫情對預期收益造成影響連同3間新診治中心(即Kovan、Orchard及Tanjong Pagar)產生的經營成本增加所致。

## 業務回顧及前景

本集團是主要保健服務供應商，自2010年起，以「Dr. Tan & Partners」或「DTAP」(縮寫)的名義於新加坡共和國(「新加坡」)經營全科醫療診治中心網絡。我們為常見病症提供治療解決方案，專營性健康及傳染病。此外，我們亦以「S Aesthetics」(「SA」)的名義開展醫學美容診治中心業務，專治常見皮膚狀況，並提供基本醫學美容服務。

於本報告日期，我們經營(i)十所DTAP診治中心，包括位於羅伯遜、諾維娜、索美塞、萊佛士坊、荷蘭村、實乞納、Duo Galleria、Orchard、Kovan及Tanjong Pagar的診治中心；及(ii)位於Scotts Road的一間SA診治中心。於2020財年，我們啟動了位於Tanjong Pagar的診治中心，提供快速STD測試及快速HIV測試，環境舒適，且安全保密；此外，我們已建立Get Republic，將通過各種在線平台提供保健產品及試劑盒。於2021財年，我們將遷移位於Orchard的診治中心，並計劃額外設立至少兩所診治中心。

展望未來，考慮到Covid-19，本集團預期商業環境將持續充滿不確定性及競爭。然而，保健需求將繼續增長，為擴大我們於基本護理領域的市場份額，我們將尋求於新加坡以外地區開拓業務，致力於成為亞洲的首選保健供應商。我們亦將繼續妥善管理本集團的開支，通過發現商機、簡化工作流程以提高生產力以及發掘潛在領域以利用技術擴大我們的業務規模，確保財務可持續性。我們將繼續提升於新加坡全科醫療診治中心網絡中的品牌知名度。

## 致謝

本人謹代表董事會藉此機會誠摯感謝本公司全體股東、客戶及業務夥伴對本集團的不斷支持，並感激全體管理層成員及員工於本年度的貢獻及辛勤工作。

於2020財年，董事會亦經歷變動，劉偉雄先生已取代梁浩山先生擔任本公司董事及審計委員會主席。卓漢文先生已退任執行董事及自本公司辭任。本人謹代表本集團及董事會對梁先生及卓漢文先生於任期內對本集團的服務、指導及支持表示衷心感謝，並歡迎劉先生加入董事會。

陳致暹

主席兼執行董事

新加坡，2021年3月22日

## 業務回顧及展望

本集團為新加坡領先的獲新加坡衛生署認可的醫療全科(「全科」)網絡，提供多種疾病的優質護理服務，包括但不限於性健康、男性健康及女性健康。本集團的私人全科主要包括德術並優的醫生及人員。本集團根據患者個人需求量身定制其治療方案並提供保健服務，旨在通過提供無縫對接服務改善患者護理體驗，助其解決病症。本集團亦提供美容服務，幫助患者改善容貌相關問題，獲得更多自信。

截至2020年12月31日止年度(「本年度」或「2020年度」)，本集團的收益較截至2019年12月31日止先前財政年度(「2019財年」或「2019年度」)僅增長262,000新加坡元或1.9%至約13,724,000新加坡元。診症服務、醫學檢查服務及治療服務的收益分別約為1,296,000新加坡元、3,382,000新加坡元及9,046,000新加坡元，分別約佔本集團本年度收益總額的9.4%、24.7%及65.9%。增長慢於預期乃由於受Covid-19疫情影響，作為主要收益來源的美容服務在新加坡政府自2020年4月至2020年5月實施阻斷措施期間關停兩個月左右。

除上述情況外，包括新加坡在內的世界各國均實施旅行限制，進而影響了多數企業，這導致我們若干位於相對更依賴遊客的地區周邊的診治中心收益減少。儘管Covid-19所造成之環境充滿挑戰，但由於我們增設3間診治中心(即Kovan、Orchard及Tanjong Pagar)，我們的收益仍較去年有所改善。

展望未來，隨著各種Covid-19疫苗在新加坡獲批並接種所帶來之希望；新加坡政府為防止新型冠狀病毒再次廣泛傳播所作之不懈努力以及與亞洲各國建立雙邊旅遊氣泡計劃，本集團認為新加坡保健服務需求將會隨時間而增長。本集團將繼續實施其擴張計劃，旨在憑藉其品牌DTAP(「Dr. Tan & Partners」)擴大其於主要保健服務行業的市場份額。

## 財務回顧

### 收益

本年度，本集團的整體收益約為13,724,000新加坡元，較2019財年的13,462,000新加坡元增加約262,000新加坡元或1.9%。

## 管理層討論及分析(續)

本集團提供綜合治療解決方案，為病人量身定制，滿足其個人需求。這些需求透過提供個性化服務，包括診症服務、處方及配發藥物服務及治療服務得以實現。下表載列我們於所示期間的收益明細：

	2020年度		2019年度	
	千新加坡元	%	千新加坡元	%
<b>收益</b>				
診症	<b>1,296</b>	<b>9.4</b>	1,355	10.1
醫學檢查	<b>3,382</b>	<b>24.7</b>	4,040	30.0
治療服務	<b>9,046</b>	<b>65.9</b>	8,067	59.9
	<b>13,724</b>		13,462	

來自診症服務的收益由2019財年的約1,355,000新加坡元減少約59,000新加坡元至本年度的1,296,000新加坡元。該減少乃主要由於受Covid-19疫情影響，新加坡政府實施行動限制，進而影響就診人次。此外，我們運營的若干診治中心位於商業區內，對辦公人群具有依賴性。

來自醫學檢查服務的收益由2019財年的約4,040,000新加坡元減少約658,000新加坡元至本年度的約3,382,000新加坡元。檢查服務減少的原因主要為受Covid-19疫情影響，加之實施十分嚴格的安全距離措施(「阻斷措施」)以避免Covid-19病毒傳播，期間病人一般會避免進行非必要的檢查。

儘管存在上述情況，由於本集團持續挽留及吸引現有客戶群於本集團的診治中心接受治療，故來自治療服務的收益實現逆勢增長，由2019財年的約8,067,000新加坡元增加約979,000新加坡元至本年度的約9,046,000新加坡元。新開設3間診治中心(即Kovan、Orchard及Tanjong Pagar)亦使我們可向新來及/或現有病人提供服務。治療服務的百分比貢獻由2019財年的59.9%增加6.0%至本年度的65.9%。

### 其他收入

本年度的其他收入主要為政府補助(僱傭補貼計劃、SPRING Singapore Productivity補助、終身學習捐贈基金(Lifelong Learning Endowment Fund)、P-max補助、工資信貸及Covid-19租金寬免，而2019財年的其他收入包括政府有關部門就僱用若干僱員團體而作出的現金付款(P-max補助及工資信貸)。

### 已用易耗品及醫療用品

2019財年及本年度，我們的已用易耗品及醫療用品分別為3.0百萬新加坡元及3.1百萬新加坡元。該輕微增長與收益增長一致。其中包括對於我們的診療中心提供服務屬必要的治療易耗品、護膚品及藥物。

我們的藥物及易耗品成本主要受我們所用的藥物及易耗品數量及採購成本影響。我們所用的藥物及易耗品數量主要受就診人次、治療次數及複雜程度及其他美容及手術服務影響。

### 醫療專業成本

我們的醫療專業成本主要來自化驗費用，即為我們的患者提供血液、尿液及其他檢測服務的實驗室收取的費用。

我們通常將醫療檢測(血液、尿液及其他檢測服務)外判，因為我們認為並無充足需求可保證開發專家及內部基礎設施的必要投資。因此，我們將該等服務外判予外部服務供應商，并就此提供該等服務引致化驗費用。

### 僱員福利開支

僱員福利開支與董事薪酬、其他專業員工(如診療中心助理及其他管理人員)薪金有關。主要由於增加人手為3間新開診治中心提供支持導致本年度員工數量增加，本年度的僱員福利開支增加1,759,000新加坡元或38.6%至6,311,000新加坡元。

僱員福利開支與醫生、執行董事及獨立董事薪酬、其他專業人員(如經培訓治療師、診療中心助理及於診療中心工作的其他行政人員)薪金、中央退休基金供款及花紅有關。

於各財政年度末，我們的僱員總數(包括兼職員工)如下：

	2020年度	2019年度
僱員總數	66	51



## 管理層討論及分析(續)

### 廠房及設備折舊

折舊乃按折舊金額計量，即資產成本或其他替代成本金額減剩餘價值。折舊乃於廠房及設備項目各部分的估計使用年期內按直線基準確認。我們的折舊開支主要包括：

- (a) 專業設備，主要為我們的醫療設備，如我們的診療中心所用皮膚病激光設備；
- (b) 我們各物業營運所用電腦及辦公設備；及
- (c) 與就營運租賃的物業有關的物業改善。

折舊方法、使用年期及剩餘價值乃於本年度末審閱及調整(如適當)。我們的醫療設備及辦公設備通常於三至五年內減值，我們認為就該性質資產的使用年期而言屬合理。

### 其他經營開支

我們的其他經營開支包括租金及物業保養、行政費用、專業費用及其他開支。

本年度，其他經營開支由2019財年的約2.5百萬新加坡元增加約458,000新加坡元或18.2%至本年度的約3.0百萬新加坡元。該增加很大程度上由於營銷開支由2019財年的約725,000新加坡元增加約477,000新加坡元至本年度的約1,202,000新加坡元所致。該增加乃主要由於加大市場推廣力度以及開展更多廣告宣傳工作以提高DTAP診治中心及S Aesthetic Clinic所提供服務的市場意識。

嚴格意義上，上述情況導致其他經營開支整體增加。

	截至12月31日止年度	
	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
核數師酬金	140,000	120,000
法律及專業費用	537,023	721,175
營銷開支	1,202,467	724,939
信用卡及銀行收費	245,660	257,621
撇銷廠房及設備	7,958	98,519
貿易應收款項壞賬撇銷	33,339	—
外匯虧損淨額	—	39,635
租賃開支 — 短期租賃	3,500	15,120
董事袍金	140,000	209,213
非資本化設備	64,501	47,536
運輸及差旅	71,557	57,582
其他	527,270	224,354

## 融資成本

租賃負債之利息開支由2019財年的約112,000新加坡元增加約6,000新加坡元至本年度的約118,000新加坡元。

## 所得稅開支

本年度的所得稅開支為約50,000新加坡元，而2019財年為462,000新加坡元。

## 本年度全面收益總額

由於上述因素的綜合影響，本年度我們錄得全面收益總額約44,000新加坡元，而2019財年則錄得全面收益總額約638,000新加坡元。全面收益總額減少乃主要由於上文所述Covid-19的影響以及新開設3間診治中心(即Kovan、Orchard及Tanjong Pagar)導致經營成本增加所致。

## 股息

本年度，董事會已議決不派付末期股息(2019財年：無)。

## 資本架構、流動性及財務資源

本集團資本架構僅包括已發行股份。

於2020年12月31日，本集團權益總額約為13.3百萬新加坡元(2019財年：約13.2百萬新加坡元)。本集團通常以內部產生的現金流量為其業務籌集資金。於2020年12月31日，本集團銀行結餘及現金約為13.1百萬新加坡元(2019財年：約5.9百萬新加坡元)。於2020年12月31日，本集團淨流動資產約為11.3百萬新加坡元(2019財年：約11.6百萬新加坡元)。

於2020年12月31日，本集團的資本負債比率為20.8%(2019財年：約18.6%)，乃基於年末負債總額除以權益總額計算。於2020年12月31日，本集團的租賃負債約為2.8百萬新加坡元(2019財年：2.5百萬新加坡元)。

經營活動所得現金淨額為約0.8百萬新加坡元(2019財年：所用現金淨額2.7百萬新加坡元)。鑒於銀行結餘及手頭現金穩健，本集團的流動性狀況仍然強健，並擁有充足財務資源滿足其營運資金需求。

本年度，本集團資本架構包括本公司擁有人應佔權益約13.3百萬新加坡元。已發行股份於上市日期在聯交所GEM首次上市。此後，本集團資本架構並無變動。

### 重大投資、重大收購及出售

本年度，除就本公司日期為2018年6月1日之招股章程(「招股章程」)「歷史、重組及發展－重組」一段所載就上市目的完成的重組活動外，本集團並無任何附屬公司、聯營公司或合營企業的重大投資、重大收購或出售。

### 庫務政策

管理層將繼續遵循審慎政策管理本集團的現金結餘，以及維持強勁及健康的流動資金，以確保本集團做好準備把握未來增長機遇。

### 外匯風險

本集團於新加坡營運及主要以新加坡元交易，新加坡元是本集團營運附屬公司的主要功能貨幣。然而，本集團保留以港幣計值的若干股份發售所得款項，就港幣兌新加坡元升值錄得已實現外匯收益約159,000新加坡元。

### 承擔

本集團的資本承擔主要與新診療中心的翻新有關。於2020年12月31日本集團的資本承擔約為265,000新加坡元(2019財年：無)。

### 分部資料

分部資料載於本年度報告之綜合財務報表附註4。

### 未來重大投資及資本資產計劃

除本年報所披露者外，本集團於2020年12月31日並無其他重大投資及資本資產計劃。

### 或然負債

於2020年12月31日，本集團並無重大或然負債(2019財年：無)。

## 僱員及薪酬政策

於2020年12月31日，本集團合共擁有66名員工(包括兼職員工)(2019財年：51名)。本年度，本集團員工成本(包括董事薪酬)約為6.3百萬新加坡元(2019財年：約4.6百萬新加坡元)。薪酬乃參考可比較市場薪金及各人士的工作表現、時間投入及職責等因素釐定。僱員不時獲提供有關內部及／或外部培訓。除基本薪資外，亦為表現突出的僱員提供年末酌情花紅，以吸引及挽留合資格僱員，為本集團作出貢獻。

## 本集團資產押記

本集團的短期銀行存款130,000新加坡元(2019年：零新加坡元)已抵押予銀行作為證券按金。

## 環境政策及表現

有關本集團環境、社會及管治表現之詳情，請參閱本年報第49至68頁「環境、社會及管治報告」。

## 主要風險及不確定因素

本集團的財務狀況、經營業績及業務前景可能受直接或間接與本集團業務有關的多項風險及不確定因素影響。以下為本集團確定的主要風險及不確定因素：

### 業務風險

本集團業務倚賴我們吸引及挽留熟練及合資格專業員工的能力。我們提供服務的能力倚賴該等專業人士提供的服務。吸引及挽留員工的能力取決於多項因素，如我們的持續聲譽、經濟報酬及工作滿意度。鑒於我們屬服務相關行業，倘我們未能及時尋求適當替代人員，倘大量熟練專業員工辭職，我們的財務狀況及業務、業務經營及未來增長及前景可能受到不利影響。具有必要經驗及資格的醫生數量有限，而我們需競爭適當應聘者。我們無法保證我們將可吸引及挽留具有類似專業知識、經驗或網絡的充足醫生，以與本集團訂立或維持僱傭協議或保持增長，同時保障診療中心統一的服務質素。我們的業務、財務狀況及經營業績可能因此受到重大不利影響。

### 行業風險

醫療服務護理行業對負面媒體報導或訴訟極為敏感，可能影響消費者信心、業內聲譽及市場知名度。該行業的市場趨勢日新月異，並與其他市場參與者競爭激烈。此可能對本集團的業務表現造成重大不利影響。為保持競爭力，我們的醫生致力瞭解最新及最適當的治療產品及技術。

### 聲譽風險

本集團的成功很大程度上取決於我們於業內作為可靠的醫療服務供應商的品牌知名度及聲譽。我們的客戶就診療中心提供的服務或產品的質量提出的任何訴訟、申索或投訴可能對本集團的聲譽及形象造成不利影響，並可能從而對我們的服務需求造成重大不利影響。

### 監管風險

本集團承認遵守監管規定的重要性及不遵守適用法律及法規的風險。本年度及直至本報告日期，本集團於重大方面遵守對本集團業務及經營具有重大影響的有關法律及法規。本集團於本年度及其後直至本報告日期並無重大違反或不符合適用法律及法規。

### 主要利益相關者風險

本集團的診療中心目前名列多間保險公司及醫療機構的首選保健供應商。倘有關診療中心被該等保險公司及醫療機構於首選保健供應商中除名，我們的業務及業務經營業績可能受到不利影響。我們的部分患者倚賴公眾保險及保健計劃。倘該等計劃發生任何變動，影響患者補貼金額，患者可能選擇前往公立診療中心或醫院。我們無法保證本集團的財務狀況及經營業績不會因保健制度的任何政策及法律變動而受到影響。

### 所得款項用途

配售及公開發售(「股份發售」)所得款項淨額約9.1百萬新加坡元，乃基於發售價每股股份0.60港元及與上市有關的實際開支釐定。上市後，該等所得款項乃或將根據招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載未來計劃使用。

於2020年12月31日，股份發售所得款項淨額用途如下：

		自上市日期起 至2020年 12月31日	實際所得款項 淨額用途	於2020年 12月31日 的結餘 (附註a)	預期運用 餘下未動 用所得款項 淨額的時間 (附註)
	附註 (千新加坡元)	(千新加坡元)	(千新加坡元)	(千新加坡元)	
策略性地拓展及鞏固DTAP診治 中心的網絡	b	2,600	740	1,860	2021下半年財年
開設新SA診治中心	b	1,400	456	944	2022下半年財年
持續吸納及挽留醫生和員工人才 提升及改善信息科技基礎 設施與系統	c	4,300	1,639	2,661	2021下半年財年
設立中央藥庫	d	600	378	222	2021下半年財年
一般營運資金	e	100	—	100	2021下半年財年
		9,100	3,313	5,787	

附註：

- (a) 未動用所得款項存放於香港及新加坡的持牌銀行。
- (b) 有關所得款項主要用於開設新DTAP診治中心。我們亦在物色潛在的選址。
- (c) 於2020年12月31日，我們僱用了2名醫生、9名新診治中心助理及1名運營總監，為本年度新開設的診治中心提供支持，及我們正制定新計劃以跟上市場慣例改善僱員福利。
- (d) 我們已於2020年下半年為所有診治中心(包括SA診治中心)升級管理系統，並投資新的人力資源管理系統，以更好地管理我們的人力資源記錄及員工索償。我們亦開始建立新的ERP系統。
- (e) 我們正在考慮中央藥庫模式，由於該模式可能無法持續且面臨監管限制。

運用餘下所得款項淨額的預期時間表乃基於本集團對未來市況的最佳估算而訂定，可因應當前及未來市況而有所變動。

## 業務目標與實際業務進展的比較

招股章程所載業務目標與本集團於期間的實際業務進展比較之分析載列如下：

招股章程所述業務目標	招股章程所述業務計劃	直至2020年12月31日的實際業務進展
策略性地拓展及鞏固DTAP診治中心的網絡	於裕廊探索及物色位置開設新DTAP診治中心	於2020年12月31日，本集團已花費約740,000新加坡元用於翻新及購置固定資產。
	就位於裕廊的新DTAP診治中心磋商及訂立租約以及翻新該處所	本集團將在未來一年內繼續探索增設診治中心。
	就位於裕廊的新DTAP診治中心採購固定資產、傢具、設備及治療儀器	
增設新SA診治中心	於裕廊探索及物色位置開設新DTAP診治中心	於2020年12月31日，本集團已花費約456,000新加坡元用於翻新新診治中心及購置固定資產。
	就位於裕廊的新SA診治中心磋商及訂立租約以及翻新該處所	
	就位於裕廊的新SA診治中心磋商及訂立租約以及翻新該處所	
	就位於裕廊的新SA診治中心磋商及訂立租約以及翻新該處所	

招股章程所述業務目標	招股章程所述業務計劃	直至2020年12月31日的實際業務進展
持續吸納及挽留醫生和員工人才	<p>為DTAP診治中心聘請兩名駐診醫生、兩名診治中心助理</p> <p>聘請一名營運總監</p> <p>繼續為新SA診治中心及營運總監僱用新員工</p>	<p>於2020財年，我們已產生約404,000新加坡元以確保我們有足夠員工為診治中心運營提供支持，並向僱員支付花紅約144,000新加坡元。</p>
提升及改善信息科技基礎設施與系統	<p>提升現有信息科技基礎設施與系統</p>	<p>於2020年12月31日，本集團已產生約378,000新加坡元用於升級現有信息基礎設施與系統。</p>



## 董事及高級管理層履歷

### 執行董事

陳致暹醫生(「陳醫生」)，現年45歲，執行董事(「董事」)及董事會主席。陳醫生主要負責本集團的整體策略規劃、管理及業務發展。

陳醫生在2001年7月畢業於新加坡共和國(「新加坡」)的新加坡國立大學，取得內外全科醫學士學位。之後，彼於2009年1月獲英國萊斯特大學頒授工商管理(資訊科技管理)碩士學位。彼分別於2002年5月及2003年11月成為新加坡醫藥理事會(「新加坡醫藥理事會」)及英國醫學總會全面註冊成員。彼現持有新加坡醫藥理事會執業證書。

陳醫生於健康護理及醫療行業有超過18年經驗，並有豐富的健康護理業營銷及管理經驗。2001年至2002年，彼在Singapore Healthcare Services、宏茂橋社區醫院、竹腳婦幼醫院、國立大學醫院及亞歷山大醫院任見習醫生及醫生，主要負責住院病人及門診病人的醫療護理。

2002年至2006年，陳醫生在Singhealth Cluster、新加坡中央醫院、國家心臟中心擔任多個管理與行政職位，致力進行研究道德、醫生培訓計劃、人手編配、政策制訂以及醫院的其他一般營運事宜。2006年至2007年，陳醫生在Schering AG(現稱為Bayer Schering Pharma)任亞太區醫療顧問，以婦科及男科醫療專家的身份負責開發、推出和推銷多項醫療產品。

2008年至2010年，陳醫生在Invida Pharmaceutical Holdings Pte. Ltd.任醫務及腫瘤科地區主管，主要負責領導醫院部門的日常營運和監督腫瘤科主要藥物的營銷及地區業務發展情況。憑藉醫學專業知識與技能，彼於2010年創立了本集團。

陳醫生為Cher Sen Holdings Limited(其直接持有本公司75%已發行股份)之董事並全資擁有該公司。

## 獨立非執行董事

**劉偉雄先生** (「**劉先生**」)，現年43歲，於2020年9月30日獲委任為獨立非執行董事 (「**獨立非執行董事**」)。劉先生兼任審計委員會主席，以及提名委員會和薪酬委員會成員，負責就策略、政策、問責性及操守準則等事宜為本集團提供獨立判斷。

劉先生於資本市場及企業融資擁有逾10年經驗。劉先生現時從事法律事務，擔任CNPLaw LLP合夥人。

劉先生榮獲亞太法律500強 (The Legal 500 Asia-Pacific) 評選為資本市場 (2018年、2020年及2021年) 推薦律師、銀行及金融業 (2021年) 推薦律師以及榮獲Singapore Business Review評選為2016年新加坡40歲及以下最具影響力律師之一。劉先生現時亦擔任股份於新加坡證券交易所有限公司 (「**新加坡證券交易所**」) 主板上市的Beng Kuang Marine Limited (股份代號：BEZ) 及Propnex Limited (股份代號：OYY) 的獨立董事。

劉先生分別持有南洋理工大学及新加坡国立大学的會計及法律學位。劉先生獲認可為新加坡大法院出庭代訟人及律師、英格蘭與威爾斯律師登記冊律師及新加坡特許會計師。

**Soh Sai Kiang先生** (「**Soh先生**」)，現年52歲，於2018年5月18日獲委任為獨立非執行董事。Soh先生兼任提名委員會主席，以及審計委員會和薪酬委員會成員，負責就策略、政策、問責性及操守準則等事宜為本集團提供獨立判斷。

Soh先生於1993年6月獲新加坡的新加坡國立大學頒授文學士學位，主修經濟及政治學，在銀行及金融業有超過26年經驗。1993年6月至1996年12月，Soh先生在大華銀行任職銀行主任，主要負責資產管理、單位信託營銷及營運。1997年1月至1999年6月，彼在Wee Investments Pte. Ltd.任投資主任，主要負責債券買賣、股票買賣、物業研究及董事會代表受委託人。之後，Soh先生於1999年6月至2001年7月加入Lum Chang Securities Pte. Ltd.，最後所任職位是互聯網交易主管，主要負責設立及營運互聯網交易之互聯網平台。自2001年8月起，Soh先生一直在UOB Kay Hian Pte. Ltd.工作，現為資本市場組總監，負責組建公司在新加坡證券交易所上市。

Soh先生為Artivision Technologies Limited (一家在新加坡證券交易所上市之公司 (股份代號：5NK)) 之創辦人。自2015年6月起，Soh先生一直擔任Asidokona Mining Resources Pte. Ltd.執行主席。自2012年8月起，Soh先生一直擔任Sin Heng Heavy Machinery Limited (一家在新加坡證券交易所上市之公司 (股份代號：BKA)) 之獨立董事。自2019年11月起，Soh先生一直擔任Blackgold Natural Resources Ltd (一家在新加坡證券交易所上市之公司 (股份代號：41H)) 之非執行主席。

## 董事及高級管理層履歷(續)

**Kevin John Chia** 先生(「**Chia**先生」)，現年61歲，於2019年9月16日獲委任為獨立非執行董事。Chia先生亦為薪酬委員會主席以及審計委員會及提名委員會成員。

Chia先生於1991年7月畢業於英國斯特拉斯克萊德大學，獲得工商管理碩士學位。彼於2020年6月辭任Transcorp Holdings Limited(於2021年1月8日自新加坡證券交易所(Catalyst)除牌，股份代號：T19)的非執行董事。Chia先生曾供職於新加坡的UMBC Finance(現稱RHB Bank)，之後任職於Overseas Union Bank至2001年，並從2003年至2013年任職於OCBC Bank，最後所任職位是戰略業務組主管，負責監管抵押貸款聯盟、汽車融資及擔保銀行業務。Chia先生其後於2013年至2019年在新加坡AM Automotive (S) Pte. Ltd擔任總經理。Chia先生現為新加坡多間私營公司的董事，該等公司主要從事私人汽車及陸地運輸設備的按揭經紀以及出租及租賃業務。

## 高級管理層

**Ng Siew Boon** 醫生(「**Ng**醫生」)，現年43歲，於2020年11月16日獲委任為本集團副行政總裁，負責本集團營運、管理及醫療事務。

Ng醫生於2002年畢業於新加坡國立大學獲頒授微生物學學士學位及於2005年獲得理學碩士學位以及於2009年自澳大利亞悉尼大學，獲頒授內外全科醫學士學位。

Ng醫生有超過10年醫療執業經驗。於2009年，Ng醫生曾在澳大利亞擔任呼吸醫學、血管外科、康復醫學及成人急診醫學領域擔任實習醫生。其後Ng醫生回到新加坡並自2010年起，先後在新加坡多個公立醫院的兒科急診及微生物部門工作並監督醫院項目。於2015年至2019年，Ng醫生加入Parkway Shenton醫療網絡繼續其私人醫療執業。由於Ng醫生對兒科、慢性病管理及性傳播疾病特別感興趣，因此，彼於2018年1月加入本集團並自2020年1月起晉升為首席醫務官，目前在本集團分部Novena診所執業。

**Tan Chee Heng** 先生(「**Tan**先生」)，現年45歲，為本集團財務總監。Tan先生於2003年畢業於澳大利亞蒙納殊大學獲頒授銀行及金融商業學士學位，並於2020年進一步成為澳洲會計師公會會員及於2020年自新躍社科大學取得金融科技研究生文憑。

Tan先生於健康護理行業(三級、二級及初級保健)擁有逾十年工作經驗。Tan先生自Parkway集團開始其健康護理職業生涯，擔任財務規劃及分析與業務支持經理，其後於知名健康護理機構擔任包括財務、人力資源、營運、信息技術及採購等在內的多項領導職務。於2020年11月中加入Republic Healthcare集團前，Tan先生曾於一家初創的遠程醫療公司工作，以深入了解遠程技術在醫療機構中的作用。

Republic Healthcare Limited (「本公司」) 董事謹向各位股東提呈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2020年12月31日止年度的年報連同經審核綜合財務報表(分別稱為「綜合財務報表」及「本年度」)。

董事認為：

- (i) 第74至127頁所載本集團的綜合財務報表已根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及香港公司條例的披露規定妥為編製，以真實而中肯地反映本集團於2020年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止財政年度的綜合財務表現、綜合權益變動及綜合現金流量；及
- (ii) 於本聲明日期，董事有合理理由相信本集團能夠按期償付債務。

有關本聲明之提述應包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則項下所述之「董事會報告」。

## 公司重組及上市

於2018年1月3日，本公司根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法律，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。根據本集團為籌備本公司已發行股份(「股份」)於香港聯合交易所有限公司GEM(分別稱為「聯交所」及「GEM」)上市而將本集團架構合理化而進行的公司重組(「重組」)，本公司於2018年6月1日成為本集團的控股公司。重組的進一步詳情載於本公司日期為2018年6月1日之招股章程(「招股章程」)「歷史及重組」一節。已發行股份於2018年6月15日透過配售的方式於GEM上市(分別稱為「上市日期」及「上市」)。

## 主要活動

本公司的主要活動為投資控股。本集團主要在新加坡共和國(「新加坡」)從事診治中心業務及提供管理顧問服務。有關其附屬公司的主要活動詳情，載於綜合財務報表附註11。於本年度內，本集團主要活動的性質並無重大變動。

## 主要營業地點

本公司於新加坡之主要營業地點位於1 Scotts Road, #16-05 Shaw Centre Singapore 228208，及於香港之主要營業地點位於香港灣仔皇后大道東183號合和中心46樓。

## 董事會報告(續)

### 業務回顧

本年度，有關本集團業務、主要風險及不確定因素、業務前景的討論及分析以及本集團的表現分析載於本年度報告「主席報告」及「管理層討論及分析」章節。

### 業績及股息

本集團本年度的業績載於本年度報告「綜合全面收益表」一節。

董事會(「董事會」)建議不就本年度派付任何股息(2019年：無)。

### 股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續

本公司下一屆股東週年大會(「**2021年股東週年大會**」)計劃於2021年6月25日(星期五)下午二時正召開。本公司股東名冊將自2021年6月21日(星期一)至2021年6月25日(星期五)期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續(「**暫停過戶期**」)，以釐定將出席2021年股東週年大會並於會上投票的本公司股東(「**股東**」)的權益。

於暫停過戶期，概不登記本公司股份(「**股份**」)轉讓。為合資格出席2021年股東週年大會並於會上投票，所有填妥的過戶表格連同相關股票須不遲於2021年6月18日(星期五)下午四時三十分遞交本公司香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

### 財務資料概覽

本集團的業績、資產、負債及資產淨值概覽載於本年度報告「財務概要」一節。本概覽並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

### 廠房及設備

本集團本年度的廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註12。

## 使用權資產及租賃負債

本集團於本年度內的使用權資產及租賃負債變動詳情載於綜合財務報表附註13。

## 借款

於2020年12月31日，本集團持有現金淨額，並無銀行借款。

## 資本化利息

於本年度，本集團並無資本化任何利息。

## 慈善捐款

本集團本年度並無進行任何慈善捐款。

## 股本

本公司本年度的股本詳情載於綜合財務報表附註23(a)。

## 儲備

本公司及本集團本年度的儲備變動詳情分別載於本年度報告綜合財務報表附註23(c)及綜合權益變動表。

## 董事的證券交易

本公司已採納GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)第5.48至5.67條所載規定證券交易標準(「**規定交易標準**」)作為董事進行本公司證券交易之行為守則。在回應本公司對各董事之特定查詢時，全體董事已確認，彼等於本年度已遵守規定交易標準。

## 可供分派儲備

於2020年12月31日，本公司並無任何可供分派儲備(2019年度：無)。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於本年度，本公司並無贖回其任何上市證券，本公司或其任何附屬公司亦無購買或出售該等證券。

### 董事

於本年度及直至本年度報告日期之董事如下：

#### 執行董事

陳致暉醫生(「**陳醫生**」)(主席)

卓漢文先生(「**卓先生**」)(財務總監)(於2020年9月30日辭任)

#### 獨立非執行董事(「獨立非執行董事」)

劉偉雄先生(「**劉先生**」)(於2020年9月30日獲委任)

Soh Sai Kiang先生(「**Soh先生**」)

Kevin John Chia先生(「**Chia先生**」)

梁浩山先生(「**梁先生**」)(於2020年9月30日辭任)

本公司已收到各名獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條對其獨立性作出的確認，並認為各獨立非執行董事均為獨立人士。

於2020年9月30日，卓先生因追求個人事業發展辭任執行董事。卓先生已確認，彼與董事會之間並無任何意見分歧且並無有關其辭任之任何事宜須提請股東及聯交所垂注。

於2020年9月30日，梁先生辭任獨立非執行董事，且不再為董事會審計委員會(「**審計委員會**」)主席以及董事會薪酬委員會(「**薪酬委員會**」)及提名委員會(「**提名委員會**」)成員，以致力於彼之其他業務發展。梁先生亦已確認，彼與董事會之間並無任何意見分歧且並無有關其辭任之任何事宜須提請股東及聯交所垂注。

梁先生辭任後，於2020年9月30日，劉先生獲委任為本公司獨立非執行董事，以及審計委員會主席及薪酬委員會及提名委員會成員。

本公司組織章程細則(「**組織章程細則**」)第83(3)條規定，任何獲董事會委任填補臨時空缺的董事任期僅至其獲委任後的本公司第一次股東大會為止且須於該大會上接受重選。任何獲董事會委任作為現有董事會增補的董事任期僅至隨後下一屆股東週年大會為止且屆時有資格接受重選。任何根據本細則獲委任的董事在釐定將於股東週年大會上輪值退任的董事或董事人數時不得計算在內。

組織章程細則第84(1)及(2)條規定，(1)於每屆股東週年大會上，當時在任的董事中三分之一(或倘董事人數不是三的倍數，則最接近但不少於三分之一)的董事須輪值退任，惟每名董事應至少每三年輪值退任一次；及(2)退任董事應有資格參加重選。輪值退任的董事包括(於需要時確定輪值退任董事人數)任何有意退任但不擬膺選連任的董事。

陳醫生、劉先生及Chia先生各自將於2021年股東週年大會上退任，彼等全部有資格且將於2021年股東週年大會上接受重選。

## 董事及高級管理層履歷

本集團董事及高級管理層履歷載於本年度報告「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

## 董事的服務合約

陳醫生已於2018年5月18日與本公司訂立服務協議，自2018年6月15日(「上市日期」)起初步為期三年，可由一方向另一方發出不少於三個月的通知終止，並須遵守該協議的終止條款以及組織章程細則所載董事輪席退任的條款。

獨立非執行董事Soh先生已與本公司訂立委任函，自2020年6月15日起為期一年，可由一方向另一方發出不少於一個月的通知終止，並遵守該委任函的終止條款以及組織章程細則所載董事輪席退任的條款。

獨立非執行董事Chia先生已與本公司訂立委任函，自2020年9月16日起為期一年，可由一方向另一方發出不少於一個月的通知終止，並遵守該委任函的終止條款以及組織章程細則所載董事輪席退任的條款。

獨立非執行董事劉先生已與本公司訂立委任函，自2020年9月30日起初步為期一年，可由一方向另一方發出不少於一個月的通知終止，並遵守該委任函的終止條款以及組織章程細則所載董事輪席退任的條款。

概無擬於應屆2021年股東週年大會上接受重選的董事與本公司訂立不可於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約或委任函。



### 獲許可彌償條文

根據組織章程細則第164條，須以本公司資產及溢利就董事應或可能引致或蒙受或因履行其職責中作出、發生或疏忽的任何行為而導致的所有訴訟、成本、開支、損失、損害及費用對其作出彌償及保持無傷害，惟該彌償不得引申至與該等董事可能作出的任何欺詐或不誠實有關的任何事宜。

於回顧年度及直至本年報日期，本公司已就與抗辯可能對董事提起的任何法律程序有關的責任及成本購買保險。

### 董事於重大交易、安排或合約中的權益

除綜合財務報表附註24所披露者外，於本年度內任何時間或於本年度末，並無與本集團業務有關的重大交易、安排或合約，而本公司或其任何附屬公司為一方，且董事或與其有關的實體現時或過去擁有重大權益(不論直接或間接)。

### 重大合約

除綜合財務報表附註11所披露者外，並無與本集團業務有關的重大合約(1)在本公司或其一間附屬公司與一名控股股東(定義見GEM上市規則)(「**控股股東**」)或其任何附屬公司之間訂立；(2)就控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務而訂立。

### 可讓董事收購股份或債權證的安排

於本年度任何時間，本公司或其任何附屬公司或其任何同系附屬公司概無訂立任何安排，而讓董事或彼等各自之聯繫人(定義見GEM上市規則)據此可憑藉收購本公司或任何其他公司法團之股份或債權證而獲利。

### 董事薪酬及五名最高薪人士及薪酬政策

本集團董事薪酬及五名最高薪人士詳情載於綜合財務報表附註7。本公司薪酬政策載於本年度報告「管理層討論及分析」一節「僱員及薪酬政策」分節。薪酬委員會已參考本集團的經營業績及個人表現，審閱本集團所有董事及高級管理層的整体薪酬政策及架構。

## 管理合約

除僱傭合約外，於本年度概無訂立或存在與本集團全部或任何重大部分管理及行政有關的合約。

## 關連方交易

在該等關連方交易中，根據GEM上市規則第20章，與本集團執行董事陳醫生之配偶訂立之僱傭合約已成為持續關連交易。該交易符合GEM上市規則第20.74(l)條的最低限度規定，並獲全面豁免遵守股東批准、年度審閱及所有披露規定。除上文所述者外，根據GEM上市規則第20章，綜合財務報表附註24所載之關連方交易概不構成「關連交易」或「持續關連交易」，原因是(i)該交易屬上市前發生的一次性交易；或(ii)該交易屬持續性質但在上市前已終止。

## 競爭權益

於本年度，董事概不知悉任何控股股東或董事或其緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)於本集團所經營業務以外的任何業務享有權益，而有關業務目前或可能直接或間接與本集團業務構成競爭。

## 遵守不競爭承諾

本集團與本公司控股股東(定義見GEM上市規則)(各自稱為「受控制人士」及統稱為「受控制人士」)於2018年5月18日與本公司(為其本身及為本集團其他各成員公司的利益)訂立不競爭契據(「不競爭契據」及「不競爭」)，詳情載於招股章程。根據不競爭契據，各受控制人士已(其中包括)向本公司(為我們本身及代表其各附屬公司)不可撤回及無條件地承諾於不競爭契據有效年度，彼將不會並將促使其緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)不會(除透過本集團任何成員公司外)直接或間接(不論自行或互相或聯同或代表任何人或公司或作為委託人或代理人、透過任何法人團體、合夥、合營或其他合約安排及不論為盈利或其他目的)經營、從事、投資或於其中持有任何權益或以其他方式參與(不論以股東、董事、合夥人、代理或其他身份及不論為溢利、回報或其他目的)與本集團現時及不時於新加坡及任何其他本集團不時進行業務的國家或司法權區從事的任何業務相似或對其構成或可能構成競爭的任何業務。

## 董事會報告(續)

各受控制人士進一步承諾，倘其或其聯繫人(定義見GEM上市規則)獲提供或獲悉任何新項目或商機(「新商機」)，不論直接或間接，彼(i)須即時以書面通知本公司有關該等新商機，提供其或其緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)就新商機所得的所有資訊及文件及本公司可能合理要求的所有協助以就該等新商機作出知情評估；及(ii)不得且應促使受控制人士或本集團任何成員公司不投資或參與任何該等新商機，除非本公司已拒絕該等新商機，且其及/或其緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)的投資或參與的主要條款並不比向本公司提供的條款優惠。

有關不競爭契據的進一步詳情，請參閱招股章程「與控股股東的關係」一節。

本公司已收取各受控制人士的書面確認，確認彼等已於本年度遵守不競爭契據。獨立非執行董事已檢討遵守情況，並確認於本年度不競爭契據項下的承諾已獲各受控制人士遵守，並已妥為執行。

## 退休福利計劃

除向新加坡中央強積金供款外，本集團並無為其僱員營運任何其他退休計劃。退休福利計劃詳情載於綜合財務報表附註7。

## 主要客戶及供應商

於本年度內，概無來自任何單個病人的收益佔本集團總收益超過1%，本年度五大客戶應佔收益佔本集團收益約1%。本年度，來自本集團五大供應商的採購額為2.8百萬新加坡元，佔總採購額的約80%，最大供應商的採購額佔本年度總採購額的約47%，包括藥品及實驗室提供者。

就董事所深知，於本年度，董事或彼等之任何緊密聯繫人(定義見上市規則)或擁有已發行股份5%或以上之股東概無於本集團五大客戶或五大供應商中擁有任何直接或間接權益。

## 購股權計劃

本公司於2018年5月18日批准及有條件採納一項購股權計劃(「該計劃」)。該計劃於上市日期起生效。該計劃之目的為透過令本公司可授出購股權以吸引、挽留及獎勵合資格人士，並向合資格人士就彼等對本集團作出之貢獻提供獎勵或回報，以及透過使該等人士之貢獻進一步促進本集團之利益，以促進本公司及股東之利益。根據該計劃，董事可向本集團的任何合資格人士授出購股權，包括(1)本集團任何成員公司的任何董事(不論屬執行董事或非執行董事及是否獨立董事)及任何僱員(不論屬全職或兼職)；(2)本集團於法律、技術、財務或企業管理等範疇之任何諮詢人士或顧問(不論以聘用、合約、義務或其他形式服務，亦不論是否獲得報酬)；本集團之任何貨品及／或服務供應商；本集團任何客戶；或本集團任何成員公司發行的證券之任何持有人；及(3)董事會全權酌情決定已對本集團作出貢獻之任何其他人士(其評估準則為(1)該人士對本集團之發展及表現作出之貢獻；(2)該人士為本集團工作之表現；(3)該人士於履行其職責之主動性及承擔；(4)該人士對本集團之服務或貢獻年資；及(5)董事會認為適用之有關其他因素)。根據董事會決定，購股權可於購股權授出日期起計最多十年期間內行使。

該計劃項下購股權之行使價(可按其中之規定作出調整)須最少為以下各項中的最高者：(i)股份於要約日期(須為營業日)在聯交所每日報價表所報的每股收市價；(ii)股份於緊接要約日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均每股收市價；或(iii)於要約日期的股份面值。根據該計劃可授出之購股權所涉及股份數目上限不得超過本公司於該計劃獲股東批准當日已發行股本(即52,000,000股)的10%。然而，因行使全部未行使購股權而可予發行之股份總數上限不得超出本公司不時已發行股本30%。在未經本公司股東事先批准之情況下，於任何12個月期間內，向任何單一承授人授出購股權所涉及之股份數目，不得超過在該12個月期間內最後一日本公司之不時已發行股份之1%。購股權可行使前概無必須持有之最短期間，倘董事會於授出時另行釐定則作別論。承授人接納要約時須向本公司支付象徵式金額，有關金額將會由董事會釐定。

自採納日期起及直至本年度報告日期，本公司並無根據該計劃授出或同意授出任何購股權。因此，於本年度概無購股權失效或獲行使或註銷，且於2020年12月31日並無尚未行使購股權。

## 董事會報告(續)

### 董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2020年12月31日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有(a)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部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視為擁有的權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條記入該條所述登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46條至第5.67條知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### 於股份的好倉

董事／ 最高行政人員姓名	身份／權益性質	擁有權益的股份 ／相關股份數目 <sup>(附註1)</sup>	佔本公司已發行 股份百分比
陳致暹醫生(「陳醫生」)	受控制法團權益 <sup>(附註2)</sup>	390,000,000(L)	75%*

附註：

(1) 字母「L」表示該人士於相關股份的好倉。

(2) 該等股份由Cher Sen Holdings Limited(「Cher Sen」)持有。Cher Sen的全部已發行股份由陳醫生(董事會主席兼執行董事)合法實益擁有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，陳醫生被視為於Cher Sen持有的所有股份中擁有權益。

\* 百分比指擁有權益的相關股份(如有)總數除以於2020年12月31日的已發行股份數目520,000,000股。

除上文所披露者外，於2020年12月31日，董事或本公司最高行政人員概無於本公司及其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有任何(a)須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部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視為擁有的權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條記入該條所述登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據GEM上市規則第5.46條至第5.67條知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

#### 於相聯法團股份之好倉

董事／最高 行政人員姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	所持 股份數目	權益百分比
陳醫生 <sup>(附註2)</sup>	Cher Sen <sup>(附註1)</sup>	實益擁有人	1	100%

附註：

(1) Cher Sen為本公司直接股東及相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)。

(2) 陳醫生為Cher Sen之董事。

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份中的權益及淡倉

於2020年12月31日，據董事所知，以下實體(董事及本公司最高行政人員除外)於股份及相關股份中擁有記入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱	身份／權益性質	擁有權益或 所持股份數目 <sup>(附註1)</sup>	權益百分比
Cher Sen <sup>(附註(2)及(3))</sup>	實益擁有人	390,000,000(L)	75%*

附註：

(1) 字母「L」表示該實體於相關股份的好倉。

(2) Cher Sen為本公司直接股東。

(3) Cher Sen由陳醫生合法實益擁有100%權益。

\* 百分比指擁有權益的股份數目除以於2020年12月31日的已發行股份數目520,000,000股。

除上文所披露者外，於2020年12月31日，據董事所知或另行獲知會，概無其他實體(董事或本公司最高行政人員除外)於股份及相關股份中擁有記入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益及淡倉。

## 企業管治常規

本集團致力於維持及確保高水平的企業管治標準，並將時常檢討及提升企業管治常規及準則。

本公司採納的主要企業管治常規詳情載於本年報第32頁「企業管治報告」一節。

## 公眾持股量充足

於本年度報告日期，根據本公司公開可獲得的資料及就董事所深知，董事會確認，本公司於本年度及直至本年度報告日期維持GEM上市規則所規定之充足公眾持股量(即公眾持有本公司已發行股份的至少25%)。

## 董事會報告(續)

### 股票掛鈎協議

除載於本報告「購股權計劃」一節者外，本公司於截至2020年12月31日止年度並無訂立或存在任何股票掛鈎協議。

### 合規顧問於本公司的權益

於本年度報告日期，誠如本公司合規顧問天泰金融服務有限公司(「合規顧問」)所知會，除(i)合規顧問作為保薦人參與本公司的普通股於上市日期上市；及(ii)本公司及合規顧問於2018年1月25日訂立的合規顧問協議外，合規顧問或其董事、僱員或其緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)概無擁有任何與本集團有關的權益或於本公司或本集團任何成員公司之股本中擁有任何權益而根據GEM上市規則第6A.32條須知會本公司。

### 遵守相關法律及法規

據董事所知，除本年度報告所披露者外，本集團已於重大方面遵守對本集團業務及營運具有重大影響的相關法律及法規。於本年度，本集團概無重大違反或不遵守適用法律及法規。

### 環境、社會及管治報告

作為負責任的企業，本集團致力於維持最高環境及社會標準，以確保其業務的可持續發展。本集團已遵守與其業務有關的所有相關法律及法規，包括健康及安全、工作場所行為、僱傭及環境。

「環境、社會及管治報告」構成本報告的一部分，載於本年報第49頁。

## 稅項減免

本公司並不知悉有任何因股東持有股份而使其獲得之稅項減免。

股東如對購買、持有、出售、買賣股份或行使任何有關股份的任何權利所引致的稅務影響有任何疑問，彼等應諮詢其專業顧問。

## 年結日後事件

於2020年12月31日後及直至本年度報告日期，董事概不知悉任何須予披露的重大事件。

## 優先購股權

組織章程細則或開曼群島法例概無有關優先購股權的條文要求本公司按比例向現有股東發售新股份。

## 審計委員會審閱

董事會轄下審計委員會(「**審計委員會**」)成立於2018年5月18日，並根據GEM上市規則第5.28至5.33條及GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則守則條文第C.3.3及C.3.7條訂明書面職權範圍。審計委員會之主要職責為(其中包括)就委聘、續聘及罷免外聘核數師向董事會提供推薦建議以及檢討及監督本集團之財務申報程序、風險管理及內部監控體系。審計委員會現時由全體三名獨立非執行董事(即劉先生、Soh先生及Chia先生)組成。劉先生為審計委員會主席。

審計委員會已審閱本年度經審核綜合財務報表，並認為該等報表乃根據適用會計準則、GEM上市規則及其他適用法律規定妥為編製，且已作出充分披露。



## 獨立核數師

截至二零一八年十二月三十一日止財政年度的綜合財務報表由羅兵咸永道會計師事務所審核。Baker Tilly TFW LLP(「**Baker Tilly**」)已獲董事委任，以填補羅兵咸永道會計師事務所辭任後的臨時空缺。於過去三年，除於截至二零一九年十二月三十一日止財政年度委任Baker Tilly外，概無發生有關核數師的其他變更。

本年度綜合財務報表已由Baker Tilly審核，其將於2021年股東週年大會退任，並符合資格且將接受續聘。經董事會批准審計委員會的推薦建議後，本公司將於2021年股東週年大會上向股東提呈一項決議案，以續聘Baker Tilly為本公司獨立核數師。

承董事會命

**Republic Healthcare Limited**

陳致暹

主席兼執行董事

新加坡，2021年3月22日

本公司及其附屬公司(統稱為「**本集團**」)致力透過良好企業管治履行對其股東(「**股東**」)的責任並保障及提升股東價值。

本公司董事(「**董事**」)深明將良好企業管治元素納入本集團管理架構、內部監控及風險管理程序以實現有效問責的重要性。

## 企業管治常規

本公司致力維持高水平的企業管治，以保障本公司股東的權益。本公司的企業管治常規乃根據香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)附錄十五所載的企業管治守則(「**企業管治守則**」)載列的原則及守則條文。

截至2020年12月31日止年度，本公司已採納及遵守GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則載列的所有適用守則條文。

## 董事進行證券交易

本公司已採納GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)第5.48至5.67條所載規定證券交易標準(「**規定交易標準**」)作為董事進行本公司證券交易之行為守則。本公司已向各董事作出具體查詢，而全體董事已回應並確認彼等於截至2020年12月31日止年度內，已全面遵守規定交易準則及自訂操守守則所載的規定準則。

## 董事會

### 職責

董事會(「**董事會**」)主要負責監察及監督本集團之商業管理及整體表現。董事會制定本集團之價值及標準，確保本集團具備必需之財務及人力資源支援，以致實現目標。董事會職能包括但不限於制訂本集團業務、投資計劃及策略、決定所有重大財務(包括主要的資本支出)及營運事項，發展、監察及檢討本集團的企業管治常規，及所有其他根據本公司組織章程細則(「**組織章程細則**」)訂定須由董事會負責的其他職能。董事會已成立董事委員會，並向該等董事委員會授權多項職責(有關職責載於該等董事委員會各自的職權範圍)。董事會可於其認為適當時候不時授予本集團管理層(「**管理層**」)若干職能。管理層主要負責執行董事會所採納之業務計劃、策略及政策及其不時獲委派的其他職務。

## 企業管治報告(續)

董事可查閱本集團的所有資料並有權於適當情況下徵求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

### 組成

本公司一向認為董事會內之執行董事(「**執行董事**」)及非執行董事(包括獨立非執行董事(「**獨立非執行董事**」))之組成應維持平衡，以致董事會在很大程度上保持獨立，能夠有效作出獨立判斷。

於截至2020年12月31日止年度及直至本年報日期，董事會由以下四名董事組成，當中獨立非執行董事合共佔董事會成員50%以上：

#### 執行董事

陳致暹醫生(「**陳醫生**」)(主席)

卓漢文先生(「**卓先生**」)(於2020年9月30日辭任)

#### 獨立非執行董事

劉偉雄先生(「**劉先生**」)(於2020年9月30日獲委任)

Soh Sai Kiang先生(「**Soh先生**」)

Kevin John Chia先生(「**Chia先生**」)

梁浩山先生(「**梁先生**」)(於2020年9月30日辭任)

有關各董事的履歷詳情載列於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

於截至2020年12月31日止年度，董事之間概無財務、業務、家族或其他重大關係。

獨立非執行董事為董事會引進豐富的經營及財務專業知識、經驗及獨立判斷。通過積極參與董事會會議，及於各董事委員會供職，全體獨立非執行董事將繼續為本公司作出多方面貢獻。

於截至2020年12月31日止年度，本公司共有三名獨立非執行董事，符合GEM上市規則規定獨立非執行董事的人數須佔董事會成員人數的至少三分之一，並符合至少有一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識的規定。

本公司已接獲來自各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條發出的獨立身份確認書。基於有關確認書及不知悉任何報告的不利事件，本公司認為，全體獨立非執行董事均屬獨立人士，並遵守GEM上市規則第5.09條所載之獨立指引。

於本年度，董事會主席(「主席」)(同時為執行董事)在並無其他執行董事列席的情況下與獨立非執行董事進行一次會議。

本公司已就董事履行彼等職責所產生的任何責任為彼等投購適當保險。

### 董事就任須知及持續專業發展

各董事於初次接獲委任時均已完成正式、全面及特為其設的就任須知培訓，確保其對本公司的運作及業務均有恰當的了解，並完全知悉董事本身根據法規及普通法、GEM上市規則、其他法律及監管規定及本公司業務及管治政策所須承擔的責任。

於截至2020年12月31日止年度，透過出席培訓課程，包括但不限於座談會、簡介會、會議、論壇及工作坊或閱讀有關經濟、一般業務、企業管治及董事職責及責任之報章、期刊及最新資料，所有董事已參與持續專業發展，以增進及回顧彼等身為上市公司董事的角色、職能和職責。

本公司將不時為全體董事開辦簡報會，幫助董事增進及回顧彼等的職務與職責，從而讓彼等在知情情況下為董事會作出切合需要的貢獻。本公司鼓勵全體董事參加由本公司承擔費用之相關培訓課程，並要求全體董事向本公司遞交彼等之培訓記錄。

### 董事會會議及董事出席記錄

董事會按計劃每年召開四次會議，約每季度召開一次，並最少提前14日向董事寄發通知函。有關所有其他董事會會議，將事先於合理時間內發出通知。董事獲准將須於任何會議予以討論及決議通過的事宜納入議程。為確保董事能夠恰當掌握各董事會會議上就當前的事項提呈之議題並在充分知情下作出決定，議程及隨附董事會會議函件將於董事會會議擬定日期最少三日前或協定的其他期間寄發予全體董事。董事會會議及董事委員會會議之會議記錄可供董事於任何合理時間內給予合理通知下查閱。根據本公司細則，會議記錄應由本公司秘書保存在公司總部。會議記錄擬稿及定稿將於各會議舉行的合理時間內亦向董事傳閱，以供彼等發表意見及備存，而有關會議記錄定稿則公開供董事查閱。

## 企業管治報告(續)

下表載列各董事於本公司於截至2020年12月31日止年度舉行的董事會會議、委員會會議及股東大會會議的出席記錄詳情：

董事姓名	董事會	審計委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東大會
陳醫生	5/5	—	—	—	1/1
卓先生 <small>(附註1)</small>	4/4	—	—	—	1/1
梁先生 <small>(附註2)</small>	3/4	3/3	1/1	1/1	1/1
劉先生 <small>(附註3)</small>	1/1	1/1	—	—	—
Soh先生	4/5	4/4	1/1	1/1	1/1
Chia先生	5/5	4/4	1/1	1/1	1/1

附註：

- (1) 卓先生於2020年9月30日辭任執行董事。
- (2) 梁先生於2020年9月30日辭任獨立執行董事並不再擔任審計委員會主席以及薪酬委員會及提名委員會成員。
- (3) 劉先生於2020年9月30日獲委任為本公司獨立非執行董事及審計委員會主席以及薪酬委員會及提名委員會成員。

## 董事會多元化政策

於截至2020年12月31日止年度，董事會採納董事會多元化政策，並就推行有關政策商討所有可衡量目標。

本公司知悉並擁護董事會成員多元化的裨益，並著力確保董事會具備滿足本公司業務要求與相關技能、經驗及多元化思維的平衡配套。董事會所有委任將繼續用人唯才，尤其考慮董事會成員多元化的益處，並將根據多範疇多元化思維評估準則(包括但不限於性別、年齡、語言、文化及教育背景、種族、專業經驗、資歷、技能、知識、行業及地區經驗以及服務年期)篩選面試人選。

提名委員會已根據上述政策及GEM上市規則的規定審閱董事會組成，並認為董事會目前的組成具有多元化特徵。有關董事會組成的詳情，請參閱本年報「董事及高級管理層履歷」一節。提名委員會不時監察該政策的實施情況並在適當時候作出檢討，以確保該政策行之有效，並在就委任人選向董事會作出推薦建議時持續充分考慮該等可衡量目標。

## 主席及行政總裁

企業管治守則第A.2.1條守則條文規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。於截至2020年12月31日止年度及截至本報告日期，陳醫生擔任本公司主席，Tan Kok Kuan醫生(「**K. K. Tan醫生**」)擔任行政總裁(「**行政總裁**」)，直至2020年11月16日止。K. K. Tan醫生為將更多時間投入臨床工作而辭任行政總裁。K. K. Tan醫生已向董事會確認彼與董事會並無任何意見分歧，且並無有關彼辭任的其他事宜須提呈董事、本公司股東及聯交所垂注。K. K. Tan醫生辭任後，Ng Siew Boon醫生(「**Ng醫生**」)已於同日獲委任為本集團副行政總裁，負責本集團營運、管理及醫療事務。

主席和行政總裁的角色區分，由兩個不同的人士分別承擔，確保權力和職權的平衡，以防權力集中在董事會的任何成員上。

主席與行政總裁的相應角色及職責以書面列載。

## 董事委員會

董事會設立三個董事委員會，即審計委員會、提名委員會及薪酬委員會，以監察本公司特定方面的事務。董事會委員會均獲提供充分資源以履行其職責。

### 審計委員會

審計委員會的書面職權範圍刊登於聯交所及本公司各自的網站。於2020年12月31日，審計委員會包括全體三名獨立非執行董事，即劉先生、Soh先生及Chia先生。劉先生為審計委員會主席。於截至2020年12月31日止年度，梁先生不再擔任審計委員會主席，而劉先生獲委任為審計委員會主席，均自2020年9月30日起生效。

審計委員會主要角色及職能包括但不限於：

- 就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供推薦建議、批准外聘核數師薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退該核數師的問題；
- 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效，並於核數工作開始前先與外聘核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- 就外聘核數師提供非核數服務制定政策並予以執行及向董事會報告，以及確定任何須採取的行動或改善的事項並提出建議；

## 企業管治報告(續)

- 審閱及監察本公司的財務報表以及年度報告及賬目、半年度報告及季度報告的完整性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大判斷；
- 檢討本公司的財務監控以及本集團風險管理及內部監控系統；
- 與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統；
- 檢討以下安排：本集團僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注；
- 擔任負責監察本公司與外聘核數師之間關係的主要代表機構；
- 主動或應董事會的委派，就有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究；
- 倘本公司設有內部核數，須確保內部和外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部核數具備足夠資源運作，並且在本公司有適當的地位，以及檢討及監察其成效；
- 檢討本集團的財務及會計政策及實務；
- 審閱外聘核數師致管理層的函件、外聘核數師就會計記錄、財務賬目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；
- 確保董事會及時回應於外聘核數師致管理層的函件中提出的事宜；
- 向董事會報告有關其職權範圍的事宜；
- 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規及向董事會提出建議；
- 審閱及監督本公司董事及高級管理層(「高級管理層」)的培訓及持續專業發展；
- 檢討及監督本公司遵守法律及監管規定的政策及常規；
- 制定、檢討及監督適用於本公司僱員及董事的行為守則及合規手冊(如有)；及
- 研究其他由董事會界定的課題。

於截至2020年12月31日止年度，審計委員會舉行四次會議，以檢討本集團未經審核綜合季度業績、未經審核綜合中期業績及經審核綜合年度業績，並向董事會作出推薦建議；審閱風險管理及內部控制系統的有效性；及就重新委任外聘核數師向董事會作出推薦建議。

## 提名委員會

提名委員會的書面職權範圍刊登於聯交所及本公司各自的網站。於2020年12月31日，提名委員會包括三名獨立非執行董事，即劉先生、Soh先生及Chia先生。Soh先生為提名委員會主席。於截至2020年12月31日止年度，梁先生不再擔任提名委員會成員，而劉先生獲委任為提名委員會成員，均自2020年9月30日起生效。

提名委員會主要角色及職能包括但不限於：

- 至少每年檢討董事會的架構、規模、組成(包括技能、知識及經驗)，並就任何建議變動向董事會提供推薦建議，以補充本公司的企業策略；
- 物色合適且合資格成為董事會成員的人選，並挑選提名有關人士出任董事職務或就此向董事會提供推薦建議；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；
- 就委任或重新委任董事及董事(尤其是主席及行政總裁)繼任計劃向董事會提供推薦意見；
- 定期檢討董事會所採納的董事會多元化政策；向就實現董事會多元化的可衡量目標向董事會提供推薦建議及監控實現有關目標的進展；及
- 確認組織章程細則所載或GEM上市規則或適用法律所施加的任何不時的規定、指引及規例。

於截至2020年12月31日止年度，提名委員會舉行一次會議，會議有關(其中包括)檢討董事會之架構、規模、組成及多樣化、評估獨立非執行董事之獨立性、並就於本公司於2020年6月26日舉行之股東週年大會重新委任退任董事向董事會提供推薦建議供其考慮。



### 提名政策

董事會採納的提名政策載列提名委員會甄選及推薦董事職位合適候選人的甄選標準及程序，目的為確保董事會在技能、經驗、知識及多元化角度與本公司業務需求保持適當平衡。

提名委員會於評估董事職位建議候選人的合適性時將考慮多項因素，包括但不限於以下甄選標準(「標準」)：

- 各方面的多樣性，其中包括性別、年齡、文化和教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年限；
- 就可用時間及有關利益而言，對於董事會的職責的承擔；
- 資格，包括涉及本公司業務的相關行業的成就和經驗；
- 獨立性；
- 誠信聲譽；
- 個人可以向董事會帶來的潛在貢獻；
- 為董事會有序繼任而制訂的計劃；
- 該(等)退任的董事對於本公司的整體貢獻及服務，包括但不限於出席本公司董事會及／或其下轄委員會的會議及股東大會(如適用)，以及在董事會及／或其下轄委員會的參與程度及表現；及
- 倘候選人獲提名為獨立非執行董事，參考GEM上市規則第5.05(2)及5.09條所載獨立性指引的獨立性。

提名委員會將根據下列程序及流程就委任董事向董事會作出建議：

- 在妥為考慮董事會的現有組成及規模下，將擬備一份理想的技能、觀點及經驗清單，以便從一開始能夠專注於物色工作；
- 在妥為考慮有關標準後，在物色或甄選合適候選人時可向其認為合適的任何來源查詢，例如：由現任董事轉介、刊登廣告、由第三方代理人公司推薦以及由本公司的股東建議；
- 在評核候選人的適合程度時可採納其認為合適的任何流程，例如：面試、背景查核、簡介申述及對於第三方轉介作出查核；

- 將考慮董事會的人際網絡內外的各類候選人；
- 將舉行會議及／或以書面決議案的方式(如其認為合適)以批准向董事會建議作出委任；
- 將向本公司的薪酬委員會提供獲選候選人的有關資料，以便考慮該名獲選候選人的薪酬福利方案；
- 將就擬委任一事向董事會作出建議，如考慮非執行董事，薪酬委員會將向董事會建議其擬訂薪酬福利方案；
- 可安排獲選候選人接受並不屬於提名委員會成員的董事會成員面試，而董事會其後將會商議及決定委任事宜(視乎情況而定)；及
- 全部董事委任工作將通過向相關監管機構提交相關董事的出任董事職位同意書(或視情況而定任何其他類似需要有關董事的承認或接受出任董事職位的備案)確認(如需)。

倘董事會確認需委任一名新董事，則須受本公司組織章程細則的條文所規限。無論有無外部機構的協助，提名委員會應根據提名政策所載的甄選標準物色候選人，評估候選人並就董事職位委任合適候選人向董事會作出建議。董事會根據提名委員會作出的建議決定有關委任及董事會就董事職位擁有釐定合適董事候選人的最終權威。

出任董事候選人可以由內部提升或經行政專才招聘顧問公司等外在途徑聘請。目標是委任擁有相關專門知識及經驗的精英。

### 薪酬委員會

薪酬委員會的書面職權範圍刊登於聯交所及本公司各自的網站。於2020年12月31日，薪酬委員會包括三名獨立非執行董事，即劉先生、Soh先生及Chia先生。Chia先生為薪酬委員會主席。於截至2020年12月31日止年度，梁先生不再擔任薪酬委員會成員，而劉先生獲委任為薪酬委員會成員，均自2020年9月30日起生效。

## 企業管治報告(續)

薪酬委員會主要角色及職能包括但不限於：

- 就有關本公司全體董事及高級管理層之薪酬政策及架構並就制定薪酬政策而設立正式及透明程序向董事會提供推薦意見；
- 就所有個別執行董事及高級管理層的薪酬組合，包括實物福利、退休金權利及補償付款(包括喪失或終止其任職或委任之任何應付補償)向董事會提供推薦建議，並就非執行董事的薪酬向董事會提供推薦建議，以及考慮可比公司所支付的薪金、董事付出的時間及職責以及本集團內其他職位的僱用條件以及是否應按表現釐定薪酬等因素；
- 參考董事會之企業目標及宗旨，不時檢討及批准管理層按表現釐定的薪酬建議；
- 檢討及批准向執行董事及高級管理層就喪失或終止其職務或委任之應付賠償，以確保有關賠償按有關合約條款釐定，若未能按有關合約條款釐定，賠償亦須公平合理；
- 檢討及批准關於罷免或解聘行為不當董事之補償安排，以確保有關安排按相關合約條款釐定，若未能按有關合約條款釐定，有關賠償亦須合理適當；
- 確保概無董事或其任何聯繫人(定義見GEM上市規則)參與釐定其本身薪酬；
- 根據GEM上市規則第17.90條，就任何須獲得股東批准之董事服務合約向股東提議如何投票表決；及
- 制定薪酬委員會履行作為諮詢角色向董事會提供建議的模式，其中董事會就批准執行董事及高級管理層薪酬保留最終權威。

於截至2020年12月31日止年度，薪酬委員會舉行一次會議，會議有關(其中包括)檢討若干與董事及高級管理層若干薪酬有關之事宜，並向董事會提供推薦建議供其考慮。

## 企業管治職能

審計委員會及董事會負責執行企業管治職能，其中包括：

- 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規；
- 審閱及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；

- 審閱及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及常規；
- 制定、審閱及監察適用於董事及本集團僱員的行為守則及合規手冊(如有)；及
- 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及於本報告中作出的披露。

## 委任及重選董事期限

陳醫生已與本公司訂立自2018年6月15日起初始為期三年的服務合約。該等合約可由一方向另一方發出不少於三個月的通知而予以終止，且須遵守其終止條文以及組織章程細則所載董事輪值告退的條文。

獨立非執行董事劉先生已與本公司訂立委任函，自2020年9月30日起初步為期一年，可由一方向另一方發出不少於一個月的通知終止。

Soh先生及Chia先生已各自與本公司重新訂立委任函，自2020年6月15日及2020年9月16日起為期一年，可由一方向另一方發出不少於一個月的通知終止。

除上述披露外，概無董事與本公司或其任何附屬公司訂立任何服務協議或委任函(不包括於一年內屆滿或由僱主決定於一年內終止而免付賠償(法定賠償除外)的合約/委任函)。

全體董事(包括獨立非執行董事)須依據組織章程細則輪席告退及合資格重選連任。於本公司各股東週年大會(「股東週年大會」)上，當時三分之一(或倘董事人數並非三的倍數，則以最接近但不少於三分之一的人數為準)的董事須輪席告退，惟每位董事須最少每三年於股東週年大會上輪席告退一次。退任董事有資格重選連任及於其退任的整個股東週年大會期間繼續擔任董事。輪席告退的董事包括(在需要確定輪席告退董事人數的情況下)願意退任且不再競選連任的任何董事。任何其他退任董事為自其上次重選或委任後在任時間最長而須輪席告退的其他董事，而於同日獲重選為董事者(除彼等之間另有協定外)則以抽籤方式決定退任人選。董事無須因達到任何特定年齡而退任。

## 企業管治報告(續)

本公司可不時在股東大會以普通決議案選出任何人士出任董事，以填補臨時空缺或作為新增董事。獲委任董事須輪席告退。

董事會有權不時及隨時委任任何人士出任董事，以填補臨時空缺或作為新增董事。獲董事會委任以填補臨時空缺的任何董事的任期至其獲委任後的本公司首屆股東大會為止，並可於該大會上膺選連任。獲董事會委任以增加現有董事會董事人數的任何董事的任期僅至本公司下屆股東週年大會為止，屆時有資格膺選連任。任何獲委任的董事在股東週年大會上決定準備輪值告退的董事或董事人數時不應被考慮在內。

### 董事及高級管理層之薪酬

於截至2020年12月31日止年度之董事薪酬詳情載於本年報本集團於截至2020年12月31日止年度的經審核綜合財務報表附註7(c)。根據企業管治守則B.1.5條守則條文，按薪酬組別劃分的高級管理層成員(董事除外)(其資料載於截至2020年12月31日止年度的本年報「董事及高級管理層履歷」一節)的薪酬詳情載列如下：

薪酬組別(新加坡元)	人數
零至180,000	1
180,001至270,000	1
270,001以上	1

### 獨立核數師酬金

於截至2020年12月31日止年度，就審計及非審計服務應付外部核數師的酬金載列如下：

服務類別	金額 (新加坡元)
審計服務	140,000
非審計服務	0
總計：	140,000

## 董事就財務報表承擔的責任

董事知悉其須負責編製本集團於截至2020年12月31日止年度的年報及經審核綜合財務報表，以真實公平地反映本集團狀況。

董事並無獲悉有重大不確定性的事件或情況可能會令人對本公司的持續經營能力產生重大疑問。

此外，Baker Tilly TFW LLP已於獨立核數師報告中表明其就本公司於截至2020年12月31日止年度綜合財務報表承擔的申報責任。

## 風險管理及內部監控

本公司已就風險管理及內部監控執行政策及程序。董事會主要負責監察風險管理及內部監控系統，以及檢討其有效性。本公司內部監控系統及程序旨在滿足自身特定業務需要，將其面臨的風險降至最低。本公司採納各種內部指引及書面政策與程序，監察及降低其業務相關風險的影響，以及管理其日常業務營運。管理層將識別與本集團日常營運相關的風險，供董事會審核。董事會負責評估及確定本公司在實現策略目標時所承擔風險的性質及範圍，確保本公司建立及維持適當有效的風險管理及內部監控系統。董事會監察管理層設計、執行及監控風險管理及內部監控系統。董事會確認，該風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除無法實現業務目標的風險，且僅可對重大錯誤陳述或虧損作出合理而非絕對保證。於截至2020年12月31日止年度，本公司在董事會及審計委員會帶領下，已執行內部審計職能。

董事會透過審計委員會對本集團風險管理及內部監控系統的有效性進行檢討，覆蓋所有重大監控(包括財務、營運及合規監控職能)。董事會認為於回顧年度內本集團的風險管理及內部監控系統屬充足有效。

### 內幕消息披露

本集團知悉其根據證券及期貨條例(香港法例第571章)及GEM上市規則所應履行的責任，整體原則乃內幕消息必須在有所決定後即時公佈。處理及發佈內幕消息的程序及內部監控措施如下：

- 本集團處理事務時會充分考慮GEM上市規則項下的披露規定以及香港證券及期貨事務監察委員會於2012年6月頒佈的「內幕消息披露指引」；
- 本集團透過財務報告、公告及本公司網站等途徑向公眾廣泛及非獨家披露資料，以實施及披露其公平披露政策；
- 本集團已嚴格禁止未經授權使用機密或內幕消息；及
- 本集團已就外界查詢本集團事務訂立及執行回應程序，據此，只有執行董事及財務總監獲授權與本集團之外界人士溝通。

### 公司秘書

於2020年8月17日，湯雪芳女士辭任本公司之公司秘書(「**公司秘書**」)，繼彼辭任後，鄧穎珊女士(「**鄧女士**」)已於同日獲董事會委任為公司秘書。鄧女士由香港中央證券發展有限公司(「**香港中央證券發展**」)提名擔任公司秘書。香港中央證券發展根據本公司與香港中央證券發展簽訂之聘任函向本公司提供若干企業秘書服務。就公司秘書事宜與鄧女士一直聯絡的本公司主要聯繫人為財務總監兼執行董事卓先生及本集團財務總監Tan Chee Heng先生。

鄧女士根據GEM上市規則第5.15條提供及參加不少於15小時的相關持續專業培訓。

董事會全體成員均可獲取公司秘書的意見及服務。公司秘書的委任及罷免一直／將須於董事會會議上得到董事會批准。

### 合規主任

於2020年9月30日，卓先生辭任本公司的合規主任(「**合規主任**」)，繼彼辭任後，陳醫生已於同日獲董事會委任為合規主任。陳醫生的履歷載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

## 股東權利

### 於股東大會上提呈建議之程序

組織章程細則或開曼群島法律概無條文允許股東於股東週年大會上提呈建議或動議。然而，有意提呈建議或動議的股東可按照下文所載「股東召開股東特別大會的程序」召開股東特別大會（「股東特別大會」）。

### 股東召開股東特別大會的程序

倘任何一位或以上於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本（附帶於本公司股東大會投票的權利）10%的股東（「合資格股東」），有權隨時透過向董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理該要求中指明的任何事務，包括於股東特別大會上提呈建議或作出動議。

有意召開股東特別大會以於股東特別大會上提呈建議或作出動議的合資格股東，必須將經有關合資格股東（「要求人」）簽署的書面要求書（「要求書」）遞交至本公司於香港的主要營業地點（即香港灣仔皇后大道東183號合和中心46樓），並註明收件人為公司秘書。

要求書必須清楚列明有關要求人的姓名、其於本公司持有的股權、召開股東特別大會的原因及建議議程。

本公司將查閱要求書，要求人的身份及股權則由本公司的香港股份過戶登記分處核實。倘確定要求書為合適及適當，公司秘書將要求董事會於要求書遞交後兩個月內召開股東特別大會及／或於股東特別大會納入要求人提出的建議或提呈的決議案。相反，倘要求書核實為不適當，則要求人將獲知會有關結果，董事會或公司秘書將不會就此召開股東特別大會及不會於股東特別大會加入要求人提出的建議或提呈的決議案。

倘董事會或公司秘書未能在要求書遞交後21日內召開股東特別大會，則要求人可自行以同樣方式召開大會，而本公司須向要求人償付因董事會或公司秘書未能召開該大會令要求人招致的所有合理費用。

### 股東向董事會發出查詢的程序

股東可向本公司香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖）查詢有關其持股、股份轉讓／登記或通訊地址變動通知或股息／分派指示之事宜。股東可向董事會提出查詢及關注事宜，郵遞至本公司於新加坡的總部及主要營業地點（地址為1 Scotts Road, #16-05 Shaw Centre Singapore 228202）或發送電子郵件至 [feedback@republichealthcare.asia](mailto:feedback@republichealthcare.asia)，註明收件人為本公司。



## 企業管治報告(續)

收到該等查詢後，本公司將轉發以下有關通訊：

1. 有關董事會職權範圍內的事項將轉發至執行董事；
2. 有關董事委員會職責範圍內的事項將轉發至有關委員會主席；及
3. 一般業務事項(例如建議、查詢及客戶投訴)將轉發至本公司有關管理層。

## 股東通訊

本公司已採納股東通訊政策，旨在確保股東能夠公平及時地獲取有關本公司的資料，以使股東能夠以知情方式行使其權利及允許彼等積極參與本公司。

有關資料將透過本公司的財務報告、股東週年大會及其他可能召開的股東特別大會及向聯交所呈報的所有已公佈披露文件通知股東。

## 股息政策

股息的宣派及派付應由董事會全權酌情釐定，並應受限於適用法律，包括開曼群島公司法第22章及本公司組織章程細則項下的規定。

於決定是否建議派付股息及釐定合適的股息分派基準時，董事會將考慮本集團的戰略、業務週期、營運、盈利、財務狀況、現金需求及可用現金以及資本開支及未來發展需求、對本集團信譽的可能影響、本集團受規限的財務契諾以及本集團貸款人可能就派付股息施加的任何限制；股東的利益、本公司已收／應收其附屬公司股息及稅務考慮因素；整體經濟及政治狀況及可能對本集團的業務及財務表現產生影響的其他內部及外部因素；所有適用法律(包括開曼群島公司法)、規則、守則及規例、本集團已採納的財務報告準則以及本公司組織章程細則項下的任何限制及董事會可能認為適當的其他因素。

本公司將持續檢討股息政策，並保留隨時單獨及全權酌情更新、修訂及／或修改股息政策的權利。股息政策不應構成本公司將按任何特定金額派付股息的具有法律約束力的承擔及／或本公司概無義務於任何時間或不時宣派股息。

## 章程文件

本公司遵守適用法律及規管要求(包括GEM上市規則),於2018年5月18日有條件的採納經修訂及重列並於2018年6月15日起生效之組織章程大綱及細則(「大綱及細則」),除此之外,本公司於截至2020年12月31日止年度的章程文件並無變動。

經修訂及重列的大綱及細則分別於聯交所及本公司網站查閱。

# 環境、社會及管治報告

## 緒言

本集團成立於2010年，現已成為提供世界一流醫療器械的領先品牌之一，並且擁有友好、平易近人的醫生團隊。從單一醫療實踐開始，本集團已逐漸在新加坡的多個戰略位置實現穩步增長，這些戰略位置在不同的醫學方面各具有其獨特的臨床關注重點，如男性健康、女性健康、性健康以及美容醫學、過敏及慢性疾病管理等等。此外，本集團還成立了另一個醫療小組，主要專注於提供2017年最先進注射技術、嫩膚技術、抗衰老技術、面部輪廓塑形技術以及激光技術的美容醫學。

本集團的主要業務為(i)提供經營全科醫療診治中心網絡的保健服務；(ii)為常見病症提供治療解決方案，專營性健康及傳染病；以及(iii)經營醫學美容診治中心，專治常見皮膚狀況，並提供基本醫學美容服務。

環境、社會及管治報告(以下簡稱「**ESG報告**」)對本集團的環境、社會及管治(以下簡稱「**ESG**」)倡議、計劃和履行進行了總結，並且表明了其對可持續發展的承諾。

## ESG管治結構

董事會(以下簡稱「**董事會**」)監督和制定本集團的ESG策略。董事會還負責通過進行年度評估來確保本集團風險管理及內部控制的有效性。

本集團已指派人員對ESG問題進行系統的識別和處理。所述人員負責收集和分析相關ESG數據，並且識別確定本集團的ESG問題。此外，所述人員會就本集團的ESG策略的評估及後續實施或者修訂，定期向董事會進行報告。

## 報告範圍

本ESG報告涵蓋本集團的所有業務經營及活動以及新加坡辦事處。收集到的關鍵績效指標(以下簡稱「KPI」)顯示在ESG報告中，並輔以解釋性說明，以建立基準。本集團將盡可能(可能的時間和地點)擴大本報告的披露範圍。

## 報告框架

ESG報告乃根據香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「聯交所」)創業板證券上市規則(以下簡稱「創業板上市規則」)附錄20所載環境、社會及管治報告指引(以下簡稱「ESG報告指引」)編製。

與本集團的企業管治常規有關的信息，可見於本年度報告第32到48頁上的企業管治報告。

## 報告週期

ESG報告顯示截至2020年12月31日止財政年度(以下簡稱「2020財年」)期間本集團的ESG活動、挑戰及措施。

## 權益持有人參與度

本集團重視其權益持有人及其關於本集團業務及ESG方面的反饋。本集團與其主要權益持有人保持密切交流，包括但不限於，股東及投資者、患者及客戶、供應商、僱員、監管機構以及政府機關、社區、非政府組織(NGO)及媒體。

通過採用不同的參與度方法及通訊渠道，將權益持有人的期望納入了考慮範圍，如下所示：

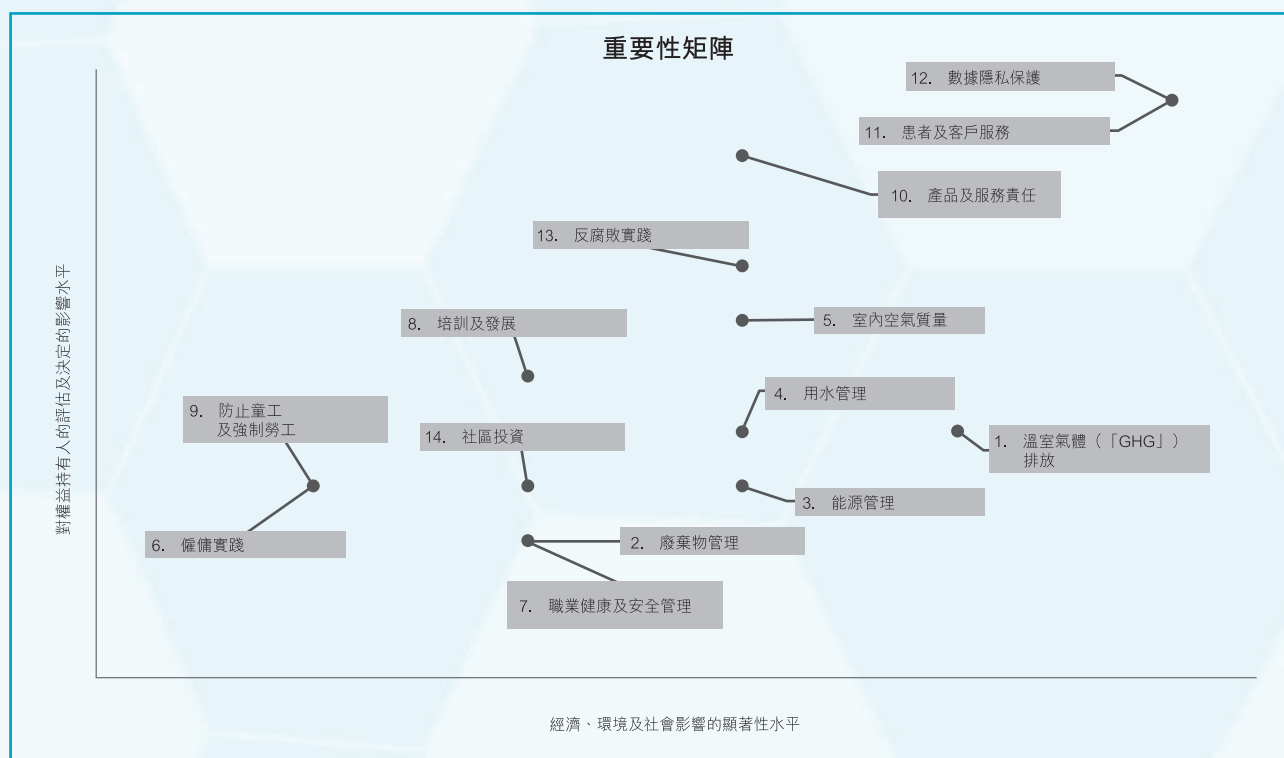
權益持有人	關注點	參與方法
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"><li>• 企業管治系統</li><li>• 業務策略及績效</li><li>• 財務業績</li><li>• 投資回報</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 年度股東大會和其他股東大會</li><li>• 財務報告</li><li>• 公告與通告</li><li>• 公司網站和電子郵件</li></ul>
患者及客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>• 隱私保護</li><li>• 業務誠信及道德</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 客戶支持熱線和電子郵件</li><li>• 探訪診所</li></ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"><li>• 公平公開採購</li><li>• 按時付款</li><li>• 可持續性關係</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 管理會議和電子郵件</li><li>• 採購流程</li><li>• 審核和評估</li></ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"><li>• 職業發展</li><li>• 健康與安全</li><li>• 薪酬與福利</li><li>• 平等機遇</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 培訓、研討會和簡報會</li><li>• 員工考評</li></ul>
監管機構以及政府機關	<ul style="list-style-type: none"><li>• 遵守法律法規</li><li>• 業務營運的穩定性</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 書面或電子通訊</li><li>• 現場檢查</li></ul>
社區、非政府組織(NGO)和媒體	<ul style="list-style-type: none"><li>• 回饋社會</li><li>• 環境保護</li><li>• 社會福利</li><li>• 健康與安全</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 社區活動</li><li>• ESG報告</li><li>• 媒體</li></ul>

本集團努力積極聆聽其權益持有人的意見並與其進行合作，以確保其權益持有人的意見可以通過適當的通訊渠道表達出來。從長遠來看，權益持有人的貢獻將幫助本集團改進可能被忽視的ESG表現、以及保持本集團業務在充滿挑戰的市場中持續成功。

## 重要性評估

負責本集團主要職能的董事會及管理層參與了ESG報告的編製。他們幫助本集團審查其營運、識別主要ESG問題以及評估其對其業務和權益持有人的重要性。

按照相對重要性劃分，本集團的重大ESG問題顯示如下：



對於2020財年，本集團確認其已針對ESG問題建立了適當有效的管理政策及內部控制系統，並且確認所披露的問題符合ESG報告指引中的要求。

## 聯繫我們

本集團歡迎權益持有人提供其意見及建議。您可以通過向[feedback@republichealthcare.asia](mailto:feedback@republichealthcare.asia)發送郵件，就ESG報告或者本集團在可持續發展方面的表現提供寶貴意見。

## A. 環境

### A1. 排放

#### 一般披露及關鍵績效指標(KPI)

環境保護和可持續發展依賴於各行業及社會各界的共同努力。本集團在不犧牲環境的情況下，致力於擴大其業務。因此，本集團努力將環境可持續發展融入到業務營運中；以下各章節將對環保措施進行介紹。

由於本集團的基於診治中心的業務性質，本集團並未通過排放而對環境造成重大影響。儘管如此，本集團仍然不斷改進現有指南，並且考慮納入新政策，以期緩解其業務營運可能產生的對環境的直接及間接負面影響。

於2020財年期間，本集團嚴格遵守地方環保法律及法規，並且並不知悉有可能對本集團產生重大影響的對於法律法規的違反，包括但不限於，新加坡《環境保護與管理法》及《環境公共衛生(有毒工業廢物)條例》。

#### 空氣排放

本集團並沒有任何車輛。因此，本集團認為我們於2020財年進行的空氣排放是無關緊要的。

#### 溫室氣體(GHG)排放

本集團的主要溫室氣體排放是購買的電力(範圍2)所產生的溫室氣體。

#### 範圍2 – 間接溫室氣體排放

電力消耗在本集團的溫室氣體排放中佔比最大。本集團已採取措施來減少電力消耗，其中所述措施在「層面A2 – 資源使用」中有所提及。

#### 範圍3 – 其他間接溫室氣體排放

辦公廢紙處置在其他間接溫室氣體排放中佔很小百分比。採取的減少廢紙處置的措施可見於「廢物管理」一節。本集團正在積極考慮實施一個跟蹤系統，以更好地記錄本集團產生的非有害廢物總量。當上述數據收集流程成熟時，本集團應考慮擴大披露範圍。

通過實施該等措施，我們發現，僱員減少溫室氣體排放的意識有所提高。

溫室氣體排放表現總結：

指標 <sup>1</sup>	單位	2020財年
範圍1—直接溫室氣體排放	tCO <sub>2</sub> e <sup>2</sup>	—
範圍2—能源間接溫室氣體排放		
• 購買的電力	tCO <sub>2</sub> e	30.55
溫室氣體排放總量	tCO <sub>2</sub> e	30.55
溫室氣體排放總強度 <sup>3</sup>	tCO <sub>2</sub> e/百萬元收入(新加坡元)	2.23

註：

1. 溫室氣體排放數據是以二氧化碳當量來表示的，並且基於(包括但不限於)：世界資源研究所和促進可持續發展世界商業理事會發佈的「溫室氣體議定書：企業會計和報告準則」、聯交所發佈的「如何編製ESG報告—附錄2：環境關鍵績效指標報告指南」、來自2014年IPCC第五次評估報告的「全球變暖潛能值」(AR5)、以及新加坡能源市場管理局發佈的最新電網排放係數。
2. tCO<sub>2</sub>e被定義為二氧化碳當量噸數。
3. 對於2020財年，本集團記錄的財政收入約為1,370萬新加坡元。該數據被用於計算其他強度數據。

### 水及土地污水排放

由於本集團的業務性質，排入土地的污水是非常少的。同樣地，也沒有明顯及不合理的污水排放總量。

### 廢物管理

#### 有害廢物管理

由於本集團的業務性質，本集團營運所產生的主要有害廢物為臨床廢物。

本集團保持對臨床廢物適當處置的管理的警覺性，並且確保其處置流程符合法定要求。本集團已與一家根據新加坡《環境公共衛生(有毒工業廢物)條例》正式成立的公司簽訂了一項服務協議，其中該公司作為一個有毒工業廢物收集公司，對本集團每個診療中心的醫療廢物進行收集及處置，並且在新加坡法律批准的任何經授權焚化廠進行處置。此外，每個診療中心都有一個指定的生物垃圾箱，用於對使用過的注射器和注射針等醫療廢物(需要由經許可服務供應商定期進行收集)進行處置。

於2020財年，產生的有害廢物總量約為0.35噸。



主要有害廢物處置表現總結：

廢物類別	單位	2020財年
有害廢物總量	噸	0.35
• 臨床廢物	噸	0.35
有害廢物總強度	噸/百萬元財政收入(新加坡元)	0.03

#### 無害廢物管理

產生的無害廢物主要為辦公廢紙，本集團並未注意到產生有不成比例數量的廢物。在日常營運中，將廢紙及塑料收集並運至第三方進行回收利用。本集團繼續努力對其僱員進行減少廢物產生重要性方面的教育，並且已採取以下環保措施來增強其環保表現。

環保措施包括但不限於以下措施：

- 重複使用單面紙；
- 回收利用辦公用紙，包括待粉碎的那些辦公用紙；
- 將辦公室打印機的默認打印模式設置為雙面打印。

結果，通過實施這些措施，僱員的廢物管理能力得以提升。

主要無害廢物處置表現總結：

廢物類別	單位	2020財年
無害廢物總量	噸	1.11
• 辦公用紙	噸	1.11
無害廢物總強度	噸/百萬元財政收入(新加坡元)	0.08

## A2. 資源使用

### 一般披露及關鍵績效指標(KPI)

本集團主動實行環保措施來減少其業務營運產生的環境影響。減少辦公廢紙的措施已在前述「廢物管理」章節有所提及。

### 能源效率

本集團認識到了有限天然資源的稀缺性，因此實施了一些政策來更好地管治資源使用。本集團努力通過採取以下節能措施來進一步減少能源消耗：

- 將所有電器和醫療設備都設置為節能模式；並且
- 在離開辦公室時關閉所有閒置電器以及不必要的照明。

本集團將對耗電量異常進行調查，找出根本原因，並且採取預防措施。實施這些節能措施有助於提高僱員的節能意識。

能源消耗表現總結：

能源類型	單位	2020財年
直接能源消耗	千瓦小時	—
間接能源消耗	千瓦小時	74,780.00
• 電力	千瓦小時	
能源消耗總量	千瓦小時	74,780.00
能源消耗總強度	千瓦小時／百萬元財政收入(新加坡元)	5,458.39

### 耗水量

水主要用在診療中心。儘管如此，本集團仍積極向其僱員提倡節水的重要性。本集團鼓勵其僱員每月對診療中心的用水情況進行監控，以識別耗水量突然激增以及管道系統漏水情況。通過實施上述節水措施，僱員的節水意識得以提升。

由於本集團的業務性質，本集團在尋找適合用途的水源時沒有遇到任何問題。

耗水量表現總結：

指標	單位	2020財年
耗水量	m <sup>3</sup>	100.20
強度	m <sup>3</sup> ／百萬元財政收入(新加坡元)	7.31

### 包裝材料使用

由於本集團的業務性質，並不認為包裝材料的使用是本集團的一個重大ESG方面。

### A3. 資源使用

#### 一般披露及關鍵績效指標(KPI)

本集團的業務營運對環境及天然資源的影響是有限的，除了前面所提到的影響。然而，本集團仍認識到其有責任在其業務營運過程中盡可能減少任何負面環境影響。本集團仍然意識到其潛在影響，因此，定期對其業務模式的環境風險進行評估、採取預防措施來減少風險並且確保符合相關法律法規。

#### 室內空氣質量

對室內空氣質量進行定期監控和測量。於2020財年期間，本集團辦公室的室內空氣質量是令人滿意的。為了室內空氣質量，在辦公室中將空氣過濾系統安裝到位，並且定期對其進行清洗。這些措施使得室內空氣質量維持在令人滿意的水平。

## B. 社會

### B1. 僱傭

#### 一般披露

人力資源是本集團的基石。本集團非常重視其僱員對可持續業務發展的貢獻及奉獻。人力資源政策正式記錄于僱員政策中，涵蓋招聘、補償、升職、工作時數、休息期、薪酬、多元化以及平等機遇等。本集團定期對其現有政策和僱傭實踐進行審查，以確保持續改善其僱傭標準以及與其他服務供應商之間的競爭力。截至2020年12月31日，本集團共有64名僱員。

於2020財年期間，本集團並不知悉有可能對本集團產生重大影響的對於僱傭相關法律法規的任何重大違反，包括但不限於《新加坡就業法》。

#### 招聘、薪酬、績效考核及辭退

僱員的資格、專業技能以及經驗對其服務質量具有非常重要的影響。根據本集團的人力需要以及業務發展，本集團已制定了一個標準操作程序，來通過公開招聘或者內部升職流程選擇最佳、合適的合格應聘者。試用期和薪資管理在僱員政策中進行了規定。

此外，本集團已制定了一系列健全的僱傭規章制度，並且在僱員政策中規定了僱員的權利及義務。本集團還決定了僱員的每日工作時數及休息期，包括但不限於根據國家相關法律的法定節假日及年假福利。除了給僱員提供各種類型的休假，如婚假、育兒假、事假及生日假，本集團還提供精神及牙科福利以及高額工傷賠償保險。

僱員還要接受每兩年一次的績效考核。考核人員會對各種因素進行評估，包括但不限於業務知識、績效、技能、工作效率和工作態度。在考核過程中，會對僱員提出建議及評價，並且考核結果將被用於對僱員的年度薪資審查及升職考慮中。

僱員政策中對具體的辭職或者解聘流程進行了標準化和概述。如果是由於不當行為或者違反明示或暗示的僱傭條款和條件而導致辭退，本集團會在決定辭退該員工還是採取其他紀律處分形式之前，進行調查詢問。

#### **多元化、平等機遇及反歧視**

為了維持高質量的專業團隊，至關重要的一點是應向僱員提供平等機遇，以吸引及留住人才。因此，本集團是一個提供平等機遇的僱主。本集團在僱傭、升職、發展機遇、薪資及福利方面為僱員提供平等機遇，而不論其信仰、年齡、性別、國籍、性取向、種族或者膚色。

#### **通訊渠道**

認識到進行充分討論對於消除誤解及保持和諧工作關係的價值及重要性，本集團致力於調查或處理僱員的任何建議、查詢或者投訴。申訴程序已在僱員政策中進行了規定。

## **B2. 健康與安全**

### **一般披露**

#### **執業健康與安全管理**

於2020財年期間，本集團並不知悉有可能對本集團產生重大影響的對於健康與安全相關法律法規的任何重大違反，包括但不限於《工作場所安全 and 健康法》、《工作場所安全 and 健康(一般規定)條例》以及《新加坡工商賠償法》。

本集團優先考慮為僱員提供安全 and 健康的工作環境。本集團已為其員工採取了職業健康與安全管理程序以及《業務流程手冊》，所有這些都符合最新法律要求。還有到位的符合健康與安全相關要求的書面程序和指南，包括醫療設備 and 臨床廢物的處置以及個人防護設備的使用。

本集團的內部醫生負責提供必要支援和資源，以維持診所的安全及理想工作條件。另一方面，彼等亦負責實施及規劃適當的管理程序，包括在發生工作場所意外事件時堅持協定報告架構及調查方法。於2020財年，並無工作相關傷害及並無因工傷而損失工作日數。

### **應對2019年新冠病毒(以下簡稱「COVID-19」)疫情的爆發**

新加坡政府於2020年4月7日至2020年6月1日推出阻斷措施(以下簡稱「阻斷措施」)，據此，保健服務仍然僅開放提供基本服務，所有非基本服務預約須予以推遲。根據政府規定，除有特殊原因需要回辦公室外，所有總部員工均須在家工作。

為防止COVID-19蔓延，本集團已採取多項措施保護其僱員及患者的健康。僱員及患者在進入本集團場所前需測量體溫。除交付貨物外，服務提供商及供應商不得與本集團僱員會面，而在交付貨物時，有關各方須填寫COVID-19風險申報表並測量體溫。

本集團提醒其僱員生病時待在家裡、用肥皂勤洗手以及避免去公共場所的重要性。除進餐或飲水外，必須時刻戴上口罩。僱員須嚴格保持社交距離，以防止在休息或午餐期間聚集。建議感到不適的任何僱員立即就醫。為減低傳播病毒的風險，所有會議均以虛擬會議取代。在阻斷措施解除後，繼續實施上述所有措施，惟允許半數總部員工在辦公室工作。

在診治中心，要求所有患者申報其與COVID-19相關的健康狀況並測量體溫。在多個地點為患者提供洗手液。在進行COVID-19 PCR拭子或COVID-19抗原拭子檢查的診治中心，已採取以下預防措施：

- (1) 患者拭子檢查在單獨的房間進行；
- (2) 進行拭子檢查工作的醫生或護士身穿全套個人防護設備；
- (3) 拭子的任何處理均在2級生物危害安全櫃中進行；
- (4) 患者進行拭子檢查後的所有表面及高接觸表面均用稀釋氯溶液或消毒濕巾清潔；

- (5) 診治中心門口貼有告示牌，防止任何人進入；及
- (6) 最後一名患者進行拭子檢查並如上文所述對房間進行消毒後，30分鐘內不允許任何人進入房間。此後，再次使用稀釋氯溶液或消毒濕巾進行另一次終末消毒。

鼓勵所有僱員(有COVID疫苗禁忌症的僱員除外)接種疫苗。迄今為止，約90%的醫生已接種2劑輝瑞疫苗。約50%的診治中心助理已接種2劑輝瑞疫苗。另一方面，約20%的總部員工已接種2劑輝瑞疫苗，另外50%的總部員工已計劃接種第二劑疫苗。

### B3. 發展及培訓

#### 一般披露

##### 培訓及發展

為了緊跟不斷變化發展的行業趨勢以及滿足客戶不斷變化的需求，培訓及持續發展對於本集團的僱員來說是必不可少的。本集團堅信為僱員提供培訓機遇及持續發展，能夠為本集團的持續成功提供堅實的基礎。

##### 提供培訓機遇

本集團安排其醫生及員工出席行業大會、研討會和工作坊，以緊跟行業最新發展。醫療器械供應商或高級診所員工將提供與新產品使用有關或者服務有關知識方面的培訓，以及醫療設備安全注意事項。本集團的內部醫生亦為所有專業員工開展工作評估，以維持提供予客戶的最高服務質量及標準。本集團的內部醫生對所有新員工提供入職培訓，以幫助新員工熟悉日常營運及設備處理程序。

### B4. 勞工標準

#### 一般披露

##### 防止童工和強制勞工

本集團尊重《新加坡勞工法》概述的條文，並且在其僱傭實踐中嚴禁童工和強制勞工。本集團已制定一個具體僱傭標準操作程序，以確保招聘流程合法以及管理層和僱員之間具有良好的勞動關係。為了避免非法僱用童工以及未成年工，在招聘過程中會收集個人數據，以幫助選擇合適的應聘者以及驗證應聘者的身份。本集團對合格的應聘者執行嚴格的篩選程序，以確保這些應聘者達到所要求的最低工作年齡。此外，本集團制定了僱員政策中的政策，並且提供書面勞動合同，規定其與補償及辭退、工作時數、休息期有關的權利，以及與防止強制勞工有關的其他問題。如果發生違約，將根據具體情況對其進行處理。

於2020財年期間，本集團並不知悉有可能對本集團產生重大影響的對於童工及強制勞工相關法律法規的任何重大違反，包括但不限於《新加坡就業法》。

## B5. 供應鏈管理

### 一般披露

#### 採購實踐

本集團非常強調維持質量控制及安全標準，因為這些因素直接影響著本集團的聲譽、服務質量和競爭力。本集團的主要採購產品為藥物、護膚品以及聘用外部服務供應商對本集團的醫療調查服務進行相關實驗室和／或放射學檢測。確立了採購政策，以對採購流程進行管治。本集團對供應商的工作記錄、技術提交、現行市價、交貨時間以及聲譽加以考慮。本集團努力維持供應鏈管理，以確保高質量和安全標準，主要採用兩種方法：i) 與現有供應商之間維持可持續發展關係供應商及ii) 與新的潛在供應商之間建立新的聯繫。本集團盡可能支援地方經濟並且優先從地方和區域供應商進行採購，以降低運輸過程中的碳足跡。

與潛在供應商建立任何長期業務關係之前，本集團將會開展透徹的盡職調查。盡職調查乃為確保供應商遵守貿易法律及法規、以及本集團的採購政策的規定。

## B6. 產品責任

### 一般披露

於2020財年期間，本集團並不知悉可能對本集團產生重大影響的對於健康與安全、廣告、標籤及隱私事項(與產品和服務及補救方法有關)相關法律法規的任何重大違反，包括但不限於新加坡《消費者保護法(商品說明和安全要求)》和《個人數據保護法》。

### 產品及服務質量控制

本集團已制定有關選擇及採購護膚品的質量標準及購買指引。於接納任何新的非處方護膚品供本集團診所分銷之前，須取得本集團內部醫生批准。本集團已制定和實施採購政策，以促進S Aesthetics品牌護膚品的質量控制程序。內部醫生將對醫學期刊、報告、報道以及新型護膚品成分列表開展審查，以確保產品對於使用者來說是安全的，而管理層將要求若干輪新護膚品的樣品測試，以觀察其質量一致性及評估潛在缺陷。此外，銷售及營運員工將於交付新護膚品時進行視察，以確保產品無外觀損壞、產品未過保質期以及用於容器的私人標籤清晰可見。而且，存貨監控程序如記錄產品交付及製造日期、監控及維持存貨管理系統中所有產品的存貨水平，以確保產品未超保質期。

### 數據隱私保護及患者知情同意書

作為一家保健服務供應商，保護患者數據隱私是本集團的重中之重。本集團盡可能努力保護與患者有關的所有敏感信息，並且確保在有關司法管轄範圍內獲得了患者的知情同意書。

本集團已建立一個綜合方案，以對患者和客戶的個人數據及醫療記錄的處理、儲存、檢索及獲取進行管治。該方案是依據各管轄範圍的地方法律及法規進行起草的。建立了信息技術政策，以確保所有員工都熟悉患者及客戶敏感信息有關的正確處理方法。

為了保護患者及客戶數據免于第三方未經授權的物理訪問，這些數據由外部數據中介機構代表本集團進行處理，並且將受本集團與其之間的合同信息安全協議的約束。禁止未經適當身份驗證信息而訪問機密及加密信息。

### 廣告及標籤

由於本集團主要關注于提供保健服務，因此，並不認為與廣告及標籤有關的事項對於本集團來說是重要事項。然而，本集團認識到了誤導健康廣告的嚴重性。因此，本集團採取謹慎的預防措施，以防止其患者通過廣告及不良標籤實踐接收到誤導性健康有關信或建議。本集團已向其所有僱員分發了新加坡衛生部發佈的《2019年私立醫院及醫療診所(廣告)條例》的解釋性指南，以確保患者及客戶的數據及偏好得以適當處理。



## B7. 反腐敗

### 一般披露

於2020財年期間，本集團並不知悉有可能對本集團產生重大影響的對於賄賂、敲詐、欺詐及洗錢相關法律法規的任何重大違反，包括但不限於新加坡《防腐敗法》。於2020財年期間，沒有針對本集團或其僱員的任何形式的賄賂、敲詐、欺詐及洗錢有關的結案法律案件。

### 舉報機制

堅實的企業管治是本集團增長與發展的基礎。本集團致力於形成一種開發、問責及誠信文化。本集團制定了一個全面的舉報政策手冊，說明其通過培養及維持一種僱員能夠採取適當行動而無需害怕報復的環境，以致力於誠信及道德行為。在上述手冊中，本集團制定了具體的報告及調查程序，以鼓勵僱員對舞弊活動進行舉報，並且確保其舉報得以應有的重視。本集團旨在保護舉報人免受普遍影響如保密及潛在報復。因此，對於根據舉報機制進行誠信舉報的僱員，可保護其免於遭受不公平辭退或者受害，即使其舉報後續被證實是無事實根據的。

## B8. 社區投資

### 一般披露

#### 企業社會責任

本集團移情強調回饋其所營運社區的重要性。因此，已制定社區投資指南，以培育企業文化及鼓勵其僱員參與社區服務，回饋大眾。本集團鼓勵其內部醫生及僱員作為演講嘉賓或與會者參與新加坡及海外醫療會議、研討會及工作坊，以幫助提高對社區醫療條件的預防及治療認識。

香港聯合交易所有限公司ESG報告指引內容索引

主題範圍、層面、  
一般披露及KPI

說明

章節／聲明

層面A1：排放  
一般披露

以下資料：  
(a) 政策；及  
(b) 遵守在廢氣及溫室氣體排放、  
水及土地排放以及產生有害及  
無害廢物方面對發行人具有重  
大影響的法律及法規。

排放

KPIA1.1(「遵循或解釋」)

排放類型及各項排放數據

排放－空氣排放、溫室氣體  
排放、廢物管理

KPIA1.2(「遵循或解釋」)

溫室氣體排放總量(噸)及強度。

排放－空氣排放、溫室氣體  
排放

KPIA1.3(「遵循或解釋」)

所產生的有害廢物總量(噸)及強  
度。

排放－廢物管理

KPIA1.4(「遵循或解釋」)

所產生的無害廢物總量(噸)及強  
度。

排放－廢物管理

KPIA1.5(「遵循或解釋」)

說明減排措施及所取得的成績。

排放－空氣排放、溫室氣體  
排放、廢物管理

KPIA1.6(「遵循或解釋」)

說明有害及無害廢物的處理方式、  
減少措施及所取得的成績。

排放－廢物管理

主題範圍、層面、  
一般披露及 KPI

說明

章節／聲明

層面A2：資源使用  
一般披露

資源有效利用政策(包括能源、水及其他原材料)。

資源使用

KPIA2.1(「遵循或解釋」)

直接及／或間接能源消耗(按種類劃分)總量及強度。

資源使用－能源效率

KPIA2.2(「遵循或解釋」)

總耗水量及強度。

資源使用－耗水量

KPIA2.3(「遵循或解釋」)

說明節能活動及所得成果。

資源使用－能源效率

KPIA2.4(「遵循或解釋」)

說明是否存在任何適用水源問題、節水活動及所得成果。

資源使用－耗水量

KPIA2.5(「遵循或解釋」)

成品所用包裝材料總量(噸)參考每單位使用量。

資源使用－包裝材料使用

層面A3：環境及天然資源  
一般披露

減少發行人對環境及天然資源的重大影響的政策。

環境及天然資源

KPIA3.1(「遵循或解釋」)

說明有關活動對環境及天然資源的重大影響以及有關管理行動。

環境及天然資源

主題範圍、層面、  
一般披露及 KPI

說明

章節／聲明

層面B1：僱傭  
一般披露

以下資料：  
(a) 政策；及  
(b) 遵守在所提供的薪酬及辭退、  
招聘及升職、工作時數、休息  
期、平等機遇、多元化、反歧  
視及其他利益及福利方面對發  
行人具有重大影響的有關法律  
及法規。

僱傭

層面B2：健康與安全  
一般披露

以下資料：  
(a) 政策；及  
(b) 遵守在提供安全工作環境及防  
範僱員職業危害方面對發行人  
具有重大影響的相關法律及法  
規。

健康與安全

KPI B2.1 (建議披露)

與工作有關的死亡人數及死亡率。

健康與安全

KPI B2.2 (建議披露)

因工傷損失工作日數。

健康與安全

層面B3：發展及培訓  
一般披露

有關提升僱員履行工作職責的知識  
及技能政策。說明培訓活動。

發展及培訓

主題範圍、層面、  
一般披露及KPI

說明

章節／聲明

層面B4：勞工標準  
一般披露

以下資料：  
(a) 政策；及  
(b) 遵守有關防止童工及強制勞工  
方面對發行人具有重大影響的  
相關法律及法規。

勞工標準

KPI B4.1(建議披露)

說明對避免童工及強制勞工的僱傭  
實踐的審查措施。

勞工標準

KPI B4.2(建議披露)

說明減少該等實踐(一旦發現)所採  
取的步驟。

勞工標準

層面B5：供應鏈管理  
一般披露

管理供應鏈環境及社會風險的政  
策。

供應鏈管理

層面B6：產品責任  
一般披露

以下資料：  
(a) 政策；及  
(b) 遵守在所提供產品及服務健  
康及安全、廣告、標籤及隱私  
事項及補償方式方面對發行人  
具有重大影響的相關法律及  
法規。

產品及服務責任

主題範圍、層面、  
一般披露及 KPI

說明

章節／聲明

層面B7：反腐敗  
一般披露

以下資料：  
(a) 政策；及  
(b) 遵守在賄賂、敲詐、欺詐及洗錢方面對發行人具有重大影響的相關法律及法規。

反腐敗

KPI B7.1 (建議披露)

報告期內已結案的針對發行人或其僱員的腐敗行為的法律案件數量及其結果。

反腐敗

層面B8：社區投資  
一般披露

有關以社區參與來瞭解發行人經營所在社區需要和確保其活動考慮社區利益的政策。

社區投資

# 致 REPUBLIC HEALTHCARE LIMITED 股東的 獨立核數師報告

綜合財務報表審計報告

## 意見

我們已審核 Republic Healthcare Limited (以下簡稱「貴公司」) 及其附屬公司 (以下統稱「貴集團」) 列載於第 74 至 127 頁的隨附綜合財務報表，包括 貴集團於 2020 年 12 月 31 日的綜合資產負債表，以及 貴集團截至該日止財政年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，隨附 貴集團的綜合財務報表已根據國際會計準則委員會 (「國際會計準則委員會」) 批准之《國際財務報告準則》(「國際財務報告準則」) 及香港公司條例的披露規定妥善編製，以真實而中肯地反映 貴集團於 2020 年 12 月 31 日的綜合財務狀況及其截至該日止財政年度的綜合財務表現、綜合權益變動及綜合現金流量。

## 意見基準

我們已根據《國際審計準則》(「國際審計準則」) 進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」一節進一步載述。根據會計與企業管制局 (ACRA) 的註冊會計師及會計實體專業操守及道德守則 (ACRA 守則) 以及新加坡任何與我們審核財務報表有關的道德要求，我們獨立於 貴集團，並已遵循該等要求及 ACRA 守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證已充足和適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對我們審核截至 2020 年 12 月 31 日止財政年度的綜合財務報表最為重要的事項。這些事項是在我們審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的，我們不會對這些事項提供單獨的意見。

## 關鍵審計事項(續)

### 醫療服務的收益確認

#### 關鍵審計事項：

相關會計政策及收益明細，我們分別參閱附註2.18及附註5。

貴集團的主要收益來自於經營醫療診治中心及其他醫療服務以及提供美容服務療程。截至2020年12月31日止財政年度，貴集團確認醫療服務收益13,724,406新加坡元。

提供診症服務及醫學檢查服務的收益在該等服務的履約責任於完成所提供服務的某個時間點達成時確認。醫療服務內包含美容療程服務套餐安排，其一般預先付款，且收益於提供服務時參考貴集團所提供服務的完成進度隨時間確認。而進度根據套餐內已使用療程次數佔已出售總療程的比例計量。與尚未提供服務有關的客戶付款於綜合資產負債表中呈列為合約負債。

我們專注於此方面，乃由於有關收益對綜合財務報表而言屬重大，因此，我們在審計方面十分重視並分配大量審計資源用於進行收益確認的審計程序。

#### 我們處理關鍵審計事項的程序：

- 了解貴集團有關收益確認的會計政策，並評估該等收益確認政策的適當性，以使其符合國際財務報告準則第15號客戶合約收益。
- 對收益交易及收益確認過程中的主要相關內部監控的設計及實施進行測試。
- 進行大量審計程序，包括抽樣細項測試，以解決對收益確認的重大錯誤陳述風險。對於美容服務套餐安排，我們會核驗銷售發票的套餐預付款項、查驗收取的所得款項及可證明所提供服務的相關治療記錄、檢查所計算的已確認收益金額及將於財年末遞延入賬的金額。
- 實施截止程序，以確保收益在適當的會計期間妥為入賬。
- 評估貴集團有關收益確認及其收益交易的會計政策的披露。



## 其他信息

管理層須對其他信息負責。其他信息包括2020年度報告及董事會報告所載列的信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在編製綜合財務報表時，管理層負責評估 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，除非管理層有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照國際審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據國際審計準則進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

**致REPUBLIC HEALTHCARE LIMITED股東的  
獨立核數師報告**

綜合財務報表審計報告(續)

**核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)**

除其他事項外，我們與治理層溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是Chan Sek Wai。

**Baker Tilly TFW LLP**

註冊會計師及特許會計師  
新加坡

2021年3月22日

# 綜合全面收益表

截至2020年12月31日止財政年度

	附註	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
收益	5	<b>13,724,406</b>	13,462,387
其他收入及其他收益	6	<b>1,119,889</b>	177,046
已用易耗品及醫療用品		<b>(3,131,160)</b>	(2,958,986)
醫學專業成本		<b>(766,392)</b>	(1,056,378)
僱員福利開支	7	<b>(6,310,958)</b>	(4,551,641)
廠房及設備折舊	12	<b>(444,251)</b>	(509,518)
使用權資產折舊	13	<b>(984,454)</b>	(835,721)
租賃負債利息開支	13	<b>(117,598)</b>	(112,103)
其他經營開支		<b>(2,973,275)</b>	(2,515,694)
除所得稅前溢利	8	<b>116,207</b>	1,099,392
所得稅開支	9	<b>(50,305)</b>	(461,825)
除所得稅後溢利		<b>65,902</b>	637,567
其他全面虧損：			
其後並無或可能不會重新分類至損益的項目：			
綜合入賬產生的匯兌差額		<b>(21,579)</b>	–
財政年度內本公司擁有人應佔全面收益總額		<b>44,323</b>	637,567
財政年度內本公司擁有人應佔每股盈利 (以每股新加坡分列示)			
基本及攤薄	10	<b>0.01</b>	0.12

隨附附註為該等財務報表的組成部分。

# 綜合資產負債表

於2020年12月31日

	附註	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
<b>非流動資產</b>			
廠房及設備	12	<b>845,395</b>	694,504
使用權資產	13	<b>2,954,644</b>	2,426,589
按金、預付款項及其他應收款項	15	<b>99,000</b>	208,708
<b>非流動資產總值</b>		<b>3,899,039</b>	3,329,801
<b>流動資產</b>			
貿易應收賬款	14	<b>84,742</b>	94,082
按金、預付款項及其他應收款項	15	<b>1,409,152</b>	765,110
按攤銷成本列賬之其他金融資產	16	-	8,008,019
存貨	17	<b>883,274</b>	527,056
現金及現金等價物	18	<b>13,068,057</b>	5,910,074
<b>流動資產總值</b>		<b>15,445,225</b>	15,304,341
<b>總資產</b>		<b>19,344,264</b>	18,634,142
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	13	<b>1,698,873</b>	1,674,406
修復成本撥備	19	<b>237,969</b>	43,505
遞延稅項負債	20	<b>8,000</b>	4,451
<b>非流動負債總額</b>		<b>1,944,842</b>	1,722,362
<b>流動負債</b>			
貿易應付賬款	21	<b>1,037,841</b>	794,940
合約負債	5	<b>561,935</b>	381,811
應計費用及其他應付款項	22	<b>1,059,821</b>	706,392
租賃負債	13	<b>1,056,659</b>	783,806
修復成本撥備	19	<b>148,640</b>	16,500
應付一名董事款項	24(a)	<b>177,801</b>	358,820
即期所得稅應付款項		<b>100,221</b>	657,330
<b>流動負債總額</b>		<b>4,142,918</b>	3,699,599
<b>總負債</b>		<b>6,087,760</b>	5,421,961
<b>資產淨值</b>		<b>13,256,504</b>	13,212,181

隨附附註為該等財務報表的組成部分。

**綜合資產負債表(續)**

於2020年12月31日

	附註	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
<b>權益及儲備</b>			
股本	23(a)	<b>896,552</b>	896,552
股份溢價	23(b)	<b>10,710,421</b>	10,710,421
貨幣換算儲備	23(c)	<b>(21,579)</b>	–
其他儲備		<b>420,000</b>	420,000
保留盈利		<b>1,251,110</b>	1,185,208
<b>總權益</b>		<b>13,256,504</b>	13,212,181

第74至127頁的綜合財務報表由董事會於2021年3月22日批准及授權刊發並由以下人士代表簽署：

**陳致暹**  
主席兼執行董事

隨附附註為該等財務報表的組成部分。

# 綜合權益變動表

截至2020年12月31日止財政年度

	本公司權益持有人應佔								
	附註	股本 新加坡元	股份溢價 新加坡元	貨幣換算		保留盈利 新加坡元	總計 新加坡元	非控股 權益 新加坡元	總權益 新加坡元
				儲備 新加坡元	其他儲備* 新加坡元				
於2019年1月1日的結餘		896,552	10,710,421	-	420,000	547,801	12,574,774	(160)	12,574,614
全面收益總額									
財政年度內溢利		-	-	-	-	637,567	637,567	-	637,567
與擁有人交易·直接於權益確認									
收購附屬公司部分非控股權益的影響	11(c)	-	-	-	-	(160)	(160)	160	-
於2019年12月31日及2020年1月1日的結餘		896,552	10,710,421	-	420,000	1,185,208	13,212,181	-	13,212,181
財政年度內溢利		-	-	-	-	65,902	65,902	-	65,902
其他全面虧損									
綜合入賬產生的匯兌差額		-	-	(21,579)	-	-	(21,579)	-	(21,579)
財政年度內的全面(虧損)/收益總額		-	-	(21,579)	-	65,902	44,323	-	44,323
於2020年12月31日的結餘		<b>896,552</b>	<b>10,710,421</b>	<b>(21,579)</b>	<b>420,000</b>	<b>1,251,110</b>	<b>13,256,504</b>	<b>-</b>	<b>13,256,504</b>

附註：

- \* 於2020年12月31日及2019年12月31日的其他儲備指本公司已付代價與Get Republic Pte Ltd (前稱Dtap @ Bencoolen Pte Ltd) · Dtap @ Holland V Pte Ltd · Dtap @ Somerset Pte Ltd · Republic Healthcare Pte Ltd · Republic Healthcare Holdings Pte Ltd及Z Aesthetics Clinic Pte Ltd的股本之間的差額。

隨附附註為該等財務報表的組成部分。

# 綜合現金流量表

截至2020年12月31日止財政年度

	附註	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
<b>經營活動現金流量</b>			
除所得稅前溢利		<b>116,207</b>	1,099,392
調整：			
貿易應收款項壞賬撇銷		<b>33,339</b>	—
廠房及設備折舊	12	<b>444,251</b>	509,518
使用權資產折舊	13	<b>984,454</b>	835,721
撇銷廠房及設備	8	<b>7,958</b>	98,519
匯兌(收益)/虧損		<b>(69,958)</b>	61,086
終止確認租賃負債的收益	6	<b>(3,320)</b>	—
租賃修訂的收益	6	<b>(12,756)</b>	—
租賃負債利息開支	13	<b>117,598</b>	112,103
利息收入	6	<b>(16,457)</b>	(116,927)
營運資金變動前的經營現金流量		<b>1,601,316</b>	2,599,412
存貨		<b>(356,218)</b>	(138,704)
應收款項		<b>(619,311)</b>	(293,044)
應付款項及合約負債		<b>776,454</b>	516,113
修復成本撥備	19	<b>(5,500)</b>	—
經營所得現金		<b>1,396,741</b>	2,683,777
已付所得稅		<b>(603,865)</b>	(12,749)
貨幣換算調整		<b>(21,579)</b>	—
<b>經營活動所得現金淨額</b>		<b>771,297</b>	2,671,028
<b>投資活動現金流量</b>			
已收利息		<b>127,435</b>	5,949
購買廠房及設備	12	<b>(538,933)</b>	(599,185)
就按攤銷成本列賬的金融資產贖回/(付款)		<b>8,077,977</b>	(8,069,104)
貸款予第三方		<b>(50,000)</b>	—
<b>投資活動所得/(所用)現金淨額</b>		<b>7,616,479</b>	(8,662,340)
<b>融資活動現金流量</b>			
償還租賃負債	30	<b>(938,665)</b>	(715,674)
存放已抵押定期存款	18	<b>(130,000)</b>	—
已付利息	30	<b>(110,109)</b>	(112,103)
(償還)/應付一名董事款項	30	<b>(181,019)</b>	358,820
<b>融資活動所用現金淨額</b>		<b>(1,359,793)</b>	(468,957)
<b>現金及現金等價物增加/(減少)</b>		<b>7,027,983</b>	(6,460,269)
財政年度初現金及現金等價物		<b>5,910,074</b>	12,370,343
<b>財政年度末現金及現金等價物</b>	18	<b>12,938,057</b>	5,910,074

隨附附註為該等財務報表的組成部分。



# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料及重組

### 1.1 一般資料

本公司於2018年1月3日根據開曼群島公司法第22章(1961年法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為5th Floor, Genesis Building, Genesis Close, George Town, P.O. Box 446, Grand Cayman KY1-1106, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司附屬公司(統稱為「本集團」)主要在新加坡從事診治中心業務及提供管理顧問服務。

本公司股份(「股份」)於2018年6月15日(「上市日期」)以配售及公開發售(「股份發售」)方式於香港聯合交易所有限公司GEM上市(「上市」)。

### 1.2 重組

#### **2019年**

於2019年1月1日，Z Aesthetics Clinic Pte. Ltd. (前稱S Aesthetics Clinic Pte Ltd)及S Aesthetics Spa Pte. Ltd. (前稱Dtap @ Novena Pte Ltd)分別自Republic Healthcare Pte. Ltd.收購一間診治中心。於2019年7月1日，Dtap Clinics Pte. Ltd. (前稱Dtap @ Robertson Pte Ltd)亦自Republic Healthcare Pte. Ltd.收購一間診治中心。該等交易已入賬列為涉及收購現有公司(Republic Healthcare Pte. Ltd.)業務的共同控制交易。

#### **2020年**

於2020年4月1日，Dtap Clinics Pte. Ltd.自S Aesthetics Spa Pte. Ltd.、Dtap @ Somerset Pte. Ltd.、S Aesthetics Clinic Pte. Ltd. (前稱Dtap @ Raffles Place Pte. Ltd.)、Dtap @ Holland V Pte. Ltd.、Dtap Express Pte. Ltd. (前稱Dtap @ Siglap Pte. Ltd.)及Republic Healthcare Pte. Ltd.收購6間診治中心。同日，S Aesthetics Clinic Pte. Ltd.自Z Aesthetics Clinic Pte. Ltd. (前稱S Aesthetics Clinic Pte. Ltd.)收購一間美容診治中心。該等交易已入賬列為涉及收購現有公司(S Aesthetics Spa Pte. Ltd.、Dtap @ Somerset Pte. Ltd.、S Aesthetics Clinic Pte. Ltd.、Dtap @ Holland V Pte. Ltd.、Dtap Express Pte. Ltd.、Republic Healthcare Pte. Ltd.及Z Aesthetics Clinic Pte. Ltd.)業務的共同控制交易。

該等重組為本集團業務的內部重組，對截至2020年12月31日及2019年12月31日止財政年度的綜合財務報表並無影響。

## 2 重大會計政策概要

### 2.1 編製基準

財務報表以本公司功能貨幣新加坡元(「新加坡元」)呈列。財務報表乃根據香港公司條例及國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)的披露規定予以編製。財務報表以歷史成本常規編製，惟下文會計政策內所披露者除外。

編製符合國際財務報告準則的財務報表要求使用估計及假設，從而影響到於財務報表日期的資產及負債報告金額、或然資產及負債的披露以及財政年度所報告的收支金額。儘管該等估計基於管理層對於目前的事件及行動、過往經驗及管理層相信於該等情況下屬合理的各項其他因素之最佳了解而做出，但實際結果最終或會與估計有所差異。

#### **應用估計及判斷**

該等估計及相關假設按持續基準進行檢討。該等會計估計的修訂在該等估計作出修訂的期間(若該等修訂僅影響該期間)，或修訂期間及未來期間(若該等修訂影響現時及未來期間)予以確認。

於應用會計政策時涉及高度判斷的範疇，或假設及估計會構成重大風險以致下一個財政年度出現重大調整的範疇均於附註3披露。

由於現金及現金等價物、貿易及其他現時應收款項以及應付款項均屬短期性質，故該等金融工具的賬面值與其各自的公平值相若。

#### **新訂及經修訂準則**

於本財政年度，本集團採納與其業務相關且於本財政年度生效的所有新訂及經修訂國際財務報告準則及國際財務報告詮釋委員會詮釋(「國際財務報告詮釋委員會詮釋」)。此外，本集團亦已提早採納國際財務報告準則第16號的修訂：*Covid-19 – 相關租金寬免*。本集團會計政策已按照國際財務報告準則及國際財務報告詮釋委員會詮釋各自的過渡條文的要求作出變動。

採納該等新訂及經修訂國際財務報告準則及國際財務報告詮釋委員會詮釋對本集團的財務業績或狀況並無任何重大影響。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.1 編製基準(續)

#### 新訂及經修訂準則(續)

於本財政年度，本集團已選擇提早採納國際財務報告準則第16號的修訂：*COVID19-相關租金寬免*，為承租人核算租金寬免提供切實救助。根據實際權宜方法，倘承租人符合下列所有條件，則毋須評估租賃寬免是否為租賃修訂，而是允許其猶如並無租賃修訂一般入賬：

- (a) 租賃付款變動導致的租賃的經修訂代價與緊接變動前的租賃代價基本相同或低於該代價；
- (b) 租賃付款的任何減少僅影響原定於2021年6月30日或之前到期的付款；及
- (c) 租賃的其他條款及條件並無實質性變動。

本集團選擇就所有租賃應用該實際權宜法。由於應用實際權宜法，租金寬免241,366新加坡元乃於財政年度內的綜合全面收益表內確認為其他收入。該修訂對於2020年1月1日的保留盈利並無影響。

#### 尚未生效的新訂及經修訂準則

於編製該等財務報表時並無應用於綜合資產負債表日期已頒佈但於截至2020年12月31日止財政年度尚未生效的新準則、準則及詮釋的修訂本。預期該等準則及修訂將不會對本集團的財務報表產生重大影響。

### 2.2 附屬公司

#### 2.2.1 綜合入賬基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司於綜合資產負債表日期的財務報表。附屬公司於本集團取得控制權日期起綜合入賬，並繼續綜合入賬直至有關控制權終止當日為止。

附屬公司的財務報表之編製日期與母公司報告日期相同。類似交易及類似情況下發生的事件乃應用一致會計政策。

集團內公司間的結餘及交易包括收入、支出及股息已悉數抵銷。於資產如存貨及廠房及設備中確認的集團內公司間的交易產生的盈虧已悉數抵銷。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司(續)

#### 2.2.1 綜合入賬基準(續)

受共同控制的實體或企業的業務合併採用權益結合法進行會計處理。

本集團的財務報表採用權益結合法編製。在此方法下，本公司於所呈報財務期間被視為附屬公司的控股公司。因此，本集團的業績包括整個回顧期間附屬公司的業績。這種呈列方式反映了並未建立法定母公司－附屬公司關係但於整個相關期間作為單一經濟企業受共同控制的公司的經濟實質。

據此：

- 資產及負債以其現有賬面值反映；
- 未作任何調整以反映合併日期的公平值或確認任何新資產或負債；
- 未確認商譽的金額；
- 本公司支付的代價與附屬公司股本之間的任何差額於本集團權益內反映為其他儲備；及
- 在本公司發行股份前，本公司直接持有附屬公司的實繳資本及保留盈利的總和呈列為本集團在回顧財政期間的股本及保留盈利。

其他業務合併乃應用收購法入賬。收購所轉讓的代價為所轉移資產、所產生負債及本集團發行股本權益的公平值。所轉讓的代價亦包括任何或然代價安排的公平值及該附屬公司任何先前存在的股本權益的公平值。收購相關成本於產生時確認為開支。在業務合併過程中購入的可識別資產以及承擔的負債及或然負債，均於收購當日按其公平值作出初步計量。

業務合併中轉讓的代價的公平值、對收購對象(如有)的任何非控股權益金額，以及本集團先前持有的收購對象(如有)的股本權益公平值，超過所收購可識別資產淨值的公平值的差額入賬列作商譽。倘後者的金額超過前者及已檢討所有金額的計量，差額於收購日期在損益賬內確認為議價購買收益。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司(續)

#### 2.2.1 綜合入賬基準(續)

非控股權益指並非直接或間接由本公司權益持有人擁有的權益，佔一間附屬公司經營業績淨額及淨資產的部份。該等權益分別於綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合資產負債表中單獨列示。全面收益總額根據對一間附屬公司各自所佔權益，歸屬於非控股權益，即使將導致非控股權益出現虧絀結餘。

就屬現時所有權權益並賦予持有人權利於清盤時按比例分佔收購對象資產淨值的非控股權益而言，本集團將按個別收購基準選擇按公平值，或按非控股權益於收購日期分佔收購對象可識別資產淨值的權益比例計量。所有其他非控股權益按收購日期的公平值或(倘適用)按其他準則列明的基準計量。

#### 2.2.2 獨立財務報表

附屬公司乃為本集團控制的實體。當本集團承擔或享有參與實體所得可變回報，且有能透過其對實體的權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。

本公司的資產負債表中，於附屬公司的投資乃按成本扣除累計減值虧損(如有)入賬。倘出售投資時，出售所得款項與投資賬面值之間的差額於損益中確認。

### 2.3 分部報告

經營分部的呈報方式與提供予主要經營決策者(「主要經營決策者」)的內部報告的方式一致。主要經營決策者(負責分配資源及評估經營分部的表現)已被確認為作出策略決定的執行董事。

### 2.4 外幣換算

#### (a) 功能及呈列貨幣

本集團的綜合財務報表中所列的項目均以實體營運所在的主要經濟環境的貨幣計量(「功能貨幣」)。綜合財務報表以新加坡元(「新加坡元」)呈列，新加坡元為本公司之功能貨幣及本集團之呈列貨幣。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.4 外幣換算(續)

#### (b) 交易及結餘

功能貨幣以外貨幣(「外幣」)的交易採用交易或重新計量項目的估值當日的當前匯率換算為功能貨幣。結算該等交易產生的外匯盈虧及以外幣計值的貨幣資產及負債以年末的匯率換算所產生的外匯盈虧於綜合全面收益表中確認。

#### (c) 集團公司

功能貨幣與呈列貨幣不同之集團旗下全部實體(均無採用高通脹經濟體系的貨幣)之業績及財務狀況按以下方式換算為呈列貨幣：

- (i) 資產及負債按報告日期之收市匯率換算；
- (ii) 收益及開支按平均匯率換算(除非此平均數值並非該等交易日期現行匯率累計影響之合理約數，否則收益及開支將使用匯率於交易日期換算)；及
- (iii) 所有因此產生的匯兌差額於其他全面收益內確認，並於匯兌儲備中累計。該等匯兌差額於出售或部分出售並於控制外國業務出現虧損時重新分類至損益。

### 2.5 廠房及設備

廠房及設備按歷史成本扣除累計折舊及累計減值虧損(如有)入賬。歷史成本包括收購項目直接應佔之開支。

只有當後續成本很可能為本集團帶來與該項目有關的未來經濟利益，而該項目的成本能可靠計量時，方計入資產的賬面值或確認為一項獨立資產(倘適用)。重置部分的賬面值取消確認。所有其他維修及保養在其產生的財政期間內於綜合全面收益表扣除。

廠房及設備的折舊乃採用直線法按其估計可使用年期分攤其成本至其剩餘價值計算，情況如下：

醫療設備	3年
租賃物業裝修	3-5年
電腦及辦公室設備	3-5年

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.5 廠房及設備(續)

資產的剩餘價值及可使用年期於各報告期末均會進行檢討，並在適當情況下作出調整。

倘資產賬面值高於其估計可收回金額，則會立即將該資產的賬面值撇減至其可收回金額。

出售的收益及虧損透過將所得款項與賬面值比較而釐定，並於綜合全面收益表「其他經營開支」內確認。

正在進行中翻新工程按成本減任何已確認減值虧損列賬，直至翻新工程完工。該等資產的折舊，按與其他物業資產的相同基準，於該等資產可作擬定用途時開始折舊。

### 2.6 非金融資產減值

於各報告期末，本集團評估其非金融資產的賬面值，以釐定是否有任何跡象顯示該等資產蒙受任何減值虧損。倘出現任何該等跡象，資產的可收回金額會被估計以釐定減值虧損(如有)的幅度。倘並無可能估計個別資產的可收回金額，本集團將估計該資產所屬的現金產生單位的可收回金額。

可收回金額乃公平值減銷售成本及使用價值兩者的較高者。在評估使用價值時，估計未來現金流量乃使用除稅前折現率折現至其現值，而該折現率反映當前市場對金錢時間價值及該項資產特有風險的評估。

倘資產(或現金產生單位)的可收回金額估計少於其賬面值，則該資產(現金產生單位)的賬面值會調低至其可收回金額。減值虧損可即時於損益中確認。

倘減值虧損其後被撥回，資產(現金產生單位)的賬面值可調高至重新估計的可收回金額，惟經調高賬面值不可超過假設於過往年度並無就該資產(現金產生單位)確認減值虧損而本應釐定的賬面值。資產(商譽除外)先前確認的減值虧損僅於自上次確認減值虧損以來用於釐定資產可收回金額的估計發生變動時方予以撥回。撥回的減值虧損可即時於損益內確認。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.7 金融資產

#### (a) 確認、分類及計量

以常規方式買賣之金融資產於交易當日(即本集團承諾購買或出售資產當日)確認。金融資產初步按公平值加交易成本確認。當收取現金流量之權利屆滿或已轉讓，且本集團已轉移所有權之絕大部分風險及回報時，則取消確認金融資產。

金融資產初步按公平值計量。收購金融資產(按公平值於損益列賬之金融資產除外)直接應佔之交易成本乃於初步確認時計入金融資產之公平值。收購按公平值於損益列賬之金融資產直接應佔之交易成本，即時於損益內確認。不存在重大融資成份的貿易應收賬款初步按交易價計量。

所有金融資產其後全面按攤銷成本或公平值計量，具體取決於金融資產的分類。

本集團按攤銷成本對其金融資產進行分類。

分類基於實體管理金融資產的業務模式及金融資產的合約現金流量特徵。

當且僅當本集團管理金融資產的業務模式發生變更時，本集團方會重新分類該等資產。

#### (b) 後續計量

金融資產包括現金及現金等價物及貿易及其他應收款項(不包括預付款項、應收商品服務稅及應收JSS補助)。

貿易應收賬款為在日常業務過程中就服務履行而應收客戶的款項。如貿易及其他應收款項的收回預期在一年或以內(或在更長的正常業務經營週期以內)，其被分類為流動資產；否則呈列為非流動資產。

倘滿足以下兩個條件，本集團將計量按攤銷成本列賬的金融資產：

- 於旨在持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式中持有的金融資產；及
- 金融資產的合約條款於特定日期產生的現金流量純粹為未償還本金支付本金及利息。



## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.7 金融資產(續)

#### (b) 後續計量(續)

按攤銷成本列賬的金融資產其後使用實際利率(「實際利率」)法計量，並可能受減值影響。當資產終止確認、修訂或減值時，收益及虧損於損益中確認。來自該等金融資產的利息收入乃使用實際利率法計入利息收入。

#### (c) 按攤銷成本列賬的金融資產減值

本集團就按攤銷成本列賬的金融資產確認預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約到期的合約現金流量與本集團預期收取並按原始實際利率的概若利率折現的所有現金流量之間的差額釐定。

所應用的減值方法視乎信貸風險有否大幅增加而定。就首次確認以來信用風險並無大幅增加的信貸敞口而言，會為未來12個月可能發生的違約事件所產生的信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)計提預期信貸虧損撥備。就首次確認以來信用風險大幅增加的信貸敞口而言，就預期於敞口的餘下年期產生的信貸虧損確認虧損撥備，而不論違約的時間(「全期預期信貸虧損」)。

貿易應收賬款如無重大融資成份，本集團將應用簡化方式於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已建立基於其歷史信貸虧損經驗並就債務人特定現況及前瞻性因素以及經濟環境作出適當調整的撥備矩陣。

倘本集團於先前報告期間按相等於全期預期信貸虧損的金額計量金融資產的虧損撥備，但於當前報告日期釐定不再符合全期預期信貸虧損的條件，則本集團於當前報告日期按相等於12個月預期信貸虧損的金額計量虧損撥備。

本集團就所有金融資產於損益確認減值收益或虧損，並透過虧損撥備賬對其賬面值作出相應調整。

### 2.8 抵銷金融工具

當有可依法強制執行的權利用作抵銷已確認金額，且有意圖按其淨額作結算或同時變現資產和結算負債時，有關金融資產與負債可互相抵銷，並在綜合資產負債表呈報其淨值。可依法強制執行的權利不得依賴未來事件而定，且於正常業務過程中，以及於本集團或交易對方違約、無力償債或破產時須可強制執行。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.9 現金及現金等價物

於綜合現金流量表中，現金及現金等價物包括存放於銀行的銀行存款、手頭現金及價值變動風險並不重大的金融機構存款。

### 2.10 股本

發行普通股之所得款項在權益賬內確認為股本。

發行新股份直接應佔增量成本在權益內列為所得款項(除稅後)的扣減。

### 2.11 金融負債

金融負債包括貿易及其他應付款項(不包括應付商品服務稅及遞延補助收入)、租賃負債及應付一名董事款項。金融負債在且僅在本集團成為金融工具合約條款之一方時，於綜合資產負債表內確認。金融負債初步按公平值加直接應佔交易成本確認，其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

金融負債於負債項下的責任清償時予以終止確認。盈虧於負債予以終止確認時透過攤銷過程於損益內確認。

### 2.12 即期及遞延所得稅

本年度稅項開支包括即期及遞延稅項。稅項於綜合全面收益表確認，惟倘稅項乃有關於其他全面收益或直接於權益內確認的項目則除外。在此情況下，有關稅項亦分別於其他全面收益內或直接於權益內確認。

#### (a) 即期所得稅

即期所得稅支出根據本集團業務經營所在及產生應課稅收入的國家於各結算日已頒佈或實質上已頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款作出撥備。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.12 即期及遞延所得稅(續)

#### (b) 遞延所得稅

遞延所得稅按資產及負債的稅基與其在綜合資產負債表中的賬面值之間的暫時差額予以確認。然而，若遞延稅項負債來自初步確認商譽，則不予確認；若遞延所得稅來自在交易(不包括業務合併)中對資產或負債的初步確認，而在交易時不影響會計或應課稅損益，則不作記賬。遞延所得稅採用在各結算日前已頒佈或實質上已頒佈，並在有關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結算時預期將會應用的稅率(及法例)而釐定。

對附屬公司投資產生的所有應課稅暫時性差異產生的遞延稅項負債作出撥備，惟本集團能夠控制暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回的則除外。

遞延稅項資產根據很有可能獲得的未來應課稅溢利與可動用的可扣減暫時性差異可互相抵銷之程度予以確認。

#### (c) 抵銷

當有法定可執行權力將即期稅項資產與即期稅務負債互相抵銷，而遞延所得稅資產及負債涉及由同一稅務機關對該應課稅實體或不同的應課稅實體徵收的所得稅，且有意按淨額基準結算結餘時，則遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

### 2.13 僱員福利

#### (a) 定額供款計劃

定額供款計劃乃退休福利計劃，據此，本集團按強制、合約或自願基準向獨立機構支付固定款項，如中央公積金(「中央公積金」)。本集團支付該等供款後並無其他付款責任。

#### (b) 僱員休假權利

僱員的年假權利在僱員應享有時確認。本集團就直至財政年度末僱員已提供服務而產生的年假的估計負債計提撥備。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.14 存貨

存貨以成本與可變現淨值兩者中較低者入賬。成本按先進先出基準分配至存貨個別項目。已購買存貨成本於扣減回贈及折扣後釐訂。可變現淨值按一般業務過程中估計的銷售價格減去所有尚需投入的估計完成成本及銷售所需估計成本計算。

### 2.15 或然負債

或然負債指過往事件可能引致的責任，此等責任需就某一或多項本集團未能完全控制的不確定未來事件會否發生方能予以確認。或然負債亦可能是因過往事件引致的現有責任，由於可能將無需經濟資源流出，或責任金額未能可靠地計量而未予以確認。

### 2.16 租賃

本集團於合約開始時評估合約是否為租賃或包含租賃，即倘合約賦予於一段時間內控制已識別資產的使用權利以換取代價，則該合約為租賃或包含租賃。

#### **當本集團為承租人**

本集團對所有租賃採取單一確認及計量方法，惟短期租賃(即自租賃開始日期起計租期為12個月或以下，並且不包含購買選擇權的租賃)及低價值資產租賃除外。就該等獲豁免租賃，本集團於租期內按直線基準確認租賃付款為經營開支，除非另有系統化基準更能代表耗用租賃資產所產生經濟利益之時間模式，則另作別論。

#### **使用權資產**

本集團於租賃開始日期(即相關資產可供使用日期)確認使用權資產。使用權資產包括對應租賃負債、於開始日期或之前作出的租賃付款、初始直接成本的初始計量減任何已獲租賃優惠。

當本集團產生拆除及移除租賃資產、恢復相關資產所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定狀態的成本責任時，將根據國際會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產確認及計量撥備。成本計入相關使用權資產中，除非該等成本乃因生產存貨而產生。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.16 租賃(續)

#### 當本集團為承租人(續)

##### 使用權資產(續)

使用權資產其後按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產按直線法於租期與相關資產的可使用年限兩者中的較短期間折舊，如下：

辦公室	3年
醫療設備	3年
診治中心	3-5年

倘租賃資產擁有權於租期結束時轉讓至本集團，或成本反映行使購買選擇權，則本集團使用資產的估計可使用年期計算折舊。折舊自租賃開始日期起計提。

使用權資產於綜合資產負債表單獨呈列。本集團應用國際會計準則第36號資產減值釐定使用權資產是否減值，並如附註2.6所述對任何已識別減值虧損進行會計處理。

作為實際權宜法，國際財務報告準則第16號租賃允許承租人不區分非租賃部分，而是將各租賃部分及任何相關非租賃部分入賬列作單一安排。本集團已對其辦公單位及診治中心單位租賃應用該實際權宜法。

##### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團確認以租期內作出的租賃付款現值計量租賃負債。租賃付款包括定額付款(含實質定額付款)減任何應收租賃獎勵款項、取決於指數或利率的可變租賃付款以及預期根據剩餘價值擔保下支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價及倘在租期內反映本集團正行使終止選擇權時，有關終止租賃支付的罰款。

不取決於指數或利率的可變租賃付款在出現觸發付款的事件或條件的期間內(除非有關款項為生產存貨而產生)確認為支出。

於計算租賃付款的現值時，由於租賃內所含利率不易釐定，故本集團應用租賃開始日期的增量借款利率計算。於開始日期後，租賃負債金額的增加反映利息的增加，並因支付租賃付款而減少。此外，倘有任何修改(即租期變更、租賃付款變更(例如用於釐定相關租賃付款的指數或比率的變更導致對未來付款發生變化)或購買相關資產的選擇權評估的變更)則重新計量租賃負債的賬面值。

租賃負債於綜合資產負債表呈列為單獨項目。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.16 租賃(續)

#### 當本集團為承租人(續)

##### 短期租賃及低價值資產租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於機器及設備的短期租賃(即自租賃開始日期起計租期為12個月或以下,並且不包含購買選擇權的租賃)。低價值資產租賃的確認豁免亦應用於被認為低價值的辦公室設備租賃。短期租賃的租賃付款及低價值資產租賃在租期內按直線法確認為支出。

### 2.17 股息分派

向本公司股東分派的股息於本公司股東或董事(倘適用)批准股息期間之綜合資產負債表內確認為一項負債。

### 2.18 收益確認

收益乃根據本集團預期因向客戶轉讓允諾服務而有權就交易收取的代價計量,不包括代表第三方收取的金額(即銷售有關稅項)。

當本集團透過轉讓允諾服務予客戶而履行履約責任(即當客戶取得服務的控制權)時,則確認收益。履約責任可於某時間點或隨時間履行。已確認收益金額為分配至已履行履約責任的金額。

#### 醫療服務

醫療服務乃有關於診症服務、醫學檢查服務及治療服務。

來自提供診症服務及醫學檢查服務之收益乃與提供診症服務之履約責任的病人合約相關。收益於當有關服務的履約責任在完成所提供服務之某時間點履行時確認。

來自提供美容療程服務之收益乃與向病人提供所需治療服務之履約責任的病人合約相關。就美容療程服務套餐安排而言,合約金額於履約責任履行之前已向客戶開票。就該等服務安排而言,收益參照本集團所提供服務的完成進度隨時間確認。而進度根據套餐內已使用療程次數佔已出售總療程的比例計量。與尚未提供服務有關的客戶付款於綜合資產負債表中呈列為合約負債。

## 2 重大會計政策概要(續)

### 2.18 收益確認(續)

#### 醫療服務(續)

由於轉讓允諾服務予客戶及客戶為服務付款之期間為一年或以內，故本集團的收益交易並無融資成分。

#### 利息收入

利息收入使用實際利率法確認。

### 2.19 政府補助

倘能夠合理確定本集團將收到政府補助及本集團符合所有附帶條件，則政府補助將按其公平值確認為應收款項。

有關成本的政府補助將被遞延，於與其擬定補償的成本配對在所需期間內於綜合全面收益表中確認。

### 2.20 其他負債撥備

撥備於本集團現時因過往事件而擁有法定或推定義務，且為履行該義務很可能需要有經濟資源流出，且有關金額能夠可靠計量時確認。撥備乃於資產負債表日期根據管理層對履行該義務所需支出的最佳估計計量。倘貨幣的時間價值影響屬重大，則撥備金額須使用反映貨幣時間值及義務特有風險的當前市場評估的稅前貼現率貼現至其現值。

於使用貼現時，因時間流逝導致的撥備增加於損益確認為融資成本。

本集團確認因使用資產產生的拆除、移除或恢復資產項目的估計成本(附註2.16)。該撥備乃計及時間價值根據履行義務所需支出的最佳估計進行估計。支出的估計時限或金額或折現率變動根據有關資產成本予以調整，除非負債減幅超出資產賬面值或資產可使用年期已屆滿，在該等情況下，減幅超出資產賬面值的部分或負債變動即時於損益確認。

### 3 關鍵會計估計及判斷

於應用附註2所述的本集團會計政策時，管理層須就並不容易從其他來源顯示的資產及負債的賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃根據過往經驗及其他被認為相關的因素作出。實際結果可能與該等估計不同。

本集團就估計及相關假設持續予以檢討。倘會計估計的修訂僅對估計修訂的期間構成影響，則有關修訂於此期間確認，或倘有關修訂對本期間及未來期間均構成影響，則修訂乃於修訂期間及未來期間確認。

#### 應用會計政策的關鍵判斷

以下為管理層於財政年度內應用本集團的會計政策時所作出對於綜合財務報表確認的金額具有最重大影響的關鍵判斷。

##### 釐定租期

在釐定租期時，管理層應考慮產生承租人行使續租選擇權(或者不行使終止選擇權)的經濟獎勵的所有事實和情況。僅當承租人合理確定將續租(或不會終止租賃)時，續租選擇權(或終止選擇權之後的期間)方可計入租期。

就租賃辦公室及診治中心而言，下列因素被視為最相關：

- 倘終止租賃將面臨重大罰款，本集團通常會合理確定不會終止租賃；
- 倘舖位位於能為醫療服務分部貢獻持續盈利能力的戰略位置，本集團通常會將續租選擇權納入租賃負債；及
- 此外，本集團會考慮其他因素，包括其過往租賃期間以及替代租賃資產所需的成本及業務中斷。

僅倘若於承租人控制範圍內發生影響評估情況的重大變化時，才會對合理確定行使續租選擇權的評估進行修改。於本財政年度，修改租期以反映行使續租選擇權的影響的財政影響為已確認租賃負債及使用權資產增加446,544新加坡元(2019年：1,251,217新加坡元)。



### 3 關鍵會計估計及判斷(續)

#### 估計不確定因素的主要來源

以下為對於下一個財政年度內導致資產及負債賬面值作出重大調整具有重大風險的有關未來的主要假設及於綜合資產負債表日期估計不確定因素的其他主要來源：

#### 估計租賃的增量借款利率

由於租賃內所含利率不易釐定，本集團使用增量借款利率釐定租賃負債。增量借款利率是承租人在類似期限、類似抵押條件及在類似經濟環境下，就獲得與使用權資產類似價值的資產，借入所需資金而必須支付的利率。因此，增量借款利率反映了本集團「應支付」的利率，當無可觀察的利率時(如就並無訂立融資交易的附屬公司而言)或當須對利率進行調整以反映租賃的條款及條件時，則須作出利率估計。當可觀察輸入數據可用時，本集團使用可觀察輸入數據(如市場利率)估算增量借款利率並須作出若干實體特定的估計(如附屬公司獨立的信貸評級)。於新租賃交易開始日期，增量借款利率評估中的任何變動都可能對租賃負債及使用權資產的釐定產生重大影響。租賃負債及使用權資產的賬面值於附註13披露。

### 4 分部資料

主要經營決策者獲確認為本公司執行董事，彼等審閱本集團內部報告，以評估表現及分配資源。主要營運決策者根據該等報告釐定經營分部。

主要經營決策者根據除所得稅後溢利的計量評估表現，並將所有業務納入一個單獨的經營分部。

本集團主要於新加坡從事醫療診所業務。向主要經營決策者呈報以供資源分配及表現評估的資料集中於本集團的整體經營業績，此乃由於本集團的資源整合，並無獨立的經營分部財務資料。因此，並無呈列經營分部資料。

截至2020年12月31日止財政年度，本集團100%(2019年：100%)的收益來自位於新加坡的外部客戶。於2020年12月31日及2019年12月31日，本集團的全部資產均位於新加坡。因此，並無呈列地域分部分析。

主要經營決策者視醫療服務及其他服務為唯一分部。

除收益分析(附註5)外，概無任何經營業績及其他單獨的財務資料可用以評估表現及資源分配。因此，除實體範圍的資料外，概無呈列此單獨經營分部的分析。

## 5 收益

收益指本集團於日常業務過程中就提供的服務向外界客戶已收及應收的淨額。以下為本集團來自其主要業務活動的收益分析：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
<b>醫療服務</b>		
治療服務	<b>9,046,260</b>	8,067,315
醫學檢查服務	<b>3,382,497</b>	4,039,567
診症服務	<b>1,295,649</b>	1,355,505
	<b>13,724,406</b>	13,462,387
<b>收益確認時間</b>		
在某個時間點	<b>12,998,197</b>	12,303,494
隨時間	<b>726,209</b>	1,158,893
	<b>13,724,406</b>	13,462,387

截至2020年12月31日及2019年12月31日止財政年度，概無個人患者貢獻超過本集團總收益的10%(2019年：10%)。

本集團根據合約所訂立的醫學美容服務套餐安排向客戶收取款項，合約負債關乎遞延收益。當本集團達致其合約項下履約責任時，合約負債確認為收益。

	2020年 12月31日 新加坡元	2019年 12月31日 新加坡元	2019年 1月1日 新加坡元
<b>合約負債</b>			
醫學美容服務治療	<b>561,935</b>	381,811	314,480

合約負債結餘於財政年度概無任何重大變動。

本集團應用國際財務報告準則第15號客戶合約收益中的實際權宜法，而倘履約責任為原始預期合約期限為一年或以內的一部分，則不會披露有關其剩餘履約責任的資料。

## 6 其他收入及其他收益

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
利息收入：		
– 短期銀行存款	1,317	5,949
– 按攤銷成本列賬的債務工具	15,140	110,978
	16,457	116,927
僱傭補貼計劃(「JSS」)*	521,151	–
其他政府補助收入**	115,723	36,879
租金寬免***	241,366	–
租賃修訂的收益	12,756	–
終止確認租賃負債的收益	3,320	–
雜項收入	49,708	23,240
匯兌收益	159,408	–
	<b>1,119,889</b>	177,046

\* 在本財政年度，根據僱傭補貼計劃(「JSS」)確認JSS補助收入521,151新加坡元(2019年：零新加坡元)。根據JSS，新加坡政府將透過現金補貼共同支付每位本地僱員的每月工資總額，旨在幫助僱主於經濟不明朗時期留住本地僱員。在釐定確認JSS補助收入時，管理層已評估並認為，經濟不明朗時期於2020年4月COVID-19疫情開始影響本集團的營運時開始。

\*\* 其他政府補助收入為來自新加坡標新局、終身學習捐贈基金、工資信貸計劃及P-max補助的現金補助(2019年：工資信貸計劃及P-max補助)。

\*\*\* 已收來自出租人的COVID-19相關租金寬免241,366新加坡元，本集團就其應用實際權宜法(誠如附註2.1所披露)。

## 7 僱員福利開支(包括董事酬金)

## (a) 僱員福利開支

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
工資及薪金	5,698,701	4,168,330
僱主的定額供款計劃供款	390,847	323,591
其他福利	221,410	59,720
	<b>6,310,958</b>	4,551,641

## (b) 五名最高薪人士

截至2020年12月31日止財政年度，本集團五名最高酬金人士包括執行董事及行政總裁(2019年：行政總裁)，其薪酬於呈列在下文附註7(c)的分析中反映。本年度應付餘下三名(2019年：四名)人士的酬金如下：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
工資及薪金	1,136,395	959,405
僱主的定額供款計劃供款	36,759	48,960
	<b>1,173,154</b>	1,008,365

應付上述餘下三名(2019年：四名)人士的薪酬範圍如下：

	人數	
	2020年	2019年
<b>酬金範圍</b>		
1,000,001港元至2,000,000港元 (相等於177,801新加坡元至355,600新加坡元)	2	4
2,000,001港元至4,000,000港元 (相等於355,601新加坡元至711,200新加坡元)	1	—

截至2020年12月31日及2019年12月31日止財政年度，並無向五名最高薪人士已付或應付款項作為加入本集團的獎勵或作為離職補償。

7 僱員福利開支(包括董事酬金)(續)

(c) 執行董事及行政總裁薪酬

截至2020年12月31日止財政年度：

姓名	袍金 新加坡元	薪金 新加坡元	酌情花紅 新加坡元	津貼及 實物福利 新加坡元	僱主的定額 供款計劃 供款 新加坡元	總計 新加坡元
<b>執行董事：</b>						
陳致暹醫生	36,000	450,000	60,000	-	12,240	558,240
卓漢文先生 (於2020年9月30日辭任)	30,000	37,609	-	-	5,034	72,643
	66,000	487,609	60,000	-	17,274	630,883
<b>獨立非執行董事：</b>						
梁浩山先生 (於2020年9月30日辭任)	20,000	-	-	-	-	20,000
Soh Sai Kiang先生	24,000	-	-	-	-	24,000
Kevin John Chia先生	24,000	-	-	-	-	24,000
劉偉雄先生 (於2020年9月30日獲委任)	6,000	-	-	-	-	6,000
	74,000	-	-	-	-	74,000
<b>行政總裁</b>						
Tan Kok Kuan醫生 (於2020年11月16日辭任)	-	473,957	-	-	11,220	485,177
Ng Siew Boon醫生 (於2020年11月16日獲委任)	-	22,650	-	-	1,530	24,180
	-	496,607	-	-	12,750	509,357

## 7 僱員福利開支(包括董事酬金)(續)

## (c) 執行董事及行政總裁薪酬(續)

截至2019年12月31日止財政年度：

姓名	袍金 新加坡元	薪金 新加坡元	酌情花紅 新加坡元	津貼及 實物福利 新加坡元	僱主的定額 供款計劃 供款 新加坡元	總計 新加坡元
<b>執行董事：</b>						
陳致暹醫生	36,000	110,000	-	-	10,540	156,540
卓漢文先生	36,000	95,652	-	-	12,240	143,892
許學先生 (於2019年8月15日辭任)	65,213	-	-	-	-	65,213
	137,213	205,652	-	-	22,780	365,645
<b>獨立非執行董事：</b>						
梁浩山先生	24,000	-	-	-	-	24,000
Soh Sai Kiang先生	24,000	-	-	-	-	24,000
Kevin John Chia先生 (於2019年9月16日獲委任)	7,000	-	-	-	-	7,000
陳志勤先生 (於2019年9月16日辭任)	17,000	-	-	-	-	17,000
	72,000	-	-	-	-	72,000
<b>行政總裁</b>						
Tan Kok Kuan醫生	-	583,990	-	-	12,240	596,230

上文所示薪酬為董事及行政總裁作為本集團僱員及/或本公司董事而已收及應收本集團的薪酬。於截至2020年12月31日止財政年度，並無董事放棄任何薪酬(2019年：相同)。

## (d) 委任獨立非執行董事

**2020年**

劉偉雄先生於2020年9月30日獲委任為本公司獨立非執行董事。

**2019年**

Kevin John Chia先生於2019年9月16日獲委任為本公司獨立非執行董事。

## 7 僱員福利開支(包括董事酬金)(續)

### (e) 董事的退休福利

於截至2020年12月31日及2019年12月31日止財政年度，概無董事已收取或將會收取任何退休福利。

### (f) 董事的終止福利

於截至2020年12月31日及2019年12月31日止財政年度，概無董事已收取或將會收取任何終止福利。

### (g) 就獲提供董事服務向第三方提供的代價

於截至2020年12月31日及2019年12月31日止財政年度，本集團並未就獲提供的董事服務而向任何第三方支付代價。

### (h) 有關以董事、董事控制的法團及其關連實體為受益人的貸款、類似貸款及其他交易的資料

於截至2020年12月31日及2019年12月31日止財政年度，概無以董事、董事控制的法團及其關連實體為受益人而訂立任何貸款、類似貸款及其他交易安排。

### (i) 董事於交易、安排或合約的重大權益

除附註24所披露者外，於年末或於截至2020年12月31日及2019年12月31日止財政年度任何時間，並無存續與本集團參與及董事於其中有重大權益(無論直接或間接)的本集團業務相關的任何重大交易、安排及合約。

## 8 除所得稅前溢利

除所得稅前溢利已扣除：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
核數師酬金	140,000	120,000
法律及專業費用	537,023	721,175
營銷開支	1,202,467	724,939
信用卡及銀行收費	245,660	257,621
撇銷廠房及設備	7,958	98,519
貿易應收款項壞賬撇銷	33,339	—
匯兌虧損，淨額	—	39,635
租賃開支—短期租賃	3,500	15,120

## 9 所得稅開支

由於本集團主要於新加坡經營業務，於截至2020年12月31日(2019年：2019年12月31日)止財政年度，新加坡企業所得稅按估計應課稅溢利的17%計提(2019年：17%)。

概無就本集團於英屬處女群島或開曼群島註冊成立的實體計算海外利得稅，乃由於該等實體獲豁免納稅(2019年：無)。

於綜合全面收益表扣除的所得稅開支金額指：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
<i>即期所得稅</i>		
- 當年	<b>52,100</b>	225,486
- 過往財政年度(超額撥備)/撥備不足	<b>(5,344)</b>	236,339
	<b>46,756</b>	461,825
<i>遞延所得稅(附註20)</i>		
- 當年	<b>(8,797)</b>	-
- 過往財政年度撥備不足	<b>12,346</b>	-
	<b>3,549</b>	-
所得稅開支	<b>50,305</b>	461,825



9 所得稅開支(續)

本集團除所得稅前溢利的稅項與採用集團實體頒佈稅率計算的理論稅額的差異如下：

附註	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
除所得稅前溢利	<b>116,207</b>	1,099,392
按各司法權區適用於溢利的國內稅率計算稅項	<b>17,782</b>	186,897
不可扣稅開支	<b>156,099</b>	224,978
毋須課稅收入	<b>(100,912)</b>	(18,866)
部分稅項豁免	<b>(46,113)</b>	(118,463)
退稅	<b>–</b>	(55,666)
動用未確認的遞延稅項資產	<b>(2,971)</b>	(8,637)
未確認的遞延稅項資產	<b>18,885</b>	19,059
過往財政年度所得稅撥備不足	<b>7,002</b>	236,339
其他	<b>533</b>	(3,816)
所得稅開支	<b>50,305</b>	461,825

附註：

- (i) 毋須繳稅的收入主要包括JSS補助收入521,151新加坡元(2019年：零新加坡元)。
- (ii) 應課稅收入首10,000新加坡元(2019年：10,000新加坡元)獲75%(2019年：75%)的部分稅項豁免，其後190,000新加坡元(2019年：190,000新加坡元)的應課稅收入獲50%(2019年：50%)的進一步稅項豁免。
- (iii) 於2019年，退稅乃有關於每個於新加坡註冊成立的實體對應付稅項上限15,000新加坡元的25%稅項扣減。於本財政年度，並無有關退稅。

結轉的未動用稅項虧損及其他可予扣減暫時性差額均確認為遞延稅項資產，此相關稅項優惠的變現須視乎未來應課稅溢利可否落實而作計算。本集團於綜合資產負債表日期之未動用稅項虧損及其他可予扣減暫時性差額分別約為11,753新加坡元(2019年：零新加坡元)及118,860新加坡元(2019年：37,000新加坡元)，可予以結轉並用於抵扣未來應課稅收入，惟須符合若干法定要求。由於不肯定未來應課稅溢利是否足以讓相關的稅收優惠變現，故並無就該等未動用稅項虧損及其他可予扣減暫時性差額確認遞延稅項資產。

## 10 每股盈利

### (a) 基本

每股基本盈利乃以本財政年度本公司擁有人應佔盈利除以已發行普通股數目計算。

	附註	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
本公司擁有人應佔溢利		<b>65,902</b>	637,567
用於計算每股基本及攤薄盈利的普通股 加權平均數	23	<b>520,000,000</b>	520,000,000
每股盈利(每股新加坡分)		<b>0.01</b>	0.12

### (b) 攤薄

由於在有關年度並無攤薄普通股，故每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

## 11 附屬公司

(a) 於2020年12月31日，本公司附屬公司詳情如下：

實體名稱	註冊成立地點 及日期	已發行及 繳足股本	法人實體類別	主要活動及 主要營運國家	本集團應佔股權	
					2020年 %	2019年 %
<b>本公司直接持有</b>						
Republic Healthcare Holdings Ltd <sup>(1)</sup>	英屬處女群島， 2018年1月4日	1美元	有限公司	投資控股， 英屬處女群島	100	100
Unicorn Rise Limited <sup>(1)</sup>	英屬處女群島， 2018年11月21日	100美元	有限公司	投資控股， 英屬處女群島	-	-
<b>本公司間接持有</b>						
Republic Healthcare Holdings Pte. Ltd.	新加坡， 2017年2月4日	100,000新加坡元	有限公司	投資控股， 新加坡	100	100
Get Republic Pte. Ltd. (前稱Dtap@Bencoolen Pte. Ltd.)	新加坡， 2014年1月7日	10,000新加坡元	有限公司	休眠， 新加坡	100	100
Dtap@Holland V Pte. Ltd. <sup>(3)</sup>	新加坡， 2015年2月2日	200,000新加坡元	有限公司	診治中心及其他 普通醫療服務， 新加坡	100	100
Dtap@Somerset Pte. Ltd. <sup>(3)</sup>	新加坡， 2015年7月7日	100,000新加坡元	有限公司	診治中心及其他 普通醫療服務， 新加坡	100	100
Republic Healthcare Pte. Ltd. <sup>(3)</sup>	新加坡， 2016年2月5日	100,000新加坡元	有限公司	診治中心及其他 普通醫療服務， 新加坡	100	100
Z Aesthetics Clinic Pte. Ltd. <sup>(3)</sup>	新加坡， 2016年10月21日	10,000新加坡元	有限公司	診治中心及其他 普通醫療服務， 新加坡	100	100
S Aesthetics Clinic Pte. Ltd.	新加坡， 2018年12月11日	10,000新加坡元	有限公司	診治中心及其他 普通醫療服務， 新加坡	100	100

## 11 附屬公司(續)

(a) 於2020年12月31日，本公司附屬公司詳情如下(續)：

實體名稱	註冊成立地點 及日期	已發行及 繳足股本	法人實體類別	主要活動及 主要營運國家	本集團應佔股權	
					2020年 %	2019年 %
<b>本公司間接持有(續)</b>						
S Aesthetics Spa Pte. Ltd. <sup>(3)</sup>	新加坡， 2018年12月11日	10,000新加坡元	有限公司	診治中心及其他 普通醫療服務， 新加坡	100	100
Republic Medical Trading Pte. Ltd. (前稱Dtap @ Duo Pte. Ltd.)	新加坡， 2018年12月20日	100,000新加坡元	有限公司	休眠， 新加坡	100	100
Dtap Express Pte. Ltd.	新加坡， 2019年2月20日	10,000新加坡元	有限公司	診治中心及其他 普通醫療服務， 新加坡	100	100
Dtap Clinics Pte. Ltd.	新加坡， 2019年2月20日	100,000新加坡元	有限公司	診治中心及其他 普通醫療服務， 新加坡	100	100
Vietnam Dtap Company Limited <sup>(1)(2)</sup>	越南胡志明市， 2019年5月17日	293,054新加坡元	有限公司	診治中心及其他 普通醫療服務， 越南	100	-

所有新加坡註冊成立附屬公司均由Baker Tilly TFW LLP進行審核。

- (1) 根據於註冊成立國家法律毋須審核。
- (2) 本財政年度註冊成立，及由於該公司於本財政年度休眠，故於2020年豁免審核。
- (3) 該實體僅於截至2020年12月31日止財政年度的首三個月運營，其後於本集團於2020年4月1日進行業務內部重組(如附註1.2所披露)後不再活動。

## 11 附屬公司(續)

### (b) 註冊成立及撤銷註冊一間附屬公司

本集團註冊成立全資附屬公司Vietnam Dtap Company Limited(「Dtap Vietnam」)，代價為293,054新加坡元。Dtap Vietnam運營12個月並於2020年4月終止業務。本集團正在撤銷註冊Dtap Vietnam。

### (c) 在控制權不變的情況下收購非控股權益

#### **Republic Medical Trading Pte Ltd (前稱Dtap @ Duo Pte Ltd) (「Duo」)**

2019年，本公司自Duo的非控股權益中收購了額外49%股權。由於是次收購事項，Duo現由本集團全資擁有。於2019年7月31日，Duo負債淨額的賬面值為328新加坡元及已收購額外權益的賬面值為160新加坡元。代價與已收購額外權益的賬面值之間的差額160新加坡元已於權益中進行確認。

下表概述本集團於Duo的所有權權益變動對本公司權益持有人應佔權益的影響。

	2019年 新加坡元
收購非控股權益支付的代價	-
已收購非控股權益的賬面值	(160)
本公司權益持有人應佔權益減少	160

### (d) 出售一間附屬公司

於2019年，本公司於2019年9月完成向第三方出售其附屬公司Unicorn Rise Limited的全部股權，總現金代價為138新加坡元。於截至2019年12月31日止財政年度並無確認出售附屬公司的收益或虧損。

## 12 廠房及設備

	醫療設備 新加坡元	租賃物業 裝修 新加坡元	電腦及 辦公室設備 新加坡元	進行中翻新 工程 新加坡元	總計 新加坡元
<b>2020年</b>					
<b>成本</b>					
於2020年1月1日的結餘	732,769	583,707	490,878	–	1,807,354
添置	193,535	170,199	5,403	169,796	538,933
轉撥自使用權資產	110,000	–	–	–	110,000
撇銷	(121,755)	(81,013)	(78,277)	–	(281,045)
於2020年12月31日的結餘	914,549	672,893	418,004	169,796	2,175,242
<b>累計折舊</b>					
於2020年1月1日的結餘	483,742	264,381	364,727	–	1,112,850
轉撥自使用權資產	45,833	–	–	–	45,833
折舊開支	198,930	176,031	69,290	–	444,251
撇銷	(120,912)	(74,287)	(77,888)	–	(273,087)
於2020年12月31日的結餘	607,593	366,125	356,129	–	1,329,847
<b>賬面淨值</b>					
於2020年12月31日的結餘	306,956	306,768	61,875	169,796	845,395

12 廠房及設備(續)

	醫療設備 新加坡元	租賃物業 裝修 新加坡元	電腦及 辦公室設備 新加坡元	總計 新加坡元
<b>2019年</b>				
<b>成本</b>				
於2019年1月1日的結餘	562,796	246,495	733,113	1,542,404
添置	169,973	337,212	128,900	636,085
撤銷	–	–	(371,135)	(371,135)
於2019年12月31日的結餘	732,769	583,707	490,878	1,807,354
<b>累計折舊</b>				
於2019年1月1日的結餘	315,007	135,486	425,455	875,948
折舊開支	168,735	128,895	211,888	509,518
撤銷	–	–	(272,616)	(272,616)
於2019年12月31日的結餘	483,742	264,381	364,727	1,112,850
<b>賬面淨值</b>				
於2019年12月31日的結餘	249,027	319,326	126,151	694,504

本集團添置廠房及設備的現金流出為538,933新加坡元(2019年：599,185新加坡元，計入本集團添置廠房及設備的金額為2018年支付的36,900新加坡元)。

### 13 使用權資產及租賃負債

#### 本集團作為承租人

##### 本集團租賃活動的性質

本集團的活動包括以下：

- (i) 本集團自非關連方租賃辦公室及多個鋪位運營醫療診所。租賃合同期限一般為固定期限2至3年，但亦可選擇另延期1至3年；及
- (ii) 本集團自非關連方租賃一套醫療設備，合同期限平均為3年。本集團於本財政年度已悉數結清租賃負債及自使用權資產重新分類至廠房及設備；及
- (iii) 此外，本集團租賃若干醫療設備，合同期限為一年以下。該等租賃為短期項目。本集團已選擇就該等租賃不確認使用權資產及租賃負債。

租賃負債的到期日分析於附註26.1(iv)披露。

本集團作為承租人的租賃資料呈列如下：

#### 於綜合資產負債表確認的金額

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
<b>使用權資產賬面值</b>		
辦公室單位	113,452	151,830
診療中心單位	2,841,192	2,201,426
醫療設備	-	73,333
	<b>2,954,644</b>	2,426,589
<b>租賃負債賬面值</b>		
流動	1,056,659	783,806
非流動	1,698,873	1,674,406
	<b>2,755,532</b>	2,458,212
<b>使用權資產添置*</b>	<b>1,473,257</b>	1,058,524
轉撥至廠房及設備(附註12)	(64,167)	-
使用權資產之租賃修訂	103,419	-

\* 2020年使用權資產添置包括修復成本撥備及診療中心單位新增租賃分別332,104新加坡元及1,141,153新加坡元，於附註19及30披露。



### 13 使用權資產及租賃負債(續)

於綜合全面收益表確認的金額

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
財政年度內折舊開支		
辦公室單位	72,878	72,878
診療中心單位	902,409	726,176
醫療設備	9,167	36,667
	<b>984,454</b>	835,721
租賃負債之利息開支	<b>117,598</b>	112,103
未計入租賃負債計量之租賃開支		
租賃開支 – 短期租賃	<b>3,500</b>	15,120

本集團租賃的總現金流量金額為1,052,274新加坡元(2019年：842,897新加坡元)。

### 14 貿易應收賬款

於2020年12月31日，應收第三方貿易賬款基於發票日期的賬齡分析如下：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
0至30日	73,173	70,578
31至60日	-	16,341
61至90日	-	59
91至120日	72	45
超過120日	11,497	7,059
	<b>84,742</b>	94,082

## 14 貿易應收賬款(續)

於2020年12月31日，賬齡超過30日(2019年：30日)的貿易應收賬款主要與公司客戶及信用卡結算有關。根據管理層的過往經驗，逾期款項可予收回。另外，管理層已考慮歷史實際低虧損率及前瞻性資料，並得出結論認為，預期信貸虧損並不重大。

於2020年及2019年12月31日，貿易應收賬款的賬面值以新加坡元計值並與其公平值相若。

## 15 按金、預付款項及其他應收款項

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
按金及其他應收款項	<b>858,136</b>	677,215
預付款項	<b>433,423</b>	166,095
應收商品服務稅	<b>69,110</b>	19,530
按推銷成本列賬的債券工具的應收利息	–	110,978
應收JSS補助	<b>37,163</b>	–
應收租金退回	<b>60,320</b>	–
貸款予第三方	<b>50,000</b>	–
	<b>1,508,152</b>	973,818
減非即期部分：		
按金及其他應收款項	<b>(99,000)</b>	(208,708)
即期部分總額	<b>1,409,152</b>	765,110

為數201,550新加坡元(2019年：405,000新加坡元)的員工貸款計入其他應收款項。除54,550新加坡元(2019年：180,000新加坡元)按年利率3%計息(2019年：年利率3%)且須於1至4年(2019年：1至4年)償還外，員工貸款為無抵押、免息。

貸款予第三方為無抵押、免息及按要求償還。

於2020年及2019年12月31日，按金及其他應收款項的賬面值以新加坡元計值並與其公平值相若。

## 16 按攤銷成本列賬的其他金融資產

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
債務工具		
固定年利率為1.99%及到期日為2020年1月30日的 非報價債券 – 香港	–	6,010,593
到期日為2020年1月10日的零息債券 – 新加坡	–	1,997,426
	–	8,008,019

於2019年，由於短期性質對折現的影響並不重大，按攤銷成本計量之其他金融資產之賬面值與其公平值相若。

按攤銷成本列賬的債務工具已於2020年1月悉數贖回。

## 17 存貨

存貨包括易耗品及醫療用品。

## 18 現金及現金等價物

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
銀行現金	<b>12,918,305</b>	5,763,397
手頭現金	<b>19,752</b>	16,677
短期銀行存款	<b>130,000</b>	130,000
綜合資產負債表中的現金及現金等價物	<b>13,068,057</b>	5,910,074
減：短期銀行存款(已抵押)	<b>(130,000)</b>	–
於綜合現金流量表	<b>12,938,057</b>	5,910,074

短期銀行存款以新加坡元計值及原到期日期均於一個月內(2019年：於一個月內)。短期銀行存款年息率為1.35%(2019年：1.35%)。

本集團的短期銀行存款130,000新加坡元(2019年：零新加坡元)已抵押予銀行作為證券按金。

## 19 修復成本撥備

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
代表以下各項：		
非流動負債	<b>237,969</b>	43,505
流動負債	<b>148,640</b>	16,500
	<b>386,609</b>	60,005

於財政年度內修復成本撥備變動如下：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
於1月1日的結餘	<b>60,005</b>	–
計提撥備	<b>332,104</b>	60,005
動用撥備	<b>(5,500)</b>	–
於12月31日的結餘	<b>386,609</b>	60,005

當本集團就辦公室及診治中心訂立租賃協議時，修復成本撥備獲確認。其計入本集團就辦公室及診治中心的所有租賃物業裝修的拆除及移除的估計成本。於租賃協議屆滿後，辦公室及診治中心應恢復至租賃協議訂立時的狀況。解除貼現並不重大。

## 20 遞延稅項負債

遞延稅項負債的變動如下：

	加速稅項折舊	
	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
於1月1日的結餘	4,451	4,451
於綜合全面收益表計入(附註9)	3,549	–
於12月31日的結餘	8,000	4,451

## 21 貿易應付賬款

於綜合資產負債表日期，貿易應付賬款由尚未向供應商支付的金額組成。貿易購買採用的平均信貸期大致為30日。於2020年12月31日，貿易應付賬款基於發票日期的賬齡分析如下：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
不多於30日	679,617	487,257
31至60日	192,576	81,700
61至90日	75,002	13,648
超過91日	90,646	212,335
	1,037,841	794,940

於2020年及2019年12月31日，貿易應付賬款的賬面值以新加坡元計值，且與其公平值相若。

## 22 應計費用及其他應付款項

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
應計經營開支	547,215	328,496
應付商品服務稅	209,766	173,839
其他應付款項	212,355	204,057
遞延補助收入	90,485	–
	<b>1,059,821</b>	706,392

應計費用及其他應付款項的賬面值與其價值相若。

## 23 權益

### (a) 股本

	股份數目	股本 新加坡元
法定： 每股0.01港元的普通股 於2019年1月1日、2019年12月31日及 2020年12月31日	10,000,000,000	17,241,379
已發行且繳足： 每股0.01港元的普通股 於2019年1月1日、2019年12月31日及 2020年12月31日	520,000,000	896,552

普通股持有人有權於本公司宣派股息時收取股息。所有普通股均附帶投票權，可於本公司會議上以一股一票形式投票。

## 23 權益(續)

### (b) 股份溢價

	股份溢價 新加坡元
於2019年1月1日、2019年12月31日及2020年12月31日的結餘	10,710,421

### (c) 貨幣換算儲備

貨幣換算儲備包括換算功能貨幣與本集團呈報貨幣不同的海外業務的財務報表所產生的所有匯兌差額。

## 24 關聯方交易

關聯方為該等有能力控制、聯合控制或在對投資對象行使權力時能對其他方施加重大影響力；因參與投資對象的業務而有權獲得可變回報或承擔風險；且有能力藉對投資對象行使其權力而影響投資者回報金額的人士。倘受限於共同控制或聯合控制，亦被視為關聯方。關聯方可為個人或其他實體。

### (a) 應付一名董事款項

應付一名董事(陳醫生)款項為無抵押、免息、按要求償還及非貿易性質。

### (b) 主要管理層薪酬

主要管理層包括本集團的執行及非執行董事以及高級管理層。就僱員服務已付或應付主要管理層的薪酬呈示如下：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
薪金、津貼及實物福利	<b>1,040,933</b>	789,642
董事袍金	<b>140,000</b>	209,213
酌情花紅	<b>100,000</b>	-
僱主的定額供款計劃供款	<b>37,031</b>	35,020
	<b>1,317,964</b>	1,033,875

上述主要管理層薪酬包括支付予主席兼執行董事之配偶總額84,600新加坡元(2019年：零新加坡元)。

## 25 按類別劃分的金融工具

本集團於綜合資產負債表日期按賬面值呈列的金融工具包括以下各項：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本計量之金融資產		
貿易應收賬款	<b>84,742</b>	94,082
按金及其他應收款項	<b>968,456</b>	788,193
按攤銷成本計量之其他金融資產	<b>-</b>	8,008,019
現金及現金等價物	<b>13,068,057</b>	5,910,074
	<b>14,121,255</b>	14,800,368
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計量之金融負債		
貿易應付賬款	<b>1,037,841</b>	794,940
應計費用及其他應付款項	<b>759,570</b>	532,553
租賃負債	<b>2,755,532</b>	2,458,212
應付一名董事款項	<b>177,801</b>	358,820
	<b>4,730,744</b>	4,144,525



## 26 財務風險及資本風險管理

### 26.1 財務風險因素

本集團的業務面臨多種財務風險：外匯風險、信貸風險、現金流量及公平值利率風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理程序針對難以預測的金融市場，並尋求盡量降低對本集團財務表現所構成的潛在不利影響。

#### (i) 外匯風險

本集團面臨以並非本集團實體功能貨幣新加坡元計值的貨幣風險。該等結餘計值所用外幣主要為港元(「港元」)。

於2020年12月31日，本集團金融資產及金融負債主要以新加坡元計值，並無重大外匯風險，惟以下以港元計值者除外。

	新加坡元
<b>2020年</b>	
以港元計值的金融資產：	
現金及現金等價物	<b>566,366</b>
以港元計值的金融負債：	
應計費用及其他應付款項	<b>(73,302)</b>
<b>以港元計值的金融資產淨值</b>	<b>493,064</b>
<b>2019年</b>	
以港元計值的金融資產：	
現金及現金等價物	109,810
其他應收款項	110,978
按攤銷成本計量之其他金融資產	6,010,593
	6,231,381
以港元計值的金融負債：	
應計費用及其他應付款項	(24,280)
<b>以港元計值的金融資產淨值</b>	<b>6,207,101</b>

## 26 財務風險及資本風險管理(續)

### 26.1 財務風險因素(續)

#### (i) 外匯風險(續)

##### 敏感度分析

倘港元對新加坡元匯率上升/下降5%，所有其他變量(包括稅率)保持不變，則除稅後溢利將會因外匯收益/虧損而分別增加/減少約20,462新加坡元(2019年：257,595新加坡元)。

#### (ii) 信貸風險

信貸風險指對手方違反合約責任導致本集團財務虧損的風險。就貿易應收賬款而言，本集團採納的政策為僅與擁有良好信貸記錄的客戶進行交易，並取得可適當降低信貸風險的充足抵押。

個別對手方的信貸風險受限於經本集團財務部門基於持續信貸評估批准的信貸額度。對手方的付款情況及信貸風險由本集團財務部門持續監察。

下文載列本集團的內部信貸評估實務以及確認及計量預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的基準：

金融資產評估詳情	確認及計量預期信貸虧損的基準
對手方違約風險較低，且並無任何逾期款項	12個月預期信貸虧損
合約付款逾期超過30日或自初始確認起信貸風險顯著增加	全期預期信貸虧損－信貸未減值
逾期超過90天或存在信貸減值證據的債務	全期預期信貸虧損－信貸減值
有證據顯示本集團合理預期不可收回款項，如債務人正在進行清算或已進入破產程序	撇銷

## 26 財務風險及資本風險管理(續)

### 26.1 財務風險因素(續)

#### (ii) 信貸風險(續)

##### 信貸風險顯著增加

於評估金融資產的信貸風險自初始確認起是否顯著增加，本集團對金融資產於綜合資產負債表日期的違約風險與金融資產於初始確認日期的違約風險進行比較。在進行該評估時，本集團會考慮合理且有根據的定量及定性資料，包括毋須花費不必要成本或精力而可獲取之過往的經驗以及未來經濟及行業展望等前瞻性資料。

尤其，本集團評估信貸風險是否自初始確認起顯著增加時會考慮下列資料：

- 債務人經營業績／主要財務表現比率的實際或預期顯著惡化；及
- 債務人在監管、經濟或技術環境方面的實際或預期重大不利變動導致債務人償債能力顯著下降。

本集團定期監控確定信貸風險有否顯著增加所用標準的效能，並作出適當修訂以確保有關標準能夠於款項逾期前確定信貸風險顯著增加。

倘金融資產於綜合資產負債表日期被釐定為信貸風險較低，本集團亦假定金融工具的信貸風險自初始確認以來並無顯著增加。

##### 違約的定義

本集團基於內部信貸風險管理之目的考慮違約事件。管理層認為，違約已於當金融資產逾期超過90天時發生，惟本集團有合理且可支持的資料證明更為滯後的違約標準更為適當除外。

## 26 財務風險及資本風險管理(續)

### 26.1 財務風險因素(續)

#### (ii) 信貸風險(續)

##### 發生信貸減值的金融資產

倘發生一項或多項事件對金融資產估計未來現金流量構成不利影響，則該金融資產發生信貸減值，例如有證據表明借款人出現嚴重財務困難，違反合約，如違約或逾期事件；有資料顯示借款人將可能陷入破產或其他財務重組；因財務困難導致該金融資產失去活躍市場；或以大幅折讓購買或源生一項金融資產，該折讓反映已發生的信貸虧損。

##### 估值方法及重大假設

於本財政年度，就確認及計量信貸虧損撥備的估值方法或重大假設概無任何變動。

##### 貿易應收賬款

本集團(即向病人提供診治中心及美容療程服務的供應商)擁有高度多元化客戶基礎，且並無任何單一客戶貢獻重大收益。本集團持續監察任何應收結餘的情況，故本集團的壞賬風險並不重大。提供予非預約病人的醫療相關服務乃按現貨現款方式進行，而提供予公司客戶的僱員的醫療相關服務乃按每月記賬方式進行，信貸期為30日。因此，貿易應收賬款的預期信貸虧損撥備被釐定並不重大。

於本財政年度，估值方法或重大假設概無任何變動。

##### 按攤銷成本列賬的其他金融資產

按攤銷成本列賬的其他金融資產包括債務工具投資、其他應收款項(不包括預付款項、應收商品服務稅及應收JSS補助)及現金及現金等價物。

於2020年12月31日及2019年12月31日，按攤銷成本列賬的其他金融資產的信貸虧損風險並不重大。

#### (iii) 現金流量及公平值利率風險

本集團並無重大計息資產或負債，故收入及經營現金流量基本上不受市場利率變動影響。

## 26 財務風險及資本風險管理(續)

### 26.1 財務風險因素(續)

#### (iv) 流動資金風險

審慎的流動資金風險管理即表示維持足夠的現金及現金等價物。本集團透過以其本身的現金資源獲得融資，以應付其財務承擔，藉以進一步減低其流動資金風險。本集團並無任何重大的流動資金風險。

下表根據合約未折現現金流量及本集團須付款的最早日期顯示本集團金融負債於綜合資產負債表日期的餘下合約期限。由於折現的影響並不重大，於12個月內屆滿的結餘相等於其賬面結餘(包括利息及本金)。

	按要求或 於1年內到期 新加坡元	於2至5年內 到期 新加坡元	於5年後 到期 新加坡元	總計 新加坡元
<b>2020年</b>				
貿易應付賬款	1,037,841	-	-	1,037,841
應計費用及其他應付款項	759,570	-	-	759,570
應付一名董事款項	177,801	-	-	177,801
租賃負債	1,173,566	1,810,017	-	2,983,583
	<b>3,148,778</b>	<b>1,810,017</b>	<b>-</b>	<b>4,958,795</b>
<b>2019年</b>				
貿易應付賬款	794,940	-	-	794,940
應計費用及其他應付款項	532,553	-	-	532,553
應付一名董事款項	358,820	-	-	358,820
租賃負債	885,681	1,710,064	113,810	2,709,555
	2,571,994	1,710,064	113,810	4,395,868

## 26 財務風險及資本風險管理(續)

### 26.2 資本管理

本集團資本管理目標乃保障本集團能繼續營運，以為股東和其他利益相關者提供回報及利益，同時維持最佳的資本結構。

本集團資本包括股本、保留盈利、股份溢價、貨幣換算儲備及其他儲備，且本集團整體政策自2019年起保持不變。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東的股息金額、向股東發還資金，或發行新股。

### 26.3 公平值估計

由於其短期性質，本集團於綜合資產負債表日期的流動金融資產(包括貿易應收賬款、按金及其他應收款項及現金及現金等價物)及流動金融負債(包括貿易應付賬款、應計費用及其他應付款項)之賬面值與其公平值相若。

## 27 或然負債

於2020年12月31日，本集團並無任何重大或然負債或擔保(2019年：無)。

## 28 資本承擔

資本承擔並未於綜合財務報表作出撥備：

	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
有關廠房及設備的資本承擔	264,698	—

## 29 股息

於本財政年度，本公司概無派付或宣派任何股息(2019年：零新加坡元)。

### 30 現金流量資料 – 融資活動

負債變動及融資活動產生之現金流量對賬：

	應付一名 董事款項 (附註24(a)) 新加坡元	租賃負債 (附註13) 新加坡元	總計 新加坡元
於2019年1月1日結餘	–	–	–
採納國際財務報告準則第16號	–	2,151,546	2,151,546
融資現金流量變動：			
– 已收墊款	358,820	–	358,820
– 還款	–	(715,674)	(715,674)
– 已付利息	–	(112,103)	(112,103)
非現金變動：			
– 利息開支	–	112,103	112,103
– 新增租賃	–	1,022,340	1,022,340
於2019年12月31日結餘	358,820	2,458,212	2,817,032
融資現金流量變動：			
– 還款	(181,019)	(938,665)	(1,119,684)
– 已付利息	–	(110,109)	(110,109)
非現金變動：			
– 利息開支	–	117,598	117,598
– 租賃負債的修訂	–	90,663	90,663
– 終止確認租賃負債的收益	–	(3,320)	(3,320)
– 新增租賃	–	1,141,153	1,141,153
於2020年12月31日結餘	177,801	2,755,532	2,933,333

### 31 批准財務報表

截至2020年12月31日止財政年度的本集團綜合財務報表乃根據董事會日期為2021年3月22日的決議予以批准刊發。

### 32 本公司資產負債表及儲備變動

#### 本公司資產負債表

	附註	2020年 新加坡元	2019年 新加坡元
<b>非流動資產</b>			
投資附屬公司		1	1
<b>流動資產</b>			
按金、預付款項及其他應收款項		25,709	57,440
應收附屬公司款項		7,672,919	8,163,884
<b>總流動資產</b>		<b>7,698,628</b>	8,221,324
<b>總資產</b>		<b>7,698,629</b>	8,221,325
<b>流動負債</b>			
應計費用及其他應付款項		170,302	125,416
應付附屬公司款項		41	42
<b>總負債</b>		<b>170,343</b>	125,458
<b>資產淨值</b>		<b>7,528,286</b>	8,095,867
<b>權益</b>			
股本	(a)	896,552	896,552
股份溢價	(a)	10,710,421	10,710,421
累計虧損	(a)	(4,078,687)	(3,511,106)
<b>總權益</b>		<b>7,528,286</b>	8,095,867



### 32 本公司資產負債表及儲備變動(續)

附註：

(a) 本公司儲備變動

	股本 新加坡元	股份溢價 新加坡元	累計虧損 新加坡元	總計 新加坡元
於2019年1月1日結餘	896,552	10,710,421	(2,875,890)	8,731,083
全面虧損 財政年度內虧損	-	-	(635,216)	(635,216)
於2019年12月31日結餘	896,552	10,710,421	(3,511,106)	8,095,867
全面虧損 財政年度內虧損	-	-	(567,581)	(567,581)
於2020年12月31日結餘	<b>896,552</b>	<b>10,710,421</b>	<b>(4,078,687)</b>	<b>7,528,286</b>

本公司的資產負債表由董事會於2021年3月22日批准並由以下董事代為簽署：

陳致暉  
主席兼執行董事

## 業績

	截至12月31日止財政年度				
	2020年 千新加坡元	2019年 千新加坡元	2018年 千新加坡元	2017年 千新加坡元	2016年 千新加坡元
收益	<b>13,724</b>	13,462	10,421	9,957	7,218
財政年度溢利(除上市開支前)	<b>66</b>	638	1,410	2,751	1,975
上市開支	-	-	(2,141)	(743)	-
財政年度溢利/(虧損)	<b>66</b>	638	(731)	2,008	1,975
本公司擁有人應佔財政年度 全面收益/(虧損)總額	<b>44</b>	638	(731)	2,008	1,975

## 資產及負債

	於12月31日				
	2020年 千新加坡元	2019年 千新加坡元	2018年 千新加坡元	2017年 千新加坡元	2016年 千新加坡元
非流動資產	<b>3,899</b>	3,330	850	827	463
流動資產	<b>15,445</b>	15,304	13,304	3,000	2,803
非流動負債	<b>1,944</b>	1,722	4	5	30
流動負債	<b>4,143</b>	3,700	1,575	2,123	1,352
流動資產淨值	<b>11,302</b>	11,604	11,729	877	1,451
資產淨值	<b>13,257</b>	13,212	12,575	1,699	1,884

本集團於截至2015年12月31日止財政年度並無刊發財務報表。

截至2016年及2017年12月31日止財政年度之財務資料乃摘錄自本公司日期為2018年6月1日之招股章程。

上文摘要並非綜合財務報表之一部分。