



IntelliCentrics Global Holdings Ltd.
中智全球控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)
股份代號: 6819

年報
2019/20





目 錄

2	公司資料
4	安全港免責聲明
5	主席及行政總裁報告
7	管理層討論與分析
27	董事及高級管理層
32	董事會報告
50	企業管治報告
63	環境、社會及管治報告
101	獨立核數師報告
107	合併損益以及其他全面收入或虧損表
109	合併財務狀況報表
111	合併權益變動表
112	合併現金流量表
113	合併財務報表附註
196	財務概要
198	釋義



公司資料

董事

執行董事：

林宗良先生(主席)
Michael James Sheehan 先生(行政總裁)

非執行董事：

林國璋先生
Leo Hermacinski 先生
(於二零二零年一月二十三日獲委任)
方頌和先生(於二零二零年一月二十三日辭任)

獨立非執行董事：

謝玉田先生(於二零二零年一月二十三日獲委任)
黃貽玟女士(於二零二零年一月二十三日獲委任)
黃文宗先生(於二零二零年一月二十三日獲委任)
陳國威先生(於二零二零年一月二十三日辭任)
羅強先生(於二零二零年一月二十三日辭任)
沈海鵬先生(於二零二零年一月二十三日辭任)

審核委員會

黃文宗先生(主席)
黃貽玟女士
Leo Hermacinski 先生

薪酬委員會

謝玉田先生(主席)
林國璋先生
黃文宗先生

提名委員會

林宗良先生(主席)
謝玉田先生
黃貽玟女士

管理委員會

Michael James Sheehan 先生
黃文宗先生

授權代表

Michael James Sheehan 先生
洪國原先生

聯席公司秘書

洪國原先生
梁瑞冰女士

香港主要營業地點

香港
銅鑼灣勿地臣街1號
時代廣場
二座31樓

全球總部及美國營業地點

1420 Lakeside Parkway
Suite 110
Flower Mound
Texas 75028-4035
United States of America

註冊辦事處

c/o Harneys Fiduciary (Cayman) Limited
4th Floor, Harbour Place
103 South Church Street
George Town
P.O. Box 10240
Grand Cayman KY1-1002
Cayman Islands



開曼群島主要股份過戶登記代理

Harneys Fiduciary (Cayman) Limited
4th Floor, Harbour Place
103 South Church Street
George Town
P.O. Box 10240
Grand Cayman KY1-1002
Cayman Islands

香港股份過戶登記處

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

核數師

KPMG, LLP
於《財務匯報局條例》下的認可公眾利益實體
核數師
美利堅合眾國
紐約州
公園大道第345號

法律顧問

蘇利文•克倫威爾律師事務所(香港)有限法律
責任合夥
香港
皇后大道中九號
28樓

合規顧問

新百利融資有限公司
香港
皇后大道中29號
華人行20樓

主要往來銀行

Silicon Valley Bank
3003 Tasman Drive
Santa Clara, CA 95054
USA

安泰商業銀行
中華民國(台灣)
台北市
復興北路337號8樓
郵政編碼: 10544

上海商業儲蓄銀行
中華民國(台灣)
台北市
中山區
民權西路69號3樓
郵政編碼: 10491

股份代號

6819

公司網站

www.intellicentrics-global.com



前瞻性陳述

本年報所載若干陳述可被視為前瞻性陳述。前瞻性陳述基於管理層使用目前可得的業務、行業、技術及營運地區相關資料得出的看法及假設。該等陳述僅為預測，並非對未來表現、行動或事件的保證。前瞻性陳述受限於諸多風險及不明朗因素。倘發生一項或以上該等風險或不明朗因素，或倘管理層的相關假設被證實為不正確，則實際結果可能與前瞻性陳述所考慮者大相徑庭。前瞻性陳述的內容僅以截至有關陳述作出日期為準。投資者或股東不應過分依賴該等前瞻性陳述。本集團明確表示概不就更新任何前瞻性陳述承擔任何責任。

非國際財務報告準則計量

本公司於本年報中呈列若干非國際財務報告準則計量，以提供管理層認為有助讀者更完整地瞭解營運表現及趨勢的額外資料。非國際財務報告準則計量未必與其他公司所用類似名稱的計量相若。該等計量並非取代國際財務報告準則計量，亦不應視為與國際財務報告準則計量相若。非國際財務報告準則計量並不會取代本年報中根據國際財務報告準則所呈報的使用者計算方法及財務業績分析。

主席 及行政總裁 報告

致各股東：

我們謹代表世界各地的中智僱員，向全球醫療護理行業以及在對抗2019冠狀病毒病過程中冒險奉獻、英勇地謹守崗位的每位前線人員致以最深切的謝意。自疫情爆發以來，中智的服務變得不可或缺，讓我們得以在橫跨北美洲、英國及最近於中國的11,000多間醫療場所中見證醫生、護士、供應商及治療人員的英勇事跡。從今日抗疫有成的時刻中回望過去，如此龐大而複雜的行業團結一致，共同對抗疫情，實在讓我們備受鼓舞，中智從中擔當的角色，亦令我們一直深深敬仰。展望將來，我們樂見大家重燃對醫療護理先進技術的追求；中智於全球醫療護理轉型中的領導力亦讓我們深受啟發。





主席及行政總裁報告(續)

去年，我們的創新對醫療護理機構能夠安全可靠地重新營運有直接貢獻，全賴我們與近一百萬名註冊用戶就社會醫療護理政策變動交換意見，確保每位用戶均瞭解彼等於創建值得信賴的醫療護理體系中所擔當的角色。我們的技術不單是通訊工具，更讓所有獨特的訪客類型與其擬到訪的特定醫療場所達成協議。儘管疫情於三月至六月期間導致會員總數有所下降，惟我們發現醫療場所治療人員於同期的活動呈316%的增長。醫療場所治療活動增長足證我們為社會帶來的價值，亦明確展現我們的技術如何為互信的合作建立新規則。我們平台近乎實時披露新興趨勢的能力亦同樣重要，其於最近期的更新為迅速採用線上及虛擬會議。不論趨勢的規模大小，均促使醫療護理行業提供與在醫療場所一樣的高標準服務，以互相信賴的互動為推動行業發展的核心。

疫情為我們創造機會，加速推動「以信賴作為技術」策略，去年於技術上的投資佔收益的40.1%，較去年增加6.1%，繼而帶來167項新發明及兩項革命性技術：「Link & Go!」及「BioBytes™」。每項突破均備受信賴，深入紮根服務不同市場分部，同時亦以饒有趣味的新方式擴充我們的互信線上網絡。

Link & Go!幾乎清除了所有非法資格認證活動所引致無法報銷護理費用的財務風險。憑藉首次將編排醫療人員工作時間表的人手工序與人手資格認證及授權工序整合為單一自動技術解決方案，Link & Go!向醫療場所提供現時及進行護理

時可予信賴人士的資訊。Link & Go!於急症護理、長期護理、診療所及私人診所等所有類型的場所同樣運作良好。於英國，Link & Go!的能力現時獲Bridgewater Trust採用，以建立護理提供者與接受居家護理病人之間的互信互動。

我們的遠程護理解決方案BioBytes™於推動全球醫療護理的能力同樣展露曙光。於本年報的報告期後，我們於中國市場的獨家合營企業夥伴仁正醫德與人口達4.5百萬且位於北京附近的廊坊市簽訂協議，授權BioBytes™技術於市內各地廣泛分銷。根據該協議，BioBytes™會將醫療數據從可信設備分流至可信醫生，以便備受信賴的醫生遙距觀察病人身體狀況，於單一端對端一體化科技平台上按照每名病人的獨特需要及身體狀況排定治療時間。由付費會員以至病人，每名人士都將受惠於BioBytes™增加獲取優質醫療服務的途徑，隨時隨地衡量醫療專業人士實力的能力。此外，由於中智為BioBytes™的唯一擁有人及開發商，我們可對全球分銷該項振奮人心的技術保留全部權利。

我們相信，我們**建立信任使優質醫療護理唾手可得**的使命，比以往任何時候都更有意義。我們一如既往對我們的追求滿懷激情，務求以值得信賴的優質護理，將超過20億醫療護理消費者連繫起來。我們一直為中智僱員引以為傲，在這充滿挑戰的年度，我們所取得的成就更創下輝煌歷史。

中智全球控股有限公司

共同創辦人、主席兼
執行董事
林宗良

共同創辦人兼
行政總裁

Michael James Sheehan

謹啟

二零二零年十月二十日



業務概覽及展望

截至二零二零年六月三十日止十八個月，本集團大部分收益透過年度訂購醫療資格認證所產生。我們新增遠程護理解決方案BioBytes™將病人資料連結至值得信賴的醫療供應商，其於二零二零年九月透過我們的合營企業仁正醫德成功與廊坊市訂立合約。我們的業務策略將繼續專注於向採用我們技術的醫療場所提供最大價值。

截至二零二零年六月三十日，我們有11,229間註冊醫療場所，較二零一八年十二月三十一日增加5.2%。截至二零二零年六月三十日，我們共有121,451名支援醫療行業的會員，較二零一八年十二月三十一日減少0.8%。該減少於財政年度最後四個月產生，並歸因於疫情令非危急病人醫療程序暫時被延誤。由於醫療場所重新營業且病人樂於接受進行該等重大醫療程序，我們獲資格認證的醫療供應商對該等服務而言必不可少。

截至二零二零年六月三十日止十八個月，我們的收益較截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的34.0百萬美元增長至54.6百萬美元。同期，毛利由31.9百萬美元增加至51.1百萬美元，純利為2.2百萬美元，而截至二零一八年十二月三十一日止十二個月則為3.0百萬美元。截至二零二零年六月三十日止財政年度的溢利包括首次公開發售相關開支的一次性開支5.9百萬美元。

我們的非資本化研發開支增加5.8百萬美元至14.6百萬美元，而截至二零一八年十二月三十一日止十二個月則為8.8百萬美元。截至二零二零年六月三十日止十八個月期間的資本及非資本化研發開支總額為21.9百萬美元，較截至二零一八年十二月三十一日止十二個月期間的10.4百萬美元增加10.1百萬美元。於本期間，本公司將SEC³URE Go! eBadge技術：SEC³URE Link scheduling推出市場；編製BioBytes™程式並邀請客人進行測試；及完成對該平台的167項功能提升。





管理層討論與分析(續)

展望

疫症大流行後對醫療護理的需求，已創造最適合透過採納嶄新現代技術滿足的市場需求。我們相信，我們獨特的價值定位是在單一、可延伸、值得信賴的端對端科技平台連結護理需要的供需兩方，是現今市場內其中一項最高效且具成本效益的解決方案。我們的解決方案可用於絕大部分地區，網上運作一如現場般暢順。因此，我們預期以下三個主要領域將錄得增長：

- (a) **於平台拓展至所有類型的醫療場所，包括家居醫療護理市場。**中國已展示其為最快採納新式醫療護理技術的國家，並預期繼續在這方面擔當世界領袖。截至二零二零年六月三十日止十八個月後，中智的合營企業仁正醫德獲廊坊市(人口約為4.5百萬)授予一份合約。通過此合約，仁正醫德將向中智提供完整端對端技術解決方案。該解決方案包括遠程收集病人的健康數據並將有關資料傳送至監察其資料的醫療專業人士。該系統創新地加入由病人或醫生負責綜合工作安排，形成可讓病人、醫療供應商及醫療場所收集、監察及安排工作的實時一站式解決方案。
- (b) **該平台的社區及技術增長。**我們利用我們具吸引力、可延伸及開放的科技平台，通過策略聯盟及創新夥伴關係延伸市場及能力。作為其中一個可開放供所有受信任人士、地方及設備採納的解決方案，我們的跨國平台為夥伴提供市場及銷售渠道。每當我們可吸引新聯盟及夥伴，我們醫療護理社區裡各方的平台價值即呈指數增長。
- (c) **地域擴充的地區領導能力。**我們所服務每個地區的專責商業領導層與客戶建立更緊密關係。該等緊密關係將提升我們的市場敏感度，進一步提升我們預測新興及領先市場趨勢的能力。此外，該等地區主管將帶領本公司的地區擴充工作、經營垂直行業、建立夥伴關係及進行慈善工作。



財務回顧

經營業績

誠如二零一九年十二月三十一日所公佈，本公司將其財政年度結算日由十二月三十一日更改為六月三十日。本年報呈報自二零一九年一月一日起至二零二零年六月三十日止十八個月期間的經營業績，與自二零一八年一月一日起至二零一八年十二月三十一日止十二個月期間作比較。

下表載列我們於所示期間合併損益表中若干收入及開支項目：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
收益	54,648	34,037
收益成本	(3,551)	(2,089)
毛利	51,097	31,948
銷售及營銷開支	(8,914)	(4,331)
一般及行政開支	(24,213)	(12,839)
研發開支	(14,558)	(8,839)
其他(虧損)/收益淨額	(92)	107
經營溢利	3,320	6,046
融資成本	(3,682)	(1,281)
融資收入	3,245	856
其他非經營收入	1,715	—
應佔一間合營企業虧損(扣除稅項)	(300)	—
除所得稅前溢利	4,298	5,621
所得稅開支	(2,062)	(2,572)
期內溢利	2,236	3,049
非國際財務報告準則財務計量		
經調整－除息稅折舊攤銷前盈利	7,211	6,365

收益

我們的收益由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的34.0百萬美元增加至截至二零二零年六月三十日止十八個月的54.6百萬美元。該變動主要歸因於(i)本會計期間新增額外六個月；(ii)我們透過近期將SEC³URE Go!推出市場等提供額外價值提升美國會員年費的能力；及(iii)設立重新註冊費以鼓勵按時續訂。

截至二零二零年六月三十日止十八個月，我們絕大部分的收益於美國產生，而總收益約2.0%則於英國及加拿大產生。

下表載列我們於所示期間按資格認證解決方案及附加服務劃分的收益明細：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	金額變動 千美元	變動百分比
供應商及醫療資格認證 ⁽¹⁾	53,417	32,265	21,152	65.6
附加服務 ⁽²⁾⁽³⁾⁽⁴⁾	1,231	1,772	(541)	(30.5)
總計	54,648	34,037	20,611	60.6

附註：

- (1) 主要包括訂購供應商及醫療資格認證解決方案的年度會籍所產生的收益。
- (2) 我們自二零一八年一月一日起更改會籍制度，並終止以附加服務形式提供線上培訓。線上培訓已綜合為年度會籍套餐的一部分，向所有付費會員提供。於二零一八年確認為線上培訓的收益指於二零一七年就訂購線上培訓所收取但確認為合約負債的費用。
- (3) 主要包括輻射接觸監測、免疫接種(包括藥物及抗體測試)、刑事背景調查以及一般及專業責任保險轉介所產生的收益。
- (4) 我們已於二零二零年六月修改免疫接種(包括藥物及抗體測試)的收益政策，開始作為代理記錄該等銷售的收益(扣除成本)。

截至二零二零年六月三十日止十八個月，資格認證服務收益為53.4百萬美元，增長65.6%，佔總收益97.7%(二零一八年十二月三十一日：32.3百萬美元)。該增長主要由於本會計期間新增六個月的業務活動。



截至二零二零年六月三十日止十八個月，附加服務收益減少至1.2百萬美元(二零一八年十二月三十一日：1.8百萬美元)。該減少主要由於自二零一八年一月一日起將過往須另行訂購的線上培訓納入年度會籍套餐。基於我們的續期週期，有關捆綁對我們的收益具遞延影響，故二零一八年的部分收益仍反映二零一八年一月一日前訂立的捆綁前收費結構。

下表載列收益確認的時間：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	金額變動 千美元	變動百分比
收益確認的時間				
— 隨時間	54,048	33,562	20,486	61.0
— 於某一個時間點	600	475	125	26.3
總計	54,648	34,037	20,611	60.6

收益成本

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	金額變動 千美元	變動百分比
僱員開支	612	426	186	43.7
付款手續費	1,500	976	524	53.7
其他 ⁽¹⁾	1,439	687	752	109.5
總計⁽²⁾	3,551	2,089	1,462	70.0

附註：

- (1) 指就支持資格認證及附加服務向第三方服務供應商支付的費用，包括eBadge相關成本。
- (2) 截至二零二零年六月三十日止十八個月，我們的收益成本總額為3.6百萬美元，增加1.5百萬美元，佔總收益的6.5%，而截至二零一八年十二月三十一日止十二個月則佔6.1%。所佔收益百分比增加主要與SEC³URE Go!服務(於二零二零年一月一日推出並已納入我們的捆綁資格認證解決方案)eBadge元素相關的成本有關。



管理層討論與分析(續)

毛利及毛利率

我們的毛利由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的31.9百萬美元增加至截至二零二零年六月三十日止十八個月的51.1百萬美元。該增加大致上與收益及額外六個月期間的增長一致。截至二零二零年六月三十日止十八個月，我們的毛利率維持穩定，為93.5%，而截至二零一八年十二月三十一日止十二個月則為93.9%。

銷售及營銷開支

下表載列我們於所示期間按開支性質劃分的銷售及營銷(商業)開支明細：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	金額變動 千美元	變動百分比
僱員開支	6,130	2,623	3,507	133.7
推廣及廣告開支	2,048	1,178	870	73.9
其他 ⁽¹⁾	736	530	206	38.9
總計⁽²⁾	8,914	4,331	4,583	105.8

附註：

- (1) 包括專業服務費、辦公場所的租金費用、無形資產攤銷以及物業、廠房及設備折舊。
- (2) 我們的銷售及營銷開支由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的4.3百萬美元增加至截至二零二零年六月三十日止十八個月的8.9百萬美元。該增長主要由於(i)本會計期間新增額外六個月及(ii)聘請新銷售及營銷僱員以及推廣我們的廣告活動。我們增加開支以加大銷售及營銷力度，從以推廣我們的醫療資格認證解決方案、提升現有市場的滲透率及服務解決方案以及提高我們於新市場及服務領域的品牌知名度。



一般及行政開支

下表載列我們於所示期間按開支性質劃分的一般及行政開支明細：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	金額變動 千美元	變動百分比
僱員開支	10,530	3,899	6,631	170.1
管理服務費	—	939	(939)	(100.0)
上市開支	4,189	3,923	266	6.8
租金費用	1,235	509	726	142.6
其他 ⁽¹⁾⁽²⁾	8,259	3,569	4,690	131.4
總計	24,213	12,839	11,374	88.6

附註：

- (1) 包括無形資產攤銷、物業、廠房及設備折舊、差旅開支、保險及一般辦公室開支。
- (2) 包括截至二零二零年六月三十日止十八個月的審核薪酬0.4百萬美元及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的審核薪酬0.2百萬美元。

我們的一般及行政開支由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的12.8百萬美元增加至截至二零二零年六月三十日止十八個月的24.2百萬美元。該增長主要歸因於(i)本會計期間新增額外六個月及(ii)審計、法律及其他專業費用、新入職一般及行政僱員、就本公司首次公開發售向專業服務供應商支付的若干費用以及管理花紅增加。

研發開支

下表載列我們於所示期間按開支性質劃分的研發開支明細：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	金額變動 千美元	變動百分比
僱員開支	6,725	4,153	2,572	61.9
專業服務費	3,108	3,304	(196)	(5.9)
攤銷	1,722	5	1,717	34,340.0
其他 ⁽¹⁾	3,003	1,377	1,626	118.1
總計	14,558	8,839	5,719	64.7

附註：

(1) 包括無形資產攤銷以及物業、廠房及設備折舊。

我們的研發開支由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的8.8百萬美元增加至截至二零二零年六月三十日止十八個月的14.6百萬美元。該增長主要歸因於(i)本會計期間新增額外六個月及(ii)發佈SEC³URE Go!、SEC³URE Link、訪客管理及遠程醫療技術解決方案BioBytes™的研發開支增加。

其他(虧損)/收益淨額

截至二零二零年六月三十日止十八個月，我們的其他虧損淨額為0.1百萬美元，而截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的其他收益淨額為0.1百萬美元，主要由於外匯收益及虧損所致。

融資成本

我們的融資成本由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的1.3百萬美元增加至截至二零二零年六月三十日止十八個月的3.7百萬美元，主要由於本會計期間融資活動銀行手續費、與本公司投資可贖回承兌票據有關的資產管理費及新增六個月的業務活動所致。

融資收入

我們的融資收入由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的0.9百萬美元增加至截至二零二零年六月三十日止十八個月的3.2百萬美元，主要由於可贖回承兌票據的利息收入所致。



其他非經營收入

截至二零二零年六月三十日止十八個月，我們的非經營收入為1.7百萬美元(二零一八年十二月三十一日：零)，歸因於本公司參與薪資保障計劃。於二零二零年四月，我們的美國營運附數公司 IntelliCentrics, Inc. 向美國政府申請《冠狀病毒援助、救濟與經濟安全法案》(「冠狀病毒援助、救濟與經濟安全法案」) 並獲得貸款1.7百萬美元。截至二零二零年六月三十日，經諮詢美國財政部後，本集團符合美國小型企業管理局(「SBA」)所概述的申請資格，可獲借款全額貸款寬免。本公司已確認貸款寬免為其他非經營收入。

所得稅開支

我們的所得稅開支由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的2.6百萬美元減少19.8%至截至二零二零年六月三十日止十八個月的2.1百萬美元。該減少主要由於計及英國研發稅項抵免0.6百萬美元所致。

截至二零二零年六月三十日止十八個月的溢利

我們的純利由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的3.0百萬美元減少至截至二零二零年六月三十日止十八個月的2.2百萬美元。我們的純利率由截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的9.0%減少至截至二零二零年六月三十日止十八個月的4.1%，主要由於銷售及行政開支增加以及與研發、招聘、增聘僱員、技術開發工具、宣傳、廣告及客戶續訂有關的開支增加。

經調整 — 除息稅折舊攤銷前盈利(EBITDA)

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	金額變動 千美元	變動百分比
期內溢利	2,236	3,049	(813)	(26.7)
所得稅開支	2,062	2,572	(510)	(19.8)
除稅前盈利	4,298	5,621	(1,323)	(23.5)
淨利息(收入)/開支	(1,298)	425	(1,723)	(405.4)
除息稅前盈利	3,000	6,046	(3,046)	(50.4)
折舊	1,704	63	1,641	2,604.8
攤銷	2,187	256	1,931	754.7
其他非經營虧損	320	—	320	100.0
經調整EBITDA	7,211	6,365	846	13.3

我們使用經調整EBITDA，其指扣除以下各項前的收入淨額：(i)所得稅開支及淨利息(收入)／開支淨額；及(ii)若干非現金開支，包括物業及設備折舊、與若干使用權資產有關的租金成本、無形資產攤銷及減值以及商譽減值以及其他非經營(收入)／開支(包括我們認為並不反映所呈列期間核心經營表現的應佔權益(合營企業)投資對象業績)。

財務狀況

若干主要資產負債表項目討論

下表載列我們於截至所示日期的流動資產及流動負債以及總權益的明細：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
資產		
流動資產		
按公平值計入其他全面收入的金融資產	47,925	—
按金、預付款項及其他應收款項	2,518	2,412
受限制現金	10,185	6,450
短期銀行存款	—	260
現金及現金等價物	7,795	26,538
流動資產總值	68,423	35,660
負債		
流動負債		
借款	21,500	12,731
租賃負債	692	—
貿易應付款項	2,258	56
其他應付款項及撥備	3,389	3,762
應付關聯方款項	44	24
合約負債	19,259	17,258
即期所得稅負債	13	1,244
流動負債總額	47,155	35,075
流動資產淨值		
流動資產淨值	21,268	585
權益		
權益及非控股權益總額	45,514	1,090



商譽及其他無形資產

我們的無形資產主要包括：商譽、客戶關係及科技平台。該等項目確認為代價減所收購可識別資產淨值的公平值及與收購事項有關的交易成本之和以及開發開支(經扣除攤銷)資本化。

我們的無形資產由截至二零一八年十二月三十一日的17.2百萬美元增加31.4%及5.4百萬美元至截至二零二零年六月三十日的22.5百萬美元。增加5.4百萬美元主要由於：BioBytes™應用程式等新平台解決方案增加7.3百萬美元(經扣減1.7百萬美元攤銷)。

按金、預付款項及其他應收款項

我們的即期按金、預付款項及其他應收款項由截至二零一八年十二月三十一日的2.4百萬美元增加至截至二零二零年六月三十日的2.5百萬美元。

貿易應付款項

我們的貿易應付款項由截至二零一八年十二月三十一日的56,000美元增加至截至二零二零年六月三十日的2.3百萬美元。該增加主要與供應商有關，歸因於收益增長、與供應商訂立更優惠的支付條款及專業費用。

應付關聯方款項

截至二零二零年六月三十日，我們的應付關聯方款項為44,000美元，而截至二零一八年十二月三十一日則為24,000美元。

合約負債

合約負債主要包括會員於截至相關資產負債表日期就未獲悉數提供的有關服務所預付的會費。預付費用將於未來十二個月確認。該等費用於簡明合併財務狀況報表分類為流動負債。

我們的合約負債由截至二零一八年十二月三十一日的17.3百萬美元增加11.6%至截至二零二零年六月三十日的19.3百萬美元。負債增加是由於會員人數及年費變動所致。

權益

截至二零二零年六月三十日及截至二零一八年十二月三十一日，我們的總權益分別為45.5百萬美元及1.1百萬美元。總權益大幅增加主要由於全球發售所得款項所致。



管理層討論與分析(續)

主要財務比率

下表載列於截至所示期間及於該等期間的主要財務比率：

	於二零二零年 六月三十日 及截至該日止 十八個月	於二零一八年 十二月三十一日 及截至該日止 十二個月
毛利率	93.5 %	93.9%
純利率	4.1%	9.0%
流動比率 ⁽¹⁾	1.5	1.0
資產負債比率 ⁽²⁾	47.2 %	3,891.8%
股本回報率 ⁽³⁾	9.6 %	11.8%
資產回報率 ⁽⁴⁾	2.7%	4.4%

附註：

- (1) 流動比率按截至所示日期的(i)流動資產除以(ii)流動負債計算。
- (2) 資產負債比率按(i)總債務除以(ii)總權益計算。
- (3) 股本回報率按(i)年度溢利除以(ii)年初與年末總權益結餘的平均值計算。
- (4) 資產回報率按(i)年度溢利除以(ii)年初與年末資產總值結餘的平均值計算。

毛利率

有關我們的毛利率詳情，請見「一經營業績一毛利及毛利率」。

純利率

有關我們的純利率詳情，請見「一經營業績一截至二零二零年六月三十日止十八個月的溢利」。

流動比率

流動比率由截至二零一八年十二月三十一日的1.0增加至截至二零二零年六月三十日的1.5，主要由於(i)流動負債總額大幅增加；及(ii)流動資產總值減少所致。有關詳情，請見「一若干主要資產負債表項目討論一流動資產淨值」。

資產負債比率

資產負債比率由截至二零一八年十二月三十一日的3,891.8%大幅減少至截至二零二零年六月三十日的47.2%，主要由於(i)重組融資及(ii)重組導致總權益大幅減少所致，有關詳情載於「一若干主要資產負債表項目討論一權益」。



股本回報率

股本回報率由截至二零一八年十二月三十一日的11.8%減少至截至二零二零年六月三十日的9.6%，主要由於重組導致純利及平均總權益減少所致，有關詳情載於「若干主要資產負債表項目討論－權益」。

資產回報率

資產回報率由截至二零一八年十二月三十一日的4.4%減少至截至二零二零年六月三十日的2.7%，主要由於純利減少及資產總值增加所致。

資本開支及承擔

資本開支

下表載列我們於所示期間的資本開支：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
物業、廠房及設備	4,672	92
W.A.Y.收購事項	72	2,949
軟件	473	—
自行開發科技平台	7,339	2,712
總計	12,556	5,753

我們的資本開支由二零一八年十二月三十一日的5.8百萬美元大幅增加至二零二零年六月三十日的12.6百萬美元，主要由於(i)與SEC³URE平台增長及病人平台開發有關的開發開支資本化；(ii)為客戶投資eBadges；及(iii)就內部用途投資第三方軟件所致。我們預期於二零二一年將就內部用途、辦公室及電腦設備進一步投放資金於第三方軟件，以搬遷至位於達拉斯的新總部，並繼續將科技平台的開支撥充資本。我們主要透過且預期將繼續透過內部產生的現金流量為我們的資本開支提供資金。

資本承擔

截至二零一八年十二月三十一日，根據於二零一八年五月訂立的協議，我們承諾初步向本公司的非合併合營企業仁正醫德注資約1.0百萬美元。根據有關承擔的注資時間，協議並無最後限期。於二零一九年二月，我們向仁正醫德注資0.3百萬美元作為我們所承諾注資的首期款項。

流動資金及財務資源

本集團的融資及庫務活動於企業層面上集中管理及控制。本集團的整體庫務及撥資政策專注於管理財務風險，包括利率及外匯風險；本公司及其附屬公司的成本效益撥資；以及於本集團現金狀況容許下不時增加投資回報。本集團一直遵循審慎的財務管理原則，包括根據本集團的庫務投資政策甄選投資證券。

我們的主要資金用途為應付我們的營運資金需要並為研發及市場收購方案提供資金。我們的營運資金主要來自經營活動所得現金，包括我們就訂購年度會籍及附加服務收取的現金款項、銀行借款及發行股份所得款項。於管理我們的流動資金時，管理層監管及維持管理層視為充足的現金及現金等價物合理水平，以為營運提供資金並減低現金流量波動所造成的影響。流動資金的主要來源為手頭上的現金及現金等價物、可贖回承兌票據以及經營活動所得現金。

截至二零二零年六月三十日，現金及現金等價物、流動資產淨值及總資產減流動負債分別為7.8百萬美元(截至二零一八年十二月三十一日為26.5百萬美元)；21.3百萬美元(截至二零一八年十二月三十一日為0.6百萬美元)；及50.0百萬美元(截至二零一八年十二月三十一日為32.9百萬美元)。

流動資產淨值

截至二零二零年六月三十日，我們的流動資產淨值為21.3百萬美元，較截至二零一八年十二月三十一日的0.6百萬美元增加20.7百萬美元。流動資產總值增加32.8百萬美元，是由於全球發售所得款項60.6百萬美元(扣除借款費用)所致。借款的50%流動受限制現金增加3.7百萬美元。該增加反映借款扣除費用後由非流動重新分類為流動。流動負債總額增加12.1百萬美元，是由於借款由非流動重新分類為流動(即重組融資的即期部分)所致。本公司目前概無非流動借款。



受限制現金

我們受限制現金的流動及非流動部分主要包括由相關貸款人持作抵押品的受限制存款，其分別作為有關銀行融資的流動及非流動部分。截至二零二零年六月三十日的流動及非流動受限制現金為10.3百萬美元，而截至二零一八年十二月三十一日的流動及非流動受限制現金則為21.5百萬美元。減少11.2百萬美元與償還銀行貸款有關。

下表載列我們於所示期間的受限制現金明細：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
受限制現金－非流動	163	15,050
受限制現金－流動	10,185	6,450
總計	10,348	21,500

截至二零二零年六月三十日的流動受限制現金指作為本集團銀行融資抵押的受限制存款。截至二零二零年六月三十日的非流動受限制現金163,000美元指僱員股份信託持有的受限制存款。截至二零一八年十二月三十一日的流動及非流動受限制現金指作為重組融資抵押的受限制存款。

資產抵押

截至二零二零年六月三十日，本集團已抵押流動受限制現金10.2百萬美元，作為其借款的抵押品。

匯率波動風險

我們主要在美國經營業務，大部分交易以美元結算。管理層認為我們的業務不會面臨任何重大外匯風險，原因為我們並無以美元以外貨幣計值的重大金融資產或負債。截至二零二零年六月三十日止十八個月，本公司並無發行任何作對沖用途的金融工具。由於我們監控本公司與當地收益及開支有關的增長，管理層將在有需要時考慮對沖重大外幣風險。

現金及現金等價物、短期銀行存款、受限制現金流動部分及承兌票據以下列貨幣計值：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
美元	62,367	32,017
港元	1,193	23
英鎊	267	1,053
加幣	28	80
新台幣	21	75
歐元	4	—
總計	63,880	33,248

重大投資、收購及出售

於二零一九年二月，我們向一間合營企業仁正醫德注資0.3百萬美元。該合營企業為於二零一八年三月二十一日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立的有限公司。仁正醫德處於收益前階段，利用中智的醫療技術於中國開發醫療護理技術系統，致力為病人提供備受信賴及支持的醫療護理服務。中智按收益百分比收取授權費，以供開發及使用有關技術。該策略性合營企業由李政先生(獨立於本公司的人士)及本集團附屬公司中智科技香港有限公司分別擁有60.0%及40.0%權益。於二零二零年六月三十日，本公司於合營企業的投資的賬面值為零。截至二零二零年六月三十日止十八個月，本公司於合營企業的投資錄得虧損0.3百萬美元。



於二零一九年八月二十日，本集團收購海外上市股本證券AerKomm Inc.。作為策略性投資，本集團以5.0百萬美元的成本購入AerKomm Inc.的118,000股股份，相當於AerKomm Inc.已發行及發行在外股份約1.3%。於二零一九年八月三十一日，該投資佔本集團資產總值的4.7%。AerKomm Inc.於納斯達克自動報價系統市場及泛歐交易所上市。AerKomm Inc.為機艙內網絡連接及娛樂解決方案的服務供應商，並擁有支持Ka HTS衛星移動通信技術、H.265視訊壓縮及衛星加速科技的工具。於二零二零年六月三十日，本公司於AerKomm Inc.的投資的公平值為2.0百萬美元，或佔本公司資產總值約2.1%。截至二零二零年六月三十日止十八個月，由於二零二零年六月三十日市場報價所示AerKomm Inc.股份的公平值減少，故本公司就該投資錄得計入其他全面收入的未變現虧損3.0百萬美元。截至二零二零年六月三十日止十八個月，並未自該投資收取股息。

承兌票據投資及向實體墊款

根據上市規則第13.13條，倘向實體墊款超過本集團資產總值的8%，則須履行披露責任。根據上市規則第13.20條，於二零二零年六月三十日仍未償還的墊款(定義見上市規則第13.15條)詳情載於下文。

於二零一九年三月二十七日，本集團使用首次公開發售籌得並未即時按招股章程所載所得款項用途使用的所得款項總額，投資由私營企業發行本金總額為55.0百萬美元的兩項承兌票據。於二零一九年五月，本集團以面值28.0百萬美元贖回該等承兌票據的一部分，並使用所得款項投資由私營企業發行的另外兩項承兌票據。於相關時間，本公司每項承兌票據的購買額(構成上市規則第13.13條項下向相關實體作出的墊款)超過上市規則第14.07(1)條項下所界定資產比率的8%。

於二零二零年六月三十日，本集團於二零一九年所投資承兌票據尚未償還餘額為45.9百萬美元(含應收利息為2.5百萬美元)。該資產佔流動資產總值的67.1%及資產總值的47.2%。根據國際財務報告準則，此被視為本集團資產重大集中。

本金額43.4百萬美元分為四項持有：Keystone Group Ltd(本金額10.3百萬美元)、Everglory Strategic Investment Limited(本金額10.8百萬美元)、Durable Energy Limited(本金額11.3百萬美元)及Ariana Capital Investments Limited(本金額11.0百萬美元)。所有承兌票據按面值購買，固定年利率為4.5%。有關承兌票據的進一步詳情，請見本公司日期為二零二零年五月十九日的公告。



管理層討論與分析(續)

債務

借款

截至二零二零年六月三十日，我們的借款結餘為21.5百萬美元，固定年利率介乎3.02%至6.84%（二零一八年十二月三十一日為42.4百萬美元，固定年利率介乎3.30%至4.45%）。有關借款由若干銀行存款作抵押，以美元計值。

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
借款		
— 即期	21,500	12,731
— 非即期	—	29,690
總計	21,500	42,421

或然負債

於二零一八年四月，本集團附屬公司IntelliCentrics, Inc. 一名前僱員於美國德克薩斯州登頓縣對IntelliCentrics, Inc. 提出訴訟。該名前僱員就違反僱傭協議及年齡歧視追討若干索償。截至本年報日期，該訴訟仍在進行中。在與外部法律顧問檢討狀況時，本集團相信將為本集團帶來正面結果，故並無記錄撥備。

於二零二零年六月一日，Repifi Vendor Logistics, Inc. 於德克薩斯州東區對IntelliCentrics, Inc. 及本公司提出專利侵權訴訟。該訴訟宣稱，IntelliCentrics, Inc. 所推廣SEC³URE Go! 的訪客出入及資格認證系統侵犯美國專利號碼10,304,268的專利。基於與外部法律顧問對專利資料及狀況的初步審閱，本集團並無侵犯該專利。在與外部法律顧問檢討狀況時，本集團相信將為本集團帶來正面結果，故並無記錄撥備。

除上文所披露者外，截至二零二零年六月三十日，本集團並無其他重大或然負債。

有關市場風險的定量及定性披露

請見「財務資料－財務風險管理」(附註41)。

股息

董事會不建議派付截至二零二零年六月三十日止十八個月的末期股息。

企業管治常規

董事會致力於維持高標準企業管治。自上市日期起直至二零二零年六月三十日止期間，本公司已應用載列於上市規則附錄十四適用於本公司的企業管治守則所載準則。董事認為，自上市日期起直至二零二零年六月三十日止期間，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為董事進行證券交易的行為守則。本公司亦已就有關僱員進行本公司證券交易(定義見上市規則)制定至少與標準守則一樣嚴格的額外指引。

本公司已向全體董事作出有關其遵守標準守則情況的特定查詢。全體董事均確認彼等自其各自委任日期起直至二零二零年六月三十日止期間已遵守標準守則所訂明的準則。本公司已向有關僱員作出有關其遵守本公司證券交易指引情況的特定查詢。本公司並無發現任何違反指引的情況。

購買、銷售或贖回本公司上市證券

除受託人可能根據受限制股份獎勵計劃(「受限制股份獎勵計劃」)不時購買的股份外，自上市日期起直至二零二零年六月三十日止期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、銷售或贖回本公司任何上市證券。

報告期後事項

債務再融資及後續債務付款

於二零二零年六月三十日，本公司與台灣安泰商業銀行的尚未償還債務為20.0百萬美元。於二零二零年七月三十日至二零二零年八月五日期間，本公司動用與安泰商業銀行所訂立循環貸款協議中的10百萬美元。於二零二零年八月十五日，本公司向安泰商業銀行償還5.0百萬美元。截至本年報日期，與安泰商業銀行的尚未償還借款總額的餘額為25.0百萬美元。



管理層討論與分析(續)

於仁正醫德的額外投資

於二零二零年十月，本公司擁有67%權益的附屬公司中智科技香港有限公司訂立協議，向其合營企業仁正醫德增資，以支援該合營企業的業務增長。於完成該交易後，中智科技香港有限公司於仁正醫德的投資將增加400,000美元，並將保留於仁正醫德的40%擁有權。仁正醫德最近與廊坊市簽訂協議，本集團備受信賴的醫療護理平台將向該地區提供支援。本集團將繼續於該合營企業董事會的三名董事席位中保留其中一席。





執行董事

林宗良先生，56歲，為中智控股股東、董事會主席兼執行董事。自二零一零年創立本集團以來，林先生一直推動本集團業務的開發、發展及拓展，協助建立提供管理服務的成功且創新醫療護理科技平台，以提升醫療護理行業的安全性及合規性。林先生主要負責制定本集團的整體發展策略及業務計劃並監察營運。林先生亦為我們多個主要營運實體的董事。

林先生於一九九五年創立遠業科技，彼為安保界別開發創新技術，為市場帶來新視頻及圖像工具。自此，林先生於醫療護理行業等多個行業擁有逾20年創業、投資及管理經驗。

林先生於一九八七年六月自東吳大學取得工商管理學士學位，並於二零一六年七月自北京大學取得工商管理碩士學位。

Michael James Sheehan先生，51歲，為本集團服務超過14年。彼於二零零四年六月加入本集團擔任USA deView(本集團的成員公司)的董事，並負責註冊成立本集團的全資附屬公司USA deView，以將本公司的產品推銷至北美洲。於二零一零年六月，彼於保留目前所有職責的同時，獲提名為母公司遠業科技的董事會成員，並擔任該職位至二零一六年六月為止。Sheehan先生以此身份其後獲分派額外職責，即監督本集團於英國的業務。於二零一二年四月，Sheehan先生獲任命為母公司遠業科技的集團行政總裁並一直擔任該職位，直至遠業科技重組將閉路電視業務(定義見招股章程)從上市業務(定義見下文合併財務報表附註1)中分拆為止。重組後，Sheehan先生以行政總裁的身份將全部時間傾注於經營本集團，並於二零一八年九月五日獲委任為執行董事。Sheehan先生擔任此角色的主要職責為監督本集團整體業務的管理及營運，包括制定業務模式、技術開發及甄選、制定業務增長策略、本集團決策流程及組織架構以及日常營運管理。Sheehan先生亦為我們多個主要營運實體的董事。

於二零零四年加入本集團前，Sheehan先生於一九九五年至二零零四年曾於Honeywell任職，於離職前，彼獲任命為Six Sigma的副總裁並一直擔任該職位，直至於二零零四年加入本集團擔任USA deView的董事為止。

Sheehan先生於一九九一年五月自印第安納大學布魯明頓分校(Indiana University Bloomington)文理學院取得服裝銷售學士學位。



董事及高級管理層(續)

非執行董事

林國璋先生，62歲，自二零一八年九月五日起一直擔任非執行董事。彼於本集團國際業務發展及拓展上提供策略性意見及指引方面擔當重要角色。彼於企業管治、證券及投資方面擁有近30年經驗。

林國璋先生於二零一三年六月至二零一四年五月擔任遠業科技監事，並於二零一四年五月至二零一七年三月成為遠業科技的董事。彼於二零零三年四月至二零零八年三月擔任一銀證券的總裁。在此之前，彼分別擔任大東證券的主席兼總經理以及協和證券的總經理，直至一九九八年二月及二零零二年四月為止，並於二零零二年十一月至二零零三年二月期間於國票期貨經紀股份有限公司任職。於一九八三年六月至一九九八年一月，彼於建弘證券股份有限公司任職，擔任承銷部副總經理及銷售部副總裁職位。

林國璋先生於一九八一年六月自淡江大學取得保險學士學位。

Leo Hermacinski先生，61歲，自二零二零年一月二十三日起一直擔任非執行董事。彼於戰略諮詢方面積逾二十年經驗，彼與主要來自科技及工業界的客戶(由初創企業到主要全球大企業)合作。Hermacinski先生一直以獨立顧問身份為我們的工作提供戰略及營運支援。彼先前於一九九五年至二零一一年擔任Parthenon集團的合夥人，負責向多間公司及私募股票行就業務戰略提供意見。彼亦於二零一二年至二零一五年擔任dSide Technologies的行政總裁，負責設定戰略方向、建立組織、識別及開發主要客戶。

Hermacinski先生自倫敦帝國學院(Imperial College)取得電機工程理學士學位，並自倫敦大學國王學院(King's College, University of London)取得電機工程理碩士學位。彼亦持有由西北大學凱洛格管理學院(Kellogg Graduate School of Management)頒發的管理學碩士學位。

獨立非執行董事

謝玉田先生，68歲，自二零二零年一月二十三日起一直擔任獨立非執行董事，協助本公司制定業務發展策略並為進軍國際市場帶來機遇。彼將其於李洲科技股份有限公司、動力科技股份有限公司以及鈞寶電子工業股份有限公司獲得的董事會經驗向我們提供深遠見解。彼先前曾擔任鈞寶電子工業股份有限公司的監察人，並擔任泰豐輪胎股份有限公司及陽程科技股份有限公司的董事，該兩家公司均為於台灣上市的公司。彼亦身兼實踐大學企業管理學系的兼職講師。

謝先生持有台灣淡江大學合作經濟學系頒發的學士學位及台灣中國文化大學頒發的工商管理碩士學位。彼亦持有由證券管理委員會頒發的證券投資分析人員合格證書以及由台灣教育部批准的大學講師資格證書。

黃貽玢女士，53歲，自二零二零年一月二十三日起一直擔任獨立非執行董事。彼自二零零一年起成為執業會計師，於眾多上市公司的審計、會計、融資及稅務範疇積逾20年經驗。彼自二零零一年起擔任Zheng Ping Accounting Firm的主事人。黃女士於二零零一年至二零一零年為景文科技大學的講師，目前為財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會的講師。黃女士亦曾於立本台灣聯合會計師事務所及台灣安侯建業聯合會計師事務所擔任高級審計員，並曾於巨路國際集團擔任財務及會計副經理。

黃女士自國立臺灣大學取得會計學學士及碩士學位。

黃文宗先生，55歲，自二零二零年一月二十三日起一直擔任獨立非執行董事。彼為執業會計師，並於審計、稅務、企業內部監控及管治、收購及財務諮詢、企業重組及清盤、家族信託及理財方面積逾30年經驗。彼目前擔任中國東方集團控股有限公司、神州數碼控股有限公司、惠記集團有限公司、綜合環保集團有限公司、綠心集團有限公司、保利協鑫能源控股有限公司、海隆控股有限公司、齊屹科技(開曼)有限公司及上海東正汽車金融股份有限公司的獨立非執行董事，該等公司均為於香港上市的公司。彼曾擔任昆明滇池水務股份有限公司及中國新高教集團有限公司的獨立非執行董事，該等公司均為於香港上市的公司。黃先生為黃文宗慈善基金有限公司的創辦董事兼成員。黃先生先前曾於畢馬威會計師事務所工作六年，並於香港中央結算有限公司工作兩年。黃先生為英國特許公認會計師公會、英格蘭及威爾斯特許會計師公會(Institute of Chartered in England and Wales)、香港華人會計師公會及香港會計師公會的資深會員，並為香港稅務學會的註冊稅務師。

黃先生持有由中國廣州暨南大學頒發的管理學碩士學位。

高級管理層

Charles R. Christopherson, Jr. 先生(註冊會計師)，56歲，自二零一九年十二月九日起一直擔任財務總監，負責領導及制定本公司全球財務戰略、會計、稅務、庫務、資產管理、資本化及投資者關係。

在其職業生涯中，Charles為遍及170個國家的技術營運計劃建立信譽，為其締造價值，並取得非凡成就。他先前曾兼任英國電信(British Telecom)的財務總監以及BT America的董事會成員兼BT Global Services的財務總監，負責製藥、化學及民生消費性用品全球垂直行業；擔任SAP SE全球行政解決方案的行業業務單位高級副總裁，負責財務、人力資本、商業智能、分析及移動解決方案的解決方案、收購及業務開發；以及擔任美國農業部內閣官員、財務總監及資訊總監，該政府實體每年投資數以十億於營養研究、農村衛生、獸醫管理、動植物檢驗、美國森林局及美國第八大銀行，向世界各地貢獻超過800億美元的食品及營養援助。



董事及高級管理層(續)

Charles曾在多間公司及組織的董事會任職，包括Commodity Credit Corporation、Graduate School USA、Boys and Girls Club of Arlington以及科羅拉多州、新墨西哥州、蒙大拿州及懷俄明州的國家腎臟基金會(National Kidney Foundation)。

他自楊百翰大學(Brigham Young University)取得會計學學士學位並自俄勒岡大學(University of Oregon)取得工商管理碩士學位，現為華盛頓持牌註冊會計師。

David Edward Taylor先生，44歲，自二零一六年二月十五日起一直擔任創新總監，監督所有科技及營運工作，包括管理醫療護理科技平台、技術及產品創新團隊及服務團隊以及開發將成為本集團業務核心的新產品。

於加入本集團前，Taylor先生已於醫療護理科技行業積逾10年經驗，擔任多項領導職位。於二零零三年十二月至二零一五年十二月，Taylor先生曾於二零零三年在Trintech Inc.擔任財務及策略主管等多個職位、於二零零六年至二零一一年曾任副總裁(策略)，並於二零一一年至二零一五年擔任執行副總裁(產品及營銷平台(雲端))。於二零一五年五月至二零一六年二月，Taylor先生擔任nThrive(前稱MedAssets, Inc.)的副總裁(產品管理)。

Taylor先生於二零零五年十一月成為英國特許管理會計師公會(the Chartered Institute of Management Accountants)會員，並於二零零八年八月自德克薩斯大學達拉斯分校(University of Texas at Dallas)取得工商管理碩士學位。

Michael McDonald先生，56歲，自二零一九年三月一日起一直擔任營運總監，透過訂立及落實創新人員及設施戰略建立客戶信心。於加入中智前，McDonald先生於初創企業擔任領導職位。最近，彼為Peacock Alley營運及製造執行副總裁，負責協助公司進行轉型，讓公司發展速度較行業比率快三倍。於加入Peacock Alley前，McDonald先生於第一輪科技初創企業Everthread任職，該公司為希望增加電子商務及店內銷售的中大型零售客戶提供軟件及服務平台。彼在職時負責就提供服務的業務以及法律及組織結構進行諮詢。

除在營運領導方面有所成就及具備豐富經驗外，McDonald先生為德克薩斯州持牌律師，在軟件行業有廣泛的國際交易經驗，其敏銳的法律觸角更為其專業身份增添光彩。McDonald先生於一九九三年獲德克薩斯州律師公會(Texas State Bar)認可。

彼自康考迪亞大學(Concordia University)取得工商管理學士學位並自路易斯安那州立大學(Louisiana State University)取得法學博士學位。

Eric Anderson 先生，54歲，自二零二零年五月四日起一直擔任北美洲商務總監。彼負責開發及領導本公司於美國及加拿大市場的商業化策略。彼監督銷售、營銷、委聘及營運團隊，向市場推銷新技術，提升收益增長。

於加入中智前，Anderson先生於二零一七年創辦EQ Three，協助新興技術／物聯網公司增加收益，並將「進入市場」策略由「技術推動」轉為「市場拉動」。在此之前，彼於Gracenote任職，開發並將首個使用自動內容識別(ACR)技術的電視個人化及實時／精準到幀觀眾分析平台推銷至市場。

Anderson先生先前於三星電子(Samsung Electronics)擔任執行領導職位，彼負責推出世界上首個智能電視平台、三星集合及x設備內容平台策略以及三星首個智能家居平台產品。彼亦於愛立信(Ericson)工作多年，專攻移動互聯網及服務交付平台。

Anderson先生於人工智能、物聯網及工業物聯網方面積逾30年的豐富業內主管經驗，其自波爾州立大學(Ball State University)取得營銷及廣告學士學位以及資訊及傳播科學碩士學位。

John landolo 先生，55歲，自二零二零年八月二十四日起一直為英國及歐洲地區的董事總經理。彼負責英國及歐洲市場的制訂及執行計劃。landolo先生於技術行業積逾30年經驗，具備可靠信譽且聲譽良好。彼專門制定高增長策略及志向遠大的市場計劃，協助跨國公司於新增及現有市場邁向成功。landolo先生曾於公司、企業及私募股權組織任職，具備豐富工作經驗。於加入中智前，彼成功於英國中端技術市場界別完成兩次私募股權工作，並擔任全球系統集成商岱凱(Dimension Data)/NTT的英國銷售主管。彼亦於Telefonica、西門子(Siemens)及惠普(Hewlett-Packard)擔任主要職位，對國際商業文化具有深入瞭解。

彼畢業於曼徹斯特都會大學(Manchester Metropolitan University)並取得商業學士學位，並為英國董事學會(Institute of Directors)會員。

全體董事遞交其年報連同截至二零二零年六月三十日止十八個月的經審核財務報表。

重組及全球發售

本公司於二零一六年六月三日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。根據集團重組（誠如於招股章程「歷史、重組及發展」一節詳述），本公司成為現時組成本集團旗下各公司的控股公司。股份自二零一九年三月二十七日起一直在聯交所上市。

本公司全球發售所得款項用途

下表載列於二零二零年六月三十日本公司自二零一九年三月二十七日全球發售所得款項淨額的分配及使用情況。

項目	全球發售所得款項 淨額(包括行使 超額配股權項目 所得款項 (百萬港元)	於二零一九年 三月二十七日至 二零二零年 六月三十日動用 (百萬港元)	截至二零二零年 六月三十日 尚未動用 (百萬港元)	尚未動用所得款項擬 定用途的預期時間 表，惟須視乎當時管理 層評估、市況以及本集 團業務營運及財務需 要而定
銷售及營銷工作，主要用於宣傳新推出的醫療資格認證解決方案及在研解決方案	234.60	28.13	206.47	預期於二零二一年底前悉數動用
償還與重組有關的銀行融資金額**	117.70	77.92	39.78	預期於二零二一年底前悉數動用
撥付潛在收購及發展策略聯盟	5.03	5.03	—	不適用
營運資金及其他一般企業用途	39.62	39.62	—	不適用
總計	396.95	150.70	246.25	

** 貸款及開支以美元計值。按照匯率7.79158兌換為港元



本公司全球發售的所得款項用途，以美元列值

項目	全球發售所得款項 淨額(包括行使 超額配股權項目 所得款項) (百萬美元)	於二零一九年 三月二十七日至 二零二零年 六月三十日動用 (百萬美元)	截至二零二零年 六月三十日 尚未動用 (百萬美元)	尚未動用所得款項擬 定用途的預期時間 表，惟須視乎當時管理 層評估、市況以及本集 團業務營運及財務需 要而定
銷售及營銷工作，主要用 於宣傳新推出的醫療資格 認證解決方案及在研解決 方案	30.11	3.61	26.50	預期於二零二一年底 前悉數動用
償還與重組有關的銀行融 資本金額**	15.11	10.00	5.11	預期於二零二一年底 前悉數動用
撥付潛在收購及發展策略 聯盟	0.65	0.65	—	不適用
營運資金及其他一般企業 用途	5.08	5.08	—	不適用
總計	50.95	19.34	31.61	

按照匯率7.79158自港元兌換。

主要業務

本集團經營一個備受信賴的醫療護理科技平台，稱為SEC³URE。該平台的發展始於支援醫療場所，為供應商難以進行監管的合規領域提供資格認證，隨後亦為醫務人員提供資格認證。該平台根據政府法規及超過11,000間醫療場所的規定收集與核實數據及資料。該系統募集及監控「經實時審批及進行資格認證」的醫療專業人士，並於適當時候安排調派彼等至適當的場所。該基本平台已為醫療護理行業締造更大的信任與透明度，支援醫療護理專業人士及其病人。隨著二零二零年全球爆發2019冠狀病毒病，本公司加快其步伐，向平台增添逾100項新功能，包括招收病人、觀察病人的身體狀況及為病人排定服務時間。



董事會報告(續)

本公司的附屬公司名單連同其註冊成立地點、主要業務及其已發行股份／繳足資本的詳情載於合併財務報表附註38。

業務回顧

本集團於財政年度的業務回顧及有關本集團未來業務發展倡議的討論載於本報告「主席及行政總裁報告」及「管理層討論及分析－業務回顧及展望」各節。本集團的財務風險管理目標及政策載於合併財務報表附註41。於截至二零二零年六月三十日止財政年度結束後對本集團造成影響的重大事項載於合併財務報表附註43。如同業內的所有公司，我們面臨一般風險及不確定因素。我們試圖透過本集團與其僱員、客戶及供應商之間的主要關係、環境政策以及遵守相關法律及法規將該等風險降至最低。本集團所列重大影響載列如下。

(a) 主要風險及不確定因素

董事會就確保本集團具備充足的風險管理常規，以盡可能高效及有效地減低業務及營運中存在的風險擔負最終責任。本公司行政總裁向董事會報告並協助董事會監察風險管理及風險緩解。

本集團產生收益的主要業務活動來自其為醫療護理行業而設的SEC³URE平台。其將面臨多種主要風險，包括營運風險、合規風險及法律風險，亦可能有本集團尚未知曉或可能重大或不重大的其他風險及不確定因素。

2019冠狀病毒病。於全球爆發的冠狀病毒疫情(稱為2019冠狀病毒病)已直接對人民、僱員、業務及金融經濟造成影響。作為醫療護理方面的重要業務，我們的僱員已適應在家工作的環境轉變，並於辦公室工作時抱持「個人謹慎」態度及採取當地安全措施。由於我們主要業務的性質為支援抗擊2019冠狀病毒病的醫療場所及醫療護理人員，故我們的開支隨著我們在科技急速發展中投入工作而有所增加。該技術直接改善醫療護理人員在抗擊2019冠狀病毒病方面的流程、安全性、身分證明及流動性以及我們對醫療場所的價值主張。儘管我們的價值日益增加，但檢疫隔離及有限的醫療護理程序可對收益造成負面影響。由於我們提供的服務符合我們業務營運所在國家政府的法規要求，預期收益將回復以往及有所增加。



(b) 環境政策及表現

本集團確認妥為採納環境政策的重要性，對企業獲得增長至關重要。管理層已根據適用環境法律、法規及標準為本集團制定環境管理政策。我們的營運總監負責本集團的環境、社會及管治政策及流程，以確保遵守適用環境法律及法規。本集團通過甄選具備使用可再生能源等良好環境政策的供應商提升我們的環境績效。

(c) 遵守法律及法規

儘管本公司為於開曼群島註冊成立的控股公司且其股份於聯交所主板上市，惟本集團的業務營運主要由本公司位於美國、加拿大魁北克省及安大略省以及英國的附屬公司經營。因此，本集團的成立及營運須遵守美國、加拿大魁北克省及安大略省、英國、開曼群島以及香港的相關法律及法規。截至二零二零年六月三十日止十八個月，我們的業務於所有重大方面均已遵守該等司法權區的所有相關法律及法規。

(d) 與主要持份者的關係

本集團的成功亦依賴主要持份者(包括僱員、客戶、供應商及股東)的支持。

(i) 僱員

僱員被視為本集團最為重要及寶貴的資產。本集團人力資源管理的目標為藉提供具競爭力的薪酬待遇(包括基本報酬、獎勵、福利及本公司的受限制股份獎勵計劃)，獎勵及表彰表現優秀的員工。本集團通過提供培訓、指導、團隊合作及教育支持僱員發展及職位晉升。

(ii) 客戶

本集團的主要客戶為醫療場所及會員。本集團的使命為提供卓越服務，同時維持收益增長、長期盈利能力及人道主義援助。本集團已制定多種措施以加強客戶與本集團之間的溝通，以提供卓越服務。

(iii) 供應商

就供應鏈而言，本集團與主要供應商維持良好關係至關重要，其可產生成本效益及促進長遠商業利益。主要供應商包括信用卡及付款處理公司、附加服務供應商、規劃方案夥伴及業務顧問。

(iv) 股東

為所有持份者創造最高價值是本集團的企業目標。本集團預期將促進業務以實現收益增長、財務業績及經營現金流量，從而支撐未來業務營運的、應付資本需求及為股東帶來盈餘。



董事會報告(續)

(e) 報告期後事項

債務再融資及後續債務付款。於二零二零年六月三十日，本公司與台灣安泰商業銀行的尚未償還債務為20.0百萬美元。於二零二零年七月三十日至二零二零年八月五日期間，本公司動用與安泰商業銀行所訂立循環貸款協議中的10百萬美元。於二零二零年八月十五日，本公司向安泰商業銀行償還5.0百萬美元。截至本年報日期，與安泰商業銀行的尚未償還借款總額的餘額為25.0百萬美元。

於仁正醫德的額外投資。於二零二零年十月，本公司擁有67%權益的附屬公司中智科技香港有限公司訂立協議，向其合營企業仁正醫德增資，以支援該合營企業的業務增長。於完成該交易後，中智科技香港有限公司於仁正醫德的投資將增加400,000美元，並將保留於仁正醫德的40%擁有權。仁正醫德最近與廊坊市簽訂協議，本集團備受信賴的醫療護理平台將向該地區提供支援。本集團將繼續於該合營企業董事會的三名董事席位中保留其中一席。

業績及股息

本集團截至二零二零年六月三十日止十八個月的業績載於本年報「合併全面收益表」一節。董事會不建議派付截至二零二零年六月三十日止十八個月的股息。

股本

本公司截至二零二零年六月三十日止十八個月的股本變動詳情載於本年報合併財務報表附註25。

儲備

本集團截至二零二零年六月三十日止十八個月的儲備變動詳情載於本年報「合併權益變動表」一節。截至二零二零年六月三十日，本公司的股份溢價結餘為76.9百萬美元，可供分派予股東。

物業、廠房及設備

本集團截至二零二零年六月三十日止十八個月的物業、廠房及設備變動詳情載於本年報合併財務報表附註17。



財務概要

本集團於過往五個財政年度的業績及資產與負債概要載於本年報「財務概要」一節。

借款

截至二零二零年六月三十日，本集團的借款為21.5百萬美元(二零一八年十二月三十一日：42.4百萬美元)。

資產抵押

截至二零二零年六月三十日，銀行存款10.2百萬美元(二零一八年十二月三十一日：21.5百萬美元)為受限制存款，持作本集團若干銀行借款的抵押品。

主要客戶及供應商

我們的客戶由醫療場所及付費會員組成。截至二零二零年六月三十日，我們於美國(我們大部分客戶所在的國家)有121,451名付費會員。截至二零二零年六月三十日止十八個月，概無單一客戶對我們總收益的貢獻超過1%，故我們並無集中風險。

向本集團五大供應商的採購額合共佔本財政年度採購總額約49.9%(二零一八年十二月三十一日：84.8%)，而當中向最大供應商的採購額佔我們採購總額約24.4%(二零一八年十二月三十一日：29.1%)。

據董事所深知，概無董事或彼等任何緊密聯繫人(定義見上市規則)或擁有已發行股份5%以上的股東於截至二零二零年六月三十日止十八個月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。

董事

截至本年報日期的董事如下：

執行董事

林宗良先生(主席)

Michael James Sheehan先生(行政總裁)



董事會報告(續)

非執行董事

林國璋先生

Leo Hermacinski 先生(於二零二零年一月二十三日獲委任)

方頌和先生(於二零二零年一月二十三日辭任)

獨立非執行董事：

謝玉田先生(於二零二零年一月二十三日獲委任)

黃貽玟女士(於二零二零年一月二十三日獲委任)

黃文宗先生(於二零二零年一月二十三日獲委任)

陳國威先生(於二零二零年一月二十三日辭任)

羅強先生(於二零二零年一月二十三日辭任)

沈海鵬先生(於二零二零年一月二十三日辭任)

董事及高級管理層履歷

本公司董事及高級管理層的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層」一節。

董事服務合約

每名董事已與本公司訂立一份為期三年的服務合約，可由任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知予以終止。

根據組織章程細則第109條，三分之一的董事須輪席退任。因此，林國璋先生將輪席退任。根據組織章程細則第113條，Leo Hermacinski先生、謝玉田先生、黃貽玟女士及黃文宗先生(彼等之委任均於二零二零年一月二十三日生效)亦將退任。上文所述董事將合資格於應屆股東週年大會上膺選連任。提呈於應屆股東週年大會上膺選連任的董事概無與本集團任何成員公司訂立僱主可於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約。

董事資料變動披露

誠如本年報所披露，根據上市規則第13.51B條，截至二零二零年六月三十日止十八個月，董事資料並無變動。



董事薪酬及五名最高薪酬人士

董事薪酬及本集團五名最高薪酬人士的詳情載於本年報合併財務報表附註9及附註39。

截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月，按範圍劃分的高級管理層成員薪酬如下：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月
	(人數)	
酬金範圍：		
0港元至1,000,000港元	1	—
1,000,001港元至1,500,000港元	—	—
1,500,001港元至2,000,000港元	2	2
2,000,001港元至2,500,000港元	1	—
2,500,001港元至3,000,000港元	—	2
3,000,001港元至3,500,000港元	1	—
3,500,001港元至4,000,000港元	—	—
4,000,001港元至4,500,000港元	—	1
4,500,001港元至5,000,000港元	—	—
5,000,001港元至5,500,000港元	—	—
5,500,001港元至6,000,000港元	—	—
6,000,001港元至6,500,000港元	1	—
總計	6⁽¹⁾	5

附註：

- (1) 截至二零二零年六月三十日止十八個月，本集團的兩名高級管理層成員離開本集團及三名新成員加入本集團。因此，截至二零二零年六月三十日止十八個月，本集團合共有六名高級管理層成員收取薪酬。



董事會報告(續)

僱員及薪酬政策

截至二零二零年六月三十日，本集團有186名僱員(二零一八年十二月三十一日：131名僱員)。截至二零二零年六月三十日止十八個月，包括董事薪酬在內的員工薪酬開支總額相等於24.0百萬美元(二零一八年十二月三十一日：11.1百萬美元)。薪酬參照有關員工的表現、技能、資歷及經驗後按照現行行業慣例而釐定。除本集團作出的薪金付款外，其他僱員福利包括社會保險及住房公積金供款、績效報酬及酌情花紅。僱員薪酬因應當地市場趨勢每年進行檢討。本集團亦已採納首次公開發售前購股權計劃及受限制股份獎勵計劃吸引、留聘及激勵我們的主要僱員，以促進本公司增長。

董事薪酬由薪酬委員會審閱並由董事會批准。於釐定董事酬金時，會計及經驗、職責與責任、時間投入及現行市況。

獨立非執行董事的獨立身份

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條而作出有關其獨立身份的年度確認書。本公司認為，根據上市規則所載指引，所有獨立非執行董事均為獨立人士。

不競爭承諾

誠如招股章程所披露，我們的控股股東林先生及Ocin Corp.已於不競爭契據(「不競爭契據」)中向本公司承諾，除非獲本公司事先書面同意，否則於不競爭期間內，彼等不會直接或間接開展、控制與本集團的主要業務(為供應商代表及/或醫務人員提供資格認證服務)構成競爭或可能構成競爭的任何業務或為之提供顧問或類似服務。該等承諾並不限制控股股東收購於全球任何地區的認可證券交易所上市並從事與本集團於上市日期進行的主要業務(為供應商代表及/或醫務人員提供資格認證服務)構成競爭或可能構成競爭的任何業務的公司不超過5%的直接或間接股權或其他證券權益(個別或與彼等各自的緊密聯繫人共同收購)。

我們的控股股東已於不競爭契據中承諾提供並促使向我們提供履行當中所載承諾所需的一切必要資料，並於我們的年報中作出確認彼等遵守不競爭契據條款的聲明。

每名控股股東已向本公司提供書面確認書，確認彼等直至二零二零年六月三十日一直遵守不競爭契據條款。



董事於競爭業務中的權益

除招股章程「與控股股東的關係」一節及本年報所披露者外，截至二零二零年六月三十日，概無董事或彼等各自的聯繫人從事與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務，或於當中擁有任何權益。

董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債券的權益及淡倉

截至二零二零年六月三十日，本公司董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債券中擁有(a)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被當作或視為擁有的權益及淡倉)；或(b)記錄在根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的權益及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(a) 於本公司股份中的權益／淡倉

董事或主要行政人員姓名	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司 權益概約 百分比
林先生 ⁽²⁾	受控法團權益	285,740,326	62.51%
Sheehan先生 ⁽³⁾	信託受益人	40,000,000	8.75%
	實益擁有人	5,000,000	1.09%
林國璋先生	實益擁有人	680,000	0.15%

附註：

- (1) 所述全部權益均為好倉。
- (2) Ocjin Corp.的全部已發行股本由林先生直接持有。因此，林先生被視為於Ocjin Corp.所持285,740,326股股份中擁有權益。
- (3) Sheehan先生信託為與Sheehan先生相關的信託，Sheehan先生為受益人及受託人。因此，Sheehan先生被視為於Sheehan先生信託所持40,000,000股股份中擁有權益。Sheehan先生亦於根據首次公開發售前購股權計劃向其授出的5,000,000份首次公開發售前購股權中擁有權益，賦予其權利收取5,000,000股股份，惟須待購股權歸屬後方可作實。



董事會報告(續)

(b) 於本公司相聯法團股本或債券中的權益／淡倉

董事或主要行政人員姓名	本公司相聯法團名稱	身份／權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔法團權益概約百分比
林先生	Ocin Corp.	實益擁有人	435,800	100.0%

附註：

(1) 所述全部權益均為好倉。

除上文所披露者外，截至二零二零年六月三十日，據本公司董事或主要行政人員所知，概無本公司董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債券中擁有(a)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或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文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條須記錄在該條所述登記冊的權益或淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於本公司股份及相關股份中的權益及淡倉

截至二零二零年六月三十日，據本公司任何董事或主要行政人員所知，以下人士(本公司董事及主要行政人員除外)於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司披露或記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益及／或淡倉：

股東名稱	身份及權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司權益概約百分比
Ocin Corp. ⁽²⁾	實益擁有人	285,740,326	62.51%
Sheehan先生信託 ⁽³⁾	實益擁有人	40,000,000	8.75%



附註：

- (1) 所述全部權益均為好倉。
- (2) Ocina Corp. 的全部已發行股本由林先生直接持有。因此，林先生被視為於Ocina Corp. 所持285,740,326股股份中擁有權益。
- (3) Sheehan先生信託為與Sheehan先生相關的信託，Sheehan先生為受益人及受託人。因此，Sheehan先生被視為於Sheehan先生信託所持40,000,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，截至二零二零年六月三十日，董事並無獲任何人士(本公司董事或主要行政人員除外)通知，其於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司披露或記錄在本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉。

首次公開發售前購股權計劃

本公司根據日期為二零一八年八月七日的董事會決議案採納首次公開發售前購股權計劃。首次公開發售前購股權計劃旨在向參與者提供若干獎勵，以獎勵其過往對本集團成功作出的貢獻，並維持或吸引與所作貢獻對本公司發展有利或可能有利的承授人的業務關係。於二零一九年二月十四日，董事會批准授出可認購最多合共11,700,000股股份的購股權。於二零一九年二月十八日，本公司向46名承授人授出購股權，當中包括合共11,535,000股股份。

截至二零二零年六月三十日，本公司根據首次公開發售前購股權計劃向31名承授人淨授出可認購合共8,507,500股股份的購股權。截至二零二零年六月三十日，由於有關員工辭任，3,027,500份首次公開發售前購股權計劃項下購股權已告失效，1,701,500份購股權已獲歸屬，概無尚未行使的購股權獲行使或註銷。

	尚未行使 購股權 (千份)	平均行使價	內在總值 (以千元計)
按0.875美元授出的初始購股權	11,700.0	0.875美元	
於二零一九年二月十八日授出的原有購股權	11,535.0	0.875美元	
根據計劃已告失效	(3,027.5)	0.875美元	
已行使	—		
已屆滿	—		
已註銷	—		
截至二零二零年六月三十日的結餘	8,507.5	0.875美元	0美元
已歸屬	1,701.5	0.875美元	0美元
截至二零二零年六月三十日可行使	1,701.5	0.875美元	0美元



董事會報告(續)

內在總值為股份當前市價與購股權行使價之間的差額。截至二零二零年六月三十日，該股份的市值低於行使價。

本集團董事、高級管理層、其他僱員及顧問於購股權中擁有的權益詳情載列如下。

承授人姓名	於本集團的主要 職位	授出日期	歸屬期	行使價 (每股美元)	首次公開發售前 購股權計劃項下 購股權獲悉數行 使時將予發行的 股份數目 (千股)
本公司董事					
Michael James Sheehan	執行董事兼行政總裁	二零一九年二月十八日	5年	0.875	5,000.0
小計：					5,000.0
本公司高級管理層					
David Edward Taylor	創新總監	二零一九年二月十八日	5年	0.875	1,300.0
Michael McDonald	營運總監	二零一九年二月十八日	5年	0.875	500.0
小計：					1,800.0
其他僱員總計		二零一九年二月十八日	5年	0.875	1,017.5
本集團顧問		二零一九年二月十八日	5年	0.875	690.0
總計					8,507.5

購股權受首次公開發售前購股權計劃所規限，並分別於二零二零年二月一日、二零二一年二月一日、二零二二年二月一日、二零二三年二月一日及二零二四年二月一日平均分5批歸屬，每批佔20%。



批次	平均行使價 (美元)	歸屬計劃 (千份)
截至二零二零年六月止財政年度	0.875元	1,701.5
截至二零二一年六月止財政年度	0.875元	1,701.5
截至二零二二年六月止財政年度	0.875元	1,701.5
截至二零二三年六月止財政年度	0.875元	1,701.5
截至二零二四年六月止財政年度	0.875元	1,701.5
總計		8,507.5

受限制股份獎勵計劃

本公司已透過日期為二零一九年四月二十六日的董事會決議案採納受限制股份獎勵計劃。受限制股份獎勵計劃旨在透過股份擁有權：(a)為選定參與者提供獲得本公司所有人權益的機會；(b)鼓勵並挽留該等人士為本集團工作；(c)為彼等提供額外獎勵以實現績效目標；(d)吸引合適的人才促進本集團進一步發展；及(e)激勵選定參與者最大限度提升本公司的價值，以同時符合選定參與者及本公司的利益，從而實現提升本公司價值及將選定參與者利益與股東利益直接對齊的目標。計劃為期10年，而受限制股份獎勵計劃由董事會所決定的管理委員會監督。管理委員會批准股份的授出、歸屬計劃及購買價以及受限制股份獎勵計劃的所有其他方面。受限制股份獎勵計劃可用作補充獎勵、績效獎勵及時間獎勵。股份在歸屬前由僱員股份信託持有，該僱員股份信託根據信託規則由香港中央證券登記有限公司管理。就上市規則第17章而言，受限制股份獎勵計劃並不構成購股權計劃或購股權計劃的類似安排。



董事會報告(續)

截至二零二零年六月三十日，本公司已根據受限制股份獎勵計劃向本集團兩名僱員授出受限制股份獎勵，詳情載列如下。

承授人姓名	於本集團的主要職位	授出日期	歸屬期	行使價	受限制股份獎勵計劃項下購股權獲悉數行使時將予發行的股份數目
本公司高級管理層					
Charles R. Christopherson, Jr.	財務總監	二零一九年十二月九日	4年	0.875美元	1,000,000
Eric Anderson	北美商務總監	二零二零年五月四日	4年	6.850港元	850,000
總計					1,850,000

上表所載向指定人士授出的受限制股份須遵守受限制股份獎勵計劃的規則，並將於各自授出日期每年平均分四批歸屬，每批為25%。

董事收購股份或債券的權利

截至二零二零年六月三十日止十八個月，概無任何董事或彼等各自配偶或未成年子女獲授任何權利，可藉收購本公司股份或債券而獲得利益，董事亦無行使任何有關權利。本公司或其任何控股公司、同系附屬公司及附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可於任何其他法團獲得有關權利。

董事於重大交易、安排或合約的權益

除本年報、本公司二零一八年年報及招股章程所披露者外，截至二零二零年六月三十日止十八個月，董事或與董事有關連的實體概無存續彼等於其中擁有重大權益(無論直接或間接)的重大交易、安排及合約。



關聯方交易

截至二零二零年六月三十日止十八個月的關聯方交易於本年報合併財務報表附註36披露。概無該等關聯方交易構成關連交易或持續關連交易。

管理合約

於二零一九年十二月九日，本公司與Charles R. Christopherson, Jr. 訂立管理合約，據此，Christopherson先生將成為本集團的財務總監。Christopherson先生為BT Global Services及BT America的註冊會計師及前財務總監。於二零一九年十二月六日，彼與審核委員會及董事會進行面試並審閱其工作經驗。於二零二零年五月四日，本集團與Eric Anderson訂立合約，據此，Anderson先生將成為北美業務的商務總監。

控股股東於重大合約中的權益

除本年報所披露者外，截至二零二零年六月三十日止十八個月，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立重大合約，控股股東或其任何附屬公司亦無就向本公司或其任何附屬公司提供服務而訂立重大合約。

有關重大投資或資本資產的未來計劃

除本年報所披露者外，截至最後可行日期，本公司概無有關重大投資或資本資產的未來計劃，惟於業務正常過程中所需者除外。

董事的獲准許彌償條文

倘就本公司任何事務行事的本公司董事及高級職員於或就履行其職責或與此相關的其他事項時，發生或招致任何訴訟、成本、費用、損失、損害及開支，則可獲本公司以其資產作為彌償或擔保，免因上述事件而受損害。



股本掛鈎協議

除「首次公開發售前購股權計劃」及「受限制股份獎勵計劃」各節所載股權計劃外，本公司概無訂立任何股本掛鈎協議。

優先購買權

組織章程細則或本公司註冊成立所在地開曼群島的相關法律，概無載列規定本公司須按比例向現有股東發售新股份的優先購買權的條文。

稅項寬免

本公司並不知悉股東可因持有股份而獲得任何稅項寬免。

企業管治

請見本年報企業管治報告一節。

公眾持股量充足

於最後可行日期，基於本公司公開可得資料及就董事所知，本公司已發行股本總額至少25%（聯交所批准及上市規則項下所允許的規定最低公眾持股百分比）由公眾持有。



核數師

誠如本公司於二零二零年六月二十六日所披露，羅兵咸永道會計師事務所(「羅兵咸永道」)辭任本公司核數師，於二零二零年六月十九日起生效，而位於美國的KPMG LLP已獲委任為本集團核數師，自二零二零年六月二十六日起生效，以填補羅兵咸永道辭任後的臨時空缺，並持續任職至本公司應屆股東周年大會結束時為止。本公司將於應屆股東週年大會上提呈決議案供股東批准，以續聘KPMG LLP為本公司核數師。

代表董事會

聯席創辦人、主席兼執行董事
林宗良

香港，二零二零年十月二十日



本公司於二零一九年三月二十七日的聯交所主板上市(股份代號：6819)。

企業管治常規

董事會致力於維持高標準企業管治。董事會認為，對於為本集團提供制定其業務策略及政策並提高其透明度及問責性的架構而言，良好的企業管治標準至關重要。

董事會已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文。自上市日期起直至本年報日期，本公司已遵守企業管治守則的守則條文。

證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為其董事進行證券交易的行為守則。本公司亦就有關僱員(定義見上市規則)交易本公司的證券制定至少與標準守則一樣嚴格的指引。

經向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認，彼等自其各自獲委任日期起直至二零二零年六月三十日已遵守標準守則所載的交易標準。

董事會

董事的履歷資料載於本年報「董事及高級管理層」一節。董事會成員之間的關係亦於此節披露。本公司董事會目前由七名成員組成，詳情如下：

執行董事

林宗良先生(主席)

Michael James Sheehan 先生(行政總裁)

非執行董事

林國璋先生

Leo Hermacinski 先生(於二零二零年一月二十三日獲委任)

獨立非執行董事

謝玉田先生(於二零二零年一月二十三日獲委任)

黃貽玟女士(於二零二零年一月二十三日獲委任)

黃文宗先生(於二零二零年一月二十三日獲委任)



主席及行政總裁

主席的職責應與行政總裁的職責有所區分，以確保權力及權限會受到制衡。主席負責監督董事會的運作，而行政總裁則負責管理本集團業務。於二零二零年六月三十日，執行董事林宗良先生擔任董事會主席，而執行董事Michael James Sheehan先生則擔任本公司行政總裁。

主席須確保董事會會議如期有效舉行，而全體董事於董事會會議上妥為獲悉所提呈事宜。彼亦負責確保董事及時接獲準確、清楚、完整及可靠的充足資料。主席亦須確保董事會有效運作及履行其職責；董事會及時討論所有關鍵及適当事宜；建立良好企業管治慣例及程序；以及採取適當措施與股東保持有效溝通且整體股東的意見可轉達予董事會。

獨立非執行董事

遵照上市規則第3.10(1)及3.10A條，本公司已委任三名獨立非執行董事。董事會認為全體獨立非執行董事均有合適及充足的行業或財務經驗及資格，以履行彼等的職責，保障股東的利益。在三名獨立非執行董事當中，其中至少一名於會計或相關財務管理專長方面具有上市規則第3.10(2)條所規定的合適專業資格。

本公司亦已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性發出的書面年度確認書。根據該等確認書，經參考上市規則所述指引，本公司認為所有獨立非執行董事均屬獨立人士。

委任及重選董事

企業管治守則的守則條文第A.4.1條規定，非執行董事的委任應有指定任期，並須接受重新選舉；而守則條文第A.4.2條指明，所有為填補臨時空缺而獲委任的董事應在接受委任後的首屆股東大會上接受股東選舉，以及每名董事(包括有指定任期的董事)至少每三年應輪值退任一次。

所有董事各自根據一份服務合約而獲委任，為期三年，可由任何一方透過向另一方發出三個月書面通知予以終止。

根據組織章程細則，所有董事均須至少每三年一次於股東週年大會上輪值退任及可重選連任。任何獲董事會委任以填補董事會臨時空缺及增加現屆董事會名額的董事，乃任職至其獲委任後的下屆股東週年大會為止，彼等將可於該大會上重選連任。

委任、重選及罷免董事的程序及過程載於組織章程細則。提名委員會負責審閱董事會組成、監督董事的委任、重選及繼任計劃。

董事會及管理層的責任、問責性及貢獻

董事會負責領導及監控本公司，以及監察本集團的業務、策略性決定及表現，並集體負責指導及監督本公司的事務以促使本公司成功。董事會客觀行事，所作決策符合本公司的利益。

所有董事(包括非執行董事及獨立非執行董事)已為董事會帶來各種寶貴的業務經驗、知識及專業精神，使其高效及有效運作。

所有董事均可完全及隨時獲取本公司的所有資料及高級管理層的服務及意見。董事可應要求在適當情況下為履行其對本公司的職責而尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

董事須向本公司披露彼等所擔任的其他職務詳情，而董事會定期檢討各董事向本公司履行職責所需付出的貢獻。

董事會保留所有有關本公司政策事項、策略及預算、內部監控及風險管理、重大交易(尤其是可能涉及利益衝突的重大交易)、財務資料、董事委任及其他重大營運事項的決策權利。管理層負責執行董事會決定、指導及協調本公司的日常營運及管理。

董事的持續專業發展

董事瞭解作為本公司董事的職責及本公司的行為、業務活動及發展。根據上市規則及其他相關法例要求，每一名新上任董事均會於上任第一時間接受正式全面的入職介紹，以確保彼對本公司的業務及運作有適當瞭解，並充分認識董事的職責及義務。

董事須參加適當的持續專業發展，以增進及更新其知識及技能，確保彼等在知情情況下能向董事會作出切合需要的貢獻。本公司鼓勵所有董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。

自二零一九年一月一日起及直至最後可行日期，本公司律師為董事組織定期培訓環節及深入學習概覽。由律師舉行的環節著重企業管治、董事職責以及上市規則項下的責任及義務。



董事委員會

董事會已設立四個董事會委員會，即審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及管理委員會，負責監督本公司特定方面的事務。本公司所有董事委員會的職權範圍均以書面形式明確規定。董事委員會的職權範圍於本公司網站(www.intellicentrics-global.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)公佈，可供股東隨時查閱。

各董事委員會的成員大部分為獨立非執行董事。各董事委員會的主席及成員名單載列於本企業管治報告的「董事會」一節。

審核委員會

我們已遵照上市規則第3.21條及企業管治守則第C.3條成立審核委員會，並訂明其書面職權範圍。審核委員會由三名成員組成，即獨立非執行董事黃文宗先生、獨立非執行董事黃貽玟女士及非執行董事Leo Hermacinski先生。黃文宗先生為一名註冊會計師及該委員會主席，具備適當會計處理或相關財務管理的專業知識。

審核委員會的主要職責包括：(i) 審查、監督及協助董事會對我們的財務報告程序以及內部監控及風險管理系統提出獨立意見；(ii) 監督審核過程、審核我們的年度及中期財務報表、就有關企業管治事宜向董事會提出意見及評價；及(iii) 執行董事會不時指派的其他任務及職責。

自上市日期起直至二零二零年六月三十日，審核委員會舉行四次會議。審核委員會成員審閱經審核合併財務報表，並與本公司外聘核數師進行討論。彼等認為，該等報表已遵照適用國際財務報告準則的會計準則、上市規則及法例規定，並作出充分披露。審核委員會亦可不時舉行額外會議，以討論特別項目或其認為必要的其他問題。本集團外聘核數師為介紹情況或其他目的可要求召開審核委員會會議或與委員會主席召開會議。

薪酬委員會

我們已遵照上市規則第3.25條及企業管治守則成立薪酬委員會，並訂明其書面職權範圍。薪酬委員會由三名成員組成，即獨立非執行董事謝玉田先生、非執行董事林國璋先生及獨立非執行董事黃文宗先生。謝玉田先生為該委員會主席。薪酬委員會的主要職責為(i) 制定並檢討董事的薪酬政策及架構；(ii) 評估董事的薪酬待遇及長期激勵薪酬或權益計劃的效果並提出建議；及(iii) 評估僱員福利安排並提出建議。

自上市日期起直至二零二零年六月三十日，薪酬委員會舉行兩次會議，已審閱及就本公司薪酬政策及架構、董事薪酬待遇及其他相關事宜向董事會提出推薦建議。

提名委員會

我們已遵照企業管治守則第A5條成立提名委員會，並訂明其書面職權範圍。提名委員會由三名成員組成，即董事會主席兼執行董事林宗良先生、獨立非執行董事謝玉田先生及獨立非執行董事黃貽玟女士，而林宗良先生為該委員會主席。

提名委員會的主要職責為就董事的任免以及繼任計劃事宜向董事會提供建議。評估董事會組成時，提名委員會須考慮董事會多元化政策中列明的各個方面，包括但不限於專業資質、區域及行業經驗、教育及文化背景、技術及專業技能、行業知識及聲譽、性別、年紀、種族、國籍、語言能力、服務年期及可投入董事工作的時間，並於可行的情況下維持該等角度的平衡性。

識別及選擇合適的董事候選人時，提名委員會須於向董事會作出推薦之前酌情考慮候選人的性格、資質、經驗、獨立性及其他與完善企業策略及達致董事會多元化有關的必要標準。

自上市日期起直至二零二零年六月三十日，提名委員會舉行兩次會議，就委任新董事、審閱董事會的結構、規模及組成以及獨立非執行董事的獨立性向董事會提出推薦建議。

管理委員會

管理委員會為董事會授予權利及權限管理受限制股份獎勵計劃的小組委員會。管理委員會由兩名成員組成，即行政總裁兼執行董事Michael James Sheehan先生及獨立非執行董事黃文宗先生。截至二零二零年六月三十日止十八個月及直至本報告日期，管理委員會概無舉行會議。

董事提名政策

本公司採納董事提名政策(「董事提名政策」)，據此，在評估及挑選任何候選人擔任董事時應考慮以下標準：

- 品格與誠信。
- 資格，包括專業資格、技能、知識及經驗以及與本公司業務及企業策略相關的本公司董事會成員多元化政策所述的多元化因素。

- 為達致董事會成員多元化而採納的任何可計量目標。
- 根據上市規則董事會須包括獨立董事的規定，以及參考上市規則所載獨立性指引判斷候選人是否被視為獨立。
- 候選人可為董事會及／或本公司以及本公司的發展策略、未來目標及成長帶來的任何潛在貢獻，當中經計及候選人的資歷、技能、經驗、獨立性以及董事會的性別及種族多元化。
- 候選人作為多元化董事會成員的職責及地位。
- 是否願意及是否能夠投放足夠時間履行身為董事會成員及／或擔任本公司董事委員會委員的職責。
- 就本公司業務及繼任計劃而言適當的其他各項因素，以及(倘適用)董事會及／或提名委員會就董事提名及繼任計劃不時採納及／或修訂的有關因素。

挑選及委任新董事：

- 提名委員會及／或董事會應在收到有關委任新董事的建議及候選人的履歷資料(或相關詳情)後，依據上文所載標準評估該候選人，以釐定該候選人是否合資格擔任董事。
- 倘該過程產生多名合意的候選人，提名委員會及／或董事會應根據本公司的需要及各候選人的背景調查(如適用)排列其優先次序。
- 提名委員會隨後應向董事會建議委任最合適人選擔任董事。
- 就任何經由股東提名於本公司股東大會上選舉為董事的人士，提名委員會及／或董事會應依據上文所載標準評估該候選人，以釐定該候選人能否勝任董事職位。

於適當情況下，提名委員會及／或董事會應就擬於股東大會上選出的董事向股東提出建議。

於股東大會上重選董事：

- 提名委員會及／或董事會應檢討各董事對本公司的整體貢獻及服務，以及彼在董事會的參與程度及表現。
- 提名委員會及／或董事會亦應檢討及確定該董事是否仍然符合上文所載標準。

- 提名委員會及／或董事會應就於股東大會上重選或替任董事的提案向股東提出建議。

倘董事會擬於股東大會上提呈決議案選舉或重選某候選人為董事，有關股東大會通告所隨附的致股東通函及／或說明函件中，將會按上市規則及／或適用法律及法規要求披露候選人的有關資料。

董事會成員多元化政策

本公司相信董事會成員多元化將對提升其表現大有裨益。因此，本公司已採納董事會成員多元化政策以確保從多個角度考慮董事會成員的多元化。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件顧及董事會成員多元化的益處。董事會成員多元化政策的概要載列如下：

董事會認為，具備多元化的董事會將可協助本公司更瞭解及符合客戶的需要，並維持本公司的行業競爭優勢。

本公司致力於達成多元化，認可及堅信擁有多元化董事會將帶來有創造性的新鮮及廣闊的商業視角，加強董事會的決策過程。

考慮董事會的最佳人選時，董事會將行使酌情權，從多角度審視多元性，包括但不限於專業資格、地區及行業經驗、教育及文化背景、技術及專業技能、行業知識及聲譽、性別、年齡、種族、國籍、語言能力、服務年期及可投入董事工作的時間，並於可行的情況下維持該等角度的平衡性。董事的委任是基於有關人選的優點及預計其將為董事會帶來的貢獻並經考慮董事會多元化的益處而作出。

企業管治職能

董事會負責執行企業管治守則的守則條文第D.3.1條所載職能。

董事會已審閱本公司企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司遵守法律及監管規定的政策及常規、遵守標準守則及指引，以及本公司遵守企業管治守則的情況及於本企業管治報告的披露事項。



董事及委員會成員的出席記錄

本公司於董事會會議前提前向董事寄發召開董事會會議的通告，當中載有將於會上的討論事項。會上，董事獲提供將予討論及批准的相關文件，讓董事作出知情決定。本公司的公司秘書負責確保遵守董事會會議程序及存置董事會會議記錄。董事可於本公司董事管理系統查閱會議記錄及會議簡報。

自上市日期起直至二零二零年六月三十日，董事會舉行十一次會議。董事出席本公司於二零一九年舉行的董事會會議及董事會委員會會議以及股東週年大會的詳情載列如下：

董事姓名	董事會	提名 委員會	會議出席/會議次數		管理 委員會	股東 週年大會
			薪酬 委員會	審核 委員會		
執行董事						
林宗良先生	11/11	2/2	不適用	不適用	不適用	1/1
Michael James Sheehan先生	11/11	不適用	不適用	不適用	不適用	0/1
非執行董事						
林國璋先生	11/11	不適用	2/2	不適用	不適用	0/1
Leo Hermacinski先生 (於二零二零年一月二十三日 獲委任)	6/6	不適用	不適用	2/2	不適用	不適用
方頌和先生(於二零二零年 一月二十三日辭任)	5/5	不適用	不適用	2/2	不適用	0/1
獨立非執行董事						
謝玉田先生 (於二零二零年一月二十三日 獲委任)	6/6	1/1	1/1	不適用	不適用	不適用
黃貽玟女士 (於二零二零年一月二十三日 獲委任)	6/6	1/1	不適用	2/2	不適用	不適用
黃文宗先生 (於二零二零年一月二十三日 獲委任)	6/6	不適用	1/1	2/2	不適用	不適用
陳國威先生 (於二零二零年一月二十三日 辭任)	5/5	1/1	不適用	2/2	不適用	0/1
羅強先生 (於二零二零年一月二十三日 辭任)	4/5	不適用	1/1	2/2	不適用	0/1
沈海鵬先生 (於二零二零年一月二十三日 辭任)	5/5	1/1	1/1	不適用	不適用	0/1

董事對財務報表應負的責任

董事確認其知悉編製本公司截至二零二零年六月三十日止十八個月年度財務報表的責任。董事並不知悉任何有關可能會令本公司持續經營能力受到重大質疑的事件或情況的重要不明確因素。

本公司獨立核數師就其對財務報表申報職責的陳述載於本年報的獨立核數師報告。

核數師薪酬

截至二零二零年六月三十日止十八個月，本公司核數師由羅兵咸永道會計師事務所(「羅兵咸永道會計師事務所」)轉為KPMG LLP。

截至二零二零年六月三十日止十八個月，就審計及非審計服務已付／應付羅兵咸永道會計師事務所的薪酬分別約為409,000美元及402,000美元(於二零一八年十二月三十一日分別為181,000美元及1,496,000美元)。羅兵咸永道會計師事務所進行的審計及審計相關服務主要包括本集團中期業績的法定審計及審閱。羅兵咸永道會計師事務所進行的非審計服務主要包括與首次公開發售相關的專業服務。

風險管理及內部監控

我們致力於建立及維持風險管理及內部監控系統(包括我們認為適合業務營運的政策及程序)，並致力持續完善該等系統。我們已制定內部審計章程及風險管理及內部監控政策，據此：(i)董事會須全面負責建立及維持健全有效的風險管理及內部監控系統；(ii)我們的行政總裁Sheehan先生根據職能須向董事會報告；及(iii)我們的審核委員會協助董事會持續監察風險管理及內部監控系統。

內部審計執行旨在評估及改進實體管治、風險管理以及內部監控流程的成效的保證活動。內部審計經理每日識別及評估關鍵的業務監控及營運風險。審計經理就其職能向審核委員會報告，並就行政事宜向行政總裁報告。審核委員會將審閱營運、財務、技術及合規等方面的所有重大監控。尤其是，我們已對業務營運各方面採取及實行全面風險管理措施，例如營運、網絡及法律風險管理。我們的內部監控系統保障資產、確保遵守法律及法規以及及時辨識可能對本公司造成影響的主要風險。

我們的高級管理層主要負責設計、執行及維持風險管理及內容監控系統。董事會及／或審核委員會至少每年透過由內部審計經理、高級管理層及外聘核數師進行的審閱，評估風險管理及內部監控系統的成效。

董事會已審閱本集團風險管理及內部監控系統的成效，且董事會並不知悉任何關注領域會對本集團財務狀況或經營業績造成重大影響，並認為風險管理及內部監控系統整體有效及充足，包括資源的充足度、員工資歷及經驗、培訓計劃及會計長預算以及報告職能、平台安全及內部審核。

上述風險管理及內部監控系統旨在預防而非消除未能達成業務目標的風險。該等系統只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

本公司已就處理及發布保密及內幕消息採納適當的程序及監控，以保證消息獲正式批准及交付披露前的保密性。

公司秘書

洪國原先生為其中一名聯席公司秘書，負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並確保遵循董事會政策及程序以及適用法律、規則及法規。

為維護良好的企業管治並確保遵循上市規則及適用香港法例，本公司亦已委聘梁瑞冰女士(全球企業服務供應商達盟香港有限公司的經理)為另一名聯席公司秘書，以協助洪先生履行本公司的公司秘書職責。梁女士於本公司的主要聯絡人士為洪先生。

自上市日期起及至二零二零年六月三十日，兩名聯席公司秘書均已上市規則第3.29條，接受不少於15小時的相關專業培訓。

股息政策

本公司已採用股息政策(「股息政策」)。根據股息政策，考慮股息的宣派及派付時，董事會應計及本集團的以下方面：

- 財務業績；
- 現金流量狀況；
- 業務狀況及策略；
- 未來營運及盈利；
- 資本規定及盈餘；
- 整體財務狀況；
- 合約限制；
- 股東利益；
- 股息派付的任何限制；及
- 董事會可能認為相關的任何其他因素。

本公司派付股息亦須遵循適用法律法規，包括開曼群島的法律及組織章程細則。董事會將不時檢討股息政策，且無法保證在任何指定期間將派付任何特定金額的股息。由於本公司有意就滿足近期快速增長的營運資金需求而維持充足的現金儲備，因此我們預計於適當時期派付介乎3.0%至10.0%年度純利的股息。

股東權利

為保障股東權益及權利，於股東大會上，各項重大獨立事宜(包括選舉個別董事)將以獨立決議案的方式提呈。所有於股東大會上提呈的決議案將根據上市規則以股數投票方式進行表決，投票結果將於各股東大會後刊載於本公司及聯交所的網站。



召開股東特別大會

根據組織章程細則第六十四條，股東特別大會可由一名或多名股東要求召開，該等股東於提呈要求當日須持有本公司實繳股本不少於十分之一，並有權在股東大會上投票。有關要求須以書面形式向董事會或本公司秘書提出，藉以要求董事會就處理有關要求所指明的任何事務而召開股東特別大會。有關會議須在提呈要求後兩個月內召開。如董事會在提呈要求後21日內未能召開有關會議，則提呈要求者可按相同方式自行召開會議，且本公司須償付提呈要求者因董事會未能召開會議而引致的所有合理開支。

在股東大會上提呈建議

組織章程細則或開曼群島公司法中並無關於由股東在股東大會上提呈新決議案建議的規定。有意動議決議案的股東可根據前段所載程序要求本公司召開股東大會以考慮請求書中所述的事項。

向董事會提出查詢

股東如需向董事會提出任何查詢，可向本公司發出書面查詢。本公司一般不會處理口頭或匿名查詢。

聯繫詳情

股東可按以下資料發送其上述查詢或要求：

地址： 中智全球控股有限公司

收件人：公司秘書
台灣
台北市
信義區
松智路1號18樓
郵政編碼11047

傳真： (886) 287890901

電郵： vito_hung@intellicentrics.tw

為免生疑問，股東須提呈及發送獲正式簽署的書面請求書、通知或說明書或查詢(視情況而定)原件至上述地址，並提供其全名、聯繫方式及身份方為有效。股東的資料可依照法律規定予以披露。



企業管治報告(續)

與股東及投資者溝通／投資者關係

本公司認為，與股東進行有效的溝通對於提升投資者關係及使投資者瞭解本集團的業務表現及策略至關重要。本公司致力維持與股東的持續交流，特別是透過公開公告、股東週年大會及其他股東特別大會。在股東週年大會上，董事(或其指定人員(如適用))可與股東會面並回答彼等的查詢。

本公司組織章程大綱及細則的最新版本可在本公司及聯交所網站查閱。

組織章程文件重大變動

就上市而言，組織章程大綱及細則已於上市日期獲採納，並於同日生效。除上文所披露者外，截至二零二零年六月三十日止十八個月，本公司的組織章程文件概無重大變動。



有關本報告

緒言

本環境、社會及管治報告(「ESG報告」)概述本集團的環境、社會及管治(「ESG」)措施、計劃及表現，並展現了我們對可持續發展的承諾。

本集團每年發佈一份ESG報告。上一份截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的ESG報告已於二零一九年四月發佈。本集團認為，低碳原則、節約資源及可持續發展為社會趨勢。於追求成功及可持續業務模式以及持續取得成功時，本集團深明將ESG概念納入其風險管理機制的重要性，並將從日常營運及管治的角度採取相應措施。

報告期

由於本公司日期為二零一九年十二月三十一日的公告所述財政年度結算日變更，本ESG報告會詳述本集團於二零一九年一月一日至二零二零年六月三十日十八個月期間(「報告期」)於ESG範疇方面的活動、挑戰及所採取的措施。

報告範圍

除非另有所述，ESG報告主要涵蓋本集團經營位於美國及英國就醫療護理行業合規性及安全性而設的資格認證平台，其佔本集團於報告期的大部分經營成本。本集團將繼續評估不同業務或其主要附屬公司的主要ESG範疇以確定ESG報告的報告範圍。

ESG報告範圍以外的實體可於二零一九年／二零年年報「合併財務狀況報表 — 合併財務資料附註 — 附屬公司」中查閱。

報告框架

本ESG報告根據上市規則附錄27環境、社會及管治報告指引(「報告指引」)編製。本ESG報告亦參考於二零一六年發佈的全球報告倡議組織(「GRI」)標準。有關經參考GRI指標詳情，請參閱「GRI內容索引」。

本集團管治架構及常規載於二零一九年／二零年年報企業管治常規一節。本ESG報告經本集團內部審閱，並經董事會審閱。

與我們聯絡

本集團歡迎持份者提供意見及建議。閣下可就ESG報告或本集團在可持續發展方面的表現提供寶貴意見，並電郵至 esgcomments@intellicentrics.com。



主席報告

致各股東：

我們謹代表本集團欣然呈列本集團於報告期的第二份ESG報告，當中回顧本集團於企業管治、服務質量、僱員關懷、社區參與及環境保護等方面的可持續發展表現。

我們相信，我們處理可持續性事宜的方法及管理相關風險的能力，為我們的業務及所服務社區創造了實質價值。我們的技術平台大幅減少對密集人工文書工作的需求，不僅加快了篩選及審批過程以滿足醫療護理行業甚為緊湊的時間要求，亦為減少使用紙張而付出巨大努力。

將ESG考慮因素納入本集團的治理對於中智能夠應對可持續發展挑戰至關重要。通過使可持續發展與中智的業務模式互相關聯，我們正在為持續增長奠定堅實基礎，以確保本集團繼續滿足持份者的期望，並在業內發揮領導作用。

在我們的第二份ESG報告中，我們加強了與持份者的溝通並進行線上重要性評估，以更好地理解彼等對本集團在可持續發展事宜方面的顧慮、期望及意見。我們亦同心合力，逐步將環保措施及倡議納入我們的業務營運中，以減輕氣候變化所帶來的影響。由於本集團於二零二一財年在英國及美國開設新辦事處，我們將藉此機會持續改進流程並完善數據收集操作，原因為其與我們未來年度的可持續發展方法息息相關。

今天，隨著2019冠狀病毒病蔓延，世界各地的社區均面臨不確定性。我們時刻警剔2019冠狀病毒病對我們僱員及醫療護理行業所帶來的影響。我們迅速制定應對2019冠狀病毒病的政策，向僱員提供彈性工作安排，並於我們的網站上為現有及潛在客戶及供應商設立2019冠狀病毒病解決方案中心。本集團將繼續擴大其作為為醫療護理行業合規性及安全性而設的資格認證平台世界領先營運商的領導地位，透過SEC³URE為大眾創造一個安全的環境。

展望未來

本集團將於未來持續調整其可持續發展策略，並向本集團僱員傳達其可持續發展願景。我們將與不同持份者緊密合作，確定最佳營運模式以支持我們的業務。

最後，我們謹代表董事會及中智管理團隊，衷心感謝各位所作出的奉獻及不懈努力，協助本集團締造可持續未來，讓所有人能於其中茁壯成長。

中智全球控股有限公司

共同創辦人、主席兼執行董事

林宗良

謹啟



關於中智

中智總部位於美國，並於英國、台灣及加拿大營運。於二零二零年六月三十日，本集團的僱員總數為186人。本集團主要經營就醫療護理行業合規性及安保目的而設的資格認證平台，其根據醫療場所的不同要求收集、處理及核實數據及資料，務求令有關數據及資料值得信賴，從而確定會員是否符合要求。本集團目前在平台上提供兩大服務：供應商資格認證解決方案及醫療資格認證解決方案，並自付費會員就該等解決方案收取的年費中帶來絕大部分收益。本集團亦提供若干「附加」服務幫助會員維護其資格認證狀況，並節約時間及成本。

逾十年來，在多個國家11,000多個獨特的護理場所中，中智技術平台一直提供服務，並支持更加高效而合規的醫療護理體驗，且只需一個軟件即可實現。本集團已發展成備受全球11,000多個註冊地點信賴的合規合作夥伴，有超過150,000名會員。會員包括製藥、醫療設備及其他醫療護理供應商代表，以及醫生、護士、技術人員及其他醫療護理從業者等醫務人員。

以「提供值得信賴的解決方案，成為備受全球信任的供應商」為願景，本集團制定了「建立信任，使優質醫療護理唾手可得」的使命。客戶認同我們每天堅持不懈地追求及履行我們的使命。本集團提出的核心價值觀為「積極追求業務目標；保持熱情、活力及爭勝的決心；協助學生致力於自主學習及進步；對本公司及目標的情意結；富有挑戰性及創新的解決方案；節約資源事倍功半」。憑藉「保持警覺、值得信任、高瞻遠矚、觸覺敏銳、樂於助人」的品牌承諾，本集團在三大核心原則「透明、中立及獨立」的基礎上創立了SEC³URE Ethos。這意味著我們於醫療護理行業取得完全信任，從而為大眾帶來最好的醫療護理。

努力成為為醫療護理行業合規性及安全性而設的資格認證平台世界領先營運商的同時，本集團將於業務營運中繼續探索實現可持續發展的領域。

董事會、指定管理層及員工於管理ESG事宜方面扮演不同的角色。

- 董事會：全面負責領導及治理本集團，並負責管理及監督本集團事務。本集團的ESG戰略基調由高層制定，並負責確保有效的風險管理及內部監控。
- ESG指導委員會：定期向董事會報告，協助評估、識別及管理本集團在ESG範疇的風險，並反映其由指定管理層負責的內部監控制度是否適當及有效。
- 營運單位及部門：執行與可持續發展相關的政策，並協助指定員工收集數據。



環境、社會及管治報告(續)

本集團的ESG管治架構概述如下：



就本集團企業管治常規而言，董事出席率刊載於本年報企業管治報告一節。

持份者參與

持份者作為與本集團可持續發展直接相關的群體，在本集團ESG管理體系及制定政策的決策過程中發揮至關重要的作用。本集團與其持份者(包括對本公司業務有影響或直接或間接受我們業務影響的個人及組織)保持充分溝通，以幫助本集團評估其ESG決策及內部監控機制的影響，在調整發展方向的同時，全面考慮、真正瞭解並即時回應不同持份者的需求。

本集團透過不同渠道與不同主要持份者溝通，包括僱員、投資者及股東、客戶、供應商及合作夥伴、政府及監管機構以及其他外部持份者，並在行動過程中積極回應持份者的意見及要求。本集團與其主要持份者之間的溝通渠道如下：

主要持份者	重大議題及所提出問題	溝通渠道	溝通頻率
僱員	• 僱員健康與安全	僱員意見調查	定期
	• 僱員發展及培訓	僱員反饋渠道(與部門 主管一對一會面等)	定期
	• 保障僱員權利及權益	管理層通訊及表現評估	定期
	• 僱員工作及家庭均衡	內聯網	全年無休
	• 僱員參與企業管治	員工研討會	定期



主要持份者	重大議題及所提出問題	溝通渠道	溝通頻率
投資者及股東	<ul style="list-style-type: none"> • 合規營運 • 業務策略 • 財務表現 	股東週年大會 財務報告 公告及通函 投資者會議 投資者關係人員 熱線電話	定期 定期 定期 定期 全年無休 全年無休
客戶	<ul style="list-style-type: none"> • 產品及服務品質 • 保障或數據私隱 • 網絡安全 • 負責任營銷 • 平台服務穩定性 	客戶滿意度調查 客戶服務中心 客戶服務經理 客戶會面及公司訪問	全年無休 全年無休 全年無休 全年無休
供應商及合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> • 公平及公開採購 • 供應鏈的可持續發展 • 公平待遇 	供應商管理會議及活動	定期
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none"> • 合規營運 	定期會議 表現報告 向公眾發出書面報告	定期 定期 全年無休
其他外部持份者	<ul style="list-style-type: none"> • 產品及服務品質 • 保障數據私隱 • 平台服務穩定性 • 透明的信息披露 	ESG報告 公司網頁 社交媒體	每年 定期 全年無休

本集團在制定營運策略及ESG措施時，會考慮持份者的期望，攜手合作不斷改善本集團的ESG表現，為社會創造更大價值。



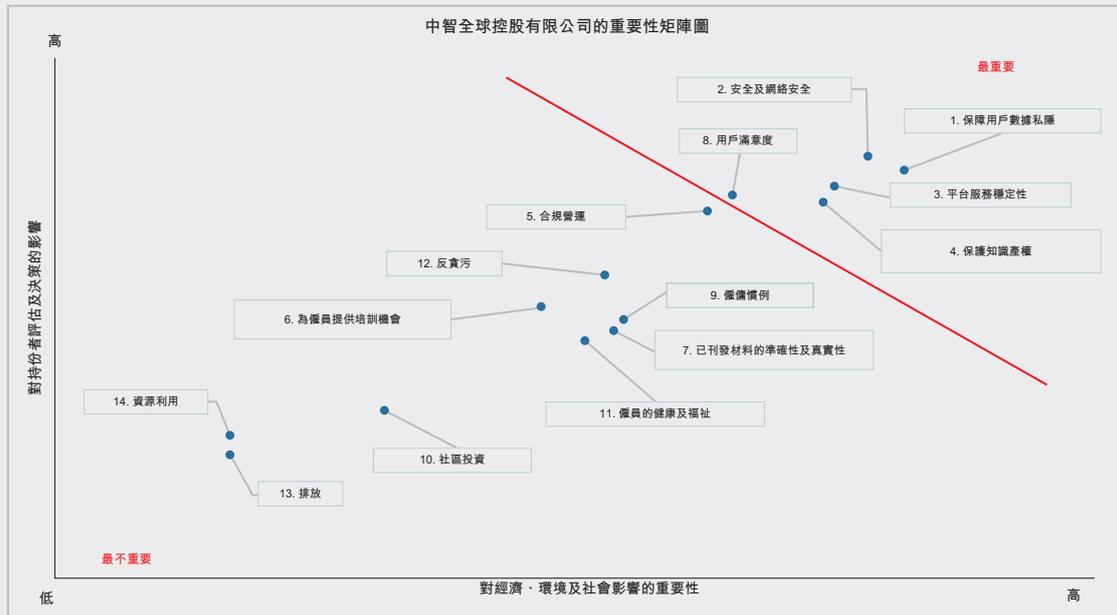
重要性評估

為更好地理解持份者對本集團ESG表現的意見及期望，本集團每年對重大領域進行評估。具體步驟如下：





於報告期內，本集團ESG重要性矩陣圖如下：



根據重要性評估結果，本集團持份者最為關注的議題為保障用戶數據私隱、安全及網絡安全、平台服務穩定性、用戶滿意度以及保護知識產權。

本集團確認已就ESG事宜制定適當及有效的管理政策及內部監控機制，並確認ESG報告所披露的資料符合ESG報告指引。

營運慣例

產品責任

客戶滿意度是本集團可持續發展的基石。因此，本集團致力於根據客戶的要求改善及提高產品及服務質量。

於報告期內，本集團並不知悉任何與就所提供產品及服務有關的產品健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救措施違反法律及法規的情況而對本集團有重大影響。相關法律及法規包括但不限於美國《健康保險便利及責任法案》(「《健康保險便利及責任法案》」)、英國《二零一八年保障資料法令》及歐盟法律《一般資料保護規範2016/679》(「《一般資料保護規範》」)。

於報告期內，概無產品被召回記錄，亦無接獲重大產品及服務相關投訴。



環境、社會及管治報告(續)

保護用戶數據私隱

作為認證平台供應商，保障客戶數據私隱對本集團而言至關重要。本集團已制定及實施有關取得及維護敏感資料及數據監察及保護的內部監控政策及程序以及個人數據私隱政策，包括確定須受加強保護的資料類型。

此外，本集團已制訂政策，將數據儲存在有關數據的始發國，並於部分必要情況下，在當地設立經營場所。於各本集團營運司法權區的團隊負責監察有關數據私隱及保護的法律法規及政策的發展情況，使我們可掌握該等司法權區各自的相關法規的最新資料。

本集團內的數據存取均受到嚴格監控。用戶數據的內部存取權限須經高級經理批准，且本集團不會共享用戶數據，我們的平台亦不作廣告用途，從而消除有關數據私隱的多項疑慮。所有數據及文件於傳輸過程中均已加密並妥善保存於本集團的數據庫。用戶與本集團系統之間的全部電子通訊均透過高級加密進行，且本集團採用認證的數據中心，保證我們伺服器的正常運行時間。

除了制定全面的政策及程序以更有效保護用戶的敏感數據外，本集團亦為其僱員安排Thomson Reuters的外部線上培訓課程，例如《健康保險便利及責任法案》私隱及安全、《一般資料保護規範》以及信息安全及網絡風險意識，以確保僱員熟悉妥善處理用戶敏感數據的方法。

安全及網絡安全

由於預防網絡攻擊為日常常規工作，故此本集團已設立內部程序防禦網絡攻擊，並使用預防網絡攻擊及配備AWS IAAS網絡安全功能的先進軟件方案。此外，本集團已續聘一間外部公司，為我們的網絡定期進行常規滲透測試及每年審閱其程序及政策。

就數據保護而言，本集團已建立一套內部政策，以防止安全漏洞及電腦病毒傳播，該等政策由品質管理委員會(「品質管理委員會」)每年審閱。

此外，本集團定期安排備份全部數據，而有關數據於現場及異地位置之間共享。本集團每台電腦已安裝病毒掃描軟件、網頁過濾設備及電郵過濾服務。網絡狀態、技術支持票證及備份情況均由資訊科技服務夥伴每兩星期於現場會議期間進行檢查，該資訊科技服務夥伴亦監察本集團的互聯網流量並提供病毒偵查服務。本集團亦對其網絡進行設定，禁止未經授權進入其數據庫，並保護其免受網絡攻擊。對我們伺服器的物理訪問僅限於具有授權標誌的人士，遠程網絡訪問僅可通過VPN進行，及按本集團的活動目錄服務進行認證。

平台服務穩定性

為維持平台的穩定性，本集團的質保團隊致力於審閱代碼品質及其對產品管理及架構師定義的規格的執行情況。本集團的質保團隊如認為代碼品質不符合規格，則有能力中止發行。本集團亦透過衡量第三方的可獲得性、服務運行時間及數據保留及備份情況，審慎從第三方中挑選工具及服務。同時，本集團使用Amazon Web Services工具持續監察全部系統，確保全部系統暢順運行。

保護知識產權

本集團的成功部分亦取決於我們保護品牌、核心技術及知識產權的能力。為達成這一目標，本集團同時依賴知識產權(包括商業機密、版權及商標)與慣用合約保護。

本集團綜合運用內部及外部措施保護我們的專利技術及機密資料。有關措施包括有關僱員、承包商、股東及夥伴的合約保護，以及適用版權法及商標法。本集團根據與會員訂立的條款及條件中的慣用合約保護(其對平台使用作出限制)保護知識產權。本集團亦透過倚賴適用於僱員及顧問的內部政策，努力避免未經授權披露知識產權的情況。有關僱員及顧問認可本集團對個人於與中智合作過程中開發的全部知識產權擁有所有權。我們亦與僱員及顧問訂立協議，有關條文要求各位人士須對向其披露的全部專有資料保密並恪守本集團的內部政策。

已刊發材料的準確性及真實性

本集團已根據其品質改善計劃制定品質改善政策及程序，並利用匯總數據、客戶意見及僱員建議的結果制定及執行品質改善措施。品質管理委員會負責內部持續品質改善，以保持提交予SEC³URE客戶的認證報告及文件的準確性及完整性。本集團鼓勵營運團隊的所有成員識別並向認證經理匯報改進機會。

此外，本集團重視妥善進行廣告宣傳及遵守媒體廣告的相關要求。本集團已制定相關政策及程序，並嚴格遵守有關妥善進行廣告宣傳的所有相關法律及法規。

用戶滿意度

本集團的首要任務之一是提供令人滿意的用戶體驗及服務。本集團有一支客戶服務代表組成的團隊，致力於向我們的客戶提供服務。本集團的呼叫中心提供來電支援，並設有專門團隊，負責回覆線上及電郵查詢。本集團的投訴解決流程及時記錄及答覆客戶投訴，審慎將所有投訴記錄在案，以便日後改善。本集團已根據其品質改善計劃制定客戶投訴解決流程、業務及投訴分析、行動證據以及跟進程序。



環境、社會及管治報告(續)

於報告期內，中智已取得下列認證，印證其卓越服務：

- 美國品質保證委員會(「美國品質保證委員會」)證書驗證組織申請及證明內容認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關從業員申請內容的規定；
- 美國品質保證委員會申請處理認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關快速準確處理申請的規定；
- 美國品質保證委員會醫療事故索賠歷史認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關醫療事故索賠歷史核證服務的規定；
- 美國品質保證委員會醫療委員會制裁認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關對執照進行制裁的核證服務的規定；
- 美國品質保證委員會醫療保險／醫療補助計劃支持認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關醫療保險／醫療補助計劃核證服務的規定；
- 美國品質保證委員會制裁持續監督認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關制裁持續監督核證服務的規定；
- 美國品質保證委員會獲委員會認證的認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關委員會認證狀況核證的規定；
- 美國品質保證委員會執業牌照認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關執業牌照核證服務的規定；及
- 美國品質保證委員會工作經歷認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關工作經歷核證服務的規定。

反貪污

本集團強調對貪污、賄賂、勒索、詐騙、洗黑錢及所有其他嚴重違反專業精神及職業道德的行為採取零容忍政策。本集團已制定反賄賂政策、為本集團僱員提供反賄賂培訓及有關近期反賄賂問題的定期更新，並對本集團相關經營單位進行定期審核，以確保持續遵守適用的反賄賂法律法規及本集團的反賄賂政策。

於報告期內，本集團並不知悉有任何違反相關賄賂、勒索、詐騙及洗黑錢法律及法規的情況而對本集團造成重大影響，包括但不限於美國的海外反貪污法及英國的二零一零年賄賂法令。於報告期內，並無針對本集團或其僱員的貪污行為已結案的法律案件。



舉報機制

本集團設有舉報機制，以確保對中智業務失當、舞弊或重大違規行為的指控將按照領導層及審核委員會(「審核委員會」)的宗旨進行全面調查及處理。舉報機制乃根據上市規則附錄14所載規定草擬，並獲董事會批准及採納。

該政策適用於本集團所有國內及國際辦事處及附屬公司。舉報人可以口頭或書面的形式向人力資源部、領導層或審核委員會的任何成員舉報。每一項直接向審核委員會提出或由領導層成員轉交審核委員會的指控將由審核委員會審核，審核委員會將決定合適人選對有關指控進行調查。政策中詳述選擇合適人選的考慮因素。

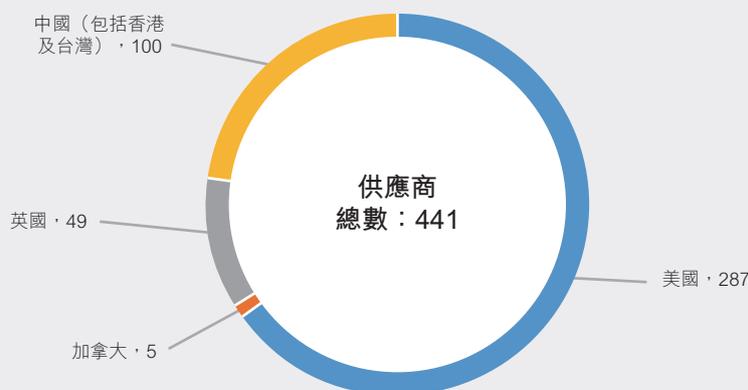
本集團有意保護舉報人免受公眾關注，例如保密事宜及潛在報復或歧視。因此，即使事後證明舉報不成立，根據舉報機制真誠舉報的僱員亦可獲得保障，不會遭到不公平解僱或受到迫害。另一方面，如果任何人士在知情的情況下作出虛假舉報，有關人士可能面臨紀律處分，最嚴重處分為解僱。

審核委員會全面負責舉報機制的實施、監察及定期檢討。此外，審核委員會已將政策的日常管理責任指派予人力資源副總裁。

供應鏈管理

供應鏈管理一直是本集團營運的其中一項主要範疇。本集團已就顧客服務多個範疇制定政策及指引，包括標準營運程序及員工培訓。本集團亦緊貼最新的行業趨勢及顧客需求，以做好準備為我們的顧客帶來最佳體驗。於報告期內，本集團共有441名來自美國、英國、加拿大及中國的供應商。本集團供應商的明細如下：

本集團供應商數據明細





環境、社會及管治報告(續)

本集團致力與我們的供應商積極合作，以減低潛在社會及環境風險，以及精確及持續地提供最高水平的服務。本集團的全球採購政策規範了採購流程及採購策略，確保中智所取得的商品及／或服務經透明、客觀、及時以及具成本效益的決策及風險管理，從而確保其業務能夠有效地採購及取得商品或服務。本集團亦注重供應商的環保意識。中智將AWS用於其所有數據處理及儲存，AWS的營運正邁向100%可再生能源。

於選擇供應商時，中智遵循既定政策，確保所提名的供應商能夠符合本集團的多項要求，該等要求有關提供服務的能力、市場聲譽，以及遵守有關僱用童工及強制性勞工、職業健康與安全、減低環境影響、反性向及性別歧視守則以及有關防止騷擾及濫用職權的守則的法律、道德及社會範疇方面的往績記錄。為維持良好的企業監控及管治，本集團在必要時或會對供應商進行檢查及評核。

於報告期內，25%的新供應商依據上述環境及社會準則進行篩選。展望未來，本集團目標為因應環境影響篩選所有供應商。

合規營運

作為一家恪守商業誠信的公司，本集團於營運中強調合規管理。本集團隨時跟進與其營運有關的地方及國際法律的最新情況，並審查相關政策及程序，以遵守最佳常規。

於報告期內，本集團已取得美國品質保證委員會獲藥品執行管理局認證的認證，顯示其遵從美國品質保證委員會有關藥品執行管理局核證服務的規定。

僱員及勞工常規

僱員

人力資源為支持本集團長遠發展的基礎。作為平等機會僱主，本集團致力提供不受歧視的工作環境。因此，本集團制定了相關政策，旨在實現以人為本管理的願景，充分發揮僱員的潛力。該等政策涵蓋招聘、薪酬、晉升、工時及假期、多元化及平等機會等。

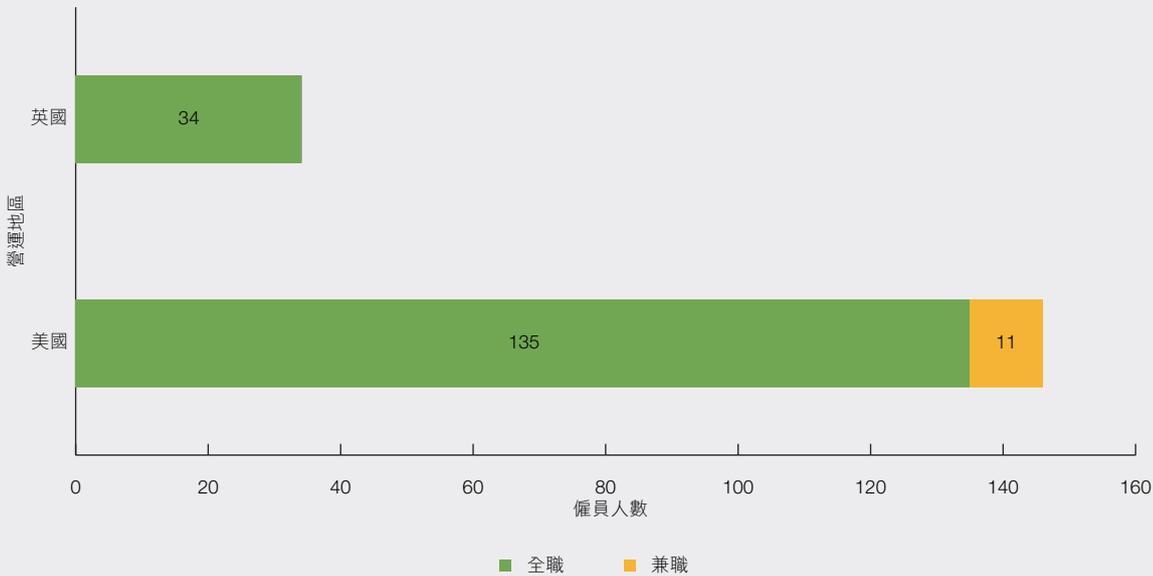
於報告期內，本集團並無知悉於薪酬及解僱、招聘及晉升、工時、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利方面出現任何違反法律及法規的情況。本集團嚴格遵守美國的公平勞動標準法(「公平勞動標準法」)、美國的美國殘疾人法案(「美國殘疾人法案」)以及英國的一九九六年就業權利法等法律及法規。

於二零二零年六月三十日，本集團於美國及英國的業務共有180名僱員，美國及英國業務的流失率分別為2.8%及3.3%。有關按性別及年齡組別劃分的僱員總數及僱員流失率因現有數據收集系統的限制而未能獲得。相關資料將於數據收集系統發展成熟時予以披露。



本集團報告範圍內僱員數據的概述如下：

本集團僱員數據明細



招聘、晉升及解僱

中智採用穩健而透明的招聘流程，根據工作標準任人唯才，並根據個人是否適合該職位以及滿足本集團當前及未來需求的潛力進行招聘。本集團已制定職位申請及聘用政策，以建立用於確定人手需求、批准空缺職位及遴選個人填補該等已批准空缺的標準及程序。政策中規定了「確定需求、職位申請、職位審批、人才獲取、選拔、錄用、入職及迎新以及外部招聘代理」的關鍵要素，旨在為各領導者確定對中智新成員的需求時提供方向。

本集團會對僱員的晉升情況進行定期檢討。於報告期內，所有僱員均接受定期績效及職業發展檢討。本集團已建立客觀的績效指標以進行年度績效評核。根據評核結果，本集團向僱員提供獎勵以鼓勵彼等持續進步。

中智知悉僱員會不時自願或非自願地離職。因此，本集團已制定離職政策，盡量減少干擾，並促進本集團人手出現變化時能夠平穩過渡。所有非自願離職者必須與負責領域及人力資源的主管協調。行政及人力資源部必須事先批准所有非自願離職。本集團禁止在任何情況下無理解僱員工。



薪酬及福利

薪酬及晉升的基準是與工作相關的技能、資格及績效，確保本集團以公平的方式對待及評估僱員及應聘者，並依據本集團經營所在行業及當地勞動力市場釐定僱員薪酬。薪酬待遇具競爭力；且會根據個人績效及按年進行檢討的薪金、工作情況、花紅、激勵制度框架獎勵員工。此外，本集團嚴格遵守有關主僱關係適用法律法規，如工時、最低工資、每週超過設定時長的加班工資、移民、公平就業機會及公平僱傭慣例、同等薪酬、僱員福利、大規模裁員、休假權利、集體談判、職業安全與健康、僱員薪酬、失業福利及平權行動。本集團員工手冊中明確訂明有關辦公時間、休息時間及其他薪酬以及福利的詳細資料。

萬聖節裝扮的僱員。



萬聖節拼貼畫



攝影棚A



攝影棚B

平等就業機會、多元化、反歧視

本集團致力於營造並維持包容及協作的辦公場所文化。本集團於員工手冊中訂明了平等機會，致力於為所有合資格人士提供平等機會，而不論其年齡、族裔、人種、膚色、宗教信仰、宗教、性別、性取向、國籍、公民身份、婚姻狀況、現役或退伍身份、身體或心智殘疾、懷孕或其他受聯邦、州或地方法律保護的狀況。平等就業政策涵蓋僱傭關係的各個方面，包括招聘、評估、晉升及調任、培訓機會的選擇、工資及薪酬管理以及福利計劃及本集團政策的應用。

此外，本集團已制定不歧視及無騷擾政策，致力創造一個沒有任何形式的歧視及非法騷擾(包括性騷擾)的工作環境。此政策適用於所有中智員工及中智員工與應聘者、客戶、賣家、供應商、獨立承包商及其他為開展公司業務而須聯絡的人士之間的工作關係。

本集團鼓勵僱員向管理層舉報任何懷疑歧視或騷擾事件，並明確訂明防止報復政策以保障舉報人權益。將對任何舉報事項進行迅速貫徹的調查。倘經調查，確定任何個人的行為構成騷擾或違反中智的政策或行為準則，將採取適當的補救或懲罰措施。

防止童工及強制性勞工

依據法律法規的規定，於招聘過程中嚴禁童工及強制性勞工。本集團設立了內部行政機構，旨在招募及聘用僱員時以專業的方式管理該等僱員，以免本集團出現童工及強制性勞工等情況。本集團根據具體的工作要求及人才配對流程聘用僱員，以建立可持續的員工團隊。

於有關過程中，將收集個人資料，以協助挑選合適的候選人，並核實候選人的個人資料。人力資源部亦確保仔細檢查身份證件，以核實資料，並防止童工。此外，本集團採取按績效支薪的理念，加班補償於本集團的薪酬政策中亦有明確規定。本集團於計算加班費時將遵循相關法律法規。

就報告期而言，本集團不知悉任何對本集團有重大影響的違反有關防止童工及強制性勞工的法律法規的行為。本集團嚴格遵守法律法規，例如美國《公平勞動標準法》及英國《一九九六年就業權利法》等。

為僱員提供培訓機會

中智深知其人才對本集團持續成功作出的寶貴貢獻，並致力於激勵其人力資本，追求卓越。本集團已制定職業發展政策，為僱員參與職業發展計劃提供補償。職業發展計劃及活動可包括但不限於參加課程、研討會、討論會、學會、講座、會議、講習班及參與職業及技術協會。

此外，本集團有多項職業發展計劃，旨在改善職業工作績效及個人發展。例如，內部發言人為我們負責處理及核實有關資格認證解決方案文件的僱員及客服代表提供的各項培訓計劃、有關管治事宜的管理培訓以及為全體僱員提供晉升機會的計劃。

於報告期內，本集團符合美國品質保證委員會就教育及培訓資格認證服務的規定，並已取得美國品質保證委員會教育及培訓證書。

於報告期內，本集團僱員已參與合共約**3,394**小時的職業發展培訓。



環境、社會及管治報告(續)

僱員的健康及福祉

本集團致力於為全體僱員提供健康安全的工作場所。已依據相關健康安全法律及法規草擬並隨後施行工作環境安全及保安政策。該政策規定了為僱員提供安全工作環境的標準及程序。為保護僱員而採取的措施及行動包括但不限於下列內容：

1. 購買符合人體工程學的椅子及／或站立式工作桌；
2. 提供健康水果及零食；
3. 改善工作環境照明；
4. 對工作場所使用的所有設備定期進行良好的保養及維修；
5. 定期為僱員提供有關健康及安全相關政策、標準、規程及程序的強制培訓；及
6. 必要時提供足夠的監管，以確保所有在職僱員的健康及安全。

除制定上述措施外，該政策亦闡明投訴程序，旨在防止發生威脅、暴力行為或危及生命的情況。所有中智成員均有責任將其目睹、收到或聽聞他人目睹或收到的任何威脅告知其部門領導或人力資源部門。

工作環境安全及保安政策的每日管理由人力資源副總裁負責。此外，定期對該政策進行審閱，必要時進行修訂，以確保該政策持續保障僱員的健康及安全。

於報告期內，本集團不知悉任何將對本集團有重大影響的違反有關健康及安全的法律法規的行為，包括但不限於美國《一九七零年職業安全與健康法》及英國《一九七四年工作健康與安全等法案》。

於報告期內，概無錄得因工亡故人數，亦無因工傷損失工作日數。損失日數指工人無法工作的時間或工人因各自的司法權區相關法律法規所界定職業病或事故而無法執行日常工作而無法工作的時間。



應對2019冠狀病毒病爆發

鑒於2019冠狀病毒病疫情的爆發，本集團高度重視對其僱員健康及安全帶來的潛在影響。本集團不僅允許靈活工作安排，同時亦迅速制定了2019冠狀病毒病政策，其中包括，讓僱員自行決定返回辦公室工作的時間。除在其業務營運中執行額外的衛生程序外，亦於業務營運時向僱員提供口罩及洗手液。此外，本集團鼓勵僱員提高個人衛生意識，在辦公室內佩戴口罩及保持社交距離。

社區投資

本集團深知回饋其營運所在當地社區的重要性，並鼓勵僱員積極參與社區活動。本集團已採納有關社區參與的相關政策，該政策闡明其使員工投入社區參與的方向以及選擇合適捐贈夥伴的標準。為確保本集團的捐款能夠得到有效分配，本集團每年均會委派指定人員審慎選擇捐贈夥伴。

於報告期內，本集團與北德克薩斯州食品銀行(North Texas Food Bank)合作開展了罐頭食品募捐活動，共籌得910磅罐頭食品，為北德克薩斯州有需要的家庭提供758份膳食。

僱員為有需要的家庭捐贈罐頭食品。



食品募捐拼貼畫



食品募捐所得物資

環境方面

資源利用

於本集團營運期間，電及水為耗用資源。本集團繼續主動將資源效率及環保措施引入本集團營運中，並致力於優化在其所有業務營運的資源利用。本集團已制定有關政策及程序，規管有效資源利用，以達致提高能源效率及減少不必要材料使用的目標。



環境、社會及管治報告(續)

用電

於報告期間，電力為本集團所耗用的能源。本集團已制定相關的能源政策，將節約能源作為本集團的基本政策之一。所有僱員須執行已採納的措施，包括購買節能產品及服務，並對本集團的整體能源效率負責。透過建立能源管理系統，本集團制定並定期審查能源目標及指標，以持續提高本集團的能源績效。本集團將對意外用電高耗進行調查，找出根本原因並採取預防措施。

用電績效概要：

能源類型	單位	於報告期間
直接用電		
天然氣消耗	兆瓦時	202.60
間接用電		
購買電力 ¹	兆瓦時	536.51
總用電量	兆瓦時	739.11
強度²	兆瓦時／平方米	0.32

附註：

- (1) 由於英國辦公室位於提供所有公用設施的全服務住宿，故無法評估個人使用情況。
- (2) 於報告期間，本集團美國及英國業務的總建築面積為2,275.5平方米。該數字亦將用於計算其他強度數據。

為降低用電量，本集團已採取以下措施：

- 關閉閒置電器；
- 在工作場所採用更節能的辦公設備；
- 在資訊網站及留言板上發佈綠色環保資訊，提醒同事支持節能；及
- 鼓勵員工參與有關推廣綠色環境的運動或活動。

通過此等節能措施，僱員的節能意識有所提高。

用水

本集團的用水僅限於辦公室的基本清潔及衛生。本集團鼓勵所有僱員自覺養成節約用水的習慣。本集團一直在加強節水宣傳，張貼節水標語，引導僱員合理用水。通過此等節約用水措施，僱員的節水意識有所提高。

由於美國及英國的辦公室均位於提供所有公用設施的全服務住宿，故無法評估個人使用情況。由於本集團的業務性質及營運主要位於美國及英國，故尋求合適水源的問題與本集團無關。

包裝材料的使用

由於本集團並無工業生產或任何工廠設施，因此其產品不會消耗大量的包裝材料。

排放

作為就醫療護理行業合規性及安保目的而設的全球領先的資格認證平台的營運商，本集團致力於通過在業務活動中及工作場所實施控制活動及監控措施來保護環境。考慮到其營運及日常業務過程對環境的影響甚微，其排放僅限於主要來自辦公室資源利用的生活污水排放及廢物處理。因此，本集團致力於在內部營運中不斷改進環境慣例。

在本集團的政策框架內，其不斷尋找各種機會推行環保計劃，通過減少能源及其他資源的利用提高其環境績效。為減輕本集團營運所產生的環境影響，本集團已採納並實施有關環境政策及計劃。此等政策及計劃應用「減少使用、物盡其用、循環再用及替代使用」的廢物管理原則及減排原則，其目標為盡量減少不利的環境影響，並確保廢物處理或所產生的排放以對環境負責的方式進行。

本集團一直致力於保護環境，並嚴格遵守國家及地方環境法律法規，包括但不限於美國《清潔空氣法案》、美國《清潔水法》、英國《一九七四年污染控制法》及英國《一九九零年環境保護法》。於報告期間，本集團並不知悉任何不遵守有關氣體及溫室氣體(「溫室氣體」)排放、排入水及土地以及產生有害及無害廢物的相關環境法律法規的情況。

氣體及溫室氣體排放

由於本集團的業務性質，其認為所產生的相關氣體排放量並不重大。



環境、社會及管治報告(續)

本集團的主要溫室氣體排放源於用電。本集團積極採取節約用電及節能措施以及其他減少溫室氣體排放的計劃，包括：

- 積極採取環保、節能及節水措施。相關措施於「用電」一節描述；及
- 在辦公室積極採取節約用紙措施。相關措施於「廢物管理」一節描述。

通過上述溫室氣體減排措施，僱員的溫室氣體減排意識有所增強。

本集團在營運期間僅有少量活動導致直接溫室氣體排放(範圍1)。購買電力產生的能源間接溫室氣體排放(範圍2)是溫室氣體排放的主要來源。

溫室氣體排放績效概要：

指標 ¹	單位	於報告期間
直接溫室氣體排放(範圍1)－天然氣	噸二氧化碳當量	363.39
能源間接溫室氣體排放(範圍2)－購買電力	噸二氧化碳當量	239.39
溫室氣體排放總量	噸二氧化碳當量	602.78
密度	噸二氧化碳當量／平方米	0.26

附註：

1. 溫室氣體排放數據以二氧化碳當量列示，並基於但不限於世界銀行協會及世界企業永續發展委員會發佈的「溫室氣體議定書：企業核算與報告準則」、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引」、聯合國政府間氣候變化專門委員會二零一五年第五次評估報告(AR5)中的「全球變暖潛能值」以及美國最新的電網排放因數。

污水排放

本集團在業務營運中並未消耗大量的水，因此，截至二零二零年六月三十日止十八個月期間，其業務活動並未產生大量排入水中的排放物。污水量被視為相當於用水量。由於本集團排放的廢水排入市政污水管網進行處理，本集團用水量即為廢水排放量。廢水排放量數據將於「用水量」一節闡述。大部分供水排水設施由物業管理公司提供及管理。



廢物管理

有害廢物處理方法

於報告期間，本集團僅產生數量有限的有害廢物，包括電子廢物(約283.73千克)及螢光燈或燈泡(約51.50千克)。所產生的有害廢物合共約為335.23千克，密度為每平方米0.15千克。本集團已制定管理及處理有害廢物的指引。如有有害廢物產生，本集團須遵守相關環境法律法規，聘請合資格的化學廢物回收商處理此等廢物。

無害廢物處理方法

本集團以「減少使用、物盡其用、循環再用及替代使用」為原則，強調減碳減廢，以促進環境資源的更好利用。

於報告期間，本集團的無害廢物排放總量主要為辦公紙張。為盡量減少業務營運產生的無害廢物對環境的影響，本集團已實施相關舉措以處理該等廢物，並推出不同的減排計劃。

產生的無害廢物概要：

無害廢物類型	單位	於報告期間
辦公紙張	千克	837.92
其他紙張產品	千克	393.93
塑膠廢物	千克	363.84
無害廢物總量	千克	1,595.69
密度	千克/平方米	0.70

於報告期間，本集團回收約362.07千克辦公紙張、約86千克塑膠廢物及約67千克其他紙張產品。

本集團員工及工作場所指定的行政人員共同負責辦公室內的廢物管理，有關詳情請參照已制定的環境政策，包括但不限於以下內容：

- a. 在適用的情況下利用電子通訊，如向客戶分發電子手冊；
- b. 推廣回收利用紙張、墨盒或環保物料；
- c. 雙面打印以減少紙張消耗；



環境、社會及管治報告(續)

- d. 將回收的廢物分類到適當的回收箱，並於有需要時教導僱員分類方法；及
- e. 在牆壁及垃圾箱上放置適當的標牌，標示回收箱應放置的廢物或可回收的垃圾類型。

透過實施此等廢棄物管理舉措，僱員的廢物管理意識有所提高。

環境及自然資源

儘管本集團的核心業務對環境及自然資源的影響有限，但本集團瞭解在實現可持續發展的過程中，本集團有責任最大限度減少其營運對環境的負面影響，以為持份者及社區創造長期價值。

本集團努力不懈，透過採用行業最佳做法，旨在減少自然資源消耗及有效的排放管理，減輕其活動對環境的影響。本集團定期評估業務的環境風險，並採取預防舉措減少該等風險，確保遵守有關法律法規。

促進醫療護理行業無紙化運營

作為一間成長型公司，中智致力尋求良好舉措，使本集團能夠支持11,000個場所及超過150,000名會員減少紙張及碳排放。在支持更好的醫療護理安全及實踐的同時，中智提供的服務使醫療護理行業能夠從紙張文件轉向技術，從而每年節省數百萬張紙張。

室內空氣質量

由於僱員大部分時間都在辦公室工作，因此良好的室內空氣質量極為重要。本集團定期監測及測量工作場所的室內空氣質量。工作場所的空氣淨化設備過濾空氣污染物、致污物及粉塵顆粒，定期清潔空調系統，以確保室內空氣品質保持在令人滿意的水平。



聯交所環境、社會及管治報告指引內容索引

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	章節/聲明
層面A1：排放物		
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。	排放 – 空氣及溫室氣體排放；污水排放；廢棄物管理
關鍵績效指標A1.1 (「不遵守就解釋」)	排放物種類及相關排放數據。	排放 – 空氣及溫室氣體排放(不適用 – 解釋)
關鍵績效指標A1.2 (「不遵守就解釋」)	溫室氣體排放總量(以噸計算)及密度。	排放 – 空氣及溫室氣體排放
關鍵績效指標A1.3 (「不遵守就解釋」)	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及密度。	排放 – 廢棄物管理
關鍵績效指標A1.4 (「不遵守就解釋」)	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及密度。	排放 – 廢棄物管理
關鍵績效指標A1.5 (「不遵守就解釋」)	描述減排措施及所得成果。	排放 – 空氣及溫室氣體排放
關鍵績效指標A1.6 (「不遵守就解釋」)	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減排措施及所得成果。	排放 – 廢棄物管理



環境、社會及管治報告(續)

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標

描述

章節/聲明

層面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。	資源使用 — 用電；用水；包裝材料使用
關鍵績效指標A2.1 (「不遵守就解釋」)	按類型劃分的直接及/或間接能源總耗量及密度。	資源使用 — 用電
關鍵績效指標A2.2 (「不遵守就解釋」)	總耗水量及密度。	資源使用 — 用水
關鍵績效指標A2.3 (「不遵守就解釋」)	描述能源使用效益計劃及所得成果。	資源使用 — 用電
關鍵績效指標A2.4 (「不遵守就解釋」)	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益計劃及所得成果。	資源使用 — 用水
關鍵績效指標A2.5 (「不遵守就解釋」)	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及每生產單位佔量。	資源使用 — 包裝材料使用 (不適用—已闡述)

層面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。	環境及天然資源
關鍵績效指標A3.1 (「不遵守就解釋」)	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。	環境及天然資源 — 推動醫療護理行業的無紙業務；室內空氣質量



主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
層面B1：僱傭		
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、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。	僱傭
關鍵績效指標B1.1 (建議披露)	按性別、僱傭類型、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱傭
關鍵績效指標B1.2 (建議披露)	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失率。	僱傭
層面B2：健康與安全		
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。	僱員的健康及福祉
關鍵績效指標B2.1 (建議披露)	因工亡故的人數及比率	僱員的健康及福祉
關鍵績效指標B2.2 (建議披露)	因工傷損失工作日數。	僱員的健康及福祉
關鍵績效指標B2.3 (建議披露)	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。	僱員的健康及福祉



環境、社會及管治報告(續)

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標

描述

章節/聲明

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的政策。描述培訓活動。 為僱員提供培訓機會

層面B4：勞工準則

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。 僱傭 – 防止童工或強制勞工

關鍵績效指標B4.1 (建議披露) 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。 僱傭 – 防止童工或強制勞工

關鍵績效指標B4.2 (建議披露) 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。 僱傭 – 防止童工或強制勞工

層面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 (建議披露) 按地區劃分的供應商數目。 供應鏈管理

關鍵績效指標B5.2 (建議披露) 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，以及相關執行及監察方法。 供應鏈管理



主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
層面B6：產品責任		
一般披露	<p>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：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p>	產品責任
關鍵績效指標B6.1 (建議披露)	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。	產品責任
關鍵績效指標B6.2 (建議披露)	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品責任
關鍵績效指標B6.3 (建議披露)	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	產品責任－保障知識產權
關鍵績效指標B6.4 (建議披露)	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品責任－平台服務穩定性；已刊發材料的準確性及真實性；用戶滿意度
關鍵績效指標B6.5 (建議披露)	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。	產品責任－保護用戶數據私隱；安全及網絡安全



環境、社會及管治報告(續)

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標

描述

章節/聲明

層面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 (建議披露)	於報告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 (建議披露)	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 – 舉報機制

層面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 (建議披露)	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 (建議披露)	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區投資



全球報告倡議組織內容索引

GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
GRI 102：組織概況		
102-1	組織名稱	封面
102-2	活動、品牌、產品與服務	序言
102-3	總部位置	關於中智
102-4	營運據點	關於中智
102-5	所有權與法律形式	封面
102-6	提供服務的市場	關於中智
102-7	組織規模	關於中智
102-8	僱員與其他工作者的資訊	僱傭
102-9	供應鏈	供應鏈管理
102-11	預警原則或方針	產品責任
102-14	決策者的聲明	主席報告
102-16	價值、原則、標準及行為規範	關於中智
102-18	治理結構	關於中智
102-40	持份者團體名單	持份者參與
102-42	鑒別與選擇持份者	持份者參與
102-43	與持份者溝通的方針	持份者參與
102-44	提出的關鍵主題與關注事項	持份者參與
102-45	合併財務報表中所包含的實體	有關本報告
102-46	界定報告書內容與主題邊界	有關本報告



環境、社會及管治報告(續)

GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
102-47	重大主題表列	重要性評估
102-48	資訊重述	不適用，因為本集團沒有任何需要做出資訊重述的事項。
102-49	報告變動	有關本報告
102-50	報告期間	有關本報告
102-51	上一次報告書的日期	有關本報告
102-52	報告週期	有關本報告
102-53	可回答報告書相關問題的聯絡人	有關本報告
102-55	GRI內容索引	全球報告倡議組織內容索引
102-56	外部保證	我們依靠內部資料監控和驗證資料樣本來確保其準確性。
GRI 204：採購實務		
103-1	解釋重大主題及其邊界	供應鏈管理
103-2	管理方針及其要素	供應鏈管理
103-3	管理方針的評估	供應鏈管理
204-1	來自當地供應商的採購支出比例	供應鏈管理



GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
GRI 205：反貪污		
103-1	解釋重大主題及其邊界	反貪污
103-2	管理方針及其要素	反貪污
103-3	管理方針的評估	反貪污
205-1	已進行貪污風險評估的業務	反貪污
205-2	有關反貪污政策和程序的溝通及培訓	反貪污
205-3	已確認的貪污事件及採取的行動	反貪污
GRI 302：能源		
103-1	解釋重大主題及其邊界	資源使用－用電
103-2	管理方針及其要素	資源使用－用電
103-3	管理方針的評估	資源使用－用電
302-1	組織內部的用電量	資源使用－用電
302-3	組織內部的用電量	資源使用－用電



環境、社會及管治報告(續)

GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
GRI 303：水		
103-1	解釋重大主題及其邊界	資源使用－用水
103-2	管理方針及其要素	資源使用－用水
103-3	管理方針的評估	資源使用－用水
303-1	依來源劃分的取水量	資源使用－用水
303-3	回收及再利用的水	資源使用－用水
GRI 305：排放		
103-1	解釋重大主題及其邊界	排放物－廢氣及溫室氣體排放
103-2	管理方針及其要素	排放物－廢氣及溫室氣體排放
103-3	管理方針的評估	排放物－廢氣及溫室氣體排放
305-1	直接(範疇一)溫室氣體排放	排放物－廢氣及溫室氣體排放
305-2	能源間接(範疇二)溫室氣體排放	排放物－廢氣及溫室氣體排放
305-4	溫室氣體排放密度	排放物－廢氣及溫室氣體排放



GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
GRI 306：廢污水和廢棄物		
103-1	解釋重大主題及其邊界	排放物－污水排放
103-2	管理方針及其要素	排放物、污水排放
103-3	管理方針的評估	排放物、污水排放
306-1	依水質及排放目的地所劃分的排放水量	污水排放
306-2	按類別及處置方法劃分的廢棄物	廢棄物管理
GRI 307：有關環境保護的法規遵循		
103-1	解釋重大主題及其邊界	排放物
103-2	管理方針及其要素	排放物
103-3	管理方針的評估	排放物
307-1	違反環保法規	排放物
GRI 308：供應商環境評估		
103-1	解釋重大主題及其邊界	供應鏈管理
103-2	管理方針及其要素	供應鏈管理
103-3	管理方針的評估	供應鏈管理
308-1	使用環境標準篩選的新供應商	供應鏈管理



環境、社會及管治報告(續)

GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
GRI 403：職業安全衛生		
103-1	解釋重大主題及其邊界	僱員的健康及福祉
103-2	管理方針及其要素	僱員的健康及福祉
103-3	管理方針的評估	僱員的健康及福祉
403-2	傷害類別，傷害、職業病、損工日數、缺勤等比率，以及因工亡故人數	僱員的健康及福祉
GRI 404：培訓與教育		
103-1	解釋重大主題及其邊界	為僱員提供培訓機會
103-2	管理方針及其要素	為僱員提供培訓機會
103-3	管理方針的評估	為僱員提供培訓機會
404-1	每名僱員每年接受培訓的平均時數	為僱員提供培訓機會
404-2	提升僱員職能及過渡協助方案	為僱員提供培訓機會



GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
GRI 405：員工多元化與平等機會		
103-1	解釋重大主題及其邊界	僱傭－平等機會、多元化、反歧視
103-2	管理方針及其要素	僱傭－平等機會、多元化、反歧視
103-3	管理方針的評估	僱傭－平等機會、多元化、反歧視
405-1	治理單位與員工的多元化	僱傭－平等機會、多元化、反歧視
GRI 408：童工		
103-1	解釋重大主題及其邊界	僱傭－防止童工或強制勞工
103-2	管理方針及其要素	僱傭－防止童工或強制勞工
103-3	管理方針的評估	僱傭－防止童工或強制勞工
408-1	業務和供應商使用童工的重大風險	僱傭－防止童工或強制勞工



環境、社會及管治報告(續)

GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
GRI 409：強迫或強制勞動		
103-1	解釋重大主題及其邊界	僱傭－防止童工或強制勞工
103-2	管理方針及其要素	僱傭－防止童工或強制勞工
103-3	管理方針的評估	僱傭－防止童工或強制勞工
409-1	具強迫或強制勞動事件重大風險的業務和供應商	僱傭－防止童工或強制勞工
GRI 414：供應商社會評估		
103-1	解釋重大主題及其邊界	供應鏈管理
103-2	管理方針及其要素	供應鏈管理
103-3	管理方針的評估	供應鏈管理
414-1	使用社會標準篩選的新供應商	供應鏈管理
GRI 416：客戶健康與安全		
103-1	解釋重大主題及其邊界	產品責任
103-2	管理方針及其要素	產品責任
103-3	管理方針的評估	產品責任
416-2	違反有關產品與服務的健康和安全法規之事件	產品責任



GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
GRI 417：營銷與標籤		
103-1	解釋重大主題及其邊界	產品責任
103-2	管理方針及其要素	產品責任
103-3	管理方針的評估	產品責任
417-2	未遵循產品與服務之資訊與標籤相關法規的事件	產品責任－已刊發材料的準確度及真實性
417-3	未遵循行銷傳播相關法規的事件	產品責任－已刊發材料的準確度及真實性
GRI 418：客戶私隱		
103-1	解釋重大主題及其邊界	產品責任
103-2	管理方針及其要素	產品責任
103-3	管理方針的評估	產品責任
418-1	經證實侵犯客戶私隱或遺失客戶資料的投訴	產品責任－保護用戶數據私隱



環境、社會及管治報告(續)

GRI指標	描述	報告章節／網址參考及備註
GRI 419：社會經濟法規遵循		
103-1	解釋重大主題及其邊界	僱傭、員工健康及福祉、產品責任、反貪污
103-2	管理方針及其要素	僱傭、員工健康及福祉、產品責任、反貪污
103-3	管理方針的評估	僱傭、員工健康及福祉、產品責任、反貪污
419-1	違反社會領域的法律和規定	僱傭、員工健康及福祉、產品責任、反貪污



致中智全球控股有限公司董事會及股東：

意見

我們已審計中智全球控股有限公司及其附屬公司(「貴集團」)隨附的合併財務報表，包括截至二零二零年六月三十日的合併財務狀況報表、以及截至該日止十八個月期間的相關合併損益以及其他全面收入或虧損表、權益變動表及現金流量表，以及相關合併財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，上述合併財務報表在所有重大方面已根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)中肯地呈列 貴集團截至二零二零年六月三十日的合併財務狀況以及截至該日止十八個月期間的合併財務表現及合併現金流量。

意見的基礎

我們已根據美利堅合眾國一般公認審計準則(「一般公認審計準則」)及國際審計準則(「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「核數師就審計合併財務報表承擔的責任」部分中進一步闡述。根據與我們於美利堅合眾國審計的合併財務報表相關的道德規定以及國際會計師專業操守理事會頒佈的專業會計師道德守則，我們獨立於 貴集團，並已根據該等規定分別履行其他道德責任。我們相信，我們獲取的審計憑證屬充足及適當，可為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期合併財務報表的審計最為重要的事項。該等事項於我們在審計整體合併財務報表及出具意見時處理。我們不會對該等事項提供單獨意見。

關鍵審計事項

承兌票據投資

請參閱合併財務報表附註3、5、23、40及41。

貴集團將首次公開發售普通股所得款項55.0百萬美元投資於四間私營投資實體的承兌票據。截至二零二零年六月三十日，該等投資總額為45.9百萬美元，並於合併財務狀況表呈列為按公平值計入其他全面收入的金融資產。

管理層在估值專家的協助下使用貼現現金流量模型釐定涉及行使重大判斷的各項投資的公平值。

我們識別承兌票據投資為關鍵審計事項，原因為其對貴集團的合併財務報表屬重大項目；由私營投資實體發行；及由於承兌票據公平值屬不可觀察，因此投資的估值須管理層作出重大判斷以釐定用於估值的適當方法及假設。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們評估承兌票據存續性及估值的審計程序包括以下各項：

- 對私營投資實體、其保薦人、第三方託管商及管理層估值專家進行公開記錄搜索
- 對管理層估值專家的客觀性、專業性及能力進行評估
- 直接與私營投資實體的授權代表確認：
 - 各承兌票據的存續性以及條款及條件
 - 私營投資實體的資產總值、負債總額及資產淨值
- 透過追查購買協議及託管聲明測試投資購買
- 透過追查贖回通知及銀行聲明測試投資贖回
- 相關核數師聘請具有專業技能及知識的估值專家，協助釐定獨立公平值估值並與管理層記錄的公平值估值結果進行比較。



關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

開發成本資本化

請參閱合併財務報表的附註3、5及18。

截至二零二零年六月三十日，貴集團已將與其醫療科技平台有關的開發成本8.0百萬美元資本化，其中7.3百萬美元於截至二零二零年六月三十日止十八個月期間資本化。

管理層已定期檢討計劃項目規劃里程碑及預測，並於符合附註5所述若干準則時就資本化目的將醫療科技平台開發直接應佔的成本確認為無形資產，尤其是下列情況：

- 所產生成本與已達成技術可行性的產品有關；及
- 該開發將產生潛在未來經濟效益。

我們將開發成本的資本化識別為關鍵審計事項，原因為釐定開發成本是否符合資本化準則需要作出較高程度的判斷，牽涉資本化成本是否與符合條件的開發活動有關，及是否符合資本化準則。

我們評估開發成本資本化的審計程序包括以下各項：

- 閱覽及審查項目經理及管理層編製的產品開發規劃
- 向產品開發以及財務及會計團隊提出詢問，以了解及評估所產生的成本是否與醫療科技平台有關、技術上是否可行以及是否會產生潛在未來經濟利益
- 抽樣檢查資本化開發成本實例並取得證明文件，包括項目詳情、僱員時間表詳情及發票以及合約勞務發票(如適用)，以評估資本化成本是否屬醫療科技平台開發所必需活動而直接產生。

其他事宜

貴集團截至二零一八年十二月三十一日止年度的合併財務報表已由另一名核數師審計，該核數師已於二零一九年四月二十六日就該等合併財務報表發表無保留意見。

其他資料

管理層須對年報內的其他資料負責。其他資料包括年報內的資料，但不包括合併財務報表及我們的核數師報告。

我們對合併財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對合併財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資料，並在此過程中，考慮其他資料是否與合併財務報表或於審計過程中所了解的情況存在重大抵觸，或似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

管理層及管治層就合併財務報表須承擔的責任

管理層須負責根據國際財務報告準則擬備中肯的合併財務報表，包括設計、執行及維持與擬備中肯的合併財務報表(不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述)有關的內部監控。

在編製合併財務報表時，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，以及使用持續經營作為會計基礎，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。

管治層須負責監督 貴集團的合併財務報告過程。

核數師就審計合併財務報表須承擔的責任

我們的目標，是對合併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。合理保證為高水平的保證，但不能保證按一般公認審計準則及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。錯誤陳述可由欺詐或錯誤引起，如果合理預期其單獨或匯總起來可能影響合併財務報表使用者依賴合併財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視為重大。

在根據一般公認審計準則及國際審計準則進行審計的過程中，我們運用專業判斷並保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致合併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該等風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，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，或凌駕於內部監控之上，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。
- 瞭解與審計相關的內部監控，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部監控的有效性發表意見。因此，我們並無發表有關意見。
- 評估管理層所採用會計政策的恰當性及作出會計估計及相關披露的合理性。
- 對管理層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合併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。
- 評估合併財務報表的整體呈列方式、結構及內容，包括披露，以及合併財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，以便對合併財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督及執行。我們為審計意見承擔全部責任。



獨立核數師報告(續)

除其他事項外，我們與管治層溝通計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部監控的任何重大缺陷。

我們亦向管治層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通有可能合理地認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，及於適用情況下，相關的防範措施。

從與管治層溝通的事項中，我們確定那些事項對本期合併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該等事項，除非法律或法規不允許公開披露該等事項，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Erik Jensen。

KPMG LLP

科羅拉多丹佛

二零二零年十月二十日

合併損益以及其他全面收入或虧損表



	附註	截至二零二零年 六月三十日止 十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
收益	7	54,648	34,037
收益成本	8	(3,551)	(2,089)
毛利		51,097	31,948
銷售及營銷開支	8	(8,914)	(4,331)
一般及行政開支	8	(24,213)	(12,839)
研究及開發開支	8	(14,558)	(8,839)
其他(虧損)/收益淨額	10	(92)	107
經營溢利		3,320	6,046
融資成本	11	(3,682)	(1,281)
融資收入	12	3,245	856
其他非經營收入	13	1,715	—
應佔一間合營企業虧損(扣除稅項)	20	(300)	—
除所得稅前溢利		4,298	5,621
所得稅開支	14	(2,062)	(2,572)
期內溢利		2,236	3,049
其他全面虧損：			
隨後不會重新分類至損益的項目：			
— 按公平值計入其他全面收入的股本工具 — 公平值 變動淨額	27	(3,015)	—
隨後可能重新分類至損益的項目：			
— 按公平值計入其他全面收入的債務工具 — 公平值 變動淨額	27	68	—
— 匯兌差額		(581)	(580)
期內其他全面虧損(扣除稅項)		(3,528)	(580)
期內全面(虧損)/收入總額		(1,292)	2,469



合併損益以及其他全面收入或虧損表(續)

	附註	截至二零二零年 六月三十日止 十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
期內溢利/(虧損)			
本公司擁有人應佔份額		2,338	3,049
非控股權益應佔份額	37	(102)	—
		2,236	3,049
期內全面(虧損)/收入總額			
本公司擁有人應佔份額		(1,190)	2,469
非控股權益應佔份額	37	(102)	—
		(1,292)	2,469
期內本公司擁有人應佔每股盈利(以每股美元呈列)			
— 基本及攤薄	15	0.005	0.008

隨附附註為該等合併財務報表的組成部分。

合併財務狀況報表



		於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
	附註		
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備淨額	17	4,131	81
商譽及其他無形資產淨額	18	22,545	17,156
使用權資產淨值	19	1,538	—
按金及預付款項	21	348	18
受限制現金	22	163	15,050
		28,725	32,305
流動資產			
按公平值計入其他全面收入的金融資產	23	47,925	—
按金、預付款項及其他應收款項	21	2,518	2,412
受限制現金	22	10,185	6,450
短期銀行存款	24	—	260
現金及現金等價物	24	7,795	26,538
		68,423	35,660
資產總值		97,148	67,965
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	25	46	37
股份溢價	25	76,929	20,836
其他權益	26	(10,891)	—
其他儲備	27	(65,283)	(62,260)
保留盈利		44,685	42,347
		45,486	960
非控股權益	37	28	130
權益總額		45,514	1,090



合併財務狀況報表(續)

	附註	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
負債			
非流動負債			
借款	28	—	29,690
遞延所得稅負債	14	3,565	2,110
租賃負債	19	914	—
		4,479	31,800
流動負債			
借款	28	21,500	12,731
租賃負債	19	692	—
貿易應付款項	29	2,258	56
其他應付款項及撥備	30	3,389	3,762
應付關聯方款項	36	44	24
合約負債	31	19,259	17,258
即期所得稅負債	14	13	1,244
		47,155	35,075
負債總額		51,634	66,875
權益及負債總額		97,148	67,965

隨附附註為該等合併財務報表的組成部分。

合併財務報表經董事會於二零二零年十月二十日批准，並由董事會代為簽署。

林宗良
董事

Michael James Sheehan
董事

合併權益變動表



	附註	股本 千美元	股份 溢價 千美元	其他 權益 千美元	其他 儲備 千美元	保留 盈利 千美元	總計 千美元	非控股 權益 千美元	總權益 千美元
於二零一八年一月一日		35	2,838	—	8,318	39,298	50,489	—	50,489
期內溢利		—	—	—	—	3,049	3,049	—	3,049
其他全面虧損									
— 匯兌差額		—	—	—	(580)	—	(580)	—	(580)
年內全面收入總額		—	—	—	(580)	3,049	2,469	—	2,469
與擁有人交易：									
視作分派	27	—	—	—	(70,000)	—	(70,000)	—	(70,000)
發行股份所得款項		2	17,998	—	—	—	18,000	—	18,000
與非控股權益的交易		—	—	—	2	—	2	130	132
與擁有人交易總額		2	17,998	—	(69,998)	—	(51,998)	130	(51,868)
於二零一八年十二月三十一日		37	20,836	—	(62,260)	42,347	960	130	1,090
於二零一九年一月一日		37	20,836	—	(62,260)	42,347	960	130	1,090
期內溢利		—	—	—	—	2,338	2,338	(102)	2,236
其他全面收入／(虧損)									
— 按公平值計入其他全面收入的股本工具—公平值變動淨額	27	—	—	—	(3,015)	—	(3,015)	—	(3,015)
— 按公平值計入其他全面收入的債務工具—公平值變動淨額	27	—	—	—	68	—	68	—	68
— 匯兌差額	27	—	—	—	(581)	—	(581)	—	(581)
期內全面收入／(虧損)總額		—	—	—	(3,528)	2,338	(1,190)	(102)	(1,292)
與擁有人交易：									
發行股份所得款項	25	9	60,569	—	—	—	60,578	—	60,578
收購受限制股份獎勵股份	26	—	—	(10,891)	—	—	(10,891)	—	(10,891)
以股份為基礎的付款	27	—	—	—	505	—	505	—	505
於股份溢價中扣除的上市開支	25	—	(4,476)	—	—	—	(4,476)	—	(4,476)
與擁有人交易總額		9	56,093	(10,891)	505	—	45,716	—	45,716
於二零二零年六月三十日		46	76,929	(10,891)	(65,283)	44,685	45,486	28	45,514

隨附附註為該等合併財務報表的組成部分。

合併現金流量表

	附註	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
經營活動所得現金流量			
經營產生現金	34	12,681	8,565
已收利息		970	1,315
已付利息		(1,915)	(1,281)
已付所得稅		(2,578)	(184)
經營活動產生現金流量淨額		9,158	8,415
投資活動所得現金流量			
解除受限制現金所得款項	22	26,500	23,968
受限制現金付款	22	(15,348)	(21,500)
解除短期銀行存款所得款項	24	260	—
短期銀行存款付款	24	—	(260)
收購一間合資企業的付款	20	(300)	—
收購一間附屬公司的付款	35	—	(2,949)
託管費付款		(1,650)	—
購買金融資產	23、40	(88,040)	—
贖回金融資產	23、40	39,559	—
購置物業、廠房及設備	17	(3,942)	(68)
有關無形資產的付款	18	(7,372)	(2,712)
向關聯方償還貸款		—	9,100
投資活動(所用)/產生現金流量淨額		(50,333)	5,579
融資活動所得現金流量			
償還借款	28、34	(53,000)	(500)
借款所得款項	28、34	31,500	42,421
發行股份所得款項	25	60,578	18,000
收購受限制股份獎勵股份	26	(10,891)	—
視作分派	27	—	(70,000)
於權益資本化的上市開支		(4,476)	—
租賃負債的本金付款	19、34	(1,005)	—
有關首次公開發售的上市開支付款		—	(875)
與非控股權益的交易		—	132
融資活動產生/(所用)現金流量淨額		22,706	(10,822)
現金及現金等價物(減少)/增加淨額		(18,469)	3,172
期初現金及現金等價物		26,538	23,714
匯率變動對現金及現金等價物的影響		(274)	(348)
期末現金及現金等價物	24	7,795	26,538

隨附附註為該等合併財務報表的組成部分。



1 一般資料

中智全球控股有限公司(「本公司」)於二零一六年六月三日根據開曼群島公司法(二零一零年修訂本)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處位於4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman, KY11002, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要從事於美國、加拿大及英國(「英國」)提供資格認證服務(統稱為「上市業務」)。

本公司的最終控股公司為Ocin Corp.(於開曼群島註冊成立的公司)。林宗良先生及其家族(包括其配偶及父母)(統稱為「控股股東」)為本公司的最終控股股東。

本公司股份於二零一九年三月二十七日在香港聯合交易所有限公司主板上市。

誠如本公司於二零一九年十二月三十一日所公佈，本公司將其財政年度結算日從十二月三十一日更改為六月三十日。鑒於財政年度結算日變更，本公司的財務報表涵蓋截至二零二零年六月三十日止十八個月期間，以銜接新財政年度。管理層認為涵蓋截至二零一九年十二月三十一日止十二個月期間的備考財務報表對財務報表使用者而言意義不大。

合併財務報表經董事會批准，並由董事會代為簽署。

2 呈列基準

本集團的合併財務報表根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)所頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及香港公司條例的披露規定編製。該等財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露條文。

合併財務報表按歷史成本慣例編製，惟按公平值計量的若干金融資產除外。合併財務報表按持續經營基準編製。

此為本集團首套應用國際財務報告準則第16號租賃的年度財務報表。重大會計政策的相關變動載於附註4。

本集團的會計政策詳情載於附註5。

2 呈列基準(續)

合併財務報表以美元呈列，而美元為本集團的呈列貨幣。

本集團的合併財務報表按十八個月期間編製，而過往則按十二個月期間編製，因此有關資料不可作全面比較。

3 關鍵會計估計及判斷

估計及判斷均持續進行評估，並以過往經驗及其他因素(包括預期根據不同情況相信屬合理的未來事件)為基礎。

本集團管理層對未來作出估計及假設。按定義，所得出會計估計在很少情況下會與相關實際結果一致。具可能引致於下一個財政年度對資產及負債賬面值作出重大調整的重大風險估計及假設於下文探討：

(a) 商譽及無形資產減值

本集團每年測試商譽是否已出現任何減值。倘有事件或狀況變動顯示賬面值可能無法收回時，則就減值審閱其他非金融資產。可收回金額已根據使用價值計算或公平值減銷售成本釐定。此等計算需要使用判斷及估計。

釐定使用價值計算中採納的主要假設時需要作出判斷以進行減值審閱。改變管理層於評估減值時選取的假設可能嚴重影響減值測試的結果，繼而影響本集團的財務狀況及財務表現。倘所應用的主要假設有重大不利變動，則可能須於合併損益及其他全面收益或虧損表扣除額外減值費用。

(b) 無形資產的可使用年期及攤銷費用

本集團的管理層參照本集團擬自使用該等資產賺取未來經濟利益的估計期間釐定本集團無形資產的估計可使用年期及相關攤銷費用。倘可使用年期有別於先前所估計者，管理層將修訂攤銷費用，或撤銷或撤減在技術上而言已過時或已遭廢棄或售出的非策略性資產。實際經濟年期可能有別於所估計可使用年期。定期審閱可能導致可攤銷年期有變，因而改變未來期間的攤銷開支。



3 關鍵會計估計及判斷(續)

(c) 即期及遞延所得稅

本集團須繳付其經營所在司法權區的各项所得稅。於釐定該等司法權區各自的所得稅撥備時須作出判斷。倘此等事宜的最終所得稅後果有別於初步所入賬的金額，該等差異將影響作出有關決定的期間內所得稅及遞延所得稅撥備。

有關若干暫時差異及稅項虧損的遞延所得稅資產於管理層認為未來應課稅溢利可用於與暫時差異或稅項虧損扣除時確認。由於稅項估計將根據原有估計進行調整，因此該等差異將影響有關變動發生期間內所確認的遞延所得稅資產及稅項支出。

(d) 開發支出资本化

僅於本集團可以展示完成無形資產的技術可行性以供使用、本集團有意完成及本集團有能力使用該資產、該資產如何產生未來經濟利益、是否有資源完成項目以及開發過程中的成本能夠可靠計量時，方會就特定項目所產生的開發支出予以資本化並遞延。不符合該等條件的開發支出於產生時支銷。

(e) 公平值計量

於計量資產或負債的公平值時，本集團盡可能使用可觀察的市場數據。公平值根據估值方法所使用的輸入數據分為以下不同層級：

第一層：相同資產或負債在活躍市場中的報價(未經調整)。

第二層：資產或負債可直接(即價格)或間接(即從價格中得出)觀察到的輸入數據(第一層的報價除外)。

第三層：並非基於可觀察市場數據的資產或負債輸入數據(不可觀察輸入數據)。

倘用於計量資產或負債的公平值的輸入數據屬於公平值層次結構的不同層次，則公平值計量全部歸類為公平值層次結構的同一層級，作為對整個計量具有重要意義的最低層級輸入值。

本集團於發生變動的報告期末確認公平值層級之間的轉移。

3 關鍵會計估計及判斷(續)

(f) 租賃期限

租賃期限為衡量使用權資產及租賃負債的重要組成部分。於釐定租期內所包含的期間時，將判斷是否有合理的確定性將行使延期租賃或購買相關資產的選擇權，或將不行使終止租賃的選擇權。於釐定租期時，於租賃開始日期考慮所有對行使延長選擇權或不行使終止選擇權產生經濟誘因的事實和情況。考慮的因素可能包括資產對合併實體經營的重要性；條款及條件與現行市場價格的比較；產生重大罰款；存在重大的租賃裝修；以及更換資產的成本及干擾。倘發生重大事件或情況發生重大變化，合併實體會重新評估是否合理確定行使延期選擇權或不行使終止選擇權。

(g) 增量借款利率

倘無法輕易釐定租賃所隱含之利率，則估計增量借款利率貼現未來租賃付款以計量租賃開始日期的租賃負債的現值。該利率基於合併實體估計為獲得與使用權資產價值相似、條款、抵押品及經濟環境相似的資產而借入必要資金所需向第三方支付的金額。



4 重大會計政策變動

(a) 本集團尚未採納的新訂準則、修訂本及詮釋

下列新訂準則及現有準則的修訂本已頒佈但尚未生效，而本集團亦無提前採納。管理層預期所有相關公告將於公告生效日期或之後開始的首個期間採納。本集團並無應用尚未採納的新訂準則、修訂本及詮釋，原因為預期不會對本集團的財務報表造成重大影響。

		於以下日期或之後 開始的年度期間生效
國際會計準則第28號及 國際財務報告準則第10號	投資者與其聯營公司或合營企業之間 的資產出售或注資	無限期延遲
財務報告概念框架	修訂本－經修訂財務報告概念框架	二零二零年一月一日
國際會計準則第1號及 國際會計準則第8號	修訂本－重大的定義	二零二零年一月一日
國際財務報告準則第3號	修訂本－業務的定義	二零二零年一月一日
國際財務報告準則第17號	保險合約	二零二一年一月一日

(b) 本集團已採納的新訂準則、修訂本及詮釋

本集團已採納本年度生效的所有新訂準則、修訂本及詮釋。下列為與本集團最為相關的新訂準則、修訂本及詮釋。

(i) 國際財務報告準則第16號「租賃」

本集團已使用經修訂追溯法應用國際財務報告準則第16號，而採納國際財務報告準則第16號的累計影響於權益確認為本期間保留盈利的期初結餘調整。過往期間將不會予以重列。於採納國際財務報告準則第16號後，本集團於二零一九年一月一日確認使用權資產及租賃負債514,000美元，並無於保留盈利中確認調整。

4 重大會計政策變動(續)

(b) 本集團已採納的新訂準則、修訂本及詮釋(續)

(i) 國際財務報告準則第16號「租賃」(續)

於應用國際財務報告準則第16號時，本集團確認與先前根據國際會計準則第17號租賃原則分類為「經營租賃」的租賃有關的租賃負債。該等負債以剩餘租賃付款的現值計量，並使用截至二零一九年一月一日的承租人增量借款利率貼現。於二零一九年一月一日應用於租賃負債的承租人加權平均增量借款利率為5.25%。

	千美元
於二零一八年十二月三十一日披露的經營租賃承擔	339
使用於首次應用日期的承租人增量借款利率貼現	(22)
加：因延期選擇權的不同處理導致的調整	287
(減)：按直線法確認為開支的短期租賃	(90)
於二零一九年一月一日確認的租賃負債	514
流動部分	514
於二零一九年一月一日確認的租賃負債	514

物業租賃的相關使用權資產按與租賃負債相等的金額計量，並按照與於二零一八年十二月三十一日財務狀況報表內所確認租賃相關的任何預付或應計租賃付款金額予以調整。概無須於首次應用日期對使用權資產進行調整的虧損性租賃合約。

已確認的使用權資產與以下類別資產相關：

	於二零一九年 一月一日 千美元
樓宇租賃	459
汽車	55
使用權資產總值	514



4 重大會計政策變動(續)

(b) 本集團已採納的新訂準則、修訂本及詮釋(續)

(i) 國際財務報告準則第16號「租賃」(續)

會計政策變動影響二零一九年一月一日財務狀況報表的下列項目：

- 使用權資產增加514,000美元
- 租賃負債增加514,000美元

所採用的可行權宜方法—於首次應用國際財務報告準則第16號時，本集團使用該準則所允許的下列可行權宜方法：

- 不會區分租賃及非租賃部分，並將租賃及相關非租賃部分均入賬為單一租賃部分；
- 對具有合理相似特徵的租賃組合應用單一貼現率；
- 倚賴有關租賃是否為虧損性質的過往評估；
- 將於二零一九年一月一日的剩餘租期短於12個月的經營租賃入賬並列作短期租賃；該權宜方法不適用於樓宇及汽車類別的資產；
- 就於首次應用日期計量使用權資產時扣除初始直接成本；及
- 倘合約包含續租或終止租賃的選擇權，則可在釐定租期時使用事後調整。

本集團亦已選擇不在首次應用日期重新評估一項合約是否為租賃或是否包含租賃。相反，就於過渡日期之前訂立的合約而言，本集團倚賴其根據國際會計準則第17號及國際財務報告詮釋委員會詮釋第4號釐定一項安排是否包含租賃作出的評估。

5 重大會計政策概述

5.1 合併原則及權益會計處理

(a) 業務合併

本集團採用收購法將業務合併入賬。收購附屬公司轉讓的代價為所轉讓資產、收購對象前擁有人所產生的負債及本集團所發行股本權益的公平值。所轉讓的代價包括或然代價安排所產生任何資產或負債的公平值。於業務合併中所收購的可識別資產以及所承擔的負債及或然負債，初步按其於收購日期的公平值計量。

收購相關成本於產生時支銷。

倘業務合併分階段進行，則收購方先前持有的收購對象股本權益於收購當日的賬面值會重新計量為收購日期的公平值；該重新計量產生的任何收益或虧損會於損益確認。

本集團轉讓的任何或然代價按於收購日期的公平值確認。被視為資產或負債的或然代價公平值後續變動，會於損益確認。分類為權益的或然代價不會重新計量，而其後結算則於權益入賬。

(b) 合併

附屬公司指本集團對其具有控制權的所有實體。於本集團因參與該實體的營運而承擔可變回報的風險或有權享有可變回報，及有能力透過其對該實體的權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司於控制權轉移至本集團當日起合併入賬，並於控制權終止當日起取消合併入賬。

集團內的交易、結餘及集團公司間交易的未變現收益均予對銷。除非交易中有證據顯示所轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦會對銷。如有需要，附屬公司所報金額已作出調整，以確保與本集團會計政策一致。

(c) 非控股權益

非控股權益(「非控股權益」)初步按收購對象於收購日期的可識別資產淨值的按比例應佔份額計量。

本集團於附屬公司的權益變動如不會導致失去控制權，則入賬列作股本交易。



5 重大會計政策概述(續)

5.1 合併原則及權益會計處理(續)

(d) 失去控制權

當本集團失去對附屬公司的控制權時，其終止確認該附屬公司的資產及負債，以及任何有關的非控股權益及其他權益部分。任何因此而產生的收益或虧損於損益確認。失去控制權時，於前附屬公司保留的任何權益按公平值計量。

(e) 於合營企業的權益

於合營企業的權益使用權益法入賬。

根據權益會計法，投資初步按成本確認，其後進行調整以於損益確認本集團應佔被投資方收購後的溢利或虧損，及於其他全面收入確認本集團應佔被投資方其他全面收入的變動。已收或應收合營企業的股息確認為投資賬面值扣減。

就於權益項下入賬的實體而言，當本集團應佔虧損等於或超過其於該實體的權益(包括任何其他無抵押長期應收款項)，則本集團不會確認進一步虧損，直至已代表其他實體終止額外投資、責任或作出付款為止。

本集團與其合營企業之間交易的未變現收益按本集團於該等實體的權益予以對銷。未變現虧損會予以對銷，除非該交易提供所轉讓資產出現減值的證據。

權益入賬投資的賬面值根據附註5.8所述政策進行減值測試。

(f) 獨立財務報表

於附屬公司的投資按成本扣減減值入賬。成本包括投資的直接應佔成本。附屬公司的業績由本公司按已收股息及應收款項的基準入賬。倘股息超過附屬公司宣派股息期內的全面收入總額，或倘獨立財務報表的投資賬面值超過被投資方合併財務報表中資產淨值(包括商譽)賬面值，則於收取該等投資的股息時須對於附屬公司的投資進行減值測試。

5.2 外幣換算

(a) 功能及呈列貨幣

計入本集團各實體合併財務報表的項目使用該實體經營所在主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。除另有說明外，呈列貨幣以美元為單位。

5 重大會計政策概述(續)

5.2 外幣換算(續)

(b) 交易及結餘

外幣交易按交易當日的現行匯率換算為功能貨幣。結算有關交易及因按年末匯率換算以外幣列值的貨幣資產及負債所產生的外匯收益及虧損於合併損益以及其他全面收入或虧損表確認。

就歷史成本以外幣計量的非貨幣項目按初步交易日期的匯率換算。以外幣按公平值計量的非貨幣項目按釐定公平值當日的匯率換算。換算按公平值計量的非貨幣項目所產生的收益或虧損被視為與確認該項目公平值變動的收益或虧損一致(即該等項目公平值收益或虧損於其他全面收入(「其他全面收入」)或損益確認的匯兌差額亦分別於其他全面收入或損益確認)。

(c) 集團公司

所有集團實體(並無來自嚴重通貨膨脹經濟的貨幣)業績及財務狀況的功能貨幣如有別於呈列貨幣(美元)，均按以下方式換算為呈列貨幣：

- (i) 於各財務狀況報表呈列的資產及負債按有關財務狀況報表結算日的收市匯率換算；
- (ii) 各合併全面收入或虧損表的收支按平均匯率換算(除非此匯率並不代表交易日期當日匯率的累計影響的合理約數，在此情況下，收支按交易日期的匯率換算)；及
- (iii) 所有因此而產生的匯兌差額於其他全面收入或虧損確認。

於合併賬目時，因換算海外業務投資淨額及借款而產生的匯兌差額計入其他全面收入及虧損。

收購外國實體所產生的商譽及公平值調整被視為該外國實體的資產及負債處理，並按收市匯率換算。



5 重大會計政策概述(續)

5.3 流動及非流動分類

資產及負債根據流動及非流動分類於財務狀況報表呈列。

倘符合以下標準，則資產分類為流動資產：預期將於合併實體的正常經營週期變現或有意出售或消耗；主要持作買賣用途；預期將於報告期後12個月內變現；或資產為現金或現金等價物，除非於報告期後至少12個月限制兌換或用於償還負債。所有其他資產則分類為非流動資產。

倘符合以下標準，則負債分類為流動負債：預期將於合併實體的正常經營週期內償付；主要持作買賣用途；於報告期後12個月內到期償付；或於報告期後至少12個月並無延遲償付負債的無條件權利。所有其他負債則分類為非流動負債。

5.4 物業、廠房及設備

所有物業、廠房及設備按歷史成本減累計折舊及累計減值開支呈列。歷史成本包括收購該等項目直接應佔開支。

其後成本只在與該項目相關的未來經濟利益很有可能流入本集團，並能可靠計算項目成本的情況下，計入資產賬面值或確認為獨立資產(視適用情況而定)。替換部分的賬面值會終止確認。所有其他維修及維護開支於其產生的財政期間在合併全面收入或虧損表扣除。

折舊以直線法按物業、廠房及設備項目的估計可使用年期撇銷其成本減估計剩餘價值計算，並於損益中確認如下：

電腦設備	3年
租賃物業裝修	5年或更短的租賃期間
會員設備	2年
傢俱及固定裝置	2至7年

折舊法、可使用年期及剩餘價值於各報告期末審閱並可能作出調整(如適用)。

出售事項的收益及虧損通過比較所得款項與賬面值釐定，並於合併損益以及其他全面收入或虧損表中「其他(虧損)/收益淨額」確認。

5 重大會計政策概述(續)

5.5 無形資產

(a) 商譽

收購附屬公司的商譽計入商譽及其他無形資產。商譽初步按成本(即所轉讓代價與就非控股權益和先前所持任何權益確認的金額的總和超出所收購可識別資產淨值及所承擔負債的部分)計量。倘所收購資產淨值的公平值超出所轉讓總代價，本集團會重新評估其是否已正確識別全部所收購資產及全部所承擔負債，並審閱用於計量將於收購日期確認的金額的程序。倘重新評估的結果仍為所收購資產淨值的公平值超出所轉讓總代價，則收益隨後於損益確認。

商譽按成本減累計減值虧損列賬。商譽不予攤銷，惟於每年或在有發生事件或情況變動顯示資產有可能出現減值時於中期進行減值測試(如附註5.6所述)。出售實體的收益及虧損包括與已出售實體相關商譽的賬面值。

商譽會分配至現金產生單位，以進行減值測試。該等現金產生單位或現金產生單位組別在預期將從產生商譽的業務合併中獲益時獲分配商譽。單位或單位組別按監察現金產生單位以作內部管理用途的最低層級(即獨立的現金產生單位)進行識別。

(b) 於業務合併獲得的客戶關係

於業務合併獲得的客戶關係於收購日期初步按公平值確認，並其後按初始確認金額減累計攤銷及減值虧損(如有)列賬。攤銷以直線法計算，以於估計可使用年期(一般為6至20年)分配所收購的無形資產成本。



5 重大會計政策概述(續)

5.5 無形資產(續)

(c) 科技平台

有關維護科技平台的成本於產生時確認為開支。開發成本直接歸因於設計及測試本集團所控制可識別及獨特的科技平台產品，其於符合下列條件時確認為無形資產：

- 技術上可完成該技術，以供未來使用；
- 管理層有意完成該技術；
- 該技術將單獨出售或提升該平台產品的生命經濟價值；
- 該技術將產生潛在未來經濟利益；
- 管理層提供足夠的技術、財務及其他資源完成開發，以產生未來經濟利益；及
- 能可靠計量該技術於其開發階段產生的開支。

資本化為科技平台產品一部分的無形資產的直接應佔開發階段成本包括第三方服務成本及產品開發僱員成本。

資本化的開發成本列為無形資產，並由有關資產可供使用起於未來3年內以直線法攤銷。

不符合該等條件的開發開支於產生時確認為開支。先前於上一個財政年度已確認為開支的開發成本不會於往後期間確認為資產。

(d) 其他

本集團採用直線法於3年期間內攤銷使用年期有限的無形資產。

5 重大會計政策概述(續)

5.6 非金融資產減值

商譽毋須攤銷並會每年進行減值測試，或於有事件或情況變動顯示可能出現減值時更頻繁地進行減值測試。

當有事件或情況變動顯示賬面值可能無法收回時，其他非金融資產(如物業、廠房及設備、無形資產及使用權資產等)將會進行減值測試。

減值虧損按資產賬面值超過其可收回金額的差額確認。可收回金額為資產公平值減出售成本與使用價值的較高者。就評估減值而言，資產按可獨立識別現金流入的最低分類組合(「現金產生單位」)分類，其所產生的現金流入大致上獨立於其他資產或資產組別。

減值虧損於損益確認。其會首先分配以削減已分配至現金產生單位的任何商譽的賬面值，其後則按比例分配以削減現金產生單位中其他資產的賬面值。

商譽的減值虧損不會撥回。就其他資產而言，僅當資產的賬面值不超過假設並無確認減值虧損而應釐定的賬面值(扣除折舊或已確認金額)時方可撥回減值虧損。

5.7 投資及其他金融資產

(a) 分類

本集團將其金融資產分類為以下計量類別：

- 其後按公平值(計入其他全面收入(「其他全面收入」)或損益)計量，及
- 按攤銷成本計量。

分類取決於實體管理金融資產的業務模式及現金流量的合約條款。就按公平值計量的資產而言，其收益及虧損將計入損益或其他全面收入。就並非持作買賣的股本工具投資而言，將取決於本集團於初步確認時是否作出不可撤銷的選擇而以將按公平值計入其他全面收入(「按公平值計入其他全面收入」)的股本工具入賬。

本集團於及僅於管理該等資產的業務模式改變時，方會對債務工具進行重新分類。



5 重大會計政策概述(續)

5.7 投資及其他金融資產(續)

(b) 確認及終止確認

常規買賣的金融資產於交易日確認，交易日即本集團承諾買賣資產當日。所有其他金融資產於本集團成為工具合約條款的訂約方時進行初步確認。

當從金融資產收取現金流量的權利已屆滿或已轉讓，且本集團已轉讓擁有權的絕大部分風險及回報，即終止確認金融資產。倘並無合理預期收回部分或全部金融資產，則撤銷其賬面值。

(c) 計量

於初步確認時，本集團按公平值加(就並非按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產而言)收購金融資產直接應佔的交易成本計量金融資產。按公平值計入損益列賬的金融資產的交易成本於損益內支銷。

當釐定其現金流量是否僅為支付本金及利息時，須從具有嵌入衍生工具的金融資產的整體進行考慮。

(d) 債務工具

債務工具的後續計量取決於本集團管理資產的業務模式及資產的現金流量特性。就為收回合約現金流量及出售金融資產而持有的資產而言，倘資產的現金流量僅為支付本金及利息，則按公平值計入其他全面收入計量。公平值的變動於其他全面收入確認，惟減值收益或虧損、融資收入及外匯收益及虧損於損益確認。金融資產終止確認時，先前於其他全面收入確認的累計收益或虧損由權益重新分類至損益並於融資收入或開支確認。該等金融資產的利息收入按實際利率法計入融資收入。外匯收益及虧損於其他收益／(虧損)呈列，而減值開支作為單獨項目於全面收益表內呈列。

(e) 股本工具

本集團按公平值對所有股本投資進行後續計量。倘本集團管理層選擇將股本投資的公平值收益及虧損計入其他全面收入，則當終止確認該項投資後，不會將公平值收益及虧損其後重新分類至損益。當本集團收取股息的權利確立時，該等投資的股息持續於損益確認並列作融資收入。

對於按公平值計入其他全面收入計量的股本投資，其減值虧損(以及減值虧損撥回)不會與其他公平值變動分別呈報。

5 重大會計政策概述(續)

5.8 金融資產減值

本集團按前瞻性基準評估有關按攤銷成本及按公平值計入其他全面收入列賬的債務工具的預期信貸虧損。虧損撥備的計量取決於本集團根據毋須過多成本或精力即可獲得的合理且可靠資料於各報告期末對金融工具的信貸風險自初步確認以來是否顯著增加的評估。

倘自初步確認以來信貸風險並無顯著增加，本集團會估計12個月預期信貸虧損撥備，即未來12個月內可能發生違約事件而產生的資產整個存續期的預期信貸虧損的一部分。倘金融資產出現信貸減值或倘其被釐定為信貸風險顯著增加，則虧損撥備會根據資產整個存續期的預期信貸虧損計量。已確認預期信貸虧損金額根據預計現金差額於按原實際利率貼現的工具生命週期內的概率加權現值計量。

就按公平值計入其他全面收入計量的金融資產而言，虧損撥備(連同計入損益的相應開支)於其他全面收入確認。就所有其他情況而言，虧損撥備(連同計入損益的相應開支)會削減資產的賬面值。

5.9 抵銷金融工具

當有法定可執行權力可抵銷已確認金額，並有意按淨額基準結算或同時變現資產及結算負債時，金融資產與負債可互相抵銷，並於合併財務狀況報表呈報其淨額。法定可執行權力不得依賴未來事件，且必須於一般業務過程中本公司或對手方違約、無力償還債務或破產時可執行。

5.10 公平值計量

公平值指市場參與者於計量日在可接觸的主要市場(如無主要市場，則為最有利的市場)進行有序交易時，因出售資產所收取或因轉讓負債所支付的價格。負債的公平值反映其不履約風險。

本集團使用工具在活躍市場的報價計量該工具的公平值(如有)。倘資產或負債的交易頻率和數額足以持續提供定價資訊，即可視為活躍的市場。

倘活躍市場中並無報價，則本集團會採用外部估值專家或估值技術，並盡量使用相關的可觀察輸入數據及避免使用不可觀察的輸入數據。所選用的估值技術包含市場參與者在釐定交易價格時會考慮的所有因素。



5 重大會計政策概述(續)

5.10 公平值計量(續)

金融工具的交易價格(即所支付或所收取的代價的公平值)一般為初步確認有關工具的公平值時的最佳依據。倘本集團認為初步確認的公平值不同於交易價格，而公平值既非以相同資產或負債於活躍市場的報價作依據，亦非採用任何不可觀察輸入數據被判斷為就計量而言屬不重大的估值技術，則金融工具按公平值初步計量，並作出調整以便遞延初步確認的公平值與交易價格之間的差異。其後，該差異會於工具的生命週期內按適當基準在損益中確認，惟不得遲於可完全以可觀察市場數據支持估值或交易完成之時。

5.11 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括手頭現金、銀行通知存款以及可隨時轉換為已知金額現金及價值變動風險甚微、原定於三個月或以下到期的銀行定期存款。

受限制現金指以特定原因持有而不能立即用於業務的現金及現金等價物。受限制現金作為流動資產呈列，惟無法於報告日期後12個月內使用者則除外。

5.12 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股份或購股權的增量成本於權益中呈列為所得款項扣減。

5.13 借款

借款初步按公平值(扣除已產生的交易成本)確認。其後借款按攤銷成本列賬；扣除交易成本後，所得款項與贖回價值間任何差額於借款期採用實際利率法於合併全面收益或虧損表中確認。

於貸款融資很可能部分或全部獲提取的情況下，設立貸款融資支付的費用會確認為貸款交易成本。於此情況下，該費用會獲遞延至提取貸款發生為止。在並無證據顯示該貸款很可能部分或全部獲提取的情況下，該費用會作為流動資金服務的預付款項資本化，並於其相關融資期間內攤銷。

除非本集團可無條件將負債延遲至報告期末後至少12個月償還，否則借貸分類為流動負債。

5 重大會計政策概述(續)

5.14 貿易及其他應付款項

貿易應付款項為在日常業務過程中從供應商購買商品及服務應付的責任。除非付款並非於報告期後12個月以內到期，否則貿易及其他應付款項呈列為流動負債。貿易及其他應付款項初步按其公平值確認，其後以實際利率法按攤銷成本計量。

5.15 即期及遞延所得稅

期內稅項開支包括即期及遞延稅項。除非與其他全面收入或虧損或直接於權益中確認的項目相關，否則稅項於合併全面收入或虧損表中確認。於此情況下，稅項亦分別於其他全面收入或虧損或直接於權益中確認。

(a) 即期所得稅

即期所得稅開支根據本公司的附屬公司經營及產生應課稅收入所在國家於各報告期末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狀況，如適用，會按預期向稅務機關支付的稅款估計撥備。

(b) 遞延所得稅

(i) 內部基礎差額

就資產及負債的稅基與其於合併財務報表的賬面值之間產生的暫時性差額，會使用負債法確認遞延所得稅資產或負債。然而，倘遞延所得稅負債因初步確認商譽產生，則不予確認，倘遞延所得稅因初步確認業務合併以外交易的資產或負債產生，而於交易進行時既不影響會計處理亦不影響應課稅損益，則遞延所得稅不會入賬。遞延所得稅以於各報告期末已頒佈或實質頒佈並預期於變現相關遞延所得稅資產或償付遞延所得稅負債時應用的稅率(及稅法)釐定。

當很有可能出現未來應課稅溢利且暫時性差額及虧損得以使用時，方會就可扣稅的暫時性差額及尚未使用的稅項虧損確認遞延所得稅資產。已確認及尚未確認的遞延所得稅資產賬面值於各報告期末進行審閱。倘未來應課稅溢利不再可能用作收回賬面值，則遞延所得稅資產予以扣減。倘未來應課稅溢利可供收回資產，則先前尚未確認的遞延所得稅資產予以確認。



5 重大會計政策概述(續)

5.15 即期及遞延所得稅(續)

(b) 遞延所得稅(續)

(ii) 外部基礎差額

因附屬公司投資產生的應課稅暫時性差額，計提遞延所得稅負債，惟倘本集團控制暫時性差額撥回時間以及暫時性差額於可見將來可能不會撥回，則作別論。

(c) 抵銷

當有法定可執行權力將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，以及當遞延所得稅資產和負債涉及由同一稅務機關對應課稅實體或不同應課稅實體徵收的所得稅，且擬以淨額基準結算結餘時，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

5.16 僱員福利

(a) 僱員休假權利

僱員享有年假的權利於僱員因提供服務而享有有關假期時方予確認。截至報告期末，本集團確認僱員因提供服務而產生年假的估計負債。僱員可享有的病假及產假於休假時方予確認。

(b) 退休金責任

本集團營運於界定供款計劃下的退休計劃，本集團以強制、合約或自願基準向公開或私人管理的退休保險計劃作出供款。本集團作出供款後，即無進一步付款責任。本集團的供款隨即歸屬並於到期應付時確認為僱員福利開支。

(c) 以股份為基礎的付款安排

通過首次公開發售前購股權計劃及受限制股份獎勵計劃向僱員提供股份報酬福利。有關該等計劃的資料載於附註5.16(d)及附註5.16(e)。

(d) 首次公開發售前購股權計劃

根據首次公開發售前購股權計劃授出購股權的公平值確認為僱員福利開支，並於權益相應增加購股權儲備。列作開支的總金額根據已授出購股權的公平值釐定。

5 重大會計政策概述(續)

5.16 僱員福利(續)

(d) 首次公開發售前購股權計劃(續)

開支總額於歸屬期間(達成所有規定歸屬條件的期間)確認。於各期間結束時，實體會根據非市場歸屬及服務條件修改其估計預期可予歸屬的購股權的數目。修改原有估計(如有)的影響則於損益確認，並在權益中的購股權儲備作相應調整。

在行使購股權時，股份報酬儲備會向僱員轉移適當數目的股份。收取的所得款項於扣除任何直接應佔交易成本後直接計入權益。

(e) 受限制股份獎勵計劃

本集團亦根據其受限制股份獎勵計劃向僱員授出本公司股份。受限制股份獎勵計劃獎勵的股份未必包含購買價。不包含購買價的獎勵股份的公平值參照於授出當日的股份市場報價計量。含購買價的獎勵股份的公平值使用柏力克－舒爾斯購股權定價模式釐定。獎勵股份的價值在各自歸屬期內於全面收益中扣除。預期可歸屬獎勵股份的數目須在歸屬期內審閱。除非原員工成本符合資產確認的要求，否則任何已在過往年度確認的累計公平值的調整須於回顧年度的全面收益表扣除或計入，並在僱員股份報酬儲備作相應調整。在歸屬日，確認為員工成本的金額予以調整，以反映歸屬獎勵股份的實際數目(並在僱員股份報酬儲備作相應調整)，而於其他權益中確認為受限制股份獎勵計劃股份的獎勵股份成本則轉撥至權益中的股份購股權儲備。

5.17 其他權益

倘本集團的一間成員公司購入本公司的股本工具，例如由於進行股份回購或以股份為基礎的付款計劃，則已付代價(包括任何直接應佔新增成本(扣除所得稅))從受限制股份獎勵計劃股份項下權益中扣除，直至有關股份註銷或再發行為止。倘隨後再發行有關普通股，任何已收代價(扣除任何直接應佔新增交易成本及相關所得稅影響)計入本公司擁有人應佔權益。

受限制股份獎勵計劃持有的股份呈列為其他權益，並從已繳納的股權中扣除。



5 重大會計政策概述(續)

5.18 撥備

當本集團現時因過往事件而涉及法律或推定責任且履行責任可能須流出資源及金額已被可靠估計時，則會確認撥備。概不就未來經營虧損確認撥備。

如有多項類似責任，於確定其須流出資源以結清責任的可能性時，會整體考慮該責任類別。即使在同一責任類別所包含任何一個項目相關的資源流出可能性極低，仍須確認撥備。

於報告期末，撥備按管理層償付現時責任所需開支的最佳估計的現值計量。所使用釐定現值的貼現率為反映現時市場對該責任特定的貨幣時間值及風險評估的除稅前比率。由於時間產生的撥備增加會被確認為融資成本。

5.19 收益確認

確認收益以描述向客戶轉移服務的金額，該金額反映實體預期將有權以該等服務作交換收取代價。

本集團於(或在)履約責任獲達成時確認收益，即於特定履約責任的相關服務「控制權」向客戶轉移時。

服務控制權可隨時間或在某一時間點轉移。倘服務控制權隨時間轉移，收益參考完成履約責任的進度在合約期間確認。否則，收益於客戶獲得服務控制權的時間點確認。

倘(i)客戶在本集團履約時同時獲得及消耗實體履約所提供的利益；(ii)在本集團履約時，本集團履約產生及提升客戶控制的資產；或(iii)本集團履約不會產生可由本集團另作他用的資產，且本集團對迄今完成的履約付款擁有可強制執行的權利，則服務控制權隨時間轉移。

5 重大會計政策概述(續)

5.19 收益確認(續)

(a) 客戶合約收益

- (i) **資格認證及附加認購服務**：資格認證及附加訂購服務所得收益於付費訂購期間確認。該項收益於服務的控制權隨時間轉移至客戶時確認，原因為客戶同時獲得並消耗本集團履約所提供的利益。完成履約責任的進度基於本集團對完成履約責任產生的支出或投入(於本集團完成履約責任時對其履約情況的最佳描述)計量。收益根據向報告期末提供的實際服務作為予以提供的部分總服務確認。其按與總合約期限相關的實際過去日數釐定，原因為本集團於整個履約期間平均產生支出。
- (ii) **其他附加服務**：刑事背景調查、免疫接種(包括藥物及抗體測試)、一般及專業責任保險轉介及若干試行計劃等其他附加服務所得收益於提供服務及履約責任獲解除的時間點確認。該項收益於服務控制權被轉移的時間點及本集團目前有權就服務取得付款時確認。當客戶接納服務、擁有服務的完全酌情決定權且並無可影響客戶接納服務的未履行責任時便會出現該情況。

就免疫接種而言，本集團擔任代理而不會提供服務。作為代理，本集團須按會計準則規定將收益扣除成本，並僅於收益中呈報純利。

(b) 收益成本

收益成本主要包括(i)我們與基礎設施、客戶支援及專業服務人員相關的僱員的員工成本(包括薪金及福利)；(ii)付款手續費；及(iii)就支持資格認證及附加服務支付予第三方服務提供商的費用，包括eBadge相關費用(包括折舊)。收益成本不包括分配至研發的內部開發平台的攤銷。



5 重大會計政策概述(續)

5.19 收益確認(續)

(c) 合約結餘

倘合約任何一方已履約，本集團於資產負債表內將該合約呈列為合約資產或合約負債，視乎本集團的履約情況與客戶付款之間的關係而定。

合約資產：合約資產於本集團已向客戶轉讓貨品或服務但尚未確立收取代價的無條件權利時確認。合約資產為減值目的而被視為金融資產。

合約負債：合約負債指合併實體向客戶轉讓貨品或服務的責任，並於客戶支付代價或本集團於將貨品或服務轉讓予客戶之前確認應收款項以反映其無條件獲得代價(以較早者為準)時確認。本集團的合約負債主要指會員就尚未向其提供的服務所預付的會費。本集團預期不會簽訂由轉移承諾貨品或服務予客戶至客戶付款的期間超過一年的任何合約。因此，本集團並無就重大融資部分調整任何交易價格。

客戶吸納成本：倘客戶吸納成本隨著獲取客戶合約而增加，並有望收回，則該等成本資本化為資產。客戶吸納成本於合約期內以直線法攤銷。為獲取合約而產生的成本(無論是否取得合約)或其他情況下未能向客戶收回的成本，於產生時於損益支銷。倘合約期限不足一年，獲取合約的增量成本即時於損益支銷。

5.20 融資成本

融資成本於其產生期間支銷。

5.21 融資收入

本集團的融資收入包括：

- 銀行存款的利息收入及按公平值計入其他全面收入計量的債務工具；
- 按公平值計入其他全面收入計量的股本工具的股息收入；
- 出售按公平值計入其他全面收入計量的債務工具的收益淨額；
- 金融資產的外幣收益；
- 以按公平值計入其他全面收入列賬的債務證券投資的減值撥回。

5 重大會計政策概述(續)

5.21 融資收入(續)

倘釐定有關收入將計入本集團，利息收入按時間比例確認，當中經計及未償還本金及直至到期日期間的實際利率(附註12)。

利息收入於損益中的融資收入確認。

股息收入於本集團收取款項的權利確立當日於損益確認。

5.22 租賃

本集團已使用經修訂追溯法應用國際財務報告準則第16號，因此未重述比較資料，並根據國際會計準則第17號呈列。下列分別呈列國際會計準則第17號及國際財務報告準則第16號下的會計政策詳情。本集團的租賃組合僅包括國際會計準則第17號項下的經營租賃。

自二零一九年一月一日起適用的政策

本集團於訂立合約時評估合約是否為租賃或包含租賃。本集團就其為承租人的所有租賃安排確認使用權資產及相應的租賃負債，惟短期租賃(定義為租賃期為12個月或以下的租賃)及低價值資產租賃(如資訊科技設備及小型辦公傢俬)除外。就該等租賃而言，本集團在租賃期內以直線法將租賃付款確認為經營開支，除非有另一系統化基準更能代表耗用租賃資產經濟利益的時間模式則除外。本集團已選擇不就樓宇及汽車類別的資產應用短期寬免，因此允許根據國際財務報告準則第16號的條文對該等資產類別的短期租賃進行會計處理。

(a) 使用權資產

本集團於租賃開始日期(即相關資產可供使用當日)確認使用權資產。使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並於租賃負債重新計量時作出調整。使用權資產的成本包括已確認的租賃負債金額、已產生的初始直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款，減任何已收取的租賃優惠。使用權資產按直線法於資產租賃期及估計可使用年期(以較短者為準)內計提折舊。倘租賃資產的擁有權於租賃期結束時轉讓予本集團或成本反映行使購買選擇權，折舊按資產的估計可使用年期計算。使用權資產亦會減值。



5 重大會計政策概述(續)

5.22 租賃(續)

自二零一九年一月一日起適用的政策(續)

(a) 使用權資產(續)

倘本集團就拆卸及移除租賃資產、令所在位置恢復原貌或按照租賃條款及條件的規定令相關資產恢復原狀的成本承擔責任，則根據國際會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產確認並計量撥備。就與使用權資產有關的成本而言，有關成本計入相關使用權資產。

(b) 租賃負債

於租賃開始日期，本集團確認按租賃期內將支付的租賃款項現值計量的租賃負債。租賃付款包括定額付款(包含實質定額款項)減任何租賃獎勵應收款項、取決於指數或利率而定的可變租賃付款以及預期根據剩餘價值擔保支付的金額。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在租賃期反映本集團行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃的罰款付款。並非取決於指數或利率而定的可變租賃付款在發生觸發付款的事件或條件的期間內確認為開支(除非彼等為生產存貨而產生)。

於計算租賃付款的現值時，由於租賃隱含利率不易釐定，故本集團使用於租賃開始日期的增量借款利率計算。本集團已選擇對類似期限的租賃使用相同的增量借款利率。於開始日期後，租賃負債金額的增加反映利息增長，並就所作出租賃付款而減少。此外，倘出現修訂、租賃期有所變更、租賃付款有所變更(例如因用於釐定有關租賃付款的指數或利率變動導致未來付款有所變更)或購買相關資產的選擇權的評估出現變動，租賃負債的賬面值將會重新計量。

作為實際權宜方法，國際財務報告準則第16號允許承租人不分開非租賃成分，而將任何租賃及相關非租賃成分作為單一安排入賬。本集團已選擇此實際權宜方法，且將不會分開租賃及非租賃成分。

於二零一九年一月一日前適用的政策

根據經營租賃支付的款項(扣除自出租人收取的任何獎勵)於租賃期內以直線法在損益列賬。

5 重大會計政策概述(續)

5.23 研發開支

研發成本於產生時支銷，除非所產生的開發成本已符合附註5.5(c)所披露的資本化確認條件。資本化的開發成本攤銷確認為研發開支。

5.24 政府補助

政府補助在可以合理確定將會收到補助且將符合所有附帶條件時予以確認。倘補助涉及開支項目，則在補助擬用作抵銷的相關成本支銷的期間內有系統地確認為收入。用作支付經營開支的政府補助於合併現金流量表中歸類為經營活動產生現金流量。倘補助涉及資產，則在有關資產的預計可使用年期內以等額確認為收入。資產相關的政府補助於合併現金流量表中歸類為融資活動所得現金流量。

5.25 分部報告

營運分部的報告方式與向主要營運決策人(「主要營運決策人」)提供的內部報告方式一致。主要營運決策人負責分配資源及評估營運分部的表現，已確認為本集團的行政總裁。

5.26 股息分派

向本公司股東分派的股息於有關股息獲本公司股東或董事(如適用)批准期間在本集團及本公司的財務報表確認為負債。

5.27 債務工具投資的託管費

承兌票據投資的託管費於託管服務期內按時間比例於融資成本內支銷。



6 分部資料

主要營運決策人認為，本集團業務是按單一分部營運及管理，因而並無呈列分部資料。此結論是基於以下分析：

- 本集團按其業務的整體營運分配資源及評估表現，而非根據地區或產品線。
- 本集團主要於美國經營其業務，並自美國的外部客戶賺取絕大部分收益。
- 本集團絕大部分的非流動資產(不包括受限制現金)位於美國。
- 現時概無其他地區被視為重大且須單獨檢視。

7. 收益

絕大部分費用均由會員於服務提供時支付。於二零二零年六月三十日及二零一八年十二月三十一日，本公司並無任何貿易應收賬款。下表載列我們於所示期間按解決方案及附加服務劃分的收益明細：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
供應商及醫療資格認證	53,417	32,265
附加服務	1,231	1,772
	54,648	34,037

合併財務報表附註(續)

7. 收益(續)

客戶合約收益的明細

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
收益確認的時間		
— 隨時間	54,048	33,562
— 某一個時間點	600	475
	54,648	34,037

本集團的絕大部分收益於美國產生，截至二零二零年六月三十日止十八個月歸屬於美國的收益合共為53.6百萬美元(於截至二零一八年十二月三十一日止十二個月為33.7百萬美元)。

8 按性質劃分的開支

下表載列我們於所示期間按性質劃分的開支明細：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
僱員福利開支及董事酬金 ⁽¹⁾	23,998	11,101
上市開支	4,189	3,923
研發專業服務費	3,108	3,304
其他專業服務費	4,786	1,303
宣傳及廣告開支	2,633	1,178
維修	2,927	1,310
付款手續費 ⁽¹⁾	1,500	976
管理服務費(附註36)	—	939
折舊開支	1,704	63
攤銷開支	2,187	256
核數師薪酬	409	181
其他 ⁽¹⁾	3,795	3,564
收益成本、銷售及營銷開支、一般及行政開支 以及研發開支的總計	51,236	28,098

附註：

(1) 僱員開支612,000美元(於二零一八年十二月三十一日為426,000美元)、付款手續費1,500,000美元(於二零一八年十二月三十一日為976,000美元)及其他開支1,439,000美元(於二零一八年十二月三十一日為687,000美元)已於「收益成本」中扣除。



9 僱員福利開支(包括董事酬金)

僱員福利開支(包括董事酬金)

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
工資及薪金	19,530	9,725
花紅	2,066	482
退休金成本— 定額供款計劃	337	139
其他福利	2,065	755
	23,998	11,101

五名最高薪酬人士(不包括董事酬金)

截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月，本集團酬金最高的五名人士包括兩名董事，而彼等的酬金於附註39所示的分析中反映。截至二零二零年六月三十日及二零一八年十二月三十一日止年度，向餘下三名人士應付的酬金載列如下：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
工資及薪金	1,127	726
花紅 ⁽¹⁾	468	112
退休金成本— 定額供款計劃	34	15
其他福利	71	—
	1,700	853

附註：

(1) 花紅反映該期間所支付的金額，金額一般以本集團上一年度的表現為基準。

9 僱員福利開支(包括董事酬金)(續)

酬金介乎下列範圍(不包括董事薪酬)

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月
	(人數)	
酬金範圍：		
0港元至1,000,000港元	—	—
1,000,001港元至1,500,000港元	—	—
1,500,001港元至2,000,000港元	—	2
2,000,001港元至2,500,000港元	—	—
2,500,001港元至3,000,000港元	—	1
3,000,001港元至3,500,000港元	1	—
3,500,001港元至4,000,000港元	1	—
4,000,001港元至4,500,000港元	—	—
4,500,001港元至5,000,000港元	—	—
5,000,001港元至5,500,000港元	—	—
5,500,001港元至6,000,000港元	—	—
6,000,001港元至6,500,000港元	1	—
	3	3

截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月，概無董事或五名最高薪酬人士自本集團收取任何酬金，作為加盟本集團或於加盟本集團時或離開本集團時的獎勵或作為離職補償。

10 其他(虧損)/收益淨額

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
外匯(虧損)/收益	(73)	397
出售物業、廠房及設備虧損	(6)	—
其他	(13)	(290)
	(92)	107



11 融資成本

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
銀行借款利息開支	1,904	1,281
收購及處理投資賬目手續費	1,031	—
銀行借款手續費	704	—
租賃負債利息開支	43	—
	3,682	1,281

12 融資收入

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
承兌票據所得利息收入	2,505	—
銀行存款所得利息收入	740	770
應收關聯方款項所得利息收入	—	86
	3,245	856

13 其他非經營收入

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
政府補助	1,711	—
其他	4	—
	1,715	—

薪酬保障計劃。於二零二零年四月，我們美國營運附屬公司IntelliCentrics, Inc.根據《新冠病毒援助、救濟與經濟安全法案》(CARES法案)向美國政府申請並獲得貸款1.7百萬美元。貸款利息為1%，規定為期24個月。截至二零二零年六月三十日，經諮詢美國財政部後，本集團符合小企業管理局(SBA)列出的貸款資格，可全面獲豁免償還借款。

14 所得稅

所得稅開支

(a) 開曼群島公司所得稅(「公司所得稅」)

根據開曼群島現行稅務法律，本公司毋須繳付所得稅或資本增值稅。此外，本公司向其股東派付股息時，將不會於開曼群島遭徵收開曼群島預扣稅。本公司為香港稅務居民，故須繳納香港所得稅。

(b) 英國公司所得稅

於英國註冊成立的實體須繳納英國公司所得稅，截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的稅率均為19%。

(c) 美國公司所得稅

公司所得稅撥備按於美國註冊成立的本集團內實體的估計應課稅溢利計提，並於計及可供退稅及寬免的稅務優惠後根據美國相關法規計算。截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月，美國聯邦公司所得稅的稅率均為21%。本公司於其經營所在司法權區提交公司州份及當地稅項報稅表。此外，該等公司向其股東派付股息時，將被徵收5%的預扣稅。



14 所得稅(續)

所得稅開支(續)

(d) 台灣公司所得稅

於台灣註冊成立的實體須繳納台灣公司所得稅，截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月各期間的稅率均為20%。由於本公司被視為台灣公司所得稅法項下的應課稅單位，故其須於台灣繳納稅項。

(e) 加拿大公司所得稅

於加拿大註冊成立的實體須繳納加拿大公司所得稅，截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的稅率均為26.5%。

(f) 全球所得稅開支

全球所得稅開支的組成部分於合併損益以及其他全面收入或虧損表扣除如下：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
即期所得稅	961	1,655
撥回撥備	62	(157)
遞延所得稅	1,039	1,074
所得稅開支	2,062	2,572

本公司收取來自《冠狀病毒援助、救濟與經濟安全法案》(「《冠狀病毒援助、救濟與經濟安全法案》」)設立的薪資保障計劃(「薪資保障計劃」)的貸款資金約1.7百萬美元。現時有關薪資保障計劃稅務處理的指引尚未明確。相比美國國家稅務局(「美國稅務局」)的指引，《冠狀病毒援助、救濟與經濟安全法案》第1106節訂明，貸款寬免並不會計入總收入。當公司根據《冠狀病毒援助、救濟與經濟安全法案》將貸款用作特定目的時，貸款一般可獲寬免；因此，本公司決定將貸款總收入排除在總收入外並錄得尚未明確的稅務狀況負債約0.4百萬美元。

於二零二零年二月，我們的英國技術研發附屬公司Zengine Limited截至二零一八年十二月三十一日止納稅期符合研發稅項抵免(「研發稅收抵免」)資格，金額為503,474英鎊或約620,000美元。研發稅收抵免是對Zengine Limited在SEC³URE Go!(「Go Badge」)以及Qualifications Requirement Graph及SEC³URE Link(「Scheduling」)技術開發的認可。有關利益於截至二零二零年六月三十日止十八個月記錄為所得稅開支減免。

14 所得稅(續)

所得稅開支(續)

(f) 全球所得稅開支(續)

本公司概無其他全面收入組成部分的稅項。

本集團除所得稅前溢利應繳稅項與採用集團實體所適用稅率計算而可能產生的理論金額不同，詳情如下：

	截至二零二零年 六月三十日止 十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
除所得稅前溢利	4,298	5,621
基於適用法定稅率計算的稅項	3,074	1,181
適用稅率差異的影響	43	77
於計算稅項時不可扣稅金額的稅項影響	(169)	1,247
多繳德克薩斯州特許經營稅	(527)	—
研發稅項抵免	(620)	(61)
並未確認為遞延稅項資產的稅項虧損	143	108
有關若干附屬公司收入的預扣稅	(681)	224
尚未明確的稅務狀況	413	—
撥回撥備	62	(157)
州份所得稅	439	—
其他	(115)	(47)
總計	2,062	2,572



14 所得稅(續)

遞延所得稅

遞延所得稅資產及負債變動(不計及於相同稅務司法權區內的結餘抵銷)如下:

(a) 遞延稅項資產

	折舊 千美元	固定資產的 收益/虧損 千美元	應計花紅 千美元	關聯方 虧損 千美元	壞賬 千美元	經營虧損 淨額 千美元	總計 千美元
於二零一八年一月一日	17	5	219	157	3	—	401
於合併全面收益表計入/(扣除)	9	(5)	(100)	(81)	(3)	—	(180)
於二零一八年十二月三十一日	26	—	119	76	—	—	221
於合併全面收益表計入/(扣除)	(26)	4	113	(76)	—	289	304
於二零二零年六月三十日	—	4	232	—	—	289	525

(b) 遞延稅項負債

	研發 資本化 千美元	折舊 千美元	攤銷 千美元	預扣稅 千美元	使用權資產 /租賃負債 千美元	薪資保障 計劃稅項 的不確定性 千美元	總計 千美元
於二零一八年一月一日	—	—	(992)	(510)	—	—	(1,502)
於合併全面收益表扣除	(495)	—	(175)	(224)	—	—	(894)
匯兌差額	27	—	—	38	—	—	65
於二零一八年十二月三十一日	(468)	—	(1,167)	(696)	—	—	(2,331)
於合併全面收益表扣除	(1,071)	(708)	(274)	681	(2)	(413)	(1,787)
匯兌差額	13	—	—	15	—	—	28
於二零二零年六月三十日	(1,526)	(708)	(1,441)	—	(2)	(413)	(4,090)

在相關稅項優惠可能透過未來應課稅溢利變現的情況下，就稅項虧損結轉確認遞延所得稅資產。於二零二零年六月三十日，本集團並無就於英國及加拿大的稅務司法權區確認遞延所得稅資產1.4百萬美元。於稅項虧損5.8百萬美元中，2.6百萬美元尚未屆滿。加拿大稅項虧損3.2百萬美元於虧損確認年度起計20年內屆滿。

15 每股盈利

每股基本盈利按本公司權益持有人應佔溢利除以年內已發行普通股的加權平均數計算。

	截至二零二零年 六月三十日止 十八個月	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月
本公司擁有人應佔本集團溢利(千美元)	2,338	3,049
已發行股份的加權平均數(千股)	441,931	358,896
每股基本盈利(每股美元)	0.005	0.008

每股攤薄盈利按所有潛在攤薄普通股均已兌換的假設而調整期內已發行普通股加權平均數(不包括本公司於受限制股份獎勵計劃項下購買的普通股)計算。截至二零二零年六月三十日十八個月或截至二零一八年十二月三十一日止十二個月，本集團並無潛在攤薄普通股，因此，每股攤薄盈利與每股基本盈利相等。

16 股息

本公司截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月並無派付或宣派股息。



17 物業、廠房及設備

	電腦設備 千美元	傢具及 固定裝置 千美元	租賃物業 裝修 千美元	會員設備 千美元	總計 千美元
於二零一八年一月一日					
成本	373	548	181	—	1,102
累計折舊	(365)	(503)	(179)	—	(1,047)
賬面淨值	8	45	2	—	55
截至二零一八年十二月三十一日 止期間					
添置	41	51	—	—	92
折舊開支	(19)	(43)	(1)	—	(63)
匯兌差額	(1)	(2)	—	—	(3)
期末賬面淨值	29	51	1	—	81
於二零一八年十二月三十一日					
成本	330	595	179	—	1,104
累計折舊	(301)	(544)	(178)	—	(1,023)
賬面淨值	29	51	1	—	81
截至二零二零年六月三十日止期間					
添置	215	4	259	4,194	4,672
出售	—	(6)	—	—	(6)
折舊開支	(66)	(24)	(1)	(529)	(620)
匯兌差額	4	—	—	—	4
期末賬面淨值	182	25	259	3,665	4,131
於二零二零年六月三十日					
成本	465	576	438	4,194	5,673
累計折舊	(283)	(551)	(179)	(529)	(1,542)
賬面淨值	182	25	259	3,665	4,131

截至二零二零年六月三十日止十八個月，成本及累計折舊各自呈列出售事項淨額及匯兌差額101,000美元(於截至二零一八年十二月二十一日止十二個月為87,000美元)。

截至二零二零年六月三十日止十八個月，折舊開支529,000美元(於二零一八年十二月三十一日為0美元)已於「收益成本」中扣除，3,000美元(於二零一八年十二月三十一日為4,000美元)已於「銷售及營銷開支」中扣除，65,000美元(於二零一八年十二月三十一日為47,000美元)已於「一般及行政開支」中扣除，而23,000美元(於二零一八年十二月三十一日為12,000美元)已於「研究及開發開支」中扣除。

合併財務報表附註(續)

18 商譽及其他無形資產

	商譽 千美元	軟件 千美元	客戶關係 千美元	科技平台 千美元	其他 千美元	總計 千美元
於二零一八年一月一日						
成本	9,575	2,637	5,464	—	1,272	18,948
累計攤銷及減值	(1,115)	(2,631)	(2,213)	—	(1,272)	(7,231)
賬面淨值	8,460	6	3,251	—	—	11,717
截至二零一八年十二月止期間						
期初賬面淨值 — 二零一八年 一月一日	8,460	6	3,251	—	—	11,717
添置	2,871	—	343	2,712	—	5,926
攤銷開支	—	(5)	(251)	—	—	(256)
匯兌差額	(149)	—	(18)	(64)	—	(231)
期末賬面淨值	11,182	1	3,325	2,648	—	17,156
於二零一八年十二月三十一日						
成本	12,217	2,625	5,747	2,648	1,234	24,471
累計攤銷及減值	(1,035)	(2,624)	(2,422)	—	(1,234)	(7,315)
賬面淨值	11,182	1	3,325	2,648	—	17,156
截至二零二零年六月三十日止期間						
期初賬面淨值 — 二零一九年 一月一日	11,182	1	3,325	2,648	—	17,156
添置	72	473	—	7,339	—	7,884
攤銷開支	—	—	(465)	(1,722)	—	(2,187)
匯兌差額	(79)	—	5	(234)	—	(308)
期末賬面淨值	11,175	474	2,865	8,031	—	22,545
於二零二零年六月三十日						
成本	11,175	3,098	5,858	9,711	1,234	31,076
累計攤銷及減值	—	(2,624)	(2,993)	(1,680)	(1,234)	(8,531)
賬面淨值	11,175	474	2,865	8,031	—	22,545



18 商譽及其他無形資產(續)

商譽賬面值(經扣除減值虧損)已分配至以下現金產生單位(「現金產生單位」)：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
美國業務	8,460	8,460
英國業務	2,715	2,722
總計	11,175	11,182

截至二零二零年六月三十日止十八個月，攤銷開支0.5百萬美元(二零一八年十二月三十一日：0.3百萬美元)已於「一般及行政開支」中扣除，以及1.7百萬美元(二零一八年十二月三十一日：5,000美元)已於「研發開支」中扣除。

自二零一八年十二月三十一日起，有關開發科技平台的額外研發成本7.3百萬美元已資本化。

除非於中期期間出現減值虧損跡象，否則每年進行減值測試。隨著本公司將年結日由十二月更改為六月，本公司已選擇更改其年度減值測試日期，使其保留在財政年度的第四季度。截至減值測試日期二零二零年四月一日已對商譽進行減值測試。

美國業務(美國現金產生單位)

本集團依賴截至二零一八年十二月三十一日止期間的可收回金額，於本期間：

- 組成該等單位的資產及負債自二零一八年末以來並無重大變動；
- 根據二零一八年第四季度的使用價值計算方法得出的美國現金產生單位可收回金額產生一項遠超該等單位賬面值的金額；
- 根據對自減值測試日期二零一八年十月三十一日以來已發生事件及已變動情況的分析，即期可收回金額低於美國現金產生單位即期賬面值的可能性很小。

18 商譽及其他無形資產(續)

美國業務(美國現金產生單位)(續)

二零一八年進行的減值分析中所用的計算美國現金產生單位使用價值時最敏感的主要假設為營運溢利率、終端機銷售增長率及除稅前貼現率。分配予該等主要假設的價值反映過往經驗。於考慮主要假設的敏感度時，管理層釐定主要假設並無會導致任何現金產生單位的可收回金額低於賬面值的合理可能變動。

主要假設界定如下：

- 終端機銷售增長率 — 終端機銷售增長率根據過往數據及管理層對未來市場的期望得出。所用的終端機銷售增長率為2.70%。
- 營運溢利率 — 營運溢利率根據緊接預算年度前達致的營運溢利率得出，並已就管理層對未來效率提升及市場發展的期望作出調整。所用的營運溢利率為14.21%。
- 除稅前貼現率 — 除稅前貼現率反映與相關單位有關的特定風險，採用資本資產定價模式參考市場資訊釐定。所用的除稅前貼現率為15.40%。

英國業務(英國現金產生單位)

英國現金產生單位的商譽及無形資產與二零一八年十二月落實的WAY交易有關。管理層依賴就二零一八年交易完成的收購購買會計研究，並進行分析以釐定自該日起期間內是否存在任何減值跡象。管理層根據對觸發因素的審閱，釐定資產減值的可能性很小。



19 包含租賃負債的使用權資產

本集團租賃多間辦公室、多輛汽車及多種辦公設備。租賃合約一般按1至5年的固定期限訂立，惟可能有續租權。租賃條款按獨立基準進行協商並包含多項不同條款及條件。租賃協議不訂立任何契約，惟不可用租賃資產作借款擔保。

下文載列期內已確認使用權資產的賬面值及其變動：

使用權資產	樓宇 千美元	汽車 千美元	辦公設備 千美元	總計 千美元
於二零一九年一月一日	459	55	—	514
添置使用權資產	1,959	194	14	2,167
年內折舊費用	(1,037)	(44)	(3)	(1,084)
終止確認使用權資產	—	(46)	—	(46)
外幣匯兌調整	(14)	1	—	(13)
於二零二零年六月三十日	1,367	160	11	1,538

租賃負債	於二零二零年 六月三十日 千美元
非流動部分	914
流動部分	692
總計	1,606

截至二零二零年六月三十日，本公司租賃負債 的到期情況如下(千美元)：	未來最低 租賃付款	利息	最低租賃 付款現值
於一年內	756	(64)	692
一年後兩年內	318	(42)	276
兩年後五年內	684	(46)	638
總計	1,758	(152)	1,606

19 包含租賃負債的使用權資產(續)

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元
於損益確認的金額	
使用權資產折舊開支	1,084
租賃負債利息開支	43

期內，本集團就租賃錄得總現金流出1.0百萬美元。有關尚未開始租賃的未來現金流出披露於附註32a。

20 於合營企業的權益

於二零一九年二月，本集團向本集團的合營企業仁正醫德注資0.3百萬美元。仁正醫德在中國註冊成立為有限公司。仁正醫德為在中國支持發展醫療信用系統的健康科技業務，致力於為病人提供真正可靠的醫療護理服務。截至二零二零年六月三十日，該合營企業由李政先生及本集團附屬公司中智科技香港有限公司分別擁有60.0%及40.0%權益。有關資本承擔的詳情，請參閱附註32b。

於二零二零年六月三十日，因該合營企業已消耗完首批投資資金，本公司於該合營企業的賬面值已減少至零。本公司預計將向該合營企業投入額外資金，並從技術許可協議中獲取資金。因此，本公司認為有關權益並不重大，故並無披露該合營企業的單獨財務報表。該合營企業向本集團轉移資金的能力並無受到重大限制。

截至二零二零年六月三十日止十八個月，概無收取合營企業股息。



21 按金、預付款項及其他應收款項

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
非流動：		
按金及預付款項	348	18
	348	18
流動：		
其他應收款項	64	147
預付開支	1,770	1,025
應收即期所得稅－聯邦	486	—
應收即期所得稅－州	193	—
短期銀行存款	5	—
遞延上市開支	—	1,240
	2,518	2,412
總計	2,866	2,430

本集團認為，於二零二零年六月三十日及二零一八年十二月三十一日，按金及其他應收款項的賬面值與其各自的公平值相若。

按金、預付款項及其他應收款項的賬面值主要以美元計值。

22 受限制現金

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
受限制現金－非流動	163	15,050
受限制現金－流動	10,185	6,450
總計	10,348	21,500

22 受限制現金(續)

於二零二零年六月三十日及二零一八年十二月三十一日，分別有10.3百萬美元及21.5百萬美元的銀行存款為受限制存款，作為附註28所披露本集團若干銀行借款的抵押品而持有。

受限制現金的賬面值以美元計值。

23 按公平值計入其他全面收入的金融資產

按公平值計入其他全面收入的金融資產包括以下各項：

	於二零二零年 六月三十日 的公平值 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 的公平值 千美元
於股本工具的投資	2,025	—
於債務工具的投資	45,900	—
總計	47,925	—

於二零一九年八月二十日，本集團收購AerKomm Inc.的上市股本證券。本集團以成本5.0百萬美元收購AerKomm Inc.的118,000股股份，相當於二零二零年六月三十日已發行及發行在外股份約1.3%。AerKomm Inc.為使用無線技術提供機艙內網絡連接及娛樂解決方案的服務供應商。本公司對醫療護理行業的無線技術抱有興趣。由於疫情原因，支持旅行的解決方案的估值受到負面影響。截至二零二零年六月三十日，投資價值減少至2.0百萬美元。本集團將該投資指定為按公平值計入其他全面收入的股本證券。並無自此項投資收取股息。於本報告期間並無出售策略投資，亦無轉移權益內與此項投資相關的任何累計盈利或虧損。

於二零一九年三月二十七日，本集團使用首次公開發售籌得並未即時按招股章程所載所得款項用途使用的所得款項總額，投資由私營企業發行本金總額為55.0百萬美元的承兌票據。於二零一九年五月，本集團以面值28.0百萬美元贖回部分該等承兌票據，並使用所得款項投資由私營企業發行的另外兩項承兌票據。於二零二零年六月三十日，承兌票據面值為43.4百萬美元。承兌票據以美元計值，並按年利率4.5%計息。承兌票據的到期日為本集團發出贖回通知後三個營業日。票據的期限為兩年，並具有轉期權。本集團擬行使其權利，要求於未來12個月內贖回，因此將該等承兌票據分類為流動資產。於二零二零年六月三十日，該等承兌票據按管理層所釐定的公平值45.9百萬美元列賬。

有關公平值計量、重大判斷、風險及不確定因素的進一步資料，請參閱附註40及41。



24 現金及現金等價物以及短期銀行存款

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
手頭現金	12	12
銀行結餘	7,783	17,526
定期存款	—	9,000
現金及現金等價物	7,795	26,538
短期銀行存款	—	260
最高信貸風險	7,783	26,786

於二零二零年六月三十日，並無定期存款或短期銀行存款。於二零一八年十二月三十一日，實際年利率以及本集團定期存款及短期銀行存款的原定到期日如下：

定期存款類型	期限	利率
定期存款	1個月	2.00%
短期銀行存款	12個月	1.50%

現金及現金等價物以及短期銀行存款以下列貨幣計值：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
美元	6,282	25,567
港元	1,193	23
英鎊	267	1,053
加元	28	80
新台幣	21	75
歐元	4	—
總計	7,795	26,798

25 股本及股份溢價

於二零二零年六月三十日，本公司的法定股份數目為620,000,000股，每股面值為0.0001美元(二零一八年十二月三十一日：620,000,000股，每股面值為0.0001美元)的股份。法定股本總額為62,000美元(二零一八年十二月三十一日：62,000美元)。

	普通股數目 (千股)	股本 千美元	股份溢價 千美元	總計 千美元
於二零一八年一月一日	348,000	35	2,838	2,873
發行普通股 ⁽¹⁾	20,571	2	17,998	18,000
於二零一八年十二月三十一日	368,571	37	20,836	20,873
發行普通股 ⁽²⁾⁽³⁾	88,541	9	60,569	60,578
上市應佔交易成本	—	—	(4,476)	(4,476)
於二零二零年六月三十日	457,112	46	76,929	76,975

附註：

- (1) 於二零一八年三月三十日及二零一八年八月一日，分別發行及配發6,857,000股及13,713,655股每股面值0.0001美元的普通股以各自換取現金合共6,000,000美元及12,000,000美元。
- (2) 於二零一九年三月二十七日，作為首次公開發售的一部分，80,900,000股普通股已按每股5.35港元發行及配發，籌得的所得款項總額為55,350,000美元。
- (3) 於二零一九年四月二十五日，7,641,500股普通股已因超額配股權獲行使而按每股5.35港元發行及配發，籌得的所得款項總額為5,228,000美元。

就本集團剩餘資產而言，所有普通股均享有同等地位。



26 其他權益

	於二零二零年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
員工股份信託透過受限制股份獎勵計劃收購股份(千美元)	10,891	—
普通股數目(千股)	14,354	—

於二零一九年四月二十六日，本公司董事會採納受限制股份獎勵計劃(「該計劃」)。於二零一九年五月十六日，信託契據已獲簽立，其構成有關該計劃的信託，旨在為本公司根據計劃規則不時向選定參與者授出獎勵股份。該計劃的目的為認可選定參與者作出的貢獻，向彼等提供達成績效目標的獎勵，以及為本集團的進一步發展吸引合適人員。該計劃須受本公司的管理委員會及受託人根據計劃規則及信託契據所管理。受託人須根據信託契據的條款持有信託基金。

倘由於購買股份導致根據該計劃管理的股份數目超過22,855,607股(即於董事會批准該計劃當日本公司已發行股本的5%或管理委員會始終遵守上市規則全權酌情釐定的有關其他限制)，則不可根據該計劃進行有關購買。任何一次或合共可能向選定參與者授出獎勵股份的最多不得超過4,571,121股(即於同一日期本公司已發行股本的1%)。

截至二零二零年六月三十日，已根據該計劃授出1,850,000股受限制股份。

27 其他儲備

	資本儲備 千美元	購股權 儲備 千美元	公平值 儲備 千美元	外幣匯兌 儲備 千美元	總計 千美元
於二零一八年一月一日	8,368	—	—	(50)	8,318
視作分派 ^(a)	(70,000)	—	—	—	(70,000)
匯兌差額	—	—	—	(580)	(580)
與非控股權益的交易(附註37)	2	—	—	—	2
於二零一八年十二月三十一日	(61,630)	—	—	(630)	(62,260)
以股份為基礎的付款 ^(b)	—	505	—	—	505
按公平值計入其他全面收入的 股本投資－公平值變動淨額	—	—	(3,015)	—	(3,015)
按公平值計入其他全面收入的 債務工具－公平值變動淨額	—	—	68	—	68
匯兌差額	—	—	—	(581)	(581)
於二零二零年六月三十日	(61,630)	505	(2,947)	(1,211)	(65,283)

(a) 視作分派

於二零一八年四月十六日，本公司向遠智(最終控制人為控股股東)收購其於Victos的全部股權，現金代價為70.0百萬美元，而該交易被視為視作分派。

(b) 以股份為基礎的付款安排

(i) 以股份為基礎的付款安排的說明

於二零二零年六月三十日，本集團有下列以股份為基礎的付款安排。

- 首次公開發售前購股權計劃

於二零一九年二月十八日，根據本公司董事會決議案，本公司實行購股權計劃並授出11,535,000份購股權以收購本公司股份，每股行使價為0.875美元。購股權期限自授出日期起計為期6年，而購股權於購股權期間結束時失效。20%的購股權應在每年授予日的第一至第五週年日歸屬。本公司於二零一九年三月二十七日的聯交所主板上市後已歸屬的購股權為可行使。截至二零二零年六月三十日止十八個月，由於員工辭任，3,027,500份購股權已告失效。於截至二零二零年六月三十日止十八個月，有關首次公開發售前購股權計劃產生的以股份為基礎的付款開支為464,000美元。於二零二零年六月三十日，由於股價低於行使價，已授出的購股權並無內在價值。



27 其他儲備(續)

(b) 以股份為基礎的付款安排(續)

(i) 以股份為基礎的付款安排的說明(續)

- 首次公開發售前購股權計劃(續)

授出日期／獲授股份的僱員	工具數目	歸屬條件	合約購股權年期
本公司董事 於二零一九年二月十八日	5,000,000	5年	6年
本公司高級管理層 於二零一九年二月十八日	1,800,000	5年	6年
本集團其他僱員總數及顧問 於二零一九年二月十八日	1,707,500	5年	6年
工具總數	8,507,500		

- 受限制股份獎勵計劃

本公司已透過日期為二零一九年四月二十六日的董事會決議案採納受限制股份獎勵計劃。受限制股份獎勵計劃旨在(a)向選定參與者提供獲得本公司正當權益的機會；(b)鼓勵並留住有關人士為本集團服務；(c)向彼等提供額外獎勵以實現績效目標；(d)為本集團的進一步發展吸引合適人員；及(e)為實現本公司價值增長及透過股份所有權令選定參與者的利益直接與本公司股東掛鈎的目標，激勵選定參與者將本公司價值最大化，令其與本公司均可得益。該計劃的期限為10年。該計劃由董事會釐定的本公司管理委員會負責管理。管理委員會批准授出、歸屬時間表、股份購買價格及該計劃的全部其他職能。該計劃可用於補充性獎勵、以績效為基礎的獎勵及以年資為基礎的獎勵。於歸屬前，股份由香港中央證券登記有限公司根據信託規則管理的僱員股份信託持有。

27 其他儲備(續)

(b) 以股份為基礎的付款安排(續)

(i) 以股份為基礎的付款安排的說明(續)

- 受限制股份獎勵計劃(續)

所授出的受限制股份須遵守受限制股份獎勵計劃的規則，並每年於授出日期平均分四批歸屬，每批為25%。

授出日期／獲授股份的僱員	工具數目	歸屬條件	合約購股權 年期
本公司高級管理層			
於二零一九年十二月九日	1,000,000	4年	10年
於二零二零年五月四日	850,000	4年	10年
工具總數	1,850,000		

(ii) 公平值計量

於首次公開發售前購股權計劃及受限制股份獎勵期權計劃的授出日期及計量日期的公平值計量所用輸入數據。

	首次公開發售前 購股權計劃	受限制股份 獎勵期權計劃
所用模式	柏力克－舒爾斯模式	柏力克－舒爾斯模式
於授出日期的加權平均公平值(美元)	0.098	0.109
於授出日期的加權平均股份價格(美元)	0.680	0.649
加權平均行使價(美元)	0.875	0.879
預期波幅(%)	30.40%	26.46%
購股權的預期年期(年)	4.5	5.86
預期股息收益率(%)	2.33%	—
無風險利率(%)	2.53%	1.12%

有關波幅通過追溯可資比較期間可資比較公司過往股價的波幅計量。



27 其他儲備(續)

(b) 以股份為基礎的付款安排(續)

(iii) 尚未行使的購股權對賬

下表列示年內首次公開發售前購股權計劃及受限制股份獎勵期權計劃項下購股權的數目及加權平均行使價以及變動。

	首次公開發售前購股權計劃		受限制股份獎勵期權計劃	
	購股權數目	加權平均 行使價 (每股美元)	購股權數目	加權平均 行使價 (每股美元)
於二零一九年一月一日	—	—	—	—
於報告期內授出	11,535,000	0.875	1,850,000	0.879
於報告期內沒收	(3,027,500)	0.875	—	—
於二零二零年六月三十日尚未行使的購股權	8,507,500	0.875	1,850,000	0.879
可於二零二零年六月三十日行使的購股權	1,701,500	0.875	—	—

下表列示報告期末首次公開發售前購股權計劃及受限制股份獎勵期權計劃尚未到期的加權平均剩餘合約年期。

購股權計劃名稱	尚未到期的加權 平均剩餘合約年期
首次公開發售前購股權計劃	4.65年
受限制股份獎勵期權計劃	8.82年

(iv) 於損益確認的開支

截至二零二零年六月三十日止期間，本集團確認與以權益結算以股份為基礎付款的交易有關的開支總額0.5百萬美元。

27 其他儲備(續)

(c) 其他儲備性質及目的

下表列示權益內每項儲備的性質及目的：

儲備	描述及目的
資本儲備	資本儲備指對銷公司間投資、來自控股股東的視作注資或視作向控股股東分派後的附屬公司合併股本。
購股權儲備	購股權儲備包括以權益結算的購股權以股份為基礎的付款。
公平值儲備	公平值儲備包括： <ul style="list-style-type: none">— 指定按公平值計入其他全面收入的股本證券的公平值累計變動淨額；及— 資產被終止確認或重新分類之前，按公平值計入其他全面收入的債務證券的公平值累計變動淨額。該數額以虧損撥備金額調整。
外幣匯兌儲備	匯兌儲備包括因換算海外業務的財務報表而產生的所有外幣差額。



28 借款

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
長期銀行借款	—	42,421
減：長期銀行借款的即期部分	—	(12,731)
非即期銀行借款	—	29,690
短期銀行借款	21,500	—
加：長期銀行借款的即期部分	—	12,731
即期銀行借款	21,500	12,731
總計	21,500	42,421

本集團基於已預定償還日的應付借款如下：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
於1年內	21,500	12,731
於1年後但2年內	—	29,690
總計	21,500	42,421

28 借款(續)

本集團借款的利率變動風險及合約重新定價日期如下：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
6個月或以下	21,500	42,421

銀行借款實際年利率區間如下：

	於二零二零年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
利率	3.02%至6.84%	3.30%至4.45%

誠如附註22所披露，銀行借款由本集團的若干銀行存款擔保。

本集團的借款賬面值以美元計值。

29 貿易應付款項

貿易應付款項於各報告期末根據發票日期進行的賬齡分析如下：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
即期	2,206	—
0至30日	52	56
總計	2,258	56

本集團認為，於二零二零年六月三十日及二零一八年十二月三十一日的貿易應付款項賬面值與各自的公平值相若。

貿易應付款項的賬面值主要以美元計值。



30 其他應付款項及撥備

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
應付薪酬及花紅	1,228	956
應付上市開支	—	1,127
應付專業服務費	1,064	556
應付其他稅項	—	191
其他	1,097	932
總計	3,389	3,762

本集團認為，於二零二零年六月三十日及二零一八年十二月三十一日其他應付款項及撥備的賬面值與其各自的公平值相若。

其他應付款項及撥備的賬面值主要以美元計值。

31 合約負債

本集團已確認以下與收益相關的合約負債：

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
合約負債	19,259	17,258

合約負債主要包括會員預付的會費，而相關服務截至各財政期間末尚未完全提供，並將於未來十二個月內確認的部分將於合併財務狀況報表中分類為流動負債。下表載列就所結轉合約負債於本報告期間已確認的收益金額。

31 合約負債(續)

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
計入各財政期間開始時合約負債結餘的已確認收益	17,258	15,807

所有合約負債於一年內攤銷。

32 承擔

(a) 租賃承擔

於二零一九年六月二十八日，本集團的全資附屬公司IntelliCentrics Inc.已就全球總部場所訂立辦公室租賃協議(「租賃」)，租期為90個月。租賃物業位於Flower Mound, Texas, United States，且目前正在建設中，預計竣工日期為二零二零年十二月。總租賃下尚未確認於租賃負債計量的未來可能出現的現金流出敞口約為5.8百萬美元。

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
一年以內	—	309
一年後兩年內	785	30
兩年後五年內	2,474	—
五年後	2,587	—
總計	5,846	339



32 承擔(續)

(b) 資本承擔

已訂約但尚未計提撥備

於二零一八年五月十六日，本集團經參考相關股東協議後訂約，初步向中國一間合營企業仁正醫德注資1.0百萬美元。於二零一九年二月，本集團向該合營企業注資0.3百萬美元，而截至二零二零年六月三十日，餘下0.7百萬美元為已訂約但尚未計提撥備。

33 或然負債

於二零一八年四月，本集團附屬公司IntelliCentrics Inc.一名前僱員於美國德克薩斯州登頓縣對IntelliCentrics, Inc.提出訴訟。該名前僱員要求就違反僱傭協議及年齡歧視追討若干索償。截至本報告日期，該訴訟仍在進行中。在與外部法律顧問檢討狀況時，本集團相信將取得正面結果，故並無記錄撥備。

於二零二零年六月一日，Repifi Vendor Logistics, Inc.於德克薩斯州東區對IntelliCentrics, Inc.及中智全球控股有限公司提出專利侵權訴訟。該訴訟指稱，IntelliCentrics, Inc.所推廣用於SEC³URE Ethos科技平台的SEC³URE Go!訪客出入及資格認證系統侵犯美國專利編號10,304,268的專利。基於與外部法律顧問對專利資料及狀況的初步審閱，本集團並無侵犯該專利，故並無記錄撥備。

除上文所披露者外，截至二零二零年六月三十日，本集團並無其他重大或然負債。

34 合併現金流量表附註

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
除所得稅前溢利	4,298	5,621
調整：		
折舊	1,704	63
攤銷	2,187	256
利息收入	(3,245)	(856)
利息開支	1,947	1,281
債務貼現增加	579	—
以權益結算以股份為基礎付款的交易	505	—
應佔一間合營企業虧損	300	—
終止確認租賃負債的收益	(54)	—
終止確認使用權資產的虧損	46	—
營運資金變動：		
按金、預付款項及其他應收款項	1,776	834
應收關聯方款項	—	123
貿易應付款項	999	2
合約負債	2,001	1,219
其他應付款項及撥備	(382)	644
應付關聯方款項	20	(622)
經營所得現金	12,681	8,565

本節載列各呈列期間總債項變動分析。



34 合併現金流量表附註(續)

融資活動所產生負債對賬

	來自融資活動的負債			
	借款一年 千美元	於一年後 但兩年內 到期的借款 千美元	租賃負債 千美元	總計 千美元
於二零一八年一月一日	500	—	—	500
現金流量	12,231	29,690	—	41,921
於二零一八年十二月三十一日	12,731	29,690	—	42,421
採納國際財務報告準則第16號	—	—	514	514
於二零一九年一月一日	12,731	29,690	514	42,935
現金流量	8,600	(30,100)	(1,005)	(22,505)
計入於損益確認的非現金金額	169	410	—	579
新租賃	—	—	2,167	2,167
終止確認租賃負債	—	—	(54)	(54)
外匯變動	—	—	(16)	(16)
於二零二零年六月三十日	21,500	—	1,606	23,106

35 業務合併

Who Are You Limited

於二零一八年十二月二十七日，本集團以總現金代價2,545,000英鎊(3,232,000美元)收購主要於英國從事提供資格認證服務的全資私人公司Who Are You Limited的100%權益，總現金代價包括於二零一八年十二月二十七日已付現金2,245,000英鎊及遞延代價300,000英鎊。

購買價格分配經參考獨立專業估值師編製的業務估值後進行。於收購日期的收購價、所收購資產及所承擔負債於收購日期的公平值已錄入二零一八年十二月三十一日的商譽。

36 關聯方交易

關聯方為與本集團有關聯的個人或實體：

- 倘一名人士對本集團具有控制權、共同控制權、或重大影響力，或為主要管理人員之一，則該人士或其近親家庭成員與本公司有關聯。
- 倘於其他情況下，一間實體為本集團的母公司、附屬公司、同系附屬公司、聯營公司或合營企業、或受關聯方控制、共同控制或重大影響或管理，則該實體與本集團有關聯。

以下個人及公司為本集團的關聯方，彼等於截至二零二零年六月三十日止十八個月及二零一八年十二月三十一日止十二個月與本集團錄得結餘及／或進行交易：

關聯方名稱	關聯性質
VTC Electronics Corp. (「VTC」)	受同一控股股東控制
遠智股份有限公司(「遠智」)	受同一控股股東控制
Security Manufacturing Ltd.	受同一控股股東控制
Connell Interiors, LLC	受營運總監的家庭成員控制
Leo Hermancinski (Cousulting)	受一名董事會成員控制
Ocin Corp.	最終控股公司

各關聯方交易均已由營運及財務管理部門進行審查。由於其佔本公司總支出少於1%，因此被視為非重大交易。



36 關聯方交易(續)

以下為與關聯方進行的交易：

(a) 主要管理層薪酬

主要管理層包括本集團董事及高級管理層。

本集團主要管理人員薪酬(包括董事薪酬)如下：

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
工資及薪金	3,678	1,443
花紅 ⁽¹⁾	1,326	469
退休金成本 - 定額供款計劃	56	22
其他福利	287	—
總計	5,347	1,934

附註：

(1) 花紅反映該期間所支付的金額，金額一般以本集團上一年度的表現為基準。

(b) 與主要管理人員的交易

有關主要管理人員及彼等所控制或有重大影響的實體的交易及未償還結餘的價值總額如下：

	交易		結餘	
	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
辦公租賃開支 ⁽¹⁾	456	182	44	24
諮詢服務 ⁽²⁾	88	—	—	—
管理服務費 ⁽³⁾	—	939	—	—
利息收入 ⁽⁴⁾	—	85	—	—
總計	544	1,206	44	24

36 關聯方交易(續)

附註：

- (1) 本集團向VTC租用於台灣的辦公場地。該辦公場地供本集團於台灣的主席及其他僱員使用。本協議項下到期款項屬非貿易性質、無抵押、按要求償還及以美元計值。
- (2) 本公司就新總部設施室內裝修諮詢與Connell Interiors, LLC訂立一項88,000美元的合約。Connell Interiors, LLC由運營總監的一名家庭成員擁有及經營，故界定為關聯方。該合約已由本集團行政總裁審批並簽署。於本報告期，本公司就該等服務花費88,000美元。
- (3) VTC及遠智收取的管理服務費指VTC及遠智產生的企業開支，該等開支獲指定識別為與提供資格認證服務有關，且以成本加5%基準再向本集團收取。自二零一八年五月起，已不再接受管理服務。
- (4) 就應收關聯方款項收取的利息收入已於二零一八年十月三十一日結清。

37 非控股權益

於二零一八年十一月二十一日，由一名第三方擁有的本公司前全資附屬公司中智科技香港有限公司(「中智香港」)透過第三方以代價1,029,600港元(相當於132,000美元)認購相當於中智香港股份的33%(經認購擴大後)，惟並不會失去控制權。本集團於緊隨該交易後仍保留該附屬公司67%權益。第三方股東於認購日期所擁有中智香港33%股本權益的賬面值約為130,000美元。本集團確認非控股權益增加約130,000美元及其他儲備增加約2,000美元。



37 非控股權益(續)

下表概述與本集團附屬公司中智科技香港有限公司有關的資料，該公司於集團內部對銷前擁有重大非控股權益：

財務狀況報表概要	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
非流動資產	—	—
流動資產	93	395
資產總值	93	395
非流動負債	—	—
流動負債	8	—
負債總額	8	—
母公司擁有人應佔權益	57	265
非控股權益	28	130

本集團獲取或使用資產及償還負債的能力並無受到重大限制。

合併財務報表附註(續)

37 非控股權益(續)

	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
虧損以及其他全面虧損表概要		
收益	—	—
收益成本	—	—
毛利	—	—
銷售及營銷開支	—	—
一般及行政開支	(11)	(5)
研發開支	—	—
其他(虧損)/收益淨額	(1)	1
經營虧損	(12)	(4)
融資成本	—	—
融資收入	1	1
應佔一間合營企業虧損	(300)	—
除所得稅前虧損	(311)	(3)
所得稅開支	—	—
期內虧損	(311)	(3)
其他全面收虧損：		
隨後可能重新分類至損益的項目：		
— 匯兌差額	(1)	(2)
期內其他全面虧損(扣除稅項)	(1)	(2)
期內全面虧損總額	(312)	(5)
期內虧損		
本公司擁有人應佔份額	(209)	(3)
非控股權益應佔份額	(102)	—
期內全面虧損總額		
本公司擁有人應佔份額	(210)	(5)
非控股權益應佔份額	(102)	—



37 非控股權益(續)

現金流量表	於二零二零年	於二零一八年
	六月三十日	十二月三十一日
	千美元	千美元
經營活動所得現金流量	(302)	(5)
投資活動所得現金流量	—	—
融資活動所得現金流量(非控股權益股息：零)	—	400
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(302)	395

38 附屬公司

於二零二零年六月三十日，本公司主要附屬公司詳情如下。除另有說明外，所持股份類別為普通股。

名稱	註冊成立		業務		繳足股本 千美元	持有實際權益		
	地點	註冊成立日期	營運的 主要國家	主要業務		於二零二零年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日	
本公司直接持有								
Victos Holding Corp.	薩摩亞	二零零三年十月三十一日	薩摩亞	投資控股	5,339	100%	100%	
中智科技香港有限公司	香港	二零一八年四月十一日	香港	投資控股	13	67%	67%	
本公司間接持有								
IntelliCentrics Holding Company	開曼群島	二零一二年四月二十七日	開曼群島	投資控股	6,165	100%	100%	
Inception Point System Ltd.	英國	二零一二年七月二十五日	英國	投資控股	16,442	100%	100%	
IntelliCentrics UK Ltd.	英國	二零一二年七月二十三日	英國	醫療護理科技	2,050	100%	100%	

合併財務報表附註(續)

38 附屬公司(續)

名稱	註冊成立		業務營運的		繳足股本 千美元	持有實際權益	
	地點	註冊成立日期	主要國家	主要業務		於二零二零年 六月三十日	於二零一八年 十二月三十一日
Zengine Limited	英國	二零一三年八月二十八日	英國	擁有及管理 知識產權	3,050	100%	100%
Solutions IntelliCentrics Inc.	加拿大	二零一二年七月二十日	加拿大	醫療護理科技	3,050	100%	100%
USA deView, Inc.	美國	二零零四年六月四日	美國	投資控股及向 集團公司提 供行政服務	33,889	100%	100%
IntelliCentrics, Inc.	美國	二零一零年五月十九日	美國	醫療護理科技	10	100%	100%
Vendor Clear, LLC	美國	二零零五年十一月二十八日	美國	無業務	5,000	100%	100%
Status Blue LLC	美國	二零零五年九月二十七日	美國	無業務	5,795	100%	100%
Who Are You Limited	英國	二零一三年四月十三日	英國	醫療護理科技	1	100%	100%



39 董事福利及權益

本集團於截至二零二零年六月三十日止十八個月已付／應付本公司各董事的薪酬載列如下：

	董事袍金 千美元	薪金 及工資 千美元	花紅 ⁽¹⁾ 千美元	退休金成 本一定額 供款計劃 千美元	其他社會 保障成 本、房屋 福利及 其他僱員 福利 千美元	總計 千美元
執行董事						
林宗良先生	67	446	—	—	84	597
Michael James Sheehan 先生	50	1,559	1,000	22	122	2,753
非執行董事						
林國璋先生	58	—	—	—	—	58
Leo Hermacinski 先生	—	132	—	—	—	132
方頌和先生(已辭任)	36	—	—	—	—	36
獨立非執行董事						
謝玉田先生	25	—	—	—	—	25
黃貽玢女士	22	—	—	—	—	22
黃文宗先生	25	—	—	—	—	25
陳國威先生(已辭任)	46	—	—	—	—	46
羅強先生(已辭任)	46	—	—	—	—	46
沈海鵬先生(已辭任)	43	—	—	—	—	43
總計	418	2,137	1,000	22	206	3,783

附註：

(1) 花紅反映該期間所支付的金額，金額一般以本集團上一年度的表現為基準。

合併財務報表附註(續)

39 董事福利及權益(續)

本集團於截至二零一八年十二月三十一日止十二個月已付／應付本公司各董事的薪酬載列如下：

	董事袍金 千美元	薪金及 工資 千美元	退休金成 本一定額 供款計劃 千美元	董事就有 關管理本 公司事務 或其附屬 公司承擔 的其他服 務已付或 應收的 其他酬金* 千美元	總計 千美元
執行董事					
林宗良先生	20	220	—	110	350
Michael James Sheehan 先生	189	555	11	35	790
非執行董事					
林國璋先生(於二零一八年 九月五日獲委任)	—	—	—	—	—
方頌和先生(於二零一八年 九月五日獲委任)	—	—	—	—	—
總計	209	775	11	145	1,140

* 該等酬金指VTC就其向本集團提供的服務所支付及透過管理費向本集團收取的董事薪酬。

附註：陳國威、羅強及沈海鵬於二零一九年三月十四日獲委任為獨立非執行董事。

(a) 董事退休福利

截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月，概無董事收取或將收取任何退休福利。

(b) 董事離職福利

截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月，概無董事收取或將收取任何離職福利。



39 董事福利及權益(續)

(c) 就獲提供董事服務向第三方提供的代價

截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月，本集團並無就獲提供董事服務向任何第三方支付代價。

(d) 以董事以及該等董事所控制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

除附註39所披露者外，截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月，概無以董事或該等董事所控制法團及其關連實體為受益人的任何其他貸款、類似貸款及其他交易安排。

(e) 董事於交易、安排或合約的重大權益

除附註39所披露者外，概無與本集團所參與而本公司董事於其中擁有重大權益(無論直接或間接)的本集團業務相關且於本年末或截至二零二零年六月三十日止十八個月及截至二零一八年十二月三十一日止十二個月任何時間仍然生效的其他重大交易、安排及合約。

40 金融工具 — 公平值計量

為得出有關釐定公平值所用輸入數據的可靠性的指標，本集團已按會計準則規定將其金融工具分為三個層級(誠如附註3(e)所討論)。

(a) 按類別劃分的金融工具

下表列示於各報告期末各金融工具類別的賬面值如下：

附註	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
按公平值計入其他全面收入的金融資產		
股本工具投資	23	2,025
債務工具投資	23	45,900
總計	47,925	—
以攤銷成本列賬的金融資產		
按金、預付款項及其他應收款項	21	2,866
受限制現金	22	10,348
短期銀行存款	24	—
現金及現金等價物	24	7,795
總計	21,009	50,728
以攤銷成本列賬的金融負債		
借款	28	21,500
貿易應付款項	29	2,258
其他應付款項及撥備	30	3,389
應付關聯方款項	36	44
總計	27,191	46,263



40 金融工具 — 公平值計量(續)

(b) 金融工具的公平值及公平值層級

下表列示金融資產及金融負債的賬面值及公平值，包括其於公平值層級中的層級。倘金融資產及金融負債的賬面值與公平值合理相若，則不以公平值計值並因此不計入下表。

截至二零二零年六月三十日 止十八個月	附註	賬面值			公平值				
		按公平值計入 其他全面收入	按公平值計入 其他全面收入	總計	第一層	第二層	第三層	總計	計入其他全面 收入的調整
		— 股本工具	— 債務工具						
金融資產									
股本工具投資	23	2,025	—	2,025	2,025	—	—	2,025	(3,015)
債務工具投資	23	—	45,900	45,900	—	—	45,900	45,900	68
總計		2,025	45,900	47,925	2,025	—	45,900	47,925	(2,947)

於本報告期間不同層級之間概無轉換。

因屬短期性質，按金、預付款項及其他應收款項、受限制現金、現金及現金等價物、借款、貿易應付款項、其他應付款項及應付關聯方款項的賬面值假定為與其公平值相若。

此外，於本報告期間毋須披露租賃負債的公平值。

40 金融工具－公平值計量(續)

(c) 估值技術及重大不可觀察輸入數據

下表列示財務狀況表中金融工具第3層公平值計量所用估值技術，以及所用重大不可觀察輸入數據：

類型	估值技術	重大不可觀察輸入數據	重大不可觀察輸入數據與公平值計量的相互關係
債務工具投資 (附註23)	<p>貼現現金流量：</p> <p>貼現現金流量模式用於債務證券負債部分的估值。該模式考慮使用經調整風險貼現率貼現的預期未來付款的現值。</p>	<ul style="list-style-type: none"> － 預期現金流量區間：43.44百萬美元至45.90百萬美元 － 經調整風險貼現率：9.332% 	<p>倘發生以下情況，估計公平值將增加(減少)：</p> <ul style="list-style-type: none"> － 預期現金流量過高(過低)；或 － 經調整風險貼現率過低(過高)。

本集團聘用外部獨立的專業合資格估值師釐定本集團債務工具投資的公平值。財務總監審閱外聘估值師得出的估值結果，以論證該等估值符合國際財務報告準則要求的結論。



40 金融工具－公平值計量(續)

(d) 金融工具第3層公平值計量的對賬

下表列示第3層公平值的年初結餘與年末結餘的對賬：

截至二零二零年六月三十日止十八個月	附註	債務工具 投資 千美元
於二零一九年一月一日的結餘		—
購買		83,000
贖回		(39,559)
透過贖回變現的融資收入		(114)
於損益確認的金額		
－ 融資收入(未變現)	12	2,505
於其他全面收入確認的重新計量		
－ 公平值變動淨額(未變現)	27	68
於二零二零年六月三十日的結餘		45,900

有關債務工具投資的進一步詳情，請參閱附註23。

41 財務風險管理

41.1 財務風險因素

本集團的業務使其承受多項財務風險：市場風險(包括外匯風險、利率風險及其他市場風險)、信貸風險及流動資金風險。市場風險管理的目標為於可接納參數內管理及控制所面臨的市場風險並盡量爭取最大回報。風險管理由本集團高級管理層與董事會密切合作進行，專注於積極保障及管理本集團的現金流量。重大投資須經董事會批准。

(a) 市場風險

市場風險源於本集團使用外幣、計息及可交易的金融工具。其指金融工具的公平值或未來現金流量因外匯匯率(外匯風險)、利率(現金流量及公平值利率風險)或其他市場因素(其他價格風險，例如股價風險)變動而波動的風險。

41 財務風險管理(續)

41.1 財務風險因素(續)

(a) 市場風險(續)

(i) 外匯風險

外匯風險於未來商業交易或已確認資產及負債以本集團實體功能性貨幣以外的貨幣計值時產生。本公司及於美國營運的附屬公司的功能貨幣為美元，而於英國及加拿大營運的附屬公司的功能貨幣則分別為英鎊(「英鎊」)及加拿大元(「加元」)。

本集團主要於美國營運，大部分交易以美元結算，管理層認為，由於本集團並無重大金融資產或負債以美元以外的貨幣計值，故業務並無承受任何重大外匯風險。

截至二零二零年六月三十日止十八個月的外匯虧損為73,000美元(二零一八年十二月三十一日：外匯收益397,000美元)，並於合併損益以及其他全面收入或虧損表中其他(虧損)/收益淨額確認。

(ii) 利率風險

利率風險指金融工具的公平值或未來現金流量因市場利率變動而波動的風險。本集團收入及經營現金流量幾乎不受市場利率變動影響。本集團承受的利率風險來自自己發行定息承兌票據(於附註23披露)，以及來自銀行結餘及受限制現金，有關詳情已分別於附註24及22披露。

本集團承受的利率變動風險亦來自其借款，有關詳情於附註28披露。浮息借款使本集團承受現金流量利率風險，而定息借款則使本集團承受公平值利率風險。

於二零二零年六月三十日，倘利率上升/下降1%，而所有其他變數保持不變，本集團的除稅前溢利應上升/下降約33,570美元(二零一八年十二月三十一日：上升/下降58,770美元)，主要由於本集團的浮息銀行結餘、受限制現金、短期銀行存款及銀行借款承受的利率風險所致。



41 財務風險管理(續)

41.1 財務風險因素(續)

(a) 市場風險(續)

(iii) 其他市場因素

本集團的上市股本投資(於附註23披露)易受投資證券未來價值不確定因素產生的市價風險所影響。在所有其他變數保持不變的情況下，倘於報告日期持有的股本工具增值60%，則導致計入其他全面收入儲備及資產淨值的公平值增加1.2百萬美元。在同等基礎上，倘貶值60%，則導致計入其他全面收入儲備及資產淨值的公平值減少同等數額。

(b) 信貸風險

本集團承受的信貸風險主要與其存放於銀行及金融機構的承兌票據、現金及存款(包括定期存款)以及其他應收款項有關。上述各類金融資產的賬面值指本集團就相關金融資產類別所承受的最大信貸風險。

本集團有大量資產集中投資未報價的非投資級承兌票據，該票據可按要求，由票據持有人向發行人發出三日贖回通知予以贖回(於附註23披露)。本集團於二零二零年第一季度最後贖回各承兌票據的資金。本集團認為，該項投資為表現良好的資產。本集團監察投資的信貸惡化情況並定期委聘第三方估值師。迄今為止，本集團並無呈報投資虧損，亦無就其於截至二零二零年六月三十日止十八個月按公平值計入其他全面收入的債務工具確認預期信貸虧損撥備。

本集團的現金存款存放於信譽良好且獲國際評級機構評為高信貸評級的金融機構。該等金融機構近期並無違約記錄。

41 財務風險管理(續)

41.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

其他應收款項主要包括應收關聯方款項、存款及其他應收款項。本集團密切監督該等其他應收款項，以確保於出現任何違約風險時採取行動恢復該等結餘。本集團得出結論，認為本集團其他應收款項的未償還結餘概無重大信貸風險。

本集團持續考慮初步確認資產時出現違約的機會率及信貸風險有否大幅增加。為評估信貸風險有否大幅增加，本集團將報告日期的資產出現違約的風險與初步確認日期出現違約的風險比較。其將考慮可得的合理及具理據的前瞻性資料。尤其會考慮以下指標：

- 預期將導致債務人履行其責任的能力出現重大變動的業務、財務或經濟狀況的實際或預期重大不利變動。
- 債務人預期表現及行為的重大變動，包括債務人付款情況的變動。

本集團將該等應收款項分為四類，可反映其信貸風險及釐定各個類別的虧損撥備的方式。該等內部信貸風險評級與外部信用評級一致。



41 財務風險管理(續)

41.1 財務風險因素(續)

(b) 信貸風險(續)

本集團當前信貸風險評級架構包括以下類別：

確認基準	預期類別	本集團對信貸虧損撥備類別的定義
理想	對手方違約風險較低且有能力應付合約現金流量	12個月預期虧損；資產的預計年期少於12個月，預期虧損則按其預計年期計算
未如理想	信貸風險大幅增加的應收款項；倘利息及／或本金還款額逾期超過30日，則假定信貸風險亦大幅增加	全期預期虧損
不良	利息及／或本金還款額逾期超過365日	全期預期虧損
撇銷	利息及／或本金還款額逾期超過3年，且並無合理收回的期望	已撇銷資產

本集團透過適時提供預期信貸虧損對其信貸風險入賬。在計算預期信貸虧損率時，本集團考慮各類應收款項的過往虧損率，並對前瞻性宏觀經濟數據作出調整。就承兌票據投資、按金及其他應收款項而言，該等應收款項的過往虧損率偏低。因此，由於預期信貸虧損於年內並不重大，故並無就該等應收款項確認減值撥備。

(c) 流動資金風險

業務的流動資金情況因應2019冠狀病毒病期間的收益變動及客戶支援成本增加而受積極監察。隨著營運計劃持續，我們已為客戶提供支援並繼續開發科技平台。此舉透過利用專為紓緩2019冠狀病毒病而設的政府計劃及成本扣減達致。

41 財務風險管理(續)

41.1 財務風險因素(續)

(c) 流動資金風險(續)

此外，本集團管理層繼續監察承兌票據投資等本集團資產。由於承兌票據投資位於亞洲市場，於疫情期間進行檢疫隔離後，該地區恢復運作，亦有跡象顯示該等資產運作良好。

本集團的借款於亞洲產生。於疫情期間，本集團成功延長到期債務21.5百萬美元的期限，以維持現有流動資金。本集團旨在維持充足現金及現金等價物，以於目前的營商環境維持資金的靈活性。

下表根據於各報告期末的餘下期間至合約到期日止將本集團金融負債組成相關到期日組合的分析。於表內披露的金額指合約未貼現現金流量。

	於一年內 千美元	於一年後 但兩年內 千美元	於兩年後 但五年內 千美元	餘下合約 到期日 千美元
於二零二零年六月三十日				
貿易應付款項	2,258	—	—	2,258
其他應付款項及撥備	3,389	—	—	3,389
應付關聯方款項	44	—	—	44
租賃負債	756	318	684	1,758
借款(包括應計利息)	21,820	—	—	21,820
總計	28,267	318	684	29,269
於二零一八年十二月三十一日				
貿易應付款項	56	—	—	56
其他應付款項及撥備	2,615	—	—	2,615
應付關聯方款項	24	—	—	24
借款(包括應計利息)	14,717	30,847	—	45,564
總計	17,412	30,847	—	48,259

本集團預期通過到期日分析的估計現金流量不會大幅提早發生，且預期與實際現金流量金額不會有顯著差異。



41 財務風險管理(續)

41.2 資本風險管理

本集團管理資本的目標為保障本集團持續經營的能力，務求可為股東提供回報及維持最理想的資本架構以減低資本成本。

本集團以資產負債比率為基準監察資本。此比率按債務總額除以權益總額計算。債務總額以借款總額計算。如合併財務狀況報表所示，權益總額為本集團權益總額。

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
借款(附註28)	21,500	42,421
債務總額	21,500	42,421
權益總額	45,514	1,090
資產負債比率	47.2%	3,891.8%

我們的資產負債比率((短期借款+長期借款)/權益)由截至二零一八年十二月三十一日的3,891.8%大幅改善至截至二零二零年六月三十日的47.2%。資產負債比率大幅改善乃主要由於權益總額變動。權益結餘增加由於進行首次公開發售後發行股份所致。有關詳情於本年報「權益」內呈列。

41.3 公平值估計

本集團當前金融資產(包括即期按金及其他應收款項、應收關聯方款項、受限制現金、短期銀行存款以及現金及現金等價物)及本集團當前金融負債(包括貿易及其他應付款項、應付關聯方款項及即期銀行借款)的賬面值基於其較短的到期日而與其公平值相若。有關公平值計量層級的討論請參閱附註3(e)。



合併財務報表附註(續)

42 本公司財務狀況及儲備變動表

	於二零二零年 六月三十日 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
附註		
資產		
非流動資產		
物業、廠房及設備淨額	3	4
於附屬公司的投資	70,268	70,268
使用權資產淨值	368	—
按金及預付款項	66	—
受限制現金	163	—
	70,868	70,272
流動資產		
按公平值計入其他全面收入的金融資產	47,925	—
按金、預付款項及其他應收款項	1,253	1,284
應收關聯方款項	—	462
現金及現金等價物	1,897	10,895
	51,075	12,641
資產總值	121,943	82,913
權益		
本公司擁有人應佔權益		
股本	46	37
股份溢價	(a) 76,929	20,836
其他權益	(a) (10,891)	—
其他儲備	(a) (2,449)	(5)
累計虧損	(a) (9,454)	(6,381)
權益總額	54,181	14,487



42 本公司財務狀況及儲備變動表(續)

	於二零二零年 六月三十日 附註 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 千美元
負債		
非流動負債		
借款	—	29,690
租賃負債	105	—
	105	29,690
流動負債		
借款	1,500	12,731
租賃負債	264	—
其他應付款項及撥備	870	1,593
應付關聯方款項	44	24
應付附屬公司款項	64,966	24,379
即期所得稅負債	13	9
	67,657	38,736
負債總額	67,762	68,426
權益及負債總額	121,943	82,913

附註(a): 本公司儲備變動

本公司的財務狀況報表經董事會於二零二零年十月二十日批准，並由董事會代為簽署。

林宗良
董事

Michael James Sheehan
董事

合併財務報表附註(續)

42 本公司財務狀況及儲備變動表(續)

附註(a): 本公司的儲備變動

	股份溢價 千美元	其他權益 千美元	累計虧損 千美元	購股權儲備 千美元	公平值儲備 千美元	外匯儲備 千美元	總計 千美元
於二零一八年一月一日	2,838	—	(523)	—	—	—	2,315
發行普通股	17,998	—	—	—	—	—	17,998
期內虧損	—	—	(5,858)	—	—	—	(5,858)
匯兌差額	—	—	—	—	—	(5)	(5)
於二零一八年十二月三十一日	20,836	—	(6,381)	—	—	(5)	14,450
期內虧損	—	—	(3,073)	—	—	—	(3,073)
其他全面虧損							
— 按公平值計入其他全面收入的 股本工具—公平值變動淨額	—	—	—	—	(3,015)	—	(3,015)
— 按公平值計入其他全面收入的 債務工具—公平值變動淨額	—	—	—	—	68	—	68
— 匯兌差額	—	—	—	—	—	(2)	(2)
期內全面虧損總額	—	—	(3,073)	—	(2,947)	(2)	(6,022)
與擁有人的交易：							
發行普通股	60,569	—	—	—	—	—	60,569
收購受限制股份獎勵計劃股份	—	(10,891)	—	—	—	—	(10,891)
以股份為基礎的付款	—	—	—	505	—	—	505
於股份溢價扣除的上市開支	(4,476)	—	—	—	—	—	(4,476)
與擁有人的交易總額	56,093	(10,891)	—	505	—	—	45,707
於二零二零年六月三十日	76,929	(10,891)	(9,454)	505	(2,947)	(7)	54,135



43 報告期後事項

債務再融資及後續債務付款。

於二零二零年六月三十日，本公司與台灣安泰商業銀行的尚未償還債務為20.0百萬美元。於二零二零年七月三十日至二零二零年八月五日期間，本公司動用與安泰商業銀行所訂立循環貸款協議中的10百萬美元。於二零二零年八月十五日，本公司向安泰商業銀行償還5.0百萬美元。截至本年報日期，與安泰商業銀行的尚未償還借款總額的餘額為25.0百萬美元。

於仁正醫德的額外投資

於二零二零年十月，本公司擁有67%權益的附屬公司中智科技香港有限公司訂立協議，向其合營企業仁正醫德增資，以支援該合營企業的業務增長。於完成該交易後，中智科技香港有限公司於仁正醫德的投資將增加400,000美元，並將保留於仁正醫德的40%擁有權。仁正醫德最近與廊坊市簽訂協議，本集團備受信賴的醫療護理平台將向該地區提供支援。本集團將繼續於該合營企業董事會的三名董事席位中保留其中一席。

財務概要

業績

業績	截至二零二零年 六月三十日 止十八個月 ⁽¹⁾ 千美元	截至二零一八年 十二月三十一日 止十二個月 ⁽²⁾⁽³⁾ 千美元	截至二零一七年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	截至二零一六年 十二月三十一日 止十二個月 千美元	截至二零一五年 十二月三十一日 止十二個月 千美元
收益	54,648	34,037	31,399	30,834	30,135
除所得稅前溢利	4,298	5,621	10,508	13,302	8,558
所得稅開支	(2,062)	(2,572)	(2,696)	(6,293)	(3,740)
年內溢利	2,236	3,049	7,812	7,009	4,818

資產、權益及負債	於二零二零年 六月三十日 ⁽¹⁾ 千美元	於二零一八年 十二月三十一日 ⁽²⁾⁽³⁾ 千美元	於二零一七年 十二月三十一日 千美元	於二零一六年 十二月三十一日 千美元	於二零一五年 十二月三十一日 千美元
資產					
非流動資產	28,725	32,305	34,790	12,223	14,456
流動資產	68,423	35,660	37,042	56,626	45,868
資產總值	97,148	67,965	71,832	68,849	60,324
權益及負債					
權益總額	45,514	1,090	50,489	32,543	31,477
非流動負債	4,479	31,800	1,101	1,028	676
流動負債	47,155	35,075	20,242	35,278	28,171
負債總額	51,634	66,875	21,343	36,306	28,847
權益及負債總額	97,148	67,965	71,832	68,849	60,324

截至二零二零年六月三十日止十八個月的財務資料載於本年報經審核全面財務報表。

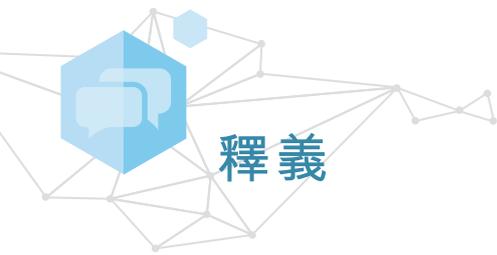
截至二零一八年十二月三十一日止十二個月的財務資料載於二零一八年財政年度年報第61至63頁的經審核全面財務報表。

截至二零一七年十二月三十一日、二零一六年十二月三十一日及二零一五年十二月三十一日止十二個月的財務資料載於本公司首次公開發售的招股章程附錄一的會計師報告第I-4至I-7頁。



附註：

- (1) 由於自二零一九年一月一日起採納國際財務報告準則第16號租賃，本集團更改其有關承租人會計處理模式的會計政策。根據該準則的過渡條文，會計政策變動以期初結餘調整的方式予以採納，以確認於二零一九年一月一日的使用權資產及租賃負債。對該等資產及負債進行初始確認後，本集團(作為承租人)須確認尚未償還租賃負債結餘的應計利息開支及使用權資產折舊，而非過往按直線法確認租賃期內經營租賃項下所產生租賃開支的政策。早於二零一九年的數字按照該等年度適用的政策予以呈列。
- (2) 由於自二零一八年一月一日起採納國際財務報告準則第15號客戶合約收益，本集團更改其有關收益確認的會計政策。根據該準則的過渡條文，會計政策變動以二零一八年一月一日的權益期初結餘調整的方式予以採納。早於二零一八年的數字按照該等年度適用的政策予以呈列。
- (3) 本集團自二零一八年一月一日起採納國際財務報告準則第9號金融工具。因此，本集團更改其有關金融工具的會計政策。在國際財務報告準則第9號允許的情況下，本集團並無重列與過往年度相關的資料。採納國際財務報告準則第9號所產生的金融資產賬面值差異於二零一八年一月一日在保留盈利及儲備中確認。金融負債的賬面值並無差異。早於二零一八年的數字乃根據該等年度適用的政策呈列。

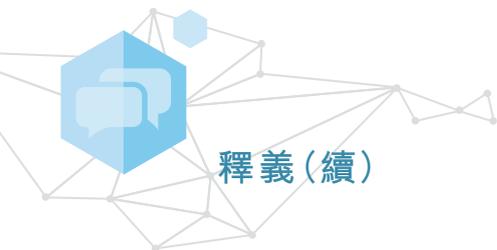


釋義

「股東週年大會」	指 本公司股東週年大會；
「組織章程細則」	指 本公司於二零一九年三月十四日有條件採納的第二次經修訂及重列組織章程大綱及細則(經不時修訂)，自上市日期起生效；
「審核委員會」	指 董事會審核委員會；
「董事會」	指 本公司董事會；
「加幣」	指 加拿大的法定貨幣加幣；
「行政總裁」	指 本公司行政總裁；
「企業管治守則」	指 上市規則附錄十四所載企業管治守則；
「本公司」或「中智全球」	指 中智全球控股有限公司，於二零一六年六月三日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於二零一九年三月二十七日於聯交所主板上市；
「控股股東」	指 本公司控股股東(定義見上市規則)，即林先生及Ocin Corp；
「董事」	指 本公司董事；
「按公平值計入其他全面收入」	指 按公平值計入其他全面收入；
「英鎊」	指 英國的法定貨幣英鎊；
「全球發售」	指 於二零一九年三月本公司新股份的全球發售；
「本集團」或「我們」	指 本公司及其於有關時間的附屬公司以及(就本公司成為其現有附屬公司的控股公司之前的期間而言)該等附屬公司或其前身(視乎情況而定)經營的業務；
「港元」	指 香港的法定貨幣港元；
「香港」	指 中國香港特別行政區；
「遠智」	指 遠智股份有限公司，於二零一七年十月十一日於台灣註冊成立的公司，由林先生所控制；
「國際財務報告準則」	指 國際財務報告準則；
「首次公開發售」	指 股份首次公開發售及股份於聯交所主板上市；
「最後可行日期」	指 二零二零年十月十六日；
「上市」	指 股份於聯交所主板上市；
「上市日期」	指 股份於聯交所首次開始買賣的日期，即二零一九年三月二十七日；



「上市規則」	指 聯交所證券上市規則，經不時修訂及補充；
「醫療場所」	指 包括提供醫療護理服務的醫院、醫生辦公室及其他類型醫療護理場所(如造影中心及長期護理中心)的地點；
「標準守則」	指 上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則；
「林先生」	指 林宗良先生，董事會主席、本公司執行董事及控股股東之一；
「Sheehan先生」	指 Michael James Sheehan先生，本公司行政總裁兼執行董事；
「Sheehan先生信託」	指 Michael Sheehan Irrevocable Trust，與Sheehan先生有關的信託，而Sheehan先生為其受益人及受託人；
「提名委員會」	指 董事會提名委員會；
「不競爭期間」	指 自上市日期起直至以下最早發生者止期間：(a)任何相關控股股東不再為本公司控股股東(定義見上市規則)當日；(b)股份不再於聯交所上市當日；及(c)本集團不再從事受限制業務當日；
「新台幣」	指 台灣法定貨幣新台幣；
「Ocin Corp」	指 於二零一六年五月二十六日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，為控股股東之一，並由林先生全資擁有；
「超額配股權」	指 具有招股章程所界定的涵義；
「中國」	指 中華人民共和國；
「首次公開發售前購股權」或「購股權」	指 本公司根據首次公開發售前購股權計劃授出的購股權；
「首次公開發售前購股權計劃」	指 董事會於二零一八年八月七日採納的購股權計劃；
「招股章程」	指 本公司於二零一九年三月十八日刊發的招股章程；
「註冊醫療場所」	指 於我們的平台註冊且並無撤銷其註冊的醫療場所；
「薪酬委員會」	指 董事會薪酬委員會；
「重組」	指 本集團為籌備首次公開發售而進行的重組，其詳情載於招股章程「歷史、重組及發展－我們的重組」；



釋義(續)

「重組融資」	指 為收購一間公司(作為重組的一部分)提供資金的銀行融資；
「研發」	指 研究及開發；
「受限制股份獎勵計劃」	指 本公司於二零一九年四月二十六日批准及採納的受限制股份獎勵計劃；
「仁正醫德」	指 北京仁正醫德科技有限公司，於中國註冊成立的有限公司；
「證券及期貨條例」	指 香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改；
「股份」	指 本公司股本中每股面值0.0001美元的普通股；
「股東」	指 股份持有人；
「聯交所」	指 香港聯合交易所有限公司；
「附屬公司」	指 具有公司(清盤及雜項條文)條例第2條所賦予的涵義；
「英國」	指 大不列顛及北愛爾蘭聯合王國；
「美元」	指 美利堅合眾國法定貨幣美元；
「美國」	指 美利堅合眾國；
「Victos」	指 Victos Holding Corp.，於二零零三年十月三十一日在薩摩亞註冊成立的國際公司，為本公司的全資附屬公司；
「遠業科技」	指 遠業科技股份有限公司，於一九九五年八月三十日在台灣註冊成立的股份有限公司，由林先生所控制；
「WAY」	指 Who Are You Limited，於二零一三年四月十二日根據英格蘭及威爾斯法律註冊成立的公司，於緊接WAY收購事項完成前由Nicola Arcos、Jonathan Arcos、Lisa Watts及David Watts全資擁有，並於二零一八年十二月二十七日成為本公司間接全資附屬公司；
「WAY收購事項」	指 IntelliCentrics UK Ltd收購WAY當時全部已發行股本；
「%」	指 百分比。

於本年報中，除非文義另有所指，否則「聯繫人」、「關連人士」、「關連交易」、「控股股東」、「附屬公司」及「主要股東」等詞彙具有上市規則所賦予的涵義。

IntelliCentrics Global Holdings Ltd.
中智全球控股有限公司