



# Town Health International Medical Group Limited 康健國際醫療集團有限公司

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

(股份代號：3886)



 **Town Health Group**



# 2022

年報

# 目錄

2	公司資料
4	行政總裁報告
9	管理層討論與分析
25	董事及高級管理人員個人資料
35	環境、社會及管治報告
68	董事會報告
109	企業管治報告
126	獨立核數師報告
135	綜合損益及其他全面收益表
136	綜合財務狀況表
138	綜合權益變動表
140	綜合現金流量表
143	綜合財務報表附註
272	主要物業資料
273	財務摘要
274	詞彙表

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

金兆根先生 (行政總裁)  
趙向可女士 (財務總監)  
黃自傑醫生 (附註1)  
羅君健醫生 (附註2)  
黃俊華醫生 (附註3)  
吳廷智先生 (附註4)  
姚遠女士 (附註5)  
劉慧儀女士 (附註6)  
曾華德醫生 (副主席) (附註7)  
蕭恕明先生 (附註8)  
劉革峰先生 (副主席) (附註9)  
陳振康先生 (附註10)

#### 非執行董事

孔德昌先生 (主席)  
侯俊先生

#### 獨立非執行董事

何國華先生，榮譽勳章  
于學忠先生  
徐衛國博士  
徐燦傑先生 (附註11)  
韓文欣先生 (附註12)  
孔慶文先生 (附註13)  
鄧治剛先生 (附註14)

### 董事委員會

#### 審核委員會

何國華先生，榮譽勳章 (主席)  
于學忠先生  
徐衛國博士

#### 薪酬委員會

何國華先生，榮譽勳章 (主席)  
金兆根先生  
劉慧儀女士 (附註6)  
曾華德醫生 (附註7)  
于學忠先生  
徐衛國博士  
徐燦傑先生 (附註11)

### 提名委員會

孔德昌先生 (主席)  
金兆根先生  
曾華德醫生 (附註7)  
何國華先生，榮譽勳章  
于學忠先生  
徐衛國博士  
徐燦傑先生 (附註11)

### 公司秘書

關仲民先生

### 核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師

### 註冊辦事處

Victoria Place, 5th Floor  
31 Victoria Street  
Hamilton HM 10  
Bermuda

### 香港總辦事處及主要營業地點

香港  
新界沙田  
小瀝源  
源順圍10-12號  
康健科技中心6樓

### 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
交通銀行股份有限公司  
創興銀行有限公司  
招商永隆銀行有限公司  
Credit Suisse AG香港分行  
大新銀行有限公司  
恒生銀行有限公司  
UBS AG香港分行

## 公司資料

### 主要股份過戶登記處

Ocorian Management (Bermuda) Limited  
Victoria Place, 5th Floor  
31 Victoria Street  
Hamilton HM 10  
Bermuda

### 網址

[www.townhealth.com](http://www.townhealth.com)

### 香港股份過戶登記分處

卓佳登捷時有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

附註：

1. 於二零二二年六月二十八日，黃自傑醫生獲委任為執行董事。
2. 於二零二二年六月二十八日，羅醫生獲委任為執行董事。羅醫生自二零二三年三月二日起辭任執行董事。
3. 於二零二二年六月二十八日，黃俊華醫生獲委任為執行董事。
4. 於二零二二年六月二十八日，吳廷智先生獲委任為執行董事。
5. 於二零二二年六月二十八日，姚遠女士獲委任為執行董事。
6. 於二零二二年六月二十八日，劉慧儀女士獲委任為執行董事。於二零二二年十二月十二日，劉慧儀女士獲委任為薪酬委員會之委員。
7. 於二零二二年十一月十一日，曾醫生獲委任為執行董事。於二零二二年十二月十二日，曾醫生獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二二年十二月二十二日，曾醫生獲委任為副主席。
8. 於二零二二年十一月十一日，蕭恕明先生獲委任為執行董事。
9. 於二零二二年十二月二十二日，劉革峰先生獲委任為執行董事及副主席。
10. 於二零二三年三月二日，陳振康先生獲委任為執行董事。
11. 於二零二二年六月二十八日，徐燦傑先生獲委任為獨立非執行董事。於二零二二年十二月十二日，徐燦傑先生獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。
12. 於二零二二年八月十五日，韓文欣先生獲委任為獨立非執行董事。
13. 於二零二三年二月十日，孔慶文先生獲委任為獨立非執行董事。
14. 於二零二三年二月十日，鄧治剛先生獲委任為獨立非執行董事。

# 行政總裁報告

各位股東：

本人謹代表康健，欣然向各位提呈二零二二年之年度報告。

二零二二年，世紀疫情反覆延宕，地緣衝突硝煙四起，主要先進經濟體通脹高企以及貨幣政策繼續收緊，國際政經格局波詭雲譎。香港面對外圍顯著的下行風險，交織本地疫情擾動不斷，內部經濟振興乏力，整體消費需求滯緩，企業營商環境嚴峻複雜。

本集團作為香港規模最大、歷史最悠久的上市醫療集團之一，心有赤誠、無懼風雨，一如既往提供優質的醫療保健服務，同時主動肩負企業社會責任參與抗疫，堅定將健康和生命放在首位，實現自身經濟效益與社會價值共榮。年內，本集團榮獲《CORPHUB香港最優秀領袖大獎2022—香港年度最傑出醫療保健集團》、《BusinessFocus商業大獎2022—傑出綜合醫療服務企業大獎》及《香港01健康卓越大獎—卓越綜合醫療大獎》，優質醫療服務及抗疫事業貢獻，廣獲業界及市民認可。

世界正經歷百年未有之大變局，醫療行業在逆境中展現出較強的韌性，本集團努力在危機中育新機、於變局中開新局，從「精益求精」、「固本培元」、「做大做強」、「提質增效」、「多元發展」五個維度出發，全力推進高質量業務發展。

第一，康健在香港的醫療網絡管理業務矢志追求「精益求精」，為保險公司、大型企業客戶及私人客戶提供世界級的醫療計劃管理服務。Vio的醫療網絡管理業務成熟，持續通過員工在職培訓、簡化工作流程及資訊科技，在服務質素上力臻完善。受本地爆發第五波疫情和新冠狀病毒病的防控措施拖累，儘管Vio收入下降，仍在艱難的市場環境中繼續持盈保泰。行之已久且行之有效的I.T.系統是臨床服務的強大後盾，Vio繼續朝著無紙化運營方向發展，盡量把工作流程所需文件電子化，包括昂貴治療的預先批核、保險索賠評估、出發票和向服務提供商付款等。年內，不同專科陸續有新醫生加盟，同時推出了針對大腸癌高危人群的「健康惠港」大腸癌篩查計劃，並獲得華昇診斷中心的慷慨支持。本集團醫療網絡管理業務的成功，將能驅動康健在香港整體的醫療服務業務和客戶基礎持續成長。

## 行政總裁報告

第二，香港醫療服務切實做好「固本培元」，為客戶提供從基層醫療到專科名醫的全方位醫療保健服務。本集團是香港發展基層醫療的先驅，基層醫療業務亦是本集團的根本。本集團自一九八九年在沙田成立第一間服務社區居民的診所，過去三十多年來深入市民居住和工作的社區，提供基層醫療及慢性疾病管理服務，到如今已建立全港規模最大之一、服務範圍最廣之一的連鎖醫療服務網絡，提供普通科、專科及牙科的多層次醫療服務。與此同時，為滿足對專科醫療服務不斷增長的需求，本集團繼續擴大專科醫療團隊、拓展專科服務範疇、增加專科服務網點。年內，本集團更完成收購香港綜合私家醫療服務提供商中卓醫務，其在中環核心商業區一帶已形成跨科目的專科「名醫中心」，薈萃於不同領域擁有豐富經驗的專科醫生，提供多專科醫療及臨床服務。收購中卓醫務符合本集團的整體發展戰略，擴大本集團的醫療網絡和業務佈局，增強本集團的高端專科服務水平和能力，為本集團發展醫療旅遊和跨境醫療打下堅實基礎。本集團著力鞏固香港醫療服務的經營，年內分部業績扭虧為盈，並通過優化醫務中心網點佈局、吸納優秀醫護人才、發展專科名醫中心，維持規模經濟效益及固有競爭優勢。

第三，內地醫院管理業務矢志「做大做強」，延續有機增長態勢。本公司附屬南陽祥瑞向南石醫院輸出專業管理團隊及先進管理模式，採用的「總院+分院」營運模式行之有效，年內收入及純利繼續錄得可喜增長。南石醫院致力於推進學科建設，厚植燒傷科、神經外科、神經內科及心臟科的專業基礎，鞏固燒傷整形美容中心、腦血管病診療中心、胸痛中心及創傷中心的競爭優勢，同時提升心臟學科治療水平。此外，南陽瑞視眼科醫院亦實現跨越發展，眼科疾病診療技術及手術設備不斷提升，年內收入突破人民幣3,000萬元。南石醫院已於二零二二年三月獲發互聯網醫院牌照，成為南陽市首家互聯網醫院，提供預約掛號、視像診症、藥品寄送等一站式服務，並於院內院外大力開展互聯網醫院服務的普及宣傳，年內已服務接近25萬人次。互聯網醫院使南石醫院能突破地域的限制，令優質醫療資源下沉至南陽市及周邊地區。未來「互聯網+醫療」的優勢將賦能南石醫院擴大輻射範圍，為河南省西南部地區接近兩千萬人口提供更可及、更便捷、更優質的醫療服務。

## 行政總裁報告

第四，內地健康管理業務聚焦「提質增效」，堅持因地制宜發展特色專科和體檢服務，業務發展戰略奏效，優質客群持續擴大。濟南市康健國際健康管理中心的體檢、口腔及美容業務穩健發展，體檢繼續成為最大收入來源，年內成功與企業客戶建構「企業團檢—終端用戶—體檢中心」閉環。本公司附屬宜康在廣州市自行開設的廣州綜合門診部已開始營運，並借助與附近醫院及生殖醫學中心的合作，逐步開展輔助生殖服務的周邊配套服務及女性生命週期保健的特色專科。深圳市的港和診所亦計劃聯合廣州綜合門診部共同發展輔助生殖服務業務。位於深圳市的港和診所亦將作為本集團在粵港澳大灣區的橋頭堡，發揮聯繫內地和香港的樞紐角色，使本集團的內地健康管理業務與香港業務緊密接軌，優勢互補、協同發展。

第五，其他業務圍繞大健康領域「多元發展」，經營生活及醫學美容的TBM挺進大健康產業細分賽道，同時善用大數據和市場推廣推動美容及大健康業務持續成長。旗下品牌體系包括「雪纖瘦」、「瑞康醫療中心」、「蜜卡美」、「CO Health Care」及「迪貝瑩」，門店網絡覆蓋香港、深圳、上海及廣州。其他業務蓬勃發展，將能進一步擴闊客戶基礎和收入來源。

本集團在全力推進高質量業務發展的同時，繼續站在防疫、抗疫、控疫的最前線，配合政府開展冠狀病毒病疫苗接種、核酸檢測及社區隔離設施管理服務，主動承擔企業社會責任。在香港，本集團為市民提供多個冠狀病毒病疫苗接種渠道，自疫情爆發至二零二二年十二月三十一日止，本集團已為香港市民接種冠狀病毒病疫苗逾230萬劑，佔全港總接種劑次約11.41%。另外，自二零二二年三月起，本集團推出「康健360」會員計劃，向市民送出免費永久會籍，並於二零二二年四月至五月期間透過「康健360」會員計劃，派發數十萬個快速抗原測試包助力學童安全返校上課。在內地，南陽祥瑞全力配合河南省及鄭州高新技術產業開發區的疫情防控措施，承擔核酸檢測、冠狀病毒病疫苗接種、照顧病患和維持秩序等工作，同時為當地隔離設施和方艙醫院提供醫療支援，年內累計協助採集逾340萬份核酸檢測樣本及為近12萬人次接種冠狀病毒病疫苗。

## 行政總裁報告

立於百年未有之大時代的路口，機遇與挑戰前所未有，面前機遇大於挑戰。本集團堅定看好醫療保健行業前景。隨著社會逐步復常、健康意識廣泛提高、香港恢復與外界通關，大眾對醫療保健服務需求殷切，本地醫療保健行業有望重拾升軌，醫療旅遊亦重燃曙光。二零二三年，站在後疫情時代的新起點，本集團定將革故鼎新、繼往開來，開啟公司業務發展的新時代、新篇章。

隨著三十多年的發展壯大，本集團已經成為擁有強大專業醫療團隊和豐富優質醫療資源的行業翹楚。本集團醫療團隊匯聚普通科和牙科醫生提供基層醫療服務，乃至薈萃資深臨床經驗的專科名醫提供跨專科醫療服務，以及中醫、物理治療師、營養師、放射技師和護士等輔助服務人員，提供多層次的醫療服務。本集團業務範疇亦早已延伸至多個醫療保健領域，包括香港的醫療網絡管理、普通科、專科及牙科醫療、疫苗接種、體檢和醫學影像診斷，內地醫院管理及健康管理等，以至生活及醫學美容。本集團多元化業務橫跨香港及內地，醫療保健產業鏈能夠滿足粵港澳大灣區民眾不同生命週期的各種大健康需求。

未來，本集團將進一步整合和貫通所有醫療資源，搭建一個全週期、一體化、一站式的跨境綜合醫療保健服務生態圈，滿足客戶從預防、診斷、門診、住院、復康、護理、送藥等的全方位需求。同時，本集團將投入資源發展智慧醫療，通過醫療科技和醫療物聯網，連繫本集團於香港和內地的多個醫務中心、健康管理中心、醫學影像中心、醫院及互聯網醫院，聯合TBM和本公司關聯公司香港體檢及醫學診斷中心有限公司，打破地域界限，提供全天候醫療保健服務，實現兩地醫療互聯互通。



## 行政總裁報告

二零二二年，風起雲湧，舉步維艱。本人謹藉此機會感謝董事會成員同舟共濟，感謝所有股東和業務夥伴風雨同路，感謝本集團上下同人砥礪奮進，我們踏平種種崎嶇，收穫碩果纍纍。二零二三年，時不我待，只爭朝夕。我們要守正創新，升級發展模式、拓展業務邊界、引入優質夥伴，攜手並肩搭建醫療生態平台，致力建設紮根香港、立足灣區、服務全國、連通世界的國際一流醫療集團，為客戶及股東創造更大價值。

行政總裁  
金兆根

二零二三年三月二十八日

## 管理層討論與分析

### 財務回顧

本公司欣然報告本集團本年度的業績。

於本年度，本集團錄得綜合溢利約49,522,000港元(二零二一年：約75,072,000港元)。綜合溢利減少乃主要歸因於(i)本年度錄得應佔聯營公司虧損；(ii)本集團於本年度錄得投資物業之公平值虧損；(iii)於本年度收到之補償大幅減少；及(iv)於本年度錄得就一張承兌票據確認之預期信貸虧損大幅減少。

#### 應佔聯營公司虧損

於本年度，本集團應佔聯營公司虧損約5,601,000港元(二零二一年：應佔聯營公司溢利約40,484,000港元)。由應佔溢利轉變為虧損乃歸因於本年度冠狀病毒病疫情爆發，本集團若干聯營公司的部分業務暫時關閉。

#### 投資物業之公平值虧損

於本年度，本集團錄得投資物業之公平值虧損約6,893,000港元(二零二一年：公平值收益約47,653,000港元)，乃主要歸因於本年度冠狀病毒病疫情爆發導致物業市場狀況收縮。

#### 收到之補償大幅減少

於本年度，本集團並無確認因終止管理服務協議收到任何補償(二零二一年：因終止管理服務協議收到一名客戶之補償約49,333,000港元)。終止管理服務協議之詳情載於本公司日期為二零二一年九月十日之公告。

#### 就一張承兌票據確認之預期信貸虧損大幅減少

於本年度，本集團並無就一張承兌票據確認任何預期信貸虧損(二零二一年：約117,763,000港元)。該承兌票據之詳情載於本公司日期分別為二零一六年十二月三十日、二零一七年三月十七日、二零二一年三月十九日、二零二一年四月二十七日、二零二一年五月二十六日、二零二二年七月二十五日及二零二二年八月二十二日之公告以及本公司日期為二零一七年二月二十三日之通函。

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

### 年度業務回顧

二零二二年，環球疫情複雜多變、地緣政治風險加劇、宏觀經濟持續承壓，是極具挑戰的一年。本集團迎难而上、砥礪前行，堅持穩中求進、以進固穩，專注發展業務、沉着應對挑戰。年內，本集團一如既往提供可靠及優質的醫療保健服務，實現業務平穩過渡，為後疫情時代建構全週期、一體化、一站式的跨境綜合醫療保健服務生態圈鋪平了道路。

香港業務方面，香港自年初爆發第五波疫情，嚴格的社交距離措施，導致市民減少外出及求診，影響本集團香港地區的業務表現。儘管如此，本集團順應本地疫情及經濟形勢的變化，緊貼客戶不斷變化的醫療保健需求，優化服務網絡和拓展業務範疇，同時配合政府提供抗疫相關服務。年內，香港醫療網絡管理持盈保泰、香港醫療服務業務表現拾級而上，充分凸顯本集團香港業務的經營韌性及抗風險能力。

內地業務方面，年內疫情擾動經濟增長及消費活動，封控管制措施持續左右本集團的「大健康」戰略部署，各地醫院管理及健康管理機構的業務營運備受考驗。本集團在經營逆境下積蓄實力、伺機而動，一方面繼續強化醫院管理業務的有機增長動力，另一方面持續促進健康管理業務的多元化及規範化發展，提高專業水平、提升服務質素，積極拓展企業客戶、擴大市場份額。年內，內地醫院管理及健康管理業務厚積薄發，彰顯本集團內地業務的蓬勃生機與巨大潛力。

### 本集團的醫療服務網絡

於二零二二年十二月三十一日，本集團擁有430個涵蓋多個科目的醫療服務點，包括248個普通科服務點、68個專科服務點、22個牙科服務點，以及92個輔助服務點。於二零二二年十二月三十一日，本集團共有787名醫生、牙醫及輔助服務人員（包括396名普通科醫生、229名專科醫生、31名牙醫及131名輔助服務人員），通過本集團旗下自營及聯營的醫療服務中心網絡提供醫療服務。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 年度業務回顧 (續)

本集團旗下的醫療服務網絡明細如下：

	於二零二二年 十二月三十一日
<b>醫療服務</b>	<b>316</b>
普通科醫療服務	248
專科醫療服務	68
<b>牙科服務</b>	<b>22</b>
<b>輔助服務</b>	<b>92</b>
物理治療服務	48
醫學影像及化驗服務	29
中醫服務	14
健康管理服務	1
<b>總計：</b>	<b>430</b>

本集團自營的醫療服務中心明細如下：

	於二零二二年 十二月三十一日
<b>醫療服務</b>	<b>74</b>
普通科醫療服務	38
專科醫療服務	36
<b>牙科服務</b>	<b>12</b>
<b>輔助服務</b>	<b>25</b>
醫學影像及化驗服務	17
物理治療服務	7
健康管理服務	1
<b>總計：</b>	<b>111</b>

### 香港業務

#### 醫療網絡管理—Vio

回顧二零二二年，不得不提香港在春季爆發的第五波疫情。香港早期的圍堵新冠病毒策略奏效，消除社區傳播鏈，令不少市民產生一種錯誤的安全感或對接種新冠病毒疫苗猶豫不決。由於許多未曾接種新冠病毒疫苗的長者在第五波感染新冠病毒，香港成為後疫苗時代新冠病死亡率全球最高的地方之一。醫療系統陷入癱瘓，並扭曲成主要治療新冠病，而很多養家糊口的人雖患有癌症、心臟病或其它嚴重疾病，他們的重要治療亦因而被延誤。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 香港業務 (續)

上述這些都對Vio的醫療網絡管理運營產生了直接或間接的負面影響：特別是屋苑圍封檢測行動、密切接觸者強制隔離、確診者強制檢疫，甚或員工轉職至薪酬更高的公營抗疫崗位皆導致私營醫療機構人手嚴重短缺，以及患者避免前往診所和醫院進行非緊急治療。通過全體員工同心協力，Vio成功維持了業務運營，其醫務中心亦在所有工作日都保持營運。與此同時，戴口罩、勤洗手的衛生習慣、加上在家工作和社交距離措施，都減少了其它呼吸道感染的傳播，導致服務使用率連月處於低水平，而防疫措施和職員新冠病毒檢測卻增加了成本。二零二二年，Vio錄得收入約429,458,000港元(二零二一年：約463,284,000港元)，佔本集團本年度收入約27.97% (二零二一年：約31.22%)；分部業績約31,115,000港元(二零二一年：約42,324,000港元)。回首過去，Vio或許天真地相信新冠病毒疫苗會結束大流行，甚至曾預期業務能在二零二二年保持增長！豈能預料這核糖核酸病毒竟隨著時間發生變異，從而降低新冠疫苗預防感染的功效。人類付出慘重代價，無數生靈塗炭。

由於服務量較低，Vio得以騰出更多資源來追求卓越。並重新努力通過升級I.T.系統，改善內部管理和工作流程，從而減少重複的常規性工作、減少紙張的使用、減少手稿錯誤，並增進數據提取，為管理提供指引。Vio還根據內部和企業客戶的需求開發並推出了多個新I.T.模組。防疫措施阻截了辦公環境出現大爆發，Vio得以維持臨床服務和後勤服務全年無休不歇業。

年內，新專科醫生加盟Vio，他們包括臨床微生物及感染學科、血液及血液腫瘤科、臨床腫瘤科、腦神經外科、腸胃肝臟科、婦產科、臨床心理學科及精神科的專家。此外，Vio的業務發展團隊推出了名為「健康惠港」的大腸癌篩查計劃，由華昇診斷中心慷慨提供ColoTect大腸癌篩查檢測。該計劃檢測到118名大便DNA甲基化測試呈陽性的患者，並將這些患者轉介進行大腸鏡檢查，就組織病理學證實的癌症進行及早治療！

作為唯一獲得ISO 9001:2015優質管理系統認證的大型醫療網絡，Vio在提升管理質素方面從未停步。年內，Vio多管齊下改善服務質素及診所環境。Vio持續為員工提供在職培訓及舉行定期會議，致力將客戶服務及客戶體驗放在首位。在疫情期間，Vio要求診所職員必須嚴格遵從衛生防護中心的防疫指引。為降低傳播新冠病毒的風險，Vio不斷提升其醫務中心的防疫措施，包括盡可能增加新鮮空氣攝入量及安裝吸頂式紫外線空氣淨化系統，以優化診所的通風系統，確保客戶可在清潔衛生的環境下接受醫療服務。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 香港業務 (續)

##### 醫療服務

年內，本集團合共經營38間普通科醫務中心、36間專科中心及12間牙科中心，香港醫療服務收入約617,116,000港元(二零二一年：約470,447,000港元)，佔本集團本年度收入約40.19%(二零二一年：約31.70%)；分部業績為約5,798,000港元(二零二一年：虧損約12,932,000港元)，扭虧為盈。香港自二零二二年年初爆發本地第五波疫情，嚴重衝擊本地經濟及消費活動；疫情自第二季起從高峰回落，但疫情發展跌宕起伏、社會復常匍匐前行，本集團香港醫療服務營運荊棘滿途。儘管如此，本集團持續優化醫療服務網點戰略奏效，加上配合政府防疫措施開展了核酸檢測、冠狀病毒病疫苗接種及社區隔離設施管理業務，成功在經營困境中突破重圍，全年業績顯著提升。

普通科及牙科方面，本集團繼續通過全港規模最大之一、服務範圍最廣之一的醫療服務網絡，提供全面的基層醫療及慢性疾病管理服務。醫務中心遍佈香港島、九龍和新界多區，滲透客戶居住和工作的社區，充當個人和家庭客戶在持續醫護過程中的第一個接觸點。年內，本集團因應市場情況、營運情況及客戶需求等因素，適時調整醫務中心網點佈局，有效地整合及配置基層醫療及牙科資源，達到優化服務網絡、提高醫務中心營運效能的目的。

專科方面，本集團高度重視及看好專科醫療服務市場的發展前景。年內收購專科品牌，同時拓展熱門科目，進一步提升本地專科服務市場的佔有率，鞏固本集團在香港私營醫療服務領域的地位。

二零二二年八月，本集團完成收購香港綜合私家醫療服務提供商中卓醫務。中卓醫務設置在中環核心商業區一帶的多間專科醫療中心，薈萃不同領域的專科醫生，形成當區跨科目的專科「名醫中心」，提供14種專科醫療及臨床服務，包括呼吸系統科、心臟科、腦神經科及老年科等，並輔以醫療管理服務，以及臨床心理學、言語治療、營養治療、心理諮詢及藥劑等各種專職醫療服務。收購中卓醫務與本集團於香港私營醫療服務領域的增長及整合策略一致，有助本集團擴大專科醫療團隊、拓展專科服務範疇、增加專科服務網點及市場份額，進一步鞏固本集團在香港私營醫療服務領域的地位。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 香港業務 (續)

本集團的骨科及心臟科業務發展亦日趨成熟。骨科已孵化「香港創傷及骨科矯形中心」及「TOI物理治療中心」品牌，提供一站式脊柱及肢體病痛和創傷的診症治療。心臟科則已建立「香港心臟專科中心」品牌，並自二零二二年六月起成為「香港心臟診斷中心(佐敦)」營運商的大股東。此外，二零二二年十月，籌備已久的香港心臟專科中心全新網點落戶觀塘，將配合老齡社區的患者醫療需求，提供全面的心臟專科診症治療及醫學影像診斷服務。

年內，本集團圍繞吸納醫護人才、提升服務體驗、市場營銷推廣多措並舉，為後疫情時代的挑戰和機遇做好準備。吸納醫護人才方面，本集團透過建立合夥人制度，邀請優秀的醫生加入本集團攜手發展，在醫務中心管理營運上共同決策、共擔責任、共享成果。提升服務體驗方面，本集團持續優化醫務中心環境、升級醫務中心IT系統、加強客戶關係管理，並定期與前線員工進行在職培訓，為客戶締造更佳醫療體驗。市場營銷推廣方面，本集團繼續通過網站、各大社交平台及「康健360」會員計劃，提供免費醫療資訊和生活保健知識，提升公眾預防及治療疾病的意識。

疫情持續近三年，本集團一方面堅持提供優質醫療保健服務，另一方面配合政府開展冠狀病毒病接種、核酸檢測及社區隔離設施管理服務，惠及無數市民。

- 冠狀病毒病疫苗接種方面，自疫情爆發至二零二二年十二月三十一日止，本集團已為香港市民接種冠狀病毒病疫苗逾230萬劑，佔全港總接種劑次約11.41%。本集團通過旗下指定醫務中心、私家診所疫苗接種站、外展疫苗接種團隊和流動疫苗接種站，以及參與管理營運的社區疫苗接種中心、社區疫苗接種站及公立醫院疫苗接種站，為市民提供多個冠狀病毒病疫苗接種渠道。
- 核酸檢測方面，於二零二二年三月十一日，本公司全資附屬公司Sure Metro Limited與華昇診斷中心成立合營企業—香港醫學檢測中心有限公司，在港經營醫學實驗室以開展包括冠狀病毒病核酸檢測等的多元化檢測服務，協助盡早識別隱性患者，阻截病毒在社區傳播。
- 社區隔離設施管理服務方面，本集團自二零二二年三月起，陸續參與管理營運多個隔離中心及暫托中心，派駐醫護人員提供全天候醫療支援服務。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 香港業務 (續)

- 支持社區抗疫方面，本集團於二零二二年四月至五月期間透過「康健360」會員計劃，在遍佈港九新界的三十多間醫務中心設置派發點，向學童家庭每週免費派發五個快速抗原檢測包，累計派發數十萬個快速抗原檢測包幫助學童返校上課，深得家長歡迎及認同，受惠家庭數以萬計。

#### 內地業務

##### 醫院管理業務

年內，本公司附屬公司南陽祥瑞的醫院管理業務發展步履堅定，各業務板塊在疫情期間平穩有序推進，其所管理的南石醫院「總院+分院」營運模式展現頑強的生命力，南石醫院總院、南石醫院油田分院、南陽瑞視眼科醫院、南石康復中醫院、河南油田南陽社區衛生服務站及多個社區家庭診所實現有機增長，整體門診人次、住院人次及處理手術台數穩中有進，拉動醫療服務及藥品收入增長。此外，從事醫療器械銷售的南陽健科醫療科技有限公司及從事藥品買賣的河南恆益祥醫藥有限公司，經營業績亦見突出。多方協同、共同發力，促使南陽祥瑞全年收入及純利繼續錄得可喜增長，充分體現本集團在醫院管理業務上的突出管治能力。

總院方面，南石醫院年內致力於推進學科建設，堅持厚植專業基礎，完善醫療服務體系。心臟科方面，南石醫院與大型三級甲等綜合性醫院建立合作關係，建立心臟外科、增加心臟手術台數，遠赴外地進行交流的南石醫院心臟科團隊亦捆載而歸。神經外科和神經內科方面，南石醫院腦血管病診療中心作為國家高級卒中中心，學科優勢顯現，在全國及河南省高級卒中中心評比中繼續名列前茅。燒傷科方面，南石醫院燒傷整形美容中心發揮國家臨床重點專科、河南省醫學重點學科的號召力，承辦了中國中西醫結合學會燒傷專業委員會第十七屆全國燒傷創傷學術會頒獎典禮。此外，為響應國家優質醫療資源下沉號召，南石醫院積極推進醫聯體建設和發展，年內派出多個學科的醫療專家對外進行技術幫扶和管理支持，與數十家南陽市縣級醫院及鄉鎮衛生院緊密協作，使優質醫療資源上下貫通，促進南陽市醫療市場發展，滿足民眾對優質醫療服務的需求。



## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 內地業務 (續)

分院方面，南陽瑞視眼科醫院實現飛躍式發展，年度收入首次突破人民幣3,000萬元大關，錄得雙位數百分比高增長。年內，南陽瑞視眼科醫院不斷提升和優化眼科疾病的診療技術，通過引進先進的飛秒激光白內障手術設備，確保客戶得到安全、有效的治療，引領眼科業務持續發展，致力成為南陽市技術頂尖、服務最全面、設備最先進的眼科專科醫院。

互聯網醫院方面，南石醫院自二零二二年三月獲南陽市衛生健康委員會簽發互聯網醫院牌照後，成為南陽市首家互聯網醫院，正式開展在線問診、用藥諮詢、覆診開藥、預約掛號、線上繳費、報告單查詢、寄送藥品、電子病歷等服務，年內累計服務接近25萬人次。為擴大互聯網醫院的普及程度，南石醫院於院內院外積極進行市場推廣。於院內，各顯眼處均已貼有含互聯網醫院二維碼的宣傳海報；於院外，南石醫院持續通過社交平台普及互聯網醫院使用指南。互聯網醫院整合南石醫院線上線下醫療資源，推動遠程醫療、藥品寄送、慢病管理等領域協同發展，滿足南陽市及周邊地區居民的全天候醫療需求。

年內，內地多地爆發疫情，大批民眾相繼染疫，南陽祥瑞恪守以人命為重的專業原則，全力配合河南省及鄭州高新技術產業開發區的疫情防控措施，承擔核酸檢測、冠狀病毒病疫苗接種、照顧病患和維持秩序等工作，同時為當地隔離設施和方艙醫院提供醫療支援，年內累計協助採集逾340萬份核酸檢測樣本及為近12萬人次接種冠狀病毒病疫苗。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 內地業務 (續)

##### 健康管理業務

年內，內地疫情反覆，政府實施嚴厲的防疫政策，多地實施封控措施限制公眾的活動軌跡，本集團旗下位於山東省濟南市、廣東省廣州市、深圳市和中山市的健康管理機構的業務營運分別受到不同程度影響。當地管理團隊繼續因地制宜制訂業務策略和拓展優質客群，維持了業務的平穩運營。

於山東省濟南市，康健國際健康管理中心的體檢、口腔及美容業務穩健發展，年內不斷審視各項業務流程和醫療報告質量，並與醫聯體單位組建兼職醫生團隊，有效提升整體服務質素和營運效率。體檢板塊繼續為康健國際健康管理中心的主要收入來源，並於年內作出多個新的業務嘗試，包括安排客戶在下午時段進行沒有空腹要求的體檢項目，以及與企業客戶搭建「企業團檢—終端用戶—體檢中心」閉環，向終端用戶提供體檢套餐、求醫問藥、綫上問診、急救培訓等針對性服務，服務費用均由企業團檢支付。口腔及美容板塊則繼續加強市場推廣和外部合作，通過口碑營銷及綫上綫下的宣傳活動引流客戶到店。

於廣東省廣州市，本公司附屬宜康自二零二二年一月取得廣州市天河區衛生健康局發出的醫療機構執業牌照後，已自行開設綜合門診部，提供常規彩超、心電圖檢查等服務，並借助與附近醫院及生殖醫學中心的合作，以提供差異化婦科服務的定位為突破口，逐步開展輔助生殖服務的周邊配套服務及女性生命週期保健的特色專科，築牢綜合門診部的業務基礎。年內，宜康亦於綜合門診部旁邊開設港和便利店和宜康柔濟藥店，銷售藥物及保健品，進一步拓展業務範疇及擴闊收益來源。

於廣東省深圳市，港和診所於福田中心區內覓得合適地點完成搬遷，並持續以中國人壽壽險深圳分公司的保險客戶為主要服務對象，致力提供生殖科及幽門螺旋桿菌篩查等特色服務。疫情下，港和診所邀請知名三甲醫院學科專家聯合港和診所醫生開展了綫上綫下一體化的診療服務。而為了讓客戶享受便捷和貼身的服務，港和診所更提供幽門螺旋桿菌篩查上門收樣服務，以優質的服務爭取團體客戶的青睞。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 其他業務

年內，經營生活及醫學美容業務的TBM，聘用全職或兼職醫生共14位（二零二一年：12位），位於香港、深圳、上海及廣州門店數目分別有15間、11間、9間和3間（二零二一年：14間、9間、8間和3間）。二零二二年，疫情持續，強制停業、封控管理等防疫措施令市面人流劇減，嚴重干擾消費活動，進一步加劇了美容行業的寒冬，TBM的業務營運無可避免受到衝擊，錄得全年收入及純利同比下跌。

香港業務方面，TBM在疫情下逆風前進，開闢大健康產業細分賽道。年內，旗下品牌「CO Health Care」於尖沙咀增設新店，配合經營體檢服務的「瑞康醫療中心」，滿足各類消費者的不同需求，繼續探索大健康產業的多元發展機遇。內地業務方面，上海復興廣場門店年內獲得醫學美容牌照，冀把現有生活美容客戶引流至醫學美容板塊，同時開拓當地潛在的醫學美容客戶群。

年內，TBM致力推動數字化，冀透過科技賦能美容及大健康業務發展。針對客戶，應用大數據分析客戶消費行為，有助TBM洞察消費者背後的需求，從而制訂精準的營銷策略，增強整體盈利能力。針對門店管理，大數據有助門店做好精細化管理營運，能為員工安排適當的門店管理培訓，進一步優化客戶體驗，增加客戶黏性、提高忠誠度。

此外，TBM亦繼續加大線上、線下的市場推廣，務求吸引新舊客戶到店消費。於線上，透過社交平台的長期宣傳及營銷活動，將客戶引流至線下的實體店；於線下，客戶服務中心配合線上推廣，為到店客戶提供優質的消費體驗，鞏固客戶基礎，拓展客戶網絡，挖掘更多商機。

## 管理層討論與分析

### 前景

二零二三年，機遇大於挑戰。世紀疫情漸露終結的曙光，香港及內地逐步恢復與外界通關，政府進一步放寬社交距離措施，社會及經濟正待全面復甦。在這關鍵的轉變期，本集團對於醫療保健行業的發展前景保持審慎樂觀，將抓住經濟回暖、行業復甦的增長勢頭，積極發揮自身優勢，加速發展本集團中港跨境醫療業務，助力本集團發展躍上新台階。

本集團多元化業務橫跨香港及內地，未來將考慮投資併購的機會，進一步完善醫療服務產業鏈，並通盤整合現有醫療保健資源，搭建一個全週期、一體化、一站式的跨境綜合醫療保健服務生態圈，貫穿預防、診斷、門診、住院、復康、護理、送藥等環節，滿足粵港澳大灣區城市的8,600多萬常住人口不同生命週期的各種醫療保健需求。

本集團謀求以基層醫療和專科醫生雙向轉介機制推動醫療服務持續發展；以醫療服務承托醫療網絡管理業務保險公司及企業客戶的醫療保健需求；以醫療網絡管理業務增量醫療服務；以醫療服務引流客戶至生活及醫學美容及體檢品牌；以智慧醫療科技為紐帶連繫香港及內地業務，打通內地健康管理及醫院管理業務的大健康產業佈局，環環相扣、多向導流，成就本集團兩地醫療保健業務互聯互通、互利共贏。

### 香港

在醫療網絡管理方面，Vio有意支持政府的基層醫療健康藍圖，並正攜手與其它主要醫療集團探索共同發展基層醫療的路向，並促進醫療重心轉移，從側重治療轉移到「未病先防」，「已病早治」和「已病防變」，預防高血壓和糖尿病等慢性疾病所引起的器官損傷。基層醫療就是大眾就醫的第一個接觸點。因應服務需求，Vio已開始營運位於沙田連城廣場的醫務所，對面有診斷中心，可產生協同效應。Vio將投入資源與本集團其他業務板塊作進一步整合，同時升級其專有軟件和I.T.系統，冀能進一步提高效率。Vio正在與顧問商討研究獲取ISO 27001資訊安全管理系統認證的可行性。Vio亦會繼續向保險公司和企業客戶推廣無紙化文件流程。

## 管理層討論與分析

### 前景 (續)

#### 香港 (續)

在醫療服務方面，自一九八九年在沙田成立第一間社區醫務中心，本集團初心不變，持續提供基層醫療服務社區居民。面對人口老化及慢性疾病病患率上升帶來的醫療健康挑戰，本集團作為根植香港的醫療服務提供者，服務涵蓋從基層醫療到專科名醫的全方位醫療保健，未來將貫通旗下普通科、牙科和專科的醫療資源，積極配合政府的基層醫療健康藍圖，承擔管理角色及發揮把關作用，鞏固基層醫療服務與專科之間的雙向轉介機制，使客戶在社區醫務中心可透過家庭醫生控制慢性疾病，在病情嚴重時可轉介予專科醫生處理重症，在病情穩定後可由家庭醫生繼續監察和跟進身體情況。多層次的香港醫療服務，為本集團發展醫療旅遊及一站式跨境醫療生態圈奠下堅實根基。

#### 內地

在內地醫院管理方面，南陽祥瑞將線上線下雙軌並進，通過加強學科建設、拓展康復醫療服務版圖、擴充互聯網醫院服務領域，進一步鞏固南石醫院作為南陽市三級甲等綜合醫院的領先地位。在加強學科建設方面，南石醫院將持續升級醫療設備，同時繼續尋求與大型三級甲等綜合性醫院合作，通過知識共享不斷提升各學科的專業水平，維持燒傷整形美容中心、腦血管病診療中心、胸痛中心及創傷中心的競爭優勢，同時提升心臟學科治療水平。在拓展康復醫療服務版圖方面，南石醫院將與河南省省級醫院建立技術及管理層面合作，設立綜合性康復中心，將南石康復中醫院和南石油田分院康復中心的資源及經驗下沉至南陽市西部，進一步強化康復醫療服務佈局。在擴充互聯網醫院服務領域方面，南石醫院將利用視像診症，爭取與外部醫療機構開展專家會診服務，同時爭取早日落實病歷互通、檢驗互認，省卻客戶反覆檢驗的時間和費用，提升醫療水平和服務體驗。

## 管理層討論與分析

### 前景 (續)

#### 內地 (續)

在內地健康管理方面，後疫情時代全民健康意識提高，本集團將乘着後疫情的東風，加快大健康戰略的推進步伐。山東省方面，濟南市康健國際健康管理中心將依托醫聯體合作平台，邀請公立醫院醫生坐診，提高專業水平，實現優質醫療資源共享。康健國際健康管理中心亦將拓展多項新業務，包括為客戶提供可居家進行的癌症及腫瘤基因檢測，突破過往到店檢測的限制，提高醫療效率和降低成本；配合心肺運動設備，為新冠肺炎康復者提供肺部篩查、心肺功能測試等特色體檢服務。在廣東省，宜康在廣州市自行開設的綜合門診部已逐步開展輔助生殖服務的周邊配套服務及相關藥品銷售。位於深圳市的港和診所亦將開展輔助生殖服務業務，與廣州市的綜合門診部合力為客戶提供一站式輔助生殖服務，融會兩地資源，相互引流客戶，提升健康管理板塊的整體業務量。港和診所亦將作為本集團在粵港澳大灣區的橋頭堡，發揮聯繫內地和香港的樞紐角色，促進兩地業務往來，推動醫療旅遊、落實跨境醫療。

#### 其他

在其他業務方面，防疫措施鬆綁、中港全面通關等政策暖風頻吹，經營生活美容及醫學美容的TBM終於迎來翹首以盼的春天。TBM將把握後疫情時代的美容和大健康產業的機遇窗口期，進一步擴充業務版圖。TBM將於內地繼續物色一線及新一線城市等人流暢旺及高消費力的地點開設更多門店，以增加市場份額、擴寬收入。TBM亦將於香港和內地積極尋找潛在合併及收購機會，以進一步擴大公司規模優勢。與此同時，TBM將把握香港鄰近內地的地理優勢及疫情逐步消退的機會，承接內地的龐大醫療保健需求，在香港拓展大健康業務，持續發展「瑞康醫療中心」體檢品牌，並開展中醫及痛症治療服務。

# 管理層討論與分析

## 主要風險及不明朗因素

本集團營運及業務可能面對的主要風險及不明朗因素載列如下：

- 倚賴本集團專業團隊：對於尋求優質醫療服務及穩定醫生與病人關係的顧客而言，本集團有賴專業團隊提供醫療服務。本集團與專業團隊訂立的僱傭合約可於任何一方發出規定的通知後終止。倘本集團無法招攬或挽留專業團隊成員支持醫療中心網絡的服務，則業務或會受到不利影響。註冊醫生及牙醫人才有限，本集團需要與公私營醫療服務供應商爭奪註冊醫生及牙醫人手。該專業團隊乃本集團其中一項寶貴資產，本集團透過其聲譽、具競爭力的薪酬待遇、充滿關愛的工作環境及具吸引力的事業發展，吸引優秀成員加盟。
- 本集團品牌及聲譽的認可：由於本集團旗下的醫生及牙醫或會不時面對與疏忽照顧病人、治療結果及所提供醫療服務有關的投訴、指控或法律訴訟，故本集團的形象可能受負面宣傳打擊，繼而可能損害本集團的業務、經營業績、財務狀況、品牌及聲譽。本集團已為各醫療中心制定一套標準運作程序，且不時在醫生及牙醫之間舉行分享會，將醫療疏忽的機會降至最低。

本集團財務風險管理的詳情載於綜合財務報表附註46。

## 流動資金及財務資源

本集團採取審慎現金及財務管理政策。於二零二二年十二月三十一日，本集團持有的銀行結餘及現金約為971,939,000港元（二零二一年：910,458,000港元）及定期及已抵押銀行存款約398,653,000港元（二零二一年：1,086,559,000港元）。為達致更有效的成本監控及盡量降低資金成本，本集團集中管理庫務活動，且大部分現金一般存放於香港及中國的銀行及主要以港元、人民幣及美元計值。於二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行借貸約為113,896,000港元（二零二一年：約15,400,000港元），其中約33,740,000港元（二零二一年：約1,239,000港元）須於一年內償還。本集團的貸款以浮息基準予以安排。於二零二二年十二月三十一日，本集團可獲得之未動用銀行融資為270,000,000港元（二零二一年：20,000,000港元）。本集團銀行借貸的詳情載於本年度之綜合財務報表附註35。

## 管理層討論與分析

於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值約為1,433,526,000港元（二零二一年：約1,955,767,000港元），而本集團的流動比率（定義為總流動資產除以總流動負債）為3.90（二零二一年：5.64）。於二零二二年十二月三十一日，本集團的負債比率（定義為銀行借貸總額除以本公司擁有人應佔權益）為3.26%（二零二一年：0.40%）。本集團認為，一間公司的負債水平反映其財政是否穩健。本集團致力將借貸水平降至最低，並維持充足資源支持業務營運，不僅減輕利息重擔，同時亦讓本集團迅速回應轉變並及時把握將出現的商機。因此，流動比率及資產負債比率均適合用於評估本集團的財務狀況。高流動比率反映本集團具備足夠資產及履行債務還款責任的能力，低資產負債比率代表本集團較少倚賴債務融資，財政較為穩健。本集團於本年度內的流動資金狀況管理良好，財務資源足以支持業務營運。如有必要，本集團亦可考慮於市況良好、機會出現時進行其他集資活動。

本集團交易所用主要貨幣為港元、人民幣及美元。由於港元與美元掛鈎以及本年度中國中央政府有關人民幣的財政政策一直穩定，故本集團認為，本集團所面對的外匯風險為可管理的。本集團定期檢討匯兌風險，密切監察外幣波動。本集團將在需要時作出適當措施以避免外匯風險過高。

於二零二二年十二月三十一日，本集團應收貸款為58,973,000港元，詳情載於綜合財務報表附註19。本集團授出該等貸款主要考慮(i)借款人的經營需要、(ii)為本集團提供的財務好處及(iii)提供該等貸款將產生的收入，符合本集團之業務策略。

於本年度內，本集團並無使用任何金融工具進行對沖。

### 資本結構

於二零二二年十二月三十一日，本集團的本公司擁有人應佔權益約為3,491,416,000港元（二零二一年：3,855,035,000港元）。

### 人力資源及培訓計劃

於二零二二年十二月三十一日，本集團聘用1,395名（二零二一年：1,170名）僱員。本年度的僱員成本總額（包括董事酬金）約為718,292,000港元（二零二一年：656,338,000港元）。本集團僱員的薪金及福利具競爭力，並透過本集團的薪金及花紅制度獎勵僱員的個別表現。薪酬待遇每年進行檢討。

培訓對僱員個人成長至關重要，同時保障並提升本集團之客戶服務質素。除全體僱員須遵守之嚴格行為守則外，僱員亦獲提供專科指定培訓及手冊。



## 管理層討論與分析

### 或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債（二零二一年：無）。

### 資產押記

於二零二二年十二月三十一日，約330,914,000港元（二零二一年：39,804,000港元）的本集團若干資產已質押，作為本集團按揭貸款及一般銀行融資的抵押。

### 資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團就收購物業、廠房及設備並無已訂約但未於財務報表撥備的資本開支（二零二一年：無）。

## 董事及高級管理人員個人資料

### 執行董事

**金兆根先生（「金先生」）**，現年四十二歲，自二零二一年三月二十六日起獲委任為執行董事兼行政總裁。金先生為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。金先生亦為本公司多間附屬公司之董事。

金先生在股權投資及管理方面擁有豐富經驗。二零零七年至二零一一年，金先生在中國人壽（集團）公司資產管理部工作，最後職務為高級主管。二零一一年至二零一六年，金先生在國壽投資控股有限公司直接投資部工作，最後職務為資深投資經理。自二零一六年十月起，金先生擔任國壽股權的投資決策委員會成員、風險管理委員會成員及風控與合規中心總監，及自二零一七年起擔任國壽股權的管理委員會成員。於本年報日期，國壽股權為主要股東中國人壽（集團）公司的全資附屬公司。金先生於二零零二年七月畢業於對外經濟貿易大學，獲得經濟學學士學位。於二零零七年七月，金先生自中國人民銀行金融研究所取得經濟學碩士學位。

**趙向可女士（「趙女士」）**，現年三十七歲，自二零二一年三月二十六日起獲委任為執行董事，及自二零一九年十二月起獲委任為本公司財務總監。趙女士亦為本公司多間附屬公司的董事。

於二零二一年四月前，趙女士曾擔任國壽股權投資管理中心副總監。趙女士曾先後任職於兩家國際會計師事務所的審計部門及財務諮詢部門，服務於多家上市公司及私人企業，累積了豐富的財務、審計、諮詢方面的專業服務經驗。趙女士於二零零八年六月畢業於中國人民大學，獲得經濟學學士學位。趙女士為澳洲會計師公會會員。

**黃自傑醫生**，現年六十九歲，自二零二二年六月二十八日起獲委任為執行董事。黃自傑醫生為本公司非全資附屬公司Dr. Vio & Partners Limited之行政總裁。

黃自傑醫生曾獲英國文化協會獎學金，於倫敦大學攻讀醫科。於一九八一年獲得英國皇家內科醫學院院士（MRCP (UK)）文憑後報讀有關保險經營之自修課程，於一九八七年以優異成績獲得美國壽險管理學會會士（FLMI）文憑。彼曾於多間大型保險公司擔任兼職顧問。

彼為連續創業者，曾創立並向上市公司出售三間成功醫療公司。彼於一九八二年共同創辦雅聯醫務協會，以創新架構及嶄新業務模式經營。早於電子商貿興起前，彼已於一九九八年開創一套獨特的內聯網銷售點系統，協助前線員工核查身份及後勤員工交流電子數據。彼於二零零三年退休，其後於二零零五年接受邀請執掌Dr. Vio & Partners Limited。

## 董事及高級管理人員個人資料

### 執行董事 (續)

於二零零六年，彼曾獲邀為香港大學有關香港醫療系統之報告撰寫一個題為醫療管理之章節。彼於二零零八年至二零一六年曾服務香港特區政府健康與醫療發展諮詢委員會轄下基層醫療工作小組。彼現為香港工商專業聯會執行委員會副主席。彼最新提出的概念為有效的藥物供給管理。

**黃俊華醫生**，現年五十歲，自二零二二年六月二十八日起獲委任為執行董事。黃俊華醫生亦為本公司若干附屬公司之董事。

黃俊華醫生於一九九八年十二月獲香港中文大學內外全科醫學學士學位。黃俊華醫生自一九九九年七月起成為香港醫務委員會註冊醫生。黃俊華醫生於二零零一年五月獲認可為愛丁堡皇家外科醫學院院員及於二零零五年九月獲認可為愛丁堡皇家外科醫學院骨科專業院士。黃俊華醫生於二零零五年七月獲選香港骨科醫學院院士。黃俊華醫生於二零零五年十二月獲選為香港醫學專科學院骨科專業院士。黃俊華醫生自二零零六年四月起獲香港醫務委員會註冊為骨科學及創傷學專業人士。

黃俊華醫生於一九九九年七月至二零零八年六月於伊利沙伯醫院骨科及創傷科工作，及於二零零八年七月至二零零八年十二月於東區尤德夫人那打素醫院骨科及創傷科工作。

**吳廷智先生 (「吳先生」)**，現年三十五歲，自二零二二年六月二十八日起獲委任為執行董事。吳先生為本集團資產管理董事。吳先生為本公司一間附屬公司之董事。

吳先生為香港會計師公會註冊會計師及澳洲會計師公會會員。吳先生於二零零九年獲新南威爾士大學金融經濟學與金融學專業經濟學學士學位。吳先生於會計、投資、企業財務管理及金融服務方面擁有逾12年經驗。加入本公司之前，吳先生曾任職於四大核數師行之一、多家投資銀行包括贏環球融資顧問有限公司 (一間於聯交所主板上市公司之子公司 (股份代號：397))。

**姚遠女士 (「姚女士」)**，現年三十九歲，自二零二二年六月二十八日起獲委任為執行董事。姚女士為本集團醫療管理董事。姚女士為本公司若干附屬公司之董事。

姚女士於二零零六年五月獲特洛伊大學工商管理學學士學位，及於二零二一年十一月獲香港都會大學企業管治碩士學位。姚女士在管理、業務發展及投資者關係方面擁有逾16年的經驗。

## 董事及高級管理人員個人資料

### 執行董事 (續)

**劉慧儀女士 (「劉女士」)**，現年五十八歲，自二零二二年六月二十八日起獲委任為執行董事。劉女士自二零二二年十二月十二日起獲委任為薪酬委員會之委員。劉女士為本集團人力資源及行政董事。

劉女士於一九八七年十一月獲香港理工學院 (現稱香港理工大學) 公司秘書及行政專業文憑。劉女士於一九九九年十二月獲香港理工大學工商管理碩士學位。於一九九四年九月，劉女士獲認可為香港特許秘書公會 (現稱香港公司治理公會) 會員及英國特許秘書及行政人員公會 (現稱英國特許公司治理公會) 會員。

**曾華德醫生**，現年六十一歲，自二零二二年十一月十一日起獲委任為執行董事及於二零二二年十二月十二日獲委任薪酬委員會及提名委員會各自之委員。彼自二零二二年十二月二十二日起獲委任為副主席。曾醫生亦為本公司若干附屬公司董事。

曾醫生於一九八六年七月取得內科及外科醫學士學位，並於一九九五年十二月取得格拉斯哥大學醫學博士學位。曾醫生自一九九六年起成為香港醫務委員會註冊醫生。曾醫生於一九八九年十一月獲選為英國皇家內科醫學院院士、於一九九六年一月獲選為香港內科醫學院院士、於一九九六年十月獲選為香港醫學專科學院醫學專業院士、於二零零零年七月獲選為格拉斯哥皇家內科外科醫生學院合議成員、於二零零一年三月獲選為格拉斯哥皇家內科外科醫生學院院士、於二零零一年五月獲選為倫敦皇家內科醫學院院士、於一九九七年十月獲選為美國胸內科醫師學會院士及於一九九八年二月獲選為美國臨床藥理學會院士。曾醫生於一九九三年八月及一九九四年七月分別獲香港內科醫學院呼吸內科及內科認證。

## 董事及高級管理人員個人資料

### 執行董事 (續)

曾醫生曾擔任Respirology副主編。曾醫生於二零零五年十一月至二零零七年十月獲委任為香港理工大學健康與社會科學學院客座教授，及曾獲委任為Faculty of 1000 Medicine呼吸系統疾病學院科主任。曾醫生於二零零七年至二零零九年獲委任為香港胸肺基金會主席及自二零零九年起為香港胸肺基金會執行委員會委員。曾醫生於二零零一年至二零零三年獲委任為香港胸肺學會會長，及現為香港胸肺學會理事。曾醫生自二零零八年獲委任為香港內科學會副會長。曾醫生自二零零三年十月起為醫療衛生研究基金研究理事會撥款審查委員會成員。曾醫生於二零一一年十一月至二零一四年十一月於中國廣州醫科大學(前稱廣州醫學院)擔任特聘教授。曾醫生自二零一三年起獲委任為香港大學醫學系名譽臨床教授。曾醫生自一九九八年三月起獲註冊為中卓醫務有限公司呼吸內科專科醫生。

**蕭恕明先生(「蕭先生」)**，現年五十三歲，自二零二二年十一月十一日起獲委任為執行董事。蕭先生亦為本公司若干附屬公司之董事。

彼於一九九三年十一月取得香港城市大學(前稱香港城市理工學院)之會計學文學學士學位。彼為香港會計師公會合資格會員。彼於二零零二年十月獲認可為特許公認會計師公會資深會員。蕭先生於各類企業及項目之企業融資、併購、首次公開發售及集資活動方面擁有逾20年經驗，其交易組合涵蓋私人企業、中國國有企業以及香港、中國、馬來西亞、新加坡及印尼上市公司。

蕭先生(i)於二零二零年三月至二零二一年九月擔任金禧國際控股集團有限公司(一間股份於聯交所主板上市之公司，股份代號：91)之非執行董事；及(ii)於二零二二年六月至二零二二年七月擔任東方滙財證券國際控股有限公司(一間股份於聯交所GEM上市之公司，股份代號：8001)之非執行董事。

蕭先生(i)自二零二三年一月起獲委任為京基智慧文化控股有限公司(其股份於聯交所主板上市(股份代號：550))之非執行董事；(ii)自二零二零年十月起獲委任為中國支付通集團控股有限公司(一間股份於聯交所GEM上市之公司(股份代號：8325))之聯席公司秘書；(iii)自二零二一年十二月起獲委任為東方支付集團控股有限公司(一間股份於聯交所GEM上市之公司(股份代號：8613))之非執行董事；(iv)自二零二二年四月起獲委任為天韻國際控股有限公司(一間股份於聯交所主板上市(股份代號：6836))之獨立非執行董事；及(v)自二零二二年七月起，蕭先生由東方滙財證券國際控股有限公司非執行董事調任為執行董事。

## 董事及高級管理人員個人資料

### 執行董事 (續)

**劉革峰先生 (「劉先生」)**，現年五十六歲，自二零二二年十二月二十二日起獲委任為執行董事及副主席。

劉先生分別於一九八九年七月及一九九九年一月自中國人民大學取得經濟學學士學位及經濟學碩士學位。於一九八九年十月至一九九二年六月，劉先生任職於中國青少年讀物發行總公司。於一九九二年六月至二零零零年五月期間，劉先生曾於中國多家金融機構任職，包括中信實業銀行、海南機設信託投資公司、申銀萬國證券有限公司及中保信託投資公司。劉先生於二零零零年五月至二零零三年九月任職於中國人壽保險，及於二零零三年九月至二零二二年九月任職於中國人壽保險公司，最後職位為投資管理中心副總經理。自二零二二年九月起，劉先生獲委任為國壽股權管理委員會成員。於本年報日期，國壽股權為主要股東中國人壽保險之全資附屬公司。

於二零一三年十月至二零一五年十一月，劉先生掛職廣西壯族自治區發改委主任助理。於二零一五年十一月至二零一七年十二月，劉先生掛職天津港保稅區管理委員會副主任。

**陳振康先生 (「陳先生」)**，現年五十九歲，自二零二三年三月二日起獲委任為執行董事。彼於一九九七年十一月畢業於香港理工大學，獲文學學士學位。

陳先生於一九九七年三月至二零二一年二月及二零零五年九月至二零二一年二月分別擔任宏安集團有限公司 (其股份於聯交所主板上市，股份代號：1222) 執行董事及董事總經理。關於易易壹金融集團有限公司 (在其於二零二零年十月二十一日自聯交所撤銷上市地位之前，其股份於聯交所主板上市，前股份代號：221)，陳先生於二零零七年一月至二零二零年十二月擔任其董事總經理兼執行董事及於二零零八年六月至二零二零年十二月擔任其主席。陳先生於二零零九年二月至二零二一年二月擔任中國農產品交易有限公司 (其股份於聯交所主板上市，股份代號：149) 主席兼執行董事。彼於二零一零年八月至二零二一年二月獲委任為中國農產品交易有限公司之行政總裁。陳先生於二零一五年十二月至二零二一年二月擔任宏安地產有限公司 (其股份於聯交所主板上市，股份代號：1243) 主席兼非執行董事。陳先生於二零零一年八月至二零一八年三月及二零零一年八月至二零二一年二月分別擔任位元堂藥業控股有限公司 (其股份於聯交所主板上市，股份代號：897) 董事總經理及執行董事。

## 董事及高級管理人員個人資料

### 非執行董事

**孔德昌先生（「孔先生」）**，現年五十歲，自二零二一年五月二十一日起獲委任為非執行董事、本公司主席及提名委員會主席。

孔先生擁有豐富的銀行及保險行業以及政府事務處理經驗，並熟悉企業管理、金融及投資等工作。於二零零八年至二零一二年間，孔先生曾於中國農業銀行多個部門工作，歷任董事會辦公室副主任、股份制改革領導小組辦公室副主任、青海省分行副行長，以及「三農」政策與規劃部總經理。

於二零一二年至二零一六年間，孔先生曾任天津市金融服務辦公室（於二零一四年九月更名為天津市金融工作局）副主任，其後擔任天津市金融工作局副局長及局長。於二零一六年至二零一九年間，孔先生曾任天津市東麗區區長。

於二零一九年四月至二零二一年三月，孔先生曾任國壽投資控股有限公司（現稱為國壽投資保險資產管理有限公司）副總裁。自二零二零年九月起，孔先生擔任國壽健康產業投資有限公司總裁。

孔先生於一九九四年畢業於山東礦業學院（現稱為山東科技大學），獲得工學學士學位。彼於二零零三年完成對外經濟貿易大學國際法學專業研究生課程。孔先生於二零零七年獲得中南大學管理學博士學位。

**侯俊先生（「侯先生」）**，現年四十五歲，自二零二零年五月二十五日起獲委任為非執行董事。

侯先生現任中國人壽（集團）公司投資管理部副總經理。於二零零四年至二零一六年間，彼先後任職於中國人壽（集團）公司財務部、資產管理部及投資管理部等多個部門，並於二零一六年至二零二零年間擔任中國人壽（集團）公司投資管理部總經理助理。侯先生於二零零零年七月獲得山西財經大學經濟學學士學位（投資經濟專業）；於二零零四年六月獲得中央財經大學經濟學碩士學位（金融學專業）。侯先生亦為遠洋集團控股有限公司（其股份於聯交所主板上市，股份代號：3377）之非執行董事。

## 董事及高級管理人員個人資料

### 獨立非執行董事

**何國華先生（「何先生」）**，榮譽勳章，現年六十五歲，自二零零四年九月起獲委任為獨立非執行董事。何先生亦分別為審核委員會及薪酬委員會各自之主席以及提名委員會之委員。

何先生為香港執業會計師。彼為永正會計師事務所有限公司之董事，在會計、審計、稅務計劃及業務顧問方面擁有豐富經驗，何先生亦為香港沙田工商業聯合會有限公司及全港各區工商聯有限公司之董事。彼亦為宏基資本有限公司（其股份於聯交所主板上市，股份代號：2288）及培力控股有限公司（其股份於聯交所主板上市，股份代號：1498）之獨立非執行董事。

**于學忠先生（「于先生」）**，現年六十五歲，自二零一五年六月起獲委任為獨立非執行董事。于先生亦分別為審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之委員。

于先生學識淵博，在教學及科研方面擁有豐富經驗，在急診方面亦具有臨床經驗。于先生現為北京協和醫院院長助理、急診科教授及急診科主任。彼亦為中國醫師協會急診醫學分會會長及中華醫學會急診醫學分會主任委員。于先生於一九八四年畢業於第四軍醫大學。彼於一九九一年獲中國協和醫科大學（現稱北京協和醫學院）頒授醫學碩士學位。于先生自二零二二年八月三十一日起獲委任為煜盛文化集團（其股份於聯交所主板上市，股份代號：1859）獨立非執行董事。

**徐衛國博士（「徐博士」）**，現年七十一歲，自二零二一年三月三十一日起獲委任為獨立非執行董事。徐博士亦為審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之委員。

徐博士在臨床醫學及醫院管理方面具有紮實的理論基礎及深厚的實踐經驗。徐博士曾任上海交通大學醫學院附屬新華醫院院長。彼亦為上海交通大學博士生導師。

徐博士現任中國醫學裝備協會健康管理分會會長、中國管理科學研究院學術委員會研究員，以及上海交通大學衛生政策研究中心研究員。



## 董事及高級管理人員個人資料

### 獨立非執行董事 (續)

徐博士曾任中國醫院發展研究院醫院戰略管理研究所所長、清華大學經濟管理學院醫療管理研究中心學術顧問委員會成員，以及二零零九年中華醫學科技獎終評專家。

徐博士於二零一零年榮獲中國醫院協會頒發的「中國醫院「先聲杯」優秀院長」，於二零一一年榮獲「中國醫院院長」雜誌社頒發的「華仁杯」－「二零一一最具領導力中國醫院院長」。

徐博士於一九八零年畢業於哈爾濱醫科大學，於一九九三年獲上海交通大學醫學院(原上海第二醫科大學)頒授醫學碩士學位，並於二零零四年獲同濟大學頒授管理學博士學位。徐博士於二零零零年獲上海交通大學醫學院(原上海第二醫科大學)授予主任醫師資格。

**徐燦傑先生(「徐先生」)**，現年五十四歲，自二零二二年六月二十八日起獲委任為獨立非執行董事。徐先生亦自二零二二年十二月十二日起獲委任為薪酬委員會及提名委員會各自之委員。

徐先生於二零零零年十一月獲香港大學工程學(電子商務)理學碩士學位、於二零零二年十二月獲香港中文大學工商管理碩士學位、於二零零四年十一月獲香港科技大學投資管理理學碩士學位、於二零一零年十二月獲香港中文大學中國商法法學碩士學位及於二零一八年九月獲香港理工大學企業管治碩士學位。於二零一一年九月，徐先生獲國際金融管理學院認可為特許財富管理師。於二零一二年十月，徐先生獲財務顧問師學會授予註冊財務顧問師。徐先生為英國特許公司治理公會(前稱英國特許秘書及行政人員公會)及香港公司治理公會(前稱為香港特許秘書公會)各自的會員。徐先生亦為澳洲會計師公會會員。

## 董事及高級管理人員個人資料

### 獨立非執行董事 (續)

徐先生(i)於二零一五年二月至二零一八年二月擔任國銳地產有限公司(其股份於聯交所主板上市(股份代號：108))獨立非執行董事；及(ii)於二零一五年四月至二零二二年四月擔任智易控股有限公司(「智易控股」)(其股份於聯交所GEM上市(股份代號：8100))獨立非執行董事及於二零一五年九月至二零一七年十一月擔任智易控股審核委員會主席。

**韓文欣先生(「韓先生」)**，現年四十八歲，自二零二二年八月十五日起獲委任為獨立非執行董事。

韓先生於一九九七年七月獲得國際關係學院文學學士學位並於二零零七年十二月獲得諾丁漢大學國際商務理學碩士學位。韓先生自二零一九年九月起擔任CCD Strategy Limited主席。韓先生自二零二零年十二月起亦擔任上海合滄醫療科技有限公司執行董事。韓先生為海南心路醫路醫學事業發展基金會副理事長。

**孔慶文先生(「孔先生」)**，現年五十二歲，自二零二三年二月十日起獲委任為獨立非執行董事。

孔先生於二零零六年八月獲得西悉尼大學工商管理碩士學位。孔先生為英國特許公認會計師公會、香港會計師公會、香港稅務學會及香港華人會計師公會之資深會員。

孔先生現為一家執業會計師事務所的負責人。彼於企業融資、會計、賬目審核及稅務方面擁有廣泛工作經驗。孔先生(i)自二零一五年四月起獲委任為中國信息科技發展有限公司(其股份於聯交所GEM上市，股份代號：8178)的獨立非執行董事；及(ii)自二零一七年二月起獲委任為亨泰消費品集團有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：197)的獨立非執行董事。

## 董事及高級管理人員個人資料

### 獨立非執行董事 (續)

鄧治剛先生 (「鄧先生」)，現年三十四歲，自二零二三年二月十日起獲委任為獨立非執行董事。

鄧先生於二零一零年七月獲得英國基爾大學之會計及金融學士學位。鄧先生於二零二二年十一月獲香港城市大學專業進修學院頒發稅務諮詢專業文憑。鄧先生為香港會計師公會會員、英國特許公認會計師公會會員及特許金融風險管理師。鄧先生在審計、會計、財務管理及公司秘書事宜方面擁有超過10年經驗。

鄧先生已擔任兩家公司 (其股份於聯交所上市) 的公司秘書，包括自二零二一年十二月起擔任源宇宙教育 (國際) 投資集團有限公司 (前稱香港教育 (國際) 投資集團有限公司) (其股份於聯交所主板上市，股份代號：1082) 的公司秘書。

### 高級管理人員

關仲民先生 (「關先生」)，現年五十七歲，自二零一九年十二月獲委任為公司秘書。關先生為香港律師。關先生於二零零九年加入本集團，目前為本公司之集團法律總監兼公司秘書。於加入本集團前，彼於香港曾任執業律師超過12年。彼於香港大學取得社會科學學士學位。

## 環境、社會及管治報告

### 範圍及報告期

本報告是康健國際醫療集團有限公司（以下簡稱為「本公司」，連同其附屬公司，稱為「本集團」）呈列的環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）報告，重點說明其環境、社會及管治表現，並參考上市規則附錄27所述的環境、社會及管治報告指引作出披露。

本集團主要從事(i)於香港提供醫療及牙科服務；(ii)於香港管理醫療網絡及提供第三方醫療網絡管理服務；(iii)於中國提供醫療及牙科服務以及醫院管理及相關服務；及(iv)其他（包括物業租賃）。於二零二二年八月，本集團收購了中卓醫務有限公司，該公司對環境及社會造成重大影響。於回顧年度，中卓醫務有限公司的業務因此被納入報告範圍。本環境、社會及管治報告涵蓋了於以下地點的業務經營的整體環境及社會表現：

- (i) 位於香港沙田的總辦事處；
- (ii) 位於香港上環的後勤辦事處；
- (iii) 持股量超過50%的香港醫療中心；以及
- (iv) 中卓醫務有限公司的辦公室及醫務中心；及
- (v) 位於中國南陽祥瑞的醫院管理醫療服務業務的辦事處。

報告期涵蓋二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日期間（「報告期」）。於報告期，上述業務經營貢獻了本集團約98%的收入。其他經營對本集團收入的貢獻以及環境及社會影響並不重大，故不在報告範圍內。

# 環境、社會及管治報告

## 報告原則

在編製本環境、社會及管治報告時，本集團已遵守以下報告原則：

**重大性：**有關本集團重大性評估程序的說明載於本環境、社會及管治報告「持份者參與及重大性」一節。該節概述了本集團識別、排列優次及驗證重大議題的方式，包括本集團如何聽取持份者的意見。

**量化：**有關本集團如何量化與排放物／資源使用有關的環境、社會及管治數據的詳情，請參見下文有關章節。

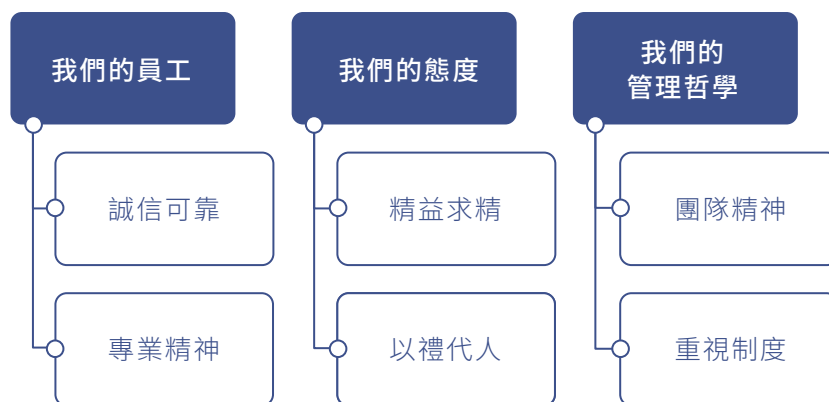
**平衡：**不偏不倚地呈報本集團的表現，避免可能會不恰當地影響報告書讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。

**一致性：**為更有意義的比較按年同比數據，本集團採用了一致的方法。

## 本集團的可持續發展使命與願景

本集團矢志於香港醫療網絡市場保持領先地位，深信追求創新是締造成功業務的重要因素，而業務穩步發展則可為員工以至社區提供支持。為此，本集團將維繫與持份者的關係，同時實施負責任的企業管治政策，追求業務可持續發展。作為醫療行業翹楚，本集團將盡其所能履行企業社會責任，對個人、社區和環境負責。

本集團以人、態度及管理哲學為本的價值觀如下。



## 環境、社會及管治報告

本公司董事會（「董事會」）十分重視適當且有效的環境、社會及管治風險管理及內部控制。董事會每年均會檢討環境、社會及管治表現以及識別相關風險。

### 董事會聲明

董事會了解其在本集團業務中推動、評估及改善環境、社會及管治表現之責任。其根據外部專業方進行的重要性評估，對重大環境、社會及管治相關問題進行評估、優先排序及管理。二零二一年，其已設定減排減廢、節能減水等環保目標，以確保達致本集團的整體環境保護目標。本集團相信，環境目標有助本集團大幅改善環境，從而促進業務增長。董事會每年通過會議檢討本集團之環境、社會及管治表現、管理及目標，以確保實施措施的有效性。為監控環境、社會及管治相關目標的實現情況，董事會已建立一套全面的衡量系統用於進度評估及監督數據收集過程以確保環境、社會及管治數據的準確性及可靠性。報告期間內本集團的環境、社會及管治表現已與歷史數據進行比較，並已建立基準以衡量實現本集團目標的進展情況。董事會檢討環境目標之結論載於環境、社會及管治「A.環境」一節中相關章節。

董事會確認環境、社會及管治報告的報告範圍有所擴大，於報告期內涵蓋中卓醫務有限公司。因此，中卓醫務有限公司的環境、社會及管治表現由董事會及管理層評估。將中卓醫務有限公司的排放量及資源消耗量與本集團的整體排放量及資源消耗量進行了比較。考慮到中卓醫務有限公司的資源消耗量低於本集團，並計劃檢討下一報告期的環境、社會及管治相關目標，董事會已決定維持環境、社會及管治相關目標不變至下一報告期。

### 本集團的企業社會責任政策

本集團深明其對社會及環境的影響，因此，於恪守法律及法規後，本集團的業務亦嚴守企業社會責任最高標準。根據本集團的可持續發展願景，本集團致力保護環境、關懷員工及貢獻社區。

#### 保護環境

本集團明白其業務營運消耗大量自然資源，產生的廢物如處理不善，會對公共衛生及環境構成風險。本集團努力保護環境，減少碳排放，並實施一系列節能、節水及減廢措施，建立綠色工作空間。

# 環境、社會及管治報告

## 本集團的企業社會責任政策 (續)

### 關懷員工

本集團珍視員工為其寶貴的資產。促進工作場所的和諧關係及環境對本集團而言至關重要。本集團不僅提供具吸引力的薪酬待遇，而且保持安全的工作環境，樹立積極的文化，提供平等的機會並尊重員工。

### 貢獻社區

本集團肯定服務弱勢社群及培育下一代的重要性。本集團與地區慈善團體進行夥伴合作，承諾支持地區慈善團體，積極捐獻並參與社區服務，同時集中支援提升青少年個人發展和成長的組織，為未來培育年輕領袖。

### 持份者參與及重大性

本集團重視其與僱員、股東、投資者、客戶及供應商之間的關係。其相信持份者的回應有助於提升其業務表現並為其未來發展帶來見解。透過及時與持份者溝通，本集團收集來自持份者的建設性回應，建立起股東及投資者的信心。通過定期會議、定期業績審閱、評估及調查的方式與持份者溝通。

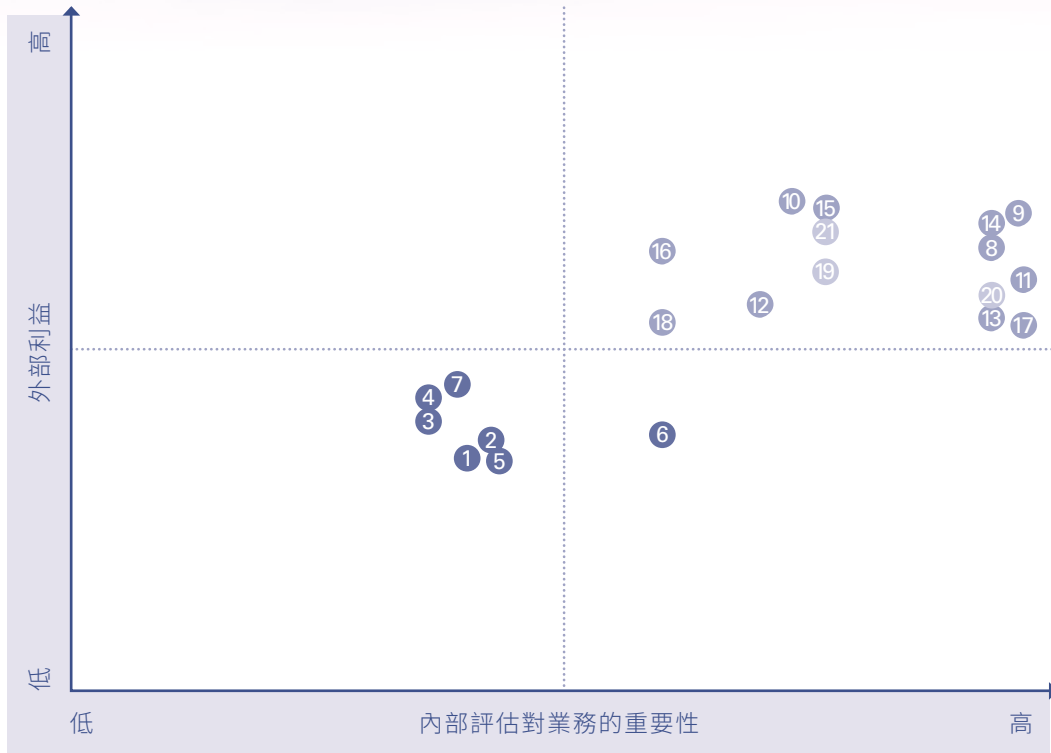
於報告期，本集團專門邀請內部及外部持份者（包括董事會成員、前線員工、病人及供應商）就本集團的經營提供21個有關環境、社會及管治層面重大性的回應。

環境	社會	其他
1 能源	8 僱傭	19 藥物處理
2 水	9 職業健康與安全	20 醫療廣告
3 大氣排放物	10 發展及培訓	21 醫療中心的安全及衛生
4 廢棄物及廢水	11 勞工準則	
5 其他原物料消耗	12 供應鏈管理	
6 環保政策	13 知識產權	
7 氣候變化	14 資料保障	
	15 客戶服務	
	16 產品／服務質量	
	17 反貪污	
	18 社區投資	

# 環境、社會及管治報告

## 本集團的企業社會責任政策 (續)

從持份者參與角度分析不同議題的重要性



根據重要性評估，對本集團而言五個最重大的方面如下：

- 僱傭
- 職業健康與安全
- 勞工準則
- 資料保障
- 客戶服務

報告期內排名靠前的重要議題均為社會議題。本報告期內唯一被認定為重大的新議題為勞工標準，其他四個議題均與上年相同。在所識別重大層面，本集團嚴格遵守法定要求。本集團將繼續就相關層面識別有待改善的範圍，並與持份者保持緊密溝通，以分享及交流意見，促進本集團環境、社會及管治的管理。

### 持份者的回應

本集團歡迎持份者就其環境、社會及管治方針及表現作出回應。請透過電郵(enquiry@townhealth.com)向本集團提供閣下的任何推薦建議或看法。



# 環境、社會及管治報告

## A. 環境

為應對全球面對的氣候變化挑戰，本集團投入大量工作保護環境及減少溫室氣體（「溫室氣體」）排放。儘管概無就大氣及溫室氣體排放、向水及土地排污以及產生有害及無害廢棄物採納特定政策，本集團已制定關於環保常規的指引備忘錄，且將定期檢討並透過電郵發送予員工。於報告期，本集團主要消耗電、水及紙張以及產生醫療廢棄物、過期藥物廢棄物及廢紙。

本集團努力遵守適用於其業務營運的所有相關環境法律法規。其業務並不涉及受香港及中國法律法規規管的生產相關大氣、水或土地污染物。於報告期，概無任何有關大氣及溫室氣體排放、向水及土地排污以及產生有害及無害廢棄物的重大不合規情況。

於二零二一年，本集團已設定減排減廢、節能減水等環保目標，以確保達致本集團的整體環境保護目標。於報告期，董事會及管理層已審閱各項目標及進度表現。

### A1. 排放物

#### A1.1 大氣排放物

於報告期，商務會議及差旅的私家車使用汽油及柴油，促使排放0.32千克的硫氧化物（「硫氧化物」）、269.55千克氮氧化物（「氮氧化物」）及22.15千克呼吸性懸浮顆粒物（「懸浮顆粒物」）<sup>1</sup>。

大氣排放物 (千克)	二零二二年	二零二一年
硫氧化物	0.32	0.30
氮氧化物	269.55	78.18
懸浮顆粒物	22.15	6.11

附註：二零二一年及二零二二年的計算方法無變化。

#### 室內空氣質量

雖然本集團的運營並無涉及空氣污染排放，但為了僱員、患者、客戶及所有訪客的健康，其致力於改善室內空氣質量。本集團已於其診所設置空氣淨化器，並全年定期更換過濾芯。診所牆面也塗上了抗菌塗層，以盡量減少細菌交叉感染的風險。

<sup>1</sup> 除非另有說明，否則排放因素乃經參考聯交所所載的上市規則附錄27及其提述文件得出。

# 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

### A1.2 溫室氣體排放

溫室氣體排放範圍	排放源	二零二二年 排放量 (噸二氧化碳 當量 (「噸二氧 化碳當量」))	二零二一年 排放量 (噸二氧 化碳當量)
<b>範圍1</b>			
直接排放	流動來源的燃料燃燒 — 汽油	39.01	36.59
	流動來源的燃料燃燒 — 柴油	18.25	17.20
<b>範圍2</b>			
能源間接排放	購買電力	1,220.53	1,321.34
<b>範圍3</b>			
其他間接排放	棄置到堆填區的廢紙	15.91	11.44
	用於淡水處理的電力	1.59	2.10
	用於污水處理的電力	0.78	1.01
<b>總計 (噸二氧化碳當量)</b>		1,296.07	1,389.69
<b>排放密度 (噸二氧化碳當量／百萬港元)</b>		0.84	0.95

附註1：除非另有說明，否則排放因素乃經參考聯交所所載的上市規則附錄27及其提述文件得出。範圍3排放僅基於可自參考文件獲得之排放因素計算。

附註2：從中國國家電網購買電力之排放因素乃參考中國內地國家排放因素（由中國生態環境部概述）。排放因素0.6101噸二氧化碳當量/兆瓦時用於二零二一年自中國國家電網購買電力。排放因素0.5810噸二氧化碳當量/兆瓦時用於二零二二年自中國國家電網購買電力。

附註3：部分醫務中心的水電消耗並無計算在內，因為相關數據由場所管理者管理且本集團無法獲得數據。

附註4：二零二一年及二零二二年的計算方法無變化。

於報告期，本集團的活動產生1,296.07噸二氧化碳當量，排放密度為0.84噸二氧化碳當量／本集團總收入百萬港元，主要包括二氧化碳、甲烷、一氧化二氮及氫氟碳化物排放物。

# 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

### A13. 有害廢棄物

本集團主要涉及提供醫療服務，於營運中產生醫療廢棄物及過期藥物。於報告期，本集團遵照香港法例第354章廢物處置條例及所有適用的香港及中國法規法律處理及處置廢棄物。於報告期，共產生1.51噸有害廢棄物<sup>2</sup>，其中包括醫療廢棄物、電池及電腦硬件。整體有害廢棄物產生密度為0.98公斤/本集團總收入百萬港元。

#### 醫療廢棄物

醫療廢棄物佔本集團營運產生廢棄物總量的大部分。本集團格外謹慎處理醫療廢棄物，以盡量降低對公眾健康及環境的風險。我們已向全部的診所員工發放醫療廢棄物管理的指引。所有診所辦事處僱員均已通過適當訓練，將廢物分為以下組別：

第1組	○	• 經使用或受污染利器
第2組	○	• 化驗所廢物
第3組	○	• 人體和動物組織
第4組	○	• 傳染性物料
第5組	○	• 敷料
第6組	○	• 其他廢物

不同類型的醫療廢棄物將放置於適當類型的容器中，然後通過專用蓋或膠帶將其密封。含有體液的廢棄物，例如壓舌板，必須先用漂白劑浸泡，然後才可棄置於有蓋垃圾桶內。所有類型的醫療廢棄物均由持牌醫療廢棄物收集商收集，且將保留運載記錄的副本以作記錄。於報告期，合共產生了1.48噸的醫療廢棄物（指密度為0.96公斤／總收入百萬港元（二零二一年：1.13公斤／本集團總收入百萬港元））。

#### 過期藥物

本集團在存儲及分發藥品時遵循「先入先出」的方法，確保最先使用最舊的物品以防止浪費。每個醫療中心都會由指派的高級護士每月檢查一次藥物庫存。過期或將在未來60天內過期的產品將保存在指定收集處並將退回總辦事處採購部作進一步處理（將由監管機構作為化學廢物收集）。於報告期，監管機構共收集4.31升及163.14千克化學廢物（二零二一年：558.15升及195.33千克化學廢物）。

<sup>2</sup> 有害廢棄物總量不包括監管機構收集的過期藥物。

## 環境、社會及管治報告

### A. 環境 (續)

#### A1.4. 無害廢棄物

本集團營運中的無害廢棄物主要是辦公產生的家居廢棄物及廢紙。於報告期，辦公營運中合共消耗了3.31噸的紙張，廢棄物產生密度為2.16公斤／本集團總收入百萬港元（二零二一年：1.62公斤／總收入百萬港元）。無害廢棄物的收集由物業管理公司安排。

#### A1.5. 減少排放物的措施及目標

本集團跟蹤記錄其燃料消耗、電力消耗、水消耗、棄置到堆填區的廢紙及商務航空差旅以估計溫室氣體排放，並於盡可能的情況下努力減少相關排放物。本集團透過盡可能減少能源消耗以減少溫室氣體排放。本集團旨在於二零二三年之前實現溫室氣體減排1%，及於二零二一年財政年度期內跟蹤溫室氣體排放情況。

#### 目標績效審閱

指標	二零二一年基線	二零二三年目標	報告期績效	進度
溫室氣體排放	1,389.69噸	1,375.79噸	1,296.07噸	進行中
	二氧化碳當量	二氧化碳當量	二氧化碳當量	

溫室氣體減排方面，本集團已超額完成二零二三年的目標。董事會及管理層已審閱目標。本集團將繼續努力減少溫室氣體排放，以持續實現目標。

# 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

### A1.6. 減少浪費舉措及目標

本集團通過在醫務中心投資數碼影像以替代氯化銀塗層塑料薄膜，從而最大限度地減少影像相關的化學廢棄物。根據關於環保常規的備忘錄，本集團鼓勵僱員實施以下舉措：

- 雙面打印；
- 調整頁邊及字號，選擇多頁打印的方式；
- 使用「打印預覽」模式以確保所需的打印；
- 以採用電子溝通及文件共享的方式實現無紙化；
- 保留電子檔而非打印件的文件；
- 在信封印上地址，以減少使用標籤；
- 翻折及裝訂內部非機密文件，以減少使用信封；
- 使用手帕而非紙巾或烘乾機來烘乾手；
- 自帶飲水杯，以避免使用一次性杯；及
- 壓縮垃圾，以減少膠袋的使用。

我們亦鼓勵僱員盡可能重複使用再利用的信封、檔案、文具及餐具。本集團旨在於二零二三年之前實現廢物減少1%，及於二零二一年財政年度內跟蹤廢物產生情況。

### 目標績效審閱

指標	二零二一年基線	二零二三年目標	報告期績效	進度
廢棄物產量 <sup>3</sup>	3.98噸	3.94噸	4.80噸	待改進

減廢方面，本集團目前在達標進度上有所滯後。董事會及管理層已審閱目標。於報告期內，本集團採購電子設備減少會議期間紙張的使用。本集團將增強實施該等措施及持續監控廢棄物產生目標。

<sup>3</sup> 廢棄物產量包括產生的醫療廢物及無害廢物。

# 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

### A2. 資源使用

本集團以積極推動有效使用資源為宗旨。本集團監控及檢討營運中的潛在環境影響。本集團亦提倡綠色辦公室及營運環境，並盡可能減少本集團的環境影響。為提升業務營運中的資源使用效率，本集團在營運中實施了各種資源節約措施，並鼓勵員工改變行為。有關採取的措施和實施政策的詳情資料，請參閱本報告A2.2及A2.4節。

#### A2.1. 能耗

於報告期，本集團消耗了合共3,015兆瓦時用於汽車及日常營運所需電力。於報告期，電力消耗密度為1.96兆瓦時／本集團總收入百萬港元。電力消耗詳情呈列如下。

能源消耗源頭	能源使用	直接消耗 二零二二年	二零二二年 消耗 (兆瓦時)	二零二一年 消耗 (兆瓦時)
汽油	用於汽車	19,231升	130	133
柴油	用於汽車	1,200升	66	56
電力	用於日常營運	2,819兆瓦時	2,819	3,238
合計 (兆瓦時)			3,015	3,427
能源消耗密度 (兆瓦時／百萬港元)			1.96	2.33

附註1：除非另有說明，否則排放因素乃經參考香港聯合交易所有限公司所載的上市規則附錄27及其提述文件得出。

附註2：二零二一年及二零二二年的計算方法無變化。

# 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

### A2.2. 高效使用能源的舉措及目標

能源消耗直接影響環境及運營成本。本集團已實施各種措施鼓勵節能。本集團選擇高能效的電器及安裝自動照明設備，以確保於辦公時間後關閉不必要的照明設備。我們會定期向員工發放通告及提示，以提升彼等的節能意識，提示包括了以下各項：

- 將空調溫度維持在攝氏25.5度；
- 打開空調時關閉門窗；
- 離開辦公室／會議室時關閉空調、燈及其他電子設備；
- 走樓梯而非坐電梯，或選擇離閣下樓層最近的升降機；
- 拔除或切斷不用的充電器及變壓器；
- 下班時關閉空調、燈以及所有電子設備裝置；
- 將顯示屏的亮度調至最低的舒適設置；
- 將電腦設置為節能模式；以及
- 一次性大量打印或複印，避免頻繁將打印機從節能模式開動。

與上一報告期相比，能源消耗密度減少26%，主要由於報告期能源消耗整體減少及本集團收入增加。本集團旨在於二零二三年之前實現能耗密度減少1%，及於二零二一年財政年度內跟蹤能耗情況。

### 目標績效審閱

指標	二零二一年基線	二零二三年目標	報告期績效	進度
能源消耗	3,427兆瓦時	3,393兆瓦時	3,015兆瓦時	進行中

節能方面，本集團已超額完成二零二三年的目標。董事會及管理層已審閱目標。本集團將繼續努力減少能源消耗，以持續實現目標。

## 環境、社會及管治報告

### A. 環境 (續)

#### A2.3. 水消耗

於報告期，本集團消耗了3,717立方米的水，水消耗密度為2.42立方米／總收入百萬港元（二零二一年：3.43立方米／總收入百萬港元）。水消耗僅包括總部辦事處及直接管理其水消耗數據的主要醫療中心的消耗量。少數醫療中心的水消耗數據由其大樓的物業管理處管理，故無法收集到有關數據。然而，值得注意的是，該等醫療中心的水消耗並不重大。

#### A2.4. 高效使用水的舉措及目標

本集團定期透過通告及提示提醒員工節約水資源。為減少水消耗，我們提醒員工：

- 僅於容器的廢棄物被傾倒乾淨後方清潔容器；
- 控制水龍頭的流水；
- 擦拭肥皂時關閉水龍頭；
- 及時向相關部門報告水龍頭滴水或漏水的情況；以及
- 請於更換之前用完飲水機中的所有水。

於報告期，概無識別出有關求取適用水源的問題。本集團旨在於二零二三年之前實現水消耗密度減少1%，及於二零二一年財政年度內跟蹤水消耗數據。

#### 目標績效審閱

指標	二零二一年基線	二零二三年目標	報告期績效	進度
水消耗	5,043立方米	4,993立方米	3,717立方米	進行中

節約用水方面，本集團已超額完成二零二三年的目標。董事會及管理層已審閱目標。本集團將繼續努力減少水消耗，以持續實現目標。



# 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

### A2. 資源使用 (續)

#### A2.5. 包裝材料

我們使用藥水樽、藥袋、藥膏軟盒、外用樽、滴瓶及膠袋包裝藥物、藥丸或外用藥膏。於報告期，已消耗的包裝材料合共1,499,078個且消耗密度為976.23個／本集團總收入百萬港元。由於沒有記錄包裝材料的重量，因此消耗量以個為單位。

包裝材料類型	消耗量	消耗量	消耗量
	二零二二年 (個)	二零二一年 (個)	二零二零年 (個)
藥袋	1,228,600	1,081,000	1,638,500
藥水樽	162,050	116,100	170,500
膠袋	32,500	48,000	40,000
外用藥軟盒	63,128	76,856	64,100
外用藥水及藥品樽	6,200	6,200	3,200
藥匙	1,000	5,000	不適用
樣品容器及量杯	1,600	3,600	不適用
其他 (如塑料卡夾及紙袋)	4,000	3,000	不適用
總消耗量 (件)	1,499,078	1,339,756	1,916,300
消耗密度 (件／總收入百萬港元)	976.23	911.42	不適用

### A3. 環境與天然資源

#### A3.1. 業務對環境的重大影響

本集團的運營不會對環境造成重大不利影響。醫療活動將無法避免地產生廢棄物，且本集團致力於根據適用法律及法規適當管理臨床廢棄物。

本集團相信，促進環境保護和提高環保意識既可以降低運營成本，又可以為本集團的持份者創造價值。本集團努力在辦事處及醫療中心推廣「綠色工作空間」文化。本集團已實施節能措施，關注高效使用空調、燈光及電子設備；並實施減少廢棄物的舉措。「綠色工作空間」指引已發送至辦公室所有員工並存放在公用驅動器以供參考。本集團要求其員工嚴格遵守醫療廢棄物管理的指引。本集團將繼續提升其環境表現，重點關注上述層面。

## 環境、社會及管治報告

### A. 環境 (續)

#### A4. 氣候變化

氣候變化引發的極端天氣事件給醫療機構帶來物理風險，並可能在為受影響人群提供服務方面帶來挑戰。此外，該等事件可能導致傳染病傳播並導致食物及水資源短缺，可能對醫療服務行業產生重大影響。本集團並無氣候變化相關政策，但其知悉不斷變化的氣候變化應對政策及策略造成的固有過渡風險。已識別的氣候風險及其對本集團的潛在財務影響如下所示。

	氣候風險	潛在財務影響
物理風險	急性	龍捲風、颶風、風暴潮及洪水期間嚴重程度增加的極端天氣事件可能會導致供應鏈中斷，給醫療保健設施帶來破壞、人力資源中斷以及向患者提供服務的中斷。
	慢性	氣候模式的長期變化會增加資本成本、營運成本、人力資源成本及保險費。
過渡風險	政策及法律	實施更嚴格的環境法可能會增加能源及水的成本，可能會增加醫務中心的合規成本及營運成本。
	技術	對節能設備及基礎設施等新技術的投資將減少本集團的碳足跡，並保持在醫療服務行業的競爭力。未採用新技術可能會導致成本增加及效率降低。
	市場	來自環境及可持續性表現更好的公司的競爭加劇可能導致市場份額及收入損失。
	聲譽	未能充分應對氣候變化風險可能會損害本公司的聲譽並導致投資者失去信心。與環境問題相關的負面宣傳可能會影響本公司的品牌及客戶忠誠度。

# 環境、社會及管治報告

## A. 環境 (續)

### A4. 氣候變化 (續)

本集團了解上述已識別風險對其經營可能帶來的影響。其仍然能適應變化，並相信該等風險可激發企業之間的創新並實現向低碳經濟的平穩過渡。本集團已採取以下行動來減輕氣候風險：

- 定期通過傳閱有關環保做法的指引備忘錄，提醒員工避免不必要地使用能源、水、紙張及塑料；
- 監察與氣候變化相關的最新監管及法律風險；
- 探索新技術及解決方案以減少其碳足跡並提高能源效率；及
- 監察與可持續發展相關的消費者行為及偏好的變化，以確保本集團的競爭力及對市場趨勢的響應能力。

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會

### 1. 僱傭及勞工常規

#### B1. 僱傭

於報告期，本集團遵守香港及中國所有適用的僱傭及勞工相關法例法規，包括但不限於：

- 香港法例第57章僱傭條例；
- 香港法例第608章最低工資條例；
- 香港法例第282章僱員補償條例；
- 香港法例第509章職業安全及健康條例；以及
- 中華人民共和國勞動法。

於報告期，概無發現有關薪酬及免職、招聘及晉升、工作時間及休息時間或其他待遇及福利的不合規情況。

薪酬委員會已告成立並負責制定薪酬政策以及就全體董事及高級管理人員的具體薪酬待遇提供推薦建議以供董事會批准。本集團已實施有關招聘、培訓、平等機會及職業健康及安全的政策。政策詳情見下文相關章節。此無有關薪酬及福利、晉升及解僱的具體政策。然而，僱傭合約中明確規定了薪酬及福利待遇條款，每年對僱員的績效進行審查。尚有任何空缺上級職位，則為有能力的僱員提供晉昇機會。解僱程序符合所有適用香港及中國勞動法律及法規。

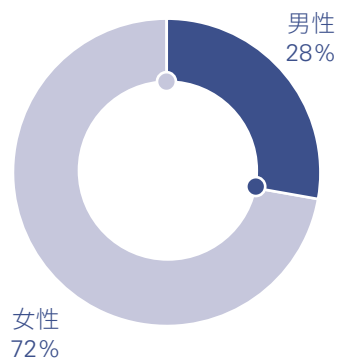
# 環境、社會及管治報告

## B. 社會 (續)

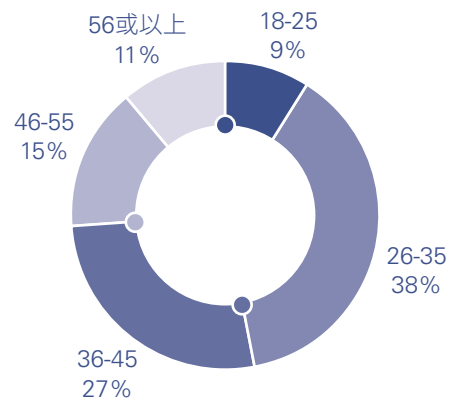
### 僱員總人數

截至二零二二年十二月三十一日，本集團合共擁有1,239名僱員，其中89%為全職僱員及11%為兼職僱員。僱員分佈詳情如下所示。

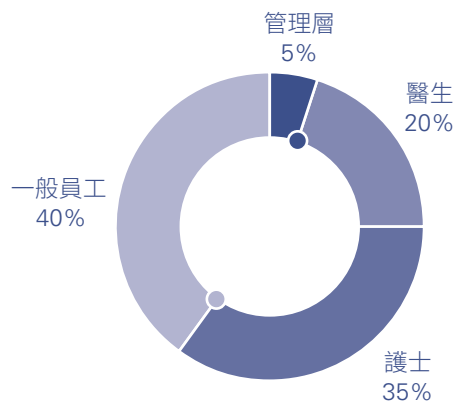
按性別  
劃分的僱員總人數



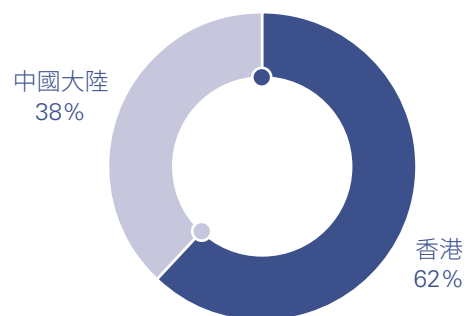
按年齡組別  
劃分的僱員總人數



按僱傭類別  
劃分的僱員總人數



按地區劃分的僱員  
總人數



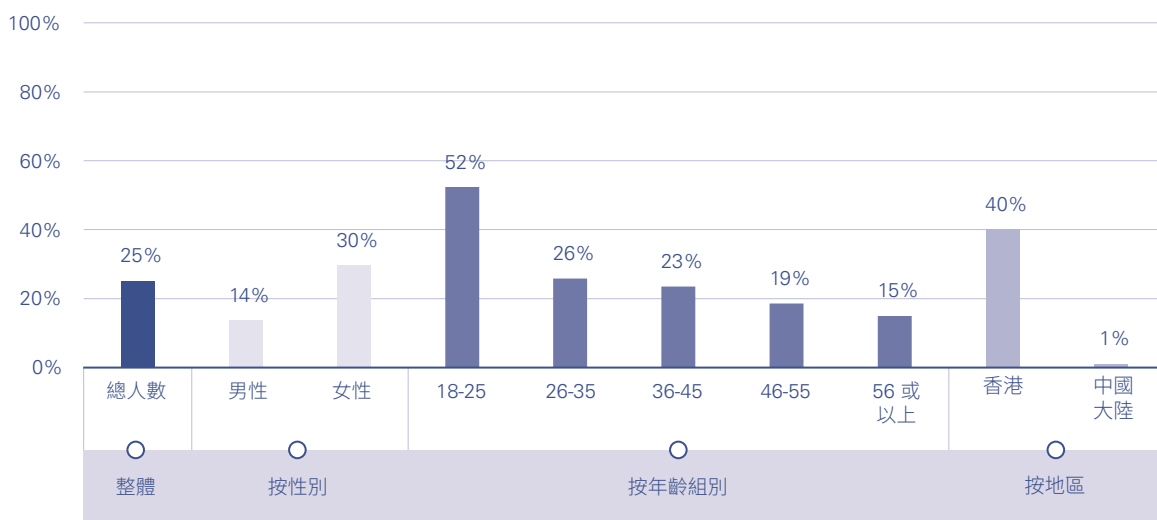
本集團二零二二年度報告顯示本集團的僱員總數為1,395，其包括本集團到診醫生及專業人員，未收集彼等之個人數據。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

報告期內，本集團共有312名僱員離職。僱員流失率為25%<sup>4</sup>。按類別<sup>5</sup>劃分的僱員流失率見下表。

僱員流失率



#### 僱傭

招聘渠道多種多樣，包括內部及外部招聘，包括但不限於在線招聘網站、轉介、獵頭公司、內部招聘等。人力資源部負責收集應聘材料，並根據該職位要求進行初步篩選—包括個人基本信息、工作相關知識背景、工作技能、工作經驗、身體質素等。所有新進僱員均須簽訂「勞動合同」及相關法律文件。

<sup>4</sup> 整體流失率按報告期內離開本集團的僱員人數/報告期內十二月三十一日僱員總數\*100%。

<sup>5</sup> 流失率按報告期內具體類別離開本集團僱員人數/報告期內十二月三十一日具體類別的僱員總數\*100%。

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會 (續)

### 僱員待遇及福利

本集團提供具競爭力的薪資、晉升機會及福利待遇以吸引及留住人才。僱傭合約中清楚說明工作時間、薪資及薪酬待遇。僱員有權獲得強制性公積金、醫療保險及體檢項目。牙科專科醫生的受傷風險高，因此獲提供特定的保險計劃以加強彼等的保障。除法定假日外，我們提供不同類型的帶薪假期，包括年假、病假、產假、陪產假、補假、恩恤假、工傷假、生日假及長期服務假。為促進健康的工作生活，除合約及兼職員工外，工作2年或以上的員工獲提供免費的年度健康檢查。

### 平等機會

本集團致力於在整個僱傭過程中提供平等機會，涉及員工薪酬、招聘、培訓及晉升等方面。本集團致力於確保僱員不會受到不利待遇，亦不會因種族背景、國籍、宗教、膚色、年齡、性別、性傾向、婚姻狀況、家庭崗位、殘疾或懷孕而受到非法歧視。本集團肯定工作場所文化多元性的重要性，且尊重每一名僱員。於報告期，本集團已遵守香港及中國的所有相關法律法規，其中包括以下各項：

- 香港法例第480章性別歧視條例；
- 香港法例第487章殘疾歧視條例；
- 香港法例第527章家庭崗位歧視條例；
- 香港法例第602章種族歧視條例；
- 中華人民共和國勞動法；
- 中華人民共和國就業促進法；以及
- 中華人民共和國殘疾人保護法。

於報告期，概無有關平等性、多元性及反歧視的不合規情況。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### 與僱員溝通

有效溝通對合作而言至關重要。於日常業務營運中，員工透過電郵、診所辦事處電話或文本訊息等渠道緊密溝通。我們會定期舉行內部會議，以方便匯報情況、解決問題及表現評估。我們亦透過會議制定新指示及指引並分發予全部層面的僱員。

我們定期進行評選以提供方法討論、規劃及檢討僱員（從高級管理層至前線員工）表現。於評選報告中，評選人會評估僱員的表現是否符合本集團的企業價值觀。受評人亦會獲邀評論評選人的評估結果，以促進雙向溝通及評價。

為表揚僱員對本集團的奉獻，我們每年會向提供了優質服務的員工頒發優質客戶服務獎項。本集團亦已制定加薪指引以管理薪資。本集團將根據僱員評選、工作職責及表現以及其他因素調整僱員的職級及薪資。我們亦會定期組織集體活動以促進健康生活方式並鼓勵員工間的互動。

#### B2. 僱員健康與安全

本集團十分重視健康及安全，並努力為全體僱員提供安全的工作環境。於報告期，本集團已遵守香港法例第509章職業安全及健康條例以及其他適用的中國法律。

本集團奉行嚴格的預防及監管措施，保護僱員及病人免受感染、傳染及意外。當從事醫療療程及消毒程序時，僱員必須佩戴防護服、外科口罩、護目鏡及手套等個人防護設備。如有受傷或意外，尤其是牙科辦事處，本集團為受傷僱員安排指定醫療照顧。醫療療程機器及設備於使用前以即棄包裝保護，用後妥為消毒。本集團已製定處理及處置醫療廢棄物的指引，以減少交叉感染。



## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

我們為新入職僱員提供培訓及職業安全指引，以引導僱員正確使用個人防護設備以防止感染、正確處理尖銳設備及安全搬運，避免在工作場所受傷。僱員亦定期獲提供簡介、消息、提醒與提示，以提高意識、更新知識及熟練使用治療相關設備及機器。本集團亦定期檢討僱員健康及安全，保障僱員福祉。

於報告期內的疫情期間，本集團確保個人防護設備充足，以保護僱員。僱員進入醫務中心須測量體溫。僱員亦須填寫健康申報表，表明其工作後並無任何2019冠狀病毒病的症狀。我們採用Zoom等視頻會議軟件召開會議，減少僱員之間的近距離接觸。

本報告期間的職業健康及安全數據載於下文。工傷個案以高空墜落為主。已對個案進行跟進及評估，以避免再次發生。管理層將繼續努力加強本集團的職業健康及安全表現。過去三年(包括報告期)並無發生致命工作意外。

#### 職業健康及安全數據

	二零二二年	二零二一年	二零二零年
致命工作意外	0	0	0
致命工作意外率	0%	0%	0%
多於3個損失天數的工傷個案	3	3	2
少於或等於3個損失天數的工傷個案	7	4	5
因工傷而損失的天數	18.5	15.5	10

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### B3. 發展及培訓

本集團深明提供培訓及發展機會的重要性。本集團透過提供持續專業發展、教育及培訓的機會以維持僱員的專業技能。本集團根據其業務需要專門制定及提供培訓項目，亦能使僱員配備所需的實用知識及技能。

報告期內，本集團為其員工提供內部培訓，內容涵蓋反貪污、職業健康與安全、消防安全、醫療保健溝通及醫療保健領域其他專業知識。

#### 334新入職僱員培訓(3+3+4個星期)

每名僱員須參加本集團組織的334新入職僱員培訓，熟習所需知識、技能及程序。該培訓為期10個星期，而僱員將於培訓後參加考核，確保取得必要知識，符合專業標準。現有僱員亦獲提供強化培訓，提升經營效率。於報告期，共有73名僱員接受培訓，培訓總時數為255.5小時。

本集團總體培訓數據

		受訓僱員 百分比	各僱員平均 受訓小時數
整體 僱員類別	集團總計	19%	0.33
	管理層	30%	0.43
	醫生	1%	0.01
	護士(包括醫護助理)	18%	0.61
	一般員工	28%	0.25
性別	男性	5%	0.07
	女性	25%	0.44

附註1：上述培訓數據僅包括本集團提供的報告期內的內部培訓。未收集外部培訓數據。

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會 (續)

### 醫護助理的基礎客戶服務培訓

基礎客戶服務培訓讓醫護助理明白提供優質客戶服務的理據，以及提升本集團客戶服務的方法，包括醫護助理的言談舉止、態度、外交和觸覺。除提供相關知識及技巧外，培訓促進個案討論，藉以幫助醫護助理更好地應對未來的挑戰。

### B4. 勞工準則

本集團承諾禁止包括童工及強制勞工等非法僱傭。其人力資源部門於招聘過程中嚴格遵守本集團的招聘指引。為避免童工及強制勞工，於向合適應徵者提供聘用機會之前，本集團將透過檢查應徵者的身份證及相關證書，核實所有潛在應徵者的身份。僱傭合約中已清楚訂明關於僱員工作時間、休息及休假權利、勞工保障及工作條件的條款（疑似學歷及工作經驗造假者不予僱傭）。倘於本集團的經營活動中發現童工或強制勞工，本集團將立即終止與該勞工的合約。本集團管理層定期檢討其就勞工準則實施的措施，以確保其管理方法的有效性。

於報告期，內外科執業僱員均已按照香港法例第161章醫生註冊條例規定向香港醫務委員會註冊，牙科護理執業僱員已按照香港法例第156章牙醫註冊條例規定向牙醫管理委員會註冊。於報告期內，本集團業務概無出現童工或強制勞工，且概無違反關於預防童工及強制勞工的法律法規。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### 2. 營運慣例

##### B5. 供應鏈管理

供應鏈管理為本集團質量控制的重要一環。本集團注意其藥品供應商的商譽及可靠性。其雖無採購程序及管理其供應鏈環境及社會風險的特定政策，惟其會評估其供應商處理社會及環境事宜的方式並確保供應商及業務夥伴符合有關藥品業的地方及國際標準，以將供應鏈的環境及設備風險降至最低。對供應商的評估乃基於供應商的背景、資格、業績歷史及客戶反饋。本集團向供應商索取資格證明，以保障產品品質和安全性。

為識別其供應鏈中的環境及社會風險，本集團亦與供應商合作以了解彼等之做法並確保彼等符合自有標準。本集團監控行業趨勢及最佳實踐，以識別可能需要改進自身實踐的領域。為實施及監督該等實踐，本集團保持定期監督以確保遵守其標準並識別需要改進的領域。本集團亦歡迎持份者反饋，並提出與其供應鏈實踐相關的顧慮。選擇供應商時，本集團將考慮供應商的環保產品及服務，並優先考慮提供環保產品及服務的供應商。本集團優先選擇提供環保產品及服務的供應商。

本集團於確認聘用前向市場上不同供應商尋求兩個或多個報價，以就成本、質量及商譽進行比較。聘用供應商，包括但不限於年度供應商聘用、供應商合同續簽、與供應商簽訂新協議等，均需經相關部門負責人及管理層審批。此舉確保聘用前選定的供應商已接受本集團的全面評估。該等慣例已於本集團內全面實施並不時受到監控。本集團已實施上述慣例並不時監察供應商。本集團管理層定期檢討供應鏈管理慣例，以確保本集團供應商得到有效監控並識別本集團供應鏈中的風險。

倘收到產品質量投訴，本集團將立即進行內部調查，確定不合格產品的供應商及投訴原因。倘發現相關供應商的產品具有高環境或社會風險，相關供應商將被取消資格。

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會 (續)

為了準確及有效地管理藥物採購以及倉庫及診所辦事處內的藥物存貨，本集團已為其業務度身訂製實時登記系統。該登記系統清楚記錄購入藥物的供應商及藥物分佈資料以供追蹤。每間診所辦事處的高級護士亦會每月檢查庫存，以進一步確認資料。

此外，本集團使用互聯網電子採購平台，方便進行電子供應鏈管理。此舉透過減少內部訂購文具用紙，有助提高營運效益及減少對環境的不利影響。

於報告期內，本集團共聘用433家供應商，其中香港379家及中國內地54家。香港大部分供應商為藥物經銷商。所有聘用的供應商已通過本集團的評估及評價。

### B6. 產品責任

本集團承諾提供高質素醫療服務，透過合資格且訓練有素的專業人士提供服務以確保服務質素。本集團已註冊商標且尊重第三方知識產權。本集團擁有全科醫生、專科醫生、牙醫及診所運營的工作手冊，其中規定了整個集團的標準化工作程序。於報告期，本集團已遵守關於處理藥物及醫藥廣告的特定標準以及所有適用法律法規。報告期內，概無有關所提供產品及服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜的不合規情況以及補救方法。

#### 處理藥物

處理藥物需要格外小心。本集團定有存放藥物、包裝標籤及分開存放的特定標準。特種藥物及危險藥物與一般藥物分開存放。於報告期，危險藥物按照香港法例第134章危險藥物條例處理，並可清楚追蹤。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

此外，本集團遵照「三核八對」原則保障病人的安全：

三核	八對
1. 查核藥物容器之標籤後，才把它從架上取下來。	1. 對的日期
2. 查核配藥時，核對藥物容器上的名稱和處方的名稱是否相同。	2. 對的病人名
3. 再一次核對藥物容器上的標籤，才把它放回架上。	3. 對的藥物
	4. 對的藥物份量
	5. 對的使用法
	6. 對的服／使用次數
	7. 對的藥物容器
	8. 對的醫生名

藥房中亦張貼顯眼告示及指示，讓員工參考。嚴重違反藥物處理及安全程序的僱員可按照其僱傭合約被解僱。

#### 風險管理及應急措施

本集團的診所運營工作手冊，清楚列明藥物或醫療事故、傷害及非傷害事件的緊急處理程序。如果發生此類事件，將在向運營經理報告之前通知地區診所主管/高級醫療保健助理（「DCS/SHCA」）。如事件需要醫生處理，將通知醫生作進一步處理。如發生醫療事故，醫療保健助理將填寫醫療事故表。如無人員傷亡，客戶服務部會跟進。然後將事件報告給運營部門及管理層進行評估。

#### 醫藥廣告

於報告期，本集團已遵守香港法例第231章不良廣告（醫藥）條例，不刊登可能引導尋求不當方法以治理某些病況的醫藥、外科用具或療程廣告，保障公共健康。本集團廣告內的資料於刊登前經審閱，確保廣告並無任何誤導資料。病人可選擇是否接收最新的醫療保健資訊及促銷廣告。

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會 (續)

### 安全及衛生

僱員須嚴格執行消毒程序，確保所用機器及設備不受污染。血液（尤其是帶有傳染性疾病的血液）經特別小心處理。新僱員因行政危害管控而接受了有關安全及衛生知識及實踐的培訓及考核。本集團亦委聘清潔承辦商保持所有診所辦事處清潔衛生。本集團所有處所的清潔程序、指引及品質規定均一致。臨床環境長期保持整潔，免生意外。本集團的清潔人員每天在診所開業前及診所關閉後徹底清潔診所。午休期間用1:49稀釋的漂白水擦拭診所地板。本集團的經營涉及醫院管理及提供醫療服務且並無擬被召回的有形產品。因此，於報告期內，概無因安全及健康原因召回產品。倘供應商的任何藥品被召回，本集團將於收到供應商通知後立即從其經營中移除缺陷藥物產品。

### 客戶服務

本集團盡一切努力維持優秀客戶服務，不斷改善服務，提升業務競爭力，並致力於提供恭敬、富有同情心及合乎道德規範常規的病人護理。管理人員進行每月檢查監察及評估服務質素。前線員工獲提供客戶服務培訓及相關指引，加強其意識及服務技巧。

本集團利用「賞罰制度」，透過年度獎勵肯定及鼓勵僱員及醫療中心提供優質客戶服務，同時對嚴重行為不當的僱員採取紀律行動。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### 投訴

本集團亦有系統化渠道接受查詢及投訴。投訴可通過電話、電郵、傳真及信件的方式遞交，我們會按照本集團臨床標準操作程序（「臨床標準操作程序」）規定的本集團關於診所投訴的指引處理投訴。所提交的個人信息僅用於與投訴直接相關的用途。收到投訴後，投訴將由客戶服務部處理，並由診所主管進行調查。調查進展及結果將向總經理匯報。本集團承諾於三天內回覆投訴人。本集團存置投訴記錄以監察投訴進展。為持續改善服務，我們會根據投訴調查及調查結果制定改善方案。臨床標準操作程序將於必要時更新，且更新將於定期舉行的客戶服務會議上討論。本集團部分醫療中心已符合ISO 9001:2008質量管理體系的規定。質量保證流程的詳情載於本報告第B6節的「處理藥物」、「醫藥廣告」及「客戶服務」章節。本集團不時監察其藥物處理、安全及衛生及投訴處理的質量保證程序。倘發現任何偏離本集團目標的情況，本集團將立即採取糾正措施。

報告期內，共受理投訴54件。其中98%為一般投訴及2%與醫療問題有關。所有投訴均已根據臨床標準操作程序解決。

#### 知識產權

於報告期，本集團遵守有關知識產權（「知識產權」）的所有法律法規，包括但不限於香港法例第559章商標條例、香港法例第514章專利權條例及香港法例第528章版權條例。報告期內，本集團擁有七項註冊商標，其提醒僱員尊重第三方的知識產權。使用任何知識產權前應獲得適當授權。



# 環境、社會及管治報告

## B. 社會 (續)

### 資料保障及私隱

本集團根據其標準登記程序登記及收集病人／客戶的個人信息。我們已實行安全措施以確保充分保障及保密全部的公司數據及資料。未經授權，董事及全體員工不應擅自獲取本集團的任何機密資料或客戶的個人數據。有權獲取或掌管有關資料（包括本集團電腦系統及診所的資料）的員工應保障資料不被擅自透露或不當使用。使用任何個人信息時應多加小心，包括董事、員工及病人／客戶的個人信息。管理層及醫護助理執行本集團的標準登記程序。334新入職僱員培訓為醫護助理提供有關程序的必要培訓。該等程序由營運部門定期監察，並在必要時進行評估。

醫療中心亦已制定資料私隱的政策，指派總經理負責監察及監督香港法例第486章個人資料（私隱）條例的遵守情況以及存置信息保障日誌、信息私隱政策及信息獲取申請表等有關文件。個人資料收集聲明告知患者及客戶個人資料收集的目的、個人資料的處理以及查閱及更正個人資料的權利。本集團確保資料處理器明晰資料使用的目的及資料可能轉介的個人類別。倘任何載有個人資料的文件丟失，本集團會上報個人資料私隱專員公署並向香港警務處備案。於報告期，本集團完全遵守香港法例第486章個人資料（私隱）條例以及與資料私隱保障有關的其他中國適用法律。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### B.7. 反貪污

就取得本集團持份者信任及讚譽而言，品格與誠信舉足輕重。本集團矢志公正管理所有業務，視誠信、品格、透明度及公平為核心價值。全體董事及僱員均須嚴格遵守行為守則及員工規則，防止潛在賄賂、敲詐、欺詐及洗黑錢活動。

本集團的行為守則清楚列明：

- 全體董事及僱員均須避免個人利益與專業責任衝突；
- 僱員不應利用其於本集團職務之便，行使權力、作出不公正決定及行為或取用本集團資產及資料牟取私人及個人利益；
- 僱員須按照本集團人力資源部指示，填妥所需表格，申報所有利益衝突；
- 董事及僱員均不得收取或向監管機構、病人、供應商或與本集團存在業務關係的人士提供利益；
- 接受任何超過規定價值的自願性餽贈必須申報且經過本集團人力資源部管理的審批流程；及
- 倘涉嫌腐敗或其他刑事犯罪，應向有關部門舉報。

# 環境、社會及管治報告

## B. 社會 (續)

舉報政策概述本集團對賄賂及貪污行為採取絕不容忍的立場，有助僱員識別可能導致或可能被牽涉入貪污或不道德商業行為的情況。本集團鼓勵僱員通過本集團的舉報機制報告可疑的不當行為、瀆職或欺詐行為。所有案例將由本集團內部審核部門獨立調查及跟進。本集團的內部審核部門隨後將調查結果報告給行政總裁。倘內部審計部門人員涉嫌不當行為，舉報人可以直接向審核委員會舉報。所有案例都將以高度保密的方式處理，舉報人將獲保護，免受不公平待遇。舉報政策每年檢討一次，以確保政策的有效性。

為方便執行，本集團亦設有針對違反任何既定規例或其他適用法律或規則的僱員的清晰紀律程序。於報告期，本集團遵守香港法例第201章防止賄賂條例以及與反貪污有關的其他中國適用法律法規。

本集團認為，提升員工的反貪意識及加強對反貪法律的了解，對於防止其業務營運中的貪污及不當行為至為重要。本集團每年為董事及員工提供反貪污培訓。於報告期，本公司全體董事及相關員工參加了香港廉政公署提供的反腐培訓。培訓通過實體及網上研討會進行。培訓涵蓋商業及職業道德、誠信及防貪污等主題。於報告期，概無針對本集團或其僱員有關貪污行為的已判決法律案件。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### B8. 社區投資

本集團深明其對持份者、社區及環境的責任。本集團專注於透過根據企業社會責任政策合作、捐贈及積極參與志願者服務，支持當地慈善組織。其亦提供獎學金，以減輕有需要學生的經濟負擔。報告期內，本集團參與以下活動並主要關注教育、健康及文化領域：

關注領域	活動	詳情
教育	康健慈善基金獎學金	於香港中文大學啟動獎金計劃。計劃旨在減低獲獎學生的經濟負擔及鼓勵有志投身醫療行業的基層學生。向香港中文大學的獲獎學生共發放195,000港元獎學金。
健康	免費視力及白內障篩查測試	為鄰近社區、學校及企業提供免費視力及白內障篩查測試。本集團共有81名員工作為志願者參加了此次活動。本次活動共耗時104小時。

# 董事會報告

董事謹此提呈本公司及本集團本年度之年報及經審核綜合財務報表。

## 主要業務及業務回顧

本公司為一間投資控股公司，而本公司之主要附屬公司、聯營公司及合資公司之業務分別詳列於綜合財務報表附註50、22及23。

該等活動之進一步討論與分析（包括本集團面對之主要風險及不明朗因素之討論以及本集團業務日後可能發展之指標），以及對本集團本年度表現之審閱載於本年報第9至第24頁「管理層討論與分析」一節。該等討論構成本董事會報告之一部分。

## 主要關係

### 僱員

鑒於人力資源乃本集團其中一項最重要的資產，因此，本集團確保向所有員工提供合理薪酬，並持續定期提升、檢討及更新薪酬福利、培訓、職業健康及安全等政策，務求與員工保持良好關係。

### 客戶

本集團之醫療服務網絡規模龐大，有助本集團為客戶提供優質醫療服務。客戶包括個人客戶（主要為病人）及公司客戶（包括保險公司及企業）。醫療及牙醫診所之大部分病人以現金付款。病人使用醫療卡產生之付款一般於180日至240日內結算，而本集團醫療網絡管理業務之公司客戶一般於60日至180日內結算。本集團向中國內地醫院管理服務及相關服務之客戶及其他業務之貿易客戶分別提供180日至270日及60日至240日之信貸期。

### 供應商

本集團憑藉行之有效的供應鏈管理之支持維持其醫療業務運作及發展。本集團向有信譽之可靠供應商採購藥物。本集團高度關注供應商及業務夥伴是否符合本地及國際有關藥物之準則。本集團於作出採購前會向供應商索取證書及資格，以確保藥物質素及安全性。於本年度及截至本年報日期，本集團與其供應商及業務夥伴維持良好關係。

## 董事會報告

### 主要業務及業務回顧 (續)

#### 環境政策及表現

本集團致力創造環保之企業環境，珍惜天然資源，透過減省電力消耗及鼓勵回收辦公室用品及其他物料，最大程度地減低對環境造成之影響。有關本集團於本年度之環境表現之進一步討論載於本年報第35至第67頁之環境、社會及管治報告。

本集團主要於香港及中國經營業務，而本公司本身為聯交所上市公司。因此，本集團之業務及營運須遵守所有相關中國法律及香港法例及其營運所在司法權區之適用法例。於本年度及截至本年報日期，本集團已於各重大方面遵守中國及香港之所有相關法律及法規，而以下法例尤其值得注意：

#### (i) 醫生註冊條例及牙醫註冊條例

香港所有執業醫生及牙醫均須分別向根據醫生註冊條例 (香港法例第161章) 成立之香港醫學會及根據牙醫註冊條例 (香港法例第156章) 成立之香港牙醫管理委員會註冊。

向香港醫學會及香港牙醫管理委員會註冊之執業醫生及牙醫均獲發執業證書，且須每年重續執業證書。於本年度及截至本年報日期，本集團保存旗下醫生及牙醫註冊狀態之最新登記冊，確保符合醫生註冊條例及牙醫註冊條例之規定。

#### (ii) 廢物處置條例

廢物處置條例 (香港法例第354章) 訂明對產生、儲存、收集及處置醫療廢棄物之控制及監管，禁止未經授權處理醫療廢棄物。

本集團醫療中心所提供之醫學及牙科療程可產生經使用或受污染利器 (例如針頭)、化驗所廢物及傳染性物料等。於本年度，本集團並無根據或就廢物處置條例面臨任何訴訟或接獲任何投訴或警告。

#### (iii) 不良廣告 (醫藥) 條例

不良廣告 (醫藥) 條例 (香港法例第231章) 透過禁止刊登或限制醫藥、外科用具或療程廣告，導致他人為某些疾病尋求不當治療，保障公眾健康。

# 董事會報告

## 主要業務及業務回顧 (續)

於本年度，本集團並無於報章、雜誌、期刊或任何大眾媒體進行宣傳或刊登廣告。

有關本集團於本年度遵守法律及法規情況之進一步討論載於本年報第35至第67頁之環境、社會及管治報告。

## 業績及溢利分配

本集團本年度之業績詳列於本年報第135頁之綜合損益及其他全面收益表。

## 股息

董事會建議向股東派付本年度之末期股息每股0.12港仙（二零二一年：每股0.15港仙），惟需待股東於應屆股東週年大會上批准後方可作實。

末期股息將派付予於記錄日期（將由本公司適時公佈）名列本公司股東名冊之股東。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將適時公佈應屆股東週年大會日期及通告，為確定出席應屆股東週年大會並於會上投票之資格而暫停辦理股份過戶登記手續日期及為確定領取末期股息之資格而暫停辦理股份過戶登記手續日期。

## 五年財務摘要

本集團過去五個財政年度之已公佈業績、資產及負債之概要載於本年報第273頁。

## 捐款

本集團於本年度作出之慈善捐款為約195,000港元。（二零二一年：497,500港元）。

## 附屬公司

本公司主要附屬公司之詳情載於綜合財務報表附註50。

## 投資物業

本集團利用投資物業於二零二二年十二月三十一日之公平值對其於二零二二年十二月三十一日持有之所有投資物業之價值進行重估。投資物業公平值之減少淨額為約6,893,000港元，已計入綜合損益及其他全面收益表。

本集團投資物業之變動詳列於綜合財務報表附註16。有關本集團主要物業之其他詳情詳列於本年報第272頁。

## 董事會報告

### 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於本年度之變動詳列於綜合財務報表附註17。

### 股本

#### 發行認購股份及可轉換優先股

根據本公司、富邦人壽、富邦產險與Broad Idea所訂立日期同為二零一四年十月三十一日之可轉換優先股認購協議及普通股認購協議，本公司於二零一四年十二月二十九日配發及發行(i) 459,183,673股股份，作價每股0.98港元；及(ii) 374,999,999股可轉換優先股，作價每股1.2港元。普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之所得款項淨額各自約為440,000,000港元。普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之所得款項淨額合共約為880,000,000港元。

於二零二二年一月一日，普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之未動用所得款項淨額約為605,000,000港元。於本年度，已動用普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之所得款項淨額約293,000,000港元用於計劃用途類別中的收購、投資及開發位於中國之醫院及醫療機構，以及位於香港之醫療或健康相關業務。普通股認購事項及可轉換優先股認購事項之所得款項淨額用途及未動用所得款項淨額之預期時間表如下所示：

所得款項淨額用途	所得款項淨額之計劃用途 (百萬港元)	於二零二二年十二月三十一日 所得款項淨額之 實際用途 (百萬港元)	於二零二二年十二月三十一日 所得款項淨額之 未動用結餘 (百萬港元)	使用未動用 所得款項 淨額之 預期時間表
收購、投資及開發位於中國之醫院及醫療機構， 以及位於香港之醫療或健康相關業務	650	537	113	二零二三年底
投資及開發多個位於香港之專科醫療中心 以及一所位於中國之連鎖牙科診所	150	13	137	二零二三年底
開發一個「一站式資訊科技網上平台」，以整合 本集團持續發展之不同醫療及健康生活業務	80	18	62	二零二三年底
總計	880	568	312	

本集團已將未動用所得款項淨額按並擬繼續按計劃動用。



## 董事會報告

### 股本 (續)

#### 向中國人壽 (集團) 公司發行股份

於二零一五年一月五日，本公司與中國人壽 (集團) 公司訂立投資協議，據此，中國人壽 (集團) 公司同意認購1,785,098,644股股份。中國人壽集團認購事項在二零一五年五月二十九日完成後，1,785,098,644股股份已按每股0.98港元配發及發行予中國人壽 (集團) 公司。向中國人壽 (集團) 公司發行股份之所得款項淨額約為1,746,000,000港元。

於二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日，中國人壽集團認購事項之未動用所得款項淨額約為996,000,000港元。於本年度內，本集團並未使用中國人壽集團認購事項之任何所得款項淨額。中國人壽集團認購事項之所得款項淨額用途及未動用所得款項淨額之預期時間表如下所示：

所得款項淨額用途	於二零二二年 十二月三十一日		於二零二二年 十二月三十一日		使用未動用 所得款項 淨額之 預期時間表
	所得款項 淨額之 計劃用途 (百萬港元)	所得款項 淨額之 實際用途 (百萬港元)	所得款項 淨額之 未動用結餘 (百萬港元)	未動用結餘 (百萬港元)	
在中國發展牙科連鎖業務及在中國投資或收購牙科診所及／或醫院；在中國發展或收購醫療診所；在中國發展醫院、投資或收購公營或私營醫院；在中國發展或收購康復專科醫院及 (如適用) 療養院及／或養老院	1,500	646	854		二零二三年底
在中國發展或收購提供體檢、實驗室化驗及醫學診斷服務之業務	150	104	46		二零二三年底
在中國發展管理護理業務及醫療旅遊業務之跨境醫療平台	96	-	96		二零二三年底
總計	1,746	750	996		

本集團已將未動用所得款項淨額按並擬繼續按計劃動用。

## 董事會報告

### 股本 (續)

#### 發行可換股債券

於二零二二年七月十一日(交易時段後)，買方及賣方就Central Medical收購事項訂立購股協議，代價為476,000,000港元，將按以下方式支付：

- (i) 356,000,000港元，將由本公司向賣方代名人發行可換股債券支付；及
- (ii) 120,000,000港元，將由買方以現金向賣方支付。

#### 收購事項完成的先決條件

收購事項完成之條件如下：

- (a) 聯交所上市委員會批准換股股份上市及買賣(視乎發行換股股份而定)；
- (b) 股份仍於聯交所上市交易且在聯交所的上市交易於收購事項完成前連續十(10)個交易日內並未撤回或暫停；概無於收購事項完成前自聯交所或證監會收到任何有關本公司未能根據上市規則第13.24條的規定開展業務的書面通知；
- (c) 目標集團相關成員公司已自該目標集團成員公司的貸方收到書面同意，批准按令買方合理滿意的條款進行購股協議項下擬進行的更改Central Medical的最終實益擁有人，以及該同意於收購事項完成之前並無撤銷或修改；
- (d) 目標集團相關成員公司(i)已根據目標集團成員公司相關租約書面通知相關業主目標集團相關成員公司根據購股協議擬進行的最終實益擁有人變更；及(ii)未收到相關業主有關其有意終止或不再續約相關租約的通知；
- (e) 有關訂約方已正式簽立由賣方、Central Medical、賣方擔保人(CHG除外)及若干首次公開發售前投資者就其於賣方的首次公開發售前投資訂立的交割協議，據此，賣方同意以現金向首次公開發售前投資者支付結算金額，並促使本公司向作為賣方代理人的首次公開發售前投資者發行可換股債券；

## 董事會報告

### 股本 (續)

#### 收購事項完成的先決條件 (續)

- (f) (a)賣方人士、(b)賣方人士的聯屬公司及賣方及CHG的股東及彼等各自的任何聯屬公司及(c)目標集團之成員公司就執行、交付及履行購股協議以及完成購股協議項下擬進行的交易所需的任何及所有同意、批准及許可已獲得並在收購事項完成時仍具有十足效力，且該等同意、批准或許可在收購事項完成前未被撤銷或修改；
- (g) 不存在可能禁止、阻止、質疑、干擾或延遲完成購股協議項下擬進行任何交易的訴訟、監管行動或其他法律、監管或其他行政程序；
- (h) 賣方在購股協議日期至收購事項完成期間一直是及仍然為Central Medical的唯一股東；
- (i) 自購股協議日期至收購事項完成期間並無發生重大不利影響；
- (j) 自購股協議日期至收購事項完成期間，任何賣方人士並無嚴重違反其在交易文件(載於購股協議)項下的義務；
- (k) 賣方人士作出的每項保證在收購事項完成時在所有重大方面均屬真實、準確且不具誤導性；
- (l) 買方作出的各項保證於收購事項完成時於所有重大方面仍屬真實、準確及並無誤導性；及
- (m) 曾醫生、梁永雄醫生、方嘉揚醫生、朱亮榮醫生、李沛然醫生、鄭長華醫生、吳馬太醫生、盧維基醫生、張蔚賢醫生、袁美欣醫生、饒家棟醫生、周國安醫生、吳永浩醫生、譚秀雯醫生、阮嘉恩醫生、李錦賓醫生、施珮嘉醫生、王建芳醫生、蔡偉樂醫生、吳基恩醫生及盧穎嬋醫生或彼等控制的公司(作為僱員或承包商)與目標集團之一間成員公司(作為僱主或服務接受者)之間服務協議已由其訂約方正式簽立。

倘任何收購事項完成之先決條件並無於二零二二年八月三十一日或買方與賣方可能書面協定的較後日期或之前達成或獲得豁免(除上述(a)項不可豁免)，則購股協議將自動終止，即時生效。

## 董事會報告

### 股本 (續)

#### 收購事項完成的先決條件 (續)

收購事項完成之所有先決條件已獲達成，且收購事項完成已於二零二二年八月二十六日落實。根據購股協議之條款，本公司已(i)以現金方式向賣方支付結餘120,000,000港元及(ii)發行可換股債券。於收購事項完成後，Central Medical及其附屬公司已成為本公司的間接全資附屬公司；及因此，Central Medical及其附屬公司的財務業績將併入本公司的綜合財務報表。

#### 溢利保證

每名賣方人士向買方保證，截至二零二二年三月三十一日、二零二三年三月三十一日及二零二四年三月三十一日止三個財政年度各年的經調整純利將不低於30,000,000港元(即績效目標)。倘截至二零二二年三月三十一日、二零二三年三月三十一日及二零二四年三月三十一日止三個財政年度任何年度的經調整純利低於上述金額，則賣方人士將共同及個別以現金向買方支付按照以下公式計算的金額：

$$A = (B - C) \times D$$

其中

- A = 賣方人士應付的金額
- B = 績效目標
- C = 目標集團於截至二零二二年三月三十一日、二零二三年三月三十一日及二零二四年三月三十一日止三個財政年度各年的經調整純利(未免生疑，其將在取得虧損淨額的情況下為負數)
- D = 協定的價格盈利倍數(即15倍)

賣方人士須於收到買方因未能滿足績效目標而要求付款的通知當日後五個營業日內，透過向買方轉撥同日價值的港元資金結清付款。

本公司確認，截至二零二二年三月三十一日止財政年度的經調整純利滿足績效目標，即不低於30,000,000港元，及因此已達成截至二零二二年三月三十一日止財政年度的溢利保證。

# 董事會報告

## 股本 (續)

### 訂立購股協議的理由

Central Medical及其附屬公司為香港知名綜合私人醫療服務供應商，擁有在各自專業領域享有盛譽的專科醫生，提供專科醫療服務，並輔以醫療管理服務及臨床心理學、言語治療、營養治療、心理諮詢、影像及診斷服務等各種專職醫療服務。Central Medical收購事項將讓本集團增加其市場份額，擴大其醫療團隊，並進一步鞏固本集團在香港私營醫療服務領域的地位。

### 可換股債券的主要條款

本公司分以下三批向賣方代名人發行可換股債券：

- (i) A批總額為120,000,000港元之可換股債券，到期日為自可換股債券發行日期起計12個月；
- (ii) B批總額為120,000,000港元之可換股債券，到期日為自可換股債券發行日期起計24個月；
- (iii) C批總額為116,000,000港元之可換股債券，到期日為自可換股債券發行日期起計36個月；

可換股債券並無附帶任何利息。賣方代名人包括Peak Summit Development Limited (一間由執行董事兼副主席曾醫生完全控制的公司) 及Wealth Basin Limited (一間由蕭恕明先生全資擁有的公司)。

可換股債券附帶換股權，可按換股價將未償還本金額轉換為換股股份。

各債券持有人將有權自可換股債券發行日期 (不包括該日) 起任何時間至，倘為A批可換股債券及B批可換股債券，各到期日，或倘為C批可換股債券，則為其到期日後滿12個月當日按換股價 (其初始為0.76港元，但可如下文進一步所述不時調整及於任何情況下將不低於股份的面值) 將其持有的可換股債券的未償還本金額全部或任何部分轉換為換股股份 (以1,000,000股股份的完整倍數計)。概不會於轉換時發行零碎股份。

## 董事會報告

### 股本 (續)

#### 可換股債券的主要條款 (續)

每股換股股份換股價0.76港元較：

1. 於購股協議日期(即二零二二年七月十一日)於聯交所所報收市價每股股份0.495港元溢價約53.54%；
2. 於緊接購股協議日期前最後五個連續交易日於聯交所所報平均收市價每股股份約0.466港元溢價約63.09%；及
3. 於緊接購股協議日期前最後十個連續交易日於聯交所所報平均收市價每股股份約0.461港元溢價約64.86%。

換股價乃由本公司與賣方人士經考慮股份於聯交所報價之歷史市價及本集團未來前景後公平磋商釐定。因此，董事認為，換股價屬公平合理並符合本公司及股東整體的最佳利益。

倘(i)由於有關行使，債券持有人及／或彼等各自一致行動人士(定義見香港公司收購及合併守則)獲任何監管部門要求根據香港公司收購及合併守則向其他股東作出強制性全面要約；或(ii)由於有關行使，上市規則規定的本公司的公眾持股量無法維持，則不得行使換股權。

# 董事會報告

## 股本 (續)

### 可換股債券的主要條款 (續)

各債券持有人有權要求本公司償還可換股債券的全部未償還本金額，除非先前已根據可換股債券之條款及條件轉換為股份或償還，方式為於下列期間就各批次向本公司發出書面通知：

- (1) A批可換股債券：自可換股債券發行日期起計滿3個月當日(包括該日)起至可換股債券發行日期起計滿12個月當日
- (2) B批可換股債券：自可換股債券發行日期起計滿18個月當日(包括該日)起至B批可換股債券發行日期起計滿24個月當日
- (3) C批可換股債券：自可換股債券發行日期起計滿36個月當日(包括該日)起至該日後滿12個月當日(包括該日)。

本公司無法於到期日之前選擇贖回可換股債券。除非先前已按可換股債券之條款及條件規定贖回、轉換或償還，否則本公司可選擇向債券持有人發出書面通知，於(就A批可換股債券及B批可換股債券而言)相關到期日或(就C批可換股債券而言)相關到期日後滿12個月當日後15個營業日內透過償還有關可換股債券之未償還本金額(除非先前已轉換為股份或償還)贖回有關債券持有人持有之所有未償還可換股債券，而有關債券持有人毋須發出任何贖回通知，方式為透過向有關債券持有人之銀行賬戶(前提是有關債券持有人先前已向本公司提供銀行賬戶詳情)或支票轉撥資金。

可換股債券構成本公司的一般、無抵押責任，並於相互之間及與及將與本公司所有其他現有及未來無抵押及非從屬責任享有同等地位，惟適用法律的強制性規定給予優先的責任除外。

本公司將不會作出將可換股債券於聯交所或任何其他證券交易所上市的申請。本公司已向聯交所上市委員會申請批准於可換股債券隨附的換股權獲行使後將予配發及發行的換股股份上市及買賣。

## 董事會報告

### 股本 (續)

#### 可換股債券的贖回

本年度，已贖回本金額為115,895,000港元之A批可換股債券。於二零二二年十二月三十一日，A批可換股債券之未償還本金額由120,000,000港元減少至4,105,000港元及可換股債券之未償還本金額為240,105,000港元。

#### 可換股債券的稀釋影響

假設可換股債券按換股價每股換股股份0.76港元悉數轉換，則最多將發行307,000,000股換股股份，相當於(i)於本年報日期本公司已發行股本約4.53%；及(ii)經配發及發行換股股份擴大的本公司已發行股本約4.34% (假設於本年報日期起直至悉數轉換換股股份期間本公司已發行股本概無變動)。該配發及發行換股股份將導致股東各自之持續被稀釋約4.34%。

假設本公司主要股東的股權自本年報日期起並無其他變動，為便於說明，於本年報日期，本公司主要股東緊接換股權獲行使前及緊隨換股權獲行使後的股權載列如下：

股東名稱／姓名	緊接換股權獲行使前的股權		緊接換股權獲行使後的股權	
	持有 股份數目	佔股權概 約百分比	持有 股份數目	佔股權概 約百分比
中國人壽保險	1,785,098,644	26.35	1,785,098,644	25.21
Broad Idea	1,418,576,764	20.94	1,418,576,764	20.03
曹醫生	1,418,576,764	20.94	1,418,576,764	20.03
蔡博士	1,420,776,764	20.98	1,420,776,764	20.07
Classictime	790,442,000	11.67	790,442,000	11.16
權威金融	790,442,000	11.67	790,442,000	11.16



## 董事會報告

### 股本 (續)

#### 可換股債券的稀釋影響 (續)

經考慮於二零二二年十二月三十一日，本集團淨資產總額約為3,853,590,000港元及淨流動資產總額約為1,433,526,000港元及本集團為維持其財務狀況採取的措施，本公司預期將有能力應付可換股債券項下之贖回責任。

根據日後若干日期之可換股債券的隱含內部回報率，可換股債券之持有人轉換及贖回可換股債券將具有同等財務優勢之情況之本公司股價分析載列如下：

	股價 (港元)
A批可換股債券二零二三年八月二十六日(即A批可換股債券的到期日)	每股0.76
B批可換股債券二零二四年八月二十六日(即B批可換股債券的到期日)	每股0.76
C批可換股債券二零二五年八月二十六日(即C批可換股債券的到期日)	每股0.76

有關Central Medical收購事項的進一步詳情載於本公司日期為二零二二年七月十一日、二零二二年八月十五日及二零二二年八月二十六日的公告。

### 承兌票據

#### 智領承兌票據

根據買方(一名第三方個人)以TH (BVI)(出售事項中之賣方及本公司之全資附屬公司)為受益人所發行本金額為203,705,000港元之智領承兌票據，按年利率5%就智領承兌票據之尚未償還本金額累計之利息須每季度支付，買方於智領承兌票據項下之還款義務由買方以TH (BVI)為受益人簽立之智領全部已發行股本之股份按揭作抵押。

買方未能償還自二零一九年一月一日起累計至二零一九年三月三十一日之本金額之利息(即2,511,432港元)且買方亦未回應本集團日期為二零一九年四月九日之法律催款書，當中要求買方於二零一九年四月二十三日或之前償還本金額及所有尚未償還之應計利息。

因此，於二零一九年五月六日，TH (BVI)就智領承兌票據項下買方結欠TH (BVI)之所有尚未償還款項於香港高等法院原訟法庭對買方提出法律訴訟，並發出傳訊令狀(附有註明申索)，訴訟編號為HCA 801/2019。

## 董事會報告

### 承兌票據 (續)

#### 智領承兌票據 (續)

根據有關傳訊令狀，TH (BVI)向買方索償 (其中包括) 償還本金額及按年利率5%計算於二零一九年一月一日至裁決日期期間智領承兌票據之應計利息，連同利息及費用。

上述在香港的法律訴訟已由TH (BVI)於二零一九年十二月六日終止，而於二零一九年十二月十二日，TH (BVI)就買方拖欠償還本金額及所有尚未償還應計利息於中國杭州市中級人民法院 (「中國法院」) 對 (其中包括) 買方提出法律訴訟 (「中國法律申索」)。

於二零二一年四月二十三日，TH (BVI)接獲中國法院發出的通知 (「法院通知」) 及法院傳票，據此 (其中包括)：

1. 買方提出的反申索 (「反申索」) 已獲中國法院接納，並將會連同TH (BVI)針對買方的原訴一併進行聆訊；
2. TH (BVI) (作為反申索的被告人) 須於接獲反申索書後的15日內提交針對反申索的答辯書；及
3. 反申索的各方須於法院通知日期起計30日內向中國法院提交證據以支持反申索 (或其答辯書)。

於二零二一年九月三十日，中國法院發出與中國法律申索以及反申索有關的判決 (「智領判決」)，據此，其中包括：

- (1) 買方應於智領判決生效後起計30日內向TH(BVI)支付本金額203,705,000港元及其應計利息 (包括自二零一九年一月一日起至二零一九年八月三十一日累計之利息為6,780,865港元，及按年利率5%計算於二零一九年八月三十一日後直至實際償還日期本金額203,705,000港元之應計利息)；
- (2) 駁回反申索；
- (3) 有關TH(BVI)對買方申索的總訴訟費用人民幣999,480元由TH(BVI)承擔人民幣2,000元及由買方承擔人民幣997,480元，而有關反申索的總訴訟費用人民幣66,107元由買方單獨承擔。TH (BVI)有權於智領判決生效後起計10日內要求中國法院退還其預付的費用，而買方應於收到付款通知後起計7日內向中國法院支付由其承擔之訴訟費用；及
- (4) TH (BVI)及買方有權於智領判決送達後起計30日內遞交上訴。

## 董事會報告

### 承兌票據 (續) 智領承兌票據 (續)

於二零二一年十一月五日，本公司宣佈，(i)買方近期已向中國浙江省高級人民法院(「浙江高級法院」)提出上訴，尋求(其中包括)推翻智領判決；及(ii)TH(BVI)亦就其於中國法律申索項下針對買方前配偶之申索向浙江高級法院提出交互上訴。

於二零二二年十月十三日，本公司宣佈TH (BVI)與于文勇先生(一名獨立於本公司及其關連人士的第三方人士)訂立轉讓契據。據此，TH (BVI)已向于文勇先生轉讓及于文勇先生已接受及承擔TH (BVI)於相關事項中的權利、權益、利益、義務、責任及風險，代價為22,500,000港元。轉讓完成已於轉讓契據簽立後立即發生。有關智領承兌票據之進一步詳情，載於本公司日期為二零一六年十一月四日、二零一九年四月十二日、二零一九年五月十日、二零二一年五月三日、二零二一年十月六日、二零二一年十一月五日及二零二二年十月十三日之公告。

### 卓悅承兌票據

Profit Castle (於英屬維爾京群島註冊成立的有限公司，由葉博士及其配偶各自擁有50%)已向Oasis Beauty (本公司全資附屬公司)發行本金額為330,000,000港元、按6厘之年利率計息的卓悅承兌票據，作為Oasis Beauty向Profit Castle出售卓悅美容全部已發行股本的部分代價。卓悅承兌票據以擔保及股份按揭做抵押。卓悅承兌票據於二零二零年四月九日(「卓悅到期日」)到期。於本年報日期，卓悅承兌票據本金總額330,000,000港元尚未償還。

自卓悅到期日以來，本集團、葉博士及Profit Castle一直就延長卓悅承兌票據之到期日及卓悅承兌票據之本金額及應計利息之償還日程進行磋商。然而，由於葉博士及Profit Castle未能提出任何本集團可接受之可行償還建議，磋商未能成功。經考慮有關事實及情況後，本集團已指示其法律顧問於二零二一年三月十九日向Profit Castle及葉博士各自發出最後催款書。

於二零二一年四月二十二日，Oasis Beauty向Profit Castle發出執行通知，以表明(其中包括)股份按揭(由Profit Castle以Oasis Beauty為受益人就卓悅美容之所有股份(「已押記資產」)簽立以擔保卓悅承兌票據之還款)可強制執行。為了保障本公司及股東之利益，於二零二一年四月二十三日，Oasis Beauty根據Profit Castle以Oasis Beauty為受益人設立之股份按揭之條款就已押記資產委任接管人(共同及個別)(「委任接管人」)。

## 董事會報告

### 承兌票據 (續)

#### 卓悅承兌票據 (續)

於二零二一年五月二十一日，Oasis Beauty (作為被告人) 接獲Profit Castle及葉博士 (統稱「原告人」) 於香港高等法院原訟法庭發出之傳訊令狀及申索陳述書 (「訴訟」)。於訴訟中，原告人正尋求下列事項：

1. 有關欺騙或具欺詐成份之失實陳述之損害賠償或《失實陳述條例》第3條項下之損害賠償，以及撤銷買賣協議、卓悅承兌票據、股份按揭及擔保；
2. 或者，聲明Oasis Beauty無權執行股份按揭及擔保；
3. 聲明於二零二一年四月二十九日及二零二一年五月三日 (如適用) 委任接管人及委任卓悅美容有限公司、卓悅美容 (上海) 有限公司、卓悅醫療科技美容中心有限公司各自之董事為無效；
4. 侵佔及／或轉換已押記資產之損害賠償；及
5. 禁止Oasis Beauty強制執行股份按揭或以其他方式干擾Profit Castle作為卓悅美容唯一股東之合法權利及利益的禁制令。

Oasis Beauty已就訴訟作出辯護及針對原告人提出反申索。於二零二一年七月二十一日，Oasis Beauty已發出簡易判決並剔除Profit Castle及葉博士之申索之傳票。

於二零二二年七月二十二日，香港高等法院就Oasis Beauty於二零二一年七月申請簡易判決並剔除原告人之申索作出判決 (「卓悅判決」)，據此 (其中包括)，針對原告人之最終判決如下：

- (a) 330,000,000港元，即卓悅承兌票據之尚未償還本金額；
- (b) 13,755,068.49港元，即於二零二一年六月三十日卓悅承兌票據之尚未償還利息；
- (c) 於二零二一年七月一日至卓悅判決日期期間330,000,000港元按年利率6% (即卓悅承兌票據中約定的利率) 之應計利息；
- (d) 剔除申索陳述書中之申索；及
- (e) 訟費令要求，原告人須支付訟費 (如未協定，則須予評定)。

## 董事會報告

### 承兌票據 (續) 卓悅承兌票據 (續)

於二零二二年八月十八日，Oasis Beauty收到原告人發出的上訴通知，原告人尋求上訴法院命令(i)駁回卓悅判決；及(ii)Oasis Beauty向原告人支付上訴費用。

有關卓悅承兌票據之進一步詳情載於本公司日期為二零一六年十二月三十日、二零一七年三月十七日、二零二一年三月十九日、二零二一年四月二十七日、二零二一年五月二十六日、二零二二年七月二十五日及二零二二年八月二十二日之公告以及本公司日期為二零一七年二月二十三日之通函。

有關卓悅承兌票據之詳情載於綜合財務報表附註26。

### 優先購買權

細則及百慕達法例項下並無有關優先購買權之規定，故本公司無須按比例向現有股東提呈發售新股份。

### 儲備及可供分派儲備

本集團儲備及可向股東分派之儲備於本年度之變動，詳列於本年報第138及第139頁及綜合財務報表附註49。

本公司於二零二二年十二月三十一日可供分派予股東之儲備包括約3,666,657,000港元(二零二一年：約4,003,639,000港元)之股份溢價、資本贖回儲備、繳入盈餘、可分派儲備及累計溢利。

### 董事

於本年度及截至本年報日期之在任董事如下：

#### 執行董事：

金兆根先生 (行政總裁)

趙向可女士 (財務總監)

黃自傑醫生 (於二零二二年六月二十八日獲委任)

羅醫生 (於二零二二年六月二十八日獲委任及自二零二三年三月二日起辭任)

黃俊華醫生 (於二零二二年六月二十八日獲委任)

吳廷智先生 (於二零二二年六月二十八日獲委任)

姚遠女士 (於二零二二年六月二十八日獲委任)

劉慧儀女士 (於二零二二年六月二十八日獲委任)

曾醫生 (副主席) (於二零二二年十一月十一日獲委任)

蕭恕明先生 (於二零二二年十一月十一日獲委任)

劉革峰先生 (副主席) (於二零二二年十二月二十二日獲委任)

陳振康先生 (於二零二三年三月二日獲委任)

#### 非執行董事：

孔德昌先生 (主席)

侯俊先生

## 董事會報告

### 董事 (續)

#### 獨立非執行董事：

何國華先生，榮譽勳章

于學忠先生

徐衛國博士

徐燦傑先生 (於二零二二年六月二十八日獲委任)

韓文欣先生 (於二零二二年八月十五日獲委任)

孔慶文先生 (於二零二三年二月十日獲委任)

鄧治剛先生 (於二零二三年二月十日獲委任)

### 董事之服務合約

黃自傑醫生、黃俊華醫生、吳廷智先生、姚遠女士及劉慧儀女士獲委任為執行董事，任期由二零二二年六月二十八日至二零二四年十二月三十一日。羅醫生獲委任為執行董事，任期由二零二二年六月二十八日至二零二四年十二月三十一日及彼自二零二三年三月二日起辭任執行董事。曾醫生獲委任為執行董事，任期由二零二二年十一月十一日至二零二四年十二月三十一日；及獲委任為副主席，任期由二零二二年十二月二十二日至二零二四年十二月三十一日。蕭恕明先生獲委任為執行董事，任期由二零二二年十一月十一日至二零二四年十二月三十一日。劉革峰先生獲委任為執行董事及副主席，任期由二零二二年十二月二十二日至二零二四年十二月三十一日。陳振康先生已獲委任為執行董事，任期由二零二三年三月二日至二零二四年十二月三十一日。

徐燦傑先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二二年六月二十八日至二零二四年十二月三十一日。韓文欣先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二二年八月十五日至二零二四年十二月三十一日。

孔慶文先生及鄧治剛先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二三年二月十日至二零二四年十二月三十一日。

於二零二二年十二月三十一日及直至本年報日期，董事概無與本集團訂立本集團不可於一年內免付賠償 (法定賠償除外) 予以終止之服務合約或委任函。

### 董事資料變動

董事最新履歷詳情詳列於本年報第25至34頁「董事及高級管理人員個人資料」一節。

根據上市規則第13.51B(1)條須予披露之資料如下：

- (1) 執行董事蕭恕明先生於二零二三年一月六日獲委任為京基智慧文化控股有限公司非執行董事。
- (2) 獨立非執行董事鄧治剛先生為香港教育 (國際) 投資集團有限公司 (「香港教育」) 之公司秘書。然而，香港教育之英文名稱已由「Hong Kong Education (Int'l) Investments Limited」變更為「Bradaverse Education (Int'l) Investments Group Limited」及該公司的中文名稱由「香港教育 (國際) 投資集團有限公司」變更為「源宇宙教育 (國際) 投資集團有限公司」，自二零二三年一月六日起生效。

## 董事會報告

### 獨立非執行董事

本公司接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性而發出之確認書。本公司認為，各獨立非執行董事均為獨立人士。

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券中之權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債券中，擁有已列入本公司須按證券及期貨條例第352條存置之登記冊內，或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

#### (i) 於股份之好倉

董事姓名	身份	所持股份數目	所持股份總數	佔本公司股權 概約百分比 (附註1)
羅醫生 (附註2)	實益擁有人	4,000	4,000	0.00006%
黃俊華醫生	實益擁有人	20,000	20,000	0.00029%
姚遠女士	實益擁有人	120,000	120,000	0.00176%
劉慧儀女士	實益擁有人	8,000	8,000	0.00012%
徐燦傑先生	實益擁有人	4,000	4,000	0.00006%

附註：

1. 在計算概約百分比時，本公司使用於二零二二年十二月三十一日之股份總數（即6,836,374,452股股份）。
2. 羅醫生自二零二三年三月二日起辭任執行董事。

#### (ii) 於相關股份之好倉

董事姓名	身份	所持相關股份數目	總數	佔本公司股權 概約百分比 (附註1)
曾醫生	受控制公司之權益	141,879,000 (附註2)	141,879,000	2.07535%
蕭恕明先生	受控制公司之權益	31,304,000 (附註3)	31,304,000	0.45790%

## 董事會報告

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券中之權益及淡倉 (續)

#### (ii) 於相關股份之好倉 (續)

附註：

1. 在計算概約百分比時，本公司使用於二零二二年十二月三十一日之股份總數 (即6,836,374,452股股份)。
2. 該等141,879,000股相關股份由曾醫生全資擁有之Peak Summit Development Limited持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，曾醫生被視為於Peak Summit Development Limited持有之141,879,000股相關股份中擁有權益。該等141,879,000股相關股份為(i) 72,142,000份非上市衍生工具-可換股工具，其換股權可於二零二二年八月二十七日至二零二四年八月二十六日期間按行使價每股0.76港元行使；及(ii) 69,737,000份非上市衍生工具-可換股工具，其換股權可於二零二二年八月二十七日至二零二六年八月二十六日期間按行使價每股0.76港元行使。
3. 該等31,304,000股相關股份由蕭恕明先生全資擁有之Wealth Basin Limited持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，蕭恕明先生被視為於Wealth Basin Limited持有之31,304,000股相關股份中擁有權益。該等31,304,000股相關股份為(i) 15,917,000份非上市衍生工具-可換股工具，其換股權可於二零二二年八月二十七日至二零二四年八月二十六日期間按行使價每股0.76港元行使；及(ii) 15,387,000份非上市衍生工具-可換股工具，其換股權可於二零二二年八月二十七日至二零二六年八月二十六日期間按行使價每股0.76港元行使。

#### (iii) 於本公司債券中之好倉

董事姓名	身份	債券數目
曾醫生	受控制公司之權益	107,828,000港元 (附註1)
蕭恕明先生	受控制公司之權益	23,791,000港元 (附註2)

附註：

1. 該等金額為107,828,000港元之債券由曾醫生全資擁有之Peak Summit Development Limited持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，曾醫生被視為於Peak Summit Development Limited持有之該等金額為107,828,000港元之債券中擁有權益。該等金額為107,828,000港元之債券為(i)金額為54,828,000港元之債券，其換股權可於二零二二年八月二十七日至二零二四年八月二十六日期間按行使價每股0.76港元行使；及(ii)金額為53,000,000港元之債券，其換股權可於二零二二年八月二十七日至二零二六年八月二十六日期間按行使價每股0.76港元行使。
2. 該等金額為23,791,000港元之債券由蕭恕明先生全資擁有之Wealth Basin Limited持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，蕭恕明先生被視為於Wealth Basin Limited持有之該等金額為23,791,000港元之債券中擁有權益。該等金額為23,791,000港元之債券為(i)金額為12,097,000港元之債券，其換股權可於二零二二年八月二十七日至二零二四年八月二十六日期間按行使價每股0.76港元行使；及(ii)金額為11,694,000港元之債券，其換股權可於二零二二年八月二十七日至二零二六年八月二十六日期間按行使價每股0.76港元行使。



# 董事會報告

## 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券中之權益及淡倉 (續)

### (iv) 於相聯法團普通股之好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份	所持股份數目	佔股權概約百分比
黃自傑醫生	Easton Flame Global Limited	實益擁有人	13	13.00%
羅醫生 (附註1)	商誠	受控制公司之權益	49 (附註2)	49.00%
羅醫生 (附註1)	Pearl Rich International Limited	受控制公司之權益	51 (附註3)	51.00%
羅醫生 (附註1)	陞旭有限公司	受控制公司之權益	1 (附註4)	100.00%
黃俊華醫生	佳林	實益擁有人	49	49.00%
黃俊華醫生	香港創傷及骨科矯形中心有限公司	受控制公司之權益	850 (附註5)	85.00%
黃俊華醫生	香港骨科痛症及麻醉中心有限公司	受控制公司之權益	6 (附註6)	60.00%

附註：

1. 羅醫生自二零二三年三月二日起辭任執行董事。
2. 該等商誠有限公司之49股股份由羅醫生全資擁有之香港心臟專科中心有限公司持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，羅醫生被視為於香港心臟專科中心有限公司持有之商誠之49股股份中擁有權益。
3. 該等Pearl Rich International Limited之51股股份由商誠有限公司 (由羅醫生全資擁有之香港心臟專科中心有限公司實益擁有49%權益) 持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，羅醫生被視為於商誠持有之Pearl Rich International Limited之51股股份中擁有權益。
4. 該陞旭有限公司之1股股份由Pearl Rich International Limited (由商誠有限公司實益擁有51%權益，而商誠有限公司由羅醫生全資擁有之香港心臟專科中心有限公司實益擁有49%權益) 持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，羅醫生被視為於Pearl Rich International Limited持有之陞旭有限公司之1股股份中擁有權益。
5. 該等香港創傷及骨科矯形中心有限公司之850股股份由佳林 (由黃俊華醫生實益擁有49%權益) 持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，黃俊華醫生被視為於佳林持有之香港創傷及骨科矯形中心有限公司之850股股份中擁有權益。

## 董事會報告

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券中之權益及淡倉 (續)

#### (ii) 於相聯法團普通股之好倉

附註：(續)

6. 該等香港骨科痛症及麻醉中心有限公司之6股股份由香港創傷及骨科矯形中心有限公司 (由佳林實益擁有85%權益，而佳林由黃俊華醫生實益擁有49%權益) 持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，黃俊華醫生被視為於香港創傷及骨科矯形中心有限公司持有之香港骨科痛症及麻醉中心有限公司之6股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，本公司董事或最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團 (定義見證券及期貨條例第XV部) 之股份、相關股份及債券中，擁有已列入本公司須按證券及期貨條例第352條存置之登記冊內，或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

### 主要股東於股份及相關股份中之權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，下列人士 (董事或本公司最高行政人員除外) 於本公司股份或相關股份中，擁有已列入本公司須按證券及期貨條例第336條存置之登記冊之權益或淡倉：

#### 主要股東於股份之好倉

股東姓名／名稱	身份	所持股份數目	所持股份總數	佔本公司股權 概約百分比 (附註1)
中國人壽保險	實益擁有人	1,785,098,644	1,785,098,644	26.11%
Broad Idea	實益擁有人	1,418,576,764 (附註2)	1,418,576,764	20.75%
曹醫生	受控制公司之權益	1,418,576,764 (附註2)	1,418,576,764	20.75%
蔡博士	受控制公司之權益 實益擁有人	1,418,576,764 (附註2) 2,200,000	1,420,776,764	20.78%
Classictime	實益擁有人	790,442,000 (附註3)	790,442,000	11.56%
權威金融	受控制公司之權益	790,442,000 (附註3)	790,442,000	11.56%

## 董事會報告

### 主要股東於股份及相關股份中之權益及淡倉 (續)

#### 主要股東於股份之好倉 (續)

附註：

1. 在計算概約百分比時，本公司使用於二零二二年十二月三十一日之股份總數 (即6,836,374,452股股份)。
2. 該等1,418,576,764股股份由Broad Idea持有。Broad Idea由曹醫生及蔡博士分別實益擁有50.1%及49.9%權益。因此，根據證券及期貨條例第XV部，曹醫生及蔡博士被視為於Broad Idea持有之1,418,576,764股股份中擁有權益。
3. 該790,442,000股股份由權威金融之全資附屬公司Classictime持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，權威金融被視為於Classictime持有之790,442,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，本公司未獲任何人士 (董事或本公司最高行政人員除外) 知會於本公司股份或相關股份中擁有已列入本公司須按證券及期貨條例第336條存置之登記冊之權益或淡倉。

### 主要客戶及供應商

於本年度，本集團最大客戶及五大客戶應佔收入之百分比分別為本集團總收入約22%及40%。本集團最大供應商及五大供應商分別佔本集團總採購額約10%及35%。

據董事目前所知，董事、彼等之緊密聯繫人 (定義見上市規則) 或據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上之本公司任何股東概無於本年度內任何時間於本集團本年度之任何五大客戶或供應商中擁有任何權益。

### 董事於競爭業務中之權益

於本年度，根據上市規則第8.10條，董事或彼等各自之緊密聯繫人概無與本集團業務直接或間接競爭或可能存在競爭之業務 (本集團業務除外) 中擁有權益。

### 董事於重大合約中之權益

除上文「股本」一節及下文「關聯人士交易及關連交易」一節所披露者外，董事於本年度內或本年度結束時仍存續之任何重大合約中概無直接或間接擁有重大權益。

## 董事會報告

### 董事購買股份或債券之權利

於二零二二年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第XV部，曾醫生被視為於Peak Summit Development Limited持有之141,879,000股相關股份及金額為107,828,000港元之債券中擁有權益及根據證券及期貨條例第XV部，蕭恕明先生被視為於Wealth Basin Limited持有之31,304,000股相關股份及金額為23,791,000港元之債券中擁有權益。有關以上內容之進一步詳情載於「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券中之權益及淡倉」一節。除上文所披露者外，於本年度內任何時間，本公司、其附屬公司、其同系附屬公司或其控股公司概無訂立任何安排，致使董事或本公司最高行政人員或彼等各自之配偶或十八歲以下之子女可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益。

### 管理合約

於本年度，概無訂立或存在有關本公司整體業務或其中任何重要部分之管理及行政之合約。

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於本年度，本公司附屬公司於聯交所回購合共725,586,000股股份，已付總代價（扣除開支前）為313,165,490港元。二零二二年七月二十六日至二零二二年十一月十八日期間於聯交所回購的689,760,000股股份於本年度註銷，而二零二二年十一月二十一日至二零二二年十二月三十一日期間於聯交所回購的35,826,000股股份未於本年度註銷，但隨後於二零二三年一月二十日註銷。於二零二二年十二月三十一日，已發行股份總數為6,836,374,452。

於本年度回購股份的詳情如下：

	回購股份數目	每股價格		總代價 (扣除開支前) 港元
		最高 港元	最低 港元	
二零二二年七月	150,854,000	0.530	0.500	79,235,480
二零二二年九月	229,508,000	0.510	0.440	111,910,020
二零二二年十月	203,200,000	0.390	0.330	75,234,430
二零二二年十一月	112,398,000	0.355	0.285	37,863,020
二零二二年十二月	29,626,000	0.350	0.290	8,922,540

## 董事會報告

### 購買、出售或贖回本公司之上市證券 (續)

於本年度回購本公司股份乃由董事根據股東於本公司二零二二年六月二十八日舉行的股東週年大會授出之授權進行。董事會對本公司前景充滿信心及回購股份可通過減少發行在外股份數目增加股東價值及提升每股盈利。

有關上述股份回購的進一步詳情載於本公司日期為二零二二年七月二十六日、二零二二年七月二十八日、二零二二年七月二十九日、二零二二年九月一日、二零二二年九月八日、二零二二年九月九日、二零二二年九月十三日、二零二二年九月十五日、二零二二年九月十九日、二零二二年九月二十日、二零二二年九月二十一日、二零二二年九月二十二日、二零二二年九月二十三日、二零二二年九月二十七日、二零二二年九月二十八日、二零二二年九月二十九日、二零二二年十月十日、二零二二年十月十一日、二零二二年十月十二日、二零二二年十月十三日、二零二二年十月二十一日、二零二二年十月二十四日、二零二二年十月二十六日、二零二二年十月二十七日、二零二二年十月二十八日、二零二二年十月三十一日、二零二二年十一月四日、二零二二年十一月七日、二零二二年十一月八日、二零二二年十一月九日、二零二二年十一月十日、二零二二年十一月十一日、二零二二年十一月十四日、二零二二年十一月十五日、二零二二年十一月十六日、二零二二年十一月十七日、二零二二年十一月十八日、二零二二年十一月二十一日、二零二二年十一月二十二日、二零二二年十一月二十三日、二零二二年十一月二十五日、二零二二年十一月二十八日、二零二二年十一月二十九日、二零二二年十一月三十日、二零二二年十二月一日、二零二二年十二月二日、二零二二年十二月五日、二零二二年十二月六日、二零二二年十二月七日、二零二二年十二月八日、二零二二年十二月九日、二零二二年十二月十二日、二零二二年十二月十三日、二零二二年十二月十四日、二零二二年十二月十五日、二零二二年十二月十六日、二零二二年十二月十九日、二零二二年十二月二十日、二零二二年十二月二十一日、二零二二年十二月三十日及二零二三年一月二十日的翌日披露報表。

除上文所披露者外，於本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市股份。

### 企業管治

本公司所採納之主要企業管治常規詳列於本年報第109至第125頁之企業管治報告。

### 重大收購及出售

於二零二二年七月十一日 (交易時段後)，買方及賣方訂立購股協議，據此，買方已有條件同意收購及賣方已有條件同意以總代價476,000,000港元出售銷售股份 (相當於目標公司全部已發行股本)。進一步詳情載於上文「發行可換股債券」一段。

於二零二二年十月十三日 (交易時段後)，TH (BVI)與于文勇先生訂立轉讓契據。據此，TH (BVI)已向于文勇先生轉讓及于文勇先生已接受及承擔TH (BVI)於相關事項中的權利、權益、利益、義務、責任及風險，代價為22,500,000港元。轉讓完成已於轉讓契據簽立後立即發生。上述轉讓之進一步詳情載於本公司日期為二零一六年十一月四日、二零一九年四月十二日、二零一九年五月十日、二零二一年五月三日、二零二一年十月六日、二零二一年十一月五日及二零二二年十月十三日的公告。

除上述交易外，本公司於本年度並無任何重大投資、重大收購或出售。

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易

#### 持續關連交易：框架協議及框架合作協議

於二零二一年二月十九日，本公司(1)與中國人壽海外公司就(i)本集團向中國人壽(海外)及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療相關服務；及(ii)本集團自中國人壽(海外)及其分公司購買中國人壽(海外)產品訂立中國人壽(海外)框架協議；(2)與中國人壽壽險山東省分公司就(i)本集團向中國人壽壽險山東及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療保健服務；及(ii)本集團自中國人壽壽險山東及其分公司購買中國人壽壽險產品訂立中國人壽壽險框架協議；及(3)與中國人壽財險山東省分公司就(i)本集團向中國人壽財險山東及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療保健服務；及(ii)本集團自中國人壽財險山東及其分公司購買中國人壽財險產品訂立中國人壽財險框架協議。於框架協議日期，(i)中國人壽海外公司為中國人壽(集團)公司之全資附屬公司；(ii)中國人壽壽險山東省分公司為中國人壽壽險公司之分公司，而中國人壽(集團)公司為中國人壽壽險公司之控股股東；(iii)中國人壽財險山東省分公司為中國人壽財險公司之分公司，而中國人壽(集團)公司為中國人壽財險公司之控股股東；及(iv)中國人壽(集團)公司持有約23.72%股份，且為本公司主要股東，因此為本公司之關連人士。因此，中國人壽海外公司(即中國人壽(集團)公司之附屬公司)、中國人壽壽險山東省分公司(即中國人壽壽險公司之分公司)及中國人壽財險山東省分公司(即中國人壽財險公司之分公司)各自亦為本公司之關連人士，根據上市規則第十四A章，各框架協議項下擬進行之交易構成本公司之持續關連交易。

於二零二一年七月二日，本公司之間接全資附屬公司廣東港康與中國人壽壽險深圳分公司訂立框架合作協議，內容有關港康集團向中國人壽壽險深圳分公司或其員工及客戶提供醫療保健服務。於框架合作協議日期，(i)中國人壽壽險深圳分公司為中國人壽壽險公司之分公司，而中國人壽(集團)公司為中國人壽壽險公司之控股股東；及(ii)中國人壽(集團)公司持有約23.72%股份，且為本公司之主要股東，因此為本公司之關連人士。因此，中國人壽壽險深圳分公司(即中國人壽壽險公司之分公司)亦為本公司之關連人士，根據上市規則第十四A章，框架合作協議項下擬進行之交易構成本公司之持續關連交易。

由於框架合作協議及現有框架協議分別由本集團與中國人壽集團及中國人壽壽險深圳分公司訂立，根據上市規則第14A.81條，框架合作協議項下擬進行之持續關連交易須與現有框架協議項下擬進行之持續關連交易合併計算。

由於截至二零二一年十二月三十一日止年度、本年度及截至二零二三年十二月三十一日止年度各年的有關中國人壽集團持續關連交易之最高年度交易總值之適用百分比率超過0.1%但少於5%，故有關本集團根據現有框架協議及框架合作協議提供醫療相關服務之中國人壽集團持續關連交易須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。

# 董事會報告

## 關聯人士交易及關連交易 (續)

### 持續關連交易：框架協議及框架合作協議 (續)

由於有關本集團根據框架協議向中國人壽集團購買中國人壽產品之持續關連交易之適用百分比率按年計算少於5%，以及中國人壽集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度、本年度及截至二零二三年十二月三十一日止年度各年向本集團出售中國人壽產品之估計總銷售額少於3,000,000港元，故有關本集團根據框架協議向中國人壽集團購買中國人壽產品之持續關連交易獲豁免遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告、年度審閱、通函及獨立股東批准規定。

框架協議及框架合作協議之主要條款如下：

各框架協議的期限為自二零二一年二月十九日起至二零二三年十二月三十一日止 (包括首尾兩日)，而框架合作協議的期限為自二零二一年七月二日起至二零二三年十二月三十一日止 (包括首尾兩日)。

根據框架協議及框架合作協議，本集團應按將經訂約方以公平基準磋商於日常業務過程中按正常商業條款釐定的條款及條件 (包括服務費) 分別向中國人壽集團及中國人壽壽險深圳分公司提供醫療相關服務。根據框架協議，中國人壽集團應按將經訂約方以公平基準磋商於日常業務過程中按正常商業條款釐定的條款及條件 (包括售價) 向本集團出售中國人壽 (海外) 產品。

有關框架協議之進一步詳情載於本公司日期為二零二一年二月十九日之公告及有關框架合作協議之進一步詳情載於本公司日期為二零二一年七月二日之公告。

### 持續關連交易：顧問協議

於二零二二年六月二十七日，(i)本公司之非全資附屬公司商誠與HKCCL (羅醫生 (於HKCCL顧問協議日期為商誠之董事及於二零二二年六月二十八日至二零二三年三月一日為執行董事) 全資擁有的公司) 就HKCCL向商誠提供HKCCL服務訂立HKCCL顧問協議；及(ii)本公司之非全資附屬公司HKTOIL與EW醫務所 (黃俊華醫生 (於EWC顧問協議日期為HKTOIL之董事及執行董事) 經營及全資擁有之企業) 就EW醫務所向HKTOIL提供EWC服務訂立EWC顧問協議。

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 持續關連交易：顧問協議 (續)

於顧問協議日期，由於羅醫生及黃俊華醫生均為本公司附屬公司之董事，羅醫生、黃俊華醫生、HKCCL (由羅醫生全資擁有之公司) 及EW醫務所 (黃俊華醫生全資擁有之企業) 均為本公司附屬公司層面之關連人士。誠如本公司日期為二零二二年六月二十八日的公告所披露，自本公司日期為二零二二年六月二十八日的公告日期起，羅醫生及黃俊華醫生均已成為執行董事。因此，根據上市規則第十四A章，羅醫生、黃俊華醫生、HKCCL及EW醫務所均已成為本公司發行人層面之關連人士以及HKCCL持續關連交易及EWC持續關連交易自二零二二年六月二十八日起構成本公司與發行人層面關連人士之間之持續關連交易。

經考慮有關本年度、二零二三年及二零二四年各年有關HKCCL持續關連交易之最高年度交易總值及本年度、二零二三年及二零二四年各年有關EWC持續關連交易之最高年度交易總值之適用百分比率超過0.1%但少於1%，HKCCL持續關連交易及EWC持續關連交易(i)於顧問協議日期，分別完全獲豁免遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告、獨立股東批准及年度審閱規定；及(ii)自本公司日期為二零二二年六月二十八日的公告日期起須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。

顧問協議之主要條款如下：

HKCCL顧問協議及EWC顧問協議的期限為自二零二二年六月二十七日起至二零二四年十二月三十一日止。

根據HKCCL顧問協議，HKCCL應透過HKCCL醫生向商誠提供HKCCL服務。作為HKCCL提供的HKCCL服務之代價，商誠應支付向HKCCL每月顧問費，包括(1)應於每個月的最後一個工作日或之前支付之每月基本費用280,000港元；及(2)應於未來兩個月內每月表現花紅 (如有)，相當於與HKCCL的表現掛鉤的HKCCL執業場所淨利潤的預定百分比範圍 (通過從 HKCCL執業場所的總收入中扣除與提供 HKCCL服務相關的若干約定成本及支出計算)。

根據EWC顧問協議，EW醫務所應透過黃俊華醫生及／或EW醫務所僱傭或以其他方式聘用並為HKTOIL所接受之其他註冊醫生及註冊專科醫生向HKTOIL提供EWC服務。作為EW醫務所提供的EWC服務之代價，HKTOIL應向EW醫務所支付每月顧問費，包括(1)應於每個月的最後一個工作日或之前支付之每月基本費用300,000港元；及(2)應於未來兩個月內每月表現花紅 (如有)，相當於與EW醫務所的表現掛鉤的EWC執業場所淨利潤的預定百分比 (通過從EW醫務所的總收入及EWC執業場所的若干總收入中扣除若干約定的成本及支出，加上EWC執業場所的註冊專科醫生的淨利潤/虧損)。

有關顧問協議的進一步詳情載於本公司日期為二零二二年六月二十八日的公告。



## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 持續關連交易：服務協議

於二零二二年七月十一日，中卓醫務（一間自收購完成日期（即二零二二年八月二十六日）起成為本公司全資附屬公司之公司）與KTAL（一間由曾醫生（於二零二二年八月二十六日為中卓醫務及本公司其他附屬公司之董事及執行董事）及其配偶各擁有一半之公司）就(i)KTAL向中卓醫務提供KTAL服務；及(ii)中卓醫務向KTAL提供中卓醫務服務訂立服務協議。

由於自二零二二年八月二十六日起，曾醫生（彼持有KTAL已發行股本之50%）成為本公司若干附屬公司之董事及因此為本公司附屬公司層面之關連人士。因此曾醫生之聯繫人KTAL自二零二二年八月二十六日起已成為本公司附屬公司層面之關連人士。因此，根據上市規則第十四A章，服務協議項下擬進行之交易自二零二二年八月二十六日起構成本公司與附屬公司層面關連人士之間之持續關連交易。

於自二零二二年十一月十一日起委任曾醫生為執行董事後，根據上市規則第十四A章，曾醫生及KTAL自二零二二年十一月十一日起已成為本公司發行人層面之關連人士。

經考慮有關二零二二年期間、二零二三年、二零二四年及二零二五年期間各年KTAL持續關連交易有關之最高年度交易總值之適用百分比率超過0.1%但少於1%，KTAL持續關連交易(i)於收購完成日期（即二零二二年八月二十六日），完全獲豁免遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告、獨立股東批准及年度審閱規定；及(ii)自本公司日期為二零二二年十一月十一日的公告日期起，須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。

經考慮有關二零二二年期間、二零二三年、二零二四年及二零二五年期間各年中卓醫務持續關連交易有關之最高年度交易總值之適用百分比率超過0.1%但少於1%，中卓醫務持續關連交易(i)於二零二二年八月二十六日，完全獲豁免遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告、獨立股東批准及年度審閱規定；及(ii)自二零二二年十一月十一日起，須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 持續關連交易：服務協議 (續)

服務協議之主要條款如下：

服務協議之期限為三年，自二零二二年八月二十六日起至二零二五年八月二十五日止。

根據服務協議，(a)KTAL應促使各關鍵個人向中卓醫務提供KTAL服務；及(b)中卓醫務應向KTAL提供以下中卓醫務服務：

- (i) 向關鍵個人提供KTAL及中卓醫務共同約定之設施及設備，用於提供KTAL服務；及
- (ii) 向關鍵個人提供護理、藥品、票據、行政及其他支援服務，用於提供KTAL服務。

作為KTAL提供KTAL服務之代價，中卓醫務應向KTAL支付執行費，該費用乃經參考KTAL及／或關鍵個人向本集團提供KTAL服務產生之經營溢利釐定，應為以下各項之總和：(i)醫療諮詢及治療及住院服務及詮釋相關服務產生之經營溢利之60%（乃按關鍵個人應佔經營溢利減藥物及檢查服務毛利計算）；(ii)藥物相關服務產生之經營溢利之40%（乃按藥物收入減所消耗存貨之成本計算）；及(iii)檢查相關服務產生之經營溢利之40%（乃按檢查收入減化驗成本計算）。

KTAL須承擔其應承擔之中卓醫務提供中卓醫務服務產生及／或與中卓醫務經營醫務所及辦公室之設立、維護及管理相關之成本及開支部分。該等成本及開支包括關鍵個人執行KTAL服務時提供醫療服務之相關直接成本及開支，應參考中卓醫務之相關月度管理賬目釐定及應按月支付。

有關服務協議的進一步詳情載於本公司日期為二零二二年十一月十一日的公告。

# 董事會報告

## 關聯人士交易及關連交易 (續)

### 持續關連交易：商誠集團框架協議及佳林集團框架協議

於二零二二年十一月十一日，本公司之全資附屬公司TH (BVI) (i)與商誠(一間由本公司間接擁有51%及由羅醫生(於二零二二年六月二十八日至二零二三年三月一日為執行董事)全資擁有之一間公司擁有49%之公司)就相關集團(不包括商誠集團)與商誠集團之間之提供商誠集團專科醫療服務、商誠集團診斷服務、商誠集團後勤支援服務及商誠集團醫療及診斷服務訂立商誠集團框架協議；及(ii)與佳林(一間由本公司間接擁有51%及由執行董事黃俊華醫生擁有49%之公司)就相關集團(不包括佳林集團)與佳林集團之間之提供佳林集團專科醫療服務、佳林集團臨床支援服務、佳林集團後勤支援服務、佳林集團醫療及診斷服務、授出佳林集團特許權及訂立佳林集團租賃訂立佳林集團框架協議。於本公司日期為二零二二年十一月十一日的公告日期，由於(i)商誠及佳林均為本公司之非全資附屬公司；及(ii)羅醫生及黃俊華醫生均為執行董事及分別於商誠及佳林持有超過10%之權益，根據上市規則，商誠集團及佳林集團之各成員公司為本公司之關連附屬公司及因此為本公司之關連人士。因此，根據上市規則第十四A章，商誠集團框架協議及佳林集團框架協議項下擬進行的交易構成本公司之持續關連交易。

經考慮有關(1)商誠集團框架協議項下本年度、二零二三年及二零二四年各年商誠集團診斷服務有關之最高年度交易總值；(2)商誠集團框架協議項下本年度、二零二三年及二零二四年各年商誠集團專科醫療服務有關之最高年度交易總值；(3)佳林集團框架協議項下本年度、二零二三年及二零二四年各年佳林集團專科醫療服務有關之最高年度交易總值；及(4)佳林集團框架協議項下本年度、二零二三年及二零二四年各年佳林集團特許權及佳林集團租賃有關之最高年度交易總值之適用百分比率超過0.1%但少於5%，故有關(a)商誠集團框架協議項下的商誠集團診斷服務及商誠集團專科醫療服務；及(b)佳林集團框架協議項下的佳林集團專科醫療服務、佳林集團特許權及佳林集團租賃之持續關連交易須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守獨立股東批准規定。

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 持續關連交易：商誠集團框架協議及佳林集團框架協議 (續)

由於有關(i)商誠集團框架協議項下的商誠集團後勤支援服務；(ii)商誠集團框架協議項下的商誠集團醫療及診斷服務；(iii)佳林集團框架協議項下的佳林集團臨床支援服務；(iv)佳林集團框架協議項下的佳林集團後勤支援服務；及(v)佳林集團框架協議項下的佳林集團醫療及診斷服務之持續關連交易之適用百分比率按年計算少於5%以及各項該等服務於本年度、二零二三年及二零二四年各年之估計交易金額少於3,000,000港元，故有關(a)商誠集團框架協議項下的商誠集團後勤支援服務及商誠集團醫療及診斷服務；及(b)佳林集團框架協議項下的佳林集團臨床支援服務、佳林集團後勤支援服務及佳林集團醫療及診斷服務之持續關連交易獲豁免遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告、年度審閱、通函及獨立股東批准規定。

商誠集團框架協議及佳林集團框架協議之主要條款如下：

商誠集團框架協議及佳林集團框架協議的期限為自二零二二年十一月十一日起至二零二四年十二月三十一日止。

根據商誠集團框架協議，

- (1) 商誠集團應向相關集團 (不包括商誠集團) 提供(i)商誠集團診斷服務；及(ii)商誠集團專科醫療服務；及
- (2) 相關集團 (不包括商誠集團) 應向商誠集團提供(i)商誠集團後勤支援服務；及(ii)商誠集團醫療及診斷服務。

相關集團 (不包括商誠集團) 就商誠集團診斷服務及商誠集團專科醫療服務應向商誠集團支付之費用之付款條款應按一般商業條款及由訂約方公平磋商，惟付款條款對相關集團 (不包括商誠集團) 而言應不遜於同期獨立第三方就提供相同或基本相似服務向相關集團 (不包括商誠集團) 提供之付款條款。

# 董事會報告

## 關聯人士交易及關連交易 (續)

### 持續關連交易：商誠集團框架協議及佳林集團框架協議 (續)

根據佳林集團框架協議，

- (1) 佳林集團應向相關集團 (不包括佳林集團) 提供(i)佳林集團臨床支援服務；及(ii)佳林集團專科醫療服務；及
- (2) 相關集團 (不包括佳林集團) 應向佳林集團提供或授出 (視情況而定) (i)佳林集團後勤支援服務；(ii)佳林集團醫療及診斷服務；(iii)佳林集團特許權；及(iv)佳林集團租賃。

相關集團 (不包括佳林集團) 就佳林集團專科醫療服務應向佳林集團支付費用之費率及付款條款應按一般商業條款及由訂約方公平磋商，惟付款條款對相關集團 (不包括佳林集團) 而言應不遜於同期獨立第三方就提供相同或基本相似服務向相關集團 (不包括佳林集團) 提供之費率及付款條款。

(i)佳林集團就佳林集團特許權應向相關集團 (不包括佳林集團) 支付之費用及(ii)佳林集團就佳林集團租賃應向相關集團 (不包括佳林集團) 支付之費用之費率及付款條款應按一般商業條款及由訂約方公平磋商，惟費率及付款條款對相關集團 (不包括佳林集團) 而言應不遜於同期相關集團 (不包括佳林集團) 就類似物業向獨立第三方授出特許權及租賃類似物業提供之付款條款。

有關商誠集團框架協議及佳林集團框架協議的進一步詳情載於本公司日期為二零二二年十一月十一日的公告。

### 持續關連交易：廣發銀行框架協議

於二零二二年十一月十四日，本公司與廣發銀行 (香港) 就(i)本集團向廣發銀行 (香港) 員工提供醫療保健服務；及(ii)廣發銀行 (香港) 向本集團提供銀行服務訂立廣發銀行框架協議。

於二零二二年十一月十四日，(i)廣發銀行 (香港) 為廣發銀行之分行，而廣發銀行由中國人壽壽險公司擁有約43.69%；(ii)中國人壽壽險公司由中國人壽 (集團) 公司擁有約68.4%；及(iii)中國人壽 (集團) 公司持有約24.98%股份且為主要股東及因此為本公司之關連人士。因此，廣發銀行 (香港) (即中國人壽 (集團) 公司之聯繫人) 亦為本公司之關連人士及根據上市規則第十四A章，廣發銀行框架協議項下擬進行之交易構成本公司之持續關連交易。

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 持續關連交易：廣發銀行框架協議 (續)

由於廣發銀行框架協議、框架協議及框架合作協議均由本集團與中國人壽(集團)公司之聯繫人訂立，根據上市規則第14A.81條，廣發銀行持續關連交易須與框架協議及框架合作協議項下擬進行之持續關連交易合併計算。

由於有關本年度、二零二三年及二零二四年的有關本集團根據框架協議及框架合作協議提供醫療保健服務之持續關連交易之最高年度交易總值與本年度及二零二三年的有關本集團根據框架協議及框架合作協議提供醫療相關服務之持續關連交易之最高年度交易總值(於本公司日期為二零二一年七月二日有關框架合作協議之公告披露)合併計算之適用百分比率超過0.1%但少於5%，故有關本集團根據廣發銀行框架協議提供醫療保健服務之持續關連交易須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守通函及獨立股東批准規定。

廣發銀行(香港)根據廣發銀行框架協議向本集團提供貸款服務將構成關連人士為本集團之利益而提供之財務協助。由於貸款服務將按照一般商業條款或對本集團而言更佳之條款進行且毋須對本集團資產作出抵押，因此根據上市規則第十四A章，根據廣發銀行框架協議提供貸款服務獲豁免遵守上市規則第14A.90條下的所有申報、年度審閱、公告、通函及獨立股東批准規定。

由於有關廣發銀行框架協議期限內本集團於廣發銀行(香港)存放之存款(包括任何應計利息)的每日最高存款餘額之適用百分比率超過0.1%但少於5%，故有關廣發銀行(香港)根據廣發銀行框架協議向本集團提供存款服務之持續關連交易須遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告及年度審閱規定，惟獲豁免遵守通函及獨立股東批准規定。

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 持續關連交易：廣發銀行框架協議 (續)

由於有關廣發銀行(香港)根據廣發銀行框架協議向本集團提供其他銀行服務之持續關連交易之適用百分比率按年計算少於5%，以及廣發銀行(香港)於本年度、二零二三年及二零二四年各年度向本集團提供其他銀行服務之估計總額少於3,000,000港元，故有關廣發銀行(香港)根據廣發銀行框架協議向本集團提供其他銀行服務之持續關連交易獲豁免遵守上市規則第十四A章項下之申報、公告、年度審閱、通函及獨立股東批准規定。

廣發銀行框架協議之主要條款如下：

廣發銀行框架協議的期限為自二零二二年十一月十四日起至二零二四年十二月三十一日止。

根據廣發銀行框架協議，本集團應向廣發銀行(香港)員工提供醫療保健服務，提供醫療保健服務的條款及條件(包括服務費及支付條款)於日常業務過程中按一般商業條款釐定，惟該等條款對本集團而言，無論如何不得遜於同期間由本集團向獨立第三方提供相同或基本相似服務的條款及條件。

根據廣發銀行框架協議，廣發銀行(香港)應提供存款服務，提供服務的條款及條件(包括貸款服務之貸款利率；及包括存款服務之存款利率)於日常業務過程中按一般商業條款釐定，惟該等條款且對本集團而言，無論如何不得遜於同期間由獨立第三方向本集團提供相同或基本相似服務的條款及條件。

有關廣發銀行框架協議的進一步詳情載於本公司日期為二零二二年十一月十四日的公告。

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 續訂持續關連交易之金額

	本年度最高年度交易總值	本年度實際年度交易總值
中國人壽集團持續關連交易	14,300,000港元	2,013,000港元
HKCCL持續關連交易	10,000,000港元	7,930,000港元
EWC持續關連交易	10,000,000港元	8,316,000港元
提供商誠集團診斷服務	5,100,000港元	2,299,000港元
提供商誠集團專科醫療服務	4,900,000港元	4,895,000港元
提供佳林集團專科醫療服務	6,100,000港元	4,431,000港元
授出佳林集團特許權及訂立佳林集團租賃	4,900,000港元	3,720,000港元
根據廣發銀行框架協議提供醫療保健服務	500,000港元	零港元

	二零二二年 期間最高年度 交易總值	二零二二年 期間實際年度 交易總值
KTAL持續關連交易	4,800,000港元	2,202,000港元
中卓醫務持續關連交易	2,100,000港元	803,000港元

	本年度每日 最高結餘	本年度每日 實際結餘
本集團存放於廣發銀行(香港)之存款(包括任何應計利息)	120,000,000港元 (或其相等金額)	10,229,000港元



# 董事會報告

## 關聯人士交易及關連交易 (續)

### 續訂持續關連交易之年度審閱

獨立非執行董事已審閱續訂持續關連交易並確認續訂持續關連交易：

- (i) 均於本集團之一般及日常業務過程中進行；
- (ii) 按正常或更佳商業條款訂立；及
- (iii) 持續關連交易協議之條款屬公平合理且符合股東之整體利益

本公司已委聘核數師就續訂持續關連交易作出報告，且本公司核數師已向董事會提供函件確認本年度內本公司核數師並未留意到任何事項導致其相信續訂持續關連交易：

- (i) 未經董事會批准；
- (ii) 有關本集團提供貨品或服務的交易於所有重大方面均不符合本集團的定價政策；
- (iii) 於所有重大方面未根據規管該等交易之相關協議訂立；及
- (iv) 已超出本公司設定之相關年度上限。

### 本集團就持續關連交易採取之內部監控措施

本集團將採取以下內部監控措施以監察持續關連交易協議項下擬進行之持續關連交易的條款及條件，並確保：

- (i) (a)本集團向中國人壽集團及中國人壽保險深圳市分公司提供的醫療相關服務、(b)本集團向KTAL提供的中卓醫務服務、(c)相關集團(不包括商誠集團)向商誠集團提供的相關集團(不包括商誠集團)服務、(d)相關集團(不包括佳林集團)向佳林集團提供的相關集團(不包括佳林集團)服務及(e)本集團向廣發銀行(香港)提供的醫療保健服務各自之價格及條款對本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)而言不遜於本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)向獨立第三方提供的價格及條款；

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 本集團就持續關連交易採取之內部監控措施 (續)

- (ii) (a)中國人壽集團向本集團提供的中國人壽產品、(b) HKCCL向本集團提供的HKCCL服務、(c) EW醫務所向本集團提供的EWC服務、(d) KTAL向本集團提供的KTAL服務、(e)商誠集團向相關集團(不包括商誠集團)提供的商誠集團服務、(f)佳林集團向相關集團(不包括佳林集團)提供的佳林集團服務及(g)廣發銀行(香港)向本集團提供的銀行服務各自之價格及條款對本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)而言不遜於獨立第三方向本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)提供的價格及條款；
- (iii) 有關商誠集團持續關連交易及佳林集團持續關連交易，其價格及條款將根據相關商誠集團框架協議及相關佳林集團框架協議之條款及條件釐定；
- (iv) 將不會超出有關續訂持續關連交易之最高年度交易總值：
- (1) 定期將(a)本集團向中國人壽集團及中國人壽保險深圳市分公司提供之醫療相關服務、(b)本集團向KTAL提供之中卓醫務服務、(c)相關集團(不包括商誠集團)向商誠集團提供之相關集團(不包括商誠集團)服務、(d)相關集團(不包括佳林集團)向佳林集團提供之相關集團(不包括佳林集團)服務及(e)本集團向廣發銀行(香港)提供之醫療保健服務的價格及條款與本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)經與獨立第三方協定提供的相同或基本相似服務的價格及條款進行比較；
- (2) 定期將(a)中國人壽集團向本集團提供中國人壽產品、(b)HKCCL向本集團提供HKCCL服務、(c)EW醫務所向本集團提供EWC服務、(d)KTAL向本集團提供KTAL服務、(e)商誠集團向相關集團(不包括商誠集團)提供商誠集團服務、(f)佳林集團向相關集團(不包括佳林集團)提供佳林集團服務及(g)廣發銀行(香港)向本集團提供銀行服務的價格及條款與獨立第三方向本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)提供相同或基本相似產品或服務的價格及條款進行比較；
- (3) 秉承本集團有關關連交易之相關內部監控政策監察(a)本集團向中國人壽集團及中國人壽保險深圳市分公司提供醫療相關服務、(b)本集團向KTAL提供中卓醫務服務、(c)相關集團(不包括商誠集團)向商誠集團提供相關集團(不包括商誠集團)服務、(d)相關集團(不包括佳林集團)向佳林集團提供相關集團(不包括佳林集團)服務及(e)本集團向廣發銀行(香港)提供醫療保健服務的價格及條款，以確保其對本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)而言不遜於本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)向獨立第三方提供者；

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 本集團就持續關連交易採取之內部監控措施 (續)

- (4) 秉承本集團有關關連交易之相關內部監控政策監察(a)中國人壽集團向本集團提供中國人壽產品、(b) HKCCL向本集團提供HKCCL服務、(c) EW醫務所向本集團提供EWC服務、(d) KTAL向本集團提供KTAL服務、(d)商誠集團向相關集團(不包括商誠集團)提供商誠集團服務、(e)佳林集團向相關集團(不包括佳林集團)提供佳林集團服務及(f)廣發銀行(香港)向本集團提供銀行服務的價格及條款,以確保其對本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)而言不遜於獨立第三方向本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)提供者;
- (5) 有關廣發銀行持續關連交易,本集團將密切監察本集團存放於廣發銀行(香港)的存款(包括任何應計利息)之結餘總額,以確保廣發銀行框架協議期限內該結餘總額不會超過本集團存放於廣發銀行(香港)的存款(包括任何應計利息)的每日最高結餘;
- (6) 有關本集團或(視情況而定)相關集團(不包括商誠集團)或(視情況而定)相關集團(不包括佳林集團)根據持續關連交易協議進行的所有持續關連交易的資料將每季向本公司管理層呈報;
- (7) 獨立非執行董事將按年度基準審閱及確認續訂持續關連交易是否(i)均於本集團之一般及日常業務過程中進行;(ii)按正常或更佳商業條款訂立;及(iii)條款對本集團而言屬公平合理且符合本集團及股東之整體利益;及
- (8) 本公司核數師將遵照上市規則項下之年度報告及審閱規定,按年度基準審閱續訂持續關連交易的定價及條款以及續訂持續關連交易之年度上限。

本公司於釐定本年度進行的持續關連交易的價格及條款時已遵循持續關連交易的定價政策及指引。

#### 關連交易：續期租賃協議

於二零二二年十二月二十八日,本公司之間接非全資附屬公司濟南歷康(作為承租人)與中國人壽山東(作為業主)就續租該樓宇之南樓第5層01至06室訂立二零二三年租賃協議,年期由二零二三年一月一日起至二零二三年十二月三十一日為期一年。

## 董事會報告

### 關聯人士交易及關連交易 (續)

#### 關連交易：續期租賃協議 (續)

於二零二二年十二月二十八日，(i)中國人壽山東為中國人壽保險公司之分公司，而中國人壽保險為中國人壽保險公司之控股股東；及(ii)中國人壽保險持有本公司約26.11%已發行股份，且為主要股東，因此為本公司之關連人士。因此，中國人壽山東(即中國人壽保險公司之分公司)亦為本公司之關連人士，根據上市規則第14A章，二零二三年租賃協議項下擬進行之交易構成本公司之關連交易。

根據二零二三年租賃協議，租金每月人民幣292,004.43元(包括稅但不包括物業服務費、公用設施費用(包括但不限於水、電及電話費)以及該樓宇之額外收費)應支付予中國人壽山東及物業服務費每月人民幣35,337.96元應支付予中國人壽山東指定之物業服務公司。每6個月之租金及物業服務費須於相關6個月期間開始前5日預付。首6個月之租金及物業服務費須於簽署二零二三年租賃協議後5日內支付。

物業目前由濟南歷康用作於中國山東省濟南市營運健康管理中心。

有關二零二三年租賃協議的進一步詳情載於本公司日期為二零二二年十二月二十八日的公告。

有關本集團於本年度在一般業務過程中進行之重大關聯人士交易詳情，詳列於綜合財務報表附註48。除本集團分別與中國人壽(海外)、中國人壽壽險公司、中國人壽壽險山東省分公司、中國人壽財險公司、EW醫務所、KTAL、HKCCL、中國人壽信託有限公司、旭日國際集團有限公司、栢峰醫療有限公司及翹康醫務中心(香港)有限公司訂立之交易外，於本年度概無詳列於綜合財務報表附註48之重大關聯人士交易符合上市規則第十四A章項下「關連交易」及「持續關連交易」之定義。董事確認，本公司已按照上市規則第十四A章遵行披露規定(如有)。

# 董事會報告

## 薪酬政策

本集團僱員之薪酬政策乃由董事會根據僱員表現、資歷及能力而制定。

董事之薪酬乃由董事會經考慮本公司之經營業績、董事個人表現及可比較市場數據後釐定。

## 獲准許之彌償條文

有關惠及董事獲准許之彌償條文現正生效，且於本年度內亦一直生效。本公司已就因企業活動而針對其董事及高級管理人員之法律訴訟，安排有關董事及高級職員責任之合適保險。

## 足夠公眾持股量

於本年報日期，按照本公司可取得之公開資料及據董事所知，於本年報刊發前之最後實際可行日期，本公司維持足夠公眾持股量。

## 核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司自二零一八年二月十五日起為本集團核數師。本公司已分別於二零一八年六月二十九日、二零一九年六月二十七日、二零二零年六月二十九日、二零二一年六月二十八日及二零二二年六月二十八日舉行的股東週年大會上續聘大華馬施雲會計師事務所有限公司為本公司核數師。

於應屆股東週年大會上將會提呈一項決議案，以續聘大華馬施雲會計師事務所有限公司為本公司核數師，任期直至下屆股東週年大會結束為止。

## 經審核委員會審閱

本公司本年度之經審核綜合財務報表已由審核委員會審閱。

代表董事會

行政總裁

金兆根

二零二三年三月二十八日

## 企業管治報告

董事會致力維持良好之企業管治準則。董事會相信，良好企業管治準則可為本集團提供制訂其業務策略及政策之大綱，並可透過有效之內部監控程序管理相關風險，同時亦可提高本集團之透明度，加強對股東及債權人之問責性。

### 企業管治常規

本公司已根據企業管治守則所載之原則及守則條文採納其自身之企業管治守則。

於本年度，本公司已遵守本年度內生效的企業管治守則所載之有關守則條文。

### 董事進行證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納一套不遜於標準守則所載規定準則之行為守則。經向全體董事進行特定查詢後，全體董事於本年度內一直遵守標準守則所載之規定準則。

### 董事會

於本年報日期，董事會共有二十名成員，其中十一名為執行董事，為金兆根先生（行政總裁）及趙向可女士（本公司財務總監）、黃自傑醫生、黃俊華醫生、吳廷智先生、姚遠女士、劉慧儀女士、曾醫生（副主席）、劉革峰先生（副主席）、蕭恕明先生及陳振康先生。兩名成員為非執行董事，分別為孔德昌先生（本公司主席）及侯俊先生。其餘七名成員則為獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生、徐衛國博士、徐燦傑先生、韓文欣先生、孔慶文先生及鄧治剛先生。董事之個人資料詳情載列於本年報第25頁至第34頁之「董事及高級管理人員個人資料」一節。

於本年度，(a)本公司委任十一名董事：(i)黃自傑醫生、羅醫生、黃俊華醫生、吳廷智先生及姚遠女士自二零二二年六月二十八日起獲委任為執行董事；(ii)劉慧儀女士自二零二二年六月二十八日起獲委任為執行董事及自二零二二年十二月十二日起獲委任為薪酬委員會之委員；(iii)曾醫生自二零二二年十一月十一日起獲委任為執行董事、自二零二二年十二月十二日起獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員及自二零二二年十二月二十二日起獲委任為副主席；(iv)蕭恕明先生自二零二二年十一月十一日起獲委任為執行董事；(v)劉革峰先生二零二二年十二月二十二日起獲委任為執行董事及副主席；(vi)徐燦傑先生自二零二二年六月二十八日起獲委任為獨立非執行董事及自二零二二年十二月十二日起獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員；及(vii)韓文欣先生自二零二二年八月十五日起獲委任為獨立非執行董事。

於二零二三年二月十日，本公司委任孔慶文先生及鄧治剛先生為獨立非執行董事。此外，於二零二三年三月二日，羅醫生辭任執行董事及陳振康先生獲委任執行董事。

# 企業管治報告

## 企業管治常規 (續)

根據經不時修訂之細則及上市規則之規定，全體董事須至少每三年於本公司股東週年大會上輪值告退及膺選連任一次。

董事會已採納董事會的職權範圍，當中規定了董事會的角色及職責、董事會的權力及董事會就企業管治方面的常規。

董事會曾舉行十四次會議並通過四項書面決議案。董事會負責制訂本集團之業務策略及整體政策，以及監督管理層之表現及企業管治職能。執行董事及高級管理團隊獲授權執行業務策略、發展及實施本集團日常運作之政策，而獨立非執行董事則於有需要時向本集團提供專業意見。

董事會之組成 (包括獨立非執行董事之姓名) 均於致股東之全部企業通訊中披露。

全體董事均可及時全面查閱本集團所有資料及賬目。董事可於適當之情況下徵求獨立專業意見，開支由本公司承擔。本公司將應要求向董事提供個別獨立專業意見，以協助彼等為本公司履行職務。本公司已為董事提供合適之保險保障。

本公司已採納一項提名政策。於本年度生效的提名政策詳情載列如下：

### 1. 目的

提名委員會須向董事會提名合適人選以供董事會考慮及就於股東大會上選舉為董事或委任為董事向股東作出推薦建議，以確保所有提名為公平透明。

# 企業管治報告

## 企業管治常規 (續)

### 2. 遴選準則

2.1 提名委員會將利用以下因素作為參考，以評估建議候選人是否合適：

- (i) 專業及個人誠信及聲譽；
- (ii) 於香港及／或中國內地醫療行業之成就及經驗；
- (iii) 就可付出之時間及對相關事務之關注之投入程度；
- (iv) 其各相關方面的不同之處，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年期；及
- (v) 提名委員會可能認為適宜作考慮之任何其他符合本公司及股東之最佳利益之因素。

該等因素僅供參考，並非詳盡無遺及決定性。提名委員會有酌情權提名其認為適合之任何人士。

2.2 各建議候選人將被要求提交必要之個人資料（包括上市規則第13.51(2)條規定之資料），及同意獲委任為董事及就參選董事或與此有關而於任何文件或相關網站公開披露其個人資料之同意書。

2.3 提名委員會認為必要，可要求候選人提供額外資料及文件。

### 3. 提名程序

#### (A) 由董事會成員提名

3.1 提名委員會秘書須召開會議及於提名委員會會議舉行前邀請董事會成員提名候選人（如有），以供提名委員會考慮。提名委員會亦可提出未獲董事會成員提名之候選人。

3.2 就董事會委任任何董事而言，提名委員會須作出推薦建議以供董事會考慮及批准。為推薦候選人於股東大會上參選，提名委員會須向董事會作出提名以供其考慮及建議。



# 企業管治報告

## 企業管治常規 (續)

### 3. 提名程序 (續)

#### (B) 股東提名

- 3.3 倘股東有意推選一名並無董事會推薦或提名委員會提名之人士以於股東大會上參選董事，須遞交書面通知（「通知」）至本公司不時之香港總辦事處或本公司之香港股份過戶登記分處辦公室。
- 3.4 通知(i)須按上市規則第13.51(2)條之規定包括建議候選人之個人資料；及(ii)須由股東及建議候選人簽署，表明其願意參選及同意刊發其個人資料。
- 3.5 提交通知之期間自寄發股東大會通告後當日開始，惟不得遲於有關股東大會舉行日期前七天結束。
- 3.6 為讓股東擁有足夠時間考慮選舉建議候選人為董事之建議，有意作出建議之股東務請於實際可行情況下盡早提交及送交通知。

#### (C) 一般事項

- 3.7 候選人允許於股東大會前任何時間透過送達書面通知至本公司之公司秘書撤銷其候選人資格。
- 3.8 就與董事會對於任何股東大會上參選之候選人之推薦建議有關之所有事宜，董事會擁有最終決定權。

## 董事會成員多元化政策

董事會已採納董事會成員多元化政策，當中載列達致董事會成員多元化之方針。為使董事會成員多元化，本公司會考慮多個範疇，包括但不限於董事會成員之性別、年齡、文化及教育背景以及專業經驗。董事任命根據本集團業務模式及具體需要而進行，並充分考慮董事會成員多元化之裨益。

董事會已定期檢討其組成，以確保其專業知識、技術及經驗方面的平衡符合本公司的業務及發展。

## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 董事會成員多元化政策 (續)

於本年報日期，董事包含三名女性成員及十七名男性成員，實現董事會性別多元化。

董事會也意識到勞動力水平多元化的重要性。於二零二二年十二月三十一日，本集團勞動力（包括高級管理層）的男女性別比率為28%:72%。

為確保董事會獲得獨立意見及建議，本公司已建立機制，其中董事會須至少包含三名獨立非執行董事；且至少一名獨立非執行董事須具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識。本公司所委任的獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一。獨立非執行董事須（其中包括）(i)在涉及策略、政策、公司表現、問責、資源、主要任命及操守準則等事宜上，提供獨立判斷、(ii)在出現潛在利益衝突時發揮牽頭引導作用、(iii)應邀出任審核委員會、薪酬委員會、提名委員會以及其他管治委員會成員、(iv)仔細檢查本公司的表現是否達到既定的企業目標和目的，並監察匯報公司表現的事宜、(v)定期出席並積極參與董事會及其出任成員的任何委員會，以其技能、專業知識及不同的背景及資格作出貢獻、(vi)出席股東大會，以對股東意見有全面、公正的了解及(vii)通過提供獨立、具建設性及有根據的意見對本公司制定策略及政策作出正面貢獻。獨立非執行董事亦應撥出足夠時間履行職責及除非彼等能於所涉及工作中投入足夠時間及精力，否則不應接受邀請擔任董事會獨立非執行董事。此外，於多家上市公司董事會任職之獨立非執行董事將需確保彼等於各董事會及董事會委員會投入足夠時間。

本公司主席應至少每年與獨立非執行董事舉行一次沒有其他董事出席的會議，以確保董事會獲得獨立意見及建議。此外，董事會確保所有董事（包括獨立非執行董事）獲得可能需要之外部獨立法律、財務、管治或其他專家意見，費用由本公司承擔。本公司須每年檢討機制及其實施及效率。本公司已於本年度檢討機制及其實施及效率且認為檢討結果令人滿意。

# 企業管治報告

## 企業管治常規 (續)

### 董事之持續專業發展

於本年度，董事（包括金兆根先生、趙向可女士、黃自傑醫生、羅醫生、黃俊華醫生、吳廷智先生、姚遠女士、劉慧儀女士、曾醫生、蕭恕明先生、劉革峰先生、孔德昌先生、侯俊先生、何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生、徐衛國博士、徐燦傑先生及韓文欣先生）均確認，彼等於本年度內，已遵從當時生效的企業管治守則之守則條文第C.1.4條之規定參加持續專業培訓。本公司已為董事舉行研討會，以發展及更新董事之知識及技能。

### 主席及行政總裁

於本年度及於本年報日期，孔德昌先生為本公司主席及金兆根先生為本公司行政總裁。

本公司主席及行政總裁之職能已明確界定與劃分。本公司主席為董事會擔任領導角色。行政總裁則負責本集團之整體業務及發展策略及一般日常管理。

### 獨立非執行董事

於二零二二年一月一日至二零二二年六月二十七日，本公司擁有七名董事，包括三名獨立非執行董事，佔董事會成員人數至少三分之一，符合上市規則第3.10(A)條規定。

委任吳廷智先生、黃自傑醫生、羅醫生、黃俊華醫生、姚遠女士及劉慧儀女士為執行董事及徐燦傑先生為獨立非執行董事後，自二零二二年六月二十八日起，獨立非執行董事人數低於上市規則第3.10(A)條規定的董事會成員人數三分之一。

於二零二二年八月十五日委任韓文欣先生為獨立非執行董事後不合規情況已得以糾正。於委任韓文欣先生後，董事會擁有五名獨立非執行董事，佔董事會成員人數至少三分之一，符合上市規則第3.10(A)條規定。

於二零二二年十一月十一日委任曾醫生及蕭恕明先生為執行董事後，獨立非執行董事人數低於上市規則第3.10(A)條規定的董事會成員人數三分之一。於二零二二年十二月二十二日委任劉革峰先生為執行董事後，獨立非執行董事人數低於上市規則第3.10(A)條規定的董事會成員人數三分之一。

於二零二三年二月十日委任孔慶文先生及鄧治剛先生為獨立非執行董事後，董事會擁有七名獨立非執行董事，佔董事會成員人數至少三分之一且本公司已遵守上市規則第3.10(A)條。

根據上市規則第3.10條，本公司有七名獨立非執行董事，其中四名擁有合適之專業資格或會計或相關財務管理知識。本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性發出之確認書。本公司認為，各獨立非執行董事均為獨立人士。

## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 非執行董事之任期

孔德昌先生獲委任為非執行董事及本公司主席，任期由二零二一年五月二十一日至二零二四年五月二十日；及侯俊先生獲委任為非執行董事，任期由二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日。

何國華先生，榮譽勳章及于學忠先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日。徐衛國博士獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二一年三月三十一日至二零二四年三月三十日。徐燦傑先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二二年六月二十八日至二零二四年十二月三十一日及韓文欣先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二二年八月十五日至二零二四年十二月三十一日。

孔慶文先生及鄧治剛先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二三年二月十日至二零二四年十二月三十一日。

#### 薪酬委員會

董事會已根據企業管治守則之條文規定成立薪酬委員會，並制定載有其角色及職能之特定書面職權範圍（刊載於聯交所及本公司網站）。於本年度，薪酬委員會已檢討其職權範圍。薪酬委員會之主要職務為制訂本公司薪酬政策，並就董事及高級管理人員之薪酬待遇以向董事會提供推薦建議供董事會審批。本公司之薪酬政策旨在根據目前市況提供具競爭力之薪酬，以吸引及推動董事及員工工作出貢獻。

薪酬委員會已採納當時生效的守則條文第E.1.2(c)(ii)下之方針，就本公司董事及高級管理人員之薪酬待遇向董事會提供推薦建議。

於二零二二年一月一日至二零二二年十二月十二日舉行的董事會會議結束，薪酬委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士，及一名執行董事金兆根先生。

自二零二二年十二月十二日起至本年報日期，薪酬委員會之成員包括四名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生、徐衛國博士及徐燦傑先生，以及三名執行董事金兆根先生、劉慧儀女士及曾醫生。

於本年度及於本年報日期，何國華先生，榮譽勳章為薪酬委員會主席。

於本年度，薪酬委員會曾舉行五次會議。薪酬委員會檢討本公司之薪酬政策、評估執行董事及高級管理人員之表現，以及就董事及高級管理人員之特定薪酬待遇向董事會提供推薦建議。黃自傑醫生、羅醫生、黃俊華醫生、吳廷智先生、姚遠女士、劉慧儀女士、曾醫生、蕭恕明先生、劉革峰先生、徐燦傑先生及韓文欣先生各自之委任函以及委任函之條款亦已於本年度經由薪酬委員會審閱及批准。

# 企業管治報告

## 企業管治常規 (續)

### 提名委員會

提名委員會已根據企業管治守則之條文制定其特定書面職權範圍(刊載於聯交所及本公司網站)。於本年度,提名委員會已檢討其職權範圍。

於二零二二年一月一日至二零二二年十二月十二日舉行的董事會會議結束,提名委員會之成員包括三名獨立非執行董事,分別為何國華先生、榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士;一名非執行董事孔德昌先生及一名執行董事金兆根先生。

自二零二二年十二月十二日起至本年報日期,提名委員會之成員包括四名獨立非執行董事,分別為何國華先生、榮譽勳章、于學忠先生、徐衛國博士及徐燦傑先生;一名非執行董事孔德昌先生,以及兩名執行董事金兆根先生及曾醫生。

於本年度及於本年報日期,孔德昌先生為提名委員會主席。

本集團已採納董事會成員多元化政策,有關概要載於本企業管治報告內第112至113頁之「董事會成員多元化政策」一段。

提名委員會之主要責任是就於股東大會上提名候選人(不論是填補臨時空缺或作為新增董事會成員)供股東選舉而制定及執行政策、審閱董事會架構、規模及組成(包括技能、知識及經驗)、就任何變動以配合本公司之公司策略向董事會提供推薦建議、物色合資格成為董事會成員之人士、就挑選人選以供提名為董事向董事會提供推薦建議、評核非執行董事之獨立性,並根據董事表現及妥為考慮董事會成員多元化之裨益後,就委任或重新委任董事以及董事繼任計劃向董事會提供推薦建議。提名董事程序由提名委員會主導,其推薦建議以用人唯賢為基準。

根據細則,董事會擁有補選或增選任何人士擔任董事的權力(此權力可不時及隨時行使)。獲委任之任何董事將留任直至本公司下屆股東週年大會為止,並將合資格於會上膺選連任,而全體董事須至少每三年於本公司股東週年大會上輪值告退及膺選連任一次。

向股東寄發之通函(隨附應屆股東週年大會通告)將載有建議於股東週年大會上重選的所有董事之個人資料,以便股東於重選董事之事宜上能作出知情的決定。

於本年度,提名委員會曾舉行四次會議,並已根據董事會成員多元化政策按照董事會成員具備之技能、知識及經驗等因素審閱董事會架構、規模及組成、評估獨立非執行董事之獨立性及就挑選董事提名人士向董事會提供意見。

## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 審核委員會

董事會已根據企業管治守則之條文規定成立審核委員會，並制定其書面職權範圍（刊載於聯交所及本公司網站）。於本年度，審核委員會已檢討其職權範圍。審核委員會之主要職責是審閱本公司之年度業績及賬目以及中期業績，並就此向董事會提供建議及意見。審核委員會亦負責審閱及監察本集團之財務申報、風險管理及內部監控程序。

於本年度及截至本年報日期，審核委員會之成員包括三名獨立非執行董事，分別為何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士。於本年度及截至本年報日期，何國華先生，榮譽勳章為審核委員會主席。

於本年度，審核委員會曾舉行五次會議，本公司外聘核數師亦曾列席三次會議，以便讓審核委員會成員與核數師交流意見及關注之問題。審核委員會已審閱本集團之年度及中期業績，並就本集團之財務申報、風險管理及內部監控程序向董事會及管理層提供推薦建議。審核委員會亦已審閱本公司會計、內部審計及財務報告職能的資源、員工資格及經驗、培訓項目及預算的充足性。

#### 企業管治職能

董事會負責履行企業管治責任，並已於本年度審閱本公司有關企業管治之政策及常規以及企業管治守則之遵行情況、檢討及監察董事及高級管理人員之培訓及持續專業發展，並已審閱和監察本公司於本年度遵行法律及監管規定之政策及常規，以及本企業管治報告之披露。

# 企業管治報告

## 企業管治常規 (續)

### 董事之會議出席率

於本年度，董事於本公司股東大會、董事會會議、審核委員會會議、薪酬委員會會議及提名委員會會議之出席率如下：

董事	已出席／舉行之會議次數				
	股東大會	董事會會議	審核委員會會議	薪酬委員會會議	提名委員會會議
<b>執行董事</b>					
金兆根先生	1/1	13/14	不適用	5/5	4/4
趙向可女士	1/1	13/14	不適用	不適用	不適用
黃自傑醫生 (附註1)	不適用	8/9	不適用	不適用	不適用
羅醫生 (附註1)	不適用	7/9	不適用	不適用	不適用
黃俊華醫生 (附註1)	不適用	9/9	不適用	不適用	不適用
吳廷智先生 (附註1)	不適用	9/9	不適用	不適用	不適用
姚遠女士 (附註1)	不適用	9/9	不適用	不適用	不適用
劉慧儀女士 (附註2)	不適用	8/9	不適用	1/1	不適用
曾醫生 (附註3)	不適用	2/2	不適用	1/1	1/1
蕭恕明先生 (附註4)	不適用	2/2	不適用	不適用	不適用
劉革峰先生 (附註5)	不適用	0/0	不適用	不適用	不適用
<b>非執行董事</b>					
孔德昌先生	1/1	13/14	不適用	不適用	4/4
侯俊先生	1/1	12/14	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>					
何國華先生，榮譽勳章	1/1	14/14	5/5	5/5	4/4
于學忠先生	1/1	13/14	5/5	5/5	4/4
徐衛國博士	1/1	13/14	5/5	5/5	4/4
徐燦傑先生 (附註6)	不適用	9/9	不適用	1/1	1/1
韓文欣先生 (附註7)	不適用	5/5	不適用	不適用	不適用

# 企業管治報告

## 企業管治常規 (續) 董事之會議出席率 (續)

附註：

1. 於二零二二年六月二十八日，黃自傑醫生、羅醫生、黃俊華醫生、吳廷智先生及姚遠女士獲委任為執行董事。羅醫生自二零二三年三月二日起辭任執行董事。
2. 於二零二二年六月二十八日，劉慧儀女士獲委任為執行董事。於二零二二年十二月十二日，彼獲委任為薪酬委員會之委員。
3. 於二零二二年十一月十一日，曾醫生獲委任為執行董事。於二零二二年十二月十二日，彼獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二二年十二月二十二日，彼獲委任為副主席。
4. 於二零二二年十一月十一日，蕭恕明先生獲委任為執行董事。
5. 於二零二二年十二月二十二日，劉革峰先生獲委任為執行董事及副主席。
6. 於二零二二年六月二十八日，徐燦傑先生獲委任為獨立非執行董事。於二零二二年十二月十二日，彼獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。
7. 於二零二二年八月十五日，韓文欣先生獲委任為獨立非執行董事。

### 問責性及核數

董事了解彼等須負責編製本集團本年度之財務報表，以真實兼公平地反映本集團業務狀況、溢利及現金流量。董事按持續經營基準編製本集團財務報表，並已選用及貫徹應用合適之會計政策，亦已根據上市規則及根據有關法定規例作出所需披露。

本公司核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司就其申報責任而發出之聲明載於本年報第126至第134頁「獨立核數師報告」一節。



# 企業管治報告

## 企業管治常規 (續)

### 風險管理及內部監控

董事會全面負責本集團之內部監控 (包括檢討其有效性及風險管理)，並按本集團目標制訂適當政策。本集團之風險管理及內部監控系統乃按其需要度身制訂，旨在減輕本集團之風險，惟僅可管理而非消除本公司未能達成業務目標之風險。該系統僅可就無重大錯誤陳述或虧損提供合理但非絕對之保證。

由董事會設計之本集團內部監控及風險管理系統具有以下功能及程序：

- (1) 在前線人員協助下，由管理層識別可能對本集團業務及營運構成潛在影響之風險；
- (2) 由管理層及各業務單位主管透過考慮與已識別風險有關的不利事件對業務所造成之影響，以及發生有關不利事件之可能性，評估該等風險；
- (3) 由管理層按照風險之可能性及影響業務之嚴重程度排列重要性；
- (4) 由管理層定期向董事會匯報已識別之風險及其對本集團之影響，以便董事會制訂風險管理策略及內部監控程序，從而預防、避免及減輕風險；
- (5) 由管理層持續定期監察風險，確保已設有適當內部監控程序，足以解決重大內部監控缺陷，並定期向董事會匯報其發現及結果；
- (6) 在審核委員會及管理層協助下，由董事會定期檢討風險管理策略及內部監控程序；及
- (7) 本集團內部審核部門亦將與外部服務供應商共同識別及主動預防各類業務風險，以及向管理層及直接向審核委員會匯報及作出推薦建議。

本公司將定期進行持續評估，以更新所有重大風險因素。在任何情況下，風險管理及內部監控審閱皆每年進行。

## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 內部審核

本公司已委聘一間外部服務供應商，就本集團於本年度的風險管理及內部監控系統的效力進行年度檢討。於完成程序之檢討及對一般行業常規之了解後，外部服務供應商回報並無發現任何重大缺失及向審核委員會和管理層提供推薦建議，以供彼等考慮改善風險管理及監控系統。

於二零一八年十月，本公司成立內部審核部門。內部審核部門評估並就風險管理及內部監控系統是否充足有效向管理層提供建議。內部審核部門直接向審核委員會匯報，而在行政上亦向行政總裁匯報，以確保內部監控按計劃適當運作及妥善執行。

經考慮外部服務供應商及內部審核部門的報告後，審核委員會與董事會認為，本集團於本年度的風險管理、財務及非財務監控 (包括營運及合規監控) 系統執行的工作屬有效及充足。

#### 內幕消息

就管理內幕消息而言，本公司已採納內幕消息政策，確保按照適用法律及法規妥善處理及發表內幕消息。本集團各董事、高級管理人員及相關僱員須將任何內幕消息及／或任何潛在或懷疑屬內幕消息事項及時提呈公司秘書及／或本集團有關部門／業務部門主管，彼等將相應告知高級管理團隊採取適當的迅速行動。根據內部申報之資料及內部法律團隊之意見，高級管理團隊評估是否有任何資料構成內幕消息，須向公眾發表。高級管理團隊將於必要或適當時相應告知董事會。倘須作出公開披露，則董事會將決定披露範圍及時間。如合適，高級管理團隊及／或董事會或會尋求獨立專業意見，確保本公司符合披露規定。本公司透過多種渠道公開及一視同仁地向公眾披露資料，包括本公司及聯交所網站，以中肯且及時地披露資料。

# 企業管治報告

## 企業管治常規 (續)

### 股息政策

於二零二一年十二月二十三日，董事會批准並採納本公司經修訂股息政策（「股息政策」），自二零二二年一月一日起生效，以向股東給予回報。

根據股息政策，一般情況下，本公司於任何特定年度向股東分派的年度股息將不少於本集團股東應佔溢利的30%。

儘管有上述規定，有關股息宣派及派付仍由董事會全權酌情決定，且須遵守百慕達法例、細則及任何其他適用法律、規則及規例。

在建議任何股息時，董事會將考慮（其中包括）本集團之營運業績及財務狀況；本集團業務營運及未來發展之資本需求；本集團之保留盈利及可分派儲備；股東之期望及行業規範；整體市況；及董事會可能認為適當之任何其他因素。

股息政策並不構成本公司對其未來股息所作之具法律約束力之承諾，及／或並無規定本公司須隨時或不時宣派股息。

董事會將繼續審閱股息政策，並適時更新、修訂及／或更改股息政策。

### 董事、高級管理人員及僱員之酬金

本集團之薪酬政策旨在提供公平市場薪酬以吸引、保留及激勵優質人才，當中參考本集團及個人之表現以及可比較之市場趨勢。同時，該等薪酬必須符合股東利益。

有關董事薪酬、五名最高薪酬僱員之酬金及員工成本之詳情載於綜合財務報表附註10及11。

按範圍劃分之本年度本集團高級管理人員費用（包括花紅）之金額或價值載列如下：

費用範圍	人數
2,000,001港元至3,000,000港元	1

於本年度內，概無董事放棄任何酬金。

## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 核數師酬金

於本年度，本集團核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司向本集團提供法定審核服務的費用約為4,000,000港元。非審核服務包括稅務遵例及計劃、審閱財務報表及交易的議定程序等。本集團於本年度就非審核服務支付的總費用約為818,000港元。

### 與股東之溝通

本公司透過多種正式渠道，包括中期及年度報告、公告及通函，及時向股東提供有關本集團之資料。該等已刊登文件連同本公司之公司資料亦可於本公司網站([www.townhealth.com](http://www.townhealth.com))查閱。董事會已制定本公司股東溝通政策。於本年度，董事會已審閱本公司股東溝通政策。

根據細則，董事會可於其認為合適之情況下召開股東特別大會，而股東特別大會亦可按要求召開，倘董事會未能因應要求召開，可由提出要求者召開。

#### 組織章程文件

於本年度，本公司對細則作出修訂，以(i)使細則符合最新的法律及監管規定，包括於二零二二年一月一日生效的上市規則附錄三的修訂；(ii)允許召開本公司電子及混合股東大會；及(iii)作出其他相應內部管理之修訂。經修訂及重述之細則經本公司於二零二二年六月二十八日召開的股東週年大會上通過特別決議案採納。修訂詳情請參閱本公司日期為二零二二年六月二日之股東週年大會通函。

#### 股東召開股東大會／提呈建議之程序

1. 於遞交請求書當日持有不少於十分之一的本公司已繳足股本（於本公司股東大會上具投票權者）之股東於任何時間內均可將書面請求郵寄至本公司總辦事處香港新界沙田小瀝源源順圍10-12號康健科技中心6樓（註明董事會或公司秘書收），要求董事會召開股東特別大會，以處理有關請求書中指明的任何事項或決議案，而該大會應僅以現場會議的形式於遞呈該請求書後兩個月內舉行。倘董事會未有於遞呈後二十一日內召開該大會，則根據一九八一年百慕達公司法（經不時修訂）第74(3)條條文，遞呈要求人士可自行於某一個地點（將為主要會議地點）召開現場會議。

# 企業管治報告

## 與股東之溝通 (續)

### 股東召開股東大會／提呈建議之程序 (續)

2. 請求書必須列明會議目的，必須由有關股東簽署，並可由一位或多於一位該等股東簽署相近形式之多份文件組成。
3. 請求書將由本公司之股份過戶登記分處核實，待確定請求書為合適及符合程序後，公司秘書將要求董事會根據法定要求向所有登記股東發出充分通知，藉以召開股東特別大會。相反，倘請求書被核實為不符合程序，則有關股東將獲知會此結果，亦因此將不會按請求召開股東特別大會。
4. 持有有權於大會投票之該等股東總投票權不少於二十分之一之股東，或不少於一百名股東，可提交請求書，在股東大會提出決議案動議，費用須由相關股東承擔。
5. 請求書必須列明決議案，連同內容有關獲提呈決議案所指事宜全文不多於一千字之聲明，並經全部有關股東簽署，亦可由多份相近形式之文件（當中須包括全部有關股東之簽署）組成。
6. 請求書必須送交本公司總辦事處，地址為香港新界沙田小瀝源源順圍10-12號康健科技中心6樓，註明公司秘書收。如屬要求發出決議案通知的請求，須於大會前不少於六個星期送達；如屬任何其他要求之請求，則須於大會前不少於一個星期送達。
7. 請求書將由本公司股份過戶登記分處核實，待確定請求書為合適及符合程序後，公司秘書將要求董事會(i)將決議案納入股東週年大會之議程；或(ii)根據法定要求向所有登記股東發出充分通知，藉以召開股東特別大會。相反，倘請求書被核實為不符合程序，則有關股東將獲知會此結果，亦因此(i)獲提呈決議案將不會納入股東週年大會之議程；或(ii)將不會按請求召開股東特別大會。

## 企業管治報告

### 與股東之溝通 (續)

#### 股東向董事會提交查詢之程序

##### 1. 查詢股權

股東可透過以下方式，向本公司之股份過戶登記分處卓佳登捷時有限公司查詢股權：使用其網站內之在線持股查詢服務（網址：[www.tricoris.com](http://www.tricoris.com)）、或發電郵至[is-enquiries@hk.tricorglobal.com](mailto:is-enquiries@hk.tricorglobal.com)、或致電其熱線(852) 2980 1333、或親身前往其公眾櫃檯（地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓）。

##### 2. 向董事會及本公司查詢關於企業管治或其他方面之事項

股東及投資人士可隨時要求索取本公司的公開資料。

一般而言，本公司不會處理口頭或匿名查詢。股東及投資人士可透過以下方式向本公司發出書面查詢，註明董事會或公司秘書收：電郵至[company.secretary@townhealth.com](mailto:company.secretary@townhealth.com)、傳真至(852) 2210 2722或郵寄至香港新界沙田小瀝源源順圍10-12號康健科技中心6樓。股東如需任何協助，可致電本公司，電話號碼為(852) 2699 8181。

於本年度，本公司已檢討其股東溝通政策之實施及效率。於股東週年大會召開時，董事會所有成員均參加二零二二年六月二十八日召開的股東週年大會，回答與會股東提出的問題。此外，於本年度，本公司已根據上市規則及細則公佈或向股東提供有關本公司的資料，包括中報及年報、公告、通函及股東週年大會投票結果以及股東週年大會通告。鑒於以上所述，本公司認為其股東溝通政策行之有效。

# 獨立核數師報告



大華馬施雲會計師事務所有限公司

香港九龍  
尖沙咀廣東道30號  
新港中心一座801-806室

電話 +852 2375 3180  
傳真 +852 2375 3828

[www.moore.hk](http://www.moore.hk)

大  
華  
馬  
施  
雲  
會  
計  
師  
事  
務  
所  
有  
限  
公  
司

## 致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

### 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計載於第135至第271頁有關康健國際醫療集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表,此綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日之綜合財務狀況表,與截至該日止年度之綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表,以及綜合財務報表附註,其包括主要會計政策概要。

我們認為,該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於二零二二年十二月三十一日之綜合財務狀況及截至該日止年度之綜合財務表現及綜合現金流量,且已根據香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

### 意見之基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們就該等準則承擔的責任在我們作出報告的「核數師就審計綜合財務報表承擔之責任」一節中進一步闡述。根據香港會計師公會之《職業會計師道德守則》(「守則」),我們獨立於 貴集團,並已履行守則中其他道德責任。我們相信,我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為下列審計意見建立基礎。

## 獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本年度綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

關鍵審計事項	我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理
<b>與通過收購附屬公司確認之無形資產及商譽之會計處理</b>	
<p>請參閱綜合財務報表附註41。</p> <p>於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團於香港完成若干醫療保健相關業務。於該等收購中，收購附屬公司Central Medical Holdings Limited及其附屬公司（統稱「CMHL集團」）被視為重大。對於以484,382,000港元的代價收購CMHL集團，所收購可辨認淨資產的公允價值總額約為175,945,000港元及收購產生的商譽約為311,072,000港元。</p> <p>管理層已外聘估值師對進行收購時獲得的資產及負債進行估值，當中包括識別無形資產並就此進行估值。</p> <p>基於以下原因，有關收購事項的會計處理方法為重點範疇：(a)收購事項屬於重大，(b)識別所收購無形資產並就此進行估值時涉及關鍵會計估計及判斷，尤其是採用收益法估值的金額，及(c)所確認資產及負債進行估值。在確定進行收購時確認的資產及負債公允價值時，主要使用基於折現現金流量模型的估值。所用主要假設包括折現率、收益增長率及毛利率。此等關鍵假設如出現任何重大變動，亦可能導致所收購資產及負債（包括無形資產）的公允價值出現重大變動，繼而直接影響已確認的商譽。</p>	<p>我們有關與通過收購附屬公司確認之無形資產及商譽之會計處理之程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 取得及審閱與收購相關的合同及評估管理層識別無形資產的過程；</li><li>• 評價管理層採納之估值模型是否合適；</li><li>• 評價關鍵假設是否合理；及</li><li>• 評價綜合財務報表所載之相關收購披露是否足夠。</li></ul>



# 獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

## 關鍵審計事項 (續)

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理

#### 收購附屬公司及醫務所產生之商譽及無形資產之減值評估

由於 貴集團管理層於評估獲分配商譽及無形資產之各組現金產生單位 (「現金產生單位」) 之可收回金額時須就收購附屬公司及醫務所行使重大判斷，故此，我們視商譽及無形資產之減值評估為關鍵審計事項。

誠如綜合財務報表附註4、20及21所披露，於二零二二年十二月三十一日， 貴集團之商譽及無形資產分別為781,704,000港元及417,948,000港元。

商譽及無形資產已被分配至各個現金產生單位。管理層透過比較現金產生單位的可收回金額與包括商譽及無形資產的現金產生單位的賬面值進行減值評估。可收回金額乃使用價值或公平值減出售成本兩者之較高者。於釐定使用價值時，管理層乃基於貼現現金流量估計，當中考慮之主要假設包括貼現率、未來增長率及預計毛利率。

我們有關進行收購附屬公司及醫務所產生之商譽及無形資產減值評估之程序包括：

- 與管理層討論其如何進行商譽及無形資產之減值評估，包括分配商譽及無形資產至適當的現金產生單位以及釐定現金產生單位可收回金額之程序；
- 評價管理層採納之估值模型是否合適；
- 評價對 貴集團各現金產生單位之過往表現及未來業務計劃作使用價值計算法時，所採用之主要假設是否合理，並覆核其算術準確度；
- 測試相關支持證據及已批准預算之貼現現金流量所採用之主要輸入值；及
- 評價綜合財務報表所載之相關減值評估披露是否足夠。

## 獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

### 關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項	我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理
<b>投資物業估值</b>  由於投資物業結餘對整體綜合財務報表有著重大重要性，加上釐定公平值所作判斷之重大程度，故此，我們視投資物業估值為關鍵審計事項。  管理層估計，貴集團投資物業於二零二二年十二月三十一日之公平值為528,580,000港元，而綜合損益則錄得截至二零二二年十二月三十一日止年度公平值虧損6,893,000港元。  於釐定投資物業之公平值時，主要輸入值包括每平方呎價格，以及若干不可觀察輸入值，需要管理層及獨立專業估值師（「估值師」）作出重大判斷，包括為反映不同位置或狀況而對樓齡、位置及人流所作之調整。	我們有關投資物業估值之程序包括： <ul style="list-style-type: none"><li>• 與管理層及估值師討論 貴集團如何釐定投資物業公平值，包括選用之估值技術及採用之主要輸入值；</li><li>• 評估估值師之資格及經驗；</li><li>• 評估估值技術是否恰當以及追蹤實體專屬資料及市場數據，以測試 貴集團管理層及估值師所採用之主要輸入值及假設是否合理；及</li><li>• 評估綜合財務報表所載之相關投資物業披露是否足夠。</li></ul>

# 獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

## 關鍵審計事項 (續)

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理

#### 於聯營公司之權益之減值評估

由於 貴集團管理層於評估減值時需要作出重大判斷，故此，我們視於聯營公司之權益之減值評估為關鍵審計事項。

誠如綜合財務報表附註4及22所披露，於二零二二年十二月三十一日，於聯營公司之權益賬面值為292,190,000港元。

於釐定聯營公司可收回金額時，須對使用價值作出估計，而估值由管理層及 貴集團聘請的估值師執行。於釐定使用價值時，管理層所作估計乃以相關業務的現金流量預測為基準，並須採納若干假設，如預算銷售、毛利率、其他相關開支、貼現率及最終增長率。

管理層的結論為，於二零二二年十二月三十一日，於聯營公司之權益並無減值。

我們有關於聯營公司之權益之減值評估之程序包括：

- 與管理層及估值師商討 貴集團如何估計聯營公司的可收回金額（包括所採納的估值模式、所採用的重大假設）；
- 評核估值師進行估值時的資格、能力及客觀性；及
- 評核聯營公司過往表現及未來業務計劃作使用價值計算法時，所採用的估值方法及主要假設是否合理，並覆核其算術準確度。

## 獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

### 關鍵審計事項 (續)

關鍵審計事項	我們的審計如何對關鍵審計事項進行處理
--------	--------------------

#### 物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估

我們視物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估為關鍵審計事項，原因是評估該等資產的可收回金額所需的假設及估計存在固有估計不確定性。

誠如綜合財務報表附註4、17及18所披露，於二零二二年十二月三十一日，分別扣除累計折舊及減值虧損342,994,000港元及321,975,000港元後，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值分別為542,857,000港元及133,103,000港元。就評估該等資產的減值而言，該等資產的可收回金額已由貴集團管理層根據管理層對市場發展的預期及過往表現使用貼現現金流量預測以診所的使用價值計算而釐定，其中主要輸入參數包括收入增長及毛利率。

根據管理層的評估，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，使用權資產的減值虧損為1,868,000港元及物業、廠房及設備的減值虧損撥回約為2,811,000港元，已於損益中確認。

我們有關物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估之程序包括：

- 了解管理層對物業、廠房及設備以及使用權資產進行減值評估時採納的程序及依據；
- 根據管理層對收入增長及毛利率的估計，並參考相關診所的過往表現、管理層對市場發展的預期及貴集團的未來經營計劃，釐定是否有任何減值虧損須予確認時，評估使用預測對可收回價值進行使用價值計算時所用的假設及估計；及
- 對關鍵假設進行敏感性分析，並考慮對物業、廠房及設備以及使用權資產的減值產生的影響，以及是否存在任何管理偏差的跡象。

# 獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

## 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括載於本年報的資料，但不包括綜合財務報表及我們核數師報告。

我們對綜合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。

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

## 董事及治理層就綜合財務報表須承擔之責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港《公司條例》的披露要求擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

治理層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔之責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並按照《百慕達公司法》第90條的規定僅向全體股東出具包括我們意見的核數師報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們並不就本報告之內容對任何其他人士承擔任何責任或接受任何義務。

## 獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

### 核數師就審計綜合財務報表承擔之責任 (續)

合理保證是高水準的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

根據香港審計準則進行審計的過程中，我們運用專業判斷，保持專業懷疑態度。我們亦：

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

## 獨立核數師報告

致康健國際醫療集團有限公司股東

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

### 核數師就審計綜合財務報表承擔之責任 (續)

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

我們還向治理層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及(如適用)為消除威脅所採取的行動或已應用的防範措施。

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

大華馬施雲會計師事務所有限公司

執業會計師

張世杰

執業證書編號：P05544

香港，二零二三年三月二十八日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	5	<b>1,535,580</b>	1,483,892
銷售成本		<b>(1,121,134)</b>	(1,012,631)
毛利		<b>414,446</b>	471,261
其他收入	7	<b>49,359</b>	76,942
行政開支		<b>(397,959)</b>	(357,117)
其他收益及虧損淨額	8	<b>44,167</b>	24,244
就一張承兌票據確認之預期信貸虧損	26	-	(117,763)
融資成本	9	<b>(12,684)</b>	(3,903)
應佔聯營公司業績		<b>(5,601)</b>	40,484
應佔合資公司業績		<b>(9,225)</b>	(7,640)
除稅前溢利		<b>82,503</b>	126,508
所得稅開支	12	<b>(32,981)</b>	(51,436)
年內溢利	13	<b>49,522</b>	75,072
<b>年內其他全面(開支)收益</b>			
不會重新分類至損益之項目：			
按公平值計入其他全面收益之股本工具公平值變動		<b>(8,102)</b>	(9,839)
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務產生之匯兌差額		<b>(99,131)</b>	37,905
應佔聯營公司及合資公司之其他全面(開支)收益		<b>(8,439)</b>	4,253
		<b>(115,672)</b>	32,319
年內全面(開支)收益總額		<b>(66,150)</b>	107,391
以下人士應佔年內溢利：			
本公司擁有人		<b>15,289</b>	22,013
非控股股東權益		<b>34,233</b>	53,059
		<b>49,522</b>	75,072
以下人士應佔全面(開支)收益總額：			
本公司擁有人		<b>(73,690)</b>	44,539
非控股股東權益		<b>7,540</b>	62,852
		<b>(66,150)</b>	107,391
每股盈利(港仙)			
基本及攤薄	15	<b>0.21</b>	0.29



# 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>			
投資物業	16	528,580	583,223
物業、廠房及設備	17	542,857	363,031
使用權資產	18	133,103	91,805
應收貸款	19	49,904	5,434
商譽	20	781,704	492,794
無形資產	21	417,948	329,096
於聯營公司之權益	22	292,190	340,374
於合資公司之權益	23	22,211	12,786
按公平值計入其他全面收益之股本工具	25	27,785	29,770
遞延稅項資產	37	2,117	–
銀行定期存款	31	23,436	104,805
		<b>2,821,835</b>	<b>2,353,118</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	27	57,298	38,678
應收賬款及其他應收款項	28	509,634	442,581
按公平值計入損益之金融資產	24	–	1,951
應收貸款	19	9,069	353
承兌票據	26	–	–
應收聯營公司款項	29	1,184	1,270
可收回稅項		3,504	207
已抵押銀行存款	31	148,286	–
銀行定期存款	31	226,931	981,754
銀行結餘及現金	31	971,939	910,458
		<b>1,927,845</b>	<b>2,377,252</b>
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款項	32	291,511	268,495
合約負債	33	17,256	3,095
應付一間被投資公司款項	34	292	296
應付非控股股東權益款項	30	49,882	36,864
銀行借貸	35	46,719	15,400
租賃負債	36	63,728	59,738
應付稅項		24,931	37,597
		<b>494,319</b>	<b>421,485</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,433,526</b>	<b>1,955,767</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>4,255,361</b>	<b>4,308,885</b>

**綜合財務狀況表**

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動負債</b>			
銀行借貸	35	<b>67,177</b>	—
租賃負債	36	<b>83,521</b>	42,837
遞延稅項負債	37	<b>37,195</b>	40,614
可換股債券	38	<b>213,878</b>	—
		<b>401,771</b>	83,451
		<b>3,853,590</b>	4,225,434
<b>資本及儲備</b>			
股本	39	<b>68,364</b>	75,261
儲備		<b>3,423,052</b>	3,779,774
本公司擁有人應佔權益		<b>3,491,416</b>	3,855,035
非控股股東權益		<b>362,174</b>	370,399
權益總額		<b>3,853,590</b>	4,225,434

第135至第271頁之綜合財務報表於二零二三年三月二十八日經本公司董事會批准及授權刊發，並由下列人士代表董事會簽署：

金兆根先生  
董事

趙向可女士  
董事

## 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔											非控股股東權益	總計		
	股本— 普通股 千港元	股份溢價 千港元	資本贖回 儲備 千港元 (附註i)	資本儲備 千港元 (附註ii)	可分派儲備 千港元 (附註iii)	其他儲備 千港元 (附註iv)	物業重估 儲備 千港元	投資重估 儲備 千港元	庫存股票 千港元	可換股 債券儲備 千港元	換算儲備 千港元			累計溢利 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	75,261	3,341,639	9,020	10,033	62,677	(80,270)	95,231	(76,170)	-	-	2,690	370,370	3,810,481	315,651	4,126,132
年內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,013	22,013	53,059	75,072
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,112	-	28,112	9,793	37,905
應佔聯營公司及合資公司之其他全面收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,253	-	4,253	-	4,253
按公平值計入其他全面收益(按公平值計入其他全面收 益)之股本工具之公平值變動	-	-	-	-	-	-	-	(9,839)	-	-	-	-	(9,839)	-	(9,839)
年內其他全面(開支)收益	-	-	-	-	-	-	-	(9,839)	-	-	32,365	-	22,526	9,793	32,319
年內全面(開支)收益總額	-	-	-	-	-	-	-	(9,839)	-	-	32,365	22,013	44,539	62,852	107,391
轉撥儲備	-	-	-	-	-	5,759	-	-	-	-	-	(5,759)	-	-	-
來自非控股股東權益的注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,417	1,417
收購一間附屬公司(附註41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	646	646
收購於一間附屬公司的額外權益	-	-	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	(15)	-
支付予非控股股東權益之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,152)	(10,152)
於二零二一年十二月三十一日	75,261	3,341,639	9,020	10,033	62,677	(74,496)	95,231	(86,009)	-	-	35,055	386,624	3,855,035	370,399	4,225,434
年內溢利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,289	15,289	34,233	49,522
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(72,438)	-	(72,438)	(26,693)	(99,131)
應佔一間聯營公司及一間合資公司之其他全面開支	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,439)	-	(8,439)	-	(8,439)
按公平值計入其他全面收益之股本工具之公平值變動	-	-	-	-	-	-	-	(8,102)	-	-	-	-	(8,102)	-	(8,102)
年內其他全面開支	-	-	-	-	-	-	-	(8,102)	-	-	(80,877)	-	(88,979)	(26,693)	(115,672)
年內全面(開支)收益總額	-	-	-	-	-	-	-	(8,102)	-	-	(80,877)	15,289	(73,690)	7,540	(66,150)
轉撥儲備	-	-	-	-	-	11,323	-	-	-	-	-	(11,323)	-	-	-
來自非控股股東權益的注資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,050	1,050
註銷普通股(附註39)	(6,897)	(297,570)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
回購普通股(附註39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(315,286)	-	(315,286)
發行可換股債券(附註38)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37,181	-	37,181	-	37,181
贖回可換股債券(附註38)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,066)	-	4,066	-	-
收購附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,274	2,274
收購於附屬公司的額外權益	-	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	(8)	(1,007)	(1,015)
附屬公司清算	-	-	-	-	-	(1,283)	-	-	-	-	-	756	(527)	(5,156)	(5,683)
已宣派股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,289)	(11,289)	-	(11,289)
支付予非控股股東權益之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,926)	(12,926)
於二零二二年十二月三十一日	68,364	3,044,069	9,020	10,033	62,677	(64,464)	95,231	(94,111)	(10,819)	33,115	(45,822)	384,123	3,491,416	362,174	3,853,590

## 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

附註：

- (i) 資本贖回儲備因註銷所購回股份時削減本公司已發行股本之面值而產生。
- (ii) 本集團之資本儲備指本公司所發行普通股之面值350,000港元與Town Health (BVI) Limited (「Town Health (BVI)」) (根據於二零二零年四月進行之集團重組透過互換股份收購之附屬公司) 之股本面值10,383,000港元之差額。
- (iii) 本集團之可分派儲備指股本削減所產生之款項(已扣除已派付股息)。
- (iv) 本集團的其他儲備主要指：
  - (a) 根據本集團於中華人民共和國(「中國」)的附屬公司之組織章程細則相關規定，其除稅後溢利中之一部分須轉撥至中國法定儲備。該項轉撥必須於向權益擁有人分派股息前進行。法定儲備基金可用於填補過往年度之虧損(如有)。法定儲備基金不可用作分派，惟清盤時除外。於截至二零二二年十二月三十一日止年度已轉撥約11,323,000港元(二零二一年：5,759,000港元)，且中國法定儲備於二零二二年十二月三十一日之賬面值約為34,075,000港元(二零二一年：24,035,000港元)。
  - (b) 本集團其他儲備包括有關於過往年度未失去控制權而本集團就於附屬公司所有權權益變動應佔資產淨值之變動。變動來自年內收購附屬公司額外權益。

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>經營活動</b>			
年內溢利		<b>49,522</b>	75,072
就以下項目作出調整：			
所得稅	12	<b>32,981</b>	51,436
利息收入	7	<b>(29,493)</b>	(16,328)
融資成本	9	<b>12,684</b>	3,903
無形資產攤銷	21	<b>10,808</b>	10,627
使用權資產折舊	18	<b>64,788</b>	68,883
物業、廠房及設備折舊	17	<b>51,964</b>	42,711
按公平值計入其他全面收益之股本工具之股息收入	7	<b>(1,327)</b>	(1,285)
就於一間合資公司權益確認之減值虧損	8	<b>97</b>	–
投資物業公平值變動	8	<b>6,893</b>	(47,653)
終止確認一張承兌票據之收益	8	<b>(22,500)</b>	–
出售一間附屬公司之收益	8	<b>(31,908)</b>	–
撇銷使用權資產及租賃負債之收益		<b>(63)</b>	(44)
租金減免	7	<b>(1,888)</b>	(3,410)
就其他應收款項確認之預期信貸虧損	8	<b>1,177</b>	3,528
就一張承兌票據確認之預期信貸虧損		–	117,763
就商譽確認之減值虧損	8	<b>487</b>	3,027
撇銷商譽	8	<b>1,315</b>	–
就物業、廠房及設備確認之減值(撥回)虧損	8	<b>(2,811)</b>	3,067
就使用權資產確認之減值虧損	8	<b>1,868</b>	8,658
出售／撇銷物業、廠房及設備之虧損	8	<b>279</b>	284
應佔聯營公司業績		<b>5,601</b>	(40,484)
應佔合資公司業績		<b>9,225</b>	7,640
出售一間聯營公司之虧損	8	–	22
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動	8	<b>936</b>	4,823
營運資金變動前之經營現金流入		<b>160,635</b>	292,240
存貨增加		<b>(8,836)</b>	(2,198)
應收賬款及其他應收款項增加		<b>(59,013)</b>	(136,080)
應付賬款及其他應付款項(減少)增加		<b>(20,656)</b>	54,134
合約負債增加		<b>11,952</b>	538

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
經營產生之現金		<b>84,082</b>	208,634
已繳所得稅		<b>(52,351)</b>	(37,684)
<b>經營業務產生之現金淨額</b>		<b>31,731</b>	170,950
<b>投資活動</b>			
墊付應收貸款		<b>(44,045)</b>	(1,640)
已收利息		<b>29,493</b>	16,328
於一間合資公司之投資		<b>(16,723)</b>	–
已收聯營公司股息		<b>28,880</b>	12,540
已收按公平值計入其他全面收益之股本工具之股息		<b>1,327</b>	1,285
聯營公司還款		–	151
出售一間聯營公司所得款項		–	35
出售物業、廠房及設備所得款項		<b>1,642</b>	203
收購附屬公司	41	<b>(96,214)</b>	(1,154)
購買按公平值計入損益之金融資產		<b>(35,296)</b>	–
出售按公平值計入損益之金融資產之所得款項		<b>36,246</b>	–
出售一間附屬公司之所得款項	42	<b>67,000</b>	–
出售一張承兌票據之所得款項		<b>22,500</b>	–
購入物業、廠房及設備	17	<b>(37,196)</b>	(19,945)
向一間關聯公司還款		<b>(45,000)</b>	–
墊款予一間被投資公司		<b>(4)</b>	(2)
銀行定期存款減少(增加)		<b>827,597</b>	(269,469)
已抵押銀行存款增加		<b>(152,434)</b>	–
<b>投資活動產生(耗用)之現金淨額</b>		<b>587,773</b>	(261,668)

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>融資活動</b>			
來自(償還予)非控股股東權益之墊款		<b>1,942</b>	(4,851)
收購附屬公司的額外權益		<b>(1,015)</b>	–
非控股股東權益注資		<b>1,050</b>	1,417
償還銀行借貸		<b>(2,229)</b>	(1,223)
償還租賃負債		<b>(68,110)</b>	(72,091)
就租賃負債支付利息		<b>(3,757)</b>	(3,526)
支付予非控股股東權益之股息		<b>(12,926)</b>	(10,152)
就銀行借貸支付利息		<b>(2,225)</b>	(377)
償還可換股債券		<b>(115,895)</b>	–
就回購股份付款	39	<b>(315,286)</b>	–
<b>融資活動耗用之現金淨額</b>		<b>(518,451)</b>	(90,803)
<b>現金及現金等值項目增加(減少)淨額</b>		<b>101,053</b>	(181,521)
<b>於一月一日之現金及現金等值項目</b>		<b>910,458</b>	1,070,835
<b>匯率變動之影響</b>		<b>(39,572)</b>	21,144
<b>於十二月三十一日之現金及現金等值項目</b>			
指銀行結餘及現金	31	<b>971,939</b>	910,458

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 1. 一般事項

本公司根據百慕達法例於百慕達註冊為獲豁免公司。

本公司之股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。

本公司註冊辦事處地址為Victoria Place, 5th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM10, Bermuda。本公司主要營業地點地址為香港新界沙田小瀝源源順圍10-12號康健科技中心6樓。

綜合財務報表以港元（「港元」）呈列，港元亦為本公司之功能貨幣。

誠如截至二零一七年、二零一八年、二零一九年、二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度之綜合財務報表所披露，證券及期貨事務監察委員會（「證監會」）已於二零一七年十一月二十七日發出指令，自二零一七年十一月二十七日起暫停買賣本公司股份（「暫停買賣」），原因為證監會認為（其中包括），本公司於二零一六年九月七日刊發的其截至二零一六年六月三十日止六個月之中期報告及本公司於二零一七年四月二十七日刊發的其截至二零一六年十二月三十一日止年度之年報載有重大失實、不完整或具誤導性之資料。

於二零一七年十二月十八日，本公司宣佈，由於暫停買賣，本公司董事會（「董事會」）已設立獨立董事委員會（「獨立董事委員會」），由本公司全體獨立非執行董事組成，其主要責任範圍包括：

- (i) 對暫停買賣所產生或與其有關的問題及事宜展開獨立調查；
- (ii) 向董事會建議將採納的合適行動；及
- (iii) 努力達成讓股份於聯交所恢復買賣的目標。

於二零一八年及二零一九年，獨立董事委員會已委聘獨立法證會計師以對證監會發出之指示所產生或與此有關之問題及事宜進行調查，並向董事會提出建議。

於審閱獨立法證會計師報告的調查結果及結論後，獨立董事委員會接納導致證監會注意本公司於二零一六年九月七日刊發的其截至二零一六年六月三十日止六個月之中期報告及本公司於二零一七年四月二十七日刊發的其截至二零一六年十二月三十一日止年度之年報載有重大失實、不完整或具誤導性之資料的事宜乃未經證實。因此，董事會已決定，無須重列先前已刊發年報及中期報告所載賬目所述的數據，亦無須修改該等賬目中所包含的任何披露。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 1. 一般事項 (續)

於二零一九年四月三十日、二零一九年七月三十一日及二零一九年十月三十一日，本公司公告本公司根據香港法例第571V章證券及期貨(在證券市場上市)規則(「證券市場上市規則」)第9條向證監會作出的復牌申請將於適當時候由證監會董事會考慮。本公司將繼續與證監會溝通，並尋求其股份在實際可行情況下盡快於聯交所恢復買賣。

誠如本公司日期為二零一九年十月三十一日之公告所披露，董事會已於二零一九年十月三十一日議決(其中包括)要求各董事辭任，而各辭任董事符合資格於本公司於二零一九年十二月二日召開及舉行之股東特別大會上接受重選。

董事會建議董事會成員變動，因董事會認為重組董事會將使本公司能夠邁步向前，並為本公司制定新的發展策略。

於二零二零年一月十日，本公司宣佈，自聯交所接獲日期為二零二零年一月七日之函件(「該函件」)，當中表示：

- (i) 聯交所指引信中表示，聯交所於行使其權利根據證券市場上市規則第8條被暫停買賣的發行人除牌前，將與證監會磋商；及
- (ii) 經諮詢證監會後，聯交所確認，倘本公司證券於二零二零年一月三十一日仍暫停買賣，聯交所將暫不行使其權利根據上市規則第6.01A(2)(b)(i)條將本公司除牌，直至另行通知為止。

該函件進一步表示，上述各項無損聯交所於其認為屬適當之較後階段根據上市規則第6.01A條行使其權利。聯交所亦保留其於上市規則項下之所有權利。尤其是，本公司被提醒其盡快促使恢復買賣之責任。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 1. 一般事項 (續)

於二零二零年四月二十九日、二零二零年七月三十一日、二零二零年十月三十日及二零二一年二月二日，本公司宣佈，本公司已就其根據證券市場上市規則第9條向證監會提出的復牌申請持續與證監會進行溝通。

於二零二一年二月二十六日，本公司宣佈，誠如本公司過往公告所披露，就本公司根據證券市場上市規則第9條提出的復牌申請，本公司一直與證監會進行溝通。應證監會要求，本公司已聘任一家聲譽良好的獨立顧問(經證監會認可)(「該顧問」)對本公司內部控制進行審閱。該等審閱現已完成，並已向本公司和證監會出具一份報告(「內部控制報告」)。董事會茲確認本公司現由新的董事會成員及高級管理團隊人員管理，他們在管理本公司業務和營運的過程中不受曹貴子醫生(於二零一八年六月二十九日退任之前非執行董事)及許家驊醫生(於二零一九年十二月二日辭任之前執行董事)的控制或影響。本公司已被告知，證監會已考慮內部控制報告及本公司提交的其他文件和資料，並且，證監會已通知聯交所及根據證券市場上市規則第9(3)條，在受限於下述條件(統稱「復牌條件」)的前提下准許本公司股份恢復交易：

- (i) 本公司須發佈有關復牌之公告；
- (ii) 本公司承諾：(a)在該顧問於內部控制報告中每一改進建議所設定的目標完成日期之前實施所有該等建議；(b)促使該顧問開展截至二零二一年十月三十一日的跟進審閱，以評估本公司是否已妥善實施內部控制報告中提出的改進建議；(c)促使該顧問在跟進審閱完成後向本公司及證監會執行人員提交一份報告供同步審閱；及
- (iii) 本公司須就跟進審閱報告之結果發佈公告。

本公司發佈日期為二零二一年二月二十六日之公告以滿足第一項復牌條件。

就第二項復牌條件，本公司將：(i)在該顧問於內部控制報告中每一改進建議所設定的目標完成日期之前實施所有該等建議；(ii)促使該顧問開展截至二零二一年十月三十一日的跟進審閱，以評估本公司是否已妥善實施該顧問在內部控制報告中提出的改進建議；及(iii)促使該顧問在跟進審閱完成後向本公司及證監會提交一份報告供同步審閱。此外，本公司將按第三項復牌條件要求，另行就跟進審閱報告發佈公告。證監會已准許本集團股份於二零二一年三月一日上午9時正起恢復買賣。

本公司股份已於二零二一年三月一日上午9時正起於聯交所恢復買賣。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 應用經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）

### 於本年度強制生效之經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團首次採用以下由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈且已於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間強制生效的經修訂香港財務報告準則，用以編製本集團之綜合財務報表：

香港財務報告準則第3號之修訂	提述概念框架
香港會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備—擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號之修訂	虧損合約—履行合約之成本
香港財務報告準則之修訂	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進

除下文所披露者外，於本年度應用之經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露事項並無重大影響。

### 2.1 採用香港財務報告準則第3號之修訂提述概念框架之影響

本集團已將該等修訂適用於收購日期為二零二二年一月一日或之後的業務合併。該等修訂更新了香港財務報告準則第3號企業合併中的參考，並引用二零一八年六月發佈之二零一八年財務報告概念框架（「概念框架」），取代財務報表的編製及呈報框架（由二零一零年十月發佈之二零一零年報告財務概念框架取代）、添加一項要求，即對於香港會計準則第37號規定，或然負債及或然資產或香港（國際財務報告詮釋委員會）—詮釋21徵費範圍內的交易及其他事件，收購方應採用香港會計準則第37號或香港（國際財務報告詮釋委員會）—詮釋21取代用概念框架來確定其在企業合併中承擔的負債及添加明確的聲明，即收購方不確認在企業合併中收購的或然資產。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 應用經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

於本年度強制生效之經修訂香港財務報告準則（續）

#### 2.2 採用香港財務報告準則之修訂香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進之影響

本集團已於本年度首次採用年度改進。該等年度改進對下列準則作出修訂：

##### 香港財務報告準則第9號金融工具

該修訂澄清，就評估原金融負債條款的修改是否構成「10%」測試下的重大修改而言，借款人僅包括借款人與貸款人之間已付或已收的費用（包括借款人或貸款人代表其他方已付或已收的費用）。

根據過渡性規定，本集團將修訂適用於在二零二二年一月一日或之後修改或交換的金融負債。

##### 香港財務報告準則第16號租賃

香港財務報告準則第16號隨附第13項範例之修訂從示例中刪除了出租人對租賃物業裝修補償的說明，以消除任何潛在混淆。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合資公司之間出售或注入資產 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第16號之 修訂	售後租回交易中的租賃負債 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號之修訂	負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號（二零二零年）之有關修訂 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號之修訂及 香港財務報告準則慣例聲明二	會計政策的披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號之修訂	會計估算的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號之修訂	來自單一交易有關資產及負債之遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於待釐定日期或以後開始的年度期間生效。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 應用經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（續）

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則（續）

除下述香港財務報告準則之修訂外，本公司董事預期採用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表構成重大影響。

### 香港會計準則第12號「來自單一交易有關資產及負債之遞延稅項」之修訂

該修訂縮窄香港會計準則第12號「所得稅」第15及24段遞延稅項負債及遞延稅項資產的確認豁免範圍，使其不再適用於在初始確認時產生相等的應課稅和可抵扣暫時性差額的交易。

就稅項減免歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團對相關資產及負債整體應用香港會計準則第12號之規定。與相關資產及負債有關之暫時性差額以淨額估算。

應用該等修訂後，本集團將就與使用權資產及租賃負債有關之所有可扣減及應課稅暫時差額，確認遞延稅項資產（以可能有應課稅溢利可用於抵銷可扣減暫時差額為限）及遞延稅項負債。

此外，本集團將就與報廢及修復撥備以及確認為有關資產成本一部分之相應金額有關之所有可扣減及應課稅暫時差額，確認遞延稅項資產（以可能有應課稅溢利可用於抵銷可扣減暫時差額為限）及遞延稅項負債。

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策

### 綜合財務報表之編製基準

綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表亦包括聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港《公司條例》規定之適用披露資料。

除下文所載會計政策所闡釋投資物業及若干金融工具按各報告期末之公平值計量外，綜合財務報表根據歷史成本法編製。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 綜合財務報表之編製基準 (續)

歷史成本一般根據為換取商品及服務而給予之代價之公平值釐定。

公平值為於計量日期按市場參與者之間之有序交易出售一項資產而將收取或轉讓一項負債而將支付之價格，而不論該價格是否可直接觀察或運用另一種估值方法估計。倘市場參與者於計量日期對資產或負債定價時會考慮資產或負債之特點，則本集團於估計資產或負債之公平值時會考慮該等特點。該等綜合財務報表中作計量及／或披露用途之公平值乃按此基準釐定，惟屬香港財務報告準則第2號「股份付款」範圍內之股份付款交易、根據香港財務報告準則第16號入賬之租賃交易，以及與公平值有部分類似地方但並非公平值之計量(如香港會計準則第2號「存貨」之可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」之使用價值)則除外。

非金融資產的公平值計量計及市場參與者透過以最高效及最佳用途使用該資產或將該資產出售予另一市場參與者以最高效及最佳用途使用該資產以創造經濟利益的能力。

按公平值交易的金融工具及投資物業以及於其後期間計量公平值時使用不可觀察輸入值之估值方法而言，估值方法會予以校準以使估值方法結果與交易價格相等。

此外，就財務報告而言，視乎公平值計量之輸入值之可觀察程度及公平值計量之輸入值對其整體之重要性而定，公平值計量可分類為第一級、第二級或第三級，詳情如下：

- 第一級輸入值乃實體於計量日期可獲得有關相同資產或負債於活躍市場中所報未經調整價格；
- 第二級輸入值乃除第一級計入之報價外，就資產或負債可直接或間接觀察之輸入值；及
- 第三級輸入值乃資產或負債之不可觀察輸入值。

主要會計政策載列如下。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

### 主要會計政策

#### 綜合賬目基準

綜合財務報表包括本公司及其控制之實體及其附屬公司之財務報表。當本公司出現下列情況，即具有控制權：

- 擁有對被投資公司之權力；
- 因參與被投資公司之營運而可獲得或有權獲得浮動回報；及
- 有能力運用其權力以影響回報。

倘有事實及情況顯示上述三項控制權元素中有一項或以上出現變動，則本集團會重新評估其是否對被投資公司擁有控制權。

本集團於取得附屬公司之控制權時開始將附屬公司綜合入賬，並於本集團失去附屬公司之控制權時終止將附屬公司綜合入賬。具體而言，於年內收購或出售附屬公司之收入及開支，會由本集團取得控制權之日起直至本集團失去附屬公司之控制權之日止計入綜合損益及其他全面收益表。

溢利或虧損及其他全面收益之各個項目乃歸屬於本公司擁有人及非控股股東權益。附屬公司之全面收益總額乃歸屬於本公司擁有人及非控股股東權益，即使此舉會導致非控股股東權益出現虧絀結餘亦如是。

如有需要，本集團會調整附屬公司之財務報表，以令附屬公司之會計政策與本集團之會計政策相符一致。

集團內公司之間所有關於本集團成員公司之間進行交易之資產及負債、權益、收入、開支及現金流量已於綜合賬目悉數抵銷。

於附屬公司的非控股股東權益與本集團於當中的權益分開呈列，指現時擁有之權益且賦予持有人權利於清盤時按比例分佔相關附屬公司資產淨值。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 綜合賬目基準 (續)

#### 本集團於現有附屬公司之權益之變動

本集團於附屬公司之權益之變動如無導致本集團失去對附屬公司之控制權，則會列作權益交易。本集團之相關股本成分及非控股股東權益之賬面值會作調整，以反映附屬公司之相關權益變動，包括本集團及非控股股東權益根據本集團及非控股股東權益的權益比例對相關儲備進行的重新分配。

非控股股東權益調整之數額與已付或已收代價公平值之任何差額，乃直接於權益確認並歸屬於本公司擁有人。

當本集團喪失對附屬公司之控制權時，將終止確認該附屬公司之資產及負債及非控股股東權益 (如有)。收益或虧損於損益確認，乃按(i)已收代價之公平值及任何保留權益之公平值之總額與(ii)本公司擁有人應佔該附屬公司資產 (包括商譽) 及負債之賬面值之差額計算。之前於其他全面收益確認有關該附屬公司之所有金額會按本集團已直接出售該附屬公司相關資產或負債之方法入賬 (即按適用香港財務報告準則所指定 / 允許重新分類至損益或轉撥至其他權益類別)。失去控制權當日於前附屬公司保留之任何投資公平值，於其後根據香港財務報告準則第9號「金融工具」(「香港財務報告準則第9號」) 進行會計處理時，視為初始確認時之公平值，或 (如適用) 初始確認於聯營公司或合資公司之投資之成本。

#### 業務合併或資產收購

#### 選擇性集中度測試

本集團可選擇按每項交易實施選擇性集中度測試，簡化所收購的一組活動及資產是否屬於業務的評估。如所收購總資產之公平值絕大部分均集中於單一可識別資產或一組相似的可識別資產中，則符合集中度測試。接受評估之總資產不包括現金及現金等值項目、遞延稅項資產以及由遞延稅項負債的影響所產生的商譽。若符合集中度測試，則確定該組活動及資產並非業務，因此無需作進一步評估。倘未能符合集中度測試，或倘實體選擇不應用該測試，則該實體須就該組活動及資產是否符合業務的定義進行評估。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

### 主要會計政策 (續)

#### 業務合併或資產收購 (續)

##### 資產收購

當本集團收購一組並不構成一項業務之資產及負債，本集團透過先將購買價按其各自之公平值分配至金融資產／金融負債，以識別及確認所收購之個別可識別資產及所承擔負債，而餘下之購買價結餘其後按於購買日期之相關公平值，分配至其他可識別資產及負債。有關交易並不產生商譽或議價購買收益。

##### 業務合併

業務為一組綜合活動及資產，包括一項資源投入及一項實質過程，而兩者對創造產出的能力有重大貢獻。倘收購過程對繼續生產產出 (包括具備執行該過程所必需的技能、知識或經驗的組織勞動力) 的能力至關重要，或對持續生產產出的能力有重大貢獻，則被認為屬獨特或稀缺，或在無重大成本、努力或持續生產產出能力出現延遲的情況下不可取代。

收購業務採用收購法入賬。於業務合併中轉讓之代價按公平值計量，而公平值之計算為本集團所轉讓資產、本集團應付被收購方前股東所產生之負債及本集團為交換被收購方之控制權而發行之股本權益於收購日期之公平值總和。收購相關成本一般於產生時在損益確認。

對於收購日為二零二二年一月一日或之後的業務合併，所取得的可辨認資產和負債必須符合二零一八年六月發佈的二零一八年財務報告概念框架 (「概念框架」)，不包括在香港會計準則第37號或香港 (國際財務報告解釋公告) 第21號範圍內的交易和事件，其中本集團採用香港會計準則第37號或香港 (國際財務報告解釋公告) 第21號而非概念框架識別其在業務合併中承擔的負債。或然資產不予確認。

於收購日期，所收購之可識別資產及所承擔之負債按於收購日期之公平值確認，惟以下情況除外：

- 遞延稅項資產或負債及與僱員福利安排有關之資產或負債分別按照香港會計準則第12號「所得稅」及香港會計準則第19號「僱員福利」確認及計量；
- 有關被收購方股份付款安排或本集團為取代被收購方股份付款安排而訂立之股份付款安排之負債或股本工具於收購日期按照香港財務報告準則第2號「股份付款」計量 (參閱下文之會計政策)；

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 業務合併或資產收購 (續)

#### 業務合併 (續)

- 按照香港財務報告準則第5號「持作出售之非流動資產及已終止業務」分類為持作出售之資產(或出售組別)按照該準則計量;及
- 租賃負債按剩餘租賃付款(定義見香港財務報告準則第16號)的現值確認及計量,猶如收購的租賃於收購日為新租賃,惟(a)租期於收購日期12個月內結束;或(b)相關資產為低價值的租賃除外。使用權資產按與相關租賃負債相同的金額確認及計量,並進行調整以反映與市場條件相比租賃的有利或不利條款。

商譽按所轉讓代價、於被收購方之任何非控股股東權益金額及收購方以往所持被收購方股本權益(如有)之公平值之總和,超出所收購可識別資產與所承擔負債於收購日期之淨值之差額計量。倘經過重新評估後,所收購可識別資產與所承擔負債於收購日期之淨值超出所轉讓代價、任何非控股股東權益於被收購方中所佔金額及收購方以往所持被收購方權益(如有)之公平值之總和,則差額即時於損益確認為議價收購收益。

屬現時擁有權益且於清盤時賦予持有人權利按比例應佔相關附屬公司資產淨值之非控股股東權益,初始按非控股股東權益按比例應佔被收購方可識別資產淨值之已確認金額或按公平值計量。計量基準視乎每項交易而作出選擇。其他種類之非控股股東權益按公平值計量。

當本集團於一項業務合併轉移之代價包括或然代價安排,則或然代價乃按收購日期之公平值計算,並計入一項業務合併轉移之代價的一部份。合資格作計量期間調整之或然代價之公平值變動乃追溯調整。計量期間調整為於「計量期間」(不得超過收購日期起計一年)因取得於收購日期已存在之事件及環境之額外資訊而作出之調整。

不符合作為計量期間調整之或然代價之其後會計處理,取決於或然代價如何分類。分類為權益之或然代價並不會於其後報告日期重新計量,而其後之結算乃於權益內列賬。分類為資產或負債之或然代價乃於其後報告日期重新計量至公平值,而相應收益或虧損乃於損益中確認。

倘業務合併之初步會計處理於進行合併之報告期末仍未完成,則本集團就未完成會計處理之項目呈報暫定金額。該等暫定金額於計量期間(參閱上文)內予以調整,並確認額外資產或負債,以反映所取得有關(如得悉)於收購日期將會影響該日所確認金額之事實與情況之最新資訊。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

### 主要會計政策 (續)

#### 商譽

因收購業務而產生之商譽按於收購業務當日確立之成本 (參閱上文會計政策) 扣除累計減值虧損 (如有) 列賬。

就減值測試而言，商譽乃分配至本集團各個預期可受惠於合併協同效益之現金產生單位 (或現金產生單位組別)，相當於就內部管理而言商譽受監察之最低層次但不大於經營分部。

獲分配商譽之現金產生單位 (或現金產生單位組別) 會每年或於有跡象顯示該單位已可能出現減值時更頻密地進行減值測試。就於某一報告期間進行收購所產生之商譽而言，本集團會於該報告期間結束前為獲分配商譽之現金產生單位 (或現金產生單位組別) 進行減值測試。倘可收回金額少於其賬面值，則減值虧損會首先予以分配以減少任何商譽之賬面值，然後根據該單位 (或現金產生單位組別) 內各資產之賬面值按比例分配至其他資產。

於出售相關現金產生單位或現金產生單位組別中任何現金產生單位時，商譽的應佔金額計入釐定的出售損益金額。當本集團出售現金產生單位 (或現金產生單位組別中的一個現金產生單位) 內的業務時，所出售商譽金額按所出售業務 (或現金產生單位) 與所保留現金產生單位 (或現金產生單位組別) 部分的相對價值計量。

本集團有關收購聯營公司及合資公司而產生之商譽之政策載於下文。

#### 於聯營公司及合資公司之權益

聯營公司指本集團可對其行使重大影響力之實體。重大影響力指有權力參與被投資公司之財務及營運決策，但並不控制或共同控制有關政策。

合資公司為一項合資安排，據此，擁有安排共同控制權之人士享有共同安排資產淨值之權利。共同控制權乃指經合約協定分享安排之控制權，僅於有關相關活動之決策須獲分享控制權人士一致同意時方始存在。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

##### 於聯營公司及合資公司之權益 (續)

聯營公司及合資公司之業績、資產及負債按權益會計法納入此等綜合財務報表內。根據權益法，於聯營公司或合資公司之投資初始按成本於綜合財務狀況表確認，其後就本集團應佔聯營公司或合資公司損益及其他全面收益作出調整。損益及其他全面收益以外之聯營公司或合資公司資產淨值變動不予入賬，除非該等變動導致本集團所持擁有權權益改變。當本集團應佔聯營公司或合資公司之虧損超過其於該聯營公司或合資公司之權益（包括實質構成本集團於聯營公司或合資公司之投資淨額之任何長期權益），本集團不再確認其應佔之進一步虧損。僅於本集團代表該聯營公司或合資公司產生法定或推定責任或作出付款時，方會確認額外虧損。

於聯營公司或合資公司之權益由被投資公司成為聯營公司或合資公司當日起以權益法入賬。收購於聯營公司或合資公司之投資時，投資成本超出本集團應佔被投資公司可識別資產及負債之淨公平值之任何差額會確認為商譽，而商譽乃計入投資之賬面值中。本集團應佔可識別資產及負債之淨公平值超出投資成本之任何差額，於重新評估後即時在收購投資當期之損益確認。

本集團評估是否存在客觀證據顯示於一間聯營公司或合資公司之權益可能存在減值。如存在任何客觀證據，該項投資（包括商譽）之全部賬面值會根據香港會計準則第36號以單項資產之方式進行減值測試，方法是比較其可收回金額（即使用價值與公平值減出售成本之較高者）與賬面值。任何已確認之減值虧損構成該項投資之賬面值之一部分，有關減值虧損之任何撥回於該項投資之可收回金額其後增加之情況根據香港會計準則第36號確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

##### 於聯營公司及合資公司之權益 (續)

本集團對聯營公司不再擁有重大影響力或對合資公司不再擁有共同控制權，則以出售被投資公司全部股權列賬，所產生之收益或虧損會於損益確認。當本集團保留於前聯營公司或合資公司之權益，而該保留權益為屬於香港財務報告準則第9號範疇之金融資產時，本集團會按當日之公平值計量保留權益，而公平值將被視為初始確認時之公平值。聯營公司或合資公司之賬面值與任何保留權益之公平值及出售於聯營公司或合資公司之相關權益之任何所得款項之差額，會用以釐定出售該聯營公司或合資公司之收益或虧損。此外，本集團按猶如聯營公司或合資公司直接出售相關資產或負債之相同基準，將所有以往就該聯營公司或合資公司於其他全面收益確認之金額入賬。因此，倘該聯營公司或合資公司以往於其他全面收益確認之收益或虧損將於出售相關資產或負債時重新分類至損益，則本集團亦於出售或部分出售相關聯營公司或合資公司時將收益或虧損從權益重新分類至損益 (作為重新分類調整)。

當集團實體與本集團之聯營公司或合資公司交易，與該聯營公司或合資公司交易所產生之損益只會在有關聯營公司或合資公司之權益與本集團無關之情況下，方會在綜合財務報表確認。

##### 本集團於聯營公司及合資公司之權益變動

當於聯營公司之投資變成於合資公司之投資或於合資公司之投資變成於聯營公司之投資，本集團將繼續使用權益法。該等擁有權權益變動時，毋須重新計量公平值。

當本集團於聯營公司或合資公司之擁有權權益減少，惟本集團繼續使用權益法，則本集團將會把與所減少之擁有權權益有關而以往於其他全面收益確認之收益或虧損部分重新分類至損益，如本集團將於出售相關資產或負債時將有關收益或虧損重新分類至損益。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 來自客戶合約之收入

本集團於(或於)履約責任獲履行時確認收入，即當與特定履約責任相關的商品或服務的「控制權」轉讓予客戶時。

履約責任指個別的商品或服務(或一組商品或服務)或一系列大致相同的個別商品或服務。

倘符合以下其中一項標準，則控制權隨時間轉移，而收入則參照完全履行相關履約責任的進展情況而隨時間確認：

- 於本集團履約時，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約產生或提升一項資產，而該項資產於本集團履約時由客戶控制；或
- 本集團的履約並未產生讓本集團有替代用途的資產，且本集團對迄今已完成履約的付款具有可強制執行的權利。

否則，收入於客戶獲得個別商品或服務控制權的時間點確認。

合約負債指本集團因已向客戶收取代價(或已到期收取代價)，而須向客戶轉讓商品或服務的責任。

*隨時間確認收入：完成滿足履約責任進度的計量*

#### 產出法

完全滿足履約責任進展乃基於產出法計量，即基於迄今為止向客戶轉移的商品或服務相對於合約下承諾之剩餘商品或服務的價值直接計量確認收入，此最佳反映本集團在轉移商品或服務控制權方面的履約責任完成程度。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

### 主要會計政策 (續)

#### 來自客戶合約之收入 (續)

##### 當事人與代理人

當另一方牽涉向客戶提供商品或服務，本集團釐定其承諾的性質是否為提供指定商品或服務本身的履約責任 (即本集團為當事人) 或安排由另一方提供該等商品或服務 (即本集團為代理人)。

倘本集團在向客戶轉讓商品或服務之前控制指定商品或服務，則本集團為當事人。

### 租賃

#### 租賃的定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約是租賃或包含租賃。

就於首次應用日期或之後訂立或修改或業務合併產生的合約而言，本集團根據香港財務報告準則第16號的定義於初始、修訂日期或收購日期評估該合約是否為租賃或包含租賃。除非合約的條款及條件其後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。

#### 本集團作為承租人

##### 將代價分配至合約組成部分

就含有租賃組成部分及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分的合約而言，本集團將合約代價分配至各租賃組成部分，基準為租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的獨立價格總額。

#### 短期租賃及低價值資產租賃

本集團對於開始日期起的租期為12個月或以下且不包含購買選擇權的租賃應用短期租賃確認豁免。其亦對低價值資產租賃應用確認豁免。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款按租期以直線法或另一系統基準確認為開支。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 租賃 (續)

本集團作為承租人 (續)

使用權資產

使用權資產成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆除及移除相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況而產生的成本估計。

除本集團應用權宜方法的2019冠狀病毒病相關租金減免所產生的租賃負債調整外，使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。

就本集團於租期結束時合理確定獲取相關租賃資產所有權的使用權資產而言，有關使用權資產自開始日期起至使用年期結束期間計提折舊。在其他情況下，使用權資產按直線基準於其估計使用年期及租期 (以較短者為準) 內計提折舊。

#### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日的未付租賃付款的現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款的現值時，倘租賃內含的利率無法確定，則本集團使用租賃開始日期的增量借貸利率計算。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 租賃 (續)

#### 租賃負債 (續)

租賃付款包括：

- 固定付款 (包括實質固定付款) 減任何應收租賃優惠；
- 取決於指數或利率之可變租賃款項，初步按開始日期之指數或利率計量；
- 承租人預期將根據剩餘價值擔保支付的金額；
- 購買選擇權的行使價 (倘承租人合理確定行使該選擇權)；及
- 倘租期反映本集團行使終止租賃的選擇權時，有關終止租賃的罰款。

於開始日期後，租賃負債就應計利息及租賃付款作出調整。

倘出現以下情況，本集團重新計量租賃負債 (並就相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，在此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。
- 租賃付款因進行市場租金審查後市場租金率變動／有擔保剩餘價值下預期付款變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債透過使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

#### 租賃修訂

倘出現以下情況，本集團將租賃修訂作為一項單獨的租賃進行入賬：

- 該項修訂通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大了租賃範圍；及
- 租賃代價增加，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上按照特定合約的實際情況對該單獨價格進行的任何適當調整。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

##### 租賃 (續)

##### 租賃修訂 (續)

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修訂而言，本集團透過使用修訂生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款，根據經修訂租賃的租期重新計量租賃負債減任何應收租賃優惠。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，以對租賃負債進行重新計量。當經修改合約包含租賃組成部分以及一個或多個額外租賃或非租賃組成部分時，本集團根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的總獨立價格，將經修改合約中的代價分配至每個租賃約組成部分。

##### 2019冠狀病毒病相關租金減免

對於2019冠狀病毒病疫情直接導致的租金減免，本集團已選擇應用權宜方法，在符合以下所有條件的情況下，不評估有關變動是否屬於租賃修訂：

- 租賃付款的變動所導致的經修訂租賃代價大致等於或低於緊接變動前的租賃代價；
- 任何租賃付款的減少僅影響原定於二零二二年六月三十日或之前到期的款項；及
- 租賃的其他條款及條件並無實質變動。

應用可行權宜方法將租金減免導致的租賃付款變動列賬的承租人將以應用香港財務報告準則第16號之變動的同一方法入賬（倘變動並非租賃修訂）。租賃付款的寬免或豁免入賬列作可變租賃付款。相關租賃負債獲調整以反映於該事件發生的期間在損益中確認相應寬免或豁免的金額調整。

##### 本集團作為出租人

##### 租賃的分類及計量

本集團作為出租人的租賃分類為融資租賃或經營租賃。當租賃的條款將與相關資產擁有權相關的絕大部分風險及回報轉讓給承租人時，則該項合約分類為融資租賃。所有其他租賃均分類為經營租賃。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

### 主要會計政策 (續)

#### 租賃 (續)

##### 本集團作為出租人 (續)

##### 租賃的分類及計量 (續)

根據融資租賃應收承租人的款項於開始日期確認為應收款項，其金額等於租賃投資淨額，並使用各個租賃中隱含的利率計量。初始直接成本（製造商或經銷商出租人產生的成本除外）包括在租賃投資淨額的初始計量中。利息收入被分配至會計期間，以反映本集團有關租賃的未償還投資淨額的固定定期收益率。

經營租賃的租金收入在相關租賃期限內按照直線基準於損益內確認。磋商及安排經營租賃時產生的初始直接成本計入租賃資產的賬面值，有關成本於租賃期內按直線基準確認為開支，惟投資物業按公平值模式計量。

##### 將代價分配至合約組成部分

當合約包括租賃及非租賃組成部分，本集團應用香港財務報告準則第15號將合約訂明的代價分配至租賃及非租賃組成部分。非租賃組成部分與租賃組成部分根據其相對獨立售價予以區分。

##### 租賃修訂

不屬於初始條款及條件之租賃合約代價變動入賬列作租賃修訂，包括通過免除或減少租金提供的租賃優惠。

本集團自修訂生效日期起將經營租賃修訂作為新租賃入賬，並將與原租賃相關的任何預付或應計租賃付款視為新租賃的租賃付款的一部分。

對於本集團依法免除承租人支付特定租賃付款義務的租金減免，其中部分租賃付款已按合同約定到期但尚未支付及部分租賃付款尚未按合同約定到期，本集團通過應用香港財務報告準則第9號項下預期信貸虧損及終止確認要求將確認為經營租賃應收款項（即按合同約定到期但未支付的租賃付款）之部分入賬，並對本集團於修訂生效日期未終止確認的已免除租賃付款（即按合同約定尚未到期的租賃付款）應用租賃修訂要求。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

##### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備 (包括持作生產或供應商品或服務或作行政用途之租賃土地及樓宇) 按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損 (如有) 於綜合財務狀況表列賬。

當本集團就於物業 (包括租賃土地及樓宇成分) 的擁有權權益付款時, 全部代價於租賃土地及樓宇成分之間按初始確認時的相對公平值比例分配。倘相關付款分配能可靠計量時, 租賃土地的權益於綜合財務狀況表「使用權資產」呈列, 惟根據公平值模式分類及入賬為投資物業者除外。當代價無法在相關租賃土地的非租賃樓宇成分及未分割權益之間可靠分配時, 整項物業分類為物業、機器及設備。

本集團會確認折舊, 以於估計可使用年期內以直線法撇銷物業、廠房及設備之成本減剩餘價值。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法乃於各報告期末檢討, 而任何估計變動之影響按預先計提之基準入賬。

倘一項物業、廠房及設備因被證實終止自用及改變其用途而變為投資物業, 則該項目之賬面值與其於轉撥當日之公平值之任何差額於其他全面收益確認, 並於物業重估儲備累計。於其後出售或報廢該資產時, 相關重估儲備將直接轉撥至累計溢利。

物業、廠房及設備項目於出售時或當繼續使用該資產預期不會產生任何未來經濟利益時取消確認。出售物業、廠房及設備項目或有關項目報廢所產生之任何收益或虧損按該資產之銷售所得款項與賬面值間之差額釐定, 並於損益確認。

##### 投資物業

投資物業指持作賺取租金及／或資本增值之物業。

投資物業初始按成本 (包括任何直接應佔開支) 計量。於初始確認後, 投資物業按公平值計量 (經調整以排除任何預付或應計經營租約收入)。本集團為了賺取租金或為了資本增值而根據經營租約持有之所有物業權益會予以分類及作為投資物業入賬, 並使用公平值模式計量。

因投資物業之公平值變動而產生之收益或虧損於產生之期間計入損益。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 投資物業 (續)

倘投資物業項目轉撥至自用物業，則該物業之視作成本為其於改變用途當日之公平值。

投資物業於出售時或在投資物業永久不再使用及預期出售物業不會產生未來經濟利益時取消確認。取消確認該物業時產生之任何收益或虧損 (按出售所得款項淨額與該資產之賬面值之差額計算) 計入該物業取消確認期間之損益內。

#### 無形資產

於業務合併時收購所得並與商譽分開確認之無形資產，並初始按於收購日期之公平值 (視作其成本) 確認。

於初始確認後，從業務合併收購所得並具有有限可使用年期之無形資產按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。具有有限可使用年期之無形資產於估計可使用年期內以直線法確認攤銷。估計可使用年期及攤銷方法會於各個報告期末檢討，而任何估計變動之影響按預先計提之基準入賬。另一方面，從業務合併收購所得並具有無限可使用年期之無形資產按成本減任何其後累計減值虧損列賬 (見下文有關有形及無形資產減值虧損之會計政策)。

無形資產於出售時或預期使用或出售該資產不會產生未來經濟利益時取消確認。取消確認無形資產時產生之收益及虧損 (按出售所得款項淨額與該資產之賬面值之差額計量) 於取消確認該資產時在損益內確認。

#### 有形及無形資產 (商譽除外) 之減值

本集團於報告期末審閱其有形及無形資產 (具有有限可使用年期) 之賬面值，以釐定是否有跡象顯示該等資產已出現減值虧損。如存在任何有關跡象，則會估計相關資產之可收回金額以釐定減值虧損 (如有) 之程度。有形及無形資產的可收回金額會個別進行估計，當無法個別估計可收回金額時，本集團便會估計資產所屬現金產生單位之可收回金額。於對現金產生單位進行減值測試時，倘可建立合理及一貫之分配基準，企業資產會被分配至相關現金產生單位，否則會被分配至可建立合理及一貫之分配基準之最小組別現金產生單位。可收回金額乃就企業資產所屬現金產生單位或現金產生單位組別釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別之賬面值進行比較。

具無限可使用年期之無形資產會最少每年或於有跡象顯示資產可能出現減值時進行減值測試。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 有形及無形資產 (商譽除外) 之減值 (續)

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量使用除稅前貼現率 (反映市場現時對貨幣時間價值之評估及與未調整估計未來現金流量之資產 (或現金產生單位) 之特定風險) 貼現至其現值。

倘資產 (或現金產生單位) 之可收回金額估計少於其賬面值，則該資產 (或現金產生單位) 之賬面值會撇銷至其可收回金額。對於無法以合理及一致之基準分配予現金產生單位之公司資產或公司資產之一部分，本集團比較一組現金產生單位之賬面值 (包括分配予該組現金產生單位之公司資產或部分公司資產之賬面值) 以及該組現金產生單位之可收回金額。分配減值虧損時，減值虧損會首先予以分配以撇銷任何商譽 (如適用) 之賬面值，然後根據該單位或現金產生單位組別內各資產之賬面值按比例分配至其他資產。資產之賬面值不會撇銷至低於其公平值減出售成本 (如可計量)、其使用價值 (如可釐定) 及零三者之最高者。分配至資產之減值虧損金額按該單位之其他資產比例分配。減值虧損即時於損益內確認。

倘其後撥回減值虧損，則資產 (或現金產生單位) 之賬面值會增至經修訂之可收回金額，惟增加後之賬面值不得超過假設並無於過往年度就資產 (或現金產生單位) 確認減值虧損而釐定之賬面值。減值虧損之撥回即時於損益內確認。

#### 借貸成本

借貸成本於產生之期間在損益內確認。

#### 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者之較低者入賬。存貨成本按先入先出基準釐定。可變現淨值按存貨之估計售價減銷售所需之所有估計成本計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

### 主要會計政策 (續)

#### 退休福利成本

向國家管理之退休福利計劃及強制性公積金計劃作出之供款於僱員提供服務而有權享有該等供款時確認為開支。

#### 政府補助

直至可合理保證本集團將符合政府補助附帶的條件並可取得補助時，政府補助方會予以確認。

政府補助於本集團將補助擬用於補償之相關成本確認為開支期間內按系統性基準於損益內確認。

與收入有關的政府補助為用於補償已產生開支或虧損或旨在給予本集團即時財務支援 (並無未來相關成本) 之應收款項，於有關補助成為應收款項之期間在損益內確認。有關補助於「其他收入」項下呈列。

#### 外幣

在編製各個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣 (外幣) 計價之交易按交易日期之現行匯率確認。於報告期末，以外幣為單位之貨幣項目均按該日之現行匯率重新換算。以外幣為單位並以歷史成本計算之非貨幣項目不作重新換算。

結算及重新換算貨幣項目所產生之匯兌差額，於其產生期間在損益內確認。

於呈列綜合財務報表時，本集團於中國其他部分之業務之資產及負債採用各報告期末之現行匯率換算為本集團之呈列貨幣 (即港元)。收入及開支項目按期內之平均匯率換算。所產生之匯兌差額 (如有) 於其他全面收益確認，並於權益內之換算儲備下累計。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

##### 外幣 (續)

於出售海外業務 (即出售本集團於海外業務之所有權益或涉及失去一間附屬公司 (包含海外業務) 之控制權之出售或部分出售於一項合營安排或一間聯營公司 (包含海外業務) 之權益, 其中保留權益成為金融資產) 時, 本公司擁有人就該業務應佔權益中累計的所有匯兌差額重新分類至損益。

因收購海外業務而產生之商譽及可識別資產之公平值調整乃視作該海外業務之資產與負債, 並按各報告期末之現行匯率換算。所產生之匯兌差額於其他全面收益內確認。

##### 稅項

所得稅項開支指當期應付稅項及遞延稅項之總額。

當期應付稅項依照年內應課稅溢利計算。由於其他年度之應課稅收入或可扣稅開支以及毋須課稅或不可扣稅之項目, 故應課稅溢利與綜合損益及其他全面收益表內呈報之除稅前溢利不同。本集團當期稅項負債以報告期末已頒佈或實質上已頒佈之稅率計算。

遞延稅項根據綜合財務報表資產及負債之賬面值與用於計算應課稅溢利之相應稅基之間之暫時差額確認。一般情況之下, 本集團會就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債, 亦會在可能有應課稅溢利可供抵銷可扣稅暫時差額時就所有可扣稅暫時差額確認遞延稅項資產。倘暫時差額乃因初始確認某項不影響應課稅溢利及會計溢利之交易 (業務合併除外) 資產及負債而產生, 則不會確認該等遞延稅項資產及負債。此外, 倘暫時差額乃因初始確認商譽而產生, 則不會確認遞延稅項負債。

本集團會就與於附屬公司、合資公司及聯營公司之投資之相關應課稅暫時差額確認遞延稅項負債, 惟本集團能夠控制暫時差額之撥回及暫時差額不可能於可見將來轉回之情況則屬例外。該等投資及權益之相關可扣減暫時差額所產生之遞延稅項資產, 僅於可能有足夠應課稅溢利而令暫時差額之利益得以運用, 並預期可於不久將來撥回之情況下確認。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

### 主要會計政策 (續)

#### 稅項 (續)

本集團會於各報告期末審閱遞延稅項資產之賬面值，並於不再可能有足夠應課稅溢利以收回該項資產之全部或部分時作出扣減。

遞延稅項資產及負債按預期清償負債或變現資產期間適用之稅率，根據於報告期末已頒佈或實質上頒佈之稅率 (及稅法) 計算。

遞延稅項負債及資產之計量方式反映按照本集團所預期之方式於報告期末收回資產及清償負債賬面值之稅務結果。

就計量以公平值模式計量之投資物業之遞延稅項負債或遞延稅項資產而言，本集團假設有關物業之賬面值可透過出售全數收回，除非有關假設遭推翻則作別論。當投資物業可予折舊並於某一業務模式中持有，而該業務模式旨在隨時間流逝 (而非出售) 耗用投資物業內絕大部分經濟利益，則駁回假設。

就計量本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易遞延稅項而言，本集團首先釐定稅項減免是否歸屬於使用權資產或租賃負債。

就其減稅歸屬於租賃負債的租賃交易而言，本集團對租賃交易整體應用香港會計準則第12號的規定。使用權資產與租賃負債之暫時差額以淨額評估。由於使用權資產折舊超過租賃負債主要部分的租賃付款，而導致可扣除暫時淨差額。

倘擁有可依法強制執行的權利可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且遞延稅項資產及負債與同一稅務機關對其徵收的所得稅有關及本集團擬按淨額基準結算即期稅項資產及負債，則遞延稅項資產及負債可予抵銷。

即期及遞延稅項於損益中確認，惟若與於其他全面收益中確認或直接在權益中確認之項目有關，則其即期及遞延稅項亦會分別於其他全面收益中確認或直接於權益中確認。當因業務合併之初始會計處理而產生即期或遞延稅項時，有關稅務影響會計入業務合併之會計處理內。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

##### 金融工具

當集團實體成為工具合約條文之訂約方時，便會確認金融資產及金融負債。

金融資產及金融負債在初始確認時按公平值計量，惟初步按香港財務報告準則第15號計量的因客戶合約而產生的應收賬款除外。直接歸屬於購入或發行金融資產及金融負債（按公平值計入損益之金融資產或金融負債除外）之交易成本在初始確認時計入金融資產或金融負債（視適用情況而定）之公平值或從中扣除。直接歸屬於購入按公平值計入損益之金融資產或金融負債之交易成本即時於損益內確認。

實際利率法為計算金融資產或金融負債攤銷成本及於相關期間分配利息收入及利息開支之方法。實際利率為於金融資產或金融負債預計年期或（倘適用）較短期間將估計未來現金收款及付款（包括所有組成實際利率之已付或已收利息及利率差價、交易成本以及其他溢價或折讓）準確貼現至初始確認時之賬面淨額之利率。

本集團一般業務過程中產生之股息收入呈列為收入。

##### 金融資產

##### 金融資產的分類及其後計量

符合以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 目的為收取合約現金流量的業務模式內持有的金融資產；及
- 合約條款為於指定日期產生現金流量僅為支付本金及未償還本金額利息。

符合下列條件之金融資產其後按公平值計入其他全面收益計量：

- 於目的為同時出售及收取合約現金流量的業務模式內持有的金融資產；及
- 合約條款為於指定日期產生現金流量僅為支付本金及未償還本金額利息。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

### 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產 (續)

#### 金融資產的分類及其後計量 (續)

所有其他金融資產其後以按公平值計入損益計量，惟在初始確認金融資產當日，倘該股本投資並非持作買賣，亦非由於收購方在香港財務報告準則第3號「業務合併」所適用之業務合併中確認之或然代價，本集團可不可撤銷地選擇於其他全面收益呈列股本投資之其後公平值變動。

金融資產於以下情況下分類為持作買賣：

- 收購的主要目的為於短期作出售用途；或
- 於初始確認時構成本集團合併管理的已識別金融工具組合的一部分，並具有近期實際短期獲利模式；或
- 並非作為指定及有效對沖工具的衍生工具。

此外，本集團可不可撤回地指定一項須按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量之金融資產以按公平值計入損益計量，前提為有關指定可消除或大幅減少會計錯配。

#### (i) 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產的利息收入乃使用實際利率法予以確認。利息收入乃對一項金融資產賬面總值應用實際利率予以計算。

#### (ii) 指定為按公平值計入其他全面收益的股本工具

按公平值計入其他全面收益的股本工具投資其後按公平值計量，且公平值變動產生的收益及虧損於其他全面收益確認並於按公平值計入其他全面收益的儲備累計，而毋須進行減值評估。出售股本工具時，累計收益或虧損將不會重新分類至損益，並將繼續於按公平值計入其他全面收益的儲備持有。

倘本集團確立收取股息的權利，則該等股本工具投資的股息於損益內確認，除非該等股息明確為收回的部分投資成本。股息計入損益中「其他收入」。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產 (續)

金融資產的分類及其後計量 (續)

(iii) 按公平值計入損益之金融資產

不符合按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益或指定為按公平值計入其他全面收益計量標準的金融資產，均按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益之金融資產按各報告期末的公平值計量，任何公平值收益或虧損於損益中確認。於損益中確認的淨收益或虧損不包括該金融資產所賺取的任何股息或利息，並計入「其他收益及虧損」一項。

金融資產減值

本集團對金融資產 (包括應收賬款及其他應收款項、應收貸款、應收聯營公司款項以及承兌票據) 使用預期信貸虧損進行減值評估。預期信貸虧損金額於各報告日期更新，以反映自初始確認以來信貸風險的變動。

全期預期信貸虧損指於相關工具預期年期內發生的所有可能違約事件所導致的預期信貸虧損。與此相對，12個月預期信貸虧損指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件所導致的部分全期預期信貸虧損。評估根據本集團過往信貸虧損經驗進行，並根據應收賬款特定因素、整體經濟狀況以及於報告日期對當前狀況及未來狀況預測的評估而作出調整。

本集團始終就應收賬款確認全期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損對於結餘重大之應收賬款進行個別評估及／或使用具有適當分組的提列矩陣而進行集體評估。

對於所有其他工具，本集團計量的虧損準備等於12個月預期信貸虧損，除非自初始確認後信貸風險顯著增加，本集團確認全期預期信貸虧損。是否應確認全期預期信貸虧損的評估乃基於自初始確認以來發生違約之可能性或風險的顯著增加。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產減值 (續)

### (i) 信貸風險顯著增加

於評估自初始確認後信貸風險是否顯著增加時，本集團將於報告日期金融工具發生之違約風險與初始確認日起金融工具發生之違約風險進行比較。在進行該評估時，本集團會考慮合理且可支持的定量和定性資料，包括無需付出不必要的成本或努力而可得之歷史經驗及前瞻性資料。

特別是，在評估信貸風險是否顯著增加時，會考慮以下資料：

- 金融工具的外部 (如有) 或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 外部市場信貸風險指標的顯著惡化，如信貸利差大幅增加，債務人的信貸違約掉期價格；
- 預計會導致債務人償還債務能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測的不利變化；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；或
- 導致債務人償還債務能力大幅下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期的重大不利變化。

不論上述評估之結果如何，本集團認為，當合約付款逾期超過30天，則自初始確認以來信貸風險已顯著增加，除非本集團有合理且可支持之資料證明。

本集團定期監察用以確定信貸風險是否顯著增加的標準的成效，並於適當時候作出修訂，從而確保有關標準能夠於款項逾期前確定信貸風險顯著增加。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產減值 (續)

#### (ii) 違約定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，違約事件在內部制訂或得自外界來源的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款(未計及本集團所持任何抵押品)時發生。

不論上文為何，本集團認為當金融資產逾期超過90天時即屬發生違約，惟本集團有合理且可支持的資料來顯示更加滯後的違約標準更為適用則當別論。

#### (iii) 信貸減值金融資產

金融資產在一項或以上違約事件(對該金融資產估計未來現金流量構成不利影響)發生時出現信貸減值。金融資產出現信貸減值的證據包括有關下列事件的可觀察數據：

- 發行人或借款人的重大財困；
- 違反合約(如違約或逾期事件)；
- 借款人的貸款人因有關借款人財困的經濟或合約理由而向借款人批出貸款人不會另行考慮的優惠；
- 借款人將可能陷入破產或其他財務重組；或
- 由於出現財務困難，金融資產活躍市場消失。

#### (iv) 撇銷政策

資料顯示對手方處於嚴重財困及無實際收回可能時(例如對手方被清盤或已進入破產程序時)，或就應收賬款而言，當款項逾期超過一年時(以較晚者為準)，本集團則撇銷金融資產。經考慮法律意見後(倘合適)，遭撇銷的金融資產可能仍須按本集團收回程序進行強制執行活動。撇銷構成終止確認事項。任何其後收回在損益中確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

主要會計政策 (續)

金融工具 (續)

金融資產減值 (續)

(v) 預期信貸虧損之計量及確認

預期信貸虧損之計量為違約概率、違約虧損 (即違約時虧損大小) 及違約時風險敞口之函數。違約概率及違約虧損之評估乃基於歷史數據按前瞻性資料作調整。預期信貸虧損的估計反映以發生相關違約風險的金額作為加權數值而確定的無偏概率加權金額。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團之所有合約現金流量與本集團預期收取之現金流量之間的差額 (按初始確認時釐定之實際利率貼現)。就應收租賃而言，用於釐定預期信貸虧損之現金流量與根據香港財務報告準則第16號計量應收租賃所用之現金流量貫徹一致。

就集體評估而言，本集團於訂立組別時考慮以下特徵：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級 (倘有)。

歸類工作經管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續分擔類似信貸風險特性。

利息收入乃根據金融資產之賬面總額計算，除非金融資產發生信貸減值，在此情況下，利息收入根據金融資產之攤銷成本計算。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 終止確認金融資產

僅當金融資產現金流量之合約權利屆滿，或本集團將金融資產擁有權之絕大部分風險及回報轉讓予另一實體，本集團方會終止確認金融資產。

於終止確認按攤銷成本計量之金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價之差額於損益內確認。

於終止確認分類為按公平值計入其他全面收益之金融資產時，先前於投資重估儲備中累計的累計收益或虧損重新分類至損益。

於終止確認本集團選擇在初始確認時指定為按公平值計入其他全面收益的股本工具投資時，先前於投資重估儲備中累積的累計收益或虧損不會重新分類至損益，而是轉撥至累計溢利。

#### 金融負債及股本工具

#### 歸類為負債或權益

集團實體發行之債務及股本工具根據合約安排之實質內容以及金融負債及股本工具之定義歸類為金融負債或權益。

#### 股本工具

股本工具為任何證明某一實體在扣除一切負債後於資產中有剩餘權益之合約。本集團發行之股本工具按已收所得款項 (已扣除直接發行成本) 確認。

#### 金融負債

金融負債 (包括應付賬款及其他應付款項、應付一間被投資公司／非控股股東權益款項、銀行借貸及租賃負債) 其後運用實際利率法按攤銷成本計量。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

### 主要會計政策 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融負債及股本工具 (續)

#### 可換股債券

可換股債券之組成部份乃根據合約安排之內容以及金融負債及權益工具之定義，分類為金融負債及權益。倘換股權將透過以固定金額之現金或另一項金融資產換取固定數目之本公司本身權益工具之方式結算，則為權益工具。

於發行日期，負債部份之公允值 (包括任何嵌入非股本衍生工具特徵) 根據計量並無相關股本部份的類似負債之公允值估算。

分類為權益之換股期權乃透過從整體複合工具之公允值中扣減負債部分金額釐定。其將於扣除所得稅影響後在權益確認及入賬，且隨後不予重新計量。此外，分類作權益之換股期權將一直保留於權益內，直至該換股期權獲行使為止，在此情況下，權益內確認之結餘將轉入股本及股份溢價。倘換股期權於已發行可換股票據之到期日仍未行使，則於權益確認之結餘將轉入累計溢利。換股期權獲兌換或到期時將不會於到期日於損益內確認任何收益或虧損。倘可換股債券於到期日之前贖回，就贖回已支付之金額與負債及權益部分賬面總額之間之任何差額於損益內確認。

與發行可換股債券有關之交易成本乃按所得款項總額之分配比例分配至負債及權益部分。與權益部分有關之交易成本會直接自權益扣除。與負債部分有關之交易成本則計入負債部分之賬面值，並於已發行可換股貸款票據期內採用實際利率法攤銷。

#### 終止確認金融負債

本集團於 (且僅於) 本集團之義務解除、取消或已到期時終止確認金融負債。已終止確認之金融負債之賬面值與已付及應付代價之間之差額會於損益內確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及主要會計政策 (續)

#### 主要會計政策 (續)

#### 關聯方

(a) 倘屬以下人士，則該人士或該人士之近親與本公司有關聯：

- (i) 控制或共同控制本公司；
- (ii) 對本公司具有重大影響力；或
- (iii) 該人士為本公司或本公司母公司的主要管理層成員。

(b) 倘符合下列任何條件，則實體與本公司有關聯：

- (i) 該實體與本公司屬同一集團的成員公司 (即各母公司、附屬公司及同系附屬公司彼此間有關連)。
- (ii) 一間實體為另一實體之聯營公司或合營企業 (或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營企業)。
- (iii) 兩間實體均為同一第三方之合營企業。
- (iv) 一間實體為第三方實體之合營企業，而另一實體為第三方實體之聯營公司。
- (v) 該實體為就本集團或與本集團有關連之任何實體之僱員福利而設的離職後福利計劃。
- (vi) 該實體受(a)項所述人士控制或共同控制。
- (vii) (a)(i)項所述人士對實體有重大影響或為該實體 (或該實體的母公司) 之主要管理層成員。
- (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司向申報實體或申報實體之母公司提供主要管理人事服務。

某人士的近親家族成員指在與實體交易時預期可影響該人士或受該人士影響的家族成員。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源

於應用附註3所述本集團會計政策時，本公司董事須就無法即時從其他途徑獲取之資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。有關估計及相關假設乃基於過往經驗及其他被視為相關之因素作出。實際結果或會有別於該等估計。

本集團會持續檢討該等估計及相關假設。如會計估計之修訂僅影響作出修訂之期間，則該等估計在該期間確認，如有關修訂影響現時及未來期間，則在修訂期間及未來期間確認。

### 應用會計政策之主要判斷

以下為董事在應用本集團會計政策過程中所作出，且對綜合財務報表已確認金額構成最重大影響之主要判斷（涉及估計者除外）。

#### 投資物業之遞延稅項

就計量以公平值模式計量之投資物業所產生之遞延稅項負債或遞延稅項資產而言，董事已審閱本集團之投資物業組合，結論為：

就本集團位於香港之投資物業，管理層已確定該等物業並非根據有關商業模式持有，而有關商業模式旨在隨時間流逝耗用投資物業內含之絕大部分經濟利益。因此，於計量本集團投資物業之遞延稅項時，董事確定有關採用公平值模式計量之投資物業之賬面值全數透過銷售收回之假設未被推翻。由於本集團於出售投資物業時毋須繳納任何所得稅，故本集團並無就投資物業之公平值變動確認任何遞延稅項。

#### 無形資產之無限可使用年期

誠如綜合財務報表附註21所披露，本集團167,087,000港元（二零二一年：167,087,000港元）之商標名稱Dr. Vio & Partners Limited（「Vio」）及93,100,000港元（二零二一年：零）之商標名稱Central Medical Holdings Limited（「CMHL」）及其附屬公司（「CMHL集團」）不具有限可使用年期。本公司董事認為本集團能夠繼續使用該商標名稱。本公司董事認為，該商標名稱在預期為本集團產生無限現金流量淨額之服務提供期間並無可見限制。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

#### 應用會計政策之主要判斷 (續)

##### 釐定包含續約權合約的租期

本集團應用判斷以釐定其於當中作為承租人的租賃合約(包含續約權)的租期,具體指與診所有關的租賃。於釐定租期及評估不可撤銷期限時,本集團應用合約的定義並釐定合約可強制執行期間。倘本集團(作為承租人)與相關出租人均有權在未經另一方許可的情況下終止租賃,且違約金並不重大,則租賃被視為不可再強制執行。

本集團是否合理確定行使續約權的評估將影響租期,而租期對已確認的租賃負債及使用權資產的金額構成重大影響。本集團會於發生在承租人控制範圍內及影響評估的重大事項或重大情況變動時重新評估。

於評估合理確定性時,本集團會考慮所有相關事實及情況,包括行使或不行使選擇權的經濟獎勵。所考慮因素包括:

- 與市場水平相比選擇期的合約條款及條件(如於選擇期的付款金額是否低於市場水平);
- 本集團承接租賃裝修的範圍;
- 與終止租賃相關的成本(如搬遷成本、物色符合本集團需求的另一相關資產的成本)。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度,本集團概無訂立包含續約權之新合約,因此於該兩個年度並無對續約權進行評估。就之前訂立的包含續約權之合約而言,於確認使用權資產及租賃負債時之決定並無變動。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

### 應用會計政策之主要判斷 (續)

#### 當事人與代理人的考量 (代理人)

經考慮各項指標 (如本集團並非主要負責履行承諾且並無面臨存貨風險)，鑒於本集團在轉讓醫療設備予客戶前並無取得有關控制權，故本集團被視為與客戶簽訂有關醫療設備銷售合約的代理人。倘本集團履行履約責任，則本集團確認佣金收入的金額相當於代價總額乘以平均比率21.22% (二零二一年：17.91%)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團作為代理人，確認為有關醫療設備銷售的佣金收入3,441,000港元 (二零二一年：8,834,000港元)。

### 估計不確定性之主要來源

以下為有關未來之主要假設，以及於報告期末估計不確定性之其他主要來源，其具有可能導致須對下一個財政年度之資產及負債賬面值作出重大調整之重大風險。

#### 商譽及無形資產減值

在釐定商譽及無形資產是否出現減值時，需要估計獲分配商譽及無形資產之現金產生單位之可收回金額，該金額為使用價值或公平值減出售成本兩者之較高者。在計算使用價值時，本集團須估計現金產生單位預期產生之未來現金流量及計算現值之合適貼現率，當中考慮其他主要假設 (包括貼現率、未來增長率及預期毛利率)。倘實際未來現金流量少於預期，或事實及情況有變令未來現金量須予下調，則可能會產生重大減值虧損／進一步減值虧損。

於二零二二年十二月三十一日，商譽及無形資產之賬面值分別為781,704,000港元及417,948,000港元 (已扣除商譽及無形資產之累計減值虧損分別為227,135,000港元及零) (二零二一年：分別為492,794,000港元及329,096,000港元 (已扣除商譽及無形資產之累計減值虧損分別為226,648,000港元及零))。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，商譽減值虧損487,000港元 (二零二一年：3,027,000港元) 及撇銷商譽1,315,000港元 (二零二一年：零) 於損益確認。商譽減值評估詳情於綜合財務報表附註20披露。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

#### 估計不確定性之主要來源 (續)

##### 投資物業估值

投資物業根據獨立專業估值師進行之估值按公平值列賬。於釐定公平值時，估值師以涉及市況若干估計及對投資物業所作假設之估值方法為基礎，包括每平方呎價格以及若干不可觀察輸入值，例如調整樓齡、地點、公平市場租金及人流以反映不同位置或狀況。

依據估值報告，本公司董事已行使判斷，並信納估值所用之假設可反映現時市況及投資物業之現時發展。該等假設之變動可能會導致本集團投資物業之公平值變動，並對於綜合損益表呈報之收益或虧損金額作出相應調整。於二零二二年十二月三十一日，投資物業之賬面值為528,580,000港元(二零二一年：583,223,000港元)。

##### 金融工具公平值計量

誠如綜合財務報表附註25及46所披露，本集團金融資產(包括於二零二二年十二月三十一日之無報價股本工具27,785,000港元(二零二一年：29,770,000港元))按公平值計量，而公平值乃採用估值技術按不可觀察輸入值釐定。於確立有關估值技術及有關輸入值時需進行判斷及估計。有關該等因素的假設變動可能影響該等工具的呈報公平值。

##### 聯營公司及合資公司之減值

管理層定期審閱聯營公司及合資公司之可收回金額。在釐定是否需要減值時，涉及估計使用價值。釐定使用價值時，管理層之估計乃基於本集團分佔預期將產生之估計未來現金流量現值。倘實際未來現金流量少於預期，或事實及情況變動導致未來現金流量下調，則可能會產生減值虧損。

於二零二二年十二月三十一日，於聯營公司之權益之賬面值(已扣除累計減值虧損27,000,000港元(二零二一年：27,000,000港元))為292,190,000港元(二零二一年：340,374,000港元)。於二零二二年十二月三十一日，於合資公司之權益之賬面值(已扣除累計減值虧損97,000港元(二零二一年：零))為22,211,000港元(二零二一年：12,786,000港元)。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，概無就於聯營公司之權益確認減值。截至二零二二年十二月三十一日止年度，於損益中確認於一間合資公司之權益之減值虧損為97,000港元(二零二一年：零)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

### 估計不確定性之主要來源 (續)

#### 應收貸款之預期信貸虧損撥備

本集團根據預期信貸虧損模式計量應收貸款之虧損撥備。應收貸款之預期信貸虧損乃根據虧損率計算，虧損率經參考國際信貸評級機構之違約率及過往數據，並根據債務人特定之前瞻性因素及經濟環境作出調整。具體而言，信貸虧損指(i)根據合約應向實體支付的合約現金流量與(ii)實體預期收到的現金流量之間差額的現值。該評估涉及高度的估計及不確定因素。當實際未來現金流量少於或多於預期時，可能因而出現重大預期信貸虧損或預期信貸虧損的重大撥回。於二零二二年十二月三十一日，應收貸款之賬面值為58,973,000港元(二零二一年：5,787,000港元)。概無於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度確認預期信貸虧損。

#### 承兌票據之預期信貸虧損撥備

本集團根據預期信貸虧損模式計量承兌票據之虧損撥備。誠如綜合財務報表附註26(ii)所披露，本金額為330,000,000港元的承兌票據的發行人Profit Castle Holdings Limited (「Profit Castle」) 未能於到期日(即二零二零年四月九日)償還本金330,000,000港元以及全部未支付之應計利息。管理層認為有關承兌票據為信貸減值並與葉俊亨(「葉博士」)就延長承兌票據之到期日及自到期日起之應計利息進行磋商。然而，由於葉博士及Profit Castle未能提出任何本集團可接受之可行償還建議，磋商未能成功。截至二零二一年十二月三十一日止年度，卓悅美容國際有限公司及其附屬公司(「卓悅」)暫停經營。恢復營業的日期無法估計，因此承兌票據獲悉數減值。截至二零二二年十二月三十一日止年度，並無確認利息收入(二零二一年：零)。

於二零二二年十二月三十一日，Profit Castle發行之該等承兌票據之賬面值為零，扣除預期信貸虧損累計撥備330,000,000港元(二零二一年：Profit Castle發行之承兌票據為零，扣除預期信貸虧損累計撥備330,000,000港元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 4. 主要會計判斷及估計不確定性之主要來源 (續)

#### 估計不確定性之主要來源 (續)

##### 物業、廠房及設備以及使用權資產之減值

物業、廠房及設備以及使用權資產乃按成本減累計折舊及累計減值虧損 (如有) 列賬。於釐定資產是否發生減值時，本集團須行使判斷並作出估計，特別是評估：(1) 是否有事件已發生或有任何跡象可能影響資產價值；(2) 資產賬面值是否能夠以可收回金額支持，如為使用價值，即按照持續使用資產估計的未來現金流量的淨現值；及(3) 將應用於估計使用價值的適當關鍵假設 (包括使用適當貼現率的現金流量預測)。倘不可能估計個別資產的可收回金額，本集團會估計有關資產所屬現金產生單位的可收回金額。變更假設及估計 (包括現金流量預測中的收入增長及毛利率的百分比變動) 可能會對可收回金額產生影響。於二零二二年十二月三十一日，物業、廠房及設備以及使用權資產之賬面值分別為542,857,000港元及133,103,000港元 (已分別扣除累計折舊及減值虧損342,994,000港元及321,975,000港元) (二零二一年：物業、廠房及設備及使用權資產分別為363,031,000港元及91,805,000港元 (已分別扣除累計折舊及減值虧損305,030,000港元及270,532,000港元))。

物業、廠房及設備以及使用權資產之可收回金額已由本集團管理層通過對該等資產所屬診所進行使用價值計算釐定。使用價值計算使用基於管理層對市場發展的預期以及過去表現的貼現現金流預測，當中的主要輸入參數包括收入增長及毛利率。本集團個別估計各診所的物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，與使用權資產相關的減值虧損約1,868,000港元及與物業、廠房及設備相關的減值虧損撥回約2,811,000港元 (二零二一年：減值虧損約8,658,000港元及減值虧損約3,067,000港元) 已於損益中確認。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 5. 收入

收入乃指年內自第三方已收及應收款項淨額之總額。本集團的經營並無季節性及週期性。履約責任為合約之一部分，初始預期年期為一年或以下。客戶合約收入的分類如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>根據香港財務報告準則第15號確認的收入</b>		
香港醫療服務		
— 醫療服務	552,091	401,312
— 牙科服務	65,025	69,135
	<b>617,116</b>	470,447
香港醫療網絡管理業務	429,458	463,284
中國內地醫院管理及醫療服務	476,710	453,503
	<b>1,523,284</b>	1,387,234
<b>根據其他會計準則確認的收入</b>		
其他		
— 租金收入	12,296	96,658
總計	<b>1,535,580</b>	1,483,892
<b>根據香港財務報告準則第15號確認的收入</b>		
確認收入之時間		
某一時間點	1,422,405	1,274,761
某一時間段	100,879	112,473
	<b>1,523,284</b>	1,387,234

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 5. 收入 (續)

香港醫療服務(包括提供醫療及牙科服務)、大部分的香港醫療網絡管理業務及中國內地醫院管理及醫療服務(包括銷售醫療保健及藥品以及提供醫療及牙科服務)產生的收入於某一時間點確認,而中國內地醫院管理及醫療服務的其他收入來源以某一時間段確認。

中國內地醫院管理服務及相關服務在提供服務後有為期180日至270日之信貸期。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度,按總額基準及淨額基準確認的服務收入如下(見下文附註):

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
總額基準	<b>1,519,843</b>	1,378,400
淨額基準	<b>3,441</b>	8,834
總收入	<b>1,523,284</b>	1,387,234

附註:

按總額基準確認的合約收入與本集團作為委託人之合約收入有關及按淨額基準確認的收入與本集團作為醫療器械貿易代理人之合約有關。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 分部資料

主要營運決策者(即行政總裁(「行政總裁」))定期評估本集團的現有業務單位,不同類型業務的地點與資源配置及分部業績評估最為相關。本集團已確定四個報告及經營分部,即香港醫療服務、香港醫療網絡管理業務、中國內地醫院管理及醫療服務以及其他。

具體而言,本集團之經營及報告分部如下:

- 香港醫療服務 — 於香港提供醫療及牙科服務
- 香港醫療網絡管理業務 — 於香港管理醫療網絡及提供第三方醫療網絡管理服務
- 中國內地醫院管理及醫療服務 — 於中國提供醫療及牙科服務、提供醫院管理服務及相關服務
- 其他 — 物業租賃

概無向行政總裁提供資產及負債的分部資料以供評估不同分部的表現。因此,並無呈列資產及負債之分部資料。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 分部資料 (續)

### 分部收入及業績

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	香港 醫療服務 千港元	香港 醫療網絡 管理業務 千港元	中國內地 醫院管理及 醫療服務 千港元	其他 千港元	對銷 千港元	總計 千港元
收入						
對外銷售	617,116	429,458	476,710	12,296	-	1,535,580
分部間銷售	39,066	-	-	-	(39,066)	-
	<b>656,182</b>	<b>429,458</b>	<b>476,710</b>	<b>12,296</b>	<b>(39,066)</b>	<b>1,535,580</b>
分部業績 (減值虧損及預期信貸虧損前)	<b>8,153</b>	<b>31,115</b>	<b>43,519</b>	<b>57,538</b>	-	<b>140,325</b>
就商譽確認之減值虧損	(487)	-	-	-	-	(487)
就使用權資產確認之減值虧損	(1,868)	-	-	-	-	(1,868)
就於一間合資公司之權益確認之減值虧損	-	-	-	(97)	-	(97)
就物業、廠房及設備確認之減值虧損撥回	-	-	-	2,811	-	2,811
就其他應收款項確認之預期信貸虧損	-	-	(979)	(198)	-	(1,177)
撤銷商譽	-	-	(1,315)	-	-	(1,315)
分部業績	<b>5,798</b>	<b>31,115</b>	<b>41,225</b>	<b>60,054</b>	-	<b>138,192</b>
未分配融資成本						(7,196)
未分配其他收入						11,956
未分配集團開支						(60,449)
除稅前利潤						<b>82,503</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 分部資料 (續)

### 分部收入及業績 (續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	香港 醫療服務 千港元	香港 醫療網絡 管理業務 千港元	中國內地 醫院管理及 醫療服務 千港元	其他 千港元	對銷 千港元	總計 千港元
收入						
對外銷售	470,447	463,284	453,503	96,658	-	1,483,892
分部間銷售	43,963	-	-	-	(43,963)	-
	514,410	463,284	453,503	96,658	(43,963)	1,483,892
分部業績 (減值虧損及預期信貸虧損前)	(1,247)	42,324	94,710	179,577	-	315,364
就商譽確認之減值虧損	(3,027)	-	-	-	-	(3,027)
就使用權資產確認之減值虧損	(8,658)	-	-	-	-	(8,658)
就物業、廠房及設備確認之減值虧損	-	-	-	(3,067)	-	(3,067)
就其他應收款項確認之預期信貸虧損	-	-	-	(3,528)	-	(3,528)
就一張承兌票據確認之預期信貸虧損	-	-	-	(117,763)	-	(117,763)
分部業績	(12,932)	42,324	94,710	55,219	-	179,321
未分配融資成本						(377)
未分配其他收入						6,530
未分配集團開支						(58,966)
除稅前利潤						126,508

分部損益指各分部產生之損益，當中未分配中央行政費用、董事酬金、若干融資成本、若干其他收益及虧損項目以及其他收入。此乃向行政總裁呈報之計量方式，以作資源分配及表現評估之用。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 分部資料 (續)

### 其他分部資料

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	香港 醫療服務 千港元	香港 醫療網絡 管理業務 千港元	中國內地 醫院管理及 醫療服務 千港元	其他 千港元	分部總計 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
納入計量分部溢利(虧損)之款項：							
利息收入	-	-	-	(29,493)	(29,493)	-	(29,493)
股息收入	(1,327)	-	-	-	(1,327)	-	(1,327)
投資物業公平值變動	-	-	-	6,893	6,893	-	6,893
應佔聯營公司業績	(4,655)	-	-	10,256	5,601	-	5,601
應佔合資公司業績	-	-	5,200	4,025	9,225	-	9,225
物業、廠房及設備折舊	14,915	2,437	18,920	15,655	51,927	37	51,964
使用權資產折舊	47,666	10,519	6,603	-	64,788	-	64,788
無形資產攤銷	307	7,251	3,250	-	10,808	-	10,808
出售/撤銷物業、廠房及設備之 虧損(收益)	239	7	280	(247)	279	-	279
出售一間附屬公司之收益	-	-	-	(31,908)	(31,908)	-	(31,908)
融資成本	4,597	385	506	-	5,488	7,196	12,684
納入定期提供予行政總裁之資料之款項：							
添置物業、廠房及設備	10,499	2,821	21,613	2,263	37,196	-	37,196

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 分部資料 (續)

### 其他分部資料 (續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	香港 醫療服務 千港元	香港 醫療網絡 管理業務 千港元	中國內地 醫院管理及 醫療服務 千港元	其他 千港元	分部總計 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
納入計量分部溢利(虧損)之款項：							
利息收入	-	-	-	(16,328)	(16,328)	-	(16,328)
股息收入	(1,285)	-	-	-	(1,285)	-	(1,285)
投資物業公平值變動	-	-	-	(47,653)	(47,653)	-	(47,653)
應佔聯營公司業績	(7,538)	-	2,281	(35,227)	(40,484)	-	(40,484)
應佔合資公司業績	-	-	7,632	8	7,640	-	7,640
物業、廠房及設備折舊	11,054	2,141	14,937	14,468	42,600	111	42,711
使用權資產折舊	49,860	10,510	8,513	-	68,883	-	68,883
無形資產攤銷	-	7,251	3,376	-	10,627	-	10,627
出售／撤銷物業、廠房及設備之							
虧損(收益)	121	-	278	(115)	284	-	284
融資成本	2,232	656	638	-	3,526	377	3,903
納入定期提供予行政總裁之資料之款項：							
添置物業、廠房及設備	6,538	1,822	10,619	387	19,366	579	19,945

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 6. 分部資料 (續)

#### 地域資料

本集團來自外界客戶之收入按營運地點詳列如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中國其他地區	476,710	453,503
香港	1,058,870	1,030,389
	<b>1,535,580</b>	1,483,892

本集團非流動資產按資產地理位置分析之資料詳列如下：

	非流動資產之賬面金額	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中國其他地區	516,466	577,755
香港	2,202,127	1,635,354
非流動資產 (附註)	<b>2,718,593</b>	2,213,109

附註： 上述非流動資產不包括遞延稅項資產、應收貸款、銀行定期存款及按公平值計入其他全面收益之股本工具。

#### 有關一位主要客戶之資料

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，佔總收入超過10%的主要客戶如下：

	二零二二年	二零二一年
客戶A	22%	26%



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 7. 其他收入

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
利息收入：		
— 銀行結餘及銀行定期存款	28,144	16,307
— 應收貸款	1,349	21
	<b>29,493</b>	16,328
按公平值計入其他全面收益之股本工具之股息收入：		
— 有關於報告期末持有之投資	1,327	1,285
租金收入	3,202	3,761
保就業計劃收入 (附註i)	9,412	—
租金減免	1,888	3,410
一名客戶終止管理服務協議之補償及其他相關所得款項 (附註ii)	—	49,333
雜項收入	4,037	2,825
	<b>49,359</b>	76,942

附註：

- (i) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就冠狀病毒病相關補助確認政府補助9,412,000港元，有關補助全部與香港政府提供的保就業計劃有關，根據該計劃，本集團須遵守計劃項下若干條件。概無與該等補助有關的未達成條件或或然事項。
- (ii) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司附屬公司廣州宜康醫療管理有限公司（「宜康」）、中山大學附屬第六醫院（「第六醫院」）及中山大學附屬第六醫院影像檢驗中心（「影像檢驗中心」）訂立終止協議，據此，其訂約各方共同同意終止由（其中包括）第六醫院與宜康於二零零八年二月訂立之管理服務協議（經不時修訂及補充）自二零二一年九月十日起生效，且於截至二零二一年十二月三十一日止年度宜康獲得影像檢驗中心賠償人民幣40,844,000元（相當於約49,333,000港元）。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 8. 其他收益及虧損淨額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
投資物業公平值變動	(6,893)	47,653
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動	(936)	(4,823)
出售一間附屬公司之收益 (附註)	31,908	–
終止確認一張承兌票據之收益 (附註26)	22,500	–
出售一間聯營公司之虧損	–	(22)
出售／撤銷物業、廠房及設備之虧損	(279)	(284)
就商譽確認之減值虧損 (附註20)	(487)	(3,027)
撤銷商譽 (附註20)	(1,315)	–
就物業、廠房及設備確認之減值虧損撥回 (減值虧損)	2,811	(3,067)
就使用權資產確認之減值虧損 (附註18)	(1,868)	(8,658)
就於一間合資公司之權益確認之減值虧損	(97)	–
其他應收款項之預期信貸虧損	(1,177)	(3,528)
	<b>44,167</b>	<b>24,244</b>

附註：

出售的附屬公司為一間投資物業控股公司，其所持物業的公平值增加31,908,000港元，計入出售一間附屬公司之收益。詳情請參閱綜合財務報表附註42。

### 9. 融資成本

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行借貸之利息	2,250	377
租賃負債之利息	3,757	3,526
可換股債券之利息 (附註38)	6,677	–
	<b>12,684</b>	<b>3,903</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 10. 董事及最高行政人員酬金

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止兩個年度，本集團並無向本公司董事支付酬金，作為加入或於加入本集團時之誘因或離職補償。

本公司個別執行董事（包括行政總裁）、非執行董事及獨立非執行董事之酬金詳情載列如下：

### 截至二零二二年十二月三十一日止年度

	袍金 千港元	薪金及 其他福利 千港元	表現花紅 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	酬金總額 千港元
<b>執行董事</b>					
金兆根先生 (行政總裁)	-	4,794	-	162	4,956
趙向可女士	-	1,914	363	162	2,439
黃自傑醫生 (於二零二二年六月二十八日獲委任)	122	2,559	-	-	2,681
羅君健醫生 (於二零二二年六月二十八日獲委任及 於二零二三年三月二日辭任)	122	-	-	-	122
黃俊華醫生 (於二零二二年六月二十八日獲委任)	122	-	-	-	122
吳廷智先生 (於二零二二年六月二十八日獲委任)	122	402	-	9	533
姚遠女士 (於二零二二年六月二十八日獲委任)	122	413	-	9	544
劉慧儀女士 (於二零二二年六月二十八日獲委任)	122	465	-	9	596
曾華德醫生 (於二零二二年十一月十一日獲委任)	33	-	-	-	33
蕭恕明先生 (於二零二二年十一月十一日獲委任)	33	-	-	-	33
劉革峰先生 (於二零二二年十二月二十二日獲委任)	-	-	-	-	-
	<b>798</b>	<b>10,547</b>	<b>363</b>	<b>351</b>	<b>12,059</b>
<b>非執行董事</b>					
孔德昌先生	-	-	-	-	-
侯俊先生	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>獨立非執行董事</b>					
何國華先生，榮譽勳章	192	-	-	-	192
徐衛國博士	192	-	-	-	192
于學忠先生	192	-	-	-	192
徐燦傑先生 (於二零二二年六月二十八日獲委任)	97	-	-	-	97
韓文欣先生 (於二零二二年八月十五日獲委任)	73	-	-	-	73
	<b>746</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>746</b>
<b>總計</b>	<b>1,544</b>	<b>10,547</b>	<b>363</b>	<b>351</b>	<b>12,805</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 10. 董事及最高行政人員酬金 (續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	袍金 千港元	薪金及 其他福利 千港元	表現花紅 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	酬金總額 千港元
<b>執行董事</b>					
金兆根先生 (行政總裁) (於二零二一年三月二十六日獲委任)	-	1,845	-	66	1,911
陳錦浩先生 (行政總裁) (於二零二一年三月二十六日舉行的 董事會會議結束後辭任)	-	-	-	-	-
趙向可女士 (於二零二一年三月二十六日獲委任)	-	1,182	-	118	1,300
	-	3,027	-	184	3,211
<b>非執行董事</b>					
孔德昌先生 (於二零二一年五月二十一日獲委任)	-	-	-	-	-
侯俊先生	-	-	-	-	-
趙暉先生 (於二零二一年五月二十一日辭任)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
<b>獨立非執行董事</b>					
何國華先生，榮譽勳章	180	-	-	-	180
徐衛國博士 (於二零二一年三月三十一日獲委任)	135	-	-	-	135
于學忠先生	180	-	-	-	180
李名沁女士 (於二零二一年三月三十一日辭任)	45	-	-	-	45
	540	-	-	-	540
總計	540	3,027	-	184	3,751

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 10. 董事及最高行政人員酬金 (續)

表現花紅指與表現掛鈎之獎勵花紅，乃經參考本集團於相關年度之表現後釐定。

本公司行政總裁及任何董事概無於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度放棄任何酬金。

執行董事獲付或收取之薪金及其他福利一般為該等人士就管理本公司及其附屬公司事務而獲付或應收之薪金。

上述獨立非執行董事之酬金涉及作為本公司董事提供之彼等之服務。

### 11. 僱員酬金

在本集團五名最高薪酬人士中，兩名人士(二零二一年：無)為本公司執行董事，彼之酬金已載於上文附註10。餘下三名(二零二一年：五名)人士之酬金如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金及其他津貼	8,610	11,350
表現花紅(附註)	1,576	2,779
退休福利計劃供款	36	72
	<b>10,222</b>	<b>14,201</b>

彼等之酬金介乎以下範圍：

	二零二二年 僱員人數	二零二一年 僱員人數
2,000,001港元至2,500,000港元	1	3
2,500,001港元至3,000,000港元	1	1
5,000,001港元至5,500,000港元	1	1
	<b>3</b>	<b>5</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 11. 僱員酬金 (續)

年內，本集團並無向該五名最高薪酬人士支付酬金，作為加入本集團或於加入本集團時之誘因或離職補償。

附註：根據各醫療／牙科醫生與本集團訂立之服務協議，醫生可獲得固定薪金及現金表現花紅，數額為醫生駐診之醫療或牙科診所之每月純利（或視情況而定，每月營業額）之若干百分比。該百分比經參考醫生的資歷及經驗，以及醫生駐診之醫療中心之盈利能力而釐定。

### 12. 所得稅開支

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
稅項支出包括：		
即期稅項		
— 香港利得稅	11,874	26,428
— 中國企業所得稅	24,201	26,624
	<b>36,075</b>	53,052
過往年度撥備		
— 香港利得稅 (超額撥備) 撥備不足	(1,098)	425
— 中國企業所得稅超額撥備	(109)	—
	<b>34,868</b>	53,477
遞延稅項		
— 本年度 (附註37)	(1,887)	(2,041)
	<b>32,981</b>	51,436

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過二零一七年稅務（修訂）（第7號）條例草案（「條例草案」），條例草案引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日獲簽署成為法律，並於翌日刊登憲報。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元的溢利按8.25%的稅率徵稅，而超過2,000,000港元的溢利則按16.5%的稅率徵稅。不符合利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續以統一稅率16.5%徵稅。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 12. 所得稅開支 (續)

因此，合資格集團實體的首2,000,000港元的估計應課稅溢利按8.25%而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利則按16.5%的稅率計算香港利得稅。

根據中華人民共和國企業所得稅法（「企業所得稅法」）及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於兩個年度的稅率均為25%。

於其他司法權區產生的稅項乃按有關司法權區當時之稅率計算。

年內稅項支出可與綜合損益及其他全面收益表所列除稅前溢利對賬如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
除稅前溢利	<b>82,503</b>	126,508
按本地所得稅率16.5%（二零二一年：16.5%）計算之稅項	<b>13,613</b>	20,874
不可扣稅開支之稅務影響	<b>14,803</b>	29,291
毋須課稅收入之稅務影響	<b>(17,288)</b>	(15,780)
未確認稅項虧損及其他可扣稅暫時差額之稅務影響	<b>15,916</b>	15,081
應佔聯營公司業績之稅務影響	<b>924</b>	(6,680)
應佔合資公司業績之稅務影響	<b>1,522</b>	1,261
運用先前未確認之稅項虧損及其他可扣稅暫時差額之稅務影響	<b>(2,438)</b>	(1,986)
過往年度（超額撥備）撥備不足	<b>(1,207)</b>	425
稅項減免	<b>(205)</b>	-
於其他司法權區經營之附屬公司之不同稅率之影響	<b>7,341</b>	8,950
年內所得稅開支	<b>32,981</b>	51,436

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 13. 年內溢利

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內溢利乃於扣除下列項目後達致：		
員工成本		
—董事酬金(附註10)	12,805	3,751
—其他員工之薪金	602,351	559,961
—其他員工之花紅	90,900	81,806
—其他員工之退休福利計劃供款	12,236	10,820
	<b>718,292</b>	656,338
減：於行政開支確認之員工成本	<b>(150,757)</b>	(128,443)
於銷售成本確認之員工成本	<b>567,535</b>	527,895
核數師酬金	<b>4,000</b>	3,825
於銷售成本確認之存貨成本		
—藥物	294,872	246,157
—其他存貨	3,561	4,200
	<b>298,433</b>	250,357
於行政開支確認之物業、廠房及設備折舊	<b>38,241</b>	34,494
於銷售成本確認之物業、廠房及設備折舊	<b>13,723</b>	8,217
物業、廠房及設備折舊總額(附註17)	<b>51,964</b>	42,711
出售／撤銷物業、廠房及設備之虧損	<b>279</b>	284
於行政開支確認之使用權資產折舊(附註18)	<b>64,788</b>	68,883
無形資產攤銷(於行政開支確認)		
—客戶關係	7,558	7,251
—管理服務權及顧問服務合約	3,250	3,376
無形資產攤銷總額(附註21)	<b>10,808</b>	10,627
及已計入下列項目：		
來自投資物業之總租金收入	<b>12,290</b>	11,927
減：產生租金收入之物業之直接經營開支	<b>(1,073)</b>	(1,015)
來自投資物業之淨租金收入	<b>11,217</b>	10,912



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 14. 股息

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，向本公司擁有人宣派截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息每股0.15港仙。截至二零二二年十二月三十一日止年度宣派的末期股息總額約為11,289,000港元（二零二一年：零）。

本公司董事會建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息每股0.12港仙（二零二一年：每股0.15港仙）。

### 15. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃按以下數據計算：

#### 計算每股基本及攤薄盈利所用之盈利

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
本公司擁有人應佔年內盈利	15,289	22,013

#### 股份數目

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
計算每股基本及攤薄盈利時所用之普通股加權平均數	7,340,228,567	7,526,134,452

截至二零二二年十二月三十一日止年度之每股攤薄盈利之計算並無假設轉換本公司尚未轉換之可換股債券，原因為該等債券之假設轉換存在反攤薄影響。截至二零二一年十二月三十一日止年度並無潛在已發行普通股。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 16. 投資物業

	千港元
公平值	
於二零二一年一月一日	535,570
於損益確認之公平值增加	47,653
於二零二一年十二月三十一日	583,223
轉撥至物業、廠房及設備 (附註17)	(12,550)
出售一間附屬公司 (附註42)	(35,200)
於損益確認之公平值減少	(6,893)
於二零二二年十二月三十一日	528,580

投資物業按中期租約持有，並位於香港。本集團為賺取租金而持有之所有土地物業權益均採用公平值模式計量，並分類為及入賬列作投資物業。

本集團之投資物業於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日之公平值以艾升評值諮詢有限公司 (與本集團概無關連之獨立合資格專業估值師) 於各日期進行之估值為基準達致。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，先前出租以賺取租金收入之一處位於香港之物業已變更為自用物業。公平值為12,550,000港元之投資物業已轉撥至物業、廠房及設備。

艾升評值諮詢有限公司擁有合適的認可及相關專業資格及近期評估相關地區物業之經驗。公平值以直接能反映類似物業近期成交價的比較法釐定，並就所審視物業之性質、位置及狀況作出調整。

估值技術於二零二二年及二零二一年均無變動。於估計物業之公平值時，物業的最高及最佳用途為其現時用途。

於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日，本集團投資物業及公平值層級資料之詳情如下：

	於二零二二年 十二月三十一日 之公平值 千港元 (第三級)	於二零二一年 十二月三十一日 之公平值 千港元 (第三級)
位於香港之物業單位	<b>528,580</b>	583,223

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 16. 投資物業 (續)

位於香港之所有物業之公平值乃根據於近期交易觀察所得之每平方呎價格，透過市場比較法及調整觀察所得之每平方呎價格釐定，當中包含若干不可觀察輸入值，包括樓齡、位置、公平市場租金及人流之調整，以反映不同位置及狀況。

就分類為第三級公平值層級之投資物業而言，相關資料如下：

本集團持有的 投資物業	於十二月三十一日 的公平值		公平值 層級	估值技術及 主要輸入值	重大不可觀察輸入值	不可觀察輸入值 與公平值之關係
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元				
物業一—位於沙田之 商用物業	<b>281,370</b>	293,388	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之每 平方呎價格，為每平方呎介 乎7,225港元至7,530港元(二 零二一年：介乎7,531港元至 7,848港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。
物業二—位於荃灣之 商用物業	<b>14,500</b>	18,100	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 86,411港元(二零二一年： 107,968港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。
物業三—位於旺角之 商用物業	<b>12,000</b>	10,300	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 98,486港元(二零二一年： 85,343港元)	每平方呎價格增加 將令公平值大幅 增加。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 16. 投資物業 (續)

本集團持有的 投資物業	於十二月三十一日 的公平值		公平值 層級	估值技術及 主要輸入值	重大不可觀察輸入值	不可觀察輸入值 與公平值之關係
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元				
物業四—位於沙田之 商用物業	-	12,550	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之每 平方呎價格，於二零二一年 為每平方呎43,638港元	不適用
物業五—位於油麻地 之商用物業	<b>7,980</b>	7,595	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之每 平方呎價格，為每平方呎介 乎16,314港元至16,395港元 (二零二一年：15,552港元)	每平方呎價格增加 將令公平值增 加。
物業六—位於佐敦之 商用物業	<b>31,300</b>	34,400	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業狀況等其他 個別因素後得出之每平方呎 價格，為每平方呎33,609港元 (二零二一年：36,948港元)	每平方呎價格減少 將令公平值減 少。
物業七—位於尖沙咀 之商用物業	<b>55,700</b>	52,500	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 16,007港元(二零二一年： 15,074港元)	每平方呎價格增加 將令公平值大幅 增加。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 16. 投資物業 (續)

本集團持有的 投資物業	於十二月三十一日 的公平值		公平值 層級	估值技術及 主要輸入值	重大不可觀察輸入值	不可觀察輸入值 與公平值之關係
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元				
物業八一位於尖沙咀 之商用物業	<b>56,000</b>	52,700	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 16,087港元(二零二一年： 15,150港元)	每平方呎價格增加 將令公平值大幅 增加。
物業九一位於尖沙咀 之商用物業	<b>56,300</b>	53,000	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之 每平方呎價格，為每平方呎 16,168港元(二零二一年： 15,277港元)	每平方呎價格增加 將令公平值大幅 增加。
物業十一位於沙田之 商用物業	-	35,200	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之每 平方呎價格，於二零二一年 為每平方呎59,017港元	不適用
物業十一一位於沙田 之商用物業	<b>830</b>	890	第三級	直接比較法 主要輸入值為每單 位價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位置 等其他個別因素後得出之每 單位價格，為每單位830,000 港元(二零二一年：890,000 港元)	每單位價格減少將 令公平值減少。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 16. 投資物業 (續)

本集團持有的 投資物業	於十二月三十一日 的公平值		公平值 層級	估值技術及 主要輸入值	重大不可觀察輸入值	不可觀察輸入值 與公平值之關係
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元				
物業十二一位於沙田 之商用物業	9,200	9,300	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出 之每平方呎價格，為每平方 呎4,632港元(二零二一年： 4,692港元)	每平方呎價格減少 將令公平值減 少。
物業十三一位於沙田 之商用物業	3,400	3,300	第三級	直接比較法 主要輸入值為每平 方呎價格	利用市場可直接比較物業並計 及位置以及物業樓齡及位 置等其他個別因素後得出 之每平方呎價格，為每平方 呎4,962港元(二零二一年： 4,780港元)	每平方呎價格增加 將令公平值增 加。
	<b>528,580</b>	583,223				

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 17. 物業、廠房及設備

	租賃土地及樓宇 千港元	租賃物業裝修 千港元	傢私及裝置 千港元	汽車 千港元	工具及設備 千港元	總計 千港元
成本						
於二零二一年一月一日	371,898	142,238	13,028	5,465	117,805	650,434
添置	-	12,188	178	352	7,227	19,945
收購一間附屬公司(附註41)	-	-	57	-	2,680	2,737
匯兌調整	2,185	624	221	(29)	1,854	4,855
出售/撤銷	-	(535)	(1,063)	(889)	(3,171)	(5,658)
減值	-	-	(141)	-	(4,111)	(4,252)
於二零二一年十二月三十一日	374,083	154,515	12,280	4,899	122,284	668,061
添置	-	14,548	2,205	875	19,568	37,196
收購附屬公司(附註41)	147,000	20,030	232	-	25,966	193,228
自投資物業轉撥(附註16)	12,550	-	-	-	-	12,550
轉撥至一間合資公司	-	-	(141)	-	(4,190)	(4,331)
匯兌調整	(5,349)	(3,292)	(574)	(131)	(4,792)	(14,138)
出售/撤銷	-	(3,836)	(393)	(843)	(5,895)	(10,967)
減值撥回	-	-	141	-	4,111	4,252
於二零二二年十二月三十一日	<b>528,284</b>	<b>181,965</b>	<b>13,750</b>	<b>4,800</b>	<b>157,052</b>	<b>885,851</b>
累計折舊						
於二零二一年一月一日	84,169	126,519	6,529	3,943	46,462	267,622
年內折舊	16,578	7,629	1,018	482	17,004	42,711
匯兌調整	252	238	57	2	504	1,053
出售時對銷/撤銷	-	(531)	(961)	(849)	(2,830)	(5,171)
減值	-	-	(29)	-	(1,156)	(1,185)
於二零二一年十二月三十一日	100,999	133,855	6,614	3,578	59,984	305,030
年內折舊	18,120	10,559	1,229	466	21,590	51,964
轉撥至一間合資公司	-	-	(38)	-	(1,416)	(1,454)
匯兌調整	(835)	(2,103)	(158)	(65)	(1,780)	(4,941)
出售時對銷/撤銷	-	(3,833)	(191)	(515)	(4,507)	(9,046)
減值撥回	-	-	38	-	1,403	1,441
於二零二二年十二月三十一日	<b>118,284</b>	<b>138,478</b>	<b>7,494</b>	<b>3,464</b>	<b>75,274</b>	<b>342,994</b>
賬面值						
於二零二二年十二月三十一日	<b>410,000</b>	<b>43,487</b>	<b>6,256</b>	<b>1,336</b>	<b>81,778</b>	<b>542,857</b>
於二零二一年十二月三十一日	273,084	20,660	5,666	1,321	62,300	363,031

上述物業、廠房及設備項目以直線法按下列年率折舊：

租賃土地及樓宇	2%-5%
租賃物業裝修	25%或按租賃年期(倘較短)
傢私及裝置	20%
汽車	20%
工具及設備	10-33 <sup>1/3</sup> %

租賃土地之賬面金額指於香港按中期租約持有之土地。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 17. 物業、廠房及設備 (續)

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，因收購CMHL集團產生的租賃土地及樓宇添置147,000,000港元中，包括所收購CMHL集團物業的租賃土地部分應佔的138,082,000港元。於二零二二年十二月三十一日，有關租賃土地部分使用權資產的賬面金額約為137,133,000港元計入租賃土地及樓宇的賬面金額及於截至二零二二年十二月三十一日止年度的損益表扣除之折舊包括租賃土地部分之折舊支出949,000 港元。

由於當前2019冠狀病毒病疫情導致經濟環境出現動盪，本集團面臨不利處境及若干現金產生單位（「現金產生單位」）錄得虧損，表明相關物業、廠房及設備可能減值。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，管理層對若干該等現金產生單位（指持續虧損之醫務中心）進行物業、廠房及設備及使用權資產之減值測試。八個現金產生單位於二零二一年十二月三十一日之可回收金額低於其賬面值。因此，已就物業、廠房及設備以及使用權資產分別確認減值虧損約3,067,000港元及約8,658,000港元。於二零二二年十二月三十一日，估計四個現金產生單位之可回收金額低於各使用權資產之賬面值，及因此確認虧損約1,868,000港元。

於二零二二年十二月三十一日，主要從事提供實驗室相關服務的現金產生單位的可收回金額估計高於賬面值，因此於截至二零二二年十二月三十一日止年度就其物業、廠房及設備確認撥回減值虧損撥回約2,811,000港元（二零二一年：零）。

現金產生單位之可收回金額乃根據使用價值計算而釐定。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，該等計算乃根據本集團管理層批准之預測，使用涵蓋剩餘租賃期限的現金流量預測進行，稅前貼現率為每年14.64%（二零二一年：每年13.7%）。所使用之收入增長及毛利率乃經參考診所的市場發展及過往表現。根據評估結果，本集團管理層釐定若干現金產生單位之可收回金額低於相應的賬面值。減值金額已分配至物業、廠房及設備各類別以及使用權資產，因此，各類別資產的賬面值並未削減低於其使用價值、其公平值減去出售成本及零三者中的最高值。

本集團於二零二二年十二月三十一日賬面值182,628,000港元（二零二一年：39,804,000港元）的租賃土地及樓宇已抵押予銀行，以用作本集團獲授按揭貸款之質押（附註35）。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 18. 使用權資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
賬面值	<b>133,103</b>	91,805
折舊支出	<b>64,788</b>	68,883
租賃的融資現金流出總額	<b>71,867</b>	75,617
添置使用權資產	<b>111,759</b>	51,200
就使用權資產確認之減值虧損	<b>1,868</b>	8,658

本集團於兩個年度租賃診所物業用於業務營運。租賃合約按2年至6年(二零二一年：12個月至6年)的固定期限訂立，實際利率介乎2%至7.08% (二零二一年：2.30%至4.75%)，惟可能包含延期及終止選擇權。本集團會運用判斷以評估是否合理確定行使重續選擇權。換言之，其會考慮所有創造經濟誘因以使本集團行使續約權之相關因素。於開始日期後，倘出現本集團超出其控制之重大事件或情況變動(例如業務策略有變)並影響其行使(或不行使)續約權之能力，本集團會重新評估租期。

租賃條款乃在個別基礎上磋商，包括各種不同條款及條件。於釐定租期及評估不可撤回期間的時長時，本集團應用合約的定義並釐定合約可強制執行的期間。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，零售店的出租人透過於一個月至十一個月內將租金減少5%至59% (二零二一年：於一個月至一年內租金減少7%至100%) 的方式為本集團提供租金減免。該等租金減免的產生乃2019冠狀病毒病疫情的直接作用並符合香港財務報告準則第16.46B條的所有條件，及本集團應用可行權宜方法而非評估變動是否構成租賃修訂。年內，由於出租人寬免或豁免相關租賃1,888,000港元(二零二一年：3,410,000港元)而引致的租賃付款變動的影響已確認為負可變租賃付款。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 19. 應收貸款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收定息貸款 (無抵押)		
–應收一間聯營公司	45,000	-
–應收一間合資公司	3,392	3,681
–其他	1,681	2,106
	<b>50,073</b>	5,787
應收浮息貸款 (無抵押)	8,900	-
	<b>58,973</b>	5,787
就申報目的分析：		
非即期部分	49,904	5,434
即期部分	9,069	353
	<b>58,973</b>	5,787

於二零二二年十二月三十一日，應收貸款為50,073,000港元（二零二一年：5,787,000港元）按固定年利率4.35厘至5厘（二零二一年：4.35厘）計息，於1至13年（二零二一年：1至14年）期間到期償還。向一間聯營公司授出的一筆金額為45,000,000港元（二零二一年：零）的貸款，按固定年利率5厘計息，於5年期間到期償還，及向一間合資公司授出的一筆金額為人民幣3,000,000元（相當於3,392,000港元）的貸款，按固定年利率4.35厘計息，於4年期間到期償還（二零二一年：人民幣3,000,000元（相當於3,681,000港元），按固定年利率4.35厘計息，於5年期間到期償還）。

於二零二二年十二月三十一日，應收貸款8,900,000港元附須按要求償還條款及按香港銀行同業拆息（「香港銀行同業拆息」）加2.6厘之利率計息。

概無就應收貸款訂立抵押品協議。

在向外界人士批出貸款前，本集團以內部信貸評估程序評估潛在借款人之信貸質素，並為借款人訂立信貸限額。借款人之信貸限額由管理層定期檢討。

管理層相信，由於信貸質素並無重大變動且結餘仍被視為可全數收回，因此毋須就餘下應收貸款作出進一步預期信貸虧損撥備。借款人具有良好聲譽且以往還款記錄良好。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 20. 商譽

	千港元
成本	
於二零二一年一月一日	709,455
添置	766
匯兌調整	9,221
<hr/>	
於二零二一年十二月三十一日	719,442
添置 (附註41)	313,297
撇銷	(1,315)
匯兌調整	(22,585)
<hr/>	
於二零二二年十二月三十一日	1,008,839
<hr/>	
減值	
於二零二一年一月一日	223,621
年內確認之減值虧損	3,027
<hr/>	
於二零二一年十二月三十一日	226,648
年內確認之減值虧損	487
<hr/>	
於二零二二年十二月三十一日	227,135
<hr/>	
賬面值	
於二零二二年十二月三十一日	781,704
<hr/>	
於二零二一年十二月三十一日	492,794
<hr/>	

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 20. 商譽 (續)

就減值測試而言，商譽已分配至本集團四個（二零二一年：三個）部門之個別現金產生單位（「現金產生單位」）組別，即香港醫療服務、香港醫療網絡管理業務、中國內地醫院管理及醫療服務及香港專科醫療服務。於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日，分配至該等單位之商譽賬面金額（已扣除累計減值虧損）如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港醫療服務（「A部門」）：		
康健醫療及牙科服務有限公司（「康健醫療及牙科」）	2,161	2,648
香港創傷及骨科矯形中心有限公司（「香港創傷及骨科矯形」）	3,544	3,544
康基有限公司（「康基」）	2,224	—
	<b>7,929</b>	6,192
香港醫療網絡管理業務（「B部門」）：		
Vio	198,199	198,199
中國內地醫院管理及醫療服務（「C部門」）：		
南陽祥瑞醫院管理諮詢有限公司（「南陽祥瑞」）	264,504	288,403
香港專科醫療服務（「D部門」）：		
CMHL集團	311,072	—
	<b>781,704</b>	492,794

上述現金產生單位之可收回金額計算基準及其主要相關假設概述如下：

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 20. 商譽 (續)

#### A部門

香港醫療服務部門之現金產生單位之可收回金額按使用價值計算釐定。此計算方式利用根據管理層批准之五年期財政預算作出之現金流量預測計算，而五年期之後現金流量乃按以下假設增長率及貼現率推算：

	二零二二年	二零二一年
增長率	1.71% - 5%	3.81% - 6.6%
除稅前貼現率	14.64%	13.70%

使用價值計算之另一項重要假設為預算毛利率，其乃根據現金產生單位之過往表現及管理層對市場發展之預期而釐定。

就減值測試而言，商譽、產生現金流量的物業、廠房及設備以及使用權資產連同相關商譽亦計入A部門進行減值測試。

A部門之現金產生單位的可收回金額總額估計低於A部門資產淨值之賬面值，因此，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，A部門之商譽減值虧損487,000港元（二零二一年：3,027,000港元）於損益中確認。

#### B部門

就減值測試而言，商譽、商標名稱（附註21）及客戶關係（附註21）、產生現金流量的物業、廠房及設備以及使用權資產連同相關商譽亦計入B部門進行減值測試。

香港醫療網絡管理業務現金產生單位之可收回金額乃基於其使用價值計算，並在艾升評值諮詢有限公司（與本集團概無關連之獨立專業合資格估值師）之協助下釐定。此計算方式利用根據管理層批准之五年期財政預算作出之現金流量預測，按除稅前貼現率16.94%（二零二一年：16%）計算。五年期後之現金流量乃經考慮市場經濟情況後釐定，每年按2.46%（二零二一年：2%）增長率推算。使用價值計算之其他主要假設與現金流入／流出（包括預算銷售及毛利率以及其他相關開支）的估算有關，而該估算乃基於B部門的歷史表現。

B部門之現金產生單位的可收回金額總額乃按使用價值法計算，高於B部門資產淨值之賬面值，因此，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，B部門概無商譽或現金產生單位之其他資產之減值虧損（二零二一年：零）於損益中確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 20. 商譽 (續)

#### C部門

就減值測試而言，商譽、管理服務權及顧問服務合約(附註21)、產生現金流量的物業、廠房及設備以及使用權資產連同相關商譽亦計入C部門進行減值測試。

中國內地醫院管理及醫療服務業務現金產生單位之可收回金額乃基於其使用價值計算。此計算方式利用根據管理層批准之五年期財政預算作出之現金流量預測，按除稅前貼現率17.84% (二零二一年：17.33%)計算。五年期後之現金流量乃經考慮市場經濟情況後推算，每年按2.06% (二零二一年：2.51%)增長率推算。使用價值計算之其他主要假設與現金流入／流出(包括預算收益及毛利率以及其他相關開支)的估算有關，而該估算乃基於C部門的歷史表現及未來計劃。

C部門之現金產生單位的可收回金額總額乃按使用價值法計算，低於C部門資產淨值之賬面值，因此，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，C部門之撇銷商譽減值1,315,000港元(二零二一年：零)於損益中確認。

估值方法及主要假設與截至二零二一年十二月三十一日止年度所採用者相比並無變動。

#### D部門

就減值測試而言，商譽、客戶關係(附註21)、商標名稱(附註21)、物業、廠房及設備以及產生現金流量的使用權資產連同相關商譽亦計入D部門進行減值測試。

香港專科醫療服務業務現金產生單位之可收回金額乃基於其使用價值計算。此計算方式利用根據管理層批准之五年期財政預算作出之現金流量預測，按除稅前貼現率12.10%計算。五年期後之現金流量乃經考慮市場經濟情況後推算，每年按3.50%增長率推算。使用價值計算之其他主要假設與現金流入／流出(包括預算收益及毛利率以及其他相關開支)的估算有關，而該估算乃基於D部門的歷史表現及未來計劃。

D部門之現金產生單位的可收回金額總額乃按使用價值法計算，高於D部門資產淨值之賬面值，因此，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，D部門概無商譽減值虧損於損益中確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 21. 無形資產

	客戶關係 千港元	商標名稱 千港元	管理服務權及 顧問服務合約 千港元	總計 千港元
成本				
於二零二一年一月一日	72,512	167,087	160,633	400,232
匯兌調整	-	-	5,524	5,524
於二零二一年十二月三十一日	72,512	167,087	166,157	405,756
收購附屬公司 (附註41)	9,200	93,100	-	102,300
匯兌調整	-	-	(2,729)	(2,729)
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>	<b>81,712</b>	<b>260,187</b>	<b>163,428</b>	<b>505,327</b>
攤銷				
於二零二一年一月一日	47,007	-	18,456	65,463
年內攤銷	7,251	-	3,376	10,627
匯兌調整	-	-	570	570
於二零二一年十二月三十一日	54,258	-	22,402	76,660
年內攤銷	7,558	-	3,250	10,808
匯兌調整	-	-	(89)	(89)
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>	<b>61,816</b>	<b>-</b>	<b>25,563</b>	<b>87,379</b>
賬面值				
於二零二二年十二月三十一日	<b>19,896</b>	<b>260,187</b>	<b>137,865</b>	<b>417,948</b>
於二零二一年十二月三十一日	18,254	167,087	143,755	329,096

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 21. 無形資產 (續)

確認相關客戶關係及商標名稱為Vio及CMHL集團收購會計處理其中一環，並按其於收購日期之公平值確認。如綜合財務報表附註20所述，於二零二二年十二月三十一日，Vio及CMHL集團商品名稱的賬面值分別為167,087,000 港元及93,100,000 港元(二零二一年：分別為167,087,000 港元及零港元)。

客戶關係具有有限可使用年期，其於10年期間按直線法攤銷。

商標名稱並無有限可使用年期。本公司董事認為本集團有能力持續使用商標名稱。本公司董事認為，以商標名稱提供服務預期可為本集團帶來現金流量淨額的期間並無可見期限。

因此，本集團管理層認為商標名稱具無限可使用年期，原因為預期商標名稱可永久帶來現金流入淨額。在被釐定為具有有限可使用年期前，商標名稱不會攤銷，但是將於每年或有跡象顯示其可能出現減值時作出減值測試。

於截至二零一六年十二月三十一日止年度，作為南陽祥瑞收購會計處理其中一環，確認無形資產管理服務權及顧問服務合約，並按其於收購日期之公平值確認。

無形資產管理服務權及顧問服務合約具有有限可使用年期，並根據南陽祥瑞與南石醫院訂立之管理協議服務條款於50年期間按直線法攤銷。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 22. 於聯營公司之權益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於聯營公司之投資成本	<b>274,377</b>	277,375
應佔收購後溢利及其他全面收益，經扣除已收股息	<b>17,813</b>	62,999
	<b>292,190</b>	340,374

附註：

### 1) 志禧企業發展有限公司 (「志禧」)

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本公司之全資附屬公司Natural Glory International Limited (「Natural Glory」) 與一名獨立第三方永立企業顧問有限公司 (「賣方」) 訂立買賣協議，以收購志禧之20%股本權益，總代價為28,000,000港元。代價以現金22,000,000港元及本公司當時之間接全資附屬公司球晉有限公司 (「球晉」) 之全部已發行股本償付。

截至二零一七年十二月三十一日止年度，Natural Glory與賣方訂立買賣協議，以收購志禧的額外30%股權 (「銷售股份」)，現金代價為108,000,000港元。本集團於二零一七年十二月三十一日之非上市投資成本包括因收購志禧的50%股權而產生的商譽71,049,000港元及本集團應佔無形資產 (扣除遞延稅項影響) 27,900,000港元。本公司董事認為，賣方於收購日期為與本集團或其關聯人士概無關連的獨立第三方。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 22. 於聯營公司之權益 (續)

附註：(續)

#### 2) Western Aurora Limited (「Western Aurora」)

截至二零一六年十二月三十一日止年度，本公司之間接全資附屬公司Eyecare International Holdings Limited (「Eyecare International」) 向一名獨立第三方收購480股Western Aurora股份，相當於Western Aurora之48%已發行及繳足股份，總代價為72,000,000港元。Western Aurora被視為本集團之聯營公司。

根據買賣協議，賣方不可撤回及無條件地向Eyecare International保證，Western Aurora於截至二零二四年十二月三十一日止八個財政年度各年的經審核綜合收入及經審核綜合除稅後純利將分別不少於86,916,000港元及10,000,000港元。完成收購事項後，Eyecare International與一間受賣方控制的公司(「顧問」) 訂立顧問協議。顧問須負責Western Aurora醫療中心之管理及日常營運，並須向醫療中心的病人提供一切醫療諮詢及相關保健服務及收取顧問服務費。倘於相關年度各年，Western Aurora的經審核綜合收入及／或經審核綜合除稅後純利少於目標收入及目標除稅後溢利，Western Aurora應有權自已付顧問的顧問服務費中扣除相等於差額之金額。

本集團管理層已就Western Aurora自收購日期起之年度(包括截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度)的綜合收入及綜合除稅後純利進行審閱。綜合收入及綜合除稅後純利分別為101,160,000港元及11,635,000港元(二零二一年：122,081,000港元及15,858,000港元)，均高於目標收入及目標溢利。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，Western Aurora的收入及溢利與收入及溢利的擔保水平沒有差額，且概無於損益表確認任何金額。

於二零二二年十二月三十一日，本公司董事計及Western Aurora貼現現金流量計算及截至二零二二年及二零二一年止年度之收入及溢利目標已達到以及本公司董事預期截至二零二四年十二月三十一日止兩個年度各年的經審核綜合收入及經審核綜合除稅後純利可達到目標規定，因此按公平值計入損益的與目標規定相關的應收或有代價為零。

本公司董事認為，賣方於收購日期為與本集團或其關聯人士並無關連的獨立第三方。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 22. 於聯營公司之權益 (續)

本集團之主要聯營公司於報告期末之詳情如下：

公司名稱	業務結構形式	註冊成立地點	主要營業地點	持股類別	本集團所持 已發行/註冊股本面值之 應佔比例		本公司所持 投票權比例		主要業務
					二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	
志禧	註冊成立	英屬維爾京群島	香港	普通股	<b>50%</b> (附註)	50% (附註)	<b>50%</b>	50%	投資控股，而其附屬公司於香港及中國從事提供美容醫療服務
Western Aurora	註冊成立	英屬維爾京群島	香港	普通股	<b>48%</b>	48%	<b>33%</b>	33%	投資控股，而其附屬公司於香港從事提供眼科醫療服務
Luck Key Investment Limited (「Luck Key」)	註冊成立	英屬維爾京群島	香港	普通股	<b>33.51%</b>	33.51%	<b>20%</b>	20%	投資控股，而其附屬公司於香港從事提供醫療診斷及保健服務

本公司董事認為，上述聯營公司對本集團業績或資產有重大影響。本公司董事認為，詳列其他聯營公司之資料將導致資料過於冗長。

該等聯營公司對本集團於美容醫療服務、醫學診斷服務及眼科醫療服務行業之投資具戰略意義。

附註：於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團有權委任四名董事中最多兩名董事加入志禧的董事會並已委任兩名董事中的一名董事加入董事會。根據股東協議，獲另一股東委任的董事有權投第二票及/或在票數均等的情况下投票。因此，本公司董事認為，本集團對志禧擁有重大影響力但並無控制權。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 22. 於聯營公司之權益 (續)

#### 重大聯營公司之財務資料概要

下文載列本集團各重大聯營公司之財務資料概要。下文之財務資料概要乃聯營公司根據香港財務報告準則編製之財務報表所示之金額。

於綜合財務報表，所有該等聯營公司皆使用權益法入賬。

#### (a) 志禧

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動資產	<b>213,835</b>	276,829
非流動資產	<b>171,546</b>	117,680
流動負債	<b>(293,523)</b>	(246,103)
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	<b>329,134</b>	379,192
年內(虧損)溢利及全面(開支)收益總額	<b>(56,548)</b>	41,852

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 22. 於聯營公司之權益 (續)

### 重大聯營公司之財務資料概要 (續)

#### (a) 志禧 (續)

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之聯營公司權益賬面金額之對賬：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
志禧之資產淨值	<b>91,858</b>	148,406
非控股股東權益	<b>7,311</b>	6,683
志禧之資產淨值	<b>99,169</b>	155,089
本集團於志禧之擁有權權益比例	<b>50%</b>	50%
本集團於志禧之權益之資產淨值	<b>49,585</b>	77,545
對無形資產作出之公平值調整之影響	<b>12,129</b>	13,031
商譽	<b>71,409</b>	71,409
本集團於志禧之權益之賬面金額	<b>133,123</b>	161,985

#### (b) Western Aurora

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動資產	<b>33,137</b>	36,785
非流動資產	<b>5,835</b>	6,354
流動負債	<b>(10,396)</b>	(9,898)
非流動負債	<b>(301)</b>	(602)

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 22. 於聯營公司之權益 (續)

重大聯營公司之財務資料概要 (續)

(b) *Western Aurora* (續)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	<b>101,160</b>	122,081
年內溢利及全面收益總額	<b>11,635</b>	15,858
年內聯營公司向本集團分派的股息	<b>(7,680)</b>	(11,040)

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之聯營公司權益賬面金額之對賬：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
Western Aurora之資產淨值	<b>28,275</b>	32,639
本集團於Western Aurora之擁有權權益比例	<b>48%</b>	48%
本集團於Western Aurora之權益之資產淨值	<b>13,572</b>	15,667
對無形資產作出之公平值調整之影響	<b>15,545</b>	15,545
商譽	<b>45,168</b>	45,168
本集團於Western Aurora之權益之賬面金額	<b>74,285</b>	76,380

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 22. 於聯營公司之權益 (續)

重大聯營公司之財務資料概要 (續)

(c) Luck Key

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動資產	<b>150,656</b>	145,648
非流動資產	<b>170,581</b>	215,309
流動負債	<b>(84,944)</b>	(59,504)
非流動負債	<b>(56,725)</b>	(71,648)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	<b>410,754</b>	308,957
年內溢利及全面收益總額	<b>27,790</b>	60,352
年內聯營公司向本集團宣派股息	<b>(24,967)</b>	—

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之聯營公司權益賬面金額之對賬：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
Luck Key之資產淨值	<b>179,568</b>	229,775
非控股股東權益	<b>1,287</b>	(2,204)
擁有人應佔Luck Key之資產淨值	<b>180,855</b>	227,571
本集團於Luck Key之擁有權權益比例	<b>33.51%</b>	33.51%
本集團於Luck Key之權益之賬面金額	<b>60,605</b>	76,259

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 22. 於聯營公司之權益 (續)

個別並不重大之聯營公司之彙集資料

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
本集團應佔年內溢利 (虧損)	778	(1,115)
本集團應佔年內其他全面收益	-	56
本集團應佔年內溢利 (虧損) 及其他全面收益 (開支)	778	(1,059)
本集團於該等聯營公司之權益之賬面總額	24,177	25,750
年內聯營公司向本集團分派的股息總額	(2,350)	(1,500)

本集團已不再確認其應佔若干聯營公司之虧損。年內及累計之未確認應佔該等聯營公司之金額 (摘錄自有關聯營公司之相關經審核財務報表或管理賬目) 如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內未確認應佔聯營公司虧損	(4)	(892)
累計未確認應佔聯營公司虧損	(22,762)	(22,758)



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 23. 於合資公司之權益

本集團於合資公司之投資詳情如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於合資公司之非上市投資之成本	<b>83,522</b>	63,922
應佔收購後虧損及其他全面開支，已扣除已收股息	<b>(61,738)</b>	(52,513)
減值虧損	<b>(97)</b>	-
匯兌調整	<b>524</b>	1,377
	<b>22,211</b>	12,786

本集團主要合資公司於報告期末之詳情如下：

公司名稱	業務結構形式	註冊成立地點	主要營業地點	持股類別	本集團所持已發行/ 註冊股本面值之 應佔比例		本公司所持投票權比例		主要業務
					二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	
中山市尚峰宜康醫療管理有限公司 (「中山市尚峰」)	註冊成立	中國	中國	普通股	<b>50%</b>	50%	<b>50%</b>	50%	於中國提供體檢及相關服務
天匯投資有限公司 (「天匯」)	註冊成立	英屬維爾京群島	中國	普通股	<b>51%</b> (附註i)	51%	<b>50%</b>	50%	投資控股一間於中國從事經營美容手機應用程式的聯營公司
香港醫學檢測中心有限公司 (「香港醫學檢測中心」)	註冊成立	香港	香港	普通股	<b>49%</b> (附註ii)	不適用	<b>50%</b>	不適用	經營實驗室

附註：

- (i) 本集團有權於天匯獲委任董事會中任命兩名董事中的一名，負責天匯相關活動的決策。天匯相關活動的決定須經本集團委任的一名董事及另一合資公司委任的一名董事一致同意。就此而言，對天匯的投資作為本集團的合資公司入賬。
- (ii) 本集團有權於香港醫學檢測中心獲委任董事會中任命七名董事中的三名，負責香港醫學檢測中心相關活動的決策。香港醫學檢測中心相關活動的決定須經香港醫學檢測中心不少於七分之五的董事批准。就此而言，對香港醫學檢測中心的投資作為本集團的合資公司入賬。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 23. 於合資公司之權益 (續)

#### (a) 中山市尚峰

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動資產	<b>16,218</b>	13,143
非流動資產	<b>17,920</b>	26,367
流動負債	<b>(20,884)</b>	(14,150)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	<b>885</b>	1,032
年內虧損	<b>(10,400)</b>	(15,265)
年內其他全面(開支)收益	<b>(1,706)</b>	1,068
年內虧損及全面開支總額	<b>(12,106)</b>	(14,197)

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之合資公司權益賬面金額之對賬：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中山市尚峰之資產淨值	<b>13,254</b>	25,360
本集團於中山市尚峰之擁有權權益比例	<b>50%</b>	50%
本集團於中山市尚峰之權益之賬面金額	<b>6,627</b>	12,680

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 23. 於合資公司之權益 (續)

#### (b) 天匯

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
--	--------------	--------------

流動資產	<b>190</b>	207
------	------------	-----

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
--	--------------	--------------

收入	-	-
----	---	---

年內虧損及全面開支總額	<b>(17)</b>	(15)
-------------	-------------	------

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之合資公司權益賬面金額之對賬：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
--	--------------	--------------

天匯之資產淨值	<b>190</b>	207
---------	------------	-----

本集團於天匯之擁有權權益比例	<b>51%</b>	51%
----------------	------------	-----

減：減值虧損	<b>97</b> <b>(97)</b>	106 -
--------	--------------------------	----------

本集團於天匯之權益之賬面金額	-	106
----------------	---	-----

#### (c) 香港醫學檢測中心

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
--	--------------	--------------

流動資產	<b>19,468</b>	-
------	---------------	---

非流動資產	<b>19,703</b>	-
-------	---------------	---

流動負債	<b>(7,367)</b>	-
------	----------------	---

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 23. 於合資公司之權益 (續)

#### (c) 香港醫學檢測中心 (續)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	-	-
年內虧損及全面開支總額	<b>(8,196)</b>	-

上述財務資料概要與於綜合財務報表確認之聯營企業權益賬面金額之對賬：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港醫學檢測中心之資產淨值	<b>31,804</b>	-
本集團於香港醫學檢測中心之擁有權權益比例	<b>49%</b>	-
本集團於香港醫學檢測中心之權益之賬面金額	<b>15,584</b>	-

### 24. 按公平值計入損益之金融資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
強制按公平值計入損益之金融資產：		
香港上市股本證券 (附註)	-	1,951

附註：

持作買賣之上市股本證券按公平值列賬，乃根據可於聯交所獲得之所報市場賣價釐定。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，上市股本證券已全部出售，及其公平值虧損936,000港元 (二零二一年：公平值虧損4,823,000港元) 已於損益中確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 25. 按公平值計入其他全面收益之股本工具

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非上市投資：		
— 股本證券	27,785	29,770

附註：

上述非上市股本投資指本集團於在香港、開曼群島、英屬維爾京群島成立之私人實體中之股權。由於本公司董事相信，該等投資乃作長期持有並可實現其長遠潛在表現，故彼等已選擇指定該等於股本工具中之投資按公平值計入其他全面收益。

按公平值計入其他全面收益之股本工具主要包括盈康國際醫療集團有限公司（「盈康國際」），金額為19,614,000港元（二零二一年：24,915,000港元）。本集團持有盈康國際及盈康國際附屬公司的17.67%權益，其主要於香港從事就綜合醫療及保健體檢服務提供合約醫療計劃。該非上市股本證券之公平值乃由艾升評值諮詢有限公司之協助下使用現金流量預測釐定。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，盈康國際之公平值虧損5,301,000港元（二零二一年：公平值虧損8,658,000港元）已於投資重估儲備中確認。

於二零二二年十二月三十一日，上述非上市投資之公平值虧損8,102,000港元（二零二一年：公平值虧損9,839,000港元）已計入其他全面收益。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，通過從本集團一間聯營公司分派股息而取得之按公平值計入其他全面收益的股本工具總值6,117,000港元。

本公司董事認為，被投資公司為獨立第三方，與本集團或其關聯人士概無關連。

估值方法及輸入值詳情披露於附註46(c)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 26. 承兌票據

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
戴海東先生	(i)	-	-
Profit Castle Holdings Limited	(ii)	-	-
		-	-

附註：

- (i) 於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，買方戴海東先生（「戴先生」）已發行一張尚未承兌本金額為203,705,000港元、按5厘之年利率計息並將於二零一九年十一月到期之承兌票據，作為二零一六年收購本集團於智領控股有限公司（「智領」）之權益之代價之一部分。該承兌票據由智領之全部已發行股本作抵押。智領擁有華耀醫療集團有限公司（「華耀」）49%權益，其主要資產為杭州一間復康醫院及杭州若干門診中心。誠如本公司截至二零一七年十二月三十一日止年度之年報所披露，本集團透過對對手方財務狀況進行信貸審查，重新評估截至二零一七年十二月三十一日應收承兌票據之可收回性。進行信貸審查時，本集團在本公司僱員進行初步檢查後得知，華耀於杭州的醫院及門診中心已終止營運。本公司董事對戴先生進行進一步信貸評估及重新評估承兌票據之可收回金額，並於截至二零一七年十二月三十一日止年度之綜合損益中確認預期信貸虧損203,705,000港元，以悉數撤銷承兌票據之賬面值。

於二零一八年，本集團已就對手方之財務狀況作出另一項信貸審查。於信貸審查期間，本公司僱員作出檢查後認為，醫院及診所的狀況維持不變。本公司董事認為，承兌票據之可收回情況仍然甚微。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 26. 承兌票據 (續)

附註：(續)

(i) (續)

於二零一九年四月十二日，本集團宣佈戴先生未能償還自二零一九年一月一日起產生的利息，並認為承兌票據之可收回性甚微。於二零一九年五月六日，本集團就承兌票據項下彼結欠之所有尚未償還款項於香港高等法院原訟法庭對戴先生提出法律訴訟，並發出傳訊令狀(附有註明申索)。本集團於二零一九年十二月六日於香港終止上述法律訴訟，相反，於二零一九年十二月十二日，本集團於中國杭州市中級人民法院(「中國法院」)針對戴先生提出法律訴訟。於二零二一年四月二十三日，本集團接獲中國法院發出的通知及法院傳票，據此(其中包括)戴先生提出的反申索已獲中國法院接納，並將會連同本集團針對戴先生的原訴一併進行聆訊。於二零二一年九月三十日，中國法院發出與TH (BVI)對買方提出的申索以及反申索有關的判決(「判決」)，據此，其中包括：

- (1) 買方應於判決生效後起計30日內向TH (BVI)支付本金額203,705,000港元及其應計利息(包括自二零一九年一月一日起至二零一九年八月三十一日累計之利息為6,780,865港元，及按年利率5%計算於二零一九年八月三十一日後直至實際償還日期本金額203,705,000港元之應計利息)；
- (2) 駁回反申索；
- (3) 有關TH (BVI)對買方申索的總訴訟費用人民幣999,480元由TH (BVI)承擔人民幣2,000元及由買方承擔人民幣997,480元，而有關反申索的總訴訟費用人民幣66,107元由買方單獨承擔。TH (BVI)有權於判決生效後起計10日內要求中國法院退還其預付的費用，而買方應於收到付款通知後起計7日內向中國法院支付由其承擔之訴訟費用；及
- (4) TH (BVI)及買方有權於判決送達後起計30日內遞交上訴。

於二零二一年十一月五日，本公司宣佈，(i)買方近期已向中國浙江省高級人民法院(「浙江高級法院」)提出上訴，尋求(其中包括)推翻判決；及(ii) TH (BVI)亦就其於中國法律申索項下針對買方前配偶之申索向浙江高級法院提出交互上訴。進一步詳情載於本公司日期為二零一六年十一月四日、二零一九年四月十二日、二零一九年五月十日、二零二一年五月三日、二零二一年十月六日及二零二一年十一月五日之公告。

於二零二二年十月十三日，TH (BVI)及一名獨立第三方(「承讓人」)訂立轉讓契據，據此，TH (BVI)已向承讓人轉讓，及承讓人已接受及承擔TH (BVI)之與本金額為203,705,000港元的替換承兌票據有關的權利、權益、利益、義務、責任及風險以及於所有訴訟、法律行動及程序的權利，代價為22,500,000港元。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 26. 承兌票據 (續)

附註：(續)

- (ii) Profit Castle (於英屬維爾京群島註冊成立的有限公司，由葉博士及其配偶各自擁有50%)已發行一張尚未償還本金額為330,000,000港元、按6厘之年利率計息並於二零二零年四月九日(「到期日」)到期之承兌票據，作為收購本集團於卓悅之權益之代價的一部分。該承兌票據由葉博士提供個人擔保作抵押。如有任何違約情形，本集團有權向法院申請變現卓悅之抵押股份。承兌票據發行人有權選擇於到期日前提早償還全數或部分票據本金額。

自到期日以來，本集團與葉博士及Profit Castle已就延長承兌票據之到期日及承兌票據之本金額及應計利息之償還日程進行磋商。然而，由於葉博士及Profit Castle未能提出任何本集團可接受之可行償還建議，磋商未能成功。於二零二二年十二月三十一日，承兌票據已逾期993日(二零二一年：已逾期628日)，葉博士及Profit Castle未能支付本金額330,000,000港元及尚未支付的全部應計利息。本集團管理層認為承兌票據的信貸風險因此大幅增加。

經考慮有關事實及情況後，本集團已指示其法律顧問向Profit Castle及葉博士各自發出最後催款書。本集團已就(其中包括)Profit Castle及／或葉博士拖欠償還承兌票據的未償還本金額及所有未償還的應計利息向彼等採取法律行動，包括分別於二零二一年四月二十二日及二零二一年四月二十三日向Profit Castle發出強制執行通知聲明對抵押之卓悅全部股份可強制執行以確保償還承兌票據及委任卓悅全部股份的接管人。於二零二一年五月二十一日，Oasis Beauty Limited(「Oasis Beauty」，本公司全資附屬公司)接獲Profit Castle及葉博士之傳訊令狀及申索陳述書，正尋求i)有關欺騙或具欺詐成份之失實陳述之損害賠償，及撤銷承兌票據及相關抵押品及擔保等若干協議、ii)聲明本集團無權執行相關抵押品及擔保及iii)聲明委任卓悅及其附屬公司接管人及董事為無效。Oasis Beauty於二零二一年七月二十一日發出簡易判決並剔除Profit Castle及葉博士(統稱「原告人」)之申索之傳票。

於二零二二年七月二十二日，香港高等法院就Oasis Beauty於二零二一年七月申請簡易判決並剔除原告人之申索作出判決，據此(其中包括)，針對原告人之最終判決如下：(a) 330,000,000港元，即承兌票據之尚未償還本金額；(b) 13,755,068.49港元，即於二零二一年六月三十日承兌票據之尚未償還利息；(c)於二零二一年七月一日至判決日期期間330,000,000港元按年利率6%(即承兌票據中約定的利率)之應計利息；(d)剔除申索陳述書中之申索；及(e)訟費令要求，原告人須支付訟費(如未協定，則須予評定)。

於二零二二年八月十八日，Oasis Beauty收到原告人發出的上訴通知，原告人尋求上訴法院命令(i)駁回判決；及(ii)Oasis Beauty向原告人支付上訴費用。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，卓悅暫停經營。恢復營業的日期無法估計，因此承兌票據獲悉數減值。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 26. 承兌票據 (續)

附註：(續)

(ii) (續)

於二零二一年十二月三十一日，本集團委任獨立估值師艾升評估諮詢有限公司（「獨立估值師」）評估承兌票據的預期信貸虧損。於進行估值評估時，管理層認為資產法更為適當。

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，承兌票據的可收回金額為零，扣除累計預期信貸虧損撥備約330,000,000港元。截至二零二二年十二月三十一日止年度概無確認預期信貸虧損（二零二一年：約117,763,000港元）。於本年度，法律訴訟仍在進行。因此，於過往年度確認的預期信貸虧損仍未撥回。

本公司董事評估該等承兌票據乃按票據發行人的市場借貸利率範圍內發行，並認為利率屬公平合理。承兌票據之本金額被視為於發行日期之公平值。

### 27. 存貨

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
藥物	56,468	37,700
牙科用品	830	978
	<b>57,298</b>	<b>38,678</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 28. 應收賬款及其他應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收賬款 (附註i)	<b>346,313</b>	348,937
應收票據 (附註i)	<b>89,816</b>	37,715
	<b>436,129</b>	386,652
訂金	<b>44,724</b>	39,389
其他應收款項 (附註ii)	<b>13,192</b>	8,304
預付款項 (附註iii)	<b>15,550</b>	8,236
應收一名關聯方款項 (附註iv)	<b>39</b>	—
	<b>509,634</b>	442,581

附註：

- (i) 醫療及牙醫診所之大部分病人以現金付款。病人使用醫療卡產生之付款一般於180日至240日內結算，而本集團醫療網絡管理業務之公司客戶一般於60日至180日內結算。本集團向中國內地醫院管理服務及相關服務之客戶及其他業務之貿易客戶分別提供180日至270日及60日至240日之信貸期。

下列為於報告期末按發票日期 (接近各收入確認日期) 計算列示之應收賬款及票據 (已扣除撥備) 賬齡分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0日-60日	<b>244,171</b>	242,650
61日-120日	<b>87,844</b>	85,668
121日-180日	<b>50,545</b>	55,017
181日-240日	<b>46,865</b>	3,317
超過240日	<b>6,704</b>	—
	<b>436,129</b>	386,652

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 28. 應收賬款及其他應收款項 (續)

附註：(續)

(i) (續)

此等應收款項與本集團多名具有良好付款往績之獨立客戶有關。本集團並無就有關結餘持有任何抵押品。

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，於報告期末並無逾期而本集團未計提預期信貸虧損撥備之應收賬款及票據。

(ii) 於二零二二年十二月三十一日，本集團之其他應收款項主要包括銀行定期存款之應收利息收入4,317,000港元(二零二一年：零)。於二零二一年十二月三十一日，本集團之其他應收款項主要包括一名客戶終止管理服務協議之補償及其他相關所得款項2,700,000港元。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，確認其他應收款項之預期信貸虧損1,177,000港元(二零二一年：3,528,000港元)。

(iii) 於二零二二年十二月三十一日，本集團之預付款項主要包括向供應商支付之藥品預付款項4,610,000港元(二零二一年：零)及向供應商支付之醫療設備預付款項為2,827,000港元(二零二一年：2,297,000港元)。

(iv) 應收一名關聯方款項無抵押、不計息及應按要求償還。

### 29. 應收聯營公司款項

該等款項為非貿易性質、無抵押、免息及須按要求償還。

於二零二二年十二月三十一日，應收聯營公司款項之結餘扣除累計撥備4,557,000港元(二零二一年：4,557,000港元)，由於此金額於該等日期已發生信貸減值。本公司董事認為，應收聯營公司款項餘額之賬面金額與其於二零二二年及二零二一年十二月三十一日之公平值相若。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 30. 應付非控股股東權益款項

該等款項為非貿易性質、無抵押、免息及須按要項償還。本公司董事認為，於二零二二年及二零二一年十二月三十一日之賬面金額與其公平值相若。

### 31. 銀行結餘及現金／銀行定期存款／已抵押銀行存款

銀行結餘及現金包括本集團持有之現金，以及原到期日為三個月以內並按每年0.001厘至5厘（二零二一年：0.001厘至0.4厘）之市場年利率計息之銀行結餘。

銀行定期存款的固定利率介乎每年1.5厘至4.8厘（二零二一年：0.2厘至3.2厘）且原到期日為三個月以上，其中23,436,000港元將於兩年內到期（二零二一年：104,805,000港元將於三年內到期），並計入非流動資產。

已抵押銀行存款的固定利率介乎每年2.4厘至2.6厘（二零二一年：零）及為抵押予銀行以取得向本集團授出之銀行融資之存款。約人民幣130,432,000元（相當於147,481,000港元）及805,000港元（二零二一年：零）的存款已分別抵押，以獲得銀行信貸融資及為獲得租賃協議向一名業主授出之銀行擔保。已抵押銀行存款將於終止相關銀行信貸融資及完成相應租賃時解除。

### 32. 應付賬款及其他應付款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付賬款 (附註i)	153,488	143,486
其他應付款項 (附註ii)	27,773	15,670
已收訂金	4,783	4,624
應計費用 (附註iii)	102,369	104,715
應付關聯方款項 (附註iv)	3,098	—
	<b>291,511</b>	<b>268,495</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 32. 應付賬款及其他應付款項

附註：

(i) 於報告期末按發票日期呈列之應付賬款之賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0日-60日	83,675	95,165
61日-120日	29,118	21,555
超過120日	40,695	26,766
	<b>153,488</b>	143,486

購買貨品之平均信貸期為60日至120日。

(ii) 本集團於二零二二年十二月三十一日的其他應付款項中包括應付股息1,010,000港元(二零二一年：零)及於二零二二年十二月已贖回但未支付的可換股債券4,105,000港元(二零二一年：零)。

(iii) 應計費用結餘包括應付聯營醫生及專科醫生的應計顧問服務費計提43,044,000港元(二零二一年：34,907,000港元)、應計員工成本11,238,000港元(二零二一年：8,770,000港元)及花紅撥備14,302,000港元(二零二一年：17,379,000港元)。

(iv) 應付關聯方款項無抵押、不計息及應按要求償還。

### 33. 合約負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
預先獲得醫療服務款項	17,256	3,095

預期全部合約負債將於一年內確認為收入。

合約負債之變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	3,095	2,557
年初計入合約負債之年內確認之收入	(3,095)	(2,557)
收購附屬公司(附註41)	2,594	—
年內預先收取款項	15,047	3,095
匯兌調整	(385)	—
於十二月三十一日	17,256	3,095

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 34. 應付一間被投資公司款項

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，應付一間被投資公司款項為非貿易性質、無抵押、免息及須按要求償還。

### 35. 銀行借貸

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
有抵押：		
循環貸款	30,000	—
按揭貸款	83,896	15,400
	<b>113,896</b>	15,400
銀行借貸之償還情況如下：		
按要求償還及一年內	33,740	1,239
一年後但兩年內	3,931	1,272
兩年後但三年內	4,104	1,303
三年後但四年內	4,276	1,338
四年後但五年內	4,454	1,372
五年後	63,391	8,876
	<b>113,896</b>	15,400
減：於流動負債列示之一年內應付金額 毋須於由報告期末起計一年內償還但載有須按要求償還條 款之銀行借貸之賬面金額（於流動負債列示）	<b>(33,740)</b> <b>(12,979)</b>	(1,239) (14,161)
非即期部分	<b>67,177</b>	—

於二零二二年十二月三十一日，本集團之銀行借貸按介乎香港銀行同業拆息加1.65厘至香港銀行同業拆息加2.25厘之浮動年利率計息（二零二一年：按香港銀行同業拆息加2.25厘之浮動年利率計息）。

本集團之按揭貸款乃由本集團賬面金額為182,628,000港元（二零二一年：39,804,000港元）之租賃土地及樓宇作抵押。此外，賬面金額為14,201,000港元的按揭貸款亦由本公司非全資附屬公司之非控股股東權益提供個人擔保作擔保，其將於償還按揭貸款後解除。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 36. 租賃負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>應付租賃負債：</b>		
一年內	<b>63,728</b>	59,738
為期一年以上但不超過兩年	<b>41,476</b>	32,206
為期兩年以上但不超過五年	<b>42,045</b>	10,631
	<b>147,249</b>	102,575
減：流動負債項下十二個月內到期償還之款項	<b>(63,728)</b>	(59,738)
非流動負債項下超過十二個月到期償還之款項	<b>83,521</b>	42,837

適用於租賃負債的加權平均增量借貸利率介乎2%至7.08% (二零二一年：2.30%至4.75%)。

租賃負債的到期情況分析於綜合財務報表附註46(b)內披露。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 37. 遞延稅項資產／負債

於本年度及過往年度已確認主要遞延稅項結餘及其變動如下：

	稅項虧損 千港元	加速 稅項折舊 千港元	對業務 合併作出之 公平值調整 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	-	-	41,416	41,416
計入損益	-	-	(2,041)	(2,041)
匯兌調整	-	-	1,239	1,239
於二零二一年 十二月三十一日	-	-	40,614	40,614
收購附屬公司(附註41)	(1,711)	(480)	1,518	(673)
(計入損益)於損益扣除(附註12)	(308)	382	(1,961)	(1,887)
匯兌調整	-	-	(2,976)	(2,976)
於二零二二年 十二月三十一日	<b>(2,019)</b>	<b>(98)</b>	<b>37,195</b>	<b>35,078</b>

業務合併之公平值調整指收購CMHL集團及Vio時分別確認之客戶關係9,200,000港元及11,990,000港元之遞延稅項影響及收購南陽祥瑞時確認之管理服務權及顧問服務合約40,627,000港元之遞延稅項影響。

於二零二二年十二月三十一日，本集團有844,044,000港元(二零二一年：757,146,000港元)未動用稅項虧損可用作抵銷日後溢利。已就該等虧損中的約12,234,000港元確認遞延稅項資產(二零二一年：零)。由於無法預測日後之溢利來源，故此並無就餘下虧損約831,810,000港元(二零二一年：757,146,000港元)確認遞延稅項資產。有關虧損可無限期結轉。

根據現行中國所得稅法及相關規定，除非稅務條約／安排另有減免，就自二零零八年一月一日起賺取的溢利而言，外國企業投資者就中國居民企業宣派的股息須按稅率10%繳納中國股息預扣稅。

於二零二二年十二月三十一日，並無就中國成立附屬公司所賺取附屬公司之未分派累計溢利274,770,000港元(二零二一年：231,434,000港元)產生之暫時差額於綜合財務報表內計提遞延稅項負債撥備，因為本集團能夠控制撥回暫時差額之時間且暫時差額於可見未來可能不會撥回。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 38. 可換股債券

於二零二二年七月十一日，本公司之間接全資附屬公司Speedy Light International Limited (「Speedy Light」) 及中卓醫務控股有限公司 (「中卓醫務控股」) 及賣方擔保人 (定義見購股協議) (統稱「賣方人士」) 訂立購股協議，據此，Speedy Light同意收購CMHL之全部股權，代價為476,000,000港元，其中356,000,000港元將通過不計息可換股債券 (「可換股債券」) 支付。初始換股價格為每股轉換股份0.76港元。可換股債券持有人將有權自發行日期 (及不包括該日) 起任何時間至各到期日，將可換股債券的未償還本金額全部或任何部分轉換為本公司之全部繳足普通股。可換股債券持有人有權於贖回期間向本公司發出書面通知要求本公司償還可換股債券的全部未償還本金額，除非先前已根據可換股債券之條款及條件轉換為股份或償還。

可換股債券以港元計值及由本公司分三批發行，如下所示：

A批120,000,000港元可換股債券，到期日為自二零二二年八月二十六日 (可換股債券發行日期) 起12個月。贖回期間為自可換股債券發行日期起計滿3個月當日 (包括該日) 起至A批可換股債券發行日期起計滿12個月當日。

B批120,000,000港元可換股債券，到期日為自二零二二年八月二十六日 (可換股債券發行日期) 起24個月。贖回期間為自可換股債券發行日期起計滿18個月當日 (包括該日) 起至B批可換股債券發行日期起計滿24個月當日。

C批116,000,000港元可換股債券，到期日為自二零二二年八月二十六日 (可換股債券發行日期) 起36個月。贖回期間為自可換股債券發行日期起計滿36個月當日 (包括該日) 起至到期日起計滿12個月當日。

本公司無法於到期日之前選擇贖回可換股債券。

可換股債券包含兩個部分，即負債部分及權益部分。權益部分於權益項下之「可換股債券儲備」呈列。提早贖回期權被視為與主體債務有密切相關。於初始確認日期，負債部分之實際年利率為2.83%至4.89%。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 38. 可換股債券 (續)

可換股債券於截至二零二二年十二月三十一日止年度的變動載列如下：

	二零二二年		總計 千港元
	負債部分 千港元	權益部分 千港元	
發行時按公平值計量之可換股債券	327,201	37,181	364,382
融資成本 – 利息開支 (附註9)	6,677	–	6,677
贖回 (附註)	(120,000)	(4,066)	(124,066)
<b>於十二月三十一日</b>	<b>213,878</b>	<b>33,115</b>	<b>246,993</b>
<b>分類為：</b>			
非流動負債	213,878	33,115	<b>246,993</b>

附註：

於截至二零二二年十二月三十一日止年度贖回可換股債券中，4,105,000港元於二零二二年十二月贖回但未支付 (附註32(iii))。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 39. 股本

	股份數目	金額 千港元
每股面值0.01港元之普通股		
法定：		
於二零二一年一月一日、二零二一年及 二零二二年十二月三十一日	30,000,000,000	300,000
已發行及繳足：		
於二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	7,526,134,452	75,261
註銷股份(附註)	(689,760,000)	(6,897)
於二零二二年十二月三十一日	6,836,374,452	68,364

附註：

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司一間附屬公司於聯交所回購本公司本身之普通股如下：

回購月份	回購的 普通股數目	每股代價		已付總代價 (支付費用前) 千港元
		最高 港元	最低 港元	
<b>二零二二年</b>				
七月	150,854,000	0.530	0.500	79,235
九月	229,508,000	0.510	0.440	111,910
十月	203,200,000	0.390	0.330	75,234
十一月	112,398,000	0.355	0.285	37,863
十二月	29,626,000	0.350	0.290	8,923
	725,586,000			313,165

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，以總代價約315,286,000港元回購725,586,000股普通股，當中包括的支付費用為2,121,000港元。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，以總代價約304,467,000港元回購之上述689,760,000股普通股已註銷。

上述回購及注銷本公司普通股乃由其附屬公司執行。本年度，本公司其他附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 40. 退休福利計劃

本集團為香港所有合資格僱員執行強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。計劃資產與本集團之資產分開持有，並以信託人控制之基金持有。本集團向計劃作出相當於有關薪金成本5%之供款，上限為每月1,500港元，而僱員須作出等額供款。已被沒收的強積金計劃項下供款於年內並無被動用及可供減少未來年度的應付供款。

中國之僱員為當地政府經營之國家管理定額供款退休福利計劃成員。僱主及僱員均須根據該等計劃之規則，按基本薪金之若干百分比作出供款且本集團已履行退休福利計劃義務。已被沒收的國家管理定額供款退休福利計劃項下供款於年內並無被動用及可供減少未來年度的應付供款。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，於綜合損益及其他全面收益表扣除之成本總額約為12,587,000港元（二零二一年：11,004,000港元），乃指本集團於年內應付上述計劃之供款。

### 41. 收購附屬公司

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(i) 收購CMHL集團

於二零二二年七月十一日，本公司間接全資附屬公司Speedy Light及中卓醫務控股訂立購股協議，以收購CMHL之全部股權，總代價為484,382,000港元，通過120,000,000港元現金代價及364,382,000港元可換股債券支付。

CMHL集團於香港從事提供綜合醫療服務。交易於二零二二年八月二十六日完成。收購事項已採用收購法作為收購業務入賬。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 41. 收購附屬公司 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度 (續)

(i) 收購CMHL集團 (續)

CMHL集團於收購日期的可識別資產及負債的公平值如下：

	二零二二年 八月二十六日 千港元
物業、廠房及設備	173,428
無形資產	102,300
使用權資產	63,954
遞延稅項資產	2,191
應收賬款及其他應收款項	40,441
存貨	11,378
可收回所得稅	734
銀行結餘及現金	37,593
應付賬款及其他應付款項	(30,648)
應付一名關聯方款項	(46,537)
合約負債	(2,594)
銀行借貸	(100,725)
租賃負債	(70,178)
應付所得稅	(3,874)
遞延稅項負債	(1,518)
	175,945
代價	484,382
加：於CMHL集團錄得之非控股股東權益	2,635
減：收購淨資產確認金額	(175,945)
	311,072
收購產生之商譽 (附註20)	311,072
收購時產生之現金流出淨額：	
已付現金代價	120,000
減：已收購之銀行結餘及現金	(37,593)
	82,407

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 41. 收購附屬公司 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度 (續)

(i) 收購CMHL集團 (續)

於收購日期確認之CMHL集團之非控股股東權益乃參考按比例分佔的香港醫療診斷中心(磁力共振)有限公司及香港醫療診斷中心(化驗所)有限公司(均為CMHL之附屬公司)資產淨額已確認金額計量達2,635,000港元。

預期概無是次收購產生的商譽可作扣稅用途。

收購CMHL集團時產生商譽，因為就合併支付的代價實際包括與收入增長及CMHL集團的員工隊伍相關的金額。由於該等利益不符合可識別無形資產的標準，因此不與商譽分開確認。

#### 收購對本集團業績的影響

本集團年內溢利包括應佔CMHL集團產生的額外業務3,848,000港元。本集團年內收入包括CMHL集團產生之收入87,270,000港元。

倘收購CMHL集團於二零二二年一月一日完成，本集團持續經營的年內收入將為1,720,251,000港元及持續經營的年內溢利將為65,665,000港元。備考資料僅供說明用途，未必反映本集團於二零二二年一月一日完成收購後所實際錄得的收入及經營業績，亦不擬作為未來業績的預測。

於釐定於年初收購CMHL集團情況下本集團之「備考」收入及溢利時，物業、廠房及設備之折舊及無形資產及使用權資產之攤銷乃基於收購日期物業、廠房及設備、無形資產及使用權資產之確認金額計算。

(ii) 收購康基有限公司(「康基」)及其附屬公司(「康基集團」)

於二零二二年六月，本集團與一間聯營公司及一位獨立第三方訂立一份買賣協議，以收購康基的全部權益，現金代價為17,250,000港元(「康基收購事項」)。康基於英屬維爾京群島註冊成立，並擁有一間主要從事於香港提供體檢及醫療保健相關服務之附屬公司。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 41. 收購附屬公司 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度 (續)

(ii) 收購康基集團 (續)

康基集團於收購日期的可識別資產及負債的公平值如下：

	二零二二年 六月二十四日 千港元
物業、廠房及設備	19,800
使用權資產	2,942
應收賬款及其他應收款項	3,802
存貨	3
銀行結餘及現金	3,443
應付賬款及其他應付款項	(12,125)
租賃負債	(3,200)
	14,665
現金代價	17,250
減：非控股股東權益	(361)
減：收購淨資產確認金額	(14,665)
	2,224
商譽	2,224
收購時產生之現金流出淨額：	
已付現金代價	17,250
減：已收購之銀行結餘及現金	(3,443)
	13,807

於收購日期確認之於康基集團的非控股股東權益乃參考按比例分佔的一間附屬公司資產淨額已確認金額計量為360,000港元。

預期概無是次收購產生的商譽可作扣稅用途。

### 收購對本集團業績的影響

本集團之年內溢利包括包括康基集團產生的額外業務應佔之465,000港元虧損。本集團之年內收入包括康基集團產生之收入6,666,000港元。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 41. 收購附屬公司 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度 (續)

#### (ii) 收購康基集團 (續)

倘收購康基於二零二二年一月一日完成，本集團持續經營的年內收入將為1,540,903,000港元及本集團之持續經營的年內溢利將為65,141,000港元。備考資料僅供說明用途，未必反映本集團於二零二二年一月一日完成收購後所實際錄得的收入及經營業績，亦不擬作為未來業績的預測。

於釐定於年初收購康基情況下本集團之「備考」收入及溢利時，物業、廠房及設備折舊乃基於收購日期物業、廠房及設備之確認金額計算。

#### 截至二零二一年十二月三十一日止年度

於二零二一年九月一日，本公司擁有60.2%權益的附屬公司南陽祥瑞與河南豫康祥商貿有限公司訂立買賣協議，以代價人民幣2,756,000元（相當於3,352,000港元）購買河南恆益祥醫藥有限公司（「恆益祥」）80%股權。恆益祥於中國從事買賣藥品。該交易已於二零二一年九月三十日完成。收購事項已作為採用收購法之業務收購入賬。

恆益祥於收購日期的可識別資產及負債的公平值如下：

	二零二一年 九月三十日 千港元
物業、廠房及設備	2,737
使用權資產	3,442
存貨	1,958
應收賬款及其他應收款項	3,544
可收回稅項	151
銀行結餘及現金	2,198
應付賬款及其他應付款項	(7,701)
租賃負債	(3,097)
	3,232



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 41. 收購附屬公司 (續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度 (續)

	千港元
現金代價	3,352
加：非控股股東權益 (於恆益祥20%權益)	646
減：收購淨資產確認金額	(3,232)
<hr/>	
收購產生之商譽 (附註20)	766
<hr/>	
	千港元
收購時產生之現金流出淨額：	
已付現金代價	3,352
減：已收購之銀行結餘及現金	(2,198)
<hr/>	
	1,154

於收購日期確認之於恆益祥的非控股股東權益(20%)乃參考按比例分佔的恆益祥資產淨額已確認金額計量達646,000港元。

預期概無是次收購產生的商譽可作扣稅用途。

### 收購對本集團業績的影響

截至二零二一年十二月三十一日止年度之溢利包括應佔恆益祥產生的額外業務4,369,000港元。截至二零二一年十二月三十一日止年度之收入包括恆益祥產生之收入34,019,000港元。

倘收購恆益祥於二零二一年一月一日完成，本集團持續經營的截至二零二一年十二月三十一日止年度之收入將為1,486,897,000港元及持續經營的截至二零二一年十二月三十一日止年度之溢利將為73,364,000港元。備考資料僅供說明用途，未必反映本集團於二零二一年一月一日完成收購後所實際錄得的截至二零二一年十二月三十一日止年度之收入及經營業績，亦不擬作為未來業績的預測。

於釐定於截至二零二一年十二月三十一日止年度年初收購恆益祥情況下本集團之「備考」收入及溢利時，本公司董事基於收購日期物業、廠房及設備之確認金額計算物業、廠房及設備折舊。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 42. 出售一間附屬公司

於二零二二年十二月八日，本公司之間接全資附屬公司至發集團有限公司與獨立第三方Top Luck Limited訂立買賣協議，以出售其於杰龍有限公司（「杰龍」）之100%股權以及向杰龍授出之全部股東貸款，現金代價為67,000,000港元。杰龍之主營業務為於香港進行物業投資。於出售日期杰龍應佔之資產及負債總額如下：

	二零二二年 十二月八日 千港元
投資物業	35,200
預付款項及按金	34
其他應付款項	(142)
出售之資產淨值	<b>35,092</b>
出售一間附屬公司之收益：	
已收代價	67,000
出售之資產淨值	(35,092)
	<b>31,908</b>
出售產生之現金流入淨額	<b>67,000</b>

### 43. 經營租約

#### 本集團作為出租人

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團之物業租金收入約為15,498,000港元（二零二一年：15,688,000港元）。

於報告期末，本集團根據固定租金物業之不可撤銷經營租約須於下列到期日支付之未來最低租金付款如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內	9,545	11,251
第二年至第五年（包括首尾兩年）	10,523	3,032
	<b>20,068</b>	14,283

所持有之所有物業於未來一至四年均有已作出承諾之租戶。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 44. 資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團賬面值約330,914,000港元(二零二一年：39,804,000港元)之若干資產已作質押，作為本集團獲授抵押貸款及一般銀行融資之抵押。

## 45. 資本風險管理

本集團管理資本之目標為確保本集團實體將能夠持續經營，並透過改善債務與權益之平衡，為股東帶來最高回報。與過往期間比較，本集團整體策略維持不變。

本集團之資本架構包括借貸，以及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本、股份溢價、儲備及累計溢利)。

本公司董事定期檢討資本架構。作為檢討工作其中一環，董事會考慮資本成本及各類資本之相關風險。根據董事之建議，本集團將透過派付股息、發行新股及購回股份以及發行新債或贖回現有債務，保持整體資本架構之平衡。

## 46. 金融工具

### (a) 金融工具類別

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>金融資產</b>		
按公平值計入損益之金融資產	–	1,951
按公平值計入其他全面收益之股本工具	<b>27,785</b>	29,770
按攤銷成本計量之金融資產(包括現金及現金等值項目)	<b>1,880,109</b>	2,399,030
<b>金融負債</b>		
攤銷成本	<b>714,339</b>	318,915

### (b) 財務風險管理目標及政策

本集團企業理財職能為業務單位提供服務，協調進入國內及國際金融市場，透過內部風險報告(其按風險之程度及範圍分析風險)監察及管理與本集團營運有關之財務風險。此等風險包括外匯風險、市場風險(包括利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。

本集團所面對之金融工具風險之種類或其管理及計量有關風險之方法概無變動。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 外匯風險

外匯風險指由於外幣匯率變動令金融工具之價值波動之風險。本集團之業務主要於中國，當中並不包含香港，而本集團若干銀行結餘、應收賬款、應付賬款及其他貸款以外幣列值。本集團現時並無任何外匯對沖政策。然而，管理層會密切監察相關外匯風險，並將在有需要時考慮對沖重大外匯風險。

於各報告期末，以功能貨幣以外貨幣列值之貨幣資產及貨幣負債之賬面值如下：

	資產		負債	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
人民幣	250,447	13,466	-	-
美元	171,038	815	-	-
港元	30,073	5,920	-	-

當美元、人民幣及港元不同於相關集團實體的功能貨幣時，本集團主要承受該等貨幣之波動風險。

下表詳細載列本集團就上述外幣兌相應集團實體功能貨幣(美元兌港元除外)上升5%的敏感度。敏感度分析僅包括以外幣列值之未償還貨幣項目及就外幣匯率5%變動調整其於年末的換算。敏感度分析僅包括銀行結存及現金。正數表示當上述外幣兌相應集團實體功能貨幣表現強勢，則稅後溢利增加。倘美元、人民幣及港元對相應集團實體功能貨幣增加5%，則稅後溢利增加如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
人民幣	12,522	673
美元	8,552	41
港元	1,504	296

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 外匯風險 (續)

管理層認為年結日之風險並無反映年內之風險，故敏感度分析並不代表固有外匯風險。

#### 市場風險

本集團面對之市場風險或其管理及計量有關風險之方法概無變動。

#### (i) 利率風險管理

本集團面對主要有關按固定利率計息承兌票據、應收貸款、可換股債券及租賃負債之公平值利率風險。本集團目前並無任何利率對沖政策。本集團密切監察所面對之利率風險，或會於有需要時考慮進行對沖活動。

本集團主要就浮息銀行結餘及銀行借貸面對現金流量利率風險。本集團之政策是維持借貸按浮動利率計息，從而將公平值利率風險降至最低。

本集團之現金流量利率風險主要集中來自本集團之港元計值借貸所產生之香港銀行同業拆息波動。

#### 利率敏感度分析

下文之敏感度分析乃根據於報告期末浮息銀行借貸面對之利率風險而釐定。編製此分析時乃假設於報告期末金融工具之未償還金額於整個年度均未償還。香港銀行同業拆息上升或下降50個基點(二零二一年：50個基點)為向主要管理人員內部報告利率風險所使用之敏感度比率，並代表管理層對利率可能出現之合理變動之評估。

#### 現金流量利率風險

倘利率上調／下調50個基點(二零二一年：50個基點)，而所有其他變數維持不變，則本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之除稅後溢利將會減少／增加476,000港元(二零二一年：減少／增加64,000港元)，主要是由於本集團面對浮息銀行借貸之利率風險所致。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 46. 金融工具 (續)

#### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

##### 市場風險 (續)

##### (ii) 其他價格風險管理

##### 股本價格敏感度分析

下文之敏感度分析乃按照於報告期末股本工具所面對之股本價格風險而釐定。

有關股本工具之價格上升／下跌10% (二零二一年：10%)：

- 截至二零二二年十二月三十一日止年度之除稅後溢利將會因按公平值計入損益之金融資產之公平值變動而增加／減少零港元 (二零二一年：163,000港元)。
- 本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之投資重估儲備將會因按公平值計入其他全面收益之股本工具之非上市股本證券之公平值變動而增加／減少2,320,000港元 (二零二一年：2,486,000港元)。

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止兩個年度內，敏感度分析所用之百分比為10%，管理層認為該比率於當前金融市場屬於合理。

##### 信貸風險及減值評估

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，因對手方未能履行責任而令本集團蒙受財務損失之最大信貸風險為綜合財務狀況表所列各項已確認金融資產之賬面金額。

為盡量減低信貸風險，本集團管理層已委派團隊負責釐定信貸限額、信貸審批及其他監控程序，以確保採取跟進措施收回逾期債項。此外，本集團會於各報告期末檢討各個別貿易債項及應收貸款之可收回金額，確保就未能收回金額作出足夠減值虧損。就此而言，本公司董事認為本集團之信貸風險已大幅減少。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 市場風險 (續)

#### (ii) 其他價格風險管理 (續)

#### 信貸風險及減值評估 (續)

本集團之內部信貸風險分級評估包括以下類別：

內部信貸評級	說明	應收賬款	其他金融資產／其他項目
低風險	對手方違約風險低且概無任何逾期金額	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	12個月預期信貸虧損
觀察名單	債務人頻繁逾期償還但通常於到期日後結清	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	12個月預期信貸虧損
呆賬	自通過內部或外部開發之資料初步確認後，信貸風險顯著增加	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	全期預期信貸虧損 —無信貸減值
虧損	有證據表明資產為信貸減值	全期預期信貸虧損 —信貸減值	全期預期信貸虧損 —信貸減值
撇銷	有證據表明債務人處於嚴重的財務困境且本集團並無實際上可回收款項	撇銷金額	撇銷金額

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 市場風險 (續)

#### (ii) 其他價格風險管理 (續)

#### 信貸風險及減值評估 (續)

下表詳列本集團金融資產面臨之信貸風險 (須評估預期信貸虧損)：

二零二二年	附註	內部 信貸評級	12個月/ 全期預期 信貸虧損	總賬 面金額 千港元	預期信貸虧損撥備		淨賬 面金額 千港元
					無信 貸減值 千港元	信貸減值 千港元	
應收賬款及票據	28	低風險 (附註4)	全期預期 信貸虧損	436,129	-	-	436,129
其他應收款項	28	撇銷 (附註2)	全期預期 信貸虧損	4,705	-	(4,705)	-
		低風險 (附註2)	12個月預期 信貸虧損	13,192	-	-	13,192
				17,897	-	(4,705)	13,192
應收貸款	19	低風險 (附註3)	12個月預期 信貸虧損	58,973	-	-	58,973
承兌票據	26(ii)	撇銷 (附註2)	全期預期 信貸虧損	330,000	-	(330,000)	-
應收聯營 公司款項	29	虧損 (附註2)	全期預期 信貸虧損	4,557	-	(4,557)	-
	29	低風險 (附註2)	12個月預期 信貸虧損	1,184	-	-	1,184
				5,741	-	(4,557)	1,184
應收一名關聯方款項		低風險 (附註2)	全期預期信 貸虧損	39	-	-	39
定期存款	31	不適用 (附註5)	不適用	250,367	-	-	250,367
已抵押銀行存款	31	不適用	不適用	148,286	-	-	148,286
銀行結餘	31	不適用 (附註5)	不適用	971,939	-	-	971,939



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 市場風險 (續)

#### (ii) 其他價格風險管理 (續)

#### 信貸風險及減值評估 (續)

二零二一年	附註	內部 信貸評級	12個月/ 全期預期 信貸虧損	總賬面金額 千港元	無信貸減值 千港元	信貸減值 千港元	淨賬面金額 千港元
應收賬款及票據	28	低風險 (附註4)	全期預期信貸虧損	386,652	-	-	386,652
其他應收款項	28	虧損 (附註2)	全期預期信貸虧損	3,528	-	(3,528)	-
		低風險 (附註2)	12個月預期 信貸虧損	8,304	-	-	8,304
				11,832	-	(3,528)	8,304
應收貸款	19	低風險 (附註3)	12個月預期 信貸虧損	5,787	-	-	5,787
承兌票據	26(i)	撇銷 (附註2)	全期預期信貸虧損	203,705	-	(203,705)	-
	26(ii)	撇銷 (附註2)	全期預期信貸虧損	330,000	-	(330,000)	-
				533,705	-	(533,705)	-
應收聯營公司款項	29	虧損 (附註2)	全期預期信貸虧損	4,557	-	(4,557)	-
	29	低風險 (附註2)	12個月預期 信貸虧損	1,270	-	-	1,270
				5,827	-	(4,557)	1,270
銀行定期存款	31	不適用 (附註5)	不適用	1,086,559	-	-	1,086,559
銀行結餘	31	不適用 (附註5)	不適用	908,915	-	-	908,915

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 46. 金融工具 (續)

#### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

##### 市場風險 (續)

##### (ii) 其他價格風險管理 (續)

##### 信貸風險及減值評估 (續)

附註：

1. 就內部信貸風險管理而言，本集團採用逾期資料以評估信貸風險自初步確認起是否顯著增加。
2. 就該等逾期金融資產而言，管理層評估其信貸減值如下：
  - a) i) 戴海東先生發行總金額為零港元的承兌票據 (二零二一年：203,705,000港元內部信貸評級為撤銷)；
  - ii) Profit Castle發行的總金額為330,000,000港元 (二零二一年：330,000,000港元) 的承兌票據內部信貸評級為撤銷 (二零二一年：撤銷)。有關承兌票據之詳情於綜合財務報表附註26內披露。
- b) 應收聯營公司款項總額4,557,000港元 (二零二一年：4,557,000港元)。

對於尚未逾期或無固定還款期的金融資產 (包括其他應收款項的剩餘部分及應收聯營公司款項)，管理層評估認為其無信貸減值及內部信貸評級釐定為低風險。

3. 本集團按照12個月預期信貸虧損模式評估應收貸款總值為58,973,000港元的虧損撥備 (二零二一年：5,787,000港元)。應收貸款之預期信貸虧損會進行個別評估，考慮到還款紀錄、提供予本集團的抵押品及債務人的內部信貸評級以及前瞻性資料 (視情況而定)。

對於尚未逾期的應收聯營公司貸款，管理層評估其並未出現信貸減值且內部信貸評級為低風險。

4. 就應收賬款及應收票據而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號之簡化方法按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團根據逾期狀況釐定預期信貸虧損。

未就截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度確認預期信貸虧損撥備。

5. 管理層認為，本集團與其往來銀行的信用風險有限，原因是該等位於香港的銀行為領先且信譽良好的銀行，被評估為信用風險較低。大部分銀行結餘乃存於香港信譽良好的銀行。本集團過往未曾因該等人士違約而招致重大損失，且管理層預計未來亦不會因此遭受重大損失。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 市場風險 (續)

#### (ii) 其他價格風險管理 (續)

#### 信貸風險及減值評估 (續)

於二零二二年十二月三十一日，本集團擁有應收一方本金額為330,000,000港元之一張承兌票據(二零二一年：應收兩方本金額為533,705,000港元之兩張承兌票據)。於二零二二年十二月三十一日，承兌票據已獲悉數減值(二零二一年：兩張承兌票據已獲悉數減值)。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，概無集中應收一間公司應收貸款總額。內部信貸評估程序會評核潛在借款人之信貸質素，並會釐定借款人之信貸限額，且信貸風險被視作較低。年內概無其他重大集中風險。

按地區劃分，本集團應收賬款及票據之相關信貸風險於二零二二年及二零二一年十二月三十一日分別主要集中於中國。

本集團應收賬款及票據總額中有81% (二零二一年：74%) 及64% (二零二一年：59%) 分別來自其五大客戶及最大客戶，因此面對客戶信貸集中風險。本集團五大客戶均為具有良好聲譽之醫療服務公司。

#### 流動資金風險管理

在流動資金風險管理方面，本集團監察並維持管理層視為足夠之現金及現金等值項目水平，以就本集團營運提供資金及減低現金流量波動之影響。管理層監察銀行借貸之動用情況，確保符合貸款契諾之規定。於二零二二年十二月三十一日，本集團可獲得之未動用銀行融資為270,000,000港元(二零二一年：20,000,000港元)

下表詳列本集團非衍生金融負債之餘下合約年限。下表乃根據本集團可被要求支付之最早日期及金融負債之未貼現現金流量編製。具體而言，附帶按要求還款條文之銀行借貸計入最早到期時段，而不論銀行選擇行使其權利之可能性。其他非衍生金融負債之到期日按協定還款日期計算。

下表包含利率及本金現金流量。倘利息流為浮息，非貼現金額按報告期末之利率曲線釐定。流動資金及利息風險表

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

流動資金風險管理 (續)

流動資金及利息風險表

							於二零二二年 十二月 三十一日之 賬面金額 千港元
	加權平均 實際利率	按要 求或 少於1個月 千港元	1至3個月 千港元	3個月至1年 千港元	1至5年 千港元	超過5年 千港元	未貼現現金 流量總計 千港元
二零二二年十二月三十一日							
<b>非衍生金融負債</b>							
應付賬款及其他應付款項		5,115	180,929	-	-	-	186,044
應付非控股股東權益款項		49,882	-	-	-	-	49,882
應付一間被投資公司款項		292	-	-	-	-	292
應付關聯方款項		3,098	-	-	-	-	3,098
浮息銀行借貸	1.92%	46,861	1,450	4,164	27,760	67,990	148,225
可換股債券	3.96%	-	-	-	236,000	-	236,000
租賃負債	3.43%	-	21,214	49,146	85,470	-	155,830
		105,248	203,593	53,310	349,230	67,990	779,371
							714,339

							於二零二一年 十二月 三十一日之 賬面金額 千港元
	加權平均 實際利率	按要 求或 少於1個月 千港元	1至3個月 千港元	3個月至1年 千港元	1至5年 千港元	未貼現現金 流量總計 千港元	賬面金額 千港元
二零二一年十二月三十一日							
<b>非衍生金融負債</b>							
應付賬款及其他應付款項		-	163,780	-	-	163,780	163,780
應付非控股股東權益款項		36,864	-	-	-	36,864	36,864
應付一間被投資公司款項		296	-	-	-	296	296
浮息銀行借貸	2.27%	15,400	-	-	-	15,400	15,400
租賃負債	3.06%	-	18,091	44,172	45,537	107,800	102,575
			52,560	181,871	44,172	45,537	324,140
							318,915

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具 (續)

### (b) 財務風險管理目標及政策 (續)

#### 流動資金風險管理 (續)

下表概述銀行借貸之到期日分析，該等借款包含根據貸款協議中所載之協定還款時間表之按需要還款條款。該等金額包括使用合約利率完成之利息付款。因此，該等金額高於上表所載到期日分析中「按要求」到期時段所披露之金額。計及本集團之財務狀況後，本公司董事並不認為銀行會行使其酌情權要求即時還款。本公司董事相信，該等銀行借貸將根據貸款協議所載預定還款日期於報告日期後3個月至18年內(二零二一年：3個月至12年內)償還。屆時，本金額及利息現金流出將合共為46,860,000港元(二零二一年：17,670,000港元)。詳情載於下列表格中：

到期日分析 - 根據預定還款受按要償還條款限制之銀行借貸

	不足一年 千港元	一至二年 千港元	二至五年 千港元	五年以上 千港元	未貼現現金	賬面值 千港元
					流量總額 千港元	
二零二二年十二月三十一日	31,700	1,700	5,101	8,359	46,860	44,201
二零二一年十二月三十一日	1,619	1,619	4,856	9,576	17,670	15,400

倘浮息利率變動與該等於報告期末釐定的估算利率出現差異，計入上述的浮息利率工具的金額將會變動。

### (c) 金融工具公平值計量

此附註提供本集團如何釐定數項金融資產及金融負債公平值之資料。

本集團若干金融資產於各報告期末按公平值計量。下表載列有關釐定該等金融資產及金融負債公平值方法之資料(尤其是所採用之估值技術及輸入值)，以及根據公平值計量之輸入值可觀察程度劃分公平值計量(第一至三級)之公平值層級。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 46. 金融工具 (續)

#### (c) 金融工具公平值計量 (續)

- (1) 第一級公平值計量來自活躍市場上相同資產或負債之報價 (未經調整)；
- (2) 第二級公平值計量來自除第一級所含報價以外就資產或負債之可觀察輸入值，可為直接 (即價格) 或間接 (即自價格得出) 輸入值；及
- (3) 第三級公平值計量來自包含並非基於可觀察市場數據之資產或負債輸入值 (不可觀察輸入值) 的估值技巧。

本集團按經常性基準按公平值計量的金融資產的公平值

本集團若干金融資產及金融負債於各報告期末按公平值計量。下表載列有關釐定該等金融資產及金融負債公平值方法之資料 (尤其是所採用之估值技術及輸入值)。

#### 截至二零二二年十二月三十一日的公平值等級

	第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元	總計 千港元
<b>按公平值計入其他全面收益之股本工具</b>				
—非上市股本證券	—	—	27,785	27,785

#### 截至二零二一年十二月三十一日的公平值等級

	第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元	總計 千港元
<b>按公平值計入損益之金融資產</b>				
—香港上市股本證券	1,951	—	—	1,951
<b>按公平值計入其他全面收益之股本工具</b>				
—非上市股本證券	—	—	29,770	29,770
	1,951	—	29,770	31,721

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具 (續)

### (c) 金融工具公平值計量 (續)

本集團按經常性基準按公平值計量的金融資產的公平值 (續)

金融資產	公平值		公平值 層級	估值技術	重大不可觀察輸入值 範圍 (加權平均值)	不可觀察輸入值與公 平值的關係	
	二零二二年 十二月 三十一日 千港元	二零二一年 十二月 三十一日 千港元					
1 按公平值計入損益之 金融資產							
—香港上市股本證券	-	1,951	第一級	活躍市場所報買價	不適用	不適用	不適用
1 按公平值計入其他全面 收益之股本工具	<b>27,785</b>	29,770	第三級	貼現現金流法	年度收益增長率	介乎-2.46%至10.75% (二零二一年： 介乎-1.16%至2.71%)	年度收益增長率增加 將會增加公平值。
					最終增長率	2.46% (二零二一年： 2.71%)	最終增長率減少將會 減少公平值
					除稅前經營利潤率	11.87% (二零二一年： 10.85%)	年度除稅前經營利潤 率增加將會增加公 平值。
					加權平均資本成本	13.79% (二零二一年： 13.43%)	加權平均資本成本增 加將會減少公平值。
					公司特定風險溢價	2.50% (二零二一年： 2.50%)	公司特定風險溢價增 加將會減少公平值。
					缺乏控制權及市場流 通性貼現率	介乎10.15%至15.80% (二零二一年：介乎 10.15%至15.80%)	貼現率增加將會減少 公平值。

於本年度及上一年度，不同公平值層級之間並無轉移金融資產。

達致第三級公平值計量所用之重大不可觀察輸入值之定量資料列載於上文。

本公司董事認為，除上表所披露之金融資產外，於綜合財務報表確認之其餘金融資產及金融負債之賬面金額與彼等公平值相若。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 46. 金融工具 (續)

#### (c) 金融工具公平值計量 (續)

本集團按經常性基準按公平值計量的金融資產的公平值 (續)

金融資產第三級公平值計量之對賬

	按公平值計入 其他全面收益 之股本工具 千港元
於二零二一年一月一日	39,609
公平值變動	(9,839)
於二零二二年一月一日	29,770
添置	6,117
公平值變動	(8,102)
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>	<b>27,785</b>

計入其他全面收益之公平值虧損約8,102,000港元(二零二一年：公平值虧損約9,839,000港元)與於報告期末所持有按公平值計入其他全面收益之股本工具有關，並呈報為「投資重估儲備」之變動。受2019冠狀病毒病疫情影響，當前經濟環境發生變化，金融資產投資面臨收益減少之不利狀況，代表按公平值計入其他全面收益的金融資產之相關公平值出現變動。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 47. 融資活動產生之負債對賬

下表詳述本集團融資活動產生之負債變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生之負債為其現金流量已經或未來現金流量將會於本集團綜合現金流量表分類為融資活動產生之現金流量者。

	應付非控股 股東權益款項 (附註30) 千港元	租賃負債 (附註36) 千港元	借貸 (附註35) 千港元	可換股債券 (附註38) 千港元	融資活動產生 之負債總額 千港元
二零二一年一月一日	41,715	123,260	16,623	-	181,598
融資現金流量變動：					
償還予非控股股東權益	(4,851)	-	-	-	(4,851)
償還負債	-	(72,091)	(1,223)	-	(73,314)
已付利息	-	(3,526)	(377)	-	(3,903)
融資現金流量變動總額	(4,851)	(75,617)	(1,600)	-	(82,068)
非現金變動：					
年內確認租賃負債	-	54,424	-	-	54,424
利息開支	-	3,526	377	-	3,903
租金減免	-	(3,410)	-	-	(3,410)
匯兌差額	-	392	-	-	392
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	36,864	102,575	15,400	-	154,839
融資現金流量變動：					
非控股股東權益墊款	1,942	-	-	-	1,942
償還負債	-	(68,110)	(2,229)	(115,895)	(186,234)
已付利息	-	(3,757)	(2,225)	-	(5,982)
融資現金流量變動總額	1,942	(71,867)	(4,454)	(115,895)	(190,274)
非現金變動：					
收購附屬公司(附註41)	11,205	73,378	100,725	327,201	512,509
年內確認租賃負債	-	44,840	-	-	44,840
終止租賃時終止確認租賃負債	-	(2,609)	-	-	(2,609)
已贖回但未支付之可換股債券	-	-	-	(4,105)	(4,105)
利息開支	-	3,757	2,225	6,677	12,659
租金減免	-	(1,888)	-	-	(1,888)
匯兌差額	(129)	(937)	-	-	(1,066)
於二零二二年十二月三十一日	<b>49,882</b>	<b>147,249</b>	<b>113,896</b>	<b>213,878</b>	<b>524,905</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 48. 關聯人士交易及結餘

年內，本集團曾與關聯人士訂立下列交易：

關聯人士名稱	交易性質	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
緯峰有限公司 <sup>1</sup>	租金收入	923	960
Anova Medical Centre	實驗室費用收入	–	–#
中國人壽保險(海外)股份有限公司 <sup>2</sup>	醫療相關服務收入 保險開支	691 (736)	629 (650)
中國人壽保險股份有限公司 <sup>2</sup>	醫療相關服務收入 銷售醫用耗材 物業管理收入 保險開支	1,157 9 87 (65)	2,047 101 109 (130)
中國人壽保險股份有限公司 山東省分公司 <sup>3</sup>	償還租賃負債	(3,978)	(4,386)
中國人壽信託有限公司 <sup>2</sup>	退休福利計劃供款	(86)	(44)
中國人壽財產保險股份有限公司 <sup>2</sup>	醫療服務收入	164	–
黃俊華醫生醫務所 <sup>4</sup>	銷售成本	(8,316)	–
Dr. Kenneth Tsang and Associates Limited <sup>5</sup>	醫療服務收入 銷售成本	803 (2,202)	– –
旭日國際集團有限公司	醫療服務收入	235	142
香港減重及糖尿外科中心 有限公司 <sup>1</sup>	管理服務費收入 償還租賃負債	251 (370)	299 (320)
香港心臟專科中心有限公司 <sup>6</sup>	銷售成本	(7,930)	–
香港體檢及醫學診斷中心 有限公司 <sup>1</sup>	租金收入 實驗室費用收入 銷售成本 諮詢費開支 銷售物業、廠房及設備之現金收入	5,434 7 (3) (160) 287	6,734 – (467) – –
My Beauty Company Limited <sup>1</sup>	租金收入 實驗室費用收入	1,775 –	1,768 12
My Beauty Salon Company Limited <sup>1</sup>	利息收入	1,349	–
栢峰醫療有限公司	實驗室費用收入 醫療服務收入 銷售成本 租金開支	– – (106) (693)	3 103 (247) –
翹康醫務中心(香港)有限公司	醫療服務收入 銷售醫用耗材	110 120	256 –

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 48. 關聯人士交易及結餘 (續)

附註：

- 1 於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，關聯人士為本公司之聯營公司。
  - 2 關聯人士均為本公司其中一位實益擁有人中國人壽保險 (集團) 公司之附屬公司。
  - 3 中國人壽保險股份有限公司山東省分公司為中國人壽保險有限公司之分支公司。
  - 4 黃俊華醫生醫務所由本公司執行董事黃俊華醫生全資擁有。
  - 5 Dr. Kenneth Tsang and Associates Limited由本公司執行董事及副主席曾華德醫生與其配偶各擁有一半。
  - 6 香港心臟專科中心有限公司由羅君健醫生 (於二零二二年六月二十八日獲委任為本公司執行董事及自二零二三年三月二日起辭任本公司執行董事) 全資擁有。
- # 指少於1,000港元的金額。

誠如綜合財務報表附註1披露，本公司刊發公告，指證監會於二零一七年十一月二十七日發出指令，暫停買賣本公司股份，原因為證監會認為 (其中包括) 本公司於二零一六年九月七日刊發之本公司截至二零一六年六月三十日止六個月中期報告及本公司於二零一七年四月二十七日刊發之本公司截至二零一六年十二月三十一日止年度之年報載有重大失實、不完整或錯誤引導資料。

儘管如此，本公司董事會已決定，無須修改本集團該等綜合財務報表或先前已刊發綜合財務報表所載的任何披露。

此外，本公司董事認為，根據彼等接獲的資料及解釋以及彼等迄今為止所作的最佳努力，除本附註及綜合財務報表其他部分所披露者外，概無涉及本集團關聯人士的交易或結餘。

於報告期末關聯人士結餘之詳情載於綜合財務狀況表及附註29、30及34。

### 主要管理人員之薪酬

年內主要管理人員 (即本公司董事) 之酬金如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
短期福利	12,454	3,567
離職後福利	351	184
	<b>12,805</b>	<b>3,751</b>

主要管理人員之酬金由本公司董事會轄下薪酬委員會經考慮個人表現及市場趨勢後釐定。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 49. 本公司之財務狀況表

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>		
於一間附屬公司之非上市投資	58,530	28,530
應收附屬公司款項	3,922,736	3,692,064
	<b>3,981,266</b>	3,720,594
<b>流動資產</b>		
應收一間聯營公司款項	500	500
其他應收款項	899	883
銀行結餘及現金	10,520	356,923
	<b>11,919</b>	358,306
<b>流動負債</b>		
其他應付款項	4,170	–
<b>流動資產淨值</b>	<b>7,749</b>	358,306
<b>非流動負債</b>		
可換股債券	213,878	–
	<b>3,775,137</b>	4,078,900
<b>資本及儲備</b>		
股本—普通股	68,364	75,261
儲備(附註)	3,706,773	4,003,639
<b>權益總額</b>	<b>3,775,137</b>	4,078,900

本公司之財務狀況表於二零二三年三月二十八日經本公司董事會批准及授權刊發，並由下列人士代表董事會簽署：

金兆根先生  
董事

趙向可女士  
董事

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 49. 本公司之財務狀況表 (續)

附註：

儲備

	股份溢價 千港元	資本贖回儲備 千港元	繳入盈餘 千港元	可分派儲備 千港元	庫存股票 千港元	可換股債券儲備 千港元	累計溢利 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	3,341,639	9,020	28,180	62,677	-	-	563,754	4,005,270
年內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	-	-	(1,631)	(1,631)
於二零二一年十二月三十一日	3,341,639	9,020	28,180	62,677	-	-	562,123	4,003,639
年內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	-	-	(14,369)	(14,369)
註銷普通股	(297,570)	-	-	-	304,467	-	-	6,897
回購普通股	-	-	-	-	(315,286)	-	-	(315,286)
發行可換股債券	-	-	-	-	-	37,181	-	37,181
贖回可換股債券	-	-	-	-	-	(4,066)	4,066	-
已宣派股息	-	-	-	-	-	-	(11,289)	(11,289)
於二零二二年十二月三十一日	3,044,069	9,020	28,180	62,677	(10,819)	33,115	540,531	3,706,773

本公司之繳入盈餘包括本公司所發行普通股之面值350,000港元與Town Health (BVI) (根據二零二零年四月進行之集團重組透過互換股份收購之附屬公司) 資產淨值約28,530,000港元之差額。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 50. 主要附屬公司

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日之本公司主要附屬公司詳情如下：

公司名稱	註冊成立地點/ 法律實體類別	主要營業地點	持股類別	已發行及 繳足股本/ 註冊股本	本公司持有之已發行股本/ 註冊股本面值比例				本公司持有之投票權比例				主要業務
					二零二二年 十二月三十一日		二零二一年 十二月三十一日		二零二二年 十二月三十一日		二零二一年 十二月三十一日		
					直接	間接	直接	間接	直接	間接	直接	間接	
Town Health (BVI)	英屬維爾京群島/ 有限責任公司	(附註)	普通股	1,331,131美元	100%	-	100%	-	100%	-	100%	-	投資控股
進盟有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	100港元	-	80%	-	80%	-	70%	-	70%	提供醫療保健服務
智耀國際有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	1港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供實驗室相關服務
Vio	香港/有限責任公司	香港	普通股	1,000港元	-	94.3%	-	94.3%	-	100%	-	100%	提供醫療網絡管理 服務
高誠有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	100港元	-	51%	-	51%	-	67%	-	67%	提供醫療保健服務
首億投資有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	2港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	物業投資服務
香港創值及骨科矯形	香港/有限責任公司	香港	普通股	1,000港元	-	43.4%	-	43.4%	-	67%	-	67%	提供醫療保健服務
南陽祥瑞	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣 84,835,000元	-	60.2%	-	60.2%	-	60%	-	60%	提供醫院管理服務
基礎醫療集團有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	2港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供醫療保健服務
陸旭有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	1港元	-	35%	-	35%	-	67%	-	67%	提供醫療保健服務
百利源有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	100港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	物業投資服務
豪運國際有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	1港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	物業投資服務
康健企業諮詢及投資有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	100港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供業務及企業諮詢 服務
康健牙科有限公司	香港/有限責任公司	香港	普通股	2港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供牙科診症服務
康健醫療及牙科	香港/有限責任公司	香港	普通股	2港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供醫療保健服務
廣州宜康醫療管理有限公司	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣 199,750,000元	-	80%	-	80%	-	75%	-	75%	提供醫療保健服務
河南祥邦物業服務有限公司	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣 5,000,000元	-	60.2%	-	60.2%	-	60%	-	60%	提供物業管理服務
河南恒益祥醫藥有限公司	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣 4,000,000元	-	48.2%	-	48.2%	-	48%	-	48%	提供藥品買賣
南陽健科醫療科技有限公司	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣 15,000,000元	-	60.2%	-	60.2%	-	60%	-	60%	醫療耗材及設備買賣
瑞視眼科	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣 20,000,000元	-	36.7%	-	36.7%	-	40%	-	40%	提供眼科護理服務
豫港祥	中國/中外合資企業	中國	-	人民幣 4,000,000元	-	48.2%	-	48.2%	-	48%	-	48%	提供藥品買賣
中卓醫務	香港/有限公司	香港	普通股	100港元	-	100%	-	-	-	100%	-	-	綜合私人醫療服務

附註：該附屬公司為投資控股公司，並無特定主要營業地點。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 50. 主要附屬公司 (續)

上表列出本公司董事認為對本集團業績或資產有重大影響之本公司附屬公司。董事認為，列出其他附屬公司詳細資料將導致資料過於冗長。

各附屬公司於年末概無任何已發行債務證券。

於報告期末，本公司擁有其他對本集團而言並不重大之附屬公司。該等附屬公司大部分於香港經營。

### 擁有重大非控股股東權益之非全資附屬公司詳情

下表列出擁有重大非控股股東權益之本集團非全資附屬公司詳情：

附屬公司名稱	註冊成立地點及 主要營業地點	非控股股東權益持有之 投票權比例		非控股股東權益持有之 擁有權益比例		分配予非控股股東權益之溢利		累計非控股股東權益	
		二零二二年 十二月 三十一日	二零二一年 十二月 三十一日	二零二二年 十二月 三十一日	二零二一年 十二月 三十一日	二零二二年 十二月 三十一日	二零二一年 十二月 三十一日	二零二二年 十二月 三十一日	二零二一年 十二月 三十一日
						千港元		千港元	
南陽祥瑞	中國	40%	40%	39.8%	39.8%	28,906	28,236	284,786	284,264
擁有非控股股東權益之個別不重大附屬公司						5,327	24,823	74,753	86,135
						34,233	53,059	359,539	370,399

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 50. 主要附屬公司 (續)

擁有重大非控股股東權益之非全資附屬公司詳情 (續)

南陽祥瑞	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動資產	<b>659,277</b>	536,200
非流動資產	<b>91,429</b>	174,782
流動負債	<b>(149,635)</b>	(128,189)
非流動負債	<b>(1,452)</b>	(2,480)
本公司擁有人應佔權益	<b>360,973</b>	349,351
非控股股東權益	<b>238,646</b>	230,962
收入	<b>471,569</b>	438,106
開支	<b>(399,253)</b>	(369,244)
年內溢利	<b>72,316</b>	68,862
本公司擁有人應佔溢利	<b>43,535</b>	41,455
非控股股東權益應佔溢利	<b>28,781</b>	27,407
年內溢利	<b>72,316</b>	68,862
本公司擁有人應佔其他全面(開支)收益	<b>(27,948)</b>	10,239
非控股股東權益應佔其他全面(開支)收益	<b>(18,477)</b>	6,769
年內其他全面(開支)收益	<b>(46,425)</b>	17,008
本公司擁有人應佔全面收益總額	<b>15,587</b>	51,694
非控股股東權益應佔全面收益總額	<b>10,304</b>	34,176
年內全面收益總額	<b>25,891</b>	85,870
經營業務產生(耗用)之現金流入(流出)淨額	<b>25,796</b>	(14,432)
投資活動產生(耗用)之現金流入(流出)淨額	<b>184</b>	(7,819)
匯率變動之影響	<b>(42,622)</b>	14,171
現金流出淨額	<b>(16,642)</b>	(8,080)



## 主要物業資料

本集團物業組合概要－持作投資的主要物業。

	地點	現有用途	租期	本集團權益(%)	
				二零二二年	二零二一年
1.	新界沙田市地段第282號源順圍10-12號全幢	辦公室	中期租賃	100%	100%
2.	九龍漢口道4-6號騏生商業中心14樓	辦公室	中期租賃	100%	100%
3.	九龍漢口道4-6號騏生商業中心13樓	辦公室	中期租賃	100%	100%
4.	九龍漢口道4-6號騏生商業中心12樓	辦公室	中期租賃	100%	100%
5.	九龍佐敦道5號至秀商業大廈地下	商店	中期租賃	100%	100%

## 財務摘要

### 業績

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
收入	<b>1,535,580</b>	1,483,892	1,069,045	1,128,932	1,121,736
年內溢利(虧損)	<b>49,522</b>	75,072	(258,450)	10,519	85,509
以下人士應佔溢利(虧損)：					
本公司擁有人	<b>15,289</b>	22,013	(281,038)	(8,414)	64,014
非控股股東權益	<b>34,233</b>	53,059	22,588	18,933	21,495
	<b>49,522</b>	75,072	(258,450)	10,519	85,509

### 資產及負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
總資產	<b>4,749,680</b>	4,730,370	4,582,639	4,738,571	4,633,068
總負債	<b>(896,090)</b>	(504,936)	(456,507)	(435,560)	(288,970)
	<b>3,853,590</b>	4,225,434	4,126,132	4,303,011	4,344,098
以下人士應佔權益總額：					
本公司擁有人	<b>3,491,416</b>	3,855,035	3,810,481	4,015,547	4,071,271
非控股股東權益	<b>362,174</b>	370,399	315,651	287,464	272,827
	<b>3,853,590</b>	4,225,434	4,126,132	4,303,011	4,344,098

## 詞彙表

二零二三年租賃協議	濟南歷康與中國人壽山東訂立的日期為二零二二年十二月二十八日之租賃協議，內容有關於二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日期間租賃該樓宇之南樓第5層01至06室
收購事項完成	根據購股協議的條款完成Central Medical收購事項
經調整純利	於目標公司核數師審核有關截至二零二二年三月三十一日、二零二三年三月三十一日及二零二四年三月三十一日止三個財政年度各年的本集團綜合賬目所載除股東應佔稅項後Central Medical的經審核綜合利潤或虧損淨額（不包括所有上市開支及以股份為基礎的付款）
股東週年大會	本公司股東週年大會
轉讓契據	TH (BVI) (一間於英屬維爾京群島註冊成立之有限公司，並為本公司之全資附屬公司) 與于文勇先生就TH(BVI)向于文勇先生轉讓TH (BVI)於相關事項中的權利、權益、利益、義務、責任及風險訂立的日期為二零二二年十月十三日之契據
審核委員會	董事會審核委員會
銀行服務	存款服務、貸款服務及其他銀行服務
卓悅承兌票據	由Profit Castle發行本金額為330,000,000港元之承兌票據，作為收購本集團於卓悅及其附屬公司之權益之代價的一部分
佳林	佳林國際有限公司，一間於英屬維爾京群島註冊成立之有限公司，其由本公司間接擁有51%及由黃醫生直接擁有49%
後勤支援服務	後勤支援服務，包括採購、營銷、財務及行政服務
董事會	本公司董事會
債券持有人	可換股債券持有人

## 詞彙表

債券工具	組成可換股債券之工具，由本公司於收購事項完成後以賣方代名人為受益人簽立
卓悅	卓悅美容國際有限公司
Broad Idea	Broad Idea International Limited
佳林集團	佳林及其附屬公司
佳林集團服務	(i)佳林集團臨床支援服務及(ii)佳林集團專科醫療服務之統稱
佳林集團後勤支援服務	經佳林集團根據佳林集團框架協議不時要求，由相關集團（不包括佳林集團）為佳林集團經營的若干醫務中心向佳林集團提供之後勤支援服務
佳林集團持續關連交易	佳林集團框架協議項下擬進行之相關集團（不包括佳林集團）與佳林集團之間有關提供佳林集團專科醫療服務、授出佳林集團特許權及訂立佳林集團租賃的持續關連交易
佳林集團臨床支援服務	經相關集團（不包括佳林集團）根據佳林集團框架協議不時要求，擬由佳林集團為相關集團（不包括佳林集團）經營的若干醫務中心向相關集團（不包括佳林集團）提供之臨床支援服務
佳林集團框架協議	TH (BVI)與佳林就提供佳林集團專科醫療服務、提供佳林集團臨床支援服務、提供佳林集團後勤支援服務、提供佳林集團醫療及診斷服務、授出佳林集團特許權及訂立佳林集團租賃訂立的日期為二零二二年十一月十一日之框架協議
佳林集團租賃	相關集團（不包括佳林集團）根據佳林集團框架協議不時向佳林集團授出之租賃
佳林集團特許權	相關集團（不包括佳林集團）擬根據佳林集團框架協議向佳林集團授出之特許權，面積由訂約方不時共同約定

## 詞彙表

佳林集團醫療及診斷服務	經佳林集團根據佳林集團框架協議不時要求，由相關集團（不包括佳林集團）向佳林集團提供之醫療及診斷服務
佳林集團專科醫療服務	經相關集團（不包括佳林集團）根據佳林集團框架協議不時要求，由佳林集團為相關集團（不包括佳林集團）經營的若干醫務中心向相關集團（不包括佳林集團）提供之專科醫療服務
該樓宇	中國山東省濟南市歷下區經十路11001號中國人壽大廈
營業日	香港銀行開放辦理日常業務的日子（星期六或星期日或公眾假期除外）
買方	Speedy Light International Limited，一間根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司及為本公司的間接全資附屬公司
細則	本公司細則
持續關連交易	持續關連交易協議項下擬進行的持續關連交易
持續關連交易協議	(i) 框架協議；(ii) 框架合作協議；(iii) HKCCL顧問協議；(iv) EWC顧問協議；(v) 服務協議；(vi) 商誠集團框架協議；(vii) 佳林集團框架協議；及(viii) 廣發銀行框架協議之統稱
Central Medical	Central Medical Holdings Limited，一間根據英屬維爾京群島法律註冊成立的公司
Central Medical收購事項	根據購股協議自賣方收購Central Medical股份
行政總裁	本公司之行政總裁
企業管治守則	於本年度生效之上市規則附錄十四所載之企業管治守則
廣發銀行	廣發銀行股份有限公司
廣發銀行持續關連交易	廣發銀行框架協議項下擬進行之有關本集團提供醫療保健服務及廣發銀行（香港）提供存款服務之持續關連交易

## 詞彙表

廣發銀行 (香港)	廣發銀行股份有限公司香港分行
廣發銀行框架協議	本公司與廣發銀行 (香港) 就(i)本集團向廣發銀行 (香港) 員工提供醫療保健服務；及(ii)廣發銀行 (香港) 向本集團提供銀行服務訂立之日期為二零二二年十一月十四日之框架協議
CHG	Central Healthcare Group Limited，一間於英屬維爾京群島註冊成立的有限公司及為賣方的控股股東
中國或中國內地	中華人民共和國，僅就本年報而言，不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣
中國人壽集團	中國人壽 (海外) 及其分公司、中國人壽壽險山東及其分公司以及中國人壽財險山東及其分公司
中國人壽產品	中國人壽 (海外) 產品、中國人壽壽險產品及中國人壽財險產品
Classictime	Classictime Investments Limited
中國人壽集團持續關連交易	框架協議及框架合作協議項下擬進行之有關本集團提供醫療相關服務的持續關連交易
中國人壽集團認購事項	中國人壽 (集團) 公司根據本公司與中國人壽 (集團) 公司訂立日期為二零一五年一月五日之投資協議，認購1,785,098,644股股份
中國人壽保險公司	中國人壽保險股份有限公司，一間於中國成立之股份有限公司，其股份分別於聯交所 (股份代號：2628)、紐約證券交易所 (股份代號：LFC) 及上海證券交易所 (股份代號：601628) 上市
中國人壽保險	中國人壽保險 (集團) 公司
臨床支援服務	保健助理提供之臨床及行政支援

## 詞彙表

中國人壽海外公司	中國人壽保險(海外)股份有限公司，一間於中國成立之有限公司，為中國人壽(集團)公司之全資附屬公司
中國人壽(海外)及其分公司	中國人壽海外公司及中國人壽海外公司於香港的所有附屬公司、分公司及支公司
中國人壽(海外) 框架協議	本公司與中國人壽海外公司就(1)本集團向中國人壽(海外)及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療相關服務；及(2)本集團自中國人壽(海外)及其分公司購買中國人壽(海外)產品而訂立的日期為二零二一年二月十九日之框架協議
中國人壽(海外) 產品	根據中國人壽(海外) 框架協議，中國人壽(海外)及其分公司應向本集團出售的保險產品，包括但不限於員工醫療保險
中國人壽壽險山東省分公司	中國人壽保險股份有限公司山東省分公司
中國人壽壽險山東及其分公司	中國人壽壽險山東省分公司及由中國人壽壽險山東省分公司管理的中國人壽壽險公司於中國山東省的所有分公司及支公司
中國人壽壽險框架協議	本公司與中國人壽壽險山東省分公司就(1)本集團向中國人壽壽險山東及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療保健服務；及(2)本集團自中國人壽壽險山東及其分公司購買中國人壽壽險產品而訂立的日期為二零二一年二月十九日之框架協議
中國人壽壽險產品	根據中國人壽壽險框架協議，中國人壽壽險山東及其分公司應向本集團出售的保險產品，包括但不限於員工醫療保險
中國人壽壽險深圳分公司	中國人壽保險股份有限公司深圳市分公司
國壽股權	國壽股權投資有限公司
中國人壽財險公司	中國人壽財產保險股份有限公司
中國人壽財險山東省分公司	中國人壽財產保險股份有限公司山東省分公司

## 詞彙表

中國人壽財險山東及其分公司	中國人壽財險山東省分公司及由中國人壽財險山東省分公司管理的中國人壽財險公司於中國山東省的所有分公司及支公司
中國人壽財險框架協議	本公司與中國人壽財險山東省分公司就(1)本集團向中國人壽財險山東及其分公司或彼等各自的員工及客戶提供醫療保健服務；及(2)本集團自中國人壽財險山東及其分公司購買中國人壽財險產品而訂立的日期為二零二一年二月十九日之框架協議
中國人壽財險產品	根據中國人壽財險框架協議，中國人壽財險山東及其分公司應向本集團出售的保險產品，包括但不限於財產損失保險
本公司或康健	康健國際醫療集團有限公司，於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司，其股份於主板上市
公司秘書	本公司之公司秘書
關連人士	具有上市規則賦予該詞彙之涵義
顧問協議	HKCCL顧問協議及EWC顧問協議之統稱
控股股東	具有上市規則賦予該詞彙之涵義
換股價	初始每股換股股份0.76港元，受就若干攤薄事件調整規限
換股權	可換股債券隨附的換股權以將本金額或其部分轉換為換股股份
換股股份	於賣方代名人行使換股權後本公司將按換股價向賣方代名人配發及發行入賬列為繳足的新股份
可換股債券	A批可換股債券、B批可換股債券及C批可換股債券之統稱
可轉換優先股	富邦人壽、富邦產險及Broad Idea根據可轉換優先股認購協議所認購之本公司股本中每股面值0.01港元之永久無投票權可贖回可轉換優先股



## 詞彙表

可轉換優先股認購事項	富邦人壽、富邦產險及Broad Idea根據可轉換優先股認購協議分別認購212,121,212股、79,545,454股及83,333,333股可轉換優先股
可轉換優先股認購協議	本公司、富邦人壽、富邦產險與Broad Idea訂立日期為二零一四年十月三十一日之永久無投票權可贖回可轉換優先股認購協議
存款服務	廣發銀行(香港)根據廣發銀行框架協議向本集團提供之存款服務
副主席	本公司副主席
診斷服務	診斷檢查服務
董事	本公司董事
出售事項	本集團出售智領(擁有華耀醫療集團有限公司49%權益)的全部已發行股本
曹醫生	曹貴子醫生
蔡博士	蔡志明博士, 金紫荊星章, 太平紳士
黃自傑醫生	黃自傑醫生, 執行董事
黃俊華醫生	黃俊華醫生, 執行董事
葉博士	葉俊亨博士
羅醫生	羅君健醫生, 彼於二零二二年六月二十八日獲委任為執行董事及自二零二三年三月二日起辭任執行董事
曾醫生	曾華德醫生, 執行董事及副主席
商誠	商誠有限公司, 一間於香港註冊成立之有限公司, 分別由本公司及羅醫生間接擁有51%及49%
商誠集團	商誠及其附屬公司
商誠集團服務	(i)商誠集團診斷服務及(ii)商誠集團專科醫療服務之統稱
商誠集團後勤支援服務	經商誠集團根據商誠集團框架協議不時要求, 由相關集團(不包括商誠集團)為商誠集團經營的若干醫務中心向商誠集團提供之後勤支援服務

## 詞彙表

商誠集團持續關連交易	商誠集團框架協議項下擬進行之有關提供商誠集團診斷服務及商誠集團專科醫療服務的持續關連交易
商誠集團診斷服務	經相關集團(不包括商誠集團)根據商誠集團框架協議不時要求,由商誠集團向相關集團(不包括商誠集團)提供之診斷服務
商誠集團框架協議	TH (BVI)與商誠就相關集團(不包括商誠集團)與商誠集團之間的提供商誠集團專科醫療服務、商誠集團診斷服務、商誠集團後勤支援服務及商誠集團醫療及診斷服務訂立的日期為二零二二年十一月十一日之框架協議
商誠集團醫療及診斷服務	經商誠集團根據商誠集團框架協議不時要求,由相關集團(不包括商誠集團)向商誠集團提供之醫療及診斷服務
商誠集團專科醫療服務	經相關集團(不包括商誠集團)根據商誠集團框架協議不時要求,由商誠集團為相關集團(不包括商誠集團)經營的若干醫務中心向相關集團(不包括商誠集團)提供之專科醫療服務
EW醫務所	黃俊華醫生醫務所,一間於香港成立、由黃醫生經營及全資擁有的企業
EWC持續關連交易	EWC顧問協議項下擬進行之持續關連交易
EWC顧問協議	HKTOIL及EW醫務所訂立的日期為二零二二年六月二十七日之顧問協議,內容有關提供EWC服務
EWC執業場所	位於新界沙田連城廣場2樓212室;九龍觀塘巧明街117號港貿中心1602室;九龍佐敦彌敦道301-309號嘉賓商業大廈6樓611室;新界上水龍琛路20號上水廣場9樓905-907室;新界元朗青山公路65-67號豪景商業大廈1樓;九龍尖沙咀漢口道28號亞太中心7樓710-713室;及新界荃灣青山公路264-298號南豐中心7樓713-714室的醫務中心或HKTOIL不時指定之其他由HKTOIL、其控股公司、附屬公司及同系附屬公司成立、發展、營運及/或管理的於香港提供醫療及保健服務的醫務中心

## 詞彙表

EWC服務	EW醫務所根據EWC顧問協議通過黃醫生及／或EW醫務所僱傭或以其他方式聘用並為HKTOIL所接受之其他註冊醫生及註冊專科醫生作為骨科及創傷科註冊專科醫生向EWC執業場所及／或HKTOIL指定的任何場所的患者提供醫療諮詢、程序、手術、護理及服務以及所有相關醫療保健服務，以及HKTOIL及／或其指定高級職員不時指示之任何其他服務及職責
框架協議	中國人壽(海外)框架協議、中國人壽壽險框架協議及中國人壽財險框架協議
框架合作協議	廣東港康與中國人壽保險深圳市分公司就港康集團向中國人壽保險深圳市分公司或其員工及客戶提供醫療保健服務於二零二一年七月二日訂立的框架合作協議
富邦產險	富邦產物保險股份有限公司
富邦人壽	富邦人壽保險股份有限公司
港和診所	深圳港和診所
本集團	本公司及其附屬公司
廣東港康	廣東港康醫院管理有限公司，本公司於中國註冊成立之間接全資附屬公司
擔保	葉博士於二零一七年四月十三日所簽立以Oasis Beauty為受益人之擔保契據，以擔保Profit Castle償還卓悅承兌票據
HKCCL	香港心臟專科中心有限公司，一間於香港註冊成立之有限公司，由羅醫生全資擁有
HKCCL持續關連交易	HKCCL顧問協議項下擬進行之持續關連交易
HKCCL顧問協議	商誠及HKCCL訂立的日期為二零二二年六月二十七日之顧問協議，內容有關提供HKCCL服務

## 詞彙表

HKCCL場所	商誠指定之任何香港體檢及醫療診斷中心及／或任何Dr. Vio & Partners醫務所
HKCCL醫生	羅醫生及／或HKCCL僱傭或以其他方式聘用並為商誠所接受之其他註冊醫生及註冊專科醫生
HKCCL執業場所	位於九龍彌敦道238號7樓705-707室及香港中環皇后大道中33號萬邦行2202-03室的醫務中心或商誠不時指定之其他由商誠、其控股公司、附屬公司及同系附屬公司成立、發展、營運及／或管理的於香港提供醫療及保健服務的醫務中心
HKCCL服務	HKCCL根據HKCCL顧問協議通過HKCCL醫生作為心臟病學註冊專科醫生向HKCCL執業場所及／或HKCCL場所的患者提供醫療諮詢、程序、手術、護理及服務以及所有相關醫療保健服務，以及商誠及／或其指定高級職員不時指示之任何其他服務及職責
中卓醫務	中卓醫務有限公司，一間於香港註冊成立之有限公司且為本公司之全資附屬公司
中卓醫務持續關連交易	服務協議項下擬進行之有關提供中卓醫務服務之持續關連交易
中卓醫務服務	向關鍵個人提供KTAL及中卓醫務共同約定之設施及設備，用於提供KTAL服務；及向關鍵個人提供護理、藥品、票據、行政及其他支援服務，用於提供KTAL服務
HKTOIL	香港創傷及骨科矯形中心有限公司，一間於香港註冊成立之有限公司，為本公司之非全資附屬公司

## 詞彙表

港元	港元，香港之法定貨幣
香港	中國香港特別行政區
濟南歷康	濟南歷康門診部有限公司，一間於中國成立之有限公司，且為本公司之間接非全資附屬公司
關鍵個人	曾醫生（或有資格於香港進行醫療執業及經中卓醫務批准之任何其他人士）
KTAL	Dr. Kenneth Tsang and Associates Limited，一間於香港註冊成立之有限公司，由曾醫生及其配偶各擁有一半
KTAL持續關連交易	服務協議項下擬進行之有關提供KTAL服務之持續關連交易
KTAL服務	關鍵個人提供之呼吸內科專科醫療服務或服務協議訂約方約定的關鍵個人提供之其他服務
租賃	為醫務中心營運租賃的若干場所
特許權	為醫務中心營運使用部分若干場所之非專有權利
上市規則	聯交所證券上市規則
貸款服務	廣發銀行（香港）根據廣發銀行框架協議向本集團提供之貸款服務
主板	聯交所主板

## 詞彙表

到期日	A批可換股債券：二零二三年八月二十六日，即自可換股債券發行日期（即二零二二年八月二十六日）起計12個月；B批可換股債券：二零二四年八月二十六日，即自可換股債券發行日期（即二零二二年八月二十六日）起計24個月；及C批可換股債券：二零二五年八月二十六日，即自可換股債券發行日期（即二零二二年八月二十六日）起計36個月
醫療及診斷服務	醫療及診斷服務，包括一般諮詢、專科諮詢、牙科治療、物理治療、中醫、診斷及實驗室化驗
醫療保健服務	體檢服務（包括但不限於一般體檢、核保體檢及VIP客戶體檢）以及醫療服務（包括但不限於普通科及專科醫療服務、牙科保健及治療、醫學美容及抗衰老服務、香港醫學諮詢、疫苗接種及輔助醫療服務）
醫療網絡管理服務	醫療網絡管理服務，包括但不限於第三方醫療網絡管理服務
醫療相關服務	醫療保健服務及醫療網絡管理服務
標準守則	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則
南石醫院	南陽南石醫院
南陽瑞視眼科醫院	南陽瑞視眼科醫院有限公司，本公司之附屬公司
南陽祥瑞	南陽祥瑞醫院管理諮詢有限公司，本公司之附屬公司
提名委員會	董事會提名委員會

## 詞彙表

Oasis Beauty	Oasis Beauty Limited，本公司之間接全資附屬公司
普通股認購事項	富邦人壽、富邦產險及Broad Idea認購459,183,673股股份，以及配發及發行認購股份
其他銀行服務	廣發銀行(香港)根據廣發銀行框架協議向本集團提供之銀行服務(存款服務及貸款服務除外)，如現金管理服務、財務諮詢服務及其他金融服務
績效目標	目標集團截至二零二二年三月三十一日、二零二三年三月三十一日及二零二四年三月三十一日止三個財政年度各年的經調整目標純利，即不低於30,000,000港元
二零二二年期間	二零二二年八月二十六日至二零二二年十二月三十一日期間
二零二五年期間	二零二五年一月一日至二零二五年八月二十五日期間
權威金融	權威金融集團有限公司
場所	相關集團(不包括佳林集團)擁有或租賃之場所，其全部或部分出租或授權予佳林集團用於醫療中心營運
Profit Castle	Profit Castle Holdings Limited
買方	出售事項中之買方，即戴海東先生
註冊醫生	根據《醫生註冊條例》(香港法例第161章)的規定註冊以於香港進行醫療執業之合資格醫生
註冊專科醫生	根據《醫生註冊條例》(香港法例第161章)的規定註冊以於香港進行醫療執業之合資格專科醫生
相關集團(不包括佳林集團)	TH (BVI)及其附屬公司，不包括佳林集團之成員公司
相關集團(不包括佳林集團)服務	(i)佳林集團後勤支援服務；(ii)佳林集團醫療及診斷服務；(iii)佳林集團特許權；及(iv)佳林集團租賃之統稱

## 詞彙表

相關集團 (不包括商誠集團)	TH (BVI)及其附屬公司，不包括商誠集團之成員公司
相關集團 (不包括商誠集團) 服務	(i)商誠集團後勤支援服務及(ii)商誠集團醫療及診斷服務之統稱
相關事項	買方與TH (BVI)就出售事項訂立之日期為二零一六年十一月四日之買賣協議、由 (其中包括) TH (BVI)及買方簽立的與緊接出售事項完成之前Wise Lead歸欠TH (BVI)之全部金額有關的轉讓、智領承兌票據、買方於出售事項完成後以TH (BVI)為受益人發行的本金額為230,000,000港元的承兌票據、買方以TH (BVI)為受益人簽立之日期為二零一六年十一月四日之智領全部已發行股本之股份按揭及與之相關及由此產生的所有訴訟、法律行動及程序 (包括但不限於中國法律申索 (定義見本年報「董事會報告」一節中「承兌票據」一段)、買方向浙江高級法院 (定義見本年報「董事會報告」一節中「承兌票據」一段) 提出的尋求推翻智領判決 (定義見本年報「董事會報告」一節中「承兌票據」一段) 的上訴及TH (BVI)就其於中國法律申索項下針對買方前配偶之申索向浙江高級法院提出的交互上訴)
薪酬委員會	董事會薪酬委員會
續訂持續關連交易	(i)中國人壽集團持續關連交易；(ii)HKCCL持續關連交易；(iii)EWC持續關連交易；(iv)KTAL持續關連交易；(v)中卓醫務持續關連交易；(vi)商誠集團持續關連交易；(vii)佳林集團持續關連交易；及(viii)廣發銀行持續關連交易之統稱
人民幣	人民幣，中國之法定貨幣
賣方	中卓醫務控股有限公司，一間根據開曼群島法律註冊成立的公司
賣方擔保人	CHG、曾醫生、梁永雄醫生、方嘉揚醫生、蕭恕明先生及朱亮榮醫生



## 詞彙表

### 賣方代名人

方嘉揚醫生、朱亮榮醫生、李沛然醫生、鄭長華醫生、吳馬太醫生、盧維基醫生、周國安醫生、吳永浩醫生、譚秀雯醫生、Peak Summit Development Limited (一間由曾醫生控制的公司)。Heroic Wealth Capital Investments Limited, 一間由梁永雄醫生控制的公司; Wealth Basin Limited, 一間由蕭恕明先生全資擁有的公司; Les Trois Bonheurs (2018) Limited, 一間由陳周薇薇女士全資擁有的公司; CEKA Limited, 一間由張蔚賢醫生全資擁有的公司; 香港臨床腫瘤有限公司, 一間由饒家棟醫生全資擁有的公司; 高德醫療有限公司, 一間由袁美欣醫生全資擁有的公司; 長興控股有限公司, 一間由Wang Lishan先生全資擁有的公司; Star List Limited, 一間由陸嘉鑾先生全資擁有的公司; 明億有限公司, 一間由莫文峰先生全資擁有的公司; 及 Unicorn Link Group Limited 為 Xi Yue Cultural Industry Investment Fund L.P. (「Xi Yue Fund L.P.」, 一間於開曼群島註冊成立之獲豁免有限合夥企業) 之全資附屬公司。Xi Yue Fund L.P. (i) 從事多項投資; (ii) 其有限合夥人為 United Wealth Ventures Limited (一間於英屬維爾京群島註冊成立的有限公司), 而 United Wealth Ventures Limited 由李啟承先生 (「李先生」) 及 Glorious Maple Limited (「Glorious Maple」) 分別擁有 51% 及 49% 權益。Glorious Maple 由洪清偉先生及 Rainbow Lead Ventures Limited (由楊雲耀先生全資擁有) 分別擁有 30% 及 70%; 及 (iii) Xi Yue Fund L.P. 的普通合夥人為 Vital Vision Limited (一間於開曼群島註冊成立的有限公司) (「Vital Vision」), 負責 Xi Yue Fund L.P. 的日常管理及其投資活動。Vital Vision 由紅地毯投資有限公司 (一間由李先生全資擁有的公司) 及 Glorious Maple 分別擁有 55% 及 45% 權益。

### 賣方人士

賣方及賣方擔保人

### 高級管理團隊

於截至二零二二年十二月三十一日止年度, 本公司高級管理團隊由行政總裁、本公司營運總監、本公司財務總監及本公司之集團法律總監兼公司秘書組成及其後由行政總裁、本公司首席財務官、本公司集團法律總監兼公司秘書及主要駐本公司香港總部的執行董事組成

## 詞彙表

服務協議	中卓醫務及KTAL就提供KTAL服務及中卓醫務服務訂立之日期為二零二二年七月十一日之服務協議（經日期為二零二二年十一月十一日止補充協議修訂及補充）
證監會	香港證券及期貨事務監察委員會
證券及期貨條例	香港法例第571章證券及期貨條例
股份	本公司股本中每股面值0.01港元之普通股
股東	股份持有人
股份按揭	Profit Castle於二零一七年四月十三日所簽立將卓悅全部已發行股本按揭予Oasis Beauty之股份按揭，以擔保償還卓悅承兌票據
購股協議	本公司、買方、賣方及賣方擔保人就Central Medical收購事項訂立的日期為二零二二年七月十一日的購股協議
買賣協議	Profit Castle、Oasis Beauty及葉博士就Oasis Beauty向Profit Castle出售卓悅全部已發行股本所訂立日期為二零一六年十二月三十日之買賣協議
專科醫療服務	註冊專科醫生提供之醫療諮詢服務及其他相關服務
聯交所	香港聯合交易所有限公司
主要股東	具有上市規則賦予該詞彙之涵義
華昇診斷中心	華昇診斷中心有限公司
目標集團	Central Medical及其附屬公司
TBM	The Beauty Medical

## 詞彙表

TH (BVI)	Town Health (BVI) Limited，本公司之全資附屬公司
港康集團	廣東港康及其分公司以及健康服務中心
A批可換股債券	本公司根據債券文據將予發行總額為120,000,000港元之可換股債券
B批可換股債券	本公司根據債券文據將予發行總額為120,000,000港元之可換股債券
C批可換股債券	本公司根據債券文據將予發行總額為116,000,000港元之可換股債券
美元	美元，美利堅合眾國之法定貨幣
Vio	Dr. Vio & Partners Limited，本公司之附屬公司
智領	智領控股有限公司
智領承兌票據	由買方（一名第三方個人）以TH (BVI)（即出售事項中之賣方）為受益人發行本金額為203,705,000港元之承兌票據
本年度	截至二零二二年十二月三十一日止年度
二零二三年	截至二零二三年十二月三十一日止年度
二零二四年	截至二零二四年十二月三十一日止年度
宜康	廣州宜康醫療管理有限公司，本公司之附屬公司