





# 目錄

2	公司資料
4	主席兼行政總裁報告
9	管理層討論與分析
25	董事個人資料
32	環境、社會及管治報告
65	董事會報告
100	企業管治報告
119	獨立核數師報告
127	綜合損益及其他全面收益表
128	綜合財務狀況表
130	綜合權益變動表
132	綜合現金流量表
135	綜合財務報表附註
259	主要物業資料
260	財務摘要
261	詞彙表



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事\*

蔡加讚先生  
(主席兼行政總裁)

霍兆榮醫生  
張霄雪女士  
劉詩音先生

#### 非執行董事\*

李蕙苓女士  
劉淑卿女士  
劉陽先生  
張蕾娣女士

#### 獨立非執行董事\*

于學忠先生  
徐衛國博士  
韓文欣先生  
陳偉根先生  
張加銘先生  
崔永昌先生

### 董事委員會

#### 審核委員會\*

陳偉根先生 (主席)  
劉陽先生  
徐衛國博士  
張加銘先生

#### 薪酬委員會\*

張加銘先生 (主席)  
劉陽先生  
于學忠先生  
陳偉根先生

#### 提名委員會\*

蔡加讚先生 (主席)  
于學忠先生  
徐衛國博士  
崔永昌先生

### 公司秘書

郭仲安先生 (於二零二三年六月二十日獲委任)  
關仲民先生 (於二零二三年六月二十日辭任)

### 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

(自二零二四年三月四日起生效)

Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
Bermuda

(二零二四年三月四日之前)

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  
廣發銀行股份有限公司香港分行  
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  
南洋商業銀行有限公司  
渣打銀行(香港)有限公司  
UBS AG香港分行



## 公司資料

### 主要股份過戶登記處

(自二零二四年三月四日起生效)

Conyers Corporate Services (Bermuda) Limited  
Clarendon House  
2 Church Street  
Hamilton HM 11  
Bermuda

(二零二四年三月四日之前)

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

### 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

### 網址

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

\* 於本年報日期。有關董事會之進一步資料，請參閱本年報第72至75頁之董事會報告。



## 主席兼行政總裁報告

各位股東：

本人謹代表康健提呈二零二三年之年度報告。

二零二三年，環球經濟不明朗，世局複雜多變。本集團是香港歷史最悠久、規模最大的上市醫療集團之一，亦是本地少數同時在香港及內地提供醫療保健服務的綜合醫療機構，在變局中展現出經營韌性。年內，本集團旗下醫療服務、醫療網絡管理、醫院管理、健康管理、醫療美容及美容保健業務融通協同，取得了卓越的業務發展。

香港經濟在疫情過後展現復甦，但充滿挑戰的外圍環境令復甦步伐受限。不過，本地需求呈現強勢反彈。本地勞工市場情況改善帶動私人消費開支回升、更多企業向僱員提供團體醫療福利，以及政府鼓勵市民參與自願醫保計劃，均支持私營醫療服務需求增長。此外，人口老化及慢性疾病病患率上升，對公營醫療體系構成挑戰。近年，香港政府與私營醫療界別合作推出多項資助或公私營協作計劃，並已於二零二二年底公佈《基層醫療健康藍圖》提出建立社區基層醫療系統。香港政府善用私營醫療界別資源應對公營醫療服務需求，既是紓緩公營醫療體系壓力的重要舉措，亦成為引導香港私營醫療服務行業發展的重要力量。

面對公共醫療衛生政策的改變，本集團認同並緊貼香港政府的基層醫療倡議，積極配合建構「一人一家庭醫生」模式及推廣「預防勝於治療」觀念。本集團紮根香港、深入社區，在全港多區開設專注服務社區居民的連鎖醫務中心。截至二零二三年年底，本集團於逾400個網點提供包括普通科、專科及牙科醫療服務。這些社區醫務中心多年來一直貫徹「小病在社區」理念，在疾病預防和慢病管理領域承擔著把關者的角色。本集團冀望旗下香港醫療服務及醫療網絡管理，將能協助香港政府將醫療體系的重心從偏重治療、以醫院為重心的第二層／第三層醫療格局，轉向至以預防為重、以家庭為中心的基層醫療體制，長遠透過「醫社合作」惠及市民大眾。



## 主席兼行政總裁報告

為承擔醫療企業的社會責任，同時推動本集團業務持續發展，本集團積極支持政府的基層醫療發展策略。本集團遍佈全港、規模最大、服務範圍最廣之一的連鎖醫務中心，已參與多項政府資助或公私營協作的基層醫療健康計劃，為客戶在居住及工作的社區提供全面的基層醫療及慢性疾病管理。牙科方面，自二零二三年下半年起，本集團多家牙科醫務中心亦陸續加入參與公務員及合資格人士牙科服務（洗牙）先導計劃。專科方面，本集團採取多品牌策略，目前旗下子品牌矩陣涵蓋多個專科，年內心臟科及骨科的業績表現尤其突出。本集團旗下高端綜合專科品牌中卓醫務亦持續發展，專科醫生及專職醫療團隊繼續壯大。本集團涵蓋從基層醫療到高端跨專科的多層次、多樣化醫療服務佈局奏效，為本集團面向粵港澳大灣區發展綜合醫療保健服務生態圈奠定穩固的基石。

韋予力醫生醫務所(Vio)主營本集團香港醫療網絡管理，其所管理的醫療網絡覆蓋逾380個醫療服務點及匯聚約600名網絡醫生。二零二三年，Vio錄得超過38%的收益增長，部分原因在於其第三方醫療計劃管理(TPA)服務吸納更多新客戶。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向員工提供新入職及在職培訓，並定期舉行員工會議，致力於持續提升服務質素及客戶滿意度。此外，Vio已開展一項提升數據安全的項目，冀獲得資訊科技安全管理認證。本集團管理大型醫療網絡，同時營運109家自營連鎖醫務中心。醫療網絡管理與自營連鎖醫務中心之間存在多方面的協同效益，為本集團的未來發展提供競爭優勢。兩大業務板塊強強聯手，支持政府的基層醫療藍圖及慢性疾病共同治理計劃。Vio計劃進一步加強與志同道合的醫療同業之合作，向患者推廣更高效、更全面的醫療保健服務，提升社會的整體健康水平。

此外，隨著香港和內地實現全面通關，兩地在醫療衛生發展方面的交流和合作日趨緊密和頻繁。香港政府鼓勵香港私營醫療機構往內地發展，尤其是粵港澳大灣區市場。年內，本集團已與多家內地醫療機構及大型企業開展戰略合作夥伴關係，標誌著本集團就搭建粵港澳大灣區綜合醫療保健服務生態圈已邁出堅實的一大步。

與此同時，內地同樣面臨人口老化及慢性疾病病患率上升的挑戰，民眾對優質醫療資源的需求亦見明顯增長。本集團於內地的大健康業務佈局效益彰顯。年內，主要經營內地醫院管理的本公司附屬公司南陽祥瑞收入及淨利潤繼續增長，各地健康管理機構亦平穩運營。



## 主席兼行政總裁報告

本公司附屬南陽祥瑞主營醫院管理業務，年內收入錄得雙位數增長，淨利潤亦繼續增長，充分彰顯本集團在醫院管理業務上的卓越管治效能。南陽祥瑞所管理的南石醫院，提倡「醫教研」協同發展，持續推進學科建設，維持南陽市三級甲等綜合醫院的領先地位。南陽祥瑞向南石醫院輸出的「總院+分院」的營運模式行之有效，年內整體門診人次、住院人次及處理手術台數均錄得雙位數增長，帶動醫療服務及藥品收入實現雙位數增長。在全飛秒近視激光手術方面掌握領先技術的南陽瑞視眼科醫院，年內淨利潤更是錄得高雙位數增長。另外，南石醫院互聯網醫院為河南省南陽市首間獲發牌照的互聯網醫院，自二零二二年三月投入服務起至二零二三年十二月，南石醫院互聯網醫院已累計服務超過60萬人次。南石醫院互聯網醫院提供在線問診、用藥諮詢、線上線下開藥、線上預約、線上掛號、線上繳費、報告單查詢、郵寄藥品、電子病歷郵寄等服務，有助南石醫院突破地域限制，邁向院內院外一體化，將優質醫療資源覆蓋河南省西南部地區近二千萬人口。南陽祥瑞擁有的子公司涉獵醫療技術服務、醫療器械銷售及配送、物業管理、家庭延伸服務等範疇，將向南石醫院提供更全面及持續的支援，為南陽祥瑞的整體業務發展提供增長動力，使南陽祥瑞繼續成為本集團內地業務的增長引擎。

本集團位於廣東省深圳市、廣州市，以及山東省濟南市的健康管理機構逐漸走出疫情困境。當地管理團隊把握疫後大健康產業的發展機遇，在繼續推動現有特色健康管理業務的同時，擇機開拓具備發展潛力的新業務。在山東省，濟南市康健國際健康管理中心與上海華大醫學檢驗所開展合作，開設了腫瘤早篩及心血管病基因檢測基地，向客戶提供可居家進行的基因檢測，提高醫療效率及減低檢測成本。在廣東省，深圳市港和診所聯合廣州市廣州綜合門診部推出的生殖科VIP服務漸見雛形，雙方緊密合作並已建立雙向轉介機制，讓客戶兼享兩地優質醫療資源。於香港和內地實現全面通關後，港和診所亦與香港的醫療機構合作展開跨境服務，為客戶提供一站式的無縫醫療體驗。面對粵港澳大灣區客戶的跨境醫療需求日增，本集團設於廣東省的健康管理機構，將積極發揮聯繫內地業務與香港業務的作用，資源互換、優勢互補，推動本集團粵港澳大灣區綜合醫療保健服務的發展邁步向前。



## 主席兼行政總裁報告

經營醫療美容及美容保健業務的TBMG，適應消費醫療產業的瞬息萬變，年內優化門店網絡、調整營銷策略，克服營商環境的種種不利影響，錄得收入同比雙位數增長。年內，TBMG迅速進行戰略選擇，並採取果斷行動，以提升產能及推動可持續利潤增長。其開設於香港、深圳、上海及廣州的門店共36間。TBMG著力提升客戶體驗，已構建完整的客戶數據庫，以便精準挖掘客戶需求，同時加強美容保健和醫療美容之間的客戶轉化。TBMG亦持續加大線上、線下的市場推廣營銷力度，鞏固舊有客戶的忠誠度，同時吸納新客戶擴大客戶基礎，從而增加收入及市場份額。

本集團於一九八九年成立，於二零零零年先在香港聯合交易所創業板上市，後於二零零八年轉至主板上市，成為香港第一家將連鎖醫務中心業務上市的醫療集團。二零二四年，是本集團邁向成立三十五週年的重要里程碑。本集團從最初一間社區醫務中心，時至今日業務延伸至醫療保健服務的多個範疇，成為擁有優質醫療資源和強大專業醫療團隊的行業翹楚，全賴廣大客戶的信任與支持。本集團將不負所望，不斷改進、精益求精，為每一位客戶提供更優質的醫療保健服務！

疫情漸退，社會復常。未來，本集團將審時度勢以迎合市場需求和發展趨勢，進一步整合本集團於香港及內地各業務板塊的現有醫療資源，包括本集團旗下的連鎖醫療服務中心、高端醫學影像及診斷中心、體檢中心、健康管理中心、醫院及互聯網醫院、遠程醫療平台。本集團目標面向粵港澳大灣區搭建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、護理等的全方位需求。

在爭取達成業務目標的同時，本集團將主動肩負起醫療企業的社會責任，以實際行動推動醫療行業、經濟、社會和環境的可持續發展，矢志成為紮根香港，立足灣區、服務全國、連通世界的國際一流醫療集團。





## 主席兼行政總裁報告



本人謹藉上任主席兼行政總裁提交首份年度報告之際，衷心感謝每一位員工的辛勤付出與長期貢獻，感謝每一位客戶及業務夥伴的持續信任與支持，感謝每一位股東對本集團的認可與厚愛！任重而道遠，本人將率領董事局同仁承先啟後、繼往開來，帶領本集團務實發展，謀求為股東及客戶創造更大價值、為基層市民謀福祉，同時為建設和諧共融社會、為推動國家「健康中國」的重要戰略作出貢獻。

主席兼行政總裁

**蔡加讚**

二零二四年三月二十五日



## 管理層討論與分析

### 財務回顧

本公司謹此呈報本集團本年度之業績。

於本年度，儘管本集團收入增加約19.37%，但本集團錄得綜合虧損約159,089,000港元（二零二二年：溢利約49,522,000港元）及本公司擁有人應佔綜合虧損約194,210,000港元（二零二二年：溢利約15,289,000港元）。在不考慮發生在非日常業務過程中的其他收益及虧損（淨額）於本年度約245,475,000港元之淨其他虧損（二零二二年：約44,167,000港元（淨其他收益））的情況下，本集團於日常業務過程中錄得經營溢利約86,386,000港元（二零二二年：約5,355,000港元）及本公司擁有人應佔經營溢利約51,265,000港元（二零二二年：虧損約28,878,000港元）。

由本公司擁有人應佔綜合溢利大幅變動至本公司擁有人應佔綜合虧損乃主要由於本集團於本年度錄得的收入增加所帶來的正面影響，被本集團於本年度錄得的投資物業的公平值虧損大幅增加及本集團於本年度錄得的就各項資產確認的減值虧損大幅增加所帶來的負面影響所超越。

#### 收入增加

本集團於本年度錄得收入約1,833,038,000港元（二零二二年：約1,535,580,000港元），主要歸因於因新冠病毒病疫情後反彈，醫療服務及醫療網絡管理服務以及內地醫院管理服務的需求增加；及Central Medical Holdings Limited於二零二二年八月被本集團收購後的貢獻。本集團不同業務分部的收入詳情將於下列段落闡釋。

#### 投資物業之公平值虧損大幅增加

於本年度，本集團錄得投資物業之公平值虧損約98,626,000港元（二零二二年：約6,893,000港元），乃主要歸因於本年度香港物業市場嚴重萎縮。

#### 就各項資產確認之減值虧損大幅增加

於本年度，本集團錄得各項資產之減值虧損約158,112,000港元（二零二二年：約4,944,000港元），乃主要歸因於本年度香港及中國內地之整體不利經濟環境，有鑒於此，管理層因若干業務部門未達到目標業績水平而採取較截至二零二二年十二月三十一日止年度更為保守的業績預測，從而在進行相關減值測試時對各項資產之估值造成負面影響。該等減值測試之詳情請參閱綜合財務報表附註4、17、20至23。



## 管理層討論與分析

### 業務回顧

#### 年度業務回顧

二零二三年，外圍環境充滿挑戰，香港及內地的疫情步入常態化，社會及經濟活動復常。兩地亦恢復全面通關，經濟迎來整體性復甦，但各行業的復甦步伐不一。得益於內部需求持續回暖，預防醫學意識抬頭，蟄伏三年醫療行業搶先破繭而出。本集團把握疫後經濟復甦、行業成長的契機發展業務。年內，本集團錄得收入約1,833,038,000港元（二零二二年：約1,535,580,000港元），同比增長約297,458,000港元或約19.37%。儘管年內本集團業務發展理想，然而於截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得之投資物業公平值虧損及各項資產確認之減值虧損大幅增加，本集團錄得綜合虧損約159,089,000港元（二零二二年：溢利約49,522,000港元）及本公司擁有人應佔綜合虧損約194,210,000港元（二零二二年：溢利約15,289,000港元）。

香港業務方面，內部需求繼續成為本地經濟的核心增長引擎，支持私營醫療服務需求持續增長。疫情常態化下，本集團香港醫療服務及醫療網絡管理的營運恢復正常，年內就診人次回升，拉動收入上升。同時，近年政府與私營醫療界別合作推出多項資助或公私營協作計劃，並持續推進基層醫療發展策略，為香港私營醫療服務行業注入增長動力。

內地業務方面，內地經濟復甦之路較崎嶇不平，然而民眾對優質醫療資源的需求殷切，支持本集團內地業務在疫後蓬勃發展。本集團於內地的大健康業務佈局效益彰顯。回顧年內，醫院管理業務及健康管理業務平穩運營，繼續為本集團貢獻可觀的收入及利潤。

#### 本集團的醫療服務網絡

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有419個涵蓋多個科目的醫療服務點，包括239個普通科服務點、68個專科服務點、21個牙科服務點，以及91個輔助服務點。於二零二三年十二月三十一日，本集團共有780名醫生、牙醫及輔助服務人員（包括384名普通科醫生、238名專科醫生、34名牙醫及124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：

		於二零二三年 十二月三十一日
<b>醫療服務</b>		<b>307</b>
普通科醫療服務		239
專科醫療服務		68
<b>牙科服務</b>		<b>21</b>
<b>輔助服務</b>		<b>91</b>
物理治療服務		46
醫學影像及化驗服務		30
中醫服務		14
健康管理服務		1
<b>總計：</b>		<b>419</b>

本集團自營的醫療服務中心明細如下：

		於二零二三年 十二月三十一日
<b>醫療服務</b>		<b>75</b>
普通科醫療服務		39
專科醫療服務		36
<b>牙科服務</b>		<b>11</b>
<b>輔助服務</b>		<b>23</b>
醫學影像及化驗服務		16
物理治療服務		6
健康管理服務		1
<b>總計：</b>		<b>109</b>



## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 香港業務

##### 醫療服務

二零二三年，本集團香港醫療服務錄得收入約770,996,000港元（二零二二年：約617,116,000港元），佔本集團本年度收入約42.06%（二零二二年：約40.19%）。儘管本年度本集團已結束冠狀病毒疫苗接種及社區隔離設施管理等業務，但受惠於醫療需求急速反彈，推動整體就診人次增長20%以上，造就香港醫療服務的收入強勁增長。

普通科方面，本集團擁有全港規模最大、服務範圍最廣之一的連鎖醫務中心，遍佈香港島、九龍及新界，能夠為客戶在居住及工作的社區提供全面的基層醫療及慢性疾病管理。受惠於醫療需求上升推動就診人次大幅增長，普通科的收入及淨利潤同比大幅增長。本集團支持政府的基層醫療發展策略。近年，旗下連鎖醫務中心已先後參與多項政府資助或公私營協作的基層醫療健康計劃。本集團以一人一家庭醫生為理念，以早發現早治理為策略，配合政府建設以預防為重、以社區為本、以家庭為中心的基層醫療系統，藉此推動本集團普通科業務持續發展，同時肩負起企業社會責任為改善市民整體健康狀況作出貢獻。

牙科方面，本集團年內邀請更多優秀的牙科醫生加入專業團隊，進一步增強服務效率及能力。自二零二三年下半年起，本集團多家牙科醫務中心陸續加入參與公務員及合資格人士牙科服務（洗牙）先導計劃。先導計劃以公私營協作模式進行，為期18個月，將安排全港超過14萬名公務員及合資格人士於私營牙科診所接受洗牙服務。

專科方面，本集團採取多品牌策略，旗下子品牌矩陣涵蓋多個專科，擁有在各自專科領域聲譽卓著及具備豐富臨床經驗的專科醫生團隊。年內，心臟科及骨科的業績表現尤其突出。心臟科及骨科近年持續擴大醫生及專職醫療人員團隊、增加醫療服務點、加強市場推廣及健康教育，多措並舉下孵化出多個佔據專科市場領導地位的心臟科及骨科品牌，包括「香港心臟專科中心」、「香港心臟診斷中心」、「香港創傷及骨科矯形中心」及「TOI物理治療中心」等。年內，骨科擴展荃灣及沙田醫務中心的服務範疇，增設全新運動創傷物理治療子品牌「Elite Physiotherapy and Sports Rehabilitation」，主要針對運動員提供創傷治療、復康訓練及提升運動表現的一站式服務。



## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 香港業務 (續)

##### 醫療服務 (續)

此外，本集團旗下高端綜合專科品牌中卓醫務，其開設於香港核心商業區的跨專科醫療中心，為香港及粵港澳大灣區的客戶提供全面、優質、高效的跨專科醫療及臨床服務。中卓醫務的醫療團隊匯聚經驗豐富、頂尖的資深專科醫生，目前提供23種專科醫療及臨床服務。年內，中卓醫務的醫療團隊繼續壯大，於不同專科增聘新醫生加入，包括呼吸系統科、血液及血液腫瘤科、骨科、外科、心胸肺外科、整形外科、眼科、泌尿科、精神科及牙科。另外，中卓醫務設有專職醫療團隊為客戶提供臨床心理服務、心理輔導治療、營養治療、職業治療、足病診療，以及言語及吞嚥治療。年內，專職醫療團隊有新的營養師、職業治療師、足病診療師及言語治療師加入，進一步提升中卓醫務的復康及延續護理服務能力。中卓醫務持續穩定發展，印證本集團涵蓋從基層醫療到高端跨專科的多層次、多樣化醫療服務佈局奏效。

為提升服務效率及質素，本集團除了邀請更多普通科醫生、牙科醫生、專科醫生，以及專職醫療人員加入醫療團隊外，年內亦招募大量醫護助理和牙科手術助理員加入專業團隊，並為他們提供全面的新入職及在職培訓課程。本集團亦持續透過內部表現評核、客戶問卷調查及投訴處理機制，深入了解客戶需求及痛點，持續追蹤以優化醫療服務體驗。

疫情過後，社會整體健康意識提高，加上香港與內地實現全面通關後兩地人員往來密切、經貿合作頻繁，內地民眾對香港優質私營醫療服務的需求與日俱增，為本集團發展粵港澳大灣區綜合醫療保健服務締造良好契機。年內，本集團與多家內地醫療機構及大型企業展開合作，向其客戶和員工提供優質的海外醫療福利。此外，本集團已與深圳市大型三甲公立醫院，以及粵港澳大灣區「港澳藥械通」指定醫療機構，達成戰略合作夥伴關係，共同探索「港醫港藥」北上模式。長遠而言，本集團希望能面向粵港澳大灣區逾8,600萬民眾，提供全週期、一體化、一站式的醫療保健服務。



## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 香港業務 (續)

##### 醫療網絡管理—Vio

二零二三年，本集團的香港醫療網絡管理收入約498,189,000港元（二零二二年：約429,458,000港元），佔本集團本年度收入約27.18%（二零二二年：約27.97%）；分部業績為約43,097,000港元，同比增長約38.51%（二零二二年：約31,115,000港元）。增長的部分原因乃由於Vio的第三方醫療計劃管理(TPA)服務取得更多新業務，成功擴闊其優質客戶基礎及增加收入來源。與此同時，香港步入後疫情時代，Vio團隊竭力擺脫冠狀病毒病疫情導致的直接及間接負面影響。Vio管理的醫療網絡營運，以及旗下眾醫療服務點的基層醫療及轉介專科醫療服務逐漸恢復正常。同時，社交活動復常，加上市民過去長時間佩戴口罩導致呼吸道免疫力下降，令流感及其他呼吸道病毒感染反覆爆發，就診人次在兩個感染高峰期期間均錄得升幅。另一方面，受制於香港人口淨移出及勞動力顯著下降，意味著Vio整體求診者規模收縮，Vio的就診人次仍未回復至疫情前水平。

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致力於持續提升服務質素及客戶滿意度。Vio不時提醒員工優質客戶服務的重要性、醫療計劃的新規則及變更，以及重申數據安全意識。

二零二三年，Vio繼續投入資源升級I.T.系統。Vio不斷完善無紙化電子發票系統及電子醫療費用預批核程序，尤其在住院前的手續。這些措施能夠為支付方加強相關的控費成效，同時為病人加快理賠進度。Vio亦緊貼客戶需求和簡化內部流程，開發並推出多個分別應用於醫務中心及後勤部門的新I.T.模組。年內，Vio已開展一項提升數據安全的項目，竭力保障病人的個人資料和醫療紀錄的私隱、機密及安全，目標獲取資訊科技安全管理認證。

年內，Vio邀請更多專科醫生加盟醫療網絡。Vio亦自二零二三年三月起，開始營運一所設於沙田連城廣場的醫務中心，為區內居民提供診症和身體檢查服務。鑒於流行性感冒及其他呼吸道病毒感染持續，Vio的醫務中心維持符合標準的感染控制措施，並定期進行環境優化。



## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 內地業務

##### 醫院管理業務

本公司附屬南陽祥瑞的醫院管理業務穩健經營。年內，南陽祥瑞收入及淨利潤繼續增長，不但再一次印證醫院管理業務的長期業績增長動力充足，亦充分凸顯本集團在醫院管理業務上的競爭優勢。

南陽祥瑞旗下擁有涉獵醫療技術服務、醫療器械銷售及配送、物業管理、家庭延伸服務等範疇的公司，向南陽祥瑞所管理的國家三級甲等醫院—南石醫院提供全方位支援。其中，從事醫療器械銷售的南陽健科醫療科技有限公司業績表現突出，收入及淨利潤錄得同比雙位數增長。南陽祥瑞向南石醫院輸出的「總院+分院」營運模式行之有效，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，年內保持持續向好的成長態勢。南石醫院在整體門診人次、住院人次及處理手術台數均錄得雙位數增長，帶動醫療服務及藥品收入呈現雙位數增長。

總院方面，南石醫院提倡「醫教研」協同發展，持續加強學科建設。醫療水平方面，南石醫院腦血管病診療中心作為國家腦卒中篩查與防治基地、國家高級卒中中心、全國腦卒中靜脈溶栓技術培訓基地，於二零二三年三至五月連續三個月溶栓排名全國第一；全年完成靜脈溶栓1,156例，位居河南省第一。年內，南石醫院腦血管病診療中心下轄神經內科獲評河南省「十四五」首批省級臨床重點專科，標誌著其專業技術能力邁上新台階。南石醫院亦與山東省唯一一所民營三級心腦血管病專科醫院—山東荷澤魯心醫院簽訂戰略合作協議共建腦卒中專病醫聯體。雙方整合彼此優質醫療資源，提高河南省及山東省民營醫院的腦卒中聯合救治能力。此舉標誌著南石醫院腦血管病診療中心走出河南省發展邁出第一步。





## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 內地業務 (續)

##### 醫院管理業務 (續)

與此同時，南石醫院燒傷美容整形中心現為國家臨床重點專科，年內憑藉技術實力，在燒(爆)傷突發事件緊急救援中，成為南陽市唯一的省級燒傷救援醫院，與各地醫療機構建立燒(爆)傷應急救援聯盟加強技術交流，有能力開展聯合診治或轉院救治。其下轄燒傷瘢痕康復科亦成為河南省醫院協會美容與整形分會創傷美容修復專業委員會副主任委員單位。

人才培育方面，年內南石醫院與新鄉醫學院三全學院共同建設臨床學院，已篩選出南石醫院醫師為首批三全學院學生進行全過程授課。雙方開啟院校合作新模式，著力搭建醫療人才成長階梯，推動地區醫療衛生服務高質量發展。

科研能力方面，南石醫院臨床與科研並舉，成為國家骨科與運動康復臨床醫學研究中心的區域節點醫院，持續提升臨床科研水平和技術能力。年內，臨床藥物試驗收入翻倍，國家和省級科研課題立項數創下歷年新高，省、市級科技獎項數量也在不斷提高。

分院方面，南陽瑞視眼科醫院早年率先在河南省南陽市引入世界領先的VisuMax全飛秒激光系統，近年屈光手術團隊開展的全飛秒近視激光手術在醫療技術、診療服務、患者滿意度方面均取得了行業內外的高度認可和讚譽。截至二零二三年年底，近視手術屈光團隊已完成超過10,000台SMILE全飛秒激光近視手術，推動南陽瑞視眼科醫院繼續取得飛躍式發展。年內，南陽瑞視眼科醫院收入錄得雙位數增長，淨利潤更是錄得高雙位數增長，業績表現亮麗。

南石醫院互聯網醫院成作為河南省南陽市第一間獲發牌照的互聯網醫院，目前囊括16個專科，400多名醫生長期在線，服務範疇涵蓋在線問診、用藥諮詢、線上線下開藥、線上預約、線上掛號、線上繳費、報告單查詢、郵寄藥品、電子病歷郵寄等服務。年內，南石醫院繼續面向南陽市及周邊地區居民宣傳使用互聯網醫院服務的方便之處，包括於院內向住院患者及家屬定期派發宣傳單張，亦同時於院外通過電話回訪、線上直播、社交媒體等渠道進行推廣。自二零二二年三月投入服務起至二零二三年十二月，南石醫院互聯網醫院已累計服務超過60萬人次。



## 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，本集團位於廣東省及山東省的健康管理機構逐漸走出疫情陰霾，業務營運重回正軌。當地管理團隊因地制宜發展具地方優勢的特色健康管理服務，抓緊機遇推動業務持續發展。

於廣東省，位於廣州市的廣州綜合門診部繼續加強輔助生殖服務周邊服務及女性生命週期保健的差異化婦科服務，持續深化與附近醫院及生殖醫學中心的戰略合作，夯實業務基礎。此外，廣州綜合門診部旗下藥店業務發展穩中有進，年內引入更多輔助生殖相關藥品和保健品，滿足客戶的多樣化需求。位於深圳市的港和診所持續以中國人壽深圳分公司的保險客戶為主要服務對象，繼續專注於提供生殖科、婦科及幽門螺旋桿菌篩查等特色服務。年內，港和診所與內地多家生殖機構簽訂合作協議，為客戶提供各類型檢驗及排卵監測等生殖科服務。同時，於香港和內地實現全面通關後，港和診所亦與香港的醫療機構合作展開跨境服務，為客戶提供一站式的無縫醫療體驗，推動本集團粵港澳大灣區綜合醫療保健服務的發展邁步向前。

於山東省，位於濟南市的康健國際健康管理中心，三大主營業務即體檢、口腔護理及美容穩定經營。體檢板塊繼續為康健國際健康管理中心的主要收入來源。康健國際健康管理中心與省內三甲醫院簽訂醫聯體協議，定期邀請各科專家到店坐診。康健國際健康管理中心亦有邀請省內三甲醫院各科專家，制定具有吸引力的高端體檢套餐。同時，康健國際健康管理中心持續優化獲客渠道，吸引個人及企業團檢客戶陸續到店檢查。另外，康健國際健康管理中心與上海華大醫學檢驗所開展合作，在中心內開設了腫瘤早篩及心血管病基因檢測基地，向客戶提供可居家進行的基因檢測，提高醫療效率及減低檢測成本。年內，康健國際健康管理中心已實現山東省醫保門診統籌、山東省醫保及山東省濟南市醫保等支付方式。



## 管理層討論與分析

### 業務回顧 (續)

#### 其他業務

年內，經營醫療美容及美容保健業務的TBMG，聘用全職或兼職醫生共13位(二零二二年：14位醫生)，位於香港、深圳、上海及廣州門店數目分別有14間、10間、9間和3間(二零二二年：15間、11間、9間和3間門店)。香港本土消費維持堅挺，但訪港旅遊表現並未全然恢復；內地經濟復甦步伐蹣跚，削弱居民的消費能力和信心，醫療美容行業復甦速度不似如期。TBMG持續審時度勢，適時優化門店網絡、靈活調整營銷策略，克服營商環境的種種不利影響，錄得收入同比雙位數增長。

門店方面，TBMG戰略性調整門店網絡佈局，持續提升營運效能。回顧年內，TBMG梳理並對網點佈局進行結構調整，策略性優化業務範疇和合併部分門店，於此策略下，其整體運營能力、盈利能力顯著改善。

人手配置方面，TBMG因應營運策略的變化持續調整人力資源配置，致力打造更完善的客戶體驗。年內，TBMG於香港和內地新聘了市場部及營運部人員，著力提升客戶體驗。同時，TBMG已構建完整的客戶數據庫，以便分析、追蹤及管理新舊客戶的消費情況，精準挖掘客戶需求。大數據能鞏固舊有客戶基礎，開發更多潛在新客戶，促進客戶之間的相互引流及提升客戶忠誠度。

此外，TBMG在線上、線下的市場推廣未曾停步，透過密切監控及審視宣傳推廣的費用開支，篩選出符合成本效益的宣傳渠道，促進推廣成效和提升效率。



## 管理層討論與分析

### 前景

本集團成立於一九八九年，二零二四年是本集團成立三十五周年的重要里程碑。隨著三十餘年的發展壯大，本集團從最初一間社區醫務中心，時至今日業務延伸至醫療保健服務的多個範疇，涵蓋醫療服務、醫療網絡管理、醫院管理、健康管理、醫療美容及美容保健等業務，業務版圖橫跨香港與內地，已發展成為擁有優質醫療資源和強大專業醫療團隊的行業翹楚。

二零二四年，風險與機遇並存。一方面，環球經濟增長放緩、內地經濟復甦路徑較為波折，貨幣緊縮政策對實體經濟活動造成的制肘或將進一步顯現。另一方面，隨著疫情漸退、社會復常，就業市場持續改善，市民的消费開支維持堅挺，同時訪港旅遊業日漸復元，將成為香港經濟復甦的兩大支撐，帶動本地私營醫療服務行業的持續發展。長遠看，人口老化在香港和內地呈不可逆轉之勢，且慢性疾病病患率持續上升，老齡化社會對醫療、保健、長期護理等服務的需求愈來愈大，對本集團業務長期發展提供了具確定性的利好環境。

香港與內地去年實現全面通關後，兩地人員和經貿往來愈益密切，甚或猶勝疫前。政府亦鼓勵「港醫港藥」北上，尤其是常住人口高達8,600多萬的粵港澳大灣區市場。本集團將密切監察宏觀經濟變化及醫療行業發展趨勢，平衡增長與風險後伺機而動，謀求進一步整合本集團於香港及內地各業務板塊的現有醫療保健資源，包括本集團旗下的連鎖醫療服務中心、高端醫學影像及診斷中心、體檢中心、健康管理中心、醫院及互聯網醫院、遠程醫療平台，搭建一個全週期、一體化、一站式的粵港澳大灣區醫療保健服務生態圈。

面對香港社會人口老化加劇和慢性疾病日益普遍的雙重挑戰，本集團將繼續支持政府推動基層醫療政策，積極參與各項資助或公私營協作的基層醫療健康計劃，加強與政府的合作關係與業務往來。本集團將配合政府以預防為重、以社區為本、以家庭為中心、早發現早治理的基層醫療發展策略，發揮本集團基層醫療與專科醫生雙向轉診機制的最大效益，為客戶在居住及工作的社區提供便捷、全面、連貫、協調的醫療保健服務。



## 管理層討論與分析

### 前景 (續)

#### 香港

醫療服務方面，本集團涵蓋從基層醫療到高端跨專科的多層次、多樣化的醫療服務佈局，讓客戶可在社區內的醫務中心接受家庭醫生提供的「小病」或慢病治理，在病情惡化時轉介至專科醫生處理重症，在病情穩定後再交由家庭醫生持續監察和跟進身體狀況。本集團旗下醫務中心已參與多項政府資助或公私營協作的基層醫療健康計劃，旗下醫生亦陸續登記加入醫健通。登記加入醫健通後，本集團醫生於提供醫療服務時，能夠按「有需要知道」的原則取覽客戶的電子健康紀錄，從而能為客戶提供更適時的診斷及治療，並減省重複檢驗。本集團的香港醫療服務佈局貫穿前中後三階段，覆蓋預防、診斷、門診、住院、復康、護理等環節，不但能夠為香港市民提供全環節醫療保健服務，亦具備足夠條件面向粵港澳大灣區發展綜合醫療保健服務生態圈。本集團香港醫療服務持續發展，冀能推動本集團整體收入穩定增長，進一步提升盈利水平。

本集團高端綜合專科品牌中卓醫務，正計劃與不同機構合作發展醫療旅遊，冀能進一步擴闊客戶基礎及收入來源。同時，中卓醫務將持續優化醫療中心的就診環境、醫療儀器及設施，促進醫療成效，提高運作及服務效率。中卓醫務亦將邀請更多優秀的資深專科醫生及專職醫療人員加入醫療團隊，滿足香港及粵港澳大灣區城市高淨值客戶日益增長的一站式高端醫療服務需求。

醫療網絡管理業務方面，在勞動力市場緊張的情況下，注意到近年越來越多僱主向僱員提供團體醫療計劃作為福利，用以吸引及挽留員工。政府亦鼓勵市民參與自願醫保計劃，以紓緩公營醫療體系的壓力。因此，企業及保險公司對第三方醫療計劃管理(TPA)服務的需求越來越大。Vio業務成熟，於疫情期間一直保持盈利，充分彰顯其經營韌性及積累逾七十五年的競爭優勢。本集團相信，人口老化伴隨慢性疾病病患率上升，勢將增加醫療需求。政府吸引人才來港工作的政策亦將補充本地勞動力，並再次充盈我們的整體求診者規模。在此背景下，Vio計劃通過提供優質服務及競標新業務，搶佔更多市場份額，推動收入進一步增長。Vio支持政府的基層醫療藍圖，亦銳意為醫療保險公司或直接企業客戶下的醫療計劃成員提供合乎成本效益的醫療保健服務。本集團是香港少數同時營運大型醫療網絡及自營連鎖醫務中心的醫療集團之一。Vio計劃進一步加強與本集團旗下自營及聯營醫務中心的合作，為患者提供更高效、更全面的醫療保健服務，並為醫療保險公司和直接企業客戶提供更合乎成本效益的醫療計劃。



## 管理層討論與分析

### 前景 (續)

#### 內地

醫院管理業務方面，南陽祥瑞旗下涉獵不同範疇的子公司，將為醫院管理業務提供更多支援，支持南石醫院持續以「醫教研」協同發展為戰略方向、以建設省級重點學科為戰略目標，鞏固南石醫院作為南陽市三級甲等綜合醫院的領先地位。年內，南石醫院康復中心繼被中國康復醫學會列為「國家級康復治療中心」後，已獲南陽市科學技術局、南陽市衛生健康體育委員會、南陽市市場監督管理局共同批准建設康復醫學臨床醫學研究中心。南石醫院康復中心計劃通過整合南石康復中醫院、南石油田分院康復中心的資源，目標建設區域綜合性康復中心，擴大康復醫療服務範圍。此外，南石醫院將繼續推進心腦血管專科聯盟建設和發展，計劃與山東省、河南省數十家基層醫院在心腦血管專科建設、科研管理、人才培養、遠程醫療等領域深度對接，冀將優質醫療資源輻射到周邊地區，探索組建專科聯盟，推動運營託管，建立業務合作，並實現南陽祥瑞的快速發展。另外，南石醫院將研究聯通醫院電子病歷系統和社區保健系統數據，真正實現門診病房一體化和院內院外一體化，從而加強對出院患者的追蹤觀察、提高患者的滿意度和忠誠度、進一步提升回診率。南石醫院亦將不斷提升互聯網醫院的服務能力，包括增加門診醫保移動支付功能，讓就醫更加便捷、快速，更好地服務患者及家屬。

健康管理業務方面，各地健康管理機構將做好精細規劃，合理控制成本，繼續深耕業務營運所在的市場。在持續發展現有特色業務的同時，各地健康管理機構將擇機開拓具備潛力的新業務，以豐富業務組合、增強服務能力、提升盈利水平。其中，婦女們晚婚晚育的趨勢顯現，廣州市的廣州綜合門診部迎合市場需求，針對孕婦接受試管嬰兒移植後胚胎不穩的情況開拓保胎服務。深圳市的港和診所亦計劃與更多的內地及香港的醫療機構合作，促進跨境醫療聯動和合作項目落地，積極發揮聯繫內地和香港的樞紐角色。港和診所聯合廣州綜合門診部推出的生殖科VIP服務漸見雛形，雙方將加強內部溝通與合作，鞏固雙向轉介機制，使客戶得以兼享兩地優質醫療資源。濟南市的康健國際健康管理中心將通過提供高端體檢服務和創新體檢產品、加強山東省內的圖文宣傳力度，鞏固及擴闊優質客戶基礎。



## 管理層討論與分析

### 前景 (續)

#### 其他

經濟下行壓力依然突出，疫情後消費醫療的需求乍暖還寒，或對TBMG的業務發展構成挑戰。TBMG將把握訪港旅遊業日漸恢復的機遇，爭取吸引更多訪港旅客在香港門店接受醫療美容及美容保健服務，進一步擴大客戶基礎，增加收入及市場份額。同時，TBMG計劃進一步加強市場推廣營銷力度，鞏固美容保健和醫療美容之間的客戶轉化，以提高行銷效果、增加轉化率並實現業務的持續增長。此外，TBMG亦將繼續於香港和內地積極尋找合適的潛在併購機會，以及與不同機構建立合作夥伴關係，目標擴大自身營運規模、拓展業務範圍。

### 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。



## 管理層討論與分析

### 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。於二零二三年十二月三十一日，本集團持有的銀行結餘及現金約為1,032,079,000港元（二零二二年：971,939,000港元）及定期及已抵押銀行存款約399,347,000港元（二零二二年：398,653,000港元）。本集團的銀行結餘及現金大部分存放於香港及中國內地的銀行，主要以港元及人民幣計值。為加強資金管理，本集團相對集中開展庫務活動，在確保資金安全前提下，以規範運作、防範風險、謹慎投資、保本增值為首要原則，將資金主要用於購置銀行定期存款等，以為本集團以及股東創造更多收益。於二零二三年十二月三十一日，本集團的銀行借貸約為87,563,000港元（二零二二年：113,896,000港元），其中約6,568,000港元（二零二二年：33,740,000港元）須於一年內償還。本集團的貸款以浮息基準予以安排。於二零二三年十二月三十一日，本集團可獲得之未動用銀行融資為300,000,000港元（二零二二年：270,000,000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。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值約為1,344,516,000港元（二零二二年：1,433,526,000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3.25（二零二二年：3.90）。於二零二三年十二月三十一日，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2.70%（二零二二年：3.26%）。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，並維持充足內部資源支持業務營運，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及人民幣。由於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。

於本年度內，本集團並無使用任何金融工具進行對沖。





## 管理層討論與分析

### 資本結構

於二零二三年十二月三十一日，本集團的本公司擁有人應佔權益約為3,242,129,000港元（二零二二年：3,491,416,000港元）。

### 人力資源及培訓計劃

於二零二三年十二月三十一日，本集團聘用1,399名（二零二二年：1,395名）僱員。本年度的僱員成本總額（包括董事酬金）約為740,650,000港元（二零二二年：718,292,000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。

### 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債（二零二二年：無）。

### 資產押記

於二零二三年十二月三十一日，約313,130,000港元（二零二二年：330,914,000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

於二零二三年十二月三十一日，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（二零二二年：無）。



## 董事個人資料

### 執行董事

**蔡加讚先生 (「蔡先生」)**，現年三十八歲，於二零二三年十二月十五日獲委任為本公司執行董事兼主席。彼亦於二零二四年一月一日獲委任為行政總裁及提名委員會主席。蔡先生為蔡志明博士 (「蔡博士」) 之兒子。蔡博士擁有Broad Idea International Limited (一間持有1,418,576,764股股份 (約佔本公司已發行股本的20.94%) 的投資公司) 的49.9%及為本公司的主要股東 (定義見上市規則)。

蔡先生畢業於美國南加州大學，獲得國際關係文學學士學位。蔡先生於二零二三年十月獲香港大學頒授名譽大學院士銜。

蔡先生自二零二一年起擔任星島新聞集團有限公司 (其股份於聯交所主板上市，股份代號：1105) 的獨立非執行董事，及自二零二二年五月三十日起調任為執行董事兼聯席主席。蔡先生現為旭日實業有限公司 (「旭日」) 副主席、譽一鐘錶集團有限公司創辦人及主席，以及極速汽車集團有限公司主席。旭日為全球最大規模的玩具生產商，在蔡先生主導下，為旭日開拓更多元業務，目前業務涵蓋玩具製造、商場發展、物業租賃及管理、名貴腕錶零售、汽車銷售維修、生物塑膠生產以及教育等行業。

蔡先生為中國人民政治協商會議全國委員會人口資源環境委員會副主任及全國政協委員。蔡先生亦擔任香港大學校董、多個政府諮詢委員會成員及社會團體領袖。

**霍兆榮醫生 (「霍醫生」)**，現年六十三歲，於二零二三年十二月十五日獲委任為執行董事。

霍醫生於一九八五年獲得香港大學內外全科醫學士、於一九九二年獲得香港中文大學家庭醫學文憑及於一九九六年獲接納為澳洲皇家全科醫學院院士及香港家庭醫學學院院士。霍醫生曾任職於香港中文大學社區及家庭醫學系 (後與公共衛生學院合併成立公共衛生及基層醫療學院 (「公共衛生及基層醫療學院」))，先後於一九九六年至一九九七年擔任名譽副教授、於一九九七年至二零零零年及二零零二年至二零零三年擔任兼任助理教授、於二零零三年至二零零七年擔任名譽臨床助理教授及於二零零七年至二零一零年擔任臨床助理教授 (名譽)。自二零一零年起，霍醫生一直擔任香港中文大學公共衛生及基層醫療學院臨床助理教授 (名譽)。霍醫生自二零一四年起擔任香港大學家庭醫學名譽臨床助理教授。

霍醫生為香港醫務委員會註冊醫生及擁有超過30年從業經驗。霍醫生自一九九九年為本集團註冊醫生。



## 董事個人資料

### 執行董事 (續)

**張霄雪女士 (「張女士」)**，現年三十四歲，於二零二四年一月十二日獲委任為執行董事。張女士於二零一四年一月於英國杜倫大學獲得金融 (國際貨幣、金融和投資) 理學碩士學位。

張女士在股權投資、財務管理、風險管理等方面擁有約9年豐富經驗。張女士目前為國壽股權投資有限公司投資管理中心副總監。於本年報日期，國壽股權投資有限公司為本公司主要股東 (定義見上市規則) 中國人壽保險 (集團) 公司之全資附屬公司。

於二零一四年十月至二零一六年十月，張女士於畢馬威華振會計師事務所 (特殊普通合伙) 擔任審計部審計員。於二零一六年十月至二零二一年八月，張女士於畢馬威企業諮詢 (中國) 有限公司交易諮詢部工作，歷任助理經理及經理。二零二一年八月至今，張女士歷任國壽股權投資有限公司擔任投資管理中心高級經理及副總監。

**劉詩音先生 (「劉先生」)**，現年三十九歲，於二零二四年一月十二日獲委任為執行董事。劉先生擁有清華大學工商管理碩士學位和中央民族大學法學博士學位，並通過中國證券業協會證券從業人員資格考試。

劉先生在股權投資方面擁有約11年經驗。劉先生目前為國壽健康產業投資有限公司醫療健康投資部執行董事。於本年報日期，國壽健康產業投資有限公司為主要股東 (定義見上市規則) 中國人壽保險 (集團) 公司之全資附屬公司。劉先生在二零一二年二月至二零二二年二月就職於建銀國際 (中國) 有限公司，曾先後擔任投資銀行部投資經理、業務創新部助理投資副總裁、策略投資部總經理等職務。二零二二年三月至今，劉先生就職於國壽健康產業投資有限公司，曾先後擔任醫療健康投資部高級投資副總裁、執行董事等職務。



## 董事個人資料

### 非執行董事

**李蕙苓女士（「李女士」）**，現年六十六歲，於二零二三年十二月十五日獲委任為非執行董事。李女士為蔡博士妻子的妹妹。

李女士於一九八零年獲得加拿大多倫多大學文學學士學位、於二零零三年獲得香港生產力促進局及香港展覽會議業協會有限公司的企業活動管理及商務推廣專業文憑及於二零一三年獲得英國萊斯特大學人力資源管理與開發理學碩士學位。李女士在企業人力資源和企業管理方面擁有豐富經驗。李女士自二零一九年六月四日起擔任百奧諾生物科技（香港）有限公司責任採購副總裁。李女士於一九九八年十月至二零一九年三月於職業訓練局工作，其最後職位為人力資源部副總監及於一九九五年六月至一九九七年六月擔任旭日實業有限公司人事行政經理。

**劉淑卿女士（「劉女士」）**，現年六十二歲，於二零二三年十二月十五日獲委任為非執行董事。

劉女士自一九九二年六月起任職於旭日國際集團有限公司（「旭日國際」）。彼一直擔任旭日國際主席私人助理及亦擔任旭日國際於香港及內地若干公司之董事。劉女士在協助旭日國際主席處理集團的房地產開發、製造及零售業務方面擁有多年豐富經驗，包括內部監管、財務及一般日常管理及運營。

**劉陽先生（「劉先生」）**，現年四十四歲，於二零二四年一月十二日獲委任為非執行董事、審核委員會及薪酬委員會各自之委員。劉先生於二零零二年七月於對外經濟貿易大學獲得經濟學學士學位。劉先生為中國註冊會計師協會非執業會員，澳洲會計師公會會員及已獲內部審計協會頒發註冊內部審計師的專業認證。

劉先生在股權投資、財務管理、風險管理等方面擁有超過20年豐富經驗。劉陽先生目前為國壽股權投資有限公司副總經理及國壽股權投資有限公司之若干附屬公司擔任董事及／或監事。於本年報日期，國壽股權投資有限公司為本公司主要股東（定義見上市規則）中國人壽保險（集團）公司之全資附屬公司。



## 董事個人資料

### 非執行董事 (續)

於二零零二年八月至二零一一年三月，劉先生於畢馬威華振會計師事務所 (特殊普通合伙) 審計部工作，歷任審計員、助理經理、經理、高級經理。於二零一一年三月至二零一一年五月，劉先生於北京遠景浩泰體育發展有限公司擔任財務總監。於二零一一年五月至二零一七年二月，劉先生於中國移動通信集團財務有限公司工作，歷任籌備專項工作組項目經理、風險管理部項目經理、副總經理、總經理，審計稽核部副總經理、公司監事等職務。二零一七年二月至今，劉先生於國壽股權投資有限公司工作，分別擔任投資管理中心總監、負責人、財務管理中心負責人、管理委員會委員、副總經理等職務。

劉先生於二零二一年一月至二零二二年十月擔任嘉和美康 (北京) 科技股份有限公司 (於上海證券交易所上市，股份代號：688246) 董事；及於二零二零年十二月至二零二二年一月擔任山大地緯軟件股份有限公司 (於上海證券交易所上市，股份代號：688579) 董事。

**張蕾娣女士 (「張女士」)**，現年四十四歲，於二零二四年一月十二日獲委任為非執行董事。張女士於二零零三年七月獲得北京大學經濟學碩士學位。

張女士在股權投資及項目管理方面擁有超過20年經驗。張女士目前為國壽股權投資有限公司副總經理 (主持工作) 及擔任國壽股權投資有限公司若干附屬公司之董事及／或監事。於本年報日期，國壽股權投資有限公司為本公司主要股東 (定義見上市規則) 中國人壽保險 (集團) 公司之全資附屬公司。

張女士於二零零三年七月至二零一零年二月歷任羅蘭貝格管理諮詢公司諮詢顧問、高級諮詢顧問及項目經理。二零一一年三月至二零一一年九月，彼擔任羅蘭貝格管理諮詢公司兼職顧問。二零一一年十月至二零一六年九月，張女士歷任國壽投資控股有限公司直接投資部高級經理、投資總監及高級投資總監。二零一六年十月至今，張女士歷任國壽股權投資有限公司董事總經理、管理委員會主席及副總經理 (主持工作)。

二零一九年三月至二零二二年四月，張女士任華熙生物科技股份有限公司 (上海證券交易所上市公司，股份代號：688363) 董事；二零二零年三月至二零二三年五月，張女士任南京諾唯贊生物科技股份有限公司 (上海證券交易所上市公司，股份代號：688105) 董事；二零二零年九月至二零二三年八月，張女士任上海聯影醫療科技股份有限公司 (上海證券交易所上市公司，股份代號：688271) 董事；及二零二二年十一月至今，張女士任百奧賽圖 (北京) 醫藥科技股份有限公司 (聯交所主板上市公司，股份代號：02315) 非執行董事。



## 董事個人資料

### 獨立非執行董事

**于學忠先生（「于先生」）**，現年六十六歲，自二零一五年六月起獲委任為獨立非執行董事。于先生亦為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。于先生已自二零二四年三月十五日起辭任煜盛文化集團（一間股份於聯交所主板上市之公司，股份代號：1859）之獨立非執行董事。

**徐衛國博士（「徐博士」）**，現年七十二歲，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及提名委員會各自之委員。

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。

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」。



## 董事個人資料

### 獨立非執行董事 (續)

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。

**韓文欣先生(「韓先生」)**，現年四十九歲，自二零二二年八月十五日起獲委任為獨立非執行董事。彼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。

**陳偉根先生(「陳先生」)**，現年六十六歲，於二零二三年十二月十五日獲委任為獨立非執行董事。彼亦於二零二四年一月一日獲委任為審核委員會主席及於二零二四年一月十二日獲委任為薪酬委員會委員。

陳先生擁有英國倫敦大學城市學院經濟及會計學士學位及香港中文大學工商管理碩士學位。陳先生為英格蘭及威爾斯特許會計師公會及香港會計師公會會員。

陳先生在財務管理方面擁有三十多年的豐富經驗，目前為瑞安投資有限公司之執行董事。另外，自二零二三年九月一日起，彼擔任瑞安建業有限公司(聯交所主板上市公司，股份代號：983)之非執行董事。

陳先生在其職業歷程中，曾在多行業的企業出任高級管理層，貢獻專業、發揮所長，其涉獵範疇廣泛，包括有：房地產開發及投資、玩具研發及行銷，以及刊物出版等。

**張加銘先生(「張先生」)**，現年六十二歲，於二零二三年十二月十五日獲委任為獨立非執行董事。彼亦於二零二四年一月一日獲委任為薪酬委員會主席及於二零二四年一月十二日獲委任為審核委員會委員。

張先生於一九八三年獲得香港大學理學學士學位及於一九八九年獲得英國倫敦城市大學工商管理碩士學位。張先生曾在本地和跨國金融機構任職，在投資和金融服務方面經驗豐富。



## 董事個人資料

### 獨立非執行董事 (續)

崔永昌先生(「崔先生」)，現年五十九歲，於二零二三年十二月十五日獲委任為獨立非執行董事。彼亦於二零二四年一月十二日獲委任為提名委員會委員。

崔先生擁有香港中文大學工商管理碩士學位。彼亦曾多年為香港大學新聞及傳媒研究中心擔任師友計劃的導師。

崔先生於二零一四年創立中科寶集團(現稱為中科寶(控股)有限公司) (「中科寶」) 及之後開始通過中科寶旗下附屬公司貝達安空氣消毒科技有限公司經營消毒業務。崔先生於二零二零年三月成立金康科技有限公司(「金康」)，並成為商湯集團有限公司於香港及澳門的創新夥伴及代理商。金康從事提供人工智能解決方案。金康的客戶包括香港紀律部隊及大型基建設施。

崔先生自二零一三年十月起獲委任為時富投資集團有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：1049) 執行董事及副行政總裁及於二零一四年一月至二零一四年七月獲委任為時富投資集團有限公司行政總裁。崔先生於二零一一年四月至二零一三年九月擔任中國戶外媒體集團有限公司(現稱為國家聯合資源控股有限公司) (其股份於聯交所主板上市，股份代號：254) 執行董事兼行政總裁。





## 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C2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)於中國內地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)。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：

- 位於香港沙田的總辦事處；
- 位於香港上環的後勤辦事處；
- 康健醫療服務有限公司的香港醫療中心；
- 中卓醫務有限公司的香港辦公室及醫務中心；及
- 位於中國南陽祥瑞的醫院管理醫療服務業務的辦事處。

報告期涵蓋二零二三年一月一日至二零二三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。

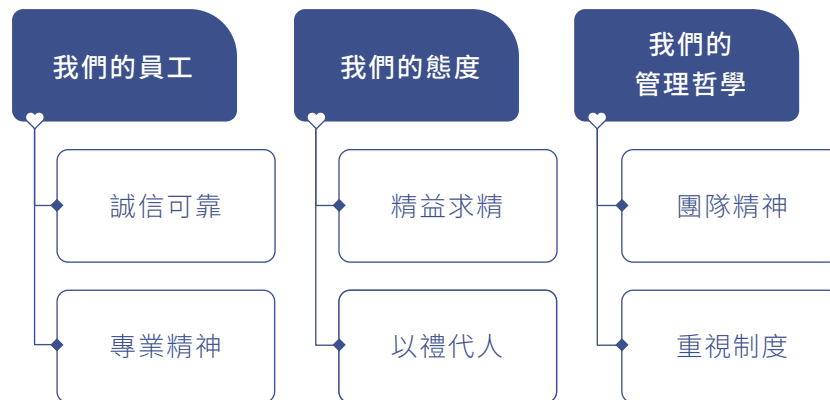
**平衡：**不偏不倚地呈報本集團的表現，避免可能會不恰當地影響報告書讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。

**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。

### 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。

#### 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。



## 環境、社會及管治報告

### 本集團的企業社會責任政策 (續)

#### 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。

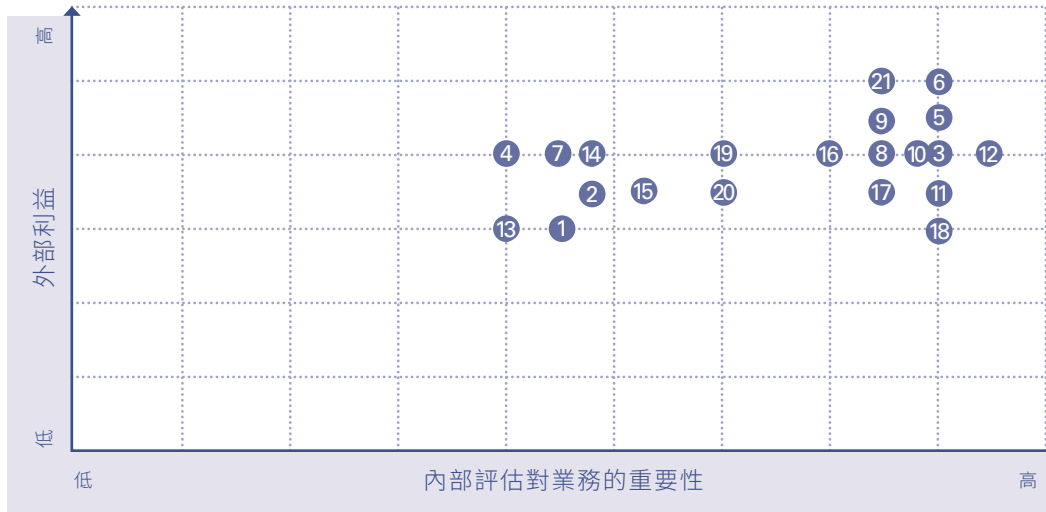
環境	社會	其他
1 能源	8 僱傭	19 藥物處理
2 水	9 職業健康與安全	20 醫療廣告
3 大氣排放物	10 發展及培訓	21 醫療中心的安全及衛生
4 廢棄物及廢水	11 勞工準則	
5 其他原物料消耗	12 供應鏈管理	
6 環保政策	13 知識產權	
7 氣候變化	14 資料保障	
	15 客戶服務	
	16 產品／服務質量	
	17 反貪污	
	18 社區投資	



## 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：

- 環保政策
- 其他原物料消耗
- 大氣排放物
- 供應鏈管理
- 勞工準則

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內地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0.19千克的硫氧化物（「硫氧化物」）、116.61千克氮氧化物（「氮氧化物」）及8.59千克呼吸性懸浮顆粒物（「懸浮顆粒物」）<sup>1</sup>。

大氣排放物 (千克)	二零二三年	二零二二年
硫氧化物	0.19	0.32
氮氧化物	116.61	269.55
懸浮顆粒物	8.59	22.15

附註：二零二二年及二零二三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。



# 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	二零二三年 排放量 (噸二氧化碳 當量 (「噸二氧 化碳當量」))	二零二二年 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	27.04	39.01
	流動來源的燃料燃燒 — 柴油	3.39	18.25
<b>範圍2</b>			
能源間接排放	購買電力	1,975.57	1,220.53
<b>範圍3</b>			
其他間接排放	棄置到堆填區的廢紙	0.14	15.91
	用於淡水處理的電力	零	1.59
	用於污水處理的電力	零	0.78
<b>總計 (噸二氧化碳當量)</b>		<b>2,006.14</b>	<b>1,296.07</b>
<b>排放密度 (噸二氧化碳當量/ 百萬港元)</b>		<b>1.09</b>	<b>0.84</b>

附註1： 除非另有說明，否則排放因素乃經參考聯交所載的上市規則附錄C2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0.5810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。排放因素0.608噸二氧化碳當量/兆瓦時用於二零二三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： 二零二二年及二零二三年的計算方法無變化。

於報告期，本集團的活動產生2,006.14噸二氧化碳當量，排放密度為1.09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)

#### A1.3. 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內地法規法律處理及處置廢棄物。於報告期，共產生0.85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0.46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0.78噸的醫療廢棄物（指密度為0.43公斤／總收入百萬港元（二零二二年：0.96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20升及50千克化學廢物（二零二二年：4.31升及163.14千克化學廢物）。





## 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1.88噸的紙張，廢棄物產生密度為1.03公斤／本集團總收入百萬港元（二零二二年：2.16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	2,006.14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，本集團落後於目標。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	2.73噸	達標

減廢方面，本集團已實現目標。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3,173兆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1.73兆瓦時／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 二零二三年	二零二三年 消耗 (兆瓦時)	二零二二年 消耗 (兆瓦時)
汽油	用於汽車	11,458升	77	130
柴油	用於汽車	1,299升	13	66
電力	用於日常營運	2,467兆瓦時	3,083	2,819
合計 (兆瓦時)			3,173	3,015
能源消耗密度 (兆瓦時／ 百萬港元)			1.73	1.96

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C2及其提述文件得出。

附註2： 二零二二年及二零二三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11.7%，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	3,173兆瓦時	達標

節能方面，本集團已實現目標。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3,501立方米的水，水消耗密度為1.91立方米／總收入百萬港元（二零二二年：2.42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	3,501立方米	達標

節約用水方面，本集團已實現目標。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)

#### A2.5. 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3,522,034個且消耗密度為1,921.46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		
	二零二三年 (個)	二零二二年 (個)	二零二一年 (個)
藥袋	2,884,900	1,228,600	1,081,000
藥水樽	522,450	162,050	116,100
膠袋	60,000	32,500	48,000
外用藥軟盒	70,100	63,128	76,856
外用藥水及藥品樽	16,184	6,200	6,200
藥匙	7,000	1,000	5,000
樣品容器及量杯	8,400	1,600	3,600
其他 (如塑料卡夾及紙袋)	1,000	4,000	3,000
總消耗量 (件)	3,570,034	1,499,078	1,339,756
消耗密度 (件／總收入百萬港元)	1,921.46	976.23	911.42

### 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。本集團並無解決氣候變化具體政策，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內地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。倘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內地勞動法律及法規。



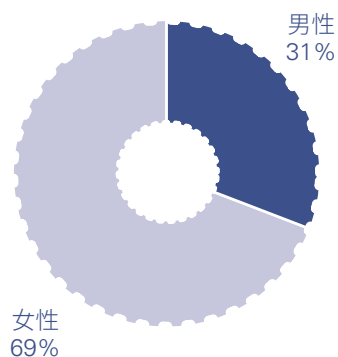
# 環境、社會及管治報告

## B. 社會

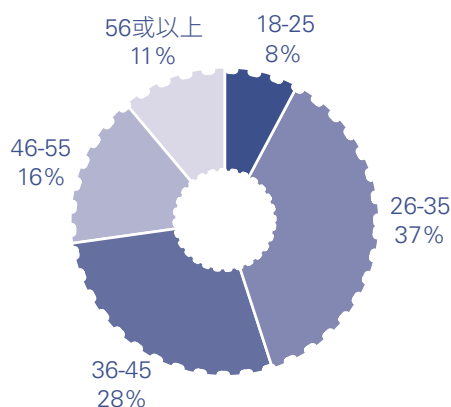
### 僱員總人數

截至二零二三年十二月三十一日，本集團合共擁有1,247名僱員，其中88%為全職僱員及12%為兼職僱員。僱員分佈詳情如下所示。

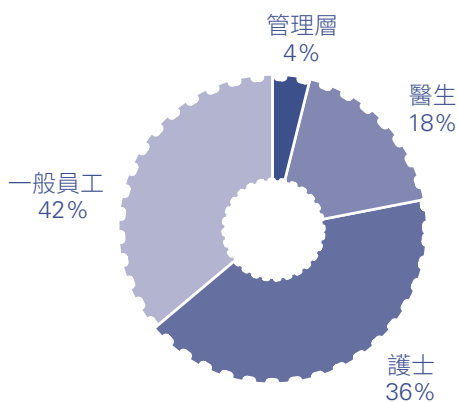
按性別  
劃分的僱員總人數



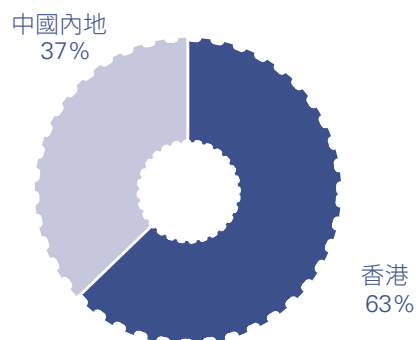
按年齡組別  
劃分的僱員總人數



按僱傭類別  
劃分的僱員總人數



按地區  
劃分的僱員總人數



本集團二零二三年年度報告顯示本集團的員工總數為1,399，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。

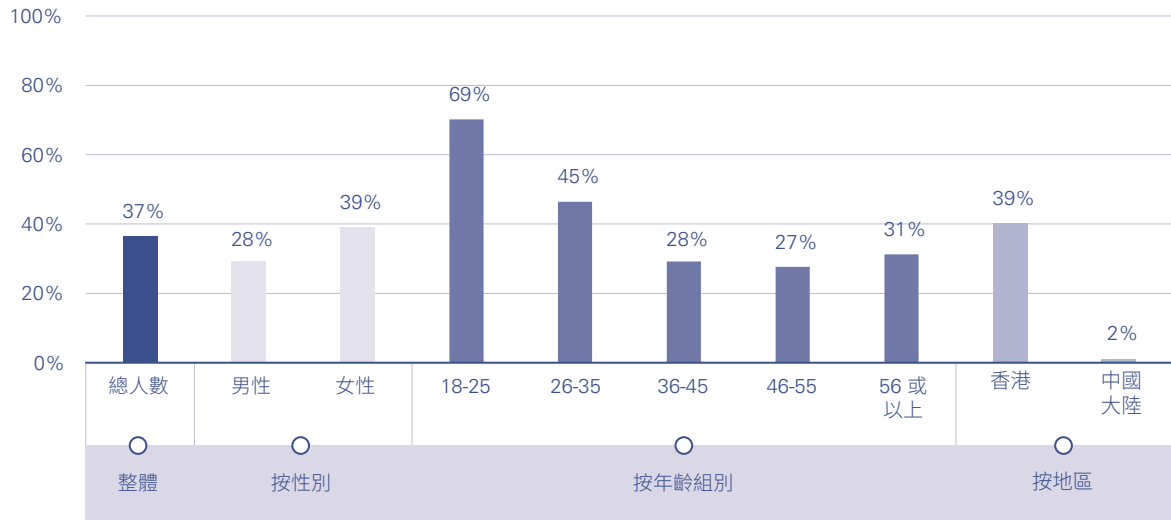


## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

報告期內，本集團共有300名僱員離職。僱員流失率為37%<sup>4</sup>。按類別<sup>5</sup>劃分的僱員流失率見下表。

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。



## 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1年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內地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內地法律。

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。

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

	二零二三年	二零二二年	二零二一年
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	7	3	3
少於或等於3個損失天數的工傷個案	14	7	4
因工傷而損失的天數	225.5	18.5	15.5



## 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163名僱員接受培訓，培訓總時數為279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	20%	0.34
	管理層	23%	0.52
	醫生	17%	0.24
	護士(包括醫護助理)	12%	0.09
	一般員工	61%	1.27
性別	男性	17%	0.34
	女性	20%	0.34

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)

#### 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438家供應商，其中香港380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上的名稱是否相同。	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44項投訴。其中95%為一般投訴及5%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內地適用法律。



## 環境、社會及管治報告

### B. 社會 (續)

#### B7. 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內地適用法律法規。

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
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99名員工作為志願者參加了此次活動。本次活動共耗時105小時。

- 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C2及其提述文件得出。
- 2 有害廢棄物總量不包括監管機構收集的過期藥物。
- 3 廢棄物產量包括產生的醫療廢物及無害廢物。
- 4 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%。
- 5 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%。



## 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日之信用期。

#### 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32至第64頁之環境、社會及管治報告。

本集團主要於香港及中國內地經營業務，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內地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內地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32至第64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127頁之綜合損益及其他全面收益表。

### 股息

董事會建議派付本年度的末期股息每股0.12港仙(二零二二年：每股0.12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。

### 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260頁。

### 捐款

本集團於本年度作出之慈善捐款為約零港元。(二零二二年：195,000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二零二三年十二月三十一日之公平值對其於二零二三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98,626,000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259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（統稱「首筆所得款項淨額」）。

於二零二三年一月一日，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312,000,000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65,000,000港元用於計劃用途類別中的收購、投資及開發位於中國內地之醫院及醫療機構，以及位於香港之醫療或健康相關業務。本年度首筆所得款項淨額之用途詳情載列如下：

所得款項淨額用途	所得款項淨額之 計劃用途 (百萬港元)	於二零二三年 十二月三十一日 所得款項淨額之 實際用途 (百萬港元)	於二零二三年 十二月三十一日 所得款項淨額之 未動用結餘 (百萬港元)
收購、投資及開發位於中國內地之醫院及醫療機構， 以及位於香港之醫療或健康相關業務	650	602	48
投資及開發多個位於香港之專科醫療中心 以及一所位於中國內地之連鎖牙科診所	150	13	137
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
總計	880	633	247

於二零二四年一月一日及十二日，於首筆所得款項淨額的原動用時間表到期後，鑒於冠狀病毒病及疫情後全球經濟增速放緩對醫療及健康行業的不利影響，及為更有效地利用本集團的財務資源，董事會已決議按如下所示動用剩餘首筆所得款項淨額：—

首筆所得款項淨額未動用結餘之用途	金額 (百萬港元)	動用時間表
收購、投資及開發醫院及醫療機構以及醫療或健康相關業務	110	二零二六年底
投資及開發專科醫療中心以及連鎖牙科診所	137	二零二六年底
總計	247	

本集團計劃按上文所披露方式動用未動用所得款項淨額。



## 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(「第二筆所得款項淨額」)。

於二零二三年一月一日，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。本年度第二筆所得款項淨額之用途詳情載列如下：

所得款項淨額用途	於二零二三年 十二月三十一日		於二零二三年 十二月三十一日
	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)
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
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
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	0	96
總計	1,746	750	996

於二零二四年一月一日及十二日，於第二筆所得款項淨額的原動用時間表到期後，鑒於冠狀病毒病及疫情後全球經濟增速放緩對醫療及健康行業的不利影響，及為更有效地利用本集團的財務資源，董事會已決議按如下所示動用剩餘第二筆所得款項淨額：—

第二筆所得款項淨額未動用結餘之用途	金額 (百萬港元)	動用時間表
就提供醫療、牙科、康復、療養、養老、體檢、實驗室化驗、 醫學診斷、管理護理及醫療旅遊服務收購、投資及發展醫療及 健康相關業務	996	二零二六年底
總計	996	

請亦參閱本公司日期為二零二四年一月一日及十二日的公告，內容有關變更所得款項用途。

本集團計劃按上文所披露方式動用未動用所得款項淨額。



## 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，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

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已併入本公司的綜合財務報表。

#### 溢利保證

作為Central Medical收購事項項下交易條款的一部分，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)

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)

#### 溢利保證 (續)

基於目標集團截至二零二三年三月三十一日止年度的經審核綜合賬目，目標集團截至二零二三年三月三十一日止年度的經調整純利約為23.5百萬港元，低於績效目標。進一步詳情請參閱本公司日期為二零二四年四月十九日的公告。

#### 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

本公司於二零二二年八月二十六日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 (一間由前執行董事兼副主席(直至二零二三年六月二十日召開的股東週年大會結束)曾華德醫生完全控制的公司)及Wealth Basin Limited (一間由前執行董事(直至二零二三年六月二十日召開的股東週年大會結束)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按每股換股股份0.76港元轉換為換股股份。





## 董事會報告

### 股本 (續)

#### 可換股債券的未償還本金額

於二零二三年十二月三十一日，A批可換股債券概無未償還本金，而B批可換股債券及C批可換股債券的未償還本金金額分別為120,000,000港元及116,000,000港元。B批可換股債券的全部本金金額已於二零二四年三月二十日完全償還。

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。

### 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130及第131頁及綜合財務報表附註49。

本公司於二零二三年十二月三十一日可供分派予股東之儲備包括約3,637,266,000港元（二零二二年：約3,684,477,000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：

蔡加讚先生 (主席兼行政總裁) (附註1)

霍兆榮醫生 (附註2)

張霄雪女士 (附註3)

劉詩音先生 (附註4)

金兆根先生 (附註5)

趙向可女士 (附註6)

曾華德醫生 (附註7)

蕭恕明先生 (附註8)

劉革峰先生 (附註9)

黃自傑醫生 (附註10)

黃俊華醫生 (附註11)

吳廷智先生 (附註12)

姚遠女士 (附註13)

劉慧儀女士 (附註14)

羅君健醫生 (附註15)



## 董事會報告

### 董事 (續)

#### 非執行董事

李蕙苓女士 (附註16)  
 劉淑卿女士 (附註17)  
 劉陽先生 (附註18)  
 張蕾娣女士 (附註19)  
 侯俊先生 (附註20)  
 孔德昌先生 (附註21)  
 陳振康先生 (附註22)

#### 獨立非執行董事

于學忠先生 (附註23)  
 徐衛國博士 (附註24)  
 韓文欣先生  
 陳偉根先生 (附註25)  
 張加銘先生 (附註26)  
 崔永昌先生 (附註27)  
 何國華先生，榮譽勳章 (附註28)  
 徐燦傑先生 (附註29)  
 孔慶文先生 (附註30)  
 鄧治剛先生 (附註31)

附註：

1. 於二零二三年十二月十五日，蔡加讚先生獲委任為執行董事兼主席。於二零二四年一月一日，彼獲委任為行政總裁及獲委任為提名委員會主席。
2. 於二零二三年十二月十五日，霍兆榮醫生獲委任為執行董事。
3. 於二零二四年一月十二日，張霄雪女士獲委任為執行董事。
4. 於二零二四年一月十二日，劉詩音先生獲委任為執行董事。
5. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，金兆根先生退任執行董事及不再擔任提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二三年六月二十日，彼辭任行政總裁。
6. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，趙向可女士退任執行董事。
7. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，曾華德醫生退任執行董事、不再擔任提名委員會及薪酬委員會各自之委員及不再擔任副主席。
8. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，蕭恕明先生退任執行董事。



## 董事會報告

### 董事 (續)

附註：(續)

9. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，劉革峰先生退任執行董事及不再擔任副主席。
10. 於二零二三年六月二十日，執行董事黃自傑醫生獲委任為行政總裁。於二零二四年一月一日，彼辭任(i)執行董事；及(ii)行政總裁。
11. 於二零二三年八月七日，黃俊華醫生獲委任為主席。於二零二三年十二月十五日，彼辭任主席。於二零二四年一月一日，彼辭任執行董事。
12. 於二零二四年一月一日，吳廷智先生辭任執行董事。
13. 於二零二四年一月一日，姚遠女士辭任執行董事。
14. 自二零二三年六月二十日起，劉慧儀女士獲委任為提名委員會委員。於二零二四年一月一日，彼辭任(i)執行董事；及(ii)提名委員會及薪酬委員會各自之委員。
15. 於二零二三年三月二日，羅君健醫生辭任執行董事。
16. 於二零二三年十二月十五日，李蕙苓女士獲委任為非執行董事。
17. 於二零二三年十二月十五日，劉淑卿女士獲委任為非執行董事。
18. 於二零二四年一月十二日，劉陽先生獲委任為非執行董事。於二零二四年一月十二日，彼獲委任為審核委員會及薪酬委員會各自之委員。
19. 於二零二四年一月十二日，張蕾娣女士獲委任為非執行董事。
20. 於二零二四年一月十一日，侯俊先生辭任非執行董事。
21. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，孔德昌先生退任非執行董事。於二零二三年六月二十日，彼不再擔任提名委員會主席。
22. 於二零二三年三月二日，陳振康先生獲委任為執行董事。自二零二三年六月二十日起，彼獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二三年六月二十日，彼獲委任為主席。於二零二三年八月七日，彼被罷免主席職務。彼由執行董事調任非執行董事及不再擔任提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二三年九月十八日，彼辭任董事。
23. 於二零二四年一月十二日，于學忠先生辭任審核委員會委員。
24. 於二零二四年一月十二日，徐衛國博士辭任薪酬委員會委員。
25. 於二零二三年十二月十五日，陳偉根先生獲委任為獨立非執行董事。於二零二四年一月一日，彼獲委任為審核委員會主席。於二零二四年一月十二日，彼獲委任為薪酬委員會委員。
26. 於二零二三年十二月十五日，張加銘先生獲委任為獨立非執行董事。於二零二四年一月一日，彼獲委任為薪酬委員會主席。於二零二四年一月十二日，彼獲委任為審核委員會委員。
27. 於二零二三年十二月十五日，崔永昌先生獲委任為獨立非執行董事。於二零二四年一月十二日，彼獲委任為提名委員會委員。



## 董事會報告

### 董事 (續)

附註：(續)

28. 於二零二三年六月二十日，何國華先生，榮譽勳章獲委任為提名委員會主席。於二零二四年一月一日，彼辭任(i)獨立非執行董事；及(ii)審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之主席。
29. 於二零二四年一月一日，徐燦傑先生辭任(i)獨立非執行董事；及(ii)提名委員會及薪酬委員會各自之委員。
30. 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。於二零二三年十二月十五日，彼辭任獨立非執行董事。
31. 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。於二零二三年八月七日，彼獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二四年一月一日，彼辭任(i)獨立非執行董事；及(ii)提名委員會及薪酬委員會各自之委員。

### 董事之服務合約

蔡加讚先生及霍兆榮醫生獲委任為執行董事，任期由二零二三年十二月十五日至二零二四年十二月三十一日。張霄雪女士及劉詩音先生獲委任為執行董事，任期由二零二四年一月十二日至二零二四年十二月三十一日。金兆根先生獲委任為執行董事，任期由二零二一年三月二十六日至二零二四年三月二十五日。金兆根先生獲重新委任為執行董事，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。金兆根先生已訂立僱傭合約，自二零二一年八月十三日起生效。彼已訂立新的僱傭合約，自二零二二年十二月二十三日起生效。自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，彼退任執行董事兼行政總裁。趙向可女士獲委任為執行董事，任期由二零二一年三月二十六日至二零二四年三月二十五日。自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，彼退任執行董事。曾華德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及彼已退任執行董事及不再擔任副主席，自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會起生效。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及彼已退任執行董事，自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會起生效。劉革峰先生獲委任為執行董事兼副主席，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及彼已退任執行董事，自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會起生效。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。彼等已辭任執行董事，自二零二四年一月一日起生效。羅君健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已辭任執行董事，自二零二三年三月二日起生效。

李蕙苓女士及劉淑卿女士獲委任為非執行董事，任期由二零二三年十二月十五日至二零二四年十二月三十一日。劉陽先生及張蕾娣女士獲委任為非執行董事，任期由二零二四年一月十二日至二零二四年十二月三十一日。侯俊先生獲委任為非執行董事，任期由二零二零年五月二十五日至二零二一年十二月三十一日及獲重新委任為非執行董事，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及彼於二零二四年一月十一日辭任非執行董事。孔德昌先生獲委任為非執行董事兼本公司主席，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彼已退任非執行董事及不再擔任主席，自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會起生效。陳振康先生獲委任為執行董事，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。彼於二零二三年八月七日被罷免主席職務及由執行董事調任非執行董事。彼於二零二三年九月十八日辭任非執行董事。



## 董事會報告

### 董事之服務合約 (續)

陳偉根先生、張加銘先生及崔永昌先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二三年十二月十五日至二零二四年十二月三十一日。何國華先生，榮譽勳章獲重新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及彼於二零二四年一月一日辭任獨立非執行董事。于學忠先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零一九年十二月二日至二零二一年十二月三十一日；及獲重新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；及獲重新委任為獨立非執行董事，任期由二零二四年三月三十一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。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彼於二零二四年一月一日辭任獨立非執行董事。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。孔慶文先生於二零二三年十二月十五日辭任獨立非執行董事。鄧治剛先生於二零二四年一月一日辭任獨立非執行董事。

於二零二三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

根據上市規則第13.51B(1)條，下表載列本年報須呈報的董事資料的變動：—

董事姓名	變動詳情
張霄雪女士	張女士於二零二四年三月十二日與本集團簽訂服務合約（可通過三個月通知終止），據此，在獲得相關工作簽證的情況下，彼獲委任為本集團的財務總監。根據該服務合約，彼可獲月薪95,000港元、年度酌情花紅及住所。
劉詩音先生	劉先生於二零二四年三月十二日與本集團簽訂服務合約（可通過三個月通知終止），據此，在獲得相關工作簽證的情況下，彼獲委任為本集團的內地業務執行副總裁。根據該服務合約，彼可獲月薪145,000港元、年度酌情花紅及住所。
于學忠先生	于先生已辭任煜盛文化集團（其股份於聯交所主板上市，股份代號：1859）獨立非執行董事，自二零二四年三月十五日起生效。

董事最新履歷詳情詳列於本年報第25至31頁「董事個人資料」一節。



## 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

於二零二三年十二月三十一日，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)
劉淑卿女士	實益擁有人	242,560,000	242,560,000	3.58%
黃俊華醫生(附註2)	實益擁有人	20,000	20,000	0.00030%
姚遠女士(附註2)	實益擁有人	120,000	120,000	0.00177%
劉慧儀女士(附註2)	實益擁有人	8,000	8,000	0.00012%
徐燦傑先生(附註2)	實益擁有人	4,000	4,000	0.00006%

附註：

- 在計算概約百分比時，本公司使用於二零二三年十二月三十一日之股份總數（即6,773,522,452股股份）。
- 黃俊華醫生、姚遠女士、劉慧儀女士及徐燦傑先生於二零二四年一月一日辭任。



## 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

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 (附註1)	Easton Flame Global Limited	實益擁有人	13	13.00%
黃自傑醫生 (附註1)	Dr. Vio & Partners Limited	受控制公司之權益	57 (附註2)	5.7%
黃自傑醫生 (附註1)	Ever Ease Holdings Limited	受控制公司之權益	57 (附註3)	5.7%
黃自傑醫生 (附註1)	Standard Glory International Limited	受控制公司之權益	57 (附註4)	5.7%
黃自傑醫生 (附註1)	Win Legend Holdings Limited	受控制公司之權益	57 (附註5)	5.7%
黃俊華醫生 (附註6)	佳林	實益擁有人	49	49.00%
黃俊華醫生 (附註6)	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7)	85.00%
黃俊華醫生 (附註6)	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8)	60.00%

附註：

- 黃自傑醫生於二零二四年一月一日辭任。
- 該等Dr. Vio & Partners Limited之57股股份由黃自傑醫生全資擁有之Crown Glory Assets Ltd.持有。因此，黃自傑醫生被視為於Crown Glory Assets Ltd.持有之Dr. Vio & Partners Limited之57股股份中擁有權益。
- 該等Ever Ease Holdings Limited之57股股份由黃自傑醫生全資擁有之Crown Glory Assets Ltd.持有。因此，黃自傑醫生被視為於Crown Glory Assets Ltd.持有之Ever Ease Holdings Limited之57股股份中擁有權益。
- 該等Standard Glory International Limited之57股股份由黃自傑醫生全資擁有之Crown Glory Assets Ltd.持有。因此，黃自傑醫生被視為於Crown Glory Assets Ltd.持有之Standard Glory International Limited之57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 (續)

5. 該等Win Legend Holdings Limited之57股股份由黃自傑醫生全資擁有之Crown Glory Assets Ltd.持有。因此，黃自傑醫生被視為於Crown Glory Assets Ltd.持有之Win Legend Holdings Limited之57股股份中擁有權益。
6. 黃俊華醫生於二零二四年一月一日辭任。
7. 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。
8. 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，於二零二三年十二月三十一日，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。





## 董事會報告

### 主要股東於股份及相關股份中之權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，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	26.35%
Broad Idea	實益擁有人	1,418,576,764 (附註2)	1,418,576,764	20.94%
曹醫生	受控制公司之權益	1,418,576,764 (附註2)	1,418,576,764	20.94%
蔡博士	受控制公司之權益	1,418,576,764 (附註2)	1,420,776,764	20.98%
	實益擁有人	2,200,000		
Classictime	實益擁有人	830,742,000 (附註3)	830,742,000	12.26%
贏集團	受控制公司之權益	830,742,000 (附註3)	830,742,000	12.26%

附註：

1. 在計算概約百分比時，本公司使用於二零二三年十二月三十一日之股份總數（即6,773,522,452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830,742,000股股份由贏集團之全資附屬公司Classictime持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，贏集團被視為於Classictime持有之830,742,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，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。



## 董事會報告

### 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43%。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11%及34%。

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份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

除黃俊華醫生(於二零二四年一月一日辭任)為山林磁力共振中心有限公司董事及股東外，就香港醫療服務而言，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。

### 董事購買股份或債券之權利

於截至各董事於二零二三年六月二十日退任及終止委任止年度，(a)曾華德醫生被視為於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，包括：-(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；(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；(iii)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(iv)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；及(b)蕭恕明先生被視為於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，包括：-(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；(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)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(iv)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。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。



## 董事會報告

### 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

除上文所披露者外，於本年度，本公司一間附屬公司於聯交所回購共計27,026,000股股份，已付總代價（支費用前）為9,887,350港元且該等股份已於二零二三年一月二十日註銷。於本年度回購股份之詳情如下：

回購日期	回購的 股份數目	每股價格		已付總代價 (支費用前) 港元
		最高 港元	最低 港元	
二零二三年一月四日	15,100,000	0.370	0.360	5,578,750
二零二三年一月五日	11,000,000	0.365	0.360	3,985,000
二零二三年一月九日	926,000	0.350	0.345	323,600
	27,026,000			9,887,350

上述股份回購之進一步詳情載於本公司日期為二零二三年一月四日、二零二三年一月五日、二零二三年一月九日及二零二三年一月二十日之翌日披露報表。

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100至118頁之企業管治報告。



## 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(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，統稱「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、截至二零二二年十二月三十一日止年度及本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、截至二零二二年十二月三十一日止年度及本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 (羅君健醫生 (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，由於羅君健醫生及黃俊華醫生均為本公司附屬公司之董事，羅君健醫生、黃俊華醫生、HKCCL (由羅君健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，羅君健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，羅君健醫生、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。

經考慮有關截至二零二二年十二月三十一日止年度、本年度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截至二零二二年十二月三十一日止年度、本年度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（一間由曾華德醫生（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，曾華德醫生（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。因此曾華德醫生之聯繫人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華德醫生為執行董事後，根據上市規則第十四A章，曾華德醫生及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、本年度、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、本年度、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%及由羅君健醫生(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)羅君健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截至二零二二年十二月三十一日止年度、本年度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截至二零二二年十二月三十一日止年度、本年度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截至二零二二年十二月三十一日止年度、本年度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截至二零二二年十二月三十一日止年度、本年度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截至二零二二年十二月三十一日止年度、本年度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。

由於有關截至二零二二年十二月三十一日止年度、本年度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截至二零二二年十二月三十一日止年度及本年度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)於截至二零二二年十二月三十一日止年度、本年度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	17,800,000港元	2,573,000港元
HKCCL持續關連交易	12,000,000港元	7,658,000港元
EWC持續關連交易	12,000,000港元	8,533,000港元
提供商誠集團診斷服務	7,000,000港元	1,992,000港元
提供商誠集團專科醫療服務	5,200,000港元	3,787,000港元
提供佳林集團專科醫療服務	6,400,000港元	3,207,000港元
授出佳林集團特許權及訂立佳林集團租賃	5,100,000港元	4,022,000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

	本年度最高年度交易總值	本年度實際年度交易總值
KTAL持續關連交易	14,300,000港元	5,801,000港元
中卓醫務持續關連交易	6,300,000港元	零港元

	本年度每日最高結餘	本年度每日最高實際結餘
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)	72,408,000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；





## 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)

(iv) (續)

- (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;
- (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



## 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)

(iv) (續)

- (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。

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。



## 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)

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)。

### 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、二零二二年六月二十八日及二零二三年六月二十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。



## 董事會報告

### 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

主席兼行政總裁

蔡加讚先生

二零二四年三月二十五日



## 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，除下文段落所載偏離外，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。

守則條文第C.2.1條訂明主席與行政總裁之角色應有所區分，並不應由一人同時兼任。於本年度，董事會主席蔡加讚先生（「蔡先生」）亦出任本公司行政總裁一職。雖然該安排偏離守則條文第C.2.1條的規定，但董事會認為，主席及行政總裁兩職由同一人兼任，可確保始終如一的領導能力，以制定及推進長期策略，並有助優化本集團的運營效率。此外，董事會認為該安排不會損害董事會與本集團管理層之間的權力平衡，因為四名非執行董事及六名獨立非執行董事於董事會中佔多數，共有14名成員。本公司現時並不建議遵守企業管治守則守則條文第C.2.1條的規定，但將繼續檢討該等職位，董事會將不時檢討其組成。

### 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，除下文所述事件外，全體董事於本年度內一直遵守標準守則所載之規定準則。

劉淑卿女士（於二零二三年十二月十五日獲委任為非執行董事）於二零二三年十二月十八日（即彼獲委任後的下一個營業日）未按標準守則第B.8段的要求事先通知董事會，在彼有機會接受有關（其中包括）標準守則規定方面的培訓之前於聯交所購買726,000股股份。劉女士其後獲全面介紹標準守則項下董事買賣本公司證券的規定。為避免類似事件再次發生，本公司將確保日後獲委任的新董事於委任生效前接受培訓（包括標準守則的規定）。



## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 董事會

於本年報日期，董事會共有十四名成員，其中四名為執行董事，即蔡加讚先生(本公司主席兼行政總裁)、霍兆榮醫生、張霄雪女士及劉詩音先生。四名成員為非執行董事，即李蕙苓女士、劉淑卿女士、劉陽先生及張蕾娣女士。其他六名成員為獨立非執行董事，即于學忠先生、徐衛國博士、韓文欣先生、陳偉根先生、張加銘先生及崔永昌先生。董事之個人資料詳情載列於本年報第25至31頁之「董事個人資料」一節。

於本年度，(a)本公司委任十名董事：(i)蔡加讚先生自二零二三年十二月十五日起獲委任為執行董事兼主席。(ii)霍兆榮醫生自二零二三年十二月十五日獲委任為執行董事；(iii)李蕙苓女士及劉淑卿女士自二零二三年十二月十五日獲委任為非執行董事。(iv)陳偉根先生、張加銘先生及崔永昌先生自二零二三年十二月十五日獲委任為獨立非執行董事。(v)孔慶文先生及鄧治剛先生於二零二三年二月十日獲委任為獨立非執行董事。(vi)陳振康先生於二零二三年三月二日獲委任為執行董事。

於二零二三年六月二十日，(i)金兆根先生退任執行董事及於退任執行董事後不再擔任提名委員會及薪酬委員會各自之委員。彼辭任行政總裁。(ii)趙向可女士退任執行董事。(iii)曾華德醫生退任執行董事及不再擔任副主席及提名委員會及薪酬委員會各自之委員。(iv)蕭恕明先生退任執行董事。(v)劉革峰先生退任執行董事及不再擔任副主席。(vi)陳振康先生獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。(vii)執行董事劉慧儀女士獲委任為提名委員會委員。(viii)孔德昌先生退任非執行董事、不再擔任主席及不再擔任提名委員會主席。(ix)何國華先生，榮譽勳章，獲委任為提名委員會主席。(x) 陳振康先生獲委任為主席。(xi)黃自傑醫生獲委任為行政總裁。

於二零二三年八月七日，(i)陳振康先生被罷免主席之職務、由執行董事調任非執行董事及不再擔任提名委員會及薪酬委員會各自之委員。(ii)鄧治剛先生獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。(iii)黃俊華醫生獲委任為主席。

於二零二三年九月十八日，陳振康先生辭任非執行董事。

於二零二三年十二月十五日，黃俊華醫生辭任主席及孔慶文先生辭任獨立非執行董事。



## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 董事會 (續)

於二零二四年一月一日，蔡加讚先生獲委任為行政總裁及提名委員會主席。陳偉根先生獲委任為審核委員會主席。張加銘先生獲委任為薪酬委員會主席。

於二零二四年一月一日，(i)陳偉根先生獲委任為審核委員會主席。(ii)蔡加讚先生獲委任為行政總裁及提名委員會主席及(iii)張加銘先生獲委任為薪酬委員會主席。

於二零二四年一月一日，(i)黃自傑醫生辭任執行董事及本公司行政總裁。(ii)黃俊華醫生辭任執行董事。(iii)吳廷智先生辭任執行董事。(iv)姚遠女士辭任執行董事。(v)劉慧儀女士辭任執行董事及提名委員會及薪酬委員會各自之委員。(vi)何國華先生，榮譽勳章辭任獨立非執行董事及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之主席。(vii)徐燦傑先生辭任獨立非執行董事及提名委員會及薪酬委員會各自之委員。(viii)鄧治剛先生辭任獨立非執行董事及提名委員會及薪酬委員會各自之委員。

於二零二四年一月十一日，侯俊先生辭任非執行董事。於二零二四年一月十二日，張蕾娣女士獲委任為非執行董事。

於二零二四年一月十二日，於股東特別大會上，張霄雪女士及劉詩音先生獲委任為執行董事及劉陽先生獲委任為非執行董事。

於二零二四年一月十二日，(i)于學忠先生辭任審核委員會委員。(ii)徐衛國博士辭任薪酬委員會委員。(iii)劉陽先生獲委任為審核委員會及薪酬委員會各自之委員。(iv)陳偉根先生獲委任為薪酬委員會委員。(v)張加銘先生獲委任為審核委員會委員及(vi)崔永昌先生獲委任為提名委員會委員。

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。



## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 董事會 (續)

董事會曾舉行18次會議並通過2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。

#### 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。





## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 董事會 (續)

#### 2. 遴選準則 (續)

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。

##### (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。



## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 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。

於本年報日期，董事包含四名女性成員及十名男性成員，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。於二零二三年十二月三十一日，本集團勞動力（包括管理層）的男女性別比率為31%:69%。

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（包括黃自傑醫生、黃俊華醫生、吳廷智先生、姚遠女士、劉慧儀女士、陳振康先生、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、韓文欣先生、孔慶文先生及鄧治剛先生）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，孔德昌先生辭任主席及陳振康先生獲委任為本公司主席，自二零二三年六月二十日起生效。陳振康先生被罷免本公司主席職務及黃俊華醫生獲委任為本公司主席，自二零二三年八月七日起生效。黃俊華醫生辭任本公司主席及蔡加讚先生獲委任為本公司主席，自二零二三年十二月十五日起生效。於本年報日期，蔡加讚先生為本公司主席。

於本年度，金兆根先生辭任行政總裁及黃自傑醫生獲委任為行政總裁，自二零二三年六月二十日起生效。於二零二四年一月一日，黃自傑醫生辭任行政總裁及蔡加讚先生獲委任為行政總裁。於本年報日期，蔡加讚先生為行政總裁。

#### 獨立非執行董事

根據上市規則第3.10條，本公司有六名獨立非執行董事，其中兩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。

#### 非執行董事之任期

根據委任函，李蕙苓女士及劉淑卿女士獲委任為非執行董事，任期由二零二三年十二月十五日至二零二四年十二月三十一日；及根據委任函，劉陽先生及張蕾娣女士獲委任為非執行董事，任期由二零二四年一月十二日至二零二四年十二月三十一日。

#### 獨立非執行董事之任期

根據委任函，陳偉根先生、張加銘先生及崔永昌先生獲委任為獨立非執行董事，任期由二零二三年十二月十五日至二零二四年十二月三十一日。

根據委任函，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。根據委任函，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及已續期其委任函，任期由二零二四年三月三十一日至二零二四年十二月三十一日。根據委任函，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。



## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 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。

自二零二三年一月一日起至二零二三年六月十九日，薪酬委員會之成員包括四名獨立非執行董事，即何國華先生，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，即金兆根先生、劉慧儀女士及曾華德醫生。

自二零二三年六月二十日舉行的董事會會議結束時起至二零二三年八月七日舉行的董事會會議結束，薪酬委員會之成員包括四名獨立非執行董事，即何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生、徐衛國博士、徐燦傑先生，以及兩名執行董事，即陳振康先生及劉慧儀女士。

自二零二三年八月七日起至二零二三年十二月三十一日，薪酬委員會之成員包括五名獨立非執行董事，即何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生、徐衛國博士、徐燦傑先生及鄧治剛先生，以及一名執行董事，即劉慧儀女士。

於本年報日期，薪酬委員會之成員包括三名獨立非執行董事，即張加銘先生、于學忠先生及陳偉根先生，以及一名非執行董事，即劉陽先生。

自二零二三年一月一日起至二零二三年十二月三十一日，何國華先生，榮譽勳章為薪酬委員會主席。於本年報日期，張加銘先生為薪酬委員會主席。

於本年度，薪酬委員會曾舉行8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。蔡加讚先生、霍兆榮醫生、李蕙苓女士、劉淑卿女士、陳偉根先生、張加銘先生、崔永昌先生、陳振康先生、孔慶文先生及鄧治剛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。

自二零二三年一月一日起至二零二三年六月十九日,提名委員會之成員包括四名獨立非執行董事即何國華先生,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及兩名執行董事,即金兆根先生及曾華德醫生。

自二零二三年六月二十日舉行的董事會會議結束時起,提名委員會之成員包括四名獨立非執行董事即何國華先生,榮譽勳章、于學忠先生、徐衛國博士及徐燦傑先生;及兩名執行董事,即陳振康先生及劉慧儀女士。

自二零二三年八月七日起至二零二三年十二月三十一日,提名委員會之成員包括五名獨立非執行董事,即何國華先生,榮譽勳章、于學忠先生、徐衛國博士、徐燦傑先生及鄧治剛先生,以及一名執行董事,即劉慧儀女士。

於本年報日期,提名委員會之成員包括三名獨立非執行董事,即于學忠先生、徐衛國博士及崔永昌先生,以及一名執行董事,即蔡加讚先生。

自二零二三年一月一日起至二零二三年六月二十日,孔德昌先生為提名委員會主席。自二零二三年六月二十日起至二零二三年十二月三十一日,何國華先生,榮譽勳章為提名委員會主席。於本年報日期,蔡加讚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105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。



## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 提名委員會 (續)

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8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根據本年報第103至104頁所載本公司的提名政策就挑選董事提名人士向董事會提供意見。

#### 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，審核委員會之成員包括三名獨立非執行董事，即何國華先生，榮譽勳章、于學忠先生及徐衛國博士。於本年報日期，審核委員會之成員包括三名獨立非執行董事，即陳偉根先生、張加銘先生及徐衛國博士，以及一名非執行董事，即劉陽先生。

於本年度，何國華先生，榮譽勳章為審核委員會主席。於本年報日期，陳偉根先生為審核委員會主席。

於本年度，審核委員會曾舉行7次會議，本公司外聘核數師亦曾列席2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>					
蔡加讚先生 (附註1)	不適用	1/18	不適用	不適用	不適用
霍兆榮醫生 (附註2)	不適用	1/18	不適用	不適用	不適用
張霽雲女士 (附註3)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
劉詩音先生 (附註4)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
金兆根先生 (附註5)	1/1	4/18	不適用	3/8	2/8
趙向可女士 (附註6)	1/1	4/18	不適用	不適用	不適用
曾華德醫生 (附註7)	0/1	4/18	不適用	3/8	2/8
蕭恕明先生 (附註8)	0/1	4/18	不適用	不適用	不適用
劉革峰先生 (附註9)	1/1	4/18	不適用	不適用	不適用
黃自傑醫生 (附註10)	1/1	17/18	不適用	不適用	不適用
黃俊華醫生 (附註11)	0/1	15/18	不適用	不適用	不適用
吳廷智先生 (附註12)	1/1	18/18	不適用	不適用	不適用
姚遠女士 (附註13)	1/1	18/18	不適用	不適用	不適用
劉慧儀女士 (附註14)	1/1	18/18	不適用	8/8	6/8
羅君健醫生 (附註15)	不適用	1/18	不適用	不適用	不適用
<b>非執行董事</b>					
李蕙苓女士 (附註16)	不適用	1/18	不適用	不適用	不適用
劉淑卿女士 (附註17)	不適用	1/18	不適用	不適用	不適用
劉陽先生 (附註18)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
張蕾娣女士 (附註19)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
侯俊先生 (附註20)	1/1	15/18	不適用	不適用	不適用
孔德昌先生 (附註21)	0/1	1/18	不適用	不適用	0/8
陳振康先生 (附註22)	1/1	10/18	不適用	3/8	3/8
<b>獨立非執行董事</b>					
于學忠先生 (附註23)	1/1	5/18	7/7	8/8	8/8
徐衛國博士 (附註24)	1/1	18/18	7/7	7/8	7/8
韓文欣先生	1/1	18/18	不適用	不適用	不適用
陳偉根先生 (附註25)	不適用	1/18	不適用	不適用	不適用
張加銘先生 (附註26)	不適用	1/18	不適用	不適用	不適用
崔永昌先生 (附註27)	不適用	1/18	不適用	不適用	不適用
何國華先生，榮譽勳章 (附註28)	1/1	18/18	7/7	8/8	8/8
徐燦傑先生 (附註29)	1/1	17/18	不適用	7/8	7/8
孔慶文先生 (附註30)	1/1	15/18	不適用	不適用	不適用
鄧治剛先生 (附註31)	1/1	17/18	不適用	2/8	3/8



## 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. 於二零二三年十二月十五日，蔡加讚先生獲委任為執行董事兼主席。於二零二四年一月一日，彼獲委任為行政總裁及獲委任為提名委員會主席。
2. 於二零二三年十二月十五日，霍兆榮醫生獲委任為執行董事。
3. 於二零二四年一月十二日，張霄雪女士獲委任為執行董事。
4. 於二零二四年一月十二日，劉詩音先生獲委任為執行董事。
5. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，金兆根先生退任執行董事及不再擔任提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二三年六月二十日，彼辭任行政總裁。
6. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，趙向可女士退任執行董事。
7. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，曾華德醫生退任執行董事、不再擔任提名委員會及薪酬委員會各自之委員及不再擔任副主席。
8. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，蕭恕明先生退任執行董事。
9. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，劉革峰先生退任執行董事及不再擔任副主席。
10. 於二零二三年六月二十日，執行董事黃自傑醫生獲委任為行政總裁。於二零二四年一月一日，彼辭任(i)執行董事；及(ii)行政總裁。
11. 於二零二三年八月七日，黃俊華醫生獲委任為主席。於二零二三年十二月十五日，彼辭任主席。於二零二四年一月一日，彼辭任執行董事。
12. 於二零二四年一月一日，吳廷智先生辭任執行董事。
13. 於二零二四年一月一日，姚遠女士辭任執行董事。
14. 自二零二三年六月二十日起，劉慧儀女士獲委任為提名委員會委員。於二零二四年一月一日，彼辭任(i)執行董事；及(ii)提名委員會及薪酬委員會各自之委員。
15. 於二零二三年三月二日，羅君健醫生辭任執行董事。
16. 於二零二三年十二月十五日，李蕙苓女士獲委任為非執行董事。
17. 於二零二三年十二月十五日，劉淑卿女士獲委任為非執行董事。
18. 於二零二四年一月十二日，劉陽先生獲委任為非執行董事。於二零二四年一月十二日，彼獲委任為審核委員會及薪酬委員會各自之委員。





## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 董事之會議出席率 (續)

附註：(續)

19. 於二零二四年一月十二日，張蕾娣女士獲委任為非執行董事。
20. 於二零二四年一月十一日，侯俊先生辭任非執行董事。
21. 自二零二三年六月二十日舉行的股東週年大會結束時起，孔德昌先生退任非執行董事。於二零二三年六月二十日，彼不再擔任提名委員會主席。
22. 於二零二三年三月二日，陳振康先生獲委任為執行董事。自二零二三年六月二十日起，彼獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二三年六月二十日，彼獲委任為主席。於二零二三年八月七日，彼被罷免主席職務。彼由執行董事調任非執行董事及不再擔任提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二三年九月十八日，彼辭任董事。
23. 於二零二四年一月十二日，于學忠先生辭任審核委員會委員。
24. 於二零二四年一月十二日，徐衛國博士辭任薪酬委員會委員。
25. 於二零二三年十二月十五日，陳偉根先生獲委任為獨立非執行董事。於二零二四年一月一日，彼獲委任為審核委員會主席。於二零二四年一月十二日，彼獲委任為薪酬委員會委員。
26. 於二零二三年十二月十五日，張加銘先生獲委任為獨立非執行董事。於二零二四年一月一日，彼獲委任為薪酬委員會主席。於二零二四年一月十二日，彼獲委任為審核委員會委員。
27. 於二零二三年十二月十五日，崔永昌先生獲委任為獨立非執行董事。於二零二四年一月十二日，彼獲委任為提名委員會委員。
28. 於二零二三年六月二十日，何國華先生，榮譽勳章獲委任為提名委員會主席。於二零二四年一月一日，彼辭任(i)獨立非執行董事；及(ii)審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之主席。
29. 於二零二四年一月一日，徐燦傑先生辭任(i)獨立非執行董事；及(ii)提名委員會及薪酬委員會各自之委員。
30. 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。於二零二三年十二月十五日，彼辭任獨立非執行董事。
31. 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。於二零二三年八月七日，彼獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二四年一月一日，彼辭任(i)獨立非執行董事；及(ii)提名委員會及薪酬委員會各自之委員。



## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 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119至126頁「獨立核數師報告」一節。

#### 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



## 企業管治報告

### 企業管治常規 (續)

#### 風險管理及內部監控 (續)

(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。

#### 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，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。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，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
2,500,001港元至3,000,000港元	2
3,000,001港元至3,500,000港元	1
4,500,001至5,000,000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。重大的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。本集團於本年度就稅務遵例及計劃及審閱財務報表及交易的議定程序服務支付的總費用分別約為288,000港元及750,000港元。

#### 公司秘書

自二零二三年一月一日起至二零二三年六月二十日，關仲民先生為本公司的公司秘書（「公司秘書」）。自二零二三年六月二十日起及於本報告日期，郭仲安先生（「郭先生」）為公司秘書。郭先生於本年度已接受至少15小時相關專業培訓，以增進其技能及知識。

### 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)查閱。董事會已制定本公司股東溝通政策，概述股東召開股東大會及提出建議的程序，以及股東向董事會提出查詢的程序。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。

#### 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。
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。



## 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)

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。

#### 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。



## 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 (續)

於本年度，本公司已檢討其股東溝通政策之實施及效率。於二零二三年六月二十日召開的股東週年大會時間，董事會所有成員（孔德昌先生、曾華德醫生、蕭恕明先生及黃俊華醫生除外）；及於二零二四年一月十二日召開的股東特別大會時間，董事會所有成員（于學忠先生及陳偉根先生除外），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及股東特別大會通告。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127至第258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二零二三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,其包括重大會計政策資料。

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 貴集團於二零二三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

#### 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就減值評估獲分配商譽及無形資產之現金產生單位（「現金產生單位」）或現金產生單位組之可收回金額時須行使重大判斷，故此，我們視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，於二零二三年十二月三十一日， 貴集團之商譽及無形資產分別為671,686,000港元及402,944,000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預測期內的貼現率、未來增長率及預計銷售收入及毛利率。B、C及D部門現金產生單位的可回收金額之評估乃在若干獨立專業合資格估值師（「估值師」）的協助下進行。

根據管理層的評估，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，商譽的減值虧損為102,877,000港元，已於損益中確認。

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；
- 評估估值師之資質及經驗；
- 評價管理層及／或估值師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，並覆核計算之算術準確度；
- 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
<p><b>投資物業估值</b></p> <p>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。</p> <p>管理層估計，貴集團投資物業於二零二三年十二月三十一日之公平值為594,155,000港元，而綜合損益則錄得截至二零二三年十二月三十一日止年度公平值虧損98,626,000港元。</p> <p>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。</p>	<p>我們有關投資物業估值之程序包括：</p> <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，於二零二三年十二月三十一日，於聯營公司之權益賬面值為260,708,000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。

根據管理層的評估，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，於聯營公司之權益的減值虧損為29,702,000港元，已於損益中確認。

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
<p><b>物業、廠房及設備以及使用權資產之減值評估</b></p> <p>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。</p> <p>誠如綜合財務報表附註4、17及18所披露，於二零二三年十二月三十一日，分別扣除累計折舊及減值虧損392,776,000港元及389,495,000港元後，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值分別為326,964,000港元及134,835,000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。</p> <p>根據管理層的評估，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，物業、廠房及設備的減值虧損為18,540,000港元及使用權資產的減值虧損撥回為1,402,000港元，已於損益中確認。</p>	<p>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：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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；</li> <li>• 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</li> <li>• 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。</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)

### 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，二零二四年三月二十五日



## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	5	<b>1,833,038</b>	1,535,580
銷售成本		<b>(1,331,090)</b>	(1,121,134)
毛利		<b>501,948</b>	414,446
其他收入	7	<b>47,599</b>	49,359
行政開支		<b>(396,200)</b>	(397,959)
其他收益及虧損淨額	8	<b>(245,475)</b>	44,167
融資成本	9	<b>(23,416)</b>	(12,684)
應佔聯營公司業績		<b>4,829</b>	(5,601)
應佔合資公司業績		<b>(10,148)</b>	(9,225)
除稅前(虧損)溢利		<b>(120,863)</b>	82,503
所得稅開支	12	<b>(38,226)</b>	(32,981)
年內(虧損)溢利	13	<b>(159,089)</b>	49,522
<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>(20,314)</b>	(8,102)
從物業、廠房及設備轉撥至投資物業後重估物業之公平值變動		<b>12,203</b>	-
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>(39,408)</b>	(99,131)
應佔聯營公司及合資公司之其他全面開支		<b>(160)</b>	(8,439)
		<b>(47,679)</b>	(115,672)
年內全面開支總額		<b>(206,768)</b>	(66,150)
以下人士應佔年內(虧損)溢利：			
本公司擁有人		<b>(194,210)</b>	15,289
非控股股東權益		<b>35,121</b>	34,233
		<b>(159,089)</b>	49,522
以下人士應佔全面(開支)收益總額：			
本公司擁有人		<b>(231,360)</b>	(73,690)
非控股股東權益		<b>24,592</b>	7,540
		<b>(206,768)</b>	(66,150)
每股(虧損)盈利(港仙)			
基本及攤薄	15	<b>(2.87)</b>	0.21





# 綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非流動資產</b>			
投資物業	16	594,155	528,580
物業、廠房及設備	17	326,964	542,857
使用權資產	18	134,835	133,103
應收貸款	19	39,156	49,904
商譽	20	671,686	781,704
無形資產	21	402,944	417,948
於聯營公司之權益	22	260,708	292,190
於合資公司之權益	23	–	22,211
按公平值計入其他全面收益之股本工具	25	48,626	27,785
遞延稅項資產	37	2,586	2,117
銀行定期存款	31	77,018	23,436
		<b>2,558,678</b>	<b>2,821,835</b>
<b>流動資產</b>			
存貨	27	52,499	57,298
應收賬款及其他應收款項	28	511,071	509,634
按公平值計入損益之金融資產	24	6,772	–
應收貸款	19	15,200	9,069
承兌票據	26	–	–
應收聯營公司款項	29	1,070	1,184
可收回稅項		868	3,504
已抵押銀行存款	31	163,570	148,286
銀行定期存款	31	158,759	226,931
銀行結餘及現金	31	1,032,079	971,939
		<b>1,941,888</b>	<b>1,927,845</b>
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款項	32	299,517	291,511
合約負債	33	16,833	17,256
應付一間被投資公司款項	34	–	292
應付非控股股東權益款項	30	44,158	49,882
銀行借貸	35	22,002	46,719
租賃負債	36	68,750	63,728
可換股債券	38	116,760	–
應付稅項		29,352	24,931
		<b>597,372</b>	<b>494,319</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,344,516</b>	<b>1,433,526</b>
<b>總資產減流動負債</b>		<b>3,903,194</b>	<b>4,255,361</b>



# 綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非流動負債</b>			
銀行借貸	35	<b>65,561</b>	67,177
租賃負債	36	<b>76,873</b>	83,521
遞延稅項負債	37	<b>35,018</b>	37,195
可換股債券	38	<b>106,996</b>	213,878
		<b>284,448</b>	401,771
		<b>3,618,746</b>	3,853,590
<b>資本及儲備</b>			
股本	39	<b>67,735</b>	68,364
儲備		<b>3,174,394</b>	3,423,052
本公司擁有人應佔權益		<b>3,242,129</b>	3,491,416
非控股股東權益		<b>376,617</b>	362,174
權益總額		<b>3,618,746</b>	3,853,590

第127至第258頁之綜合財務報表於二零二四年三月二十五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：

蔡加讚先生  
董事

張霄雪女士  
董事



# 綜合權益變動表

截至二零二三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—股份 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	
於二零二二年一月一日	75,261	3,341,639	9,020	10,033	62,677	(74,496)	95,231	(86,009)	-	-	35,056	386,624	3,865,035	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(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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
回購股份(附註39)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(315,286)	-	-	(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
年內虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194,210)	(194,210)	35,121	(159,089)
換算海外業務產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,879)	-	-	(28,879)	(10,529)	(39,408)
應佔聯營公司及合資公司之其他全面開支	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(160)	-	-	(160)	-	(160)
從物業、廠房及設備轉撥至投資物業後重估物業之公平值變動	-	-	-	-	-	-	12,203	-	-	-	-	-	12,203	-	12,203
按公平值計入其他全面收益之股本工具之公平值變動	-	-	-	-	-	-	-	(20,314)	-	-	-	-	(20,314)	-	(20,314)
年內其他全面收益(開支)	-	-	-	-	-	-	12,203	(20,314)	-	-	(29,039)	-	(37,150)	(10,529)	(47,679)
年內全面收益(開支)總額	-	-	-	-	-	-	12,203	(20,314)	-	-	(29,039)	(194,210)	(231,360)	24,592	(206,768)
轉撥儲備	-	-	-	-	-	6,890	-	-	-	-	-	(6,890)	-	-	-
部分出售一間附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432	432
來自非控股股東權益的注資	-	-	-	-	-	228	-	-	-	-	-	-	228	219	447
註銷股份(附註39)	(629)	(20,217)	-	-	-	-	-	-	20,846	-	-	-	-	-	-
回購股份(附註39)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,027)	-	-	-	(10,027)	-	(10,027)
已宣派股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,128)	(8,128)	-	-	(8,128)
支付予非控股股東權益之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,800)	(10,800)
於二零二三年十二月三十一日	67,735	3,023,852	9,020	10,033	62,677	(57,346)	107,434	(114,425)	-	33,115	(74,861)	174,895	3,242,129	376,617	3,618,746



## 綜合權益變動表

截至二零二三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(「中國內地」)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內地法定儲備。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。於截至二零二三年十二月三十一日止年度已轉撥約6,890,000港元(二零二二年：11,323,000港元)，且中國內地法定儲備於二零二三年十二月三十一日之賬面值約為40,965,000港元(二零二二年：34,075,000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。



# 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>經營活動</b>			
年內(虧損)溢利		<b>(159,089)</b>	49,522
就以下項目作出調整：			
所得稅	12	<b>38,226</b>	32,981
利息收入	7	<b>(31,700)</b>	(29,493)
融資成本	9	<b>23,416</b>	12,684
無形資產攤銷	21	<b>11,264</b>	10,808
使用權資產折舊	18	<b>75,571</b>	64,788
物業、廠房及設備折舊	17	<b>58,794</b>	51,964
按公平值計入其他全面收益之股本工具之股息收入	7	<b>(1,545)</b>	(1,327)
就於一間合資公司權益確認之減值虧損	8	<b>3,693</b>	97
投資物業公平值變動	8	<b>98,626</b>	6,893
終止確認一張承兌票據之收益	8	–	(22,500)
出售一間附屬公司之收益	8	–	(31,908)
撇銷使用權資產及租賃負債之收益		–	(63)
租金減免	7	–	(1,888)
就其他應收款項確認之預期信貸虧損	8	–	1,177
就商譽確認之減值虧損	8	<b>102,877</b>	487
撇銷商譽	8	–	1,315
就物業、廠房及設備確認之減值虧損 (減值虧損撥回)	8	<b>18,540</b>	(2,811)
就使用權資產確認之(減值虧損撥回)減值虧損	8	<b>(1,402)</b>	1,868
就應收貸款確認之預期信貸虧損	8	<b>3,300</b>	–
就於聯營公司之權益確認之減值虧損	8	<b>29,702</b>	–
出售/撇銷物業、廠房及設備之(收益)虧損	8	<b>(2,533)</b>	279
應佔聯營公司業績		<b>(4,829)</b>	5,601
應佔合資公司業績		<b>10,148</b>	9,225
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」) 之金融資產之公平值變動	8	<b>(6,772)</b>	936
營運資金變動前之經營現金流入		<b>266,287</b>	160,635
存貨減少(增加)		<b>4,302</b>	(8,836)
應收賬款及其他應收款項增加		<b>(1,411)</b>	(59,013)
應付賬款及其他應付款項增加(減少)		<b>12,011</b>	(9,367)
合約負債(減少)增加		<b>(56)</b>	11,952



## 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
經營產生之現金		<b>281,133</b>	95,371
已繳所得稅		<b>(33,607)</b>	(52,351)
<b>經營業務產生之現金淨額</b>		<b>247,526</b>	43,020
<b>投資活動</b>			
償還(墊付)應收貸款		<b>1,225</b>	(44,045)
已收利息		<b>31,700</b>	29,493
於一間合資公司之投資		-	(16,723)
已收聯營公司股息		<b>20,171</b>	28,880
已收按公平值計入其他全面收益之股本工具之股息		<b>1,545</b>	1,327
聯營公司還款		<b>114</b>	-
出售物業、廠房及設備所得款項		<b>4,051</b>	1,642
購買按公平值計入其他全面收益之股本工具		<b>(41,156)</b>	-
收購一間聯營公司之額外權益		<b>(20,000)</b>	-
一間合資公司之分派		<b>6,860</b>	-
收購附屬公司	41	-	(96,214)
購買按公平值計入損益之金融資產		-	(35,296)
出售按公平值計入損益之金融資產之所得款項		-	36,246
出售一間附屬公司之所得款項	42	-	67,000
出售一張承兌票據之所得款項		-	22,500
購入物業、廠房及設備	17	<b>(17,740)</b>	(37,196)
向一間關聯公司還款		-	(45,000)
墊付予一間被投資公司		-	(4)
銀行定期存款減少		<b>11,583</b>	827,597
已抵押銀行存款增加		<b>(19,298)</b>	(152,434)
<b>投資活動(耗用)產生之現金淨額</b>		<b>(20,945)</b>	587,773



## 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>融資活動</b>			
(償還予) 來自非控股股東權益之墊款		<b>(5,724)</b>	1,942
收購附屬公司的額外權益		-	(1,015)
非控股股東權益注資		<b>447</b>	1,050
就銀行借貸支付利息		<b>(6,655)</b>	(2,225)
償還租賃負債		<b>(77,398)</b>	(68,110)
就租賃負債支付利息		<b>(6,883)</b>	(3,757)
支付予非控股股東權益之股息		<b>(10,800)</b>	(12,926)
償還銀行借貸		<b>(26,333)</b>	(2,229)
贖回可換股債券		-	(115,895)
就回購股份付款	39	<b>(10,027)</b>	(315,286)
部分出售一間附屬公司		<b>432</b>	-
已付股息	14	<b>(8,128)</b>	(11,289)
<b>融資活動耗用之現金淨額</b>		<b>(151,069)</b>	(529,740)
<b>現金及現金等值項目增加淨額</b>		<b>75,512</b>	101,053
於一月一日之現金及現金等值項目		<b>971,939</b>	910,458
匯率變動之影響		<b>(15,372)</b>	(39,572)
<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>1,032,079</b>	971,939



# 綜合財務報表附註

截至二零二三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Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, 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。

## 2. 應用新訂及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新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈且已於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間強制生效的新訂及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17號 （包括香港財務報告準則 第17號二零二零年十月及 二零二二年二月之修訂）	保險合約
香港會計準則第8號之修訂	會計估算的定義
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
香港會計準則第12號之修訂	國際稅制改革－第二支柱模型規則
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

除下文所披露者外，於本年度應用之新訂及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。





## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）*（續）*

#### 採用香港會計準則第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之影響

本集團於本年度首次應用該等修訂。香港會計準則第1號財務報表的呈列經修訂以「重大會計政策資料」取代「主要會計政策」一詞的所有情況。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該等修訂亦澄清，即使涉及款項並不重大，但基於相關交易性質、其他事項或情況，會計政策資料仍可屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料本身即屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則慣例聲明二作出重大性判斷（「慣例報告」）亦經修訂，以說明一間實體如何將「四步法評估重大性流程」應用於會計政策披露及判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。慣例報告已增加指導意見及實例。

採用該等修訂對本集團的財務狀況及業績並無重大影響，惟會影響合併財務報表附註3所載本集團會計政策的披露。根據修訂所載指引，被視為標準化資料的會計政策資料或僅重複或概述香港財務報告準則規定的資料，將被視為非重要會計政策資料及不再於綜合財務報表附註中披露，以避免掩蓋綜合財務報表附註中披露的重要會計政策資料。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 2. 應用新訂及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經修訂香港財務報告準則：

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>1</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	附帶契諾的非流動負債 <sup>1</sup>
香港會計準則第7號及 香港財務報告準則第7號之 修訂	供應商融資安排 <sup>1</sup>
香港會計準則第21號之修訂	缺乏可兌換性 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二五年一月一日或以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。

對現有準則之上述修訂預期不會對本集團的綜合財務報表構成重大影響。本集團將於現有準則之修訂生效後予以採納。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料

#### 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。

除下文所載重大會計政策資料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。

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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 綜合財務報表之編製基準 (續)

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。

重大會計政策資料載列如下。

#### 重大會計政策資料

##### 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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

#### 綜合賬目基準 (續)

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。

#### 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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 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。

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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (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。

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。

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。

##### 收購於聯營公司或合資公司的額外權益

倘本集團增加其於聯營公司或合資公司的所有權權益，但本集團繼續使用權益法，倘已付代價超逾分佔所收購聯營公司或合資公司額外權益應佔淨資產賬面值之部份，商譽會於收購日確認。倘分佔所收購聯營公司或合資公司額外權益應佔淨資產賬面值之部份超逾已付代價，則超逾部份於收購額外權益期間在損益中確認。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (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

##### 本集團作為承租人

##### 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。

##### 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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 租賃 (續)

##### 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。

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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 租賃 (續)

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。

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。

##### 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。

倘自用物業因結束業主自用令用途改變而變為按公平值計量之投資物業，則該項目 (包括分類為使用權資產的相關租賃土地) 賬面金額與公平值之任何差額於轉移日按重估相同方式處理。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 物業、廠房及設備 (續)

重估物業、廠房及設備產生之任何重估增加乃於其他全面收益內確認，並於重估儲備中累計，除非重估增加是撥回就先前已於損益中確認之相同資產的重估減少，則於該情況下的增加以過往已扣除的減少為限計入損益。倘物業、廠房及設備重估所產生之賬面淨值減少超出過往重估該資產有關之重估儲備結餘 (如有)，則其於損益中確認。其後出售或報廢重估資產時，其應佔重估盈餘會轉撥至保留溢利。

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。

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。

倘物業因業主自用其用途發生變化而成為業主自用物業，用途發生變化日期物業之公平值被視為後續核算之視作成本。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 投資物業 (續)

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 (商譽除外) 減值之會計政策)。

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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (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。

##### 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。

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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 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。

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。





## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 稅項 (續)

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，本集團假設有關於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，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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (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。

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。

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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融資產 (續)

##### 金融資產的分類及其後計量 (續)

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，並將轉撥至累計收益。

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」。

##### (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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 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 (「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。

#### (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；



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產減值 (續)

#### (i) 信貸風險顯著增加 (續)

- 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。

#### (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)；



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融資產減值 (續)

#### (iii) 信貸減值金融資產 (續)

- 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) 撤銷政策

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)，本集團則撤銷金融資產。經考慮法律意見後(倘合適)，遭撤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。撤銷構成終止確認事項。任何其後收回在損益中確認。

#### (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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

重大會計政策資料 (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 (續)

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。

**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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

##### 金融工具 (續)

##### 金融負債及股本工具 (續)

##### 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。

購回本公司自身股本工具直接於權益中確認及扣除。本公司概無就購買、出售、發行或註銷自身股本工具而在損益確認收益或虧損。

##### 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。

##### 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債券之到期日仍未行使，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，並於已發行可換股債券期內採用實際利率法攤銷。





## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 3. 綜合財務報表之編製基準及重大會計政策資料 (續)

#### 重大會計政策資料 (續)

#### 金融工具 (續)

#### 金融負債及股本工具 (續)

#### 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。

#### 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

截至二零二三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，於二零二三年十二月三十一日，賬面金額為167,087,000港元（二零二二年：167,087,000港元）之商標名稱Vio及於二零二三年十二月三十一日，賬面金額為93,100,000港元（二零二二年：93,100,000港元）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

截至二零二三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)。

截至二零二三年及二零二二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。

##### 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21.57% (二零二二年：21.22%)。

截至二零二三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4,953,000港元 (二零二二年：3,441,000港元)。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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

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。

於二零二三年十二月三十一日，商譽及無形資產之賬面值分別為671,686,000港元及402,944,000港元（已扣除商譽及無形資產之累計減值虧損分別為330,012,000港元及零港元）（二零二二年：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港元及零港元））。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，商譽減值虧損102,877,000港元（二零二二年：487,000港元）及撇銷商譽零港元（二零二二年：1,315,000港元）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。

#### 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。於二零二三年十二月三十一日，投資物業之賬面值為594,155,000港元（二零二二年：528,580,000港元）。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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)

##### 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(包括於二零二三年十二月三十一日之無報價股本工具48,626,000港元(二零二二年：27,785,000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估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。

於二零二三年十二月三十一日，於聯營公司之權益之賬面值(已扣除累計減值虧損56,702,000港元(二零二二年：27,000,000港元))為260,708,000港元(二零二二年：292,190,000港元)。於二零二三年十二月三十一日，於合資公司之權益之賬面值(已扣除累計減值虧損3,790,000港元(二零二二年：97,000港元))為零港元(二零二二年：22,211,000港元)。截至二零二三年十二月三十一日止年度，於損益中分別確認於聯營公司之權益之減值虧損29,702,000港元(二零二二年：零港元)及於合資公司之權益之減值虧損為3,693,000港元(二零二二年：97,000港元)。

##### 應收賬款及票據預期信貸虧損撥備

本集團使用可行權宜方法估計並非單獨使用撥備矩陣評估的應收賬款及票據的預期信貸虧損。撥備率按不同債務人組別之債務人賬齡計算，當中計及本集團歷史違約率及毋須付出不必要成本或努力即可獲得合理可作為依據之前瞻性資料。於各報告日重新評估歷史觀察所得違約率，並考慮前瞻性資料之變動。

於二零二三年十二月三十一日，應收賬款及票據之賬面金額為429,085,000港元(二零二二年：436,129,000港元)。於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，並無確認預期信貸虧損。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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。於二零二三年十二月三十一日，應收貸款之賬面值為54,356,000港元(二零二二年：58,973,000港元)。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，於損益確認應收貸款之預期信貸虧損3,300,000港元(二零二二年：零港元)。

##### 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，因此自彼時起承兌票據獲悉數減值。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，並無確認利息收入。

於二零二三年及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港元，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

截至二零二三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。於二零二三年十二月三十一日,物業、廠房及設備以及使用權資產之賬面值分別為326,964,000港元及134,835,000港元(已分別扣除累計折舊及減值虧損392,776,000港元及389,495,000港元)(二零二二年:物業、廠房及設備及使用權資產分別為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))。

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。

截至二零二三年十二月三十一日止年度,與使用權資產相關的減值虧損撥回約1,402,000港元及與物業、廠房及設備相關的減值虧損約18,540,000港元(二零二二年:減值虧損約1,868,000港元及減值虧損撥回約2,811,000港元)已於損益中確認。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 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	711,629	552,091
— 牙科服務	59,367	65,025
	<b>770,996</b>	617,116
香港醫療網絡管理業務	498,189	429,458
中國內地醫院管理及醫療服務	552,795	476,710
	<b>1,821,980</b>	1,523,284
<b>根據其他會計準則確認的收入</b>		
其他		
— 租金收入	11,058	12,296
總計	<b>1,833,038</b>	1,535,580

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<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	1,742,884	1,422,405
某一時間段	79,096	100,879
	<b>1,821,980</b>	1,523,284





## 綜合財務報表附註

截至二零二三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)、香港醫療網絡管理業務及大部分的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日之信用期。

截至二零二三年及二零二二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)：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
總額基準	<b>1,817,027</b>	1,519,843
淨額基準	<b>4,953</b>	3,441
總收入	<b>1,821,980</b>	1,523,284

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

截至二零二三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 — 於中國內地提供醫院管理服務及相關服務、提供醫療及牙科服務
- 其他 — 物業租賃及提供其他醫療保健相關服務

並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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 6. 分部資料 (續)

### 分部收入及業績

截至二零二三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	770,996	498,189	552,795	11,058	-	1,833,038
分部間銷售	42,633	-	-	-	(42,633)	-
	<b>813,629</b>	<b>498,189</b>	<b>552,795</b>	<b>11,058</b>	<b>(42,633)</b>	<b>1,833,038</b>
分部業績 (預期信貸虧損及減值虧損前)	<b>68,994</b>	<b>43,097</b>	<b>46,967</b>	<b>(80,457)</b>	-	<b>78,601</b>
就應收貸款確認之預期信貸虧損	-	-	(3,300)	-	-	(3,300)
就商譽確認之減值虧損	(102,877)	-	-	-	-	(102,877)
就於聯營公司之權益確認之減值虧損	(4,059)	-	-	(25,643)	-	(29,702)
就物業、廠房及設備確認之減值虧損	-	-	(5,666)	(12,874)	-	(18,540)
就於一間合資公司之權益確認之減值虧損	-	-	(3,693)	-	-	(3,693)
就使用權資產確認之減值虧損撥回	1,402	-	-	-	-	1,402
分部業績	<b>(36,540)</b>	<b>43,097</b>	<b>34,308</b>	<b>(118,974)</b>	-	<b>(78,109)</b>
未分配融資成本						(9,878)
未分配其他收入						14,039
未分配集團開支						(46,915)
除稅前虧損						<b>(120,863)</b>



# 綜合財務報表附註

截至二零二三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)	-
	656,182	429,458	476,710	12,296	(39,066)	1,535,580
分部業績 (預期信貸虧損及減值虧損前)	8,153	31,115	43,519	57,538	-	140,325
就其他應收款項確認之預期信貸虧損	-	-	(979)	(198)	-	(1,177)
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
撇銷商譽	-	-	(1,315)	-	-	(1,315)
分部業績	5,798	31,115	41,225	60,054	-	138,192
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						82,503



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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)

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。

#### 其他分部資料

截至二零二三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 (虧損) 溢利之款項：							
利息收入	-	-	-	(31,700)	(31,700)	-	(31,700)
股息收入	(1,495)	(50)	-	-	(1,545)	-	(1,545)
投資物業公平值變動	-	-	-	98,626	98,626	-	98,626
應佔聯營公司業績	(10,636)	-	-	5,807	(4,829)	-	(4,829)
應佔合資公司業績	-	-	2,771	7,377	10,148	-	10,148
物業、廠房及設備折舊	21,324	2,418	19,126	15,896	58,764	30	58,794
使用權資產折舊	62,133	9,967	3,471	-	75,571	-	75,571
無形資產攤銷	920	7,251	3,093	-	11,264	-	11,264
出售/撤銷物業、廠房及設備之 (收益) 虧損	(2,300)	7	(222)	(18)	(2,533)	-	(2,533)
融資成本	5,940	674	478	6,446	13,538	9,878	23,416
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	4,531	1,421	11,120	668	17,740	-	17,740



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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

截至二零二三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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
中國其他地區	552,795	476,710
香港	1,280,243	1,058,870
	<b>1,833,038</b>	1,535,580

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	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
中國其他地區	484,817	516,466
香港	1,906,475	2,202,127
非流動資產 (附註)	<b>2,391,292</b>	2,718,593

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

截至二零二三年及二零二二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：

	二零二三年	二零二二年
客戶A	22%	22%



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 7. 其他收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
利息收入：		
— 銀行結餘及銀行定期存款	29,450	28,144
— 應收貸款	2,250	1,349
	<b>31,700</b>	29,493
來自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	1,545	1,327
租金收入	5,590	3,202
保就業計劃收入 (附註)	—	9,412
租金減免	—	1,888
雜項收入	8,764	4,037
	<b>47,599</b>	49,359

附註：

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。





## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 8. 其他收益及虧損淨額

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
就應收貸款確認之預期信貸虧損(附註19)	(3,300)	-
就其他應收款項確認之預期信貸虧損	-	(1,177)
投資物業公平值變動	(98,626)	(6,893)
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動	6,772	(936)
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	-	22,500
出售/撇銷物業、廠房及設備之收益(虧損)	2,533	(279)
就商譽確認之減值虧損(附註20)	(102,877)	(487)
就於聯營公司之權益確認之減值虧損	(29,702)	-
就物業、廠房及設備確認之(減值虧損)減值虧損撥回(附註17)	(18,540)	2,811
就於一間合資公司之權益確認之減值虧損(附註23)	(3,693)	(97)
就使用權資產確認之減值虧損撥回(減值虧損)(附註18)	1,402	(1,868)
撇銷商譽(附註20)	-	(1,315)
其他	556	-
	<b>(245,475)</b>	<b>44,167</b>

附註：

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
銀行借貸之利息	6,655	2,250
租賃負債之利息	6,883	3,757
可換股債券之利息(附註38)	9,878	6,677
	<b>23,416</b>	<b>12,684</b>



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 10. 董事及最高行政人員酬金

於截至二零二三年及二零二二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：

#### 截至二零二三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>					
蔡加讚先生 (行政總裁) (於二零二三年十二月十五日獲委任)	110	-	-	-	110
霍兆榮醫生 (於二零二三年十二月十五日獲委任)	11	-	-	-	11
陳振康先生 (附註)	104	398	-	-	502
羅君健醫生 (於二零二三年三月二日辭任)	41	-	-	-	41
金兆根先生 (於二零二三年六月二十日辭任)	113	1,015	-	94	1,222
趙向可女士 (於二零二三年六月二十日辭任)	113	868	140	94	1,215
曾華德醫生 (於二零二三年六月二十日辭任)	113	-	-	-	113
蕭恕明先生 (於二零二三年六月二十日辭任)	113	-	-	-	113
劉革峰先生 (於二零二三年六月二十日辭任)	113	1,663	-	94	1,870
黃自傑醫生 (於二零二四年一月一日辭任)	240	5,035	-	-	5,275
黃俊華醫生 (於二零二四年一月一日辭任)	240	-	-	-	240
吳廷智先生 (於二零二四年一月一日辭任)	240	907	72	18	1,237
姚遠女士 (於二零二四年一月一日辭任)	240	1,140	70	18	1,468
劉慧儀女士 (於二零二四年一月一日辭任)	240	1,008	80	18	1,346
	2,031	12,034	362	336	14,763



# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 10. 董事及最高行政人員酬金 (續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度 (續)

	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>非執行董事</b>					
李蕙苓女士 (於二零二三年十二月十五日獲委任)	9	-	-	-	9
劉淑卿女士 (於二零二三年十二月十五日獲委任)	9	-	-	-	9
孔德昌先生 (於二零二三年六月二十日辭任)	-	-	-	-	-
陳振康先生 (附註)	-	-	-	-	-
侯俊先生 (於二零二四年一月十一日辭任)	-	-	-	-	-
	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18</b>
<b>獨立非執行董事</b>					
于學忠先生	192	-	-	-	192
徐衛國博士	192	-	-	-	192
韓文欣先生	192	-	-	-	192
陳偉根先生 (於二零二三年十二月十五日獲委任)	9	-	-	-	9
張加銘先生 (於二零二三年十二月十五日獲委任)	9	-	-	-	9
崔永昌先生 (於二零二三年十二月十五日獲委任)	9	-	-	-	9
孔慶文先生 (於二零二三年二月十日獲委任及 於二零二三年十二月十五日辭任)	163	-	-	-	163
鄧治剛先生 (於二零二三年二月十日獲委任及 於二零二四年一月一日辭任)	170	-	-	-	170
何國華先生，榮譽勳章 (於二零二四年一月一日辭任)	192	-	-	-	192
徐燦傑先生 (於二零二四年一月一日辭任)	192	-	-	-	192
	<b>1,320</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,320</b>
總計	<b>3,369</b>	<b>12,034</b>	<b>362</b>	<b>336</b>	<b>16,101</b>



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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>					
金兆行根先生 (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)	-	-	-	-	-
	798	10,547	363	351	12,059
<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
	746	-	-	-	746
總計	1,544	10,547	363	351	12,805



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 10. 董事及最高行政人員酬金 (續)

附註：於二零二三年三月二日，陳振康先生獲委任為執行董事。自二零二三年六月二十日起，彼獲委任為提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二三年六月二十日，彼獲委任為主席。於二零二三年八月七日，彼被罷免主席職務。彼由執行董事調任非執行董事及不再擔任提名委員會及薪酬委員會各自之委員。於二零二三年九月十八日，彼辭任董事。

表現花紅指與表現掛鉤之獎勵花紅，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二零二三年及二零二二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，一名人士(二零二二年：兩名)為本公司執行董事，彼之酬金已載於上文附註10。餘下四名(二零二二年：三名)人士之酬金如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
薪金及其他津貼	6,443	8,610
表現花紅(附註)	6,742	1,576
退休福利計劃供款	72	36
	<b>13,257</b>	<b>10,222</b>

彼等之酬金介乎以下範圍：

	二零二三年 僱員人數	二零二二年 僱員人數
2,000,001港元至2,500,000港元	–	1
2,500,001港元至3,000,000港元	2	1
3,000,001港元至3,500,000港元	1	–
4,500,001港元至5,000,000港元	1	–
5,000,001港元至5,500,000港元	–	1
	<b>4</b>	<b>3</b>



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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，數額乃基於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)之若干百分比釐定。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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
稅項支出包括：		
即期稅項		
— 香港利得稅	19,734	11,874
— 中國內地企業所得稅	20,585	24,201
	<b>40,319</b>	36,075
過往年度撥備		
— 香港利得稅撥備不足(超額撥備)	518	(1,098)
— 中國內地企業所得稅超額撥備	—	(109)
	<b>40,837</b>	34,868
遞延稅項		
— 本年度(附註37)	(2,611)	(1,887)
	<b>38,226</b>	32,981

本年度估計應課稅溢利的香港利得稅按稅率16.5% (二零二二年：16.5%) 計算，惟根據二零一八／二零一九課稅年度起開始生效的新利得稅兩級制，合資格集團實體的首2,000,000港元應課稅溢利按8.25%稅率計算除外。不符合利得稅兩級制資格之集團實體之溢利則繼續按16.5%之稅率徵稅。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 12. 所得稅開支 (續)

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，中國內地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(虧損)溢利對賬如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
除稅前(虧損)溢利	<b>(120,863)</b>	82,503
按本地所得稅率16.5%(二零二二年：16.5%)計算之稅項	<b>(19,942)</b>	13,613
不可扣稅開支及虧損之稅務影響	<b>47,418</b>	14,803
毋須課稅收入之稅務影響	<b>(4,028)</b>	(17,288)
未確認稅項虧損及其他暫時差額之稅務影響	<b>13,216</b>	15,916
應佔聯營公司業績之稅務影響	<b>(797)</b>	924
應佔合資公司業績之稅務影響	<b>1,674</b>	1,522
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>(5,922)</b>	(2,438)
過往年度撥備不足(超額撥備)	<b>518</b>	(1,207)
稅項減免	<b>(1,006)</b>	(205)
於其他司法權區經營之附屬公司之不同稅率之影響	<b>7,095</b>	7,341
年內所得稅開支	<b>38,226</b>	32,981



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 13. 年內 (虧損) 溢利

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年內 (虧損) 溢利乃於扣除下列項目後達致：		
員工成本		
—董事酬金 (附註10)	16,101	12,805
—其他員工之薪金	598,437	602,351
—其他員工之花紅	111,294	90,900
—其他員工之退休福利計劃供款	14,818	12,236
	740,650	718,292
減：於行政開支確認之員工成本	(147,064)	(150,757)
於銷售成本確認之員工成本	593,586	567,535
核數師酬金	4,000	4,000
於銷售成本確認之存貨成本		
—藥物	362,552	294,872
—其他存貨	2,503	3,561
	365,055	298,433
於行政開支確認之物業、廠房及設備折舊	47,172	38,241
於銷售成本確認之物業、廠房及設備折舊	11,622	13,723
物業、廠房及設備折舊總額 (附註17)	58,794	51,964
出售／撤銷物業、廠房及設備之 (收益) 虧損	(2,533)	279
於行政開支確認之使用權資產折舊 (附註18)	75,571	64,788
無形資產攤銷 (於行政開支確認)		
—客戶關係	8,171	7,558
—管理服務權及顧問服務合約	3,093	3,250
無形資產攤銷總額 (附註21)	11,264	10,808
及已計入下列項目：		
來自投資物業之總租金收入	11,058	12,290
減：產生租金收入之物業之直接經營開支	(1,130)	(1,073)
來自投資物業之淨租金收入	9,928	11,217





## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 14. 股息

於截至二零二三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（二零二二年：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）。於截至二零二三年十二月三十一日止年度宣派的末期股息總額約為8,128,000港元（二零二二年：11,289,000港元）。

本公司董事會建議派付截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息每股0.12港仙（二零二二年：每股0.12港仙）。

### 15. 每股（虧損）盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄（虧損）盈利乃按以下數據計算：

計算每股基本及攤薄（虧損）盈利所用之（虧損）盈利

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
本公司擁有人應佔年內（虧損）盈利	<b>(194,210)</b>	15,289

股份數目

	二零二三年	二零二二年
計算每股基本及攤薄（虧損）盈利時所用之股份加權平均數	<b>6,773,861,449</b>	7,340,228,567

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度之每股攤薄（虧損）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。



# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 16. 投資物業

	千港元
公平值	
於二零二二年一月一日	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)
<hr/>	
於二零二二年十二月三十一日	528,580
自物業、廠房及設備轉撥	164,201
於損益確認之公平值減少	(98,626)
<hr/>	
於二零二三年十二月三十一日	594,155

投資物業按中長期租約持有，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二零二三年十二月三十一日及二零二二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。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，先前自用之三處位於香港之物業已變更為出租以賺取租金收入。公平值為164,201,000港元之投資物業已轉撥自物業、廠房及設備。

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及物業類別之經驗。投資物業之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。

估值技術於二零二三年及二零二二年均無變動。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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 16. 投資物業 (續)

於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團投資物業及公平值層級資料之詳情如下：

	於二零二三年 十二月三十一日 之公平值 千港元 (第三級)	於二零二二年 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	594,155	528,580

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。

本集團於二零二三年十二月三十一日賬面值116,000,000港元(二零二二年：零港元)的投資物業已抵押予銀行，以用作本集團獲授按揭貸款之質押(附註35)。

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
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元				
物業——位於沙田之 商用物業	238,135	281,370	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6,113港元至6,371港元(二 零二二年：介乎7,225港元至 7,530港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元				
物業二—位於荃灣之 商用物業	11,700	14,500	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 69,432港元 (二零二二年： 86,411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	8,400	12,000	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 69,774港元 (二零二二年： 98,486港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。
物業四—位於油麻地 之商用物業	7,140	7,980	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 14,617港元 (二零二二年： 16,314港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。
物業五—位於佐敦之 商用物業	29,800	31,300	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 及位置以及物業狀況等其他 個別因素後得出之每平方呎 價格，為每平方呎32,058港元 (二零二二年：33,609港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元				
物業六—位於尖沙咀 之商用物業	48,000	55,700	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 13,807港元 (二零二二年： 16,007港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。
物業七—位於尖沙咀 之商用物業	48,300	56,000	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 13,877港元 (二零二二年： 16,087港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。
物業八—位於尖沙咀 之商用物業	48,500	56,300	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 13,947港元 (二零二二年： 16,168港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。
物業九—位於沙田之 商用物業	780	830	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780,000 港元 (二零二二年：830,000 港元)	每單位價格減少將 令公平值大幅減 少。
物業十一—位於沙田之 商用物業	9,500	9,200	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，為每平方 呎4,803港元 (二零二二年： 4,632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

截至二零二三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
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元				
物業十一—位於沙田 之商用物業	3,100	3,400	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4,410港元(二零二二年： 4,962港元)	每平方呎價格減少 將令公平值大幅 減少。
物業十二—位於沙田 之住宅單位	5,100	-	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 11,883港元	不適用
物業十三—位於油麻 地之商用物業	19,700	-	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 14,690港元	不適用
物業十四—位於中環 之商用物業	116,000	-	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 22,000港元	不適用
	<b>594,155</b>	528,580				



# 綜合財務報表附註

截至二零二三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						
於二零二二年一月一日	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	528,284	181,965	13,750	4,800	157,052	885,851
添置	-	4,064	556	360	12,760	17,740
轉撥至投資物業	(163,106)	-	-	-	-	(163,106)
匯兌調整	(1,692)	(619)	(202)	(26)	(1,639)	(4,178)
出售/撤銷	-	(4,667)	(799)	(1,013)	(10,088)	(16,567)
於二零二三年十二月三十一日	<b>363,486</b>	<b>180,743</b>	<b>13,305</b>	<b>4,121</b>	<b>158,085</b>	<b>719,740</b>
累計折舊及減值						
於二零二二年一月一日	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	118,284	138,478	7,494	3,464	75,274	342,994
年內折舊	18,907	12,668	1,235	531	25,453	58,794
轉撥至投資物業	(11,108)	-	-	-	-	(11,108)
匯兌調整	(335)	(200)	(68)	(12)	(780)	(1,395)
出售時對銷/撤銷	-	(4,595)	(361)	(850)	(9,243)	(15,049)
減值	12,873	1,747	-	-	3,920	18,540
於二零二三年十二月三十一日	<b>138,621</b>	<b>148,098</b>	<b>8,300</b>	<b>3,133</b>	<b>94,624</b>	<b>392,776</b>
賬面值						
於二零二三年十二月三十一日	<b>224,865</b>	<b>32,645</b>	<b>5,005</b>	<b>988</b>	<b>63,461</b>	<b>326,964</b>
於二零二二年十二月三十一日	410,000	43,487	6,256	1,336	81,778	542,857



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 17. 物業、廠房及設備 (續)

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。

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949,000港元。

由於客戶行為的變化，若干現金產生單位(「現金產生單位」)出現虧損，表明現金產生單位的相關物業、廠房及設備可能減值。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，管理層對該等現金產生單位(遭受損失的醫務中心)的物業、廠房及設備以及使用權資產進行減值測試。

現金產生單位之可收回金額乃根據使用價值計算而釐定。於二零二三年十二月三十一日，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(均不足五年)的現金流量預測進行，稅前貼現率為每年13.22% (二零二二年：每年14.64%)。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，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。

於二零二三年十二月三十一日，估計三個現金產生單位之可回收金額低於賬面值。因此，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，就物業、廠房及設備確認減值虧損約18,540,000港元。

於二零二三年十二月三十一日，估計一個現金產生單位之可回收金額高於其賬面值。因此，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，就使用權資產確認減值虧損撥回約1,402,000港元。





## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 17. 物業、廠房及設備 (續)

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賬面值。因此，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，就使用權資產確認減值虧損約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，就物業、廠房及設備確認減值虧損撥回約2,811,000港元。

本集團於二零二三年十二月三十一日賬面值33,560,000港元(二零二二年：182,628,000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)。

### 18. 使用權資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
賬面值	<b>134,835</b>	133,103
折舊支出	<b>75,571</b>	64,788
租賃的融資現金流出總額	<b>84,281</b>	71,867
添置使用權資產	<b>77,872</b>	111,759
就使用權資產確認之(減值虧損撥回)減值虧損	<b>(1,402)</b>	1,868

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1年至6年(二零二二年：2年至6年)的固定期限訂立，實際利率介乎2%至7.51%(二零二二年：2%至7.08%)，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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 18. 使用權資產 (續)

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%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。截至二零二二年十二月三十一日止年度，由於出租人寬免或豁免相關租賃1,888,000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。

### 19. 應收貸款

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應收定息貸款 (無抵押)		
– 應收一間聯營公司	45,000	45,000
– 應收一間合資公司	3,300	3,392
– 其他	1,656	1,681
	<b>49,956</b>	50,073
減：預期信貸虧損撥備	<b>(3,300)</b>	–
	<b>46,656</b>	50,073
應收浮息貸款 (無抵押)	7,700	8,900
	<b>54,356</b>	58,973
就申報目的分析：		
非即期部分	39,156	49,904
即期部分	15,200	9,069
	<b>54,356</b>	58,973



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 19. 應收貸款 (續)

附註：

於二零二三年十二月三十一日，應收貸款為46,656,000港元 (二零二二年：50,073,000港元) 按固定年利率5厘 (二零二二年：4.35厘至5厘) 計息，於3至12年 (二零二二年：1至13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 (二零二二年：45,000,000港元) 的貸款，按固定年利率5厘計息，於1年至4年期間到期償還。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3,300,000港元) 的貸款，按固定年利率4.35厘計息，於3年期間到期償還 (二零二二年：人民幣3,000,000元 (相當於3,392,000港元) 按固定年利率4.35厘計息，於4年期間到期償還)。

於二零二三年十二月三十一日，應收貸款7,700,000港元 (二零二二年：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 (二零二二年：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。

管理層認為，應收一間合資公司之貸款已信貸減值及虧損撥備按等於全期預期信貸虧損的金額計量。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，虧損撥備3,300,000港元已於損益確認，以悉數減值貸款。

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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 20. 商譽

千港元

成本	
於二零二二年一月一日	719,442
添置 (附註41)	313,297
撇銷	(1,315)
匯兌調整	(22,585)
於二零二二年十二月三十一日	1,008,839
匯兌調整	(7,141)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>1,001,698</b>
減值	
於二零二二年一月一日	226,648
年內確認之減值虧損	487
於二零二二年十二月三十一日	227,135
年內確認之減值虧損	102,877
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>330,012</b>
賬面值	
於二零二三年十二月三十一日	671,686
於二零二二年十二月三十一日	781,704



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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（二零二二年：四個）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。於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 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	2,161
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	2,224
	<b>7,929</b>	7,929
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」）	257,363	264,504
香港專科醫療服務（「D部門」）：		
CMHL集團	208,195	311,072
	<b>671,686</b>	781,704

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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 20. 商譽 (續)

#### A部門

就減值測試而言，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之可收回金額按使用價值計算釐定及由管理層釐定。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及13.22% (二零二二年：14.64%) 的除稅前貼現率計算。財政預算採用年均收入增長率4.51% (二零二二年：8.01%) 及平均淨利率15.35% (二零二二年：16.60%)。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2.31% (二零二二年：2.46%) 增長率推算。與現金流入／流出估算有關的使用價值計算之其他主要假設包括預算收入、毛利以及其他相關開支。該估算乃基於A部門的歷史表現及未來計劃以及管理層對市場發展之預期。

A部門之現金產生單位的可收回金額估計高於 (二零二二年：低於) A部門之現金產生單位之賬面值，差額為18,290,000港元 (二零二二年：不適用)。因此，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，A部門概無商譽減值虧損於損益中確認 (二零二二年：商譽減值虧損487,000港元)。

本集團已對用於減值測試的主要假設進行敏感性分析。減值測試中使用的主要假設的合理可能變化不會導致A部門任何現金產生單位之賬面金額超過其各自可收回金額。

估值方法及主要假設與截至二零二二年十二月三十一日止年度所採用者相比並無變動。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 20. 商譽 (續)

#### B部門

就減值測試而言，產生現金流量的商標名稱及客戶關係(附註21)、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。

B部門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15.45%(二零二二年：16.94%)計算。財政預算採用年均收入增長率5.56%(二零二二年：4.15%)及平均淨利率10.14%(二零二二年：12.18%)。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2.31%(二零二二年：2.46%)增長率推算。與現金流入／流出估算有關的使用價值計算之其他主要假設包括預算收入、毛利以及其他相關開支。估算乃基於B部門的歷史表現及未來計劃以及管理層對市場發展之預期。

B部門之現金產生單位的可收回金額乃按使用價值法計算，高於B部門之賬面值，差額為11,418,000港元(二零二二年：34,869,000港元)。因此，於截至二零二三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(二零二二年：零)於損益中確認。

本集團已對用於減值測試的主要假設進行敏感性分析。倘使用價值計算中使用的年均收入增長率較管理層估計低0.5%，則可收回金額較賬面金額少4,582,000港元。倘預期除稅前貼現率較管理層估計高0.5%，則計算的可收回金額將較賬面金額少2,582,000港元。(二零二二年：減值測試中使用的主要假設的合理可能變化不會導致B部門任何現金產生單位之賬面金額超過其各自可收回金額。)

估值方法及主要假設與截至二零二二年十二月三十一日止年度所採用者相比並無變動。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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，產生現金流量的商譽、管理服務權及顧問服務合約(附註21)、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。

C部門現金產生單位之可收回金額乃基於其使用價值計算，並在艾升評估諮詢有限公司(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18.53% (二零二二年：17.84%)計算。財務預算中使用年均收入增長率15.41% (二零二二年：12.42%)及平均淨利率13.46% (二零二二年：23.78%)，乃基於C部門(即大陸市場)的歷史業績釐定。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1.76% (二零二二年：2.06%)增長率推算。與現金流入／流出估算有關的使用價值計算之其他主要假設包括預算收入、毛利以及其他相關開支。估算乃基於C部門的歷史表現及未來計劃以及管理層對市場發展之預期。

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，高於(二零二二年：低於)C部門之賬面值，差額為84,980,000港元(二零二二年：178,189,000港元)。因此，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，C部門概無商譽(二零二二年：撇銷商譽1,315,000港元)於損益中確認。

本集團已對用於減值測試的主要假設進行敏感性分析。減值測試中使用的主要假設的合理可能變化不會導致C部門任何現金產生單位之賬面金額超過其各自可收回金額。

估值方法及主要假設與截至二零二二年十二月三十一日止年度所採用者相比並無變動。





## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 20. 商譽 (續)

#### D部門

就減值測試而言，產生現金流量的客戶關係及商標名稱(附註21)、物業、廠房及設備以及使用權資產連同相關商譽亦計入D部門進行減值測試。

D部門現金產生單位之可收回金額乃基於其使用價值計算，並在泓亮諮詢及評估有限公司(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14.61%(二零二二年：12.10%)計算。財務預算中使用年均收入增長率4.66%(二零二二年：5.75%)及平均淨利率12.78%(二零二二年：13.50%)。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2.5%(二零二二年：3.5%)增長率推算。與現金流入/流出估算有關的使用價值計算之其他主要假設包括預算收入、毛利以及其他相關開支。估算乃基於D部門的歷史表現及未來計劃以及管理層對市場發展之預期。

D部門之現金產生單位的可收回金額乃按使用價值法計算，低於(二零二二年：超過95,496,000港元)D部門之賬面值，因此，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，D部門之商譽減值102,877,000港元(二零二二年：零)於損益中確認。

本集團對用於減值測試的關鍵假設進行了敏感性分析。倘使用價值計算中使用的年均收入較管理層估計低0.5%，則還需8,795,000港元的減值虧損。倘預期除稅前貼現率較管理層估計高0.5%，則還需13,257,000港元的減值虧損。(二零二二年：減值測試中使用的關鍵假設的合理可能變化不會導致D部門賬面金額中的任何現金產生單位超過其各自可收回金額。)

估值方法及主要假設與於二零二二年十二月三十一日所採用者相比並無變動。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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				
於二零二二年一月一日	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)
於二零二二年十二月三十一日	81,712	260,187	163,428	505,327
匯兌調整	–	–	(9,618)	(9,618)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>81,712</b>	<b>260,187</b>	<b>153,810</b>	<b>495,709</b>
攤銷				
於二零二二年一月一日	54,258	–	22,402	76,660
年內攤銷	7,558	–	3,250	10,808
匯兌調整	–	–	(89)	(89)
於二零二二年十二月三十一日	61,816	–	25,563	87,379
年內攤銷	8,171	–	3,093	11,264
匯兌調整	–	–	(5,878)	(5,878)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>69,987</b>	<b>–</b>	<b>22,778</b>	<b>92,765</b>
賬面值				
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>11,725</b>	<b>260,187</b>	<b>131,032</b>	<b>402,944</b>
於二零二二年十二月三十一日	19,896	260,187	137,865	417,948



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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，於二零二三年十二月三十一日，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(二零二二年：分別為167,087,000港元及93,100,000港元)。

客戶關係具有限可使用年期，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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 22. 於聯營公司之權益

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於聯營公司之投資成本	<b>275,064</b>	274,377
應佔收購後(虧損)溢利及其他全面(開支)收益， 經扣除已收股息	<b>(14,356)</b>	17,813
	<b>260,708</b>	292,190

附註：

#### 1) 志禧企業發展有限公司(「志禧」)

於志禧之投資成本包括(i)於截至二零一六年十二月三十一日止年度以代價28,000,000港元收購志禧20%股權；及(ii)於截至二零一七年十二月三十一日止年度以代價108,000,000港元收購志禧額外30%股權之成本。本集團於完成收購額外30%股權時之非上市投資成本包括因收購志禧的50%股權之購買價分配而產生的商譽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，50%股權之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

截至二零二三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應有權自己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(包括截至二零二三年及二零二二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101,056,000港元及15,363,000港元(二零二二年：101,160,000港元及11,635,000港元)，均高於目標收入及目標溢利。截至二零二三年及二零二二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。

於二零二三年十二月三十一日，本公司董事計及Western Aurora貼現現金流量計算及截至二零二三年及二零二二年止年度之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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 22. 於聯營公司之權益 (續)

附註：(續)

#### 3) Luck Key Investment Limited (「Luck Key」)

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團以現金代價20,000,000港元收購Luck Key額外10%股權。商譽11,070,000港元乃基於Luck Key於收購額外10%股權日期的資產淨值確認。

本公司董事認為，於收購額外10%股權日期，賣方為獨立第三方，與本集團或其關聯方概無關聯。

#### 4) 減值評估

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已對於志禧、Western Aurora及Luck Key的投資進行減值評估。

於志禧、Western Aurora及Luck Key的投資的可收回金額乃基於使用價值計算釐定，並分別在瑋鉞顧問有限公司、艾升評估諮詢有限公司及艾升評估諮詢有限公司的協助下釐定。該等估價師均為獨立專業合資格估價師，與本集團概無關連。

該等使用價值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，及分別按除稅前貼現率15.33%、19.22%及14.65%計算。五年期後之現金流量乃經考慮市場經濟情況後推算，每年分別按3.0%、2.31%及2.31%增長率推算。與現金流入／流出估算有關的使用價值計算之其他主要假設包括預算收入、毛利以及其他相關開支。估算乃基於該等聯營公司的歷史表現及未來計劃以及管理層對市場發展的期望。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，於聯營公司之權益之減值虧損29,702,000港元(二零二二年：零)於損益確認。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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
					二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年	
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內地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	註冊成立	英屬維爾京群島	香港	普通股	<b>43.51%</b>	33.51%	<b>40%</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：於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，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或聯合控制權。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
流動資產	<b>220,804</b>	213,835
非流動資產	<b>162,458</b>	171,546
流動負債	<b>(276,864)</b>	(293,523)
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	<b>451,240</b>	329,134
年內溢利 (虧損) 及全面收益 (開支) 總額	<b>14,540</b>	(56,548)





## 綜合財務報表附註

截至二零二三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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
志禧之資產淨值	106,398	91,858
加：非控股股東權益	7,848	7,311
擁有人應佔志禧之資產淨值	114,246	99,169
本集團於志禧之擁有權權益比例	50%	50%
本集團於志禧之權益之應佔資產淨值	57,123	49,585
對無形資產作出之公平值調整之影響	12,129	12,129
商譽	71,409	71,409
減：就於志禧之權益確認之減值虧損	(11,633)	—
本集團於志禧之權益之賬面金額	129,028	133,123

##### (b) Western Aurora

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
流動資產	21,344	33,137
非流動資產	4,259	5,835
流動負債	(6,966)	(10,396)
非流動負債	—	(301)



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	<b>101,056</b>	101,160
年內溢利及全面收益總額	<b>15,363</b>	11,635
年內聯營公司向本集團分派的股息	<b>(12,000)</b>	(7,680)

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
Western Aurora之資產淨值	<b>18,637</b>	28,275
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>8,946</b>	13,572
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
減：就於Western Aurora之權益確認之減值虧損	<b>(4,059)</b>	—
本集團於Western Aurora之權益之賬面金額	<b>65,600</b>	74,285



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
流動資產	<b>84,476</b>	150,656
非流動資產	<b>108,484</b>	170,581
流動負債	<b>(59,638)</b>	(84,944)
非流動負債	<b>(59,441)</b>	(56,725)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	<b>218,216</b>	410,754
年內(虧損)溢利及全面(開支)收益總額	<b>(34,376)</b>	27,790
年內聯營公司向本集團宣派股息	<b>(23,792)</b>	(24,967)

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
Luck Key之資產淨值	<b>73,881</b>	179,568
加：非控股股東權益	<b>1,595</b>	1,287
擁有人應佔Luck Key之資產淨值	<b>75,476</b>	180,855
本集團於Luck Key之擁有權權益比例	<b>43.51%</b>	33.51%
本集團於Luck Key之權益應佔資產淨值	<b>32,840</b>	60,605
商譽	<b>11,070</b>	—
減：就於Luck Key之權益確認之減值虧損	<b>(14,010)</b>	—
本集團於Luck Key之權益之賬面金額	<b>29,900</b>	60,605



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
本集團應佔年內溢利	3,084	778
本集團應佔年內溢利及其他全面收益	3,084	778
本集團於該等聯營公司之權益之賬面總額	36,180	24,177
年內聯營公司向本集團分派的股息總額	(1,470)	(2,350)

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年內未確認應佔聯營公司虧損	-	(4)
累計未確認應佔聯營公司虧損	(22,762)	(22,762)



# 綜合財務報表附註

截至二零二三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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於合資公司之非上市投資之成本	<b>71,525</b>	83,425
應佔收購後虧損及其他全面開支，已扣除已收股息	<b>(71,886)</b>	(61,738)
匯兌調整	<b>361</b>	524
	<b>-</b>	22,211

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
					二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年	
中山市尚峰宜康醫療管理有限公司 (「中山市尚峰」)	註冊成立	中國內地	中國內地	普通股	<b>50%</b>	50%	<b>50%</b>	50%	於中國內地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	中國內地	普通股	<b>51%</b> (附註i)	51% (附註i)	<b>50%</b>	50%	投資控股一間於中國內地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>不適用</b> (附註ii)	49% (附註ii)	<b>不適用</b>	50%	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。

於二零二三年十一月，本集團收購香港醫學檢測中心之剩餘51%股權及其成為本集團之全資附屬公司。

- (iii) 減值評估

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，鑒於中國內地未來商業環境，本集團已對於中山尚峰的投資進行減值評估。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，於一間合營企業之權益之減值虧損3,693,000港元(二零二二年：97,000港元)於損益確認。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 23. 於合資公司之權益 (續)

#### 重要合資公司之財務資料概要

本集團各重要合資公司的財務資料概要載列如下。以下財務資料概要為根據香港財務報告準則編製的合資公司財務報表所示金額。

所有該等合資公司乃採用權益法於該等綜合財務報表內入賬。

#### (a) 中山市尚峰

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
流動資產	15,481	16,218
非流動資產	16,009	17,920
流動負債	(24,105)	(20,884)
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	21	885
年內虧損	(5,541)	(10,400)
年內其他全面開支	(327)	(1,706)
年內全面開支總額	(5,868)	(12,106)

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
中山市尚峰之資產淨值	7,385	13,254
本集團於中山市尚峰之擁有權權益比例	50%	50%
	3,693	6,627
減：就於中山市尚峰之權益確認之減值虧損	(3,693)	-
本集團於中山市尚峰之權益之賬面金額	-	6,627



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 23. 於合資公司之權益 (續)

#### 重要合資公司之財務資料概要 (續)

##### (b) 天匯

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
流動資產	169	190

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	-	-
年內虧損及全面開支總額	(21)	(17)

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
天匯之資產淨值	169	190
加：非本集團應佔累計虧損	21	-
本集團於天匯之擁有權權益比例	51%	51%
減：就於天匯之權益確認之減值虧損	97	97
	(97)	(97)
本集團於天匯之權益之賬面金額	-	-

##### (c) 香港醫學檢測中心

	二零二二年 千港元
流動資產	19,468
非流動資產	19,703
流動負債	(7,367)



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 23. 於合資公司之權益 (續)

重要合資公司之財務資料概要 (續)

(c) 香港醫學檢測中心 (續)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收入	-	-
年內虧損及全面開支總額	<b>(15,055)</b>	(8,196)

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
香港醫學檢測中心之資產淨值	31,804
本集團於香港醫學檢測中心之擁有權權益比例	49%
本集團於香港醫學檢測中心之權益之賬面金額	15,584

### 24. 按公平值計入損益之金融資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
強制按公平值計入損益之金融資產：		
非上市衍生工具 (附註)	<b>6,772</b>	-

附註：

非上市衍生工具為可於二零二八年一月三十日或之前行權的購買一間私人公司(「A公司」) 普通股的期權。非上市衍生工具按公平值列賬。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，非上市衍生工具的公平值收益6,772,000港元(二零二二年：零港元)已於損益中確認。

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

截至二零二三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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非上市投資：		
— 股本證券	48,626	27,785

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為對於截至二零二三年十二月三十一日止年度收購的A公司普通股的投資，於二零二三年十二月三十一日的賬面金額為約47,001,000港元（二零二二年：零港元）以及對盈康國際醫療集團有限公司（「盈康國際」）普通股的投資，於二零二三年十二月三十一日的賬面金額為零港元（二零二二年：19,614,000港元）。本集團持有A公司已發行普通股本的6.29%，其附屬公司主要於東南亞從事提供遠程醫療及臨床解決方案服務；及持有盈康國際的17.67%，其附屬公司主要於香港從事綜合醫療及保健體檢服務提供合約醫療計劃。

A公司於二零二三年十二月三十一日的公平值乃基於Vista Advisors Group Limited（與本集團概無關連之獨立專業合資格估值師）於該日期進行的估值使用現金流量預測釐定。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，A公司之公平值收益5,845,000港元已於投資重估儲備中確認。

盈康國際於二零二三年十二月三十一日的公平值乃基於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）於該日期進行的估值使用現金流量預測釐定。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，盈康國際之公平值虧損19,614,000港元（二零二二年：公平值虧損5,301,000港元）已於投資重估儲備中確認。

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。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，公平值虧損6,117,000港元已於投資重估儲備中確認。

於二零二三年十二月三十一日，上述非上市投資之公平值虧損20,314,000港元（二零二二年：公平值虧損8,102,000港元）已計入其他全面收益。

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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 26. 承兌票據

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
Profit Castle Holdings Limited	-	-
	-	-

附註：

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。於二零二三年十二月三十一日，承兌票據已逾期1,358日(二零二二年：已逾期993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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 26. 承兌票據 (續)

附註：(續)

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。於二零二三年六月二日，上訴法院駁回上訴通知。

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。截至二零二一年十二月三十一日止年度，卓悅暫停經營。恢復營業的日期自彼時起無法估計，因此承兌票據獲悉數減值。

於二零二三年十二月三十一日，承兌票據的可收回金額及賬面值為零港元，扣除累計預期信貸虧損撥備約330,000,000港元。因此，於過往年度確認的預期信貸虧損未有撥回。

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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
藥物	52,131	56,468
牙科用品	368	830
	<b>52,499</b>	<b>57,298</b>



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 28. 應收賬款及其他應收款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應收賬款 (附註i)	<b>380,905</b>	346,313
應收票據 (附註i)	<b>48,180</b>	89,816
	<b>429,085</b>	436,129
訂金	<b>39,443</b>	44,724
其他應收款項 (附註ii)	<b>29,813</b>	13,192
預付款項 (附註iii)	<b>12,730</b>	15,550
應收一名關聯方款項 (附註iv)	-	39
	<b>511,071</b>	509,634

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日之信用期。

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0日-60日	<b>261,055</b>	244,171
61日-120日	<b>81,831</b>	87,844
121日-180日	<b>54,847</b>	50,545
181日-240日	<b>29,538</b>	46,865
超過240日	<b>1,814</b>	6,704
	<b>429,085</b>	436,129



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，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) 於二零二三年十二月三十一日，本集團之其他應收款項主要包括應收一間聯營公司之股息6,704,000港元(二零二二年：零)及銀行定期存款之應收利息收入1,850,000港元(二零二二年：4,317,000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。

(iii) 於二零二三年十二月三十一日，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731,000港元(二零二二年：4,610,000港元)及向供應商支付之醫療設備預付款項為5,656,000港元(二零二二年：2,827,000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。

於二零二三年十二月三十一日，應收聯營公司款項之結餘扣除累計撥備4,557,000港元(二零二二年：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二零二三年及二零二二年十二月三十一日之公平值相若。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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、免息及須按要求償還。本公司董事認為，於二零二三年及二零二二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0.37厘至5.5厘（二零二二年：0.001厘至5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4.1厘（二零二二年：1.5厘至4.8厘）且原到期日為三個月以上，其中77,018,000港元將於三年內到期（二零二二年：23,436,000港元將於兩年內到期），並計入非流動資產。

已抵押銀行存款的固定利率介乎每年1.1厘至5.3厘（二零二二年：2.4厘至2.6厘）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122,144,000元（相當於134,392,000港元）及28,123,000港元（二零二二年：人民幣130,432,000元（相當於147,481,000港元））的存款已抵押，以獲得銀行信貸融資及1,055,000港元（二零二二年：805,000港元）已抵押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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應付賬款 (附註i)	157,265	153,488
其他應付款項 (附註ii)	29,804	27,773
已收訂金	5,396	4,783
應計費用 (附註iii)	107,052	102,369
應付一名關聯方款項 (附註iv)	-	3,098
	<b>299,517</b>	<b>291,511</b>



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 32. 應付賬款及其他應付款項 (續)

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0日-60日	89,972	83,675
61日-120日	27,246	29,118
超過120日	40,047	40,695
	<b>157,265</b>	153,488

購買貨品之平均信用期為60日至120日。

(ii) 本集團於二零二三年十二月三十一日的其他應付款項中包括應付股息1,050,000港元(二零二二年：1,010,000港元)。於二零二二年十二月三十一日，已於二零二二年十二月贖回但未支付的可換股債券4,105,000港元計入本集團其他應付款項。

(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55,300,000港元(二零二二年：43,044,000港元)、應計員工成本17,697,000港元(二零二二年：11,238,000港元)及花紅撥備17,588,000港元(二零二二年：14,302,000港元)。

(iv) 應付一名關聯方款項無抵押、不計息及應按要求償還。

### 33. 合約負債

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
預先獲得醫療服務款項	16,833	17,256

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於一月一日	17,256	3,095
年初計入合約負債之確認之收入	(16,499)	(3,095)
收購附屬公司(附註41)	-	2,594
年內預先收取款項	16,443	15,047
匯兌調整	(367)	(385)
於十二月三十一日	16,833	17,256



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 34. 應付一間被投資公司款項

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，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

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
無抵押：		
定期貸款	6,917	—
有抵押：		
循環貸款	—	30,000
按揭貸款	80,646	83,896
	<b>87,563</b>	113,896
銀行借貸之償還情況如下：		
按要求償還及一年內	6,568	33,740
一年後但兩年內	6,714	3,931
兩年後但三年內	3,526	4,104
三年後但四年內	3,778	4,276
四年後但五年內	4,033	4,454
五年後	62,944	63,391
	<b>87,563</b>	113,896
減：於流動負債列示之一年內應付金額	(6,568)	(33,740)
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)	(15,434)	(12,979)
非即期部分	<b>65,561</b>	67,177

於二零二三年十二月三十一日，本集團之銀行借貸按介乎香港銀行同業拆息加1.40厘至香港銀行同業拆息加2.25厘之浮動年利率計息 (二零二二年：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)。

本集團之按揭貸款乃由本集團賬面金額為33,560,000港元 (二零二二年：182,628,000港元) 之租賃土地及樓宇及賬面金額為116,000,000港元 (二零二二年：零) 之投資物業作抵押。此外，賬面金額為13,142,000港元 (二零二二年：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

截至二零二三年十二月三十一日止年度



### 36. 租賃負債

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>應付租賃負債：</b>		
一年內	<b>68,750</b>	63,728
為期一年以上但不超過兩年	<b>46,505</b>	41,476
為期兩年以上但不超過五年	<b>30,368</b>	42,045
	<b>145,623</b>	147,249
減：流動負債項下十二個月內到期償還之款項	<b>(68,750)</b>	(63,728)
非流動負債項下超過十二個月到期償還之款項	<b>76,873</b>	83,521

適用於租賃負債的加權平均增量借貸利率介乎2%至7.51% (二零二二年：2%至7.08%)。

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

截至二零二三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
於二零二二年一月一日	-	-	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	(2,019)	(98)	37,195	35,078
於損益扣除(計入損益)(附註12)	299	(768)	(2,142)	(2,611)
匯兌調整	-	-	(35)	(35)
於二零二三年 十二月三十一日	<b>(1,720)</b>	<b>(866)</b>	<b>35,018</b>	<b>32,432</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。

於二零二三年十二月三十一日，本集團有895,158,000港元(二零二二年：844,044,000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10,424,000港元確認遞延稅項資產(二零二二年：12,234,000港元)。由於無法預測日後之溢利來源，故此並無就餘下虧損約884,734,000港元(二零二二年：831,810,000港元)確認遞延稅項資產。有關虧損可無限期結轉。

根據現行中國內地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。

於二零二三年十二月三十一日，並無就中國內地成立附屬公司所賺取附屬公司之未分派累計溢利370,378,000港元(二零二二年：274,770,000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

截至二零二三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0.76港元。可換股債券持有人將有權自發行日期 (及包括該日) 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分三批發行：

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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 38. 可換股債券 (續)

可換股債券於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的變動載列如下：

	二零二三年		總計 千港元
	負債部分 千港元	權益部分 千港元	
於一月一日	<b>213,878</b>	<b>33,115</b>	<b>246,993</b>
融資成本-利息開支(附註9)	<b>9,878</b>	-	<b>9,878</b>
於十二月三十一日	<b>223,756</b>	<b>33,115</b>	<b>256,871</b>
分類為：			
流動負債	<b>116,760</b>	-	<b>116,760</b>
非流動負債	<b>106,996</b>	<b>33,115</b>	<b>140,111</b>

	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	(120,000)	(4,066)	(124,066)
於十二月三十一日	213,878	33,115	<b>246,993</b>
分類為：			
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(ii))。



# 綜合財務報表附註

截至二零二三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港元之股份		
法定：		
於二零二二年一月一日、二零二二年及 二零二三年十二月三十一日	30,000,000,000	300,000
已發行及繳足：		
於二零二二年一月一日	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
註銷股份(附註)	(62,852,000)	(629)
於二零二三年十二月三十一日	6,773,522,452	67,735

附註：

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司之一間附屬公司於聯交所回購本公司本身之股份如下：

回購日期	回購的股份數目	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>二零二三年</b>				
一月四日	15,100,000	0.370	0.360	5,579
一月五日	11,000,000	0.365	0.360	3,985
一月九日	926,000	0.350	0.345	324
	27,026,000			9,888

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，以總代價約10,027,000港元回購27,026,000股股份，當中包括的支付費用約為139,000港元。該等回購股份於本年度註銷。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，於二零二二年以總代價約10,819,000港元回購的35,826,000股庫存股份已註銷。

上述回購股份乃由本公司一間附屬公司執行。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 39. 股本 (續)

附註：(續)

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股份如下：

回購月份	回購的股份數目	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股股份，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股股份已註銷。

上述回購本公司股份乃由其附屬公司執行。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，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

截至二零二三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。

中國內地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。

截至二零二三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15,154,000港元（二零二二年：12,587,000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

截至二零二三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

截至二零二三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

截至二零二三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
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

截至二零二三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)

收購對本集團業績的影響 (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。

### 42. 出售一間失去控制權的附屬公司

截至二零二二年十二月三十一日止年度

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>



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 43. 經營租約

#### 本集團作為出租人

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團之物業租金收入約為16,648,000港元（二零二二年：15,498,000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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
一年內	9,674	9,545
第二年至第五年（包括首尾兩年）	2,169	10,523
	<b>11,843</b>	20,068

所持有之所有物業於未來一至兩年（二零二二年：一至四年）均有已作出承諾之租戶。

### 44. 資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團賬面值約313,130,000港元（二零二二年：330,914,000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。



# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 46. 金融工具

### (a) 金融工具類別

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>金融資產</b>		
按公平值計入損益之金融資產	6,772	—
按公平值計入其他全面收益之股本工具	48,626	27,785
按攤銷成本計量之金融資產(包括現金及現金等值項目)	1,945,750	1,880,109
<b>金融負債</b>		
攤銷成本	693,565	714,339

### (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。

#### 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內地，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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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)

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	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
人民幣	211,458	250,447	-	-
美元	174,893	171,038	-	-
港元	30,393	30,073	-	-

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
人民幣	10,573	12,522
美元	8,745	8,552
港元	1,520	1,504

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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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

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(二零二二年：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(二零二二年：50個基點)，而所有其他變數維持不變，則本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之除稅後虧損將會增加／減少366,000港元(二零二二年：除稅後溢利減少／增加476,000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

截至二零二三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% (二零二二年：10%)：

- 截至二零二三年十二月三十一日止年度之除稅後虧損將會因按公平值計入損益之金融資產之公平值變動而減少／增加565,000港元 (二零二二年：零港元)。
- 本集團截至二零二三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4,060,000港元 (二零二二年：2,320,000港元)。

於截至二零二三年及二零二二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

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，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

截至二零二三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
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

截至二零二三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)：

二零二三年	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	429,085	-	-	429,085
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	29,813	-	-	29,813
				34,518	-	(4,705)	29,813
應收貸款	19	低風險 (附註3)	12個月預期 信貸虧損	54,356	-	-	54,356
		虧損 (附註3)	全期預期 信貸虧損	3,300	-	(3,300)	-
				57,656	-	(3,300)	54,356
承兌票據	26	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	1,070	-	-	1,070
				5,627	-	(4,557)	1,070
定期定期存款	31	不適用 (附註5)	不適用	235,777	-	-	235,777
已抵押銀行存款	31	不適用 (附註5)	不適用	163,570	-	-	163,570
銀行結餘	31	不適用 (附註5)	不適用	1,032,079	-	-	1,032,079



# 綜合財務報表附註

截至二零二三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		
					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	436,129	-	-	436,129
其他應收款項	28	撤銷 (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	撤銷 (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)	12個月預期 信貸虧損	39	-	-	39
定期銀行存款	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 (附註5)	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

截至二零二三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) Profit Castle發行的總金額為330,000,000港元(二零二二年：330,000,000港元)的承兌票據內部信貸評級為撇銷(二零二二年：撇銷)。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(二零二二年：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54,356,000港元的虧損撥備(二零二二年：58,973,000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)。於二零二三年十二月三十一日，總額為3,300,000港元經評估存在信貸減值及確認預期信貸虧損3,300,000港元(二零二二年：零)。

對於尚未逾期或無固定還款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。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，未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

截至二零二三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)

於二零二三年及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。承兌票據已獲悉數減值。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，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二零二三年及二零二二年十二月三十一日分別主要集中於中國內地。

本集團應收賬款及票據總額中有76% (二零二二年：81%) 及58% (二零二二年：64%) 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。於二零二三年十二月三十一日，本集團可獲得之未動用銀行融資為300,000,000港元 (二零二二年：270,000,000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

截至二零二三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

	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	於二零二三年 十二月 未貼現現金 流量總計 千港元	於二零二三年 十二月 三十一日之 賬面金額 千港元
二零二三年十二月三十一日								
<b>非衍生金融負債</b>								
應付賬款及其他應付款項	-	-	192,465	-	-	-	192,465	192,465
應付非控股股東權益款項	-	44,158	-	-	-	-	44,158	44,158
浮息銀行借貸	6.34%	17,324	2,645	7,935	37,138	75,597	140,639	87,563
可換股債券	3.96%	-	-	120,000	116,000	-	236,000	223,756
租賃負債	4.43%	-	20,714	53,902	80,792	-	155,408	145,623
		61,482	215,824	181,837	233,930	75,597	768,670	693,565

	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	於二零二二年 十二月 未貼現現金 流量總計 千港元	於二零二二年 十二月 三十一日之 賬面金額 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	186,044
應付非控股股東權益款項	-	49,882	-	-	-	-	49,882	49,882
應付一間被投資公司款項	-	292	-	-	-	-	292	292
應付關聯方款項	-	3,098	-	-	-	-	3,098	3,098
浮息銀行借貸	1.92%	46,861	1,450	4,164	27,760	67,990	148,225	113,896
可換股債券	3.96%	-	-	-	236,000	-	236,000	213,878
租賃負債	3.43%	-	21,214	49,146	85,470	-	155,830	147,249
		105,248	203,593	53,310	349,230	67,990	779,371	714,339



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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 (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2年至17年內(二零二二年：3個月至18年內)償還。屆時，本金額及利息現金流出將合共為24,885,000港元(二零二二年：46,860,000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	
二零二三年十二月三十一日	5,803	5,482	7,771	5,829	24,885	20,060
二零二二年十二月三十一日	31,700	1,700	5,101	8,359	46,860	44,201

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

截至二零二三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)。

#### 截至二零二三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>				
—非上市衍生工具	—	—	6,772	6,772
<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	—	—	48,626	48,626
	—	—	55,398	55,398

#### 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





# 綜合財務報表附註

截至二零二三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	
	二零二三年 十二月 三十一日 千港元	二零二二年 十二月 三十一日 千港元					
1 按公平值計入損益之 金融資產							
—非上市衍生工具	6,772	-	第三級	二項期權定價模型	波動性  無風險利率  到期時間  股息率	66.57% (二零二二年： 不適用)  3.92% (二零二二年： 不適用)  4.08年 (二零二二年： 不適用)  0% (二零二二年： 不適用)	波動性增加將會增加 公平值  無風險利率增加將會 增加公平值  到期時間增加將會增 加公平值  股息率增加將會增加 公平值
2 按公平值計入其他全面 收益之股本工具 —香港非上市股本證券	48,626	27,785	第三級	貼現現金流法	年度收益增長率  最終增長率  加權平均資本成本  公司特定風險溢價  缺乏控制權及市場流 通性貼現率	介乎15.00%至208.95% (二零二二年： 介乎2.46%至10.75%)  2.50% (二零二二年： 2.46%)  15.39% (二零二二年： 13.79%)  2.00% (二零二二年： 2.50%)  12.03% (二零二二年： 介乎10.15%至15.80%)	年度收益增長率增加 將會增加公平值。  最終增長率增加將會 增加公平值  加權平均資本成本增 加將會減少公平值。  公司特定風險溢價增 加將會減少公平值。  貼現率增加將會減少 公平值。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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)

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。

金融資產第三級公平值計量之對賬

	按公平值計入 損益之金融資產 千港元	按公平值計入 其他全面收益 之股本工具 千港元
於二零二二年一月一日	–	29,770
添置	–	6,117
公平值變動	–	(8,102)
於二零二三年一月一日	–	27,785
添置	–	41,155
公平值變動	6,772	(20,314)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>6,772</b>	<b>48,626</b>

計入其他全面收益之公平值虧損約20,314,000港元 (二零二二年：公平值虧損約8,102,000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

截至二零二三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	銀行借貸 (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及 二零二三年一月一日	<b>49,882</b>	<b>147,249</b>	<b>113,896</b>	<b>213,878</b>	<b>524,905</b>
融資現金流量變動：					
償還予非控股股東權益	(5,724)	-	-	-	(5,724)
償還負債	-	(77,398)	(26,333)	-	(103,731)
已付利息	-	(6,883)	(6,655)	-	(13,538)
融資現金流量變動總額	(5,724)	(84,281)	(32,988)	-	(122,993)
非現金變動：					
年內確認租賃負債	-	77,872	-	-	77,872
終止租賃時終止確認租賃負債	-	(1,745)	-	-	(1,745)
利息開支	-	6,883	6,655	9,878	23,416
匯兌差額	-	(355)	-	-	(355)
於二零二三年十二月三十一日	<b>44,158</b>	<b>145,623</b>	<b>87,563</b>	<b>223,756</b>	<b>501,100</b>



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
緯峰有限公司 <sup>1</sup>	租金收入	920	923
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	1,079 (658)	691 (736)
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	1,580 - 69 (61)	1,157 9 87 (65)
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	(3,876)	(3,978)
中國人壽信託有限公司 <sup>2</sup>	退休福利計劃供款	(96)	(86)
中國人壽財產保險股份有限公司 <sup>2</sup>	醫療服務收入	242	164
電腦掃描醫學診斷中心 <sup>9</sup>	銷售成本	(260)	-
黃俊華醫生醫務所 <sup>4</sup>	銷售成本	(8,533)	(8,316)
Dr. Kenneth Tsang and Associates Limited <sup>5</sup>	醫療服務收入 銷售成本	- (2,614)	803 (2,202)
旭日國際集團有限公司	醫療服務收入	196	235
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	256 (386)	251 (370)
香港心臟專科中心有限公司 <sup>6</sup>	銷售成本	(1,096)	(7,930)
香港體檢及醫學診斷中心 有限公司 <sup>7</sup>	租金收入 實驗室費用收入 銷售成本 諮詢費開支 員工福利 銷售物業、廠房及設備之現金收入	5,280 1,951 (7,815) - (119) -	5,434 7 (3) (160) - 287
My Beauty Company Limited <sup>8</sup>	租金收入	1,681	1,775
My Beauty Salon Company Limited <sup>8</sup>	利息收入	2,250	1,349
栢峰醫療有限公司	銷售成本 租金開支	- -	(106) (693)
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
元豐醫學診斷中心 <sup>9</sup>	銷售成本	(37)	-



## 綜合財務報表附註

截至二零二三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. 於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，關聯人士為本公司之非個別重大聯營公司。
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(於二零二二年十一月十一日獲委任及於二零二三年六月二十日辭任)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。
7. 關聯人士為本公司主要聯營公司Luck Key(附註22)之附屬公司。
8. 關聯人士為本公司主要聯營公司志禧(附註22)之附屬公司。
9. 關聯人士為本公司主要聯營公司Luck Key(附註22)附屬公司之分支。

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。



## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 48. 關聯人士交易及結餘 (續)

#### 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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
短期福利	15,765	12,454
離職後福利	336	351
	<b>16,101</b>	12,805

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

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 49. 本公司之財務狀況表

	二零二三年 千港元	二零二二年 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	58,530
應收附屬公司款項	3,772,414	3,922,736
	<b>3,830,944</b>	3,981,266
<b>流動資產</b>		
應收一間聯營公司款項	500	500
其他應收款項	696	899
銀行結餘及現金	10,849	10,520
	<b>12,045</b>	11,919
<b>流動負債</b>		
其他應付款項	487	4,170
可換股債券	116,760	–
	<b>117,247</b>	4,170
<b>流動(負債)資產淨值</b>	<b>(105,202)</b>	7,749
<b>非流動負債</b>		
可換股債券	106,996	213,878
	<b>3,618,746</b>	3,775,137
<b>資本及儲備</b>		
股本—股份	67,735	68,364
儲備(附註)	3,551,011	3,706,773
<b>權益總額</b>	<b>3,618,746</b>	3,775,137

本公司之財務狀況表於二零二四年三月二十五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：

蔡加讚先生  
董事

張霄雪女士  
董事



# 綜合財務報表附註

截至二零二三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
於二零二二年一月一日	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)
註銷股份	(297,570)	-	-	-	304,467	-	-	6,897
回購股份	-	-	-	-	(315,286)	-	-	(315,286)
發行可換股債券	-	-	-	-	-	37,181	-	37,181
回購可換股債券	-	-	-	-	-	(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
年內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	-	-	(138,236)	(138,236)
註銷股份	(20,217)	-	-	-	20,846	-	-	629
回購股份	-	-	-	-	(10,027)	-	-	(10,027)
已宣派股息	-	-	-	-	-	-	(8,128)	(8,128)
於二零二三年十二月三十一日	3,023,852	9,020	28,180	62,677	-	33,115	394,167	3,551,011

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) (根據二零零零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

截至二零二三年十二月三十一日止年度



## 50. 主要附屬公司

於二零二三年及二零二二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
					二零二三年 十二月三十一日		二零二二年 十二月三十一日		二零二三年 十二月三十一日		二零二二年 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
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
商誠有限公司	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
香港創傷及骨科矯形	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	中國內地/中外合資 企業	中國內地	-	人民幣 84,835,000元	-	60.2%	-	60.2%	-	60%	-	60%	提供醫院管理服務
基健醫療集團有限公司	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	中國內地/中外合資 企業	中國內地	-	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	中國內地/中外合資 企業	中國內地	-	人民幣 5,000,000元	-	60.2%	-	60.2%	-	60%	-	60%	提供物業管理服務
河南恒益祥藥房有限公司	中國內地/中外合資 企業	中國內地	-	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	中國內地/中外合資 企業	中國內地	-	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	中國內地/中外合資 企業	中國內地	-	人民幣 20,000,000元	-	36.7%	-	36.7%	-	40%	-	40%	提供眼科護理服務
中卓醫務	香港/有限責任公司	香港	普通股	100港元	-	100%	-	100%	-	100%	-	100%	提供私人專科醫療服 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

截至二零二三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	
		二零二三年 十二月 三十一日	二零二二年 十二月 三十一日	二零二三年 十二月 三十一日	二零二二年 十二月 三十一日	二零二三年 十二月 三十一日	二零二二年 十二月 三十一日	二零二三年 十二月 三十一日	二零二二年 十二月 三十一日
		千港元		千港元		千港元		千港元	
南陽祥瑞	中國內地	40%	40%	39.8%	39.8%	32,936	28,906	304,584	284,786
擁有非控股股東權益之個別不重大附屬公司						2,185	5,327	72,033	77,388
						35,121	34,233	376,617	362,174



# 綜合財務報表附註

截至二零二三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	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
流動資產	640,826	659,277
非流動資產	160,922	91,429
流動負債	(143,596)	(149,635)
非流動負債	(723)	(1,452)
本公司擁有人應佔權益	395,775	360,973
非控股股東權益	261,654	238,646
收入	530,790	471,569
開支	(456,436)	(399,253)
年內溢利	74,354	72,316
本公司擁有人應佔溢利	44,761	43,535
非控股股東權益應佔溢利	29,593	28,781
年內溢利	74,354	72,316
本公司擁有人應佔其他全面開支	(20,356)	(27,948)
非控股股東權益應佔其他全面開支	(13,458)	(18,477)
年內其他全面開支	(33,814)	(46,425)
本公司擁有人應佔全面收益總額	24,405	15,587
非控股股東權益應佔全面收益總額	16,135	10,304
年內全面收益總額	40,540	25,891
經營業務產生之現金流入淨額	113,132	25,796
投資活動(所用)產生之現金(流出)流入淨額	(147,832)	184
匯率變動之影響	(15,828)	(42,622)
現金流出淨額	(50,528)	(16,642)



## 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(%)	
			二零二三年	二零二二年
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%
6. 香港中環干諾道中13-14號歐陸貿易中心6樓	辦公室	長期租賃	100%	不適用



## 財務摘要

### 業績

	二零二三年 千港元	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
收入	<b>1,833,038</b>	1,535,580	1,483,892	1,069,045	1,128,932
年內(虧損)溢利	<b>(159,089)</b>	49,522	75,072	(258,450)	10,519
以下人士應佔：					
本公司擁有人	<b>(194,210)</b>	15,289	22,013	(281,038)	(8,414)
非控股股東權益	<b>35,121</b>	34,233	53,059	22,588	18,933
	<b>(159,089)</b>	49,522	75,072	(258,450)	10,519

### 資產及負債

	二零二三年 千港元	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
總資產	<b>4,500,566</b>	4,749,680	4,730,370	4,582,639	4,738,571
總負債	<b>(881,820)</b>	(896,090)	(504,936)	(456,507)	(435,560)
	<b>3,618,746</b>	3,853,590	4,225,434	4,126,132	4,303,011
以下人士應佔：					
本公司擁有人	<b>3,242,129</b>	3,491,416	3,855,035	3,810,481	4,015,547
非控股股東權益	<b>376,617</b>	362,174	370,399	315,651	287,464
	<b>3,618,746</b>	3,853,590	4,225,434	4,126,132	4,303,011



## 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
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
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%及由黃俊華醫生直接擁有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
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



## 詞彙表

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
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



## 詞彙表

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
廣發銀行（香港）	廣發銀行股份有限公司香港分行





## 詞彙表

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
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
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



## 詞彙表

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
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
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



## 詞彙表

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
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
葉博士	葉俊亨博士
商誠	商誠有限公司，一間於香港註冊成立之有限公司，分別由本公司及羅君健醫生間接擁有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
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



## 詞彙表

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、由黃俊華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
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，由羅君健醫生全資擁有
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	羅君健醫生及／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
港元	港元，香港之法定貨幣
香港	中國香港特別行政區



## 詞彙表

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	曾華德醫生（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，由曾華德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
贏集團	贏集團控股有限公司
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





## 詞彙表

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
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



## 詞彙表

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
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
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
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
薪酬委員會	董事會薪酬委員會



## 詞彙表

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、曾華德醫生、梁永雄醫生、方嘉揚醫生、蕭恕明先生及朱亮榮醫生
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 (一間由曾華德醫生控制的公司)。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。



## 詞彙表

賣方人士	賣方及賣方擔保人
管理團隊	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
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
上海華大醫學檢驗所	上海華大醫學檢驗所有限公司
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
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
股東特別大會	本公司的股東特別大會
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
目標集團	Central Medical及其附屬公司
TBMG	The Beauty Medical Group



## 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	韋予力醫生醫務所有限公司，本公司之附屬公司
本年度	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