

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



## 通用環球醫療集團有限公司

# GENERTEC UNIVERSAL MEDICAL GROUP COMPANY LIMITED

(於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號: 2666)

### 關連交易 收購目標醫院

#### 收購事項

董事會欣然宣佈，於2023年12月25日，買方（本公司之全資附屬公司）與賣方訂立轉讓協議，根據該協議，買方同意收購而賣方同意出售於目標醫院（長征醫院、河柴醫院、洛陽老年護理中心、四〇八醫院、國通環康及新材醫院）之權益，代價為人民幣116.56百萬元。

於完成收購事項後，目標醫院將由買方全資擁有並成為本公司的附屬公司，且目標醫院的財務業績將併入本集團的財務報表內。

#### 上市規則的涵義

截至本公告日期，通用技術集團為本公司控股股東，持有本公司全部已發行股本的約39.38%。賣方為通用技術集團的附屬公司，因此根據上市規則為本公司的關連人士。

由於收購事項的一個或多個適用百分比率（定義見上市規則）超過0.1%但均低於5%，根據上市規則第14A章，收購事項構成本公司的關連交易，因此根據上市規則第14A章須遵守申報及公告規定，但無需發布通函及獲得獨立股東之批准。

#### 緒言

董事會欣然宣佈，於2023年12月25日，買方（本公司之全資附屬公司）與賣方訂立轉讓協議，根據該協議，買方同意收購而賣方同意出售於目標醫院之權益，代價為人民幣116.56百萬元。

於完成收購事項後，目標醫院將由買方全資擁有並成為本公司的附屬公司，且目標醫院的財務業績將併入本集團的財務報表內。

## 轉讓協議

### 日期

2023年12月25日

### 訂約方

- (1) 買方；及
- (2) 賣方。

### 主題事項

根據轉讓協議，買方同意收購而賣方同意出售賣方所持權益。

### 代價之基準及支付

根據轉讓協議，權益的代價為人民幣116.56百萬元，該代價乃由買方與賣方經公平磋商並參考根據收益法及資產基礎法編製的獨立評估報告釐定。根據評估報告，截至評估基準日（即2023年7月31日），目標醫院權益總額的總評估價值為人民幣116.56百萬元。下表載列各目標醫院評估價值詳情連同所採用的評估方法：

目標醫院	評估價值 (人民幣百萬元)	評估方法
國通環康	59.12	資產基礎法
長征醫院	22.68	資產基礎法
四〇八醫院	19.46	資產基礎法
河柴醫院	15.19	資產基礎法
新材醫院	0.08	收益法
洛陽老年護理中心	0.03	收益法
<b>總計</b>	<b>116.56</b>	

於評估方法的選擇，評估師已考慮市場上常用的評估方法（即市場法、收益法及資產基礎法）以確定目標醫院的價值。於評估國通環康、長征醫院、河柴醫院及四〇八醫院的價值時，評估師採用市場法及資產基礎法。考慮到(i)市場法中精確剔除與可比公司經營模式、規模、效益及資產配置差異的影響相關的挑戰；及(ii)資產基礎法能夠準確反映被評估對象的真正價值，評估師認為採用資產基礎法的結果能夠更加合理地反映國通環康、長征醫院、河柴醫院及四〇八醫院的價值。

於評估新材醫院及洛陽老年護理中心的價值時，由於經營階段、經營業績、業務構成及規模方面可比公司數量有限，以及市場上可比交易的數量有限，評估師採用資產基礎法及收益法（而非市場法）。考慮到(i)截至評估基準日新材醫院及洛陽老年護理中心錄得淨資產為負數，使得資產基礎法難以充分反映該等機構的服務優勢；及(ii)收益法能夠計及無形資源的貢獻及該等對象的預期未來發展，評估師認為採用收益法的結果能夠更加合理地反映新材醫院及洛陽老年護理中心的價值。

## 評估假設

有關評估報告中採用的評估假設，請參閱本公告附錄一。

## 原收購成本

由於目標醫院為賣方經國務院國有資產監督管理委員會批准，通過無償劃轉獲得，故賣方就目標醫院的原收購成本為零。

## 代價支付

買方應於簽立轉讓協議後五個營業日內向賣方悉數支付轉讓協議項下的代價。

## 交割

轉讓協議的交割日應為訂立轉讓協議當月的最後一日。於政府機構登記變更的相關申請應於簽立轉讓協議後十五個營業日內提交。

## 目標醫院的財務資料

下表載列各目標醫院按照中國公認會計準則編製的截至2021年及2022年12月31日止兩個財政年度的經審計財務資料：

	截至2021年12月31日止年度 (人民幣：百萬元)		截至2022年12月31日止年度 (人民幣：百萬元)	
	稅前 (虧損) / 利潤	稅後 (虧損) / 利潤	稅前 (虧損) / 利潤	稅後 (虧損) / 利潤
新材醫院	(13.20)	(13.20)	(3.0)	(3.0)
國通環康	1.82	1.82	1.2	1.1
長征醫院	0.84	0.84	1.1	1.1
河柴醫院	(1.24)	(1.24)	(0.7)	(0.7)
洛陽老年護理中心	(0.62)	(0.62)	(0.8)	(0.8)
四〇八醫院	(3.73)	(3.73)	0.7	0.7
<b>總計</b>	<b>(16.13)</b>	<b>(16.13)</b>	<b>(1.5)</b>	<b>(1.6)</b>

附註:

新材醫院、長征醫院、河柴醫院及四〇八醫院（作為非營利性機構）均獲豁免繳納所有稅項。

下表載列目標醫院於評估基準日的資產總額及淨額:

	截至2023年7月31日 (人民幣: 百萬元) 資產總額	截至2023年7月31日 (人民幣: 百萬元) (負債) / 資產淨額
新材醫院	18.2	(17.1)
國通環康	25.6	2.9
長征醫院	21.5	14.3
河柴醫院	12.2	6.0
洛陽老年護理中心	1.9	(2.5)
四〇八醫院	28.6	10.0
<b>總計</b>	<b>107.9</b>	<b>13.6</b>

### 符合上市規則的盈利預測

由於評估師於編製有關新材醫院及洛陽老年護理中心的評估報告時採用了收益法，故評估構成上市規則第14.61條項下之盈利預測，因此適用上市規則第14.60A條及第14.62條之規定。

申報會計師已獲本公司委聘，以審閱有關新材醫院及洛陽老年護理中心的評估報告所依據之折現未來估計現金流量之計算及編製。

董事已與評估師討論本次評估，包括編製該評估的基準及假設，並已審閱評估師負責出具的估值。董事亦已考慮申報會計師於2023年12月26日出具的有關新材醫院及洛陽老年護理中心的按折現未來估計現金流量之計算之報告中，就其計算方法而言，是否已根據評估報告所載的基準及假設於各重大方面妥善編製。董事已確認，評估師編製之估值乃經正式審慎查詢後作出。

就上市規則第14.60A條及14.62條而言，董事會函件及申報會計師報告分別載於本公告附錄二及附錄三。

### 專家及同意

於本公告中提出意見及建議的專家的資格如下:

名稱	資格
致同（香港）會計師事務所有限公司	執業會計師
沃克森（北京）國際資產評估有限公司	獨立評估師

申報會計師及評估師已各自就刊發本公告發出書面同意書，表示同意按當中所載形式及涵義載入

其報告／函件及提述其名稱（包括其資格），而迄今並無撤回書面同意書。

在董事會作出一切合理查詢後，就其所知、所悉及所信，申報會計師及評估師均為本公司及其關連人士的獨立第三方。於本公告日期，申報會計師及評估師均無直接或間接持有本集團任何成員公司的股份，或擁有認購或提名他人認購本集團任何成員公司證券的任何權利（不論是否可依法執行）。

## 進行收購事項的理由及裨益

本集團持續積極參與國有企業醫療機構的整合和收購，不斷為打造醫療集團積累資源。

取得對目標醫院的所有權並實現其資產對本集團的注入，將進一步擴充本集團綜合醫療業務規模，並預計為集團新增至少600張床位；也使本集團未來能高效推進一系列提高醫療機構運營效益的措施，採用新的技術和制度以提高目標醫院的服務品質；此外，也將有利於本集團進一步整合醫療機構間資源，加快腎臟科、牙科及中醫等專科在基層醫療機構的布局與發展，為本集團未來的專科戰略發展奠定基礎。

基於上文所述，董事（包括獨立非執行董事，但不包括童朝銀先生及徐明先生）認為，收購事項將增強本集團的長期發展與價值。董事亦認為，轉讓協議乃按一般商業條款訂立，且其條款屬公平合理且符合本公司及股東的整體利益。

於批准轉讓協議的董事會會議日期，童朝銀先生及徐明先生（於通用技術集團或其聯繫人擔任職務的非執行董事）被視為於轉讓協議項下的交易擁有重大權益。因此，童朝銀先生及徐明先生已就有關轉讓協議的決議案放棄投票。除上文所披露者外，概無其他董事於轉讓協議中擁有權益。

## 一般資料

### 本公司

本公司是一家專注於快速發展的中國醫療服務行業的醫療綜合服務供應商。本公司以自身豐富的醫療資源及強大的資金實力為支撐，致力於提升醫院的技術水準、服務能力、運營效果及管理效能，切實增強醫院綜合實力。

### 買方

買方（即通用環球醫院投資管理（天津）有限公司）為一家於2015年在中國成立的有限公司，主要從事投資控股。買方為本公司的全資附屬公司。

### 賣方

賣方（即通用技術集團醫藥控股有限公司）為一家於2002年在中國成立的有限公司，主要從事醫藥行業投資、管理及營運。賣方為通用技術集團的全資附屬公司。

## 目標醫院

### **國通環康**

國通環康（賣方的全資附屬公司）為一家於2021年在中國成立的有限公司。截至本公告日期，六一八廠醫院的財務業績併入國通環康的財務報表內。六一八廠醫院位於北京市豐臺區，為一家一級綜合醫院，集醫療、預防、保健、康復、健康教育及社區衛生服務於一身，床位規模99張。六一八廠醫院的現有主要科室包括內科、外科、中醫、口腔、血液透析室及其他科室。

### **長征醫院**

長征醫院，位於重慶市大渡口區，為賣方的全資附屬公司。長征醫院的前身為國營重慶重型鑄鍛廠職工醫院，成立於1982年。長征醫院為一間社區衛生服務中心，設有內科、外科、康復、老年病科及其他科室，床位規模100張。

### **河柴醫院**

河柴醫院（事業單位，賣方為其舉辦人）為一家二級綜合醫院，設有內科、外科、婦產科、兒科、中醫及其他科室。其位於河南省洛陽市澗西區，床位規模40張，亦設有社區衛生服務中心及老年人活動中心。

### **洛陽老年護理中心**

洛陽老年護理中心為賣方的全資附屬公司，於2008年成立，為一間老年護理機構，採用醫療及護理綜合模式，床位規模181張。

### **四〇八醫院**

四〇八醫院（事業單位，賣方為其舉辦人）位於陝西省興平市，為一家偏重於內科的二級綜合醫院，同時亦設有多個外科科室，床位規模209張。

### **新材醫院**

新材醫院（事業單位，賣方為其舉辦人），位於北京市海淀區。其為一家一級綜合醫院，集醫療、預防、保健、康復、健康教育及社區衛生服務於一身，床位規模20張。

## 上市規則的涵義

截至本公告日期，通用技術集團為本公司控股股東，持有本公司全部已發行股本的約39.38%。賣方為通用技術集團的附屬公司，因此根據上市規則為本公司的關連人士。

由於收購事項的一個或多個適用百分比率（定義見上市規則）超過0.1%但均低於5%，根據上市規則第14A章，收購事項構成本公司的關連交易，因此根據上市規則第14A章須遵守申報及公告規定，但無需發布通函及獲得獨立股東之批准。

## 釋義

「收購事項」	指	買方對賣方權益的收購
「董事會」	指	本公司董事會
「長征醫院」	指	重慶大渡口長征醫院有限公司
「本公司」	指	通用環球醫療集團有限公司，一間於香港註冊成立的有限公司，其已發行股份於聯交所主板上市（股份代號：2666）
「關連人士」	指	上市規則所賦予的涵義
「控股股東」	指	上市規則所賦予的涵義
「董事」	指	本公司董事
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「通用技術集團」	指	中國通用技術（集團）控股有限責任公司，國有企業，並為本公司的最終控股股東
「國通環康」	指	北京國通環康醫院管理有限公司，於2021年在中國成立的通用技術集團之全資附屬公司
「河柴醫院」	指	洛陽河柴醫院
「權益」	指	賣方所持目標醫院的權益，即新材醫院、河柴醫院、四〇八醫院的總資產及負債，以及長征醫院、洛陽老年護理中心及國通環康的100%股權
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「洛陽老年護理中心」	指	洛陽市頤康苑老年護理有限公司
「四〇八醫院」	指	四〇八醫院
「六一八廠醫院」	指	北京六一八廠醫院
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本公告而言，不包括香港、澳門及台灣
「買方」	指	通用環球醫院投資管理（天津）有限公司，一家於2015年在中國成立的本公司之全資附屬公司
「申報會計師」	指	本公司就收購事項委聘之申報會計師致同（香港）會計師事務所有限公司

「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「股東」	指	本公司已發行股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	上市規則所賦予的涵義
「目標醫院」	指	長征醫院、河柴醫院、洛陽老年護理中心、四〇八醫院、國通環康及新材醫院
「轉讓協議」	指	買方與賣方就收購事項於2023年12月25日訂立的轉讓協議
「評估報告」	指	評估師就各目標醫院估值所編製日期為2023年11月27日的評估報告
「評估師」	指	沃克森（北京）國際資產評估有限公司
「賣方」	指	通用技術集團醫藥控股有限公司，通用技術集團的全資附屬公司
「評估基準日」	指	2023年7月31日，即評估師釐定權益價值的評估基準日
「新材醫院」	指	北京新材醫院
「%」	指	百分比

承董事會命  
**通用環球醫療集團有限公司**  
**Genertec Universal Medical Group Company**  
**Limited**  
**彭佳虹**  
*董事會主席*

中國北京，2023年12月26日

於本公告日期，執行董事為彭佳虹女士（主席）、王文兵先生及王琳女士；非執行董事為陳啟剛先生（副主席）、童朝銀先生、徐明先生及朱梓陽先生；而獨立非執行董事為李引泉先生、鄒小磊先生、許志明先生及陳曉峰先生。

## 附錄一—評估之假設

評估報告中採用之假設條件：

### 基本假設

#### (a) 交易假設

交易假設是假定所有待評估資產已經處在交易的過程中，評估師根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行估價。交易假設是資產評估得以進行的一個最基本的前提假設。

#### (b) 公開市場假設

公開市場假設，是假定在市場上交易的資產，或擬在市場上交易的資產，資產交易雙方彼此地位平等，彼此都有獲取足夠市場信息的機會和時間，以便於對資產的功能、用途及其交易價格等做出理智的判斷。公開市場假設以資產在市場上可以公開買賣為基礎。

#### (c) 資產持續使用假設

資產持續使用假設是指資產評估時需根據被評估資產按目前的用途和使用的方式、規模、頻度、環境等情況繼續使用，或者在有所改變的基礎上使用，相應確定評估方法、參數和依據。

#### (d) 企業持續經營的假設

企業持續經營的假設是指被評估實體將保持持續經營，並在經營方式上與現時保持一致。

### 一般假設

就採用資產基準法作出之有關被評估實體的評估報告（即國通環康、長征醫院、河柴醫院及四〇八醫院）而言：

- (a) 假設評估基準日後，被評估實體及其經營環境所處的政治、經濟、社會等宏觀環境不會發生影響其經營的重大變動；
- (b) 假設評估基準日後不會發生影響被評估實體經營的不可抗拒、不可預見事件；及
- (c) 假設客戶和被評估實體提供的資料真實、完整、可靠，不存在評估專業人員已履行必要評估程序後仍無法獲知的可能影響評估結論的未披露之瑕疵事項、或有事項等。

就採用收益法作出之有關被評估實體的評估報告（即新材醫院及洛陽老年護理中心）而言：

- (a) 假設評估基準日後，被評估實體及其經營環境所處的政治、經濟、社會等宏觀環境不會發生影響其經營的重大變動；

- (b) 假設除評估基準日政府已經頒佈和已經頒佈尚未實施的影響被評估實體經營的法律、法規外，收益期內與被評估實體經營相關的法律、法規不會發生重大變化；
- (c) 假設評估基準日後被評估實體經營所涉及的匯率、利率、稅賦及通貨膨脹等因素的變化不會對其收益期經營狀況產生重大影響（計及利率在評估基準日至報告日的變化）；
- (d) 假設評估基準日後不發生影響被評估實體經營的不可抗拒、不可預見事件；
- (e) 假設被評估實體及其資產在未來收益期持續經營並使用；
- (f) 假設未來收益期內被評估實體所採用的會計政策與評估基準日在重大方面保持一致，具有連續性和可比性；
- (g) 假設未來收益期被評估實體經營符合國家各項法律、法規，不違法；
- (h) 假設被評估實體經營者是負責的，且管理層有能力擔當其責任，被評估實體於評估基準日的主要管理人員和技術人員在未來收益期內不發生影響其經營變動的的重大變更，管理團隊穩定發展，管理制度不發生影響其經營的重大變動；
- (i) 假設客戶和被評估實體提供的資料真實、完整、可靠，不存在評估專業人員已履行必要評估程序後仍無法獲知的可能影響評估結論的未披露之瑕疵事項、或有事項等。
- (j) 假設被評估實體未來收益期不發生對其經營業績產生重大影響的訴訟、抵押、擔保等事項。

### 特定假設

就採用資產基準法作出之有關被評估實體的評估報告（即國通環康、長征醫院、河柴醫院及四〇八醫院）而言：

- (a) 被評估實體未來仍將維持非盈利性質；及
- (b) 被評估實體未來將繼續享有以下稅項豁免政策。根據財稅[2016]36號《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》附件3：營業稅改征增值稅試點過渡政策，被評估實體按照醫療執業許可證屬非盈利性醫療機構，因此，其提供的醫療服務免繳增值稅。根據財稅[2000]42號《財政部國家稅務總局關於醫療衛生機構有關稅收政策的通知第一條，非盈利性醫療機構按政府規定價格獲取的醫療服務收益免繳所有稅項。

就採用收益法作出之有關新材醫院的評估報告而言：

- (a) 除評估基準日有確切證據表明期後生產能力將發生變動的固定資產投資外，假設被評估實體未來收益期不進行影響其經營的重大固定資產投資活動，被評估實體的生產能力以評估基準日狀況進行估算；

- (b) 假設被評估實體未來收益期保持與歷史年度相近的應收賬款和應付賬款周轉情況，不會發生與歷史年度出現重大差異的拖欠貨款情況；
- (c) 假設被評估實體未來收益期經營現金流入、現金流出為均勻發生，不會出現年度某一時點集中確認收入的情形；
- (d) 假設被評估實體根據固定資產等長期資產的正常經濟壽命，對其進行有序更新；
- (e) 被評估實體的物業租賃將於到期時獲成功重續；
- (f) 被評估實體未來仍將維持非盈利性質；
- (g) 當前的醫療保險政策維持穩定，且不會發生任何重大變動；及
- (h) 被評估實體未來將繼續享有以下稅項豁免政策。根據財稅[2016]36號《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》附件3：營業稅改征增值稅試點過渡政策，被評估實體按照醫療執業許可證屬非盈利性醫療機構，因此，其提供的醫療服務免繳增值稅。根據財稅[2000]42號《財政部國家稅務總局關於醫療衛生機構有關稅收政策的通知第一條，非盈利性醫療機構按政府規定價格獲取的醫療服務收益免繳所有稅項。根據財稅[2018]13號《財政部國家稅務總局關於非盈利組織免稅資格認定管理有關問題的通知》，被評估實體（作為公共機構（即非盈利組織），其主要業務乃以非盈利方式提供醫療服務）免繳企業所得稅。

就採用收益法作出之有關洛陽老年護理中心的評估報告而言：

- (a) 除評估基準日有確切證據表明期後生產能力將發生變動的固定資產投資外，假設被評估實體未來收益期不進行影響其經營的重大固定資產投資活動，被評估實體的生產能力以評估基準日狀況進行估算；
- (b) 假設被評估實體未來收益期保持與歷史年度相近的應收賬款和應付賬款周轉情況，不會發生與歷史年度出現重大差異的拖欠貨款情況；
- (c) 假設被評估實體未來收益期經營現金流入、現金流出為均勻發生，不會出現年度某一時點集中確認收入的情形；
- (d) 假設被評估實體根據固定資產等長期資產的正常經濟壽命，對其進行有序更新；及
- (e) 被評估實體未來將繼續享有以下稅項豁免政策。根據財稅[2016]36號《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》附件3：營業稅改征增值稅試點過渡政策，被評估實體乃護理機構，為入住長者提供生活照料、康復護理、精神慰藉、文化娛樂等服務，其提供的護理服務免繳增值稅。

## 附錄二—董事會函件

敬啟者：

有關：關連交易——收購兩家目標醫院之權益

吾等謹此提述，沃克森（北京）國際資產評估有限公司（「評估方」）於2023年11月27日出具了使用收益法為北京新材醫院及洛陽市頤康苑老年護理有限公司（「兩家目標醫院」）估值的評估報告（「評估報告」），該估值構成香港聯合交易所有限公司證券上市規則第14.61條項下的盈利預測。

吾等已與評估方討論有關兩家目標醫院的估值，包括編製該等估值的基準及假設，並已審閱評估方負責出具的估值。吾等亦已考慮致同（香港）會計師事務所有限公司於2023年12月26日出具的有關兩家目標醫院的按折現未來估計現金流量之計算之報告中，就其算術計算方法而言，是否已根據資產評估報告所載的基準及假設於各重大方面妥善編製。

根據上述基準，吾等確認上述估值乃經我們審慎周詳查詢後作出。

此致

香港  
中環  
康樂廣場8號  
交易廣場二期12樓

香港聯合交易所有限公司  
上市科 台照

謹代表  
通用環球醫療集團有限公司  
**Genertec Universal Medical Group  
Company Limited**  
彭佳虹  
董事會主席  
敬上

2023年12月26日

### 附錄三

以下為申報會計師編製日期為2023年12月26日的報告全文，以供載入本公告。

#### 獨立申報會計師就與北京市海淀區西三旗街道新材社區衛生服務站（北京新材醫院）及洛陽市頤康苑老年護理有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算之鑒證報告

##### 致通用環球醫療集團有限公司董事會

本所已就沃克森（北京）國際資產評估有限公司於2023年11月27日所編製有關評估北京市海淀區西三旗街道新材社區衛生服務站（北京新材醫院）100%權益及洛陽市頤康苑老年護理有限公司100%股權權益（「**兩家目標醫院之100%權益**」）的公平值之業務估值報告（「**該等估值**」）所依據的折現未來估計現金流量的計算完成鑒證工作並作出報告。該等估值與通用環球醫療集團有限公司（「**貴公司**」）於2023年12月26日收購兩家目標醫院之100%權益而刊發的公告（「**公告**」）相關。該等估值所依據的折現未來估計現金流量根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「**上市規則**」）第14.61條被視為盈利預測。

##### 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責根據公告附錄一所載由董事釐定的基準和假設編製折現未來估計現金流量。該責任包括執行與編製折現未來估計現金流量相關的程序並應用適當的編製基準；以及在有關情況下作出合理的估計。

##### 我們的獨立性和質量管理

我們已遵守香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒布的職業會計師道德守則中對獨立性及其他道德的要求，有關要求是基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的審慎、保密及專業行為的基本原則而制定的。

本會計師事務所採用《香港質量管理準則》第1號「會計師事務所對執行財務報表審計、審閱、其他鑒證業務或相關服務業務的質量管理」，要求事務所設計、執行及營運一套完善的質量管理系統，包括關於要遵守道德要求、專業準則規定及可適用的法律及監管規定的政策及程序。

### **申報會計師的責任**

我們的責任是根據上市規則第14.62(2)條的規定，就該等估值所依據的折現未來估計現金流量的計算作出報告。我們不會就折現未來估計現金流量所依據的基準和假設的適當性和有效性作出報告，而且我們的工作也不構成對兩家目標醫院進行任何估值。

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港核證業務準則第3000號（經修訂）「審核或審閱歷史財務資料以外之核證工作」執行工作。此準則要求我們計劃和執行鑒證工作以合理確定就計算而言，折現未來估計現金流量是否按照公告附錄一所載的基準和假設適當編製。我們已根據此等基準和假設審閱折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現現金流量不涉及採納任何會計政策。折現現金流量取決於未來事項和多項假設，而此等事項和假設不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非所有事項和假設均可在整個期間內維持有效。我們所執行的工作是僅為了根據上市規則第14.62(2)條向閣下作出報告，除此之外別無其他目的。我們不會對任何其他人士就我們的工作，或因我們的工作而產生或與我們的工作有關的事宜，而承擔任何責任。

### **意見**

我們認為，基於以上所述，就計算而言，折現未來估計現金流量已在各重大方面根據公告附錄一所載由貴公司董事作出的基準和假設妥為編製。

**致同（香港）會計師事務所有限公司**  
執業會計師

香港

2023年12月26日