

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。



新世紀醫療控股有限公司

New Century Healthcare Holding Co. Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1518)

有關截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度報告的補充公告 及 有關向嘉華麗康提供財務資助的過往須予公佈交易及關連交易

茲提述新世紀醫療控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度報告(於二零二三年四月二十七日在聯交所網站(www.hkexnews.hk)刊發，「二零二二年度報告」)。除另有界定外，本公告內所用詞彙與二零二二年度報告內所界定者具有相同涵義。

除二零二二年度報告所提供的資料外，董事會謹此向股東及本公司潛在投資者提供更多詳情，內容有關(i)截至二零二二年十二月三十一日止年度的非流動資產減值虧損；(ii)截至二零二二年十二月三十一日止年度的金融資產減值虧損；及(iii)有關向嘉華麗康提供財務資助的過往須予公佈交易及關連交易。

非流動資產減值虧損

誠如二零二二年度報告所載，本公司錄得非流動資產減值虧損約人民幣156百萬元（「非流動資產減值虧損」）。非流動資產減值虧損有關(i)成都新世紀兒科業務現金產生單位及成都新世紀婦產科業務現金產生單位的非流動資產減值虧損；及(ii)北京新世紀奧東門診部(本公司已於二零二二年八月出售其全部股權)的非流動資產減值虧損。

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(人民幣千元)

	成都新世紀			
	成都新世紀 兒科現金 產生單位	成都新世紀 婦產科現金 產生單位	北京新世紀 奧東門診部	總計
非流動資產減值虧損	50,780	93,006	11,913	155,699

非流動資產減值虧損的理由及導致該減值虧損的情況

(i) 成都新世紀兒科現金產生單位及成都新世紀婦產科現金產生單位的非流動資產減值虧損

於二零一八年，本公司收購成都新世紀的85%股權，代價為人民幣200百萬元(有關詳情，請參閱本公司日期為二零一七年十二月的通函及日期為二零一八年八月的公告)。根據購買價分配，分別確認商譽及醫療牌照(屬須予攤銷無形資產)約人民幣254百萬元及約人民幣126百萬元。於二零二零年，由於COVID-19爆發及患者行為改變，成都新世紀的營運表現受負面影響。因此，截至二零二零年六月三十日，就商譽減值虧損約人民幣220百萬元作出撥備。

於二零二一年，成都新世紀業務運作良好。考慮到成都的正常工作及生產已經恢復及成都的經濟增長(國內生產總值由二零二零年的4.0%增至二零二一年的8.6%)，本公司及本公司董事(「董事」)當時仍對成都新世紀的未來營運及未來增長充滿信心。截至二零二一年十二月三十一日止年度，概無就成都新世紀的商譽計提額外減值虧損。

然而，於二零二二年全年，本公司發現(a)三年COVID-19防疫的累計深遠不利影響及整體的連鎖效應，包括客戶信心下跌；(b)成都國內生產總值大幅下跌(二零二一年為8.6%，而二零二二年為2.8%)導致對未來經濟增長的悲觀預期；(c) COVID-19大幅擴散及對未來不確定性的悲觀情緒導致生育適齡人口的生育意願進一步下降；(d)中國自一九六二年以來首次出現人口負增長；及(e)成都若干公立醫院透過開設單人病房及成立新分部打入高檔兒科及婦產科服務市場。雖然地區管制措施已於二零二二年末解除，本公司估計對未來不確定性的憂慮仍會嚴重影響新生兒數目及生育適齡女性的生育率，而此則會進一步影響本公司於成都的營運。有關憂慮被成都新世紀於二零二二年的營運表現欠佳及二零二三年首季度的恢復速度緩慢所證實。因此，本公司重新評估截至二零二二年十二月三十一日的兩個現金產生單位財務預測。

為支持財務預測，本公司委任第三方行業專家顧問上海仁汐健康管理諮詢有限公司(「上海仁汐」)就二零二三年至二零三零年成都的兒科服務及婦產科服務的行業前景進行分析及預測(「行業報告」)。行業報告乃由上海仁汐全權獨立編製。

根據行業報告，成都若干知名私營兒科及婦產科醫院的收益於二零二二年並未錄得增長。此外，新生兒及生育適齡女性的生育率預期將於二零二三年至二零三零年期間持續下跌。雖然如此，考慮到於預測期內私營醫院提供的高端服務需求上升及人均可支配收入上升，成都兒科及婦產科醫院的市場規模將持續上升，而增長率將在長時間內相對緩慢(於二零二三年至二零三零年期間按複合年增長率10%至14%增長)，因此市場競爭預期將更為激烈。

鑒於上述原因及行業報告披露的上述跡象，在外部獨立估值師協助下，本公司根據香港會計準則第36號下調了成都新世紀兒科現金產生單位及成都新世紀婦產科現金產生單位的財務預測並進行非流動資產減值測試。本公司應用了使用價值作為可收回金額來計算減值，因為根據外部獨立估值師發出的報告，使用價值略高於公允價值減出售成本。成都新世紀兒科現金產生單位及成都新世紀婦產科現金產生單位的賬面值分別超出其各自可收回金額約人民幣51百萬元及約人民幣93百萬元，導致其商譽、醫療牌照以及物業、廠房及設備出現下述減值虧損。

	截至二零二二年十二月三十一日止年度 (人民幣千元)		
	成都新世紀 兒科現金 產生單位	成都新世紀 婦產科現金 產生單位	總計
商譽的減值虧損 無形資產(不包括商譽) 的減值虧損	12,128	21,470	33,598
物業、廠房及設備的減值虧損	36,544	68,831	105,375
	2,108	2,705	4,813
總計	<u>50,780</u>	<u>93,006</u>	<u>143,786</u>

截至二零二二年十二月三十一日結束時，成都新世紀兒科現金產生單位及成都新世紀婦產科現金產生單位的應佔商譽及醫療牌照已悉數減值。

(ii) 北京新世紀奧東門診部的非流動資產減值虧損

北京新世紀奧東門診部於中國北京提供兒科及婦科服務。其業務發展預期直至二零二二年第一季度一直符合計劃。由於北京自二零二二年第二季度起為應對Omicron擴散實施更嚴格及頻繁的控制措施，北京新世紀奧東門診部的業務受到不利影響。於二零二二年六月二十九日，本集團與一家獨立第三方訂立買賣協議以出售本集團持有的北京新世紀奧東門診部的全部股權，總代價約為人民幣5.3百萬元。北京新世紀奧東門診部的相關資產因此劃分為持有待售，而公允價值減出售成本(按代價釐定)與該等資產賬面值的差額導致產生非流動資產減值虧損約人民幣12百萬元。截至二零二二年十二月三十一日，出售交易已經完成。

相關估值方法以及估值所用主要價值及所採納假設

為釐定成都新世紀兒科現金產生單位及成都新世紀婦產科現金產生單位的可收回金額所用相關估值方法以及估值所用主要價值及所採納假設於本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表附註8(a)披露。

本公司就非流動資產減值虧損的公平性及合理性所作評估

編製截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表時，本公司董事採取下列程序評估成都新世紀兒科現金產生單位及成都新世紀婦產科現金產生單位的非流動資產減值的公平性及合理性：

- (i) 評估管理層的內部控制及減值評估的程序；
- (ii) 辨識導致減值的跡象及發現跡象的時間；及隨後參考成都新世紀的實際及預期財務表現的差異評估其合理性；及在行業顧問上海仁汐的協助下評估市場狀況及前景；
- (iii) 評估管理層為分析減值採納的模型及隨後評估應用有關模型的合適性；
- (iv) 檢查模型中關鍵輸入數據的數據來源及假設，隨後參考行業資料及過往財務表現評估其合適性；
- (v) 評估估值師的資格、勝任能力及客觀性；
- (vi) 檢討減值計算；及
- (vii) 檢討截至二零二二年十二月三十一日止年度綜合財務報表的減值披露。

金融資產減值虧損

誠如二零二二年度報告所載，本公司錄得金融資產減值虧損淨額約人民幣127百萬元（「金融資產減值虧損淨額」）。詳情請參閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表附註3.1.2，內容有關信貸風險的會計政策、釐定金融資產減值虧損淨額的方法、基準及計算方式。

金融資產減值虧損淨額的主要理由及釐定其金額的方法、基準及計算方式

截至二零二二年十二月三十一日的金融資產減值虧損淨額主要來自應收關聯方款項，包括(i)應收嘉華麗康款項的預期信貸虧損約人民幣105百萬元；及(ii)應收柏瑞康辰款項的預期信貸虧損約人民幣22百萬元。

(i) 應收嘉華麗康款項的預期信貸虧損

嘉華麗康為本公司關連人士及一間投資控股公司，其於天津、蘇州、佛山及青島經營若干醫院及診所，提供兒科及婦產科服務。

應收嘉華麗康款項為有關本公司向嘉華麗康經營的醫院提供管理諮詢服務的應收款項。截至二零二二年十二月三十一日，應收嘉華麗康款項總額約為人民幣140.5百萬元。應收嘉華麗康款項截至二零二二年十二月三十一日止年度的預期信貸虧損約為人民幣104.5百萬元，主要由於二零二二年嘉華麗康營運出現深遠不利影響。有關應收嘉華麗康款項及其預期信貸虧損的詳情，請參閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度綜合財務報表附註15(i)。

截至二零二一年十二月三十一日，考慮到(i)醫療保健行業的投資期較長，而其相關醫院及診所仍在業務發展階段；(ii)嘉華麗康有多輪成功股本融資的過往經驗；及(iii)本公司及其他市場參與者（例如信譽良好的私募基金、風投基金及其他與嘉華麗康積極磋商融資計劃的潛在投資者）仍看好其業務，本公司並不認為無法收回該等應收款項的風險大幅上升。然而，因(i)隨著投資及融資環境惡化，潛在融資自二零二二年下半年起已經暫停；(ii)主要因二零二二年本地嚴格COVID-19防疫政策及措施持續產生的資本市

場悲觀情緒導致即使COVID-19防疫管控措施解除後融資磋商亦無進展；及(iii)嘉華麗康經營的醫院的營運表現受Omicron擴散的不利影響，而嘉華麗康管理層於二零二二年第二季度後關閉若干業務單位及診所。因此，嘉華麗康於二零二二年違反協定的還款期。

本公司認為，嘉華麗康的償債能力可能需多年時間恢復，其預期信貸虧損因此大幅增加。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司就應收嘉華麗康款項作出預期信貸虧損撥備約人民幣104.5百萬元。

釐定應收嘉華麗康款項的預期信貸虧損時，由於該款項為貿易性質，本公司根據香港財務報告準則第9號採用簡化方式。因此，預期信貸虧損的年期乃透過評估嘉華麗康不同情況下的違約概率、違約損失率及違約風險敞口估計。截至二零二一年十二月三十一日止年度，在計及上文說明的因素後，本公司並不認為無法收回應收嘉華麗康款項的風險大幅上升。然而，截至二零二二年十二月三十一日止年度，嘉華麗康的營運出現不利變動，導致嘉華麗康違反與本公司協定的還款時間表。經釐定違約概率及違約損失率時考慮前瞻性調整後，截至二零二二年十二月三十一日應收嘉華麗康款項的預期信貸虧損率為79.59%（截至二零二一年十二月三十一日為5.18%）。

管理諮詢服務屬上市規則第十四A章項下的「持續關連交易」，已於本公司招股章程及年度報告全面披露。管理諮詢服務的年度上限由本公司股東批准。有關更多詳情，請參閱本公告下文「提供財務資助及過往須予公佈及關連交易」一段。

(ii) 應收柏瑞康辰款項的預期信貸虧損

應收柏瑞康辰（為本公司關聯方）款項指二零一九年向柏瑞康辰授出的兩年期貸款，按年利率4.75%計息。與柏瑞康辰的關聯方交易已於本公司過往年度的年度報告全面披露。根據貸款協議，柏瑞康辰將其於深圳怡和僑香門診部（柏瑞康辰的附屬公司，主要從事兒科及婦科服務）的股份權益質押予本公司作為貸款抵押。截至二零二一年十二月三十一日止年度，深圳怡和僑香門診部（柏瑞康辰的附屬公司）錄得收益增長及虧損率下跌，

且其當時正在申請醫療美容牌照以進一步擴展業務。柏瑞康辰的管理層當時仍預期二零二二年將錄得進一步增長。於二零二一年下半年，本公司訂立補充協議，將柏瑞康辰貸款的到期日延後至二零二二年九月。截至二零二二年十二月三十一日，柏瑞康辰仍未按協定的還款時間表償還貸款。應收柏瑞康辰款項總額約為人民幣27.2百萬元，包括本金及相關利息。截至二零二二年十二月三十一日，已就截至二零二二年十二月三十一日止年度應收柏瑞康辰款項作出減值虧損撥備約人民幣22百萬元。有關應收柏瑞康辰款項及其預期信貸虧損的詳情，請參閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度綜合財務報表附註15(ii)。

由於應收柏瑞康辰的款項屬貸款性質，本公司採用了香港財務報告準則第9號規定的三階段模式。截至二零二一年十二月三十一日止年度，考慮到上述因素，本公司認為，柏瑞康辰的信貸風險屬可控。自二零二二年第二季度起，為應對Omicron變種的蔓延實施的更嚴格及頻繁的區域控制措施，對深圳怡和僑香門診部的經營產生了不利影響，新的醫療美容業務並無如預期般為此實體帶來顯著的收益增長。柏瑞康辰於二零二二年九月違反了協定的還款時間表。截至二零二二年十二月三十一日，本公司知悉柏瑞康辰正考慮關閉該診所。由於二零二二年發生上述變化以及違反協定還款時間表，本公司認為，柏瑞康辰的償付能力已嚴重惡化，其預期信貸虧損亦因此上升。因此，於二零二二年十二月三十一日，應收柏瑞康辰款項已出現信貸減值，並轉撥至第三階段。本公司通過評估不同情況下柏瑞康辰的違約概率、違約損失率及違約風險敞口，採用了香港財務報告準則第9號規定的全期預期信貸虧損。在確定違約概率及違約損失率時已考慮前瞻性調整後，截至二零二二年十二月三十一日柏瑞康辰的預期信貸虧損率為96.73%（截至二零二一年十二月三十一日為16.35%）。

由於在相關時間的所有適用比率均低於5%，因此交易並不構成上市規則第十四章項下的任何公佈或股東批准規定。

本公司對金融資產減值虧損淨額的公平及合理程度評估

就應收嘉華麗康及柏瑞康辰款項的減值虧損淨額，董事已：

- (i) 評估管理層對預期信貸虧損的內部控制及評估過程；

- (ii) 評估管理層用於評估減值的模式，然後評估該模式的應用是否恰當；
- (iii) 通過參考各方的財務資料、協定的付款時間表及各方的歷史付款記錄，分析及評估各方的信貸風險；
- (iv) 評估在計算前瞻性調整因素時選擇相關宏觀經濟參數的合理程度；
- (v) 審查減值的計算方式；及
- (vi) 審查截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表中對減值的披露。

有關向嘉華麗康提供財務資助的過往須予公佈及關連交易

引言

茲提述有關本公司與嘉華麗康於二零一六年六月一日訂立的管理諮詢服務協議(於本公司日期為二零一六年十二月二十九日的招股章程「關連交易」一節中披露)(「二零一六協議」)、本公司與嘉華麗康於二零一九年四月十二日訂立的續新框架管理諮詢服務協議(詳情於本公司於二零一九年五月十五日刊發的通函中披露)(「二零一九協議」)以及本公司與嘉華麗康於二零二一年十二月三十一日訂立的續新框架管理諮詢服務協議(「二零二一協議」)的過往持續關連交易，其均為獲悉數豁免的持續關連交易，其條款已於本公司二零二一年及二零二二年度報告中披露(統稱「框架協議」)。根據上市規則第14A.12(1)條，嘉華麗康為本集團的關連人士，因為該公司為本公司執行董事兼主要股東Jason ZHOU先生的聯繫人。由於嘉華麗康應付本公司的貿易應收款項因框架協議以及本公司與嘉華麗康隨後訂立的還款計劃(定義見下文)並無明確規定付款時間而處於結算時間長的狀態，故根據上市規則第十四A章，還款計劃構成本公司向一名關連人士提供財務資助，繼而構成上市規則第十四章的須予公佈交易。有詳關詳情，請參閱本公告下文「上市規則涵義」一段。於本公告刊發日期，應收嘉華麗康款項的總額約為人民幣140.5百萬元。該等過往交易的詳情載於本公告下文。

過往提供財務資助及過往進行須予公佈及關連交易的背景及理由

框架協議中並無明確規定付款時間及結算時間長的理由

在本公司與嘉華麗康訂立框架協議的有關時間，框架協議的協定條款中並無明確規定付款時間，主要是出於以下考慮：(i)嘉華麗康在有關時間的業務營運及整體融資條件；(ii)本集團與嘉華麗康之間就業務發展及本集團通過與嘉華麗康的長期業務關係可能獲得的潛在商業利益的相互理解；及(iii)鑒於嘉華麗康擁有若干醫療機構，並為本集團的潛在收購目標，本集團與嘉華麗康在未來有潛在的合作機會。

有關上述(i)，在本公司向嘉華麗康提供服務的每個年度，嘉華麗康在二零一六年至二零一九年成功獲得若干知名私募基金及風險投資的多輪股權融資，總額約為人民幣600百萬元，整體財務狀況良好。最後一輪人民幣200百萬元融資已於二零一九年十二月完成。在二零二一年，嘉華麗康啟動了新一輪的股權融資。截至二零二二年三月底，嘉華麗康一直積極與多家知名私募基金、風險投資基金及其他潛在投資者洽談股權融資計劃，以支持其未來的業務營運。在二零二二年二月，與一家獨立的第三方私募基金簽訂了意向書。

關於上述(ii)及(iii)，誠如本公司招股章程所披露，向嘉華麗康提供其醫院(均為北京以外的營利性私營醫療機構)的管理諮詢服務，為本集團長期業務計劃的一部分。就此：(a)於招股章程日期，本集團當時經營的所有醫療機構均位於北京，在北京市外中國其他城市提高其品牌知名度對本集團有利，而且具有長期戰略意義。根據框架協議，嘉華麗康的新醫療機構必須只使用本公司提供的管理諮詢服務，而不得使用其他服務提供者。因此，通過授權嘉華麗康擁有的醫療機構在協議下的醫療認證、品牌名稱及宣傳材料中使用「新世紀醫療」品牌的權利，本集團可以就「新世紀醫療」品牌在北京以外的中國多個主要城市建立知名度並獲益，而本公司可以利用品牌價值並發展其管理諮詢業務作為回報。因此，本公司認為，與嘉華麗康建立良好的長期業務關係對本集團具有長遠意義；(b)由於本集團剛剛開始為醫療機構提供管理諮詢服務，作為市場的新參與者，爭取良好的醫療機構客戶對本集團非常重要。根據協議與嘉華麗康合作，本公司有機會一站式性為多個醫療機構提供管理諮詢服務，積累管理諮詢服

務的能力。該安排亦有望在中國提升本集團的新世紀品牌；及(c)如本公司招股章程所披露，本集團對出售的嘉華麗康所擁有的醫療機構擁有優先購買權。作為本集團長期發展及擴張計劃的一部分，本集團將考慮於未來在市場上收購發展成熟且可供出售的合適醫療機構，包括嘉華麗康位於北京以外其他城市的醫療機構。

鑒於上述特殊情況及代價，在訂立支付條款時，本公司在考慮正常市場上的可比性質及規模的服務的標準支付條款的同時，亦會考慮該等特殊情況及代價，尤其是本集團在上述協議的合作下預期獲得的商業利益。由於嘉華麗康在協議下提供的條款整體上對本集團有利，本公司認為並無明確規定付款時間，使嘉華麗康在具體付款時間上有一定程度的靈活性，整體上屬公平合理，對本公司而言不遜於獨立第三方提供的條件，符合本集團及股東的整體利益。

嘉華麗康與本公司的其後還款計劃(構成本公司根據上市規則提供財務資助)

作為本集團的貿易應收款項收回及管理措施，本公司積極採取措施收回嘉華麗康於有關期間將支付的未償還款項。根據對情況的持續評估及為盡量降低信貸虧損風險，本公司與嘉華麗康協定應收款項收回計劃(「還款計劃」)，包括(i)於二零一九年三月一日協定的第一期還款時間表(「二零一九年三月還款計劃」)；(ii)於二零二零年三月十日協定的經修訂還款時間表(「二零二零年三月還款計劃」)；(iii)於二零二一年三月十二日協定的進一步經修訂還款時間表(「二零二一年三月還款計劃」)；及(iv)於二零二一年七月協定的進一步經修訂還款時間表(「二零二一年七月還款計劃」)。在還款計劃若干條件的規限下，還款時間表詳情如下：

- (i) 根據二零一九年三月還款計劃，嘉華麗康承諾按以下分期時間表償還人民幣106,926,918.89元(即訂立協議時應付本公司的未償還款項總額)：
 - a. 第一期人民幣50,000,000元須於二零一九年十二月三十一日或之前支付；及

- b. 第二期人民幣56,926,918.89元須於二零二零年十二月三十一日或之前支付。
- (ii) 根據二零二零年三月還款計劃，嘉華麗康承諾按以下分期時間表償還人民幣138,124,723.05元(即訂立協議時應付本公司的未償還本金總額)。二零二零年三月還款計劃取代二零一九年三月還款計劃。
- a. 第一期人民幣50,000,000元須於二零二零年十二月三十一日或之前支付；及
 - b. 第二期人民幣88,124,723.05元須於二零二一年十二月三十一日或之前支付。
- (iii) 根據二零二一年三月還款計劃，嘉華麗康承諾按以下分期時間表償還人民幣141,606,431.35元(即訂立協議時應付本公司的未償還本金總額)。二零二一年三月還款計劃取代二零二零年三月還款計劃。
- a. 第一期人民幣5,000,000元須於二零二一年三月三十一日或之前支付；
 - b. 第二期人民幣20,000,000元須於二零二一年七月三十一日或之前支付；
 - c. 第三期人民幣20,000,000元須於二零二一年八月三十一日或之前支付；
 - d. 第四期人民幣20,000,000元須於二零二一年九月三十日或之前支付；
 - e. 第五期人民幣20,000,000元須於二零二一年十月三十一日或之前支付；
 - f. 第六期人民幣20,000,000元須於二零二一年十一月三十日或之前支付；及
 - g. 第七期人民幣36,606,431.35元須於二零二一年十二月三十一日或之前支付。

- (iv) 根據二零二一年七月還款計劃，嘉華麗康承諾按以下分期時間表償還人民幣141,606,43.35元(即訂立協議時應付本公司的未償還本金總額)。二零二一年七月還款計劃取代二零二一年三月還款計劃。
- a. 第一期人民幣5,000,000元須於二零二一年三月三十一日或之前支付；
 - b. 第二期人民幣40,000,000元須於二零二二年四月三十日或之前支付；
 - c. 第三期人民幣40,000,000元須於二零二二年五月三十一日或之前支付；及
 - d. 第四期人民幣56,606,431.35元須於二零二二年六月三十日或之前支付。

上市規則涵義

還款計劃於二零一九年三月至二零二一年七月期間發生。於訂立還款計劃的關鍵時間，(i)鑒於其項下擬定的二零一九年三月還款計劃、二零二零年三月還款計劃及二零二一年三月還款計劃各自的適用百分比率均超過5%但低於25%，每項交易均構成本公司的須予披露交易，因此須遵守上市規則第十四章項下的申報及公告規定；(ii)鑒於二零二一年七月還款計劃的適用百分比率超過25%但低於75%，根據上市規則第十四章，其構成一項主要交易，並應遵守上市規則第十四章所載的申報、公告、通函及獨立股東批准規定；及(iii)每項還款計劃均構成上市規則第十四A章項下的關連交易，並應遵守上市規則第十四A章所載的申報、公告、通函及獨立股東批准規定。

因本公司無意及不慎疏忽，還款計劃沒有遵守上市規則第十四章及第十四A章相關條文的規定。該等規定包括要求在落實須予公佈交易、關連交易的條款後立即刊發公告；須向股東及聯交所發出通函以提供本公司須經股東批准的關連交易詳情，並僅在獲得股東批准後方可進行該交易，並就任何關連交易簽訂書面協議。截至本公告日期，由於還款計劃屬過去已經發生的交易，董事會將不會將其提呈予獨立股東批准。

COVID-19對嘉華麗康的業務營運及其短期還款能力造成不利影響

儘管自訂立第一份還款計劃以來，本集團按每半年基準積極與嘉華麗康跟進還款計劃，惟嘉華麗康於二零一九年、二零二零年及二零二一年各年僅分別償還人民幣5百萬元。更多詳情請參閱截至二零二二年十二月三十一日止年度的本公司二零二二年度報告綜合財務報表附註的附註(15)(ii)，應收嘉華麗康款項最終被拖欠乃由於(i)二零二二年期間COVID-19的長期影響，尤其鑒於Omicron變異病株的高傳染性，導致中國政府於二零二二年的大部分時間持續實施嚴格的疫情防控政策，從而對嘉華麗康所營運醫療機構提供的門診及外科服務造成重大不利影響，尤其是為該等醫療機構收入貢獻重大部分的普通專科疾病大多屬於國家疫情防控嚴格管制範圍內的疾病，嚴重影響嘉華麗康履行約定還款期限的能力；及(ii)Omicron變異病株傳播的影響再加上二零二二年大部分時間國內宏觀經濟環境的不確定性，對嘉華麗康期內的融資及集資能力構成不利影響。誠如本公告上文「金融資產減值虧損」一段所披露，這些導致預期信貸虧損約為人民幣105百萬元。本公司將繼續探討一切可能的措施及方案，以盡快收回到期款項，保障本公司資產及股東利益。詳情請參閱本公告下文「補救行動及內部控制檢討」一段。

補救行動及內部控制檢討

本公司對未能遵守上市規則第十四章及第十四A章的相關規定深感遺憾，並確認該等事件純屬疏忽所致。本公司及董事會承諾採取以下補救行動糾正該等過往交易，並採取措施確保日後遵守上市規則：

- (i) 終止向嘉華麗康提供任何進一步諮詢服務；
- (ii) 盡快終止與嘉華麗康現有的管理諮詢服務框架協議，以減輕本公司股東及潛在投資者可能產生的任何擔憂；

- (iii) 於獲得本公司及嘉華麗康的董事及股東批准且ZHOU先生及其聯繫人(如有)於該大會上放棄投票的情況下，繼續與嘉華麗康就償還未償還款項進行磋商，並進一步探討嘉華麗康的任何還款方案及／或重組方案以增強其還款能力；
- (iv) 根據與嘉華麗康的協商情況，針對嘉華麗康的不還款行為進一步採取適當的法律行動；
- (v) 繼續完善風險管理內部控制制度，嚴格執行內部控制手冊及業務經營風險控制事項的遵守，避免類似事件再次發生：
- 本公司應對主要針對關聯交易方面的風險管理及內部監控系統進行全面的內部審查。董事會及審核委員會將審閱內部審閱結果，並考慮採取任何補救行動及改進措施；
 - 本公司應進一步完善內部控制制度，嚴格執行內部控制手冊及業務經營風險控制措施的遵守，尤其更具體的內部控制程序，以涵蓋本公司關聯交易的發起、支付及結算安排以及審批程序及法律合規性；
 - 與債務人(包括關聯方客戶及對手方)進行更有系統、更頻繁的溝通，以更有效監控及管理應收款項，尤其是關聯方應收款項的信貸風險；
 - 視乎本公司內部審核的結果，如有需要，本公司將考慮委任獨立內部監控顧問，以進一步評估本集團關連交易方面風險管理制度的有效性，並實施完善風險管理制度；
 - 董事會及審核委員會將密切關注交易的所有歷史條款以及審批程序，以確保任何關連交易的重續乃適當評估及批准，並確保遵守上市規則項下所有適用披露及批准規定；及

- 董事將自願參加由香港公司秘書公會、香港董事學會等機構或經上市科批准的其他課程機構提供的不少於20小時的有關上市規則合規、董事職責的培訓。

承董事會命
新世紀醫療控股有限公司
董事長、執行董事兼首席執行官
Jason ZHOU先生

中國北京，二零二三年七月十日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事Jason ZHOU先生、辛紅女士及徐瀚先生；非執行董事郭其志先生、王思業先生、李素玉女士、楊躍林先生及解強先生；及獨立非執行董事吳冠雄先生、孫洪斌先生、姜彥福先生及馬晶博士。