

## 此乃要件 請即處理

閣下如對本聯合通函任何方面或應採取的行動有任何疑問，應諮詢持牌證券交易商、註冊證券機構、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已售出或轉讓名下所有信銘生命科技集團有限公司及／或昊天國際建設投資集團有限公司股份，應立即將本聯合通函連同隨附的相關代表委任表格送交買方或承讓人，或經手買賣或轉讓的銀行、持牌證券交易商、註冊證券機構或其他代理商，以便轉交買方或承讓人。

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聯合通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本聯合通函全部或任何部分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。

本聯合通函僅供參考，並不構成收購、購買或認購信銘生命科技集團有限公司或昊天國際建設投資集團有限公司證券之邀請或要約。



**信銘生命科技集團有限公司**  
**Aceso Life Science Group Limited**  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：00474)

**非常重大出售事項**  
**非全資附屬公司配售新股而產生的**  
**可能視作出售事項**  
**及**  
**信銘生命科技股東特別大會通告**

信銘生命科技之財務顧問



**HAO TIAN INTERNATIONAL**  
**CONSTRUCTION INVESTMENT GROUP LIMITED**  
**昊天國際建設投資集團有限公司**  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：1341)

**根據特別授權配售新股份**  
**及**  
**昊天國際建設投資股東特別大會通告**

昊天國際建設投資之配售代理



昊天國際建設投資董事會函件載於本聯合通函第1至13頁。

謹訂於二零二五年三月十八日(星期二)上午十時三十分假座香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心25樓舉行之昊天國際建設投資股東特別大會之通告載於本聯合通函第HTICI-1至HTICI-3頁。本聯合通函隨附昊天國際建設投資股東特別大會適用之藍色代表委任表格。無論昊天國際建設投資股東能否出席昊天國際建設投資股東特別大會並於會上投票，務請昊天國際建設投資股東按照隨附之藍色代表委任表格上印備之指示填妥該表格，並於切實可行情況下盡快交回昊天國際建設投資之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17M樓，惟無論如何須於昊天國際建設投資股東特別大會或任何續會指定舉行時間四十八(48)小時前交回。填妥及交回藍色代表委任表格後，昊天國際建設投資股東仍可依願親身出席昊天國際建設投資股東特別大會或任何續會(視乎情況而定)並於會上投票，在此情況下，藍色代表委任表格將被視為撤銷論。

信銘生命科技董事會函件載於本聯合通函第14至23頁。

謹訂於二零二五年三月十八日(星期二)上午十一時正假座香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心25樓舉行之信銘生命科技股東特別大會之通告載於本聯合通函第ALS-1至ALS-2頁。本聯合通函隨附信銘生命科技股東特別大會適用之黃色代表委任表格。無論信銘生命科技股東能否出席信銘生命科技股東特別大會並於會上投票，務請信銘生命科技股東按照隨附之黃色代表委任表格上印備之指示填妥該表格，並於切實可行情況下盡快交回信銘生命科技之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17M樓，惟無論如何須於信銘生命科技股東特別大會或任何續會指定舉行時間四十八(48)小時前交回。填妥及交回黃色代表委任表格後，信銘生命科技股東仍可依願親身出席信銘生命科技股東特別大會或任何續會(視乎情況而定)並於會上投票，在此情況下，黃色代表委任表格將被視為撤銷論。

---

## 目 錄

---

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| 釋義 .....                             | ii      |
| 昊天國際建設投資董事會函件 .....                  | 1       |
| 信銘生命科技董事會函件 .....                    | 14      |
| 附錄一 — 昊天國際建設投資集團之財務資料 .....          | I-1     |
| 附錄二 — 信銘生命科技集團之財務資料 .....            | II-1    |
| 附錄三 — 餘下信銘生命科技集團之未經審核備考財務資料 .....    | III-1   |
| 附錄四 — 一般資料—信銘生命科技 .....              | IV-1    |
| 昊天國際建設投資股東特別大會通告 .....               | HTICI-1 |
| 信銘生命科技股東特別大會通告 .....                 | ALS-1   |
| <i>隨附文件 – 信銘生命科技及昊天國際建設投資的代表委任表格</i> |         |

---

## 釋 義

---

於本聯合通函內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

|                |   |   |
|----------------|---|---|
| 「信銘生命科技」       | 指 | 信銘生命科技集團有限公司，一家於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：474)，為昊天國際建設投資的控股股東 |
| 「信銘生命科技公告」     | 指 | 日期為二零二四年十月二十五日的信銘生命科技公告，內容有關配售事項及可能視作出售事項                             |
| 「信銘生命科技董事會」    | 指 | 信銘生命科技董事會   |
| 「信銘生命科技董事」     | 指 | 信銘生命科技之董事   |
| 「信銘生命科技股東特別大會」 | 指 | 本公司將召開及舉行的信銘生命科技股東特別大會，以批准(其中包括)配售協議及授出特別授權                           |
| 「信銘生命科技集團」     | 指 | 信銘生命科技及其附屬公司  |
| 「信銘生命科技股份」     | 指 | 信銘生命科技股本中每股面值0.10港元的普通股   |
| 「信銘生命科技股東」     | 指 | 信銘生命科技股份的持有人  |
| 「聯繫人」          | 指 | 具有上市規則所賦予該詞之涵義  |
| 「營業日」          | 指 | 香港銀行一般開放營業之任何日子   |
| 「完成」           | 指 | 根據配售協議之條款及條件完成配售事項  |
| 「關連人士」         | 指 | 具有上市規則所賦予該詞之涵義  |
| 「悉數配售」         | 指 | 最高數目配售股份根據配售事項獲悉數配售   |

---

## 釋 義

---

|                  |   |   |
|------------------|---|---|
| 「昊天國際建設投資」       | 指 | 昊天國際建設投資集團有限公司，一間於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：1341)  |
| 「昊天國際建設投資公告」     | 指 | 日期為二零二四年十月三日的昊天國際建設投資公告，內容有關配售事項  |
| 「昊天國際建設投資董事會」    | 指 | 昊天國際建設投資董事會   |
| 「昊天國際建設投資董事」     | 指 | 昊天國際建設投資之董事   |
| 「昊天國際建設投資股東特別大會」 | 指 | 本公司將召開及舉行的昊天國際建設投資股東特別大會，以批准(其中包括)配售協議及授出特別授權   |
| 「昊天國際建設投資股份」     | 指 | 昊天國際建設投資股本中每股面值0.01港元的普通股   |
| 「昊天國際建設投資集團」     | 指 | 昊天國際建設投資及其附屬公司  |
| 「昊天國際建設投資獨立股東」   | 指 | 昊天國際建設投資股東，不包括信銘生命科技及其聯繫人   |
| 「昊天國際建設投資股東」     | 指 | 昊天國際建設投資股份的持有人  |
| 「昊天國際建設投資附屬公司」   | 指 | 昊天國際建設投資現時及不時之附屬公司  |
| 「香港」             | 指 | 中國香港特別行政區   |
| 「獨立第三方」          | 指 | 獨立於信銘生命科技及昊天國際建設投資及其關連人士且與彼等概無關連，且並非與信銘生命科技及昊天國際建設投資任何關連人士或彼等各自的任何聯繫人(定義見上市規則)一致行動(定義見收購守則)的第三方 |
| 「最後交易日」          | 指 | 二零二四年十月三日，即訂立配售協議前昊天國際建設投資股份於聯交所的最後交易日  |

---

## 釋 義

---

|            |   |   |
|------------|---|---|
| 「最後實際可行日期」 | 指 | 二零二五年二月二十一日，即本聯合通函付印前就確定其中所載資料的最後實際可行日期           |
| 「上市委員會」    | 指 | 聯交所委任之上市委員會，以考慮上市申請及批准證券於聯交所上市及買賣                 |
| 「上市規則」     | 指 | 聯交所證券上市規則   |
| 「主板」       | 指 | 聯交所維持及操作之主板                                       |
| 「股份數目並無變動」 | 指 | 惟根據配售事項發行配售股份外，於最後實際可行日期至完成期間，昊天國際建設投資已發行股本並無其他變動 |
| 「承配人」      | 指 | 由配售代理促使認購配售股份之獨立專業、機構及／或個人投資者                     |
| 「配售事項」     | 指 | 根據配售協議的條款按配售價配售最多1,524,224,000股配售股份               |
| 「配售代理」     | 指 | 昊天國際證券有限公司，根據證券及期貨條例可從事第1類(證券交易)受規管活動的持牌公司        |
| 「配售協議」     | 指 | 昊天國際建設投資與配售代理就配售事項訂立日期為二零二四年十月三日之配售協議             |
| 「配售價」      | 指 | 每股配售股份0.4港元                                       |
| 「配售股份」     | 指 | 根據配售事項將予配售之最多1,524,224,000股昊天國際建設投資新股份            |

---

## 釋 義

---

|              |   |   |
|--------------|---|---|
| 「可能視作出售事項」   | 指 | 於配發及發行配售股份後可能視作出售信銘生命科技於昊天國際建設投資之股權導致信銘生命科技於昊天國際建設投資之股權攤薄 |
| 「中國」         | 指 | 中華人民共和國，就本聯合通函而言，不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣                  |
| 「餘下信銘生命科技集團」 | 指 | 視作出售事項後信銘生命科技及其附屬公司                                       |
| 「證券及期貨條例」    | 指 | 香港法例第571章證券及期貨條例，經不時修訂或補充                                 |
| 「特別授權」       | 指 | 向昊天國際建設投資股東及信銘生命科技尋求特定授權，以配發及發行配售股份                       |
| 「聯交所」        | 指 | 香港聯合交易所有限公司   |
| 「附屬公司」       | 指 | 就上市規則而言的附屬公司  |
| 「主要股東」       | 指 | 具有上市規則所賦予該詞之涵義  |
| 「收購守則」       | 指 | 香港公司收購及合併守則   |
| 「英國物業」       | 指 | 信銘生命科技位於英國倫敦55 Mark Lane的自有商用物業                           |
| 「港元」         | 指 | 香港法定貨幣港元  |
| 「%」          | 指 | 百分比   |

**HAO TIAN INTERNATIONAL  
CONSTRUCTION INVESTMENT GROUP LIMITED**

**昊天國際建設投資集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1341)

昊天國際建設投資執行董事：

霍志德先生

歐志亮博士，太平紳士(澳洲)

鄧耀智先生

昊天國際建設投資非執行董事：

許琳先生

姜洋女士

昊天國際建設投資獨立非執行董事：

麥耀棠先生

李智強先生

石禮謙先生

陳銘榮先生

註冊辦事處：

Windward 3

Regatta Office Park

PO Box 1350

Grand Cayman KY1-1108

Cayman Islands

總辦事處及主要營業地點：

香港

灣仔港灣道6-8號

瑞安中心

25樓2510-2518室

敬啟者：

**根據特別授權配售新股份**

**及**

**昊天國際建設投資股東特別大會通告**

**緒言**

茲提述昊天國際建設投資公告。

本聯合通函旨在向閣下提供(其中包括)(i)配售協議及其項下擬進行的交易的詳情；(ii)召開昊天國際建設投資股東特別大會的通告連同有關代表委任表格；及(iii)上市規則規定的其他資料。

## 配售協議

於二零二四年十月三日(交易時段後)，配售代理及昊天國際建設投資訂立配售協議，據此，昊天國際建設投資在有條件情況下同意透過配售代理按盡力標準向不少於六名承配人(其及其最終實益擁有人為獨立於昊天國際建設投資及其關連人士之第三方)配售合共最多1,524,224,000股配售股份，配售價為每股配售股份0.4港元。

配售協議的主要條款及條件載列如下。

日期 二零二四年十月三日(交易時段後)

訂約方 (a) 昊天國際建設投資；及

(b) 配售代理

承配人 配售代理將向不少於六名承配人配售配售股份，而該等承配人及其最終實益擁有人為獨立於昊天國際建設投資及其關連人士且與彼等概無關連之第三方。預期概無承配人將因配售事項而成為昊天國際建設投資主要股東。

配售股份數目 配售事項項下之1,524,224,000股配售股份相當於昊天國際建設投資於最後實際可行日期之現有已發行股本7,621,152,835股昊天國際建設投資股份約20.00%及經悉數配發及發行配售股份擴大之昊天國際建設投資已發行股本約16.67%(假設股份數目並無變動)。配售股份總面值為15,242,240港元。

## 昊天國際建設投資董事會函件

### 配售價

配售價每股配售股份0.4港元較：

- (i) 股份於配售協議日期在聯交所所報收市價每股昊天國際建設投資股份0.510港元折讓約21.57%；
- (ii) 股份於緊接配售協議日期前最後五個連續交易日之平均收市價每股昊天國際建設投資股份0.457港元折讓約12.47%；
- (iii) 股份於緊接配售協議日期前最後十個連續交易日之平均收市價每股昊天國際建設投資股份0.414港元折讓約3.38%；
- (iv) 於二零二四年三月三十一日，每股昊天國際建設投資股份較昊天國際建設投資淨資產溢價約146.64%；及
- (v) 於二零二四年九月三十日，每股昊天國際建設投資股份較昊天國際建設投資淨資產溢價約161.67%。

配售價乃昊天國際建設投資與配售代理經參考(a)昊天國際建設投資股份於最後交易日前過去兩個月(「有關期間」)的現行市價後公平磋商及達致。昊天國際建設投資股份之收市價介乎每股昊天國際建設投資股份0.355港元至0.950港元之間，於有關期間之平均及中位數收市價分別約為每股昊天國際建設投資股份0.535港元及每股昊天國際建設投資股份0.473港元。配售價於有關期間昊天國際建設投資股份之收市價範圍內，較有關期間昊天國際建設投資股份之平均及中位數收市價分別折讓約25.2%及15.4%。此外，由於在配售協議商討的關鍵時刻，香港資本市場波動及借貸成本高企，影響投資者對市場的信心以及投資情緒，昊天國際建設投資在與配售代理商討配售價時亦已考慮到關鍵時刻的市況。

### 配售股份之地位

配售事項項下的配售股份於發行後將於各方面與於發行日期的已發行現有昊天國際建設投資股份享有同等地位。

---

## 昊天國際建設投資董事會函件

---

**發行配售股份之特別授權** 配售股份將根據特別授權配發及發行，惟須待昊天國際建設投資股東及信銘生命科技股東批准後，方可作實。

**申請配售股份上市** 昊天國際建設投資將向聯交所申請批准配售股份於聯交所上市及買賣。

**配售佣金** 配售代理已有條件地同意按盡力標準以0.4港元的配售價配售最多1,524,224,000股配售股份，並將獲得所配售股份總配售價1.5%的配售佣金。昊天國際建設投資應承擔配售代理因配售而合理和適當產生的現款支付費用。配售代理是昊天國際建設投資的間接全資附屬公司。

配售佣金乃昊天國際建設投資與配售代理經參考其他配售代理於最後交易日前過去兩個月內於可比配售活動中收取的配售佣金的現行市場比率進行公平協商後釐定，其配售佣金比率介乎0.5%至4%之間。因此，昊天國際建設投資董事認為1.5%的配售佣金介於上述配售佣金比率範圍內，屬公平合理，符合市場比率。

### 配售協議之條件

配售協議須待下列條件達成後，方可作實：

1. 聯交所上市委員會批准並同意配售股份於聯交所上市及買賣；
2. 昊天國際建設投資及信銘生命科技已遵守上市規則有關配售事項及特別授權之所有規定；及
3. 昊天國際建設投資及信銘生命科技已根據適用法律、法規及規則(包括上市規則)取得配售事項所有必要之同意、授權及批准，包括但不限於昊天國際建設投資股東批准及信銘生命科技授出特別授權。

倘上述條件未能於二零二四年十二月三十一日(或昊天國際建設投資與配售代理可能書面協定之較後日期)(「最後期限日」)或之前達成，則配售代理及昊天國際建設投資於配售協議項下之所有責任將告停止及終止，且概無訂約方可就配售協議向另一方提出任何申索。昊天國際建設投資與配售代理已協定將最後期限日延至二零二五年三月三十一日。

於最後實際可行日期，上述先決條件概未達成。

### 終止配售事項

根據配售協議，配售代理可於配售協議日期至完成日期上午八時正或之前任何時間向昊天國際建設投資發出通知終止配售協議，倘：

- (1) 香港之國家、國際、金融、外匯管制、政治、經濟狀況出現任何重大變動，而配售代理合理認為有關變動將對配售事項之完成造成重大不利影響；或
- (2) 昊天國際建設投資於配售協議作出的保證、聲明及承諾出現任何重大違反情況，而配售代理有合理理據認為有關違反就配售事項而言屬重大；或
- (3) 市況出現任何重大變動(不論是否構成連串變動之一部分)，而配售代理合理認為有關變動將對配售事項造成重大不利影響，或使進行配售事項變得不適宜或不合宜；或
- (4) 自昊天國際建設投資刊發有關昊天國際建設投資截至二零二四年三月三十一日止年度之年度業績之公告以來，昊天國際建設投資所刊發之過往公告、通函、中期及年度報告所載之任何陳述已成為或被發現於任何重大方面屬不實、不正確或有誤導成分，而配售代理合理認為將對配售事項之完成造成重大不利影響。

於根據上文終止配售協議後，昊天國際建設投資及配售代理於配售協議項下之所有責任將告停止及終止，且昊天國際建設投資及配售代理概不得就配售協議所產生或與此有關之任何事項或事宜向另一方提出任何申索，惟有關任何先前違反配售協議下之任何責任者除外。

### 完成配售事項

將於配售協議所載之條件獲達成後第五個營業日或昊天國際建設投資與配售代理可能書面協定之其他日期完成。昊天國際建設投資與配售代理已協定可於二零二五年五月三十一日或之前完成。

## 昊天國際建設投資董事會函件

### 過往十二個月之股本籌資活動

昊天國際建設投資於緊接配售協議日期前過去十二個月內並無通過發行股本證券籌集任何資金。

### 配售事項對昊天國際建設投資股權架構的影響

就昊天國際建設投資董事作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，昊天國際建設投資於最後實際可行日期及緊隨完成後之股權架構(假設(i)股份數目並無變動及(ii)悉數配售)如下：

#### 昊天國際建設投資

| 股東姓名／名稱            | 於最後實際可行日期                   |                       | 緊隨完成後                       |                       |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
|                    | 昊天國際建設<br>投資股份數目            | 概約<br>%               | 昊天國際建設<br>投資股份數目            | 概約<br>%               |
| 信銘生命科技(附註1)        | 2,213,613,259               | 29.05%                | 2,213,613,259               | 24.20%                |
| 李少宇(附註2)           | 71,784,000                  | 0.94%                 | 71,784,000                  | 0.78%                 |
| 林媛(附註3)            | 891,264,000                 | 11.69%                | 891,264,000                 | 9.75%                 |
| 霍志德(附註4)           | 60,975,610                  | 0.80%                 | 60,975,610                  | 0.67%                 |
| 許琳(附註5)            | 4,146,342                   | 0.05%                 | 4,146,342                   | 0.05%                 |
| 中灣國際資產管理有限公司       | 1,335,440,000               | 17.52%                | 1,335,440,000               | 14.60%                |
| 昊天國際建設投資公眾股東       |                             |                       |                             |                       |
| 承配人                | —                           | —                     | 1,524,224,000               | 16.67%                |
| 其他昊天國際建設投資<br>公眾股東 | <u>3,043,929,624</u>        | <u>39.95%</u>         | <u>3,043,929,624</u>        | <u>33.28%</u>         |
|                    | <u><u>7,621,152,835</u></u> | <u><u>100.00%</u></u> | <u><u>9,145,376,835</u></u> | <u><u>100.00%</u></u> |

附註：

- 於2,213,613,259股昊天國際建設投資股份中，(i)599,912,000股昊天國際建設投資股份通過昊天實業管理(中國)有限公司持有，(ii)1,542,272,688股昊天國際建設投資股份通過昊天管理(香港)有限公司持有及(iii)71,428,571股昊天國際建設投資股份通過昊天財務有限公司持有。
- 71,784,000股昊天國際建設投資股份由李少宇女士作為實益擁有人持有。李少宇女士為信銘生命科技之控股股東，因此亦被視為於信銘生命科技持有的股份中擁有權益。

## 昊天國際建設投資董事會函件

3. 根據聯交所網站上公佈的日期為二零二三年一月十一日的披露表(即截至最後實際可行日期的最新披露表)，林媛女士實益擁有合共891,264,000股昊天國際建設投資股份，其中391,264,000股昊天國際建設投資股份由林女士作為實益擁有人持有，另500,000,000股昊天國際建設投資股份由林女士全資擁有的Soaring Wealth Ventures Limited持有。
4. 於最後實際可行日期，昊天國際建設投資執行董事兼首席執行官及信銘生命科技執行董事霍志德先生擁有60,975,610股昊天國際建設投資股份的權益。
5. 於最後實際可行日期，昊天國際建設投資非執行董事許琳先生擁有4,146,342股昊天國際建設投資股份的權益。
6. 總百分比以四捨五入方式呈列，故總和未必為100%。

### 所得款項用途

假設悉數配售，配售事項之最高所得款項總額將約為610百萬港元。配售事項之估計所得款項淨額(經扣除昊天國際建設投資就配售事項適當產生之所有費用、成本及開支(包括配售代理佣金、交易費及交易徵費)以及昊天國際建設投資產生之其他開支)預期約為600百萬港元。因此，經扣除該等費用、成本及開支後，估計淨配售價約為每股配售股份0.39港元。

昊天國際建設投資擬將配售事項之預計所得款項淨額用作下列用途：

- (i) 約4.36億港元將用於昊天國際建設投資集團於馬來西亞擁有的土地上開發互聯網數據中心，配備高性能圖形處理單元，以處理需要大量處理能力的高性能計算任務。該開發涉及建造一座建築物，以創建一個強大而高效的數據中心，其佔地面積可容納安裝配備多個圖形處理單元的服務器以處理複雜的計算、用於快速數據訪問及檢索的存儲系統、高速網絡基礎設施、電源及備用電源、管理與監控系統、安全系統與環境控制系統。互聯網數據中心的開發成本包括建築物及相關基礎設施的建設成本以及建立互聯網數據中心的設備成本。昊天國際建設投資集團預計，互聯網數據中心的開發將在12個月內完成，所得款項將於二零二五年十二月獲悉數利用。互聯網數據中心開發將根據安裝的圖形處理單元服務器的容量及處理能力分階段完成；
- (ii) 約9,400萬港元將用於未來12個月昊天國際建設投資集團的一般營運資金，其中約3,600萬港元用於互聯網數據中心開發，餘下5,800萬港元用於昊天國際建設投資集團無意終止或縮減的現有業務的行政開支；及
- (iii) 約7,000萬港元將用於償還昊天國際建設投資集團之貸款及融資租賃。

近年來，人工智能、大數據及其他高性能計算應用的快速發展，大幅提升了全球對先進計算基礎設施的需求。綜合算力已成為醫療保健、金融服務及科學研究等關鍵產業數字化轉型的重要推動力。國際數據公司、IEIT Systems及清華大學全球產業研究院聯合進行的一項研究顯示，算力指數與一個國家的數字經濟和國內生產總值(GDP)的增長呈正相關。包括中國在內的越來越多的國家正在加速發展算力。截至二零二三年中期，中國的總算力達到197 EFLOPS，位居世界第二。IDC的成立將使昊天國際建設投資得以進入此迅速擴張的市場。透過利用基於圖形處理單元的技術，擬成立的互聯網數據中心通過為各行各業的企業客戶提供可擴展、高效及高性能的計算能力及儲存解決方案，以支持人工智能的工作負載，從而為昊天國際建設投資集團創造收入。昊天國際建設投資認識到管理高性能互聯網數據中心的技術複雜性及營運需求，擬聘請在數據中心營運及基於圖形處理單元的計算方面具備專業知識的資深專業人士，以監督互聯網數據中心的營運及發展。昊天國際建設投資董事會認為，此戰略性投資將使其得以進入高增長市場，實現收入來源多元化，並為其股東創造長期價值。

誠如昊天國際建設投資公告所披露，昊天國際建設投資最初打算將配售的部分所得款項淨額用於亞洲電動汽車及充電相關業務的潛在投資及發展。然而，儘管昊天國際建設投資集團積極努力與交易對手協商以探索相關商機，但截至最後可行日期，尚未取得重大進展。因此，由於與交易對手相關的固有不確定性及談判進展慢於預期，昊天國際建設投資集團已作出戰略決定將配售部分所得款項的預期用途改為其他更具前景的商機，即開發互聯網數據中心，這將使昊天國際建設投資集團能夠更有效地利用其財務資源，並為昊天國際建設投資集團提供更大程度的可控性。

倘配售股份未獲悉數配售，所得款項淨額將按上述比例減少使用，而昊天國際建設投資集團將改變互聯網數據中心開發的開發計劃及時間表，以便實現不同階段的開發目標。倘若昊天國際建設投資集團需要額外資金用於上述開發計劃，本集團可能會尋求其他融資方案，包括但不限於債務融資或股權融資(倘必要)。

### 進行配售之理由

於最後實際可行日期，昊天國際建設投資集團的主要業務包括：(i)證券投資；(ii)提供證券經紀以及金融服務；(iii)資產管理；(iv)建築機械租賃及銷售；(v)提供維修及保養以及運輸收入；(vi)物業發展；及(vii)放貸。

---

## 昊天國際建設投資董事會函件

---

進行配售事項將補充昊天國際建設投資集團的一般營運資金並籌集資金以支持昊天國際建設投資集團的業務發展。昊天國際建設投資董事認為，配售事項將為昊天國際建設投資提供進一步集資的機會，同時擴大昊天國際建設投資股東基礎及昊天國際建設投資資本基礎。從長遠來看，通過配售籌集的資金將使昊天國際建設投資集團能夠加速其業務結構的多元化，提升其業務形象，並通過參與涉及先進科技的潛在商業項目以擴大其客戶基礎，因為其認為該等行業屬於具有廣闊市場前景的蓬勃發展的行業。詳情請參閱上文「所得款項用途」一節。

在決定建議配售事項之前，昊天國際建設投資董事會已考慮及探討其他集資方案，包括債務融資及供股。就向商業銀行借貸而言，昊天國際建設投資已與兩間商業銀行進行磋商，嘗試取得新的銀行貸款。然而，在目前市況下，昊天國際建設投資將須就銀行借貸產生巨額利息開支，而昊天國際建設投資之業務及營運亦可能受到貸款文件中多項正面及負面契諾之限制。此外，昊天國際建設投資集團的虧損狀況亦為貸款融資帶來重大挑戰。就供股等其他股本集資方案而言，昊天國際建設投資董事會認為，與配售事項相比，完成其他集資方案涉及相對較多時間及成本，而昊天國際建設投資股東的接受程度亦很難準確預測。經考慮前述因素，昊天國際建設投資董事會決定透過配售昊天國際建設投資新股進行集資為最可行及最有效率之方法。

昊天國際建設投資董事會於議決建議配售前已考慮其可用財務資源。於二零二四年三月三十一日，昊天國際建設投資之現金及現金等價物約為100,000,000港元。經審慎考慮後，昊天國際建設投資董事會認為其現金狀況僅足夠支持昊天國際建設投資集團之經常性營運及約一年之現有項目融資成本，包括償還未償還之銀行貸款。昊天國際建設投資董事會認為配售將加強其財務狀況，為其營運資金提供額外資金，並把握其未來任何投資機會，從而提高其盈利能力。

昊天國際建設投資董事認為，配售協議乃由訂約各方經公平磋商後按一般商業條款訂立，且配售協議之條款(包括配售價)屬公平合理，並符合昊天國際建設投資及昊天國際建設投資股東之整體利益。

### 上市規則之涵義

配售股份將根據特別授權配發及發行，惟須待昊天國際建設投資股東於昊天國際建設投資股東特別大會上批准及信銘生命科技股東於信銘生命科技股東特別大會上批准後，方可作實。昊天國際建設投資股東特別大會將予召開及舉行，以供昊天國際建設投資股東考慮及酌情批准(其中包括)配售協議及授出特別授權。

就昊天國際建設投資董事作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，由於概無昊天國際建設投資股東於配售協議及授出特別授權中擁有重大權益，概無昊天國際建設投資股東於昊天國際建設投資股東特別大會上就批准配售協議、授出特別授權及其項下擬進行的交易的有關決議案須放棄投票。

### 一般事項

於最後實際可行日期，除上述情況外，昊天國際建設投資董事認為，經考慮配售事項籌集的所得款項淨額金額後，在無不可預見的情況下，昊天國際建設投資集團擁有充足的營運資金以應付未來十二(12)個月的需求，且昊天國際建設投資目前無計劃或打算在未來十二(12)個月內進行任何股權融資活動，或尚未就任何股權融資活動達成任何協議、安排、承諾或談判。昊天國際建設投資將適時根據上市規則另行刊發進一步公告。

### 警告

須待配售協議之先決條件獲達成後，方告完成。由於配售事項未必會進行，故昊天國際建設投資股東及潛在投資者於買賣昊天國際建設投資證券時務請審慎行事。

### 昊天國際建設投資股東特別大會

昊天國際建設投資股東特別大會將予召開及舉行，以供昊天國際建設投資股東考慮及以投票方式酌情批准(其中包括)配售協議及授出特別授權。

---

## 昊天國際建設投資董事會函件

---

謹訂於二零二五年三月十八日(星期二)上午十時三十分假座香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心25樓舉行之昊天國際建設投資股東特別大會之通告載於本聯合通函第HTICI-1至HTICI-3頁。本聯合通函隨附昊天國際建設投資股東特別大會適用之藍色代表委任表格。無論昊天國際建設投資股東能否出席昊天國際建設投資股東特別大會並於會上投票，務請昊天國際建設投資股東細閱通告並按照隨附之藍色代表委任表格上印備之指示填妥該表格，並於切實可行情況下盡快交回昊天國際建設投資之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓，惟無論如何須於昊天國際建設投資股東特別大會指定舉行時間四十八(48)小時前交回。填妥及交回藍色代表委任表格後，昊天國際建設投資股東仍可依願親身出席昊天國際建設投資股東特別大會或任何續會(視乎情況而定)並於會上投票，在此情況下，藍色代表委任表格將被視為撤銷論。

決議案將於昊天國際建設投資股東特別大會上以投票方式表決。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定昊天國際建設投資股東出席昊天國際建設投資股東特別大會並於會上表決之資格，昊天國際建設投資將於二零二五年三月十三日(星期四)至二零二五年三月十八日(星期二)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續。於期間將不會辦理昊天國際建設投資股份過戶登記。為符合資格出席昊天國際建設投資股東特別大會並於會上表決，所有昊天國際建設投資股份過戶文件連同相關股票須不遲於二零二五年三月十二日(星期三)下午四時三十分交回昊天國際建設投資之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓。

### 推薦意見

昊天國際建設投資董事會認為，配售協議的條款及條件屬公平合理，且符合一般商業條款，並符合昊天國際建設投資及昊天國際建設投資股東的整體利益。據此，昊天國際建設投資董事會建議昊天國際建設投資股東表決贊成將於昊天國際建設投資股東特別大會上提呈批准有關配售協議及其項下擬進行的交易(包括授出特別授權)的普通決議案。

### 責任聲明

本聯合通函所載資料乃遵照上市規則而提供有關昊天國際建設投資之資料，昊天國際建設投資董事就此共同及個別承擔全部責任。昊天國際建設投資董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所深知及確信，本聯合通函所載資料在任何重大方面準確及完整，且無誤導或欺騙成份，亦無遺漏任何其他事實，以致本聯合通函所載之任何陳述有誤導成份。

---

## 昊天國際建設投資董事會函件

---

### 其他資料

另請閣下垂注昊天國際建設投資股東特別大會通告及本聯合通函所載的其他額外資料。

此致

列位昊天國際建設投資股東 台照

承昊天國際建設投資董事會命  
昊天國際建設投資集團有限公司  
執行董事  
霍志德  
謹啟

二零二五年二月二十五日



**信銘生命科技集團有限公司**  
**Aceso Life Science Group Limited**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：00474)

信銘生命科技執行董事：

歐志亮博士，太平紳士(澳洲)

霍志德先生

信銘生命科技非執行董事：

姜洋女士

信銘生命科技獨立非執行董事：

陳銘燊先生

林君誠先生

麥耀棠先生

註冊辦事處：

Cricket Square

Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

總辦事處及主要營業地點：

香港

灣仔港灣道6-8號

瑞安中心

25樓2501-2509室

敬啟者：

**非常重大出售事項**  
**非全資附屬公司配售新股而產生的**  
**可能視作出售事項**  
**及**  
**信銘生命科技股東特別大會通告**

### 緒言

茲提述信銘生命科技公告。

於二零二四年十月三日(交易時段後)，信銘生命科技之間接非全資附屬公司昊天國際建設投資與配售代理訂立配售協議，據此，昊天國際建設投資在有條件情況下同意透過配售代理按盡力標準向不少於六名承配人(其及其最終實益擁有人為獨立於昊天國際建設投資及其關連人士之第三方)配售合共最多1,524,224,000股配售股份，配售價為每股配售股份0.4港元。

假設根據配售協議成功配售全部1,524,224,000股配售股份，信銘生命科技於昊天國際建設投資之股權將由約29.05%攤薄至約24.20%(假設股份數目並無變動)，降幅約為4.85%。

緊隨完成後及假設悉數配售，昊天國際建設投資的財務業績及財務狀況將不再於信銘生命科技的綜合財務報表內綜合入賬。

本聯合通函旨在向閣下提供(其中包括)可能視作出售事項的進一步資料及上市規則規定的其他資料。

### 配售協議

配售協議的主要條款及條件載於本聯合通函第1至13頁的昊天國際建設投資董事會函件中「配售協議」一節。

### 配售事項對信銘生命科技的財務影響

經與信銘生命科技審計師協定，緊隨完成後及假設悉數配售，昊天國際建設投資將不再為信銘生命科技的附屬公司，且其財務業績及財務狀況將不再於信銘生命科技集團的綜合財務報表內綜合入賬。假設悉數配售，信銘生命科技因配售事項而發生對昊天國際建設投資的可能視作出售事項之收益初步估計約為730,000,000港元，乃根據信銘生命科技集團於二零二四年九月三十日持有的昊天國際建設投資集團24.20%的保留股權的公允價值與信銘生命科技集團於昊天國際建設投資的投資賬面價值(扣除昊天國際建設投資集團的非控股權益份額及重新分類儲備)之間的差額計算。該收益僅為對信銘生命科技可能視作出售事項之估計收益，並將由信銘生命科技核數師進行進一步審查。

### 可能視作出售事項

於最後實際可行日期，信銘生命科技為昊天國際建設投資之控股股東(定義見上市規則)，持有2,213,613,259股昊天國際建設投資股份，佔昊天國際建設投資全部已發行股本約29.05%。

假設悉數配售，信銘生命科技於昊天國際建設投資之股權將由約29.05%攤薄至約24.20%(假設股份數目並無變動)，降幅約為4.85%。因此，根據上市規則第14.29條，緊隨完成後信銘生命科技於昊天國際建設投資之股權攤薄構成信銘生命科技之視作出售事項交易。

於最後實際可行日期，信銘生命科技持有2,213,613,259股昊天國際建設投資股份，佔昊天國際建設投資全部已發行股本約29.05%。信銘生命科技之控股股東李少宇女士(「李女士」)持有71,784,000股昊天國際建設投資股份，佔昊天國際建設投資全部已發行股本約0.94%，信銘生命科技執行董事霍志德先生(「霍先生」)持有60,975,610股昊天國際建設投資股份，佔昊天國際建設投資全部已發行股本約0.80%。因此，李女士及霍先生(均為信銘生命科技之聯繫人)於昊天國際建設投資之股權，連同信銘生命科技於昊天國際建設投資之股權約為30.79%。

假設悉數配售且股份數目並無變動，信銘生命科技集團所持股份的絕對規模(包括李女士及霍先生(分別為信銘生命科技的最終控股股東及信銘生命科技執行董事)持有的信銘生命科技股份)將由30.79%減至25.65%，其他股東所持股份的相對規模及分散程度亦有所改變，以致信銘生命科技集團未必有實際能力單方面指導昊天國際建設投資集團之相關活動。

因此，信銘生命科技管理層重新評估信銘生命科技對昊天國際建設投資的控制權後，倘配售事項獲悉數配售，信銘生命科技董事認為信銘生命科技集團將不再於昊天國際建設投資擁有充足主導表決權可主導昊天國際建設投資集團的相關活動，昊天國際建設投資將不再為信銘生命科技的附屬公司，且昊天國際建設投資的財務報表將不再於信銘生命科技集團的綜合財務報表內綜合入賬。

然而，即使配售事項未獲悉數配售，信銘生命科技預計配售事項的目標籌資規模將至少為2億港元，發行500,000,000股昊天國際建設投資新股份。基於上述預期及昊天國際建設投資現時的股權結構，信銘生命科技於昊天國際建設投資的股權將從約29.05%稀釋至27.26%，昊天國際建設投資將在完成後不再為信銘生命科技的附屬公司。於任何情況下，昊天國際建設投資是否會終止綜合入賬信銘生命科技取決於完成後昊天國際建設投資的股權結構以及評估信銘生命科技對昊天國際建設投資控制權的其他各種因素，包括但不限於其他股東於昊天國際建設投資持股的相對規模及分散程度、昊天國際建設投資過往股東大會的出席情況及投票模式。

可能視作出售事項產生於昊天國際建設投資進行的配售事項，而非信銘生命科技直接出售昊天國際建設投資股份。配售事項將使昊天國際建設投資能夠獲得大量財務資源，進而可用於投資昊天國際建設投資發現的潛在商機。儘管出現可能視作出售事項，信銘生命科技仍將為昊天國際建設投資的主要股東及單一最大股東，昊天國際建設投資業務的改善亦將使信銘生命科技受益。信銘生命科技於二零一七年收購昊天國際建設投資控股權益。於最後實際可行日期，信銘生命科技投資昊天國際建設投資之加權平均成本約為每股0.325港元，且昊天國際建設投資每股股份的收市價為0.870港元。儘管出現可能視作出售事項，信銘生命科技仍將於昊天國際建設投資的業務中擁有重大權益，並長期看好昊天國際建設投資的前景。

### 可能視作出售事項的影響

昊天國際建設投資集團主要從事(i)建築機械租賃及銷售；(ii)提供證券經紀以及金融服務；(iii)資產管理；(iv)證券投資；(v)提供維修及保養以及運輸收入；(vi)物業發展；及(vii)放貸。截至二零二三年三月三十一日年度及截至二零二四年三月三十一日止年度，昊天國際建設投資集團的收入分別佔信銘生命科技集團收入約78.85%及75.88%。完成後(假設悉數配售)，信銘生命科技於昊天國際建設投資淨資產及經營業績中的份額將隨著其在可能視作出售事項後於昊天國際建設投資的權益獲稀釋而減少，昊天國際建設投資將不被視為信銘生命科技的附屬公司，其業績及財務狀況將終止綜合入賬信銘生命科技的財務報表。信銘生命科技將呈列自己的綜合財務報表，其於昊天國際建設投資的權益將作為資產負債表中的單獨一行作為於聯營公司的權益入賬，代表信銘生命科技於昊天國際建設投資淨資產中的份額。此後，信銘生命科技將繼續通過其於昊天國際建設投資的應佔股權從其淨資產及經營業績中受益。假設可能視作出售事項及昊天國際建設投資集團終止綜合入賬於二零二四年九月三十日發生，信銘生命科技集團將繼續分別錄得約35.87億港元及20.29億港元的總資產及總負債，而歸屬於信銘生命科技股東的淨資產約為15.58億港元。該等終止綜合入賬純粹是會計處理的一種形式，該估計僅用於說明目的，並不代表信銘生命科技集團的財務狀況於可能視作出售事項後將如何呈報。

---

## 信銘生命科技董事會函件

---

儘管昊天國際建設投資集團的財務報表於信銘生命科技的財務報表內終止綜合入賬，信銘生命科技將繼續保持以下規模化業務運營：

- (a) 信銘生命科技將繼續透過其位於英國倫敦55 Mark Lane的自有商用物業從事物業租賃業務(即英國物業)，於二零二四年九月三十日，賬面價值約為1,497百萬港元。截至二零二四年九月三十日，信銘生命科技集團就英國物業的未償還銀行及其他借款約為11.93億港元。截至二零二四年三月三十一日止年度，上述商用物業的租金收入為54百萬港元，數額龐大。信銘生命科技一直在研究翻新英國物業的可行性，增加可出租面積總量，從而增加長期租金收入。近日，信銘生命科技聘請英國一家聲譽良好的外部資產管理公司來設計英國物業的綜合業務規劃，以協助信銘生命科技開展包括英國物業重大升級及／或增建樓層在內的翻新項目；
- (b) 信銘生命科技仍將間接持有昊天國際建設投資不少於24.20%的股權(於二零二四年九月三十日，賬面價值約為1,085百萬港元)，並在其業務中擁有重大權益。作為昊天國際建設投資的單一最大股東，信銘生命科技將繼續不時與昊天國際建設投資的管理層就昊天國際建設投資的業務進行溝通，探索業務增長潛能；
- (c) 信銘生命科技將繼續從事股權債務投資業務。於二零二四年九月三十日，信銘生命科技集團擁有賬面總值約260百萬港元的龐大投資組合，包括上市股本證券、非上市股本證券、非上市基金、非上市債務等投資；及
- (d) 信銘生命科技繼續積極探索新商機。尤其是，信銘生命科技目前正與一家潛在方討論收購位於中國的一項人工智能數據中心業務。

有鑒於此，信銘生命科技認為，昊天國際建設投資視作出售後，信銘生命科技集團的剩餘業務可以維持足夠的運營水平，能夠擁有超30億港元規模資產總額。

信銘生命科技的運營，包括其於英國物業的投資，與昊天國際建設投資的運營是分開和獨立的。儘管可能會失去對昊天國際建設投資集團的控制權，但信銘生命科技認為其於昊天國際建設投資的實際權益不會收到任何重大攤薄。信銘生命科技對昊天國際建設投資的投資具有戰略性和長期性。考慮到財務可行性的重要性及昊天國際建設投資的前景，本公司認為配售事項符合信銘生命科技及信銘生命科技股東的整體利益。

儘管昊天國際建設投資於完成後將不再為信銘生命科技之附屬公司，惟由於信銘生命科技將繼續於昊天國際建設投資擁有其董事會代表，信銘生命科技於昊天國際建設投資之重大股權之經濟利益仍可保留。

長遠而言，配售事項將為昊天國際建設投資提供財務可行性，其可受惠於潛在投資機會之回報，而信銘生命科技仍可享受昊天國際建設投資資產淨值增加及其業務發展所帶來之利益，因信銘生命科技於昊天國際建設投資視作出售後仍將維持於昊天國際建設投資之重大股權。

### 可能視作出售事項的理由及裨益

信銘生命科技董事會認為可能視作出售事項將構成信銘生命科技之非常重大出售事項，有利於滿足昊天國際建設投資的長期發展戰略要求，從而通過提高其價值及未來的盈利能力，使作為其主要股東的信銘生命科技受益。

信銘生命科技董事會同意昊天國際建設投資董事會於昊天國際建設投資董事會函件中「進行配售之理由」一段所載之意見，即進行配售事項將補充昊天國際建設投資集團的一般營運資金並籌集資金以支持其業務發展。信銘生命科技董事會亦認為，配售事項所得的即時額外資金將緩解昊天國際建設投資當前業務運營可能面臨的財務壓力，並滿足其業務增長的需要，以擴大及發展互聯網數據中心，以及採購及安裝相關硬件及圖形處理單元。從長遠來看，此舉使昊天國際建設投資能夠加快業務結構多元化，提升業務形象，並通過參與涉及先進科技的潛在商業項目以擴大其客戶基礎，因為昊天國際建設投資認為該等行業屬於具有廣闊市場前景的蓬勃發展的行業。信銘生命科技董事會認為配售事項是昊天國際建設投資實施期戰略舉措的良機。由於信銘生命科技在昊天國際建設投資視作出售後仍將持有昊天國際建設投資的大量股權，信銘生命科技董事會認為該等利益將遠勝攤薄效應。

---

## 信銘生命科技董事會函件

---

在決定建議配售事項之前，信銘生命科技董事會已考慮及探討其他集資方案，以便為昊天國際建設投資籌集資金(包括債務融資及供股)。就向商業銀行借貸而言，信銘生命科技認為信銘生命科技和昊天國際建設投資均無法提供抵押品以獲得銀行融資，且在目前市況下，昊天國際建設投資將會因銀行借貸產生大筆利息費用。信銘生命科技及／或昊天國際建設投資之業務及營運亦可能受到貸款文件中多項正面及負面契諾之限制。鑒於信銘生命科技的虧損情況，銀行對向其提供進一步貸款有所保留。經信銘生命科技董事會的仔細評估，債務融資被認為並非信銘生命科技的可行選擇。就供股等其他股本集資方案而言，信銘生命科技董事會認為，與配售事項相比，完成其他集資方案涉及相對較多時間及成本，而昊天國際建設投資股東的接受程度亦很難準確預測。鑒於信銘生命科技股份的交易量偏低，故難以確定信銘生命科技股東對供股的接受程度及投資者對配售信銘生命科技股份的潛在興趣。經考慮前述因素，信銘生命科技董事會決定透過配售事項為昊天國際建設投資籌集資金為最可行及最有效率之方法。

信銘生命科技董事會於決議建議配售為昊天國際建設投資籌集資金之前，已考慮其可用財務資源。於二零二四年三月三十一日，信銘生命科技之現金及現金等價物約為350,000,000港元。經審慎考慮後，信銘生命科技董事會認為其現金狀況僅足以維持信銘生命科技集團的業務及運營約一年，包括履行其償還銀行貸款的財務義務。儘管昊天國際建設投資於完成後(假設悉數配售)將不再為信銘生命科技集團的附屬公司，並脫離於信銘生命科技集團，信銘生命科技董事會認為支持配售將有利於信銘生命科技作為昊天國際建設投資投資者的利益，使昊天國際建設投資通過配售獲得額外資金，從而促進昊天國際建設投資的長遠業務發展及前景。

鑒於上文所述，信銘生命科技董事認為支持配售事項(倘進行)將有利於信銘生命科技及信銘生命科技股東的利益，屬公平合理。

### 信銘生命科技集團的資料

信銘生命科技為一間於開曼群島註冊成立的投資控股有限公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：474)。於最後實際可行日期，信銘生命科技集團的主要業務包括：(i)證券投資；(ii)提供證券經紀以及金融服務；(iii)資產管理；(iv)建築機械租賃及銷售；(v)提供維修及保養以及運輸服務；(vi)物業發展；(vii)物業租賃及(viii)放貸。

### 上市規則之涵義

由於有關可能視作出售事項的一項或多項適用百分比率超過75%，可能視作出售事項(倘實現)將構成上市規則第14章項下信銘生命科技之非常重大出售事項，因此須遵守上市規則第14章項下之申報、公告及信銘生命科技股東批准規定。

信銘生命科技股東特別大會將予召開及舉行，以供信銘生命科技股東考慮及酌情批准(其中包括)配售協議及授出特別授權。

就信銘生命科技董事作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，由於概無信銘生命科技股東於可能視作出售事項中擁有重大權益，概無信銘生命科技股東於信銘生命科技股東特別大會上就批准配售協議及授出特別授權的有關決議案須放棄投票。

### 信銘生命科技股東特別大會

信銘生命科技股東特別大會將予召開及舉行，以供信銘生命科技股東考慮及以投票方式酌情批准(其中包括)配售協議及授出特別授權。

謹訂於二零二五年三月十八日(星期二)上午十一時正假座香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心25樓舉行之信銘生命科技股東特別大會之通告載於本聯合通函第ALS-1至ALS-2頁。本聯合通函隨附信銘生命科技股東特別大會適用之**黃色**代表委任表格。無論信銘生命科技股東能否出席信銘生命科技股東特別大會並於會上投票，務請信銘生命科技股東細閱通告並按照隨附之**黃色**代表委任表格上印備之指示填妥該表格，並於切實可行情況下盡快交回信銘生命科技之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓，惟無論如何須於信銘生命科技股東特別大會指定舉行時間四十八(48)小時前交回。填妥及交回**黃色**代表委任表格後，信銘生命科技股東仍可依願親身出席信銘生命科技股東特別大會或任何續會(視乎情況而定)並於會上投票，在此情況下，**黃色**代表委任表格將被視為撤銷論。

決議案將於信銘生命科技股東特別大會上以投票方式表決。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定信銘生命科技股東出席信銘生命科技股東特別大會並於會上表決之資格，信銘生命科技將於二零二五年三月十三日(星期四)至二零二五年三月十八日(星期二)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續。於期間將不會辦理信銘生命科技股份過戶登記。為符合資格出席信銘生命科技股東特別大會並於會上表決，所有信銘生命科技股份過戶文件連同相關股票須不遲於二零二五年三月十二日(星期三)下午四時三十分交回信銘生命科技之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓。

### 推薦意見

信銘生命科技董事(包括信銘生命科技獨立非執行董事)認為，就信銘生命科技股東而言，配售協議的條款屬公平合理，且符合一般商業條款，並符合信銘生命科技及信銘生命科技股東的整體利益。據此，信銘生命科技董事會建議信銘生命科技股東表決贊成將於信銘生命科技股東特別大會上批准有關配售協議及其項下擬進行的交易(含授出特別授權)的決議案。

### 責任聲明

本聯合通函所載資料乃遵照上市規則而提供有關信銘生命科技之資料，信銘生命科技董事就此共同及個別承擔全部責任。信銘生命科技董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所深知及確信，本聯合通函所載資料在任何重大方面準確及完整，且無誤導或欺騙成份，亦無遺漏任何其他事實，以致本聯合通函所載之任何陳述有誤導成份。

### 其他資料

另請閣下垂注信銘生命科技股東特別大會通告及本聯合通函所載的其他額外資料。

---

## 信銘生命科技董事會函件

---

### 額外資料

另請閣下垂注本聯合通函附錄所載的額外資料。

此致

列位信銘生命科技股東 台照

承信銘生命科技董事會命  
信銘生命科技集團有限公司  
執行董事  
歐志亮  
謹啟

二零二五年二月二十五日

下文載列昊天國際建設投資集團(「**出售集團**」)於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日之未經審核綜合財務狀況表以及出售集團截至二零二四年三月三十一日止三個年度各年以及截至二零二三年及二零二四年九月三十日止六個月(「**有關期間**」)的未經審核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附註解釋，(統稱為「**未經審核財務資料**」)。未經審核財務資料已按未經審核財務資料附註附註2所載之基準呈列，並根據信銘生命科技截至二零二四年三月三十一日止年度之年報所載本公司採納之會計政策及上市規則第14.68(2)(a)(i)條編製。

未經審核財務資料乃由信銘生命科技董事編製，僅供載入本聯合通函有關可能視作出售事項之用。本公司之核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司(「**申報會計師**」)已獲委聘根據香港審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」及參考香港會計師公會頒佈的執業指引第750號「根據香港上市規則審閱非常重大出售事項的財務資料」對本附錄第I-2頁至第I-17頁所載出售集團之未經審核財務資料進行審閱。

審閱範圍遠較根據香港審計準則進行的審核範圍為小，故無法保證申報會計師將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，申報會計師並無發表審核意見。

根據彼等對出售集團之未經審核財務資料的審閱，並無發現任何事項導致彼等認為未經審核財務資料在所有重大方面並無根據下文附註2所載的編製基準編製。

## A. 綜合損益及其他全面收益表

|   | 截至三月三十一日止年度  |            |              | 截至九月三十日止六個月 |             |
|---|--------------|------------|--------------|-------------|-------------|
|   | 二零二二年        | 二零二三年      | 二零二四年        | 二零二三年       | 二零二四年       |
|   | 百萬港元         | 百萬港元       | 百萬港元         | 百萬港元        | 百萬港元        |
| 收入  | 220          | 246        | 173          | 86          | 86          |
| 收入成本  | (144)        | (164)      | (109)        | (54)        | (55)        |
| 毛利  | 76           | 82         | 64           | 32          | 31          |
| 其他收入  | 26           | 37         | 43           | 20          | 14          |
| 其他(虧損)/收益，淨額  | (385)        | 76         | (174)        | (92)        | (6)         |
| 行政開支  | (58)         | (53)       | (58)         | (26)        | (27)        |
| 金融資產之減值虧損(預期信貸虧損)(撥備)/撥備回撥                          | (13)         | 39         | (37)         | (6)         | (17)        |
| 投資物業公平值虧損   | -            | -          | (1)          | -           | -           |
| 以股份支付開支   | (7)          | (3)        | -            | (1)         | -           |
| 分佔聯營公司業績  | (17)         | (45)       | (325)        | -           | (69)        |
| 分佔一間合營企業業績  | 1            | -          | -            | -           | -           |
| 融資成本  | (29)         | (19)       | (20)         | (9)         | (6)         |
| <b>除稅前(虧損)/溢利</b>                                   | <b>(406)</b> | <b>114</b> | <b>(508)</b> | <b>(82)</b> | <b>(80)</b> |
| 所得稅開支   | (6)          | (6)        | (4)          | (3)         | (1)         |
| <b>年/期內(虧損)/溢利</b>                                  | <b>(412)</b> | <b>108</b> | <b>(512)</b> | <b>(85)</b> | <b>(81)</b> |
| <b>除稅後其他全面(開支)/收益：</b>                              |              |            |              |             |             |
| 不會重新分類至損益之項目：                                       |              |            |              |             |             |
| 以公平值計量且其變化計入其他全面收益(以公平值計量且其變化計入其他全面收益)之權益工具投資之公平值虧損 | (16)         | (23)       | (87)         | (17)        | (32)        |

|                       | 截至三月三十一日止年度  |             |              | 截至九月三十日止六個月  |             |
|-----------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
|                       | 二零二二年        | 二零二三年       | 二零二四年        | 二零二三年        | 二零二四年       |
|                       | 百萬港元         | 百萬港元        | 百萬港元         | 百萬港元         | 百萬港元        |
| <i>可能重新分類至損益之項目：</i>  |              |             |              |              |             |
| 分佔聯營公司換算海外業務          |              |             |              |              |             |
| 產生之匯兌差額               | 11           | 3           | (4)          | (3)          | (4)         |
| 換算海外業務產生之匯兌差額         | <u>(2)</u>   | <u>(16)</u> | <u>(25)</u>  | <u>(22)</u>  | <u>46</u>   |
| <br>                  |              |             |              |              |             |
| 年／期內其他全面開支，除稅後        | <u>(7)</u>   | <u>(36)</u> | <u>(116)</u> | <u>(42)</u>  | <u>10</u>   |
| <br>                  |              |             |              |              |             |
| 年／期內全面(開支)／收益總額       | <u>(419)</u> | <u>72</u>   | <u>(628)</u> | <u>(127)</u> | <u>(71)</u> |
| <br>                  |              |             |              |              |             |
| <i>應佔年／期內(虧損)／溢利：</i> |              |             |              |              |             |
| 昊天國際建設投資擁有人           | (412)        | 108         | (463)        | (85)         | (71)        |
| 非控股權益                 | <u>-</u>     | <u>-</u>    | <u>(49)</u>  | <u>-</u>     | <u>(10)</u> |
|                       | <u>(412)</u> | <u>108</u>  | <u>(512)</u> | <u>(85)</u>  | <u>(81)</u> |

| 應佔年／期內全面(開支)／收益 | 截至三月三十一日止年度  |           |              | 截至九月三十日止六個月  |             |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|--------------|-------------|
|                 | 二零二二年        | 二零二三年     | 二零二四年        | 二零二三年        | 二零二四年       |
|                 | 百萬港元         | 百萬港元      | 百萬港元         | 百萬港元         | 百萬港元        |
| 總額：             |              |           |              |              |             |
| 吳天國際建設投資擁有人     | (419)        | 72        | (579)        | (126)        | (61)        |
| 非控股權益           | -            | -         | (49)         | (1)          | (10)        |
|                 | <u>(419)</u> | <u>72</u> | <u>(628)</u> | <u>(127)</u> | <u>(71)</u> |

## B. 綜合財務狀況表

|                                       | 截至三月三十一日     |              |              | 於九月三十日       |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                       | 二零二二年        | 二零二三年        | 二零二四年        | 二零二四年        |
|                                       | 百萬港元         | 百萬港元         | 百萬港元         | 百萬港元         |
| <b>非流動資產</b>                          |              |              |              |              |
| 物業、廠房及設備                              | 199          | 205          | 192          | 176          |
| 使用權資產                                 | 29           | 27           | 18           | 25           |
| 投資物業                                  | –            | –            | 7            | 7            |
| 無形資產                                  | 5            | 5            | 5            | 5            |
| 於聯營公司之權益                              | 1,220        | 1,128        | 798          | 724          |
| 於合營企業之權益                              | –            | –            | –            | 21           |
| 以公平值計量且其變化計入                          | 42           | 345          | 258          | 239          |
| 應收貸款                                  | 6            | –            | –            | –            |
| 融資租賃應收款項                              | 2            | –            | –            | 2            |
| 遞延稅項資產                                | 4            | 2            | 1            | 1            |
| 發展中物業                                 | 368          | 352          | 326          | 373          |
| 其他應收款項及按金                             | 10           | 4            | 9            | 1            |
| 其他金融資產                                | –            | –            | 1            | 1            |
| 應收企業票據                                | –            | 42           | –            | –            |
| <b>非流動資產總額</b>                        | <b>1,885</b> | <b>2,110</b> | <b>1,615</b> | <b>1,575</b> |
| <b>流動資產</b>                           |              |              |              |              |
| 存貨                                    | 5            | 1            | 1            | 1            |
| 貿易應收款項                                | 126          | 91           | 185          | 192          |
| 其他應收款項、按金及預付款項                        | 74           | 43           | 37           | 72           |
| 以公平值計量且其變化計入損益(「以公平值計量且其變化計入損益」)之金融資產 | 239          | 178          | 13           | –            |
| 應收貸款                                  | 53           | 45           | 20           | 10           |
| 融資租賃應收款項                              | 4            | 2            | 1            | 3            |
| 應收企業票據                                | 358          | 360          | 412          | 45           |
| 信託及獨立銀行賬戶                             | 96           | 554          | 4            | 6            |
| 現金及現金等價物                              | 91           | 105          | 100          | 56           |
| <b>流動資產總額</b>                         | <b>1,046</b> | <b>1,379</b> | <b>773</b>   | <b>385</b>   |
| <b>資產總額</b>                           | <b>2,931</b> | <b>3,489</b> | <b>2,388</b> | <b>1,960</b> |

|                         | 截至三月三十一日            |                     | 於九月三十日              |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                         | 二零二二年<br>百萬港元       | 二零二三年<br>百萬港元       | 二零二四年<br>百萬港元       | 二零二四年<br>百萬港元       |
| <b>流動負債</b>             |                     |                     |                     |                     |
| 租賃負債                    | 12                  | 15                  | 10                  | 10                  |
| 銀行及其他借貸                 | 292                 | 263                 | 293                 | 79                  |
| 貿易應付款項                  | 6                   | 13                  | 6                   | 3                   |
| 其他應付款項、已收按金及應計款項        | 278                 | 665                 | 240                 | 103                 |
| 應付所得稅                   | 9                   | 12                  | 5                   | 5                   |
| <b>流動負債總額</b>           | <u>597</u>          | <u>968</u>          | <u>554</u>          | <u>200</u>          |
| <b>流動資產淨值</b>           | <u>817</u>          | <u>411</u>          | <u>219</u>          | <u>185</u>          |
| <b>資產總額減流動負債</b>        | <u>2,334</u>        | <u>2,521</u>        | <u>1,834</u>        | <u>1,760</u>        |
| <b>非流動負債</b>            |                     |                     |                     |                     |
| 租賃負債                    | 17                  | 14                  | 9                   | 16                  |
| 遞延稅項負債                  | 24                  | 24                  | 22                  | 21                  |
| 銀行及其他借貸                 | 31                  | 41                  | 28                  | 17                  |
| 以公平值計量且其變化計入損益之<br>金融負債 | 629                 | 578                 | 539                 | 541                 |
| <b>非流動負債總額</b>          | <u>701</u>          | <u>657</u>          | <u>598</u>          | <u>595</u>          |
| <b>資產淨值</b>             | <u><u>1,633</u></u> | <u><u>1,864</u></u> | <u><u>1,236</u></u> | <u><u>1,165</u></u> |

|       | 截至三月三十一日            |                     | 於九月三十日              |                     |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|       | 二零二二年<br>百萬港元       | 二零二三年<br>百萬港元       | 二零二四年<br>百萬港元       | 二零二四年<br>百萬港元       |
| 權益    |                     |                     |                     |                     |
| 股本    | 76                  | 76                  | 76                  | 76                  |
| 儲備    | <u>1,557</u>        | <u>1,619</u>        | <u>1,040</u>        | <u>979</u>          |
|       | 1,633               | 1,695               | 1,116               | 1,055               |
| 非控股權益 | <u>-</u>            | <u>169</u>          | <u>120</u>          | <u>110</u>          |
| 權益總額  | <u><u>1,633</u></u> | <u><u>1,864</u></u> | <u><u>1,236</u></u> | <u><u>1,165</u></u> |

## C. 綜合權益變動表

|   | 昊天國際建設投資擁有人應佔 |       |               |      |      |                                   |      |                 |       |       |       |
|---|---------------|-------|---------------|------|------|-----------------------------------|------|-----------------|-------|-------|-------|
|   | 股本            | 股份溢價  | 以股份形式<br>付款儲備 | 資本儲備 | 其他儲備 | 以公平值<br>計量且其變化<br>計入其他全面<br>收益之儲備 | 匯兌儲備 | 保留盈利/<br>(累計虧損) | 總計    | 非控股權益 | 權益總額  |
|   | 百萬港元          | 百萬港元  | 百萬港元          | 百萬港元 | 百萬港元 | 百萬港元                              | 百萬港元 | 百萬港元            | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元  |
| 於二零二一年四月一日                              | 67            | 1,255 | 10            | 55   | 1    | 11                                | -    | 325             | 1,724 | -     | 1,724 |
| 年內虧損                                    | -             | -     | -             | -    | -    | -                                 | -    | (412)           | (412) | -     | (412) |
| 年內其他全面(開支)收益：                           |               |       |               |      |      |                                   |      |                 |       |       |       |
| 以公平值計量且其變化計入其他全面<br>收益之權益工具投資之公平值<br>虧損 | -             | -     | -             | -    | -    | (16)                              | -    | -               | (16)  | -     | (16)  |
| 分佔聯營公司換算海外業務產生之<br>匯兌差額                 | -             | -     | -             | -    | -    | -                                 | 11   | -               | 11    | -     | 11    |
| 換算海外業務產生之匯兌差額                           | -             | -     | -             | -    | -    | -                                 | (2)  | -               | (2)   | -     | (2)   |
| 年內全面開支總額                                | -             | -     | -             | -    | -    | (16)                              | 9    | (412)           | (419) | -     | (419) |
| 與權益持有人交易：                               |               |       |               |      |      |                                   |      |                 |       |       |       |
| 發行代價股份                                  | 8             | 313   | -             | -    | -    | -                                 | -    | -               | 321   | -     | 321   |
| 處置以公平值計量且其變化計入其他<br>全面收益之金融資產           | -             | -     | -             | -    | -    | (2)                               | -    | 2               | -     | -     | -     |
| 發行獎勵股份                                  | 1             | 6     | (7)           | -    | -    | -                                 | -    | -               | -     | -     | -     |
| 以股份支付開支                                 | -             | -     | 7             | -    | -    | -                                 | -    | -               | 7     | -     | 7     |
| 於二零二二年三月三十一日                            | 76            | 1,574 | 10            | 55   | 1    | (7)                               | 9    | (85)            | 1,633 | -     | 1,633 |
| 年內溢利                                    | -             | -     | -             | -    | -    | -                                 | -    | 108             | 108   | -     | 108   |
| 年內其他全面(開支)收益：                           |               |       |               |      |      |                                   |      |                 |       |       |       |
| 以公平值計量且其變化計入其他全面<br>收益之權益工具投資之公平值虧損     | -             | -     | -             | -    | -    | (23)                              | -    | -               | (23)  | -     | (23)  |
| 分佔聯營公司換算海外業務產生之匯<br>兌差額                 | -             | -     | -             | -    | -    | -                                 | 3    | -               | 3     | -     | 3     |
| 換算海外業務產生之匯兌差額                           | -             | -     | -             | -    | -    | -                                 | (16) | -               | (16)  | -     | (16)  |
| 年內全面收益總額                                | -             | -     | -             | -    | -    | (23)                              | (13) | 108             | 72    | -     | 72    |
| 與權益持有人交易：                               |               |       |               |      |      |                                   |      |                 |       |       |       |
| 發行獎勵股份                                  | -             | 6     | (6)           | -    | -    | -                                 | -    | -               | -     | -     | -     |
| 以股份支付開支                                 | -             | -     | 3             | -    | -    | -                                 | -    | -               | 3     | -     | 3     |
| 出售附屬公司權益而並無失去控制權                        | -             | -     | -             | -    | (13) | -                                 | -    | -               | (13)  | 169   | 156   |
| 於二零二三年三月三十一日                            | 76            | 1,580 | 7             | 55   | (12) | (30)                              | (4)  | 23              | 1,695 | 169   | 1,864 |

## 昊天國際建設投資擁有人應佔

|                  | 以股份形式 |       | 以公平值計量且其變化計入其他全面 |      |      |       | 保留盈利／ |        | 總計    | 非控股權益 | 權益總額  |
|------------------|-------|-------|------------------|------|------|-------|-------|--------|-------|-------|-------|
|                  | 股本    | 股份溢價  | 付款儲備             | 資本儲備 | 其他儲備 | 收益之儲備 | 匯兌儲備  | (累計虧損) |       |       |       |
|                  | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元             | 百萬港元 | 百萬港元 | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元   | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元  |
| 年內虧損             | -     | -     | -                | -    | -    | -     | -     | (463)  | (463) | (49)  | (512) |
| 年內其他全面開支：        |       |       |                  |      |      |       |       |        |       |       |       |
| 以公平值計量且其變化計入其他全面 |       |       |                  |      |      |       |       |        |       |       |       |
| 收益之權益工具投資之公平值虧損  | -     | -     | -                | -    | -    | (87)  | -     | -      | (87)  | -     | (87)  |
| 分佔聯營公司換算海外業務產生之  |       |       |                  |      |      |       |       |        |       |       |       |
| 匯兌差額             | -     | -     | -                | -    | -    | -     | (4)   | -      | (4)   | -     | (4)   |
| 換算海外業務產生之匯兌差額    | -     | -     | -                | -    | -    | -     | (25)  | -      | (25)  | -     | (25)  |
| 年內全面開支總額         | -     | -     | -                | -    | -    | (87)  | (29)  | (463)  | (579) | (49)  | (628) |
| 與權益持有人交易：        |       |       |                  |      |      |       |       |        |       |       |       |
| 發行獎勵股份           | -     | 6     | (6)              | -    | -    | -     | -     | -      | -     | -     | -     |
| 轉保留盈利            | -     | -     | (1)              | -    | -    | -     | -     | 1      | -     | -     | -     |
| 於二零二四年三月三十一日     | 76    | 1,586 | -                | 55   | (12) | (117) | (33)  | (439)  | 1,116 | 120   | 1,236 |
| 期內虧損             | -     | -     | -                | -    | -    | -     | -     | (71)   | (71)  | (10)  | (81)  |
| 期年內其他全面(開支)收益：   |       |       |                  |      |      |       |       |        |       |       |       |
| 以公平值計量且其變化計入其他全面 |       |       |                  |      |      |       |       |        |       |       |       |
| 收益之權益            | -     | -     | -                | -    | -    | (32)  | -     | -      | (32)  | -     | (32)  |
| 工具投資之公平值虧損       | -     | -     | -                | -    | -    | -     | (4)   | -      | (4)   | -     | (4)   |
| 佔聯營公司換算海外業務產生之   |       |       |                  |      |      |       |       |        |       |       |       |
| 匯兌差額             | -     | -     | -                | -    | -    | -     | 46    | -      | 46    | -     | 46    |
| 換算海外業務產生之匯兌差額年內  |       |       |                  |      |      |       |       |        |       |       |       |
| 全面開支總額           | -     | -     | -                | -    | -    | (32)  | 42    | (71)   | (61)  | (10)  | (71)  |
| 與權益持有人交易：        |       |       |                  |      |      |       |       |        |       |       |       |
| 發行獎勵股份           | -     | -     | -                | -    | -    | -     | -     | -      | -     | -     | -     |
| 轉保留盈利            | -     | -     | -                | -    | -    | -     | -     | -      | -     | -     | -     |
| 於二零二四年九月三十日      | 76    | 1,586 | -                | 55   | (12) | (149) | 9     | (510)  | 1,055 | 110   | 1,165 |

|                | 昊天國際建設投資擁有人應佔 |       |      |      |      |        |      |        |       |      |       |
|----------------|---------------|-------|------|------|------|--------|------|--------|-------|------|-------|
|                | 以公平值計量        |       |      |      |      |        |      |        |       |      |       |
|                | 且其變化計入        |       |      |      |      |        |      |        |       |      |       |
|                | 以股份形式付        |       |      |      |      | 其他全面收益 |      | 累計虧損)/ |       |      |       |
| 股本             | 股份溢價          | 資本儲備  | 款儲備  | 之儲備  | 匯兌儲備 | (保留盈利) | 其他儲備 | 小計     | 非控股權益 | 總計   |       |
| 百萬港元           | 百萬港元          | 百萬港元  | 百萬港元 | 百萬港元 | 百萬港元 | 百萬港元   | 百萬港元 | 百萬港元   | 百萬港元  | 百萬港元 |       |
| 於二零二三年四月一日     | 76            | 1,580 | 55   | 7    | (30) | (4)    | 23   | (12)   | 1,695 | 169  | 1,864 |
| 期內虧損           | -             | -     | -    | -    | -    | -      | (85) | -      | (85)  | -    | (85)  |
| 期內其他全面開支：      |               |       |      |      |      |        |      |        |       |      |       |
| 以公平值計量且其變化計入其他 |               |       |      |      |      |        |      |        |       |      |       |
| 全面收益之權益工具投資之公平 |               |       |      |      |      |        |      |        |       |      |       |
| 值虧損            | -             | -     | -    | -    | (17) | -      | -    | -      | (17)  | -    | (17)  |
| 分佔聯營公司換算海外業務產生 |               |       |      |      |      |        |      |        |       |      |       |
| 之匯兌差額          | -             | -     | -    | -    | -    | (3)    | -    | -      | (3)   | -    | (3)   |
| 換算海外業務產生之匯兌差額  | -             | -     | -    | -    | -    | (21)   | -    | -      | (21)  | (1)  | (22)  |
| 期內全面開支總額       | -             | -     | -    | -    | (17) | (24)   | (85) | -      | (126) | (1)  | (127) |
| 以股權結算的股份支付     | -             | -     | -    | 1    | -    | -      | -    | -      | 1     | -    | 1     |
| 發行股份：          |               |       |      |      |      |        |      |        |       |      |       |
| - 獎勵股份         | -             | 5     | -    | (5)  | -    | -      | -    | -      | -     | -    | -     |
| 於二零二三年九月三十日    | 76            | 1,585 | 55   | 3    | (47) | (28)   | (62) | (12)   | 1,570 | 168  | 1,738 |

## D. 綜合現金流量表

|                                     | 截至三月三十一日止年度   |               |               | 截至九月三十日止六個月   |               |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                     | 二零二二年<br>百萬港元 | 二零二三年<br>百萬港元 | 二零二四年<br>百萬港元 | 二零二三年<br>百萬港元 | 二零二四年<br>百萬港元 |
| <b>經營活動(所用)／所得現金流量</b>              |               |               |               |               |               |
| 除稅前(虧損)／溢利                          | (406)         | 114           | (508)         | (82)          | (80)          |
| 就以下各項作出調整：                          |               |               |               |               |               |
| 物業、廠房及設備折舊                          | 37            | 35            | 32            | 15            | 16            |
| 使用權資產折舊                             | 10            | 12            | 13            | 7             | 6             |
| 公平值(收益)／虧損：                         |               |               |               |               |               |
| －以公平值計量且其變化計<br>入損益之金融資產            | 397           | (16)          | 183           | 116           | 4             |
| －以公平值計量且其變化計<br>入損益之金融負債            | 1             | (51)          | (39)          | (26)          | 2             |
| －投資物業                               | －             | －             | 1             | －             | －             |
| 融資成本                                | 29            | 19            | 20            | 9             | 6             |
| 出售聯營公司之收益                           | －             | (1)           | －             | －             | －             |
| 出售一間附屬公司之收益                         | －             | (1)           | －             | －             | －             |
| 出售物業、廠房及設備之收益                       | －             | (6)           | －             | －             | －             |
| 結算其他應收款項之收益                         | (12)          | －             | －             | －             | －             |
| 金融資產(預期信用損失)的<br>撥備／(撥備回撥)          |               |               |               |               |               |
|                                     | 13            | (39)          | 37            | 6             | 17            |
| 由以公平值計量且其變化計入<br>損益之金融資產產生之負債<br>撥備 |               |               |               |               |               |
|                                     | －             | －             | 27            | －             | －             |
| 就應收企業票據賺取之利息                        | (17)          | (23)          | (25)          | (12)          | (4)           |
| 就銀行存款賺取之利息                          | (1)           | (2)           | (5)           | (2)           | (2)           |
| 出售一間合營企業之虧損                         | 1             | －             | －             | －             | －             |
| 以股份支付開支                             | 7             | 3             | －             | 1             | －             |
| 分佔聯營公司業績                            | 17            | 45            | 325           | －             | 69            |
| 分佔一間合營企業業績                          | (1)           | －             | －             | －             | －             |

|                 | 截至三月三十一日止年度 |       |       | 截至九月三十日止六個月 |       |
|-----------------|-------------|-------|-------|-------------|-------|
|                 | 二零二二年       | 二零二三年 | 二零二四年 | 二零二三年       | 二零二四年 |
|                 | 百萬港元        | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元        | 百萬港元  |
| 營運資金及其他變動前經營溢利  | 75          | 89    | 61    | 32          | 34    |
| 營運資金及其他變動：      |             |       |       |             |       |
| 融資租賃應收款項        | 1           | 4     | 1     | -           | (4)   |
| 以公平值計量且其變化計入    |             |       |       |             |       |
| 損益之金融資產         | 94          | 46    | (20)  | -           | 8     |
| 存貨              | 10          | 19    | 2     | -           | -     |
| 新增持作租賃及其後持作     |             |       |       |             |       |
| 出售之資產           | -           | (23)  | (25)  | -           | -     |
| 應收貸款            | 218         | (5)   | -     | (2)         | 1     |
| 其他應收款項、按金及預付    |             |       |       |             |       |
| 款項              | (4)         | (8)   | 8     | (4)         | (16)  |
| 其他應付款項、已收按金及    |             |       |       |             |       |
| 應計款項            | 23          | (16)  | (5)   | (1)         | (3)   |
| 貿易應付款項          | 2           | 7     | (7)   | (6)         | (3)   |
| 貿易應收款項          | (22)        | 44    | (94)  | (20)        | (9)   |
| 經營業務所得／(所用)現金   | 397         | 157   | (79)  | (1)         | 8     |
| 已付所得稅           | (4)         | (1)   | (11)  | -           | (2)   |
| 經營業務所得／(所用)現金淨額 | 393         | 156   | (90)  | (1)         | (6)   |

|                        | 截至三月三十一日止年度  |              |            | 截至九月三十日止六個月 |            |
|------------------------|--------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                        | 二零二二年        | 二零二三年        | 二零二四年      | 二零二三年       | 二零二四年      |
|                        | 百萬港元         | 百萬港元         | 百萬港元       | 百萬港元        | 百萬港元       |
| <b>投資活動(所用)／所得現金流量</b> |              |              |            |             |            |
| 收購應收企業票據之已付代價          | (352)        | (396)        | (367)      | (374)       | –          |
| 收購以公平值計量且其變化計入         |              |              |            |             |            |
| 其他全面收益之金融資產            | (4)          | (121)        | –          | –           | (13)       |
| 提取已抵押存款                | 5            | –            | –          | –           | –          |
| 投資合營企業之已付代價            | –            | –            | –          | –           | (21)       |
| 購買物業、廠房及設備             | (56)         | (23)         | (2)        | (18)        | –          |
| 購買物業、廠房及設備支付的          |              |              |            |             |            |
| 按金                     | –            | –            | (9)        | –           | (11)       |
| 償還應收企業票據               | –            | 377          | 370        | 370         | 365        |
| 出售物業、廠房及設備之            |              |              |            |             |            |
| 所得款項                   | 13           | 6            | –          | –           | –          |
| 處置聯營公司所得款項             | –            | 16           | 1          | 1           | –          |
| 處置一間合營企業所得款項           | 4            | –            | –          | –           | –          |
| 處置以公平值計量且其變化計入         |              |              |            |             |            |
| 損益之金融資產所得款項            | –            | 10           | –          | –           | –          |
| 已收利息                   | 13           | 2            | 5          | 2           | 2          |
| 處置一間子公司所得款項            | –            | 1            | –          | –           | –          |
|                        | <u>(377)</u> | <u>(128)</u> | <u>(2)</u> | <u>(19)</u> | <u>322</u> |
| <b>投資活動(所用)／所得現金淨額</b> | <b>(377)</b> | <b>(128)</b> | <b>(2)</b> | <b>(19)</b> | <b>322</b> |

|                          | 截至三月三十一日止年度 |             |           | 截至九月三十日止六個月 |              |
|--------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|--------------|
|                          | 二零二二年       | 二零二三年       | 二零二四年     | 二零二三年       | 二零二四年        |
|                          | 百萬港元        | 百萬港元        | 百萬港元      | 百萬港元        | 百萬港元         |
| <b>融資活動(所用)／所得現金流量</b>   |             |             |           |             |              |
| 償還銀行及其他借貸                | (220)       | (366)       | (246)     | (229)       | (225)        |
| 償還應付企業票據                 | (108)       | (63)        | -         | -           | -            |
| 來自(償還)一名董事之墊款(款項)        | 12          | (20)        | 1         | -           | -            |
| 已付利息                     | (27)        | (19)        | (20)      | (8)         | (6)          |
| 已付租賃負債                   | (13)        | (14)        | (14)      | (7)         | (6)          |
| 來自(償還)同系附屬公司之墊款<br>(款項)  | (3)         | (7)         | 10        | -           | -            |
| 銀行及其他借貸所得款項              | 331         | 319         | 263       | 231         | -            |
| 出售附屬公司權益而並無失去控<br>制權所得款項 | -           | 156         | -         | -           | -            |
| 來自(償還)中間控股公司之<br>墊款(款項)  | -           | -           | 92        | -           | (136)        |
| <b>融資活動(所用)／所得現金淨額</b>   | <b>(28)</b> | <b>(14)</b> | <b>86</b> | <b>(13)</b> | <b>(373)</b> |

|                | 截至三月三十一日止年度       |                   |                   | 截至九月三十日止六個月       |                   |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                | 二零二二年             | 二零二三年             | 二零二四年             | 二零二三年             | 二零二四年             |
|                | 百萬港元              | 百萬港元              | 百萬港元              | 百萬港元              | 百萬港元              |
| 現金及現金等價物(減少)／  |                   |                   |                   |                   |                   |
| 增加淨額           | (12)              | 14                | (6)               | (33)              | (45)              |
| 於年／期初之現金及現金等價物 | 107               | 91                | 105               | 105               | 100               |
| 外幣匯率變動影響淨額     | (4)               | —                 | 1                 | 1                 | 1                 |
|                | <u>          </u> |
| 於年／期末之現金及現金等價物 | <u>91</u>         | <u>105</u>        | <u>100</u>        | <u>73</u>         | <u>56</u>         |

## 財務資料附註

## 1. 一般資料

昊天國際建設投資在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands。香港主要營業地點為香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心25樓2510-2518室。昊天國際建設投資之普通股於聯交所主板上市。

於二零二四年十月三日(交易時段後)，配售代理與昊天國際建設投資訂立配售協議，據此，昊天國際建設投資在有條件情況下同意透過配售代理按盡力標準向不少於六名承配人配售合共最多1,524,224,000股昊天國際建設投資配售股份，配售價為每股昊天國際建設投資配售股份0.4港元。

假設根據配售協議成功配售全部1,524,224,000股配售股份，信銘生命科技於昊天國際建設投資的股權將由約29.05%攤薄至約24.20%(假設昊天國際建設投資已發行股本於最後可行日期至完成日期期間並無其他變動，惟昊天國際建設投資發行配售股份除外)，即降幅約為4.85%([可能視作出售事項])。緊隨完成後，鑒於信銘生命科技集團將不再於昊天國際建設投資集團擁有充足主導表決權可主導昊天國際建設投資集團的相關活動，故昊天國際建設投資將不再為信銘生命科技的附屬公司。

## 2. 編製未經審核財務資料基準

出售集團之未經審核財務資料乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第14.68(2)(a)(i)(A)條編製，僅供納入信銘生命科技及昊天國際建設投資就視作出售事項發出之本聯合通函內。出售集團截至二零二四年三月三十一日止三個年度各年以及截至二零二三年及二零二四年九月三十日止六個月的未經審核財務資料所載金額乃根據信銘生命科技編製信銘生命科技截至二零二四年三月三十一日止年度綜合財務報表所採納的相同會計政策編製，該等會計政策符合香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則。未經審核財務資料並無足夠資料構成香港會計師公會頒佈之香港會計準則第1號「財務報表的呈列」所界定之全套財務報表或香港會計準則第34號「中期財務報告」所界定之中期財務報告，應與信銘生命科技及昊天國際建設投資刊載之年度綜合財務報表一併閱讀。

財務資料以港元(「港元」)列示，其為昊天國際建設投資的功能貨幣，而除另有說明者外，所有數值均四捨五入至最接近的百萬位(「百萬港元」)。

載於二零二二年及二零二三年三月三十一日綜合財務狀況表的若干數字已重新分類，以符合二零二四年三月三十一日的呈列。該等重新分類對昊天國際建設投資集團二零二二年及二零二三年三月三十一日的綜合財務狀況表並無重大影響。

## 1. 信銘生命科技集團之財務摘要

信銘生命科技集團截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止各財政年度以及截至二零二四年九月三十日止六個月的財務資料已於下列文件披露，該等文件已刊登於聯交所網站(<https://www.hkexnews.hk>)及信銘生命科技網站([www.acesogroup.hk](http://www.acesogroup.hk))：

- (i) 截至二零二四年九月三十日止六個月的中期報告：

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/1220/2024122000635\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/1220/2024122000635_c.pdf)

- (ii) 截至二零二四年三月三十一日止年度的年報：

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0726/2024072601342\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0726/2024072601342_c.pdf)

- (iii) 截至二零二三年三月三十一日止年度的年報：

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0726/2023072601158\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0726/2023072601158_c.pdf)

- (iv) 截至二零二二年三月三十一日止年度的年報：

[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0728/2022072800722\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0728/2022072800722_c.pdf)

## 2. 營運資金

於二零二四年十二月三十一日，信銘生命科技集團有約1,088百萬港元的銀行借貸及約470百萬港元的公司票據須於一年內償還。

倘須償還該等銀行借貸及／或公司票據，並且下文所述的所有其他替代融資及營運計劃未能按計劃實施，則信銘生命科技集團可能沒有足夠營運資金經營。該等情況表明信銘生命科技集團的營運資金充足性存在不確定性。

鑒於上述情況，信銘生命科技董事已編製涵蓋自二零二六年六月三十日起計為期十八個月之現金流量預測。在此過程中，經計及下列計劃及措施後，彼等於評估信銘生命科技集團是否有充足財務資源滿足自本聯合通函刊發日期起計至少十二個月內的營運、現有合約債務責任及資本開支要求時，已審慎考慮信銘生命科技集團之未來流動資金及財務狀況：

1. 現有銀行借貸及現有公司票據的重續，該等票據及借貸先前已有成功重續的記錄，且若干公司票據持有人已表明有意進行重續；
2. 信銘生命科技集團一直在積極從其他金融機構尋求新的融資渠道；
3. 通過利用信銘生命科技集團持有的昊天國際建設投資股份等免受產權負擔及已抵押的資產，以合理的成本獲得額外的現金流入；及
4. 採取積極措施控制行政成本，以改善信銘生命科技集團的經營現金流量和財務狀況。

考慮到信銘生命科技集團可動用的財務資源(包括內部產生的資金、現有可用現金及銀行結餘)，可能視作出售事項的影響，並基於上述信銘生命科技集團在無不可預見的情況下能夠重續銀行借貸及／或公司票據的假設，信銘生命科技董事經審慎考慮後認為，信銘生命科技集團擁有足夠的營運資金應付自本聯合通函刊發之日起計至少未來十二個月的現時所需。

鑒於上文所述，由於信銘生命科技集團仍在與其外部融資機構就信銘生命科技集團的融資進行磋商，銀行借款及公司票據能否續期及所有其他可選經營及融資計劃仍存在不確定性。

信銘生命科技已獲得上市規則第14.66(12)條規定的相關確認。

### 3. 債務

於二零二四年十二月三十一日(即本聯合通函付印前就本債務聲明而言的最後實際可行日期)營業時間結束時，信銘生命科技集團有未償還的借貸及債務，詳情載列如下：

#### 銀行及其他借貸

|             | 百萬港元                |
|-------------|---------------------|
| 賬面值－有抵押有擔保  | 345                 |
| 賬面值－有抵押及無擔保 | 843                 |
| 賬面值－無抵押及無擔保 | <u>8</u>            |
|             | <u><u>1,196</u></u> |

銀行及其他借貸約345百萬港元以李少宇女士之自有物業作抵押、由李少宇女士擔保，約747百萬港元以信銘生命科技集團擁有的英國物業的按揭作抵押及約96百萬港元以應收公司票據、物業、廠房及設備、以公平值計量且其變化計入損益之金融資產及已抵押銀行存款作抵押。

#### 應付公司票據

|             | 百萬港元                |
|-------------|---------------------|
| 賬面值－有抵押及無擔保 | 370                 |
| 賬面值－無抵押及無擔保 | <u>985</u>          |
|             | <u><u>1,355</u></u> |

應付公司票據約370百萬港元以信銘生命科技集團一間附屬公司的股權作抵押。該附屬公司為擁有英國物業的附屬公司之中間控股公司。

### 租賃負債

於二零二四年十二月三十一日營業時間結束時，約26,000,000港元的租賃負債以租賃按金作抵押且並無擔保。

除上述披露者及集團內公司間之負債外，於二零二四年十二月三十一日，信銘生命科技集團並無任何已授權或已產生但尚未發出、已發出但尚未償還或已同意發出之債務證券、銀行透支、貸款或其他類似債務、承兌負債(正常貿易票據除外)或承兌信貸、債券、按揭、抵押、融資租賃、租購承擔、有擔保、無擔保、有抵押及無抵押的借貸及債務或其他重大或然負債。

## 4. 重大不利變動

信銘生命科技董事確認，於最後實際可行日期，除其他不可預測的情況外，自二零二四年三月三十一日(即信銘生命科技集團最近期刊發經審核財務報表的編製日期)起直至最後實際可行日期(包括該日)，信銘生命科技集團財務或交易狀況或前景未有任何重大不利變動。

## 5. 信銘生命科技集團之財務及業務前景

信銘生命科技集團將繼續集中發展其現有主要業務，包括房地產投資及證券投資，以及開拓其他潛在項目，期望為其股東提供穩定而有利的回報，並為其利益相關者帶來更多的價值。

儘管由於通脹及利率高企以及地緣政治局勢緊張使全球經濟格局的不明朗因素及波動加劇，窒礙香港後疫情復常及恢復，但信銘生命科技集團繼續密切關注現今的情況，對其業務前景持審慎樂觀的態度，並將緊貼最新市場動向，採取靈活謹慎的業務策略，在全球市場長遠而言持續成長。

根據其投資策略及政策，信銘生命科技將繼續於這具挑戰性的時期物色符合其目標及投資標準的合適投資及撤資機會，並將繼續尋找優質的機會補充其物業投資組合作為一項持續業務活動。信銘生命科技董事會將審慎行事，以在可預見未來為其經營及財務業績帶來長遠的利益。

## 6. 餘下信銘生命科技集團之管理層討論及分析

下文載列餘下信銘生命科技集團截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止年度及截至二零二四年九月三十日止六個月之持續經營業務之管理層討論及分析。

就本聯合通函而言，有關餘下信銘生命科技集團之財務數據乃摘錄自永義於報告期間之綜合財務報表。有關信銘生命科技集團的進一步財務資料，請參閱信銘生命科技截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止年度之年報及信銘生命科技截至二零二四年九月三十日止六個月之中期報告內「管理層討論及分析」一節。

### 概覽

於完成後，餘下信銘生命科技集團將繼續從事房地產投資及證券投資業務。假設於二零二一年三月三十一日完成後，昊天國際建設投資已發行合共1,524,224,000股昊天國際建設投資新股份，昊天國際建設投資的投資歸類為聯營公司乃基於如下內容：

### 財務業績

#### 截至二零二四年九月十日止六個月

於本期間，餘下信銘生命科技集團的營業額約為23,000,000港元，較截至二零二三年九月三十日六個月（「二零二三年期間」）的約27,000,000港元減少約4,000,000港元。餘下信銘生命科技集團於本期間的收入來自其物業投資業務。本期間之毛利率約為100%（二零二三年期間：約92%）。

於本期間，信銘生命科技集團股東應佔餘下信銘生命科技集團綜合虧損約為135,000,000港元，而二零二三年期間則約為200,000,000港元。虧損淨額減少主要由於（其中包括）計入損益之金融資產之公平值虧損減少所致。

於本期間，每股基本及攤薄虧損分別為1.95港仙及1.95港仙，而二零二三年期間每股基本及攤薄虧損分別為2.95港仙及2.95港仙。

**截至二零二四年三月三十一日止年度**

截至二零二四年三月三十一日止年度，餘下信銘生命科技集團的營業額約為55,000,000港元，而截至二零二三年三月三十一日止上年度約為66,000,000港元，減少約11,000,000港元或約16%。約54,000,000港元的收入來自餘下信銘生命科技集團的物業投資業務，約1,000,000港元來自餘下信銘生命科技集團的放貸業務。誠如截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止年度的信銘生命科技年報分別披露，自二零二二年起，信銘生命科技已精簡放貸業務的客戶基礎，故該業務產生的收入自此持續下降。此策略性措施乃於評估其客戶基礎的相關信貸風險後而採取。本年度的毛利率約為96%(二零二三年：約89%)。

本年度，信銘生命科技擁有人應佔餘下信銘生命科技集團綜合虧損約為490,000,000港元，而上年度虧損為276,000,000港元。虧損淨額增加的主要因為(其中包括)投資性房地產公允價值變動虧損、分擔聯營公司虧損以及出售聯營公司虧損的增加。

於本年度，每股基本及攤薄虧損分別為6.99港仙及6.99港仙，而上年度每股基本及攤薄虧損分別為3.94港仙及3.94港仙。

**截至二零二三年三月三十一日止年度**

截至二零二三年三月三十一日止年度，餘下信銘生命科技集團之營業額約為66,000,000港元(二零二二年：約95,000,000港元)，較截至二零二二年三月三十一日止上年度減少約29,000,000港元或約30%。約55,000,000港元的收入來自餘下信銘生命科技集團的物業投資業務，約11,000,000港元來自餘下信銘生命科技集團的放貸業務。

信銘生命科技擁有人應佔本年度虧損約為276,000,000港元(二零二二年：虧損約344,000,000港元)，較上年度減少20%。

本年度之毛利率約為89%，上年度則約為90%，減少約1%。

於本年度，每股基本及攤薄虧損分別為3.94港仙及3.94港仙，而上年度每股基本及攤薄虧損分別為4.29港仙及4.15港仙。

**截至二零二二年三月三十一日止年度**

截至二零二二年三月三十一日止年度，餘下信銘生命科技集團之營業額約為95,000,000港元(二零二一年：約126,000,000港元)，較截至二零二一年三月三十一日止上年度減少約31,000,000港元或約25%。約71,000,000港元的收入來自餘下信銘生命科技集團的物業投資業務，約24,000,000港元來自餘下信銘生命科技集團的放貸業務。

信銘生命科技擁有人應佔本年度虧損約為344,000,000港元(二零二一年：虧損約409,000,000港元)。

本年度之毛利率約為90%，上年度則約為95%，減少約5%。

於本年度，每股基本及攤薄虧損分別為4.29港仙及4.15港仙，而上年度每股基本及攤薄虧損分別為5.99港仙及5.6港仙。

### 業務回顧

餘下信銘生命科技集團各業務分部回顧載於下文。

### 物業發展

於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團的投資物業組合包括位於Zone 1 of the London Central Business District, at 55 Mark Lane, London, United Kingdom(英國倫敦馬克巷55號倫敦中央商務區1區)的商業物業。截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止年度以及截至二零二四年九月三十日止六個月，餘下信銘生命科技集團的租金收入分別約為71,000,000港元、55,000,000港元、54,000,000港元及23,000,000港元。租金收入減少乃主要由於英國物業4樓的租戶於二零二二年七月底搬出，此後4樓一直空置。

於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，英國物業的整體出租率分別為95%、83%、83%及83%。

### 證券及其他投資

餘下信銘生命科技集團投資多元化的投資組合，包括上市及非上市股本證券、股票掛鈎票據、債券及其他投資產品，當中根據：(i)投資項目在目標持有期間於資本增值及股息派付方面的投資回報潛力；(ii)與餘下信銘生命科技集團於關鍵時刻的風險承受程度相比下的風險承擔；及(iii)現有投資組合的多元化。

於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團以公平值計量且其變化計入損益之金融資產約為311,000,000港元、237,000,000港元、106,000,000港元及79,000,000港元。於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團以公平值計量且其變化計入其他全面收益之金融資產約為438,000,000港元、475,000,000港元、206,000,000港元及196,000,000港元。餘下信銘生命科技集團並未持有價值佔餘下信銘生命科技集團總資產超過5%的投資。截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止年度以及截至二零二四年九月三十日止六個月，餘下信銘生命科技集團分別錄得分部業績溢利／(虧損)約132,000,000港元、28,000,000萬港元、(126,000,000)港元及(18,000,000)港元。

## 重大收購及出售事項

於二零二一年四月，信銘生命科技集團與蘇俊豪先生訂立購股協議，據此，信銘生命科技集團以約321,000,000港元之代價向蘇先生收購帝暉有限公司(「**KFL**」)49%之股權，該代價乃透過配發及發行約867,000,000股昊天國際建設投資股份而結算。KFL透過其於Tisé Equity SP-1的權益，收購了New Gains Group Limited的股份。收購事項於二零二一年五月完成。昊天國際建設投資配發及發行上述股份導致昊天國際建設投資的股權百分比由53%攤薄至47%，故根據上市規則構成信銘生命科技的視作出售事項。

於二零二一年七月，信銘生命科技集團與佰利產業投資有限公司(「**佰利產業**」)訂立買賣協議，據此，信銘生命科技集團以每股0.52港元的價格向佰利產業出售637,500,000股昊天國際建設投資股份(約佔昊天國際建設投資當時已發行股本的8.44%)，總現金代價為331,500,000港元。信銘生命科技集團出售61,488,000股昊天國際建設投資股份已於二零二一年完成，導致信銘生命科技於昊天國際建設投資的持股比例合共下降約0.81%，但買賣餘下576,012,000股昊天國際建設投資股份尚未完成。

於二零二二年五月十一日，衛邦有限公司(「**衛邦**」)及Alcott Global Limited (「**Alcott Global**」)(兩者均為信銘生命科技的間接非全資附屬公司)與Glaring Sand Holdings Limited (「**Glaring Sand**」)訂立買賣協議，據此，衛邦有條件同意出售Alcott Global 15股已發行股份(佔Alcott Global 已發行股本總額的15%)，代價為20,000,000美元(相當於約157,000,000港元)。該交易已於二零二二年五月十六日完成。Alcott Global的主要資產為CESIZ (Cambodia) Co., Ltd.(一間於柬埔寨註冊成立的有限責任公司，主要從事城市綜合開發項目投資)已發行股本的22%，其已獲部長理事會批准於柬埔寨國公省建立一個經濟特區。

二零二二年六月二十二日，信銘生命科技集團執行指示以購買票據，本金金額為45,000,000美元(「**2022年南山票據**」)，代價45,000,000美元(約3.54億港元)。2022年南山票據的年利率為7%，由南山集團有限公司擔保並於二零二三年六月二十三日到期。截至二零二三年三月三十一日，預計信貸損失為100萬港元。2022年南山票據的所有本金及利息已於到期日結算。

於二零二二年六月二十二日，祥惠有限公司(信銘生命科技之間接非全資附屬公司)向上海商業銀行執行指示以購買債券，代價約為45,000,000美元(相當於約355,00,000港元)。

於二零二二年六月二十三日，信銘生命科技間接全資附屬公司Victor Ocean Developments Limited簽立協議，以出售本集團聯營公司Triple Blessing International Limited之49%股權，代價為44百萬港元。

於二零二二年七月十九日，信銘生命科技之間接非全資附屬公司豪翔有限公司已接獲結單確認其已贖回於HT Riverwood Multi-Growth Fund(前稱Riverwood China Growth Fund)之126,068,186股參與股份，於二零二二年七月四日之總贖回價約為5,800,000美元(相當於約45,000,000港元)。

於二零二二年十月二十八日，Novel Advice Limited(信銘生命科技之間接非全資附屬公司)與立群集團有限公司(信銘生命科技之直接非全資附屬公司)訂立協議以收購東方明珠環球有限公司6%及4%的股權，代價分別為255,000,000港元及170,000,000港元。該收購已於二零二二年十月七日完成。

二零二三年六月十三日及二零二三年六月二十九日，信銘生命科技集團分別以約2.5億港元及1.01億港元的代價執行指示以購買本金金額為2.5億港元及1.01億港元的票據(統稱為「**2023年南山票據**」)。根據上市規則，票據購買構成須予披露交易。2023年南山票據的年利率為7.5%，由南山集團有限公司擔保，到期日為二零二四年六月十四日。截至二零二四年三月三十一日，預計信貸損失為200萬港元。2023年南山票據的所有本金及利息已於到期日結算，結算後信銘生命科技集團沒有發出進一步購買南山發行的票據的指示。

於二零二三年七月二十七日，信銘生命科技集團與內蒙古伊泰煤炭股份有限公司(「**伊泰**」)的全資附屬公司伊泰(股份)香港有限公司(「**伊泰香港**」)簽訂買賣協議。據此，信銘生命科技集團同意出售，及伊泰香港同意收購1,400,088,000股昊天國際建設投資股份(佔昊天國際建設投資全部已發行股本約18.37%)。信銘生命科技集團出售前述昊天國際建設投資股份致使信銘生命科技於昊天國際建設投資的持股比例從約47.4%減少至29.3%。買賣已於二零二三年十月十七日完成。

除上文所披露者外，信銘生命科技於截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止各年度以及截至二零二四年九月三十日並無進行任何重大收購或出售。

### 流動資金及財務資源

於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團之銀行及其他借貸總額分別約為1,509,000,000港元、1,439,000,000港元、1,339,000,000港元及1,320,000,000港元。截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止年度以及截至二零二四年九月三十日止六個月，餘下信銘生命科技集團的資產負債比率(即淨債務總額佔資產總額之百分比)分別約為44%、49%、56%及58%。於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團之流動負債淨值分別約為634,000,000港元、1,321,000,000港元、1,168,000,000港元及1,393,000,000港元。於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，流動比率分別約為0.678、0.343、0.379及0.293。於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，現金及現金等價物分別約為104,000,000港元、82,000,000港元、250,000,000港元及242,000,000港元。

餘下信銘生命科技集團有抵押銀行借貸之到期情況載列如下：

- 於二零二二年三月三十一日，償還銀行及其他借貸分類為(i)須按要求或於一年內償還1,442,000,000港元、(ii)一至兩年內償還157,000,000港元及(iii)二至五年內償還零港元。
- 於二零二三年三月三十一日，償還銀行及其他借貸分類為(i)須按要求或於一年內償還1,439,000,000港元、(ii)一至兩年內償還零港元及(iii)二至五年內償還零港元。
- 於二零二四年三月三十一日，償還銀行及其他借貸分類為(i)須按要求或於一年內償還1,339,000,000港元、(ii)一至兩年內償還零港元及(iii)二至五年內償還零港元。
- 於二零二四年九月三十日，償還銀行及其他借貸分類為(i)須按要求或於一年內償還1,320,000,000港元、(ii)一至兩年內償還零港元及(iii)二至五年內償還零港元。

於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團之銀行及其他借貸計息範圍分別為3.24%至10.65%、3.24%至10.65%、3.24%至10.65%及3.24%至10.65%。

## 資產抵押

於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團的銀行借貸總額分別約為1,940,000,000港元、1,651,000,000港元、1,491,000,000港元及1,511,000,000港元，均以投資物業、應收企業票據、物業、廠房及設備、金融資產及銀行存款作抵押。

## 財務政策

餘下信銘生命科技集團制定的庫務政策旨在降低資金成本。因此，餘下信銘生命科技集團為其所有業務提供的資金均在餘下信銘生命科技集團層面統一檢討及監控。為管理餘下信銘生命科技集團項目的利率波動風險，餘下信銘生命科技集團將採用適當的融資政策，包括運用銀行及其他借貸，應付企業票據、應付可換股票據及發行配售股份。管理層將繼續為餘下信銘生命科技集團的融資努力獲取最優惠利率及有利條款。

## 外匯波動之風險

餘下信銘生命科技集團於香港營業，大部分交易以港元、美元及英鎊計值及結算。餘下信銘生命科技集團面對的外幣風險主要來自以美元及歐元計值之若干金融工具，包括貿易應收款項、銀行結餘及現金、貿易應付款項、借貸及融資租賃責任。餘下信銘生命科技集團並無採納任何長遠對沖策略，但管理層持續監察外匯風險並可能按個別情況訂立遠期匯兌合約。餘下信銘生命科技集團並無採用任何對沖合約以從事投機活動。

### 或然負債

於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團並無任何重大或然負債。

### 資本開支

截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止年度以及截至二零二四年九月三十日止六個月，餘下信銘生命科技集團已於物業、廠房及設備分別投資約1,000,000港元、1,000,000港元、零港元及1,000,000港元。

### 資本承擔

於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團分別就資本開支無任何重大資本承擔。

### 僱員

於二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日以及於二零二四年九月三十日，餘下信銘生命科技集團分別擁有41名、40名、32名及34名僱員。截至二零二二年、二零二三年及二零二四年三月三十一日止年度以及截至二零二四年九月三十日止六個月，僱員成本(包括董事袍金)分別約為35,000,000港元、33,000,000港元、30,000,000港元及14,000,000港元。餘下信銘生命科技集團一般從公開市場或經由轉介聘請其僱員並與其僱員訂立僱傭合約。餘下信銘生命科技集團向僱員提供具有吸引力的薪酬組合。除薪金外，僱員更有權獲得花紅，惟須視乎餘下信銘生命科技集團的財務成果及僱員表現而定。餘下信銘生命科技集團根據香港法例第485章強制性公積金計劃條例的規定為合資格僱員向強制性公積金作出定額供款。餘下信銘生命科技集團亦採納購股權計劃及股份獎勵計劃。

### 未來計劃

地緣政治緊張及軍事佔領、高通脹率帶來的影響繼續帶來前所未有的挑戰，對全球經濟的長遠發展產生了影響。然而，信銘生命科技集團實施審慎之業務策略，以建立多元化之業務組合，有關組合可在不明朗市況下存續，同時探索優質投資機會，為信銘生命科技股東及投資者開拓溢利及資本價值增長潛力。於最後實際可行日期，信銘生命科技正就收購中國一間人工智能數據中心與一名潛在參與方進行商討，目前尚未與該潛在參與方達成任何具體時間表。信銘生命科技亦認知全球對天然資源的需求不斷增長。信銘生命科技集團已投放額外資源，並正在全球範圍內物色天然資源相關項目的投資機遇，目前尚未確定收購或投資目標。

**借貸及金融服務業務**

信銘生命科技集團將繼續擴大客戶基礎及建立豐碩的往績記錄，以便在未來強化企業融資諮詢服務、資產管理服務業務，以及精簡放債業務的客戶層並逐步將放債業務淘汰。證券經紀服務業務方面，信銘生命科技集團會探索參與配股集資活動的機會，以擴大收益來源。

展望未來，餘下信銘生命科技集團對現有業務仍然充滿信心，並將繼續監察表現，為其股東帶來最大回報。

## 緒言

隨附之餘下信銘生命科技集團未經審核備考財務資料已編製，以說明根據配售協議之條款及條件，於完成後透過配發及發行配售股份視作出售信銘生命科技於昊天國際建設投資之股權導致信銘生命科技於昊天國際建設投資之股權攤薄(「視作出售事項」)對信銘生命科技集團於二零二四年九月三十日財務狀況之影響，猶如視作出售事項已於二零二四年九月三十日進行，以及對信銘生命科技集團截至二零二四年三月三十一日止年度財務表現及現金流量之影響，猶如視作出售事項已於二零二三年四月一日進行。

餘下信銘生命科技集團截至二零二四年三月三十一日止年度之未經審核備考綜合損益及其他全面收益表及未經審核備考綜合現金流量表乃根據信銘生命科技集團截至二零二四年三月三十一日止年度之經審核綜合損益及其他全面收益表及經審核綜合現金流量表(摘錄自信銘生命科技集團刊載之截至二零二四年三月三十一日止年度之年度報告)以及昊天國際建設投資集團截至二零二四年三月三十一日止年度之未經審核綜合損益及其他全面收益表及未經審核綜合現金流量表(摘錄自本聯合通函附錄一所載昊天國際建設投資集團之財務資料)而編製(猶如視作出售事項已於二零二三年四月一日完成)。

餘下信銘生命科技集團於二零二四年九月三十日之未經審核備考綜合財務狀況表乃根據信銘生命科技集團於二零二四年九月三十日之未經審核簡明綜合財務狀況表(摘錄自信銘生命科技集團截至二零二四年九月三十日止六個月之中期報告)以及昊天國際建設投資集團於二零二四年九月三十日之未經審核綜合財務狀況表(摘錄自本聯合通函附錄一所載昊天國際建設投資集團之財務資料)而編製(猶如視作出售事項已於二零二四年九月三十日完成)。

餘下信銘生命科技集團之未經審核備考財務資料乃根據多項假設、估計、不確定性及目前可得資料而編製，僅作說明用途。因此，基於餘下信銘生命科技集團未經審核備考財務資料之性質，倘視作出售事項實際上於本文所示日期進行，則可能無法反映出餘下信銘生命科技集團可能獲得之實際財務狀況、經營成果或現金流量之真實情況。此外，由於其假設性質，餘下信銘生命科技集團之未經審核備考財務資料並不旨在預測餘下信銘生命科技集團之未來財務狀況、經營成果或現金流量。

餘下信銘生命科技集團之未經審核備考財務資料應與本聯合通函附錄二所載信銘生命科技集團之財務資料、附錄一所載昊天國際建設投資集團之財務資料及其他部分所載其他財務資料一併閱讀。

## A. 餘下信銘生命科技集團於二零二四年九月三十日之未經審核備考綜合財務狀況表

|                | 信銘生命<br>科技集團 |                | 備考調整     |              |          | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |
|----------------|--------------|----------------|----------|--------------|----------|--------------------|
|                | 百萬港元         | 百萬港元           | 百萬港元     | 百萬港元         | 百萬港元     | 百萬港元               |
|                | (附註1)        | (附註2)          | (附註3a)   | (附註4)        | (附註8)    |                    |
| <b>非流動資產</b>   |              |                |          |              |          |                    |
| 物業、廠房及設備       | 182          | (176)          | -        | -            | -        | 6                  |
| 使用權資產          | 25           | (25)           | -        | -            | -        | -                  |
| 藝術品            | 19           | -              | -        | -            | -        | 19                 |
| 投資物業           | 1,504        | (7)            | -        | -            | -        | 1,497              |
| 無形資產           | 171          | (5)            | -        | -            | -        | 166                |
| 於聯營公司之權益       | 724          | (724)          | -        | 1,085        | -        | 1,085              |
| 於合營企業之權益       | 21           | (21)           | -        | -            | -        | -                  |
| 以公平值計量且其變化計入其他 |              |                |          |              |          |                    |
| 全面收益之金融資產      | 420          | (239)          | -        | -            | -        | 181                |
| 發展中物業          | 373          | (373)          | -        | -            | -        | -                  |
| 其他金融資產         | 1            | (1)            | -        | -            | -        | -                  |
| 融資租賃應收款項       | 2            | (2)            | -        | -            | -        | -                  |
| 遞延稅項資產         | 54           | (1)            | -        | -            | -        | 53                 |
| 其他應收款項及訂金      | 3            | (1)            | -        | -            | -        | 2                  |
|                | <u>3,499</u> | <u>(1,575)</u> | <u>-</u> | <u>1,085</u> | <u>-</u> | <u>3,009</u>       |
| <b>非流動資產總值</b> | <b>3,499</b> | <b>(1,575)</b> | <b>-</b> | <b>1,085</b> | <b>-</b> | <b>3,009</b>       |

|                  | 信銘生命<br>科技集團   |                | 備考調整      |              | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |                |
|------------------|----------------|----------------|-----------|--------------|--------------------|----------------|
|                  | 百萬港元           | 百萬港元           | 百萬港元      | 百萬港元         | 百萬港元               | 百萬港元           |
|                  | (附註1)          | (附註2)          | (附註3a)    | (附註4)        | (附註8)              |                |
| <b>流動資產</b>      |                |                |           |              |                    |                |
| 存貨               | 2              | (1)            | -         | -            | -                  | 1              |
| 貿易應收款項           | 207            | (192)          | -         | -            | -                  | 15             |
| 其他應收款項、訂金及預付款項   | 103            | (72)           | 83        | -            | -                  | 114            |
| 以公平值計量且其變化計入損益之  |                |                |           |              |                    |                |
| 金融資產             | 79             | -              | -         | -            | -                  | 79             |
| 應收貸款             | 37             | (10)           | -         | -            | -                  | 27             |
| 融資租賃應收款項         | 3              | (3)            | -         | -            | -                  | -              |
| 應收企業票據           | 134            | (45)           | -         | -            | -                  | 89             |
| 已抵押銀行存款          | 13             | -              | -         | -            | -                  | 13             |
| 信託及獨立銀行賬戶        | 6              | (6)            | -         | -            | -                  | -              |
| 現金及現金等價物         | 298            | (56)           | -         | -            | (2)                | 240            |
| <b>流動資產總值</b>    | <u>882</u>     | <u>(385)</u>   | <u>83</u> | <u>-</u>     | <u>(2)</u>         | <u>578</u>     |
| <b>資產總值</b>      | <u>4,381</u>   | <u>(1,960)</u> | <u>83</u> | <u>1,085</u> | <u>(2)</u>         | <u>3,587</u>   |
| <b>流動負債</b>      |                |                |           |              |                    |                |
| 租賃負債             | 10             | (10)           | -         | -            | -                  | -              |
| 銀行及其他借貸          | 1,399          | (79)           | -         | -            | -                  | 1,320          |
| 應付企業票據           | 505            | -              | -         | -            | -                  | 505            |
| 貿易應付款項           | 4              | (3)            | -         | -            | -                  | 1              |
| 其他應付款項、已收訂金及應計款項 | 152            | (103)          | 83        | -            | -                  | 132            |
| 應付所得稅            | 20             | (5)            | -         | -            | -                  | 15             |
| <b>流動負債總額</b>    | <u>2,090</u>   | <u>(200)</u>   | <u>83</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>           | <u>1,973</u>   |
| <b>流動負債淨額</b>    | <u>(1,208)</u> | <u>(185)</u>   | <u>-</u>  | <u>-</u>     | <u>(2)</u>         | <u>(1,395)</u> |
| <b>資產總值減流動負債</b> | <u>2,291</u>   | <u>(1,760)</u> | <u>-</u>  | <u>1,085</u> | <u>(2)</u>         | <u>1,614</u>   |

|                         | 信銘生命<br>科技集團 |                | 備考調整     |              | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |              |
|-------------------------|--------------|----------------|----------|--------------|--------------------|--------------|
|                         | 百萬港元         | 百萬港元           | 百萬港元     | 百萬港元         | 百萬港元               | 百萬港元         |
|                         | (附註1)        | (附註2)          | (附註3a)   | (附註4)        | (附註8)              |              |
| <b>非流動負債</b>            |              |                |          |              |                    |              |
| 租賃負債                    | 16           | (16)           | -        | -            | -                  | -            |
| 遞延稅項負債                  | 77           | (21)           | -        | -            | -                  | 56           |
| 銀行及其他借貸                 | 17           | (17)           | -        | -            | -                  | -            |
| 應付企業票據                  | -            | -              | -        | -            | -                  | -            |
| 以公平值計量且其變化計入損益之金融<br>負債 | 541          | (541)          | -        | -            | -                  | -            |
| <b>非流動負債總額</b>          | <u>651</u>   | <u>(595)</u>   | <u>-</u> | <u>-</u>     | <u>-</u>           | <u>56</u>    |
| <b>資產淨值</b>             | <u>1,640</u> | <u>(1,165)</u> | <u>-</u> | <u>1,085</u> | <u>(2)</u>         | <u>1,558</u> |
| <b>權益</b>               |              |                |          |              |                    |              |
| 股本                      | 73           | (76)           | -        | 76           | -                  | 73           |
| 儲備                      | 725          | (979)          | -        | 1,741        | (2)                | 1,485        |
|                         | 798          | (1,055)        | -        | 1,817        | (2)                | 1,558        |
| 非控股權益                   | 842          | (110)          | -        | (732)        | -                  | -            |
| <b>權益總額</b>             | <u>1,640</u> | <u>(1,165)</u> | <u>-</u> | <u>1,085</u> | <u>(2)</u>         | <u>1,558</u> |

**B. 餘下信銘生命科技集團截至二零二四年三月三十一日止年度之未經審核備考綜合損益及其他全面收益表**

|   | 信銘生命<br>科技集團 |       | 備考調整   |       |       |       | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |       |
|---|--------------|-------|--------|-------|-------|-------|--------------------|-------|
|   | 百萬港元         | 百萬港元  | 百萬港元   | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元               |       |
|   | (附註1)        | (附註2) | (附註3b) | (附註5) | (附註6) | (附註7) | (附註8)              |       |
| 收入  | 228          | (173) | -      | -     | -     | -     | -                  | 55    |
| 收入成本  | (111)        | 109   | -      | -     | -     | -     | -                  | (2)   |
| 毛利  | 117          | (64)  | -      | -     | -     | -     | -                  | 53    |
| 其他收入  | 49           | (43)  | 4      | -     | -     | -     | -                  | 10    |
| 公平值(虧損)/收益：                                   | (292)        | 1     | -      | -     | -     | -     | -                  | (291) |
| - 投資物業  | (89)         | 1     | -      | -     | -     | -     | -                  | (88)  |
| - 以公平值計量且其變化計入損<br>益[以公平值計量且其變化<br>計入損益]之金融資產 | (242)        | -     | -      | -     | -     | -     | -                  | (242) |
| - 以公平值計量且其變化計入損<br>益之金融負債                     | 39           | -     | -      | -     | -     | -     | -                  | 39    |
| 其他(虧損)/收益淨額                                   | (33)         | 174   | -      | -     | -     | -     | -                  | 141   |
| 視作出售事項收益                                      | -            | -     | -      | 130   | -     | -     | -                  | 130   |
| 出售部分聯營公司之收益                                   | -            | -     | -      | -     | -     | 62    | -                  | 62    |
| 行政開支  | (124)        | 58    | (4)    | -     | -     | -     | (2)                | (72)  |
| 金融資產減值虧損(減值虧損)/<br>(預期信貸虧損)撥回                 | (74)         | 37    | -      | -     | -     | -     | -                  | (37)  |
| 分佔聯營公司業績                                      | (325)        | 325   | -      | -     | (137) | -     | -                  | (137) |
| 融資成本  | (141)        | 20    | -      | -     | -     | -     | -                  | (121) |
| 除稅前虧損   | (823)        | 508   | -      | 130   | (137) | 62    | (2)                | (262) |
| 所得稅抵免   | 14           | 4     | -      | -     | -     | -     | -                  | 18    |
| 年內虧損  | (809)        | 512   | -      | 130   | (137) | 62    | (2)                | (244) |

|   | 信銘生命<br>科技集團   |            | 備考調整     |            |              |           |            | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |
|---|----------------|------------|----------|------------|--------------|-----------|------------|--------------------|
|   | 百萬港元           | 百萬港元       | 百萬港元     | 百萬港元       | 百萬港元         | 百萬港元      | 百萬港元       | 百萬港元               |
|   | (附註1)          | (附註2)      | (附註3b)   | (附註5)      | (附註6)        | (附註7)     | (附註8)      |                    |
| 其他全面(開支)/收益，除稅後：                                    |                |            |          |            |              |           |            |                    |
| 不會重新分類至損益之項目：                                       |                |            |          |            |              |           |            |                    |
| 以公平值計量且其變化計入其他全<br>面收益(以公平值計量且其變化<br>計入其他全面收益)之權益工具 |                |            |          |            |              |           |            |                    |
| 投資之公平值虧損  | (354)          | 87         | -        | -          | -            | -         | -          | (267)              |
| 應佔聯營公司其他全面開支  | -              | -          | -        | -          | (24)         | -         | -          | (24)               |
| 可能重新分類至損益之項目：                                       |                |            |          |            |              |           |            |                    |
| 分佔聯營公司換算海外業務產生之                                     |                |            |          |            |              |           |            |                    |
| 匯兌差額  | (4)            | 4          | -        | -          | (1)          | -         | -          | (1)                |
| 換算海外業務產生之匯兌差額                                       | (15)           | 25         | -        | -          | -            | -         | -          | 10                 |
| 於視作出售事項時匯兌儲備重新分<br>類至損益                             | -              | -          | -        | (9)        | -            | -         | -          | (9)                |
| 應佔聯營公司其他全面開支  | -              | -          | -        | -          | (9)          | -         | -          | (9)                |
| 部分出售聯營公司時的儲備撥回                                      | -              | -          | -        | -          | -            | 4         | -          | 4                  |
| 年內其他全面開支，除稅後  | <u>(373)</u>   | <u>116</u> | <u>-</u> | <u>(9)</u> | <u>(34)</u>  | <u>4</u>  | <u>-</u>   | <u>(296)</u>       |
| 年內全面開支總額  | <u>(1,182)</u> | <u>628</u> | <u>-</u> | <u>121</u> | <u>(171)</u> | <u>66</u> | <u>(2)</u> | <u>(540)</u>       |

|                         | 信銘生命<br>科技集團   |               |                |               |               |               |               | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
|                         |                |               |                |               |               |               |               | 備考調整               |
|                         | 百萬港元<br>(附註1)  | 百萬港元<br>(附註2) | 百萬港元<br>(附註3b) | 百萬港元<br>(附註5) | 百萬港元<br>(附註6) | 百萬港元<br>(附註7) | 百萬港元<br>(附註8) | 百萬港元               |
| <b>應佔年內(虧損)/溢利：</b>     |                |               |                |               |               |               |               |                    |
| 信銘生命科技權益持有人             | (462)          | 463           | -              | 130           | (137)         | 62            | (2)           | 54                 |
| 非控股權益                   | (347)          | 49            | -              | -             | -             | -             | -             | (298)              |
|                         | <u>(809)</u>   | <u>512</u>    | <u>-</u>       | <u>130</u>    | <u>(137)</u>  | <u>62</u>     | <u>(2)</u>    | <u>(244)</u>       |
| <b>應佔年內全面(開支)/收益總額：</b> |                |               |                |               |               |               |               |                    |
| 信銘生命科技權益持有人             | (724)          | 579           | -              | 121           | (171)         | 66            | (2)           | (131)              |
| 非控股權益                   | (458)          | 49            | -              | -             | -             | -             | -             | (409)              |
|                         | <u>(1,182)</u> | <u>628</u>    | <u>-</u>       | <u>121</u>    | <u>(171)</u>  | <u>66</u>     | <u>(2)</u>    | <u>(540)</u>       |

## C. 餘下信銘生命科技集團截至二零二四年三月三十一日止年度之未經審核備考綜合現金流量表

|                                | 信銘生命<br>科技集團 |       | 備考調整  |       |       |       | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |
|--------------------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------|
|                                | 百萬港元         | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元               |
|                                | (附註1)        | (附註2) | 附註5)  | (附註6) | (附註7) | (附註8) |                    |
| <b>經營業務所用現金流量</b>              |              |       |       |       |       |       |                    |
| 除稅前虧損                          | (823)        | 508   | 130   | (137) | 62    | (2)   | (262)              |
| 就以下各項作出調整：                     |              |       |       |       |       |       |                    |
| 物業、廠房及設備折舊                     | 37           | (32)  | -     | -     | -     | -     | 5                  |
| 使用權資產折舊                        | 13           | (13)  | -     | -     | -     | -     | -                  |
| 公平值虧損/(收益)：                    |              |       |       |       |       |       |                    |
| — 投資物業                         | 89           | (1)   | -     | -     | -     | -     | 88                 |
| — 以公平值計量且其變化計入<br>損益之金融資產      | 242          | (183) | -     | -     | -     | -     | 59                 |
| — 以公平值計量且其變化計入<br>損益之金融負債      | (39)         | 39    | -     | -     | -     | -     | -                  |
| 融資成本                           | 141          | (20)  | -     | -     | -     | -     | 121                |
| 應收企業票據賺取利息                     | (27)         | 25    | -     | -     | -     | -     | (2)                |
| 銀行存款賺取利息                       | (8)          | 5     | -     | -     | -     | -     | (3)                |
| 視作出售事項收益                       | -            | -     | (130) | -     | -     | -     | (130)              |
| 減值虧損撥備(撥回)金融資產(預<br>期信貸虧損)     | 74           | (37)  | -     | -     | -     | -     | 37                 |
| 以公平值計量且其變化計入損益<br>之金融資產產生的負債撥備 | 27           | (27)  | -     | -     | -     | -     | -                  |
| 分佔聯營公司業績                       | 325          | (325) | -     | 137   | -     | -     | 137                |
| 部分出售聯營公司收益                     | -            | -     | -     | -     | (62)  | -     | (62)               |

|                           | 信銘生命<br>科技集團 |       | 備考調整 |       |       |       | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |
|---------------------------|--------------|-------|------|-------|-------|-------|--------------------|
|                           | 百萬港元         | 百萬港元  | 百萬港元 | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元  | 百萬港元               |
|                           | (附註1)        | (附註2) | 附註5) | (附註6) | (附註7) | (附註8) |                    |
| 營運資金及其他變動前經營溢利            | 51           | (61)  | -    | -     | -     | (2)   | (12)               |
| 營運資金及其他變動                 |              |       |      |       |       |       |                    |
| 融資租賃應收款項                  | 1            | (1)   | -    | -     | -     | -     | -                  |
| 以公平值計量且其變化計入損益<br>之金融資產   | 29           | 20    | -    | -     | -     | -     | 49                 |
| 存貨                        | 2            | (2)   | -    | -     | -     | -     | -                  |
| 持作租賃並後續持作銷售的資產<br>添置      | (25)         | 25    | -    | -     | -     | -     | -                  |
| 應收貸款                      | 14           | -     | -    | -     | -     | -     | 14                 |
| 其他應付款項、已收訂金、應計<br>費用及合約負債 | (14)         | 5     | -    | -     | -     | -     | (9)                |
| 其他應收款項、訂金及預付款項            | 15           | (8)   | -    | -     | -     | -     | 7                  |
| 貿易應收款項                    | (93)         | 94    | -    | -     | -     | -     | 1                  |
| 貿易應付款項                    | (7)          | 7     | -    | -     | -     | -     | -                  |
| 經營業務(所用)/所得現金             | (27)         | 79    | -    | -     | -     | (2)   | 50                 |
| 已付利得稅                     | (10)         | 11    | -    | -     | -     | -     | 1                  |
| 經營業務(所用)/所得現金淨額           | (37)         | 90    | -    | -     | -     | (2)   | 51                 |

|                        | 信銘生命<br>科技集團 |          | 備考調整         |          |            |          | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |
|------------------------|--------------|----------|--------------|----------|------------|----------|--------------------|
|                        | 百萬港元         | 百萬港元     | 百萬港元         | 百萬港元     | 百萬港元       | 百萬港元     | 百萬港元               |
|                        | (附註1)        | (附註2)    | 附註5)         | (附註6)    | (附註7)      | (附註8)    |                    |
| <b>投資活動所得/(所用)現金流量</b> |              |          |              |          |            |          |                    |
| 收購應收企業票據之已付代價          | (370)        | 367      | -            | -        | -          | -        | (3)                |
| 購買物業、廠房及設備             | (2)          | 2        | -            | -        | -          | -        | -                  |
| 購買物業、廠房及設備之已付按金        | (9)          | 9        | -            | -        | -          | -        | -                  |
| 償還應收企業票據所得款項           | 403          | (370)    | -            | -        | -          | -        | 33                 |
| 出售聯營公司所得款項             | 3            | (1)      | -            | -        | -          | -        | 2                  |
| 出售以公平值計量且其變化計入         |              |          |              |          |            |          |                    |
| 損益之金融資產所得款項            | 25           | -        | -            | -        | -          | -        | 25                 |
| 出售合營企業所得款項             | 2            | -        | -            | -        | -          | -        | 2                  |
| 已收利息                   | 8            | (5)      | -            | -        | -          | -        | 3                  |
| 提取已抵押存款                | 15           | -        | -            | -        | -          | -        | 15                 |
| 視作出售事項之現金流出淨額          | -            | -        | (105)        | -        | -          | -        | (105)              |
| 出售部分聯營公司所得款項           | -            | -        | -            | -        | 420        | -        | 420                |
|                        |              |          |              |          |            |          |                    |
| <b>投資活動所得/(所用)現金淨額</b> | <b>75</b>    | <b>2</b> | <b>(105)</b> | <b>-</b> | <b>420</b> | <b>-</b> | <b>392</b>         |

|                               | 信銘生命<br>科技集團 |              | 備考調整     |          |              |            | 餘下<br>信銘生命<br>科技集團 |
|-------------------------------|--------------|--------------|----------|----------|--------------|------------|--------------------|
|                               | 百萬港元         | 百萬港元         | 百萬港元     | 百萬港元     | 百萬港元         | 百萬港元       | 百萬港元               |
|                               | (附註1)        | (附註2)        | 附註5)     | (附註6)    | (附註7)        | (附註8)      |                    |
| <b>融資活動所得現金流量</b>             |              |              |          |          |              |            |                    |
| 償還銀行及其他借貸                     | (787)        | 246          | -        | -        | -            | -          | (541)              |
| 已付利息                          | (142)        | 20           | -        | -        | -            | -          | (122)              |
| 償還應付企業票據                      | (52)         | -            | -        | -        | -            | -          | (52)               |
| 來自/(償還)一名附屬公司董事之<br>墊款/(貸款)   | 1            | (1)          | -        | -        | -            | -          | -                  |
| 已付租賃負債                        | (16)         | 14           | -        | -        | -            | -          | (2)                |
| 銀行及其他借貸所得款項                   | 693          | (263)        | -        | -        | -            | -          | 430                |
| 出售附屬公司權益而並無失去控制<br>權所得款項      | 420          | -            | -        | -        | (420)        | -          | -                  |
| 來自同系附屬公司之墊款                   | -            | (10)         | -        | -        | -            | -          | (10)               |
| 來自中間控股公司之墊款                   | -            | (92)         | -        | -        | -            | -          | (92)               |
| <b>融資活動所得/(所用)現金淨額</b>        | <b>117</b>   | <b>(86)</b>  | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>(420)</b> | <b>-</b>   | <b>(389)</b>       |
| <b>現金及現金等價物增加/(減少)淨<br/>額</b> |              |              |          |          |              |            |                    |
| 於年初之現金及現金等價物                  | 187          | (105)        | 105      | -        | -            | -          | 187                |
| 外幣匯率變動淨額之影響                   | 8            | (1)          | -        | -        | -            | -          | 7                  |
| <b>於年末之現金及現金等價物</b>           | <b>350</b>   | <b>(100)</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b>     | <b>(2)</b> | <b>248</b>         |
| <b>現金及現金等價物之分析</b>            |              |              |          |          |              |            |                    |
| 銀行及現金結餘                       | 350          | (100)        | -        | -        | -            | (2)        | 248                |

## 餘下信銘生命科技集團之未經審核備考財務資料附註

1. 於二零二四年九月三十日之未經審核簡明綜合財務狀況表乃摘錄自信銘生命科技已公佈的截至二零二四年九月三十日止六個月之中期報告。而信銘生命科技集團截至二零二四年三月三十一日之經審核綜合損益及其他全面收益表及綜合現金流量表乃摘錄自信銘生命科技已公佈的截至二零二四年三月三十一日止年度之年度報告。
2. 該等金額乃摘錄自本聯合通函附錄一所載昊天國際建設投資集團於二零二四年九月三十日之未經審核綜合財務狀況表以及昊天國際建設投資集團截至二零二四年三月三十一日止年度之未經審核綜合損益及其他全面收益表及綜合現金流量表。
- 3a. 即昊天國際建設投資集團於信銘生命科技集團合併層面之相關撤銷調整，其中包括(i)應付信銘生命科技集團款項約51百萬港元(已計入昊天國際建設投資集團於二零二四年九月三十日之未經審核綜合財務狀況表之其他應付款項、已收按金及應計款項)；(ii)應收信銘生命科技集團款項約30百萬港元(已計入昊天國際建設投資集團於二零二四年九月三十日之未經審核綜合財務狀況表之其他應收款項、按金及預付款項)；及(iii)昊天國際建設投資與信銘生命科技因信銘生命科技集團於二零二四年九月三十日租用辦公室而產生之應付租金結餘約2百萬港元。
- 3b. 即於信銘生命科技集團合併層面上昊天國際建設投資集團就昊天國際建設投資與信銘生命科技之間交易之相關撤銷調整，即信銘生命科技集團向昊天國際建設投資集團租用辦公室，截至二零二四年三月三十一日止年度金額約為4百萬港元。
4. 就餘下信銘生命科技集團之未經審核備考綜合財務狀況表而言，假設配售股份之最高數目獲悉數配售，而視作出售事項已於二零二四年九月三十日完成。根據對事實及情況之評估，信銘生命科技董事認為，於視作出售事項完成後，信銘生命科技集團將失去對昊天國際建設投資集團之控制並將對昊天國際建設投資集團有重大影響。因此，昊天國際建設投資集團自二零二四年九月三十日起已不再為信銘生命科技集團之附屬公司，而昊天國際建設投資集團將成為信銘生命科技集團之聯營公司，自同日起生效，此後對昊天國際建設投資集團採用權益會計法於綜合財務報表入賬。

該調整指確認於聯營公司之權益及視作出售事項之收益，猶如配售股份之最高數目獲悉數配售，而視作出售事項已於二零二四年九月三十日完成，屆時昊天國際建設投資集團成為信銘生命科技集團集團之聯繫人：

|                                   | 附註 | 百萬港元              |
|-----------------------------------|----|-------------------|
| 昊天國際建設投資集團之出售資產淨值                 | a  | (1,165)           |
| 昊天國際建設投資集團之非控股權益                  | b  | 842               |
| 於視作出售事項時累計匯兌儲備重新分類至損益             | c  | (32)              |
| 保留於昊天國際建設投資集團之約24.20%股本權益之<br>公平值 | d  | <u>1,085</u>      |
| 昊天國際建設投資集團視作出售事項之收益               |    | <u><u>730</u></u> |

附註：

- a. 昊天國際建設投資集團於二零二四年九月三十日出售之資產淨額乃摘錄自本聯合通函所載昊天國際建設投資集團之未經審核綜合財務狀況表(見本聯合通函附錄一)。
  - b. 昊天國際建設投資集團之非控股權益指於信銘生命科技集團合併層面上昊天國際建設投資集團於二零二四年九月三十日應佔之非控股權益部分。
  - c. 該金額指昊天國際建設投資集團於二零二四年九月三十日產生之累計匯兌儲備。
  - d. 保留於昊天國際建設投資集團之約24.20%股本權益之公平值乃基於信銘生命科技集團持有之2,213,613,259股昊天國際建設投資股份，按昊天國際建設投資集團於二零二四年九月三十日之股價0.49港元計算。
5. 就餘下信銘生命科技集團截至二零二四年三月三十一日止年度之未經審核備考綜合損益表及其他全面收益表及未經審核備考綜合現金流量表之說明而言，假設配售股份之最高數目獲悉數配售，而視作出售事項已於二零二三年四月一日完成，信銘生命科技董事假設，信銘生命科技集團將於視作出售事項完成後失去對昊天國際建設投資集團之控制權並將對昊天國際建設投資集團有重大影響，即使於二零二三年四月一日，信銘生命科技持有昊天國際建設投資之股權僅由約47.57%減少至39.62%。

該調整指視作出售事項之收益，猶如配售股份之最高數目獲悉數配售，而視作出售事項已於二零二三年四月一日完成，屆時昊天國際建設投資集團成為信銘生命科技集團集團之聯繫人：

|                                   | 附註 | 百萬港元              |
|-----------------------------------|----|-------------------|
| 昊天國際建設投資集團之出售資產淨值                 | a  | (1,864)           |
| 昊天國際建設投資集團之非控股權益                  | b  | 1,028             |
| 於視作出售事項時累計匯兌儲備重新分類至損益             | c  | 9                 |
| 保留於昊天國際建設投資集團之約39.62%股本權益之<br>公平值 | d  | <u>957</u>        |
| 昊天國際建設投資集團視作出售事項之收益／虧損            |    | <u><u>130</u></u> |

附註：

- 昊天國際建設投資集團於二零二三年四月一日出售之資產淨額乃摘錄自本聯合通函附錄一所載昊天國際建設投資集團於二零二三年三月三十一日之未經審核綜合財務狀況表。
- 昊天國際建設投資集團之非控股權益指於信銘生命科技集團合併層面上昊天國際建設投資集團於二零二三年四月一日應佔之非控股權益部分。
- 該金額指昊天國際建設投資集團於二零二三年四月一日產生之累計匯兌儲備。
- 於視作出售事項前，信銘生命科技集團於昊天國際建設投資擁有約47.57%股權(即截至二零二三年四月一日，於昊天國際建設投資已發行的7,591,945,516股股份中，由信銘生命科技集團持有3,611,701,259股昊天國際建設投資股份)。視作出售事項完成後(猶如1,524,224,000股配售股份於二零二三年四月一日悉數配售)，信銘生命科技集團將於昊天國際建設投資擁有39.62%股權。保留於昊天國際建設投資集團約39.62%權益之公平值乃基於信銘生命科技集團持有之3,611,701,259股昊天國際建設投資股份，按二零二三年四月三日(即自二零二三年四月一日起計首個交易日)之股價0.265港元計算。

就附錄三C餘下信銘生命科技集團截至二零二四年三月三十一日止年度之未經審核備考綜合現金流量表而言，現金流出105百萬港元指昊天國際建設投資於二零二三年三月三十一日之現金及銀行結餘，並於二零二三年四月一日視作出售及終止綜合入賬後自信銘生命科技集團剔除。

6. 該調整指截至二零二四年三月三十一日止年度，分估昊天國際建設投資集團採用權益法之虧損約137百萬港元及其他全面開支約34百萬港元，猶如視作出售事項已於二零二三年四月一日完成，且已計及附註7所載之部分出售聯營公司，屆時昊天國際建設投資集團將成為信銘生命科技集團之聯營公司，自二零二三年四月一日起生效。該調整預期將對餘下信銘生命科技集團構成持續影響。
7. 該調整指於截至二零二四年三月三十一日止年度，以代價420,000,000港元向獨立第三方部分出售1,400,088,000股昊天國際建設投資股份。就編製未經審核備考綜合損益及其他全面收益表及未經審核備考綜合現金流量表而言，猶如視作出售事項已於二零二三年四月一日完成，該部分出售昊天國際建設投資將被視為部分出售聯營公司，並於二零二四年三月三十一日止年度於損益確認部分出售聯營公司的收益約62百萬港元及於其他全面開支確認回撥儲備約4百萬港元。該調整對餘下信銘生命科技集團往後年度之財務報表並無構成持續影響。
8. 該調整指估計交易成本約2,000,000港元，包括與視作出售事項有關之會計、法律及其他專業服務。該等開支直接計入損益。該調整對餘下信銘生命科技集團往後年度之財務報表並無構成持續影響。
9. 除上文所述者外，於編製餘下信銘生命科技集團之未經審核財務資料時，並無作出其他調整以反映信銘生命科技集團於二零二四年三月三十一日或二零二四年九月三十日後訂立之任何營運業績或其他交易。

**D. 有關未經審核備考財務資料之會計師報告**

以下為信銘生命科技申報會計師大華馬施雲會計師事務所有限公司(香港執業會計師)就信銘生命科技集團未經審核備考財務資料發出之獨立申報會計師鑒證報告全文，乃供載入本聯合通函而編製。

**Moore CPA Limited**

1001-1010, North Tower, World Finance Centre,  
Harbour City, 19 Canton Road,  
Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong

T +852 2375 3180  
F +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

**獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料之鑒證報告****致信銘生命科技集團有限公司董事會**

吾等已完成鑒證工作，就信銘生命科技集團有限公司(「**貴公司**」)董事(「**董事**」)為僅供說明之用編製 貴公司及其附屬公司(以下統稱為「**貴集團**」)之未經審核備考財務資料作出報告。未經審核備考財務資料包括於二零二四年九月三十日之未經審核備考綜合財務狀況表、截至二零二四年三月三十一日止年度之未經審核備考綜合損益及其他全面收益表、截至二零二四年三月三十一日止年度之未經審核備考綜合現金流量表以及載於 貴公司刊發日期為二零二五年二月二十五日之通函(「**通函**」)第III-2至III-15頁之相關附註。董事編製未經審核備考財務資料所依據之適用準則載於通函第III-1頁。

未經審核備考財務資料乃由董事編製，以說明根據配售協議之條款及條件，於完成後透過配發及發行配售股份視作出售吳天國際建設投資集團有限公司(「**吳天國際建設投資**」)導致吳天國際建設投資之股權攤薄(「**視作出售事項**」)對 貴集團於二零二四年九月三十日財務狀況以及 貴集團截至二零二四年三月三十一日止年度財務表現及現金流量之影響，猶如視作出售事項已分別於二零二四年九月三十日及二零二三年四月一日進行。作為此過程的一部分，董事已從 貴集團截至二零二四年九月三十日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表

中摘取有關 貴集團財務狀況之資料，該報告未發表審查報告；及董事已從 貴集團截至二零二四年三月三十一日止年度之經審核綜合財務報表中摘取有關財務業績及現金流量之資料，並已就該等財務報表發佈核數師報告。

#### 董事對未經審核備考財務資料之責任

董事負責根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第4.29段及參考香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈之會計指引第7號「編製備考財務資料以供載入投資通函」(「會計指引第7號」)編製未經審核備考財務資料。

#### 吾等之獨立性及品質管理

吾等已遵守香港會計師公會所頒佈之「專業會計師職業道德守則」內有關獨立性及其他職業道德之規定，有關規定乃建基於誠信、客觀、專業能力及應有審慎態度、保密及專業行為等基本原則。

本事務所應用香港會計師公會所頒佈之香港質素管理準則(「香港質素管理準則」)第1號《會計師事務所對執行財務報表審計或審閱、其他鑒證或相關服務業務實施的質素管理》，其規定本事務所設計、實施並運作品質管理系統，包括關於遵守職業道德規定、專業標準及適用法律與監管規定之政策及程序。

#### 申報會計師之責任

吾等之責任乃根據上市規則第4.29(7)段之規定，就未經審核備考財務資料發表意見，並向閣下匯報吾等之意見。對於吾等過往就編製未經審核備考財務資料所用任何財務資料而發出之任何報告，除對該等報告出具當日之報告收件人負責外，吾等概不承擔任何責任。

吾等根據香港會計師公會所頒佈之香港鑒證工作準則第3420號「就編製章程內備考財務資料作出報告之鑒證工作」執行吾等之工作。該準則要求申報會計師計劃及執行有關程序，以對董事有否根據上市規則第4.29段及參考香港會計師公會所頒佈之會計指引第7號編製未經審核備考財務資料取得合理保證。

就是次委聘而言，吾等並無責任更新編製未經審核備考財務資料所用之任何過往財務資料或就有關資料重新發出任何報告或意見，而在是次受聘之過程中，吾等亦無審核或審閱編製未經審核備考財務資料所用之財務資料。

於投資通函載入未經審核備考財務資料之目的，僅為說明某一重大事件或交易對 貴集團未經調整財務資料之影響，猶如該事件或交易已於為作說明而選擇之較早日期發生或進行。因此，吾等概不保證該事件或交易於二零二四年九月三十日或二零二三年四月一日之實際結果會否與所呈列者相同。

就未經審核備考財務資料是否已按照適用標準妥善編製作出報告而進行之合理鑒證工作，涉及執行有關程序以評估董事用以編製未經審核備考財務資料之適用標準有否提供合理基準以呈列該事件或交易所直接造成之重大影響，並須就以下事項獲取充分適當之憑證：

- 相關備考調整是否已適當地按照該等標準編製；及
- 未經審核備考財務資料是否反映已對未經調整財務資料適當地作出有關調整。

所選用之程序取決於申報會計師之判斷，並考慮申報會計師對 貴集團之性質、與編製未經審核備考財務資料有關之事件或交易以及其他相關受聘情況之了解。

是次委聘工作亦涉及評估未經審核備考財務資料之整體呈列方式。

吾等相信，吾等所獲得之憑證充分適當，足以為吾等意見提供基礎。

意見

吾等認為：

- (a) 未經審核備考財務資料已按所述基準妥為編製；
- (b) 有關基準與 貴集團之會計政策貫徹一致；及
- (c) 就根據上市規則第4.29(1)段所披露之未經審核備考財務資料而言，該等調整乃屬適當。

此致

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

香港

二零二五年二月二十五日

## 1. 責任聲明

本聯合通函所載資料乃遵照上市規則而提供有關信銘生命科技之資料，信銘生命科技董事就此共同及個別承擔全部責任。信銘生命科技董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本聯合通函所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本聯合通函所載任何陳述或本聯合通函產生誤導。

## 2. 權益披露

### (a) 信銘生命科技董事於信銘生命科技股份、信銘生命科技相關股份及債權證之權益

於最後實際可行日期，信銘生命科技董事及主要行政人員於信銘生命科技或其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的信銘生命科技股份、信銘生命科技相關股份及債權證中擁有記載於信銘生命科技按證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)須知會信銘生命科技及聯交所的權益及淡倉如下：

#### 於信銘生命科技普通股及信銘生命科技相關股份之好倉

| 信銘生命科技董事姓名 | 信銘生命科技普通股股份數目 |      |      | 總計         | 概約百分比<br>(附註i) |
|------------|---------------|------|------|------------|----------------|
|            | 個人權益          | 法團權益 | 其他權益 |            |                |
| 霍志德        | 60,871,152    | -    | -    | 60,871,152 | 0.82%          |
| 歐志亮        | 733,752       | -    | -    | 733,752    | 0.01%          |
| 陳銘燊        | 733,752       | -    | -    | 733,752    | 0.01%          |
| 林君誠        | 733,752       | -    | -    | 733,752    | 0.01%          |

附註：

- (i) 該百分比以信銘生命科技股份數目除以信銘生命科技於最後實際可行日期的已發行股本總數7,381,776,805股股份計算。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，信銘生命科技董事或永義主要行政人員概無於信銘生命科技或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的信銘生命科技股份、信銘生命科技相關股份及債權證中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須通知信銘生命科技及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例之該等條文彼等被當作或視為擁有之權益或淡倉)，或記載於信銘生命科技按證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內的權益或淡倉，或根據標準守則須知會永義及聯交所的權益或淡倉。

**(b) 信銘生命科技主要股東之權益**

**主要股東於信銘生命科技股份及信銘生命科技相關股份之權益**

於最後實際可行日期，下列人士(信銘生命科技董事或主要行政人員除外)於信銘生命科技股份及信銘生命科技相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向信銘生命科技披露或記載於信銘生命科技按證券及期貨條例第336條須存置之登記冊內的權益或淡倉：

**於信銘生命科技普通股及信銘生命科技相關股份之好倉**

| 信銘生命科技<br>股東姓名／名稱         | 身份               | 所持                           |                      | 總計            | 概約百分比<br>(附註1) |
|---------------------------|------------------|------------------------------|----------------------|---------------|----------------|
|                           |                  | 信銘生命<br>科技普通股<br>股份數目        | 信銘生命<br>科技相關<br>股份數目 |               |                |
| 李少宇(「李女士」)(附註2)           | 受控法團之權益<br>實益擁有人 | 3,572,972,773<br>881,352,342 | –                    | 4,454,325,115 | 60.34%         |
| 亞聯創富控股有限公司<br>(「亞聯」)(附註2) | 受控法團之權益<br>實益擁有人 | 226,800,000<br>3,068,940,773 | –                    | 3,295,740,773 | 44.65%         |
| 黃世榮(附註3)                  | 受控法團之權益          | 800,000,000                  | –                    | 800,000,000   | 10.83%         |

| 信銘生命科技<br>股東姓名／名稱  | 身份      | 所持                    |                      | 總計            | 概約百分比<br>(附註1) |
|--|---------|-----------------------|----------------------|---------------|----------------|
|  |         | 信銘生命<br>科技普通股<br>股份數目 | 信銘生命<br>科技相關<br>股份數目 |               |                |
| 黃濤(附註3)  | 受控法團之權益 | 800,000,000           | -                    | 800,000,000   | 10.83%         |
| Century Golden<br>Resources Investment<br>Co., Ltd. (「Century<br>Golden」)(附註3) | 實益擁有人   | 800,000,000           | -                    | 800,000,000   | 10.83%         |
| 海通證券股份有限公司<br>(「海通證券」)(附註4)  | 擔保權益    | -                     | 1,948,333,338        | 1,948,333,338 | 26.39%         |

附註：

1. 持股百分比乃根據於最後實際可行日期已發行之7,381,776,805股股份之基準計算。
2. 李女士於合共4,454,325,115股信銘生命科技股份中擁有實益權益，其中881,352,342股信銘生命科技股份乃由李女士作為實益擁有人持有，而3,572,972,773股信銘生命科技股份則由(i)亞聯持有3,068,940,773股信銘生命科技股份；(ii) Team Success Venture Holdings Limited持有230,900,000股信銘生命科技股份；(iii)泰融信業發展(香港)有限公司持有46,332,000股信銘生命科技股份；及(iv)豪翔有限公司持有226,800,000股信銘生命科技股份，該等公司均由李女士實益擁有。
3. 由於黃世榮先生及黃濤先生均於Century Golden擁有控股權益，根據證券及期貨條例，彼等各自被視為於Century Golden所持800,000,000股信銘生命科技股份中擁有權益。
4. 海通證券透過其直接全資附屬公司海通國際控股有限公司持有海通國際證券集團有限公司已發行股份之64.4%，而海通國際證券集團有限公司則持有Haitong International Financial Products (Singapore) Pte. Ltd(「HIFP Singapore」)全部已發行股份。HIFP Singapore於1,948,333,333股信銘生命科技股份中擁有擔保權益。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，信銘生命科技並無獲任何人士(信銘生命科技董事或主要行政人員除外)知會彼等於信銘生命科技股份及信銘生命科技相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向信銘生命科技披露或記錄於信銘生命科技根據證券及期貨條例第336條規定須存置之登記冊內之權益或淡倉。

### 3. 信銘生命科技董事服務合約

於最後實際可行日期，除將於一年內屆滿或信銘生命科技集團相關成員公司可於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)之合約外，信銘生命科技董事與信銘生命科技集團任何成員公司之間概無訂立或建議訂立任何服務合約。

### 4. 信銘生命科技董事於競爭業務之權益

於最後實際可行日期，就信銘生命科技董事所知，概無信銘生命科技董事或彼等各自之任何聯繫人士於任何與信銘生命科技集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭之業務中擁有根據上市規則第8.10條須予披露之權益。

### 5. 訴訟

於最後實際可行日期，信銘生命科技或其任何附屬公司概無涉及任何重要訴訟或仲裁，且就信銘生命科技董事所知，信銘生命科技或其任何附屬公司亦無涉及待決或對其構成威脅之重要訴訟或申索。

### 6. 信銘生命科技董事於合約及資產之權益

於最後實際可行日期：

- (a) 概無信銘生命科技董事於任何就信銘生命科技集團業務而言屬重大之存續合約或安排中擁有重大權益；及
- (b) 概無信銘生命科技董事於信銘生命科技集團任何成員公司自二零二四年三月三十一日(即信銘生命科技集團最近期刊發之經審核綜合賬目之編製日)以來所收購或出售或租賃，或擬收購或出售或租賃之任何資產中擁有任何直接或間接權益。

## 7. 重大合約

以下為信銘生命科技集團於緊接最後實際可行日期前兩(2)年內訂立之重大或可能屬重大之合約(並非於信銘生命科技集團之日常業務過程中訂立之合約)：

### 信銘生命科技集團

- (a) 昊天實業管理(中國)有限公司(信銘生命科技之全資附屬公司)作為賣方與伊泰(股份)香港有限公司作為買方於二零二三年七月二十七日就買賣1,400,088,000股HTICI股份訂立之買賣協議，總代價為420,026,400港元，詳情載於信銘生命科技及昊天國際建設投資於二零二三年七月二十七日聯合刊發之公告及信銘生命科技於二零二三年八月十七日刊發之通函。

### 昊天國際建設投資集團

- (a) 豪翔有限公司(昊天國際建設投資之間接全資附屬公司)作為許可方與昊天管理(香港)有限公司(信銘生命科技之間接附屬公司)作為獲許可方就許可使用位於香港灣仔港灣道6至8號瑞安中心25樓2501–2509室之物業所訂立日期為二零二三年二月十日之許可協議，年期由二零二三年二月一日起至二零二四年九月三十日止，於許可協議年期內交易之建議最高年度金額分別為4,560,000港元(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)及3,420,000港元(於二零二四年一月一日至二零二四年九月三十日期間)，詳情載於昊天國際建設投資於二零二三年二月十日刊發之公告；
- (b) 豪翔有限公司(昊天國際建設投資之間接全資附屬公司)作為許可方與昊天管理(香港)有限公司(信銘生命科技之間接附屬公司)作為獲許可方就許可使用位於香港灣仔港灣道6至8號瑞安中心25樓2501–2509室之物業所訂立日期為二零二四年十月七日之許可協議，年期由二零二四年十月一日起至二零二七年九月三十日止，於許可協議年期內交易之建議最高年度金額分別為3,168,000港元(於二零二四年十月一日至二零二五年九月三十日期間)，3,228,000港元(於二零二五年十月一日至二零二六年九月三十日期間)及3,288,000港元(於二零二六年十月一日至二零二七年九月三十日期間)，詳情載於昊天國際建設投資於二零二四年十月七日刊發之公告；及
- (c) 配售協議。

## 8. 專家及同意書

以下為名列本聯合通函或提供載於本聯合通函之意見或建議之專業人士資格：

| 名稱              | 資格    |
|-----------------|-------|
| 大華馬施雲會計師事務所有限公司 | 執業會計師 |

於最後實際可行日期，上述專業人士概無：

- (a) 於信銘生命科技集團任何成員公司自二零二四年三月三十一日(即信銘生命科技集團最近期刊發之經審核綜合賬目之編製日)以來所收購或出售或租賃，或擬收購或出售或租賃之任何資產中擁有任何直接或間接權益；及
- (b) 於信銘生命科技集團任何成員公司持有任何股權或權利(不論是否在法律上執行)以認購或提名他人認購信銘生命科技集團任何成員公司之證券。

以上專業人士均已就刊發本聯合通函發出書面同意書，表示同意按本聯合通函現時刊發之形式及函義，於本聯合通函載入其函件及引述其名稱，且迄今均無撤回書面同意書。

## 9. 一般事項

- (a) 信銘生命科技之公司秘書為蕭鎮邦先生，自二零零五年起為香港高等法院執業律師。
- (b) 信銘生命科技之註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P. O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands，而信銘生命科技於香港之總部及主要營業地點位於香港灣仔港灣道6至8號瑞安中心25樓2501-2509室。
- (c) 信銘生命科技之香港股份過戶登記分處為香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。
- (d) 本聯合通函之中英文版本如有任何歧義，概以英文版本為準。

**10. 展示文件**

下列文件之副本將於本聯合通函刊發日期起計14日(包括該日)期間內分別於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及信銘生命科技網站([www.acesogroup.hk](http://www.acesogroup.hk))刊載：

- (a) 配售協議(連同日期為二零二五年二月二十四日之後續書面協議)；
- (b) 本聯合通函附錄一所載大華馬施雲會計師事務所有限公司就昊天國際建設投資集團財務資料所發出之函件；
- (c) 本聯合通函附錄三所載大華馬施雲會計師事務所有限公司就餘下信銘生命科技集團未經審核備考財務資料所發出之函件；及
- (d) 本附錄「專家及同意書」一段所指之書面同意書。

---

# 昊天國際建設投資股東特別大會通告

---

## HAO TIAN INTERNATIONAL CONSTRUCTION INVESTMENT GROUP LIMITED

### 昊天國際建設投資集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1341)

### 股東特別大會通告

茲通告昊天國際建設投資集團有限公司(「昊天國際建設投資」)謹訂於二零二五年三月十八日(星期二)上午十時三十分假座香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心25樓舉行股東特別大會(「昊天國際建設投資股東特別大會」)(或其任何續會)，藉以考慮及酌情通過(不論有否修訂)下列決議案為昊天國際建設投資之普通決議案：

#### 普通決議案

「動議：

- (a) 批准、確認及追認日期為二零二四年十月三日由昊天國際建設投資(為發行人)與昊天國際證券有限公司(為配售代理)就配售最多1,524,224,000股昊天國際建設投資股本中每股面值0.01港元之新普通股(「配售股份」)按盡力標準以每股配售股份0.4港元的配售價及其項下擬進行的交易訂立的有條件配售協議(「配售協議」)(其副本已呈交予昊天國際建設投資股東特別大會上並經昊天國際建設投資股東特別大會主席簽名以供識別)；
- (b) 授予昊天國際建設投資董事(「董事」)一項特別授權以行使昊天國際建設投資所有權力，藉此配發及發行配售股份，惟須受限於並根據配售協議所載的條款及條件；

---

## 昊天國際建設投資股東特別大會通告

---

- (c) 授權任何一名董事、或任何兩名董事或任何一名董事及昊天國際建設投資公司秘書(如需要，加蓋昊天國際建設投資的印章)在其或彼等認為對落實配售協議及其項下擬進行的交易(包括但不限於配發及發行配售股份)並使其生效而言屬必要、合適或權宜之情況下，就附帶於、從屬於或關於配售協議所擬定事項，代表昊天國際建設投資簽署及執行一切有關其他文件、文據及協議，以及作出一切有關行動或事宜。」

承昊天國際建設投資董事會命  
昊天國際建設投資集團有限公司  
執行董事  
霍志德

香港，二零二五年二月二十五日

香港主要營業地點：

香港

灣仔港灣道6-8號

瑞安中心

25樓2510-2518室

---

## 昊天國際建設投資股東特別大會通告

---

附註：

1. 隨函附奉昊天國際建設投資股東特別大會相關藍色代表委任表格。
2. 凡有權出席昊天國際建設投資股東特別大會(或其任何續會)並於會上投票的股東，均有權委派另一人士作為其受委代表代其出席及投票。受委代表毋須為昊天國際建設投資股東。
3. 倘為任何股份的聯名登記持有人，則其中任何一名持有人可親身或由受委代表就該等股份於昊天國際建設投資股東特別大會(或其任何續會)上投票，猶如其為唯一持有人；惟倘超過一名有關聯名持有人親身或由受委代表出席昊天國際建設投資股東特別大會，則只有於昊天國際建設投資股東名冊就有關股份排名首位並出席大會的上述一名人士方有權就該等股份投票。
4. 為確定符合享有出席昊天國際建設投資股東特別大會及於會上投票的資格，昊天國際建設投資將於二零二五年三月十三日(星期四)至二零二五年三月十八日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會登記任何昊天國際建設投資股份過戶。所有股份過戶文件連同有關股票須於二零二五年三月十二日(星期三)下午四時三十分前一併送達昊天國際建設投資的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖，以辦理登記手續。
5. 代表委任表格連同簽署表格的授權書或其他授權文件(如有)或經證明的授權書或授權文件副本(該證明須由公證人或具備香港執業資格的律師出具)，最遲須於昊天國際建設投資股東特別大會或其任何續會指定舉行時間48小時前交回昊天國際建設投資的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心17M樓)，方為有效。
6. 填妥及交回代表委任表格後，股東屆時仍可依願親身出席昊天國際建設投資股東特別大會或任何續會(視乎情況而定)並於會上投票。
7. 本通告的中文譯本僅供參考。如有歧義，概以英文版本為準。

於本通告日期，昊天國際建設投資董事會成員包括三名昊天國際建設投資執行董事，即霍志德先生、鄧耀智先生及歐志亮博士，太平紳士(澳洲)；一名昊天國際建設投資非執行董事，即許琳先生及姜洋女士；以及四名昊天國際建設投資獨立非執行董事，即麥耀棠先生、李智強先生、石禮謙先生及陳銘燊先生。



**信銘生命科技集團有限公司**  
**Aceso Life Science Group Limited**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：00474)

**股東特別大會通告**

茲通告信銘生命科技集團有限公司(「**信銘生命科技**」)謹訂於二零二五年三月十八日(星期二)上午十一時正假座香港灣仔港灣道6-8號瑞安中心25樓舉行股東特別大會(「**信銘生命科技股東特別大會**」)，藉以考慮及酌情通過(不論有否修訂)下列決議案為信銘生命科技之普通決議案：

**普通決議案**

「動議：

- (a) 謹此批准、確認及追認昊天國際建設投資集團有限公司(「**昊天國際建設投資**」)，作為發行人)與昊天國際證券有限公司(作為配售代理)所訂立日期為二零二四年十月三日之配售協議(「**配售協議**」)，內容有關按盡力標準以每股配售股份(「**配售股份**」)0.4港元之配售價配售最多1,524,224,000股昊天國際建設投資股本中每股面值0.01港元的新普通股，以及其項下擬進行的交易；
- (b) 授予昊天國際建設投資董事(「**董事**」)一項特別授權以行使昊天國際建設投資所有權力，藉此配發及發行配售股份，惟須受限於並根據配售協議所載的條款及條件；及

## 信銘生命科技股東特別大會通告

- (c) 授權任何一名或多名信銘生命科技董事(各自為一名「信銘生命科技董事」)在其認為屬必需、適宜或權宜情況下，落實及採取所有步驟及進行一切有關行動及事宜和簽立一切有關文件(包括加蓋信銘生命科技印章(如適用))以使配售協議及其項下擬進行的交易(包括但不限於配售及發行配售股份)生效，及同意信銘生命科技董事認為符合信銘生命科技及其股東整體利益的有關變更、修訂或豁免。」

承信銘生命科技董事會命  
信銘生命科技集團有限公司  
執行董事  
歐志亮

香港，二零二五年二月二十五日

附註：

1. 隨函附奉信銘生命科技股東特別大會相關黃色代表委任表格。
2. 凡有權出席信銘生命科技股東特別大會(或其任何續會)並於會上投票的股東，均有權委派另一人士作為其受委代表代其出席及投票。受委代表毋須為信銘生命科技股東。
3. 倘為任何股份的聯名登記持有人，則其中任何一名持有人可親身或由受委代表就該等股份於信銘生命科技股東特別大會(或其任何續會)上投票，猶如其為唯一有權投票者；惟倘超過一名有關聯名持有人親身或由受委代表出席信銘生命科技股東特別大會，則只有於信銘生命科技股東名冊就有關股份排名首位並出席大會的上述一名人士方有權就該等股份投票。
4. 為確定符合享有出席信銘生命科技股東特別大會及於會上投票的資格，信銘生命科技將於二零二五年三月十三日(星期四)至二零二五年三月十八日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會登記任何信銘生命科技股份過戶。所有信銘生命科技股份過戶文件連同有關股票及已填妥的過戶表格須於二零二五年三月十二日(星期三)下午四時三十分前一併送達信銘生命科技的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖，以辦理登記手續。
5. 代表委任表格連同簽署表格的授權書或其他授權文件(如有)或經證明的授權書或授權文件副本(該證明須由公證人或具備香港執業資格的律師出具)，最遲須於信銘生命科技股東特別大會或其任何續會指定舉行時間48小時前交回信銘生命科技的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓)，方為有效。
6. 填妥及交回代表委任表格後，股東屆時仍可依願親身出席信銘生命科技股東特別大會或任何續會(視乎情況而定)並於會上投票。
7. 本通告的中文譯本僅供參考。如有歧義，概以英文版本為準。

於本通告日期，信銘生命科技董事會包括兩名執行董事，即歐志亮博士，太平紳士(澳洲)及霍志德先生；一名非執行董事，即姜洋女士；以及三名獨立非執行董事，即陳銘燊先生、林君誠先生及麥耀棠先生。