

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，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公佈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。

本公佈僅供參考，並不構成收購、購買或認購證券之邀請或要約。

## NOBLE ENGINEERING GROUP HOLDINGS LIMITED

### 怡康泰工程集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8445)

### 有關須予披露交易之澄清公告

茲提述怡康泰工程集團控股有限公司(「本公司」)日期為2023年1月19日之公佈(「該公佈」)，內容有關涉及根據一般授權發行可換股債券就有關收購目標公司37.88%已發行股本的須予披露交易。除文義另有所指外，本公佈所用詞彙與該公佈所界定者具有相同涵義。

#### 上海滬上農副產品的估值

本公司謹此澄清，在該公佈第4頁「代價基準及換股價」分節項下，上海滬上農副產品於2022年11月30日的估值約為220,000,000港元乃根據「收益法」而非「市場法」計算(「估值」)。

估值的主要假設如下：

#### 1. 一般假設

- (a) 交易假設：假定所有待評估資產已經處在交易過程中，估值師根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行估價。
- (b) 公開市場假設：公開市場假設是對資產擬進入的市場的條件以及資產在有關市場條件下接受何種影響的一種假定。

- (c) 持續使用假設：持續使用假設是對資產擬進入市場的條件以及資產在有關市場條件下的資產狀態的一種假定。首先被評估資產正處於可使用狀態，其次假定處於使用狀態的資產還將繼續使用下去。
- (d) 企業持續經營假設：其為將公司整體資產作為評估對象而作出的評估假定。公司(作為經營主體)在所處的外部環境下按照公司目標持續經營。公司經營者負責並有能力擔當責任；企業合法經營，並能夠獲取適當利潤，以維持持續經營能力。

## 2. 收益法估值假設

- (a) 中國的現行相關法律、法規及政策，及中國的宏觀經濟形勢無重大變化；本次交易各方所處地區的政治、經濟及社會環境無重大變化；無其他不可預測及不可抗力因素造成的重大不利影響。
- (b) 針對評估基準日資產的實際狀況，假設公司持續經營。
- (c) 假設公司的經營者是負責的，且公司管理層及運營團隊有能力勝任與未來預測相匹配的職務。
- (d) 除非另有說明，假設公司完全遵守所有有關的法律及法規。
- (e) 假設公司未來將採取的會計政策及編製估值時所採用的會計政策在所有重要方面一致。
- (f) 假設公司在現有的管理方式及管理水平的基礎上，經營範圍及管理方式與現時方向保持一致。
- (g) 有關利率、匯率、賦稅基準及稅率，政策性徵收費用等不發生重大變化。
- (h) 無其他不可抗力因素及不可預見因素對公司造成重大不利影響。

董事已就估值方法及估值所採納的主要假設的公平性及合理性作出以下評估：

1. 檢查獨立估值師的專業證書／牌照及經驗。
2. 向獨立估值師查詢資歷，並與公開搜尋結果進行交叉核對，以確保中國上市公司過去曾就個別交易採納其估值。
3. 審閱估值的客觀性。
4. 審閱及詢問獨立估值師所使用的估值方法。
5. 審查及評估獨立估值師所使用的輸入值及假設。

### 目標集團的財務資料

本公司謹此進一步披露有關目標集團的財務資料。於2021年12月31日，目標公司及上海滬上農副產品的資產(負債)淨值分別為10,000港元及約(人民幣2.7百萬元)。上海略菲管理諮詢乃於2021年12月31日後於中國成立。

截至2022年12月31日止年度及於2022年12月31日，目標公司、上海略菲管理諮詢及上海滬上農副產品的財務資料如下：

	收益	淨虧損	總資產	資產(負債) 淨值
目標公司	無	無	10,000港元	10,000港元
上海略菲管理諮詢	無	無	無	無
上海滬上農副產品	約人民幣 0.8百萬元	約人民幣 0.9百萬元	約人民幣 10.5百萬元	約(人民幣 3.7百萬元)

除本公佈所披露者外，該公佈的所有其他內容維持不變。

本公司股東及潛在投資者務須注意，完成須待買賣協議之先決條件獲達成後，方可作實。收購事項可能會或可能不會完成。因此，本公司股東及潛在投資者於買賣本公司股份及其他證券時務請審慎行事。

承董事會命  
怡康泰工程集團控股有限公司  
主席兼執行董事  
謝振源

香港，2023年2月8日

於本公佈日期，執行董事為謝振源先生、謝振乾先生、譚永元先生及曹雅群先生；非執行董事為黨鴻英女士；及獨立非執行董事為黃耀光先生、鍾麗玲女士及鄧智偉先生。

本公佈的資料乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料；董事願就本公佈的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公佈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，且並無遺漏任何事項，足以令致本公佈或其所載任何陳述產生誤導。

本公佈將由其刊登日期起計最少七日於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)「最新公司公告」頁內刊載，並將於本公司網站[www.nobleengineering.com.hk](http://www.nobleengineering.com.hk)內刊登。