

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



**China Baoli Technologies Holdings Limited**

**中國寶力科技控股有限公司**

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：164)

**截至二零二二年三月三十一日止年度  
年度業績公告**

## 年度業績

中國寶力科技控股有限公司(「本公司」)，連同其附屬公司，統稱「本集團」董事(「董事」)會(「董事會」)謹此公佈本集團截至二零二二年三月三十一日止年度之綜合年度業績，連同截至二零二一年三月三十一日止年度之比較經審核數字，內容載列如下：

## 綜合損益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	4	74,552	54,941
收入成本		<u>(59,190)</u>	<u>(41,698)</u>
毛利		15,362	13,243
其他收入、收益及虧損淨額	5	(3,872)	3,696
預期信貸虧損模式下之減值虧損(扣除撥回值)		(2,494)	998
商譽之減值虧損		–	(14,466)
行政費用		(37,282)	(36,378)
銷售及分銷費用		(6,476)	(8,044)
附屬公司終止綜合入賬之收益(虧損)	7	36,874	(39,585)
出售附屬公司之收益	8	119,183	–
分佔聯營公司虧損		(206)	–
融資成本	6	<u>(22,835)</u>	<u>(33,423)</u>
<b>除稅前溢利(虧損)</b>		<b>98,254</b>	<b>(113,959)</b>
所得稅(開支)抵免	9	<u>(1,503)</u>	<u>1,319</u>
<b>本年度溢利(虧損)</b>	10	<b><u>96,751</u></b>	<b><u>(112,640)</u></b>
以下人士應佔本年度溢利(虧損)：			
– 本公司擁有人		96,614	(111,404)
– 非控股權益		<u>137</u>	<u>(1,236)</u>
		<b><u>96,751</u></b>	<b><u>(112,640)</u></b>
			(經重述)
<b>每股盈利(虧損)</b>	12		
– 基本及攤薄		<b><u>20.8 港仙</u></b>	<b><u>(29.9) 港仙</u></b>

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
本年度溢利(虧損)	<u>96,751</u>	<u>(112,640)</u>
其他全面(支出)收入：		
其後可重新分類至損益之項目：		
換算海外業務時產生之匯兌差額	(6,171)	(12,595)
分佔聯營公司之匯兌儲備	(3)	–
於附屬公司終止綜合入賬時解除匯兌儲備	7,101	3,279
於出售附屬公司時解除匯兌儲備	<u>(7,778)</u>	<u>–</u>
本年度其他全面支出(除所得稅)	<u>(6,851)</u>	<u>(9,316)</u>
本年度全面收入(支出)總額	<u><u>89,900</u></u>	<u><u>(121,956)</u></u>
以下人士應佔全面收入(支出)總額：		
本公司擁有人	89,881	(120,833)
非控股權益	<u>19</u>	<u>(1,123)</u>
	<u><u>89,900</u></u>	<u><u>(121,956)</u></u>

## 綜合財務狀況表

於二零二二年三月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		117	5,470
使用權資產		5,794	8,264
無形資產		12,017	34,487
商譽		47,878	45,935
於聯營公司之權益		267	–
遞延稅項資產		–	1,348
		<u>66,073</u>	<u>95,504</u>
<b>流動資產</b>			
應收貿易及其他賬項	13	47,625	32,331
按公平值計入損益之金融資產		–	224
銀行結餘及現金		28,493	10,063
		<u>76,118</u>	<u>42,618</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易及其他賬項	14	236,656	300,024
合約負債		39,343	42,732
租賃負債		1,619	812
應付特許權費		–	23,942
應付稅項		3,090	3,090
其他借貸		221,137	297,244
		<u>501,845</u>	<u>667,844</u>
<b>流動負債淨額</b>		<u>(425,727)</u>	<u>(625,226)</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>(359,654)</u>	<u>(529,722)</u>

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動負債</b>		
租賃負債	4,253	–
可換股貸款	–	10,442
	<u>4,253</u>	<u>10,442</u>
<b>負債淨額</b>	<b><u>(363,907)</u></b>	<b><u>(540,164)</u></b>
<b>資本及儲備</b>		
股本	5,883	372,156
儲備	(361,344)	(911,569)
	<u>(355,461)</u>	<u>(539,413)</u>
本公司擁有人應佔權益	(355,461)	(539,413)
非控股權益	(8,446)	(751)
	<u>(363,907)</u>	<u>(540,164)</u>
<b>虧絀總額</b>	<b><u>(363,907)</u></b>	<b><u>(540,164)</u></b>

## 綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

本公司乃於百慕達註冊成立之獲豁免有限公司，其股份在聯交所上市。本公司之註冊辦事處位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda，而其香港主要營業地點位於香港灣仔皇后大道東248-256號大新金融中心37樓3706-3708室。

本公司之主要業務為投資控股，而其附屬公司之主要業務為多媒體技術及融媒體業務、伽瑪射線乾磨乾選業務以及其他業務—投資、證券買賣及旅遊及消閒業務。

綜合財務報表以本公司之功能貨幣港元(「港元」)呈列。

### 2. 應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)之修訂

#### 於本年度強制生效的香港財務報告準則之修訂

於本年度，本集團已首次應用下列香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則之修訂(有關修訂於二零二一年四月一日或之後開始的年度期間強制生效)，以編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號之修訂	新型冠狀病毒疫情的相關租金減免
香港財務報告準則第16號之修訂	二零二一年六月三十日之後的新型冠狀病毒疫情的相關租金減免
香港財務報告準則第9號、香港會計準則(「香港會計準則」)第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號之修訂	利率基準改革—第二階段

此外，本集團應用國際會計準則理事會國際財務報告準則詮釋委員會(「委員會」)於二零二一年六月頒佈的議程決定，其澄清實體在釐定存貨可變現淨值時應將成本計入「進行銷售所必需估計成本」。

於本年度應用香港財務報告準則之修訂對本集團於本年度及過往年度之財務狀況和表現及/或該等綜合財務報表所載披露資料並無重大影響。

## 已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及其修訂

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及其修訂：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第3號之修訂	概念框架指引 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合營企業間之資產出售或投入 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號之修訂	將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(二零二零年)之相關修訂 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告準則作業準則第2號之修訂	會計政策之披露 <sup>2</sup>
香港會計準則第8號之修訂	會計估計之定義 <sup>2</sup>
香港會計準則第12號之修訂	關於與單項交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 <sup>2</sup>
香港會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備—擬定用途之前所得款項 <sup>1</sup>
香港會計準則第37號之修訂	虧損合約—履行合約的成本 <sup>1</sup>
香港財務報告準則之修訂	二零一八年至二零二零年香港財務報告準則之年度改進 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於待釐定日期或之後開始之年度期間生效。

除綜合財務報表所述之新訂香港財務報告準則及其修訂外，董事預期應用所有其他新訂香港財務報告準則及其修訂於可見將來對綜合財務報表並無重大影響。

### 3. 綜合財務報表編製基準

截至二零二二年三月三十一日止年度綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘可合理預期資料將影響主要使用人所作的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則(「上市規則」)及香港《公司條例》(「公司條例」)規定的適用披露資料。

誠如綜合財務報表所述，儘管截至二零二二年三月三十一日止年度，本集團呈報本公司擁有人應佔純利約96,614,000港元，乃主要由於一間附屬公司終止綜合入賬的一次性收益及出售附屬公司之收益分別約36,874,000港元及119,183,000港元。此外，於二零二二年三月三十一日，本集團的流動負債超逾其流動資產約425,727,000港元，

且本集團有負債淨額約363,907,000港元。於同日期本集團的借貸總額約為221,137,000港元，而現金及現金等額項目僅約為28,493,000港元。儘管如此，綜合財務報表仍按持續經營基準編製，原因是董事已認真考慮本集團當前和預期未來流動資金的影响，並信納：

**(1) 積極尋找集資機會**

本集團正積極尋求各種集資機會，包括但不限於配售及供股，這取決於未來市況及本集團核心業務的發展。為了實現本集團及股東的整體最佳利益，本集團將在進行該等集資活動時尋求財務顧問及諮詢人的專業意見。

**(2) 有關貸款資本化的討論**

本公司已大幅減少截至二零二二年三月三十一日止年度的淨負債。改善本集團未來十二個月流動資金狀況的主要促成因素之一是與部分債權人實施貸款資本化。本公司管理層有信心在下一個財政年度將有更多債權人同意貸款資本化計劃。貸款資本化須待(其中包括)聯交所授出發行新股份的上市批准及股東批准後方可作實。

**(3) 積極尋找債務或股本融資之機會**

本集團將持續與金融機構接觸以進一步探討進行債務或股本融資之可能性，以降低資產負債比率及融資成本，並改善資本架構。

**(4) 為多媒體技術及融媒體業務制定成功的業務策略**

本公司成功於過去幾年建立了多媒體技術及融媒體業務。該分部二零二零、二零二一年及二零二二財政年度的收入分別為39,946,000港元、50,792,000港元及72,353,000港元，較去年同期增長27.2%及42.4%。儘管疫情持續影響，該業務分部穩健增長，證明：(a)強而有力的管理層；(b)本集團的業務策略成功；(c)本集團的財務狀況獲得改善。管理層將把握後疫情時期的經濟復甦，在多媒體技術及融媒體業務方面爭取更多業務及協同機會，以提高本集團下一個財政年度的收入。

**(5) 將伽瑪射線乾磨乾選技術的應用多元化拓展至更高利潤及更大規模的行業**

在出售食品及醫療產品消毒業務後，本公司可合理利用資源及專業知識，將先進的伽瑪射線乾磨乾選技術應用於其他更高利潤、更大規模的行業，尤其是採礦業。綜合增強的技術是鐵礦石選礦顛覆性突破的基石，憑藉此技術，可在不同類型的礦石中對低含量甚至極低含量礦石的鐵礦石進行研磨、選礦和加工。預期未來幾年對伽瑪射線乾磨乾選業務的更多投資可提高本集團的盈利能力。

透過集資活動及繼續執行上述業務策略，董事會相信，本集團將能夠履行其財務責任及滿足營運需要並獲得額外融資資源以從事其他業務。

董事已根據本集團成功實施上述計劃及措施的基準編製涵蓋直至二零二三年三月三十一日止期間的現金流量預測，並信納自二零二二年三月三十一日起計十二個月內本集團將擁有足夠的營運資金可於財務義務到期時履行有關義務。因此，董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表乃屬適宜。

綜合財務報表並未包括任何因本集團未能取得充足未來資金所作的調整。倘本集團未能繼續按持續經營基準經營，須作出調整以降低本集團資產的賬面值至其可收回金額，以就可能產生的進一步負債作出撥備及將非流動資產及負債分別重新分類為流動資產及負債。

#### 4. 收入

##### 客戶合約收入之分類

截至二零二二年三月三十一日止年度

	多媒體 技術及 融媒體 業務 千港元	伽瑪 射線乾磨 乾選業務 千港元	總計 千港元
<b>貨品或服務類別</b>			
多媒體及廣告服務	72,353	–	72,353
放射消毒處理服務	–	2,199	2,199
<b>總計</b>	<b>72,353</b>	<b>2,199</b>	<b>74,552</b>
<b>收入確認時間</b>			
於某時間點	–	2,199	2,199
隨時間	72,353	–	72,353
<b>總計</b>	<b>72,353</b>	<b>2,199</b>	<b>74,552</b>
<b>客戶類型</b>			
公司	72,353	2,199	74,552

截至二零二一年三月三十一日止年度

	多媒體 技術及 融媒體 業務 千港元	伽瑪 射線乾磨 乾選業務 千港元	總計 千港元
<b>貨品或服務類別</b>			
多媒體及廣告服務	50,792	–	50,792
放射消毒處理服務	–	4,149	4,149
<b>總計</b>	<b>50,792</b>	<b>4,149</b>	<b>54,941</b>
<b>收入確認時間</b>			
於某時間點	–	4,149	4,149
隨時間	50,792	–	50,792
<b>總計</b>	<b>50,792</b>	<b>4,149</b>	<b>54,941</b>
<b>客戶類型</b>			
公司	50,792	4,149	54,941

5. 其他收入、收益及虧損淨額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自金融機構之利息收入	5	19
租賃按金之推算利息收入	43	161
其他利息收入	490	–
可換股貸款衍生工具部分之公平值變動收益	142	1,187
修改可換股貸款之虧損	–	(401)
提早贖回可換股貸款之虧損	(1,310)	–
按公平值計入損益之金融資產之未變現虧損淨額	(40)	(288)
提早終止租賃之收益	298	–
政府補助金	93	676
撇銷物業、廠房及設備	(89)	–
匯兌(虧損)收益淨額	(3,753)	1,780
其他	249	562
	<b>(3,872)</b>	<b>3,696</b>

## 6. 融資成本

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
下列項目之利息：		
銀行借貸	-	251
應付孖展賬戶款項	2,571	3,594
按實際利率計息之配售票據	1,550	1,635
按實際利率計算之應付可換股貸款	955	1,735
其他借貸	15,731	17,529
租賃負債	267	264
應付特許權費	1,761	8,415
	<u>22,835</u>	<u>33,423</u>

## 7. 附屬公司之終止綜合入賬

截至二零二二年三月三十一日止年度

### (a) 悅眺投資有限公司(「悅眺」)及其附屬公司(「悅眺集團」)終止綜合入賬

立意有限公司(作為呈請人)於二零二一年九月二十七日向香港特別行政區高等法院(「法院」)提出針對本公司間接全資附屬公司悅眺的清盤呈請(「呈請」)，根據香港法例第32章公司(清盤及雜項條文)條例申請將悅眺清盤。

針對悅眺提出該呈請的主要理由為悅眺未能償還其未清償債務。

該呈請於二零二一年十二月一日在法院審理。於二零二一年十二月一日，悅眺被法院下令清盤，破產管理人被委任為悅眺的臨時清盤人。

因此，由於董事認為本集團對悅眺之控制權已於二零二一年十二月一日喪失，本集團將悅眺集團終止綜合入賬。

已失去控制權之資產及負債之分析：

	千港元
廠房及設備	19
應收貿易及其他賬項	13
銀行結餘及現金	54
應付貿易及其他賬項	(44,061)
應付集團公司款項	(304,461)
	<hr/>
淨資產	(348,436)
	<hr/> <hr/>
悦眺集團終止綜合入賬之收益：	
終止綜合入賬之淨負債	348,436
應收悦眺集團款項	(304,461)
於終止綜合入賬時解除匯兌儲備	(7,101)
	<hr/>
終止綜合入賬之收益	36,874
	<hr/> <hr/>
終止綜合入賬產生之現金流出淨額：	
悦眺集團之銀行結餘及現金	(54)
	<hr/> <hr/>

截至二零二一年三月三十一日止年度

**(b) 寶力優特科技(深圳)有限公司(「寶力優特」)終止綜合入賬**

一名寶力優特債權人向廣東省深圳市中級人民法院(「深圳法院」)提出破產及清盤申請，原因為寶力優特無法償還未償還的債務。

根據二零二零年八月二十五日的判決，深圳法院認為該債權人之申請符合法律要求並接受了該債權人對寶力優特破產及清盤之申請，並指派深圳市正源清算事務有限公司為寶力優特之破產管理人。

因此，由於董事認為本集團對寶力優特之控制權已於二零二零年八月二十五日喪失，因此本集團將寶力優特終止綜合入賬。

已失去控制權之資產及負債之分析：

千港元

廠房及設備	8
應收貿易及其他賬項	443
應收直接控股公司款項	63,746
銀行結餘及現金	691
應付貿易及其他賬項	(12,226)
應付一名非控股股東款項	(28,420)
應付集團公司款項	<u>(21,735)</u>
淨資產	<u><u>2,507</u></u>
寶力優特終止綜合入賬之虧損：	
終止綜合入賬之淨資產	2,507
應收寶力優特款項	21,735
非控股權益	12,064
於終止綜合入賬時解除匯兌儲備	<u>3,279</u>
終止綜合入賬之虧損	<u><u>39,585</u></u>
終止綜合入賬產生之現金流出淨額：	
寶力優特之銀行結餘及現金	<u><u>(691)</u></u>

## 8. 出售附屬公司

截至二零二二年三月三十一日止年度

### 出售 *Fine Merit Limited* (「*Fine Merit*」) 及其附屬公司 (「*Fine Merit* 集團」)

於二零二一年十一月二十二，本公司向一名獨立第三方出售 *Fine Merit* 之 100% 股權，代價為 300,000 港元。於出售日期，*Fine Merit* 集團之淨負債如下：

已收代價：

	千港元
已收現金	300

已失去控制權之資產及負債之分析：

	千港元
廠房及設備	4,857
使用權資產	7,385
應收貿易及其他賬項	164
銀行結餘及現金	269
按公平值計入損益之金融資產	184
應付集團公司款項	(487,668)
應付貿易及其他賬項	(23,300)
其他借貸	(100,657)
出售淨負債	(598,766)

出售 *Fine Merit* 集團之收益：

已收代價	300
出售淨負債	598,766
應收 <i>Fine Merit</i> 集團款項	(487,668)
非控股權益	7
於出售時解除匯兌儲備	7,778
出售之收益	119,183

出售 *Fine Merit* 集團產生之現金流入淨額：

現金代價	300
減：出售銀行結餘及現金	(269)
	31

## 9. 所得稅(開支)抵免

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期稅項－中國	(155)	(29)
遞延稅項	(1,348)	1,348
	<u>(1,503)</u>	<u>1,319</u>

該兩個年度的香港利得稅乃按估計應課稅溢利之16.5%計算。由於本集團於截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止兩個年度均無在香港產生任何應課稅溢利，故並無作出香港稅項撥備。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止兩個年度之稅率為25%。

## 10. 除稅前溢利(虧損)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
本年度溢利(虧損)乃於扣除下列項目後得出：		
員工成本		
－董事酬金	5,693	4,082
－薪金及其他實物利益	6,852	7,543
－退休福利計劃供款	832	523
－以股份為基礎之付款	2,742	–
	<u>16,119</u>	<u>12,148</u>
核數師酬金		
－審核服務	980	980
－非審核服務	180	160
物業、廠房及設備折舊	682	1,635
使用權資產折舊	2,712	3,527
入賬作收入成本之無形資產攤銷	34,958	31,884
確認為開支之存貨成本	–	7
支付予顧問的以股份為基礎之付款	1,421	–
豁免入賬作收入成本之應付特許權費之收益	–	(8,472)

## 11. 股息

截至二零二二年三月三十一日止年度並無向本公司普通股東派付或擬派任何股息，自報告期末以來亦無擬派任何股息(二零二一年：無)。

## 12. 每股盈利(虧損)

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利(虧損)乃根據下列數據計算：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
計算每股基本及攤薄盈利(虧損)所用之本公司擁有人 應佔本年度溢利(虧損)	<u>96,614</u>	<u>(111,404)</u>
	二零二二年 千股	二零二一年 千股 (經重述)

### 股份數目

計算每股基本及攤薄盈利(虧損)所用之普通股加權 平均數	<u>465,071</u>	<u>372,156</u>
--------------------------------	----------------	----------------

每股攤薄盈利的計算乃假設本公司購股權未獲行使，因為該等購股權的行使價高於股份於截至二零二二年三月三十一日止年度的平均市價。

由於假設轉換附屬公司之未償還可換股貸款將導致每股虧損減少，故計算截至二零二一年三月三十一日止年度之每股攤薄虧損並無假設該等可換股貸款已獲轉換。

## 13. 應收貿易及其他賬項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收貿易賬項	5,330	3,170
減：信貸虧損撥備	<u>(1,334)</u>	<u>-</u>
應收貿易賬項	<u>3,996</u>	<u>3,170</u>
應收票據賬項	<u>5,158</u>	<u>1,717</u>
應收貿易賬項及應收票據淨額(附註)	<u>9,154</u>	<u>4,887</u>
應收其他賬項及按金	20,707	22,718
預付款項	<u>19,403</u>	<u>5,147</u>
	40,110	27,865
減：信貸虧損撥備	<u>(1,639)</u>	<u>(421)</u>
應收其他賬項、預付款項及已付按金，淨額	<u>38,471</u>	<u>27,444</u>
應收貿易及其他賬項，淨額	<u>47,625</u>	<u>32,331</u>

附註：

於二零二零年四月一日，來自客戶合約之應收貿易賬項及應收票據約為5,016,000港元(已扣除信貸虧損撥備6,291,000港元)。

以下為基於發票日期(與有關收入確認日期相若)呈列之應收貿易賬項及應收票據(已扣除信貸虧損撥備)之賬齡分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30天	3,057	2,365
31天至90天	395	625
91天至180天	5,702	1,897
	<u>9,154</u>	<u>4,887</u>

#### 14. 應付貿易及其他賬項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付貿易賬項(附註)	2,152	41,435
應付其他賬項及應計款項	137,769	162,120
已收按金	15,640	15,640
應付股東及董事款項	81,095	80,829
	<u>236,656</u>	<u>300,024</u>

附註：

以下為基於發票日期呈列之應付貿易賬項之賬齡分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
30天及以下	197	82
31至90天	528	82
91至180天	579	246
181至365天	848	421
365天以上	-	40,604
	<u>2,152</u>	<u>41,435</u>

貿易債權人授予的平均信貸期介乎30天至45天(二零二一年：30天至45天)。

## 15. 報告期後重要事項

### (a) 發行可換股債券

於二零二二年四月二十一日，本公司與Yulong Infotech Inc.（「認購人」）及酷派集團有限公司之全資附屬公司宇龍計算機通信科技(深圳)有限公司（「宇龍深圳」）之股東訂立認購協議，據此，本公司有條件同意發行，而認購人亦有條件同意認購本金額為40,000,000港元（相當於約人民幣32,786,900元）之可換股債券（「可換股債券」）。本公司、認購人及宇龍深圳均同意，認購人獲宇龍深圳指定為代名人，以認購及持有可換股債券（「認購事項」）。

假設換股權按初步換股價每股換股股份0.35港元獲悉數行使，本公司將配發及發行最多114,285,714股股份。債券持有人有權在自首次發行日期起至到期日（即首次發行日期第一週年當日）前30天之日期間行使換股權。

認購事項之代價40,000,000港元（相當於約人民幣32,786,900元）將按等額基準抵銷仲裁裁決（定義見本公司日期為二零二一年六月二十九日之公告）的索償金額之中的40,000,000港元（相當於約人民幣32,786,900元）。認購事項不會有任何所得款項。

發行可換股債券詳情於本公司日期為二零二二年四月二十一日及二零二二年六月十四日之公告及本公司日期為二零二二年六月七日之通函披露。

### (b) 出售目標公司20%股權

於二零二二年四月二十一日（交易時段後），本公司之間接全資附屬公司上海雲遙文化傳媒有限公司（「轉讓人」）、宇龍深圳及本公司之間接非全資附屬公司深圳鈺駿傳媒有限公司（「目標公司」）訂立股份協議，據此，轉讓人有條件同意轉讓而宇龍深圳有條件同意接受轉讓其出售的股份（佔目標公司20%股權），代價為人民幣20,000,000元（相當於約24,400,000港元）（「出售事項」）。

出售事項完成後，目標公司將仍為本公司之間接非全資附屬公司，且其財務業績將繼續合併至本集團之綜合財務報表內。

出售事項之代價人民幣20,000,000元（相當於約24,400,000港元）將按等額基準抵銷索償金額之中的人民幣20,000,000元。出售事項不會有任何所得款項。

出售事項詳情於本公司日期為二零二二年四月二十一日之公告披露。

## 獨立核數師報告摘要

下文摘錄自本集團截至二零二二年三月三十一日止年度之綜合財務報表之獨立核數師報告，當中載有不發表意見聲明：

### 「不發表意見聲明

我們對 貴集團之綜合財務報表不發表意見。由於我們報告中不發表意見之基準一節內所述事項的重大性，我們並未能夠取得充足適當審核憑據以就該等綜合財務報表發表審核意見提供基準。在所有其他方面，我們認為綜合財務報表已根據香港公司條例的披露規定妥為編製。

### 不發表意見之基準

#### (a) 對比較數字及相關披露之範圍限制

由於以下範圍限制的可能影響的重要性，我們對 貴集團截至二零二一年三月三十一日止年度的綜合財務報表(其構成截至二零二二年三月三十一日止年度的綜合財務報表所呈列的比較數字基準)不發表審核意見：

#### **對寶力優特科技(深圳)有限公司(「寶力優特」)終止綜合入賬所產生虧損之範圍限制**

誠如綜合財務報表附註40(a)所述，於二零二零年八月二十五日(「寶力優特終止綜合入賬日期」)，貴公司獲中國廣東省深圳市中級人民法院(「深圳法院」)告知，深圳法院認定債權人申請符合法律規定，並接納債權人對寶力優特的破產及清算申請。於同日，深圳法院已就寶力優特的破產及清算事宜指定一名破產管理人。隨後，貴集團已終止綜合入賬寶力優特，乃由於本公司(「董事」)認為於寶力優特終止綜合入賬日期 貴集團已失去對寶力優特的控制權。貴集團確認截至二零二一年三月三十一日止年度終止綜合入賬寶力優特之虧損約39,585,000港元。

寶力優特之賬簿及記錄由寶力優特破產管理人存置，貴集團管理層於寶力優特終止綜合入賬日期後無法獲得。在上述情況下，我們未能對寶力優特之賬簿及記錄開展我們認為必要的程序，以令我們信納於寶力優特終止綜合入賬日期其總資產約64,888,000港元及負債總額約62,381,000港元以

及累計匯兌儲備約3,279,000港元(借方餘額)，以及其自二零二零年四月一日至寶力優特終止綜合入賬日期止期間的虧損約4,071,000港元的存在、所有權、完整性、準確性、估值及分類。因此，我們無法信納由此產生之終止綜合入賬之虧損約39,585,000港元是否公平載列。

就上述款項之任何必要調整將對寶力優特於綜合損益表及綜合損益及其他全面收益表中記錄之金額產生影響，並對截至二零二一年三月三十一日止年度終止綜合入賬附屬公司之虧損及綜合財務報表相關披露產生相應影響。我們對截至二零二二年三月三十一日止年度之綜合財務報表作出有保留的審核意見，原因為該事件可能對本年度有關數字及綜合損益表以及綜合損益及其他全面收益表內的相應數字的可比性產生影響。

**(b) 有關持續經營之多項基本不明朗因素**

誠如綜合財務報表附註3.1所述，儘管 貴集團呈報截至二零二二年三月三十一日止年度 貴公司擁有人應佔純利約96,614,000港元，乃主要由於一間附屬公司終止綜合入賬之一次性收益及出售附屬公司之收益分別約36,874,000港元及119,183,000港元。此外，於二零二二年三月三十一日， 貴集團的流動負債超過其流動資產約425,727,000港元，且 貴集團有負債淨額約363,907,000港元。於同日， 貴集團的借款總額約為221,137,000港元，而現金及現金等額項目僅約為28,493,000港元。

該等情況顯示存在重大不明朗因素，可能對 貴集團持續經營能力產生重大質疑，因此， 貴集團未必可以在日常業務過程中變現其資產及償還其負債。

誠如綜合財務報表附註3.1所闡述，綜合財務報表乃由董事按持續經營基準編製，其有效性取決於 貴集團獲取足夠未來資金之能力。鑒於 貴集團維持充足未來現金流量之能力存在不確定因素，我們未能確定董事於按持續經營基準編製綜合財務報表過程中所作之假設是否屬妥善及恰當。

倘持續經營假設不適用，必須作出調整以分別將所有非流動資產及負債重新分類為流動資產及負債，將資產價值撇減至其可收回金額，及為可能產生的進一步負債計提撥備。綜合財務報表並無納入任何該等調整。然而，有關 貴集團未來現金流量的不明朗因素對 貴集團持續經營能力產生重

大質疑。我們認為，綜合財務報表已就有關情況作出適當披露，惟我們無法獲得有關 貴集團有能力履行任何到期財務責任的充分憑證，因此我們認為持續經營基準存在該等重大不明朗因素。

我們認為上述事宜對綜合財務報表的累積影響過於極端，故我們不發表意見。」

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

在區域因新冠肺炎變種病毒造成長期經濟挑戰及業務中斷的形勢下，本集團展現出強大的韌性，並在主要業務中實現了重大扭轉。本集團的綜合收入約為74,552,000港元，同比增長35.7%。於回顧年度，本公司錄得本公司擁有人應佔溢利96,614,000港元，而上一年則為虧損約111,404,000港元，該扭轉乃由於出售附屬公司的收益及附屬公司終止綜合入賬。

於回顧年度，本公司完成i)股本重組及供股及ii)配售新股份，所得款項淨額合共約80百萬港元。該等籌資活動增強了本公司的資本基礎，改善財務狀況，為應對未來經濟不確定性及挑戰提供更多緩衝。

新冠病毒變體Omicron的出現，而中華人民共和國（「中國」）政府對新冠肺炎採取零容忍政策而造成業務中斷，加上全球通貨膨脹和美國加息，嚴重影響了區域經濟的復甦。面對嚴峻的形勢，本集團對多媒體技術及融媒體業務以及伽瑪射線乾磨乾選業務進行了重組及完善，以配合該等分部的長期戰略舉措。於回顧年度，本集團迅速把握機遇，在中國擴大融媒體業務及電商業務規模。儘管經濟環境動盪，本集團會充分利用我們在乾磨乾選技術方面的優勢及市場機遇。疫情後，本集團將繼續審查借款的還款責任、資本投資的融資情況以及主要分部的發展及經營成本。本集團亦將挖掘潛在戰略投資及合作機遇，以求擴大其核心業務分部的業務範圍，藉此實現增長並為股東創造長遠價值。

## 多媒體技術業務及融媒體業務

截至二零二二年三月三十一日止年度，多媒體技術及融媒體業務錄得收入約72,353,000港元，同比增加42.4%（二零二一年：約50,792,000港元）。

本集團利用多年發展及積累的知識及專長透過不同的媒體渠道(包括列車媒體平台、展示媒體平台及融媒體平台)運營多媒體共享及廣告平台。品牌所有方可以在綜合以上平台傳播信息。本集團亦為客戶提供結合高質量及量身定做的多媒體及融媒體內容的服務。

本集團享有廣深線和諧號(「**廣深線和諧號**」)多媒體及廣告業務之獨家經營權。各類業務(包括但不限於消費品、移動通信及汽車製造)客戶均在廣深線和諧號上以展示媒體及O2O廣告的形式投放多媒體內容。

憑藉本集團的列車媒體及廣告資源以及其強大的多媒體技術專長，本集團的目標為透過於列車媒體平台創新融合跨境電商行業的新型在線網絡購物趨勢及透過移動網絡媒體營銷、網紅/KOL直播等與列車乘客互動，拓展其融媒體數字廣告營銷業務版圖。

由於新冠病毒變體Omicron造成持續影響，預計未來的旅遊需求將由國際旅遊轉為國內旅遊。除去航空交通，高鐵為中國使用頻率最高的旅遊交通工具。於後疫情時期，預計該類客流量將顯著提升，並將有助於拓展本集團高鐵融媒體平台業務。我們特有的高速鐵路渠道不僅作為營銷手段，亦作為銷售分銷平台，使我們得以接觸到終端客戶。

本集團通過其在中國的電商銷售平台「極速夠GO」APP，把握免稅電商行業的發展。本集團已聯繫主要供應商為消費者提供國際知名品牌及產品。消費者可通過「極速夠GO」APP購買正版品牌產品，這有助於增強消費者信心和銷量。該業務將在中國海關1210框架下進行，允許直接向消費者銷售國外產品而不徵收進口關稅。該業務亦將利用我們的APP來促進海關清關進口消費品的銷售。本集團已加快落實舉措，以擴大其列車媒體及融媒體電商領域，並增加新的收入來源，從而抓住中國政府實施刺激消費者支出的政策所帶來的機會。

為進一步鞏固本公司的市場地位及豐富其多媒體技術及廣告平台，本集團已與其他多媒體廣告平台營運商就在中國內地展示多媒體內容達成業務合作關係，本集團會持續發展在樓宇外牆展示LED業務。

本集團投入大量精力及資源，將多媒體及融媒體平台發展至現今規模，並進一步捕捉線下／線上與廣告／銷售一體化的全球趨勢。本集團相信多媒體技術業務表現將進一步蓬勃發展並將仍為本集團的主要收入來源之一。

### **伽瑪射線乾磨乾選業務**

就伽瑪射線業務而言，截至二零二二年三月三十一日止年度的收入約為2,199,000港元(二零二一年：約4,149,000港元)。

於回顧年度內，本集團已宣佈出售其傳統食品低溫殺菌及醫療產品消毒業務。這符合公司重組計劃的策略，合理安排資源及專業知識，將伽瑪射線技術應用於其他更有利可圖及更大規模的業務，即乾磨乾選業務。

通過將伽瑪射線技術多元化應用到採礦業及其他行業，本公司與各合作夥伴建立業務合作關係，推廣本集團的先進乾磨乾選技術。綜合增強的技術是鐵礦石選礦顛覆性突破的基石，憑藉此技術，可在赤鐵礦和磁鐵礦等不同類型的礦石中對低含量甚至極低含量礦石的鐵礦石進行研磨、選礦和加工。

與傳統的選礦技術相反，在整個綜合強化選礦過程中，不會將水作為介質消耗，從而解決使用傳統濕法選礦技術時釋放有害物質的用水或污染問題，並降低了的尾礦壩風險。事實上，於巴西及加拿大最近發生的悲慘事故之後，全球採礦界及國家對尾礦壩實施更嚴格的規定及規例進行審查。此外，由於鐵精粉及尾礦均為乾粉形式，運輸成本將大大降低。此外，綜合增強技術不會涉及任何濃縮、壓濾及脫水過程，因需要建設的加工設備更少，可顯著降低投資。因生產流程複雜程度降低，營運成本及能源消耗將會減少。

通過本公司與國內外合作夥伴的業務合作及利用綜合強化乾磨乾選技術，將生產出高質量的鐵精粉，同時滿足最新的地質、經濟、能源消耗及環境要求，大大節省成本並減少資本投資。這將使本集團及其業務夥伴能夠把握低品位鐵礦石及高品位鐵精礦之間的重大價格差異。本集團認為其先進的乾磨乾選技術具有巨大潛力，並預計鐵礦石行業將繼續增長。根據主要市場研究公司 Global Industry Analysts Inc. 於二零二二年三月及五月發佈的《鐵礦石—全球市場軌跡與分析》報告，在疫情期間，二零二二年全球鐵礦石市場估計為22億公噸，預計到二零二六年將達到25億公噸的修正規模，在分析中以3.2%的複合年增長率增長。於二零二一年，超過62%的世界海運鐵礦石需求來自中國(按數量計算)，原因是中國的鋼鐵生產不斷擴大及多個行業的需求不斷增加。於二零二二年，由於需求復甦，鐵礦石價格有望上升，其中，中國作為世界第二大經濟體，預計於二零二六年市場規模將達到16億公噸，分析期間的複合年增長率為4.1%。

中國政府積極呼籲將鐵礦石長期穩定供應作為國家安全的關鍵，同時將鋼鐵行業高質量發展作為低碳經濟發展的基礎。

為把握上述商機，於未來數年，不論短期市場如何波動，本集團擬分配更多資源，以利用其在乾磨乾選業務的先進技術，打造強勁及可持續發展的業務分部。本集團的長期策略為進一步擴大其業務範圍及投資，並將類似技術應用於中國市場及國際市場的不同鐵礦石營運商。預期未來幾年對伽瑪射線乾磨乾選業務的投資增加，可提高本集團的盈利能力，為本公司股東帶來長期利益。本集團將審慎檢查其在發展乾磨乾選業務分部的計劃投資中的資本支出及成本，並將採取果斷行動應對後疫情時期鐵礦石行業在全球，尤其是中國的強勁增長機會。

#### **其他業務—投資、證券買賣及旅遊及消閒業務**

本集團一直密切監察疫情的發展，並將做足準備尋求及抓住在區域營運及投資的合適商機。

## 業務模式及業務策略

多元化乃我們的核心業務策略。本集團致力實現業務之長遠可持續發展，以保持及提升股東價值。本集團專注物色具吸引力之投資機會，以加強及擴大其業務範圍。本集團維持審慎及有紀律之財務管理，以確保其可持續發展。

## 前景

儘管區域及世界經濟仍受新冠肺炎變種病毒影響，但隨著對融媒體及節省成本的鐵礦石選礦技術的需求變得更加迫切，本公司的增長及擴張機會正迅速湧現。

為配合長期策略，本集團將繼續向多媒體技術及融媒體業務及伽瑪射線乾磨乾選業務分配大量資源，通過加快業務渠道多元化，例如通過新的線上／線下電商平台擴大融媒體業務規模，並擴大伽瑪射線乾磨乾選技術業務的業務版圖。本公司有信心追求收入來源多元化，以把握疫情後的增長機會。

本集團將進一步審查其成本結構，並著重安排好項目優先順序，推遲或取消不重要的支出。

展望未來，本集團將繼續探索潛在戰略投資及合作機會，以於多個方面(包括技術開發、產品組合多元化、渠道擴展及／或成本控制)為本集團創造協同效應。本公司堅信，本集團的前景將會更加光輝燦爛，且本集團將持續為本公司股東締造價值。

## 財務回顧

於回顧年度內，本集團錄得收入約74,552,000港元(二零二一年：約54,941,000港元)，較上一年增加約35.7%。收入增長乃主要由於本集團多媒體技術及融媒體業務的增長勢頭強勁。多媒體技術及融媒體業務的收入約為72,353,000港元(二零二一年：約50,792,000港元)，增加42.4%。這反映本集團已成功建立多元化的多媒體技術及融媒體業務，進而提高了客戶在本集團分部平台上的廣告及營銷支出意願。

回顧年度內本公司擁有人應佔綜合溢利約為96,614,000港元(二零二一年為本公司擁有人應佔虧損：約111,404,000港元)。於二零二二年三月三十一日，本集團的總資產及負債淨值分別約為142,191,000港元及363,907,000港元(二零二一年：約138,122,000港元及540,164,000港元)。

### 流動資金及財務資源

於二零二二年三月三十一日，本集團擁有銀行結餘及現金約28,493,000港元(二零二一年：約10,063,000港元)，而本集團銀行及其他借貸合共約221,137,000港元(二零二一年：約297,244,000港元)，其中25.8%借貸以港元計值，而74.2%以人民幣計值，當中為期一年內之借貸為221,137,000港元(二零二一年：297,244,000港元)，佔總借貸約100%(二零二一年：100%)。於二零二二年三月三十一日，資產負債比率(即總借貸佔虧絀總額之比率)為60.8%(二零二一年：55.0%)。於二零二二年三月三十一日，流動資金比率(即流動資產除以流動負債之比率)為15.2%(二零二一年：6.4%)。於二零二二年三月三十一日，本集團按固定利率計息之其他借貸佔總借貸約29.1%。

### 資本承擔

於二零二二年三月三十一日，本集團有已訂約但未於綜合財務報表撥備之資本承擔約79,037,000港元(二零二一年：約231,899,000港元)。

### 資產質押

於二零二二年三月三十一日，本集團賬面值為零港元(二零二一年三月三十一日：約224,000港元)的按公平值計入損益之金融資產已作質押，以擔保其應付孖展賬戶款項。

### 或然負債

於二零二二年三月三十一日，除「訴訟」一節所披露者外，本集團並無重大或然負債(二零二一年：無)。

### 報告期後重要事項

1. 日期為二零二二年六月七日的股東特別大會(「股東特別大會」)通告所載的決議案(內容有關日期為二零二二年四月二十一日之認購協議，認購協議詳情見附註15(a)，包括本公司有條件發行可換股債券、本公司配發及發行換股股份以及授出特別授權)已於二零二二年六月二十四日舉行的股東特別大會上獲股東正式通過。

2. 於二零二二年五月二十四日，本公司(作為悅眺投資有限公司(「悅眺」)主要債權人及或分擔人)已出席悅眺的第一次債權人及分擔人會議。針對悅眺的清盤令詳情載於本公司日期為二零二一年十二月二日的公告。

## 訴訟

於二零一三年八月二十日，本公司與配售代理訂立配售協議。根據配售協議，配售票據按年利率5.0厘計息，並將於自配售票據各自之發行日期起計第七週年贖回。一名據稱為配售票據實益擁有人之債權人對本公司提起訴訟，以追回配售票據項下本公司結欠彼之指稱的未償還債務。然而，配售票據之票據持有人尚未對本公司提起任何訴訟。該債權人指稱的債務金額包括本金10百萬港元及未償還利息約1.26百萬港元。於二零二零年三月十六日，該債權人在經修訂傳訊令狀及經修訂申索陳述書中將配售代理加為第二被告。於二零二零年十二月四日，本公司提交及送達其針對配售代理之傳訊令狀及申索陳述書。於二零二一年九月十三日，舉行調解會議，調解未達成協議。於二零二二年六月十七日，通過向法院提交和送達的同意傳訊令狀，法院已下令准許本公司提交和送達再修改抗辯及反訴書及重新修訂的傳訊令狀及申索陳述書。案件管理傳票聆訊定於二零二三年二月十三日舉行。

除上文所披露者外，概無其他重大訴訟預期會共同或個別地對本集團之財務狀況造成重大不利影響。管理層認為已就該訴訟計提充足撥備。

## 股息

董事會不建議就截至二零二二年三月三十一日止年度派付末期股息(二零二一年：無)。

## 企業管治

本集團一直認為良好之企業管治乃本集團成功及持續發展之關鍵。本公司致力維持高水平之企業管治並全力找出及制定適合本公司業務需要之企業管治常規。

本公司已實施企業管治常規，以符合聯交所證券上市規則(「**上市規則**」)附錄十四所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)所載被視為與本集團有關之守則條文(「**守則條文**」)，而本公司已於整個回顧年度內遵守全部當時生效之守則條文，惟下列偏離情況除外。本公司定期檢討其企業管治常規，以確保能持續符合企業管治守則之規定。

根據企業管治守則的守則條文第C.1.6條，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，並對股東的意見有公正的瞭解。於回顧年度內，陳方剛先生因有其他重要業務在身而未能出席本公司於二零二一年九月三十日舉行之股東週年大會。

### **董事進行證券交易之標準守則**

於截至二零二二年三月三十一日止年度，本公司已採納董事進行證券交易之操守守則，其條款不遜於上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「**標準守則**」)所載之規定標準。

經作出具體查詢後，全體董事確認彼等於整個回顧年度內及直至本公告日期一直遵守標準守則所載之規定標準及本公司有關董事進行證券交易之操守守則。

### **購買、出售或贖回本公司之上市證券**

截至二零二二年三月三十一日止年度，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### **審核委員會**

本公司審核委員會已聯同本集團管理層及本公司外聘核數師審閱本公司截至二零二二年三月三十一日止年度之綜合財務報表。

## 刊發末期業績及二零二一至二二年年報

本末期業績公告在聯交所及本公司網站刊發。本公司二零二一至二二年年報(當中載有上市規則規定之所有資料)將於二零二二年七月底之前寄發予本公司股東並將於聯交所及本公司網站刊發。

承董事會命  
中國寶力科技控股有限公司  
執行董事及行政總裁  
祝蔚寧

香港，二零二二年六月三十日

於本公告日期，執行董事為張依先生(主席)、祝蔚寧女士(行政總裁)及林詩敏女士；而獨立非執行董事為陳方剛先生、陳記煊先生及馮滿先生。