



# 中國信息科技發展有限公司

China Information Technology Development Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8178)



2022  
年報

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM(「GEM」)的特色

**GEM**的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在主板上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司普遍為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

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報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本報告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。

本報告的資料乃遵照聯交所的**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)而刊載，旨在提供有關中國信息科技發展有限公司(「本公司」或「中國信息科技」)的資料；本公司的董事(「董事」)願就本報告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，本報告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，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

本報告將於本公司網站(<http://www.citd.com.hk>)登載及自登載之日起計在聯交所網站<http://www.hkexnews.hk>「最新上市公司公告」至少保存七日。

# 目錄

	頁次
公司資料 .....	2
主席報告 .....	4
管理層討論及分析 .....	6
董事及高級管理層履歷 .....	19
董事會報告 .....	22
企業管治報告 .....	33
獨立核數師報告 .....	50
經審核財務報表	
綜合：	
損益表 .....	54
損益及其他全面收益表 .....	55
財務狀況表 .....	56
權益變動表 .....	58
現金流量表 .....	59
綜合財務報表附註 .....	61
五年財務概要 .....	129
物業權益詳情 .....	130

# 公司資料

## 執行董事

黃景兆先生  
(主席兼行政總裁)  
張棋深先生

## 非執行董事

李世榮議員, MH  
(於二零二二年十月二十六日獲委任)

## 獨立非執行董事

孔慶文先生  
黃海權先生  
陳聖蓉博士

## 公司秘書

林美慧女士

## 監察主管

張棋深先生

## 授權代表

張棋深先生  
林美慧女士

## 提名委員會

孔慶文先生(主席)  
黃海權先生  
陳聖蓉博士

## 薪酬委員會

黃海權先生(主席)  
孔慶文先生  
陳聖蓉博士

## 審核委員會

孔慶文先生(主席)  
黃海權先生  
陳聖蓉博士

## 核數師

中匯安達會計師事務所有限公司

## 法律顧問

Conyers Dill & Pearman

## 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司  
大眾銀行(香港)有限公司  
星展銀行(香港)有限公司

## 總辦事處及主要營業地點

香港觀塘  
觀塘道392號  
創紀之城六期  
33樓3308室

## 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive, P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

# 公司資料

## 主要股份登記及過戶總處

Suntera (Cayman) Limited  
Suite 3204, Unit 2A  
Block 3, Building D  
P.O. Box 1586  
Gardenia Court  
Camana Bay, Grand Cayman  
KY1-1100, Cayman Islands

## 香港股份登記及過戶分處

香港中央證券登記有限公司  
香港皇后大道東183號  
合和中心17M樓

## GEM股份代號

8178

## 公司網址

[www.citd.com.hk](http://www.citd.com.hk)



# 主席報告

各位股東：

本人欣然提呈中國信息科技發展有限公司(「本公司」)及其附屬公司(下文統稱為「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「本年度」)的全年業績。

## 概覽

隨著零星爆發新型冠狀病毒(「新冠肺炎」)疫情，香港經歷經濟萎縮，二零二二年第三季度的實際國內生產總值較二零二一年同期下降4.5%。與此同時，中國內地病例反彈嚴重打擊中國經濟。中國國內生產總值於二零二二年第四季度僅增長2.9%，為自一九七六年以來的第二低。加上俄羅斯及烏克蘭的危機進一步導致經濟衰退及全球通脹上升。

另一方面，新冠肺炎防控措施(如跨境限制及封鎖等)促進雲端科技、人工智能(「人工智能」)等先進技術的發展。數碼技術滲透為全球人工智能市場增長提供動力。人工智能的應用自二零一七年起翻倍。根據Zion市場研究報告，全球人工智能市場於二零二一年的估值接近59,670,000,000美元，估計將以39.4%的複合年增長率(「複合年增長率」)擴張至二零二八年的422,370,000,000美元。各行業對深度學習及神經網絡的需求及應用不斷增長。人工智能亦更廣泛應用於醫療保健以及智能家居及智能城市。然而，目前缺乏具備實施人工智能解決方案的適當經驗及知識的技術人員。本集團不僅擁有經驗豐富的人工智能專家團隊，亦具備應用人工智能行業的專業及先進知識及實踐經驗，因此為本集團帶來大量機遇及潛在市場。

於本年度，由於香港及中國實施嚴格的新冠肺炎防控措施，本集團的營運不可避免地受到影響，與整體市況一致。面對該等困難，本集團已展示其與行業發展同步的決心，同時維持穩健的財務結構，以實現本集團業務的長期健康增長。為了向各領域客戶(從專業的利基用戶到商業中小型企業)提供先進的技術及服務，我們一直在研究及開發(「研發」)方面投入更多資源，包括增強內部研發團隊及開發針對不同行業的各種解決方案服務。除研發投資外，我們一直尋求各種潛在機會或與不同對手方合作。於本年度，我們與一間於美國註冊成立之公司訂立換股協議，其已發行股份於場外交易買賣。我們希望與擁有不同專業知識的公司建立策略聯盟，以分享我們的經驗及擴展業務網絡。我們相信，與業內不同公司合作使我們能夠在不影響本集團現金流出及營運的情況下發揮競爭優勢，同時創造協同效應。

展望二零二三年，新冠肺炎帶來的悲觀情緒將逐漸消退，但資本及消費市場的通脹壓力仍相對較高，宏觀經濟短期仍存在波動。預期對人工智能等技術的需求及依賴將持續增加，我們預期人工智能市場將迎來龐大機遇。來年，我們將繼續以審慎態度關注市場，並尋求潛在項目或合作，使我們能裝備自己，釋放該珍貴之人工智能寶庫。

# 主席報告

## 致謝

本人謹代表董事會衷心感謝寶貴客戶、業務夥伴、供應商及股東一直鼎力支持。本人亦就本集團管理團隊及全體僱員勤奮工作、竭誠奉獻向彼等致謝。

中國信息科技發展有限公司

主席兼行政總裁

黃景兆

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

### 企業行動

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團持續穩步發展，作好準備迎接未來挑戰，同時把握可持續增長的黃金機會。本集團不斷努力及投放資源開發創新先進科技，特別是AI及雲端科技等領域，同時審慎控制及有效分配其他資源，並因應市況採取適當企業行動。

於二零二二年一月三日，廣州信豐投資諮詢有限公司（「廣州信豐」）與承包商廣東榮基鴻業建築工程總公司就投資物業（「該物業」）的資產增值工程訂立建築合約（「建築合約」）。承包商為獨立第三方。建築合約項下的總合約金額為人民幣50,000,000元（相當於約61,350,000港元）。為確保該物業符合廣州市嘉怡頤養院有限公司營運頤養院所需的8級抗震標準及更高級別的消防安全標準，作為根據相關中國法律及法規訂立之日期為二零二一年三月二十六日之該物業之租賃協議（「租賃」）項下之承租人，已進行上述增值工程。因此，廣州信豐委託承包商進行結構加固及設施增值工程，以達到該等標準。施工已經完成，並於二零二二年七月達成相關監管規定。

同時，於二零二二年二月十五日，廣州信豐與中國建設銀行股份有限公司廣州荔灣支行（「貸款人」）訂立一份貸款協議（「貸款協議」）。根據貸款協議，該附屬公司同意借取而貸款人同意提供貸款人民幣50,000,000元（「貸款額度」）。

作為貸款人根據貸款協議提供貸款額度的代價，本公司同意向貸款人提供公司擔保（「公司擔保」），以擔保該附屬公司履行本金最多人民幣50,000,000元的付款義務。公司擔保及其補充協議分別於二零二二年二月十五日及二零二二年三月七日在中國廣州簽署。公司擔保訂約各方同意，倘若出現有關公司擔保的任何法律行動，彼等將接受中國廣州法院的司法管轄權管轄。

上述提供擔保的詳情載於日期為二零二二年三月七日的公告。

建築合約及物業租賃的詳情載於日期為二零二二年十月二十一日之有關主要交易(1)關於附屬公司所持投資物業的建築合約；(2)延期貸款的補充協議；及(3)租賃附屬公司持有的物業之公告，以及日期為二零二三年二月十五日之通函。

上述主要交易已於二零二三年三月一日舉行的股東特別大會上獲股東批准。

### 向實體提供墊款

於二零二一年十二月三十一日，本公司及廣州市德永科技投資有限公司（「德永」）與廣州德煌投資有限公司（「德煌」）訂立補充協議，將餘下貸款本金額約7,876,000港元及50,136,000港元的到期日分別延長一年至二零二三年十月十五日及二零二三年九月二日。根據GEM上市規則，延期構成向實體提供墊款。進一步詳情載於本公司日期為二零二二年十月二十一日之公告。



# 管理層討論及分析

按於記錄日期每持有兩(2)股現有股份獲發一(1)股供股股份的基準以非包銷方式進行供股(「供股」)；及建議根據特別授權配售配售股份(「特別授權配售事項」)

於二零二二年一月五日，董事會建議按於記錄日期二零二二年三月八日每持有兩(2)股現有股份獲發一(1)股供股股份(「供股股份」)的基準進行供股，認購價為每股供股股份0.15港元，以透過發行最多171,570,664股普通股份籌集最多約25,740,000港元(扣除開支前)，總面值為1,715,706.64港元。每股供股股份之淨價約為每股供股股份0.144港元及於二零二二年一月五日(即確定供股條款之日期)之收市價為每股0.230港元。

於二零二二年一月五日，本公司與華業證券有限公司(「配售代理」)訂立配售協議(「配售協議」)，據此，本公司有條件地委任配售代理，而配售代理有條件地同意出任本公司的配售代理，按竭盡所能基準安排承配人按配售協議所載條款及在配售協議所載條件規限下認購配售股份(即並未獲得合資格股東或暫定配額通知書下的未繳股款供股權的受棄讓人或承讓人承購的未獲認購供股股份及原應以未繳股款方式暫定配發予除外股東而未被本公司出售的供股股份)。根據配售協議的條款，倘若全部供股股份於供股中獲全數承購(不論透過暫定配額通知書及／或額外申請表格)，則特別授權配售事項將不會進行。

上述特別授權配售事項已於二零二二年二月二十四日在股東特別大會(「股東特別大會」)上獲股東批准。

共接獲16份有效接納及申請，涉及合共203,244,024股供股股份，當中包括：(a)暫定配額通知書項下暫定配額的9份有效接納，涉及115,027,076股供股股份；及(b)額外申請表格項下額外供股股份的7份有效申請，涉及88,216,948股供股股份，佔供股項下可供認購的供股股份總數171,570,664股約118.46%。

根據上述結果，供股獲超額認購31,673,360股供股股份，佔供股項下提呈發售的供股股份總數171,570,664股約18.46%。

根據配售協議的條款，基於二零二二年三月二十三日的供股結果，所有供股股份已透過暫定配額通知書及額外申請表格獲承購，故配售事項不會繼續進行，而配售代理於配售協議項下的責任已獲全面解除。

隨後於二零二二年四月十一日供股完成後，已根據暫定配額通知書的有效接納配發及發行115,027,076股供股股份，並根據額外申請表格的有效申請配發及發行56,543,588股供股股份，相當於供股項下可供認購的總數171,570,664股供股股份。

供股及建議特別授權配售事項的詳情載於日期為二零二二年一月五日、二零二二年三月三十日及二零二二年四月十二日的公告、日期為二零二二年一月二十五日的通函以及日期為二零二二年三月九日的供股章程。

# 管理層討論及分析

扣除供股相關估計開支後，供股及配售事項的估計所得款項淨額最多將約為24,710,000港元，其中，(i)約23,000,000港元擬用作微調智能物流及CRM系統的研發開支；及(ii)餘額擬用作一般營運資金，包括但不限於租金及薪金開支以及本集團日常營運的其他行政開支。

於二零二二年十二月三十一日，本集團已將(i)約14,913,000港元按擬定用途用作以及智能物流及CRM系統的研究及開發（「研發」）以及相關員工開支，及(ii)約1,710,000港元用作一般營運資金。餘下所得款項淨額約8,087,000港元已存放於本集團銀行，誠如日期為二零二二年三月九日的供股章程（「章程」）所披露，該款項擬用於智能物流及CRM系統的研究。於本年度，對抗新冠肺炎的限制性措施已導致研發計劃延遲。目前，本集團正處於人工智能產品的優化階段，正在進行產品概念驗證。本集團預期其餘所得款項淨額將於二零二三年第三季度或之前（而非如章程所披露於二零二三年第一季度前）悉數動用。

## 針對本公司附屬公司的訴訟（「訴訟」）

謹此提述本公司日期為二零一九年八月二日的公告（「該公告」）以及日期為二零一九年九月二十七日的通函及股東特別大會通告（「該通函」，內容有關根據權盛投資有限公司（「權盛」，作為賣方）、中勝企業發展有限公司（「中勝」，作為買方）及廣州麓湖錦城置業管理有限公司（「買方擔保人」，作為買方的擔保人）就買賣欣聯投資有限公司（「目標公司」）全部已發行股本及銷售貸款所訂立日期為二零一九年八月二日的買賣協議（「該協議」），出售目標公司全部已發行股本）以及日期為二零一九年十二月二十日的公告（內容有關終止有關出售目標公司全部已發行股本的主要交易）。

董事會宣佈，於二零二一年八月十日，廣州信豐投資諮詢有限公司（「信豐」）接獲多份訴訟文件，包括(2021)粵0191民初14903號《民事起訴狀》、《證據清單》、《應訴通知書》、《舉證通知書》及《傳票》，據此，買方擔保人指稱權盛、目標公司、信豐、德永及中勝（權盛、目標公司、信豐、德永及中勝統稱為「被告人」）未有履行彼等於該協議下的義務，而買方擔保人要求廣東自由貿易區南沙片區人民法院（「南沙片區法院」）命令被告人支付(i)買方擔保人根據該協議已付的按金人民幣13,000,000元（「按金」）；(ii)按金的利息；及(iii)訴訟的法律費用。權盛、目標公司、信豐及德永乃本公司的全資附屬公司。

# 管理層討論及分析

於二零二零年十二月三十一日，本公司已將已沒收的按金確認為本集團的其他收入。董事會現正就訴訟尋求法律意見，並正評估訴訟目前對本公司的潛在影響。訴訟無論如何均不會影響本集團的正常運作。本公司將採取適當行動積極就訴訟下的申索抗辯。於本報告日期，訴訟並無進一步更新。訴訟已排期於二零二二年六月二十日在南沙片區法院聆訊。被告人已向法院提出補充陳述，請求南沙片區法院依法駁回原告的全部訴訟請求。於本報告日期，本公司接獲南沙片區法院發出日期為二零二二年十一月十五日的民事裁定書。根據該民事裁定書，南沙片區法院已(i)駁回買方擔保人對賣方、目標公司、信豐及德永提出的申索，要求買方擔保人支付人民幣13,000,000元作為該協議項下的按金及其利息；及(ii)命令買方擔保人支付法律訴訟的費用。

本公司將另行發表公告，以於適當時候知會其股東及投資者有關訴訟的任何重大發展。

## 涉及根據一般授權發行股份之換股協議

於二零二二年十月十二日，本公司與Marvion Holdings Limited(「換股股東」)訂立不具法律約束力的諒解備忘錄(「諒解備忘錄」)，據此，本公司將交換本公司經擴大股本中最多4.9%的股份，以交換換股股東及／或其母公司的同等價值的股份。

於二零二二年十月二十五日，本公司與Bonanza Goldfields Corp.(一間於美國內華達州註冊成立的公司，其已發行股份於場外市場買賣)(「Bonanza」)訂立換股協議(「換股協議」)。根據換股協議，本公司將交換其26,520,387股股份(每股0.135港元)(「CITD股份」)以換取將由Bonanza配發及發行的合共218,574,618股Bonanza股份(每股0.0021美元)。交易的總代價約為3,580,252港元(相當於約459,007美元)。CITD股份將根據於二零二二年六月三十日舉行之股東週年大會上授予董事會的一般授權予以配發及發行(「換股」)。

訂立換股協議將讓本公司與Bonanza透過彼此持有其股權而達成策略聯盟，從而將使本公司與Bonanza相互共享其於人工智能、區塊鏈及DOT方面的經驗及專長。

隨著以人工智能技術為前提的元宇宙及虛擬實境應用已獲得為尋求採用及利用該等技術的眾多公司及機構了解並深受歡迎，本公司認為Bonanza的服務需求將不斷增長，並且本公司亦認為BONZ股份的價值將具有極大的增長潛力。換股協議乃本公司於並無現金流出情況下投資Bonanza的投資機遇，將加強本公司與Bonanza的合作。

換股須待先決條件獲達成後，方可完成，本公司將適時另行刊發公告，以知會其股東及投資者有關情況。

諒解備忘錄及換股協議之詳情分別載於日期為二零二二年十月二十日、二零二二年十月二十五日及二零二二年十月二十六日之公告內。

# 管理層討論及分析

## 建議股份合併及建議更改每手買賣單位

於二零二二年十月二十四日，董事會建議進行股份合併，基準為本公司股本中每十(10)股每股面值0.01港元之已發行及未發行現有股份將合併為一(1)股每股面值0.1港元之合併股份(「股份合併」)。

亦建議待股份合併生效後並以此為條件，將合併股份買賣之每手買賣單位由10,000股現有股份更改為2,000股合併股份(「更改每手買賣單位」)。

於過去多年現有股份一直以1.0港元以下進行買賣。預期股份合併將導致每股合併股份之交易價格相應上調。股份合併及更改每手買賣單位將可令本公司符合GEM上市規則及香港交易及結算所有限公司於二零零八年十一月二十八日頒佈並於二零二零年十月一日更新之「有關若干類別公司行動的交易安排之指引」項下之交易要求。

股份合併及更改每手買賣單位已於二零二二年十二月一日的股東特別大會上獲股東批准。

建議股份合併及更改每手買賣單位的詳情載列於日期為二零二二年十月二十四日、二零二二年十月二十六日及二零二二年十二月一日的公告以及日期為二零二二年十一月十六日的通函。

## 萬高訊科

於本年度，萬高訊科系統有限公司(「萬高訊科」)與業內不同頂尖精英協力推動香港企業市場的數碼轉型。萬高訊科亦繼續獲路坦力認可為「路坦力認可銷售專家(Nutanix Certified Sales Expert)」，並獲得「大師級夥伴」殊榮，此乃路坦力夥伴計劃中最高級別的夥伴資格。此外，萬高訊科亦繼續為Sangfor Technology Channel Partner的「金質夥伴(Gold Partner)」、IBM全球業務夥伴計劃的「銀級夥伴」以及威睿夥伴聯絡計劃的「先進夥伴」。此等來自世界級夥伴的獎項及夥伴名銜在在證明我們的服務優秀。

於二零二二年四月二十九日，萬高訊科受GS1邀請，舉辦以「Go Digital Seminar」360°商業解決方案為主題的線上研討會，介紹一系列智能零售解決方案。

我們與觀眾分享如何使用AI數碼優惠券系統，有助創建個性化市場推廣活動，以滿足不斷變化的客戶期望並提高市場推廣效率。

與此同時，為使客戶得以體驗我們的安全智能與科技所帶來的業務轉變，我們繼續利用旗下尖沙咀體驗中心的情境業務靈活性專區，讓客戶可親身體驗透過高速連接在任何地方設立智能辦公室。此舉不但有助企業透過虛擬工作環境，從辦公室轉移至任何地方無縫靈活工作，更可幫助企業節省能源及改善環境。我們相信體驗專區可成功地加強客戶對調配虛擬工作環境解決方案的信心及加快相關業務項目進度。

# 管理層討論及分析

## 數立方

於本年度，數立方研究中心有限公司（「數立方」）繼續利用其AI Book、AI Manager及BI Canvas的獨特先進核心科技推廣數據建模及大數據分析並開發相關技術，於不同行業及地區加快採用AI及商業智能並推動其演化。因此，數立方提供技術平台及所有相關資源，促進亞洲智慧城市的發展。現時，數立方開發的AI Book及BI Canvas正為中國客戶服務。AI Book為學習平台，可透過深度學習及機器學習技術分析及產生具意義而準確的數據。然後，BI Canvas透過不同圖表清楚地展示AI Book的分析結果。有關平台有助客戶及其資訊科技團隊發掘潛在機會，為發展客戶的業務並改善其營運效益提供深入分析。AI Book及BI Canvas涵蓋不同行業，例如教育及零售行業。透過AI Book及BI Canvas為客戶提供服務，本集團可加深對各行各業特殊需要的了解。為使其數據賦能平台能夠為特定行業客制化，本集團與數立方的研究團隊已投放大量人力及資源開發AI Booster解決方案服務。

AI Booster解決方案服務的其中一個分支項目為智能物流及客戶關係管理系統（「CRM系統」），為針對中小企的無需AI專門知識的簡化版AI解決方案。這是一個端對端生態系統，提供模型開發、使用、監察及演化的尖端解決方案。AI Booster解決方案服務的智能物流及CRM系統透過實時分享資訊，按照數立方收集的數據，協助本集團客戶選擇最佳的運輸方式，從而準時付運。該系統亦可監察業務的特殊變化，同時為客戶提供更為個人化的建議。AI Book及BI Canvas使用的演算法及數據管理技術可產生協同效應，有利AI Booster以及智能物流及CRM系統發展，讓本集團可無縫精簡其整個數據程序及運用最先進的AI技術。因此，本公司已投放資源研發用於智能物流及CRM系統的AI技術，以自動化機器學習平台及增強分析，將龐大複雜的數據轉化為有用的深入分析，讓本集團可為客戶提供及時服務。該系統亦提供自動化銷售及客戶服務互動以及其他物流管理服務。於本期間，本公司持續投放人力及資源優化CRM系統，從而提供最先進而又容易使用的技術，協助客戶輕鬆管理業務。該系統被視為本集團資訊科技解決方案業務一部分。於報告期間，本集團已開始推出為零售行業量身定制的CRM系統「Retail Booster」。「Retail Booster」提供全面及安全的AI系統，無需專業IT知識即可輕鬆安裝及使用。透過數以千計人員的機器學習算法，會員的過往行為數據將獲展示，並且將推出「Retail Booster」的相關模型，包括「估計會員回購率」、「新會員留存預估」及「產品推薦」等，以用作客戶數據分析，這將進一步幫助降低營銷開支及提高銷量。目前，「Retail Booster」正在進行推廣及試用活動。本集團正與多家感興趣人士進行磋商，且其上架阿里雲以及AI Booster已加入香港特區的智慧政府創新實驗室，以協助政府部門及行業從數據管理至數據分析提供有效的預測分析解決方案，以及逐步使用數據解決商業問題。預計「Retail Booster」及我們的AI產品將於適當時候為本集團貢獻收入。

# 管理層討論及分析

於本期間，萬高訊科及數立方分別為本集團帶來約23,204,000港元及約12,878,000港元的收益，而數立方一直與不同業務夥伴磋商潛在項目，並專注於AI Booster分支的研發。董事及本公司將繼續發展萬高訊科及數立方的業務。萬高訊科及數立方亦將繼續相互合作，尋找為本集團業務表現帶來協同效益的協作機會。

## 放債業務

本集團透過其全資附屬公司連城財務有限公司（「連城財務」）經營其放債業務。其為香港法例第163章放債人條例項下之香港持牌放債人，主要針對香港需要融資以滿足個人財務需要或資金需要之個人及公司借款人。

於本年度，由於本公司擬於收回現有應收貸款時結束其放債業務，以專注於本集團之其他業務，故連城財務並無訂立任何新貸款協議。借款人的資產證明（如證券及銀行結單）及對其僱用狀況的檢查會定期取得及進行，以監察其償還貸款的能力。本集團亦向借款人取得還款證明，以確保到期償還貸款。倘借款人的財務狀況嚴重惡化，本集團可能要求借款人還款。最後，本集團可能就逾期債務委任外部債務追討服務供應商或採取適當法律行動。貸款服務乃於香港向個人及公司提供，彼等均獨立於本公司及其關連人士且與上述人士概無關連。

本公司已就其放債業務實施內部監控程序，包括但不限於進行審慎的信貸評估程序。於客戶盡職審查過程中，本公司會收集個人資料及財務背景資料，以便進行審查及評估。本公司董事會考慮客戶盡職審查結果、信貸風險評估及貸款條款等，以審慎釐定貸款申請的批准。其他因素（包括借款人於寶創金融之信貸記錄、貸款之信貸及其他業務風險、整體市況以及連城財務之市場及財務狀況）亦將予以考慮。本集團財務部正協助本公司追蹤還款及未償還結餘的計算。

於本年度，本分部收益約為3,633,000港元（二零二一年：4,666,000港元）。本集團已實施有效的信貸監控程序，於本報告日期並無拖欠貸款。

## 未來前景

雖然新冠肺炎的後續影響仍在持續，但隨著香港及中國放寬防疫措施以及全球業務活動復甦，負面情緒逐漸緩和。儘管預期將會出現波動，但本集團預期全球市場將緩慢復甦。



# 管理層討論及分析

儘管前景充滿不明朗因素，但本集團的審慎發展策略連同於二零二二年作出的努力，將為我們在充滿挑戰的環境中物色新收益及業務流提供有利條件。本集團將維持於二零二二年建立的業務佈局，同時根據業務及市場狀況作出適當調整。我們將繼續專注於發展資訊科技相關業務之主要業務，包括向中國及香港不同行業的客戶提供整合營銷人工智能解決方案、大數據分析、系統集成服務及數據儲存。我們很高興數立方於二零二三年開始與一家公共交通公司合作。為緊貼技術進步及市場趨勢，本公司將投入更多資源研發物聯網、人工智能、雲端及其他技術，以向客戶提供最新及優質的服務及產品，從而提高彼等的業務效率。研發該等先進技術（如我們的「Retail Booster」及其他人工智能助推器分支）需要資金及經驗豐富的專家。本公司將繼續投入必要資源以加強我們的研發團隊及推廣我們的人工智能產品及服務。

除此之外，在此競爭激烈的技術行業中，本公司將密切關注市場趨勢及潛在IT趨勢，如區塊鏈及虛擬現實，所有該等趨勢均以人工智能技術為基礎，且越來越受到尋求採用及利用該等技術的眾多公司及機構認識及歡迎。然而，人工智能發展巨大且含糊不清，一間公司難以在所有人工智能方面投入精力且成本高昂。本集團相信，與擁有不同專業知識的公司合作將有助於為我們的業務帶來協同效應，並使我們能夠在不嚴重影響現金流量的情況下擴大客戶基礎。展望未來，我們將尋求不同的潛在合作及項目，尤其是人工智能或其他相關資訊科技服務，為本公司創造長期利益。憑藉在所有業務及生活不同方面滿足資訊科技服務不斷增長的需求之能力及知識，本集團已準備好克服未來任何障礙，並謹慎地變得更加強大。我們樂觀地認為，本集團將於未來一年為客戶及股東帶來更大的可持續價值。

## 財務回顧

### 收益

本集團二零二二年的收益約為62,957,000港元，較二零二一年約66,092,000港元減少4.7%，主要是由於電腦硬件及軟件銷售由約29,036,000港元減少至二零二二年約14,728,000港元，此乃由於二零二二年上半年全球航運問題及經濟衰退所致。於本年度，本集團專注提供資訊科技服務，因此來自提供技術支援及維護服務之收益由約25,123,000港元增加至本年度約33,338,000港元。

### 銷售及服務成本

本集團於二零二二年的銷售及服務成本總額約為41,923,000港元，較二零二一年約42,386,000港元減少1.09%，主要由於本年度電腦硬件及軟件交易減少所致。提供技術支援的成本於年內增加，乃由於若干供應商人力短缺及服務成本增加所致。

# 管理層討論及分析

## 毛利

本集團二零二二年的毛利約為21,034,000港元，較二零二一年約23,706,000港元減少約2,672,000港元，主要由於二零二二年第一季度經濟下滑，以及即使部分供應商增加硬件及軟件成本以及技術支援成本，本集團並無提高價格以維持具競爭力的價格維繫客戶。

## 其他收入及收益

於截至二零二二年十二月三十一日止財政年度，本集團的其他收入及收益約為1,555,000港元（二零二一年：約614,000港元）。其他收入增加主要源於二零二二年度已確認「保就業」計劃下的政府補助約759,000港元。

## 銷售及分銷開支

本集團於二零二二年的銷售及分銷開支約為18,206,000港元，較二零二一年約15,856,000港元增加2,350,000港元，源於年內智能零售雲端平台及物聯網雲端平台網絡保安的研究及開發開支約17,224,000港元。

## 行政開支

本集團於二零二二年的行政開支約為31,493,000港元，較二零二一年約31,064,000港元增加1.38%。由於二零二二年經濟不明朗，本集團於年內繼續控制開支。

## 於損益按公平值計量的投資的公平值虧損

於二零二二年十二月三十一日，本集團持有一個投資組合，當中包括於香港及香港境外上市的有價證券。投資組合的公平值虧損約為3,019,000港元（二零二一年：虧損約2,462,000港元）。

## 投資物業的公平值變動

於二零二二年十二月三十一日，投資物業的公平值減少約49,393,000港元（二零二一年：53,206,000港元）。

## 財務成本

本集團於二零二二年的財務成本約為11,548,000港元，較二零二一年約11,530,000港元增加約18,000港元。財務成本主要包括(i)銀行貸款利息約2,241,000港元（二零二一年：約903,000港元）及(ii)承兌票據的推算利息約8,803,000港元（二零二一年：約9,804,000港元）。

# 管理層討論及分析

## 擁有人應佔虧損

本集團二零二二年的本公司擁有人應佔虧損約為82,295,000港元，而二零二一年則約為90,326,000港元。虧損主要是由於(i)本年度錄得投資物業公平值虧損約49,393,000港元；(ii)本年度產生智能零售雲端平台及物聯網雲端平台網絡保安的研究及開發開支約17,224,000港元；及(iii)本年度以權益結算以股份支付的款項開支約1,172,000港元。

## 財務狀況

### 流動資金及財務資源

於二零二二年十二月三十一日，本集團所持現金及銀行結餘由截至二零二一年十二月三十一日約6,714,000港元增加至約13,877,000港元。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的借貸總額約為136,960,000港元(二零二一年：約87,439,000港元)。本集團的負債比率(以借貸總額除以總權益計算)為0.50(二零二一年：0.25)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的資本支出約為54,000港元(二零二一年：約103,000港元)用於添置物業、廠房及設備；及約52,494,000港元用於投資物業的進一步建築工程(二零二一年：209,000港元用於因收購一間附屬公司而添置投資物業及進一步建築工程)。

### 重要投資、重大附屬公司收購及出售

於二零二三年三月三日，獨立第三方(「買方」)與豐洋環球有限公司(本公司之直接全資附屬公司)(「賣方」)訂立出售協議(「出售協議」)，據此，賣方有條件同意向買方出售Rosy Ridge Investments Limited(「目標公司」)及其附屬公司(統稱「目標集團」)之全部已發行股本及轉讓自目標集團及德煌的應收銷售貸款約35,200,000港元及約7,415,000港元(「銷售貸款」)，而買方有條件同意收購目標公司之全部已發行股本及接納轉讓銷售貸款，代價為28,000,000港元。出售事項的詳情載於年報第127頁以及綜合財務報表附註44(a)。

於本報告日期並無重大投資或資本資產計劃。

### 資本結構

於二零二二年十二月三十一日及本報告日期，本公司共有51,471,199股每股面值0.1港元的已發行股份。

本公司資本架構於年內的變動詳情載於綜合財務報表附註37。

# 管理層討論及分析

## 主要風險及不明朗因素

本集團的財務狀況、經營業績及業務前景或會受到與本集團業務直接或間接相關的多項風險及不明朗因素影響。就董事所深知及確信，董事認為以下為本集團於本報告日期識別出的主要風險及不明朗因素。

### 外匯匯率風險

由於本集團大部分業務交易、資產及負債乃主要以本集團實體的功能貨幣計值，故本集團面對的外幣風險極微。本集團現時並無有關外幣交易、資產及負債的外幣對沖政策。本集團將密切監察其外幣風險，並於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

### 流動資金風險

流動資金風險為本集團因未能取得充足資金或變現資產，而在責任到期時未能履約所面對的潛在風險。管理流動資金風險時，本集團的政策為定期監察目前及預期的流動資金需要，以確保其維持充足的現金儲備應付短期及長期的流動資金需要。

### 價格風險

本集團於各報告期末按公平值計量其於損益按公平值計量的金融資產。因此，本集團面對權益證券價格風險。董事透過維持不同風險的投資組合來管理該風險。

### 僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團共聘用59名(二零二一年：59名)僱員。截至二零二二年十二月三十一日止年度，僱員福利開支總額約為21,411,000港元，其中1,100,000港元與以權益結算以股份支付的款項有關(二零二一年：約24,218,000港元，其中2,462,000港元與以權益結算以股份支付的款項有關)。管理層認為本集團給予僱員的薪酬組合具市場競爭力。

# 管理層討論及分析

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

## 結算日後事項

### 有關出售目標公司全部股權及轉讓銷售貸款之主要交易

於二零二三年三月三日，Soar High Investment Holding Limited(獨立第三方(定義見GEM上市規則)，作為買方(「買方」))與Gorgeous Ocean Global Limited(本公司之直接全資附屬公司，作為賣方(「賣方」))訂立出售協議(「出售協議」)，據此，賣方有條件同意向買方出售Rosy Ridge Investments Limited(「目標公司」)之全部已發行股本及轉讓目標集團及德煌結欠本集團或產生之銷售貸款(「銷售貸款」)。而買方有條件同意收購目標公司之全部已發行股本及接納轉讓銷售貸款，代價為28,000,000港元。於完成後，本集團將不再持有目標公司(「建議出售事項」)之任何權益。

由於有關出售協議及其項下擬進行之交易之一個或多個相關適用百分比率超過25%但低於75%，故根據GEM上市規則第十九章，出售協議及其項下擬進行之交易構成本公司之主要交易，因此須遵守GEM上市規則第十九章所載之通知、公告及股東批准規定。

建議出售事項及出售協議的詳情載於日期為二零二三年三月三日的公告。

一份載有(其中包括)(i)建議出售事項及轉讓銷售貸款之進一步詳情及(ii)召開股東特別大會之通告之通函預期將於二零二三年四月二十一日或之前寄發予股東。

# 管理層討論及分析

## 與Autostereoscopic 3D Limited訂立諒解備忘錄

於二零二三年三月十日，本公司與Autostereoscopic 3D Limited（「3DT」）訂立不具法律約束力之諒解備忘錄（「諒解備忘錄」）。諒解備忘錄將代表本公司與3DT就合作訂立的協議。就此而言，本公司認為結合使用專有人工智能（「AI」）技術及大數據數據庫將豐富3DT目前擁有的3D立體技術。

本諒解備忘錄將按意願訂立，並可能經本公司及3DT的授權人員雙方同意後予以修訂。諒解備忘錄將於本公司及3DT的授權人員簽署後生效，並將一直有效，直至任何一方經雙方同意修改或終止為止。倘本公司與3DT之授權人員未能達成共識，則諒解備忘錄將於簽訂諒解備忘錄日期起計一(1)年內結束，除非訂約方將訂立正式協議，屆時將取代諒解備忘錄。

有關諒解備忘錄及合作的詳情載於日期為二零二三年三月十日的公告。

## 根據一般授權配售新股份

於二零二三年三月十四日，本公司與華業證券有限公司（「配售代理」）訂立配售協議（「配售協議」），據此，本公司已有條件同意透過配售代理按盡力基準向不少於六名承配人（承配人及其最終實益擁有人為獨立第三方）認購最多7,642,000股配售股份（「配售股份」），配售價為每股配售股份1.93港元（「配售事項」）。

假設所有配售股份根據配售協議獲成功配售，配售事項之所得款項總額將約為14,750,000港元，而配售事項之所得款項淨額將約為14,340,000港元（經扣除配售事項之佣金及其他開支後），相當於淨發行價每股配售股份約1.88港元。本公司擬將(i)約7,600,000港元用於支持資訊科技基礎設施解決方案業務的發展；(ii)約3,400,000港元用於償還來自一名股東之貸款；及(iii)其餘所得款項淨額將用作本集團的一般營運資金。

董事認為，配售協議乃經本公司與配售代理公平磋商後根據一般商務條款訂立，且配售協議的條款（包括配售價及配售佣金）屬公平合理，並符合本公司及股東的整體利益。

配售事項及配售協議之詳情載於日期為二零二三年三月十四日之公告。

除上文所披露者外，本年度後並無其他重大事項。



# 董事及高級管理層履歷

## 執行董事

**黃景兆先生**，63歲，自二零一九年十一月二十五日起獲委任為本公司董事會主席及行政總裁。彼於二零二零年十一月十二日至二零二一年三月三十一日期間曾任本公司的授權代表及法律程序文件代理人。彼於天然資源行業擁有逾13年經驗，曾於一間在香港上市的多種天然資源公司擔任執行董事。彼亦於管理及開發中國天然資源項目方面擁有豐富經驗。彼於二零一六年六月七日至二零二二年六月三十日為惠生國際控股有限公司(股份代號：1340)的獨立非執行董事。彼於二零一二年一月十三日至二零一九年十月三日期間亦曾任中國寶力科技控股有限公司(股份代號：164)的執行董事。此外，彼亦曾經於二零零二年一月至二零零六年八月三十日期間擔任中油燃氣集團有限公司(「中油燃氣集團」，股份代號：603)的執行董事。黃景兆先生於二零一七年八月十六日加入本集團。

**張棋深先生**，37歲，自二零二一年三月三十一日起獲委任為本公司執行董事。彼現為本公司的監察主管以及其中一名授權代表及法律程序文件代理人。彼負責本集團的整體財務管理事宜。彼於二零一九年六月十八日至二零二一年三月三十一日期間曾任本公司的公司秘書。彼自二零二二年七月二十二日起獲委任為香港聯交所上市公司灣區黃金集團有限公司(清盤中)(股份代號：1194)的公司秘書，並於二零二二年八月三十一日不再擔任其公司秘書。張先生為香港會計師公會會員。彼擁有逾10年審計、會計及公司秘書事務經驗。彼於二零零九年獲得香港城市大學會計工商管理學士學位。自二零一七年十二月起，彼為張棋深會計師事務所有限公司創始人及董事總經理。

## 非執行董事

**李世榮議員**，**MH**，39歲，自二零二二年十月二十六日起獲委任為非執行董事。彼與本公司訂立為期三年的服務協議。李議員持有暨南大學行政管理學士學位及中山大學公共行政管理碩士學位。彼自二零二一年起為香港立法會(新界東南)議員。

彼現分別擔任清遠海外聯誼會及新界青年聯會副會長、民主建港協進聯盟及香港義工聯盟的執行委員。李議員為香港特別行政區政府選舉委員會及中華電力綠適樓宇基金會的委員。李議員亦擔任廣州市番禺區政協委員會港區委員。彼為衛奕信勳爵文物信託理事會成員。彼亦為沙田鄉事委員會的社會賢能及新界社團聯會副理事長。彼於二零一二年至二零一九年期間擔任沙田區議員。彼曾任世聯顧問有限公司的公關項目主管。

# 董事及高級管理層履歷

## 獨立非執行董事

孔慶文先生，52歲，為本公司審核委員會及提名委員會主席。彼持有西悉尼大學工商管理碩士學位。彼為英國特許公認會計師公會、香港會計師公會、香港稅務學會及香港華人會計師公會資深會員。孔先生現為一家執業會計師事務所的負責人。彼於企業融資、會計、賬目審核及稅務方面擁有廣泛工作經驗。孔先生於二零一五年四月二十四日加入本集團。孔先生亦分別自二零二三年二月十日及二零一七年二月二十日起出任康健國際醫療集團有限公司(股份代號：3886)及亨泰消費品集團有限公司(股份代號：197)的獨立非執行董事。彼於二零零九年三月三十一日至二零一五年九月二十一日期間曾任香港上市公司中國寶力科技控股有限公司(股份代號：164)的獨立非執行董事，於二零零九年九月二十三日至二零一五年十一月十七日期間曾任平安證券集團(控股)有限公司(股份代號：231)的獨立非執行董事。彼於二零一九年一月一日至二零二零年十一月二十六日期間曾任御泰中彩控股有限公司(股份代號：555)的獨立非執行董事。於二零二零年八月二十日，香港高等法院就根據由御泰中彩發行的可換股債券結欠的770,609,876.28港元債務而於二零二零年三月九日提交的清盤呈請向御泰中彩作出清盤令(「清盤令」)。根據香港高等法院於二零二零年八月二十七日頒佈的命令，御泰中彩的清盤人已獲委任。於二零二零年九月十八日，一項針對清盤令的上訴已呈交香港上訴法庭。御泰中彩為於百慕達註冊成立的有限公司，連同其附屬公司主要於中國從事彩票系統及遊戲開發業務以及彩票產品分銷及推廣。御泰中彩的證券於聯交所主板上市(股份代號：555)，惟自二零一九年四月一日起暫停，並於二零二一年五月十日除牌。孔先生已確認，彼並非有關呈請的答辯人或有關清盤程序的一方，亦不知悉任何已經或將會因清盤令而向彼提出的實際或潛在申索。

黃海權先生，62歲，為本公司薪酬委員會主席以及本公司審核委員會及提名委員會成員。彼為香港執業會計師及英國特許會計師。彼為香港會計師公會、英國特許公認會計師公會以及英格蘭及威爾斯特許會計師公會資深會員。黃先生於二零一七年八月十六日加入本集團。黃先生自二零一一年五月九日起擔任易生活控股有限公司(股份代號：223)的獨立非執行董事以及審核委員會及提名委員會成員。彼於二零一八年六月二十九日至二零二零年十一月二十七日期間亦曾任御泰中彩控股有限公司(股份代號：555)的獨立非執行董事。誠如上文所披露，於二零二零年八月二十日，香港高等法院就根據由御泰中彩發行的可換股債券結欠的770,609,876.28港元債務而於二零二零年三月九日提交的清盤呈請向御泰中彩作出清盤令。根據香港高等法院於二零二零年八月二十七日頒佈的命令，御泰中彩的清盤人已獲委任。於二零二零年九月十八日，一項針對清盤令的上訴已呈交香港上訴法庭。御泰中彩為於百慕達註冊成立的有限公司，連同其附屬公司主要於中國從事彩票系統及遊戲開發業務以及彩票產品分銷及推廣。御泰中彩的證券於聯交所主板上市(股份代號：555)，惟自二零一九年四月一日起暫停，並於二零二一年五月十日除牌。黃先生已確認，彼並非有關呈請的答辯人或有關清盤程序的一方，亦不知悉任何已經或將會因清盤令而向彼提出的實際或潛在申索。

# 董事及高級管理層履歷

**陳聖蓉博士**，40歲，為本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。彼於二零一一年獲得美國太平洋國家大學工商管理博士學位。彼曾任天職國際會計師事務所審計經理及新時代證券股份有限公司風險控制部副總經理。於二零一四年八月至二零一六年十二月期間，陳博士曾任天聯網新能源資產管理有限公司財務副總裁。於二零一七年一月至二零二一年二月期間，彼曾擔任天之雲綠色數據技術有限責任公司副總裁。彼目前擔任China Ageing Welfare Development Co., Ltd.的總經理。陳博士於企業內控審計、投資業務風險控制、專案風險評估、資產重組管理等方面擁有豐富經驗。陳博士於二零一五年一月三十日加入本集團。

## 高級管理層

**林美慧女士**，為本公司的公司秘書及其中一名授權代表，於二零二一年三月三十一日生效。彼持有香港大學文學士學位及香港城市大學專業會計與企業管治理學碩士。彼為特許秘書、特許企業管治專業人員，並為香港公司治理公會及英國特許公司治理公會會士。林女士現時為胡百全服務有限公司之總裁，並擁有逾10年公司秘書經驗。彼亦擔任聯交所主板上市公司勝龍國際控股有限公司(股份代號：1182)之公司秘書。

# 董事會報告

董事謹此欣然提呈彼等的報告以及中國信息科技發展有限公司及其附屬公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

## 主要業務及業務回顧

本公司的主要業務為投資控股。主要附屬公司的主要業務詳情載於綜合財務報表附註41。本集團主要業務的性質於年內並無重大變動。

按照香港公司條例附表5所規定，對業務的進一步討論及分析，包括對本集團面對的主要風險及不明朗因素的討論、本集團業務相當可能有的未來發展的揭示以及其他相關資料，分別載於本報告第6至18頁的管理層討論及分析以及第4至5頁的主席報告。有關討論構成本董事會報告的一部分。

## 業績及股息

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的虧損及本集團於該日的事務狀況，載於第54至57頁的綜合財務報表。

審核委員會已於提交董事會審批前審閱經審核綜合財務報表及年報初稿。

董事不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息。

## 財務資料概要

本集團過去五個財政年度的已刊發業績及資產、負債及非控股權益概要（摘錄自經審核綜合財務報表）載於第129頁。該概要並不構成經審核綜合財務報表的一部分。

## 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於年內的變動詳情載於綜合財務報表附註17。

## 股本及購股權

本公司股本及購股權於年內的變動詳情分別載於綜合財務報表附註37及附註38。

## 股本掛鈎協議

除於本董事會報告「購股權計劃」一節所披露本公司於二零一二年八月二日採納的購股權計劃（「購股權計劃」）外，本公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度並無訂立任何股本掛鈎協議。

# 董事會報告

## 優先購買權

本公司的組織章程細則(「章程細則」)及開曼群島法例並無規定本公司須按比例向現有股東發售新股的優先購買權條文。

## 購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司概無於年內購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

## 儲備

本公司及本集團儲備於年內的變動詳情分別載於綜合財務報表附註40及綜合權益變動表。

## 可供分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，本公司並無可供分派予股東的儲備(包括股份溢價賬、外幣換算儲備及保留盈利)。根據開曼群島第22章公司法(一九六一年法例38，經綜合及修訂)，在符合本公司章程細則的規定下，本公司的股份溢價可分派予股東或作為股息派付予股東，前提是緊隨分派或派付股息後，本公司仍有能力償付其於日常業務過程中到期的債務。根據本公司的章程細則，股息須自本公司的保留溢利或其他儲備(包括股份溢價賬)撥付。

## 主要客戶及供應商

於回顧年度，本集團五大客戶的銷售額佔年內總銷售額的58.8%，當中最大客戶的銷售額達18.6%。來自本集團五大供應商的購貨額佔截至二零二二年十二月三十一日止年度總購貨額的68.8%，當中最大供應商的購貨額達23.4%。

概無董事或彼等的任何聯繫人或本公司任何股東(據董事所知，擁有本公司已發行股本5%以上者)於本集團五大客戶及供應商擁有任何實益權益。

# 董事會報告

## 董事

本公司年內及截至本報告日期的董事如下：

### 執行董事：

黃景兆先生(主席兼行政總裁)  
張棋深先生

### 非執行董事：

李世榮議員，MH(於二零二二年十月二十六日獲委任)

### 獨立非執行董事：

孔慶文先生  
黃海權先生  
陳聖蓉博士

按照本公司章程細則(「章程細則」)第87(1)及87(2)條，三分之一的董事須退任，並符合資格且願意於應屆股東週年大會上接受重選。

## 獨立身份確認

本公司已收到孔慶文先生、黃海權先生及陳聖蓉博士發出的獨立身份週年確認書。於本報告日期，本公司仍視彼等為獨立人士。

## 董事及高級管理層履歷

董事及本集團高級管理層的履歷詳情載於年報第19至21頁。

## 董事服務合約

擬於應屆股東週年大會上接受重選的董事概無與本公司訂有本公司不得於一年內毋須作出賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

## 董事薪酬

董事袍金須經股東於股東大會上批准作實。其他酬金由董事會經參考董事的職責、責任及表現、本集團的業績以及本公司薪酬委員會(「薪酬委員會」)的推薦建議後釐定。有關董事薪酬及五名最高薪人士的進一步詳情載於年報第95至96頁綜合財務報表附註12。

## 董事的許可彌償保證

根據章程細則，各董事或本公司其他高級人員均可就因執行其職責或與此有關的其他事宜而招致或蒙受的所有損失或負債從本公司的資產獲得彌償，且該等董事或其他人員均毋須就執行其職責或與此有關的事宜而使本公司招致或蒙受的任何損失、損害或不幸事故負責。年內，本公司已購買合適的董事及人員責任保險，以保障本公司董事及人員。



# 董事會報告

## 董事於交易、安排及合約的重大權益

年內，概無董事於本公司、其任何附屬公司或同系附屬公司所訂立對本集團業務舉足輕重的任何合約中直接或間接擁有重大權益。

## 管理合約

年內，除本公司董事及高級管理人員的僱傭合約外，並無訂立或存在有關本公司全部或任何重大部份業務的管理及行政合約。

## 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，董事於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股本及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第352條須由本公司存置的登記冊所記錄的權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 於本公司普通股的長倉：

董事姓名	身份	權益性質		佔本公司 已發行股本 的百分比 (概約) (附註a)
		登記股東	相關權益	
<b>執行董事</b>				
黃景兆	實益擁有人	363,550	—	0.71%
			343,000	0.67%
張棋深	實益擁有人	—	340,374	0.67%
<b>獨立非執行董事</b>				
孔慶文	實益擁有人	—	34,000	0.07%
黃海權	實益擁有人	—	34,000	0.07%
陳聖蓉	實益擁有人	—	34,000	0.07%

附註：

(a) 百分比乃根據於本報告日期本公司已發行普通股總數51,471,199股計算。

# 董事會報告

## 購股權計劃

根據股東通過之普通決議案，本公司已採納一項購股權計劃（「購股權計劃」），自二零一二年八月二日起生效。於二零二一年五月十三日，本公司授出合共23,900,000份購股權，附帶權利可認購23,900,000股本公司股份，並於二零二二年六月十六日進一步授出合共16,360,000份購股權，附帶權利可認購16,360,000股本公司股份。

## 購股權計劃之目的

購股權計劃旨在讓本公司向選定合資格參與者授出購股權，作為彼等對本集團所作貢獻或潛在貢獻的獎勵或回報。購股權計劃為參與者提供獲得本公司所有權權益的機會，並將鼓勵該等參與者為本公司及股東的整體利益，努力提升本公司及股份的價值。

## 購股權計劃的參與者

購股權計劃亦吸引及挽留最優秀的人員，並向本集團僱員、董事（包括執行董事、非執行董事或獨立非執行董事）、諮詢人、專業顧問、客戶、業務夥伴、合營夥伴、策略夥伴或向本集團提供貨品或服務的任何供應商或提供者，以及全權信託的任何受託人（其中一名或多名受益人屬於上述任何類別人士）提供額外獎勵。

董事會可不時根據任何參與者對本集團之發展及增長所作出或可能作出之貢獻而釐定彼等獲授任何購股權之資格基準。董事會可全權酌情按其認為合適的條款及根據購股權計劃的規則，向合資格參與者授出購股權計劃項下的購股權。

## 可供發行股份總數

購股權計劃已於二零二二年八月一日屆滿，且不再根據購股權計劃授出購股權。購股權計劃項下之尚未行使購股權將繼續可予行使。4,220,241份購股權尚未行使，故4,220,241股股份可供發行，相當於本年報日期已發行股份的8.20%。

## 根據該計劃每名參與者可獲授權益上限

於截至授出日期止任何12個月期間，因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃向每名參與者授出的購股權（包括已行使及尚未行使購股權）獲行使而已發行及可能將予發行的股份總數，不得超過於授出日期已發行股份的1%。倘進一步授出超過該1%限額的購股權，本公司須刊發通函以尋求股東於股東大會上批准及／或須遵守GEM上市規則規定的其他規定。

## 承授人可行使購股權的期限

本公司於二零二一年五月十三日及二零二二年六月十六日根據購股權計劃授出購股權。各授出購股權的行使期為自授出日期起計10年，即二零二一年五月十三日至二零三一年五月十二日及二零二二年六月十六日至二零三二年六月十五日。

# 董事會報告

## 已授出購股權之歸屬期

於二零二一年五月十三日及二零二二年六月十六日授出的購股權並無歸屬期。

## 接納購股權時應付款項

於接納購股權時，承授人須向本公司支付1.00港元作為獲授購股權的代價。

## 釐定購股權行使價的基準

根據購股權計劃授出的任何特定購股權所涉及股份的認購價須由董事會全權酌情釐定，惟該價格不得低於下列最高者：(i)股份於授出日期(須為聯交所開放進行證券交易業務的日子)在聯交所每日報價表所報的收市價；(ii)股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均正式收市價；及(iii)股份面值。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，根據購股權計劃授出的購股權變動載列如下：

姓名	職銜	行使價 (港元) (經調整)	授出日期	購股權數目					於 二零二二年 十二月三十一日 尚未行使 (經調整)
				於 二零二二年 一月一日 之結餘 (經調整)	已授出 (經調整)	已失效 (經調整)	已註銷 (經調整)	已行使 (經調整)	
<b>主要股東</b>									
張榮	主要股東	2.19	13/5/2021	25,730	—	—	—	—	25,730
	小計：			<b>25,730</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>25,730</b>
<b>董事</b>									
黃景兆	執行董事(「執行董事」)、 主席兼行政總裁	1.40	16/6/2022	—	343,000	—	—	—	343,000
張棋深	執行董事	2.19	13/5/2021	267,374	—	—	—	—	267,374
		1.40	16/6/2022	—	73,000	—	—	—	73,000
孔慶文	獨立非執行董事 (「獨立非執行董事」)	1.40	16/6/2022	—	34,000	—	—	—	34,000
黃海權	獨立非執行董事	1.40	16/6/2022	—	34,000	—	—	—	34,000
陳聖蓉	獨立非執行董事	1.40	16/6/2022	—	34,000	—	—	—	34,000
	小計：			<b>267,374</b>	<b>518,000</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>785,374</b>

# 董事會報告

姓名	職銜	行使價 (港元) (經調整)	授出日期	購股權數目					
				於 二零二二年 一月一日 之結餘 (經調整)	已授出 (經調整)	已失效 (經調整)	已註銷 (經調整)	已行使 (經調整)	於 二零二二年 十二月三十一日 尚未行使 (經調整)
<b>僱員</b>									
批次甲 <sup>1</sup>		2.19	13/5/2021	324,428	—	—	—	—	324,428
批次乙 <sup>1</sup>		2.19	13/5/2021	246,118	—	—	—	—	246,118
批次丙 <sup>1</sup>		2.19	13/5/2021	1,246,255	—	—	—	—	1,246,255
批次丁 <sup>1</sup>		1.40	16/6/2022	—	245,000	—	—	—	245,000
批次戊 <sup>1</sup>		1.40	16/6/2022	—	430,000	—	—	—	430,000
批次己 <sup>1</sup>		1.40	16/6/2022	—	343,000	—	—	—	343,000
小計：				<b>1,816,801</b>	<b>1,018,000</b>	—	—	—	<b>2,834,801</b>
<b>顧問</b>									
韋奇	AI顧問	2.19	13/5/2021	237,168	—	—	—	—	237,168
衛國康	數據中心建設顧問	2.19	13/5/2021	237,168	—	—	—	—	237,168
黃皆歡	顧問(演算法)	1.40	16/6/2022	—	100,000	—	—	—	100,000
小計：				<b>474,336</b>	<b>100,000</b>	—	—	—	<b>574,336</b>
總計：				<b>2,584,241</b>	<b>1,636,000</b>	—	—	—	<b>4,220,241</b>

# 董事會報告

附註1：

批次	授予各僱員的購股權數目	僱員人數
甲	0至50,000	18(該18名僱員其中4人已辭職，已授出的購股權已失效)
乙	50,001至100,000	4
丙	200,001至250,000	5
丁	0至50,000	10
戊	50,001至100,000	6(其中一名僱員為批次甲的承授人)
己	200,001至343,000	1

附註2：

於二零二二年四月十一日完成按每持有兩股現有股份獲發一股供股股份之基準進行供股及於二零二二年十二月五日完成每十股已發行及未發行現有股份合併為一股合併股份之股份合併後，尚未行使購股權之數目及行使價已作出相應調整。

附註3：

購股權的行使期為自授出日期起計十年。其並無任何歸屬期或表現目標。

附註4：

股份於緊接購股權授出日期(即二零二二年六月十六日)前之收市價為0.140港元(於上文附註2所述之股份合併完成前)。

# 董事會報告

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益

於二零二二年十二月三十一日，下列佔本公司已發行股本5%或以上的權益已記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的權益登記冊內：

### 於本公司普通股的好倉：

姓名／名稱	身份及權益性質	所持普通股數目	佔本公司已發行股本的百分比 (概約) (附註a)
張榮先生(「張先生」)	實益擁有人	10,352,499 (登記股東)	20.11%
		25,730 (相關權益)	0.05%
	透過受控制法團 (附註b)	1,138,800 (登記股東)	2.21%
林樹松先生(「林先生」)	實益擁有人	3,801,300 (登記股東)	7.39%
蔡慶蓮女士(「蔡女士」)	配偶權益 (附註c)	3,801,300	7.39%
鄧強先生	實益擁有人	3,503,400 (登記股東)	6.81%
Valuable Fortune Limited	實益擁有人 (附註d)	3,000,000 (登記股東)	5.83%

#### 附註：

- 百分比乃根據於本報告日期本公司已發行普通股總數51,471,199股計算。
- 該1,138,800股股份由Corporate Advisory Limited(「Corporate Advisory」)持有，而Corporate Advisory則由張先生全資擁有。根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部，張榮先生被視為於Corporate Advisory擁有或被視為擁有權益的所有股份中擁有權益。
- 蔡女士為林先生的配偶，因此被視為於林先生擁有或被視為擁有權益的股份中擁有權益。
- 該3,000,000股股份由Valuable Fortune Limited持有，而Valuable Fortune Limited則由李一龍先生(「李先生」)全資擁有。根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部，李先生被視為於Valuable Fortune Limited擁有或被視為擁有權益的所有股份中擁有權益。

# 董事會報告

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無任何人士（不包括本公司董事，彼等的權益載於上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一節）已登記於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須記錄在冊的權益或淡倉。

## 主要風險及不明朗因素

本集團面臨的主要風險及不明朗因素載於本年報「管理層討論及分析」一節。

## 環境、社會及企業責任

作為一間負責任的企業，本集團致力維持最高的環境及社會標準，以確保其業務可持續發展。本集團已遵守與其業務有關的所有相關法律及法規，當中涉及健康與安全、工作場所環境、僱傭以及環境。本集團明白美好將來有賴所有人的參與及貢獻，因此鼓勵僱員、客戶、供應商及其他持份者參與環境及社會活動，惠及整個社區。

本集團的環境、社會及管治政策及表現詳情將於一份單獨刊發的環境、社會及管治報告中披露。

## 遵守相關法律及法規

就董事會及本公司管理層所知，本集團已於各重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法律及法規。於回顧年度，本集團並無嚴重違反或不遵守適用法律及法規。

## 董事於競爭業務的權益

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事於直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務（本集團的業務除外）中擁有以下須根據GEM上市規則披露的權益：

董事姓名	公司名稱	業務性質	權益性質
黃景兆(於二零二二年六月三十日退任惠生董事)	惠生國際控股有限公司（「惠生」），股份代號：1340	放債業務	惠生的獨立非執行董事

由於董事會乃獨立於上述公司的董事會，故本集團有能力獨立公平地與該等公司分別經營業務。

於年內及截至本報告日期，除上文所披露者外，概無董事或本公司控股股東（定義見GEM上市規則）被視為於直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有權益。



# 董事會報告

## 與持份者的關係

本集團致力以可持續方式經營，並同時平衡其不同持份者（包括客戶、供應商及僱員）的權益。本集團透過不同渠道進行定期的持份者活動，藉此鼓勵持份者就本集團的環境、社會及管治政策發表意見。

本集團一直與其僱員保持緊密關係，為彼等提供安全的工作環境。本集團已加強與其供應商的合作，並為其客戶提供優質產品及服務，從而確保可持續發展。

## 稅務寬免

本公司並不知悉任何股東因持有股份而可獲得的稅務寬免。股東如不確定購買、持有、出售或買賣股份或行使任何有關股份的權利的稅務涵義，應諮詢彼等的專業顧問。

## 足夠公眾持股量

根據本公司從公開途徑所得的資料及據董事所知，截至本報告日期，本公司全部已發行股本中最少25%由公眾人士持有。

## 企業管治

本公司的企業管治報告載於第33至49頁。

## 核數師

中匯安達會計師事務所有限公司將於應屆股東週年大會上退任本公司的核數師，而該大會上將提呈續聘其為本公司核數師的決議案。

## 報告期後事項

報告期後事項載於本年報第6至18頁的「管理層討論及分析」。

除本年報所披露者外，並無其他報告期後事項。

代表董事會

主席兼行政總裁

黃景兆先生

香港

二零二三年三月二十七日

# 企業管治報告

## 緒言

本公司董事會相信，企業管治對提升本集團的價值及問責性至關重要，並已採取多項措施，堅持高標準的企業管治，以保障股東、客戶、服務供應商、僱員及其他持份者的利益。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司一直遵守GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則（「守則」）的守則條文（「守則條文」），惟下述者除外：

### 守則條文C.2.1

#### 主席與行政總裁

守則條文C.2.1規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。

黃景兆先生於年內兼任主席及行政總裁。此做法偏離守則的守則條文C.2.1。董事會認為，由一人身兼兩職有助保持本公司政策延續性及業務穩定，誠屬恰當及符合本公司的最佳利益。

## 文化及價值觀

為向客戶提供先進及優質之資訊科技服務，董事會致力以下列核心原則培育企業文化，並確保本公司的願景、價值觀及業務策略與其一致。

### 誠信及行為守則

本集團致力於所有活動及營運中維持高標準的商業道德及企業管治。董事、管理層及員工均須合法、合乎道德及負責任地行事，而所需標準及規範已明確載列於所有新員工的培訓材料中，並已納入本集團的員工手冊、反貪污政策及本集團的舉報政策等各項政策。上述政策已備妥，並發送予全體員工以供彼等參考。我們提供定期更新及培訓以加強該標準。

### 承諾

本集團相信，對於培養對本集團使命的承諾，致力於員工發展、工作場所安全與健康、多元化及可持續發展的文化至關重要。這為強大、高效的員工隊伍奠定基調，並將吸引、培養及保留最優秀的人才，並提供最優質的工作。此外，本公司的業務發展及管理策略在充分考慮環境、社會及管治方面同時，以實現長期、穩定及可持續的增長為目標。

# 企業管治報告

## 董事會

### 董事會的組成及其職責

董事會現由六名董事組成，包括兩名執行董事及一名非執行董事以及三名獨立非執行董事。董事會負責本公司的企業策略、年度、中期及季度業績、繼任規劃、內部監控及風險管理、重大收購、出售及資本交易以及其他重大營運及財務事宜。獨立非執行董事負責確保董事會作出高水準的內部監控及董事會的財務及其他強制匯報，以及於董事會中發揮平衡作用，以保障股東利益及本集團整體利益。

董事會特別委託管理層執行的主要企業事宜包括編製年度、中期及季度賬目供董事會於對外公佈前批核、執行董事會所採納的業務策略及措施、實行適當的風險管理制度及內部監控程序以及遵守相關法定規定、規則與法規。

全體董事已就本集團事務投入足夠的時間及關注。每名執行董事及非執行董事(包括獨立非執行董事)均有足夠的經驗、知識及執行能力擔當其職位，以有效且高效的方式履行其職責。

董事會的組成、全體董事的背景及履歷載於本年報「公司資料」及「董事及高級管理層履歷」兩節。載有董事角色及職責的最新董事名單可於本公司網站(<http://www.citd.com.hk>)及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))瀏覽。

董事之間並無財務、商業、家庭或其他重大關係。

### 董事會獨立性

本公司認為董事會的獨立性對良好的企業管治及董事會的有效性至關重要。董事會已建立機制，確保本公司任何董事向董事會提供獨立意見及建議，以達致客觀及有效的決策。

董事會透過本公司提名委員會(「提名委員會」)及薪酬委員會(「薪酬委員會」)每年檢討管治框架及以下機制，以確保其有效性：

1. 六名董事中有三名為獨立非執行董事，符合GEM上市規則有關董事會必須有至少三名獨立非執行董事及所委任的獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一的規定。
2. 提名及薪酬委員會將每年評估獲提名為新獨立非執行董事的候選人之獨立性、資格及投入時間，以及現有獨立非執行董事的持續獨立性及其投入時間。全體獨立非執行董事須每年根據GEM上市規則第5.09條以書面確認彼等符合獨立性規定，並披露彼等於公眾公司或組織擔任職位的數目及性質以及其他重大承擔。

# 企業管治報告

3. 提名及薪酬委員會將每年對獨立非執行董事進行表現評估，以評估彼等的貢獻。
4. 如有個別董事需要，可尋求外部獨立專業意見。
5. 獨立非執行董事將不會獲授予與表現掛鈎之股權報酬。
6. 於合約、安排或其他建議中擁有重大權益的董事（包括獨立非執行董事）不得就批准上述事項的任何董事會決議案投票或計入法定人數。
7. 董事會主席每年與獨立非執行董事舉行一次沒有執行董事及非執行董事出席的會議。

## 董事進行的證券交易

本公司已採納一套有關董事進行證券交易的操守守則，其條款並不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易準則。董事已確認，彼等於截至二零二二年十二月三十一日止年度一直遵守GEM上市規則。

## 董事培訓、入職簡介及持續發展

各董事於其上任首日會獲得全面、正規及定製的入職簡介，以確保其對本公司的業務及營運有適當的了解，並全面知悉其於GEM上市規則及相關監管規定下的責任及義務。本公司致力斥資為全體董事安排合適的持續專業發展培訓。

年內，各董事不時獲提供簡報及最新資料，確保其全面知悉於GEM上市規則及適用法律及監管規定以及本集團管治政策下的職責。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，全體董事已參與有關彼等作為上市公司董事的職務及職責的持續專業發展，當中包括閱覽報章、期刊及最新資料及／或出席與本集團業務有關之培訓課程及／或研討會，以履行作為上市公司董事的職務及職責。董事每月獲提供有關本集團業務及財務事宜的最新資料。全體董事亦明白持續專業發展的重要性，並致力參與任何合適的培訓以發展及更新彼等的知識及技能。

# 企業管治報告

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事參與持續專業發展的情況載於下表：

	參與持續專業發展
<b>執行董事</b>	
黃景兆先生	√
張棋深先生	√
<b>非執行董事</b>	
李世榮議員，MH(於二零二二年十月二十六日獲委任)	√
<b>獨立非執行董事</b>	
孔慶文先生	√
黃海權先生	√
陳聖蓉博士	√

## 委任、重選及罷免董事

執行董事及非執行董事概無與本公司訂立列明固定任期的服務合約，惟本公司全體董事於獲委任後須於本公司下一屆股東大會上退任及接受重選，並將按照章程細則及守則的規定輪席退任及接受重選。

## 董事會會議

於二零二二年度，董事會共舉行17次董事會會議及3次股東大會。各董事的出席情況載列如下：

董事姓名	出席次數／ 舉行董事會 會議次數	出席次數／ 舉行股東 大會次數
<b>執行董事：</b>		
黃景兆先生(主席兼行政總裁)	17/17	3/3
張棋深先生	17/17	3/3
<b>非執行董事：</b>		
李世榮議員，MH(於二零二二年十月二十六日獲委任)	3/3	1/1

# 企業管治報告

董事姓名	出席次數／ 舉行董事會 會議次數	出席次數／ 舉行股東 大會次數
<i>獨立非執行董事：</i>		
孔慶文先生	17/17	3/3
黃海權先生	17/17	3/3
陳聖蓉博士	17/17	2/3

董事會會議通告一般會提早至少14天交予全體董事，讓彼等有機會將討論事項納入會議議程。董事會的程序符合章程細則以及相關規則及法規。除非另有協定，否則議程及相關董事會文件應全部及時送交全體董事，並至少在計劃舉行董事會或董事委員會會議日期的三天前送出。管理層應及時向董事會及董事委員會提供完整及可靠的充足資料，以便彼等作出知情決定及妥善履行其職責。董事會及各董事可個別及獨立地接觸發行人的高級管理層。董事提出的問題將得到迅速及全面的回應。

倘董事在董事會將予考慮的交易或建議中有利益衝突，則該名個人須申報有關利益並放棄表決權。該事項將於在有關交易中並無重大利益的董事出席的董事會會議上考慮。

各董事會會議的會議紀錄由公司秘書存管，並會因應任何董事發出的合理通知於任何合理的時間供其查閱。

## 非執行董事

董事會已履行有關委任至少三名獨立非執行董事的規定，而彼等按GEM上市規則所訂明佔董事會成員人數至少三分之一。董事會符合有關其中至少一名獨立非執行董事必須具備適當專業資格，或具備適當的會計或有關財務管理專長的規定。各獨立非執行董事具備適當及充足的經驗及資格執行彼等的職務，以充分代表股東利益。

本公司已收到各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條發出的年度獨立性確認書。獨立非執行董事已確認彼等確屬獨立人士。

# 企業管治報告

## 獨立非執行董事的委任年期

獨立非執行董事並非按特定任期委任。按照章程細則，所有非執行董事須輪席退任，並於本公司的股東週年大會（「股東週年大會」）上接受股東重選。

## 董事及高級職員責任保險

本公司已為董事安排適當的責任保險，以彌償彼等因公司活動而產生的負債。保險範圍每年檢討。

## 企業管治職能

董事會負責執行企業管治職能，包括（但不限於）下列職責：

- (a) 制訂及檢討本公司的企業管治政策及常規，並向董事會提出建議；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- (c) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (d) 制訂、檢討及監察僱員及董事的操守準則；及
- (e) 檢討本公司遵守守則的情況及在企業管治報告內的披露。

年內，董事會已檢討及履行上述企業管治職能。

## 薪酬委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.34至5.36條設立附有書面職權範圍的薪酬委員會（「薪酬委員會」）。

於回顧年度，薪酬委員會成員為黃海權先生（委員會主席）、孔慶文先生及陳聖蓉博士。薪酬委員會全體成員均為獨立非執行董事。

薪酬委員會的主要角色及職能包括但不限於就全體執行董事的具體薪酬待遇提出建議，包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額、喪失或終止職務或委任的賠償，以及就本公司非執行董事及高級管理層的薪酬向董事會提出建議。薪酬委員會將會考慮的因素包括同類公司支付的薪酬、董事須付出的時間及職責、本集團內其他職位的僱用條件以及按表現釐定薪酬是否可取。



# 企業管治報告

於二零二二年度，薪酬委員會共舉行4次會議。各成員的出席情況載列如下：

成員姓名	出席次數／ 舉行會議次數
黃海權先生(委員會主席)	4/4
孔慶文先生	4/4
陳聖蓉博士	4/4

薪酬委員會於年內進行的工作包括以下各項：

- 就李世榮議員，MH獲委任為非執行董事(自二零二二年十月二十六日起生效)檢討及建議其薪酬待遇；
- 檢討及建議於二零二二年六月十六日授予各董事購股權；
- 檢討薪酬委員會職權範圍之修訂及就此提出建議；
- 檢討及制訂董事及高級管理層的薪酬政策；
- 檢討及建議董事及高級管理層的薪酬待遇；及
- 審閱及批准執行董事服務合約的條款。

董事或其任何聯繫人概無參與釐定其本身的薪酬。

本年度應付一名高級管理層(不包括董事)的薪酬(包括以權益結算的購股權開支)介乎於零港元至550,000港元的範圍內。

就於二零二二年六月十六日根據購股權計劃向董事會授出購股權而言，薪酬委員會認為，執行董事負責監督本公司營運，並領導本公司提出業務策略及實現本公司業務目標。獨立非執行董事獲授購股權，藉此感謝彼等多年來對本集團企業管治常規作出的寶貴貢獻。本公司提名委員會經考慮上市規則及企業管治守則的獨立性規定，定期檢討及評估全體獨立非執行董事的獨立性，因此授出購股權將不會影響彼等的獨立性。

董事會相信，向董事授出購股權將提供獎勵及激勵承授人為本集團的目標作出最大努力。授予彼等之購股權數目乃參考市場及彼等對本集團之貢獻而釐定。

有關董事薪酬及五名最高薪人士的進一步詳情載於財務報表附註12。

# 企業管治報告

## 董事提名

根據章程細則，董事會有權委任任何人士成為董事，以填補臨時空缺或（須獲本公司股東於股東大會上授權）新增董事會成員。本公司已採納提名政策（「提名政策」），自二零一九年一月一日起生效。提名政策載列物色及推薦參與人進入董事會的程序、過程及準則。推薦合適人選成為董事的準則包括(i)誠信聲譽；(ii)與本公司業務及企業策略相關的專業資格、技能、知識及經驗等資歷；(iii)投入充足時間及相關關注的承諾；(iv)各方面展現的多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期；及(v)適合本公司業務的其他範疇。該等因素僅供參考，並非旨在包羅所有因素，亦非旨在起決定性作用。本公司提名委員會（「提名委員會」）有權酌情決定提名及推薦其認為適合董事會的任何人士供董事會進一步批准。

提名委員會應審閱提名政策並就其任何修訂向董事會提出建議，以確保董事選舉或重選過程透明而公平、一如以往切合本公司需要及反映良好的企業管治常規。提名委員會將討論任何可能須作出的修訂，並向董事會建議任何有關修訂供其審批。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，李世榮議員，MH已根據提名政策獲提名加入董事會擔任非執行董事。

# 企業管治報告

## 董事會多元化

本公司明白提升董事會多元化程度，將有助實現本公司的策略目標及可持續發展。董事會已採納一套董事會多元化政策，載列為達致及維持董事會多元化而採取的方針。

根據董事會多元化政策，本公司透過考慮多項因素尋求達致董事會多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及其他特質。

本公司於釐定董事會的理想組成時，亦會考慮其本身的業務模式及不時的特定需要。為落實董事會多元化政策，提名委員會已考慮基於性別、年齡、專業經驗及種族等四個重點範疇制訂的可衡量目標。本公司將不時檢討該等目標，以確保目標合適並在逐步實現。

提名委員會每年至少檢討董事會多元化政策一次(如適用)，以確保其持續有效。公眾可於本公司網站查閱董事會多元化政策。

## 可衡量目標

就實施董事會多元化政策而言，有以下可計量目標：

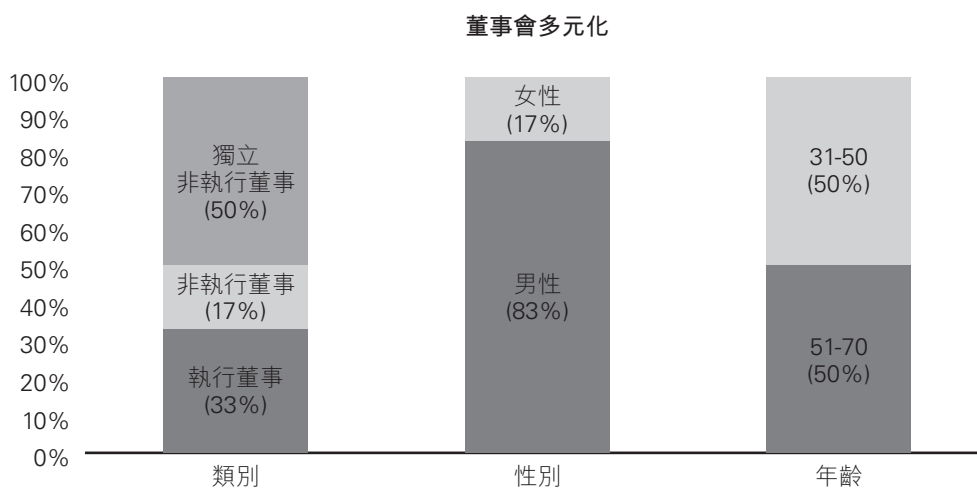
1. 至少三分之一董事須為獨立非執行董事；
2. 至少一名董事為女性；及
3. 至少一名董事須已獲得會計或其他專業資格。

於截至二零二二年六月三十日止年度，所有可計量目標已獲達成。

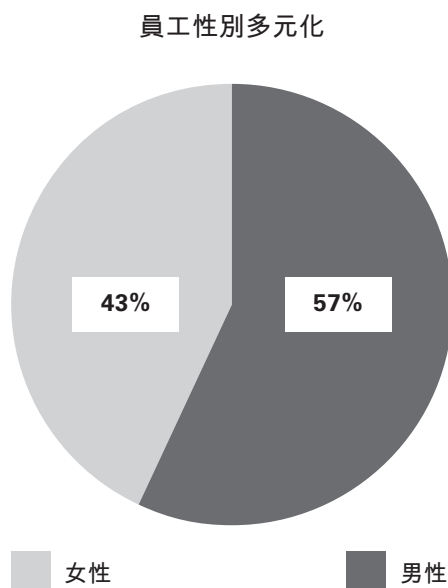
# 企業管治報告

## 進展：

董事會及提名委員會認為，鑒於董事來自不同行業及具備不同經驗、技能及知識，故董事會充分多元化。於二零二二年十二月三十一日，董事會多元化分析載列如下：



於本年度，在傳統上缺少女性人才的資訊科技行業，本集團成功吸引女性人才，維持相對平衡的性別比例，如下圖所示：



本公司將繼續招聘更多女性人才及維持員工性別多元化。

# 企業管治報告

## 提名委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.36A條及附錄十五守則條文B.3.1至B.3.4設立附有書面職權範圍的提名委員會。

於回顧年度，提名委員會成員為孔慶文先生(委員會主席)、陳聖蓉博士及黃海權先生。提名委員會全體成員均為獨立非執行董事。

提名委員會的角色及職能包括但不限於至少每年檢討董事會架構、人數及組成一次、就任何配合本公司企業策略而擬對董事會作出的變動提出建議、物色具備合適資格可擔任董事會成員的人士並挑選或提名有關人士出任董事或就此向董事會提出建議、評核獨立非執行董事的獨立性以及就董事委任、重新委任及繼任等事宜向董事會提出建議。

於二零二二年度，提名委員會共舉行3次會議。各成員的出席情況載列如下：

成員姓名	出席次數／ 舉行會議次數
孔慶文先生(委員會主席)	3/3
黃海權先生	3/3
陳聖蓉博士	3/3

提名委員會於年內進行的工作包括以下各項：

- 就委任李世榮議員，*MH*為本公司非執行董事(自二零二二年十月二十六日起生效)提出建議；
- 按照本公司董事會多元化政策及發展以及市況檢討董事會的架構、人數及組成；
- 評核獨立非執行董事的獨立性；
- 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是主席及行政總裁)向董事會提出建議；及
- 已審閱提名委員會職權範圍的修訂並就此提出建議。

## 審核委員會

本公司已遵照GEM上市規則第5.28條及第5.29條設立附有書面職權範圍的審核委員會。

# 企業管治報告

於回顧年度，審核委員會由孔慶文先生(委員會主席)、陳聖蓉博士及黃海權先生組成。彼等概非本公司前任或現任核數師的成員。審核委員會全體成員均為獨立非執行董事。

審核委員會的角色及職能包括但不限於監督本集團的財務匯報程序及審閱綜合財務報表、監察本公司的財務匯報制度、本集團採納的風險管理及內部監控系統以及審閱本集團外聘核數師的相關工作。審核委員會已審閱本年報並確認其符合適用準則、GEM上市規則及其他適用法律規定，且已作出充分披露。審核委員會成員在外聘核數師的挑選及委任上並無意見分歧。

於二零二二年度，審核委員會共舉行4次會議。各成員的出席情況載列如下：

成員姓名	出席次數／ 舉行會議次數
孔慶文先生(委員會主席)	4/4
黃海權先生	4/4
陳聖蓉博士	4/4

審核委員會於年內進行的工作包括以下各項：

- 審閱本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報及全年業績公告；
- 審閱本公司截至二零二二年三月三十一日止三個月的第一季度報告及業績公告；
- 審閱本公司截至二零二二年六月三十日止六個月的中期報告及中期業績公告；
- 審閱本公司截至二零二二年九月三十日止九個月的第三季度報告及業績公告；
- 檢討並與管理層討論本集團的風險管理及內部監控系統；
- 檢討並與管理層討論本公司內部審核的成效；
- 檢討並與管理層討論本集團在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算又是否充足；

# 企業管治報告

- 已審閱審核委員會職權範圍之修訂並就此提出建議；
- 制定及檢討適用於僱員及董事的行為守則；
- 向董事會提供續聘本公司核數師的建議以供本公司股東批准；及
- 與核數師討論審核計劃。

## 財務匯報

在會計部門以及本公司管理層提供的充分解釋及資料的協助下，董事承擔彼等編製本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度財務報表的責任，並確認本年報所載財務報表真實而中肯地反映本集團於回顧年度的業績及事務狀況。董事認為，財務報表乃遵照法定規定（包括香港公司條例及上市規則）及適用會計準則（包括國際財務報告準則、香港財務報告準則）編製。該等法定規定及適用會計準則獲貫徹使用及應用，並已妥為作出合理的判斷及估計。董事會致力於年度、中期及季度報告向股東呈現對本集團表現所作清晰而平衡的評估，及時作出適當的披露及公告。

於二零二二年度，本集團產生虧損約85,612,000港元及於二零二二年十二月三十一日本集團的流動負債淨額約為20,986,000港元。此情況顯示存在重大不明朗因素，可能對本集團持續經營之能力構成重大疑問。因此，本集團可能無法於日常業務過程中變現其資產及償還其負債。

董事已採取以下計劃及措施以改善本集團的流動資金及財務狀況：

- (i) 董事已審閱管理層所編製涵蓋自二零二二年十二月三十一日起不少於十二個月期間的本集團現金流量預測。董事認為，本集團將擁有充足的營運資金以履行其到期的財務責任，並於二零二二年十二月三十一日起計不少於十二個月內繼續經營業務而毋須面對重大業務限制；
- (ii) 完成出售Rosy Ridge Investments Limited及其附屬公司；及
- (iii) 完成根據一般授權配售新股份。

因此，本公司董事認為按持續經營基準編製經審核綜合財務報表乃屬適當。倘本集團無法持續經營，則須對經審核綜合財務報表作出調整，將本集團資產價值調整至其可收回金額，就可能產生的任何進一步負債作出撥備，並將非流動資產及負債分別重新分類為流動資產及負債。

董事就綜合財務報表承擔的責任及外聘核數師對股東的責任載於第53頁。



# 企業管治報告

## 核數師酬金

審核委員會負責審議外聘核數師的委聘及審查外聘核數師履行的任何非審核功能，包括該等非審核功能會否對本公司造成任何潛在重大不利影響。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，就核數及非核數服務已付或應付本公司外聘核數師中匯安達會計師事務所有限公司的薪酬如下：

所提供服務	已付／應付費用 (千港元)
核數服務	850
非核數服務	215

## 足夠公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就本公司董事所知，於本年報日期，本公司已維持GEM上市規則所規定的公眾持股量，即本公司已發行股份總數最少25%由公眾人士持有。

## 風險管理及內部監控

本集團風險管理及內部監控系統的主要特點是以清晰的管治架構、政策及程序以及匯報機制，協助本集團管理其於各業務營運的風險、保障股東投資及本集團資產並確保嚴格遵守相關法律、規則及法規。本集團已制訂一套風險管理組織框架，由董事會、審核委員會及本集團的高級管理層組成。董事會負責釐定於達成本集團策略目標時應承擔的風險性質及程度。審核委員會負責檢討風險管理及內部監控系統的成效並向董事會報告。董事會透過審核委員會至少每年檢討有關系統的成效一次，範圍涵蓋所有重要的監控方面，包括財務監控、運作監控及合規監控。

本集團已制訂及採納風險管理政策，提供識別、評估及管理重大風險的指示。高級管理層至少每年識別對實現本集團目標造成不利影響的風險，並按照一套標準準則評估所識別風險及排列該等風險的優先次序，從而對被視為重大的風險制訂風險緩解計劃及指定風險負責人。

此外，本集團已委聘獨立專業顧問，協助董事會及審核委員會持續監察本集團的風險管理及內部監控系統以及履行本集團的內部審核功能，從中識別內部監控設計及實施的不足之處並推薦改進建議。一旦出現重大內部監控缺失會及時向審核委員會及董事會匯報，以確保採取迅速補救行動。

# 企業管治報告

審核委員會及董事會至少每年獲提交一次風險管理報告及內部監控報告。董事會已透過審核委員會就本集團的風險管理及內部監控系統的成效進行年度檢討，包括但不限於本集團應付業務轉型及不斷轉變的外在環境的能力；管理層檢討風險管理及內部監控系統的工作範疇及質素；內部審核工作結果；就風險及內部監控檢討結果向董事會傳達的詳盡程度及次數；已識別的重大失誤或弱項及其相關影響；以及遵守GEM上市規則的情況。董事會認為，年內本集團的風險管理及內部監控系統行之有效。本集團風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且僅可就重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

## 舉報政策

董事會於二零二二年六月採納舉報政策（「舉報政策」）。該舉報政策旨在(i)於本集團內營造合規、道德行為及良好企業管治的文化；及(ii)推廣道德行為的重要性，並鼓勵舉報不當、非法及不道德行為。根據舉報政策收到的投訴的性質、狀況及結果會向本集團審核委員會主席報告。概無發現對本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的財務報表或整體營運有重大影響的欺詐或失當行為。審核委員會每年檢討舉報政策，以確保其有效性。

## 反貪污政策

董事會於二零二二年六月採納反貪污政策（「反貪污政策」）。本集團致力在開展業務時達致高標準的誠信及道德行為。反貪污政策構成本集團企業管治框架的一部分。反貪污政策載列本集團人員及業務夥伴必須遵守以打擊貪污的具體行為指引。其表明本集團對道德商業行為實踐的承諾，並遵守適用於其本地及海外業務的反貪污法律及法規。為貫徹此承諾及確保本集團常規的透明度，本集團已制定反貪污政策作為所有本集團僱員及與本集團有往來的第三方的指引。反貪污政策會定期檢討及更新，以與適用法律法規及行業最佳常規保持一致。

## 公司秘書

於二零二二年十二月三十一日，本公司的公司秘書林美慧女士符合GEM上市規則第5.14及5.15條的規定。身為本公司僱員，公司秘書支援董事會主席的工作並直接向董事會主席匯報，確保資訊在董事會及董事會委員會內部順暢流通，而董事會政策及程序得到遵循；就管治事宜給予董事會意見；促進董事順利入職；以及監察董事的培訓及持續專業發展。彼於年內接受不少於十五個小時的相關專業培訓。其履歷載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

# 企業管治報告

董事會於董事會會議上批准甄選、委任或罷免秘書。所有董事均可獲公司秘書提供意見及服務，以確保董事會程序及所有適用法律、規則及規例均獲得遵守。

## 內幕消息

董事、本集團管理層及相關員工(可能掌握未經發佈的內幕消息)已獲提供指引，從而確保本集團的內幕消息能按照適用法律及法規，以公平適時的方式向公眾發佈。程序包括(其中包括)定期提醒董事、管理層及相關員工遵守載於GEM上市規則第5.48至5.67條的證券交易限制，以及通知分別適用於刊發本公司年度、中期及季度業績的禁止買賣期。

全體董事以及具權限接觸及監察本集團資料的僱員有責任作出適當的預防措施，以防止濫用或不當使用該等資料。本集團禁止僱員利用內幕消息謀取私利。

## 股東權利

根據本公司的章程細則第58條，任何於遞呈要求當日持有不少於附有權利可於本公司股東大會上表決的本公司繳足股本十分之一的本公司股東，有權隨時透過向董事會或公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會以處理有關要求所列明的任何事項；而有關大會須於有關要求遞呈後兩個月內舉行。倘董事會於遞呈有關要求後二十一日內未能召開有關大會，則申請人可自行以相同方式召開大會，而申請人因董事會未能召開大會而產生的一切合理開支應由本公司補償予申請人。

股東可於本公司在香港的總辦事處向董事會或公司秘書發出有關本公司的查詢。

## 股息政策

本公司於二零一八年十二月三十一日採納股息政策(「股息政策」)，當中載列釐定本公司派付股息的因素。

根據股息政策，宣派及派付股息須遵守不時生效的適用法律及本公司章程細則的相關條文。

在決定是否建議宣派股息及釐定分派股息的合適基準時，董事會將考慮(其中包括)本集團的盈利、投資者及股東的合理投資回報(為投資者及股東提供繼續支持本公司長期發展的誘因)、本公司的財務狀況、業務計劃、未來營運及盈利、資本需求及開支計劃、本集團貸款人對派付股息可能施加的任何限制、整體市場情緒及狀況以及董事會認為合適的任何其他因素。

# 企業管治報告

本公司將持續按需要不時檢討股息政策。本公司無法保證將於任何特定期間分派任何特定金額的股息。

## 與股東溝通及投資者關係

董事會致力保持高公司透明度，以及制訂與股東公開溝通的政策，旨在確保股東獲提供有關本公司的資料，讓彼等可與本公司積極交流以及行使彼等的權利。

本公司透過多種渠道與股東及投資者溝通，包括本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司查詢控股權、向本公司的公司秘書直接查詢刊發季度、中期及年度報告、公告、通函及其他公司資料，有關資料可於聯交所及／或本公司網站查閱。

本公司的股東大會為董事會提供寶貴機會與股東面對面交流。本公司鼓勵股東參與股東週年大會及其他股東大會，會上股東可與董事會交流意見，以及行使彼等的表決權利。

董事會已檢討與股東溝通政策之實施及成效，包括於股東大會上採取之步驟、處理所接獲查詢（如有）及多個溝通及參與渠道，並認為與股東溝通政策已於回顧年度內妥善實施及有效。

本公司組織章程細則已經修訂及重列，自二零二二年六月三十日起生效，其最新版本可於本公司及聯交所網站查閱。

我們歡迎股東及潛在投資者瀏覽本公司網站[www.citd.com.hk](http://www.citd.com.hk)，以取得有關本公司的最新資料。

除上文所披露者外，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司的章程文件並無其他重大變動。

## 向董事會查詢

股東可隨時以書面形式經本公司的公司秘書向董事會提出查詢及關注事項，公司秘書的聯絡資料如下：

香港觀塘觀塘道392號創紀之城六期33樓3308室

股東亦可於本公司股東大會上向董事會作出查詢。

# 獨立核數師報告



致中國信息科技發展有限公司  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股東

## 意見

本核數師(「我們」)已審核第54至128頁所載中國信息科技發展有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益表、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，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，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》(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了 貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

## 意見基準

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

## 有關持續經營的重大不確定性

我們謹請 閣下垂注綜合財務報表附註2，當中提及 貴集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度產生虧損淨額約85,612,000港元及於二零二二年十二月三十一日 貴集團的流動負債淨額約為20,986,000港元。此情況連同綜合財務報表附註2所載之其他事宜顯示存在重大不確定性，可能對本集團持續經營之能力構成重大疑問。我們的意見並無就此事項作出修訂。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。除「有關持續經營的重大不確定性」一節所述事項外，我們已將下述事項釐定為關鍵審計事項，並將於我們報告內討論。

# 獨立核數師報告

## 投資物業

參閱綜合財務報表附註16。

貴集團按公平值計量投資物業，其公平值變動於綜合損益確認。此公平值計量對我們的審計舉足輕重，原因在於二零二二年十二月三十一日的投資物業結餘約256,671,000港元及截至二零二二年十二月三十一日止年度的投資物業公平值變動約49,393,000港元就綜合財務報表而言屬重大。此外，貴集團的公平值計量涉及判斷運用，並基於假設及估計作出。

我們的審計程序包括(其中包括)：

- 評估 貴集團所委聘外部估值師的工作能力、獨立性及誠信；
- 取得外部估值報告並與外部估值師會面，以討論估值程序、所用方法及市場憑證並對此提出質疑，以支持估值模型所應用的重大判斷及假設；
- 核查估值模型中的關鍵假設及輸入數據以支持憑證；
- 核查估值模型的算術準確性；及
- 評估綜合財務報表內公平值計量的披露事項。

我們認為，貴集團投資物業公平值的計量獲可得憑證支持。

## 應收貸款

參閱綜合財務報表附註24。

貴集團就應收借款人貸款進行減值測試。此減值測試對我們的審計舉足輕重，原因在於二零二二年十二月三十一日的應收貸款結餘約90,644,000港元就綜合財務報表而言屬重大。此外，貴集團的減值測試涉及判斷應用，並基於估計作出。

我們的審計程序包括(其中包括)：

- 評估 貴集團向借款人授出信貸期的程序；
- 評核 貴集團的減值評估；
- 取得借款人確認；
- 評估債務賬齡；及
- 核查借款人的後續結算情況。

我們認為，貴集團就應收貸款進行的減值測試獲可得憑證支持。

# 獨立核數師報告

## 於其他全面收益按公平值計量的權益投資

參閱綜合財務報表附註21。

貴集團以公平值計量於其他全面收益按公平值計量的權益投資，其公平值變動於其他全面收益確認。此公平值計量對我們的審計舉足輕重，原因在於二零二二年十二月三十一日的於其他全面收益按公平值計量的權益投資結餘43,025,000港元及截至該日止年度的公平值收益2,724,000港元就綜合財務報表而言屬重大。此外，貴集團的公平值計量涉及判斷運用，並基於假設及估計作出。

我們的審計程序包括(其中包括)：

- 評估客戶所委聘外部估值師的工作能力、獨立性及誠信；
- 取得外部估值報告並與外部估值師會面，以討論估值程序、所用方法及市場憑證並對此提出質疑，以支持估值模型所應用的重大判斷及假設；
- 核查估值模型中的關鍵假設及輸入數據以支持憑證；
- 核查估值模型的算術準確性；及
- 評估綜合財務報表內公平值計量的披露事項。

我們認為，貴集團於其他全面收益按公平值計量的權益投資的公平值計量獲可得憑證支持。

## 其他信息

董事需對其他信息負責。其他信息包括 貴公司年報內的一切資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。



# 獨立核數師報告

## 董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所必需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。本報告僅向整體股東報告。除此之外，本報告不可用作其他目的。我們不會就本報告的內容對任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

我們就審計綜合財務報表承擔的責任的進一步闡述載於香港會計師公會網站：

<https://www.hkicpa.org.hk/en/Standards-setting/Standards/Our-views/auditre>

此闡述構成我們核數師報告的一部分。

中匯安達會計師事務所有限公司

執業會計師

方德程

審計項目董事

執業牌照號碼P06353

香港，二零二三年三月二十七日

# 綜合損益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
利息收益		<b>3,633</b>	4,666
其他收益		<b>59,324</b>	61,426
<b>總收益</b>	7&8	<b>62,957</b>	66,092
銷售及服務成本		<b>(41,923)</b>	(42,386)
毛利		<b>21,034</b>	23,706
銀行及其他利息收入		<b>7,272</b>	7,445
其他收入及收益	9	<b>1,555</b>	614
銷售及分銷開支		<b>(18,206)</b>	(15,856)
行政開支		<b>(31,493)</b>	(31,064)
提早結算／(延長)應收貸款的收益／(虧損)	24(b)&(c)	<b>30</b>	(7,442)
(提早贖回虧損)／延長承兌票據的收益	33	<b>(2,052)</b>	2,247
以權益結算以股份支付的款項開支		<b>(1,172)</b>	(2,992)
於損益按公平值計量的投資的公平值虧損		<b>(3,019)</b>	(2,462)
投資物業的公平值變動		<b>(49,393)</b>	(53,206)
財務成本	10	<b>(11,548)</b>	(11,530)
<b>稅前虧損</b>	11	<b>(86,992)</b>	(90,540)
所得稅抵免	13	<b>1,380</b>	124
<b>年內虧損</b>		<b>(85,612)</b>	(90,416)
由下列人士應佔：			
本公司擁有人		<b>(82,295)</b>	(90,326)
非控股權益		<b>(3,317)</b>	(90)
		<b>(85,612)</b>	(90,416)
			(經重列)
<b>每股虧損</b>	15		
基本		<b>(170.5)港仙</b>	(271.7)港仙
攤薄		<b>(170.5)港仙</b>	(271.7)港仙

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內虧損	<b>(85,612)</b>	(90,416)
其他全面(虧損)/收益		
可重新分類至損益的項目：		
換算境外業務的匯兌差額	<b>(20,379)</b>	9,656
不會重新分類至損益的項目：		
於其他全面收益按公平值計量的權益投資的公平值變動	<b>2,724</b>	(16,285)
不會重新分類至損益的項目的所得稅	<b>(837)</b>	5,190
年內其他全面虧損，經扣除所得稅	<b>(18,492)</b>	(1,439)
年內全面虧損總額	<b>(104,104)</b>	(91,855)
由下列人士應佔：		
本公司擁有人	<b>(100,871)</b>	(91,732)
非控股權益	<b>(3,233)</b>	(123)
	<b>(104,104)</b>	(91,855)

# 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	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>			
投資物業	16	256,671	273,607
物業、廠房及設備	17	1,185	2,618
商譽	18	6,504	6,504
使用權資產	19	4,886	1,328
其他無形資產	20	3,861	4,727
於其他全面收益按公平值計量的權益投資	21	43,025	42,857
預付款項、按金及其他應收款項	22	11,062	939
遞延稅項資產	23	5,456	4,081
應收貸款	24	-	58,012
<b>非流動資產總值</b>		<b>332,650</b>	394,673
<b>流動資產</b>			
存貨	25	55	1,277
應收貿易賬款	26	18,398	14,029
預付款項、按金及其他應收款項	22	11,754	20,207
應收貸款	24	90,644	33,286
於損益按公平值計量的投資	28	1,394	17,676
即期稅項資產		12	-
銀行及現金結餘	29	13,877	6,714
<b>流動資產總值</b>		<b>136,134</b>	93,189
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	30	10,302	6,396
合約負債	27	10,752	4,341
其他應付款項及應計開支	31	13,510	28,052
即期稅項負債		-	99
銀行及其他貸款	32	54,035	12,791
應付承兌票據	33	66,288	-
租賃負債	34	2,233	1,426
<b>流動負債總額</b>		<b>157,120</b>	53,105
<b>流動(負債)／資產淨值</b>		<b>(20,986)</b>	40,084
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>311,664</b>	434,757

# 綜合財務狀況表 (續)

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動負債</b>			
應付承兌票據	33	-	71,415
租賃負債	34	<b>2,691</b>	32
一名股東的貸款	35	<b>3,323</b>	3,233
銀行及其他貸款	32	<b>13,314</b>	-
應付一名董事款項	36	<b>700</b>	1,376
遞延稅項負債	23	<b>4,895</b>	4,439
合約負債	27	<b>10,550</b>	-
非流動負債總額		<b>35,473</b>	80,495
<b>資產淨值</b>			
		<b>276,191</b>	354,262
<b>資本及儲備</b>			
股本	37	<b>5,147</b>	3,431
儲備	40	<b>278,874</b>	355,428
本公司擁有人應佔權益		<b>284,021</b>	358,859
非控股權益		<b>(7,830)</b>	(4,597)
權益總額		<b>276,191</b>	354,262

於二零二三年三月二十七日獲董事會批准

黃景兆  
董事

張棋深  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔							非控股權益 千港元	權益總額 千港元
	股本 千港元	股份溢價賬 千港元 (附註40(a)(i))	以股份支付 的款項儲備 千港元 (附註40(a)(iii))	外幣換算儲備 千港元 (附註40(a)(iii))	(累計虧損) / 保留盈利 千港元	投資重估儲備 千港元	總計 千港元		
於二零二一年一月一日	574,419	108,291*	-	3,167*	(292,582)*	26,516*	419,811	(4,225)	415,586
年內虧損	-	-	-	-	(90,326)	-	(90,326)	(90)	(90,416)
年內其他全面(虧損)/收益：									
— 換算境外業務的匯兌差額	-	-	-	9,689	-	-	9,689	(33)	9,656
— 於其他全面收益按公平值計量的權益投資的公平值變動	-	-	-	-	-	(16,285)	(16,285)	-	(16,285)
— 不會重新分類至損益的項目的所得稅	-	-	-	-	-	5,190	5,190	-	5,190
年內全面(虧損)/收益總額	-	-	-	9,689	(90,326)	(11,095)	(91,732)	(123)	(91,855)
股本重組	(572,026)	-	-	-	572,026	-	-	-	-
以權益結算以股份支付的款項	38	-	2,992	-	-	-	2,992	-	2,992
根據配售發行股份	768	17,640	-	-	-	-	18,408	-	18,408
註銷購股權	-	-	(100)	-	100	-	-	-	-
就收購股本投資發行股份	200	6,800	-	-	-	-	7,000	-	7,000
就收購一間附屬公司發行股份	70	2,310	-	-	-	-	2,380	(249)	2,131
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	<b>3,431</b>	<b>135,041*</b>	<b>2,892*</b>	<b>12,856*</b>	<b>189,218*</b>	<b>15,421*</b>	<b>358,859</b>	<b>(4,597)</b>	<b>354,262</b>
年內虧損	-	-	-	-	(82,295)	-	(82,295)	(3,317)	(85,612)
年內其他全面(虧損)/收益：									
— 換算境外業務的匯兌差額	-	-	-	(20,463)	-	-	(20,463)	84	(20,379)
— 於其他全面收益按公平值計量的權益投資的公平值變動	-	-	-	-	-	2,724	2,724	-	2,724
— 不會重新分類至損益的項目的所得稅	-	-	-	-	-	(837)	(837)	-	(837)
年內全面(虧損)/收益總額	-	-	-	(20,463)	(82,295)	1,887	(100,871)	(3,233)	(104,104)
根據供股發行股份 (扣除發行股份開支)	37	1,716	23,145	-	-	-	24,861	-	24,861
以權益結算以股份支付的款項	38	-	1,172	-	-	-	1,172	-	1,172
於二零二二年十二月三十一日	<b>5,147</b>	<b>158,186*</b>	<b>4,064*</b>	<b>(7,607)*</b>	<b>106,923*</b>	<b>17,308*</b>	<b>284,021</b>	<b>(7,830)</b>	<b>276,191</b>

附註：

\* 該等儲備賬包括綜合財務狀況表內的綜合儲備約278,874,000港元(二零二一年：約355,428,000港元)。

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>經營活動現金流量</b>		
稅前虧損	<b>(86,992)</b>	(90,540)
就以下項目作出調整：		
以權益結算以股份支付的款項開支	<b>1,172</b>	2,992
財務成本	<b>11,548</b>	11,530
銀行及其他利息收入	<b>(7,272)</b>	(7,445)
投資物業的公平值變動	<b>49,393</b>	53,206
於損益按公平值計量的投資的公平值虧損	<b>3,019</b>	2,462
已收於其他全面收益按公平值計量的投資的股息	-	(150)
已收於損益按公平值計量的投資的股息	<b>(15)</b>	-
物業、廠房及設備折舊	<b>1,454</b>	1,644
使用權資產折舊	<b>2,541</b>	2,710
其他無形資產攤銷	<b>866</b>	824
(提早結算)／延長應收貸款的(收益)／虧損	<b>(30)</b>	7,442
提早贖回／(延後)承兌票據的虧損／(收益)	<b>2,052</b>	(2,247)
營運資金變動前的經營虧損	<b>(22,264)</b>	(17,572)
存貨變動	<b>1,222</b>	(888)
應收貿易賬款變動	<b>(4,369)</b>	(11,233)
應收貸款變動	<b>2,983</b>	14,620
預付款項、按金及其他應收款項變動	<b>(1,670)</b>	2,697
於損益按公平值計量的投資變動	<b>13,263</b>	8,280
應付貿易賬款變動	<b>3,906</b>	1,871
其他應付款項及應計開支變動	<b>(14,605)</b>	9,557
合約負債變動	<b>16,961</b>	3,023
經營(所用)／所得現金	<b>(4,573)</b>	10,355
已付稅項	<b>(119)</b>	-
已付貸款利息	<b>(2,205)</b>	(1,502)
<b>經營活動(所用)／所得現金淨額</b>	<b>(6,897)</b>	8,853

# 綜合現金流量表(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>投資活動現金流量</b>		
收購附屬公司	-	9
購入物業、廠房及設備	(54)	(103)
投資物業建築工程的付款	(52,494)	(209)
往年出售一間聯營公司的出售所得款項	-	3,956
定期存款所得款項	-	251
償還應收貸款	830	-
已收銀行利息	11	5
於其他全面收益按公平值計量的投資的股息	-	150
於損益按公平值計量的投資的股息	15	-
<b>投資活動(所用)／所得現金淨額</b>	<b>(51,692)</b>	4,059
<b>融資活動現金流量</b>		
獨立第三方的墊款	13,094	-
償還租賃負債	(2,633)	(2,929)
已付租賃利息	(160)	(134)
發行股份所得款項(扣除發行股份開支)	24,861	18,408
償還承兌票據	(11,000)	(9,337)
償還一名董事的墊款	(676)	(2,250)
一名股東及一名董事的墊款	-	50
籌集銀行貸款	56,536	-
償還銀行及其他貸款	(14,418)	(18,099)
<b>融資活動所得／(所用)所用現金淨額</b>	<b>65,604</b>	(14,291)
<b>現金及現金等值項目增加／(減少)淨額</b>	<b>7,015</b>	(1,379)
年初的現金及現金等值項目	6,714	7,653
匯率變動的影響	148	440
<b>年末的現金及現金等值項目</b>	<b>13,877</b>	6,714
<b>現金及現金等值項目結餘分析</b>		
除定期存款外的銀行及現金結餘	13,877	6,714



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

本公司為於開曼群島註冊成立的有限責任公司，其註冊辦事處的地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。其主要營業地點的地址為香港觀塘觀塘道392號創紀之城六期33樓3308室。本公司的股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM上市。

年內，本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）的主要業務為提供系統集成及相關支援服務、提供資訊科技基礎設施解決方案及維護服務、放債、物業租賃以及證券買賣。

本公司為一間投資控股公司，其主要附屬公司的主要業務載於綜合財務報表附註41。

## 2. 持續經營基準

本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度產生虧損約85,612,000港元及於二零二二年十二月三十一日本集團的流動負債淨額約為20,986,000港元。該等情況顯示存在重大不明朗因素，可能對本集團持續經營之能力構成重大疑問。因此，本集團可能無法於日常業務過程中變現其資產及償還其負債。

本公司董事已採取以下計劃及措施以改善本集團的流動資金及財務狀況：

- (i) 本公司董事已審閱管理層所編製涵蓋自二零二二年十二月三十一日起不少於十二個月期間的本集團現金流量預測。本公司董事認為，本集團將擁有充足的營運資金以履行其到期的財務責任，並於二零二二年十二月三十一日起計不少於十二個月內繼續經營業務而毋須面對重大業務限制；
- (ii) 完成出售Rosy Ridge Investments Limited及其附屬公司（附註44）；及
- (iii) 完成根據一般授權配售新股份（附註44）。

因此，本公司董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表乃屬適當。倘本集團無法持續經營，則須對綜合財務報表作出調整，將本集團資產價值調整至其可收回金額，就可能產生的任何進一步負債作出撥備，並將非流動資產及負債分別重新分類為流動資產及負債。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 採納新訂及經修訂的香港財務報告準則

於本年度，本集團已採納由香港會計師公會頒佈與本集團營運相關並於二零二二年一月一日開始的會計年度生效的所有新訂及經修訂香港財務報告準則。香港財務報告準則包括香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋。採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則並無導致本集團的會計政策、本集團綜合財務報表的呈列方式以及就本年度及過往年度呈報的金額出現重大變動。

本集團並未應用已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。本集團已開始評估該等新訂及經修訂香港財務報告準則的影響，但未能指出該等新訂及經修訂香港財務報告準則會否對其經營業績及財務狀況造成重大影響。

## 4. 主要會計政策

本綜合財務報表乃按照香港財務報告準則以及香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則及香港公司條例的適用披露規定編製。

本綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製，當中因應按公平值列賬的投資及投資物業的重估而作出修改。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表須採用若干主要假設及估計，亦要求本公司董事在應用會計政策的過程中作出判斷。涉及重大判斷的範疇及對本綜合財務報表有重大影響的假設及估計於本綜合財務報表附註5披露。

編製本綜合財務報表時應用的主要會計政策載列如下。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 綜合賬目

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司直至十二月三十一日為止的財務報表。附屬公司為本集團對其擁有控制權的實體。當本集團藉參與實體承受或有權享有可變回報，且有能力透過對實體的權力影響該等回報時，本集團即控制該實體。當本集團現有權利賦予其目前主導相關業務(即大幅影響實體回報的業務)的能力時，本集團即對該實體擁有權力。

在評估控制權時，本集團會考慮其潛在表決權以及其他人士持有的潛在表決權，以釐定其是否擁有控制權。只有在持有人能實際行使潛在表決權的情況下，方會考慮該權利。

附屬公司由其控制權轉至本集團當日起綜合入賬，並由控制權終止當日起停止綜合入賬。

出售附屬公司(導致失去控制權)的收益及虧損指(i)銷售代價的公平值加於該附屬公司保留的任何投資的公平值與(ii)本公司分佔該附屬公司的淨資產加與該附屬公司有關的任何剩餘商譽及任何相關累計外幣換算儲備間的差額。

集團內公司間的交易、結餘及未變現溢利會作對銷。未變現虧損亦會對銷，除非該項交易有證據顯示所轉讓資產出現減值則作別論。附屬公司的會計政策會於必要時作出調整，確保符合本集團所採納的政策。

非控股權益指並非直接或間接歸屬於本公司的附屬公司權益。非控股權益在綜合財務狀況表及綜合權益變動表內的權益呈列。非控股權益在綜合損益表及綜合損益及其他全面收益表呈列為年內損益及全面收益總額於本公司的非控股股東與擁有人之間的分配。

損益及其他全面收益各組成部分歸屬於本公司擁有人及非控股股東，即使此舉導致非控股權益出現虧絀結餘。

當本公司於附屬公司的擁有權權益出現變動而未有導致失去控制權時，該等變動按權益交易(即以擁有人身份與擁有人進行的交易)入賬。控股及非控股權益的賬面金額會作調整，以反映彼等於附屬公司相對權益的變動。非控股權益經調整的金額與已付或已收代價的公平值之間的任何差額直接於權益確認並歸屬於本公司擁有人。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 業務合併及商譽

於業務合併中收購附屬公司乃使用收購法入賬。收購成本按收購當日所得資產、所發行權益工具、所產生負債及或然代價的公平值計量。收購相關成本於產生成本及獲得服務的期間確認為開支。該附屬公司的可識別資產及負債按於收購當日的公平值計量。

收購成本超出本公司分佔附屬公司可識別資產及負債公平淨值的差額乃列作商譽。本公司分佔可識別資產及負債的公平淨值超出收購成本的任何差額於綜合損益確認為本公司應佔議價購買的收益。

就分階段進行的業務合併而言，過往所持附屬公司的股權按收購當日的公平值重新計量，而由此產生的收益或虧損於綜合損益確認。為計算商譽，公平值會加進收購成本。

倘過往所持附屬公司股權的價值變動已於綜合其他全面收益確認(如於其他全面收益按公平值計量的權益投資)，則於其他綜合全面收益確認的金額按出售過往所持股權時所規定的相同基準確認。

商譽每年會接受減值測試，或在發生事件或情況有變顯示可能出現減值的情況下更頻繁地進行測試。商譽按成本減累計減值虧損計量。計量商譽減值虧損的方法與下文會計政策所述計量其他資產的方法相同。商譽的減值虧損於綜合損益確認，且其後不會撥回。為進行減值測試，商譽獲分配至預期將受惠於收購協同效益的現金產生單位。

於附屬公司的非控股權益初始按非控股股東於收購當日應佔該附屬公司可識別資產及負債的公平淨值比例計量。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策 (續)

### 外幣換算

#### (a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體的財務報表所載項目利用該實體經營所在主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以港元呈列，而港元為本公司的功能及呈列貨幣。

#### (b) 各實體財務報表的交易及結餘

外幣交易於初始確認時利用交易當日通行的匯率換算為功能貨幣。以外幣計值的貨幣資產及負債按各報告期末適用的匯率換算。此換算政策引致的收益及虧損於損益確認。

以外幣計值按公平值計量的非貨幣項目利用釐定公平值當日的匯率換算。

當非貨幣項目的收益或虧損於其他全面收益確認時，該收益或虧損的任何匯兌組成部分於其他全面收益確認。當非貨幣項目的收益或虧損於損益確認時，該收益或虧損的任何匯兌組成部分於損益確認。

#### (c) 綜合賬目時換算

凡本集團實體的功能貨幣有別於本公司的呈列貨幣，其業績及財務狀況乃按以下方式換算為本公司的呈列貨幣：

- (i) 於各財務狀況表呈列的資產及負債按該結算日的收市匯率換算；
- (ii) 收支按平均匯率換算(除非該平均匯率並非交易當日通行匯率累計影響的合理近似值，在此情況下，收支按交易當日的匯率換算)；及
- (iii) 所有因此而產生的匯兌差額乃於外幣換算儲備確認。

綜合賬目時，因換算境外實體投資淨額及借貸而產生的匯兌差額於外幣換算儲備確認。出售境外業務時，有關匯兌差額於綜合損益確認為出售收益或虧損的一部分。

收購境外實體所產生的商譽及公平值調整被視作境外實體的資產及負債處理，並按收市匯率換算。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 投資物業

投資物業乃為賺取租金及／或資本增值而持有的土地及／或樓宇。投資物業(包括現正興建或發展供未來用作投資物業的物業)初始按成本(包括物業應佔的所有直接成本)計量。

於初始確認後，投資物業按其基於外部獨立估值師所作估值的公平值列賬。投資物業的公平值變動所產生的收益或虧損於產生的期間在綜合損益確認。

出售投資物業的收益或虧損為該物業的銷售所得款項淨額與賬面金額間的差額，於損益確認。

### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及減值虧損列賬。

只有當與資產有關的未來經濟利益有可能流入本集團，而該項目的成本能可靠地計量時，後續成本方會計入資產的賬面金額，或確認為獨立資產(如適用)。所有其他維修及保養於產生期間在綜合損益確認。

物業、廠房及設備折舊以直線法按足以於估計可使用年期內撇銷成本減剩餘價值的比率計量。主要年率或可使用年期如下：

租賃物業裝修	租賃期內或5年，以較短者為準
傢俬、固定裝置及設備	18% – 30%
汽車	10% – 20%

剩餘價值、可使用年期及折舊方法於各報告期末檢討及調整(如適用)。

出售物業、廠房及設備的收益或虧損為相關資產的銷售所得款項淨額與賬面金額間的差額，於綜合損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 租賃

#### 本集團作為出租人

經營租賃：並無將資產擁有權的所有風險及回報絕大部分轉移至承租人的租賃入賬列作經營租賃。經營租賃的租金收入於相關租賃期內按直線法確認。

#### 本集團作為承租人

租賃於租賃資產可供本集團使用時確認為使用權資產及相應的租賃負債。使用權資產按成本減累計折舊及減值虧損列賬。使用權資產折舊於資產的可使用年期及租賃期(以較短者為準)內以直線法撇銷其成本計量。主要年率如下：

土地及樓宇	租賃期1年至3年內
-------	-----------

使用權資產按成本(包括租賃負債、預付租賃款項、初始直接成本及恢復成本的初始計量金額)計量。租賃負債包括利用租賃中隱含的利率(如可釐定)或本集團的增量借貸利率貼現的租賃款項淨現值。每筆租賃款項會分配為負債或財務成本。財務成本於租賃期內自損益扣除，為每個期間的租賃負債餘下結餘制定固定利率。

與短期租賃及低價值資產相關的付款於租賃期內以直線法於損益確認為開支。短期租賃為初始租賃期為12個月或以下的租賃。低價值資產為價值低於5,000美元的資產。

### 無形資產

#### 客戶關係

客戶關係按成本減任何減值虧損列賬，於其估計可使用年期10年內以直線法攤銷。減值會於出現任何跡象顯示客戶關係蒙受減值虧損時檢討。

#### 放債牌照

具有不確定可使用年期的放債牌照按成本減任何減值虧損列賬。減值會每年一次或於出現任何跡象顯示放債牌照蒙受減值虧損時檢討。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 存貨

存貨按成本或可變現淨值(以較低者為準)列賬。成本利用先入先出法釐定。製成品的成本包括原材料、直接勞工及所有生產間接開支應佔的適當比例以及(如適用)分包費用。可變現淨值為於日常業務中的估計售價減估計完成成本及估計進行銷售所必要的成本。

### 確認及終止確認金融工具

本集團於成為金融資產及金融負債合約條文的訂約方時在綜合財務狀況表確認該等工具。

當從資產收取現金流的合約權利屆滿；本集團轉讓資產擁有權的絕大部分風險及回報；或本集團既無轉讓亦無保留資產擁有權的絕大部分風險及回報惟未有保留資產的控制權時，本集團即終止確認金融資產。於終止確認金融資產時，資產賬面金額與已收代價總和間的差額於損益確認。

當相關合約訂明的責任獲解除、撤銷或失效時，本集團即終止確認金融負債。已終止確認的金融負債賬面金額與已付代價間的差額於損益確認。

### 金融資產

金融資產按交易日基準(即買賣資產所依據的合約條款規定須於有關市場設定的時限內交付資產之日)確認及終止確認，並初始按公平值加直接應佔交易成本確認，惟於損益按公平值計量的投資除外。收購於損益按公平值計量的投資直接應佔交易成本即時於損益確認。

本集團將金融資產分類為以下類別：

- 按攤銷成本計量的金融資產；
- 於其他全面收益按公平值計量的權益投資；及
- 於損益按公平值計量的投資。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 金融資產(續)

#### (i) 按攤銷成本計量的金融資產

金融資產(包括貿易及其他應收款項)如符合下列兩項條件的，則歸入本類別：

- 按旨在為收集合約現金流而持有資產的業務模型持有的資產；及
- 資產合約條款訂明於特定日期產生純粹用於支付本金及未償還本金額利息的現金流。

有關項目其後利用實際利率法按攤銷成本減預期信貸虧損的虧損備抵計量。

#### (ii) 於其他全面收益按公平值計量的權益投資

於初始確認時，本集團可以不可撤回地選擇(按個別工具基準)將並非持作買賣的權益工具投資指定為於其他全面收益按公平值計量。

於其他全面收益按公平值計量的權益投資其後按公平值計量，公平值變動所產生的收益及虧損於其他全面收益確認並於權益投資重估儲備累計。於終止確認投資時，過往於投資重估儲備累計的累計收益或虧損不會重新分類至損益。

該等投資的股息於損益確認，除非股息明顯屬所收回投資成本的一部分則作別論。

#### (iii) 於損益按公平值計量的投資

金融資產如不符合按攤銷成本計量的條件及於其他全面收益按公平值計量的債務投資的條件，則歸入本類別，除非本集團於初始確認時將並非持作買賣的權益投資指定為於其他全面收益按公平值計量則作別論。

於損益按公平值計量的投資其後按公平值計量，公平值變動所產生的任何收益或虧損於損益確認。於損益確認的公平值收益或虧損已扣除任何利息收入及股息收入。利息收入及股息收入於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 預期信貸虧損的虧損備抵

本集團按攤銷成本確認金融資產預期信貸虧損的虧損備抵。預期信貸虧損為信貸虧損的加權平均值，並以各自的違約風險作為加權數值。

於各報告期末，或倘金融工具的信貸風險自初始確認以來大幅增加，就應收貿易賬款而言，本集團按相等於該金融工具預計年期內所有可能發生的違約事件所產生的預期信貸虧損（「全期預期信貸虧損」）的金額計量該金融工具的虧損備抵。

倘於報告期末，金融工具（應收貿易賬款除外）的信貸風險自初始確認以來並無大幅增加，則本集團按相等於該金融工具在報告期後12個月內可能發生的違約事件所產生的預期信貸虧損（屬全期預期信貸虧損的一部分）計量該金融工具的虧損備抵。

預期信貸虧損金額或為調整報告期末虧損備抵至所須金額而撥回的款項於損益確認為減值收益或虧損。

### 現金及現金等值項目

就現金流量表而言，現金及現金等值項目指銀行及手頭現金、於銀行及其他財務機構的活期存款，以及可隨時兌換成已知數額現金及無明顯變值風險的短期高流動性投資。按要求償還並構成本集團現金管理主要部分的銀行透支亦計作現金及現金等值項目的組成部分。

### 金融負債及權益工具

金融負債及權益工具乃按照所訂立合約安排的內容以及香港財務報告準則下金融負債及權益工具的定義分類。權益工具為任何可證明本集團資產（經扣除其所有負債後）剩餘權益的合約。就特定金融負債及權益工具採納的會計政策載於下文。

### 借貸及承兌票據

借貸及承兌票據初始按公平值扣除所產生的交易成本確認，其後利用實際利率法按攤銷成本計量。

除非本集團擁有無條件權利將負債的清償日期延後至報告期後至少12個月，否則借貸及承兌票據分類為流動負債。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 金融負債及權益工具(續)

#### 應付貿易賬款及其他應付款項

應付貿易賬款及其他應付款項初始按公平值列賬，其後利用實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響屬微不足道，在此情況下按成本列賬。

#### 權益工具

本公司發行的權益工具按已收所得款項扣除直接發行成本入賬。

### 客戶合約收益

收益乃參照商業慣例基於與客戶訂立的合約所列明的代價計量，並不包括代表第三方收取的金額。至於客戶付款至轉移所承諾產品或服務需時超過一年的合約，代價乃就重大融資組成部分的影響進行調整。

本集團於完成向客戶轉移產品或服務控制權的履約責任時確認收益。履約責任可隨時間或於某個時間點完成，視乎合約條款及該合約適用的法律而定。倘符合以下情況，則履約責任乃隨時間完成：

- 客戶同時收取並消耗本集團履約所帶來的利益；
- 本集團的履約行為創造或增強客戶隨着資產創建或增強而控制的資產；或
- 本集團的履約行為並無創造可供本集團作替代用途的資產，且本集團擁有可強制執行的權利就迄今已完成的履約部分收取款項。

倘履約責任乃隨時間完成，則收益會參照圓滿完成該項履約責任的進度確認。否則，收益會於客戶獲得產品或服務控制權的時間確認。

### 其他收益

利息收入利用實際利率法確認。

股息收入於股東收款的權利確立時確認。

租金收入於租期內按直線法確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策 (續)

### 政府補助

作為已產生開支或虧損的補償或向本集團提供即時財務資助(並無日後相關成本)而可收取的政府補助，乃於其成為可收取的期間於損益中確認。該等補助於「其他收入及收益」項下呈列。

### 僱員福利

#### (a) 僱員假期

僱員享有的年假及長期服務假於賦予僱員時確認。本集團已就直至報告期末為止僱員因提供服務而享有的年假及長期服務假的估計負債計提撥備。

僱員享有的病假及產假於放取假期時方予確認。

#### (b) 退休金承擔

本集團向定額供款退休計劃作出供款，全體僱員均可參與該計劃。計劃供款由本集團及僱員按僱員基本薪金的某一百分比作出。自綜合損益扣除的退休福利計劃成本指本集團應向基金支付的供款。

本集團亦參與一項由中華人民共和國(「中國」)政府安排的定額供款退休計劃。本集團須按僱員薪資的特定百分比向退休計劃作出供款。供款於按照退休計劃的規則應付時自綜合損益扣除。僱主不得將已沒收的供款撥作調減現行供款水平。

#### (c) 終止僱用福利

終止僱用福利於本集團不得再撤銷提供該等福利時，或於本集團確認重組成本並涉及支付終止僱用福利時(以較早者為準)確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 以股份支付的款項

本集團向若干董事、僱員及顧問發放以權益結算以股份支付的款項。

授予董事及僱員的以權益結算以股份支付的款項於授出日期按權益工具的公平值計量(不包括非市場歸屬條件的影響)。以權益結算以股份支付的款項於授出日期釐定的公平值，乃基於本集團對將最終歸屬股份的估計及就非市場歸屬條件的影響作出調整，於歸屬期內以直線法支銷。

授予顧問的以權益結算以股份支付的款項按所提供服務的公平值計量，或倘無法可靠地計量所提供服務的公平值，則按所授出權益工具的公平值計量。公平值於本集團獲得服務當日計量，並確認為開支。

倘購股權於歸屬日期後被沒收或於屆滿日期仍未行使，則先前於以股份為基礎的付款儲備確認的金額會轉撥至保留盈利。

### 借貸成本

收購、建造或生產合資格資產(指需要經過相當長時間方能投入作擬定用途或出售的資產)直接應佔的借貸成本會撥充資本，作為該等資產的部分成本，直至該等資產大致上能投入作擬定用途或出售為止。在特定借貸撥作合資格資產的開支前暫時用作投資所賺取的投資收入，會自合資格撥充資本的借貸成本扣除。

就於一般情況下借入並用於取得合資格資產的資金而言，合資格撥充資本的借貸成本金額乃透過對該項資產開支應用撥充資本比率釐定。撥充資本比率為適用於本集團於期內未償還的借貸(不包括特別為取得合資格資產而借入借貸)的加權平均借貸成本。

所有其他借貸成本於產生的期間在綜合損益確認。

### 稅項

所得稅指即期稅項與遞延稅項的總額。

現時應付稅項以年內應課稅溢利為基礎。應課稅溢利與除稅前虧損不同，原因為應課稅溢利不包括於其他年度應課稅或可扣稅的收入或開支項目，亦不包括永不課稅或不可扣稅的項目。本集團的即期稅項負債利用報告期末或之前已頒佈或實質上已頒佈的稅率計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策 (續)

### 稅項 (續)

遞延稅項按資產及負債於綜合財務報表的賬面金額與計算應課稅溢利所用相應稅基間的差額確認。本集團通常就所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債，而遞延稅項資產則按可能出現可用於對銷可扣稅暫時差額、未動用稅項虧損或未動用稅項抵免的應課稅溢利時確認。倘暫時差額乃因商譽或因初始確認(業務合併除外)一項不影響應課稅溢利或會計溢利的交易的其他資產及負債而產生，則本集團不會確認有關資產及負債。

本集團就於附屬公司及聯營公司的投資以及於合營公司的權益所產生的應課稅暫時差額確認遞延稅項負債，惟本集團有能力控制暫時差額的撥回而暫時差額可能不會於可見將來撥回的情況則除外。

遞延稅項資產的賬面金額於各報告期末檢討，並於不再可能取得足夠應課稅溢利收回全部或部分資產時調減。

遞延稅項按預期於負債清償或資產變現期間適用的稅率計量，而該稅率乃基於報告期末或之前已頒佈或實質上已頒佈的稅率得出。遞延稅項於綜合損益確認，惟當遞延稅項與其他全面收益或直接於權益確認的項目有關時，遞延稅項亦會於其他全面收益或直接於權益確認。

遞延稅項資產及負債的計量反映按本集團預期於報告期末收回或清償資產及負債賬面金額的方式所產生的稅務後果。

為計量利用公平值模型計量的投資物業的遞延稅項，該等物業的賬面金額乃假定透過出售收回，除非該假定遭駁回則作別論。當投資物業可予折舊，並於本集團以隨時間(而非透過出售)消耗該投資物業所含絕大部分經濟利益為業務目標的商業模型持有時，假定即被駁回。倘假定遭駁回，則該等投資物業的遞延稅項乃基於該等物業的預期收回方式計量。

當有在法律上可強制執行的權利以即期稅項資產抵銷即期稅項負債，且遞延稅項資產及負債與同一稅務機關徵收的所得稅有關，而本集團擬按淨額基準結算即期稅項資產及負債時，遞延稅項資產及負債即互相抵銷。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 分部報告

經營分部及綜合財務報表內呈報的各分部項目金額從向本集團最高級行政人員定期提供的財務資料中識別，有關財務資料乃用以分配資源予本集團不同地區各項業務及評估有關業務的表現。

個別重大經營分部除非具備相近經濟特點、相類產品及服務性質、生產過程性質、客戶類別性質、分銷產品或提供服務所用方法以及監管環境性質，否則於財務呈報時不作合併計算。個別不屬重大的經營分部如符合大部分準則，則可合併計算。

### 關聯方

關聯方為與本集團有關聯的人士或實體。

(a) 一名人士如符合下列任何條件，則其本人或近親與本集團有關聯：

- (i) 對本集團有控制權或共同控制權；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 為本公司或其母公司的主要管理人員。

(b) 一間實體如符合下列任何條件，則與本集團有關聯：

- (i) 該實體與本公司屬同一集團的成員公司(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司互有關聯)。
- (ii) 一間實體為另一實體的聯營公司或合營公司(或為某集團成員公司的聯營公司或合營公司，而該另一實體亦為此集團的成員公司)。
- (iii) 兩間實體均為同一第三方的合營公司。
- (iv) 一間實體為第三方實體的合營公司，而另一實體為該第三方實體的聯營公司。
- (v) 該實體乃為本集團或與其有關聯的實體的僱員福利而設的離職後福利計劃。倘本集團本身即為有關計劃，則提供資助的僱主亦與本集團有關聯。
- (vi) 該實體受(a)項所識別的人士控制或共同控制。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策 (續)

### 關聯方 (續)

(b) 一間實體如符合下列任何條件，則與本集團有關聯：(續)

(vii) 於(a)(i)項識別的人士對該實體有重大影響力，或為該實體(或該實體的母公司)的主要管理人員。

(viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司為本公司或本公司的母公司提供主要管理人員服務。

### 資產減值

具有不確定可使用年期的無形資產每年會接受減值測試，或每當發生事件或情況有變顯示未必能收回賬面金額時進行測試。

本集團於各報告期末審閱有形及其他無形資產(商譽、遞延稅項資產、投資物業、投資、存貨及應收款項除外)的賬面金額，以釐定是否有任何跡象顯示該等資產已出現減值虧損。倘有任何該等跡象，則估計資產的可收回金額以釐定減值虧損的程度。在無法估計個別資產的可收回金額的情況下，本集團會估計資產所屬現金產生單位的可收回金額。

可收回金額為公平值減出售成本與使用價值兩者中的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流乃使用反映現時市場對金錢時間值的評估及資產特定風險的稅前貼現率貼現至現值。

倘資產或現金產生單位的可收回金額估計少於賬面金額，則資產或現金產生單位的賬面金額會調減至可收回金額。減值虧損即時於綜合損益確認，除非相關資產按重估金額列賬，在此情況下，減值虧損被視為重估減少處理。

在減值虧損於其後撥回的情況下，資產或現金產生單位的賬面金額會增加至經修訂的估計可收回金額，惟按此增加的賬面金額不得多於假設於以往年度並無就資產或現金產生單位確認減值虧損所應釐定的賬面金額(扣除攤銷或折舊)。減值虧損撥回即時於綜合損益確認，除非相關資產按重估金額列賬則除外，在此情況下，減值虧損撥回被視為重估增加處理。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### 撥備及或然負債

當本集團因過往事件而承擔現有法律或推定責任，而履行該責任有可能導致經濟利益流出且能可靠地估計金額時，本集團會就該時間或金額不定的負債確認撥備。在金錢時間值重大的情況下，撥備按預期履行責任的開支現值列賬。

在需要經濟利益流出的可能性不大，或金額無法可靠地估計的情況下，有關責任乃披露為或然負債，除非流出經濟利益的可能性微乎其微。可能出現的責任(其存在與否取決於一項或多項未來事件是否發生)亦披露為或然負債，除非流出經濟利益的可能性微乎其微。

### 報告期後事項

提供有關本集團於報告期末狀況的額外資料或顯示持續經營假設並不適當的報告期後事項屬調整事項，於綜合財務報表反映。不屬於調整事項的報告期後事項如屬重大，則於綜合財務報表附註披露。

## 5. 主要估計及關鍵判斷

### 估計不明朗因素的主要來源

於報告期末有關未來的主要假設及估計不明朗因素的其他主要來源於下文論述，該等假設及因素存在重大風險導致須對下一財政年度的資產及負債賬面金額作出重大調整。

#### (a) 投資物業的公平值

本集團已委聘獨立專業估值師評估投資物業的公平值。於釐定公平值時，估值師已使用涉及若干估計的估值方法。董事已行使其判斷，信納估值法反映了現行市況。估值所用估計之變動將導致本集團投資物業之公平值出現變動，並須對綜合損益表所呈報之收益或虧損金額作出相應調整。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 5. 主要估計及關鍵判斷 (續)

### 估計不明朗因素的主要來源 (續)

#### (b) 應收貿易賬款、應收貸款及其他應收款項的減值撥備

本集團基於對應收貿易賬款、應收貸款及其他應收款項可收回情況(包括每名債務人的當前信譽及過往收款紀錄)的評估,就呆壞賬作出減值虧損。在發生事件或情況有變顯示結餘可能無法收回的情況下,即產生減值。確定呆壞賬須運用判斷及估計。在實際結果有別於原先估計的情況下,有關差額將於該項估計出現變動的年度影響應收貿易賬款、應收貸款及其他應收款項的賬面值以及呆賬開支。倘債務人的財務狀況日趨惡劣,以致無力償債,則可能須作額外備抵。

#### (c) 投資的公平值

在缺乏活躍市場報價的情況下,董事考慮多個來源的資料,包括最新公佈的財務資料、市場波動的歷史數據以及權益投資的價格、行業及行業表現,以估計本集團於其他全面收益按公平值計量的權益投資(「權益投資」)的投資公平值,有關詳情載於綜合財務報表附註21。於確立相關估值技術及其相關輸入數據時須作出判斷及估計。與該等因素有關的假設變動可能導致對股本投資的公平值作出重大調整。

#### (d) 非金融資產(不包括商譽)減值

本集團於各報告期末評估有否任何跡象顯示所有非金融資產出現減值。當有跡象顯示賬面金額或不能收回時,本集團會對非金融資產進行減值測試。當資產或現金產生單位的賬面值超過可收回金額(其公平值減銷售成本與其使用價值兩者中的較高者)時,即出現減值。公平值減出售成本的計算乃基於就類似資產按公平原則進行具約束力銷售交易的可得數據或出售資產的可觀察市價減增量成本。於計算使用價值時,管理層必須估計資產或現金產生單位的預期未來現金流,並選用合適的貼現率計算該等現金流的現值。更改假設及估計(包括貼現率)可能對可收回金額造成重大影響。

#### (e) 所得稅

本集團須於香港及中國繳納所得稅。於釐定所得稅撥備時須作出重大估計。於日常業務中充斥多項無法確定最終稅務釐定的交易及計算。在該等事項的最終稅務結果有別於初始入賬金額的情況下,有關差額將影響釐定期間的所得稅及遞延稅項撥備。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 5. 主要估計及關鍵判斷(續)

### 估計不明朗因素的主要來源(續)

#### (f) 物業、廠房及設備／其他無形資產及折舊／攤銷

本集團釐定物業、廠房及設備／其他無形資產的估計可使用年期、剩餘價值及相關折舊／攤銷費用。該估計乃基於性質及功能相近的物業、廠房及設備／其他無形資產的實際可使用年期及剩餘價值的過往經驗而作出。在可使用年期及剩餘價值與先前估計者不同的情況下，本集團將會修訂折舊／攤銷費用，或撇銷或撇減已報廢或出售的技術過時或非策略資產。

#### (g) 商譽減值

釐定商譽有否減值時須估計獲分配商譽的現金產生單位的使用價值。計算使用價值時，本集團須估計現金產生單位預期產生的未來現金流量及合適的貼現率及增長率，以計算現值。倘實際未來現金流量少於預期，或事實及情況變動導致未來現金流量下調或貼現率上調，則可能產生重大減值虧損或進一步減值虧損。

#### (h) 遞延稅項資產

於二零二二年十二月三十一日，有關未動用稅項虧損之遞延稅項資產約5,973,000港元(二零二一年：約4,728,000港元)已於綜合財務狀況表確認。由於無法預測未來溢利來源，故並無就稅項虧損約163,163,000港元(二零二一年：約140,806,000港元)確認遞延稅項資產。遞延稅項資產的可變現性主要取決於未來是否有足夠的未來溢利或應課稅暫時差額，此乃估計不確定性的主要來源。倘產生的實際未來應課稅溢利少於或多於預期，或事實及情況變動導致修訂未來應課稅溢利估計，則可能產生遞延稅項資產的重大撥回或進一步確認，並將於有關撥回或進一步確認發生期間於損益確認。

### 應用會計政策的關鍵判斷

在應用會計政策的過程中，董事作出以下對綜合財務報表內所確認金額構成最重大影響的判斷。

#### (a) 持續經營基準

該等綜合財務報表乃按持續經營基準編製，其有效性於綜合財務報表附註2闡述。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 5. 主要估計及關鍵判斷(續)

### 應用會計政策的關鍵判斷(續)

#### (b) 投資物業的遞延稅項

為計量利用公平值模型計量的投資物業的遞延稅項，董事已檢討本集團的投資物業組合，結論為本集團的投資物業乃根據以隨時間(而非透過出售)消耗該等投資物業所含絕大部分經濟利益為目標的業務模型持有。因此，於釐定本集團投資物業之遞延稅項時，董事已推翻使用公平值模式計量之投資物業透過銷售收回之假設。

## 6. 金融風險管理

本集團的活動使本集團面對多種金融風險：外幣風險、價格風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險。本集團的整體風險管理計劃專注於金融市場不可預測的特性，力求盡量減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

#### (a) 外幣風險

由於本集團大部分業務交易、資產及負債主要以本集團實體的功能貨幣計值，故本集團面對的外幣風險極微。本集團現時並無有關外幣交易、資產及負債的外幣對沖政策。本集團將密切監察外幣風險，並於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

#### (b) 價格風險

本集團於各報告期末按公平值計量於損益按公平值計量的投資。因此，本集團面對權益證券價格風險。本公司董事透過維持不同風險的投資組合管理該風險。

於二零二二年十二月三十一日，倘投資的股價上升／下跌10%，則年內稅後虧損將因投資公平值收益／虧損而減少／增加約116,000港元(二零二一年：約1,476,000港元)。

#### (c) 信貸風險

綜合財務狀況表所包括的銀行及現金結餘、應收貿易賬款、應收貸款及其他應收款項以及投資的賬面金額，相當於本集團就金融資產面對的最高信貸風險。

本集團並無信貸風險明顯集中的情況。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融風險管理(續)

### (c) 信貸風險(續)

本集團有既定政策，確保銷售及貸款對象為具有良好信貸紀錄的客戶。

現金及銀行結餘的信貸風險有限，原因為對手方為獲國際信貸評級機構給予高信貸評級的銀行。

投資的信貸風險有限，原因為對手方為在香港發展完善的證券經紀公司及發行人。

本集團藉對比金融資產於報告日期發生違約的風險與於初始確認日期的違約風險，持續評估金融資產的信貸風險於各報告期內有否大幅增加。本集團會考慮所能取得的合理而有理據支持的前瞻性資料。尤其使用到以下資料：

- 內部信貸評級；
- 預期導致借款人履行責任能力出現重大變動的業務、財務或經濟狀況的實際或預期重大不利變動；
- 借款人經營業績的實際或預期重大變動；
- 同一借款人的其他金融工具的信貸風險大幅增加；
- 抵押品價值或擔保或信貸提升措施的質素出現重大變動；及
- 借款人的預期表現及行為的重大變動，包括借款人的付款狀況變動。

倘債務人逾期支付合約款項超過30日，則假定信貸風險大幅增加。當對手方未能於合約款項到期日後60日內支付款項時，金融資產即出現違約。

當合理預期無法收回金融資產(如債務人未能與本集團達成還款計劃)時，金融資產即予撇銷。當債務人逾期超過360日仍未能支付合約款項時，本集團一般會撇銷貸款或應收款項。倘貸款或應收款項被撇銷，則本集團在實際可行及符合經濟效益的情況下，繼續採取強制行動試圖收回到期應收款項。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融風險管理(續)

### (c) 信貸風險(續)

本集團使用兩個非貿易應收款項類別，反映該等貸款的信貸風險及就各類別釐定虧損撥備的方式。於計算預期信貸虧損率時，本集團考慮各類別的歷史虧損率，並就前瞻性數據作出調整。

類別	釋義	虧損撥備
正常	低違約風險及支付能力穩健	12個月預期虧損
不良	信貸風險大幅增加	全期預期虧損

### (d) 流動資金風險

本集團的政策為定期監察目前及預期的流動資金需要，以確保其維持充足的現金儲備應付短期及較長期的流動資金需要。本集團金融負債的到期狀況分析如下：

	1年以下 千港元	1至2年 千港元	2至5年 千港元	總計 千港元
於二零二二年十二月三十一日				
應付貿易賬款	10,302	—	—	10,302
其他應付賬款及應計開支	13,042	—	—	13,042
銀行及其他貸款	54,035	9,701	5,973	69,709
應付承兌票據	71,889	—	—	71,889
一名股東的貸款	—	3,413	—	3,413
應付一名董事款項	—	700	—	700
	149,268	13,814	5,973	169,055

於二零二一年十二月三十一日

應付貿易賬款	6,396	—	—	6,396
其他應付賬款及應計開支	27,685	—	—	27,685
銀行及其他貸款	12,791	—	—	12,791
應付承兌票據	—	89,320	—	89,320
一名股東的貸款	—	3,323	—	3,323
應付一名董事款項	—	1,376	—	1,376
	46,872	94,019	—	140,891

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融風險管理 (續)

### (e) 利率風險

於二零二二年十二月三十一日，本集團的其他貸款約4,503,000港元(二零二一年：約2,362,000港元)、一名股東的貸款約3,323,000港元(二零二一年：約3,233,000港元)及應付承兌票據約66,288,000港元(二零二一年：約71,415,000港元)乃按固定利率計息，因而面對公平值利率風險。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的利率風險源自其銀行結餘約13,870,000港元(二零二一年：約6,714,000港元)及銀行貸款約53,144,000港元(二零二一年：約10,429,000港元)。該等銀行結餘及銀行貸款按因應當時市況而變動的浮動利率計息。

於二零二二年十二月三十一日，倘該日的利率降低50個基點而所有其他變量保持不變，則年內的稅後本公司虧損將減少(二零二一年：減少)約260,000港元(二零二一年：約50,000港元)，主要是由於銀行貸款利息開支減少所致。倘利率提高50個基點而所有其他變量保持不變，則年內的稅後本公司虧損將增加(二零二一年：增加)約196,000港元(二零二一年：約19,000港元)，主要源於銀行貸款利息開支增加。

### (f) 金融工具類別

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
金融資產：		
於其他全面收益按公平值計量的權益投資	43,025	42,857
於損益按公平值計量的投資 — 強制計量	1,394	17,676
按攤銷成本計量的金融資產(包括銀行及現金結餘)	126,977	131,845
金融負債：		
按攤銷成本計量的金融負債	161,004	122,896

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融風險管理 (續)

### (g) 公平值

綜合財務狀況表所反映本集團金融資產及金融負債的賬面金額與公平值相若。

公平值指於計量日期市場參與者於有序交易中就出售資產收取或就轉讓負債支付的價格。以下披露的公平值計量採用一個公平值層級，將計量公平值所用估值技術的輸入數據劃分為三個層級：

第一級輸入數據：本集團於計量日期可於活躍市場上就相同資產或負債獲得的報價(未經調整)。

第二級輸入數據：就資產或負債可直接或間接觀察的輸入數據(第一級所包括的報價除外)。

第三級輸入數據：資產或負債的不可觀察輸入數據。

本集團的政策為於導致轉移的事件發生或狀況有變當日，確認該三個層級中任何一級的轉入及轉出。

#### (a) 公平值層級的級別披露

	使用以下項目的公平值計量：			
	第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元	總計 千港元
於二零二二年十二月三十一日				
經常性公平值計量：				
於損益按公平值計量的投資				
— 於香港上市的權益證券	1,330	—	—	1,330
— 於香港以外地區上市的權益證券	64	—	—	64
於其他全面收益按公平值計量的				
權益投資				
— 私募權益投資	—	—	43,025	43,025
投資物業				
商用 — 中國	—	—	256,671	256,671
經常性公平值計量總額	1,394	—	299,696	301,090



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融風險管理(續)

### (g) 公平值(續)

#### (a) 公平值層級的級別披露(續)

	使用以下項目的公平值計量：			總計 千港元
	第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元	
於二零二一年十二月三十一日				
經常性公平值計量：				
於損益按公平值計量的投資				
— 於香港上市的權益證券	16,964	—	—	16,964
— 於香港以外地區上市的權益證券	712	—	—	712
於其他全面收益按公平值計量的				
權益投資				
— 私募權益投資	—	—	42,857	42,857
投資物業				
商用 — 中國	—	—	273,607	273,607
<b>經常性公平值計量總額</b>	<b>17,676</b>	<b>—</b>	<b>316,464</b>	<b>334,140</b>

#### (b) 基於第三級按公平值計量的資產對賬：

於二零二二年十二月三十一日

概述	於其他全面 收益按公平值 計量的權益投資 千港元	投資物業 千港元	總計 千港元
於年初	<b>42,857</b>	<b>273,607</b>	<b>316,464</b>
於下列項目確認的收益／(虧損)總額			
— 綜合損益*	—	(49,393)	(49,393)
— 其他全面收益	2,724	—	2,724
添置	—	52,494	52,494
匯兌調整	(2,556)	(20,037)	(22,593)
於年末	<b>43,025</b>	<b>256,671</b>	<b>299,696</b>

\* 包括於報告期末所持資產的收益或虧損

— (49,393) (49,393)

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融風險管理 (續)

### (g) 公平值 (續)

#### (b) 基於第三級按公平值計量的資產對賬：(續)

於二零二一年十二月三十一日

概述	於其他全面 收益按公平值 計量的權益投資 千港元	投資物業 千港元	總計 千港元
於年初	50,846	317,098	367,944
於下列項目確認的虧損總額			
— 綜合損益*	—	(53,206)	(53,206)
— 其他全面收益	(16,285)	—	(16,285)
添置	7,000	209	7,209
匯兌調整	1,296	9,506	10,802
於年末	42,857	273,607	316,464
# 包括於報告期末所持資產的收益或虧損	—	(53,206)	(53,206)

於損益確認的收益或虧損總額(包括於報告期末所持資產的收益或虧損)於綜合損益呈列。

#### (c) 本集團所用估值過程及估值技術以及公平值計量所用輸入數據披露：

本集團財務總監負責就財務匯報進行所須資產及負債的公平值計量(包括第三級公平值計量)。財務總監直接向董事會匯報該等公平值計量。財務總監與董事會每年至少兩次討論估值過程及有關結果。

就第三級公平值計量而言，本集團一般委聘具備認可專業資格及近期估值經驗的外部估值專家進行。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融風險管理 (續)

### (g) 公平值 (續)

(c) 本集團所用估值過程及估值技術以及公平值計量所用輸入數據披露：(續)

於二零二二年十二月三十一日

概述	估值技術	不可觀察輸入數據	範圍	輸入數據增加 對公平值的影響	公平值 千港元
投資物業	直接收入法	月租收入	每平方米 人民幣72-122元	增加	256,671
		市場月租	每平方米 人民幣89元	增加	
		期內收益率	3.00%	減少	
		復歸收益率	3.25%	減少	
分類為於其他全面收益 按公平值計量的權益 投資的私募權益投資	(i) 投資法 (用於物業)	資本化比率	7.70%	減少	32,173
		市場月租	每平方米 人民幣38元	增加	
		月租收入	每平方米 人民幣39-72元	增加	
	(ii) 直接比較法 (用於土地)	市價	每平方米 人民幣1,200元	增加	10,852
		復歸收益率	7.5%	減少	
		加權平均資本成本	12.90%	減少	
分類為於其他全面收益 按公平值計量的權益 投資的私募權益投資	已貼現現金流量	缺乏可銷售性折讓	20.6%	減少	

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融風險管理 (續)

### (g) 公平值 (續)

#### (c) 本集團所用估值過程及估值技術以及公平值計量所用輸入數據披露：(續)

於二零二一年十二月三十一日

概述	估值技術	不可觀察輸入數據	範圍	輸入數據增加 對公平值的影響	公平值 千港元
投資物業	直接收入法	月租收入	每平方米 人民幣70-122元	增加	273,607
		市值月租	每平方米 人民幣79元	增加	
		期內收益率	3.00%	減少	
		復歸收益率	3.25%	減少	
分類為於其他全面收益 按公平值計量的權益 投資的私募權益投資	(i) 投資法 (用於物業)	資本化比率	7.25%	減少	31,383
		市場月租	每平方米 人民幣28元	增加	
	月租收入	每平方米 人民幣46-78元	增加		
	(ii) 直接比較法 (用於土地)	市價	每平方米 人民幣1,100元	增加	
	(iii) 已貼現現金流量 (用於按攤銷成本 計量的金融資產 及負債)	折讓率	9.813%	減少	
分類為於其他全面收益 按公平值計量的權益 投資的私募權益投資	已貼現現金流量	加權平均資本成本	12.66%	減少	11,474
		缺乏可銷售性折讓	20.6%	減少	

該兩年內所使用的估值技術並無變動。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 7. 經營分部資料

本集團擁有下列四個可報告分部：

- 提供資訊科技基礎設施解決方案及維護服務（「資訊科技解決方案及維護」）；
- 放債；
- 證券買賣（「證券投資」）；及
- 物業租賃。

本集團的可報告分部乃提供不同產品及服務的策略業務單位。由於每項業務所需的技術及營銷策略各有不同，因此各分部分開管理。

經營分部的會計政策與綜合財務報表附註4所載者相同。分部溢利或虧損不包括銀行及利息收入、財務成本以及總部及企業開支。分部資產不包括其他未分配總部及企業資產。分部負債不包括其他貸款、即期稅項負債及其他未分配總部及企業負債。

	資訊科技									
	解決方案及維護		放債		證券投資		物業租賃		總計	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
分部收益：										
對外客戶銷售	48,066	54,159	3,633	4,666	—	—	11,258	7,267	62,957	66,092
分部(虧損)/溢利	(31,595)	(27,879)	264	287	(3,131)	(2,501)	(40,904)	(46,781)	(75,366)	(76,874)
對賬：										
銀行及其他利息收入									7,272	7,445
企業及其他未分配開支及收益									(7,350)	(9,581)
財務成本									(11,548)	(11,530)
稅前虧損									(86,992)	(90,540)

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 7. 經營分部資料(續)

	資訊科技		放債		證券投資		物業租賃		總計	
	解決方案及維護									
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
分部資產	134,124	113,384	31,610	36,804	1,454	17,741	269,002	294,374	436,190	462,303
對賬：										
企業及其他未分配資產									32,594	25,559
資產總值									468,784	487,862
分部負債	(114,864)	(84,143)	(113)	(114)	(891)	(2,362)	(59,927)	(33,112)	(175,795)	(119,731)
對賬：										
企業及其他未分配負債									(16,798)	(13,869)
負債總額									(192,593)	(133,600)
其他分部資料：										
折舊：										
分部資產	1,240	1,304	125	138	—	—	1	10	1,366	1,452
企業及其他未分配資產									2,629	2,902
									3,995	4,354
其他無形資產攤銷：分部資產	866	824	—	—	—	—	—	—	866	824
所得稅抵免									1,380	124
資本開支：										
分部資產	38	97	—	—	—	—	52,504	209	52,542	306
企業及其他未分配資產									6	6
									52,548	312

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 7. 經營分部資料(續)

### 地區資料

	收益		非流動資產	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港	51,531	57,702	25,913	14,814
中國(香港除外)	11,426	8,390	257,669	274,909
綜合總計	62,957	66,092	283,582	289,723

於呈列地區資料時，收益乃基於客戶的所在地，而非流動資產(於其他全面收益按公平值計量的權益投資、遞延稅項資產及應收貸款除外)的資料則根據相關資產於報告期末的地理位置分類。

### 主要客戶的資料

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團與一名(二零二一年：一名)租賃物業分部外部客戶及兩名(二零二一年：無)資訊科技解決方案及維護分部外部客戶進行交易，彼等佔年內本集團總收益超過10%。自各該等主要外部客戶賺取的收益概列如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶1	11,258	7,267
客戶2	11,738	不適用
客戶3	9,718	不適用

## 8. 收益

本集團的收益乃指(1)已售貨品的總發票值(扣除增值稅及政府附加費以及退貨及貿易折扣的備抵)；(2)提供技術支援及維護服務的合約收益的適當比例(扣除營業稅及政府附加費)；(3)提供軟件開發及系統集成服務的合約收益的適當比例(扣除增值稅、營業稅及政府附加費)；(4)租金收入；及(5)貸款利息收入，現載列如下：

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 8. 收益(續)

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銷售電腦硬件及軟件	<b>14,728</b>	29,036
提供技術支援及維護服務	<b>33,338</b>	25,123
提供物業管理服務	<b>5,329</b>	1,793
客戶合約收益	<b>53,395</b>	55,952
租金收入	<b>5,929</b>	5,474
貸款利息收入	<b>3,633</b>	4,666
收益總額	<b>62,957</b>	66,092
客戶合約收益分拆：		
地區市場		
香港	<b>47,898</b>	53,036
中國(香港除外)	<b>5,497</b>	2,916
總計	<b>53,395</b>	55,952
主要產品／服務		
銷售電腦硬件及軟件	<b>14,728</b>	29,036
提供技術支援及維護服務	<b>33,338</b>	25,123
提供物業管理服務	<b>5,329</b>	1,793
總計	<b>53,395</b>	55,952
收益確認時間		
於某一時間點	<b>14,728</b>	29,036
於一段時間內	<b>38,667</b>	26,916
總計	<b>53,395</b>	55,952

### 銷售電腦硬件及軟件

本集團向客戶銷售電腦硬件及軟件。本集團於完成轉移產品控制權(即產品交付予客戶，概無可影響客戶接納產品的未履行責任，以及客戶已取得產品的法律所有權)時，確認銷售。

本集團一般按30至90日的信貸期向客戶作出銷售。新客戶可能需要支付按金或於收貨時以現金付款。已收取按金確認為合約負債。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 8. 收益 (續)

### 銷售電腦硬件及軟件 (續)

應收款項於產品交付客戶時確認，因代價正正於該時間成為無條件，僅須待時間流逝即可收取到期款項。

### 提供服務

本集團向客戶提供軟件開發、系統集成、技術支援及維護服務。本集團於圓滿履行合約責任的進度能可靠計量時，以完工百分比法確認並參照迄今為止已產生的合約成本佔合約的估計總合約成本的百分比計量來自合約的收益及合約成本。此方法為完工百分比提供最可靠的估計。

倘無法合理地計量圓滿履行合約責任的進度，則以已產生合約成本的預期可收回部分為限確認收益。

客戶按合約訂明的付款時間表向本集團支付合約價格。倘本集團所提供的服務超過付款，則確認合約資產。倘付款超過所提供服務，則確認合約負債。

### 提供物業管理服務

物業管理服務費於提供服務時按月確認。有關金額能可靠地估計，且可能會收取收入。物業管理服務費於每月月底到期。

## 9. 其他收入及收益

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
股息收入		15	150
政府補助	(i)	759	—
匯兌收益淨額		—	197
其他		781	267
		<b>1,555</b>	614

附註：

(i) 年內，本集團已收取香港政府根據保就業計劃提供的政府補助約759,000港元(二零二一年：零)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 10. 財務成本

財務成本分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
其他貸款利息	344	689
銀行貸款利息	2,241	903
租賃利息	160	134
承兌票據的推算利息	8,803	9,804
	<b>11,548</b>	11,530

## 11. 稅前虧損

本集團的稅前虧損經扣除／(抵免)下列各項後得出：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
已售存貨成本	38,842	38,864
已提供服務成本	3,081	3,522
物業、廠房及設備折舊	1,454	1,644
使用權資產折舊	2,541	2,710
其他無形資產攤銷	866	824
短期租賃相關費用	608	632
核數師薪酬	850	860
僱員福利開支(包括董事薪酬 — 附註12)：		
薪金、津貼及實物利益	19,024	20,111
退休金計劃供款	1,287	1,645
以權益結算以股份支付的款項開支	1,100	2,462
	<b>21,411</b>	24,218
向顧問支付以權益結算以股份支付的款項	72	530
匯兌差額淨額	556	(197)
研究及開發開支	17,224	15,070

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 12. 董事及僱員酬金

各董事的酬金如下：

### (a) 董事酬金

	附註	袍金 千港元	薪金、津貼 及實物利益 千港元	退休金 計劃供款 千港元	以權益 結算以股份 支付的款項 千港元	總計 千港元
截至二零二二年十二月三十一日止年度						
執行董事：						
黃景兆先生		160	840	18	246	1,264
張棋深先生	(ii)	160	480	18	52	710
		320	1,320	36	298	1,974
獨立非執行董事：						
陳聖蓉博士		160	—	—	24	184
孔慶文先生		160	—	—	24	184
黃海權先生		160	—	—	24	184
		480	—	—	72	552
非執行董事：						
李世榮議員·MH	(i)	44	—	—	—	44
總計		844	1,320	36	370	2,570

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 12. 董事及僱員酬金(續)

### (a) 董事酬金(續)

	附註	袍金 千港元	薪金、津貼 及實物利益 千港元	退休金 計劃供款 千港元	以權益 結算以股份 支付的款項 千港元	總計 千港元
截至二零二一年十二月三十一日止年度						
執行董事：						
黃景兆先生		160	840	18	—	1,018
張祺深先生	(ii)	120	380	14	299	813
王鉅成先生	(iii), (iv)	—	—	—	—	—
陳繼良先生	(v)	—	—	—	—	—
		280	1,220	32	299	1,831
獨立非執行董事：						
陳聖蓉博士		160	—	—	—	160
孔慶文先生		160	—	—	—	160
黃海權先生		160	—	—	—	160
		480	—	—	—	480
總計		760	1,220	32	299	2,311

附註：

- (i) 於二零二二年十月二十六日獲委任。
- (ii) 於二零二一年三月三十一日獲委任。
- (iii) 於二零二一年三月三十一日辭任。
- (iv) 董事同意放棄截至二零二一年十二月三十一日止年度的酬金。
- (v) 於二零二一年一月五日辭任。

年內，本集團並無向其任何董事支付任何酬金，作為吸引彼等加盟本集團或加盟本集團後的獎勵或離職補償。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 12. 董事及僱員酬金 (續)

### (b) 僱員酬金

年內，本集團五位最高薪人士包括兩名(二零二一年：兩名)董事，彼等的酬金已於上文呈列的分析內反映。餘下三名(二零二一年：三名)人士的酬金載列如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薪金、津貼及實物利益	2,201	2,175
退休金計劃供款	36	54
以權益結算以股份支付的款項	—	437
	<b>2,237</b>	2,666

彼等的酬金介乎下列範圍：

	人數	
	二零二二年	二零二一年
零至1,000,000港元	3	2
1,000,001港元至1,500,000港元	—	1

年內，本集團並無向其五名最高薪人士支付任何酬金，作為吸引彼等加盟本集團或加盟本集團後的獎勵或離職補償。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 13. 所得稅抵免

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期稅項 — 香港	8	14
遞延稅項抵免(附註23)	(1,388)	(138)
	<b>(1,380)</b>	(124)

本集團根據截至二零二二年十二月三十一日止年度的估計應課稅溢利按16.5% (二零二一年：16.5%) 的稅率計提香港利得稅撥備。

由於截至二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日止年度本集團並無應課稅溢利，故此無需作出中國企業所得稅撥備。

所得稅抵免與稅前虧損乘以適用於各個國家損益的稅率得出之積對賬如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
稅前虧損	<b>(86,992)</b>	(90,540)
按各個國家適用於損益的當地稅率計算的稅項	<b>(18,831)</b>	(20,177)
毋須課稅收入的稅務影響	<b>(189)</b>	(644)
不可扣稅開支的稅務影響	<b>13,479</b>	17,468
未確認暫時差額的稅務影響	<b>(1,334)</b>	(995)
未確認稅項虧損的稅務影響	<b>5,578</b>	4,398
動用過往未確認稅項虧損的稅務影響	<b>(51)</b>	(140)
按優惠稅率徵收的所得稅(附註)	<b>(22)</b>	(24)
一次性減稅	<b>(10)</b>	(10)
年內稅項抵免	<b>(1,380)</b>	(124)

附註：根據於二零二二／二三及二零二一／二二課稅年度推出的兩級制利得稅稅率，本集團其中一間附屬公司可選擇就其首2,000,000港元的應課稅溢利按8.25%的稅率繳稅。

## 14. 股息

本公司董事不建議就截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度派付任何股息。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 15. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃基於下列數據計算：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
本公司擁有人應佔年內虧損	<b>(82,295)</b>	(90,326)
	二零二二年	二零二一年 (經重列)
每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數	<b>48,266,268</b>	33,247,168

截至二零二一年十二月三十一日止年度的普通股加權平均數33,247,168股已作出調整，以反映於二零二二年四月十一日完成的供股及於二零二二年十二月五日完成的股份合併。

由於本公司購股權獲行使將對截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的每股虧損產生反攤薄影響，計算每股攤薄虧損並無假設該等購股權獲行使，故每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

## 16. 投資物業

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	<b>273,607</b>	317,098
添置	<b>52,494</b>	209
公平值虧損	<b>(49,393)</b>	(53,206)
匯兌差額	<b>(20,037)</b>	9,506
於十二月三十一日	<b>256,677</b>	273,607

投資物業於二零二二年十二月三十一日由獨立特許測量師行羅馬國際評估有限公司按直接收入法(二零二一年：直接收入法)重估。

於二零二二年十二月三十一日，賬面金額約256,671,000港元(二零二一年：約273,607,000港元)的投資物業已質押作為本集團約53,144,000港元(二零二一年：約10,429,000港元)銀行貸款的抵押。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團訂立租約根據經營租賃將投資物業出租。租期為20年。租賃按固定租金訂立，不包括可變租金。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 16. 投資物業(續)

本集團於經營租賃下的未來未貼現租賃款項於下列期間收取：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
少於一年	<b>5,184</b>	5,461
一至兩年	<b>5,339</b>	5,625
兩至三年	<b>5,500</b>	5,794
三至四年	<b>5,665</b>	5,968
四至五年	<b>5,835</b>	6,147
五年以上	<b>95,292</b>	109,733
	<b>122,815</b>	138,728

## 17. 物業、廠房及設備

	租賃 物業裝修 千港元	傢俬、固定 裝置及設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
成本：				
於二零二一年一月一日	2,364	2,842	3,484	8,690
匯兌調整	—	27	15	42
添置	—	103	—	103
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	<b>2,364</b>	<b>2,972</b>	<b>3,499</b>	<b>8,835</b>
匯兌調整	—	(70)	(36)	(106)
添置	—	54	—	54
於二零二二年十二月三十一日	<b>2,364</b>	<b>2,956</b>	<b>3,463</b>	<b>8,783</b>
累計折舊及減值虧損：				
於二零二一年一月一日	981	1,241	2,327	4,549
匯兌調整	—	11	13	24
年內撥備	565	614	465	1,644
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	<b>1,546</b>	<b>1,866</b>	<b>2,805</b>	<b>6,217</b>
匯兌調整	—	(40)	(33)	(73)
年內撥備	<b>449</b>	<b>547</b>	<b>458</b>	<b>1,454</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>1,995</b>	<b>2,373</b>	<b>3,230</b>	<b>7,598</b>
賬面金額：				
於二零二二年十二月三十一日	<b>369</b>	<b>583</b>	<b>233</b>	<b>1,185</b>
於二零二一年十二月三十一日	818	1,106	694	2,618



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 18. 商譽

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>成本</b>		
於一月一日	<b>6,504</b>	3,865
於收購附屬公司時增加	-	2,639
於十二月三十一日	<b>6,504</b>	6,504
<b>賬面金額：</b>		
於十二月三十一日	<b>6,504</b>	6,504
商譽的賬面金額分配如下：	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
資訊科技解決方案及維護	<b>6,504</b>	6,504

此現金產生單位的可收回金額乃參考使用價值法（基於根據管理層所批准涵蓋五年期間的財政預算所得出的貼現後現金流量）以及反映目前市場對金錢時間值及對現金產生單位特有風險的評估的貼現率約14.10%至14.60%（二零二一年：約13.74%至14.48%）釐定。超過五年期間的現金流量按3%（二零二一年：3%）的穩定年增長率推算。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 19. 使用權資產

租賃相關項目披露：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於十二月三十一日：		
使用權資產		
— 土地及樓宇	<b>4,886</b>	1,328

本集團租賃負債基於未貼現現金流量的到期情況分析如下：

— 一年內	<b>2,435</b>	1,450
— 一至兩年	<b>1,977</b>	34
— 兩至五年	<b>821</b>	—
	<b>5,233</b>	1,484

截至十二月三十一日止年度：

使用權資產折舊費用		
— 土地及樓宇	<b>2,541</b>	2,710
租賃利息	<b>160</b>	134
短期租賃相關開支	<b>608</b>	632
租賃現金流出總額	<b>3,401</b>	3,695
使用權資產添置	<b>6,099</b>	628
短期租賃的租賃承擔	<b>700</b>	305

本集團租賃多幅土地及多幢樓宇。租賃協議通常按一至三年(二零二一年：一至三年)的固定租期訂立。租賃條款按個別基準磋商，當中包含多種不同的條款及條件。租賃協議並無施加任何契諾，租賃資產亦不可用作借貸的抵押。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 20. 其他無形資產

	客戶關係 千港元 (附註(a))	放債牌照 千港元 (附註(b))	總計 千港元
成本：			
於二零二一年一月一日、二零二一年 十二月三十一日、二零二二年一月一日及 二零二二年十二月三十一日	8,242	440	8,682
累計攤銷及減值虧損：			
於二零二一年一月一日	3,131	—	3,131
年內撥備	824	—	824
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	3,955	—	3,955
年內撥備	866	—	866
於二零二二年十二月三十一日	4,821	—	4,821
賬面金額：			
於二零二二年十二月三十一日	<b>3,421</b>	<b>440</b>	<b>3,861</b>
於二零二一年十二月三十一日	4,287	440	4,727

附註：

- (a) 該客戶關係的平均餘下攤銷期為四年(二零二一年：五年)。
- (b) 於二零二二年十二月三十一日，本集團440,000港元(二零二一年：440,000港元)的放債牌照被評估為具有無限可使用年期，因為本集團可以無需重大成本重續該放債牌照。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 21. 於其他全面收益按公平值計量的權益投資

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非上市權益投資，按公平值	<b>43,025</b>	42,857

非上市權益投資擬中長期持有。指定該等投資為於其他全面收益按公平值計量的權益投資可避免有關投資的公平值變動對損益產生波動。

- (a) 於二零一九年八月二十八日，本集團收購於中國註冊成立的廣州市德煌投資有限公司（「德煌」）的19%股權及本金額為人民幣51,199,000元的應收貸款（附註24），代價為人民幣66,341,000元，以向賣方發行承兌票據（附註33）的方式結清。其主要業務為提供商業服務。德煌的主要資產為德煌所擁有位於廣州市南沙區市南公路南側的一幅土地及五座（二零二一年：四座）數據中心主樓及配套工廠辦公樓（包括地面土地）。於二零二二年十二月三十一日，其按公平值約32,173,000港元（二零二一年：約31,383,000港元）計量。
- (b) 於二零二一年四月一日，本集團收購Global Engine Group Holding Limited（「Global Engine」，於英屬處女群島註冊成立的有限公司）的10%股權，代價為10,000,000港元，透過按代價股份價格每股0.5港元發行20,000,000股新股份結清。Global Engine為投資控股公司，其直接全資附屬公司為綜合解決方案供應商，於香港及亞太地區提供資訊及通訊技術、系統整合及其他技術顧問服務。年內，本公司未從Global Engine收取任何股息（二零二一年：收取150,000港元股息）。於二零二二年十二月三十一日，其按公平值約10,852,000港元（二零二一年：約11,474,000港元）計量。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 22. 預付款項、按金及其他應收款項

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
預付款項		<b>18,758</b>	1,342
按金及其他應收款項	(a)	<b>4,058</b>	19,804
		<b>22,816</b>	21,146

分析如下：

### 非流動部分

預付款項		<b>10,475</b>	939
按金及其他應收款項		<b>587</b>	—
		<b>11,062</b>	939

### 流動部分

預付款項		<b>8,283</b>	403
按金及其他應收款項	(a)	<b>3,471</b>	19,804
		<b>11,754</b>	20,207
		<b>22,816</b>	21,146

附註：

- (a) 於二零二二年十二月三十一日，其他應收款項中約2,455,000港元（二零二一年：約14,626,000港元）為應收一間附屬公司一名前非控股股東，彼將代表該附屬公司償還按揭貸款。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 23. 遞延稅項

以下為本集團已確認的主要遞延稅項資產／(負債)：

	重估於其他 全面收益 按公平值計量 的權益投資 千港元	其他無形資產 千港元	稅項虧損 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	(9,355)	(776)	4,725	(5,406)
收購附屬公司	—	(68)	—	(68)
計入綜合損益	—	135	3	138
計入其他全面收益	5,190	—	—	5,190
匯兌調整	(212)	—	—	(212)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	<b>(4,377)</b>	<b>(709)</b>	<b>4,728</b>	<b>(358)</b>
計入綜合損益	—	143	1,245	1,388
於其他全面收益扣除	(837)	—	—	(837)
匯兌調整	368	—	—	368
於二零二二年十二月三十一日	<b>(4,846)</b>	<b>(566)</b>	<b>5,973</b>	<b>561</b>

以下為供綜合財務狀況表所用的遞延稅項結餘(抵銷後)分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
遞延稅項資產	<b>5,456</b>	4,081
遞延稅項負債	<b>(4,895)</b>	(4,439)
	<b>561</b>	(358)

本集團於香港產生的稅項虧損約180,819,000港元(二零二一年：約153,238,000港元)可無限期用於抵銷出現虧損的公司的未來應課稅溢利，而於中國內地產生的稅項虧損約18,534,000港元(二零二一年：約16,214,000港元)則可於最長五年內用於抵銷該等未來應課稅溢利。由於約163,163,000港元(二零二一年：約140,806,000港元)稅項虧損乃來自若干已出現虧損一段時間的附屬公司，且本集團認為不可能有可用於抵銷稅項虧損的應課稅溢利，因此並無就該等稅項虧損確認遞延稅項資產。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 23. 遞延稅項(續)

於二零二二年十二月三十一日，本集團有未確認為遞延稅項資產的可扣稅暫時差額約15,488,000港元(二零二一年：約2,697,000港元)，原因是不大可能有應課稅溢利可用於抵銷可扣稅暫時差額。

於報告期末，概無與附屬公司未分派且尚未確認遞延稅項負債的盈利相關的暫時差額(二零二一年：零)。

## 24. 應收貸款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收貸款	<b>90,644</b>	91,298
分析如下：		
非流動資產	-	58,012
流動資產	<b>90,644</b>	33,286
	<b>90,644</b>	91,298

附註：

- (a) 於二零二二年十二月三十一日，應收貸款約30,304,000港元分別按固定實際年利率12%計息，期限介乎9個月至6年不等。於二零二一年十二月三十一日，應收貸款約33,286,000港元按固定實際年利率12%計息，期限介乎9個月至5年不等。
- (b) 於二零二二年十二月三十一日，應收貸款包括應收德煌款項約52,925,000港元(二零二一年：約50,136,000港元)，為無抵押、免息、須於二零二三年九月二日(二零二一年：二零二三年九月二日)償還及以實際利率14.42%按攤銷成本計量。
- 於二零二一年十二月三十一日，本集團與德煌訂立一份補充協議，據此，應收貸款之到期日延後至二零二三年九月二日。故此，本集團就延長應收貸款確認虧損約7,098,000港元。
- (c) 於二零二二年十二月三十一日，應收貸款包括應收德煌款項約7,415,000港元(二零二一年：約7,876,000港元)，為無抵押、免息、須於二零二三年十月十五日償還(二零二一年：須於二零二三年十月十五日償還)，以及使用實際利率4.35%按攤銷成本計量。德煌於截至二零二二年十二月三十一日止年度提早結算830,000港元及本集團就提早結算應收貸款確認收益約30,000港元。
- 於二零二一年十二月三十一日，本集團與德煌訂立一份補充協議，據此，應收貸款之到期日延後至二零二三年十月十五日。本集團就延長應收貸款確認虧損約344,000港元。
- (d) 本公司董事藉參考應收貸款各自當前的信用程度及還款記錄，密切監察其可收回能力。管理層相信，由於認為可全數收回該等應收款項，因此毋須就其作出減值備抵。由應收貸款的原有到期日起至綜合財務報表的審批日期止期間，約2,970,000港元已獲悉數償還。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 25. 存貨

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
製成品及商品	55	1,277

## 26. 應收貿易賬款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收貿易賬款	18,398	14,029

附註：

- (a) 本集團向其客戶授出介乎30至90日(二零二一年：30至90日)內的信貸期限。本集團致力對其尚未償還結餘額維持嚴格監控，每月徵收2%(二零二一年：2%)的利息費用，並要求若干客戶預先付款。逾期結餘由董事審閱。本集團並無就其應收貿易賬款結餘持有任何抵押品或採取其他增強信貸措施。
- (b) 應收貿易賬款按發票日期經扣除備抵的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
1個月內	7,574	10,251
1至2個月	81	821
2至3個月	746	—
超過3個月	9,997	2,957
	18,398	14,029



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 26. 應收貿易賬款(續)

本集團應用香港財務報告準則第9號的簡化方法，就所有應收貿易賬款使用全期預期虧損撥備計提預期信貸虧損撥備。為計量預期信貸虧損，應收貿易賬款已按共同信貸風險特徵及逾期日數分組。預期信貸虧損亦包含前瞻性資料。

	未逾期 亦未減值	逾期 少於1個月	逾期 1至3個月	逾期超過 3個月 至1年	逾期 超過1年	總計
於二零二二年						
十二月三十一日						
加權平均預期虧損率	0%	0%	0%	0%	0%	0%
應收款項金額(千港元)	7,558	81	799	9,960	—	18,398
虧損備抵(千港元)	—	—	—	—	—	—
於二零二一年						
十二月三十一日						
加權平均預期虧損率	0%	0%	0%	0%	0%	0%
應收款項金額(千港元)	10,569	1,360	700	1,400	—	14,029
虧損備抵(千港元)	—	—	—	—	—	—

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 27. 合約負債

收益相關項目披露：

	於二零二二年 十二月三十一日 千港元	於二零二一年 十二月三十一日 千港元	於二零二一年 一月一日 千港元
合約負債－銷售電腦硬件及軟件	<b>2,564</b>	3,205	—
合約負債－提供技術支援及維護服務	<b>18,738</b>	1,136	1,318
合約負債總額	<b>21,302</b>	4,341	1,318
合約應收款項(計入應收貿易賬款)	<b>11,371</b>	9,584	2,796

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
--	--------------	--------------

分析如下：

非流動資產	<b>10,550</b>	—
流動資產	<b>10,752</b>	4,341
	<b>21,302</b>	4,341

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
--	--------------	--------------

於年末分配至未完成履約責任

並預期於以下年度確認為收益的交易價格：

— 二零二二年	—	4,341
— 二零二三年	<b>10,752</b>	—
— 二零二四年	<b>6,063</b>	—
— 二零二五年	<b>4,487</b>	—
	<b>21,302</b>	4,341

截至十二月三十一日止年度	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
--------------	--------------	--------------

於年初計入合約負債並於年內確認的收益	<b>4,341</b>	1,318
--------------------	--------------	-------

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 27. 合約負債(續)

年內合約負債的重大變動：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於年內因營運而增加	65,027	57,182
合約負債轉撥至收益	(48,066)	(54,159)

合約負債指本集團就已自客戶收取的代價(或到期應收代價)而必須向客戶轉讓產品或服務的責任。

## 28. 於損益按公平值計量的投資

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
上市權益證券，按公平值		
— 於香港	1,330	16,964
— 於香港以外地區	64	712
	1,394	17,676

附註：上述於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的投資包括於上市權益證券的投資，讓本集團得以藉股息收入及公平值收益取得回報。此等投資並無固定到期日或票面利率。

上市權益證券的公平值按市場報價釐定。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 29. 銀行及現金結餘

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行及現金結餘	<b>13,877</b>	6,714

附註：

- (a) 於二零二二年十二月三十一日，本集團以人民幣計值的銀行及現金結餘約為2,130,000港元（二零二一年：約571,000港元）。兌換人民幣為外幣須遵守中國外匯管理條例。

## 30. 應付貿易賬款

應付貿易賬款於報告期末按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
1個月內	<b>346</b>	931
1至2個月	<b>234</b>	2,256
2至3個月	<b>86</b>	1,763
超過3個月	<b>9,636</b>	1,446
	<b>10,302</b>	6,396

## 31. 其他應付款項及應計開支

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應計開支	<b>5,297</b>	4,708
其他應付款項	<b>5,848</b>	21,041
已收租賃按金	<b>1,897</b>	1,936
應付增值稅	<b>468</b>	367
	<b>13,510</b>	28,052

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 32. 銀行及其他貸款

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>銀行貸款：</b>			
按揭貸款	(i)	<b>53,144</b>	10,429
<b>其他貸款：</b>			
孖展貸款	(ii)	<b>891</b>	2,362
來自獨立第三方的貸款	(iii)	<b>13,314</b>	—
		<b>14,205</b>	2,362
		<b>67,349</b>	12,791
<b>分析為：</b>			
非流動負債		<b>13,314</b>	—
流動負債		<b>54,035</b>	12,791
		<b>67,349</b>	12,791
借款的還款期如下：			
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
按要求或一年內		<b>54,035</b>	12,791
於第二年		<b>9,702</b>	—
第三至第五年(包括首尾兩年)		<b>3,612</b>	—
		<b>67,349</b>	12,791
減：於12個月內到期結算的款項(於流動負債項下列示)		<b>(54,035)</b>	(12,791)
12個月後到期結算的款項		<b>13,314</b>	—

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 32. 銀行及其他貸款(續)

附註：

- (i) 按揭貸款為期8年，直至二零三零年為止(二零二一年：為期10年，直至二零二二年為止)，附帶銀行可行使的須按要求償還條款。平均利率為4.15%(二零二一年：5.39%)。

按揭貸款以本集團公平值約為256,671,000港元(二零二一年：約273,607,000港元)的投資物業的押記及收取本集團投資物業租金費用的權利作抵押，並由本公司及本公司之股本投資作擔保。

- (ii) 於二零二二年十二月三十一日，孖展貸款以本集團於香港上市公平值約為1,330,000港元(二零二一年：約5,821,000港元)的權益證券作抵押，並須按要求償還。於二零二二年十二月三十一日，貸款按固定年利率8.875%(二零二一年：8.25%)計息。

- (iii) 來自一名獨立第三方之貸款約為3,612,000港元，按年利率15%計息、無抵押及須於二零二七年七月二十八日償還。

來自一名獨立第三方之貸款約為9,702,000港元，免息、無抵押及須於二零二四年一月一日償還。

## 33. 應付承兌票據

	千港元
於二零二一年一月一日	70,882
推算利息	9,804
修改收益	(2,247)
償還承兌票據	(9,337)
匯兌調整	2,313
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	71,415
推算利息	8,803
提早贖回的虧損	2,052
償還承兌票據	(11,000)
匯兌調整	(4,982)
於二零二二年十二月三十一日	66,288

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 33. 應付承兌票據(續)

於二零一九年九月三日，本集團發行一張公平值約為72,435,000港元(本金額為人民幣66,341,000元)的承兌票據，作為收購德煌19%股權及本金額人民幣51,199,000元的應收貸款(「應收貸款」)的代價。於發行承兌票據當日，(i)德煌19%股權及應收貸款的公平值；及(ii)已分配予德煌19%股權及應收貸款的承兌票據公平值約72,435,000港元如下：

	發行承兌票據 當日的公平值 千港元	已分配承兌 票據的公平值 千港元
德煌19%股權(附註21)	9,544	12,825
應收貸款(附註24(b及c))	44,361	59,610
	53,905	72,435

初始確認應收貸款的虧損15,249,000港元於承兌票據發行當日確認。

承兌票據的公平值與其賬面金額相若。於二零二二年十二月三十一日，承兌票據按攤銷成本以實際利率14.28%(二零二一年：14.28%)計量。

於二零二零年六月二十九日，本集團與承兌票據持有人訂立補充協議，據此，承兌票據的償還日期延後至二零二一年九月二日。本集團確認承兌票據修改收益約3,263,000港元。

於二零二零年九月三日，本集團與承兌票據持有人訂立補充協議，據此，承兌票據的償還日期延後至二零二二年九月二日，而年利率修改為11%。本集團確認承兌票據修改收益約2,458,000港元。

於二零二一年十二月三十一日，本集團與承兌票據持有人訂立補充協議，據此，承兌票據的償還日期延後至二零二三年九月二日。本集團確認承兌票據修改收益約2,247,000港元。

於二零二二年二月二十四日，本集團提早償還本金及利息約11,000,000港元。本集團確認提早贖回承兌票據之虧損約2,052,000港元。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 34. 租賃負債

	租賃款項		租賃款項現值	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內	<b>2,435</b>	1,450	<b>2,233</b>	1,426
第二年至第五年(包括首尾兩年)	<b>2,798</b>	34	<b>2,691</b>	32
	<b>5,233</b>	1,484		
減：未來財務費用	<b>(309)</b>	(26)		
租賃負債現值	<b>4,924</b>	1,458	<b>4,924</b>	1,458
減：於12個月內到期結清的款項 (於流動負債項下顯示)			<b>(2,233)</b>	(1,426)
於12個月後到期結清的款項			<b>2,691</b>	32

於二零二二年十二月三十一日，平均實際借貸利率為5.125%至5.25%（二零二一年：4.35%至5.25%）。利率於合約日期釐定，本集團因此須承受公平值利率風險。

## 35. 一名股東的貸款

於二零二二年十二月三十一日，一名股東的貸款由張榮先生墊付，為無抵押、按3%（二零二一年：3%）計息及於二零二四年一月一日（二零二一年：二零二三年一月一日）到期償還。

## 36. 應付一名董事款項

於二零二二年十二月三十一日，該款項為無抵押、免息及於二零二四年一月一日（二零二一年：二零二三年一月一日）到期償還。



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 37. 股本

	股份數目		股本	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
法定：				
每股面值0.1港元(二零二一年：0.01港元) 的普通股				
於年初及年末	<b>12,000,000,000</b>	120,000,000,000	<b>1,200,000</b>	1,200,000

	股份數目		股本	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
附註				

已發行及繳足：

每股面值0.1港元

(二零二一年：0.01港元)的普通股

於年初		<b>343,141,329</b>	5,744,191,908	<b>3,431</b>	574,419
股本重組	(i)	<b>(463,240,794)</b>	(5,504,850,579)	—	(572,026)
收購權益投資	(ii)	—	20,000,000	—	200
根據一般授權配售股份	(iii)	—	20,800,000	—	208
收購附屬公司	(iv)	—	7,000,000	—	70
根據一般授權配售股份	(v)	—	56,000,000	—	560
根據供股發行股份	(vi)	<b>171,570,664</b>	—	<b>1,716</b>	—
於年末		<b>51,471,199</b>	343,141,329	<b>5,147</b>	3,431

附註：

(i) 於二零二一年一月十五日，一項有關股份合併(「二零二一年股份合併」)的普通決議案獲得通過。根據股份合併，本公司股本中每24股每股面值0.10港元的已發行及未發行現有股份將合併為本公司股本中1股面值2.40港元的合併股份，而於緊隨股份合併後本公司已發行股本中的合併股份總數，將透過註銷股份合併所產生本公司已發行股本的任何碎股向下取整至整數。5,504,850,579股股份已藉二零二一年股份合併的方式註銷。

於二零二二年十二月一日，一項有關股份合併(「二零二二年股份合併」)的普通決議案獲得通過。根據股份合併，本公司股本中每10股每股面值0.01港元的已發行及未發行現有股份將合併為本公司股本中1股面值0.1港元的合併股份，而於緊隨股份合併後本公司已發行股本中的合併股份總數，將透過註銷股份合併所產生本公司已發行股本的任何碎股向下取整至整數。463,240,794股股份已藉二零二二年股份合併的方式註銷。

(ii) 於二零二一年四月一日，本公司全資附屬公司茂匯有限公司(「茂匯」)與Valuable Fortune Limited(「Valuable Fortune」)訂立一份協議，據此，茂匯(作為買方)有意收購而Valuable Fortune(作為賣方)有意出售Global Engine Holdings Limited的10%股權，代價為10,000,000港元，將以本公司按每股0.5港元配發及發行20,000,000股代價股份的方式償付。收購已於二零二一年五月三十一日完成。本公司代價股份於二零二一年五月三十一日的公平值為7,000,000港元。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 37. 股本(續)

附註：

- (iii) 於二零二一年五月二十五日，本公司與配售代理訂立一份配售協議，以根據本公司的一般授權按每股0.23港元配售20,800,000股新股份。配售已於二零二一年六月十七日完成。配售所得款項淨額約為4,688,000港元。
- (iv) 於二零二一年五月十二日，本公司全資附屬公司金衛環球有限公司(「金衛」)與Unity Victory Limited(「Unity Victory」)訂立一份協議，據此，金衛有條件同意收購而Unity Victory有條件同意出售東陞投資發展有限公司已發行股本的51%，代價為3,500,000港元，將透過本公司按每股0.5港元配發及發行7,000,000股代價股份的方式償付。收購已於二零二一年七月十五日完成。本公司代價股份於二零二一年七月十五日的公平值為2,380,000港元。
- (v) 於二零二一年七月三十日，本公司與配售代理訂立一份配售協議，以根據本公司的一般授權按每股0.25港元配售56,000,000股新股份。配售已於二零二一年八月十六日完成。配售所得款項淨額約為13,720,000港元。
- (vi) 於二零二二年一月五日，董事會建議按於記錄日期二零二二年三月八日每持有兩(2)股現有股份獲發一(1)股供股股份(「供股股份」)的基準進行供股(「供股」)，認購價為每股供股股份0.15港元，以透過發行最多171,570,664股供股股份籌集最多約25,740,000港元(扣除開支前)。於二零二二年四月十一日，供股已完成及已發行171,570,664股供股股份。供股籌集之所得款項淨額約為24,861,000港元。

本集團管理資本的目標為保障本集團持續經營的能力，並透過優化債務與權益比例為股東帶來最大回報。

本集團按風險比例釐定資本金額。本集團根據經濟環境變動及相關資產的風險特性管理及調整資本結構。為維持或調整資本結構，本集團或會調整股息派付、發行新股、回購股份、籌集新債、贖回現有債務或出售資產以減少債務。

本集團以債務對經調整資本比率為基準監控資本。該比率以債務淨額除以經調整資本計算。債務淨額以債務總額減現金及現金等值項目計算。經調整資本包括所有權益部分(即股本、股份溢價、非控股權益、保留溢利及其他儲備)，並包括若干形式的次級債務。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 38. 購股權計劃

本公司根據股東於二零一二年八月二日通過的普通決議案採納購股權計劃（「購股權計劃」），於二零一二年八月二日生效。

根據購股權計劃，於將根據購股權計劃及本公司及／或其附屬公司的任何其他購股權計劃（如有）授出的所有購股權（「購股權」）獲行使時可發行的本公司股份數目上限，不得超過於購股權計劃採納日期已發行股份總數的10%。購股權計劃已於二零二二年八月一日屆滿。除購股權計劃外，於本報告日期，本公司概無任何其他購股權計劃。目前並無購股權計劃仍然生效。

本公司股東可不時於股東大會上更新計劃授權限額，惟：

- (i) 經更新計劃授權限額不得超過更新計劃授權限額一事獲批准當日已發行股份總數的10%；
- (ii) 就計算經更新計劃授權限額而言，以往根據購股權計劃及本公司及／或其附屬公司任何其他購股權計劃授出的購股權（包括按照購股權計劃及本公司及／或其附屬公司的任何其他購股權計劃未行使、已註銷、已失效或已行使者）不包括在內；及
- (iii) 於根據購股權計劃或本公司及／或其附屬公司所採納任何其他購股權計劃已授出但尚未行使的所有購股權獲行使時可發行的股份總數，不得超過不時已發行股份的30%。

授予本公司董事、最高行政人員或主要股東或彼等任何聯繫人的購股權，須獲獨立非執行董事事先批准。此外，於任何12個月期間授予本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等任何聯繫人的任何購股權如超過本公司於任何時間已發行股份的0.1%或總值（按本公司股份於授出日期的價格計算）超過5,000,000港元，必須於股東大會上獲股東事先批准。

授出購股權的要約可於由要約日期起計21日內由承授人支付象徵式代價合共1港元後接納。所授出購股權的行使期由董事酌情決定，並於購股權被視為授出及獲接納的日期開始。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 38. 購股權計劃(續)

購股權的行使價由董事釐定，惟不得少於以下的較高者：(i)本公司股份於購股權要約日期在聯交所的收市價；及(ii)本公司股份於緊接要約日期前五個交易日在聯交所的平均收市價。

購股權並無賦予持有人收取股息或於股東大會上表決的權利。購股權的特定類別詳列如下：

授出日期	歸屬日期	行使期	行使價 港元 (已經調整)
二零二一年 五月十三日	二零二一年五月十三日	二零二一年五月十三日至 二零三一年五月十二日	2.19
二零二二年 六月十六日	二零二二年六月十六日	二零二二年六月十六日至 二零三二年六月十五日	1.40

倘於二零二一年五月十三日及二零二二年六月十六日授出的購股權自授出日期起計10年期後仍未獲行使，即告失效。僱員一旦離開本集團，其購股權即被沒收。

尚未行使購股權數目及其相關加權平均行使價的變動如下：

	二零二二年		二零二一年	
	購股權數目	加權平均 行使價 港元	購股權數目	加權平均 行使價 港元
於年初尚未行使	23,100,000	0.245	—	—
因供股作出調整	2,742,465	(0.026)	—	—
年內授出	16,360,000	0.14	23,900,000	0.245
因股份合併作出調整	(37,982,219)	(0.0019)	—	—
年內沒收	—	—	(800,000)	0.245
於年末尚未行使	4,220,246	1.88	23,100,000	0.245

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 38. 購股權計劃(續)

於二零二一年五月十三日及二零二二年六月十六日授出的購股權的估計公平值分別約為2,992,000港元及1,172,000港元。

於該等綜合財務報表獲批准之日，根據計劃獲准授出的購股權數目為5,147,119份(二零二一年：3,431,413份，經二零二二年十二月五日股份合併調整)，相當於該日本公司已發行股份的10%(二零二一年：10%)。

該等公平值乃使用二項式定價模型計算。該模型的輸入數據如下：

	二零二二年 六月十六日	二零二一年 五月十三日
於授出日期的股價	<b>0.140</b> 港元	0.245港元
行使價	<b>0.140</b> 港元	0.245港元
預期波幅	<b>65.11%</b>	68.33%
預計年期	<b>10</b> 年	10年
無風險利率	<b>3.23%</b>	1.2%
預期股息率	<b>0%</b>	0%
預期提早行使倍數	<b>2.2</b>	2.2

預期波幅透過計算本公司股價於過往10年的歷史波幅釐定。

授予顧問的購股權乃為獎勵其協助本集團擴展業務網絡、收購及開拓新業務項目及機遇。由於不能可靠地估計有關利益的公平值，因此，其公平值乃參考已授出購股權的公平值計量。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 39. 本公司財務狀況表

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	—	—
使用權資產	4,409	836
預付款項、按金及其他應收款項	587	—
應收貸款	—	7,875
非流動資產總值	4,996	8,711
<b>流動資產</b>		
應收附屬公司款項	214,914	217,217
應收貸款	7,415	—
預付款項、按金及其他應收款項	206	1,675
現金及銀行結餘	7,765	1,616
流動資產總值	230,300	220,508
<b>流動負債</b>		
其他應付款項及應計開支	6,198	6,302
租賃負債	1,771	962
流動負債總額	7,969	7,264
流動資產淨值	222,331	213,244
資產總值減流動負債	227,327	221,955
<b>非流動負債</b>		
租賃負債	2,673	—
應付一名董事款項	320	996
非流動負債總額	2,993	996
資產淨值	224,334	220,959
<b>資本及儲備</b>		
股本	5,147	3,431
儲備	219,187	217,528
權益總額	224,334	220,959

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 40. 儲備

### (a) 本集團

本集團於儲備的各項金額及其變動於綜合損益及其他全面收益表及綜合權益變動表內呈列。

#### (i) 股份溢價賬

根據開曼群島公司法，本公司股份溢價賬的資金可分派予本公司股東，前提是緊隨擬派股息日之後，本公司須能償清其於日常業務過程中到期的債務。

#### (ii) 外幣換算儲備

外幣換算儲備包括換算境外業務財務報表所產生的所有外幣匯兌差額以及自對沖該等境外業務淨投資所產生的任何外幣匯兌差額的實際部分。

#### (iii) 以股份支付的款項儲備

以股份支付的款項儲備指根據綜合財務報表附註4就以權益結算以股份支付的款項採納的會計政策所確認授予本集團董事、僱員及顧問的尚未行使購股權的實際或估計數目的公平值。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 40. 儲備(續)

### (b) 本公司

	股份溢價賬	以股份支付的 款項儲備	(累計虧損)／ 保留盈利	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二一年一月一日	108,291	—	(454,427)	(346,136)
年內全面虧損總額	—	—	(38,104)	(38,104)
資本重組	—	—	572,026	572,026
以權益結算以股份支付的款項	—	2,992	—	2,992
註銷購股權	—	(100)	100	—
根據配售發行股份	17,640	—	—	17,640
就收購權益投資發行股份	6,800	—	—	6,800
就收購附屬公司發行股份	2,310	—	—	2,310
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	<b>135,041</b>	<b>2,892</b>	<b>79,595</b>	<b>217,528</b>
年內全面虧損總額	—	—	(22,658)	(22,658)
以權益結算以股份支付的款項	—	1,172	—	1,172
根據供股發行股份(扣除發行股份開支)	<b>23,145</b>	—	—	<b>23,145</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>158,186</b>	<b>4,064</b>	<b>56,937</b>	<b>219,187</b>



# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 41. 於附屬公司的投資

主要附屬公司於二零二二年及二零二一年十二月三十一日的詳情如下：

公司名稱	註冊成立／ 註冊及營運地點	已發行及繳足 資本面值／ 註冊資本	擁有權益 百分比	主要業務
中國信息科技發展(香港)有限公司	香港	100港元	100%	辦公室管理
萬高訊科系統有限公司	香港	1,050,000港元	84%	在香港提供系統集成及維護服務
廣州市銀興計算機服務有限公司**	中國	1,300,000港元	84%	在中國提供系統集成及維護服務
數立方研究中心有限公司	香港	100港元	80%	大數據應用
Logic Network Limited	香港	10,000港元	51%	提供電訊顧問、雲服務、管理資訊科技服務、支援顧問及智能零售系統服務
廣州信豐投資諮詢有限公司**	中國	101,400,000港元	100%	資產收購、管理及諮詢服務
環球金瑞投資有限公司	香港	1港元	100%	證券買賣
連城財務有限公司	香港	10,000港元	100%	放債
廣州市德永科技投資有限公司**	中國	*	100%	投資控股

上表只列出對本集團業績、資產或負債有重要影響的附屬公司詳情。

\* 註冊資本金額為10,000,000港元，尚未注入。

\*\* 外商獨資企業。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 42. 融資活動產生的負債變動

下表顯示年內本集團融資活動所產生的負債變動：

	應付 利息 千港元	應付 承兌票據 千港元	租賃負債 千港元	銀行及 其他貸款 千港元	一名股東 的貸款 千港元	應付一名 董事款項 千港元	融資活動 所產生的 負債總額 千港元
於二零二一年一月一日	—	70,882	3,759	30,205	3,143	3,576	111,565
現金流量變動	—	(9,337)	(3,063)	(18,099)	—	(2,200)	(32,699)
非現金變動							
— 推算利息	—	9,804	—	—	—	—	9,804
— 修訂承兌票據的收益	—	(2,247)	—	—	—	—	(2,247)
— 利息開支	—	—	134	—	90	—	224
— 新增租賃負債	—	—	628	—	—	—	628
— 匯兌差額	—	2,313	—	685	—	—	2,998
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	—	<b>71,415</b>	<b>1,458</b>	<b>12,791</b>	<b>3,233</b>	<b>1,376</b>	<b>90,273</b>
現金流量變動	—	(11,000)	(2,793)	55,212	—	(676)	40,743
非現金變動							
— 推算利息	—	8,803	—	—	—	—	8,803
— 提早贖回虧損	—	2,052	—	—	—	—	2,052
— 利息開支	63	—	160	227	90	—	540
— 新增租賃負債	—	—	6,099	—	—	—	6,099
— 匯兌差額	—	(4,982)	—	(881)	—	—	(5,863)
於二零二二年十二月三十一日	<b>63</b>	<b>66,288</b>	<b>4,924</b>	<b>67,349</b>	<b>3,323</b>	<b>700</b>	<b>142,647</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 43. 訴訟

誠如本公司日期為二零二一年八月十三日、二零二一年八月十日及二零二二年十一月十八日之公告所披露，廣州信豐投資諮詢有限公司（「信豐」）接獲多份訴訟文件，據此，廣州麓湖錦城置業管理有限公司（「擔保人」）指稱權盛投資有限公司（「賣方」）、欣聯投資有限公司（「目標公司」）、信豐、廣州市德永科技投資有限公司（「德永」）及中勝企業發展有限公司（「買方」）未有履行彼等於日期為二零一九年八月二日有關（其中包括）目標公司全部已發行股本的買賣協議（「該協議」）下的義務（「中國訴訟」）。擔保人要求廣東自由貿易區南沙片區人民法院（「南沙片區法院」）命令中國訴訟的被告人償付擔保人根據該協議已付的按金人民幣13,000,000元（「按金」）、按金的利息及中國訴訟的法律費用。賣方、目標公司、信豐及德永乃本公司的全資附屬公司。於二零二二年十一月十五日，南沙片區法院作出民事裁定，裁定(i)駁回擔保人對賣方、目標公司、信豐及德永提出的申索，要求擔保人支付人民幣13,000,000元作為該協議項下的按金及其利息；及(ii)判令擔保人承擔法律訴訟之訟費。

## 44. 報告期後事項

### (a) 出售Rosy Ridge Investments公司及其附屬公司

於二零二三年三月三日，獨立第三方（「買方」）與豐洋環球有限公司（本公司之直接全資附屬公司）（「賣方」）訂立出售協議（「出售協議」），據此，賣方有條件同意向買方出售Rosy Ridge Investments Limited（「目標公司」）及其附屬公司（統稱「目標集團」）之全部已發行股本及轉讓自目標集團及德煌的應收銷售貸款約35,200,000港元及約7,415,000港元（「銷售貸款」），而買方有條件同意收購目標公司之全部已發行股本及接納轉讓銷售貸款，代價為28,000,000港元。

以下為目標集團於二零二二年十二月三十一日之財務資料。

	千港元
非流動資產	32,187
流動資產	53,018
非流動負債	(4,847)
流動負債	(66,337)
本集團貸款	(35,200)
負債淨值	(21,179)

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 44. 報告期後事項 (續)

### (b) 與Autostereoscopic 3D Limited訂立諒解備忘錄

於二零二三年三月十日，本公司與Autostereoscopic 3D Limited (「3DT」) 訂立不具法律約束力之諒解備忘錄 (「諒解備忘錄」) 諒解備忘錄將代表本公司與3DT就合作訂立的協議。就此而言，本公司認為結合使用專有人工智能 (「AI」) 技術及大數據數據庫將豐富3DT目前擁有的3D立體技術。

本諒解備忘錄將按意願訂立，並可能經本公司及3DT的授權人員雙方同意後予以修訂。諒解備忘錄將於本公司及3DT的授權人員簽署後生效，並將一直有效，直至任何一方經雙方同意修改或終止為止。倘本公司與3DT之授權人員未能達成共識，則諒解備忘錄將於簽訂諒解備忘錄日期起計一(1)年內結束，除非訂約方將訂立正式協議，屆時將取代諒解備忘錄。

有關諒解備忘錄及合作的詳情載於日期為二零二三年三月十日的公告。

### (c) 根據一般授權配售新股份

於二零二三年三月十四日，本公司與華業證券有限公司 (「配售代理」) 訂立配售協議，據此，本公司已有條件同意透過配售代理按盡力基準向不少於六名承配人認購最多7,642,000股配售股份，配售價為每股配售股份1.93港元。

根據一般授權配售之詳情載於日期為二零二三年三月十四日之公告。

## 45. 批准財務報表

該等綜合財務報表於二零二三年三月二十七日獲董事會批准及授權刊發。

# 五年財務概要

二零二二年十二月三十一日

以下載列本集團過往五個財政年度的業績、資產、負債及非控股權益概要，乃摘錄自己公佈的年報及經審核財務報表：

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元 (經重列)
<b>業績</b>					
收益	<b>62,957</b>	66,092	45,694	63,712	51,666
稅前虧損	<b>(86,992)</b>	(90,540)	(11,350)	(82,216)	(80,168)
所得稅抵免	<b>1,380</b>	124	403	281	1,913
年內虧損	<b>(85,612)</b>	(90,416)	(10,947)	(81,935)	(78,255)
由下列人士應佔：					
本公司擁有人	<b>(82,295)</b>	(90,326)	(9,758)	(80,850)	(75,308)
非控股權益	<b>(3,317)</b>	(90)	(1,189)	(1,085)	(2,947)
	<b>(85,612)</b>	(90,416)	(10,947)	(81,935)	(78,255)

## 資產、負債及非控股權益

	於十二月三十一日				
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元 (經重列)
資產總值	<b>468,784</b>	487,862	560,066	548,373	596,458
負債總額	<b>(192,593)</b>	(133,600)	(144,480)	(173,824)	(149,883)
淨資產	<b>276,191</b>	354,262	415,586	374,549	446,575
應佔權益：					
本公司擁有人	<b>284,021</b>	358,859	419,811	376,297	447,252
非控股權益	<b>(7,830)</b>	(4,597)	(4,225)	(1,748)	(677)
	<b>276,191</b>	354,262	415,586	374,549	446,575

# 物業權益詳情

本集團於二零二二年十二月三十一日持有之物業權益之詳情如下：

地點	投資物業用途	年期	本集團 應佔權益
<b>投資物業</b>			
位於中國廣東省 廣州市 天河區 麓景路123號 之一幢綜合樓宇	商業、辦公及中國法律及法規允許的 其他用途	中期	100%