



AV Promotions Holdings Limited  
AV策劃推廣(控股)有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號：8419

年報2022

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特點

GEM乃為較於聯交所上市的其他公司帶有更高投資風險的中小型公司提供上市的市場。有意投資者應瞭解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司一般為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會承受較於聯交所主機板買賣的證券為高的市場波動風險，同時亦無法保證在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聯交所對本年報之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本年報全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

AV策劃推廣(控股)有限公司(「本公司」)各董事(「董事」)對本年報共同及個別承擔全部責任。本年報載有遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)之規定，向公眾人士提供有關本公司及其附屬公司(統稱「本集團」或「我們」)之資料。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本年報所載資料在所有重大方面均屬正確及完整且並無誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事實，致使本年報或當中所載任何聲明產生誤導。

# 目錄

公司資料	3
主席報告	5
管理層討論與分析	6
董事及高級管理層履歷詳情	13
企業管治報告	16
環境、社會及管治報告	28
董事會報告	61
獨立核數師報告	72
綜合損益表	77
綜合全面收益表	78
綜合財務狀況表	79
綜合權益變動表	81
綜合現金流量表	82
綜合財務報表附註	84
財務摘要	132

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

黃文波先生  
(主席及行政總裁)  
黃漢波先生  
黃志波先生

#### 獨立非執行董事

梁偉祥博士  
張偉倫先生  
陳榮基先生

#### 審核委員會

梁偉祥博士(主席)  
張偉倫先生  
陳榮基先生

#### 薪酬委員會

陳榮基先生(主席)  
梁偉祥博士  
黃漢波先生

#### 提名委員會

黃文波先生(主席)  
張偉倫先生  
陳榮基先生

#### 授權代表

黃文波先生  
鄺玉瑩女士

### 合規顧問

黃文波先生

### 總部及香港主要營業地點

香港  
鴨脷洲  
利樂街2號  
海灣工貿中心  
19樓1-15及25-27室  
(自二零二三年三月一日起生效)

### 開曼群島註冊辦事處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 開曼群島股份過戶登記總處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

## 公司資料 (續)

### 本公司法律顧問

#### 香港法律方面：

方良佳律師事務所  
香港  
灣仔  
軒尼詩道139號  
中國海外大廈  
12樓A室

### 核數師

國衛會計師事務所有限公司  
執業會計師  
香港  
中環  
畢打街11號  
置地廣場  
告羅士打大廈31樓

### 公司秘書

陳縕凌女士(自二零二二年二月十六日起辭任)  
鄺玉瑩女士(自二零二二年二月十六日起獲委任)

### 公司網站

[www.avpromotions.com](http://www.avpromotions.com)

### 股份代號

8419

### 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
香港  
中環  
花園道1號  
中銀大廈

交通銀行(香港)有限公司  
香港  
中環  
畢打街20號

星展銀行(香港)有限公司  
香港  
中環  
皇后大道中99號  
中環中心16樓

南洋商業銀行有限公司  
香港  
中環  
德輔道中151號

大華銀行有限公司  
香港  
中環  
花園道3號  
冠君大廈28樓

## 主席報告

各位股東：

本人謹代表本公司董事會(「**董事會**」)欣然提呈AV策劃推廣(控股)有限公司(「**本公司**」)，連同其附屬公司，統稱「**本集團**」截至二零二二年十二月三十一日止年度(「**報告期間**」)的年度報告。

繼本公司股份(「**股份**」)於二零一七年十二月二十一日透過配售及公開發售(統稱「**股份發售**」)的方式在聯交所上市(「**上市**」)之後，並列繼續維持在香港、中華人民共和國(「**中國**」)及澳門領先的視像，燈光及音頻響決方案供應商之領先地位。我們有提供定制視像顯示解決方案的強大能力及技術支持，大量各式視像顯示設備；擁有廣泛知識的專業管理層及專業技術的技術人員。

新型冠狀病毒疾病(COVID-19)(「**疫情**」)的爆發對香港、中國及澳門的整體經濟造成不利影響。於報告期間，中國多個地區疫情復燃並嚴重影響我們於中國的主要業務的業務及營運。該情況持續惡化，特別是二零二二年三月底至二零二二年六月初期間，實施城市級封城措施控制地方COVID-19個案爆發(特別是上海)，令本集團的業務遭受短時暫停滯。於報告期間，疫情反覆零星爆發以及政府為預防疫情擴散而施行的緊急公共衛生措施，香港、澳門及中國的活動因而押後、改期或取消，導致報告期間收益及活動數目大幅減少。於報告期間，本集團確認收益約94.4百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度大幅減少約72.2百萬港元或43.3%。於報告期間，本集團承辦的活動數目較截至二零二一年十二月三十一日止年度減少。於報告期間，本集團之毛損約為17.6百萬港元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度的毛利則約為25.9百萬港元。本集團的虧損淨額由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約9.7百萬港元增加至報告期間的約53.5百萬港元。

於報告期間及直至本年報日期，全球經濟逐步復甦可期。展望未來，我們將抱持謹慎態度及維持穩健的財務政策，以改善本集團的財務表現，並積極探索商機。為提高本集團對競爭對手的競爭優勢，並將本集團的整體成本控制在合理水準，本集團將集體努力仔細評估每個項目，從而提高回報。董事會亦將積極探求現場活動行業外其他領域的潛在商機，例如內容分銷商及製作專家，擴展本集團的地域覆蓋範圍，從而擴大收入來源並為本公司股東(「**股東**」)提升價值。

董事會對本公司股東、業務夥伴及客戶致以衷心的感謝，感謝彼等對本集團的鼎力支持，尤其在這史無前例之疫情期間。董事會亦藉此機會感謝所有管理層及員工在本年度的辛勤工作及奉獻。

**黃文波**

主席、行政總裁兼執行董事

香港，二零二三年三月三十一日

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

本集團主要從事於香港、中國及澳門提供一站式視像、燈光及音響解決方案服務。於報告期間，我們參與約700個(二零二一年：780個)視像、燈光及音響活動，包括但不限於(i)中國逾20個地點的若干大型汽車展；(ii)「一帶一路」峰會、亞洲金融論壇及亞洲物流航運及空運會議之相關會議；(iii)名牌產品發佈會；及(iv)於香港的選美比賽。

本集團於報告期間之總收益約54.2%(二零二一年：67.9%)於展覽會(多數於香港及中國舉辦)產生。本集團的餘下收益歸因於其他活動，包括典禮、會議、演唱會、電視節目、產品發佈會及其他形式的活動。

疫情對本集團截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的運營造成不利影響。於報告期間，疫情反覆零星爆發以及政府為預防疫情擴散而施行的緊急公共衛生措施，香港、澳門及中國的活動因而押後、改期或取消，導致報告期間收益及活動數目大幅減少。於報告期間，中國多個地區疫情復燃並嚴重影響我們於中國的主要業務的業務及營運。該情況持續惡化，特別是二零二二年三月底至二零二二年六月初期間，實施城市級封城措施控制地方COVID-19個案爆發(特別是上海)，令本集團的業務遭受短時暫停滯。

全球經濟逐步復甦可期。展望未來，我們將抱持謹慎態度及維持穩健的財務政策，以改善本集團的財務表現。董事會還將積極尋求潛在商機以擴大本集團的收入來源並為股東增值。

於報告期間，本集團確認收益約94.4百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度大幅減少約72.2百萬港元或43.3%。於報告期間，本集團經手的活動數目較截至二零二一年十二月三十一日止年度減少。於報告期間，本集團之毛損約為17.6百萬港元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度的毛利則約為25.9百萬港元。本集團的虧損淨額由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約9.7百萬港元增加至報告期間的約53.5百萬港元。

### 主要風險及不確定因素

本集團財務狀況、經營業績及業務前景將受到若干風險及不確定因素的影響，包括市場風險、信貸風險及流動資金風險。此外，疫情可能加劇上述風險。關於全球疫情COVID-19爆發可能帶來的影響，並無事件能提供前所未有的指引。特別是，疫情的持續期間不可預測，因此，疫情的最終影響具有高度不確定性。

本集團風險管理政策及常規載於本年報綜合財務報表附註3。

## 管理層討論與分析 (續)

### 財務回顧

#### 收益

於報告期間，本集團的收益來自於各種活動(包括展覽會、典禮、會議、演唱會、電視節目、產品發佈會及其他形式的活動)向其客戶提供視像、燈光及音響解決方案服務。

下表載列報告期間按活動類型劃分的活動數目及本集團收益的明細以及截至二零二一年十二月三十一日止年度的比較數字：

	截至十二月三十一日止年度					
	二零二二年			二零二一年		
	活動數目	千港元	%	活動數目	千港元	%
展覽會	229	51,197	54.2	220	113,066	67.9
典禮	81	12,784	13.5	67	10,414	6.3
電視節目	126	9,332	9.9	141	10,076	6.0
演唱會	99	8,941	9.5	44	2,524	1.5
會議	70	4,228	4.5	71	6,232	3.7
產品發佈會	11	1,578	1.7	9	2,433	1.5
其他(附註)	82	6,314	6.7	231	21,848	13.1
總計	698	94,374	100.0	783	166,593	100.0

附註：其他主要指擴展真人秀活動、年度晚宴、宴會及其他私人活動。

於報告期間，本集團主要自展覽會產生其收益，佔本集團總收益約54.2%(二零二一年：67.9%)。本集團收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約166.6百萬港元減少至報告期間的約94.4百萬港元，減少約72.2百萬港元或43.3%。於報告期間，疫情反覆零星爆發以及政府為預防疫情擴散而施行的緊急公共衛生措施，香港、澳門及中國的活動因而押後、改期或取消，導致截至二零二二年十二月三十一日止年度收益及活動數目大幅減少。於報告期間，中國部分大型展覽取消或改期，導致展覽產生的收益較截至二零二一年十二月三十一日止年度大幅減少約61.9百萬港元。



## 管理層討論與分析 (續)

### 按地理位置劃分的收益分析

下表載列於報告期間按地理位置劃分的本集團收益明細及截至二零二一年十二月三十一日止年度的比較數字：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	千港元	%	千港元	%
香港	48,864	51.8	66,185	39.7
中國	44,219	46.9	98,891	59.4
澳門	1,291	1.3	1,517	0.9
<b>總收益</b>	<b>94,374</b>	<b>100.0</b>	<b>166,593</b>	<b>100.0</b>

於報告期間，本集團大部分收入來自香港(二零二一年：中國)。疫情於中國多個地區復燃，嚴重影響中國主要業務的業務及營運，中國部分大型展覽取消或改期，導致收益及活動數目較截至二零二一年十二月三十一日止年度大幅減少。

### 服務成本

下表載列於報告期間本集團服務成本明細及截至二零二一年十二月三十一日止年度的比較數字：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	千港元	%	千港元	%
設備租賃成本	45,707	40.8	53,959	38.4
僱員福利開支	29,896	26.7	36,519	26.0
物業、廠房及設備折舊	15,660	14.0	13,522	9.6
運費	5,690	5.1	6,771	4.8
使用權資產折舊	3,737	3.3	4,618	3.3
消耗品材料成本	3,070	2.7	17,287	12.3
差旅費	3,011	2.7	4,230	3.0
其他開支	5,227	4.7	3,762	2.6
<b>服務成本總額</b>	<b>111,998</b>	<b>100.0</b>	<b>140,668</b>	<b>100.0</b>

服務成本減少乃主要由於設備租賃成本、僱員福利開支及消耗品材料成本減少所致。該減少與報告期間收益及活動數目減少一致。

## 管理層討論與分析 (續)

### 設備租賃成本

設備租賃成本主要指考慮到(i)根據活動之時間表確定設備的供應；(ii)活動的地點；及(iii)客戶為獲得特定效果對具體設備的要求等因素，向獨立協力廠商租賃設備，以迎合額外設備需要的成本。於報告期間，設備租賃成本佔本集團之總服務成本約40.8%(二零二一年：38.4%)。

### 僱員福利開支

僱員福利開支主要指支付予前線現場技術及維修人員的薪金、工資、花紅、員工福利(包括強制性公積金、社會保險及住房公積金)及支付予臨時人手的服務費。於報告期間，僱員福利開支佔本集團之總服務成本約26.7%(二零二一年：26.0%)。

### 消耗品材料成本

消耗品材料成本主要指用於現場安裝及維修的消耗品及背景材料成本。於報告期間，消耗品材料成本佔本集團之總服務成本約2.7%(二零二一年：12.3%)。

### 物業、廠房及設備折舊

服務成本下的折舊開支主要指本集團提供服務的視像及顯示設備的折舊。於報告期間，視像及顯示設備折舊佔本集團之總服務成本約14.0%(二零二一年：9.6%)。

### (毛損)／毛利及(毛損率)／毛利率

於報告期間，本集團之毛損約為17.6百萬港元(二零二一年：毛利為25.9百萬港元)，毛損率約為18.6%(二零二一年：毛利率為15.6%)。毛損及毛損率之大幅增加乃主要由於如上文所披露之收益及活動數目大幅減少所致。

### 其他收入

其他收入指於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度內收取的政府補助。本集團的其他收入由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約1.0百萬港元增加至報告期間的約1.4百萬港元，主要乃由於報告期間來自香港政府約1.1百萬港元的保就業計劃補貼，及有部分因從中國及澳門政府收取的政府補貼減少約0.7百萬港元所抵銷。

### 其他虧損淨額

本集團的其他虧損淨額主要指物業、廠房及設備減值、匯兌差額淨額及租賃終止及出售物業、廠房及設備之虧損。於報告期間，本集團錄得其他虧損淨額約6.5百萬港元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則錄得其他虧損淨額約22,000港元。於報告期間的大幅增加乃主要由於報告期間物業、廠房及設備減值增加約4.5百萬港元

## 管理層討論與分析 (續)

及匯兌差異淨額約1.3百萬港元所致。倘有跡象顯示資產的賬面值可能未能收回，則本集團須就其非金融資產進行評估減值。於報告期間，本集團就有減值跡象的物業、廠房及設備進行減值評估並確認物業、廠房及設備減值約4.5百萬港元。

### 銷售開支

銷售開支主要包括本集團的銷售及營銷部的員工成本、廣告開支、銷售部的差旅費。本集團的銷售開支由截至二零二一年十二月三十一日止年度約5.8百萬港元略微減少約0.2百萬港元或3.4%至報告期間的約5.6百萬港元。

### 行政開支

行政開支主要包括行政員工成本、辦公設備及使用權資產折舊及其他雜項開支。本集團的行政開支由截至二零二一年十二月三十一日止年度約26.9百萬港元減少約9.3%至報告期間的約24.4百萬港元。該減少主要由於報告期間之僱員福利及交際開支分別減少約1.6百萬港元及0.5百萬港元。

### 財務費用淨額

財務費用淨額主要包括銀行利息收入、借貸利息開支及財務租賃負債。本集團的財務費用淨額由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約3.8百萬港元增加約18.4%至報告期間的約4.5百萬港元，該增加主要由於借款利息增加所致。

### 所得稅抵免／(開支)

本集團須就產生或源自本集團之集團公司所處及經營所在司法權區的溢利繳納企業所得稅。於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，中國企業所得稅已按稅率25.0%計提撥備。根據香港稅務局自二零一八／一九課稅年度起發出的兩級制利得稅稅率，本集團於報告期間之首批香港利得稅項下應課稅溢利2百萬港元按稅率8.25%計算。於澳門註冊成立及營運的附屬公司須繳納澳門所得補充稅，據此，於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，最多600,000澳門元的估計應課稅溢利獲豁免繳稅，超出此數額的款項則按固定稅率12%繳稅。

### 年內虧損

由於上述的結果，本集團於報告期間的虧損淨額約為53.5百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的虧損淨額約9.7百萬港元大幅增加約43.8百萬港元。

## 管理層討論與分析 (續)

### 流動資金及財務資源

本集團主要透過經營活動所得現金及計息借款為其經營提供資金。於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動負債淨額約17.4百萬港元(二零二一年流動資產淨額：41.6百萬港元)。將於一年內到期償還或按要求償還的銀行借款約81.6百萬港元(二零二一年：77.4百萬港元)計入流動負債。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動比率約為0.9(二零二一年：1.3)，本集團的資產負債比率以年末債務總額(包括借款及租賃負債)除以年末權益總額計算約為139.2%(二零二一年：82.6%)。本集團的資本負債比率增加乃主要由於借款增加及總權益減少所致。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的可動用銀行融資總額(包括未動用及已動用金額)約為117.6百萬港元(二零二一年：121.5百萬港元)。

銀行借款主要以港元計值，並以已抵押定期存款總額約61.6百萬港元(二零二一年：61.7百萬港元)及本公司的企業擔保作抵押。本集團之銀行借款年息率為香港銀行同業拆息浮動利率加上息差。該等銀行借款的加權實際年利率為4.5%(二零二一年：年利率3.5%)。

於二零一八年，本集團一間全資附屬公司與一名獨立協力廠商訂立貸款協議，貸款本金為38.0百萬港元，無抵押，按固定年利率5%收取利息，並於二零二三年十二月二十七日全數償還。於二零二二年十二月二十三日，該附屬公司與該獨立第三方訂立補充貸款協議，將到期日從二零二三年十二月二十七日延長至二零二八年十二月二十七日。於二零二二年十二月三十一日，未償還貸款金額為15.0百萬港元(二零二一年：15.0百萬港元)。

### 資本結構

自上市日期起，本集團的資本結構並無變動。於二零二二年十二月三十一日，本集團的資本結構包括(i)本公司擁有人應佔權益約71.3百萬港元(二零二一年：129.1百萬港元)，包括已發行股本及儲備；及(ii)債務(包括上文披露之借款)。

### 資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，已抵押定期存款金額約61.6百萬港元(二零二一年：61.7百萬港元)已抵押予銀行以獲取本集團獲授的若干銀行融資。

### 重要投資、重大收購及出售事項

於報告期間，本集團並未作出任何重要投資或重大收購及出售附屬公司(二零二一年：無)。

### 或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零二一年：無)。

## 管理層討論與分析 (續)

### 匯率波動風險

本集團的收益及成本主要以港元及人民幣計值。本集團當前並無任何外幣對沖政策。然而，董事不斷監察相關外幣風險及將考慮對沖重大外幣風險(倘必要)。於報告期間，本集團並未採用任何金融工具作對沖用途。

### 庫務政策

本集團將於適當時候檢討其財務管理方針以配合庫務政策，從而於整個報告期間維持穩健的流動資金狀況。本集團持續對其客戶進行信貸評估及財務狀況評估，務求降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監測本集團之流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔之流動資金架構可滿足其不時之資金需求。

### 僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團於香港、澳門及中國共有159名僱員(二零二一年：171名僱員)。於報告期間，僱員成本(包括董事的薪酬、工資、薪金、花紅、其他福利及定額供款養老金計劃的供款)合計約52.5百萬港元(二零二一年：60.9百萬港元)。本集團將致力確保僱員的薪金水準符合行業慣例及現行市況，而僱員的整體薪酬乃根據本集團及彼等的表現釐定。本集團亦為員工提供培訓，從而提升員工認知及維持服務質素。

### 購股權計劃

本公司已於二零一七年十二月一日採納一份購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃的主要條款概要載於本年報內的董事報告「購股權計劃」一段及符合經修訂GEM上市規則第23章。購股權計劃的主要目的在於吸引及留住最優秀的人員、向本集團僱員(全職及兼職)、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承建商、供應商、代理、客戶、業務夥伴及服務供應商提供額外獎勵以及推動本集團業務創出佳績。

自購股權計劃獲採納起，概無購股權根據購股計劃授出、行使、註銷或失效，及於二零二二年十二月三十一日，並無尚未行使購股權。

### 股息

董事會並不建議派付報告期間的任何末期股息(二零二一年：無)。

## 董事及高級管理層履歷詳情

### 執行董事

**黃文波先生**，65歲，為本公司主席、行政總裁及執行董事。彼於二零一七年二月二十三日首次獲委任為董事並於二零一七年十二月五日獲調任為執行董事。於前行政總裁辭任後，黃文波先生獲調任為行政總裁，自二零二一年九月三十日起生效。黃文波先生為本集團的創辦人，其主要職責為制訂本集團的策略遠景、方向及目標，並監察、評估及發展本集團的業務。

黃文波先生於香港接受中學教育。彼於一九九一年與其配偶黃太成立AV策劃推廣有限公司(「AVP」)及自此一直為AVP董事。黃文波先生於視像、燈光及音響解決方案行業展開其事業，擔任前線技術人員，並於音響－視像服務行業累積豐富知識。彼於音響－視像顧問、設計、整合及安裝音響－視像解決方案擁有專門技術。於過往30年，彼在香港帶領本集團由小型音響－視像解決方案創業公司發展為當前在香港、中國及澳門提供音響－視像及燈光建議以及支持演唱會、頒獎典禮、展覽、展會及各類公司活動的卓越音響－視像解決方案公司。

黃文波先生為黃漢波先生及黃志波先生之胞兄，彼等亦均為本公司執行董事，以及為本集團營銷經理黃顯珩先生之父親。

**黃漢波先生**，58歲，為本公司執行董事。彼於二零一七年二月二十三日首次獲委任為董事，並於二零一七年十二月五日調任為執行董事。黃漢波先生於香港接受中學教育及於一九九一年加入本集團，擔任技術經理。自二零零三年起，彼一直主要負責監督及監察本公司的上海附屬公司的日常經營。彼亦負責引入可用於本集團業務的新技術、培訓技術人員、對外部承包商所提供服務進行評估以及實施管理決策。黃漢波先生負責為本公司在中國的客戶的大型項目提供服務，擁有逾25年行業經驗。

黃漢波先生為黃文波先生之胞弟及黃志波先生之胞兄，彼等亦均為本公司執行董事，以及為本集團營銷經理黃顯珩先生之叔父。

**黃志波先生**，55歲，為本公司執行董事。彼於二零一七年二月二十三日首次獲委任為董事，並於二零一七年十二月五日調任為執行董事。黃志波先生於香港接受中學教育。彼於一九九一年加入本集團，擔任技術總監。黃志波先生負責設計及向客戶提供特別定制的音響－視像服務。彼亦負責為本集團的技術人員提供技術意見並對其進行監督。於加入本集團之後，黃志波先生已帶領本集團為大型項目提供服務，包括選美比賽、演唱會、頒獎禮及國際會議。彼擁有逾25年行業經驗。

黃志波先生為黃文波先生及黃漢波先生之胞弟，彼等亦均為本公司執行董事，以及為本集團營銷經理黃顯珩先生之叔父。

## 董事及高級管理層履歷詳情 (續)

### 獨立非執行董事

**梁偉祥博士**，58歲，為本集團獨立非執行董事並於二零二一年十一月三十日加入董事會。梁博士於財務報告及財務管理方面擁有逾30年經驗。彼於二零零零年至二零一一年曾出任FlexSystem Holdings Limited(現稱量子思維有限公司，已發行股份於聯交所上市，股份代號：8050)財務總監兼公司秘書，以及於二零零零年至二零零三年出任其執行董事。彼亦於一九九六年至二零零零年出任Fortune Realty Company Limited財務總監，於一九九三年至一九九六年出任宏安集團有限公司(已發行股份於聯交所上市，股份代號：1222)會計經理，以及於一九八七年至一九九二年出任Eton Management Limited助理會計師。彼於二零二一年曾出任百本醫護控股有限公司(已發行股份於聯交所上市，股份代號：2293)執行董事。彼現時為HM International Holdings Limited(已發行股份於聯交所上市，股份代號：8416)首席財務官及萬保剛集團有限公司(已發行股份於聯交所上市，股份代號：1213)獨立非執行董事。彼自二零零三年以來一直為香港大學專業進修學院客席講師，教授文憑／學士／研究生／碩士課程和專業會計考試短期課程。

梁博士於一九九五年在科廷大學獲取商業學士學位，其後分別於一九九八年及一九九九年在香港理工大學獲取公司行政深造文憑及專業會計碩士，於二零零四年在英培爾大學獲取管理學哲學博士學位，於二零零八年在比立勤國立大學獲取教育管理博士學位，於二零一五年在歐洲大學獲取工商管理博士學位，於二零二零年在恩賜大學獲取法務會計及審計哲學博士學位，於二零二一年在英國格林威治大學獲取國際與商業法學碩士學位及於二零二三年在曼徹斯特城市大學獲取金融及戰略理學碩士學位。

梁博士自一九九三年為香港會計師公會會員，自一九九六年為澳洲執業會計師公會會員，自一九九七年為英國特許秘書及行政人員學會會員，自一九九七年為香港秘書學會會員及自一九九八年為香港稅務學會會員，自二零一七年為加拿大不列顛哥倫比亞省特許專業會計師會員。彼自一九九八年為英國特許公認會計師公會之資深會員，以及自二零一七年為英格蘭及威爾斯特許會計師公會之資深會員。

**張偉倫先生**，49歲，為本公司獨立非執行董事並於二零一七年十二月一日獲委任為董事會成員。加入本集團前，張先生自二零一五年四月起，於香港律師事務所樂博律師事務所(前稱為Pang & Co.，與樂博律師事務所聯營)擔任顧問。張先生於二零一三年六月於張岱樞律師事務所(香港律師事務所)擔任律師及隨後於二零一四年七月擢升為合夥人。於二零零八年十一月至二零一二年九月及於二零零一年九月至二零零七年十二月，張先生於Mayer Brown(前稱Mayer Brown JSM)擔任高級律師。

張先生自二零一六年九月至二零二零年五月擔任世紀集團國際控股有限公司(已發行股份於聯交所上市，股份代號：2113)獨立非執行董事，及自二零一七年十一月起獲委任為建鵬控股有限公司(已發行股份於聯交所上市，股份代號：1722)獨立非執行董事。

張先生為香港執業律師及於一九九八年十一月獲認可為香港高等法院律師。彼於一九九六年六月及一九九五年十一月分別獲得香港大學法律研究生文憑及香港大學法律學士學位。

## 董事及高級管理層履歷詳情 (續)

**陳榮基先生**，64歲，為本公司獨立非執行董事並於二零一七年十二月一日獲委任為董事會成員。陳先生於會展行業擁有逾30年經驗。於一九九一年十一月至一九九六年七月，彼為(Asia Pacific) Reed Exhibitions Pte Ltd 運營總監。於一九九六年八月至二零零五年六月，彼為香港會展中心運營總監。於二零零六年十一月至二零零七年十一月，彼為澳門威尼斯人度假村酒店(活動管理)執行董事。於二零零八年一月至二零零九年一月，彼為 Venues (Asia) of Live Nation (HK) Limited 董事。於二零零九年六月至二零一五年六月，彼為廣州南豐展覽有限公司總經理。於二零一五年十一月至二零二二年十二月，陳先生為鄭州國際會展中心總經理。

陳先生於二零零零年十月獲得加拿大西安大略大學工商管理碩士學位。

### 高級管理層

**邱麗玲女士**，56歲，於一九九一年七月加入本集團任會計文員，自二零零一年起任本集團的總經理。彼負責監督人事及行政事宜。彼亦負責本集團音響－視像設備租賃的營運及與客戶協調提供音響－視像解決方案服務。

彼於一九九七年在香港生產力促進局取得工商管理高級文憑。

**鄭玉瑩女士**，36歲，為本集團首席財務官及本公司公司秘書。彼於二零二零年十二月加入本集團，負責監督本集團的財務報告及財務計劃。

鄭女士於二零一三年三月獲准成為香港會計師公會會員。彼畢業於香港城市大學，獲得會計學工商管理(榮譽)學士學位。

鄭女士在審計、財務及會計領域擁有逾十年經驗。加入本集團之前，彼曾在香港立信德豪會計師事務所有限公司及羅兵咸永道會計師事務所的審計部門工作，並曾擔任百本醫護控股有限公司(股份代號：2293)的財務總監。自二零二三年一月起，彼擔任易通訊集團有限公司(其股份於聯交所上市，股份代號：8031)的獨立非執行董事。

**黃顯珩先生**(「黃顯珩先生」)，25歲，為本集團的營銷經理。彼於本行業擁有超過5年經驗。彼於二零二二年加入本集團，負責協助行政總裁監督及監察上海附屬公司的日常營運。彼亦負責落實我們於中國的營銷策略及發展。彼亦負責本集團未來發展的內部營銷策略計劃。

黃顯珩先生於二零二二年畢業於加州大學濱江分校，取得社會學文學學士學位。

黃顯珩先生為黃文波先生的兒子及黃漢波先生及黃志波先生的侄子，均為本公司執行董事。

### 公司秘書

陳縝凌女士已辭任本公司公司秘書及授權代表，而鄭玉瑩女士(「鄭女士」)於同日獲委任為本公司公司秘書及授權代表，自二零二二年二月十六日起生效。

有關鄭女士背景詳情，請參閱本節上文「高級管理層」一段有關彼為本集團首席財務官之描述。

中國法律及法規、政府當局、部門、實體、機構、法人、設施、證書、職稱等英文名稱不存在官方英文譯文的英文名稱已經被非正式翻譯且僅供識別。如有不一致之處，以中文名稱為準。



# 企業管治報告

## 緒言

根據GEM上市規則第18.44(2)條，董事會欣然呈列本公司報告期間(「**報告期間**」)的企業管治報告。

自上市起，董事會意識到透明度及問責對本公司作為上市發行人的重要性。因此，本公司致力建立及維持良好企業管治常規及程式。

董事會相信，良好及有效的企業管治常規為取得及維持股東及其他持份者之信任的關鍵及對鼓勵問責及透明度，從而維持本集團成功及為股東創造長期價值至為重要。

## 企業管治常規

董事會負責履行GEM上市規則附錄十五企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)所規定之企業管治責任，其中包括制訂及檢討本公司之企業管治政策及常規、董事的培訓及持續專業發展，以及審閱本公司遵守企業管治守則的原則及適用守則條文之情況並於本年報中披露。

於報告期間及直至本年報日期，本公司一直遵守企業管治守則之守則條文(企業管治守則第二部分第C.2.1條之偏差除外，下文將對此進行解釋)。

## 主席及行政總裁

企業管治守則第二部分第C.2.1條條文規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。黃文波先生現時為本公司主席兼行政總裁。於前任行政總裁辭任後，黃文波先生獲調任為行政總裁，自二零二一年九月三十日起生效。董事會認為，鑑於黃文波先生自本集團成立以來一直管理本集團之業務及制訂本集團之策略願景、方向及目標，以及監察、評估及發展本集團之業務，因此，授予黃文波先生主席及行政總裁之職務有利於本集團之業務營運及管理，對本集團之業務運作及管理有利。於允許同一人士擔任兩個職位時，董事會相信，該兩個職位須具備本集團業務之深厚知識及豐富經驗，而黃文波先生為該前任行政總裁辭任後擔任該兩個職位以便本集團有效管理之最合適人選。因此，董事會認為，偏離企業管治守則第二部分第C.2.1條條文屬適當。

## 董事證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48條至第5.67條為關於董事就本公司的股份進行證券交易的行為守則(「**行為守則**」)。本公司作出具體查詢後，全體董事確認彼等均於報告期間及直至本年報日期已全面遵守行為守則載列的規定交易標準。

## 企業管治報告 (續)

### 董事會

董事會的主要職責包括制訂本集團的整體策略、訂立管理目標以及監察管理層的表現。管理層獲董事會分派有關本集團管理及行政的授權和責任。此外，董事會已將各職責分派予本公司董事委員會。有關董事委員會的進一步詳情載於本企業管治報告。

董事會負責領導及監控本集團的業務及事務，從而推動本公司成功發展，而本集團日常管理的最終責任則由董事會授權予管理層進行。為此，財務及經營資料乃提供予董事會，以評估本集團的表現。就董事會特別授權的重大事項而言，管理層須於代表本集團作出決定或訂立任何承擔前向董事會呈報及取得其事先批准。管理層負責本集團日常管理及營運以及及時向董事會提供最新資料，對本集團的表現及狀況作出評估，以使董事會履行其職責。

董事會負責(其中包括)履行企業管治職責，包括：

- (a) 制定及檢討本集團的企業管治政策及常規，並提出建議；
- (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) 檢討及監察本集團在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (d) 制定、檢討及監察適用於本集團董事及僱員的行為守則及合規手冊(如有)；及
- (e) 檢討本集團遵守企業管治守則的情況及企業管治報告內的披露。

本公司已購買董事及高級人員責任保險，以就針對董事的法律行動而產生的法律責任提供保障。

## 企業管治報告 (續)

### 董事會組成

於報告期間及直至本年報日期，董事會由下列董事組成，彼等各自之職責載列如下：

#### 執行董事

黃文波先生(「黃文波先生」)(主席及行政總裁)

黃漢波先生(「黃漢波先生」)

黃志波先生(「黃志波先生」)

#### 獨立非執行董事

梁偉祥博士

張偉倫先生

陳榮基先生

憑藉執行董事及獨立非執行董事(「獨立非執行董事」)的不同經驗以及考慮到本集團業務的性質，本公司深明董事會成員的經驗及資歷達致完善均衡對本集團維持業務長遠可持續發展的裨益。為協助本公司堅守對達致完善均衡的董事會的承諾，提名委員會獲委託負責審視本公司的人力資源政策及招聘程式，確保有關政策行之有效。

董事及董事會成員之間關係之詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

#### 會議次數及董事出席情況

董事會已成立三個委員會，即審核委員會(「審核委員會」)、薪酬委員會(「薪酬委員會」)及提名委員會(「提名委員會」)，各自擁有指定權限以監察本公司不同層面的事務。本公司各委員會於成立之時已書面訂明其職權範圍。所有董事會委員會均獲得足夠的資源以履行其職責，並可應合理要求，在適當的情況下尋求獨立的專業建議，費用由公司承擔。

董事會應每年舉行至少四次定期會議。董事可親身出席或按本公司組織章程細則(「章程細則」)所提及的電子交流方式出席。企業管治守則第二部分之第C.5.3守則條文明確，定期董事會會議應至少提前14天發出通知。其他董事會及委員會會議，則須發出合理的通知。議程及隨附董事會文件於各董事會會議前至少三天寄發予全體董事，以便董事知悉本公司的最新發展及財務狀況，令彼等能夠作出知情決定。全體董事均有機會提出商討事項列入董事會定期會議議程。

## 企業管治報告 (續)

於報告期間，本公司已舉行七次董事會會議、四次審核委員會會議、兩次薪酬委員會會議及一次提名委員會會議。董事會會議及董事委員會會議之所有會議記錄，乃對董事會所考慮事項及達致之決定作足夠詳細之記錄。董事出席情況詳情如下：

董事姓名	出席次數／會議舉行次數				股東大會
	董事會會議	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	
<b>執行董事：</b>					
黃文波先生	7/7	-	-	1/1	1/1
黃漢波先生	7/7	-	2/2	-	1/1
黃志波先生	7/7	-	-	-	1/1
<b>獨立非執行董事：</b>					
梁偉祥博士	7/7	4/4	2/2	-	1/1
張偉倫先生	7/7	4/4	-	1/1	1/1
陳榮基先生	7/7	4/4	2/2	1/1	1/1

### 委任及重選董事

章程細則規定，在每屆股東週年大會上，當時為數三分之一的董事(或如董事人數並非三(3)的倍數，則為最接近但不少於三分之一之數目)須輪值退任，而每名董事須至少每三年在股東週年大會上輪值退任一次。

本公司已與各獨立非執行董事訂立委任函，據此，各獨立非執行董事獲委任具有固定任期並須重選連任。各獨立非執行董事之委任函之年期自上市日期起為期三年，可由一方向另一方發出不少於三個月的書面通知予以終止。惟上述委任函本身亦有關於終止的條款，並須遵章程細則的退任及重選條文。

### 董事之持續培訓及專業發展

為協助董事的持續專業發展，本公司建議董事參與持續專業發展以增進及更新彼等之知識及技能。有關規定旨在確保各董事在知情情況下向董事會作出切合需要的貢獻。於報告期間，全體董事已出席培訓課程或閱覽有關企業管治及規例之資料，藉以參與持續專業發展。各董事的培訓記錄由本公司的公司秘書保管及更新。

## 企業管治報告 (續)

### 獨立非執行董事

按照GEM上市規則第5.05(1)及第5.05(2)條，於整個報告期間，董事會包括三名獨立非執行董事，至少一名獨立非執行董事擁有適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。如GEM上市規則第5.05A條所規定，於報告期間及直至本年報日期，獨立非執行董事人數至少佔董事會人數三分之一。因此，董事會具備強大的獨立元素，可提供獨立的判斷。

獨立非執行董事均為經驗豐富的專業人士，彼等具備會計、金融及法律各個領域的專業技能以及行業知識與專長。憑藉彼等的專業知識及經驗，獨立非執行董事在就策略發展向董事會及高級管理層提供意見方面扮演重要角色，確保董事會維持高標準的財務及其他強制申報以及提供充足檢查進行充分制衡，以保障股東及本公司的整體利益。

本公司已收到各獨立非執行董事根據GEM上市規則5.09條就其獨立性發出的確認函，本公司亦根據GEM上市規則第5.09條規定認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

### 董事委員會

#### 審核委員會

本公司根據GEM上市規則附錄十五成立審核委員會。於二零二二年十二月三十一日及本年報日期，審核委員會由三名獨立非執行董事(即梁偉祥博士、張偉倫先生及陳榮基先生)組成。於二零二二年十二月三十一日及本年報日期，梁偉祥博士為審核委員會主席。本公司亦根據GEM上市規則第5.28至5.33條及企業管治守則第二部之第D3.3及D3.7條守則條文制定審核委員會的書面職權範圍。

審核委員會的主要職責為：就本集團財務申報程式、風險管理及內部監控系統的有效性協助董事會提供獨立意見，監察審核流程、制定及檢討本集團的政策並履行董事會指派的其他職責及責任。載列審核委員會職責詳情的全部職權範圍詳情可於聯交所GEM網站及本公司網站查閱。

審核委員會對核數師薪酬及核數師國衛會計師事務所有限公司(「國衛會計師事務所」)獨立性的審閱感到滿意，並向董事會建議續聘國衛會計師事務所為本公司截至二零二三年十二月三十一日止財政年度的核數師，惟須於應屆股東週年大會上通過股東批准。審核委員會已審閱本集團於報告期間的經審核綜合財務報表、本集團風險管理及內部監控系統的有效性。

根據目前的職權範圍，每年舉行的審核委員會會議應至少四次及外聘核數師在其認為必要情況下可能要求召開一次會議。

有關審核委員會會議舉行次數及董事出席情況之詳情已載於本節「會議次數及董事出席情況」一段。

## 企業管治報告 (續)

### 薪酬委員會

本公司根據GEM上市規則附錄十五成立薪酬委員會。於二零二二年十二月三十一日及本年報日期，薪酬委員會由兩名獨立非執行董事(即陳榮基先生及梁偉祥博士)及一名執行董事(即黃漢波先生)組成。陳榮基先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會的主要職責包括(但不限於)：(a)就本集團全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構以及為制定薪酬政策設立正式及具透明度的程式，向董事作出推薦建議；(b)就本集團董事及高級管理人員的薪酬待遇向董事會作出推薦建議；及(c)檢討及批准參考董事會的公司目標及目的而制定的管理層薪酬方案。載列薪酬委員會職責詳情的全部職權範圍詳情可於GEM網站及本公司網站查閱。

薪酬委員會通過參考市場基準釐定董事薪酬，薪酬委員會亦考慮董事個人能力、職責、責任、表現及本集團之業績釐定各董事之切確薪酬水準。

根據薪酬委員會的職權範圍，每年應至少舉行一次會議。

有關薪酬委員會會議舉行次數及董事出席情況之詳情已載於本節「會議次數及董事出席情況」一段。

### 執行董事及高級管理層的薪酬

下表載列報告期間按級別劃分的執行董事及高級管理人員薪酬：

港元	人數
0至1,000,000港元	5
1,000,001港元至2,000,000港元	1

### 薪酬政策

本集團董事及高級管理層的薪酬政策乃根據其經驗、職責及一般市況而釐定。任何酌情花紅及／或其他酬金付款與本集團業績及執行董事及高級管理層各自的個別表現掛鈎。

### 提名委員會

本公司根據GEM上市規則附錄十五成立提名委員會，包括一名執行董事，即黃文波先生；及兩名獨立非執行董事，即張偉倫先生及陳榮基先生。黃文波先生為提名委員會主席。

## 企業管治報告 (續)

提名委員會的主要職責包括(但不限於)：(a)至少每年檢討董事會架構、規模及組成；(b)物色適合且合資格成為董事會成員人選；(c)評核獨立非執行董事的獨立性；以及(d)就有關董事委聘或續聘的相關事宜向董事會提供推薦意見。載有提名委員會的職權、職責及責任詳情的全部職權範圍可於GEM網站及本公司網站查閱。

根據提名委員會的職權範圍，須每年舉行至少一次會議。

提名委員會已檢討董事會的架構、規模及組成以及董事會多元化政策，並討論有關董事退任及重選的事宜。

有關提名委員會會議舉行次數及董事出席情況之詳情已載於本節「會議次數及董事出席情況」一段。

### 董事及核數師對綜合財務報表的責任

所有董事理解及承認其對本集團各財政年度的綜合財務報表均根據公司條例(香港法例第622章)、適用的財務報告準則及GEM上市規則的披露要求編製以真實公平地反映本集團事務、財務業績及現金流量狀況的責任。於編製報告期間的綜合財務報表時，董事會已採納合適及一致的會計政策，並作出公平及合理的判斷及估計。董事負責維持適當的會計記錄，以合理準確地反映本集團於任何時間的事務狀況、經營業績、現金流量及股權變動情況。董事確認本集團於報告期間的綜合財務報表乃按法定及監管要求及適用的財務報告準則編製。

董事亦確認，就彼等在作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，彼等並不知悉本公司存在有關可能對其持續經營能力存疑的事件或情況的任何重大不確定性。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團呈報虧損淨額約53,529,000港元，於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動負債超出其流動資產17,426,000港元。該等情況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。

### 核數師酬金

於報告期間，國衛會計師事務所向本集團提供審計及非審計服務的酬金如下：

提供服務	千港元
審計服務	700
非審計服務	-
總計	700

## 企業管治報告 (續)

### 股息政策

本公司的股息政策旨在向股東派發經扣除董事會釐定之本集團營運所需、現時及未來業務所需後之資金盈餘。本公司可根據下文所載準則向股東宣派及派付股息。

根據組織章程細則及在開曼群島相關法律所規限下，本公司可不時於股東大會向股東宣派以任何貨幣列值的股息，但宣派股息額不可超過董事會建議的數額。

股息可自本公司之溢利(已變現或未變現)或自董事會認為不再需要之溢利中撥出之儲備中宣派及派付。經普通決議案許可後，股息亦可自股份溢價賬或根據開曼群島相關法律為此目的可予授權之其他資金或賬目做出宣派及派付。

受限於適用法律、規則、規例及組織章程細則，在考慮是否建議派付股息時，董事會將考慮(其中包括)財務業績、盈利、虧損及可分派儲備、營運及流動資金需求、債務比率及對信貸額度之可能影響、資本需要、本公司之現時及未來發展計劃、股東利益、自本集團附屬公司及聯營公司收取之股息以及董事認為相關之其他因素。

董事會將不時檢討股息政策，並保留其更新、修訂、更改及／或取消股息政策之唯一及絕對權力。概不能保證將在任何指定期間派付任何特定金額之股息。

### 提名政策

#### 1. 目的

提名委員會須至少每年檢討董事會架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合本公司的公司策略而擬對董事會作出的變動提出建議。

提名委員會須向董事會提名合適人選以供董事會考慮，並於股東大會就選舉有關人士擔任董事或委任有關人士以填補臨時空缺向股東提供推薦建議。

提名政策有助提名委員會及董事會確保董事會具備均衡且切合本集團業務需要的適合技能、經驗及多元化觀點。



## 企業管治報告 (續)

### 2. 甄選準則

在評估擬提名人選時，提名委員會將參考下文所列因素：

- (1) 誠信聲譽；
- (2) 可投入時間及相關利益；及
- (3) 董事會各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務持續時間等方面。

上述因素僅供參考，並非盡列所有因素，亦不具決定性作用。提名委員會可酌情決定提名其認為適當任何人士。

### 3. 提名程式

#### 3.1 委任董事

- (1) 提名委員會經審慎考慮本公司提名政策及董事會多元化政策後，物色合資格成為董事會成員的人士，並評估擬提名的獨立非執行董事的獨立性(視適用情況而定)。
- (2) 提名委員會向董事會提出推薦建議。
- (3) 董事會經審慎考慮提名政策及董事會多元化政策後，考慮提名委員會推薦的人士。
- (4) 董事會確認委任有關人士為董事或推薦其於股東大會上參選。根據本公司組織章程細則，獲董事會委任以填補臨時空缺的人士須於獲委任後的首次股東大會上經股東重選，而獲董事會委任加入董事會成員的人士亦須於下屆股東週年大會上經股東重選。
- (5) 股東批准在股東大會上參選的人士選舉為董事。

## 企業管治報告 (續)

### 3.2 重新委任董事

- (1) 提名委員會經審慎考慮本公司提名政策及董事會多元化政策後，考慮各退任董事，並評估每名退任獨立非執行董事的獨立性。
- (2) 提名委員會向董事會提出推薦建議。
- (3) 董事會經審慎考慮提名政策及董事會多元化政策後，考慮提名委員會推薦的各退任董事。
- (4) 董事會根據本公司組織章程細則推薦退任董事於股東週年大會上重選連任。
- (5) 股東於股東週年大會上批准重選董事。

3.3 董事會對有關甄選及委任董事的所有事宜負有最終責任。

## 4. 檢討提名政策

提名委員會將檢討提名政策(視適用情況而定)，以確保提名政策行之有效。提名委員會將會討論任何可能須作出的修訂，再向董事會提出修訂的推薦建議，以供董事會考慮及批准。

### 董事會成員多元化政策

本公司已根據企業管治守則所載規定採納董事會成員多元化政策，政策摘要如下。

本公司董事會多元化政策確定在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以適合條件顧及董事會成員多元化的益處。甄選董事會人選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化、種族、教育背景、專業經驗、知識及技能。

本公司每年在企業管治報告中披露董事會組成，提名委員會監察董事會成員多元化政策的執行。提名委員會將會討論任何或需作出的修訂，再向董事會提出修訂建議，由董事會審批。

### 性別多元化

於本年報日期，董事會由六名董事組成，所有董事均為男性。根據GEM上市規則第17.104條的規定，本公司將於二零二四年十二月三十一日前委任至少一名不同性別的董事加入董事會。董事會亦會根據本集團的業務發展，適時檢討董事會的性別多元化。

在本集團的全體僱員當中，男性僱員佔78.0%，女性僱員佔22.0%。本集團認為僱員性別比例在視聽行業的合理範圍內。

## 企業管治報告 (續)

### 股東權利

#### (a) 應股東要求召開股東特別大會

根據章程細則，任何於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本(附有於本公司股東大會上表決的權利)十分之一的任何一名或以上的股東，均有權透過向董事會或本公司的公司秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明之任何事項；且該大會應於遞呈該要求後兩個月內舉行。倘於有關遞呈後二十一日內，董事會未有召開該大會，則遞呈要求人士可自行召開大會，遞呈要求人士由於董事會未能召開大會而產生的所有合理費用將由本公司報銷。股東亦有權提名一名人士膺選董事，有關程式可於本公司及聯交所網站查閱。

#### (b) 於股東大會提呈議案之程式

本公司歡迎股東提呈有關本集團業務及管理的建議於股東大會上討論。有關建議須透過書面要求寄交予本公司的公司秘書。擬提呈建議的股東應遵照上文「應股東要求召開股東特別大會」一段所載的程式召開股東特別大會。

#### (c) 向董事會做出查詢

股東可向董事會作出查詢，在該等資料可予公眾查閱之範圍內，向公司秘書(負責將董事會預覽範圍內的事項之相關通訊轉交予本公司執行董事)提出詢問；與董事會委員會負責範圍內的事項之相關通訊轉交予適當委員會之主席；及與一般業務事項(如建議、查詢及消費者投訴)之相關通訊，以書面形式提交本公司於香港之主要營業地點並呈交本公司之合適管理層。

### 股東通訊及投資者關係

本公司認為保持高水準的透明度是加強投資者關係的關鍵。本公司致力於向股東及公眾公開並及時披露企業資訊的政策。本公司的股東週年大會及其他股東大會是本公司與股東之間的主要溝通管道。董事會、適當的高級管理人員及外聘核數師將出席股東大會，以回答股東的問題。此外，本公司通過其年度、中期及季度報告更新股東最新業務發展情況和財務業績。本公司的公司網站([www.avpromotions.com](http://www.avpromotions.com))始終以最新資訊更新，為股東及公眾提供了有效的溝通平台。

本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司就股份登記、股息派發及相關事宜向股東提供服務。

## 企業管治報告 (續)

### 公司組織章程文件

於報告期間，本集團之公司組織章程文件並無重大變動。

### 公司秘書

本公司的公司秘書負責就企業管治事宜向董事會提供意見並確保遵守董事會政策及程式、適用法例、規則及規例。所有董事均可獲得公司秘書的建議及服務以確保董事會進行議事程式及所有適用法律獲得遵守。此外，公司秘書負責促進董事之間以及高級管理層之間的溝通。

陳繡凌女士已辭任本公司公司秘書一職，鄭玉瑩女士於同日獲委任為本公司公司秘書，自二零二二年二月十六日生效。

於報告期間及直至本年報日期，鄭女士已根據GEM上市規則第5.15條進行了超過15小時的相關專業培訓。

### 合規顧問

執行董事黃文波先生為本公司的合規顧問。有關其履歷詳情，請參閱本年報的「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

### 風險管理及內部監控

董事會負責本集團風險管理及內部監控系統以及審閱其有效性。設計該等系統乃為管理而非消除未能達至業務目標的風險，且僅就失實陳述或損失提供合理而非絕對之保證。

本集團已就是否需要設立內部審核部門進行年度審閱。鑒於本集團的公司及業務架構相對簡單，本集團現時並無內部審核職能。儘管本集團並無維持內部審核職能，董事會整體負責評估及釐定本集團達成策略目標所願意接納的風險性質及程度，並確保本集團設立及維持合適有效的風險管理及內部控制系統。

於報告期間，本集團已檢討內控監控已實施的系統及程式，包括財務、經營以及風險管理職能等範疇，並已於本公司實施建議補救措施後進行跟進檢討。董事信納適合本集團的有效內部監控及風險管理措施已妥善落實，且並無注意到重大不足之處。

## 環境、社會及管治報告

### 關於本報告

AV策劃推廣(控股)有限公司(「**本公司**」)連同其附屬公司(「**本集團**」)欣然提呈本二零二二年環境、社會及管治報告(「**本報告**」)，以提供有關本集團管理影響其營運的重大事宜的概覽，當中包括環境、社會及管治事宜。本報告由本集團在亞太合規顧問及內控服務有限公司的專業協助下編製。

### 編製基準及範疇

本報告依照香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)附錄二十一《環境、社會及管治報告指引》(「**環境、社會及管治報告指引**」)編製，並遵守GEM上市規則「不遵守就解釋」條文。

本報告概述本集團對企業環境及社會責任的履行情況，涵蓋本集團視為重大的經營—在香港(「**香港**」)、中華人民共和國(「**中國**」)及澳門從事提供視像、燈光及音響解決方案服務。為優化及改進本報告中的披露要求，本集團已主動制定政策、記錄相關數據、實施措施並對其落實情況加以監督。本報告以中、英文版本在聯交所網站刊發。中、英文版本如有任何分歧，概以英文版本為準。

### 報告期

本報告闡述我們於二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日的報告期間(「**報告期間**」)在可持續發展方面的措施。

### 聯絡資料

本集團歡迎閣下對本報告提出可持續發展措施方面的反饋，請透過本集團的社交媒體平台或電郵至 [ir@avpromotions.com.hk](mailto:ir@avpromotions.com.hk) 向本集團提出閣下的建議或意見。

### 緒言

本集團主要在香港、中國及澳門從事提供視像、燈光及音響解決方案服務。於報告期間，本集團於各種活動中向其顧客提供視像、燈光及音響解決方案，其中包括服務展會、典禮、會議、電視節目、產品發佈會、演唱會及其他類型活動。

為回應持份者對企業責任表現日益增長的期望，本集團致力將可持續發展融入業務營運。我們將環境及社會因素納入管理的考慮因素，以負責任及價值優化的方式營運，為持份者及社會創造價值。可持續策略乃基於遵守我們適用的法例規定及持份者意見。可持續發展對本集團的發展至關重要，以實現卓越業務及提升長期競爭力。本集團已制定及實施各項政策以管理及監察環境、僱傭、營運常規及社區的相關風險。不同範疇的可持續發展管理方針詳情於本報告中說明。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 持份者參與及重要性評估

本集團深明，本集團之業務成功與否取決於(a)已投資或將投資於本集團；(b)有能力影響本集團內部事宜的結果；及(c)於本集團之業務、產品、服務及關係中擁有權益或受其影響或潛在影響的主要持份者的支持，並讓本集團瞭解風險與機遇。本集團將繼續確保與每個主要持份者有效溝通，並保持良好關係。

本集團不時因應其角色及職責、戰略規劃及業務計劃對持份者進行重要性排序。本集團與其持份者溝通以建立互利關係，並尋求彼等對業務建議及計劃之意見，同時促進市場、工作場所、社區及環境之可持續發展。

本集團明白向持份者獲取對本集團業務活動之見解、查詢及持續關注之重要性。本集團已識別就業務而言屬重要之主要持份者，並設立多種溝通管道。下表提供本集團主要持份者以及用於接觸、聆聽及回應的各種溝通平台及方式的概要。

持份者	期望	參與管道
政府	<ul style="list-style-type: none"> <li>遵守適用法律及法規</li> <li>正當納稅</li> <li>職業安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>年報、中期報告、季度報告及公告</li> <li>公司網站</li> </ul>
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"> <li>低風險</li> <li>投資回報</li> <li>資訊披露及透明度</li> <li>保護股東權益及公平待遇</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>股東週年大會及其他股東大會</li> <li>年報、中期報告、季度報告及公告</li> <li>公司網站</li> <li>與投資者及分析師會面</li> </ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"> <li>保障僱員權利及權益</li> <li>工作環境</li> <li>職業發展機會</li> <li>健康與安全</li> <li>培訓</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>培訓、講座及簡介會</li> <li>內部通訊</li> <li>內聯網及電郵</li> <li>內部申訴機制</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>安全及優質產品</li> <li>穩定關係</li> <li>資訊透明度</li> <li>誠實正直</li> <li>商業道德</li> <li>產品質量</li> <li>客戶服務</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>年報、中期報告、季度報告及公告</li> <li>公司網站</li> <li>電郵及客戶服務熱線</li> <li>定期會議</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告 (續)

持份者	期望	參與管道
供應商及合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 長期合作關係</li> <li>• 真誠合作</li> <li>• 公平及開放</li> <li>• 資訊資源共用</li> <li>• 降低風險</li> <li>• 供應商行為守則</li> <li>• 評估準則</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 業務會議及電話</li> <li>• 常規會議</li> <li>• 審閱及評估</li> <li>• 電郵及會議</li> </ul>
金融機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 遵守適用法律及法規</li> <li>• 資訊披露</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 諮詢</li> <li>• 資訊披露</li> <li>• 年報、中期報告、季度報告及公告</li> </ul>
媒體	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 資訊透明度</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 公司網站</li> <li>• 採訪</li> </ul>
公眾人士及社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 社區參與</li> <li>• 社會責任</li> <li>• 文化與社會發展的參與</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 年報、中期報告、季度報告及公告</li> <li>• 公司網站</li> </ul>

透過與持份者進行一般溝通，本集團瞭解到持份者的期望及關注。所獲得的反饋讓本集團能夠作出更為明智的決策，且更有效評估及管理由此產生的影響。

本集團通過瞭解對本集團業務而言屬重要的關鍵環境、社會及管治事宜，於環境、社會及管治報告中採用重要性原則。根據環境、社會及管治報告指引(GEM上市規則附錄二十)及全球報告倡議組織(「**全球報告倡議組織**」)指引的建議，本報告就所有關鍵環境、社會及管治事宜及關鍵績效指標作出匯報。

### 步驟一：識別－行業基準

- 透過審閱當地及國際同業的相關環境、社會及管治報告，確定相關的環境、社會及管治範疇。
- 根據各個環境、社會及管治範疇對本集團的重要性，透過管理層的內部討論及環境、社會及管治報告指引(GEM上市規則附錄二十)的建議，釐定各個環境、社會及管治範疇的重要性。

### 步驟二：排序－持份者參與

- 本集團已就上述關鍵環境、社會及管治範疇與主要持份者進行討論，以確保涵蓋所有主要層面。

### 步驟三：確認－釐定重大議題

- 根據與主要持份者的討論以及管理層之間的內部討論，本集團的管理層確保已匯報所有對業務發展至關重要的關鍵及重大環境、社會及管治範疇，並符合環境、社會及管治報告指引。

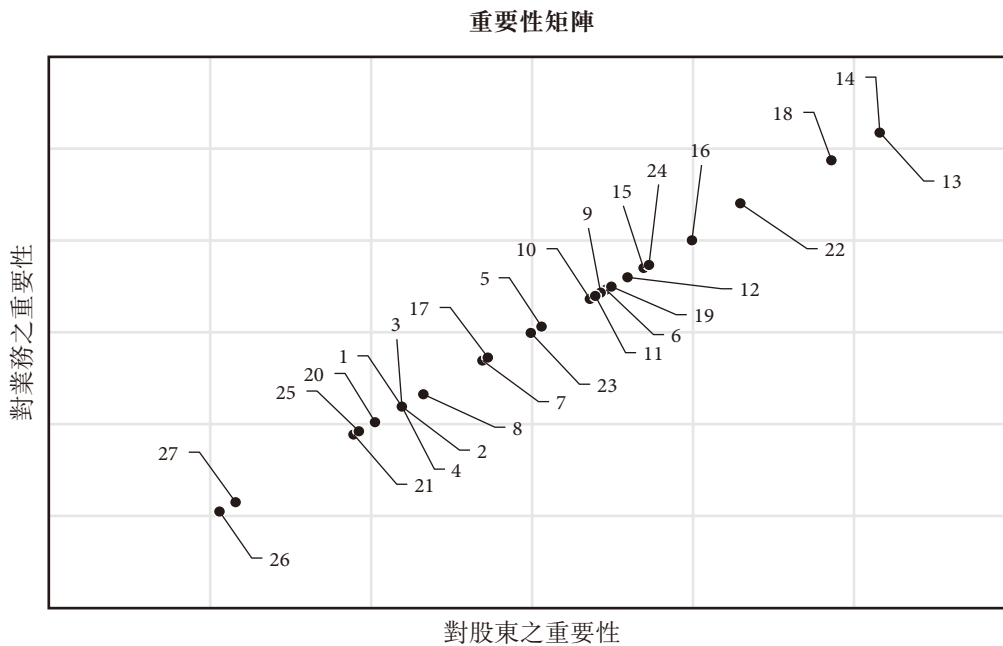
經過二零二二年進行有關程式，本報告已討論該等對本集團至關重要的環境、社會及管治範疇。

## 環境、社會及管治報告 (續)

為統一持份者對本集團有關環境、社會及管治事宜的關注，本集團邀請持份者就每項環境、社會及管治事宜對自身及本集團的重要性評分，由0至10分(0代表不相關，10代表最重要)對27項環境、社會及管治事宜進行排名。管理層將我們主要持份者的意見及期望與本集團的發展聯繫起來，以於兩個維度理清環境、社會及管治事宜的優先次序：「對業務的重要性」和「對持份者的重要性」，如以下重要性矩陣所示。該重要性評估引導我們關注每項環境、社會及管治事宜，且有助於本集團能夠在未來執行更全面的可持續發展計劃。

重要性分析結果在重要性矩陣中顯示，使本集團能夠識別出對本集團來說重要的環境、社會及管治事宜，從而管理及調整我們的可持續發展方針。位於右上角的事宜意味著最重要的事宜，並將於本環境、社會及管治報告中強調。

本集團的重要性矩陣以重要性事宜列表為依據，彙整如下：



### 環境、社會及管治的事宜

環保及綠色行動	企業管治	產品責任	僱傭	社區
1. 溫室氣體(「溫室氣體」)排放	9. 反貪污及反欺詐	13. 可靠的產品及服務	19. 勞工關係與溝通	26. 義工服務
2. 廢氣排放	10. 知識產權保護	14. 產品及服務的合規性	20. 休閒活動及參與	27. 慈善捐獻
3. 廢水排放及處理	11. 供應商管理	15. 互聯網數據及系統安全	21. 反歧視及平等權利	
4. 回收及可再生能源	12. 供應商環境及社會風險管理	16. 數據及私隱保護	22. 職業健康及安全	
5. 節能措施		17. 廣告及宣傳	23. 僱員福利及津貼	
6. 資源利用		18. 客戶滿意度及投訴處理	24. 培訓及發展	
7. 廢棄物處理			25. 童工及強制勞工	
8. 綠色採購				



## 環境、社會及管治報告 (續)

### 環境、社會及管治的管治

#### 董事會對環境、社會及管治事宜的監督

##### 董事會就管理環境、社會及管治事宜的整體願景及策略

董事會(「董事會」)的主要職責為監督本集團可持續發展事宜的管理。於報告期間，董事會與環境、社會及管治委員會投入大量時間評估有關環境、社會及管治的風險對我們營運的影響，並就處理有關風險制定相關政策。董事會的監督工作乃為確保管理層擁有所有適當的工具及資源，以監督有關策略及創造長遠價值的环境、社會及管治的事宜。

##### 環境、社會及管治委員會

為展現我們對透明度及問責的承諾，本集團已成立環境、社會及管治委員會，其設有清晰的職權範圍，列明董事會所授予的權力。我們高度重視各持份者的意見，並視彼等為本集團發展的基石。於報告期間，環境、社會及管治委員會主要由執行董事、總經理及首席財務官組成。

環境、社會及管治工作委員會主要負責審閱及監督環境、社會及管治程式以及本集團的風險管理。本集團之不同環境、社會及管治事宜由環境、社會及管治工作委員會於每年舉行的會議中審閱。於報告期間，環境、社會及管治委員會與管理層已審閱環境、社會及管治的管治以及不同環境、社會及管治的事宜。

#### 董事會有關環境、社會及管治之重大事宜的環境、社會及管治管理方針

為更有效瞭解各持份者對我們的環境、社會及管治事宜的意見及期望，我們每年進行重要性評估。我們確保使用不同平台及溝通途徑，以接觸及聆聽主要股東的意見，並向彼等作出回應。透過與持份者進行一般溝通，本集團瞭解到持份者的期望及關注。所獲得的反饋讓本集團能夠作出更為明智的決策，且更有效評估及管理由此產生的影響。

本集團已透過以下步驟評估環境、社會及管治方面的重大性及重要性：(1)以行業基準識別重大環境、社會及管治範疇；(2)透過持份者參與，對關鍵的環境、社會及管治範疇進行制定優先次序；及(3)基於持份者與管理層的溝通結果確認及釐定重大環境、社會及管治事宜。

故此，此舉能加強就各重大環境、社會及管治事宜的瞭解程度及關注的轉變，亦能使我們更全面規劃未來可持續發展工作。於重要性評估所識別的重要及重大的環境、社會及管治範疇於本報告中討論。

#### 董事會就有關環境、社會及管治的目標之審閱進展

董事會應不時仔細審閱實施目標的進展及目標表現。倘進展未及預期，則或需進行更正工作。與主要持份者(如僱員)就達致目標的過程進行有效溝通屬必要，乃由於此舉可讓彼等參與執行過程，並感到在本公司致力達成的改變中佔一席位。

本集團為未來三至五年設立策略性目標，以制定實際的拓展框架，專注於達致願景的結果。

設立目標時，環境、社會及管治委員會須小心評估達成目標的可行性，而有關目標須經衡量本公司的志向及目標。於報告期間，本集團以絕對基準設立目標。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### A. 環境層面

本集團主要從事辦公室營運、提供視像、燈光及音響解決方案服務。因此，其業務活動對環境或天然資源並無重大影響。儘管如此，我們認為促進及實行環境的可持續發展是企業的責任。我們致力透過以負責任方式管理業務、減少碳足跡及善用資源，不斷改善環境層面之可持續發展。因此，本集團制定環保原則及政策以確保各項措施得以有效執行。

本集團一直努力於以經濟、社會及環境可持續的方式營運，同時兼顧各利益相關者的利益，並為社會帶來正面影響。我們亦定期瞭解適用於環境保護的法律及法規的最新發展。

#### A1. 排放物

本集團知悉其對環境的責任及對減少排放物的道德責任。鑒於本集團的業務性質，其對環境及天然資源並無重大影響。儘管如此，我們仍致力以負責任的方式管理我們的營運、減少碳足跡及高效利用資源，盡量降低我們對環境的影響。

同時，我們已全面遵守我們經營所在地的所有相關環境法律及法規，例如中國的《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》(二零一五年)、香港的《汽車引擎空轉(定額罰款)條例》(第611章)及《道路交通條例》(第374章)。於報告期間，並無有關排放物而針對我們或我們的僱員提起的審結案件。於報告期間，本集團未發現重大違反經營所在地環境法律法規的情況。

#### 空氣污染物排放

氣體排放控制對減低環境影響及保障僱員健康至關重要。由於本集團主要從事一般辦公室業務，故空氣污染物排放量微乎其微。我們的空氣污染物排放源自流動來源(包括載客私家車)。我們主動制定交通管理計劃，以減少日常業務營運中之空氣污染物排放。主要例子包括：

- 鼓勵僱員及客戶採用視像會議代替交通安排
- 車輛停定時確保關閉引擎
- 定期維護車輛，包括更換任何磨損部件及發動機清潔
- 優先使用電動汽車替代化石燃料汽車

空氣污染物排放的減少乃主要由於香港、中國及澳門的主辦機構因COVID-19疫情(「疫情」)持續蔓延而推遲及改期活動致使本集團於報告期間舉辦的活動數目減少，以及於報告期間有效推行節能策略。此外，本集團以於二零二五年減少5%的空氣污染物排放為目標。

## 環境、社會及管治報告 (續)

於報告期間，空氣污染物排放之詳情如下：

空氣污染物類別	單位	香港及澳門	中國	二零二二年 總計	二零二一年 總計
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	千克	167.46	8.76	176.22	315.78
硫氧化物(SO <sub>x</sub> )	千克	0.12	0.41	0.53	3.21
懸浮粒子(PM)	千克	7.77	0.53	8.30	15.35

### 溫室氣體(「溫室氣體」)排放

溫室氣體被認為是氣候變化的其中一個主要因素。此外，全球暖化影響我們的日常生活，並對本集團的業務帶來風險。因此，我們致力緩和氣候變化的影響，並保障僱員的健康。

有關本集團的溫室氣體排放，範圍1<sup>1</sup>直接排放、範圍2<sup>2</sup>間接排放主要分別由業務營運所需的流動來源之燃料燃燒及已購電力所產生。於報告期間，本集團已全面遵守所有適用環保法律及法規，並未因違反有關溫室氣體排放的相關法律及法規而遭受任何處罰、罰款、調查或訴訟。

鑑於本集團的溫室氣體排放主要來自能源消耗，本集團減低業務營運的能源消耗以應對溫室氣體排放問題。整個業務營運已採納於「資源使用」部分所述的鼓勵節能政策及措施，以減少碳足跡。溫室氣體排放的減少主要乃由於香港、中國及澳門的主辦機構因疫情持續蔓延而推遲及改期活動致使本集團於報告期間舉辦的活動數目減少，以及於報告期間有效推行節能策略。本集團將致力於二零二五年減少5%的溫室氣體排放。

於報告期間，溫室氣體排放之詳情如下：

溫室氣體排放種類 <sup>3</sup>	單位	香港及澳門	中國	二零二二年 總計	二零二一年 總計
範圍1	噸二氧化碳當量	19.71	5.79	25.50	43.56
範圍2	噸二氧化碳當量	42.39	63.19	105.58	119.94
溫室氣體排放總量	噸二氧化碳當量	62.10	68.98	131.08	163.50
溫室氣體排放密度	噸二氧化碳當量/ 僱員	1.11	0.67	0.82	0.96

<sup>1</sup> 範圍1：本集團所擁有或控制的資源之直接排放。

<sup>2</sup> 範圍2：本集團消耗的已購電力產生之間接排放。

<sup>3</sup> 溫室氣體排放基於世界資源研究院及世界企業永續發展協會發佈之溫室氣體盤查議定書中的「企業會計與報告標準」計算。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 有害及無害廢棄物

廢棄物管理被認為是環境保護的其中一個重要議題。本集團明白減少廢棄物的重要性。本集團已推出並實行廢棄物管理措施以減低產生廢棄物及對環境的影響。基於我們的業務性質，於報告期間，我們的營運並無產生或排出有害廢棄物。

無害廢棄物主要包括日常辦公室營運所產生之廢紙。本集團已主動制訂有效措施減少廢棄物。一般而言，我們已根據《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》及香港的《廢物處置條例》(第354章)委聘合資格的回收公司回收及處理廢棄物。我們的無害廢棄物主要來源為廢紙。

本集團致力提升僱員的環保意識，旨在減少產生廢棄物。我們積極推廣電子溝通代替使用紙張。我們亦鼓勵僱員考慮環保列印，如雙面列印及影印。此外，我們鼓勵僱員重用單面非機密列印件。同時，我們在需要時向僱員發放文具，並盡最大可能重複使用文具。

為提升僱員的回收意識，已於辦公室內設置廢物分類回收箱以收集廢金屬及塑膠。我們未來將會尋求其他可行方法管理及減少於業務營運中產生的廢棄物。本集團未來將研究廢棄物管理系統的發展及業務營運的回收常規。

由於報告期間有效實施廢棄物管理政策，於報告期間產生的無害廢棄物數量維持穩定。本集團已制定到二零二五年減少5%無害廢棄物的綜合減廢目標。本集團於報告期間產生及回收的無害廢棄物詳情如下：

廢棄物	單位	香港及澳門	中國	二零二二年	二零二一年
				總計	總計
已產生的無害廢棄物	噸	0.39	1.57	1.96	1.94
已產生的無害廢棄物 密度	噸／僱員	0.007	0.015	0.012	0.011
已回收的無害廢棄物	噸	-	0.02	0.02	0.01
已回收的無害廢棄物 密度	噸／僱員	-	0.0002	0.0001	0.0001

## 環境、社會及管治報告 (續)

### A2. 資源使用

本集團認為環境保護為可持續及負責任的業務之重要部分。我們深知維護環境可持續發展的重要性及重視資源有效利用，故已於日常業務過程中採納多項措施。我們明白員工參與乃實現該等目標的關鍵。

我們已採納能源及水資源效益倡議措施，激勵僱員參與資源節約活動。

#### 能源消耗

為節約資源及實施節約能源措施，我們積極於整個業務發展及營運過程中推廣節約能源及減少排放的概念，並實施不同的節約能源措施。

能源消耗方面，電力使用佔本集團能源消耗的大部分。鑒於能源短缺，本集團已提倡各種節約能源策略以增加能源效益及減少能源消耗。主要策略包括：

- 空調的溫度維持於具能源效益的水準，約攝氏25度
- 安排定期檢查及清洗空調
- 電腦長期處於無人使用狀態時被設定為待機模式
- 離開時將有關區域的所有照明及電力供應關掉
- 優先購買高能源效益的電器及電燈
- 於開關及插座附近張貼節能提醒告示，鼓勵僱員提升環保意識

在載客車輛的燃料消耗方面，我們致力於日常業務營運中減少化石燃料產生的能源消耗。已實施的主要策略及措施包括採用視像會議代替使用汽車進行交通運輸、減少車輛引擎運轉的空轉時間、推廣使用電動汽車代替化石燃料汽車等。

由於香港、中國及澳門的主辦機構因疫情持續蔓延而推遲或改期活動致使本集團於報告期間舉辦的活動數目減少，加上有效實施節能策略，總能源消耗量於報告期間相應地下降。本集團制定了到二零二五年減少5%總能源消耗量的包容性目標。於報告期間，能源消耗詳情如下：

能源種類	單位	香港及澳門	中國	二零二二年	二零二一年
				總計	總計
已購電力	兆瓦時	59.12	78.32	137.44	155.28
汽油	兆瓦時	-	19.05	19.05	19.93
柴油	兆瓦時	71.92	4.26	76.18	143.22
總能源消耗量	兆瓦時	131.04	101.63	232.67	318.43
能源消耗密度	兆瓦時／僱員	2.34	0.99	1.46	1.86

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 水資源消耗

水乃本集團營運的重要資源。本集團雖然於業務營運中並無消耗大量水資源，惟我們仍於業務營運中積極尋求方法盡量減低耗水量，致力有效節約用水。

於報告期間，我們在求取用水方面沒有遇到任何問題。我們明白保護寶貴水資源的重要性，因此，我們提倡節約用水的理念，經常檢查水龍頭，防止滴漏。我們鼓勵僱員在不使用水龍頭時將其關上。此外，倘出現水龍頭或水管滲漏，我們將會立即向相關機構上報，以減少不必要的耗水。

為應對疫情持續爆發，我們進行辦公室清潔並採取消毒措施，這致使耗水量有所增加。本集團已制定到二零二五年前減少5%耗水量的目標。於報告期間，水資源消耗詳情如下：

水資源消耗	單位	香港及澳門	中國	二零二二年	二零二一年
				總計	總計
水資源消耗	立方米	88.00	980.70	1,068.70	672.00
水資源消耗密度	立方米／僱員	1.57	9.52	6.72	3.93

鑑於本集團的業務性質，於報告期間，本集團並無重大的包裝材料消耗。

### A3. 環境及天然資源

本集團明白推行環境保護能夠減少營運風險及增加業務機遇。鑒於業務性質，我們並無發現業務活動對環境及天然資源有任何重大影響。

儘管如此，我們推行上述的減廢方法及節源措施，努力不懈地改善環境表現。

我們將繼續尋找進一步減少排放及資源消耗的機會，旨在將對環境及天然資源的影響減至最低。我們將不時審視環保政策，並考慮實行更多環保措施及常規，以提高未來的環境可持續性。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### A4. 氣候變化

#### 管治

本集團根據業務營運風險的性質應對與氣候相關的風險。氣候變化的實際影響(包括可能造成設施損壞的極端天氣事件)會直接影響本集團的營運並被視為營運風險。本集團環境、社會及管治委員會或會就新出現的環境、社會及管治議題及氣候相關的風險及機遇等長期挑戰進行討論。

在環境、社會及管治委員會的支援下，董事會於董事會會議期間定期監督與氣候相關的事宜及風險，並確保已將其納入我們的策略之中。

為確保董事會緊跟氣候相關事宜的最新趨勢，將會向其提供氣候應對力訓練，以確保董事會擁有必要的專業知識及技能監督管理氣候相關事宜。董事會同時亦會於必要時向外部專家尋求專業意見，以更好地支持決策過程。

環境、社會及管治委員會在我們的業務範圍內為整合和解決環境、社會及管治問題(包括氣候變化)進行有效管治。環境、社會及管治委員會負責審批本集團的營運排放目標及制定環境、社會及管治的基準，並進行差距分析，識別披露事項及政策相對於最佳常規準則的差異。此外，環境、社會及管治委員會與本集團不同的營運部門緊密合作，旨在制定一致而完善的方針來處理環境、社會及管治風險議題，並向管理層報告。

#### 策略

氣候變化風險增加若干疾病的患病率及嚴重程度，並加劇自然災害對健康及死亡率的影響，是我們整體風險的一部分。我們評估整體風險水準時，會考慮我們多個類別的服務所涉及的一系列不同風險因素。風險的多樣性與我們的業務戰略及廣泛的地理分佈相結合，有助我們規避風險，並針對短期氣候變化的影響提供保障。

我們的產品及服務持續為我們所處社區的大眾提供保障，對抗天氣和暑熱疾病。此外，我們不斷發掘機會與我們的業務夥伴合作，並鼓勵彼等考慮各種氣候相關情境(包括「2°C或以下情境」)，從而加強對抗氣候變化的能力，並減少業務營運的碳足跡，所涉及的步驟如下：

#### **第一步：根據氣候變化影響的假設組建未來景象**

隨著氣候變化應對措施的推行，行業可能面臨重大變化，例如引入和上調碳定價等更嚴厲的政策，以及技術進步和客戶觀念的變化。

因應這些氣候變化的影響，我們按照國際能源署(「IEA」)發佈的情境及其他依據，組建了本集團將會面臨的外部環境的多種未來景象。就IEA情境而言，我們著重於2°C情境(2DS)，假設氣候變化應對措施並無進展，以及該等措施的進展「超越2°C情境」，並按照兩種情境組建了未來景象。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 第二步：考慮影響

我們已考慮第一步所組建的未來景象各自對本集團造成的影響。我們認為在這樣的社會中，有可能擴大進行二氧化碳減排的效果。

就原材料採購的影響而言，隨著全球加強氣候變化應對措施，預計將引入和上調碳定價，繼而可能推高原材料採購和生產成本。

另一方面，當整個社會的氣候變化應對措施不足，自然災害(如洪水)發生的頻率上升且程度加劇將可能令生產停頓和供應鏈中斷的情況增加。

### 第三步：戰略對策

本集團將會開始在日常營運的過程中推廣減少使用不可再生能源。對於外購用電的排放系數較高的地區，此策略可靈活及策略性地應對各種需求。我們致力在企業內實現零碳排放，並透過全面節能政策及引入可再生能源促進實質減少全球碳排放。

我們通過全面節能及引入可再生能源以減少碳排放。具體而言，在可再生能源方面，我們已就未來數年減少外購電量的比率訂立新目標。

對於持續確認本集團策略的適切性和進展，我們相信，透過適當的資料披露、與機構投資者及其他持份者的對話，我們將有機會獲得穩定資金，並實現企業價值的可持續增長。

## 風險管理

本集團識別氣候變化相關風險，或借助風險評估測試氣候變化下的現有風險管理策略。因此，我們可以識別需要實施新策略的領域。

風險評估採用風險為本的標準方針，利用國家數據、當地資料及專家知識，能夠識別氣候變化如何加劇現有風險或產生新風險。

有關風險評估按以下步驟進行：

### 第一步：建立背景

- 目標／願景
- 規模
- 時間表
- 大部分氣候可變因素及海平面的氣候變化情境



## 環境、社會及管治報告 (續)

### 第二步：識別現有的風險(過去及現在)

- 識別相關地區過去出現氣候危機的記錄
- 落實應對未來出現有關危機的現有風險管理策略

### 第三步：識別未來的風險及機遇

- 探索選定時間範圍及排放情境下的氣候變化預測
- 識別潛在危機
- 根據未來預測變化，探討第二步的任何現有風險是否可能加劇
- 識別未來預測變化中可能出現的新風險

### 第四步：分析及評估風險

- 確定一組未來可能面臨風險的決策領域或系統(如地區、業務營運、資產、生態系統等)

如上文管治一節概述，本集團具備穩健的風險管理及業務規劃流程，有關流程由董事會監督，以識別、評估及管理氣候相關風險。本集團與香港、澳門及中國有關政府及其他合適的組織合作，充分掌握預期及可能出現的監管及／或財政政策變動。

我們不斷加強有關氣候變化的意識，在日常營運中對碳及能源足跡進行監控。然而，在理解該等氣候風險及機遇如何影響我們的業務營運、資產及溢利方面仍然存在不足之處。本集團評估業務可如何應對氣候變化的風險及機遇，並主動採取措施監控及減少其環境影響。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 重大氣候相關事宜

於報告期間，已經及／或可能於(i)營運、產品及服務、(ii)供應鏈及價值鏈、(iii)後果適應及緩解活動、(iv)研發投資及(v)財務計劃方面影響本集團業務及策略的重大氣候相關實際風險及過渡風險，以及為管理該等風險而採取的措施載列如下：

氣候相關風險的描述	財務影響	為管理該等風險而採取的措施
<b>實際風險</b>		
<b>急性實際風險</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>極端天氣事件(如龍捲風及洪水)的嚴重性和頻率上升。有關情況均可能潛在導致個別及系統性的風險，從而可能損壞在展覽會、典禮、會議、電視節目、產品發佈會、演唱會及其他形式的活動期間使用的辦公室設備、機器及設施。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>營運成本及維修開支增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>計劃設立自然災害應急方案。</li> <li>計劃制訂行動規劃，以說明減少溫室氣體排放及能源消耗的目標和願景。就達成有關目標和願景以及界定責任作出計劃綱要。</li> </ul>
<b>慢性實際風險</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>降雨模式改變及天氣模式極度反覆。頻密的極端天氣事件及海平面上升，長遠而言可能對區內的社區造成幹擾，影響經濟生產力及業務效率。</li> <li>政府推動新規例減低溫室氣體排放，將對企業的財務表現構成威脅，並增加監管風險。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>收益減少</li> <li>營運成本增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>計劃對設施進行裝修、加裝、重置或其他改建，以修補有關氣候影響的漏洞，並長遠加強對抗氣候變化的能力。</li> <li>記錄能源消耗量以識別用量高峰期，務求大幅節省能源。</li> <li>與當地或國家政府及當地持份者合作，對抗當地風險。</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告 (續)

氣候相關風險的描述	財務影響	為管理該等風險而採取的措施
<b>過渡風險</b>		
<b>政策風險</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>中國政府能源效益規定及碳定價機制，導致化石能源價格上升。</li> <li>於展覽會、典禮、會議、電視節目、產品發佈會、演唱會及其他形式的活動提供服務的授權及規管。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>營運成本增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>計劃進行碳足跡調查，以計算公司的碳足跡，務求制定節能減廢的優先次序。</li> <li>就現有產品及服務監察相關環境法例及規例的更新情況，以避免因不合規而不必要地增加成本及開支。</li> </ul>
<b>法律風險</b>		
<ul style="list-style-type: none"> <li>訴訟風險。我們須適應政府因應氣候變化而收緊法例及規例，一旦未能遵守新規則，則會面臨訴訟風險。</li> <li>當地政府加強空氣污染排放報告的責任。我們可能需要花費更多時間滿足環境、社會及管治報告準則，以遵守更新的聯交所上市規則。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>營運成本增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>監察環境法例及規例的更新情況。</li> <li>計劃委聘專業人士預先進行ISO9001審核。</li> <li>持續監察聯交所上市規則的環境、社會及管治報告準則。</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告 (續)

氣候相關風險的描述	財務影響	為管理該等風險而採取的措施
技術風險		
<ul style="list-style-type: none"> <li>已製作／籌辦更多具備低碳、節能技術的展覽會、典禮、會議、電視節目、產品發佈會、演唱會。技術進展滯後可能會削弱我們的競爭優勢。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>資本投資增加</li> <li>研究及開發(研發)開支增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>審視在展覽會、典禮、會議、電視節目、產品發佈會及演唱會中應用最新環保技術的可行性及裨益。</li> </ul>
市場風險		
<ul style="list-style-type: none"> <li>更多客戶關注氣候相關風險及機遇，可能令客戶偏好有所改變。</li> <li>因氣候相關的不確定風險而導致無法吸引融資合作夥伴及／或投資者。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>收益減少</li> <li>營運成本增加</li> <li>營運成本增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>符合政府的氣候相關規例。</li> <li>作出市場決策時將氣候變化優先列為高度關注事項，讓客戶瞭解到公司對氣候變化問題的關注。</li> </ul>
信譽風險		
<ul style="list-style-type: none"> <li>展覽會、典禮、會議、電視節目、產品發佈會、演唱會業務領域汙名化的風險，如本集團以較不環保的方式進行該等製作或活動籌辦，將會招致更多持份者關注或負面意見。</li> <li>有關本集團商業項目或活動支援對氣候有負面影響(如溫室氣體排放及節省能源)的負面新聞報道，可能會影響我們的信譽及形象。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>收益減少</li> <li>營運成本增加</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>組織更多公關活動展示本集團對氣候變化的重視，以履行社會責任。</li> <li>審視展覽會、典禮、會議、電視節目、產品發佈會、演唱會製作／籌辦過程以及商業項目，確保製作過程及有關項目均屬環保。</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告 (續)

於報告期間，氣候相關的主要機遇及相應財務影響如下：

### 機遇的詳細描述

### 財務影響

#### 資源效率

- |   |   |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• 使用更有效率的交通工具</li> <li>• 使用更有效率的製作及分銷流程</li> <li>• 循環再用</li> <li>• 減少用水</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 透過加強效率及節省成本降低營運成本</li> </ul> |
|---|---|

#### 能源

- |  |  |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• 使用低排放能源</li> <li>• 使用支援政策獎勵措施</li> <li>• 使用新技術</li> <li>• 過渡至分散能源的時代</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 透過使用最低成本減排降低營運成本</li> <li>• 增加低排放技術的投資回報</li> </ul> |
|--|--|

#### 產品及服務

- |  |   |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• 制定氣候適應及保險風險解決方案</li> <li>• 多元化業務活動的能力</li> <li>• 透過研發及創新技術開發新產品或服務</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 透過適應氣候變化所需的新解決方案(如產品及服務的保險風險轉移)提升收益</li> </ul> |
|--|---|

#### 市場

- |   |  |
|---|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• 進入新市場</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 透過進入新興市場增加收益</li> </ul> |
|---|--|

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 機遇的詳細描述

### 財務影響

#### 適應力

- |  |  |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>• 參與可再生能源計劃及採取節能措施</li> <li>• 資源替代或多元化</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 透過彈性規劃(如規劃研究使用電動車)增加市場估值</li> <li>• 增強供應鏈的可靠性及在各種條件下的營運能力</li> <li>• 透過與適應力相關的新產品及服務增加收益</li> </ul> |
|--|--|

### 指標及目標

本集團採納關鍵指標以評估及管理氣候相關風險及機遇。倘我們認為有關資料就評估我們業務於報告期間對全球氣候變化的影響而言屬重大及關鍵，則使用能源消耗及溫室氣體排放指標為關鍵指標，以評估及管理有關氣候相關風險。本集團定期追蹤能源消耗及溫室氣體排放指標，以評估減排措施的效益，並為盡量減低對全球暖化的影響作出貢獻而設定目標。

有關目標適用的時限以及衡量各項進展的基準年詳情載述於本報告A1：「排放物」及A2：「資源使用」分節。本集團採納硬性目標以管理氣候相關的風險、機遇及表現。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### B. 社會層面

#### 僱傭及勞工常規

##### B1. 僱傭

本集團認為僱員是本集團的寶貴資產，亦是成功及發展之根本。我們致力為僱員維持安全及平等的工作環境，並提倡僱員健康與福祉。本集團員工手冊內的政策及規例乃就指引本集團的僱員及供彼等遵守而設立，並將受可能與有關政策同時適用的中國、香港及澳門適用僱員法例所限。員工手冊載有關於僱員標準工時、休息日、法定假期、終止僱傭、即時解僱、離職面談、工資支付、酌情花紅、各類休假、醫療保障、強制性公積金、夜班差旅津貼及加班津貼的資料及指引。

##### 平等機會

實現全體僱員機會平等乃本集團的首要目標，包括聘用、培訓、晉升、調任、福利及離職在內的所有人事事宜。保證僱員不論性別、年齡、種族、國籍、殘疾及宗教信仰，在任何時候都能得到平等的待遇。本集團尊重每名僱員的尊嚴及個性，保障僱員資料的私隱及保密。僱員的表現僅依據其滿足工作要求的個人能力進行評估。同時，我們也不接受任何工作場所的歧視及騷擾。如有這種情況發生，我們會認真對待，並進行及時徹底的調查及跟進，最大限度地保護我們的僱員。

##### 晉升及評估

本集團將盡可能為僱員提供內部晉升機會。晉升至更高職位級別一般取決於職位空缺狀況、個人表現及擔任新職務的潛力。

本集團為全體僱員提供一個公開、具挑戰性及參與度高的環境。我們致力提供各種機會，促進僱員充分發展技能以充分配合本集團的需求。工作表現將每年進行檢討，提供機會讓主管以客觀及公開方式評估僱員的表現，討論有關問題、能力及進一步改進建議。

僱員的薪酬及薪級調整乃參照個人的表現及評估結果、行業標準及市場趨勢。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 僱員福利

本集團向所有僱員發放酌情花紅。花紅將根據僱員年度考核及本集團業績釐定，以答謝僱員的貢獻。我們也為僱員提供醫療福利。我們為香港的僱員支付強積金，並為中國及澳門的僱員支付社會保險及住房公積金。除此以外，僱員還可享受法定假日、公眾假期、年假、病假及產假等。我們不鼓勵僱員超時工作。如有需要在休息日工作，僱員將獲補假。本集團透過定期組織聖誕派對及年度晚宴等內部活動，增強集團內部的歸屬感，並提升各級僱員間的溝通透明度。

於報告期間，本集團已嚴格遵守中國、香港及澳門的相關法律及法規，包括《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國職業病防治法》、《中華人民共和國勞動合同法》、香港的《僱傭條例》(第57章)、《強制性公積金計劃條例》(第485章)、《性別歧視條例》(第480章)及《種族歧視條例》(第602章)以及《澳門勞動關係法》。

於報告期間，本集團並不知悉任何嚴重違反該等適用法律及法規的情況。



## 環境、社會及管治報告 (續)

### 僱員組成

於報告期間末，本集團的僱員總數為159名(二零二一年：171名)僱員。於報告期間末，僱員組成按性別、年齡組別及地理區域、僱傭類別及僱傭模式劃分如下：

僱員組成	二零二二年	二零二一年
<b>按性別劃分</b>		
• 男性	78.0%	78.9%
• 女性	22.0%	21.1%
<b>按年齡組別劃分</b>		
• 三十歲或以下	16.4%	22.8%
• 三十一至五十歲	69.8%	66.1%
• 五十一歲或以上	13.8%	11.1%
<b>按地理區域劃分</b>		
• 香港	33.9%	32.2%
• 澳門	1.3%	2.3%
• 中國	64.8%	65.5%
<b>按僱傭類別劃分</b>		
• 管理層	6.9%	7.0%
• 普通員工	93.1%	91.8%
• 合約或短期	–	1.2%

於報告期間，僱員年度流失率按性別、年齡組別、地理區域劃分如下：

僱員流失率	二零二二年	二零二一年
<b>按性別劃分</b>		
• 男性	18.5%	18.6%
• 女性	19.7%	23.4%
<b>按年齡組別劃分</b>		
• 三十歲或以下	43.1%	18.7%
• 三十一至五十歲	15.3%	21.7%
• 五十一歲或以上	–	6.3%
<b>按地理區域劃分</b>		
• 香港	23.9%	34.5%
• 澳門	66.7%	–
• 中國	14.9%	12.8%
<b>總計</b>	<b>18.8%</b>	<b>19.7%</b>

## 環境、社會及管治報告 (續)

### B2. 健康與安全

僱員健康與安全乃本集團最為重視的一環。本集團全面考慮各項預防措施，為僱員建立健康與安全的工作環境。我們嚴格遵守中國及香港的相關法律及法規，包括《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國職業病防治法》及香港的《職業安全及健康條例》(第509章)。於報告期間，本集團內並無任何與健康與安全或工傷有關的違規情況。

本集團不僅嚴格執行相關法律及法規，同時積極制定集團內部政策及標準，主要包括：

- 要求我們的技術經理為所有項目安排安全及保險審查，以保障及補償僱員，並確保與營運相關的職業健康及安全風險已得到保障
- 不時為新入職及在職僱員提供有關職業健康及安全的培訓，內容包括專業安全技能及最新的安全資訊
- 提供足夠的急救箱及消防設備，並進行適當的維護
- 建立工傷記錄機制及隱患報告機制，讓僱員記錄及報告相關風險或事件
- 建立應急方案，提高僱員應對火災、爆炸等安全事故的意識
- 在倉庫貼上安全海報，提高僱員的安全意識
- 對工作站進行健康及安全風險評估，確保本集團的措施到位，將相關風險降至最低
- 於員工手冊載述工作健康及安全指引

僱員的補償保險旨在為任何工傷、疾病以及職業病提供保障。本集團致力遵守與本集團有關的一切地方職業健康及安全法例。僱員須合理為自身及他人健康及安全著想，並參加由本集團或物業管理辦事處提供的消防安全培訓或消防演習。若任何僱員發現任何不安全情況或出現工傷，應立刻向其主管匯報。

於報告期間，於業務營運中並無錄得工傷案件(二零二一年：無；二零二零年：無)及因工傷損失工作日數(二零二一年：無；二零二零年：無)。於報告期間，並無因工死亡之個案(二零二一年：無；二零二零年：無)。本集團已給予有關僱員帶薪病假以供彼等康復。總體而言，於報告期間，概無僱員發生嚴重意外事故。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### B3. 發展及培訓

本集團相信其僱員的知識及技能對本集團的可持續發展至關重要。一切培訓活動應遵守地方適用法律及法規以及保障本集團的利益。我們透過促進透明而雙向之溝通維持與僱員公開對話，並提供在職培訓，確保彼等充分具備履行其職責所需的技能、知識及能力。為鼓勵僱員參與在職培訓，本集團致力建立一套完善的績效考核制度，每年對僱員的表現進行評估，並根據考核結果提拔優秀僱員，讓他們在公司實現個人的職業發展目標。

除此之外，我們鼓勵僱員於辦公時間參加有關軟件升級及新設備所需操作技能的外部課程。董事及公司秘書分別每年進行定期培訓，以鞏固其持續專業發展以及符合聯交所GEM上市規則之規定。本集團將加強培訓系統，以改進僱員日後的個人發展。

於報告期間，按性別及僱傭類別劃分的受訓僱員百分比如下：

受訓僱員百分比	二零二二年	二零二一年
<b>按性別劃分</b>		
• 男性	100%	100%
• 女性	100%	100%
<b>按僱傭類別劃分</b>		
• 管理層	100%	100%
• 普通員工	100%	100%
• 合約／短期	—	100%
<b>總計</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

於報告期間，受訓僱員按性別及僱傭類別劃分的組成如下：

受訓僱員組成	二零二二年	二零二一年
<b>按性別劃分</b>		
• 男性	78.0%	76.0%
• 女性	22.0%	24.0%
<b>按僱傭類別劃分</b>		
• 管理層	6.9%	6.3%
• 普通員工	93.1%	92.7%
• 合約／短期	—	1.0%
<b>總計</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

## 環境、社會及管治報告 (續)

此外，於報告期間末，按性別及僱傭類別劃分的平均受訓時數如下：

每位僱員平均受訓時數	二零二二年	二零二一年
<b>按性別劃分</b>		
• 男性	12.9	12.6
• 女性	13.5	16.4
<b>按僱傭類別劃分</b>		
• 管理層	18.4	25.3
• 普通員工	12.6	12.6
• 合約／短期	–	6.0
<b>總計</b>	<b>13.0</b>	<b>13.5</b>

### B4. 勞工準則

本集團尊重僱員的人權，並強烈反對僱用童工及強制勞工。本集團嚴格遵守相關法律及法規，如《中華人民共和國勞動法》、香港的《僱傭條例》(第57章)及《澳門勞動關係法》。我們奉行公平公正的原則，在招聘及晉升過程中為僱員提倡平等機會，禁止一切形式的強制勞工。我們致力於支持有效禁止聘用童工及消除任何形式的強制勞工。

作為一個負責任的僱主，本集團致力確保嚴格遵守相關的勞工準則，並對童工及強制勞工採取零容忍政策。在招聘過程中，我們會核實新入職人員的身份證明文件，以確保彼等已達到法定工作年齡。我們還在人力資源政策中概述工作時數、補償、休假、終止僱傭及解僱程式等方面的條款及條件，以防止強制勞工，保護本集團及僱員的利益。標準工作時數為週一至週五上午九時三十分至下午六時正；週六上午九時三十分至下午一時正(每兩週一次)，而對於輪班工作的技術員，其工作時數可能會有所變化。僱員將根據績效考核結果進行晉升。

就終止僱傭合約而言，本集團僅考慮因僱員疏忽職守及嚴重失職而即時解僱。

另一方面，本集團尊重僱員的自由。所有工作均須自願進行，不得涉及強制勞工。本集團禁止以辱罵、體罰、暴力、精神壓迫或性騷擾(包括不恰當的語言、姿勢及身體接觸)作為懲罰形式。

於報告期間，本集團並未發現任何違反有關招聘童工或強制勞工的相關法律及法規的情況。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 營運慣例

#### B5. 供應鏈管理

我們致力於為整個供應鏈帶來積極的影響，因此，我們致力於管理供應商的環境及社會風險。我們主要委聘本地供應商，以減少運輸帶來的碳足跡。於報告期間，本集團於中國、香港及澳門分別有38名(二零二一年：32名)、81名(二零二一年：53名)及6名(二零二一年：6名)供應商。

我們定期對本集團的主要供應商進行審查，確保彼等不會對環境及社會造成重大負面影響。設備安全是我們最關注的問題。我們的技術員對所供應的貨物進行全面檢查，以確保其安全及符合國家或國際安全標準。如有供應商不符合相關安全標準，我們將終止合作，並將之從我們的批准供應商名單中刪除。

此外，我們亦十分關注供應商產品及服務的質量。在選擇新的供應商時，我們會考慮候選供應商的項目及／或服務質量、往績、行業聲譽、業務關係的持續時間、經驗、業務規模及價格等因素。

我們已採納採購政策及嚴格的供應商挑選程式，以分配採購責任，並確保應用一致方式甄選能夠提供符合我們標準及規定的最佳條款、條件及產品的供應商。我們要求採購貨物、原材料、工程及服務的所有重大方面須達致最高道德標準及符合以下準則：

- 盡可能採用競爭方式招標及公平甄選適當合資格投標商
- 對承包商及供應商的投標進行客觀評估及甄選
- 根據需求採用適當合約形式
- 採用有效監察制度及管理監控措施，以確保妥為履行合約責任，及於採購程式的所有階段發現及預防行賄、欺詐或其他不當行為

在為本集團的項目選擇合適的供應商時，我們亦會考慮供應商的可持續發展及社會責任。我們為供應商的挑選設定了環保要求，例如使用更環保的產品。

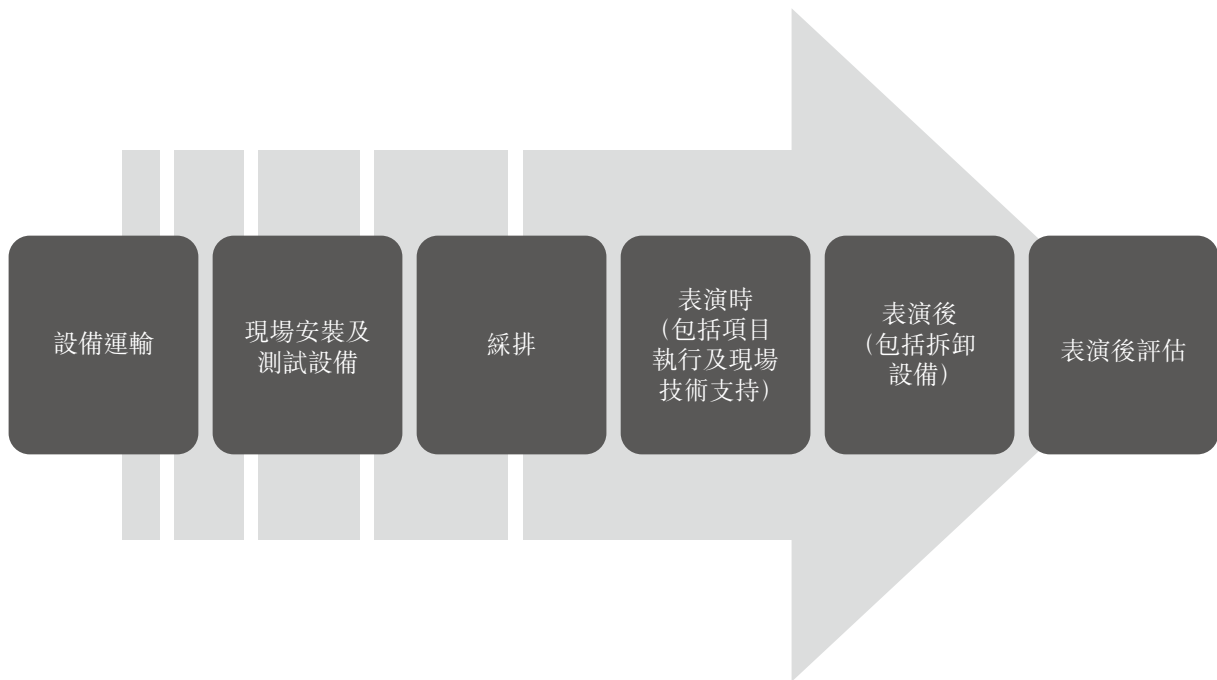
## 環境、社會及管治報告 (續)

### B6. 項目及服務責任

本集團視項目及服務質量為其業務的主要競爭優勢，並致力提升質素，同時加強與客戶的溝通。我們已嚴格遵守中國及香港適用法律及法規，包括《中華人民共和國消費者權益保護法》及香港的《商品說明條例》(第362章)及《個人資料(私隱)條例》(第486章)（「**個人資料(私隱)條例**」）。於報告期間，本集團並無於中國、香港及澳門發現任何有關項目及服務責任的相關法律及法規的重大違規個案。

#### 項目及服務質量

本集團的目標是為客戶提供最優質的視像、燈光及音響解決方案和服務。因此，我們對工作流程的每一步進行嚴格的控制，以保證設備的質量及客戶活動整體得以順暢進行。以下是我們的主要工作流程：



為了保證設備的質量，我們只向信譽良好的供應商採購設備及零部件。在選擇供應商時，我們會評估供應商的設備質量及行業聲譽。

## 環境、社會及管治報告 (續)

在收到供應的設備後，我們會進行檢查及測試，以確保設備處於滿意的狀態。如發現任何異常或缺陷，我們會要求更換。我們的技術員亦會在將設備運送到客戶場地前及現場綵排時進行檢查，以確保設備正常運作，確保項目順利進行。此外，我們還會安排額外數量的設備備用，以應對任何不可預知的技術問題。我們的技術員均具備專業技能，有能力在設備出現任何異常情況時進行維修及保養。

在展會結束後，我們會進行全面的評估，對我們的表現進行評價。評估標準包括但不限於：

- 進度(如：控制安裝、超時問題)
- 安全(如設備結構、安裝及拆除設備時是否配戴安全帽及繫上安全帶、安全用電、設備是否具有有效的防火證明等)
- 燈光效果(如佈景、舞臺效果)
- 展會日期(如LED效果、播放視頻、播放音頻)
- 執行
- 視頻(如LED顯示器、播放視頻)
- 音響效果(如播放音頻、正確配樂)
- 技術員的形象

通過以上評估，我們可以發現存在的問題和需要改進的地方，以便在今後的項目中採取整改措施，精益求精。

### 客戶關係

管理層在理解客戶需要及傳遞有關資訊方面扮演重要角色。因此，本集團已與其主要客戶維持多年業務關係，並確保最終產品適合用戶。我們明白客戶滿意度乃制勝的重要因素。我們竭力瞭解其要求及關注事項，並透過有效回應其訴求而為其業務帶來裨益。具體而言，我們的政策包括：

- 始終以客戶為先，在所有合理情況下為客戶提供符合或超越客戶需求的良好優質影院設施、高品質觀映環境及服務。
- 提供服務熱線及電郵詢問管道，規定所有詢問均須在3個工作日內作出回應。
- 提供在服務表現、效率及禮儀方面能夠可靠、安全達致盡職標準的服務。
- 準時、準確及充分提供與其營運業務、能力及服務有關的資料，不存在錯誤聲明、誇大事實及過度陳述。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 版權管理

本集團已為其協助／參與製作展覽會、典禮、會議、電視節目、產品發佈會、演唱會制定版權管理政策，所涉方面包括(i)版權備案程式；及(ii)釐定版權所有權及合約條款。若本集團注意到任何疑似侵犯版權物品，該政策亦載有與報告架構以及負責人士及部門有關的指引以供遵行。另外，本集團按照客戶指示實施安全加密，同時亦為內部數據及私隱保護設立安全密碼。本集團禁止使用盜版軟件，以避免侵犯其他人士的版權。員工須嚴格遵守本集團版權管理程式，以確保沒有非法錄影行為。

### 個人資料保護、私隱保護及政策

本集團致力遵守個人資料(私隱)條例的保障資料原則及規定。我們的服務器上已安裝安全軟件以進行數據保護。未經僱員、客戶、供應商及影院觀眾的事先批准前，所蒐集的個人資料概不得與本集團以外的任何協力廠商共用，惟法律准許或要求者除外。僅有需要該等個人資料的僱員需要透過相關資料執行特別工作。例如，進行職位申請及客戶服務工作時有權取得個人可識別資料。個人資料僅保留至進行政策所述目的所需或蒐集時所指定的期限。

我們的日常營運涉及使用本集團的機密業務資料及客戶的個人資料。我們承諾保護該等資料的私隱，並遵守香港的《個人資料(私隱)條例》及中國及澳門的其他適用法律及規例。未經同意，僱員不得向協力廠商披露該等資料。

鑑於我們的業務性質，知識產權對本集團而言並非重大問題。然而，本集團仍致力於維護知識產權。我們已在員工手冊中概述了僱員應保護知識產權及避免任何侵權行為。本集團明白私隱的重要性，除法律規定，否則無論如何不會在未經持份者同意下披露他們的資料。於報告期間，並無關於違反客戶私隱或遺失客戶資料的事件或成立的投訴。

### 廣告

在宣傳及推廣本集團的產品及服務方面，我們嚴格遵守適用的法律及規例，包括但不限於《中華人民共和國廣告法》及《中華人民共和國消費者權益保護法》。我們在刊發宣傳資料前會確保資料的真實性，以保障消費者權益。

於報告期間，本集團並無違反任何有關產品責任及知識產權的法律。於報告期間，我們並無收獲任何投訴，也無召回任何服務。

## B7. 反貪污

本集團致力遵守有關貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的適用法律及規例，包括但不限於《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國刑法》及香港《防止賄賂條例》(第201章)，以最嚴謹的方式維護商業道德及誠信。我們已在《行為準則》、《反欺詐政策》及其他相關政策中概述了我們避免任何形式的貪污或非法及不道德商業行為的方法。我們要求各級僱員嚴格遵守我們的行為準則，並始終堅持商業道德及誠信。我們定期進行欺詐風險評估，以確保我們現有的政策仍然有效。如有任何涉嫌貪污或其他非法行為的案件，我們鼓勵舉報人通過電話、郵件或電郵向我們的高級管理層舉報。



## 環境、社會及管治報告 (續)

本集團的內部審核部門將對所有潛在的欺詐行為進行徹底而仔細的調查，並對舉報人的身份保密。我們的管理層將採取適當的跟進及糾正行動，以解決經證實的欺詐行為。我們的內部審核部門也將至少每年向董事會審核委員會報告欺詐活動，包括舉報案件數量、重大案件的性質及結果。

於報告期間，我們並無發現本集團於中國、香港及澳門有任何貪污、賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的重大法律案件或違規行為。

本集團公佈了採購政策及程式，防止僱員向供應商、服務供應商或與公司業務有關的實體索取或接收任何利益。我們會定期發出通告及指引，向員工及供應商提醒我們的反貪污政策。我們向僱員提供防止貪污培訓及座談會，其中會重點說明反貪污法例、貪污陷阱以及管理利益衝突及員工誠信的方法，以提高僱員的反貪污意識。

於報告期間，已接受反貪污培訓的僱員人數及培訓時數按僱傭類別劃分如下：

反貪污培訓	二零二二年	二零二一年
<b>已接受培訓的僱員人數</b>		
• 管理層	11	11
• 普通員工	161	190
<b>僱員總數</b>	<b>172</b>	<b>201</b>
<b>培訓時數</b>		
• 管理層	33	33
• 普通員工	332	383
<b>培訓總時數</b>	<b>365</b>	<b>416</b>

## 社區

### B8. 社區投資

作為一個企業公民，本集團深知其有責任了解社會的需求，並努力回饋社會。因此，本集團一直投放資源於社區活動，並鼓勵僱員參與義工活動，向弱勢群體及其他有需要人士伸出援手。

此外，本集團不斷了解社區的需求，並致力為社區發展帶來正面影響。我們鼓勵僱員投入時間及發揮技能，支援當地社區，以創造和諧社會，並竭力履行我們的企業社會責任。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 環境、社會及管治報告索引

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	章節	頁次
<b>A.環境</b>		
<b>A1：排放物</b>		
一般披露	「排放物」	33
關鍵績效指標A1.1 排放物類別及相關排放數據	「排放物－空氣污染物排放」	34
關鍵績效指標A1.2 直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位,每項設施計算)	「排放物－溫室氣體排放」	34
關鍵績效指標A1.3 產生的有害廢棄物總量及(倘適用)密度	年內並無產生有害廢棄物	不適用
關鍵績效指標A1.4 產生的無害廢棄物總量及(倘適用)密度	「排放物－有害及無害廢棄物」	35
關鍵績效指標A1.5 減低排放量的措施及所獲成效說明	「排放物－空氣污染物排放」,「排放物－溫室氣體排放」	33-34
關鍵績效指標A1.6 有害及無害廢棄物處理方法、減少措施及所獲成效說明	「排放物－有害及無害廢棄物」	35
<b>A2：資源使用</b>		
一般披露	「資源使用」	36
關鍵績效指標A2.1 按類別劃分的直接及/或間接總能源消耗量及密度	「資源使用－能源消耗」	36
關鍵績效指標A2.2 用水總量及密度	「資源使用－水資源消耗」	37
關鍵績效指標A2.3 設立能源使用效益目標及實現有關目標的措施說明	「資源使用－能源消耗」	36
關鍵績效指標A2.4 求取適用水源是否有任何問題、設立節水目標及實現有關目標的措施說明	「資源使用－水資源消耗」	37
關鍵績效指標A2.5 用作製成品的包裝物料總量及(倘適用)每生產單位估量	年內並無耗用大量包裝物料	不適用

## 環境、社會及管治報告 (續)

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節	頁次
<b>A3：環境及天然資源</b>			
一般披露		「環境及天然資源」	37
關鍵績效指標A3.1	有關活動對環境及天然資源的重大影響以及所採取的管理行動說明	於報告期間活動對環境及天然資源並無重大影響	不適用
<b>A4：氣候變化</b>			
一般披露		「氣候變化」	38
關鍵績效指標A4.1	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策	「氣候變化」	41-45
<b>B. 社會 僱傭及勞工常規</b>			
<b>B1：僱傭</b>			
一般披露		「僱傭」	46
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類別、年齡組別及地理區域劃分的僱員總數	「僱傭－僱員組成」	48
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地理區域劃分的僱員流失率	「僱傭－僱員組成」	48
<b>B2：健康及安全</b>			
一般披露		「健康與安全」	49
關鍵績效指標B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率	過去三年(包括匯報年度)並沒出現因工亡故的事件	不適用
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數	於報告期間並沒有因工傷損失的日數	不適用
關鍵績效指標B2.3	採取的職業健康及安全措施、實施及監察方式說明	「健康與安全」	49
<b>B3：發展及培訓</b>			
一般披露		「發展及培訓」	50
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比	「發展及培訓」	50
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分的每名員工完成的平均受訓時數	「發展及培訓」	51

## 環境、社會及管治報告 (續)

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節	頁次
<b>B4：勞工準則</b>			
一般披露		「勞工準則」	51
關鍵績效指標B4.1	檢討僱傭常規以避免童工及強制勞工的措施說明	「勞工準則」	51
關鍵績效指標B4.2	在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟說明	「勞工準則」	51
<b>營運慣例</b>			
<b>B5：供應鏈管理</b>			
一般披露		「供應鏈管理」	52
關鍵績效指標B5.1	按地理區域劃分的供應商數目	「供應鏈管理」	52
關鍵績效指標B5.2	委聘供應商的常規、實施有關常規的供應商數目、實施及監察方式說明	「供應鏈管理」	52
關鍵績效指標B5.3	識別供應鏈上環境及社會風險所使用的慣例，以及相關執行及監察方法說明	「供應鏈管理」	52
關鍵績效指標B5.4	甄選供應商時促使多用環保產品及服務所使用的慣例，以及相關執行及監察方法說明	「供應鏈管理」	52
<b>B6：產品及服務責任</b>			
一般披露		「產品及服務責任」	53
關鍵績效指標B6.1	已出售或出運產品總數中因安全及健康原因須回收的百分比	概無已出售或出運產品	不適用
關鍵績效指標B6.2	接獲有關產品及服務的投訴宗數及處理方式	「產品及服務責任－客戶關係」	54
關鍵績效指標B6.3	遵守及保護知識產權相關常規說明	「產品及服務責任－版權管理」	55
關鍵績效指標B6.4	質量保證過程及回收程序說明	「產品及服務責任－產品及服務質量」	53
關鍵績效指標B6.5	消費者資料保護及私隱政策、實施及監察方式說明	「產品及服務責任－個人資料保護、私隱保護及政策」	55

## 環境、社會及管治報告 (續)

主題範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	章節	頁次
<b>B7：反貪污</b>		
一般披露	「反貪污」	55
關鍵績效指標B7.1	於報告期內向發行人或其僱員提出並已結案的貪腐案件數目及案件結果	於報告期間並沒有向發行人或僱員提出並已結案的貪腐案件 不適用
關鍵績效指標B7.2	預防措施及舉報程序、實施及監察方式說明	「反貪污」 56
關鍵績效指標B7.3	向董事及員工提供的反貪污培訓說明	「反貪污」 56
<b>社區</b>		
<b>B8：社區投資</b>		
一般披露	「社區投資」	56
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)	「社區投資」 56
關鍵績效指標B8.2	對專注範疇所貢獻的資源(如金錢或時間)	「社區投資」 56

## 董事會報告

董事會欣然呈列本集團於報告期間的年度報告及經審核綜合財務報表。

### 主要活動及業務回顧

本公司之主要活動為投資控股。本集團主要從事為香港、中國及澳門提供視像、燈光及音響解決方案服務。

於報告期間，本集團業務的公平回顧以及本集團表現的討論與分析，及有關其經營業績及財務狀況表的重大因素載於本年報「管理層討論與分析」一節。該等討論構成董事會報告的一部分。

### 環境、社會及管治報告

本集團認識到保護環境免受業務活動影響的社會責任，實現環保可持續性。本集團致力遵從有關環保的法律法規，以及採納有效措施達到有效使用資源、節能及減廢。

環境、社會及管治報告構成本年報的一部分，載於本年報「環境、社會及管治報告」一節。

### 業績及分派

本集團於報告期間的財務表現以及本集團於二零二二年十二月三十一日之財務狀況載於本年報第77至131頁的經審核綜合財務報表。

董事會並不建議就報告期間派付任何末期股息(二零二一年：無)。

### 分部資料

本集團於報告期間按經營分部劃分的業績分析載於經審核綜合財務報表附註5。

### 財務摘要

本集團之業績以及資產及負債概要載於本年報第132頁。

### 物業、廠房及設備

於報告期間，本集團物業、廠房及設備之變動詳情載於經審核綜合財務報表附註14。

### 借款

於二零二二年十二月三十一日，本集團借款詳情載於經審核綜合財務報表附註23。

## 董事會報告 (續)

### 股本

本公司股本於報告期間之變動詳情載於經審核綜合財務報表附註20。

### 儲備

本集團及本公司於報告期間之儲備變動詳情分別載於經審核綜合權益變動表及綜合財務報表附註30。

### 可供分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，本公司並無任何根據開曼群島公司條例的相關規定計算之可供分派儲備。

### 慈善捐款

於報告期間，本集團並無作出任何慈善捐款(二零二一年：6,000港元)。

### 買賣、出售或贖回上市證券

於報告期間，本公司及其任何附屬公司概無贖回、購買或出售任何本公司證券。

### 董事

於報告期間及直至本年報日期，本公司之董事如下：

#### 執行董事

黃文波先生(主席及行政總裁)

黃漢波先生

黃志波先生

#### 獨立非執行董事

梁偉祥博士

張偉倫先生

陳榮基先生

根據章程細則第108(a)條，於每屆股東週年大會上，至少三分之一的董事須至少每三年輪值退任一次。退任董事有資格連任。

#### 獨立性確認書

各獨立非執行董事已根據GEM上市規則第5.09條向本公司發出有關獨立性之確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均為獨立人士，且符合GEM上市規則第5.09條所載之獨立性指引。

## 董事會報告 (續)

### 董事之服務合約

#### (a) 執行董事

各執行董事與本公司訂立服務合約，自上市日期起為期三年，可經一方至少提前三個月向另一方送達通知予以終止。董事的服務期限亦須受章程細則所載董事輪值退任條文所規限。

#### (b) 獨立非執行董事

各獨立非執行董事與本公司訂立委任函，自上市日期起為期三年，可經一方至少提前三個月向另一方送達通知予以終止。董事的服務期限亦須受章程細則所載董事輪值退任條文所規限。

除上文所披露者外，概無董事與本公司或其任何附屬公司訂立或擬訂立任何服務合約(於一年內屆滿或可由本公司或其附屬公司(如適用)免付賠償(法定賠償除外)而終止的合約除外)。

### 董事、行政總裁及五名最高薪酬人士之薪酬

董事薪酬由薪酬委員會參考市場基準建議。薪酬委員會亦會研究個別董事的能力、職責、責任及表現。

本集團董事及五名最高薪酬人士之薪酬詳情分別載於經審核綜合財務報表附註31及9。

### 董事及高級管理層人員之簡歷

本公司董事及高級管理層履歷詳情乃載於本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

### 董事及控股股東於合約的權益

除本年報披露者外，於報告期間內任何時候或於期末，概無董事或任何實體關聯方直接或間接於本公司或其任何附屬公司(其母公司或母公司的附屬公司)參與訂立而對本集團相關業務有重要意義之任何交易、安排或合約中擁有重大權益。

於二零二二年十二月三十一日及於報告期間內任何時候，本公司或其任何附屬公司並無與本公司或彼等任何附屬公司控股股東訂立重大合約。



## 董事會報告 (續)

### 董事收購股份或債券的權利

除本年報所披露者外，於報告期間內任何，本公司或任何其附屬公司或任何其同系附屬公司概無參與訂立任何安排，致使董事或本公司主要行政人員(包括彼等的配偶或十八歲以下的子女)有權認購本公司或其任何特定承擔(定義見香港法例第622D章公司(董事報告)規例)的證券或收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證以獲得利益。

### 管理合約

除僱傭合約外，於報告期間，本公司並無訂立或擁有與本公司全部或任何重要部分業務的管理及/或行政管理有關的合約。

### 董事及控股股東在競爭業務中的權益

於報告期間及直至本年報日期，董事並不知悉董事或本公司控股股東或彼等各自的任何緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)於報告期間擁有任何對本集團業務構成或可能構成競爭的業務及權益，亦不知悉任何有關人士與本集團存在或可能存在任何其他利益衝突。

### 不競爭承諾

Jumbo Fame Company Limited(「**Jumbo Fame**」)、Mega King Elite Investment Limited(「**Mega King**」)及黃文波先生(合稱「**契諾人**」)於二零一七年十二月一日以本集團為受益人訂立不競爭契據(「**不競爭契據**」)，其詳情載於本公司日期為二零一七年十二月八日的招股章程(「**招股章程**」)「與控股股東的關係－不競爭契據」一節。

本公司已接獲各契諾人關於彼等各自遵守不競爭契據項下不競爭承諾之年度確認書。獨立非執行董事已審閱該承諾之合規性及評估不競爭契據的有效實施，且對契諾人於報告期間遵守彼等承諾的情況感到滿意。

## 董事會報告 (續)

### 董事權益之披露

#### (a) 董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，董事或本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須列入該條規定存置之登記冊的權益及淡倉；或(iii)根據GEM上市規則第5.46條至5.67條有關董事證券交易規則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

##### (i) 本公司權益

董事姓名	身份／權益性質	持有／擁有權益的股份數目 <sup>(附註1)</sup>	持股百分比
黃文波先生 <sup>(附註2及3)</sup>	受控制法團權益；全權信託的創辦人及實益擁有人	290,000,000 (L)	72.5%

附註：

1. 字母「L」代表相關人士於股份中的好倉。
2. 該等290,000,000股股份將由Mega King(由Jumbo Fame全資擁有的公司)持有，而恒泰信託(香港)有限公司(「該受託人」)以二零一七年WMPE家族信託之受託人身份持有Jumbo Fame。二零一七年WMPE家族信託乃黃文波先生(作為財產授予人及委託人)與該受託人(作為受託人)於二零一七年四月十日成立之不可撤銷全權信託。二零一七年WMPE家族信託之受益人為黃文波先生、江雪柔女士(「黃太」)(黃文波先生之配偶)、黃顯珩先生(黃文波先生及黃太的兒子)、黃顯斐女士(黃文波先生及黃太的女兒)及根據黃文波先生(作為財產授予人及委託人)與該受託人(作為受託人)訂立日期為二零一七年四月十日的信託契據(「該信託契據」)或會獲委任為合資格受益人類別的額外一名或多名成員的該等人士。黃文波先生作為二零一七年WMPE家族信託的財產授予人、委託人及受益人，亦被視為於Mega King持有的290,000,000股股份中擁有權益。
3. 黃文波先生為本集團創辦人、執行董事及本公司主席。黃文波先生為Mega King的唯一董事，因此黃文波先生被視為或被當作於Mega King的全部已發行股份及Mega King實益擁有的290,000,000股股份中擁有權益。

## 董事會報告 (續)

## (ii) 於相聯法團股份中擁有的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	持有／擁有權益的股份數目	持股百分比
黃文波先生 <sup>(附註1)</sup>	Mega King	受控制法團權益；全權信託的創辦人及受益人	1	100%
黃文波先生 <sup>(附註1)</sup>	Jumbo Fame	全權信託的創辦人及受益人	100	100%

附註：

- 黃文波先生為本集團創辦人、執行董事及本公司主席。黃文波先生為Mega King的唯一董事，因此黃文波先生被視為或被當作於Mega King的全部已發行股份中擁有權益。黃文波先生作為二零一七年WMPE家族信託的財產授予人、委託人及受益人，亦被視為於Jumbo Fame的全部已發行股份擁有權益。黃文波先生亦為Jumbo Fame的董事。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其相關法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例被當作或視為擁有的權益及／或淡倉)；或(ii)須列入根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益或淡倉；或(iii)根據GEM上市規則第5.46條至5.67條有關董事證券交易規則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## (b) 主要股東及其他人士於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，據董事所知，下列人士(本公司董事或主要行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有或被視為擁有權益或淡倉，而須記存於本公司根據證券及期貨條例第336條規定須存置的登記冊，或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文而將予以披露。

股東姓名／名稱	身份／權益性質	持有／擁有權益的股份數目 <sup>(附註1)</sup>	持股百分比
Mega King <sup>(附註2)</sup>	實益擁有人	290,000,000 (L)	72.5%
Jumbo Fame <sup>(附註2)</sup>	受控制法團權益	290,000,000 (L)	72.5%
該受託人 <sup>(附註2)</sup>	受託人	290,000,000 (L)	72.5%
黃太 <sup>(附註3)</sup>	配偶權益	290,000,000 (L)	72.5%

## 董事會報告 (續)

附註：

1. 字母「L」代表相關人士於股份中的好倉。
2. 該等290,000,000股股份將由Mega King(由Jumbo Fame全資擁有的公司)持有，而該受託人則以二零一七年WMPE家族信託之受託人身份持有Jumbo Fame。二零一七年WMPE家族信託乃黃文波先生(作為財產授予人及委託人)與該受託人(作為受託人)於二零一七年四月十日成立之不可撤銷全權信託。二零一七年WMPE家族信託之受益人為黃文波先生、黃太、黃顯珩先生(黃文波先生及黃太的兒子)、黃顯婁女士(黃文波先生及黃太的女兒)及根據該信託契據或會獲委任為合資格受益人類別的額外一名或多名成員的該等人士。根據證券及期貨條例，Jumbo Fame及該受託人被視為於Mega King持有的所有股份中擁有權益。
3. 黃太為黃文波先生的配偶，故根據證券及期貨條例被視為或被當作於Mega King持有的所有股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無任何人士已經知會董事於股份或相關股份的權益或淡倉，而有關權益或淡倉須記存於根據證券及期貨條例第336條規定存置的登記冊，或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文而將予以披露。

### 購股權計劃

本公司於二零一七年十二月一日(「採納日期」)有條件地採納購股權計劃。購股權計劃自二零一七年十二月一日起至二零二七年十一月三十日止十年期間內仍將有效。根據GEM上市規則經修訂第23章第23.03至第23.05A條，購股權計劃的主要條款概要載列如下：

#### 1. 購股權計劃的目的

購股權計劃的目的在於吸引及留住最優秀的人員，向本集團僱員(全職及兼職)、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承建商、供應商、代理、客戶、業務夥伴及服務供應商提供額外獎勵以及推動本集團業務創出佳績。

#### 2. 購股權計劃的參與者

董事會可全權酌情根據其認為適合的條款，向本集團任何僱員(全職或兼職)、董事、諮詢人或顧問或本集團任何主要股東、或任何分銷商、承建商、供應商、代理、客戶、商業夥伴或服務供應商授出購股權，以按根據下文第(8)段計算的價格認購董事會可能根據購股權計劃條款釐定的有關數目的股份。向任何參與者授予任何購股權的合資格基準由董事會(或(視情況而定)獨立非執行董事)不時根據該等參與者對本集團的發展及成長所作之貢獻或潛在貢獻釐定。

#### 3. 根據購股權計劃可供發行的股份總數及佔已發行股份百分比

於二零二二年十二月三十一日及直至本年報日期，概無根據購股權計劃授出購股權。根據購股權計劃可能授出的購股權所涉及的股份最高數目合共不得超過40,000,000股股份，佔於二零一七年十二月二十一日已發行股份總數之10%。

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃所有已授出但尚未行使的購股權獲行使後將予發行的股份最高數目合共不得超過本公司不時已發行股本之30%。

## 董事會報告 (續)

### 4. 根據購股權計劃每名合資格參與者的配額上限

已發行及因於直至授出日期止任何12個月期間根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃向每名合資格參與者授出的購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)獲行使而可予發行的股份總數不得超過於授出日期已發行股份之1%。倘任何進一步授出超過該1%限額的購股權,則須:(i)本公司發出通函,當中載列合資格參與者的身份、將予授出購股權(及過往授予該參與者的購股權)的數目及條款、GEM上市規則經修訂第23章規定的資料;及(ii)經股東在股東大會上批准及/或符合GEM上市規則不時訂明的其他規定,而有關合資格參與者及其緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)(或倘合資格參與者為核心關連人士,則為其聯繫人)須放棄投票。

倘向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人授予任何購股權,將導致因行使於截至有關人士獲授購股權當日(包括該日)止12個月期間內已授予及將授予該人士之所有購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)而發行及將予發行的股份:(i)合共佔已發行股份0.1%以上;及(ii)按每次授出購股權當日有關股份收市價計算之合共價值超過5百萬港元,則進一步授出該等購股權須於股東大會上獲股東批准。

### 5. 根據購股權計劃須行使購股權認購股份的期限

購股權可根據購股權計劃的條款於董事釐定並知會各承授人的期限內隨時行使,惟該期限不得超過於購股權被視為已授出並獲接納日期起計10年。

### 6. 購股權行使前須持有的最短期限

概無規定已授出的購股權行使前須持有的最短期限,惟董事另行規定者除外。

### 7. 授出購股權及接納要約

授出購股權的要約須於提出有關要約日期(包括當日)起七日內接納。購股權的承授人須於接納要約時就獲授的一份購股權向本公司支付1港元。

### 8. 釐定行使價的基準

根據購股權計劃所授出任何特定購股權所涉及股份的行使價須為由董事會全權酌情釐定的價格,惟該價格須至少為下列各項當中的最高者:(i)股份於授出日期(須為聯交所開市買賣證券的日子)於聯交所每日報價表所報的收市價;(ii)緊接授出日期前五個營業日股份於聯交所每日報價表所報的平均收市價;及(iii)購股權授出日期股份的面值。

### 9. 購股權計劃的餘下年期

除非另行終止或修訂,購股權計劃將自採納日期當日開始起計十年期間內有效,並將於緊接其十週年當日的前一個營業日營業時間結束時屆滿。

## 董事會報告 (續)

自採納購股權計劃起，本公司並無根據購股權計劃授出、行使或註銷購股權。於本董事會報告日期並無購股權計劃項下的尚未行使購股權。

### 股權掛鈎協議

於報告期間，本集團概無訂立或存在購股權掛鈎協議。

### 遵守相關法例及規例

就董事所知，本集團已在所有重大方面遵守對本集團業務及營運有重大影響的相關法例及規例。於報告期間，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法例及規例的情況。

### 主要客戶及供應商

於報告期間，本集團最大及五大客戶所貢獻收益總額分別佔本集團收入總收益之約15.8%及50.2%(二零二一年：34.0%及54.8%)。於報告期間，本集團自最大及五大供應商之服務成本分別佔本集團總服務成本之約7.5%及16.2%(二零二一年：5.9%及16.3%)。於報告期間，概無本公司董事、彼等聯繫人或任何股東(就董事所知擁有本公司股本逾5%者)於上文所披露之本集團主要客戶或供應商中擁有任何權益。

### 關聯方交易

本集團訂立的關連方交易之詳情載於經審核綜合財務報表附註29。該等關連方交易並不屬於GEM上市規則第20章項下定義的關連交易或持續關連交易。

### 關連交易

於報告期間，本集團並未訂立GEM上市規則第20章項下未予豁免的任何關連或持續關連交易。

### 企業管治

本公司致力維持高水準的企業管治標準。本公司所採納之企業管治常規的詳情載於本年報的「企業管治報告」一節。

### 充足公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，截至本年報日期，本公司已維持GEM上市規則所規定的充足公眾持股量。

### 優先購買權

開曼群島法律及章程細則概無就本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份之優先購買權或類似權利作出任何規定。

## 董事會報告 (續)

### 獲准許的彌償條文

根據組織章程細則，每名董事均有權從本公司之資產獲得彌償，就各自之職務或信託執行彼等職責或假定職責時因所作出、發生之作為或不作為而招致或蒙受之所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，可獲確保免就此受任何損害，惟該等(如有)由其招致或蒙受欺詐或不忠誠者除外。

### 僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團於香港、中國及澳門擁有159名僱員(二零二一年：171名僱員)。本集團向僱員提供的薪酬組合包括工資、薪金、業績相關的花紅、其他福利及界定供款養老金計劃的供款。一般而言，本集團根據各僱員的資歷、職位及年資釐定薪金。本集團已制定年度檢討機制以評估僱員的表現，此機制亦是本集團提升薪金、花紅及升職決定的基準。本集團亦為僱員提供培訓，以提升他們的知識及維持我們的服務質量。

### 退休計劃

本集團根據強制性公積金計劃條例(「**強積金計劃**」)之規則及規例為香港所有僱員參與一項退休金計劃，該計劃為一項定額供款退休計劃。強積金計劃供款乃根據合資格僱員相關總收入之5%之最低法定供款要求，並根據強積金計劃之規定在應付時從損益中扣除。強積金計劃並無沒收供款可用於扣減未來年度之應付供款。該退休金計劃之資產與本集團之資產分開持有，由獨立管理基金持有。

本公司於中國內地經營業務之附屬公司的僱員須參與由地方市政府設立的中央定額退休金計劃。該等附屬公司必須按其工資成本的若干比例支付予中央退休金供款計劃。本公司就中央退休金計劃之唯一責任是作出規定之供款。中央退休金計劃下之沒收供款不可用於扣減未來年度之應付供款。該供款根據中央退休金計劃之規定在應付時從損益中扣除。

本公司於澳門營運之附屬公司的僱員須參與政府營辦之退休金計劃。本集團之澳門附屬公司須按僱員薪金成本的一定百分比向退休金計劃供款。概無根據中央退休金計劃沒收之供款可用作扣減未來年度之應付供款。該等供款根據退休金計劃之規定在應付時從損益中扣除。

本集團於報告期間的退休福利計劃供款總額約為4.5百萬港元(二零二一年：4.7百萬港元)。

於報告期間，概無沒收之供款(由僱主代表在該供款未完全歸屬之前退出退休計劃的僱員作出)用於扣減現有供款水準。

## 董事會報告 (續)

### 與持份者的關係

本集團瞭解維持與其重要持份者(包括員工、客戶及供應商)保持良好關係以實現其即時及長期的業務目標的重要性。於報告期間，本集團與其員工、客戶及供應商之間概無任何重大糾紛。

本集團確認員工為其寶貴的資產之一，並嚴格遵守勞動法律法規，定期檢討現有職工福利，以求發展。除了合理的薪酬制度外，本集團亦提供其他員工福利，如醫療保險。本集團為客戶提供優質的服務。本集團亦與客戶及供應商保持有效的溝通，並建立長期業務關係。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定出席將於二零二三年五月三十一日(星期三)舉行的應屆股東週年大會並於會上進行投票的權利，本公司將於二零二三年五月二十四日(星期三)至二零二三年五月三十一日(星期三)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續。股東務須確保所有填妥的股份過戶表格連同相關股票，最遲須於二零二三年五月二十三日(星期二)下午四時三十分前送達本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

### 報告期後事項

除本年度報告所披露者外，董事概不知悉於二零二二年十二月三十一日後及直至本年報獲批准日期發生過任何須予以披露的重大事項。

### 核數師

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的賬目已由國衛會計師事務所審核，其將於應屆股東週年大會上退任並符合資格膺選連任。重新委任國衛會計師事務所為本公司下一年度核數師的決議須提呈至應屆股東週年大會。

代表董事會

黃文波

主席兼執行董事

香港，二零二三年三月三十一日



## 獨立核數師報告



香港  
中環  
畢打街11號  
置地廣場  
告羅士打大廈31樓

致AV策劃推廣(控股)有限公司成員  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 意見

我們已經審閱列載於第77至131頁的AV策劃推廣(控股)有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表，該等綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日之綜合財務狀況表、截至該日止年度之綜合損益表、綜合全面收益表、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，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)真實而公平地反映了 貴集團於二零二二年十二月三十一日之綜合財務狀況及截至該日止年度之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。

### 意見的基礎

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」)進行審核。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」一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會的專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他道德責任。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審計意見提供基礎。

### 與持續經營有關的重大不確定性

我們籲請關注綜合財務報表附註2.1.1， 貴集團在截至二零二二年十二月三十一日止年度內產生虧損淨額53,529,000港元，而於同日 貴集團的流動負債超出其流動資產17,426,000港元。該等情況連同其他事項，如合併財務報表附註2.1所載，表明存在重大不確定性，其可能會對 貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。我們的意見未有就此事項作出修訂。

## 獨立核數師報告 (續)

### 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。除與持續經營有關的重大不確定性所述之事項外，我們已釐定下文所述之事項為將於報告內溝通的關鍵審計事項。

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p>貿易應收款項及合約資產之減值</p> <p>參閱綜合財務報表附註2.7、2.8、2.13、3.1(a)、4、18及24</p> <p>於二零二二年十二月三十一日，貴集團有貿易應收款項約25,414,000港元，合約資產約30,414,000港元。貿易應收款項的信貸期為九十天。</p> <p>為了釐定是否存在減值的客觀證據，管理層考慮一系列因素，如信譽、客戶過往收款記錄、對手方出現無力償債或重大財務困難的可能性以及付款違約或重大延遲。管理層亦考慮可能影響客戶償還未償付結餘之能力的前瞻性資料，以使用香港財務報告準則第9號「金融工具」的簡化方法估計減值評估的預期信貸虧損。</p> <p>我們著重此領域是因為我們使用管理層就評估貿易應收款項及合約資產的可收回性所作的重大判斷及估計。</p>	<p>我們有關管理層對貿易應收款項及合約資產進行減值評估的程式包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 與管理層討論釐定有關貿易應收款項及合約資產之預期信貸虧損撥備金額時涉及之估計；</li> <li>• 透過相關發票及隨後結算抽樣測試年末貿易應收款項餘額的賬齡；</li> <li>• 對管理層聘請之估值專家編製的工作報告文件進行測試，以計算預期信貸虧損，並檢查工作報告檔中包含的資訊；</li> <li>• 評估管理層委聘之估值專家之稱職性、能力及客觀性；及</li> <li>• 委聘一位獨立估值專家協助我們評估預期信貸虧損之計算是否合適，通過抽樣測試輸入關鍵數據的準確性及完整性來評估預期信貸虧損計算的適當性，並質疑管理層委聘之估值專家用於釐定預期信貸虧損的假設，包括過去及前瞻性資料。</li> </ul> <p>基於所進行的程式，我們認為管理層對貿易應收款項及合約資產進行的減值評估有可得之憑證作為支持。</p>

## 獨立核數師報告 (續)

### 關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p>物業、廠房及設備之減值評估</p> <p>參閱綜合財務報表附註2.5、2.6、4、7及14</p> <p>於二零二二年十二月三十一日，本集團有物業、廠房及設備約104,914,000港元。截至二零二二年十二月三十一日止年度，物業、廠房及設備之已確認減值虧損約4,546,000港元。</p> <p>管理層評估物業、廠房及設備是否存在任何減值，當資產賬面值超出其估計可收回金額時撇減至可收回金額。</p> <p>我們著重此領域是因為我們要使用管理層就評估潛在減值所作的重大判斷及估計。</p>	<p>我們有關管理層對物業、廠房及設備以進行減值評估的程式包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 瞭解管理層識別減值指標的過程；</li> <li>• 評估管理層委聘之估值專家之獨立性、能力及客觀性；</li> <li>• 審閱獨立合資格估價師的估值報告，並討論以瞭解估值基礎、所用方法及應用的基本假設；</li> <li>• 抽樣測試所用輸入數據的準確性及相關性；及</li> <li>• 委聘一位獨立估值專家協助我們評估在物業、廠房及設備以及使用權資產的估值中所採用的方法及假設是否合適。</li> </ul> <p>基於所進行的程式，我們認為管理層對物業、廠房及設備以進行的減值評估有可得之憑證作為支持。</p>

### 其他資訊

貴公司董事須對其他資訊負責。其他資訊包括年報內的所有資訊，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資訊，我們亦不對該等其他資訊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資訊，在此過程中，考慮其他資訊是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所瞭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，如果我們認為其他資訊存在重大錯誤陳述，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 (續)

### 董事及管治層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司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。

管治層須負責監督 貴集團的財務報告過程。

### 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，並出具載有我們意見的核數師報告。本報告僅向整體股東作出，除此之外別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水準的保證，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滙總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合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。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程式以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程式，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。

## 獨立核數師報告 (續)

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資訊獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與管治層溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向管治層提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

從與管治層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目董事為盧健基。

**國衛會計師事務所有限公司**

香港執業會計師

**盧健基**

執業證書編號：P06413

香港，二零二三年三月三十一日

## 綜合損益表

	附註	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
收益	6	94,374	166,593
服務成本	8	(111,998)	(140,668)
<b>(毛損)／毛利</b>		<b>(17,624)</b>	<b>25,925</b>
其他收入	6	1,439	984
其他虧損淨額	7	(6,519)	(22)
貿易應收款項及合約資產減值虧損淨額		(395)	(2)
銷售開支	8	(5,584)	(5,811)
行政開支	8	(24,366)	(26,945)
<b>經營虧損</b>		<b>(53,049)</b>	<b>(5,871)</b>
財務收入	10	998	317
財務費用	10	(5,482)	(4,085)
財務費用－淨額		(4,484)	(3,768)
<b>除所得稅前虧損</b>		<b>(57,533)</b>	<b>(9,639)</b>
所得稅抵免／(開支)	12	4,004	(84)
<b>年內虧損</b>		<b>(53,529)</b>	<b>(9,723)</b>
以下人士應佔年內虧損：			
－本公司擁有人		(53,529)	(9,723)
－非控股權益		–	–
		(53,529)	(9,723)
<b>本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損(港仙)</b>	13	<b>(13.38)</b>	<b>(2.43)</b>

隨附之附註為此等綜合財務報表之一部份。

## 綜合全面收益表

	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
年內虧損	(53,529)	(9,723)
其他全面(開支)/收益： 可能重新分類至損益之項目		
貨幣換算差額	(4,337)	4,803
<b>年內全面開支總額</b>	<b>(57,866)</b>	<b>(4,920)</b>
以下人士應佔年內全面開支總額：		
— 本公司擁有人	(57,866)	(4,920)
— 非控股權益	—	—
	<b>(57,866)</b>	<b>(4,920)</b>

隨附附註構成此等綜合財務報表不可分割之部份。

## 綜合財務狀況表

	附註	於十二月三十一日	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	14	104,914	89,826
使用權資產	15	4,599	10,008
已抵押定期存款	19(b)	-	15,000
預付款項及按金	18	-	6,091
		<b>109,513</b>	<b>120,925</b>
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	18	25,414	86,084
合約資產	24	30,414	10,388
預付款項、按金及其他應收款項	18	6,358	19,977
已抵押定期存款	19(b)	61,605	46,670
現金及現金等價物	19(a)	12,853	19,414
		<b>136,644</b>	<b>182,533</b>
<b>資產總值</b>		<b>246,157</b>	<b>303,458</b>
<b>權益</b>			
股本	20	4,000	4,000
股份溢價	20	41,901	41,901
匯兌儲備	21	827	5,164
其他儲備	21	5,314	5,314
保留盈利		19,221	72,750
		<b>71,263</b>	<b>129,129</b>
非控股權益		-	-
<b>權益總額</b>		<b>71,263</b>	<b>129,129</b>
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
遞延所得稅負債	16	5,264	8,457
借款	23	15,000	22,598
租賃負債	15	560	2,319
		<b>20,824</b>	<b>33,374</b>



## 綜合財務狀況表 (續)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	22	53,182	40,193
應計費用及其他應付款項	22	11,234	10,728
借款	23	81,617	77,362
租賃負債	15	2,017	4,355
即期所得稅負債		6,020	8,317
		154,070	140,955
<b>負債總額</b>		174,894	174,329
<b>權益及負債總額</b>		246,157	303,458

載於第77至131頁的綜合財務報表於二零二三年三月三十一日獲董事會批准並由下列董事代表簽署：

黃文波  
主席及執行董事

黃志波  
執行董事

隨附之附註為此等綜合財務報表之一部份。

## 綜合權益變動表

	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 千港元	匯兌儲備 千港元	其他儲備 千港元	保留盈利 千港元	小計 千港元		
於二零二一年一月一日	4,000	41,901	361	5,314	82,473	134,049	-	134,049
全面開支								
年內虧損	-	-	-	-	(9,723)	(9,723)	-	(9,723)
其他全面收益								
貨幣換算差額	-	-	4,803	-	-	4,803	-	4,803
全面開支總額	-	-	4,803	-	(9,723)	(4,920)	-	(4,920)
於二零二一年十二月三十一日	4,000	41,901	5,164	5,314	72,750	129,129	-	129,129
於二零二二年一月一日	4,000	41,901	5,164	5,314	72,750	129,129	-	129,129
全面開支								
年內虧損	-	-	-	-	(53,529)	(53,529)	-	(53,529)
其他全面開支								
貨幣換算差額	-	-	(4,337)	-	-	(4,337)	-	(4,337)
全面開支總額	-	-	(4,337)	-	(53,529)	(57,866)	-	(57,866)
於二零二二年十二月三十一日	4,000	41,901	827	5,314	19,221	71,263	-	71,263

隨附之附註為此等綜合財務報表之一部份。

## 綜合現金流量表

	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
<b>經營活動所產生之現金流量</b>		
除所得稅前虧損	(57,533)	(9,639)
就下列各項調整：		
財務費用	5,482	4,085
物業、廠房及設備折舊	16,270	13,829
使用權資產折舊	3,767	4,893
物業、廠房及設備減值虧損	4,546	-
租賃終止虧損	641	-
貿易應收款項及合約資產減值虧損淨額	395	2
銀行利息收入	(998)	(317)
出售物業、廠房及設備之虧損	64	78
營運資金變動前之經營現金流量	(27,366)	12,931
營運資金變動：		
貿易應收款項	57,869	24,246
合約資產	(21,911)	(10,309)
預付款項、按金及其他應收款項	18,961	(6,673)
貿易應付款項及應付票據	13,441	1,123
應計費用及其他應付款項	769	1,690
經營活動所產生之現金	41,763	23,008
已付所得稅	(908)	(2,632)
經營活動所產生之現金淨額	40,855	20,376

## 綜合現金流量表 (續)

	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
<b>投資活動所產生之現金流量</b>		
購買物業、廠房及設備	(36,263)	(22,673)
出售物業、廠房及設備之所得款項	213	-
已收銀行利息	699	300
已抵押定期存款減少／(增加)	65	(670)
投資活動所用之現金淨額	(35,286)	(23,043)
<b>融資活動所產生之現金流量</b>		
借款所得款項	4,500	15,186
償還借款	(7,843)	(5,423)
租賃付款之本金部分	(3,317)	(1,166)
支付貸款利息	(5,254)	(4,022)
融資活動(所用)／所產生現金淨額	(11,914)	4,575
<b>現金及現金等價物(減少)／增加淨額</b>	(6,345)	1,908
年初現金及現金等價物	19,414	17,235
現金及現金等價物匯兌收益	(216)	271
年末現金及現金等價物	12,853	19,414

隨附之附註為此等綜合財務報表之一部份。

## 綜合財務報表附註

### 1 一般資料

本公司於二零一七年二月二十三日根據開曼群島法例第22章公司法(二零二一年修訂本)(一九六一年第三號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。本公司註冊辦事處地址為Ocorian Trust (Cayman) Limited, Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司主要在香港、中國及澳門從事提供視像、燈光及音響解決方案服務(「業務」)。本公司最終控股公司為於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的Jumbo Fame Company Limited。本集團的最終控股方為黃文波先生(「黃文波先生」)。

本公司股份於二零一七年十二月二十一日在香港聯合交易所有限公司GEM上市。

該等綜合財務報表乃以港元呈列，除另有指示外，所有數額均約整至千位(千港元)。

### 2 主要會計政策概要

編製綜合財務報表時應用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，該等政策已於所有呈列年度內貫徹應用。

#### 2.1 編製基準

本集團綜合財務報表根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。此外，綜合財務報表包括香港聯交所GEM證券上市規則及香港公司條例第622章規定的適用披露。綜合財務報表乃根據歷史成本基準編製。

編製遵守香港財務報告準則的綜合財務報表須應用若干主要會計估計。香港財務報告準則亦規定管理層在應用本集團的會計政策過程中運用其判斷。該方面涉及到的較高程度的判斷或複雜度，或對綜合財務報表重大的假設及估算方面於附註4內披露。

##### 2.1.1 持續經營基準

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團呈報虧損淨額約53,529,000港元，於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動負債超出其流動資產17,426,000港元。該等情況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。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.1 編製基準(續)

##### 2.1.1 持續經營基準(續)

鑒於該等情況，本集團董事已審慎考慮本集團未來表現及流動資金。本集團已持續實施措施，以改善盈利能力及經營表現並減低流動資金壓力。該等措施包括：(1)實施業務策略落實更多項目及增強本集團在香港、中國及澳門提供視像、燈光及音響解決方案服務的營運效率，(2)旨在減低直接營運成本，(3)繼續採取措施控制行政及其他營運開支，(4)尋求其他可能融資購股權以加強本集團的流動資金，(5)獲得最終控制方的財務支持。

本公司董事已評估本集團涵蓋自二零二二年十二月三十一日起計不少於十八個月期間的現金流量預測。管理層於現金流量預測中考慮的主要因素包括本集團業務的預期現金流量、資本開支、銀行融資的持續可用性及COVID-19的影響。本集團實現預測現金流量的能力取決於管理層能否成功實施上述關於盈利能力及流動資金以及銀行融資的持續可用性的改進措施。

關於本集團的銀行融資，本集團與主要往來銀行保持持續溝通。於年報日期，本集團已償還截至二零二二年十二月三十一日的應付票據。董事概不認為有任何主要往來銀行有意要求提前償還銀行借款。最終控制方已承諾為持續經營提供財務支持並償還到期債務。

董事認為，本集團擁有充足營運資金供其自報告期末後未來十二個月之現時所需，因此，綜合財務報表乃按持續經營基準進行編製。倘本集團不能按持續經營基準經營業務，將須作出調整以對資產及流動負債的價值進行重列及對可能產生的任何其他負債計提撥備。

##### 2.1.2 會計政策及披露變動

###### (i) 本集團採納之新訂及經修訂準則

本集團已於二零二二年一月一日開始之年度報告期間首次應用下列修訂本：

香港財務報告準則第3號修訂本	對概念框架之提述
香港會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備—作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號修訂本	虧損合約—履行合約的成本
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進
經修訂會計指引第5號	共同控制下之業務合併的合併會計法

採納截至二零二二年十二月三十一日止年度新訂及經修訂香港財務報告準則對該等綜合業績所呈報的金額及／或該等綜合業績所載的披露並無重大影響。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.1 編製基準(續)

##### 2.1.2 會計政策及披露變動(續)

###### (ii) 尚未採納的新訂準則及詮釋

以下為已刊發的新訂準則、詮釋及準則的修訂本，且於二零二二年十二月三十一日的報告期內並非強制性，亦未被本集團提前採納。預計該等準則不會對本報告期或未來報告期以及可見未來交易產生重大影響。

香港會計準則第1號修訂本	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號相關修訂(二零二零年) <sup>3</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注入 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號	售後租回的租賃負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號	附帶契諾的非流動資產(二零二零年修訂本) <sup>3</sup>
香港財務報告準則第17號	保險合同及相關修訂本 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號修訂本	會計政策披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號修訂本	會計估計定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號修訂本	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於待定期日期當天或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

#### 2.2 附屬公司

##### 2.2.1 綜合賬目

附屬公司指本集團可對其行使控制權之所有實體(包括結構化實體)。當本集團從參與某實體之業務獲得或有權獲得可變回報，並有能力藉對該實體行使其權力而影響其回報，則本集團控制該實體。附屬公司自控制權轉移至本集團當日綜合入賬，並自控制權終止之日起停止綜合入賬。

公司間交易、結餘及集團公司間交易之未變現收益會予以對銷。未變現虧損亦會對銷，除非該交易提供所轉讓資產減值的證據。附屬公司報告之數額已於需要時作出調整，以符合本集團之會計政策。

附屬公司的業績及權益之非控股權益分別於綜合收益表、全面收益表、權益變動表及資產負債表中獨立列示。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.2 附屬公司(續)

##### 2.2.2 獨立綜合財務報表

於附屬公司之投資按成本減去減值列賬。成本包括直接應佔投資費用。本公司按已收及應收股息基準將附屬公司業績入賬。

於自投資收到股息時，倘股息超過有關附屬公司於宣派股息期間的全面收益總額，或倘於獨立綜合財務報表中該項投資賬面值超過被投資方淨資產(包括商譽)於綜合財務報表中所列賬面值，則須對有關投資進行減值測試。

#### 2.3 分部報告

經營分部之呈報方式與向首席營運決策者所提供內部呈報一致。首席營運決策者負責分配資源及評估經營分部之表現，其被認為作出策略決定的董事會。

#### 2.4 外幣換算

##### (a) 功能貨幣及呈報貨幣

本集團各個實體的財務報表所列項目均以該實體營運所在的主要經濟環境的貨幣計量(「功能貨幣」)。綜合財務報表以港元呈報，港元為本公司的功能貨幣及本集團的呈報貨幣。

##### (b) 交易及結餘

外幣交易採用交易當日或項目重新計量時估值當日的現行匯率換算為功能貨幣。結算此等交易產生的匯兌收益及虧損以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年末匯率換算產生的匯兌收益及虧損於綜合損益表中確認。

##### (c) 集團公司

功能貨幣與呈報貨幣不同的所有集團實體(當中沒有惡性通貨膨脹經濟的貨幣)的業績及財務狀況按如下方法換算為呈報貨幣：

- (i) 各已呈報財務狀況表內資產及負債按該財務狀況表日期的收市匯率換算；
- (ii) 各收益表的收支按平均匯率換算(除非該平均匯率並非交易當日匯率的累計影響的合理約數；在此情況下，收支會按交易當日的匯率換算)；及
- (iii) 所有由此產生的貨幣換算差額在其他全面收益中確認。



## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.5 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按歷史成本減累計折舊及累計減值列賬。歷史成本包括購買該等項目直接應佔的支出。

其後的成本僅在與項目相關的未來經濟利益可能流入本集團及該項目成本能可靠地計量的情況下，方會計入資產賬面值或確認為獨立的資產(如適用)。重置部分的賬面值則終止確認。所有其他維修及保養於其產生的財政年度自綜合損益表扣除。

物業、廠房及設備乃使用餘額遞減法折舊，採用估計折舊率將成本攤銷至其剩餘價值計算，方法如下：

租賃物業裝修	每年15%至30%或按剩餘租期
機器及設備	每年15%至30%
傢俬及裝置	每年15%至30%
汽車	每年15%至30%

資產的剩餘價值及折舊率於各報告期期末予以審閱，並作出適當調整。

倘資產賬面值高於其估計可收回金額，則即時將資產賬面值撇減至其可收回金額(附註2.6)。

出售收益及虧損乃按所得款項與賬面值的差額釐定，並於綜合損益表內「其他虧損淨額」中確認。

#### 2.6 非金融資產減值

當發生事件或情況出現變化，顯示賬面值可能無法收回時，則對資產進行減值檢討。減值虧損按有關資產的賬面值超出其可收回金額的數額確認。可收回金額為資產的公平值減銷售成本與使用價值兩者的較高者。就減值評估而言，資產按可獨立識別现金流量的最小單位(現金產生單位)分類。出現減值的非金融資產於各報告日期檢討減值撥回的可能性。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.7 金融資產

##### 2.7.1 分類

本集團按攤銷成本計量對其金融資產進行分類。分類視乎實體管理金融資產之業務模式及現金流量合約條款而定。

##### 2.7.2 確認及終止確認

以常規方式購入及出售的金融資產在交易日(指本集團承諾購入或出售該資產之日)確認。當從金融資產收取現金流量之權利已經到期或轉讓，而本集團已將擁有權之絕大部分風險和回報轉讓時，有關金融資產便會剔除入賬。

##### 2.7.3 計量

為收取合約現金流而持有，且其現金流僅為支付本金和利息之資產被分類成按攤銷成本計量的資產。該等財務的利息收入按實際利率法計入融資收入。終止確認所產生的任何收益或虧損直接在損益中確認，並以其他(虧損)/收益淨額與外匯收益及虧損一併呈列。減值虧損於綜合損益表內作為單獨的行項列示。

##### 2.7.4 減值

本集團按前瞻性基準評估按攤銷成本列賬之債務工具相關之預期信貸虧損。所採用減值方法視乎信貸風險是否大幅增加而定。就貿易應收款項及合約資產而言，本集團應用財務準則第9號所准許的簡化方法，需要將預期全期虧損於初次確認應收賬款時確認，詳情參考附註3.1(a)。

#### 2.8 貿易應收款項及其他應收款項

貿易應收款項為於一般業務過程中就所提供的服務應收客戶的金額。倘預期一年或以內可收取貿易應收款項及其他應收款項，則其分類為流動資產。如並非如此，則其按非流動資產呈列。

貿易應收款項及其他應收款項乃初步按公平值確認，其後按實際利率法以攤銷成本計量，減除減值撥備。

#### 2.9 現金及現金等價物

於綜合現金流量表內，現金及現金等價物包括手頭現金、原到期日為三個月或以內的銀行活期存款。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.10 已抵押定期存款

已抵押定期存款指就為獲銀行發放銀行融資及銀行借款而抵押予銀行的定期存款。

#### 2.11 股本

普通股分類為權益。與發行新股份直接有關的增量成本，均列入權益作為所得款項減值(扣除稅項)。

#### 2.12 貿易應付款項、應付票據及其他應付款項

貿易應付款項為於日常業務過程中自供應商購入貨品或服務的應付承擔。倘貿易應付款項、應付票據及其他應付款項於一年或以內到期，則分類為流動負債，否則呈列為非流動負債。

貿易應付款項、應付票據及其他應付款項初步按公平值確認，其後按實際利率法以攤銷成本計量。

#### 2.13 合約資產及合約負債

與客戶訂立合約後，本集團取得從客戶收取代價的權利，並承擔將貨物轉讓予客戶或向客戶提供服務的履約義務。該等權利及履約義務結合導致淨資產或淨負債，視乎剩餘權利與履約義務之間的關係而定。如餘下權利的計量超過餘下履約義務的計量，合約為資產，並確認為合約資產。相反，如餘下履約義務的計量超過餘下權利的計量，合約為負債，並確認為合約負債。

合約資產按附註2.7所載政策就預期信貸虧損而獲評估，並在代價權利成為無條件後獲重新分類至應收款項。

#### 2.14 借款

借款初步按公平值扣除所產生的交易成本確認。借款隨後按攤銷成本入賬；所得款項(扣除交易成本)與贖回價值之間的任何差額以實際利率法於借款期間於綜合損益表中確認。

在貸款很有可能部分或全部提取的情況下，就確立貸款融資支付的費用乃確認為貸款的交易成本。在此情況下，該費用將遞延至提取貸款發生時。在並無跡象顯示該貸款很有可能部分或全部提取的情況下，該費用撥充資本作為流動資金服務的預付款項，並於其相關融資期間內予以攤銷。

除非本集團具有無條件權利將負債的結算遞延至報告期末起計最少十二個月，否則借款歸類為流動負債。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.15 借貸成本

可直接歸屬且需經較長時間的購建或生產活動方能達至預定可使用或出售狀態的合資格資產的一般及特定借貸成本，計入該等資產的成本，直至達至其預定可使用或出售狀況為止。

尚未使用於合資格資產的特定借貸作短期投資賺取的投資收入，於合資格資本化的借貸成本中扣除。

所有其他借貸成本於其產生期間於綜合損益表確認。

#### 2.16 即期及遞延所得稅

期內所得稅開支為根據各司法權區的適用所得稅稅率按即期應課稅收入計算的應付稅項，有關稅率乃根據暫時差額及未動用稅務虧損產生的遞延稅項資產及負債的變動作出調整。

##### (a) 即期所得稅

即期所得稅開支按報告日期結束時本公司及其附屬公司經營並產生應課稅收入所在的國家已頒佈或實質頒佈的稅法計算。管理層定期評估報稅表中對有關須詮釋適用稅務規例的情況的立場。管理層亦根據預期須向稅務機關支付的數額建立適當的撥備。

##### (b) 遞延所得稅

遞延所得稅以負債法按資產及負債的稅基與綜合財務報表所呈列的賬面值的暫時差額悉數計提撥備。然而，倘遞延稅項負債產生於初始商譽確認，則不予確認遞延稅項負債。倘遞延所得稅源自初步確認交易(業務合併除外)的資產或負債，而交易時並不影響會計及應課稅損益，則遞延所得稅不會入賬。遞延所得稅採用報告日期前已頒佈或實質頒佈的稅率(及稅法)釐定，預期該等稅率(及稅法)在有關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債獲清償時適用。

僅於未來應課稅溢利可以抵銷可動用暫時差額的情況下，遞延所得稅資產方會被確認。

遞延所得稅負債按於附屬公司的投資所產生的應課稅暫時差額作撥備，惟倘就遞延所得稅負債而言，撥回暫時差額的時間由本集團控制，而在可見將來不大可能撥回暫時差額則除外。

當有法定可執行權力將當期稅項資產與當期稅務負債抵銷，且遞延所得稅資產和負債涉及同一稅務機關時，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。倘實體有合法可強制執行抵銷的權利，並有意按淨額基準結算或同時變現資產及結算負債時，即期稅項資產與稅務負債則相互抵銷。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.17 僱員福利

##### (a) 退休金義務

界定供款計劃是一項本集團以強制性、合約性或自願性方式向公開或私人管理之退休保險計劃供款之退休計劃。根據香港及中國政府規例，本集團須向若干退休福利計劃作出供款，基準為該等僱員年內薪資約5%至20%。本集團作出供款後，即無進一步付款責任。供款在應付時確認為僱員福利開支。預付供款按照現金退款或可減少未來付款而確認為資產。界定供款計劃項下概無已被沒收供款可供減少未來年度的應付供款。

##### (b) 分紅計劃

當本集團因僱員提供服務而承擔現有法定或建設性義務，且可對該義務作出估計時，本集團確認花紅分派的負債及開支。

分紅計劃負債預計於十二個月內結算，並按結算時預計支付的金額計量。

##### (c) 僱員休假福利

僱員年假權利於其歸於僱員時確認。截至報告日期對因僱員提供的服務計提估計年假責任撥備。

僱員病假及產假權利直至休假方予以確認。

##### (d) 長期服務金

倘本集團僱員已向本集團提供指定年費服務，合資格獲取香港僱傭條例項下長期服務金，則預彼等之僱用終止或退休，本集團須向該等僱員支付長期服務金，本集團就該等長期服務金之承擔淨額為僱員於目前及過往期間以服務換取之日後利益金額。責任透過於本集團退休計劃下本集團作出的供款應佔的累計權利扣減。

就其他長期員工福利確認的負債，按本集團預計在截至報告日期就員工提供的服務預計未來現金流出的現值計量。由於服務成本、利息及重新計量產生的負債賬面價值變動計入當期損益，除非另有香港財務報告準則要求或允許將其納入資產成本。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.18 撥備

當本集團現時因過往事件而涉及法律或推定責任，而履行責任可能須耗用資源，且金額已作可靠估計時，則會確認撥備。對未來經營虧損不會確認撥備。

倘有多項同類責任，會整體考慮責任類別以釐定償付時可能耗用的資源。即使在同一責任類別所涉及任何一個項目相關的資源流出可能性低，仍須確認撥備。

撥備按預期償付責任所需開支以除稅前貼現率(反映當時市場對該責任特定的貨幣時間值及風險的評估)的現值計量。隨時間產生的撥備增加會被確認為利息開支。

#### 2.19 收益確認

提供視像、燈光及音響解決方案服務的收益於提供服務時確認。收益乃按已收或應收代價的公平值計量，為所提供服務的應收款項，經扣除折扣及增值稅後列賬。

當合約的結果無法合理計量時，僅在預期可收回已產生合約成本的情況下方會確認收入。

倘完成合約的成本於任何時候被估計超過合約項下代價的餘下金額，則根據附註2.18所載確認撥備。

客戶根據付款時間表支付固定數額的款項。當本集團提供的服務超過付款金額時，確認合約資產。當付款金額超過提供的服務時，確認合約負債。

#### 2.20 利息收入

利息收入呈列為持作現金管理用途的金融資產所賺取的融資收入。任何其他利息收入計入其他收入。

利息收入是用實際利率乘以金融資產賬面總額計算得出，惟後續發生信貸減值的金融資產除外。就信貸減值的金融資產而言，其利息收入是用實際利率乘以金融資產賬面淨額(經扣除虧損撥備)得出。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.21 租賃

租賃於租賃資產可供本集團使用當日確認為使用權資產及相應負債。

自租賃產生的資產及負債初始按現值計量。租賃負債包括固定付款(包括實質固定付款)的淨現值減任何應收租賃優惠：

租賃付款使用租賃中隱含的利率進行貼現。倘無法輕易確定該利率(為本集團租賃的一般情況)，則使用承租人的增量借款利率，即個別承租人在類似經濟環境中按類似條款、抵押及條件借入獲得與使用權資產具有類似價值的資產所需資金而必須支付的利率。

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的協力廠商融資為出發點作出調整，以反映自獲得協力廠商融資以來融資條件的變動，及
- 進行特定於租約的調整，例如期限、國家、貨幣及抵押。

租賃付款於本金及財務費用之間作出分配。財務費用在租賃期間於綜合損益表扣除，以令各期間的負債餘額的期間利率一致。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初始計量金額，
- 在開始日期或之前支付的任何租賃付款減去已收任何租賃優惠，
- 任何初始直接成本，及
- 修復費用。

使用權資產一般於資產可使用年期或租賃期(以較短者為準)按直線法計算折舊。

與短期租賃及所有低價值資產租賃相關的付款以直線法於綜合損益表確認為開支。短期租賃為租賃期十二個月或以下的租賃。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.22 股息分派

分派予股東的股息(如適用)在獲得當時股東或董事批准期間於綜合財務報表中確認為負債。

#### 2.23 每股虧損

##### (i) 每股基本虧損

每股基本虧損乃除以以下項目後計算得出：

- 本公司擁有人應佔虧損(扣除普通股以外之任何權益成本)除以財政年度內已發行普通股加權平均數，並就年內已發行普通股(不包括庫存股份)的股利調整。

##### (ii) 每股攤薄虧損

每股攤薄虧損調整用於釐定每股基本虧損的數字，以計及：

- 利息的除所得稅後影響及與潛在攤薄普通股有關的其他融資成本，及
- 假設轉換所有潛在攤薄普通股，額外普通股加權平均數將會增加。

#### 2.24 政府補助

政府補助於能合理確信可收取且本集團將遵循所有附加之條件時按其公平值予以確認。

與成本相關的政府補助遞延記賬，並按與擬補償的相關成本進行匹配之期間內在損益中確認。



## 綜合財務報表附註 (續)

### 3 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團的活動令本集團面臨多種財務風險：信貸風險、市場風險(包括外匯風險及現金流和公平值利率風險)及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃專注於金融市場的不可預測性及尋求最大程度降低對本集團財務表現的潛在不利影響。

管理層定期管理本集團之財務風險。由於本集團的財務結構及目前營運簡單，故管理層並無進行任何對沖活動。

##### (a) 信貸風險

計入綜合財務狀況表的銀行現金、貿易應收款項及其他應收款項及按金的賬面值代表本集團就其金融資產面臨的最高信貸風險。

##### (i) 風險管理

本集團的銀行結餘存入信貸評級介乎Baa2至Aa1的信譽良好的銀行。因此，預期並無重大信貸風險。

於二零二二年十二月三十一日，本集團面臨信貸風險集中，貿易應收款項約48,049,000港元(二零二一年：51,496,000港元)歸屬於五大客戶。本集團僅與信譽良好的認可協力廠商交易。應收款項結餘持續予以監察，以將面臨壞賬的風險減至最低。

##### (ii) 金融資產減值

本集團的貿易應收款項及合約資產須遵守預期信貸虧損模式。

當現金及現金等價物，其他應收款項及按金亦須遵守香港財務報告準則第9號的減值要求時，已確認的減值虧損並不重大。

##### 貿易應收款項及合約資產

本集團應用香港財務報告準則第9號簡化方式計量預期信貸虧損，就全部貿易應收款項及合約資產使用可用年期預期虧損撥備。

為計量預期信貸虧損，已根據共用信貸風險特徵及逾期日數將貿易應收款項及合約資產分組。合約資產就相同類型合約與貿易應收款項具有實質上相同風險特徵。因此，本集團的結論是，貿易應收款項的預期虧損率乃合約資產虧損率的合理估計。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (a) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

##### 貿易應收款項及合約資產(續)

預期信貸虧損比率基於二零二二年十二月三十一日或二零二一年十二月三十一日前二十四個月內銷售款的付款情況或相應期間內的歷史信貸虧損比率得出。歷史信貸虧損比率根據對於未來影響客戶結算應收款項能力的宏觀影響因素預期進行調整。本集團已確認付款模式信譽，每位元客戶的過往收款記錄，破產的可能性或交易對手的重大財務困難以及違約或重大延遲支付為最相關的因素，並根據對此類因素的預期調整歷史信貸虧損比率。

在此基礎上，於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，貿易應收款項的虧損撥備確定如下：

	即期	一至三個月	三至六個月	六個月以上	總計
二零二二年十二月三十一日					
應收中國客戶貿易款項的預期 信貸虧損比率	1.86%	6,463	3.73%	3.90%	
賬面總額－應收中國客戶貿易 款項(千港元)	6,4362	2,280	68	2,071	10,882
虧損撥備(千港元)	120	76	3	81	280
應收香港及澳門客戶貿易款項 的預期信貸虧損比率	0.24%	0.25%	0.25%	0.25%	
賬面總額－應收香港及澳門客 戶貿易款項(千港元)	12,551	2,222	9	65	14,847
虧損撥備(千港元)	30	5	-	-	35
虧損撥備總額(千港元)	150	81	3	81	315

## 綜合財務報表附註 (續)

## 3 財務風險管理(續)

## 3.1 財務風險因素(續)

## (a) 信貸風險(續)

## (ii) 金融資產減值(續)

## 貿易應收款項及合約資產(續)

	即期	一至三個月	三至六個月	六個月以上	總計
二零二一年十二月三十一日					
應收中國客戶貿易款項的預期 信貸虧損比率	0.65%	1.40%	2.00%	2.00%	
賬面總額－應收中國客戶貿易 款項(千港元)	42,863	7,805	2,793	1,031	54,492
虧損撥備(千港元)	278	109	56	20	463
應收香港及澳門客戶貿易款項 的預期信貸虧損比率	0.01%	0.02%	0.19%	0.19%	
賬面總額－應收香港及澳門客 戶貿易款項(千港元)	13,880	15,400	2,704	80	32,064
虧損撥備(千港元)	1	3	5	-	9
虧損撥備總額(千港元)	279	112	61	20	472

## 綜合財務報表附註 (續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (a) 信貸風險(續)

##### (ii) 金融資產減值(續)

貿易應收款項及合約資產(續)

在此基礎上，於二零二二年十二月三十一日，合約資產的虧損撥備確定如下：

	即期	一至三個月	三至六個月	六個月以上	總計
二零二二年十二月三十一日 應收中國客戶合約資產的預期 信貸虧損比率	1.86%	3.33%	3.73%	3.90%	
賬面總額－應收中國客戶合約 資產(千港元)	30,288	-	-	-	30,288
虧損撥備(千港元)	564	-	-	-	564
應收香港及澳門客戶合約資產 的預期信貸虧損比率	0.24%	0.25%	0.25%	0.25%	
賬面總額－應收香港及澳門客 戶合約資產(千港元)	692	-	-	-	692
虧損撥備(千港元)	2	-	-	-	2
虧損撥備總額(千港元)	566	-	-	-	566

## 綜合財務報表附註 (續)

## 3 財務風險管理(續)

## 3.1 財務風險因素(續)

## (a) 信貸風險(續)

## (ii) 金融資產減值(續)

## 貿易應收款項及合約資產(續)

	即期	一至三個月	三至六個月	六個月以上	總計
二零二一年十二月三十一日					
應收中國客戶合約資產的預期 信貸虧損比率	0.65%	1.40%	2.00%	2.00%	
賬面總額－應收中國客戶合約 資產(千港元)	10,020	-	-	-	10,020
虧損撥備(千港元)	66	-	-	-	66
應收香港及澳門客戶合約資產 的預期信貸虧損比率	0.01%	0.02%	0.19%	0.19%	
賬面總額－應收香港及澳門客 戶合約資產(千港元)	434	-	-	-	434
虧損撥備(千港元)	-	-	-	-	-
虧損撥備總額(千港元)	66	-	-	-	66

貿易應收款項及合約資產沒有在合理預期下收回時被撇銷。沒有在合理預期下收回之指標包括債務人未履行本集團之還款計劃及未就逾期超過180日的賬款作出合約付款等。貿易應收款項及合約資產的減值虧損於經營溢利內呈列為減值虧損淨額。其後收回先前已撇銷的金額則計入同一項目。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (b) 市場風險

##### (i) 外匯風險

本集團主要在香港、中國及澳門經營，大部分交易以港元、人民幣(「人民幣」)及澳門元(「澳門元」)(各營運實體之功能貨幣)結算。外匯風險來自以非各實體功能貨幣的貨幣計值的未來商業交易或已確認資產及負債。本集團面對的外匯風險主要與人民幣有關，與澳門元有關的外匯風險甚微。

除若干銀行結餘外，本集團資產及負債主要以港元、人民幣及澳門元計值。本集團在香港、中國及澳門的銷售分別產生港元、人民幣及澳門元，以滿足其以港元、人民幣及澳門元計值的負債。本集團並無對沖其外幣風險。

於二零二二年十二月三十一日，以人民幣計值的已抵押定期存款約15,724,000港元(二零二一年：6,670,000港元及銀行結餘約5,043,000港元(二零二一年：66,000港元))。

於二零二二年十二月三十一日，倘人民幣兌港元下跌／升5%(所有其他變量保持不變)，則截至二零二二年十二月三十一日止年度稅前虧損分別減少／增加1,038,000港元(二零二一年：337,000港元)，主要原因是由於以人民幣計值的現金及現金等價物換算產生匯兌收益或虧損。

本集團有若干海外業務投資，其資產淨值面臨外幣換算風險。於年內，本集團錄得貨幣換算差額之其他全面開支約4,337,000港元(二零二一年：其他全面收入4,803,000港元)。並未構成境外業務投資淨額的外幣計值之公司間應收款項及應付款項甚微。

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，除了已抵押定期存款及現金及現金等價物，以功能貨幣以外之其他貨幣計值的金融資產及負債之外匯風險對本集團而言並不重大。

##### (ii) 現金流量及公平值利率風險

除銀行現金及借款外，本公司並無任何重大計息資產或負債。本集團銀行現金按較低利率計息，其利息收入並不重大。

本集團所承受的利率風險主要由其銀行借款產生。浮息銀行借款令本集團承受現金流量利率風險。本集團並無對沖其現金流量利率風險。借貸利率及償還條款載於附註23。

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，倘按浮動利率計息的借款之利率上升／下降100個基點，而所有其他變數維持不變，則截至二零二二年十二月三十一日止年度之除稅前虧損增加／減少約816,000港元(二零二一年：除稅前溢利減少／增加850,000港元)。

本集團亦因固定利率協力廠商貸款而面臨公平值利率風險。本集團密切監察相關的利率風險。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動資金風險

流動資金風險指因資產與負債的金額及到期日錯配，以致本集團未能於其責任到期時抵償其責任的風險。

本集團採用預測現金流量分析以管理流動資金風險，透過預測所需現金數額並監察本集團的營運資金，確保可應付所有到期負債及已知資金需求。

下表分析本集團根據綜合財務狀況表日期起至合約到期日的餘下期限劃分為相關到期類別的金融負債。下表所披露金額為未貼現合約現金流量(包括按合約利率計算的利息付款)。如貸款協議內載有讓貸款人有權可隨時無條件要求償還之條款，應付款項則歸類於貸款人最早可要求償還之時期，而當中並無包括利息付款。金融負債的到期日分析乃根據預定還款日期編製。

	按要求 千港元	一年內 千港元	一至兩年 千港元	兩至五年 千港元	五年以上 千港元	總計 千港元
於二零二二年 十二月三十一日						
貿易應付款項及應付票據	-	53,182	-	-	-	53,182
應計費用及其他應付款項	-	11,071	-	-	-	11,071
租賃負債	-	2,383	560	-	-	2,943
銀行借款	81,617	-	-	-	-	81,617
來自一名協力廠商的貸款	-	750	750	2,250	15,750	19,500
	81,617	67,386	1,310	2,250	15,750	168,313
於二零二一年 十二月三十一日						
貿易應付款項及應付票據	-	40,193	-	-	-	40,193
應計費用及其他應付款項	-	10,227	-	-	-	10,227
租賃負債	-	4,625	2,392	-	-	7,017
銀行借款	74,960	2,486	2,553	5,312	-	85,311
來自一名協力廠商的貸款	-	750	15,750	-	-	16,500
	74,960	58,281	20,695	5,312	-	159,248

下表概述附有須按要求還款條文之借款根據貸款協議所載之協定還款期作出之到期日分析。有關金額包括以合約利率計算或(如為浮動利率)期末日期現行利率之利息付款。因此，此等金額高於上表所載到期日分析中「按要求」一欄所披露之金額。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 流動資金風險(續)

銀行貸款到期分析會根據貸款協議所載之計劃還款日期償還(未計及按要求償還條款)。

	到期日分析—根據預定日期償還之銀行借款及應付利息 (並無計及若干銀行借款的按要求償還條款)				總計 千港元
	一年內 千港元	一至兩年 千港元	兩至五年 千港元	超過五年 千港元	
於二零二二年十二月三十一日	67,842	8,525	6,452	2,481	85,300
於二零二一年十二月三十一日	68,265	10,407	9,271	-	87,943

#### 3.2 資本風險管理

本集團管理資本之宗旨為維持本集團繼續持續經營業務之能力，為股東提供回報及為其他持份者帶來利益，並維持最佳資本架構從而減少資金成本。

為維持或調整資本架構，本集團可能調整向股東派付股息的金額，向股東歸還資本、發行新股份或出售資產以減少債務。

與行內同業做法一致，本集團按照資本負債比率監控資本。此比率以債務淨額除以總權益加債務淨額計算。債務淨額乃以借款及租賃負債總額(包括綜合財務狀況表所示「流動及非流動部份」)減現金及現金等價物以及已抵押定期存款計算得出。

	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
借款	96,617	99,960
租賃負債	2,577	6,674
減：		
現金及現金等價物	(12,853)	(19,414)
已抵押定期存款	(61,605)	(61,670)
債務淨額	24,736	25,550
總權益	71,263	129,129
資本負債比率	25.8%	16.5%

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度本集團資本管理方法並無變動。



## 綜合財務報表附註 (續)

### 4 重大會計估計及判斷

編製綜合財務報表須使用會計估計，該等會計估計正如其定義很少會與有關實際結果相符。管理層亦須於應用本集團的會計政策時作出判斷。

估計及判斷將持續評估，按過往經驗及其他因素為準，包括於有關情況下被視為合理之預期日後事件。

#### 貿易應收款項及合約資產減值

金融資產乃根據有關違約風險及預期虧損率的假設計提虧損撥備。本集團於作出該等假設時行使判斷，並根據於各報告期末的本集團過往歷史、現行市場狀況及前瞻性估計，選擇用於減值計算的輸入數據。有關主要假設及輸入數據的詳情披露於附註3.1(a)。

#### 物業、廠房及設備減值評估

本集團測試非金融資產是否根據附註2.6所述會計政策承受任何減值。釐定非金融資產是否減值須經管理層在評估最近就類似物業、廠房及設備支付的價格時作出重大判斷及估計，如有需要，對指示市場價格進行調整，以反映所估價資產的狀況及功能。

### 5 分部資料

董事會已被認定為本集團的主要營運決策者。

經營分部按與向主要營運決策者提供的內部呈報相一致的方法呈報。本集團提供視像、燈光及音響解決方案服務。按對本集團提升整體(而並非任何特定單位)價值而言最為有利之方法分配資源。

本集團的主要營運決策者認為應根據本集團之整體除所得稅前虧損評估本集團的表現。因此，管理層認為僅有一個經營分部。

(a) 按本集團來自客戶收益的地理位置劃分的收益載列如下：

	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
香港	48,864	66,185
中國	44,219	98,891
澳門	1,291	1,517
	<b>94,374</b>	<b>166,593</b>

## 綜合財務報表附註 (續)

### 5 分部資料(續)

(b) 以下客戶個別收益佔本集團總收益10%以上：

	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
客戶A	15,778	56,639
客戶B	14,158	不適用 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 客戶於相應年度對本集團收益無貢獻超過10%或以上。

(c) 非流動資產根據資產實際所在地分配如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港	103,121	107,683
中國	5,194	10,869
澳門	1,198	2,373
綜合財務狀況表中的非流動資產總額	109,513	120,925

### 6 收益及其他收入

收益指所提供服務之發票淨值(扣除貿易折扣)。本集團確認收益如下：

	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
來自服務之收益	94,374	166,593

	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
政府補助	1,439	984

政府補助概無附帶尚未達成之條件及其他或有事項。

## 綜合財務報表附註 (續)

## 7 其他虧損淨額

	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
物業、廠房及設備減值虧損	(4,546)	-
出售物業、廠房及設備之虧損	(64)	(78)
租賃終止虧損	(641)	-
匯兌差額－淨額	(1,268)	56
	(6,519)	(22)

## 8 按性質分類的開支

	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
核數師酬金	700	700
物業、廠房及設備折舊	16,270	13,829
使用權資產折舊	3,767	4,893
僱員福利開支	52,538	60,916
交際開支	302	915
運費	5,694	6,811
法律及專業費	906	993
消耗品材料成本	3,070	17,287
短期租賃付款	48,626	56,034
差旅費	3,339	4,506
其他開支	6,736	6,540
服務成本、銷售開支及行政開支總額	141,948	173,424

## 9 僱員福利開支(包括董事薪酬)

	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
工資、薪金及花紅	44,543	51,205
退休金成本－定額供款計劃	4,496	4,737
其他僱員福利	3,499	4,974
	52,538	60,916

## 綜合財務報表附註 (續)

### 9 僱員福利開支(包括董事薪酬)(續)

#### 五名最高薪酬人士

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團最高薪酬的五名人士包括三名(二零二一年：四名)董事，彼等之薪酬載於附註31。向餘下兩名(二零二一年：一名)人士支付的薪酬如下：

	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
工資及薪金	1,393	906
花紅	105	-
退休金成本—定額供款計劃	36	18
	1,534	924

餘下人士的薪酬介乎以下範圍：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 人數	二零二一年 人數
零至1,000,000港元	2	1

### 10 財務收入及開支

	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
利息收入		
— 銀行利息收入	998	317
財務收入	998	317
利息開支		
— 融資租賃負債	(482)	(520)
— 借款	(5,000)	(3,565)
財務費用	(5,482)	(4,085)
財務費用—淨額	(4,484)	(3,768)

## 綜合財務報表附註 (續)

## 11 附屬公司

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，附屬公司詳情如下：

實體名稱	法律實體註冊 成立地點及類型	主要業務及營運地點	已發行股本/ 註冊資本詳情	本公司應佔權益百分比			
				直接		間接	
				二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
AVP (Macau) Investment Limited	英屬處女群島， 有限責任公司	投資控股、英屬處女群島	1美元	100%	100%	-	-
AVP (BVI) Limited	英屬處女群島， 有限責任公司	投資控股、英屬處女群島	1美元	100%	100%	-	-
AV Promotions (BVI) Limited	英屬處女群島， 有限責任公司	投資控股、英屬處女群島	100美元	100%	100%	-	-
AVP策劃推廣(澳門)有限公司	澳門，有限責任公司	在澳門提供視像、燈光及音響解決方案服務	300,000澳門元	-	-	100%	100%
AV策劃推廣有限公司	香港，有限責任公司	在香港提供視像、燈光及音響解決方案服務	5,009,500港元	-	-	100%	100%
AV文化策劃推廣有限公司(附註(a))	香港，有限責任公司	在香港提供視像、燈光及音響解決方案服務	10,000港元	-	-	55%	-
上海奧維舞臺設備有限公司	中國，有限責任公司	在中國提供視像、燈光及音響解決方案服務	人民幣 50,000,000元	-	-	100%	100%
廣州市艾維展覽服務有限公司	中國，有限責任公司	在中國提供視像、燈光及音響解決方案服務	人民幣 1,000,000元	-	-	100%	100%
上海奧高舞臺設備有限公司	中國，有限責任公司	在中國提供視像、燈光及音響解決方案服務	人民幣 5,000,000元	-	-	100%	100%
深圳市艾維展覽服務有限公司(附註(b))	中國，有限責任公司	在中國提供視像、燈光及音響解決方案服務	人民幣 500,000元	-	-	-	100%

附註：

- (a) 該附屬公司於二零二二年五月十七日註冊成立。
- (b) 該附屬公司於二零二二年七月一日取消註冊。
- (c) 概無附屬公司於報告期末發行任何上市證券。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無擁有重大非控股權益的附屬公司。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 12 所得稅抵免／(開支)

自綜合損益表計入／(扣除)的稅項金額為：

	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
即期所得稅		
— 中國	—	(2,538)
	—	(2,538)
過往年度超額撥備		
— 中國	811	1,139
	811	1,139
遞延所得稅(附註16)	3,193	1,315
所得稅抵免／(開支)	4,004	(84)

根據香港稅務局(「稅務局」)自二零一八／一九課稅年度起發出的兩級制利得稅稅率，本集團截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度之首批香港利得稅制項下應課稅溢利2百萬港元按稅率8.25%計算，而剩餘應課稅溢利按稅率16.5%計算。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，中國企業所得稅已按估計應課稅溢利以稅率25%(二零二一年：25%)計提撥備。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，澳門所得補充稅已按估計應課稅溢利超過600,000澳門元(二零二一年：600,000澳門元)之部分以稅率12%(二零二一年：12%)計提撥備。

## 綜合財務報表附註 (續)

## 12 所得稅開支(續)

本集團除所得稅前虧損的稅項與採用適用於本集團實體溢利的當地所得稅率的理論金額之差別如下：

	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
除所得稅前虧損	(57,533)	(9,639)
各國家按當地稅率計算的稅項	(12,296)	(1,325)
過往年度超額撥備	(811)	(1,139)
不可扣稅開支	1,723	2,583
毋須課稅收入	(270)	(20)
未確認之稅項虧損的稅務影響	7,540	-
其他	110	(15)
	(4,004)	84

## 13 每股基本及攤薄虧損

## (a) 基本

每股基本虧損乃根據財政年度內本公司擁有人應佔虧損(扣除普通股以外之任何權益成本)除以發行在外的普通股加權平均數計算。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
本公司擁有人應佔虧損(千港元)	(53,529)	(9,723)
已發行股份加權平均數(千股)	400,000	400,000
每股基本虧損(港仙)	(13.38)	(2.43)

## (b) 攤薄

由於於二零二二年及二零二一年十二月三十一日並無發行在外的潛在可攤薄普通股，故所呈列的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 14 物業、廠房及設備

	租賃 物業裝修 千港元	機器及設備 千港元	傢俬及裝置 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二一年十二月三十一日止年度</b>					
年初賬面淨值	505	78,719	328	1,229	80,781
添置	48	21,912	387	326	22,673
折舊	(81)	(13,344)	(68)	(336)	(13,829)
出售	-	-	-	(78)	(78)
轉撥自使用權資產	-	-	-	253	253
貨幣換算差額	4	-	5	17	26
<b>年終賬面淨值</b>	<b>476</b>	<b>87,287</b>	<b>652</b>	<b>1,411</b>	<b>89,826</b>
<b>於二零二一年十二月三十一日</b>					
成本	2,280	190,018	2,657	3,565	198,520
累計折舊	(1,804)	(102,731)	(2,005)	(2,154)	(108,694)
<b>賬面淨值</b>	<b>476</b>	<b>87,287</b>	<b>652</b>	<b>1,411</b>	<b>89,826</b>
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>					
年初賬面淨值	476	87,287	652	1,411	89,826
添置	-	35,949	89	225	36,263
折舊	(139)	(15,524)	(264)	(343)	(16,270)
出售	-	-	-	(277)	(277)
減值虧損	-	(4,546)	-	-	(4,546)
貨幣換算差額	(2)	(1)	(36)	(43)	(82)
<b>年終賬面淨值</b>	<b>335</b>	<b>103,165</b>	<b>441</b>	<b>973</b>	<b>104,914</b>
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>					
成本	2,230	225,953	2,675	3,031	233,889
累計折舊和減值	(1,895)	(122,788)	(2,234)	(2,058)	(128,975)
<b>賬面淨值</b>	<b>335</b>	<b>103,165</b>	<b>441</b>	<b>973</b>	<b>104,914</b>



## 綜合財務報表附註 (續)

### 14 物業、廠房及設備(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度，折舊開支約15,660,000港元(二零二一年：13,522,000港元)及約610,000港元(二零二一年：307,000港元)已分別於綜合損益表中服務成本及行政開支扣除。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，管理層對物業、廠房及設備進行減值評估，乃由於行業內若干視覺、照明及音響設備技術進步及型號更新。根據公平值減出售成本使用市場比較法。可收回金額分類為第二級公平值計量。物業、廠房及設備的可收回金額約105,531,000港元乃低於其賬面淨值。本集團確認物業、廠房及設備減值虧損約4,546,000港元(二零二一年：無)。

附註：出售物業、廠房及設備之所得款項

	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
賬面淨值	277	78
出售虧損	(64)	(78)
出售物業、廠房及設備之所得款項	213	-

### 15 使用權資產及租賃負債

本附註提供本集團作為承租人的租賃的資料。

#### (i) 於綜合財務狀況表確認的款項

綜合財務狀況表列示以下有關租賃的款項：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>使用權資產</b>		
物業	2,500	5,921
機械	2,099	4,087
	4,599	10,008
<b>租賃負債</b>		
流動部分	2,017	4,355
非流動部分	560	2,319
	2,577	6,674

截至二零二二年十二月三十一日止年度，使用權資產添置為約2,185,000港元(二零二一年：5,887,000)。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 15 使用權資產及租賃負債(續)

#### (ii) 於綜合損益表確認的款項

綜合損益表列示以下有關租賃的款項：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>使用權資產折舊開支(附註(a))</b>		
物業	2,039	3,505
機械	1,728	1,343
汽車	-	45
	<b>3,767</b>	<b>4,893</b>
<b>利息開支(計入財務費用)</b>	<b>(482)</b>	<b>520</b>
<b>於短期租賃有關的開支(附註(b))</b>		
—物業(附註(c))	2,919	2,075
—設備	45,707	53,959
	<b>48,626</b>	<b>56,034</b>

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團確認提前終止租賃的虧損約641,000港元(二零二一年：無)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃的現金流出總額為約52,425,000港元(二零二一年：57,720,000港元)。

附註：

- 約3,737,000港元(二零二一年：4,618,000港元)及約30,000港元(二零二一年：275,000港元)的折舊費用已分別計入截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合損益表的服務成本及行政開支。
- 約47,939,000港元(二零二一年：55,156,000港元)及約687,000港元(二零二一年：878,000港元)與短期租賃相關的開支已分別計入截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合損益表的服務成本及行政開支。
- 於二零二二年十二月三十一日，與有關該物業之未償還租賃承擔約為488,032港元(二零二一年：699,000港元)。

## 綜合財務報表附註 (續)

## 15 使用權資產及租賃負債(續)

## (iii) 本集團的租賃活動及其入賬方法

本集團租賃多項物業及機器。租賃合約通常按一至三年的固定期限訂立。租賃條款按個別基準商議，並載有各種不同的條款及條件。租賃協議不施加任何契諾，惟出租人持有的租賃資產抵押權益除外。租賃資產沒有用作借款的擔保物。

## (iv) 終止選擇權

本集團的多項租賃包括終止選擇權。該等條款用於就管理本集團營運所用資產而言令經營靈活性最大化。大部分所持終止選擇權僅可由本集團而非各出租人行使。

## 16 遞延所得稅

就綜合財務狀況表的呈列而言，若干遞延所得稅資產及負債已獲抵銷。用於財務報告的遞延稅項結餘分析如下：

## (i) 遞延稅項資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
餘額包括以下項目應佔暫時性差異：		
稅項虧損	7,834	3,257
遞延稅項資產總額	7,834	3,257
根據抵銷撥備抵銷遞延稅項負債	(7,834)	(3,257)
遞延稅項資產淨額	-	-
<b>變動</b>		<b>稅項虧損 千港元</b>
於二零二一年一月一日		1,250
於綜合損益表計入		2,007
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日		3,257
於綜合損益表計入		4,577
於二零二二年十二月三十一日		7,834

遞延所得稅資產乃就結轉稅項虧損作出確認，只要通過未來應課稅溢利變現相關稅項利益乃屬可能。本集團並無就稅項虧損30,160,000港元確認截至二零二二年十二月三十一日止年度的遞延所得稅資產約7,540,000港元。未確認稅項虧損將於二零二七年(包括二零二七年)屆滿。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 16 遞延所得稅(續)

#### (ii) 遞延稅項負債

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
餘額包括以下項目應佔暫時性差異：		
加速稅務折舊	13,098	11,714
遞延稅項負債總額	13,098	11,714
根據抵銷撥備抵銷遞延稅項負債	(7,834)	(3,257)
遞延稅項負債淨額	5,264	8,457
<b>變動</b>		<b>加速稅務折舊 千港元</b>
於二零二一年一月一日		11,022
於綜合損益表扣除		692
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日		11,714
於綜合損益表扣除		1,384
於二零二二年十二月三十一日		13,098

於二零二二年十二月三十一日，由於本公司控制本集團於中國外資企業的股息政策，而有關差異不大可能在可預見未來撥回(二零二一年：無)，故並無就分派該等外資企業的保留溢利時應付的稅項確認遞延稅項負債。於二零二二年十二月三十一日，有關中國附屬公司的未匯出盈利而應付的預扣稅的遞延所得稅負債約3,167,000港元(二零二一年：4,804,000港元)並無獲確認。該等金額永久用作再投資及於二零二二年十二月三十一日的未匯出盈利為約63,346,000港元(二零二一年：96,074,000港元)。

## 綜合財務報表附註 (續)

## 17 按類別劃分的金融工具

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>綜合財務狀況表的金融資產</b>		
按攤銷成本列賬的金融負債：		
— 貿易應收款項	25,414	86,084
— 按金及其他應收款項	3,711	1,814
— 已抵押定期存款	61,605	61,670
— 現金及現金等價物	12,853	19,414
<b>總計</b>	<b>103,583</b>	<b>168,982</b>

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>綜合財務狀況表的金融負債</b>		
按攤銷成本列賬的金融負債：		
— 貿易應付款項及應付票據	53,182	40,193
— 應計費用及其他應付款項	11,071	10,227
— 借款	96,617	99,960
— 租賃負債	2,577	6,674
<b>總計</b>	<b>163,447</b>	<b>157,054</b>

於各報告期末，本集團並無於初步確認後按經常性基準以公平值計量的金融工具。於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，第一級及第二級之間概無任何轉撥，而第三級概無發生轉移。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 18 貿易應收款項、預付款項、按金及其他應收款項

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應收款項	25,729	86,556
減：虧損撥備	(315)	(472)
貿易應收款項(扣除撥備)	25,414	86,084
租金按金	587	564
其他按金	407	188
預付款項	2,647	24,254
其他應收款項	2,717	1,062
預付款項、按金及其他應收款項	6,358	26,068
減：非流動部分	-	(6,091)
	6,358	19,977
	31,772	106,061

貿易應收款項、預付款項、按金及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。

貿易應收款項、預付款項、按金及其他應收款項的賬面值以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
人民幣	15,064	72,966
港元	16,416	38,428
澳門幣	292	758
	31,772	112,152

## 綜合財務報表附註 (續)

## 18 貿易應收款項、預付款項、按金及其他應收款項(續)

## 貿易應收款項

本集團貿易應收款項的信貸期為90天。貿易應收款項(扣除撥備)按發票日期之賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
三個月以內	18,864	55,608
三至六個月	4,421	23,981
六個月以上	2,129	6,495
	<b>25,414</b>	<b>86,084</b>

本集團應用香港財務報告準則第9號所訂明的簡化方法就預期信貸虧損作出撥備，該規定允許對貿易應收款項採用全期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，該等應收款項已按共用信貸風險特徵及逾期天數分類。更多關於預期信貸虧損撥備的詳情請參考附註3.1(a)。

於報告日期，最高信貸風險為上述各類應收款項的賬面值。本集團並無持有任何抵押品作為抵押。於二零二二年十二月三十一日，已減值貿易應收款項約315,000港元(二零二一年：472,000港元)，並已提供撥備。有關貿易應收款項及本集團的信貸風險請參閱附註3.1(a)。

貿易應收款項減值撥備變動如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於年初	472	524
年內減值虧損撥回	(126)	(63)
貨幣換算差額	(31)	11
於年末	<b>315</b>	<b>472</b>

## 綜合財務報表附註 (續)

### 19 現金及銀行結餘以及已抵押定期存款

#### (a) 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行及手頭現金	12,853	19,414

現金及現金等價物以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
港元	5,285	5,432
人民幣	6,323	13,000
美元	752	601
澳門幣	478	366
其他	15	15
	12,853	19,414

本集團的銀行結餘為存放於擁有良好信譽且近期並無拖欠記錄的銀行的存款。銀行結餘的加權實際利率為0.43%(二零二一年：0.17%)。

本集團以人民幣計值的若干銀行結餘及存款存放於中國。將該等以人民幣計值的結餘兌換為外幣及將資金匯出中國受中國政府頒佈的相關外匯監控規則管制。

#### (b) 已抵押定期存款

於二零二二年十二月三十一日，並無長期銀行借款(附註23(a))之非流動抵押銀行存款(二零二一年：15,000,000港元)作為抵押品存放於銀行。截至二零二一年十二月三十一日止年度，該等存款的加權實際利率為0.30%。已抵押銀行存款以港元計值及存放於擁有良好信譽及近期並無拖欠記錄的銀行。

於二零二二年十二月三十一日，已就短期銀行借款(附註23(a))之流動抵押銀行存款約61,605,000港元(二零二一年：46,670,000港元)作為抵押品存放於銀行。該等存款的加權實際利率為1.49%(二零二一年：0.46%)。已抵押銀行存款以港元、人民幣及美元計值及存放於有信譽及近期並無拖欠記錄的銀行。



## 綜合財務報表附註 (續)

## 20 股本及股份溢價

法定普通股：

	股份數目	普通股面值 千港元
於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	2,000,000,000	20,000

已發行及悉數繳足普通股：

	股份數目	普通股面值 千港元	股份溢價 千港元
於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	400,000,000	4,000	41,901

## 21 其他儲備

本集團

	匯兌儲備 千港元	其他儲備 (附註) 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	361	5,314	5,675
其他全面收益 貨幣換算差額	4,803	-	4,803
全面收益總額	4,803	-	4,803
於二零二一年十二月三十一日	5,164	5,314	10,478
其他全面開支 貨幣換算差額	(4,337)	-	(4,337)
全面開支總額	(4,337)	-	(4,337)
於二零二二年十二月三十一日	827	5,314	6,141

附註：本集團其他儲備指本公司股本與本集團的附屬公司合併股本之間的差額。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 22 貿易應付款項及應付票據、應計費用及其他應付款項

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應付款項及應付票據	53,182	40,193
應計開支	10,843	9,952
其他應付款項	228	275
合約負債	163	501
應計費用及其他應付款項	11,234	10,728
總計	64,416	50,921

貿易應付款項及應付票據、應計費用及其他應付款項的賬面值與其公平值相若，並以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
港元	49,846	36,473
人民幣	13,664	11,825
美元	253	2,347
澳門元	653	276
	64,416	50,921

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團貿易應付款項及應付票據按發票日期的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
三個月以內	46,550	35,375
三至六個月	3,295	2,457
六個月以上	3,337	2,361
	53,182	40,193

## 綜合財務報表附註 (續)

## 23 借款

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>即期</b>		
銀行借款(附註(a))	81,617	77,362
<b>非流動</b>		
銀行借款	–	7,598
來自一名第三方的貸款(附註(b))	15,000	15,000
	<b>96,617</b>	<b>99,960</b>

## (a) 銀行借款

於二零二二年十二月三十一日，以港元計值銀行借款以已抵押定期存款約61,605,000港元(二零二一年：61,670,000港元)(附註19(b))及本公司的公司擔保作抵押。該等銀行借款按浮息香港銀行同業拆息率加利潤年息率計息。該等銀行借款的加權實際利率為4.5%(二零二一年：3.5%)。

本集團銀行借款可予償還如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內	81,617	77,362
一至兩年	–	2,466
兩至五年	–	5,132
	<b>81,617</b>	<b>84,960</b>

## 綜合財務報表附註 (續)

### 23 借款(續)

#### (a) 銀行借款(續)

在並不計及若干銀行借款的按要求償還條款的情況下，本集團銀行借款可予償還如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內	64,912	65,949
一至兩年	8,157	10,054
兩至五年	6,174	8,957
超過五年	2,374	-
	<b>81,617</b>	<b>84,960</b>

本集團有以下未提取銀行借款融資：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
浮息：		
—一年內到期	3,676	10,053

#### (b) 來自一名第三方的貸款

於二零一八年十二月二十七日，本公司全資附屬公司AV Promotions Limited與一名第三方訂立貸款協議，本金額為38,000,000港元，無抵押，按年利率5厘計息並於二零二三年十二月二十七日全數償還。於二零二二年十二月二十三日，該附屬公司與該第三方訂立補充貸款協議，將到期日從二零二三年十二月二十七日延長至二零二八年十二月二十七日。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團概無償還貸款(二零二一年：無)。於二零二二年十二月三十一日，本集團沒有償還貸款(二零二一年：15,000,000港元)。

## 綜合財務報表附註 (續)

## 24 與客戶合約有關的資產及負債

本集團確認下列與客戶合約有關的資產及負債：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
與提供服務有關之合約資產	30,980	10,454
虧損撥備	(566)	(66)
總合約資產	30,414	10,388
與提供服務有關之合約負債	163	501

合約資產增加主要由於全市施行封城措施導致重新安排視覺、照明及音響解決方案服務。於報告期末，該等服務已局部提供惟尚未完成，合約資產指本集團就已向客戶轉讓的服務收取代價的權利，有關權利尚未成為無條件。

應計費用及其他應付款項內之合約負債約為163,000港元(二零二一年：501,000港元)。

年初計入合約負債結餘的截至二零二二年十二月三十一日止年度的已確認收益約為479,000港元(二零二一年：無)。

合約資產減值撥備之變動如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於年初	66	-
年內減值虧損	521	65
貨幣換算差額	(21)	1
於年末	566	66

## 綜合財務報表附註 (續)

### 25 現金流量資料

#### 債務淨額對賬

本節載列截至二零二二年及二零二二年十二月三十一日止年度融資活動所得負債變動。

	融資活動所得負債				總計 千港元
	租賃負債 千港元	應付利息 千港元	銀行借款 千港元	來自一名 第三方的 貸款 千港元	
於二零二一年一月一日	5,738	1,254	75,197	15,000	97,189
非現金－利息成本	-	4,085	-	-	4,085
現金流量	(1,166)	(4,022)	9,763	-	4,575
收購－租賃	1,954	-	-	-	1,954
貨幣換算差額	148	-	-	-	148
於二零二一年十二月三十一日 及二零二二年一月一日的 債務淨額	6,674	1,317	84,960	15,000	107,951
非現金－利息成本	-	5,482	-	-	5,482
現金流量	(3,317)	(5,254)	(3,343)	-	(11,914)
收購－租賃	2,185	-	-	-	2,185
租賃終止	(2,588)	-	-	-	(2,588)
貨幣換算差額	(377)	-	-	-	(377)
於二零二二年十二月三十一日 的債務淨額	2,577	1,545	81,617	15,000	100,739

### 26 股息

本公司截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度並無派付或宣派任何股息。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 27 承擔

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無資本承擔。

### 28 或然負債

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債。

### 29 關聯方交易

- (a) 除於綜合財務報表其他部分所披露者外，本公司董事認為以下人士／公司為於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度與本集團有交易或結餘的關聯方：

關聯方名稱	與本集團的關係
黃文波先生	本公司執行董事及最終控股股東

### (b) 主要管理層薪酬

主要管理層包括本集團執行董事及管理層。就僱員服務已付或應付予主要管理層的薪酬如下：

	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
薪金及其他短期僱員福利	6,110	6,416
退休金成本— 定額供款計劃	90	80
	<b>6,200</b>	<b>6,496</b>

## 綜合財務報表附註 (續)

### 30 本公司財務狀況表及儲備變動

附註	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
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	30,843	30,843
	30,843	30,843
<b>流動資產</b>		
預付款項	188	186
應收一間附屬公司款項	(b) 17,063	18,503
現金及現金等價物	28	29
	17,279	18,718
<b>總資產</b>	48,122	49,561
<b>權益及負債</b>		
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		
股本	4,000	4,000
其他儲備	(a) 72,744	72,744
累計虧損	(a) (30,165)	(29,000)
<b>總權益</b>	46,579	47,744
<b>流動負債</b>		
應計費用及其他應付款項	663	567
應付附屬公司款項	(b) 880	1,250
<b>總負債</b>	1,543	1,817
<b>權益及負債總額</b>	48,122	49,561

本公司財務狀況表於二零二三年三月三十一日獲董事會批准及代表董事會簽署：

黃文波  
主席及執行董事

黃志波  
執行董事



## 綜合財務報表附註 (續)

## 30 本公司財務狀況表及儲備變動(續)

## (a) 本公司儲備變動

	累計虧損 千港元	其他儲備 千港元
於二零二一年一月一日	(27,364)	72,744
年內虧損	(1,636)	-
於二零二一年十二月三十一日	(29,000)	72,744
年內虧損	(1,165)	-
於二零二二年十二月三十一日	(30,165)	72,744

## (b) 應收／(應付)附屬公司款項

該等款項為無抵押、非貿易性質，不計息及按要求償還。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 31 董事福利及權益

#### (a) 董事薪酬

本公司董事由本集團已付或應付薪酬載列如下：

截至二零二二年十二月三十一日止年度：

姓名	就個人擔任(不論是否由本公司或其附屬公司承擔) 董事職務獲支付或應收之酬金						就管理本公司或 其附屬公司事務 的董事其他服務 已付或應收的 其他薪酬 千港元	總計 千港元
	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	津貼及 實物福利 千港元	僱員退休 福利計劃供款 千港元			
<b>執行董事</b>								
黃文波先生(附註(a))	-	1,170	-	1,170	17	-	-	2,357
黃志波先生(附註(b))	-	854	73	-	18	-	-	945
黃漢波先生(附註(b))	-	545	-	350	-	-	-	895
	-	2,569	73	1,520	35	-	-	4,197
<b>獨立非執行董事</b>								
張偉倫先生	120	-	-	-	-	-	-	120
陳榮基先生	120	-	-	-	-	-	-	120
梁偉祥博士	120	-	-	-	-	-	-	120
	360	-	-	-	-	-	-	360

## 綜合財務報表附註 (續)

## 31 董事福利及權益(續)

## (a) 董事薪酬(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度：

姓名	就個人擔任(不論是否由本公司或其附屬公司承擔) 董事職務獲支付或應收之酬金						就管理本公司或 其附屬公司事務 的董事其他服務 已付或應收的 其他薪酬	總計 千港元
	袍金 千港元	薪金 千港元	酌情花紅 千港元	津貼及 實物福利 千港元	僱員退休 福利計劃供款 千港元	已付或應收的 其他薪酬 千港元		
<b>執行董事</b>								
黃文波先生(附註(a))	-	1,080	-	1,050	18	-	-	2,148
黃志波先生(附註(b))	-	832	-	-	18	-	-	850
黃漢波先生(附註(b))	-	565	63	218	-	-	-	846
傅彬彬女士(附註(c))	-	823	120	159	8	-	-	1,110
	-	3,300	183	1,427	44	-	-	4,954
<b>獨立非執行董事</b>								
陳仰德先生(附註(d))	120	-	-	-	-	-	-	120
張偉倫先生	120	-	-	-	-	-	-	120
陳榮基先生	120	-	-	-	-	-	-	120
梁偉祥博士(附註(e))	10	-	-	-	-	-	-	10
	370	-	-	-	-	-	-	370

附註：

- (a) 黃文波先生於二零二一年九月三十日獲調任為本公司之行政總裁。為本公司若干附屬公司之董事，而本集團以其作本公司該等附屬公司之董事身份向其支付酬金。
- (b) 黃志波先生及黃漢波先生為本公司若干附屬公司之董事，而本集團以彼等作為該等本公司附屬公司之董事身份向彼等支付酬金。
- (c) 傅彬彬先生辭任本公司之執行董事及行政總裁，自二零二一年九月三十日起生效。
- (d) 陳仰德先生辭任本公司之獨立非執行董事，自二零二一年十一月三十日起生效。
- (e) 梁偉祥博士獲委任為本公司之獨立非執行董事，自二零二一年十一月三十日起生效。

## 綜合財務報表附註 (續)

### 31 董事福利及權益(續)

#### (b) 董事退休福利

截至二零二二年十二月三十一日止年度概無董事就彼等管理公司或附屬公司事務之其他服務而獲本集團所營運定額福利退休金計劃獲支付或應收該計劃退休福利(二零二一年：無)。

#### (c) 董事離職福利

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無就董事終止委聘而支付任何補償(二零二一年：無)。

#### (d) 就獲得董事服務而向協力廠商提供的代價

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無就董事出任本公司董事而向其前僱主支付任何款項(二零二一年：無)。

#### (e) 有關以董事、董事之受控制法人團體及關連實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易的資料

除綜合財務報表其他部分所披露者外，截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無以董事、董事之受控制法人團體及關連實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易(二零二一年：無)。

#### (f) 董事於交易、安排或合約之重大利益

除綜合財務報表其他部分所披露者外，本公司董事概無於二零二二年年末及截至二零二二年十二月三十一日止年度任何時間存續之以本公司作為訂約方且本公司業務有關之重要交易、安排及合約中擁有直接或間接之重大權益(二零二一年：無)。

#### (g) 董事引進福利

截至二零二二年十二月三十一日止年度，未向任何董事支付薪酬作為加入本集團的或於加入本集團時的激勵。

#### (h) 放棄董事酬金的安排

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無涉及任何董事放棄或同意放棄酬金的安排。

## 財務摘要

## 業績

	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
收益	94,374	166,593	123,261	203,817	238,442
服務成本	(111,998)	(140,668)	(83,985)	(132,452)	(165,821)
毛(虧)/利	(17,624)	25,925	39,276	71,365	72,621
年內(虧損)/溢利	(53,529)	(9,723)	7,146	24,524	21,637

## 資產及負債

	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
非流動資產	109,513	120,925	100,387	117,220	139,495
流動資產	136,644	182,533	197,269	186,104	97,134
非流動負債	20,824	33,374	28,890	44,726	57,827
流動負債	154,070	140,955	134,717	137,005	78,902
流動(負債)/資產淨值	(17,426)	41,578	62,552	49,099	18,232
資產淨值	71,263	129,129	134,049	121,593	99,900

上述摘要不構成經審核綜合財務報表的一部分。