



YU TAK INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

御德國際控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：08048)

**截至二零二二年十二月三十一日止年度之
經審核全年業績公告**

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM之特色

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

由於GEM上市公司一般為中小型公司，在GEM買賣之證券可能會較於聯交所主板買賣的證券承受較大之市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

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

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的規定而提供有關御德國際控股有限公司(「本公司」)之資料。本公司之董事(「董事」)願就本公告所載資料共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所深知及確信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成份，且本公告無遺漏任何其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

摘要

- 截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團之本公司擁有人應佔虧損為6,915,000港元(二零二一年：8,908,000港元)。
- 本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的收入為28,785,000港元(二零二一年：41,361,000港元)。
- 黃金及珠寶產品銷售收入下跌52%至11,181,000港元(二零二一年：23,503,000港元)。企業軟件產品的收入為13,388,000港元(二零二一年：13,340,000港元)。專業服務的收入減少39%至2,775,000港元(二零二一年：4,518,000港元)。其他業務的收入為1,441,000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，本公司擁有人應佔虧損之每股虧損為0.36港仙(二零二一年：0.46港仙)。
- 董事議決建議本公司不派發截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二一年：無)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核全年業績

本公司董事謹此呈報本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，與二零二一年同期之比較數字如下：

經審核綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	4	28,785	41,361
其他收益		1,723	2,412
存貨變動		(2,921)	(10,978)
購買貨品		(6,147)	(6,570)
專業費用		(6,045)	(7,554)
僱員福利開支		(11,960)	(14,833)
折舊	7	(1,456)	(1,415)
應收貿易賬款、其他應收款項及按金以及合約 資產之預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備， 扣除撥回	7	(2)	(203)
其他開支	7	(10,260)	(6,001)
撇減撥回／(撇減)存貨至可變現淨值淨額	7	1,204	(4,986)
財務費用	6	(45)	(53)
扣除所得稅前虧損	7	(7,124)	(8,820)
所得稅開支	8	(171)	(88)
年內虧損		(7,295)	(8,908)
其他全面(開支)／收益			
其後不會重新分類至損益之項目：			
按公允價值計入其他全面收益(「按公允價值 計入其他全面收益」)的金融資產－公允價值 儲備變動淨額(不可劃轉)		655	1,146
其後將會重新分類至損益之項目：			
換算海外業務財務報表的匯兌(虧損)／收益		(2,773)	807
年內其他全面(開支)／收益		(2,118)	1,953
年內全面開支總額		(9,413)	(6,955)

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應佔年內虧損：			
本公司擁有人		(6,915)	(8,908)
非控制性權益		(380)	—
		<u>(7,295)</u>	<u>(8,908)</u>
應佔全面開支總額：			
本公司擁有人		(9,173)	(6,955)
非控制性權益		(240)	—
		<u>(9,413)</u>	<u>(6,955)</u>
每股虧損			
基本及攤薄	9	<u>(0.36港仙)</u>	<u>(0.46港仙)</u>

經審核綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
資產及負債			
非流動資產			
物業、廠房及設備		1,123	1,323
使用權資產		2,249	836
其他金融資產		24,878	24,223
		<u>28,250</u>	<u>26,382</u>
流動資產			
存貨	11	43,937	46,858
合約資產		2,228	2,743
應收貿易賬款	12	1,525	9,348
其他應收款項、按金及預付款項		23,601	25,591
現金及銀行存款		23,438	19,562
		<u>94,729</u>	<u>104,102</u>
流動負債			
應付貿易賬款	13	494	4,803
其他應付款項及預提費用		5,244	4,956
合約負債		6,776	9,446
應付一名董事款項		5,779	1,800
租賃負債		735	539
應付稅項		189	72
		<u>19,217</u>	<u>21,616</u>
流動資產淨值		<u>75,512</u>	<u>82,486</u>
資產總額減流動負債		<u>103,762</u>	<u>108,868</u>
非流動負債			
租賃負債		1,685	349
資產淨值		<u>102,077</u>	<u>108,519</u>

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
權益			
股本	14	194,769	194,769
儲備		<u>(95,423)</u>	<u>(86,250)</u>
本公司擁有人應佔權益		99,346	108,519
非控制性權益		<u>2,731</u>	<u>—</u>
權益總額		<u><u>102,077</u></u>	<u><u>108,519</u></u>

經審核綜合財務報表附註

1 一般資料

本公司乃一間於百慕達註冊成立之獲豁免有限公司，其註冊辦事處地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda，而其主要營業地點為香港。本公司股份在聯交所GEM上市。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事(i)開發、銷售及實施企業軟件以及提供專業服務，(ii)設計及銷售黃金和珠寶產品，(iii)設計、製造及銷售智能康復產品，及(iv)投資控股。本集團之營運基地為香港及中華人民共和國(「中國」)。

該等綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，除另有註明外，所有金額已約整至最接近千位。

2 編製基準

該等年度綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有適用之個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)以及香港公認會計準則編製。

綜合財務報表亦符合香港公司條例之適用披露規定，並包括GEM上市規則之適用披露規定。

除另有註明外，編製該等綜合財務報表所採用之主要會計政策已於所有呈報年度內貫徹應用。採納新訂及經修訂香港財務報告準則及對本集團綜合財務報表的影響(如有)於附註3披露。

該等綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟分類作按公允價值呈列的按公允價值計入其他全面收益的金融資產除外。

謹請注意，編製綜合財務報表時須作出會計估計及假設。儘管該等估計乃按管理層對現有事件及行動之最佳理解及判斷而作出，惟實際結果最終可能有別於該等估計。

3 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

於二零二二年一月一日開始之年度期間生效之經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會頒佈，與本集團的營運有關及適用於本集團於二零二二年一月一日開始之年度期間的綜合財務報表之經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第3號之修訂
香港財務報告準則第16號之修訂

香港會計準則第16號之修訂
香港會計準則第37號之修訂
香港財務報告準則之修訂

會計指引第5號(經修訂)

提述概念框架

於二零二一年六月三十日後之新冠病毒相關租金
減讓

物業、廠房及設備－擬定用途前之所得款項
有償合約－履行合約之成本

二零一八年至二零二零年香港財務報告準則之年度
改進

共同控制之合併會計處理

採納經修訂香港財務報告準則對本集團本期間及過往期間之業績及財務狀況的編製及呈列方法並無重大影響。

4 收入

本集團年內已確認之收入如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
黃金及珠寶產品銷售	11,181	23,503
企業軟件產品銷售	13,388	13,340
提供專業服務	2,775	4,518
其他	1,441	—
	<u>28,785</u>	<u>41,361</u>

來自客戶合約之收入分類

本集團以下列主要產品及服務線及地區市場按時間及按時間點轉移貨品及服務產生收入：

	黃金及珠寶 產品銷售 千港元	企業軟件 產品銷售 千港元	提供專業 服務 千港元	其他 千港元	總額 千港元
二零二二年 收入確認時間					
按時間點	11,181	—	—	1,441	12,622
按時間	—	13,388	2,775	—	16,163
	<u>11,181</u>	<u>13,388</u>	<u>2,775</u>	<u>1,441</u>	<u>28,785</u>
地區市場					
香港	—	6,453	—	—	6,453
中國及台灣	11,181	2,171	2,775	1,441	17,568
東南亞	—	4,764	—	—	4,764
	<u>11,181</u>	<u>13,388</u>	<u>2,775</u>	<u>1,441</u>	<u>28,785</u>

	黃金及珠寶 產品銷售 千港元	企業軟件 產品銷售 千港元	提供專業 服務 千港元	總額 千港元
二零二一年				
收入確認時間				
按時間點	23,503	–	–	23,503
按時間	–	13,340	4,518	17,858
	<u>23,503</u>	<u>13,340</u>	<u>4,518</u>	<u>41,361</u>
地區市場				
香港	–	7,078	–	7,078
中國及台灣	23,503	3,965	4,517	31,985
東南亞	–	2,297	1	2,298
	<u>23,503</u>	<u>13,340</u>	<u>4,518</u>	<u>41,361</u>

客戶所在地區之分類是根據提供相關服務或獲交付產品之地點而定。

5 分部資料

本集團定期向執行董事報告內部財務資料，以供彼等就本集團業務組成部份的資源分配作出決定，以及供彼等檢討該等組成部份的表現，而本集團則根據該等資料劃分經營分部及編製分部資料。向執行董事報告之內部財務資料的業務組成部份，乃依照本集團之主要產品及服務類別釐定。

本集團已識別出下列可呈報分部：

- 珠寶產品：設計及銷售黃金及珠寶產品
- 資訊科技產品及服務：提供資訊科技及專業服務以及銷售產品，包括企業軟件產品
- 其他：設計、製造及銷售智能康復產品

由於各產品及服務類別所需資源及市場方針不同，故各經營分部各自乃個別管理。所有分部間轉移乃按公平價格進行。

該等經營分部受監控，且戰略決定乃根據經調整之分部經營業績作出。

	珠寶產品 千港元	資訊科技 產品及服務 千港元	其他 千港元	總額 千港元
二零二二年				
收入—來自外部客戶	11,181	16,163	1,441	28,785
可呈報分部收入	11,181	16,163	1,441	28,785
扣除所得稅前可呈報分部虧損	(4,494)	(1,526)	(1,104)	(7,124)
銀行利息收益	8	8	2	18
折舊	(1,061)	(225)	(170)	(1,456)
應收貿易賬款、其他應收款項及按金 以及合約資產之預期信貸虧損撥備， 扣除撥回	94	(14)	(82)	(2)
出售／撤銷物業、廠房及設備之淨 虧損	(44)	(27)	—	(71)
財務費用	(17)	(10)	(18)	(45)
撇減存貨撥回至可變現淨值淨額	1,204	—	—	1,204
可呈報分部資產	271,946	66,139	9,848	347,933
年內添置分部之非流動資產(金融工具 除外)	—	45	3,060	3,105
可呈報分部負債	10,660	232,342	2,854	245,856

	珠寶產品 千港元	資訊科技產品 及服務 千港元	總額 千港元
二零二一年 收入—來自外部客戶	23,503	17,858	41,361
可呈報分部收入	23,503	17,858	41,361
扣除所得稅前可呈報分部(虧損)/溢利	(9,560)	740	(8,820)
銀行利息收益	9	8	17
折舊	(1,110)	(305)	(1,415)
應收貿易賬款、其他應收款項及按金以及 合約資產之預期信貸虧損撥備	(109)	(94)	(203)
出售/撇銷物業、廠房及設備之淨虧損	-	(218)	(218)
財務費用	(31)	(22)	(53)
撇減存貨至可變現淨值淨額	(4,986)	-	(4,986)
可呈報分部資產	288,319	67,119	355,438
年內添置分部之非流動資產(金融工具除外)	12	68	80
可呈報分部負債	12,102	234,817	246,919

本集團之可呈報分部呈列之總額與綜合財務狀況表所呈列之本集團主要財務數據之對賬如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
可呈報分部資產	347,933	355,438
綜合入賬時對銷	(224,954)	(224,954)
本集團之資產	122,979	130,484
可呈報分部負債	245,856	246,919
綜合入賬時對銷	(224,954)	(224,954)
本集團之負債	20,902	21,965

本集團之非流動資產(金融工具除外)乃按下列地區劃分：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港	315	1,070
中國及台灣	3,006	989
東南亞	51	100
	<u>3,372</u>	<u>2,159</u>

非流動資產之地區分類乃基於該等資產之實際所在地而定。

以下客戶個別收益佔本集團總收益10%以上：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶A ¹	6,399	9,162
客戶B ¹	3,200	6,020
客戶C ¹	不適用*	5,286
客戶D ²	4,231	不適用*
	<u>4,231</u>	<u>不適用*</u>

¹ 來自珠寶產品分部之收入。

² 來自資訊科技產品及服務分部之收入。

* 相應收入並非個別佔本集團截至二零二二年或二零二一年十二月三十一日止年度收入10%以上。

6 財務費用

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
租賃負債之財務支出	<u>45</u>	<u>53</u>

7 扣除所得稅前虧損

扣除所得稅前虧損已扣減／(計入)：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
折舊：		
擁有資產	878	908
使用權資產	578	507
折舊總額	<u>1,456</u>	<u>1,415</u>
其他開支：		
核數師酬金－核數服務	900	860
出售／撤銷物業、廠房及設備之淨虧損	71	218
短期租賃的租賃費用	292	195
法律及專業費用	1,513	1,525
匯兌虧損淨額	2,556	—
其他開支	4,928	3,203
其他開支總額	<u>10,260</u>	<u>6,001</u>
確認為開支的存貨成本，包括：	7,864	22,534
(撇減撥回)／撇減存貨至可變現淨值，淨額	(1,204)	4,986
提供服務成本(附註)	13,295	16,439
應收貿易賬款、其他應收款項及按金以及合約資產之預期 信貸虧損撥備，扣除撥回	2	203
匯兌收益淨額	—	(1,247)

附註： 提供服務成本包括員工成本7,250,000港元(二零二一年：8,885,000港元)，該金額亦計入僱員福利開支。

8 所得稅開支

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期稅項－海外 本年度	171	88
所得稅開支總額	<u>171</u>	<u>88</u>

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，由於本集團無須繳納香港利得稅的應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

就符合《關於實施小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》([2021]年第12號)及《關於進一步實施小微企業所得稅優惠政策的公告》([2022]年第13號)的本集團中國附屬公司而言，年度應課稅溢利少於人民幣100萬元的部分的12.5%將按20%的稅率徵稅，而介乎人民幣100萬元至人民幣300萬元的溢利的25%將按20%的稅率徵稅。本集團其他中國附屬公司

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度將按25%的稅率繳納中國企業所得稅。

海外溢利的稅項乃根據年內估計應課稅溢利按本集團經營業務所在的國家的現行稅率計算。

9 每股虧損

每股基本虧損乃基於本公司擁有人應佔虧損6,915,000港元(二零二一年：8,908,000港元)及年內已發行普通股加權平均數1,947,690,000股(二零二一年：1,947,690,000股)計算。

由於年內並無具潛在可攤薄之普通股，故截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，每股攤薄虧損相等於每股基本虧損。

10 股息

董事議決建議本公司不派發截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二一年：無)。

11 存貨

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
黃金及珠寶產品：		
製成品	43,937	46,800
包裝材料	—	58
	<u>43,937</u>	<u>46,858</u>

12 應收貿易賬款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收貿易賬款	1,687	9,638
減：預期信貸虧損撥備	(162)	(290)
	<u>1,525</u>	<u>9,348</u>

本集團董事認為應收貿易賬款為短期賬款，故該等結餘之公允價值與其賬面值並無重大差異。

資訊科技產品及服務之應收貿易賬款於發單日起計零至六十日(二零二一年：零至六十日)內到期。結餘逾期超過九十日之債務人在償還全部未償還結餘後方可再獲授進一步信貸。

本集團之黃金及珠寶產品銷售主要包括向批發商之信貸銷售，信貸期自發單日起計零至九十日(二零二一年：零至九十日)內到期。

根據發票日期(或收入確認日期(倘較早))，應收貿易賬款(已扣除預期信貸虧損撥備)之賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0-30日	1,264	2,772
31-60日	35	6,099
61-90日	-	-
超過90日	226	477
	<u>1,525</u>	<u>9,348</u>

應收貿易賬款預期信貸虧損撥備之變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日之結餘	290	153
年內確認之(預期信貸虧損撥備撥回)/預期信貸虧損撥備	(128)	137
於十二月三十一日之結餘	<u>162</u>	<u>290</u>

13 應付貿易賬款

供應商給予本集團之信貸期介乎零至九十日(二零二一年：零至九十日)。根據發票日期，應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0-30日	8	4,802
31-60日	-	1
61-90日	93	-
超過90日	393	-
	<u>494</u>	<u>4,803</u>

所有金額屬短期性質，故應付貿易賬款之賬面值被視為公允價值之合理約數。

14 股本

	二零二二年		二零二一年	
	股份數目	千港元	股份數目	千港元
法定：				
每股面值0.1港元之普通股				
於一月一日及十二月三十一日	<u>5,000,000,000</u>	<u>500,000</u>	<u>5,000,000,000</u>	<u>500,000</u>
已發行及繳足：				
於一月一日及十二月三十一日	<u>1,947,690,000</u>	<u>194,769</u>	<u>1,947,690,000</u>	<u>194,769</u>

管理層討論及分析

財務表現

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團之本公司擁有人應佔虧損為6,915,000港元(二零二一年：8,908,000港元)。

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的收入為28,785,000港元(二零二一年：41,361,000港元)。

黃金及珠寶產品銷售收入下跌52%至11,181,000港元(二零二一年：23,503,000港元)。企業軟件產品的收入為13,388,000港元(二零二一年：13,340,000港元)。專業服務的收入減少39%至2,775,000港元(二零二一年：4,518,000港元)。其他業務的收入為1,441,000港元(二零二一年：零港元)。

業務回顧

根據國家統計局公佈的數據，中國內地經濟於二零二二年增長3.0%，惟由於第四季度表現疲弱，自第三季度的3.9%起有所下調。此外，二零二二年消費品零售銷售額下跌0.2%，惟線上銷售額則增長6.2%，佔零售銷售總額的27.2%。可支配收入與經濟增長大致同步。

金價於二零二二年年末時報每盎司1,824美元，繼第三季度大幅下跌之後，由於美國聯邦儲備局對通脹預期的態度有所緩和，全年錄得溫和上漲1%。金價趨向穩定本應有利帶動第四季度的珠寶需求，但由於與新冠病毒疫情有關的干擾，金價較二零二一年同期下降28%，為自二零零三年以來最疲軟的季度。

本集團於二零二二年的黃金及珠寶產品銷售收入由二零二一年的23,503,000港元減至11,181,000港元，乃由於較疲弱的奢侈品市場需求。另一方面，由於本集團持續縮減專業服務業務，專業服務業務的需求與人力資源投資並不匹配，資訊科技產品及服務的收益進一步收縮至16,163,000港元。

流動資金、財務資源及資本結構

本集團之財務狀況維持穩健，於二零二二年十二月三十一日持有現金及銀行存款23,438,000港元(二零二一年：19,562,000港元)。

於二零二二年十二月三十一日，本集團已發行股份為1,947,690,000股(二零二一年：1,947,690,000股)。

本集團按淨負債除以股權總額計算負債比率，以此監控其資本結構。本集團將淨負債定義為負債總額(包含長期與短期借貸)扣除現金及現金等價物。股權總額由綜合財務狀況表中所列示之本公司擁有人應佔股權及非控制性權益組成。由於負債比率接近零(二零二一年：零)，故並無呈列。

重大投資、重大收購或出售附屬公司

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已向一間新成立附屬公司投資人民幣500萬元，該公司在中國內地從事設計、製造及銷售智能康復產品。

除上文所述者外，本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度概無任何重大投資且並無進行附屬公司的重大收購及出售(二零二一年：無)。

或然負債及資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團的資本承擔為396,000港元(二零二一年：無)。

資產質押

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何資產抵押或押記。

分部表現

截至二零二二年十二月三十一日止年度，來自珠寶產品分部、資訊科技產品及服務分部及其他之收入分別為11,181,000港元(二零二一年：23,503,000港元)、16,163,000港元(二零二一年：17,858,000港元)及1,441,000港元(二零二一年：無)。

外幣風險

本集團並無重大外幣風險。本集團實體的功能貨幣主要為港元及人民幣。本集團面臨一定外幣風險，乃由於其部份業務交易、資產及負債以本集團相關實體的功能貨幣以外的貨幣(如美元)計值。本集團目前並無就外幣交易、資產及負債制定外幣對沖政策。

呈報期後事項

於呈報期結束後，本集團並無重大期後事項。

僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團僱員人數為55人(二零二一年：41人)。有關薪酬乃經參考市場水平以及個別僱員之表現、資歷及經驗後釐定。本集團將按個人表現向員工發放年終花紅，作為彼等貢獻之嘉許及獎勵。

未來展望

由於新冠病毒疫情的干擾，中國內地的經濟增長由二零二一年的8.1%放緩至二零二二年的3.0%。疫情已於二零二三年第一季度正式結束，且不太可能對經濟帶來任何進一步的影響。

在加息預期持續干擾全球經濟復甦步伐的同時，主要房地產開發商持續存在的問題以及地方政府及私營機構的財務壓力亦將再次成為關注的焦點，相信促進國內投資仍是政府於二零二三年的任務。本集團的業務將受惠於推動經濟增長及國內需求的財務成果。

本集團將對其於二零二三年的業務環境抱持審慎樂觀的態度。就產品分部而言，傳統黃金珠寶產品將繼續主導高端消費者市場，而預算較低的年輕買家則傾向於現代設計中更輕便、經濟、時尚、輕巧的黃金珠寶。就資訊科技產品及服務分部而言，本集團將繼續尋找與核心業務有協同效應的商機。

企業管治常規守則

本公司致力設立良好之企業管治常規及程序。董事相信，可靠而合理之企業管治常規對本公司增長以及保障股東利益及本公司資產極為重要。本公司採納之企業管治常規守則，乃參考GEM上市規則附錄十五所載之企業管治守則之守則條文(「守則條文」)而釐定，以確保本集團業務活動及決策過程按照適當及審慎方式規範。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司一直遵守GEM上市規則附錄十五所載之企業管治守則。

審計委員會

根據GEM上市規則第5.05(2)條及第5.28至5.29條之規定，本公司已於二零零零年八月十一日成立審計委員會，並以書面制定其職權範圍。審計委員會之成員現包括三名獨立非執行董事林天發先生、趙霞霞女士及那昕女士。林天發先生為審計委員會之主席。審計委員會之主要工作為(其中包括)檢討與監督本集團之財務報告流程、內部監控程序及風險管理系統。

審計委員會已審閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，並認為有關報表已遵守適用會計準則，並已作出充分披露。

遵守董事進行證券交易守則

本公司已就董事進行之證券交易採納一項條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載交易必守標準之操守守則。經向全體董事作出特定查詢後，本公司全體董事於截至二零二二年十二月三十一日止年度內一直遵守交易必守標準，以及由本公司所採納有關董事進行證券交易之操守守則。

董事於競爭性業務之權益

董事、控股股東或彼等各自之聯繫人士(定義見GEM上市規則)概無於足以或可能與本集團業務構成重大競爭之業務擁有權益。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二二年十二月三十一日止年度內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

承董事會命
御德國際控股有限公司
主席
李霞

香港，二零二三年四月二十一日

於本公告日期，董事會成員如下：

李霞女士(執行董事)
莊儒平先生(執行董事)
陳寅先生(執行董事)
林天發先生(獨立非執行董事)
那昕女士(獨立非執行董事)
趙霞霞女士(獨立非執行董事)

本公告將自刊登日期起最少一連七日載於GEM網站(<http://www.hkgem.com>)之「最新上市公司公告」網頁及本公司網站(<http://www.hkjewelry.net/>)內。