

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8112)

## 截至2023年6月30日止六個月 中期業績公佈

基石金融控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司截至2023年6月30日止六個月的未經審核業績。本公佈載有本公司截至2023年6月30日止六個月的中期報告(「2023年中期報告」)全文，並遵守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」)有關中期業績初步公佈附載資料的相關規定。2023年中期報告將於本公司網站([www.cs8112.com](http://www.cs8112.com))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))刊載，且其印刷本將於適當時候根據GEM上市規則的相關規定寄發予本公司股東。

承董事會命  
基石金融控股有限公司  
主席兼執行董事  
高冉

香港，2023年8月14日

於本公佈日期，董事會成員如下：高冉先生(主席)、安錫磊先生(副主席)、黃雄基先生及莫偉賢先生為執行董事；陳志強先生、劉美盈女士及黃敏康先生為獨立非執行董事。

本公佈的資料乃遵照香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則而刊載，旨在提供有關本公司的資料，董事願就本公佈共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公佈所載資料在各重要方面均屬準確完備，概無誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何其他事項，足以致令本公佈所載任何陳述或本公佈產生誤導。

本公佈將由刊登之日起最少一連七日在聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)的「最新上市公司公告」網頁刊載。本公佈亦將於本公司網站[www.cs8112.com](http://www.cs8112.com)刊載。



# 基石金融控股有限公司

## CORNERSTONE FINANCIAL HOLDINGS LIMITED

(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability)

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

Stock Code 股份代號 : 8112

# 2023

Interim Report  
中期報告

## 香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM之特點

**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。有意投資者應了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。

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

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

基石金融控股有限公司（「本公司」）各董事（「董事」）願就本報告所載內容共同及個別承擔全部責任。本報告乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則（「**GEM**上市規則」）的規定而提供有關本公司的資料。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份，亦無遺漏任何其他事項，致使本報告所載任何聲明或本報告產生誤導。

# 目錄

管理層討論及分析	2
未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表	8
未經審核簡明綜合財務狀況表	10
未經審核簡明綜合權益變動表	12
未經審核簡明綜合現金流量表	13
未經審核簡明綜合中期財務資料附註	14
其他資料	29

# 管理層討論及分析

## 業務回顧及未來展望

截至2023年6月30日止期間（「報告期間」），基石金融控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）主要從事金融服務以及廣告及媒體服務業務。廣告及媒體業務仍為本集團收益的主要貢獻來源，而提供金融服務持續為本集團產生定期收益。於報告期間，本集團錄得整體收益約28,000,000港元及本集團虧損淨額12,000,000港元，而在COVID-19環境下，2022年同期數字則分別約為24,000,000港元及17,000,000港元。於報告期間，廣告及媒體業務的收益約為24,000,000港元，較去年同期增加約24%。於報告期間，金融服務業務的收益維持與上一年度同期約4,000,000港元的類似水平。

自2020年初爆發COVID-19疫情以來，疫情曠日持久，致使本集團過往數年始終面臨艱難的營商環境。此外，其他外部挑戰（如利率上升及地緣政治緊張局勢）更是雪上加霜，導致全球資本市場大幅波動，為全球經濟帶來更多不確定性。由於金融市場尚未明朗，且市場波動，投資者的投資情緒受到不利影響，本集團的金融服務業務受到抑制。然而，本集團於香港及新加坡市場的廣告及媒體業務隨著全球經濟於防疫限制解除後恢復正常而逐步復甦。本集團持續落實其策略，物色各種良機，力求擴大自身業務。展望未來，本集團將繼續探索潛在商機，同時繼續維持其現有各項業務的營運。本集團將在具有增長潛力的不同行業領域物色新的投資機會，以實現業務多元化及企業可持續發展。管理層亦將檢討及監察外部環境及本集團業務組合的最新發展，並於有需要時不時調整其業務策略。當全球經濟在後COVID-19復甦時期取得進展時，管理層對本集團的核心業務前景仍持審慎樂觀態度。本集團業務回顧及展望詳情如下：

## 金融服務業務

本集團的金融服務活動主要以「基石」品牌進行，且包括香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）項下第1類（證券交易）、第4類（就證券提供意見）及第9類（提供資產管理）受規管活動。於報告期間，金融服務業務的總收益約4,000,000港元。孖展融資業務為本集團金融服務業務的重要收入來源及於2023年6月30日，約95,000,000港元孖展貸款融資獲授予孖展賬戶客戶。

過去幾年，基石證券有限公司（「基石證券」，本公司間接擁有91.19%權益的附屬公司）所從事的金融服務業務一直為本集團提供定期收益，及於報告期間孖展融資業務之利息收入對基石證券貢獻約98%收益。基本上，孖展融資業務的貢獻對一間證券公司而言實屬重要。基石證券認為，發掘機會以擴展（其中包括）孖展融資業務方面確實重要，原因為基石證券於中華人民共和國（「中國」）擁有潛在高淨值人士客戶群。因此，以孖展融資業務為重點的金融服務分部一直為本公司業務發展計劃的一部分。然而，於過去的COVID-19期間，再加上較近期全球經濟及政治日益複雜以及市場環境波動不定，導致整體經營及財務狀況存在不確定性。於報告期間，香港股市的市場氣氛仍較疲弱。本集團的證券買賣業務在此市場環境下受到影響，為增長帶來各種挑戰，其中包括孖展融資業務。我們認為此業務分部的經營環境仍將充滿挑戰。為減少環境的負面影響及維持可持續業務發展，基石證券管理層將繼續掌握最新市場資訊，以擴大服務範圍及客戶群。鑑於香港與中國內地已於2023年2月全面通關，本公司將與現有客戶保持更多溝通，並與潛在客戶探索商機。

### 廣告及媒體業務

本集團由2004年4月開始營運，是一間在香港及新加坡經營、規模完善的數碼戶外（「戶外」）媒體公司。本集團首倡於辦公室及商業大廈以及住宅大廈的電梯大堂設置平面顯示屏幕播放廣告的概念，並以此組成規模龐大的網絡。本集團設置平面顯示屏幕的選定地點數目與去年同期的對比如下：

地區	網絡	截至	截至
		2023年6月30日 止六個月	2022年6月30日 止六個月
香港	辦公室、商業及住宅大廈網絡	1,105	1,050
新加坡	辦公室及商業大廈網絡	494	496
選定地點總數		1,599	1,546

截至2023年6月30日，本集團已在其數碼戶外媒體網絡所覆蓋的1,599幢位於香港及新加坡的辦公室、商業及住宅大廈設置其品牌平面顯示屏幕。

## 管理層討論及分析 (續)

於香港，本集團獨家攜手全球領先的獨立程序化數碼戶外廣告科技公司Hivestack，令程序化數碼戶外(「pDOOH」)廣告購物體驗在香港達到新高度。本集團預期DOOH於未來數年將成為主要增長點。

除平面顯示屏幕外，本集團於香港的大型戶外媒體網絡(該網絡包括七個地點，其中六個為大型LED面板，一個為廣告牌)連同其完善的辦公室、商業及住宅大廈網絡，為廣告商提供了一個全面的平台，令本集團可於家居、工作場所以及購物、休閒及娛樂場所觸及其廣告受眾。

本集團繼續於其新加坡大型戶外媒體網絡內擁有現有戶外地點，以及增添一個新戶外地點，從而於策略性地點合共擁有十二個戶外地點。

本集團將繼續致力於拓展其數碼戶外媒體網絡，由一次一個選定地點開始循序遞進增加，並物色新的靜態／LED戶外地點加入其大型戶外媒體網絡。

隨著香港及新加坡重新放寬Covid-19限制，本集團廣告及媒體業務的表現正逐步回升。本集團認為，廣告商的廣告開支將於2023年逐步回升。

## 財務回顧

	截至6月30日止六個月		變動百分比
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	
收益	<b>28,270,554</b>	23,726,173	19%
毛利	<b>18,870,604</b>	14,439,425	31%
息稅折舊攤銷前盈利 <sup>(附註)</sup>	<b>(9,416,199)</b>	(10,466,455)	不適用
虧損淨額	<b>(11,751,122)</b>	(16,736,640)	不適用

附註：息稅折舊攤銷前盈利乃指扣除融資成本、所得稅開支、物業、廠房及設備以及有使用權資產折舊、按公平值計入損益的股權投資公平值收益／(虧損)及非控股權益應佔期內溢利／(虧損)。儘管息稅折舊攤銷前盈利廣泛用作經營表現槓桿及流動性的指標，惟根據香港財務報告準則，其並非經營表現之計量，並不應被視為代表來自經營活動的現金流量淨額。本集團息稅折舊攤銷前盈利的計算或與其他公司類似名目的計量不相同。

本集團截至2023年6月30日止六個月的收益約為28,300,000港元(截至2022年6月30日止六個月：23,700,000港元)，較上一年度同期增加約19%。本集團來自廣告及媒體業務的收益較上一年度同期增加約24%或4,600,000港元至24,000,000港元(截至2022年6月30日止六個月：19,400,000港元)。廣告及媒體業務的收益增加乃由於COVID-19限制解除導致經濟及社會活動逐步恢復。就本集團的金融服務業務而言，截至2023年6月30日止六個月，金融服務的收益約為4,200,000港元(截至2022年6月30日止六個月：4,300,000港元)，較上一年度同期略微減少約2%，乃由於2023年第二季度市場氣氛持續疲弱，導致客戶的交易活動減少。

本集團截至2023年6月30日止六個月的毛利約為18,900,000港元(截至2022年6月30日止六個月：14,400,000港元)，較上一年度同期增加約31%。於報告期間，本集團的毛利率由約61%增加至67%，乃由於廣告及媒體業務的收益增加所致。

本集團截至2023年6月30日止六個月的行政開支約為36,500,000港元(截至2022年6月30日止六個月：30,300,000港元)，較上一年度同期增加約20%或6,200,000港元。行政開支增加乃主要由於營銷開支、差旅開支以及專業服務費增加，以應對業務活動恢復及業務發展需求。

截至2023年6月30日止六個月，本集團的負息稅折舊攤銷前盈利約為9,400,000港元，而上一年度同期本集團的負息稅折舊攤銷前盈利則約為10,500,000港元。本集團負息稅折舊攤銷前盈利下滑乃由於本集團於報告期間的收益增加所致。

截至2023年6月30日止六個月的每股虧損約為5.06港仙，而上一年度同期則為每股虧損13.5港仙。

本集團截至2023年6月30日止六個月錄得本公司擁有人應佔虧損約11,600,000港元，而上一年度同期本公司擁有人應佔虧損則約為17,000,000港元。

## 流動資金與財務資源

於報告期間，本集團以內部所得資源為其日常營運提供資金。於2023年6月30日，本集團的流動資產淨值約為167,000,000港元(2022年12月31日：180,000,000港元)，而現金及現金等價物則約為97,000,000港元(2022年12月31日：116,000,000港元)。



## 管理層討論及分析 (續)

### 負債比率

於2023年6月30日，本集團的負債比率 (以總債務除以資本總額計算) 約為1.7% (2022年12月31日：1.9%)。

### 外匯

截至2023年6月30日止六個月，由於本集團於新加坡的大部分業務交易、資產及負債均以新加坡元計值，因而面臨有關其於新加坡經營的外幣風險。本集團將會密切監察其外幣風險狀況。於報告期間，本集團並無從事任何衍生工具活動，亦無引入任何金融工具以對沖其外幣風險。

### 資本架構

本公司股份於2011年7月28日於聯交所GEM上市。本公司資本由普通股及資本儲備組成。於2023年6月30日，本公司法定股本為500,000,000港元，分為50,000,000,000股每股面值0.01港元的普通股 (「股份」)，而已發行股本為2,294,184港元，分為229,418,448股繳足股份。

### 股息

本公司董事會 (「董事會」) 不建議就截至2023年6月30日止六個月派付任何股息 (截至2022年6月30日止六個月：無)。

### 僱員資料

於2023年6月30日，本集團有51名 (2022年12月31日：50名) 僱員，包括執行董事在內。截至2023年6月30日止六個月，本集團總員工成本 (包括董事薪酬) 約為14,000,000港元 (截至2022年6月30日止六個月：15,000,000港元)。薪酬乃參照市場慣例及個別僱員的工作表現、資歷及經驗釐定。

除基本薪金外，本集團或會根據本集團的業績及僱員個人表現發放花紅。其他員工福利包括香港強制性公積金計劃及新加坡中央公積金供款。

### 持有的重大投資

於2023年6月30日，除於附屬公司及一間聯營公司之投資外，以及除綜合中期財務資料附註14所披露者外，本集團並無持有任何公司的任何重大投資（2022年12月31日：無）。

### 附屬公司的重大收購及出售以及重大投資的未來計劃

除本報告所披露者外，本集團於報告期間並無作出附屬公司、聯營公司及合營公司任何重大收購或出售，亦無有關重大投資及資本資產的其他計劃。

### 資產抵押

於2023年6月30日，本集團並無抵押其任何資產（2022年12月31日：無）。

### 或然負債

於2023年6月30日，本集團並無任何重大或然負債（2022年12月31日：無）。

# 未經審核簡明綜合損益 及其他全面收益表

截至2023年6月30日止六個月

董事會欣然提呈本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合業績，連同截至2022年6月30日止同期的未經審核比較數字如下：

	附註	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
		2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
收益	3	<b>14,217,520</b>	13,068,255	<b>28,270,554</b>	23,726,173
服務成本		<b>(4,964,742)</b>	(5,398,928)	<b>(9,399,950)</b>	(9,286,748)
毛利		<b>9,252,778</b>	7,669,327	<b>18,870,604</b>	14,439,425
其他收入		<b>1,404,419</b>	566,394	<b>2,196,029</b>	681,000
其他收益及虧損		<b>(18,183)</b>	(219,648)	<b>5,213,480</b>	(305,448)
行政開支		<b>(17,810,152)</b>	(17,331,534)	<b>(36,491,945)</b>	(30,336,154)
融資成本	4	<b>(405,548)</b>	(355,237)	<b>(871,537)</b>	(699,681)
除稅前虧損	5	<b>(7,576,686)</b>	(9,670,698)	<b>(11,083,369)</b>	(16,220,858)
所得稅開支	6	<b>(539,480)</b>	(311,306)	<b>(667,753)</b>	(515,782)
期內虧損		<b>(8,116,166)</b>	(9,982,004)	<b>(11,751,122)</b>	(16,736,640)
其他全面(開支)/收益					
其後可能重新分類至損益的項目：					
換算境外業務產生的匯兌差額		<b>(88,862)</b>	(53,252)	<b>(4,252)</b>	(26,979)
期內其他全面開支，扣除稅項		<b>(88,862)</b>	(53,252)	<b>(4,252)</b>	(26,979)
期內全面開支總額		<b>(8,205,028)</b>	(10,035,256)	<b>(11,755,374)</b>	(16,763,619)

# 未經審核簡明綜合損益 及其他全面收益表(續)

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止三個月		截至6月30日止六個月	
		2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
<b>以下應佔期內(虧損)/溢利:</b>					
本公司擁有人		<b>(8,119,849)</b>	(10,084,068)	<b>(11,619,710)</b>	(16,997,798)
非控股權益		<b>3,683</b>	102,064	<b>(131,412)</b>	261,158
		<b>(8,116,166)</b>	(9,982,004)	<b>(11,751,122)</b>	(16,736,640)
<b>以下應佔期內全面(開支)/收益總額:</b>					
本公司擁有人		<b>(8,224,220)</b>	(10,136,851)	<b>(11,627,815)</b>	(17,024,041)
非控股權益		<b>19,192</b>	101,595	<b>(127,559)</b>	260,422
		<b>(8,205,028)</b>	(10,035,256)	<b>(11,755,374)</b>	(16,763,619)
<b>每股虧損</b>					
基本及攤薄(港仙)	8	<b>(3.54)</b>	(5.25)	<b>(5.06)</b>	(13.50)

上述未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

# 未經審核簡明綜合 財務狀況表

於2023年6月30日

	附註	2023年 6月30日 港元 (未經審核)	2022年 12月31日 港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	714,360	1,000,806
有使用權資產	10	16,272,219	21,798,922
按金	11	2,384,312	2,429,359
按公平值計入損益的股權投資	14	6,500,000	6,500,000
已質押銀行存款		359,263	361,125
商譽		2,780,482	2,780,482
		<b>29,010,636</b>	34,870,694
<b>流動資產</b>			
應收孖展貸款	12	77,589,499	77,703,592
貿易及其他應收款項	11	19,468,651	16,383,616
可收回稅項		43,713	711,208
按公平值計入損益的股權投資	14	14,816,480	9,603,000
代經紀委託人持有的現金		3,974,426	25,474,711
現金及現金等價物		96,601,375	116,310,449
		<b>212,494,144</b>	246,186,576
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	13	26,136,617	22,852,950
應付經紀委託人賬款		3,974,386	25,767,896
租賃負債		14,595,248	14,210,541
合約負債		801,043	3,076,974
		<b>45,507,294</b>	65,908,361
<b>流動資產淨值</b>		<b>166,986,850</b>	180,278,215
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>195,997,486</b>	215,148,909

未經審核簡明綜合  
財務狀況表(續)

於2023年6月30日

	附註	2023年 6月30日 港元 (未經審核)	2022年 12月31日 港元 (經審核)
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		<b>8,012,330</b>	15,408,379
		<b>8,012,330</b>	15,408,379
<b>資產淨值</b>		<b>187,985,156</b>	199,740,530
<b>資本及儲備</b>			
股本	15	<b>2,294,184</b>	2,294,184
儲備		<b>168,101,826</b>	179,729,641
股東權益		<b>170,396,010</b>	182,023,825
非控股權益		<b>17,589,146</b>	17,716,705
<b>總權益</b>		<b>187,985,156</b>	199,740,530

上述未經審核簡明綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

# 未經審核簡明綜合 權益變動表

截至2023年6月30日止六個月

	本公司擁有人應佔							非控股權益 港元	權益總額 港元
	股本 港元	股份溢價 港元	資本儲備 港元	匯兌儲備 港元	累計虧損 港元	小計 港元			
於2021年12月31日及2022年1月1日 (經審核)	573,546	552,932,232	(176,467,450)	(1,357,963)	(223,365,595)	152,314,770	18,334,062	170,648,832	
期內(虧損)/溢利	-	-	-	-	(16,997,798)	(16,997,798)	261,158	(16,736,640)	
期內其他全面(開支)/收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
換算境外業務產生的匯兌差額	-	-	-	(26,243)	-	(26,243)	(736)	(26,979)	
期內全面(開支)/收益總額	-	-	-	(26,243)	(16,997,798)	(17,024,041)	260,422	(16,763,619)	
與擁有人進行之交易									
供股(附註):									
- 供股所得款項	1,720,638	63,663,619	-	-	-	65,384,257	-	65,384,257	
- 供股開支	-	(3,767,913)	-	-	-	(3,767,913)	-	(3,767,913)	
與擁有人進行之交易總額	1,720,638	59,895,706	-	-	-	61,616,344	-	61,616,344	
於2022年6月30日 (未經審核)	2,294,184	612,827,938	(176,467,450)	(1,384,206)	(240,363,393)	196,907,073	18,594,484	215,501,557	
於2022年12月31日及2023年1月1日 (經審核)	2,294,184	612,827,938	(176,467,450)	(1,279,537)	(255,351,310)	182,023,825	17,716,705	199,740,530	
期內虧損	-	-	-	-	(11,619,710)	(11,619,710)	(131,412)	(11,751,122)	
期內其他全面(開支)/收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
換算境外業務產生的匯兌差額	-	-	-	(8,105)	-	(8,105)	3,853	(4,252)	
期內全面開支總額	-	-	-	(8,105)	(11,619,710)	(11,627,815)	(127,559)	(11,755,374)	
於2023年6月30日 (未經審核)	2,294,184	612,827,938	(176,467,450)	(1,287,642)	(266,971,020)	170,396,010	17,589,146	187,985,156	

附註：於2022年4月26日，本公司按本公司股東於記錄日期2022年4月3日每持有一股現有股份獲發三股供股股份之基準完成供股，以認購價每股供股股份0.38港元合共發行172,063,836股本公司供股股份。

上述未經審核簡明綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

# 未經審核簡明綜合 現金流量表

截至2023年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
來自經營活動的現金流量		
經營活動所用現金淨額	<b>(13,497,778)</b>	(45,280,863)
來自投資活動的現金流量		
購買物業、廠房及設備	<b>(86,764)</b>	(85,320)
已收取利息	<b>124,751</b>	71
投資活動所得／(所用)的現金淨額	<b>37,987</b>	(85,249)
來自融資活動的現金流量		
償還租賃負債	<b>(6,245,031)</b>	(3,780,713)
供股所得款項	–	65,384,257
供股開支	–	(3,767,913)
融資活動(所用)／所得的現金淨額	<b>(6,245,031)</b>	57,835,631
現金及現金等價物(減少)／增加淨額	<b>(19,704,822)</b>	12,469,519
於1月1日的現金及現金等價物	<b>116,310,449</b>	101,768,143
外匯匯率變動的影響	<b>(4,252)</b>	(26,979)
於6月30日的現金及現金等價物	<b>96,601,375</b>	114,210,683
現金及現金等價物的結餘分析		
現金及銀行結餘	<b>96,960,638</b>	114,561,241
減：已質押銀行存款	<b>(359,263)</b>	(350,558)
現金流量表所呈列之現金及現金等價物	<b>96,601,375</b>	114,210,683

上述簡明綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。



# 未經審核簡明綜合 中期財務資料附註

## 1. 一般資料

基石金融控股有限公司為在開曼群島註冊成立的有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM上市。本公司註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司於香港的主要營業地點位於香港銅鑼灣希慎道18號利園五期8樓802室。

本公司為一間投資控股公司。其附屬公司的主要業務為(i)提供金融服務，包括證券交易及經紀服務及孖展融資服務、(ii)提供廣告及媒體服務（包括電影發展、製作及發行）及(iii)護膚產品零售（已於截至2019年12月31日止年度終止業務及其後仍無業務活動）。

該等未經審核簡明綜合中期財務資料已由本公司審核委員會審閱。

## 2. 編製基準及主要會計政策

截至2023年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合中期財務資料乃根據由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的會計準則（「香港會計準則」第34號「中期財務報告」及聯交所GEM證券上市規則（「GEM上市規則」）以及香港公司條例之披露規定編製。

該等未經審核簡明綜合中期財務資料應與本集團截至2022年12月31日止年度之年報一併閱讀。

除另有指明者外，未經審核簡明綜合中期財務資料乃以港元（「港元」）呈列。

編製截至2023年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合中期財務資料所採用的會計政策及計算方法與編製本集團截至2022年12月31日止年度的年度財務報表所採用者一致，惟採納香港會計師公會所頒佈於2023年1月1日開始的年度期間強制生效的準則、修訂及詮釋除外。

## 2. 編製基準及主要會計政策(續)

### 會計政策及披露資料的變動

就本會計期間的本中期財務報告採用以下由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則修訂不會對本集團的業績及財務狀況造成重大影響：

香港財務報告準則第17號 (包括2020年10月及2022年2月 香港財務報告準則第17號修訂)	保險合約
香港會計準則第1號修訂	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(2020年)之相關修訂
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	會計政策的披露
香港會計準則第8號修訂	會計估計的定義
香港會計準則第12號修訂	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項

本集團並無提前應用任何已頒佈但尚未於本會計期間生效的新訂及經修訂香港財務報告準則及詮釋。

## 3. 收益及分部資料

截至2023年及2022年6月30日止六個月的收益分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
來自客戶合約的收益	24,113,209	19,693,945
來自其他來源的收益	4,157,345	4,032,228
	<b>28,270,554</b>	23,726,173

## 未經審核簡明綜合 中期財務資料附註 (續)

### 3. 收益及分部資料 (續)

截至2023年及2022年6月30日止六個月，按主要貨品或服務類別、客戶的地理位置以及收益確認時間之來自客戶合約的收益分拆如下：

截至6月30日止六個月	廣告及媒體服務		金融服務		總計	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
<b>貨品或服務類型</b>						
廣告及媒體服務：						
—直接銷售渠道	11,589,918	8,459,532	—	—	11,589,918	8,459,532
—代理銷售渠道	12,434,203	10,927,863	—	—	12,434,203	10,927,863
證券交易及經紀的佣金及費用收入	—	—	89,088	306,550	89,088	306,550
來自客戶合約的收益總額	24,024,121	19,387,395	89,088	306,550	24,113,209	19,693,945
<b>地區市場</b>						
香港	12,887,745	9,844,447	89,088	306,550	12,976,833	10,150,997
新加坡	11,136,376	9,542,948	—	—	11,136,376	9,542,948
來自客戶合約的收益總額	24,024,121	19,387,395	89,088	306,550	24,113,209	19,693,945
<b>收益確認時間</b>						
於某個時間點	—	—	89,088	306,550	89,088	306,550
隨時間轉移	24,024,121	19,387,395	—	—	24,024,121	19,387,395
來自客戶合約的收益總額	24,024,121	19,387,395	89,088	306,550	24,113,209	19,693,945

### 3. 收益及分部資料(續)

主要營運決策人(「主要營運決策人」)已統一被識別為本公司執行董事。執行董事審閱本集團內部報告以評估表現並分配資源。主要營運決策人已根據該等報告釐定經營分部。

管理層定期從不同業務角度審查經營業績以及評估各經營分部之表現。於截至2023年及2022年6月30日止期間，本集團擁有以下經營分部：

- 廣告及媒體服務
- 金融服務，主要包括證券交易及經紀業務及孖展融資業務
- 護膚產品零售(於截至2019年12月31日止年度終止業務及其後仍無業務活動)

管理層分別監控本集團經營分部的業績，以作出資源分配及表現評估的決策。分部業績乃按本集團的除稅前虧損計算得出，惟其他收入、其他收益、財務成本及虧損以及總辦事處及企業開支除外。

未經審核簡明綜合  
中期財務資料附註 (續)

3. 收益及分部資料 (續)

分部收益及業績

截至2023年6月30日止六個月及於2023年6月30日就可呈報分部而提供予主要營運決策人的分部資料如下：

	廣告及 媒體服務 港元 (未經審核)	金融服務 港元 (未經審核)	護膚產品零售 港元 (未經審核)	未分配 港元 (未經審核)	總計 港元 (未經審核)
<b>截至2023年6月30日止六個月</b>					
分部收益	24,024,121	4,246,433	-	-	28,270,554
分部業績	(194,140)	(811,195)	(13,714)	-	(1,019,049)
企業及未分配收入					7,409,509
企業及未分配開支					(17,473,829)
除稅前虧損					(11,083,369)
其他分部資料：					
物業、廠房及設備折舊	(361,178)	(12,505)	-	-	(373,683)
有使用權資產折舊	(3,625,328)	(444,663)	-	(1,434,027)	(5,504,018)
按公平值計入損益之股權 投資之公平值虧損	-	-	-	5,213,480	5,213,480
資本開支	(86,764)	-	-	-	(86,764)
<b>於2023年6月30日</b>					
分部資產	37,870,788	172,580,757	13,601	-	210,465,146
企業及其他未分配資產					31,039,634
資產總額					241,504,780
分部負債	(37,603,587)	(5,473,379)	(109)	-	(43,077,075)
企業及其他未分配負債					(10,442,549)
負債總額					(53,519,624)

### 3. 收益及分部資料(續)

截至2022年6月30日止六個月及於2022年12月31日就可呈報分部而提供予主要營運決策人的分部資料如下：

	廣告及 媒體服務 港元 (未經審核)	金融服務 港元 (未經審核)	護膚產品零售 港元 (未經審核)	未分配 港元 (未經審核)	總計 港元 (未經審核)
截至2022年6月30日止六個月					
分部收益	19,387,395	4,338,778	-	-	23,726,173
分部業績	(4,167,607)	85,494	(13,947)	-	(4,096,060)
企業及未分配收入					681,000
企業及未分配開支					(12,805,798)
除稅前虧損					(16,220,858)
其他分部資料：					
物業、廠房及設備折舊	(465,789)	(14,342)	-	-	(480,131)
有使用權資產折舊	(3,519,244)	(493,333)	-	(517,724)	(4,530,301)
按公平值計入損益之股權					
投資之公平值虧損	-	(305,448)	-	-	(305,448)
資本開支	(52,191)	(33,129)	-	-	(85,320)
於2022年12月31日					
	(經審核)	(經審核)	(經審核)	(經審核)	(經審核)
分部資產	42,982,809	212,141,044	18,088	-	255,141,941
企業及其他未分配資產					25,915,329
資產總額					281,057,270
分部負債	(42,041,872)	(27,981,821)	(109)	-	(70,023,802)
企業及其他未分配負債					(11,292,938)
負債總額					(81,316,740)

未經審核簡明綜合  
中期財務資料附註 (續)

3. 收益及分部資料 (續)

分部業績與除稅前虧損的對賬如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
分部業績	(1,019,049)	(4,096,060)
其他收入	2,196,029	681,000
其他收益及虧損	5,213,480	(305,448)
融資成本	(871,537)	(699,681)
未分配總辦事處及企業開支	(16,602,292)	(11,800,669)
除稅前虧損	(11,083,369)	(16,220,858)

地理資料

(a) 外部客戶的收益

	截至6月30日止六個月					
	2023年			2022年		
	分部收益 港元 (未經審核)	分部間銷售 港元 (未經審核)	外部客戶 的收益 港元 (未經審核)	分部收益 港元 (未經審核)	分部間銷售 港元 (未經審核)	外部客戶 的收益 港元 (未經審核)
香港	17,134,178	-	17,134,178	14,183,225	-	14,183,225
新加坡	17,989,034	(6,852,658)	11,136,376	9,542,948	-	9,542,948
	35,123,212	(6,852,658)	28,270,554	23,726,173	-	23,726,173

上述的收益資料乃以客戶所在地為基準。

(b) 非流動資產

	2023年 6月30日 港元 (未經審核)	2022年 12月31日 港元 (經審核)
香港	20,356,859	23,839,532
新加坡	5,910,202	8,240,678
	26,267,061	32,080,210

#### 4. 融資成本

	截至6月30日止六個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
租賃負債利息	871,537	699,681
	<b>871,537</b>	699,681

#### 5. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損乃經扣除／(計入)下列項目後達致：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
服務成本 <sup>1,2</sup>	9,399,950	9,286,748
有使用權資產折舊 <sup>1</sup>	3,044,313	2,179,488
物業、廠房及設備折舊	373,683	480,131
僱員福利開支(不包括董事酬金)：		
— 薪金、工資及津貼	11,166,952	12,821,609
— 退休金計劃供款	746,222	713,732
法律及專業費用	11,627,999	6,457,297
政府補助	(63,767)	(664,705)
按公平值計入損益之股權投資之公平值(收益)／虧損	(5,213,480)	305,448

附註

- 於截至2023年6月30日止期間，有使用權資產折舊合共5,504,018港元(截至2022年6月30日止六個月：4,530,301港元)於服務成本及行政開支中確認。其中，2,459,705港元(截至2022年6月30日止六個月：2,350,813港元)及3,044,313港元(截至2022年6月30日止六個月：2,179,488港元)分別計入服務成本及行政開支。
- 就本集團廣告位作出的COVID-19相關租金減免港元1,606,005(截至2022年6月30日止六個月：3,132,176港元)已自截至2023年6月30日止六個月的服務成本中扣除。

#### 6. 所得稅開支

截至2023年6月30日止六個月，香港利得稅撥備乃採用估計年度實際稅率16.5%(2022年：16.5%)計算，惟本集團一間附屬公司除外，其為利得稅兩級制下的合資格實體。



## 6. 所得稅開支 (續)

就該附屬公司而言，首2,000,000港元的應課稅溢利按8.25%徵稅，而餘下的應課稅溢利則按16.5%徵稅。該附屬公司的香港利得稅撥備按2022年相同基準計算。

	截至6月30日止六個月 2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
即期稅項—香港利得稅	667,753	515,782

## 7. 股息

董事會不建議就截至2023年6月30日止六個月派付任何股息 (截至2022年6月30日止六個月：無)。

## 8. 每股虧損

### (a) 基本

每股基本虧損乃根據本公司擁有人應佔虧損11,619,710港元 (截至2022年6月30日止六個月：虧損16,997,798港元) 及於中期期間已發行普通股加權平均數229,418,448股 (截至2022年6月30日止六個月：125,894,958股<sup>附註</sup>) 計算。

附註：於2022年4月26日，本公司按本公司股東於記錄日期2022年4月3日每持有一股現有股份獲發三股供股股份之基準完成供股，以認購價每股供股股份0.38港元合共發行172,063,836股本公司供股股份。因此，就計算截至2022年6月30日止六個月的每股基本虧損而言，普通股的加權平均數已予以調整。

### (b) 攤薄

截至2023年及2022年6月30日止六個月，由於並無具攤薄效應的普通股發行在外，故概無呈列每股攤薄虧損。

## 9. 物業、廠房及設備

截至2023年6月30日止六個月，本集團於添置物業、廠房及設備產生開支，總成本為86,764港元（截至2022年6月30日止六個月：85,320港元）。於兩個中期期間，並無出售物業、廠房及設備項目。

## 10. 使用權資產

截至2023年6月30日止六個月，概無確認添置（截至2022年6月30日止六個月：5,141,936港元）及出售（截至2022年6月30日止六個月：無）使用權資產。

## 11. 貿易及其他應收款項

	2023年 6月30日 (未經審核) 港元	2022年 12月31日 (經審核) 港元
貿易應收款項	<b>13,403,254</b>	12,312,459
減：信貸虧損撥備	<b>(1,319,209)</b>	(1,323,984)
貿易應收款項—淨額	<b>12,084,045</b>	10,988,475
按金、預付款、其他應收款項及其他資產	<b>9,768,918</b>	7,824,500
總計	<b>21,852,963</b>	18,812,975
減：非流動部分：		
租金按金	<b>(1,679,312)</b>	(1,724,359)
存於香港交易及結算所有限公司的存款	<b>(705,000)</b>	(705,000)
非流動部分	<b>(2,384,312)</b>	(2,429,359)
流動部分	<b>19,468,651</b>	16,383,616

貿易及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。

## 11. 貿易及其他應收款項(續)

截至報告期末，貿易應收款項根據發票日期及經扣除信貸虧損撥備的賬齡分析如下：

	2023年 6月30日 (未經審核) 港元	2022年 12月31日 (經審核) 港元
30日內	5,725,234	7,662,308
31至60日	2,102,750	1,443,776
60日以上	4,256,061	1,882,391
	<b>12,084,045</b>	10,988,475

貿易應收款項的信貸虧損撥備變動如下：

	2023年 6月30日 (未經審核) 港元	2022年 12月31日 (經審核) 港元
於期初／年初	1,323,984	167,723
貿易應收款項減值虧損淨值	–	1,155,828
匯兌調整	(4,775)	433
於期末/年末	<b>1,319,209</b>	1,323,984

於報告日期的最高信貸風險為上述各類別應收款項的賬面值。本集團並無持有任何有關該等結餘之抵押品。

## 12. 應收孖展貸款

向第三方提供的孖展貸款以港元計值，按商業利率計息，由相關已質押證券作抵押，並按要求償還。

## 12. 應收孖展貸款(續)

孖展客戶信貸融資限額乃按本集團所接受的抵押證券折現市值釐定，而本集團設有一份經認可股份清單，以按特定貸款抵押品比率給予孖展借款。倘超逾借款比率，將觸發按金追繳通知，而客戶須追補該差額。在授出信貸融資時，亦會考慮財務實力、信譽及過往收賬記錄等其他因素。本集團的信貸審查部負責監察信貸風險，力求對未償還貸款結餘維持嚴格監控。

本集團設有一份經認可股份清單，以按特定貸款抵押品比率給予孖展借款。於2023年6月30日，應收孖展貸款94,845,493港元(2022年12月31日：94,959,585港元)乃以客戶向本集團質押以作為抵押品的證券作抵押。

本公司董事認為，鑒於證券孖展融資業務的性質，賬齡分析並無意義，故並無披露賬齡分析。

## 13. 貿易及其他應付款項

	2023年 6月30日 (未經審核) 港元	2022年 12月31日 (經審核) 港元
貿易應付款項	17,600	377,313
應計款項	15,368,731	14,921,138
應付牌照費用	37,746	37,746
其他應付款項	5,722,928	5,900,753
應付董事貸款及利息	2,696,548	1,616,000
遞延收益	2,293,064	—
	<b>26,136,617</b>	<b>22,852,950</b>

貿易及其他應付款項的賬面值與其公平值相若。

貿易應付款項為不計息，一般於60至90日內結付。截至報告期末，貿易應付款項根據發票日期的賬齡分析如下：

	2023年 6月30日 (未經審核) 港元	2022年 12月31日 (經審核) 港元
30日內	17,600	377,313

#### 14. 按公平值計入損益的股權投資

	2023年 6月30日 (未經審核) 港元	2022年 12月31日 (經審核) 港元
<b>計入非流動資產</b>		
非上市股本證券(附註a)	6,500,000	6,500,000
<b>計入流動資產</b>		
股本證券		
– 於倫敦證券交易所上市的股本證券(附註b)	14,816,480	9,603,000
– 於香港聯交所上市的股本證券(附註c)		
	<b>21,316,480</b>	<b>16,103,000</b>

附註：

- (a) 本集團的非上市股本證券投資指一間於英屬處女群島註冊成立的私人公司的5%股權，該公司於中國持有一個生物製藥項目。本集團非上市股本證券的公平值乃由獨立專業估值師採用貼現現金流量模型計算。
- (b) 本集團於倫敦證券交易所上市的股本證券投資指一間倫敦上市公司的16,500,000股普通股。本集團於倫敦證券交易所上市的股本證券投資的公平值乃根據倫敦證券交易所所報之買入價計算。
- (c) 本集團於香港聯交所上市的股本證券投資指一間主要從事博彩及度假村業務的香港上市公司的3,432,000股(2022年12月31日：3,432,000股)普通股。

本集團於香港聯交所上市的股本證券投資由於相關股份自2022年4月起暫停買賣而成為非公開買賣。鑑於上述情況，本公司董事認為，該等於香港聯交所上市的證券於報告期間的公平值甚微。

#### 15. 股本

本公司的法定及已發行股本於報告期間的變動如下：

	法定股份		已發行股份	
	股份數目	總計 港元	股份數目	總計 港元
於2022年1月1日(經審核) (每股面值0.01港元的普通股)	50,000,000,000	500,000,000	57,354,612	573,546
根據供股發行股份(附註)	–	–	172,063,836	1,720,638
<b>於2022年12月31日(經審核)、 2023年1月1日及 2023年6月30日(未經審核) (每股面值0.01港元的普通股)</b>	<b>50,000,000,000</b>	<b>500,000,000</b>	<b>229,418,448</b>	<b>2,294,184</b>

附註：於2022年4月26日，本公司按本公司股東於記錄日期2022年4月3日每持有一股現有股份獲發三股供股股份之基準完成供股，以認購價每股供股股份0.38港元合共發行172,063,836股本公司供股股份。

## 16. 金融工具的公平值及公平值架構

管理層已評估本集團的金融資產及金融負債的公平值與其賬面值相若，主要由於該等工具於短期內到期。

金融資產及負債之公平值計入自願雙方可於當前交易（脅迫或清盤銷售除外）中交換該工具所按金額。

上市股本投資之公平值乃根據活躍市場所報買入價計算，而非上市股本投資之公平值乃由獨立專業估值師採用貼現現金流量模型計算。

下表顯示本集團金融工具之公平值計量架構：

	使用以下項目計量公平值			總計 港元
	活躍市場 報價 (第1層) 港元	重大可觀察 輸入數據 (第2層) 港元	重大 不可觀察 輸入數據 (第3層) 港元	
<b>於2023年6月30日 (未經審核)</b>				
按公平值計入損益的股權投資	<b>14,816,480</b>	–	<b>6,500,000</b>	<b>21,316,480</b>
<b>於2022年12月31日 (經審核)</b>				
按公平值計入損益的股權投資	9,603,000	–	6,500,000	16,103,000

於2023年6月30日，本集團並無按公平值計量的任何重大金融負債（2022年12月31日：無）。

## 未經審核簡明綜合 中期財務資料附註 (續)

### 17. 或然負債

於2023年6月30日，本集團並無任何重大或然負債（2022年12月31日：無）。

### 18. 關連方交易

除未經審核簡明綜合中期財務資料其他部分所披露者外，本集團於截至2023年6月30日止期間與關連方進行以下重大交易：

- (a) 本集團於2023年6月30日擁有結欠本公司董事安錫磊未償還本金額1,616,000港元（2022年12月31日：1,616,000港元）。該貸款為無抵押、免息及須於一年內償還。
- (b) 本集團主要管理人員的酬金。

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審核)	2023年 (未經審核)
薪金、工資及津貼	2,043,000	1,645,500
退休金計劃供款	18,000	9,000
	<b>2,061,000</b>	1,654,500

### 19. 批准未經審核簡明綜合中期財務資料

董事會於2023年8月14日批准未經審核簡明綜合中期財務資料。

**董事及最高行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉**

於2023年6月30日，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（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記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的權益，或根據GEM上市規則第5.46條所述本公司董事進行交易的規定標準須另行知會本公司及聯交所的權益如下：

於2023年6月30日，於本公司每股面值0.01港元之普通股（「股份」）、相關股份及債權證的好倉

董事姓名	權益性質	所持股份數目	所持相關股份數目	總計	佔本公司股權的概約百分比 (附註)
安錫磊	實益擁有人	6,800,000	-	6,800,000	2.96%

附註：就本節而言，本公司之股權百分比乃基於2023年6月30日已發行之229,418,448股股份為基準計算。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，概無董事或本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（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記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的任何權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條所述本公司董事進行交易的規定標準須另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

**購股權計劃**

自本公司當時的購股權計劃於2021年3月屆滿以來，本公司並無採納任何新購股權計劃。此外，根據已屆滿購股權計劃授出的所有發行在外及尚未行使購股權已於2021年根據相關計劃的條款及條件失效及註銷。因此，於2023年6月30日直至本報告日期，本公司並無任何購股權計劃或任何尚未行使購股權。

於報告期內任何時間，本公司及其控股公司、附屬公司及同系附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益，亦無董事或彼等的配偶或未滿18歲的子女擁有任何可認購本公司股份或債權證的權利或已行使任何該等權利。



## 其他資料 (續)

### 主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份中的權益及淡倉

於2023年6月30日，據董事所知，概無其他人士或公司（董事或本公司主要行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有5%或以上權益及／或於本公司股份或相關股份中持有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的權益登記冊內的淡倉。

### 董事資料更新

根據GEM上市規則第17.50A(1)條，自本公司2022年年報刊發以來至今，有關董事資料的變動如下：

獨立非執行董事黃敏康先生（「黃先生」）獲委任為聯交所主板上市公司華新手袋國際控股有限公司（股份代號：2683）的以下職位，自2023年6月27日起生效：(i)首席財務官；(ii)公司秘書；(iii)就聯交所證券上市規則而言的授權代表；及(iv)代表上述公司於香港接收法律程序文件及通知的授權代表。本公司2022年年報所載黃先生的其餘履歷維持不變。

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至2023年6月30日止六個月，本公司概無贖回其任何上市證券，而本公司及其任何附屬公司亦無購買或出售本公司的任何上市證券。

### 競爭及利益衝突

截至2023年6月30日止六個月，概無本公司董事或主要股東（倘適用）或任何彼等各自的緊密聯繫人士從事與本集團業務構成或可能構成競爭的任何業務或與本集團有任何其他利益衝突。

### 董事進行證券交易之行為守則

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載之規定買賣標準，作為董事買賣本公司證券之行為守則。經向所有董事作出具體查詢後，據本公司所知，於截至2023年6月30日止六個月，概無任何不遵守GEM上市規則第5.48至5.67條所載的必守標準的事宜。

## 企業管治常規

截至2023年6月30日止六個月，本公司一直遵守GEM上市規則附錄十五第2部所載企業管治守則（「企業管治守則」）的守則條文（「守則條文」），惟下文所述者除外。

根據企業管治守則的守則條文第D.1.2條，管理層應每月向董事會全體成員提供更新資料，當中載列有關本公司的表現、狀況及前景的公正及易於理解的評估，內容足以讓董事會整體及各董事履行GEM上市規則第5.01條及第17章項下的職責。於報告期間，管理層並無每月更新資料，而是向董事會提供載有綜合財務報表的季度更新資料，連同本集團於有關期間的主要事件及前景概要，以供於有關定期董事會會議上審閱及討論。此外，倘發生影響本公司表現、狀況及前景的重大事件，管理層將及時向董事會提供更新資料。因此，可達致定期提供有關本公司表現、狀況及前景的最新資料的目的。

根據企業管治守則之守則條文第D.2.5條，本集團應設有內部審核職能。本集團目前並無設立內部審核職能。然而，本集團將委聘獨立外部顧問公司每年檢討本集團風險管理及內部監控系統的有效性。考慮到其業務營運的規模、性質及複雜程度，本集團認為目前組織架構及管理可為本集團提供充足的風險管理及內部監控。

根據企業管治守則之守則條文第F.2.2條，董事會主席應出席股東週年大會。本公司主席兼執行董事高冉先生未能出席本公司於2023年5月11日舉行的股東週年大會，因此該大會由本公司執行董事莫偉賢先生擔任主席。

## 其他資料 (續)

### 審核委員會

本公司已成立審核委員會(「審核委員會」)，其書面職權範圍符合不時生效之GEM上市規則規定。審核委員會的主要職責為就委任及罷免外聘核數師向董事會提供建議，除此之外，其已獲委授權及責任，以檢討本公司之風險管理及內部監控系統及就此向董事會作出推薦意見；審閱財務報表並就財務申報提供重大意見。審核委員會現時由全體三名獨立非執行董事組成。

本集團截至2023年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合財務資料已由審核委員會連同本公司管理層審閱，而其認為中期財務資料已遵守適用會計準則、聯交所及法律規定，且已作出充分披露。

承董事會命  
基石金融控股有限公司  
主席兼執行董事  
高冉

香港，2023年8月14日

於本報告日期，董事會成員如下：高冉先生(主席)、安錫磊先生(副主席)、黃雄基先生及莫偉賢先生為執行董事；陳志強先生、劉美盈女士及黃敏康先生為獨立非執行董事。



基石金融控股有限公司

CORNERSTONE FINANCIAL HOLDINGS LIMITED