

# 旅橙文化控股有限公司

Orange Tour Cultural Holding Limited

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號：8627



年報  
2023

## 香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM之特色

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

由於GEM上市的公司一般為中小型公司，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。

本報告的資料乃遵照聯交所GEM證券上市規則（「GEM上市規則」）的規定而刊載，旨在提供有關旅橙文化控股有限公司（「本公司」，及其附屬公司，統稱「本集團」）的資料；本公司的董事（「董事」）願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等其所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確完備，且並無誤導或欺詐成份，且並無遺漏其他事項，以致本報告產生誤導。

# 目錄

公司資料	2
財務概要	3
主席報告	4
管理層討論及分析	6
董事及高級管理層詳細履歷	16
環境、社會及管治報告	20
董事會報告	48
企業管治報告	57
獨立核數師報告	69
綜合全面收益表	74
綜合財務狀況表	75
綜合權益變動表	76
綜合現金流量表	77
綜合財務報表附註	79

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

周楊先生 (主席)  
宋瑞清女士 (行政總裁)

#### 獨立非執行董事

何有國先生  
葉冠成先生  
黃建業先生

#### 董事委員會

#### 審核委員會

何有國先生 (主席)  
葉冠成先生  
黃建業先生

#### 薪酬委員會

葉冠成先生 (主席)  
宋瑞清女士  
黃建業先生

#### 提名委員會

周楊先生 (主席)  
何有國先生  
葉冠成先生

#### 公司秘書

王迪民先生

#### 授權代表

周楊先生  
王迪民先生

#### 合規主任

周楊先生

#### 核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
九龍  
尖沙咀  
廣東道30號  
新港中心第1座801-806室

#### 開曼群島註冊辦事處

Sertus Chambers  
Governors Square  
Suite #5-204  
23 Lime Tree Bay Avenue  
P.O. Box 2547  
Grand Cayman, KY1-1104  
Cayman Islands

#### 總部及中國主要營業地點

中華人民共和國  
江蘇省  
宜興市  
宜城街道  
下漳村委綜合樓

#### 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
莊士敦道181號  
大有大廈  
8樓813室

#### 開曼群島股份過戶登記總處

Appleby Global Services (Cayman) Limited  
71 Fort Street  
P.O. Box 500  
George Town  
Grand Cayman KY1-1106  
Cayman Islands

#### 香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心17樓  
1712-1716號舖  
(自二零二二年二月七日起生效)

#### 主要往來銀行

中國建設銀行(亞洲)股份有限公司  
中國工商銀行股份有限公司

#### 公司網址

www.otch.com.cn

#### 股份代號

8627

## 財務概要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
收益	30,904	20,535	30,183	22,061	60,998
其他收入及收益	586	322	322	881	153
項目成本	(13,021)	(7,970)	(12,406)	(9,474)	(22,117)
物業、廠房及設備折舊	(453)	(600)	(540)	(472)	(264)
僱員福利開支	(11,148)	(13,684)	(12,633)	(10,307)	(11,984)
貿易應收款項預期信貸損失 (撥備) / 撥回淨額	(373)	560	(84)	363	(666)
其他經營開支	(2,914)	(2,690)	(4,132)	(4,412)	(4,130)
上市開支	—	—	—	—	(6,870)
融資成本	(77)	(5)	—	(6)	(11)
應佔一間聯營公司虧損	—	—	(3)	—	—
未計所得稅前利潤 / (虧損)	3,504	(3,471)	707	(1,366)	15,109
所得稅開支	(1,618)	(234)	(1,475)	(446)	(6,230)
本公司擁有人應佔年內 利潤 / (虧損)	1,886	(3,705)	(768)	(1,812)	8,879

## 綜合財務狀況表選定項目概要

	於十二月三十一日				
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
非流動資產總額	913	494	960	1,182	556
流動資產總額	104,717	101,634	104,044	102,634	111,253
總資產	105,630	102,128	105,004	103,816	111,809
總負債	18,182	16,380	15,092	13,187	19,266
總權益	87,448	85,748	89,912	90,629	92,543

# 主席報告

各位股東

一年一度回首，一年一度展望，我謹代表董事會，代表公司的管理層和全體員工向閣下提呈本公司的年度財政綜合業績報告。

過去一年，是三年疫情後逐步放開的一年。這一年，我們滿懷再出發的希望，披星戴月，騎鯨逐夢。國內經濟環境緩慢回暖，國內文旅行業整飭待發，我們在經濟大環境和行業小環境都差強人意時，依舊做到了不懼不棄，冷靜努力，擁抱變化。對長久信賴我們的客戶，提供了一以貫之的高質量服務；對新近拓展的新的客戶，貢獻出專業上的驚喜和服務上的耐心。

我們，度過了充滿機遇和挑戰的一年。

在此，首先對信賴和支持我們的員工、股東、客戶給予誠摯的感謝。

我的報告分為三個部分。第一部分，是二零二三年度的綜合業績提呈。第二部分，是二零二三年的公司運營情況報告。第三部分，是新的一年，即二零二四年的計畫和目標。

我謹代表公司董事會、旅橙文化控股有限公司及其附屬公司向閣下提交致本公司全體股東的截止二零二三年十二月三十一日止的，即二零二三財政年度的綜合業績報告。

截至2023年12月31日止年度（“2023財年”），集團錄得約人民幣1.9百萬元的淨利潤，而截至2022年12月30日止年度的淨虧損約為人民幣370萬元（“2022財年”）。淨利潤主要歸因於2023財年的收入與2022財年相比有所增加，這是由於本年度新型冠狀病毒（新冠肺炎）疫情（“疫情”）導致企業和工作場所逐漸重新開放後，專案數量增加所致。疫情的影響和嚴格的疾病控制措施不再帶來負面影響。2023財年的基本每股收益和稀釋每股收益為0.24元人民幣，而2022財年的基本和稀釋每股虧損為0.46元人民幣。

二零二三年，告別疫情管控後的經濟環境，前行步履啟動，速度細小而緩慢。我們所處的文商旅行業在過去三年裏有最明顯的沉寂，疫情結束後的二零二三年上半年，有著最高亢的聲音，至下半年步子逐漸放緩，直至與大環境同頻。在這樣的形勢下，我們的企業堅持務實審慎的指導思想，選擇優質客戶，輸出專業服務，在穩紮穩打中，實現了業務的初步回升。根據公司財務部門的統計，二零二三年公司的財政報告摘錄如下。

二零二三年，公司的關鍵字是“蓄”。

一是蓄改變力。公司持續調整公司原有的業務架構，減少傳統業務，陳舊業務的比例，採取在實際專案中實現調整目標的方法，平穩而有效地調整了公司業務架構，截止到二零二三年底，兩個文旅與商業相互賦能的專案進入執行階段。

二是蓄整合力。公司加固並拓寬原有平臺，將戰略合作夥伴的資源分為兩部分，一部分是原有平臺的文化/設計/景區資源，另外一部分是線上的新型資源，提出了“兩種資源雙向奔赴”的理念，並且在實踐中有可喜的收穫，初步構建線上銷售和服務平臺。開始運營的線上業務收入主要集中在景區票務、演出票務和資訊流廣告等方面，並完成了這一領域的人才儲備。

三是蓄持久力。公司強調健康安全長久發展，一定要前進，一定不要冒進，要做時間的朋友。針對優秀的長期客戶，服務內容的界做拓展和升級；針對優秀的新進客戶，服務時間和服務內容要做實做准做久。二零二三年底，公司的合約數量和品質到預期，與多個城市文旅集團成了長期合作意向。

四是蓄創新力。根據客戶和市場回饋，公司積極部署了清潔能源業務，利用我們的設計和整合資源優勢，為長期服務的客戶，提供能源合同管理業務，找到新的創新增長點。

二零二三年，與國內大多數企業一樣，我們也面對很多挑戰。客戶資金緊張，因預算不足帶來專案延失；客戶帳期變長；消費市場不振；運營成本增加等等。面對以上困難公司採取了謹慎的應對措施，嚴控風險投資，堅持輕資產運營。

新的一年，我們將在二零二三年整理的業務架構和人才架構上，持續發力，穩健拓展業務邊界，全力搭架合作平臺，深入探索新型和線上業務的發展。我們也會加強線下文化內容的生產和輸出，在現在客戶的平臺上，開展文化產品的運營和銷售。在清潔能源領域，我們的工作也正在逐步開展。

新的一年，在國內強調“新人文經濟”實踐樣本的大環境下，在文化商業旅遊相互賦能的專業領域中，目標清晰，行動扎實人才充盈，資源豐富的我們，將一步一步，實現新一年的計畫。

最後，本人代表董事會向全體股東、客戶以及合作夥伴的信任表示誠摯感謝，向管理團隊和全體同事表示誠摯感謝。感謝各位對集團的珍貴付出，我們定會因為耐心的蓄力而有豐腴的收穫。

主席兼執行董事  
周揚

香港，二零二四年三月二十八日



# 管理層討論及分析

## 業務回顧及展望

本集團為一間總部位於中華人民共和國（「中國」）宜興市的營銷服務公司，主要專注於提供(i)活動管理服務；及(ii)設計及製作服務。本集團透過前身公司開始營運，於提供營銷服務方面已積累逾17年經驗。多年來，本集團已與中國政府界別及商業界別之客戶建立成熟的關係。

截至2023年12月31日止年度，本集團錄得約人民幣190萬元的淨利潤（“2023財年”）。相比較之，截至2022年12月31日的財年淨虧損約為370萬元人民幣（“2022財年”）。淨利潤主要歸因於2023財年的收入（與2022財年相比），這是由於企業和工作場所逐漸重新開放後專案數量的增加，以及年內新型冠狀病毒（新冠肺炎）疫情（“流行病”）。疫情的影響和嚴格的疾病控制措施不再帶來負面影響。2023財年的基本每股收益和稀釋每股收益為0.24元人民幣，而2022財年的基本和稀釋每股虧損為0.46元人民幣。

2023年，與中國大陸大多數企業一樣，該集團也面臨許多挑戰，如現金流短缺、預算不足導致專案延誤、客戶還款週期增加、消費市場低迷、運營成本增加等。為了應對這些挑戰，本集團繼續謹慎行事，嚴格管理輕資產模式下的經營風險。拋開疫情限制，經濟環境的復蘇已在2023財年恢復，但步伐緩慢。過去三年，集團所處的文化旅遊業似乎停滯不前。疫情後，2023年上半年開局不錯，隨後與總體經濟環境同步。

儘管外部環境具有挑戰性和緊迫性，但集團在2023財年積極採取了以下戰略和轉型，以逐步改善業務。首先，集團不斷從原來的業務結構轉型，減少傳統和過時業務的參與。截至2023年底，集團努力將文化旅遊和商業性質的元素融入潛在和現有專案，以最大限度為客戶帶來利益。其次，通過加強和拓展原有平臺，初步推出銷售和服務電子商務平臺。本集團在該平臺上取得了積極成果，從景點票務、演唱會票務和廣告等方面創造了初步的主流收入。第三，本集團已與中國多個城市簽訂了一些具有文化旅遊性質的長期合作合同。最後，集團正積極投身清潔能源行業，利用創意設計和創新的核心優勢，尋求為長期客戶提供能源合同管理服務的新機會，以推動集團的發展。

在未來的一年裏，集團將繼續致力於進一步拓展業務領域，與業務合作夥伴構建合作平臺，進一步開拓創新和電子商務商機。同時，集團將繼續加強文化生產，尋求新的增長商機，以促進業績增長，創造集團的長遠發展。



## 財務回顧

### 收益

本集團透過在中國提供(i)活動管理服務；以及(ii)設計及製作服務產生收入。下表載列截至二零二二財政年度及二零二三財政年度來自業務營運的收益的明細。

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年 人民幣千元	%	二零二二年 人民幣千元	%
活動管理服務	14,366	46.5%	9,148	44.6%
設計及製作服務	16,538	53.5%	11,387	55.4%
	30,904	100.0%	20,535	100.0%

收益由二零二二財政年度約人民幣20.5百萬元減至二零二三財政年度約人民幣**30.9**百萬元，增加約人民幣**10.4**百萬元或**50.5%**。因此，由於2023財年的市場需求逐漸恢復，該集團所承擔的專案數量有所增加。

來自提供活動管理服務的收益原本為本集團收益的主要來源。疫情對該服務業造成嚴重影響，此乃中國主要城市採納不同程度的社區及旅遊隔離措施導致多個活動管理項目被取消或延遲所致。由於2023財年市場需求的逐漸恢復，重新開放。因此，此服務業產生的收益僅佔總收益的**46.5%**。

設計及製作服務方面，由於有關規模服務在疫情下需求增加，導致承接項目數量增加，收益由二零二二財政年度約**11.4**人民幣百萬元增加二零二三財政年度約人民幣**16.5**百萬元，增加約**45.2%**，佔總收益**53.5%**。

### 其他收入及收益

其他收入和收益從2022財年的約人民幣322,000元增加到約人民幣586,000元。

2023財年，增長約26.4萬元人民幣，增幅82%。這一增長主要是由於2023財年處置不動產、廠房和設備的收益增加了約人民幣19.8萬元。

# 管理層討論及分析

## 項目成本

項目成本由二零二二財政年度約人民幣5.1百萬元或63.4%增至二零二三財政年度約人民幣8.0百萬元，增加約人民幣13百萬元。這一增長通常與集團2023財年承擔的專案規模增加帶來的收入增長一致。

## 僱員福利開支

僱員福利開支由二零二二財政年度約人民幣13.7百萬元減少到二零二三財政年度約人民幣11.1百萬元，減少約人民幣2.6百萬元或18.5%。這種減少主要是由於2023財年大型專案的完成情況增加導致以項目為基礎的專案員工人數減少。

## 其他經營開支

其他運營費用從2022財年的約2.6百萬元人民幣增加到2023財年的約2.9百萬元人民幣，增長約0.3百萬元人民幣，增幅為10.8%。這一增長主要是當年收入的增長。

## 貿易應收款項預期信貸損失

本集團在2023財年記錄了約373,000元的應收賬款預期信用損失準備金，而在2022財年記錄了大約560,000元的應收款項預期信用損失轉回，這主要是由於本年度某些長期未償貿易應收款項餘額的預期信用損失增加。

## 融資成本

融資成本從2022財年的約人民幣5,000元增加到約人民幣77,000元，增加了約人民幣72,000元或1440%。這一增長主要是由於年內銀行借款產生的利息支出約76,000元。在2023財年，銀行借款被完全償還。

## 本年度利潤及每股收益

由於上述原因，本集團2023財年的淨利潤為人民幣1.9百萬元，而2022財年的淨虧損約為人民幣3.7百萬元，增幅約為人民幣5.6百萬元，即150.9%。2023財年的基本每股收益和稀釋每股收益為0.24元人民幣，而2022財年的基本和稀釋每股虧損為0.46元人民幣。

## 分部資料

就本集團呈列的分部資料披露於綜合財務報表附註6。

### 股息

董事不建議就二零二三財政年度派付末期股息（二零二二年：無）。

### 流動資金及財務資源

本集團主要透過經營所得現金及股東出資為其流動資金及資本需求提供資金。

於二零二三年十二月三十一日，本集團之現金及現金等價物約為人民幣99.5百萬元（二零二二年：人民幣96.3百萬元）。於同日，本集團並無任何銀行借貸。

於二零二三年十二月三十一日，本公司錄得租賃虧損約人民幣為零（二零二二年：人民幣119,000元）。

於二零二三年十二月三十一日，本公司擁有人應佔本集團總權益為約人民幣87.4百萬元（二零二二年：人民幣85.7百萬元）。

### 質押資產

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無質押資產（二零二二年：無）。

### 資產負債比率

資產負債比率乃按計息債務總額除以總權益再乘以100%計算。本集團在二零二三財年之資產負債比率為零（二零二二年：0.1%）。

### 庫務政策

董事將繼續採取審慎政策管理本集團之現金結餘及維持穩健流動資金，以確保本集團作好準備把握未來增長機會。

### 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何可能對其業務、財務狀況或經營業績造成重大不利影響的重大或有負債、擔保或針對本集團任何成員公司的任何未決或面臨的重大訴訟或申索（二零二二：無）。

### 外匯風險

本集團所有產生收益的業務主要以本集團的呈列貨幣人民幣進行交易。因此，董事認為本集團並無重大外匯風險。本集團目前並無外幣對沖政策。

## 管理層討論及分析

### 資本架構

本公司股份於二零一九年十一月十四日（「上市日期」）成功在聯交所GEM上市。此後，本集團的資本架構並無變動。本集團的股本僅包括普通股。於二零二三年十二月三十一日，本公司的已發行股本為人民幣5.6百萬元且其已發行普通股數目為800,000,000股每股面值0.001美元的股份。

### 重大投資及資本資產的未來計畫

經參考本公司日期為二零一九年十一月二十九日的公告，董事正在宜興市尋找合適物業作為新總部，以配合本集團的業務擴張。雖然近年來中國政府對房地產市場加強管控，在近年來中國經濟長期低迷，造成高度不確定性，但董事對長期投資的時機採取謹慎態度。相反，公司在二零二三年一月簽訂了一個用作公司擴張用途的不動產租賃協。以應對2024年的業務擴張。集團打算在營業場所建立一個多媒體和專案展覽中心，為我們的員工提供額外的工作空間，並向我們的客戶展示我們的核心實力。董事们认为，此中心是为互动、高接触感而设计的客户体验。除上述內容外，於二零二三年十二月三十一日，本集團並無其他重大投資或資本資產的計畫。

### 附屬公司、聯營公司及合營企業所持重大投資、重大收購及出售

於二零二三財政年度，本集團並無任何有關附屬公司、聯營公司及合營企業的重大投資、重大收購及出售事項。

### 資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無資本承擔（二零二二年：無）。

### 業務目標與實際業務進展的比較

於上市日期至二零二三年十二月三十一日期間按本公司日期為二零一九年十月三十日的招股章程（「招股章程」）所載之擬定業務目標與本集團實際業務進展的比較分析如下：

招股章程所述的業務及策略	招股章程所述的業務目標	截至二零二三年十二月三十一止的實際業務進展
於無錫及北京成立新分公司	<ul style="list-style-type: none"><li>－ 招聘1名總經理以開設無錫及北京分公司</li><li>－ 為支持無錫分公司的營運，增聘22名員工，包括3名業務理、17名活動管理及/或設計人員及2名會計及行政人員</li><li>－ 增聘11名員工，包括2名營運經理、7名活動管理及/或設計人員以及2名會計和行政人員，為北京分公司的業務營運提供支援</li><li>－ 為無錫及北京新分公司購買裝置、家具和辦公設備</li><li>－ 支付無錫及北京新分公司的裝修成本</li><li>－ 支付為無錫及北京新分公司而增聘員工的員工成本</li><li>－ 支付無錫及北京新分公司的租金支出</li></ul>	<p>就無錫的新分公司而言，本集團已完成租用的新辦公室的裝修工程，並購置新的固定裝置、家具和及辦公設備，以及無錫分公司已於二零二零年開始運營。已招聘1名總理、3名運營理、17名活動管理人員及/或設計人員以及2名會計及行政人員。成立無錫辦事處的至部所得款項都已用完。本集團相信，該等業務網絡及服務能力的擴展將為本集團創造持久勢。</p> <p>鑒於國內求復蘇持續緩慢且崎嶇不平，董事對其在北京業務擴張的時機持謹慎態度，並將持續評估市場狀況的發展。</p>

## 管理層討論及分析

招股章程所述的業務及策略	招股章程所述的業務目標	截至二零二三年十二月三十一止的實際業務進展
設立銷售及營銷團隊及加強營銷	<ul style="list-style-type: none"><li>— 增聘8名員工，以組建銷售和營銷團隊</li><li>— 在中國不同城市和地區開展營銷和推廣活動</li><li>— 支付增聘員工的員工成本</li></ul>	目前已為本集團銷售及營銷隊增聘8名員工。本集團將開始進行若干營銷及推廣活，以便捕捉潛在客戶，並增加及提高品牌知名度。
設立內部多媒體製作及設計團隊	<ul style="list-style-type: none"><li>— 招聘1名總經理，以組建多媒體製作及設計團隊</li><li>— 為支持多媒體製作及設計團隊的運作增聘10名員工，包括1名導演、3名動畫師及設計師、1名編劇、3名攝影師及2名後期製作編輯</li><li>— 支付我們即將增聘員工的員工成本</li><li>— 購買影音設備及硬件</li></ul>	於2024年，本集團已為多媒體製作及設計的業務拓展計畫確定合適的經營場所。因此，集團立即制定了招聘計畫，並正在為總經理和員工尋找合適的候選人。

## 上市所得款項淨額用途

本公司股份於上市日期以公開發售及配售方式成功在聯交所GEM上市，本公司上市所得款項淨額約為27.2百萬港元。本公司擬按與招股章程所示之相同比例及相同方式應用所得款項淨額。所得款項淨額的使用情況分析載列如下：

	招股章程 所披露的所得 款項淨額總額 百萬港元	截至 二零二三年 十二月三十一日 按實際用途的 所得款項淨額 百萬港元	於 二零二三年 十二月三十一日 未動用所得 款項淨額 百萬港元	動用餘下未使用 所得款項淨額 的預計時間 (附註)
<b>業務目標及策略</b>				
於無錫及北京成立新分公司	12.6	7.0	5.6	預計於二零二四年 十二月三十一日前 全數動用
設立銷售及營銷 團隊及加強營銷	6.6	6.3	0.3	預計於二零二四年 十二月三十一日前 全數動用
設立內部多媒體 製作及設計團隊	5.4	-	5.4	預計於二零二四年 十二月三十一日前 全數動用
一般營運資金	2.6	2.6	-	已全數動用

附註：動用餘下所得款項淨額之預期時間表乃基於本集團對未來市況所作出之最佳估計。該時間表將因應現行及未來市況之發展而出現變化。

由於中國經濟逐漸復甦，在疫情流行之後。本集團動用上市所得款項淨額持謹慎態度，以減輕本集團因經濟復甦而面臨的業務風險。董事將不斷評估本集團的業務目標及策略，將配合市場狀況更改或修改該等計劃，以刺激本集團的業務增長。

尚未動用的餘額已全數存進中國持牌銀行。



# 管理層討論及分析

## 主要風險及不確定性

### 信貸風險

信貸風險指對方可能就其合約責任違約而使本集團產生財務損失的風險。於報告期末，銀行存款總結餘中的約68%（二零二二年：68%）及約32%（二零二二年：32%）分別存放於兩間中國信譽良好的金融機構。

貿易及其他應收款項的賬面值為本集團就其金融資產面臨的最大信貸風險。其他金融資產並無重大信貸風險。

本集團面臨的信貸風險主要受個別客戶的特徵影響。客戶所在的行業及客戶經營所在的國家的違約風險亦會在較小程度上影響信貸風險。

於二零二三年十二月三十一日，由於本集團貿易應收款項總額中有24%來自本集團的五大客戶，因此本集團存在若干信貸集中風險。於二零二二年十二月三十一日，本集團貿易應收款項總額的28%來自本集團五大客戶，因此本集團存在若干信貸集中風險。

### 流動資金風險

流動資金風險指本集團未能履行與其金融負債相關責任的風險。本集團就結付貿易及其他應付款項及其現金流管理面臨流動資金風險。本集團的目標為維持適當水平的高流動性資產及充足承諾融資額度，以滿足短期及長期流動資金需求。

於報告期末，本公司金融負債的到期情況根據合約未貼現付款於一年內到期或按要求支付。

### 遵守法律及法規

董事恪守於營運過程中維持高水平標準並符合適用法律或條例之相關規定。於二零二三財政年度，董事並無發現偏離或違反相關標準、規則及法規之情況。

### 環保政策及表現

董事全面負責本集團的環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）策略及報告。董事負責本集團的環境、社會及管治風險管理及內部監控系統，以確保符合環境、社會及管治策略及報告規定。

有關本集團環境、社會及管治表現的詳情載於本年報「環境、社會及管治報告」一節。

### 與客戶、供應商及僱員的關係

本集團與其僱員保持良好關係，並實施若干政策以確保其僱員獲得具競爭力的薪酬、良好的福利待遇及持續專業培訓。本集團亦與其客戶及供應商維持良好關係，如無彼等的支持，會對本集團的生產及營運成功構成風險。

### 僱員資料

於二零二三年十二月三十一日，本集團僱有54名僱員（二零二二年：79名僱員）。二零二二財政年度及二零二三財政年度之總員工成本（包括董事薪酬）分別約為人民幣13.7百萬元及人民幣11.1百萬元。僱員的薪酬根據其資歷、職位及表現而釐定。本集團向僱員提供的薪酬一般包括薪金、津貼、界定供款退休計劃及酌情花紅，並向僱員提供多種培訓。

### 財務期末以來的重大事件

除本年度披露者外，由二零二三年十二月三十一日起直至本報告日期，並無其他可影響本集團的重大事件。

## 董事及高級管理層詳細履歷

本集團董事及高級管理層的詳細履歷如下：

### 執行董事

周楊先生（「周先生」），45歲，董事會主席兼執行董事，亦為本集團的控股股東（「控股股東」）。彼於二零一八年四月十三日獲委任為董事及於二零一八年七月二十四日獲調任為董事會主席兼執行董事。彼負責監督本集團的管理及業務營運以及為本集團制訂市場策略。

在二零一四年五月與宋女士成立本集團之前，周先生於二零零二年十二月至二零一二年四月期間曾任職於中國人壽保險股份有限公司（股份代號：02628）（香港聯合交易所有限公司主板（「主板」）上市公司），於多個部門擔任管理職位，並曾於宜興分部擔任總經理協理。於二零一二年五月至二零一三年三月，彼曾於宜興國豪生物環保有限公司及中節能國豪生物環保有限公司銷售部門擔任總經理助理，其後於二零一三年四月加入宜興市夏樹廣告工作室（「夏樹工作室」）。

周先生於二零零二年七月於中國礦業大學修畢電子與信息技術本科課程。

宋瑞清女士（「宋女士」），46歲，行政總裁、執行董事及控股股東。彼於二零一八年四月十三日獲委任為董事及於二零一八年七月二十四日獲調任為行政總裁兼執行董事。彼負責管理本集團業務的設計及創意方面，監督本集團的市場定位以及監控行政部門。

宋女士在營銷行業擁有逾20年的經驗，透過其過往之工作經驗，彼於營銷、品牌推廣、廣告策略、設計及創意製作方面累積廣泛的知識，對提升本集團的營運規模發揮重要作用。在創辦夏樹工作室及成立本集團前，彼曾於二零零一年七月至二零零三年二月期間於無錫大衛不動產顧問有限公司出任項目總監。由二零零三年三月至二零零五年六月，彼曾於廣州市白羊廣告有限公司擔任高級管理層。其後，彼由二零零五年七月起於宜興日報擔任編輯。二零零六年八月，彼開辦夏樹工作室，自此亦決定向其投入全部時間。

宋女士於二零零一年七月於中國礦業大學取得廣播電視新聞學士學位。彼自二零零八年六月起為宜興市作家協會會員。

## 董事及高級管理層詳細履歷

### 獨立非執行董事

何有國先生（「何先生」），50歲，於二零一九年十月二十一日獲委任為本公司獨立非執行董事。何先生負責就本集團的策略、表現、資源及操守準則提供獨立判斷。

何先生在銀行及金融服務界有逾20年經驗。何先生於二零一零年八月至二零二零年十二月擔任荷蘭銀行香港分行董事。此前，他曾於多個金融機構任職，包括渣打銀行（香港）有限公司、華比富通銀行、安永企業財務服務有限公司、中信銀行（國際）有限公司、南洋商業銀行有限公司。

何先生於一九九六年十一月獲香港理工大學頒授會計學文學士學位，並於二零一零年十二月獲香港中文大學頒授中國商業法法學碩士學位。彼於二零零三年五月獲認可為英國特許公認會計師公會會員，並自二零零八年三月起成為英國特許公認會計師公會資深會員。彼亦於二零零三年七月及二零一零年六月獲認可為香港會計師公會會員及資深會員。彼於二零零四年九月獲特許金融分析師學會授予特許金融分析師資格，並於二零零五年五月獲認可為香港銀行學會會員。

葉冠成先生(葉冠成先生)（「葉先生」），58歲，於2019年10月21日獲委任為本公司獨立非執行董事。葉先生負責就本集團的戰略、業績、資源及行為準則等問題作出獨立判斷。

葉先生在運輸及物流行業擁有近30年的工作經驗。現任珠江船務企業（集團）有限公司（港交所股票代碼00560）首席業務發展官。

在加入珠江船務企業之前，他是AID集團的風險合夥人和Good One集團的顧問。他自1991年起在怡和洋行工作，最後一個職位是助理總經理。葉先生為英國特許物流及運輸學會特許會員及香港總商會航運及運輸委員會委員。葉先生亦為香港特別行政區政府的多個法定董事局及委員會成員。

葉先生於1988年6月獲美國加州州立理工大學波莫納分校工商管理學學士學位，主修管理與電腦資訊系統。1991年5月，他獲得洛杉磯洛約拉·瑪麗蒙特大學工商管理碩士學位。



## 董事及高級管理層詳細履歷

黃建業先生（「黃先生」），51歲，於二零一九年十月二十一日獲委任為本公司獨立非執行董事。黃先生負責就本集團的策略、表現、資源及操守準則提供獨立判斷。

目前，黃先生自二零一九年十月起為主板上市公司裕元工業（集團）有限公司（股份代號：0551）副總監。此前，他曾於多個跨國企業任職，包括仲量聯行有限公司、第一太平戴維斯物業管理有限公司、華人置業有限公司、East Pacific Holdings Limited、銀河娛樂場股份有限公司、新世界中國地產有限公司及卓越金融有限公司。

黃先生於一九九七年十一月獲香港理工大學頒授房地產理學士學位，於二零零二年十月獲香港大學專業進修學院頒授商場管理證書。彼於二零零九年十月獲香港理工大學頒授工商管理（金融服務）碩士學位。黃先生於二零一九年十一月獲香港中文大學頒授佛學研究文學碩士學位，於二零二零年報讀香港理工大學國際房地產及建築學博士課程。彼於二零零四年二月獲認可為香港測量師學會會員，其後於二零零六年十二月獲認可為英國皇家特許測量師學會專業會員。彼於二零一一年十月獲認可為中國房地產估價師與房地產經紀人學會會員及於二零一三年五月獲認可為香港仲裁司學會會員。彼現註冊為測量師註冊管理局的專業測量師（產業組）。



## 董事及高級管理層詳細履歷

### 高級管理層

麻俐女士（「麻女士」），42歲，於二零一四年五月三十日獲委任為本集團業務經理。彼負責支援本集團業務設計及創意層面。

麻女士於二零零四年七月畢業於江蘇廣播電視大學（現更名為江蘇開放大學），主修計算機信息管理。於加入本集團前，彼自二零零五年七月至二零零八年六月於宜興日報任職，並透過該職位及對設計的共同興趣認識宋女士。彼其後於二零零八年七月加入夏樹工作室。彼於設計及創意方面已累積逾10年經驗。彼自二零一四年六月起為宜興市作家協會成員。

周琦女士（「周女士」），43歲，於二零一四年五月三十日獲委任為本集團業務經理。彼負責協助管理本集團業務營運及為客戶安排宣傳活動及展覽。

周女士於二零零五年六月在復旦大學透過自學考試完成新聞專業本科教育。加入本集團前，彼於二零零五年八月至二零零七年八月曾於宜興市強盛汽車服務有限公司擔任企劃經理。彼自二零零七年九月加入夏樹工作室起已與宋女士共事，並於活動管理及宣傳方面累積超過10年經驗。

### 公司秘書

王迪民先生（「王先生」），44歲，於二零二一年一月二十八日獲委任為本公司的公司秘書。彼負責監督本集團的合規及公司秘書事宜。

王先生為香港會計師公會執業會員。彼自香港樹仁學院（現稱香港樹仁大學）取得商學士學位。

王先生於會計、審計及公司秘書事宜擁有逾17年經驗。加入本公司前，彼在多間機構及審計事務所任職，包括自二零一八年五月至二零一九年十二月擔任大洋集團控股有限公司（股份代號：1991）財務總監。彼目前擔任豐譽會計師事務所有限公司董事。

# 環境、社會及管治報告

## 引言

旅橙文化控股有限公司及其附屬公司（統稱「本集團」或「我們」）很高興發佈環境、社會及管治報告（「環境、社會及管治報告」）。本報告討論本集團對環境及社會影響的關注，以及本集團的政策及倡議，以展示我們對利益相關者長期承諾的重視，確保我們在各個層面上的活動，在經濟、社會及環境上實現可持續發展。有關本集團的企業管治及財務表現的其他資料，可參閱我們截至二零二三年十二月三十一日止年度之年度報告。

### 1.1 報告範圍、期間及匯報範圍

環境、社會及管治報告的範圍涵蓋本集團以投資控股公司為主要業務的環境及社會表現。本集團主要從事活動管理服務以及設計及製作服務，總部位於中華人民共和國（「中國」）宜興市。「報告期間」涵蓋二零二三年一月一日起至二零二三年十二月三十一日的期間。

儘管我們尋求在本集團的架構內就環境、社會及管治層面制定一致的匯報範圍，故環境、社會及管治報告的匯報範圍乃基於本集團擁有控股權益且由我們管理（就合約責任而言）的所有業務及實體的標準而確立。因此，我們並不匯報本集團結構之外的實體，即我們並不從中擁有資產，不直接參與或僱傭勞動力，亦不根據合約責任經營資產。此外，我們並不匯報於報告期內出售或收購的實體。

### 1.2 報告準則

本集團採用GEM上市規則附錄C2所載的《環境、社會及管治報告指引》（「環境、社會及管治報告指引」）作為本報告的報告指引。

### 1.3 報告原則

本環境、社會及管治報告的報告原則受「重要性」、「量化」及「一致性」的規範。

**重要性：**環境、社會及管治報告涵蓋對不同利益相關者足夠重要及重要的環境、社會及管治因素。為了確定與可持續發展業務相關的事宜，本集團意識到關鍵是了解最受利益相關者關注的事宜。本集團董事及高級管理層主要負責根據利益相關者的反饋確定關鍵的環境、社會及管治因素。

**量化：**為全面比較排放及能源消耗的績效，相關部分顯示概要列表。有關排放及能源消耗報告所使用的準則、統計方法、假設及／或計算工具以及轉換因素的來源主要參考環境、社會及管治報告指引。

**一致性：**統計方法及關鍵績效指標按一致性方法使用及計算。倘一致性出現任何可能影響有意義的比較的變動，本公司將作出詳細披露。



## 1.4 報告框架

參照環境、社會及管治報告指引及本集團之業務營運，我們的報告之呈列由被視為與本集團有關之重大相關層面及關鍵績效指標組成，分為四個主要範疇：保護地球、人民、經營責任及參與社區，將在以下各節中討論詳情。

### 我們的環境、社會及管治董事會聲明

本集團作為廣大社會的一份子，致力奉獻我們的資源和我們最好的思維，建立一個適合未來的可持續發展企業，並在不同方面為所有利益相關者建立一個更美好的世界。因此，我們認為健全的企業治理及完善的運營實踐乃是本集團可持續及長期發展的基礎。我們董事會對環境、社會及管治管理的聲明集中在以下原則：

### 抗衡氣候變化

我們認識到，環境正面臨著越來越大的壓力，我們必須為應對氣候變化的影響盡一份力。我們致力於保護及保存這個星球，在整個業務採用可持續的做法，識別及評估與氣候變化相關的財務及其他風險，並將低碳解決方案納入我們的產品及服務。本集團已成立環境、社會及管治工作組，由董事會成員及高級管理層主持的董事會級別委員會成員組成，承擔環境、社會及管治責任，包括制定氣候相關的工作計劃，審查氣候風險相關的政策及披露文件，並確定對本集團運營及未來發展有重大影響的氣候相關風險及機遇。

### 健康及福祉

我們決心與僱員一起建立穩健的業務表現和增長，並旨在維護開放、公平、正義及合理的人力資源政策，以確保良好的業務表現和增長。本集團致力於全面推行健康及養生的生活方式，為僱員提供健康、舒適及安全的工作場所。

### 治理框架

一個環境、社會及管治管理系統需要由決策層面及執行層面的成員組成的有效治理結構的共同努力。我們成立了由董事會層面的委員會成員組成的環境、社會及管治工作組，進一步表明董事會在長期加強我們的環境、社會及管治管理方面的決心及行動。董事會負責制定本集團整體的環境、社會及管治策略及方法，管理及評估本集團的環境、社會及管治表現。

### 支援社區

我們鼓勵通過義工服務及慈善事業回饋及強他社區。本集團僱員貢獻自己的時間及才能，參與各種社區組織。

# 環境、社會及管治報告

## 通過多樣性學習

本集團重視經驗及背景的多樣性，並積極尋求從內部晉升。此外，本集團一直在尋求改進，成為社區、公司及股東更好的成員。當我們發揮多元化領導及背景的優勢時，機會及增長便會出現。

## 2.2. 環境、社會及管治策略及管理

### 環境、社會及管治管理準則及策略

根植於業務策略及行業特點，本集團借鑒當地政策及環境、社會及管治準則來確定、評估及分析重要的環境、社會及管治問題。我們每年都會收集利益相關者的意見，並利用結果來評估問題的重要性。然後，我們確定需要在報告中披露的問題，並提交給董事會審查及確認。

### 環境、社會及管治目標、指標及審查進度

本集團已經建立了一個量化的環境、社會及管治績效管理機制，並定期識別短期及長期的風險及機會。通過對照國際標準及行業最佳實踐，我們還確定並優先考慮與氣候相關的風險及機遇。此外，我們將環境、社會及管治因素納入企業治理、風險管理及業務策略，並積極確定及監督對我們業務表現有重大影響的環境、社會及管治風險及機會。

 <p>環境</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 氣候變化策略－審查應對氣候變化的方法，並制定可持續發展倡議，以確定及解決相關的實際及過渡性風險及機會。</li><li>• 綠色運營實踐－最大限度降低我們運營活動對環境造成的影響，以減少日常營運程序的碳排放。</li></ul>
 <p>社會</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 我們繼續努力將策略重點保持一致，優先事項調整工作，包括下列事宜：<ul style="list-style-type: none"><li>— 發展健康及綠色社區；</li><li>— 培養人才成長及發展；</li><li>— 推進多元化、公平及包容的文化；及</li></ul></li></ul>
 <p>管治</p>	<ul style="list-style-type: none"><li>• 確保我們的企業管治結構符合適用的法律及法規、行業最佳實踐及全球趨勢</li><li>• 審查及監測內部控制系統及風險管理流程，以確保整體效能反性持續改進</li></ul>

展望未來，本集團將繼續優化環境、社會及管治管理，積極回應利益相關者的關注，促進環境、社會及管治管理的改進，努力實現我們的改善、進步、績效及貢獻，同時保持穩健的增長，並為股東及投資者創造價值。

### 2.3. 環境、社會及管治工作小組

為了應對環境、社會及管治管理的事宜，本集團成立環境、社會及管治工作組，負責定期審查及監測本集團的環境、社會及管治政策及表現，確定環境、社會及管治方面的風險及機會，確保本集團遵守相關的法律及監管規定，監測及應對新出現的環境、社會及管治事宜，制定氣候策略，監督氣候相關事宜的管理，並向董事會提出建議以改善本集團的環境、社會及管治表現。

於報告期間，環境、社會及管治工作組組織會議，審查本集團的環境、社會及管治政策，包括減少碳足跡、僱員的專業發展及社區參與，並執行環境、社會及管治相關的董事會決議。

### 2.4. 利益相關者的參與






利益相關者的參與是確定重要環境、社會及管治事宜的重要渠道，並為本集團長期可持續發展奠定基礎。本集團定期與利益相關者進行對話，以確保能持續滿足他們的期望，並確保其可持續發展方法在其業務營運中保持相關及一致。內部及外部利益相關者，包括客戶、僱員、股東、供應商及社區。

本集團已制定一套方法，確定利益相關者群體所關注的廣泛議題，並使用重要性矩陣來評估利益相關者在參與過程中確定的重要議題。利益相關者的期望、要求及反饋均能通過多樣化溝通渠道進行調查，以改善環境、社會及治理。本集團將通過各種溝通渠道及時瞭解利益相關者所關注議題。

當對我們的長期商業或運營能力產生實質性影響，對經濟、環境或社會議題產生實質性影響時，有關議題就被列為重要議題。下表載列利益相關者群體、相關議題及溝通渠道的概要。

# 環境、社會及管治報告

表2-1:利益相關者及溝通渠道

利益相關者	關注議題	溝通渠道
 客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 客戶資料及隱私</li> <li>• 發展新服務</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 客戶服務熱線及電子郵件</li> </ul>
 僱員	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 僱員的健康安全、工作狀況及福利</li> <li>• 職業發展及培訓</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 與員工代表定期舉行管理會議 培訓課程</li> <li>• 職業健康及安全培訓</li> </ul>
 股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 企業管理及風險管理</li> <li>• 業務及財務表現</li> <li>• 按照適用法律及法規經營</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 年度、中期報告</li> <li>• 定期會議及通信</li> </ul>
 供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品或服務的質量</li> <li>• 商業模式的可持續性</li> <li>• 按照適用法律及法規經營</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期檢討會議</li> </ul>
 社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 當地環境保護</li> <li>• 參與當地社區活動</li> <li>• 按照適用法律及法規經營</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 參與當地社區活動及義務工作</li> </ul>

### 2.5. 重要性評估

在利益相關者參與之後，我們於報告期間曾進行重要性評估，目標如下。

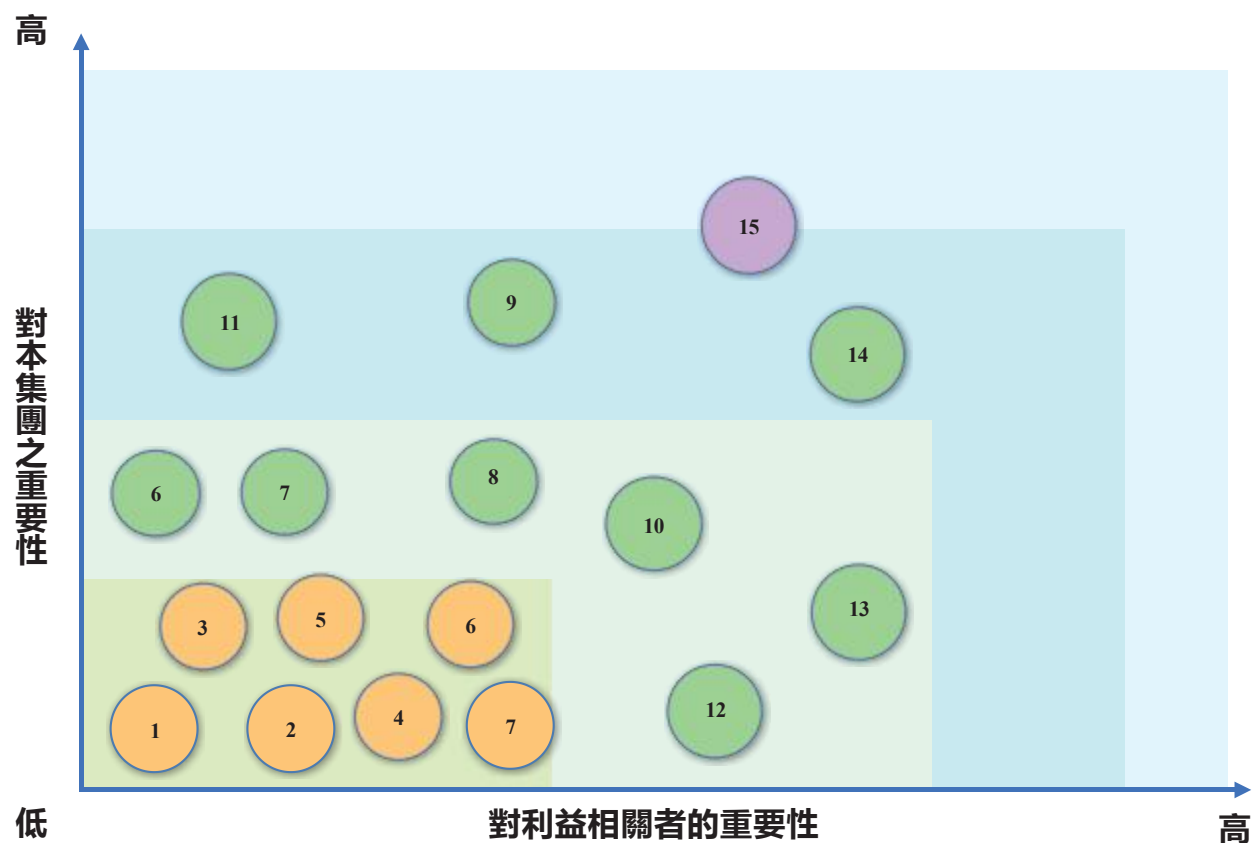
- 重新審視、評估及更新我們的環境、社會及管治優先事項，並驗證其重要性；
- 與利益相關者的期望保持一致，以應對重點事宜；
- 優先考慮可持續性報告標準，進一步加強我們的公開披露；及
- 確定關鍵的績效指標，並設定目標，以現代化及並進一步推進我們的可持續發展策略。

重要性評估由三個階段組成：

1. 確定與本集團環境、社會及管治表現相關的潛在重要議題清單。
2. 進行問卷調查，研究利益相關者的期望以及重要事宜對利益相關者及本集團業務的影響程度。
3. 從收回的有效問卷中篩選出最具代表性的重要議題。

## 環境、社會及管治報告

以下矩陣反映了我們重要性評估的高層次結果，使我們能夠確定被認為對本集團及利益相關者最重要及最有影響的環境、社會及管治議題。有關議題乃根據內部及外部參與者的反饋，按照其影響及重要性的相對重要性進行繪製。



附註：

1. 能源
2. 廢物
3. 可持續供應鏈管理
4. 社區投資
5. 多元化、公平及包容性
6. 培訓與發展
7. 氣候變化事宜
8. 人民健康及福祉
9. 客戶隱私
10. 數據安全與消費者數據的負責任用
11. 技術與創新
12. 客戶滿意度
13. 風險管理與合規
14. 商業誠信
15. 道德準則

## 2.6. 環境、社會及管治表現

 <p>環境</p>	 <p>總能源消耗：91,100 千瓦時                  總溫室氣體排放：34,051 公斤                  零環境違規</p>		
 <p>健康和養生</p>	 <p>按性別劃分的離職率：                  男性：43.6%                  女性：38.5%</p>	 <p>培訓                  4,065 培訓小時</p>	 <p>零工傷事故損失日                  零工作相關死亡事故</p>
 <p>社區</p>	 <p>我們支持</p>		
 <p>治理</p>	 <p>零客戶投訴                  零貪污事件                  零違反勞動標準</p>		



# 環境、社會及管治報告

## 1. 保護我們的地球

### 2.1 氣候變化應對管理



作為一家具有環保意識及可持續發展的企業，本集團將可持續發展的環保策略作為重點，並致力於維護整個運營過程的高環保標準以滿足相關要求，並將繼續根據適用法律及法例的規定，將人力及財力資源投入環保、減低碳足跡及遵守環境法規。

生態文明構想描繪了中國擺脫今天污染巨頭的形象。這是一個承諾，中國將實現環境的可持續性，經濟及社會將與生態極限「和諧」。這是一個平衡經濟增長及環保的承諾。這與廣泛引用的「可持續發展」理念並無二致，旨在平衡環境、經濟及社會的需要。

本集團致力於推動全球經濟的低碳轉型，並致力於實施氣候相關財務披露工作小組（「TCFD」）的建議及國家政策，為投資者及利益相關者提供與我們業務相關的氣候風險及機遇的有用資料信息。TCFD及生態文明都市場驅動的倡議，旨在制定一套建議，以便在主流文件中自願及一致地披露與氣候相關的財務風險，以平衡經濟增長及環保。

# 環境、社會及管治報告

此外，應對氣候變化可以增強我們的業務復原力，使我們能夠利用可能帶來的任何機會。以下為在此基礎上確定與氣候變化相關的風險及機遇。



## 2.2 緩解氣候變化

本集團規劃到二零五零年實現零排放，強調其減少環境影響及減輕過渡期風險的野心。為籌備與氣候有關的披露，本集團已經分配人力及財力資源，持續評估氣候變化對我們的業務及運營的影響。評估旨在確定與本集團最相關的實際風險及過渡風險。結果將在適當情況下納入我們的風險管理系統。

本集團面對的氣候風險通常分為兩大類：包括實體風險及過渡風險。

- 實體風險與氣候變化的實體影響有關，可能由洪水及颱風等事件引致（急性風險），或因為長期氣候模式轉變引致，如持續高溫及海平面上升（慢性風險）。
- 過渡風險與向低碳經濟過渡有關，可能需要政策、法律、技術及市場變化，以應對與氣候變化有關的緩減及適應規定。

# 環境、社會及管治報告

表3-1：與氣候有關的風險和機遇

氣候風險 類型 氣候驅動因素		主要受影響的 時間範圍		
實體風險	急性	⇒	更加頻繁及嚴重的氣候事件，如洪水、乾旱等，可能影響金融資產及抵押品的價值。	短期－中期－長期
	慢性病	⇒	氣溫上升影響工作條件、生活條件及當地基礎設施。	長期
過渡性風險	市場和客戶	⇒	消費者行為的改變，包括有意轉向更可持續發展的產品	短期－中期
	政策制定	⇒	更加嚴格的政策環境影響到我們客戶的業務運作	短期－中期－長期
			提高溫室氣體排放價格以促進向可再生資源的轉移	
	技術及數據	⇒	投資於減少排放或提高能源效率等級的技術	中期
		⇒	缺乏程序及系統來獲取及儲存用於風險評估及披露的可靠數據	
	監管壓力	⇒	新增披露規定，增加誤導風險 新增監管規定可能會導致潛在的的違規風險	短期－中期
		⇒	不同的氣候法規導致效率低下	短期－中期－長期
	聲譽	⇒	隨著公眾對氣候變化及綠色及低碳發展的認識不斷提高，如果不能滿足利益相關者的期望，可能會使本集團面臨聲譽風險。	

表3-2：氣候相關風險及機遇的影響

常見氣候相關風險	不良影響／益	我們的應對及行動
<b>風險</b>		
		監測和加強環境風險預防
急性實體風險	運營及維護成本增加	實施自然災害應急計劃
<b>實體風險</b>	收益損失	進行預防措施及靈活的工作安排
慢性實體風險	極端天氣相關傷害機會增加， 影響僱員健康及安全	本集團規劃於實現零排放及提高資源效益
<b>過渡性風險</b>		
市場風險	不與低碳及綠色運營接軌可能 導致市場受挫	適應－跟上全球政策及氣候行動的進展。
技術及數據風險	向低排放技術過渡的成本	本集團可以通過分析市場與零排放、碳峰、綠色金融等政策之間的一致性，促進跨業界的氣候相關風險及機遇對話。
聲譽風險	未能滿足利益相關者的期望	



# 環境、社會及管治報告

## 2.3 企業環境政策

本集團認識到環境正面臨著日益嚴重的壓力，我們有責任應對氣候變化的影響。我們致力於保護及保育我們的地球，在業務中採用可持續實踐，確定和評估與氣候變化相關的金融及其他風險，並將低碳解決方案納入我們的產品及服務。

本集團已制定相關的規章制度，對能源消耗、溫室氣體排放以及廢物及污水排放等污染物進行健全及有效的管理，具體內容如下。

- 評估、監測及管理與我們業務相關的环境風險和機會；
- 遵守適用的環境保護法律及法規；
- 將環境因素納入業務中；
- 定期為我們的環境、社會及管治管理方法確定適當的目標及指標；
- 不斷完善環境、社會及管治管理體系，制定並保持嚴格的標準；
- 通過節約自然資源及儘量減少浪費來防止污染及保護環境；
- 通過定期溝通，在員工之間推廣環保意識和低碳生活方式。
- 向利益相關者傳達我們的環境表現，並在適當時尋求他們的參與。

於報告期內，本集團遵守了有關大氣和溫室氣體排放、向水體及土地排放以及產生危險及非危險廢物的環境保護法律及法規。本集團並未違反經營地區的任何環境保護法律法規，亦無受到與環境保護方面的重大罰款、非貨幣性處罰及訴訟。

### 2.4 優化節約能源及資源消耗

導致本集團碳足跡的主要因素包括：(1)電力消耗產生的間接溫室氣體排放；(2)辦公室管理不可避免地直接或間接消耗化石燃料，從而產生直接溫室氣體排放；(3)業務運營所消耗紙張產生間接溫室氣體排放，向大氣釋放氮氧化物(NO<sub>x</sub>)、硫氧化物(SO<sub>x</sub>)及二氧化碳(CO<sub>2</sub>)。本集團高度意識到這種溫室氣體排放是全球變暖的主要來源之一。因此，我們致力減少的碳足跡及生態足跡，並採取對環境可持續發展的做法，儘量減少我們對環境的影響。本集團採取的可持續發展措施，包括。

#### 減少能源消耗

- 保持室內溫度在適宜的舒適水平；
- 鼓勵員工在不使用時關閉如電腦及顯示器等機器及設備；
- 在可行情況下，採購具能源效益標識的節能電器，以減少間接溫室氣體排放；
- 組織培訓課程，包括個案研究，提高能源效率及減排意識，鼓勵員工共同採取節能措施。

#### 減少紙張消耗

本集團的業務運營需要消耗一定數量的紙張，本集團已採取一系列措施來減少紙張消耗。

- 通過開發自己的內部管理系統，實現無紙化辦公室，在所有管理層面減少紙張使用；
- 無紙化董事會會議；
- 鼓勵使用電子通訊手式來管理日常流程；及
- 使用雙面打印，重複使用單面打印的紙張。

## 環境、社會及管治報告

### 2.5 廢氣和溫室氣體排放

本集團的業務不可避免地涉及消耗化石燃料，從而直接或間接地向太空釋放氮氧化物(NO<sub>x</sub>)、硫氧化物(SO<sub>x</sub>)和二氧化碳(CO<sub>2</sub>)。根據香港聯交所制定的環境、社會及管治報告指南，我們於報告期間的環境「排放」績效如下。

表3-3：排放情況

	單位	二零二三 財政年度	二零二二 財政年度強度
<b>溫室氣體排放</b>	二氧化碳當量 (重克)	34,051	631
<b>範圍1</b>	二氧化碳當量 (重克)	17,558	325
<b>範圍2</b>	二氧化碳當量 (重克)	16,493	305
<b>氮氧化物</b>	克	4,931	91
	克	97	2
<b>顆粒物</b>	克	363	7

附註：

溫室氣體排放數據以二氧化碳當量為單位，基於包括但不限於世界資源研究所和世界可持續發展企業委員會發佈的《溫室氣體計算及報告標準：企業會計和報告標準》、美國環境保護署發佈的《來自移動燃燒源的直接排放的溫室氣體清單指南》、發電廠發佈的最新排放因素以及香港聯交所發佈的《如何準備ESG報告－附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》等資料為基礎。

於報告期內，本集團內部並無出現與溫室氣體排放有關的違規個案。



### 2.6 廢物管理

#### 廢物管理政策

本集團認識到在日常營運中不可避免地會產生廢物。減少廢物是我們減排控制工作的重點。本集團的主要廢物管理政策致力優先採用廢物管理等級制度（先防止廢物產生、再利用、再循環、再生及最終處置），以實現綠色及無紙化營運，盡可能減少廢物的產生。本集團實施以下措施及目標，以實現我們的廢物控制目標。

- 我們支持「4-R原則—減少、再利用、替換及再循環」作為我們廢物管理的主要政策；
- 我們將使用可持續產品的承諾擴展到業務的每一個方面；
- 我們鼓勵所有員工通過雙面打印、紙張回收及經常使用電子訊息系統進行材料共享或內部行政文件，減少使用紙張；
- 我們鼓勵增加使用可重用產品，如信封，並對廢物流進行更理想的分類回收；
- 我們加強培養員工對環境管理、減少廢物及廢物回收的意識；及
- 我們密切關注最新的政府倡議及政策，關注廢物管理、減少廢物及廢物回收活動，以便能及時分配資源及制定策略。

#### 危險廢物

基於我們的業務性質，本集團在運營中不會直接產生有害廢物。

#### 非危險廢物

本集團產生的非危險廢物主要為辦公廢物，包括我們經營過程中產生的文具和紙張，其中可回收廢物將被回收再利用，不可回收的辦公廢物將由辦公樓物業管理公司清理。報告期內，本集團產生了約94千克的有害廢物。



## 環境、社會及管治報告

### 廢水排放

本集團的營運過程不會消耗大量水。

於報告期內，本集團內部並無關於向水體及土地排放以及產生廢物的違規個案。

### 2.7 資源使用

隨著自然資源的枯竭，可持續發展在整個業務環節變得至關重要，本集團正在努力優化及減少我們所消耗的自然資源總量。根據相關的節能減排規定，我們不斷推動水、電、耗材等日常資源使用的節能降耗，提高節電節水意識。

### 水消耗

本集團對水資源的管理採取謹慎態度，力求將效率提高到最大，減少水資源的消耗。我們努力讓所有員工培養成自覺節約用水的習慣。公用設施定期進行維修服務，以杜絕管道滲水或漏水以及得到及時更換或維修。

### 包裝材料

鑒於我們的業務性質，本集團並無生產設施，我們的業務並無消耗大量的包裝物料。然而，我們鼓勵我們的供應商減少使用包裝物料。

## 環境績效

根據香港聯交所制定的環境、社會及管治報告指引，我們於報告期間的「能源及資源使用」的環境績效如下表所示。

表3-5: 能源和資源的使用

	單位	二零二三 財政年度	二零二三 財政年度密度
電器	千瓦時	27,127	502
購買的天然氣	公斤	0	0
無鉛汽油	升	6,601	122
柴油	升	0	0
紙張	公斤	94	2
水	立方米	593	11
能源消耗總量	千瓦時	91,100	1,687

於報告期間，本集團內部並無與資源使用有關的違規個案。

## 3 人力資源

### 3.1 職業健康及安全

我們致力為所有員工及所有其他可能受我們業務及活動影響的人士提供及維護安全、健康及衛生的工作場所。在我們運營中首要考慮健康及安全標準，並嚴格遵守相關法規。我們的職業安全及健康（「職安健」）的政策目標重點如下。

- 追求為僱員提供健康、舒適及安全的工作環境；
- 投入適當的資源及領導力量到職安健管理系統；
- 職安健管理系統的目標是在工作場所中識別、預防及管理風險及危害，以及針對事故或人員傷害採取跟進行動；
- 職安健管理系統定期制定適當的目標及指標；
- 對事故及傷害零容忍；
- 在僱員中推廣安全文化。



## 環境、社會及管治報告

- 定期審查各種職安健措施的績效以便保持其有效性和可靠性；
- 遵守與職安健的相關適用法律及法規。

為了實現職安健的政策目標，我們已採取了以下適當的措施。

- 制定應急計劃、風險評估及意外調查機制，以確保符合職安健法規；
- 安排消防演習及模擬緊急疏散，以提高僱員的防火意識，並為僱工提供在緊急情況下應具備的相應知識及技能；
- 在僱員中推廣安全文化；
- 為新員工安排入職培訓課程及安全培訓課程，使他們能夠盡快熟悉我們與健安健有關的企業政策；
- 根據員工的角色及責任提供職安健培訓課程，確保員工瞭解工作風險及符合職安健的相關安全實踐；
- 為現有員工提供與工作相關培訓，以加強他們在日常運作及安全事務方面的專業知識及技能；
- 安全主任審查培訓課程及措施，並定期向管理層報告；及
- 禁止在工作場所吸煙、酗酒及濫用藥物；

於報告期間，本集團遵守職業安全及健康條例，確保員工在健康、衛生、通風、消防疏散計劃、建築結構及逃生方法等方面均在安全環境中工作。於報告期間，本集團並無任何導致死亡或嚴重受傷的意外記錄，亦無發現任何重大不符合職業健康及安全相關法律及法規之情況。於報告期間，與工作有關的傷亡事故摘要見下表。

表4-1：健康與安全

	二零二三財政年度
與工作有關的死亡事故數目	0
與工作有關的死亡事故率	0
工作中受傷人數	0
因工傷造成的損失日數	0

### 3.2 吸引及留住人才

本集團秉持以人為本，視人才為核心資產。考慮到每位僱員都有獨特的才能，並有可能成為我們企業發展及長期增長的動力，本集團支持僱員發展才能，積極管理人才梯隊及生涯發展。

本集團決心維持開放、公平、公正及合理的招聘及人力資源政策，尊重平等機會、多元化及反歧視等方面。我們鼓勵僱員之不同及個性，我們的理念為多元化能夠為我們的營運帶來新的觀點、變化及挑戰。我們不鼓勵任何形式的性別、年齡、家庭狀況、性取向、殘疾、種族及宗教歧視。我們的就業政策鼓勵僱用有身體或精神殘障的人才。我們致力於支持我們的僱員維持家庭友善的工作環境，因為我們尊重彼等在家庭中之角色及責任。我們努力確保僱員及業務夥伴遵守法律及法規遵守道德商業做法及尊重僱傭中的平等機會。我們招攬新員工，讓他們掌握必要的技能，與我們一起發展長遠的有價值事業。

為吸引及挽留作為我們最寶貴資產的僱員，本集團向僱員提供具競爭力的薪金、醫療保險、傷疾保險、產假及其他補償。本集團根據員工職責、工作經驗及現行市場慣例釐定應付予員工的薪酬。除基本薪酬外，還可根據本集團個個別僱員表現向合資格員工授予購股權。我們致力於培養技能及能力，以激發僱員最大潛能，推動創造力及創新，促進我們的長期可持續增長。

## 環境、社會及管治報告

於報告期間，我們嚴格遵守適用法律及法規，遵循有關招聘及晉升、補償及解僱、工作時間、休息時間、平等機會、多元化、反歧視以及其他福利及待遇的就業政策，提供具競爭力的薪酬待遇，包括內部晉升機會及基於績效的獎金，以招聘及留住有經驗僱員。

### 3.3 人才發展

本集團認為透過發展及培訓培養人才乃我們於長期取得成功之根本。本集團傾聽並回應員工的意見，努力創造一個持續學習的環境，促進職業發展，提供知識及技能，更好地履行職責。我們的培訓計劃之設計不僅為實現我們之業務願景及為營運提供需要之技能，同樣在於盡力使整個社會受益。

於報告期間，本集團為員工組織各種發展及培訓課程，包括入職培訓、技術技能培訓、反貪污等專題課程及前置後設培訓，具體內容見下表。平均而言，每名僱員接受75.3小時的發展及培訓。

表4-2：僱員發展及培訓

	單位	二零二三財政年度
每名僱員接受培訓的平均時間	小時	75.3
按職級劃分每名僱員的平均培訓時間		
高級職員	小時	58.2
普通員工	小時	79.2
按性別劃分的每名僱員的平均培訓時間		
男性	小時	66.8
女性	小時	88.1
按職級劃分的僱員培訓百分比		
高級職員	%	100
普通員工	%	97.7
按性別劃分的僱員培訓百分比		
男性	%	95.5
女性	%	100

本集團高度關注相關法規變化，並與不同部門密切合作，確定相關員工及董事需接受持續專業培訓，以更新他們的知識及技能，維持其專業能力。最新的適用法律、法規及條例會不時向員工及董事傳達。實施安全培訓及全面風險評估亦是本集團重要工作之一。下文概述發展及培訓計劃的詳情

表4-3：發展及培訓計劃

迎新計劃	為新入職員工組織迎新活動，介紹本集團歷史及企業文化，以及各部門職能，以便幫助新員工積極及迅速適應新工作環境
持續專業培訓	以不同方式進行持續培訓，包括內部培訓計劃、特定技能發展的綜合培訓，以及為相關員工提供持續專業發展課程，以確保他們擁有適當的素質及技能
專題培訓	鼓勵董事及高級管理層參加職業安全、企業管治、業務發展及策略等專業專題培訓及研討會。  鼓勵各部門員工參加專題課程，以加強及更新他們的知識及管理技能，包括不同條例、規則及指引所註明的各種主題。

# 環境、社會及管治報告

## 3.4 我們的隊伍

### 香港

在香港，本集團於報告期間遵守香港勞工法及相關的就業法律及條例，包括遵守強制性公積金計劃條例為合資格員工參加強制性公積金退休福利計劃，以及遵守最低工資條例、僱傭條例及僱員補償條例，為員工提供具競爭力的工資、醫療保險、產假和其他補償。

### 中國內地

在中國內地大陸，我們於報告期間根據中國住房公積金管理條例、社會保險法、勞動法等地方法規，參加養老保險、失業保險、生育保險、工傷保險及醫療保險等福利計劃。

直至二零二三年十二月三十一日，本集團有54名全職員工，其中7%在香港工作，93%在中國內地工作。於在報告期間，本集團並不知悉任何有關人力資源方面的重大違規行為。我們嚴格禁止所有工作場所的歧視、騷擾及欺凌行為。根據香港聯交所制定的環境、社會及管治報告指引，本集團於報告期間的員工詳情已編成表格，並呈現在下表。

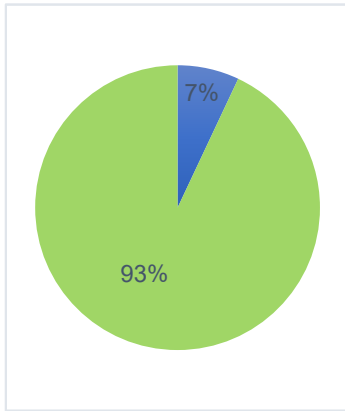
表4-4：我們的隊伍

	二零二三財政年度
全職僱員總人數	54
非全職僱員總人數	0
按性別劃分的離職率	
男性	43.6%
女性	38.5%
按年齡劃分的離職率	
30歲以下	66.7%
30-50歲	29.8%
50歲以上	0%



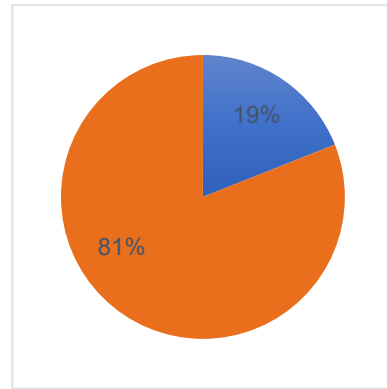
## 環境、社會及管治報告

於二零二三年十二月三十一日  
按地區劃分的員工總人數



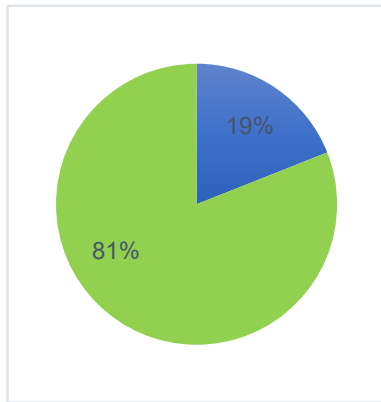
■ 香港 ■ 中國內地

於二零二三年十二月三十一日  
按性別劃分的員工總人數



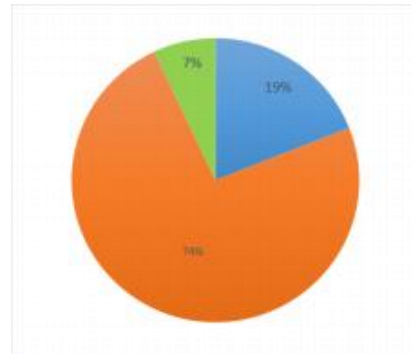
■ 女性 ■ 男性

於二零二三年十二月三十一日  
按職級劃分的員工總人數



■ 高級職員 ■ 中層職員

於二零二三年十二月三十一日  
按年齡劃分的員工總人數



■ 30歲或以下 ■ 31至49歲  
■ 50歲或以上

# 環境、社會及管治報告

## 3.5 勞動標準

本集團嚴格禁止僱用任何童工及任何形式的強迫勞動，充分認識到剝削童工及強迫勞動違反人權及國際勞動公約。所有申請加入本集團職位的應聘者都必須出示身份證進行檢查，以確定身份、年齡及就業狀況的有效性。招聘人員嚴格審查入職文件，包括身分證、學歷證書及體檢證明（如可行）。

於報告期間，本集團嚴格遵守相關法律法規，包括香港勞工法及僱傭條例、「中國勞動法」、「中國勞動合同法」、「中國就業促進法」、「住房公積金管理條例」、「社會保險法」、「中國禁止使用童工、禁止強迫勞動和囚犯勞動政策及程序」。如果隨後發現任何年齡、身份及／或就業狀況有效性方面出現異常，將立即終止僱用，並儘快向有關當局報告。於報告期間，並無報告違反勞動法律法規。

## 4 負責任地經營

我們意識到以負責任的方式管理業務是實現長期可持續財務業績以及為我們的投資者、客戶、員工及社區創造價值的核心理念。我們的目標是成為亞太地區領先的負責任企業。我們堅決承諾實行健全的企業管治、強烈的道德感及誠信文化以及負責任的經營。

### 4.1 供應鏈管理

本集團瞭解，供應鏈管理始終是本集團運營的關鍵環節之一。我們的供應鏈管理團隊在招標過程中不僅考慮經濟及商業利益，而且亦會評估供應商及承包商在遵守法律及法規方面的記錄，包括環境社會及管治方面。

我們制定賣方及供應商甄選機制，該機制乃建基於潛在供應商在安全、環境、禁止強迫勞動、禁止童工及其他社會方面遵守所有適用法律法規的情況。在評估過程中，具環境友善及社會責任特點的產品及服務將獲得更高的技術得分。綠色採購是我們供應鏈管理的主要策略之一。我們會物色具有優秀環境績效的供應商

我們相信，通過上述審查程序，我們可以將與供應鏈管理相關的潛在環境及社會風險降至最低。於報告期間，本集團供應商均位於我們運營的地區。我們並未收到供應商的投訴，亦無具爭議性債務或未清還債務，所有的債務都在到期日或之前或雙方同意的最晚日期結清。

### 4.2 產品責任

我們致力於提供最高水準的服務，與客戶保持持續的溝通，確保瞭解並滿足客戶的需求及期望。此外，我們密切關注新趨勢，繼續開發及優化服務，為客戶提供最佳計劃。

於報告期間，我們在香港的運營已遵守相關法律及規例，例如商品說明條例，亦遵守中國內地的消費者權益保護法、廣告法及產品質量法，確保我們的廣告及促銷活動不存在虛假及誤導性資料。於報告期間，本集團並不知悉任何與產品及服務質量有關的重大違規行為。

### 4.3 保護私隱

本集團強調保護客戶的個人資料免受未經授權的存取、使用或遺失，在收集、處理及使用客戶的個人數據時，我們遵守個人資料（私隱）條例。為了保護客戶私隱，本集團採取切實可行的措施，確保客戶的資料得到安全的儲存，並將資料的使用限制在最初的收集目的或與之相關。本集團極重視利益相關者的私隱權。

本集團在企業政策中設定資料私隱的規定，其中客戶及供應商的資料將只用於與本集團運營有關的事務。我們努力確保所有收集資料免於未經授權或意外存取、處理、刪除或作其他用途。

於報告期間，我們並不知悉與資料私隱有關的違規案例，亦未曾接獲關於我們的服務且可能構成重大影響的重要投訴，這將產生重大影響。

### 4.4 反貪污

本集團致力維護高水平的商業道德，禁止任何形式的賄賂及貪腐行為。本集團已制定一系列關於反欺詐及反賄賂政策，並編制行為守則，適用於全體員工。在通常情況下，我們要求員工申報任何利益衝突，避免與分包商或供應商可能存在任何利益衝突，為員工組織有關反貪腐及避免利益衝突的研討會。我們亦鼓勵涉及業務的各方（包括供應商）遵守有關政策的原則，並主動向集團報告任何可疑的不當行為。同時，我們鼓勵員工向審核委員會報告任何與會計控制及審核事項有關的事宜，審核委員會將審查每一項投訴，並決定如何進行調查。

於報告期間，本集團已遵守與賄賂、敲詐、欺詐及洗錢等相關的法律及法規，有關法律及法規會對本集團產生重大影響，例如香港防止賄賂條例及中國內地的刑法及反腐敗法實施條例。於報告期間，審計委員會並未發現任何貪腐個案，亦未接獲員工投訴。

## 環境、社會及管治報告

### 4.5 舉報

為鼓勵僱員舉報可能損害本集團利益的違法、違規、疏忽職守、不道德行為或表現、不當行為或行動，本集團已制定舉報政策，並為員工實施程序，盡可能讓所有員工通過保密報告渠道舉報不當行為。該政策旨在鼓勵員工舉報不符合道德原則及本集團政策的行為，如不符合本集團政策、法律、法規、規章、財務報告一般實踐及內部控制事件。

本集團致力以公平合理的方式處理「舉報人」的問題，並謹慎處理舉報，並對每份合理確定的舉報進行全面獨立調查。本集團保護舉報人，禁止任何形式的歧視或報復行為，亦禁止對參與調查的員工採取任何阻撓、干預或敵對措施。無論指控是否成立，所有真誠舉報的「舉報人」都應得到合理保護，以免受到報復或不利後果。

舉報政策及其程序適用於本集團全體所有級別的成員，並已載入員工手冊，供員工傳閱及參考。

### 4.6 保護知識產權

本集團致力於遵守知識產權（「知識產權」）的法律及法規，以收取專利費及定時續期商標專利方式，重視及保護其知識產權。為了防止侵權及加強版權保護，我們已制定版權合規政策，涵蓋電腦軟件安裝、著作權作品的複製或出版以及使用互聯網資訊等領域。

### 4.7 客戶關係管理

本集團深刻意識應充份考慮客戶需求及期望，高度重視客戶滿意程度及反饋。我們設置定期溝通渠道及反饋系統，如熱線電話、電子郵件及網站，以收集來自多元化客戶群體的滿意度資料及改進建議。

本集團整合並全面分析客戶的反饋意見，以識別問題所在。我們將採取跟進行動，包括內部評估及修改員工的培訓計劃，以解決所發現的問題，並不斷改進我們提供的服務。我們亦會及時向客戶提供反饋。

於報告期間，我們並無產品召回個案，亦未接獲因健康及安全問題而對我們的服務提出投訴。

表5-1：產品召回及投訴

二零二三財政年度	
接獲與健康及安全問題有關的產品投訴百分比	不適用

## 5 社區投資

專家組認為，參與社會參與和為社會做出貢獻是展現企業公民身份的一種形式。我們還看到了培育企業文化和激勵員工在日常工作生活中關注社會問題的潛力。集團積極鼓勵員工將自己的時間和技能投入到社區志願者工作中，讓他們有機會更多地瞭解社會和環境問題，提高集團的企業價值，從而造福當地社區。作為集團戰略發展的一部分，我們將把人力資本納入社會管理戰略，以維持企業的社會責任。根據我們對社區商業的承諾，集團繼續向社區展示我們的愛和關懷。報告期內，在當地政府的支持下，本集團組織了一次旨在支持農村孤兒、殘疾兒童和學生學習的讀書節，以實際行動展示了企業公益精神。展望未來，集團會繼續培育積極支持社區的文化，鼓勵員工積極參與志願服務，攜手在我們賴以生存的社區傳播服務精神。



# 董事會報告

董事提呈二零二三財政年度的董事會報告及本集團經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司為一間投資控股公司，其附屬公司在中國提供活動管理服務以及設計及製作服務。附屬公司的主要業務詳情載於綜合財務報表附註24。

## 業務回顧及展望

本集團本年度之業務回顧及展望載列於本年報「主席報告」及「管理層討論及分析」一節。

## 業績及股息

本集團於二零二三財政年度的業績載於綜合全面收益表。本集團與本公司於二零二三年十二月三十一日的財務狀況分別載於綜合財務狀況表及綜合財務報表附註31。董事不建議就二零二三財政年度派發末期股息。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

應屆股東週年大會預定於二零二四年五月二十七日（星期一）舉行（「二零二四年股東週年大會」）。為釐定出席二零二三年股東週年大會並於會上投票的權利，本公司由二零二四年五月二十一日（星期四）至二零二四年五月二十七日（星期一）（包括首尾兩日）期間暫停辦理股東登記手續，期間本公司不會進行股份過戶登記。為出席二零二三年股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票必須於二零二四年五月二十日（星期一）下午四時三十分前交回本公司香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司（地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖）。

## 財務資料概要

本集團於過去五個財政年度的業績、資產及負債概要載於本年報「財務概要」一節。本概要並不構成本集團經審核綜合財務報表的一部份。

## 物業、廠房及設備

有關本集團本年度物業、廠房及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註14。

## 股本

有關本公司本年度股本變動的詳情及其原因載於綜合財務報表附註22。

## 儲備

有關本集團及本公司本年度儲備變動的詳情分別載於綜合權益變動表及綜合財務報表附註31。

## 可供分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司根據其組織章程大綱及細則可供分派予股東儲備金額為約人民幣 3.4 百萬元。

## 購股權計劃

本公司於二零一九年十月二十一日有條件採納一項購股權計劃（「該計劃」）。該計劃之條款符合GEM上市規則以及其他相關法規及規定。該計劃的進一步詳情載於招股章程附錄四「法定及一般資料—D.購股權計劃」一節。

於二零二三年十二月三十一日，概無購股權獲授出、行使、過期或失效，購股權計劃項下亦無尚未行使之購股權。

## 優先購買權

本公司組織章程大綱及細則或開曼群島（即本公司註冊成立的司法權區）法例並無優先購買權條文規定本公司須按比例向現有股東發售新股份。

## 捐款

於二零二三財政年度，本集團並無作出任何慈善捐款。

## 關聯方交易及關連交易

本集團於二零二三財政年度訂立之重大關聯方交易詳情載於綜合財務報表附註25。據董事所知，此等關聯方交易概無構成根據GEM上市規則須予披露之關連交易。



# 董事會報告

## 主要客戶及供應商

於二零二三財政年度，本集團最大客戶的收益金額應佔本集團收益總額約12.1%，而本集團五大客戶的收益總額合共應佔本集團收益總額約41.7%。於二零二三財政年度，本集團最大供應商的项目成本佔本集團總项目成本約15.9%，而本集團五大供應商的项目成本總額合共約為本集團總项目成本約48.9%。

本公司董事或彼等的任何緊密聯繫人或股東（據董事所深知擁有本公司5%以上的已發行股本）概無於本集團五大客戶或供應商中擁有任何實益權益。

## 董事會

於本年度及直至本報告日期，董事會如下：

### 執行董事

周楊先生（主席）

宋瑞清女士（行政總裁）

### 獨立非執行董事

何有國先生

葉冠成先生

黃建業先生

根據本公司的組織章程大綱及細則，於每屆股東週年大會上，三分之一的董事須輪席退任，惟所有董事須最少每三年輪席退任一次。該等退任董事符合資格於股東週年大會上膺選連任。所有由董事會委任以填補臨時空缺的董事，任職至彼等獲委任後本公司首個股東大會舉行為止，並可於該大會上膺選連任，而所有獲董事會委任作為現有董事會新增成員的董事，僅任職至下屆股東週年大會舉行為止，並將符合資格膺選連任。

於股東週年大會前過去三年並無輪值退任的任何董事須於有關股東週年大會輪值退任。



## 獲准許的彌償條文

根據本公司的組織章程大綱及細則、適用法律及法規，各董事將獲以本公司資產及利潤作為彌償保證，並確保其不會因彼等或彼等任何一方於執行彼等於有關職位之職責時，招致或遭受的任何訴訟、費用、收費、損失、損害及開支而受損。

有關條文於二零二三財政年度生效，並於本年報日期維持有效。本公司於年內已投購及維持董事及高級職員責任保險，為董事提供合適保障。

## 董事及高級管理層履歷

本集團董事及高級管理層的履歷詳情載於本年報第16至19頁。

## 董事服務合約

董事與本公司或其任何附屬公司概無訂立如不作出賠償（法定賠償除外）則不能於一年內由本集團終止的服務合約。

## 董事於交易、安排或合約的權益

除綜合財務報表附註25所披露的關聯方交易外，概無董事或董事之關連實體於二零二三財政年度於本公司、其控股公司或其任何附屬公司所訂立而對本集團業務而言屬重大的任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

## 控股股東於合約中的權益

除上文「董事會報告－關聯方交易及關連交易」一節及招股章程中「與控股股東的關係」一節所披露者外，年內本公司或其任何附屬公司概無與本公司控股股東或彼等的附屬公司訂立任何重大合約，或訂立由本公司控股股東或彼等的附屬公司提供服務予本公司或其任何附屬公司的任何重大合約。

## 董事購買股份或債權證的權利

除「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一段所披露者及「購股權計劃」的披露事項外，於年內任何時間，概無任何董事或彼等各自的配偶或未滿18歲的子女獲授可藉收購本公司股份而獲利的權利或行使任何該等權利，而本公司或本公司附屬公司或控股公司或本公司控股公司的附屬公司亦無作出任何安排致使董事可於任何其他法人團體獲取該等權利。

# 董事會報告

## 不競爭承諾

為避免本集團與控股股東（各自為一名「契諾人」並統稱為「該等契諾人」）日後可能出現任何競爭，彼等與本公司（就其本身及本集團其他成員公司之利益）於二零一九年十月二十一日訂立不競爭契據（「不競爭契據」）。根據不競爭契據，各契諾人已向本公司（為其本身及作為其附屬公司的受託人）不可撤回及無條件地承諾，於不競爭契據仍屬有效期內，其將不會並將促使其聯繫人（本集團任何成員公司除外）不會（無論直接或間接）發展、收購、投資、參與、進行或從事、涉及或有意參與或以其他方式參與或可能與本集團任何成員公司現有業務活動構成競爭的核心業務。

各契諾人進一步承諾，倘其本身或其任何聯繫人（本集團任何成員公司除外）獲得或獲悉任何可能與本集團核心業務構成直接或間接競爭的商機，其會自行及促使其聯繫人以書面方式知會本集團，而本集團將擁有獲取此類商機的優先承購權。本集團將於收到書面通知後六個月內（或GEM上市規則不時規定本集團完成任何審批程序所需的更長時間）通知契諾人本集團是否會行使優先承購權。本集團僅在獲得全體獨立非執行董事（彼等於有關商機當中並無擁有任何權益）批准以及根據相關法律及法規和根據本公司於有關時間生效的組織章程細則的規定獲董事會及／或股東批准後，方可行使優先承購權。倘存在利益衝突或潛在利益衝突，則有關契諾人及其他有利益衝突的董事（如有）不得參與所有董事會會議（包括但不限於我們的獨立非執行董事為考慮是否行使優先承購權的相關會議）及在會上投票，且不得計入法定人數。於年內，本公司並無自任何控股股東以書面形式收取任何有關與本集團現有及未來業務競爭或可能競爭的任何新業務機遇的任何資料，而該等資料乃控股股東或其聯繫人（本集團任何成員公司除外）已獲提供或已知悉，以及本公司已收到本公司各控股股東有關其及其聯繫人遵守不競爭契據的年度確認書。獨立非執行董事亦已審閱並信納本公司各控股股東已遵守不競爭契據。

## 競爭及利益衝突

於二零二三財政年度，本公司董事或控股股東或彼等各自的緊密聯繫人概無進行與本集團業務（不論直接或間接）構成競爭或可能構成競爭的任何業務或與本集團產生或可能產生任何其他利益衝突。

## 董事及五名最高薪酬人士及高級管理層的酬金

有關董事及五名最高薪酬人士及高級管理層酬金的詳情載於綜合財務報表附註10。餘下並非本公司董事之最高薪酬人士於二零二三財政年度的酬金載於綜合財務報表附註10（b）。

本集團高級管理層（不包括董事）於二零二三財政年度的酬金屬於以下範圍：

酬金範圍	高級管理層人數
零至1,000,000港元	4

## 薪酬政策

成立本公司薪酬委員會（「薪酬委員會」）旨在根據本集團之經營業績、個人表現及可資比較之市場慣例，檢討本集團之薪酬政策及全體董事及本集團高級管理層之薪酬架構。

薪酬委員會將每年舉行最少一次會議，討論薪酬相關事宜（包括董事及高級管理層薪酬）及檢討本集團的薪酬政策。本公司決定由有授權責任的薪酬委員會釐定個別董事及高級管理層的薪酬待遇。

## 退休福利計劃

退休福利計劃詳情載於綜合財務報表附註4.6。

## 管理合約

除服務協議外，於二零二三財政年度，概無訂立或存在其他有關管理及執行本公司全部及任何主要部份業務的合約。

# 董事會報告

## 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，本公司各董事及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，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據有關條文彼等被當作或被視為擁有的任何權益或淡倉），或須根據證券及期貨條例352條登記於該條所指的登記冊內的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

### 於本公司股份的好倉

董事／ 主要行政人員姓名	身份／權益性質	持有／擁有權益的 股份數目	概約 股權百分比
周先生（附註）	受控制法團權益	420,000,000	52.5%
宋女士（附註）	受控制法團權益／配偶權益	420,000,000	52.5%

附註：周先生及宋女士分別擁有QY Investment Holding Limited（「QY」）已發行股本的51%及49%。因此，根據證券及期貨條例，周先生及宋女士各自被視為或當作於全部QY持有的本公司股份中擁有權益。周先生及宋女士為QY的董事。

除上文披露者外，於二零二三年十二月三十一日，概無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第XV部）的任何股份、相關股份及債權證中擁有任何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或淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文，彼等被當作或視為擁有的權益或淡倉），或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權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，以下人士／實體（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根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或已登記於本公司根據證券及期貨條例第336條須備存的登記冊內的權益或淡倉，或直接或間接持有附有權利可於任何情況下在本公司或本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益：

## 於本公司股份的好倉

姓名／名稱	身份／權益性	持有／擁有權益的股份	概約股權百分比
QY	實益擁有人	420,000,000	52.5%
SRU Investment Limited (「SRU」) <sup>(附註1)</sup>	實益擁有人	120,000,000	15.0%
范亞軍先生(「范先生」) <sup>(附註2)</sup>	於受控制法團的權益	120,000,000	15.0%
Zhou Jianyuan女士(「Zhou女士」) <sup>(附註2)</sup>	配偶權益	120,000,000	15.0%

附註：

1. 范先生擁有SRU的全部已發行股本。因此，根據證券及期貨條例，范先生被視為或當作於全部SRU持有的本公司股份中擁有權益。范先生為SRU的唯一董事。
2. Zhou女士為范先生的配偶。根據證券及期貨條例，Zhou女士被視為或當作於全部范先生擁有權益的本公司股份中擁有權益。

除上文所披露外，於二零二三年十二月三十一日，本公司並無獲悉於本公司股份或相關股份或債權證中擁有權益或淡倉的任何人士（本公司董事或主要行政人員除外）根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文向本公司披露的權益或淡倉，或須根據證券及期貨條例第336條記入該條例所述的登記冊中。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於二零二三財政年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司股份。

## 企業管治

有關本公司企業管治常規的詳情載於本年報的「企業管治報告」一節。

## 股票掛鈎協議

於二零二三財政年度，本公司並無訂立股票掛鈎協議。



## 董事會報告

### 足夠公眾持股量

盡董事所知及根據本公司可公開取得的資料，於本年報日期，至少25%的本公司已發行股本由公眾人士持有。

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條就其獨立性發出的年度書面確認，本公司認為，所有獨立非執行董事均具獨立性。

### 獨立核數師

本集團於二零二二財政年度及二零二三財政年度的綜合財務報表經大華會計師事務所有限公司審核，本公司將於應屆股東週年大會提呈決議案續聘大華會計師事務所有限公司為本公司核數師。

代表董事會  
旅橙文化控股有限公司  
主席兼執行董事  
周揚

香港，二零二四年三月二十八日

## 引言

本公司董事會及管理層致力維持良好之企業管治常規及程序。本公司深信良好之企業管治能為有效之管理、健全之公司文化、成功之業務發展及股東價值之提升確立框架。本公司所遵行之企業管治原則著重高質素之董事會、健全之內部監控，以及對全體股東之透明度及問責性。

## 企業管治常規

本公司確信企業管治是為股東創造價值之必要及重要元素之一，而本公司亦努力達致高水平之企業管治，以保障及提升全體股東利益，同時提升企業價值和本公司之問責性。就企業管治目的而言，本公司由上市日期至本年報日期，均採納載於GEM上市規則附錄15的企業管治守則（「企業管治守則」）。就董事會所知，本公司已遵守載於企業管治守則的所有適用守則條文。

## 董事的證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48條至第5.67條所載交易的規定標準，作為董事就本公司股份進行證券交易的行為守則（「規定交易標準」）。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事已確認，於二零二三財政年度，彼等一直遵守規定交易標準，以及概無不合規事件。

## 董事的責任及授權

董事會負責領導及控制本集團的業務經營。其制定戰略性方向、監督營運及監控本集團的財務表現。管理層獲董事會指派權力及授權進行本集團的日常管理及經營。管理層就本公司的整體營運對董事會負責。

## 董事會成員

董事會現時由兩名執行董事及三名獨立非執行董事組成，且董事會對本公司股東負責。本公司業務之管理及控制歸屬於董事會。董事會的職責乃為本公司股東創造價值。

## 執行董事

周先生（主席）

宋女士（行政總裁）

# 企業管治報告

## 獨立非執行董事

何有國先生  
葉冠成先生  
黃建業先生

有關各董事的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層詳細履歷」一節。

比例高於GEM上市規則第5.05A、5.05(1)及(2)條所規定的上市發行人之獨立非執行董事須佔董事會至少三分之一成員人數。該三名獨立非執行董事比例超過董事成員的三分之一，且當中至少有一名擁有合適的專業資格或會計或相關財務管理專長。鑒於執行董事及獨立非執行董事擁有不同經驗以及本集團的業務性質，董事會認為各董事於本集團的經營技巧及經驗方面取得適當平衡。

獨立非執行董事於董事會扮演重要角色，因彼等為本公司的策略、業績及監控問題提供公正意見，並顧及全體股東的利益。全體獨立非執行董事均具備合適學歷、專業資格或相關財務管理經驗。獨立非執行董事概無於本公司或其任何附屬公司擔任任何其他職位，亦無於本公司任何股份中擁有權益。

本公司已接獲各獨立非執行董事之年度確認書，確認其獨立性，本公司根據GEM上市規則第5.09條所載準則，認為該等董事均為獨立人士。

## 董事會成員多元化政策

董事會已於二零二三財政年度及直至本企業管治報告日期採納董事會成員多元化政策（「董事會成員多元化政策」），當中列載達致董事會成員多元化的基準。董事會成員多元化政策的細節詳列如下。

### 目的

這項董事會成員多元化政策旨在列載為達致董事會成員多元化而採取的方針。

### 政策聲明

本公司明白並深信董事會成員多元化對提升本公司的表現質素裨益良多。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並按甄選準則考慮候選人。

### 甄選準則

候選人的甄選將按一系列多元化範疇為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務年期。最終決定將基於被選人選的長處及可為董事會帶來的貢獻。董事會的成員將在本公司之年報內披露。



## 董事會成員多元化政策的監督與檢討

- 提名委員會將監督董事會成員多元化政策的推行。
- 提名委員會在適當情況下將不時審閱董事會成員多元化政策，以確保其成效。

## 提名政策

董事會已於二零二三財政年度及直至本企業管治報告日期採納提名政策（「提名政策」），其中載列提名委員會就董事甄選、委任及重新委任的指導方法。該提名政策的詳情載列如下。

## 目的

- 該提名政策旨在載列就董事甄選、委任及重新委任指導提名委員會的方法。
- 該提名政策旨在確保董事會有適合本公司業務要求的均衡技能、經驗、知識及多元觀點。

## 標準

提名委員會將妥為考慮下列標準（統稱為「標準」），以評估、甄選及向董事會建議董事候選人，該等標準包括但不限於：

- 多元化方面，包括但不限於性別、年齡、經驗、文化背景及教育背景、專業知識、技能及技術知識；
- 有效履行職責的充足時間；彼等於其他上市及非上市公司的服務應限制於合理數目內；
- 資歷，包括在本公司業務所涉及的有關行業成就及經驗；
- 獨立性；
- 誠信的聲譽；
- 該名（等）人士可為董事會帶來的潛在貢獻；及
- 提升及最大化股東價值的承擔。

# 企業管治報告

## 於股東大會重選董事

- 提名委員會將妥為考慮下列標準，以評估及向董事會建議多名退任董事接受重新委任，標準包括但不限於：
  - (a) 退任董事對本公司的整體貢獻及服務，包括出席董事會會議及（如適用）一般會議，以及在董事會的參與程度及表現；及
  - (b) 該（等）退任董事是否持續符合第2節的標準。
- 提名委員會及／或董事會其後將就於股東大會上建議重選董事向股東提出推薦建議。

## 提名程序

提名委員會將根據下列程序及流程就委任董事向董事會作出推薦建議：

- (a) 經周詳考慮董事會的目前組成及規模後，提名委員會將編製有關所需技能、觀點及經驗的清單，以集中物色人選；
- (b) 提名委員會可按其視為合適，就物色或挑選合適候選人諮詢任何資料來源，例如由現任董事推薦、廣告、由獨立代理公司建議及本公司股東建議，並周詳考慮多項標準；
- (c) 提名委員會可採納其視為合適的任何程序評估候選人是否合適，例如面談、背景查核、簡報及第三方背景查證；
- (d) 考慮適合擔任董事的候選人時，提名委員會將舉行會議及／或以書面決議案方式，以酌情批准向董事會作出委任建議；
- (e) 提名委員會其後將就建議委任及建議薪酬待遇向董事會作出建議；及
- (f) 董事會將擁有最終權力可決定提名人選，而所有董事任命將透過相關董事提交出任董事職位同意書（或任何其他要求相關董事確認或接受委任為董事（視情況而定）的類似文件）予香港公司註冊處而確定。

## 股息政策

本公司設有股息政策，其目標為讓本公司股東參與本公司利潤，同時保留足夠儲備使本集團於日後持續增長。本公司派付股息的宣派、形式、頻繁次數及金額必須根據相關法律及法規及受細則所限。於決定宣派任何股息與否時，董事會將計及多項因素，包括本公司的財務業績、可供分派儲備、經營及流動資金要求以及目前及未來發展計劃。董事會將不時適當審閱本公司的股息政策。

## 委任及重選董事

各執行董事及獨立非執行董事已於二零一九年十月二十一日與本公司訂立服務合約。執行董事及獨立非執行董事的服務合約期限初步固定為自上市日期起計為期三年。服務合約可按照其各自之條款予以終止。服務合約可根據本公司組織章程大綱及細則及適用GEM上市規則予以延續。

根據本公司的組織章程大綱及細則第108條，當時在任的三分之一董事須在本公司每屆股東週年大會上輪值退任，惟每位董事須最少每三年一次在股東週年大會上輪值退任並膺選連任。本公司的組織章程大綱及細則第112條規定，獲委任以填補臨時空缺的董事，任期僅至其獲委任後的下屆股東大會止，並須經本公司股東重選後方可連任。

周楊先生、宋瑞清女士及何有國先生將於本公司二零二四年五月二十七日舉行之應屆股東週年大會上退任。周楊先生、宋瑞清女士及何有國先生均符合資格且願意膺選連任。

於本公司應屆股東週年大會上，將向本公司股東提呈有關建議重選周楊先生、宋瑞清女士及何有國先生的獨立普通決議案。

## 主席與行政總裁

根據企業管治守則的守則條文A.2.1，主席與行政總裁的角色應有所區分，及不應由同一人士兼任。

主席與行政總裁的角色維持分立，以分別提高各自的獨立性、問責性及責任。周楊先生擔任董事會主席。宋女士為行政總裁。

## 董事的培訓及專業發展

本集團深知董事獲得足夠及充份持續專業發展對健全而行之有效的內部監控系統及企業管治的重要性。為此，本集團一直鼓勵董事出席有關培訓課程，以獲取有關企業管治的最新消息及知識。

於二零二三財政年度，本公司已提供而全體董事亦已出席培訓課程，內容有關GEM上市規則中涉及良好企業管治常規的最新資料。本公司將按需要為董事提供適時及定期培訓，以確保彼等緊跟GEM上市規則的現行規定。

# 企業管治報告

## 董事委員會

董事會已成立三個董事委員會，分別為本公司審核委員會（「審核委員會」）、薪酬委員會及本公司提名委員會（「提名委員會」），以監察本公司特定範疇的事務。所有董事委員會於成立當時均具有明確的書面職權範圍，該等範圍刊載於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.otch.com.cn。所有董事委員會盡責地向董事會匯報其所作出的決定或推薦意見。

在實際可行情況下，董事委員會舉行會議的常規、程序及安排均與上文所載董事會會議的常規、程序及安排一致。

所有董事委員會均獲提供充足資源以履行其職務，並可應合理要求於適當情況下徵詢獨立專業意見，費用由本公司支付。

董事會負責履行企業管治守則所載之企業管治職務，當中包括制定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，以及檢討本公司有否遵守企業管治守則的守則條文及本年報所作的披露。

## 審核委員會

審核委員會於二零一九年十月二十一日成立。審核委員會主席為獨立非執行董事何有國先生，其他成員包括獨立非執行董事葉冠成先生及黃建業先生。審核委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

本公司已遵守GEM上市規則第5.28條，即審核委員會（須由最少三名成員組成，且主席須為獨立非執行董事）至少須包括一名具備適當之專業資格或會計相關財務管理專長之獨立非執行董事。

審核委員會的基本職務主要為檢討財務資料及匯報程序、內部監控程序及風險管理系統、審計計劃及與外部核數師的關係，以及檢討相關安排，令本公司僱員可以保密形式提出對本公司財務匯報、內部監控或其他方面可能發生之不正當行為的關注。

年內，審核委員會舉行了四次會議，以審閱並評論本公司的財務業績以及本公司的內部控制程序及風險管理系統。審核委員會已審閱本集團二零二三財政年度的綜合財務報表。審核委員會認為，本集團二零二三財政年度的綜合財務報表符合適用會計準則及GEM上市規則，並已作出充足的披露。

## 薪酬委員會

薪酬委員會已於二零一九年十月二十一日成立。薪酬委員會主席為獨立非執行董事葉冠成先生，其他成員包括獨立非執行董事黃建業先生及執行董事宋女士。薪酬委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

薪酬委員會的職責為就董事及高級管理層薪酬各個方面的適當政策及架構向董事會提出建議。薪酬委員會考慮的因素包括可比較公司之薪金、付出時間、董事職責、本集團內其他職位之僱用條件及按表現發放薪酬的可取性。薪酬委員會已審閱二零二三財政年度董事及高級管理層的薪酬待遇及酬金，並認為屬公平合理。概無董事或其任何聯繫人參與釐定其本身之薪酬。

## 提名委員會

提名委員會於二零一九年十月二十一日成立。提名委員會主席為主席兼執行董事周楊先生，其他成員包括獨立非執行董事何有國先生及葉冠成先生。提名委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司之網站。

提名委員會的主要職責為審查及評估董事會的組成及獨立非執行董事的獨立性，並就有關本公司新董事的委任向董事會提供推薦建議。向董事會推薦委任候選人時，提名委員會根據客觀標準考慮候選人的長處，並顧及董事會多樣性的裨益。

董事會作出成員甄選時會從多方面觀點考慮董事會的多樣性，包括但不限於性別、年齡、文化和教育背景、行業經驗、技術及專業技能及／或資格、知識及服務年資及作為董事之可服務時間。本公司亦會考慮有關本身業務模式及不時的特殊需求之因素。最終決定乃基於候選人將帶給董事會的裨益及貢獻。

## 董事會及股東大會

董事會定期召開會議，以考慮、審閱及／或批准有關（其中包括）本公司財務及營運表現，以及整體策略及方針。當需要討論及解決重大事項或重要事件時，本公司將另行舉行會議。

# 企業管治報告

## 董事出席紀錄

全體董事於二零二三財政年度期間出席董事會會議及董事委員會會議的詳情如下：

董事姓名	董事會會議	審核委員會會議	薪酬委員會會議 出席／會議次數	提名委員會會議	二零二三年股東週年大會
<b>執行董事</b>					
周揚先生	4/4	-	-	1/1	1/1
宋瑞清女士	4/4	-	1/1	-	1/1
<b>獨立非執行董事</b>					
何有國先生	4/4	4/4	-	1/1	1/1
葉冠成先生	4/4	4/4	1/1	1/1	1/1
黃建業先生	4/4	4/4	1/1	-	1/1

## 公司秘書

本公司的公司秘書（「公司秘書」）協助董事會，確保董事會的政策和程序得到遵守。公司秘書亦負責向董事會提出有關企業管治事宜的建議。

本公司已委聘外聘服務提供者王迪民先生（「王先生」）為其公司秘書。遴選、委任或解聘公司秘書須經董事會批准。王先生具有必要資格及經驗，且有能力履行公司秘書的職能。執行董事周先生為王先生聯絡的主要聯絡人。

於二零二三財政年度，王先生已完成不少於15小時的有關專業培訓以更新他的技能及知識。王先生的履歷載於本年報「董事及高級管理層詳細履歷」一節。

## 獨立核數師酬金

於二零二三財政年度，就審核服務支付或應付予本公司外聘核數大華馬施雲會計師事務所有限公司之酬金如下：

所提供的服務	已付／應付酬金 千港元
審核服務 -法定審核服務	650

## 股東權利

於股東大會上就各項重大議題（包括推選個別董事）提呈個別決議案以供股東考慮及表決，乃保障股東利益及權利的措施之一。根據GEM上市規則，於股東大會上提呈的所有決議案將按投票方式表決，而投票表決結果將於相關股東大會結束後刊載於聯交所網站及本公司網站。

根據本公司的組織章程大綱及細則第64條，股東特別大會可由董事會按持有不少於本公司繳足股本十分之一的股東所提出的呈請，或由提出呈請的股東（「呈請人」）（視情況而定）召開。有關呈請須列明大會上須予處理的事務，由呈請人簽署，並交回本公司註冊辦事處或本公司於中國的主要營業地點。股東須遵守有關細則所載召開股東特別大會的規定及程序。股東可於本公司股東大會上提呈動議，有關動議須送交本公司於中國的主要辦事處。

股東可將彼等向董事會提出的任何查詢以書面形式郵寄至本公司。股東可將有關其權利的查詢或要求郵寄至本公司於中國的主要營業地點。

# 企業管治報告

## 風險管理及內部監控

董事明白彼等有全盤責任監督本公司內部監控、財務監控及風險管理系統，並須持續監察其有效性。董事會已對風險管理及內部監控系統的有效性進行審查，且至少每年審查一次。

本公司著力提供合理保證，避免出現重大錯誤、損失或造假，為此已設立風險管理程序，包括以下步驟：

- 識別風險：識別可能影響達成本集團目標之主要及重大風險；
- 風險評估：根據已識別風險的預料影響及出現之可能性作出評估及評核；及
- 紓緩風險：策劃有效的監管活動，務求紓緩風險。

每年進行或更新風險識別及評估，風險評估、評核的結果及各功能或營運部門之紓緩措施會詳細記錄在風險資料冊內，以供董事會及管理層審閱。

然而，本集團之風險管理及內部監控系統之設計旨在管理而非消除未能達成業務目標之風險，僅可就杜絕重大失實聲明或損失提供合理而非絕對的保證。

獨立顧問公司內具有相關專業知識進行獨立檢討的員工，已對本公司的內部監控系統（包括財務、營運及合規監控及風險管理職能）進行檢討。

審核委員會已審閱由獨立顧問公司發佈的內部監控檢討報告，以及本公司於二零二三財政年度的風險管理和內部監控系統，並認為其屬有效及充份。董事會透過考慮內部監控檢討報告及審核委員會所進行的審閱（並同意有關審閱結果），評估內部監控系統的有效性。



根據守則條文C.2.5，本集團須設有內部審核職能。本公司並無內部審核職能，因為本公司已設有內部監控系統，而其推行經審核委員會及董事會審閱後認為行之有效。此外，審核委員會已與本公司的外部核數師溝通，以瞭解有否出現任何重大監控缺陷。儘管如此，本公司仍會每年檢討是否需要成立內部審核職能。

### 內幕消息政策

本集團備有內幕消息披露政策，列載處理及發放內幕消息的程序及內部監控。政策為向董事、職員及本集團所有有關僱員提供指引，確保具恰當的保護措施，以免本公司違反法定披露要求。政策亦包括適當的內部監控及申報系統，以辨別及評估潛在的內幕消息。

已設有的主要步驟包括：

- 向董事會及公司秘書界定定期財務及經營申報的規定，致使彼等可評估內幕消息及（如有需要）作適時披露；
- 按須知基準控制僱員獲悉內幕消息的途徑，向公眾恰當披露時前確保內幕消息絕對保密；
- 與本集團持份人（包括股東、投資者、分析師等）溝通步驟，方式均遵從GEM上市規則。

涉及市場傳言及其他本集團事務，本集團已設立及實行步驟，處理外部人士的查詢。

為免出現不公平發放內幕消息，本公司發放內幕消息時，會於聯交所網站及本公司網站刊載有關資料。



## 企業管治報告

### 與股東的溝通及投資者關係

本公司已採納股東溝通政策，目標乃確保股東及有意投資者可便利、平等和及時地獲得均衡及易於理解的本公司資料。

本公司已設立以下多個途徑與股東溝通：

- (i) 企業通訊如年度報告、季度報告、中期報告及通函均以印刷形式刊發，同時於聯交所網站及本公司網站可供瀏覽；
- (ii) 定期透過聯交所作出公告，並將公告分別刊載於聯交所及本公司的網站；
- (iii) 於本公司網站提供企業資料；
- (iv) 股東週年大會及股東特別大會為股東提供平台，向董事及高級管理層反映意見及交流觀點；及
- (v) 本公司的香港股份過戶登記處可為股東提供股份過戶登記、股息派付及相關事宜的服務。

本公司不斷促進與投資者的關係，並加強與現有股東及有意投資者的溝通。本公司歡迎投資者、權益持有人及公眾人士提供意見。向董事會或本公司作出的查詢可郵寄至本公司之香港主要營業地點。

於二零二三財政年度，本公司的組織章程大綱及細則概無任何重大變動。



## Moore CPA Limited

801-806 Silvercord, Tower 1,  
30 Canton Road, Tsimshatsui,  
Kowloon, Hong Kong

T +852 2375 3180  
F +852 2375 3828

[www.moore.hk](http://www.moore.hk)

大  
華  
馬  
施  
雲  
會  
計  
師  
事  
務  
所  
有  
限  
公  
司

致旅橙文化控股有限公司股東的  
獨立核數師報告  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 意見

本核數師已審計旅橙文化控股有限公司（「貴公司」）及其附屬公司（連同 貴公司，統稱「貴集團」）載列於第74至111頁的綜合財務報表，當中包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表以及截至該日止年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表以及綜合財務報表的附註，包括重要會計政策資料。我們認為，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」）真實而公平地反映貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況以及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

## 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」）進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已於本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」一節中進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的「專業會計師道德守則」（「守則」），我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對於本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。該等事項於我們審計整體綜合財務報表及出具意見時處理。我們不會對此事項提供單獨的意見。

### 貿易應收款項預期信貸損失評估

#### 茲提述綜合財務報表附註4.3,5及16

##### 關鍵審計事項

於二零二三年十二月三十一日，貴集團的貿易應收款項（扣除預期信貸損失（「預期信貸損失」）約為人民幣3,784,000元。貴集團於二零二三年十二月三十一日就貿易應收款項確認預期信貸損失約人民幣676,000元。

就貿易應收款項的預期信貸損失評估被視為最重大事項，因其需要貴集團管理層應用重大判斷及使用主觀假設。貴集團管理層認為，用於估計預期信貸損失的方法及數據符合適用會計準則。該等模式及假設與未來宏觀經濟狀況及債務人信譽有關。貴集團應用判斷、假設及估計技術，以根據信貸風險顯著增加的判斷標準、計量預期信貸損失的參數及前瞻性資料等會計準則的規定計量預期信貸損失。

##### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們為處理該事項而採取的主要程序包括：

- 參考內部歷史數據和外部可獲得的經濟數據，瞭解和評估貴集團用於計算預期信貸損失的方法、輸入數據和假設
- 自貴集團管理層取得貿易應收款項的賬齡分析，並抽樣測試貿易應收款項於報告日期的賬齡與相關發票的準確性；
- 質疑管理層對長期未償還及逾期貿易應收款項的可收回性評估；
- 抽查所採用的主要輸入數據的相關文件，包括過往結算詳情及可觀察外部數據；及
- 根據我們對客戶行業的了解並參考外部數據來源，評估撥備方法的適當性並質疑管理層釐定於2023年12月31日的應收貿易賬款減值虧損時所用的基準及判斷，包括撥備矩陣分組的合理性、歷史違約率及客戶預期信貸虧損率的估計基礎以及前瞻性資料，包括國內生產總值；

### 綜合財務報表及其核數師報告以外的資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括貴集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報內所載綜合財務報表及我們的核數師報告以外的所有資料。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的保證結論。

就我們對綜合財務報表的審計，我們的責任乃細閱其他資料，在此過程中，考慮其他資料與綜合財務報表或我們在審計過程中所知悉的情況是否存在重大抵觸或似乎存在重大錯誤陳述。基於我們已執行的工作，倘我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。就此，我們並無任何報告。

### 董事及管治者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編製真實而公平的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製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。

在編製綜合財務報表時，貴公司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，除非貴公司董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際替代方案。

貴公司審核委員會協助貴公司董事履行監督貴集團的財務報告過程的責任。

# 獨立核數師報告

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們根據我們的委聘條款僅向閣下（作為一間實體）出具核數師報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計總能發現存在某一重大錯誤陳述。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，倘合理預期該等陳述單獨或滙總起來可能影響該等綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

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，設計及執行審計程序以應對這些風險，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。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價貴公司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。
- 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。倘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，則我們應當修改我們的意見。我們的結論是基於核數師報告日期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公平反映相關交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、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。

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任（續）

除其他事項外，我們與貴公司的審核委員會溝通計劃的審計範圍、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。

我們亦向貴公司審核委員會提交聲明，表明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與彼等溝通可能合理被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項以及為消除威脅採取的行動及防範措施。

從與貴公司審核委員會溝通的事項中，我們確定對本期綜合財務報表的審計屬最重要的事項，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中闡釋該等事項，除非法律或規例不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，合理預期倘於我們之報告中註明某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，則我們決定不應在報告中註明該事項。

大華馬施雲會計師事務所有限公司

執業會計師

梁宇昂

執業證書編號：P06734

香港，二零二四年三月二十八日

## 綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>收益</b>	7	<b>30,904</b>	20,535
其他收入及收益	7	586	322
項目成本	8	(13,021)	(7,970)
物業、廠房及設備折舊	14	(453)	(600)
僱員福利開支	8	(11,148)	(13,684)
貿易應收款項預期信貸損失（撥備）／撥回淨額	8	(373)	560
其他經營開支		(2,914)	(2,629)
融資成本	9	(77)	(5)
<b>未計所得稅前利潤／（虧損）</b>	8	<b>3,504</b>	(3,471)
所得稅開支	11	(1,618)	(234)
<b>本公司擁有人應佔年內溢利／（虧損）</b>		<b>1,886</b>	(3,705)
<b>其他全面（虧損）</b>			
其後期間將不會重新分類至損益之項目： 從功能貨幣換算為呈列貨幣所產生之匯兌差額		(186)	(459)
<b>年內其他全面（虧損），扣除所得稅</b>		<b>(186)</b>	(459)
<b>本公司擁有人應佔年內全面收入／（虧損）總額</b>		<b>1,700</b>	(4,164)
<b>本公司擁有人應佔每股盈利／（虧損）</b> 基本及攤薄	13	人民幣0.24分	人民幣(0.46)分



# 綜合財務狀況表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>資產及負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	14	745	420
於一間聯營公司之權益	15	-	-
遞延稅項資產	19	168	74
		<b>913</b>	494
<b>流動資產</b>			
貿易及其他應收款項	16	5,060	3,986
可收回稅款		138	1,301
銀行結餘及現金	17	99,519	96,347
		<b>104,717</b>	101,634
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	18	12,986	13,556
租賃負債	20	-	119
應付一名股東款項	21	5,196	2,705
		<b>18,182</b>	16,380
<b>流動資產淨值</b>		<b>86,535</b>	85,254
<b>資產淨值</b>		<b>87,448</b>	85,748
<b>股本及儲備</b>			
股本	22	5,616	5,616
儲備	23	81,832	80,132
<b>總權益</b>		<b>87,448</b>	85,748

第74至111頁之綜合財務報表已於二零二四年三月二十八日獲董事會批准及授權刊發，並經下列董事代表簽署：

周楊  
執行董事

宋瑞清  
執行董事

## 綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	股本 人民幣千元 (附註22)	股份溢價 人民幣千元 (附註23)	法定儲備 人民幣千元 (附註23)	匯兌儲備 人民幣千元 (附註23)	其他儲備 人民幣千元 (附註23)	保留利潤 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於二零二二年一月一日的結餘	5,616	34,420	6,303	(868)	26,412	18,029	89,912
年內虧損	-	-	-	-	-	(3,705)	(3,705)
其他全面虧損: 因換算所產生之匯兌差額	-	-	-	(459)	-	-	(459)
年內全面虧損總額	-	-	-	(459)	-	(3,705)	(4,164)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日的結餘	<b>5,616</b>	<b>34,420</b>	<b>6,303</b>	<b>(1,327)</b>	<b>26,412</b>	<b>14,324</b>	<b>85,748</b>
年內利潤	-	-	-	-	-	1,886	1,886
其他全面虧損: 因換算所產生之匯兌差額	-	-	-	(186)	-	-	(186)
年內全面利潤總額	-	-	-	(186)	-	1,886	1,700
轉入法定儲備	-	-	498	-	-	(498)	-
於二零二三年十二月三十一日的結餘	<b>5,616</b>	<b>34,420</b>	<b>6,801</b>	<b>(1,513)</b>	<b>26,412</b>	<b>15,712</b>	<b>87,448</b>

## 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>經營活動的現金流量</b>			
未計所得稅前利潤／（虧損）		3,504	(3,471)
就以下各項的調整：			
物業、廠房及設備折舊	14	453	600
出售物業、廠房及設備收益		(198)	-
貿易應收款項預期信貸損失撥備／（撥回）淨值	8	373	(560)
利息收入	7	(212)	(270)
銀行借款之利息開支	9	76	-
租賃負債之利息開支	9	1	5
<b>營運資金變動前的經營利潤／（虧損）</b>		<b>3,997</b>	<b>(3,696)</b>
貿易及其他應收款項（增加）／減少		(1,590)	6,781
貿易及其他應付款項減少		(616)	(1,678)
<b>經營所得的現金</b>		<b>1,791</b>	<b>1,407</b>
已付所得稅		(548)	(766)
<b>經營活動所得的現金淨額</b>		<b>1,243</b>	<b>641</b>
<b>投資活動的現金流量</b>			
已收利息		212	270
購買物業、廠房及設備	14	(778)	(36)
出售物業、廠房及設備所得款項		198	-
<b>投資活動（所用）／所得的現金淨額</b>		<b>(368)</b>	<b>234</b>

## 綜合現金流量表(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>融資活動的現金流量</b>			
來自一名股東之墊款	26	2,491	2,705
新增銀行借款	26	5,000	-
償還銀行借款	26	(5,000)	-
支付租賃負債本金部分	26	(119)	(119)
支付租賃負債利息部分	26	(1)	(5)
支付銀行借款利息	26	(76)	-
<b>融資活動所得現金淨額</b>		<b>2,295</b>	<b>2,581</b>
現金及現金等價物增加淨額		3,170	3,456
<b>年初現金及現金等價物</b>		<b>96,347</b>	<b>92,874</b>
匯率變動影響		2	17
<b>年末現金及現金等價物</b>		<b>99,519</b>	<b>96,347</b>
<b>現金及現金等價物之分析</b>			
銀行結餘及現金		99,519	96,347

## 1. 一般資料

旅橙文化控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」）為一間於二零一八年四月十三日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處為Sertus Chambers, Governors Square, Suite 5-204, 23 Lime Tree Bay Avenue, P.O. Box 2547, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。本集團的主要營業地點為中華人民共和國（「中國」）江蘇省宜興市宜城街道下漳村委綜合樓。本公司股份自二零一九年十一月十四日起於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM上市。

本公司為投資控股公司。本集團的主要業務為提供活動管理服務以及設計及製作服務。

## 2. 編製及呈列基準

綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的全部適用香港財務報告準則（包括全部適用的個別香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）而編製。綜合財務報表亦包括香港公司條例及聯交所GEM證券上市規則（「GEM上市規則」）的適用披露規定。

本集團旗下各實體之財務報表所列項目，均以該實體營運所在主要經濟環境之貨幣（「功能貨幣」）計量。綜合財務報表以人民幣（「人民幣」）呈示，而非以本公司的功能貨幣港元（「港元」）呈列。由於本集團主要於中國營運，人民幣乃綜合財務報表所用之呈列貨幣。除非另有說明，否則全部金額均已約整至最接近的千位數。

謹請留意，編製綜合財務報表時已採用會計估計及假設。儘管該等估計乃管理層根據其對現時事件及行動的最佳認識及判斷而作出，惟實際結果最終可能與該等估計有差異。涉及較高程度判斷或複雜性的範疇，或對綜合財務報表屬重大的假設及估計的範疇載於附註5「重大會計判斷及估計」。

## 3. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

香港會計師公會已頒佈若干於本年度生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。於編製綜合財務報表時，本集團已採用由香港會計師公會頒佈的所有適用新訂及經修訂香港財務報告準則，該等準則於二零二三年一月一日開始的會計期間適用於本集團的綜合財務報表。

香港財務報告準則第17號

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告第2號（修訂本）

香港會計準則第8號（修訂本）

香港會計準則第12號（修訂本）

香港會計準則第12號（修訂本）

保險合約及相關修訂

會計政策之披露

會計估計之定義

與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅

國際稅項改革一支柱二示範規則

# 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 3. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（續）

除香港會計準則第1號及香港財務報告準則第2號「會計政策之披露」修訂本外，其列示如下，該等修訂本對本集團當前或過往年度財務表現及財務狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露資料並無重大影響。本集團並無應用於本會計期間尚未生效的任何新訂準則或詮釋。

應用香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號（修訂本）披露會計政策之影響

本集團於本年度首次應用該等修訂本。香港會計準則第1號呈列財務報表修訂以「重要會計政策資料」取代「主要會計政策」一詞的所有情況。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該等修訂本亦澄清，即使涉及款項並不重大，但基於相關交易性質、其他事項或情況，會計政策資料仍可屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料本身即屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務報告第2號作出重大性判斷（「實務報告」）亦經修訂，以說明一間實體如何將「四步法評估重大性流程」應用於會計政策披露及判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務報告已增加指導意見及實例。

應用修訂本對本集團財務狀況及表現並無重大影響，但影響附註3中本集團會計政策的披露。

根據修訂本所載指引，屬於標準化資料或僅重複或概括香港財務報告準則要求的會計政策資料被視為非重要會計政策資料，不再於綜合財務報表附註4中披露，以免模糊綜合財務報表附註中披露的重要會計政策資料。

於該等綜合財務報表獲授權刊發日期，若干香港財務報告準則（修訂本）經已頒佈但尚未生效，而本集團並無提早採納該等準則。

### 3. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則（續）

		於以下日期或之後 開始之年度呈報期間生效
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企業 之間的資產出售或出資	待定
香港財務報告準則第16號（修訂本）	銷售及售後租回之租賃負債	二零二四年一月一日
香港會計準則第1號（修訂本）	將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號之 相關修訂	二零二四年一月一日
香港會計準則第1號（修訂本）	附帶契約的非流動負債	二零二四年一月一日
香港會計準則第7號及香港財務報告準則 第7號	供應商融資安排	二零二四年一月一日
香港會計準則第21號（修訂本）	缺乏可兌換性	二零二五年一月一日

本集團已開始評估採納上述已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則之有關影響。迄今已初步確定上述新訂及經修訂香港財務報告準則將於相關生效日期採納，而採納該等準則不大可能對本集團的綜合財務報表構成重大影響。

# 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 4. 重要會計政策摘要

編製綜合財務報表所採用的重要會計政策概述於下文。除另有說明外，該等政策在所呈報的所有年度內貫徹應用。

### 4.1 合併基準

綜合財務報表包括本公司及組成本集團的附屬公司於本年度的財務報表。

集團內交易、結餘及集團公司之間交易的未變現收益乃於編製綜合財務報表時予以抵銷。倘集團內資產銷售的未變現虧損於合併入賬時撥回，則相關資產亦從本集團的角度進行減值測試。於附屬公司的財務報表申報的金額已作必要調整，以確保與本集團採用的會計政策一致。

### 4.2 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃按成本減累計折舊及累計減值虧損（如有）列賬。

折舊乃按個別資產的下列估計經濟可使用年期按直線法計算撥備：

使用權資產－辦公室物業	按租賃年期
租賃物業裝修	3年
汽車	4年
電腦及辦公室設備	3年



## 4. 重要會計政策摘要 (續)

### 4.3 金融工具

#### 金融資產

本集團的金融資產包括貿易及其他應收款項及銀行結餘及現金，均獲分類為債務工具入賬。金融資產於買賣日期確認入賬。

金融資產按公平值初步計量，除來自客戶合約的應收賬款根據香港財務報告準則第15號初步計量外。

本集團所有已確認之金融資產均按本集團業務模式以攤銷成本計量，以管理金融資產及金融資產之合約現金流量特徵。符合以下條件之金融資產其後會按攤銷成本計量：一金融資產於目標為收取合約現金流量的業務模式中持有。

倘從金融工具收取現金流量之權利屆滿，則予終止確認。

#### 金融資產減值

本集團對按攤銷成本計量之金融資產確認預期信貸損失（「預期信貸損失」）的虧損撥備。本集團按相當於整段年期的預期信貸損失的金額計量虧損撥備，乃因為全部按攤銷成本計量的金融資產均為流動資產。貿易應收款項方面，本集團使用簡化的方法對香港財務報告準則第9號規定的預期信貸損失計提撥備，香港財務報告準則第9號規定對全部貿易應收款項作出整段年期的預期虧損撥備。

在估計預期信貸損失時，本集團考慮相干且無須額外花費成本或精力即可取得的合理證明資料，包括基於本集團的過往經驗及知情的信貸評估而得出的定量和定性資料和分析，且包括前瞻性資料。

預期信貸損失是信貸損失的概率加權估計值。信貸損失按全部現金短欠額的現值計量，即依據合約應付予本集團的現金流量及本集團預計收取的現金流量之間的差額。

本集團認為，倘金融資產逾期超過90天，則發生違約事件，除非本集團有能說明更寬鬆的違約標準更為合適的合理可靠資料，則作別論。

在各報告日期，本集團以前瞻基準評估以攤銷成本計量的金融資產是否出現信貸減值。若出現對金融資產的估計未來現金流量造成不利影響的一項或多項事件，則金融資產出現信貸減值。

# 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 4. 重要會計政策摘要 (續)

### 4.3 金融工具 (續)

#### 金融資產減值 (續)

金融資產出現信貸減值的證據包括下列可觀察數據：

- (a) 借款人或發行人出現重大財務困難；
- (b) 違約或逾期事件等違反合約；及
- (c) 債務人很可能將會破產。

以攤銷成本計量的金融資產，其虧損撥備自資產總賬面值扣除，惟貿易應收款項除外，其相應調整乃透過虧損撥備賬確認。

若金融資產已無復原的切實可能，則金融資產的總賬面值將予（部分或全數）撇減。若本集團認定債務人並無可產生足夠現金流量的資產或收入來源以償還待撇減金額，即屬此種情況。然而，撇減的金融資產仍可能受到強制執行活動的制約，以遵守本集團追回欠付款項的程序。

#### 金融負債

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項。金融負債在本集團成為文書合約條文的訂約方時確認入賬。

金融負債初始按公平值減所產生之交易成本確認入賬，其後以實際利率法按攤銷成本計量。若合約所指定的責任被解除、取消或終止時，金融負債予以終止確認。

## 4. 重要會計政策摘要 (續)

### 4.4 收益確認 (續)

#### **提供活動管理服務**

活動管理服務涵蓋的活動類別，乃包括關於各式文化、藝術、康樂及企業宣傳活動。

本集團所提供的服務範圍涵蓋為客戶設計、規劃、宣傳、協調及管理活動。按客戶的目的，本集團為客戶構建活動主題及視像化概念，並備有詳細實行計劃。本集團將不斷修訂初步計劃，直至客戶對計劃滿意及不再有其他意見為止。

收益於合約期完結時或待客戶滿意服務後並簽署確認書時確認（如適用）入賬。於此階段，本集團有強制執行權收取整筆交易價格，且很有可能收到代價。

#### **提供設計及製作服務**

設計及製作服務包括設計及製作不同草圖、圖像及其他營銷材料。

本集團向客戶提供設計、撰稿及編輯，以及動畫媒體工作服務。本集團運用其專業知識及認識，將客戶的想法轉化並以不同方式表達。本集團亦因應客戶的營銷目標，設計及編輯網頁以及不同社交媒體平台的內容。本集團將繼續修訂設計，直至客戶對設計滿意及不再有其他意見為止。

收益於合約期完結或當收益於合約期結束時的某一時間點或客戶對服務滿意後簽收時（如適用）確認。於此階段，本集團有可強制執行權利收取全額交易價格，亦有可能收回代價。

#### 利息收入

利息收入按累計基準使用實際利率計算，所用的比率實際上會於金融工具預計年期或較短期間（如適用）將估計未來收到現金貼現至金融資產的賬面淨值。

# 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 4. 重要會計政策摘要（續）

### 4.5 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。與所確認非損益項目有關的所得稅於損益以外（於其他全面收入或直接在權益中）確認入賬。

即期稅項資產及負債根據於報告期末已頒佈或實際頒佈的稅率（及稅務法例），並經考慮該公司經營業務所在國家的現行詮釋及慣例後，按預期可向稅務機關收回或支付予稅務機關的金額計量。

遞延稅項資產乃就全部可扣減暫時性差額、結轉未動用稅項抵免及任何未動用稅務虧損予以確認。遞延稅項資產在很可能有應課稅利潤可用作抵銷可扣稅暫時性差額、結轉未動用稅項抵免及未動用稅務虧損時予以確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末檢討，並於不再可能有足夠應課稅利潤以動用全部或部份遞延稅項資產的情況下作出調減。未予確認的遞延稅項資產於各報告期末重新評估，並在可能有足夠應課稅利潤收回全部或部份遞延稅項資產時予以確認入賬。

遞延稅項（不予貼現）按預期適用於變現資產或清償負債期間的稅率計量，而有關稅率則以於報告期末已頒佈或實際頒佈的稅率（及稅務法例）為基準。

倘遞延稅項資產及負債與由相同稅務機關徵收的所得稅有關，且本集團有意按淨額結算其即期稅項資產及負債，兩者即予抵銷。

## 4. 重要會計政策摘要（續）

### 4.6 僱員福利

#### (i) 短期僱員福利

薪酬、年終花紅、有薪年假及實物福利的成本均於本集團僱員提供有關服務的年度內累計。

#### (ii) 界定供款退休計劃責任

本集團根據強制性公積金計劃條例為其所有香港僱員實施定額供款強制性公積金退休福利計劃（「強積金計劃」）。供款乃根據僱員基本薪資的百分比作出，有關供款於根據強積金計劃規則應付時在綜合收益表扣除。強積金計劃資產與本集團資產分開，由獨立管理基金持有。

本集團於中國經營的附屬公司的僱員須參加地方市政府所設立的中央養老金計劃。該等中國附屬公司須按其薪資成本的百分比向地方市政府所指定的中央養老金計劃供款。本集團按照中央養老金計劃規則須作出的供款，在應予繳付時於損益中支銷。

本集團並無動用或可利用遭沒收供款來減少各年度的現有供款水平。

### 4.7 外幣

本集團的各間實體自行決定其功能貨幣以及各間實體的財務報表所包含的項目均使用該功能貨幣計量。編製個別集團實體之財務報表時，以該實體功能貨幣以外之貨幣（外幣）所進行之交易乃按交易當日之現行匯率確認。於報告期末，以外幣列值之貨幣項目乃按該日之當時匯率重新換算。

因結算貨幣項目或重新換算貨幣項目而產生之匯兌差額，於其產生期間在損益內確認。以外幣按歷史成本計量的非貨幣項目使用初始交易之日的匯率進行換算。

就呈列綜合財務報表而言，集團實體的資產及負債乃按各報告期末的現行匯率換算為本集團的呈列貨幣（即人民幣）。收入及開支項目按年內平均匯率換算。所產生的外幣報表折算差額確認在其他綜合收益中，並單獨在權益的匯兌儲備部分中累計核算。

就綜合現金流量表而言，集團實體的現金流量均按於現金流量日與外幣匯率相近的匯率換算為人民幣。

# 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 5. 重大會計判斷及估計

編製綜合財務報表要求本公司董事作出判斷、估計及假設，而有關判斷、估計及假設會影響政策的應用及所呈報資產、負債、收益及開支的金額。這些估計和相關假設是根據以往經驗和因應當時情況後認為合理的多項其他因素而作出，其結果構成在無法循其他途徑即時得知資產及負債的賬面值時作出判斷的基礎。實際結果可能有別於估計金額。

本公司董事會不斷檢討各項估計和相關假設。如果修訂會計估計只影響到該期間，其影響便會在該期間內確認；如果修訂對當前和未來期間均有影響，則在作出修訂的期間和未來期間確認。

### 判斷

於採納本集團之會計政策過程中，本公司董事已作出下列對綜合財務報表內確認之金額有最重大影響之判斷：

### 收益確認

本集團主要業務是提供活動管理以及設計及製作服務。該等服務覆蓋範圍廣泛，包括設計及規劃、項目管理、實地監督、撰稿及編輯，以及動畫媒體工作。

該等服務的最終產品或該等服務均為個別客戶訂製，屬獨一無二，並高度牽涉個人喜好。因此，於客戶接納最終產品／服務前，並不確定本集團是否有權向客戶收取代價。因此，管理層認為不能按完成階段確認收益，因並不符合隨時間確認收益的任何條件。有鑒於各項目為期較短，本公司董事認為較適宜於合約完結時或客戶滿意最終產品／服務（如適用）並簽署確認書後確認收益，於此時最終產品的控制權已交予客戶。於此階段，本集團有可強制執行權利收取全額交易價格，且很有可能收到代價。

### 估計不確定因素

以下為極有可能導致於下個財政年度之資產及負債賬面值發生重大調整之有關未來的主要估計，以及於報告期末的估計不確定因素主要來源。

### 貿易應收款項預期信貸損失撥備

本集團確定因客戶／債務人無法作出所需付款而導致的貿易應收款項預期信貸損失撥備。於評估該等應收款項的最終變現金額時須作出很大程度的估計及判斷，有關估計及判斷乃基於應收款項結餘的賬齡及過往撇銷及結算經驗，並考慮到在不付出不必要的成本或努力下合理和可取得的前瞻性資料後得出。倘客戶／債務人的財務狀況惡化，則可能須作出額外預期信貸損失撥備。

進一步詳情披露於附註16。

## 5. 重大會計判斷及估計（續）

### 所得稅撥備

本集團須在本集團營運所在的司法權區繳納所得稅。於確認稅項負債時須作出重大判斷。不少交易及計算的最終稅務結果並不確定。本集團根據可能到期稅項的估計確認稅項撥備。經評估包括過往經驗及對稅法詮釋等多項因素，本集團認為其於報告期間已就其稅項作出足夠的撥備。倘最終稅項結果與初步入賬金額不同，則相關差額或會影響項釐定期間的即期所得稅及遞延稅項撥備。

經營分部乃本集團從事可賺取收益及產生開支的商業活動的一個組成部分，乃以向本公司執行董事（為最高營運決策人）提供及由彼等定期審閱（以分配資源及評估分部表現）的內部管理呈報資料為基礎而界定。於本年度，本公司執行董事定期審閱綜合財務狀況、提供活動管理服務以及設計及製作服務所產生的收益，以及本集團的整體業績，以分配資源及評估本集團的表現。

因此，本公司董事認為本集團於本年度只有一項經營分部，即提供活動管理服務以及設計及製作服務。

## 6. 分部資料

經營分部乃本集團從事可賺取收益及產生開支的商業活動的一個組成部分，乃以向本公司執行董事（為最高營運決策人）提供及由彼等定期審閱（以分配資源及評估分部表現）的內部管理呈報資料為基礎而界定。於本年度，本公司執行董事定期審閱綜合財務狀況、提供活動管理服務以及設計及製作服務所產生的收益，以及本集團的整體業績，以分配資源及評估本集團的表現。

因此，本公司董事認為本集團於本年度只有一項經營分部，即提供活動管理服務以及設計及製作服務。

### 地區資料

本公司為投資控股公司，而本集團的主要營業地點為中國。就香港財務報告準則第8號的分部資料披露而言，本集團視中國為其居駐國。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團於一個地區內營運，因為全部收益來自中國及其全部長期資產位於中國。因此，並無呈列地區資料。

### 有關主要客戶之資料

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，佔本集團總收益逾10%的來自主要客戶的收益貢獻列示如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶甲	3,729	2,881
客戶乙	3,335	不適用 (附註)

附註：客戶乙於截至二零二二年十二月三十一日止年度貢獻的收益少於本集團總收益的10%。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 7. 收益以及其他收入及收益

所有收益均於指定時間確認入賬。本集團於本年度按服務計的收益以及其他收入及收益載列如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>收益</b>		
<b>按服務類型</b>		
活動管理服務	14,366	9,148
設計及製作服務	16,538	11,387
	<b>30,904</b>	<b>20,535</b>
<b>其他收入及收益</b>		
匯兌收益淨額	-	32
利息收入	212	270
物業、廠房及設備收益	198	-
其他	176	-
政府資助（附註）	-	20
	<b>586</b>	<b>322</b>

附註：於截至二零二二年十二月三十一日止年度確認的政府資助乃來自香港政府的核准資助，有關資助目的為保就業。

截至二零二二年十二月三十一日止年度確認的政府資助乃來自中華人民共和國政府的核准資助，有關資助目的為保就業。

在該兩個年度內，該等補貼並無附加任何未履行條件或其他意外情況。

本集團客戶合約之全部未履行履約責任的期限均為一年或以下。根據香港財務報告準則第15號所批准，並未披露分配至該等未履行合約的交易價。



## 8. 未計所得稅前利潤／（虧損）

計所得稅前利潤／（虧損）經（計入）／扣減以下各項後得出：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
核數師薪酬	583	545
貿易應收款項預期信貸損失撥備／（撥回）淨值	373	(560)
短期租賃相關開支	231	228
項目成本		
- 廣告及宣傳開支	3,825	3,019
- 活動及營銷材料開支	3,099	1,401
- 舞台服務及場地佈置開支	2,232	1,600
- 影片及動畫製作成本	2,019	849
- 應用程式及軟件開發開支	1,698	690
- 印刷費用	148	411
	<b>13,021</b>	<b>7,970</b>
僱員福利開支（包括董事酬金）（附註10(a)）		
- 薪金、津貼及實物福利	9,007	11,306
- 酌情花紅	693	1,194
- 退休福利計劃供款	1,448	1,184
	<b>11,148</b>	<b>13,684</b>

## 9. 融資成本

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
利息開支：		
- 租賃負債	1	5
- 銀行借款（附註）	76	-
	<b>77</b>	<b>5</b>

附註：本年度，銀行借款人民幣5,000,000元，為無抵押，按年利率3.55%計息，並須於6個月內償還。該等銀行借款已於2023年12月悉數償還。於2023年12月31日，並無未償還銀行借款（2022:零）。

# 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 10. 董事、主要行政人員、五名最高薪酬人士及高級管理層的酬金

### (a) 董事及主要行政人員酬金

根據GEM上市規則、公司條例第383(1)(a)、(b)、(c)及(f)條及公司（披露董事利益資料）規例第2部，組成本集團向本公司董事支付的薪酬詳情載列如下：

	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼 及實物福利 人民幣千元 (附註(i))	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>				
執行董事				
宋瑞清女士（「宋女士」）(附註(ii))	-	520	46	566
周楊先生（「周先生」）(附註(iii))	-	448	46	494
獨立非執行董事				
何有國先生	109	-	-	109
葉冠成先生	109	-	-	109
黃建業先生	109	-	-	109
	327	968	92	1,387
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>				
執行董事				
宋瑞清女士（「宋女士」）(附註(ii))	-	891	42	933
周楊先生（「周先生」）(附註(iii))	-	747	42	789
獨立非執行董事				
何有國先生	123	-	-	123
葉冠成先生	123	-	-	123
黃建業先生	123	-	-	123
	369	1,638	84	2,091

## 10. 董事、主要行政人員、五名最高薪酬人士及高級管理層的酬金（續）

### (a) 董事及主要行政人員酬金（續）

附註：

- (i) 本公司執行董事的薪金、津貼及實物福利乃就董事管理本公司附屬公司事務的其他服務所支付的薪酬。上述獨立非執行董事的酬金主要用於其作為本公司董事的服務。
- (ii) 宋女士為本公司行政總裁。
- (iii) 周先生為本公司董事會主席。

於本年度，概無董事有放棄或同意放棄任何薪酬的安排（二零二二年：無）。

於本年度，本集團概無向本公司董事支付任何酬金，作為吸引彼等加入本集團或於加入本集團時的獎勵，或作為彼等離職的補償（二零二二年：無）。

### (b) 五名最高薪酬人士酬金

本集團五名最高薪酬人士當中有兩名（二零二二年：兩名）本公司董事。餘下三名（二零二二年：三名）非董事人士的薪酬在零至1,000,000港元範圍內，詳情如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	1,145	1,537
酌情花紅	100	110
退休福利計劃供	138	99
	<b>1,383</b>	<b>1,746</b>

於本年度，本集團概無向任何五名最高薪酬人士支付任何酬金作為吸引彼等加入本集團或於加入本集團時的獎勵或作為彼等離職的補償（二零二二年：無）。

# 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

## 10. 董事、主要行政人員、五名最高薪酬人士及高級管理層的酬金（續）

### (c) 高級管理層薪酬

以下薪酬範圍的高級管理層（本公司董事除外）人數如下：

	二零二三年	二零二二年
零至1,000,000港元	4	3

## 11. 所得稅開支

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
所得稅開支包括：		
即期稅項－中國企業所得稅（「企業所得稅」）		
- 本年度	1,712	54
- 以往年度撥備不足	-	40
遞延稅項（附註19）	1,712 (94)	94 140
所得稅開支	1,618	234

根據開曼群島及英屬處女群島（「英屬處女群島」）的規則及法規，於本年度，本集團毋須於該等司法權區繳納任何所得稅（二零二二年：無）。

香港企業主要須按香港利得稅率16.5%（二零二二年：16.5%）計稅。由於本集團於本年度並無源自香港的應課稅利潤，故並無於年內的綜合財務報表內作出香港利得稅撥備（二零二二年：無）。

本集團須就產生自或源自本集團成員公司所在及經營所在的中國利潤繳納所得稅。除兩間中國附屬公司符合資格就應課稅溢利按2.5%（二零二二年：2.5%）的簡化稅率課稅外，已按本集團中國附屬公司的年內應課稅利潤，以25%（二零二二年：25%）稅率就中國企業所得稅作出撥備。

## 11. 所得稅開支（續）

根據綜合全面收益表，本年度的所得稅開支與未計所得稅前利潤／（虧損）的對賬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
未計所得稅前利潤／（虧損）	3,504	(3,471)
按本地稅率25%計算的稅項（二零二二年：25%）	876	(868)
其他司法管轄區實體不同稅率的影響	216	240
不可扣稅支出的稅務影響	526	720
未確認臨時差異的稅務影響	-	102
以往年度撥備不足	-	40
所得稅開支	1,618	234

## 12. 股息

於本年度，本公司並無派付或宣派股息（二零二二年：無）。本公司董事不建議就本年度派付末期股息（二零二二年：無）。

## 13. 每股收益／（虧損）

	二零二三年	二零二二年
本公司擁有人應占年內收益／（虧損）（人民幣千元）	1,886	(3,705)
普通股加權平均數目（千股）	800,000	800,000

由於該兩個年度內並無潛在攤薄普通股，故每股攤薄收益／（虧損）與每股基本收益／（虧損）相同。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 14. 物業、廠房及設備

	使用權資產— 辦公室物業 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	汽車 人民幣千元	電腦及 辦公室設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本</b>					
於二零二二年一月一日	-	952	1,115	1,031	3,098
添置	238	30	-	6	274
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	<b>238</b>	<b>982</b>	<b>1,115</b>	<b>1,037</b>	<b>3,372</b>
添置	-	-	778	-	778
出售	-	-	(1,115)	-	(1,115)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>238</b>	<b>982</b>	<b>778</b>	<b>1,037</b>	<b>3,035</b>
<b>累計折舊</b>					
於二零二二年一月一日	-	466	1,115	771	2,352
年內支出	89	339	-	172	600
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	<b>89</b>	<b>805</b>	<b>1,115</b>	<b>943</b>	<b>2,952</b>
年內支出	129	166	67	91	453
出售 <sup>1</sup>	-	-	(1,115)	-	(1,115)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>218</b>	<b>971</b>	<b>67</b>	<b>1,034</b>	<b>2,290</b>
<b>賬面淨額</b>					
於二零二二年十二月三十一日	149	177	-	94	420
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>20</b>	<b>11</b>	<b>711</b>	<b>3</b>	<b>745</b>

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團簽訂一份為期兩年的辦公室場所租賃，並已確認為使用權資產。是項租賃不包含任何可變租賃付款、延期選項及終止選項。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
短期租賃相關開支	231	228
租賃負債本金部份付款	119	119
租賃負債利息部份付款	1	5
租賃之總現金流出量（附註）	<b>351</b>	<b>352</b>

附註：該等金額即經營及融資現金流量。

於二零二四年一月，本集團透過其全資附屬公司訂立了一份位於中國無錫的辦公樓租賃協議，月租約為人民幣10,000元，租期為3年。

## 15. 於一間聯營公司之權益

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一間聯營公司之權益成本	3	3
減：累計分擔收購後虧損	(3)	(3)
	-	-

該聯營公司之詳情如下：

名稱	所持已發行股份 之詳情	註冊成立/ 經營地點	本集團應佔 所有權權益百分比		主要業務
			二零二三年	二零二二年	
Lionheart Media (Asia) Limited (前稱OTC International Limited) (「Lionheart HK」)	普通股	香港	30%	30%	提供媒體製作及藝人服務

該聯營公司採用權益法計入該等綜合財務報表。自二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的權益被減少到零。自截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團已終止確認其分擔虧損，因分擔聯營公司虧損超過本集團於該聯營公司的權益，而本集團並無責任承擔更多虧損。本集團本年度未確認分擔該聯營公司的虧損金額約為人民幣300元（二零二二年：人民幣1,000元）及累計未確認分擔虧損金額約為人民幣45,300元（二零二二年：人民幣45,000元）。

其後，於二零二四年二月二十四日，Lionheart HK 被撤銷註冊。概無因撤銷註冊而產生重大收益或虧損。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 16. 貿易及其他應收款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項總額	4,460	4,084
減：預期信貸損失撥備	(676)	(303)
貿易應收款項淨額	3,784	3,781
預付款項	1	9
貿易預付款項	597	8
按金及其他應收款項（附註）	678	188
	5,060	3,986

附註：計入按金及其他應收款項當中乃應收一間聯營公司款項毛額約為人民幣337,000元（二零二二年：人民幣337,000元），該款項為無抵押、免息及按要求償還。

於二零二一年十二月三十一日，鑑於該聯營公司表現不佳，管理層認為應收聯營公司款項無法收回，並於本年度確認全數減值約人民幣337,000元。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，有關結餘維持全數減值。

於本年度，截至2022年1月1日，與客戶簽訂的合同產生的貿易應收款項為人民幣8,750,000元。貿易應收款項的信貸期一般為發票日期起計90日（二零二二年：90日）。

按到期日劃分的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	逾期 人民幣千元	逾期 一個月內 人民幣千元	逾期超過 一個月但 於三個月內 人民幣千元	逾期超過 三個月但 於六個月內 人民幣千元	逾期超過 六個月但 於一年內 人民幣千元	逾期超過 一年 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二三年十二月三十一日</b>							
加權平均預期信貸損失率	6%	-	7%	30%	11%	69%	
總賬面值	3,694	-	67	44	9	646	4,460
預期信貸損失撥備	(211)	-	(5)	(13)	(1)	(446)	(676)
	3,483	-	62	31	8	200	3,784
<b>截至二零二二年十二月三十一日</b>							
加權平均預期信貸損失率	2%	-	-	-	38%	100%	
總賬面值	3,438	-	-	-	640	6	4,084
預期信貸損失撥備	(52)	-	-	-	(245)	(6)	(303)
	3,386	-	-	-	395	-	3,781

貿易應收款項損失撥備的變動主要是由於歷史結算模式及預計期後結算餘額。

貿易應收款項乃關於大量客戶。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。



## 16. 貿易及其他應收款項（續）

根據發票日期作出貿易應收款項（扣除預期信貸損失撥備）的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
不足一個月	2,902	2,789
超過一個月但於三個月內	581	597
超過三個月但於六個月內	62	-
超過六個月但於一年內	39	395
超過一年	200	
	<b>3,784</b>	<b>3,781</b>

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	303	863
貿易應收款項預期信貸損失之撥備／（撥回），淨額	373	(560)
於年末	<b>676</b>	<b>303</b>

本集團採用整個存續期之預期信貸損失模型對其貿易應收款項進行減值檢討。為計量預期信貸損失，貿易應收款項已根據股份信貸風險特徵分類。估計預期信貸損失虧損率乃基於應收款項結餘的賬齡及過往撇銷及結算經驗，並考慮到在不付出不必要的成本或努力下合理和可取得的前瞻性資料後估計得出。本公司管理層會定期檢討該分類，以確保特定債務人的相關資料得到更新。本集團已識別中國的國內生產總值及失業率為最相關的因素，並根據該等因素的預期變動相應調整過往虧損率。

於二零二三年十二月三十一日，本集團釐定就貿易應收款項計提的預期信貸損失撥備為約人民幣676,000元（二零二二年：人民幣303,000元）。

本年度於綜合全面收益表中「貿易應收款項預期信貸損失撥備／（撥回）淨額」項下確認貿易應收款項預期信貸損失撥備約人民幣373,000元（二零二二年：預期信貸損失撥回約人民幣560,000元）。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 17. 定期存款及銀行結餘及現金

#### (a) 銀行結餘及現金為銀行及手頭現金。

於本年度，本集團的銀行結餘按年利率介乎0.001%至0.2%（二零二二年：0.001%至0.25%）的現行市場利率計息。

於二零二三年十二月三十一日，本集團銀行結餘合共人民幣99,361,000元（二零二二年：人民幣96,144,000元）以人民幣列值，並存入位於中國的銀行。人民幣不可與其他貨幣自由兌換，然而，根據《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲允許通過授權從事外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行結餘乃存於信譽良好且並無近期違約記錄的銀行。

### 18. 貿易及其他應付款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付款項	245	483
應計及其他應付款項	12,103	12,767
其他應付稅項	638	306
	<b>12,986</b>	<b>13,556</b>

於本年度，本集團供應商所提供的信貸期介乎30日至120日（二零二二年：30日至120日）。根據發票日期作出貿易應付款項的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
一個月內	77	21
超過一個月但於三個月內	50	24
超過三個月但於一年內	60	393
超過一年	58	45
	<b>245</b>	<b>483</b>

## 19. 遞延稅項資產

遞延稅項資產於年內之變動如下：

	貿易應收款項 預期信貸損失 人民幣千元
於二零二二年一月一日	214
計入損益（附註11）	(140)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	74
於損益扣除（附註11）	94
於二零二三年十二月三十一日	168

根據企業所得稅法，凡於中國成立的公司向非中國居民投資者宣派獲取利潤的股息，必須繳納10%的預扣稅。對於在香港註冊的合資格投資者，將適用5%的協定稅率。並無就有關境外附屬公司的未分配盈利的若干暫時性差額約人民幣46,352,000元（二零二二年：人民幣42,427,000元）確認遞延稅項負債，此乃由於本集團就撥回暫時性差額的時間可予控制而於可見將來不大可能撥回暫時性差額。

由於在報告期結束時沒有其他重大的暫時差異，故本集團並無其他並未於綜合財務報表撥備之重大遞延稅項。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 20. 租賃負債

於綜合財務狀況表呈列之租賃負債如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
下列到期最低租賃付款：		
— 一年內	-	120
減：未來融資開支	-	(1)
	-	119
一項租賃負債之現值		
— 流動	-	119

本集團有辦公場所的租賃合同。該等租賃在綜合財務狀況表中反映為使用權資產及租賃負債。本集團以與物業、廠房及設備一致的方式對使用權資產進行分類（見附註14）。

每項租賃一般都有一個限制條件，即使用權資產只能由本集團使用。租賃只有在本集團及出租人雙方同意的情況下才可以取消。租賃合同中不包含任何可變租賃付款、延期選項及終止選項。

按綜合財務狀況表上確認為物業、廠房及設備的使用權資產類別劃分之本集團租賃活動性質如下：

使用權資產類別	租賃數目	餘下租期 (月)
辦公場所	1	2

本集團租賃負債乃以二零二三年一月一日的增量借款利率按尚未支付租賃付款的現值計量。適用的加權平均利率為每年5%。

## 21. 應付一名股東款項

	2023 人民幣千元	2022 人民幣千元
周先生	5,196	2,705

有關餘額為非貿易性質、無擔保、免息及可按要求償還。

## 22. 股本

	普通股數目	金額 人民幣千元
<b>每股0.001美元（「美元」）的普通股</b>		
<b>法定</b>		
於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日、 二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日	2,000,000,000	14,158
<b>已發行及繳足：</b>		
於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日、 二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日	800,000,000	5,616

## 23. 儲備

本集團的儲備變動詳情載列於綜合權益變動表。

### 股份溢價

本集團股份溢價賬包括根據股份發售及資本化發行發行股份所產生的溢價（扣除上市開支後）。

### 法定儲備

中國相關法例規定，中國附屬公司須保留法定公積金。法定儲備的最低轉讓額為中國附屬公司所得稅後收益（以中國附屬公司的法定財務報表為依據）的10%。若法定儲備結餘達到中國附屬公司註冊資本的50%，則無須再作出撥款。法定儲備可用作減低虧損或資本化為股本。



## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 23. 儲備（續）

#### 匯兌儲備

匯兌儲備包括換算功能貨幣有別於呈列貨幣的本公司及若干附屬公司的財務報表時所產生的全部匯兌差額。

#### 其他儲備

其他儲備包括：

- (a) 控股股東（定義見附註31）收購非控股權益後的視作出資；
- (b) 一名公開發售前投資者就以高於註冊資本面額之金額認購額外註冊資本而支付之超額出資代價；及
- (c) 根據為理順本集團的架構而進行的集團重組所收購之附屬公司的總股本面值減本公司為換取附屬公司而發行的股份面值的差額。

## 24. 於附屬公司的權益

於本綜合財務報表獲授權刊發之日，本公司於下列附屬公司（均為有限責任公司）中擁有直接或間接權益，詳情載列如下：

附屬公司名稱	註冊成立／成立地點 及日期	已發行及已繳足資本／股本 ／註冊資本詳情	於十二月三十一日應佔本 集團股本權益		主要業務活動及營業地點
			截至十二月三十一日止 二零二三年	二零二二年	
<b>直接持有：</b>					
Orange Tour (BVI) Limited	英屬處女群島 二零一八年四月六日	1,000美元 (二零二二年:1,000美元)	100%	100%	投資控股
OTC Investment	英屬處女群島 二零二一年十月十四日	1,000美元 (二零二二年:1,000美元)	100%	100%	投資控股
<b>間接持有：</b>					
旅橙香港有限公司	香港 二零一八年二月五日	1,000港元 (二零二二年: 1,000港元)	100%	100%	投資控股
宜興天熙文化傳媒有限公司	中國 二零一八年六月二十日	人民幣20,500,000元 (二零二二年: 人民幣 20,500,000元)	100%	100%	投資控股
無錫旅橙文化創意有限公司	中國 二零一四年五月三十日	人民幣40,000,000元 (二零二二年: 人民幣 40,000,000元)	100%	100%	於中國提供活動管理服務 以及設計及製作服務
宜興旅橙文化創意有限公司	中國 二零一四年十一月十三日	人民幣2,000,000元 (二零二二年: 人民幣 2,000,000元)	100%	100%	於中國提供活動管理服務 以及設計及製作服務

於本年度末，概無附屬公司發行任何債務證券。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 25. 關聯方交易

除綜合財務報表另行披露之交易及結餘外，本集團進行下列關連方交易：

#### (a) 與一關連方之結餘

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應收一間聯營公司款項（計入貿易及其他應收款項） （附註16）	337	337
減：減值虧損	(337)	(337)
	-	-

#### (b) 主要管理人員酬金

主要管理層為擔任有權力及負責直接或間接規劃、指導及控制本集團活動的職位的人士，包括本公司董事。主要管理人員的酬金如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
董事袍金	327	369
薪酬、津貼及實物福利	1,900	3,109
酌情花紅	120	100
退休福利計劃供款	194	183
	2,541	3,761



## 26. 現金流量資料

### 融資活動所產生負債的對賬

下表載列本集團自融資活動所產生負債的變動，包括現金及非現金變動。自融資活動所產生的負債指其現金流量已經或未來現金流量將會於本集團綜合現金流量表內分類為融資活動現金流量的負債：

	銀行借款 人民幣千元	應付一名 股東款項 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元
於二零二二年一月一日	-	-	-
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度的融資現金流量變動：</b>			
一名股東墊款	-	2,705	-
支付租賃負債本金部分	-	-	(119)
支付租賃負債利息部分	-	-	(5)
<b>融資現金流量變動總額</b>	<b>-</b>	<b>2,705</b>	<b>(124)</b>
<b>其他變動：</b>			
租賃負債之利息開支（附註9）	-	-	5
添置租賃（附註14）	-	-	238
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	-	2,705	119
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度的融資現金流量變動：</b>			
一名股東墊款	-	2,491	-
新增銀行借款	5,000	-	-
償還銀行借款	(5,000)	-	-
支付租賃負債本金部分	-	-	(119)
支付租賃負債利息部分	-	-	(1)
支付銀行借款利息部分	(76)	-	-
<b>融資現金流量變動總額</b>	<b>(76)</b>	<b>2,491</b>	<b>(120)</b>
<b>其他變動：</b>			
銀行借款之利息開支（附註9）	76	-	-
租賃負債之利息開支（附註9）	-	-	1
於二零二三年十二月三十一日	-	5,196	-

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 27. 金融風險管理及金融工具的公平值

本集團因於日常業務經營中使用金融工具而面臨信貸風險及流動性風險等不同風險。

本集團未有任何書面風險管理政策及指引。本公司董事不時監察金融風險管理及採取其認為必需的措施，以將相關金融風險減至最低。本集團所承受的風險或其管理及衡量風險的方式概無變動。

#### (a) 貨幣風險

截至2023年和2022年12月31日，集團實體沒有以各自功能貨幣以外的貨幣計價的重大資產和負債。

#### (b) 信貸風險

信貸風險指對手方可能就其合約責任違約而使本集團產生財務損失的風險。於報告期末，銀行存款總額約68%（二零二二年：68%）及約32%（二零二二年：32%）分別存放於兩間中國信譽良好的金融機構。

貿易及其他應收款項的賬面值為本集團就其金融資產面臨的最大信貸風險。其他金融資產並無重大信貸風險。

本集團面臨的信貸風險主要受個別客戶的特徵影響。客戶所在的行業及客戶經營所在的國家的違約風險亦會在較小程度上影響信貸風險。

於二零二三年十二月三十一日，本集團貿易應收款項總額中有24%來自本集團五大客戶，因此本集團存在若干信貸集中風險。於二零二二年十二月三十一日，本集團貿易應收款項總額的28%來自本集團五大客戶，因此本集團存在若干信貸集中風險。

#### (c) 流動資金風險

流動資金風險指本集團未能履行與其金融負債相關責任的風險。本集團就結付貿易及其他應付款項以及其現金流管理面臨流動資金風險。本集團的目標為維持適當水平的高流動性資產及充足承諾融資額度，以滿足短期及長期流動資金需求。

於報告期末，本公司金融負債的到期情況根據合約未貼現付款於一年內到期或按要求支付。

#### (d) 金融工具的公平值

全部金融資產及負債的入賬金額與其於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的公平值並無重大差異。

## 28. 按類別分類的金融工具

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本計量的金融資產		
-貿易及其他應收款項	4,462	3,969
-銀行結餘及現金	99,519	96,347
	<b>103,981</b>	<b>100,316</b>
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計量的金融負債		
-貿易及其他應付款項	12,268	12,779
-應付一名股東款項	5,196	2,705
	<b>17,464</b>	<b>15,484</b>
其他金融負債		
-租賃負債	-	119

## 29. 資本風險管理

本集團管理資本的目標為保障本集團繼續持續經營的能力，以為股東提供回報及為其他利益相關者帶來利益，並維持最佳的資本架構以減少資本成本。

為保持及調整資本架構，本集團可調整其派付股東的股息金額、向股東返還資本、發行新股份或出售資產以減少債務。於本年度，並無改變管理資本的目標、政策或程序。

本集團的資本架構包括由綜合權益變動表所披露的資本及儲備所組成的本公司權益。

## 30. 直接控股公司、最終控股公司及最終控股者

本公司董事認為，本公司的直接控股公司及最終控股公司為QY Investment Holding Limited（一家於英屬處女群島註冊成立的公司）。周先生及宋女士（即QY Investment Holding Limited的控股股東（「控股股東」））為本公司的最終控股者。

## 綜合財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

### 31. 本公司財務狀況表

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>資產及負債</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	12	12
<b>流動資產</b>		
應收一間附屬公司款項	11,366	13,629
銀行結餘及現金	2	3
	11,368	13,632
<b>流動負債</b>		
應計及其他應付款項	2,108	2,062
應付附屬公司款項	303	297
	2,411	2,359
<b>流動資產淨值</b>	8,957	11,273
<b>資產淨值</b>	8,969	11,285
<b>股本及儲備</b>		
股本	5,616	5,616
儲備	3,353	5,669
<b>總權益</b>	8,969	11,285

本公司的財務狀況表已於二零二四年三月二十八日獲董事會批准及授權刊發，並經下列董事代表簽署：

周楊  
執行董事

宋瑞清  
執行董事

31. 本公司財務狀況表（續）

以下載列本公司年初至年末儲備各個別組成部分的變動詳情：

	股份溢價 人民幣千元 (附註23)	匯兌儲備 人民幣千元 (附註23)	累計虧損 人民幣千元	儲備總額 人民幣千元
於二零二二年一月一日的結餘	34,420	(2,401)	(24,871)	7,148
年內虧損	-	-	(2,454)	(2,454)
其他全面收入 換算所產生的匯兌差額	-	975	-	975
本年度全面虧損總額	-	975	(2,454)	(1,479)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日的結餘	34,420	(1,426)	(27,325)	5,669
年內虧損	-	-	(2,539)	(2,539)
其他全面虧損 換算所產生的匯兌差額	-	223	-	223
本年度全面虧損總額	-	223	(2,539)	(2,316)
於二零二三年十二月三十一日的結餘	34,420	(1,203)	(29,864)	3,353