



SOMERLEY CAPITAL HOLDINGS LIMITED

Somerley Capital Holdings Limited

新百利融資控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8439)

**截至2025年3月31日止年度的
年度業績公告**

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在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上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣之證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本公告的內容概不負責，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公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本公告的資料乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關新百利融資控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(合稱「本集團」)的資料；本公司的董事願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。本公司董事(「董事」)在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

財務摘要

- 截至2025年3月31日止年度（「本年度」），本集團繼續主要從其企業融資顧問服務獲得收益，並確認總收益約51.6百萬港元（2024年：約67.4百萬港元），按年減少約23.4%。減少主要由於香港企業融資行業的費用競爭激烈所致。
- 本年度擔任財務顧問（「財務顧問」）及獨立財務顧問（「獨立財務顧問」）所產生的收益約為33.7百萬港元（2024年：約43.0百萬港元），佔本集團總收益約65.3%（2024年：約63.8%）。
- 本年度擔任合規顧問（「合規顧問」）所產生的收益約為17.3百萬港元（2024年：約24.2百萬港元），佔本集團總收益約33.5%（2024年：約35.9%）。
- 本年度，本集團錄得除稅前虧損約13.9百萬港元（2024年：約3.6百萬港元）及除稅後虧損約13.8百萬港元（2024年：約3.6百萬港元）。虧損大幅增加主要由於本年度收益減少約15.8百萬港元，但成本優化計劃令經營開支總額減少，抵銷了部分虧損。
- 本集團於2025年3月31日的資產淨值由2024年3月31日約78.5百萬港元減少至約62.5百萬港元，主要由於本年度虧損約13.8百萬港元，當中包括併計入購股權儲備確認以股份為基礎的付款開支約1.6百萬港元，以及分派2023至2024年度末期股息約3.7百萬港元所致。
- 董事會（「董事會」）建議派付本年度末期股息每股2.0港仙（2024年：每股2.5港仙），惟須待本公司股東（「股東」）於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。該建議股息將於2025年10月17日派付予於2025年10月6日營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東。於本公告日期，末期股息將對銷約2.9百萬港元（2024年：約3.7百萬港元）。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團為綜合金融服務供應商，獲發牌照進行證券及期貨條例（香港法例第571章）（「證券及期貨條例」）下第1類（證券交易）、第4類（就證券提供意見）、第6類（就機構融資提供意見）及第9類（提供資產管理）受規管活動，並透過其附屬公司主要從事提供企業融資諮詢服務。

新百利融資有限公司（「新百利融資」）及新百利華盈（北京）國際諮詢有限公司營運之企業融資諮詢業務為本集團的核心業務分部。本集團之企業融資諮詢服務主要包括(i)主要於涉及聯交所證券上市規則、GEM上市規則及／或公司收購、合併及股份回購守則的交易中擔任香港上市公司、該等公司的主要股東及投資者以及尋求控制或投資香港上市公司的人士的財務顧問；(ii)擔任香港上市公司獨立董事委員會及／或獨立股東的獨立財務顧問；(iii)擔任香港新上市及現有上市公司的合規顧問；(iv)擔任公司股份於香港聯交所首次公開發售及上市的保薦人及就香港的二級股票發行提供建議；及(v)擔任跨境併購的顧問。

由於經濟前景不明朗及地緣政治局勢緊張，2024年至2025年的香港企業融資市場面對嚴峻挑戰。這些問題動搖了投資者的信心，使交易更難完成。近期股市反彈固然受到歡迎，但尚未有足夠時間影響2024年至2025年的業績。激烈的競爭對收益造成影響，加劇了這種充滿挑戰的經營環境。但誠如下表所列，財政年度上半年已見好轉。

截至3月31日止年度	2025年					2024年
	上半年 千港元	第3季 千港元	第4季 千港元	下半年 千港元	總計 千港元	總計 千港元
收益	<u>24,003</u>	<u>15,346</u>	<u>12,247</u>	<u>27,593</u>	<u>51,596</u>	<u>67,374</u>
投資收入	937	307	627	934	1,871	3,013
其他收入及收益淨額	428	175	220	395	823	90
僱員福利成本	(26,256)	(11,977)	(11,185)	(23,162)	(49,418)	(53,357)
折舊	(3,511)	(1,557)	(1,551)	(3,108)	(6,619)	(7,893)
其他經營開支	(4,434)	(2,028)	(2,246)	(4,274)	(8,708)	(10,619)
其他*	<u>(2,874)</u>	<u>(628)</u>	<u>103</u>	<u>(525)</u>	<u>(3,399)</u>	<u>(2,188)</u>
除稅前虧損	(11,707)	(362)	(1,785)	(2,147)	(13,854)	(3,580)
花紅調整	—	—	1,647 [#]	1,647	1,647	3,773
以股份為基礎的付款及就無形 資產確認的減值虧損調整	1,135	407	193	600	1,735	650
經調整除稅前(虧損)溢利	<u>(10,572)</u>	<u>45</u>	<u>55</u>	<u>100</u>	<u>(10,472)</u>	<u>843</u>

* 其他包括分佔聯營公司虧損、融資成本以及就無形資產及貿易應收款項確認的減值虧損。

[#] 上述花紅為成本優化計劃的一部分，而該計劃主要於2024/25財政年度最後一季推出。

於2024/25財政年度（「2024/25財政年度」）上半年，本集團收益減少約25.9%，中期虧損約為11.7百萬港元。作為應對，本集團推出成本優化計劃，以更新僱員薪酬組合及加強營運成本控制。於2024/25財政年度最後一季，本集團將每月平均僱員福利成本總額（不包括花紅及以股份為基礎的付款開支）及其他經常性營運開支較2024/25財政年度上半年產生的平均相應數字減少約1.0百萬港元。2024/25財政年度下半年的收益較上半年有所上升，本集團於2024/25財政年度最後一季及2024/25財政年度下半年錄得經調整的收支平衡。

於本年度，本集團錄得除稅前虧損約13.9百萬港元（2024年：約3.6百萬港元）。虧損大幅增加主要由於本年度收益減少約15.8百萬港元，但自2024年12月起實施成本優化計劃，令經營開支總額減少，抵銷了部分虧損。

於本年度，企業融資諮詢業務分部錄得收益約51.6百萬港元（2024年：約67.4百萬港元）及除稅前分部虧損約10.7百萬港元（2024年：約1.7百萬港元）。虧損大幅增加主要由於本年度收益減少所致。於本年度，本集團的資產管理業務（由環境投資服務亞洲有限公司（「EISAL」）負責營運）產生除稅前分部虧損約1.9百萬港元（2024年：約1.1百萬港元），且鑒於當前市況，本集團一直審慎評估各種方法，以重啟其資產管理業務。

財務回顧

收益

本集團繼續主要自其企業融資諮詢服務產生收益，本年度確認總收益約51.6百萬港元(2024年：約67.4百萬港元)，按年減少約23.4%。該項減少主要由於香港企業融資業的費用競爭激烈所致。

	截至3月31日止年度	
	2025年 千港元	2024年 千港元
企業融資顧問費收入		
— 擔任財務顧問	14,842	20,340
— 擔任獨立財務顧問	18,853	22,634
	33,695	42,974
— 擔任合規顧問	17,313	24,230
— 其他	588	170
	51,596	67,374

本年度，擔任財務顧問及獨立財務顧問所產生的收益約為33.7百萬港元(2024年：約43.0百萬港元)，佔本集團總收益約65.3%(2024年：約63.8%)。減少乃主要由於香港企業融資業的費用競爭激烈所致。

本年度，擔任合規顧問所產生的收益約為17.3百萬港元(2024年：約24.2百萬港元)，佔本集團總收益約33.5%(2024年：約35.9%)。擔任合規顧問的收益減少，乃由於首次公開發售數量減少，以及現有合規顧問合同的預定流失。

投資收入、其他收入及收益淨額

投資收入指本集團流動資金管理下自營交易的利息收入、股息收入及交易收益。

	截至3月31日止年度	
	2025年 千港元	2024年 千港元
投資收入		
利息收入	1,508	1,828
按公允值計入損益之金融資產利息	64	14
衍生金融工具之公允值收益(附註)	—	1,012
按公允值計入損益之金融資產之公允值收益	299	159
	<u>1,871</u>	<u>3,013</u>

投資收入減少乃主要由於並無於截至2024年3月31日止年度確認出售本集團持有的高普科技金融(香港)有限公司(「高普科技金融」)(前稱世雷數碼有限公司)的12.5%權益而行使衍生金融工具所產生的一次性公允值收益。

其他收入及收益淨額主要指來自新百利集團有限公司(「SGL」)的管理服務費收入、來自SGL的租金收入及其他物業開支補償以及匯兌差額淨額。

	截至3月31日止年度	
	2025年 千港元	2024年 千港元
其他收入及收益淨額		
來自最終控股公司的管理費收入	135	180
來自最終控股公司的辦公室共享收入及其他物業開支 補償	742	773
匯兌虧損淨額	(54)	(66)
視作出售一間聯營公司的虧損(附註)	—	(797)
	<u>823</u>	<u>90</u>

其他收入及收益增加主要由於截至2024年3月31日止年度並無確認視作出售高普科技金融12.5%股權的一次性虧損。

附註： 於2023年8月10日，本集團與CoinstreetPro (Global) Limited簽訂補充協議，就本集團於高普科技金融的投資購入衍生金融工具，並進一步注資0.9百萬港元用作高普科技金融的業務發展。於完成後，本集團於高普科技金融的權益由25%攤薄至12.5%，導致於截至2024年3月31日止年度確認的視作出售一間聯營公司的虧損約0.8百萬港元。於2024年3月7日，本集團行使衍生金融工具以出售高普科技金融的剩餘權益，並如上表所述變現於截至2024年3月31日止年度的衍生金融工具的公允值收益約1.0百萬港元。

僱員福利成本

本集團的僱員福利成本主要包括為本集團董事及僱員作出的袍金、薪金、花紅及津貼、退休福利計劃供款及以股份為基礎的付款開支。

	截至3月31日止年度	
	2025年 千港元	2024年 千港元
袍金、薪金、津貼及其他福利	44,186	47,816
酌情花紅	1,647	3,773
退休福利計劃供款	1,151	1,118
以股份為基礎的付款開支	1,635	650
遣散費	799	—
	<u>49,418</u>	<u>53,357</u>

僱員福利成本自截至2024年3月31日止年度約53.4百萬港元減少約7.5%至本年度約49.4百萬港元。該減少主要是由於自2024年12月起更新薪酬組合導致費用及薪金減少，以及酌情花紅減少，但本年度以股份為基礎的付款及已付遣散費增加，抵銷了上述減少。

折舊及其他經營開支

本集團採用香港財務報告準則第16號，據此，本集團訂立的所有不可撤銷經營租賃的租賃開支總額現值記錄為使用權資產，並將在租賃期內折舊。其他經營開支主要包括經常性GEM上市開支、差旅開支、專業費用以及其他開支(包括水電開支、物業管理費、通訊開支、資訊科技相關開支、數據智能服務訂閱費及保險開支(包括本集團的員工醫療計劃))。

	截至3月31日止年度	
	2025年 千港元	2024年 千港元
物業及設備折舊	555	760
使用權資產折舊	<u>6,064</u>	<u>7,133</u>
	6,619	7,893
其他物業開支	2,114	1,882
諮詢費	—	1,002
保險開支	1,114	930
介紹費	204	230
資訊科技相關開支	1,299	1,358
經常性GEM上市開支(不包括獨立非執行董事薪酬)	1,375	1,903
其他	<u>2,602</u>	<u>3,314</u>
	<u>15,327</u>	<u>18,512</u>

本集團的折舊及其他經營開支自截至2024年3月31日止年度約18.5百萬港元減少約17.3%至本年度約15.3百萬港元。淨減少乃主要由於截至2024年3月31日止年度加強成本控制以及並無因修訂本公司組織章程細則及採納購股權計劃而產生的額外專業費用及因發展數字資產業務而產生的諮詢費所致。

就貿易應收款項確認的減值虧損

本集團根據香港財務報告準則第9號估計預期信貸虧損，確認就其日常業務產生的貿易應收款項的減值虧損。自截至2024年3月31日止年度約1.9百萬港元增至本年度約2.3百萬港元，增加乃主要由於應收一名重要債務人的貿易應收款項的賬齡延長，其於2025年3月31日的逾期結餘總額約為3.8百萬港元，賬齡超過365日並已悉數減值。本集團本年度已自該債務人收取0.5百萬港元作為部分結算款項，並已積極與該債務人溝通，以追討其餘的分批結算款項。

所得稅開支

本集團的所得稅開支主要包括香港利得稅及中華人民共和國企業所得稅的撥備，以及遞延所得稅開支。

本年度虧損

本年度，本集團錄得除稅前虧損約13.9百萬港元(2024年：約3.6百萬港元)及除稅後虧損約13.8百萬港元(2024年：約3.6百萬港元)。虧損大幅增加主要由於本年度收益減少約15.8百萬港元，但上述成本優化計劃令經營開支總額減少，抵銷了部分虧損。

前景及展望

市況依然起伏多變及充滿挑戰，但在這種情況下，香港仍能憑藉其適應能力繼續蓬勃發展。作為企業融資交易的重要市場，股票市場近月的交投活動暢旺，包括實現領先全球的首次公開發售表現。然而，由於市場競爭仍然激烈，故強勁的股票市場並不會自動轉化為更高利潤的企業融資市場，但無疑會有所幫助。在此背景下，本集團對在截至2026年3月31日止本財政年度上半年度呈報更理想的財務表現保持謹慎樂觀。

流動資金、財務資源及資本架構

本集團之營運資金及其他資本要求主要以手頭上的流動資金及本集團營運產生之現金撥付。

於2025年3月31日，本集團的流動資產淨值約為56.5百萬港元(2024年：約73.9百萬港元)，及以流動比率代表之流動資金約為7.6倍(2024年：約10.7倍)。於2025年3月31日，現金及現金等價物約為51.6百萬港元(2024年：約60.2百萬港元)。本集團的功能貨幣為港元。於2025年3月31日，本集團的現金及現金等價物約2.1百萬港元乃以其他貨幣(主要為人民幣及美元)計值(2024年：約3.3百萬港元)。

本集團的股權包括本公司普通股(「股份」)。於本年度，所得款項淨額約0.2百萬港元(2024年：約0.2百萬港元)乃藉因行使購股權發行新股份而籌措。於2024年及2025年3月31日，本集團並無銀行融資或借款。

董事認為，本集團財務資源足以悉數應付其業務及營運。

外匯風險

本集團大部分收益以港元計值且本集團賬目以港元編製。因此，本集團面臨外匯匯率波動的風險不大。

重大投資或資本資產未來計劃

於2025年3月31日，本集團概無重大資本承擔(2024年：無)。於2025年3月31日及直至本公告日期，本集團並無有關重大投資或資本資產的計劃。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司或合營企業

除本公告所披露者外，於本年度，本集團並無重大收購及出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

重大投資

除於附屬公司的投資及於聯營公司的權益外，本集團於本年度並無持有任何重大投資。

資產質押及或然負債

於2025年3月31日，本集團概無任何資產抵押(2024年：無)或重大或然負債(2024年：無)。

資產負債比率

於2025年3月31日，本集團概無任何借款(2024年：無)，因此資產負債比率(總借款對總資產的比率)並不適用。

股息

董事會(「董事會」)建議本年度派發末期股息每股股份2.0港仙(2024年：每股股份2.5港仙)，惟須待本公司股東(「股東」)於應屆股東週年大會上批准後方可作實。

主要風險及不明朗因素

本集團面臨的主要風險及不明朗因素概述如下：

- (i) 本集團的企業融資顧問分部佔其主要業務，並貢獻其大部分的財務業績。受經濟及金融環境影響，企業融資諮詢業務產生的收益不可預測且波動不定。企業融資行業(a)整體競爭激烈，影響本集團利潤率；及(b)受嚴格規管，任何不合規情況(由本集團或其僱員作出)或法律、規則或規例的變動可能產生重大不利影響及後果；
- (ii) 客戶延遲或終止交易或拖欠或延遲付款可能對本集團的財務表現產生不利影響；
- (iii) 本集團業務連續性倚賴主要管理人員。未能挽留及激勵主要管理人員或吸引合適替代人選將對營運產生不利影響；
- (iv) 新百利融資使用的商標須遵守商標使用協議且有關非獨家商標可能受SGL行為的不利影響；
- (v) 可能承擔專業責任及面臨訴訟的風險；
- (vi) 本集團的內部監控系統或會失效及受限制；及
- (vii) 本集團可能經歷電腦系統及數據庫故障或中斷。

庫務政策

本集團採取審慎的庫務管理方法，以維持穩健的流動資金狀況。本集團密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金結構能持續滿足其資金需求。本集團面臨的信貸風險主要來自銀行結餘及貿易應收款項。銀行結餘由香港主要的持牌銀行持有。本集團管理層定期審閱各項貿易應收款項的可回收金額，以監督款項及時回收及如有必要就不可回收的金額作出充足的減值虧損。

僱員及薪酬政策

於2025年3月31日，本集團有40名僱員(2024年：47名)，本年度僱員福利成本總額約為49.4百萬港元(2024年：約53.4百萬港元)。

本集團的薪酬政策與現行市場慣例一致，僱員的薪酬待遇是根據個別僱員的工作表現、市場薪酬標準、資歷及經驗而釐定。本集團根據員工受僱地的相關法律法規提供退休福利。本集團於2023年採納購股權計劃，以激勵、獎勵及挽留本集團僱員。本集團亦為員工制定培訓計劃或贊助員工參加各種與工作有關的培訓課程。

遵守相關法律及法規

對本集團業務有重大影響的主要法律及規例包括公司條例、證券及期貨條例、打擊洗錢及恐怖分子資金籌集條例、聯交所證券上市規則及GEM上市規則。就董事會及本集團管理層所知，本集團在所有重大方面遵守對本集團業務及經營有重大影響的相關法律及規例。於本年度，本集團並無重大違反或不遵守適用法律及規例的情況。

綜合損益及其他全面收益表

截至2025年3月31日止年度

	附註	2025年 千港元	2024年 千港元
收益	4	51,596	67,374
投資收入	5	1,871	3,013
其他收入及收益淨額	5	823	90
僱員福利成本		(49,418)	(53,357)
折舊		(6,619)	(7,893)
分佔聯營公司的虧損		—	(13)
租賃負債的財務成本		(1,036)	(298)
就無形資產確認之減值虧損	12	(100)	—
就貿易應收款項確認之減值虧損	13	(2,263)	(1,877)
其他經營開支		(8,708)	(10,619)
除稅前虧損	6	(13,854)	(3,580)
所得稅抵免(開支)	7	15	(33)
年內虧損		(13,839)	(3,613)
其他全面虧損			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務財務報表產生之匯兌差額		(3)	(19)
年內全面虧損總額		(13,842)	(3,632)
以下人士應佔年內虧損：			
本公司擁有人		(13,809)	(3,543)
非控股權益		(30)	(70)
		(13,839)	(3,613)

	附註	2025年 千港元	2024年 千港元
以下人士應佔年內全面虧損總額：			
本公司擁有人		(13,812)	(3,562)
非控股權益		<u>(30)</u>	<u>(70)</u>
		<u>(13,842)</u>	<u>(3,632)</u>
每股虧損			
— 基本及攤薄 (港仙)	9	<u>(9.41)</u>	<u>(2.46)</u>

綜合財務狀況表

於2025年3月31日

	附註	2025年 千港元	2024年 千港元
非流動資產			
物業及設備	11	1,112	1,607
使用權資產	10	11,818	2,816
商譽		—	—
無形資產	12	1,200	1,300
於聯營公司之權益		—	—
租賃按金	13	1,817	223
遞延稅項資產		81	92
		<u>16,028</u>	<u>6,038</u>
流動資產			
貿易應收款項	13	8,074	11,593
預付款項、按金及其他應收款項	13	3,467	6,636
按公允值計入損益之金融資產	14	523	2,690
應收最終控股公司款項		1,313	438
可收回稅項		66	3
現金及現金等價物		51,624	60,163
		<u>65,067</u>	<u>81,523</u>
流動負債			
合約負債		399	557
其他應付款項及應計費用		2,691	2,231
租賃負債	10	5,471	2,519
修復費用撥備		—	2,300
應付稅項		—	35
		<u>8,561</u>	<u>7,642</u>
流動資產淨值		<u>56,506</u>	<u>73,881</u>
總資產減流動負債		<u>72,534</u>	<u>79,919</u>

	附註	2025年 千港元	2024年 千港元
非流動負債			
租賃負債	10	6,784	578
長期服務金撥備		716	610
修復費用撥備		2,300	—
遞延稅項負債		197	214
		<u>9,997</u>	<u>1,402</u>
資產淨值		<u>62,537</u>	<u>78,517</u>
資本及儲備			
股本	15	1,468	1,455
庫存股份		(11)	—
儲備		61,024	76,988
本公司擁有人應佔權益		62,481	78,443
非控股權益		56	74
權益總額		<u>62,537</u>	<u>78,517</u>

綜合財務報表附註

截至2025年3月31日止年度

1. 一般資料

本公司於2016年4月21日於開曼群島根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例，經綜合及修訂)註冊成立為獲豁免有限公司，及本公司之股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM上市。本公司之母公司及最終控股公司為新百利集團有限公司(「SGL」)，一間於香港註冊成立之有限公司。本公司之註冊辦事處及主要營業地點地址於年報公司資料一節披露。

本公司主要從事投資控股業務。本集團的營運附屬公司主要從事提供企業融資諮詢服務及資產管理服務。

該等綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司之功能貨幣且所有價值約整至最接近千位數(另有指示者除外)。

2. 應用新訂香港財務報告準則會計準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本

於本年度，本集團首次採用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則修訂本，其於本公司於2024年4月1日開始的財政年度生效：

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號的相關修訂本以及 附有契諾的非流動負債
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債
香港會計準則第7號及 香港財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排

應用香港財務報告準則修訂本對當前及過往年度本集團之財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

已頒佈但尚未生效之新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本：

香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可交換性 ¹
香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具的分類及計量(修訂本) ²
香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	涉及依賴自然能源生產電力的合約 ²
2024年香港財務報告準則會計準則的年度改進	香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第10號及香港會計準則第7號(修訂本) ²
香港財務報告準則第18號及其他香港財務報告準則的相應修訂	財務報表的呈列與披露 ³
香港財務報告準則第19號	無公眾問責性的附屬公司：披露 ³
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注資 ⁴

¹ 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

² 於2026年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 於2027年1月1日或之後開始的年度期間生效

⁴ 於待定期限或之後開始的年度期間生效

除下文提及的新訂及修訂本外，本公司董事預期應用所有新訂香港財務報告準則及其修訂本在可見將來不會對綜合財務報表造成重大影響。

香港財務報告準則第18號「財務報表的呈列與披露」及其他香港財務報告準則的相應修訂

香港財務報告準則第18號取代香港會計準則第1號(「香港會計準則第1號」)之財務報表呈列。香港財務報告準則第18號沿用香港會計準則第1號的多項規定，並無任何變動。香港財務報告準則第18號為綜合損益及其他全面收益表以及綜合財務報表附註帶來以下主要變動：

(a) 香港財務報告準則第18號規定實體：

(i) 在綜合損益及其他全面收益表中，將收入和支出分為營運、投資和融資類別，加上所得稅和已終止營運；

(ii) 以呈列兩個新定義的小計，即經營損益與扣除融資及所得稅前損益。

(b) 其要求實體披露管理層界定的表現指標(「管理層表現指標」)及管理層表現指標與香港財務報告準則第18號所列小計或香港財務報告準則規定的總計或小計之間的對賬。

(c) 其提出若干要求，以幫助實體確定有關各個項目的資訊應該放在主要財務報表中還是放在附註中，並提供了確定資訊所需詳細程度的原則。

香港財務報告準則第18號亦就外匯差額、貨幣持倉淨額的收益或虧損，以及衍生工具及指定對沖工具的收益及虧損列出分類規定。

此外，香港會計準則第1號的部分段落已移至香港會計準則第8號財務報表的編製基準及香港財務報告準則第7號。香港會計準則第7號現金流量表及香港會計準則第33號每股盈利亦作出輕微修訂。

香港財務報告準則第18號及其他香港財務報告準則的相應修訂於2027年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，並可提早應用。預期應用新準則將影響綜合全面收益表的呈列及日後綜合財務報表的披露。本集團正在評估對綜合財務報表的詳細影響。

3. 分部資料

向本集團管理層(即主要營運決策者)呈報以作資源分配及評估分部表現之資料以所提供的服務種類為重點。本公司董事已選擇按服務的差異組織本集團。

截至2025年及2024年3月31日止年度，本公司董事已按所提供的服務種類將本集團組織至不同分部。

具體而言，本集團可呈報分部如下：

1. 企業融資諮詢服務
2. 資產管理服務

本集團按可呈報及經營分部劃分的收益及業績分析如下。

	截至2025年3月31日止年度			截至2024年3月31日止年度		
	企業融資 諮詢服務 千港元	資產管理 服務 千港元	總計 千港元	企業融資 諮詢服務 千港元	資產管理 服務 千港元	總計 千港元
分部收益	<u>51,596</u>	<u>—</u>	<u>51,596</u>	<u>67,374</u>	<u>—</u>	<u>67,374</u>
分部虧損	(10,688)	(1,945)	(12,633)	(1,658)	(1,132)	(2,790)
投資收入			1,871			2,481
分佔聯營公司的虧損			—			(13)
企業及其他未分配 開支			<u>(3,092)</u>			<u>(3,258)</u>
除稅前虧損			<u>(13,854)</u>			<u>(3,580)</u>

經營分部之會計政策與本集團之會計政策相同。分部虧損指各分部所產生之虧損，而並無分配分佔聯營公司的業績、若干利息收入及中央行政成本。此為呈報予主要經營決策者作為資源分配及表現評核之計量方法。由於主要營運決策者不再就資源分配及表現評估定期審閱分部資產及分部負債，故並無呈列有關分析。因此，僅呈列分部收益及分部業績。

其他分部資料

截至2025年3月31日止年度	企業融資 諮詢服務 千港元	資產管理 服務 千港元	企業 千港元	總計 千港元
包括於分部損益的金額：				
物業及設備折舊	514	—	41	555
使用權資產折舊	4,781	249	1,034	6,064
就無形資產確認的減值虧損	—	100	—	100
就貿易應收款項確認的減值虧損	2,263	—	—	2,263
利息收入	—	—	1,508	1,508
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
截至2024年3月31日止年度	企業融資 諮詢服務 千港元	資產管理 服務 千港元	企業 千港元	總計 千港元
包括於分部損益的金額：				
物業及設備折舊	744	5	11	760
使用權資產折舊	6,486	211	436	7,133
就貿易應收款項確認的減值虧損	1,877	—	—	1,877
利息收入	530	2	1,296	1,828
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

地區資料

本集團絕大部分收益來自香港，而非流動資產則主要位於香港，故無提供對收益及資產的地區分部分析。

有關主要客戶資料

截至2025年及2024年3月31日止年度，並無客戶佔本集團收益的10%或以上。

4. 收益

本集團年內收益分析如下：

	2025年 千港元	2024年 千港元
企業融資顧問費收入		
— 擔任財務顧問	14,842	20,340
— 擔任獨立財務顧問	18,853	22,634
— 擔任合規顧問	17,313	24,230
— 其他	588	170
	<u>51,596</u>	<u>67,374</u>

按確認時點的收益分拆：

	2025年 千港元	2024年 千港元
確認收益的時點		
隨時間	49,772	62,802
於某個時點 (擔任財務顧問之費用收入)	1,824	4,572
	<u>51,596</u>	<u>67,374</u>

交易價格分配至剩餘履約責任

於2025年3月31日，交易價格分配至履約責任(未履行或部分未履行)之總金額約為16,038,000港元(2024年：18,680,000港元)。該金額指預期於未來確認來自企業融資諮詢服務的收益如下：

	2025年 千港元	2024年 千港元
預期將履行的剩餘履約責任：		
自2024年4月1日至2025年3月31日	—	17,365
自2025年4月1日至2026年3月31日	14,145	1,275
自2026年4月1日至2027年3月31日	1,810	40
自2027年4月1日至2028年3月31日	83	—
	<u>16,038</u>	<u>18,680</u>

上述金額並不包括受限制可變代價。

5. 投資收入以及其他收入及收益淨額

	2025年 千港元	2024年 千港元
投資收入		
利息收入	1,508	1,828
按公允值計入損益之金融資產之股息	64	14
衍生金融工具之公允值收益	—	1,012
按公允值計入損益之金融資產之公允值收益	299	159
	<u>1,871</u>	<u>3,013</u>
	2025年 千港元	2024年 千港元
其他收入及收益淨額		
來自最終控股公司的管理費收入	135	180
來自最終控股公司的辦公室共享收入及其他物業開支補償	742	773
匯兌虧損淨額	(54)	(66)
視作出售一間聯營公司的虧損	—	(797)
	<u>823</u>	<u>90</u>

6. 除稅前虧損

	2025年 千港元	2024年 千港元
除稅前虧損已扣除：		
董事酬金	12,514	11,100
其他僱員酬金		
薪金、津貼及實物福利	32,731	36,457
酌情花紅	1,430	3,773
退休福利計劃供款	1,095	1,082
長期服務金撥備	222	343
股本結算以股份為基礎的付款開支	1,426	602
	<u>49,418</u>	<u>53,357</u>
僱員福利成本總額		
核數師酬金	450	481
物業及設備折舊	555	760
使用權資產折舊	6,064	7,133
就無形資產確認之減值虧損	100	—
就貿易應收款項確認之減值虧損	2,263	1,877
	<u>2,263</u>	<u>1,877</u>

7. 所得稅(抵免)開支

	2025年 千港元	2024年 千港元
即期所得稅：		
香港	—	65
過往年度超額撥備：		
香港	(4)	(23)
中華人民共和國	(5)	—
遞延稅項	(6)	(9)
	<u>(15)</u>	<u>33</u>

於2018年3月21日，香港立法會通過2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，引入利得稅兩級制。條例草案於2018年3月28日經簽署成為法律並於翌日刊憲。在利得稅兩級制下，合資格法團的首二百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過二百萬港元溢利將按16.5%的稅率徵稅。截至2024年3月31日止年度，本集團的合資格實體的香港利得稅按利得稅兩級制計算。不符合利得稅兩級制的香港其他集團實體的溢利將繼續按統一稅率16.5%徵稅。截至2025年3月31日止年度，由於本集團並無在香港產生任何應課稅溢利，故並無計提香港利得稅撥備。

根據中華人民共和國(「中國」)企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司的稅率為25%。由於本集團在中國成立的附屬公司並無在中國產生應課稅溢利，故於截至2025年及2024年3月31日止年度並無計提中國企業所得稅撥備。

年內所得稅開支與綜合損益及其他全面收益表所示除稅前虧損之對賬如下：

	2025年 千港元	2024年 千港元
除稅前虧損	<u>(13,854)</u>	<u>(3,580)</u>
按本地所得稅率16.5%(2024年：16.5%)計算之稅項	(2,286)	(591)
不可扣減開支之稅務影響	284	285
就稅務目的而言毋須課稅收入之稅務影響	(259)	(482)
過往年度超額撥備	(9)	(23)
未確認稅項虧損之稅務影響	1,953	608
未確認可扣減暫時差額之稅務影響	302	300
利得稅兩級制之稅務影響	—	(64)
所得稅(抵免)開支	<u>(15)</u>	<u>33</u>

於報告期末，本集團之估計稅項虧損約為38,814,000港元(2024年：27,300,000港元)，有關估計稅項虧損可用以抵銷虧損產生所在公司的未來應課稅溢利。由於未來溢利流之不可預測性，因此並無確認遞延稅項資產。於2025年3月31日，未確認稅項虧損約28,000港元(2024年：9,000港元)將於五年內到期且剩餘稅項虧損或會無限期結轉。

8. 股息

	2025年 千港元	2024年 千港元
年內已確認為分派之股息：		
— 2024年末期股息 — 每股2.5港仙(2024年：2023年末期股息 — 2.5港仙)	<u>3,679</u>	<u>3,580</u>

於報告期末後，本公司董事已建議派發截至2025年3月31日止年度的末期股息每股2.0港仙(2024年：2.5港仙)，惟須待股東於即將舉行的股東大會上批准方可作實。

9. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損的計算乃基於以下數據：

	2025年 千港元	2024年 千港元
虧損		
計算每股基本及攤薄虧損使用的本公司擁有人應佔虧損	<u>(13,809)</u>	<u>(3,543)</u>
	股份數目	
	2025年	2024年
股份		
計算每股基本及攤薄虧損使用的年內普通股加權平均數(千股)	<u>146,769</u>	<u>144,142</u>

附註： 截至2025年及2024年3月31日止年度，每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。計算每股攤薄虧損假設並無行使本公司的尚未行使購股權，因為該等假設行使可能導致每股虧損減少。

10. 租賃

(i) 使用權資產

	2025年 千港元	2024年 千港元
土地及樓宇	<u>11,818</u>	<u>2,816</u>

本集團擁有土地及樓宇租賃安排。租期為三年(2024年：三年)。租賃的付款條款為固定，無延期選擇權。

由於重續現有土地及樓宇租賃，截至2025年3月31日止年度使用權資產添置約為15,078,000港元(2024年：無)。

(ii) 租賃負債

	2025年 千港元	2024年 千港元
分析為：		
— 非即期	6,784	578
— 即期	<u>5,471</u>	<u>2,519</u>
	<u>12,255</u>	<u>3,097</u>

租賃負債下應付金額：

	2025年 千港元	2024年 千港元
一年內	5,471	2,519
一年後但兩年內	5,365	578
兩年後但五年內	<u>1,419</u>	<u>—</u>
	12,255	3,097
減：十二個月內到期結算金額	<u>(5,471)</u>	<u>(2,519)</u>
十二個月後到期結算金額	<u>6,784</u>	<u>578</u>

用於釐定剩餘租賃付款現值的增量借款年利率介乎9.11%至10.97%(2024年：2.30%至10.97%)。

(iii) 於損益內確認金額

	2025年 千港元	2024年 千港元
使用權資產折舊開支	6,064	7,133
租賃負債利息開支	1,036	298

(iv) 其他

截至2025年3月31日止年度，租賃現金流出總額(包括租賃負債已付利息及租賃負債付款)約為6,944,000港元(2024年：7,488,000港元)。

11. 商譽

	千港元
成本	
於2023年4月1日、2024年3月31日、2024年4月1日及2025年3月31日	1,123
減值	
於2023年4月1日、2024年3月31日、2024年4月1日及2025年3月31日	1,123
賬面值	
於2025年3月31日	—
於2024年3月31日	—

就減值測試而言，上文所載之商譽已分配至與資產管理服務分部相關的現金產生單位。

根據管理層編製的盈利預測，投資基金缺乏新認購及資產管理服務的營商環境競爭日益激烈，為可收回金額受到影響的主因，並令有關金額估計低於其賬面值。

12. 無形資產

千港元

成本

於2023年4月1日、2024年3月31日、2024年4月1日及2025年3月31日 9,000

減值

於2023年4月1日、2024年3月31日及2024年4月1日 7,700

年內確認的減值 100

於2025年3月31日 7,800

賬面值

於2025年3月31日 1,200

於2024年3月31日 1,300

無形資產指證監會頒發的受規管活動牌照(「牌照」)。

本公司董事認為牌照具無限可使用年期，因預期牌照將繼續有效並於可預見將來為本集團的淨現金流入作出貢獻。在可使用年期釐定為有限之前，將不會對牌照進行攤銷。反之，本公司將每年一次及每當有跡象表明可能存在減值時對牌照進行減值測試。

於2025年及2024年3月31日，本集團管理層對與資產管理服務分部有關的無形資產(其已獲分配至現金產生單位)進行減值評估。本集團管理層委聘獨立估值師瑞豐環球評估諮詢有限公司，根據第三層級參考公允價值減出售成本使用重置成本法，以及與勞工開支有關的主要假設評估無形資產的可收回金額。有關估計乃基於單位的過往經驗及管理層對市場及監管發展的預測。於2025年3月31日，無形資產的賬面值已減至其可收回金額，並已參考公允價值減出售成本於截至2025年3月31日止年度確認減值虧損100,000港元(2024年：無)。減值後無形資產的賬面值為1,200,000港元(2024年：1,300,000港元)。

13. 貿易應收款項及預付款項、按金及其他應收款項

	2025年 千港元	2024年 千港元
貿易應收款項(附註)	12,467	14,540
減：減值撥備(附註)	<u>(4,393)</u>	<u>(2,947)</u>
	<u>8,074</u>	<u>11,593</u>

	2025年 千港元	2024年 千港元
預付款項、按金及其他應收款項：		
分析為：		
— 非流動資產(租賃按金)	1,817	223
— 流動資產	<u>3,467</u>	<u>6,636</u>
	<u>5,284</u>	<u>6,859</u>

	2025年 千港元	2024年 千港元
按金及其他應收款項	1,950	2,473
預付款項	1,533	1,383
來自經紀的應收款項	<u>1,801</u>	<u>3,003</u>
	<u>5,284</u>	<u>6,859</u>

應收經紀款項、按金及其他應收款項的預期信貸虧損乃參考過往違約記錄及於報告日期的行業整體經濟狀況作個別估計。自初始確認以來信貸風險並無發生重大變化。本集團估計按金及其他應收款項以及應收經紀款項的12個月預期信貸虧損並不重大。

附註：

貿易應收款項通常於出具發票時到期。本集團並未就該等結餘持有任何抵押品。以下為於發票日期呈列之扣除貿易應收款項減值撥備後之貿易應收款項賬齡分析。

	2025年 千港元	2024年 千港元
90日內	6,393	8,461
91至180日	1,455	1,104
超過180日	<u>226</u>	<u>2,028</u>
總計	<u>8,074</u>	<u>11,593</u>

本集團按相等於整個有效期的預期信貸虧損的金額計量貿易應收款項的虧損撥備。貿易應收款項的預期信貸虧損乃按逾期狀態分組而進行共同估計。在釐定預期虧損率時，管理層考慮使用參考於報告日期的貿易應收款項的賬齡、過往結算記錄、後續結算狀況、變現尚未償還結餘的預期時間及金額的撥備矩陣，以及可能影響客戶償還尚未償還結餘的能力的前瞻性資料。

於2025年3月31日

	加權平均預期 虧損比率 %	賬面總值 千港元	虧損撥備 千港元
逾期少於90日	0.75	6,441	48
逾期91至180日	4.78	1,528	73
逾期181至270日	26.44	208	55
逾期271至365日	63.50	200	127
逾期超過365日	100.00	4,090	4,090
		<u>12,467</u>	<u>4,393</u>

於2024年3月31日

	加權平均預期 虧損比率 %	賬面總值 千港元	虧損撥備 千港元
逾期少於90日	0.76	8,526	65
逾期91至180日	5.24	1,165	61
逾期181至270日	33.99	2,795	950
逾期271至365日	74.58	720	537
逾期超過365日	100.00	1,334	1,334
		<u>14,540</u>	<u>2,947</u>

貿易應收款項的減值撥備變動載列如下：

	2025年 千港元	2024年 千港元
於年初	2,947	1,070
貿易應收款項確認的減值虧損	2,263	1,877
撇銷作不可收回的金額	(817)	—
於年末	<u>4,393</u>	<u>2,947</u>

於截至2025年3月31日止年度，撇銷貿易應收款項約817,000港元(2024年：無)。當有資料顯示債務人陷入嚴重財務困難且不存在實際收回前景時，本集團會撇銷貿易應收款項，例如當債務人進行清盤或進入破產程序。已撇銷的貿易應收款項均不受強制執法活動約束。

14. 按公允值計入損益的金融資產

	2025年 千港元	2024年 千港元
強制按公允值計量並計入損益的金融資產		
— 香港上市權益證券	523	2,690
— 非上市股本投資 (附註)	—	—
	<u>523</u>	<u>2,690</u>

附註：

於2025年3月31日，董事認為有證據顯示於Ace Eight的投資並無實際收回前景。因此，董事認為該投資的公允值為零。

15. 股本

本公司股本詳情如下：

	股份數目 千股	金額 千港元
每股面值0.01港元的普通股		
法定：		
於2023年4月1日、2024年3月31日、2024年4月1日及 2025年3月31日	<u>200,000</u>	<u>2,000</u>
已發行及繳足：		
於2023年4月1日	143,406	1,434
行使購股權 (附註i)	2,353	23
股份購回 (附註iii)	<u>(216)</u>	<u>(2)</u>
於2024年3月31日及2024年4月1日	145,543	1,455
行使購股權 (附註ii)	1,777	18
股份購回 (附註iv)	<u>(558)</u>	<u>(5)</u>
於2025年3月31日	<u>146,762</u>	<u>1,468</u>

本公司庫存股份詳情如下：

	購回股份數目 千股	金額 千港元
於2023年4月1日	94	1
已購回的股份 (附註iii)	122	1
註銷已購回的股份 (附註iii)	<u>(216)</u>	<u>(2)</u>
於2024年3月31日及2024年4月1日	—	—
已購回的股份 (附註iv)	586	6
註銷已購回的股份 (附註iv)	<u>(558)</u>	<u>(5)</u>
於2025年3月31日	<u>28</u>	<u>1</u>

附註：

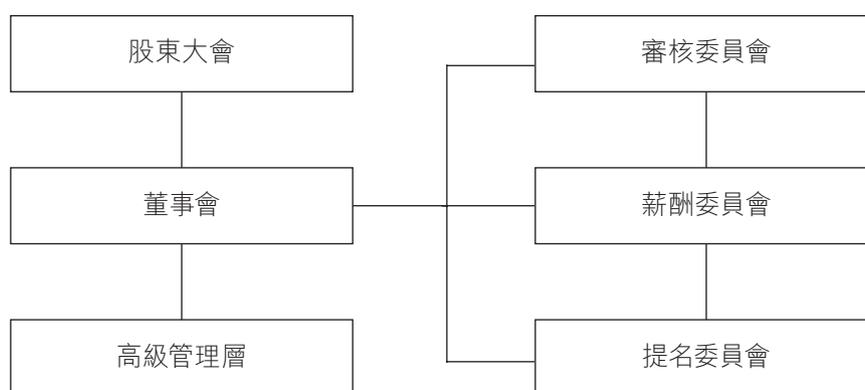
- (i) 截至2024年3月31日止年度，購股權按每股普通股約0.09港元的認購價獲行使，致使發行2,352,629股普通股，所得款項約為212,000港元。行使購股權時，約881,000港元的金額自購股權儲備轉撥至股份溢價賬。
- (ii) 截至2025年3月31日止年度，購股權按每股普通股約0.09港元的認購價獲行使，致使發行1,776,970股普通股，所得款項約為161,000港元。行使購股權時，約674,000港元的金額自購股權儲備轉撥至股份溢價賬。
- (iii) 根據本公司股東於2022年8月23日舉行之股東週年大會上通過之股東決議案，本公司董事獲授一般授權以購回不超過於該決議案獲通過當日其已發行股份10%之股份。截至2024年3月31日止年度，本公司以總代價約98,000港元購回合共122,000股股份。96,000股及120,000股購回股份分別於2023年5月及2023年8月註銷。
- (iv) 根據本公司股東於2023年9月15日及2024年9月10日舉行的股東週年大會上通過的股東決議案，本公司董事獲授一般授權以購回不超過於該決議案獲通過當日其已發行股份10%的股份。截至2025年3月31日止年度，本公司已根據授予的授權分別以總代價約88,000港元及167,000港元購回合共178,000股及408,000股股份。170,000股、8,000股、302,000股及78,000股購回股份已分別於2024年8月、2024年9月、2025年1月及2025年3月註銷。於2025年3月31日，已購回但尚未註銷的股份為28,000股。

企業管治常規

於本年度，本公司已採納GEM上市規則附錄C1所載的企業管治守則（「企業管治守則」）所訂明的原則及守則條文作為本公司企業管治常規的基準。董事會認為，本公司於本年度內及截至本公告日期已遵守企業管治守則所載的原則及守則條文。

董事會將持續檢討本集團的企業管治常規，以確保貫徹應用，並將根據企業管治守則的發展以及股東及其他持份者日益增長的期望，作出更新及改善。

本公司於本年度及截至本公告日期的企業管治架構如下：



董事

於本年度及截至本公告日期，董事包括：

執行董事

SABINE Martin Nevil先生 (董事會主席)

莊棣盛先生 (副主席)

鄒偉雄先生 (行政總裁)

梁念吾女士 (於2024年9月10日獲委任)

王思峻先生 (於2024年9月10日獲委任)

獨立非執行董事

鄭毓和先生

袁錦添先生

羅卓堅先生

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並根據GEM上市規則第5.28至5.29條規定制訂其明確的書面職權範圍。審核委員會的書面職權範圍乃根據企業管治守則的守則條文D.3.3及D.3.7採納。審核委員會職權範圍的副本已登載於本公司網站www.somerleycapital.com及聯交所網站www.hkexnews.hk。審核委員會由三名獨立非執行董事組成。於本年度及截至本公告日期，以下人士曾為或現為審核委員會之成員：

鄭毓和先生 (審核委員會主席)

袁錦添先生

羅卓堅先生

審核委員會的首要職責包括(但不限於) 審閱年報及賬目、中期報告及(倘編製以供刊發) 季度報告、就委任及解僱外聘核數師向董事會提出推薦建議、監督外聘核數師的獨立性和客觀性、監督財務資訊和財務報告系統的完整性、監督內部控制系統和內部審計職能，並確保這些職能有足夠的資源，以及監督和審查任何持續關連交易和關聯方交易。

於本年度，審核委員會舉行四次會議。外聘核數師國富浩華(香港)會計師事務所有限公司與獨立非執行董事舉行了一次獨立會議，並出席了兩次與發佈半年度及全年業績公告同時舉行的會議。審核委員會於本年度進行的主要工作包括：

- i. 審閱截至2024年3月31日止年度的全年業績(包括年度財務報表、年報及末期業績公告)及截至2024年9月30日止六個月的中期業績(包括中期財務報表、中期報告及中期業績公告)，並建議董事會予以批准；
- ii. 審閱外聘核數師就截至2024年3月31日止年度的年度財務報表的法定審計提交的報告，以及審閱截至2024年9月30日止六個月的中期財務報表；
- iii. 審閱外聘核數師截至2024年3月31日止年度的法定審核計劃、申報義務及委聘條款；
- iv. 審閱外聘核數師的獨立性和客觀性、審計和非審計服務的範圍和性質，以及審計相關和非審計費用；

- v. 審閱獨立顧問公司就本集團內部監控系統效率提交的報告，包括結果及建議，以及過往建議的落實情況；
- vi. 檢討會計及財務報告職能的人手及資源、員工資歷及經驗是否足夠；及
- vii. 審閱本集團進行的持續關連交易及關連方交易。

概無有關可能對本公司持續經營能力構成重大疑問之事件或情況之重大不明朗因素。董事會與審核委員會在甄選、委任、辭任或罷免外聘核數師方面並無意見分歧。審核委員會已審閱本公司核數師於本年度之薪酬，並向董事會建議續聘國富浩華(香港)會計師事務所有限公司為本公司於本年度之核數師，惟須待股東於即將於2025年9月29日舉行的應屆股東週年大會上批准後，方可作實。

審核委員會的完整會議記錄由公司秘書保存，並可供任何委員會成員查閱。會議記錄的初稿及最終定稿均於會議後一段合理時間內先後發送予審核委員會全體成員，初稿供成員表達意見，而最終定稿則作其記錄之用。

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司之工作範圍

本公告所載本集團本年度綜合財務報表及相關附註涉及的數字已由本集團核數師國富浩華(香港)會計師事務所有限公司與本集團本年度經審核綜合財務報表所載金額核對。國富浩華(香港)會計師事務所有限公司就此所履行的工作並不構成按香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱業務準則或香港鑒證業務準則所進行的鑒證工作，因此，國富浩華(香港)會計師事務所有限公司並無就本公告發表保證意見。

董事的證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條作為董事買賣本公司證券的行為守則(「交易規定準則」)。

向全體董事作出具體查詢後，各董事確認彼等於本年度及直至本公告日期整個期間一直遵守交易規定準則。

購買、出售或贖回本公司上市證券

根據股東分別於2023年9月15日及2024年9月10日舉行的本公司股東週年大會上授予的授權，本公司於本年度在聯交所以總代價86,830港元及165,680港元分別以介乎0.405港元至0.600港元及介乎0.370港元至0.520港元的價格購回合共178,000股及408,000股股份，以期透過提升本公司的每股資產淨值及每股盈利而令股東整體受惠。股份購回由本公司以現有可用現金撥付。股份購回的詳情如下：

月份	購回股份數目	每股股份最高 購買價格 (港元)	每股股份最低 購買價格 (港元)	購買價總額 (港元)
2024年6月	10,000	0.425	0.405	4,090
2024年7月	160,000	0.550	0.425	78,060
2024年8月	8,000	0.600	0.580	4,680
2024年9月	302,000	0.500	0.400	121,000
2025年1月	22,000	0.520	0.400	9,220
2025年2月	46,000	0.480	0.415	20,430
2025年3月	<u>38,000</u>	0.450	0.370	<u>15,030</u>
總計	<u>586,000</u>			<u>252,510</u>

170,000股股份、8,000股股份、302,000股股份及78,000股股份分別於2024年8月9日、2024年9月4日、2025年1月28日及2025年3月28日註銷。於2025年3月31日，已購回但尚未註銷的股份為28,000股。

除上文所披露者外，於本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券(包括銷售庫存股份)。於2025年3月31日，本公司並無持有任何庫存股份。

報告期後事項

於2025年3月31日後及直至本公告日期，概無發生有關本公司或本集團的重大期後事項。

刊發年度業績及年報

本公告刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.somerleycapital.com)。本公司於本年度的年報載有GEM上市規則所規定之全部資料，其將於適當時間寄發予本公司股東並在上述網站內刊載。

承董事會命
新百利融資控股有限公司
主席
SABINE Martin Nevil

香港，2025年6月20日

於本公告日期，執行董事為SABINE Martin Nevil先生、莊棣盛先生、鄒偉雄先生、梁念吾女士及王思峻先生；獨立非執行董事為鄭毓和先生、袁錦添先生及羅卓堅先生。

本公告將由刊登日期起計最少七日於聯交所網站www.hkexnews.hk內「最新上市公司公告」網頁刊載並於本公司網站www.somerleycapital.com刊載。