

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

金石資本集團有限公司
GOLDSTONE CAPITAL GROUP LIMITED

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：1160)

截至2026年3月31日止年度之
業績公告

金石資本集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司截至2026年3月31日止年度(「本年度」)之經審核業績，連同截至2025年3月31日止年度之比較數字如下：

損益及其他全面收益表
截至2026年3月31日止年度

	附註	2026年 千港元	2025年 千港元
淨投資收益	4	121	63
其他收入	5	5	5
一般及行政開支		<u>(6,353)</u>	<u>(6,170)</u>
經營虧損		(6,227)	(6,102)
財務成本	6(a)	<u>(11)</u>	<u>(11)</u>
除稅前虧損	6	(6,238)	(6,113)
所得稅	7	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度虧損及全面開支總額		<u><u>(6,238)</u></u>	<u><u>(6,113)</u></u>
以下應佔本年度虧損及全面開支總額：			
本公司權益股東		<u><u>(6,238)</u></u>	<u><u>(6,113)</u></u>
每股虧損	8		
—基本		(0.03 港元)	(0.03 港元)
—攤薄		<u><u>(0.03 港元)</u></u>	<u><u>(0.03 港元)</u></u>

財務狀況表

於2026年3月31日

	附註	2026年 千港元	2025年 千港元
流動資產			
按公平值計入損益之金融資產	9	774	5,091
按金及預付款項		963	720
現金及現金等價物		4,471	6,726
流動資產總值		6,208	12,537
流動負債			
應計費用及其他應付款項		1,609	1,711
來自一名股東的貸款		4,052	4,041
流動負債總值		5,661	5,752
流動資產淨值及資產淨值		547	6,785
股本及儲備			
股本		23,727	23,727
儲備		(23,180)	(16,942)
權益總值		547	6,785
每股資產淨值		0.002 港元	0.03 港元

附註：

1. 一般資料

金石資本集團有限公司(「本公司」)於2003年4月15日在百慕達註冊成立為獲豁免有限公司及其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司之註冊辦事處地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda。本公司之主要營業地點位於香港金鐘夏慤道12號美國銀行中心18樓1801A室。

本公司主要業務為上市及非上市企業投資。

2. 重大會計政策

(a) 合規聲明

該等財務報表乃根據香港財務報告準則會計準則(其統稱包括香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之所有適用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」)與詮釋)及香港公司條例之披露規定編製。該等財務報表亦符合聯交所證券上市規則(「上市規則」)之適用披露規定。本公司採納之重大會計政策披露如下。

香港會計師公會已頒佈若干新訂或經修訂香港財務報告準則會計準則，該等修訂本於本公司當前會計期間首次生效或可供提早採用。於當前會計期間，由於初始應用該等與本公司有關之香港財務報告準則會計準則之修訂本所引致之任何會計政策變動資料已反映於該等財務報表附註2(c)內。

(b) 財務報表編製基準

編製財務報表所用的計量基準乃歷史成本基準，惟下列資產乃按其公平值呈列，如下文載列之會計政策所述：

- 分類為按公平值計入損益的金融資產之金融工具。

本公司於截至2026年3月31日止年度錄得虧損為約6,238,000港元(2025年：約6,113,000港元)及經營現金流出為約2,255,000港元(2025年：約11,328,000港元)。

於編製財務報表時，本公司董事已謹慎考慮本公司未來流動資金狀況及表現以及其可獲得的融資來源，以評估本公司是否將能夠為其未來營運資金提供資金。本公司有尚未償還一名股東貸款。該股東已作出書面承諾：倘本公司未有充足現金資源以償還該筆貸款，該股東會將還款期限延長至本公司有充足現金資源以滿足其未來營運資金及其他財務需求的日期。

經考慮本公司未來流動資金狀況及表現以及該股東提供的持續財務支持，董事信納本公司將於可預見未來具備充足營運資金以應付其現時需求。在此基礎上，財務報表乃按持續經營基準編製。

倘本公司無法繼續持續經營，則需作出調整，以將資產的價值撇減至其可收回金額，並就可能產生的進一步負債計提撥備。該等調整的影響並無於財務報表中反映。

編製符合香港財務報告準則會計準則規定的財務報表要求管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響政策應用及資產、負債、收入與開支的報告數額。估計及有關假設乃根據過往經驗及多個相信在有關情況下屬合理的其他因素而作出，其結果成為判斷其他來源並不顯而易見的資產與負債賬面值的基礎。實際結果可能有異於該等估計。

估計及相關假設按持續基準進行檢討。對會計估計進行修訂時，若修訂僅影響該期間，則修訂會在修訂估計的期間內確認，或若修訂影響到當期及未來期間，則在修訂期間及未來期間確認。

(c) 會計政策變動

本公司已將香港會計師公會頒佈的香港會計準則第21號(修訂本)，*匯率變動的影響—缺乏可兌換性*，應用於當前會計期間的該等財務報表。該等修訂本對該等財務報表並無重大影響，乃由於本公司並無進行任何其外幣不可兌換至另一種貨幣的外幣交易。

本公司並無採用於本會計期間尚未生效的任何新訂準則或詮釋。

3. 分部報告

本公司並無呈列有關業務及地區分部之分部資料，乃由於本公司之所有收入、經營業績貢獻、資產及負債均來自於投資活動，有關活動主要於香港進行或主要源自香港。

4. 淨投資收益

	2026年 千港元	2025年 千港元
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動	<u>121</u>	<u>63</u>

5. 其他收入

	2026年 千港元	2025年 千港元
銀行利息收入	-	5
匯兌收益淨額	5	-
	<u>5</u>	<u>-</u>
	<u>5</u>	<u>5</u>

6. 除稅前虧損

除稅前虧損乃經扣除以下各項後得出：

	2026年 千港元	2025年 千港元
(a) 財務成本		
來自一名股東的貸款利息	<u>11</u>	<u>11</u>
(b) 員工成本(包括董事酬金)		
薪金及其他福利	3,097	3,348
強制性公積金供款(見下文附註)	<u>83</u>	<u>76</u>
	<u>3,180</u>	<u>3,424</u>
(c) 其他項目		
核數師酬金—審核服務	290	290
與短期租賃相關的開支	780	890
投資管理費用	320	-
法律及專業費用	932	654
匯兌虧損淨額	-	9
	<u>-</u>	<u>9</u>

附註：本公司根據香港強制性公積金計劃條例，為在香港僱傭條例下受僱之僱員，運作強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。強積金計劃為界定供款退休計劃，由獨立信託人管理。根據強積金計劃，僱主及其僱員均須對該計劃按僱員相關收入之5%作出供款，惟每月相關收入之上限為30,000港元。計劃供款即時歸屬，並無已沒收供款可由本公司用於降低現有供款水平。

7. 所得稅

- (a) 由於本公司的香港業務於截至2026年3月31日止年度並無產生估計應課稅溢利，故並無於該等財務報表就香港利得稅作出撥備(截至2025年3月31日止年度：無)。
- (b) 由於本公司並無自海外產生之溢利，故並無於該等財務報表就海外稅項作出撥備。

(c) 按適用稅率計算之稅項開支與會計虧損之對賬：

	2026年 千港元	2025年 千港元
除稅前虧損	<u>(6,238)</u>	<u>(6,113)</u>
按適用稅率16.5%(截至2025年3月31日止年度：16.5%)		
計算之除稅前虧損之名義稅項	(1,029)	(1,009)
毋須課稅收入的稅務影響	(17)	(8)
不可扣減開支的稅務影響	1,053	1,024
未確認暫時性差異的稅項影響	<u>(7)</u>	<u>(7)</u>
所得稅開支	<u>-</u>	<u>-</u>

8. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

計算本公司權益股東應佔每股基本虧損乃基於以下數據：

	2026年 千港元	2025年 千港元
用於計算每股基本虧損之本公司普通股權益 股東應佔虧損	<u>6,238</u>	<u>6,113</u>
	股份數目	
	2026年 千股	2025年 千股
用於計算每股基本虧損之普通股加權平均數	<u>237,271</u>	<u>237,271</u>

(b) 每股攤薄虧損

截至2026年及2025年3月31日止年度，概無潛在攤薄普通股，因此，每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

9. 按公平值計入損益之金融資產

	2026年 千港元	2025年 千港元
債務證券	<u>774</u>	<u>5,091</u>

10. 股息

董事不建議就截至2026年3月31日止年度派付任何股息(截至2025年3月31日止年度：無)。

管理層討論及分析

經營業績

於本年度，本公司錄得年度虧損約6,238,000港元(2025年：虧損約6,113,000港元)，較截至2025年3月31日止年度增加年度虧損約125,000港元，乃主要由於本年度產生的一般及行政開支增加。

本年度確認淨投資收益為約121,000港元，而去年則錄得淨投資收益為約63,000港元。本年度的淨投資收益主要來自確認按公平值計入損益之金融資產之公平值變動。本年度一般及行政開支為約6,353,000港元，較去年增加約183,000港元，乃主要由於本年度產生的投資管理費用增加。

業務回顧及前景

經歷了充滿不確定性的2025年後，2026年伊始仍面臨諸多挑戰。

隨著美利堅合眾國(「美國」)於委內瑞拉發動軍事行動，於2026年地緣政治緊張局勢升級。以色列與巴勒斯坦衝突的停火尚未為中東地區的衝突畫下句點。美國和以色列對伊朗發動打擊連同對霍爾木茲海峽的封鎖，導致多艘船隻滯留海灣地區，進而推高燃料價格。美國與伊朗簽訂臨時和平協定後局勢有所緩解。

隨著中美兩國元首安排舉行面對面會晤，雙邊緊張局勢已有所緩解。然而，於美國宣佈將在全球範圍內實施新的關稅措施後，關稅問題仍未解決。

俄羅斯與烏克蘭之間的衝突仍在持續，依然是導致全球企業供應鏈中斷的其中一個主要原因。

自2025年以來，香港股市波動加劇，恒生指數每日價格波動劇烈。該趨勢延續至2026年。不斷變化的美國關稅政策及中東局勢預計將令波動持續。

展望未來，儘管香港經濟於2026年第一季的表現優於預期，但衝突爆發的可能性仍存在高度不確定性。中東局勢緊張導致國際燃料價格飆升，可能推高通脹率並對經濟活動構成風險，其影響尚未完全顯現。

於本年度，本公司投資若干筆短期美國國債頭寸以賺取低風險回報。

儘管全球經濟及投資市場有所波動，董事會持續對本公司的投資及業務發展採取相對審慎的態度，並一直密切關注潛在投資目標的業務及行業發展。日後，董事會將繼續密切留意全球經濟及投資市場的趨勢，並對香港市場情況保持警覺，以於適當時候對投資策略作出必要調整。

持有的重大投資

投資類別	發行人名稱	註冊成立地點	成本 千港元	按公平值 計入損益之 金融資產之		票面利率 %	到期日	本年度 已收/應計 利息 千港元	佔本公司 總資產概約 百分比 %
				市值 千港元	公平值變動 千港元				
債務證券 (美國國債)	美國財政部 (「美國財政部」)	美國	775	774	(1)	0.75	2026年 5月31日	-	12.5

本公司於2026年3月31日所持投資之業務及財務資料的簡明概要如下：

董事認為鑑於美國政府的財務狀況非常穩健，美國國債可為投資者提供穩定的利息收入。董事將美國國債視為一種較低風險證券。國債乃由美國財政部發行的債務。國庫證券被認為是最安全的投資之一，原因為其由美國政府全額擔保。本公司將視多項因素(包括投資環境)增持或減持美國國債。

重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

於本年度，本公司並無任何收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

有關重大投資或資本資產的未來計劃

於本公告日期，本公司並無任何有關重大投資或資本資產的未來計劃。然而，倘將來出現任何潛在投資機會，本公司將進行可行性研究及準備實施計劃，以考慮該機會對本公司及本公司股東（「股東」）整體是否有利。潛在投資機遇將由內部資源提供資金。

委任投資管理人

於2025年7月30日，本公司與國金證券(香港)有限公司（「國金證券香港」）訂立投資管理協議。國金證券香港同意出任本公司之投資管理人並向本公司提供非全權投資管理服務，由2025年8月1日起至2028年7月31日止，為期三年。詳情請參閱本公司日期為2025年7月30日之公告。

來自一名主要股東的貸款

於2020年10月及11月，本公司與Evergreen Goldstone International Group Limited（「**Evergreen Goldstone**」或「**主要股東**」）訂立兩份貸款協議，據此，Evergreen Goldstone同意向本公司提供本金額最多分別為2,500,000港元及10,000,000港元的兩筆貸款。起初，該等貸款免息及須於一年內償還。於截至2022年3月31日至2026年3月31日止數年，各筆貸款之到期日獲多次延長。隨著於2021年4月延長其到期日，本金額為2,500,000港元的第一筆貸款開始按12個月利息期的香港銀行同業拆息計息，於2021年4月29日生效。

於2026年3月31日，Evergreen Goldstone為本公司之主要股東，及來自Evergreen Goldstone之貸款金額為約4,052,000港元，包括已提取貸款之本金額4,000,000港元及應計利息約52,000港元。各筆貸款之到期日及第二筆貸款未動用金額8,500,000港元之提取期亦已延長至2026年12月31日。除上文所披露者外，貸款協議的其他條款及條件保持不變。

股息

董事不建議就本年度派付股息(2025年：無)。

流動資金及財務資源

於2026年3月31日，本公司之現金及銀行結餘為約4,471,000港元(2025年：約6,726,000港元)。於2026年3月31日，本公司來自一名主要股東的貸款約4,052,000港元(2025年：約4,041,000港元)(包括已提取貸款之本金額4,000,000港元(2025年：4,000,000港元)及應計利息約52,000港元(2025年：約41,000港元))須於2026年12月31日償還。該等來自一名主要股東的貸款之詳情披露於上文「來自一名主要股東的貸款」一節。於2026年3月31日，本公司的資產負債率為約0.7(2025年：約0.3)，乃根據本公司的總借款比總資產計算。

匯率波動風險及相關對沖

本公司所持資產及負債以港元(「港元」)、人民幣及美元(「美元」)計值。本公司現金及現金等價物以港元及美元計值。因此，其所承受的外匯波動風險有限。由於本公司秉持將外匯風險維持於相對較低水平之政策，故本公司並無以任何衍生工具及其他工具作外匯對沖用途。

本公司之資產抵押及或然負債

於2026年3月31日，本公司並無抵押其資產，亦無任何重大或然負債(2025年：無)。

承擔

本公司於2026年3月31日並無資本承擔(2025年：無)。

資本結構

本公司之資本結構由股權及債務組成。於2026年3月31日，本公司每股面值0.10港元之已發行普通股總數為237,271,250股(2025年：237,271,250股)。

僱員及薪酬政策

於2026年3月31日，本公司有6名(2025年：5名)僱員。於本年度本公司僱員之薪酬為約2,321,000港元(2025年：約2,224,000港元)。

本公司之薪酬政策符合現行市場慣例及以個別僱員之表現及經驗釐定。本公司定期檢討僱員之表現以釐定任何薪金調整、花紅及晉升。

本公司遵照香港法例第485章強制性公積金計劃條例為其合資格參與強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)之香港僱員設立界定供款強積金計劃。本公司及其僱員均須根據強積金計劃按僱員每月相關收入的5%作出供款，上限為每月1,500港元。本公司就強積金計劃作出之供款於根據強積金計劃的相關規則應付時自損益表扣除。

本公司向強積金計劃作出之供款悉數即時歸屬予僱員。因此，(i)於本年度並無沒收強積金計劃項下之供款(2025年：無)；及(ii)於2026年3月31日，本公司並無可用的已沒收供款，用以降低其向強積金計劃作出之現有供款水平(2025年：無)。

於本年度，本公司並無為其僱員參與任何其他界定利益計劃(2025年：無)。

購買、出售或贖回本身股份

除本節所披露者外，於本年度，本公司並無購買、出售或贖回其任何股份(包括庫存股份(定義見上市規則))。於2026年3月31日，本公司並無持有庫存股份。

報告期後事項

於2026年3月31日後及直至本公告日期，董事會並不知悉發生任何須予披露之重大事項。

企業管治

本公司致力於維持及確保高標準之企業管治常規且本公司採納之企業管治原則符合本公司及股東之最佳利益。本公司已制訂企業管治程序，以遵守上市規則附錄C1所載企業管治守則(「企業管治守則」)的規定。董事會已就採納企業管治守則作為本公司的企業管治常規守則作出檢討及採取措施。除下文所述，本公司於本年度已遵守企業管治守則項下之守則條文：

未遵守上市規則第3.10(1)、3.10A、3.21及3.25條以及其後之補救措施

於2026年1月24日陸致成先生辭世後，獨立非執行董事人數意外地由三名減至兩名。因此，審核委員會、薪酬委員會及提名委員會各自的成員人數亦由三名減至兩名。由此，本公司已不符合以下規定：

- (i) 根據上市規則第3.10(1)條，董事會須由至少三名獨立非執行董事組成；
- (ii) 根據上市規則第3.21條，審核委員會由至少三名成員組成；及
- (iii) 根據上市規則第3.25條，薪酬委員會須由獨立非執行董事擔任主席。

靳慶軍先生於2026年1月26日獲委任為非執行董事。本公司仍未能遵守上市規則第3.10A條有關獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一的規定。

隨後，於2026年2月2日，肖瑞美女士獲委任為獨立非執行董事。於委任肖瑞美女士後，本公司已全面遵守上市規則第3.10(1)條、第3.10A條、第3.21條及第3.25條所載的規定。

董事將持續檢討及改善本公司之企業管治常規及標準，以確保業務活動及決策過程以適當及審慎之方式進行規管。

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司之工作範圍

經本公司核數師國富浩華(香港)會計師事務所有限公司同意，此業績公告中所載有關本公司截至2026年3月31日止年度之財務狀況表、損益及其他全面收益表及相關附註之數字，與本公司本年度經審核財務報表所載之金額相符。國富浩華(香港)會計師事務所有限公司就此進行之工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則進行之核證委聘，因此，國富浩華(香港)會計師事務所有限公司於本業績公告中並無保證之陳述。

審核委員會

審核委員會包括全部三名獨立非執行董事(尹玉玲女士(審核委員會主席且具有適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識)、洪海明先生及肖瑞美女士)已與本公司管理層檢討本公司採納之會計原則及慣例，並討論審核、內部監控、風險管理及財務報告事宜。

審核委員會已審閱本公司本年度之經審核財務報表。

審核委員會之職責包括審閱所有關乎核數範圍之事宜(如財務報表)，並監督本公司之財務申報程序及內部監控制度及風險管理制度。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」(「標準守則」)，作為董事進行證券交易之行為守則。經向所有董事作出具體查詢後，董事確定彼等於本年度一直遵守標準守則所載之規定標準。

刊發經審核年度業績及年度報告

本業績公告於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<https://www.irasia.com/listco/hk/goldstone>)上刊發。截至2026年3月31日止年度之年度報告將適時寄發予本公司股東並將於聯交所及本公司網站刊發。

承董事會命
金石資本集團有限公司
執行董事
陳昌義

香港，2026年6月26日

於本公告日期，董事會包括執行董事陳昌義先生；非執行董事靳慶軍先生(主席)、陳懷遠先生、林勁先生、王國鎮先生及安然女士；及獨立非執行董事洪海明先生、尹玉玲女士及肖瑞美女士。