



ALTUS

Altus Holdings Limited
浩德控股有限公司

於開曼群島註冊成立之有限公司
股份代號：8149

2026
財政年度
環境、社會及管治報告



目錄

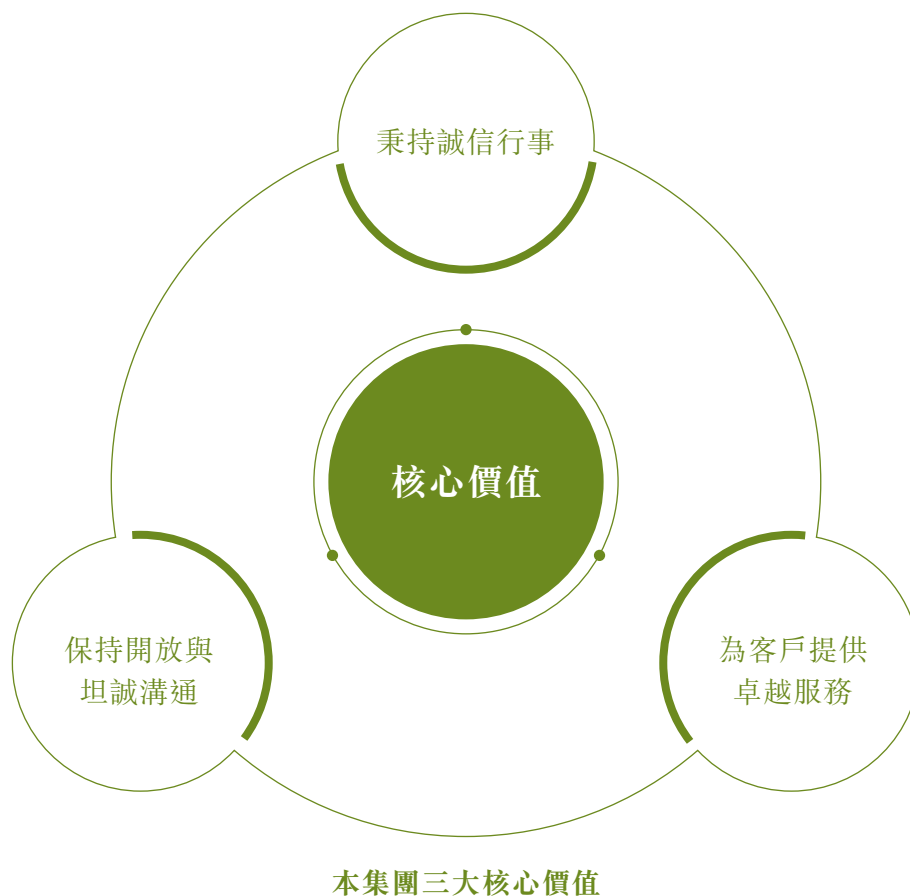
關於ESG報告	2
關於本集團	2
報告範圍	3
報告指引	4
資訊及反饋	4
ESG管治	5
董事會聲明	5
與持份者之溝通	6
重要性評估	8
保護我們的環境	9
環境目標及進展	9
節約資源	11
廢棄物管理	12
綠色營運	13
應對氣候變化	14
重視我們的僱員	18
招聘	18
僱員福利	18
職業健康及安全	20
僱員發展	21
僱員培訓	21
尊重我們的客戶及合作夥伴	22
優質服務	22
客戶保護原則	22
投訴處理	23
資訊及網絡安全	23
保護知識產權	24
負責任營銷	24
打擊貪污	24
供應鏈管理	25
為我們的社區創造價值	26
關鍵績效指標	27
附錄：《環境、社會及管治報告守則》內容索引	30

關於ESG報告

浩德控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）欣然提呈截至二零二六年三月三十一日止財政年度（「二零二六財政年度」）的環境、社會及管治（「ESG」）報告（「ESG報告」）。ESG報告主要概述本集團於二零二六財政年度的環境、社會及管治表現，以及描述本集團在可持續發展領域持續付出的努力。

關於本集團

本集團專注於企業融資、資產管理及其他諮詢服務，以及自營投資。就企業融資、資產管理及其他諮詢服務而言，本集團主要向其客戶提供(i)以規則為基礎的保薦、財務顧問及合規顧問服務；(ii)特殊情況諮詢服務；及(iii)其他股權資本市場諮詢、資產管理及投資諮詢服務。就自營投資而言，本集團透過投資日本及香港的房地產取得租金收入，以及投資證券並藉由股息收益實現資本增值。





關於ESG報告

在清晰的核心價值指引下，本集團致力以最高的誠信、卓越服務及透明度標準營運。本集團秉持誠信行事原則，在所有業務活動中恪守最高的道德及專業標準，並積極培養開放和坦誠的溝通文化，與本集團內部及外部業務夥伴分享資訊、見解及建議。上述基本價值塑造本集團的願景、鞏固持份者信任，並推動本集團對道德操守、客戶為本的解決方案，及集團整體協作共贏的長期承諾。

本集團已制定合規及風險管理政策與程序以確保遵守所有重大法律及監管規定。本集團亦致力推動環保企業建設，關注減少能源及天然資源的消耗。同時，本集團積極透過定期培訓課程及團隊凝聚活動，打造一支具備專業能力與全方位視野的團隊。除了為社會帶來經濟效益外，本集團亦強調其「影響力投資」為社會帶來的良好影響，透過日本介護服務組織為年長及弱勢人士提供住所。

報告範圍

就報告及披露關鍵績效指標（「**關鍵績效指標**」）而言，ESG報告主要聚焦於本集團在香港總辦事處及其附屬公司的業務營運，以及於二零二六財政年度其業務於環境及社會方面的表現。上述報告範圍已根據本集團營運對環境及社會有重大影響的實體審慎釐定。



關於ESG報告

報告指引

ESG報告根據香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）GEM證券上市規則附錄C2所載的《環境、社會及管治報告守則》編製。

重要性

ESG報告內容乃根據持份者參與及重要性評估而釐定。本集團已確定ESG相關議題，收集及審閱內部管理層及各持份者的意見、評估議題的相關性和重要性，以及編製及查證ESG報告的資料。ESG報告全面涵蓋本集團持份者所關注的關鍵ESG議題。

量化

本集團已於ESG報告披露量化的環境及社會關鍵績效指標。用於計算關鍵績效指標的準則、方法、參考及轉換因子均盡最大可能明確列出，以便持份者全面了解本集團的ESG表現。

平衡

ESG報告旨在通過披露所有重大ESG方面的信息，提供全面和平衡的觀點。報告不僅突出本集團的成就，同時透明地指出了需要改進的領域。這種雙重披露確保持份者對本集團的ESG績效有全面和公正的了解。

一致性

為方便比較各年度的ESG表現，本集團在合理情況下盡可能使用一致的匯報及計算方法，並於相關章節詳述該等方法的重大變動。

資訊及反饋

有關本集團的詳細資訊，請參閱本公司網站(www.altus.com.hk)。您的意見十分重要。如您有任何意見或建議，歡迎透過以下方式聯絡我們：

電話：(852) 2522-6122

傳真：(852) 2522-6992

電郵：co.sec@altus.com.hk

董事會聲明

本集團深信穩健的ESG管治是實現可持續發展及長遠成功的基礎。董事會（「董事會」）全權負責監督本集團的ESG管治及風險管理，包括評估環境及社會影響、識別和管理ESG及氣候相關風險，以及確保符合投資者和監管機構的期望。

為有效落實執行ESG事宜，董事會已成立由高級管理層成員組成的ESG工作小組。ESG工作小組負責執行ESG政策及措施、評估ESG及氣候相關風險、監察監管發展、追蹤表現，並定期向董事會匯報進度。透過此自上而下的管治架構，董事會確保ESG因素納入本集團的決策過程，並確保所有業務部門精誠協作，協同一致地實現本集團的ESG願景及目標。

董事會負責監督可持續發展及ESG相關風險的評估，監察緩解措施的實施情況及成效，並鼓勵相關部門持續改善ESG策略，以減低對業務的不利影響。為加強風險管理，ESG工作小組已將ESG風險納入本集團的常規報告流程，並讓董事會隨時了解其狀況。董事會亦定期透過可量化的指標及ESG報告中的年度表現追蹤，審閱本集團在ESG相關目標方面的進展，確保符合其策略目標及可持續發展承諾。

自二零二三財政年度起，本集團已委聘獨立第三方ESG顧問公司，協助透過持份者參與及重要性評估識別重大ESG議題。董事會審閱評估結果，並釐定本集團重大ESG議題的優先次序。ESG事宜亦於董事會季度會議上與財務表現檢討一併討論。

董事會始終致力於監督ESG措施，時刻關注並遵守聯交所最新的披露要求，並確保跨部門協作，以達致營運合規及履行社會責任。董事會定期監察關鍵績效指標，並進行定期檢討，以推動本集團ESG表現持續改善。

ESG管治

與持份者之溝通

本集團管理層及僱員積極參與評估及分析其可持續發展表現。所收集的數據不僅反映本集團於二零二六財政年度的可持續發展措施的成果，亦為進一步提升本集團的可持續發展方針提供寶貴方向。

本集團以「保持開放與坦誠溝通」的核心價值為原則，深明持份者意見對其持續成功的重要性。因此，本集團致力透過各種渠道與持份者有效溝通，以建立互信及相互支持的關係，從而更好地深入了解及回應其期望與需求。

持份者	期望及需要	溝通及回應方式
政府及監管機構	• 遵守政府政策、法律及法規 • 支持當地經濟增長 • 推動當地就業 • 按時繳納全額稅款 • 監管機構進行項目調查	• 適時資料匯報 • 定期與監管機構進行會議 • 中報及年報 • 檢查及檢驗 • 回應監管機構及當局的調查
股東	• 回報 • 合規經營 • 提升公司價值 • 資訊透明及有效溝通 • 應對氣候風險與機遇	• 公告 • 電郵 • 刊載本集團最新資訊的公司網站 • 中報及年報 • 在股東大會上回覆投資者的提問 • 定期與潛在投資者、分析師及股票經紀進行投資者關係會議 • 刊發自願公告
夥伴	• 誠信經營 • 公平競爭 • 互惠互利	• 定期與估值師、銀行家、會計師及律師進行會議 • 業務溝通及對話 • 參與及合作
客戶	• 卓越服務 • 履行合約	• 與董事會及／或高級管理層直接對話及溝通 • 與客戶會面 • 與客戶緊密溝通，回應他們的意見

持份者	期望及需要	溝通及回應方式
環境監管機構	支持環境保護	實施環保措施，如減少用紙及回收廢紙
行業	- 制定行業標準 - 促進行業發展 - 遵守行業標準	- 參與行業論壇 - 參與「香港資本市場從業員協會」的發展事宜及活動 - 參與證券及期貨事務監察委員會（「證監會」）及聯交所發起的諮詢 - 遵守證監會的規則及規例 - 遵守聯交所的相關上市規則
僱員	- 保障權益 - 職業健康 - 薪酬及福利 - 職業發展 - 僱員福利	- 僱員溝通會議 - 定期僱員表現評估 - 與市場趨勢比較 - 不時與個別員工進行非正式對話 - 培訓及工作坊 - 定期為僱員舉辦團隊建設活動
社區及公眾	- 改善社區環境 - 資訊透明	- 持續更新公司網站 - 中報及年報 - 定期與估值師、銀行家、會計師及律師進行會議

本集團將持續提升持份者參與及交流以收集具建設性的反饋及寶貴意見。

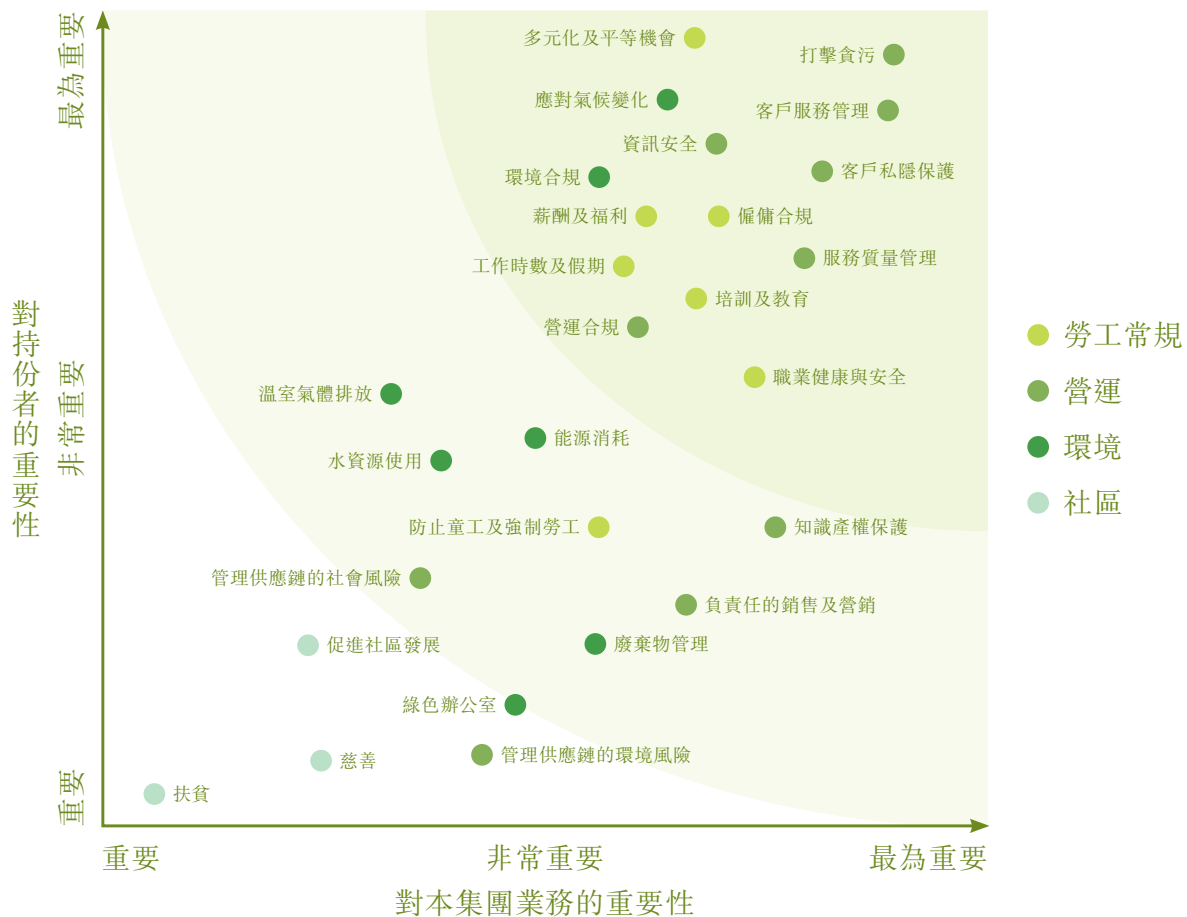
ESG管治

重要性評估

為制定清晰有效的ESG管理方針，本集團已進行重要性評估，以完善其長期可持續發展策略及業務持續性。鑒於本集團的業務性質，本集團的重大議題主要屬於社會層面範疇，並將商業誠信、資訊安全及優質服務列為最優先事項。然而，隨著全球暖化問題日益受關注，以及氣候相關風險與機遇的潛在影響，應對氣候變化已成為本集團的重點關注議題之一，並已在其現行政策及策略中予以考量。

於二零二六財政年度，本集團採用定性與定量相結合的方法進行重要性評估。重要性評估依據持份者調查、知名外部機構提供的重要性圖譜¹，以及第三方ESG顧問的意見。內部及外部持份者均認同反貪污、客戶服務管理及客戶私隱保護為對本集團業務及持份者具有重大影響的議題。

本集團的重要性評估結果呈列如下：



1 重要性評估分別參考由摩根士丹利資本國際公司(MSCI)提供的ESG行業重要性圖譜及永續會計準則委員會(SASB)提供的SASB重要性圖譜。



保護我們的環境

自二零二六財政年度起，應對氣候變化已成為本集團的主要戰略重點之一。本集團致力於環境保護，並積極實施全面政策及常規，以應對氣候變化、提升資源效益及改善營運過程中的廢棄物管理。本集團並無從事任何會對環境或天然資源造成重大影響的業務活動。

環境目標及進展

由於本集團已訂立不同範疇的環境目標，為實現目標、減少對環境造成的影響及提升資源效益，本集團承諾持續監察實現目標的進度，並將繼續檢討及完善環境政策和措施。

範疇	環境目標	二零二六財政年度的進展 (與二零二五財政年度比較)		相應措施的章節
		二零二六	二零二五	
溫室氣體 排放	• 降低溫室氣體排放密度	本集團的溫室氣體總排放密度	本集團的溫室氣體總排放密度	保護我們的環境 – 應對氣候變化
	• 支持香港於二零五零年前實現碳中和的目標	有所上升，主要由於範圍三報告類別有所擴大。然而，範圍二排放因用電量減少而下降	有所上升，主要由於範圍三報告類別有所擴大。然而，範圍二排放因用電量減少而下降	
減廢	• 在可行情況下優化資源效率及避免浪費	本集團的廢棄物產生密度因減廢策略的有效推行而下降	本集團的廢棄物產生密度因減廢策略的有效推行而下降	保護我們的環境 – 廢棄物管理
	• 在可行情況下回收可再生資源			
	• 確保所有廢物以安全及合法方式處置			

保護我們的環境

範疇	環境目標	二零二六財政年度的進展	
		(與二零二五財政年度比較)	相應措施的章節
能源使用效益	- 減低環境及天然資源造成的影響 - 維持目前的能源使用密度水平 - 緊貼香港能源政策的最新發展 - 持續推廣節能理念以及使用具能源效益的電器	本集團的能源消耗密度因有效的資源節約及管理措施有所下降	保護我們的環境 – 節約資源
用水效益	- 響應水務署「齊來慳水十公升2.0」運動 - 緊貼香港水資源政策的最新發展 - 持續推廣節約用水及推廣使用節水管道裝置及器具	本集團的耗水量密度因有效的資源節約及管理措施有所下降	保護我們的環境 – 節約資源

節約資源

本集團提升營運效益的同時，亦致力保護環境、節省能源和節約用水，以及善用辦公室設備。

本集團嚴格遵守有關節約能源及水資源管理的法律法規，例如《水污染管制條例》。雖然本集團的業務不會耗用大量水資源，本集團仍積極將節約用水的概念引入日常營運。本集團產生的廢水主要為排入市政排水系統作進一步處理的生活污水。

於二零二六財政年度，本集團並無遇到任何求取適用水源的問題。

本集團已就辦公室採取的節約能源及用水的措施載列如下：

節約能源

- 盡量使用自然光
- 將辦公室分為多個設有獨立開關的照明區
- 採用節能照明及空調系統
- 定期清潔燈具及空調系統過濾器
- 關閉不使用的照明、空調及電子設備
- 在不常使用的區域安裝動態感應器
- 拆除超過照明需求區域的燈具

節約用水

- 安裝自動感應水龍頭
- 及時修理滴水水龍頭
- 定期檢查水錶讀數及隱蔽水管，以預防滲漏水
- 在茶水間及洗手間張貼節水標示
- 提醒僱員關緊水龍頭

保護我們的環境

廢棄物管理

本集團嚴格遵守有關廢物處理的法律法規，例如香港《廢物處置條例》及《產品環保責任條例》。由於本集團的主要業務營運主要位於辦公室，無可避免地會產生紙張及一般廢物等固體廢物。產生的廢紙本集團將再回收，而一般廢物則運往堆填區。

本集團已採用「3R」原則作為其廢棄物管理策略。透過系統性地減少資源消耗、盡量重複利用物料，以及確保達到可行最高的回收率，本集團積極減少其環境足跡，並提升其在所有業務活動中的營運效益。僱員的參與對本集團實施內部環保政策極為重要。透過持續提高意識、行為改變及集體責任，本集團致力營造可持續的職場文化，優化資源、減少廢棄物產生，並支持其整體ESG目標。

減量

- 使用雙面打印
- 每月進行用紙量調查，以監察耗紙量
- 使用較小的字體及縮短行距
- 採用電子通訊
- 盡可能以電子方式發佈資訊
- 實施辦公室自動化系統來替代傳統的紙質辦公室管理系統

重用

- 提倡有效使用資源
- 鼓勵僱員重用信封、文件夾、檔案卡及其他文具

回收

- 收集紙本文件安排回收

於二零二六財政年度，本集團於業務營運過程中並無產生任何有害廢物。倘營運過程中將產生有害廢物，負責人員會安排合資格承辦商進行收集處理。

綠色營運

本集團持續減少碳足跡以應對氣候變化。透過綠色營運措施，本集團在日常辦公活動及投資組合中推廣可持續實踐。僱員獲鼓勵在日常營運中採取切實可行的措施減少間接碳排放，同時本集團則積極管理其於香港及日本投資物業的氣候相關風險。

綠色辦公室

- 將電腦及打印機預設為雙面打印及經濟操作模式
- 每月進行用電審核，以監控電力消耗，並在必要時作出適當改善
- 在公共交通便利的地方舉辦本集團的活動
- 於節日及季節慶賀時使用電子賀卡
- 使用視像會議以避免不必要的海外商旅，如無可避免需要商旅出行，選擇直航航班

綠色投資

- 監察與本集團在香港及日本所投資物業相關的地點特定風險，並制定針對性策略以應對實體損害、地緣政治風險及其他新興威脅
- 進行全面的風險評估，以評估可持續發展及氣候相關風險的影響程度，並與資產管理公司緊密合作，以盡量減低該等風險
- 優化資源分配，以有效管理因氣候變化相關的維修保養以及安裝節能設備而導致的投資組合開支增加



保護我們的環境

應對氣候變化

氣候相關管治

為應對氣候變化日益加劇的影響，本集團就評估氣候相關風險及機遇對其業務的潛在影響予以高度重視。在董事會的監督下，本集團已建立氣候情景分析框架，以加強其理解及準備，並貼合投資者及監管機構的期望。

為確保有效的管治，董事會與ESG工作小組及管理團隊緊密合作。ESG工作小組的職責是評估氣候相關風險與機遇及釐定其優先次序，並制定適當的應對措施。管理團隊時刻留意最新的監管發展及市場變化，同時組織系統性的培訓計劃，以加強團隊管理氣候相關問題的能力。

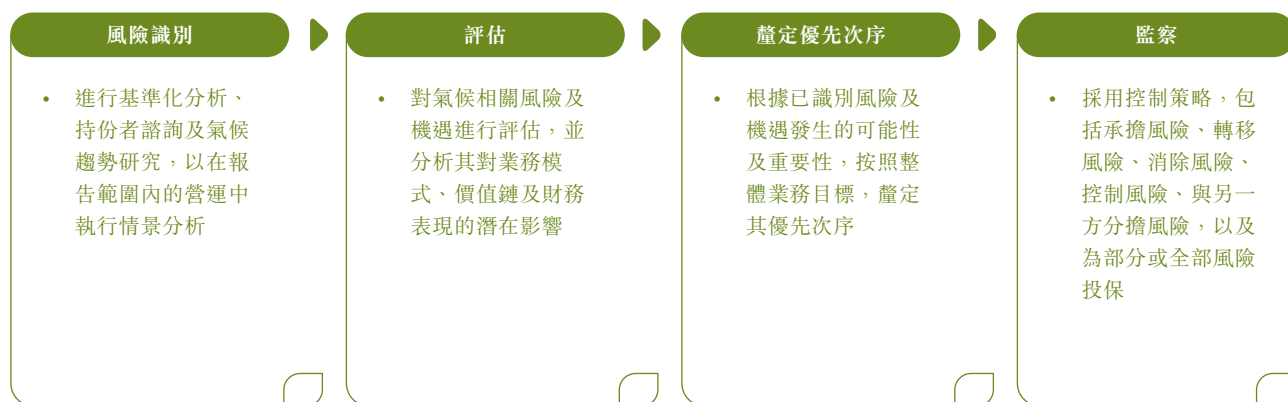
董事會及僱員的專業知識對於在業務決策中納入氣候相關因素至關重要。本集團已開展多項培訓，包括邀請外部專家啟發討論及新想法，以確保及時適應，實現長遠可持續發展及韌性。

氣候風險評估

管理層已將氣候相關風險系統性地納入本集團的業務策略及企業風險管理實務。本集團參考由特雷德韋委員會發起組織委員會(COSO)及世界可持續發展工商理事會(WBCSD)頒佈的國際認可框架，將氣候相關風險的主要驅動因素與其現有風險登記冊進行對照。此評估涵蓋主要風險類別，包括收入風險、開支風險、資產風險、負債風險、資本風險、網絡安全風險、可持續發展風險及其他相關範疇。通過將氣候考量納入核心風險管理流程，本集團提升主動識別、評估及緩解潛在氣候影響的能力，從而增強機構韌性，並支持明智及可持續的決策。

保護我們的環境

於二零二六財政年度，本集團透過以下流程進行氣候相關風險及機遇管理。



四步風險管理框架

情景分析

實體風險是與氣候變化的實體影響相關的風險，此類風險可以是事件驅動（急性風險），亦可能由氣候模式的長期變化所致（慢性風險）。轉型風險是與轉型至低碳經濟相關的風險，當中可能涉及為應對與氣候變化相關的緩解及適應要求而出現的政策、法律、技術及市場變化。

保護我們的環境

下表列出可能對本集團帶來重大影響的氣候風險及機遇，以及本集團擬定的相應策略。

風險／機遇	潛在影響	本集團的韌性策略
實體風險（急性）： 極端天氣事件	- 增加員工在健康、安全及出勤方面的出行風險 - 增加本集團物業組合遭受實體損毀的風險，導致擱淺資產、維修及保養成本上升，以及潛在租金收入損失 - 因業務中斷導致收入減少	- 就惡劣天氣情況下的工作安排制訂內部指引 - 留意當地政府的天氣公告並準備應急措施，持續檢討及完善該等指引 - 與資產管理人合作實施物業韌性措施
轉型風險： 因氣候關注度上升而導致持份者期望轉變	- 因服務所需技能組合的需求變化而影響本集團的人才儲備 - 未能達到持份者期望可能導致業務流失及競爭力下降 - 企業融資服務可能失去顧問合約及費用收入	- 積極與持份者互動，並從互動中獲取洞察以輔助決策 - 將可持續發展考量更深入地融入財務顧問服務及投資決策中
機遇： 由於披露法規收緊及機構加強監察，可持續發展報告透明度不斷提高	- 為財務顧問及投資決策評估更可靠的氣候數據 - 透過識別具氣候韌性的資產，改善資本配置及投資表現 - 優化本集團投資組合的長期收益	- 追蹤相關法律法規，緊貼最新趨勢 - 定期舉行會議，讓董事會及管理層掌握充分信息

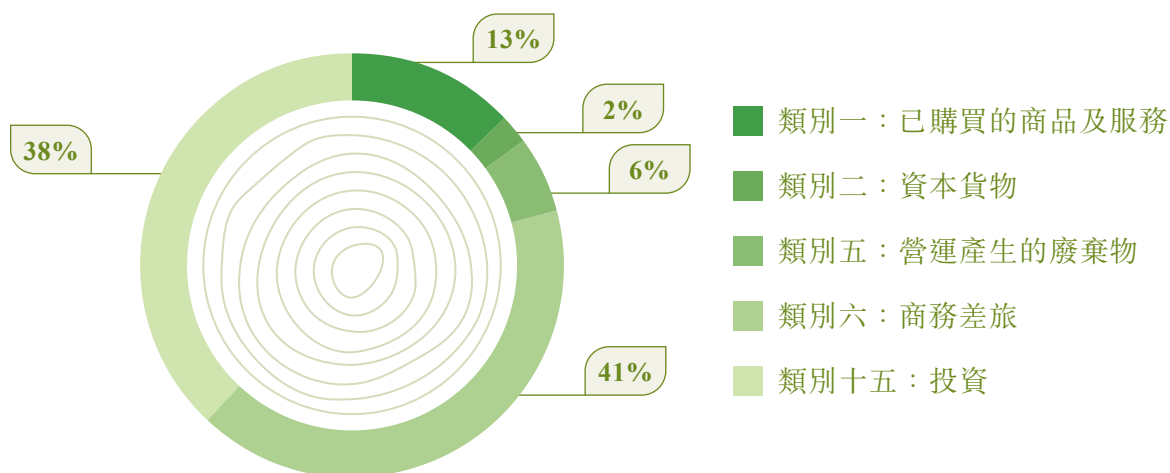
溫室氣體排放表現

為緩解氣候變化日益加劇的影響，本集團正積極推進溫室氣體減排計劃，確保有序實施措施以取得實際成效。在董事會的監督下，本集團加強相關目標的制定、評估及驗證，並定期監察及向持份者披露其溫室氣體排放數據。詳情請參閱「環境與目標進展」章節。

本集團已進行溫室氣體識別、評估及驗證，以有效管理排放。本集團已就範圍一及範圍二制定碳排放核算規程，計算乃根據《溫室氣體核算體系：企業核算與報告標準（二零零四年）》進行。本集團亦已參考《溫室氣體核算體系：企業價值鏈（範圍三）核算與報告標準（二零一一年）》所提出的方法，核算範圍三的溫室氣體排放。由於本集團的營運不涉及使用燃燒源及引擎，於二零二六財政年度並無範圍一排放。

本集團不斷提升其披露表現。就《溫室氣體核算體系：企業價值鏈（範圍三）核算與報告標準（二零一一年）》而言，本集團已完成全部十五個範圍三溫室氣體排放擬議類別的識別。與去年相比，本集團在針對其業務營運進行詳細篩選及分析後，已擴大範圍三報告類別。新增類別為類別一：已購買的商品及服務；類別二：資本貨物；及類別十五：投資。

本集團的範圍三排放表現



二零二六財政年度，本集團範圍三排放的最大來源為類別六：商務差旅及類別十五：投資。本集團將於未來年度隨著數據逐步完備，繼續擴大範圍三報告範圍。



重視我們的僱員

本集團深知經驗豐富且能力出眾的僱員是其競爭優勢的基石。本集團致力保障僱員權益，並全面遵守所有適用法律及規例。為支持長期人才發展，本集團通過提供晉升機會及度身訂造的培訓計劃，投資於員工發展。

招聘

本集團致力保障僱員在工作場所免受歧視和騷擾，讓僱員獲得尊重及尊嚴的待遇。本集團嚴格遵守相關的勞工法律法規，包括但不限於香港《入境條例》、《僱員補償條例》第IVB部、《僱傭條例》、《僱用兒童規例》及《僱用青年（工業）規例》。作為平等機會僱主，本集團積極消除工作場所內的歧視。職位空缺向所有符合相關要求的求職者開放。所有求職者均獲得公平待遇，並在面試過程中按能力進行評估，不論其性別、性取向、婚姻狀況及種族。

本集團在招聘過程中進行身份核實，以確認求職者的身份及年齡，避免僱用童工或非法僱傭。鑒於本集團業務性質分秒必爭，僱員偶爾加班工作在所難免。在此情況下，加班工作須經雙方同意，並按市場慣例以酌情花紅作為補償。僱員亦可報銷適當產生的膳食及交通開支。受僱前，僱員必須簽訂僱傭合約，當中明確載有工作範圍、職務及職責，以防止任何形式的強制勞工。儘管本集團的業務不太可能涉及童工，倘發現童工或強迫勞工情況，本集團將即時停止其職務並調查事件。

本集團亦為新僱員提供入職培訓，讓他們熟悉內部規則、工作禮儀及請假申請手續等資訊，以協助新僱員更快適應新工作環境。本集團亦為新僱員提供營運及合規手冊，幫助他們了解本集團的營運流程及政策。

於二零二六財政年度，本集團概無發現有關勞工常規、童工或強迫勞工之法律法規的違法行為。

僱員福利

本集團重視僱員的福祉及權益。本集團遵守香港《僱傭條例》及其他有關工作時數、病假及年假的相關勞工法律法規。本集團提供具競爭力及基於績效訂定的薪酬方案，且每年評估一次，以確保挽留及吸引優秀人才。除每月固定工資外，本集團亦根據僱員的績效及本集團的財務表現，酌情發放花紅以及授予購股權及股份獎勵。

重視我們的僱員

本集團的成功有賴僱員的不懈支持，據此，本集團樂意聆聽及回應他們的需求和建議。除了根據有關法規提供法定假期外，僱員亦有權享有不同類型的休假，包括年假、病假、進修假、考試假及產假和侍產假。本集團長期服務獎亦頒發予資深僱員以表揚他們的貢獻和忠誠。本集團亦重視與員工的溝通，通過通訊、問卷及員工座談會與員工雙向交流。

本集團為離職僱員實施反思性離職面談政策。收到辭職信後，管理層或人力資源團隊（如適用）會於離職僱員最後一個工作日或之前安排離職面談，以了解僱員離職的原因，讓本集團可根據其建設性的反饋作出改善。離職僱員最後一個工作月的工資將計算至其最後一個工作日。

案例分享：年度晚宴

一如往年，本公司於二零二六財政年度舉辦年度晚宴作為員工福利計劃的一部分。此次聚會為董事會及員工提供放鬆身心、互動交流及增進感情的寶貴機會，不僅增強團隊凝聚力，更體現本集團對員工社交及康樂需要的關懷。



重視我們的僱員

案例分享：佛山之旅

於二零二六財政年度，本公司為其僱員舉辦前往中國佛山的團隊建設之旅。是次活動讓參加者藉著職場以外的共同文化體驗及團體活動，促進團隊凝聚、加強人際關係及提升協作能力。此舉反映本集團致力培養團隊精神及情誼，並支持僱員在日常營運以外的全面發展。



職業健康及安全

本集團高度重視僱員的工作安全。本集團嚴格遵守有關職業健康及安全的法律及規例，包括但不限於香港《職業安全及健康條例》。管理層負責在安全的工作環境中提供及維持安全的工作系統。本集團透過推行多項措施，務求為僱員締造一個愉快舒適的工作環境，包括提供方便取用的辦公用品、安排定期保養或更換辦公設備、提供可調校且符合人體工學設計的辦公椅，以及足夠的儲物空間以騰出更多桌面空間。團隊每一位成員都設定安全目標，並負責遵從。另外，所有僱員均享有本集團安排的醫療保險。

於二零二六財政年度，本集團概無發現任何違反有關職業健康及安全法律法規的情況。本集團並無錄得任何工傷報告，亦無因工傷損失工作日數。於二零二六財政年度，並無發生因工死亡事故，過去三年均保持零死亡紀錄。

僱員發展

本集團關注僱員的職業發展。本集團致力為僱員提供以表現為本的晉升機會及穩定的工作環境。晉升按公平公開的原則進行。除正式的年度績效評估外，本集團年內亦舉行非正式的中期會議。評估全面考慮每名僱員的個人質素、團隊協作技巧、工作表現、自我發展、面向客戶的能力、工作管理、技術知識及專業判斷。評估結果是僱員薪酬調整的依據，而表現出色的僱員將獲考慮晉升，以肯定其努力及貢獻。

本集團相信雙向溝通對加強團隊凝聚力至關重要，從而有助提升僱員留職率。每天工作開始前均舉行早會，確保顧問團隊僱員的工作分配有效。管理層亦會與相關人員進行面對面會議，並徵詢其主管及同事對該僱員整體表現的意見。本集團鼓勵僱員就管理層提出意見，並就自身的職業發展提出建議。

僱員培訓

僱員是本集團取得成功的基石。本集團為僱員提供職業發展機會，幫助他們發揮最大潛能。為打造及管理具強大技術專長和敏銳商業觸覺的專業團隊，本集團盡力提供各方位全面培訓。新僱員獲提供以工作禮儀及商業道德為重點的入職培訓。本集團亦向新僱員提供營運及合規手冊，作為了解本集團政策的參考。

為確保本集團的服務符合行業標準，本集團定期為員工舉辦香港《證券及期貨條例》規定的持牌代表強制性持續專業培訓，包括監管更新、合規諮詢、國際及本地市場發展動態及新興趨勢不同業務問題的案例研究，以及由行業專家主持的環節。除專業知識外，本集團亦適時提供有關溝通及管理技巧的培訓。本集團鼓勵僱員參加外部機構舉辦的講座及研討會，以發展更多技能及拓展彼等履行職責的知識。

於二零二六財政年度，本集團籌辦一系列內容廣泛的培訓環節，涵蓋《收購守則》更新、證監會調查、打擊洗錢及反恐融資的發展等主要議題。這些培訓由內部專才及行業領袖的外部專家共同主講。在全體僱員踴躍參與以及詳細記錄的支持下，此舉確保合規，鞏固技術知識，並推廣對維持卓越服務至關重要的終身學習文化。



尊重我們的客戶及合作夥伴

由於本集團主要從事自營投資以及提供企業融資、資產管理及其他諮詢服務，其成功很大程度取決於市場聲譽及客戶的滿意度。本集團旨在向客戶提供優質服務，並保持最高的商業道德標準。本集團透過向僱員提供定期培訓，確保其於財務顧問及保薦方面的服務質素。有關服務質素培訓的進一步詳情，請參閱「僱員培訓」一節。由於其業務性質，產品回收不適用於本集團的服務。

優質服務

本集團確保所有交付成果均體現卓越、誠信及監管合規。僱員必須時刻以最高的誠信度、應有技能、審慎及盡責的態度履行職責。對於涉及收購的財務顧問工作，本集團會進行嚴格的盡職審查。在編製通函及其他股東文件時，本集團確保所有重大資料及獨立專家意見均完整、準確及及時披露，不會隱瞞任何相關詳情。所有文件均按照證監會及聯交所發出的指引，以清晰易懂的語言撰寫。

本集團已為其企業融資及資產管理業務採納質量控制框架。所有持牌人士均須參加定期內部培訓，包括監管更新、案例研究、行業專家講座及香港會計師公會相關的轉制課程。企業融資團隊成員在經驗豐富的同事指導下接受全面的在職培訓。此外，重大項目會在強制培訓課程中作為案例研究進行檢討，促進企業融資團隊的集體學習及持續改進。

於二零二六財政年度，本集團100%的持牌員工均接受培訓，全面符合所有監管規定的持續專業培訓要求。

客戶保護原則

本集團視客戶保障為業務營運中的首要優先事項，致力保護客戶私隱及確保保密。本集團嚴格遵守有關私隱的法律法規，包括但不限於香港《個人資料（私隱）條例》。

本集團實施嚴格的政策及程序，確保在收集、處理及使用客戶資料過程中保密及保障私隱。所有僱員無論職位高低，均須秉持最高的誠信標準。本集團及其業務夥伴均須遵守合約所訂明的保密條款。機密資訊或文件的查閱權限受到限制，僅按「需要知悉」原則授予。為確保合規，本集團已發佈全面的手冊，清晰概述保密要求、工作標準及相關政策。任何違反手冊的行為均可能導致紀律處分，包括終止僱傭，以及監管調查、巨額罰款及可能吊銷牌照。



尊重我們的客戶及合作夥伴

為確保所有僱員熟悉本集團有關機密資料的政策，本集團有關政策內容已載於所有僱員的僱傭合約中。僱員受僱期間和離職後，均不得在未經授權情況下披露本集團任何機密資訊。除安裝防火牆外，本集團所有伺服器及電腦均有啟動防毒保護，以確保充分的網絡安全。病毒識別碼、惡意程式碼定義，以及其檢測和修復系統會在定期及需要時更新。僱員嚴禁在本集團的主伺服器上儲存來歷不明的媒體及檔案，除非該媒體及檔案經過掃描並已移除電腦病毒及惡意代碼。本集團亦定期評估相關風險，並評核是否需要採取保護措施防止網絡攻擊，以保障客戶資料。

投訴處理

客戶意見對優化本集團的業務策略至關重要。本集團致力提高客戶服務質素及提升客戶滿意度。本集團已制定處理客戶投訴的政策及程序。涉及香港《證券及期貨條例》監管活動有關的投訴則由非直接參與有關事宜的董事或負責人員處理。本集團會及時調查並回應所有的客戶投訴。

於二零二六財政年度，本集團並無收到任何投訴。

資訊及網絡安全

本集團設有全面的資訊安全框架，涵蓋軟件授權、數據保護、網絡安全及災難復原。所有安裝於本集團電腦的軟件均須嚴格遵守相關授權協議，並根據《版權條例》對盜版採取零容忍態度。系統工程師負責所有軟件授權的妥善採購、登記、維護及安全儲存。嚴禁使用個人擁有的軟件。所有系統均啟用防毒保護並定期更新，防火牆亦積極使用，並禁止使用來自不明來源的儲存媒體。倘發生系統故障或網絡事件，指定的備份人員及故障轉移程序將確保業務連續性，並會即時通知系統工程師及管理層。

本集團亦採用風險為本的方針處理網絡安全，以保障其營運及數據資產。管理層及系統工程師負責持續評估網絡風險及採取保護措施的需要，並考慮效率、成本及實際可行性。資訊科技系統的全面風險評估至少每年進行一次，或在認為有需要時更頻繁地進行，包括任何影響系統安全時。此外，管理層及系統工程師每季共同檢討網絡安全風險及業務連續性計劃，並實施必要措施以將風險降至可接受水平。



尊重我們的客戶及合作夥伴

保護知識產權

本集團尊重並保護知識產權。本集團嚴格遵守有關知識產權的法律法規，包括但不限於《版權條例》。本集團實施正版軟件政策，確保使用的所有軟件均符合許可協議。在本集團的電腦或電子設備上安裝任何軟件前，僱員須向本集團的管理層提出申請，以避免任何知識產權侵權行為。

負責任營銷

本集團對所有銷售及營銷資訊實施嚴格的審查程序，以確保嚴格遵守適用法律及規例。此程序亦保證內容準確、清晰，且不含任何誤導性陳述。此外，本集團對所有服務的描述均經過審慎核實，以維持最高標準的準確性及透明度。

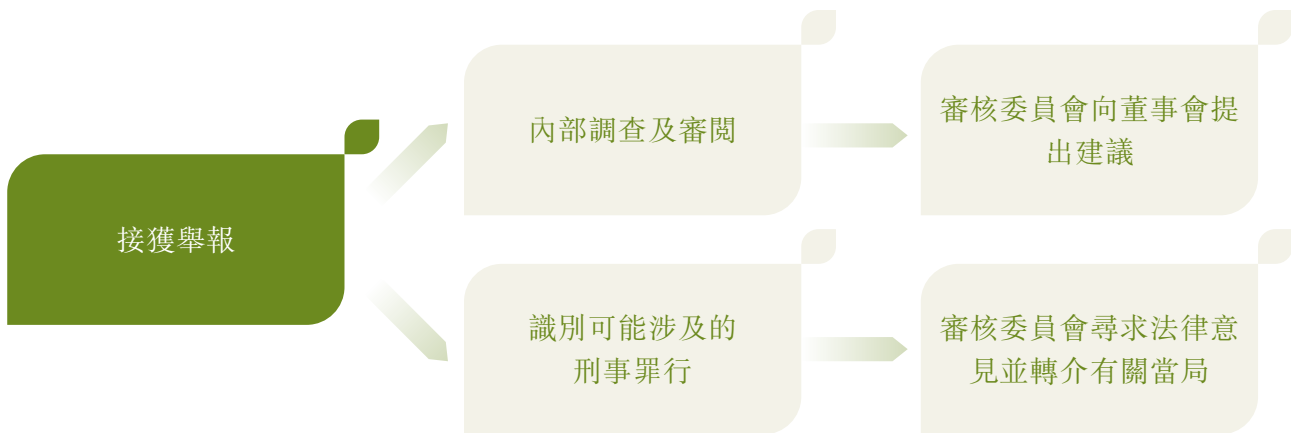
打擊貪污

本集團堅定不移地履行公義及其「秉持誠信行事」的核心價值，嚴格遵守有關反貪污的法律法規，包括但不限於《防止賄賂條例》、《打擊洗錢及恐怖分子資金籌集條例》、證監會《打擊洗錢及恐怖分子資金籌集指引》、公司註冊處《有關放債人牌照的額外牌照條件指引》以及香港其他有關打擊貪污、賄賂、勒索、欺詐行為及洗錢的相關法律法規。

本集團已實施全面的打擊洗錢及恐怖分子資金籌集政策，以有效偵測及防止洗錢及恐怖分子資金籌集活動。在與任何客戶正式建立業務關係前，僱員須嚴格按照本集團營運及合規手冊所載的程序，透過詳細的文件審查及直接溝通，對潛在客戶的背景進行徹底的盡職審查。所有執行團隊成員必須提供其獨立性的書面確認。為保障業務免受無意牽連，本集團嚴禁與客戶進行現金交易，所有款項均須透過銀行轉賬或支票進行。僱員應採取一切合理步驟避免利益衝突，並嚴禁收受客戶或關聯方任何有重大價值的物品。此外，本集團定期向全體董事會成員及僱員提供反貪污培訓，並持續審閱證監會發佈的最新反賄賂指引，以確保持續符合監管規定。

尊重我們的客戶及合作夥伴

本集團已制定舉報政策，鼓勵僱員、客戶、供應商及其他持份者就任何可疑的不當行為或失職提出疑慮，包括刑事罪行、違反法定義務、財務違規、性騷擾或歧視行為等。所有舉報個案均會獲得迅速及公正的調查，並在必要時採取適當的補救行動。舉報人受到全面保護，其身份及舉報內容詳情均予以嚴格保密。任何違反本集團反貪污政策的行為均可能導致紀律處分，包括因嚴重行為不當而被解僱。



本集團舉報政策下的調查程序

於二零二六財政年度，本集團並無發現有關打擊貪污的法律法規的違法情況。

供應鏈管理

由於本集團企業融資、資產管理及其他諮詢服務的業務性質使然，本集團並無重要供應商。該業務管理營運通常需要公用設施及一般日常物資，例如：水電、文具及雜物，因此，並無在供應鏈方面識別出任何重大環境及社會風險。

於供應商甄選階段，本集團僅與其認為滿意的供應商合作。本集團通過定期審查其委聘的供應商的表現來監察供應商。倘供應商的行為不符合本集團的預期，本集團將終止使用其服務。此外，為將可持續發展概念融入辦公室公用設施及用品的採購，本集團優先選擇環保產品及可重複使用的產品，例如可更換筆芯的原子筆、自動鉛芯鉛筆以及循環再用紙。本集團會定期檢查產品的到期日，鼓勵員工優先使用接近到期日的產品，以避免不必要的浪費。本集團亦經常進行網上批量採購，以減少碳足跡。

於二零二六財政年度，三家辦公用品（文具、影印機及蒸餾水）供應商均位於香港，符合本集團鄰近採購的原則。



為我們的社區創造價值

於本集團企業融資、資產管理及諮詢服務分部，本集團致力為投資者及持份者創造長遠價值。透過秉持誠信及負責任的方式經營業務，本集團旨在為香港作為亞洲其中一個頂尖的金融中心的地位作出貢獻。本集團亦致力成為年輕有抱負的企業融資人才的首選培訓平台，促進人才發展以支持本集團的可持續增長和市場的長遠發展。

本集團亦積極物色既能提供可靠財務回報，又能帶來正面社會影響的物業及證券投資機會。作為影響力投資策略的一部分，本集團於上一個報告期內收購位於日本札幌的一項新物業投資組合。該物業旨在為長者住戶提供護理及支援服務，在帶來可觀財務回報的同時，亦產生可量度的社會效益。

除業務營運外，本集團致力社區發展，並鼓勵僱員參與義工活動及慈善活動。這些努力加強本集團與社會的關係，促進社會責任文化，並支持本集團營運所在社區創造長遠的正面影響。

關鍵績效指標

環境指標	二零二六 財政年度	二零二五 財政年度
排放		
溫室氣體排放總量 ¹ (噸二氧化碳當量)	108	63
範圍一 – 直接溫室氣體排放 (噸二氧化碳當量)	0	0
範圍二 – 間接能源排放 ² (噸二氧化碳當量)	45	51
範圍三 – 其他間接排放 ³ (噸二氧化碳當量)	63	12
溫室氣體排放密度 (噸二氧化碳當量／僱員)	5.68	3.48
廢物		
無害廢物總量 ⁴ (公斤)	8,335	8,112
無害廢物密度 (公斤／僱員)	438.69	450.69
有害廢物總量 ⁵ (公斤)	0	0
有害廢物密度 (公斤／僱員)	0.00	0.00
資源使用⁶		
能源總耗量 ⁷ (兆瓦時)	76	84
能源耗量密度 (兆瓦時／僱員)	3.98	4.68
總耗水量 ⁸ (立方米)	77	95
耗水量密度 (立方米／僱員)	4.03	5.26

- 溫室氣體排放根據聯交所刊發的附錄二《環境關鍵績效指標匯報指引》及《香港交易所環境、社會及管治框架下氣候信息披露的實施指引》以及環境保護署及機電工程署刊發的《香港建築物（商業、住宅或公共用途）的溫室氣體排放及減除的核算和報告指引》計算。本集團於二零二六財政年度並無任何排放物。
- 所使用的排放因子來自香港電燈有限公司《可持續發展報告二零二五》關鍵統計數據及目標。範圍二排放下降乃由於二零二六財政年度辦公室的能源管理措施有效執行。
- 範圍三排放包括類別一：已購買的商品及服務；類別二：資本貨物；類別五：營運產生的廢物；類別六：商務差旅及類別十五：投資。本集團的範圍三排放上升乃由於二零二六財政年度擴大報告類別。所使用的排放因子來自美國環境保護局供應鏈溫室氣體排放因子、渠務署刊發的《二零二三／二零二四可持續發展報告》、中國產品全生命週期溫室氣體排放系數庫及國際民用航空組織的碳排放計算器。
- 用於無害廢物估算的轉換因子來自香港環境保護署提供的香港固體廢物監測（二零二三年統計數據）及美國環境保護局提供的固體廢物轉換因子。
- 於二零二六財政年度並無產生有害廢物。
- 本集團的業務性質並不涉及任何產品包裝。
- 外購電力按實際使用量計算。
- 耗水量按實際使用量計算。

關鍵績效指標

社會指標	二零二六 財政年度	二零二五 財政年度
僱員人數		
合計	19	18
按性別		
男性	8	8
女性	11	10
按僱傭類型		
全職	19	18
兼職	0	0
按年齡組別		
30歲以下	3	3
30-50歲	9	8
50歲以上	7	7
按地區		
香港	18	18
中國大陸	1	0
僱員流失率 ¹		
合計	21%	28%
按性別		
男性	13%	33%
女性	27%	22%
按年齡組別		
30歲以下	100%	0%
30-50歲	11%	44%
50歲以上	0%	14%

關鍵績效指標

社會指標	二零二六 財政年度	二零二五 財政年度
按地區		
香港	17%	28%
中國大陸	100%	—
每名僱員平均培訓小時數及接受培訓的僱員百分比 ^{2、3}		
合計	12(74%)	11(67%)
按性別		
男性	14(88%)	14(88%)
女性	10(64%)	8(50%)
按僱傭類別		
高級管理層	16(100%)	16(100%)
中級管理層	11(67%)	13(83%)
一般僱員	10(63%)	5(29%)

1 僱員流失率是按聯交所刊發的附錄三《社會關鍵績效指標匯報指引》計算。

2 接受培訓的僱員百分比是按聯交所刊發的附錄三《社會關鍵績效指標匯報指引》計算。

3 由於本集團的業務性質，持牌僱員必須接受持續專業培訓。根據接受培訓的持牌僱員總數及持牌僱員總人數，二零二五財政年度及二零二六財政年度每名持牌僱員平均培訓小時數及接受培訓的持牌僱員百分比分別為17 (100%)及16 (100%)。

附錄：《環境、社會及管治報告守則》內容索引

ESG指標	概述	章節／解釋	頁碼
環境			
A1排放物			
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	保護我們的環境－應對氣候變化、節約資源、廢棄物管理、綠色營運	11-14
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	保護我們的環境－應對氣候變化 關鍵績效指標	14-17, 27
關鍵績效指標A1.2	已於二零二五年一月一日刪除		
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢物總量及（如適用）密度。	關鍵績效指標	27
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢物總量及（如適用）密度。	關鍵績效指標	27
關鍵績效指標A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	保護我們的環境－環境目標及進展、節約資源、綠色營運	9-11, 13

附錄：《環境、社會及管治報告守則》內容索引

ESG指標	概述	章節／解釋	頁碼
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	保護我們的環境－環境目標及進展、廢物管理	9-10, 12
A2資源使用			
一般披露	有效使用資源（包括能源、水及其他原材料）的政策。	保護我們的環境－節約資源、綠色營運	11, 13
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度。	關鍵績效指標	27
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度。	關鍵績效指標	27
關鍵績效指標A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	保護我們的環境－環境目標及進展、節約資源、綠色營運	9-11, 13
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	保護我們的環境－環境目標及進展、節約資源	9-11
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量及（如適用）每生產單位佔量。	關鍵績效指標	27

附錄：《環境、社會及管治報告守則》內容索引

ESG指標	概述	章節／解釋	頁碼
A3天然資源			
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	保護我們的環境－節約資源、應對氣候變化	11, 14-17
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	保護我們的環境－節約資源	11
A4氣候變化			
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	保護我們的環境－應對氣候變化	14-17
關鍵績效指標A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及已採取管理有關影響的行動。	保護我們的環境－應對氣候變化	14-17
社會			
僱傭及勞工常規			
B1僱傭			
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	重視我們的僱員－招聘、僱員福利、僱員發展	18-21

附錄：《環境、社會及管治報告守則》內容索引

ESG指標	概述	章節／解釋	頁碼
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類別、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	關鍵績效指標	28-29
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	關鍵績效指標	28-29
B2健康與安全			
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	重視我們的僱員－職業健康及安全	20
關鍵績效指標B2.1	過去三年（包括匯報年度）每年因工亡故的人數及比率。	重視我們的僱員－職業健康及安全	20
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	重視我們的僱員－職業健康及安全	20
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	重視我們的僱員－職業健康及安全	20

附錄：《環境、社會及管治報告守則》內容索引

ESG指標	概述	章節／解釋	頁碼
B3發展及培訓			
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	重視我們的僱員－僱員培訓	21
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比。	關鍵績效指標	28-29
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	關鍵績效指標	28-29
B4勞工準則			
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	重視我們的僱員－招聘	18
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	重視我們的僱員－招聘	18
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	重視我們的僱員－招聘	18

附錄：《環境、社會及管治報告守則》內容索引

ESG指標	概述	章節／解釋	頁碼
營運常規			
B5供應鏈管理			
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	尊重我們的客戶及合作夥伴 － 供應鏈管理	25
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	尊重我們的客戶及合作夥伴 － 供應鏈管理	25
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	尊重我們的客戶及合作夥伴 － 供應鏈管理	25
關鍵績效指標B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	尊重我們的客戶及合作夥伴 － 供應鏈管理	25
關鍵績效指標B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	尊重我們的客戶及合作夥伴 － 供應鏈管理	25

附錄：《環境、社會及管治報告守則》內容索引

ESG指標	概述	章節／解釋	頁碼
B6產品責任			
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	尊重我們的客戶及合作夥伴－優質服務、投訴處理	22-23
關鍵績效指標B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	尊重我們的客戶及合作夥伴	22-25
關鍵績效指標B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	尊重我們的客戶及合作夥伴－投訴處理	23
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	尊重我們的客戶及合作夥伴－保護知識產權	24
關鍵績效指標B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	尊重我們的客戶及合作夥伴	22-25
關鍵績效指標B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	尊重我們的客戶及合作夥伴－客戶保護原則	22-23

附錄：《環境、社會及管治報告守則》內容索引

ESG指標	概述	章節／解釋	頁碼
B7反貪污			
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	尊重我們的客戶及合作夥伴 － 打擊貪污	24
關鍵績效指標B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	尊重我們的客戶及合作夥伴 － 打擊貪污	24
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	尊重我們的客戶及合作夥伴 － 打擊貪污	24
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及僱員提供的反貪污培訓。	尊重我們的客戶及合作夥伴 － 打擊貪污	24
社區			
B8社區投資			
一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	為我們的社區創造價值	26
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇。	為我們的社區創造價值	26
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源。	本集團的社區投資不涉及動用資源。	26