

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，概不就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。



## Takbo Group Holdings Limited

### 德寶集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8436)

### 截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度業績公告

德寶集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度的經審核綜合業績。本公告載列本集團二零二一年年報全文，並遵守香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)中有關年度業績初步公告隨附資料的相關規定。本公司二零二一年年報的印刷版本載有GEM上市規則規定的資料，並將適時寄發予股東。

本公司二零二一年年度業績公告刊登於GEM網站<http://www.hkgem.com>及本公司網站[www.takbogroup.com](http://www.takbogroup.com)。

承董事會命  
德寶集團控股有限公司  
執行董事兼行政總裁  
柯枏

香港，二零二二年三月十八日

於本公告日期，執行董事為柯枏先生、陳凱欣女士及柯烜先生；及獨立非執行董事為陳聰發先生、宋治強先生及許夏林先生。

本公告(董事願共同及個別對此負全責)乃遵照香港聯合交易所有限公司GEM上市規則的規定而提供有關本公司的資料。董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成分，並無遺漏任何事實致使本公告所載任何內容或本公告產生誤導。

本公告將於刊發日期起最少於GEM網站[www.hkgem.com](http://www.hkgem.com)「本公司最新公告」頁面保留7日，並於本公司網站[www.takbogroup.com](http://www.takbogroup.com)上刊發。

### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為較於聯交所上市的其他公司帶有較高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。有意投資者應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市的公司一般為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會承受較於聯交所主板買賣的證券為高的市場波動風險，同時亦無法保證在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依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告載有遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)規定提供的詳情，旨在提供有關德寶集團控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的資料，而董事(「董事」)願就本報告共同及個別承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分，亦無遺漏其他事項致使本報告內任何陳述或本報告產生誤導。



# 目 錄

- 02 公司資料
- 04 行政總裁報告
- 05 管理層討論及分析
- 11 本公司董事及高級管理層履歷詳情
- 16 董事會報告
- 31 企業管治報告
- 49 環境、社會及管治報告
- 73 獨立核數師報告書
- 77 綜合收益表
- 78 綜合全面收益表
- 79 綜合資產負債表
- 81 綜合權益變動表
- 82 綜合現金流量表
- 83 綜合財務報表附註
- 140 五年財務概要

# 公司資料

## 執行董事

柯枏先生(行政總裁)  
陳凱欣女士  
柯烜先生

## 獨立非執行董事

陳聰發先生(主席)  
宋治強先生  
許夏林先生

## 審核委員會

宋治強先生(主席)  
陳聰發先生  
許夏林先生

## 薪酬委員會

陳聰發先生(主席)  
宋治強先生  
柯枏先生

## 提名委員會

許夏林先生(主席)  
宋治強先生  
柯烜先生

## 公司秘書

曹詠嫻女士(於二零二一年八月四日獲委任)  
吳捷陞先生(於二零二一年七月一日辭任)

## 授權代表

柯枏先生  
陳凱欣女士

## 合規主任

陳凱欣女士

## 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 香港主要營業地點

香港九龍  
觀塘鴻圖道83號  
東瀛遊廣場22樓A室

## 獨立核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港中環  
太子大廈22樓

## 公司資料(續)

### 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司  
香港花園道1號  
中銀大廈

南洋商業銀行有限公司  
香港  
中環  
德輔道中151號

### 開曼群島股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心54樓

### 股份代號

8436

### 公司網站

[www.takbogroup.com](http://www.takbogroup.com)

# 行政總裁報告

各位股東：

本人謹代表德寶集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然呈列本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於截至二零二一年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務業績。

過去兩年充滿挑戰，美國與中國之間的緊張關係持續未有解決，加上全球疫情限制了公幹旅行及商務互動，供應鏈困難增加，我們的客戶、供應商及業務夥伴均受到影響，事實就是如此。將頭腦放在問題上，跳出框框思考，轉危為機，乃德寶的宗旨。憑藉我們建立的一站式供應鏈生產能力，我們成功以市場為中心，以需求的產品革新客戶。此乃關鍵，並一直維持我們的業務進行。

個人護理及美容業務仍為我們關注的核心。我們緊貼Z世代及千禧一代的潮流，了解彼等之喜好與追求喜好之方式。我們的目標群體持續演化，且潛力龐大。

年內，我們分配資源進行可行性研究，內容有關我們的多樣化機會、我們可涉足的額外市場、較佳的成本控制方法以及擬採納的風險管理措施。舉例而言，中國及東盟市場、電子商務、線上分銷、品牌授權及採用可持續材料。倘我們於短期至中期內在該等倡議中的幾項或多項倡議中取得進展，將鞏固我們未來的業務基礎。

艱難的時期團結了眾人，並凝聚了想法相近的人。我們已接觸了多個新的業務聯繫人，彼等來自不同行業，業務模型廣泛，我們看見了一系列業務合作機會，可能於未來幾年實現。

本人相信，我們已走到最壞時期的盡頭，在隧道的出口閃耀一線曙光。本人謹代表董事會感謝股東永不動搖的支持、信任及信心。本人亦誠意向我們所有管理層團隊成員及員工就彼等於年度內作出的巨大努力及決心表達誠摯謝意。

行政總裁兼執行董事

柯枏

香港，二零二二年三月十八日

# 管理層討論及分析

## 市場概覽

全球市場於市內面臨持續挑戰。在宏觀層面上，政治緊張局勢、旅行限制及不斷上漲的物流成本均為促成影響供應鏈上所有業務的因素。在微觀層面上，延遲發貨、集裝箱成本倍增、零售公司遇到現金流量問題、失業等因素促使問題變得嚴重。

儘管如此，美容及化妝品行業靈巧機動，證諸於過往的數據。隨著消費者繼續關注健康及衛生、個人魅力及人們對化妝品對皮膚及頭髮益處的認識，使美容及化妝品行業繼續靈巧機動。

## 業務概覽

本集團主要從事(i)設計、開發、生產及銷售美容產品；及(ii)設計、開發及銷售化妝袋。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的核心業務及收益架構保持不變。年內，本集團在充滿挑戰的營商環境下維持其銷售活動。儘管不能到訪外地，管理及銷售團隊繼續不遺餘力地與海外客戶進行溝通，以了解彼等的需要及產品需求。同時，管理層已就營運及成本效益進行檢討。

## 財務概要

	截至十二月三十一日止年度		變動 %
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	
收益	207,181	287,768	-28.0
毛利	65,347	91,642	-28.7
毛利率	31.5%	31.8%	-0.3
純利	4,377	18,409	-76.2
每股盈利(港仙)	1.1	4.6	-76.1

## 前景

展望未來，董事認為全球業務仍將不確定且充滿挑戰。本集團將繼續專注於創造創新產品及將業務範圍擴展至新的地區。持續的新型冠狀病毒疫情在愈來愈多國家使數以百萬計的人處於危險之中，在全球造成嚴重的公共衛生危機。在此等情況下，針對Z世代及千禧世代的各種電子商務解決方案逐漸成為近期服務業的主要趨勢。此外，預計可持續發展將在未來美容及化妝品行業對消費者發揮重要作用。

## 管理層討論及分析(續)

### 財務回顧

下表載列於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團按產品類別劃分的收益明細及佔收益總額的百分比：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二一年		二零二零年	
	千港元	%	千港元	%
美容產品	192,515	92.9	268,566	93.3
化妝袋	14,666	7.1	19,202	6.7
總計	207,181	100.0	287,768	100.0

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的收益約為207.2百萬港元，較上年減少約28.0%。該減少主要由於競爭激烈及新型冠狀病毒疫情下的市場狀況導致美容產品(包括洗手液)的收益顯著減少。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的毛利約為65.3百萬港元，較上年減少約28.7%。本集團的毛利率由約31.8%略微減少至約31.5%。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司權益持有人應佔溢利約為4.4百萬港元，較上年減少約76.2%。有關變動乃主要由於年內受現有及新客戶銷售減少抵銷影響、法律及專業費用以及一次性花紅減少及人民幣匯率變動導致外匯收益增加。

### 流動資金及財務資源

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度實行審慎的財務管理及維持良好的財務狀況。本集團通過經營產生及收取的資金淨額及股份發售所得款項淨額為其日常經營融資。截至二零二一年十二月三十一日，本集團擁有現金及現金等價物約140.5百萬港元(二零二零年：約119.0百萬港元)。現金及現金等價物增加乃主要歸因於經營活動所得現金流入淨額。

於二零二一年十二月三十一日，流動比率(以流動資產總值除以流動負債總額計算)約為7.5倍(二零二零年：約3.5倍)。於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何未償還借貸及其他債務，因此並無呈列資產負債比率。

## 管理層討論及分析(續)

### 行政開支

本集團的行政開支由截至二零二零年十二月三十一日止年度的約47.3百萬港元減少約11.2百萬港元(或約23.7%)至截至二零二一年十二月三十一日止年度的約36.0百萬港元。該減少乃主要由於向二零二零年經濟下滑時實現收益增長的員工支付的一次性花紅、法律及專業費用及娛樂開支減少。

### 銷售及分銷開支

本集團的銷售及分銷開支由截至二零二零年十二月三十一日止年度的約23.6百萬港元增加約2.5百萬港元(或約10.4%)至截至二零二一年十二月三十一日止年度的約26.0百萬港元。該增加乃主要由於年內在疫情相關的延遲及封閉持續的情況下，船運需求強勁導致運送及貨運成本增加。

### 外匯風險

本集團主要於香港及中國營運，所面對的外匯風險主要與向美國客戶銷售美容產品及化妝袋以及向中國供應商採購而產生的以美元及人民幣計值的交易相關。董事認為，本集團美元兌人民幣產生的外匯風險微不足道且可管理。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無訂立任何協議或使用任何金融工具，以對沖人民幣相關外匯風險，但將持續監察其外匯風險。本集團將於有需要時考慮對沖重大外匯風險且本集團於二零二一年十二月三十一日並無就投機及投資目的持有衍生金融工具。

### 或然負債及資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二零年十二月三十一日：無)。本集團於二零二一年十二月三十一日就工廠擴建開支的資本承擔約0.4百萬港元(二零二零年十二月三十一日：約2.7百萬港元)及無經營租賃(二零二零年十二月三十一日：無)。

## 管理層討論及分析(續)

### 資產抵押

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無抵押資產(二零二零年十二月三十一日：無)。

### 資本結構

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司已發行股份及資本架構並無變動。本公司股本包括普通股及股本儲備。本集團透過營運所得資金及股份發售所得款項淨額撥付其經營、營運資金、資本開支及其他流動資金需求。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

除工廠擴建計劃外(其詳情載於本公司日期為二零一七年十月十三日的招股章程(「招股章程」)內)，於二零二一年十二月三十一日，本集團概無任何其他重大投資及資本資產計劃。

### 所持重大投資

於二零二一年十二月三十一日，本集團概無於任何其他公司擁有任何重大股權投資，亦無擁有任何物業(二零二零年十二月三十一日：無)。

### 證券投資

此外，於二零二一年十二月三十一日，本集團於任何被投資公司概無價值為本集團總資產的5%或以上的任何證券投資(二零二零年：無)，該等證券投資須根據GEM上市規則第18.41(4A)條予以披露。

### 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無任何重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業(二零二零年：無)。

## 管理層討論及分析(續)

### 有關收購事項的業績保證

本集團並未訂立任何須根據GEM上市規則予以披露的收購協議，截至二零二一年十二月三十一日止年度，協議規定訂約方須對任何形式的財務表現作出承諾或保證。

### 僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團於香港及中國有169名全職僱員(二零二零年十二月三十一日：173名僱員)，包括董事。截至二零二一年十二月三十一日止年度之總員工成本(包括董事酬金)約為26.0百萬港元，而於截至二零二零年十二月三十一日止年度則約為31.4百萬港元。有關減少乃主要由於員工人數減少，以及向二零二零年經濟下滑時實現收益增長的員工支付的一次性花紅減少。

薪酬乃參考職責、責任、經驗及技能而釐定。除基本薪金外，本集團為我們的高級管理層及重要員工提供酌情花紅作為激勵獎金。

### 上市所得款項用途

本公司之股份於二零一七年十月二十七日(「上市日期」)在聯交所GEM上市，當中本公司以每股0.69港元發行100,000,000股新股份。本公司收取之上市所得款項淨額(於扣除包銷費用及其他相關開支後)約為42.1百萬港元。該等所得款項擬以招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所述的方式應用。

於招股章程披露之未來計劃及所得款項的規劃用途乃基於本集團於編製招股章程時對未來市況所作的最佳估計，而所得款項則經考慮實際業務及市場發展後予以應用。截至二零二一年十二月三十一日，本集團預期上市所得款項用途的計劃並不會有任何變動。未動用之所得款項淨額大部分已存放於一間香港的持牌銀行作計息短期活期存款。

## 管理層討論及分析(續)

於二零二一年十二月三十一日，上市所得款項淨額已應用及動用如下：

所得款項淨額之用途	股份發售所得 款項淨額總額 (千港元)	於二零二一年	截至二零二一年	於二零二一年	於二零二一年
		一月一日之 餘下可用所得 款項淨額總額 (千港元)	十二月三十一日 止年度所得款項 淨額計劃耗用 (千港元)	截至二零二一年 十二月三十一日 止年度已動用 (千港元)	十二月三十一日 餘下可用所得 款項淨額總額 (千港元)
升級生產硬件、設備及基礎設施	23,670	-	-	-	-
擴充香港總部	11,245	3,500	-	1,768	1,732
參與本地及全球展覽	3,538	-	-	-	-
一般營運資金	3,665	-	-	-	-
總計	42,118	3,500	-	1,768	1,732

於二零二一年十二月三十一日，用於擴充香港總部的未動用上市所得款項淨額約1.7百萬港元。由於社會事件、2019新型冠狀病毒疫情及全球經濟下行預計將持續數年，本集團決定對擴充香港的業務經營及發展採取審慎態度，並考慮將部分未動用上市所得款項淨額改為用於日常業務經營的營運資金，及部分改為投資或存放於香港的持牌銀行以獲取高回報。

董事會將考慮未動用上市所得款項淨額用途的所有可行性，為本集團整體的最佳利益提升股東價值。倘董事會有任何進展或結論，本公司將按照GEM上市規則規定適時就所得款項用途或改變所得款項用途作進一步公告。

根據本集團的業務發展及營運需求並假設本集團的所得款項淨額用途不變，董事會重新作出評估，預計於未來十八個月悉數動用餘下股份發售所得款項。

### 更換核數師

本公司前3年並無更換核數師。

### 報告期後之重大事項

除上文所披露者及綜合財務報表附註33外，直至本報告日期，董事並無注意到截至二零二一年十二月三十一日止年度後有關本集團業務或財務表現之重大事項。

# 本公司董事及高級管理層履歷詳情

## 執行董事

柯柎先生，53歲，為本集團創始人之一，並自一九九五年起加入本集團。彼於二零一七年二月八日獲委任為董事，並於二零一七年二月二十七日獲調任為本公司執行董事兼行政總裁。柯先生亦為本公司薪酬委員會成員。

柯柎先生現時為德寶國際(香港)有限公司(「德寶」)董事、B&B (H.K.) Limited(「B&B」)、Alpha Business Global Limited(「Alpha Business」)、Full Colour Developments Limited(「Full Colour」)、Dawning Beauty Limited(「Dawning」)及Ulrich Developments Limited(「Ulrich」)的董事，彼負責監督本集團營運各方面，包括銷售及營銷、產品開發、採購、生產、設計、研究、戰略規劃、制定企業政策及新業務計劃。彼致力於進一步建立及管理本集團的海外客戶。

柯柎先生為企業家。於過往27年，彼在包裝產品(包括化妝袋)及美容產品的製造及銷售獲取起始及經營經驗。彼於一九九五年加入本集團，設計、開發及銷售包裝產品。柯柎先生充分利用本集團在銷售包裝產品(包括季節性及促銷美容產品禮品套裝)取得的經驗，透過向客戶提供「一站式服務」進一步擴展本集團的業務，且本集團從設計、研究、開發及採購方面開始製造美容產品，以補足出口至美國及其他市場的包裝產品業務。

柯柎先生於一九八八至一九八九學年完成澳大利亞Daws Road High School(現稱Pasadena High School)的AFS學年計劃(一項跨文化國際自願非政府交流計劃，該計劃旨在向本地青少年提供全面及深入的國際文化交流機會，及促進學生於語言、學術、日常生活及文化等方面的交流及學習，以提升學生作為世界公民的質素)(「AFS計劃」)。柯柎先生自二零零三年九月至二零一五年十二月亦擔任AFS Intercultural Exchanges Ltd.的董事會成員。

柯柎先生為陳凱欣女士(一名執行董事)的配偶、朱少芳女士(控股股東)的兒子、柯烜先生(一名執行董事)的兄長及陳凱雯女士(「陳凱雯女士」，本集團的採購經理)的姊夫。

陳凱欣女士，50歲，自一九九五年起加入本集團。彼於二零一七年二月二十七日獲委任為執行董事。陳女士現時為德寶的總經理及B&B、Alpha Business、Full Colour、Dawning及Takbo USA, Inc.的董事，負責監督香港所有日常經營業務，包括銷售及營銷、業務開發、採購、設計及融資。陳女士獲委任為一間於香港註冊成立的公司Minimax Corporation Limited(「Minimax HK」)的董事，自二零二二年二月九日起生效。陳女士亦獲委任為一間於美國註冊成立的公司Minimax Corporation Limited(「Minimax US」)的董事，自二零二二年三月八日起生效。

陳女士為企業家。於過往27年，彼在包裝產品(包括化妝袋)及美容產品的製造及銷售獲取經驗。彼於一九九五年加入本集團，此後11年內不斷晉升，於二零零六年成為德寶的總經理。

陳女士於一九八九至一九九零學年在英國薩福克郡的King Edward VI School完成AFS計劃，並於一九九二年十月獲得香港理工大學的設計文憑。陳女士為柯柎先生(一名執行董事)的配偶、柯烜先生(一名執行董事)的嫂子、朱少芳女士(控股股東)的媳婦及陳凱雯女士(採購經理)的姊姊。

## 本公司董事及高級管理層履歷詳情(續)

柯烜先生，45歲，自二零零二年起加入本集團。彼於二零一七年二月二十七日獲委任為執行董事。柯先生亦為本公司提名委員會成員。

柯烜先生現時為一芙化妝品的總經理兼主席以及Ulrich的董事，負責監督中國所有日常經營業務，包括銷售及營銷、產品研發、採購及生產、品質監控、戰略規劃及新業務計劃。柯烜先生獲委任為Minimax HK的董事，自二零二二年二月九日起生效，以及Minimax US的董事，自二零二二年三月八日起生效。

柯烜先生為企業家。彼於美容產品製造及銷售方面擁有逾19年經驗。柯烜先生為一芙化妝品創始成員，自一芙化妝品於二零零二年創立以來，柯烜先生一直擔任該公司總經理。於一芙化妝品任職期間，柯烜先生規劃及興建一芙化妝品生產廠房。彼成立主要業務部門(一芙化妝品的四大支柱)，即營銷中心、開發中心、生產中心及品質監控中心。

柯烜先生於一九九三至一九九四學年在美國Bear River High School完成AFS計劃。柯烜先生於二零零一年十一月獲得香港中文大學分子生物學(主修)及藝術(輔修)理學士學位。柯烜先生為柯枏先生(一名執行董事)的弟弟、朱少芳女士(控股股東)的兒子以及陳女士(一名執行董事)的小叔。

### 獨立非執行董事

陳聰發先生，58歲，於二零一七年九月二十九日獲委任為本公司獨立非執行董事及非執行主席。彼為本公司薪酬委員會主席及審核委員會成員。

陳聰發為RHTLaw Asia LLP的高級合夥人及創始成員之一。RHTLaw Asia LLP為一家在亞太地區領先的全方位法律服務機構。聰發為RHT集團公司的非執行主席。該公司涉足金融科技與金融服務、培訓、學習與發展、諮詢與顧問以及財富與資產管理等領域。聰發亦為China ASEAN Business Alliance的主席，該聯盟是一個以地區為中心的智囊團和商業網絡。於二零二一年五月二十八日，聰發獲委任為靈寶黃金集團股份有限公司(一間於香港聯交所主板上市的公司(股份代號：3330))的獨立非執行董事。

聰發作為一名領先的金融及企業律師、成功的企業家及投資者、知名的企業領導人及公共服務領軍人物、專業法學教授的經驗及往績記錄(載列如下)以及其職業生涯中豐富的實踐及學術知識，使其成為向本地區及國際上企業領導人及主要企業提供監管問題、複雜融資(企業融資及項目融資)交易、交易架構、融資及匹配融資、企業管治及董事會事務以及聲譽管理事宜值得信賴的專家。

聰發現任新交所紀律委員會的副主席和新交所上訴委員會的成員。彼為新加坡金融管理局設立的首位企業管治理事會成員。聰發曾參與眾多領先金融機構的監管申請、組建和運營，其中包括中國人民銀行下屬的中華人民共和國投資公司。

## 本公司董事及高級管理層履歷詳情(續)

聰發於新加坡及該區域擁有豐富的企業、銀行及項目融資法律經驗，並參與亞洲多項重大的企業交易(包括於首次公開發售、反向收購、管理層收購、重組、併購以及主要房地產及基礎設施融資領域)。彼經常被眾多著名專業刊物獲譽為領先執業者，包括國際金融法律評論(IFLR1000)頒授及獲亞太法律500強。

聰發於彼成功的職業生涯中一直在幫助企業主及家族企業。他曾為亞洲及歐洲高淨值客戶就併購、上市、撤資、企業接班人計劃、遺囑認證、財富及資產保護以及家族治理等方面提供諮詢服務。作為值得信賴的諮詢顧問，聰發已獲委任為高淨值客戶的財產管理人及受託人，以及涉及亞洲大型綜合企業家族的財產糾紛的律師。

聰發為新加坡董事學會(Singapore Institute of Director)及香港董事學會會員。彼獲委任為董事會非執行主席，以及於新加坡及香港上市公司的獨立董事。彼亦共同創辦亞洲領先專業服務集團RHT集團公司(RHT group of companies)。新加坡理財師協會亦授予聰發為榮譽會員。多年以來，彼已成功投資創業項目、中小型企業及上市公司。值得一提的是，彼對區塊鏈、分佈式分類賬和相關技術以及加密貨幣領域知識淵博且充滿熱情，並曾投資兩家採用分佈式賬本技術的交易所。聰發最近被任命為第十屆李光耀全球商業計劃競賽的導師。

聰發亦熱衷於公共服務及慈善事業。彼為RHT Rajan Menon Foundation主席，該組織服務於藝術、弱勢群體、教育和可持續發展等方面。彼為新加坡高爾夫協會之執行董事會成員。彼亦為International Affairs Committee of Singapore Chinese Chamber of Commerce & Industry成員。彼亦為新加坡特許會計師調查及紀律小組協會(Institute of Singapore Chartered Accountants' Investigation and Disciplinary Panel)外行人士。聰發亦受邀為SIM University Law School甄選小組成員。彼亦已以彼已故父親之名義設立新加坡國立大學補助金以支持法律系。新加坡管理大學法學院亦已設立RHT Tan Chong Huat Corporate Crime Award獎項。

聰發分別於新加坡國立大學法學院(二零零七至二零一三學年)、新加坡國立大學商學院(二零零八/二零零九學年)及南洋理工大學南洋商學院(二零零八至二零一二學年)及亞洲各類其他大學任教。除就中國投資法撰寫的兩篇主要文獻外，彼亦曾合作撰寫有關企業治理及企業融資法主要標題的書籍。

**宋治強先生**，46歲，於二零一七年九月二十九日獲委任為獨立非執行董事。彼為本公司審核委員會主席及薪酬委員會及提名委員會之成員。

宋先生於財務管理、會計、稅務、審計及公司財務方面擁有超過22年的經驗，彼曾任職於畢馬威會計師事務所、PricewaterhouseCoopers Ltd.以及德勤企業財務顧問有限公司。自二零一九年十二月起，彼一直擔任沃恩環球有限公司的首席財務官。於二零二一年十二月二十日，宋先生獲委任為德盈控股國際有限公司(「德盈控股」)(一間於二零二一年一月十七日在香港聯交所主板上市的公司，股份代號：2250)的獨立非執行董事。

自二零一五年四月至二零一九年十月，彼擔任中國創聯教育金融集團有限公司(「中國創聯」)(前稱中國創聯教育集團有限公司、中國東方文化集團有限公司及直真科技有限公司)，一間於香港聯交所主板上市的公司(股份代號：2371)的財務總監。

## 本公司董事及高級管理層履歷詳情(續)

自二零一八年九月至二零一九年十月，宋先生獲委任為優雋管理有限公司的董事，該公司為證券及期貨條例項下的持牌法團，且為中國創聯的間接全資附屬公司。

此前，於二零零七年一月十五日至二零一三年六月三十日期間，宋先生為亞洲果業控股有限公司(一間於香港聯交所主板上市(股份代號：73)以及曾於倫敦證券交易所另類投資市場上市(股份代號：ACHL)的公司)的執行董事。彼於二零零四年八月至二零一三年六月期間亦擔任該公司的財務總監及公司秘書。於二零一三年八月至二零一五年三月期間，宋先生為中國綠色食品(控股)有限公司(前稱中國粗糧王飲品控股有限公司)，一間於香港聯交所主板上市的公司(股份代號：904)的首席財務官及公司秘書。

宋先生於一九九七年十二月獲得香港中文大學工商管理學士學位，主修專業會計，並於二零零六年十二月獲得香港理工大學的企業金融學碩士學位。彼為香港資深會計師公會會員及英國特許公認會計師公會資深會員。

**許夏林先生**，48歲，於二零二零年七月一日獲委任為獨立非執行董事。彼為本公司提名委員會主席及審核委員會成員。

許先生為森科產品有限公司創始人。彼主要負責該公司總體戰略規劃及業務發展。許先生在設計、營銷、授權及品牌推廣行業擁有逾20年經驗。於二零零一年末創立森科產品有限公司前，許先生自一九九八年三月至一九九九年六月期間擔任天致創建有限公司的設計師並負責商業及住宅設計項目。自二零零零年十月至二零零一年十月期間，許先生擔任嘉富得實業有限公司的產品設計師並負責銷往海外市場的禮品及高端產品設計及製造。二零一四年至今，許先生獲委任為亞太品牌發展及加盟協會副主席。自二零一八年起，許先生亦為香港工業總會第19分組(香港玩具協會)執行委員會委員。二零一九年至今，許先生獲委任為香港設計中心的董事。自二零一二年至二零一六年，許先生曾擔任香港貿易發展局玩具業諮詢委員會委員，且自二零一四年至二零一八年曾擔任香港貿易發展局設計、市場推廣及專利授權服務業諮詢委員會委員。自二零一八年至二零二零年，許先生曾獲委任為仁濟醫院第五十一屆至五十三屆董事會之董事、香港青年工業家協會委員(設計及科技委員會委員)及香港設計師協會委員。於二零一九年，許先生亦曾擔任香港工業總會第30分組(創新及創意工業協會)執行委員會委員，並於二零二零年擔任授權國際大中華區諮詢委員會委員。於二零二零年十二月十日，許先生獲委任為德盈控股的董事，並於二零二一年四月二十八日獲調任為執行董事、主席及行政總裁。

許先生於一九九七年十二月獲香港中文大學美術專業文學學士學位及於二零零零年九月獲肯特藝術與設計學院三維設計文學碩士學位。

## 本公司董事及高級管理層履歷詳情(續)

### 高級管理層

**雷雪清女士**，52歲，本集團會計兼財務經理。雷女士於一九九五年九月加入本集團出任會計部文員，並於二零零一年四月晉升至現任職位。彼主要負責監管會計營運、編製會計報告、審閱管理報告及監控現金流量狀況。雷女士於會計及財務方面擁有逾25年經驗。

雷女士分別於一九八九年、一九九三年及一九九四年通過倫敦工商會考試局(London Chamber of Commerce and Industry Examination Board)舉辦的簿記與會計學(二級)、成本會計學(二級)及會計學(三級)考試。彼亦於二零零六年二月取得香港明愛白英奇專業學校(夜校)會計及管理學文憑，並於二零零八年七月取得香港職業訓練局企業戰略與戰術文憑。

**陳凱雯女士**(「陳凱雯女士」)，42歲，本集團採購經理。陳凱雯女士於一九九七年五月加入本集團出任採購員，並於二零一六年二月晉升至現任職位。彼主要負責領導及管理中國採購團隊的運作、批准生產所用的原材料採購訂單、聯絡客戶以及提供報價。陳凱雯女士於製造業擁有約24年經驗。陳凱雯女士為陳女士的妹妹。

**朱彩燕女士**(「朱彩燕女士」)，40歲，本集團銷售經理。朱彩燕女士於二零零五年十月加入本集團擔任銷售主任，並於二零一三年四月晉升至現任職位。彼負責產品開發及客戶服務，並帶領中國銷售團隊監督項目進度。朱彩燕女士於銷售及營銷行業擁有逾15年經驗。加入本集團前，自二零零一年八月至二零零三年六月，朱彩燕女士為藝廊有限公司(Ellon Gift Products Ltd.)的採購員。

**曹詠嫻女士**(「曹女士」)於二零二一年八月四日獲委任為我們的公司秘書。曹女士現為卓佳專業商務有限公司企業服務部高級經理，於公司秘書範疇擁有逾20年經驗。曹女士為香港上市公司以及跨國、私營及離岸公司提供專業公司服務。曹女士曾為多家香港上市公司的前任公司秘書。曹女士為特許秘書及香港公司治理公會(前稱香港特許秘書公會)及英國特許公司治理公會(前稱英國特許秘書及行政人員公會)資深會員。

曹女士現為高鑫零售有限公司(股份代號：6808)及富一國際控股有限公司(股份代號：1470)的公司秘書。

# 董事會報告

董事欣然呈列其年報連同本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度(「年度」)之經審核綜合財務報表(「綜合財務報表」)。

## 主要業務及業務回顧

本集團主要業務為(i)設計、開發、製造及銷售美容產品；及(ii)設計、開發及銷售化妝袋。本公司之主要附屬公司之主要業務詳情載於綜合財務報表附註14。

根據香港法例第622章公司條例附表5的規定，本集團年度業務回顧連同未來業務發展載於本年報第5至10頁的「管理層討論及分析」一節。該討論構成董事會報告的一部分。

## 環境政策及表現

有關環境政策及表現之討論載於本年報第49至72頁的「環境、社會及管治報告」內。該討論構成董事會報告的一部分。

## 遵守法律及法規

本公司已分配充足資源並提供足夠訓練，確保一直遵守適用法律及法規。於年度內，董事會並不知悉對本集團於其經營所在地的業務造成重大影響的任何不符合相關法律及法規的情況。

## 與重要人士的關係

本集團的成功亦有賴重要人士的支持，有關人士包括客戶、供應商、僱員及股東。

### 客戶

本集團主要客戶主要包括零售商、美容產品品牌擁有人及貿易公司。我們的銷售及營銷工作著重於為客戶提供具競爭力的價格、可靠及時的交付以及優質的產品與服務。我們已與主要客戶建立長期關係，因此，我們致力於製造及／或銷售有品質保證的產品，以維持業內聲譽。

在產品設計及開發階段到生產階段乃至產品交付的整個銷售過程，我們均與客戶保持緊密合作關係。我們與主要客戶溝通，以更深入了解彼等的需要，並生產符合其品牌理想形象的產品。

## 董事會報告(續)

### 供應商

與供應商維持良好關係為本集團賴以成功的要素之一。為確保物料品質，提高產品質量的一致性，我們設有嚴格的供應商甄選系統。我們已採納並實施書面指導方針及政策，以規管甄選新供應商的程序及監督現有供應商的持續表現。我們亦要求我們選定的供應商遵守相關地方及行業品質控制標準，並對供應材料進行品質測試。

### 僱員

本集團重視旗下僱員的才能，視其為最寶貴的資產。我們盡力創造令僱員身心愉悅及倍受鼓舞的良好工作環境。我們公平對待每位僱員，對其尊重有加，並提供具競爭力的薪酬待遇及推行有效的表現評估制度，並提供合適獎勵(即平等的晉升機會)以獎勵表現優異的僱員。

### 股東

本集團的主要目標為盡量提升本公司股東的回報。本集團將專注發展旗下核心業務，以取得可持續溢利增長，並於考慮本集團業務發展需要及財政穩健程度後，以派息回報股東。

## 主要風險及不明朗因素

本集團的業務營運及業績可能受不同因素影響，當中部分為外部因素，部分為業務固有因素。除中美貿易關係緊張外，董事會注意到，本集團面臨的各種風險及主要風險以及不明朗因素概括如下：

### 2019新型冠狀病毒

鑒於2019新型冠狀病毒病(「COVID-19」)於二零二二年初的發展，香港與中國內地均實施並持續實施一系列的收緊預防及控制措施。本集團會密切留意COVID-19的發展，評估其對本集團的財務狀況及營運業績造成的影響。於本財務報表接獲授權刊發的日期，本集團並不知悉COVID-19對該等財務報表造成的任何重大不利影響。

### 旅遊限制

世界各地的旅行限制包括美國及中國在內使本集團難以組織與客戶及供應商的面談。儘管我們維持線上溝通，但其成效可能遠低於面談，因此，我們的整體經營將受到重大不利影響。

### 關稅

中美關係仍然存在高度不確定性。釋放美國於二零一九年貿易戰中引入的額外關稅的時機仍然不確定。由於我們的主要客戶來自美國，因此我們的銷售需求以及整體業務表現可能受到重大不利影響。

## 董事會報告(續)

### 其他

我們產品的銷售及盈利能力乃取決於客戶的業務表現。我們主要向零售商、美容產品品牌擁有人及貿易公司銷售我們的產品。客戶業績不佳可能由多項因素所致，例如業務戰略變動、無法制定成功的營銷戰略、市場對客戶產品的需求變動以及客戶經營所在市場(尤其為美國)的不利市場或經濟狀況。倘客戶的業務表現倒退，彼等可能減少我們產品的採購額，或終止彼等與我們的業務關係，從而可能對我們的業務、財務狀況、經營業績及前景造成重大不利影響。

任何勞工短缺、勞動成本增加、罷工、勞工糾紛或其他影響我們勞動力及供應鏈的不利因素均可能對我們的業務營運造成重大不利影響。

隨著我們擴充生產力及產能，我們將需要更多生產人員。無法保證我們的生產過程將不會出現任何勞動力短缺。鑒於中國經濟增長，勞動力競爭相當激烈而勞動力成本亦整體上升，我們無法保證日後能夠維持及／或以合理的商業條款留聘及吸引足夠合資格僱員。倘我們無法留聘並吸引足夠勞動力，我們或無法有效實行擴張計劃，而我們的業務、財務狀況及經營業績可能受重大不利影響。

中國的經濟、政治及社會狀況以及政府政策、法律及法規可能影響我們的業務、財務狀況及經營業績。

本集團維持於中國的大量業務資產及運營。因此，我們的經營業績受中國的經濟、政治及法律發展所規限。其法規的任何變動必將影響我們於該區域分部的業務。

### 業績及分配

本集團年度業績載於第77至139頁的綜合財務報表內。

董事並不建議於年度向本公司股東派付末期股息(二零二零年十二月三十一日：無)。

### 五年財務概要

本集團於過去五個財政年度的已刊發業績、資產及負債概要載於第140頁。此概要並不構成綜合財務報表的一部分。

## 董事會報告(續)

### 股本

於二零二一年十二月三十一日，本公司已發行400,000,000股股份。有關年度股本變動之詳情載於綜合財務報表附註23。

### 股票掛鈎協議

除本公司的購股權計劃外，本公司於年度內並無訂立且於年度結束時並無存在任何股票掛鈎協議，即將會或可能致使本公司發行股份，或要求本公司訂立任何將會或可能致使本公司發行股份的協議。

### 優先購買權

本公司組織章程細則或開曼群島法例並無任何優先購買權條文，規定本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

本公司於年度內並無贖回任何股份。本公司或其任何附屬公司於年度內概無購買或出售本公司任何股份。

### 可分派儲備

於二零二一年十二月三十一日，本公司有可供分派儲備141.0百萬港元(二零二零年十二月三十一日：141.0百萬港元)。本公司年度儲備變動詳情載於綜合財務報表附註32。

### 慈善捐款

於年度內，本集團作出慈善及其他捐款約3,000港元(二零二零年十二月三十一日：41,000港元)。

## 董事會報告(續)

### 主要客戶及供應商

本集團主要供應商及客戶應佔年度採購額及銷售額百分比如下：

#### 採購額

—最大供應商	8.7%
—五大供應商合計	23.6%

#### 銷售額

—最大客戶	47.1%
—五大客戶合計	76.8%

就董事所深知，董事、彼等各自緊密聯繫人或就董事所深知擁有本公司已發行股本逾5%的任何現有股東年度內概無於本集團五大客戶或供應商擁有任何權益。

有關詳情，請參閱本年報第23至24頁「持續關連交易」一段。

### 董事及董事服務合約

於年度內及截至本報告日期在任的本公司董事為：

#### 執行董事：

柯枏先生(行政總裁)  
陳凱欣女士  
柯烜先生

#### 獨立非執行董事：

陳聰發先生(主席)  
宋治強先生  
許夏林先生

## 董事會報告(續)

各執行董事已與本公司訂立服務合約，自二零一七年十月二十七日起為期三年，其後繼續生效，直至任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知終止服務合約。

各獨立非執行董事(除許夏林先生外)已與本公司訂立委聘書，自二零一七年十月二十七日起為期一年，其後繼續生效，直至任何一方向另一方發出不少於一個月的書面通知終止委聘書。

許夏林先生已與本公司訂立委聘書，任期自二零二零年七月一日起為期一年並於其後將繼續生效，直至其中一方向另一方發出不少於一個月書面通知終止委聘書。

全體董事須於股東週年大會上輪值退任及重選，並將一直生效，直至根據服務協議／委聘書條款予以終止為止。

根據本公司組織章程細則第83(3)條，董事會任命以填補臨時空缺的任何董事，任期直至彼獲委任後的首屆股東大會為止，且須於該大會上重選連任，董事會任命作為現行董事會增補董事的任何董事，任期直至本公司下屆股東週年大會為止，且屆時合資格重選連任。

按照本公司組織章程細則第84(1)條，在每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事將輪值退任。

因此，陳凱欣女士及柯烜先生須於將在二零二二年五月十二日(星期四)舉行的應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上輪值退任。所有退任董事均符合資格亦願意在股東週年大會上膺選連任。

除上述者外，擬於股東週年大會上膺選連任的董事概無訂立本公司或其任何附屬公司不可於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

## 獨立性確認書

每名獨立非執行董事均已根據GEM上市規則第5.09條發出獨立性年度確認書。本公司認為所有獨立非執行董事均符合GEM上市規則第5.09條所載的獨立性指引，並按照指引條款屬獨立人士。

## 董事會報告(續)

### 董事及高級管理層的履歷詳情

董事及本集團高級管理層的履歷詳情於本年報第11至15頁的「本公司董事及高級管理層的履歷詳情」一節披露。

### 變更董事資料

根據GEM上市規則第17.50A(1)條，本公司董事資料之變動如下：

於二零二零年十二月十日，許夏林先生獲委任為德盈控股國際有限公司(「德盈控股」)的董事，並於二零二一年四月二十八日獲調任為執行董事、主席及行政總裁。德盈控股為一間於二零二二年一月十七日在香港聯交所主板上市的公司(股份代號：2250)。

宋治強先生獲委任為德盈控股的獨立非執行董事，自二零二一年十二月二十日起生效。

陳凱欣女士獲委任為Takbo USA, Inc的董事，自二零二一年十月六日起生效，Minimax Corporation Limited，一間於香港註冊成立的公司(「Minimax HK」)的董事，自二零二二年二月九日起生效，以及Minimax Corporation Limited，一間於美國註冊成立的公司(「Minimax US」)的董事，自二零二二年三月八日起生效。

柯柘先生獲委任為Ulrich Developments Limited(「Ulrich」)的董事，自二零二二年一月十二日起生效。

柯烜先生獲委任為Ulrich的董事，自二零二二年一月十二日起生效、Minimax HK的董事，自二零二二年二月九日起生效，以及Minimax US的董事，自二零二二年三月八日起生效。

除以上所披露者外，自本公司刊發截至二零二一年六月三十日止六個月的中報以來，本公司並不知悉董事資料的任何其他變更須根據GEM上市規則第17.50A(1)條予以披露。

### 許可彌償條文

根據本公司的組織章程細則第164條，本公司當時的董事、秘書及其他高級人員及每位核數師均可就彼等產生或可能產生的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支從本公司的資產及利潤獲得彌償，確保免就此受任何損害，惟本彌償保證不延伸至任何可能與上述任何人士欺詐或不忠誠有關的事宜。該條文於年度內仍然生效。此外，於年度內，本公司亦已為董事及高級人員投保責任保險，為本集團董事及高級人員提供適當的保障。

### 董事酬金及五名最高薪人士

董事酬金須於股東週年大會取得股東批准方可作實。其他酬金由本公司董事會參照本公司薪酬委員會的薪酬建議、董事職責、責任及表現以及本集團的業績而釐定。

## 董事會報告(續)

董事薪酬及五名最高薪人士之詳情載於本年報的綜合財務報表附註10。

### 酬金政策

董事會已成立薪酬委員會，以於考慮本集團經營業績、董事及高級管理人員個人表現以及可資比較市場常規後，制定本集團的酬金政策以及本集團董事及高級管理人員的薪酬架構。

### 董事於對本公司業務而言屬重大之交易、安排及合約中之重大權益

於年度內，本集團訂立若干關聯方交易(包括持續關連交易)，於綜合財務報表附註31及下文「持續關連交易」一節披露。該等交易於日常業務過程中進行並已根據GEM上市規則作出合規披露(如需要)。

除已披露及與董事訂立的服務合約／委聘書外，於年度末或於年度任何時間並無任何就本集團業務而言屬重大、由本公司或其任何附屬公司訂立且董事或與董事有關連的實體直接或間接擁有當中重大利益的其他重大交易、安排或合約。

### 持續關連交易

下表概述了本公司於年度內的持續關連交易：

協議	訂約方	年限	位置	截至二零二一年	截至二零二一年
				十二月三十一日	十二月三十一日
				止年度的年度上限	止年度的實際
				(千港元)	支付款項
					(千港元)
工廠租賃協議1	一芙化妝品(作為承租人)及寶馬(作為業主)	自二零一七年十月二十七日起計為期十年	工廠、倉庫及辦公室物業位於中國廣東省汕頭市大學路金平區疊金工業區三片區金浦路5號	工廠租賃協議1至4的金額為4,200	3,815

## 董事會報告(續)

協議	訂約方	年限	位置	截至二零二一年	截至二零二一年
				十二月三十一日	十二月三十一日
				止年度的年度上限	止年度的實際
				(千港元)	支付款項
					(千港元)
工廠租賃協議2	一芙化妝品(作為承租人)及寶馬(作為業主)	自二零一七年十月二十七日起計為期十年	工廠物業位於中國廣東省汕頭市大學路金平區疊金工業區三片區金浦路5號		
工廠租賃協議3	一芙化妝品(作為承租人)及寶馬(作為業主)	自二零一七年十月二十七日起計為期十年	中國廣東省汕頭市大學路金平區疊金工業區三片區金浦路1號南面樓房一至四層廠房		
工廠租賃協議4	一芙化妝品(作為承租人)及寶馬(作為業主)	自二零一七年十月二十七日起計為期十年	中國廣東省汕頭市大學路金平區疊金工業區三片區金浦路1號北面樓房一至四層及西面樓房一至四層廠房		
購買框架協議	德寶及一芙化妝品(作為買方)及寶馬(作為供應商)	自二零一七年十月二十七日起計為期三年	不適用	9,950	712

## 董事會報告(續)

### 獨立非執行董事的確認

根據GEM上市規則第20.53條，由三名獨立非執行董事組成的審核委員會在董事會授權下審核上述所有的持續關連交易。全體獨立非執行董事確認：

該持續關連交易於本集團的日常及一般業務過程中訂立，並按照一般商務條款或更佳條款進行，而有關條款並不遜於由獨立第三方提供的條款；根據各自協議進行的持續關連交易的條款屬公平合理，並符合本公司及股東的整體利益。

於年度內，根據協議支付的所有持續關連交易的實際款額並不超過之前於本公司的招股章程及有關公告內披露的各自年度上限總額。

### 本公司核數師的確認

本公司已委聘核數師根據香港核證委聘準則第3000號(經修訂)「審核或審閱過往財務資料以外的核證委聘」並參考香港會計師公會頒佈的實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」，匯報本集團的持續關連交易。外聘核數師已根據GEM上市規則第20.54條發出無保留意見函件，當中載有其有關持續關連交易的發現及結論。核數師函件的副本已按照GEM上市規則的規定向聯交所提供。

### 不競爭承諾

Classic Charm Investments Limited、柯枏先生、陳凱欣女士及朱少芳女士(「控股股東」)以本公司為受益人訂立不競爭承諾，據此，控股股東與本公司承諾並訂立契諾彼等不得及須促使任何契諾人及吾等緊密聯繫人(各為一名「受控制人士」，並統稱為「受控制人士」)以及契諾人直接或間接控制的任何公司(就不競爭契據而言，不包括本集團任何成員公司)(「受控制公司」)不會直接或間接(不論作為委託人或代理人、透過任何法團、合夥人、合營企業或其他合約安排及不論屬盈利或其他)經營、從事、投資或於當中擁有權益或以其他方式參與任何與本集團任何成員公司不時經營或擬經營的任何業務或本集團任何成員公司於本集團不時經營業務的任何領域從事或投資或以其他方式參與，或本集團任何成員公司以任何形式公開宣布其擬參與、從事或投資(不論作為受託人或代理人及無論直接或透過任何法團、合夥人、合營企業或其他合約或其他安排)的任何業務相似或構成競爭或可能構成競爭的業務，惟透過本集團任何成員公司進行者除外。

本公司已接獲控股股東就彼等於年度內遵守不競爭承諾條款發出的確認書。

## 董事會報告(續)

獨立非執行董事已審閱並確認，於年度內，控股股東已遵守不競爭承諾，而本公司已按照不競爭承諾的條款強制執行有關承諾。此外，控股股東於年度並無向本公司轉介新商機。

### 關聯方交易

於日常業務過程中進行的關聯方交易的詳情載於綜合財務報表附註31。若干交易亦構成GEM上市規則項下的須予披露關連交易。該等關連交易已遵守GEM上市規則第20章項下之規定。

### 利益衝突

除上述所披露者外，於年度內，本公司董事、主要股東或管理層股東或彼等各自任何聯繫人概無從事任何直接或間接與本集團業務構成或可能構成競爭的任何業務，亦無與本集團存在任何其他利益衝突。

### 購股權計劃

本公司已有條件採納其唯一股東於二零一七年九月二十九日通過書面決議案批准並於二零一七年十月二十七日變為無條件的購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃條款乃遵守GEM上市規則第23章的條文。截至本年報日期，僅有一項購股權計劃。

購股權計劃旨在透過讓本公司授出購股權以吸引、留聘及獎勵合資格人士(即本集團董事、僱員、諮詢人、顧問、商品及／或服務提供商、本集團任何客戶及董事會酌情認為對本集團有貢獻的任何人士)及向為本集團作出貢獻的合資格人士提供激勵或獎勵，讓該等人士的貢獻進一步提升本集團利益，藉此提升本公司及股東的利益。

根據購股權計劃，本公司可向合資格人士授予購股權以認購本公司股份，直至宣佈任何內幕消息(如有)為止。

有關合資格人士接納要約的期限由董事會決定，即不得超過要約日期後起計十個營業日，而合資格人士須於該日期或之前接納建議，否則視作放棄論；惟要約不得於購股權計劃採納日期十週年之後或購股權計劃已根據購股權計劃條文終止之後可供接納。承授人接納要約時須向本公司支付象徵式金額，有關金額將會由董事會釐定。

## 董事會報告(續)

除非本公司根據購股權計劃所載條件獲得股東新批准，否則根據購股權計劃及任何其他購股權計劃可授出的所有購股權獲行使後可能發行的股份總數合共不得超過不時已發行股份總數的10%。於本年報日期，倘購股權計劃項下所有購股權已獲授予並由合資格人士全權行使，則本公司已發行股份數目為400,000,000股股份，且本公司購股權計劃項下已發行或將予發行的股份總數為40,000,000股股份(佔本公司已發行股本的約10%(二零二零年：10%))。

授予各名合資格人士的購股權(包括購股權計劃項下獲行使及尚未行使的購股權)獲行使後已發行及將予發行的股份總數在任何十二個月期間內不得超過本公司已發行股本的1%。倘進一步向合資格人士授予購股權將導致超出該限額，則須在股東大會上獲得股東批准，而有關合資格人士及其緊密聯繫人或聯繫人(倘該合資格人士為一名關連人士)須放棄投票。

倘於截至授予日期(包括該日)前十二個月內建議向主要股東、獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人授予購股權，會使該人士因行使所有已獲授及將獲授購股權(包括已行使、註銷及尚未行使之購股權)而已發行及將發行之股份總數合計超過本公司已發行股本之0.1%，而有關總值(按各授予日期股份收市價計算)超過5百萬港元，則該次購股權授予須在股東大會上獲得股東批准。涉及該次建議授予購股權之承授人、其聯繫人以及本公司所有核心關連人士必須在上述股東大會上放棄投票，惟任何相關人士均可投票反對授予建議，其相關意向須載列於致股東之相關通函內。

購股權計劃由採納日期起至二零二七年九月二十八日止10年內屬合法及有效，其後不得再授出或建議授出購股權。

購股權可於授予日期起計不超過10年期間隨時行使，惟須視乎購股權計劃的條款及條件或董事會規定的任何條件而定。

購股權行使價將不低於以下最高者：

- (a) 股份於要約日期於聯交所每日報價表所列之收市價；
- (b) 股份於緊接要約日期前五個營業日於聯交所每日報價表所列之平均收市價；及
- (c) 股份於要約日期之面值。

於二零二一年十二月三十一日，概無已發行在外、授出、註銷、行使或失效的購股權。

## 董事會報告(續)

購股權計劃的主要條款詳情載於本公司之招股章程附錄四「法定及一般資料」一節「13.購股權計劃」一段。

除上述購股權計劃外，於截至二零二一年十二月三十一日止年度內任何時間，本公司或任何相聯法團概無訂立任何安排，致使董事可透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲得利益，而董事或彼等的配偶或18歲以下子女概無擁有任何權利認購本公司股份或債權證，亦無行使任何該等權利。

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二一年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有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相關條文被視為或視作擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所指的登記冊的權益及淡倉，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及淡倉如下：

#### 於本公司普通股及相關股份的好倉

##### 於本公司的權益

##### 於普通股的權益

董事姓名	個人權益	家族權益	法團權益	於普通股中	於相關股份中	權益總額	佔本公司
				的權益總額	的權益總額		已發行有投票
							百分比
柯枏先生 <sup>附註</sup>	-	-	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	75%
陳凱欣女士 <sup>附註</sup>	-	-	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000	75%

附註：該300,000,000股股份由Classic Charm Investments Limited實益持有，而該公司分別由柯枏先生、朱少芳女士及陳凱欣女士合法實益擁有50.8%、39.7%及9.5%權益。由於柯枏先生、朱少芳女士及陳凱欣女士為一致行動人士，故根據證券及期貨條例，彼等被視為於Classic Charm Investments Limited所持有的300,000,000股股份中擁有權益。

## 董事會報告(續)

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，概無董事及本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的任何權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.48至5.67條所述董事進行交易的準則須知會本公司及聯交所的任何權益及淡倉。

### 主要股東於本公司的股份及相關股份的權益及／或淡倉

於二零二一年十二月三十一日，以下人士／實體(不包括董事或本公司主要行政人員)於股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部規定向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉：

#### 於本公司普通股及相關股份的好倉

股東姓名／名稱	身份	所持股份數目	佔本公司 已發行有投票權 股份的百分比
Classic Charm Investments Limited	實益擁有人	300,000,000	75%
朱少芳女士 <sup>附註</sup>	於受控制法團的權益	300,000,000	75%

附註：該300,000,000股股份由Classic Charm Investments Limited實益持有，而該公司分別由柯栢先生、朱少芳女士及陳凱欣女士合法實益擁有50.8%、39.7%及9.5%權益。由於柯栢先生、朱少芳女士及陳凱欣女士為一致行動人士，故根據證券及期貨條例，彼等被視為於Classic Charm Investments Limited所持有的300,000,000股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，本公司並不知悉任何人士(董事或本公司主要行政人員除外)於本公司股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文向本公司披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉。

## 董事會報告(續)

### 公眾持股量的充足程度

依照本公司可公開獲得的資料及就本公司董事於刊發本報告前最後實際可行日期所知，本公司已維持GEM上市規則下的訂明公眾持股量，即公眾人士最少持有本公司已發行股份總數的25%。

### 企業管治報告

本集團企業管治常規的詳情見本年報第31至48頁所載的企業管治報告。

### 股東週年大會(「股東週年大會」)

本公司股東週年大會將於二零二二年五月十二日(星期四)舉行，而召開股東週年大會之通告將於適當時候刊登及寄發予本公司股東。

### 暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零二二年五月五日(星期四)至二零二二年五月十二日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，期內不會辦理任何股份過戶登記。為釐定出席本公司股東週年大會並於會上投票的資格，所有過戶文件連同相關股票須不遲於二零二二年五月四日(星期三)下午四時三十分送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓)，以辦理登記手續。

### 核數師

羅兵咸永道會計師事務所已審核綜合財務報表，並將退任，且合資格並願意接受續聘。股東週年大會上擬提呈一項決議案，以續聘退任核數師。

承董事會命  
德寶集團控股有限公司  
行政總裁兼執行董事  
柯枏

香港，二零二二年三月十八日

# 企業管治報告

## 企業管治原則及常規

董事會及本公司管理層致力維持高度企業管治水平。本公司認為有關的努力為有效管理的關鍵。本公司的企業管治常規乃基於GEM上市規則附錄十五企業管治守則(「企業管治守則」)所載的原則及守則條文。

截至二零二一年十二月三十一日止年度(「年度」)，董事會認為，本公司一直遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則，以下除外：

### 守則條文第A.6.7條

根據企業管治守則條文第A.6.7條，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會。於年度內，獨立非執行董事陳聰發先生(「陳先生」)及許夏林先生(「許先生」)均未有出席於二零二一年五月十日舉行的股東週年大會(「二零二一年股東週年大會」)。許先生因較早前已安排了於會議進行同期的其他重要事務；而陳先生在新加坡進駐及工作，但由於新冠肺炎疫情爆發導致新加坡及香港均實施旅行限制及隔離措施，彼等均未有出席二零二一年股東週年大會。

### 守則條文第E.1.2條

根據企業管治守則條文第E.1.2條，董事會主席應出席股東週年大會。於年度內，進駐新加坡並在新加坡工作的董事會主席陳先生，由於新冠肺炎疫情爆發導致新加坡及香港均實施旅行限制及隔離措施，彼未有出席二零二一年股東週年大會。

於年度內企業管治守則之合規詳情載於本企業管治報告。

## 董事進行證券交易的操守守則

本公司已採納一套有關可能擁有本公司或其證券的內幕消息的董事、其僱員及其附屬公司及控股公司的董事及僱員(「相關僱員」)進行證券交易的操守守則，該守則之條款不比GEM上市規則第5.48至5.67條所規定之交易準則寬鬆。本公司已向全體董事及相關僱員作出具體查詢，全體董事及相關僱員確認彼等於年度內已遵守本公司所採納有關董事進行證券交易之規定交易準則及操守守則。

## 企業管治報告(續)

### 董事會

#### 職責

董事會負責領導及監控本公司；並共同負責指導及監察本公司事務。董事會亦將權責下放予管理層以進行本公司之日常管理及運作。董事會定期檢討其轉授的職能及工作任務。

#### 組成

董事會之組成反映其有效領導本公司及保持決策獨立性所需之適當技巧和經驗。

於整個年度，董事會包括六名董事。於二零二一年十二月三十一日及直至本年報日期，本公司有三名執行董事及三名獨立非執行董事。董事會成員如下：

#### 執行董事：

柯枏先生(行政總裁)

陳凱欣女士

柯烜先生

#### 獨立非執行董事：

陳聰發先生(主席)

宋治強先生

許夏林先生

於年度內，概無董事會組成之變動。

董事會成員關係及董事及高級管理層的履歷詳情及職責載於第11至15頁「本公司董事及高級管理層的履歷詳情」一節。董事更新名單及彼等職責及職能刊登於GEM網頁及本公司網站[www.takbogroup.com](http://www.takbogroup.com)。

除本報告「本公司董事及高級管理層的履歷詳情」一節所披露者外，董事彼此之間概無其他財務、業務、親屬或其他密切／聯屬關係。

## 企業管治報告(續)

董事會就本公司的表現及業務向股東負責。董事會主要負責監督及管理本公司的事務，本公司的高級管理層由執行董事組成，彼等獲委以管理本公司日常業務的職責，於本公司的監控及授權架構下作出營運及業務決定。獨立非執行董事提供寶貴意見及建議，供董事會審議及議決。

### 主席及行政總裁

本公司主席及行政總裁之職務已分開。陳聰發先生為董事會之非執行主席。主席之主要職責為協助董事會有效領導本公司，並確保管理層團隊的持續高效運作，促進本公司內部秉持高度廉潔。柯枏先生為本公司之行政總裁。彼負責監督本集團營運各方面，包括銷售及營銷、產品開發、採購、生產、設計、研究、戰略規劃、制定企業政策及新業務計劃。彼致力於進一步建立及管理本集團的海外客戶。

### 獨立非執行董事

於整個年度，本公司一直符合GEM上市規則有關委任最少三名獨立非執行董事，且其中最少一名須擁有適當專業資格、會計或相關財務管理專業技能的規定。於年度內任何時候，根據GEM上市規則第5.05A條，獨立非執行董事一直佔董事會人數最少三分之一。

於任命前，每名獨立非執行董事已向聯交所呈交聲明書，確認彼等的獨立地位，並承諾往後若出現可能影響其獨立地位的任何情況變動時，在實際可行情況下盡快知會聯交所。

### 獨立性確認書

於年度內，每名獨立非執行董事均已根據GEM上市規則第5.09條向本公司就其獨立性發出獨立性年度確認書。於整個年度內，本公司認為所有獨立非執行董事均符合GEM上市規則第5.09條所載的獨立性指引，並按照獨立指引條款屬獨立人士。

## 企業管治報告(續)

### 委任及重選董事

各執行董事已與本公司訂立服務合約，由二零一七年十月二十七日起為期三年，其後繼續生效，直至任何一方向另一方發出不少於三個月的書面通知終止服務合約。

各獨立非執行董事(除許夏林先生外)已與本公司訂立委聘書，由二零一七年十月二十七日起為期一年，其後繼續生效，直至任何一方向另一方發出不少於一個月的書面通知終止委聘書。

許夏林先生已與本公司訂立聘書，任期自二零二零年七月一日起為期一年並於其後將繼續有效，直至其中一方向另一方發出不少於一個月書面通知終止合約為止。

全體董事須於股東週年大會上輪值退任及重選，並將一直生效，直至根據服務協議／委聘書條款予以終止為止。

根據本公司的組織章程細則，於每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事均須輪值退任，惟每位董事須至少每三年於股東週年大會上退任一次。有關退任董事符合資格於股東週年大會上膺選連任。

董事會委任以填補臨時空缺的任何董事，任期直至彼獲委任後的首屆股東大會為止，並須於該大會上重選連任，董事會任命作為現行董事會增補董事的任何董事，任期直至本公司下屆股東週年大會為止，屆時合資格重選連任。

### 董事會會議

董事會安排定期舉行會議，最少每年四次，約每季度一次，以討論本公司的整體策略以及經營及財務表現。有需要時亦會舉行其他董事會會議。該等董事會會議需要大部分董事親身或透過其他電子通訊方式積極參與。

於年度內，本公司舉行了五次董事會會議及四次審核委員會會議；而薪酬委員會及提名委員會各舉行了一次會議，主席在無其他董事出席的情況下遵照GEM上市規則會見了全體獨立非執行董事。此外，外聘核數師已與審核委員會成員會面並討論年度建議審計範圍及事宜。

## 企業管治報告(續)

### 董事出席董事會會議／董事委員會會議／股東大會的情況

下文載列年度內全體董事出席董事會會議、董事委員會會議及股東週年大會的詳情：

	董事會會議	審核委員會會議	薪酬委員會會議	提名委員會會議	股東週年大會
舉行會議總數	5	4	1	1	1
	出席會議次數				
<b>執行董事</b>					
柯枏先生	4	3(*)	1	1(*)	0
陳凱欣女士	5	4(*)	1(*)	1(*)	1
柯烜先生	2	1(*)	1(*)	1	0
<b>獨立非執行董事</b>					
陳聰發先生	5	4	1	1(*)	0
宋治強先生	4	4	1	1	1
許夏林先生	4	3	1(*)	1	0

\* 應邀請而出席。

於年度內，主席亦在其他董事缺席下與獨立非執行董事舉行會議。

### 會議常規及守則

每年會議之安排及每次會議之草擬議程通常提前向全體董事公開。召開定期董事會議應在會議前至少十四天向所有董事發出通知。至於召開其他董事會會議及轄下委員會會議，通常應發出合理通知。本公司亦會徵詢所有董事意見，以將其他事項列入會議議程內。

董事會文件及所有適當、完整及可靠之資料應於各董事會會議或轄下委員會會議至少三天前送出，令全體董事了解本公司之近期發展及財務狀況，從而令其作出知情決定。董事提出的疑問均得到管理層迅速而全面的回應。

於股東週年大會上，主席以及提名委員會、薪酬委員會及審核委員會主席或(倘並未出席)各委員會之其他成員須出席股東週年大會以回答股東提出之疑問。於二零二一年股東週年大會，陳凱欣女士擔任主席以及審核委員會主席及提名委員會成員宋治強先生於會上回答股東提出之疑問。

## 企業管治報告(續)

董事可取得公司秘書的意見及服務，以確保董事會程序及所有適用規則及規例均獲得遵守。

本公司的公司秘書負責保管所有董事會會議及轄下委員會會議之會議紀錄。會議記錄的草擬本及終定本均寄發予所有董事，以供其提供意見及保留記錄。董事會及董事委員會會議記錄由公司秘書保存，該等會議記錄可供任何董事於發出合理事先通知下於任何合理時間內查閱。

根據現行之董事會常規，與主要股東或董事有利益衝突之任何重大交易將由董事會於正式召開之董事會會議上考慮及處理。在合理要求下，本公司須在適當的情況下向董事提供獨立專業意見，以協助董事履行其職責。

### 董事尋求獨立專業意見的程序

本公司已同意向董事及所有董事委員會另行提供獨立專業意見及充足資源，以協助彼等遵照GEM上市規則及企業管治守則履行其職責。本公司將制訂書面程序，供董事及所有董事委員會成員在適當情況提出合理要求時，尋求並獲提供獨立專業意見，費用由本公司承擔。

本公司已投購保險，以就董事及高級管理人員因(包括但不限於)根據彼等各自與本公司訂立的服務協議履行職責而面臨任何法律訴訟所招致的任何損失、損害賠償、責任及開支，向彼等作出彌償。

### 董事入職及持續專業培訓

本公司已作出安排，向每名新委任的董事在其首次接受委任時提供全面、正式適切的就任須知及於有需要時提供持續介紹及專業發展。

各新任董事於首度獲委任時，須接受正式、全面而適切的入職介紹，以確保其對本公司的業務及營運有適當認識，並全面了解GEM上市規則及相關法定規定下的董事責任與義務。

董事亦已獲悉GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則有關持續專業發展的規定，並可加入機構及參加有關培訓研討會或不時進行有益的交流，使彼等能夠更好地履行職責。本公司鼓勵董事參加董事職責、企業管治、財務報告準則變更、內幕交易及任何行業相關事項等領域的課程，以提高自身專業，有關費用由本公司承擔。

## 企業管治報告(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度，各董事取得持續專業發展之主要方法概述如下：

董事姓名	出席課程／研討會／會議	閱讀書籍／期刊／文章
柯枏先生	✓	✓
陳凱欣女士	✓	✓
柯烜先生	✓	✓
陳聰發先生	✓	✓
宋治強先生	✓	✓
許夏林先生	✓	✓

於年度內，監管更新資料已獲提供並發送予全體董事，包括：

- 由外部核數師於審核委員會會議上提供有關會計準則的變動或修訂的說明；及
- 由公司秘書不時提供有關企業管治守則及GEM上市規則之修訂、董事之職責以及風險管理的最新資料。

如有必要，本公司須不時為全體董事安排相關及足夠的持續專業培訓，以發展及更新彼等的知識及技能，進而更好地履行其作為本公司董事的職務。於年度內，本公司認為提供予全體董事的監管更新資料可能協助彼等履行其責任。

### 董事委員會

董事會已設立三個董事委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監察本公司事務之特定方面。本公司所有董事委員會均根據已界定書面職權範圍成立。董事委員會的職權範圍刊登於本公司網站及聯交所GEM網站並供股東需要時查閱。

### 審核委員會

本公司於二零一七年九月二十九日成立審核委員會，並遵照GEM上市規則第5.28至5.33條及GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則訂明書面職權範圍。審核委員會之最新職權範圍可於本公司及聯交所網站查詢。

## 企業管治報告(續)

審核委員會負責透過檢討及監管本公司的財務申報、風險管理及內部監控原則及程序，協助董事會履行其審核職責，並向董事會提供建議及意見。其成員定期與外聘核數師及／或本公司的高級管理層會面，以檢討、監管及討論本公司的財務申報、風險管理及內部監控程序，並確保董事會及管理層已履行其職責，維持行之有效的風險管理及內部監控制度。

審核委員會於年度內及直至本報告日期之成員組成如下：

宋治強先生(主席)

陳聰發先生

許夏林先生

審核委員會全體成員均為獨立非執行董事。於緊接彼等各自委任日期2年內，審核委員會概無成員(包括彼等直系親屬)為本公司目前核數師行的前合夥人。彼等(包括彼等直系親屬)於緊接其各自委任日期前一年內概無於任何主要業務活動中擁有重大權益，亦無與本集團或本集團任何核心關連人士(定義見GEM上市規則)有任何重大業務往來。

宋治強先生具備適當專業資格及會計事務經驗，已獲委任為審核委員會主席。

於年度內，審核委員會舉行了四次會議。審核委員會成員出席上述會議的詳情，載於上文題為「董事出席董事會會議／董事委員會會議／股東大會的情況」的分節內。於年度內，審核委員會的工作概要如下：

- 與外聘核數師會面，審閱本集團的財務報表、季度報告、中報及年報以及持續關連交易，並就此提出建議，供董事會批准；
- 審閱及批准核數費用；
- 審閱及評估核數師的獨立性；
- 審閱本公司核數師的委聘條款並向董事會推薦續聘本公司核數師，須待股東於股東週年大會上批准方可作實；
- 檢討本公司控股股東的不競爭承諾；
- 檢討本公司的持續關連交易；
- 檢討本公司的風險管理及內部監控制度的成效；及
- 檢討本公司會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。

對於外聘核數師的選用及續聘，審核委員會並未持有跟董事會不同的意見。

## 企業管治報告(續)

### 薪酬委員會

本公司已於二零一七年九月二十九日成立薪酬委員會，並遵照GEM上市規則第5.34條及企業管治守則訂明書面職權範圍。薪酬委員會之最新職權範圍可於本公司及聯交所網站查詢。

薪酬委員會負責制訂本公司的薪酬政策，並就此及為制訂酬金政策訂定正規而具透明度的程序向董事會提出建議。董事會期待薪酬委員會運用獨立判斷，並確保執行董事並無參與釐定本身的薪酬。

薪酬委員會於年度內及直至本報告日期之成員組成如下：

陳聰發先生(主席)

宋治強先生

柯枏先生

薪酬委員會之大部份成員為獨立非執行董事。於年度內，薪酬委員會舉行了一次會議。薪酬委員會成員出席上述會議的詳情，載於上文題為「董事出席董事會會議／董事委員會會議／股東大會的情況」的分節內。於年度內，薪酬委員會的工作概要如下：

- 參考本集團薪酬政策及策略，審閱執行董事及本公司高級管理層的薪酬待遇，並就此向董事會提出建議；及
- 參考本集團薪酬政策及策略，審閱獨立非執行董事的董事袍金，並就此向董事會提出建議。

於年度內，支付予董事及最高薪酬人士的酬金詳情載於綜合財務報表附註10。

### 提名委員會

本公司已於二零一七年九月二十九日成立提名委員會，並遵照GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則訂明書面職權範圍。提名委員會之書面職權範圍可於本公司及聯交所網站查詢。

提名委員會的主要職責包括檢討董事會的架構、規模及組成，物色具備適當資格可擔任董事的人士，評估獨立非執行董事的獨立性，以及就委任及重新委任董事向董事會提出推薦建議。

## 企業管治報告(續)

於年度內及直至本報告日期，提名委員會之成員組成如下：

許夏林先生(主席)  
宋治強先生  
柯烜先生

提名委員會之大部份成員為獨立非執行董事。於年度內，提名委員會舉行了一次會議。提名委員會成員出席上述大會的詳情，載於上文題為「董事出席董事會會議／董事委員會會議／股東大會的情況」的分節內。於年度內，提名委員會的工作概要如下：

- 審閱現時董事會的架構、規模及組成；
- 檢討董事會成員多元化政策；
- 檢討提名政策；
- 檢討及評估獨立非執行董事之獨立性；及
- 於本公司二零二二年股東週年大會上就重選退任董事提出推薦建議。

### 董事會提名政策

本公司於二零一八年十一月九日根據企業管治守則採納一項提名政策，自二零一九年一月一日起生效，為提名委員會制定了書面指引，以確定成為董事會成員之合資格人士，並參照指定標準就提名出任董事的人選向董事會提出建議。董事會就新董事的選定及任命負有最終責任，且須定期或於需要時審閱及重新評估提名政策及其有效性。

董事會透過授權提名委員會盡全力確保獲委任為董事會成員的董事(包括獨立非執行董事)具備對本集團業務至關重要的有關業務、金融及管理技能方面的背景、經驗及知識，使董事會能作出合理及周全的決定。總而言之，彼等於與本集團相關及重要的領域具有競爭力。

### 提名程序

提名委員會須定期或於需要時評估董事會是否會設立或預期會出現任何職位空缺。

提名委員會採用多種方法確定董事人選，包括來自董事會成員、管理層及專業獵頭公司的建議。全部董事候選人(包括獲股東提名的在位者及候選人)乃由提名委員會根據董事資格進行評估。而董事候選人將按相同標準，通過複審履歷、面試及背景調查接受評估。提名委員會保留自行建立有關標準相對權，可能涉及集體董事會的組成、技能、年齡、性別及經驗，而並非基於為適應本公司業務的需求從不同角度甄別個別候選人。

## 企業管治報告(續)

在考慮擔任董事職務的適合董事候選人後，提名委員會將舉行會議及／或透過書面決議案方式酌情批准就委任(包括重選)向董事會作出的推薦建議。同時，提名委員會將向薪酬委員會提供所選董事候選人的相關資料，以供其考慮經選定候選人的薪酬待遇。

其後，提名委員會將就建議委任(包括重選)向董事會作出推薦建議；而薪酬委員會則就薪酬政策及架構向董事會作出推薦建議。

董事會將安排董事會成員對經選定候選人進行面試(如需要)，而董事會將因應提名委員會的推薦建議審議及決定委任。

### 選擇標準

透過考慮董事候選人的最高個人及職業道德及誠信度、獲提名人獲證實的成就及能力，以及作出良好商業判斷的能力、可補足現有董事會的技能、協助及支持管理層的能力、為本公司的成功作出巨大貢獻及可視為最符合本公司及其股東利益的有關其他因素，提名委員會將計及候選人是否有資格、技能、經驗及性別差異增進及補充現有董事的技能、經驗及背景。

重選董事的流程如下：

- 提名委員會將根據董事會設定的表現標準評估各董事的能力、承諾、貢獻及表現(例如出席率、準備程度、參與程度及坦率性格)並考慮董事會的現時需求；
- 提名委員會將審查董事會的規模及組成，包括確保董事會由適當成員(擁有適用於本集團的互補技能、核心競爭力及經驗)組成，且在技能、性別、經驗及知識方面對本公司而言呈現多元化的政策；及
- 待提名委員會作出滿意的評估後，提名委員會將向董事會推薦建議重選該董事供董事會考慮及批准。

本公司須定期或於需要時審閱及重新評估提名政策及其有效性。

## 企業管治報告(續)

### 董事會多元化政策

提名委員會每年審查董事會的組成，以確保董事會具備適當的專業知識及經驗，並擁有進行明智決策及有效運作所必需的的核心能力。本公司採用其自身董事會多元化政策並確認董事會組成多元化的益處。

本公司明白，具備不同背景、不同專業及生活經驗的人士很可能以不同方式處理問題，故董事會成員具備多元背景，將可於議事時提出不同考慮因素及問題，讓董事會於決定企業事宜及制定本集團政策時可考慮更多選擇及方案。在決定董事會組成以及甄選董事會成員人選時，提名委員會將考慮的因素包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業資歷、技能、行業知識及服務年資等。

所有董事會任命將以才為先，按照甄選條件考慮各人選，並計及董事會多元化的裨益、本集團的業務模式及個別需要。最終決定將以經選定候選人將為董事會帶來的好處及貢獻為依歸。

### 多元化的董事會成員

於本年報日期，董事會由六名董事組成，其中一名為女性。下列表格進一步詮釋截至本年報日期之董事會組成及多元化，包括性別、於本集團的服務年期、年齡、國籍、教育背景及專業經驗：

董事姓名	年齡組合		國籍	
	40至49歲	50至59歲	中國人	新加坡人
柯枏先生		✓	✓	
陳凱欣女士		✓	✓	
柯烜先生	✓		✓	
陳聰發先生		✓		✓
宋治強先生	✓		✓	
許夏林先生	✓		✓	

## 企業管治報告(續)

董事姓名	教育背景				專業經驗		
	法律	科學	會計	設計/ 其他	管理	會計及金融	法律
柯枏先生				✓	✓		
陳凱欣女士				✓	✓		
柯烜先生		✓			✓		
陳聰發先生	✓						✓
宋治強先生			✓			✓	
許夏林先生				✓	✓		

考慮到本集團經營業務的性質及範圍，提名委員會認為，董事會的現有規模及組成成員充足且多元化，可進行有效決策。提名委員會已監察董事會成員多元化政策施行情況，亦檢討其成效，並總結毋須於上一次舉行的提名委員會會議上對政策作任何修改。

### 企業管治職能

董事會負責履行GEM上市規則附錄十五企業管治守則所載的職能。董事會須檢討本公司的企業管治職能如下：

- 檢討本公司的企業管治政策及常規，並提出推薦建議；
- 檢討及監察董事及本集團高級管理層的培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 制訂、檢討及監察適用於本集團僱員及董事的操守守則及合規手冊；及
- 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告中的披露情況。

### 問責及審核

#### 財務申報

董事會須負責呈列對財務報告、股價敏感公告及GEM上市規則及其他監管規定項下之其他披露規定作出的平衡、清晰及可理解評估。

董事會明白其有責任根據法定規定及會計準則以及GEM上市規則下的其他財務披露規定編製真實公平地反映本集團事務狀況的年度綜合財務報表。本集團的財務業績乃根據法定及／或監管規定適時公佈。

## 企業管治報告(續)

董事並不知悉任何重大不明朗因素，涉及可能對本公司的持續經營能力構成重大疑問的事件或情況。

核數師就其申報責任作出的聲明載於本年報第73至76頁的「獨立核數師報告」。

### 風險管理及內部監控系統

董事會負責監督本集團的風險管理及內部控制系統，並每年審查其有效性，而管理層負責實施及維護涵蓋管治、合規性(包括處理及傳播內幕消息)、風險管理、財務及營運控制的內部控制系統，以維護本集團資產及持份者的利益。然而，該系統旨在管理而非消除未能實現經營目標的風險，及僅可就重大錯誤陳述或損失提供合理而非絕對之保證。本公司亦制定程序以識別主要業務風險及評估潛在財務影響。

管理層亦定期審查本集團的業務及運營以識別重大業務風控區域從而減輕風險。管理層將不時向董事會及審核委員會成員重點反映所有重大事項。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司審核委員會透過委聘Amba Partners Corporate Services Limited (「Amba」)檢討本集團的風險管理系統及內部控制程序的充分性和有效性，系統有關風險管理程序、會計、內部審計及財務申報職能方面的資源、員工資歷及經驗、支出及支付程序、財務報告程序、投資管理程序及無形資產管理程序。該等程序按本集團於香港及中國的運營而進行。

Amba已向審核委員會匯報彼等於截至二零二一年十二月三十一日止年度根據彼等執行的程序確定、評估及管理重大風險，並申報並無識別重大差異，且已就各方面向審核委員會及管理層提出建議，供彼等審議。

審核委員會亦就提高本集團風險管理及內部控制系統向董事會報告了該等結果及建議，且董事會認為應妥為遵循所有建議，以確保本集團風險管理及內部控制系統能夠維持足夠有效。

此外，董事會已收到管理層的確認：

- 財務記錄已妥善存置且財務報表真實公允地反映本集團的營運及財務；及
- 本集團風險管理及內部控制系統屬有效。

## 企業管治報告(續)

根據本集團制定的風險管理及內部控制系統的框架，董事會及審核委員會承認通過審閱本集團的風險管理及內部控制系統，其可評估及提高其有效性，且董事會與審核委員會一致認為，於年度內，根據已履行的工作及Amba編製的報告以及管理層收到的確認函，該系統(包括財務、營運及合規)為有效且充分。本公司將進行持續評估，以定期更新所有重大風險因素。無論如何，本公司將每年對風險管理及內部控制系統進行審閱。

本集團採納Amba的建議，提升其風險管理及內部控制程序並將實施適當政策及規劃。

### 內部審計

於年度內，本集團已委聘一名獨立內部控制顧問評估整體內部監控，並提出改善推薦建議。據告知，本集團的內部控制並無重大缺陷。董事會認為，本集團的內部控制措施足以有效監察年度內的業務運營。

### 內幕消息

本集團已根據符合上市規則及證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)的適用法律法規採納及實施其本身之披露政策，旨在為本公司董事及高級管理層於處理機密資料及／或監控資料披露時提供一般指引。

披露政策提供適時處理及透過於聯交所及本公司網站刊發公告發佈內幕消息的程序及內部監控，讓公眾能夠取得本集團最新資料，惟證券及期貨條例內之有關安全資料則除外。管理層已告知所有僱員遵守披露政策。本集團董事、高級人員及高級管理層均已接受落實政策方面的簡介及培訓。董事會謹此強調，僅有在聯交所登記之法定代表獲授權代表本公司發表意見。

### 外聘核數師薪酬

於年度內，本公司委聘羅兵咸永道會計師事務所擔任外聘核數師。羅兵咸永道會計師事務所於年度內就所提供的核數服務及非核數服務(稅務服務)相關費用分別為890,000港元及35,000港元。

審核委員會向董事會發表意見，本公司支付／應付本公司外聘核數師的年度核數服務費水平屬合理。於年度內，本公司核數師及管理層之間並無重大分歧。

## 企業管治報告(續)

### 公司秘書

本公司已委聘外聘服務供應商曹詠嫻女士(「曹女士」)為其公司秘書，自二零二一年八月四日起生效，以替代於二零二一年七月一日辭任的吳捷陞先生。本公司之助理財務總監為本公司與曹女士之間在本公司任何合規或公司秘書事宜上的主要聯絡人。

曹女士的履歷詳情載於本年報「本公司董事及高級管理層履歷詳情」一節。於年度內，曹女士已進行不少於15個小時的專業培訓，以更新其於遵守企業管治守則方面的技能及知識。

### 組織章程文件變動

根據GEM上市規則第17.102條，本公司已於本公司及聯交所網站刊發其組織章程大綱及細則。於年度內，本公司的章程文件概無任何變動。

### 控股股東的不競爭承諾

本公司控股股東(定義見GEM上市規則)以本公司為受益人作出不競爭承諾，並確認彼等及彼等聯繫人於年度內並無違反不競爭契據所載承諾條款。

董事會(包括全體獨立非執行董事)認為，根據控股股東提供之書面確認書，控股股東已於年度內為本公司的利益遵守不競爭承諾。

### 股東權利

#### 股東召開股東特別大會(「股東特別大會」)／提呈議案的方法

按照本公司組織章程細則第58條，任何一位或以上於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本(賦有本公司股東大會投票權)十分之一的股東於任何時候有權透過向本公司董事會或秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項；且該大會應於遞呈該要求後兩(2)個月內舉行。倘遞呈後二十一(21)日內，董事會未有召開該大會，則遞呈要求人士可自發以同樣方式作出此舉，而遞呈要求人士因董事會未有召開大會而合理產生的所有開支應由本公司向遞呈要求人士作出償付。

## 企業管治報告(續)

組織章程細則第85條規定，除獲董事推薦參選的人士外，概無任何人士(將於該次大會上退任的董事除外)有資格於任何股東大會上參選董事，除非由正式合資格出席大會並於會上投票的股東(並非擬參選人士)簽署通告表明有意提名該人士參選，且該獲提名人士表明願意參選的署名通知亦已遞交予總辦事處或註冊辦事處，惟遞交該通知的最短期限為至少七(7)天，而(倘該通知乃於指定進行該推選的股東大會通告發出後遞交)遞交該通知的期限應自指定進行該推選的股東大會通告發出後翌日開始計算，直至不遲於該股東大會舉行之日前七(7)天為止。

因此，倘本公司股東有意於本公司的股東大會上提名董事以外的人士參選董事(「議案」)，則應向本公司的總辦事處及主要營業地點遞交書面通知，當中載列議案及聯絡資料。

相關程序載於本公司網站[www.takbogroup.com](http://www.takbogroup.com)內。

### 向董事會發出查詢的程序

股東可向本公司於香港的主要營業地點或於本公司網站透過電子郵件以書面形式向董事會／公司秘書發出有關本公司的查詢及關注。

### 與股東及投資者的溝通

本公司致力與本公司股東及潛在投資者維持有效溝通。

除上文「向董事會發出查詢的程序」分節所述者外，為向股東提供更多相關資料，本公司已於其網站[www.takbogroup.com](http://www.takbogroup.com)刊登本集團所有企業資料。此網站為本公司與股東及潛在投資者就本公司最新企業發展溝通的渠道。本公司所有企業資料(如法定公告、通函及財務報告)可於網站瀏覽，方便股東及潛在投資者查閱。此外，本公司於股東週年大會上與股東會面，透過互相有效溝通，推動本公司發展。

本公司應屆股東週年大會謹訂於二零二二年五月十二日(星期四)舉行。於股東週年大會上，董事會主席以及提名委員會、薪酬委員會及審核委員會主席或(如彼等未克出席)各委員會其他成員將會出席，於股東週年大會上解答股東提問。外聘核數師的代表亦會出席，並於會上解答提問。

## 企業管治報告(續)

股東週年大會通告及有關將於股東週年大會上審議的議題的必要資料將載於一份適當時候寄發予本公司股東的通函。

### 派付股息政策

本公司於二零一八年十一月九日根據GEM上市規則企業管治守則採納派付股息政策(「股息政策」)，建立了本公司宣派及建議股息派付的適當程序。

本公司於考慮本公司的派息能力後將向股東宣派及／或建議派付股息，有關金額視乎(其中包括)其實際及預期財務業績、現金流量、整體業務狀況及策略、目前及未來營運、法定、合約及監管限制等因素。董事會可全權酌情決定是否派付股息，須經股東批准(如適用)。倘董事會決定建議及派付股息，則形式、頻率及數額將視乎影響本集團的業務經營及盈利、資本需求及盈餘、整體財務狀況、合約限制及其他因素而定。除中期及／或末期股息外，董事會亦不時考慮宣派特別股息。

本公司應定期或於必要時審查並重新評估股息政策及其有效性。

香港，二零二二年三月十八日

# 環境、社會及管治報告

## 關於本集團

本集團主要從事(i)設計、開發、製造及銷售美容產品；及(ii)設計、開發及銷售化妝袋。我們致力於從概念到創新及多功能設計方面創造滿足客戶需求價值的產品。我們透過設計、市場推廣及製造方案，以及從設計、開發至交付全程為客戶提供最優質產品。我們相信，憑藉我們於中國美容產品製造業務成功經營約18年，我們已成為知名美容產品製造商。

## 關於本報告

德寶集團控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)欣然提呈環境、社會及管治報告(「本報告」)，以提供本集團管理層對影響本集團營運、以及在環境及社會方面的表現的重大事宜的概覽。

## 董事會報告

本集團致力於透過將環境及社會因素納入管理考慮，為持份者及社區進行負責任的營運及創造價值。可持續發展策略是建基於遵守在營運領域的法定要求以及持份者的意見。可持續發展對本集團的增長至關重要，以實現業務卓越及建立長期競爭力所需的能力。

我們的環境、社會及管治策略涵蓋營運、合規、內部控制及人力資源。

董事會亦共同確保環境、社會及管治框架有效，並負責編製本報告。本集團已制定及實施多項政策以管理及監察環境及社會相關營運風險。本報告說明不同領域可持續發展管理方法的政策、相關數據及已落實和監督的措施。

董事會將定期審視進度，以滿足持份者的期望。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 評估準則及步驟

本集團據對本集團業務為重要的主要環境、社會及管治事宜的了解，於環境、社會及管治報告採納重大性原則。所有主要績效指標乃根據環境、社會及管治報告指引(GEM上市規則附錄二十)及全球報告舉措組織(「全球報告舉措組織」)指引的建議於本報告內呈報。

本集團已按以下步驟評估環境、社會及管治方面的重大性及重要性：

#### 步驟1：識別－行業基準

- 透過檢討本地及國際同業相關的環境、社會及管治報告，以識別相關的環境、社會及管治議題。
- 透過管理層的內部討論，並根據環境、社會及管治報告指引(GEM上市規則附錄二十)之建議而釐定每項環境、社會及管治議題的重大性，及其對本集團的重要性。

#### 步驟2：排序－持份者的參與

- 本集團與主要持份者討論上文已識別的主要環境、社會及管治議題，確保其涵蓋所有主要方面。

#### 步驟3：確認－釐定重要議題

- 根據與主要持份者的討論及管理層的內部討論，本集團管理層確保已呈報所有主要及重大且對業務發展屬重要的環境、社會及管治議題，並且符合環境、社會及管治報告指引。

上述程序已經進行，本報告將討論該等對本集團具重要性的環境、社會及管治議題。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 報告期間及範圍

本報告列載二零二一年一月一日起至二零二一年十二月三十一日止報告期間我們的可持續發展措施，此期間符合本集團二零二一年年報所覆蓋的財政年度。

本報告乃根據香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)附錄二十「環境、社會及管治報告指引」而編製，並已遵守GEM上市規則之「強制披露規定」及「不遵守就解釋」條文。

本報告概述本集團於企業社會責任方面之表現，內容涵蓋營運活動—於中華人民共和國(「中國」)及香港(「香港」)從事設計、開發、製造及銷售美容產品；以及設計、開發及銷售化妝袋。本集團採用最新的《環境、社會及管治報告指引》，作為審閱及更新於過往期間營運的相關資料及數字的基準。

本報告以中英文版本方式與年報共同刊發於聯交所及本集團網站。中英文版本如有任何歧義，概以英文本為準。

### 持份者參與及反饋

本集團深知本集團業務之成功取決於(a)已投資或將投資本集團；(b)有能力影響本集團事宜；及(c)於本集團活動、產品、服務及關係中擁有權益或受其影響或潛在影響的關鍵持份者。本集團因而得以了解風險及機遇。本集團將繼續確保與其關鍵持份者有效溝通及保持良好關係。

本集團不時因應其角色及職責、戰略規劃及業務計劃而將持份者按緩急輕重排序。本集團與其持份者建立關係，藉此發展互惠關係，尋求彼等對業務計劃及方案的意見，以及促進在市場、職場、社區及環境的可持續發展。

本集團承認從持份者的洞察、查詢及對本集團業務活動的持續關注而獲得之情報的重要性。本集團已識別對我們業務而言屬重要的關鍵持份者，並建立多個溝通渠道。

## 環境、社會及管治報告(續)

本集團的持份者主要包括：政府、股東和投資者、員工、客戶、供應商／合作夥伴、金融機構、媒體及公共和社區。下表概述了本集團用於與主要持份者溝通的各種渠道及措施。

持份者	期望	參與渠道	措施
政府	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 遵守法律</li> <li>— 依法納稅</li> <li>— 促進區域經濟發展和就業</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 實地視察及檢查</li> <li>— 透過工作會議、工作報告編寫和提交審批進行研究和討論</li> <li>— 年報及季度報告</li> <li>— 網站</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 依法經營、管理、納稅；加強安全管理；接受政府監督、檢查和考核(如全年接受1-2次現場考核)，及積極承擔社會責任</li> </ul>
股東和投資者	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 低風險</li> <li>— 投資回報</li> <li>— 信息披露和透明度</li> <li>— 保護股東利益和公平對待股東</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 年度股東大會及其他股東大會</li> <li>— 年度及季度報告、公告</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 發佈大會通知、按照規定提出決議、年內發佈年度及中期報告、公告及季度報告，披露公司資料。開展多種形式的投資者活動，提高投資者的認知度。舉行一次業績簡報會。在網站和報告中披露公司聯繫方式，確保所有溝通渠道可用且有效</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告(續)

持份者	期望	參與渠道	措施
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 維護員工權益</li> <li>— 工作環境</li> <li>— 職業發展機會</li> <li>— 自我實現</li> <li>— 健康和安</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 培訓、研討會、情況介紹會</li> <li>— 文化和體育活動</li> <li>— 新聞稿</li> <li>— 內聯網和電子郵件</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 提供健康、安全的工作環境；發展公平的推廣機制；成立各級工會，為職工提供溝通平台；幫助有需要員工及組織員工活動</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 安全及優質產品</li> <li>— 穩定關係</li> <li>— 信息透明度</li> <li>— 誠信</li> <li>— 商業道德</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 網站、宣傳冊</li> <li>— 電子郵件和客戶服務熱線</li> <li>— 定期會議</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 設立實驗室，加強品質管理，確保生產穩定、運輸暢通，並簽訂長期戰略合作協議</li> </ul>
供應商／合作夥伴	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 長期合作夥伴關係</li> <li>— 誠實合作</li> <li>— 公平，開放</li> <li>— 信息資源共享</li> <li>— 降低風險</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 業務會議、供應商會議、電話、訪談</li> <li>— 定期會議</li> <li>— 審查和評估</li> <li>— 招標過程</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 公開招標，選擇最佳供應商及承包商，按約履行合同，加強日常交流，與優質供應商及承包商建立長期合作關係</li> </ul>
金融機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 遵守法規</li> <li>— 披露信息</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 諮詢</li> <li>— 信息披露</li> <li>— 報告</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>— 嚴格按照監管要求，及時並準確地披露和報告真實信息</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告(續)

持份者	期望	參與渠道	措施
媒體	<ul style="list-style-type: none"><li>— 信息透明</li><li>— 與媒體溝通</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 網站</li><li>— 訪問</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 安排媒體活動及增強與媒體溝通</li></ul>
公共和社區	<ul style="list-style-type: none"><li>— 社區參與</li><li>— 社會責任</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 慈善和活動社會投資</li><li>— 年度及季度報告</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>— 優先為本地人士提供工作機會，促進社區建設和發展</li><li>— 捐贈公司產品予社會</li></ul>

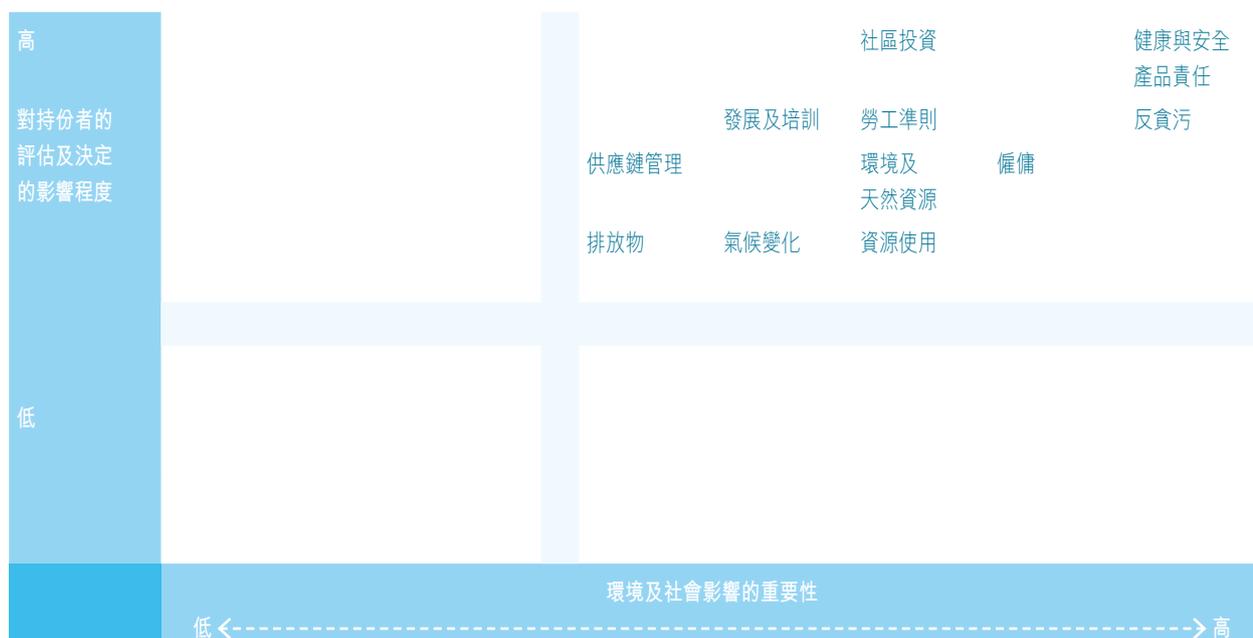
通過與持份者的日常溝通，本集團了解到持份者的期望及建議。獲得的反饋使本集團能夠做出更明智的決定，更好地評估及管理相關的影響。

本集團衷心歡迎閣下對本報告提出任何環境、社會及管治措施方面的反饋意見。請通過[Enquiries@TakboGroup.com](mailto:Enquiries@TakboGroup.com)與我們聯絡。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 重要性評估

於報告期間，本集團已進行全面重要性評估，以識別最影響本集團的相關領域。以下矩陣圖概述本集團主要環境、社會及管治事宜。



## 環境、社會及管治報告(續)

### 環境層面

本集團致力降低營運對環境的影響並對本集團日常營運所使用的資源及材料負責。本集團致力於不斷提高我們業務的環境可持續性，確保環境保護仍為我們日常業務運營的重點，並確保我們會履行環境及社區責任。

### 排放物

本集團遵守各種有關營運的中國及當地環境法律及法規，包括《中華人民共和國環境保護法》。於報告期間，本集團並無有關環境問題的重大不合規事宜。

### 大氣污染物排放

我們的大氣污染物主要源自工廠機器及汽車的燃油消耗。本集團已採取措施制定計劃減少大氣污染物。透過以電動汽車取代燃油汽車，以及記錄行走距離，本集團的目標是於未來三年的燃料消耗量下降百分之五(%)。

針對生產過程中排放的大氣污染物，本集團將通過活性炭及碳纖維吸收收集及處理以減少排放入大氣的大氣污染物。於報告期間內，大氣污染物排放如下：

大氣污染物	單位	二零二一年 中國	二零二一年 香港	二零二一年 總計	二零二零年 總計
氮氧化物	千克	724.42	0.22	<b>724.64</b>	<b>567.92</b>
二氧化硫	千克	0.81	0.01	<b>0.82</b>	<b>0.69</b>
懸浮微粒	千克	92.46	0.01	<b>92.47</b>	<b>75.15</b>

## 環境、社會及管治報告(續)

### 溫室氣體(「溫室氣體」)排放

本集團通過運用能源使用及用水效率管理碳排放量，原因為該等活動造成大量的溫室氣體排放。生產活動為本集團排放溫室氣體的主要源頭。本集團正在採取行動提升我們營運中的溫室氣體排放效率。於報告期間，溫室氣體排放如下：

溫室氣體排放 <sup>1</sup>	單位	二零二一年 中國	二零二一年 香港	二零二一年 總計	二零二零年 總計
範圍1 <sup>2</sup>	噸二氧化碳當量	89.11	1.02	<b>90.13</b>	<b>69.38</b>
範圍2 <sup>3</sup>	噸二氧化碳當量	2,174.24	24.44	<b>2,198.68</b>	<b>1,712.23</b>
總計	噸二氧化碳當量	2,263.35	25.46	<b>2,288.81</b>	<b>1,713.41</b>
溫室氣體排放密度	中國：噸二氧化碳當量／ 生產噸數	<b>0.58</b>			
	香港：噸二氧化碳當量／ 平方米		<b>0.01</b>		

### 資源使用

#### 有害及無害廢棄物

本集團生產過程中產生的有害廢棄物乃根據相關中國法律法規處理。本集團已委聘合資格承包商處理或處置若干有毒液體及固體廢棄物。此外，在生產設施中，本集團已改善系統以減少產生廢水及廢物，改善及監控污水排放，以及處理、儲存及棄置化學及固體材料及廢物。

本集團產生的無害廢棄物包括紙張、塑料、金屬及食品廢棄物。本集團已採取各種措施減少日常營運中的廢棄物。透過繼續改善生產系統以及進一步對僱員進行教育，本集團的目標是於未來三年的廢棄物量下降百分之五(%)。

<sup>1</sup> 溫室氣體排放乃基於「企業會計及報告準則」按溫室氣體組合計算。

<sup>2</sup> 範圍1：來自本集團擁有或控制的來源之直接排放。

<sup>3</sup> 範圍2：來自本集團消耗的所購電力之間接排放。

## 環境、社會及管治報告(續)

於報告期間，本集團產生的廢棄物如下：

廢棄物處理	單位	二零二一年 中國	二零二一年 香港	二零二一年 總計	二零二零年 總計
所產生有害廢棄物	噸	0.06	–	<b>0.06</b>	<b>0.09</b>
所產生有害廢棄物密度	噸／生產噸數	0.0002	–	<b>0.0002</b>	<b>0.0000106</b>
所產生無害廢棄物	噸	2.65	–	<b>2.65</b>	<b>4.64</b>
所產生無害廢棄物密度	噸／僱員	0.0006	–	<b>0.0006</b>	<b>0.0004875</b>

本集團付出努力回收不同廢棄物料。於二零二一年，有賴於本集團的無廢棄物及回收舉措，已回收的無害廢棄物數量有所上升。本集團將繼續推行節紙措施，鼓勵僱員用滿兩邊紙張，並加強回收處理。本集團的目標是於未來三年的廢棄物量下降百分之五(%)。

於報告期間回收的無害廢棄物數額如下：

已回收無害廢棄物	單位	二零二一年 中國	二零二一年 香港	二零二一年 總計	二零二零年 總計
塑料及紙張	噸	3.51	–	<b>3.51</b>	<b>6.38</b>
金屬	噸	1.17	–	<b>1.17</b>	<b>1.15</b>
已回收無害廢棄物密度	噸／僱員	0.02	–	<b>0.02</b>	<b>0.8</b>

### 廢水

本集團已就廢水取得污染排放許可，以確保我們生產過程中產生的所有廢水在排放到外部前可根據國家安全標準進行安全處理。廢水會在廠內經適當處理後循環使用，減少城市下水道和污水處理廠的負荷。

我們已委任有經驗的廢水處理公司制定廢水處理流程。供應商亦須提供原材料的安全證書，因此，此舉可防止我們的生產過程產生有害廢水。於報告期間，本集團根據國家安全標準處理及排放8,390立方米(二零二零年：9,483立方米)廢水。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 能源

本集團旨在促進節能措施，以提高節能表現。我們亦為我們的廠房尋求節能及綠色管理措施，並盡力減少資源消耗。例如避免不必要地使用車輛，以及引進電動汽車。通過包括上述在內等節能措施，本集團的目標是於二零二二年後的能源單位使用量下降百分之五(%)。

於報告期間，能源消耗如下：

能源消耗	單位	二零二一年 中國	二零二一年 香港	二零二一年 總計	二零二零年 總計
已採購電力	千個千瓦時	1,381.9	56.3	<b>1,438.20</b>	<b>2,069.45</b>
柴油	千個千瓦時	214.68	–	<b>214.68</b>	<b>139.27</b>
汽油	千個千瓦時	20.7	3.8	<b>24.5</b>	<b>34.81</b>
總耗能量	千個千瓦時	1,617.28	60.1	<b>1,677.38</b>	<b>1,754.58</b>
能耗密度	中國：千個千瓦時／ 生產噸數	<b>0.28</b>			
	香港：千個千瓦時／ 平方米		<b>0.01</b>		

### 水

水亦為本集團日常營運所使用的另一重要資源。為節約用水，用作清洗目的的水回收用作清洗中國一美化妝品廠房的塵埃。於香港，辦公室的供水服務由樓宇管理公司提供。在此情況下，耗水量數據無法獲得。儘管清潔需要增加導致用水增加，但我們仍然透過不同渠道提高僱員節約用水意識。於二零二二年，本集團的目標是恢復去年的耗水量單位使用量。

於報告期間的耗水量如下：

耗水量	單位	二零二一年 中國	二零二一年 香港	二零二一年 總計	二零二零年 總計
耗水量	立方米	10,476	不適用	<b>10,476</b>	<b>12,126</b>
耗水密度	中國：立方米／生產噸數	4.26	不適用	<b>4.26</b>	<b>1.29</b>

## 環境、社會及管治報告(續)

### 包裝材料

我們於中國的製造業務所使用的主要包裝材料為紙張、金屬及塑料。該等材料的消耗量如下：

包裝材料消耗量	單位	二零二一年 中國	二零二一年 香港	二零二一年 總計	二零二零年 總計
紙張	噸	1,297.11	–	<b>1,297.11</b>	<b>3,150.30</b>
塑料	噸	635.53	–	<b>635.53</b>	<b>1,408.15</b>
金屬	噸	4.31	–	<b>4.31</b>	<b>17.94</b>
包裝材料消耗密度	中國：噸／生產噸數	0.45	–	<b>0.45</b>	<b>0.49</b>

### 環境及天然資源

本集團承認日常營運可能會對環境做成的影響，致力盡量降低對環境及天然資源的重大影響，我們已將節水及節能作為政策重點並制定相關監控政策及控制措施。

當中包括按照環保部門要求，利用廠區打掃衛生等產生的可利用廢水在園區內進行灑水降塵；產品設計方面，本集團在不降低產品性能指標，確保安全、可靠的前提下，採用適當的工藝流程和設備，並實行嚴格監督，提高物料利用率，避免浪費。

### 氣候變化

在全球變暖背景下，本集團預計二零二一年華南氣候會容易出現暴雨或颱風等極端天氣。為應對極端氣候，本集團可能需要在有關節能的倡議上分配更多資本開支。

於報告期間，儘管本集團並無受到任何有關氣候問題造成的重大影響，但我們仍致力推廣環境保護及增強員工的環保意識。

為了減輕嚴重氣候變化對我們的業務經營所產生的潛在影響，本集團制定了環境健康、安全、環境和工作條件管理政策，同時為他們提供教育和培訓，提高他們的安全意識及安全技能，增強自我保護意識。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 僱傭及勞工常規

#### 僱傭

本集團認為員工乃重要資產，而有能力的員工是本集團成功及發展的基礎。本集團已制定政策，規定有關招收、晉升、辭任、工作時長、平等機會及薪酬福利方面的主要人力資源管理常規。平等機會原則適用於招收及晉升政策。本集團促進公平競爭。所有僱員均擇優僱用並公平對待，而不管其國籍、種族、性別、年齡、宗教及婚姻狀況等。

本集團亦提倡和諧及工作與生活平衡的文化，為僱員組織選擇多樣化的活動。我們於報告期間組織年度聚餐、年度旅遊及員工聚會。該等活動可令僱員放鬆並促進僱員之間溝通。

採納該等人力資源政策及程序亦確保本集團遵守其運營所在地的相關勞動法律法規，包括香港的《僱傭條例》及《中華人民共和國勞動法》。於報告期間，概無有關適用僱傭法律法規的不合規事宜。

於二零二一年十二月三十一日，本集團共有169名僱員。按性別、僱傭類型、年齡組別、地區及僱員模式劃分的僱員數字和流失率百分比計如下：

		數目	流失率
按職位	高層	9	11%
	中層	26	7%
	一般員工	134	2%
按性別	男	55	18%
	女	114	19%
按年齡組別	30歲或以下	70	23%
	31歲至40歲	66	14%
	41歲至50歲	26	15%
	51歲或以上	7	42%
按地區	中國大陸	152	18%
	中國香港	17	29%
按僱傭類型	全職	169	19%
	非全職	—	0%

## 環境、社會及管治報告(續)

### 健康與安全

本集團致力於為其全體僱員提供一個健康及安全的工作場所。我們的廠房嚴格執行安全工作並已制定措施促進工作安全及確保遵守中國的適用法律法規。

本集團加強了向僱員提供工作安全培訓，包括生產線的安全、識別有害物品意外的程序、緊急情況計劃及應變措施。我們亦確保所有僱員熟悉須予遵循的適用法律、政策及必要程序以預防工作安全隱患。

我們已就生產活動的不同方面制訂一系列安全指引、規則及程序，包括消毒、化學品處理及儲存、防火安全、用電安全、工傷意外及緊急疏散程序。我們已妥當安裝防火設備。

環境、健康和安全(「環境、健康和安全」)委員會委員對安全措施進行常規檢查及評估，以不斷提高工作條件及監控安全相關管控的有效性。同時，本集團亦會收集員工在職業健康安全方面的意見。

於二零二一年，概無針對發行人或其僱員而提起的有關健康與安全的已審結案件。此外，包括本報告期間在內的過往三個年度各年，概無發生與因工作關係而死亡或受傷的人數及比率有關的案件。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 發展及培訓

本集團已實施培訓系統，鼓勵所有職能部門和所有僱員參與培訓課程，並不斷提高僱員專業性及提升工作技能。本集團根據僱員工作表現及運營需求編製年度培訓計劃。本集團為包括生產、工程、採購、商務、人力資源以及業務發展的不同職能部門的僱員提供綜合在職培訓，旨在維持工作環境的安全、產品質素及專業技能培訓。

於二零二一年，按性別和僱傭類別劃分的受訓僱員百分比及每名僱員完成的平均培訓時數明細如下：

培訓	平均培訓時數 (小時／僱員)	受訓僱員百分比 (%)
<b>按性別</b>		
— 男性	22.3	100%
— 女性	23.1	93%
<b>按僱傭類別</b>		
高級管理層	15.2	100%
中級管理層	19.8	100%
普通員工	13.5	94%

### 勞工準則

本集團尊重僱員人權，並強烈反對僱用童工及強制勞工。本集團嚴格遵守相關法律法規，如香港的《僱傭條例》及《中華人民共和國勞動法》。根據本集團的《勞工及僱傭管理程序》，本集團不會僱用未滿16歲人員，並對童工及強制勞工零容忍。本集團對未成年工有特殊保護規定、包括禁止從事有毒、有害、高溫、低溫、強度體力勞動、危險性大等工作。預期我們的供應商在與我們合作時將遵守相同的勞工常規準則。

於報告期間，本集團並未發現任何與僱用童工或強制勞工有關的案件。本集團並無發現任何供應商拒絕遵守《勞工及僱傭管理程序》。

任何違反本公司《勞工及僱傭管理程序》的行為將會受到批評或處分，甚至可被解僱。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 營運慣例

#### 供應鏈管理

本集團依賴供應商提供生產材料。我們全面了解與我們供應鏈有關的潛在環境及社會風險，並致力於與供應商合作降低有關風險。例如，我們根據本集團的內部政策(包括《採購及供應商管理程序》及《供應商及分包商社會責任管理程序》)依據一系列標準謹慎挑選供應商，有關標準包括ICTI\*合規履諾、環境證書、產品質量、及時交付、合作及價格等。本集團根據年度評估結果與供應商維持長期關係，倘供應商的評估不合格，本集團將終止合作。

於報告期間，本集團有315名供應商位於中國，而本集團並無聘用第三方採購供應商。各供應商在與本集團合作前須通過調查及評估，並須簽署根據ICTI規定履行社會責任的承諾書。

本集團不定期檢查供應商的ICTI合規情況，並提供相關培訓，包括向供應商提供環境、健康和安全管理培訓，以防止供應商嚴重違反相關法律法規。如發現供應商有違規情況，本集團將暫停合作。

#### 產品責任

本集團嚴格遵守相關法律法規，包括《中華人民共和國產品質量法》。於二零二一年期間，本集團並無發現任何與產品責任有關的重大風險承擔，同時並無已售或已運送的产品須因安全或健康理由而要召回。

#### 客戶投訴

本集團商務部負責處理客戶投訴。該部門將作出及時回應並處理該問題以預防出現類似投訴。於二零二一年，本集團概無收到有關產品質量的投訴。本集團定期進行客戶滿意度調查以不斷改善產品質量及服務。

#### 知識產權保護

知識產權在本集團環境方面至關重要。本集團已實施《知識產權政策及程序》以保護其自身品牌商標下美容產品的製造及銷售。本集團尊重並承諾保護知識產權擁有人，亦將尋求法律意見保護本集團權益。就任何將待授權的新商標或任何新品牌，本集團將採取一切適當行動於該等品牌項下產品銷售所在的司法權區進行登記及保護其自身品牌商標。

\* ICTI玩具業責任規範的認證要求工廠嚴格遵守多項標準，以支持工人權益和福祉。詳情請瀏覽<https://www.ethicaltoyprogram.org/>。

## 環境、社會及管治報告(續)

### 質量檢定及產品回收

為提高本集團提供的產品及服務質量，本集團已根據ISO9001：2015—質量管理體系要求制定內部政策—《產品檢驗程序》、《產品召回指南》及其他有關程序。本集團在產品包裝交付前對生產線的不同階段進行檢驗，以確保產品質量。本集團採用控制不良品程序以保護客戶免受任何檢驗為不合格產品的安全風險。如產品不幸因安全或產品不達標而召回，本集團將進行產品召回程序並作出分析以減少類似事件。於二零二一年，概無因安全及健康原因而召回已售產品。

### 消費者資料保護

本集團尊重消費者數據隱私並致力於防止客戶數據洩露或丟失。根據本集團《客戶財產管控制程序》，所收集的消費者個人數據及財產僅有獲授權人員可接觸並由其小心處理，在不涉及公共利益的前提下，未經客戶同意，不得傳播和洩漏，更不能用為商業用途。本集團遵守相關消費者資料保護法律法規。於二零二一年，就此概無發現任何重大法律違反情況而對本集團造成重大影響。

### 反貪污

本集團承諾對所有事務作出最高標準的公開度、誠實度及問責度。本集團決心保持誠信文化，反對欺詐貪污現象。根據該承諾，本集團實施相關政策及程序，包括《反欺詐及舉報政策》及《反賄賂及反貪污行為守則》。本集團亦已應用載於上市規則附錄十四之《企業管治守則》，作為制定內部廉潔紀律及廉潔行政規則與規例的基礎。

該等政策及程序概述有關原則，據此我們承諾預防、報告及管理欺詐、貪污及賄賂。該等原則透過日常溝通、培訓及研習會完整地傳達給僱員。於報告期間，我們員工的96%接受反貪污培訓。我們的客戶、供應商及承包商在與我們合作時預期遵守相同政策。

本集團已設立舉報機制，允許僱員及公眾以保密形式舉報可疑情況及問題。涉嫌欺詐或欺騙行為的調查將在內部進行或轉移至適當的監管部門。報告將在隨後作出並提交到管理層作進一步行動。如指控釐定為基本屬實，本集團保留權利採取一切適當行動，包括終止僱用任何肇事者，向適當政府部門報告欺詐或欺騙活動並對肇事者尋求民事及刑事法律訴訟。

## 環境、社會及管治報告(續)

於二零二一年，按僱傭類別劃分的反貪污培訓人數以及每人反貪污培訓時數明細如下：

	接受反貪污培訓人數	每人反貪污培訓時數
董事會成員	4	2.5
高層	8	2.8
中層	21	3.33
一般	129	4

本集團已嚴格遵守中國及香港的有關當地法律法規，包括香港的《防止賄賂條例》以及中國的所有相關反貪污法律，如《中華人民共和國刑法》及《中華人民共和國反不正當競爭法》、《關於禁止商業賄賂行為的暫行規定》等。於報告期間，概無針對本集團或其僱員而作出有關貪污行為或向本集團或其僱員施加罰款、處罰或制裁的法律案件。

### 社區投資

本集團承諾通過實施相關政策及措施了解社區需求對社會作出支持及貢獻。對社區的貢獻及與營運區域持份者維持和諧關係對本集團可持續發展尤為重要。

有見新型冠狀病毒大流行，本集團配合社區相關要求，做好新冠病毒的防疫工作，而本集團亦採取必要措施去做好員工防疫安全的健康保障。

本集團積極參與社區組織的活動以促進與不同持份者的溝通。於報告期間，我們繼續支持多項慈善活動，包括向Haojiang District Jialing Children's Rehabilitation Service Center捐贈120套洗頭水及沐浴啫哩，本集團亦分別向Hong Kong YWCA及LivePlayLove捐贈9,000港元及4,000港元。

## 環境、社會及管治報告(續)

### ESG指標索引

主要範疇、層面及一般披露以及關鍵績效指標		章節	頁碼
<b>A.環境</b>			
層面A1：排放物	<p>一般披露</p> <p>有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無 害廢棄物的產生等的：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p> <p>註： 廢氣排放包括氮氧化物、硫氧化物及其他受國家法律及規例規管的污 染物。溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化合物、全 氟化碳及六氟化硫。有害廢棄物指國家規例所界定者。</p>	排放物	56
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	大氣污染物排放	56
關鍵績效指標A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放(以噸計算) 以及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	溫室氣體 (「溫室氣體」)排放	57
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每 產量單位、每項設施計算)。	有害及無害廢棄物	57-58
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每 產量單位、每項設施計算)。	有害及無害廢棄物	58
關鍵績效指標A1.5	描述減排目標及實現目標的措施。	大氣污染物排放	56
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減排目標及實現目標 的措施。	有害及無害廢棄物	57-58

## 環境、社會及管治報告(續)

主要範疇、層面及一般披露以及關鍵績效指標		章節	頁碼
<b>A. 環境(續)</b>			
層面A2：資源使用	<p>一般披露</p> <p>有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。</p> <p>註：資源可用於生產、儲存、運輸、樓宇、電子設備等。</p>	能源、水、 包裝材料	59–60
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	能源	59
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	水	59
關鍵績效指標A2.3	描述能源使用效益目標及實現目標的措施。	能源	59
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及用水效益目標及實現目標的措施。	水	59
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	包裝材料	60
層面A3： 環境及天然資源	<p>一般披露</p> <p>有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。</p>	環境及天然資源	60
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。	環境及天然資源	60
層面A4：氣候變化	<p>一般披露</p> <p>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。</p>	氣候變化	60
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。	氣候變化	60

## 環境、社會及管治報告(續)

主要範疇、層面及一般披露以及關鍵績效指標		章節	頁碼
<b>B. 社會</b>			
<b>僱傭及勞工常規</b>			
層面B1：僱傭	<p>一般披露</p> <p>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：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p>	僱傭	61
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱傭	61
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別劃分及地區劃分的僱員流失比率。	僱傭	61
層面B2：健康與安全	<p>一般披露</p> <p>有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p>	健康與安全	62
關鍵績效指標B2.1	於過去三年(包括報告年度)各年度因工作關係而死亡的人數及比率。	健康與安全	62
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數。	健康與安全	62
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。	健康與安全	62
層面B3：發展及培訓	<p>一般披露</p> <p>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。</p> <p><i>附註：培訓指職業培訓，可包括由僱主付費的內外部課程。</i></p>	發展及培訓	63

## 環境、社會及管治報告(續)

主要範疇、層面及一般披露以及關鍵績效指標	章節	頁碼	
<b>B. 社會(續)</b>			
<b>僱傭及勞工常規(續)</b>			
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	發展及培訓	63
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。	發展及培訓	63
層面B4： 勞工標準	一般披露  有關防止童工及強制勞工的： (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。	勞工準則	63
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。	勞工準則	63
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措施。	勞工準則	63
<b>營運慣例</b>			
層面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。	供應鏈管理	64
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理	64
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、以及有關慣例的執行及監察方法。	供應鏈管理	64
關鍵績效指標B5.3	描述用於識別供應鏈的環境及社會風險的慣例以及有關慣例的執行及監察方法。	供應鏈管理	64
關鍵績效指標B5.4	描述用於甄選供應商時推動環保產品及服務的慣例以及有關慣例的執行及監察方法。	供應鏈管理	64

## 環境、社會及管治報告(續)

主要範疇、層面及一般披露以及關鍵績效指標		章節	頁碼
<b>B. 社會(續)</b>			
<b>營運慣例(續)</b>			
層面B6： 產品責任	<p>一般披露</p> <p>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：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p>	產品責任	64
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。	產品責任	64
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。	客戶投訴	64
關鍵績效指標B6.3	描述與維護及保護知識產權有關的慣例。	知識產權保護	64
關鍵績效指標B6.4	描述品質檢定過程及產品回收程式。	質量檢定及產品回收	65
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。	消費者資料保護	65
層面B7： 反貪污	<p>一般披露</p> <p>有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p>	反貪污	65-66
關鍵績效指標B7.1	於報告期間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。	反貪污	65-66

## 環境、社會及管治報告(續)

主要範疇、層面及一般披露以及關鍵績效指標	章節	頁碼	
<b>B. 社會(續)</b>			
營運慣例(續)			
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。	反貪污	65-66
關鍵績效指標B7.3	描述提供給董事及員工的反貪污培訓。	反貪污	65-66
層面B8： 社區投資	一般披露  有關以社區參與來了解發行人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。	社區投資	66
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資	66
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區投資	66

# 獨立核數師報告書



羅兵咸永道

致德寶集團控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

### 我們已審計的內容

德寶集團控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第77至139頁的綜合財務報表，包括：

- 於二零二一年十二月三十一日之綜合資產負債表；
- 截至該日止年度的綜合收益表；
- 截至該日止年度的綜合全面收益表；
- 截至該日止年度的綜合權益變動表；
- 截至該日止年度的綜合現金流量表；及
- 綜合財務報表附註，包括主要會計政策及其他說明資料。

### 我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況及其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》的披露要求妥為擬備。

### 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》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部份中作進一步闡述。

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。

### 獨立性

根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「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。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈22樓  
電話：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

# 獨立核數師報告書(續)

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項是關於貿易應收款項之減值評估。

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

#### 貿易應收款項之減值評估

請參閱綜合財務報表附註3.1(c)、附註4及附註20。

貴集團於二零二一年十二月三十一日有貿易應收款項總額約36.7百萬港元(二零二零年：85.7百萬港元)及減值撥備約5.3百萬港元(二零二零年：4.3百萬港元)。

總體而言，貴集團授予客戶的信貸期介乎於30天至120天(二零二零年：30天至120天)。管理層根據不同客戶的信用情況、貿易應收款項的賬齡、過往結算記錄、預期時間及未償還結餘變現金額及與相關客戶的持續交易關係等資料對貿易應收款項的可收回性及減值撥備的充足性進行定期評估。管理層亦考慮可能影響客戶償還未償還結餘能力的前瞻性資料，以估量減值評估的預期信貸虧損。

我們專注此範疇乃由於根據預期信貸虧損模式進行的貿易應收款項減值評估涉及使用具有判斷性質的假設，並且在管理層編製財務報表時採用的不同會計評估中，計算受到較高程度的估計不確定性的影響。

我們有關管理層對於二零二一年十二月三十一日的貿易應收款項之減值評估之程序包括：

- 了解及評估管理層對於貿易應收款項減值評估的內部控制流程，通過考慮估計不確定性及其他固有風險因素的程度，評估重大錯報的固有風險，及驗證集團已實施的關鍵控制措施，以估計貿易應收款項的虧損撥備；
- 對過往期間貿易應收款項減值的評估作出評價，以評估管理層估計過程的效能；
- 諮詢管理層有關年末已逾期的各項重大貿易應收款項的狀況，透過公開查閱選定客戶的信用情況、根據交易記錄了解與客戶的持續性貿易關係、核實客戶結算記錄以及與客戶的其他往來信函等支持證據證實管理層的解釋，以辨識具特殊風險的客戶作減值評估及質詢管理層於撥備矩陣中將貿易應收賬款歸類至不同類別是否合理；及
- 評估預期信貸虧損撥備方法的適用性、抽樣審查每月貿易應收款項餘額賬齡等主要輸入數據，以評估歷史數據的準確性及完整性，並對於釐定對歷史損失率進行調整以計算預期信貸虧損的前瞻性資料保持質疑態度。

我們發現管理層用以釐定減值撥備作出的判斷及估計有可得證據支持。

## 獨立核數師報告書(續)

### 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

### 董事及審計委員會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》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備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。

在擬備綜合財務報表時，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，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會須負責監督 貴集團的財務報告過程。

### 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。我們僅向 閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。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，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合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。

## 獨立核數師報告書(續)

- 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。如果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，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日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中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、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。

除其他事項外，我們與審計委員會溝通了計劃的審計範圍、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。

我們還向審計委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

從與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是李振華。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二二年三月十八日

# 綜合收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收益	5	207,181	287,768
銷售成本	8	(141,834)	(196,126)
毛利		65,347	91,642
其他收入	6	1,939	4,976
其他收益／(虧損)淨額	7	140	(3,767)
行政開支	8	(36,046)	(47,261)
銷售及分銷開支	8	(26,035)	(23,584)
貿易應收賬款之減值虧損淨額	20	(948)	(1,841)
營運溢利		4,397	20,165
融資收入	11	289	1,096
融資成本	11	(385)	(316)
融資(成本)／收入淨額	11	(96)	780
除所得稅前溢利		4,301	20,945
所得稅抵免／(開支)	12	76	(2,536)
本公司擁有人應佔年內溢利		4,377	18,409
每股盈利(港仙)	13	1.1	4.6

上述綜合收益表應與隨附附註一併呈閱。

## 綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
年內溢利	<b>4,377</b>	18,409
其他全面收入：		
可重新分類至損益的項目		
換算海外經營業務的匯兌差額	<b>3,050</b>	3,099
年內其他全面收入	<b>3,050</b>	3,099
年內全面收入總額	<b>7,427</b>	21,508
本公司擁有人應佔全面收入總額	<b>7,427</b>	21,508

上述綜合全面收益表應與隨附附註一併呈閱。

# 綜合資產負債表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15(a)	46,848	45,668
使用權資產	15(b)	15,285	18,278
無形資產	16	162	264
預付款項及按金	21	673	4,021
遞延所得稅資產	27	1,350	1,434
		<b>64,318</b>	69,665
<b>流動資產</b>			
存貨	17	2,889	17,480
貿易應收款項及應收票據	20	31,385	82,508
預付款項、按金及其他應收款項	21	13,147	10,237
應收關聯方款項	31(c)	—	137
可收回即期所得稅		629	2,259
按公平值計入損益之金融資產	19	2,356	3,540
短期銀行存款	22	14,000	—
現金及現金等價物	22	140,499	119,028
		<b>204,905</b>	235,189
<b>總資產</b>		<b>269,223</b>	304,854
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	23	4,000	4,000
股份溢價	23	56,188	56,188
其他儲備		9,116	5,680
保留盈利		160,582	156,591
<b>權益總額</b>		<b>229,886</b>	222,459

## 綜合資產負債表(續)

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
撥備	26	393	393
租賃負債	15(b)	11,593	14,771
		<b>11,986</b>	15,164
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	25	6,566	23,006
合約負債	5(d)	7,978	14,934
租賃負債	15(b)	4,143	3,944
應計費用、撥備及其他應付款項	26	8,293	25,347
應付關聯方款項	31(c)	81	–
即期所得稅負債		290	–
		<b>27,351</b>	67,231
<b>負債總額</b>		<b>39,337</b>	82,395
<b>權益及負債總額</b>		<b>269,223</b>	304,854

第77至139頁之綜合財務報表於二零二二年三月十八日獲董事會批准並由以下董事代為簽署。

董事  
柯枏

董事  
陳凱欣

上述綜合資產負債表應與隨附附註一併呈閱。

# 綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔						
	股本 千港元	股份溢價 千港元	股本及 其他儲備 (附註24(a)) 千港元	法定儲備 (附註24(b)) 千港元	匯兌儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零一九年十二月三十一日及 二零二零年一月一日的結餘	4,000	56,188	46	1,525	(225)	139,417	200,951
年內溢利	-	-	-	-	-	18,409	18,409
其他全面收益	-	-	-	-	3,099	-	3,099
年內全面收益總額	-	-	-	-	3,099	18,409	21,508
與擁有人(以擁有人身份)之交易							
轉撥至法定儲備	-	-	-	1,235	-	(1,235)	-
	-	-	-	1,235	-	(1,235)	-
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日的結餘	4,000	56,188	46	2,760	2,874	156,591	222,459
年內溢利	-	-	-	-	-	4,377	4,377
其他全面收益	-	-	-	-	3,050	-	3,050
年內全面收益總額	-	-	-	-	3,050	4,377	7,427
與擁有人(以擁有人身份)之交易							
轉撥至法定儲備	-	-	-	386	-	(386)	-
	-	-	-	386	-	(386)	-
於二零二一年十二月三十一日的結餘	4,000	56,188	46	3,146	5,924	160,582	229,886

上述綜合權益變動表應與隨附附註一併呈閱。

# 綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
營運所得現金	28	<b>38,028</b>	27,601
退還／(已付)所得稅		<b>2,075</b>	(12,434)
經營活動所得現金淨額		<b>40,103</b>	15,167
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備		<b>(2,301)</b>	(5,288)
已收利息		<b>289</b>	1,096
添置短期銀行存款	22	<b>(14,000)</b>	–
添置按公平值計入損益之金融資產		<b>(3,429)</b>	(3,540)
出售按計入損益之金融資產		<b>4,366</b>	–
投資活動所用現金淨額		<b>(15,075)</b>	(7,732)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
租賃付款之本金部分		<b>(4,409)</b>	(3,784)
租賃付款之利息部分	15(b)(ii)	<b>(385)</b>	(316)
融資活動所用現金淨額		<b>(4,794)</b>	(4,100)
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>			
年初現金及現金等價物		<b>119,028</b>	114,244
匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>1,237</b>	1,449
年末現金及現金等價物	22	<b>140,499</b>	119,028

上述綜合現金流量表應與隨附附註一併呈閱。

# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料

德寶集團控股有限公司(「本公司」)於二零一七年二月八日在開曼群島根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例)(經綜合及修訂)註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事設計、開發、製造及銷售美容產品以及設計、開發及銷售化妝袋。

本公司的最終控股方為柯枏先生、朱少芳女士(「朱女士」)及陳凱欣女士(「陳女士」)(統稱「控股股東」)。本公司的最終控股公司為Classic Charm Investments Limited(「Classic Charm」)，其註冊成立地點及主要營業地點為英屬處女群島。

本公司於二零一七年十月二十七日於香港聯合交易所有限公司GEM上市。

除另有說明外，該等綜合財務報表均以港元(「港元」)呈列。

## 2 主要會計政策概要

本附註提供編製該等綜合財務報表時所採納的主要會計政策清單。除另有說明外，該等政策於所有呈報年度貫徹一致應用。

### 2.1 編製基準

#### (a) 遵守香港財務報告準則及香港公司條例

本集團綜合財務報表乃按照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例第622章的規定編製。

#### (b) 歷史成本法

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟公允值計量且其變動計入當期損益的金融資產除外。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.1 編製基準(續)

##### (c) 本集團所採納的新訂及經修訂準則

本集團已於二零二一年一月一日開始的年度報告期間首次應用以下準則及修訂本：

香港財務報告準則第9號、香港會計準則 利率指標之改革－第2階段  
第39號、香港財務報告準則第7號、  
香港財務報告準則第4號及香港財務  
報告準則第16號(修訂本)  
香港財務報告準則第16號(修訂本) Covid-19相關租金寬減

上文所列修訂本對過往期間確認的金額並無任何影響，且預期將不會對目前或未來期間造成重大影響。

##### (d) 尚未採納的新訂準則及詮釋

若干新訂會計準則、會計準則之修訂本及詮釋已頒佈，但於二零二一年十二月三十一日報告期間並未強制生效且本集團尚未提早採納。本集團仍在評估新準則、詮釋及修訂在首次應用期間的影響。目前尚未能說明該等新準則、詮釋及修訂將對本集團經營業績及財務狀況產生重大影響。

#### 2.2 綜合賬目準則

##### 附屬公司

附屬公司指本集團對其具有控制權的所有實體(包括結構性實體)。當本集團因參與該實體營運而獲得或有權享有其可變回報，並有能力透過其對指導該實體活動的權力影響該等回報時，本集團即控制該實體。附屬公司在控制權轉移至本集團之日起全部綜合入賬，並在控制權終止之日起停止綜合入賬。

集團公司之間的公司間交易、交易結餘及未變現收益予以對銷。除非交易有證據顯示所轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦予以對銷。附屬公司之會計政策已作出變動，於有需要時確保與本集團採納之政策一致。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.3 獨立財務報表

於附屬公司的投資按成本扣除減值列賬。成本包括投資直接應佔成本。本公司按已收及應收股息基準將附屬公司業績入賬。

倘於附屬公司的投資產生的股息超過附屬公司於宣派股息期間的全面收益總額或倘該投資於單獨財務報表內的賬面值超過投資對象資產淨值(包括商譽)於綜合財務報表內的賬面值，則於收到該等股息時須對該等投資進行減值測試。

#### 2.4 分部呈報

經營分部按照與向主要經營決策者提供的內部報告貫徹一致的方式呈報。

德寶集團控股有限公司董事會已任命多於一名執行董事為主要經營決策者，負責評估本集團財務業績及狀況並作出戰略性決策。

#### 2.5 外幣換算

##### (a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體的財務報表所列項目乃按該實體主要經營所在經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表乃以港元(即本公司的功能及呈列貨幣)呈列。

##### (b) 交易及結餘

外幣交易均按交易當日的匯率換算為功能貨幣。因結算該等交易及因按年結日匯率換算以外幣計值的貨幣資產及負債而產生的匯兌收益及虧損，通常於損益內確認。倘彼等與合資格現金流量對沖及合資格投資淨額對沖有關或歸因於海外業務投資淨額的一部分，則彼等於權益中遞延。

匯兌收益及虧損以淨額基準於綜合收益表之「其他收益／(虧損)－淨額」呈列。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.5 外幣換算(續)

##### (b) 交易及結餘(續)

按公平值計量並以外幣計值之非貨幣項目使用釐定公平值當日之匯率換算。按公平值列賬之資產及負債之匯兌差額呈報為公平值損益之一部分。例如，按公平值計入損益之權益等非貨幣資產及負債之匯兌差額於損益內確認為公平值損益其中部分，分類為可供出售金融資產之權益等非貨幣資產之匯兌差額於其他全面收益中確認。

##### (c) 集團成員公司

功能貨幣與呈列貨幣不同的海外業務(當中概無惡性通貨膨脹經濟的貨幣)的業績及財務狀況均換算為呈列貨幣，詳情如下：

- (a) 每項資產負債表之資產及負債均按照該資產負債表結算日之匯率折算為呈報貨幣；
- (b) 各項收益表的收入和支出均按照平均匯率折算為呈報貨幣，但若此平均匯率未能合理地反映各交易日之匯率所帶來的累積影響，則按照交易日之匯率折算此等收入和支出；及
- (c) 所有產生的外幣換算差額均於其他全面收益內確認。

於編製綜合賬目時，換算海外實體任何投資淨額以及換算被指定為此等投資的對沖項目的借款及其他金融工具產生的匯兌差額均於其他全面收益確認。當出售海外業務或償還構成該投資淨額部分的部分任何借款，相關的匯兌差額於損益中重新歸類為出售的部分收益或虧損。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.6 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按歷史成本減折舊列賬。歷史成本包括購買該等項目直接應佔的支出。

其後成本僅在與項目相關的未來經濟利益可能流入本集團及該項目成本能可靠計量的情況下，方會計入資產賬面值或確認為獨立資產(如適用)。作為獨立資產入賬的任何部分的賬面值於重置時會終止確認。所有其他維修及保養於其產生的財政期間自綜合全面收益表扣除。

折舊以直線法在其估計可使用年內分配成本(扣除其剩餘價值)，具體如下：

租賃物業裝修	20%
廠房及機器	10%至20%
傢俱及裝置	10%至20%
汽車	10%至25%

資產的剩餘價值及可使用年期於各報告期末審閱，並作出調整(如適用)。

倘資產賬面值高於其估計可收回金額，則即時將資產賬面值撇減至其可收回金額。

出售的收益及虧損按所得款項與賬面值的差額釐定，並於綜合收益表「其他收益／(虧損)淨額」確認。

#### 2.7 無形資產

擁有有限使用年期的無形資產按成本減累計攤銷及減值虧損列賬。攤銷金額使用直線法計算，以於估計使用年期五年內分配無形資產成本。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.8 非金融資產減值

當發生事件或情況轉變，顯示賬面值可能無法收回時，則對需要作出攤銷的資產進行減值測試。當資產賬面值超逾其可收回金額，則超出的數額將確認為減值虧損。可收回金額為資產公平值減出售成本與使用價值兩者中的較高者。就評估減值而言，資產按可獨立識別現金流入的最低層次分類，有關現金流入大致上獨立於其他資產或資產組別(現金產生單位)的現金流入。出現減值的非金融資產將於各報告期末檢討是否有可能作出減值撥回。

#### 2.9 投資及其他金融資產

##### (a) 分類

本集團將其金融資產分類為下列計量類別：

- 隨後按公平值計量(透過其他全面收益(「其他全面收益」)或透過損益)之金融資產，及
- 按攤銷成本計量之金融資產。

分類視乎實體管理金融資產的業務模式及現金流量之合約條款而定。

按公平值計量的資產而言，收益及虧損將計入損益或其他全面收益。對非持作買賣的股本工具的投資而言，則視乎本集團在初次確認時是否已作出不可撤回之選擇，以將該股本投資按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)列賬。

本集團只限於當管理該等資產的業務模式改變時重新分類債務投資。

##### (b) 確認及終止確認

以常規方式購入及出售的金融資產在交易日(即本集團承諾購入或出售該資產之日)確認。當從金融資產收取現金流量的權利已屆滿或已轉讓，且本集團已將擁有權的絕大部分風險及回報轉讓時，即終止確認金融資產。

##### (c) 計量

在初始確認時，本集團按公平值加上(就並非按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產而言)可直接歸屬於收購金融資產的交易成本計量金融資產。按公平值計入損益的金融資產之交易成本於損益支銷。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.9 投資及其他金融資產(續)

##### (c) 計量(續)

在確定具有嵌入衍生工具的金融資產的現金流量是否純粹為本金和利息付款時，需從金融資產的整體考慮。

##### 債務工具

債務工具的後續計量取決於本集團管理資產之業務模式及該資產的現金流量特徵。本集團將其債務工具分類為三種計量類別：

- 攤銷成本：倘持有資產旨在收取合約現金流量，而該等資產的現金流量純粹為本金及利息付款，該等資產按攤銷成本計量。該等金融資產的利息收入以實際利率法計入融資收入。終止確認產生的任何收益或虧損直接於損益中確認並連同外匯收益及虧損於其他收益／(虧損)淨額中呈列。減值虧損於收益表中呈列為單獨項目。
- 按公平值計入其他全面收益：倘持有資產目的為收取合約現金流量及銷售金融資產，且資產的現金流量純粹為本金及利息付款，則按公平值計入其他全面收益計量。賬面值變動計入其他全面收益，惟減值損益、利息收入及外匯損益於損益中確認。於終止確認金融資產時，先前於其他全面收益確認的累計收益或虧損由權益重新分類至損益並於其他收益／(虧損)淨額確認。該等金融資產所產生的利息收入乃使用實際利率法計入融資收入。外匯收益及虧損於其他收益／(虧損)淨額呈列，而減值開支在收益表中呈列為單獨項目。
- 按公平值計入損益：不符合攤銷成本或按公平值計入其他全面收益標準的資產乃以按公平值計入損益計量。隨後按公平值計入損益計量的債務投資的損益於其產生期間在損益中確認並在其他收益／(虧損)淨額中呈列為淨值。

##### (d) 減值

本集團對有關其按攤銷成本列賬及按公平值計入其他全面收益之債務工具的預期信貸虧損進行前瞻性評估。所應用的減值方法取決於信貸風險是否大幅增加。

就貿易應收款項及應收票據而言，本集團應用香港財務報告準則第9號允許的簡化方法，其中要求全期預期虧損須自首次確認應收款項時確認，有關進一步詳情，請參閱附註3.1(c)附註20。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.10 抵銷金融工具

當本集團目前擁有可依法強制執行的權利抵銷已確認金額且擬按淨值基準結算或同時變現資產及結算負債時，金融資產及負債將予抵銷，有關淨額則於綜合資產負債表內列報。

#### 2.11 存貨

原料、半製成品及製成品乃按成本及可變現淨值兩者的較低者列賬。成本包括直接原料、直接勞工及適當比例的可變及固定間接開銷(後者即按正常營運能力分配)。存貨單個項目的成本按加權平均成本法計算。購買存貨之成本經扣除回扣及折扣後釐定。可變現淨值按一般業務過程中估計的銷售價格減去所有尚需投入的估計生產成本及估計銷售費用計算。

#### 2.12 貿易應收款項、應收票據及其他應收款項

貿易應收款項及應收票據為於日常業務過程中就售出商品應收客戶的款項。倘貿易應收款項及應收票據可於一年或以內(或倘較長時間，則於正常業務營運週期)收回，則分類為流動資產。

貿易應收款項、應收票據及其他應收款項可按無條件獲得的對價金額進行初始確認，但當其包含重大融資成分時，按公平值進行初始確認。本集團持有貿易應收款項、應收票據及其他應收款項的目的是收取合同現金流量，因此後續使用實際利率法按攤銷成本計量應收賬款。

#### 2.13 現金及現金等價物

就編製現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金、金融機構活期存款、其他短期、高流動性投資(初始期限為三個月或以內)，該類投資可隨時轉換為可知數額的現金且無重大的價值變動風險。

#### 2.14 股本

普通股分類為股權。發行新股份或購股權直接應佔的增量成本於股權中列為所得款項的扣減項目(已扣除稅項)。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.15 貿易及其他應付款項

該等款項指於財政年度結束前提供予本集團之商品及服務之未償還負債。該等金額為無抵押及通常在信貸期內支付。貿易及其他應付款項呈列為流動負債，除非支付款項未於報告期末後12個月內支付。貿易及其他應付款項最初按公平值確認，隨後以實際利率法按攤銷成本計量。

#### 2.16 即期及遞延所得稅

期內所得稅費用或信貸按當期應納稅收入與各司法權區的適用所得稅率計算，並根據由於暫時性差異及未使用稅務虧損而導致的遞延稅項資產和負債變動作出調整。

##### (a) 即期所得稅

即期所得稅支出根據本公司附屬公司及聯營公司營運及產生應課稅收入所在國家於報告期末已頒佈或實質頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例以詮釋為準的情況定期評估稅項收益狀況，並慮稅務機關是否有可能接受不確定的稅務處理。本集團根據最可能的金額或預期價值計量其稅收餘額，具體取決於哪種方法可以更好地預測不確定性的解決方法。

##### (b) 遞延所得稅

遞延所得稅使用負債法就資產與負債之稅基與其於綜合財務報表之賬面值兩者產生之暫時差額悉數提供。然而，倘遞延稅項負債乃因資產或負債在一宗交易(業務合併除外)中獲初步確認而產生，並且於交易時對會計或應課稅溢利或虧損均無影響，則不予確認。遞延所得稅採用在報告期末已頒佈或實質頒佈，並在變現有關遞延所得稅資產或償付遞延所得稅負債時預期將會適用之稅率(及法例)釐定。

僅於可能有未來應課稅金額以動用該等臨時差異及虧損，方會確認遞延稅項資產。

倘本公司可控制暫時差額的撥回時間及很有可能在可預見未來不會撥回有關差額的情況下，則不會就於海外業務投資的賬面值與稅基之間的暫時差額確認遞延稅項負債及資產。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.16 即期及遞延所得稅(續)

##### (b) 遞延所得稅(續)

倘有合法可強制執行的權利以即期稅項資產抵銷負債，以及當遞延稅項結餘乃涉及同一稅務機構，遞延稅項資產與負債則互相抵銷。倘實體有合法可強制執行抵銷的權利，並有意按淨額基準結算或同時變現資產和清償負債時，即期稅項資產與稅項負債則相互抵銷。

除與於其他全面收益或直接於權益確認的項目相關外，即期及遞延稅項於綜合收益表內確認。於此情況下，該稅項亦分別於其他全面收益或直接於權益中確認。

#### 2.17 僱員福利

##### (a) 短期責任

工資及薪金負債，包括預期於僱員提供相關服務的期末後12個月內結清的非貨幣福利及累計病假，將就截至報告期末的僱員服務予以確認，並按清償負債時預期將予支付的金額計量。該負債於綜合資產負債表呈列為即期僱員福利責任。

##### (b) 退休金責任

界定供款計劃為本集團向獨立實體支付固定供款的退休計劃。倘該項基金並未持有足夠資產，向所有僱員支付與本期及過往期間的僱員服務有關的福利，本集團亦無法律或推定責任作進一步供款。界定福利計劃為非界定供款計劃的退休金計劃。就界定供款計劃而言，本集團按強制性、合約或自願原則向公營或私營管理的退休金保險計劃支付供款。一旦已繳付供款，本集團即再無其他付款責任。供款於到期日確認為僱員福利開支。預付供款就可得現金退款或削減未來付款時確認為資產。

界定供款計劃項下並無被沒收供款(即僱員在有關供款歸其所有前退出該計劃，由僱主代僱員處理的供款)用作抵銷現有供款。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.17 僱員福利(續)

##### (c) 長期服務金

本集團根據香港僱傭條例在僱員滿足某些情況下終止僱傭關係或退休時，就向其僱員支付長期服務金的淨責任為僱員在本期及過往期間提供服務所賺取的未來福利金額。

長期服務金在僱員應享有時確認。截至報告期末，已就僱員因提供服務而享有長期服務金的估計負債作出撥備。於綜合資產負債表確認關於長期服務金的負債按照本集團就截至報告期末僱員所提供的服務而預期在未來預計需支付的現金的現值來計量。

##### (d) 花紅計劃

本集團考慮經作出若干調整後的本公司股東應佔溢利確認花紅的責任及開支。本集團於負有合約責任或同一項過往事件引致推定責任時確認撥備。

#### 2.18 撥備

當本集團因過往事件擁有當前的法定或推定義務時，且可能須要流出資源以履行義務，並能可靠估計該金額，則確認撥備。未來經營虧損不作撥備確認。

倘有多項相若的義務，須外流資源以履行義務的可能性，乃透過視義務類別為一整體來釐定。即使同類別義務中任何一項相關的資源外流可能性不大，撥備亦會予以確認。

撥備乃按管理層對於報告期末預期須償付現有的責任的支出的最佳估計現值計算。用於釐定現值的折扣率為反映當時市場對金錢的時間值及該義務特定風險的評估的稅前利率。因時間推移而增加的撥備確認為利息開支。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.19 收益確認

收益乃按本集團日常業務過程中提供服務已收或應收代價的公平值計量。

倘合約涉及多方面銷售，交易價將根據其相對獨立的售價獲分配至各履約責任。倘獨立售價不可直接觀察，則根據可得觀察資料按預期成本加利潤或經調整市場評估法估計。

收益於商品或服務的控制權轉移給客戶時確認。根據合約條款及合約採用的法律，商品或服務的控制權可能於一段時間或一個時點轉移。

倘本集團履行以下義務，則於一段時間轉移商品或服務的控制權：

- 提供客戶收到且同時消耗的所有利益；
- 本集團履約時創造並提升客戶所控制的資產；或
- 並無創造對本集團而言有其他用途的資產，而本集團可強制執行權利收回至今已完成履約部分的款項。

倘商品或服務的控制權於一段時間內轉移，將按整個合約期間已完成履約責任的進度進行收益確認。否則，收益於客戶獲得商品或服務的控制權的時間點確認。確認收益的具體標準載列如下。

當產品交付及客戶接納產品時確認為應收款項，此乃代價成為無條件的時點，原因為有關款項只須經過一段時間方會到期。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.19 收益確認(續)

##### (a) 美容產品及包袋銷售

本集團製造一系列美容產品及包袋，並向客戶出售。當產品的控制權轉移時(即產品已交付予客戶及客戶已接納產品的時點)，則確認為銷售及分銷產品所得收益，且概無可影響客戶接納產品的未履行責任。當產品運送到指定地點時交付即告完成。當客戶按照銷售合約接納產品，接納條款已失效，或本集團有客觀證據證明所有接納標準均已達成時，產品陳舊過時及遺失的風險轉由客戶承擔。

該等銷售的收益乃基於合約定明的價格，經扣除折扣、回報及增值稅後確認。

##### (b) 樣品收入

當產品的控制權轉移時(即產品已交付予客戶及客戶已接納產品的時點)，則確認為樣品收入，且概無可影響客戶接納產品的未履行責任。當產品運送到指定地點時交付即告完成。當客戶按照銷售合約接納產品，接納條款已失效，或本集團有客觀證據證明所有接納標準均已達成時，產品陳舊過時及遺失的風險轉由客戶承擔。

#### 2.20 每股盈利

##### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利乃除以以下項目後計算得出：

- 本公司擁有人應佔溢利(扣除普通股以外之任何權益成本)除以財政年度內發行在外普通股加權平均數，並就年內已發行普通股(不包括庫存股)的股利予以調整。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.20 每股盈利(續)

##### (b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利調整用於釐定每股基本盈利的數字，以計及：

- 利息的除所得稅後影響及與潛在攤薄普通股有關的其他融資成本，及
- 假設轉換所有潛在攤薄普通股，額外普通股加權平均數將會增加。

#### 2.21 股息分派

分派予本公司股東的股息在本公司股東或董事(倘適用)批准派息的期間內，於本集團的綜合財務報表中確認為負債。

#### 2.22 利息收入

利息收入呈列為持作現金管理用途的金融資產所賺取的融資收入。任何其他利息收入計入其他收入。

利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外。就信貸減值金融資產而言，實際利率應用於金融資產賬面淨值(扣除虧損撥備後)。

#### 2.23 租賃

租賃於租賃資產可供本集團使用當日確認為使用權資產及相應負債。

合約可包含租賃及非租賃部分。本集團根據其相對獨立的價格將合約的代價分配至租賃及非租賃部分。然而，就本集團作為承租人租賃房地產而言，其已選擇不區分租賃及非租賃部分，相而將該等租賃入賬作為單一租賃部分。

租賃條款乃按個別基準磋商，並包含各種不同條款及條件。租賃協議除出租人持有的租賃資產中的擔保權益外，並無施加任何契諾，租賃資產不得用作借款的抵押品。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.23 租賃(續)

租賃所產生的資產及負債初始按現值基準計量。租賃負債包括以下租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠，
- 基於指數或利率並於開始日期按指數或利率初步計量的可變租賃付款，
- 剩餘價值擔保下的本集團預期應付款項，
- 購買選擇權的行使價(倘本集團合理確定行使該選擇權)，及
- 支付終止租賃的罰款(倘租期反映本集團行使權利終止租約)。

計量負債時亦包括根據合理確定延長選擇權作出的租賃付款。

租賃付款採用租賃所隱含的利率予以貼現。倘無法釐定該利率(本集團的租賃一般屬此類情況)，則使用承租人增量借款利率，即個別承租人在類似經濟環境中按類似條款、抵押及條件借入獲得與使用權資產價值類似的資產所需資金必須支付的利率。

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能的情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資作為出發點，並作出調整以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動，
- 使用累加法，首先就本集團所持有租賃的信貸風險(最近並無第三方融資)調整無風險利率，及
- 對租賃作出特定調整，如年期、國家、貨幣及擔保。

倘個別承租人可以使用易於獲得的攤銷貸款利率(通過最近的融資或市場數據)，且其付款情況與租賃類似，則集團實體將以該利率作為出發點來確定增量借款利率。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.23 租賃(續)

本集團未來可能根據指數或利率增加可變租賃付款額，而有關指數或利率在生效前不會計入租賃負債。當根據指數或利率對租賃付款作出的調整生效時，租賃負債會根據使用權資產進行重新評估及調整。

租賃付款於本金及財務成本之間作出分配。財務成本在租賃期間於損益扣除，藉以令各期間的負債餘額的期間利率一致。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 租賃負債的初始計量金額，
- 於開始日期或之前做出的任何租賃付款減已收取任何租賃優惠，
- 任何初始直接成本，及
- 修復費用。

使用權資產一般於資產的可使用年期及租賃期(以較短者為準)內按直線法予以折舊。倘本集團合理確定行使購買選擇權，則使用權資產於相關資產的可使用年期內予以折舊。

與短期租賃設備及汽車以及低價值資產的所有租賃相關的付款以直線法於損益確認為開支。短期租賃為租賃期12個月或以下且無購買權的租賃。低價值資產包括小型辦公傢俱。

#### 2.24 政府補助

當能合理保證本集團將受到政府補助時，有關補助按其公平值予以確認。本集團將遵守所有附加條件，且收益只有在滿足所有條件時在收到收益後計入收益表。附註6載列有關本集團政府補助入賬方法的進一步資料。

與成本有關之政府補助遞延及按擬補償之成本配合所需期間在損益中確認。

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團的業務面對多種財務風險，包括外匯風險、利率風險、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃專注於金融市場的不可預測性，並致力盡量降低其對本集團財務表現的潛在不利影響。

風險管理由本集團管理層實施。管理層舉行正式及非正式會議以識別重大風險並制定程序處理與本集團業務相關的任何風險。

##### (a) 外匯風險

本集團主要於香港及中國內地營運，所面對外匯風險主要與向客戶銷售化妝產品及包袋以及向供應商採購而產生的以美元及人民幣(「人民幣」)計值的交易相關。

因港元與美元掛鈎，故董事認為本集團的美元外匯風險微不足道。

於年末，倘人民幣兌港元升值／貶值5%，而所有其他變數保持不變，則除稅後溢利將增加／減少約9,000港元(二零二零年：12,000港元)，主要由於重估以人民幣計值的現金及現金等價物產生的外匯收益所致。

於年末，倘人民幣兌美元升值／貶值5%，而所有其他變數保持不變，則除稅後溢利將增加／減少約194,000港元(二零二零年：624,000港元)，主要由於重估以人民幣計值的現金及現金等價物及應收款項產生的外匯收益所致。

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (a) 外匯風險(續)

於報告期末，本集團面臨外匯風險，以港元呈列如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>資產</b>		
美元	48,406	151,926
人民幣	185	233
其他	32	32
	<b>48,623</b>	152,191
<b>負債</b>		
美元	2,423	8,288

##### (b) 現金流及公平值利率風險

本集團的現金流利率風險來自銀行現金及計息銀行存款。

於年末，倘銀行現金及計息銀行存款利率較現行利率上調／下調100個基點且所有其他變數保持不變，則除稅後溢利將增加／減少約1,117,000港元(二零二零年：404,000港元)。

##### (c) 信貸風險

信貸風險來自現金及現金等價物(銀行存款)、短期銀行存款、應收關聯方款項、貿易應收款項及應收票據、按金及其他應收款項。

因交易方為信譽良好的銀行，故銀行存款的信貸風險被視為低微。現有交易方過往並無違約記錄。因此，經考慮前瞻性資料後，評估銀行現金的預期信貸虧損率接近於零，且截至二零二一年十二月三十一日並無計提撥備。

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 信貸風險(續)

本集團應用香港財務報告準則第9號的簡化方法計量預期信貸虧損，使用對所有貿易應收款項及應收票據採用全期的預期虧損撥備。

就應收票據而言，交易對手方透過知名銀行發出票據，信貸風險被視為低下。該等交易對手方於過往並無違約。因此，預期信貸虧損率經評估為接近零，於各報告期末並無作出任何撥備。

計量預期信貸虧損，貿易應收款項已根據共同信貸風險特點及逾期日子分類。

預期虧損率乃基於二零二一年十二月三十一日之前36個月過往月份尚未償還之貿易應收款項結餘，以及在該等期間經歷的相應歷史信貸虧損。史虧損率已作出調整以反映影響客戶結算應收款項能力的宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料。本集團已確定其產品銷往國家的國內生產總值及失業率為最相關因素，並據此基於該等因素的預期變動而調整過往虧損率。

當本集團不能合理預期可收回的款項時，則將相應的貿易應收款項核銷。表明無法合理預期能夠收回款項的跡象包括(其中包括)於逾期超過180天債務人無法按計劃償付本集團款項，以及無法支付合同付款。

貿易應收款項和合同資產的減值虧損在經營利潤中列報為減值虧損淨額。後續收回的之前沖銷金額貸記入相同的項目中。

本集團大部分收益來自以現金或信用卡交易方式向個人客戶銷售美容產品及包袋。本集團的貿易應收款項及應收票據來自向客戶銷售美容產品及包袋。於年末，三大債務人及最大債務人分別佔本集團貿易應收款項及應收票據結餘約50.9%及22.2%(二零二零年：87.7%及62.1%)。

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (c) 信貸風險(續)

本集團將其貿易應收款項按客戶賬款性質分類。該等客戶包括海外客戶及中國內地客戶。截至二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日的虧損撥備釐定如下：

	整體全期預期 信貸虧損率	賬面總值 千港元	全期預期 信貸虧損 千港元	賬面淨值 千港元
於二零二一年十二月三十一日				
貿易應收款項減值虧損淨額				
海外客戶	11.1%	24,788	2,762	22,026
中國內地客戶	21.6%	11,941	2,582	9,359
		36,729	5,344	31,385
於二零二零年十二月三十一日				
貿易應收款項減值虧損淨額				
海外客戶	2.3%	79,187	1,808	77,379
中國內地客戶	37.8%	6,494	2,456	4,038
		85,681	4,264	81,417

應收關聯方款項及其他應收款項(不包括預付款項)的信貸質素乃經參考有關交易方違約率及交易方財務狀況的歷史資料評估。由於應收關聯方款項的收款記錄良好以及在與該等相關的前瞻性資料的考慮，故董事認為其他應收款項及應收關聯方款項的信貸風險低微。因此，應收關聯方款項及其他應收款項(不包括預付款項)的預期信貸虧損率評估乃接近於零，且截至二零二一年十二月三十一日並無計提撥備。

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.1 財務風險因素(續)

##### (d) 流動資金風險

審慎的流動資金風險管理乃透過維持充足經營活動所產生現金及現金等價物進行管控。於年末，本集團分別持有現金及現金等價物、短期銀行存款以及貿易應收款項及應收票據，預期可迅速產生現金流入以管理流動資金風險。

下表將本集團的金融負債按照由資產負債表結算日至合約到期日的剩餘期限分成相關的到期組別進行分析。由於貼現影響並不重大，於12個月內到期的結餘等於其賬面結餘。

金融負債到期合約	按要求 千港元	1年內 千港元	1至2年內 千港元	2至5年內 千港元	合約現金	
					流量總額 千港元	賬面值 千港元
於二零二一年十二月三十一日						
貿易應付款項	-	6,566	-	-	6,566	6,566
應計費用及其他應付款項	-	3,195	-	-	3,195	3,195
租賃負債	-	4,430	5,743	6,363	16,536	15,736
應付一間關聯公司款項	81	-	-	-	81	81
	81	14,191	5,743	6,363	26,378	25,578
於二零二零年十二月三十一日						
貿易應付款項	-	23,006	-	-	23,006	23,006
應計費用及其他應付款項	-	10,533	-	-	10,533	10,533
租賃負債	-	4,282	4,466	11,043	19,791	18,715
	-	37,821	4,466	11,043	53,330	52,254

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.2 資本風險管理

本集團的資金管理宗旨是保障本集團能繼續按持續經營基準營運，以為股東提供回報同時兼顧其他持份者的利益，並維持最佳的資本結構以節省資金成本。

為維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東的股息數額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團亦以資產負債比率為基準監察資本，此舉與其他業內同行一致。該比率按債務淨額除以權益總額計算。債務淨額按借款總額(包括綜合資產負債表中所示「銀行借款」)減現金及現金等價物及短期銀行存款計算。由於本集團於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止兩個年度均無借款，故本集團的資產負債比率均為零。

#### 3.3 公平值估計

##### (i) 公平值層級

該章節說明釐定於財務報表中按公平值確認及計量的金融工具的公平值的判斷及估計。為得出釐定公平值所用輸入數據的可信程度指標，本集團根據會計準則將其金融工具分為三層。

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>第一層級</b>			
<b>經常性公平值計量</b>			
按公平值計入損益的金融資產	19	2,356	—
<b>第三層級</b>			
<b>經常性公平值計量</b>			
按公平值計入損益的金融資產	19	—	3,540

於年內，經常性公平值計量第一及二層之間概無轉撥。第三層級計量轉入及轉出見下文(iii)。

本集團政策為於年末確認公平值等級架構的轉入及轉出數額。

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.3 公平值估計(續)

##### (i) 公平值層級(續)

**第一層級：**於活躍市場上交易的金融工具(例如公開買賣之衍生工具，以及為交易持有及可供出售之證券)的公平值是按報告期末的市場報價計算。本集團所持金融資產使用的市場報價是現行買入價。該等工具會被列入第一層級。

**第二層級：**並非於活躍市場上交易的金融工具(如，場外衍生品)的公平值是以估值技術釐定。該等估值技術盡量使用可觀察市場數據，並盡量減少倚賴實體特定估算。倘計算工具公平值所需全部重大輸入數據均可觀察，則有關工具會被列入第二層級。

**第三層級：**倘一項或多項重要輸入數據並非根據可觀察市場數據釐定，則有關工具會被列入第三層級。此為未上市股本證券之情況。

##### (ii) 釐定公平值所用的評估技術

評估金融工具所用的特定估值技術包括：

- 使用同類金融工具的市場報價或交易商報價，
- 使用貼現現金流量分析的剩餘金融工具之公平值。

所有的估計公平值結果列入第二層級，惟未上市股本證券、應收或然代價及若干衍生合約除外，其公平值已按現值釐定，且貼現率就對手方或自身信貸風險進行調整。

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.3 公平值估計(續)

##### (iii) 利用重要不可觀察輸入數據計量公平值(第三層級)

下表呈列於年內第三層級工具的變動：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
年初結餘	3,540	—
添置	—	3,540
出售	(3,759)	—
按公平值計入損益之金融資產公平值收益	145	—
匯兌差額	74	—
年末結餘	—	3,540

於年內，第一層級、第二層級及第三層級間並無轉移。

主要不可觀察輸入數據為金融機構釐定的金融產品利率。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，倘計息銀行存款的利率較現行利率上升／下跌100個基點，而所有其他變數保持不變，則除稅後溢利將增加／減少約27,000港元。

## 綜合財務報表附註(續)

### 4 關鍵會計估計及判斷

編製綜合財務報表須利用會計估計，顧名思義，將很少等同實際結果。管理層亦須採用本集團的會計政策進行判斷。

估計及判斷將持續按過往經驗及其他因素進行評估，包括於有關情況下被視為合理的可能對該實體產生財務影響的未來事件預測。

#### 應收款項減值

按攤銷成本計量之金融資產的虧損撥備乃根據有關違約風險及預期虧損率之假設釐定。本集團於作出該等假設及選擇減值計算輸入數據時，根據本集團與交易方之往績、現行市況及於各報告期末之未來估計作出判斷。有關所使用的主要假設及輸入數據詳情披露於附註3.1(c)。

#### 金融資產的公平值估計

並無於活躍市場交易的金融工具的公平值使用估值技術釐定。本集團根據判斷選擇多種方法，並作出主要基於各報告期末既有市況的假設。有關所使用的主要假設詳情以及該等假設變動的影響，請參見附註3.3。

#### 非金融資產減值

管理層定期檢討是否出現任何減值跡象，並於資產或現金產生單位之賬面值高於其可回收金額(為其公平值減出售成本或其使用價值中之較高者)時確認減值虧損。管理層認為存在減值的減值跡象，此乃由於本集團資產淨值之賬面值超過其市值。

管理層運用使用價值模式評估持續使用該資產預期將產生的估計未來現金流的現值，並釐定現金產生單位的可收回金額。識別作減值評估的現金產生單位為本集團整體。識別資產分配至的現金產生單位，評估現金流入是否大部分獨立及釐定現金流量預測中所採納的關鍵假設(包括預測收入、預測毛利、年度增長率、長期增長率及使用價值計算項下的貼現率)時涉及判斷。本集團估計預測現金流量涉及的假設出現變動是由於經營環境變動、預期業務增長的不確定性及貼現率和長期增長率的變動會對現金產生單位的可收回金額帶來影響。減值評估產生本集團資產及管理賬面值的足夠空間，根據敏感度分析，管理層並不知悉採用的主要假設之任何合理變動會導致現金產生單位的賬面值超過其可收回金額。

## 綜合財務報表附註(續)

### 4 關鍵會計估計及判斷(續)

#### 所得稅及遞延所得稅

就所得稅釐定撥備時須作出重大判斷。於日常業務過程中，交易及計算的最終稅務優惠需要倚賴判斷。倘本集團認為該等判斷很可能導致不同的稅務狀況，則將估計最可能的結果金額，並相應調整所得稅開支及所得稅負債。

遞延所得稅資產包括1,350,000港元。本集團得出結論，遞延資產將根據批准的業務計劃及預算，使用估計的未來應納稅所得額予以收回。損失可以無限期結轉，且無到期日。

### 5 收益及分部資料

#### (a) 收益

本集團主要從事美容產品的設計、開發、製造及銷售以及化妝袋的設計、開發及銷售。於年內按產品類別分析確認的收益如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>收益</b>		
美容產品銷售		
— 化妝品及其他產品	<b>162,059</b>	194,442
— 洗手液	<b>30,456</b>	74,124
化妝袋銷售	<b>14,666</b>	19,202
	<b>207,181</b>	287,768
收益確認時間：		
於某一時點	<b>207,181</b>	287,768

## 綜合財務報表附註(續)

### 5 收益及分部資料(續)

#### (b) 分部資料

管理層已根據由主要經營決策者審閱用作戰略決定的報告釐定經營分部。主要經營決策者為本公司執行董事。執行董事從產品角度考慮業務，並根據衡量毛利評估經營分部的表現，以分配資源。並無定期向主要經營決策者提供分部資產或分部負債分析。此等報告乃根據與本綜合財務報表相同的基準編製。

管理層已根據貨品類型確定兩個經營分部，即(i)美容產品的設計、開發、製造及銷售以及(ii)化妝袋的設計、開發及銷售。

提供予主要經營決策者的分部資料如下：

	美容產品的 設計、開發、 製造及銷售 千港元	化妝袋的 設計、開發 及銷售 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二一年十二月三十一日止年度</b>			
來自外部客戶的分部收益	192,515	14,666	207,181
銷售成本	(131,391)	(10,443)	(141,834)
毛利	61,124	4,223	65,347
其他收入			1,939
其他收益淨額			140
行政開支			(36,046)
貿易應收款項減值虧損淨額			(948)
銷售及分銷開支			(26,035)
融資收入淨額			(96)
除所得稅前溢利			4,301
所得稅抵免			76
年度溢利			4,377

## 綜合財務報表附註(續)

### 5 收益及分部資料(續)

#### (b) 分部資料(續)

	美容產品的 設計、開發、 製造及銷售 千港元	化妝袋的 設計、開發 及銷售 千港元	總計 千港元
<b>截至二零二零年十二月三十一日止年度</b>			
來自外部客戶的分部收益	268,566	19,202	287,768
銷售成本	(183,453)	(12,673)	(196,126)
毛利	85,113	6,529	91,642
其他收入			4,976
其他虧損淨額			(3,767)
行政開支			(47,261)
貿易應收款項的減值虧損撥備			(1,841)
銷售及分銷開支			(23,584)
融資收入淨額			780
除所得稅前溢利			20,945
所得稅開支			(2,536)
年度溢利			18,409

收益佔本集團總收益超過10%的客戶如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
客戶A(美容產品的設計、開發、製造及銷售以及化妝袋的設計、 開發及銷售)	97,518	76,542
客戶B(美容產品的設計、開發、製造及銷售以及化妝袋的設計、 開發及銷售)	21,951	79,355

## 綜合財務報表附註(續)

### 5 收益及分部資料(續)

#### (c) 本集團資料

按國家(根據貨品交付地點而定)劃分來自外部客戶的收益如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
美利堅合眾國(「美國」)	153,836	240,846
中國內地	16,480	10,381
墨西哥	14,583	16,470
比利時	1,730	5,038
加拿大	4,873	3,423
英國	4,408	3,560
其他國家	11,271	8,050
	<b>207,181</b>	287,768

#### (d) 與合約負債有關的已確認收入

於二零二一年十二月三十一日，合約負債為7,978,000港元(二零二零年：14,934,000港元)。

下表顯示於當前報告期內確認的收益數目與結轉合約負債相關。

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於年初納入合約負債結存的已確認收益	14,934	1,496

## 綜合財務報表附註(續)

### 6 其他收入

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
股息收入	25	–
樣本收入	112	1,567
政府補助(附註(a))	1,635	2,427
「保就業」計劃(附註(b))	–	903
其他	167	79
	<b>1,939</b>	4,976

附註(a)：政府補助主要指自中國內地政府對一間附屬公司的運營成本補貼的補助。截至年底本補助並無附帶未滿足條件。

附註(b)：「保就業」計劃指香港特別行政區政府對集團給予的補貼。本補助並無附帶未滿足條件。

### 7 其他收益／(虧損)淨額

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
匯兌收益／(虧損)淨額	461	(3,767)
按公平值計入損益的金融資產的公平值虧損淨額	(321)	–
	<b>140</b>	(3,767)

## 綜合財務報表附註(續)

### 8 按性質劃分的開支

以下費用已計入銷售成本、銷售及分銷開支以及行政開支中：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
所用原材料及消耗品	102,293	180,118
製成品及在製品存貨的變動	18,920	(10,754)
已售存貨成本	121,213	169,364
無形資產攤銷(附註16)	110	103
核數師酬金		
— 審計服務	890	890
— 其他非審計服務	35	35
僱員福利開支(不包括董事福利及利益)(附註9)	15,981	21,369
董事酬金(附註10(a))	10,002	9,992
人力服務成本	10,643	17,598
物業、廠房及設備折舊(附註15(a))	5,877	4,959
使用權資產折舊(附註15(b))	4,144	3,986
驗收費	2,170	3,196
政府租金、差餉及大廈管理費	1,987	2,453
廣告及營銷開支	1,534	1,409
差旅及酬酢開支	1,024	1,964
貨運、運輸及關稅	21,075	18,656
公用事業開支	2,304	2,491
法律及專業費	2,542	5,971
轉板上市申請產生的開支(不包括核數師酬金)	—	8
其他	2,384	2,527
銷售成本、銷售及分銷開支以及行政開支總額	203,915	266,971

## 綜合財務報表附註(續)

### 9 僱員福利開支(不包括董事福利及利益)

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
薪金、花紅及津貼	14,154	19,829
退休金成本—定額供款計劃(附註)	1,175	597
其他僱員福利	652	943
	<b>15,981</b>	21,369

附註：根據強制性公積金(「強積金」)及社會保險計劃，本集團分別為香港及中國內地僱員設有兩項定額供款退休金計劃。

根據強積金計劃，本集團及其僱員各自須每月按僱員有關收入(定義見香港強制性公積金計劃條例)的5%對該計劃作出供款。本集團及僱員的供款以每月1,500港元為上限。供款悉數即時歸屬於僱員。此計劃的資產根據獨立管理的基金與本集團的資產分開持有。

根據社會保險計劃，本集團須根據中國內地法律及法規每月為僱員作出供款，方式為向提供基本養老、醫療、工傷、生育及失業福利的強制性社會基金作出供款。

## 綜合財務報表附註(續)

### 10 董事的福利及利益

#### (a) 董事酬金

截至二零二一年十二月三十一日止年度

姓名	袍金 千港元	薪金 千港元	其他津貼及 實物福利 千港元	酌情花紅 千港元	定額供款 退休金成本 千港元	總計 千港元
<b>執行董事</b>						
行政總裁柯栢先生	-	2,275	1,472	500	18	4,265
陳女士	-	2,145	-	500	18	2,663
柯烜先生	-	2,196	-	500	18	2,714
<b>獨立非執行董事</b>						
陳聰發先生	120	-	-	-	-	120
宋治強先生	120	-	-	-	-	120
許夏林先生	120	-	-	-	-	120
	<b>360</b>	<b>6,616</b>	<b>1,472</b>	<b>1,500</b>	<b>54</b>	<b>10,002</b>

截至二零二零年十二月三十一日止年度

姓名	袍金 千港元	薪金 千港元	其他津貼及 實物福利 千港元	酌情花紅 千港元	定額供款 退休金成本 千港元	總計 千港元
<b>執行董事</b>						
行政總裁柯栢先生	-	1,235	1,470	1,500	18	4,223
陳女士	-	1,105	-	1,500	18	2,623
柯烜先生	-	1,148	-	1,500	18	2,666
<b>獨立非執行董事</b>						
陳聰發先生	160	-	-	-	-	160
宋治強先生	160	-	-	-	-	160
Wong, Irving Holmes Weng Hoong先生	100	-	-	-	-	100
許夏林先生	60	-	-	-	-	60
	<b>480</b>	<b>3,488</b>	<b>1,470</b>	<b>4,500</b>	<b>54</b>	<b>9,992</b>

於年內，概無董事放棄或同意放棄任何酬金的安排(二零二零年：相同)。

## 綜合財務報表附註(續)

### 10 董事的福利及利益(續)

#### (b) 董事的退休福利及辭退福利

除附註10(a)所披露者外，於年內，董事概無收取任何其他退休福利或辭退福利(二零二零年：無)。

#### (c) 就獲提供董事服務而向第三方提供代價

於年內，並無就獲提供董事服務而向第三方提供或收取代價(二零二零年：無)。

#### (d) 有關以董事、受董事控制的實體法團及與董事關連的實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易資料

於年末，概無以董事、彼等控制實體法團及關連實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易安排(二零二零年：無)。

#### (e) 董事於交易、安排或合約中的重大權益

除於附註31所披露者外，本集團概無訂立本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益而於年末及於年內任何時間存續且與本集團業務有關的重大交易、安排及合約(二零二零年：無)。

#### (f) 五名最高薪人士

於年內，本集團5名最高薪人士包括3名(二零二零年：3名)董事，彼等酬金載於上述分析中。於年內，應付其餘2名(二零二零年：2名)人士的酬金如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
薪金、其他津貼及福利	908	842
退休金成本一定額供款計劃	30	36
	938	878

## 綜合財務報表附註(續)

### 10 董事的福利及利益(續)

#### (f) 五名最高薪人士(續)

酬金範圍如下：

	人數	
	二零二一年	二零二零年
酬金範圍		
零至1,000,000港元	2	2

概無董事或任何五名最高薪人士自本集團收取任何酬金作為吸引其加入或於加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

### 11 融資(成本)／收入淨額

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
融資收入		
銀行利息收入	289	1,096
融資成本		
租賃有關融資成本(附註15(b))	(385)	(316)
融資(成本)／收入淨額	(96)	780

## 綜合財務報表附註(續)

### 12 所得稅抵免／(開支)

香港利得稅按於年內的估計應課稅溢利以稅率16.5%(二零二零年：16.5%)計提撥備。根據中國內地相關稅務法律及法規，於中國內地營運的附屬公司的利潤按25%(二零二零年：25%)計算企業所得稅，惟全資本集團附屬公司廣東一芙化妝品有限公司於二零一九年十二月獲授高新技術企業稱號，有效期為3年，因此有權享有優惠稅率15%。由於本集團於英屬處女群島或開曼群島註冊成立的附屬公司並無應課稅收入，故並無計算海外利得稅(二零二零年：無)。

自綜合收益表扣除的所得稅抵免／(開支)為：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
即期稅	4	2,600
遞延所得稅(附註27)	97	27
過往年度超額撥備	(177)	(91)
	<b>(76)</b>	2,536

本集團除所得稅前溢利的稅項與按香港稅率計算而產生的理論金額差額載列如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
除所得稅前溢利	<b>4,301</b>	20,945
按16.5%(二零二零年：16.5%)稅率計算的稅項	<b>709</b>	3,455
其他司法權區不同稅率的影響	<b>(101)</b>	(165)
毋須課稅收入	<b>(24)</b>	(537)
研發稅抵免	<b>(697)</b>	-
不可扣稅開支	<b>214</b>	39
過往年度超額撥備	<b>(177)</b>	(91)
香港利得稅兩級制項下之稅項寬減	-	(165)
所得稅(抵免)／利息	<b>(76)</b>	2,536

## 綜合財務報表附註(續)

### 12 所得稅抵免／(開支)(續)

截至二零二零年三月三十一日止評稅年度，年內香港產生的估計應課稅溢利低於2,000,000港元按8.25%的累進稅率繳納香港利得稅，其後按固定稅率16.5%(二零二零年：16.5%)繳納。

因應稅項虧損之遞延所得稅資產會就未來應課稅利潤很有可能變現時作出確認。

### 13 每股盈利

每股基本盈利按本公司擁有人應佔溢利(不包括普通股以外之任何權益成本)除以於財政年度發行在外的普通股加權平均數計算得出。

	二零二一年	二零二零年
本公司擁有人應佔溢利(千港元)	4,377	18,409
就每股基本盈利而言的普通股加權平均數	400,000,000	400,000,000
本公司普通股權益持有人應佔每股基本盈利(港仙)	1.1	4.6

每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，原因為並無潛在攤薄股份。

## 綜合財務報表附註(續)

### 14 附屬公司

於年末，本集團之主要附屬公司載列如下。除非另有說明，否則彼等持有之股本僅包括本集團持有之普通股，且所持擁有權權益比例等同於本集團持有的投票權。

實體名稱	註冊成立地點及 法人實體類別		註冊成立日期	主要業務	已發行及繳足 股本	於十二月三十一日 本公司應佔實際股權	
						二零二一年	二零二零年
<b>直接持有</b>							
Alpha Business Global Limited	英屬處女群島， 有限公司		二零一七年 一月十日	投資控股	1美元	100%	100%
<b>間接持有</b>							
Full Colour Development Limited	英屬處女群島， 有限公司		二零一七年 一月四日	投資控股	1美元	100%	100%
曉美有限公司	英屬處女群島， 有限公司		二零一六年 八月三十日	投資控股	1美元	100%	100%
德寶國際(香港)有限公司 (「德寶」)	香港，有限公司		一九九四年 十二月二十日	設計、開發及銷售美容 產品及化妝袋	10,000港元	100%	100%
B&B (H.K) Limited(「B&B」)	香港，有限公司		一九九九年 四月九日	投資控股	2港元	100%	100%
廣東一芙化妝品有限公司	中國，有限公司(附註)		二零零二年 六月二十八日	設計、開發、製造及 銷售美容產品	人民幣 32,000,000元	100%	100%
Takbo USA, Inc.	美國，有限公司		二零二一年 十月五日	設計、開發及銷售美容 產品	10美元	100%	100%

附註：廣東一芙化妝品有限公司為於中國內地汕頭成立的有限公司，截至二零三八年六月二十七日止為期36年。

## 綜合財務報表附註(續)

### 15 物業、廠房及設備、使用權資產及租賃負債

#### (a) 物業、廠房及設備

	租賃裝修 千港元	廠房及機器 千港元	傢俱及設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
於二零二零年一月一日					
成本	37,885	18,927	11,488	3,291	71,591
累計折舊	(5,715)	(10,458)	(8,664)	(2,941)	(27,778)
賬面淨值	32,170	8,469	2,824	350	43,813
截至二零二零年十二月三十一日					
止年度					
年初賬面淨值	32,170	8,469	2,824	350	43,813
匯兌差額	978	338	74	15	1,405
添置	550	4,486	373	–	5,409
折舊開支(附註8)	(4,240)	(344)	(352)	(23)	(4,959)
年末賬面淨值	29,458	12,949	2,919	342	45,668
於二零二零年十二月三十一日					
成本	38,446	24,229	12,061	3,323	78,059
累計折舊	(8,988)	(11,280)	(9,142)	(2,981)	(32,391)
賬面淨值	29,458	12,949	2,919	342	45,668
截至二零二一年十二月三十一日					
止年度					
年初賬面淨值	29,458	12,949	2,919	342	45,668
匯兌差額	1,086	93	80	29	1,288
添置	272	5,398	99	–	5,769
折舊開支(附註8)	(3,478)	(1,765)	(537)	(97)	(5,877)
年末賬面淨值	27,338	16,675	2,561	274	46,848
於二零二一年十二月三十一日					
成本	38,985	30,175	12,338	3,352	84,850
累計折舊	(11,647)	(13,500)	(9,777)	(3,078)	(38,002)
賬面淨值	27,338	16,675	2,561	274	46,848

## 綜合財務報表附註(續)

### 15 物業、廠房及設備、使用權資產及租賃負債(續)

#### (a) 物業、廠房及設備(續)

於年內，折舊開支約4,316,000港元(二零二零年：3,786,000港元)已自「銷售成本」中扣除，而約1,561,000港元(二零二零年：1,173,000港元)已自「行政開支」中扣除。

於年內，並無就在建工程使用權資產折舊資本化(二零二零年：無)。

#### (b) 使用權資產及租賃負債

倘本集團為承租人，則本附註提供租賃資料。

##### (i) 於綜合資產負債表確認的金額

綜合資產負債表顯示以下與租賃有關的金額：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>使用權資產</b>		
樓宇	15,285	18,278
<b>租賃負債</b>		
流動	4,143	3,944
非流動	11,593	14,771
	15,736	18,715

於二零二一年財政年度並無添置的使用權資產(二零二零年：4,864,000港元)。

## 綜合財務報表附註(續)

### 15 物業、廠房及設備、使用權資產及租賃負債(續)

#### (b) 使用權資產及租賃負債(續)

##### (ii) 於綜合收益表確認的金額

綜合收益表顯示以下與租賃有關的金額：

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
使用權資產折舊開支－樓宇	8	4,144	3,986
利息開支(計入財務成本)	11	385	316

於二零二一年，租賃負債的現金流出為4,794,000港元(二零二零年：4,100,000港元)。

##### (iii) 本集團的租賃活動及其列賬方法

本集團租賃多個辦公室、工廠及住宅物業。租賃合約的固定期限通常為2年至10年。

租賃條款乃單獨協商達致，當中包含各種不同的條款及條件。除出租人持有的租賃資產之租賃按金外，租賃協議不施加任何契約。租賃資產不得用作借款擔保。

##### (iv) 租約中並不包含可變租賃付款。

## 綜合財務報表附註(續)

### 16 無形資產

	電腦軟件 千港元
於二零二零年一月一日	
成本	848
累計攤銷	(492)
賬面淨值	356
截至二零二零年十二月三十一日止年度	
年初賬面淨值	356
匯兌差額	11
攤銷(附註8)	(103)
年末賬面淨值	264
於二零二零年十二月三十一日	
成本	886
累計攤銷	(622)
賬面淨值	264
截至二零二一年十二月三十一日止年度	
年初賬面淨值	264
匯兌差額	8
攤銷(附註8)	(110)
年末賬面淨值	162
於二零二一年十二月三十一日	
成本	919
累計攤銷	(757)
賬面淨值	162

## 綜合財務報表附註(續)

### 16 無形資產(續)

於年內，本集團電腦软件的攤銷開支約110,000港元(二零二零年：103,000港元)已於「行政開支」中扣除。

### 17 存貨

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
原材料	197	564
在製品	999	1,500
製成品	1,693	15,416
	<b>2,889</b>	17,480

年內計入銷售成本的存貨成本約為121,213,000港元(二零二零年：169,364,000港元)。

### 18 按類別劃分的金融工具

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>金融資產</b>		
按公平值計入損益之金融資產	2,356	3,540
<i>按攤銷成本計量的金融資產</i>		
貿易應收款項及應收票據	31,385	82,508
按金及其他應收款項	9,451	6,052
應收一名關聯方款項	—	137
短期銀行存款	14,000	—
現金及現金等價物	140,499	119,028
	<b>195,335</b>	207,725
	<b>197,691</b>	211,265
<b>金融負債</b>		
<i>按攤銷成本計量的其他金融負債</i>		
貿易應付款項	6,566	23,006
應計費用及其他應付款項	3,195	10,533
應付一名關聯方款項	81	—
租賃負債	15,736	18,715
	<b>25,578</b>	52,254

## 綜合財務報表附註(續)

### 19 按公平值計入損益的金融資產

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
即期部分	2,356	3,540

按公平值計入損益的金融資產的公平值屬於公平值層級第一級(二零二零年：層級第三級)(附註3.3)。

### 20 貿易應收款項及應收票據

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
貿易應收款項	36,729	85,681
應收票據	—	1,091
減：虧損撥備	36,729 (5,344)	86,772 (4,264)
	31,385	82,508

來自貿易應收款項及應收票據為應收的客戶。本集團授予的信貸期通常介乎30至120日(二零二零年：30至120日)。

於年末，貿易應收款項及應收票據總額根據發票日期的賬齡分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
1至30日	8,456	18,777
31至60日	3,582	17,400
61至90日	6,332	11,095
91至120日	3,885	14,915
121至150日	3,674	13,950
151至180日	4,426	334
超過181日	6,374	10,301
	36,729	86,772

## 綜合財務報表附註(續)

### 20 貿易應收款項及應收票據(續)

本集團應用香港財務報告準則第9號訂明的簡化方法計提預期信貸虧損，其對所有貿易應收款項及應收票據採用全期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，該等應收款項根據共同信貸風險特徵及賬單賬齡進行組合。

有關貿易應收款項減值、撥備的計算及本集團的信貸風險載於附註3.1(c)。

進行分析的貿易應收款項的減值撥備變動如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於一月一日	4,264	2,423
於年內之貿易應收款項減值虧損淨額	948	1,841
匯兌差額	132	—
於十二月三十一日	5,344	4,264

本集團承受的最高信貸風險為貿易應收款項及應收票據的賬面值，且並無持有任何抵押品作為擔保。於年末，貿易應收款項及應收票據的賬面值與其公平值相若，並以下列貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
美元	21,440	78,437
人民幣	9,646	4,071
港元	299	—
	31,385	82,508

## 綜合財務報表附註(續)

### 21 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
租金、公用事業及其他按金	196	196
預付款項	4,249	6,471
其他應收款項	9,375	7,591
	<b>13,820</b>	14,258
減非即期部分：		
預付款項及按金	(673)	(4,021)
即期部分	<b>13,147</b>	10,237

於年末，預付款項、按金及其他應收款項的賬面值乃以下列貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
港元	250	227
美元	403	412
人民幣	13,167	13,619
	<b>13,820</b>	14,258

於年末，按金及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。

## 綜合財務報表附註(續)

### 22 短期銀行存款及現金及現金等價物

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
短期銀行存款(附註(a))	14,000	—
手頭現金	55	28
銀行現金	58,544	92,780
初始期限為三個月或以內的銀行存款	81,900	26,220
現金及現金等價物(附註(b))	140,499	119,028

附註：

(a) 短期銀行存款乃以下列貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
港元	14,000	—

於二零二一年十二月三十一日，短期銀行存款的實際利率為每年0.7%。本集團的短期銀行存款的平均期限為185日。

(b) 現金及現金等價物乃以下列貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
港元	7,531	23,132
美元	106,622	73,489
人民幣	26,314	22,375
其他	32	32
	140,499	119,028

於二零二一年十二月三十一日，本集團約26,131,000港元(二零二零年：22,142,000港元)的存放於中國內地銀行的現金及現金等價物乃以人民幣計值，受限於中國內地的外匯管制規定。

## 綜合財務報表附註(續)

### 23 股本及股份溢價

法定股本	普通股數目	普通股面值 千港元
於二零二零年一月一日、二零二零年十二月三十一日及 二零二一年十二月三十一日	10,000,000,000	100,000

已發行及繳足	普通股數目	普通股面值 千港元	股份溢價 千港元
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年十二月三十一日	400,000,000	4,000	56,188

### 24 其他儲備

#### (a) 股本及其他儲備

本集團股本及其他儲備包括本公司所收購附屬公司資產淨值總額超出本集團就根據有關二零一七年本公司上市之重組收購附屬公司應付的名義代價的數額。

#### (b) 法定儲備

根據相關中國內地法律及法規，中國內地公司須將公司純利的10%分配至儲備金直至有關儲備金達致公司註冊資本的50%。法定儲備金經相關機構批准後可用以抵銷累計虧損或增加公司的註冊資本，惟有關儲備金最低須維持於公司註冊資本的25%。

## 綜合財務報表附註(續)

### 25 貿易應付款項

於年末，貿易應付款項根據發票日期的賬齡分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
1至30日	5,453	11,672
31至60日	197	5,244
61至90日	15	3,759
91至120日	148	1,402
121至180日	169	929
181至365日	584	—
	<b>6,566</b>	23,006

於年末，貿易應付款項的賬面值與其公平值相若，並以下列貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
港元	2,482	3,544
人民幣	4,084	19,462
	<b>6,566</b>	23,006

## 綜合財務報表附註(續)

### 26 應計費用、撥備及其他應付款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非即期部分		
長期服務金撥備	393	393
即期部分		
應計開支	6,070	16,339
撥備及其他應付款項	2,223	9,008
	8,293	25,347
應計費用、撥備及其他應付款項總額	8,686	25,740

於年末，應計費用、撥備及其他應付款項的賬面值乃以下列貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
港元	3,254	8,738
美元	517	11,238
人民幣	4,915	5,764
	8,686	25,740

於年末，應計費用及其他應付款項的賬面值與其公平值相若。

## 綜合財務報表附註(續)

### 27 遞延所得稅

遞延所得稅資產的分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
遞延所得稅資產		
— 於超過12個月後收回	1,350	1,434

遞延所得稅賬目的變動淨額如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於一月一日	1,434	1,086
於綜合收益表內確認(附註12)	(97)	(27)
匯兌差額	13	375
遞延所得稅資產	1,350	1,434

年內的遞延所得稅資產及負債的變動(並無計及同一徵稅地區的結餘抵銷)如下：

	減速稅項折舊 千港元	撥備 千港元	稅項虧損 千港元	總計 千港元
於二零二零年一月一日	33	1,053	—	1,086
自綜合收益表扣除	—	(27)	—	(27)
匯兌差額	—	375	—	375
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	33	1,401	—	1,434
自綜合收益表計入/(扣除)	10	(283)	176	(97)
匯兌差額	—	13	—	13
於二零二一年十二月三十一日	43	1,131	176	1,350

於年末，遞延所得稅負債約2,840,000港元(二零二零年：2,591,000港元)並未就因本集團中國內地附屬公司的未匯出保留盈利約28,406,000港元(二零二零年：25,912,000港元)所應付的預扣稅確認。

## 綜合財務報表附註(續)

### 28 營運所得現金

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
除所得稅前溢利	4,301	20,945
就下列各項作出調整：		
物業、廠房及設備折舊(附註15(a))	5,877	4,959
使用權資產折舊(附註15(b(ii)))	4,144	3,986
無形資產攤銷(附註16)	110	103
貿易應收款項減值虧損淨額(附註20)	948	1,841
按公平值計入損益的金融資產的公平值虧損淨額(附註7)	321	–
融資收入(附註11)	(289)	(1,096)
租賃有關融資成本(附註11)	385	316
營運活動產生的外匯差額	2,026	(2,068)
營運資金變動前營運溢利	17,823	28,986
營運資金變動：		
存貨	14,485	(6,284)
貿易應收款項及應收票據	49,903	(29,056)
預付款項、按金及其他應收款項	(3,512)	(958)
關聯公司結餘	217	(209)
貿易應付款項	(16,925)	6,656
應計費用、撥備及其他應付款項	(17,007)	15,028
合約負債	(6,956)	13,438
營運所得現金	38,028	27,601

融資活動產生的負債之對賬：

	非現金變動					十二月 三十一日 千港元
	一月一日 千港元	增加 千港元	融資成本 千港元	現金流量 千港元	外匯差額 千港元	
截至二零二一年十二月 三十一日止年度						
租賃負債	18,715	–	385	(4,794)	1,430	15,736
截至二零二零年十二月 三十一日止年度						
租賃負債	17,635	4,864	316	(4,100)	–	18,715

## 綜合財務報表附註(續)

### 29 或然事項

於年末，本集團並無任何重大或然負債(二零二零年：無)。

### 30 承諾

#### 資本承諾

於年末已訂約但尚未確認為負債的重大資本開支如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
物業、廠房及設備	410	2,671

### 31 關聯方交易

本集團由Classic Charm Investments Limited(於英屬處女群島註冊成立，為本集團之最終控股公司)控制，且擁有本公司75%股份。餘下25%股份分散持有。本集團控股股東為柯枏先生、朱女士及陳女士。

本集團董事認為以下個別人士及公司為與本集團於年內擁有交易或結餘的關聯方：

關聯方姓名／名稱	與本集團的關係
柯德明先生	朱女士的配偶
柯烜先生	柯枏先生的弟弟及柯德明先生與朱女士的兒子
Li Chen女士	柯烜先生的配偶
集望有限公司	由朱女士及柯德明先生控制
天採發展有限公司	由柯枏先生及朱女士控制
駿栢發展有限公司	由柯枏先生及陳女士控制
全採有限公司	由陳女士控制
德寶行	由朱女士及柯德明先生控制
德寶行(香港)有限公司	由柯枏先生及朱女士控制
汕頭寶馬工藝製品廠有限公司	由朱女士及柯德明先生(朱女士的配偶)控制

## 綜合財務報表附註(續)

### 31 關聯方交易(續)

除在該等財務資料其他部分披露的交易及結餘外，於年內與關聯方進行以下交易：

#### (a) 與關聯方交易

本集團與關聯方於年內進行以下交易：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
持續交易：		
汕頭寶馬工藝製品廠有限公司		
— 採購	712	1,230
— 公用事業開支	1,530	1,895
— 租賃付款	2,284	1,803
天採發展有限公司		
— 租賃付款	—	1,078
駿栢發展有限公司		
— 租賃付款	1,200	1,000
— 增加使用權資產	—	3,459
Li Chen女士		
— 僱員福利開支	—	137

與關聯方的所有上述交易均根據各關聯方共同商定的條款進行。

#### (b) 主要管理層報酬

主要管理人員被視為本公司執行董事成員，負責規劃、指導及控制本集團的活動。

## 綜合財務報表附註(續)

### 31 關聯方交易(續)

#### (b) 主要管理層報酬(續)

已付或應付主要管理人員於任職期間的報酬載列如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
薪金及紅利	8,116	7,988
其他津貼及實物福利	1,472	1,470
定額供款退休金成本	54	54
	<b>9,642</b>	9,512

#### (c) 應收／(應付)一名關聯方款項

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
應收一名關聯方款項		
— 汕頭寶馬工藝製品廠有限公司(附註i)	—	137
應付一名關聯方款項		
— 汕頭寶馬工藝製品廠有限公司(附註i)	(81)	—
	<b>(81)</b>	137

於二零二零年及二零二一年十二月三十一日，應收一名關聯方款項並無減值，因為該等金額尚未逾期，且無違約付款記錄。

附註：

- (i) 結餘為交易性質、無抵押、免息且須按要求償還。

(應付)／應收一名關聯方款項的賬面值與其公平值相若。結餘以下列貨幣計值：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
人民幣	(81)	137

## 綜合財務報表附註(續)

### 32 本公司資產負債表及儲備變動表

#### (a) 本公司之資產負債表

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
於一間附屬公司之投資		<b>84,836</b>	84,836
<b>流動資產</b>			
應收附屬公司款項		<b>26,631</b>	23,680
短期銀行存款		<b>14,000</b>	–
現金及現金等價物		<b>2,559</b>	19,523
		<b>43,190</b>	43,203
<b>資產總值</b>		<b>128,026</b>	128,039
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	23	<b>4,000</b>	4,000
股份溢價	(a)	<b>141,034</b>	141,034
累計虧損	(a)	<b>(17,008)</b>	(17,000)
<b>權益總額</b>		<b>128,026</b>	128,034
<b>流動負債</b>			
應付附屬公司款項		–	5
<b>負債總額</b>		–	5
<b>權益及負債總額</b>		<b>128,026</b>	128,039

本公司之資產負債表於二零二二年三月十八日獲董事會批准並由其代表簽署。

董事  
柯枏

董事  
陳凱欣

## 綜合財務報表附註(續)

### 32 本公司資產負債表及儲備變動表(續)

#### (b) 本公司儲備變動表

	股份溢價 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零二零年一月一日	141,034	(17,223)	123,811
年內溢利	–	223	223
於二零二零年十二月三十一日	141,034	(17,000)	124,034
年內虧損	–	(8)	(8)
於二零二一年十二月三十一日	141,034	(17,008)	124,026

### 33 報告期後發生的事件

鑒於2019新型冠狀病毒病(「COVID-19」)於二零二二年初的發展，香港與中國內地均實施並持續實施一系列的收緊預防及控制措施。本集團會密切留意COVID-19的發展，評估其對本集團的財務狀況及營運業績造成的影響。於本財務報表接獲授權刊發的日期，本集團並不知悉COVID-19對該等財務報表造成的任何重大不利影響。

## 五年財務概要

業績	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一七年 千港元
收益	<b>207,181</b>	287,768	266,415	258,782	179,369
除所得稅前溢利	<b>4,301</b>	20,945	39,009	39,009	9,702
所得稅抵免／(開支)	<b>76</b>	(2,536)	(5,956)	(6,760)	(4,232)
本公司擁有人應佔年內溢利	<b>4,377</b>	18,409	33,053	32,249	5,470
本公司擁有人應佔年內 全面收益總額	<b>7,427</b>	21,508	30,506	31,443	6,455
總資產	<b>269,223</b>	304,854	254,257	189,706	154,341
總負債	<b>39,337</b>	82,395	53,306	19,261	15,339
資產淨值	<b>229,886</b>	222,459	200,951	170,445	139,002
本公司擁有人應佔權益	<b>229,886</b>	222,459	200,951	170,445	139,002