



企展控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1808

2021
年報

目錄

公司資料	2
執行董事報告書	3
董事履歷	4
管理層討論及分析	6
五年概要及重要財務比率	13
企業管治報告	15
環境、社會及管治報告	27
董事會報告書	44
獨立核數師報告	55
綜合損益表	60
綜合全面收益表	61
綜合財務狀況表	62
綜合權益變動表	63
綜合現金流量表	64
綜合財務報表附註	66

董事會

執行董事

李卓洋

獨立非執行董事

蔡金良

陳鴻先

陳國宏

公司秘書

陳婉嫻

授權代表

李卓洋

陳婉嫻

審核委員會

蔡金良 (委員會主席)

陳鴻先

陳國宏

薪酬委員會

陳鴻先 (委員會主席)

蔡金良

李卓洋

提名委員會

陳鴻先 (委員會主席)

蔡金良

李卓洋

核數師

博發會計師事務所有限公司

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

上環

文咸東街68-74號

興隆大廈

11樓B室

主要股份過戶登記處

Suntera (Cayman) Limited

Suite 3204, Unit 2A

Block 3, Building D

P.O. Box 1586, Gardenia Court

Camana Bay

Grand Cayman, KY1-1100

Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

聯合證券登記有限公司

香港

北角

英皇道338號

華懋交易廣場2期

33樓3301至04室

主要往來銀行

交通銀行股份有限公司

股份代號

1808

公司網站

www.1808.com.hk

執行董事報告書

本人謹代表企展控股有限公司（「本公司」）之董事（「董事」，每位稱「董事」）會（「董事會」）提呈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零二一年十二月三十一日止年度之全年業績。

截至二零二一年十二月三十一日止財政年度，本集團錄得本公司權益持有人應佔綜合淨虧損，約為人民幣24百萬元，而去年同期本公司權益持有人應佔綜合淨虧損約人民幣17百萬元。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綜合淨虧損主要原因包括（但不限於）：(i)分銷開支約人民幣17百萬元；(ii)一般及行政費用約人民幣18百萬元；(iii)無形資產減值約人民幣1百萬元；(iv)貿易及其他應收賬款虧損撥備約人民幣7百萬元；(v)按公平值計入損益之金融資產的公平值虧損約人民幣8百萬元；及被(vi)毛利約人民幣17百萬元及(vii)其他收入及收益約人民幣5百萬元所抵銷。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團錄得毛利約人民幣17百萬元。年內，本集團軟件業務毛利率約41%，而去年同期約為25%。毛利率上升主要由於軟件業務處於轉型期，本集團調減毛利率較低的業務，加上專業服務銷售之加強，有較高毛利的自主開發產品以及軟件維護服務比率增加，因此本集團軟件業務毛利率因而上升。董事會不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付任何末期股息。

於二零二一年，2019冠狀病毒病疫情（「疫情」）繼續對社會各方面產生不利影響，截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的軟件業務增長速度繼續放緩。疫情對整個市場情緒產生負面影響，且本集團二零二一年度財務表現受到不利影響。疫情對本集團業務活動造成重大挑戰，並在一定程度上導致營運延後。於二零二二年，本集團將嘗試透過推出新產品及服務維持競爭力，進一步擴闊客戶基礎，並實施不同成本控制政策。

展望二零二二年，儘管全球疫情繼續爆發，且中國內外經濟及市場環境存在不明朗因素，但預期中國經濟將保持穩定增長的良好勢頭。就中國軟件市場而言，本集團注意到若干國有企業及金融機構已一直從進口數據庫軟件轉向國內數據庫服務供應商。本公司預期，長遠而言，為符合國家資訊科技自給自足政策，將有更多中國客戶在物色數據庫軟件服務供應商時轉向國內品牌。隨著改革轉型的深入，預期未來軟件業務隨著國產化的替代和普及會帶來更多的生意機會，軟件業務之收入水平預計會隨之提高。為維持本集團的持續發展及長遠價值，本集團將繼續尋求合適的商機，拓展本集團的業務至具有增長潛力的新業務範疇，並擴闊收入來源，從而提高本公司股東（「股東」）的回報。尤其是，本集團將繼續發掘將現有資訊科技服務融合於金融服務界別的機會。本集團將就本集團增長機遇及增加其競爭優勢付出最大努力，以促進本集團的長遠業務發展。

本人謹代表董事會藉此機會就全體股東全力支持、業務夥伴全心合作及員工辛勤工作表達衷心謝意，我們日後將致力繼續盡力取得佳績。

執行董事

李卓洋

香港，二零二二年三月三十一日

執行董事

李卓洋女士（「李女士」），47歲，於二零二一年五月二十四日獲委任為執行董事。彼亦為本公司提名委員會（「提名委員會」）及本公司薪酬委員會（「薪酬委員會」）各自之成員。李女士於一九九八年十二月取得西南財經大學學士學位。彼現時就讀於中歐國際工商學院工商管理碩士課程。李女士自二零零零年加入北京東方龍馬軟件發展有限公司（「北京東方龍馬」）（一間本公司非全資附屬公司）。彼曾擔任北京東方龍馬之董事、上海東方龍馬技術有限公司法定代表人及執行董事、成都東方龍馬信息產業有限公司法定代表人及執行董事（該等公司為本公司非全資附屬公司）及北京東方龍馬廣州分公司法定代表人。李女士自二零一九年至今於北京東方龍馬擔任法定代表人、董事長及總裁。

獨立非執行董事

蔡金良先生（「蔡先生」），52歲，於二零二零年八月二十四日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為本公司審核委員會（「審核委員會」）主席及薪酬委員會及提名委員會各自之成員。蔡先生於一九八九年七月於贛南師範大學數學系畢業，並於二零零六年九月於西北工業大學獲工商管理碩士學位及研究生學歷。彼自二零零八年八月起擔任中國執業註冊會計師，擁有逾13年執業經驗，並擁有國際註冊內部審計師、內控自我評估師及具有上海證券交易所獨立董事之資格。蔡先生於二零一二年十月加入大信會計師事務所（特殊普通合伙）並於二零一八年四月起任合夥人兼部門經理。彼於二零零六年至二零一二年九月期間，任職中瑞嶽華會計師事務所（現稱瑞華會計師事務所）高級項目經理及經理。蔡先生於二零一八年九月起擔任福建實達集團股份有限公司（一間於上海交易所上市之公司；股份代號：600734）之獨立董事、董事會審計委員會召集人。彼曾為經緯紡織機械股份有限公司（一間於深圳證券交易所上市之有限公司；股份代號：666）、山東新能泰山發電股份有限公司（一間於深圳證券交易所上市之有限公司；股份代號：720）、新洋豐農業科技股份有限公司（一間於深圳證券交易所上市之有限公司；股份代號：902）、中國冶金科工股份有限公司（一間分別於上海證券交易所及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市之有限公司；股份代號：601618、01618）、中國華能集團有限公司、長城證券股份有限公司（一間於深圳證券交易所上市之有限公司；股份代號：2939）及銀泰證券有限公司等進行年報審計工作，於央企國企、上市公司之年報審計、重大資產重組及專項審計擁有豐富經驗。蔡先生曾為大唐國際發電股份有限公司（一間分別於上海證券交易所及聯交所上市之有限公司；股份代號：601991、991）、鞍鋼股份有限公司（一間分別於深圳證券交易所及聯交所上市之有限公司；股份代號：898、347）執行企業內控規範的內控審計、為新疆八一鋼鐵股份有限公司（一間於上海證券交易所上市之公司；股份代號：600581）提供內控體系建設諮詢等服務，具有豐富的內控審計、評價、體系建設諮詢服務經驗。

董事履歷

陳鴻先先生（「陳先生」），52歲，於二零二一年五月二十六日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為薪酬委員會及提名委員會各自之主席及審核委員會成員。陳先生持有澳洲Monash University頒授之商學士學位。彼為澳洲特許公認會計師公會會員。彼於外部審核、併購及企業融資方面擁有逾20年經驗。

陳先生於二零二一年九月十日至二零二二年三月二十五日擔任中基長壽科學集團有限公司（一間於聯交所主板上市之公司；股份代號：767）之財務總監。彼曾於二零二零年一月至二零二零年七月擔任Pine Capital Group Limited（一間於新加坡交易所凱利板（股份代號：ADJ.SI）上市之公司）之獨立非執行董事。彼亦於二零一六年七月至二零一八年七月擔任區塊鏈集團有限公司（一間於開曼群島註冊成立，其股份之前及直至二零二一年八月十日於聯交所主板（股份代號：00364）上市之有限公司，主要在中華人民共和國（「中國」）主營製造及銷售毛茶、精製茶及其他相關產品並於二零一八年十一月十九日被香港高等法院頒令清盤）之獨立非執行董事及於二零一五年十月至二零二一年一月擔任仁天科技控股有限公司（清盤中）（一間於開曼群島註冊成立，其股份於聯交所主板（股份代號：00885）上市之有限公司，主要從事(i)向企業客戶提供整合智慧物聯網解決方案、(ii)人機互動商業終端、(iii)智慧檔案服務；(iv)證券投資；及(v)貸款業務）（本公司之控股股東（定義見聯交所證券上市規則（「上市規則」））並於二零二零年十月二十一日被香港高等法院頒令清盤）之獨立非執行董事。陳先生已確認，其並非有關清盤程序的一方，且並不知悉任何已經或將會因上述事項而針對其提出之實際或潛在申索。陳先生亦曾於二零一二年九月至二零一五年八月期間出任亞洲綠色農業集團公司（一間曾於美國場外櫃檯交易系統（Over-the-Counter Bulletin Board）（股份代號：AGAC）上市之公司）之財務總監。於二零一零年五月至二零一二年三月期間，他曾出任杜康控股有限公司（一間於新加坡證券交易所（股份代號：GJ8.SI）及台灣證券交易所（股份代號：911616.TW）上市之公司）之財務長、以及於二零零二年九月至二零一零年四月期間，他曾出任聯合食品控股有限公司（一間於新加坡證券交易所（股份代號：AZR.SI）上市之公司）之財務總監。

陳國宏先生（「陳國宏先生」），59歲，於二零二一年十二月九日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會之成員。陳國宏先生現時為范紀羅江律師行之合夥人。彼自二零零五年起獲認許為高等法院律師並於一九九零年二月起成為香港會計師公會之會員。陳國宏先生於一九九七年十二月自香港大學取得工商管理碩士學位。彼亦於二零零二年二月取得伍爾弗漢普頓大學法律學士學位，並於二零零三年六月取得香港大學法學專業證書。

陳國宏先生自二零一四年三月十一日起擔任偉志控股有限公司（一間於聯交所主板上市之公司；股份代號：1305）之獨立非執行董事及自二零一四年五月二十日起擔任福建實達集團股份有限公司（一間於上海證券交易所上市之公司；股份代號：600734）之獨立董事。

財務回顧

收益

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團錄得收益約人民幣40,825,000元（二零二零年：人民幣70,839,000元），主要包括(i)軟件維護及其他服務收益約人民幣38,172,000元（二零二零年：人民幣67,897,000元）；(ii)軟件使用權及其他產品的銷售收益約人民幣2,293,000元（二零二零年：人民幣2,633,000元）；及(iii)來自其他來源的收益約人民幣360,000元（二零二零年：人民幣309,000元）。軟件業務整體收益減少主要由於2019冠狀病毒病（「2019冠狀病毒病」）的爆發。2019冠狀病毒病對整個市場情緒產生負面影響，且本集團二零二一年度財務表現受到不利影響。2019冠狀病毒病對本集團業務活動造成重大挑戰，並在一定程度上導致營運延後。

毛利

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團錄得毛利約人民幣16,512,000元（二零二零年：人民幣17,578,000元）。年內本集團軟件業務毛利率約41%，而去年同期約為25%。毛利率上升主要由於銷售有較高毛利的自主開發產品比率增加。

分銷開支

截至二零二一年十二月三十一日止年度，分銷開支約為人民幣16,710,000元（二零二零年：人民幣19,486,000元）。分銷開支減少主要由於年內中國軟件業務員工成本減少所致。

一般及行政費用

截至二零二一年十二月三十一日止年度，一般及行政費用約為人民幣17,870,000元（二零二零年：人民幣17,305,000元）。一般及行政費用增加主要由於法律及專業費用增加所致。

無形資產的減值

截至二零二一年十二月三十一日止年度，無形資產減值為約人民幣1,479,000元（二零二零年：人民幣8,215,000元），均由於軟件業務所致。軟件業務受到中國營商環境的不利影響及預計產生的收益及溢利低於預期。

融資成本

截至二零二一年十二月三十一日止年度，融資成本約為人民幣715,000元（二零二零年：人民幣1,223,000元）。融資成本減少乃主要由於年內短期計息借貸的利息減少所致。

管理層討論及分析

按公平值計入損益之金融資產的公平值虧損或收益

本集團投資金融工具作短期投資，包括於香港及美國上市的股本證券。截至二零二一年十二月三十一日止年度，按公平值計入損益之金融資產的公平值虧損約人民幣8,028,000元已於損益中確認（二零二零年：公平值收益人民幣3,696,000元）。

本年度虧損

因此，本集團錄得截至二零二一年十二月三十一日止年度虧損約人民幣30,734,000元（二零二零年：人民幣25,322,000元）。

流動資金及財務資源

本集團之營運資金由經營及融資活動產生的現金提供。於二零二一年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣115,636,000元（二零二零年：人民幣99,922,000元）。於二零二一年十二月三十一日，本集團流動比率約為6.77倍（二零二零年：5.86倍）；而本集團於二零二一年十二月三十一日的淨資產負債率為不適用（二零二零年：不適用），原因是本集團擁有的現金多於計息借貸。

外匯

本集團之收益主要以人民幣計值，且現時毋須進行有關對沖。本集團之外幣風險詳情載於綜合財務報表附註28(d)。

資產質押

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團並無質押資產以取得一般銀行融資或短期銀行借貸。

資本架構

本集團管理其資本，以確保本集團的實體能夠持續經營，同時透過優化債務及股權平衡以最大限度地提高股東回報。本集團的資本架構包括債務（包括計息借貸）及本公司權益持有人應佔權益（包括已發行股本、股份溢價、累計虧損及其他儲備）。本集團管理層通過考慮資本成本及與各類資本相關的風險審視資本架構。有鑒於此，本集團將透過支付股息、發行新股及贖回現有債務而平衡其整體資本架構。年內，本集團的整體策略維持不變。

於二零二一年二月十九日，本公司建議以供股（「供股」）方式，按於記錄日期每持有兩(2)股現有股份可獲發一(1)股供股股份的基準，以每股供股股份0.12港元的認購價發行最多395,061,466股供股股份（「供股股份」）（假設所有尚未行使購股權於二零二一年三月二十四日（「記錄日期」）或之前獲悉數行使，惟於記錄日期或之前並無發行其他本公司股份（「股份」）及購回股份，並根據供股獲全數認購），以籌集最多約47,407,000港元（扣除開支前）。

於二零二一年二月十九日，本公司與滙盈證券有限公司（「包銷商」）就供股的包銷及有關安排訂立包銷協議（「包銷協議」）。根據包銷協議，包銷商已有條件同意按竭誠基準包銷最多395,061,466股供股股份的包銷股份，惟須受包銷協議所載的條款及條件所限，尤其是達成當中所載的先決條件。

於二零二一年五月十八日，董事會宣佈包銷協議所載全部條件已獲達成及包銷協議和供股於二零二一年五月十二日（星期三）下午四時正成為無條件。

由於供股認購不足及根據包銷協議的條款，包銷商已促使認購人認購240,364,000股供股股份，相當於供股項下可供認購供股股份總數379,086,466股的約63.41%。

於包銷商促使認購人認購後，供股最終的認購不足額為3,404,628股供股股份，相當於供股項下可供認購供股股份總數379,086,466股的約0.90%。因此，供股的規模縮減至375,681,838股供股股份。

供股的所得款項總額約為45,080,000港元及供股的所得款項淨額（經扣除專業費用及所有其他相關開支後）約為43,910,000港元。本公司原計劃按以下方式使用有關所得款項淨額：約(i)30%用於日後本集團軟件業務的潛在收購、擴展及設備購置；(ii)40%用於貸款融資業務及證券投資業務；及(iii)餘下30%用於本集團的經營開支及間接費用（其中約60%用於員工成本（包括薪金及津貼），約4%用於租金付款，約20%用於專業費用（包括法律費用、財務顧問費、會計及審核費）及餘下16%用於一般行政及營運開支（包括公共設施及保險、法定登記費用、上市開支及差旅費等））。董事會於二零二一年十一月一日決議將(i)原計劃用於日後本集團軟件業務的潛在收購、擴展及設備購置之30%所得款項，即約13,170,000港元及(ii)原計劃用於貸款融資業務及證券投資業務的剩餘13,560,000港元所得款項中(a)10,000,000港元用於本集團軟件業務發展之採購，以充分發揮軟件業務的擴展能力，爭取更好的本集團業務表現，及(b)餘下16,730,000港元用作本集團一般營運資金。

供股所得款項淨額(i)約人民幣3,340,000元（相當於4,000,000港元）用於貸款融資業務；(ii)約人民幣3,730,000元（相當於4,540,000港元）用於採購軟件使用權及相關服務；及(iii)約人民幣14,710,000元（相當於17,920,000港元）用作本集團經營開支、間接費用及一般營運資金，其中約人民幣9,770,000元（相當於11,900,000港元）用於員工成本、約人民幣610,000元（相當於740,000港元）用於租金付款、約人民幣1,730,000元（相當於2,110,000港元）用於專業費用及餘下約人民幣2,600,000元（相當於3,170,000港元）用於一般行政開支。剩餘的所得款項淨額約人民幣14,930,000元（相當於17,450,000港元）將根據擬定用途動用。

管理層討論及分析

於二零二一年十一月九日，本公司與鴻贊有限公司及孫寧寧女士（「該等認購人」）訂立認購協議（「該等認購協議」），據此該等認購人已有條件同意認購，及本公司已有條件同意配發及發行合共226,770,954股新股份（「認購股份」），認購價為每股認購股份0.07港元（「認購價」）（「認購事項」）。

於二零二一年十二月七日，本公司與各自該等認購人訂立該等認購協議之補充協議（「該等補充協議」），據此，本公司及各自該等認購人已同意修訂該等認購協議，將每股認購股份之認購價由0.07港元變更為0.10港元（「新認購價」）。

於二零二一年十二月二十九日，該等認購協議（經該等補充協議所補充）的所有條件已獲達成，且認購事項已完成。合共226,770,954股認購股份已按每股認購股份之新認購價0.10港元配發及發行予該等認購人，其中分別192,755,311股認購股份獲配發及發行予鴻贊有限公司及34,015,643股認購股份獲配發及發行予孫寧寧女士。自認購事項產生之所得款項總額及所得款項淨額分別約為22,670,000港元及22,370,000港元。本公司擬(i)誠如本公司日期為二零二一年十一月九日及二零二一年十一月二十九日所述，將約15,640,000港元用於注資北京東方龍馬軟件發展有限公司；及(ii)將約6,730,000港元用作本集團之一般營運資金，用於包括（但不限於）約70%於員工成本、約20%於專業費用、約5%於租賃付款及約5%於本集團一般行政及營運開支。所得款項淨額將於下年度按擬定用途動用。

於二零二一年十二月十四日，董事會建議實施股本重組（「股本重組」），當中包括以下事項：(i)每二十(20)股股本重組生效前已發行及未發行之現有股份將合併為一(1)股2.0港元的合併股份（「合併股份」）之股份合併（「股份合併」）；(ii)股本削減：(a)因股份合併而產生之本公司已發行股本中任何零碎合併股份將予註銷；及(b)透過註銷本公司繳足股本（以每股當時已發行合併股份1.9港元為限），每股當時已發行合併股份的面值由2.0港元削減至0.1港元（「股本削減」）；及(iii)將本公司法定股本中每股2.0港元的未發行合併股份分拆為二十(20)股每股0.1港元的經調整股份（「經調整股份」）（「股份分拆」）。

股本重組已於二零二二年一月二十六日舉行之股東特別大會上獲股東批准通過。股本重組之實施取決於（其中包括）(i)開曼群島大法院（「大法院」）下達確認股本削減之指令；及(ii)遵守大法院可能施加與股本削減有關的任何條件。

報告期後事項

於二零二二年二月二十三日，本公司股本削減呈請之大法院聆訊日期已定於二零二二年三月二十二日（星期二）上午十時正（開曼群島時間），並預計股本重組將於二零二二年三月二十五日（星期五）（香港時間）生效。

自二零二二年一月五日起至二零二二年三月八日期間，本集團透過企展（香港）控股有限公司（「企展（香港）」）於市場上購買超微半導體公司（一間於美國註冊成立的公司，其普通股於納斯達克上市）合共3,500股股份（「超微股份」），價格介乎每股超微股份105.07美元至143.05美元（不包括交易成本）。每股超微股份的平均價格（不包括交易成本）約為127.63美元及總購買價約為446,720美元（相等於約3,492,903.68港元）（不包括交易成本）。總購買價為從本公司內部現金支付的超微股份的市場價格。

自二零二一年十二月十七日起至二零二二年三月八日期間，本集團透過企展（香港）於市場上收購合共2,700股蘋果公司股份（「蘋果股份」），價格介乎每股蘋果股份155.82美元至178.68美元（不包括交易成本）。每股蘋果股份的平均價格（不包括交易成本）約為165.62美元及總購買價約為447,162美元（相等於約3,496,359.68港元）（不包括交易成本）。總購買價為蘋果股份的市價，由本公司內部資源以現金支付。

自二零二一年十一月二日起至二零二二年二月二十四日期間，本集團透過企展（香港）於市場上購買合共600股特斯拉股份，價格介乎每股特斯拉股份（「特斯拉股份」）738.49美元至1,170.00美元（不包括交易成本）。每股特斯拉股份的平均價格（不包括交易成本）約為901.48美元及總購買價約為540,885美元（相等於約4,222,905.55港元）（不包括交易成本）。總購買價為從本公司內部現金支付的特斯拉股份的市場價格。

重大投資

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度並無作出任何重大投資（二零二零年：無）。

上市證券之重大收購及出售事項

根據上市規則第14章，以下上市證券之收購及出售事項構成本公司之須予公佈的交易。

於二零二零年十一月二十七日至二零二一年一月二十六日期間，本集團以每股中國核能技術股份有限公司股份（「中國核能股份」）0.3654港元至0.7000港元的價格在公開市場上出售合共19,076,000股中國核能股份，總現金代價為約10,169,820港元。

自二零二一年十一月二日起至二零二二年二月二十四日期間，本集團透過企展（香港）（本公司全資附屬公司）於市場上購買特斯拉合共600股股份，價格介乎每股特斯拉股份738.49美元至1,170.00美元（不包括交易成本）。每股特斯拉股份的平均價格（不包括交易成本）約為901.48美元及總購買價約為540,885美元（相等於約4,222,905.55港元）（不包括交易成本）。總購買價為從本公司內部現金支付的特斯拉股份的市場價格。

管理層討論及分析

自二零二一年十二月十七日起至二零二二年三月八日期間，本集團透過企展（香港）於市場上購買合共2,700股蘋果股份，價格介乎每股蘋果股份155.82美元至178.68美元（不包括交易成本）。每股蘋果股份的平均價格（不包括交易成本）約為165.62美元及總購買價約為447,162美元（相等於約3,496,359.68港元）（不包括交易成本）。總購買價為從本公司內部現金支付的蘋果股份的市場價格。

重大收購及出售附屬公司或聯營公司

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無作出任何重大收購或出售附屬公司或聯營公司。

僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團僱用96名（二零二零年：108名）全職僱員。僱員之薪酬待遇乃經參考彼等之表現、經驗、於本集團之職位、職責及責任以及當時市況而釐定。本集團持續向中國員工提供由中國地方政府運營之國家管理社會福利計劃規管之退休、醫療、工傷、就業及生育福利。此外，本集團向所有香港合資格僱員提供強制性公積金計劃。

或有負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無重大或有負債（二零二零年：無）。

末期股息

董事會不建議派付截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息（二零二零年：無）。

業務回顧

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團錄得收益約人民幣40,825,000元（二零二零年：人民幣70,839,000元），減少約42%。有關減少主要由於與截至二零二零年十二月三十一日止年度相比，本集團軟件業務收益減少所致。

截至二零二一年十二月三十一日止年度之本集團軟件業務收益約為人民幣40,465,000元（二零二零年：人民幣70,530,000元），減少約43%。有關減少乃由於客戶加快從傳統數據庫向新一代非結構數據庫的轉型及涉及許多大型規模、資金充足且經驗豐富參與者的軟件工業市場的激烈競爭所致。另外，該減少亦由2019冠狀病毒病爆發所致，且疫情的持續導致整體市場情緒低迷。

前景及未來業務戰略

我們擁有一支經驗豐富的技術團隊，可以為客戶提供及時有效的服務和業務解決方案，且多年已建立和擁有了比較穩固的客戶基礎。在過去十年期間，本集團的軟件業務已為中國企業客戶提供有關生命週期管理、健康檢查、故障排除及功能升級的數據庫軟件及工程服務，於該領域佔有重要的市場份額且已形成較強大的品牌效應。

受2019冠狀病毒病蔓延影響，中國內地及全球的經濟狀況急轉直下。為應對2019冠狀病毒病疫情，中國內地及許多其他國家實施封關及保持社交距離的措施以保護社會，致使全球經濟環境充滿挑戰及不確定性。為降低2019冠狀病毒病爆發帶來的負面影響，本集團管理層已密切監控中國市場狀況，並採取若干應急措施，例如僱員遠程工作。然而，2019冠狀病毒病對經濟活動的影響完全超出預期，導致二零二一年度本集團綜合收益較二零二零年同期減少42%。儘管收益減少，本集團仍期望改善其軟件維護服務的溢利率，為此，本集團正就降低銷售成本而重新定位其產品。

為維持本集團長期的可持續發展及價值創造能力，本集團將透過引進新產品及服務致力維持其競爭力，並將繼續尋找合適的商機，以使本集團的業務多元化，拓展具有增長潛力的新業務線及擴大其收入來源，從而為股東增加回報。

五年概要及重要財務比率

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
收益	40,825	70,839	101,628	149,091	300,602
銷售成本	(24,313)	(53,261)	(78,303)	(124,958)	(259,890)
毛利	16,512	17,578	23,325	24,133	40,712
本年度虧損	(30,734)	(25,322)	(104,119)	(39,055)	(97,712)
非控股權益應佔(虧損)/溢利	(6,914)	(8,489)	(22,256)	(14,054)	4,474
本公司權益持有人應佔本年度虧損	(23,820)	(16,833)	(81,863)	(25,001)	(102,186)
每股基本及攤薄虧損(人民幣元)	(0.024)	(0.026)	(0.155)	(0.047)	(0.198)

* 包括持續經營業務及已終止經營業務之綜合損益表數據

五年概要及重要財務比率

綜合財務狀況表數據概要

	於十二月三十一日				
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
非流動資產	3,362	5,179	14,374	41,749	38,554
流動資產	208,214	185,346	173,665	260,623	319,380
流動負債	(30,736)	(31,653)	(45,875)	(56,926)	(68,354)
流動資產淨值	177,478	153,693	127,790	203,697	251,026
總資產減流動負債	180,840	158,872	142,164	245,446	289,580
非流動負債	-	(771)	(821)	-	-
資產淨值	180,840	158,101	141,343	245,446	289,580
本公司權益持有人應佔權益總額	124,581	94,914	69,628	151,499	181,070
非控股權益	56,259	63,187	71,715	93,947	108,510
權益總額	180,840	158,101	141,343	245,446	289,580

	於十二月三十一日				
	二零二一年	二零二零年	二零一九年	二零一八年	二零一七年
盈利能力比率					
股東權益回報率* (附註1)	(18.14%)	(16.91%)	(53.84%)	(14.60%)	(30.46%)
資產回報率* (附註2)	(15.29%)	(13.38%)	(42.46%)	(11.83%)	(23.51%)
流動資金比率					
流動比率 (附註3)	677.43%	585.56%	378.56%	457.83%	467.24%
應收賬款週轉天數* (附註4)	187.78	107.52	77.64	122.23	98.25
存貨週轉天數* (附註5)	7.03	6.42	4.37	3.35	2.69
應付賬款週轉天數* (附註6)	59.48	72.93	59.36	26.64	34.44
資本充足比率					
淨資產負債率 (附註7)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

(附註1) 以年度虧損除以平均權益總額再乘以100%。

(附註2) 以年度虧損除以平均總資產再乘以100%。

(附註3) 以流動資產除以流動負債再乘以100%。

(附註4) 以平均應收賬款及票據餘額除以當年度收益再乘以365天。

(附註5) 以平均存貨餘額除以當年度銷售成本再乘以365天。

(附註6) 以平均應付賬款及票據餘額除以當年度銷售成本再乘以365天。

(附註7) 以借貸總額減去現金、定期存款及抵押存款後餘額除以權益總額再乘以100%。

* 包括持續經營及已終止經營業務之當年度收益、銷售成本及虧損。

企業管治報告

本公司致力維持良好企業管治標準及程序，以確保披露之完整性、透明度及質素，從而提升股東價值。

企業管治常規

本公司已採納上市規則附錄十四所載之企業管治守則（「企業管治守則」）中的守則條文作為其企業管治守則。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司已遵守企業管治守則所載之所有相關守則條文，惟偏離守則條文第A.2.1條及第A.5.1條除外，有關偏離於下文解釋。

根據企業管治守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁之角色應有區分，不應由一人同時兼任。本公司尚未委任行政總裁。關浣非先生（「關先生」）（前執行董事，於二零二一年五月二十二日辭任）曾擔任本公司主席。於關先生辭任後，主席及行政總裁之角色及職能由董事會共同履行。

企業管治守則條文第A.5.1條規定，本公司應設立提名委員會，由董事會主席或獨立非執行董事擔任主席，且成員須以獨立非執行董事佔大多數。於二零二一年三月二十五日劉健先生（「劉先生」，前獨立非執行董事）辭任提名委員會主席及關先生自二零二一年五月二十二日起辭任提名委員會成員後，提名委員會組成亦不符合企業管治守則守則條文第A.5.1條規定，直至本公司分別於二零二一年五月二十四日及二零二一年五月二十六日委任李卓洋女士及陳鴻先先生為提名委員會成員。

除上文所述者外，董事認為，本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度已遵守企業管治守則所載之所有相關守則條文。

董事進行之證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為有關董事進行證券交易之行為守則。經向全體董事作出特定查詢後，本公司確認全體董事於截至二零二一年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則所載之規定標準。

董事會

董事會負責領導及控制本公司，並負責制定本集團的整體策略及檢討其營運及財務表現。經董事會決定或考慮的事宜包括整體集團策略、重大收購及出售、年度預算、年度及中期業績、推薦董事委任或重選、批准重大資本交易及其他重大營運和財務事宜。董事會授予管理層有關本集團日常管理的權力及責任。此外，董事會亦向董事委員會授予多項責任。該等委員會的進一步詳情載於本報告內。

董事會目前由四名董事組成，其中包括一名執行董事及三名獨立非執行董事：

執行董事

李卓洋女士

獨立非執行董事

蔡金良先生

陳鴻先先生

陳國宏先生

董事會成員之間並無財務、業務、家庭或其他重大／相關關係。董事會以均衡之架構組成，目的在於確保整個董事會擁有穩固的獨立性。董事會的組成反映均衡的才能及經驗以達致有效的領導。各董事的履歷資料載於第4至第5頁「董事履歷」一節。

董事培訓

根據企業管治守則之守則條文第A.6.5條，所有董事應參與持續專業發展，以發展及更新其知識及技能，從而確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。

全體董事均有參與持續專業發展及向本公司提供其於截至二零二一年十二月三十一日止財政年度所接受培訓之記錄。

企業管治報告

下文載列各董事於截至二零二一年十二月三十一日止年度內獲得的個別培訓的記錄：

董事姓名	出席或參加與 本集團業務／ 董事職責有關的研討會／ 內部簡報會或閱讀材料
執行董事	
李卓洋女士	✓
獨立非執行董事	
蔡金良先生	✓
陳鴻先先生	✓
陳國宏先生	✓

主席及行政總裁

企業管治守則守則條文第A.2.1條規定主席與行政總裁之角色應予以區分。於關先生（本公司前董事會主席兼執行董事，於二零二一年五月二十二日辭任）辭任後，本公司尚未委任主席。本公司亦尚未委任行政總裁，行政總裁及主席之角色及職能由董事會共同履行。

本公司正物色適宜人選擔任本公司行政總裁及主席一職，並會於適當時就此作出進一步公告。

非執行董事

三名獨立非執行董事均極具才幹，在會計及金融領域擁有學術及專業資格。加上彼等在各行業累積之經驗，對董事會有效履行其職責方面提供重要支持。各獨立非執行董事已就其獨立性向本公司提供年度確認函，而本公司認為彼等各自均屬上市規則第3.13條之獨立人士。

獨立非執行董事蔡金良先生之任期由二零二零年八月二十四日起計為期三年。彼亦須根據本公司組織章程細則（「細則」）至少每三年輪值退任一次。

獨立非執行董事陳鴻先先生之任期由二零二一年五月二十六日起計為期三年。彼於委任後在本公司下屆股東週年大會上須退任及膺選連任，其後須根據細則至少每三年輪值退任一次。

獨立非執行董事陳國宏先生之任期由二零二一年十二月九日起計為期三年。彼於委任後在本公司下屆股東週年大會上須退任及膺選連任，其後須根據細則至少每三年輪值退任一次。

董事會成員多元化政策

董事會已於二零一三年八月二十七日採納董事會成員多元化政策（「該政策」），當中載有達致董事會成員多元化的方針。本公司深諳董事會層面日益多元化將為達成本公司策略目標及可持續發展提供支持。本公司藉考慮多項因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期，務求達致董事會成員多元化。本公司決定董事會最佳成員組合時，亦將不時考慮其本身業務模式及具體需要。

董事會根據該政策向提名委員會指派若干職責。提名委員會將不時討論及檢討制訂執行該政策的可計量目標的必要性。

提名委員會將適時檢討該政策，確保其不時持續有效。

董事會會議

董事會每年定期召開四次會議（約每季度一次），亦會於有需要時另行召開會議。董事會每年召開的四次定期會議會作出預先規劃。於董事會定期會議中，董事會檢討營運及財務表現，並審閱及批准年度及中期業績。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，董事會曾舉行十九次會議。全體董事均有機會就董事會定期會議議題提供任何擬議事宜，並有充分時間事先審閱將於董事會會議上討論之事宜的相關文件及資料。相關董事的出席情況於第22頁列示。

董事會會議記錄由公司秘書保存，並公開讓董事查閱。每名董事會成員均有權取得董事會文件及相關資料，並可隨時獲公司秘書提供意見及服務，並可在有需要時自由徵求外界專業意見。

股東大會

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司曾召開一次股東大會，即於二零二一年六月三十日舉行的股東週年大會（「二零二一年股東週年大會」）。相關董事的出席情況於第22頁列示。

董事會負責與股東持續保持對話，尤其是藉股東週年大會或其他股東大會與股東溝通，並鼓勵股東參加大會。

企業管治報告

提名委員會

於考慮提名新董事時，董事會將考慮候選人之資歷、才能、工作經驗、領導能力及專業操守。本公司已於二零零六年十二月十八日成立提名委員會，並訂定書面職權範圍。提名委員會現時由兩名獨立非執行董事即陳鴻先先生（主席）、蔡金良先生以及一名執行董事李卓洋女士組成。

於劉先生辭任獨立非執行董事並終止擔任提名委員會主席職務（自二零二一年三月二十五日起生效）及關先生辭任主席兼執行董事（自二零二一年五月二十二日起生效）後，本公司偏離企業管治守則守則條文第A.5.1條，即提名委員會需由獨立非執行董事出任主席，且大部分成員須為獨立非執行董事，直至本公司於二零二一年五月二十六日委任陳鴻先先生為提名委員會主席為止。

提名委員會之職權範圍現時可在聯交所網站及本公司網站查閱。提名委員會採納之職權範圍與企業管治守則所載之守則條文一致。

提名委員會之職能為檢討及監察董事會之架構、人數和成員多元化（包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期），並就任何擬作出之變動向董事會提出建議，以補充本公司之企業策略；物色合資格人士成為董事會成員；評核獨立非執行董事之獨立性；檢討該政策，並檢討董事會為執行該政策而制定的可計量目標以及達標進度；及就委任或重新委任董事及董事（尤其是本公司主席及行政總裁）之繼任計劃向董事會提供推薦意見。

為確保董事會的變更能夠在不受干擾的情況下進行，在甄選、委任及重選董事時的過程應為正式且審慎和具透明度，及有序地計劃繼承（如果認為有必要），當中包括定期審查該計劃。任命新董事（額外董事或填補臨時空缺）或重新委任董事，均由董事會根據委員會對建議候選人的推薦意見作出決定。

考慮候選人是否符合資格建基於彼能否付出足夠時間和精力處理本公司的事務，並有助於董事會的多樣化以及有效執行董事會職責，尤其是以下責任：

- a. 參加董事會會議並就公司策略、政策、績效、問責制、資源、主要任命及行為守則等問題作出獨立判斷；
- b. 出現潛在利益衝突時發揮領導作用；
- c. 如為非執行董事候選人，倘受邀時，須在審核委員會、薪酬委員會和提名委員會以及其他相關董事會委員會任職；
- d. 通過出席和參與董事會／委員會會議，為董事會帶來廣泛的業務和財務經驗，使董事會及其任職的委員會受益於其技能、專長、各種背景和資格以及多元化；
- e. 審核本公司達成其商定的企業目標及指標表現，並監督績效報告；

- f. 確保所服務的委員會履行董事會賦予彼等的權力和職能；及
- g. 遵守董事會不時訂明或載於本公司章程文件，或法例或上市規則（如適用）施加的任何要求、指示和規定。

如候選人建議委任為獨立非執行董事，其獨立性須按照上市規則第3.13條所列進行評估，惟受限於聯交所將不時作出修訂。在適用的情況下，根據上市規則第3.10(2)條，須評估候選人的教育程度、資格和經驗以考慮是否備有適當的專業資格或與會計相關的財務管理專業知識，以填補獨立非執行董事的職位。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，提名委員會舉行了一次會議以就委任獨立非執行董事進行審議及向董事會提供推薦意見。相關董事的出席情況於第22頁列示。

薪酬委員會

本公司已於二零零六年十二月十八日成立薪酬委員會，並訂定書面職權範圍。薪酬委員會現時由兩名獨立非執行董事即陳鴻先先生（主席）、蔡金良先生以及一名執行董事李卓洋女士組成。

於劉先生辭任獨立非執行董事並終止擔任薪酬委員會主席職務（自二零二一年三月二十五日起生效）後，本公司未能符合上市規則第3.25條之規定，即薪酬委員會需由獨立非執行董事出任主席，且大部分成員須為獨立非執行董事，直至本公司於二零二一年五月二十六日委任陳鴻先先生為薪酬委員會主席為止。

薪酬委員會之職權範圍現時可在聯交所網站及本公司網站查閱。薪酬委員會採納之職權範圍與企業管治守則所載之守則條文一致。

薪酬委員會之職能為就本公司全體董事薪酬方案及高級管理層薪酬之政策及架構，及就制訂薪酬政策而設立正式及具透明度之程序，向董事會提供推薦意見。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，薪酬委員會舉行了一次會議以審閱建議獨立非執行董事之酬金。相關董事的出席情況於第22頁列示。

應付董事及高級管理層之酬金視乎彼等各自聘用協議（如有）之合約條款而定，並由董事會經參考薪酬委員會之推薦意見、本集團之表現及當時市況後釐定。有關董事及高級管理層薪酬之詳情載於綜合財務報表附註7。

企業管治報告

審核委員會

本公司已於二零零六年十二月十八日成立審核委員會，並訂定書面職權範圍。審核委員會現時由三名獨立非執行董事蔡金良先生（主席）、陳鴻先先生及陳國宏先生組成。

於劉先生辭任獨立非執行董事並終止擔任審核委員會成員職務（自二零二一年三月二十五日起生效）後，審核委員會僅由兩名獨立非執行董事蔡金良先生（「蔡先生」）（主席）及許一安先生（「許先生」）（本公司前獨立非執行董事，於二零二一年九月二十日辭任）組成，其未能符合上市規則第3.21條之規定，即審核委員會必須由至少三名成員組成，直至本公司於二零二一年五月二十六日委任陳鴻先先生為審核委員會成員為止。於許先生辭任獨立非執行董事並終止擔任審核委員會成員職務（自二零二一年九月二十日起生效）後，審核委員會僅由兩名獨立非執行董事蔡先生及陳鴻先先生組成，惟其未能符合上市規則第3.21條之規定，即審核委員會必須由至少三名成員組成，直至本公司於二零二一年十二月九日委任陳國宏先生為審核委員會成員為止。

審核委員會之職權範圍現時可在聯交所網站及本公司網站查閱。審核委員會採納之職權範圍與企業管治守則所載之守則條文一致。

審核委員會主要負責就委任、續聘及罷免外聘核數師及批准外聘核數師之薪酬及聘用條款，以及任何與該核數師之辭任或罷免有關之問題向董事會提供推薦意見；審閱本集團之中期及年度報告及綜合財務報表；監督本公司之財務報告制度（包括負責本公司財務報告職能之員工是否擁有足夠資源、資格及經驗，以及彼等之培訓安排及經費是否充足）以及風險管理及內部監控制度。

審核委員會定期與外聘核數師舉行會議，討論審核過程中所牽涉之任何事宜。審核委員會在審閱中期及年度報告後始會遞交有關報告予董事會。審核委員會於審閱本公司之中期及年度報告時，不僅會注意會計政策及慣例變動所帶來之影響，亦會遵守會計準則、上市規則及法律之規定。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，審核委員會舉行了三次會議。每次委員會會議均會提供所需的本集團財務資料，以供成員考慮、審閱及了解所進行工作產生的重大事宜。相關董事的出席情況於第22頁列示。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，審核委員會已審閱本集團之中期業績，而審核委員會之意見認為，該等業績已根據適用會計準則及上市規則編製。

審核委員會已留意本集團之現有內部監控制度，並知悉將按年對此作出檢討。

出席會議記錄

下表概述董事及委員會成員於截至二零二一年十二月三十一日止年度出席各董事會、委員會及股東大會的出席情況。

	於二零二一年出席／舉行的會議				股東大會
	董事會	審核委員會	提名委員會	薪酬委員會	
於本年度舉行的會議次數	19	3	1	1	1
執行董事					
李卓洋女士 (附註1)	7/8	不適用	1/1	1/1	1/1
毛俊杰女士 (附註2)	15/15	不適用	不適用	不適用	1/1
關浣非先生 (附註3)	10/10	不適用	不適用	不適用	不適用
白雪飛先生 (附註4)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
獨立非執行董事					
蔡金良先生	18/19	3/3	1/1	1/1	0/1
陳鴻先先生 (附註5)	7/7	3/3	1/1	1/1	1/1
陳國宏先生 (附註6)	1/1	2/2	不適用	不適用	不適用
劉健先生 (附註7)	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用
許一安先生 (附註8)	11/13	1/1	不適用	不適用	1/1

附註：

1. 李卓洋女士於二零二一年五月二十四日獲委任，於彼獲委任後共舉行8次董事會會議、1次提名委員會會議、1次薪酬委員會會議及1次股東大會。
2. 毛俊杰女士於二零二一年十一月八日辭任，於彼辭任前共舉行15次董事會會議及1次股東大會。
3. 關浣非先生於二零二一年五月二十二日辭任，於彼辭任前共舉行10次董事會會議，且於彼辭任前並無舉行提名委員會會議、薪酬委員會會議及股東大會。
4. 白雪飛先生於二零二一年一月二十八日辭任，於彼辭任前並無舉行董事會會議及股東大會。
5. 陳鴻先先生於二零二一年五月二十六日獲委任，於彼獲委任後共舉行7次董事會會議、3次審核委員會會議、1次提名委員會會議、1次薪酬委員會會議及1次股東大會。
6. 陳國宏先生於二零二一年十二月九日獲委任，於彼獲委任後共舉行1次董事會會議、2次審核委員會會議，並無舉行股東大會。
7. 劉健先生於二零二一年三月二十五日辭任，於彼辭任前共舉行4次董事會會議，且並無舉行審核委員會會議、提名委員會會議、薪酬委員會會議及股東大會。
8. 許一安先生於二零二一年一月十一日獲委任並於二零二一年九月二十日辭任，於彼於二零二一年任職期間共舉行13次董事會會議、1次審核委員會會議及1次股東大會。

企業管治報告

核數師酬金

於二零二一年，就提供非核數服務已付／應付本公司前外部核數師中審眾環(香港)會計師事務所有限公司的費用約為人民幣324,000元，而就提供核數服務已付／應付現任外聘核數師博發會計師事務所有限公司的費用則為約人民幣538,000元。非核數服務的費用包括審閱二零二一年中期報告的財務資料披露。

公司秘書

本公司聘請外部專業公司秘書服務提供商統一企業服務有限公司(「統一」)，向本集團提供合規及全方位公司秘書服務，以協助本集團應對不斷變化的監管環境及適應不同商業需求。

統一之代表陳婉榮女士(「陳女士」)獲委任為本公司之署名公司秘書。

執行董事李卓洋女士為本公司與公司秘書之主要聯繫人。

根據上市規則第3.29條之規定，陳女士於截至二零二一年十二月三十一日止財政年度已接受不少於15小時之相關專業培訓。

股東之權利

本公司之股東大會提供股東與董事會溝通的機會。本公司每年舉行股東週年大會，地點由董事會釐定。股東週年大會以外的各股東大會均稱為股東特別大會。

股東召開股東特別大會

股東可根據本公司細則(「細則」)及開曼群島公司法(二零一三年修訂本)所載條文召開本公司股東特別大會。股東可用以召開股東特別大會之程序載列於現於聯交所及本公司網站登載之細則內。

股東向董事會作出查詢

股東可將書面查詢發送至本公司香港主要營業地點(註明公司秘書為收件人)，向本公司提出查詢。

股東於股東大會上提呈建議之程序

股東須根據上述「股東召開股東特別大會」分節所載之程序，於股東大會上提呈建議作討論。

以投票方式表決

根據上市規則第13.39(4)條規定，除主席以誠實信用的原則作出決定，容許純粹有關程序或行政事宜的決議案以舉手方式表決外，股東在股東大會上所作的任何表決必須以投票方式進行。故此，本公司應屆股東週年大會通告內所載全部決議案的表決將以投票方式進行。

投資者關係

本公司堅持採取開誠的態度，定期與股東溝通，並向彼等作出合理的資料披露。

本公司以下列方式向股東傳達資料：

- 向全體股東送呈年度及中期業績與報告；
- 按照上市規則之持續披露責任，在聯交所網站上刊發年度及中期業績公佈及發佈其他公佈以及股東通函；及
- 本公司之股東大會亦是董事會與股東進行溝通的有效渠道之一。

審核委員會前成員許一安先生以及審核委員會成員以及薪酬委員會及提名委員會各自之主席陳鴻先先生已出席二零二一年股東週年大會，並在會上回答提問及收集股東之意見。

股息政策

董事會於二零二零年三月二十七日採納以下股息政策：

本公司未來可能宣派及支付的任何股息金額將由董事會酌情決定，並將根據本集團的整體經營業績、財務狀況、營運資金需求、資本開支需求、流動資金狀況、未來擴展計劃、保留盈利金額、可分配儲備以及董事認為相關的任何其他條件而定。任何股息的宣派亦受限於開曼群島公司法、本公司的章程文件、上市規則及任何其他適用的法律及法規。本集團過往已宣派及作出的股息分派金額並不代表本公司日後可能支付的股息。

除上述準則外，董事於考慮一般經濟狀況、本集團業務的商業週期及可能影響本集團業務及財務表現及狀況的任何其他內部及外部因素後，或會建議派付股息。未來任何股息的宣派或會或不反映過往股息的宣派額，並由董事全權酌情決定。

董事會將定期檢討該股息政策，並保留以其全權絕對酌情決定權於任何時間更新、修訂及／或修改該股息政策。該股息政策並不構成對本公司具法律約束力之承諾。

企業管治報告

董事對綜合財務報表的責任

董事會肩負於每個財政年度編製本公司綜合財務報表之職責，該等財務報表須真實且公平地反映本集團及本公司財務狀況及本集團於該年度之財務表現及現金流量。編製截至二零二一年十二月三十一日止年度之綜合財務報表時，董事會已揀選及貫徹採用合適的會計政策；作出審慎、公平及合理之判斷及估計，並採用持續經營基準編製有關賬目。

董事負責採取一切合理及必需之步驟以保障本集團資產，以及防止及偵查欺詐和其他違法行為。

董事經作出適當查詢後認為，本集團有充裕資源以供在可見將來持續經營，故認為採用持續經營基準編製綜合財務報表誠屬恰當。

風險管理及內部監控

董事會在確保維持有效之風險管理及內部監控系統，以及在審核其有效性以保障本公司資產及股東權益上負有全面責任。

董事會轄下已成立審核委員會，負責監督及檢討本集團的風險管理程序及內部監控系統。

本公司的風險管理程序旨在識別及管理風險，以使本公司能達至其策略及財務目標。本集團制定風險管理程序時充分考慮該風險管理框架中的五個元素：內部環境監控、風險管理、監控活動、資訊與溝通，以及監控及改進。

本集團旨在以風險警覺性及監控責任建立其文化，並作為內部監控系統的基礎。內部監控系統適用於本集團的重大業務過程，包括策略發展、業務規劃、投資決策、資金分配及日常營運。

本集團於每年年初均會對於業務營運中可能影響達成業務目標的現有或潛在風險進行風險評估。評估包括已識別風險發生的可能性及影響。就已識別風險而言，管理層根據風險評估結果釐定預期完成時間內的行動計劃及管理目標。管理層亦負責管理各自日常營運風險，並執行減低有關風險的措施。

設計及實施內部監控系統乃降低由本集團承受與業務有關的風險，並盡量降低因風險導致的不利影響。風險管理及內部監控系統乃用作管理而並非排除失敗風險，從而達到業務目標，亦僅可提供合理及並非絕對保證免受重大錯誤陳述或虧損。

年內，本集團已委聘一間外部顧問公司以對風險管理及內部監控提供意見及進行審閱並向審核委員會提供有關改善的推薦建議。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，並無發現內部監控系統出現重大缺失及弱點及本公司同意顧問公司提供的推薦建議，因此將於來年採納相關規例。

董事會認為，於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的風險管理及內部監控系統（涵蓋所有重大監控）均屬合理地有效及足夠。

組織章程文件

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司之組織章程文件並無任何變動。

環境、社會及管治報告

關於本報告

企展控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」）的環境、社會及管治（「環境、社會及管治」）報告（「報告」）已參考香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄二十七中的環境、社會及管治報告指引（「《聯交所附錄二十七環境、社會及管治報告指引》」），並根據重要性、量化、平衡及一致性的原則編製報告內容。

本報告的範圍以本集團及其於香港、北京、上海、成都及廣州的所有業務分部為基礎。於截至二零二一年十二月三十一日止財政年度（「本年度」或「報告期間」），本集團的營運地點、供應商地點及供應鏈結構均未發生重大變動。

報告期間及範疇

本報告中引用的統計數據、數字及信息均來自本集團已歸檔的調查問卷、記錄及研究。本報告重點介紹本集團在環境及社會方面的可持續發展努力。

報告期間：二零二一年一月一日至二零二一年十二月三十一日，即二零二一年年度報告的財務期間。

覆蓋的組織：本集團及其附屬公司。

報告界限基於附屬公司是否為本集團的業務營運做出貢獻而釐定。於二零二一年，本集團所有附屬公司及業務實體均納入環境、社會及管治報告。

參考指引

《聯交所附錄二十七環境、社會及管治報告指引》

聯絡資料

閣下如對本報告有任何疑問或反饋，請隨時通過以下方式與我們聯繫：

- 地址：香港上環文咸東街68-74號興隆大廈11樓B室
- 電話：+852 3707 1901
- 傳真：+852 3611 6041
- 官方網站：<http://www.1808.com.hk/en/global/home.php>

執行董事聲明

於過去一年，我們全體同仁為本集團及持份者努力工作，取得豐碩成果，並於本集團內部推廣可持續發展理念。

即使我們對環境的影響微乎其微，本集團的治理結構已整合環境、社會及管治管理系統，以改善董事會層面的監督。本集團已指定一組員工團隊負責協調本集團內所有與環境、社會及管治相關的事宜。團隊亦負責與內部及外部持份者進行定期接觸活動，以評估彼等對本集團環境、社會及管治戰略的意見。如發現任何與環境、社會及管治相關的問題或潛在風險，彼等將向董事會提供更新以供進一步評估。此外，為更有效地監控我們制定的環境、社會及管治目標及指標的進展情況，團隊亦將每年向董事會提交環境、社會及管治績效，並確定是否需要分配的額外資源。

作為一家對社會負責的公司，我們有義務以最高的行業標準對待我們的員工，亦可提高彼等的生產力。於二零二一年，我們取得非常積極的成果，並計劃繼續。我們計劃逐年改進整體環境績效，將對我們的業務大有裨益。

與此同時，氣候變化正為我們的社會帶來明確影響，我們將盡最大努力為減少碳足跡作出貢獻。

我亦僅藉此機會向我們的員工表示感謝，感謝彼等去年為本公司取得優異業績所作的貢獻。

執行董事

李卓洋

二零二二年三月三十一日

環境、社會及管治報告

核心價值／管理原則

作為從事軟件業務的上市公司，本集團有責任為社會服務。本集團已開始在業務決策過程中融入可持續發展。本集團已在內部制定完善的政策及指南，用以管理其在營運過程中面臨的環境、社會及管治事項的各個方面。此外，現行的管理架構可確保本集團整體遵守環境、社會及管治管理的共同原則。

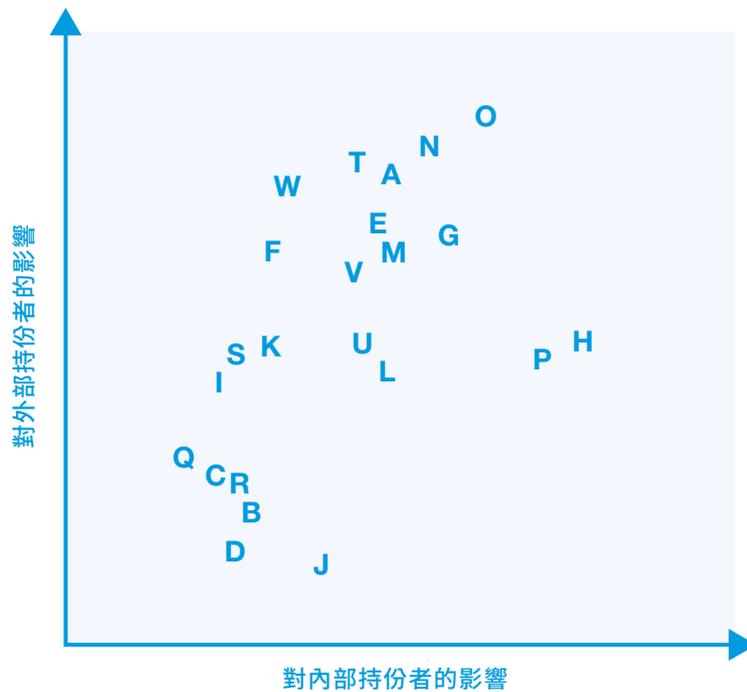
持份者識別及溝通

為進一步改善可持續發展戰略，本集團定期與主要持份者進行接觸，以了解彼等的關注。於過去數年內，本集團一直與持份者保持良好的關係，這使得我們能夠充分了解業務的風險及機遇。下表載列與本集團內部和外部持份者進行溝通的主要方式：

	持份者類別	關鍵事項	主要溝通方式
內部持份者	董事	— 風險管理	— 通過電話和電子郵件諮詢 — 直接溝通 — 公司會議 — 建議箱
	僱員	— 職業培訓及發展 — 薪資及福利 — 健康及安全	— 通過電話和電子郵件諮詢 — 直接溝通 — 公司會議 — 建議箱
外部持份者	股東／投資者	— 穩定的投資回報 — 信息披露的透明度	— 股東週年大會 — 通過電話和電子郵件諮詢
	供應商／客戶	— 履行合約 — 標準化的供應鏈管理系統及採購流程 — 建立投訴制度	— 年度報告 — 會議
	分銷商	— 完善的信息交流系統 — 穩定的產品供應	— 售後意見箱 — 通過電話和電子郵件諮詢 — 會議
	政府	— 業務營運遵守相關法律及法規	— 年度報告 — 會議
	社區／學術機構	— 對社區發展的貢獻	— 年度報告 — 社區服務

重要性評估

為了在本年度環境、社會及管治報告中納入各持份者對可持續發展議題的反饋意見，並了解環境、社會及管治工作的重大議題，本集團透過諮詢各主要持份者的方式進行相關議題的重要性評估。本集團根據對業務的影響，對重大議題進行外部和內部評估。本集團已識別出持份者的主要關注點：客戶數據保護及私隱、持份者溝通、產品安全及質量保證管理。



A 環境管理系統及有關政策	I 溫室氣體排放資料	Q 減少排放措施及成果
B 排放法律法規的合規性	J 產生的有害廢物數量及處理方法	R 產生的無害廢物數量及處理方法
C 廢物管理及回收方法	K 能源效益及管理	S 資源管理
D 用水及廢水排放控制	L 職業健康及安全	T 員工培訓及發展
E 員工權利及流動率	M 員工福利及薪酬制度	U 避免童工及強迫勞工的僱傭常規
F 捐款及社區投資	N 持份者溝通	V 供應鏈管理
G 產品安全及質量保證管理	O 客戶資料保障及私隱政策	W 客戶滿意度調查
H 反貪腐政策	P 舉報程序	

環境、社會及管治報告

環境績效

本集團的業務性質對環境的影響僅屬微乎其微，然而本集團仍採取有效措施以減少本集團的整體環境足跡。於報告期間，本集團的主要業務並無發生重大變動。車輛和電力仍為本集團對環境造成影響的主要來源。其中產生少量廢棄物，且均為無害。於報告期間，環保績效與去年基本持平。

本集團嚴格遵守中國及香港的法律及法規，全面執行各級地方政府的環境保護管理政策，本集團的系統管理文件要求且本集團一直積極履行其環境保護社會責任。例如，中國的《環境保護法》、《大氣污染防治法》、《城鎮排水與污水處理條例》。

於報告期間，本集團的主要業務並無發生重大變動，本集團已遵守最新的環境法規。

1. 排放

本集團在營運過程中對各類排放物均進行嚴格管制，並遵守所有相關的國家及地方法律及法規。經與持份者溝通並考慮到未來幾年潛在的業務復甦和增長後，本集團已制定未來3至5年各類氣態污染物的排放目標，以及將廢棄物的產生維持在報告期間之水平。

1.1. 氣體排放

本集團的氣態污染物排放量屬低，與往年相若。車輛排放是本集團的主要氣體排放來源。對於溫室氣體，本集團已採取措施以減少使用車輛和電力。於二零二一年，氣態污染物減少和範圍1排放量的減少乃由車輛使用量減少所致。主要措施載列如下：

- 所有部門均需管理空調的耗電量，並監督部門員工在休息時段和下班後關閉所有電子設備和生產設施；
- 設置通風和空調系統，並將室內溫度保持在攝氏25度；及
- 鼓勵共乘以減少使用車輛。

主要氣體排放指標

溫室氣體排放 ¹	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(NO _x)	千克	1.80	3.61	5.41	6.49
二氧化硫(SO ₂)	千克	0.03	0.06	0.09	0.11
懸浮粒子(PM)	千克	0.26	0.01	0.27	0.48
範圍1 ²	噸二氧化碳當量	5.43	10.90	16.33	19.91
範圍2 ³	噸二氧化碳當量	36.30	7.83	44.13	36.78
總計	噸二氧化碳當量	41.73	18.73	60.46	56.69
溫室氣體排放	噸二氧化碳當量/ 平方米	0.033	0.156	-	中國：0.029 香港：0.173

附註：

1. 除非另有說明，否則相應氣體排放之計算方法及計算中所使用的排放係數均基於《聯交所附錄二十七環境、社會及管治報告指引》及其參考文件。
2. 範圍1：來自本集團擁有或控制的來源的直接排放。
3. 範圍2：來自本集團消耗的外購電力產生的間接排放。

1.2 廢棄物管理

本集團的營運過程不會產生任何類型的有害廢棄物。無害廢棄物的主要來源為辦公室廢物。本集團已採取措施盡量減少廢物產生量，而二零二一年產生的廢物量處於極低水平，因此本集團並無記錄二零二一年期間所產生的廢棄物水平。

對於廢水，由於水並非我們的主要生產資源，本集團僅產生少量的廢水。然而，本集團嚴格遵守所有相關法律及法規。

本集團繼續執行並定期審查已有的廢棄物管理制度，以確保正確處理各種類型的有害及無害廢棄物。本集團推進舊辦公室文件的回收和再利用，以減少無害廢棄物的產生。主要措施如下：

- 推進「無紙化」辦公，並鼓勵員工減少打印需求；
- 鼓勵材料和文具的重複使用，並選擇合適的包裝材料；
- 減少在茶水間中使用紙杯，並促進使用環保清潔產品；及
- 促進辦公室內的廢物分類和回收，以進一步減少一般廢棄物的產生。

環境、社會及管治報告

2. 資源使用

本集團通過實施節能和節水舉措，努力減少資源使用並提高資源利用率，並鼓勵本集團員工參與資源節約計劃。

對於能源消耗，所有員工均獲指示拔除所有未使用電子設備的插頭，以消除「不斷吸蝕電力」。並且在可行情況下關門及拉上窗簾，以改善辦公室的隔熱效果。此外，空調系統設置為攝氏25度（這被認為是最節能的水平）。運輸方面，我們鼓勵員工採用「共乘」方式以減少本集團車輛的使用。

中國和香港的大部分業務位於由第三方物業管理服務提供商管理的商業大廈內。由於本集團無法獲取用水記錄，因此無法獲得有關附屬公司於二零二一年的用水量數據。然而，本集團會定期提高員工的用水意識，並建議彼等減少日常營運中不必要的用水量。

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
已購買電力	千瓦時 (以千計)	36.30	10.06	46.36	44.40
汽油	千瓦時 (以千計)	17.84	35.84	53.68	65.44
總計	千瓦時 (以千計)	54.14	45.90	100.04	109.84
能源消耗強度	千瓦時 (以千計) / 平方米	0.03	0.43	-	中國：0.05 香港：0.44
用水	立方米	3,000	-	3,000	2,922.72
用水強度	立方米 / 平方米	12.84	-	-	中國：12.51 香港：-

經與持份者溝通並考慮到未來幾年潛在的業務復甦和增長後，本集團已制定未來3至5年的資源使用目標，並將維持在報告期間之水平。

3. 環境及自然資源

本集團致力減少業務營運對環境及自然資源的影響。於日常營運中，所有環保措施均受到監督，以確保正確執行。本集團亦每天持續探索任何潛在的減排措施。

4. 氣候變化

氣候變化乃世界各地所面臨最嚴峻挑戰之一。氣溫上升及極端天氣正在威脅社區及我們的業務營運。本集團定期審視其日常營運對氣候變化的影響，並致力於採取環保營運措施，以減少溫室氣體排放及對全球氣候變化造成的壓力。與此同時，本集團積極評估及管理營運的氣候相關風險，同時提高我們應對氣候變化的抗逆能力。於報告期間，本集團開始識別出可能導致財務和營運中斷的氣候相關風險，並將其納入監察名單。以下為可能影響本集團的氣候相關風險及相應的緩解措施：

4.1. 自然風險

氣候變化導致的極端天氣可能導致山林大火及洪水等事件，從而影響紙張的供應和定價。為減輕風險，本集團增加使用再生紙，並減少依賴單一紙張供應商。

4.2. 過渡風險

本集團認為更嚴格的企業可持續發展政策和申報要求是主要的轉型風險項目。為減輕風險，本集團會定期檢視及分析本地和國際的申報要求，並委任獨立的可持續發展顧問以改進環境、社會及管治申報和數據收集流程。

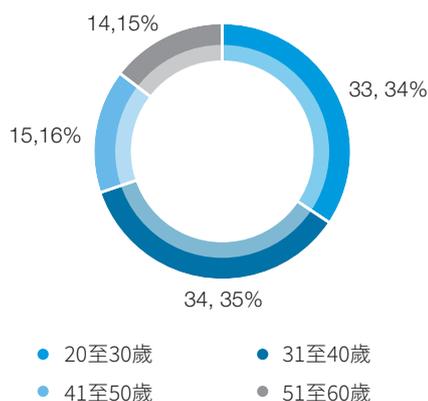
社會績效

1. 僱傭

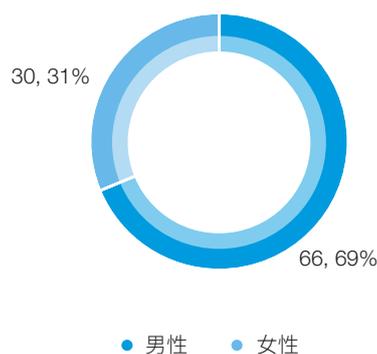
本集團於二零二一年僱用96名全職員工。所有僱傭均嚴格遵守國家法規，例如香港《僱傭條例》、《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國就業促進法》、《中華人民共和國勞動爭議調解仲裁法》、《職工帶薪年休假條例》以及當地勞工法律及法規，本集團使用該等法律及法規來制定本集團的政策及工作守則。本集團確保所有僱員在薪酬和福利、招聘和晉升、工作時間、休息時間、應享假期、平等機會、多樣性、反歧視、員工培訓、出勤及績效方面得到充分保護。此外，本集團亦遵循其內部措施，杜絕在國籍、年齡、族裔、種族、宗教、性別、婚姻狀況、妊娠、性取向或政治立場方面的僱傭歧視，所有申請人均有資格申請及選擇。

僱傭的主要指標

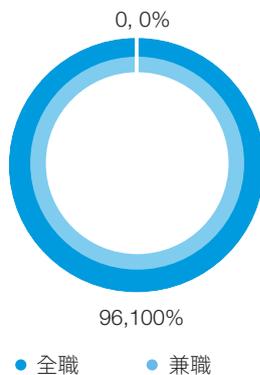
二零二一年按年齡組別劃分的
員工人數及百分比



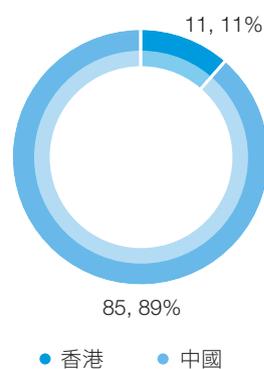
二零二一年按性別劃分的
員工人數及百分比



二零二一年按僱傭類型劃分的
員工人數及百分比



二零二一年按地區劃分的
員工人數及百分比



於報告期間，按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失率如下：

僱員流失率	二零二一年	二零二零年
按性別		
— 男性	38%	35%
— 女性	21%	19%
按年齡組別		
— 30歲或以下	40%	37%
— 31至40歲	32%	28%
— 41至50歲	35%	33%
— 51歲或以上	18%	—
按地區		
— 香港	27%	36%
— 中國	35%	31%
— 其他	—	—
— 總體	34%	31%

本集團舉辦不同活動(如團隊建設活動和年度晚宴)以提升員工的凝聚力和生產力。本集團致力為員工提供適當的福利和支持，以挽留我們業務需要的人才。本集團亦向員工推廣工作與生活平衡的工作方式。

2. 健康及安全

安全舒適的工作環境為本集團的重中之重，本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國職業病防治法》、《中華人民共和國消防法》、《工傷認定辦法》以及相關的當地法律及法規。為向員工提供低風險的工作環境，本集團已採取多種措施，例如醫療保險計劃、定期維護通風系統以保持室內空氣質量。辦公室內均設置有各類消防和安全設備。所有安全設備每年均由獲授權第三方檢查。

於過去三年內各年(包括本報告年度)，本集團概無錄得因工死亡或因工傷而損失工作日數。

3. 發展及培訓

本集團旨在為員工提供持續的培訓，以促進彼等的職業及個人發展，並為我們的業務維持高效的員工隊伍。我們的培訓計劃針對不同工作職能的需求量身定制，以增強員工的技能和能力。根據本集團的業務願景和目標以及對員工績效和能力的評估，培訓主題包括有關規則和法規、技術知識及基於客戶服務標準的管理技能的更新。本集團亦鼓勵員工在績效評估過程中與主管討論彼等的學習計劃，並在適當情況下為員工提供參加外部培訓課程的財務補貼。

於報告期間，按性別及僱員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如下：

發展及培訓的主要指標

培訓	受訓僱員百分比 (%)		平均培訓時數 (時數／僱員)	
	二零二一年	二零二零年	二零二一年	二零二零年
按性別				
— 男性	36%	38%	52.3	80.4
— 女性	23%	31%	57.6	19.7
按僱員類別				
— 高級管理層	29%	50%	9.4	12.3
— 中級管理層	33%	24%	23.5	48.2
— 一般	33%	40%	66.3	77.3

4. 勞工準則

本集團於其營運過程中並無從事或容忍任何使用童工或強迫勞動的情形。本集團於聘用所有員工時均嚴格遵守當地勞動法律及法規（包括最低工作年齡要求）。僱傭根據公平、公開和自願的原則進行。所有職位均受訂有詳細僱傭條款及條件的法律合約規限，以保護員工及本公司的權益。

本集團全面遵守香港《僱傭條例》、《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國就業促進法》、《中華人民共和國勞動爭議調解仲裁法》、《職工帶薪年休假條例》及地方勞工法律及法規，並嚴格禁止聘用童工及強迫勞工。尤其是，僱員的年齡經檢查彼等的身份證件予以核實。不得僱用18歲以下或無任何身份證件的人員。此外，所有工作應自願執行而不得涉及強迫勞工。一旦發現任何童工及使用強迫勞工，該人士將即時被解僱。

於報告期間，本集團並不知悉報告期間有發生對本集團產生重大影響的任何不符合有關勞工準則的法律及法規的重大案件。

5. 供應鏈管理的環境及社會風險

本集團已建立公平透明的供應商甄選程序並對採購活動進行獨立審批，且不容忍供應鏈中存在任何欺詐及賄賂行為。本集團致力建立全面縱向的供應鏈管理系統。供應鏈管理系統包括對供應商績效的定期評估，並要求供應商在績效不合格的情況下採取補救措施。管理系統對本集團建立與供應商的長期穩定策略合作關係至關重要。

按地區劃分的供應商分佈

地區	供應商數量
華北	22
華東	12
華南	6
華中	2
西南	1
西北	22

6. 產品責任

產品和服務質量及商業道德為本集團的重中之重。本集團並不從事任何形式的不正當商業活動。其採購及服務交付流程可確保有關產品和服務的信息清晰公開。

本集團設有ISO 9001品質管理系統，顯示我們對質量的承諾及我們滿足客戶要求的能力。本集團亦為資訊科技服務管理取得ISO 20000國際標準認證，顯示我們為客戶提供優質服務的承諾。

本集團嚴格遵守相關法律及法規，以保護知識產權，例如中華人民共和國商標法、中華人民共和國專利法以及中華人民共和國著作權法。我們持續改進知識產權保護管理，同時鼓勵員工對技術創新的熱情。此外，我們就知識產權保護為員工安排定期培訓及宣傳，提高彼等的認識，並要求彼等於得悉任何侵犯知識產權的情況時透過電郵報告。

環境、社會及管治報告

本集團專注於滿足客戶需求、為客戶提供最合適及最優質的服務產品。本集團採取一切相關和必要的措施來履行我們的承諾，旨在為客戶提供最佳服務。本集團在產品上市前對產品進行嚴格的合規審查及測試，並對產品的穩定性和安全性進行全面檢查及嚴格評估。本集團亦致力於保護個人數據的機密性和客戶的隱私。本集團將個人數據隱私作為我們的首要任務。本集團僅收集本集團認為對我們的營運屬必要的信息。所收集的數據將直接用於收集此類數據時所述的目的。為完全遵守關於禁止未經授權訪問或披露機密信息的指引，本集團通過與員工簽訂協議，清楚地向員工傳達其要求。違反協議的員工將受到員工手冊中規定的紀律處分。

於報告期間，並無已出售或寄送的產品因安全及健康理由而須回收，本集團亦無接獲任何有關產品責任的投訴。

7. 反貪污

本集團絕不容忍任何形式的貪污、賄賂、敲詐、欺詐行為及洗錢。本集團已設計並實施多項內部控制措施，以最大程度地減少賄賂、勒索、欺詐及洗錢的發生。員工手冊已分發並傳達予所有員工，其中規定有員工的道德要求和行為操守。如被證實行為不當，僱員將受到紀律處分，並於必要時報警處理及知會有關監管機構。

本集團亦設立舉報渠道，以使員工可舉報可疑的不當行為。獨立人員將會及時跟進報告並進行調查。此外，於二零二一年整年間已定期向管理層及員工提供培訓，以使彼等了解有關反賄賂、勒索、欺詐及洗錢的最新法規及最佳實踐（包括但不限於國家反貪腐政策和本集團的內部行為守則）。

本集團嚴格遵守香港《防止賄賂條例》、《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》及其他適用法律及法規。本集團並不知悉報告期間有發生對本集團產生重大影響的任何不符合有關賄賂、勒索、欺詐及洗錢的法律及法規的重大案件。

8. 社區投資

本集團高度重視為所服務的社區創造價值，並鼓勵其員工通過直接捐贈或參與各種社區及慈善活動來積極參與讚助及慈善支持活動，以支持需要幫助的人士。本集團致力為當地居民提供就業機會及促進社區經濟發展。展望未來，本集團將尋找機會為社區做出貢獻。

內容索引

環境、社會及管治報告指引層面		描述	頁碼／備註
A.環境			
<i>A1層面：排放物</i>			
一般披露	A1	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： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料	31
關鍵績效指標	A1.1	排放物種類及相關排放數據	31-32
	A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量及密度	31-32
	A1.3	產生的有害廢棄物總量及密度	31-32
	A1.4	產生的無害廢棄物總量及密度	31-32
	A1.5	描述減低排放目標的措施及所得成果	31-32
	A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法、減低產生量的措施 及所得成果	31-32
<i>A2層面：資源使用</i>			
一般披露	A2	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策	33
關鍵績效指標	A2.1	按類型劃分(如電力、燃氣或燃油)的直接及／或間接能 源總耗量及密度	33
	A2.2	總耗水量及密度	33
	A2.3	描述能源使用效益目標及所得成果	33
	A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及提升用水效益 計劃及所得成果	33
	A2.5	製成品所用包裝材料的總量	33

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治報告指引層面		描述	頁碼／備註
<i>A3層面：環境及自然資源</i>			
一般披露	A3	減低發行人對環境及自然資源造成重大影響的政策	33
關鍵績效指標	A3.1	描述業務活動對環境及自然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動	33
<i>A4層面：氣候變化</i>			
一般披露	A4	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。	34
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，及應對行動。	34
B.社會			
僱傭及勞工常規			
<i>B1層面：僱傭</i>			
一般披露	B1	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料	35
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	35-36
	B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比例	35-36
<i>B2層面：健康及安全</i>			
一般披露	B2	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料	36
關鍵績效指標	B2.1	過去三年（包括報告年度）每年因工亡故的人數及比率	36
	B2.2	因工傷而損失工作日數	36
	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	36

環境、社會及管治報告指引層面		描述	頁碼／備註
<i>B3層面：發展及培訓</i>			
一般披露	B3	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	36
關鍵績效指標	B3.1	按性別及僱員類別劃分的受訓僱員百分比	37
	B3.2	按性別及僱員類別劃分的每名僱員完成受訓的平均時數	37
<i>B4層面：勞工準則</i>			
一般披露	B4	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料	37
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迫勞工	37
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟	37
營運常規			
<i>B5層面：供應鏈管理</i>			
一般披露	B5	管理供應鏈的環境及社會風險政策	38
關鍵績效指標	B5.1	按地區劃分的供應商數目	38
	B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	38
	B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	38
	B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	38

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治報告指引層面		描述	頁碼／備註
<i>B6層面：產品責任</i>			
一般披露	B6	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料	38
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。	38-39
	B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法	38-39
	B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例	38-39
	B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序	38-39
	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	38-39
<i>B7層面：反貪污</i>			
一般披露	B7	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料	39
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	39
	B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法	39
	B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓	39
<i>B8層面：社區投資</i>			
一般披露	B8	有關以社區參與來了解發行人營運所在社區的需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策	39
關鍵績效指標	B8.1	專注貢獻範疇	39
	B8.2	在專注範疇所動用資源 (如金錢或時間)	39

董事會欣然呈列彼等之報告連同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財務報表。

主要業務

本公司之主要業務為投資控股。本公司附屬公司之主要業務載於綜合財務報表附註13。

業務回顧

第6至12頁的「管理層討論及分析」及第13及14頁的「五年概要及重要財務比率」屬本董事會報告書一部分。

環保政策及履行情況、遵守相關法律及法規及與僱員關係亦於第27至43頁的「環境、社會及管治報告」一節討論。

本公司面對的主要風險及不確定因素

本集團於回顧年內的業務及盈利增長受中國及香港宏觀經濟狀況的波動及不確定因素所影響。

本集團的業務亦面對信貸、流動資金、利率、外幣及股價風險。本集團財務風險管理的分析載於綜合財務報表附註28。

環保政策及履行情況

本集團明白本身業務活動所須承擔的環保責任。本集團持續識別及管理經營活動所引致的環境影響以盡可能減小影響。

遵守相關法律法規

於截至二零二一年十二月三十一日止年度及直至本報告日期，據本公司所知，本集團並無發生嚴重影響業務及營運的重大違法違規或不遵守相關法律法規的行為。

與僱員、客戶及供應商的重要關係

本集團了解與僱員、客戶及供應商維持良好關係以達成當前及長遠業務目標的重要性。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團與僱員、客戶及供應商之間並無任何嚴重及重大糾紛。

財務報表

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之業績及本公司與本集團於當日之業務狀況載於第60至134頁之綜合財務報表內。

董事會報告書

股息

董事會不建議派付截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息（二零二零年：無）。

暫停辦理股份過戶登記手續

為決定合資格出席將於二零二二年六月一日（星期三）舉行的本公司股東週年大會（「二零二二年股東週年大會」）並於會上投票之股東身份，本公司將於二零二二年五月二十六日（星期四）至二零二二年六月一日（星期三）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間概不會辦理任何股份過戶登記。所有股份過戶文件連同有關股票，最遲須於二零二二年五月二十五日（星期三）下午四時前送達本公司之香港股份過戶登記分處聯合證券登記有限公司，地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301至04室。

可分派儲備

於二零二一年十二月三十一日，本公司並無可供分派予本公司權益持有人的儲備（二零二零年：人民幣457,000元）。

股本

於截至二零二一年十二月三十一日止年度之本公司股本變動之詳情載於綜合財務報表附註24(a)。

優先購買權

本公司之細則或開曼群島（為本公司註冊成立之司法管轄區）法例均無規定本公司須按比例向本公司之現有股東提呈發售新股份之優先購買權條文。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

集團財務摘要

本集團過去五個財政年度的業績及資產與負債的摘要載於本報告第13及14頁。

慈善捐款

年內，本集團並無作出慈善捐款（二零二零年：無）。

固定資產

固定資產之變動詳情載於綜合財務報表附註11。

董事

於年內及截至本年報日期止，本公司的董事如下：

執行董事

李卓洋女士	(於二零二一年五月二十四日獲委任)
關浣非先生	(於二零二一年五月二十二日辭任)
毛俊杰女士	(於二零二一年十一月八日辭任)
白雪飛先生	(於二零二一年一月二十八日辭任)

獨立非執行董事

蔡金良先生	
陳鴻先先生	(於二零二一年五月二十六日獲委任)
陳國宏先生	(於二零二一年十二月九日獲委任)
劉健先生	(於二零二一年三月二十五日辭任)
許一安先生	(於二零二一年一月十一日獲委任及於二零二一年九月二十日辭任)

根據細則第86(3)條，陳國宏先生（為二零二一年股東週年大會後獲委任的董事）須退任董事職務，並符合資格且願意於二零二二年股東週年大會上膺選連任。

根據細則第87條，李卓洋女士及蔡金良先生須輪值退任董事職務，並符合資格且願意於二零二二年股東週年大會上膺選連任。

董事服務合約

執行董事李卓洋女士已於二零二一年五月二十四日與本公司簽訂管理人員僱傭合約，任期由二零二一年五月二十四日起計為期三年。彼須根據細則至少每三年輪值退任及重選一次。

獨立非執行董事蔡金良先生已於二零二零年八月二十四日簽署由本公司發出之委任書，任期由二零二零年八月二十四日起計為期三年。彼須根據細則至少每三年輪值退任及重選一次。

獨立非執行董事陳鴻先先生已於二零二一年五月二十六日簽署由本公司發出之委任書，任期由二零二一年五月二十六日起計為期三年。彼須根據細則至少每三年輪值退任及重選一次。

獨立非執行董事陳國宏先生已於二零二一年十二月九日簽署由本公司發出之委任書，任期由二零二一年十二月九日起計為期三年。彼須根據細則至少每三年輪值退任及重選一次。

本公司概無與任何於二零二二年股東週年大會上擬膺選連任之董事訂立任何不可於一年內終止而毋須作出賠償（法定賠償除外）之服務合約。

董事會報告書

獨立確認書

本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性而發出的年度確認函。本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

股權掛鉤協議

除下文所述之本公司購股權計劃外，本集團並無於年內訂立或直至年末仍存續的其他股權掛鉤協議。

購股權計劃

本公司已於二零一六年五月二十六日舉行之本公司股東週年大會上採納購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃旨在讓本公司授出購股權予本公司及附屬公司之董事、僱員、供應商、客戶、諮詢顧問、代理及顧問，以及董事會絕對酌情認為已經或可能對本集團作出貢獻之任何人士，以表彰其對本集團之貢獻。

購股權計劃之主要條款概述如下：

1. 就購股權計劃及本公司任何其他計劃授出之全部購股權獲行使時可能發行之最高股份數目，不得超過本公司於二零一六年五月二十六日（即批准購股權計劃之日期）已發行股份的10%，即417,924,982股股份（「計劃限額」），而該限額可經由股東於股東大會上更新。然而，就購股權計劃及本公司任何其他計劃已授出及尚未行使之所有尚未行使購股權獲行使時可能發行之合計最高股份數目不得超過不時已發行股份的30%。於二零一六年六月二十九日，本公司股東已於本公司股東特別大會上通過決議案，批准按每十(10)股每股面值0.01港元之已發行及未發行股份合併為一(1)股每股面值0.10港元之合併股份實行股份合併（「股份合併」）。待股份合併於二零一六年六月三十日生效後，計劃限額已調整至41,792,498股股份。於二零二一年六月三十日（即二零二一年股東週年大會日期），購股權計劃項下的計劃授權限額獲得更新。本公司可授出購股權，賦予持有人權力可認購最多113,385,477股股份，相當於二零二一年股東週年大會日期已發行股份數目的10%。於本報告日期，根據購股權計劃可供發行之股份總數為5,669,273股，相當於本公司已發行股份約8.33%。
2. 除非獲股東批准，否則於任何12個月期間向各參與者授出之購股權（包括已行使及尚未行使購股權）獲行使後已發行及將予發行之股份總數，不得超過相關已發行股份類別的1%。
3. 於根據購股權計劃授出之任何購股權獲行使前，概無規定承授人須自授出日期起持有購股權一段最低期間。

- 認購價將由董事會全權酌情釐定，但在任何情況下不會低於以下各項之較高者：(i)於授出日期（當日必須為營業日）在聯交所每日報價表所列之股份收市價；(ii)緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列之股份平均收市價；及(iii)股份之面值。
- 任何購股權可於董事決定及通知各承授人之期間內任何時間行使，惟該期間不得超過授出日期起計10年之期間。
- 所授出購股權可於授出日期後28日內接納，而承授人須向本公司支付1.00港元作為授出之代價。
- 除本公司於股東大會提早終止外，購股權計劃將於其採納日期（即二零一六年五月二十六日）起計10年內有效及具有效力。

購股權計劃之詳情載於本公司日期為二零一六年四月二十五日之通函。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，根據購股權計劃已授出的購股權變動詳情如下：

參與者類別名稱	授出購股權日期	行使期間	行使價 (港元)	於二零二一年一月一日尚未行使	調整#	年內重新分類 (附註1)	於二零二一年於年內十二月三十一日沒收	於二零二一年於年內十二月三十一日尚未行使
李卓洋	二零二零年九月一日	二零二零年十二月一日至二零二零年八月三十一日	0.2063 [#]	-	-	6,481,413	-	6,481,413
僱員合計	二零二零年九月一日	二零二零年十二月一日至二零二零年八月三十一日	0.2063 [#]	31,750,000	914,263	(6,481,413)	-	26,182,850
其他	二零二零年九月一日	二零二零年十二月一日至二零二零年八月三十一日	0.2063 [#]	6,500,000 (附註2)	5,759	-	(6,505,759)	-
				38,250,000	920,022	-	(6,505,759)	32,664,263

購股權歸屬期為自授出日期起至二零二零年十一月三十日止。該等購股權已於二零二零年十二月一日歸屬於承授人，並可行使至二零二零年八月三十一日。

[#] 於授出日期後，行使價已由每股0.2122港元調整為每股0.2063港元，以反映二零二一年五月十八日完成的供股的紅利部分，而根據已授出購股權可行使的股份數目亦已相應作出調整。詳情載於本公司日期為二零二一年五月十八日之公告。

附註：

- 於獲委任為執行董事之日，李卓洋女士於合共6,481,413份本公司購股權中擁有權益，並有權按行使價每股0.2063港元（可予調整）認購最多6,481,413股本公司股份。於獲委任為執行董事前，李卓洋女士曾於本集團擔任本公司若干非全資附屬公司之董事。
- 其包括(i)本公司向關浣非先生（本公司前執行董事，於二零二一年五月二十二日辭任）授出之200,000份購股權；及(ii)本公司向白雪飛先生（本公司前執行董事，於二零二一年一月二十八日辭任）授出之6,300,000份購股權，其類別已由董事重新分配至其他。

於二零二一年十二月三十一日，本公司根據購股權計劃擁有32,664,263份尚未行使的經調整購股權（因供股而作出調整），佔二零二一年十二月三十一日已發行股份約2.40%。於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，概無任何購股權獲授出及行使，及6,505,759份經調整購股權已於截至二零二一年十二月三十一日止年度內被沒收。

董事會報告書

董事購買股份或債權證之權利

除上文所披露者外，於本年度任何時候，本公司或其任何附屬公司概無作出任何安排，以令董事可藉此於任何其他法人團體中獲取該等權利。

董事在交易、安排或合約中的權益

本公司或其任何附屬公司在年終或本年度任何時間，均無就本集團的業務簽訂任何本公司董事直接或間接佔有重大利益的重要交易、安排及合約。

管理合約

本公司概無就整體或任何重大部分業務的管理與行政事宜訂立或於本年度仍然有效的合約。

董事及主要行政人員之股份權益

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、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之權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例之有關條文而被當作擁有或被視為擁有之權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條例所指之登記冊內之權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載之標準守則所須之權益或淡倉如下：

董事姓名	身份	好倉／淡倉	所持股份數目／ 佔已發行股份 總數百分比
李卓洋女士 (附註)	實益擁有人	好倉	6,481,413 (0.48%)

附註：

根據購股權計劃，李卓洋女士於二零二零年九月一日獲授予6,300,000份購股權(於授出日期後，購股權數目已調整至6,481,413份，以反映於二零二一年五月十八日完成的供股紅利部分)。因此，根據證券及期貨條例第XV部，李女士被視為於其有權認購的相關股份中擁有權益，但須受獲授出購股權的行使及／或有效期的限制。

除上文披露者外，於二零二一年十二月三十一日，概無本公司任何董事或主要行政人員或彼等各自之聯繫人士於本公司或其聯營公司(定義見證券及期貨條例第XV部)股份、相關股份及債權證中擁有須記錄於按照證券及期貨條例第352條所存置之登記冊上之任何權益或淡倉，或根據標準守則另行通知本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東之股份權益

於二零二一年十二月三十一日，據本公司全體董事或主要行政人員所知，以下人士（本公司董事或主要行政人員除外）於本公司股份或相關股份中持有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可在任何情況下於本集團任何其他成員公司之股東大會投票之任何類別股本面值5%或以上權益：

於本公司股份及相關股份之權益或淡倉總額

股東名稱／姓名	權益性質	好倉／淡倉	所持股份數目／ 佔已發行股份 總數百分比
中國太平保險控股有限公司 (「中國太平」) (附註1)	擁有股份抵押權益之人士	好倉	203,854,292 (14.98%)
太平金融控股有限公司 (「太平金融」) (附註1)	擁有股份抵押權益之人士	好倉	203,854,292 (14.98%)
中國保險集團財務有限公司 (「中國保險」) (附註1)	擁有股份抵押權益之人士	好倉	203,854,292 (14.98%)
景百孚 (「景先生」) (附註2)	受控法團權益	好倉	278,351,792 (20.46%)
		淡倉	203,854,292 (14.98%)
Luck Success Development Limited (「Luck Success」) (附註2)	實益擁有人	好倉	186,672,292 (13.72%)
		淡倉	186,672,292 (13.72%)
仁天科技控股有限公司 (「仁天」) (附註2)	受控法團權益	好倉	203,854,292 (14.98%)
		淡倉	203,854,292 (14.98%)

董事會報告書

股東名稱／姓名	權益性質	好倉／淡倉	所持股份數目／ 佔已發行股份 總數百分比
鴻寶有限公司 (附註3)	實益擁有人	好倉	192,755,311 (14.17%)
吳曉東 (附註3)	受控法團權益	好倉	192,755,311 (14.17%)
中巍集團 (香港) 有限公司 (「中巍集團」) (附註4)	實益擁有人	好倉	126,362,155 (9.29%)
韓麗麗 (附註4)	受控法團權益	好倉	126,362,155 (9.29%)
張志強	實益擁有人	好倉	99,164,000 (7.29%)

附註：

1. 中國保險由太平金融全資擁有，而太平金融由中國太平全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，中國太平被視為於太平金融及中國保險所持有的股份中擁有權益。
2. 根據證券及期貨條例，景先生被視為於(i)透過啟富控股投資有限公司(「啟富」)持有的60,435,500股股份；(ii)透過Mystery Idea Limited(「Mystery Idea」)持有的3,846,000股股份；(iii)透過Elite Mile Investments Limited(「Elite Mile」)持有的10,216,000股股份；(iv)透過Sino Wealthy Limited(「Sino Wealthy」)持有17,182,000股股份；及(v)透過Luck Success持有186,672,292股股份。啟富、Mystery Idea及Elite Mile由景先生全資擁有。Sino Wealthy由Gauteng Focus Limited全資擁有，Gauteng Focus Limited由仁天(清盤中)全資擁有，後者由景先生間接控制。
3. 鴻寶有限公司由吳曉東先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，吳曉東先生被視為於鴻寶有限公司所持股份數目中擁有權益。
4. 中巍集團由韓麗麗女士全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，韓麗麗女士被視為於中巍集團所持股份數目中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，按根據證券及期貨條例第336條規定須存置的本公司登記冊所記錄，並無其他人士於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為董事進行證券交易之行為準則。經向全體董事作出特定查詢後，本公司確認全體董事於截至二零二一年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則所載之規定標準。

附屬公司

本公司各附屬公司於二零二一年十二月三十一日的詳情載於綜合財務報表附註13。

借貸

本集團於二零二一年十二月三十一日之借貸詳情載於綜合財務報表附註22。

董事酬金

截至二零二一年十二月三十一日止年度董事薪酬的詳情載於綜合財務報表附註7。

獲准許的彌償條文

本公司已就其董事及高級管理層可能面對因企業活動產生之法律訴訟責任，作適當之投保安排。基於董事利益的獲准許彌償條文根據香港法例第622章公司條例第470條的規定於董事編製之董事會報告書根據香港法例第622章公司條例第391(1)(a)條獲通過時有效。

主要客戶及供應商

本集團與五名最大供應商的合約總值佔截至二零二一年十二月三十一日止年度採購總金額約44%，而本集團與最大供應商的合約值佔截至二零二一年十二月三十一日止年度採購總金額約14%。對本集團五名最大客戶的銷售總額佔截至二零二一年十二月三十一日止年度總收益為42%，而總收入的約11%歸屬於最大客戶。

除上文所披露者外，概無董事、彼等之聯繫人或任何其他股東（據董事所知持有5%以上之本公司股本）於上文所述之主要供應商或客戶持有權益。

關連交易

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，並無關連交易。

董事會報告書

人力資源及員工薪酬

本集團擁有一支經驗豐富及竭誠服務的管理團隊，並擁有具有高技術水平及豐富實踐經驗的技術人才隊伍。彼等為推動本集團自成立以來迅速成長壯大的動力。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，年內總員工成本約為人民幣24,452,000元，其中定額供款退休計劃的供款約為人民幣2,562,000元。本集團透過具競爭力的薪酬待遇及培訓發展計劃，挽留和激勵出色的技術及管理人才。

本公司中國附屬公司根據中國地方政府營運的國家管理社會福利計劃及相關的中國規則及規例，向其僱員提供退休、醫療、工傷、失業及生育福利。同時，本公司中國附屬公司的僱員為中國地方政府營運的長期住房公積金計劃的成員。本集團根據此計劃及相關的中國規則及規例向中國的僱員提供住房公積金。

本集團的執行董事及高級管理層成員並非中國公民，可選擇不參與由中國地方政府所營運的國家管理社會福利計劃。倘有關退休計劃的中國規則及規例有所改變，以致本集團須為非中國公民向社會福利計劃供款，則本集團將於有關當局所訂明的限定時間內遵循有關新規則及規例的規定。

公眾持股量

根據本公司從公開途徑所得之資料及就董事所知，本公司於本年度直至本報告日期一直維持上市規則規定的足夠公眾持股量。

未能遵守上市規則第3.10(1)、3.21及3.25條

於二零二一年三月二十五日劉先生辭任獨立非執行董事後，本公司僅有兩名獨立非執行董事，因此，獨立非執行董事數目低於上市規則第3.10(1)條規定最低數目。由於獨立非執行董事數目不足，本公司亦未能遵守上市規則第3.21條所載關於審核委員會成員最低人數及成員組成的規定，以及上市規則第3.25條所載有關薪酬委員會之組成規定。於二零二一年五月二十六日委任陳鴻先生為獨立非執行董事後，獨立非執行董事數目已達致上市規則第3.10(1)條規定之最低數目。有關審核委員會及薪酬委員會成員組成，本公司亦已遵守上市規則第3.21及3.25條所載規定。

於二零二一年九月二十五日許先生辭任獨立非執行董事後，本公司僅有兩名獨立非執行董事，因此，獨立非執行董事數目低於上市規則第3.10(1)條規定最低數目。由於獨立非執行董事數目不足，本公司亦未能遵守上市規則第3.21條所載關於審核委員會成員最低人數及成員組成的規定。於二零二一年十二月九日委任陳國宏先生為獨立非執行董事後，獨立非執行董事數目已達致上市規則第3.10(1)條規定之最低數目。本公司亦已遵守上市規則第3.21條所載有關審核委員會的組成規定。

除上文所述者外，董事認為，本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度內已遵守企業管治守則所載之所有相關守則條文。

審核委員會

本公司已於二零零六年十二月十八日成立審核委員會，其書面職權範圍符合企業管治守則。審核委員會之主要職責為檢討及監督本集團的財務申報程序及風險管理及內部監控制度。審核委員會現時由三位獨立非執行董事（即蔡金良先生（主席）、陳鴻先先生及陳國宏先生）組成。

審核委員會已審閱本集團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報表。

核數師

國衛會計師事務所有限公司已於二零一九年十二月十三日辭任本公司核數師，及中審眾環（香港）會計師事務所有限公司已獲委任為本公司核數師以填補空缺，自二零一九年十二月十三日起生效。中審眾環（香港）會計師事務所有限公司已於二零二一年十二月十六日辭任本公司核數師，及博發會計師事務所有限公司已獲委任為本公司核數師以填補空缺，自二零二一年十二月十六日起生效。本集團截至二零一九年及二零二零年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由中審眾環（香港）會計師事務所有限公司審核，而截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表則已由博發會計師事務所有限公司審核。

除上文所披露者外，於過往三年內核數師並無變動。

本公司將於二零二二年股東週年大會上提呈一項決議案，以續聘博發會計師事務所有限公司為本公司核數師。

代表董事會
企展控股有限公司

執行董事
李卓洋

香港，二零二二年三月三十一日



香港九龍灣
常悅道9號企業廣場
1期3座16樓1607室
電話：+852 2757 0816
電郵：info@bofacpa.com

致企展控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審核刊載於第60至134頁企展控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註(包括主要會計政策概要)。

我們認為，綜合財務報表已根據國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映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現金流量，並已遵照香港公司條例的披露要求妥為編製。

意見基礎

我們已根據國際審計與鑒證準則理事會頒佈的國際審計準則(「國際審計準則」)進行審核。在該等準則下，我們的責任在我們的報告內「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節進一步闡述。根據國際會計師職業道德準則理事會頒佈的國際職業會計師道德守則(包括國際獨立標準)(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已根據守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

關鍵審核事項

根據我們的專業判斷，關鍵審核事項為我們審核於本期間的綜合財務報表中最重要的事項。我們在審核綜合財務報表及就此達致意見時處理此等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。

關鍵審核事項 (續)

我們於審核中識別的關鍵審核事項如下：

關鍵審核事項

我們在關鍵審核事項中的處理方法

無形資產減值審閱

參閱該等綜合財務報表附註2及12

於二零二一年十二月三十一日，貴集團無形資產的賬面值為人民幣3,333,000元 (扣除本年度減值開支前)。

就評估減值而言，無形資產 (商標除外) 被分配至相關現金產生單位 (「現金產生單位」)。現金產生單位的可收回金額由管理層使用現金流量預測根據使用價值 (「使用價值」) 計算釐定，而商標的可收回金額則根據特許權使用費減免法釐定。

管理層已就截至二零二一年十二月三十一日止年度的無形資產確認減值撥備人民幣1,479,000元。這被視為關鍵審核事項，因為涉及重大金額及管理層對關鍵假設 (包括收益增長及折現率) 作出重大判斷。

我們的程序包括但不限於：

- 評估由管理層委任及協助管理層釐定可收回金額的獨立專業估值師的資歷、客觀性、能力及工作結果；
- 評價管理層所使用的模型的適當性；
- 評價 貴集團未來現金流預測的組成部分以及制定有關預測的過程，包括測試相關計算方法以及將之與最新批准預算作比較；
- 評價可收回金額的釐定；
- 基於我們對業務及行業的認知評價主要假設及變數是否合理；及
- 評價敏感度分析的充足性。

獨立核數師報告

關鍵審核事項 (續)

關鍵審核事項

我們在關鍵審核事項中的處理方法

對貿易及其他應收賬款的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的評估

參閱該等綜合財務報表附註2、19及28(a)

於各報告期結束日，貴集團已於適當情況下將通過對報告期結束日至初步確認日期間的預計年期內發生的違約風險進行比較，評估自初步確認以來信貸風險有否顯著增加。貴集團就此會考慮定量及定質資料，包括過往經驗及無需付出額外成本或精力而可得的前瞻性資料。

由於貿易及其他應收賬款的重要性，這被視為關鍵審核事項，對貿易及其他應收賬款的預期信貸虧損的評估涉及於報告日期的重大管理層判斷及估計。

我們的程序包括但不限於：

- 了解 貴集團的信貸風險管理及常規，並評估 貴集團的預期信貸虧損政策是否符合國際財務報告準則第9號的規定；
- 評價管理層釐定信貸風險大幅增加的方法及劃分為不同分類的基準是否適當；
- 評價預期信貸虧損的估計方法；及
- 考慮 貴集團有關信貸風險的披露是否足夠。

其他資料

貴公司董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括 貴公司二零二一年年報中所包含的所有資料，但不包括綜合財務報表及我們就此發出的核數師報告。

我們對綜合財務報表作出的意見並未涵蓋其他資料。我們不對其他資料發表任何形式的核證結論。

就審核綜合財務報表而言，我們的責任是閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。倘若我們基於已執行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告該事實。我們就此並無任何事項須報告。

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事負責根據國際會計準則委員會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露要求編製真實而公平的綜合財務報表，以及維持董事認為編製綜合財務報表所必需的有關內部監控，以確保有關綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項（如適用）。除非董事有意將 貴集團清盤，或 貴公司停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則董事須採用以持續經營為基礎的會計法。

治理層須負責監督 貴集團的財務報告流程。

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標是合理確定整體上綜合財務報表是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出包含我們意見的核數師報告。我們僅向 閣下作出整體報告，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。

合理確定屬高層次的核證，但不能保證根據國際審計準則進行的審核在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。重大錯誤陳述可源於欺詐或錯誤，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據該等綜合財務報表作出的經濟決定時，被視為重大錯誤陳述。

我們根據國際審計準則進行審核的工作之一，是運用專業判斷，在整個審核過程中保持職業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯報風險，因應該等風險設計及執行審核程序，獲得充足及適當的審核憑證為我們的意見提供基礎。由於欺詐涉及合謀串通、偽造、故意遺漏、誤導性陳述或凌駕內部控制，因此未能發現由此造成的重大錯報風險比未能發現由於錯誤而導致的重大錯報風險更高。
- 了解與審核有關的內部控制，以設計恰當的審核程序，但並非旨在對 貴集團的內部控制的有效性發表意見。
- 評估所用會計政策是否恰當，以及董事所作出的會計估算和相關披露是否合理。

獨立核數師報告

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任 (續)

- 總結董事採用以持續經營為基礎的會計法是否恰當，並根據已獲取的審核憑證，總結是否有對 貴集團持續經營的能力構成重大疑問的事件或情況等重大不確定因素。倘若我們總結認為有重大不確定因素，我們需要在核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關資料披露，或如果相關披露不足，則修訂我們的意見。我們的結論是基於截至核數師報告日期所獲得的審核憑證。然而，未來事件或情況可能導致 貴集團不再具有持續經營的能力。
- 評估綜合財務報表的整體列報、架構和內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否已公平地反映及列報相關交易及事項。
- 就 貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲得充足及適當的審核憑證，以就綜合財務報表發表意見。我們須負責指導、監督和執行 貴集團的審核工作。我們須為我們的審核意見承擔全部責任。

我們就審核工作的計劃範圍和時間、在審核過程中的主要發現，包括我們在審核過程中發現的內部控制的重大缺失及其他事項與治理層進行溝通。

我們亦向治理層作出聲明，確認我們已遵守有關獨立性的道德要求，並就所有被合理認為可能影響我們獨立性的所有關係和其他事宜以及 (如適用) 為消除威脅而採取的行動或採用的保障措施，與彼等進行溝通。

我們通過與治理層溝通，確定那些是本期綜合財務報表審核工作的最重要事項，即關鍵審核事項。除非法律或法規不容許公開披露此等事項或在極罕有的情況下，我們認為披露此等事項可合理預期的不良後果將超過公眾知悉此等事項的利益而不應在報告中予以披露，否則我們會在核數師報告中描述此等事項。

博發會計師事務所有限公司

執業會計師

香港，二零二二年三月三十一日

發出本獨立核數師報告之審核項目董事為：

沈青山

執業證書編號：P05332

綜合損益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益	3(a)	40,825	70,839
銷售成本		(24,313)	(53,261)
毛利		16,512	17,578
其他收入及收益	4	5,073	862
分銷開支		(16,710)	(19,486)
一般及行政費用		(17,870)	(17,305)
其他經營開支		(6)	(7)
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之 金融資產的公平值(虧損)收益	17	(8,028)	3,696
貿易及其他應收賬款虧損撥備,淨額		(7,056)	(975)
無形資產減值	12	(1,479)	(8,215)
經營虧損		(29,564)	(23,852)
融資成本	5(a)	(715)	(1,223)
除稅前虧損	5	(30,279)	(25,075)
所得稅開支	6	(455)	(247)
本年度虧損		(30,734)	(25,322)
歸屬於：			
本公司權益持有人		(23,820)	(16,833)
非控股權益		(6,914)	(8,489)
本年度虧損		(30,734)	(25,322)
		人民幣元	人民幣元
每股基本及攤薄虧損	10	(0.024)	(0.026)

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 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
本年度虧損	(30,734)	(25,322)
本年度其他全面虧損(除稅後)		
其後將或可能重新分類至損益之項目：		
境外業務財務報表換算之匯兌差額	(1,524)	(1,555)
	(1,524)	(1,555)
本年度全面虧損總額	(32,258)	(26,877)
歸屬於：		
本公司權益持有人	(25,330)	(18,349)
非控股權益	(6,928)	(8,528)
本年度全面虧損總額	(32,258)	(26,877)

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	488	1,022
無形資產	12	1,854	1,169
使用權資產	14	1,020	2,642
商譽	15	-	-
遞延稅項資產	23	-	346
		3,362	5,179
流動資產			
存貨	16	-	937
按公平值計入損益之金融資產	17	11,329	10,236
合約資產	18	8,202	12,822
貿易及其他應收賬款	19	73,047	61,429
現金及現金等價物	20	115,636	99,922
		208,214	185,346
流動負債			
貿易及其他應付賬款	21	9,958	10,104
合約負債	18	6,775	6,801
租賃負債	14	771	1,637
計息借貸	22	10,057	9,818
本期稅項		3,175	3,293
		30,736	31,653
流動資產淨值		177,478	153,693
總資產減流動負債		180,840	158,872
非流動負債			
租賃負債	14	-	771
資產淨值		180,840	158,101
股本及儲備			
股本	24(a)	114,835	64,905
儲備	24(b)	9,746	30,009
本公司權益持有人應佔權益總額		124,581	94,914
非控股權益		56,259	63,187
權益總額		180,840	158,101

載於第60至134頁的該等綜合財務報表於二零二二年三月三十一日獲董事會批准及授權刊並由以下董事簽署：

李卓洋
董事

蔡金良
董事

綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	歸屬於本公司權益持有人									
	股本 人民幣千元 (附註24(a))	股份 溢價 人民幣千元 (附註24(b)(i))	其他 儲備 人民幣千元 (附註24(b)(ii))	股份 支付儲備 人民幣千元 (附註24(b)(iii))	中國 法定儲備 人民幣千元 (附註24(b)(iv))	匯兌儲備 人民幣千元 (附註24(b)(v))	累計虧損 人民幣千元	小計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
於二零二零年一月一日	44,711	530,446	(8,440)	-	8,483	22,989	(528,561)	69,628	71,715	141,343
本年度虧損	-	-	-	-	-	-	(16,833)	(16,833)	(8,489)	(25,322)
其他全面虧損：										
<i>已經或可能重新分類至損益之項目：</i>										
境外業務財務報表換算之匯兌差額	-	-	-	-	-	(1,516)	-	(1,516)	(39)	(1,555)
	-	-	-	-	-	(1,516)	-	(1,516)	(39)	(1,555)
本年度全面虧損總額	-	-	-	-	-	(1,516)	(16,833)	(18,349)	(8,528)	(26,877)
與擁有人之交易：										
<i>供款及分派：</i>										
發行配售股份，扣除開支(附註24(a)(i))	9,492	13,413	-	-	-	-	-	22,905	-	22,905
發行配售股份，扣除開支(附註24(a)(ii))	10,702	7,268	-	-	-	-	-	17,970	-	17,970
以權益結算的股份支付(附註25)	-	-	-	2,760	-	-	-	2,760	-	2,760
與擁有人之交易總額	20,194	20,681	-	2,760	-	-	-	43,635	-	43,635
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	64,905	551,127	(8,440)	2,760	8,483	21,473	(545,394)	94,914	63,187	158,101
本年度虧損	-	-	-	-	-	-	(23,820)	(23,820)	(6,914)	(30,734)
其他全面虧損：										
<i>已經或可能重新分類至損益之項目：</i>										
境外業務財務報表換算之匯兌差額	-	-	-	-	-	(1,510)	-	(1,510)	(14)	(1,524)
	-	-	-	-	-	(1,510)	-	(1,510)	(14)	(1,524)
本年度全面虧損總額	-	-	-	-	-	(1,510)	(23,820)	(25,330)	(6,928)	(32,258)
與擁有人之交易：										
<i>供款及分派：</i>										
發行供股股份，扣除開支(附註24(a)(iii))	31,408	5,303	-	-	-	-	-	36,711	-	36,711
發行配售股份，扣除開支(附註24(a)(iv))	18,522	(236)	-	-	-	-	-	18,286	-	18,286
已沒收之購股權(附註25)	-	-	-	(469)	-	-	469	-	-	-
與擁有人之交易總額	49,930	5,067	-	(469)	-	-	469	54,997	-	54,997
於二零二一年十二月三十一日	114,835	556,194	(8,440)	2,291	8,483	19,963	(568,745)	124,581	56,259	180,840

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 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動			
除稅前虧損		(30,279)	(25,075)
調整：			
無形資產攤銷	12	-	1,078
物業、廠房及設備折舊	11	327	348
使用權資產折舊	14	1,622	2,156
以權益結算的股份支付	25	-	2,760
融資成本	5(a)	715	1,223
按公平值計入損益之金融資產的公平值虧損(收益)	17	8,028	(3,696)
出售使用權資產收益		-	(21)
出售物業、廠房及設備虧損(收益)		164	(96)
出售應收貸款之收益		(2,988)	-
無形資產減值	12	1,479	8,215
存貨撇減		937	-
貿易及其他應收賬款虧損撥備增加		7,056	975
合約資產(虧損撥備撥回)虧損撥備	18	(360)	455
利息收入		(13)	(17)
營運資金變動：			
合約資產		4,980	3,187
合約負債		(26)	5,759
按公平值計入損益之金融資產		(9,461)	(7,101)
貿易及其他應付賬款		(64)	(13,356)
貿易及其他應收賬款		(15,741)	27,644
經營(所用)所得現金		(33,624)	4,438
已付稅項：			
已付中國所得稅		(227)	(105)
退還中國所得稅		-	370
經營活動(所用)所得淨現金		(33,851)	4,703

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 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
投資活動			
購入物業、廠房及設備	11	(130)	(1,094)
出售物業、廠房及設備所得款項		166	226
無形資產付款		(2,164)	–
已收利息		13	17
投資活動所用淨現金		(2,115)	(851)
融資活動			
發行配售股份所得款項，扣除開支	24	18,286	40,875
發行供股股份所得款項，扣除開支	24	36,711	–
償還計息借貸	20(b)	–	(5,000)
償還租賃負債	20(b)	(1,637)	(2,434)
已付融資成本	20(b)	(164)	(1,223)
融資活動所得淨現金		53,196	32,218
現金及現金等價物增加淨額		17,230	36,070
於一月一日的現金及現金等價物		99,922	64,766
匯率變動的影響		(1,516)	(914)
於十二月三十一日的現金及現金等價物	20(a)	115,636	99,922

1. 主要會計政策

企展控股有限公司（「本公司」）於二零零六年四月二十日根據開曼群島法例第22章公司法（一九六一年法例三，以經綜合及修訂者為準）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份自二零零七年一月十一日起在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。

於二零二零年十二月三十一日，本公司董事認為本公司控股公司為Luck Success Development Limited，該公司為於英屬維京群島（「英屬維京群島」）註冊成立的有限公司及自二零一七年四月二十七日起為仁天科技控股有限公司（清盤中）（「仁天」）的間接全資附屬公司，本公司的最終控股公司為仁天，該公司為於開曼群島註冊成立的有限公司及其股份於聯交所上市。

於二零二一年五月七日，本公司股東批准以每持有2股1股供股為基礎進行供股，認購價為每股供股股份0.12港元。供股於二零二一年五月十二日成為無條件。375,681,838股每股面值為0.1港元的供股股份已於二零二一年五月二十日配發及發行（見附註24(a)(iii)）。於二零二一年十二月二十九日，本公司以每股0.1港元的配售價向兩名獨立第三方配發及發行合共226,770,954股股份以換取現金（見附註24(a)(iv)）。於發行供股股份及配售股份後，於二零二一年十二月三十一日，本公司前控股公司Luck Success Development Limited於本公司186,672,292股股份中擁有權益，相當於本公司於當日之已發行股本約13.72%，前最終控股公司仁天於本公司203,854,292股股份中擁有權益，相當於本公司於當日之已發行股本約14.98%。

(a) 遵例聲明

此等財務報表乃依照國際會計準則委員會（「國際會計準則委員會」）所發佈的所有適用國際財務報告準則（「國際財務報告準則」，包括所有適用的個別國際財務報告準則、國際會計準則（「國際會計準則」）及相關詮釋）、香港公認會計準則及香港公司條例的披露規定而編製。此等財務報表亦符合聯交所證券上市規則（「上市規則」）的適用披露規定。本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）所採納之主要會計政策概要披露如下。

國際會計準則委員會已頒佈若干新訂及經修訂國際財務報告準則，該等新訂及經修訂國際財務報告準則於本集團本會計期間首次生效或可提早採納。該等綜合財務報表附註1(c)提供關於首次應用此等變化產生的任何會計政策變動，惟以於此等財務報表所反映本會計期間及之前會計期間與本集團相關者為限。

(b) 財務報表之編製基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司。綜合財務報表以人民幣（「人民幣」）呈列，數值均已四捨五入至最接近之千位數。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(b) 財務報表之編製基準 (續)

誠如下文所載會計政策所解釋，除按公平值計入損益之金融資產（見附註1(f)）按公平值計量外，編製綜合財務報表時使用的計量基準為歷史成本。

編製符合國際財務報告準則之財務報表，要求管理層作出可影響政策應用以及資產、負債、收入及開支之呈報金額之判斷、估計及假設。有關估計及相關之假設乃根據過往經驗，以及多項在有關情況下相信屬合理之其他因素而作出，有關之結果構成對未能從其他資料來源確定之資產及負債之賬面值作出判斷之基礎。實際結果可能與有關估計有所不同。

該等估計及相關假設會持續予以審閱。會計估計變更在變更當期（如果變更只影響當期）或者在變更當期以及未來期間（如果變更對當期以及未來期間都有影響）予以確認。

管理層於應用國際財務報告準則時所做出對綜合財務報表構成重大影響的判斷及估計不確定性的主要來源在該等綜合財務報表附註2內討論。

(c) 會計政策之變動

國際會計準則委員會已頒佈於本集團當前會計期間首次生效之若干新訂及經修訂國際財務報告準則。其中，與本集團綜合財務報表有關之發展如下：

國際財務報告準則第16號之修訂本 2019冠狀病毒病相關租金減免

國際會計準則第39號、國際財務報告準則
第4、7、9及16號之修訂本 利率基準改革—第二階段

國際財務報告準則第16號之修訂本：2019冠狀病毒病相關租金減免

該修訂就本集團作為承租人的租賃（即本集團應用實際權宜方法的租賃）提供可選的實際權宜方法，本集團毋須評估由2019冠狀病毒病疫情直接產生的合資格租金減免是否為租賃修訂。

採納該等修訂對綜合財務報表無任何重大影響。

國際會計準則第39號、國際財務報告準則第4、7、9及16號之修訂本：利率基準改革—第二階段

第二階段修訂為國際財務報告準則的若干規定提供實際寬免。該等寬免與金融工具及租賃合約的修訂或由合約中的基準利率被新的替代基準利率取代而觸發的對沖關係有關。

1. 主要會計政策 (續)

(c) 會計政策之變動 (續)

國際會計準則第39號、國際財務報告準則第4、7、9及16號之修訂本：利率基準改革—第二階段 (續)

倘利率基準改革導致釐定按攤銷成本計量的金融資產或金融負債之合約現金流的基準變動，則本集團更新金融資產或金融負債的實際利率，以反映該改革要求的變動。符合以下條件時，合約現金流的釐定基準須因應利率基準改革而變動：

- 改革直接導致該變動屬必要；及
- 合約現金流的新釐定基準在經濟上等同於先前基準—即緊接變動前之基準。

當金融資產或金融負債發生除合約現金流的釐定基準因應利率基準改革而變動以外的變動時，本集團會首先更新該金融資產或金融負債的實際利率，以反映利率基準改革要求的變動。隨後，本集團將修訂的會計政策應用於額外變動。

當租賃負債因利率基準改革所要求的租賃修訂而重新計量時，該等修訂亦為使用反映利率變動的經修訂折現率提供豁免。

最後，當對沖項目及／或對沖工具發生利率基準改革要求的變動，允許對沖關係不受干擾地繼續時，第二階段修訂對若干對沖會計規定提供一系列臨時豁免。就對沖項目或對沖工具基於利率基準的現金流的時間及金額而言，當利率基準改革產生的不確定性就不再存在時，本集團應用以下寬免：

- 本集團修訂了對沖關係的指定，以反映改革所要求的變動，且不會導致對沖關係終止；及
- 當現金流對沖的對沖項目進行修訂以反映該改革所要求的變動時，現金流對沖儲備中的累計金額會被視為基於確定對沖未來現金流所依據的替代基準利率。

採納該等修訂對綜合財務報表無任何重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(d) 附屬公司及非控股權益

附屬公司為本集團控制之實體。當本集團具有承擔或享有參與有關實體所得之可變回報的風險或權利，並能透過其在該實體的權力影響該等回報時，則對該實體有控制權。當評估本集團是否具有權力時，只會考慮由本集團及其他人士持有之實質權利。

於附屬公司的投資由控制開始當日至控制終止當日在綜合財務報表中綜合計算。集團內公司間的結餘、交易及現金流量，以及集團內公司間交易所產生的任何未變現溢利，會在編製綜合財務報表時全數對銷。集團內公司間交易所引致未變現虧損的抵銷方法與未變現收益相同，但對銷額只限於沒有證據顯示已出現減值的部分。

非控股權益指非由本公司直接或間接應佔之附屬公司權益，且本集團並未與該等權益持有人協定任何額外條款以致本集團整體須就該等符合金融負債定義之權益而承擔合約責任。就各業務合併而言，本集團可選擇按公平值或其應佔附屬公司可識別資產淨值的非控股權益比例部分計量任何非控股權益。

非控股權益在綜合財務狀況表於權益內與本公司權益持有人應佔權益分開呈列。本集團業績中之非控股權益於綜合損益表及綜合損益及其他全面收益表內呈列，作為該年度損益總額及全面收益總額於本公司非控股權益與權益持有人之間之分配。來自非控股權益持有人之貸款及該等持有人之其他合約責任視乎負債之性質，根據附註1(o)、(p)及(q)之會計政策於綜合財務狀況表中呈列為金融負債。

本集團於附屬公司之權益改變，如不導致失去控制權，即會作為權益交易入賬，據此，綜合權益內之控股及非控股權益金額會作出調整，以反映相對權益之改變，但不會調整商譽及確認損益。

倘本集團失去某間附屬公司之控制權，將視作出售該附屬公司之全部權益，所產生的盈虧於損益中確認。於失去控制權當日在該前附屬公司保留之任何權益，按公平值確認，此金額被視為初步確認金融資產之公平值 (見附註1(f))。

在本公司之財務狀況表中，於附屬公司的投資按成本減減值虧損列賬 (見附註1(k))。

1. 主要會計政策 (續)

(e) 商譽

商譽指：

- (i) 已轉移代價之公平值、於被收購公司之任何非控股權益之金額及本集團早前所持被收購公司股權之公平值之總額；超出
- (ii) 於收購日期被收購公司可識別資產及負債之公平淨值。

如(ii)之金額大於(i)，則超出之金額即時於損益中確認為議價收購收益。

商譽按成本減累計減值虧損列賬。業務合併產生之商譽會被分配至預期受益於合併協同效益的各個現金產生單位或各組現金產生單位，並須每年進行減值測試 (見附註1(k))。

於年內出售現金產生單位時，已收購商譽之任何應佔金額於計算出售損益時涵蓋在內。

(f) 於股本證券的其他投資

本集團關於股本證券的投資 (於附屬公司的投資除外) 政策載列如下：

於股本證券的投資於本集團承諾購買／出售該投資時確認／終止確認。投資初步按公平值加直接應佔交易成本列值，惟按公平值計入損益計量之投資除外，有關投資之交易成本直接於損益確認。有關本集團如何釐定金融工具公平值的說明，見附註28(f)。該等投資其後視乎其分類按下列方式列賬。

股本證券投資分類為按公平值計入損益，除非該股本投資並非以交易為目的持有，且於初始確認投資時，本集團為指定該投資為按公平值計入其他全面收益 (「按公平值計入其他全面收益」) (不可轉回) 作出不可撤回選擇，以致公平值的其後變動於其他全面收益確認。該選擇乃按個別工具基準作出，惟僅可於該投資從發行人角度而言符合權益定義時作出。倘作出該選擇，其他全面收益中累計的金額保留於公平值儲備 (不可轉回) 中，直至出售投資為止。在出售時，於公平值儲備 (不可轉回) 累計的金額轉撥至保留盈利。該金額並不透過損益轉回。股本證券投資產生的股息 (不論其分類為按公平值計入損益或按公平值計入其他全面收益)，均根據附註1(w)(iii)所載之政策於損益中確認為其他收入。

本集團強制按公平值計入損益之金融資產包括於香港及美國上市的股本證券。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(g) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備項目按成本減累計折舊及減值虧損列賬 (見附註1(k))。

報廢或出售物業、廠房及設備項目所產生的損益以出售所得款項淨額與項目的賬面值之間的差額釐定，並於報廢或出售當日於損益中確認。

物業、廠房及設備的折舊是按下列預計可用年限，在扣除估計殘值 (如有) 後，以直線法撇銷其成本或估值計算：

機器、設備及工具	5至10年
汽車及其他固定資產	2至8年

若物業、廠房及設備項目包含多個可用年限不同的組成部分，則項目的成本按照合理的基礎分配到不同的組成部分，每個組成部分單獨計提折舊。資產的可用年限及殘值 (如有) 按年重估。

(h) 無形資產 (商譽除外)

研究活動開支乃於產生期間確認為開支。倘產品或程序在技術及商業上均屬可行，而本集團亦有充足資源及意向完成開發，有關開發活動的開支則撥充資本。資本化開支包括材料成本、直接勞工成本及適當比例的間接費用。資本化開發成本按成本減去累計攤銷及減值虧損列賬 (見附註1(k))。其他開發開支乃於產生期間確認為開支。

本集團購入的其他無形資產按成本減累計攤銷 (倘預計可用年限有限) 及減值虧損 (見附註1(k)) 列賬。內部產生之商譽及品牌開支於產生期內確認為開支。

使用期限有限之無形資產之攤銷會以資產之估計使用年限以直線法在損益中扣除，惟客戶合約是在資產的經濟利益預期被消耗時攤銷，惟客戶合約除外，當預期資產的經濟利益被消耗時攤銷。下列使用期限有限之無形資產乃由其可供使用之日起開始攤銷，而其估計使用年限如下：

防火牆專利	10年
軟件專利	10年
客戶關係	4年

攤銷期及方法均會每年檢討。

1. 主要會計政策 (續)

(h) 無形資產 (商譽除外) (續)

評估為使用年限無限的無形資產不予攤銷。無形資產使用年限無限之結論會每年檢討，以釐定是否有事件及情況繼續支持該資產被評為使用年限無限。倘並無出現該等事件及情況，使用年限由無限改評為有限之變動，將由變動日期起以未來適用法根據上文所載年期有限的無形資產之攤銷政策處理。本集團釐定為使用年期無限之無形資產包括商標。

(i) 租賃

本集團於合約初始時評估合約是否為或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約為租賃或包含租賃。

作為承租人

本集團對短期租賃及低值資產租賃應用確認豁免。該等租賃相關的租賃付款按直線法於租賃期內確認為開支。

本集團已選擇不從租賃組成部分中分離出非租賃組成部分，並對各個租賃組成部分及任何相關非租賃組成部分入賬作為單獨租賃組成部分。

本集團未產生單獨組成部分之應付款被視作分配至合約單獨可識別組成部分之總代價之一部分。

本集團於租賃開始日期確認使用權資產及租賃負債。

使用權資產乃按成本進行初始計量，其中包括：

- (a) 租賃負債的初始計量金額；
- (b) 於開始日期或之前所作的任何租賃付款，減已收取的任何租賃優惠；
- (c) 本集團產生的任何初始直接成本；及
- (d) 本集團拆除及移除相關資產、恢復相關資產所在場地或將相關資產恢復至租賃條款及條件所規定狀態將予產生的估計成本，除非彼等成本乃因生產存貨而產生。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(i) 租賃 (續)

作為承租人 (續)

隨後，使用權資產按成本減任何累計折舊及任何累計減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。於租賃期及使用權資產之估計可使用年期之較短者按直線法計提折舊如下：

辦公室物業 於租期內

租賃負債乃按於合約開始日期尚未支付之租賃付款現值進行初始計量。

計入租賃負債計量的租賃付款包括下列於租賃期內使用相關資產使用權權利且於開始日期尚未支付之付款：

- (a) 固定付款 (包括實質性固定付款) 減任何應收租賃優惠；
- (b) 取決於一項指數或利率之可變租賃付款；
- (c) 根據剩餘價值擔保預期應付之款項；
- (d) 購買權的行使價 (倘本集團合理確定行使該等權利)；及
- (e) 終止租賃的罰款付款 (倘租賃條款反映本集團行使終止權終止租賃)。

租賃付款使用租賃的隱含利率貼現，或倘該利率無法可靠地釐定，則採用承租人之增量借貸利率。

隨後，租賃負債透過增加賬面值以反映租賃負債之利息及調減賬面值以反映已付的租賃付款進行計量。

當租賃期出現變動而產生租賃付款變動或重新評估本集團是否將合理確定行使購買選擇權時，租賃負債使用經修訂貼現率進行重新計量。

當剩餘價值擔保、實質固定租賃付款或未來租賃付款因指數或利率 (浮動利率除外) 發生變動而隨之變動時，租賃負債將使用原折現率重新計量。倘未來租賃付款因浮動利率變動而出現變動時，本集團將使用經修訂折現率重新計量租賃負債。

1. 主要會計政策 (續)

(i) 租賃 (續)

作為承租人 (續)

本集團將租賃負債之重新計量金額確認為對使用權資產之調整。倘使用權資產賬面值減少至零且於租賃負債計量進一步調減，本集團將於損益中確認任何重新計量之剩餘金額。

倘出現以下情況，租賃修改則作為單獨租賃入賬：

- (a) 該修改透過增加一項或以上相關資產之使用權利而擴大租賃範圍；及
- (b) 租賃代價增加之金額相當於經擴大範圍對應之單獨價格及為反映特定合約之情況而對該單獨價格進行之任何適當調整。

當租賃修改並未於租賃修改生效日期作為單獨租賃入賬，

- (a) 本集團根據上述相對單獨價格將代價分配至經修訂合約。
- (b) 本集團釐定經修訂合約之租賃期。
- (c) 本集團透過於經修訂租賃期使用經修訂貼現率對經修訂租賃付款進行貼現以重新計量租賃負債。
- (d) 就縮減租賃範圍之租賃修改而言，本集團透過減少使用權資產之賬面值將租賃負債之重新計量計入損益，以反映部分或全面終止該租賃及於損益中確認任何與部分或全面終止該租賃相關之收益或虧損。
- (e) 就所有其他租賃修改而言，本集團透過對使用權資產作出相應調整，對租賃負債進行重新計量。

唯一例外情況為2019冠狀病毒病疫情直接導致產生租金減免，並符合國際財務報告準則第16號租賃第46B段所載之條件。於有關情況下，本集團已利用可行權宜選擇不評估租金減免是否租賃修訂，並將代價變動於觸發租金減免的事件或狀況發生期間的損益內確認為負可變租賃付款。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(j) 信貸虧損及資產減值

金融工具、合約資產及租賃應收款之信貸虧損

本集團就下列各項的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」) 確認虧損撥備：

- 按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物以及貿易及其他應收賬款)；
- 國際財務報告準則第15號所界定之合約資產(見附註1(q))；

以公平值計量的金融資產，包括按公平值計入損益的股本證券，均不受限於預期信貸虧損的評估。

計量預期信貸虧損

預期信貸虧損乃信貸虧損之概率加權估計。信貸虧損以所有預期現金差額(即根據合約應付本集團之現金流量與本集團預期收取之現金流量之間的差額)之現值計量。

倘貼現影響屬重大，預期短缺現金將使用以下貼現率貼現：

- 固定利率金融資產、貿易及其他應收賬款及合約資產：初始確認釐定時的實際利率或其近似值；

於估計預期信貸虧損時考慮的最長期間為本集團承受信貸風險的最長合約期間。

於計量預期信貸虧損時，本集團會考慮在無需付出過多成本或努力下即可獲得的合理可靠資料。此項包括有關過往事件、現時狀況及未來經濟狀況預測的資料。

預期信貸虧損採用以下基準計量：

- 12個月預期信貸虧損：預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的虧損；及
- 全期預期信貸虧損：信貸虧損模式適用項目的預期年期內所有可能違約事件而導致的預期虧損。

1. 主要會計政策 (續)

(i) 信貸虧損及資產減值 (續)

計量預期信貸虧損 (續)

貿易應收賬款及合約資產之虧損撥備一直按等同於全期預期信貸虧損的金額計量。於報告日期，該等貿易應收賬款的預期信貸虧損乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗使用撥備矩陣進行估計，並根據債務人的特定因素及對當前及預計一般經濟狀況的評估進行調整。

就所有其他金融工具 (包括應收貸款) 而言，本集團確認相等於12個月預期信貸虧損的虧損撥備，除非金融工具的信貸風險自初始確認以來大幅上升，則在此情況下，虧損撥備按相等於全期預期信貸虧損的金額計量。

信貸風險大幅上升

評估金融工具的信貸風險自初始確認以來有否大幅上升時，本集團會比較於報告日期及於初始確認日期評估的金融工具發生違約的風險。作出重新評估時，本集團認為，倘(i)借款人不大可能在集團無追索權採取變現抵押 (如持有) 等行動的情況下向本集團悉數支付其信貸債務；或(ii)金融資產已逾期90日，則構成違約事件。本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及在無需付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性資料。

尤其是，評估信貸風險自初始確認以來有否大幅上升時會考慮以下資料：

- 未能按合約到期日期支付本金或利息；
- 金融工具外部或內部信貸評級 (如有) 的實際或預期顯著惡化；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；及
- 科技、市場、經濟或法律環境的目前或預期變動對債務人履行其對本集團責任的能力有重大不利影響。

視乎金融工具的性质，信貸風險大幅上升的評估乃按個別基準或共同基準進行。倘評估為按共同基準進行，金融工具則按共同信貸風險特徵 (如逾期狀況及信貸風險評級) 進行分組。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(j) 信貸虧損及資產減值 (續)

信貸風險大幅上升 (續)

本集團於各報告日期重新計量預期信貸虧損，以反映金融工具的信貸風險自初始確認以來發生的變動。預期信貸虧損金額的任何變動均會於損益中確認為減值收益或虧損。本集團確認所有金融工具的減值收益或虧損，並通過虧損撥備賬對其賬面值作出相應調整。

計算利息收入的基準

根據附註1(w)(iv)確認的利息收入乃根據金融資產之總賬面值計算，除非該金融資產出現信貸減值，在此情況下，利息收入乃根據金融資產之攤銷成本 (即總賬面值減虧損撥備) 計算。

於各報告日期，本集團評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時，金融資產出現信貸減值。

金融資產信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人出現嚴重財務困難；
- 違反合約，如欠繳或拖欠利息或本金付款；
- 借款人很有可能將告破產或進行其他財務重組；
- 科技、市場、經濟或法律環境出現重大變動，對債務人有不利影響；或
- 由於發行人出現財務困難，證券活躍市場消失。

撤銷政策

若日後實際上不可收回款項，本集團則會撤銷 (部分或全部) 金融資產的總賬面值。該情況通常出現在本集團確定債務人並無資產或可產生足夠現金流量的收入來源以償還應撤銷的金額。

隨後收回先前撤銷之資產於收回期間在損益內確認為虧損撥備撥回。

1. 主要會計政策 (續)

(k) 其他非流動資產的減值

於各報告期末均會審閱內部及外界所得資料，以確認下列資產是否出現減值或 (除商譽外) 先前已確認的減值虧損不再存在或已經減少：

- 物業、廠房及設備；
- 使用權資產；
- 無形資產；
- 商譽；及
- 本公司財務狀況表中於附屬公司之投資。

如出現任何減值跡象，則會估計有關資產的可收回金額。此外，就商譽、未可供使用的無形資產及具有無限可用年期的無形資產而言，其可收回金額會每年進行評估 (無論是否存在任何減值跡象)。

計算可收回金額

資產的可收回金額按其公平值減出售成本和使用價值 (「使用價值」) 兩者中的較高者釐定。在評估使用價值時，估計未來現金流量會按可以反映當時市場對貨幣時間價值及資產特定風險的評估的稅前折現率，折現至其現值。如果資產所產生的現金流入基本上不能獨立於其他資產所產生的現金流入，則以能產生獨立現金流入的最小資產組別 (即現金產生單位) 來釐定可收回金額。

確認減值虧損

倘資產或其所屬現金產生單位之賬面值超過其可收回金額，則於損益中確認減值虧損。就現金產生單位確認的減值虧損會先予以分配，以減低現金產生單位 (或該單位組別) 獲分配的任何商譽賬面值，及其後按比例減低該單位 (或該單位組別) 其他資產賬面值，惟某項資產之賬面值不會減至低於其個別公平值減出售成本 (如可計量) 或使用價值 (如能釐定)。

就商譽以外的資產而言，如果用作釐定資產可收回數額的估計數字出現正面的變化，有關的減值虧損便會轉回。商譽的減值虧損不可轉回。

所轉回的減值虧損以假設在以往年度沒有確認減值虧損而應釐定的資產賬面值為限。所轉回的減值虧損在確認轉回的年度內計入損益。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(l) 存貨

存貨以成本及可變現淨值的較低者列賬。

成本以加權平均成本法計算，並包括所有採購成本、加工成本以及其他使存貨達至其現時地點及現狀而產生的成本。

可變現淨值指正常業務過程中的估計售價減估計完成成本及估計出售所需的成本。

所出售存貨的賬面值在相關收益確認的期間內確認為開支。任何撇減存貨至可變現淨值的金額及存貨的所有虧損均在撇減或出現虧損的期間內確認為開支。轉回任何撇減存貨之金額均在出現轉回的期間內沖減確認為開支的存貨金額。

(m) 貿易及其他應收賬款 (不包括預付供應商款項)

本集團具有無條件權利收取代價時確認應收賬款。在該代價到期支付前，收取代價的權利僅需經過一段時間方為無條件。如收益在本集團有無條件權利收取代價前已經確認，則金額呈列為合約資產 (見附註1(q))。

應收賬款利用實際利率法按攤銷成本減信貸虧損撥備列賬 (見附註1(j))。

(n) 預付供應商款項

預付供應商款項按成本減減值虧損撥備列賬。

(o) 計息借貸

計息借貸初步按公平值減應佔交易成本確認。於初步確認後，計息借貸採用實際利率法按攤銷成本列賬。利息開支乃根據本集團的借貸成本會計政策確認 (見附註1(y))。

(p) 貿易及其他應付賬款

貿易及其他應付賬款初步按公平值確認。貿易及其他應付賬款其後按攤銷成本列賬，惟倘折現影響不大，則按成本列賬。

1. 主要會計政策 (續)

(q) 合約資產及合約負債

在本集團有權無條件獲取合約所載付款條款代價前確認收益 (見附註1(w)) 時確認合約資產。合約資產按附註1(j)所載政策就預期信貸虧損而評估，並在代價權利成為無條件後獲重新分類至應收款 (見附註1(m))。

本集團確認相關收益前，合約負債在客戶支付代價時確認 (見附註1(w))。如本集團有無條件權利在本集團確認相關收益前收取代價，則合約負債亦會獲確認。在該等情況下，相應應收款亦會獲確認 (見附註1(m))。

就與客戶的單一合約而言，淨合約資產或淨合約負債將予呈列。就多份合約而言，非相關合約的合約資產及合約負債不按淨額基準呈列。

合約包含重大融資成分時，合約結餘計入按實際利率法應計的利息 (見附註1(w))。

(r) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行現金及手頭現金、存放於銀行和其他財務機構的活期存款，以及於購入後三個月內到期、可隨時轉換為確定金額的現金且價值變動風險不大之短期及高度流通投資。現金及現金等價物乃根據附註1(j)所載的政策評估預期信貸虧損。

(s) 僱員福利

- (i) 薪金、年度獎金、界定供款退休計劃之供款及非貨幣福利成本在僱員提供相關服務年度內計提。如延遲付款或結算且有關影響重大，則上述金額需按現值列報。
- (ii) 根據中華人民共和國 (「中國」) 有關勞動法規及規例向適當的當地退休計劃所作的供款於產生時在損益中確認為開支；但已計入尚未確認為開支的存貨成本的數額除外。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(t) 股份支付交易

權益結算交易

本集團的僱員 (包括董事) 按股份支付交易形式收取報酬, 其中僱員以提供服務交換股份或涉及股份的權利。該等與僱員進行的交易成本乃參照授出日期的股本工具的公平值計量。授予僱員的購股權公平值確認為員工成本, 而權益內的儲備亦相應增加。公平值乃於計及任何市場條件及非歸屬條件後利用二項式模式釐定。

權益結算交易的成本連同權益的相應升幅會於達致歸屬條件期間確認, 直至相關僱員享有該報酬的權利毋須再受須達致任何非市場歸屬條件所限之日 (「歸屬日」) 為止。於歸屬期內會審閱預期最終歸屬的購股權數目。於過往期間確認對累計公平值的任何調整會於審閱年度的損益中扣除/計入, 並相應調整權益內的儲備。

當購股權於歸屬日後被沒收或於屆滿日仍未獲行使時, 先前在購股權儲備中確認的金額將轉入保留溢利。

(u) 所得稅

本年度所得稅包括本期稅項及遞延稅項資產和負債的變動。本期稅項及遞延稅項資產和負債的變動均在損益中確認, 但倘與其他全面收益確認或直接於權益確認的項目有關, 則相關稅項分別於其他全面收益確認或直接於權益確認。

本期稅項是按本年度應課稅收益根據在報告期末已執行或實質上已執行的稅率計算的預期應付稅項, 加上以往年度應付稅項的任何調整。

遞延稅項資產和負債分別由可抵扣和應課稅暫時性差異產生。暫時性差異是指資產和負債就財務報告目的的賬面值與其相對之計稅基礎的差異。遞延稅項資產亦可由未利用稅項虧損和未利用稅款抵減產生。

1. 主要會計政策 (續)

(u) 所得稅 (續)

除有限之例外情況外，所有遞延稅項負債和所有遞延稅項資產（只限於很可能獲得能利用該遞延稅項資產來抵扣的未來應課稅溢利）都會確認。支持確認由可抵扣暫時性差異所產生遞延稅項資產的未來應課稅溢利包括因轉回目前存在的應課稅暫時性差異而產生的數額，但該等差異須與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，並預期在可抵扣暫時性差異預計轉回的同一期間或遞延稅項資產所產生稅損可向後期或向前期結轉的期間內轉回。在決定目前存在的應課稅暫時性差異能否支持確認由未利用稅損和稅款抵減所產生的遞延稅項資產時，亦會採用同一準則，即該等差異是否與同一稅務機關及同一應課稅實體有關，以及是否預期在能夠使用稅損和稅款抵減的同一期間內轉回。

確認為遞延稅項資產和負債的有限例外情況包括：由不可在稅務方面獲得扣減的商譽產生的暫時性差異，不影響會計或應課稅溢利的資產或負債的初次確認（如屬業務合併的一部分則除外），及有關於附屬公司投資的暫時性差異，惟如屬應課稅差異，只限於本集團可以控制撥回的時間及於可見將來不大可能轉回的差異，或如屬可扣稅差異，則只限於很可能於未來轉回的差異。

所確認遞延稅項金額乃按照資產和負債賬面值的預期變現或清償方式，根據在報告期末已執行或實質上已執行的稅率計量。遞延稅項資產和負債均不折現計算。

遞延稅項資產的賬面值會在各報告期末予以評估，如果預期不再可能獲得足夠的應課稅溢利以使用有關的稅務利益，該遞延稅項資產的賬面值便會調低。如果日後又有可能獲得足夠的應課稅溢利，有關減額便會轉回。

分派股息而產生之其他所得稅項於支付有關股息之負債確認時確認。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(u) 所得稅 (續)

本期稅項結餘和遞延稅項結餘及其變動額會分開列示，並且不予抵銷。倘本公司或本集團具備依法可強制執行的權力將本期稅項資產與本期稅項負債抵銷，且符合以下額外條件，則本期稅項資產與本期稅項負債相抵銷，而遞延稅項資產則與遞延稅項負債相抵銷：

- 對於本期稅項資產及負債，本公司或本集團有意按淨額基準進行結算，或同時變現資產及結算負債；或
- 對於遞延稅項資產及負債，若涉及同一稅務機關對下述實體徵收之所得稅：
 - 同一應課稅實體；或
 - 不同應課稅實體，該等實體計劃在預期結算或收回大額遞延稅項負債或資產的各未來期間，按淨額基準變現本期稅項資產並結算本期稅項負債，或同時變現及結算。

(v) 撥備及或有負債

若本集團須就已發生的事件承擔法律或推定責任，而履行該責任預期會導致經濟利益外流，並可作出可靠的估計時，便會計提撥備。若貨幣時間價值重大，則按預計履行責任所需開支的現值計列撥備。

若會導致經濟利益外流的可能性較低，或是無法對有關數額作出可靠的估計，便會將該義務披露為或有負債，但經濟利益外流可能性極低則除外。須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定存在與否的潛在責任，亦會披露為或有負債，但經濟利益外流可能性極低則除外。

(w) 收益及其他收入

商品或服務之性質

本集團軟件業務收益指銷售軟件使用權及其他產品、提供軟件維護服務及其他服務。

1. 主要會計政策 (續)

(w) 收益及其他收入 (續)

識別履約責任

於合約開始時，本集團評估客戶合約所承諾之服務以及將向客戶轉移以下各項之承諾識別為履約責任：

- (a) 個別不同的服務 (或一批貨品或服務)；或
- (b) 一系列大致相同且其向客戶轉移的模式相同的個別不同服務。

倘符合以下條件，則承諾向客戶提供的服務即屬個別不同：

- (a) 客戶可從服務本身或連同客戶現時可得之其他資源獲得利益 (即服務可個別不同)；及
- (b) 本集團向客戶轉移服務的承諾可與合約其他承諾分開識別 (即轉移服務的承諾於合約內容中屬個別不同)。

收益確認時間

收益於 (或就) 本集團藉著將承諾的服務 (即資產) 轉移予客戶而達成履約責任時確認。資產於 (或就) 客戶取得對該資產的控制權時即為已轉移。

倘符合以下其中一項條件，即本集團隨著時間的推移轉移對貨品或服務的控制權，因此履行履約責任：

- (a) 於本集團履約時，客戶同時收取及消耗本集團履約所提供的利益；
- (b) 本集團履約製造出或提升某項於製造或提升時由客戶控制的資產 (例如在建工程)；或
- (c) 本集團履約並無製造出對本集團而言有其他用途的資產，且本集團就迄今為止已完成的履約擁有可強制執行收款的權利。

倘履約責任並非隨著時間推移而達成，則當客戶取得所承諾資產的控制權時，本集團於當時達成履約責任。於釐定控制權轉移在何時發生時，本集團考慮控制權概念及資產的法定所有權、實際擁有權、收款權利、重大風險及擁有權回報等指標以及客戶對資產的接收。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(w) 收益及其他收入 (續)

收益確認時間 (續)

銷售商品於客戶取得所承諾資產控制權的某一時點確認，該時間一般為向客戶交付貨品及轉移所有權的時間。

軟件維護服務及其他服務在提供服務時隨著時間確認。

就國際財務報告準則第15號項下隨時間確認的收益，倘履約責任的結果可合理地計量，本集團應用輸出法（即直接計量至今已轉移給客戶的貨品或服務的價值相對合約下所承諾剩餘貨品或服務）以計量達致履約責任的完成進度，因為此方法提供有關本集團履約的忠實描述及本集團應用此方法可獲得的可靠資料。否則，收益僅確認至所產生成本的程度，直至可合理地計量履約責任的結果為止。本集團對合約年期內迄今完成的服務應用輸出法。

交易價：重大融資成分

於釐定交易價格的過程中，倘所協定（不論明文或默認）的付款時間對客戶或本集團就向客戶轉讓貨品或服務提供融資相當有利，則本集團將調整已承諾的代價金額以計及資金的時間價值影響。重大融資成分的影響於損益分開確認為源自與客戶訂立的合約收益之利息收入或利息開支。

本集團於訂立合約之初，參考（如合適）合約的隱含利率（即將貨品或服務現金售價折現為提前或延後支付的金額之利率）、現行市場利率、本集團的借貸利率及本集團客戶的其他相關信用資料，釐定與本集團與其客戶之間的獨立融資交易中反映的利率相稱之利率。

當經濟溢利將流入本集團且收益及成本（如適用）能可靠計量時按如下基準確認收益：

(i) 銷售貨品

收入確認於客戶佔有並接受產品之時。倘產品是一份涵蓋其他商品及／或服務的合約的部份履行，則按合約下交易總價格的適當比例確認收入數額，以相應獨立銷售價為基礎，分配於合約承諾的所有商品和服務之間。

1. 主要會計政策 (續)

(w) 收益及其他收入 (續)

交易價：重大融資成分 (續)

(ii) 軟件維護服務及其他服務

軟件維護服務及其他服務以固定價格合約形式提供。該等服務的銷售額於提供服務期間以直線法於合約有效期內確認。遲延收益計入合約負債。

(iii) 股息

上市投資的股息收入在投資項目的股價除息時確認。

非上市投資的股息收入在股東收取款項的權利確立時確認。

(iv) 利息收入

利息收入於應計提時採用實際利率法使用將金融資產的預計使用年限內的估計未來現金收入與金融資產的賬面總額準確折現的利率計算確認。

(x) 外幣換算

本公司及其中國附屬公司的功能貨幣分別為港元(「港元」)及人民幣。就呈列綜合財務報表而言，本集團採用人民幣作為其呈列貨幣。

本年度進行的外幣交易按交易日期的匯率換算。以外幣為單位的貨幣資產及負債按每個報告期末的匯率換算為功能貨幣。匯兌損益於損益中確認。

以外幣為單位並以歷史成本計量的非貨幣資產與負債，乃以交易日期的匯率換算。交易日期為本公司首次確認相關非貨幣資產或負債的日期。以外幣為單位並以公平值列賬的非貨幣資產及負債按釐定公平值當日的匯率換算。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 主要會計政策 (續)

(x) 外幣換算 (續)

中國以外業務的業績按與交易日期匯率大致相若的匯率換算為人民幣。綜合財務狀況表項目按報告期末的匯率換算為人民幣。因此產生的匯兌差額於其他全面收益確認並於權益內之外匯儲備單獨累計。

就出售中國境外業務而言，有關該海外業務之匯兌差額之累計數額，於確認有關出售的損益時由權益重新分類至損益。

(y) 借貸成本

收購、建設或生產需要長時間才可以投入擬定用途或銷售的資產直接產生之借貸成本會予以資本化，作為該資產成本之一部分。其他借貸成本於產生期間列支。

屬於合資格資產成本一部分的借貸成本在資產產生開支、借貸成本產生及使資產投入擬定用途或銷售所必須的準備工作進行期間開始資本化。在使合資格資產投入擬定用途或銷售所必須的絕大部分準備工作中止或完成時，借貸成本便會暫停或停止資本化。

(z) 關聯方

綜合財務報表中：

(a) 倘屬以下人士，則該人士或該人士之近親與本集團有關連：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響；或
- (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員。

1. 主要會計政策 (續)

(z) 關聯方 (續)

(b) 倘符合下列任何條件，則實體與本集團有關連：

- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司 (即各母公司、附屬公司及同系附屬公司彼此間有關連)。
- (ii) 一間實體為另一實體的聯營公司或合營公司 (或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營公司)。
- (iii) 兩間實體均為同一第三方的合營公司。
- (iv) 一間實體為第三方實體的合營公司，而另一實體為該第三方實體的聯營公司。
- (v) 實體為本集團或與本集團有關連之實體就僱員利益設立的離職後福利計劃。
- (vi) 實體受(a)所識別人士控制或受共同控制。
- (vii) 於(a)所識別人士對實體有重大影響力或屬該實體 (或該實體的母公司) 之主要管理層成員。
- (viii) 向本集團或本集團之母公司提供主要管理人員服務之實體或其所屬集團之任何成員公司。

某一人士之近親指預期與實體進行交易時可影響或受該人士影響的家庭成員。

(aa) 分部報告

經營分部及財務報表中所列報之各分部項目的金額，以定期為董事會 (「董事會」) 提供之財務信息確定，此信息用以決策本集團不同業務及經營地區的資源分配及業績評估。

就財務報告而言，個別重大的經營分部不會匯總報告，除非有關分部具有相似的經濟特徵並且在產品及服務的性質、生產程序的性質、客戶的類別或種類、分銷產品或提供服務之方法以及監管環境的性質上相似。個別非重大的經營分部如果符合以上大部分標準，可匯總報告。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

2. 會計判斷及估計

管理層在編製綜合財務報表時對未來作出估計及假設，並作出判斷。彼等影響本集團會計政策的應用、資產、負債、收入及支出的呈報金額以及所作披露。評估按持續基準進行並以經驗及相關因素為基礎，包括對未來事件的預期，而該等預期在當時情況下被認為屬合理。在適當情況下，倘修訂亦影響未來期間，會計估計的修訂會在修訂期間及未來期間確認。

估計不確定性的主要來源

(a) 存貨的可變現淨值

存貨的可變現淨值乃其於日常業務過程中的估計售價，減估計完成的成本及銷售開支。該等估計乃基於目前市況及分銷及銷售類似產品的過往經驗，但可能會因為市況的變化而出現重大改變。管理層將於各報告期末重新評估有關估計。

(b) 貿易及其他應收賬款的虧損撥備

本集團評估預期信貸虧損以對貿易及其他應收賬款的虧損撥備進行估計。此舉需要使用估計及判斷。預期信貸虧損是基於本集團過往的信貸虧損經驗（但就債務人特定因素進行調整）及於報告期末對目前及未來整體經濟情況的評估。倘若估計數額與之前估計有所不同，則有關差額將影響貿易及其他應收賬款的賬面值以及因此有關估計變動發生之期間的虧損撥備。本集團於貿易及其他應收賬款的預計存續期內對其預期信貸虧損進行持續評估。

(c) 預付供應商款項減值撥備

本集團根據與供應商訂立之採購訂單預付供應商款項。該等預付款項用以抵銷供應商未來提供之服務。

本集團無需就預付供應商款項收取抵押品或其他擔保。本集團根據評估利用情況、賬戶之賬齡分析及市場波動情況評估預付供應商款項之減值撥備。識別減值需要管理層作出判斷及估計。當日後實際結果或預期有別於原先之估計，則有關差額將會影響該估計出現變動期間內之預付供應商款項及減值之賬面值。

2. 會計判斷及估計 (續)

估計不確定性的主要來源 (續)

(d) 非流動資產減值

倘有跡象顯示資產賬面值可能無法收回，則管理層會釐定商譽以外資產的減值虧損。資產賬面值會定期進行檢討以評估可收回金額有否降至賬面值以下。倘有事件或情況轉變表明資產入賬的賬面值可能無法收回，即會對有關資產進行減值測試。若出現這種減值情況，則會將賬面值減至可收回金額。

可收回金額乃公平值減處置成本與使用價值（「使用價值」）的較高者。釐定使用價值時，會將資產所產生的預期現金流量折現至其現值，此需要對銷量、銷售收益及經營成本金額作出重大判斷。本集團利用所有可得資料（包括基於合理及有據假設的估計與對銷量、銷售收益及經營成本金額的預測），釐定可收回金額的合理近似金額。

本集團至少每年釐定商譽有否減值。此需要對公平值減銷售成本及獲分配該商譽之現金產生單位的使用價值作出估計。於估計使用價值時，本集團需對現金產生單位的預期未來現金流量作出估計，並選擇適當折現率計算該等現金流量的現值。

(e) 投資減值

本集團根據國際會計準則第36號每年評估於附屬公司之投資有否出現減值，並依循國際財務報告準則第9號之指引釐定應收此等實體款項有否出現減值。有關方法詳載於相關之會計政策。評估時須估計資產之未來現金流量（包括預期股息）及挑選適當之貼現率。倘此等實體之財務表現及狀況日後有變，會影響對減值虧損之估計，因而須對賬面值作出調整。

(f) 釐定計算租賃負債所用貼現率

由於租賃中隱含的利率難以釐定，本集團運用承租人增量借貸利率貼現未來租賃款項。於釐定租賃貼現率時，本集團參考可直接觀察之利率作為起始點，其後對該可觀察利率運用判斷及調整來釐定增量借貸利率。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 收益及分部報告

(a) 收益

本集團主要業務活動為提供綜合商業軟件解決方案。

年內已確認收益各重大類別的金額如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
軟件維護及其他服務	38,172	67,897
銷售軟件使用權及其他產品	2,293	2,633
其他	360	309
	40,825	70,839

通過主要產品及服務以及確認收益的時間分拆客戶合約收益如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
國際財務報告準則第15號範圍內之客戶合約收益		
<i>按主要產品及服務拆分</i>		
軟件維護及其他服務	38,172	67,897
銷售軟件使用權及其他產品	2,293	2,633
來自其他來源的收益		
其他	360	309
	40,825	70,839
收益確認時間		
某一時間點	2,293	2,633
一段時間內	38,532	68,206
	40,825	70,839

按區域市場拆分客戶合約收益披露於該等綜合財務報表附註3(c)。

3. 收益及分部報告 (續)

(b) 分部報告

本集團按分部管理其業務，各分部主要按業務範疇組織。按與就配置資源及評估表現而向董事會內部呈報資料一致之方式，本集團已呈列以下一個主要可呈報分部。並無合併經營分部以組成下列主要可呈報分部。

軟件業務： 於中國提供綜合商業軟件解決方案

此外，其他不可呈報分部 (放債及證券交易) 被組成並呈列為「其他」。

(i) 分部業績、資產及負債

為評估分部表現及配置於分部間之資源，董事會按以下基準監控各可呈報分部之業績、資產及負債：

分部資產包括全部有形資產、無形資產及流動資產，惟遞延稅項資產及其他企業資產除外。分部負債包括個別分部之銷售活動應佔之貿易應付賬款及應計費用，以及分部直接管理之借貸。

收益及開支乃經參考該等分部產生之銷售及開支或該等分部應佔之資產折舊或攤銷產生之開支，分配至各可呈報分部。

用於報告分部虧損之衡量指標為「經調整除稅前虧損」。經調整除稅前虧損乃扣除本集團並無明確歸於個別分部之項目 (如董事及核數師酬金及其他總辦事處或企業行政成本) 前之虧損。

除接收經調整除稅前虧損的分部資料外，董事會還獲提供有關收益、由分部直接管理的現金結餘及借貸所產生的利息收入及開支、由分部營運使用的非流動分部資產折舊、攤銷及添置的分部資料。

下文所報告的分部收益指來自外部客戶之收益。於兩個年度內並無分部間銷售。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 收益及分部報告 (續)

(b) 分部報告 (續)

(i) 分部業績、資產及負債 (續)

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，就資源配置及評估分部表現而言向董事會提供之有關本集團主要可呈報分部之資料載列如下：

	軟件業務		其他		總計	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益						
來自外部客戶之收益	40,465	70,530	360	309	40,825	70,839
可呈報分部收益	40,465	70,530	360	309	40,825	70,839
可呈報分部虧損						
經調整除稅前(虧損)溢利	(16,489)	(25,524)	(7,528)	7,832	(24,017)	(17,692)
按公平值計入損益之金融資產						
公平值(虧損)收益	-	-	(8,028)	3,696	(8,028)	3,696
折舊及攤銷	(1,813)	(3,467)	(136)	(115)	(1,949)	(3,582)
出售按公平值計入損益之金融資產之						
收益	-	-	906	536	906	536
出售應收貸款之收益	-	-	2,988	-	2,988	-
無形資產減值	(1,479)	(8,215)	-	-	(1,479)	(8,215)
利息支出	(630)	(840)	(3)	-	(633)	(840)
銀行存款之利息收入	13	17	-	-	13	17
貿易及其他應收賬款						
(虧損撥備)虧損撥備撥回	(7,183)	(6,182)	127	5,257	(7,056)	(925)
撇減存貨	(937)	-	-	-	(937)	-
可呈報分部資產	172,229	157,924	19,354	31,265	191,583	189,189
年內非流動分部資產添置	2,293	3,223	-	-	2,293	3,223
可呈報分部負債	23,876	25,776	14	-	23,890	25,776

3. 收益及分部報告 (續)

(b) 分部報告 (續)

(ii) 可呈報分部收益、損益、資產及負債之對賬

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益		
可呈報分部收益	40,825	70,839
除稅前虧損		
本集團外部客戶產生的可呈報分部虧損	(24,017)	(17,692)
未分配總辦事處及企業開支	(6,262)	(7,383)
綜合除稅前虧損	(30,279)	(25,075)
資產		
可呈報分部資產	191,583	189,189
遞延稅項資產	-	346
未分配總辦事處及企業資產	19,993	990
綜合總資產	211,576	190,525
負債		
可呈報分部負債	23,890	25,776
未分配總辦事處及企業負債	6,846	6,648
綜合總負債	30,736	32,424

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 收益及分部報告 (續)

(c) 地區資料

下表載列有關(i)本集團來自外部客戶的收益；及(ii)本集團的物業、廠房及設備、無形資產及使用權資產及商譽(「指定非流動資產」)的所在地資料。客戶的所在地是按照提供服務或交付貨品的地點劃分。如屬於物業、廠房及設備，指定非流動資產的所在地是按照該資產的實際所在地劃分；如屬於無形資產及使用權資產，指定非流動資產的所在地則按照其所分配至的營運地點劃分。

	來自外部客戶的收益		指定非流動資產	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國	40,465	70,530	3,359	4,356
香港	360	309	3	477
	40,825	70,839	3,362	4,833

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團之客戶基礎分散，其中兩名客戶之交易額各佔本集團總收入之10%以上。向該等客戶進行軟件維護及其他服務所得之收入分別為約人民幣4,704,000元及人民幣4,490,000元。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，概無與客戶之交易超過本集團收益之10%。

4. 其他收入及收益

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
匯兌收益，淨額	527	-
出售按公平值計入損益之金融資產之收益	906	536
出售應收貸款之收益	2,988	-
其他	652	326
	5,073	862

5. 除稅前虧損

除稅前虧損乃扣除(計入)以下項目後呈列：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
(a) 融資成本		
計息借貸之利息	637	1,112
租賃負債之利息	78	111
	715	1,223
(b) 員工成本		
薪金、工資及其他福利	21,890	22,442
界定供款退休計劃之供款(附註26)(附註)	2,562	1,880
有關購股權之以股份支付之款項(附註25(c))	-	2,760
	24,452	27,082
(c) 其他項目		
核數師酬金	538	625
無形資產攤銷(附註12)	-	1,078
物業、廠房及設備折舊(附註11)	327	348
使用權資產折舊(附註14)	1,622	2,156
短期租賃項下其他物業之租賃開支(附註14)	771	889
出售物業、廠房及設備之虧損(收益)	164	(96)
合約資產(虧損撥備撥回)虧損撥備	(360)	455

附註：於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團受益於冠狀病毒病爆發期間社會保險供款減免的優惠政策。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 所得稅開支

(a) 綜合損益表內的所得稅開支指：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
本期稅項—中國		
本年度撥備	335	341
以往年度超額撥備	(226)	(94)
	109	247
遞延稅項		
產生及撥回暫時性差異	346	—
	455	247

根據開曼群島及英屬維京群島之規則及條例，本集團毋須繳納開曼群島及英屬維京群島的任何所得稅。

中國所得稅撥備乃根據中國境內附屬公司按照中國相關的所得稅規則及規例釐定之適用企業所得稅稅率而計算。其中國附屬公司截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度之法定所得稅稅率為25%。

北京東方龍馬軟件發展有限公司已獲稅務機關認定為高技術企業，可於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度享有15%之優惠所得稅稅率。

由於本集團並無應課稅溢利或就稅務目的產生虧損，因此並無就香港利得稅計提撥備。

該等稅率已用於計算本集團於二零二一年及二零二零年十二月三十一日之遞延稅項資產及負債。

(b) 按適用稅率計算之所得稅開支與除稅前虧損之對賬：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除稅前虧損	(30,279)	(25,075)
按適用稅率25% (二零二零年：25%) 計算之稅項	(7,569)	(6,269)
其他司法權區業務不同稅率的稅務影響	1,830	500
不可抵扣費用之影響	2,590	2,605
毋須課稅收入之影響	(16)	(622)
未確認稅項虧損之影響	2,301	1,513
未確認暫時性差異之影響	1,545	2,614
以往年度超額撥備	(226)	(94)
稅項開支	455	247

7. 董事薪酬

根據香港公司條例第383(1)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露之董事酬金如下：

	截至二零二一年十二月三十一日止年度				總計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	薪金、 津貼 及實物福利 人民幣千元	退休計劃 供款 人民幣千元	權益結算 股份支付 人民幣千元	
主席					
關浣非先生 (於二零二一年五月二十二日辭任)	-	860	6	-	866
執行董事					
白雪飛先生 (於二零二一年一月二十八日辭任)	-	28	1	-	29
毛俊杰女士 (於二零二一年十一月八日辭任)	-	1,863	-	-	1,863
李卓洋女士 (於二零二一年五月二十四日獲委任)	-	965	99	-	1,064
獨立非執行董事					
蔡金良先生	199	-	-	-	199
劉健先生 (於二零二一年三月二十五日辭任)	47	-	-	-	47
陳鴻先先生 (於二零二一年五月二十六日獲委任)	119	-	-	-	119
許一安先生 (於二零二一年一月十一日獲委任及 於二零二一年九月二十日辭任)	139	-	-	-	139
陳國宏先生 (於二零二一年十二月九日獲委任)	12	-	-	-	12
	516	3,716	106	-	4,338

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

7. 董事薪酬(續)

	截至二零二零年十二月三十一日止年度				總計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	薪金、 津貼 及實物福利 人民幣千元	退休計劃 供款 人民幣千元	權益結算 股份支付 人民幣千元 (附註(i))	
主席					
關浣非先生	–	1,038	10	14	1,062
林啟泰先生	–	169	7	–	176
執行董事					
白雪飛先生	–	213	9	455	677
毛俊杰女士	–	9	–	–	9
獨立非執行董事					
蔡金良先生	76	–	–	–	76
胡競英女士	107	–	–	–	107
李偉君先生	167	–	–	–	167
劉健先生	213	–	–	–	213
	563	1,429	26	469	2,487

附註：

- (i) 權益結算股份支付指根據本公司採納的購股權計劃向本公司董事授予的購股權。該等購股權的價值根據本集團有關股份支付交易的會計政策進行計量。有關授予本公司董事及其他僱員的購股權的詳情(包括主要條款及授出的購股權的數量)載於該等綜合財務報表附註25。

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團並無向董事支付款項以作為辭任本集團職位的補償或加入本集團的報酬。於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，並無董事根據任何安排放棄或同意放棄任何酬金。

8. 最高薪酬人士

五名最高薪酬人士中，三名(二零二零年：一名)為董事。其他兩名(二零二零年：四名)人士的酬金總額如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
基本薪金、津貼及其他福利	1,442	2,446
退休計劃供款	97	132
有關購股權之以股份支付之款項	-	455
	1,539	3,033
高級管理人員人數	2	4

兩名(二零二零年：四名)最高薪酬人士的薪酬範圍如下：

	人數	
	二零二一年	二零二零年
零至人民幣1,000,000元	1	3
人民幣1,000,001元至人民幣1,500,000元	1	1
	2	4

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，並無向五名最高薪酬僱員支付款項以作為退任本集團職位的補償或加入本集團的報酬。

9. 股息

本公司並無就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付或建議派付任何股息(二零二零年：無)，且自報告期末以來亦無建議派付任何股息。

10. 每股基本及攤薄虧損

截至二零二一年十二月三十一日止年度之每股基本及攤薄虧損乃根據本公司普通權益持有人應佔虧損約人民幣23,820,000元(二零二零年：約人民幣16,833,000元)及年內已發行普通股的加權平均數999,138,188股(二零二零年(經重列)：657,520,758股)而計算。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，每股基本虧損之比較金額已作調整，以反映二零二零年十二月三十一日之後生效的供股紅利部分之影響。

由於潛在攤薄普通股並無攤薄效應，故在計算每股攤薄虧損時並無將潛在攤薄普通股計算在內。因此，每股攤薄虧損相等於每股基本虧損。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

11. 物業、廠房及設備

	傢俱、 固定裝置 及設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本：			
於二零二零年一月一日	778	5,511	6,289
匯兌調整	(5)	(34)	(39)
添置	69	1,025	1,094
處置	(197)	(2,329)	(2,526)
撤銷	-	(2,113)	(2,113)
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	645	2,060	2,705
匯兌調整	(2)	(11)	(13)
添置	130	-	130
處置	-	(540)	(540)
於二零二一年十二月三十一日	773	1,509	2,282
累計折舊：			
於二零二零年一月一日	(573)	(5,284)	(5,857)
匯兌調整	4	9	13
本年度支出	(124)	(224)	(348)
處置時轉回	183	2,213	2,396
撤銷	-	2,113	2,113
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	(510)	(1,173)	(1,683)
匯兌調整	2	4	6
本年度支出	(102)	(225)	(327)
處置時轉回	-	210	210
於二零二一年十二月三十一日	(610)	(1,184)	(1,794)
賬面淨值：			
於二零二一年十二月三十一日	163	325	488
於二零二零年十二月三十一日	135	887	1,022

12. 無形資產

	客戶關係 人民幣千元	客戶合約 人民幣千元	商標 人民幣千元 (附註(i))	防火牆專利 人民幣千元	軟件專利 人民幣千元 (附註(ii))	總計 人民幣千元
成本：						
於二零二零年一月一日及 二零二零年十二月三十一日	7,262	3,015	2,815	665	24,058	37,815
添置	-	-	-	-	2,164	2,164
於二零二一年十二月三十一日	7,262	3,015	2,815	665	26,222	39,979
累計攤銷：						
於二零二零年一月一日	(7,262)	(3,015)	-	(665)	(3,965)	(14,907)
本年度支出	-	-	-	-	(1,078)	(1,078)
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	(7,262)	(3,015)	-	(665)	(5,043)	(15,985)
累計減值：						
於二零二零年一月一日	-	-	(1,246)	-	(11,200)	(12,446)
減值	-	-	(400)	-	(7,815)	(8,215)
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	-	-	(1,646)	-	(19,015)	(20,661)
減值	-	-	(488)	-	(991)	(1,479)
於二零二一年十二月三十一日	-	-	(2,134)	-	(20,006)	(22,140)
賬面淨值：						
於二零二一年十二月三十一日	-	-	681	-	1173	1,854
於二零二零年十二月三十一日	-	-	1,169	-	-	1,169

截至二零二零年十二月三十一日止年度之攤銷支出已計入綜合損益表之「銷售成本」內。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

12. 無形資產 (續)

附註：

(i) 商標

具無限使用年限之商標之可收回金額乃經參考獨立估值師Valplus Consulting Limited (「Valplus」) 出具之估值報告後根據免納專利權使用費方法確定的公平值及涵蓋五年期之財務估計、預期來自軟件業務的商標之銷售額。收益增長率乃根據過往表現、當前行業趨勢及管理層對市場發展的預測計算。超過五年之現金流量按穩定增長率3% (二零二零年：3%) 推算。現金流量以折現率31.58% (二零二零年：28.44%) 折現。所用折現率為除稅前折現率，並反映與相關分部有關之特定風險。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，就商標確認減值虧損約人民幣488,000元 (二零二零年：人民幣400,000元)。

倘使用該計算所用涵蓋五年預測期之預算收入增長率較管理層於二零二一年十二月三十一日之估計低5%，則本集團將就商標之賬面值確認進一步減值人民幣96,000元 (二零二零年：人民幣179,000元)。

倘現金流預測所用除稅前折現率較管理層的估計高1%，則本集團將會就商標確認進一步減值人民幣22,000元 (二零二零年：人民幣42,000元)。

(ii) 軟件專利

軟件專利包括以成本撥充資本而進行之在內部產生無形資產之開發工作之員工成本。約十年使用期限的專利乃由本集團設計及開發，以協助改良客戶電腦系統並期望能擁有十年之有用經濟壽命。管理層預期，該等軟件專利可在其使用期限內帶來現金流入淨額。

本集團已委聘Valplus對軟件業務現金產生單位的價值進行評估。現金產生單位之可收回金額乃基於現金產生單位之公平值減出售成本及使用價值計算兩者之較高者釐定。

軟件業務現金產生單位之可收回金額乃根據使用價值之計算而釐定。可收回金額之關鍵假設為相關現金流量預測、收益增長率及所用折現率。使用價值乃使用根據管理層批准之五年財務預算編製之現金流量預測而計算。收益增長率乃根據過往表現、當前行業趨勢及管理層對市場發展的預測計算。超過五年之現金流量按穩定增長率3% (二零二零年：3%) 推算。現金流量以折現率25.03% (二零二零年：24.59%) 折現。所用折現率為除稅前折現率，並反映與相關分部有關之特定風險。

基於Valplus編製之估值，軟件業務中可收回金額低於現金產生單位之賬面值，故於截至二零二一年十二月三十一日止年度就軟件專利確認減值虧損約人民幣991,000元 (二零二零年：人民幣7,815,000元)。

13. 於附屬公司的投資

下表僅載列主要影響本集團業績、資產或負債之附屬公司的詳情。除另有列明者外，所持股份類別為普通股。

附屬公司名稱	註冊成立／設立地點 及營業地點	本公司應佔權益 百分比		已發行股本／ 繳足資本詳情	主要業務
		直接 %	間接 %		
Winsino Investments Limited	英屬維京群島	100%	-	1股每股面值1美元之股份	投資控股
Smart Billion Enterprises Corporation	英屬維京群島	100%	-	100股每股面值1美元之股份	投資控股
企展投資控股有限公司	香港	-	100%	100股每股面值100港元之 股份	放債
企展(香港)控股有限公司	香港	-	100%	1股每股面值1港元之股份	證券投資
智易有限公司	開曼群島	-	60%	10股每股面值1美元之股份	投資控股
亮暉控股有限公司	英屬維京群島	-	60%	1股每股面值1美元之股份	投資控股
東方龍馬科技有限公司	香港	-	60%	1股每股面值1港元之股份	投資控股
北京東方龍馬軟件發展有限公司 (「北京東方龍馬」)(附註(i)及(iii))	中國	-	60%	人民幣110,000,000元	提供綜合商業軟件 解決方案
成都東方龍馬信息產業有限公司 (「成都東方龍馬」)(附註(ii)及(iii))	中國	-	60%	人民幣30,000,000元	提供綜合商業軟件 解決方案
上海東方龍馬軟件技術有限公司 (「上海東方龍馬」)(附註(ii)及(iii))	中國	-	60%	人民幣10,000,000元	提供綜合商業軟件 解決方案

附註：

- (i) 該等實體為於中國成立的外商獨資企業。
- (ii) 該等實體為於中國成立的有限責任公司。
- (iii) 公司名稱的英文翻譯僅供參考。該等公司的正式名稱為中文名稱。
- (iv) 概無附屬公司於年內發行任何債務證券。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

13. 於附屬公司的投資(續)

下表載列有關本集團擁有重大非控股權益(「非控股權益」)的附屬公司北京東方龍馬、成都東方龍馬及上海東方龍馬的資料。下文所呈列財務資料概要乃於任何公司間對銷前的金額。

	北京東方龍馬		成都東方龍馬		上海東方龍馬	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非控股權益比例	40%	40%	40%	40%	40%	40%
流動資產	166,471	116,369	36,001	37,774	21,350	44,080
非流動資產	33,296	38,808	13,604	13,608	261	1,067
流動負債	(114,801)	(58,908)	(1,442)	(947)	(3,455)	(15,900)
非流動負債	-	(524)	-	-	-	(247)
資產淨值	84,966	95,745	48,163	50,435	18,156	29,000
非控股權益賬面值	33,986	38,298	19,265	20,174	7,262	11,600
收益	25,058	24,117	1,828	1,933	19,687	44,480
本年度虧損	(9,156)	(23,663)	(1,504)	(837)	(6,547)	(838)
全面虧損總額	(9,156)	(23,663)	(1,504)	(837)	(6,547)	(838)
分配予非控股權益的虧損	(3,662)	(9,465)	(602)	(335)	(2,619)	(335)
支付予非控股權益的股息	-	-	-	-	-	-
經營活動所得(所用)的 現金流量	9,816	22,423	77	(19)	559	5,158
投資活動(所用)所得的 現金流量	(2,259)	(380)	-	(10)	(4)	125
融資活動所用的現金流量	(1,116)	(5,164)	-	-	(599)	(3,856)

14. 使用權資產及租賃負債

使用權資產

	辦公室物業 人民幣千元
成本：	
於二零二零年一月一日	5,515
提前終止的終止確認	(3,844)
添置	2,129
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	3,800
累計折舊：	
於二零二零年一月一日	(2,381)
提前終止的終止確認	3,379
本年度支出	(2,156)
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日	(1,158)
本年度支出	(1,622)
於二零二一年十二月三十一日	(2,780)
賬面淨值：	
於二零二一年十二月三十一日	1,020
於二零二零年十二月三十一日	2,642

租賃負債

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
流動部分	771	1,637
非流動部分	-	771
	771	2,408

本集團有關物業的使用權資產指各個辦公室之租賃。截至二零二一年十二月三十一日止年度的租賃合約一般按1至3年之固定期限訂立(二零二零年：1至3年之固定期限)。租賃期限按單獨基準協商，惟或具有相似條款及條件。本集團已對截至二零二一年十二月三十一日止年度之租賃負債應用5% (二零二零年：5%) 的加權平均增量借貸利率。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

14. 使用權資產及租賃負債(續)

租賃確認為使用權資產，並於租賃資產可供本集團使用之日確認相應負債，惟短期租賃及低值資產租賃除外。每筆租金付款乃分配至負債及融資成本。融資成本於租期內自損益扣除，以計算出各期間負債結餘的固定週期利率。使用權資產乃按資產可使用年期或租賃年期(以較短者為準)以直線法折舊。

限制或契諾

大部分租賃施加契諾，除非獲出租人批准，否則資產使用權僅可由本集團使用及禁止本集團出售或抵押相關資產。

就租賃物業而言，本集團須保管該等物業至良好的維修狀態並於租期末以原始狀態歸還該等物業。

年內本集團已確認如下金額：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
租賃付款		
短期租賃	771	889
於損益內已確認開支	771	889
租賃付款：		
租賃負債之利息	78	111
償還租賃負債	1,637	2,434
租賃之現金流出總額	2,486	3,434

租賃項下之承擔

截至二零二一年十二月三十一日，本集團短期租賃及低價值資產之承擔為人民幣292,000元(二零二零年：人民幣253,000元)。

15. 商譽

	總計 人民幣千元
成本：	
於二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	19,541
累計減值：	
於二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	(19,541)
賬面值：	
於二零二一年十二月三十一日	-
於二零二零年十二月三十一日	-

商譽分配至以下根據經營所在國家及經營分部識別的本集團現金產生單位：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
軟件業務	-	-

16. 存貨

計入綜合財務狀況表之存貨包括：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
標準硬件及配件	-	931
低值易耗品	-	6
	-	937

確認為開支的存貨金額分析及計入損益如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
撇減存貨	937	-

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

17. 按公平值計入損益之金融資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
強制性按公平值計入損益		
於香港上市之股本證券	4,971	10,236
於美國上市之股本證券	6,358	–
	11,329	10,236

附註：

上市股本證券的公平值以報告期末活躍市場的報價而釐定。

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，上市股本證券的公平值虧損人民幣8,028,000元（二零二零年：公平值收益人民幣3,696,000元）已於損益中確認。

18. 合約資產及負債

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
合約資產	(a)	8,316	13,296
減：虧損撥備		(114)	(474)
		8,202	12,822
合約負債	(b)	6,775	6,801

附註：

(a) 年內屬於國際財務報告準則第15號內來自客戶合約的合約資產之變動（不包括於相同年度發生的增加及減少所產生者）：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	13,296	16,483
轉撥至貿易應收賬款	(13,296)	(16,483)
確認為收益	8,316	13,296
於十二月三十一日	8,316	13,296

合約資產主要與本集團就軟件業務收取代價的權利相關，因為權利取決於本集團履行若干未來履約。合約資產在權利成為無條件時轉撥至貿易應收賬款。

二零二一年合約資產減少乃於年末提供維護及其他服務減少的結果。

於二零二一年十二月三十一日，預期將於12個月內結算的合約資產為人民幣8,316,000元（二零二零年：人民幣13,296,000元）。

18. 合約資產及負債 (續)

附註：(續)

(b) 合約負債的變動：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日的結餘	6,801	1,042
因確認年內收益或其他收入 (計入年初合約負債) 而產生的合約負債減少	(6,801)	(1,042)
合約負債 (不包括年內確認為收益的金額) 增加	6,775	6,801
於十二月三十一日的結餘	6,775	6,801

於二零二一年十二月三十一日，預期將於12個月後結算之合約負債為人民幣6,775,000元 (二零二零年：人民幣6,801,000元)。

年內合約負債的減少主要由於客戶墊款減少。

19. 貿易及其他應收賬款

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應收賬款，扣除虧損撥備	(a)	23,139	18,868
應收第三方貸款	(b)	14,245	25,103
減：應收貸款虧損撥備		(14,245)	(22,291)
應收貸款，扣除虧損撥備	(c)-(d)	-	2,812
預付供應商款項，扣除減值	(e)	27,633	32,057
按金及其他應收賬款，扣除虧損撥備		22,275	7,692
		49,908	39,749
		73,047	61,429

所有貿易及其他應收賬款預期於一年內收回。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

19. 貿易及其他應收賬款 (續)

附註：

- (a) 截至報告期末，貿易債務人 (計入貿易及其他應收賬款中) 根據發票日期 (或收益確認日期，以較早者為準) 及扣除虧損撥備後之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於1個月內	13,283	11,059
超過1個月但少於3個月	666	4,739
超過3個月但少於1年	6,031	3,070
超過1年但少於2年	3,159	-
超過2年	-	-
	23,139	18,868

貿易應收賬款一般應在開票日期起計90天 (二零二零年：90天) 內到期。有關本集團信貸政策之詳情載於綜合財務報表附註28(a)。

- (b) 於二零二一年十二月三十一日，應收貸款人民幣14,245,000元為無抵押、按固定年利率7至12%計息及已逾期。所有應收貸款以港元計值。

於二零二零年十二月三十一日，(1)應收貸款人民幣2,812,000元為無抵押、按固定年利率10%計息及屬於各自之到期日內；及(2)餘下應收貸款人民幣22,291,000元為無抵押、按固定年利率7%至12%計息及已逾期。所有應收貸款以港元計值。

- (c) 於報告期末，應收貸款及扣除撥備後之到期概況，按其合約到期日餘下期間分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應於以下期限內償還		
於1個月內	-	2,812
超過1個月但少於3個月	-	-
超過3個月但少於1年	-	-
	-	2,812

- (d) 截至報告期末，應收貸款 (計入貿易及其他應收賬款中) 根據貸款提取日期及扣除虧損撥備後之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於1個月內	-	-
超過1個月但少於3個月	-	-
超過3個月但少於1年	-	2,812
	-	2,812

本集團信貸政策之詳情載於綜合財務報表附註28(a)。

19. 貿易及其他應收賬款 (續)

附註：(續)

- (e) 該等預付款為無抵押、不計息且在日後向供應商採購時將可用於抵銷。

關於預付供應商款項，對所有要求預付一定數額款項的供應商均進行單獨的信用評估。該等評估側重於供應商的過往歷史，並計及供應商特定以及與供應商經營所處經濟環境有關的資料。

於二零二一年十二月三十一日，未動用預付款扣除減值為人民幣27,633,000元(二零二零年：人民幣32,057,000元)。董事已根據本集團可獲得的所有相關資料，重新評估未動用預付款的可收回性。董事認為賬面值並未減值。

本集團面臨的信貨風險主要受各供應商的個別特徵影響。供應商經營所在行業及國家的違約風險亦對信用風險造成影響，但影響程度較小。於各報告期末，本集團的信貨風險集中度分別為本集團向最大供應商及五大供應商預付款總額的36% (二零二零年：32%)及72% (二零二零年：48%)。

20. 現金及現金等價物及其他現金流量資料

(a) 現金及現金等價物的結餘分析：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
手頭現金	34	30
活期存款	115,602	99,892
現金及銀行存款 (附註(i))	115,636	99,922

附註：

- (i) 現金及銀行存款中約人民幣87,968,000元(二零二零年：約人民幣81,493,000元)乃存放於中國的金融機構內，將該等款項匯出中國須遵守中國政府實施之外匯管制規定。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

20. 現金及現金等價物及其他現金流量資料 (續)

(b) 融資活動產生之負債之對賬：

下表為本集團融資活動產生之負債變動詳情，包括現金及非現金變動。融資活動產生之負債乃為現金流量或未來現金流量於本集團綜合現金流量表分類為融資活動現金流量之負債。

	租賃負債 人民幣千元 (附註14)	計息借貸 人民幣千元 (附註22)	總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	3,199	16,214	19,413
融資現金流量之變動：			
償還計息借貸	-	(5,000)	(5,000)
償還租賃負債	(2,434)	-	(2,434)
已付利息開支	(111)	(1,112)	(1,223)
融資現金流量之變動總額	(2,545)	(6,112)	(8,657)
其他變動：			
融資成本	111	1,112	1,223
撤銷	(486)	-	(486)
新增租賃負債	2,129	-	2,129
匯兌調整	-	(1,396)	(1,396)
其他變動總額	1,754	(284)	1,470
於二零二零年十二月三十一日	2,408	9,818	12,226
	租賃負債 人民幣千元 (附註14)	計息借貸 人民幣千元 (附註22)	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	2,408	9,818	12,226
融資現金流量之變動：			
償還租賃負債	(1,637)	-	(1,637)
已付利息開支	(78)	(86)	(164)
融資現金流量之變動總額	(1,715)	(86)	(1,801)
其他變動：			
融資成本	78	637	715
匯兌調整	-	(312)	(312)
其他變動總額	78	325	403
於二零二一年十二月三十一日	771	10,057	10,828

21. 貿易及其他應付賬款

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應付賬款	4,116	3,808
非貿易應付賬款及應計開支	5,120	5,064
其他應付稅項	722	1,232
	9,958	10,104

所有貿易及其他應付賬款預期將於一年內償付。

貿易應付賬款的信貸期通常為90天(二零二零年：90天)。截至報告期末，貿易應付賬款(計入貿易及其他應付賬款)根據發票日期之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
1個月內到期或按要求償還	3,701	480
1個月後但3個月內到期	–	3,118
3個月後但6個月內到期	18	200
6個月後但1年內到期	16	10
1年後到期	381	–
	4,116	3,808

22. 計息借貸

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
來自第三方的貸款，無抵押及無擔保	(a)	4,086	4,216
來自前同系附屬公司的貸款，無抵押及無擔保	(b)	5,971	–
來自同系附屬公司的貸款，無抵押及無擔保	(b)	–	5,602
		10,057	9,818

附註：

- (a) 來自一名第三方的貸款，無抵押及無擔保

應付一名獨立第三方貸款以港元計值(二零二零年：港元)、無抵押、按年利率2%(二零二零年：2%)計息及須於一年內償還。

- (b) 來自一間前同系附屬公司(二零二零年：同系附屬公司)的貸款，無抵押及無擔保

應付前一間前同系附屬公司(二零二零年：同系附屬公司)的貸款以港元計值(二零二零年：港元)、無抵押、按年利率10%(二零二零年：10%)計息及已逾期(二零二零年：須於一年內償還)。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

23. 遞延稅項

(a) 遞延稅項資產

於綜合財務狀況表內確認的遞延稅項資產組成部分及於年內的變動如下：

	存貨撇減 人民幣千元
於二零二零年一月一日及二零二零年十二月三十一日	346
於損益中扣除	(346)
於二零二一年十二月三十一日	-

(b) 未確認之遞延稅項資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
乘以適用稅率前：		
可扣減暫時性差異	75,521	71,786
稅項虧損	68,359	56,551
於報告期末	143,880	128,337

由於未來溢利流的不可預測性，並無確認遞延稅項資產。根據現行稅法，可扣減暫時性差異不會到期。未確認稅項虧損的到期日如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
無到期日之稅項虧損	37,422	35,025
於二零二四年十二月三十一日到期之稅項虧損	14,187	14,187
於二零二五年十二月三十一日到期之稅項虧損	7,339	7,339
於二零二六年十二月三十一日到期之稅項虧損	9,412	-
	68,360	56,551

(c) 未確認之遞延稅項負債

於二零二一年十二月三十一日，概無有關附屬公司未分配溢利之暫時性差異。

於二零二零年十二月三十一日，有關附屬公司未分配溢利之暫時性差異約為人民幣7,003,000元。遞延稅項負債約人民幣350,000元尚未就分派該等保留溢利的應付稅項確認，原因為本公司控制該等附屬公司的股息政策，而其已釐定該等溢利於可預見未來不會被分派。

24. 股本及儲備

(a) 股本

	二零二一年		二零二零年	
	股份數目	金額港元	股份數目	金額港元
法定：				
每股面值0.1港元普通股	10,000,000,000	1,000,000,000	10,000,000,000	1,000,000,000
已發行及繳足：				
於一月一日	758,172,933	75,817,293	526,508,982	52,650,898
發行配售股份 (附註(i))	-	-	105,301,796	10,530,180
發行配售股份 (附註(ii))	-	-	126,362,155	12,636,215
發行供股股份 (附註(iii))	375,681,838	37,568,184	-	-
發行配售股份 (附註(iv))	226,770,954	22,677,096	-	-
於十二月三十一日	1,360,625,725	136,062,573	758,172,933	75,817,293
		人民幣 等價金額		人民幣 等價金額
		114,835,503		64,904,550

附註：

- (i) 於二零二零年二月四日，本公司按配售價每股0.249港元向不少於六名承配人配發及發行合共105,301,796股股份，以換取現金。已收取所得款項淨額約人民幣22,905,000元（相當於25,410,000港元），及約人民幣1,352,000元（相當於1,500,000港元）用於償還計息借貸，約人民幣8,032,000元（相當於8,910,000港元）用於本集團一般營運資金；約人民幣13,521,000元（相當於15,000,000港元）用於支付開發項目之部分按金；本公司股份於發行日期之收市價為每股0.34港元。
- (ii) 於二零二零年十一月十七日，本公司以每股配售價0.168港元向一名獨立第三方配發及發行合共126,362,155股股份，以換取現金。已收取所得款項淨額約人民幣17,970,000元（相當於21,128,000港元），約人民幣7,764,000元（相當於9,128,000港元）用於投資上市證券；約人民幣1,276,000元（相當於1,500,000港元）用作本集團之一般營運資金；約人民幣8,930,000元（相當於10,500,000港元）用於貸款融資業務。於發行日期，本公司股份的收市價為每股0.185港元。
- (iii) 於二零二一年五月七日，本公司股東批准按每持有兩股股份可獲發一股供股股份之基準以每股供股股份0.12港元之認購價進行供股。供股已於二零二一年五月十二日成為無條件。375,681,838股每股面值0.1港元的供股股份已於二零二一年五月二十日配發及發行。

本公司計劃將所得款項淨額約人民幣36,711,000元（相當於43,910,000港元）中約(i)人民幣3,340,000元（相當於4,000,000港元）用於貸款融資業務及證券投資業務；(ii)人民幣8,210,000元（相當於10,000,000港元）用於本集團軟件業務發展之採購；(iii)人民幣25,161,000元（相當於29,910,000港元）用於本集團經營開支、間接費用及本集團一般營運資金。

供股所得款項淨額(i)約人民幣3,340,000元（相當於4,000,000港元）用於貸款融資業務；(ii)約人民幣3,730,000元（相當於4,540,000港元）用於採購軟件使用權及相關服務；及(iii)約人民幣14,710,000元（相當於17,920,000港元）用作本集團經營開支、間接費用及一般營運資金，其中約人民幣9,770,000元（相當於11,900,000港元）用於員工成本、約人民幣610,000元（相當於740,000港元）用於租金付款、約人民幣1,730,000元（相當於2,110,000港元）用於專業費用及餘下約人民幣2,600,000元（相當於3,170,000港元）用於一般行政開支。剩餘的所得款項淨額約人民幣14,931,000元（相當於17,450,000港元）將根據擬定用途動用。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

24. 股本及儲備 (續)

(a) 股本 (續)

附註：(續)

- (iv) 於二零二一年十二月二十九日，本公司按配售價每股0.1港元向兩名獨立第三方配發及發行合共226,770,954股股份，以換取現金。已收取所得款項淨額約人民幣18,286,000元(相當於22,370,000港元)。本公司擬將(i)約人民幣12,774,000元(相當於15,640,000港元)用於注資北京東方龍馬軟件發展有限公司及(ii)約人民幣5,512,000元(相當於6,730,000港元)用作本集團之一般營運資金。於發行日期，本公司股份的收市價為每股0.062港元。

(b) 儲備性質及目的

(i) 股份溢價

股份溢價賬的運用受開曼群島公司法規管。

(ii) 其他儲備

設立其他儲備之應用乃為處理並無導致失去控制權之附屬公司所有權權益變動，非控股權益所作出調整之金額與已付或已收代價公平值之間的差額於權益確認。

(iii) 以股份為基礎的支付儲備

以股份為基礎的支付儲備包括向本集團員工授出的尚未行使的購股權於授出日的公平值及與本集團員工進行的其他以股份為基礎的支付交易，並根據本綜合財務報表附註1(t)中規定的會計政策進行處理。

(iv) 中國法定儲備

由保留溢利轉撥至一般儲備基金乃根據有關中國規則及法規以及本公司於中國成立的附屬公司的組織章程細則而作出，並已獲各董事會批准。

一般儲備基金可用作減少過往年度的虧損(如有)及轉換為繳足資本，前提為一般儲備基金餘額在有關轉換後不得低於該中國附屬公司註冊資本的25%。

依據中國會計規則及法規所釐定，各中國全資附屬公司須將其純利最少10%撥入一般儲備基金，直至該儲備結餘達到其註冊資本的50%為止。轉撥至該基金必須在向權益持有人分派股息前進行。

24. 股本及儲備 (續)

(b) 儲備性質及目的 (續)

(v) 匯兌儲備

匯兌儲備包括於兌換海外業務財務報表產生之所有匯兌差額，以及因對沖該等海外業務淨投資而產生之任何匯兌差額之實際部分。該儲備須按附註1(x)所載的會計政策處理。

(c) 資本管理

本集團管理資本時之主要目標為保障本集團繼續按持續經營基準經營之能力，以令其能通過產品和服務定價與風險水準相稱及按合理成本獲得融資，從而繼續為其股東帶來回報及為其他持份者帶來利益。

本集團積極定期檢討及管理資本架構，務求在以較高借貸水平追求較高股東回報與維持穩健資本狀況以享有優勢及保障兩者間取得平衡，並根據經濟狀況的變動調整資本架構。

本集團以經調整淨債務資本比率作為監控其資本架構的基準。就此而言，本集團將淨債務界定為附息借貸減現金，而資本則界定為權益總額。於二零二一年十二月三十一日，本集團的現金超過附息借貸。長遠而言，管理層有意將該比率維持在50%以下。為實現此目標，本集團可能調整派付予股東之股息、發行新股或籌措新債務。

本公司或其任何附屬公司均毋須遵守外部施加的資本規定。

25. 購股權

(a) 購股權計劃

經股東批准，本公司已於二零一六年五月二十六日通過一項為期十年的新購股權計劃（「該計劃」），以取代於二零零六年十二月十八日批准的將於二零一六年十二月十七日到期之購股權計劃。

根據該計劃，本公司可向本公司及附屬公司之董事、僱員、供應商、客戶、諮詢顧問、代理及顧問，以及董事會絕對酌情認為已經或可能對本集團作出貢獻之任何人士授出購股權，以表揚其對本集團之貢獻。購股權將於授出日期起十年後到期，或在相關承授人與本集團的僱員關係終止或發出終止通知後到期。就該計劃及本公司任何其他計劃已授出及尚未行使之所有尚未行使購股權獲行使時可能發行之合計最高股份數目不得超過不時已發行股份的30%。

因行使將根據該計劃及本公司任何其他購股權計劃授出之所有購股權而可能發行之股份總數，合共不得超過採納該計劃之相關普通決議通過當日之已發行股份總數10%。凡向關連人士授出購股權，均須經獨立非執行董事或獨立股東（視情況而定）批准。

於任何12個月期間內，根據該計劃可向個別指明單一承授人授出之購股權（包括已行使、已註銷及未行使之購股權）所涉股份數目上限，不得超過已發行股份總數之1%。

根據該計劃，參與者可於由要約日期起計28日內接納所獲授之購股權。接納授出購股權之要約時，須支付代價1港元。授出的購股權的行使日期由本公司董事決定，且無論如何不得超過自購股權授出當日起計10年結束。根據購股權計劃授出之購股權獲行使時應付之股份認購價由本公司董事釐定，惟在任何情況下不得低於下列之最高者：(i)股份於授出要約日期（必須為營業日）在聯交所每日報價表所列之收市價；(ii)股份於緊接授出要約日期前五個交易日在聯交所每日報價表所列之平均收市價；及(iii)股份面值。

於終止時已授出及仍未行使之購股權（如有）將繼續有效及可按照該計劃之條款行使。

25. 購股權 (續)

(b) 已授出購股權變動：

下表披露本集團董事及員工持有的本公司購股權變動情況：

參與者類別名稱	授出日期	行使期	行使價 港元	截至二零二一年十二月三十一日止年度					本公司股份 於緊接授出 日期前於 聯交所報 收市價 港元
				於二零二一年 一月一日 尚未行使	調整*	重新分配#	於年內沒收	於二零二一年 十二月三十一日 尚未行使	
董事合計	二零二零年 九月一日	二零二零年 十二月一日至 二零二零年 八月三十一日	0.2063*	6,500,000	5,759	6,481,413	(6,505,759)	6,481,413	0.201
僱員合計	二零二零年 九月一日	二零二零年 十二月一日至 二零二零年 八月三十一日	0.2063*	31,750,000	914,263	(6,481,413)	-	26,182,850	0.201
				38,250,000	920,022	-	(6,505,759)	32,664,263	
加權平均行使價 (港元)			0.2122		-	-	-	0.2063	

* 於授出日期後，尚未行使的購股權數目已由31,950,000份調整為32,870,022份，而行使價已由每股0.2122港元調整為每股0.2063港元，以反映於二零二一年五月十八日完成的供股的紅利部分。詳情載於本公司日期為二零二一年五月十八日之公告。

於獲委任為執行董事之日，李卓洋女士（「李女士」）於合共6,481,413份本公司購股權中擁有權益，並有權按行使價每股0.2063港元（可予調整）認購最多6,481,413股本公司股份。於獲委任為執行董事前，李女士曾於本集團擔任本公司若干非全資附屬公司之董事。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，6,505,759份經調整購股權已被沒收，過往於以股份為基礎的支付儲備確認的金額約人民幣469,000元已轉撥至累計虧損。

參與者類別名稱	授出日期	行使期	行使價 港元	截至二零二零年十二月三十一日止年度				本公司股份 於緊接授出 日期前於 聯交所報 收市價 港元	
				於二零二零年 一月一日 尚未行使	於年內授出	於年內行使	於年內失效		於二零二零年 十二月三十一日 尚未行使
董事合計	二零二零年 九月一日	二零二零年 十二月一日至 二零二零年 八月三十一日	0.2122	-	6,500,000	-	-	6,500,000	0.201
僱員合計	二零二零年 九月一日	二零二零年 十二月一日至 二零二零年 八月三十一日	0.2122	-	31,750,000	-	-	31,750,000	0.201
				-	38,250,000	-	-	38,250,000	
加權平均行使價 (港元)			-	-	0.2122	-	-	0.2122	

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，概無購股權已獲行使。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，所有購股權均可行使。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

25. 購股權 (續)

(c) 購股權公平值及假設

所授購股權授出當日的公平值乃經考慮交易條款及細則後，採用二項式期權定價模式進行計量。因受到計算公平值時的假設及所採用計算模式之限制，公平值之計量為比較主觀及不確定。計算購股權公平值時使用之資料如下：

授出日期	授出當日 之公平值 每份 購股權/ 港元	本公司股份 於授出當日 的聯交所 收市價 每股 股份/港元	行使價 每股 股份/港元	無風險 情況之利率	預期波幅	預期行使期	預期股息率
二零二零年九月一日	0.081	0.200	0.2122	0.60%	89.57%	10年	不適用

購股權的估值主觀並具有不確定性，要視乎所用的多項假設，也受計算模式的限制。預期波動率基於歷史波動率，反映了歷史波動率預示未來發展趨勢的假設，而這也未必是實際結果。所有在授出購股權公平值評估中需要考慮的重要因素均被納入上述計量。

於截至二零二零年十二月三十一日止年度，該計劃以權益結算的股份支付的公平值人民幣2,760,000元於損益確認。

26. 退休福利

中國法規規定，本集團在中國的附屬公司參與多個由相關市政府管理的基本界定供款退休計劃。由各市政府管理的中國附屬公司僱員的供款比例介乎12%至22% (二零二零年：8%至12%)。

所有僱員將會在退休之後獲得相當於其正常退休年齡工資和福利的某一固定比例的退休福利。

26. 退休福利 (續)

本集團亦已根據香港強制性公積金計劃條例，為按照香港僱傭條例聘用的僱員設立強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃為界定供款退休計劃，由獨立受託人管理。強積金計劃規定僱主及僱員各自按僱員相關收入的5%向該計劃作出供款，以每月相關收入30,000港元為上限。向計劃支付的供款即時歸屬。

除上述供款外，本集團概無為此計劃支付其他重大退休福利的責任。

27. 關聯方交易**(a) 關聯方交易**

關聯方關係	交易性質	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一間同系附屬公司	貸款利息支出	-	528
一間關聯公司 [^]	貸款利息收入	-	(189)

[^] 關聯公司由控股股東控制。

(b) 關鍵管理人員的酬金

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
短期僱員福利	6,933	5,766
離職後福利	356	239
以權益結算的股份支付	-	1,379
	7,289	7,384

主要管理人員之薪酬包括董事，其薪酬於綜合財務報表附註7詳述。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

28. 財務風險管理及金融工具之公平值

本集團於正常業務過程中承受信貸、流動資金、利率、外幣及股價風險。

本集團所面對之風險及本集團用以管理該等風險的財務風險管理政策及慣例載述如下。

(a) 信貸風險

信貸風險指對手方不履行其合約責任給本集團帶來之風險。本集團的信貸風險主要源於貿易及其他應收賬款、合約資產以及現金及現金等價物。管理層已備有一套信貸政策，並持續監察所承受的信貸風險。

現金及現金等價物

本集團存放現金及現金等價物的銀行主要為中國和香港的主要銀行，管理層相信該等銀行的信用質素較高，故預期現金及現金等價物涉及之信貸風險不大。

倘不考慮任何持有之抵押品，則綜合財務狀況表中各金融資產的最高信貸風險為扣除任何減值撥備後的賬面值。本集團並無提供任何令本集團承受信貸風險的擔保。

貿易及其他應收賬款及合約資產

就貿易及其他應收賬款及合約資產而言，本集團會對所有信用額度超過一定金額的客戶進行信用評估。該等評估側重於客戶過往於款項到期時的付款記錄及目前償付能力，同時考慮客戶的特殊情況以及其經營所在的經濟環境。本集團通常要求軟件業務的客戶根據銷售合約按議定時間付款。本集團一般要求有逾期欠款的客戶在本集團向其提供其他服務前結清欠款。一般情況下，本集團並不要求客戶提供抵押品。

本集團按等同於全期預期信貸虧損的金額計量貿易及其他應收賬款及合約資產之虧損撥備，其乃使用提撥矩陣進行計算。由於本集團過往的信貸虧損並未就不同客戶分部顯示重大不同虧損模式，基於逾期狀況的虧損撥備不會進一步於本集團不同客戶基礎之間進一步區分。

預期虧損率乃根據過往年度的實際虧損經驗得出。該等比率會作出調整以反映已收集歷史數據的期間的經濟狀況、當前狀況及本集團對應收賬款預期年期的經濟狀況的觀點的差異。

28. 財務風險管理及金融工具之公平值 (續)

(a) 信貸風險 (續)

貿易及其他應收賬款及合約資產 (續)

貿易應收賬款

下表載列於二零二一年及二零二零年十二月三十一日本集團面臨信貸風險的資料及貿易應收賬款的預期信貸虧損：

	預期虧損率 %	賬面總額 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
於二零二一年十二月三十一日			
當前 (未逾期)	1.36	14,143	193
逾期少於3個月	13.23	499	66
逾期3個月至1年	21.91	7,169	1,571
逾期1年至2年	51.90	6,565	3,407
逾期超過2年	100.00	1,959	1,959
		30,335	7,196
於二零二零年十二月三十一日			
當前 (未逾期)	2.69	15,299	412
逾期少於3個月	38.88	4,930	1,917
逾期3個月至1年	53.97	2,103	1,135
逾期1年至2年	100.00	1,560	1,560
逾期超過2年	100.00	872	872
		24,764	5,896

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團並無就貿易應收賬款持有任何抵押品。

年內貿易應收賬款之虧損撥備賬之變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	5,896	2,025
虧損撥備之撥備	1,300	3,871
於十二月三十一日	7,196	5,896

於二零二一年十二月三十一日，本集團就貿易應收賬款約人民幣7,196,000元 (二零二零年：約人民幣5,896,000元) 確認信貸虧損撥備，其中約人民幣1,300,000元 (二零二零年：約人民幣3,871,000元) 於年內根據預期信貸虧損共同釐定為減值。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

28. 財務風險管理及金融工具之公平值 (續)

(a) 信貸風險 (續)

貿易及其他應收賬款及合約資產 (續)

應收貸款

年內應收貸款之虧損撥備賬之變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	22,291	28,906
匯兌調整	(576)	(1,367)
撇減金額	(7,470)	-
虧損撥備之撥回	-	(5,248)
於十二月三十一日	14,245	22,291

於二零二一年十二月三十一日，本集團就應收貸款約人民幣14,245,000元（二零二零年：約人民幣22,291,000元）確認信貸虧損撥備，其中約人民幣14,245,000元（二零二零年：約人民幣22,291,000元）釐定為信貸減值。

合約資產

年內合約資產之虧損撥備之變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	474	19
虧損撥備之(撥回)撥備	(360)	455
於十二月三十一日	114	474

於二零二一年十二月三十一日，本集團就合約資產約人民幣114,000元（二零二零年：約人民幣474,000元）確認信貸虧損撥備，其中約人民幣360,000元於年內撥回（二零二零年：約人民幣474,000元減值）。

本集團於每個報告日使用撥備矩陣進行分析，以計量預期信貸虧損。計量合約資產預期信貸虧損採用的撥備率乃基於貿易應收賬款的撥備率，因為合約資產及貿易應收賬款來自相同客戶基礎。

28. 財務風險管理及金融工具之公平值 (續)

(a) 信貸風險 (續)

貿易及其他應收賬款及合約資產 (續)

按金及其他應收賬款

年內有關按金及其他應收賬款之虧損撥備賬的變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	16,125	14,049
虧損撥備之撥備	5,883	2,076
於十二月三十一日	22,008	16,125

於二零二一年十二月三十一日，本集團就按金及其他應收賬款約人民幣22,008,000元 (二零二零年：約人民幣16,125,000元) 確認信貸虧損，其中約人民幣5,883,000元 (二零二零年：約人民幣2,076,000元) 於年內根據預期信貸虧損單獨釐定為減值。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

28. 財務風險管理及金融工具之公平值 (續)

(b) 流動資金風險

本集團內個別附屬公司負責其各自之現金管理，包括使用現金盈餘進行短期投資及進行借貸以應付預期之現金需求（當借貸超過某些預設授權上限時，須獲得母公司的董事會批准）。本集團之政策為定期監察其流動資金需求，確保其能夠維持充裕現金儲備及隨時可變現的有價證券以及獲主要金融機構提供足夠的融資額度以應付其短期及較長期的流動資金需求。

金融負債的合約期限

本集團於報告期末之非衍生金融負債按合約折現現金流量（包括按合約利率（倘為浮動利率，則按報告期末的利率）計算的利息付款）的到期情況概述如下：

	賬面值 人民幣千元	合約未折現 現金流量 人民幣千元	一年以內或 按要求償還 人民幣千元	多於一年 但少於兩年 人民幣千元
於二零二一年十二月三十一日				
非衍生金融負債				
計息借貸	10,057	10,736	10,736	-
租賃負債	771	803	803	-
貿易及其他應付賬款	7,938	7,938	7,938	-
	18,766	19,477	19,477	-
於二零二零年十二月三十一日				
非衍生金融負債				
計息借貸	9,818	10,464	10,464	-
租賃負債	2,408	2,495	1,715	780
貿易及其他應付賬款	7,796	7,796	7,796	-
	20,022	20,755	19,975	780

28. 財務風險管理及金融工具之公平值 (續)

(c) 利率風險

利率風險是指金融工具的公平值或未來現金流量因市場利率變動而波動的風險。

除按浮動利率計息的銀行結餘及按固定利率計息的應收貸款外，本集團並無其他重大計息資產。管理層預期利率變動不會對計息資產造成重大影響，原因是預期銀行結餘的利率不會大幅變動。

本集團的利率風險主要來自現金及現金等價物、應收貸款及計息借貸，而按浮動利率及固定利率發行的借貸使本集團分別面臨現金流量利率風險及公平值利率風險。

(i) 利率概況

本集團於各報告期末計息金融工具的利率概況如下：

	二零二一年		二零二零年	
	實際加權 平均利率 %(年度)	人民幣千元	實際加權 平均利率 %(年度)	人民幣千元
固定利率工具				
計息借貸	6.75	(10,057)	6.56	(9,818)

(ii) 敏感度分析

本公司董事認為，經計及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無可變計息借貸，本集團面臨的未來現金流量利率風險不大。因此，並無就利率風險呈列敏感度分析。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

28. 財務風險管理及金融工具之公平值 (續)

(d) 外幣風險

來自前同系附屬公司的貸款約人民幣5,971,000元以港元(「港元」)計值，有別於本集團實體的功能貨幣(即人民幣)，令本集團須承受貨幣風險。本集團目前並無使用任何衍生合約對沖貨幣風險。管理層透過監管外幣匯率變動管理其外幣風險，並將於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

於二零二一年十二月三十一日，倘人民幣兌港元及美元貶值／升值5%，而所有其他變量保持不變，則本集團的年內除稅後虧損將增加／減少約人民幣299,000元，主要因港元計值借款的匯兌差額而產生。當中不包括由海外業務的財務報表換算成本集團列賬貨幣所導致的差異。

本集團的業務主要以人民幣進行，且本集團大部分貨幣資產及負債乃以人民幣計值。故此，董事認為本集團承受的外幣風險並不重大。本集團並無採用任何金融工具進行對沖。

(e) 股價風險

本集團面對之股價風險來自買賣計入按公平值計入損益之金融資產。敏感度分析乃根據所面對之股價風險釐定。

於報告期結束日，倘若公平值上升或下跌21% (二零二零年：36%)，在所有其他變數不變之情況下，投資公平值變動將令本集團除稅前淨虧損減少或增加人民幣2,365,000元 (二零二零年：人民幣3,682,000元)。本集團對股價之敏感度於年內因價格大幅波動而出現大幅變動。

敏感度分析乃假設股價或其他相關風險變數於報告期結束日出現合理可能變動而釐定，並適用於當日存在之股價風險。敏感度分析亦假設本集團投資之公平值隨相關股價或相關風險變數之歷史關係而變動，以及所有其他變數不變。上述變動指管理層對相關股價或相關風險變數於下年度報告期結束日前期間出現合理可能變動之評估。

本公司董事認為，由於各報告期結束日所面對之風險並不反映年內所面對之風險，故敏感度分析不能代表潛在股價風險。

28. 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

(f) 公平值計量

(i) 按公平值計量之金融資產及負債

公平值層級

下表呈列本集團金融工具的公平值，該等工具於報告期末按經常性基準計量，並分類為國際財務報告準則第13號公平值計量所定義的三級公平值架構。將公平值計量分類的層級乃經參考以下估值方法所用輸入數據的可觀察性及重要性後釐定：

- 層級一估值：僅使用層級一輸入數據（即於計量日期同類資產或負債於活躍市場的未經調整報價）計量的公平值。
- 層級二估值：使用層級二輸入數據（即未能達到層級一的可觀察輸入數據）且並非使用重大不可觀察輸入數據計量的公平值。不可觀察輸入數據為不可用市場數據的輸入數據。
- 層級三估值：使用重大不可觀察輸入數據計量的公平值。

(a) 按公平值計量之資產

	二零二一年			
	十二月三十一日 人民幣千元	層級一 人民幣千元	層級二 人民幣千元	層級三 人民幣千元
按公平值計入損益之金融資產				
—上市股本證券	11,329	11,329	—	—
二零二零年				
	十二月三十一日 人民幣千元	層級一 人民幣千元	層級二 人民幣千元	層級三 人民幣千元
按公平值計入損益之金融資產				
—上市股本證券	10,236	10,236	—	—

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，概無公平值計量層級一與層級二之間的重大調動或撥入或撥出公平值計量層級三。

(b) 不以公平值入賬之金融資產及負債的公平值

本集團以攤銷成本列賬之金融工具的賬面值與彼等於二零二一年及二零二零年十二月三十一日之公平值並無重大差異。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

28. 財務風險管理及金融工具之公平值 (續)

(g) 按類別之金融工具

於各報告日期，各類金融工具的賬面值如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
金融資產		
—按攤銷成本計量的金融資產	160,450	127,775
金融負債		
—按攤銷成本計量的金融負債	20,064	21,016

29. 報告期後事項

除該等綜合財務報表其他地方所披露者外，於報告期結束後交易事項的概要載列如下：

建議股本重組

於二零二一年十二月十四日，董事會建議實施股本重組，當中包括以下事項：

- (a) 每二十股已發行及未發行之現有股份將合併為一股2.0港元的合併股份之股份合併；
- (b) 股本削減，當中：(a)因股份合併而產生之本公司已發行股本中任何零碎合併股份將予註銷；及(b)透過註銷本公司繳足股本（以當時已發行合併股份每股1.9港元為限），全部當時已發行合併股份的面值由每股2.0港元削減至每股0.1港元；及
- (c) 將本公司法定股本中每股2.0港元的未發行合併股份分拆為二十股每股0.1港元的經調整股份之股份分拆。

供股詳情刊載於本公司日期為二零二二年一月三日的公告。

建議股本重組已於二零二二年一月二十六日舉行的本公司股東特別大會上獲本公司股東通過。

大法院已於二零二二年三月二十二日頒下命令，確認股本削減，而大法院批准的會議記錄（載有公司法規定有關股本削減的詳情）已於二零二二年三月二十四日存檔。所有條件已獲達成，且股本重組已於二零二二年三月二十五日生效。

於股本重組生效後，本公司有68,031,274股已發行經調整股份及因完成股本重組而產生的進賬約129,000,000港元。股本重組產生的進賬將用於抵銷部分本公司直至股本重組於二零二二年三月二十五日生效當日的累計虧損結餘。

30. 公司層面的財務狀況表及儲備

(a) 公司層面的財務狀況表

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動資產			
於附屬公司的投資		11	11
應收附屬公司款項	30(c)	88,090	63,605
		88,101	63,616
流動資產			
應收附屬公司款項	30(d)	16,268	35,503
按金及其他應收賬款		325	169
銀行結餘及現金		19,390	621
		35,983	36,293
流動負債			
其他應付款及應計費用		2,762	2,433
計息借貸		4,086	4,216
		6,848	6,649
流動資產淨值			
		29,135	29,644
總資產減流動負債			
		117,236	93,260
非流動負債			
應付附屬公司款項		1	1
資產淨值			
		117,235	93,259
權益及儲備			
股本	24(a)	114,835	64,905
儲備	30(b)	2,400	28,354
權益總額			
		117,235	93,259

本財務狀況表於二零二二年三月三十一日獲董事會批准及授權刊發，並由以下董事代表簽署：

李卓洋
董事

蔡金良
董事

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

30. 公司層面的財務狀況表及儲備 (續)

(b) 公司層面儲備

本公司儲備個別組成部分於年初至年末之變動詳情載列如下：

	股份溢價 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	以股份為基礎 的支付儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	權益總計 人民幣千元
於二零二零年一月一日	530,446	32,962	-	(497,177)	66,231
本年度虧損	-	-	-	(56,253)	(56,253)
其他全面虧損：					
換算海外業務財務報表產生之匯兌差額	-	(5,065)	-	-	(5,065)
本年度全面虧損總額	-	(5,065)	-	(56,253)	(61,318)
與擁有人之交易：					
供款及分派：					
發行配售股份，扣除開支(附註24(a)(i))	13,413	-	-	-	13,413
發行配售股份，扣除開支(附註24(a)(ii))	7,268	-	-	-	7,268
以權益結算的股份支付(附註25)	-	-	2,760	-	2,760
與擁有人之交易總額	20,681	-	2,760	-	23,441
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	551,127	27,897	2,760	(553,430)	28,354
本年度虧損	-	-	-	(27,734)	(27,734)
其他全面虧損：					
換算海外業務財務報表產生之匯兌差額	-	(3,287)	-	-	(3,287)
本年度全面虧損總額	-	(3,287)	-	(27,734)	(31,021)
與擁有人之交易：					
供款及分派：					
發行供股股份，扣除開支(附註24(a)(iii))	5,303	-	-	-	5,303
發行配售股份，扣除開支(附註24(a)(iv))	(236)	-	-	-	(236)
已沒收之購股權(附註25)	-	-	(469)	469	-
與擁有人之交易總額	5,067	-	(469)	469	5,067
於二零二一年十二月三十一日	556,194	24,610	2,291	(580,695)	2,400

(c) 應收附屬公司款項為無抵押、免息，且並無計劃亦不大可能於可見將來結清。

(d) 應收附屬公司款項為無抵押、免息及須按要求償還。

31. 已頒佈但於截至二零二一年十二月三十一日止年度尚未生效的修訂、新訂準則及詮釋的可能影響

截至該等綜合財務報表刊發日期，國際會計準則委員會已頒佈數項修訂及新訂準則，該等修訂及新訂準則於截至二零二一年十二月三十一日止年度尚未生效，且並未於綜合財務報表中採納。包括以下可能與本集團相關的修訂、新訂準則及詮釋。

國際財務報告準則第16號之修訂本	2021年6月30日後的2019冠狀病毒病相關租金減免 ¹
國際會計準則第16號之修訂本	用作擬定用途前的所得款項 ²
國際會計準則第37號之修訂本	履行合約的成本 ²
國際財務報告準則第3號之修訂本	概念框架的引用 ²
國際財務報告準則之年度改進	二零一八年至二零二零年週期 ²
國際會計準則第1號之修訂本	將負債分類為流動或非流動 ³
國際會計準則第1號之修訂本	會計政策之披露 ³
國際會計準則第8號之修訂本	會計估計之定義 ³
國際財務報告準則第17號	保險合約 ³
國際財務報告準則第10號及	投資者與其聯營公司或合營公司間的
國際會計準則第28號之修訂本	資產出售或注資 ⁴

¹ 自二零二一年四月一日或之後開始之年度期間生效

² 自二零二二年一月一日或之後開始之年度期間生效

³ 自二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁴ 生效日期待定

董事預期於未來期間採納新訂／經修訂國際財務報告準則將不會對本集團的業績造成任何重大影響。

32. 比較數字

若干比較數字已重新分類，以符合本期間的呈列方式。