

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



Virtual Mind Holding Company Limited

天機控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1520)

截至二零二二年十二月三十一日止年度的全年業績公告

財務概要

- 本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的收入約為89,620,000港元(二零二一年：139,818,000港元)，較去年減少約35.9%。
- 截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔虧損約為65,895,000港元(二零二一年：46,271,000港元)，增加約42.4%。
- 本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的每股虧損約為3.57港仙(二零二一年：2.74港仙)。
- 董事不建議派發截至二零二二年十二月三十一日止年度的任何末期股息。

業績

董事會（「董事會」）謹此宣佈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合業績，連同二零二一年同期的比較數字如下：

綜合全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	5	89,620	139,818
銷售成本		(75,560)	(101,119)
毛利		14,060	38,699
其他收益及虧損淨額	5	66,221	1,831
商譽減值		(34,632)	–
貿易應收款項預期信貸虧損(撥備)/撥回		(550)	125
應收貸款及利息預期信貸虧損撥備		(21,196)	(18,042)
銷售及分銷費用		(1,865)	(17,197)
行政開支		(76,290)	(51,070)
融資成本		(3,991)	(366)
分佔聯營公司業績		(160)	–
除所得稅前虧損	6	(58,403)	(46,020)
所得稅開支	7	(7,472)	(251)
年度虧損		(65,875)	(46,271)
本公司擁有人應佔其他全面收益(除稅後) 可於其後重新分類至損益的項目： 換算海外業務財務報表的匯兌(虧損)/收益		(2,358)	362
年度全面虧損總額		(68,233)	(45,909)

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應佔年度虧損：			
本公司擁有人		(65,895)	(46,271)
非控股權益		20	—
		<u>(65,875)</u>	<u>(46,271)</u>
		<u>(65,875)</u>	<u>(46,271)</u>
應佔年度全面虧損總額：			
本公司擁有人		(68,253)	(45,909)
非控股權益		20	—
		<u>(68,233)</u>	<u>(45,909)</u>
		<u>(68,233)</u>	<u>(45,909)</u>
本公司擁有人應佔每股虧損	9		
基本(港元仙)		<u>(3.57)</u>	<u>(2.74)</u>
		<u>(3.57)</u>	<u>(2.74)</u>
攤薄(港元仙)		<u>(3.57)</u>	<u>(2.74)</u>
		<u>(3.57)</u>	<u>(2.74)</u>

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
資產及負債			
非流動資產			
於聯營公司的權益		840	—
物業、廠房及設備		2,367	8,237
使用權資產		2,818	5,486
應收貸款及利息	13	—	1,803
其他應收款項		400	—
商譽	10	42,543	34,632
無形資產		800	800
遞延稅項資產		554	562
		<u>50,322</u>	<u>51,520</u>
流動資產			
存貨	11	6,564	6,016
貿易應收款項	12	39,065	27,486
應收貸款及利息	13	98,163	112,864
按金、預付款及其他應收款項		29,003	5,534
可收回稅項		55	383
以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產		13,189	15,681
現金及現金等值項目		52,012	15,348
		<u>238,051</u>	<u>183,312</u>
流動負債			
貿易應付款項	14	17,586	19,124
預提費用、其他應付款項及預收款項		22,074	10,968
合約負債		893	529
其他借款	15	4,760	4,057
租賃撥備		7,063	—
租賃負債	16	1,481	2,965
		<u>53,857</u>	<u>37,643</u>
流動資產淨值		<u>184,194</u>	<u>145,669</u>
總資產減流動負債		<u>234,516</u>	<u>197,189</u>
非流動負債			
租賃負債	16	1,192	932
其他借款	15	24,024	—
		<u>25,216</u>	<u>932</u>
資產淨值		<u>209,300</u>	<u>196,257</u>
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本		19,836	16,900
儲備		188,596	179,357
		<u>208,432</u>	<u>196,257</u>
非控股權益		868	—
權益總額		<u>209,300</u>	<u>196,257</u>

財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

天機控股有限公司(「本公司」)於二零一三年六月十九日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處以及主要營業地點地址分別為 Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Island 及香港九龍長沙灣青山道 538 號半島大廈 25 樓 2511-15 室。本公司的股份於聯交所主板上市。

於二零二二年三月二十五日舉行的本公司股東特別大會上，本公司股東通過一項特別決議案，批准將本公司名稱由「香港華信金融投資有限公司」改為「天機控股有限公司」。

本公司為一間投資控股公司及連同其附屬公司(統稱為「本集團」)主要從事服飾的設計、製造及貿易及提供貸款融資服務，以及銷售潮流文化產品。

截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已於二零二三年三月三十日由董事會核准刊發。

2. 採納香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

2.1 採納新訂或經修訂香港財務報告準則 – 於二零二二年一月一日生效

香港會計師公會已頒佈多項於本集團當前會計期間首次生效的經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則	概念框架提述第3號(修訂本)
香港會計準則 第16號(修訂本)	物業、廠房及設備 – 擬定用途前的所得款項
香港財務報告準則 第16號(修訂本)	二零二一年六月三十日後的Covid-19相關 租金減免
香港會計準則 第37號(修訂本)	虧損性合約 – 履約成本
香港財務報告準則 (修訂本)的改進	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年 的年度改進

本集團已於二零二一年一月一日開始的年度報告期間提早採納上述對香港財務報告準則第16號之修訂本。採納對香港財務報告準則之剩餘修訂本對本集團當前或過往期間的業績及財務狀況概無產生重大影響。本集團並無提早採納於當前會計期間尚未生效的任何新訂或經修訂香港財務報告準則。

2.2 已頒佈但尚未生效的新訂或經修訂香港財務報告準則

下列可能與本集團的財務報表有關的新訂或經修訂香港財務報告準則已頒佈但尚未生效，而本集團亦無提早採納。本集團現時擬於該等變動生效之日採用該等變動。

香港會計準則 第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動 ²
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 ²
香港詮釋第5號 (二零二二年)	呈列財務報表 – 借款人對載有按要求 償還條款的定期貸款進行分類 ²
香港會計準則第1號 及香港財務報告 準則實務聲明 第2號(修訂本)	會計政策之披露 ¹
香港會計準則 第8號(修訂本)	會計估計之定義 ¹
香港會計準則 第12號(修訂本)	與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項 ¹
香港財務報告準則 第10號及香港 會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營企業 之間的資產出售或注資 ³
香港財務報告準則 第16號(修訂本)	售後回租的租賃負債 ²

¹ 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

² 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

³ 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

本集團正在評估該等新訂或經修訂香港財務報告準則在首次應用時的影響。截至現在，本集團認為該等準則不會對本集團的財務表現及財務狀況產生重大影響。

3. 編製基準

綜合財務報表乃按所有適用的香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋(下文統稱「香港財務報告準則」)以及香港公司條例的披露規定編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定的適用披露。

綜合財務報表乃按歷史成本法編製，惟於下文會計政策及註釋披露的以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產及財務負債除外。

務請注意，編製綜合財務報表時採用會計估計及假設。儘管該等估計乃基於管理層對現況及行動的最佳理解及判斷而作出，惟實際結果最終可能與該等估計不同。

綜合財務報表以本公司的功能貨幣港元(「港元」)呈列。除另有指明外，所有金額均調整至最接近的千位數。

4. 分部資料

經營分部乃本集團從事可賺取收益及引致開支的商業活動的一個組成部分，本集團的最高營運決策人(作為本公司執行董事)獲提供及定期審閱以作為分部資源分配及表現評估的內部管理呈報資料為基礎而確定經營分部。年內，本公司已確定服飾設計、製造及貿易、提供貸款融資服務及銷售潮流文化產品為本集團的可呈報經營分部。

該等經營分部各自單獨進行管理，因為彼等各自需要不同的業務策略。

為監控分部的表現及於分部之間的資源分配：

- 所有資產均分配至經營分部，不包括若干現金及銀行結餘以及不屬於可呈報分部的其他公司資產；
- 所有負債均分配至經營分部，不包括租賃負債以及不屬於可呈報分部的其他公司負債；及
- 分部業績指各分部賺取或產生的虧損或溢利，未計分配若干其他收入、若干行政開支(如本集團總部的行政員工成本及董事酬金)。

年內向執行董事提供的可報告分部之分部資料如下：

	服飾設計、 製造及貿易 千港元	貸款融資 服務 千港元	潮流文化 產品銷售 千港元	總額 千港元
截至二零二二年				
十二月三十一日止年度				
來自外部客戶的收入	<u>74,337</u>	<u>13,631</u>	<u>1,652</u>	<u>89,620</u>
分部溢利／(虧損)	44,711	(58,719)	(1,631)	(15,639)
對賬				
銀行利息收入				105
未分配企業支出				(38,878)
融資成本				<u>(3,991)</u>
除稅前虧損				<u>(58,403)</u>
於二零二二年十二月三十一日				
分部資產	105,758	116,949	51,123	273,830
其他公司資產				<u>14,543</u>
總資產				<u>288,373</u>
分部負債	35,933	6,685	3,043	45,661
其他公司負債				<u>33,412</u>
總負債				<u>79,073</u>
其他分部資料				
截至二零二二年十二月三十一日				
止年度				
計入計量分部損益或分部				
資產的款項：				
存貨撥備	(1,297)	—	—	(1,297)
撇銷其他應收款項	(2,586)	—	—	(2,586)
貿易應收款項預期信貸虧損撥備	(550)	—	—	(550)
應收貸款及利息預期信貸虧損撥備	—	(21,196)	—	(21,196)
商譽減值	—	(34,632)	—	(34,632)
出售土地及樓宇收益	74,762	—	—	74,762
以公平值計量且變動計入當期				
損益之財務資產的公平值變動	—	(10,111)	—	(10,111)
折舊(附註(a))	(2,084)	(1,239)	(466)	(3,789)
資本開支(附註(a))	<u>2,075</u>	<u>16</u>	<u>524</u>	<u>2,615</u>

	服飾設計、 製造及貿易 千港元	貸款融資 服務 千港元	潮流文化 產品銷售 千港元	總額 千港元
截至二零二一年 十二月三十一日止年度				
來自外部客戶的收入	<u>129,254</u>	<u>10,564</u>	<u>–</u>	<u>139,818</u>
分部虧損	(4,129)	(20,521)	–	(24,650)
對賬				
銀行利息收入				1
未分配企業支出				(21,005)
融資成本				<u>(366)</u>
除稅前虧損				<u>(46,020)</u>
於二零二一年十二月三十一日				
分部資產	53,033	179,104		232,137
其他公司資產				<u>2,695</u>
總資產				<u>234,832</u>
分部負債	28,500	5,865		34,365
其他公司負債				<u>4,210</u>
總負債				<u>38,575</u>
其他分部資料				
截至二零二一年 十二月三十一日止年度				
計入計量分部收益或虧損或 資產的款項：				
存貨撥備	(521)	–	–	(521)
貿易應收款項預期信貸 虧損撥備撥回	125	–	–	125
應收貸款及利息預期 信貸虧損撥備	–	(18,042)	–	(18,042)
終止確認在收貸款及利息 而產生的虧損	–	(3,959)	–	(3,959)
以公平值計量且變動計入當期 損益之財務資產的公平值變動	–	(2,679)	–	(2,679)
折舊(附註(a))	(3,508)	(2,151)	–	(5,659)
資本開支(附註(a))	<u>1,463</u>	<u>2,133</u>	<u>–</u>	<u>3,596</u>

本公司為一間投資控股公司，而本集團營運的主要地點位於中國（包括香港）。管理層將中國及香港定為本集團居籍所在地，香港亦為本集團的主要經營地點。本集團並無從其他經營分部的交易賺取任何收入。

本集團來自外部客戶的收入根據客戶位置按以下地區劃分：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
美國	2,031	89,056
香港	27,654	40,106
中國	59,935	10,656
	<u>89,620</u>	<u>139,818</u>

外部客戶的地理位置是根據客戶居籍地劃分。

本集團持有的主要非流動資產均位於中國（包括香港）。

來自年內佔本集團收入10%或以上的各主要客戶的收入載列如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶A	20,536	不適用*
客戶B	12,916	不適用*
客戶C	12,319	不適用*
客戶D	不適用 [^]	30,749
客戶E	不適用 [^]	29,435
客戶F	不適用 [^]	23,168
	<u> </u>	<u> </u>

* 來自該客戶的收益佔本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度收益10%以下。

[^] 來自該客戶的收益佔本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度收益10%以下。

於二零二二年十二月三十一日，該等客戶的結欠額佔本集團貿易應收款項的59%（二零二一年：12%）。從該等客戶賺取的收益已呈列於服飾設計、製造及貿易經營分部。

附註：

- (a) 已計入下列各項折舊及資本開支，指物業、廠房及設備的折舊及添置以及使用權資產：

	服飾設計、 製造及貿易 千港元	貸款 融資服務 千港元	潮流文化 產品銷售 千港元	未分配 千港元	綜合 千港元
截至二零二二年 十二月三十一日止年度					
折舊	2,084	1,239	466	1,258	5,047
資本開支	2,075	16	524	1,217	3,832
截至二零二一年 十二月三十一日止年度					
折舊	3,508	2,151	–	1,229	6,888
資本開支	1,463	2,133	–	676	4,272

5. 收入及其他收入及收益

收入指應收貸款的利息收入、服飾及潮流文化產品銷售收入，並已減去退貨、折扣及與銷售有關的稅項。有關本集團主要業務的進一步詳情披露於附註4。

本集團來自與客戶合約的收益指於某一時點確認的銷售貨品收入。本集團的收益以及其他收入、收益及淨額分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自與客戶合約的收益：		
銷售貨品	75,989	129,254
來自其他來源的收益：		
應收貸款的利息收入	13,631	10,564
總收入	89,620	139,818
其他收益及虧損淨額		
以公平值計量且變動計入當期損益 的財務資產的公平值虧損淨額	(10,111)	(2,679)
利息收入	105	1
加工收入淨額(附註a)	-	4,621
出售土地及樓宇服務收益(附註b)	74,762	-
政府資助(附註c)	432	1,764
終止確認應收貸款及利息 而產生的虧損	-	(3,959)
雜項收益	1,033	2,083
	66,221	1,831

附註：

- (a) 加工收入淨額指本集團向其他製造商提供服飾配搭服務產生的其他收入(經扣除本集團產生的服務成本(主要包括員工成本及材料成本)後)。
- (b) 於二零二二年八月二十四日，本集團與嘉興市秀北開發建設有限公司(「嘉興秀北」)(地方當局指定執行土地交易的國有企業)訂立一份補償協議，據此，根據秀洲政府為進行市鎮重建的相關政策，嘉興秀北同意購買而本集團同意出售該土地連同該等物業，嘉興秀北應付補償總額為約81,659,000港元。該交易已於二零二二年十二月完成。截至二零二二年十二月三十一日止年度，已確認出售土地及樓宇收益淨額約74,762,000港元(二零二一年：無)。

- (c) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，從香港特別行政區政府推出的「防疫抗疫基金」項下「保就業」計劃（「保就業計劃」）以補助本集團僱員薪金獲得的政府補助432,000港元（二零二一年：零）已計入損益。根據「保就業」計劃，本集團須承諾將該等補助用於薪金開支，並在限定期間內不得將僱員總人數減少至規定水平以下。本集團並無其他與此計劃有關的尚未履行責任。

截至二零二一年十二月二十一日止年度，從美國政府推出的「工資保渡計劃」以補助本集團僱員薪金及辦公室租金支獲得的政府補助1,714,000港元已計入損益。本集團並無其他與此計劃有關的尚未履行責任。

本集團來自與客戶合約銷售貨品的收益之分類如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
地區市場		
美國	2,031	89,056
香港	14,023	29,452
中國	59,935	10,746
	<hr/>	<hr/>
於某一時點確認來自與客戶合約的收益總額	75,989	129,254
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

下表提供有關與客戶合約的貿易應收款項及合約負債的資料。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於十二月三十一日		
貿易應收款項	39,065	27,486
合約負債	893	529
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

本集團對其服飾產品的銷售合約採用實際權宜方法，因此並無披露收入資料，從而本集團將可於原預期期限為一年或以下時達致其於合約項下的剩餘履約義務。

6. 除所得稅前虧損

除所得稅前虧損乃經扣除／(計入)下列各項後達致：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
核數師酬金		
– 審計服務	990	798
– 非審計服務	125	–
已確認為開支的存貨成本	75,560	101,119
物業、廠房及設備折舊	1,384	2,341
使用權資產折舊	3,663	4,547
匯兌差額虧損淨額	207	219
存貨撥備	1,297	521
撇銷其他應收款項	(2,586)	–
貿易應收款項預期信貸虧損撥備／(撥回)	550	(125)
應收貸款及利息預期信貸虧損撥備	21,196	18,042
短期租賃費用	667	352
僱員福利開支(包括董事酬金)		
– 工資及薪金	41,826	38,175
– 退休計劃供款		
– 界定供款計劃	2,230	779
– 以股份為基礎的報酬	5,566	2,897
– 其他福利	1,097	857
	<u> </u>	<u> </u>

7. 所得稅開支

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
本年度即期所得稅開支：		
香港利得稅	87	251
中國企業利得稅	7,385	–
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>7,472</u>	<u>251</u>

- (i) 根據英屬維爾京群島(「英屬維爾京群島」)及開曼群島的規則和法例，本集團毋須繳納該等司法權區的任何稅項。
- (ii) 香港利得稅按本年度在香港產生的估計應課稅溢利的16.5%(二零二一年：16.5%)計算，除根據兩級制利得稅率，合資格實體的首2,000,000港元應課稅溢利按8.25%(二零二一年：8.25%)計稅。
- (iii) 中國企業所得稅乃按本集團中國附屬公司本年度的估計應課稅溢利的25%(二零二一年：25%)計提撥備。

根據中國企業所得稅法，對外國投資者就外資企業所產生之溢利分派之股息徵繳企業預扣所得稅。本集團適用之預扣所得稅稅率為5%(二零二一年：5%)。

- (iv) 美國企業所得稅包括按本集團於美國的附屬公司的估計應課稅溢利按15%計算的聯邦所得稅以及按不同稅率計算的州及地方所得稅。

按法定稅率計算對除所得稅前虧損適用的所得稅開支，與按實際稅率釐定的所得稅開支的對賬如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
除所得稅前虧損	(58,403)	(46,020)
以適用於有關稅務司法權 區溢利的稅率計算的稅項 毋須課稅及不能扣稅項目 的稅務影響淨額	(5,146)	(8,626)
未確認稅務虧損的稅務影響	10,900	6,928
	1,718	1,949
所得稅開支	7,472	251

8. 股息

本年度並無宣派中期股息(二零二一年：無)，且本公司董事會不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息(二零二一年：無)。

9. 每股虧損

每股基本虧損乃按本公司擁有人應佔虧損約65,895,000港元(二零二一年：46,271,000港元)除以年內已發行普通股的加權平均數1,845,279,000股(二零二一年：1,690,000,000股)計算。

由於本公司根據其購股權計劃所授出的購股權及可換股債券對截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的每股基本虧損的計算有反攤薄效應，因此，每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

10. 商譽

業務合併所產生資本化撥作資產的商譽款項如下：

	千港元
成本	
於二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	99,109
收購附屬公司	41,346
匯兌差額	1,197
	<hr/>
於二零二二年十二月三十一日	141,652
	<hr/>
累計減值	
於二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	64,477
減值	34,632
	<hr/>
於二零二二年十二月三十一日	99,109
	<hr/>
賬面淨值	
於二零二二年十二月三十一日	42,543
	<hr/>
於二零二一年十二月三十一日	34,632
	<hr/> <hr/>

就減值測試而言，商譽分配至與本集團提供貸款融資服務有關的現金產生單位（「現金產生單位」）（「貸款融資現金產生單位」）及潮流文化產品銷售（「潮流文化產品現金產生單位」）如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
潮流文化產品現金產生單位	42,543	—
貸款融資現金產生單位	—	34,632
	<u>42,543</u>	<u>34,632</u>

現金產生單位的可收回金額根據涵蓋五年期正式獲管理層批准的預算所載現金流量預測計算的使用價值釐定。適用於現金流量預測的貼現率為介乎12%至17.5%（二零二一年：12.7%）。超過五年期的現金流量按平穩增長率2%（二零二一年：2%）推算，該增長率超過相關行業長期增長率。所用貼現率為稅前貼現率，反映與相關現金產生單位有關的特定風險。現金流量介乎2%至3%（二零二一年：3%）的五年期增長率按過往經驗而釐定。

用於預算計劃的關鍵假設如下：

貼現率 – 所用貼現率為稅前貼現率，反映與現金產生單位有關的特定風險。

長期增長率 – 用於推斷預算期後現金流量的加權平均增長率。

由於潮流文化產品現金產生單位的可收回金額高於其於二零二二年十二月三十一日的賬面值，故此概無就分配至潮流文化產品現金產生單位的商譽截至二零二二年十二月三十一日止年度確認減值。

本集團預計貸款融資業務的業務環境將會因競爭激烈而惡化並因此下調貸款融資業務的未來收入。已就截至二零二二年十二月三十一日止年度確認商譽減值虧損34,632,000港元，以將貸款融資現金產生單位的賬面值撇減至其於二零二二年十二月三十一日的可收回金額。

11. 存貨

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
原料及耗材	25	2,053
在製品	1,089	170
製成品	5,450	3,793
	<u>6,564</u>	<u>6,016</u>

12. 貿易應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應收款項	40,135	28,006
減：減值虧損撥備	(1,070)	(520)
	<u>39,065</u>	<u>27,486</u>

貿易應收款項按原發票值確認，即該等貿易應收款項於初步確認時的公平值。本集團的貿易應收款項歸於多個具備信貸期的獨立客戶。本集團通常准許其客戶介乎10至180天(二零二一年：10至180天)的信貸期。貿易應收款項不計息。

根據發票日期的貿易應收款項(扣除虧損撥備)賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30日	15,611	20,037
31至60日	9,218	6,037
61至90日	3,452	73
91至180日	4,987	154
超過180日	5,797	1,185
	<u>39,065</u>	<u>27,486</u>

貿易應收款項減值虧損撥備的變動情況如下：

	千港元
於二零二一年一月一日	645
年內確認計提虧損撥備撥回	(125)
	<hr/>
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	520
年內確認虧損撥備	550
	<hr/>
於二零二二年十二月三十一日	<u>1,070</u>

本集團按個別評估方式的減值虧損作出撥備。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無就貿易應收款項持有任何抵押品。然而，為盡量降低無法自客戶收取款項的信用風險，本集團已與美國一家金融機構及香港一家銀行及香港出口信用保險局（一所就商業及政治事件造成的拒付風險向香港出口商提供保險保障之法定機構），訂立安排（而該金融機構及銀行則就此與保險公司訂立若干安排），就若干主要客戶而言為本集團的貿易應收款項提供貿易應收款項承購安排。於二零二二年十二月三十一日，概無應收貿易款項（二零二一年：16,532,000 港元）的貿易應收款項受到有關安排保障，據此，如本集團最終未能收回貿易應收款項，本集團將有權獲該金融機構、銀行及法定機構就有關貿易應收款項給予賠償。

13. 應收貸款及利息

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非即期		
應收貸款	–	1,807
減：減值虧損	–	(4)
	<hr/>	<hr/>
	–	1,803
	<hr/>	<hr/>
即期		
應收貸款	137,108	143,913
應收利息	11,782	4,998
減：減值虧損	(50,727)	(36,047)
	<hr/>	<hr/>
	98,163	112,864
	<hr/>	<hr/>
	<u>98,163</u>	<u>114,667</u>

本集團的應收貸款及利息以港元計值，產生自於香港提供企業貸款、個人貸款及物業按揭貸款的貸款融資業務。

於二零二二年十二月三十一日，賬面值為73,769,000港元的應收貸款及利息賬面值(二零二一年：81,420,000港元)為無抵押，而餘下賬面值為24,394,000港元的應收貸款及利息賬面值(二零二一年：33,247,000港元)由質押若干香港物業及個人物業(如鑽石及珠寶)作抵押，並且由若干獨立第三方擔保。全部應收貸款的利率按年利率2.3%至24%(二零二一年：2.3%至30%)計息及應收貸款於12個月(二零二一年：24個月)內到期，並載有須按要求償還條款。於各報告日期的最大信貸風險是上述貸款及應收利息的賬面值。

向外部人士授出貸款前，本集團使用內部信貸評估程序評估潛在借款人的信貸質素，並釐定給予借款人的信貸限額。給予借款人的限額會由管理層定期檢討。

於報告日期，本集團按個別和集體基準審視應收貸款及利息，以查明是否有任何減值的憑據。

本集團基於12個月預期信貸虧損計量應收貸款及利息的虧損撥備，除非自信貸風險產生起該風險大幅上升，其後將基於存續期預期信貸虧損作出撥備。本集團基於本集團的過往信貸虧損經驗評估應收貸款及利息的預期信貸虧損，並按債務人特定的前瞻性因素及經濟環境作出調整。

14. 貿易應付款項

供應商給予本集團貿易應付款項的信貸期一般介乎15到120天(二零二一年：15至120天)。

於報告期間末根據發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30日	8,250	3,375
31至60日	2,956	6,485
61至90日	5,328	303
91至180日	888	3,821
超過180日	164	5,140
	<u>17,586</u>	<u>19,124</u>

15. 其他借款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動		
可換股債券負債部分	<u>24,024</u>	—
流動		
承付票據	4,400	—
應付孖展貸款，一年內或按要求償還	<u>360</u>	<u>4,057</u>
	<u>4,760</u>	<u>4,057</u>
	<u>28,784</u>	<u>4,057</u>

16. 租賃負債

本集團根據租賃協議租賃各類辦公室。租賃協議的年期為一至三年(二零二一年：一至三年)。

租賃條款按個別基準磋商且包含多種不同條款及條件。租賃協議並無施加任何契約。租賃資產不得用作借款的擔保物。

租賃付款使用租賃的隱含利率貼現。倘無法輕易釐定該利率(為本集團租賃的一般情況)，則使用承租人的增量借款利率，即個別承租人為於類似經濟環境下以類似條款、擔保物及條件取得具有類似使用權資產價值的資產借入所需資金而須支付的利率。

為釐定增量借款利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資為起步點作出調整，以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動；
- 使用累加法，首先就承租人的信貸風險調整無風險利率；及
- 就租賃條款進行特定調整。

概無租賃包含可變租賃付款。

	辦公物業 千港元	辦公室設備 千港元	總計 千港元
於二零二一年一月一日	4,351	624	4,975
添置	3,541	—	3,541
利息開支	200	25	225
租賃付款	(4,584)	(260)	(4,844)
於二零二一年十二月三十一日 及二零二二年一月一日	3,508	389	3,897
添置	2,183	171	2,354
收購附屬公司	374	—	374
利息開支	147	13	160
租賃付款	(3,791)	(255)	(4,046)
匯兌差額	(66)	—	(66)
於二零二二年十二月三十一日	2,355	318	2,673

應收貸款及利息減值撥備的變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動負債	1,481	2,965
非流動負債	1,192	932
	2,673	3,897
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
短期租賃費用	667	759
短期租賃的未貼現承擔總額	—	667

管理層討論及分析

業務回顧

本集團主要從事(i)服飾產品的設計、製造及貿易，即服飾業務；(ii)提供貸款融資業務，即貸款融資業務；及(iii)銷售遊戲及動畫角色相關產品，即知識產權(「知識產權」)應用及產品業務。

收入

經濟活動因全球環境惡化、金融狀況收緊以及COVID-19疫情而受到抑制。受到二零二二年經濟疲弱所影響，本集團的收入減少35.9%至約89,620,000港元(二零二一年：139,818,000港元)。

服飾業務

服飾業務收入主要源自銷售服飾產品。

考慮到貿易保護主義盛行、美國市場的不確定性日益增加及物流成本等經營成本上升，年內我們將服飾業務的主要目標市場從美國轉至中國大陸及香港。

經濟活動因外圍經濟增長疲弱及COVID-19個案不定期增加而受到一定程度的影響，二零二二年中國內地的經濟增長放緩。

另一方面，儘管香港因爆發本地第五波疫情導致經濟於二零二二年上半年下滑，但隨著本地疫情穩定及放寬社交限制措施，經濟已於年內餘下時間有所改善。

由於中國內地及香港是我們的服飾業務的主要市場，故於報告期內服飾業務收入因環境艱難而減少。我們的服飾業務收入減少42.5%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的74,337,000港元(二零二一年：129,254,000港元)。我們的服飾業務仍是本集團業務的最大貢獻者，佔本集團總收入82.9%。

貸款融資業務

我們的貸款融資業務主要向香港的個人消費者及小型企業提供貸款。

於二零二二年，我們的貸款融資業務主要集中向現有客戶提供服務及向他們發放新貸款。截至二零二二年十二月三十一日止年度，由於年內已收／應收現有客戶的利息收入增加所致，我們的貸款融資業務收入增加至約13,631,000港元(二零二一年：10,564,000港元)，增加約29.0%。貸款融資業務佔本集團總收入的15.2%。

應收貸款及利息的預期信貸虧損撥備約21,196,000港元(二零二一年：18,042,000港元)已於截至二零二二年十二月三十一日止年度入賬，上升17.5%。

我們的應收貸款及利息(扣除撥備)由二零二一年十二月三十一日的約114,667,000港元減少約14.4%至二零二二年十二月三十一日的約98,163,000港元。全部應收貸款按年利率2.3%至24%(二零二一年：2.3%至30%)計息。

知識產權應用及產品業務

知識產權應用及產品業務收入主要源自銷售自研知識產權或第三方授權知識產權的遊戲及動畫角色產品，包括盲盒、可動人偶、手辦模型。我們的知識產權應用及產品的主要市場為中國內地。

於二零二二年，受當地COVID-19個案不定期增加所影響，中國內地多地實施旅遊限制，並對當地經濟造成短期影響。在疫情對消費行業造成不利影響之下，我們的知識產權應用及產品業務收入於報告期內約為1,652,000港元。知識產權應用及產品業務是本集團的新經營業務。

銷售成本

因為貸款融資業務並未產生直接成本，銷售成本完全由服飾業務以及知識產權應用及產品業務產生。截至二零二二年十二月三十一日止年度的銷售成本約為75,560,000港元(二零二一年：101,119,000港元)，減少25.3%。

二零二二年的銷售成本減少主要由於該期間服飾業務的收入減少以致較低材料成本所反映出來。

毛利及毛利率

截至二零二二年十二月三十一日止年度的毛利約為 14,060,000 港元(二零二一年：38,699,000 港元)，減少 63.7%。毛利率由截至二零二一年十二月三十一日止年度約 27.7% 下降至截至二零二二年十二月三十一日止年度 15.7%。年內，服飾業務錄得毛虧損約 161,000 港元(二零二一年：毛利 28,135,000 港元)，而貸款融資業務貢獻毛利約 13,631,000 港元(二零二一年：10,564,000 港元)，而知識產權應用及產品業務貢獻毛利約 590,000 港元。

由於收入減少及毛利率低的客戶收入佔比上升，截至二零二二年十二月三十一日止年度服飾業務錄得毛虧損約 161,000 港元(二零二一年：毛利 28,135,000 港元)。

由於本年度貸款融資業務的收入增加，貸款融資業務的毛利增加 29.0% 至截至二零二二年十二月三十一日止年度的約 13,631,000 港元(二零二一年：10,564,000 港元)。貸款融資業務於截至二零二二年十二月三十一日止年度的毛利率為 100% (二零二一年：100%)，因為貸款融資業務產生收入的同時並無產生直接成本。

知識產權應用及產品業務的毛利約為 590,000 港元，毛利率為 35.7%。

其他收益及虧損

截至二零二二年十二月三十一日止年度的其他收益及虧損為約 66,221,000 港元(二零二一年：1,831,000 港元)，增加 3,517%。

於二零二二年八月二十四日，本集團與嘉興市秀北開發建設有限公司(地方當局指定執行土地交易的國有企業)訂立一份補償協議，據此，根據秀洲政府為進行市鎮重建的相關政策，嘉興秀北同意購買而本集團同意出售位於中國浙江省嘉興市秀洲區新城街道大德路493號的土地(「目標土地」)及位於目標土地的該等物業(「目標物業」)，嘉興秀北應付補償總額為約81,659,000港元。該交易已於二零二二年十二月完成。截至二零二二年十二月三十一日止年度，已確認出售本集團租賃土地及樓宇產生的出售土地及樓宇收益淨額約74,762,000港元(二零二一年：無)。

於二零二二年，我們獲香港特別行政區政府防疫抗疫基金下保就業計劃授予約432,000港元的工資補貼，用於支付僱員工資(二零二一年：無)。

由於年內香港股票市場的波動情況以及被投資公司各自的財務表現，以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產的公平值虧損淨額約10,111,000港元(二零二一年：2,679,000港元)已從本集團的證券投資中確認。

商譽減值虧損

(i) 於二零一六年十一月收購我們的貸款融資業務及(ii) 於二零二二年七月收購我們的知識產權應用及產品業務產生商譽。商譽指代價的公平值超過被收購方可識別資產淨值的公平值。商譽須定期進行減值檢討。

於二零二二年，我們的貸款融資業務產生商譽減值虧損約34,632,000港元(二零二一年：無)，乃由於我們對貸款融資業務的未來收入進行下調所致。我們預計貸款融資業務的業務環境將會因競爭激烈而惡化。本集團已委任獨立估值師評估貸款融資業務的可收回金額。

我們的貸款融資業務主要向香港的個人消費者及小型企業提供貸款。於二零二二年，我們的貸款融資業務主要集中向現有客戶提供服務。

我們的知識產權應用及產品業務並無商譽減值虧損。

貿易應收款項預期信貸虧損撥備／(撥回)

貿易應收款項預期信貸虧損撥備約550,000港元(二零二一年：預期信貸虧損撥回125,000港元)已於截至二零二二年十二月三十一日止年度入賬。我們已按個別評估就貿易應收款項減值虧損作出撥備。

應收貸款及利息預期信貸虧損撥備

應收貸款及利息預期信貸虧損撥備約21,196,000港元(二零二一年：18,042,000港元)已於截至二零二二年十二月三十一日止年度入賬，上升17.5%。於評估應收貸款及利息之預期信貸虧損撥備時，本集團已考慮(i)於二零二二年十二月三十一日已逾期之應收貸款；(ii)於年內各借款人的應收貸款及利息的歷史還款記錄；及(iii)因借款人未能於到期時向本集團還款之違約率概率。

預期信貸虧損的撥備增加乃由於部分借款人信貸狀況惡化所致。應收貸款及利息(扣撥備)由二零二一年十二月三十一日約114,667,000港元減少約14.4%至二零二二年十二月三十一日的約98,163,000港元。

收購附屬公司

於二零二二年七月十五日，本集團完成收購Dreamtoys Inc.的全部已發行股本(「收購事項」)。Dreamtoys Inc.及其附屬公司(「Dreamtoys集團」)主要於中國內地從事銷售潮流文化產品。收購事項的總代價可通過以下方式清償：(1)本金總額4,400,000港元的承兌票據；(2)本公司代價股份120,000,000股；及(3)本公司代價股份60,000,000股(受託管安排所限)，據此Dreamtoys Inc.的賣方保證及承諾截至二零二二年十二月三十一日止年度(「溢利保證期」)Dreamtoys Inc.除稅後純利將不少於人民幣3,600,000元(「保證溢利」)。

倘Dreamtoys Inc未能達致保證溢利，則下調向賣方發行的代價股份數量(受限於託管安排)。

Dreamtoys Inc. 的表現不似預期，於截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得純利約人民幣3,229,000元，未能於二零二二年達成保證溢利。本集團已行使將溢利保證期延長至截至二零二三年十二月三十一日止年度的權利，而Dreamtoys Inc. 截至二零二三年十二月三十一日止兩個年度的除稅後純利將不少於人民幣7,200,000元。

有關收購Dreamtoys Inc. 的詳情，請參閱本公司日期為二零二二年一月二十五日及二零二二年七月十五日的公告，以及本公司日期為二零二二年五月十三日的通函。

銷售及分銷費用

銷售及分銷費用主要包括(i)就交付我們的產品的運輸費用；及(ii)銷售代表的員工成本。銷售及分銷開支主要產生自我們的服飾業務。報告期內產生的銷售及分銷費用約為1,865,000港元(二零二一年：17,197,000港元)，按年減少89.2%。大部分銷售及分銷費用於期內錄得下跌，尤其是進口費及運輸費用，皆因我們服務業務的主要目標市場從美國轉移至中國內地及香港，故於報告期運送較少貨品至美國。銷售及分銷費用佔收入的百分比由截至二零二一年十二月三十一日止年度的12.3%減少至截至二零二二年十二月三十一日止年度的2.1%。

行政開支

行政開支主要包括(i)員工成本；(ii)以股份為基礎的報酬；及(iii)專業費用。截至二零二二年十二月三十一日止年度的行政開支約為76,290,000港元(二零二一年：51,070,000港元)，增加約49.4%。於二零二二年，我們因出售目標土地及目標物業而將生產設施從舊廠房搬遷至嘉興市的新廠房，從而產生包括在員工成本在內的裁員費用。行政開支增加亦主要由於報告期內發行購股權引致以股份為基礎的報酬以及專業費用增加。

融資成本

融資成本約為3,991,000港元(二零二一年：366,000港元)，增加990.4%。融資成本主要源自我們的可換股債券的利息開支及租賃負債的推算利息。

所得稅開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，所得稅開支約為7,472,000港元(二零二一年：251,000港元)，增加2,882%。所得稅開支增加主要由於出售目標土地及目標物業的收益而產生所得稅。

本公司擁有人應佔年度虧損

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔虧損約為65,895,000港元(二零二一年：46,271,000港元)，相當於本公司擁有人應佔虧損增加42.4%。如前所述，年內本公司擁有人應佔虧損增加主要由於(i)環境艱難導致年內收入減少、(ii)我們的貸款融資業務減值虧損及(iii)行政開支增加。儘管如此，該財務影響在一定程度上被出售目標土地及目標物業的收益及銷售及分銷費用減少所抵銷。

商譽

(i)於二零一六年十一月收購我們的貸款融資業務及(ii)於二零二二年七月收購我們的知識產權應用及產品業務產生商譽，商譽乃代價的公平值超過被收購方可識別資產淨值的公平值。商譽須定期進行減值檢討。

於二零二二年，我們的貸款融資業務產生商譽減值虧損約34,632,000港元(二零二一年：無)，乃由於我們對貸款融資業務的未來收入進行下調所致。我們預計貸款融資業務的業務環境將會因競爭激烈而惡化。本集團已委任獨立估值師評估貸款融資業務的可收回金額。我們的貸款融資業務商譽於二零二二年十二月三十一日減值至零(二零二一年：34,632,000港元)。

我們的知識產權應用及產品業務並無商譽減值虧損。我們的知識產權應用及產品業務於二零二二年十二月三十一日估值為約42,543,000港元。

存貨

本集團的存貨由二零二一年十二月三十一日的約6,016,000港元增加約9.1%至二零二二年十二月三十一日的約6,564,000港元。存貨週轉天數從二零二一年十二月三十一日的22天增加至二零二二年十二月三十一日的32天。於二零二二年，若干過期存貨約1,297,000港元(二零二一年：521,000港元)已減值。

貿易應收款項

本集團的貿易應收款項由二零二一年十二月三十一日的約27,486,000港元增加42.1%至二零二二年十二月三十一日的約39,065,000港元。主要由於二零二二年要求較長信貸期的客戶訂單增加，貿易應收款項週轉天數由二零二一年十二月三十一日的72天增加至截至二零二二年十二月三十一日的159天。

應收貸款及利息

本集團的應收貸款及利息由二零二一年十二月三十一日的114,667,000港元下降14.4%至二零二二年十二月三十一日的約98,163,000港元。於二零二二年十二月三十一日，應收貸款主要包括應收按揭貸款、應收公司貸款及應收個人貸款。

以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產

於二零二二年十二月三十一日，本集團以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產的業務組合包含約10,634,000港元(二零二一年：15,681,000港元)持作買賣的上市證券投資及2,555,000港元有關收購附屬公司的或然應收款項。

本集團並無從其於上市證券的投資取得任何股息收入(二零二一年：無)。由於年內香港股票市場的波動情況以及被投資公司各自的財務表現，以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產的公平值虧損淨額約10,111,000港元(二零二一年：2,679,000港元)已從本集團的證券投資中確認。

本集團於香港上市證券的投資的目的是從其所投資證券的市場價值的升值中獲取利潤及收取股息收入。董事預期香港股票市場將繼續變化不定，而此可能影響本集團證券投資的表現。董事會認為，本集團證券投資的表現將取決於被投資公司的財務及營運表現以及市場情緒，而此受多項因素(如利率變動及宏觀經濟表現)所影響。本集團在其於香港股票市場買賣上市證券方面將繼續採納保守的投資方法，並密切監控其證券投資組合的表現。

貿易應付款項

本集團的貿易應付款項由二零二一年十二月三十一日的約19,124,000港元減少8.0%至二零二二年十二月三十一日的約17,586,000港元。主要由於我們於年內向供應商作出更少付款，貿易應付款項週轉天數由二零二一年十二月三十一日的69天增加至二零二二年十二月三十一日的85天。

流動資金及財務資源

於二零二二年十二月三十一日，現金及現金等值項目約為52,012,000港元(二零二一年：15,348,000港元)。於二零二二年十二月三十一日，本集團的借款及租賃負債總額約為31,457,000港元(二零二一年：7,954,000港元)，其中約6,241,000港元(二零二一年：7,022,000港元)，將於一年內償還，所有餘下的借款及租賃負債約25,216,000港元(二零二一年：932,000港元)將於一年後償還。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動比率約為4.42(二零二一年：4.87)。

資產負債比率

於二零二二年十二月三十一日，本集團的資產負債比率(按借款及租賃負債總額除以總股本計算)約為15.0%(二零二一年：4.1%)。

資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團的以公平值計量且變動計入當期損益的財務資產約10,634,000港元(二零二一年：15,681,000港元)已予抵押，作為本集團其他借款的擔保。

或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二一年：無)。

庫務政策

本集團已對其庫務政策採取審慎的財務管理方針，故在整個回顧期內維持健康的流動資金狀況。本集團致力透過進行持續的信貸評估及評估其客戶的財務狀況以降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會緊密監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金結構可應付其不時的資金需求。

外匯風險

本集團大部分業務交易以人民幣（「人民幣」）或港元計值。董事會認為，本集團並無面臨任何重大外匯風險。因此，並無採取任何對沖工具或任何其他措施。

重大收購或出售附屬公司及聯屬公司

於二零二二年七月十五日，本集團完成收購 Dreamtoys Inc. 的全部已發行股本。Dreamtoys Inc. 及其附屬公司主要於中國內地從事銷售潮流文化產品。收購事項的總代價可通過以下方式清償：(1) 本金總額 4,400,000 港元的承兌票據；(2) 本公司代價股份 120,000,000 股；及 (3) 本公司代價股份 60,000,000 股（受託管安排所限）。

Dreamtoys 集團主要從事潮流文化產品研發、運營及推廣。Dreamtoys 集團一直與一名世界知名的互聯網及移動增值服務供應商的旗下遊戲部門（「遊戲夥伴」）合作。由於遊戲夥伴擁有大量優質知識產權（「知識產權」）資源、領先的娛樂內容及用戶群，Dreamtoys 集團希望通過進一步挖掘授權知識產權的商業價值，與遊戲夥伴形成協同效應。遊戲夥伴已將旗下最著名的遊戲角色的知識產權授權予 Dreamtoys 集團，讓 Dreamtoys 集團能夠開發出以知識產權元素為基礎的潮流文化產品。

Dreamtoys 集團的營運構成我們的知識產權應用及產品經營其中一部分。

除上文所述外，截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無重大收購或出售附屬公司及聯屬公司。

有關收購 Dreamtoys 集團的詳情，請參閱本公司日期為二零二二年一月二十五日及二零二二年七月十五日的公告，以及本公司日期為二零二二年五月十三日的通函。

資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔(二零二一年：無)。

僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團共有 150 名僱員(二零二一年：181 名僱員)。截至二零二二年十二月三十一日止年度的總員工成本(包括董事酬金)約為 50,719,000 港元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度約為 42,708,000 港元。

酬金乃參照市場標準及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。

本公司於二零一三年十一月二十二日採納購股權計劃(「該計劃」)，據此，董事會獲授權可全權酌情，依照該計劃之條款授出可認購本公司股份之購股權予本公司或本集團任何成員公司之任何全職或兼職僱員(「合資格參與者」)。於二零二二年四月十九日，本公司根據該計劃向合資格參與者授予購股權，使其可認購合共 87,100,000 股本公司新股份。

日後重大投資計劃或資本資產

於二零二二年十二月三十一日，概無具體的重大投資計劃或資本資產(二零二一年十二月三十一日：無)。

配售可換股債券

於二零二二年一月完成配售可換股債券(「第一批可換股債券」)

為改善本集團的財務狀況，本公司於二零二一年十二月十三日訂立一份有關配售本金額35,000,000港元可換股債券(「第一次可換股債券配售」)的可換股債券配售協議，該配售已於二零二二年一月六日完成。第一次可換股債券配售所得款項淨額(扣除費用、佣金及應付開支後)約為34,125,000港元。本公司已按照本公司日期為二零二一年十二月十三日及二零二二年一月六日的公告所分別披露，將第一次可換股債券配售所得款項淨額用作本集團一般營運資金。

有關第一次可換股債券配售的詳情載於本公司日期為二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月六日的公告。

第一批可換股債券可由債券持有人選擇轉換為本公司每股0.01港元的普通股，換股價為每股0.1496港元。

於二零二二年一月十二日，本金額1,000,000港元的第一批可換股債券按換股價轉換為本公司6,684,491股普通股。

於二零二二年一月十九日，本金額14,000,000港元的第一批可換股債券按換股價轉換為本公司93,582,887股普通股。

於二零二二年九月八日，本金額500,000港元的第一批可換股債券按換股價轉換為本公司3,342,245股普通股。

於二零二二年九月九日，本金額1,000,000港元的第一批可換股債券按換股價轉換為本公司6,684,491股普通股。

於二零二二年十月六日，本金額500,000港元的第一批可換股債券按換股價轉換為本公司3,342,245股普通股。

於二零二二年十二月三十一日，本金額18,000,000港元的第一批可換股債券尚未贖償，且尚未轉換為本公司普通股。

倘尚未發行的第一批可換股債券按換股價悉數轉換為本公司普通股，則本公司將會配發及發行最多 120,320,847 股新股份。

於二零二二年八月完成配售可換股債券(「第二批可換股債券」)

為改善本集團的財務狀況，本公司於二零二二年七月二十七日訂立一份有關配售本金額 15,000,000 港元可換股債券(「第二次可換股債券配售」)的可換股債券配售協議。該配售已於二零二二年八月十五日完成。第二次可換股債券配售所得款項淨額(扣除費用、佣金及應付開支後)約為 14,850,000 港元。本公司已按照本公司日期為二零二二年七月二十七日及二零二二年八月十五日的公告所分別披露，將第二次可換股債券配售所得款項淨額用作本集團一般營運資金。

有關第二次可換股債券配售的詳情載於本公司日期為二零二二年七月二十七日及二零二二年八月十五日的公告。

第二批可換股債券可由債券持有人選擇轉換為本公司每股 0.01 港元的普通股，換股價為每股 0.25 港元。

於二零二二年十二月三十一日，本金額 15,000,000 港元的第二批可換股債券尚未贖償，且尚未轉換為本公司的普通股。

倘尚未發行的第二批可換股債券按換股價悉數轉換為本公司普通股，則本公司將會配發及發行最多 60,000,000 股新股份。

末期股息

董事會不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息。

未來展望

展望二零二三年，隨著中國內地及香港大致取消全部與COVID相關的公共衛生措施，我們預計經濟活動將逐漸恢復正常。內需將為經濟提供增長動力。

我們相信，鑒於中國內地於過去數十年貢獻良多，故在可預見的未來仍可成為全球經濟的主要增長動力。中國內地經濟根基依然強健，出台了一系列促進經濟發展的扶持措施。

由於本集團的主要市場為中國內地及香港，整體而言，我們預計隨著中國內地及香港經濟復甦，我們的業務將於二零二三年出現反彈。

就服飾業務而言，本集團將進一步擴充服飾組合，並利用潮流知識產權開拓運動服、童裝等市場。本集團亦將把握機遇，將業務拓展進入與服飾緊密相關的潮流文化和商品領域，以把握中國經濟發展帶來的巨大機遇。

就貸款融資業務而言，我們繼續集中於為現有客戶提供服務。

就知識產權應用及產品營運而言，鑒於國內監管機構於二零二二年開始重新審批發放網絡遊戲版號，而其中大部分遊戲版號於二零二二年下半年發放，我們認為監管力度正逐步放寬，並為我們遊戲及動畫角色相關產品帶來另一機會。我們將與我們已建立緊密業務關係的知名遊戲平台探索更多商機。

其他資料

購回、贖回或出售本公司的上市證券

截至二零二二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回、贖回或出售本公司任何上市證券。

企業管治守則

本公司已於全年一直遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十四所載企業管治守則。董事會將不時檢討及更新該等常規，以確保遵守法定及商業標準。

審核委員會

本公司之審核委員會已審閱本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合全年業績，並認為本公司已遵守所有適用會計準則及規定且已作出足夠披露。

核數師就本業績公告執行的程序

初步公告所載本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及相關附註中所列載的數字已經由本集團核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司與本集團本年度經審計綜合財務報表的數字核對一致。香港立信德豪會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港核數準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則進行的核證工作，因此，香港立信德豪會計師事務所有限公司並無就初步公告發表核證意見。

承董事會命
天機控股有限公司
主席及執行董事
李陽

香港，二零二三年三月三十日

於本公告日期，本公司執行董事為李陽先生、田一好女士、張家龍先生、陳明亮先生及龔曉寒先生；本公司獨立非執行董事為鄧澍焙先生、韓銘生先生及羅詠詩女士^{太平紳士}。