



勝利證券(控股)有限公司  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代碼：8540

# 2023 第三季度 報告



## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

**GEM**之定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資者應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司普遍為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本報告乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)而刊載，旨在提供有關勝利證券(控股)有限公司(「**本公司**」)的資料。本公司的董事(「**董事**」)願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，(i)本報告所載資料在各重要方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份，及(ii)本報告並無遺漏其他事項致使本報告或其所載任何陳述產生誤導。

## 目錄

	頁次
財務摘要	3
未經審核簡明綜合損益表	4
未經審核簡明綜合全面收益表	5
未經審核簡明綜合權益變動表	6
未經審核簡明綜合財務報表附註	8
管理層討論及分析	21
其他資料	30



## 財務摘要

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
收益	<b>10,839,556</b>	15,410,737	<b>38,415,351</b>	50,947,558
佣金開支	<b>1,000,050</b>	1,203,431	<b>3,731,524</b>	5,500,757
員工成本	<b>6,921,124</b>	7,397,763	<b>22,172,398</b>	21,471,378
其他經營開支	<b>6,612,455</b>	3,863,872	<b>16,147,136</b>	12,831,287
期內虧損	<b>(6,261,298)</b>	(4,940,554)	<b>(10,207,360)</b>	(9,723,200)
每股基本及攤薄虧損(港仙)	<b>(3.35)</b>	(2.65)	<b>(5.46)</b>	(5.21)

截至2023年9月30日止九個月的收益約為38.42百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月的約50.95百萬港元減少約24.6%，反映主要來自證券／期貨經紀服務、手續費服務及融資服務的收益減少，因為與2022年同期相比，2023年的市場氣氛較不景氣，且客戶交易減少。

截至2023年9月30日止九個月的虧損約為10.21百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月的約9.72百萬港元的虧損增加約5.0%，主要是由於上述收益減少，以及其他經營開支增加。

董事不建議派付截至2023年9月30日止九個月的股息(截至2022年9月30日止九個月：無)。截至2023年6月30日止六個月已宣派中期股息每股0.80港仙並於2023年9月8日已支付予本公司股東。

本公司董事會（「董事會」）欣然呈列本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至2023年9月30日止九個月的未經審核簡明綜合業績，連同於2022年相應期間的經重列比較數據如下：

## 未經審核簡明綜合損益表

截至2023年9月30日止三個月及九個月

	附註	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核) (經重列)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核) (經重列)
<b>收益</b>	4				
客戶合約收益		<b>6,937,883</b>	8,612,427	<b>22,429,005</b>	31,497,005
來自其他來源的收益		<b>3,901,673</b>	6,798,310	<b>15,986,346</b>	19,450,553
		<b>10,839,556</b>	15,410,737	<b>38,415,351</b>	50,947,558
其他收入及收益／(虧損)，淨額	5	<b>(134,092)</b>	(2,875,595)	<b>2,936,083</b>	(3,855,011)
		<b>10,705,464</b>	12,535,142	<b>41,351,434</b>	47,092,547
佣金開支		<b>(1,000,050)</b>	(1,203,431)	<b>(3,731,524)</b>	(5,500,757)
折舊及攤銷		<b>(1,312,931)</b>	(1,359,730)	<b>(4,001,244)</b>	(4,077,109)
員工成本		<b>(6,921,124)</b>	(7,397,763)	<b>(22,172,398)</b>	(21,471,378)
其他經營開支		<b>(6,612,455)</b>	(3,863,872)	<b>(16,147,136)</b>	(12,831,287)
扣除應收賬款預期信貸虧損撥備，淨額		—	(367,947)	<b>(1,927,960)</b>	(5,321,886)
以股份為基礎的付款開支		<b>(293,136)</b>	(619,006)	<b>(850,279)</b>	(1,850,288)
融資成本	6	<b>(1,667,579)</b>	(1,245,675)	<b>(4,493,899)</b>	(3,373,090)
分佔以下公司虧損：					
一間合營企業		—	(1,126,250)	<b>(60)</b>	(1,331,545)
聯營公司		<b>(67,421)</b>	(315,041)	<b>(163,917)</b>	(887,695)
<b>除稅前虧損</b>	7	<b>(7,169,232)</b>	(4,963,573)	<b>(12,136,983)</b>	(9,552,488)
所得稅抵免／(開支)	8	<b>907,934</b>	23,019	<b>1,929,623</b>	(170,712)
<b>期內虧損</b>		<b>(6,261,298)</b>	(4,940,554)	<b>(10,207,360)</b>	(9,723,200)
應佔：					
母公司擁有人		<b>(6,219,514)</b>	(4,923,943)	<b>(10,126,996)</b>	(9,663,410)
非控股權益		<b>(41,784)</b>	(16,611)	<b>(80,364)</b>	(59,790)
		<b>(6,261,298)</b>	(4,940,554)	<b>(10,207,360)</b>	(9,723,200)
<b>母公司普通權益持有人應佔每股虧損</b>					
基本及攤薄(港仙)	10	<b>(3.35)</b>	(2.65)	<b>(5.46)</b>	(5.21)

## 未經審核簡明綜合全面收益表

截至2023年9月30日止三個月及九個月

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
期內虧損	<b>(6,261,298)</b>	(4,940,554)	<b>(10,207,360)</b>	(9,723,200)
其他全面收益／(虧損)				
可能於其後期間重新分類至損益的				
其他全面虧損：				
匯兌差額：				
換算海外業務之匯兌差額	<b>(73,234)</b>	(518,555)	<b>(409,560)</b>	(1,057,433)
將不會於其後期間重新分類至損益的				
其他全面收益：				
持作自用的土地及樓宇重估收益				
—總收益	<b>607,291</b>	524,994	<b>1,035,065</b>	3,320,826
—所得稅影響	<b>(100,203)</b>	(86,624)	<b>(170,787)</b>	(547,937)
期內其他全面收益／(虧損)，扣除稅項	<b>433,854</b>	(80,185)	<b>454,718</b>	1,715,456
期內全面虧損總額	<b>(5,827,444)</b>	(5,020,739)	<b>(9,752,642)</b>	(8,007,744)
應佔：				
母公司擁有人	<b>(5,782,201)</b>	(5,003,125)	<b>(9,652,578)</b>	(7,928,890)
非控股權益	<b>(45,243)</b>	(17,614)	<b>(100,064)</b>	(78,854)
	<b>(5,827,444)</b>	(5,020,739)	<b>(9,752,642)</b>	(8,007,744)

## 未經審核簡明綜合權益變動表

截至2023年9月30日止九個月

	母公司擁有人應佔																							
	附註	股本		股份溢價		物業重估儲備		購股權儲備		獎勵計劃項下 持有的股份		合併儲備		匯兌波動儲備		保留溢利		總計		非控股權益		權益總額		
		港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元
截至2023年9月30日止九個月		2,000,418	55,032,821	37,626,547	2,420,038	(18,476,800)	96,200,000	275,410	13,835,415	188,913,849	49,978	188,963,827												
於2023年1月1日(經審核)		-	-	-	-	-	-	-	-	(10,126,996)	(80,364)	(10,207,360)												
期內虧損		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期內其他全面收益：		-	-	864,278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
土地及樓宇公允價值變動，		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
扣除稅項		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
換算海外業務之匯兌差額		-	-	-	-	-	-	-	-	(389,860)	(19,700)	(409,560)												
期內全面虧損總額		-	-	864,278	-	-	-	-	-	(389,860)	(100,064)	(9,752,642)												
附屬公司注資		-	-	-	-	-	(38,314)	-	-	(38,314)	171,582	133,268												
以權益結算的購股權安排		-	-	-	850,279	-	-	-	-	-	-	850,279												
末期股息	9	-	-	-	-	-	-	-	(2,227,344)	(2,227,344)	-	(2,227,344)												
中期股息	9	-	-	-	-	-	-	-	(1,484,896)	(1,484,896)	-	(1,484,896)												
於2023年9月30日(未經審核)		2,000,418	55,032,821*	38,490,825*	3,270,317*	(18,476,800)*	96,161,666*	(114,450)*	(3,821)*	176,860,996	121,496	176,462,492												

母公司擁有人應佔

	在股份										
	股本	股份溢價	物業重估儲備	購股權儲備	獎勵計劃項下持有的股份	合併儲備	匯兌波動儲備	保留溢利	總計	非控股權益	權益總額
附註	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元	港元
截至2022年9月30日止九個月											
於2022年1月1日(經審核)	2,000,418	55,032,821	37,082,855	-	(18,476,800)	96,200,000	1,131,013	42,823,759	215,794,066	149,286	215,943,352
期內虧損	-	-	-	-	-	-	-	(9,663,410)	(9,663,410)	(69,790)	(9,723,200)
期內其他全面收益：											
土地及樓宇公允價值變動	-	-	2,772,889	-	-	-	-	-	2,772,889	-	2,772,889
扣除稅項	-	-	-	-	-	-	(1,038,369)	-	(1,038,369)	(19,064)	(1,057,433)
換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期內全面虧損總額	-	-	2,772,889	-	-	-	(1,038,369)	(9,663,410)	(7,928,890)	(78,854)	(8,007,744)
以權益結算的購股權安排	-	-	-	1,850,288	-	-	-	-	1,850,288	-	1,850,288
末期股息	9	-	-	-	-	-	-	(2,969,792)	(2,969,792)	-	(2,969,792)
中期股息	9	-	-	-	-	-	-	(1,856,120)	(1,856,120)	-	(1,856,120)
於2022年9月30日(未經審核)	2,000,418	55,032,821*	39,855,744*	1,850,288*	(18,476,800)*	96,200,000*	92,644*	28,334,437*	204,889,552	70,432	204,959,984

\* 該等儲備賬包括未經審核簡明綜合財務狀況表上於2023年9月30日的綜合其他儲備174,360,578港元(2022年：202,889,134港元)。

## 未經審核簡明綜合財務報表附註

### 1. 公司資料

本公司為一間於2016年8月22日在開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處位於 Third Floor, Century Yard, Cricket Square, P.O. Box 902, Grand Cayman, KY1-1103, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。期內，本公司的附屬公司主要於香港從事證券／期貨／保單經紀、配售以及包銷服務及證券諮詢服務、融資服務、資產管理服務、財務顧問服務及投資顧問諮詢服務業務。

其中一間附屬公司為根據香港證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)的持牌法團，可從事證券交易(第1類)、期貨合約交易(第2類)、就證券提供意見(第4類)及提供資產管理(第9類)業務。該附屬公司亦為聯交所的參與者。

香港證券及期貨事務監察委員會(「證監會」)已同意本公司其中一間附屬公司(i)在綜合賬戶安排下提供虛擬資產買賣服務；(ii)透過向持牌虛擬資產平台介紹合資格客戶進行直接交易，提供虛擬資產買賣服務；(iii)向合資格客戶推廣及分銷虛擬資產相關私人基金；(iv)就虛擬資產相關交易所買賣基金(包括交易所買賣虛擬資產衍生基金)向合資格客戶提供證券經紀服務；及(v)提供虛擬資產諮詢服務。證監會於2022年10月22日對該附屬公司的牌照施加發牌條件。

該附屬公司亦於2023年3月21日獲得證監會同意，可管理投資虛擬資產的投資組合，惟須遵守證監會的「適用於管理投資於虛擬資產的投資組合的持牌法團的標準條款及條件」。

另一間附屬公司為根據證券及期貨條例可從事就機構融資提供意見(第6類)的持牌法團，條件為(i)不得持有客戶資產；(ii)僅可向專業投資者(定義見證券及期貨條例)提供服務；(iii)不得擔任就任何證券於認可證券市場上市申請的保薦人。

董事認為，本集團的控股公司及最終控股公司為Dr. TT Kou's Family Company Limited (於英屬處女群島註冊成立的有限公司)。

於期末，本公司於其附屬公司擁有直接及間接權益。該等附屬公司均為私人有限公司（或倘在香港以外地區註冊成立，具備與在香港註冊成立的私人公司大致上類似的特點），有關詳情載列如下：

名稱	註冊成立/ 登記及營業地點	已發行普通股本/ 註冊股本	本公司應佔權益 百分比		主要活動
			直接	間接	
Victory Securities Holding Limited	英屬處女群島/香港	50,000美元	100%	-	投資控股
勝利證券有限公司(「勝利證券(香港)」)	香港	145,000,000港元	-	100%	證券/期貨經紀以及配售及包銷服務、證券諮詢服務、融資服務及資產管理服務及投資顧問服務
勝利保險顧問有限公司	香港	1,000,000港元	-	100%	提供保險顧問服務
Victory Premier SPC	開曼群島	50,000美元	-	100%	不活躍
勝利資產管理有限公司	香港	1,000,000港元	-	100%	不活躍
勝利資本有限公司	香港	8,000,000港元	-	100%	提供財務顧問服務
深圳市勝利私募證券投資基金管理有限公司	中華人民共和國，深圳	人民幣 50,000,000元	-	100%	提供資產管理服務
勝利瑞柏基金SPC	開曼群島	0.01美元	-	100%	不活躍
Victory Asset Management Japan Limited	日本	50,000,000日圓	-	89.5%	提供資產管理服務
Victory Privilege Fund OFC	香港	10港元	-	100%	提供資產管理服務

## 2. 編製基準

截至2023年9月30日止九個月未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(其包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例的披露規定編製。未經審核簡明綜合財務報表並不包括年度財務報表規定的所有資料及披露，且應與本集團截至2022年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。除投資物業、分類為物業、廠房及設備的土地及樓宇及按公允價值計入損益的金融資產及負債以公允價值計量外，本未經審核簡明綜合財務報表採用歷史成本法編製。除另有註明外，本未經審核簡明綜合財務報表以港元呈報，所有金額均調整至最接近的一元。

### 合併基準

未經審核簡明綜合財務報表包括本集團於截至2023年9月30日止九個月之財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團承受或享有參與投資對象業務所得的可變回報，且能透過對投資對象的權力(即賦予本集團現有能力主導投資對象相關活動的既存權利)影響該等回報時，即取得控制權。

一般而言，具有多數投票權即可推定為具有控制權。倘本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數的投票或類似權利，則本集團於評估其是否擁有對投資對象的權力時，會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象其他投票持有人的合約安排；
- (b) 其他合約安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司的財務報表乃就與本公司相同的報告期間採納一致的會計政策編製。附屬公司的業績由本集團取得控制權當日起合併計算，並會繼續合併，直至該等控制權終止。

即使會導致非控股權益出現虧蝕結餘，損益及其他全面收入的各個組成部分仍會歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益。所有本集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支以及與本集團成員公司間交易有關的現金流，將於合併時悉數撇銷。

倘事實或情況顯示三項關於控制權的元素中有一項或以上元素發生變動，則本集團將重新評估其是否仍控制該投資對象。於附屬公司擁有權權益的變動(並無喪失控制權)於入賬時列作權益交易。

倘本集團失去附屬公司的控制權，則會終止確認(i)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股權益的賬面值；及(iii)計入權益的累計匯兌差額；並確認(i)已收代價的公允價值；(ii)任何獲保留投資的公允價值；及(iii)其因而產生計入損益的盈餘或虧蝕。先前已於其他全面收入確認的本集團應佔部分，乃按照本集團直接出售相關資產或負債時所規定的相同基準，在適當的情況下重新分類至損益或保留溢利。

本集團截至2023年9月30日止九個月之未經審核簡明綜合業績尚未經本公司核數師審核，惟已獲本公司審核委員會審核。

### 3. 會計政策變動

除香港財務報告準則之修訂導致的會計政策變動之外，編製截至2023年9月30日止九個月之未經審核簡明綜合財務報表所用會計政策及計算方法與編製截至2022年12月31日止年度之經審核綜合財務報表所用者一致。該等截至2023年9月30日止九個月之未經審核簡明綜合財務報表應與截至2022年12月31日止年度之經審核綜合財務報表及相關附註一併閱讀。

於本期間，本集團於編製本集團未經審核簡明綜合財務報表時已首次應用以下由香港會計師公會頒佈且於2023年1月1日或之後開始的年度期間強制生效的香港財務報告準則修訂本：

香港財務報告準則第17號	保險合約
香港財務報告準則第17號(修訂本)	保險合約
香港財務報告準則第17號(修訂本)	初始應用香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號—比較資料
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策的披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
香港會計準則第12號(修訂本)	來自單一交易的資產及負債的遞延稅項

經修訂香港財務報告準則的性質及影響詳述如下：

- (a) 香港會計準則第1號(修訂本)會計政策的披露要求實體披露其重大會計政策資料，而非重大會計政策。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料匯總起來預期會合理地影響一般用途財務報表的主要使用者根據該等財務報表作出的決定時，有關資料屬重大。香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)提供如何對會計政策披露應用重大性的概念的非強制性指引。香港會計準則第1號(修訂本)於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效，並允許提早應用。由於香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)所載指引並非強制性，該等修訂毋須有生效日期。本集團正在重新審視會計政策的披露，以確保與該等修訂一致。

- (b) 香港會計準則第8號(修訂本)澄清會計估計變更與會計政策變更之間的區別。會計估計被定義為財務報表中受計量不確定性影響的貨幣金額。該等修訂亦闡明實體如何使用計量技術和輸入制定會計估計。該等修訂於2023年1月1日或之後開始的年度報告期間生效，並應用於發生在該期間或此後開始的會計政策變更及會計估計變更。允許提早應用。該等修訂預期不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。
- (c) 香港會計準則第12號(修訂本)縮小初始確認豁免的範圍，從而其不再適用於產生相等應課稅及可扣稅暫時差額的交易，如租賃及除役義務。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(前提是有足夠的應課稅溢利可供使用)及遞延稅項負債。該等修訂本於2023年1月1日或之後開始之年度報告期間生效，並應在最早呈列的比較期間開始時應用於與租賃及除役責任有關的交易，任何累計影響於該日確認為對保留溢利的期初結餘或其他權益組成部分(視情況而定)的調整。此外，該等修訂本應以前瞻方式應用到租賃及除役責任以外的交易。允許提早應用。該等修訂本預期將不會對本集團的未經審核簡明財務報表產生任何重大影響。

#### 4. 收益

收益分析如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核) (經重列)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核) (經重列)
客戶合約收益	<b>6,937,883</b>	8,612,427	<b>22,429,005</b>	31,497,005
來自其他來源的收益				
衍生金融工具的虧損	<b>(2,325,962)</b>	(592,732)	<b>(3,961,565)</b>	(2,616,658)
採用實際利率法計算的來自 以下各方的利息收入：				
— 客戶	<b>4,821,335</b>	6,856,099	<b>15,640,542</b>	21,197,666
— 授權機構	<b>1,345,316</b>	464,822	<b>4,041,989</b>	778,190
— 其他	<b>60,984</b>	70,121	<b>265,380</b>	91,355
來自其他來源的收益小計	<b>3,901,673</b>	6,798,310	<b>15,986,346</b>	19,450,553
	<b>10,839,556</b>	15,410,737	<b>38,415,351</b>	50,947,558

上述披露的所有利息收入來自並無按公允價值計入損益的金融資產。

主要服務線的細分客戶合約收益如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核) (經重列)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核) (經重列)
佣金及經紀收入	<b>3,416,148</b>	4,789,387	<b>11,335,390</b>	19,283,370
配售及包銷佣金收入	<b>474,891</b>	208,904	<b>1,030,519</b>	1,656,589
證券諮詢收入	–	–	–	97,000
手續費收入	<b>625,826</b>	888,596	<b>2,700,610</b>	3,841,138
資產管理費	<b>2,052,999</b>	2,573,130	<b>5,430,183</b>	5,928,726
財務顧問費	<b>205,321</b>	–	<b>205,321</b>	–
購股權計劃安排之 服務費收入	–	5,000	–	185,000
保險諮詢費	<b>162,698</b>	147,410	<b>1,726,982</b>	505,182
客戶合約收益總額	<b>6,937,883</b>	8,612,427	<b>22,429,005</b>	31,497,005

## 5. 其他收入及收益／(虧損)，淨額

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
<b>其他收入</b>				
政府補貼	–	372,862	<b>1,638,885</b>	1,161,701
租金收入總額	<b>118,500</b>	118,500	<b>355,500</b>	345,500
雜項收入	<b>53,776</b>	81,388	<b>281,414</b>	221,811
	<b>172,276</b>	572,750	<b>2,275,799</b>	1,729,012
<b>交易(虧損)／收益，淨額</b>				
按公允價值計入損益的 金融資產的公允價值 (虧損)／收益	<b>(378,242)</b>	(3,526,281)	<b>529,475</b>	(5,709,693)
按公允價值計入損益的金融 資產的股息收入	<b>71,874</b>	77,936	<b>130,809</b>	136,350
	<b>(306,368)</b>	(3,448,345)	<b>660,284</b>	(5,573,343)
<b>其他虧損，淨額</b>				
出售物業、廠房及設備項目 虧損	–	–	–	(10,680)
	<b>(134,092)</b>	(2,875,595)	<b>2,936,083</b>	(3,855,011)

## 6. 融資成本

融資成本之分析如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
銀行貸款、透支及其他				
貸款的利息	<b>1,559,151</b>	1,121,996	<b>3,992,391</b>	2,760,841
已發行債券的利息	<b>12,568</b>	81,918	<b>73,516</b>	191,370
應付客戶款項				
(無固定還款期)的利息	<b>67,334</b>	22,859	<b>330,909</b>	350,794
租賃負債利息	<b>28,526</b>	18,902	<b>97,083</b>	70,085
不按公允價值計入損益的 金融負債利息開支總額	<b>1,667,579</b>	1,245,675	<b>4,493,899</b>	3,373,090

## 7. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損已扣除以下各項：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
核數師酬金	<b>7,800</b>	–	<b>12,358</b>	4,665
攤銷	<b>50,001</b>	45,258	<b>163,315</b>	130,219
物業、廠房及設備折舊	<b>748,253</b>	769,325	<b>2,265,426</b>	2,238,216
使用權資產折舊	<b>514,677</b>	545,147	<b>1,572,503</b>	1,708,674
賺取租金的投資物業產生的				
直接經營開支	<b>1,851</b>	1,504	<b>5,091</b>	6,400
交易及結算費	<b>165,325</b>	208,786	<b>723,494</b>	891,717
匯兌差額，淨額	<b>42,219</b>	114,174	<b>95,275</b>	386,057
資訊服務開支	<b>573,786</b>	747,046	<b>1,772,346</b>	1,863,836
計量租賃負債不包括的 租賃付款	<b>50,000</b>	48,745	<b>153,446</b>	163,332
扣除應收賬款的預期信貸 虧損撥備，淨額	–	367,947	<b>1,927,960</b>	5,321,886
以股份為基礎付款開支	<b>293,136</b>	619,006	<b>850,279</b>	1,850,288

## 8. 所得稅(抵免)／開支

期內，已就估計將於香港產生的應課稅溢利按16.5%(2022年：16.5%)稅率計提香港利得稅，惟本集團其中一間附屬公司為符合利得稅兩級制資格的實體。該附屬公司之首2,000,000港元(2022年：2,000,000港元)應課稅溢利乃按8.25%(2022年：8.25%)稅率徵稅，而剩餘應課稅溢利則按16.5%(2022年：16.5%)稅率徵稅。

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
即期稅項－香港：				
期內支出	－	(15,227)	－	－
遞延稅項	<b>(907,934)</b>	(7,792)	<b>(1,929,623)</b>	170,712
期內的稅務(抵免)／ 支出總額	<b>(907,934)</b>	(23,019)	<b>(1,929,623)</b>	170,712

## 9. 股息

	附註	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)	2023年 港元 (未經審核)	2022年 港元 (未經審核)
已宣派及派付末期股息	a	－	－	<b>2,227,344</b>	2,969,792
已宣派及派付中期股息	b	<b>1,484,896</b>	1,856,120	<b>1,484,896</b>	1,856,120

附註：

- (a) 截至2022年12月31日止年度的末期股息已於本公司於2023年5月25日舉行的股東週年大會上獲批准並於2023年6月21日派付。
- (b) 於2023年8月3日舉行的會議上，董事會宣派截至2023年6月30日止六個月的中期股息每股0.80港仙(2022年：1.00港仙)，並於2023年9月8日派付。

## 10. 母公司普通權益持有人應佔每股虧損

母公司普通權益持有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據下列數據計算：

### (a) 每股基本虧損

每股基本虧損乃以母公司普通權益持有人應佔期內虧損及期內已發行普通股加權平均數185,612,000(2022年：185,612,000)計算(扣除在股份獎勵計劃項下購買的普通股數目後)。

### (b) 每股攤薄虧損

每股攤薄虧損乃基於母公司普通權益持有人應佔期內虧損計算。計算所用的普通股加權平均數為期內已發行普通股數目(用於計算每股基本虧損)，以及假設於所有潛在攤薄普通股被視為行使或轉換為普通股後無償發行的普通股加權平均數。

由於未行使購股權對所呈列的每股基本虧損具有反攤薄影響，因此並無對截至2023年及2022年9月30日止期間呈列的每股基本虧損進行攤薄調整。

## 11. 比較金額

本未經審核簡明綜合財務報表中若干比較數字經已重列，以符合本期間呈列方式。

## 管理層討論及分析

### 緒言

本集團乃一間扎根於香港超過50年的綜合金融服務供應商，為客戶提供各種證券經紀及相關金融服務，包括(i)證券／期貨／保單經紀、配售及包銷服務以及證券諮詢服務；(ii)融資服務；(iii)資產管理服務；(iv)財務顧問服務；及(v)投資顧問服務。本集團的核心優勢為其強大的業務模式，以多元化的業務應對日趨複雜的市況。

本集團亦已獲得證監會同意，以(i)在綜合賬戶安排下提供虛擬資產買賣服務；(ii)透過向持牌虛擬資產平台介紹合資格客戶進行直接交易，提供虛擬資產買賣服務；(iii)向合資格客戶推廣及分銷虛擬資產相關私人基金；(iv)就虛擬資產相關交易所買賣基金(包括交易所買賣虛擬資產衍生基金)向合資格客戶提供證券經紀服務；(v)提供虛擬資產諮詢服務；及(vi)管理投資虛擬資產的投資組合，惟須遵守證監會的「適用於管理投資於虛擬資產的投資組合的持牌法團的標準條款及條件」。

### 業務發展之最新資料

除本公司截至2022年12月31日止年度的年報(「**2022年年報**」)「管理層討論及分析」中「業務發展之最新資料」一節；及(ii)本公司截至2023年6月30日止期間的中期報告「管理層討論及分析」中「業務發展之最新資料」一節所披露者外，於截至2023年9月30日止九個月直至本報告期間，概無業務發展之最新資料。



## 業務回顧、前景及展望

香港、中華人民共和國(「中國」)及世界其他地區的經濟於2023年仍然面臨各種挑戰。全球經濟復甦的速度仍然緩慢，不同投資者對作出投資決定趨向審慎。不利的投資氣氛及本地和環球金融市場波動對本集團營運產生壓力。

鑒於2023年地區及全球經濟的不確定因素，香港及全球資本市場仍然低迷，從而對本集團的經紀服務收入(尤其是對香港及美利堅合眾國的股市產生的收入)造成不利影響。香港股市的營業額由截至2022年9月30日止九個月的約228,379.9億港元減至截至2023年9月30日止九個月的約199,674.4億港元，減少約12.6%。有關交易營業額的減少對本集團截至2023年9月30日止九個月的收益產生了負面影響。客戶的投資行為可能會受到整體市場氛圍影響，因此，本集團的目標是轉型成為綜合金融服務供應商，以向客戶提供更多類型的服務，以及多元化其收益來源。

本集團將繼續扮演積極角色參與市場上其他金融交易，以進一步發展及鞏固作為綜合金融服務供應商的市場地位。本集團已分配充足資源至資產管理分部，以擴展分部規模和吸納不同來源的資金。中國及新加坡有關當局於2022年向本集團發放有關提供資產管理服務的牌照，反映了有關分部的規模已得以擴展。本集團有信心資產管理分部將在本集團未來發展及增長方面發揮重要作用。

本集團亦將繼續探索財務顧問服務分部的潛在機遇，其很大程度上視乎中國所有的COVID-19防疫措施在接近2022年年尾解除後，中國的經濟復甦及投資氣氛而定。

本集團亦在虛擬資產分部進行投資。本集團認為，在證監會或其他監管機構頒佈規管虛擬資產營運的不同規則及規例之後，虛擬資產分部在金融界別的重要性將會有所提升。誠如上文「業務發展之最新資料」一節所提述，向證監會取得就虛擬資產提供資產管理服務的許可之後，本集團成為了香港第一個及唯一一個獲得證監會同意可同時提供與虛擬資產有關的交易、諮詢及資產管理服務的金融集團。本集團認為虛擬資產是新興業務，將會為客戶提供更多元的投資選擇，並能為香港傳統金融市場帶來動力，使本集團能夠向客戶提供更多元的服務，符合本集團的策略，並將為本集團創造新的收入來源，以及發展虛擬資產專長所得行業知識，從而對本集團的未來發展產生積極影響。

儘管證券行業的營運環境競爭及波動劇烈，本集團將繼續追尋與企業宗旨及目標一致的長期業務及盈利能力增長。本集團將繼續在資本管理及流動資金風險管理方面審慎行事，以保留足夠的緩衝餘地應付未來挑戰。本集團將繼續透過計及相關業務風險及市場不確定因素，審視及評估業務目標及策略，並及時落實決策。

整體而言，2023年香港經濟前景或繼續受若干環球及國內因素影響（包括所有的COVID-19防疫措施獲解除後，本地及全球經濟的復甦情況，以及商品價格的變動），此導致環球股市遭受短期波動及挑戰，惟截至本報告日期未對本集團造成重大不利影響。然而，本集團的中長期財務及營運表現將視乎全球金融市場（尤其是香港及中國的市場）的復甦情況而定。本公司將密切留意情況及評估市況對本集團財務狀況和營運業績的影響。

## 財務回顧

### 收益

截至2023年及2022年9月30日止九個月，本集團核心業務分部的收益概述如下：

	截至9月30日止九個月		差額 千港元	變動 %
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)		
證券／期貨經紀服務、配售及包銷 服務以及證券諮詢服務	<b>19,374</b>	25,932	(6,558)	(25.3)
融資服務	<b>15,641</b>	21,198	(5,557)	(26.2)
資產管理服務	<b>5,430</b>	5,929	(499)	(8.4)
財務顧問服務	<b>205</b>	–	205	不適用
保險經紀服務	<b>1,727</b>	505	1,222	241.9
衍生金融工具虧損	<b>(3,962)</b>	(2,617)	(1,345)	51.4
總計	<b>38,415</b>	50,947	(12,532)	(24.6)

(1) 證券／期貨經紀服務、配售及包銷服務以及證券諮詢服務

證券服務主要包括經紀服務、配售及包銷服務以及證券諮詢服務。下表載列截至2023年及2022年9月30日止九個月證券服務收益的明細：

	截至9月30日止九個月		差額 千港元	變動 %
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)		
經紀服務	11,335	19,283	(7,948)	(41.2)
配售及包銷服務	1,031	1,657	(626)	(37.8)
證券諮詢服務	—	97	(97)	(100.0)
其他	7,008	4,895	2,113	43.1
總計	19,374	25,932	(6,558)	(25.3)

(a) 經紀服務

截至2023年9月30日止九個月，本集團自經紀服務錄得約11.34百萬港元的收益，較截至2022年9月30日止九個月的約19.28百萬港元的收益減少約41.2%。此乃主要由於來自香港股市經紀收入減少。香港股票市場年度總成交量由截至2022年9月30日止九個月約228,379.9億港元減少約12.6%至截至2023年9月30日止九個月約199,674.4億港元。

(b) 配售及包銷服務

本集團於截至2023年9月30日止九個月錄得配售及包銷服務收益約1.03百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月收益約1.66百萬港元減少約37.8%。此乃主要由於於截至2023年9月30日止期間，公司活動減少所致。

(c) 證券諮詢服務

本集團於截至2023年9月30日止九個月錄得證券諮詢服務收益為零，較截至2022年9月30日止九個月的收益0.10百萬港元減少100.0%。此分部收益乃來自提供研究報告及分析，有關金額減少乃主要由於受本期間股市波動影響，相比截至2022年9月30日止九個月較少獲委聘。

(d) 其他

其他服務主要指(i)來自實物股票服務、結算服務、賬戶服務、企業行動相關服務及若干其他雜項服務等服務之手續費收入；(ii)來自存款的利息收入；及(iii)僱員購股權計劃收入。本集團於截至2023年9月30日止九個月錄得其他服務收益約7.01百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月收益約4.90百萬港元增加約43.1%。該等其他服務收益增加乃主要由於來自授權機構的利息收入增加。

(2) 融資服務

本集團於截至2023年9月30日止九個月錄得融資服務利息收入約15.64百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月收益約21.20百萬港元減少約26.2%。此乃主要由於向客戶提供保證金融資貸款整體下降，因為市場條件不利，投資者傾向保守。

### (3) 資產管理服務

本集團於截至2023年9月30日止九個月錄得資產管理服務收益約5.43百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月收益約5.93百萬港元減少約8.4%。該減少乃主要由於來自新客戶收益相比截至2022年9月30日止九個月有所減少，亦由於截至2023年9月30日止九個月的市況不佳，導致衍生金融工具（其中，本集團就資產管理服務與客戶訂立了的虧損保障全權賬戶管理協議）產生虧損約3.96百萬港元（2022年：2.62百萬港元）所致。

### (4) 財務顧問服務

本集團於截至2023年9月30日止九個月錄得財務顧問服務收益0.21百萬港元，而截至2022年9月30日止九個月的收益為零。本集團亦將繼續探索財務顧問服務分部的潛在商機。有關商機取決於中國於近2022年年底解除所有COVID-19防疫措施後，中國的經濟復甦情況及投資氣氛而定。

### (5) 保險經紀服務

本集團於截至2023年9月30日止九個月錄得保險諮詢服務收益約1.73百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月收益約0.51百萬港元增加約241.9%。本集團保險諮詢服務收益當中約95%乃來自長期保險計劃，而收益增加乃主要由於每名客戶的保費金額增加。

### 其他收入及收益／(虧損)，淨額

截至2023年9月30日止九個月，其他收入及收益／(虧損)淨額約為2.94百萬港元(收益)，較截至2022年9月30日止九個月約3.86百萬港元(虧損)增加約176.2%。轉虧為盈乃主要由於按公允價值計入損益的金融資產之公允價值收益較截至2022年9月30日止九個月增加約6.24百萬港元。

## 佣金開支

以下為佣金開支明細：

	截至9月30日止九個月		差額 千港元	變動 %
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)		
經紀服務佣金	<b>2,549</b>	5,181	(2,632)	(50.8)
保險諮詢服務佣金	<b>1,183</b>	320	863	270.1
總計	<b>3,732</b>	5,501	(1,769)	(32.2)

截至2023年9月30日止九個月的佣金開支約為3.73百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月的約5.50百萬港元的佣金開支減少約32.2%，有關減少與來自證券／期貨經紀服務的收入減少一致。

## 其他經營開支

其他經營開支主要包括(i)交易及結算費用；(ii)資訊服務開支；(iii)法律、顧問及專業費用；(iv)營銷及招待開支；及(v)保險開支，其佔其他經營開支總額約62.2%(2022年：67.5%)。截至2023年9月30日止九個月的其他經營開支約為16.15百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月的約12.83百萬港元的其他經營開支增加約25.8%，主要是由於營銷開支增加約1.44百萬港元所致，其與本集團50週年晚宴有關。

## 期內虧損

截至2023年9月30日止九個月，虧損約為10.21百萬港元，較截至2022年9月30日止九個月虧損約9.72百萬港元增加約5.0%，乃主要由於上述收益減少，以及其他經營開支有所增加。

## 外匯風險

本集團的收益及業務成本主要以港元(「港元」)計值，同時本集團亦有以人民幣及美元(「美元」)計值的資產及負債，因而有可能面對外匯風險。雖然本集團目前並無外幣對沖政策，但管理層一直監控外匯風險，並落實措施減低以外幣計值的資產，故本集團預期可降低外匯風險。本集團於有需要時亦會考慮對沖重大外匯風險。

## 股息

董事不建議派付截至2023年9月30日止九個月之股息(截至2022年9月30日止九個月：無)。

## 重大收購或出售附屬公司及聯屬公司及重大投資

於截至2023年9月30日止九個月，本集團並無重大收購或出售附屬公司及聯屬公司及重大投資。

## 其他資料

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2023年9月30日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有之權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述的登記冊內之權益及淡倉，或根據GEM上市規則中有關董事進行證券交易的條文須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

#### (i) 於本公司股份的好倉

董事姓名	身份／權益性質	股份數目(好倉)	佔本公司 已發行股份總數 的百分比
高鵬女士 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	80,193,750	40.09%
	實益擁有人	28,476,000	14.23%
陳英傑先生 <sup>(1)及(2)</sup>	配偶權益	108,669,750	54.32%
趙子良先生	實益擁有人	1,000,000	0.50%
陳沛泉先生	實益擁有人	13,394,000	6.70%

附註：

- (1) Dr. TT Kou's Family Company Limited(「DTTKF」)為80,193,750股股份的登記擁有人，佔本公司已發行股本的40.09%。DTTKF由高鵬女士、陳英傑先生、陳沛泉先生、高原君先生及高原輝先生分別按比例擁有約78.89%、9.34%、6.86%、3.66%及1.25%。因此，根據證券及期貨條例，高鵬女士被視為於DTTKF所持有的所有股份中擁有權益。
- (2) 陳英傑先生為高鵬女士的配偶。根據證券及期貨條例，陳英傑先生被視為於高鵬女士擁有權益的相同股份數目中擁有權益。

## (ii) 於相聯法團普通股中的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	股份數目	佔本公司 已發行股份總數 的百分比
高鵬女士	DTTKF	實益擁有人	84,431,667	78.89%
陳沛泉先生	DTTKF	實益擁有人	7,340,000	6.86%
陳英傑先生	DTTKF	實益擁有人	10,000,000	9.34%

除上文所披露者外，於2023年9月30日，概無董事或本公司任何最高行政人員於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之任何股份、相關股份或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有關條文被當作或視為擁有之權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記存於該條例所指登記冊，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

## 本公司主要股東於本公司股份及相關股份中之權益及淡倉

於2023年9月30日，就董事所知，以下人士(除董事或本公司最高行政人員外)於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及聯交所披露以及須根據證券及期貨條例第336條記錄於該條所述之登記冊內之權益或淡倉，或直接或間接擁有附有權利可於所有情況下在本集團任何成員公司的股東大會上表決的任何類別股本面值10%或以上的權益：

股東姓名	身份／權益性質	股份數目(好倉)	佔本公司 已發行股份總數 的百分比
DTTKF <sup>(1)</sup>	實益擁有人	80,193,750	40.09%

附註：

- (1) DTTKF為80,193,750股股份的登記擁有人，佔本公司已發行股本的40.09%。DTTKF由高鵬女士、陳英傑先生、陳沛泉先生、高原君先生及高原輝先生分別按比例擁有約78.89%、9.34%、6.86%、3.66%及1.25%。因此，根據證券及期貨條例，高鵬女士被視為於DTTKF所持有的所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年9月30日，概無任何人士(除董事及本公司最高行政人員外)知會本公司其於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露或已記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊內之權益或淡倉。

## 購股權計劃

於2018年6月14日，本公司已採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。有關購股權計劃的主要條款，請參閱2022年年報內「董事會報告」之「購股權計劃」一節。

於截至2023年9月30日止期間，該計劃及該計劃項下之購股權變動之詳情載列如下：

參與者類別	授出日期	行使及歸屬期	每股 行使價 港元	購股權數目					
				於2023年 1月1日 尚未行使	於期內 授出	於期內 已失效 或沒收	於期內 行使	於期內 註銷	於2023年 9月30日 尚未行使
<b>董事／高級職員及其聯繫人</b>									
高謙女士	2021年 12月30日	2022年12月30日至 2028年6月14日	2.29	60,000	-	-	-	-	60,000
		2023年12月30日至 2028年6月14日	2.29	60,000	-	-	-	-	60,000
		2024年12月30日至 2028年6月14日	2.29	80,000	-	-	-	-	80,000
趙子良先生	2021年 12月30日	2022年12月30日至 2028年6月14日	2.29	60,000	-	-	-	-	60,000
		2023年12月30日至 2028年6月14日	2.29	60,000	-	-	-	-	60,000
		2024年12月30日至 2028年6月14日	2.29	80,000	-	-	-	-	80,000
陳沛泉先生	2021年 12月30日	2022年12月30日至 2028年6月14日	2.29	106,500	-	-	-	-	106,500
		2023年12月30日至 2028年6月14日	2.29	106,500	-	-	-	-	106,500
		2024年12月30日至 2028年6月14日	2.29	142,000	-	-	-	-	142,000
非董事僱員	2021年 12月30日	2022年12月30日至 2028年6月14日	2.29	1,815,300	-	(16,500)	-	-	1,798,800
		2023年12月30日至 2028年6月14日	2.29	1,815,300	-	(16,500)	-	-	1,798,800
		2024年12月30日至 2028年6月14日	2.29	2,420,400	-	(22,000)	-	-	2,398,400
總計				6,806,000	-	(55,000)	-	-	6,751,000

除上文披露者外，於截至2023年9月30日止期間，概無其他購股權獲授出、行使、註銷或失效。

## 股份獎勵計劃

本公司已於2020年8月11日採納一項股份獎勵計劃(「**股份獎勵計劃**」)。股份獎勵計劃的目的乃藉獎勵本公司股份(i)對若干合資格人士為本集團的成長及發展所作貢獻予以肯定及獎賞，並提供激勵以挽留該等人士，令本集團能持續營運及發展；及(ii)吸引合適人員推動本集團進一步發展。

本公司已於2020年8月11日與勝利環球信託人有限公司(「**勝利環球信託人**」)訂立股份獎勵計劃之信託契據(「**信託契據**」)，據此，勝利環球信託人將擔任股份獎勵計劃之受託人(「**受託人**」)。受託人將於信託契據有效期間將信託基金的現金收入應用於(i)根據信託契據支付信託契據構成的信託(「**信託**」)的費用、成本及開支；及(ii)(如有剩餘)受託人與董事會不時協定的其他目的。現金收入將包括就信託所持有股份出售非現金或非以股代息分派之所得款項淨額。

有關股份獎勵計劃的主要條款，請參閱2022年度報告「董事會報告」中「股份獎勵計劃」一節。

本公司於截至2023年9月30日止九個月概無透過受託人購買本公司普通股。受託人所持有股份於截至2023年9月30日止九個月之變動載於本報告「未經審核簡明綜合權益變動表」。截至2023年9月30日止九個月並無向獲選參與者頒賞任何股份。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2023年9月30日止九個月，本公司及其任何附屬公司並無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

## 董事進行證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載交易必守標準(「**交易必守標準**」)作為董事進行本公司證券交易之操守守則。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事均已確認，彼等於截至2023年9月30日止九個月期間一直遵守交易必守標準。

## 競爭權益

除2022年年報內「董事會報告」之「持續關連交易」一節所披露的持續關連交易外，於截至2023年9月30日止九個月，概無董事及本公司控股股東或彼等各自之緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務中擁有任何權益。

## 企業管治常規

董事會致力於維持本集團內部高標準的企業管治常規，並遵守監管規定，以確保及振奮本公司股東以及有意投資者的信心，進而促進本集團的業務增長。

本公司的企業管治常規遵守GEM上市規則附錄15企業管治守則(「**企業管治守則**」)所載的原則及守則條文。於截至2023年9月30日止九個月，就董事會所深知，本公司已完全遵守企業管治守則所載的所有守則條文。

## 審核委員會

董事會審核委員會在2018年6月14日成立，其書面職權範圍已按照GEM上市規則第5.28條及第5.29條採納。審核委員會大多數委員為獨立非執行董事，由兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成，分別為英永鎬先生(委員會主席)、甄嘉勝醫生及陳英傑先生，其書面職權範圍按照企業管治守則的守則條文第D.3.3條及第D.3.7條釐定。



審核委員會已審閱本集團截至2023年9月30日止九個月之未經審核簡明綜合財務報表，並認為相關報表乃根據適用會計準則、GEM上市規則規定及其他適用規定編製，並已作出充足披露。

承董事會命  
勝利證券(控股)有限公司  
主席  
陳英傑先生

香港，2023年11月2日

於本報告日期，董事會成員包括三名執行董事高鵬女士、趙子良先生及陳沛泉先生；一名非執行董事陳英傑先生(主席)；以及三名獨立非執行董事英永鎬先生、廖俊寧先生及甄嘉勝醫生。