



**YU TAK INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED**

**御德國際控股有限公司**

(前稱香港珠寶控股有限公司)

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股票代碼：08048)

**截至二零一九年十二月三十一日止年度之全年(未經審核)業績公告**

**香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM之特色**

GEM的定位，乃為相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。有意投資的人士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。

由於在GEM上市的普遍為中小型公司，在GEM買賣之證券可能會較於聯交所主板買賣的證券承受較大之市場波動風險，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公告之內容概不負責，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公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的規定而提供有關御德國際控股有限公司(「本公司」)之資料。本公司之董事(「董事」)願就本報告所載資料共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成份，且本公告無遺漏其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

## 摘要

- 截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔本集團之虧損為14,680,000港元(二零一八年：23,668,000港元)。
- 本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的收入為98,492,000港元(二零一八年：97,225,000港元)。
- 本年內，本集團收入中黃金及珠寶產品銷售及特許加盟費收入為35,331,000港元(二零一八年：16,559,000港元)。企業軟件產品的銷售額增加6%至27,587,000港元(二零一八年：25,950,000港元)。系統集成業務收入減少36%至2,683,000港元(二零一八年：4,188,000港元)，及專業服務業務收入亦減少35%至32,891,000港元(二零一八年：50,528,000港元)。
- 截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔虧損之每股虧損為0.78港仙(二零一八年：1.44港仙)。
- 董事議決建議本公司不派發截至二零一九年十二月三十一日止年度之末期股息(二零一八年：零港元)。

## 截至二零一九年十二月三十一日止年度之全年業績

本公司董事謹此提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一九年十二月三十一日止年度未經審核之綜合業績，連同二零一八年同期之比較數字如下：

### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一九年十二月三十一日止年度

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
收入	4	98,492	97,225
其他收益		699	455
存貨變動		(9,897)	28,859
購買貨品		(20,574)	(45,443)
專業費用		(18,075)	(5,733)
僱員福利開支		(42,735)	(69,614)
折舊		(2,045)	(852)
其他開支		(18,098)	(21,415)
財務費用	6	(53)	-
出售附屬公司之收益淨額		308	87
應佔一間合營企業之業績		(2,510)	-
視為收購一間附屬公司之虧損		(147)	-
視作出售一間聯營公司之虧損		-	(6,837)
出售按公允價值計入其他全面收益(「按公允價值計入其他全面收益」)的金融資產之虧損		-	(117)
應佔一間聯營公司之業績		-	175
<b>扣除所得稅前虧損</b>	7	<b>(14,635)</b>	<b>(23,210)</b>
所得稅開支	8	(79)	(41)
<b>年內虧損</b>		<b>(14,714)</b>	<b>(23,251)</b>
<b>年內其他全面收益／(開支)</b>			
其後不會重新分類至損益表之項目：			
按公允價值計入其他全面收益的金融資產			
—公允價值儲備變動淨額(不可劃轉)		6,667	(439)
其後將會重新分類至損益表之項目：			
換算海外業務財務報表的匯兌虧損		(765)	(3,771)
於出售一間附屬公司時解除外匯儲備		72	2
		<b>5,974</b>	<b>(4,208)</b>
<b>年內全面開支總額</b>		<b>(8,740)</b>	<b>(27,459)</b>

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>應佔年內虧損：</b>			
本公司擁有人		(14,680)	(23,668)
非控股權益		(34)	417
		<u>(14,714)</u>	<u>(23,251)</u>
<b>應佔全面(開支)／收益總額：</b>			
本公司擁有人		(8,706)	(27,876)
非控股權益		(34)	417
		<u>(8,740)</u>	<u>(27,459)</u>
		港仙	港仙
<b>年內本公司擁有人應佔虧損之每股虧損</b>			
—基本及攤薄	9	<u>(0.78)</u>	<u>(1.44)</u>

## 綜合財務狀況表

於二零一九年十二月三十一日

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>資產及負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		3,313	4,218
使用權資產		644	–
於一間合營企業之權益		–	–
其他金融資產		18,593	11,926
開發成本		–	–
		<u>22,550</u>	<u>16,144</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	11	55,026	64,923
合約資產		6,141	9,456
應收貿易賬款	12	5,323	6,524
其他應收款項、按金及預付款項		26,170	26,655
現金及銀行結餘		25,994	27,131
		<u>118,654</u>	<u>134,689</u>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	13	1,076	572
其他應付款項及預提費用		6,051	11,566
合約負債		6,763	9,285
應付董事款項		9,682	20,785
租賃負債		461	–
應付稅項		58	47
		<u>24,091</u>	<u>42,255</u>

	附註	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
流動資產淨值		<u>94,563</u>	<u>92,434</u>
資產總額減流動負債		117,113	108,578
非流動負債			
租賃負債		<u>197</u>	<u>—</u>
資產淨值		<u><b>116,916</b></u>	<u>108,578</u>
股權			
股本	14	194,769	178,269
儲備		<u>(76,497)</u>	<u>(68,369)</u>
本公司擁有人應佔股權		118,272	109,900
非控股權益		<u>(1,356)</u>	<u>(1,322)</u>
股權總額		<u><b>116,916</b></u>	<u>108,578</u>

## 附註

### 1. 一般資料

御德國際控股有限公司(「本公司」)乃一間於百慕達註冊成立之獲豁免有限公司，其註冊辦事處地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda，而其主要營業地點為香港。本公司股份在香港聯合交易所有限公司GEM上市。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事企業軟件開發、銷售及實施，提供系統集成及專業服務，設計及銷售黃金及珠寶產品，以及投資控股。本集團之營運基地為香港及中華人民共和國(「中國」)。

### 2. 編製基準

該等綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有適用之個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)及香港公認會計準則編製。

財務報表亦符合香港公司條例之適用披露規定，並包括香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)之適用披露規定。

除另有註明外，編製該等綜合財務報表所採用之主要會計政策已於所有呈報年度內貫徹應用。採納新訂立及經修訂香港財務報告準則及對本集團財務報表的影響(如有)於附註3披露。

該等綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟若干金融資產按公允價值列賬除外。

謹請注意，編製綜合財務報表時須作出會計估計及假設。雖然此等估計乃按管理層對現存事件及行動之最佳理解及判斷而作出，惟實際結果最終可能有別於該等估計。

### 3. 採納新訂立及經修訂香港財務報告準則

#### 於二零一九年一月一日或其後開始之年度期間生效之新訂立及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會頒佈，與本集團的營運有關及適用於本集團於二零一九年一月一日開始之年度期間的綜合財務報表之新訂立及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第16號	租賃
香港財務報告準則第9號之修訂	具有負補償之提前還款特點
香港會計準則第19號之修訂	計劃修訂、縮減或結算
香港會計準則第28號之修訂	於聯營公司及合營企業之長期權益
香港財務報告準則之修訂	二零一五年至二零一七年週期香港財務報告準則之年度改進
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第23號	所得稅處理之不確定性

除下文所述外，採納新訂及經修訂之香港財務報告準則對本期間及過往期間之業績及財務狀況的編製及呈列方法並無重大影響。

#### 香港財務報告準則第16號「租賃」

香港財務報告準則第16號「租賃」替代香港會計準則第17號「租賃」以及三項詮釋(即香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號「釐定安排是否包含租賃」、香港(準則詮釋委員會)－詮釋第15號「經營租賃－優惠」及香港(準則詮釋委員會)－詮釋第27號「評估涉及租賃法律形式交易之內容」)。香港財務報表準則第16號已獲應用，並已採用經修訂追溯法，採納香港財務報表準則第16號的累計影響則於權益確認，作為對本期間累計虧損期初結餘的調整。過往期間未予重列。

就於首次應用日期訂立的合約而言，本集團選擇應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號(而非香港財務報表準則第16號)項下租賃的定義於先前根據香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第4號並非識別為租賃的安排。

就於香港財務報告準則第16號首次應用日期(即二零一九年一月一日)已存續之經營租賃，本集團作為承租人選擇於計量使用權資產時不計初始直接成本。於該日，本集團亦已選擇按相當於租賃負債的金額計量使用權資產，並根據過渡當日已存在的任何預付或應計租賃付款進行調整。計入其他應收款項、按金及預付款項的已付可退回租金按金的貼現影響被視為不重大，且於過渡時並無作出調整。

本集團於首次應用當日並未就使用權資產進行減值審閱，而是依賴歷史評估，以評估緊接首次應用香港財務報告準則第16號當日前的租賃是否繁瑣。

於過渡期間，就先前按經營租賃入賬處理且剩餘租期低於十二個月之租賃，本集團採取選擇性豁免，不確認使用權資產，而是於剩餘租期內以直線法按租賃費用入賬處理。



本集團受惠於前瞻考慮，當合同包含延長及終止租期選擇權時對租賃期限的判斷。

以下是截至二零一八年十二月三十一日的經營租賃承擔總額及截至二零一九年一月一日確認的租賃負債之對賬：

	千港元
於二零一八年十二月三十一日披露的經營租賃承擔總額	3,323
確認豁免：	
－租期為十二個月以下之租賃	<u>(2,157)</u>
折現前的經營租賃負債	1,166
按二零一九年一月一日的增量借款利率貼現	<u>(64)</u>
經營租賃負債	1,102
合理確定行使的延期選擇權	<u>267</u>
於二零一九年一月一日根據香港財務報告準則第16號確認的租賃負債總額	<u><u>1,369</u></u>
分類為：	
流動租賃負債	785
非流動租賃負債	<u>584</u>
	<u><u>1,369</u></u>

#### 過度至香港財務報告準則第16號所產生之影響

下表概述過度至香港財務報告準則第16號對本集團於二零一九年一月一日之綜合財務狀況表的影響：

	千港元
使用權資產增加	1,369
租賃負債增加	1,369

## 已公佈但未生效之香港財務報告準則

若干新訂及經修訂香港財務報告準則經已頒佈但尚未生效，且並無被本集團提早採納。

香港財務報告準則第17號	保險合約 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號之修訂	投資者及其聯營公司或合營企業出售或注入資產 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第3號之修訂	業務之定義 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號之修訂	利率基礎改革 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號之修訂	重要性之定義 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二零年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 尚未釐定生效日期

<sup>4</sup> 對收購日期為二零二零年一月一日或其後開始之首個年度期間開始之日或之後的業務合併及資產收購生效

本公司董事預計，所有修訂將於修訂生效日期或之後開始之首個期間之本集團會計政策中獲採納。該等新訂及經修訂香港財務報告準則預期不會對本集團綜合財務報表構成重大影響。

## 4 收入

本集團年內確認之收入如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
黃金珠寶產品銷售	35,082	16,257
特許加盟費收入	249	302
企業軟件產品	27,587	25,950
系統集成	2,683	4,188
專業服務	32,891	50,528
	<u>98,492</u>	<u>97,225</u>

## 5 分部資料

本集團定期向執行董事報告內部財務資料，以供彼等就本集團業務組成部份的資源分配作決定，以及供彼等檢討該等組成部份的表現，而本集團則根據該等資料劃分經營分部及編製分部資料。向執行董事報告之內部財務資料的業務組成部份，乃依照本集團之主要產品及服務類別釐定。

本集團已識別出下列可呈報分部：

- 珠寶產品：設計及銷售黃金及珠寶產品
- 資訊科技產品及服務：提供資訊科技服務及銷售產品，包括企業軟件產品、系統集成及專業服務

由於各產品及服務類別所需資源及市場方針不同，故經營分部乃個別管理。所有分部間轉讓乃按公平價格進行。

	珠寶產品 千港元	二零一九年 資訊科技 產品及服務 千港元	總計 千港元
收入—來自外部客戶	35,331	63,161	98,492
可呈報分部收入	<u>35,331</u>	<u>63,161</u>	<u>98,492</u>
扣除所得稅前可呈報分部虧損	(11,852)	(2,783)	(14,635)
利息收益	13	38	51
折舊	(1,128)	(917)	(2,045)
視為收購一間附屬公司之虧損	(147)	—	(147)
出售附屬公司之收益	—	308	308
其他應收款項之預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備	—	(9)	(9)
應佔一間合營企業之業績	(2,510)	—	(2,510)
撇銷／出售物業、廠房及設備之淨虧損	(596)	—	(596)
合約資產撤銷	—	(525)	(525)
財務費用	(6)	(47)	(53)
可呈報分部資產	<u>304,046</u>	<u>62,112</u>	<u>366,158</u>
年內添置分部之非流動資產(金融工具除外)	<u>934</u>	<u>960</u>	<u>1,894</u>
可呈報分部負債	<u>13,550</u>	<u>235,692</u>	<u>249,242</u>

	珠寶產品 千港元	二零一八年 資訊科技 產品及服務 千港元	總計 千港元
收入—來自外部客戶	16,559	80,666	97,225
<b>可呈報分部收入</b>	<b>16,559</b>	<b>80,666</b>	<b>97,225</b>
<b>扣除所得稅前可呈報分部虧損</b>	<b>(12,690)</b>	<b>(10,520)</b>	<b>(23,210)</b>
利息收益	5	28	33
折舊	(740)	(112)	(852)
出售附屬公司之收益淨額	—	87	87
出售按公允價值計入其他全面收益 的金融資產之虧損	—	(117)	(117)
其他應收款項之預期信貸虧損撥備	—	(126)	(126)
應佔一間聯營公司之業績	—	175	175
視作出售一間聯營公司之虧損	—	(6,837)	(6,837)
撇銷／出售物業、廠房及設備之淨虧損	—	(10)	(10)
<b>可呈報分部資產</b>	<b>315,131</b>	<b>60,656</b>	<b>375,787</b>
年內添置分部之非流動資產(金融工具除外)	3,927	43	3,970
<b>可呈報分部負債</b>	<b>28,619</b>	<b>238,590</b>	<b>267,209</b>

本集團之經營分部呈列之總額與綜合財務狀況報表所呈列之本集團主要財務數據之對賬如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
可呈報分部資產	<b>366,158</b>	375,787
綜合入賬時對銷	<b>(224,954)</b>	(224,954)
<b>本集團之資產</b>	<b>141,204</b>	<b>150,833</b>
可呈報分部負債	<b>249,242</b>	267,209
綜合入賬時對銷	<b>(224,954)</b>	(224,954)
<b>本集團之負債</b>	<b>24,288</b>	<b>42,255</b>

本集團之來自外部客戶收入及其非流動資產(金融工具除外)乃按下列地區劃分：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
香港	6,609	6,493	2,694	3,293
中國及台灣	87,996	83,621	979	912
東南亞	3,887	7,111	284	13
	<b>98,492</b>	<b>97,225</b>	<b>3,957</b>	<b>4,218</b>

客戶所在地區之分類是根據提供相關服務或獲交付相關產品之地點而定。非流動資產之地區分類乃基於該等資產之實際所在地(對於物業、廠房及設備以及使用權資產而言)以及業務經營所在地(對於合營企業的權益及開發成本而言)而定。

於截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團收入中之20,275,000港元或21%來自珠寶產品分部之單一客戶。於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團收入中之36,999,000港元或38%來自資訊科技產品及服務分部之單一客戶。

## 6 財務費用

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
租賃負債之財務支出	<b>53</b>	—

## 7 扣除所得稅前虧損

扣除所得稅前虧損已扣減：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
租賃費用：		
根據經營租約持有土地及建築物	-	6,088
於首次應用香港財務報告準則第16號後之短期租賃及租期為十二個月以下之租賃	<u>3,091</u>	<u>-</u>
租賃費用總額	<u>3,091</u>	<u>6,088</u>
折舊：		
擁有資產	1,135	852
使用權資產	<u>910</u>	<u>-</u>
折舊總額	<u>2,045</u>	<u>852</u>
確認為開支的存貨成本	30,471	16,584
提供服務成本(附註(i))	60,810	75,347
其他應收款項之預期信貸虧損撥備	9	126
合約資產撤銷	525	-
撇銷／出售物業、廠房及設備之淨虧損	596	10
匯兌淨虧損	683	2,015
核數師酬金	<u>835</u>	<u>1,087</u>

附註：

- (i) 提供服務成本包括員工成本36,921,000港元(二零一八年：62,405,000港元)，該金額亦計入僱員福利開支。

## 8 所得稅開支

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
即期稅項－海外		
本年度	77	144
過往年度撥備不足／(超額撥備)	<u>2</u>	<u>(103)</u>
所得稅開支總額	<u>79</u>	<u>41</u>

於截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度，由於本集團並無須繳納香港利得稅的應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

根據中國之所得稅規則及條例，中國的附屬公司於截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度須按稅率25%繳納中國企業所得稅。

海外溢利的稅項乃根據年內估計應課稅溢利按本集團經營業務所在的國家的現行稅率計算。

## 9 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃按以下數據計算：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>虧損</b>		
本公司擁有人應佔年內虧損	<u>14,680</u>	<u>23,668</u>
<b>股份數目</b>		
普通股加權平均數(千股)	<u>1,884,402</u>	<u>1,639,424</u>

附註：

- (i) 1,884,402,000股普通股來自截至二零一九年十二月三十一日止年度已發行的普通股加權平均數，並已計及年內透過配售所完成發行之新股的影響。
- (ii) 1,639,424,000股普通股來自截至二零一八年十二月三十一日止年度已發行的普通股加權平均數，並已計及年內所完成供股的影響。
- (iii) 由於截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度內並無已發行潛在可攤薄之普通股，故每股攤薄虧損相等於每股基本虧損。

## 10 股息

董事議決建議本公司不派發截至二零一九年十二月三十一日止年度之末期股息(二零一八年：無)。

## 11 存貨

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
<b>黃金及珠寶產品：</b>		
在製品	2	79
製成品	53,596	63,362
包裝材料	<u>1,428</u>	<u>1,482</u>
	<u>55,026</u>	<u>64,923</u>

## 12 應收貿易賬款

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
應收貿易賬款	5,323	6,524
減：預期信貸虧損撥備	-	-
	<u>5,323</u>	<u>6,524</u>

資訊科技產品及服務之應收貿易賬款於發單日起計零至六十日(二零一八年：零至六十日)內到期。結餘逾期超過九十日之債務人在償還全部未償還結餘後方可獲授進一步信貸。

本集團之黃金及珠寶產品銷售主要包括向零售客戶之現金銷售及信用卡銷售，以及向特許加盟商之信貸銷售，信貸期自發單日起零至六十日內到期。

根據發票日期(或收入確認日期(倘較早))，應收貿易賬款(已扣除預期信貸虧損撥備)之賬齡分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
0 - 30日	2,212	6,017
31 - 60日	27	438
61 - 90日	2,906	-
超過90日	178	69
	<u>5,323</u>	<u>6,524</u>

## 13 應付貿易賬款

供應商給予本集團之信貸期介乎三十日至六十日。根據發票日期，應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零一九年 千港元	二零一八年 千港元
0 - 30日	1,043	422
超過90日	33	150
	<u>1,076</u>	<u>572</u>



## 14 股本

	二零一九年		二零一八年	
	股份數目	千港元	股份數目	千港元
法定：				
每股0.1港元之普通股				
於一月一日及十二月三十一日	<b>5,000,000,000</b>	<b>500,000</b>	5,000,000,000	500,000
已發行及繳足：				
於一月一日	<b>1,782,690,000</b>	<b>178,269</b>	1,188,460,000	118,846
供股	—	—	594,230,000	59,423
通過配售發行普通股 (附註(i))	<b>165,000,000</b>	<b>16,500</b>	—	—
於十二月三十一日	<b><u>1,947,690,000</u></b>	<b><u>194,769</u></b>	<b><u>1,782,690,000</u></b>	<b><u>178,269</u></b>

附註：

- (i) 截至二零一九年十二月三十一日止年度，由於二零一九年五月已完成配售，合共發行每股0.105港元的165,000,000股新普通股。

## 管理層討論及分析

### 財務表現

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔本集團之虧損為14,680,000港元(二零一八年：23,668,000港元)。

本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的收入為98,492,000港元(二零一八年：97,225,000港元)。

本年內，本集團收入中黃金及珠寶產品銷售及特許加盟費收入為35,331,000港元(二零一八年：16,559,000港元)。企業軟件產品的銷售額增加6%至27,587,000港元(二零一八年：25,950,000港元)。系統集成業務收入減少36%至2,683,000港元(二零一八年：4,188,000港元)，及專業服務業務收入亦減少35%至32,891,000港元(二零一八年：50,528,000港元)。

### 業務回顧

根據中國國家統計局公佈的數據，中國二零一九年度國內生產總值從二零一八年的6.6%進一步下滑至6.1%，經濟錄得自一九九零年以來最低增長。

黃金珠寶需求三年來亦出現首次下降。經濟放緩、長期貿易爭端及食品價格飛漲都限制了消費者可自由支配支出，並持續抑制全球最大的黃金市場。儘管如此，本集團下半年度調整策略轉為更偏重於批發銷售，成功把二零一九年度黃金珠寶業務的銷售額提升至去年的兩倍，最終錄得3,500萬港元。

資訊科技服務業務規模進一步縮減。於二零一九年年底，管理層成功出售其表現不佳的上海業務。儘管確認收益細微，是次出售減輕了虧損經營為本集團帶來的財務負擔。董事認為，出售事項不會對該分部未來的營運造成影響。

此外，本集團根據二零一八年六月四日股東週年大會授予的一般授權配售165,000,000股新普通股，成功於二零一九年五月籌集得股本資金1,700萬港元。資金已應用於總部的日常管理費用及本集團的營運資金。

## 流動資金及財務資源

本集團之財務狀況維持穩健，於二零一九年十二月三十一日持有現金及銀行存款25,994,000港元(二零一八年：27,131,000港元)。

本集團按淨負債除以股權總額計算負債比率，以此監控其資本結構。本集團將淨負債定義為負債總額(包含長期與短期借貸)扣除現金及現金等價物。股權總額由綜合財務狀況表中所列示之本公司擁有人應佔股權及非控股權益組成。由於負債比率約為零(二零一八年：零)，故並無呈列。

## 資本結構

於二零一九年十二月三十一日，本集團已發行股份為1,947,690,000股(二零一八年：1,782,690,000股)。

## 投資、重大收購或出售附屬公司

本集團於截至二零一九年十二月三十一日止年度出售一組兩間附屬公司，總代價為100,000港元，導致出售附屬公司收益達致308,000港元。

除本公告所披露者外，本集團於截至二零一九年十二月三十一日止年度概無任何其他投資且並無進行附屬公司的重大收購及出售。

## 或然負債及資本承擔

於二零一九年及二零一八年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債及資本承擔。

## 分部表現

截至二零一九年十二月三十一日止年度，珠寶產品業務分部以及資訊科技產品及服務業務分部之營業額分別為35,331,000港元(二零一八年：16,559,000港元)及63,161,000港元(二零一八年：80,666,000港元)。

## 僱員及薪酬政策

於二零一九年十二月三十一日，本集團僱員人數為103人(二零一八年：276人)。有關薪酬乃經參考市場水平以及個別僱員之表現、資歷及經驗後釐定。本集團將按個人表現向員工發放年終花紅，作為彼等貢獻之嘉許及獎勵。

## 未來展望

每盎司金價於二零一九年伊始為1,282美元，隨後於二零一九年九月初升至1,538美元，於二零一九年年末報收1,511美元，並於二零二零年年初持續攀升。

另一方面，中國對黃金珠寶的需求於二零一九年則下降7%至637噸。經濟放緩、通貨膨脹率上升、全球貿易爭端以及金價飆升，將對任何恢復市場的嘗試造成干擾。預計來年中國市場參與者之間的競爭將仍然維持激烈。

自二零二零年年初全國爆發的冠狀病毒進一步打擊了珠寶市場。據報導，中國的手錶及珠寶、服裝、配飾及化妝品銷售額於上個農曆新年期間下降了60%以上。儘管有跡象表明疫情蔓延在中國得到了控制，但疫情已發展成國際大流行傳染病，引伸國際貿易及消費市場的放緩將進一步打擊依賴製造業及出口的中國經濟。經濟可能需要數月才能恢復，但本集團仍然對下半年國內珠寶市場的復蘇保持樂觀態度。

在市場趨勢方面，需求從傳統的24K珠寶轉移到含金量較少但對零售商帶來較高利潤的時尚產品，情況將繼續推動著珠寶市場的結構性變化。這與本集團過去的幾年中的業務戰略相一致。

就資訊科技產品及服務分部而言，本集團仍關注資訊科技及互聯網業務等其他商機。本集團將積極尋找能與其核心業務發揮協同作用的業務良機。

## 企業管治常規守則

本公司致力設立良好之企業管治常規及程序。董事相信，可靠而合理之企業管治常規對本公司增長以及保障股東利益及本公司資產極為重要。本公司採納之企業管治常規守則，乃參考GEM上市規則附錄十五所載之企業管治守則之守則條文(「守則條文」)而釐定，以確保本集團業務活動及決策過程按照適當及審慎方式規範。於截至二零一九年十二月三十一日止年度，本公司遵守GEM上市規則附錄十五所載之企業管治守則。

## 審核委員會

根據GEM上市規則第5.05(2)條及第5.28條至5.29條之規定，本公司已於二零零零年八月十一日成立審核委員會，並以書面制定其職權範圍。審核委員會成員現由三位獨立非執行董事林天發先生、趙霞霞女士及那昕女士所組成。林天發先生為審核委員會之主席。審核委員會之主要工作為(其中包括)檢討與監督本集團之財務報告流程、內部監控程序及風險管理系統。

審核委員會已審閱本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度之綜合業績，彼等認為有關報表已按照適用會計原則編製，並已作出充足披露。

## 審閱未經審核全年業績

由於最近的COVID-19疫情以及中國政府採取及／或實施的限制及隔離政策，由於本公司核數師致同(香港)會計師事務所有限公司無法到達本公司若干地點進行審核工作，在編製報告時遇到了重大實際困難。因此，未能根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)於二零二零年三月三十一日前完成審核本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度之全年業績。本公告所載未經審核年度業績尚未與本公司核數師達成一致。根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則，有關審核結果公告將於審核過程完成後公佈。本公司審核委員會已審閱本公告所載未經審核年度業績。

## **薪酬委員會**

薪酬委員會於二零零五年五月十日成立。

本公司成立薪酬委員會，並以書面制定其職權範圍，清楚列明其職權及職責，有關職權範圍將遵照守則條文第B.1.2條的規定。

薪酬委員會之成員現包括兩名獨立非執行董事林天發先生和那昕女士及一名執行董事李霞女士。林天發先生為薪酬委員會之主席。

## **提名委員會**

提名委員會於二零一二年三月二十一日成立。

本公司成立提名委員會，並以書面制定其職權範圍，清楚列明其職權及職責，有關職權範圍將遵照守則條文第A.5.2條的規定。

薪酬委員會之成員現包括兩名獨立非執行董事林天發先生和那昕女士及一名執行董事李霞女士。林天發先生為提名委員會之主席。

## **董事進行證券交易遵守守則**

本公司已就董事進行之證券交易採納一項條款不低於GEM上市規則第5.48至5.67條所載規定買賣準則之操守守則。經向全體董事作出特定查詢後，本公司全體董事於截至二零一九年十二月三十一日止年度內一直遵守規定買賣準則，以及由本公司所採納有關董事進行證券交易之操守守則。

## **董事於競爭性業務之權益**

董事、控股股東或彼等各自之聯繫人士(定義見GEM上市規則)概無於足以或可能與本集團業務構成重大競爭之業務擁有權益。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零一九年十二月三十一日止年度內，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何股份。

承董事會命  
御德國際控股有限公司  
主席  
莊儒平

香港，二零二零年三月三十日

於本報告日期，董事會成員如下：

莊儒平先生(執行董事)  
李霞女士(執行董事)  
陳寅先生(執行董事)  
林天發先生(獨立非執行董事)  
那昕女士(獨立非執行董事)  
趙霞霞女士(獨立非執行董事)

本公告乃遵照香港聯合交易所有限公司GEM(「GEM」)證券上市規則(「GEM上市規則」)而提供有關本公司的資料；各董事願就本公告資料共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等深知及所悉：— (1)本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備且並無誤導成份；及(2)並無遺漏其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

本公告將自刊登日期起最少一連七日載於GEM網站(<http://www.hkgem.com>)之「最新公司公告」網頁及本公司網站(<http://www.hkjewelry.net/>)內。