



DOWWAY HOLDINGS LIMITED

天平道合控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：8403

年度  
報告  
2022

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色

**GEM**的定位，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**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的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本報告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本報告乃根據聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)提供有關天平道合控股有限公司(「**本公司**」)的資料。本公司各董事(「**董事**」)願對本報告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，就彼等所深知及確信，本報告所載資料在各重大方面均屬準確完整，並無誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，致使本報告所載任何陳述或本報告有所誤導。

本報告將刊載於本公司網站[www.dowway-exh.com](http://www.dowway-exh.com)，並將自其刊登日期起計最少7日保留於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)「最新上市公司公告」網頁。

# 目 錄

公司資料	3
財務概要	4
主席報告書	5
管理層討論與分析	7
董事及高級管理層	20
董事會報告	24
企業管治報告	38
環境、社會及管治報告	55
獨立核數師報告	72
綜合損益及其他全面收益表	79
綜合財務狀況表	80
綜合權益變動表	82
綜合現金流量表	83
綜合財務報表附註	84

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

黃曉迪先生(董事會主席及行政總裁)  
馬勇先生(於二零二二年十二月九日辭任)  
閻景輝先生  
董可嘉先生(於二零二二年十二月九日獲委任)  
沈岳華先生(於二零二二年十二月九日獲委任)

#### 非執行董事

袁沛林先生(於二零二二年七月十五日辭任)

#### 獨立非執行董事

高紅旗先生  
徐爽女士  
余亮暉先生

### 審核委員會

余亮暉先生(主席)  
高紅旗先生  
徐爽女士

### 薪酬委員會

高紅旗先生(主席)  
馬勇先生(於二零二二年十二月九日辭任)  
余亮暉先生  
沈岳華先生(於二零二二年十二月九日獲委任)

### 提名委員會

徐爽女士(主席)  
閻景輝先生  
高紅旗先生

### 公司秘書

吳嘉雯女士(ACG, HKACG)  
(於二零二三年二月三日辭任)  
Leung Gavin L先生(HKCPA)  
(於二零二三年二月三日獲委任)

### 合規主任

黃曉迪先生

### 授權代表

黃曉迪先生  
吳嘉雯女士(ACG, HKACG)  
(於二零二三年二月三日辭任)  
Leung Gavin L先生(HKCPA)  
(於二零二三年二月三日獲委任)

### 股份代號

8403

### 核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司  
執業會計師及註冊公眾利益實體核數師  
香港九龍  
尖沙咀廣東道30號  
新港中心1座801-806室

### 香港主要營業地點

香港中環  
皇后大道中29號  
華人行  
16樓1603室

### 總部及中國主要營業地點

中國  
北京(郵政編碼: 100020)  
朝陽區  
東大橋路12號  
潤誠中心  
五層501-509室

### 開曼群島股份過戶登記總處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3 Regatta Office Park  
P.O. Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 主要往來銀行

交通銀行  
永安裡支行  
中國北京  
朝陽區  
永安裡東街3號  
通用時代國際中心1樓

### 公司網站

<http://www.dowway-exh.com>

## 財務概要

### 財務概要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一八年	二零一九年	二零二零年	二零二一年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
收益	124,779	228,256	144,166	170,016	<b>177,132</b>
服務成本	(99,182)	(215,251)	(143,542)	(155,705)	<b>(171,751)</b>
毛利	25,597	13,005	624	14,311	<b>5,381</b>
銷售開支	(3,485)	(4,193)	(4,270)	(6,582)	<b>(7,843)</b>
行政開支	(22,074)	(11,274)	(12,227)	(12,012)	<b>(11,729)</b>
金融及合約資產減值虧損淨額	(1,510)	(2,007)	(1,536)	(3,070)	<b>(22,376)</b>
其他收入	157	5,438	1,177	539	<b>311</b>
其他收益／(虧損) — 淨額	3,435	—	—	—	<b>—</b>
經營溢利／(虧損)	2,120	969	(16,232)	(6,814)	<b>(36,256)</b>
融資收入／(成本) — 淨額	26	(188)	(510)	(793)	<b>(702)</b>
除所得稅前溢利／(虧損)	2,146	781	(16,742)	(7,607)	<b>(36,958)</b>
所得稅開支	(3,142)	(2,034)	(1,092)	(44)	<b>(9)</b>
年內虧損	(996)	(1,253)	(17,834)	(7,651)	<b>(36,967)</b>

### 綜合資產負債表選定項目概要

	於十二月三十一日				
	二零一八年	二零一九年	二零二零年	二零二一年	二零二二年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
非流動資產總額	5,398	7,158	4,326	11,656	<b>7,876</b>
流動資產總額	119,879	154,472	121,409	137,204	<b>129,195</b>
資產總額	125,277	161,630	125,735	148,860	<b>137,071</b>
負債總額	51,367	88,571	69,316	98,898	<b>114,954</b>
流動資產淨值	68,512	65,901	52,986	44,811	<b>18,715</b>

## 主席報告書

### 致全體股東：

本人謹代表天平道合控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」）之董事會（「董事會」），欣然提呈本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度（「本年度」）之經審核年度業績。

二十餘年來，本集團作為中華人民共和國（「中國」）的領先展覽策劃方及活動管理服務供應商，一直從事設計、策劃、統籌及管理綜合展覽及活動，業務遍及逾50個發達城市。自二零零九年至今，本集團已與國內外多個世界知名汽車品牌建立深厚、穩固的合作關係，主要展示、推廣及／或銷售其知名產品。著名客戶包括林寶堅尼（Lamborghini）、大眾汽車（Volkswagen）及多個其他德國及意大利汽車品牌。本集團提供貼心周到、與時俱進並值得信賴之服務，藉此廣受好評，並鞏固忠誠的合作關係。

根據中國國家統計局的數據，二零二二年中國國內生產總值達人民幣121萬億元，同比增長高達3%。回顧過去一年，中國國內爆發多輪突發性新冠疫情，同時無可避免地受到全球局勢動盪影響。儘管受制於全球多個主要經濟體收緊貨幣政策，地緣政治局勢劍拔弩張，以及供應鏈及能源危機爆發，中國經濟仍保持強韌、穩定。二零二二年，人均國內生產總值突破人民幣85,698元，同比增長率為3%。服務業增加值同比增長2.3%至人民幣638,698億元，佔國內生產總值52.8%，帶動國內生產總值增長1.3個百分點。無可否認，中國經濟基礎雄厚，其為應對疫情及其他不利局面積極採取各項措施。歸功於此，中國方能創造此項振奮人心的成就，這亦是中國人民及市場堅定不移的支持及百折不撓之明證。此積極趨勢預示著國民經濟未來發展向好，凸顯中國在新冠疫情後重拾經濟復甦的決心。

本年度，本集團共計管理及統籌94個展覽及活動項目、13個展廳項目及7個廣告項目，其中已如期完成項目104個，合共產生收益約人民幣177.13百萬元，同比增長人民幣7.12百萬元或4.19%。毛利為人民幣5.38百萬元，同比下降約人民幣8.93百萬元。本公司擁有人應佔虧損淨額約人民幣36.97百萬元。董事會不建議於本年度派付股息。儘管去年當時爆發了疫情，但國家採取了嚴格的預防措施，我們的展覽業務錄得收入仍比二零二一年輕度增長。然而，由於展覽業的勞動力成本和供應商成本上升，我們的毛利有所下降。此外，二零二二年貿易應收賬款及合約資產的預期信貸虧損撥備較大，導致淨虧損增加。

## 主席報告書

近十年來，會展業跟隨中國服務業的發展步伐，在規模、結構、佈局、勢頭等各方面發展迅速，反映出中國服務業整體蓬勃發展，潛力非凡。作為服務業茁壯發展的新興參與者，本集團對展覽服務業的前景抱持審慎樂觀態度。策展業務正著手且定能抓住機遇，從疫情造成的低迷局勢中快速恢復過來。展望二零二三年，隨著疫情防控措施進一步優化及內需戰略的實施，以國內大循環為主體、國內國際循環相互促進的新發展格局有望加速形成。本集團將重新審視瞬息萬變的消費市場及服務業升級趨勢，適應新消費模式及場景，參與更大規模的產業整合，在現有的服務體系中舉辦創新混合型展會，優化運營成本，吸納更多人才，壯大員工隊伍。

本集團亦承接非汽車公司項目，協助其規劃及管理展覽或活動，提供綜合項目管理服務，如主題創作、舞台及場地設計和建造、整體規劃、可行性研究以及建材和施工設備採購。於二零二三年，我們的一大核心要務是改進及提升本集團的業務框架，以保障其全面性、適應能力及抗逆能力。本集團善用尖端技術強化專業佈局，克服未來不可預料事件所帶來的挑戰，矢志於為業務及企業發展奠定更穩固之根基，以審慎之現代思維看待潛在增長前景，以謀取可持續發展成果。

最後，本人謹代表董事會，向一直以來鼎力支持本集團的股東、客戶及合作夥伴，並向克盡厥職、攜手奮進的全體員工同仁致以衷心謝意。本人相信，有賴彼等一如既往的信任和支持，本集團將爭取實現進一步的增長和成功，開拓我們的視野，從而為股東及投資者帶來豐厚回報。

主席、行政總裁兼執行董事

**黃曉迪**

中國北京，二零二三年三月二十七日



## 管理層討論與分析

### 市場回顧

二零二二年，國際局勢複雜多變、暗流湧動，國內爆發多輪超預期新冠疫情，對各行各業造成衝擊，中國大陸各地維持高效、全面的疫情防控，同時兼顧經濟和社會發展。儘管面臨重重挑戰，中國經濟頂住壓力，保持強勁增長勢頭，全年國內生產總值初步估算為人民幣1,210,207億元，按不變價格同比增長3.0%。第三產業承壓，服務業尤為如此，但總體呈現出持續復蘇態勢，發展勢頭向好。二零二二年服務業增加值為人民幣638,698萬億元，同比增長2.3%，佔國內生產總值52.8%；對全國經濟增長貢獻率為41.8%，拉動國內生產總值增長1.3個百分點。

市場銷售規模保持穩定，二零二二年社會消費品零售總額達人民幣439,733億元，較去年略降0.2%。然而，汽車零售額節節上升，錄得近人民幣4.6萬億元，同比增長0.7%。

根據中國國際貿易促進委員會統籌及發佈之《中國博覽會和展覽會2022》，於二零二二年，預期將在23個省、5個自治區、4個直轄市約100個城市以及香港和澳門特別行政區舉辦超過1,500個經濟貿易展覽會（截至二零二一年十二月十五日收集的數據）。從數量、規模、地點及頻次方面來看，汽車展覽行業繼續在展覽和策展業佔據突出位置。

於二零二二年十一月一日至六日，於沈陽國際展覽中心舉辦的中國沈陽國際汽車展覽會即為成功範例。113個國內外汽車品牌參展，展示超過1,000輛汽車，並向公眾推出26輛新汽車。展覽實時直播觀看量超過1億，線上觀眾超過3百萬人。展覽吸引了262,300名觀展者，達成12,108份訂單，錄得總銷售額人民幣19.56億元，極大帶動遼沈地區的國內汽車市場需求，並為消費者提供高額購車折扣。此外，改期後的「2022年第20屆廣州國際汽車展覽會」將在二零二三年初舉行，此為疫情防控「新十條」發佈後的首個國際A級車展。有見及疫情持續、芯片短缺及原材料價格飆升帶來重重挑戰，此被視為提振全球汽車行業信心之積極信號。

回顧國家統計局發佈的主要工業產品產量及增長率數據，二零二二年中國汽車產量達27.476百萬輛，同比增長3.4%。這包括：基本型乘用車（轎車）10.468百萬輛，同比增長6.7%；運動型多用途乘用車（SUV）10.625百萬輛，同比增長8%；全國每100戶家庭汽車保有量為43.5輛，較二零二一年增長4.3%。儘管環境充滿挑戰，這些數據均為中國汽車展覽及汽車市場快速復蘇的寫照。

\* 資料來源：

[http://www.stats.gov.cn/english/PressRelease/202301/t20230117\\_1892094.html](http://www.stats.gov.cn/english/PressRelease/202301/t20230117_1892094.html)

[http://www.stats.gov.cn/xxgk/jd/sj/d2020/202301/t20230118\\_1892282.html](http://www.stats.gov.cn/xxgk/jd/sj/d2020/202301/t20230118_1892282.html)

<https://www.ccpit.org/image/1273893138053726209/c2bc90d517c34ef89968ae75ab44cf72.pdf>

<https://www.ccpit.org/image/1471417070733250562/3f94e7ca82eb4288acb48ed6350cb062.pdf>

<https://www.chinanews.com.cn/cj/2022/11-07/9889172.shtml>

<https://finance.sina.com.cn/chanjing/cyxw/2022-12-15/doc-imxwsmqm9712853.shtml>

[https://k.sina.com.cn/article\\_5659857576\\_1515a92a8001010mku.html?from=auto](https://k.sina.com.cn/article_5659857576_1515a92a8001010mku.html?from=auto)

[http://www.stats.gov.cn/xxgk/sjfb/zxfb2020/202301/t20230117\\_1892124.html](http://www.stats.gov.cn/xxgk/sjfb/zxfb2020/202301/t20230117_1892124.html)

[http://www.stats.gov.cn/tjsj/sj/d/202301/t20230118\\_1892198.html](http://www.stats.gov.cn/tjsj/sj/d/202301/t20230118_1892198.html)



## 管理層討論與分析

### 業務回顧

本集團作為中國頭部綜合展覽及活動管理服務供應商之一，主要以項目經理身份向客戶提供全面的相關服務。其業務範圍包括設計、策劃、統籌及管理展覽及活動。我們的服務包括主題開發、舞台／場地設計、可行性研究、建材及設備採購、就舞台設置、展覽攤位建造以及影音及照明設施安裝與供應商及／或工作人員多方協調和進行現場監督。本集團為客戶的展覽及活動提供定制化主題，並與各承包商合作，確保提供無縫的一站式服務體驗。

作為汽車展示、推廣及銷售領域經驗豐富的領航者，本集團沉積十載經驗，建立多元化客戶群。這些尊貴合作夥伴均為全球知名汽車品牌，如林寶堅尼(Lamborghini)、大眾汽車(Volkswagen)及數家其他德國及意大利汽車公司。儘管本集團專注於汽車行業，但其業務發展全面，保持靈活性，將專長擴展至各種非汽車公司委託的展覽及活動管理項目。

過去一年，面對各種不利局面，中國經濟展現出堅定的韌性，發展趨勢持續向好，走出困境並贏得讚譽。在有利條件的支持和推動下，展覽業整體取得持續增長。於本年度，本集團完成93項展覽及活動項目、4項展廳項目以及7項廣告項目，總收益較二零二一年增加約4.19%至約人民幣177.13百萬元。值得一提的是，廣告相關服務的收益增加76.09%。

由經驗豐富、具有敏銳商業觸覺的管理團隊牽頭，本集團利用自身優勢，與全球知名汽車企業建立戰略合作夥伴關係，擴大供應商生態系統，並嚴格打磨服務品質標準，務求令其邁上新台階。因此，本集團在激烈的市場競爭中始終保持增長，並積極物色新業務活動及收益來源，力求業績整體穩定。

## 管理層討論與分析

### 財務回顧

#### 收益

本集團主要透過於中國提供展覽及活動設計、規劃、統籌及管理服務產生收益。下表列載截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的業務營運所得收益明細。

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
來自展覽及活動相關服務的收益				
來自非汽車相關展覽及活動相關服務	<b>102,840</b>	<b>58.06</b>	111,289	65.45
來自展廳相關服務的收益	<b>6,880</b>	<b>3.88</b>	20,445	12.03
來自廣告相關服務的收益	<b>67,412</b>	<b>38.06</b>	38,282	22.52
<b>總計</b>	<b>177,132</b>	<b>100</b>	170,016	100

收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣170.02百萬元增加至本年度的約人民幣177.13百萬元，同比上升約4.19%或約人民幣7.11百萬元。該增長主要是由於中國經濟的穩定增長帶動展覽業復蘇。這反映於本年度本集團完成的項目數量及合同價值均有所增加。

於本年度，來自展覽及活動相關服務收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣111.29百萬元減少至本年度的約人民幣102.84百萬元，同比下降約7.59%或約人民幣8.45百萬元，佔本年度總收益58.06%。

本年度，來自展廳相關服務的收益約為人民幣6.89百萬元，佔本年度總收益的3.88%。該收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣20.45百萬元有所減少，同比下降約66.35%或約人民幣13.56百萬元。

本年度，來自廣告相關服務的收益約為人民幣67.41百萬元，佔本年度總收益的38.06%。

## 管理層討論與分析

### 服務成本

服務成本由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣155.71百萬元增加至本年度的約人民幣171.75百萬元，同比上升約10.30%或約人民幣16.04百萬元。有關增加主要由於展覽行業已逐步從二零二零年新冠疫情的影響中恢復並經歷數波意料外的爆發，因此隨著市場需求及銷售收益增長，展覽及活動服務成本增加。

展覽及活動相關服務成本由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣147.68百萬元增加至本年度的約人民幣160.75百萬元，同比上升約8.85%或約人民幣13.07百萬元，佔本年度總服務成本93.60%。

### 毛利及毛利率

本年度，本集團錄得毛利約人民幣5.38百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣14.31萬元同比減少約人民幣8.93百萬元。毛利減少主要由於疫情對服務行業的影響導致成本及勞動力增長。

本年度，本集團的毛利率約為3.04%。本集團的毛利率錄得下降乃主要由於展覽及活動服務成本的增長百分率高於收益的增長百分率。

### 銷售開支

本集團的銷售開支主要包括(i)員工成本；(ii)差旅開支；(iii)酬酢開支；及(iv)其他。

本年度，銷售開支約為人民幣7.84百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度銷售開支約人民幣6.58百萬元同比上升約19.15%或約人民幣1.26百萬元。

### 行政開支

本集團的行政開支主要包括(i)員工成本；(ii)差旅開支；(iii)酬酢開支；(iv)辦公室用品；(v)支付予員工的補貼；(vi)有關樓宇的經營租賃租金及相關開支；(vii)管理諮詢及其他服務開支；及(viii)其他。

本年度，行政開支約為人民幣11.73百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣12.01百萬元同比減少約2.33%或約人民幣0.28百萬元。

## 管理層討論與分析

### 其他收益淨額

本年度的其他收益淨額約為人民幣0.31百萬元，此乃主要由於政府允許額外10%的銷項增值稅抵扣進項增值稅的稅收政策。其他收益淨額較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣0.54百萬元減少約人民幣0.23百萬元。

### 融資收入

融資收入包括銀行結餘及存款的利息收入。本年度，本集團融資收入約為人民幣15,000元(二零二一年：人民幣18,000元)。

### 融資開支

融資開支主要指銀行借款的利息開支及租賃負債的利息開支。本年度，本集團融資開支約為人民幣717,000元(二零二一年：人民幣811,000元)。

### 除所得稅前虧損

基於上文所述，本集團本年度錄得除所得稅前虧損約人民幣36.96百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則錄得虧損約人民幣7.61百萬元，同比增加約人民幣29.35百萬元，主要由於本年度(i)貿易應收賬款及合約資產預期信貸虧損之準備淨額增加及(ii)本年度毛利減少所致。

### 所得稅開支

所得稅開支由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣44,000元減少至本年度的約人民幣9,000元。

### 本年度虧損

由於上述因素的綜合影響，本集團錄得本年度虧損約人民幣36.97百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則錄得虧損約人民幣7.65百萬元。同比增加約為人民幣29.32百萬元。

## 流動資金及財務資源

### 資本架構

於二零二二年三月二十四日，本公司與獨家配售代理訂立配售協議(「**配售協議**」)，據此本公司委任獨家配售代理為其代理人，促使至少六位身為獨立第三方的承配人(「**承配人**」)按每股配售股份0.55港元(「**配售價格**」)認購最多20,000,000股配售股份(「**配售股份**」)(「**配售事項**」)，緊接配售事項完成後佔本公司已發行股本約16.67%。

## 管理層討論與分析

配售事項下的最高數目配售股份總面值為40,000美元。配售事項已根據配售協議條款及條件於二零二二年四月八日完成(「完成」)。

據董事作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，(i)承配人及其各自最終實益擁有人(於適當時)均為獨立第三方；及(ii)概無承配人將於完成後成為本公司的主要股東(定義見GEM上市規則)。配售價每股配售股份0.55港元較(i)股份於二零二二年三月二十四日(即配售協議日期)在聯交所所報的收市價每股0.64港元折讓約14.06%；及(ii)股份於配售協議日期前最後五個交易日在聯交所所報的平均收市價約每股0.686港元折讓約19.83%。

預期配售事項之最高所得款項總額及所得款項淨額分別約為11百萬港元及10,559,000港元，其中(i)所得款項淨額約50%，即金額約5,279,500港元將用於加強廣告相關服務分部；(ii)所得款項淨額約30%，即金額約3,167,700港元將用於加強展廳相關服務分部；及(iii)所得款項淨額約20%，即金額約2,111,800港元將用於本集團一般營運資金。

有關配售事項詳情，請參閱本公司日期為二零二二年三月二十四日及二零二二年四月八日之公告。

誠如上文所披露，本集團之資本架構於本年度概無其他重大變動。於二零二二年十二月三十一日，本公司已發行股份為120,000,000股。詳情載於綜合財務報表附註23。

### 現金狀況

下表列載截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的綜合現金流量表的選定現金流量數據。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
	(經審核)	(經審核)
經營活動所用現金淨額	<b>(8,387)</b>	(5,256)
投資活動所得／(所用)現金淨額	<b>3</b>	(245)
融資活動所得／(所用)現金淨額	<b>6,451</b>	(3,402)
現金及現金等價物減少淨額	<b>(1,933)</b>	(8,903)
年末之現金及現金等價物	<b>4,251</b>	6,614

## 管理層討論與分析

於二零二二年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣4.25百萬元(於二零二一年十二月三十一日：約人民幣6.61百萬元)，主要以人民幣及港元計值。

### 借貸

於二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行借款為人民幣10.00百萬元(於二零二一年十二月三十一日：人民幣9.00百萬元)，惟並無任何其他未償還銀行透支、未動用銀行融資、債務證券、其他類似債務、承兌信貸、租購承擔、按揭、抵押、重大或然負債或尚未履行的擔保(於二零二一年十二月三十一日：無)。本集團並無任何未動用的銀行融資，亦無任何重大外部債務融資計劃。

董事確認於本年度，本集團的債務及或然負債並無重大不利變動。

### 資產抵押

本集團於二零二二年十二月三十一日概無任何資產抵押(於二零二一年十二月三十一日：無)。

### 資本負債比率

本集團於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，資本負債比率如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
	(經審核)	(經審核)
計息借款總額	10,000	9,000
權益總額	22,117	49,962
資本負債比率	45.21%	18.01%

### 股息

董事會不建議派發本年度之股息(截至二零二一年十二月三十一日止年度：無)。



## 管理層討論與分析

### 首次公開發售所得款項淨額用途

本公司於二零一八年六月十二日（「上市日期」）完成首次公開發售後募集所得款項總額72.50百萬港元，經扣除包銷佣金及股份發售的專業服務費用後所得款項淨額為36.34百萬港元。本公司已按照日期為二零一八年五月二十九日的本公司招股章程（「招股章程」）中所述的「所得款項用途」運用所得款項淨額。於二零二二年十二月三十一日所得款項淨額的相關用途列示如下：

招股章程披露 的所得款項 擬定用途 千港元	佔所得款項 淨額百分比	自上市日期至 二零二二年 十二月三十一日		自二零二二年 一月一日至 十二月三十一日		於二零二二年 十二月三十一日		佔所得款項 淨額百分比	動用 於二零二二年 十二月三十一日 股份發售所有餘 下所得款項淨額 之預期時間表
		所得款項 實際用途 千港元	佔所得款項 淨額百分比	所得款項 實際用途 千港元	佔所得款項 淨額百分比	未動用所得 款項淨額 千港元			
擴大本集團展覽及活動管理 服務	12,972	35.7%	12,972	35.7%	0	0.0%	0	0.0%	不適用
擴大本集團現有辦事處及/或 於中國不同城市及地區設立 分部或代表辦事處	3,016	8.3%	3,016	8.3%	0	0.0%	0	0.0%	不適用
增加本集團人手以支持業務 擴充	13,372	36.8%	13,372	36.8%	0	0.0%	0	0.0%	不適用
加強本集團營銷措施	3,343	9.2%	312	0.9%	49	0.2%	3,031	8.3%	二零二三年 六月三十日
營運資金及其他一般企業用途	3,634	10.0%	3,634	10.0%	0	0.0%	0	0.0%	不適用
<b>總計</b>	<b>36,337</b>	<b>100%</b>	<b>33,306</b>	<b>91.7%</b>	<b>49</b>	<b>0.2%</b>	<b>3,031</b>	<b>8.3%</b>	

董事將根據外部經濟環境及市場狀況不斷評估本集團的業務策略，以及根據市場變化更新或修改計劃，以支持本集團的業務增長。

所有未用結餘約3.03百萬港元已存入香港及中國持牌銀行。預期未用的本公司首次公開發售所得款項淨額計劃於二零二三年六月三十日前悉數動用。

## 管理層討論與分析

### 配售新股所得款項用途

根據本公司二零二二年四月八日的公告，獨家配售代理已完成促使身為獨立第三方的承配人，按配售價每股配售股份0.55港元認購最多20,000,000股配售股份。扣除配售佣金後配售事項的所得款項淨額約為10,559,000港元。本公司已按照本公司日期為二零二二年三月二十四日公告所述的所得款項用途運用所得款項淨額。於二零二二年十二月三十一日所得款項淨額的相關用途列示如下：

	自二零二二年 四月八日 至二零二二年 十二月三十一日		於二零二二年 十二月三十一日		動用 於二零二二年 十二月三十一日 配售事項所有餘 下所得款項淨額 之預期時間表		
	所得款項 計劃用途 千港元	佔所得款項 淨額百分比	所得款項 實際用途 千港元	佔所得款項 淨額百分比	未動用所得 款項淨額 千港元	佔所得款項 淨額百分比 千港元	
加強廣告相關服務分部	5,279	50%	5,201	49.2%	78	0.8%	二零二三年 六月三十日
加強展廳相關服務分部	3,168	30%	3,168	30.0%	0	0.0%	不適用
營運資金及其他一般企業用途	2,112	20%	1,286	12.2%	826	7.8%	二零二三年 六月三十日
<b>總計</b>	<b>10,559</b>	<b>100%</b>	<b>9,655</b>	<b>91.4%</b>	<b>904</b>	<b>8.6%</b>	

### 主要風險及不明朗因素

以下為本集團所面對可能對業務、財務狀況及經營業績構成重大及不利影響的主要風險及不明朗因素：

1. 中國展覽服務行業的入行門檻相對較低，行業競爭激烈。
2. 本集團業務相當依賴在汽車行業提供展覽及活動管理服務。
3. 本集團大多數客戶為汽車公司，概不保證可以成功擴大客戶基礎。
4. 本集團不保證提供的綜合展覽及活動管理服務的需求將維持或增加。

## 管理層討論與分析

5. 本集團之服務成本可能出現波動而可能無法將之轉嫁予客戶。
6. 根據現行定價政策，本集團倘未能按時收取客戶全部付款，或面臨現金流量問題。
7. 本集團可能因未經客戶書面同意便委聘供應商而面臨訴訟風險。
8. 本集團倚賴供應商提供建設服務、租賃設備及物流及運輸服務，因此可能因供應商提供不符水平的服務而須自行承擔後果。
9. 本集團依賴高級管理人員及其他關鍵人員且未必能挽留該等員工提供服務。
10. 本集團業務策略或未能實踐及未來發展可能有限。
11. 全球疫情控防仍然充滿挑戰及風險，或將繼續影響中國展覽行業的工作及生產恢復正常，可能對本集團的業務、財務狀況及營運業績有重大不利影響。

供應商提供展覽及活動相關服務的成本佔本集團的大部份服務成本。以下不明朗因素可能影響本集團落實成本控制措施：

1. 由於人力資源及建材和設備成本為展覽及活動相關服務成本中的主要組成部份，故供應商僱員的薪酬上升及平均消費價格上漲，皆可能導致供應商提供展覽及活動相關服務的總成本有所增加。

### 實現業務策略面臨的主要風險及不明朗因素

1. 本集團預期就未來進軍新市場分部於短期內向潛在新客戶提交利潤率較低的建議書，而有關擴充可能對資源分配造成重大壓力。
2. 本集團不能保證將有足夠資源支持未來發展，未來發展亦受到潛在客戶喜好及整體市況影響，而未能有效執行擴充策略可導致成本增加、營運流程的效益不彰及盈利能力下降。

### 重大投資、收購及資本資產的未來計劃

除本報告所披露以外，本集團於本年度並無任何其他涉及重大投資、重大收購及資本資產的計劃。

## 管理層討論與分析

### 有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售

於本年度，本集團概無任何有關附屬公司及聯營公司的重大收購及出售。

### 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：零)。

### 人力資源

於二零二二年十二月三十一日，本集團共僱用63名員工，當中6名為管理層人員，全部駐於中國。於本年度，員工成本(包括董事酬金)約為人民幣9.63百萬元(二零二一年：約人民幣9.98百萬元)。本集團定期檢討僱員的表現，按僱員的資歷、貢獻、年資及表現等因素釐定其薪金、福利及酌情花紅。

根據適用中國法律及法規的規定，本集團為全體合資格僱員作出社會保險及住房公積金供款。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就該等方面已繳付的供款總額約為人民幣1.09百萬元。本集團已遵守中國法律法規下一切適用於本集團的社會保障保險及住房公積金供款責任要求。

為不斷維持僱員的質素、知識及技能，本集團為僱員提供各式各樣的培訓機會，包括在職培訓、技術培訓及專業培訓。

本集團與員工維持良好的工作關係。於本年度，本集團並無發生可能對業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響的重大勞資糾紛。

本公司有關董事酬金的政策為：(i)酬金額依據相關董事的經驗、責任、工作量及投入本公司的時間來確定；及(ii)非現金利益可根據董事薪酬待遇提供予董事。

### 外匯風險

本集團之主要業務交易均在中國進行並以人民幣結算，故於一般業務過程中並無任何重大外匯風險。

### 信貸風險

信貸風險主要來自綜合資產負債表上顯示的現金及現金等價物、貿易及其他應收款項、應收票據以及合約資產。

本集團承擔信貸風險，即客戶或交易對手因未履行義務而給本集團造成財務損失的風險。信貸風險是本集團業務的其中一項最重大風險。

## 管理層討論與分析

對於存放在銀行的現金，本集團通過將其國內存款存放在中國享有良好信用評級的著名全國性金融機構，及將其海外存款存放在著名的國際金融機構，從而管理信貸風險。本集團認為，該等銀行及金融機構具有高信貸質量，並無重大信貸風險。因此，本集團認為其存放在銀行的現金並無高信貸風險。

本集團的貿易應收款項來自展覽及活動營銷服務費，其中70%以上來自知名汽車公司的主要客戶。與該等主要客戶的戰略關係倘發生變化，可能會導致合作安排發生變化；又或是，如果其自身遇到財務困難，將會導致其難以向本集團支付應付款項，而由於該等汽車公司的貿易應收款項的可收回性下降，本集團從該等汽車公司獲得的收益可能會受不利影響。

為管理此等風險，本集團管理團隊與該等汽車公司的聯繫人保持密切溝通，以確保本集團對有關客戶的業務狀況有最新了解並評估其信用狀況。由於本集團與該等汽車公司有良好合作記錄，而過往向其收取應收賬款方面也一直有良好記錄，管理層認為本集團應收該等汽車公司的未償還貿易應收賬款餘額所面對的固有信貸風險較低。對於新客戶，管理層在為新客戶提供標準付款及交付條款及條件之前，會負責管理和分析每名該等新客戶的信貸風險。在進行有關評估方面，各項因素（包括其財務狀況及與該等新客戶有關的其他因素）將會列入考慮範圍。

本集團的其他應收款項包括按金、員工墊款及員工貸款，其違約風險低，因此本集團認為其其他應收款項並無面對高信貸風險。

應收票據為銀行承兌匯票，違約風險較低，因此本集團認為其應收票據的信貸風險不高。

### 流動資金風險

本集團定期監察現有及預期流動資金需求，以確保本集團維持足夠的現金儲備以應付長短期的流動資金需求。本集團透過流動資金需求之滾動式預測，監察流動資金狀況，以確保本集團擁有足夠手頭現金應付營運需求。

### 展望

根據聯合國和國際貨幣基金組織最近的報告，二零二三年，全球經濟將面臨重大挑戰。歐洲和美國等主要經濟體收緊貨幣政策造成衝擊，加上當前地緣政治局勢劍拔弩張，以及糧食和能源危機持續發酵，預計將加劇全球經濟衰退及承受下行壓力的風險。發達經濟體持續通縮將產生連鎖反應，可能導致新興市場和發展中國家的債務和金融風險加劇。預計全球增長將從二零二二年的估計值3.4%下降到二零二三年的2.9%。

## 管理層討論與分析

二零二二年，由於多個地區疫情反復，受災地區實行嚴格限制措施，中國經濟增長無可避免地受到衝擊。物流受到阻礙，供應鏈及消費者意願亦由此受到影響。為減輕經濟衰退帶來的影響，防止產生不利後果，中央銀行首次將利率走廊(IRC)機制納入利率政策體系。儘管如此，國際貨幣基金組織最新預測顯示，中國經濟增長將從二零二二年3%上升至二零二三年的5.2%，這是因為中國重新開放早於預期，個人消費復蘇帶動經濟增長。

展望未來，雖然二零二二年新冠疫情減緩消費市場復蘇步伐，但市場仍然具有韌性，蘊含龐大增長潛力。二零二三年，隨著國家實施疫情防控優化措施，國內需求擴張，以國內大循環為主體、國內國際循環相互促進的新發展格局有望加速形成。作為國家經濟向前發展的重要指標，中國服務業在二零二二年錄得增加值約人民幣64萬億元，較二零二一年增長2.3%。隨著政策支持力度不斷加大，服務業勢必會獲得大量市場機會並吸引更多投資。更為優質、高效、結構良好及包容性強的服務業，將為經濟持續發展提供可靠動力，並將為消費市場穩步回暖打牢根基，預計消費市場將在明年復蘇。

有鑒於此，作為服務業中蓬勃發展的行業，本集團對展覽服務的前景抱持謹慎樂觀態度。過去十年，中國服務業規模穩步擴大，結構不斷改善，部分細分市場增長強勁。展覽業發展迅速，凸顯了中國服務業的整體活力及潛力。二零二三年，為順應消費市場和服務業轉型升級趨勢，適應新消費模式和場景，參與更大規模的產業整合，本集團將在現有服務體系內，通過升級視聽及技術設備，開展創新混合型展覽形式，提升數字化服務能力，從而精簡從外部供應商獲取多媒體備份的成本。本集團通過高科技的特性來提升專精能力，以應對不可預測的事件所帶來的挑戰，冀望從業務及企業的角度實現更有力的擴張和發展，並審時度勢，秉持現代思維，以可持續方式擁抱未來增長機遇。

本集團通過執行精心規劃的新戰略，迎合疫情後國內及全球瞬息萬變的市場，保持精益求精，向客戶提供滿意的展覽服務，不斷為股東帶來穩定回報。

\* 資料來源：

<https://www.imf.org/en/Publications/WEO/Issues/2023/01/31/world-economic-outlook-update-january-2023>

<http://nads.ruc.edu.cn/mtjj/07b2ed59b32d45df9aea3a051b818dba.htm>

<https://socialbeta.com/t/socialbeta-marketing-news-weekly-2022-06-12>

[https://finance.sina.com.cn/money/bank/bank\\_hydt/2022-09-22/doc-imqqsmrp0024537.shtml](https://finance.sina.com.cn/money/bank/bank_hydt/2022-09-22/doc-imqqsmrp0024537.shtml)

<https://www.imf.org/en/News/Articles/2023/02/01/sp-china-aiv-press-briefing-opening-remarks>

[http://www.stats.gov.cn/tjsj/sjzd/202301/t20230118\\_1892189.html](http://www.stats.gov.cn/tjsj/sjzd/202301/t20230118_1892189.html)

[https://www.ndrc.gov.cn/fggz/cygz/fwyfz/202212/t20221229\\_1344661.html](https://www.ndrc.gov.cn/fggz/cygz/fwyfz/202212/t20221229_1344661.html)

[https://www.ndrc.gov.cn/fggz/cygz/fwyfz/202212/t20221229\\_1344661.html](https://www.ndrc.gov.cn/fggz/cygz/fwyfz/202212/t20221229_1344661.html)

[http://www.stats.gov.cn/xxgk/jd/sjzd2020/202209/t20220920\\_1888502.html](http://www.stats.gov.cn/xxgk/jd/sjzd2020/202209/t20220920_1888502.html)



## 董事及高級管理層

### 執行董事

**黃曉迪先生**，37歲，為董事會主席、本公司行政總裁、執行董事、本公司合規主任及控股股東。彼於二零一七年四月二十八日獲委任為董事及於二零一七年十月二十八日調任為執行董事。黃先生負責本集團整體管理、策略發展、本集團主要決策及監督本集團合規事宜。

彼透過高等教育自學考試，於二零一三年六月從武昌理工學院取得藝術設計證書。黃先生擁有逾十年展覽及活動管理行業專業經驗。彼自二零零八年一月起曾出任北京天平道和國際展覽有限公司(「北京道和」)高級經理一職，並自二零一零年三月出任北京道和董事會主席，負責整體管理、業務發展及擴充。黃先生自二零一五年十一月獲昆明市建築工程中級工程師評審委員會認可為工程師(建築工程)。

黃先生先前為天津天平創新企業管理諮詢中心(有限合夥)的普通合夥人，該公司於二零一八年四月二日取消註冊。彼確認該實體於緊接取消註冊前具備償債能力，且彼並無因為有關取消註冊而招致任何債務及／或負債。

黃先生現時擁有藍色神魚網絡科技(天津)有限公司的15%權益，該公司業務並無直接或間接與本集團產生任何競爭的業務或可能構成競爭。彼亦為天平道和(天津)展覽展示有限公司的執行董事兼總經理。

**閻景輝先生**，38歲，為執行董事及本公司提名委員會的成員。彼透過高等教育自學考試，於二零一三年十二月從武昌理工學院取得藝術設計證書。閻先生於展覽及活動管理行業領域擁有超過十年的專業經驗。彼自二零零九年八月起加入北京道和，擔任項目經理，並自二零一七年七月起成為北京道和的董事。

**董可嘉先生**，41歲，為本公司執行董事。彼於管理與投資行業擁有十年以上經驗。董先生於二零一三年獲中國人民大學農村區域發展文學碩士學位。

董先生於二零零五年十二月加盟中化化肥控股有限公司(股份代號：0297，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市)，後於二零一三年五月從投資總監職務離職。彼於二零一三年五月加入通用環球醫療集團有限公司(股份代號：2666，其股份於聯交所主板上市)，於二零一九年七月從海外投資及證券事務總代理職務離職。二零二零年十一月至二零二二年十月，董先生為中天順聯(國際)控股有限公司(股份代號：0994，其股份於聯交所主板上市)，主責投資事宜。

## 董事及高級管理層

二零一九年十一月至二零二零年五月，董先生擔任富榮控股有限公司代表(證監會1、4、9號牌照)。彼於二零二零年六月加入御摩基金管理有限公司，並於二零二零年十月離職，離職時擔任負責人(證監會1、4、9號牌照)兼董事總經理。彼參與國內外多隻人民幣及美元基金的創立、投資及融資活動。

沈岳華先生，33歲，為執行董事及本公司薪酬委員會的成員。彼深耕金融行業十餘年，於管理與投資行業擁有豐富經驗。沈先生於二零一一年七月獲得香港城市大學量化金融及風險管理的工商管理學士學位(榮譽)。彼自二零一三年起擔任全球風險專業人士協會金融風險管理師(FRM)。

二零一二年九月至二零一八年二月，沈先生效力於金利豐金融集團有限公司的信貸及風控部門，負責信貸評估及風險控制。二零一九年七月至二零二二年二月，沈先生就職於永寶物業按揭有限公司，離職時擔任董事，負責香港整體現金借貸業務的管理及營運。

沈先生自二零一六年七月至二零一七年六月起擔任杭品生活科技股份有限公司非執行董事(前稱高銳中國物聯網國際有限公司)(股份代號：1682)，其股份於聯交所主板上市，主營業務為服裝採購。彼於二零二一年八月至二零二二年七月期間，擔任高維科技投資集團有限公司非執行董事(前稱海航科技投資控股有限公司)(股份代號：2086)，其股份於聯交所主板上市，主營業務為金融科技及提供智能卡片、無接觸讀取器等相關產品的智能生活領域。

### 獨立非執行董事

徐爽女士，44歲，自二零一八年五月十六日起為獨立非執行董事、本公司提名委員會的主席及本公司審核委員會的成員。彼於二零零零年七月獲清華大學頒授工藝美術系學士學位及於二零一六年一月獲北京工業大學頒授計算機軟件工程碩士學位。徐女士自二零零五年十月起獲北京市中級專業技術職務評審委員會認可為合資格講師。

徐女士自二零零零年七月起成為北京工業大學講師。彼亦曾於二零零二年四月至二零零七年五月於中國美術家協會雕塑藝術委員會擔任行政人員以及於二零一四年八月至二零一六年十二月期間擔任《藝品》雜誌之總編輯。

## 董事及高級管理層

**高紅旗先生**，64歲，自二零一八年五月十六日起為獨立非執行董事、本公司薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會各自的成員。高先生於一九八二年八月在太原工學院（現稱太原理工大學）取得土木工程學士學位。彼其後分別於一九九七年三月、二零零四年二月及二零一三年一月取得國家級註冊監理工程師證書、北京市優秀總監理工程師證書及北京市評標專家資格。高先生於建築工程及測量擁有逾34年經驗。於一九八二年九月至一九八七年八月，彼於中國建築科學研究院建築結構研究所負責進行研究。隨後於一九八七年九月至一九九二年十二月，彼在中國建築科學研究院國家建設工程質量監督檢驗測試中心工作，負責建築工程質量監督工作。彼自一九九三年一月起於中國建築科學研究院建研凱勃建設工程諮詢有限公司任職，負責監督建築工程，其最後職位是總工程師。

高先生現為建研凱勃建設工程諮詢有限公司（於中國成立的公司）的股東，且彼確認，該公司並無進行任何與本集團業務直接或間接競爭或可能競爭的業務。

**余亮暉先生**，45歲，自二零一九年十月十一日起為獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會成員。余先生持有多倫多大學之商業榮譽學士學位以及倫敦大學之法學士學位，彼亦為美國註冊會計師公會、澳洲會計師公會及香港會計師公會會員。余先生自二零一零年三月起擔任北青傳媒股份有限公司（股份代號：1000）之聯席公司秘書及替任授權代表；自二零一二年六月起擔任遠大中國控股有限公司（股份代號：2789）之公司秘書及授權代表；自二零一七年二月起擔任三一重裝國際控股有限公司（股份代號：631）之聯席公司秘書及授權代表；自二零一八年十一月起擔任百本醫護控股有限公司（股份代號：2293）之公司秘書及授權代表；自二零一四年六月起擔任偉祿集團控股有限公司（股份代號：1196）之獨立非執行董事；自二零零九年五月至二零一八年四月擔任中國中材股份有限公司（股份代號：1893）之聯席公司秘書及授權代表；自二零一四年三月至二零一五年三月擔任海昌控股有限公司（股份代號：2255）之公司秘書及授權代表；自二零一四年八月至二零一五年八月擔任權智（國際）有限公司（股份代號：601）之公司秘書；自二零一零年至二零一六年擔任淡水河谷（股份代號：6210 — 普通存託憑證以及6230-A類優先存託憑證）之公司秘書及授權代表，除淡水河谷及中國中材股份有限公司已分別於二零一六年七月及二零一八年四月於聯交所除牌外，上述公司全部均為於聯交所上市公司。

余先生於會計及企業服務領域積累豐富經驗。於二零零一年，余先生加入馮兆林余錫光會計師事務所有限公司。

## 董事及高級管理層

### 高級管理層

包向龍先生，36歲，為北京道和的設計總監及監事，負責展覽及活動的項目設計及平面設計以及管理設計部門。

包先生於展覽及活動管理行業擁有逾10年專業經驗。彼自二零零九年八月加入本集團擔任北京道和的設計師，其後於二零一二年三月晉陞為設計總監，並於二零一七年七月獲委任為北京道和的監事。

張鑫先生，39歲，為北京道和的銷售總監，負責銷售及業務發展。張先生於展覽及活動管理擁有逾10年經驗，是會展執行、策劃及視聽設計實施的專業人士。張先生亦擅長操控大型展會及發佈活動，對該行業有深入且獨到的見解。彼能夠精準把握大型活動及品牌展覽的方向並控制品質。

姚志宏女士，42歲，為北京道和的銷售總監，負責規劃客戶關係策略及管理客戶關係事宜。姚女士於展覽及活動管理擁有逾10年專業經驗，是汽車品牌活動策劃、組織、運營層面的高級專家，尤其擅長豪車車展及發佈活動。彼對豪車品牌展覽的展覽工藝、品質要求、調性把握尤為精準，並具備豐富的大型車展及發佈活動經驗。

### GEM 上市規則第 17.50(2) 條規定的披露

除本報告所披露者外，董事各自就其本身確認：(a) 彼於過去三年內並無出任其他公眾公司（其證券於香港或海外任何證券市場上市）的董事職位；(b) 彼並無出任本公司或本集團其他成員公司的其他職位；(c) 彼與本公司任何其他董事、高級管理層、主要股東或控股股東概無任何關係；(d) 彼並無於股份中擁有任何權益（定義見證券及期貨條例第 XV 部），惟招股章程「附錄四—法定及一般資料—C. 有關主要股東、董事及專家的進一步資料—1. 董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益」一節所披露者除外；(e) 彼並無於直接或間接與本集團業務構成或相當可能構成競爭的任何業務中擁有根據 GEM 上市規則須予披露的任何權益；及 (f) 就董事經作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，並無有關董事及高級管理層的其他資料須根據 GEM 上市規則第 17.50(2) 條披露，亦無有關彼等獲委任的其他事宜須提請股東注意。

董事會欣然呈列其報告連同本集團於本年度的經審核綜合財務報表。

### 主要業務

本公司於二零一七年四月二十八日於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司為投資控股公司。本集團作為中國領先的綜合展覽及活動管理服務供應商之一，主要以項目經理身份承接展覽及活動項目，提供全面的服務，包括設計、策劃、統籌及管理展覽及活動，範疇涵蓋主題、舞台、場地設計及整體策劃、可行性研究、採購建材及設備。作為項目管理的一部分，本集團亦就建造佈景、舞台及展覽攤位以及安裝影音及照明設備及設施與供應商及／或工作人員進行聯絡及現場監督。視乎客戶要求及展覽及活動的主題，本集團提供綜合管理服務，當中包括設計、策劃、統籌及管理建築及安裝工程。根據展覽及活動的類別及目的，本集團可能應要求為相關展覽及活動設計特定主題，並協調不同供應商落實設計及佈局圖則。有關本集團於本年度的主要業務分析載列於綜合財務報表附註 11。

### 業績

本集團於本年度的業績載於本年報第 79 頁之綜合損益及其他全面收益表。

### 股息政策

本政策乃本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）根據證券及期貨條例（香港法例第 571 章）第 XIVA 部項下之內幕消息條文（定義見 GEM 上市規則）及 GEM 證券上市規則第 17.10 條而刊發。

本公司欣然宣佈，董事會已於二零二一年三月二十二日批准及採納股息政策（「股息政策」）。

董事會採取的政策是令本公司股東可參與溢利分成，同時預留本公司儲備，為日後發展提供資金。董事會在宣派或建議宣派股息前，須考慮下列因素：

- 本集團的經營業績；
- 本集團的現金流狀況；
- 本集團業務狀況及未來發展計劃；
- 本集團的未來運營及盈利能力；
- 法定及監管限制；
- 董事會認為相關的其他因素。

## 董事會報告

本公司宣派及派付有關股息亦受開曼群島公司法、任何適用法律、規則及法規所限。董事會將不時檢討此股息政策，並不保證會在任何指定期間派付任何特定金額的股息。

### 股息

董事會不建議派付本年度之末期股息(二零二一年：無)。

### 業務概覽及主要財務指標

本集團業務概覽及主要財務表現指標分析載於本年報「管理層討論及分析—業務概覽及財務回顧」一段。

### 展望

本集團展望載於本年報「管理層討論及分析—展望」一段。

### 自報告年度完結後的重要事項

除綜合財務報表附註32所披露外，本集團於二零二二年十二月三十一日後及截至本年報日期並無其他重要事項。

### 主要風險及不明朗因素

本集團主要風險及不確定性的描述載於本年報「管理層討論及分析—主要風險及不明朗因素」一節。

### 環境政策

本集團一直積極推動可持續發展和環境保護，亦嚴格遵守有關環保、健康及相關法律法規。有關詳情，請參閱本公司二零二二年環境、社會及管治報告。

### 遵守法律法規

本集團一直遵守所有適用之法律及法規，概無違反適用法律及法規。有關詳情，請參閱本公司二零二二年環境、社會及管治報告。

### 與僱員、客戶及供應商的關係

#### 僱員

我們與僱員維持良好的工作關係，且我們於年度業務營運期間並無產生任何勞工糾紛。

#### 主要客戶

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團向五大客戶的銷售額及本集團向單一最大客戶的銷售額分別佔本集團總收入約58.27%(二零二一年：44.9%)及約28.65%(二零二一年：14.3%)。



### 主要供應商

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團五大供應商的採購額及本集團來自單一最大供應商的採購額分別佔本集團總採購額約54.28%（二零二一年：36.9%）及約35.82%（二零二一年：13.4%）。

於年度，概無董事或任何彼等緊密聯繫人或就董事所深知擁有本公司已發行股份5%以上的任何股東在本集團五大客戶或五大供應商中擁有任何權益。

### 財務概要

本集團過去五個財政年度之業績、資產及負債概要載列於本年報第4頁。該概要並不構成經審核綜合財務報表之一部分。

### 物業、廠房及設備

本集團於本年度的物業、廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註14。

### 股本

本公司於本年度的股本變動詳情載於綜合財務報表附註23。

### 資本及儲備

本集團於本年度的股本、股份溢價、保留盈利、資本儲備及其他儲備變動詳情載於本年報第82頁之綜合權益變動表內。

### 可分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，本公司可分派予股權持有人之儲備為約人民幣零元（於二零二一年十二月三十一日：人民幣零元）。

### 銀行借款及其他借款

於二零二二年十二月三十一日，本集團有銀行貸款總額人民幣10.0百萬元（二零二一年十二月三十一日：人民幣9.0百萬元）。

### 董事

於本年度內及直至本年報日期，董事名單如下：

#### 執行董事：

黃曉迪先生（主席、行政總裁、合規主任）

馬勇先生（於二零二二年十二月九日辭任）

閻景輝先生

董可嘉先生（於二零二二年十二月九日獲委任）

沈岳華先生（於二零二二年十二月九日獲委任）

## 董事會報告

### 非執行董事：

袁沛林先生(已於二零二二年七月十五日辭任)

### 獨立非執行董事：

高紅旗先生

徐爽女士

余亮暉先生

根據本公司之組織章程細則(「**組織章程細則**」)，黃曉迪先生、董可嘉先生、沈岳華先生及高紅旗先生須於股東週年大會上輪值告退，並符合資格膺選連任。

### 獨立非執行董事獨立性的確認

本公司已接獲各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條就本身獨立身份發出之年度確認書，而本公司認為該等董事於本年度屬於獨立人士，且截至本年報日期仍屬獨立人士。

### 董事的服務合約及委任函件

黃曉迪先生及閻景輝先生已與本公司訂立服務協議，任期自上市日期起初步為期三年，直至任何一方向另一方發出不少於一個月書面通知予以終止。

董可嘉先生及沈岳華先生各自與本公司訂立服務協議，自二零二二年十二月九日起初步為期3年，除非根據上述服務協議終止為止，並須根據本公司組織章程細則輪席退任及重選。

徐爽女士及高紅旗先生已各自與本公司訂立委任函，任期自二零二一年六月十二日起初步為期三年，任何一方可向另一方發出不少於一個月書面通知予以終止，並須根據組織章程細則輪席退任及重選。

余亮暉先生已與本公司訂立一份服務協議，自二零一九年十月十一日起初步為期3年，除非根據上述服務協議終止為止，並須根據組織章程細則輪席退任及重選。

概無董事與本集團訂有任何本集團不得在不付補償(法定補償除外)之情況下於一年內終止之服務協議／合約或委任函件。

### 董事於重大交易、安排或合約的權益

董事或其任何關連實體於本年度及於二零二二年十二月三十一日直至本年報日期概無於本公司、其任何附屬公司或同系附屬公司所訂立任何對本集團屬重大的交易，安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

### 管理合約

於本年度及直至本年報日期，本公司概無訂立或亦無存在任何涉及整體或大部分業務管理及行政合約。

### 薪酬政策

本公司已設立薪酬委員會，以審閱於本年度的董事及五名最高薪酬人士之薪酬，詳情載於綜合財務報表附註9及29。

### 股權掛鈎協議

於本年度或於二零二二年十二月三十一日，本公司並無訂立或存有會導致或可導致本公司發行股份或規定本公司訂立將會或可導致本公司發行股份的協議的股權掛鈎協議。

### 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法律項下均無優先購買權的條文，規定本公司須向現有股東按比例發售新股。

### 不競爭承諾

根據黃曉迪先生及A&B Development Holding Limited(統稱「**契約人**」)訂立日期為二零一八年五月十六日的不競爭契據(「**不競爭契據**」)，各契約人已不可撤回及無條件地向本公司(為其本身及為其附屬公司的利益)承諾，除於本集團的權益外，於不競爭契據仍屬有效的期間，其將不會並將促使其緊密聯繫人士(本集團任何成員公司除外)不會於本集團任何成員公司可能不時經營業務或於上市後本集團任何成員公司不時進行任何業務活動的香港、中國及世界其他地方發展、收購、投資、參與、進行或從事可能構成競爭的業務或上市後本集團任何成員公司不時進行的任何業務活動涉及或於有關業務擁有權益，或以其他方式參與其中，惟於認可證券交易所上市的任何公司持有不超過5%股權(個別或連同其緊密聯繫人士)，而相關上市公司於任何時間擁有至少一名股東(個別或連同其緊密聯繫人士(如適用)，且該股東於相關上市公司所持股權高於相關契約人所持有者(個別或連同其緊密聯繫人士)除外。

有關不競爭承諾的詳情，請參閱招股章程「與控股股東的關係」一節。

## 董事會報告

本公司接獲契約人確認，確認彼等於本年度已遵守不競爭契據，以供於本年報披露。

獨立非執行董事根據契約人提供或自其取得的資料及確認已審閱遵守不競爭契據，並信納契約人於本年度已妥為遵守不競爭契據。

### 董事於競爭業務的權益

除本年報所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，董事或彼等各自的聯繫人概無從事與本集團業務直接或間接競爭或可能構成競爭的任何業務或該等業務中擁有權益。

### 關連交易及持續關連交易

於本年度，本集團並無訂立任何根據GEM上市規則須於本年報內披露的關連交易或持續關連交易。

本集團的關聯方交易於綜合財務報表附註28內披露。該等交易並不構成本公司根據GEM上市規則第20章須遵守披露規定的關連交易或持續關連交易。

### 允許彌償條文

根據組織章程細則，不時之每名董事有權就履行其作為董事的職責或其職位的假定職責或已其他方式與之有關所產生或蒙受的所有訴訟、成本、費用、損失、損害及開支從本公司之資產及溢利中獲得彌償及補償，惟有關彌償不得為與所述董事本身的任何欺詐或不誠實事宜有關。

本公司已就針對董事的法律訴訟採取及投購保險。

### 稅項寬免

本公司並無知悉股東因持有本公司股份而獲提供任何稅項寬免。

### 足夠的公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所深知，於本年度及於刊發本年報前的最後可行日期，本公司已發行股份總額中至少有25%（聯交所及GEM上市規則所批准的最低公眾持股百分比）一直由公眾持有。

### 合規主任

本公司的合規主任為黃曉迪先生，其履歷詳情載於本年報第20頁。

## 企業管治常規

於本年度，本公司一直遵守企業管治守則(自二零二二年一月一日起生效的版本)(「企業管治守則」)的所有適用守則條文。

## 主席及行政總裁

守則A.2.1訂明主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。黃曉迪先生為本公司主席兼行政總裁。考慮到黃先生擁有逾十年展覽及活動管理行業專業經驗，董事會認為，就有效管理及發展業務而言，由黃先生身兼兩職符合本集團最佳利益。因此，董事會認為在此情況下偏離守則第A.2.1條的規定屬適當。

## 修訂組織章程大綱及組織章程細則

為(i)進一步改善本公司的公司架構；(ii)符合股東保護的核心標準(GEM上市規則附錄三)；及(iii)為反映二零二一年八月二十四日生效的股份合併後股本結構變動，董事會於二零二二年三月二十二日決議，建議對本公司組織章程大綱及組織章程細則中的若干條款／細則進行修訂(「建議修訂」)。有關建議修訂的特別決議案已在二零二二年五月十一日的本公司股東週年大會上獲通過，而第二份經修訂及經重述大綱及組織章程細則已於二零二二年五月十一日獲採納。

有關詳情，請參閱本公司日期為二零二二年三月二十二日及二零二二年五月十一日之公告及本公司日期為二零二二年三月三十一日之通函。

## 競爭業務

於本年度，概無本公司董事、控股股東或主要股東或彼等各自任何緊密聯繫人士(定義見GEM上市規則)從事任何對本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭的業務，或與本集團之間有任何其他利益衝突，亦不知悉任何有關人士與或可能與本集團有任何其他利益衝突。

## 購買、出售或贖回上市證券

除根據一般授權配售新股份外，本公司或其任何附屬公司概無於本期間購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。有關詳情，請參閱本報告「根據一般授權配售本公司新股份」一段。

## 董事會報告

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司之股份（「股份」）、本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》（「證券及期貨條例」）第XV部）相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉），或記入本公司根據證券及期貨條例第352條所存置登記冊的權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### 本公司股份的好倉／淡倉

姓名	身份／性質	股份數目	佔本公司股權之概約百分比
黃曉迪先生（「黃先生」）	受控制公司權益	46,645,000 (L)	（附註1）38.87%
		12,000,000 (S)	（附註3）10.00%
董可嘉（「董先生」）	受控制公司權益	11,987,500 (L)	（附註2）9.99%
		12,000,000 (L)	（附註3）10.00%

L：好倉

S：淡倉

註1：該等46,645,000股股份由A&B Development Holding Limited（於英屬維爾京群島註冊成立並由本公司主席、行政總裁兼執行董事黃先生全資擁有的公司）持有。因此，就證券及期貨條例而言，黃曉迪先生被視為於A&B Development Holding Limited所持全部股份中擁有權益。

註2：該等11,987,500股股份由永嘉源有限公司（於英屬維爾京群島註冊成立並由本公司執行董事董先生全資擁有的公司）持有。因此，就證券及期貨條例而言，董先生被視為於永嘉源有限公司所持全部股份中擁有權益。

註3：A&B Development Holding Limited與永嘉源有限公司於二零二二年十二月二日訂立購股權協議（「購股權協議」），據此A&B Development Holding Limited已向永嘉源有限公司授出購股權，永嘉源有限公司有權自購股權協議日期行使期2年內向A&B Development Holding Limited按每股1.00港元行使價購買最多12,000,000股購股權股份。



於相聯法團普通股的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／性質	所持股份數目	權益百分比
黃先生	A&B Development Holding Limited	實益擁有人	1股	100%
董先生	永嘉源有限公司	實益擁有人	10,000股	100%

除上文披露者外，據董事所知，於二零二二年十二月三十一日，概無董事及本公司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、相關股份或債權證中，擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉），或記入本公司根據證券及期貨條例第352條所存置登記冊的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東及其他人士於本公司股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

據董事所知，於二零二二年十二月三十一日，以下人士（並非董事或本公司最高行政人員）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分部須知會本公司的權益及淡倉，或記入本公司根據證券及期貨條例第336條所存置登記冊的權益及淡倉如下：

姓名	身份／性質	股份數目	佔本公司股權之概約百分比
A&B Development Holding Limited	實益擁有人	46,645,000 (L)	38.87%
黃先生	受控制公司權益	12,000,000 (S)	(附註4) 10.00%
		46,645,000 (L)	(附註1) 38.87%
林雨亭女士	配偶權益	12,000,000 (S)	(附註4) 10.00%
		46,645,000 (L)	(附註2) 38.87%
永嘉源有限公司	實益擁有人	11,987,500 (L)	9.99%
		12,000,000 (L)	(附註4) 10.00%
黃先生	受控制公司權益	11,987,500 (L)	(附註3) 9.99%
		12,000,000 (L)	(附註4) 10.00%

L：好倉

S：淡倉

## 董事會報告

註1： A&B Development Holding Limited 為於英屬維爾京群島註冊成立的公司，並由黃先生全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，黃先生被視為於 A&B Development Holding Limited 所持全部股份中擁有權益。

註2： 林雨亭女士為黃先生的配偶。因此，就證券及期貨條例而言，林雨亭女士被視為或被當作於黃先生擁有或被視為擁有權益的全部股份中擁有權益。

註3： 永嘉源有限公司為於英屬維爾京群島註冊成立的公司，並由董先生全資擁有。因此，就證券及期貨條例而言，董先生被視為於永嘉源有限公司所持全部股份中擁有權益。

註4： A&B Development Holding Limited 與永嘉源有限公司於二零二二年十二月二日訂立購股權協議，據此 A&B Development Holding Limited 已向永嘉源有限公司授出購股權，永嘉源有限公司有權自購股權協議日期行使期2年內向 A&B Development Holding Limited 按每股 1.00 港元行使價購買最多 12,000,000 股購股權股份。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，董事並不知悉任何人士（並非董事或最高行政人員）於本公司股份或相關股份中，擁有任何根據證券及期貨條例第 XV 部第 2 及 3 分部須予披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第 336 條須記入本公司的登記冊內的權益或淡倉。

### 董事購買股份或債權證之權利

除於本年報所披露外，於本年度及直至本報告日期，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可藉購買本公司或其他法團的股份或債權證而獲得利益，且董事或任何配偶或未滿 18 歲子女概無獲授予任何認購本公司或任何其他法團的股本或債務證券的權利或已經行使任何該權利。

### 購股權計劃

#### (1) 購股權計劃的目的

購股權計劃旨在吸引及挽留最優秀的人員、向本集團僱員（全職及兼職）、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業夥伴及服務供應商提供額外獎勵以及推動本集團業務創出佳績。

#### (2) 參與者資格及條件

董事會可全權酌情按其認為適合的條款，向本集團任何僱員（全職或兼職）、董事、諮詢人或顧問、或本集團任何主要股東、或本集團任何分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業夥伴或服務供應商授出購股權，使彼等可根據購股權計劃的條款，按本公司招股章程所載規定計算的價格認購董事會可能指定數目的股份。

董事會（或獨立非執行董事，視情況而定）可不時根據個別參與者對本集團發展及增長所作出或可能作出的貢獻決定獲授購股權參與者的資格。

**(3) 股份數目上限**

- (i) 在下文第(ii)及(iii)分段的規限下，自採納日期起因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的所有購股權而可發行的股份數目上限(就此而言，不包括因行使已授出但根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃條款已失效的購股權而可發行的股份)，合共不得超出於授予日期全部已發行股份的10%。因此，預期本公司可根據購股權計劃向參與者授出涉及最多200,000,000股股份(股份合併後為10,000,000股股份)(或因不時拆細或綜合該200,000,000股股份(股份合併後為10,000,000股股份)而產生的股份數目)的購股權。
- (ii) 上文所述的10%上限可隨時經股東在股東大會上獲得批准後更新，但因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的全部購股權而可能發行的股份總數，不得超過批准經更新上限當日已發行股份的10%。計算經更新10%上限時，先前根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出的購股權(包括根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃的條款尚未行使、已註銷或已失效的購股權)不會計算在內。一份載有GEM上市規則就此方面規定的資料的通函，必須寄發予股東。
- (iii) 本公司亦可在股東大會上尋求股東另行批准授出超逾10%上限的購股權，惟超過10%上限的購股權僅可授予尋求上述批准前已獲本公司確定的承授人。在此情況下，本公司必須向股東寄發通函，載述該等承授人的一般資料、將向其授出購股權的數目及條款以及向其授出購股權的目的並解釋購股權條款如何達致有關目的，以及載列GEM上市規則規定的所有其他資料。
- (iv) 因行使根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出而尚未行使的全部購股權而將可能發行的股份總數，不得超過不時已發行股份的30%。如根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃授出購股權後會超過上述30%的上限，則不得授出購股權。
- (v) 購股權計劃項下可供發行股份總數為200,000,000股(股份合併後為10,000,000股股份)，約佔本公司於本年報日期已發行股份的10%。

## 董事會報告

### (4) 各參與者的配額上限

截至授出日期止任何12個月期間內，因行使根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃授予任何承授人的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）而發行及將予發行的股份總數，不得超過已發行股份的1%。任何額外授出超逾該上限的購股權必須經股東於股東大會上另行批准，該承授人及其緊密聯繫人士（或倘承授人為關連人士，則其聯繫人士）必須放棄投票。在此情況下，本公司必須向股東寄發通函，載述承授人的身份、將授出的購股權數目與條款（及早前向該承授人授出的購股權）以及GEM上市規則規定的所有其他資料。將予授出的購股權數目及條款（包括認購價），必須於獲股東批准前釐定，而就計算認購價而言，建議額外授出購股權而舉行董事會會議當日將視為授出日期。

### (5) 行使購股權的時限

承授人可於董事會可能釐訂的期間，隨時根據購股權計劃的條款行使購股權，惟有關期間不得超過授出日期。

### (6) 授出股權及接納要約

授出購股權的要約須於作出有關要約日期（包括當日）起七日內接納。

### (7) 股份價格

根據購股權計劃授出的任何特定購股權的股份認購價由董事會全權釐定並通知參與者，但不得低於下列最高者：(i) 股份於購股權授出日期（必須為營業日）於聯交所每日報價表所報收市價；(ii) 股份於緊接購股權授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均收市價；及(iii) 股份於購股權授出日期的面值。就計算認購價而言，倘本公司於聯交所的上市期間少於五個營業日，股份於聯交所的發行價將用作上市前期間任何營業日的收市價。

### (8) 授出購股權的時間限制

(i) 在本公司獲悉任何內幕消息（定義見證券及期貨條例）後，不得作出要約授出購股權，直至該內幕消息已根據GEM上市規則及證券及期貨條例的規定刊發公佈。尤其於緊接下列日期中較早發生者前一個月開始的期間，本集團不得授出購股權：

(aa) 於批准本公司任何年度、半年、季度或其他中期（不論是否GEM上市規則所規定）業績的董事會會議日期（根據GEM上市規則首先知會聯交所的日期）；及

(bb) 發行人就任何年度、半年度、季度或任何其他中期公佈其業績的截止日期（不論GEM上市規則有否規定），並在業績公告日期終止。

於本年度，購股權計劃項下的購股權的變動如下：

參與者名稱 與所屬類別	授出日期	歸屬期	行使期	每股行使價 (港元)	於二零二二年				於二零二二年	
					一月一日	年內已授出	年內已行使	年內已失效	年內已註銷	十二月三十一日
<b>董事</b>										
馬勇先生 (於二零二二年 十二月九日辭任)	二零一九年 八月十六日	二零一九年八月十六日至 二零二二年八月十五日 (包括首尾兩日)	二零二二年八月十六日至 二零二九年八月十五日 (包括首尾兩日)	1.016	1,000,000	-	-	-	(1,000,000)	-
閻景輝先生	二零一九年 八月十六日	二零一九年八月十六日至 二零二二年八月十五日 (包括首尾兩日)	二零二二年八月十六日至 二零二九年八月十五日 (包括首尾兩日)	1.016	1,000,000	-	-	-	(1,000,000)	-
袁禮謙先生 (於二零二二年 一月十七日辭任)	二零一九年 八月十六日	二零一九年八月十六日至 二零二二年八月十五日 (包括首尾兩日)	二零二二年八月十六日至 二零二九年八月十五日 (包括首尾兩日)	1.016	1,000,000	-	-	(1,000,000)	-	-
<b>小計</b>					3,000,000	-	-	(1,000,000)	(2,000,000)	-
<b>僱員</b>										
合共	二零一九年 八月十六日	二零一九年八月十六日至 二零二二年八月十五日 (包括首尾兩日)	二零二二年八月十六日至 二零二九年八月十五日 (包括首尾兩日)	1.016	3,800,000	-	-	(650,000)	(3,150,000)	-
<b>總計</b>					6,800,000	-	-	(1,650,000)	(3,150,000)	-

於二零二二年十二月三十一日，概無購股權尚未行使。

## 限制條件

本公司已假設所提供的資料和管理層陳述之準確性，並以其作為得出本公司的價值意見的依據。

本公司假定並不存在任何與估值資產有關的會對其市場價值產生不利影響之隱藏或無法預期情況。

本公司假定估值資產並無任何性質嚴重，可能影響其價值的產權負擔、限制和支出。

## 董事會報告

### 董事進行證券交易之規定標準

本集團已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載規定交易標準，作為董事就股份進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認彼等於本年度一直遵守交易的必守標準。

### 審核委員會

本集團已遵照GEM上市規則第5.28條於二零一八年五月十六日成立審核委員會（「**審核委員會**」），並採納符合守則第C.3.3段的書面職權範圍。審核委員會的主要職責（其中包括）就委聘、續聘及罷免外聘核數師向董事會作出推薦意見、審閱本公司的財務報表及作出有關財務申報的判斷以及監察本集團內部監控程序的有效性。

審核委員會由三名獨立非執行董事余亮暉先生、高紅旗先生及徐爽女士組成。余亮暉先生為審核委員會主席。審核委員會已審閱本集團於本年度的經審核財務報表。

承董事會命

天平道合控股有限公司  
主席、行政總裁兼執行董事  
黃曉迪

北京，二零二三年三月二十七日



## 企業管治報告

董事會欣然呈列本公司於本年度之企業管治報告。

### 企業管治常規

本集團致力維持高水準的企業管治，以保障股東權益並提升企業價值及問責性。本公司已採納GEM上市規則附錄十五所載之守則作為其本身之企業管治守則。除本年報所披露者外，就董事會所深知，於本年度內，本公司已遵守企業管治守則項下之所有適用守則條文，惟偏離守則條文A.2.1除外。本公司將繼續檢討並監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

### 董事會

#### 責任

董事會負責本集團的整體領導，監察本集團的策略性決定以及監察業務及表現。董事會已向本集團的高級管理層授與本集團日常管理及營運的權力及責任。為監察本公司事務的特定範疇，董事會已成立三個董事會委員會，包括審核委員會(「審核委員會」)、薪酬委員會(「薪酬委員會」)及提名委員會(「提名委員會」)(統稱「董事會委員會」)。董事會已向該等董事會委員會授與各職權範圍所載的責任。

於本年度，全體董事均以誠信態度執行職責，並就彼等所深知及確信遵守適用法例及法規，且始終以符合本公司及其股東的整體利益行事。

本公司已就針對董事的法律訴訟安排適當責任保險，並將每年審視該保險之保障範圍。

#### 董事會組成

於本年內直至本報告日期，董事詳情如下：

#### 執行董事：

黃曉迪先生(主席、行政總裁、合規主任)  
馬勇先生(於二零二二年十二月九日辭任)  
閻景輝先生  
董可嘉先生(於二零二二年十二月九日獲委任)  
沈岳華先生(於二零二二年十二月九日獲委任)

#### 非執行董事：

袁禮謙先生(於二零二二年一月十七日辭任)  
袁沛林先生(二零二二年一月十七日獲委任，並於二零二二年七月十五日辭任)

#### 獨立非執行董事：

高紅旗先生  
徐爽女士  
余亮暉先生

## 企業管治報告

董事履歷載於本年報之「董事及高級管理層」一節。

於本年度，董事會已遵守GEM上市規則第5.05(1)及5.05(2)條有關委任至少三名獨立非執行董事(其中至少一名獨立非執行董事須擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識)的規定。

本公司亦已遵守GEM上市規則第5.05A條有關委任相當於董事會成員至少三分之一的獨立非執行董事的規定。

本公司相信董事會成員多元化將對提升本公司的表現益處良多。因此，本公司已採納董事會成員多元化政策，確保本公司在設定董事會成員組合時會從多個方面考慮董事會成員多元化。董事會成員多元化政策的概要載列如下：

### 本公司董事會成員多元化政策(「本政策」)概要

#### 1. 目的：

1.1 本政策旨在達成本集團董事會成員多元化的目的所制定的政策。

#### 2. 願景：

2.1 本集團明白並深信董事會成員多元化對提升本公司的表現質素裨益良多。

#### 3. 政策聲明：

3.1 為達成本集團均衡及穩定的發展，本集團視董事會層面多元化是本集團實現均衡發展的關鍵組成部分。於設計本集團董事會組成時，本集團按照「舉賢任能」原則，從多方面全面考慮董事會成員多元化，包括(但不限於)性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗。

#### 4. 可計量目標：

4.1 本公司基於多個多元化角度甄選候選人，包括(但不限於)性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗。最終決定將按照入圍候選人的長處及可為本集團所帶來貢獻而作出。

5. 檢討及監察

5.1 提名委員會將在適當時候檢討本政策，以確保本政策的成效。提名委員會將會討論本政策任何需作出的修訂，並提出修訂建議以供董事會批准。

5.2 本集團將在年度報告中披露本政策的細節及其在此方面所設定的任何可計量目標。

本集團已採納一項政策，令董事會成員多元化。本集團深明並擁護董事會多元化之裨益，因董事會多元化能提升董事會表現之素質。本集團董事會成員組成基於多元化角度作出，而候選人將根據「舉賢任能」原則，按照多個方面進行甄選，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景或專業經驗。

於本年度及本報告日期，董事會由九名董事組成，其中一名為女性。下表進一步闡述董事會多元化水平：

董事姓名	年齡分佈			性別	
	31-40歲	41-60歲	61-70歲	男性	女性
黃曉迪先生	✓			✓	
馬勇先生(已於二零二二年十二月九日辭任)		✓		✓	
閻景輝先生	✓			✓	
董可嘉先生(於二零二二年十二月九日獲委任)		✓		✓	
沈岳華先生(於二零二二年十二月九日獲委任)	✓			✓	
袁禮謙先生(於二零二二年一月十七日辭任)		✓		✓	
袁沛林先生(二零二二年一月十七日獲委任，並於二零二二年七月十五日辭任)		✓		✓	
徐爽女士		✓			✓
高紅旗先生			✓	✓	
余亮暉先生		✓		✓	

## 企業管治報告

董事姓名	教育背景				專業經驗			
	藝術設計	土木工程	電機工程	電腦科學 及/或其他	展覽及設計	建築工程	財務及/ 或風險管理	投資
黃曉迪先生	✓				✓			
馬勇先生(已於二零二二年 十二月九日辭任)				✓	✓			
閻景輝先生	✓				✓			
董可嘉先生(於二零二二年 十二月九日獲委任)				✓				✓
沈岳華先生(於二零二二年 十二月九日獲委任)				✓			✓	
袁禮謙先生(於二零二二年 一月十七日辭任)				✓				✓
袁沛林先生(二零二二年 一月十七日獲委任， 並於二零二二年 七月十五日辭任)				✓			✓	
徐爽女士				✓	✓			
高紅旗先生		✓				✓		
余亮暉先生				✓			✓	

除本年報之「董事及高級管理層」一節所載董事履歷中所披露者外，概無董事與本公司任何其他董事或最高行政人員有任何個人關係(包括財務、業務、家族或其他重大或相關關係)。

全體董事(包括獨立非執行董事)均為董事會帶來各種不同的寶貴營商經驗、知識及專門技能，使其有高效及有效運作。獨立非執行董事應邀於審核委員會、薪酬委員會及提名委員會任職。

鑑於守則條文要求董事披露於上市公司或機構所持職務的數量及性質及其他重大承擔，以及公眾公司或機構的身份及於本公司投入的時間，故董事已同意適時向本公司披露彼等的承擔及任何後續變動。

### 入職及持續專業發展

各新任的董事均獲提供必要的入職培訓及資料，以確保其對本集團的營運及業務以及其於相關法規、法例、規則及條例下對其責任有適當程度的瞭解。本公司亦不時就GEM上市規則及其他相關法律及監管規定最新發展及變動定期提供最新資料。董事亦定期獲提供有關本公司表現、狀況及前景的更新資料，使董事會全體及各董事得以履行其職責。

## 企業管治報告

本公司鼓勵董事參與持續專業發展研討會及課程，以增進及重溫彼等之知識及技能。本公司的公司秘書不時更新及向董事提供有關聯交所GEM上市發行人董事角色、職能及職責的書面培訓材料。本公司亦已委聘外部法律顧問，就GEM上市規則更新及相關規則及法規的最新變動向董事提供培訓。

根據董事提供的資料，董事於本年度全年獲得的培訓概要如下：

董事姓名	持續專業發展計劃的性質
<b>執行董事</b>	
黃曉迪先生	C、D
馬勇先生(已於二零二二年十二月九日辭任)	C、D
閻景輝先生	C、D
董可嘉先生(於二零二二年十二月九日獲委任)	D
沈岳華先生(於二零二二年十二月九日獲委任)	D
<b>非執行董事</b>	
袁沛林先生(於二零二二年一月十七日獲委任，並於二零二二年七月十五日辭任)	D
<b>獨立非執行董事</b>	
徐爽女士	C、D
高紅旗先生	C、D
余亮暉先生	A

附註：

- A: 參加研討會及/或會議及/或討論會及/或簡報會
- B: 於研討會及/或會議及/或討論會發表演說
- C: 出席由律師舉辦與本公司管治事務相關的培訓
- D: 閱讀與企業管治、董事職責及責任、上市規則及其他相關條例有關的材料

## 企業管治報告

### 董事的委任及重選連任

各執行董事已與本公司訂立服務協議，初步年期自獲委任日期起為期三年，直至一方向另一方發出不少於三個月書面通知終止為止。

非執行董事已與本公司訂立服務合約，初步年期自委任日期起為期三年，直至一方向另一方發出不少於一個月書面通知終止為止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，初步年期自委任日期起為期三年，惟可由一方於任何時間向另一方發出至少三個月書面通知終止該委任。

概無董事與本集團訂有不可於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的服務協議。

董事的委任、重選連任及罷免程序及流程載於組織章程細則。提名委員會負責檢討董事會的組成方式，並就董事的委任或重選連任向董事會提供推薦建議。

### 董事會會議

本公司將採納定期舉行董事會會議之慣例，每年召開至少四次董事會會議，大約每季一次。全體董事將獲發不少於十四天的通知以召開定期董事會會議，令全體董事均獲機會出席定期會議並討論議程事項。

就其他董事會及董事會委員會會議而言，本公司會發出合理通知。會議議程及相關董事會文件至少在舉行會議日期的三天前向董事會或董事會委員會成員送出，以確保董事有充足時間審閱有關文件及充分準備出席會議。倘董事或董事委員會成員未能出席會議，則彼等會獲悉將予討論的事宜及於會議召開前有機會知會董事會或相關董事委員會主席有關彼等的意見。

公司秘書應備存會議紀錄，並提供該等會議紀錄副本予所有董事或相關董事委員會成員作其參閱及紀錄之用。

董事會會議及董事委員會會議的會議紀錄會詳盡記錄董事會及董事委員會所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事或董事委員會成員提出的任何問題。各董事會會議及董事委員會會議的會議紀錄草擬本將會於會議舉行後的合理時間內寄送至董事或董事委員會成員，以供彼等考慮。董事會或董事委員會成員會議的會議紀錄公開供所有董事查閱。



## 企業管治報告

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會已舉行10次董事會會議及召開1次股東大會。各董事出席董事會會議及股東大會的情況載於下表：

董事	已出席／合資格 出席董事會會議	已出席／合資格 出席股東大會
黃曉迪先生	10/10	1/1
馬勇先生(已於二零二二年十二月九日辭任)	9/10	1/1
閔景輝先生	10/10	1/1
董可嘉先生(於二零二二年十二月九日獲委任)	1/10	0/1
沈岳華先生(於二零二二年十二月九日獲委任)	1/10	0/1
袁沛林先生(於二零二二年一月十七日獲委任， 並於二零二二年七月十五日辭任)	6/10	1/1
高紅旗先生	10/10	1/1
徐爽女士	10/10	1/1
余亮暉先生	10/10	1/1

### 董事會的授權

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，包括批准及監督一切政策事宜、整體策略及預算、風險管理及內部監控系統、重大交易(特別是可能牽涉利益衝突者)、財務資料、委任董事及其他主要財務及營運事宜。董事於履行彼等職責時獲提供足夠資源可尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔，彼等亦被鼓勵向本公司高級管理層進行獨立諮詢。

本集團的日常管理、行政及營運授權予高級管理層。董事會定期檢討所授權職能及職責。管理層訂立任何重大交易前須取得董事會批准。

### 企業管治職能

董事會確認，企業管治應屬董事的個別及共同責任，包括：

- (a) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (b) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (c) 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊；

## 企業管治報告

- (d) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，並就有關事宜向董事會提出建議及進行匯報；
- (e) 檢討本公司遵守企業管治的情況及在企業管治報告的披露資料；及
- (f) 檢討及監察本公司遵守其舉報政策的情況。

### 審核委員會

審核委員會現由三名成員組成，即余亮暉先生(主席)、高紅旗先生及徐爽女士，均為獨立非執行董事。

審核委員會的主要職責如下：

1. 參考外聘核數師所進行之工作、費用及聘任條款以檢討與外聘核數師的關係，並向董事會建議委任、續聘及辭退外聘核數師；
2. 於向董事會提呈財務報表及報告前審閱有關資料，並考慮本公司負責會計及財務報告職能的員工、合規顧問或外聘核數師提出之任何重大或不尋常項目；及
3. 檢討本公司的財務申報制度、風險管理及內部監控制度及相關程序之充分性及有效性，包括本公司會計及財務申報職能的資源、員工資歷和經驗、培訓計劃及預算的充分性。

審核委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

於本年度，審核委員會舉行4次審核委員會，各審核委員會成員出席審核委員會會議的記錄載於下表：

會議已討論及考慮以下內容：

董事	已出席／合資格出席
余亮暉先生	4/4
高紅旗先生	4/4
徐爽女士	4/4

## 企業管治報告

於會上，審核委員會：

- 審閱本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度、截至二零二二年三月三十一日止三個月、截至二零二二年六月三十日止六個月及截至二零二二年九月三十日止九個月的財務業績以及相關財務報告；
- 審閱外聘核數師就審核過程中的會計事宜及重大結果所編製的審核報告；
- 審閱財務申報系統、合規程序、風險管理及內部監控系統(包括本公司會計及財務申報職能的資源、員工資歷、培訓計劃及預算的充分性)、風險管理系統及程序以及外聘核數師的續聘；董事會並未與審核委員會有關外聘核數師甄選、委任、退任或罷免的任何建議有偏離。

### 提名委員會

提名委員會目前由三名成員組成，即獨立非執行董事徐爽女士(主席)及高紅旗先生以及執行董事閻景輝先生。

提名委員會的主要職責包括以下各項：

1. 至少每年檢討董事會的架構、人數及組成(包括技能、知識及經驗方面)，並就任何為配合本公司的公司策略而擬對董事會作出的變動提出推薦建議；
2. 物色具備合適資格可成為董事會成員的人士，並挑選提名的有關人士出任董事或就此向董事會作出推薦建議；
3. 評核獨立非執行董事的獨立性；及
4. 就董事委任或重新委任以及董事(尤其是董事會主席及行政總裁)繼任計劃向董事會提出推薦建議。

### 天平道合控股有限公司提名政策

#### 1 目的

- 1.1 提名委員會須向董事會提名適當人選，以供董事會考慮及向股東推薦於股東大會上選任為本公司董事，或供董事會委任為董事以填補臨時空缺。
- 1.2 提名委員會提名的人選數目可(按其認為適當)超過將於股東大會上委任或重新委任的董事人數，或超過需要填補的臨時空缺數目。

## 企業管治報告

### 2 甄選準則

2.1 提名委員會在評估人選合適性時將參考以下因素：

- 有關誠信方面的信譽；
- 可投入的時間及代表相關持份者的利益；
- 董事會各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識和服務任期等方面；

上述因素作為提名委員會提名新任成員的依據。提名委員會可酌情決定提名任何其認為適當的人士。

2.2 即將退任的董事(已連續9年擔任獨立非執行董事者除外)均合資格獲董事會提名在股東大會上再度參選董事。為免產生疑問，(a)決定一名獨立非執行董事是否合資格獲董事會提名在股東大會上參選的9年期限，乃由該董事首次獲委任為董事之日起計，至即將舉行的股東週年大會的日期止(該董事的現有任期將於股東週年大會結束時屆滿)；(b)已任職董事會連續9年或以上的獨立非執行董事可繼續擔任該職位，直至其現有任期屆滿為止。

2.3 建議候選人將會被要求按既定格式提交所需的個人資料，以及提交同意書，同意被委任為董事，並同意就其參選董事或與此有關的事情在任何文件或相關網站公開披露其個人資料。

2.4 提名委員會如認為有必要，可以要求候選人提供額外資料及文件。

### 3 提名程序

3.1 提名委員會秘書須召開提名委員會會議，並邀請董事會成員提名人選(如有)供提名委員會開會前考慮。提名委員會亦可提名未獲董事會成員提名的人選。

3.2 如要填補臨時空缺，提名委員會須推薦人選供董事會考慮及批准。如要推薦候選人在股東大會上參選，提名委員會須向董事會提名供其考慮及推薦參選。

3.3 在直至發出股東通函前，被提名人士不可假設其已獲董事會推薦在股東大會上參選。

3.4 候選人的姓名、簡歷(包括資格及相關經驗)、獨立性、建議酬金及其他資料將根據適用的法律、規則及規例載於向股東發出的通函。

3.5 董事會對於其推薦候選人在股東大會上參選的所有事宜有最後決定權。

#### 4. 保密性

除非法律或任何監管機構規定，否則提名委員會成員或本公司人員在任何情況下不得於股東通函發出前就有關任何提名或候選人的任何資料向公眾披露或接受任何公眾查詢(視乎情況而定)。待通函發出後，提名委員會或公司秘書或獲提名委員會批准的其他本公司人員可回答監管機構或公眾人士的查詢，但有關提名及候選人的機密資料則不可披露。

提名委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

於本年度，提名委員會舉行3次提名委員會會議，各提名委員會成員出席提名委員會會議的記錄載於下表：

董事	已出席／合資格出席
徐爽女士	3/3
高紅旗先生	3/3
余亮暉先生	3/3

於會上，提名委員會：

- 檢討董事會架構、人數、組成及多元化；
- 評核獨立非執行董事的獨立性；及
- 建議及批准變更非執行董事及委任執行董事，並提呈予董事會以供批准。

#### 薪酬委員會

薪酬委員會現由三名成員組成，即獨立非執行董事高紅旗先生(主席)及余亮暉先生以及執行董事沈岳華先生。

薪酬委員會的主要職責包括以下各項：

1. 諮詢董事會主席及／或本公司執行董事有關彼等對其他執行董事的薪酬計劃。如有必要，委員會應尋求獨立專業建議；

## 企業管治報告

2. 就本公司董事及高級管理層的本公司薪酬政策及架構向董事會提出建議，以及制訂薪酬政策的正規及透明程序；
3. 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議，及評估執行董事表現及彼等的服務協議年期；
4. 就個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提出建議。其包括實物利益、退休金權利及賠償金額（包括喪失或終止職務或委任而應付的賠償）向董事會作出推薦建議；
5. 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
6. 考慮可比較公司支付的薪酬、貢獻的時間及職責以及本集團內其他職位的僱傭條件；
7. 檢討及批准向執行董事及高級管理層就喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
8. 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；
9. 確保任何董事或其任何聯繫人（根據GEM上市規則）不得參與釐定其本人的薪酬；
10. 遵照香港聯合交易所有限公司《GEM證券上市規則》第23章檢討及/ 或批准股權計劃相關事項；
11. 盡其能力使委員會得以履行由董事會賦予其權力及職能的事宜；及
12. 遵守董事會不時發出的要求、指引及規則或公司章程或GEM上市規則或任何適用的法律。

薪酬委員會的書面職權範圍於聯交所及本公司網站可供查閱。



## 企業管治報告

於本年度，薪酬委員會舉行2次薪酬委員會會議，各薪酬委員會成員出席提名委員會會議的記錄載於下表：

董事	已出席／合資格出席
高紅旗先生	2/2
余亮暉先生	2/2
馬勇先生(已於二零二二年十二月九日辭任)	2/2
沈岳華先生(於二零二二年十二月九日獲委任)	0/2

於會上，薪酬委員會：

- 審閱及批准二零二一年本公司董事及高級管理層之薪酬待遇；
- 建議有關二零二二年本公司董事及高級管理層之薪酬政策及架構；及
- 檢討及批准本年度獲委任董事的薪酬。

### 董事有關財務報表的財務申報責任

董事明白彼等須編製本年度的財務報表的職責，以真實公平地反映本集團的狀況以及本集團的業績及現金流量。

管理層已向董事會提供必要的闡釋及資料，使董事會能對提呈予董事會批准的本公司財務報表進行知情的評估。本公司已向董事會全體成員提供有關本集團表現、狀況及前景的每季更新。

董事並不知悉與可能對本集團持續經營構成重大疑問的事件或狀況有關的任何重大不確定因素。

外聘核數師就彼等有關本公司綜合財務報表的申報責任作出的聲明載於本年報第77頁的獨立核數師報告。

### 核數師酬金

外聘核數師於本年度向本集團提供的核數及非核數服務之概約酬金載列如下：

服務類別	金額 (港幣千元)
核數服務	900
與內部監控審閱有關的非審核服務	—
<b>總計</b>	<b>900</b>

## 企業管治報告

### 公司秘書

為維持良好的企業管治並確保符合上市規則及適用香港法律，本公司委聘達盟香港有限公司經理吳嘉雯女士為本公司的公司秘書（「公司秘書」）。其於本公司的主要聯絡人為執行董事、主席兼行政總裁黃曉迪先生。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，吳女士已符合 GEM 上市規則第 5.15 條進行不少於 15 小時的相關專業培訓。

於二零二三年二月三日，吳女士辭任本公司秘書，本公司委任 Leung Gavin L 先生接任。

### 與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係及使投資者瞭解本集團的業務、表現及策略非常重要。本公司亦深信及時與非選擇性地披露本公司資料的重要性，此有助股東及投資者作出知情投資決策。

本公司股東週年大會提供股東與董事直接溝通的機會。本公司主席及各董事會委員會主席將出席股東週年大會解答股東提問。外聘核數師亦將出席股東週年大會，並解答有關執行審計、外聘核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。

為促進有效的溝通，本公司採納股東通訊政策，旨在建立本公司與其股東的雙向關係及溝通，並設有本公司網站 (<http://www.dowway-exh.com>)，以刊登有關其業務營運及發展的最新資料、財務資料、企業管治常規及其他資料，以供公眾人士讀取。

### 股東權利

為保障股東的利益及權利，本公司會於股東大會上就各事項（包括選舉個別董事）提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據 GEM 上市規則以投票方式進行表決，惟會議主席以誠實信用之原則做出決定，容許純粹有關先例或行政事宜之決議案以舉手方式表決除外。投票結果將於各股東大會舉行後及時於本公司及聯交所網站刊登。

### 召開股東特別大會及提呈建議

根據組織章程細則，股東可於本公司股東大會上提出建議以供考慮。任何一位或以上於遞呈要求當日持有本公司繳足股本不少於十分之一並有權於本公司股東大會上投票的股東，有權隨時透過向董事會發出書面要求，要求董事會召開本公司股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項；上述會議應於相關要求遞呈後兩個月內舉行。倘遞呈後21日內董事會未有召開該大會，則遞呈要求人士可自行按正常程序召開大會，而遞呈要求人士因董事會未有召開該大會而合理產生的所有開支應由公司向要求人士作出償付。

關於建議某人參選董事的事宜，可於本公司網站參閱有關程序。

### 向董事會提出查詢

股東如欲向董事會作出有關本公司的查詢，可將有關查詢寄發至本公司位於香港或北京的總部。

### 更改組織章程文件

組織章程細則已經修訂及重述，自二零二二年五月十一日起生效，組織大綱及組織章程細則最新全本在本公司及聯交所網站提供。

### 風險管理及內部監控

董事會是本集團風險管理及內部監控決策機構，對風險管理及內部監控工作的有效性負責。董事會負責建立合理有效的風險管理及內部監控系統，確保本集團資產安全及戰略目標的實現。董事會已指派執行管理層在設定範疇內實行風險管理及內部監控系統及每年一次檢討所有相關財政、營運、遵守法則監控及風險管理功能。

本集團的風險管理及內部監控系統包括界定管理架構及授權限制。其亦定期識別、評估公司在經營過程中所面臨的重大風險、及時發現可能存在的風險，提供有效防範和控制風險的應對措施，均旨在降低該等風險造成的損失。其目標均為保障本集團資產安全、戰略目標實現、財務資料準確性以及確保遵守相關法律法規。上述監控系統旨在管理而非消除本集團營運系統失靈或未能達成業務目標的風險，而且僅能就不會有重大的失實陳述或損失做出合理而非絕對保證。

本集團設立內部審核職能協助董事會及審計委員會持續檢討本集團風險管理及內部監控系統的成效。集團的業務部門和職能部門持續檢討及評估可能影響其實現集團經營目標的潛在風險狀況。該檢討過程包括評估現行內部監控系統是否仍然適當、潛在風險是否得到充分處理，及／或是否需要增補。

## 企業管治報告

### 本集團的重大風險

於二零二二年，管理層通過上述風險管理流程已經識別了三個重大風險。審核委員會協助董事會監察本集團整體的風險狀況，並檢討了本集團重大風險的性質及嚴重程度。審核委員會認為管理層已採取適當的措施以應對及管理重大風險至董事會可接受的風險水準。

下文扼要地列示本集團現時面對的重大風險及已實施的風險應對措施。本集團的風險狀況可能會發生改變，下面的列表並非詳盡無遺。

#### 1. 市場競爭風險 — 收入風險

本集團目前收益集中來源於關鍵客戶。若本集團無法維持現有客戶，或現有客戶業務或財務表現出現下滑，或本集團未能成功拓展新客戶，本公司增長可能放緩、停止增長或負增長，導致本公司財務表現及經營業績受到不利影響。

本集團與國際知名汽車公司建立穩固關係，致力於不斷滿足其展覽及活動管理服務的需求及要求。此外，本集團管理團隊擁有豐富的本行業經驗、緊密客戶關係及從新客戶獲得商機的能力。本集團銷售部設置專業人員定期分析市場趨勢及客戶需求，有效評估和管理集團承接的展覽及活動。此外，本集團拓展新的展覽主題，從而維持參展商高滿意度，吸引參觀者，並促進業務發展。

#### 2. 市場競爭風險 — 成本風險

本集團在招標時根據現行市場標準估計整體成本，包括建材、勞工、設備或物流等成本。若估計錯誤或遭遇意料之外的價格波動，供應商價格上漲會使項目溢利減少或導致淨虧損，對本公司財務狀況及經營業績產生不利影響。

本集團與各類供應商建立深厚關係。在經營中，本集團銷售部通過統籌及管理不同類別的展覽及活動，積累與各類供應商合作的經驗，因此可按展覽或活動需要、客戶報價、服務品質、逾期交付服務或／及產品的時間，靈活挑選合適的供應商，從而有效控制服務品質及成本。

### 3. 運營風險 — 回款風險

若本集團客戶未準時及悉數結付發票，可能對本集團現金流量及財務狀況造成嚴重不利影響。現金流量不充足可能導致本集團無法向供應商付款，供應商終止產品或服務供應，從而影響本集團業務營運。此外，本集團可能通過其他融資活動補充現金流量，這可能會產生額外融資成本。就此而言，本集團無法保證能夠及時獲取融資，因此其可能未能有效及時地減輕現金流量不充足的風險。

本集團客戶主要為國際品牌汽車公司，在海外及中國均有穩固的根基；就新客戶而言，本集團財務部會進行客戶分析，包括審閱客戶的付款方法及信貸條款，以及分析新客戶財務狀況及過往付款記錄，然後本集團高級管理層於確定客戶信譽，或要求有關客戶預付款後方決定是否進行合作。此外，本集團持續監控長期未償付的應收款項，與現有客戶聯絡人保持緊密溝通，以了解其最新業務發展及財務狀況，並進行定期催收活動。

董事會已透過審核委員會就本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度風險管理及內部監控系統有效性進行年度檢討。於本年度，管理層已確認彼等負責範圍內之風險管理及內部監控系統行之有效。董事會確認，在沒有任何相反證據的情況下，就截至二零二二年十二月三十一日止年度而言，其認為本集團的風險管理及內控監控系統行之有效。彼等亦認為包括目前資源分配屬資源、員工資質經驗及其培訓均屬適當，並在會計、內部審核及財務匯報職能方面的預算充裕。因此，本集團能防止任何重大財務錯報或虧損，及保護資產、適當保存會計記錄、提供可靠財務資料、遵守適當法律，以及識別和遏制／控制業務風險等。

### 內幕消息

本集團已制定有關妥善管理內幕消息的政策，並定期提醒董事及僱員妥善遵守有關內幕消息的所有政策。為確保各項舉報得到充分關注，本集團設立了通報機制以處理及討論關於財務、營運、內部監控和舞弊等方面的內部舉報及內幕消息。重大內部監控程序缺陷將上報予審核委員會。

## 環境、社會及管治報告

### 1. 範圍及報告期

此為天平道合控股有限公司(「天平道合」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告，主要闡述本集團在環境、社會及管治方面之表現。報告所披露內容乃參照香港聯合交易所有限公司之GEM上市規則及指引附錄二十的環境、社會及管治報告指引而編撰。

本集團為中國綜合展覽及活動管理服務供應商，為客戶提供一站式展覽及活動服務。集團為客戶的展覽及活動精心設計特定主題，並與供應商協作，用心規劃、協調及管理項目。除另有說明外，本環境、社會及管治報告概述位於北京的北京天平道和國際展覽有限公司、天平道和(天津)展覽展示有限公司、北京天平道和文化發展有限公司、北京中集同創公關策劃有限公司及Sense and Creative Technology Company Limited(總辦公面積為1196.17平方米)於二零二二年一月一日至二零二二年十二月三十一日期間(「報告期」或「二零二二年」)，其業務營運在環境及社會兩方面之整體表現。

環境、社會及管治團隊亦應積極鼓勵提升本公司環境、社會及管治標準的做法。本報告所用的方法、計算、假設及限制以及轉換因子乃基於聯交所頒佈的《附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》。

在報告期內，本集團已遵守《環境、社會及管治報告指引》所載的所有「不遵守就解釋」條文。本集團亦已遵守對本集團有重大影響的相關法律法規。

### 2. 報告原則

本環境、社會及管治報告遵循以下原則編製：

- 重要性 — 進行了重要性評估以識別對投資者及其他利益相關者有重大影響的重要環境及社會議題。參與的重要利益相關者、過程及結果，呈列於本報告「利益相關者之參與及重要性」部份。
- 定量 — 設定了可衡量的關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)，在適當條件下可適用作有效的比較；有關所用的標準、方法、假設及／或計算工具以及轉換因子來源的資料，已在適用的情況下披露。
- 一致性 — 採用一致的統計方法和呈列方式顯示關鍵績效指標，以能隨著時間過去對相關數據進行有意義的比較。

### 3. 本集團的可持續發展使命及願景

本集團認同可持續發展價值觀，並將對環境、社會及管治的考量融入本集團的業務運營。在創造經濟價值的同時，本集團嚴格恪守商業道德，並投資於可持續發展業務以提高品牌價值。



## 環境、社會及管治報告

本集團通過建立完善的環境、社會及管治管理系統履行其企業社會責任。本集團致力成為中國領先的展覽及活動管理服務提供者，通過落實政策及措施改善環境及社會績效。本集團尤其關注員工的權益和健康以及年輕一代的培育。

### 4. 可持續發展管治

董事會(「董事會」)全面負責評估及改善本集團的環境、社會及管治績效。董事會定期識別環境、社會及管治風險，下達目標至管理層，並確保集團各部門擁有足夠的知識應對已識別的風險。本集團的環境、社會及管治相關績效、目標及指標每年經由董事會檢討，以確保能持續改善環境、社會及管治相關問題。

由於本集團的業務性質對環境的影響微乎其微，本報告期內本集團未設定任何環境目標。然而，本集團非常注重其社會績效，尤其重視利益相關者在重要性評估中視為重要的社會主題。通過SA8000、ISO 9001、ISO 45001和AAA企業信用等級認證，本集團確保建立有效的系統以管理其社會領域的措施和質量控制。董事會將繼續評估本集團的環境、社會及管治績效，並在未來有需要時設定環境、社會及管治相關目標。

### 5. 董事會聲明

董事會於環境、社會及管治管理團隊的支持下監督本集團的環境、社會及管理事宜。由各職能部門的主要負責人組成的環境、社會及管治工作小組向環境、社會及管治管理團隊報告環境、社會及管治事宜的資料。

環境、社會及管治管理團隊由董事會授權執行本集團的環境、社會及管治政策，識別、評估、優次排序、管理及緩解可能對我們的業務造成不利影響的重大環境、社會及管治相關事宜。環境、社會及管治管理團隊制定有效的策略，以平衡環境及社會目標與我們的業務目標，並將我們的成果與該等目標進行比較。

環境、社會及管治管理團隊亦負責就制定及實施本集團可持續發展政策及常規向董事會提供協助及建議、檢討可持續發展相關政策及措施、評估可持續發展風險及就本集團可持續發展相關事宜向董事會提供推薦建議。

董事會每半年檢討及監督團隊的報告，確保符合董事會的規定。檢討包括(i)就進度評估採納的計量制度；(ii)數據收集及驗證流程；(iii)與歷史數據比較以及基線的選擇方式及(iv)達成所設定的目標。董事會應向環境、社會及管治團隊提供建議或意見。

董事會期望相比去年的目標，減少耗能1%。本集團於本年度已實現其目標。



## 環境、社會及管治報告

### 6. 利益相關者的參與和重要性

本集團重視利益相關者的回饋和意見，因為它們都是業務中不可或缺的。因此，本集團通過各種途徑與不同持份者溝通，包括定期召開股東會議、管理層會議、專責小組分析討論、定期以訪談或線上形式與員工溝通，並進行意見調查諮詢主要的內部和外部利益相關者如董事會成員、經理、前線員工、業務合作夥伴及客戶等。以下矩陣顯示透過利益相關者諮詢就各個課題進行重要性評估的結果。

		對本集團的重要性		
		低	中	高
對利益相關者的重要性	高		<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 產品／服務素質</li> <li>➢ 供應鏈管理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 僱傭</li> <li>➢ 發展培訓</li> <li>➢ 職業健康及安全</li> </ul>
	中	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 水</li> <li>➢ 空氣排放</li> <li>➢ 廢物及廢水</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 能源</li> <li>➢ 其他原材料消耗</li> <li>➢ 環保措施</li> <li>➢ 氣候變化</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 客戶服務</li> <li>➢ 知識產權</li> <li>➢ 資訊保護</li> <li>➢ 勞工準則</li> <li>➢ 反貪污</li> </ul>
	低		<ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 社區投資</li> </ul>	

對本集團利益相關者及其營運最重要的課題是：

- 僱傭
- 職業健康及安全
- 發展及培訓

所有被視為對利益相關者和集團業務發展重要的課題，都是社會性課題，正好與本集團專注於社會領域的發展戰略相呼應。本集團致力改善社會性措施和舉措，已獲得SA8000、ISO 9001、ISO 45001和AAA企業信用等級的認證。有關上述重要課題的管理方法，詳載於本報告相關章節。本集團將積極與利益相關者溝通，不斷完善內部政策，持續改善其在環境、社會及管治方面的管理及績效。

### 7. 利益相關者意見

本集團歡迎利益相關者就我們推行的環境、社會及管治方針及績效提出意見。請以電郵向本集團提出建議或分享你的想法，電郵地址：[dowway@dowway-exh.com](mailto:dowway@dowway-exh.com)。

## 環境、社會及管治報告

下表列示根據環境、社會及管治指引將予評估的方面以及釐定為對本集團屬重要的環境、社會及管治議題。

環境、社會及管治報告指引載列的環境、社會及管治層面	對本集團屬重要的環境、社會及管治議題
<b>(A) 環境</b>	
A1 排放	煤氣、電力或汽車排放
A2 資源使用	能源及紙張使用
A3 環境及自然資源	
A4 氣候變化	
<b>(B) 社會</b>	
B1 僱傭及勞工常規	勞工常規
B2 健康及安全	工作場所健康與安全
B3 發展及培訓	僱員發展及培訓
B4 勞工準則	反童工或強制勞工
B5 供應鏈管理	供應鏈管理
B6 產品責任	產品責任
B7 反貪污	反貪污、防止欺詐及反洗黑錢
B8 社區參與	社區計劃、僱員志願活動及捐款

### A. 環境

報告期內，本集團遵守各相關法律、法規包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》和《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》。本集團並沒發現嚴重違反環保法律法規的行為。

#### A1. 排放

##### A1.1. 氣體燃料消耗之排放數據

- 本集團於報告期內並無消耗燃料及煤氣之排放數據。
- 本集團於報告期內擁有多輛機動車，該等車輛之排放數據載列如下：

	關鍵績效指標		
	二零二二年	單位	%
氮氧化物(「氮氧化物」)	2,913	克(「克」)	90.1%
硫氧化物(「硫氧化物」)	105	克	3.2%
顆粒物(「顆粒物」)	215	克	6.7%
<b>總計</b>	<b>3,233</b>	<b>克</b>	<b>100%</b>

## 環境、社會及管治報告

於考慮空氣排放密度時，本集團的營運辦公室每平方米（「平方米」）已錄得約2.7克空氣排放。

展望未來，本集團將繼續優化出行路線規劃，提高車輛使用效率，從而更好地控制其空氣排放。

### A1.2. 溫室氣體排放

溫室氣體排放是導致全球變暖、導致氣候變化及威脅全球生態系統的主要因素。作為一家秉承社會責任的企業，為不斷履行職責，本集團在日常營運中推行綠色環保準則，以減少企業營運中的溫室氣體排放。

關鍵績效指標			
	二零二二年	單位	%
範疇1 直接排放	19,274	千克（「千克」）	32.4%
範疇2 間接排放	38,178	千克	64.2%
範疇3 其他間接排放	2,026	千克	3.4%
<b>總計</b>	<b>59,478</b>	<b>千克</b>	<b>100%</b>

範疇1：主要指機動車消耗的煤氣、液化石油氣及柴油。

範疇2：主要指自電力供應商購買的電力。

範疇3：主要指棄置於堆填區的廢紙及用水。

於報告期內，本集團的經營活動排放59,478（二零二一年：49,980）千克二氧化碳（「二氧化碳」）當量的溫室氣體（主要是使用車輛運輸汽油及煤油）。

於考慮溫室氣體排放密度時，於報告期內，本集團的營運辦公室每平方米已錄得約49.72（二零二一年：41.78）千克溫室氣體排放。

本集團為報告期設定了產生70,000溫室氣體排放的目標。本集團於報告期內已實現其目標。

#### 遵守相關法例及規例的情況：

於報告期內，本集團並無發現有任何嚴重違反有關空氣及溫室氣體排放、向水及土地排污、產生有害及無害廢棄物的相關法例及規例且對本集團有重大影響的事宜。此外，於報告期內並無錄得因未遵守相關法例及規例而被判處大額罰款或其他非金錢處分。

## 環境、社會及管治報告

### A1.3. 有害廢棄物及無害廢棄物

#### 有害廢棄物

本集團業務營運所產生的有害廢棄物主要為廢碳粉盒和墨匣。報告期內，產生的有害廢棄物數量極少。

#### 無害廢棄物

本集團產生的無害廢棄物主要為廢紙。報告期內，本集團共產生紙質廢棄物422千克，密度為0.35 千克/平方米。

本集團為報告期設定了每百萬收益產生500 千克無害廢棄物的目標。本集團於報告期內已實現其目標。

### A1.4. 減排措施

為減少碳足跡，本集團鼓勵僱員乘坐公共交通工具上下班及使用虛擬會議以減少差旅排放。若必須親身面見時，本集團會選擇最高能源效益的交通方式。如必要乘坐飛機，首選排放量較低的經濟艙。本集團持續記錄僱員的商務飛行旅程，以設法減少排放。

### A1.5. 減少廢棄物及相關措施

本集團業務營運所產生的無害廢棄物主要為紙張。無害廢棄物由辦公樓物業管理部門收集處理。

本集團通過建立無紙化辦公室，努力解決紙張浪費問題，並制定了一些減廢措施：

- 採用無紙化工作方式，以減少用紙；
- 鼓勵僱員雙面列印；
- 收集並重用單面列印的紙張；及
- 鼓勵僱員盡可能回收利用。

辦公區內設置有可回收廢棄物及有害廢棄物的回收桶，僱員可根據廢棄物種類進行處理，有害廢棄物如廢光管放進物業管理公司指定的容器內回收。廢墨盒由打印機租賃方定期收集。

本集團沒有制定正式的減少廢棄物政策來規範其分包商。不過，我們鼓勵分包商儘量減少廢物和再利用資源。

## 環境、社會及管治報告

### A2. 資源使用

為提升資源使用效率，本集團實施了各種資源節約措施，並鼓勵員工實踐環保。有關採取的措施和實施政策的詳情，請參見下文優化能源使用效率措施及優化用水效率措施部分。

本集團已於報告期內設定以下目標並已實現以下目標：

關鍵績效指標				
	二零二二年	目標關鍵 績效指標	單位	結果
電力消耗量	45,629	50,000	兆瓦時	已實現
汽油消耗量	83,155	90,000	兆瓦時	已實現
<b>能源總消耗量</b>	<b>128,784</b>	<b>140,000</b>	兆瓦時	<b>已實現</b>
每平方米(「平方米」)能源總消耗量	108	117	兆瓦時／平方米	100%

#### A2.1. 耗水

本集團的總耗水量為84立方米，密度為0.07立方米／平方米。本集團所有用水皆由市政供水。報告期內，在採購食水方面並沒出現問題。污水經市政廢水系統排放。

#### A2.2. 優化能源使用效率措施

本集團認為減少能源消耗不僅有利環境，亦能節約成本，使集團獲益。已採取若干措施控制能源消耗：

- 安裝節能的LED照明；
- 夏季將室溫設定於26°C或以上，冬季則設定於20°C或以下；
- 使用空調時關閉門窗；
- 離開辦公室前關掉所有電燈、空調、電腦、影印機及其他電器；及
- 指派僱員管理用電情況，確保在所有僱員離開辦公樓前，關掉所有電燈及設備。

## 環境、社會及管治報告

### A2.3. 優化用水效率措施

本集團的水資源消耗量很少，故沒有制定相關的政策或舉措。儘管如此，本集團仍提醒僱員節約用水並減少浪費。當出現漏水情況，本集團會立即進行維修以防水资源流失。本集團亦鼓勵重用廢水作種植和洗車之用。

本集團沒有為其分包商制定有關能源或水利用效率的正式政策，但有提醒他們節約用水和節能。

### A2.4. 包裝材料

本集團的業務經營並沒涉及大量使用包裝材料。包裝材料由供應商或承包商處理。目前沒有相關數據。本集團鼓勵供應商及承包商減少使用包裝材料。

## A3. 環境及自然資源

本集團的業務性質不會對環境和自然資源造成重大影響，因此尚未在這方面實施正式政策。不過，本集團有監督及管理其業務合作夥伴的工序。

### A3.1. 活動對環境的影響

本集團為綜合展覽及活動管理服務供應商，主要從事設計、策劃、統籌、管理展覽和活動，對於環境及資源的影響微乎其微。本集團留意到供應商在各個專案項目的搭建施工過程中會產生排放物。項目中產生建築廢料，例如塑膠，硬紙板和木框，廢棄物量因每個展覽的規模而有所不同。儘管本集團無法直接控制外包搭建項目，我們會監督及管理承包商執行環保措施的情況，以盡量減少對環境造成的間接影響。本集團將持續向僱員及承包商推廣環保原則，並監控其空氣排放及產生固體廢物的情況。

## A4. 氣候變化

氣候變化在不同層面對業務帶來影響。特別是，極端天氣可能帶來集團業務受損及中斷的風險。此風險水平高，預計風險於長期會隨時間增加。氣候變化並非對利益相關者和集團業務發展重要的課題，本集團沒有制定氣候相關的政策。然而，為減低極端天氣事件所帶來的風險，本集團制定了安全應急程序，提供因極端天氣而造成業務中斷的處理指引。安全應急程序明確定義了不同的極端天氣事件，提出了預防及控制措施。本集團高度重視員工的安全。當極端天氣事件威脅到員工安全時，將停止運營並疏散員工。本集團定期進行安全培訓及應急演練，以確保員工能處理和應對此類緊急情況。

## 環境、社會及管治報告

### B. 社會

本集團視員工為業務的支柱，對全體員工一視同仁。因此，本集團致力落實最佳的僱傭準則和做法。本集團制定了員工手冊，其中規定了有關僱傭、勞工常規、績效審查、薪酬和福利、發展和培訓、數據保護和知識產權保護的程序。

#### B1. 僱傭及勞工常規

報告期內，本集團嚴格遵守有關僱傭及勞工常規的國家和地方法律法規，包括但不限於以下：

- 《中華人民共和國勞動法》；
- 《中華人民共和國勞動合同法》；
- 《中華人民共和國社會保險法》；
- 《女職工勞動保護條例》；
- 《住房公積金管理條例》；及
- 《工傷保險條例》。

本集團已獲 SA8000 證書，證明其在強迫勞動和童工、職業健康與安全、結社自由、歧視、工作時間和薪酬以及工作場所管理系統等領域皆落實執行全球接受的社會常規做法。集團的《社會責任管理手冊》規定了結社自由和集體談判的條款。本集團尊重員工組建工會及集體談判的權利，員工亦可享有選舉其代表的自由。它確保工會成員不會受到歧視。《社會責任管理手冊》亦確保為員工提供平等機會，並制定嚴格的勞工標準。

報告期內，沒有與補償及解僱、招聘及晉升、工作時間、休息時間、平等機會、多樣性、反歧視，以及其他權益及福利相關的重大違規紀錄。

#### 員工組成

截至二零二二年十二月三十一日，本集團共僱用 63 (二零二一年：50) 名員工。本集團相信，在其工作環境中維持多元化但兼容並蓄的員工隊伍是維持未來可持續發展及成功業務的關鍵。



## 環境、社會及管治報告

### a) 僱員僱傭類型分佈

按僱傭類型劃分	二零二二年		二零二一年	
	男性	女性	男性	女性
兼職	2%	4%	2%	6%
全職	54%	40%	56%	36%
<b>總計</b>	<b>56%</b>	<b>44%</b>	<b>58%</b>	<b>42%</b>

### b) 僱員年齡及性別分佈

年齡組別	二零二二年		二零二一年	
	男性	女性	男性	女性
0-15 歲	0%	0%	0%	0%
16-18 歲	0%	0%	0%	0%
19-30 歲	5%	10%	6%	6%
31-45 歲	47%	31%	48%	32%
46-60 歲	2%	3%	2%	4%
= 61 歲 / >61 歲	2%	0%	2%	0%
<b>總計</b>	<b>56%</b>	<b>44%</b>	<b>58%</b>	<b>42%</b>

### c) 僱員地理分佈

位置	二零二二年	二零二一年
中國內地	100%	100%
<b>總計</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

### d) 按性別及年齡劃分之流失率

年齡組別	二零二二年		二零二一年	
	男性	女性	男性	女性
0-15 歲	0%	0%	0%	0%
16-18 歲	0%	0%	0%	0%
19-30 歲	0%	0%	0%	5%
31-45 歲	4%	3%	2%	3%
46-60 歲	0%	0%	2%	3%
= 61 歲 / >61 歲	0%	0%	0%	0%
<b>總計</b>	<b>4%</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>	<b>12%</b>

## 環境、社會及管治報告

本集團於報告期內並無發現有任何嚴重違反《香港僱傭條例》、《香港僱員補償條例》以及有關薪酬及解僱、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其他適用法例及規例且對本集團有重大影響的事宜。

### 具競爭力的薪酬福利計劃

僱員有權獲得與其教育背景、專業知識、經驗和責任相稱的基本工資。本集團為僱員提供各類假期，包括年假、病假、工傷假、結婚假、產假及恩恤假。每月為僱員繳交強制性社會保險及住房公積金供款。本集團定期檢討僱員表現，並參考市場平均薪酬水準作出薪酬調整。在有業務需要及職位空缺時，會考慮晉升員工。

### 平等機會

本集團在招聘、晉升、薪酬和福利，以及培訓和發展各方面，皆為所有僱員提供平等機會。僱員不會因性別、種族背景、宗教、膚色、年齡、婚姻狀況、家庭狀況、退休、殘疾、懷孕或任何其他法律禁止的歧視，而受到歧視或被剝削此等機會。本集團僱用高齡失業及殘疾人士，積極培養應屆畢業生，並保證向弱勢社群提供合理的薪資。

### 僱員溝通

本集團認為，工作上的溝通非常重要，可讓各類僱員有效協作，並提高生產力。本集團通過各種途徑，加強不同職級僱員之間的溝通。直屬經理於每年會與僱員進行評估會議，以檢討僱員的表現，瞭解他們的關注和困難，並確立未來幾年的目標。報告期內，本集團在春節、端午節、中秋節期間派發購物券以獎勵僱員。

## B2. 僱員健康及安全

本集團致力為僱員提供安全健康的工作環境，嚴格遵守有關職業健康與安全的相關法律法規。本集團已實施安全管理體系，並獲ISO 45001認證。

本集團遵守勞動法就工時及相關勞動環境及勞動保護措施的要求。為保障僱員的健康，本集團為新入職的僱員安排免費的體檢，並為現職僱員安排年度體檢，亦提供了額外醫療、意外保險。集團與物業管理定期安排消防安全培訓及演習，以加強僱員對安全和應急管理的意識。定期檢查消防設備和手動警報，在辦公室的顯眼位置放置印有當地消防局電話及求救電話的標牌，以供緊急應變之用。

## 環境、社會及管治報告

本集團印製了安全手冊解釋工作場所一般安全規則，分發給所有僱員。手冊內容包括以下主題：

- 僱員正確安全實踐；
- 預防因機械、起重、觸電、壓力容器、中毒窒息、高處墜落及車輛而引致工傷的措施；
- 工器使用安全；及
- 工程中常見違章行為及注意事項。

### 2019冠狀病毒病

在疫情發生初期，本集團已發佈了《天平道合衛生指導手冊》指導員工做好個人防護措施。在疫情期間，即時追蹤員工出京及在京活動情況，安排集體上門核酸檢測。員工須在上班前測量體溫，並填寫健康卡及同步健康寶狀態做記錄。本集團配合社區及辦公樓物管的防控工作，定期消毒辦公室，為員工發放口罩、酒精等防控用品，同時在辦公室多處張貼各類注意事項貼紙，提醒員工分開就餐、保持辦公距離、勤洗手、勤通風，以減低受感染的風險。

儘管項目的搭建工程是外包的，但本集團仍積極監督服務供應商的施工情況，以確保工地落實有效的防疫控制措施。項目經理定期檢查服務供應商的安全合規性。

### 職業健康與安全數據

有關工作意外之資料載列如下：

	二零二二年		二零二一年		二零二零年	
	男性	女性	男性	女性	男性	女性
健康及安全						
工作相關死亡率	-	-	-	-	-	-
因工傷損失日數	-	-	-	-	-	-

本集團於報告期內並無發現有任何嚴重違反《香港職業安全及健康條例》、《香港預防及控制疾病條例》、《越南職業安全及健康法》以及有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的其他適用法例及規例且對本集團有重大影響的事宜。

## 環境、社會及管治報告

### B3. 發展及培訓

本集團根據員工手冊，為僱員提供持續的培訓與發展計劃，定期識別並評估不同僱員的培訓需求，為他們安排適切的培訓計劃。本集團重視僱員的意見，因此會持續收集僱員就培訓計劃的回饋，並進行分析以在未來加以改進。

報告期內，本集團向100%的僱員提供了培訓，受訓時數共達1,512小時，平均每名僱員受訓24小時。下表以不同類別顯示受訓僱員的百分比及每名僱員的平均受訓時數。

按性別及職位類別劃分本集團僱員於報告期內已接受的培訓總時數如下：

培訓時數	二零二二年		
	男性	女性	總計
高級管理層	120	24	144
中級管理層	120	72	192
初級職員	600	576	1,176
<b>總計</b>	<b>840</b>	<b>672</b>	<b>1,512</b>

本集團鼓勵僱員在工作與生活之間取得平衡。我們鼓勵所有僱員參加休閒活動，以提高團隊精神、僱員歸屬感及士氣。

### B4. 勞工準則

本集團對童工和強迫勞動採取零容忍政策。遵照《中華人民共和國勞動法》，報告期內，本集團的營運業務並沒有僱用童工也沒有強迫勞動。為了防止童工或強迫勞動，人力資源部會檢查職位申請人的身份證明文件（例如身份證及學歷證書）及原單位離職證明或學校推薦信函，以在聘用前先確定他們具有合法的工作資格，能為本集團服務。如在聘用後發現任何童工或強迫勞動，本集團將立即解僱該僱員，並將事件向有關當局報告。如發現任何違反《中華人民共和國勞動法》的行為，涉事僱員將會被解僱，而不獲任何經濟補償。

## 環境、社會及管治報告

### B5. 供應鏈管理

本集團明白妥善管理供應鏈對本集團、社會及環境皆能帶來正面的影響。本集團通過嚴格的甄選程序挑選供應商，以確保工作質量維持高水平。本集團亦與供應商保持緊密聯繫，以建立長遠穩定的夥伴關係。

本集團遵守《中華人民共和國招標法實施細則》、《建設工程招標投標辦法》、《建設工程勘察設計招標辦法》等法律法規。本集團以招標方式選擇供應商，會對投標的供應商進行資格預審及標書分析。供應商與本集團合作之前，必須先簽署《確認遵守誠信和職業操守準則》。

供應鏈中的風險主要為環境污染及產品質量，為緩解該等風險，本集團已採納以下政策。

為了建立完善的供應商管理體系，規範採購業務程序並與供應商更緊密協作，提防採購方面的風險，本集團制定了《採購管理規章制度》。制度列明採購部職責、採購準則、供應商的選定評選標準、供應商等級表、採購許可權管理及採購程序。本集團採購部負責不斷提升供應商管理效益，原則上應保證每類採購供應商不少於三家。如供應商的產品和服務出現質量問題，或被發現串通採購人員提高價格或提供虛假產品，本集團將取消合作。

本集團確保其供應商能夠提供合格的產品，會優先考慮大中型企業、獲ISO 9001品質管制體系認證的企業，以及進行大規模高品質生產的企業。供應商必須提交由產品品質保證機構（如國家建築材料品質監督檢驗中心及國家防火建築材料品質監督檢驗中心等）批核的測試報告，以證明原材料是無毒及安全的。

除了質量保證方面，環境績效亦屬供應鏈管理的範圍。有意提供服務的供應商須提交營業執照、環境影響評估報告及中國展覽中心協會證書，以供挑選。本集團定期視察其供應商工廠，以進行合規性檢查。

報告期內，本集團共有14家位於中國的供應商，提供建築、照明及運營服務。所有這些供應商都必須遵循上述規定，把供應鏈的環境和社會風險減至最低。

## 環境、社會及管治報告

### B6. 產品責任

#### 品質保證及客戶滿意度

本集團致力維持最高水準的展覽服務質量。其展覽設計、施工及售後服務均通過了ISO 9001品質管制體系認證。

本集團確保有足夠的資源對項目的施工進行現場監督。為確保質量符合合約的要求，會檢查展覽現場的施工工藝水平和用料。在工程的各個階段，都會進行檢查。如出現任何錯失或工程不符合操作程序，項目經理會立即跟進。在未進行下一階段工程前，搶先作出相應的修改。工程中使用的材料已取得相關證書，確保產品達至所需的質量。

為提高客戶的滿意度，在完成每個項目時，本集團都會邀請客戶填寫一份評價表，就產品質量、氣味控制、溝通、服務等參數進行評分。本集團非常重視客戶的回饋，努力改進，以保持競爭力。

報告期內，本集團沒有違反有關產品和服務健康與安全的法律法規，沒有因安全和健康原因召回的產品，也沒有收到重大投訴或負面回饋。如本集團收到任何負面回饋，本集團將即時回應解決，直至沒有進一步的投訴為止。

#### 資訊保護

保護利益相關者的隱私和機密性，極其重要。本集團建立了資訊保密制度，以防止資訊洩露及誤用或濫用客戶的敏感性資料。僱員及業務合作夥伴須與本集團簽署保密協定，以防在未經授權的情形下洩露資料。

本集團在《員工手冊》中列明，所有僱員皆有義務保守商業秘密。《員工手冊》明確界定商業秘密的定義，並列出保護隱私和機密性的措施。例如，辦公室訪客須有僱員陪同，並且不得閱讀機密檔。未經授權不得擅自攝錄本集團的會議。會議記錄只向相關人士提供。不可在本集團的電腦插入私人光碟、軟碟或USB驅動器。

## 環境、社會及管治報告

### 知識產權

本集團提供大量的創新設計及服務予各個客戶，因此非常重視保護其知識產權。除經本集團授權外，對於與本集團的設計、軟體系統、模型及任何其他知識產權有關的任何商業秘密、機密資料、知識、數據或其他資料，僱員應進行保密。

有關知識產權的條款已在僱員合同內列明，以嚴格保護本集團的知識產權，如著作權、專利權、商標權、商業秘密、域名等。

### 產品標籤及廣告宣傳

本集團嚴格遵守適用的法律法規，例如《中華人民共和國廣告法》和《中華人民共和國商標法》。報告期內，未發現與產品標籤和廣告有關的對本集團有重大影響的有關法律法規的違規行為。

## B7. 反貪污

本集團致力嚴格管理所有業務，避免受不當的影響，並以誠實、廉潔及公平為其核心價值。本集團嚴格遵守《中華人民共和國反不正當競爭法》，《中華人民共和國公司法》，《中華人民共和國刑法》以及其他與商業賄賂有關的法律、法規和監管文件。所有董事及僱員必須嚴格遵守本集團的政策，以防出現賄賂、敲詐勒索、欺詐及洗錢行為。

本集團已制定《業務行為準則》，為全體員工提供正式的商業行為指引。準則已列明員工不能與本集團及其客戶有利益衝突。員工及其直系親屬不得向任何正在本集團從事業務或進行業務談判的人員收受（或贈與）禮品和好處。

員工如要贈與或收受禮品和好處，必須符合天平道合《禮品政策》，禁止任何可能被認為是賄賂和暗中給付的行為。供應商、承包商及被集團視為供應商或服務提供商的任何其他公司及／或個人必須遵守集團的採購政策。僱員只能以價格、質量及供應商的誠信作為決定的基準。在考慮簽署此類合同或採購物品或服務的過程中，絕對不能接受禮品、好處及其他個人利益與優惠。

本集團制定了有關舉報的政策並設立舉報途徑，包括投訴郵箱、意見箱、員工委員會。僱員可向管理層舉報任何涉嫌欺詐及違規行為。本集團設立了廉潔風險防控管理領導小隊，以監察僱員的廉潔操守。每當收到舉報，廉潔風險防控管理領導小隊會進行調查，而舉報人的身份將被保密。



## 環境、社會及管治報告

報告期內，本集團及其僱員沒有涉及任何已審結之貪污訴訟案件。

### 反貪污培訓

本集團的僱員在打擊貪污上擔當重要角色。本集團主動落實多個舉措，增強僱員的反貪意識。定期安排反貪腐培訓，向僱員介紹國家相關法律法規，以及本集團自身的反貪污政策。定期通過備忘錄提醒僱員有關反貪污政策。同時，全體員工均簽署了《廉潔從業規定》及《廉潔承諾書》。

報告期內，本集團進行了反貪污培訓共計456小時，員工出席率達100%。

### B8. 社區參與

本集團積極回饋社會，重點支持殘疾人士。本集團支持殘疾人士就業，報告期內以身作則聘用了2名殘疾員工，旨在為殘疾人士提供工作機會及令其獲得工作經驗，並促進工作場所的包容性。

受2019冠狀病毒病疫情限制措施影響，報告期內，本集團未能安排探訪有需要的社區。本集團將繼續透過未來的社區參與，支持發展可持續及充滿活力的社區。

## 獨立核數師報告



### Moore Stephens CPA Limited

801-806 Silvercord, Tower 1,  
30 Canton Road, Tsimshatsui,  
Kowloon, Hong Kong

T +852 2375 3180  
F +852 2375 3828

[www.moore.hk](http://www.moore.hk)

大  
華  
馬  
施  
雲  
會  
計  
師  
事  
務  
所  
有  
限  
公  
司

致天平道合控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 意見

我們已審計天平道合控股有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第79頁至第158頁的綜合財務報表，包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表，以及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒布的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

### 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒布的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒布的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對於及截至二零二二年十二月三十一日止年度綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

#### 關鍵審計事項

#### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

##### 展覽及活動相關服務及展廳相關服務收益確認 (請參閱綜合財務報表附註2.4(l)、4(a)及6)

貴集團的收益產生自提供展覽及活動相關服務及展廳相關服務，截至二零二二年十二月三十一日止年度為約人民幣109,720,000元。

該等服務賺取的收益確認根據展覽活動的進度採用投入法釐定，並參考 貴集團清償履約責任的投入相對於其於報告期末為清償該項履約責任而預期的總投入。

有關展覽活動的收益及直接成本確認依賴管理層對項目進度及結果的估計，該估計乃基於所涉及供應商不時提供的合約、報價或其他通信以及管理層的經驗。

管理層亦會根據各項目的預算，包括展覽的預期時間表、對將消耗資源的估計(包括工時及成本)，對總成本作出估計。

我們有關收益確認的程序包括：

- 了解、評估及測試管理層就 貴集團的預算編製過程、成本累積過程及收益確認而存在的主要內部監控；
- 抽樣檢查已簽訂的合約、客戶確認書及與客戶的其他通信，以評估管理層對合約總金額估計的合理性；
- 抽樣檢查估計總成本及完成進度的程度所依據的預算信息、展覽時間表，並評估管理層估計是否合適。倘預算成本已被修訂，審閱展覽的最新時間表及其他相關資料並評估修訂是否合適；
- 與項目經理討論展覽或活動的狀態，抽樣確定經甄選項目的任何差異及索賠，並獲得對利潤率波動的解釋。通過檢查進度報告、可交付成果記錄、現金收據、管理層定期內部會議記錄及與客戶的通信(如適用)獲取確鑿證據；

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項

如情況有變，例如當發生的總成本有別於初步預算金額時，將對總成本及完成進度的估計作出修訂。各項目的預算成本將定期審閱，倘於審閱時發現重大變化，則會據此修訂。

我們將展覽及活動相關服務收益的確認識別為關鍵審計事項，原因是其涉及管理層作出的重大估計及判斷。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

- 通過核對供應商發票及所消耗材料的交貨單、分包商的發票或付款申請、員工成本的工資記錄或其他支持文件，抽樣評估迄今已確認的直接成本的準確性，以評估各自展覽或活動的進度；
- 根據最新預算成本及實際產生的總成本重新計算合約工程進度的估計值；
- 通過抽樣比較實際結果與管理層對已完成合約的估計，評估已批准預算的可靠性；
- 與客戶確認年內交易金額及於報告日期的應收款項結餘；
- 抽樣開展背景資料搜索及與客戶會面，瞭解服務內容、合約條款、所提供服務的接納及於報告日期的服務進度；
- 根據對展覽或活動進度的估計，檢查合約收益計算的數學準確性；及
- 通過抽樣比較根據報告期末產生的成本計算的百分比與根據客戶確認計算的百分比，評估進行中的合約完成百分比的合理性，並調查已識別的任何重大差異。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損評估 (請參閱綜合財務報表附註2.4(f)、3(c)、4(d)、16及17)

於二零二二年十二月三十一日，貴集團的貿易應收款項及合約資產總額分別約為人民幣64,912,000元及人民幣80,160,000元，佔貴集團總資產分別約45.6%及59.4%。於二零二二年十二月三十一日，貴集團貿易應收款項及合約資產的全期預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)總額分別約為人民幣15,755,000元及人民幣16,229,000元。

貴公司管理層定期評估貿易應收款項及合約資產的可收回性以及預期信貸虧損撥備的充足性。

貴公司管理層經考慮各客戶的信貸狀況、賬齡分析、歷史結算記錄、其後結算狀況及與相關客戶的持續貿易關係后，透過對具有類似虧損模式的多個客戶進行分組，根據撥備矩陣估計預期信貸虧損金額。撥備矩陣乃基於貴集團的歷史違約率，當中考慮可能影響客戶償還未償還結餘能力的前瞻性資料。

於各報告日期，對歷史觀察到的違約率進行重新評估，並考慮前瞻性資料的變動。

我們將釐定預期信貸虧損識別為關鍵審計事項，原因是所涉及的金額屬重大，且有關釐定需要管理層將作出的估計及判斷，並涉及估計不確定性。

我們有關貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損評估的程序包括：

- 了解、評估及測試管理層就管理、監察開票及收款程序以及評估貿易應收款項及合約資產的可收回性的主要內部監控及程序；
- 取得貿易應收款項及合約資產的賬齡分析，並與貴公司管理層討論彼等對債務人背景及財務能力的評估、與客戶糾紛的影響評估及展覽或活動的任何不可預見延遲以及彼等對結餘可收回性的評估；
- 通過將分析中的個別項目與相關財務記錄及其他支持文件進行比較，抽樣測試管理層用於編製撥備矩陣(包括貿易應收款項及合約資產的賬齡分析)的資料的完整性；
- 向貴公司管理層查詢(i)於截至年度止已逾期的各項重大貿易應收款項的狀況及(ii)各項重大合約資產的賬單狀況，並根據貿易記錄以支持證據(如與客戶的持續業務關係)證實管理層的解釋，檢查客戶的歷史及其後結算狀況及與客戶的其他通信；

## 獨立核數師報告

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

- 評估預期信貸虧損撥備方法的適當性及質疑管理層所使用的基準及判斷，包括彼等於報告日期識別貿易應收款項及合約資產、管理層於撥備矩陣中分組的合理性、於各類別應用的估計虧損率(參考歷史違約率及前瞻性資料)的準確性；
- 檢查關鍵輸入數據以評估準確性及完整性，並質疑包括歷史及前瞻性資料(尤其是用於釐定期預期信貸虧損的市場數據)在內的假設；及
- 評估於綜合財務報表就貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損評估所作披露的充足性及適當性。

### 其他事項

貴集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表由另一核數師審核，該核數師於二零二二年三月二十二日對該等報表發表無保留意見。

### 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括截至二零二二年十二月三十一日止年度的年報內的所有信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告(「其他信息」)。

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

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所瞭解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 獨立核數師報告

### 貴公司董事及審核委員會就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對 貴公司董事認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時， 貴公司董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非 貴公司董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會協助 貴公司董事履行彼等監督 貴集團財務報告過程的責任。

### 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。根據我們協定的委聘條款，我們僅向 閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價 貴公司董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。



## 獨立核數師報告

- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

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

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

**大華馬施雲會計師事務所有限公司**

執業會計師

**Hung, Wan Fong Joanne**

執業證書編號：P05419

香港，二零二三年三月二十七日

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	6	<b>177,132</b>	170,016
服務成本		<b>(171,751)</b>	(155,705)
<b>毛利</b>		<b>5,381</b>	14,311
銷售開支		<b>(7,843)</b>	(6,582)
行政開支		<b>(11,729)</b>	(12,012)
貿易應收款項及合約資產預期信貸虧損撥備淨額	3(C)	<b>(22,376)</b>	(3,070)
其他收入及其他收益淨額	7	<b>311</b>	539
<b>經營虧損</b>		<b>(36,256)</b>	(6,814)
融資成本—淨額	10	<b>(702)</b>	(793)
<b>除所得稅前虧損</b>	8	<b>(36,958)</b>	(7,607)
所得稅開支	12	<b>(9)</b>	(44)
<b>本公司擁有人應佔年內虧損及全面開支總額</b>		<b>(36,967)</b>	(7,651)
本公司擁有人應佔每股虧損	13		
每股基本及攤薄虧損(人民幣分)		<b>(32.26)</b>	(7.65)

上述綜合損益及其他全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

## 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	於十二月三十一日	
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>資產及負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
廠房及設備	14	<b>832</b>	1,906
使用權資產	15(a)	<b>6,498</b>	9,204
按金	18	<b>546</b>	546
		<b>7,876</b>	11,656
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	16	<b>49,157</b>	47,718
合約資產	17	<b>63,931</b>	54,807
按金、預付款項及其他應收款項	18	<b>11,856</b>	28,065
現金及現金等價物	19	<b>4,251</b>	6,614
		<b>129,195</b>	137,204
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	20	<b>77,191</b>	57,200
合約負債	21	<b>4,631</b>	12,774
應計費用及其他應付款項	20	<b>12,826</b>	6,803
應付稅項		<b>3,801</b>	3,822
銀行借款	22	<b>10,000</b>	9,000
租賃負債	15(b)	<b>2,031</b>	2,794
		<b>110,480</b>	92,393
<b>流動資產淨值</b>		<b>18,715</b>	44,811
<b>總資產減流動負債</b>		<b>26,591</b>	56,467
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	15(b)	<b>4,474</b>	6,505
<b>資產淨值</b>		<b>22,117</b>	49,962

## 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	於十二月三十一日	
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	23	<b>1,531</b>	1,277
股份溢價	23	<b>84,813</b>	76,152
儲備	24	<b>(64,227)</b>	(27,467)
<b>權益總額</b>		<b>22,117</b>	49,962

上述綜合財務狀況表應與隨附附註一併閱讀。

於第79頁至第158頁的綜合財務報表已於二零二三年三月二十七日獲董事會批准及授權刊發，並由以下人士代表簽署：

黃曉迪  
執行董事

沈岳華  
執行董事

## 綜合權益變動表

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							
		股本	股份溢價	法定儲備*	購股權儲備*	其他儲備*	累計虧損*	權益總額
	附註	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (附註23)	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元 (附註24)	人民幣千元
於二零二一年一月一日		1,277	76,152	3,211	1,596	(9,600)	(16,217)	56,419
全面開支總額		-	-	-	-	-	(7,651)	(7,651)
與本公司擁有人之交易：								
以股份為基礎付款開支	25(b)	-	-	-	1,194	-	-	1,194
於二零二一年十二月三十一日 及二零二二年一月一日		1,277	76,152	3,211	2,790	(9,600)	(23,868)	49,962
全面開支總額		-	-	-	-	-	(36,967)	(36,967)
與本公司擁有人之交易：								
股份配售	23	254	8,661	-	-	-	-	8,915
購股權失效	25(a)	-	-	-	(301)	-	301	-
以股份為基礎付款開支	25(b)	-	-	-	207	-	-	207
註銷購股權	25(a)	-	-	-	(2,696)	-	2,696	-
於二零二二年十二月三十一日		1,531	84,813	3,211	-	(9,600)	(57,838)	22,117

\* 該等儲備賬包括綜合財務狀況表中的綜合儲備約人民幣64,227,000元(二零二一年：人民幣27,467,000元)。

上述綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

## 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
經營所用現金	27	<b>(8,357)</b>	(5,212)
已付所得稅		<b>(30)</b>	(44)
<b>經營活動所用現金淨額</b>		<b>(8,387)</b>	(5,256)
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購買廠房及設備	14	<b>(12)</b>	(263)
已收利息		<b>15</b>	18
<b>投資活動所得／(所用)現金淨額</b>		<b>3</b>	(245)
<b>融資活動所得現金流量</b>			
配售新股所得款項淨額		<b>8,915</b>	—
借款所得款項		<b>10,000</b>	9,000
償還借款		<b>(9,000)</b>	(9,000)
已付借款利息		<b>(345)</b>	(343)
支付租賃利息部分		<b>(325)</b>	(398)
支付租賃本金部分		<b>(2,794)</b>	(2,661)
<b>融資活動所得／(所用)現金淨額</b>		<b>6,451</b>	(3,402)
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>		<b>(1,933)</b>	(8,903)
年初現金及現金等價物		<b>6,614</b>	15,312
匯率變動對現金及現金等價物的影響		<b>(430)</b>	205
年末現金及現金等價物	19	<b>4,251</b>	6,614

上述綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 1. 一般資料

天平道合控股有限公司(「本公司」)於二零一七年四月二十八日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法例(經綜合及修訂))於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其已發行股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。本公司註冊辦事處的地址及本公司主要營業地點披露於本年報的「公司資料」一節。

本公司為投資控股公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)從事設計、策劃、統籌及管理展覽活動及展覽廳以及媒體廣告。

本公司董事認為，其直接控股公司A&B Development Holding Limited乃一間於英屬維爾京群島(「英屬維爾京群島」)註冊成立並由本公司最終控制股東兼執行董事黃曉迪先生(「控股股東」或「黃先生」)全資擁有的公司。

### 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要

#### 2.1 合規情況

該等綜合財務報表乃按照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(此統稱包括香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)而編製。此外，該等綜合財務報表亦符合香港公司條例及聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)及香港公司條例的適用披露規定。

#### 2.2 編製及呈列基準

綜合財務報表乃按照歷史成本法編製。綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，人民幣亦為本公司及本集團的功能貨幣。所有數值均湊整至最近的千位數，另有說明者除外。

綜合財務報表乃按與截至二零二一年十二月三十一日止年度綜合財務報表所採納的會計政策一致的基準編製，惟下文所載採納與本集團有關並於本期間生效的若干香港財務報告準則修訂除外。

務請注意，編製綜合財務報表時已採用會計估計及假設。儘管該等估計乃基於管理層對當前事件及行動的最佳知識及判斷，但實際結果最終可能有別於該等估計。涉及高度判斷或複雜性的範疇，或假設及估計對綜合財務報表而言屬重大的範疇，載於附註4「關鍵會計判斷及估計」。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.2 編製及呈列基準(續)

#### 採納經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已於二零二二年一月一日開始的會計期間首次採納以下由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則修訂，該等修訂對本集團的綜合財務報表強制生效。

香港財務報告準則第3號修訂	對概念框架的提述
香港財務報告準則第16號修訂	二零二一年六月三十日之後的新冠疫情相關租金優惠
香港會計準則第16號修訂	物業、廠房及設備 — 作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號修訂	虧損合同 — 履行合同的成本
香港財務報告準則修訂	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期的年度改進

此外，本集團已採納會計指引第5號修訂(經修訂) — 共同控制合併的合併會計法。

採納上述香港財務報告準則及會計指引第5號修訂並無對本集團於當前及過往期間的財務表現及狀況及/或該等綜合財務報表所載披露造成重大影響。

#### 尚未生效的新訂或經修訂香港財務報告準則

以下為已頒佈但尚未生效及本集團並無提早採納的新訂或經修訂香港財務報告準則。

		於下列日期或 之後開始的 年度期間生效
香港財務報告準則第17號	保險合同及相關修訂	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的 資產出售或注資	待定
香港財務報告準則第16號修訂	售後組回的租賃負債	二零二四年一月一日
香港會計準則第1號修訂	負債的流動或非流動分類	二零二四年一月一日
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	會計政策之披露	二零二三年一月一日
香港會計準則第8號修訂	會計估計之定義	二零二三年一月一日
香港會計準則第12號修訂	與單一交易產生之資產及負債有關之遞延 稅項	二零二三年一月一日
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表的呈列 — 借款人對包含按要求 還款條款的定期貸款的分類	二零二四年一月一日

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.2 編製及呈列基準(續)

#### 尚未生效的新訂或經修訂香港財務報告準則(續)

本集團現正評估上述新訂或經修訂香港財務報告準則於首次採用期間的預期影響。迄今為止，根據初步評估，其認為採用該等修訂不大可能對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

### 2.3 持續經營

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團產生淨虧損約人民幣36,967,000元及經營現金流出淨額約人民幣8,387,000元。於該日，本集團的銀行借款總額約為人民幣10,000,000元，均須於12個月內償還，而本集團的現金及現金等價物約為人民幣4,251,000元。儘管於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動資產超出其流動負債約人民幣18,715,000元，但本集團的流動資產包括合約資產約人民幣63,931,000元，該等資產尚未於客戶證明或確認後重新分類為貿易應收款項。該等情況顯示存在重大不確定性，可能對本集團持續經營的能力構成疑問。

隨著二零一九冠狀病毒病(「新冠疫情」)持續爆發，中國各地實施了一系列預防及控制措施，不可避免地對本集團的展覽及活動業務造成負面影響，而全球經濟低迷降低消費者情緒，令本集團的營運恢復緩慢。

鑑於該等情況，本公司董事於評估本集團是否有充足財務資源持續經營時，已審慎考慮本集團的未來流動資金及經營表現及其可用融資來源。本公司董事已審閱管理層編製的本集團的現金流量預測，涵蓋自批准該等財務報表日期起計不少於十二個月的期間，並考慮以下計劃及措施：

- (i) 儘管本集團已逐步加強新冠疫情的控制及預防措施，但本集團將繼續採取成本控制措施，同時密切監察其營運，並於有需要時採取適當行動。本集團有信心其營運將恢復至正常水平，並自其營運產生現金流入；

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

#### 2.3 持續經營(續)

- (ii) 本集團將監察展覽及活動項目的進展，並確保該等項目將於預期時間內完成及收取服務費；
- (iii) 本集團將於其他銀行借款到期時尋求延期及續期；及
- (iv) 本集團亦將繼續尋求股權融資等其他替代融資，以為其現有財務責任及未來經營開支撥付資金。

經適當考慮管理層計劃及措施的基準以及現金流量預測的合理可能下行變動後，本公司董事有信心，本集團將有充足營運資金履行自本報告日期起計未來十二個月到期的財務責任。因此，本公司董事信納按持續經營基準編製綜合財務報表屬適當。

儘管上文所述，雖然管理層相信本集團能夠實現上述計劃及措施，但現金流量預測包含對未來事件及條件的假設，該等假設具有內在不確定性。尤其是，本集團能否持續經營將取決於展覽及活動業務產生的現金流入以及全面恢復展覽及活動業務的時間。

倘本集團無法持續經營，則須作出調整以將本集團資產的賬面值撇減至其可收回金額，就可能產生的任何未來負債作出撥備並將非流動資產及負債重新分類為流動資產及負債。該等調整的影響並未於該等綜合財務報表中反映。

#### 2.4 主要會計政策概要

編製本綜合財務報表時所採納的主要會計政策概述如下。除另有說明外，該等政策於所有呈報年度貫徹一致應用。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### a. 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司所控制實體(其附屬公司)的財務報表。

#### 附屬公司

附屬公司指本公司可對其行使控制權的投資對象。倘本公司對投資對象擁有權力，並因參與投資對象業務而承受或享有可變回報的權利，且本公司能夠運用其權力影響投資對象的回報金額，則取得控制權。一般而言，擁有投資對象相關業務半數以上投票權的股權即取得控制權。於評估本公司是否控制另一實體時，會考慮可行使或可轉換的潛在表決權的存在及影響。倘有事實及情況顯示任何該等控制權元素可能出現變動，則重新評估控制權。

倘有事實及情況顯示上文附屬公司的會計政策所述三個控制權元素中有一項或以上出現變動，則本集團會重新評估其是否有權控制投資對象。

#### 綜合

當本集團取得附屬公司控制權時，會開始將附屬公司綜合入賬，而當本集團失去附屬公司的控制權時，會終止將附屬公司綜合入賬。尤其是，於年內收購或出售的附屬公司的收入及開支，自本集團取得控制權當日起，會計入綜合全面收益表，直至本集團不再擁有附屬公司的控制權為止。

損益及其他全面收益各項目歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收益總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使這導致非控股權益出現虧絀結餘。

附屬公司的財務報表與本公司的報告期間相同，並採用一致的會計政策編製。如有需要，附屬公司的財務報表會作出調整，以使其會計政策與本集團會計政策一致。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### a. 綜合基準(續)

##### 綜合(續)

集團內公司間之交易、集團公司間之交易結餘及未變現收益於編製綜合財務報表時對銷。倘集團內公司間資產銷售的未變現虧損於綜合時撥回，則相關資產亦會從本集團的角度進行減值測試。

自二零二一年一月一日起，本集團可選擇按個別交易基準應用選擇性集中測試，以簡化評估所收購的一組活動及資產是否並非業務。

本集團採用收購法將非共同控制下的業務合併入賬。收購附屬公司所轉讓的代價乃根據所轉讓資產、收購對象前擁有人所產生負債及本集團所發行股本權益之公平值計量。所轉讓代價包括或然代價安排產生的任何資產或負債的公平值。在業務合併過程中所收購可識別資產以及所承擔負債及或然負債，均於收購當日按其公平值初步計量。

所產生的收購相關成本列作開支，除非該等成本乃於發行股本工具時產生，在該情況下，該等成本自權益中扣除。

##### 於附屬公司之擁有權權益變動(並無控制權變動)

與非控股權益進行並無導致失去控制權的交易入賬列作權益交易，即與附屬公司權益持有人以其擁有人身份進行的交易。

##### 出售附屬公司

倘本集團失去附屬公司的控制權，出售損益計算為下列兩者之間的差額：(i)已收代價的公平值及任何保留投資的公平值總額及(ii)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債及任何非控股權益的過往賬面值。先前於其他全面收益確認的本集團應佔部分按本集團直接出售相關資產或負債的情況下所需的相同基準重新分類至綜合收益表或保留溢利(如適用)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### a. 綜合基準(續)

##### 獨立財務報表

於附屬公司的投資按成本值扣除減值列賬。成本包括直接應佔投資成本。附屬公司的業績乃由本公司按已收股息及應收款項基準入賬。

倘股息超出附屬公司宣派股息期間全面收益總額，或倘獨立財務報表中投資賬面值超出綜合財務報表所示投資對象資產淨值(包括商譽)的賬面值，則須於自該投資收取股息時，對該等附屬公司的投資進行減值測試。

#### b. 外幣

於編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體功能貨幣以外的貨幣(外幣)進行的交易按交易日期的現行匯率確認。於各報告期末，以外幣計值之貨幣項目按該日之現行匯率重新換算。按公平值列賬並以外幣計值的非貨幣項目按釐定公平值當日的現行匯率重新換算。按歷史成本以外幣計量的非貨幣項目不予重新換算。

結算貨幣項目及重新換算貨幣項目之匯兌差額於產生期間於損益確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外業務之資產及負債乃採用各報告期末之現行匯率換算為本集團之呈列貨幣(即人民幣)。收入及開支項目乃按該期間的平均匯率換算，除非匯率於該期間大幅波動，在此情況下，則採用交易日期的現行匯率。所產生之匯兌差額(如有)於其他全面收益確認，並於「換算儲備」項下於權益內累計。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

#### 2.4 主要會計政策概要(續)

##### c. 廠房及設備

持作生產或供應貨品或服務或作行政用途之廠房及設備按成本減其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表列賬。

廠房及設備項目的成本包括其購買價及使資產達致其運作狀況及地點作擬定用途的任何直接應佔成本。項目投入運作后產生的開支，如維修及保養及大修成本，一般於產生年度自損益扣除。倘能明確說明該開支已導致使用該項目預期可獲得的未來經濟利益增加，而該項目的成本能可靠地計量，則該開支資本化為該項目的額外成本。

折舊乃按資產之估計經濟可使用年期以直線法撇銷其成本減剩餘價值確認。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末審閱，任何估計變動的影響按預期基準入賬。主要年利率如下：

汽車	5年
設備	3年
傢俬	3-5年

樓宇及其他資產的使用權資產於其預期可使用年期內按擁有的相同基準折舊。然而，倘無法合理確定將於租賃期結束前取得所有權，則資產於租賃期內折舊。

廠房及設備項目於出售或預期持續使用該資產不會產生未來經濟利益時終止確認。出售或報廢廠房及設備項目所產生的任何收益或虧損釐定為出售所得款項與資產賬面值之間的差額，並於損益確認。

##### d. 非金融資產的減值

於各報告期末，本集團會審閱其廠房及設備、具有限可使用年期的使用權資產及合約成本的賬面值，以確定是否有任何跡象顯示該等資產出現減值虧損。倘有任何該等跡象存在，本集團會估計相關資產的可收回金額，以確定減值虧損(如有)的程度。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### d. 非金融資產的減值(續)

廠房及設備、使用權資產及無形資產的可收回金額會個別估計。倘不能個別估計可收回金額，則本集團會估計有關資產所屬現金產生單位(「現金產生單位」)的可收回金額。

此外，本集團評估是否有跡象顯示公司資產可能出現減值。倘存在該跡象，公司資產亦分配至個別現金產生單位，倘可確定合理及一致的分配基準，則公司資產分配至相關現金產生單位，或分配至現金產生單位內可確定合理及一致分配基準的最小組別。

本集團根據適用準則評估及確認任何與相關合約有關的其他資產減值虧損。屆時，作為合約成本的資本化資產的減值虧損(如有)根據賬面值超過代價餘下金額的程度確認，代價為本集團預期收取以換取有關貨品或服務的金額減直接有關提供該等貨品或服務的成本(尚未確認為開支)。作為合約成本的資本化資產其後就評估相關現金產生單位減值，而計入其所屬的現金產生單位的賬面值。

可收回金額為公平值減出售成本及使用價值的較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃使用稅前貼現率貼現至其現值，該貼現率反映目前市場對資金時間價值的評估以及估計未來現金流量未經調整的資產(或現金產生單位)的獨有風險。

如估計某項資產(或現金產生單位)的可收回金額低於其賬面值，該項資產(或現金產生單位)的賬面值則須減低至其可收回金額。就無法按合理及一致基準分配至現金產生單位的公司資產或公司資產的一部分而言，本集團比較一組現金產生單位的賬面值(包括分配至該組現金產生單位的公司資產或公司資產的一部分的賬面值)與該組現金產生單位的可收回金額。於分配減值虧損時，減值虧損首先分配以減少任何商譽(如適用)的賬面值，隨後根據單位(或一組現金產生單位)內各資產的賬面值按比例分配予其他資產。一項資產的賬面值不會削減至低於其公平值減出售成本(倘可計量)、其使用價值(倘可釐定)及零三者中最高者。在其他情況下會分配予資產的減值虧損金額按比例分配予單位的其他資產。減值虧損即時於損益確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

#### 2.4 主要會計政策概要(續)

##### d. 非金融資產的減值(續)

當某項減值虧損其後撥回，該項資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)的賬面值則須增加至其重新估計的可收回金額，惟增加後的賬面值不得超過若在以往年度該項資產(或現金產生單位或一組現金產生單位)並無確認減值虧損而釐定的賬面值。減值虧損撥回即時於損益確認。

##### e. 租賃

於合約開始時，本集團評估合約是否屬於租賃或包含租賃。如果合約授予權利以代價為交換在某一期間內控制使用所識別資產，則該合約屬於租賃或包含租賃。倘客戶有權指示使用已識別資產，並從該使用中獲得絕大部分經濟利益，控制權即已轉移。

##### (A) 作為承租人

就包含租賃部分及一個或多個額外的租賃或非租賃部分的合約而言，本集團會根據租賃部分的相對獨立價格以及非租賃部分的獨立價格總額，將該合約中的代價分配到各租賃部分。非租賃部分根據其相對獨立價格與租賃部分分開。

除短期租賃及低價值資產租賃外，本集團對所有租賃採用單一確認及計量方法。本集團確認租賃負債以作出租賃付款及使用權資產(指使用相關資產的權利)。

##### 短期租賃及低價值資產租賃

對於短期租賃(即租期自開始日期起計為12個月或以內且並無包含購買選擇權的該等租賃)，本集團應用短期租賃確認豁免。其亦將低價值資產租賃確認豁免應用於被視為低價值的辦公室設備租賃。本集團決定是否按個別租賃基準將租賃資本化。短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款按直線基準於租期內確認為開支。

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### e. 租賃(續)

##### (A) 作為承租人(續)

##### 使用權資產的成本

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- (如適用)本集團於拆解及搬遷相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況而產生的成本估計，根據香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」貼現至其現值。

使用權資產按成本減任何累計折舊及減值虧損計量(見附註15)，並就租賃負債的任何重新計量作出調整，惟本集團應用可行權宜方法的新冠疫情相關租金優惠導致的租賃負債調整除外。

使用權資產按直線基準於其估計可使用年期及租賃年期(以較短者為準)內計提折舊。

本集團於綜合財務狀況表內將使用權資產呈列為單獨項目。

##### 可退還租賃按金

已付可退還租賃按金根據香港財務報告準則第9號入賬，並初步按公平值計量。初始確認時對公平值的調整被視為額外租賃付款，並計入使用權資產的成本。

##### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日未付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款現值時，倘隱含在租約中的利率未能明顯確定，本集團使用租賃開始日期的增量借款利率計算。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

#### 2.4 主要會計政策概要(續)

##### e. 租賃(續)

###### (A) 作為承租人(續)

###### 租賃負債(續)

租賃付款包括：

- 固定租賃付款(包括實質上的固定付款)，減去任何應收租賃優惠；
- 取決於指數或利率的可變租賃付款，採用於開始日期的指數或利率初步計量；
- 本集團於剩餘價值擔保下預計應付的金額；
- 倘承租人合理確定行使購買選擇權，則為該選擇權的行使價；及
- 倘租賃期反映承租人行使選擇權終止租賃，則支付終止租賃的罰款。

反映市場租金率變動的可變租賃付款初步使用開始日期的市場租金率計量。不取決於指數或比率的可變租賃付款不計入租賃負債使用權資產的計量，並於觸發付款的事件或條件發生的會計期間確認為開支。

於開始日期後，租賃負債就應計利息及租賃付款作出調整。倘出現以下情況，本集團會重新計量租賃負債(並對相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買權的評估產生變化，在此情況下，租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。
- 租賃付款因進行市場租金調查後市場租金率變動或擔保剩餘價值項下預期付款變動而出現變動，在此情況下，租賃負債透過使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量(除非租賃付款變動乃由於浮動利率變動，在此情況下，則使用經修訂貼現率)。

本集團於綜合財務狀況表內將租賃負債呈列為單獨項目。

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### e. 租賃(續)

##### (A) 作為承租人(續)

##### 租賃的修改

除本集團應用可行權宜方法的新冠疫情相關租金優惠外，倘出現以下情況，本集團將租賃的修改作為一項單獨的租賃進行入賬：

- 該項修改通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大了租賃範圍；及
- 調增租賃的代價，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上按照特定合約的實際情況對單獨價格進行的任何適當調整。

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團基於透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款的經修改租賃的租期重新計量租賃負債。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，對租賃負債的重新計量進行會計處理，或倘使用權資產的賬面值已減至零，則計入損益。

##### 新冠疫情相關租金優惠

就新冠疫情直接導致的租金優惠而言，本集團已選擇應用可行權宜方法，在符合以下所有條件的情況下，不評估有關變動是否為租賃的修改：

- 租賃付款變動導致租賃的經修訂代價與緊接變動前租賃代價大致相同或低於緊接變動前租賃代價；
- 租賃付款的任何減少僅影響原定於二零二二年六月三十日或之前到期的付款；及
- 租賃的其他條款及條件並無重大變動。

承租人應用可行權宜方法，將租金寬減導致的租賃付款變動列賬的租賃，以同一方式應用香港財務報告準則第16號的變動入賬(倘變動並非租賃修訂)。租賃付款的寬減或豁免被入賬列作可變租賃付款。相關租賃負債獲調整以反映寬減或豁免的金額，並於該事件發生的期內在損益中確認相應調整。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### f. 金融工具

金融資產及金融負債於集團實體成為工具合約條文的訂約方時確認。

金融資產及金融負債初步按公平值計量，惟根據香港財務報告準則第15號初步計量的客戶合約產生的貿易應收款項除外。收購或發行金融資產及金融負債(按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產除外)直接應佔的交易成本於初步確認時加入金融資產或金融負債的公平值或自該金融資產或金融負債的公平值扣除(如適用)。收購按公平值計入損益之金融資產直接應佔之交易成本即時於損益確認。

#### 金融資產

所有以常規方式買賣的金融資產均按交易日/結算日基準確認及終止確認。常規買賣指須於市場規則或慣例所訂時限內交付資產之金融資產買賣。

#### 金融資產的分類及其後計量

金融資產於初步確認時分類為其後按攤銷成本、按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)及按公平值計入損益計量。

本集團根據資產的合約現金流量特徵及本集團管理資產的業務模式評估金融資產的分類及計量。

符合以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 以收取合約現金流量為目的的業務模式持有的金融資產；及
- 合約條款於特定日期產生的現金流量僅為支付本金及未償還本金的利息。

符合以下條件的金融資產其後按公平值計入其他全面收益計量：

- 金融資產乃於目的為同時收取合約現金流量及出售的業務模式內持有；及
- 合約條款於特定日期產生的現金流量僅為支付本金及未償還本金的利息(「僅支付本金及利息」)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### f. 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 金融資產的分類及其後計量(續)

所有其他金融資產其後按公平值計入損益計量，惟於首次應用香港財務報告準則第9號／首次確認金融資產當日，倘股本投資並非持作買賣或收購方於香港財務報告準則第3號業務合併適用的業務合併中確認的或然代價，則本集團可不可撤回地選擇於其他全面收益呈列股本投資公平值的其後變動。

倘金融資產為(i)收購方可能作為香港財務報告準則適用的業務合併的一部分支付的或然代價；(ii)持作買賣；或(iii)指定為按公平值計入損益，金融資產分類為按公平值計入損益。

倘出現下列情況，金融資產分類為持作買賣：

- 收購的主要目的為於短期內出售；或
- 於初步確認時，其為本集團共同管理的已識別金融工具組合的一部分，並具有近期實際短期獲利模式；或
- 其為並非指定為有效對沖工具的衍生工具。

此外，倘可消除或大幅減少會計錯配，本集團可不可撤回地指定須按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量之金融資產為按公平值計入損益計量。

##### 按攤銷成本列賬的金融資產

按攤銷成本計量的金融資產其後採用實際利率法計量，並須進行預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)評估。

其後按攤銷成本計量的金融資產的利息收入採用實際利率法確認。利息收入乃通過對金融資產的賬面總值採用實際利率計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(見下文)。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一個報告期間起，利息收入透過對金融資產的攤銷成本採用實際利率確認。倘信貸減值金融工具的信貸風險改善，使金融資產不再出現信貸減值，則自釐定資產不再出現信貸減值後的報告期初起，利息收入透過對金融資產的賬面總值採用實際利率確認。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### f. 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 按攤銷成本列賬的金融資產(續)

實際利率法為計算金融資產或金融負債之攤銷成本及於有關期間分配利息收入及利息開支之方法。實際利率乃透過金融資產或金融負債的預期年期或(如適用)較短期間準確貼現估計未來現金收入及付款(包括構成實際利率組成部分的所有已付或已收費用及積分、交易成本及其他溢價或折讓)至初步確認時賬面淨值的利率。

本集團日常業務過程中產生的利息收入呈列為其他收入。

##### 預期信貸虧損模式下的減值

本集團就根據香港財務報告準則第9號須予減值的金融資產(包括貿易應收款項、合約資產按金及其他應收款項以及銀行結餘)的預期信貸虧損確認虧損撥備。預期信貸虧損金額於各報告期末更新，以反映自初始確認以來信貸風險的變動。

全期預期信貸虧損指於相關工具的預期年內所有可能違約事件產生的預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件導致的全期預期信貸虧損其中一部分。評估乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗進行，並根據債務人特有的因素、一般經濟狀況以及對報告期末當前狀況的評估以及對未來狀況的預測作出調整。

本集團一直就香港財務報告準則第15號範圍內的交易產生的貿易應收款項及合約資產(如有)確認簡化方法及錄得全期預期信貸虧損，而該等資產的預期信貸虧損乃就擁有重大結餘的債務人個別評估。

就所有其他工具而言，本集團於信貸風險自初始確認以來大幅增加時確認全期預期信貸虧損。另一方面，倘金融資產的信貸風險自初始確認以來並無大幅增加，則本集團按相等於12個月預期信貸虧損的金額計量該金融資產的虧損撥備。應否確認全期預期信貸虧損乃基於自初始確認以來發生違約的可能性或風險有否大幅增加而進行評估，而非基於金融資產於報告日期出現信貸減值或實際發生違約的證據。

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### f. 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 預期信貸虧損模式下的減值(續)

##### (i) 信貸風險大幅增加

於評估信貸風險自初始確認以來是否大幅增加時，本集團將於報告期間金融工具發生的違約風險與初始確認日期金融工具發生的違約風險進行比較。於進行該評估時，本集團考慮合理且具理據的定量及定性資料，包括過往經驗及毋須付出過多成本或精力即可得的前瞻性資料。所考慮的前瞻性資料包括自經濟專家報告、財務分析師、政府機構獲得的本集團債務人經營所在行業的未來前景，以及考慮與本集團核心業務相關的實際及預測經濟資料的各種外部來源。

具體而言，評估信貸風險是否大幅增加時會考慮以下資料：

- 金融工具的外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 外部市場信貸風險指標的顯著惡化，例如信貸息差大幅增加及債務人的信貸違約掉期價格；
- 預計導致債務人償還其債務能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測不利變動；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；
- 導致債務人償還其債務能力大幅下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期重大不利變動；及
- 逾期資料。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### f. 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 預期信貸虧損模式下的減值(續)

##### (i) 信貸風險大幅增加(續)

不論上述評估結果如何，倘合約付款逾期超過30日，則本集團會假定信貸風險自初步確認以來已大幅上升，除非本集團另有合理及可支持資料證明，則作別論。

視乎金融資產的性質，信貸風險大幅增加乃按個別基準或集體基準進行評估。當按集體基準進行評估時，金融資產按共同信貸風險特徵(如逾期狀況及信貸風險評級)分組。

儘管上文所述，倘金融工具於報告日期被釐定為具有低信貸風險，則本集團假設金融工具的信貸風險自初始確認以來並無大幅增加。根據全球公認的定義，當金融工具的內部或外部信貸評級為「投資級別」時，本集團認為該金融工具的信貸風險較低。

本集團定期監察識別信貸風險有否大幅增加所用標準的有效性，並於適用情況下修訂標準以確保標準能在款項逾期前識別信貸風險大幅增加。

##### (ii) 違約的定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，倘內部制定或自外部來源取得的資料顯示債務人不太可能向其債權人(包括本集團)全額還款(不計及本集團所持的任何抵押品)，則視作發生違約事件。

不論上文所述，本集團認為，倘(i)貿易應收款項逾期超過90日，則已發生違約，除非本集團有合理及有理據的資料顯示更滯後的違約標準更為合適。

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### f. 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 預期信貸虧損模式下的減值(續)

##### (iii) 信貸減值金融資產

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違約事件時，金融資產出現信貸減值。金融資產出現信貸減值的證據包括以下事件的可觀察數據：

- 發行人或借款人出現重大財務困難；
- 違反合約，如違約或逾期事件；
- 借款人的貸款人因與借款人財務困難有關的經濟或合約理由而給予借款人在其他情況下貸款人不予考慮的優惠；
- 借款人有可能破產或進行其他財務重組；或
- 該金融資產因財政困難而失去活躍市場。

於評估借款人償還其信貸責任的可能性時，本集團會考慮定量及定性指標。定性指標(如違反契諾)及定量指標(如同一交易對手的逾期狀態及未支付另一責任)為本分析的主要輸入數據。本集團使用內部開發或從外部來源獲取的多種資料來源評估信貸減值。

可能無法識別單一個別事件，相反，若干事件的綜合影響可能導致金融資產出現信貸減值。本集團於各報告日期重新評估按攤銷成本計量的金融資產是否出現信貸減值。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### f. 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 預期信貸虧損模式下的減值(續)

##### (iv) 撤銷政策

倘有資料顯示交易對手出現嚴重財務困難，且沒有實際收回的預期(例如對手方已遭清盤或進入破產程序)，或倘為貿易應收款項，該等金額逾期兩年以上(以較早發生者為準)，則本集團會撤銷金融資產。已撤銷的金融資產仍可能需要根據本集團的收回程序進行法律行動，並於適當時候聽取法律意見。撤銷構成終止確認事件。其後任何收回金額於損益確認。

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為違約概率、違約虧損(即違約時虧損程度)及違約時風險的函數。違約概率及違約虧損的評估乃基於經前瞻性資料調整的歷史數據。預期信貸虧損的估算反映以各自發生違約的風險作加權釐定的公正及概率加權金額。至於違約風險，就金融資產而言，該等風險以資產於報告日期的賬面總值表示。

一般而言，預期信貸虧損為本集團根據合約應收的所有合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額，按初步確認時釐定的實際利率貼現。

倘全期預期信貸虧損按集體基準計量，以應付個別工具層面的信貸風險大幅增加的證據可能尚未獲得的情況，則金融工具按以下基準分組：

- 金融工具的性質(即本集團的貿易應收款項、按金及其他應收款項各自作為獨立組別進行評估)；
- 逾期狀況；及
- 外部信貸評級(如有)。

估計預期信貸虧損時考慮的最長期間為本集團面臨信貸風險的最長合約期間。

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### f. 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 預期信貸虧損模式下的減值(續)

##### (v) 預期信貸虧損的計量及確認(續)

管理層定期檢討分組，以確保各組別的成分繼續具有類似的信貸風險特徵。

倘本集團已於上一報告期間按相等於全期預期信貸虧損的金額計量金融工具的虧損撥備，但於當前報告日期釐定不再符合全期預期信貸虧損的條件，則本集團於當前報告日期按相等於12個月預期信貸虧損的金額計量虧損撥備。

預期信貸虧損於各報告日期重新計量，以反映自初始確認以來金融工具信貸風險的變動。預期信貸虧損金額的任何變動於損益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，並透過虧損撥備賬對其賬面值作出相應調整。

##### 終止確認金融資產

僅當從資產收取現金流量的合約權利屆滿時，或轉讓金融資產並已轉移資產擁有權的絕大部分風險及回報予另一實體時，本集團方會終止確認該項金融資產。倘本集團既無轉讓亦無保留擁有權之絕大部分風險及回報，並繼續控制已轉讓資產，則本集團確認其於資產之保留權益及可能須支付之相關負債。倘本集團保留已轉讓金融資產擁有權的絕大部分風險及回報，則本集團繼續確認金融資產，亦就已收所得款項確認有抵押借款。

於終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價總額的差額會於損益確認。

##### 金融負債及權益工具

##### 分類為債務或權益

債務及權益工具乃按合約安排的實質以及金融負債及權益工具的定義而分類為金融負債或權益。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

#### 2.4 主要會計政策概要(續)

##### f. 金融工具(續)

###### 金融負債及權益工具(續)

###### 權益工具

權益工具乃證明於扣減所有負債後在實體的資產中擁有剩餘權益的任何合約。本公司發行的權益工具按收取的所得款項扣除直接發行成本確認。

###### 金融負債

金融負債乃在潛在不利於本集團的條件下交付現金或其他金融資產或與另一實體交換金融資產或金融負債的合約責任，或將會或可能以本集團本身的權益工具結算的合約，且為本集團須或可能須交付可變數目本身的權益工具的非衍生合約，或將或可能以固定金額現金(或其他金融資產)交換本集團固定數目的自有權益工具以外方式結算的自有權益衍生合約。

本集團於初始確認時將其金融負債分類為按公平值計入損益的金融負債、貸款及借款或指定為有效對沖的對沖工具的衍生工具(如適用)。

所有金融負債初始按公平值確認，倘為貸款及借款，扣除直接應佔交易成本後，所得款項(扣除交易成本)與贖回價值之間的任何差額於借款期間採用實際利率法於損益確認。在可能提取部分或全部融資的情況下，就設立貸款融資支付的費用確認為貸款的交易成本。

###### 其後按攤銷成本計量的金融負債

於初始確認後，金融負債(包括貿易應付款項、應計費用及其他應付款項、租賃負債及銀行借款)其後採用實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現影響並不重大，在此情況下，則按成本列賬。

###### 終止確認金融負債

當(且僅當)本集團責任獲解除、取消或到期時，本集團方會終止確認金融負債。終止確認的金融負債賬面值與已付及應付代價之間的差額於損益確認。



## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### f. 金融工具(續)

##### 金融負債及權益工具(續)

##### 抵銷金融工具

倘現時有可強制執行的法定權利抵銷已確認金額並有意按淨值基準結算，或同時變現資產及結算負債，則金融資產及金融負債可互相抵銷，而淨額於財務狀況表內呈報。

#### g. 撥備

倘本集團因過往事件而須承擔現有責任(法定或推定)，且本集團可能須清償該責任，且該責任金額能可靠估計，則會確認撥備。

確認為撥備的金額乃經考慮有關責任的風險及不確定因素後，於報告期末對清償現有責任所需代價的最佳估計。倘撥備使用估計用以清償現有責任的現金流量計量，其賬面值為該等現金流量的現值(倘貨幣時間價值的影響屬重大)。

倘償付撥備所需的部分或全部經濟利益預期將自第三方收回，則在幾乎可以確定將會收取償還且應收款項金額能可靠計量的情況下，應收款項確認為資產。

#### h. 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括現金及銀行結餘及活期存款，以及短期高流動投資，該等投資可隨時轉換為確定金額現金及價值變動風險不重大，且期限較短，一般於購入時三個月內到期。

#### i. 僱員福利

##### (a) 退休金責任

本集團每月按僱員薪資的特定比例向由中國有關市級及省級政府統籌之多個界定供款退休福利計劃供款。該等市級及省級政府承諾根據該等計劃，承擔應付所有現有及未來退休僱員之退休福利責任。對該等計劃之供款於到期時確認為僱員福利開支。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

#### 2.4 主要會計政策概要(續)

##### i. 僱員福利(續)

###### (b) 住房公積金

本集團的中國僱員亦有權參加政府資助的多項住房公積金。本集團每月基於僱員薪資的特定比例向該等基金供款。本集團對該等基金的責任以各期間應付供款為限。

於支付固定供款後，本集團並無法律或建築責任支付進一步供款。

##### j. 以權益結算以股份為基礎之付款交易

本集團就其僱員(包括本公司董事)及其他合資格參與者的薪酬設立購股權計劃。

為換取授出任何購股權而收取的僱員服務按其公平值計量。彼等乃經參考所授出購股權而間接釐定。其價值於授出日期評估，並不包括任何非市場歸屬條件的影響。

為換取授出購股權而收取的所有服務於歸屬期內(倘歸屬條件適用)於損益確認為開支，或於授出購股權即時歸屬時於授出日期悉數確認為開支，而權益內的「以股份為基礎之付款儲備」相應增加。倘服務或非市場表現條件適用，則開支根據預期將歸屬的購股權數目的最佳可得估計於歸屬期內確認。非市場表現及服務條件計入有關預期將歸屬的購股權數目的假設。倘有任何跡象顯示預期將歸屬的購股權數目有別於先前估計，則其後會修訂估計。修改原有估算產生的影響(如有)於損益內確認，其累計費用反映已修正的估算，而相應調整計入以股份為基礎之付款儲備。

就於授出日期立即歸屬的購股權而言，授出購股權的公平值立即於損益內支銷。

於購股權獲行使時，先前於以股份為基礎之付款儲備中確認的金額及已收所得款項扣除任何直接應佔交易成本(最多不超過已發行股份的面值)重新分配至股本，任何超出部分計入股份溢價。當購股權於歸屬日期後失效或於屆滿日期仍未獲行使，之前在購股權儲備確認的金額將被轉撥至保留溢利。

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### *j.* 以權益結算以股份為基礎之付款交易(續)

倘註銷授出購股權，則視作猶如購股權已於註銷日期歸屬，而任何尚未就授出確認的開支即時確認。此包括未能達成本集團或僱員控制範圍內的非歸屬條件的任何授出。

#### *k.* 借款成本

所有借款成本於產生期間於損益確認。

#### *l.* 收益確認

確認收益乃為描述向客戶轉讓承諾的服務，其金額反映實體預期就交換該等服務將有權獲得的代價。本集團於達成履約責任時(即當特定的履約責任涉及的貨品或服務的「控制權」轉移至客戶時)確認收益。

履約責任指一項明確貨品或服務(或一批貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合以下條件之一，控制權按時間轉移，而收益經參考完全達成相關履約責任的進度按時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時收取及消耗本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約創建或增強客戶於本集團履約時控制的資產；或
- 本集團的履約未創建對本集團具有替代用途的資產，而本集團有強制執行權收取至今已履約部分的款項。

否則，收益於客戶獲得明確貨品或服務控制權時確認。

與同一合約有關的合約資產及合約負債按淨額基準入賬及呈列。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

#### 2.4 主要會計政策概要(續)

##### 1. 收益確認(續)

完成清償履約責任的進度計量乃基於下列最能描述本集團清償履約責任表現的其中一種方法：

- 直接計量本集團向客戶轉移的價值；或
- 本集團為履行履約責任所作的努力或投入。

倘合約涉及多種服務，則交易價格將會根據單獨售價分配至各履約責任。倘彼等不可直接觀察，則其根據預期成本加利潤率進行估計。

合約資產指本集團就換取本集團已向客戶轉讓的商品或服務而收取代價的權利(尚未成為無條件)。其按照香港財務報告準則第9號評估預期信貸虧損。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即代價到期付款前僅需時間推移。

合約負債指本集團因已向客戶收取代價(或代價金額到期)而向客戶轉讓貨品或服務的責任。

##### 履行合約的成本

本集團於展覽及貿易展覽合約中產生履行合約的成本。本集團首先根據其他相關準則評估該等成本是否合資格確認為資產，倘不合資格，僅在符合以下全部標準後將該等成本確認為資產：

- (a) 有關成本與本集團可明確識別的合約或預期訂立的合約有直接關係；
- (b) 有關成本令本集團將用於履行(或持續履行)日後履約責任的資源得以產生或有所增加；及
- (c) 有關成本預期可收回。

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 1. 收益確認(續)

##### 履行合約的成本(續)

由此確認的資產其後按系統基準(與向客戶轉讓資產相關的貨品或服務一致)於損益攤銷。該資產須進行預期信貸虧損審閱。

收益、成本或完工進度的估計會在情況發生變化時進行修訂。任何由此導致的估計收益或成本增加或減少在管理層知悉導致修訂的情況的期間內於損益中反映。客戶根據付款計劃支付固定金額。倘本集團提供的服務超過支付款項，則會確認合約資產。倘支付款項超過所提供的服務，則會確認合約負債。

##### 主事人與代理人

釐定收益應否按總額或淨額基準呈報，乃基於對本集團在交易中擔任主事人或代理人的評估，有關評估遵循香港財務報告準則第15號中有關主事人—代理人考慮的會計指引。

倘向客戶提供貨品或服務涉及另一方，本集團會釐定其承諾性質是否為其本身提供指定貨品或服務的履約義務(即本集團為主事人)，抑或是安排另一方提供該等貨品或服務(即本集團為代理人)。

倘本集團於向客戶轉移指定貨品或服務之前控制該貨品或服務，則本集團為主事人。倘本集團的履約義務為安排另一方提供指定貨品或服務，則本集團為代理人。在這一情況下，本集團於指定貨品或服務轉讓予客戶之前，不控制由另一方提供的該貨品或服務。

收益乃根據與客戶訂立的合約所訂明的代價計量。本集團從以下主要來源確認收益：1) 提供展覽及活動相關服務；及2) 提供廣告相關服務。本集團有關該等各收益來源的收益確認政策如下：

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 1. 收益確認(續)

##### *提供展覽及活動相關服務及展覽展示廳相關服務*

本集團提供設計、策劃、統籌及管理展覽及活動服務。提供該等服務的收益於提供服務的會計期間進行確認。

與客戶的合約中，一系列特定展覽及活動相關服務以相同的模式轉移服務控制權予客戶。因此，適用一連串指引，本集團將一系列特定展覽及活動相關服務作為一項履約責任。由於本集團的履約並未產生對本集團有替代用途的資產，且本集團對迄今已完成履約的款項具有可執行的權利，因此收入是在合約期內根據完全履行該履約義務的進度來確認，在此基礎上，收入是根據本集團為履行履約義務而付出的投入相對於為履行該履約義務而付出的總預期投入來確認。

於應用投入法時，管理層會根據各項目的預算，包括展覽的預期時間表及對將消耗資源的估計(包括工時及成本)，對總成本作出估計。

如情況有變，例如當發生的總成本有別於初步預算金額時，將對總成本及完成進度的估計作出修訂。各項目的預算成本將定期審閱，倘於審閱時發現重大變化，則會據此修訂。

本集團通常會根據付款時間表向客戶收取付款。倘本集團提供的服務超過支付款項，則會確認合約資產。倘支付款項超過所提供的服務，則會確認合約負債。

##### *廣告相關服務*

本集團向廣告商提供一站式線上營銷解決方案，包括自頂尖線上發佈者獲取流量信息、參與內容製作、原始數據分析及廣告活動優化。客戶同時取得並耗用廣告在指定線上媒體平台上發佈時的利益。來自廣告相關服務的收益採用產出法隨時間確認，該方法主要基於優化千次展現出價(「oCPM」)或優化點擊付費(「oCPC」)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### l. 收益確認(續)

##### 廣告相關服務(續)

儘管概無個別因素被視為推定或決定性因素，但於該安排中，本集團為主要義務人，並負責(i)物色本集團視為客戶的第三方廣告商並與之訂約，本集團主要負責向廣告商提供特定服務；(ii)物色線上發佈者以提供本集團視線上發佈者為供應商的線上空間；(iii)作為廣告內容整合及實現廣告的顧問承擔唯一責任；(iv)自線上發佈者獲取使用流量信息，而該等信息無法以自廣告商收取的總代價補償，類似於存貨風險；及(v)本集團可酌情決定與客戶制定廣告相關服務的價格，故本集團擔任該等安排的主事人，因此按總額基準確認與該等交易有關的已賺取收益及已產生成本。

#### m. 稅項

所得稅包括即期及遞延稅項。與於損益以外確認之項目有關之所得稅乃於損益以外之其他全面收益或直接於權益確認。

本期間及過往期間的即期稅項資產及負債乃根據於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)，經考慮本集團經營所在國家的現行詮釋及慣例，按預期將自稅務機關收回或向稅務機關支付的金額計量。

遞延稅項採用負債法就報告期末資產與負債的稅基及彼等就財務報告目的的賬面值之間的所有暫時差額作出撥備。

遞延稅項負債乃就所有應課稅暫時差額確認，惟就於附屬公司之投資有關之應課稅暫時差額而言，倘撥回暫時差額之時間可予控制，且暫時差額於可見將來可能不會撥回則除外。

遞延稅項資產乃就所有可扣減暫時差額、結轉未動用稅項抵免及任何未動用稅項虧損確認。遞延稅項資產於可能有應課稅溢利可用作抵銷可扣減暫時差額、結轉未動用稅項抵免及未動用稅項虧損時確認，惟與於附屬公司之投資有關之可扣減暫時差額除外，遞延稅項資產僅於暫時差額可能於可見將來撥回及將有應課稅溢利可用作抵銷暫時差額時確認。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

#### 2.4 主要會計政策概要(續)

##### m. 稅項(續)

遞延稅項資產之賬面值於各報告期末審閱，並於不再可能有足夠應課稅溢利以動用全部或部分遞延稅項資產時予以扣減。未確認遞延稅項資產於各報告期末重新評估，並於可能有足夠應課稅溢利以收回全部或部分遞延稅項資產時予以確認。

遞延稅項資產及負債乃根據於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)，按預期將適用於變現資產或清償負債期間的稅率計量。

倘有法定可強制執行權利抵銷即期稅項資產及即期稅項負債，而遞延稅項與同一應課稅實體及同一稅務機關有關，則遞延稅項資產及遞延稅項負債可互相抵銷。

##### n. 政府補助

倘能合理保證將會收到政府補助及本集團將會遵守所有附帶條件，則政府補助按公平值確認。政府補助予以遞延，並於補助擬補償成本所需期間於損益確認。

與收入有關的政府補助於損益內「其他收入」項下以總額呈列。

##### o. 關聯方

倘任何人士符合以下條件，則視為與本集團有關聯：

- (a) 有關方為一名人士或該人士的近親，而該人士：
  - (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；或

## 2. 綜合財務報表的編製及呈列基準及主要會計政策概要(續)

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### o. 關聯方(續)

- (b) 該人士為符合下列任何條件的實體：
- (i) 該實體與本集團屬同一集團的成員公司；
  - (ii) 一間實體為另一實體(或另一實體的母公司、附屬公司或同系附屬公司)的聯營公司或合營企業；
  - (iii) 該實體及本集團均為同一第三方的合營企業；
  - (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，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聯的實體就僱員福利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) (a)(i)中所識別的人士對實體有重大影響力或屬該實體(或該實體的母公司)主要管理層成員；及
  - (viii) 向本集團或向本集團的母公司提供主要管理人員服務的實體或其所屬集團的任何成員公司。

一名人士的近親指在與實體進行交易時預期可能影響該人士或受該人士影響的家庭成員，包括：

- (a) 該人士子女及配偶或同居伴侶；
- (b) 該人士的配偶或同居伴侶的子女；及
- (c) 該人士或該人士配偶或同居伴侶的被贍養人。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理目標及政策

#### 金融工具類別

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本		
— 貿易應收款項	49,157	47,718
— 按金及其他應收款項	2,706	4,011
— 現金及現金等價物	4,251	6,614
	<b>56,114</b>	58,343
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本		
— 貿易應付款項	77,191	57,200
— 其他應付款項	1,875	1,157
— 銀行借款	10,000	9,000
— 租賃負債	6,505	9,299
	<b>95,571</b>	76,656

本集團的主要金融工具包括貿易應收款項、按金及其他應收款項、現金及現金等價物、貿易應付款項、應計費用及其他應付款項、租賃負債及銀行借款。金融工具之詳情於各附註披露。與該等金融工具相關的風險包括市場風險(貨幣風險及利率風險)、信貸風險及流動資金風險。

本集團總部與董事會密切合作，協調財務風險管理。管理財務風險的整體目標集中於確保本集團的中短期現金流量，盡量減低其於金融市場的風險。管理長期金融投資以產生可接受風險水平的持久回報。

本集團的政策並非積極從事以投機為目的的金融工具買賣。管理層管理及監察該等風險，以確保及時有效地採取適當措施。

### 3. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### (a) 貨幣風險

貨幣風險指因外匯匯率變動而導致金融工具的未來現金流量的公平值將波動的風險。

由於本集團絕大部分貨幣資產及負債均以港元及人民幣(與各集團實體的功能貨幣相同)計值,故本集團面對的匯率風險極低。

目前,本集團並無使用衍生金融工具對沖其外幣風險。本集團透過密切監察其非港元及人民幣資產及負債的比例管理外幣風險。

#### (b) 利率風險

本集團面臨與定息銀行借款有關的公平值利率風險(見附註22),而本集團面臨與銀行結餘有關的現金流量利率風險,董事認為該風險及利率風險並不重大。

本集團的收入及經營現金流量基本上不受市場利率變動影響。本集團並無使用任何衍生合約對沖其利率風險。然而,管理層監控利率風險,並將於預期面臨重大利率風險時考慮其他必要行動。

#### (c) 信貸風險

本集團面臨有關下列各項的信貸風險:(i)貿易應收款項;(ii)按金及其他應收款項;(iii)合約資產;及(iv)銀行結餘。

倘對手方於各報告期末未能履行其有關各類已確認金融資產的責任,則本集團面臨的最高信貸風險為綜合財務狀況表所列該等資產的賬面值。

本集團對目標客戶的甄選、不良應收款項的監控及管理以及其他方面的程序實施標準化的管理程序。通過實施相關信貸風險管理政策及程序,優化應收款項組合,本集團能夠及時有效地識別、監控及管理其潛在的信貸風險。

經濟環境的變化將對本集團的應收款項產生影響,而不利影響將增加本集團產生虧損的可能性。本公司管理層負責管理信貸風險,並定期向本公司董事報告資產質量。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### (c) 信貸風險 (續)

##### 貿易應收款項及合約資產

就貿易應收款項及合約資產而言，為將風險降至最低，管理層已制定信貸政策並持續監控該等信貸風險。本公司定期對各主要客戶的財務狀況及條件進行信貸評估。該等評估集中於客戶過往到期付款記錄及當前付款能力，並考慮客戶特定資料以及與客戶經營所在經濟環境有關的資料。本集團並無就其貿易應收款項要求抵押品。

本集團的信貸風險主要受各客戶的個別特徵所影響。客戶經營所在行業的違約風險對信貸風險亦產生影響，但程度較低。於報告期末，由於本集團貿易應收款項總額的29% (二零二一年：54%) 及合約資產的13% (二零二一年：42%) 來自最大客戶，而本集團貿易應收款項總額的74% (二零二一年：83%) 及合約資產的48% (二零二一年：68%) 來自五大客戶 (其中一間為廣告公司，為中國客戶提供廣告及推廣服務，其餘均為汽車公司，於中國製造並銷售汽車) (二零二一年：同)，故本集團面臨信貸集中風險。

與該等主要客戶的戰略關係倘發生變化，可能會導致合作安排發生變化；又或是，如果其自身遇到財務困難，將會導致其難以向本集團支付應付款項，而由於該等汽車公司的貿易應收款項及合約資產的可收回性下降，本集團從該等汽車公司獲得的收益可能會受不利影響。

為管理此等風險，本集團管理團隊與該等汽車公司的聯繫人保持密切溝通，以確保本集團對有關客戶的業務狀況有最新了解並評估其信用狀況。由於本集團與該等汽車公司有良好合作記錄，而過往向其收取應收賬款方面也一直有良好記錄，管理層認為本集團應收該等汽車公司的未償還貿易應收賬款及合約資產餘額所面對的固有信用風險較低。對於新客戶，管理層在為新客戶提供標準付款及交付條款及條件之前，會負責管理和分析每名該等新客戶的信貸風險。在進行有關評估方面，各項因素 (包括其財務狀況及與該等新客戶有關的其他因素) 將會列入考慮範圍。

本集團應用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，該方法自初始確認起對所有貿易應收款項及合約資產使用全期預期虧損撥備。

本集團根據預期信貸虧損模式個別或根據撥備矩陣對貿易應收款項及合約資產進行減值評估。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### (c) 信貸風險 (續)

##### 貿易應收款項及合約資產 (續)

除擁有重大結餘或信貸減值的客戶(按個別進行減值評估)外，餘下貿易應收款項及合約資產乃根據共同信貸風險特徵，經參考12個月期間的還款記錄及於此期間所經歷的相應歷史信貸虧損，根據撥備矩陣分組。過往虧損率乃經調整以反映影響客戶結清應收款項能力之宏觀經濟因素之現時及前瞻性資料。本集團認為國內生產總值及消費物價指數為最相關的因素，鑑於市場指數出現若干重大變動，故將該等因素應用於預期信貸虧損模型，並據此根據該等因素的預期變動調整過往虧損率。

本公司董事認為，若干最大客戶並無發生逾期90日或以上的違約，而由於該等客戶的長期及持續業務關係以及良好還款記錄，結餘仍被視為可全數收回。因此，本公司董事認為若干最大客戶的違約推定可予推翻。

下表提供有關於報告日期貿易應收款項的信貸風險及預期信貸虧損的資料。

二零二二年十二月三十一日	汽車公司			非汽車公司			廣告公司		
	預期信貸			預期信貸			預期信貸		
	預期虧損率	賬面總值	虧損	預期虧損率	賬面總值	虧損	預期虧損率	賬面總值	虧損
		人民幣千元	人民幣千元		人民幣千元	人民幣千元		人民幣千元	人民幣千元
逾期0至30天	13.9%	29,321	4,064	19.0%	6,607	1,255	4.3%	18,832	802
逾期31至120天	21.6%	46	10	27.9%	10	3	-	-	-
逾期120至300天	32.4%	106	34	38.1%	650	247	-	-	-
逾期超過300天	100.0%	5,650	5,650	100.0%	3,690	3,690	-	-	-
總計		35,123	9,758		10,957	5,195		18,832	802

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### (c) 信貸風險 (續)

##### 貿易應收款項及合約資產 (續)

二零二一年十二月三十一日	汽車公司			非汽車公司			廣告公司		
	預期信貸			預期信貸			預期信貸		
	預期虧損率	賬面總值	虧損	預期虧損率	賬面總值	虧損	預期虧損率	賬面總值	虧損
	人民幣千元	人民幣千元		人民幣千元	人民幣千元		人民幣千元	人民幣千元	
逾期0至30天	0.9%	8,097	73	16.5%	21,046	3,469	4.3%	18,832	805
逾期31至120天	3.1%	-	-	29.4%	4,304	1,267	-	-	-
逾期120至300天	5.6%	584	33	49.5%	434	215	-	-	-
逾期超過300天	100.0%	19	19	82.6%	1,624	1,341	-	-	-
總計		8,700	125		27,408	6,292		18,832	805

合約資產與相似類型合約的貿易應收款項具有大部分相同的風險特性。因此，本集團得出結論，貿易應收款項的預期虧損率與合約資產的虧損率相若程度合理，而上文釐定的前瞻性資料亦已納入以估計合約資產的虧損撥備。

下表提供有關於報告日期合約資產的信貸風險及預期信貸虧損的資料。

	汽車公司			非汽車公司		
	預期	預期	預期	預期	預期	預期
	虧損率	賬面總值	信貸虧損	虧損率	賬面總值	信貸虧損
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
二零二二年十二月三十一日	<b>13.9%</b>	<b>41,048</b>	<b>5,689</b>	<b>26.9%</b>	<b>39,112</b>	<b>10,540</b>
二零二一年十二月三十一日	0.9%	29,538	267	7.7%	27,655	2,119



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### (c) 信貸風險 (續)

##### 貿易應收款項及合約資產 (續)

貿易應收款項虧損撥備變動主要由於：

- (i) 額外貿易應收款項已於二零二二年十二月三十一日識別為並被視為信貸減值，而賬面總額人民幣 5,650,000 元來自汽車公司，人民幣 3,690,000 元來自非汽車公司；及
- (ii) 由於年內結算模式較慢，來自汽車公司的貿易應收款項的預期虧損率大幅增加。

貿易應收款項及合約資產的虧損撥備變動如下：

	合約資產		貿易應收款項	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於一月一日之預期信貸虧損撥備	2,386	2,915	7,222	3,623
年內已確認預期信貸虧損撥備／ (撥回)淨額	13,843	(529)	8,533	3,599
於十二月三十一日之預期信貸虧損 撥備	16,229	2,386	15,755	7,222

於二零二二年十二月三十一日，本集團的貿易應收款項總額為約人民幣 9,340,000 元 (二零二一年：人民幣 1,360,000 元)，由於本集團管理層認為該等結餘不大可能收回或部分收回，故已出現信貸減值。概無合約資產出現信貸減值。

貿易應收款項於無合理預期可收回時予以撇銷。無合理預期可收回的指標包括 (其中包括) 債務人未能與本集團訂立還款計劃及長期未能作出合約付款。

貿易應收款項及合約資產的減值虧損於經營溢利內呈列為減值虧損淨額。其後收回先前已撇銷的金額時則計入同一項目。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### (c) 信貸風險 (續)

##### 按攤銷成本列賬的其他金融資產

就按金及其他應收款項而言，本集團密切監察其可收回性及可收取性，並與對手方保持密切溝通。本集團使用交易對手的逾期資料評估信貸風險自初始確認以來是否大幅增加。於報告日期，該等結餘並未逾期，且根據過往經驗，該等結餘大部份已於到期後不久結清，因此相關信貸風險極低。管理層認為預期信貸虧損模式下的已識別減值虧損並不重大。

本集團的現金及現金等價物以及已抵押存款存放於信譽良好的金融機構，並獲國際信貸評級機構給予良好的信貸評級。管理層認為該等資產並無重大信貸虧損風險。

本集團的內部信貸風險評級評估包括以下類別：

內部信貸評級	說明	貿易應收款項／ 合約資產	其他金融資產
良好	交易對手的違約風險為低至中等，且並無任何逾期款項	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	12個月預期信貸虧損
表現不佳	自初始確認以來，透過內部編製的資料或外部來源，信貸風險大幅增加	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值	全期預期信貸虧損 — 無信貸減值
不良	有證據顯示資產出現信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值	全期預期信貸虧損 — 信貸減值
撤銷	有證據顯示債務人處於嚴重財政困難，而本集團並無收回款項的實際前景	款項已撤銷	款項已撤銷

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### (c) 信貸風險 (續)

下表詳述本集團須進行預期信貸虧損評估的金融資產的信貸風險：

	附註	內部信貸評級	12個月或全期	賬面總值	賬面總值
			預期信貸虧損	二零二二年	二零二一年
				人民幣千元	人民幣千元
金融資產按攤銷成本：					
貿易應收款項	16	良好	全期預期信貸虧損 (無信貸減值)	<b>55,571</b>	53,297
		不良	全期預期信貸虧損 (信貸減值)	<b>9,341</b>	1,643
按金及其他應收款項，不包括預付款項及應收商品及服務稅	18	良好	12個月預期信貸虧損	<b>2,706</b>	4,011
現金及現金等價物	19	不適用	12個月預期信貸虧損	<b>4,251</b>	6,614
其他項目：合約資產	17	良好	全期預期信貸虧損 (無信貸減值)	<b>80,160</b>	57,193

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### (d) 流動資金風險

流動資金風險指企業在籌集資金以履行與金融工具相關的承擔時遇到困難的風險。無法以接近其公平值的價格迅速出售金融資產可能導致流動資金風險。

現金流量預測乃於本集團各經營實體進行，並由本集團財務部匯總而成。本集團財務部監控對本集團流動資金需求的滾動預測，以確保有充足現金滿足營運需求。

董事已詳細審閱本集團自本報告日期起計不少於十二個月期間的現金流量預測及綜合財務報表附註2.3所述管理層採取的其他措施，並認為本集團將有足夠營運資金以履行其自二零二二年十二月三十一日起十二個月到期的財務責任。

下表分析本集團按至合約到期日的剩餘期間於報告日期歸類為相關到期組別的非衍生金融負債及租賃負債。表中披露的金額為合約未貼現現金流量及本集團可被要求付款的最早日期。由於貼現的影響並不重大，故一年內結餘(銀行借貸及租賃負債除外)相等於其賬面結餘。

	加權平均利率				總計未貼現	
		少於一年 人民幣千元	一至兩年期間 人民幣千元	兩至五年期間 人民幣千元	現金流量 人民幣千元	賬面金額 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日						
貿易及其他應付款項(除應計僱員福利及 其他稅項外)	不適用	79,066	-	-	79,066	79,066
借貸	3.74%	10,194	-	-	10,194	10,000
租賃負債	4.41%	2,271	2,317	2,363	6,951	6,505
		91,531	2,317	2,363	96,211	95,571
於二零二一年十二月三十一日						
貿易及其他應付款項(除應計僱員福利及 其他稅項外)	不適用	58,357	-	-	58,357	58,357
借貸	3.85%	9,186	-	-	9,186	9,000
租賃負債	4.41%	3,151	2,271	4,680	10,102	9,299
		70,694	2,271	4,680	77,645	76,656

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 財務風險管理目標及政策 (續)

#### (e) 資本風險管理

本集團管理資本的目標為保障本集團能夠持續經營，為股東提供回報及為其他利益相關者帶來利益，並維持最佳資本架構以減少資本成本。

本集團管理其資本結構，並根據經濟狀況的變化及相關資產的風險特徵對其進行調整。為保持或調整資本架構，本集團或會調整向股東派付之股息、向股東發還資本或發行新股份或出售資產以減低債務。本集團毋須遵守任何外部施加的資本規定。年內，管理資本的目標、政策或程序並無變動。

與業內其他業者一致，本集團利用資本負債比率監督資本。該比率以總計息借款除以權益總額計算得出。

資本負債比率如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
計息借款總額	10,000	9,000
權益總額	22,117	49,962
資本負債比率	45.21%	18.01%

### 4. 關鍵會計估計及判斷

編製綜合財務報表要求本公司董事作出影響政策應用以及資產、負債、收入及開支所呈報金額的判斷、估算及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及在有關情況下被認為合理的多項其他因素作出，其結果構成對無法從其他來源即時獲得的資產及負債賬面值作出判斷的基礎。實際業績可能與該等估計有所不同。

該等估計及相關假設會持續予以審閱。倘會計估計的修訂僅影響修訂估計的期間，則於該期間確認，或倘修訂影響本期間及未來期間，則於修訂期間及未來期間確認。

於報告期末，有關未來的關鍵假設及估計不確定性的其他主要來源(具有導致下個財政年度內資產及負債賬面值重大調整的重大風險)載列如下。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 4. 關鍵會計估計及判斷(續)

#### (a) 計量用作收益確認的展覽及活動進度

本集團計量展覽及活動的進度，並根據迄今已完成工程的實際成本相對於工程總預算成本的比例確認其收益。由於該等項目所進行活動的性質，開展項目活動的日期及完成活動的日期可能屬於不同的會計期間。

管理層於展覽及活動開始時估計收益及預算成本，並定期評估進度以及範圍變動、索償、爭議及清盤損失的財務影響。預算成本主要包括由管理層估計的人工成本、分包費用、材料及消耗品以及其他成本。預算成本估計的任何重大差異都將影響進度的計量，從而推動會計期間工程的收益確認。管理層通過審閱實際產生的金額並與先前估計金額進行比較，不斷定期檢討預算的相關性，以減輕重大差異的風險。

#### (b) 當期及遞延所得稅

本集團須於中國繳納所得稅。釐定所得稅撥備時需要重大判斷。有許多最終稅項釐定屬不確定的交易及計算。本集團根據是否會應付額外稅項的估計就預測稅務審核事宜確認負債。倘該等事項的最終稅務結果有別於初步記錄的金額，則有關差異將影響作出有關決定期間的即期及遞延所得稅資產及負債。

與若干暫時性差額及稅項虧損有關的遞延所得稅資產於管理層認為很可能有未來應課稅溢利可用作抵銷暫時性差額或稅項虧損時予以確認。倘預期有別於原始估計，有關差異將影響有關估計變動期間的即期及遞延所得稅的確認。

#### (c) 廣告相關服務收益確認的主事人及代理人考量

於根據適用會計指引釐定本集團在提供廣告相關服務時是作為主事人或作為代理人時，均須對所有相關事實及情況作出判斷及考慮。釐定收益應否按總額或淨額基準呈報，乃基於對本集團在交易中擔任主事人或代理人的評估，並考慮指定服務的性質及本集團於轉讓予廣告商前是否取得指定服務的控制權。管理層綜合考慮：(a) 本集團是否主要負責履行提供特定服務的承諾；(b) 本集團將指定服務轉讓予客戶前是否存在存貨風險；(c) 本集團是否有釐定指定服務價格的酌情權；及(d) 本集團是否有選擇供應商的酌情權。管理層全面考慮上述因素，因為概無個別因素被視為推定或決定性因素，並於評估指標時視乎不同情況使用判斷。

#### 4. 關鍵會計估計及判斷(續)

##### (d) 貿易應收款項預期信貸虧損撥備

預期信貸虧損為信貸虧損的無偏概率加權估計，乃通過評估一系列可能結果並考慮過往事件、當前狀況及對未來經濟狀況的評估而釐定。本集團根據預期信貸虧損模式個別或根據撥備矩陣對貿易應收款項及合約資產進行減值評估。

除具有重大結餘或信貸減值的客戶單獨進行減值評估外，本集團使用撥備矩陣計算其貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損。撥備率乃按具有類似信貸風險特徵的不同債務人組別的內部信貸評級釐定。撥備矩陣乃基於相關的歷史損失率，當中考慮無需花費過多成本或精力即可取得的合理及可靠的前瞻性資料。於各報告日期，對估計損失率進行重新評估，並考慮前瞻性資料的變動。

評估需要管理層作出判斷及估計。倘未來實際結果或預期有別於原先估計，有關差額將影響估計變動期間的貿易應收款項及合約資產的賬面值及信貸虧損撥備。

##### (e) 非金融資產的減值

廠房及設備及使用權資產乃按成本減累計折舊及減值(如有)列賬。於釐定資產是否減值時，本集團須作出判斷及估計，尤其需要評估：(1)有否發生可能影響資產價值的事件或任何跡象；(2)資產的賬面值能否以使用價值(即按照持續使用資產而估計未來現金流量的淨現值)的可收回金額支持；及(3)估計可收回金額時將採用之適當主要假設(包括現金流量預測及適當折現率)。更改假設及估計(包括現金流量預測之折現率或增長率)可能極大影響減值測試所用的淨現值。

截至二零二二年十二月三十一日止年度並無確認減值虧損。

#### 5. 分部資料

香港財務報告準則第8號「經營分部」規定根據本集團主要營運決策者(「主要營運決策者」)(即本公司執行董事)就資源分配及表現評估而定期審閱的內部財務報告識別及披露經營分部資料。

本集團根據香港財務報告準則第8號之可呈報及經營分部如下：

1. 展覽及活動相關業務
2. 廣告相關業務



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 5. 分部資料(續)

本集團的經營分部為提供不同服務的策略性業務單位。由於各項業務需要的營銷策略不同，因此予以分開管理。

#### 分部收益及業績

分部業績指分配融資成本一淨額、企業收入及開支前各分部的盈虧，此乃向主要營運決策者呈報的方法，以進行資源分配及評估分部表現。

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	展覽及 活動相關服務 人民幣千元	廣告相關服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
來自外部客戶的收益	109,720	67,412	177,132
可呈報分部業績	(27,271)	(6,437)	(33,708)
企業收入			311
企業開支			(3,544)
經營虧損			(36,256)
融資成本一淨額			(702)
除所得稅前虧損			(36,958)
所得稅開支			(9)
本年度虧損			(36,967)
分部業績包括：			
使用權資產折舊	1,788	918	2,706
廠房及設備折舊	718	368	1,086
貿易應收款項及合約資產預期信貸虧損撥備淨額	14,671	7,705	22,376
其他分部資料：			
添置廠房及設備*	12	-	12

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 5. 分部資料(續)

#### 分部收益及業績(續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	展覽及 活動相關服務 人民幣千元	廣告相關服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
來自外部客戶的收益	131,734	38,282	170,016
可呈報分部業績	(2,204)	(613)	(2,817)
企業收入			539
企業開支			(4,536)
<b>經營虧損</b>			(6,814)
融資成本—淨額			(793)
<b>除所得稅前虧損</b>			(7,607)
所得稅開支			(44)
<b>本年度虧損</b>			(7,651)
<b>分部業績包括：</b>			
使用權資產折舊	1,990	562	2,552
廠房及設備折舊	927	260	1,187
貿易應收款項及合約資產預期信貸虧損撥備淨額	2,033	1,037	3,070
<b>其他分部資料：</b>			
添置廠房及設備*	263	—	263

\* 該金額不包括添置使用權資產。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 5. 分部資料(續)

#### 分部資產及負債

主要營運決策者並無定期審閱分部資產及負債資料來分配資源及評核經營分部之表現，因此僅呈列分部收益及分部業績。

#### 地區資料

本集團的收益源於中國境內及非流動資產均位於中國，因此概無呈列地區分析資料。

#### 有關主要客戶的資料

相應年度個別佔本集團收益超過 10% 的客戶收益如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
客戶 A <sup>1</sup>	50,743	24,279
客戶 B <sup>1</sup>	- <sup>2</sup>	21,296
	<b>50,743</b>	<b>45,575</b>

(1) 來自展覽及廣告相關服務的收益。

(2) 該客戶佔本集團相關年度總收益少於 10%。

### 6. 收益

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>客戶合約收益細分，隨時間確認</b>		
展覽及活動相關服務	102,840	111,289
展廳相關服務	6,880	20,445
	<b>109,720</b>	<b>131,734</b>
廣告相關服務	67,412	38,282
	<b>177,132</b>	<b>170,016</b>

所有收益合約期限均為一年或以下。如香港財務報告準則第 15 號的可行權宜方法所許可，並無披露分配至該等未履行合約的交易價格。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 7. 其他收入及其他收益，淨額

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
政府補助(附註)	741	334
匯兌(虧損)/收益 — 淨額	(430)	205
	<b>311</b>	539

附註：截至二零二二年十二月三十一日止年度，根據政府稅收政策，本集團獲得政府補助約人民幣741,000元(二零二一年：人民幣334,000元)，由於本集團已達成收取補助的條件及其他或然事項，該金額已確認為其他收入。

### 8. 除所得稅前虧損

本集團除所得稅前虧損乃經扣除：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
供應商提供服務的成本		
— 展覽及活動相關服務	88,287	80,373
— 展廳相關服務	10,453	29,405
— 廣告相關服務	62,013	37,898
	<b>160,753</b>	147,676
僱員福利開支，包括董事酬金(附註9)(附註iv)	9,634	9,975
廠房及設備折舊(附註14)(附註i)	1,086	1,187
使用權資產折舊(附註15)(附註ii)	2,706	2,552
與短期租賃有關的開支(附註iii)	149	148
核數師酬金		
— 核數服務	791	1,100

附註：

- (i) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，廠房及設備折舊總額約人民幣1,086,000元(二零二一年：人民幣1,187,000元)已計入服務成本及行政開支。
- (ii) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，使用權資產折舊總額約人民幣2,706,000元(二零二一年：人民幣2,552,000元)已計入行政開支。
- (iii) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，與短期租賃有關的經營租賃開支總額約人民幣149,000元(二零二一年：人民幣148,000元)已分別計入服務成本。
- (iv) 截至二零二二年十二月三十一日止年度，員工成本總額分別約人民幣5,074,000元及人民幣4,560,000元(二零二一年：人民幣2,231,000元及人民幣7,744,000元)已分別計入服務成本及行政開支。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 9. 僱員福利開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
工資及薪金	6,915	7,109
以股份為基礎之付款開支(附註25(b))	207	1,194
退休金計劃及其他社保費用	1,087	971
住房福利	705	328
其他成本及福利	720	373
	<b>9,634</b>	<b>9,975</b>

#### 五名最高薪人士

於本年度，本集團的五名最高薪人士包括三名(二零二一年：三名)董事，其酬金於附註29所示分析中反映。本年度餘下兩名(二零二一年：兩名)非本公司董事或最高行政人員的最高薪僱員的薪酬詳情如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
工資及薪金	652	528
以股份為基礎付款開支	19	50
退休金計劃及其他社保費用	155	161
住房福利	64	75
其他成本及福利	5	10
	<b>895</b>	<b>824</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 9. 僱員福利開支 (續)

薪酬介乎以下範圍的非董事最高薪僱員人數：

	人數	
	二零二二年	二零二一年
酬金組別(港元)		
零至1,000,000港元(相當於零至人民幣894,000元)	2	2

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司並無向五名最高薪僱員支付花紅(二零二一年：無)。並非董事及非最高行政人員的最高薪僱員就彼等向本集團提供的服務獲授購股權，進一步詳情披露於綜合財務報表附註25。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無向董事或五名最高薪人士(包括董事及僱員)中的任何一名支付任何酬金(二零二一年：無)，作為吸引彼等加入本集團或彼等加入本集團時的獎勵，或作為失去職位的補償。

### 10. 融資成本 — 淨額

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>融資收入</b>		
銀行結餘及存款的利息收入	15	18
<b>融資成本</b>		
銀行借款的利息開支	(345)	(343)
租賃負債利息(附註15(c))	(325)	(398)
其他	(47)	(70)
	(717)	(811)
<b>融資成本 — 淨額</b>	<b>(702)</b>	<b>(793)</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 11. 附屬公司

本集團於二零二二年十二月三十一日的主要附屬公司列載如下。除非另有說明，該等公司股本僅由普通股組成並由本公司直接持有，所持擁有權權益比例等於本公司持有的投票權。註冊成立或註冊國家亦為其主要營業地點。

實體名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	主要業務及營運地點	註冊/ 已發行資本	本公司持有之擁有權權益			
				直接		間接	
				二零二二年 %	二零二一年 %	二零二二年 %	二零二一年 %
天平道合國際有限公司	香港、有限公司*	投資控股/香港	1港元	100	100	-	-
北京天平道和國際展覽有限公司 (「北京道和」)	中國、有限公司#	展覽及活動相關服務/ 中國	人民幣 40,000,000元	-	-	100	100
天平道和(天津)展覽展示有限公司	中國、有限公司®	不活動/中國	人民幣 500,000元	-	-	100	100
北京天平道和文化發展有限公司 (「道和文化」)	中國、有限公司®	展覽陳列室相關服務及 廣告相關服務/ 中國	人民幣 20,000,000元	-	-	100	100
北京中集同創公關策劃有限公司	中國、有限公司®	展覽及活動相關服務/ 中國	人民幣 5,000,000元	-	-	100	100
Sense and Creative Technology Company Limited	中國、有限公司®	展覽及活動相關服務/ 中國	人民幣 5,000,000元	-	-	100	100

\* 根據香港法例註冊為股份有限公司。

# 根據中國法律註冊為外商獨資企業。

® 根據中國法律註冊為北京道和全資擁有的有限公司。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 12. 所得稅開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
當期稅項— 中國企業所得稅(「企業所得稅」)	9	44
遞延稅項	—	—
所得稅開支	9	44

附註：

- 本集團須就本集團實體註冊及經營所在司法權區產生或源自該司法權區的溢利按實體基準繳納所得稅。
- 根據開曼群島及英屬維爾京群島的規則及規例，本集團毋須繳納該等司法權區的任何所得稅。
- 中國企業所得稅乃根據於中國經營的附屬公司的估計應課稅溢利按稅率25%(二零二一年：25%)計算。
- 根據香港利得稅兩級制，合資格集團實體的首2百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利按16.5%的統一稅率徵稅。因此，首2百萬港元的估計應課稅溢利按8.25%的稅率計算香港利得稅，而超過2百萬港元的估計應課稅溢利則按16.5%的稅率計算香港利得稅。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無於香港產生任何應課稅溢利(二零二一年：無)。

本年度所得稅開支與損益中除所得稅前會計虧損的對賬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除所得稅前虧損	(36,958)	(7,607)
使用適用中國法定稅率25%計算得出的稅務開支	(9,239)	(1,902)
稅率差異	433	321
毋須課稅收入	(186)	(84)
不可扣稅開支	258	849
過往年度稅項撥備不足	423	44
未確認稅項虧損的稅務影響	2,726	48
未確認可扣減暫時性差額的稅務影響	5,594	768
所得稅開支	9	44

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 12. 所得稅開支(續)

於二零二二年十二月三十一日，本集團估計於中國產生的未動用稅項虧損及可扣減暫時差額分別約為人民幣7,449,000元及人民幣31,984,000元(二零二一年：人民幣4,723,000元及人民幣9,608,000元)，視乎中國稅務局同意而定。由於該等項目被認為不太可能用於抵銷溢利，故並無就該等項目確認遞延稅項資產。

估計未動用稅項虧損將可於報告日期起最多五年期間內用於抵銷未來溢利。

稅項虧損的到期日如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
二零二三年十二月三十一日	-	184
二零二四年十二月三十一日	4,489	4,489
二零二五年十二月三十一日	10,453	10,453
二零二六年十二月三十一日	3,766	3,766
二零二七年十二月三十一日	11,287	-
年末	29,995	18,892

根據中國稅務規定，向外國投資者分派中國公司賺取的盈利須於分派溢利予海外註冊成立之直接控股公司後繳納5%或10%預扣稅，視乎外國投資者註冊成立之國家而定。該規定自二零零八年一月一日起生效，並適用於二零零七年十二月三十一日後的盈利。

於二零二二年十二月三十一日，本集團中國附屬公司概無可分派溢利(二零二一年：本集團中國附屬公司可分派溢利總額為約人民幣2,594,000元)。本集團並無任何計劃要求中國附屬公司分派餘下溢利(如有)，並擬保留有關盈利用作經營及擴展其於中國之業務。故此，並無就預扣稅確認遞延稅項負債。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 13. 每股虧損

每股基本虧損乃按於財政年度本公司擁有人應佔虧損除以已發行普通股加權平均數計算得出。

	二零二二年	二零二一年
本公司擁有人應佔虧損(人民幣元)	<b>(36,967,000)</b>	(7,651,000)
已發行普通股加權平均數(千股)	<b>114,575</b>	100,000
每股基本虧損(人民幣分)	<b>(32.26)</b>	(7.65)

附註：股份合併已於二零二一年八月二十四日進行，據此，每20股每股面值0.0001美元的現有普通股合併為1股每股面值0.002美元的美國普通股。

每股攤薄虧損乃通過調整已發行普通股加權平均數以假設所有潛在攤薄普通股獲轉換計算。

於二零二一年十二月三十一日，本公司潛在普通股為購股權(附註25)。有關購股權的每股攤薄虧損的計算乃根據尚未行使購股權所附認購權的貨幣價值，按公平值(釐定為本公司股份的平均年度市場股價)可能收購的股份數目釐定。按上述方式計算的股份數目與假設購股權獲行使而本應發行的股份數目作比較。於達致截至二零二一年十二月三十一日止年度的每股攤薄虧損時，由於兩個年度發行在外的潛在普通股對該每股基本虧損金額具有反攤薄影響，故並無就可能攤薄對呈列的每股基本虧損金額作出調整。

於二零二二年十二月三十一日概無潛在攤薄工具，因為所有購股權股份已於截至二零二二年十二月三十一日止年度取消。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 14. 廠房及設備

	汽車 人民幣千元	設備及傢具 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二一年十二月三十一日止年度</b>			
年初賬面淨值	747	2,083	2,830
添置	-	263	263
折舊費用(附註8)	(290)	(897)	(1,187)
年末賬面淨值	457	1,449	1,906
<b>於二零二一年十二月三十一日</b>			
成本	2,139	5,597	7,736
累計折舊	(1,682)	(4,148)	(5,830)
賬面淨值	457	1,449	1,906
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>			
年初賬面淨值	457	1,449	1,906
添置	-	12	12
折舊費用(附註8)	(290)	(796)	(1,086)
年末賬面淨值	167	665	832
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>			
成本	2,139	5,609	7,748
累計折舊	(1,972)	(4,944)	(6,916)
賬面淨值	167	665	832

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 15. 租賃

#### (a) 使用權資產

本集團就其營運所使用的辦公室及倉庫訂立租賃合約。該等租賃一般初步為期兩至五年(二零二一年：兩至五年)。概無包含可變租賃付款的租賃合約。上述租賃合約不包含延期或終止選項，亦不包含可變租賃付款。

租約年期乃按個別基準經協商後釐定，並包含多種不同條款及條件。除出租人持有的租賃資產中的擔保權益外，租賃協議不施加任何其他契據。租賃資產不得用於借款擔保。

年內本集團使用權資產的賬面值及變動如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於一月一日	9,204	1,496
添置	-	10,260
折舊費用(附註8)	(2,706)	(2,552)
於十二月三十一日	6,498	9,204

#### (b) 租賃負債

年內租賃負債的賬面值及變動如下：

	辦公室 人民幣千元
於二零二一年一月一日的賬面值	1,700
新租賃	10,260
年內利息增量	398
支付租賃本金部分	(2,661)
支付租賃利息部分	(398)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日的賬面值	9,299
年內利息增量	325
支付租賃本金部分	(2,794)
支付租賃利息部分	(325)
於二零二二年十二月三十一日的賬面值	6,505

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 15. 租賃(續)

#### (b) 租賃負債(續)

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
分析為：		
流動部分	2,031	2,794
非流動部分	4,474	6,505
	<b>6,505</b>	9,299

應用於租賃負債的加權平均增量借款利率為4.41%(二零二一年：4.41%)。租賃的總變動及現金流出以及租賃負債的到期情況分析分別披露於綜合財務報表附註27及3(d)。

租賃負債的到期情況分析如下：

	少於一年 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩至五年 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日	2,031	2,166	2,308	6,505
於二零二一年十二月三十一日	2,794	2,031	4,474	9,299

#### (c) 就租賃於損益確認的金額如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
租賃負債利息(附註10)	325	398
使用權資產折舊費用(附註8)	2,706	2,552
與短期租賃有關的開支(附註8)	149	148

#### (d) 租賃承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無訂立任何尚未開始的新租賃(二零二一年：無)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 16. 貿易應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項	64,912	54,940
減：預期信貸虧損撥備	(15,755)	(7,222)
貿易應收款項 — 淨額	49,157	47,718
來自：		
展覽及活動相關服務	31,127	29,691
廣告相關服務	18,030	18,027
	49,157	47,718

本集團向客戶提供自開具發票日期起計介乎30至120日(二零二一年：30至120日)的信貸期。本集團各客戶的信貸期由本集團銷售團隊釐定，並須經本集團管理層根據客戶的付款記錄、交易量及與本集團的業務關係長短進行審閱及批准。

本集團銷售部門定期審閱所有未償還貿易應收款項結餘，以確保及時監察任何逾期應收款項及採取適當收款行動。本集團的銷售部門將跟進收款情況，而本集團的會計部門將監察收款進度。對於該等重大的長期未償餘額，將採取法律行動收回債務。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無就收債採取法律行動(二零二一年：無)。

以下為於報告期末按發票日期呈列的貿易應收款項(扣除預期信貸虧損撥備)的賬齡分析：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
最多90日	48,640	24,645
91至180日	43	22,087
超過180日	474	986
	49,157	47,718

於二零二二年十二月三十一日，所有逾期超過300天的貿易應收款項已完全減值。於二零二一年十二月三十一日，本集團約人民幣283,000元的貿易應收款項逾期超過300天但未減值，由於該等客戶的長期及持續業務關係、良好還款記錄及良好信貸質素，本集團認為該等結餘並無違約。

貿易應收款項的減值評估詳情載於附註3(c)。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 17. 合約資產

本集團就客戶合約確認以下資產：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
與客戶合約有關的流動合約資產	<b>80,160</b>	57,193
減：預期信貸虧損撥備	<b>(16,229)</b>	(2,386)
合約資產 — 淨額	<b>63,931</b>	54,807

結餘指本集團就已完成但尚未開票的工程收取代價的權利，因為該等權利須待客戶對本集團已完成的展覽及活動滿意後方可作實，且該工程正待客戶核證及確認。合約資產於權利成為無條件時（通常為本集團自客戶取得已完成展覽及活動的證明或確認時）轉撥至貿易應收款項。

以下為於報告期末按確認日期呈列的合約資產（扣除預期信貸虧損撥備）的賬齡分析：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
最多90日	<b>40,455</b>	23,865
91至180日	<b>13,949</b>	4,504
超過180日	<b>9,527</b>	26,438
	<b>63,931</b>	54,807

本集團將該等合約資產分類為流動資產，原因為本集團預期於其正常經營週期內變現該等資產。以下為於報告期末按本集團預期變現合約資產的時間長短分類的該等資產總金額概要：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
一年內	<b>71,593</b>	46,919
超過一年	<b>8,567</b>	10,274
	<b>80,160</b>	57,193

合約資產的減值評估詳情載於附註3(c)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 18. 按金、預付款項及其他應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動部分</b>		
按金(附註(a))	546	546
<b>流動部分</b>		
按金及其他應收款項		
按金(附註(b))	1,473	3,202
給予僱員的貸款	687	263
	<b>2,160</b>	3,465
<b>預付款項</b>		
預付消耗品款項	1,115	1,313
預付供應商服務款項	8,581	23,287
	<b>9,696</b>	24,600
<b>總按金、預付款項及其他應收款項</b>	<b>11,856</b>	28,065

附註：

- (a) 結餘指物業租金按金(二零二一年：同)。
- (b) 結餘指已付項目開支按金(二零二一年：同)。

董事認為，經考慮按金及給予僱員的貸款之過去付款歷史後，由於預期信貸虧損數額不大，故於報告期末概無作出減值(二零二一年：無)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 19. 現金及現金等價物

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
銀行現金	3,917	6,280
手頭現金	334	334
	<b>4,251</b>	6,614

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮動利率賺取利息。

於二零二二年十二月三十一日，本集團以港元及美元計值的現金及現金等價物分別為約人民幣553,000元及人民幣151,000元（二零二一年：人民幣1,466,000元及人民幣146,000元）。本集團以人民幣計值的現金及現金等價物約人民幣3,547,000元（二零二一年：人民幣5,002,000元）存放於中國。人民幣不可自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國內地的《外匯管理條例》及《結匯、售匯及付匯管理規定》，本集團獲准透過獲授權進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

### 20. 貿易應付款項、應計費用及其他應付款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應付款項(附註(a))	77,191	57,200
應計費用及其他應付款項：		
應付僱員福利	1,311	622
其他應付稅項	9,640	5,024
其他應計費用及應付款項(b)	1,875	1,157
	<b>12,826</b>	6,803
	<b>90,017</b>	64,003

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 20. 貿易應付款項、應計費用及其他應付款項(續)

附註(a)：

所有貿易應付款項預期將於報告日期起計一年內結清或於各報告期末按要求償還。於二零二二年十二月三十一日，供應商授出的信貸期一般介乎90至180日(二零二一年：90至180日)。

以下為於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
最多90日	51,837	39,291
91日至180日	20,883	14,260
181日至365日	2,497	2,377
超過365日	1,974	1,272
	<b>77,191</b>	57,200

附註(b)：

其他應計費用及應付款項包括應付本公司一名董事款項1,100,000港元(約人民幣983,000元)。詳情於附註28披露。

### 21. 合約負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
展覽及活動相關服務預收賬款	4,631	10,502
廣告相關服務預收賬款	-	2,272
	<b>4,631</b>	12,774

當本集團於接納展覽及活動項目或廣告合約時收取按金，將於合約開始時產生合約負債，直至確認收益為止。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 21. 合約負債(續)

	人民幣千元
於二零二一年一月一日的結餘	2,297
於年初計入合約負債的已確認收益	(2,297)
合約負債(不包括年內確認為收益的款項)增加	12,774
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日的結餘	<b>12,774</b>
於年初計入合約負債的已確認收益	<b>(12,774)</b>
合約負債(不包括年內確認為收益的款項)增加	<b>4,631</b>
於二零二二年十二月三十一日的結餘	<b>4,631</b>

本集團應用香港財務報告準則第15號第21段的可行權宜方法，並無披露原定預期期限為一年或以下的剩餘履約責任的資料。

### 22. 銀行借款

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
須於以下期間償還的有抵押銀行借款：		
— 一年內	<b>10,000</b>	9,000
抵押：		
— 一名獨立第三方的公司擔保(附註)	<b>7,000</b>	7,000
— 黃先生的個人擔保	<b>3,000</b>	2,000

附註：公司擔保由一間從事提供公司擔保業務的金融機構提供，並由黃先生向該金融機構提供的次級擔保所涵蓋。

於二零二二年十二月三十一日，銀行借款按介乎3.30%至3.85%(二零二一年：3.85%)的固定年利率計息。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 23. 股本及股份溢價

#### 普通股

	股份數目 千股	普通股面值 千美元
法定：		
於二零二一年一月一日每股面值0.0001美元的普通股	20,000,000	2,000
股份合併(附註(a))	(19,000,000)	-
於二零二一年及二零二二年十二月三十一日每股面值0.002美元的普通股		
	<b>1,000,000</b>	<b>2,000</b>

	股份數目 千股	普通股面值 千美元	普通股等值 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	總計 人民幣千元
已發行及繳足：					
於二零二一年一月一日	2,000,000	200	1,277	76,152	77,429
股份合併(附註(a))	(1,900,000)	-	-	-	-
於二零二一年十二月三十一日 及二零二二年一月一日					
配售普通股(附註(b))	<b>20,000</b>	<b>40</b>	<b>254</b>	<b>8,661</b>	<b>8,915</b>
於二零二二年十二月三十一日					
	<b>120,000</b>	<b>240</b>	<b>1,531</b>	<b>84,813</b>	<b>86,344</b>

#### 附註：

- (a) 於二零二一年八月二十四日，本公司將每二十股每股面值0.0001美元的本公司已發行及未發行股份合併為一股每股面值0.002美元的本公司合併股份。
- (b) 於二零二二年四月八日，本公司履行配售協議，向若干承配人(為獨立第三方)配售合共20,000,000股普通股。配售價為每股配售股份0.55港元，配售所得款項總額約為11,000,000港元(約人民幣9,287,000元)，經扣除配售開支約441,000港元(約人民幣372,000元)后，股份配售所得款項淨額約為10,559,000港元(約人民幣8,915,000元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 24. 儲備

	法定儲備 人民幣千元 (附註 a)	購股權儲備 人民幣千元 (附註 25)	其他儲備 人民幣千元 (附註 b)	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	3,211	1,596	(9,600)	(16,217)	(21,010)
以股份為基礎付款開支 (附註 25)	-	1,194	-	-	1,194
全面開支總額	-	-	-	(7,651)	(7,651)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	3,211	2,790	(9,600)	(23,868)	(27,467)
全面開支總額	-	-	-	(36,967)	(36,967)
購股權失效 (附註 25(a))	-	(301)	-	301	-
以股份為基礎付款開支 (附註 25(b))	-	207	-	-	207
註銷購股權 (附註 25(a))	-	(2,696)	-	2,696	-
於二零二二年十二月三十一日	3,211	-	(9,600)	(57,838)	(64,227)

#### (a) 法定儲備

根據中國相關法律及法規及本集團屬下於中國註冊成立之附屬公司(「中國附屬公司」)的組織章程細則，中國附屬公司須將根據中國會計準則計算的每年法定純利10%(經抵銷以往年度虧損後)撥往法定公積金內，方可分派純利。法定公積金的結餘達中國附屬公司的註冊資本50%時，股東可酌情決定是否繼續作出撥款。法定公積金可用以抵銷以往年度虧損(如有)及按股東現有持股比例向其發行新股轉為股本，惟有關發行後，法定公積金餘額不得少於註冊資本的25%。

#### (b) 其他儲備

其他儲備指於二零一七年九月二十五日進行重組期間支付作為視作向股東所作分派的代價。



## 25. 以股份為基礎付款

### (a) 購股權計劃

於二零一八年五月十六日，本公司董事會批准設立購股權計劃（「購股權計劃」），該計劃將於緊接其滿十週年當日前的營業日營業時間結束時屆滿。購股權計劃旨在吸引及挽留最優秀的人員、向本集團僱員、董事、顧問、諮詢人、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業夥伴或服務供應商提供額外獎勵以及推動本集團業務創出佳績。

因行使根據本公司購股權計劃授出的所有購股權而可發行的股份數目上限（就此而言，不包括因行使已授出但根據購股權計劃條款已失效的購股權而可發行的股份），合共不得超出全部已發行股份的10%。截至授出日期止任何12個月期間內，因行使根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃授予任何承授人的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）而發行及將予發行的股份總數，不得超過已發行股份的1%。任何額外授出超逾該上限的購股權必須經股東於股東大會上另行批准。

於二零一九年八月十六日，本公司董事會宣佈購股權（「購股權」）具有權利認購合共136,000,000股每股面值0.0001美元的普通股。根據購股權計劃，在獲承授人接受的情況下，各公司授予了13個人、40,000,000股授予執行董事及96,000,000股授予員工。

購股權的行使價為每股0.0508港元。購股權可自授出購股權之日起十年內行使，但所有購股權須於購股權授出之日第三週年後歸屬。在行使時，每份購股權可轉換為一股普通股。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 25. 以股份為基礎付款(續)

#### (a) 購股權計劃(續)

以下為根據計劃所授出的購股權的概要：

	每份購股權 行使價 港元	已授出 購股權數目 千股	已歸屬 購股權數目 千股
已歸屬及可予行使：			
於二零二一年一月一日	0.0508	136,000	-
股份合併	0.9652	(129,200)	-
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	1.016	6,800	-
年內已失效	-	(1,650)	-
年內已歸屬	-	-	5,150
年內已註銷	(1.016)	(5,150)	(5,150)
於二零二二年十二月三十一日	-	-	-

於二零二一年八月二十四日，附註23所披露的股份合併生效。於股份合併完成后，購股權的行使價變為每股1.01港元，購股權總數由136,000,000份減少至6,800,000份，其中2,000,000份授予執行董事及4,800,000份授予僱員。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，1,650,000份購股權已失效，餘下5,150,000份購股權於二零二二年八月十六日歸屬，其後於二零二二年十二月二十三日註銷，據此約人民幣207,000元(二零二一年：無)及人民幣2,696,000元(二零二一年：無)款項由購股權撥備轉撥至累計虧損。截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無購股權獲行使或屆滿(二零二一年：無)。

## 25. 以股份為基礎付款 (續)

### (a) 購股權計劃 (續)

#### (i) 授予購股權的公平值

於授予購股權日期授予執行董事的購股權的經評估公平值為每份購股權0.0273港元，而授予僱員的購股權的經評估公平值為每份購股權0.0259港元。於授予日的公平值是使用二項模式獨立確定，該模式考慮行使價、購股權的期限、攤薄的影響(如重大)，授予日期的股價及相關股份的預期價格波動、預期股息收益率、購股權期限內的無風險利率以及同業集團公司的相關性及波動性。

已授出的購股權的模型輸入數據包括：

- (a) 購股權按零代價授予，並在三年期末歸屬。已歸屬的購股權可自授予購股權之日起的10年期間行使。
- (b) 行使價：0.0508港元
- (c) 授出日期：二零一九年八月十六日
- (d) 屆滿日期：二零二九年八月十五日
- (e) 授出日期的股價：0.047港元
- (f) 本公司股份的預期價格波幅：57.36%
- (g) 預期股息收益：0.00%
- (h) 無風險利率：1.019%

預期價格波幅乃基於歷史性波幅(根據購股權的餘下年期計算)得出，並根據公開可得資料可能導致的任何預期未來波幅調整。

#### (b) 以股份為基礎之付款交易產生的費用

本期間確認以股份為基礎之付款交易產生的費用作為一部分僱員福利開支如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
根據購股權計劃發行的購股權 (附註9)	207	1,194

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 26. 股息

本公司概無就截至二零二二年十二月三十一日止年度派付或宣派任何股息(二零二一年：無)。

### 27. 綜合現金流量表附註

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除所得稅前虧損	(36,958)	(7,607)
就以下各項調整：		
— 廠房及設備折舊(附註8)	1,086	1,187
— 使用權資產折舊(附註8)	2,706	2,552
— 貿易應收款項及合約資產預期信貸虧損撥備	22,376	3,070
— 以股份為基礎付款開支(附註25)	207	1,194
— 融資成本—淨額	655	723
— 匯兌虧損(收益)—淨額(附註7)	430	(205)
營運資本的變動：		
— 貿易應收款項	(9,972)	(4,627)
— 應收票據	—	18,869
— 按金、預付款項及其他應收款項	16,256	(15,298)
— 合約資產	(22,967)	(27,053)
— 貿易應付款項	19,991	7,626
— 合約負債	(8,143)	10,477
— 應計費用及其他應付款項	5,976	3,880
<b>經營所用現金</b>	<b>(8,357)</b>	<b>(5,212)</b>

#### 主要非現金交易

截至二零二二年十二月三十一日止年度，已確認的股份支付為約人民幣207,000元(二零二一年：人民幣1,194,000元)。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，就辦公室及倉庫的租賃安排而言，本集團有使用權資產及租賃負債的非現金添置分別約人民幣10,260,000元及人民幣10,260,000元。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 27. 綜合現金流量表附註(續)

#### 融資活動產生的負債對賬

下表詳述融資活動所產生的本集團負債變動，包括現金及非現金的變動。融資活動產生的負債是現金流量或未來現金流量將在本集團綜合現金流量表中分類為融資活動現金流量的負債。

	借款 人民幣千元 (附註 22)	租賃負債 人民幣千元 (附註 15)	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	9,000	1,700	10,700
其他變動：			
利息開支(附註 10)	343	398	741
新訂立租賃(附註 15)	–	10,260	10,260
融資現金流量變動：			
已付利息	(343)	–	(343)
借款所得款項	9,000	–	9,000
償還借款	(9,000)	–	(9,000)
支付租賃本金部分	–	(2,661)	(2,661)
支付租賃利息部分	–	(398)	(398)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	9,000	9,299	18,299
其他變動：			
利息開支(附註 10)	345	325	670
融資現金流量變動：			
已付利息	(345)	–	(345)
借款所得款項	10,000	–	10,000
償還借款	(9,000)	–	(9,000)
支付租賃本金部分	–	(2,794)	(2,794)
支付租賃利息部分	–	(325)	(325)
於二零二二年十二月三十一日	10,000	6,505	16,505

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 27. 綜合現金流量表附註(續)

#### 租賃現金流出總額

計入綜合現金流量表的租賃現金流出總額如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
經營活動內	149	148
融資活動內	3,119	3,059
	<b>3,268</b>	3,207

### 28. 關聯方交易

倘任何一方可直接或間接控制另一方或於另一方作出財務及營運決策時對其行使重大影響力，則雙方被視為有關聯。倘雙方受共同控制、共同重大影響或聯合控制，則雙方亦被視為有關聯。本集團的控股股東、主要管理層成員及彼等之近親亦被視為關聯方。

除該等綜合財務報表其他部分所披露者外，本集團有以下關聯方交易：

#### 與關聯方的結餘

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應付本公司一名董事黃先生款項	983	-

該款項為免息、無抵押及無固定還款期。

#### 主要管理層薪酬

已付或應付本集團主要管理層的薪酬詳情如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
工資及薪金	1,274	1,390
以股份為基礎付款	80	537
退休金計劃及其他社保費用	243	230
住房福利	109	110
其他成本及福利	16	12
	<b>1,722</b>	2,279

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 29. 董事福利及權益

截至二零二二年十二月三十一日止年度

姓名	薪金 人民幣千元	股份支付 人民幣千元	退休金計劃	總計 人民幣千元
			供款、福利及 其他開支 人民幣千元	
<b>主席</b>				
黃曉迪先生	240	-	93	333
<b>執行董事</b>				
閻景輝先生	180	40	69	289
馬勇先生(於二零二二年 十二月九日辭任)	180	40	69	289
沈岳華先生(於二零二二年 十二月九日獲委任)	-	-	-	-
董可嘉先生(於二零二二年 十二月九日獲委任)	-	-	-	-
<b>非執行董事</b>				
袁禮謙先生(於二零二二年 一月十七日辭任)	-	-	-	-
袁沛林先生(於二零二二年 一月十七日獲委任並於 二零二二年七月十五日辭任)	269	-	-	269
<b>獨立非執行董事</b>				
高紅旗先生	120	-	-	120
徐爽女士	120	-	-	120
余亮暉先生	105	-	-	105
	<b>1,214</b>	<b>80</b>	<b>231</b>	<b>1,525</b>



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 29. 董事福利及權益 (續)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

姓名	薪金 人民幣千元	股份支付 人民幣千元	退休金計劃 供款、福利及 其他開支 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>主席</b>				
黃先生	240	–	93	333
<b>執行董事</b>				
閻景輝先生	180	181	59	420
馬勇先生(於二零二二年 十二月九日辭任)	180	181	59	420
<b>非執行董事</b>				
袁禮謙先生(於二零二二年 一月十七日辭任)	122	172	–	294
<b>獨立非執行董事</b>				
高紅旗先生	120	–	–	120
徐爽女士	120	–	–	120
余亮暉先生	122	–	–	122
	1,084	534	211	1,829

上述執行董事酬金主要為彼等提供有關管理本公司及本集團事務的服務的酬金。上文所示非執行董事酬金主要為彼等擔任本公司或其附屬公司董事而提供服務的酬金。上文所示獨立非執行董事酬金主要為彼等擔任本公司董事而提供服務的酬金。

若干董事因彼等向本集團提供服務而根據本公司購股權計劃獲授購股權，進一步詳情載於綜合財務報表附註25。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 29. 董事福利及權益 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司並無向執行董事及非執行董事支付花紅(二零二一年：無)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無向董事支付任何酬金，作為吸引彼等加入本集團或彼等加入本集團時的獎勵，或作為失去職位的補償，亦無董事放棄其酬金(二零二一年：無)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，由於新冠疫情對本集團財務表現造成影響，本年度部分董事均放棄部分酬金(二零二一年：無)。

### 30. 退休福利計劃

本集團根據香港法例第485章強制性公積金計劃條例實施一項強制性公積金計劃(「強積金計劃」)，對象為受香港法例第57章僱傭條例管轄下受僱之僱員。強積金計劃乃一項定額供款退休計劃，由獨立受託人負責管理。強積金計劃的資產由獨立管理的基金與本集團資產分開持有。根據強積金計劃，僱主及其僱員各自須按僱員有關收入的5%向強積金計劃作出供款，惟每月有關收入的上限為30,000港元。向強積金計劃作出的供款乃即時歸屬。

根據中國有關勞動法、規則及法規，本集團參與由中國有關地方政府當局組織的定額供款退休福利計劃(「退休福利計劃」)，據此，本集團須按中國有關當局年內釐定的標準工資的一定比例向退休福利計劃供款。退休福利計劃的供款會即時歸屬。

於二零二二年十二月三十一日，概無沒收供款(由本集團代表於該等供款全數歸屬前退出計劃的僱員作出)可供本集團用作減少未來年度應付供款或減少本集團對退休金計劃的現有供款水平(二零二一年：無)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 31. 本公司財務狀況表

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元 (經重列)
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資(附註11)	221	221
應收附屬公司款項(附註a)	10,066	48,302
<b>非流動資產總額</b>	<b>10,287</b>	48,523
<b>流動資產</b>		
現金及現金等價物	151	1,614
<b>流動資產總額</b>	<b>151</b>	1,614
<b>資產總額</b>	<b>10,438</b>	50,137
<b>權益</b>		
<b>資本及儲備</b>		
股本(附註23)	1,531	1,277
股份溢價(附註23)	84,813	76,152
儲備(附註b)	(75,906)	(27,292)
<b>權益總額</b>	<b>10,438</b>	50,137

本公司財務狀況表於二零二三年三月二十七日經董事會批准及授權刊發，並由以下董事代表簽署。

黃曉迪  
董事

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 31. 本公司財務狀況表 (續)

(a) 結餘為無抵押、免息及無固定還款期。

(b) 本公司儲備概要如下：

	購股權儲備	累計虧損	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零二一年一月一日	1,596	(25,846)	(24,250)
年內全面開支總額	-	(4,236)	(4,236)
以股份為基礎付款開支(附註25)	1,194	-	1,194
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	2,790	(30,082)	(27,292)
年內全面開支總額	-	(45,824)	(45,824)
購股權失效	(301)	-	(301)
以股份為基礎付款開支(附註25)	207	-	207
註銷購股權(附註25)	(2,696)	-	(2,696)
於二零二二年十二月三十一日	-	(75,906)	(75,906)

### 32. 財務期間後事項

於二零二三年三月一日，本公司於中國成立的間接全資附屬公司與一名獨立第三方(「合營夥伴」)訂立合作協議(「合營協議」)，於中國成立一家公司(「合營企業」)，以發展本集團其營銷智能業務並開拓汽車、金融及其他行業專有大數據分析及以銷售驅動的精準營銷服務領域的商機。

合營企業的註冊資本將為人民幣1,000,000元，而本集團及合營夥伴將分別持有合營企業的60%及40%股權。

本公司董事評估本集團及合營夥伴將根據合營協議所載列之合約協議共同控制合營企業。詳情請參閱本集團日期為二零二三年三月一日的公告。

### 33. 批准綜合財務報表

董事會於二零二三年三月二十七日批准及授權刊發綜合財務報表。