

# CHINA HONGBAO HOLDINGS LIMITED 中國紅包控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 8316

2023  
年度報告



## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM 的特色

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

由於**GEM**上市公司通常為中小型公司，於**GEM**買賣的證券可能會較於主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證於**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對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之任何損失承擔任何責任。

本報告之資料乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)而刊載，旨在提供有關中國紅包控股有限公司(「**本公司**」)及連同其附屬公司，統稱為「**本集團**」之資料；本公司董事(「**董事**」)願就本報告之資料共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本報告所載資料在各重要方面均準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本報告所載任何陳述或本報告產生誤導。

## 目錄

公司資料	3
主席報告	5
管理層討論及分析	7
董事及高級管理層履歷詳情	17
環境、社會及管治報告	22
企業管治報告	48
董事會報告	72
獨立核數師報告	82
綜合損益及其他全面收益表	88
綜合財務狀況表	89
綜合權益變動表	91
綜合現金流量表	92
綜合財務報表附註	93
財務資料概要	158

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事：

程俊先生(主席)(於2022年5月19日獲委任)  
于華先生(行政總裁)(於2023年2月27日獲委任  
為執行董事並於2023年5月17日獲委任為行政總裁)  
賴彥均先生(於2022年4月6日辭任)  
許志女士(於2022年4月6日辭任)  
行遠先生(前主席)(於2022年5月19日辭任)  
冀振東先生(前行政總裁)(於2023年5月17日辭任)

### 非執行董事：

行磊先生(於2022年4月6日辭任)

### 獨立非執行董事：

鄒振濤先生  
孔維釗博士  
黃志恩女士

## 董事委員會

### 審核委員會

鄒振濤先生(主席)  
孔維釗博士  
黃志恩女士

### 薪酬委員會

孔維釗博士(主席)  
鄒振濤先生  
黃志恩女士

### 提名委員會

程俊先生(主席)(於2022年5月19日獲委任)  
黃志恩女士  
孔維釗博士  
鄒振濤先生  
行遠先生(前主席)(於2022年5月19日辭任)

## 公司秘書

黃嘉茵女士

### 授權代表

程俊先生(於2022年5月19日獲委任)  
黃嘉茵女士  
行遠先生(於2022年5月19日辭任)

### 合規主任

程俊先生(於2022年5月19日獲委任)  
行遠先生(於2022年5月19日辭任)

### 核數師

中正天恆會計師有限公司  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
新界葵涌  
葵昌路51號  
九龍貿易中心第2座  
15樓1510-1517室  
(於2023年2月23日獲委任)

香港立信德豪會計師事務所有限公司  
執業會計師  
香港  
干諾道中111號  
永安中心25樓  
(於2023年2月23日辭任)

### 關於香港法律的法律顧問

何韋律師行  
香港  
中環  
遮打道18號  
歷山大廈27樓

### 開曼群島註冊辦事處

Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands



## 公司資料 (續)

### 香港總辦事處及主要營業地點

香港  
新界葵涌  
葵昌路51號  
九龍貿易中心A座  
9樓1-3室

### 開曼群島股份過戶登記總處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3, Regatta Office Park  
PO 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

恒生銀行有限公司  
香港  
德輔道中83號

中國工商銀行(亞洲)有限公司  
香港中環  
堅道22號地下

### 公司網站

[www.quantongkonggu.com](http://www.quantongkonggu.com)

### 股份代號

8316

# 主席報告

各位尊敬的股東：

本人代表董事會（「**董事會**」）謹此提呈本集團截至2023年3月31日止年度的年度報告。

## 回顧

本集團於香港作為分包商從事基礎工程業務及其他建築工程逾10年。儘管新型冠狀病毒疾病疫情已逐漸消退，惟香港經濟（包括建築業）仍未從疫情中完全復甦。截至2023年3月31日止年度，香港整體建造業仍面臨各種挑戰。截至2023年3月31日止年度，本集團基礎及其他建築工程業務產生收益約60.7百萬港元（2022年：72.4百萬港元）。

此外，截至2022年3月31日止年度，本集團於中華人民共和國（「**中國**」）開展新能源充電樁供應及安裝業務。本集團於截至2023年3月31日止年度並無於該業務分部產生任何收益（2022年：約4.5百萬港元），原因為本集團客戶因新型冠狀病毒疾病疫情而延遲進行新能源充電樁安裝及供應。

截至2023年3月31日止年度，本集團開始於中國從事供應鏈管理業務。截至2023年3月31日止年度，本集團於該業務分部產生的收益約為40.7百萬港元，並於同年錄得毛利。

## 前景

於本年度，新型冠狀病毒疾病對香港及世界各地不確定的經濟及政治環境的持續影響無疑會繼續對建築業構成重大挑戰。由於市場上有大量活躍的分包商，基礎工程於本年度的競爭仍激烈，導致整體投標價格受壓，並對我們的毛利率產生影響。

雖然香港建築市場完全復甦的時間仍為未知之數，但董事認為憑藉本集團業務版圖及良好的市場聲譽，本集團有能力與競爭對手展開競爭，應對所有行業參與者普遍面臨的未來挑戰。本集團正尋求合適的投資機會，以實現業務多元化，為本公司股東帶來更佳的投資回報。

## 主席報告 (續)

本公司持續評估適合多元發展業務之領域，旨在為股東帶來可持續回報。誠如本公司日期為2022年7月8日的公佈所披露，本公司已於中國成立間接全資附屬公司海南紅包聯動科技有限公司(「海南紅包」)，以支持本集團在中國供應鏈行業開展新業務的計劃。自2022年開始提供供應鏈管理服務以來，海南紅包已積累專業知識及渠道網絡，並一直尋求擴展所提供的服務。誠如本公司日期為2023年6月1日的公佈所披露，海南紅包擬發展一站式電子商務平台(「該平台」)以提供滿足大眾日常所需的廣泛服務(「新業務」)。發展該平台乃為本集團進軍新市場的舉措，以促進其現有供應鏈業務。董事會欣然提供更新資料，新業務自開展以來一直發展良好。董事會對新業務前景持樂觀態度，並將繼續致力進一步拓展新業務，旨在提升本集團的收益及盈利能力。展望未來，本公司作為上市公司將動用資源：(I)採取更為進取的方法處理投標邀請；(II)拓展及分散現有業務經營及收益流；(III)探索中國供應鏈行業商機；及(IV)透過開發新業務掌握中國持續擴張的電子商務市場機遇。本公司將不時審閱不同分部的業務表現，並適當分配資源，以盡量增加為股東帶來的回報。

### 致謝

本人謹藉此機會向各位股東、客戶、業務夥伴及供應商的繼續支持致以衷心謝意，並同時感謝管理層及員工多年來的努力及貢獻。

中國紅包控股有限公司

主席兼執行董事

程俊

香港，2023年6月26日



# 管理層討論及分析

## 業務回顧及展望

本集團於香港作為分包商從事基礎工程業務及其他建築工程逾10年。儘管新型冠狀病毒疾病疫情已逐漸消退，惟香港經濟(包括建築行業)尚未從疫情中完全恢復。截至2023年3月31日止年度，香港整體建造業仍面臨各種挑戰。此外，香港建造業分散，市場參與者數目不斷增加，導致市場競爭激烈及建築工程的毛利不穩及存在不確定性。於本集團加強成本控制後，截至2023年3月31日止年度，本集團錄得整體毛利率約14.6%，而截至2022年3月31日止年度的毛利率則約為3.9%。

儘管在新型冠狀病毒疾病疫情的持續影響及建築行業的不利狀況下，香港及全球經濟及政治環境不明朗(例如市場參與者數量增加導致競爭激烈、勞動力短缺導致建築成本持續增加、監管控制日益嚴格以及建築材料及營運成本上升)，惟董事認為建築行業市況將開始改善，並認為憑藉本集團業務版圖及良好的市場信譽，在所有行業參與者普遍面臨的上述挑戰的情況下，本集團已準備就緒與競爭對手競爭。

除繼續現有基礎工程及其他建築工程業務外，本集團亦探索其他合適商機，以多元化發展其業務。經考慮中國經濟穩定增長及中國供應鏈市場的良好前景，本公司於2022年7月6日在中國海南省成立間接全資附屬公司海南紅包，以在中國供應鏈行業開展新業務。本集團擬將海南紅包發展為綜合供應鏈管理公司，專注於有關改善大眾生活質素的民生方面。超越傳統的供應鏈管理模式，本集團旨在對產業鏈上的不同主體進行有效整合及賦能，力求實現加盟商、代理商、商戶等多渠道的供應商投入，涉及覆蓋大眾日常需求的各種服務。自2022年開始供應鏈管理服務以來，海南紅包積累專業知識及渠道網絡，並一直在尋求擴大所提供的服務。截至2023年3月31日止年度，本集團自此業務分部錄得收益約40.7百萬港元。

隨著本集團加強其基礎及其他建築工程業務的成本控制措施及發展新的供應鏈管理業務線，本集團於截至2023年3月31日止年度錄得整體毛利率約14.6%，而截至2022年3月31日止年度則錄得毛利率約3.9%。董事認為，上述新業務為本集團業務多元化及擴展業務組合的成功一步。本集團將積極探索新機遇，長遠而言有利於本公司及其股東的整體利益。

同時，中國的電子商務市場近年一直發展迅速。海南紅包有意發展一站式電子商務平台，為不同行業的商家提供多元化服務，包括但不限於交通、家政服務、休閒及娛樂、文化及傳播、物業租賃、美容及健康、網絡行業、諮詢及代理、裝修工程、教育及培訓、電子以及家具維護及維修。考慮到中國電子商務市場的增長潛力，董事會相信本集團在電子商務市場的新業務將使本集團能夠把握中國電子商務市場持續擴張的機遇，多元化發展其現有業務組合併擴大其收入來源。



## 管理層討論及分析 (續)

### 財務回顧

#### 收益

本集團於截至2023年3月31日止年度的收益約為101.4百萬港元，較截至2022年3月31日止年度約76.9百萬港元增加約24.5百萬港元或31.9%。該增乃由於截至2023年3月31日止年度在中國供應鏈行業開展新業務。

#### 銷售成本

本集團的銷售成本由截至2022年3月31日止年度約73.9百萬港元增加至截至2023年3月31日止年度約86.5百萬港元，增加約12.6百萬港元或17.1%。該增加與截至2023年3月31日止年度的收益增加大致一致。

#### 毛利及毛利率

截至2023年3月31日止年度，本集團錄得毛利約14.9百萬港元(2022年：毛利約3.0百萬港元)及毛利率約為14.6%(2022年：毛利率約3.9%)。毛利增加乃由於中國供應鏈行業新業務產生的毛利以及本集團基礎及其他建築工程業務產生的毛利於截至2023年3月31日止年度有所增加。

#### 行政開支

行政開支由截至2022年3月31日止年度約13.3百萬港元，增加約12.7百萬港元或95.6%至截至2023年3月31日止年度約26.0百萬港元。行政開支增加主要由於海南紅包員工人數增加令員工成本增加。隨著本集團業務擴展，員工人數由2022年3月31日的20人增加至2023年3月31日的74人。

#### 融資成本

截至2023年及2022年3月31日止年度，本集團的融資成本分別約為2.0百萬港元及約1.5百萬港元。融資成本包括其他借款的貸款利息、融資成本包括其他借貸之貸款利息、股東貸款之估算利息及租賃負債之利息。增加約33.3%主要由於股東貸款之估算利息增加所致。

#### 合約資產減值虧損

截至2023年3月31日止年度，已就合約資產確認減值虧損約5.5百萬港元(2022年：約0.4百萬港元)。該增加主要由於本公司間接全資附屬公司陝西高創遠為能源有限公司於截至2023年3月31日止年度提供本集團其他建築服務以及新能源充電樁供應及安裝的業務營運減少所致。

## 管理層討論及分析 (續)

### 本公司擁有人應佔年內虧損

截至2023年3月31日止年度虧損淨額約為19.0百萬港元(2022年：約10.4百萬港元)。該虧損淨額增加主要由於行政開支及合約資產減值虧損增加，部分被上述毛利增加所抵銷。

### 流動資金、財務資源及資本架構

本公司股份於2015年8月10日在GEM成功上市(「上市」)。除下文「管理層討論及分析 — 資本架構」一節披露者外，自上市日期起直至本年報日期，本集團資本架構並無變動。

	2023年 千港元	2022年 千港元
流動資產	<b>93,458</b>	64,191
流動負債	<b>126,372</b>	108,403
流動比率(倍)	<b>0.74</b>	0.59

本集團於2023年3月31日的流動比率約為0.74倍，而於2022年3月31日則約為0.59倍。

於2023年3月31日，本集團現金及現金等價物總額約為20.6百萬港元(2022年：約2.2百萬港元)。

於2023年3月31日及2022年3月31日，本集團其他借款、應付股東款項、關聯方貸款及租賃負債合共分別約63.1百萬港元及64.9百萬港元。本集團的計劃還款日期如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
一年內	<b>59,342</b>	57,268
一至兩年	<b>3,759</b>	7,627
	<b>63,101</b>	64,895



## 管理層討論及分析 (續)

### 資本負債比率

本集團利用資本負債比率(債務淨額除以總虧絀)而監控資本。債務淨額按租賃負債、應付股東款項、關聯方貸款及其他借款減現金及現金等價物之總和計算。

	2023年 千港元	2022年 千港元
債務總額	63,101	64,895
減：現金及現金等價物	(20,574)	(2,206)
債務淨額	42,527	62,689
總虧絀	(24,414)	(51,839)
資本負債比率	(174.19%)	(120.93%)

### 財務政策

本集團採取審慎的財務政策。本集團的信貸風險主要來源於合約資產、貿易應收款項及銀行按金。本集團的合約資產及貿易應收款項的信貸風險集中，乃由於2023年3月31日約99.5%的合約資產及貿易應收款項來自五名主要客戶(2022年：約99.9%)。由於本集團的客戶為有聲望的公司，故信貸風險被視作較低。本集團的主要銀行結餘存於信譽良好的銀行，因此管理層預期並無因該等銀行違規而遭受任何虧損。管理流動資金風險方面，本集團的政策為定期監控其流動資金需求，確保維持充足現金儲備以及從主要銀行獲得足夠承諾貸款以滿足其短期和長期的流動資金需求。

### 資本架構

本公司股份於2015年8月10日在聯交所GEM成功上市。本集團的股本僅包括普通股。

於2023年1月16日，本公司已發行股本數目因完成根據一般授權認購新股份(「認購新股份A」)而由800,000,000股本公司普通股(「股份」)增加至828,050,000股股份。有關認購新股份A的詳情，請參閱本公司日期為2023年1月5日的公佈(「認購公佈A」)。

於2023年3月13日，本公司已發行股本數目因完成根據一般授權認購新股份(「認購新股份B」，連同認購新股份A統稱「認購新股份」)而進一步由828,050,000股股份增加至866,400,000股股份。有關認購新股份B的詳情，請參閱本公司日期為2023年2月27日的公佈(「認購公佈B」)。

於2023年3月31日，本公司的已發行股本約為8.7百萬港元，相當於866,400,000股每股面值0.01港元的已發行普通股。

# 管理層討論及分析 (續)

## 認購新股份及所得款項用途

### 認購新股份A

於2023年1月5日(交易時段後)，本公司(作為發行人)與香港豪興順貿易有限公司(「認購人A」)(為獨立第三方)(作為認購人)訂立認購協議，據此，本公司有條件同意配發及發行，而認購人A有條件同意按每股認購股份0.713港元的認購價認購合共28,050,000股認購股份。根據股份於2023年1月5日(即認購協議日期)每股0.890港元的收市價，認購股份的市值約為25.0百萬港元。該等認購股份的總面值為280,500港元。認購新股份A的所得款項總額約為20.0百萬港元。經計及有關認購新股份A的開支後，認購新股份A的所得款項淨額約為19.8百萬港元，相當於每股認購股份的淨價約0.706港元。本公司擬將認購新股份A的所得款項淨額約19.8百萬港元用作本集團的一般營運資金。認購新股份A於2023年1月16日完成。

### 認購新股份B

於2023年2月27日(交易時段後)，本公司(作為發行人)與陳春宇先生(「認購人B」)(為獨立第三方)(作為認購人)訂立其他認購協議，據此，本公司有條件同意配發及發行，而認購人B有條件同意按每股認購股份0.730港元的認購價認購合共38,350,000股認購股份。根據股份於2023年2月27日(即認購協議日期)每股0.900港元的收市價，認購股份的市值約為34.5百萬港元。該等認購股份的總面值為383,500港元。認購新股份B的所得款項總額約為28.0百萬港元。經計及有關認購新股份B的開支後，認購新股份B的所得款項淨額約為27.9百萬港元，相當於每股認購股份的淨價約0.728港元。本公司擬將認購新股份B的所得款項淨額約27.9百萬港元用作本集團的一般營運資金(包括用於償還債務)。認購新股份B於2023年3月13日完成。

## 所得款項淨額用途

董事認為，認購事項乃為本集團業務營運集資的機會，同時擴大本公司的股東基礎。



## 管理層討論及分析 (續)

自完成認購新股份起至2023年3月31日止，認購新股份所得款項淨額已按以下方式動用：

所得款項淨額的計劃及實際用途	認購公佈A/ 認購公佈B所述 所得款項的 計劃用途 百萬港元	截至2023年 3月31日止年度 所得款項的 實際用途 百萬港元	於2023年 3月31日 未動用的 所得款項 百萬港元	於2023年 3月31日的 未動用所得 款項的動用 預期時間表
<b>認購新股份A：</b>				
本集團的一般營運資金 (包括償還債務)	19.8	19.8	無	不適用
<b>認購新股份B：</b>				
本集團的一般營運資金 (包括償還債務)	27.9	13.8	14.1	2024年2月28日

截至2023年3月31日止年度，認購新股份所得款項淨額已按認購公佈A及認購公佈B所載的披露方式動用。本集團已將約33.6百萬港元用作本集團的一般營運資金(包括約10.0百萬港元用於償還債務)。認購新股份B所得款項淨額餘下結餘約14.1百萬港元已存放於香港持牌銀行作為存款。有關款項預期將於2024年2月28日前按計劃悉數動用。

### 分部資料

就本集團呈列的分部資料於綜合財務報表附註6披露。

### 股息

董事會並不建議截至2023年3月31日止年度之任何末期股息(2022年：無)。

### 或然負債

於2023年3月31日，本集團並無任何重大或然負債。

### 本集團資產抵押

於2023年3月31日，本集團並無就銀行借貸或其他目的抵押資產。

# 管理層討論及分析 (續)

## 資本承擔

於2023年3月31日，本集團並無其他重大資本承擔。

## 附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購事項及出售事項

截至2023年3月31日止年度，本集團並無任何附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購事項或出售事項。

## 本集團所持重大投資

截至2023年3月31日止年度，本集團並無持有任何重大投資。

## 重大投資及資本資產之未來計劃

本集團並無於2023年3月31日制定任何重大投資或資本資產具體計劃。

## 外幣風險

就本集團於香港的營運而言，主要收益及開支以港元計值。就本集團於中國的營運而言，主要收益及開支以人民幣計值，其令本集團面臨外匯風險。本集團目前並無外幣對沖政策。然而，本公司管理層會監察外匯風險，並將於需要時考慮對沖重大外匯風險。

## 僱員及薪酬政策

於2023年3月31日，本集團僱用合共74名員工(2022年：20名員工)。截至2023年3月31日止年度的僱員薪酬總額(包括董事薪酬)約為18.4百萬港元(2022年：約8.9百萬港元)。

本集團根據香港及中國適用勞工法與各僱員訂有獨立的勞工合約。本集團向其員工提供多項福利，包括酌情花紅、供款公積金及醫療保險。本集團亦向僱員提供及贊助各類培訓及向僱員授出根據購股權計劃可能授予的購股權。

## 報告期後事項

於2023年6月26日，本公司宣佈股份於聯交所GEM買賣的每手買賣單位將由10,000股股份更改為2,000股股份，自2023年7月17日(星期一)上午九時正起生效。更改每手買賣單位將不會導致本公司股東的相關權利出現任何變動。董事會預期，減少每手買賣單位將降低投資者購買股份的門檻，從而促進股份買賣及改善股份的流動性，這將使本公司能夠吸引更多投資者，繼而擴大本公司的股東基礎。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2023年6月26日的公佈。

除本年報所披露者外，本公司或本集團於2023年3月31日後至本年報日期並無發生其他重大其後事件。



## 管理層討論及分析 (續)

### 主要風險及不確定性

本集團的財務狀況、營運業績及業務前景可能受到與本集團業務直接及間接相關的眾多風險及不明朗因素的影響。以下為本集團知悉的主要風險及不明朗因素：

- (i) 本集團的過往收益及利潤率未必可反映本集團未來的收益及利潤率。
- (ii) 本集團基於項目涉及的估計時間及成本釐定項目價格，其或會與實際時間及產生的成本有異。估計偏差或會對本集團財務業績造成不利影響。
- (iii) 本集團的業務營運依賴主要管理人員的專業知識及持續表現，概不保證本集團可僱用及挽留此等主要人員。
- (iv) 未能投資於先進機器或會對本集團的市場競爭力造成不利影響。
- (v) 收購機器可能導致折舊開支、機器操作成本、維修及保養費及投資活動所用的現金流量增加及或會對本集團經營業績及財務狀況產生不利影響。
- (vi) 由於本集團不時僱用分包商，本集團可能承擔我們分包商不履行、延遲履行、不合規履行或違反規定行為的責任。
- (vii) 本集團面對可能環境責任的風險。
- (viii) 惡劣天氣狀況、自然災害、潛在的戰爭、恐怖襲擊、暴動及其他超出本集團控制範圍的災難或會導致工作日數減少，並可能產生額外的營運成本。

### 環境政策及表現

本集團工地的營運須遵守若干香港及中國法例項下的環境要求，主要包括有關空氣污染控制、噪音控制、廢物處理及污水處置方面。

領域	控制
空氣污染控制	<ul style="list-style-type: none"><li>(i) 用水除塵</li><li>(ii) 按要求安裝隔塵網</li><li>(iii) 定期進行車輛檢查及保養，以淘汰不達標車輛</li><li>(iv) 鼓勵工人在引擎閒置時關閉引擎，並提前規劃路線</li></ul>
噪音控制	<ul style="list-style-type: none"><li>(i) 按要求安裝聲音屏障</li><li>(ii) 根據本集團客戶指定的許可工作時間進行工程</li></ul>

## 管理層討論及分析 (續)

領域	控制
廢物處理	(i) 委聘合資格廢物收集商處理有害廢物 (ii) 建築廢料(如木材、夾板、金屬及塑料)被分類及分類回收 (iii) 遵守5R原則(減少、更新、再利用、回收及替換)
污水處理	(i) 使用污水處理系統過濾污水，然後排放至公共污水渠 (ii) 重用廢水進行粉塵控制措施

董事認為，採納的措施及工作流程乃適當及充分。截至2023年3月31日止年度，本集團並無任何違反適用的環保法例及規例而對我們的業務、財務狀況或本集團經營業績造成重大負面影響。

### 遵守法律及法規

董事於作出一切合理查詢後，就其所深知、盡悉及確信，本集團於截至2023年3月31日止年度在重大方面已遵守對本公司業務及營運有重大影響的相關法律及法規。

### 與客戶、供應商、分包商及僱員的關係

#### 客戶

本集團基礎及其他建築工程分部的客戶主要為私營及公營部門建築項目的總承建商及分包商。就供應鏈業務而言，我們通過網上銷售平台向多元化客戶銷售多元化的產品組合。截至2023年3月31日止年度，本集團五大客戶佔截至2023年3月31日止年度總收益約58.9%(2022年：98.0%)，而本集團最大客戶佔截至2023年3月31日止年度總收益約40.5%(2022年：24.1%)。本集團與大部分主要客戶保持良好的業務關係，董事認為，此代表本集團名列該等客戶認可分包商名單內特選分包商之一，並不時獲邀投標或報價。

就董事所深知，概無任何董事或彼等各自之緊密聯繫人，或任何股東(據董事所知擁有已發行股份數目5%以上)於本集團之五大客戶中擁有任何權益。

#### 供應商

本集團的供應商主要供應(i)建築材料(例如水泥、機器備件及零散工具、柴油及/或鋼樁及套管)及/或服務(主要包括機器出租及機器維修及保養)予基礎及其他建築工程分部；及(ii)廣泛消費產品予供應鏈管理分部。本集團最大及五大供應商佔截至2023年及2022年3月31日止年度總銷售成本不超過30%。



## 管理層討論及分析 (續)

就董事所深知，概無任何董事或彼等各自之緊密聯繫人，或任何股東(據董事所知擁有已發行股份數目5%以上)於本集團之五大供應商中擁有任何權益。

### 分包商

截至2023年3月31日止年度，本集團分包部分工程(主要由鑽探、灌漿及土力工程組成)予其他各方，旨在以更具成本效益的方式使用我們自身的人力資源及機器。本集團分包費用分別佔截至2023年及2022年3月31日止年度銷售成本總額約45.8%及55.0%。本集團的最大分包商佔截至2023年3月31日止年度總銷售成本約29.9%(2022年：23.6%)。本集團的五大分包商佔截至2023年3月31日止年度總銷售約45.4%(2022年：52.3%)。

就董事所深知，概無任何董事或彼等各自之緊密聯繫人，或任何股東(據董事所知擁有已發行股份數目5%以上)於本集團之五大分包商中擁有任何權益。

本集團根據對以下各項的評估按各項目甄選本集團的分包商：彼等的(i)服務質素；(ii)交付時間表；(iii)價格；及(iv)彼等是否擁有符合本集團工程要求的質量保證系統。本集團根據本集團的評估，定期檢討及更新內部認可分包商名冊。

### 僱員

本集團視僱員為本集團的寶貴資產及於截至2023年3月31日止年度，本集團盡力吸引及挽留合適及適當員工為本集團服務。本集團持續評估可調動的人力資源，確定是否需要額外員工以應對本集團業務發展。

董事認為，本集團與僱員保持良好的關係。本集團並無涉及任何勞工爭議，亦無於招聘及挽留有經驗及技能的員工方面遇到任何困難而對本集團業務、財務狀況或經營業績造成重大影響。本集團尚未為僱員成立任何工會。

## 董事及高級管理層履歷詳情

董事及本集團高級管理層之履歷詳情載列如下：

### 執行董事

程俊先生(「程先生」)，60歲，於2022年5月19日獲委任為董事會主席(「主席」)、執行董事、本公司合規主任兼授權代表及董事會提名委員會(「提名委員會」)主席。

程先生於1998年7月於北京文理研修學院取得工商管理學士學位，並擁有逾30年財務及工商管理經驗。

程先生自2015年起為北京嗖嗖快跑科技有限公司的董事長，而本公司執行董事兼行政總裁于華先生為該公司的行政總裁。彼亦於2018年起為南昌我愛我家科技有限公司的執行董事。程先生於2002年至2014年曾為江西省滿堂紅置業有限公司的董事長及行政總裁。程先生於2020年12月至2022年5月起為嗖嗖互聯(中國)科技有限公司(前稱中國福紡控股有限公司)(股份代號：8506，其股份於2022年6月7日自聯交所GEM除牌)的主席及執行董事。



## 董事及高級管理層履歷詳情 (續)

于華先生(「于先生」)，38歲，於2023年2月27日獲委任為執行董事，並於2023年5月17日獲委任為本公司行政總裁。

于先生於2011年7月取得北京大學軟件工程碩士學位，並於財務及商業管理方面擁有逾7年經驗。于先生自2015年10月起擔任北京嗖嗖快跑科技有限公司的行政總裁，董事會主席兼執行董事程先生為該公司主席兼行政總裁及股東。彼亦自2022年7月起擔任本公司間接全資附屬公司海南紅包聯動科技有限公司的行政總裁、執行董事、總經理兼法定代表。彼亦為以下本公司附屬公司之董事：

附屬公司名稱	本公司控制權性質	委任日期
澤萬有限公司	間接全資附屬公司	2022年6月
巨志集團有限公司	直接全資附屬公司	2022年11月
榮躍有限公司	直接全資附屬公司	2022年11月
Star Creation Global Limited	直接全資附屬公司	2022年11月
幸傑投資有限公司	直接全資附屬公司	2022年11月
國昌發展有限公司	直接全資附屬公司	2022年11月
喜傑控股有限公司	直接全資附屬公司	2022年11月
全通環宇有限公司	間接全資附屬公司	2022年12月
遠為新材料控股有限公司	間接全資附屬公司	2022年12月

## 董事及高級管理層履歷詳情 (續)

### 獨立非執行董事

鄒振濤先生(「鄒先生」)，40歲，於2022年1月28日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為董事會審核委員會(「審核委員會」)主席及董事會薪酬委員會(「薪酬委員會」)及提名委員會成員。

鄒先生於會計及審計方面擁有逾16年經驗。鄒先生於2006年6月至2007年6月在華德匡成會計師事務所有限公司擔任三級會計師。彼其後於2007年6月至2007年12月加入國衛會計師事務所(現稱為國衛會計師事務所有限公司)擔任一級會計師。於2008年2月，鄒先生以初級會計師身份加入德勤•關黃陳方會計師行，並於2008年10月晉升為高級會計師，直至2011年4月離開該會計師行。鄒先生於2011年5月至2013年5月期間於齊合天地集團有限公司(現稱為齊合環保集團有限公司，股份代號：976，其已發行股份於聯交所上市)的全資附屬公司Chiho-Tiande (HK) Limited擔任財務經理。彼其後於2013年5月至2014年9月擔任JC Group Holdings Limited(現稱為同景新能源集團控股有限公司，股份代號：8326，其已發行股份於聯交所上市)的財務總監。鄒先生於2014年9月至2017年2月期間擔任現恆建築控股有限公司(股份代號：1500，其已發行股份於聯交所上市)的財務總監。彼分別於2017年9月至2019年1月及2017年12月至2019年7月擔任致浩達控股有限公司(股份代號：1707)及AV策劃推廣(控股)有限公司(股份代號：8419)的獨立非執行董事。鄒先生於2019年9月至2020年10月擔任千盛集團控股有限公司(股份代號：8475，其已發行股份於聯交所GEM上市)的公司秘書。彼自2016年11月起亦擔任景聯集團控股有限公司(股份代號：1751，其已發行股份於聯交所主板上市)的獨立非執行董事，以及自2021年5月起擔任嗖嗖互聯(中國)科技有限公司(股份代號：8506，其股份於2022年6月7日自聯交所GEM除牌)的公司秘書。

孔維釗博士(「孔博士」)，49歲，於2021年1月20日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會成員。

孔博士於香港商業諮詢及審計領域擁有逾25年經驗。自2020年3月起，彼為香港執業會計師事務所永栢和豐會計師事務所有限公司董事兼聯席創辦人，彼主要負責其業務整體管理。



## 董事及高級管理層履歷詳情 (續)

孔博士亦於上市公司合規、公司秘書及財務管理方面擁有經驗。彼於2006年8月至2016年6月在三愛健康產業集團有限公司(該公司自2006年8月起採用的前稱為武夷國際藥業有限公司)(其股份於聯交所主板上市，股份代號：1889)工作，彼在該公司曾擔任財務總監且其最後職位為公司秘書兼授權代表。彼於2017年4月至2019年1月擔任阿爾法企業控股有限公司(該公司自2017年4月起採用的前稱為融達控股有限公司)(其股份於聯交所主板上市，股份代號：948)的財務總監。彼於2017年11月至2020年1月獲委任為同一公司之公司秘書兼授權代表，並於2020年1月至2020年3月擔任顧問。於2018年9月至2019年3月，彼亦擔任海藍控股有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：2278)的公司秘書及授權代表。孔博士自2019年11月起擔任CTR Holdings Limited(其股份於聯交所主板上市，股份代號：1416)的獨立非執行董事。

孔博士於1997年11月自香港嶺南書院(現稱嶺南大學)畢業，取得工商管理學士學位。彼於2005年8月自澳洲臥龍崗大學取得工商管理碩士學位及於2008年10月自香港理工大學取得企業管治碩士學位。孔博士於2022年7月取得香港理工大學工商管理博士學位。彼於2005年9月、2008年2月及2010年7月分別獲認許為英國特許公認會計師公會、香港會計師公會及香港稅務學會的資深會員。此外，孔博士於2009年2月獲認許為英國特許秘書及行政人員公會以及香港特許秘書公會會員。孔博士於2007年1月註冊為執業會計師，並亦於2010年7月註冊為香港註冊非執業稅務師。孔博士於2018年9月成為英國特許秘書及行政人員公會以及香港特許秘書公會(現稱為香港公司治理公會)特許企業管治師。

**黃志恩女士(「黃女士」)**，41歲，於2021年1月20日獲委任為獨立非執行董事。彼亦為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。

黃女士為香港會計師公會會員、香港特許秘書公會(現稱為香港公司治理公會)及英國特許公司治理公會會員。黃女士於審計、會計、財務及併購方面擁有豐富經驗。

黃女士目前為(i)勝龍國際控股有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：1182)；及(ii)智易控股有限公司(其股份於聯交所GEM上市，股份代號：8100)各自之獨立非執行董事。黃女士亦為中國置業投資控股有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：736)之公司秘書及授權代表。

## 董事及高級管理層履歷詳情 (續)

黃女士 (i) 於2017年10月至2020年6月擔任匯銀控股集團有限公司(該公司自2017年10月起採用的前稱為共享經濟集團有限公司)(其股份於聯交所主板上市，股份代號：1178)；(ii) 自2019年3月至2021年7月期間擔任灣區黃金集團有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：1194)；及(iii) 自2019年1月至2022年12月期間擔任亞洲電視控股有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：707)的獨立非執行董事。黃女士亦於2017年3月至2020年12月擔任飛克國際控股有限公司(股份代號：1998，其股份於2021年1月29日自聯交所主板除牌)的公司秘書及授權代表。

黃女士於2003年12月取得香港浸會大學之工商管理會計學士學位，並於2016年11月取得英國伍爾弗漢普頓大學國際企業及金融法律碩士學位。

### 公司秘書

**黃嘉茵女士**(「**黃嘉茵女士**」)，37歲，自2021年5月24日起獲委任為本公司之公司秘書(「**公司秘書**」)。黃嘉茵女士具備逾13年審核、會計及財務報告經驗。彼目前為Blooming (HK) Business Limited之公司秘書經理，該公司主要從事企業諮詢及公司秘書服務。黃嘉茵女士取得香港理工大學之會計學(榮譽)工商管理學士學位。彼為香港會計師公會會員。

# 環境、社會及管治報告

## 報告概覽

本環境、社會及管治報告(「**環境、社會及管治報告**」)概述中國紅包控股有限公司(「**本公司**」)連同其附屬公司(「**本集團**」或「**我們**」)在環境、社會及管治(「**環境、社會及管治**」)方面的舉措、計劃及表現，並展示我們對環境保護及可持續發展的承諾。

## 報告期間

本環境、社會及管治報告載述本集團於截至2023年3月31日止年度(「**報告期間**」或「**2023年**」)的環境、社會及管治方面舉措、挑戰及所採取的措施。

## 報告範圍

本環境、社會及管治報告旨在均衡地體現本集團在企業社會責任方面所作出的努力，主要涵蓋本集團於報告期間在香港及中華人民共和國(「**中國**」)辦公室的環境、社會及管治表現，即直接管理控制的主要營運收益活動，包括(i)提供基礎及其他建築工程及供應；及(ii)提供供應鏈管理。由於本集團於2023年開展供應鏈管理業務，故相關環境、社會及管治表現並未納入截至2022年3月31日止年度的環境、社會及管治報告內。

## 報告框架

本環境、社會及管治報告乃根據香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則附錄20環境、社會及管治報告指引(「**環境、社會及管治報告指引**」)所載的所有適用條文編製。於編製本環境、社會及管治報告時，本集團應用環境、社會及管治報告指引所訂明的報告原則如下：

重要性議題	進行重要性評估以識別報告期間的重要議題，從而採納已確認的重要議題作為編製環境、社會及管治報告的重點。環境、社會及管治工作小組(定義見下文)已審閱及確認議題的重要性。有關進一步詳情，請參閱「持份者參與」及「重要性評估」章節。
量化	環境、社會及管治報告所披露的量化數據已加入補充附註，以解釋計算排放及能源消耗時所用的任何標準、方法及轉換係數的來源。比較數據亦已披露(如適用)。
平衡	本報告不偏不倚地描述本集團於報告期內的表現，避免可能會不恰當地影響本環境、社會及管治報告讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。
一致性	本環境、社會及管治報告的編製方法與上一年度基本一致，並已就披露範圍及計算方法變動的數據作出解釋。



# 環境、社會及管治報告 (續)

## 董事會聲明 — 環境、社會及管治的管治架構



### 董事會

- 評估環境、社會及管治相關風險及機會
- 制定環境、社會及管治管理方針、策略、優先次序及目標
- 審閱環境、社會及管治報告的披露
- 監督所有環境、社會及管治事宜



### 環境、社會及管治工作小組

- 監督環境、社會及管治相關策略、目標、政策及常規的發展
- 識別本集團的環境、社會及管治相關事宜及風險
- 引領環境、社會及管治相關的新風險與機遇
- 實施可持續發展政策、程序及措施
- 收集環境、社會及管治資料及數據作環境、社會及管治披露

## 環境、社會及管治事宜監督

本公司董事會(「**董事會**」)肩負監察本集團環境、社會及管治事宜(包括環境、社會及管治管理方針、策略及政策)的最終責任。為更好地管理本集團的環境、社會及管治表現及識別潛在風險，董事會在環境、社會及管治工作小組的協助下進行重要性評估，以在參考持份者的意見後擬定重大環境、社會及管治相關議題並管理及釐定優先次序。董事會為本集團的環境、社會及管治策略設定總體方向，確保監察環境、社會及管治風險及內部監控機制的成效。

## 成立環境、社會及管治工作小組

本集團已成立環境、社會及管治工作小組(「**環境、社會及管治工作小組**」)。環境、社會及管治工作小組由來自不同部門的核心成員組成，負責系統化管理環境、社會及管治議題。指定人員負責收集有關環境、社會及管治方面的相關資料，以編製環境、社會及管治報告。工作小組定期向董事會報告，協助識別及評估本集團的環境、社會及管治風險，並經計及本集團所經營業務後評估內部監控機制的實施情況及成效。工作小組亦會對照相關目標及指標審查及評估不同層面的表現，如環境、勞工常規及其他環境、社會及管治層面。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 持份者參與

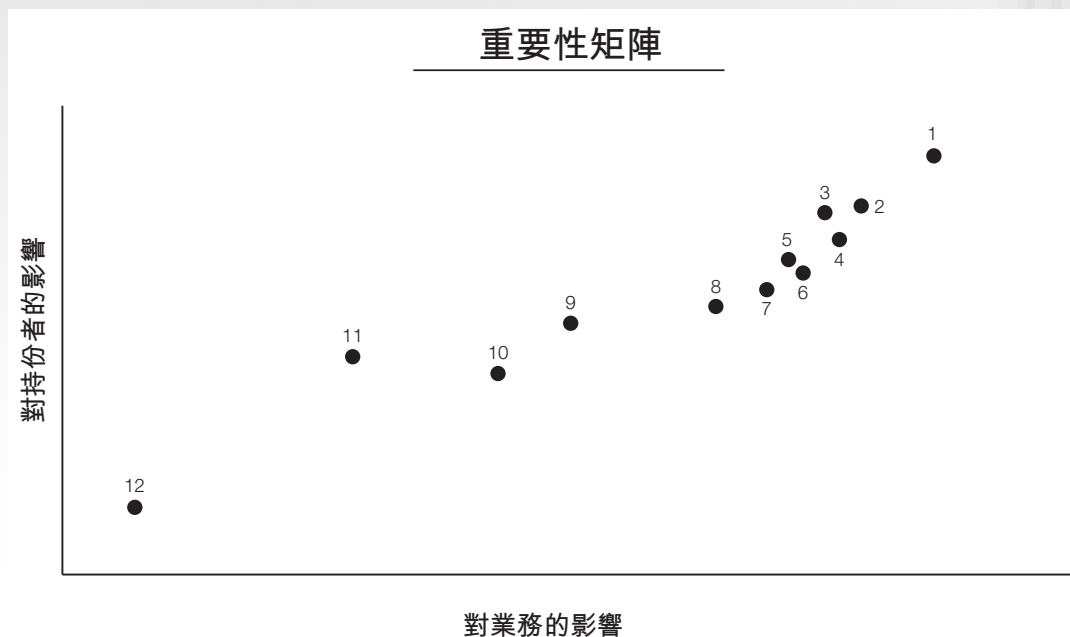
本集團深明對全體持份者肩負責任及義務。其旨在與持份者合作以改善其環境、社會及管治表現，並持續為更廣泛的社區創造更大價值。為瞭解及解決彼等的主要關注事項，本集團與其主要持份者保持密切溝通。本集團在制定其業務及環境、社會及管治策略時考慮持份者的期望，並利用以下多元化的參與方式及溝通渠道：

主要持份者	參與渠道	期望
投資者及股東	<ul style="list-style-type: none"><li>股東週年大會及其他股東大會</li><li>財務報表附註</li><li>公佈及通函</li><li>公司網站</li><li>研討會</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>合規營運</li><li>信息披露</li><li>財務表現</li><li>企業管治</li></ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>公司網站</li><li>企業報告及公佈</li><li>熱線及電郵</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>工程質量</li><li>人身安全</li><li>商業道德</li><li>隱私保護</li></ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"><li>供應商大會及面談</li><li>定期考核</li><li>公開招標</li><li>定期會議</li><li>通函及手冊</li><li>公司網站</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>履約情況</li><li>商業道德</li><li>合作共贏</li><li>信息資源共享</li><li>長期合作</li></ul>
員工情況	<ul style="list-style-type: none"><li>定期會議</li><li>績效考核</li><li>員工活動</li><li>專業培訓</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>健康與安全</li><li>平等機會</li><li>福利與待遇</li><li>職業發展</li><li>合法權益</li></ul>
政府／監管機構	<ul style="list-style-type: none"><li>企業報告及公佈</li><li>現場檢查</li><li>實地考察</li><li>稅項付款</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>稅項合規</li><li>就業增長</li><li>監管合規</li><li>安全營運</li><li>商業道德</li></ul>
社區及公眾	<ul style="list-style-type: none"><li>社區參與</li><li>社區投資計劃</li><li>新聞媒體</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>社區貢獻</li><li>環境保護</li><li>道德營運</li></ul>

# 環境、社會及管治報告 (續)

## 重要性評估

本集團的環境、社會及管治工作小組負責編製本環境、社會及管治報告。透過檢討本集團的營運及識別相關環境、社會及管治事宜，環境、社會及管治工作小組評估相關事宜對本集團業務及持份者的重要性。根據已識別的重大環境、社會及管治事宜，本集團向相關內部及外部持份者收集反饋。評估結果如下。

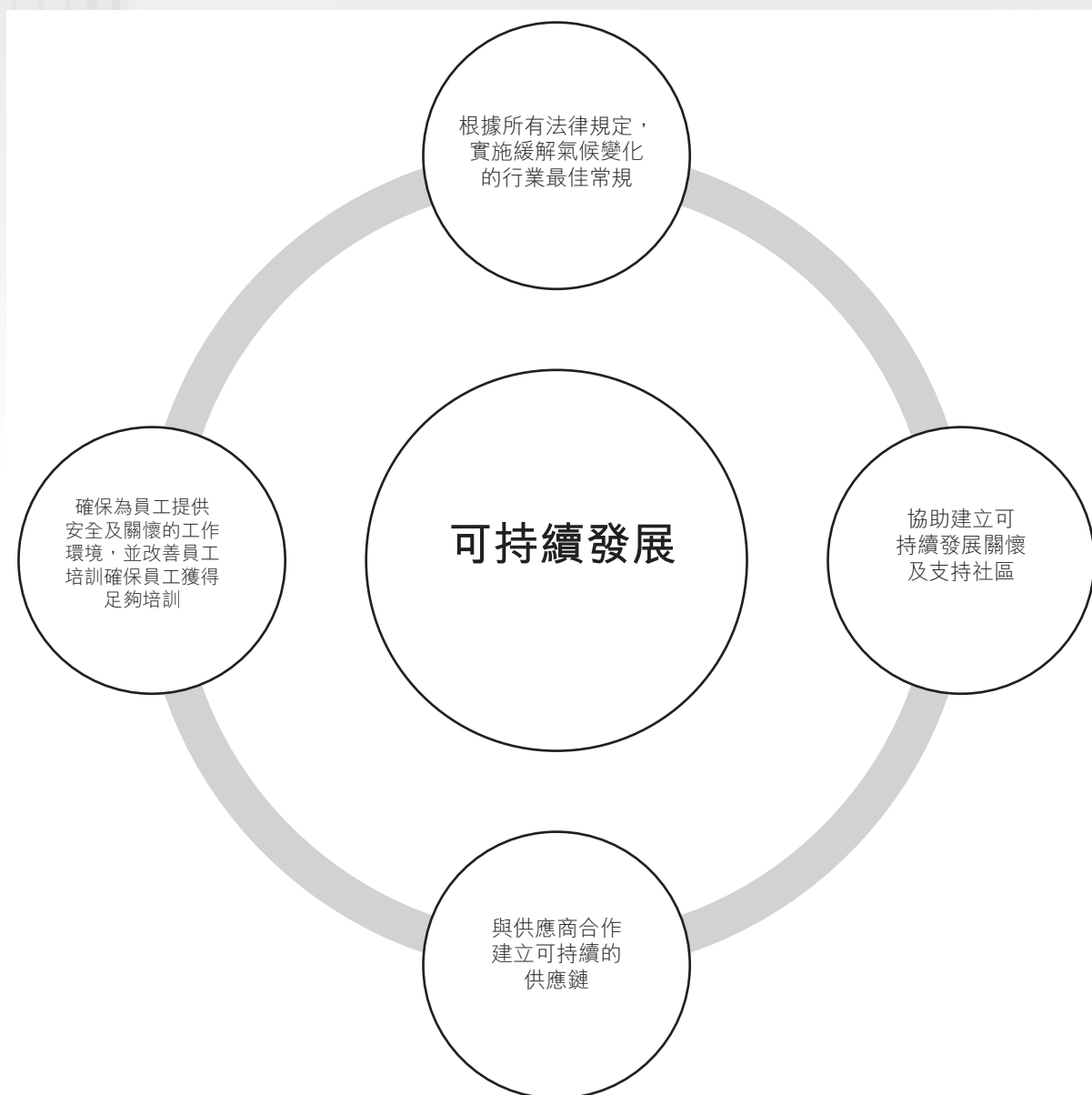


序號	重要議題	序號	重要議題
1.	質量管理	2.	健康與安全
3.	排放物	4.	客戶服務
5.	能源管理	6.	反貪污
7.	發展及培訓	8.	勞工常規
9.	資料及隱私保護	10.	社區投資
11.	供應鏈管理	12.	綠色工作環境



### 我們的可持續發展方針

我們致力將可持續發展融入業務策略。本集團考慮多項因素，例如業務相關挑戰、職業道德、全球趨勢、適用法律及法規。我們不斷尋求機會發展業務，使持份者及環境受惠。我們制定《可持續發展政策》，旨在將可持續發展融入各業務板塊，推廣綠色營運文化，履行企業環境及社會責任，實現企業發展與環境及社會發展的平衡，為持份者創造長期價值。



# 環境、社會及管治報告 (續)

## 前瞻性陳述

本環境、社會及管治報告載有前瞻性陳述，該等陳述乃基於本集團目前對其及其附屬公司的業務及經營所在市場的預期、估計、預測、信念而作出。該等前瞻性陳述並非對未來表現的保證，並受市場風險、不確定因素及本集團無法控制的因素所影響。因此，實際結果及回報可能與本環境、社會及管治報告所作假設及所載陳述有重大差異。

## 認可及批准

本環境、社會及管治報告由環境、社會及管治工作小組編製及認可，並獲董事會批准。

## 反饋及聯絡我們

本集團歡迎持份者提供反饋及意見。如閣下有任何意見或建議，歡迎透過[info@quantongkonggu.com](mailto:info@quantongkonggu.com)與我們聯絡。

### A. 環境

環境保護及可持續發展取決於社會各行各業的共同努力。我們植根於香港基礎行業，致力將環境可持續性融入我們的業務營運中，務求減少環境足跡。本集團已制定環境政策，將可持續發展理念融入營運。本集團的環境管理體系已按照ISO 14001執行，以確保其水平符合國際標準。

於報告期間，本集團並不知悉任何嚴重違反有關廢氣及溫室氣體(「溫室氣體」)排放、向水及土地的排污、產生有害及無害廢物的相關法律及法規而對本集團造成重大影響的情況，包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、香港《空氣污染管制條例》、香港《廢物處置條例》、香港《噪音管制條例》及香港《環境影響評估條例》。

## 環境、社會及管治報告 (續)

本集團已將污染控制、節約資源及減少廢物的措施納入其工作範圍，包括重複使用、回收及循環再用已使用材料，以盡量減少營運造成的不利影響。為支持全球應對氣候變化的努力，並促進評估本集團減輕氣候變化影響的策略及措施的有效性，本集團層面已設定環境目標。

我們的環境目標	電力消耗	↓	4%
目標以2021/2022年為基準年， 旨在於2030年前降低密度。	耗水量	↓	5%
	無害廢物	↓	5%
	溫室氣體排放	↓	8%

就實現上述環境目標而採取的措施而言，請參閱層面A1「廢氣排放」、「污水排放」及「廢物管理」，以及層面A2「能源管理」及「用水管理」章節。

### A1. 排放控制

#### 廢氣排放

本集團的廢氣排放來自移動源和建築工地。其包括本集團汽車及機械（如空氣破碎機及空氣壓縮機）的燃料消耗。本集團產生的廢氣包括氮氧化物（「氮氧化物」）、硫氧化物（「硫氧化物」）及顆粒物（「顆粒物」）。

廢氣排放類別	單位	2023 財政年度	2022 財政年度
氮氧化物(NO <sub>x</sub> )	千克	<b>8.52</b>	14.73
硫氧化物(SO <sub>x</sub> )	千克	<b>0.90</b>	0.34
顆粒物(PM)	千克	<b>0.63</b>	1.08

為減少建築工程產生的空氣污染，本集團採取適當的減少塵埃措施。使用篩管及其他屏障抑制塵埃。在建設活動之前、期間及之後，拆卸區域及有剩餘塵埃物料的區域會立即灑水。

為減少流動源的廢氣排放，我們定期對公司車輛進行車輛檢查及保養，以提高其效率。不合格車輛已被淘汰。此外，我們鼓勵工人在閒置時關閉引擎，並提前規劃路線以減少路線重複。本集團優先考慮本地供應商及承包商，從而減少運輸產生的廢氣及溫室氣體排放。本集團採用環保無鉛汽油以符合最新排放標準。



# 環境、社會及管治報告 (續)

## 溫室氣體排放

本集團的溫室氣體排放主要來自建築工地的車輛及移動機械的汽油及柴油(範圍1)以及辦公室的電力消耗(範圍2)。本集團的溫室氣體排放表現如下：

指數 <sup>1</sup>	單位	2023 財政年度	2022 財政年度
直接溫室氣體排放(範圍1)			
• 汽油及柴油消耗	噸二氧化碳當量	<b>156.78</b>	454.66
能源間接溫室氣體排放(範圍2)			
• 電力消耗	噸二氧化碳當量	<b>11.25</b>	3.13
溫室氣體排放總量(範圍1及範圍2)	噸二氧化碳當量	<b>168.03</b>	457.79
溫室氣體排放總量密度 <sup>2</sup>	噸二氧化碳 當量/百萬收益	<b>1.66</b>	5.95

附註：

- 溫室氣體排放數據乃按二氧化碳當量呈列，並參照包括但不限於世界資源研究所及世界可持續發展工商理事會刊發的《溫室氣體盤查議定書：企業會計與報告標準》、香港交易所刊發的《如何準備環境、社會及管治報告 - 附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引》、中華電力刊發的《2022年可持續發展報告》、最新刊發的中國區域電網基準線排放因子。
- 於報告期間，本集團錄得收益101百萬港元(2022年：76.9百萬港元)。該數據亦用於計算其他密度數據。

本集團已制定內部政策及控制系統，以減少本集團業務活動產生的溫室氣體排放。為減少汽車產生的溫室氣體(範圍1)而採取的措施於上文「廢氣排放」一節描述。電力消耗為間接能源及間接溫室氣體排放(範圍2)的主要來源。本集團已實施層面A2「能源管理」所述的措施，以減少能源消耗，從而盡量減少碳足跡。

## 污水排放

由於本集團的業務性質，建築地盤將會產生及排放污水。為了充分利用水資源，我們收集並優先重用污水，如重用污水以供控制塵埃。每個建築地盤亦已安裝污水處理系統，以便過濾污水後排放至公共下水道。層面A2「用水管理」一節中將描述更多節水措施。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 廢物管理

#### 有害廢物

由於本集團的主要業務為提供基礎服務及提供供應鏈管理，故於營運過程中並無產生大量有害廢物。儘管如此，本集團已制定指引，詳述管理及處置有害廢物的步驟。倘產生任何有害廢物，本集團將委聘合資格廢物收集商處理廢物，以遵守相關環境法規及規則。

#### 無害廢物

本集團營運產生的無害廢物主要包括辦公室紙張及建築廢物。就建築廢物而言，由於本集團於報告期間並無擔任任何項目的總承建商，建築廢物已轉交總承建商處理。

指標	單位	2023 財政年度	2022 財政年度
所產生無害廢物總量	公噸	<b>1.10</b>	0.23
• 辦公紙張		<b>1.05</b>	0.23
• 辦公室廢物		<b>0.05</b>	—
所產生無害廢物密度	噸／百萬收益	<b>0.011</b>	0.003

我們堅守5R原則(減量、更新、再利用、回收及更換)進行廢物管理，並致力在業務營運過程中盡量善用資源。本集團在不同工作區域推行不同的減廢措施，以管理不同類型的廢物。我們監控紙張消耗，以防止異常用紙。為創造無紙化的工作場所，我們使用雙面打印機，並採用電子方式傳閱文件。在打印機旁邊放置回收箱，鼓勵紙張回收。除紙張外，我們亦鼓勵僱員自帶午餐及避免外賣，以減少棄置泡沫飯盒。

# 環境、社會及管治報告 (續)

## A2. 資源使用

本集團致力成為節約資源及環保的企業，以推動環境保護。我們繼續在本集團的營運中實行資源效率及環保措施，並在所有業務營運中優化資源使用。我們的營運消耗燃料及電力。本集團已制定相關政策及程序，規管資源的有效使用，以實現更高的能源效率及減少不必要的資源使用的目標。

### 能源管理

本集團的能源消耗包括建築工地的移動機械消耗的柴油、本公司車輛消耗的汽油及辦公室使用的電力。與去年相比，能源消耗總量由1,703.51兆瓦時減少65%至600.26兆瓦時。此乃由於本集團於報告期間減少使用汽車及移動機械。

指標	單位	2023財政年度	2022財政年度
直接能源消耗總量	兆瓦時	<b>600.26</b>	1,703.51
• 汽油	兆瓦時	<b>145.37</b>	244.89
• 柴油	兆瓦時	<b>454.89</b>	1,458.62
間接能源總耗量	兆瓦時	<b>14.70</b>	4.00
• 購買電力	兆瓦時	<b>14.70</b>	4.00
能源消耗總量	兆瓦時	<b>614.96</b>	1,707.51
能源總耗量密度	兆瓦時／百萬收益	<b>6.09</b>	22.21

由於運輸佔大部分能源消耗，本集團亦已在層面A1實施相應措施以減少燃料消耗。此外，為達致更佳的能源效益表現，本集團已實施以下政策：

- 鼓勵僱員關閉閒置設備、電腦及照明；
- 盡可能利用自然光；
- 為辦公室設備及電腦採用省電功能；
- 於夏季期間將平均室內溫度維持在攝氏24–26度之間；及
- 僅於更換舊電器或因新業務需求而採購節能電器。



## 環境、社會及管治報告 (續)

### 用水管理

由於業務性質，本集團的日常業務活動中並無大量用水。水資源主要用於辦公室及建築地盤。本集團積極向僱員宣傳節約用水的重要性。除在水龍頭旁張貼告示外，本集團亦定期檢查水龍頭以防止漏水。透過落實該等節水措施，我們僱員在有關方面的意識有所提高。本集團於來年將繼續透過不同措施節約水資源。由於本集團的業務性質及本集團業務所處地理區域，本集團在求取適用水源方面並無任何問題。

### 包裝材料使用

由於本集團的業務性質，其本集團並無消耗大量包裝材料。

## A3. 環境及天然資源

本集團追求環境保護的最佳實踐，並關注其對環境及天然資源的影響。本集團將環保理念融入日常營運，旨在實現環境可持續發展。

### 噪音控制

本集團進行的建築工程可能會產生噪音並干擾周邊社區。控制施工期間的噪音對盡量減少對附近居民的滋擾、確保遵守法規及維持安全的工作環境至關重要。本集團及分包商嚴格遵守環境保護署規定的環境保護法，僅於授權時間及日期進行建築工程。建築工地受臨時隔音屏障保護。採用減噪墊（如橡膠或泡沫）吸收振動，減少噪音傳播。倘違反環保法例，我們的安全主任及現場員工將立即採取糾正措施。

### 建築廢物控制

本集團進行的建築工程可能會產生建築廢物並污染環境。建築廢物控制對環境可持續性及高效項目管理至關重要。於規劃項目時，本集團考慮減廢策略及優化模板設計，以減少材料消耗及廢物產生。我們已於建築工地實施回收計劃。木材、夾板、金屬及塑料等廢料會被分類及分隔以供回收。作為廢物管理計劃的一部分，我們制定廢物管理計劃，詳述處理、儲存及處置廢物的程序。我們確保向參與項目的所有工人及分包商清楚傳達該計劃。透過實施該等策略，本集團可有效控制及減少建築過程中的建築廢物。這對環境以及項目的效率及成本效益有正面影響。

# 環境、社會及管治報告 (續)

## A4. 氣候變化

近年來，由於氣候變化，天氣變得不可預測。當天氣情況無法預測時，則會增加制定應急計劃的難度，令整個建築行業面臨風險。為應對氣候變化，我們的目標是減輕相關風險、適應相關風險及管理營運中與氣候變化相關的風險。董事會監督環境、社會及管治策略及目標的實施，包括氣候風險管理及碳中和。

### 實體風險

根據氣候相關財務披露工作小組制定的報告框架，氣候相關風險分為實體及轉型風險。本集團已識別氣候變化相關風險，並將其納入企業風險管理。

由於颱風、風暴、暴雨、極端寒冷、極端熱潮等極端天氣事件的發生頻率和嚴重程度增加，本集團的業務面臨嚴重和長期的實體損壞風險。

實體風險	描述
乾旱	乾旱使我們的建築工地無法獲得足夠的水完成重要任務。
水災	水災可導致製造建築材料所用的原材料短缺。其亦對我們的僱員及客戶的安全構成威脅。
持續熱浪	施工期間，持續高溫可能致使建築地盤的工人中暑。倘熱浪持續，工程可能會延遲。

為盡量減少潛在危害，本集團已制定緩解計劃，包括在颱風及黑色暴雨等極端天氣狀況下靈活工作安排。我們為建築地盤工人提供休息區、通風設施、休息時間、飲用水、相關培訓及額外保護。本集團將探索應急計劃，以進一步降低極端天氣事件對設施造成的損害，從而提升業務穩定性。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 轉型風險

本集團預計氣候變化將導致監管、技術及市場格局的變化，包括收緊國家政策、引入環保相關稅項，以及將客戶的偏好轉向環保商業實踐，以實現其全球碳中和願景。

轉型風險	描述
政策及法律風險	為實現中國政府及香港政府設定的碳中和目標，將實施嚴格的法規、政策及措施以減少溫室氣體排放。
技術風險	倘須升級舊設備及照明系統，則投資成本將會增加，而收益將可能因暫時停產而受到影響。
市場風險	由於消費者可能對環保的產品及生產方式更為敏銳，故其喜好及行為或對市場構成風險。

本集團持續監察有關氣候變化的法律或法規及全球趨勢的任何變動，以避免因延遲應對而導致成本增加、違規罰款或聲譽風險。

## B. 社會

### B1. 僱傭

本集團非常重視僱員對可持續發展業務的貢獻及付出。僱傭政策已正式記錄於僱員手冊內，其涵蓋招聘、補償、薪酬、多元化及平等機會等範疇。本集團定期審閱現行政策及僱傭常規，以確保其僱傭標準及行業競爭力持續提升。

於報告期間，本集團並不知悉任何嚴重違反有關薪酬及解僱、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僱傭及勞工常規相關法律及法規而對本集團造成重大不利影響的情況，包括但不限於香港《僱傭條例》、《中華人民共和國勞動法》及《中華人民共和國勞動合同法》。



## 環境、社會及管治報告 (續)

於2023年3月31日，本集團的僱員人數明細如下。自報告期間開展供應鏈管理新業務以來，僱員人數有所增加。

僱員明細	2023財政年度	2022財政年度
總計	74	20
按性別劃分		
男性	46	12
女性	28	8
按年齡劃分		
30歲以下	16	4
30-50歲	43	13
50歲以上	15	3
按地區劃分		
中國	34	8
香港	40	12
按僱傭類型劃分		
全職	73	20
兼職	1	0

於報告期間，整體僱員流失率約為7% (2022年：86%)。下表載列按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失率明細：

指標	2023財政年度 <sup>1</sup>	2022財政年度 <sup>2</sup>
按性別劃分		
男性	7%	109%
女性	7%	12%
按年齡組別劃分		
30歲以下	6%	22%
30-50歲	9%	63%
50歲以上	0%	139%
按地區劃分		
中國	6%	0%
香港	8%	123%

附註：

1. 僱員流失率乃按報告期間特定類別離職僱員人數／於2023年3月31日的特定類別僱員總數 × 100% 計算。
2. 2022年的僱員流失率乃按(截至2022年3月31日止年度特定類別僱員人數／截至2022年3月31日止年度特定類別平均僱員人數的差異) × 100% 計算。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### 招聘、晉升及解僱

本集團透過公開招聘聘請僱員，而所有僱員均經過公平、公開、客觀及無歧視的甄選過程。本集團根據應聘者對職位的適合程度以及滿足本集團當前及未來需求的潛力評估應聘者，而並非其種族、性別、宗教、肢體殘疾、婚姻狀況、性取向等標準。

僱員晉升由本集團管理層定期進行評估，以評估員工的工作表現。本集團每年進行表現檢討，並為僱員提供與主管就其表現及職業發展進行開放討論的機會。

本集團絕不容忍不公平及非法解僱，並確保解僱程序公平公開。終止任何僱傭合約應基於合理及合法基礎。離職僱員亦會進行離職面試，有助我們更好地了解僱員的需求及改善整體工作環境。

### 多元化、平等機會及反歧視

本集團明白多元化及專業人才的價值，並致力於創造及維護包容及協作的職場文化，令所有僱員均可茁壯成長。本集團在僱傭的各方面提供平等機會，並確保工作場所內不會因種族、宗教、膚色、性別、身體或精神殘疾、年齡、出生地、婚姻狀況及性取向而遭受歧視、身體或言語騷擾。我們已制定及實施促進公平及互相尊重的工作場所的政策。

### 補償及薪酬

本集團為僱員提供全面的薪酬待遇，其薪酬乃經參考市場慣例根據彼等的貢獻釐定。本集團設有薪酬委員會，並每年適當更新本集團的薪酬標準。本集團的薪酬待遇包括相關法律及法規規定的基本工資及休假和酌情花紅。本集團亦提供各種休假以滿足僱員的需求，例如婚假、進修假等。僱員薪金及年終花紅乃根據資歷、工作表現、表現評估結果及市場趨勢釐定。本集團根據《中華人民共和國社會保險法》為員工繳納「五險一金」，即養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險及住房公積金，確保員工享受社會保險待遇。本集團亦根據香港強制性公積金計劃條例為香港僱員向強制性公積金供款。

### 員工參與

為培養歸屬感，本集團全年組織多元化的娛樂及員工參與活動，包括團隊建設活動、員工生日會及節日慶祝活動。本集團秉持健康的工作與生活平衡、福祉及員工個人成長的價值觀。

## 環境、社會及管治報告 (續)

本集團亦利用多種渠道促進管理層與其他僱員之間的透明及有效溝通，包括電郵、僱員問卷、內部會議等。本集團聲明，僱員應向其主管或人力資源部舉報任何違規行為，所有案件將進行保密調查及處理。

### B2. 健康與安全

本集團視僱員安全為重中之重。本集團致力為全體僱員及承包商提供健康及安全的工作環境，並致力對危害、事故、不合規及事故採取零容忍態度。本集團已連續三年(包括報告期間)實現零工傷死亡事故。於報告期間，本集團並無因工傷損失工作日數。

於報告期間，本集團並不知悉任何嚴重違反有關提供安全工作環境及保障僱員免受職業性危害的健康及安全相關法律及法規而對本集團造成重大影響的情況。相關法律及法規包括但不限於《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國職業病防治法》、香港《職業安全及健康條例》及香港《僱員補償條例》。

#### 職業健康及安全管理體系

為維持安全的工作環境，本集團已建立職業健康及安全管理系統以及相關程序，以預防及補救項目安全事故。職業健康及安全管理系統已按照ISO 14001國際標準的規定實施，並定期進行檢討。本集團已建立安全委員會，以識別、建議及審閱措施以改善工人的健康與安全。此外，本集團已購買員工醫療保險，以補償僱員的意外醫療費用。保險計劃受嚴格監控，並根據年度僱員人數進行調整。

#### 安全培訓及檢查

僱員應參加本集團組織的職業安全及環境控制培訓課程。本集團已制定緊急及疏散程序，以便僱員及時有序地應對重大安全事故。安全主管定期為本集團的僱員及分包商安排的工人進行安全培訓，以確保彼等有能力執行指定任務，並保存適當的培訓記錄。僱員亦可自由提供有關改善工作場所安全的反饋。



### 新型冠狀病毒疾病疫情預防措施

本集團已根據地方當局的公共衛生措施，採取積極措施保護其僱員及業務夥伴免受新變種病毒的影響。本集團管理層高度意識到其僱員的潛在健康與安全影響，已於在其辦公室及建築地盤採取預防措施。所有僱員須於辦公室及建築工地佩戴口罩，並於每天工作前檢查體溫。此外，本集團已提醒僱員保持個人衛生，倘彼等或彼等的緊密關聯人士受感染，彼等可彈性上班時間。我們為所有僱員提供口罩及酒精搓手液。

### B3. 發展及培訓

本集團視員工為最寶貴的資產。員工的發展及培訓為本集團的持續成功作出貢獻。本集團堅信，為僱員提供培訓機會及持續職業發展可提升僱員的專業能力和成長及挽留優質人才，為本集團的持續成功奠定堅實的基礎。本集團為其僱員提供廣泛的培訓。本集團為所有新入職僱員提供入職培訓，同時為本集團所有員工提供定期在職培訓。本集團亦鼓勵僱員參加外部培訓。培訓補貼乃提供予參加與工作要求有關的培訓課程的僱員。

於報告期間，本集團的整體培訓率達到42%，總培訓時數為20.5小時。下表載列按性別及僱員類別劃分的僱員培訓數據\*：

指標	平均培訓時數 <sup>1</sup> (小時)	受訓僱員明細 <sup>2</sup> (%)
<b>按性別劃分</b>		
男性	0.37	77%
女性	0.13	23%
<b>按僱員類別劃分</b>		
高級管理層	0.25	3%
中級管理層	0.35	13%
一般員工	0.25	84%

附註：

1. 相關類別僱員的平均培訓時數乃按指定類別僱員的總培訓時數／於2023年3月31日指定類別僱員人數計算。
2. 受訓僱員明細乃按特定類別的受訓僱員總數／於2023年3月31日的受訓僱員人數 × 100% 計算。

# 環境、社會及管治報告 (續)

## B4. 勞工準則

本集團嚴禁在營運中使用童工及強制勞工。我們已採取以下措施以避免該等非法僱傭行為。

**防止童工** 在招聘過程中，人力資源部會核實應聘者的身份證明文件，確保其達到最低就業年齡。

**禁止強制勞工** 本集團在僱員手冊中列明加班補償規定。本集團審慎監控僱員的工作時間及工作時間表，以確保彼等自願及自由工作。

倘發現任何違規行為，本集團將立即停止任何勞工活動。任何虛假文件將被視為欺詐行為，本集團有權立即終止勞動合約。

於報告期間，本集團並不知悉任何嚴重違反童工及強制勞工相關法律及法規而對本集團造成重大影響的情況，包括但不限於《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國禁止使用童工規定》、香港《僱傭條例》及香港《僱用兒童規例》。

## B5. 供應鏈管理

本集團深明供應鏈管理對減低環境及社會風險的重要性。鑒於綠色供應鏈管理，本集團致力於採用將環境及社會風險考慮因素納入其供應鏈管理的供應商及分包商。於報告期間，按地區劃分的供應商數目如下：

地區	2023 財政年度	2022 財政年度
香港	20	36
中國	345	6

上述所有供應商均須遵守與委聘下文所述供應商有關的相關供應鏈政策及慣例。

### 供應商及分包商管理

我們已制定甄選供應商及分包商的供應鏈程序，以確保彼等符合客戶有關質量、服務水平以及環境及安全標準的要求。本集團已建立及備存一份具備一定服務質量的核准供應商及分包顧問名冊。供應商的財務及經營背景、價格、相關條款及條件等因素均於每年覆核名單時納入考慮。此外，本集團將對核准名冊上的分包商進行安全績效評估，以確保分包商充分了解有關安全事宜並已遵守本集團的安全標準。未能通過安全績效評估的分包商或會被暫停聘用或從核准名冊中剔除。

### 綠色採購

本集團意識到供應商的環境及社會慣例的重要性，並嘗試委聘對社會負責任的供應商。本集團致力選擇價格具競爭力及優質的環保產品，以保障客戶的健康與安全、防止污染及有效使用天然資源。本集團優先考慮當地供應商及環保產品及服務。由於大部分供應商及分包商均位於香港，在支持當地經濟發展及當地社區就業增長的同時，亦減少採購所產生的碳足跡。除環境因素外，本集團亦會採取措施監察其供應商或分包商是否遵守相關社會法律及法規，或在健康、安全、強制勞工及童工方面符合其他標準。

## B6. 產品責任

實現及維持高質量的項目標準對企業的可持續增長至關重要。本集團密切監察我們的工作，以確保我們以良好的滿意度向客戶提供優質服務。

於報告期間，本集團並不知悉任何違反有關與所提供產品及服務的健康及安全、廣告、標籤及私隱事宜的相關法律及法規而對本集團造成重大影響的事件。相關法律及法規包括但不限於《中華人民共和國廣告法》、香港《商品說明條例》及香港《個人資料(私隱)條例》。



## 環境、社會及管治報告 (續)

### 質量管理

為達致是項目標，本集團已建立質量管理體系。該系統培養及發展可持續的績效導向文化，以追求質量的持續改善。所有承包工程在交付前均經過嚴格的質量檢驗。本公司已就質量保證及回收程序設立溝通及反饋渠道。

於報告期間，本集團並不知悉任何已售或已運送產品因安全與健康理由而須回收的情況。

### 客戶服務

我們相信，為客戶提供優質體驗是提升客戶忠誠度及吸引新客戶的最佳方式。本集團通過定期會議以及電話及電郵通訊與客戶保持持續溝通。項目進度及障礙會獲得坦誠及公開討論。於報告期間，概無接獲產品或服務相關投訴。

### 保護客戶資料及私隱

所有與本集團業務及客戶資料有關的機密數據均受到安全保護，並僅用於其特定用途。有權存取招標及報價資料的僱員均須簽署保密協議，以加強保障客戶私隱。於報告期間，概無接獲有關數據洩漏的投訴。

### 保護知識產權

知識產權促進創新及創意，協助社會提升競爭力及改善人類福祉。本集團尊重知識產權，並制定程序及指引，以確保我們的營運在所有層面並無侵犯知識產權。

### 廣告及標籤

由於本集團的營運過程並無涉及廣告及標籤慣例，故披露有關廣告及標籤的資料並不適用於本集團。

## 環境、社會及管治報告 (續)

### B7. 反貪污

本集團在商業交易中奉行公正誠實原則。欺詐、賄賂、偽造、勒索、串謀、盜用公款及串通均為本集團的禁止行為。僱員不得濫用其職務以獲取金錢或非金錢利益的非法利益。本集團對任何貪污相關案件採取零容忍態度。有效的反腐計劃需所有持份者的充分合作，故供應商及第三方公司須簽署反賄賂協議，以確保其交易的誠信度。

於報告期間，本集團並不知悉任何嚴重違反有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的相關法律及法規而對本集團造成重大影響的情況，包括但不限於《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國公司法》及香港《防止賄賂條例》。於報告期間，概無對本集團或其僱員提出有關貪污行為的已審結訴訟案件。

#### 舉報機制

本集團已制定舉報政策，並檢討及監控規管，以鼓勵並使僱員能儘早就財務申報、合規及其他瀆職行為等事宜中可能存在的行為表示關注。

僱員可暗中就與本集團有關的任何事宜可能發生的不正當行為(例如不當及不法行為)提出關注。收到的投訴將得到及時和公平的處理。該政策旨在保護舉報人免受不公平解僱、迫害及無理紀律處分。

#### 反貪污培訓

董事及員工定期接受反貪污相關培訓。於報告期間，所有董事均接受網上反貪污培訓，以學習最新的反貪污政策。

### B8. 社區投資

作為策略發展的一部分，本集團致力於通過各種社會參與及貢獻的方式鼓勵及支持社會大眾。我們的貢獻範疇是激發僱員的企業社會責任感，鼓勵彼等於工作及空餘時間關愛老人及弱勢群體。本集團亦相信，參與回饋社會的活動可提高僱員的公民意識，同時樹立正確的價值觀。我們於未來長期參與社會責任及環境保護，以各種方式幫助建立綠色和諧的社區及幫助弱勢社群。

# 環境、社會及管治報告 (續)

## 香港聯合交易所有限公司環境、社會及管治報告指引內容索引表

主題範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面 A1：排放物</b>		
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料。	環境
關鍵績效指標 A1.1	排放物種類及相關排放數據。	排放控制 — 廢氣排放
關鍵績效指標 A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度。	排放控制 — 溫室氣體排放
關鍵績效指標 A1.3	所產生有害廢物總量(以噸計算)及(如適用)密度。	排放控制 — 廢物管理
關鍵績效指標 A1.4	所產生無害廢物總量(以噸計算)及(如適用)密度。	排放控制 — 廢物管理
關鍵績效指標 A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境
關鍵績效指標 A1.6	描述處理有害及無害廢物的方法，並描述所訂立的減排目標及為達到這些目標所採取的步驟。	排放控制 — 廢物管理
<b>層面 A2：資源使用</b>		
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	資源使用
關鍵績效指標 A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源總耗量及密度。	資源使用 — 能源管理
關鍵績效指標 A2.2	總耗水量及密度。	資源使用 — 用水管理
關鍵績效指標 A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境
關鍵績效指標 A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的提升用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	環境
關鍵績效指標 A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	資源使用 — 包裝材料使用



## 環境、社會及管治報告 (續)

主題範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面 A3：環境及天然資源</b>		
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	環境及天然資源
關鍵績效指標 A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	環境及天然資源 — 噪音控制、建築廢物控制
<b>層面 A4：氣候變化</b>		
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	氣候變化 — 實體風險、轉型風險
關鍵績效指標 A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	氣候變化 — 實體風險、轉型風險
<b>層面 B1：僱傭</b>		
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料。	僱傭
關鍵績效指標 B1.1	按性別、僱傭類別、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱傭
關鍵績效指標 B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失率。	僱傭

## 環境、社會及管治報告 (續)

主題範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面 B2：健康與安全</b>		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員免受職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料。	健康與安全
關鍵績效指標 B2.1	於過去三年各年(包括報告年度)發生因工亡故的人數及比率。	健康與安全
關鍵績效指標 B2.2	因工傷損失工作日數。	健康與安全
關鍵績效指標 B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	健康與安全 — 職業健康與安全管理系統、安全培訓及檢查、新型冠狀病毒疾病疫情預防措施
<b>層面 B3：發展及培訓</b>		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	發展及培訓
關鍵績效指標 B3.1	按性別及僱員類別(例如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	發展及培訓
關鍵績效指標 B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	發展及培訓
<b>層面 B4：勞工準則</b>		
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料。	勞工準則
關鍵績效指標 B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以防止童工及強制勞工。	勞工準則
關鍵績效指標 B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工準則

## 環境、社會及管治報告 (續)

主題範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
<b>層面 B5：供應鏈管理</b>		
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	供應鏈管理
關鍵績效指標 B5.1	按地區劃分的供應商數目。	供應鏈管理
關鍵績效指標 B5.2	描述有關聘用供應商的慣例、向其執行有關慣例的供應商數目，以及有關慣例的執行及監察方法。	供應鏈管理 — 供應商及分包商管理
關鍵績效指標 B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理 — 供應商及分包商管理、綠色採購
關鍵績效指標 B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	供應鏈管理 — 綠色採購
<b>層面 B6：產品責任</b>		
一般披露	有關所提供產品及服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料。	產品責任
關鍵績效指標 B6.1	已售或已運送產品總數中因安全及健康理由而須回收的百分比。	產品責任 — 質量管理
關鍵績效指標 B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品責任 — 客戶服務
關鍵績效指標 B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	產品責任 — 保障知識產權



## 環境、社會及管治報告 (續)

主題範疇、層面、 一般披露及關鍵績效指標	描述	章節／聲明
關鍵績效指標 B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品責任 — 質量管理
關鍵績效指標 B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	產品責任 — 消費者資料及私隱保障
<b>層面 B7：反貪污</b>		
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及法規的資料。	反貪污
關鍵績效指標 B7.1	於報告期間內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	反貪污
關鍵績效指標 B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污
關鍵績效指標 B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	反貪污
<b>層面 B8：社區投資</b>		
一般披露	有關以社區參與瞭解發行人營運所在社區的需要及確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區投資
關鍵績效指標 B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資
關鍵績效指標 B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區投資

## 緒言

本公司致力於達致及維持高水平的企業管治，此乃由於董事會認為，良好有效的企業管治常規對取得及維持本公司股東及其他利益相關者的信任尤其關鍵，並且是鼓勵問責性及透明度的重要元素，以便持續本集團的成功及為本公司股東創造長遠價值。

## 企業管治常規

本公司已應用GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則(「**企業管治守則**」)的原則及守則條文作為其企業管治常規。截至2023年3月31日止年度，就董事會所深知，本公司已遵守企業管治守則的適用守則條文，惟偏離本企業管治報告下文「風險管理及內部監控」所載企業管治守則的守則條文第D.2.5條的情況除外。

於2021年12月，聯交所刊發有關檢討GEM上市規則附錄15企業管治守則及相關GEM上市規則的諮詢總結。其中大部分修訂適用於2022年1月1日或之後開始的財政年度。經修訂企業管治守則中的大部分新規定與本集團多年來一直採納的企業管治常規一致。有關情況於下表概述：

### 新規定

### 本集團的常規

確保公司的文化與公司的目的、價值及策略一致(守則條文第A.1.1條)

集團上下健康的企業文化對本集團實現可持續發展的願景及使命至關重要。董事會的職責為培育具備兩項核心原則指引的企業文化，以指導僱員的行為，並確保本公司的願景、價值觀及業務策略與之相一致。

詳情請參閱本企業管治報告「文化與價值觀」一節。

制定促進和支持反貪污法律及規例的政策和系統(守則條文第D.2.7條)

本集團自2015年起採納反賄賂及反貪污政策(定義見下文)。政策內容涵蓋反貪污、行為守則、有關饋贈、款待及酬金等層面、本集團於商業道德方面的期望及要求以及涉嫌貪污行為的調查及舉報機制等。

任何經證實案件須向董事會及審核委員會報告。

詳情請參閱本企業管治報告「風險管理及內部監控 – 反賄賂及反貪污政策」一節。

# 企業管治報告 (續)

## 新規定

## 本集團的常規

制定舉報政策及系統(守則條文第D.2.6條)

本集團自2015年起採納舉報政策(定義見下文)。

任何經證實案件須向董事會及審核委員會報告。

詳情請參閱本企業管治報告「風險管理及內部監控 – 舉報政策」一節。

與股東溝通及年度檢討(強制披露要求L段)

本集團自2015年起採納股東溝通政策(定義見下文)。當中載列本集團與股東保持有效持續對話的承諾。股東溝通政策由董事會定期檢討。

詳情請參閱本企業管治報告「與股東之溝通及投資者關係」一節。

不應給予獨立非執行董事帶有表現績效相關元素的股本權益酬金(例如購股權或授出)(建議最佳常規第E.1.9條)

我們設有釐定非執行董事酬金的基準方法，並不涉及帶有表現績效相關元素的股本權益酬金。

應付非執行董事(包括獨立非執行董事)的酬金水平亦須經股東批准。

(i) 每年檢討董事會成員多元化政策的執行情況及成效；及(ii) 披露確保董事會可獲得獨立的觀點和意見的機制，並每年檢討該機制的實施及有效性(守則條文第B.1.3及B.1.4條)

本集團之董事會成員多元化政策(定義見下文)由董事會自2018年起採納，並每年由提名委員會進行檢討。

董事會多元化政策正式確立確保董事會可獲得獨立觀點及意見的常規；有關詳情於本企業管治報告「獨立非執行董事」一節闡述。

董事會每年評估獨立非執行董事的獨立性，並確保董事會獲得獨立意見及建議。

在董事會層面及全體員工層面設定性別多元化目標

目前董事會層面的女性比例約為20%。



## 新規定

## 本集團的常規

董事會層面 — 訂立及披露實現性別多元化的目標數字及時間表。

員工層面 — 披露及解釋全體員工(包括高級管理人員)的性別比例、公司為達到性別多元化而訂立的任何計劃或可計量目標。

(強制披露要求J段)

成立由董事會主席或獨立非執行董事擔任主席的提名委員會，且成員須以獨立非執行董事佔大多數(GEM上市規則第5.36A條)

說明企業管治與環境、社會及管治的關係(企業管治守則之引言段落、原則第D.2條、守則條文第D.2.2及D.2.3條)

規定環境、社會及管治報告與年報同步刊發(GEM上市規則第17.103(5)(d)條及環境、社會及管治報告指引第4(2)(d)段)

董事會及員工層面(包括高級管理人員)的性別多元化於本企業管治報告「董事會多元化政策」及「勞動力的性別比率」一節以及環境、社會及管治報告「社會 — 僱傭 — 員工參與」一節披露。

提名委員會(大多數成員均為獨立非執行董事)由主席擔任主席。

詳情請參閱本企業管治報告「董事委員會 — 提名委員會」一節。

有關說明載於環境、社會及管治報告「董事會聲明 — 環境、社會及管治的管治架構」一節。

截至2023年3月31日止年度，環境、社會及管治報告與本年報同步刊發。

# 企業管治報告 (續)

## 文化與價值觀

本集團上下健康的企業文化對實現其願景及策略至關重要。董事會的作用是培養具有下列核心原則的企業文化，並確保本公司的願景、價值觀及業務策略與企業文化保持一致。

### 1. 誠信及行為守則

本集團致力在我們所有的活動及營運上維持高水準的商業道德及企業管治。董事、管理層及員工均須以合法、合乎道德及負責任的方式行事，全體新員工的培訓材料中明確規定所需的標準及規範，並將其納入各種政策中，例如本集團的僱員手冊(當中包括本集團的行為準則)、本集團的反賄賂及反貪污政策以及舉報政策。我們不時進行培訓，以加強道德及誠信方面所需的標準。

### 2. 承諾

本集團認為，致力於員工發展、工作場所安全與健康、多元化與可持續發展的承擔文化使人們產生一種內在承擔感及對本集團使命的情感投入，為打造強大、高效的員工隊伍奠定了基調，從而可吸引、培養並挽留最優秀的人才，交付最優質的工程。此外，本公司在業務發展及管理方面的策略為實現長期、穩定及可持續增長，同時從環境、社會及管治方面作出適當考慮。

## 董事的證券交易

本集團已採納有關董事買賣本公司證券的操守守則，其條款的嚴格程度不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定交易標準(「**規定交易標準**」)。本公司亦已向全體董事作出具體查詢。誠如執行董事程先生確認，彼因無心之失而未能遵守規定交易標準，於2022年10月10日至2022年11月9日期間(為本公司編製截至2022年9月30日止六個月的中期業績公佈(於2022年11月9日刊發)的禁售期)收購合共410,000股股份，相當於當時已發行股份約0.05%。

為避免類似事件再次發生，本公司採取的補救措施包括：

- 公司秘書於關鍵時間向全體董事傳閱規定交易標準，再次提醒彼等相關規定。
- 程先生參加由本公司法律顧問舉辦關於香港上市公司董事的職務及職責的一對一培訓課程，強調彼根據規定交易標準須承擔的責任及限制。程先生於上述培訓後完成並通過測驗。
- 在即將舉行的董事培訓課程中，為確保董事了解其於規定交易標準項下的職務及職責，本公司將確保納入規定交易標準的要求，以加深董事們的記憶，將要求董事在培訓課程結束後完成測驗。

董事會認為，透過採取上述措施，可讓董事了解禁售期內的交易限制，以及彼等根據規定交易標準買賣本公司證券前須遵循的程序。因此，董事會認為，實施上述措施將大幅降低董事日後違反規定交易標準的可能性。

除上文所披露者外，各董事(包括程先生)確認，彼於截至2023年3月31日止全年一直遵守規定交易標準。

### 董事會

於本年報日期，董事會由五名董事組成，包括兩名執行董事程先生及于先生以及三名獨立非執行董事鄧先生、孔博士及黃女士。

董事會負責本公司業務之整體管理，其中肩負著領導及監控本公司之責任，並共同負責指導及監督本公司事務，推動本公司達至成功。全體董事應以本公司之利益為依歸，客觀作出決策。執行董事全力支持董事會履行其職責。



## 企業管治報告 (續)

本公司日常管理、行政及營運委派予執行董事及本集團高級管理層負責，所委派職能及工作任務會定期予以檢討。執行董事及高級管理層於訂立任何重大交易之前均須獲得董事會批准。董事會亦承擔維持高水平企業管治之責任，其中包括制訂及檢討本公司之企業管治政策及常規、檢討及監察董事與高級管理層之培訓及持續專業發展、檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面之政策及常規，制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)以及檢討本公司遵守企業管治守則之情況及本年報內作出之披露。各董事(包括獨立非執行董事)均為董事會帶來各種不同之寶貴營商經驗、知識及專業，使其有效率及有效地履行董事會之職能。獨立非執行董事獲邀擔任審核委員會、薪酬委員會及提名委員會之成員。

各董事及其他高級管理層之履歷詳情載於本年報第17至21頁「董事及高級管理層履歷詳情」一節。除本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節所披露者外，董事會各成員彼此之間並無財務、業務、家族或其他重大或相關關係。

### 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則的守則條文第A.2.1條所載的企業管治職責，包括下列各項：

1. 制定及檢討本集團的企業管治政策及常規，並提出建議；
2. 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
3. 檢討及監察本集團在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
4. 制定、檢討及監察適用於董事及僱員的行為守則及合規手冊(如有)；及
5. 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在本公司企業管治報告內的披露。

## 成員

於本年報日期，董事會的成員載列如下：

### 執行董事

程俊先生(主席)  
于華先生(行政總裁)

### 獨立非執行董事

鄒振濤先生  
孔維釗博士  
黃志恩女士

董事履歷詳情載於本年報第17至21頁「董事及高級管理層履歷詳情」。除本報告所披露者外，董事會各成員彼此之間並無財務、業務、家族或其他重大／相關關係。

比例高於GEM上市規則第5.05A條所規定及符合GEM上市規則第5.05(1)條，三名獨立非執行董事佔董事會多於三分之一成員人數，且根據GEM上市規則第5.05(2)條當中至少有一名具有合適的專業資格，或會計或相關財務管理專長。鑒於執行董事及獨立非執行董事的各種經驗及本集團之業務性質，董事會認為董事具備平衡之技術與經驗，有助本集團業務。

### 獨立非執行董事

獨立非執行董事於董事會扮演重大角色，原因為彼等為公司的策略、業績及監控問題提供公正意見，並顧及全體股東的利益。全體獨立非執行董事均具備合適學歷、專業資格或相關財務管理經驗。獨立非執行董事概無於本公司或其任何附屬公司擔任任何其他職位，亦無於本公司任何股份中擁有權益。本公司已接獲各獨立非執行董事之年度確認書，確認其獨立性，本公司根據GEM上市規則第5.09條所載準則，認為該等董事均為獨立人士。

## 企業管治報告 (續)

為確保獨立非執行董事可向董事會提供獨立觀點及意見，提名委員會及董事會每年評估獨立非執行董事的獨立性，所考慮的相關因素包括以下各項：

- 履行其職責所需的品格、誠信、專業知識、經驗及穩定性；
- 對本公司事務投入的時間及精力；
- 堅決履行其身為獨立董事的職責和投入董事會工作；
- 就擔任獨立非執行董事申報利益衝突事項；
- 不參與本公司日常管理，亦不存在任何關係或情況會影響其作出獨立判斷；及
- 主席定期在其他董事避席的情況下與獨立非執行董事會面。

董事會每年檢討上述機制的實施情況及成效。

### 董事的委任年期及重選董事

各執行董事已與本公司訂立服務合約，初步為期三年，可由任何一方發出不少於一個月的書面通知予以終止，並須根據本公司組織章程大綱及細則(「細則」)輪值退任重選連任。

根據本公司與各獨立非執行董事訂立的委任函，獨立非執行董事的初步任期為三年，可由任何一方發出不少於兩個月的書面通知予以終止。

根據細則，當時三分之一的董事(或倘董事人數並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一)須於本公司每屆股東週年大會上輪值退任，惟每名董事須至少每三年輪值退任一次。退任董事將有資格重選連任。任何獲董事會委任以填補臨時空缺或作為現有董事會新增成員的董事任期僅至其獲委任後的第一次股東週年大會為止，屆時將合資格重選連任。

根據細則第108(a)及112條，程先生、于先生及鄒先生將於本公司應屆股東週年大會(將於2023年9月8日(星期五)舉行)退任董事職位。程先生、于先生及鄒先生將有資格及願意重選連任。

於本公司應屆股東週年大會上，有關建議重選程先生、于先生及鄒先生的獨立普通決議案將提呈本公司股東批准。



## 主席與行政總裁

主席與行政總裁的角色有所區分，並非由一人同時兼任，以避免權力集中於任何一位人士。程先生為主席，于先生則為本公司的行政總裁。

## 董事培訓及持續專業發展

根據企業管治守則的守則條文第C.1.4條，所有董事應持續參與專業發展以更新其知識及技能。此乃確保彼等對董事會作出適切貢獻。公司秘書不時以書面材料向董事報告GEM上市規則、企業管治常規及其他監管制度的最新變化及發展、與董事職責及責任相關的專業知識及監管要求的最新發展。截至本年報日期，全體董事(即程先生、于先生、鄒先生、孔博士及黃女士)已透過閱讀內部培訓手冊、相關資料或出席有關企業管治主題之培訓講座而參與持續專業發展。本公司將在有需要時為董事提供適時及定期的培訓，以確保彼等緊貼GEM上市規則項下的現行規定。

全體董事亦明白持續專業發展之重要性，並致力參與任何合適培訓及閱讀相關材料，以增進及更新彼等之知識及技能。

## 公司秘書

公司秘書協助董事會確保遵守董事會政策及程序。公司秘書亦負責就企業管治事宜向董事會提供意見。

黃嘉茵女士具備必要的資格及經驗，並有能力履行公司秘書的職能。主席及執行董事程先生為黃嘉茵女士聯絡的主要聯絡人。

截至2023年3月31日止年度，根據GEM上市規則第5.15條，黃嘉茵女士已接受不少於15小時的相關專業培訓以更新其技能及知識。黃嘉茵女士的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

# 企業管治報告 (續)

## 董事委員會

董事會已成立三個董事委員會，分別為薪酬委員會、提名委員會及審核委員會，以監察本公司特定範疇的事務。所有董事委員會均具有明確的書面職權範圍，該等範圍刊載於聯交所網站「[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)」及本公司網站「[www.quantongkonggu.com](http://www.quantongkonggu.com)」。所有董事委員會須向董事會匯報其所作出的決定或推薦建議。

董事委員會舉行會議的常規、程序及安排在實際可行情況下均與下文所載董事會會議的常規、程序及安排貫徹一致。

所有董事委員會均獲提供充足資源以履行職務，並可應合理要求於適當情況下徵詢獨立專業意見，費用由本公司支付。

董事會負責履行企業管治守則所載的企業管治職務，其中包括制定及檢討本公司的企業管治政策及常規、董事的培訓及持續專業發展，以及檢討本公司有否遵守企業管治守則的守則條文及本報告所作的披露。

## 審核委員會

審核委員會於2015年7月6日成立。審核委員會主席為獨立非執行董事鄧先生，其他成員包括獨立非執行董事黃女士及孔博士。審核委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

審核委員會的基本職務主要為檢討財務資料及申報程序、監督財務監控、內部監控程序及風險管理制度、本公司內部審核職能的有效性審核計劃及與外部核數師的關係以及檢討安排，以讓本公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注。

本公司已遵守GEM上市規則第5.28條，即三名成員僅包括獨立非執行董事，且審核委員會至少須包括一名具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事。

截至2023年3月31日止年度，審核委員會共舉行十次會議，以審閱及評論本公司之2022年年度業績、中期業績及季度業績以及本公司之內部監控程序及風險管理系統以及審閱並推薦更換本公司核數師。

# 企業管治報告 (續)

審核委員會成員之出席情況概述如下：

	出席次數／會議次數
鄒振濤先生(主席)	10/10
黃志恩女士	10/10
孔維釗博士	10/10

本集團截至2023年3月31日止年度的綜合財務報表已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至2023年3月31日止年度的綜合財務報表符合適用會計準則、GEM上市規則，並且已作出充足的披露。

## 薪酬委員會

薪酬委員會於2015年7月6日成立。薪酬委員會主席為獨立非執行董事孔博士，其他成員包括獨立非執行董事黃女士及鄒先生。薪酬委員會的書面職權範圍已根據於2022年12月30日通過的董事會決議案予以修訂，並刊載於聯交所網站及本公司網站。

薪酬委員會的職責為就董事及高級管理層所有薪酬方面的適當政策及架構向董事會提出建議。薪酬委員會考慮的因素包括同類公司的薪金、董事／高級管理層須付出的時間及職責、本集團內其他職位的僱用條件及按績效發放薪酬的可行性。薪酬委員會亦評估執行董事的表現、批准其服務合約的條款以及根據GEM上市規則第23章審閱及／或批准有關股份計劃的事宜。企業管治守則的守則條文第E.1.2(c)(ii)條項下之模式已獲採納。

截至2023年3月31日止年度，薪酬委員會已舉行三次會議，檢討董事(包括於截至2023年3月31日止年度獲委任的董事，即程先生及于先生)及高級管理層的薪酬待遇。截至2023年3月31日止年度，概無與該計劃有關並須由薪酬委員會審閱或批准的重大事項。

根據服務合約，程先生及于先生的董事袍金分別為每年960,000港元及240,000港元，乃參考彼等於本公司的經驗、職務及職責釐定。于先生亦因擔任海南紅包董事而有權收取董事酬金每年人民幣660,000元，乃參考其經驗、職務及職責釐定。

薪酬委員會成員之出席情況概述如下：

	出席次數／會議次數
孔維釗博士(主席)	3/3
黃志恩女士	3/3
鄒振濤先生	3/3



# 企業管治報告 (續)

## 提名委員會

提名委員會於2015年7月6日成立。提名委員會主席為執行董事程先生，其他成員包括獨立非執行董事黃女士、鄒先生及孔博士。提名委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

提名委員會的主要職責為審查及評估董事會的組成及獨立非執行董事的獨立性，並就有關本公司新董事的聘任向董事會提供推薦建議。向董事會推薦委任候選人時，提名委員會根據客觀標準考慮候選人的長處，並顧及董事會多樣性的裨益。

對董事會成員的甄選一直從多個方面考慮董事會的多樣性，包括但不限於性別、年齡、文化和教育背景、行業經驗、技術及專業技能及／或資格、知識及可服務於董事一職的年限。本公司亦將考慮有關自身業務模式及不時的特殊需求等因素。最終決定乃基於候選人將帶給董事會的裨益及貢獻。

於本年報日期，董事會由五名董事組成。三名為獨立非執行董事，其有助嚴格檢討及監控管理程序。就年齡、行業經驗、文化及教育背景、專業技能及／或資格及知識等因素而言，董事會成員均屬十分多元化。

截至2023年3月31日止年度，提名委員會共舉行四次會議，審閱並推薦重選董事；審閱並推薦委任程先生及于先生為執行董事，並注意到行遠先生、賴彥均先生及許志女士辭任執行董事以及行磊先生辭任非執行董事。

提名委員會成員之出席情況概述如下：

	出席次數／會議次數
程俊先生(主席)(於2022年5月19日獲委任)	2/2
黃志恩女士	4/4
孔維釗博士	4/4
鄒振濤先生	4/4
行遠先生(於2022年5月19日辭任)	1/2

## 董事會會議及股東大會的出席記錄

截至2023年3月31日止年度，本公司已舉行十五次董事會會議及兩次股東大會。於本年度，主席與獨立非執行董事舉行一次會議，期間並無其他董事出席。各董事出席本公司董事會會議及股東大會之詳情載於下表：

董事姓名	出席次數／	
	董事會會議次數	股東大會次數
<b>執行董事</b>		
程俊先生(於2022年5月19日獲委任)	13/13	2/2
于華先生(於2023年2月27日獲委任)	N/A	N/A
賴彥均先生(於2022年4月6日辭任)	0/1	N/A
許志女士(於2022年4月6日辭任)	1/1	N/A
行遠先生(於2022年5月19日辭任)	1/2	N/A
冀振東先生(於2023年5月17日辭任)	10/15	2/2
<b>非執行董事</b>		
行磊先生(於2022年4月6日辭任)	0/1	N/A
<b>獨立非執行董事</b>		
鄒振濤先生	15/15	2/2
孔維釗博士	14/15	2/2
黃志恩女士	14/15	2/2

N/A 表示不適用

企業管治守則的守則條文第C.5.3條訂明，常規董事會會議須至少發出14天通知。其他董事會及董事委員會會議，則應給予合理時間之通知。董事會文件連同所有合適、完整及可靠資料，最少於各董事會會議或董事委員會會議三天前送交全體董事，以便董事知悉本公司最新發展及財務狀況並可作出知情決定。全體董事均獲合理通知以獲得各項議程之詳細資料，以便作出決策並歡迎於董事會會議議程加入事項。董事可獲得公司秘書提供之意見及服務，公司秘書負責確保程序獲遵循及就合規事宜向董事會提供意見。

## 企業管治報告 (續)

董事會會議及董事委員會之會議記錄由公司秘書保管並應董事要求提供查閱。截至2023年3月31日止年度，董事會已獲充足時間審閱及批准董事會會議及董事委員會之會議記錄。必要時，董事亦可尋求獨立專業意見以履行彼等作為董事之職責，費用由本公司承擔。倘發生涉及主要股東或董事之潛在利益衝突且董事會認為屬重大，有關事項將於實質董事會會議上處理，而不會以書面決議案處理。被視為於擬進行交易或將討論事宜中存有利益衝突或擁有重大權益之董事，將不會計入有關會議之法定人數並須放棄投票。董事根據細則親身或透過其他電子通訊方式出席會議。本公司之日常管理、行政及營運已委託執行董事及本集團高級管理層負責。已委託的職能及工作責任會獲定期審閱。執行董事及高級管理層進行任何重大交易前，已向董事會取得批准。所有董事向本公司股東負責，肩負使本公司穩步發展及成功的責任。彼等知悉其職責，並忠實行事及致力保障本公司的最佳利益。董事會負責妥善保存會計記錄以使董事監控本公司整體財務狀況。董事會透過相關規定及條例規定的季度、中期及年度業績公佈以及及時刊發有關其他事務的公佈，向股東提供有關本集團營運及財務狀況的最新資料。

### 董事會多元化政策

董事會於2018年12月28日採納董事會多元化政策(「**董事會多元化政策**」)。本公司認可董事會成員多元化的裨益，因此，董事會多元化政策旨在訂明維持董事會成員多元化的方法。董事會多元化政策概要，以及就實施董事會多元化政策而設定之可計量目標及達致有關目標之進程於下文披露。

### 董事會多元化政策概要

為達致可持續及均衡發展，本公司認為在董事會層面日益多元化是支持達致其策略性目標及可持續發展不可或缺的元素。在釐定董事會組成時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、專業經驗、文化及教育背景、專業知識、技能及知識。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮人選時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。

### 可衡量目標

董事會候選人將基於一系列多元化範疇甄選，當中包括但不限於性別、年齡、專業經驗、文化及教育背景、專業知識、技能及知識。最終決定將基於經選定候選人將為董事會帶來的價值及貢獻。提名委員會將遵守董事會多元化政策，確保董事會中至少有一名女性董事，並致力於在物色到合適候選人後進一步加強性別多元化。提名委員會將於適當情況下採取多個渠道物色合適董事候選人，包括董事、股東、管理層、公司顧問及外部代理人的推薦，以便在不久將來為董事會建立一個強大的女性繼任者渠道。



## 監察及報告

董事會的組成將每年在企業管治報告中披露，提名委員會將監督董事會多元化政策的實施情況。董事會目前有一名女性董事，因此，本公司已在董事會層面實現性別多元化。提名委員會每年於企業管治報告內報告董事會在多元化層面的組成，並監督本董事會多元化政策的執行，包括但不限於實現本政策可衡量目標的進展。

## 勞動力的性別比率

本集團致力於在其業務及管理實踐中實現增長與多元化之間的平衡。本集團致力於確保所有級別(包括董事會)的招聘均遵守嚴格的多元化標準，以便考慮高昂的人才庫。本集團堅信，多元化乃本集團的一項資產。

本集團將繼續在招聘時考慮性別多元化。本集團將於物色到合適候選人時，繼續把握機會增加女性勞動力的比例。有關勞動力的性別比率詳情，請參閱環境、社會及管治報告「社會 — 僱傭 — 與僱員互動」一節。

## 提名政策

董事會於2018年12月28日採納提名政策(「**提名政策**」)。提名政策之概要連同為執行提名政策而設定的可衡量目標以及達標進度披露如下。

### 提名政策概要

提名政策旨在訂定指導提名委員會有關甄選、委任及重新委任董事的方針，同時確保董事會在技能、經驗、知識和觀點多樣性方面取得與本公司的業務要求相適應的平衡。

### 可衡量目標

提名委員會將會妥為考慮以下條件以評核、甄選及向董事會建議一名或多名候選人擔任董事，該等條件包括但不限於：

- (a) 提名委員會將於適當考慮董事會當前的組成及規模後，首先制定一份所需技能、觀點及經驗清單，以集中物色工作(統稱為「**該等條件**」)；
- (b) 提名委員會於物色或甄選合適候選人時可諮詢其認為適當的任何來源，例如現有董事的推薦、廣告、獨立代理公司的推薦及本公司股東的建議，並適當考慮下列因素：

## 企業管治報告 (續)

- (c) 提名委員會可採用其認為適當的任何程序評估候選人的合適性，例如面試、背景調查、演講及第三方背景調查；
- (d) 在考慮適合擔任董事職位的候選人後，提名委員會將舉行會議及／或以書面決議案方式以酌情批准向董事會提交委任建議；
- (e) 其後，提名委員會將就建議委任及建議薪酬待遇向董事會提出建議；及
- (f) 董事會將擁有最終權力可決定提名人選，而所有董事任命將透過相關董事向香港公司註冊處提交提交出任董事職位同意書(或任何其他要求相關董事確認或接受委任為董事(視情況而定)的類似文件)而確定。

### 監察及報告

提名委員會將在企業管治報告之中每年評核及匯報董事會的成員組合，並推行正式流程以適當地監察本提名政策的落實情況。

### 檢討提名政策

提名委員會將推行正式流程以定期檢討本提名政策，以確保本政策透明公正，一直切合本公司的需要，並且反映現有監管規定及企業管治方式良好。提名委員會將討論可需要進行的任何修改，並將任何該等修改向董事會作出建議，以供其考慮及批准。

### 披露提名政策

提名政策之概要(包括提名程序以及提名委員會於截至2023年3月31日止年度甄選和推薦董事候選人的程序和標準)將於企業管治報告中披露。

在向股東建議獨立非執行董事候選人的通函中，亦應列出：

- 用以物色候選人的流程及董事會相信該候選人應被選出和具備獨立性的原因；
- 若候任的獨立非執行董事將會是出任第七家(或以上)上市發行人的董事職位，董事會相信該候任的獨立非執行董事有能力投入足夠的時間予本公司董事會的原因；
- 候選人可為董事會帶來的觀點、技能和經驗；及
- 候選人如何為董事會多元化作出貢獻。

## 股息政策

董事會於2018年12月28日採納股息政策(「股息政策」)。根據該股息政策，在決定是否提議任何股息派付時，董事會亦應當考慮，其中包括：

- 本集團的實際及預期財務表現；
- 股東權益；
- 本公司及本集團其他各成員公司的保留盈利及可供分派儲備；
- 本集團之債務權益比率、股本回報率，以及施加於本集團的財務限制所處之水平；
- 對本集團信用可靠程度之潛在影響；
- 由本集團的貸款人可能施加的任何股息派發限制；
- 本集團之預期營運資金需求以及未來擴張計劃；
- 於宣派股息時之流動資金狀況及未來之承諾情況；
- 稅務考慮；
- 法定及合規限制；
- 整體商業條件及策略；
- 整體經濟狀況、本集團業務的商業週期，以及或會對本公司業務或財務表現及狀況有影響的其他內部或外部因素；及
- 董事會認為適當的其他因素。

有關宣派及派付股息仍由董事會酌情決定，並須遵守香港法例第622章公司條例及細則的所有適用規定(包括但不限於宣派及派付股息的限制)。除中期股息外，本公司宣派的任何股息必須於股東大會上以普通決議案批准，且不得超過董事會建議的金額。倘董事合理認為本公司之財務狀況及溢利可供分派，則董事會可不時向股東派付有關中期股息。

本公司將不斷檢討其股息政策，並享有絕對酌情權隨時更新、修訂及／或修改股息政策，而本股息政策絕不構成本公司就派付任何特定金額的股息所作出法律約束力的承諾，及／或絕不會令本公司必須於任何時間或不時宣派股息。



## 企業管治報告 (續)

### 核數師酬金

於2023年2月23日，本公司已委聘中正天恆會計師有限公司為其於截至2023年3月31日止年度的外部核數師，任期直至應屆股東大會結束為止(2022年：香港立信德豪會計師事務所有限公司)。董事會及審核委員會對外部核數師的遴選、聘任、辭任或解聘並無分歧。

外部核數師所收取的費用一般視乎外部核數師的工作範圍及工作量而定。截至2023年3月31日止年度，就本集團法定審核服務及非審核服務已付或應付本公司外部核數師的酬金如下：

	就所提供服務已付／ 應付費用 千港元
法定審核服務	855
非審核服務	無

### 風險管理及內部監控

董事會確認其有關風險管理及內部監控系統(「該等系統」)以及每年檢討其成效之責任，該等系統乃旨在管理而非消除未能達成業務目標之風險，而且只能就不會有重大失實陳述或損失作出合理而非絕對保證。

董事會對評估及釐定本公司在達成策略目標時願意承擔之風險之性質及程度承擔整體責任，並且制定及維持合適及有效系統。

本公司已制定及採納多項風險管理程序及指引，並授出確定權力以供主要業務程序及辦事處職能部門(包括項目管理、財務報告、人力資源等)實施。主要特點如下：

## 監控架構

### A. 董事會

- (I) 確保維持該等系統的合適及有效性以保障股東投資及本公司資產；
- (II) 制定有明確責任及權限的管理架構；及
- (III) 釐定本公司就達致戰略目標所願承擔之重大風險之性質及程度，並制定本集團之風險管理策略。

### B. 審核委員會

- (I) 協助董事會領導本公司管理層(「管理層」)及監管其設計、實施及監控本公司之該等系統；
- (II) 每年檢討並與管理層討論該等系統，以確保管理層履行其職責以維持該等系統之有效性；及
- (III) 考慮有關內部監控事宜的重要發現並向董事會提出推薦建議。

### C. 管理層

- (I) 妥善設計、實施及監督該等系統，並確保該等系統得到有效執行；
- (II) 監察風險並採取措施降低日常營運風險；
- (III) 對有關內部監控事宜之發現作出及時的回應及跟進；及
- (IV) 就該等系統之有效性向董事會提供確認。

### D. 內部審核職能

- (I) 對該等系統之充足性及有效性進行分析及獨立評估。

# 企業管治報告 (續)

## 監控方法

風險管理程序包括風險識別、風險評估及風險管理措施，亦檢討該等系統的有效性及解決重大內部監控缺失。

管理層與相關員工進行面談，並審閱內部監控系統相關文件，識別及評估本集團內部監控系統設計之所發現之不足，就改善措施提供推薦建議及跟進實施有關建議之有效性(倘適用)。對風險管理及內部監控審閱的範圍及結果已於截至2023年3月31日止年度呈報審核委員會並經其審核。

制定程序手冊及運作指引以保障未經授權使用或處置資產，確保根據適用法律、規則及法規維持適當會計記錄，以提供可靠財務資料供內部使用及／或對外刊發。

截至2023年3月31日止年度，本集團委任外聘專業人士：

- 透過一系列研討會及訪談，協助識別及評估本集團的風險；及
- 獨立進行內部監控審閱並評估本集團的風險管理及內部監控系統的有效性。

獨立審閱及評估結果乃呈報予審核委員會及董事會。此外，外聘專業人士建議為提高本集團風險管理及內部監控系統及減低本集團風險的內部監控及風險管理措施的改進工作已獲董事會採納。根據外聘專業人士的調查結果及建議以及審核委員會的意見，董事會認為內部監控及風險管理系統屬有效及充分。

截至2023年3月31日止年度，本集團尚未按照企業管治守則的守則條文第D.2.5條的規定設立其內部審核職能。董事已檢討設立內部審核職能的需要，並認為鑒於本集團業務的規模、性質及複雜程度，委任外聘獨立專業人士履行內部審核職能將對本集團更具成本效益，以滿足其需要。審核委員會及董事會已考慮由獨立諮詢公司編製的內部監控審查報告，並與本公司外聘核數師就財務報表審計過程中發現的任何重大監控缺陷進行溝通，以制定有關本集團風險管理及內部監控系統的充分性及有效性的審查基準。本公司認為，上述安排可維持本集團充足的風險管理及內部監控。審核委員會及董事會將繼續每年檢討內部審核職能的需要。



## 內幕消息

為確保適時、公平、準確及完整披露內幕消息及符合適用法律及規例，本集團的內部監控設有處理及發放內幕消息的程序。在該等程序下，業務部門主管如發現任何潛在內幕消息事件，須在實際可行情況下盡快向董事報告，以釐定事態發展的性質，及在有需要時作出披露。

## 年度檢討

截至2023年3月31日止年度，審核委員會已就風險管理及內部監控制度進行年度檢討。審核委員會已向董事會匯報檢討結果。根據檢討結果，董事認為，截至2023年3月31日止年度，風險管理及內部監控制度有效及足夠，且除上文所述偏離企業管治守則的守則條文第D.2.5條外，本集團已遵守企業管治守則中有關風險管理及內部監控的條文。

## 舉報政策

董事會自2015年起採納舉報政策(「**舉報政策**」)。舉報政策旨在(i)為僱員、供應商、客戶及其他持份者提供可靠渠道，以舉報嚴重的不當行為或問題(特別是與欺詐、控制或道德有關者)，而毋須於善意舉報時擔心遭到報復；及(ii)確保有健全的安排，以便對舉報的問題進行獨立調查，並採取適當的跟進行動。

根據舉報政策所接獲的投訴的性質、狀況及處理結果須向審核委員會主席或本集團人力資源經理匯報。截至2023年3月31日止年度，概無發現對本集團的財務報表或整體營運有重大影響的欺詐或不當行為事件。審核委員會每年檢討舉報政策，以確保其成效。

## 反賄賂及反貪污政策

董事會自2015年起採納反賄賂及反貪污政策(「**反賄賂及反貪污政策**」)。本集團致力在經營業務方面達致最高誠信及道德行為標準。反賄賂及反貪污政策構成本集團企業管治框架的一部分。反賄賂及反貪污政策載列本集團員工及業務夥伴必須遵守以打擊貪污的具體行為指引。這表明本集團對踐行合乎道德的商業行為以及遵守適用於其本地及海外業務的反貪污法律及法規的承諾。為貫徹此承諾及確保本集團常規的透明度，本集團制定本反賄賂及反貪污政策，作為本集團所有僱員及與本集團有業務往來的第三方的行為指引。

反賄賂及反貪污政策會定期檢討及更新，以符合適用法律法規及行業最佳常規。

# 企業管治報告 (續)

## 與股東的溝通及投資者關係

本公司已採納股東溝通政策(「**股東溝通政策**」)，目標乃確保本公司股東及有意投資者可方便、平等和及時地獲得本公司無任何偏見及可理解的資料。

本公司已設立以下多個途徑與本公司股東溝通：

- (I) 企業通訊如年度報告、季度報告、中期報告及通函均以印刷形式刊發，同時於聯交所網站「[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)」及本公司網站「[www.quantongkonggu.com](http://www.quantongkonggu.com)」可供瀏覽；
- (II) 定期透過聯交所作出公佈，並將公佈分別刊載於聯交所及本公司的網站；
- (III) 於本公司網站提供企業資料；
- (IV) 股東週年大會及股東特別大會為股東提供平台，向董事及高級管理層反映意見及交流觀點；及
- (V) 本公司的香港股份過戶登記處可為股東提供股份過戶登記、股息派付及相關事宜的服務。

本公司不斷促進與投資者的關係，並加強與現有股東及有意投資者的溝通。本公司歡迎投資者、權益持有人及公眾人士提供意見。向董事會或本公司作出的查詢可郵寄至本公司於香港的主要營業地點。

本公司已檢討其截至2023年3月31日止年度股東溝通政策的執行情況及有效性。考慮到已建立有效的股東溝通渠道以及定期向股東提供本集團財務表現、策略方向及重大業務發展的最新資料，董事會認為本公司已與其股東建立有效的溝通渠道，並認為本公司的股東溝通政策及其執行情況屬有效。

## 憲章文件的變動

本公司於2022年8月10日召開的股東特別大會上，通過特別決議案以批准修訂本公司當時的細則，並採納細則以(i)符合於2022年1月1日生效的GEM上市規則經修訂附錄三以及開曼群島適用法例；及(ii)以本公司現有的名稱取代所有對本公司舊有名稱的提述。有關細則的變動詳情載於本公司日期為2022年7月19日的通函。細則的最新綜合版本已刊登於本公司及聯交所網站。

## 股東權利

於股東大會上就各項重大議題(包括推選個別董事)提呈個別決議案以供股東考慮及表決，乃保障股東利益及權利的措施之一。根據GEM上市規則，於股東大會上提呈的所有決議案將以按股數投票方式進行表決，而投票表決結果將於相關股東大會結束後刊載於聯交所網站及本公司網站。

根據細則第64條，董事會可應持有本公司實繳股本不少於十分之一並有權在股東大會上投票(以在本公司股本中按一股一票為基準)的股東(「呈請人」)的呈請召開特別股東大會。呈請人有權將決議案加入大會議程。有關呈請須列明大會上須予處理的事務，由呈請人簽署，並交回本公司註冊辦事處或本公司於香港的主要營業地點。股東須遵守有關細則所載召開股東特別大會的規定及程序。股東可於本公司股東大會上提呈動議，有關動議須送交本公司於香港主要辦事處。

股東可將彼等向董事會提出的任何查詢以書面形式郵寄至本公司。股東可將有關其權利的查詢或要求郵寄至本公司於香港的主要營業地點，地址為香港新界葵涌葵昌路51號九龍貿易中心A座9樓1-3號室，或電郵至info@quantongkonggu.com。

## 披露內幕消息

本集團訂有內幕消息披露政策，當中載有處理及發佈內幕消息的程序及內部監控。

有關政策向董事、本集團高級職員及所有相關僱員提供指引確保存在適當保障措施防止本公司違反法定披露要求，其亦包括適當內部監控及匯報系統以識別及評估潛在內幕消息。所設主要步驟包括：

- 向董事會及公司秘書界定定期財務及營運申報的要求，使彼等可評估內幕消息及作出適時披露(如必要)；
- 按須知基準控制僱員獲悉內幕消息的途徑，向公眾恰當披露前確保內幕消息絕對保密；
- 與本集團持份者(包括股東、投資者、分析師等)溝通的程序，方式均遵從上市規則。

本集團亦已設立及實程序，以處理外部人士有關市場傳言及其他本集團事務的查詢。



## 企業管治報告 (續)

為避免出現不公平發佈內幕消息，本公司於發佈內部消息時，將於聯交所網站及本公司網站刊載有關資料。

### 董事確認

董事確認其有責任編製真實及公平反映本集團財務狀況的綜合財務報表。董事確保本集團的綜合財務報表乃根據法律規定及適用會計準則編製。董事亦確保本集團能夠按時刊發綜合財務報表。董事經作出適當查詢後，認為本集團擁有充足資源於可預見未來繼續持續經營。就此而言，採納持續經營基準以編製綜合財務報表屬恰當之舉。

### 核數師聲明

本公司核數師就彼等對本集團截至2023年3月31日止年度的財務報表發出的申報責任聲明載於第82至87頁之核數師報告內。

董事會欣然呈列截至2023年3月31日止年度的董事會報告及經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本公司的主要業務為投資控股。本集團主要在香港及中國從事基礎及其他建築工程以及供應鏈業務。其附屬公司主要業務的詳情載於綜合財務報表附註28。截至2023年3月31日止年度，本集團開展供應鏈管理業務。除上文所述者外，本集團的主要業務性質於截至2023年3月31日止年度內並無重大變動。

按照香港法例第622章公司條例(「**公司條例**」)附表5規定對該等業務的進一步討論及分析，包括本集團面臨的主要風險及不確定性討論、本集團的環保政策及表現、本集團有關法律及法規的合規情況、其與客戶、供應商、分包商及僱員的關係、本集團業務未來的可能發展方向以及報告期後事項，可於本年報第7至16頁所載的管理層討論及分析中查閱。該討論為本董事會報告的一部份。

## 業務回顧

本集團於截至2023年3月31日止年度的業務回顧載於本年報「主席報告」及「管理層討論及分析」。

## 業績及股息

本集團於截至2023年3月31日止年度的業績及本集團於該日的財務狀況載於綜合財務報表第89至90頁。

董事不建議截至2023年3月31日止年度之任何末期股息(2022年：無)。

## 財務資料概要

本集團於過去五個財政年度的已公佈業績與資產及負債概要(摘錄自經審核綜合財務報表)載於本年報第158頁。

## 物業、機器及設備

有關本集團截至2023年3月31日止年度物業、機器及設備變動的詳情載於綜合財務報表附註15。

## 股本

有關本公司股本的詳情載於綜合財務報表附註25。

## 儲備

有關本公司儲備變動的詳情載於綜合財務報表附註27。

# 董事會報告 (續)

## 優先購買權

細則或開曼群島(即本公司註冊成立的司法權區)法例並無規定本公司須按現有股東的持股比例發售新股份的優先購買權的規定。

## 關連方交易

披露於綜合財務報表附註29的關連方交易構成符合最低豁免水平的關連交易(定義見GEM上市規則第20章)，獲全面豁免遵守GEM上市規則第20章的股東批准、年度審閱及所有披露規定。

## 可供分派儲備

本公司的儲備包括股份溢價、資本儲備及累計虧損。於2023年3月31日，本公司並無可供分派予股東之儲備(2022年：無)。

## 購股權計劃

本公司已於2015年7月6日根據本公司股東於2015年7月6日通過的書面決議案採納一項購股權計劃(「該計劃」)，旨在就合資格參與者對本集團的貢獻提供額外獎勵及／或使本集團能夠吸引及挽留對本集團有價值的最佳人選。

該計劃的詳情如下：

1. 該計劃的宗旨 作為對合資格參與者對本集團的貢獻的獎勵及／或使本集團能夠吸引及挽留對本集團有價值的最佳人選。
2. 該計劃的合資格參與者 任何本集團合資格僱員(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、合約商、供應商、代理、客戶、業務夥伴或服務供應商。
3. 根據該計劃可予發行的股份總數及佔於本報告日期已發行股本的百分比 80,000,000股股份(相當於於本年報日期已發行股本總數約9.23%)。
4. 該計劃下各參與者可授權益上限 不超過直至授出日期止任何12個月期間內當時本公司已發行股本的1%。任何另行授出的購股權超過該限額須獲本公司股東於股東大會上單獨批准，而有關承授人及其聯繫人放棄投票。



5. 承授人根據該計劃可行使購股權的期限  
董事將予釐定及知會其承授人的期間(於授出購股權日期起計10年內屆滿)。
6. 根據該計劃授出購股權的歸屬期  
除非董事另行釐定，否則該計劃並無就購股權行使前必須持有的最短期限規定最短期限。除非董事會另行釐定並於有關購股權的授出要約上有所指明，否則並無行使購股權之前必須達致之表現目標。
7. 於申請或接納購股權時應付金額及必須或可能付款或發出催繳通知的期限或必須就此償還的貸款  
於接納日期(不遲於授出日期起計七日)或之前支付1.00港元。
8. 釐定行使價的基準  
由董事釐定及不低於以下最高者：
  - a. 本公司股份於授出日期(必須為營業日)於聯交所每日報價表所列的收市價；
  - b. 緊接授出日期前五個營業日內本公司股份於聯交所每日報價表所列的平均收市價；及
  - c. 股份於授出日期的面值。
9. 該計劃的其餘年期  
該計劃自2015年7月6日(即採納該計劃的日期)起計10年期內有效。

自該計劃獲採納起及直至本年報日期，概無購股權根據該計劃獲授出、行使、註銷、失效或沒收。於2022年4月1日及2023年3月31日，概無任何尚未行使購股權，而該計劃可供授出的購股權數目為80,000,000份。

# 董事會報告 (續)

## 主要客戶、供應商及分包商

截至2023年3月31日止年度，本集團最大客戶應佔本集團總營業額之百分比約為40.5%，而五大客戶應佔本集團總營業額之百分比合共約為58.9%。

截至2023年3月31日止年度，本集團最大供應商應佔的購買百分比佔期內銷售成本總額約4.1%，而本集團五大供應商應佔的購買百分比佔銷售成本總額約10.9%。

截至2023年3月31日止年度，本集團最大分包商應佔的購買百分比佔期內銷售成本總額之百分比約29.9%，而本集團五大分包商應佔的購買百分比佔銷售成本總額之百分比約45.4%。

概無董事、其任何緊密聯繫人或股東(據董事所深知，擁有本公司已發行股本5%以上)於本集團五大客戶、供應商及分包商中擁有任何實益權益。

## 董事

於本年報日期，董事會組成如下：

### 執行董事

程俊先生(主席)

于華先生(行政總裁)

### 獨立非執行董事

鄒振濤先生

孔維釗博士

黃志恩女士

根據細則，於每屆股東週年大會上，三分之一的董事(或倘董事人數並非三或三的倍數，則最接近但不少於三分之一)須輪值退任，惟每名董事(包括按特定任期委任的董事)須最少每三年輪席退任一次。該等退任董事符合資格可於股東週年大會上接受重選連任。任何獲董事會委任以填補臨時空缺或作為現有董事會新增成員的董事任期僅至其獲委任後的第一次股東週年大會為止，屆時將合資格重選連任。

因此，程先生、于先生及鄒先生將於本公司應屆股東週年大會退任董事。程先生、于先生及鄒先生均符合資格並願意重選連任。

### 獲批准的彌償條文

各董事均有權因其作為董事而於獲判勝訴或獲判無罪的民事或刑事訴訟中進行辯護所產生或蒙受的一切訴訟、費用、損害賠償、虧損及負債，可自本公司資產及溢利中獲得彌償。

### 董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，初步為期三年，可由任何一方向另一方發出不少於一個月的書面通知予以終止，並須根據細則輪值退任及重選連任。

根據本公司與各獨立非執行董事訂立的委任函，獨立非執行董事的初步任期為三年，可由任何一方發出不少於兩個月的書面通知予以終止。

概無董事訂有本公司或其附屬公司不可於一年內終止而毋須作出賠償(法定賠償除外)之未屆滿服務合約或委任函。

### 董事及高級管理層履歷

有關董事及本集團高級管理層履歷的詳情載於本年報第 17 至 21 頁。

### 董事及五位最高薪酬人士的酬金

有關董事及本集團五位最高薪酬人士酬金的詳情載於綜合財務報表附註 11。

### 薪酬政策

薪酬委員會的設立旨在根據本集團的經營業績、個人表現及可資比較市場慣例，檢討本集團的薪酬政策以及董事及本集團高級管理層的所有薪酬架構。

本公司有關董事薪酬的政策為薪酬金額乃參考相關董事的經驗、職責、工作量、表現、投入本集團的時間及市場狀況而釐定。

薪酬委員會將每年至少舉行一次會議，以討論薪酬相關事宜(包括董事及高級管理層的薪酬)及審閱本集團的薪酬政策。本公司決定由有授權責任的薪酬委員會釐定個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇。



# 董事會報告 (續)

## 董事於重大合約的權益

除綜合財務報表附註29所披露的關連方交易以及於綜合財務報表附註22所披露行遠先生(本公司前董事，其已於2022年5月19日辭任)向本集團提供的現金墊款及股東貸款外，概無董事或董事關連實體於截至2023年3月31日止年度內或結束時於本公司或其任何附屬公司所訂立而對本集團業務而言屬重大的任何存續交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

## 控股股東於合約的權益

除上文「董事會報告 — 關聯方交易」一節所披露者以及於綜合財務報表附註22所披露行遠先生(於本年報日期為本公司控股股東)向本集團提供的現金墊款及股東貸款外，截至2023年3月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無與本公司控股股東(定義見GEM上市規則)或其附屬公司訂立任何重大合約，或就本公司控股股東(定義見GEM上市規則)或其附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務訂立任何重大合約。

## 管理合約

於2023年3月31日，除執行董事的服務合約外，本公司並無訂立或擁有有關本公司任何業務的整體或任何重要部分的任何管理及行政合約。

## 退休計劃安排

本公司已根據強制性公積金條例(香港法例第485章)為位於香港的本集團僱員設立強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。所有位於香港的僱員均須加入強積金計劃，而僱員及僱主各自須按總收入的5%向強積金計劃作出供款，目前的每月上限為1,500港元。本集團就強積金計劃的唯一責任為根據計劃作所需的供款。本集團根據中華人民共和國社會保險法為員工繳納「五險一金」，即養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險及住房公積金，確保員工享受社會保險待遇。概無已沒收供款可用作扣減日後應付的供款。於綜合全面收益表中扣除的供款為本集團應向基金作出的供款。

## 董事購買股份的權利

除下文「董事會報告 — 權益披露」一段所披露者及綜合財務報表附註35所披露的購股權計劃外，截至2023年3月31日止年度任何時間，概無任何董事或彼等各自的配偶或未滿十八歲的子女獲授可藉收購本公司股份而獲利的權利或行使任何該等權利，而本公司或本公司附屬公司或控股公司或本公司控股公司的附屬公司亦無作出任何安排致使董事可於任何其他法人團體獲取該等權利。

## 權益披露

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉

於2023年3月31日，董事及本公司主要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(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或擁有根據證券及期貨條例第352條須記入該條例所指登記冊內之權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條至第5.67條須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

#### 於本公司普通股之好倉

姓名	身份／權益性質	所持／擁有權益之股份數目	股權百分比
程俊先生(附註)	實益擁有人	180,890,000	20.88%

除上文所披露者外，於2023年3月31日，董事及本公司主要行政人員概無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)之任何股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或擁有記入本公司根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊內之權益或淡倉，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之權益或淡倉。

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份之權益及淡倉

於2023年3月31日，以下人士／實體(董事及本公司主要行政人員除外)於本公司之股份或相關股份中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司披露之權益或淡倉，或擁有記入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊內之權益或淡倉，或直接或間接持有附帶權利可於任何情況下在本公司或本集團任何其他成員公司之股東大會上投票之任何類別股本面值5%或以上之權益：



# 董事會報告 (續)

## 於本公司普通股之好倉

姓名／名稱	身份／權益性質	所持／擁有權益之股份數目	股權百分比
行遠先生(附註1及3)	於受控制法團之權益	419,100,000	48.37%
全通(附註3)	實益擁有人	419,100,000	48.37%
冀智尉先生(附註2及3)	於股份中擁有證券權益的人士	419,100,000	48.37%

附註：

1. 行遠先生實益擁有全通集團控股有限公司(「全通」)的全部已發行股本。就證券及期貨條例而言，行先生被視為或被當作於全通持有的所有本公司股份中擁有權益。
2. 根據傅奕龍先生於2023年3月3日以冀智尉先生為受益人簽立的轉讓契據，全通將其所持有的股份抵押予冀智尉先生。
3. 於本年報日期，全通持有300,040,000股股份，相當於2023年3月31日後全通將其股份出售予獨立第三方後本公司已發行股份總數約34.63%。因此，行遠先生及冀智尉先生擁有權益的本公司股份數目亦減少至300,040,000股。

除上文所披露者外，於2023年3月31日，概無主要股東或高持股量股東或其他人士(於上文「董事會報告－權益披露－董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中之權益及淡倉」一節所載擁有權益之董事及本公司主要行政人員除外)於本公司之股份或相關股份中，擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文須向本公司及聯交所披露之權益或淡倉，或擁有記入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置之登記冊內之權益或淡倉，或直接或間接持有附帶權利可於任何情況下在本公司或本集團任何其他成員公司之股東大會上投票之任何類別股本面值5%或以上之權益。

## 競爭權益

本公司董事、控股股東及彼等各自的緊密聯繫人並無於直接或間接與我們的業務競爭或可能競爭之業務或權益(本集團的業務除外)或任何有關人士與本集團存在或可能存在的任何其他利益衝突。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

除「管理層討論及分析－認購新股份及所得款項用途」，截至2023年3月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。



### 董事服務合約中的不競爭承諾

各執行董事已承諾(其中包括)不會與任何個人或與本集團業務相似的公司進行任何與本集團存在任何直接或間接競爭的業務交易。各執行董事確認,彼自服務合約日期起至本年報日期止期間已履行彼等各自服務合約中的不競爭承諾。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定享有出席應屆股東週年大會及於會上投票的資格,本公司將於2023年9月5日(星期二)至2023年9月8日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續,期間將不會辦理本公司股份過戶登記。股東務須確保,所有填妥的股份過戶表格連同相關股票,最遲須於2023年9月4日(星期一)下午四時三十分前交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司,地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

### 股權掛鈎協議

除本年報所披露者外,本公司於截至2023年3月31日止年度並無訂立任何股權掛鈎協議。

### 捐贈

本集團於截至2023年3月31日止年度並無作出任何捐贈(2022年:無)。

### 企業管治

有關本公司企業管治常規的詳情載於本年報第48至71頁的企業管治報告。

### 足夠公眾持股量

於2023年3月31日及本報告日期,根據本公司可得的公開資料及就董事所深知,董事確認本公司維持GEM上市規則規定的公眾持股量。

### 獨立非執行董事的獨立性

本公司已接獲各獨立非執行董事根據GEM上市規則第5.09條就其獨立性發出的年度確認書,本公司認為,所有獨立非執行董事均具獨立性。

## 董事會報告 (續)

### 獨立核數師

中正天恆會計師有限公司自2023年2月23日起獲委任為本公司核數師，以填補香港立信德豪會計師事務所有限公司自2023年2月23日起辭任後的臨時空缺。更換核數師的詳情載於本公司日期為2023年2月23日的公佈。

本集團於截至2023年3月31日止年度的綜合財務報表已經中正天恆會計師有限公司審核，本公司將於應屆股東週年大會提呈決議案續聘中正天恆會計師有限公司為本公司核數師。除上文所披露者外，本公司並無於過去三個年度更換其外聘核數師。

代表董事會

主席兼執行董事  
程俊

香港，2023年6月26日



## CCTH CPA LIMITED 中正天恆會計師有限公司

致中國紅包控股有限公司

(前稱全通控股有限公司)

列位股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 意見

吾等已審核載於第88頁至第157頁的中國紅包控股有限公司(前稱全通控股有限公司)(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，當中包括於2023年3月31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，以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策的概要。

吾等認為，綜合財務報表已根據由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而公平地反映 貴集團於2023年3月31日的綜合財務狀況以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編製。

### 意見的基礎

吾等已根據由香港會計師公會頒佈的香港核數準則(「香港核數準則」)進行審計。根據該等準則吾等的責任已在本報告中「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」中進一步闡述。根據香港會計師公會「專業會計師道德守則」(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並根據該守則履行了其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審計憑證足夠及能適當地為吾等的意見提供基礎。

### 有關持續經營的重大不確定因素

吾等謹請閣下注意綜合財務報表附註3(b)，貴集團於截至2023年3月31日止年度產生虧損淨額約19,041,000港元，而於2023年3月31日，貴集團的流動負債淨額及負債淨額分別約為32,914,000港元及24,414,000港元，而 貴集團於該日僅有現金及現金等價物約20,574,000港元。該等情況指出存在一個重大不確定性，可能對 貴集團的持續經營能力產生重大疑問。鑒於綜合財務報表附註3(b)所詳述的所有措施及安排，董事認為 貴集團將能夠繼續持續經營。吾等就此事宜作出的意見並無修改。



# 獨立核數師報告 (續)

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據吾等的專業判斷對本期綜合財務報表的審計產生重大影響之事項。該等事項是在吾等審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。吾等不對該等事項發表單獨的意見。

關鍵審計事項	吾等在審計中的處理方法
<b>收益確認 – 建築合約</b>	
參閱綜合財務報表附註4、附註5及附註6。	
<p>截至2023年3月31日止年度，貴集團錄得來自基礎及其他建築工程業務的收益約60,692,000百萬港元(2022年3月31日：72,358,000百萬港元)。</p> <p>貴集團經參考報告期末完成履行履約責任的進度，使用輸出法隨時間確認來自建築合約的收益。對於該等包含可變代價的合約，貴集團估計其有權獲得的可變代價金額及僅在已確認累計收益金額極可能不會出現重大撥回的情況下，方會計入交易價格中。</p> <p>吾等將建築合約的收益確認確定為關鍵審計事項，原因為收益確認的規模較大，且涉及管理層的重大判斷及估計。</p>	<p>吾等就收益確認執行的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解 貴集團對收益確認流程的內部監控；</li><li>• 了解管理層作出的重大估計，並與 貴集團管理層討論選定項目的狀況；</li><li>• 透過將毛利率與已完成的類似項目進行比較以評估管理層的估計；</li><li>• 透過參考客戶開具的相關付款證明評估已確認收益及完成合約進度的合理程度；及</li><li>• 對所產生的成本進行抽樣測試，包括核對發票及時間表，以確保有關成本直接歸因於已測試合約。</li></ul>

## 獨立核數師報告 (續)

關鍵審計事項	吾等在審計中的處理方法
<b>貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損評估</b>	
參閱綜合財務報表附註4、附註5、附註16及附註17。	
<p>於2023年3月31日，貴集團的貿易應收款項及合約資產分別約為58,269,000港元及7,537,000港元(扣除預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備分別約2,495,000港元及5,982,000港元)。</p> <p>貴集團管理層已根據貴集團過往信貸虧損經驗、逾期天數等資料對貿易應收款項及合約資產進行減值評估，並就按前瞻性因素以及對債務人及經濟環境的具體考慮進行調整。</p> <p>吾等關注此領域，原因為貿易應收款項及合約資產的規模較大，且貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損評估涉及管理層的重大判斷及估計。</p>	<p>吾等就貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損評估執行的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 了解貴集團的預期信貸虧損評估方法以及所涉及的關鍵數據和假設；</li> <li>• 取得管理層對個別重大客戶的可回收性的評估，並佐證管理層針對相關支持證據的評估，包括客戶的信貸記錄及財務能力；</li> <li>• 透過抽樣審查管理層所使用的關鍵輸入數據以評估管理層預期信貸虧損評估的合理性，包括評估管理層所使用歷史及前瞻性資料的合理性；</li> <li>• 透過抽樣檢查貿易應收款項及合約資產的性質及賬齡情況，評估貿易應收款項及合約資產是否適當分組進行集體評估；及</li> <li>• 透過檢查支持文件，抽樣測試管理層所使用的賬齡及歷史結算記錄。</li> </ul>

# 獨立核數師報告 (續)

## 其他事宜

貴集團截至2022年3月31日止年度的綜合財務報表經由另一核數師審計，其於2022年7月29日就該等綜合財務報表發表無保留意見。

## 其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括年報所載的資料，但不包括綜合財務報表及吾等的核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等並無對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合吾等對綜合財務報表的審計，吾等的責任是閱讀上述的其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等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。基於吾等所執行的工作，如果吾等認為其他資料存在重大錯誤陳述，吾等需要報告該事實。在這方面，吾等沒有任何報告。

## 董事及管治層對綜合財務報表的責任

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》的披露規定編製真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製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監控負責。

在編製綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並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，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的代替方案。

管治層監督 貴集團財務申報流程。



## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

吾等的目標，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，並根據根據吾等的委聘協定條款向閣下(作為整體)出具包括吾等意見的核數師報告，除此之外不作其他用途。吾等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核數準則進行的審計，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。

在根據香港核數準則進行審計的過程中，吾等運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及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該等風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，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。
- 了解與審計相關的內部監控，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計及相關披露的合理性。
- 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。如果吾等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，或假若有關的披露不足，則修改吾等之意見。吾等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、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。吾等負責貴集團審計的方向、監督及執行。吾等為審計意見承擔全部責任。

# 獨立核數師報告 (續)

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

吾等與管治層溝通了(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排及重大審計發現，包括吾等在審計中識別出內部監控的任何重大缺陷。

吾等亦向管治層提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事項，以及在適用的情況下，為消除威脅或採取保護措施而採取的行動。

從與管治層溝通的事項中，吾等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。吾等在核數師報告中描述該等事項，除非法律法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，吾等決定不應在報告中溝通該事項。

中正天恆會計師有限公司

執業會計師

陳以禮

執業證書編號：P02095

香港，2023年6月26日

香港

新界葵涌

葵昌路51號

九龍貿易中心

2座15樓1510-1517室

# 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年3月31日止年度

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
收益	6	101,386	76,887
銷售成本		(86,536)	(73,910)
毛利		14,850	2,977
其他收入	7	2,018	3,187
就以下各項確認減值虧損			
— 貿易應收款項淨額	17	(1,138)	(1,078)
— 其他應收款項淨額	17	(1,184)	(48)
— 合約資產淨額	16	(5,521)	(414)
行政開支		(26,031)	(13,305)
融資成本	10	(2,002)	(1,502)
除所得稅前虧損	8	(19,008)	(10,183)
所得稅開支	12	(33)	(236)
年內虧損		(19,041)	(10,419)
其他全面(開支)/收益			
隨後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差額		(1,274)	93
本公司擁有人應佔年內虧損及全面收益總額		(20,315)	(10,326)
		2023年 港仙	2022年 港仙
每股虧損			
— 基本及攤薄	14	(2.36)	(1.30)



# 綜合財務狀況表

於 2023 年 3 月 31 日

	附註	2023 年 千港元	2022 年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備	15	<b>12,259</b>	–
<b>流動資產</b>			
貿易及其他應收款項	17	<b>65,347</b>	45,754
合約資產	16	<b>7,537</b>	16,231
現金及現金等價物	18	<b>20,574</b>	2,206
		<b>93,458</b>	64,191
<b>總資產</b>			
		<b>105,717</b>	64,191
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	20	<b>28,224</b>	50,675
合約負債	19	<b>38,806</b>	–
租賃負債	23	<b>2,785</b>	–
應付股東款項	22	<b>21,168</b>	18,151
關聯方貸款	22	<b>14,375</b>	15,050
其他借款	21	<b>21,014</b>	24,067
應付所得稅		<b>–</b>	460
		<b>126,372</b>	108,403
<b>流動負債淨值</b>			
		<b>(32,914)</b>	(44,212)
<b>總資產減流動負債</b>			
		<b>(20,655)</b>	(44,212)
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	23	<b>3,759</b>	–
應付股東款項	22	<b>–</b>	7,627
		<b>3,759</b>	7,627
<b>負債淨值</b>			
		<b>(24,414)</b>	(51,839)

## 綜合財務狀況表 (續)

於 2023 年 3 月 31 日

	附註	2023 年 千港元	2022 年 千港元
本公司擁有人應佔權益			
股本	25	<b>8,664</b>	8,000
儲備		<b>(33,078)</b>	(59,839)
<b>虧絀總額</b>		<b>(24,414)</b>	(51,839)

第 88 至 157 頁的綜合財務報表於 2023 年 6 月 26 日獲董事會批准及授權刊發，並由下列人士代表簽署：

程俊  
董事

于華  
董事

# 綜合權益變動表

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

	股本 千港元	股份溢價* (附註 27(a)) 千港元	合併儲備* (附註 27(b)) 千港元	資本儲備* (附註 27(c)) 千港元	法定儲備* (附註 27(d)) 千港元	匯兌儲備* (附註 27(e)) 千港元	累計虧損* (附註 27(f)) 千港元	總計 千港元
於 2021 年 4 月 1 日	8,000	82,525	(51,705)	3,118	-	-	(86,074)	(44,136)
年度虧損	-	-	-	-	-	-	(10,419)	(10,419)
其他全面收益：								
換算海外業務產生的 匯兌差額	-	-	-	-	-	93	-	93
年度虧損及全面收益總額	-	-	-	-	-	93	(10,419)	(10,326)
轉撥至法定儲備	-	-	-	-	341	-	(341)	-
股東注資(附註 22)	-	-	-	2,623	-	-	-	2,623
於 2022 年 3 月 31 日及 2022 年 4 月 1 日	8,000	82,525	(51,705)	5,741	341	93	(96,834)	(51,839)
年度虧損	-	-	-	-	-	-	(19,041)	(19,041)
其他全面開支：								
換算海外業務產生的 匯兌差額	-	-	-	-	-	(1,274)	-	(1,274)
年度虧損及全面收益總額	-	-	-	-	-	(1,274)	(19,041)	(20,315)
發行股份	664	47,076	-	-	-	-	-	47,740
於 2023 年 3 月 31 日	8,664	129,601	(51,705)	5,741	341	(1,181)	(115,875)	(24,414)

\* 此等儲備賬目包括於 2023 年 3 月 31 日綜合財務狀況表內的綜合儲備約 33,078,000 港元(2022 年：59,839,000 港元)。



# 綜合現金流量表

截至2023年3月31日止年度

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
<b>經營活動所得現金流量</b>			
除所得稅前虧損		(19,008)	(10,183)
調整：			
物業、機器及設備折舊	15	1,888	1,362
融資成本	10	2,002	1,502
撇銷物業、機器及設備之虧損	8	–	16
出售物業、機器及設備收益淨額	7	(400)	(1,550)
提早終止租賃合約之收益	7	–	(1,164)
就以下各項確認減值虧損：			
– 貿易應收款項		1,138	1,078
– 其他應收款項		1,184	48
– 合約資產		5,521	414
<b>營運資金變動前經營虧損</b>		<b>(7,675)</b>	<b>(8,477)</b>
合約資產減少／(增加)		2,768	(9,631)
貿易及其他應收款項增加		(22,546)	(36,299)
合約負債增加		38,806	–
貿易及其他應付款項(減少)／增加		(22,093)	28,203
<b>經營所用現金</b>		<b>(10,740)</b>	<b>(26,204)</b>
已付所得稅		(493)	(102)
<b>經營活動所用現金淨額</b>		<b>(11,233)</b>	<b>(26,306)</b>
<b>投資活動所得現金流量</b>			
購置物業、機器及設備		(5,866)	–
出售物業、機器及設備的所得款項		400	5,570
<b>投資活動(所用)／所得現金淨額</b>		<b>(5,466)</b>	<b>5,570</b>
<b>融資活動所得現金流量</b>			
股東(還款)／墊款		(5,870)	19,995
發行股本所得款項，扣除交易成本		47,740	–
其他借款增加		–	8,523
償還其他借款		(3,682)	(4,433)
償還關聯方貸款		(675)	–
支付租賃負債		(1,737)	(2,280)
租賃負債已付利息		(113)	(54)
<b>融資活動所得現金淨額</b>		<b>35,663</b>	<b>21,751</b>
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>		<b>18,964</b>	<b>1,015</b>
年初之現金及現金等價物		2,206	1,191
外匯匯率變動的影響淨額		(596)	–
<b>年末之現金及現金等價物</b>		<b>20,574</b>	<b>2,206</b>

# 綜合財務報表附註

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 1. 一般資料

中國紅包控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)根據開曼群島公司法第 22 章(2004 年修訂本)，在開曼群島註冊成立為一家獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為 Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands，本公司的總部及主要營業地點位於香港新界葵涌葵昌路 51 號九龍貿易中心 A 座 9 樓 1-3 室。本公司為投資控股公司，而本集團主要於香港及中華人民共和國(「中國」)內地從事基礎及其他建築業務以及供應鏈管理。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

### (a) 於本年度強制生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已於編製綜合財務報表時首次應用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則修訂，該等修訂於 2022 年 4 月 1 日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第 3 號之修訂	概念框架之提述
香港財務報告準則第 16 號之修訂	2021 年 6 月 30 日之後的新型冠狀病毒疾病相關租金優惠
香港會計準則第 16 號之修訂	物業、機器及設備：擬定用途前所得款項
香港會計準則第 37 號之修訂	撥備、或然負債及或然資產：虧損合約 — 履行合約的成本
香港財務報告準則 2018 年至 2020 年之年度改進	香港財務報告準則第 1 號、香港財務報告準則第 9 號、香港財務報告準則第 16 號隨附之說明性示例及香港會計準則第 41 號之修訂

於本年度應用新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及/或綜合財務報表所載披露資料並無重大影響。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

### (b) 已頒佈但未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提前應用下列已頒佈但未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注入 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第16號之修訂	售後租回中的租賃負債 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號之修訂	附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂」) <sup>2</sup>
香港會計準則第1號之修訂	將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(2020年) 之相關修訂 <sup>2,4</sup>
香港會計準則第1號之修訂	會計政策之披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號之修訂	會計估計之定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號之修訂	單一交易產生的資產及負債的相關遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 於待定期限或之後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 由於2022年修訂，2020年修訂的生效日期延遲至2024年1月1日或之後開始的年度期間。此外，由於2020年修訂及2022年修訂，香港詮釋第5號財務報表的呈列 — 借款人對包含可隨時要求償還條款的定期貸款的分類予以修訂，以使相應措辭一致，結論不變。

#### 香港會計準則第1號之修訂附帶契諾的非流動負債

修訂釐清如何處理在報告期之後的日期受契諾所規限的負債。2022年修訂改進實體在遵守契諾的情況下將其債務延遲清償至少十二個月的權利時提供的資料。2022年修訂釐清，只有實體必須在報告日或之前遵守的契諾才會影響負債的流動或非流動分類。2022年修訂於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並將追溯應用。允許提前應用2022年修訂。預期2022年修訂不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

### (b) 已頒佈但未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

#### **香港會計準則第 1 號之修訂將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第 5 號(2020 年)之相關修訂**

該修訂釐清將負債分類為流動或非流動的規定。2020 年修訂釐清，倘實體推遲清償負債的權利須遵守未來契諾，即使該實體在報告期結束時並無遵守該等契諾，實體亦有權推遲清償負債。負債的分類不受實體行使其延遲清償負債的權利可能性的影響。2020 年修訂亦釐清被視為清償負債的情況。2020 年修訂於 2024 年 1 月 1 日或之後開始的年度期間生效，並將追溯應用。允許提前應用 2020 年修訂。然而，規定提前應用 2020 年修訂的實體亦須應用 2022 年修訂，反之亦然。預期 2020 年修訂不會對本集團的財務報表造成任何重大影響。

#### **香港會計準則第 1 號之修訂會計政策之披露**

香港會計準則第 1 號已作修訂，以「重大會計政策資料」取代所有「重大會計政策」。倘將會計政策資料與實體財務報表中所載的其他資料一併考慮時，可合理預期會影響一般用途財務報表主要使用者根據該等財務報表作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該修訂亦釐清，即使該等款項並不重大，但由於相關交易、其他事項或狀況的性質，會計政策資料可能屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或狀況有關的會計政策資料本身屬重大。倘實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

應用該修訂預計不會對本集團的財務狀況或業績造成重大影響，惟可能會影響本集團重要會計政策的披露。應用的影響(如有)將在本集團未來的綜合財務報表中披露。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(續)

### (b) 已頒佈但未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

#### 香港會計準則第8號之修訂：會計估計之定義

該等修訂界定會計估計為「受計量不明朗因素影響的財務報表的貨幣金額」。會計政策可能規定財務報表項目按涉及計量不明朗因素的方式計量 — 即會計政策可能規定以不可直接觀察而須予估計的貨幣金額計量有關項目。在該情況下，實體編製會計估計，旨在達到會計政策載列的目標。編製會計估計涉及根據最新可得的可靠資料運用判斷或假設。

此外，香港會計準則第8號的會計估計變更的概念予以保留，惟有進一步釐清。預期應用該等修訂不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

## 3. 綜合財務報表編製基準

### (a) 綜合財務報表編製基準

本集團綜合財務報表已按香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)及香港公司條例規定的適用披露。

除於各報告期末以公平值計量若干金融工具外(如下文會計政策所解釋)，綜合財務報表按歷史成本編製。

歷史成本一般基於為換取貨物及服務而支付代價的公平值釐定。

公平值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產可能收取或轉讓負債可能支付的價格，不論該價格是否直接觀察可得或使用另一種估值技術估計。於估計資產或負債的公平值時，本集團會考慮市場參與者於計量日期為該資產或負債進行定價時所考慮有關資產或負債的特徵。在綜合財務報表中計量及／或披露的公平值均在此基礎上予以釐定，惟香港財務報告準則第2號以股份為基礎的付款的交易範圍內的以股份為基礎付款的交易、根據香港財務報告準則第16號租賃入賬的租賃交易，以及與公平值部分類似但並非公平值的計量(例如香港會計準則第2號存貨內的可變現淨值或香港會計準則第36號資產減值的使用價值)除外。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 3. 綜合財務報表編製基準 (續)

### (a) 綜合財務報表編製基準 (續)

非金融資產的公平值計量考慮市場參與者最高及最佳地使用該資產，或出售予能最高及最佳地使用該資產的另一名市場參與者，從而產生經濟利益的能力。

按公平值交易的金融工具，凡於其後期間應用以不可觀察輸入數據計量公平值的估值方法，估值方法應予校正，以致於初始確認時估值方法的結果相等於交易價格。

此外，就財務呈報而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一級、第二級或第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據是實體於計量日期可以取得的相同資產或負債於活躍市場的報價 (未經調整)；
- 第二級輸入數據是就資產或負債直接或間接地可觀察的輸入數據 (第一級內包括的報價除外)；及
- 第三級輸入數據是資產或負債的不可觀察輸入數據。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

## 3. 綜合財務報表編製基準(續)

### (b) 編製基準及持續經營假設

截至2023年3月31日止年度，本集團產生虧損淨額約19,041,000港元。此外，於2023年3月31日，本集團的流動負債淨額及負債淨額分別約為32,914,000港元及24,414,000港元，而本集團於同日僅有現金及現金等價物約20,574,000港元。該等情況顯示存在重大不確定因素，導致本集團之持續經營能力可能存疑，因此本集團可能無法在日常業務過程中變現其資產及解除其負債。

綜合財務報表乃按持續經營基準編製，原因為董事根據其編製自2023年4月1日至2024年9月30日期間(「現金流量預測」)的現金流量預測及假設行先生及傅先生(定義見下文)將履行其承諾，信納本集團將具備充足的營運資金為其營運撥資及履行其到期財務責任。於編製現金流量預測時，董事已考慮以下因素：

- (i) 於年末後，本公司前任執行董事及本公司最終母公司的實益擁有人行遠先生(「行先生」)已承諾不會要求自2023年3月31日起計十八個月內償還於2023年3月31日應收本公司款項的流動部份21,168,000港元(附註22)。
- (ii) 於2022年7月，行先生與兩間香港及中國金融機構訂立兩項於協議日期起計未來十八個月可供提取的貸款融資協議，金額分別為50百萬港元及人民幣50百萬元(相當於約62百萬港元)(「貸款融資」)，並向本公司提供貸款融資，並根據貸款融資的條款，資金專供本公司應其要求使用。
- (iii) 於年末後，本公司關聯方傅奕龍先生(「傅先生」)已承諾不會要求自2023年3月31日起計十八個月內償還於2023年3月31日應收本公司款項14,375,000港元(附註22)。

倘在編製綜合財務報表時採用持續經營基準被視為不合適，則須作出調整以將本集團資產之賬面值撇減至其可變現淨值，以為可能產生的任何進一步負債提供撥備，並分別將非流動資產及非流動負債重新分類為流動資產及流動負債。該等調整之影響並未反映於該等綜合財務報表內。

### (c) 功能及呈報貨幣

綜合財務報表以本公司之功能貨幣港元(「港元」)呈列，除另有指明外，所有價值均四捨五入至最接近之千港元。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 4. 重大會計政策

### (a) 業務合併及綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司的財務報表。集團公司之間之內部公司交易及結餘連同未變現之溢利於編製綜合財務報表時全數對銷。未變現虧損亦對銷，除非是項交易提供資產轉移減值證據，亦在損益中確認虧損。

年內收購或出售的附屬公司的業績，乃分別自其收購日期起或截至其出售日期(如適用)止計入綜合損益及其他全面收益表。倘有需要，將對附屬公司的財務報表作出調整，以使其會計政策與本集團其他成員公司的會計政策一致。

當所收購的一組活動及資產符合業務的定義且控制權轉移至本集團時，本集團採用收購法將業務合併入賬。於釐定一組特定活動及資產是否為業務時，本集團評估所收購的一組資產及活動是否至少包括一項投入及實質性程序，以及所收購的一組是否有能力產生產出。

倘本集團於附屬公司的權益變動不會導致喪失對附屬公司的控制權，則作為權益交易入賬。本集團之權益及非控股權益之賬面值均予以調整，以反映彼等於附屬公司之相關權益變動。非控股權益所調整之款額與所付或所收代價之公平值兩者之間的差額，均直接於權益確認並歸屬於本公司擁有人。

收購方將予轉讓的任何或然代價按收購日期的公平值確認。其後對代價之調整僅於調整源自計量期(最長為收購日期起計十二個月)內所取得有關於收購日期之公平值之新資料時，方以商譽確認。所有其他分類為資產或負債之或然代價之其後調整均於損益確認。

倘本集團失去附屬公司之控制權，出售損益乃按下列兩者之差額計算：(i) 所收取代價之公平值與任何保留權益之公平值總額，與(ii) 該附屬公司之資產(包括商譽)及負債與任何非控股權益過往之賬面值。先前就該附屬公司於其他全面收益確認之款額按出售相關資產或負債時所規定之相同基準列賬。

收購後，投資於附屬公司之非控股權益之賬面值為該等權益於首次確認時之款額加以該非控股權益應佔權益其後變動之部份。非控股權益於綜合財務狀況表的權益內呈列，獨立於本公司擁有人應佔權益。損益及其他全面收益各組成部分歸屬於本公司擁有人及非控股權益。即使會導致該等非控股權益出現虧絀結餘，全面收益總額乃歸屬於該等非控股權益。



## 4. 重大會計政策(續)

### (b) 附屬公司

附屬公司指本公司能對其行使控制權之被投資方。倘具備以下全部三項元素，本公司即對被投資方擁有控制權：(i) 對被投資方擁有權力、(ii) 參與被投資方所得可變回報之風險或權利，及(iii) 對其行使權力影響有關可變回報之能力。倘有事實及情況顯示任何該等控制權元素可能有變，將會重新評估有關控制權。

於本公司的財務狀況表中，附屬公司投資乃按成本減減值虧損(如有)呈列。附屬公司業績按已收及應收股息而入賬至本公司。

### (c) 物業、機器及設備

物業、機器及設備(包括因本集團並非物業權益的註冊擁有人的租賃樓宇而產生的使用權資產(見附註 4(e)) 乃按成本減累計折舊及任何累計減值虧損列賬。

物業、機器及設備的成本包括其購買價及收購該等項目直接應佔的成本。

其後成本僅於與該項目有關的未來經濟利益可能流入本集團，而該項目的成本能可靠計量時，方列入資產的賬面值或確認為獨立資產(如適用)。更換零件的賬面值終止確認。所有其他維修及保養在其產生的財務期間於損益中確認為開支。

物業、機器及設備於估計可使用年期以直線法折舊以撇銷其成本(扣除預期剩餘價值)。使用年期、剩餘價值及折舊方法均會於各報告期末進行檢討，並在適當時作出調整。主要年率如下：

租賃樓宇	於資產的可使用年期及租期內(以較短者為準)
租賃物業裝修	於租期內但不超逾 5 年
機器	每年 20% 及租期內(以較短者為準)
傢私及設備	每年 20%
汽車	每年 30%

倘資產賬面值高於其估計可收回金額，則即時撇減至可收回金額。

出售物業、機器及設備項目所產生的損益，乃按出售所得款項淨額與其賬面值的差額計算，並於出售時於損益中確認。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 4. 重大會計政策 (續)

### (d) 政府補助

除非合理保證本集團將遵守該等補助的附帶條件及將會收到補助，否則不會確認政府補助。

政府補助如為補償已產生的開支或虧損，或為向本集團提供即時財務支持而不涉及未來相關成本，則於應收期間在損益中確認，並確認為其他收益，而非扣減相關開支。

### (e) 租賃

#### 本集團作為承租人

所有租賃須於綜合財務狀況表資本化為使用權資產及租賃負債，惟會計政策為實體提供選擇，可選擇不將(i)屬短期租賃的租賃及／或(ii)相關資產為低價值的租賃進行資本化。本集團已選擇不就低價值資產及於開始日期租賃期少於12個月的租賃確認使用權資產及租賃負債。與該等租賃相關的租賃付款已於租賃期內按直線法支銷。

#### 使用權資產

使用權資產按成本確認並將包括：(i)首次計量租賃負債的金額(見下文有關租賃負債入賬的會計政策)；(ii)於開始日期或之前作出的任何租賃付款減已收取的任何租賃優惠；(iii)承租人產生的任何初始直接成本；及(iv)承租人根據租賃條款及條件規定的情況下拆卸及移除相關資產時將產生的成本估計，除非該等成本乃為生產存貨而產生則除外。本集團按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量使用權資產，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。本集團將物業、機器及設備項下持作自用租賃樓宇呈列，並於資產之可使用年期及租賃期(以較短者為準)按直線法攤銷。

#### 租賃負債

租賃負債按並非於租賃開始日期支付之租賃付款的現值確認。租賃付款採用租賃隱含的利率貼現(倘該利率可輕易釐定)。倘該利率無法輕易釐定，則本集團採用承租人的增量借款利率。

## 4. 重大會計政策 (續)

### (e) 租賃 (續)

#### 租賃負債 (續)

下列並非於租賃開始日期支付的租賃期內就使用相關資產權利支付的款項視為租賃付款：(i) 固定租賃付款減任何應收租賃優惠；(ii) 按開始日期之指數或利率首次計量的浮動租賃付款 (取決於指數或利率)；(iii) 承租人根據剩餘價值擔保預期將支付的款項；(iv) 倘承租人合理確定行使購買選擇權，該選擇權的行使價；及 (v) 倘租賃期反映承租人行使選擇權終止租賃，終止租賃的罰款付款。

於開始日期後，本集團透過下列方式計量租賃負債：(i) 增加賬面值以反映租賃負債的利息；(ii) 減少賬面值以反映作出的租賃付款；及 (iii) 重新計量賬面值以反映任何重估或租賃修改，或反映實質固定租賃付款修改。

倘本集團修訂其對任何租賃期限的估計 (例如，由於其重新評估承租人延期或終止選擇權獲行使的可能性)，其調整租賃負債的賬面值以反映於經修訂期限內作出的付款，並使用經修訂貼現率進行貼現。當取決於利率或指數的未來租賃付款的可變因素被修訂時，租賃負債的賬面值同樣會被修訂，惟貼現率保持不變。在兩種情況下，均會對使用權資產的賬面值作出等額調整，經修訂賬面值於餘下 (經修訂) 租期內攤銷。倘使用權資產的賬面值調整至零，則任何進一步減少於損益確認。

#### 本集團作為出租人

本集團已出租其機器予一名租戶。來自經營租賃的租金收入於相關租賃期內按直線法於損益確認。協商及安排經營租賃所產生的初始直接成本計入租賃資產的賬面值，並於租賃期內按直線法確認為開支。

### (i) 金融資產

金融資產 (並無重大融資部份的貿易應收款項除外) 首次按公平值加上與收購或發行直接應佔的交易成本計量 (倘屬並非透過損益按公平值計算 (「透過損益按公平值計算」) 的金融資產)。並無重大融資部份的貿易應收款項首次按交易價格計量。

所有以正常方式進行的金融資產買賣於交易日期 (即本集團承諾購買或出售該資產的日期) 確認。正常方式買賣指按照一般市場規例或慣例訂定的期間內交付資產的金融資產買賣。釐定具有嵌入衍生工具的金融資產的現金流量是否僅為支付本金和利息時，應予以整體考慮。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 4. 重大會計政策 (續)

### (f) 金融工具

#### (i) 金融資產 (續)

債務工具的後續計量視乎本集團管理該資產之業務模式及該資產之現金流量特徵而定。本集團將其按攤銷成本計量的金融資產分類如下：

攤銷成本：倘為收回合約現金流量而持有之資產的現金流量僅為支付本金及利息，則該等資產按攤銷成本計量。按攤銷成本計量的金融資產其後採用實際利率法計量。利息收入、外匯盈虧及減值於損益確認。終止確認的任何收益於損益確認。

#### (ii) 金融資產減值虧損

本集團就貿易或其他應收款項、合約資產及按攤銷成本計量的其他金融資產的預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）確認虧損撥備。預期信貸虧損於各報告期末更新並採用以下基準計量：(1) 12 個月預期信貸虧損：指報告日期後 12 個月內可能發生的違約事件而導致的預期信貸虧損；及 (2) 全期預期信貸虧損：金融工具於預計年期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信貸虧損。估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面對信貸風險的最長合約期間。本集團經常對貿易應收款項及合約資產確認全期預期信貸虧損。

預期信貸虧損為信貸虧損的概率加權估計。信貸虧損乃按本集團根據合約應付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計量。該差額其後按資產原有實際利率相近的差額貼現。

本集團使用香港財務報告準則第 9 號簡化法計量貿易應收款項及合約資產的虧損撥備，並根據全期預期信貸虧損計算預期信貸虧損。貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損乃個別評估。

本集團已按個別客戶基準估計全期預期信貸虧損，乃基於本集團過往信貸虧損經驗（按債務人的具體因素作出調整）、整體經濟狀況、逾期日數（按債務人的前瞻性因素及特定考慮（如信貸評級及商譽等）作出調整）、經濟環境、報告期目前狀況以及預測未來狀況的評估等多項因素。

對其他債務金融資產而言，預期信貸虧損乃基於 12 個月預期信貸虧損。然而，倘產生以來信貸風險顯著增加，則撥備將基於全期預期信貸虧損。



## 4. 重大會計政策(續)

### (f) 金融工具(續)

#### (ii) 金融資產減值虧損(續)

按攤銷成本計量的金融資產，在一般方法下可能會出現減值，且除了貿易應收款項及採用簡化方法的合約資產(如上文詳述)外，其於以下階段分類用於預期信貸虧損計量。

第一階段 金融工具自初始確認以來信貸風險未顯著增加，且其虧損撥備相等於 12 個月預期信貸虧損。

第二階段 金融工具自初始確認後信貸風險顯著增加，但並非信貸減值金融資產且其虧損撥備相等於全期預期信貸虧損。

第三階段 於報告日期信貸減值的金融資產(但不是購買或原始信貸減值)，其虧損撥備相等於全期預期信貸虧損。

#### 信貸風險大幅增加

當釐定金融資產之信貸風險是否自首次確認後大幅增加，並於估計預期信貸虧損時，本集團考慮到相關及毋須付出過多成本或努力後即可獲得之合理及可靠資料。此包括根據本集團之過往經驗及已知信貸評估得出定量及定性之資料及分析，包括前瞻性資料。

具體而言，評估信貸風險是否顯著增加時會考慮以下資料：

- 金融工具之外部(如有)或內部信貸評級之實際或預期顯著惡化；
- 外部市場信貸風險指標之顯著惡化，如債務人的信貸息差、信貸違約掉期價格顯著上升；
- 預計會導致債務人償還其債務能力大幅下降之業務、財務或經濟狀況之現有或預測之不利變化；
- 債務人經營業績之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之債務人監管、經濟或技術環境之實際或預期之重大不利變化。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 4. 重大會計政策 (續)

### (f) 金融工具 (續)

#### (ii) 金融資產減值虧損 (續)

##### 信貸風險大幅增加 (續)

不論上述評估之結果如何，本集團認為，當合約付款逾期超過 30 天，則信貸風險自初步確認以來已顯著增加，除非本集團有合理且可支持之資料證明信貸風險並無增加。

本集團定期監察用以確定信貸風險曾否大幅增加的標準的成效，並適時作出修訂，從而確保有關標準能夠於款項逾期前確定信貸風險大幅增加。

##### 違約的定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，倘內部生成或自外部來源獲得的資料顯示債務人不太可能向其債權人(包括本集團)悉數付款，則發生違約事件。不論上述情況如何，本集團認為，倘金融資產逾期一年以上，則已發生違約，除非本集團有合理有據的資料證明更滯後的違約標準更為合適則另作別論。所有已逾期一年以上的貿易應收款項均被視為違約事件且已悉數進行信貸減值。

當發生一項或多項對金融資產的估計未來現金流量產生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有關下列事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人遇到嚴重財政困難；
- (b) 違反合約，如拖欠或逾期還款事件；
- (c) 借款人的放款人因與借款人遇到財政困難有關的經濟或合約理由而給予借款人於一般情況下放款人不會考慮的優惠條件；或
- (d) 借款人很可能面臨破產或進行其他財務重組。

倘相應調整乃透過虧損撥備賬確認，則本集團於損益中確認所有金融工具的減值收益或虧損。

信貸減值金融資產的利息收入乃根據金融資產的攤銷成本(即賬面總值減虧損撥備)計算。對於非信貸減值金融資產而言，利息收入乃根據賬面總額計算。

## 4. 重大會計政策 (續)

### (f) 金融工具 (續)

#### (iii) 金融負債

本集團視乎負債產生的目的將其金融負債分類，包括按攤銷成本計量之金融負債。按攤銷成本計量的金融負債首次按公平值減所產生的直接應佔成本計量。

#### 按攤銷成本計量的金融負債

按攤銷成本計量之金融負債(包括貿易及其他應付款項、其他借款、應付股東款項及關聯方貸款)其後採用實際利率法按攤銷成本計量。相關利息開支於損益中確認。

#### (iv) 實際利息法

實際利息法乃計算金融資產或金融負債的攤銷成本及於有關期間分配利息收入或利息開支的方法。實際利率乃於金融資產或負債的預計年期或(倘適用)較短期間日後實際貼現估計現金收入或付款的比率。

#### (v) 股本工具

本公司發行之股本工具於收取所得款項(扣除直接發行成本)時記錄。

#### (vi) 終止確認

本集團在與金融資產有關的未來現金流量合約權利屆滿，或金融資產已轉讓，且該轉讓根據香港財務報告準則第9號符合終止確認標準時，方終止確認金融資產。

本集團於有關合約所訂明的責任獲履行、取消或到期時方終止確認金融負債。

倘本集團因重新磋商負債條款而向債權人發行本身之股本工具以償付全部或部分金融負債，所發行股本工具即所付代價，乃首次按其於金融負債全部或部分註銷當日之公平值計量。倘已發行股本工具之公平值不能可靠計量，則計量股本工具以反映已註銷金融負債之公平值。所註銷之金融負債全部或部分賬面值及所付代價間之差額乃於年內在損益內確認。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 4. 重大會計政策 (續)

### (g) 僱員福利

#### (i) 短期僱員福利

短期僱員福利是指預計在僱員提供了相關服務的報告期末後十二個月以前將全數結算的僱員福利(離職福利除外)。短期僱員福利於僱員提供相關服務的年度內確認。

#### (ii) 定額供款退休計劃

本公司於中國內地經營的附屬公司的僱員須參與由當地市政府營辦的中央退休金計劃。該等附屬公司須按其薪酬成本的若干百分比向中央退休金計劃供款。根據中央退休金計劃規則，有關供款於彼等須予支付時自損益表扣除。

本集團遵照香港強制性公積金計劃條例為全體僱員設立一項定額供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。供款按僱員基本薪金的某一百分比計算，並於根據強積金計劃規則須支付時自損益表扣除。強積金計劃資產由獨立管理基金保管，與本集團資產分開持有。本集團對強積金計劃作出的僱主供款悉數歸屬於僱員。

就本集團的定額供款計劃而言，僱主不會動用沒收供款(即僱主代表在有關供款全數歸屬前退出計劃的僱員作出的供款)以減低現有供款水平。

#### (iii) 終止福利

終止福利於本集團不再撤回提供該等福利時及當本集團確認涉及支付終止福利的重組成本當日(以較早者為準)，方予確認。

### (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)由以下項目組成：手頭現金及活期存款，以及可隨時轉換為已知金額的現金且不存在重大價值變動風險的其他短期高流動性投資。就合併現金流量表而言，現金及現金等價物包括須按通知償還的銀行透支，其為本集團現金管理的組成部分。

## 4. 重大會計政策 (續)

### (i) 收益確認

來自客戶合約的收益於貨品或服務的控制權轉移至客戶時確認，其金額反映本集團預期就交換該等貨品或服務而有權獲得的代價，不包括代表第三方收取的金額。收益扣除任何貿易折扣。

視乎合約條款及合約適用的法律，貨品或服務之控制權可在一段時間或某一時間點轉讓。倘本集團在履約過程中符合下列條件，則貨品或服務之控制權可在一段時間轉讓：

- 提供客戶同時收取並消耗之所有利益；
- 本集團履約時創造或提升客戶所控制的資產；或
- 並無創造對本集團而言具有其他用途的資產，而本集團擁有可強制執行權利收取至今已完履約部分之款項。

倘貨品或服務之控制權在一段時間轉讓，則收益於合約期間經參考完成履行該履約責任之進度確認。否則，收益於客戶獲得貨品或服務控制權之某一時間點確認。

倘合約包含融資部分，就為轉讓貨品或服務予客戶融資向客戶提供重大利益超過一年，則收益按應收款項金額按本集團與客戶在合約訂立時於個別融資交易內反映之貼現率貼現之現值計量。倘合約載有為本集團提供重大融資利益之融資部分，則收益根據有關合約確認，包括根據實際利息法合約負債附有之利息開支。就付款與轉讓承諾貨品或服務之間的期間為一年或以下之合約而言，本集團使用香港財務報告準則第 15 號之實際權宜之策，即交易價格不會就重大融資部分之影響作出調整。

由於有關應收保固金的延遲付款條款乃出於向客戶提供融資以外的原因，倘本集團未能充分履行其部分或全部義務，則為客戶(即承建商)提供擔保，當中並無重大融資成分。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 4. 重大會計政策 (續)

### (i) 收益確認 (續)

#### (a) 提供基礎及其他建築服務

本集團根據與客戶訂立的合約提供基礎及其他建築服務。相關合約於服務開始前訂立。根據合約條款及具體事實及情況，本集團隨時間經過確認來自提供基礎及其他建築服務的收益，原因為本集團認為本集團進行的基礎及其他建築工程創造或增強客戶在資產創建或增強時所控制的資產。來自提供基礎建築工程的收益因此隨時間經過使用產出法(即參考客戶出具的相關付款證明按照合約竣工進展測量)予以確認。董事認為，產出法將如實反映本集團履行香港財務報告準則第 15 號「客戶合約收益」下履約責任的表現。

就其他建築服務而言，建築工程乃根據完成服務的進度使用投入法隨時間確認，並按迄今已進行工程所產生的合約成本佔估計總合約成本的比例計量。

對於包含可變代價的合約，本集團使用(a)預期價值法或(b)最有可能的金額估計其可收取的代價金額，視乎預期哪種方法能夠更準確預測本集團將可收取的金額。

僅在當與可變代價有關的不確定因素其後獲解決時，計入可變代價金額不大可能導致日後收益出現大幅撥回的情況下，估計可變代價金額方會計入交易價。

就產生虧損的合約而言，倘合約總成本可能超過合約總收益，則預期虧損即時確認為開支。

於各報告期末，本集團更新估計交易價(包括更新對於可變代價的估計是否受限的評估)，以如實地反映各報告期末的情況及報告期內的變化狀況。

#### (b) 新能源充電樁供應及安裝

本集團根據與客戶訂立的合約提供新能源充電樁供應及安裝服務。本集團於供應及安裝服務完成並轉移至客戶時確認收益。



## 4. 重大會計政策 (續)

### (i) 收益確認 (續)

#### (c) 其他收入

利息收入就未償還本金根據適用利率按時間基準累計。

經營租賃租金收入以直線法按有關租賃年期確認。

#### (d) 合約資產及負債

合約資產指本集團就向客戶換取本集團已轉讓的服務收取代價的權利(尚未成為無條件)。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自客戶收取代價(或應收代價金額)，而須轉讓服務予客戶之義務。

當 (i) 本集團根據相關服務合約執行其他建築工程但未通過客戶同意的合約條款出具賬單核證；或 (ii) 客戶保留質保金以確保妥善履約時，則確認合約資產。先前確認為合約資產的任何金額在向客戶開具發票時重新分類為貿易應收款項。倘代價(包括已收客戶墊款)迄今超過確認的收益，則本集團就差額確認合約負債。

#### (e) 合約成本

本集團在該等成本符合下列所有條件時，方從履行合約所產生的成本中確認一項資產：

- (a) 費用直接與合約或實體可以明確識別的預期合約有關；
- (b) 成本產生或增加將用於滿足(或繼續履行)未來履約義務的實體資源；及
- (c) 預計成本將會收回。

已確認資產其後應按與成本有關轉移至客戶的貨品或服務相一致的系統基準攤銷至損益。該資產需要進行減值評估。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 4. 重大會計政策 (續)

### (j) 所得稅

本年度所得稅包括即期稅項及遞延稅項。

即期稅項乃根據日常業務的溢利或虧損，就所得稅而言毋須課稅或不可扣稅的項目作出調整，並按於各報告期末已頒佈或實際已頒佈的稅率計算。應付或應收即期稅項金額為預期將支付或收取的稅項金額的最佳估計，其反映與所得稅有關的任何不確定性。

遞延稅項乃因就財務報告而言資產及負債的賬面值與就稅務而言的相關金額的暫時差額而確認。除不影響會計或應課稅溢利的已確認資產及負債之外，所有暫時差額的遞延稅項負債均會確認。倘可扣稅的暫時差額可動用以抵銷應課稅溢利時，方會確認遞延稅項資產，前提是可扣稅暫時差額並非因初步確認業務合併以外交易的資產及負債而產生，且不會影響應課稅溢利或會計溢利。遞延稅項乃按預期於有關負債結算或有關資產變現之期間適用之稅率根據各報告期末已制定或大致上制定之稅率計算，並反映與所得稅相關的不確定性。

遞延稅項負債就物業、機器及設備產生的應課稅暫時差額予以確認，惟可以控制暫時差額的撥回時間，且暫時差額可能於可見將來不會撥回的情況除外。

所得稅乃於損益確認，除非該等稅項與直接於其他全面收益確認的項目有關，在此情況下，該等稅項亦直接於其他全面收益確認。

### (k) 撥備及或然負債

當本集團因過往事件須負上法律或推定責任而可能導致流出經濟利益，且該經濟利益能夠合理估計時，會就未能確定時間或金額之負債確認撥備。

倘不大可能需要流出經濟利益或該金額未能可靠估計，則該責任將披露為或然負債，惟流出經濟利益之機會極微則除外。僅以發生或無發生一項或多項日後事件方可確定是否存在之可能責任，亦會披露為或然負債，除非流出經濟利益之機會極微則作別論。

## 4. 重大會計政策(續)

### (l) 資產減值(金融資產除外)

於各報告期末，本集團會檢討物業、機器及設備以及於附屬公司之投資的賬面值，以釐定是否有跡象顯示該等資產蒙受減值虧損或過往已確認的減值虧損是否不再存在或可能減少。

倘資產之可收回金額(即公平值減出售成本及使用價值之較大者)估計低於賬面值，則將資產之賬面值減至可收回金額。減值虧損隨即於損益確認。

倘其後撥回減值虧損，則該項資產的賬面值將增至其可收回金額的經修訂估計，惟增加後的賬面值不能超過倘該資產過往期間並無確認減值虧損而原應獲釐定的賬面值。減值虧損撥回即時確認為損益。

### (m) 關連方

(a) 倘出現下列情況，則該人士或該人士的近親家屬成員被視為與本集團有關連：

- (i) 該人士對本集團有控制權或共同控制權；
- (ii) 該人士對本集團有重大影響力；或
- (iii) 該人士為本集團或本公司母公司的主要管理人員。

(b) 倘出現下列情況，則實體被視為與本集團有關連：

- (i) 該實體及本集團屬同一集團的成員公司(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司為互相關連)。
- (ii) 一個實體為另一實體的聯營公司或合營企業(或集團成員公司的聯營公司或合營企業，而另一實體為該集團的成員公司)。
- (iii) 兩個實體皆為相同第三方的合營企業。
- (iv) 一個實體為第三實體的合營企業，而另一實體為第三實體的聯營公司。
- (v) 該實體為本集團或與本集團有關連的實體的僱員福利而設的離職後福利計劃。
- (vi) 該實體受(a)項所識別的人士控制或共同控制。
- (vii) 於(a)(i)項所識別對實體有重大影響的人士，或該實體(或該實體的母公司)的主要管理人員的成員。
- (viii) 該實體或其所屬集團中的任何成員公司向本集團或本集團的母公司提供關鍵管理人員服務。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 4. 重大會計政策 (續)

### (m) 關連方 (續)

任何人士的近親是指與該實體交易時預期可影響該名人士或受該名人士影響的家庭成員，並包括：

- (i) 該名人士的子女及配偶或家庭夥伴；
- (ii) 該名人士的配偶或家庭夥伴的子女；及
- (iii) 該名人士或該名人士的配偶或家庭夥伴的家屬。

### (n) 借款成本資本化

收購、建造或生產須耗用較長時間方可作擬定用途或銷售的合資格資產直接產生的借款成本均撥充資本，作為該等資產成本的一部分。

特定借款撥作該等資產支出前暫時用作投資所賺取的收入，須自資本化的借款成本中扣除。所有其他借款成本於產生的期間在損益內確認。

### (o) 分部資料

本集團識別經營分部，並根據執行董事就本集團業務組成部分之資源分配作決定及檢討該等組成部分之表現之定期內部財務資料而編製分部資料。向執行董事匯報之內部財務資料之業務組成部分乃按照本集團之主要業務而釐定。

本集團按香港財務報告準則第8號「經營分部」呈報分部業績時採用的計量政策，與按香港財務報告準則第8號編製的其綜合財務報表所採用者一致。

### (p) 存貨

存貨首次按成本確認，其後按成本及可變現淨值兩者的較低者確認。成本包括採購成本、加工成本及使存貨達到目前場所及狀態所產生的其他成本。成本乃採用先進先出法釐定。可變現淨值按日常業務過程中的估計售價減完成的估計成本及銷售所需估計成本計算。

## 4. 重大會計政策(續)

### (q) 外幣

本集團旗下各實體以其經營業務所在的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)以外其他貨幣進行的交易，乃按交易發生時的匯率入賬。以外幣為單位的貨幣資產及負債按報告日期的匯率換算。因重新換算未償付貨幣資產及負債所產生的匯兌差額會即時於損益確認，除非外幣借款合資格被列作對沖海外業務投資淨額，於這種情況下，匯兌差額於其他綜合收益中確認，並與因重新換算境外業務產生的匯兌差額於匯兌儲備中累計。

因重新換算貨幣金融資產而產生的匯兌損益於損益中確認。非貨幣其他全面收益金融資產的匯兌損益構成就該金融工具所確認其他全面收益整體損益的一部分。

於綜合賬目時，海外業務的業績乃按交易進行時的概約匯率換算為港元。海外業務的所有資產及負債(包括因收購該等業務而產生的商譽)按報告日的匯率換算。按開盤匯價換算的期初資產淨值與按實際匯率計算海外業務業績的匯兌差額乃於其他全面收益中確認，並於匯兌儲備中累計。

於換算構成本集團於所涉海外業務的部分投資淨額的長期貨幣項目時，在本集團旗下各實體獨立財務報表的損益賬內確認的匯兌差異則重新分類至其他全面收益，並於綜合入賬時累計為匯兌儲備。

於出售海外業務時，截至出售日期於匯兌儲備確認有關該項業務的累計匯兌差異將轉至綜合全面收益表，作為出售損益的一部分。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 5. 重大會計判斷及估計不確定因素主要來源

編製本集團綜合財務報表要求管理層於各報告期末作出足以影響收益、開支、資產與負債的呈報金額以及或然負債之披露的判斷、估計及假設。然而，此等假設及估計的不確定因素可能會導致在未來期間需要對資產或負債的賬面值作出重大調整。

### (a) 有關持續經營基準的重大判斷

如附註3(b)所披露，綜合財務報表乃按持續經營基準編製。在考慮有關本集團未來的所有相關可用資料(包括本集團直至2024年9月30日期間的現金流量預測)後，持續經營基準之適當性已被評估。該等有關未來的預測本身涉及各種假設及不確定性。於編製本集團現金流量預測時，董事假設來自股東及關聯方之貸款將獲批准進一步延長貸款期限，直至本集團能夠履行其責任為止。實際結果可能出現重大差異，因此採納持續經營基準並不適合。

### (b) 估計及假設

涉及未來的主要假設及於各報告期末估計不確定因素的其他主要來源有重大風險，可導致下一個財政年度的資產及負債賬面值須予重大調整乃於下文論述。當編製綜合財務報表時，本集團根據可獲得的參數作出假設及估計。然而，現有情況及對未來發展的假設或會因本集團控制能力外產生的市場變動及情況而改變。有關變動會在發生時於假設內有所反映。

#### (i) 提供基礎建築服務

釐定基礎建築服務的進度涉及判斷，而本集團於報告期末經參考完成履行該履約責任的進度按隨時間基準確認收益，並根據香港財務報告準則第15號「客戶合約收益」使用輸出法計量。對於包含可變代價的合約，本集團估計其有權獲得的可變代價金額及僅在已確認累計收益金額極可能不會出現重大撥回的情況下，方會計入交易價格中。

建築合約的確認收益需要作出重大判斷。此外，釐定估計合約收益所涉及的不確定性及主觀性可能會對本集團的業績造成重大影響。



## 5. 重大會計判斷及估計不確定因素主要來源(續)

### (b) 估計及假設(續)

#### (ii) 非金融資產減值

本集團於各報告期間末評估是否存在顯示資產可能出現減值之跡象。倘存在任何此類跡象，本集團則會對資產的可收回金額作出估計。這要求對資產獲分配的現金產生單位(「現金產生單位」)之使用價值作出估計或公平值減去出售成本，乃根據管理層按獨立外部估值師提供的估計公平值(作為第三級公平值計量)作出估計。估計使用價值需要本集團就來自現金產生單位之預期未來現金流作出估計，並選擇合適的貼現率以計算該等現金流之現值。估計未來現金流及/或所採用的貼現率之變動將導致過往作出的估計減值撥備需作出調整。

#### (iii) 貿易及其他應收款項以及合約資產預期信貸虧損撥備

本集團管理層透過估計所有貿易及其他應收款項以及合約資產的全期/12個月預期虧損撥備釐定貿易及其他應收款項以及合約資產撥備。金融資產及合約資產的虧損撥備乃基於多項關鍵假設釐定。本集團基於包括過往信貸虧損經驗、逾期天數等資料作出該等假設及選擇減值計算之輸入數據時使用判斷，並就按前瞻性因素及債務人之特定考慮因素(例如信貸評級及聲譽等)及經濟環境作出調整。

#### (iv) 所得稅

釐定所得稅撥備需要本集團就若干交易之未來稅務處理方法作判斷。本集團根據當時的稅務規定仔細評估交易之稅務影響，並作出相應的稅項撥備。此外，遞延稅項資產按可能出現可供動用可扣減暫時差額之未來應課稅盈利而確認。此舉需要就若干交易之稅務處理方法作重大判斷，亦需評估是否有充足未來應課稅溢利以收回遞延稅項資產之可能性。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 6. 收益及分部資料

### 經營分部

截至 2023 年 3 月 31 日止年度，本集團主要在香港及中國內地從事提供基礎及其他建築工程以及供應鏈管理。執行董事已被確定為主要經營決策者（「主要經營決策者」），負責制定戰略決策、分配資源及評估經營分部的表現。

於本年度，本集團開始於中國內地進行供應鏈管理，而本集團重組其內部呈報架構，導致其可呈報分部組成出現變動。

可報告經營分部及其業績如下：

- 提供基礎及其他建築工程；
- 提供供應鏈管理服務；及
- 提供新能源充電樁供應及安裝服務。

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

	基礎及 其他建築工程 千港元	供應鏈管理 千港元	新能源充電樁 供應及安裝服務 千港元	總額 千港元
收益	60,692	40,694	–	101,386
銷售成本	(50,450)	(36,086)	–	(86,536)
金融資產及合約資產的減值虧損	(6,843)	(73)	(927)	(7,843)
分部溢利／(虧損)	3,399	4,535	(927)	7,007
未分配收入				2,018
未分配企業開支				(26,031)
融資成本				(2,002)
除所得稅前虧損				(19,008)
所得稅開支				(33)
年度虧損				(19,041)

## 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

### 6. 收益及分部資料(續)

#### 經營分部(續)

截至2022年3月31日止年度

	基礎及 其他建築工程 千港元	供應鏈管理 千港元	新能源 充電樁供應 及安裝服務 千港元	總額 千港元
收益	72,358	—	4,529	76,887
銷售成本	(71,365)	—	(2,545)	(73,910)
金融資產及合約資產的減值虧損	(1,414)	—	(126)	(1,540)
分部(虧損)/溢利	(421)		1,858	1,437
未分配收入				3,187
未分配企業開支				(13,305)
融資成本				(1,502)
除所得稅前虧損				(10,183)
所得稅開支				(236)
年度虧損				(10,419)

上文呈報的收益指外部客戶產生的收益。截至2023年3月31日及2022年3月31日止年度，概無分部間內部銷售。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 6. 收益及分部資料 (續)

### 其他分部資料

以下其他分部資料計入分部損益計量：

#### 截至 2023 年 3 月 31 日止年度

	基礎及 其他建築工程 千港元	供應鏈管理 千港元	新能源充電樁 供應及安裝服務 千港元	合計 千港元
物業、機器及設備折舊	1,888	-	-	1,888
出售物業、機器及設備	(400)	-	-	(400)
就以下各項確認減值虧損：				
貿易應收款項淨額	138	73	927	1,138
其他應收款項淨額	1,184	-	-	1,184
合約資產淨額	5,521	-	-	5,521

#### 截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	基礎及 其他建築工程 千港元	供應鏈管理 千港元	新能源充電樁 供應及安裝 千港元	合計 千港元
物業、機器及設備減值	1,362	-	-	1,362
出售物業、機器及設備的收益	(1,550)	-	-	(1,550)
撇銷物業、機器及設備虧損	16	-	-	16
就以下各項確認減值虧損：				
貿易應收款項淨額	952	-	126	1,078
其他應收款項淨額	48	-	-	48
合約資產淨額	414	-	-	414

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 6. 收益及分部資料(續)

### 分部資產及負債

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

	基礎及 其他建築工程 千港元	供應鏈管理 千港元	新能源充電樁 供應及安裝 千港元	合計 千港元
<b>資產</b>				
分部資產	70,712	10,058	-	80,770
物業、機器及設備				4,319
其他應收款項				54
現金及現金等價物				20,574
綜合總資產				105,717
<b>負債</b>				
分部負債	52,047	3,143	-	55,190
其他應付款項				11,840
其他借貸				21,014
應付股東款項				21,168
關聯方貸款				14,375
租賃負債				6,544
綜合總負債				130,131
<b>其他分部資料：</b>				
添置非流動資產	7,827	2,001	-	9,828

# 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

## 6. 收益及分部資料(續)

### 分部資產及負債(續)

截至2022年3月31日止年度

	基礎及 其他建築工程 千港元	供應鏈管理 千港元	新能源充電樁 供應及安裝 千港元	總額 千港元
<b>資產</b>				
分部資產	57,513	—	4,417	61,930
其他應收款項				55
現金及現金等價物				2,206
綜合總資產				64,191
<b>負債</b>				
分部負債	45,548	—	—	45,548
其他應付款項				5,127
其他借貸				24,067
應付股東款項				25,778
關聯方貸款				15,050
稅項撥備				460
綜合總負債				116,030
<b>其他分部資料：</b>				
添置非流動資產	—	—	—	—

就監察分部表現及於分部間分配資源而言：

- 除若干未分配其他應收款項以及現金及現金等價物外，所有資產均分配至經營及可呈報分部。
- 除若干未分配其他應付款項、其他借貸、應付股東款項、關聯方貸款、遞延稅項負債及稅項撥備外，所有負債均分配至經營及可呈報分部。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 6. 收益及分部資料(續)

### 經營分部(續)

#### 劃分客戶合約收益

以下根據香港財務報告準則第 15 號對收益的分析按收益確認時間劃分。

#### 截至 2023 年 3 月 31 日止年度

	基礎建築工程 千港元	其他建築工程 千港元	供應鏈管理 千港元	新能源充電樁 供應及安裝服務 千港元	總額 千港元
已確認收益					
於某時間點	-	-	40,694	-	40,694
隨時間推移	60,692	-	-	-	60,692
	60,692	-	40,694	-	101,386

#### 截至 2022 年 3 月 31 日止年度

	基礎建築工程 千港元	其他建築工程 千港元	供應鏈管理 千港元	新能源充電樁 供應及安裝 千港元	總額 千港元
已確認收益					
於某時間點	-	-	-	4,529	4,529
隨時間推移	54,305	18,053	-	-	72,358
	54,305	18,053	-	4,529	76,887

#### 地區資料

本集團的收益主要來自香港及中國內地(基於客戶的位置)。

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
香港	60,692	54,305
中國內地	40,694	22,582
	101,386	76,887

## 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

### 6. 收益及分部資料 (續)

經營分部 (續)

有關主要客戶的資料

於本年度，佔本集團總收益 10% 或以上之客戶應佔收益全部來自基礎及其他建築工程分部如下：

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
客戶 A	41,120	—
客戶 B	不適用	18,116
客戶 C	不適用	16,138
客戶 D	不適用	18,525
客戶 E	不適用	18,053

不適用：截至 2023 年 3 月 31 日止年度來自各相關客戶的相關收益不超過本集團的收益 10%。

下表提供有關貿易應收款項及來自客戶合約的合約資產的資料。

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
貿易應收款項 (附註 17(a))	60,764	40,431
合約資產 (附註 16)	13,519	16,692

本集團已對其基礎及其他建築服務合約應用實際權宜方法，因此上述資料並不包括本集團在履行建築生產合約下原有預計持續時間為一年或以內的剩餘履約責任時有權獲得的收益。

合約資產主要與本集團就於報告日期已動工但未就提供基礎業務有關的收益開具發票的收款權有關。合約資產於該權利成為無條件時轉撥至應收款項。此情況一般於本集團向客戶開具發票時發生。

上述金額亦不包括本集團日後通過符合本集團與客戶訂立的建築合約當中所載條件而可能賺取的任何竣工獎金，除非於報告日期本集團將很可能滿足賺取該等獎金的條件。截至 2023 年及 2022 年 3 月 31 日止年度，本集團並無涉及任何竣工獎金的合約。

## 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

### 7. 其他收入

	2023年 千港元	2022年 千港元
出售物業、機器及設備之收益淨額	400	1,550
出售廢料的收益	1,546	—
提早終止租賃合約的收益	—	1,164
政府補助(附註)	72	—
其他	—	473
	<b>2,018</b>	3,187

附註：

截至2023年3月31日止年度，本集團已自香港特別行政區政府(「香港特區政府」)設立的一次性補助計劃項下抗疫基金收取政府補助，作為對其業務的財政支援。該等補助並無附帶未達成條件或其他或然事項。

### 8. 除所得稅前虧損

除所得稅前虧損乃經扣除／(抵免)以下款項後達致：

	2023年 千港元	2022年 千港元
物業、機器及設備的折舊費用：		
— 自有物業、機器及設備	428	718
— 使用權資產	1,460	644
	<b>1,888</b>	1,362
核數師酬金	855	900
撇銷物業、機器及設備之虧損	—	16
短期租賃項下有關土地及樓宇的租賃付款	—	92
僱員福利開支(附註9)	18,419	8,902



## 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

### 9. 僱員福利開支，包括董事酬金

	2023年 千港元	2022年 千港元
薪金、工資及其他福利	16,843	8,793
離職後福利 — 界定供款退休計劃供款	1,576	109
	18,419	8,902

### 10. 融資成本

	2023年 千港元	2022年 千港元
其他借款之貸款利息	629	697
租賃負債之利息	113	54
股東貸款推算利息	1,260	751
	2,002	1,502

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 11. 董事的酬金及五名最高薪酬個人

### (a) 董事的酬金

	袍金 千港元	薪金及福利 千港元	退休計劃供款 千港元	總計 千港元
<b>截至 2023 年 3 月 31 日止年度</b>				
執行董事：				
行遠先生 (i)	129	-	-	129
程俊先生 (ii)	831	-	-	831
于華先生 (iii)	20	165	-	185
冀振東先生 (iv)	240	-	-	240
賴彥均先生 (v)	-	-	-	-
許志女士 (v)	-	-	-	-
	<b>1,220</b>	<b>165</b>	<b>-</b>	<b>1,385</b>
非執行董事：				
行磊先生 (vi)	-	-	-	-
	-	-	-	-
獨立非執行董事：				
孔維釗博士	120	-	-	120
黃志恩女士	120	-	-	120
鄒振濤先生 (vii)	120	-	-	120
	<b>360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>360</b>
<b>總計</b>	<b>1,580</b>	<b>165</b>	<b>-</b>	<b>1,745</b>

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 11. 董事的酬金及五名最高薪酬個人(續)

### (a) 董事的酬金(續)

	袍金 千港元	薪金及福利 千港元	退休計劃供款 千港元	總計 千港元
<b>截至 2022 年 3 月 31 日止年度</b>				
執行董事：				
行遠先生 (i)	960	—	—	960
冀振東先生 (iv)	240	—	—	240
賴彥均先生 (v)	240	—	—	240
許志女士 (v)	240	—	—	240
	1,680	—	—	1,680
非執行董事：				
行磊先生 (vi)	120	—	—	120
	120	—	—	120
獨立非執行董事：				
黃鎮雄先生 (viii)	149	—	—	149
孔維釗博士	120	—	—	120
黃志恩女士	120	—	—	120
鄒振濤先生 (vii)	21	—	—	21
	410	—	—	410
總計	2,210	—	—	2,210



## 11. 董事的酬金及五名最高薪酬個人(續)

### (a) 董事的酬金(續)

附註：

- (i) 行遠先生於2022年5月19日辭任。
- (ii) 程俊先生於2022年5月19日獲委任。
- (iii) 于華先生於2023年2月27日獲委任。
- (iv) 冀振東先生於2023年5月17日辭任。
- (v) 賴彥均先生及許志女士於2022年4月6日辭任。
- (vi) 行磊先生於2022年4月6日辭任。
- (vii) 鄒振濤先生於2022年1月28日獲委任。
- (viii) 黃鎮雄先生於2022年1月28日辭任。

於當前及過往年度，概無董事放棄或同意放棄任何酬金及本集團並無向任何董事支付酬金作為加入或於加入本集團時的獎勵或離職時的補償。上表所列執行董事的酬金主要為彼等與本公司及本集團管理事宜相關服務的報酬。獨立非執行董事的酬金乃主要為彼等擔任董事的報酬。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 11. 董事的酬金及五名最高薪酬個人(續)

### (b) 五名最高薪酬個人

截至 2023 年 3 月 31 日止年度，五名最高薪酬人士中其中一名為董事(2022 年：無)。截至 2023 年及 2022 年 3 月 31 日止年度，五名最高薪酬人士的酬金如下：

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
薪金、津貼及實物福利	4,640	4,243
退休計劃供款 — 界定供款計劃	174	68
	4,814	4,311

彼等之薪酬介於以下範圍：

	2023 年 僱員人數	2022 年 僱員人數
零至 500,000 港元	2	3
500,001 港元至 1,000,000 港元	2	1
1,000,001 港元至 1,500,000 港元	—	—
1,500,001 港元至 2,000,000 港元	—	—
2,000,001 港元至 2,500,000 港元	1	—
2,500,001 港元至 3,000,000 港元	—	1

於本年度及過往年度，概無五名最高薪酬個人放棄或同意放棄任何薪酬及本集團並無向任何五名最高薪酬個人支付薪酬作為加入或於加入本集團時的獎勵或離職時的補償。

### (c) 高級管理層酬金

已付及應付高級管理層人員(五名最高薪酬僱員除外)的酬金屬於以下範圍：

	2023 年 僱員人數	2022 年 僱員人數
零至 1,000,000 港元	—	—
超過 1,000,000 港元	—	1

## 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

### 12. 所得稅開支

綜合損益及其他全面收益表之所得稅開支金額指：

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
當期稅項		
香港利得稅	-	-
中國企業所得稅	33	460
遞延稅項(附註 24)	33	460
	-	(224)
所得稅開支	33	236

在香港利得稅兩級制下，合資格企業首 2 百萬港元的應課稅溢利將按 8.25% 稅率繳稅，而超過 2 百萬港元的溢利將繼續按 16.5% 稅率繳稅。不符合利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續按 16.5% 稅率繳稅。

由於須繳納香港利得稅之集團實體年內產生虧損或轉結稅項虧損以抵銷年內應課稅溢利，故截至 2023 年 3 月 31 日止年度並無計提香港利得稅撥備(2022 年：無)。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，本集團中國附屬公司的基本稅率為 25%。於本年度，本集團若干附屬公司符合小微企業資格，可享受適用稅率減免至 10%。

於本年度所得稅開支與綜合損益及其他全面收益表所列的除所得稅前虧損對賬如下：

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
除所得稅前虧損	(19,008)	(10,183)
按本地所得稅稅率 16.5% 計算的稅項(2022 年：16.5%)	(3,136)	(1,681)
於其他司法權區經營的附屬公司不同稅率的影響	(1,051)	329
不可扣減開支之稅務影響	2,386	1,214
無須課稅收入之稅務影響	(78)	(195)
尚未確認可扣減暫時差額之稅務影響	(965)	358
尚未確認稅項虧損之稅務影響	2,877	791
按優惠稅率計算的所得稅	-	(580)
所得稅開支	33	236



## 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

### 13. 股息

本公司於截至 2023 年及 2022 年 3 月 31 日止年度內並無派付或宣派任何股息。

### 14. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃基於以下數據計算：

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
<b>虧損</b>		
用於計算每股基本虧損之虧損	<b>(19,041)</b>	(10,419)
	股份數目 千股	股份數目 千股
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本虧損之普通股加權平均數	<b>807,760</b>	800,000

截至 2023 年及 2022 年 3 月 31 日止年度並無已發行潛在普通股。因此，所呈報的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

## 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

### 15. 物業、機器及設備

	租賃物業 千港元	租賃 物業裝修 千港元	機器 千港元	傢俬及設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
<b>成本</b>						
於2021年4月1日	3,229	3,377	13,965	1,480	3,883	25,934
出售	-	-	(9,365)	-	(3,841)	(13,206)
提早終止租賃	(2,212)	-	-	-	-	(2,212)
撇銷	(1,017)	(3,377)	(1,707)	-	(42)	(6,143)
於2022年3月31日及 2022年4月1日	-	-	2,893	1,480	-	4,373
<b>添置</b>	<b>8,281</b>	<b>-</b>	<b>4,080</b>	<b>1,051</b>	<b>735</b>	<b>14,147</b>
<b>出售</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2,443)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2,443)</b>
<b>於2023年3月31日</b>	<b>8,281</b>	<b>-</b>	<b>4,530</b>	<b>2,531</b>	<b>735</b>	<b>16,077</b>
<b>累計折舊及減值</b>						
於2021年4月1日	3,229	3,377	8,885	1,480	3,565	20,536
於本年度支出	-	-	1,060	-	302	1,362
於出售時對銷	-	-	(5,345)	-	(3,841)	(9,186)
提早終止租賃時對銷	(2,212)	-	-	-	-	(2,212)
撇銷	(1,017)	(3,377)	(1,707)	-	(26)	(6,127)
於2022年3月31日及 2022年4月1日	-	-	2,893	1,480	-	4,373
於本年度支出	<b>1,460</b>	<b>-</b>	<b>229</b>	<b>78</b>	<b>121</b>	<b>1,888</b>
於出售時對銷	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2,443)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2,443)</b>
<b>於2023年3月31日</b>	<b>1,460</b>	<b>-</b>	<b>679</b>	<b>1,558</b>	<b>121</b>	<b>3,818</b>
<b>賬面淨值</b>						
於2023年3月31日	<b>6,821</b>	<b>-</b>	<b>3,851</b>	<b>973</b>	<b>614</b>	<b>12,259</b>
於2022年3月31日	-	-	-	-	-	-

## 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

### 15. 物業、機器及設備(續)

使用權資產	租賃物業 千港元	租賃機器 千港元	總計 千港元
於2021年4月1日	–	3,322	3,322
轉撥至自有機器	–	(2,678)	(2,678)
年內折舊	–	(644)	(644)
於2022年3月31日及2022年4月1日	–	–	–
添置	<b>8,281</b>	–	<b>8,281</b>
年內折舊	<b>(1,460)</b>	–	<b>(1,460)</b>
於 <b>2023年3月31日</b>	<b>6,821</b>	–	<b>6,821</b>

有關物業及機器租賃的詳情載於附註23。

截至2023年3月31日止年度，租賃現金流出總額為1,850,000港元(2022年：2,426,000港元)，包括短期租賃付款及償還租賃負債分別約零港元(2022年：92,000港元)及1,850,000港元(2022年：2,334,000港元)。



## 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

### 16. 合約資產

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
來自以下項目之合約資產：		
基礎及其他建築服務	6,246	11,600
香港財務報告準則第 15 號範圍內來自客戶合約之應收保固金	7,273	5,092
減：減值虧損撥備	(5,982)	(461)
	<b>7,537</b>	16,231

#### 基礎建築服務

於 2023 年及 2022 年 3 月 31 日的合約資產預期收回或結算時間如下：

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
一年內	<b>7,537</b>	16,231

合約資產主要與於報告日期本集團就已完成但尚未向客戶出具發票的建築工程收取代價的權利及應收保固金有關。當權利成為無條件時(即當本集團基於與客戶協定的進度認證向客戶出具進度發票時，或當應收保固金成為無條件時)，合約資產轉撥至貿易應收款項。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 16. 合約資產 (續)

### 基礎建築服務 (續)

合約資產中包括金額約 7,273,000 港元 (2022 年：5,092,000 港元)，該金額與根據合約條款從應收客戶貿易款項中預扣合約金額最多 5% 至 10% (2022 年：5% 至 10%) 的金額作為建築工程進度款有關。客戶通常於證明工程完成及／或合約賬目完成後 (一般為項目實際完成後起計 12 個月) 退回款項。由於該等金額預計會於正常經營週期中變現，故被分類為流動資產。

減值分析於各報告日期使用簡化方法進行，以就香港財務報告準則第 9 號規定的全期預期信貸虧損計提撥備，其允許就合約資產使用全期預期信貸虧損及個別評估合約資產的預期虧損。估計虧損率乃根據多項因素估計，包括本集團的過往信貸虧損經驗，並就債務人特定因素、整體經濟狀況、逾期天數作出調整，並就前瞻性因素及債務人的特定考慮因素 (如信貸評級及聲譽等) 及經濟環境作出調整，以及對於報告期間的當前狀況及未來狀況預測的評估。

## 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

### 17. 貿易及其他應收款項

	2023年 千港元	2022年 千港元
貿易應收款項(附註(a))	60,764	40,431
其他應收款項(附註(b))	7,048	7,702
預付款項(附註(b))	4,227	4,493
按金(附註(b))	2,799	297
	<b>74,838</b>	52,923
減：減值虧損撥備	(9,491)	(7,169)
	<b>65,347</b>	45,754

#### (a) 貿易應收款項

	2023年 千港元	2022年 千港元
貿易應收款項總額(附註)	60,764	40,431
減：減值虧損撥備	(2,495)	(1,357)
貿易應收款項淨額	<b>58,269</b>	39,074

附註：貿易應收款項主要來自提供基礎工程，且不計息。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品或其他提升信貸措施。本集團給予其貿易客戶合約工程的平均信貸期為30日。已按常規基準申請合約工程進度付款。

以下為按賬齡劃分的貿易應收款項(減虧損撥備)分析(按發票日期呈列)：

	2023年 千港元	2022年 千港元
即期或少於一個月	10,097	27,684
一至三個月	32,763	9,654
超過三個月但少於一年	15,409	1,736
	<b>58,269</b>	39,074

本集團定期以相等於全期預期信貸虧損的金額個別計量貿易應收款項的虧損撥備。估計虧損率乃根據多項因素估計，包括本集團的過往信貸虧損經驗，並就債務人特定因素、整體經濟狀況、逾期天數作出調整，並就前瞻性因素及債務人的特定考慮因素(如信貸評級及聲譽等)及經濟環境作出調整，以及對於報告期間的當前狀況及未來狀況預測的評估。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 17. 貿易及其他應收款項 (續)

### (b) 其他應收款項、預付款項及按金

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
其他應收款項 (附註 (i))	7,048	7,702
預付款項	4,227	4,493
按金 (附註 (ii))	2,799	297
	14,074	12,492
減：減值虧損撥備	(6,996)	(5,812)
	7,078	6,680

附註：

(i) 於 2023 年 3 月 31 日，其他應收款項主要包括機器及汽車的銷售所得款項約零港元 (2022 年：258,000 港元)；向分包商預付款約 7,041,000 港元 (2022 年：6,710,000 港元)；應收租金約零港元 (2022 年：725,000 港元)；及其他應收員工墊款約 7,000 港元 (2022 年：零港元)。

(ii) 於 2023 年及 2022 年 3 月 31 日，按金主要包括辦公室、倉庫、停車場及機器的租金按金。

12 個月預期信貸虧損乃根據過往結算記錄及與該等債務人的過往經驗以及信貸風險及其他市場因素釐定。有關其他資產於 2023 年 3 月 31 日及 2022 年 3 月 31 日的減值評估詳情載於附註 30(a)。

## 18. 現金及現金等價物

本集團現金及現金等價物指銀行及手頭現金。

## 19. 合約負債

本集團已確認以下收益相關合約負債，即於 3 月 31 日預計將於一年內確認的未達成履約責任：

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
基礎及其他建築工程	38,806	—

## 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

### 20. 貿易及其他應付款項

	2023年 千港元	2022年 千港元
貿易應付款項(附註(a))	23,695	45,548
應計費用(附註(b))	4,529	5,127
	<b>28,224</b>	50,675

附註：

(a) 下文載列按發票日期呈列貿易應付款項於報告期末之賬齡分析：

	2023年 千港元	2022年 千港元
即期或少於一個月	11,522	32,035
一至三個月	483	7,148
超過三個月但少於一年	7,299	1,867
超過一年	4,391	4,498
	<b>23,695</b>	45,548

本集團之貿易應付款項為不計息及一般付款期限為0至45日。

(b) 於2023年3月31日，應計費用主要包括(i)應計薪金及工資約2,089,000港元(2022年：2,515,000港元)；及(ii)應計核數費用約599,000港元(2022年：900,000港元)。應計費用結餘不計息，平均付款期為一至三個月。

### 21. 其他借款

	2023年 千港元	2022年 千港元
應付下列人士的款項：		
張偉傑先生(附註(a))	11,446	11,446
黃先生(附註(b))	4,760	8,018
謝俊傑先生(「謝先生」)(附註(c))	4,808	4,603
	<b>21,014</b>	24,067

## 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

### 21. 其他借款 (續)

於報告日期末，即期及非即期其他借款總額按以下時間表償還：

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
一年內及按要求	<b>21,014</b>	24,067

附註：

- (a) 本公司前任董事張偉傑先生於 2018 年 3 月 31 日向本公司授出兩筆本金額分別為 3,477,000 港元及 3,787,000 港元的貸款。該等貸款為無抵押，按年利率 5% 計息，並按要求償還，於 2023 年 3 月 31 日及 2022 年 3 月 31 日尚未償還。於 2023 年 3 月 31 日，應付累計貸款利息約為 1,488,000 港元 (2022 年：1,488,000 港元)。其他借款餘額指來自張偉傑先生的現金墊款 2,694,000 港元 (2022 年：2,694,000 港元)，為無抵押、免息及須按要求償還。

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
貸款借款	<b>7,264</b>	7,264
應付利息	<b>1,488</b>	1,488
現金墊款	<b>2,694</b>	2,694
	<b>11,446</b>	11,446



# 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

## 21. 其他借款 (續)

附註：(續)

- (b) 本公司全資附屬公司柏榮建築工程有限公司(「柏榮建築工程」)董事黃先生向柏榮建築工程授出若干貸款，以支持其營運。該等貸款為無抵押、按年利率5%計息及須按要求償還。應付累計貸款利息約為783,000港元(2022年：360,000港元)，須按要求償還。其他借款餘額指來自黃先生的其他現金墊款9,000港元(2022年：9,000港元)，為無抵押、免息及須按要求償還。

	2023年 千港元	2022年 千港元
貸款借款	3,968	7,649
應付利息	783	360
現金墊款	9	9
	<b>4,760</b>	8,018

- (c) 應付柏榮建築工程前任董事謝先生款項包括貸款結餘約2,168,000港元(2022年：2,168,000港元)、應付貸款累計利息約1,927,000港元(2022年：1,722,000港元)及柏榮建築工程現金墊款約713,000港元(2022年：713,000港元)。

於2023年3月31日，來自謝先生之貸款為無抵押，按固定年利率介乎3%至5%計息，並須按要求償還(2022年：須自報告期末起計一年內償還)。相應貸款利息約1,927,000港元須按要求償還(2022年：1,722,000港元須自報告期末起計一年內償還)。來自謝先生之現金墊款為無抵押、免息及須按要求償還。

	2023年 千港元	2022年 千港元
貸款借款	2,168	2,168
應付利息	1,927	1,722
現金墊款	713	713
即期其他借款	<b>4,808</b>	4,603

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 22. 應付股東款項及關聯方貸款

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
非即期：		
應付股東款項		
行先生(附註(a))	-	7,627
即期：		
應付股東款項		
行先生(附註(a))	21,168	18,151
關聯方貸款		
傅先生(附註(b))	14,375	15,050

附註：

(a) 行先生為本公司控股股東，其向本集團授出現金墊款及股東貸款。

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
現金墊款(i)	8,716	8,769
股東貸款(ii)	12,452	17,009
	21,168	25,778
減：非即期部分	-	(7,627)
即期部分	21,168	18,151

(i) 於 2023 年 3 月 31 日，賬面值約為 8,716,000 港元(2022 年：8,769,000 港元)的現金墊款為無抵押、免息及自資產負債表日期起計一年內到期。

(ii) 於截至 2022 年 3 月 31 日止年度，行先生向本集團授出兩筆本金額分別為 10,000,000 港元及 8,881,000 港元(相等於人民幣 7,200,000 元)的貸款。該等款項為無抵押、免息及毋須自 2023 年 3 月 31 日起計十八個月內按要求償還。於初步確認時，貸款分別按本公司董事估計的 8% 市場利率釐定的公平值約 8,798,000 港元及 7,460,000 港元計量。已收貸款所得款項與有關公平值的差額約 2,623,000 港元入賬列作股東出資。

(b) 傅先生為本公司最終控股公司的前董事。於 2023 年 3 月 31 日，賬面值約為 14,375,000 港元(2022 年：15,050,000 港元)之貸款為無抵押、免息及須自資產負債表日期起一年內償還。

## 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

### 23. 租賃

於2023年3月31日，本集團於香港租賃五項物業及於中國內地租賃一項物業(2022年：無)。

本集團亦租賃若干機器，該等項目包括於租期內的固定付款(2022年：無)。

本集團於本年度的租賃負債賬面值及變動情況如下：

	租賃物業 千港元	機器 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
於2021年4月1日	1,625	1,819	—	3,444
終止租賃	(1,164)	—	—	(1,164)
租賃付款	(488)	(1,846)	—	(2,334)
利息開支(附註10)	27	27	—	54
於2022年3月31日及2022年4月1日	—	—	—	—
新訂租賃	<b>8,281</b>	—	—	<b>8,281</b>
租賃付款	<b>(1,850)</b>	—	—	<b>(1,850)</b>
利息開支(附註10)	<b>113</b>	—	—	<b>113</b>
<b>於2023年3月31日</b>	<b>6,544</b>	—	—	<b>6,544</b>
即期部分	<b>2,785</b>	—	—	<b>2,785</b>
非即期部分	<b>3,759</b>	—	—	<b>3,759</b>
<b>於2023年3月31日</b>	<b>6,544</b>	—	—	<b>6,544</b>
即期部分	—	—	—	—
非即期部分	—	—	—	—
於2022年3月31日	—	—	—	—



## 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

### 23. 租賃 (續)

#### 租賃負債

未來租賃付款之到期情況如下：

	於 2023 年 3 月 31 日的 最低租賃付款 千港元	於 2023 年 3 月 31 日的 利息 千港元	於 2023 年 3 月 31 日的 現值 千港元
不遲於一年	3,086	(301)	2,785
遲於一年但不遲於兩年	2,300	(158)	2,142
遲於兩年但不遲於五年	1,662	(45)	1,617
	<b>7,048</b>	<b>(504)</b>	<b>6,544</b>
	於 2022 年 3 月 31 日的 最低租賃付款 千港元	於 2022 年 3 月 31 日的 利息 千港元	於 2022 年 3 月 31 日的 現值 千港元
不遲於一年	-	-	-
遲於一年但不遲於兩年	-	-	-
遲於兩年但不遲於五年	-	-	-
	-	-	-

# 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

## 24. 遞延稅項

於本年度及過往年度，已確認遞延稅項負債詳情及變動如下：

	加速折舊撥備 千港元
於2021年4月1日	(224)
本年度於損益中計入(附註12)	224
於2022年3月31日、2022年4月1日及2023年3月31日	—

由於不能在相關實體中預計未來的溢利來源，故於報告期末，本集團並未就若干未使用稅項虧損確認遞延稅項資產約73,162,000港元(2022年：69,977,000港元)。由經營活動產生之稅項虧損在有關稅務司法權區的現行稅務法例下沒有註銷期限。

## 25. 股本

	普通股數目 千股	金額 千港元
<b>法定：</b>		
每股面值0.01港元的普通股		
於2021年4月1日、2022年3月31日、2022年4月1日及 2023年3月31日	1,000,000	10,000
<b>已發行及繳足：</b>		
每股面值0.01港元的普通股		
於2021年4月1日、2022年3月31日及2022年4月1日	800,000	8,000
透過股份認購事項發行股份(附註(a))	28,050	280
透過股份認購事項發行股份(附註(b))	38,350	384
於2023年3月31日	866,400	8,664

附註：

- 於2023年1月16日，由於完成根據一般授權認購新股份，本公司已發行股本數目增加至828,050,000股本公司股份(「股份」)(「認購新股份A」)。有關認購新股份A的詳情，請參閱本公司日期為2023年1月5日的公佈(「認購公佈A」)。
- 於2023年3月13日，由於完成根據一般授權認購新股份，本公司已發行股本數目增加至866,400,000股股份(「認購新股份B」，連同認購新股份A，統稱「認購新股份」)。有關認購新股份B的詳情，請參閱本公司日期為2023年2月27日的公佈(「認購公佈B」)。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 26. 本公司財務狀況表

	附註	2023 年 千港元	2022 年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備		4,319	—
於附屬公司之投資		—	—
		<b>4,319</b>	—
<b>流動資產</b>			
預付款項及按金		55	55
應收附屬公司款項		33,621	—
現金及現金等價物		—	53
		<b>33,676</b>	108
<b>資產總值</b>		<b>37,995</b>	108
<b>流動負債</b>			
應計費用及其他應付款項		855	15,666
租賃負債		1,397	—
關聯方貸款	22	14,375	15,050
應付股東款項	22	19,418	8,026
應付附屬公司款項		—	3,548
		<b>36,045</b>	42,290
<b>流動負債淨額</b>		<b>(2,369)</b>	(42,182)
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,950</b>	(42,182)
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		2,922	—
		<b>2,922</b>	—
<b>淨負債</b>		<b>(972)</b>	(42,182)
<b>虧絀</b>			
股本	25	8,664	8,000
儲備	27	(9,636)	(50,182)
<b>虧絀總額</b>		<b>(972)</b>	(42,182)

本公司的財務狀況表於 2023 年 6 月 26 日獲董事會批准，並由下列人士代表簽署：

程俊  
董事

于華  
董事



# 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

## 27. 儲備

本集團於本年度及過往年度之儲備金額及其變動情況於綜合財務報表之綜合權益變動表內呈列。本公司於本年度及過往年度之儲備變動如下：

	股份溢價 (附註(a)) 千港元	資本儲備 (附註(c)) 千港元	累計虧損 (附註(f)) 千港元	總計 千港元
於2021年4月1日	82,525	2,136	(130,251)	(45,590)
本年度虧損	–	–	(4,592)	(4,592)
於2022年3月31日及2022年4月1日	82,525	2,136	(134,843)	(50,182)
本年度虧損	–	–	(6,530)	(6,530)
發行股份	47,076	–	–	47,076
<b>於2023年3月31日</b>	<b>129,601</b>	<b>2,136</b>	<b>(141,373)</b>	<b>(9,636)</b>

附註：

權益內之儲備的性質及目的如下：

### (a) 股份溢價

根據開曼群島公司法(經修訂)，本公司股份溢價賬可分派予其股東，惟緊隨建議派付股息之日後，本公司須在一般業務過程中支付到期債務。

### (b) 合併儲備

本集團的合併儲備指該等附屬公司的權益總額與相關附屬公司根據集團重組應佔的股本總額之間的差額，將相關附屬公司轉撥至本公司通過本公司發行新股撥付。

### (c) 資本儲備

該款項實際上指來自本公司股東的注資，為首次確認來自彼等貸款之公平值與本集團所收貸款所得款項之差額。有關貸款詳情，請參閱附註22。

### (d) 法定儲備

該款項指在中國內地註冊成立的若干附屬公司的保留溢利中分出且不能分派作股息之用的款項。根據相關法規及其章程細則，本公司於中國內地註冊成立的附屬公司須將其按中國會計準則及規例釐定的除稅後溢利最少10%分配至法定儲備，直至該等儲備達到註冊資本的50%為止。該等儲備僅可用於特定用途，不可分派或轉撥至貸款、墊款或現金股息。

### (e) 匯兌儲備

海外業務資產淨值重新換算為呈報貨幣所產生的收益／虧損。

### (f) 累計虧損

該款項指於損益確認之累計收益及虧損淨額。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 28. 附屬公司詳情

於 2023 年 3 月 31 日本公司主要附屬公司之詳情載列如下：

實體名稱	註冊成立地點及日期 以及業務架構形式	本公司應佔權益百分比		已發行及繳足 普通股本或註冊資本	主要業務及 主要營業地點
		直接	間接		
柏榮建築工程	香港， 2011 年 10 月 18 日， 有限公司	-	100%	面值 10,000 港元的 普通股	基礎分包商，香港
柏榮機械有限公司	香港， 2013 年 5 月 29 日， 有限公司	-	100%	面值 10,000 港元的 普通股	租賃機器，香港
陝西高創遠為能源有限公司*	中國， 2021 年 6 月 29 日， 有限公司	-	100%	50,000,000 股每股面值 人民幣 1 元的股份	在中國裝修施工； 及新能源充電樁 供應及安裝
遠為新材料控股有限公司 (前稱為元集新材料控股 有限公司)	香港， 2019 年 12 月 20 日， 有限公司	-	100%	10,000 股每股面值 1 港元的普通股	基礎分包商，香港
海南紅包聯動科技 有限公司	中國， 2022 年 7 月 6 日， 有限責任公司	-	100%	零	供應鏈管理，中國

附註：上述概要僅列出董事認為主要影響本集團業績或資產的附屬公司。董事認為，提供其他附屬公司的詳情將導致資料過於冗長。

\* 根據中國法律註冊為外商獨資企業

## 29. 關聯方交易

除綜合財務報表其他地方披露的交易及結餘外，於截至 2023 年及 2022 年 3 月 31 日止年度本集團並無訂立任何重大關聯方交易。

### 主要管理人員補償

本集團之主要管理人員為本公司之董事。於本年度及過往年度向彼等支付之薪酬詳情載於綜合財務報表附註 11。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 30. 財務風險管理

本集團的主要金融資產為貿易及其他應收款項以及直接來自其營運的現金及銀行結餘。本集團的主要金融負債包括貿易及其他應付款項、其他借款、應付股東款項及關聯方貸款。該等金融負債的主要目的乃為本集團的營運撥資。

本集團面臨的最高信貸風險為現金及銀行結餘、合約資產以及貿易及其他應收款項的賬面值。

本集團於報告期末並無已發行及並無持有任何作貿易用途的金融工具。來自本集團金融工具的主要風險為信貸風險、流動資金風險、利率風險及貨幣風險。

本集團的財務風險管理政策尋求確保有足夠的資源可供管理上述風險及為其股東創造價值。

### (a) 信貸風險

信貸風險即交易對手將不會達成其金融工具或客戶合約項下的義務，從而導致財務虧損的風險。本集團面臨來自其營運活動(主要為貿易應收款項及合約資產)及銀行存款的信貸風險。

本集團面臨的信貸風險主要受個別客戶的影響。因此，信貸風險重大集中主要來自本集團因個別客戶而面臨的重大風險。

由於約99%的款項來自2023年3月31日的五大客戶(2022年：99%)，故本集團貿易應收款項及合約資產的信貸風險集中。

本集團擁有集中信貸風險，乃由於本集團的若干貿易應收款項及合約資產為應收本集團最大客戶及五大客戶款項，詳情如下。

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
最大客戶	40,192	18,013
五大客戶	61,866	55,243



# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 30. 財務風險管理 (續)

### (a) 信貸風險 (續)

#### (i) 合約資產及貿易應收款項

有關本集團面臨貿易應收款項產生信貸風險的進一步定量數據披露於附註 17(a)。

本集團管理層於報告期末審閱每項個別債項的可收回金額，以確保就貿易應收款項及合約資產的不可收回款項計提充足的減值虧損撥備。

本集團按相等於全期預期信貸虧損的金額(按個別客戶基準計算)計量貿易應收款項及合約資產的虧損撥備，其乃基於本集團過往信貸虧損經驗(按債務人的特定因素作出調整)、整體經濟狀況、逾期日數(按債務人的前瞻性因素及特定考慮(如信貸評級及商譽等)作出調整)、經濟環境、報告期間目前狀況以及預測未來狀況的評估等多項因素進行。

管理層個別評估貿易應收款項的預期信貸虧損。

估計虧損率乃根據債務人預計年期內的歷史觀察違約率進行估計，並按毋須不必要成本或努力即可獲得的前瞻性資料進行調整。本集團管理層使用該前瞻性資料以評估於報告日期的目前及預測狀況方向。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 30. 財務風險管理 (續)

### (a) 信貸風險 (續)

#### (i) 合約資產及貿易應收款項 (續)

年內，有關貿易應收款項及合約資產之虧損撥備賬變動如下：

	貿易應收款項		合約資產		總計	
	2023年 千港元	2022年 千港元	2023年 千港元	2022年 千港元	2023年 千港元	2022年 千港元
於4月1日之結餘	1,357	279	461	47	1,818	326
年內已確認減值虧損	1,138	1,122	5,521	461	6,659	1,583
年內已撥回減值虧損	-	(44)	-	(47)	-	(91)
於3月31日之結餘	2,495	1,357	5,982	461	8,477	1,818

#### (ii) 其他應收款項

其他應收款項的預期信貸虧損乃按12個月預期信貸虧損計算，其源自可能在報告日期後12個月內發生的違約事件。然而，自初始確認以來信貸風險大幅增加時，虧損撥備將以全期預期信貸虧損為基準。當釐定信貸風險自初始確認起是否大幅增加，本集團會考慮相關及毋須付出過多成本或努力即可獲得的合理及可靠資料，包括參考本集團過往經驗及已知信貸評估得出的定量及定性資料及分析，並包括前瞻性資料。應用預期信貸虧損模式導致2022年3月31日確認預期信貸虧損5,812,000港元，其於2023年3月31日增加至6,996,000港元。

為管理有關其他應收款項的信貸風險，本集團採納風險控制以評估債務人的信貸質素，並考慮其財務狀況及過往經驗。本集團設有監察程序，以確保就逾期債務採取跟進行動，並認為該等違約債務人的信貸風險屬中／高。管理層於各報告日期個別審閱應收款項的可收回金額，確保就不可收回金額作出充足的減值虧損。於報告期間，本集團一直堅持信貸政策及被認為有效限制本集團的信貸風險至預期水平。概無本集團的金融資產以抵押品或其他信貸增強措施作為抵押。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 30. 財務風險管理 (續)

### (a) 信貸風險 (續)

#### (ii) 其他應收款項 (續)

下表顯示按一般方法就其他應收款項確認的全期預期信貸虧損變動。

	第一階段 總金額 千港元	第一階段 預期信貸 虧損撥備 千港元	第二階段 總金額 千港元	第二階段 預期信貸 虧損撥備 千港元	第三階段 總金額 千港元	第三階段 預期信貸 虧損撥備 千港元	合計 總金額 千港元	合計 預期信貸 虧損撥備 千港元
於 2021 年 4 月 1 日之結餘	874	9	482	33	5,722	5,722	7,078	5,764
本年度內產生的新金融資產	324	12	290	15	-	-	614	27
本年度內產生之金融資產自 12 個月 預期信貸虧損轉入全期預期 信貸虧損/自全期預期信貸虧損 轉入 12 個月預期信貸虧損	(634)	(7)	634	7	-	-	-	-
本年度內扣除	-	-	228	36	-	-	228	36
本年度內收回	(100)	-	(118)	(15)	-	-	(218)	(15)
於 2022 年 3 月 31 日及 2022 年 4 月 1 日之結餘	464	14	1,516	76	5,722	5,722	7,702	5,812
本年度內產生之金融資產自 12 個月 預期信貸虧損轉入全期預期 信貸虧損/自全期預期信貸虧損 轉入 12 個月預期信貸虧損	(301)	(14)	(969)	(48)	1,270	62	-	-
本年度內扣除	-	-	-	-	-	1,208	-	1,208
本年度內收回	(163)	-	(491)	(24)	-	-	(654)	(24)
於 2023 年 3 月 31 日之結餘	-	-	56	4	6,992	6,992	7,048	6,996

#### (iii) 現金及銀行結餘

本集團的主要銀行結餘存於信譽良好及獲國際信貸評級代理授出高信貸評級的銀行，因此管理層預期該等銀行並無因表現欠佳而遭受任何虧損。



# 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

## 30. 財務風險管理 (續)

### (b) 流動資金風險

管理流動資金風險方面，本集團的政策為定期監控其流動資金需求，確保維持短期及長期的充足現金儲備。於報告期間，本集團一直遵從流動資金政策及被認為有效管理流動資金風險，包括附註3(b)所述的預測計劃。

下表詳列本集團非衍生金融負債的剩餘合約到期情況。下表乃根據金融負債的未貼現現金流量編製，該等金融負債乃以本集團可能須付款的最早日期為基準。下表包括利息及本金現金流量。倘若利率為浮動利率，則未貼現金額乃來自於報告期末之利率。

	賬面值 千港元	合約未貼現 現金流量總額 千港元	少於一年或 按要求償還 千港元	多於一年 千港元
<b>於2023年3月31日</b>				
貿易及其他應付款項	16,384	16,384	16,384	—
應付股東款項	21,168	21,168	21,168	—
其他借款	21,014	21,014	21,014	—
關聯方貸款	14,375	14,375	14,375	—
租賃負債	6,544	7,048	3,086	3,962
	<b>79,485</b>	<b>79,989</b>	<b>76,027</b>	<b>3,962</b>

	賬面值 千港元	合約未貼現 現金流量總額 千港元	少於一年或 按要求償還 千港元	多於一年 千港元
<b>於2022年3月31日</b>				
貿易及其他應付款項	48,160	48,160	48,160	—
應付股東款項	25,778	27,650	18,769	8,881
其他借款	24,067	24,067	24,067	—
關聯方貸款	15,050	15,050	15,050	—
	<b>113,055</b>	<b>114,927</b>	<b>106,046</b>	<b>8,881</b>

# 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

## 30. 財務風險管理 (續)

### (c) 利率風險

本集團面臨有關短期銀行存款及其他借款的公平值利率風險。然而，管理層認為公平值利率風險並不重大，原因為(i)銀行存款的時間相對較短及(ii)其他借款的利率為固定利率。管理層監控利率風險並將於需要時考慮對沖重大利率風險。

#### 敏感度分析

本集團管理層認為截至2023年及2022年3月31日止年度的浮息銀行結餘利率風險並不重大。因此，並無呈列敏感度分析。

### (d) 貨幣風險

本集團旗下公司於不同地區經營，大部分交易以當地貨幣結算，故並無因外幣匯率變動而承受重大風險。

## 31. 綜合現金流量表附註

### (a) 主要非現金交易

截至2023年3月31日止年度，本集團就購買物業、機器及設備訂立租賃協議，租賃開始時資本價值約為8,281,000港元(2022年：零港元)。

# 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

## 31. 綜合現金流量表附註(續)

### (b) 融資活動產生之負債的對賬

	其他借款 (附註21) 千港元	應付 股東款項 (附註22) 千港元	關聯方 貸款 (附註22) 千港元	租賃負債 (附註23) 千港元	總計 千港元
於2021年4月1日	19,280	7,655	15,050	3,444	45,429
現金流量變動：					
其他借款增加	8,523	-	-	-	8,523
償還其他借款	(4,433)	-	-	-	(4,433)
股東墊款	-	19,995	-	-	19,995
償還租賃負債	-	-	-	(2,334)	(2,334)
<b>融資現金流量變動總額</b>	<b>4,090</b>	<b>19,995</b>	<b>-</b>	<b>(2,334)</b>	<b>21,751</b>
其他變動：					
終止租賃	-	-	-	(1,164)	(1,164)
資本化股東出資	-	(2,623)	-	-	(2,623)
利息開支	697	751	-	54	1,502
<b>其他變動之變動總額</b>	<b>697</b>	<b>(1,872)</b>	<b>-</b>	<b>(1,110)</b>	<b>(2,285)</b>
於2022年3月31日及2022年4月1日	24,067	25,778	15,050	-	64,895
現金流量變動：					
償還其他借款	(3,682)	-	-	-	(3,682)
償還應付股東款項	-	(5,870)	-	-	(5,870)
償還關聯方貸款	-	-	(675)	-	(675)
償還租賃負債	-	-	-	(1,850)	(1,850)
<b>融資現金流量變動總額</b>	<b>(3,682)</b>	<b>(5,870)</b>	<b>(675)</b>	<b>(1,850)</b>	<b>(12,077)</b>
其他變動：					
添置租賃負債	-	-	-	8,281	8,281
利息開支	629	1,260	-	113	2,002
<b>其他變動之變動總額</b>	<b>629</b>	<b>1,260</b>	<b>-</b>	<b>8,394</b>	<b>10,283</b>
於2023年3月31日	21,014	21,168	14,375	6,544	63,101



## 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

### 32. 資本風險管理

本集團管理資本時之目標為保障本集團持續經營之能力，以為股東提供回報及維持最優資本結構，減少資本成本。

本集團根據經濟狀況變動管理其資本結構及對其進行調整。為保持或調整資本結構，本集團可能調整向股東派付股息、向股東退返資金、發行新股份或出售資產以減少債務。於本年度，概無目標、政策或程序出現變動。

本集團利用資本負債比率(債務淨額除以總虧絀)而監控資本。債務淨額按租賃負債、應付股東款項、關聯方貸款及其他借款並減現金及現金等價物之總和計算。

	2023 年 千港元	2022 年 千港元
債務總額	63,101	64,895
減：現金及現金等價物	(20,574)	(2,206)
債務淨額	42,527	62,689
總虧絀	(24,414)	(51,839)
資本負債比率	(174.19%)	(120.93%)

## 綜合財務報表附註 (續)

截至2023年3月31日止年度

### 33. 按類別劃分之金融資產及金融負債概要

	2023年 賬面值及 公平值 千港元	2022年 賬面值及 公平值 千港元
<b>按攤銷成本計量之金融資產</b>		
貿易及其他應收款項	<b>61,120</b>	41,261
現金及現金等價物	<b>20,574</b>	2,206
<b>按攤銷成本計量之金融資產</b>	<b>81,694</b>	43,467
<b>按攤銷成本計量之金融負債</b>		
貿易及其他應付款項	<b>16,384</b>	48,160
其他借款	<b>21,014</b>	24,067
應付股東款項	<b>21,168</b>	25,778
關聯方貸款	<b>14,375</b>	15,050
租賃負債	<b>6,544</b>	—
<b>按攤銷成本計量之金融負債</b>	<b>79,485</b>	113,055

# 綜合財務報表附註 (續)

截至 2023 年 3 月 31 日止年度

## 34. 承擔

於 2023 年 3 月 31 日，本集團並無任何資本承擔(2022 年：無)。

## 35. 購股權計劃

本公司股東於 2015 年 7 月 6 日批准並採納購股權計劃(「該計劃」)。

該計劃概述如下：

該計劃自 2015 年 7 月 6 日起生效，為期十年。根據該計劃，董事可全權酌情選出任何合資格參與者並向其作出認購本公司股份的要約，認購價不低於下列最高者：(i) 本公司股份於提呈日期在聯交所每日報價表所報的收市價；或(ii) 本公司股份於緊接提呈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) 股份於提呈日期的面值。授出購股權之要約可於提呈日期後七日內接納。

根據該計劃於任何時間授出而未行使的全部購股權連同根據本公司當時任何其他購股權計劃可能授出的購股權於行使時將予發行的股份數目上限，合共不得超過於批准該計劃當日本公司已發行股本的 10%。

自採納購股權計劃以來，概無授出任何購股權。

## 36. 報告期後事項

於 2023 年 6 月 26 日，本公司宣佈股份於聯交所 GEM 買賣的每手買賣單位將由 10,000 股股份更改為 2,000 股股份，自 2023 年 7 月 17 日上午九時正起生效。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為 2023 年 6 月 26 日的公佈。

## 37. 批准綜合財務報表

第 88 至 157 頁的綜合財務報表乃於 2023 年 6 月 26 日獲董事會批准及授權刊發。



## 財務資料概要

### 業績

	2023年 千港元	2022年 千港元	2021年 千港元	2020年 千港元	2019年 千港元
收益總額	<b>101,386</b>	76,887	104,601	99,833	98,175
除所得稅前虧損	<b>(19,008)</b>	(10,183)	(29,361)	(7,713)	(7,216)
所得稅(開支)/抵免	<b>(33)</b>	(236)	(89)	506	831
年度虧損	<b>(19,041)</b>	(10,419)	(29,450)	(7,207)	(6,385)
年度虧損及全面收益總額	<b>(20,315)</b>	(10,326)	(29,450)	(7,207)	(6,385)
<b>資產及負債</b>					
資產總值	<b>105,717</b>	64,191	24,112	61,179	47,670
負債總額	<b>(130,131)</b>	(116,030)	(68,248)	(75,865)	(55,149)
負債淨值	<b>(24,414)</b>	(51,839)	(44,136)	(14,686)	(7,479)