

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部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。



HENGDELI HOLDINGS LIMITED

亨得利控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：3389)

截至二零二一年十二月三十一日止年度之全年業績公告

財務概要	截至十二月三十一日止年度		同比變動
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	
收入	992,962	1,219,856	-18.6
毛利／(損)	113,867	(148,223)	176.8
年度溢利／(虧損)	20,210	(386,524)	105.2
股份持有人應佔溢利／(虧損)	26,282	(383,076)	106.9

亨得利控股有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度(「本年度」或「回顧年度」)的綜合業績，該等業績已經本公司核數師中匯安達會計師事務所有限公司根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計並經本公司審核委員會審閱。

綜合損益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(以人民幣呈列)

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入	3	992,962	1,219,856
銷售成本		<u>(879,095)</u>	<u>(1,368,079)</u>
毛利／(損)		113,867	(148,223)
其他收入	4	44,584	47,796
其他(虧損)／收益淨額	4	(3,761)	45,435
分銷成本		(54,240)	(135,781)
行政費用		<u>(129,374)</u>	<u>(156,073)</u>
經營虧損		(28,924)	(346,846)
應佔聯營公司溢利		50,997	—
財務成本	5(a)	<u>(3,372)</u>	<u>(7,354)</u>
除稅前溢利／(虧損)	5	18,701	(354,200)
所得稅抵免／(開支)	6	<u>1,509</u>	<u>(32,324)</u>
年度溢利／(虧損)		<u>20,210</u>	<u>(386,524)</u>
應佔：			
本公司股份持有人		26,282	(383,076)
非控股權益		<u>(6,072)</u>	<u>(3,448)</u>
年度溢利／(虧損)		<u>20,210</u>	<u>(386,524)</u>
每股盈利／(虧損)	8		
基本		<u>人民幣0.006元</u>	<u>人民幣(0.082)元</u>
攤薄		<u>人民幣0.006元</u>	<u>人民幣(0.082)元</u>

綜合損益及其他全面收入表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

(以人民幣呈列)

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年度溢利／(虧損)	20,210	(386,524)
年度其他全面收入(稅後及重新分類調整後)		
隨後可能重新分類至損益之項目：		
出售附屬公司之匯兌差額解除	30	(1,282)
換算海外附屬公司財務報表		
所產生之匯兌差額	(39,325)	(87,058)
換算海外業務時應佔聯營公司匯兌差額	(747)	—
	(40,042)	(88,340)
隨後將不會重新分類至損益之項目：		
通過其他全面收入按公允值計量之股本投資		
— 公允值儲備變動淨額(不可轉入損益)	(60,485)	61,041
換算通過其他全面收入按公允值計量		
之股本投資所產生之匯兌差額	(9,516)	(33,087)
換算本公司財務報表所產生之匯兌差額	(28,876)	(80,096)
	(98,877)	(52,142)
年度全面收入總額	(118,709)	(527,006)
應佔：		
本公司股份持有人	(112,258)	(527,878)
非控股權益	(6,451)	872
年度全面收入總額	(118,709)	(527,006)

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

(以人民幣呈列)

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動資產			
投資物業		130,376	134,057
物業、廠房及設備		515,745	479,302
		646,121	613,359
無形資產		2,861	2,772
商譽	9	49,237	63,547
聯營公司之權益	10	51,407	—
其他投資	11	525,064	487,251
預付款項及按金		1,598	1,642
遞延稅項資產		323	52
		1,276,611	1,168,623
流動資產			
存貨	12	597,505	653,106
應收貿易賬款及其他應收款項	13	632,749	535,487
提供聯營公司之貸款	14	77,951	—
其他投資	11	11,585	29,147
本期可收回稅項		178	235
銀行存款		273,796	226,880
現金及現金等價物	15	661,017	1,014,983
		2,254,781	2,459,838
流動負債			
應付貿易賬款及其他應付款項以及合約負債	16	157,156	117,563
銀行貸款	17	46,925	2,322
租賃負債		11,774	12,248
本期應繳稅項		3,587	5,179
		219,442	137,312
流動資產淨值		2,035,339	2,322,526
總資產減流動負債		3,311,950	3,491,149

綜合財務狀況表(續)

於二零二一年十二月三十一日

(以人民幣呈列)

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動負債			
銀行貸款	17	26,954	27,596
租賃負債		12,079	21,418
遞延稅項負債		454	2,325
		<u>39,487</u>	<u>51,339</u>
資產淨值		<u>3,272,463</u>	<u>3,439,810</u>
資本及儲備			
股本	7(b)	21,516	22,337
儲備		<u>3,183,082</u>	<u>3,344,357</u>
本公司股份持有人應佔權益總額		3,204,598	3,366,694
非控股權益		<u>67,865</u>	<u>73,116</u>
		<u>3,272,463</u>	<u>3,439,810</u>

附註

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

1. 財務報表的編製基準

本公告所載之全年業績並不構成本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之綜合財務報表之一部分，惟乃摘錄自該等財務報表。

此等財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的所有適用香港財務報告準則（「香港財務報告準則」），該詞泛指包括所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）、香港公認會計原則的規定及香港公司條例的披露規定編製。此等財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則的適用披露規定。

編製財務報表所用之計量基準為歷史成本法，惟下文所載會計政策闡明之以其公允值列賬之資產除外：

— 股本投資

管理層須在編製符合香港財務報告準則之財務報表時作出判斷、估計及假設，而有關判斷、估計及假設會影響政策之應用及資產與負債及收入與支出之經呈報金額。估計及相關假設乃根據過往經驗及各種在有關情況下被判斷為合理之其他因素，在沒有其他直接來源下，作為判斷資產及負債之賬面值之基礎。因此，實際結果可能與該等估計有所出入。

管理層會不斷審閱該估計及相關假設。如修訂之會計估計僅影響本期，修訂會於當期確認；如修訂同時影響本期及未來期間，修訂會於本期及未來期間確認。

2. 會計政策之變動

香港會計師公會已頒佈以下於本集團當前會計期間起首次生效的香港財務報告準則之修訂。

- 香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號（修訂本），利率基準改革 — 第二階段
- 香港財務報告準則第16號（修訂本），二零二一年六月三十日之後COVID-19相關租金減讓

以上各項之發展對本集團本期或往期已編製或呈報之業績及財務狀況並無重大影響。本集團並無採納任何於本會計期間尚未生效之任何新準則或詮釋。

3. 收入及分部報告

(a) 收入

本集團之主要業務為鐘錶和珠寶的零售和貿易、全面的客戶相關服務暨維修、鐘錶配套產品製造、提供店舖設計及裝修服務以及鐵礦石貿易。

銷售額指售予客戶貨品的銷售價值減去增值稅，並扣除任何銷售折扣及退貨。

本集團擁有多元化的客戶基礎，於報告期末，本集團收入的33%及65%分別來自最大客戶及五大客戶。

本集團主要業務之進一步詳情於附註3(b)披露。

(b) 分部報告

本集團透過業務線（產品及服務）及按地區（主要位於中國內地、香港及台灣／馬來西亞）成立之分部管理業務。

本集團已識別以下呈報分部：

- 高端消費配套
- 鐘錶零售及貿易
- 大宗商品貿易
- 鐘錶配套產品製造以及店舖設計及裝修服務業務；
- 鐘錶及珠寶零售及貿易業務；
- 鐵礦石貿易。

於本年度，大宗商品貿易業務在本年度更顯重要，且將個別呈報此分部及相應重新呈列比較數字。

按與向本集團最高層行政管理人員就資源分配及表現評估之內部報告資料一致之方式，本集團之零售及貿易業務按地區以及產品及服務分為兩個呈報分部，原因為該等地區之各分區經理均直接向高層行政團隊匯報。該分部主要透過其本身之貿易網絡產生其零售及貿易收入。本集團並無合併營運分部，以組成呈報分部。

(i) 分部業績及資產

為評估分部表現及於分部間分配資源，本集團最高層行政管理人員按下列基準監察各個呈報分部之損益及資產：

收入及開支乃參考呈報分部產生之銷售及該等分部產生之開支分配至有關分部。然而，除呈報分部間銷售外，某一分部向另一分部提供之協助（包括共用資產）並不計算在內。

用於呈報分部溢利之表示方式為「毛利」。

分部資產僅指存貨，並未撇除未實現之分部間溢利。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度就資源分配及分部表現評估向本集團最高層行政管理人員提供之本集團呈報分部資料載列如下。

	高端消費配套		鐘錶零售及貿易				大宗商品貿易		總計	
	中國		香港		台灣/馬來西亞		中國			
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
來自外部客戶之收入	550,933	428,048	114,968	501,403	-	175,764	327,061	114,641	992,962	1,219,856
分部間收入	110,063	72,578	-	-	-	34,692	-	-	110,063	107,270
呈報分部收入	<u>660,996</u>	<u>500,626</u>	<u>114,968</u>	<u>501,403</u>	<u>-</u>	<u>210,456</u>	<u>327,061</u>	<u>114,641</u>	<u>1,103,025</u>	<u>1,327,126</u>
呈報分部毛利/(損)	<u>87,064</u>	<u>88,146</u>	<u>(24,048)</u>	<u>(286,028)</u>	<u>-</u>	<u>26,536</u>	<u>50,851</u>	<u>23,123</u>	<u>113,867</u>	<u>(148,223)</u>
呈報分部資產	<u>136,174</u>	<u>101,821</u>	<u>304,040</u>	<u>450,751</u>	<u>-</u>	<u>174</u>	<u>157,291</u>	<u>100,360</u>	<u>597,505</u>	<u>653,106</u>

中國的高端消費配套分部主要在中國從事手錶配套製造以及店鋪設計及裝修服務業務。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，與分配至此分部的商譽抵銷的減值虧損確認為人民幣12,855,000元（見附註9）。

(ii) 呈報分部收入、損益及資產之對賬

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入		
呈報分部總收入	1,103,025	1,327,126
抵銷分部間收入	(110,063)	(107,270)
	<u>992,962</u>	<u>1,219,856</u>
溢利／(虧損)		
呈報分部毛利／(損)總額	113,867	(148,223)
其他收入	44,584	47,796
其他(虧損)／收益淨額	(3,761)	45,435
分銷成本	(54,240)	(135,781)
行政費用	(129,374)	(156,073)
分佔聯營公司溢利	50,997	—
財務成本	(3,372)	(7,354)
	<u>18,701</u>	<u>(354,200)</u>
資產		
呈報分部資產(存貨)	597,505	653,106
應收貿易賬款、其他應收款項、預付款項及按金	634,347	537,129
提供聯營公司之貸款	77,951	—
本期可收回稅項	178	235
現金及現金等價物	661,017	1,014,983
銀行存款	273,796	226,880
投資物業	130,376	134,057
物業、廠房及設備	515,745	479,302
無形資產	2,861	2,772
商譽	49,237	63,547
於聯營公司之權益	51,407	—
其他投資	536,649	516,398
遞延稅項資產	323	52
	<u>3,531,392</u>	<u>3,628,461</u>

(iii) 地區資料

下表載列有關(i)本集團來自外部客戶之收入及(ii)本集團的投資物業、物業、廠房及設備、無形資產、商譽、於聯營公司的權益、預付款項及按金以及其他投資(「指定非流動資產」)所在地區的資料。客戶所在地區按提供服務或貨品付運地點劃分。就物業、廠房及設備而言，指定非流動資產的所在地區按資產實際所在地點劃分；就無形資產及商譽而言，按其分配的營運地點劃分；就預付款項及按金以及其他投資而言，按營運所在地點劃分。

本集團主要在三個主要經濟地區，即中國內地、香港及台灣／馬來西亞進行業務。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
來自外部客戶之收入		
中國內地	791,046	542,689
香港	201,916	501,403
台灣／馬來西亞	—	175,764
總計	992,962	1,219,856
指定非流動資產		
中國內地	512,712	478,085
香港	665,705	591,430
台灣／馬來西亞	97,871	99,056
總計	1,276,288	1,168,571

4. 其他收入及(虧損)/收益淨額

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
(a) 其他收入		
利息收入	15,008	23,604
來自其他投資的股息收入	14,294	8,839
來自投資物業之租金收入	2,474	2,714
經營租賃之租金收入，與投資物業有關者除外	929	607
政府補貼	2,303	7,109
其他	9,576	4,923
	<u>44,584</u>	<u>47,796</u>

於二零二一年，本集團成功申請政府補貼，主要與由郴州市政府及香港特別行政區政府分別設立的資助項目和工資補貼有關。資助項目的目的是向投資於其技術開發區的商業實體提供財政援助。根據工資補貼的條件，即使業務受到新冠疫情爆發的影響，本集團亦須保留其本地僱員。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
(b) 其他(虧損)/收益淨額		
商譽減值(附註9)	(12,855)	-
物業、廠房及設備減值	-	(15,636)
外匯兌換收益淨額	12,831	22,815
出售物業、廠房及設備收益/(虧損)淨額	61	(3,929)
出售附屬公司虧損淨額	(3,983)	(19,697)
租金寬減	-	17,691
持作交易性金融資產收益淨額	4,829	2,827
租賃修訂收益淨額	-	40,583
持作交易性金融資產之公允值(虧損)/收益	(4,644)	781
	<u>(3,761)</u>	<u>45,435</u>

5. 除稅前溢利／(虧損)

除稅前溢利／(虧損)經扣除以下項目後得出：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
(a) 財務成本		
銀行貸款利息	2,237	3,830
租賃負債利息	872	3,276
銀行費用	263	248
	<u>3,372</u>	<u>7,354</u>
(b) 員工成本		
薪金、工資及其他利益	67,305	112,736
定額供款退休計劃供款	12,601	7,190
	<u>79,906</u>	<u>119,926</u>
(c) 其他項目		
無形資產攤銷	749	936
折舊		
— 投資物業及物業、廠房及設備	31,185	35,296
— 使用權資產	10,825	33,439
減值虧損		
— 應收貿易賬款	4,701	2,407
— 其他應收款項	—	(1,147)
— 商譽	12,855	—
— 物業、廠房及設備	—	15,636
有關短期租賃及低價值資產租賃的開支	1,105	5,952
未計入租賃負債計量的可變租賃付款	—	1,822
核數師酬金	1,652	1,871
存貨成本 [#]	<u>879,095</u>	<u>1,368,079</u>

[#] 存貨成本包括與員工成本、折舊及攤銷開支以及經營租賃費用有關的人民幣103,674,000元(二零二零年：人民幣81,680,000元)，該金額亦計入就各類開支於上文或附註5(b)單獨披露的各項總金額。

6. 綜合損益表之所得稅

(a) 綜合損益表內之稅項為：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
本期稅項－香港利得稅		
本年度撥備	53	—
過往年度過度撥備	(604)	(6,624)
	<u>(551)</u>	<u>(6,624)</u>
本期稅項－海外		
本年度中國企業所得稅撥備	2,103	5,887
過往年度(超額撥備)/撥備不足	(920)	30
	<u>1,183</u>	<u>5,917</u>
遞延稅項		
暫時差異之產生及撥回	(2,141)	33,031
	<u>(2,141)</u>	<u>33,031</u>
總計	<u>(1,509)</u>	<u>32,324</u>

(b) 稅項(抵免)/開支與按適用稅率計算之會計溢利/(虧損)對賬：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除稅前溢利/(虧損)	<u>18,701</u>	<u>(354,200)</u>
除稅前溢利/(虧損)之名義稅項，按有關司法權區之 溢利適用稅率計算	1,656	(59,202)
毋須繳稅收入之稅項影響	(16,114)	(4,176)
不可扣稅開支之稅項影響	1,729	583
過往年度過度撥備	(1,524)	(6,594)
過往年度確認遞延稅項資產撥回	—	32,539
並未確認之稅項虧損之影響	<u>12,744</u>	<u>69,174</u>
實際稅項(抵免)/開支	<u>(1,509)</u>	<u>32,324</u>

根據開曼群島規則及法規，本公司獲豁免繳納開曼群島所得稅。此外，位於香港、中國內地、台灣及馬來西亞以外司法權區的附屬公司亦毋須繳納該等司法權區的任何所得稅。

香港利得稅撥備乃按年內之估計應課稅溢利之16.5%（二零二零年：16.5%）計算，惟本集團一間身為利得稅兩級制合資格企業之附屬公司除外。

就此附屬公司而言，首2百萬港元應課稅溢利以8.25%的稅率徵稅，而餘下應課稅溢利以16.5%的稅率徵稅。此附屬公司之香港利得稅撥備乃按與二零二零年相同的基準計算。

年內本集團中國內地附屬公司的適用所得稅率為25% (二零二零年：25%)。

台灣所得稅撥備乃按年內之估計應課稅溢利之20% (二零二零年：20%) 計算。

馬來西亞所得稅撥備乃按年內之估計應課稅溢利之24% (二零二零年：24%) 計算。

7. 資本、儲備及股息

(a) 股息

董事不建議或宣派截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的任何股息。

(b) 股本

法定及已發行股本

	二零二一年		二零二零年	
	股份數目	金額 港元	股份數目	金額 港元
法定：				
每股面值0.005港元之普通股	<u>10,000,000,000</u>	<u>50,000,000</u>	<u>10,000,000,000</u>	<u>50,000,000</u>
已發行及繳足：				
於一月一日	<u>4,662,666,959</u>	<u>23,313,334</u>	4,662,666,959	23,313,334
已購回股份	<u>(197,860,000)</u>	<u>(989,300)</u>	—	—
於十二月三十一日	<u>4,464,806,959</u>	<u>22,324,034</u>	<u>4,662,666,959</u>	<u>23,313,334</u>
		折合 人民幣千元		折合 人民幣千元
		<u>21,516</u>		<u>22,337</u>

普通股持有人有權收取不時宣派之股息，每持有一股股份可於本公司股東大會上投一票。所有普通股在本公司剩餘資產方面均享有同等權益。

8 每股盈利／(虧損)

(a) 每股基本盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)乃根據本公司股份持有人應佔溢利／(虧損)人民幣26,282,000元(二零二零年：虧損人民幣383,076,000元)及年內已發行加權平均股數4,488,419,156股普通股(二零二零年：4,662,666,959股普通股)計算，計算如下：

(i) 普通股加權平均股數

	二零二一年	二零二零年
於一月一日之已發行普通股	4,662,666,959	4,662,666,959
購回股份之影響	(174,247,803)	—
	<u>4,488,419,156</u>	<u>4,662,666,959</u>

(ii) 本公司普通股股東應佔綜合溢利／(虧損)

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
本公司股份持有人應佔溢利／(虧損)	<u>26,282</u>	<u>(383,076)</u>

(iii) 每股盈利／(虧損)

	二零二一年	二零二零年
每股基本盈利／(虧損)	<u>人民幣0.006元</u>	<u>人民幣(0.082)元</u>

(b) 每股攤薄盈利／(虧損)

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，並無攤薄潛在普通股，故每股攤薄盈利／(虧損)與每股基本盈利／(虧損)相同。

9. 商譽

人民幣千元

成本：

於二零二零年一月一日	258,051
匯兌調整	<u>(33,711)</u>

於二零二零年十二月三十一日	<u>224,340</u>
---------------	----------------

於二零二一年一月一日	224,340
匯兌調整	<u>(5,602)</u>

於二零二一年十二月三十一日	<u>218,738</u>
---------------	----------------

累計減值虧損：

於二零二零年一月一日	(191,549)
匯兌調整	<u>30,756</u>

於二零二零年十二月三十一日	<u>(160,793)</u>
---------------	------------------

於二零二一年一月一日	(160,793)
匯兌調整	4,147
年度減值虧損	<u>(12,855)</u>

於二零二一年十二月三十一日	<u>(169,501)</u>
---------------	------------------

賬面值：

於二零二一年十二月三十一日	<u>49,237</u>
---------------	---------------

於二零二零年十二月三十一日	<u>63,547</u>
---------------	---------------

含有商譽之現金產生單位之減值測試

商譽分配予本集團根據下列營運地點及呈報分部所確定之現金產生單位：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
高端消費配套	<u>49,237</u>	<u>63,547</u>

高端消費配套

於二零二一年十二月三十一日，於減值測試前，商譽人民幣42,407,000元、人民幣18,000,000元及人民幣1,686,000元分別分配予高端消費配套分部內之生才有限公司、上海亨冠裝飾工程管理有限公司及廣州市雅迪裝飾包裝有限公司。

現金產生單位之可收回金額乃按使用價值計算釐定。使用價值計算之重要假設為貼現率及收入／毛利增長率。本集團根據介乎(10%)至30%之預期年度平均銷售增長率(二零二零年：5%至26%)、介乎(1%)至8%之毛利率增長率(二零二零年：1%至7%)及介乎11.1%至12.5%之貼現率(二零二零年：10.8%至11.4%)編製按兩年財政預算之現金流預測及推斷隨後三年之現金流。超過五年期之預測現金流使用3%(二零二零年：3%)之增長率計算。該增長率不超過相關市場的平均長期增長率。所用貼現率為稅前貼現率，並反映與相關分部有關之特定風險。該等增長率乃由管理層根據相關現金產生單位之表現及估計未來發展而釐定。

由於市況有變，本集團已修訂其對該等現金產生單位之現金流預測。生才有限公司之現金產生單位之賬面值超過其可收回金額。因此，年內確認商譽之減值虧損人民幣12,855,000元。

10 聯營公司之權益

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非上市公司 應佔資產淨值	51,407	—

下表列示對本集團實屬重要之聯營公司資料。該等聯營公司於綜合財務報表內以權益法入賬。所示財務資料概要乃基於聯營公司之香港財務報告準則財務報表。

名稱	亨得利德義誠 國際海運有限公司	銘海有限公司
主要營業地點／註冊成立國家	香港	香港
主要業務	從事提供航運服務	從事船舶持有
本集團持有之所有者權益百分比／投票權	46%	46%
	二零二一年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於十二月三十一日：		
非流動資產	—	100,147
流動資產	218,887	16,075
非流動負債	(63,737)	(105,662)
流動負債	(58,720)	(110)
資產淨值	96,430	10,450
本集團應佔資產淨值	44,358	4,807
截至十二月三十一日止年度：		
收入	1,253,289	19,608
稅後溢利	94,737	10,568
其他全面收入	(1,461)	(163)
全面收入總額	93,276	10,405

下表以匯總方式列示本集團使用權益法入賬之所有個別非重大聯營公司所佔金額。

	二零二一年 人民幣千元
於十二月三十一日：	
權益賬面值	<u>2,242</u>
截至十二月三十一日止年度：	
年度溢利	2,557
其他全面收入	-
全面收入總額	<u>2,557</u>
應收聯營公司股息	<u>1,800</u>

11. 其他投資

(a) 通過其他全面收入按公允值計量之股本投資

	附註	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
指定為通過其他全面收入按公允值計量 (不可轉入損益)之股本證券			
— 上市證券	(i)	355,750	485,766
— 非上市基金投資		169,314	-
— 非上市證券		-	1,485
		<u>525,064</u>	<u>487,251</u>

附註：

- (i) 通過其他全面收入按公允值計量的金融資產包括本集團擬持作戰略目的的股本證券，本集團已於初步確認時選擇不可撤銷地就此於該分類確認。年內自該等投資收取股息人民幣13,550,000元（二零二零年：人民幣8,839,000元）。
- (ii) 上述投資價值乃個別不重大（個別少於本集團總資產的5%）。

(b) 通過損益按公允值計量之股本投資

	附註	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
股本證券，按公允值			
— 上市證券	(i)	<u>11,585</u>	<u>29,147</u>

附註：

- (i) 於本年度已收取透過損益按公允值計量的股本投資的股息人民幣744,000元（二零二零年：無）。

12. 存貨

(a) 於綜合財務狀況表之存貨包括：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
原材料	17,225	12,503
在製品	37,200	36,865
製成品	543,080	603,738
	<u>597,505</u>	<u>653,106</u>

(b) 確認為開支並計入損益之存貨數額分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
售出存貨賬面值	937,824	1,061,685
存貨撇減	32,238	313,754
存貨撇減撥回	(90,967)	(7,360)
	<u>879,095</u>	<u>1,368,079</u>

13. 應收貿易賬款及其他應收款項

	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
流動資產		
應收貿易賬款減虧損撥備	339,971	187,197
其他應收款項減虧損撥備	<u>233,586</u>	<u>264,399</u>
以攤銷成本計量之金融資產	573,557	451,596
預付款項及按金	<u>59,192</u>	<u>83,891</u>
	----- 632,749	----- 535,487
非流動資產		
預付款項及按金	<u>1,598</u>	<u>1,642</u>
	<u>634,347</u>	<u>537,129</u>

流動資產內所有應收貿易賬款及其他應收款項均預期於一年內收回。

其他應收款項包括第三方墊款人民幣158,310,000元(二零二零年：人民幣213,285,000元)，於二零二一年十二月三十一日年息為6%，並可於一年內收回。第三方墊款由本集團於二零二一年十二月三十一日獲得的抵押品全數擔保。

賬齡分析

應收貿易賬款(已扣除虧損撥備)於報告期末按發票日期計之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
3個月內	271,248	168,318
超過3個月但少於12個月	65,791	6,215
超過12個月	<u>2,932</u>	<u>12,664</u>
	<u>339,971</u>	<u>187,197</u>

應收貿易賬款由開票日期起計30至180日內到期。

14. 提供聯營公司之貸款

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
提供聯營公司之貸款	<u>77,951</u>	<u>-</u>

提供聯營公司之貸款為無抵押、免息及須按要求償還。

15. 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行及手頭現金	<u>661,017</u>	<u>1,014,983</u>

16. 應付貿易賬款及其他應付款項以及合約負債

	二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
應付貿易賬款	99,981	55,292
合約負債	3,282	10,222
其他應付款項及應計費用	<u>53,893</u>	<u>52,049</u>
	<u>157,156</u>	<u>117,563</u>

賬齡分析

於報告期末，按發票日期計應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
1個月內	48,049	23,289
超過1個月但少於3個月	43,585	10,258
超過3個月但少於12個月	8,199	8,076
超過12個月	<u>148</u>	<u>13,669</u>
	<u>99,981</u>	<u>55,292</u>

17. 銀行貸款

於二零二一年十二月三十一日，應償還銀行貸款如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
1年以內或按要求	<u>46,925</u>	<u>2,322</u>
1年後但於2年內	4,606	4,636
2年後但於5年內	13,819	13,908
5年後	<u>8,529</u>	<u>9,052</u>
	<u>26,954</u>	<u>27,596</u>
	<u>73,879</u>	<u>29,918</u>

於二零二一年十二月三十一日，銀行貸款的抵押如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一年內或按要求償還的銀行貸款 有抵押	<u>46,925</u>	<u>2,322</u>
一年後償還的銀行貸款 有抵押	<u>26,954</u>	<u>27,596</u>
	<u>73,879</u>	<u>29,918</u>

以本集團擁有賬面值合計為人民幣194,937,000元(二零二零年：人民幣99,047,000元)的若干土地及樓宇的按揭作抵押的若干銀行信貸項下的若干有抵押銀行貸款已全部提取。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，銀行信貸毋須受限於根據與金融機構訂立之借款安排作出的契諾獲履行。

管理層討論及分析

I. 財務回顧

本集團維持穩健的財務狀況。

收入

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團收入錄得992,962,000元(人民幣，下同；二零二零年：1,219,856,000元)，較去年同期下降18.6%；高端消費配套業務等收入為550,933,000元(二零二零年：428,048,000元)，較去年同期上升了28.7%；大宗商品貿易收入為327,061,000元(二零二零年：114,641,000元)，較去年同期上升了185.3%；鐘錶零售及貿易銷售額為114,968,000元(二零二零年：677,167,000元)，較去年同期下降了83.0%。

收入分佈：(截至二零二一年十二月三十一日止年度)

	二零二一年		二零二零年	
	人民幣(千元)	%	人民幣(千元)	%
高端消費配套	550,933	55.5	428,048	35.1
大宗商品貿易	327,061	32.9	114,641	9.4
鐘錶零售及貿易業務	114,968	11.6	677,167	55.5
總計	<u>992,962</u>	<u>100</u>	<u>1,219,856</u>	<u>100</u>

註：(1)本公司已於2021年上半年全面終止鐘錶零售業務，未來將不再有鐘錶零售收入；(2)鐘錶零售業務終止後，公司通過寄售、拍賣等方式積極處置庫存腕表，庫存處置收入將隨庫存的處置完畢而終止，屬於非可持續收入。

毛利及毛利率

截至二零二一年十二月三十一日止，本集團之毛利約為人民幣113,867,000元(二零二零年：毛損人民幣148,223,000元)，較去年同期上升176.8%；毛利率約11.5%(二零二零年：毛損率12.2%)，較去年同期上升了24個百分點。毛利及毛利率的上升主要源於本年度的大宗商品貿易收入增加及鐘錶零售及貿易業務的庫存撥備大幅下降等因素。

年度溢利

本集團實現年度淨溢利為人民幣20,210,000元(二零二零年：虧損人民幣386,524,000元)，較去年同比增長105.2%；股東應佔溢利為人民幣26,282,000元(二零二零年：虧損人民幣383,076,000元)，較去年同期上升了106.9%。年度溢利的上升主要源於毛利改善、名錶零售及貿易業務的庫存撥備及運營費用大幅下降、國際海運業務盈利貢獻等。

財務狀況及淨負債權益率

本集團維持穩健的財務狀況。於二零二一年十二月三十一日，本集團之權益總額達3,272,463,000元(人民幣，下同；二零二零年：3,439,810,000元)，流動資產淨值為2,035,339,000元(二零二零年：2,322,526,000元)，其中現金及現金等價物和銀行存款為934,813,000元(二零二零年：1,241,863,000元)，而銀行貸款則合共為73,879,000元(二零二零年：29,918,000元)。於二零二一年十二月三十一日，銀行貸款按浮動利率計息，其利率為1.4%至4%(二零二零年：1.40%至1.75%)。銀行貸款中約61%(二零二零年：0%)以人民幣計值，39%(二零二零年：100%)以新台幣計值。銀行貸款到期償還概況載於隨附之財務報表附註17。回顧年度內，並無觀察到本集團之借貸需求有特定的季度大變化趨勢。

於二零二一年十二月三十一日，本集團合共負債為人民幣73,879,000元(二零二零年：人民幣29,918,000元)，其淨負債權益比率為零(二零二零年：零。淨負債定義為：負債總額(包括計息借貸總額)減現金及現金等價物)，為集團業務的下一步拓展奠定了堅實的基礎。

本集團對財務及現金採取審慎管理的庫務政策，通過集團集中處理，以多種方式管理銀行可用信貸額度及監察信貸成本風險。本集團與多家提供融資的銀行維持良好的合作夥伴關係，並對其資金流動性及融資要求做出定期檢討。

外匯風險

本集團之買賣主要以港幣、人民幣及新台幣為單位。於回顧年度內，該等貨幣之間的匯率變動已做出妥善處理，故本集團並無面對重大外匯波動風險。本集團並無訂立外匯對沖安排管理外匯風險，而是一直積極關注及監察匯率風險。

資產質押

於二零二一年十二月三十一日，本集團有等值於人民幣194,937,000元(二零二零年：人民幣99,047,000元)的土地和樓宇作為按揭抵押。

或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團無任何重大或然負債(二零二零年：無)。

流動資產

於二零二一年十二月三十一日，本集團之流動資產約為2,254,781,000元(人民幣，下同；二零二零年：2,459,838,000元)，其中包括存貨約597,505,000元(二零二零年：653,106,000元)、應收貿易賬款及其它應收賬款約632,749,000元(二零二零年：535,487,000元)、提供聯營公司之貸款約77,951,000元(二零二零年：無)、現金及現金等價物和銀行存款約934,813,000元(二零二零年：1,241,863,000元)。

於二零二一年十二月三十一日，現金及現金等價物約15%(二零二零年：14%)以人民幣計值，67%(二零二零年：82%)以港元計值，18%(二零二零年：4%)以其他貨幣計值。

流動負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團之流動負債約219,442,000元(人民幣，下同；二零二零年：137,312,000元)，其中包括銀行貸款約46,925,000元(二零二零年：2,322,000元)、應付貿易賬款及其它應付賬款約157,156,000元(二零二零年：117,563,000元)、租賃負債約11,774,000元(二零二零年：12,248,000元)、本期應繳稅項約3,587,000元(二零二零年：5,179,000元)。

資本結構

本公司的資本結構包括已發行股本、儲備及累計溢利。於二零二一年十二月三十一日，本公司已發行股本為4,464,806,959股(二零二零年：4,662,666,959股)；儲備及累計溢利總額人民幣3,183,082,000元(二零二零年：人民幣3,344,357,000元)。

重大投資、收購及出售

除財務報表附註所披露之外，本公司於回顧年度內概無附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售。

除財務報表附註所披露之外，本公司於回顧年度內無持有其他重大投資。

末期股息

董事會不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二零年：無)。

II. 業務回顧

回顧年度內，本集團業務主要專注於高端消費配套產品製造及高端消費服務平台建設，國際大宗商品貿易等。

高端消費配套服務

本集團擁有比較成熟的手錶配套產品生產產業鏈，各間公司分別位於蘇州、廣州及東莞等地，業務範圍主要涵蓋手錶附屬產品及包裝產品製作、商業空間設計、製作及裝修等。

「廣州雅迪」和「東莞生才」兩間公司主要生產各類手錶之高檔錶盒及手錶配件等產品。經過多年的發展，產品從低端到高端，類型從簡單加工到自主創新設計，工藝從純手工製作到基本實現自動化，各方面均取得了極大的成功。

「蘇州亨冠」是一間從設計到產品生產、到現場安裝、再到售後服務的商業空間一體化服務企業，產品涵蓋各類櫃台、道具及各類店舖的設計與裝修等。

回顧年度內，國際市場變化多端，中國內地市場較為穩定，三間公司均面向中國內地及國際雙市場，故面臨著較大的困境與挑戰。經過努力，高端消費配套業務的整體收入表現不俗，唯因原材料、物流及人工成本等費用均有較大幅度上升，淨利潤則有所下降。

經過多年的發展，本集團所屬各間公司均通過了ISO9000的質量管理認證，為高質量的產品生產提供了強力支持；各間公司也已在其各自的領域建立了良好的口碑；與品牌商合作極為緊密，建立了互信、共享的良好合作關係；客戶覆蓋中國、瑞士、美國、亞太區其他各國等。其在行業中領先的ERP、BIM、MES等先進信息管理系統的運用，為企業高效率及規範的運作提供了切實保障。

新的一年，本集團將順應市場，進一步加強產業管理，調整穩固，以質量為先，以創新驅動，做實、做強企業。本集團將集中力量發展高端名錶配套產品的生產，以多種方式與品牌商及國際同行進行更深層次的合作，努力成為高端錶業集團全球產業生態鏈中不可或缺的一個獨立環節。本集團將面向中國內地及國際雙市場，不斷提升商業空間一體化服務水平。本集團還將全力展開有限多元化的業務進程，將高端商品配套生產滲透到珠寶、化妝品及手機等其他高端生活品領域，將商業空間美化服務擴充至生活空間美化服務領域等，為未來發展積蓄動力。

國際貿易

回顧年度內，為進一步增強盈利能力，穩固企業發展基礎，集團加大了已有的國際大宗商品貿易的投入。年內，該等業務範疇主要為鐵礦及錳礦向中國內地的進口。年度內，全球疫情反覆無常，經營環境變化莫測，本集團緊貼市場，謹慎運作，取得了良好業績，與去年同期相比，收入與利潤都有較大幅度的提升。

新的一年，集團仍將緊貼市場，適時而審慎地展開大宗商品貿易活動，為集團的健康生存與發展建立良好的基礎。

國際海運

回顧年度內，為配合貿易業務，集團嘗試進入國際海運業務。該等業務主要專注於全球大宗乾散礦物的海洋運輸，貨種涵蓋煤炭、鐵礦、錳礦、工業鹽等大宗貨物。服務的客戶包括了國際知名礦山和中國大型央企等。伴隨著全球經濟的復甦，集團海運業務得到了快速的發展和提升，年度內取得了可觀的利潤，為集團的健康生存與發展做出了良好的貢獻。集團將繼續關注中國海運市場，為現有客戶提供更加優質的海運服務。同時，亦將面向世界，努力開拓新客戶及新航線，增強市場競爭力，實現利潤的穩健增長。

零售網絡

回顧年度內，根據既定戰略，集團繼續關閉了香港剩餘的幾間手錶零售店舖，整體結束了名錶零售業務的運營。

III. 未來展望

當前，新冠疫情還在全球延續，世界經濟不確定性明顯。在不穩定的疫情和外部環境中，中國經濟下行壓力有所加大。但是，中國內地經濟韌性強，潛力大，長期向好的基本面仍未改變，經濟中高速增長的發展態勢仍將繼續。

新的一年，本集團仍將繼續堅持「穩中求進」之原則，背靠中國內地穩定的經濟發展環境，穩步拓展，集中力量擴充發展高端名錶配套產品的生產，以多種方式與品牌商及國際同行進行更深層次的合作，努力成為高端錶業集團全球產業生態鏈中不可或缺的一個獨立環節。本集團將面向中國內地及國際雙市場，不斷提升商業空間一體化服務水平。本集團還將繼續展開有限多元化的業務進程，將高端商品配套生產滲透到珠寶、化妝品及手機等其他高端生活品領域，將商業空間美化服務擴充至生活空間美化服務領域等。同時，集團亦將緊貼市場，繼續國際貿易的進程，並加強與國際貿易相關聯之業務的開展，不斷探求新的盈利模式，實現企業發展的新突破。

報告期後事項

除本公告內披露者外，於回顧年度結束後，概無發生對本公司及其附屬公司有重大影響的事件。

暫停辦理股東登記手續

本公司將於二零二二年五月十日（星期二）至二零二二年五月十三日（星期五）（首尾兩日包括在內）暫停辦理股份過戶登記，以確定合資格參加股東大會及於會上投票之股東名冊。為符合參加股東大會及於會上投票之資格，所有股份過戶表格連同有關股票須不遲於二零二二年五月六日（星期五）下午四時三十分前送交本公司之股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

購買、出售或購回證券

於回顧年度內，本公司以市場收購方式在聯交所購回已上市股份合共197,860,000股（二零二零年：無），合共支付金額總價約為港幣60,038,000元（包括相關費用），詳情如下：

購回股份日期	購回股份數目	已付每股 最高價格 (港幣)	已付每股 最低價格 (港幣)	概約總代價 (不包括相關費用) (港幣)
2021年1月12日	7,200,000	0.30	0.295	2,129,700
2021年1月13日	16,300,000	0.30	0.29	4,830,760
2021年1月14日	16,700,000	0.305	0.295	4,968,140
2021年1月15日	17,000,000	0.30	0.29	5,021,800
2021年1月18日	20,300,000	0.30	0.29	5,957,500
2021年1月19日	17,600,000	0.305	0.295	5,275,800
2021年1月20日	15,600,000	0.305	0.295	4,671,940
2021年1月21日	13,200,000	0.305	0.30	4,023,000
2021年3月29日	11,644,000	0.305	0.305	3,551,420
2021年3月30日	16,008,000	0.31	0.30	4,882,500
2021年3月31日	15,000,000	0.31	0.305	4,576,760
2021年4月1日	16,008,000	0.31	0.305	4,942,900
2021年4月7日	<u>15,300,000</u>	<u>0.315</u>	<u>0.31</u>	<u>4,743,060</u>

上述購回股份已分別於二零二一年一月二十八日及二零二一年四月十五日全部註銷。

截至二零二一年十二月三十一日，公司已發行股本為4,464,806,959股（二零二零年：4,662,666,959股）。

審核委員會及中匯安達會計師事務所有限公司之工作範疇

本公司已遵循香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）成立審核委員會。審核委員會由三位獨立非執行董事蔡建民先生（主席）、黃錦輝先生及劉學靈先生組成，主要負責審閱本公司採納的會計原則及慣例、重大不尋常項目、內部監控、財務報告、風險管理及監控等事宜，其中包括審閱截至二零二零年十二月三十一日止年度經審核的全年業績及二零二一年度中期報告。根據本公司已採納及執行的審核委員會職權範圍，審核委員會負責審閱本公司採納的會計原則及慣例、重大不尋常項目、內部監控以及財務報告等事宜以及風險管理及監控等職責。

本年度，本公司審核委員會分別於二零二一年三月二十三日及八月二十六日召開會議，分別審議集團年度報告及半年度財務報告等，均為全體成員（蔡建民先生、黃錦輝先生及劉學靈先生）出席。

本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期業績已由本公司審核委員會審閱。載有本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度業績之本公告中之財務數字已由本集團核數師中匯安達會計師事務所有限公司與本集團本年度經審核綜合財務報表所述金額核對。

薪酬委員會

本公司已遵循上市規則成立薪酬委員會。回顧年度內，薪酬委員會由獨立非執行董事劉學靈先生（主席）、蔡建民先生及集團主席兼執行董事張瑜平先生三名董事組成。薪酬委員會的主要職責為審閱及釐定本集團薪酬組成條款、花紅及其他應付予董事及高級管理層的補償等。

本年度，薪酬委員會合共召開兩次會議，分別審議公司董事及高級管理人員薪酬結構、擬定行政總裁薪酬等相關事宜。全體成員（劉學靈先生、蔡建民先生及張瑜平先生）出席。

根據本公司已採納的薪酬委員會職權範圍，薪酬委員會就公司董事及高級管理人員薪酬事宜擔當顧問角色，董事會則保留有批准董事及高級管理人員薪酬的最終權力。

提名委員會

本公司已遵循上市規則成立提名委員會。回顧年度內，提名委員會由執行董事兼集團主席張瑜平先生(主席)、獨立非執行董事蔡建民先生及劉學靈先生三位董事組成。本公司已採納及執行提名委員會職權範圍。提名委員會的主要負責為就任命董事及安排董事會的承繼向董事會提出推薦等。

本年度，提名委員會召開過兩次會議，審議本公司董事輪值告退及重選、行政總裁提名等相關事宜。全體成員(張瑜平先生、蔡建民先生及劉學靈先生)出席。

企業管治

本公司自成立以來，致力保持高標準的公司管治機制，確保集團管理的透明度，以保障股東、客戶、員工及集團的長遠發展。為此，本公司已建立一個盡職、負責、且具有專業精神的董事會、審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。本集團亦已聘請中匯安達會計師事務所有限公司為集團的外部核數師。

企業管治守則遵行概況

本公司已採納上市規則附錄十四所載之企業管治守則。董事認為，本公司於回顧年度內已遵守企業管治守則。為進一步提升本集團的企業管治及遵守企業管治守則條文第C.2.1條之規定，董事會主席張瑜平先生已於2021年4月21日卸任本集團行政總裁之職務，同時，張泳麟先生獲委任為本集團行政總裁。此項委任生效後，本公司已不再偏離守則條文第C.2.1條之規定。董事會認為，本公司具備充分權力平衡及保障科學決策的做出。

董事會組成

為保持董事會決策獨立、客觀及對管理層實行全面及公正的監控，集團的董事會由三名執行董事(張瑜平先生(集團主席)、黃永華先生及李樹忠先生)、一名非執行董事(史仲陽先生)及三名獨立非執行董事(蔡建民先生、黃錦輝先生及劉學靈先生)組成。

為確保董事會運作具獨立性及問責性，三名執行董事分別負責不同的工作範疇，主席張瑜平先生負責集團整體管理及策略發展，李樹忠先生負責集團整體業務的運營，而黃永華先生則負責協調與監控。

本公司三名獨立非執行董事分別在會計、經濟、法律、計算機控制與管理及工商管理範疇擁有專業知識及豐富經驗，能充分代表公司股東的權益。其任期分別為：

蔡建民：26/9/2020-25/9/2023；

黃錦輝：26/9/2020-25/9/2023；

劉學靈：01/6/2019-31/5/2022。

本公司非執行董事史仲陽於法律、工商管理等方面擁有專業知識及豐富經驗，對本公司日常運營實時監察，並及時提出其相應意見及建議，有利於公司的規範化運作及保障股東之權益。其任期為：15/2/2021-14/2/2024。

董事會職責

本公司董事會對股東會負責，行使以下主要職責：向股東會報告工作；執行股東會的決議；決定公司的投資方案及利潤分配方案；制定公司增加或減少註冊資本的方案；擬定公司分立、合併、變更、解散等方案；聘任和解聘公司總經理並決定其報酬等事項等。

企業管治職能方面，董事會於回顧年度內按照職權範圍所載履行了企業管治職責。具體而言，董事會於回顧年度內主要履行了下列企業管治職責：

- 檢討企業管治政策及常規；
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察企業在遵守法律及監管規定等方面的政策及常規；
- 檢討及監察董事及僱員的操守準則；及
- 檢討企業遵守《企業管治守則》的情況及在《企業管治報告》內的披露。

董事會成員會適時取得適當及充足之資料，以便彼等了解本集團之最新發展，從而有助彼等履行其職責。

本公司管理層對董事會負責，行使以下主要職責：向董事會報告工作、執行董事會決議、完成董事會下達的各項任務。

風險管理及內部控制

本集團已設立有效的風險管理及內部控制系統，提供合理但非絕對的保證，以防止重大錯誤陳述或損失，以及管理（而非消除）未達業務目標的風險。董事會負責風險管理及內部控制系統以及檢討其效用。

為確保股東利益，本集團設有一套企業風險管理架構，提供由上而下及由下而上之風險管理方法，以及積極有序的方法識別、評估、減低和監察主要風險。本集團專門成立財務與業務風控及監督部門（包括一個內部審計部門）。該等部門訂立年度內部審計計劃，負責就業務營運、財務報告、合規監控方面及根據高級管理層所訂立的目標履行日常及特別內部監控程序，包括每年1-2次對集團所屬各層面、各部門進行審計及稽查，以加強內部監控，確保企業健康發展。該等部門向審核委員會及董事會報告審計及稽查結果，以供審核委員會及董事會評核本公司的監控情況及風險管理的成效、重大內部監控失誤或弱項、並迅速採取必要行動以糾正任何重大失誤或弱項。如需要，該等部門對重大內部監控失誤的糾正行動作出定期跟進。

本公司已採納有關進行適當的信息披露程序的披露機制，以確保內幕消息在獲適當批准披露前一直保密，並確保有效及一致地發佈有關消息。

審核委員會及董事會已審視本集團內部監控系統的有效性，並完成年度內對集團風險管理及內部監控系統（包括其有效性）的檢討。根據獨立審核機構及本集團通過自我評估對本集團風險管理及內部控制體系所作出的檢討，本集團認為該等系統有效及足夠，但本集團將繼續審視該等系統的有效性並會在需要時進一步完善本公司的內部管理以及監控制度。

董事的會議出席情況

於二零二一年，本公司共召開五次全體董事會議，另召開了一次股東週年大會。各董事出席詳情如下：

姓名	董事會會議			股東出週年大會		
	出席次數	出席率	備註	出席次數	出席率	備註
張瑜平	4	80%	迴避	1	100%	
黃永華	5	100%		1	100%	
李樹忠	5	100%		1	100%	
蔡建民	5	100%		0	0	事假
史仲陽	3	60%	2次委派	0	0	委派
黃錦輝	4	80%	事假	1	100%	
劉學靈	5	100%		1	100%	

董事會成員會適時取得適當及充足資料，以便彼等了解本集團之最新發展，從而有助彼等履行其職責。

持續專業發展

每名新委任之董事將獲安排簡介，以確保彼能根據上市規則以及相關法定及監管規定適當掌握本集團之業務及彼之職責及責任。本公司定期更新本集團之業務發展，董事定期獲得有關上市規則及其他適用法定規定之最新發展，以確保符合及維持良好企業管治常規。

董事致力遵守於企業管治守則條文之董事培訓之要求，以確保彼等向董事會作出知情及相關的貢獻。回顧年度內，本公司董事已按「上市規則」要求進行了相關培訓，並已向本公司提供相關培訓記錄。根據紀錄，以下為各董事於回顧年度內所進行的培訓概況：

姓名	企業管治、法例法規更新		會計／財務／管理及 其他專業技能	
	資料閱讀	參與講座／ 培訓	資料閱讀	參與講座／ 培訓
張瑜平	✓	✓	✓	✓
黃永華	✓	✓	✓	✓
李樹忠	✓	✓	✓	✓
史仲陽	✓	✓	✓	✓
蔡建民	✓	✓	✓	✓
黃錦輝	✓	✓	✓	✓
劉學靈	✓	✓	✓	✓

董事會獨立性

董事會已收到所有獨立非執行董事按照上市規則第3.13條就其獨立性而提交的確認函，認為現任獨立非執行董事均符合上市規則第3.13條所載的相關指引，仍然屬於獨立。

董事的證券交易

本公司董事會採納上市規則附錄十所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》，作為本公司董事進行證券交易的守則。本公司在向所有董事做出特定查詢後，本公司確定，本公司董事於回顧年度內均有遵守上述守則所規定的有關標準。

承董事會命
主席
張瑜平

香港，二零二二年三月二十二日

於本公告日期，執行董事為張瑜平先生(主席)、黃永華先生及李樹忠先生；非執行董事為史仲陽先生；獨立非執行董事為蔡建民先生、黃錦輝先生及劉學靈先生。