

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的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



## SMARTAC INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

環球智能控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：395)

### 截至二零二一年十二月三十一日止年度 經審核之全年業績公告及繼續暫停買賣

環球智能控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此呈列本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止財務年度經審核之綜合業績連同截至二零二零年十二月三十一日止財務年度之比較數據如下：

## 綜合損益與其他全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	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	50,083	191,648
銷售及服務成本		<u>(35,188)</u>	<u>(169,551)</u>
毛利		14,895	22,097
投資物業公允值(虧損)/收益		(1,300)	800
其他收入	4	6,269	7,982
銷售開支		(23,613)	(27,565)
行政開支		(44,641)	(45,084)
其他經營費用		(15,668)	(10,043)
應收賬款撥備		(19,678)	(936)
按金及其他應收款撥備		(4,728)	(3,876)
其他應收款減值虧損撥回		50	18
經營虧損		<u>(88,414)</u>	<u>(56,607)</u>
財務成本		(1,320)	(1,201)
出售附屬公司之虧損		(10,212)	-
應佔一間聯營公司業績		<u>3,251</u>	<u>1,090</u>
除稅前虧損		(96,695)	(56,718)
所得稅抵免/(費用)	6	<u>329</u>	<u>(232)</u>
本年度虧損		(96,366)	(56,950)
本年度其他全面收益：			
可重新分類至損益之項目：			
換算境外業務產生之匯兌差額		(2,419)	(7,319)
出售附屬公司而重新分類至損益 之匯兌差額		537	-
撤銷一間附屬公司註冊而重新分類至 損益之匯兌差額		-	(1)
本年度其他全面收益(稅後)		<u>(1,882)</u>	<u>(7,320)</u>
本年度全面收益總額		<u>(98,248)</u>	<u>(64,270)</u>

		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
以下人士應佔本年度虧損：			
本公司股東		(84,600)	(49,408)
非控股權益		<u>(11,766)</u>	<u>(7,542)</u>
		<u>(96,366)</u>	<u>(56,950)</u>
以下人士應佔本年度全面收益總額：			
本公司股東		(86,579)	(57,329)
非控股權益		<u>(11,669)</u>	<u>(6,941)</u>
		<u>(98,248)</u>	<u>(64,270)</u>
		二零二一年	二零二零年
每股虧損			
基本(人民幣分)	7(a)	<u>(1.50)</u>	<u>(0.88)</u>
攤薄(人民幣分)	7(b)	<u>(1.50)</u>	<u>(0.88)</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		7,152	9,096
投資物業		56,500	57,800
使用權資產		5,224	8,136
無形資產		327	433
其他資產		3,290	–
收購無形資產按金		–	2,800
於一間聯營公司投資		8,274	5,024
按公允值計入其他全面收益之金融資產		–	–
		<u>80,767</u>	<u>83,289</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		3,482	22,349
應收賬款	9	5,494	61,387
預付款、按金及其他應收款		17,055	27,886
當期稅項資產		139	139
現金及現金等價物		56,797	60,469
		<u>82,967</u>	<u>172,230</u>
<b>流動負債</b>			
應付賬款	10	848	2,505
應計費用及其他應付款		24,516	25,540
合約負債		3,008	156
銀行貸款		733	8,000
租賃負債		2,895	3,393
當期稅項負債		108	189
		<u>32,108</u>	<u>39,783</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>50,859</u>	<u>132,447</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>131,626</u>	<u>215,736</u>

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
附註		
<b>非流動負債</b>		
銀行貸款	9,427	-
租賃負債	676	3,012
遞延稅項負債	12,742	13,119
	<u>22,845</u>	<u>16,131</u>
<b>淨資產</b>	<u>108,781</u>	<u>199,605</u>
<b>資本及儲備</b>		
股本	252,439	252,439
儲備	(161,441)	(74,325)
本公司股東應佔權益	90,998	178,114
非控股權益	17,783	21,491
<b>總權益</b>	<u>108,781</u>	<u>199,605</u>

## 附註：

### 1. 編製基準

該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈之所有適用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。國際財務報告準則包括國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)；國際會計準則(「國際會計準則」)；及詮釋。該等綜合財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)之適用披露條文及公司條例(香港法例622章)之披露規定。

國際會計準則理事會已頒佈若干新訂及經修訂國際財務報告準則，該等準則於本集團當前會計期間首次生效或可供提早採納。附註2提供該等綜合財務報表內所反映於當前及過往會計期間因首次應用該等與本集團有關之新訂及經修訂準則而引致之任何會計政策變動之資料。

鑒於本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度產生虧損淨額人民幣96,366,000元及產生經營活動現金流出淨額，董事已仔細考慮本集團之持續經營。

此外，本公司宣佈，於二零二零年十一月八日，香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)已決定本公司未能按上市規則第13.24條之要求維持足夠營運水平以保證本公司股份(「股份」)繼續上市，且股份須根據上市規則第6.01(3)條暫停買賣。由於公司未能公佈其二零二零年全年業績，其股票已於二零二一年四月一日停牌。於二零二一年五月二十五日，本公司進一步宣佈，倘股票已連續停牌18個月，至二零二二年九月三十日屆滿，聯交所可能取消其上市地位。這將限制本公司通過股本融資籌集資金之能力。

鑒於該等情況，董事會已透過編製本集團未來十二個月之現金流量預測估計本集團之現金需求，而董事會認為，連同本集團之內部財務資源，本集團有足夠營運資金應付其由綜合財務報表日期起計至少未來十二個月之現時需求。因此，綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

## 2. 採納新訂及經修訂國際財務報告準則

### (a) 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團已首次應用以下由國際會計準則理事會頒佈之國際財務報告準則之修訂，該等修訂於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間強制生效，以編製綜合財務報表：

國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、*利率基準改革—第2階段*  
國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則  
第4號及國際財務報告準則第16號之修訂

此外，本集團已提早應用國際財務報告準則第16號之修訂，於二零二一年六月三十日後與2019冠狀病毒病相關租金寬免。

除下文所述者外，於本年度應用國際財務報告準則之修訂對本集團於本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或披露並無重大影響。

*國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號之修訂，利率基準改革—第2階段*

該等修訂提供有關下列方面的針對情況豁免：(i)將釐定金融資產、金融負債及租賃負債的合約現金流量的基準變動作為修訂進行會計處理；及(ii)受銀行同業拆息改革(「銀行同業拆息改革」)的影響，當利率基準被替代基準利率取代時，則終止對沖會計處理。

該等修訂並無對該等財務報表造成影響，乃由於本集團並無與基準利率掛鈎且受銀行同業拆息改革影響的合約。

*國際財務報告準則第16號之修訂，2019冠狀病毒病相關租金寬免*

本集團此前已應用國際財務報告準則第16號中的可行權宜方法，因此作為承租人，倘若符合資格條件，則毋須評估因2019冠狀病毒病疫情而直接導致的租金減免是否屬於租賃修改。其中一項條件要求租賃付款額的減少僅影響在指定期限內或之前到期的原付款額。二零二一年之修訂將此期限自二零二一年六月三十日延長至二零二二年六月三十日。

本集團已於本財政年度提早採納該二零二一年之修訂。本集團沒有任何符合可行權宜方法的租金寬免，為原先因時間限制而不符合可行權宜方法，而入賬列為租賃修訂。所以，該等修訂對財務報表並無影響。

(b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則

除國際財務報告準則第16號之修訂，二零二一年六月三十日後2019冠狀病毒病相關租金寬免外，本集團並無應用任何已頒佈但於二零二一年一月一日開始之財政年度尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則。該等新訂及經修訂國際財務報告準則包括以下可能與本集團有關之準則。

	於以下日期或 之後開始之 會計期間生效
國際財務報告準則第3號業務合併之修訂 — 對概念框架之提述	二零二二年一月一日
國際會計準則第16號之修訂物業、廠房及設備 — 作擬定用途前之所得款項	二零二二年一月一日
國際會計準則第37號之修訂虧損性合約 — 履行合約之成本	二零二二年一月一日
國際財務報告準則二零一八年至二零二零年週期 之年度改進	二零二二年一月一日
國際會計準則第1號之修訂將負債分類為流動或非流動	二零二三年一月一日
國際會計準則第1號財務報表的呈報及 國際財務報告準則實務公告第2號 作出有關重要性之判斷之修訂—披露會計政策	二零二三年一月一日
國際會計準則第8號會計政策、會計估計變更和差錯之 修訂—會計估計之定義	二零二三年一月一日
國際會計準則第12號所得稅之修訂—與單一交易產生 之資產及負債有關之遞延稅項	二零二三年一月一日

本集團正評估該等修訂及新訂準則預期於首次應用期間引致之影響。迄今為止，本集團認為採納該等修訂及新訂準則不大可能對綜合財務報表造成重大影響。

### 3. 收入

本集團於下列主要產品或服務線及地區隨時間及於某個時間點轉移貨品及服務所得收入：

截至十二月三十一日止年度	商品銷售		佣金及相關 營銷服務收入		銷售硬件及軟件 以及安裝服務		其他資訊科技 支援服務收入		其他服務收入		總計	
	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	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
主要地區市場												
香港	18,099	146,116	2,347	1,944	-	-	1,323	169	129	24	21,898	148,253
中華人民共和國 (「中國」, 不包括香港)	15,326	28,168	6,333	3,945	223	285	2,450	482	-	-	24,332	32,880
美國	3,853	10,165	-	-	-	-	-	-	-	-	3,853	10,165
其他	-	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	350
來自外部客戶之收入	<u>37,278</u>	<u>184,799</u>	<u>8,680</u>	<u>5,889</u>	<u>223</u>	<u>285</u>	<u>3,773</u>	<u>651</u>	<u>129</u>	<u>24</u>	<u>50,083</u>	<u>191,648</u>
確認收入之時間												
於某個時間點轉移貨品 及服務	37,278	184,799	-	-	223	285	-	-	-	-	37,501	185,084
隨時間轉移服務	-	-	8,680	5,889	-	-	3,773	651	129	24	12,582	6,564
總計	<u>37,278</u>	<u>184,799</u>	<u>8,680</u>	<u>5,889</u>	<u>223</u>	<u>285</u>	<u>3,773</u>	<u>651</u>	<u>129</u>	<u>24</u>	<u>50,083</u>	<u>191,648</u>

### 4. 其他收入

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行利息收入	244	1,179
政府補助*	168	1,390
外匯收益淨額	310	-
投資物業之租金收入總額	3,189	3,011
物業管理費及相關收入	2,076	1,917
增值稅退款	84	75
出售物業、廠房及設備之收益	20	-
撤銷一間附屬公司註冊之收益	-	11
提早終止租賃之收益	-	48
出售一間附屬公司之收益	-	3
租金寬免	17	32
其他	161	316
	<u>6,269</u>	<u>7,982</u>

\* 於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團已就2019冠狀病毒病相關補貼確認政府補助港幣110,000元(相當於人民幣92,000元)。此為政府授予企業的補貼，在2019冠狀病毒病的形勢下，有關企業已滿足附屬公司所從事行業及使用資訊科技以支持其業務的若干規定。於二零二零年，本集團確認與2019冠狀病毒病相關的政府補助約港幣768,000元(相當於人民幣683,000元)，其中港幣754,000元(相當於人民幣670,000元)與香港政府提供的「保就業」計劃有關。

## 5. 分部資料

本集團之三個(二零二零年：三個)呈報分部如下：

- (i) 線上線下(「O2O」)商務分部 – 線上線下業務之管理、營運及提供營銷策略
- (ii) 電子支付解決方案分部 – 提供電子支付解決方案及相關服務
- (iii) 其他 – 提供資訊科技系統開發及支援服務

本集團之呈報分部是提供不同產品及服務之策略業務單位。由於各業務需要不同技術及營銷策略，故彼等乃分開進行管理。以上各經營分部對應從事相關分部活動之有關附屬公司。

分部損益不包括企業收入及支出以及所持投資物業之公允值變動及有關稅項影響。分部資產不包括企業資產及所持投資物業。分部負債不包括企業負債及有關投資物業之遞延稅項負債。

### (i) 呈報分部之損益、資產及負債資料：

	O2O商務分部		電子支付解決方案分部		其他		總計	
	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
截至十二月三十一日止年度								
來自外部客戶之收入	44,974	188,916	2,436	1,950	2,673	782	50,083	191,648
分部(虧損)/溢利	(72,591)	(36,983)	(123)	(475)	3,260	1,436	(69,454)	(36,022)
利息收入	35	43	-	-	6	3	41	46
利息支出	587	735	-	7	733	459	1,320	1,201
折舊及攤銷	4,951	4,238	13	454	769	474	5,733	5,166
應佔一間聯營公司業績	-	-	-	-	3,251	1,090	3,251	1,090
所得稅費用/(抵免)	47	83	-	-	(51)	(51)	(4)	32
應收賬款(撥備)/撥備撥回	(19,708)	(923)	(1)	8	31	(21)	(19,678)	(936)
按金及其他應收款撥備	(4,786)	(3,585)	(3)	(11)	(14)	(199)	(4,803)	(3,795)
其他應收款減值虧損撥回	50	18	-	-	-	-	50	18
存貨撥備	14,156	8,356	-	-	-	-	14,156	8,356
非流動資產減值虧損	1,477	1,550	-	-	-	-	1,477	1,550
分部非流動資產添置	524	13,384	-	3	1,290	125	1,814	13,512
於十二月三十一日								
分部資產	59,317	157,647	3,327	2,570	20,778	15,226	83,422	175,443
分部負債	(18,562)	(21,150)	(2,357)	(1,703)	(13,888)	(11,644)	(34,807)	(34,497)
於一間聯營公司投資*	-	-	-	-	8,274	5,024	8,274	5,024

\* 於一間聯營公司投資獲分類於其他分部項下，原因為管理層認為該聯營公司從事之業務與該分部之業務有關。

(ii) 呈報分部對賬：

收入與損益：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收入		
綜合收入	<u>50,083</u>	<u>191,648</u>
損益		
呈報分部虧損總額	(69,454)	(36,022)
未分配金額：		
投資物業之公允值(虧損)/收益	(1,300)	800
有關投資物業公允值虧損/(收益)之遞延稅項	325	(200)
未分配總辦事處及企業費用	<u>(25,937)</u>	<u>(21,528)</u>
本年度綜合虧損	<u>(96,366)</u>	<u>(56,950)</u>

資產與負債：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產		
呈報分部總資產	83,422	175,443
未分配金額：		
投資物業	56,500	57,800
未分配總辦事處及企業資產	<u>23,812</u>	<u>22,276</u>
綜合總資產	<u>163,734</u>	<u>255,519</u>
負債		
呈報分部總負債	34,807	34,497
未分配金額：		
有關投資物業之遞延稅項負債	12,358	12,683
未分配總辦事處及企業負債	<u>7,788</u>	<u>8,734</u>
綜合總負債	<u>54,953</u>	<u>55,914</u>

(iii) 地理資料：

本集團來自外部客戶之收入(按營運地點劃分)於附註3披露。

本集團之非流動資產大部分位於中國。因此，概無呈列地理分析。

(iv) 來自主要客戶之收入：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶A	-	23,053
客戶B	-	20,430

各主要客戶為銷售交易來自本集團O2O商務分部之單一外部客戶。

## 6. 所得稅(抵免)／費用

已於損益確認之所得稅如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
本期稅項一年內撥備		
香港利得稅	-	83
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	4	-
	<u>4</u>	<u>83</u>
本期稅項—過往年度撥備不足		
海外所得稅	44	-
遞延稅項一年內撥備	(377)	149
所得稅(抵免)／費用	<u>(329)</u>	<u>232</u>

根據開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)之規則及規例，本集團毋須繳納開曼群島及英屬處女群島之任何所得稅。

在利得稅兩級制下，於香港成立之合資格集團實體之港幣首2百萬元溢利將按8.25%之稅率徵收，而超過該金額之溢利則將按16.5%之稅率繳納。

由於本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度並無任何應課稅溢利，故無需計提香港利得稅。

中國企業所得稅已按25%(二零二零年：25%)之稅率計提撥備。

根據中國相關法例及法規，符合小微企業條件的一間附屬公司於二零二一年一月一日至二零二二年十二月三十一日期間的實際企業所得稅稅率為2.5%(應課稅溢利低於人民幣1百萬元)。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，由於本集團若干附屬公司有充足稅項虧損可供撥作抵銷應課稅溢利，故並無於綜合財務報表就中國企業所得稅計提撥備。

本集團其中一間於中國蘇州經營業務之附屬公司於二零一九年獲認可為高新技術企業，並自二零一九年一月一日起有權享有15%所得稅優惠稅率。為享有15%優惠稅率，該附屬公司須自獲審批後首年起計每三年申請重續有關資格。

本集團已就其他地區所產生應課稅溢利根據旗下附屬公司營運所在司法管轄區之現有相關法例、詮釋及慣例，按其適用現行稅率計算稅項支出。

## 7. 每股虧損

### (a) 每股基本虧損

本公司股東應佔每股基本虧損乃根據本公司股東應佔本年度虧損人民幣84,600,000元(二零二零年：人民幣49,408,000元)及年內已發行普通股之加權平均數5,635,970,924股(二零二零年：5,635,970,924股)計算。

### (b) 每股攤薄虧損

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，由於本公司並無發行在外之潛在普通股，故並無呈列每股攤薄虧損。

## 8. 股息

董事不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付任何股息(二零二零年：無)。

## 9. 應收賬款

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收賬款(附註)	21,240	62,686
減：撥備	(15,746)	(1,299)
	<u>5,494</u>	<u>61,387</u>

附註：

本集團與客戶之貿易條款以信貸方式為主。信貸期限一般介乎貨到付款至180天。本集團力求保持嚴格控制未結清應收款，而高級管理人員會定期審閱逾期餘額。

根據發票日期，本集團應收賬款(經扣除撥備)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	926	55,904
3至6個月	59	5,369
6個月至1年	1,740	31
1年以上	2,769	83
	<u>5,494</u>	<u>61,387</u>

## 10. 應付賬款

根據收貨或享用服務日期，本集團應付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
3個月內	114	1,768
3至6個月	11	29
6個月至1年	2	-
1年以上	721	708
	<u>848</u>	<u>2,505</u>

## 獨立核數師報告書摘錄

下文乃本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度綜合財務報表中之獨立核數師報告摘要。

### 保留意見

我們認為，除下文所載保留意見基礎段落所述事項的影響外，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映 貴集團於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照公司條例的披露要求妥為擬備。

### 保留意見的基礎

#### 期初結餘及比較數字

對 貴集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合財務報表(「二零二零年財務報表」)的審計意見，構成本年度綜合財務報表所呈列比較數字的基礎，由於審計範圍的限制可能對應收賬款之可收回性及存貨之可變現淨值產生影響，因此吾等作出保留意見。

因上述事項而可能被認為有必要作出的任何調整可能會對 貴集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的業績及現金流量產生重大影響。二零二零年財務報表之保留意見載列如下。

#### (a) 應收賬款之可收回性

於二零二零年十二月三十一日之應收賬款賬面值為人民幣61,387,000元(扣除撥備人民幣1,299,000元)。截至二零二零年十二月三十一日止年度，自損益扣除之應收賬款減值撥備為人民幣936,000元。截至該二零二零年財務報表批准日期，於二零二零年十二月三十一日之應收賬款人民幣42,586,000元尚未結清。 貴集團已就逾期款項向多名客戶發出法律催款函。此外，我們未獲提供有關截至二零二零年十二月三十一日止年度新客戶(與 貴集團並無過往信貸記錄)或拖欠付款之現有客戶之客戶具體信貸資料。因此，我們無法獲取充足適當之審核憑證，以信納應收賬款減值撥備已於二零二零年十二月三十一日妥為列示。

## (b) 存貨之可變現淨值

於二零二零年十二月三十一日之存貨賬面值為人民幣22,349,000元(扣除撥備人民幣9,873,000元)。截至二零二零年十二月三十一日止年度，自損益扣除之存貨撥備為人民幣8,356,000元。截至二零二零年財務報表批准日期，存貨約人民幣2.5百萬元已通過銷售變現。管理層所編製至二零二一年十二月三十一日期間之銷售預測顯示，由於市況尚不明確，存貨變現將繼續放緩。因此，我們無法獲取充足適當之審核憑證，以信納存貨之可變現淨值撥備已於二零二零年十二月三十一日妥為列示。

我們乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港核數準則(「香港核數準則」)進行審核。我們在該等準則下之責任詳述於本報告核數師就審核綜合財務報表須承擔之責任一節。根據香港會計師公會之職業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於貴集團，且我們已按照守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得之審核憑證可充分恰當地為我們之意見提供基礎。

## 管理層討論及分析

### 有關前瞻性陳述的警告

本管理層討論及分析載有前瞻性陳述，以反映本公司目前對未來事件的信念，並以本公司現時可獲得的資料為基準。前瞻性陳述涉及已知及未知的風險、不確定因素及其他因素，而該等風險及因素或會引致實際業績或事件與有關前瞻性陳述所預期的有重大偏差。當審閱本公司的前瞻性陳述時，投資者及其他人士不應過份依賴該等前瞻性陳述，並應仔細考慮上述因素及其他不確定因素及潛在事件。除非適用證券法律另有規定，否則本公司對更新該等前瞻性陳述的任何意願或義務概不負責。本公司有持續義務須於出現重要資料時作出披露。

## 業務回顧

本公司為投資控股公司，旗下附屬公司主要提供(i) O2O商務(ii)電子支付解決方案及(iii)其他分部(即資訊科技系統開發及支援服務)。

### (i) O2O商務分部

本集團重新部署香港及中國線上及線下業務，整合資源及優化渠道以提升本集團作為電子商務服務供應商的能力。於二零二一年十二月三十一日，O2O商務分部主要涵蓋(i)為授權品牌提供線上及線下商務解決方案；(ii)為銷售及分銷品牌貨品提供創新的電子零售解決方案；以及(iii)為企業提供定制供應鏈管理解決方案。

截至二零二一年十二月三十一日止年度之分部收入下跌76.2%至約人民幣44,974,000元(二零二零年：約人民幣188,916,000元)，佔本集團總收入約89.8%。分部收入下跌主要由於本集團於二零二一年起第二季度開始減少對供應鏈管理解決方案的資源投入，加上香港疫情反覆，影響年內授權品牌商品未能達致預期銷售所致。

### (ii) 電子支付解決方案分部

本集團附屬公司Haihai Limited(「嗨嗨」)提供電子支付解決方案，在香港為商戶提供移動支付業務，包括微信支付接入、結算及營銷功能。嗨嗨主要與從事零售業務的商戶合作，例如醫療及醫藥服務、化妝品及美容、珠寶、服飾及餐飲等，以便顧客於線上及線下購物時可選擇更便捷的移動支付方式。

截至二零二一年十二月三十一日止年度之分部收入上升24.9%至約人民幣2,436,000元(二零二零年：約人民幣1,950,000元)，佔本集團總收入約4.8%。儘管疫情反覆，但整體本地消費氣氛較去年有所提昇，令微信支付的交易額有所增長。

### (iii) 其他分部(提供資訊科技系統開發及支援服務)

其他分部主要為提供定制社交會員管理(「社交會員管理」)平台及資訊科技支援服務，客戶主要為中國境內的購物商場營運商、物業管理公司或發展商。使用社交會員管理平台之大數據協助客戶了解消費者行為及為顧客提供個人化體驗，以便客戶可以進行專為目標顧客而設之促銷和營銷活動。

截至二零二一年十二月三十一日止年度之分部收入上升241.8%至約人民幣2,673,000元(二零二零年：約人民幣782,000元)，佔本集團總收入約5.3%。收入上升主要因為中國境內疫情放緩，商場人流及消費信心逐漸回復所致。

## 財務回顧

### 收入

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團錄得收入約為人民幣50,083,000元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣191,648,000元減少73.9%。收入減少主要由於O2O商務分部收入減少。

### 毛利

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團毛利約為人民幣14,895,000元，毛利率為29.7%，而截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團毛利及毛利率分別約為人民幣22,097,000元及11.5%，毛利減少約32.6%及毛利率增加約18.2個百分點。毛利減少的主要因為本集團重新部署資源，加上香港疫情反覆，整體銷售下跌所導致；而資源的重新部署後，部份低毛利率的商品銷量下跌，導致整體毛利率上升。

### 經營費用

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團銷售開支約為人民幣23,613,000元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣27,565,000元減少約14.3%。銷售開支減少主要是由於營銷及推廣開支、採購開支及員工福利費用普遍減少所致。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團行政開支約為人民幣44,641,000元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣45,084,000元減少1.0%。行政開支減少主要是由於員工福利費用普遍減少所致。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團其他經營費用約為人民幣15,668,000元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的為人民幣10,043,000元增加56.0%。其他經營費用增加主要為對去年滾存滯銷存貨的撥備。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團應收賬款撥備約為人民幣19,678,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的人民幣936,000元增加21倍。顯著增加主要是對去年O2O商務分部的逾期未還應收賬款的撥備。

## 前景

新型冠狀病毒及其變種持續肆虐，影響本集團二零二一年之銷售，預計於短期內影響仍然持續，期望疫情將於二零二二年下半年緩和，及在第二輪消費券推出後，消費氣氛將有所改善。本集團將繼續提高營運效率，降低營運成本。

本集團於二零二一年十一月透過成立合資漳州市科睿琳生物科技有限公司及期後於二零二二年二月增資至全資附屬公司，投放資源於中國健康食品市場，促進本集團的營運業務並改善本集團的財務狀況，透過自行營運和發展，堅實地壯大本集團業務，同時本集團將繼續尋找其他適當投資機會，以爭取更有效的回報。

有關微信支付業務，待疫情受控，預計中港的出入境限制將陸續撤銷，屆時訪港旅客的數量勢必恢復，從而帶動有關業務的上升。

本集團對二零二二年之前景持審慎樂觀態度，儘管新型冠狀變種病毒的影響，本集團將把握投資機遇，深入發展本集團業務，致力控制成本，為本公司股東帶來最佳效益。

## 流動資金及財政資源

於二零二一年十二月三十一日，本集團之銀行及現金結存約為人民幣56,797,000元(二零二零年：約人民幣60,469,000元)以及銀行貸款為人民幣10,160,000元(二零二零年：人民幣8,000,000元)。所有銀行貸款均以人民幣計值及銀行貸款人民幣733,000元須於一年內償還。於二零二一年十二月三十一日銀行貸款人民幣10,160,000元按固定利率計息(於二零二零年：人民幣8,000,000元)。銀行貸款以使用權資產、樓宇、投資物業之押記及本公司附屬公司一名董事提供之個人擔保作抵押。本集團現金及現金等價物的賬面值以下列貨幣計值：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
美金	8,522	1,964
港幣	33,369	43,048
人民幣	14,871	15,419
其他	35	38
	<u>56,797</u>	<u>60,469</u>

誠如二零一八年年報所披露，本公司於二零一八年十二月十二日完成配售812,500,000股普通股，產生所得款項淨額(經扣除就配售產生之相關支出)約人民幣226,926,000元(相等於約港幣257,380,000元)，主要用作現有業務之一般營運資金，及於機會出現時用作投資與本集團主要業務相關之上游及下游新業務。

於二零二一年十二月三十一日，上述所得款項淨額已按與所得款項擬定用途一致之用途應用如下：

	所得款項 擬定用途 港幣千元	已動用所得 款項金額 港幣千元	未動用所得 款項金額 港幣千元
(i) 現有業務之一般營運資金	257,380	257,380	-
(ii) 投資與本集團主要業務相關 之上游及下游新業務	(同時用作 (i)及(ii))	(同時用作 (i)及(ii))	(同時用作 (i)及(ii))
總計	<u>257,380</u>	<u>257,380</u>	<u>-</u>

相關配售所得款項已於截至二零二一年十二月三十一日止年度內悉數使用。

## 資產抵押

於二零二一年十二月三十一日，本集團之銀行融資及銀行貸款合共人民幣10,160,000元(二零二零年：人民幣8,000,000元)以下列項目抵押：

- 本集團賬面值約為人民幣4,187,000元(二零二零年：約人民幣4,542,000元)位於中國之樓宇之押記；
- 本集團公允值約為人民幣56,500,000元(二零二零年：約人民幣57,800,000元)之投資物業之押記；
- 本集團賬面值約為人民幣1,894,000元(二零二零年：約人民幣1,950,000元)與中國租賃土地有關之使用權資產之押記；及
- 本公司附屬公司一名董事之個人擔保。

## 外匯風險

本集團主要附屬公司於中國營運，且大部分交易以人民幣計值。由於本集團若干貨幣資產及負債以港幣及美金計值，港幣及美金兌人民幣之任何重大匯率波動或會對本集團造成財務影響。本集團目前並無使用任何衍生金融工具。然而，本集團將不時審視風險，並於必要時採取應對措施。

## 人力資源

於二零二一年十二月三十一日，本集團有93名僱員(二零二零年：154名僱員)。截至二零二一年十二月三十一日止年度員工福利費用(包括董事酬金)約為人民幣30,085,000元(二零二零年：約人民幣32,834,000元)。僱員薪酬按彼等之表現、經驗及當時業內薪酬水平釐定，並按照表現及根據本集團整體薪酬政策向員工發放酌情花紅。本公司曾為合資格人士採納購股權計劃，此計劃已於二零二一年五月二十七日屆滿。

## 或然負債

本公司於二零一七年向賣方(一間英屬處女群島公司)收購LCE Group Limited(「LCE Group」)之51%股權。是項交易被視為由非稅務居民間接轉讓LCE Group之中國附屬公司，且屬國家稅務總局(「國家稅務總局」)頒佈之公告[2015]7號(「7號公告」)所述範疇內。該間接轉讓所得資本收益將須繳納企業所得稅，且扣繳義務人須根據國家稅務總局頒佈之公告[2017]37號及7號公告向中國稅務機構代扣代繳企業所得稅。中國稅務機構將要求扣繳義務人繳納企業所得稅，並徵收相當於未繳企業所得稅50%至3倍之滯納金。倘本集團主動向中國稅務機構呈報該股份轉讓交易，則上述滯納金或將予解除。於二零一七年十二月二十八日，本集團向賣方支付人民幣58,358,000元(相等於港幣70,000,000元)。於二零一八年六月二十五日，本公司向賣方發行為數人民幣5,414,000元(相等於港幣6,541,000元)之代價股份作為部分代價。根據買賣協議結付部分代價後，本集團或賣方概無向中國稅務機構呈報股份轉讓交易或繳納企業所得稅。董事會認為，應按截至二零一七年十二月三十一日已付賣方之現金代價計提撥備人民幣5,581,000元及就於二零一八年授出之股份充分計提額外撥備人民幣566,000元。彼等認為遭中國稅務機構因不合規而徵收滯納金之風險屬合理偏低。

除上述者外，於二零二零年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無其他重大或然負債。

## 報告期後之非調整事項

於二零二二年二月二十二日，本集團附屬公司與非控股股東簽訂協議，以人民幣2,000,000元的對價向非控股股東收購漳州市科睿琳生物科技有限公司餘下百分之四十股權收購完成後，該公司成為本集團全資附屬公司。

## 股息

董事會不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付末期股息(二零二零年：無)。

## 根據購股權計劃授出購股權

根據本公司股東於二零一一年五月二十七日舉行之股東周年大會上通過的決議案，本公司已批准並採納一項購股權計劃（「計劃」），董事會可酌情將購股權授予計劃內所定義之合資格人士。計劃已於二零二一年五月二十七日屆滿。

截至二零二一年一月一日起至二零二一年五月二十七日該計劃屆滿之日，並無根據計劃授出及尚未行使之購股權。

## 購買、出售或贖回上市證券

本公司或其任何附屬公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 優先購買權

根據本公司之公司章程細則或開曼群島公司法，概無載列任何有關本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份之優先購買權規定。

## 重大訴訟

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司並無涉及任何重大訴訟或仲裁。

## 企業管治

### 遵守企業管治常規守則

於截至二零二一年十二月三十一日止年度全年，本公司已遵守上市規則附錄十四所載企業管治常規守則，惟下列偏離除外。

鄭發丁博士於本公司在二零二一年十二月三十一日辭任獨立非執行董事後，(i)獨立非執行董事人數低於上市規則第3.10(1)條項下規定之最低人數；(ii)審核委員會（「審核委員會」）成員人數低於上市規則第3.21條及審核委員會職權範圍第2條項下規定之最低人數；及(iii)本公司偏離上市規則附錄十四之《企業管治守則》守則條文第A.5.1條，提名委員會成員須以獨立非執行董事佔大多數。

本公司將分別根據上市規則第3.11及3.23條之規定，在切實可行之情況下及在任何情況下自退任生效日期起計三個月內竭力物色合適人選以填補上述空缺，以滿足該等規定。

### 上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)

本公司已採納一套董事進行證券交易的行為守則，其條款嚴謹程度與標準守則所載者相同。經本公司作出特定查詢後，全體董事確認彼等於截至二零二一年十二月三十一日止年度內一直遵守標準守則所載的規定買賣標準。

### 審核委員會

審核委員會目前有兩名成員，包括潘禮賢先生(主席)及王浩先先生，彼等均為獨立非執行董事。審核委員會之首要職責主要為檢討及監督本集團之財務申報程序及內部監控系統。

審核委員會已審閱本集團所採納之會計原則及慣例；討論內部監控、風險管理及財務申報事宜；及審閱本公告所載之經審核業績。

### 上市狀況

參考本公司於二零二一年五月二十五日、二零二一年五月三十一日、二零二一年六月二十二日、二零二一年六月二十四日、二零二一年六月三十日、二零二一年七月二日、二零二一年七月七日、二零二一年八月二十七日、二零二一年九月三十日和二零二一年十二月十五日的公告有關(其中包括)本公司股份於聯交所停牌及復牌及聯交所發出的復牌指引。

根據上市規則第6.01A條，若股份已連續停牌18個月至二零二二年九月三十日止，聯交所可取消本公司的上市地位。本公司一直致力採取措施履行聯交所發出復牌指引。本公司已根據上市規則不時刊發公告，以自願方式向本公司股東及潛在投資者通報及更新有關本集團最新發展的狀況。本公司將在適當時候並根據上市規則，繼續向本公司股東及潛在投資者通報本集團業務營運及財務表現的任何重大發展。

## 繼續暫停買賣

應本公司要求，股份已自二零二一年四月一日上午九時正起於聯交所暫停買賣，並將繼續暫停直至本公司根據本公司日期為二零二一年五月二十五日及二零二一年六月二十二日之公告達成日期為二零二一年五月二十四日之聯交所函件所載的復牌指引為止。

## 獨立核數師審閱初步年度業績公告

本初步公告所載有關本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度綜合財務狀況表、綜合損益與其他全面收益表及其相關附註之數字，已由本集團核數師羅申美會計師事務所核對，與本集團本年度綜合財務報表草擬文本所載金額一致。羅申美會計師事務所就此執行的工作並不構成核證委聘工作，因此羅申美會計師事務所並無就初步公告作出任何保證。

## 刊發經審核業績公告及二零二一年年報

本公告將於本公司網站([www.smartacgroup.com](http://www.smartacgroup.com))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))刊登。本公司二零二一年年度報告將於適當時候寄發予本公司股東及在上述網站刊登。

承董事會命  
環球智能控股有限公司  
楊新民  
主席

香港，二零二二年三月二十五日

於本公告日期，董事會包括(i)三名執行董事，即楊新民先生(主席)、柯海味先生(聯席首席執行官)及王維淮先生(聯席首席執行官)；及(ii)兩名獨立非執行董事潘禮賢先生及王浩先先生。