

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，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**Time Watch Investments Limited**  
**時計寶投資有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2033)

**(1)截至2022年6月30日止年度  
之全年業績公告；及  
(2)建議採納經修訂及重列  
本公司組織章程細則**

- 截至2022年6月30日止年度（「**2022財政年度**」）的收益約1,408.1百萬港元，較截至2021年6月30日止年度（「**2021財政年度**」）約1,918.0百萬港元減少約26.6%。
- 2022財政年度的毛利約1,022.3百萬港元，較2021財政年度約1,446.8百萬港元減少約29.3%。
- 毛利率由2021財政年度約75.4%減至2022財政年度約72.6%。
- 2022財政年度本公司擁有人應佔溢利約33.0百萬港元，較2021財政年度約259.1百萬港元減少約87.3%。
- 2022財政年度每股基本盈利為1.6港仙（2021財政年度：12.5港仙）。
- 2022財政年度每股建議末期股息及特別股息為0.7港仙及4.3港仙。

## (1)截至2022年6月30日止年度之全年業績

時計寶投資有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)2022財政年度之經審核綜合業績，連同本集團於2022年6月30日之綜合財務狀況表及附註，以及2021財政年度之比較數字，如下所示：

### 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年6月30日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	3	1,408,092	1,917,967
銷售成本		<u>(385,810)</u>	<u>(471,145)</u>
毛利		1,022,282	1,446,822
其他收入、收益及虧損	4	56,181	113,476
貿易應收賬款減值虧損撥回淨額		1,029	4,024
虧損合約撥備		(17,141)	—
物業、廠房及設備減值虧損		(10,050)	—
使用權資產減值虧損		(1,750)	—
銷售及分銷成本		(915,800)	(1,064,023)
行政開支		(111,256)	(129,682)
融資成本	5	(850)	(1,027)
應佔一間合營企業業績		<u>1,061</u>	<u>2,401</u>
除稅前溢利		23,706	371,991
所得稅抵免(開支)	6	<u>7,927</u>	<u>(103,464)</u>
本年度溢利	7	<u>31,633</u>	<u>268,527</u>
其他全面收益(開支)			
將不被重新分類為損益的項目：			
重估租賃土地及樓宇收益		8,345	1,008
重估物業、廠房及設備轉移至投資物業時的收益		2,270	—
重估物業的遞延稅項		(1,312)	—
換算產生的匯兌差額		(36,925)	171,232
隨後可能被重新分類為損益的項目：			
透過其他全面收益按公平值列賬的債務工具之公平值變動		(15,035)	7,793
與年內出售的透過其他全面收益按公平值列賬的債務工具相關的重新分類調整		<u>(1,574)</u>	<u>—</u>
		<u>(44,231)</u>	<u>180,033</u>
本年度全面(開支)收益總額		<u>(12,598)</u>	<u>448,560</u>

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>以下人士應佔年度溢利 (虧損)：</b>			
本公司擁有人		<b>33,020</b>	259,103
非控股權益		<b>(1,387)</b>	9,424
		<b><u>31,633</u></b>	<b><u>268,527</u></b>
<b>以下人士應佔全面 (開支) 收益總額：</b>			
本公司擁有人		<b>(9,614)</b>	434,964
非控股權益		<b>(2,984)</b>	13,596
		<b><u>(12,598)</u></b>	<b><u>448,560</u></b>
<b>每股盈利</b>	<b>9</b>		
—基本 (港仙)		<b><u>1.6</u></b>	<b><u>12.5</u></b>

本年度建議末期股息之詳情於本全年業績公告附註8披露。

## 綜合財務狀況表

於2022年6月30日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	10	429,792	446,832
使用權資產	11	56,929	51,455
投資物業	12	126,840	107,700
支付收購物業、廠房及設備按金		844	2,055
於一間合營企業的權益		11,467	12,011
透過損益按公平值列賬的金融資產	13	106,745	121,025
透過其他全面收益按公平值列賬 的債務工具	14	256,526	166,094
按攤銷成本列賬的金融資產	15	289,336	271,742
遞延稅項資產		58,968	55,160
		<u>1,337,447</u>	<u>1,234,074</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	16	354,420	378,677
貿易應收賬款	17	187,669	284,948
其他應收賬款、按金及預付款項	17	84,780	115,285
可收回稅項		2,642	1,891
透過損益按公平值列賬的金融資產	13	71,338	308,079
透過其他全面收益按公平值列賬 的債務工具	14	–	37,966
按攤銷成本列賬的金融資產	15	58,570	447,293
銀行結餘及現金		840,498	254,856
		<u>1,599,917</u>	<u>1,828,995</u>
分類為持作可供出售的資產		–	14,720
		<u>1,599,917</u>	<u>1,843,715</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付賬款及應付票據	18	45,789	56,901
其他應付賬款及應計費用		115,006	149,240
應付稅項		48,973	63,572
銀行借款	19	–	40,000
租賃負債		10,816	11,320
其他貸款		15,695	7,766
		<u>236,279</u>	<u>328,799</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>1,363,638</u>	<u>1,514,916</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>2,701,085</u>	<u>2,748,990</u>

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>資本及儲備</b>			
股本		205,807	207,638
儲備		<u>2,376,998</u>	<u>2,394,168</u>
本公司擁有人應佔權益		<b>2,582,805</b>	2,601,806
非控股權益		<u>28,807</u>	<u>31,988</u>
<b>總權益</b>		<u><b>2,611,612</b></u>	<u>2,633,794</u>
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債		74,818	110,309
租賃負債		<u>14,655</u>	<u>4,887</u>
		<u>89,473</u>	<u>115,196</u>
		<u><b>2,701,085</b></u>	<u><b>2,748,990</b></u>

## 綜合財務報表附註

截至2022年6月30日止年度

### 1. 一般資料

本公司根據開曼群島公司法（2007年修訂）第22章於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。其直接及最終控股公司為於英屬處女群島註冊成立之公司Red Glory Investments Limited。本公司註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands，而本公司主要營業地點位於香港九龍永康街77號環薈中心27樓。

本公司為一間投資控股公司。

本公司的功能貨幣為人民幣（「人民幣」），而綜合財務報表則以港元（「港元」）呈列。由於本公司的股份乃於聯交所上市，本集團管理層認為此舉對於綜合財務報表的使用者更為有利。

綜合財務報表已根據香港會計師公會（「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」）編製。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則及香港公司條例之披露規定所規定的適用披露。

除若干物業及若干金融工具按重估金額或公平值計量外，綜合財務報表已根據歷史成本基準編製。歷史成本通常基於交換商品而產生的代價的公平值計算。

## 2. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

### 本年度強制生效之經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團於編製綜合財務報表時，已首次應用以下由香港會計師公會頒佈並於2021年7月1日或之後開始之年度期間強制生效的經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	Covid-19相關租金寬減
香港財務報告準則第16號(修訂本)	2021年6月30日後的Covid-19相關租金寬減
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

此外，本集團已應用國際會計準則理事會轄下國際財務報告準則詮釋委員會(「委員會」)於2021年6月頒佈的議程決定，澄清實體於釐定存貨的可變現淨值時應將成本作為「銷售必要的估計成本」入賬。

於本年度應用經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載之披露資料並無重大影響。

## 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 <sup>3</sup>
香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架的引用 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營或合營企業之間的資產銷售或注入 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	流動或非流動負債分類以及香港詮釋第5號(2020年)之相關修訂 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務報告 第2號(修訂本)	會計政策披露 <sup>3</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 <sup>3</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 <sup>3</sup>
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—擬定用途前之所得款項 <sup>2</sup>
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約之成本 <sup>2</sup>
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則2018年至2020年週期之年度改進 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於待確定之日期或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

除下文所述之經修訂香港財務報告準則外，本公司董事預期應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則於可預見的未來將不會對財務報表造成重大影響。

### 香港會計準則第37號(修訂本)「虧損合約—履行合約之成本」

該修訂本訂明，當實體根據香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」(「**香港會計準則第37號**」)評估合約是否屬虧損時，合約項下不可避免的成本應反映退出合約的最低淨成本，即履行合約的成本與因未能履行合約而產生的任何補償或罰款兩者中之較低者。履行合約的成本包括增量成本及與履行合約直接相關的其他成本分配(如用於履行合約之物業、廠房及設備項目之折舊開支分配)。

該修訂本適用於本集團於首次應用日期尚未履行其所有責任的合約。具體而言，該修訂本適用於本集團對與經營零售店的不可避免成本相關之虧損合約評估。

本公司董事正在評估應用香港會計準則第37號(修訂本)於可預見未來的影響。



### 3. 收益及分類資料

#### 收益

(i) 來自客戶合約的收益劃分如下

產品種類	截至2022年6月30日止年度	
	手錶 千港元	錶芯 千港元
手錶銷售		
—天王手錶	1,196,554	—
—其他品牌	131,578	—
	<u>1,328,132</u>	<u>—</u>
錶芯貿易	—	79,960
總額	<u>1,328,132</u>	<u>79,960</u>
銷售渠道		千港元
零售		969,506
電子商務平台		313,180
批發		<u>125,406</u>
總額		<u>1,408,092</u>
收益確認時間		
某一時點		<u>1,408,092</u>

產品種類	截至2021年6月30日止年度	
	手錶 千港元	錶芯 千港元
手錶銷售		
— 天王手錶	1,643,235	—
— 其他品牌	192,758	—
	<u>1,835,993</u>	<u>—</u>
錶芯貿易	—	81,974
總額	<u>1,835,993</u>	<u>81,974</u>
銷售渠道		千港元
零售		1,337,944
電子商務平台		466,932
批發		<u>113,091</u>
總額		<u>1,917,967</u>
收益確認時間		
某一時點		<u>1,917,967</u>

就管理而言，本集團目前劃分為三個業務部門如下所示：

- a. **天王手錶業務**—生產、批發及零售自主品牌手錶—天王手錶；
- b. **錶芯貿易業務**—錶芯批發；及
- c. **其他品牌(中國)業務**—批發及零售自主品牌手錶—拜戈手錶以及以著名品牌為主的進口手錶。

該等業務部門乃按照內部報告的基準，並由本公司主要營運決策者(「**主要營運決策者**」)、行政總裁定期審閱作資源分配及評估業務部門表現用途。各業務部門各自為一個業務分類及報告分類。

## 分類收益及業績

本集團按可呈報及經營分類劃分的收益及業績分析如下：

### 截至2022年6月30日止年度

	天王手錶 業務 千港元	錶芯 貿易業務 千港元	其他品牌 (中國)業務 千港元	綜合 千港元
<b>收益</b>				
外部銷售	1,196,554	79,960	131,578	1,408,092
分類間銷售	—	17,399	—	17,399
分類收益	<u>1,196,554</u>	<u>97,359</u>	<u>131,578</u>	1,425,491
對銷				<u>(17,399)</u>
集團收益				<u>1,408,092</u>
<b>業績</b>				
分類業績	<u>46,040</u>	<u>(670)</u>	<u>(13,869)</u>	31,501
利息收入				48,701
未分配其他收入、收益及虧損				(9,014)
中央行政成本				(46,632)
融資成本				<u>(850)</u>
除稅前溢利				<u>23,706</u>

截至2021年6月30日止年度

	天王手錶 業務 千港元	錶芯 貿易業務 千港元	其他品牌 (中國)業務 千港元	綜合 千港元
<b>收益</b>				
外部銷售	1,643,235	81,974	192,758	1,917,967
分類間銷售	—	17,325	—	17,325
分類收益	<u>1,643,235</u>	<u>99,299</u>	<u>192,758</u>	1,935,292
對銷				<u>(17,325)</u>
集團收益				<u>1,917,967</u>
<b>業績</b>				
分類業績	<u>343,219</u>	<u>3,314</u>	<u>(5,750)</u>	340,783
利息收入				54,488
未分配其他收入、收益及虧損				35,950
中央行政成本				(58,203)
融資成本				<u>(1,027)</u>
除稅前溢利				<u>371,991</u>

分類業績指各分類的業績，未經攤分包括利息收入、若干其他收入、收益及虧損、中央行政成本及融資成本等企業項目。此乃匯報予主要營運決策者作為資源分配及表現評估用途之舉。

分類間銷售乃按現行市價計算。

#### 4. 其他收入、收益及虧損

	2022年 千港元	2021年 千港元
<i>其他收入：</i>		
銀行利息收入	8,062	2,189
透過損益按公平值列賬（「透過損益按公平值列賬」） 的金融資產利息收入	6,620	29,449
透過其他全面收益按公平值列賬 （「透過其他全面收益按公平值列賬」） 的債務工具利息收入	11,501	11,122
按攤銷成本列賬的金融資產利息收入	22,518	11,728
手錶維修保養服務收入	6,805	5,545
政府補貼（附註）	13,773	21,628
租金收入	3,889	3,591
其他	6,020	9,388
	<u>79,188</u>	<u>94,640</u>
<i>其他收益及虧損：</i>		
出售及撇銷物業、廠房及設備的虧損	(10,490)	(9,866)
出售透過其他全面收益按公平值列賬的債務工具收益	1,659	–
透過損益按公平值列賬的金融資產公平值變動的虧損	(3,243)	(2,740)
投資物業公平值變動的收益	736	17,700
匯兌淨（虧損）收益	(11,669)	13,742
	<u>(23,007)</u>	<u>18,836</u>
	<u><b>56,181</b></u>	<u><b>113,476</b></u>

附註：該款項指(i)經參考根據地方政府頒佈的規則及法規所繳納稅款而計算的地方財政局的政府補貼；及(ii)因創意設計、創新及技術而於中華人民共和國（「中國」）獲授的無條件政府補貼。

截至2021年6月30日止年度，本集團根據香港政府提供的保就業計劃取得補貼約2,700,000港元。

## 5. 融資成本

	2022年 千港元	2021年 千港元
租賃負債利息開支	845	1,027
銀行借款利息開支	<u>5</u>	<u>-</u>
	<b><u>850</u></b>	<b><u>1,027</u></b>

## 6. 所得稅(抵免)開支

	2022年 千港元	2021年 千港元
即期稅項：		
香港利得稅	102	146
中國企業所得稅	(3,670)	76,642
中國預扣稅	<u>36,496</u>	<u>488</u>
	32,928	77,276
過往年度超額撥備：		
中國企業所得稅	<u>(244)</u>	<u>(855)</u>
	32,684	76,421
遞延稅項	<u>(40,611)</u>	<u>27,043</u>
	<b><u>(7,927)</u></b>	<b><u>103,464</u></b>

## 7. 年度溢利

	2022年 千港元	2021年 千港元
經扣除以下各項後的年度溢利：		
核數師薪酬	3,010	2,780
董事薪酬		
袍金	1,080	1,080
其他酬金	10,084	19,946
退休福利計劃供款	88	57
	<u>11,252</u>	<u>21,083</u>
其他員工成本	325,253	360,629
退休福利計劃供款	61,497	36,735
	<u>398,002</u>	<u>418,447</u>
物業、廠房及設備的折舊	71,399	66,163
使用權資產的折舊	19,286	20,233
物業、廠房及設備減值虧損	10,050	–
使用權資產減值虧損	1,750	–
虧損合約撥備	17,141	–
確認為銷售成本的存貨成本	339,657	426,516
確認為銷售成本的研發成本	37,053	42,061
確認為銷售成本的陳舊存貨撥備	9,100	2,568
特許費(附註)	212,279	294,734

附註：根據與個別百貨公司簽訂的協議各自所載的條款及條件，本集團的若干銷售專櫃按該等銷售專櫃確認的月銷售額向百貨公司支付特許費。

## 8. 股息

於報告期末後，董事建議就截至2022年6月30日止年度派付末期股息及特別股息每股0.7港仙及4.3港仙(2021年：無)，並須待本公司股東於本公司應屆股東週年大會上批准後，方可作實。



## 9. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃基於以下數據計算：

	2022年 千港元	2021年 千港元
盈利：		
用於計算每股基本盈利的盈利		
本公司擁有人應佔年度溢利	<u>33,020</u>	<u>259,103</u>
	千股	千股

股份數目：

用於計算每股基本盈利的普通股加權平均數	<u>2,074,586</u>	<u>2,079,878</u>
---------------------	------------------	------------------

由於兩個年度均無發行潛在普通股，故概無呈列每股攤薄盈利。

## 10. 物業、廠房及設備

截至2022年6月30日止年度，本集團購置物業、廠房及設備約91,173,000港元（截至2021年6月30日止年度：約144,682,000港元），撇銷物業、廠房及設備約11,544,000港元（截至2021年6月30日止年度：約16,201,000港元）。

### 已識別物業、廠房及設備及已識別使用權資產的減值評估

鑒於COVID-19疫情對本集團零售店業績造成潛在不利影響，管理層認為存在減值跡象並對位於中國零售店的若干燈箱進行減值評估。當無法個別資產估計可收回金額時，則本集團估計資產所屬現金產生單位的可收回金額，包括於可確立合理及一致基準時分配企業資產。各現金產生單位指本集團的中國零售店。現金產生單位的可收回金額已根據使用價值計算釐定。該項計算使用基於經本集團管理層批核的預測之現金流量預測，並涵蓋餘下租賃期，於2022年6月30日的稅前貼現率為介乎每年10.50%至11.00%。預期收益及毛利率乃根據零售店的預期市場發展及過往表現釐定。管理層已對燈箱（「已識別物業、廠房及設備」）以及使用權資產（「已識別使用權資產」）的可收回金額進行減值評估，其賬面值分別為75,314,000港元及7,613,000港元的可收回金額。

根據評估結果，本集團管理層認為若干現金產生單位的可收回金額低於其相應賬面值。減值金額已分配至已識別物業、廠房及設備以及已識別使用權資產的各個類別，以使各資產類別的賬面值不會被減至低於其使用價值、公平值減出售成本及零之最高者。根據使用價值計算及分配，已分別就已識別物業、廠房及設備以及已識別使用權資產的賬面值確認減值虧損10,050,000港元及1,750,000港元。

## 11. 使用權資產

	租賃土地 千港元	租賃物業 千港元	總計 千港元
於2022年6月30日 賬面值	<u>33,039</u>	<u>23,890</u>	<u>56,929</u>
於2021年6月30日 賬面值	<u>35,293</u>	<u>16,162</u>	<u>51,455</u>
截至2022年6月30日止年度 折舊費用	1,391	17,895	19,286
已確認減值虧損	<u>—</u>	<u>1,750</u>	<u>1,750</u>
截至2021年6月30日止年度 折舊費用	<u>1,334</u>	<u>18,899</u>	<u>20,233</u>
		<b>2022年 千港元</b>	2021年 千港元
有關短期租賃的開支		<u><b>62,068</b></u>	<u>85,389</u>

## 12. 投資物業

	千港元
<b>公平值</b>	
於2020年7月1日	92,000
於損益內確認的公平值增加	17,700
轉撥至物業、廠房及設備	<u>(2,000)</u>
於2021年6月30日	107,700
自物業、廠房及設備轉撥 (附註)	19,021
於損益內確認的公平值增加	736
匯兌調整	<u>(617)</u>
於2022年6月30日	<u><u>126,840</u></u>

附註：於截至2022年6月30日止年度，本集團管理層將物業、廠房及設備項下若干商業單位的用途由自用改為出租。因此，賬面值為16,751,000港元的物業、廠房及設備於業主自用結束時轉撥至投資物業。該等物業的公平值收益淨額2,270,000港元於其他全面收益確認。

所有根據經營租賃持有以賺取租金或作資本增值用途的本集團物業權益乃採用公平值模式計量，並分類及入賬為投資物業。

## 13. 透過損益按公平值列賬的金融資產

	2022年 千港元	2021年 千港元
透過損益按公平值列賬的金融資產：		
存款證	170,790	413,145
理財產品	-	4,833
人壽保險	<u>7,293</u>	<u>11,126</u>
	<u><u>178,083</u></u>	<u><u>429,104</u></u>
就呈報目的分析為：		
非流動資產	106,745	121,025
流動資產	<u>71,338</u>	<u>308,079</u>
	<u><u>178,083</u></u>	<u><u>429,104</u></u>

#### 14. 透過其他全面收益按公平值列賬的債務工具

	2022年 千港元	2021年 千港元
債務工具	<u>256,526</u>	<u>204,060</u>
就呈報目的分析為：		
非流動資產	<u>256,526</u>	<u>166,094</u>
流動資產	<u>-</u>	<u>37,966</u>
	<u>256,526</u>	<u>204,060</u>

該等債務工具為本集團於在香港聯交所及海外證券交易所上市的公司債券的投資。該等公司債券乃按公平值(即銀行所報的買入價)計量。公司債券的票息率介乎5.00%至6.25%(2021財政年度：4.90%至6.25%)，每半年支付一次並將為到期永續債(2021年：2021年8月至永久)。

該等款項以美元(「美元」)計值，而美元並非相關集團實體之功能貨幣。

#### 15. 按攤銷成本計量的金融資產

	2022年 千港元	2021年 千港元
存款證	<u>58,570</u>	<u>60,120</u>
定期存款	<u>289,336</u>	<u>658,915</u>
	<u>347,906</u>	<u>719,035</u>
就呈報目的分析為：		
非流動資產	<u>289,336</u>	<u>271,742</u>
流動資產	<u>58,570</u>	<u>447,293</u>
	<u>347,906</u>	<u>719,035</u>

附註：

於2022年及2021年6月30日，按攤銷成本計量的金融資產包括中國各銀行發行的按每年固定利率介乎3.50%至4.13%(2021年：3.10%至4.13%)計息且須於到期時支付利息的存款證及定期存款。該等存款證乃為收取合約現金流量而持有。存款證及定期存款的到期日介乎2022年8月至2024年11月(2021年：2021年7月至2024年6月)。

## 16. 存貨

	2022年 千港元	2021年 千港元
原材料及耗材	81,465	62,254
半成品	4,163	6,711
製成品	268,792	309,712
	<u>354,420</u>	<u>378,677</u>

## 17. 貿易及其他應收賬款、按金及預付款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
來自第三方的貿易應收賬款	216,643	316,242
來自關連公司的貿易應收賬款	610	451
減：信貸虧損撥備	(29,584)	(31,745)
	<u>187,669</u>	<u>284,948</u>
按金	21,088	22,575
預付款項	5,900	14,411
應收增值稅	949	21,296
支付予電子支付平台的準備金(附註)	4,348	14,860
應收一間合營企業款項	7,996	5,977
應收利息	31,374	18,150
其他	13,125	18,016
	<u>84,780</u>	<u>115,285</u>
貿易及其他應收賬款、按金及預付款項總額	<u>272,449</u>	<u>400,233</u>

附註：支付予電子支付平台的準備金為不計息及可退回。

於2020年7月1日，來自客戶合約的貿易應收賬款為約254,447,000港元。

來自第三方的貿易應收賬款主要指應收百貨公司及電子商務平台的款項，乃有關就本集團的批發業務及錶芯貿易業務銷售貨品予客戶、其他企業客戶及批發商收取的銷售所得款項。授予債務人的信貸期介乎30至60天。本集團並無有關關連方客戶的信貸期政策，而關連方客戶一般於三個月內結算貿易應收賬款。

應收一間合營企業款項屬非貿易性質，且有關款項為不計息、無抵押、無擔保及須按要求償還。

於報告期末，按零售客戶收貨日期及向批發及企業客戶發貨日期（與收益確認的各日期相若）呈列的來自第三方的貿易應收賬款（扣除信貸虧損撥備）的賬齡分析如下：

	<b>2022年</b>	2021年
	<b>千港元</b>	千港元
0至60天	<b>151,770</b>	253,226
61至120天	<b>21,479</b>	18,558
121至180天	<b>7,270</b>	3,523
180天以上	<b>6,540</b>	9,190
	<b><u>187,059</u></b>	<u>284,497</u>

於報告期末，按發貨日期（與收益確認的各日期相若）呈列的來自關連公司（即與附屬公司非控股權益有關的實體）的貿易應收賬款的賬齡分析如下：

	<b>2022年</b>	2021年
	<b>千港元</b>	千港元
0至60天	<b><u>610</u></b>	<u>451</u>

## 18. 貿易應付賬款及應付票據

	2022年 千港元	2021年 千港元
應付第三方貿易賬款	43,597	54,830
應付第三方票據	<u>2,192</u>	<u>2,071</u>
	<u><b>45,789</b></u>	<u><b>56,901</b></u>

購貨的信貸期介乎30至60天。於報告期末，按發票日期呈列的應付第三方貿易賬款的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
0至30天	29,465	38,224
31至60天	10,132	6,965
61至90天	1,494	3,387
90天以上	<u>2,506</u>	<u>6,254</u>
	<u><b>43,597</b></u>	<u><b>54,830</b></u>

根據票據發行日期計算，於報告期末的應付票據的賬齡為30天以內。

## 19. 銀行借款

	2022年 千港元	2021年 千港元
銀行貸款—無抵押	<u>-</u>	<u>40,000</u>
	<u><b>-</b></u>	<u><b>40,000</b></u>

於2021年6月30日，由於貸款協議中載有按要求還款條款，銀行借款須按要求償還。根據貸款協議載列的計劃還款日期，銀行借款須於一年內償還。

於2021年6月30日，銀行借款乃按利率介乎香港綜合利率加1%的浮動年利率安排。該等借款之加權平均市場年利率為約1.22%。

銀行借款由執行董事董觀明先生擔保。

## 20. 收購一間附屬公司

於2021年6月30日，Immense Ocean Investments Limited (「**Immense Ocean**」) (本公司直接全資附屬公司) 與Red Frame Group Limited (一間由執行董事全資擁有的公司) 訂立買賣協議，據此，Immense Ocean已同意收購偉明亞洲控股集團有限公司 (「**偉明亞洲**」) 的全部股權，現金代價為約84,696,000港元 (「**收購事項**」)。偉明亞洲主要從事投資控股並為一項物業的唯一合法及實益擁有人。收購事項已作為一項資產收購入賬。

該交易已於2021年6月30日完成。

## 21. 報告期後事件

除已於其他段落披露者外，本集團於報告期末後發生以下事件：

於2022年8月及9月，本集團已訂立協議，分別以人民幣7,650,000元及人民幣13,737,000元出售其合營企業上海唯時鐘錶有限公司的全部已發行股本，以及其擁有51%的附屬公司蘇州寶利辰表行有限公司的全部已發行股本。本公司董事預期將不會產生重大出售損益。



## 管理層討論與分析

### 財務回顧

#### 收益

本集團的收益由2021財政年度約1,918.0百萬港元減少約509.9百萬港元或約26.6%至2022財政年度約1,408.1百萬港元。該減少主要由於2022年第一季度中國大陸COVID-19疫情反彈對手錶等非必需品的銷售產生負面影響。

#### 天王手錶業務

銷售天王手錶（「**天王手錶業務**」）的收益仍為本集團的主要收益來源，佔本集團於2022財政年度的總收益約85.0%（2021財政年度：約85.7%）。天王手錶業務的收益由2021財政年度約1,643.2百萬港元減少約446.7百萬港元或約27.2%至2022財政年度約1,196.6百萬港元。鑑於COVID-19疫情持續，天王手錶的零售網絡由2021年6月30日的2,226個銷售點（「**銷售點**」）縮減至2022年6月30日的2,086個銷售點，淨減少140個銷售點。

#### 其他品牌（中國）業務

銷售天王手錶以外的其他著名品牌手錶（「**其他品牌（中國）業務**」）的收益由2021財政年度約192.8百萬港元減少約61.2百萬港元或約31.7%至2022財政年度約131.6百萬港元，佔本集團於2022財政年度的總收益約9.3%（2021財政年度：約10.1%）。

鑑於拜戈手錶產生的銷售額與本集團總收益相比不重要，自2022年起，拜戈手錶業務的銷售額併入其他品牌（中國）業務。

## 錶芯貿易業務

錶芯貿易（「錶芯貿易業務」）的收益佔本集團於2022財政年度的總收益約5.7%（2021財政年度：約4.3%）。於2022財政年度，錶芯貿易收益約80.0百萬港元，較2021財政年度約82.0百萬港元下跌約2.0百萬港元或約2.5%。

## 毛利

本集團的毛利由2021財政年度約1,446.8百萬港元減少約424.5百萬港元或約29.3%至2022財政年度約1,022.3百萬港元。該減少乃主要由於天王手錶業務的銷售額下跌，此與收益減少相符。

## 其他收入、收益及虧損

本集團的其他收入、收益及虧損由2021財政年度約113.5百萬港元減少約57.3百萬港元或約50.5%至2022財政年度約56.2百萬港元。該減少歸因於(i)投資物業公平值變動之收益約0.7百萬港元（2021財政年度：約17.7百萬港元）；(ii)匯兌淨虧損約11.7百萬港元（主要由於人民幣（「人民幣」）貶值所致）（2021財政年度：匯兌淨收益約13.7百萬港元）；及(iii)政府補貼減少約7.9百萬港元。

## 銷售及分銷成本

本集團的銷售及分銷成本由2021財政年度約1,064.0百萬港元減少約148.2百萬港元或約13.9%至2022財政年度約915.8百萬港元。該減少乃由於(i)若干銷售點關閉導致特許費及租金開支減少；(ii)員工成本減少（與收益減少相符）。

## 行政開支

由於員工成本減少，本集團的行政開支由2021財政年度約129.7百萬港元減少約18.4百萬港元或約14.2%至2022財政年度約111.3百萬港元。

## 融資成本及所得稅

本集團的融資成本由2021財政年度約1.0百萬港元減少約0.2百萬港元或約17.2%至2022財政年度約0.9百萬港元，乃由於2022財政年度租賃負債的利息開支減少。

本集團的所得稅由2021財政年度約103.5百萬港元減少約111.4百萬港元或約107.7%至2022財政年度的稅務抵免約7.9百萬港元。該減少乃主要由於2022財政年度本集團中國附屬公司的溢利減少。本集團的實際稅率由2021財政年度約27.8%顯著下降至2022財政年度約-33.4%，乃由於截至2021年12月31日止曆年相關中國附屬公司獲授優惠稅務待遇，故2022財政年度享有稅務抵免。

## 本公司擁有人應佔溢利

鑑於上述因素的綜合影響，2022財政年度本公司擁有人應佔溢利由2021財政年度約259.1百萬港元減少約226.1百萬港元或約87.3%至2022財政年度約33.0百萬港元。

## 業務回顧

### 概覽

於2022財政年度，本集團的主要業務仍為其兩個自主品牌手錶（即天王手錶及拜戈手錶）的製造、零售及電子商務業務、在中國進行知名品牌手錶的零售及錶芯貿易業務。

於2022財政年度，天王手錶業務仍為本集團的核心品牌業務，貢獻了本集團總收益約85.0%。天王手錶具有長達逾30年之久的品牌底蘊，並透過提供高品質精準度兼具時尚的手錶而享有盛譽，以上種種均為天王手錶業務得以持續成功並獲得廣泛品牌認知度的關鍵因素。透過本集團遍佈全國的銷售點網絡所收集的客戶信息，本集團能夠努力滿足不同年齡層客戶對高品質時尚手錶不斷增長的需求。

## 零售網絡

本集團的零售網絡主要包括其直接管理及控制的百貨公司及購物中心的銷售專櫃。於2022財政年度，本集團直接管理的銷售點銷售本集團70%以上的天王及拜戈手錶。由於本集團直接銷售大部分手錶予顧客，本集團可直接透過其一線銷售員工獲得第一手市場資料及顧客的反饋。本集團認為此乃超越其競爭對手的競爭優勢，因競爭對手一般並無完全及直接管理其銷售網絡，而是僅可通過經銷商銷售其大部分產品。

於2022年6月30日，本集團銷售天王手錶的銷售點數目為2,086個，較2021年6月30日淨減少140個。於2022年6月30日，本集團銷售其他品牌手錶的銷售點數目為233個，較2021年6月30日淨減少90個。

### 本集團的自主品牌手錶

#### 天王手錶

天王手錶業務仍為本集團的主要收益來源，於2022財政年度貢獻本集團總收益約85.0%（2021財政年度：約85.7%）。於2022財政年度，本集團已推出不少於46款新款天王手錶供直接零售、電子商務渠道銷售及公司銷售，每隻手錶價格介乎約人民幣100元至人民幣18,000元之間。天王手錶寬泛的單價範圍能讓本集團滿足不同需求，並吸納更多不同收入水平及年齡層的顧客。

## **其他品牌(中國)業務**

由於中國市場仍受到COVID-19爆發的影響，消費意欲的下降導致對拜戈手錶及其他知名品牌手錶的需求減少，從而致使收益由2021財政年度約192.8百萬港元減少約61.2百萬港元或31.7%至2022財政年度約131.6百萬港元。其他品牌(中國)業務持續提供廣泛的國內及國際品牌產品，以滿足不同收入水平及年齡層顧客的需求。於2022財政年度，本集團關閉若干表現欠佳的銷售點，以優化其銷售網絡。

## **錶芯貿易業務**

錶芯貿易業務涉及從位於香港的供應商採購錶芯。董事認為，本集團內部錶芯的採購及貿易部門構成其整體業務營運不可或缺的一部分，原因為該部門不僅確保其天王手錶業務可靠及穩定的錶芯供應，亦透過向其他外部手錶製造商及經銷商供應錶芯賺取收益。錶芯貿易業務的收益佔本集團2022財政年度總收益約5.7%（2021財政年度：約4.3%）。來自本業務分部的收益由2021財政年度約82.0百萬港元減少約2.0百萬港元或約2.5%至2022財政年度約80.0百萬港元。該減少乃主要由於COVID-19疫情的蔓延導致香港市場錶芯需求下降所致。

## 電子商務業務

除零售及批發外，本集團自2013年以來一直從事電子商務業務，於天貓及京東等多家主流網上銷售平台銷售其產品。為把握中國年輕客群日益增長的消費能力，本集團透過網上銷售渠道推出多款定位平價及快時尚的天王及拜戈手錶。董事亦認為，多元化錶款可以使本集團得以接觸更多元化的顧客，包括不同年齡層的顧客群。於2022財政年度，電子商務業務繼續為本集團收益的主要來源之一，佔本集團2022財政年度總收益約22.2%。於2022財政年度，由於網上銷售渠道市場參與者之間競爭激烈，電子商務平台手錶銷售額由2021財政年度約466.9百萬港元下跌約153.7百萬港元至2022財政年度約313.2百萬港元。然而，單就於阿里巴巴旗下天貓平台「雙11光棍節」的手錶銷售額而言，本集團於2022財政年度的表現相較2021財政年度持穩，並連續九年蟬聯天貓平台之國產手錶銷售榜首位。

## 存貨控制

於2022年6月30日，本集團的存貨結餘為約354.4百萬港元，與2021年6月30日的約378.7百萬港元相比減少約24.3百萬港元或約6.4%。本集團的存貨週轉天數較2021財政年度的約292天增加至2022財政年度的約347天。存貨結餘增加乃主要由於2022財政年度天王手錶業務銷售額減少。本集團擴充銷售網絡的同時，將繼續嚴密監控及控制其存貨水平，以確保擴充計劃及存貨水平不會對本集團的現金流量及流動資金造成不利影響。

於2022年6月30日及2021年6月30日，賬齡超過兩年的存貨分別為約162.9百萬港元及約162.7百萬港元，而該等存貨結餘的相應撥備分別為約112.6百萬港元及約106.9百萬港元。本集團管理層於各報告期末評估及審閱存貨賬齡分析並識別不再適用於生產或銷售的滯銷項目。於各報告期末，倘存貨的可變現淨值估計低於成本，本集團管理層將作出必要的撥備。

## 流動資金、財務資源及資本結構

本集團採納穩健的財務政策。本集團監控及維持管理層認為屬適當水平的現金及現金等價物，以為本集團的經營提供資金及降低現金流量意外波動的影響。

本集團主要透過經營活動所得現金流量及短期銀行貸款為其業務提供資金。於2022年6月30日及2021年6月30日，現金及現金等價物分別為約840.5百萬港元及約254.9百萬港元。

本集團於2022財政年度的經營活動所得現金淨額為約175.5百萬港元，較2021財政年度約427.7百萬港元減少約252.2百萬港元。經營活動所得現金淨額主要來自本集團經營所得的除稅前溢利約23.7百萬港元，並就約90.0百萬港元非現金項目、營運資金結餘增加約71.5百萬港元、已付所得稅約46.9百萬港元及已收利息約37.2百萬港元作出調整。

本集團於2022財政年度的投資活動所用現金淨額為約482.0百萬港元，主要來自購買物業、廠房及設備約89.1百萬港元、購買透過損益按公平值列賬的金融資產約62.6百萬港元、購買透過其他全面收益按公平值列賬的債務工具約103.3百萬港元、購買按攤銷成本列賬的金融資產約498.3百萬港元，部分被贖回透過損益按公平值列賬的金融資產約308.0百萬港元，及贖回按攤銷成本列賬的金額資產約863.3百萬港元所抵銷。

本集團於2022財政年度的融資活動所用現金淨額為約60.7百萬港元，主要來自支付租賃負債約18.0百萬港元及支付購回及註銷股份約9.4百萬港元以及償還銀行借款約40.0百萬港元。

本集團於2022年6月30日及2021年6月30日擁有現金淨額。於2022年6月30日，本集團的總權益為約2,611.6百萬港元，較2021年6月30日約2,633.8百萬港元減少約22.2百萬港元。本集團於2022年6月30日的營運資金為約1,363.6百萬港元，較於2021年6月30日約1,514.9百萬港元減少約151.3百萬港元。

於2022年6月30日，本集團銀行結餘及現金主要以人民幣、美元及港元計值。

資產負債比率乃按於有關年度末的總債務除以總權益計算。於2022年6月30日及2021年6月30日的資產負債比率分別為約1.6%及約2.4%。資產負債比率減少乃由於本集團於2022財政年度償還銀行借款。

## 集團資產抵押

本集團於2022年及2021年6月30日並無任何重大資產抵押。

## 或然負債

本集團於2022年及2021年6月30日並無任何重大或然負債。

## 資本承擔

	<b>2022年 6月30日 千港元</b>	2021年 6月30日 千港元
有關人壽保險合約的資本承擔	<b>2,000</b>	4,000
有關物業、廠房及設備的資本承擔	<b>16,603</b>	24,463
	<b><u>18,603</u></b>	<b><u>28,463</u></b>



## 外幣風險

本集團擁有外幣銷售，這使本集團面臨外幣風險。此外，透過其他全面收益按公平值列賬的債務工具、若干貿易及其他應收賬款、銀行結餘、其他應付賬款及應計費用、銀行借款、其他貸款以及若干集團內部結餘均以相關集團實體的外幣計值。

本集團目前並無外幣對沖政策。然而，本集團管理層將繼續監控外匯風險及將在必要時考慮對沖重大外幣風險。

## 僱員及酬金政策

於2022年6月30日，本集團於中國及香港合共僱用來自持續經營業務的全職僱員約4,100名（2021年6月30日：約4,500名）。2022財政年度的員工成本為約398.0百萬港元（2021財政年度：約418.4百萬港元）。本集團的酬金政策乃按個別僱員的表現及以各區域薪金趨勢為基準而制定，並每年檢討。除公積金計劃及醫療保險外，本集團亦根據個人表現評估分發僱員酌情花紅，作為獎勵。應付董事酬金乃由董事會按照本公司薪酬委員會作出之建議釐定。

## 社會責任

本集團於2022財政年度的慈善及其他捐款為約0.5百萬港元（2021財政年度：約1.1百萬港元）。概無向任何政治團體作出捐贈。

## 本公司首次公開招股所得款項用途

本公司於2013年2月首次公開招股（「首次公開招股」）所得款項淨額約為742.0百萬港元，其中約705.5百萬港元已於2013財政年度、2014財政年度、2015財政年度、2016財政年度、2017財政年度、2018財政年度、2019財政年度、2020財政年度及2021財政年度予以動用。於2022財政年度，本公司概無按下表所載方式進一步動用所得款項。

	於2021年 7月1日 已分配 及未動用 的所得 款項淨額 (百萬港元)	2022 財政年度 已動用 的所得 款項淨額 (百萬港元)	於2022年 6月30日 的結餘 (百萬港元)	截至2022年6月30日 的實際業務進度
聘請一位活躍及著名的中國影視明星擔任天王手錶的新品牌代言人及製作集中於該代言人的電視商業廣告	36.5	-	36.5	本集團仍在尋找合適的候選人，其形象與天王品牌的品牌形象及認知一致，及建議就天王品牌開展大型的全國營銷活動。
	<u>36.5</u>	<u>-</u>	<u>36.5</u>	

本集團將持續監控首次公開招股所得款項淨額的用途及未動用所得款項淨額預期將於未來五年內悉數動用。

## 前景及策略

儘管因COVID-19疫苗接種率提升，疫情已在一定的程度下逐步得到控制，但新型變種病毒顯示疫情並未完全結束，且正在成為我們日常生活的一部分。由於隔離、社交距離及旅行限制規定並未及將不會於短時間內完全鬆綁，故消費者開始改變其消費行為。此情況對非生活必需品產品的影響很大，尤其是可穿戴商品及對傳統可穿戴產品。

此外，中國的動態清零政策嚴重影響物流行業，因而電子商務業務必然將受到牽連。再者，新變種的出現意味著新一波的疫情。中國政府採取的防控措施預計明年將在該等有疫情的城市重新實施。線上線下經營及業務將持續受到影響。

鑑於目前的情況，本集團將採取審慎方式優化其銷售網絡，實現最佳地區市場覆蓋，從而增強其盈利能力。就未來前景而言，本集團將繼續提供多元化的時尚手錶系列，以應對瞬息萬變的零售領域，同時在不同系列和潛在合作項目中注入新元素。

由於我們的電子商務業務正受到消費者行為改變及供應鏈受阻的影響，本集團預期該部門未來增長將趨緩或甚至停滯不動。然而，本集團仍將調配資源及努力，以在此艱難經營環境下維持其線上市場的份額。本集團將採納通過直播、短視頻及其他新媒體渠道精準獲取新客戶。所有該等措施將實現低成本而又廣泛的營銷，最大化營銷成效。同時，本集團已密切監管零售行業的技術進步。我們對新興技術、渠道及模式具有高度敏感，故可提升在中國不同媒體平台上的品牌影響力。

鑑於目前中國零售行業受不利因素影響，我們擬將資源集中在自主品牌業務中，我們將在不久的將來出售部分或全部其他品牌（中國）業務。

展望未來，中國的經濟前景及零售行業仍面臨不確定性及挑戰。於後疫情時代，疫情的區域性爆發將繼續影響經濟復甦。我們的管理層預期，本集團於未來幾年的表現及財務狀況將不可避免地受到影響。

## **暫停辦理股份過戶登記及股東週年大會**

為釐定合資格出席將於2022年11月24日舉行的本公司應屆股東週年大會（「**股東週年大會**」）的股東，本公司將於2022年11月21日至2022年11月24日（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，在該期間將不會處理任何本公司股份過戶手續。為符合資格出席股東週年大會，本公司所有股份過戶文件連同有關股票及填妥的過戶表格必須在不遲於2022年11月18日下午四時三十分，送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司以進行登記，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

為釐定合資格收取2022財政年度的建議特別及末期股息（須待股東於股東週年大會上批准）的股東，本公司將於2022年12月1日暫停辦理股份過戶登記手續，在該日將不會處理任何本公司股份過戶手續。為符合資格收取建議特別及末期股息，本公司所有股份過戶文件連同有關股票及填妥的過戶表格必須在不遲於2022年11月30日下午四時三十分，送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司以進行登記，地址如上。

## **末期股息及特別股息**

經考慮本公司現有銀行及現金餘額水平、未來業務發展的營運資金需求及為感謝股東的支持，董事會已建議派發每股4.3港仙的特別股息及每股0.7港仙的末期股息，於2022年12月16日支付予截至2022年12月1日名列本公司股東名冊的股東。

## 購買、出售或贖回上市證券

根據本公司股東於2021年11月25日舉行的股東週年大會上通過的股東決議案，董事獲授一般授權以購回最多207,637,600股本公司股份，佔於2021年11月25日已發行股份總數的10%（「購回授權」）。於2022財政年度，根據購回授權，本公司於聯交所購回合共18,308,000股（「購回」）每股面值0.10港元的自有股本（「股份」），詳情如下：

購回月份	購回 每股面值 0.1港元的 普通股數目	已支付 每股股份 的最高價格 (港元)	已支付 每股股份 的最低價格 (港元)	已支付的 概約總代價 (千港元)
2021年12月	2,808,000	0.72	0.70	1,981
2022年3月	5,500,000	0.58	0.54	3,085
2022年4月	<u>10,000,000</u>	0.45	0.42	<u>4,375</u>
	<u>18,308,000</u>			<u>9,441</u>

於2021年12月及2022年3月至2022年4月所購回的股份已分別於2021年12月30日及2022年6月22日註銷。

董事會認為，購回乃為本公司及股東之整體利益而作出，以提升本公司的每股資產淨值及每股盈利。

於2022財政年度，除所披露者外，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。

## 企業管治常規

本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)的守則條文。除下文所披露者外，於2022財政年度，本公司已遵守企業管治守則的守則條文。

董觀明先生(「董先生」)目前擔任董事會主席兼本集團行政總裁職務。根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應分開，不應由同一人擔任。考慮到董先生豐富的專業知識及對手錶行業的出色洞察力，董事會認為，董先生擔任主席兼行政總裁使得本集團整體業務規劃、決策及落實等更具效益及效率。為維持良好的企業管治及確保本公司遵守企業管治守則的守則條文，董事會將定期檢討是否需要委任不同人士分別擔任主席及行政總裁職務。

企業管治守則的守則條文第C.5.1條規定，董事會須定期會面，且每年至少召開四次董事會會議，大約每季度一次。由於為應對COVID-19疫情而採取的預防措施，每次董事會會議安排討論多個主題及決議案，僅召開兩次定期董事會會議以審查與討論年度及中期業績。於2022財政年度，董事持續獲提供一切相關資料，以讓彼等知悉本集團的營運及財務表現，並於有需要時迅速作出決定。本公司將視乎香港COVID-19情勢的發展，考慮於來年根據企業管治守則召開更多定期董事會會議。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納有關董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）所規定的準則。經對全體董事作出具體查詢後，本公司已信納及董事確認，彼等截至本公告日期已全面遵守標準守則所載規定準則及本公司有關董事進行證券交易的行為守則。

## 年度業績審閱

董事會審核委員會及本公司管理層已審閱本集團採納的會計原則及慣例及2022財政年度的財務報表。

## 德勤·關黃陳方會計師行的工作範圍

載於本公告的本集團2022財政年度綜合損益及其他全面收益表、綜合財務狀況表及其相關附註的數字已獲本集團核數師德勤·關黃陳方會計師行同意為載於本集團本年度的經審核綜合財務報表的數額。德勤·關黃陳方會計師行就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港核數準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則而進行的核證委聘，因此德勤·關黃陳方會計師行並無對本公告發出核證。

## 刊發全年業績公告及年度報告

本全年業績公告刊載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.timewatch.com.hk](http://www.timewatch.com.hk))。本公司2022財政年度的年度報告亦將按照上市規則在適當時間派發予本公司股東（「股東」）及將刊載於上述聯交所及本公司網站。

## (2)建議採納經修訂及重列本公司組織章程細則

本公告乃由本公司根據上市規則第13.51(1)條作出。董事會建議修訂及重列本公司組織章程細則（「**組織章程細則**」）。根據聯交所於2021年11月所發佈海外發行人上市制度的諮詢總結，上市規則修訂自2022年1月1日起生效，規定（其中包括）上市發行人採納一套14項統一的「**核心準則**」，以就發行人保護股東。此外，本公司建議在召開股東大會方面實現現代化並為本公司提供靈活性。因此，董事會建議修訂組織章程細則，以（其中包括）(i)准許股東大會以電子會議（亦稱為虛擬股東大會）或混合會議形式舉行；(ii)使組織章程細則與上市規則的修訂及開曼群島適用法律及程序一致；及(iii)對組織章程細則作出若干細微內務修訂，以澄清現行慣例及根據組織章程細則的修訂作出相應修訂（統稱「**修訂**」）。有關建議修訂的詳情將載於適時寄發予股東的通函。

於應屆股東週年大會上，本公司將提呈一項特別決議案，以供股東考慮並酌情批准建議採納修訂的新經修訂及重列組織章程細則。

本公司將適時向股東寄發一份通函，載列（其中包括）有關修訂的進一步資料，連同股東週年大會通告。

承董事會命  
時計寶投資有限公司  
主席兼執行董事  
董觀明

香港，2022年9月30日

於本公告日期，執行董事為董觀明先生、董觀國先生、董偉傑先生及鄧光磊先生；及獨立非執行董事為馬清楠先生、王泳強先生及蔡浩仁先生。