



PINE TECHNOLOGY
HOLDINGS LIMITED
松景科技控股有限公司*
(Incorporated in Bermuda with limited liability)
(於百慕達註冊成立之有限公司)
Stock Code 股份代號 : 1079



2023 ANNUAL REPORT
年度報告

* For identification purpose only
僅供識別

目錄

	頁次
財務摘要.....	2
公司資料.....	3
主席報告.....	4
管理層之討論及分析.....	5-13
董事及高級管理層履歷.....	14-17
企業管治報告.....	18-34
董事會報告.....	35-48
獨立核數師報告.....	49-51
綜合損益及其他全面收益表.....	52-53
綜合財務狀況表.....	54-55
綜合權益變動表.....	56
綜合現金流量表.....	57-58
綜合財務報表附註.....	59-109
五年財務概要.....	110



財務摘要

主要財務數據及比率

	經審核業績 截至六月三十日止年度		
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列) [#]	變動(%)
表現指標			
持續經營業務			
收益	46,993	51,776	-9%
(毛損)／毛利率	(2.7%)	8.6%	不適用
年度虧損	(107,487)	(74,748)	44%
本公司擁有人應佔虧損	(103,123)	(73,009)	41%
每股基本及攤薄虧損(港元)	(0.078)	(0.055)	42%
財務健康指標			
總資產	107,606	233,916	-54%
流動資產淨值	84,581	114,041	-26%
現金及現金等價物	98,109	111,639	-12%
現金淨額	96,742	105,766	-9%
流動資金及資產負債			
流動比率(倍數)	5.05	4.83	5%
資產負債率(%)	21	17	24%

[#] 有關金額已重列，以反映綜合財務報表附註1所詳述的變更呈列貨幣。



公司資料

董事會

執行董事

張三貨先生
(主席兼行政總裁)

獨立非執行董事

蘇漢章先生
周春生先生
田宏先生

公司秘書

陳卓豪先生

授權代表

張三貨先生
陳卓豪先生

審核委員會

蘇漢章先生(主席)
周春生先生
田宏先生

薪酬委員會

蘇漢章先生(主席)
張三貨先生
周春生先生
田宏先生

提名委員會

張三貨先生(主席)
蘇漢章先生
周春生先生
田宏先生

註冊辦事處

Clarendon House
2 Church Street
Hamilton HM 11
Bermuda

總辦事處兼主要營業地點

香港
中環
德輔道中88-98號
中環88 12樓B室

主要往來銀行

交通銀行(香港)有限公司
中國銀行廣東省分行
中國工商銀行(廣東省分行)

主要股份過戶登記處

Conyers Corporate Services (Bermuda) Limited
Clarendon House
2 Church Street
Hamilton HM 11
Bermuda

香港股份過戶登記分處

卓佳秘書商務有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

獨立核數師

中匯安達會計師事務所有限公司
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師

法律顧問

香港法律：
李智聰律師事務所

股份代號

1079

本公司網站

<https://www.irasia.com/listco/hk/pine>



主席報告

本人謹代表松景科技控股有限公司*（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」），呈列本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零二三年六月三十日止年度（「本年度」）的年度報告。於本年度，本集團的收益為約47,000,000港元，較去年約51,800,000港元（經重列）減少約9.3%。本集團錄得的本年度毛損為約1,300,000港元，而去年毛利為約4,500,000港元（經重列）。本集團於本年度產生的來自持續經營業務的虧損為約107,500,000港元，而去年來自持續經營業務的虧損為約74,700,000港元。

由於（其中包括）持續的俄烏戰爭及通脹壓力、地緣政治不穩定及中華人民共和國（「中國」）經濟復甦速度較預期慢，均繼續對經濟增長乏力的環境不利，全球經濟整體仍暗淡且不明朗。現行不利的經濟及財務狀況對本集團於本年度的業務表現及財務狀況造成負面影響。於本年度，市場對本集團核心業務服務及解決方案的需求疲軟。

於本年度，不同經濟體之間的貨幣政策的不同步使得不同經濟體的通脹與經濟運行存在差異，此舉增加全球經濟發展的不確定性。中國經濟社會全面恢復正常運行，但仍面臨外部沖擊及抑制、內需不足、房地產市場供求關係發生重大變化、投資及消費放緩的沖擊。國內經濟復甦經歷了波浪式的發展及曲折的進程。

前景

在快速變化及不明朗的營商環境下，本集團的客戶正在承受俄烏戰爭、供應鏈中斷、通脹上升、加息等帶來的不利經濟影響。

展望未來，預計本集團於未來年度將面臨各種挑戰。儘管持續的挑戰可能會在未來財政年度持續存在，我們仍對核心市場經濟增長的未來持審慎樂觀態度。就此而言，管理層將專注於我們爭取於未來年度發展我們競爭優勢的不同領域。

鳴謝

本人謹代表董事會衷心感謝我們所有團隊成員於整個年度的支持、辛勤工作及奉獻。我們亦感謝我們的客戶、合作夥伴、股東及其他利益相關人士的持續支持及信任。我們共同期待創造成功的未來。

主席
張三貨

香港，二零二三年九月二十八日

* 僅供識別



管理層之討論及分析

財務回顧

持續經營業務

收益

於本年度，本集團的收益主要來源於(i)銷售其他品牌產品；(ii)塑料產品貿易；及(iii)提供電腦軟硬件及系統開發服務。

於本年度，本集團來自持續經營業務的收益同比下降約9%，約為46,993,000港元(二零二二年：約51,776,000港元(經重列))。此減少主要是由於本集團提供電腦軟硬件及系統開發服務產生的收益大幅下降約78%，加之整個年度中國市況不利所致。

本年度本集團自塑料產品貿易產生收益約35,568,000港元(二零二二年：無)，並自銷售其他品牌產品獲得收益約105,000港元(二零二二年：無)。此項部分抵銷提供電腦軟硬件及系統開發服務收益的大幅下降。

毛利及毛利率

本集團持續經營業務收益減少，而持續經營業務的銷售成本相應增加，導致本集團持續經營業務的毛利由去年的約4,455,000港元(經重列)轉為本年度持續經營業務毛損約1,268,000港元。持續經營業務的毛利率由去年的約8.6%(經重列)下降至本年度持續經營業務毛損率約2.7%。

其他收入

持續經營業務的其他收入主要指本集團業務附帶收入，主要包括雜項收入、銀行利息收入及政府補貼。本年度持續經營業務的其他收入約為605,000港元，與去年約484,000港元(經重列)相比，增幅約為25%。

其他收益及虧損淨額

於本年度，本集團持續經營業務的其他虧損約為8,037,000港元，而去年持續經營業務其他虧損約為1,319,000港元(經重列)。該變化主要是由於本年度人民幣貶值，導致外匯虧損增加所致。



管理層之討論及分析

財務回顧(續)

持續經營業務(續)

商譽及無形資產－客戶關係(「無形資產」)的減值虧損

本集團的財務表現於本年度蒙受無形資產負面影響。

本年度確認商譽減值虧損約18,289,000港元(二零二二年：約43,991,000港元(經重列))(「減值虧損A」)及無形資產減值虧損約58,007,000港元(二零二二年：無)(「減值虧損B」)，主要與一家中國附屬公司(「中國附屬公司」)有關。本集團於二零一八年七月收購中國附屬公司，該公司在中國提供電腦軟硬件及系統開發服務。減值虧損計算之詳情載於綜合財務報表附註17及附註18內。

根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則第36號「資產減值」(「香港會計準則第36號」)，資產的可收回金額須於有跡象表明該資產可能出現減值時作出計量。

本集團根據預期從業務合併中受益的現金產生單位(「現金產生單位」)的使用價值(「使用價值」)釐定商譽及無形資產的可收回金額。就減值測試而言，商譽及無形資產分配至預期將從業務合併受益的本集團各現金產生單位。截至二零一九年六月三十日止年度收購中國附屬公司產生的商譽及無形資產賬面值已分配至電腦軟硬件及系統開發服務分部。已獲分配商譽及無形資產的現金產生單位每年進行減值測試，或倘有跡象表明該單位可能出現減值，則會進行更為頻密的減值測試，此乃基於現金產生單位可收回金額估計，即使用價值或公平值減出售成本兩者中較高者。

計算使用價值考慮現金產生單位預計產生的未來現金流及適當的貼現率以達致現值。倘實際現金流少於預期，或事實及情況出現任何變動導致未來現金流下調，則現金產生單位的使用價值可能相應減少。倘現金產生單位的可收回金額估計低於其賬面值，則賬面值將減少至可收回金額，並將確認減值虧損。

(a) 導致確認減值虧損A及減值虧損B的相關原因或事件及情況的詳情

如綜合財務報表附註6所詳述，本年度電腦軟硬件及系統開發服務分部收益約為11,320,000港元，較去年約51,776,000港元(經重列)減少約78%。



財務回顧(續)

持續經營業務(續)

商譽及無形資產－客戶關係(「無形資產」)的減值虧損(續)

(a) 導致確認減值虧損A及減值虧損B的相關原因或事件及情況的詳情(續)

於本年度上半年，中國實施嚴格的封鎖措施及防疫政策，對業務活動造成不利影響，從而對中國附屬公司的運營及發展造成不利影響。於本年度下半年，全球經濟持續下滑，令中國經濟面臨重大挑戰。對信息化建設需求的減少進一步影響中國附屬公司的業務發展計劃。因此，大部分客戶群投資或升級電腦軟硬件的意願下降，導致本年度重大項目機遇減少。這繼而導致現有核心客戶(「核心客戶」)的流失，並為中國附屬公司吸引新客戶帶來困難，從而影響其整體業績。因此，中國附屬公司未能取得重大合約或項目，並於本年度錄得經營虧損。

誠如二零一八年七月收購時的估值報告所詳述，無形資產因收購中國附屬公司而產生，並由獨立外部估值師(「估值師」)採用收入法項下的多期超額收益法進行估值。於收購時，中國附屬公司的無形資產乃根據中國附屬公司於收購前五個年度的核心客戶進行評估。於估值日期，中國附屬公司已與大部分核心客戶建立良好、穩固的關係，此乃通過交付優質產品的往績記錄實現。該等無形資產使中國附屬公司擁有穩定的收益來源，並亦為業務增長及發展奠定堅實基礎。

鑒於上述情況及於編製本年度本集團綜合財務報表時，經考慮(i)中國經濟復甦於關鍵時間仍未明朗；(ii)中國附屬公司未能達致本年度預測增長率；(iii)中國附屬公司幾乎所有現有重大合約及項目已於本年度完成，但中國附屬公司於本年度內並無取得重要合約或項目；(iv)中國附屬公司於本年度未能向其核心客戶取得任何重大新合約或項目；及(v)中國的市場氣氛於關鍵時間普遍不利於商業活動，因此本集團管理層已修訂及下調中國附屬公司截至二零二八年六月三十日止五個財政年度的未來五年收益、毛利率及純利率預測(「調整」)，導致本年度現金產生單位的使用價值及現金產生單位的可收回金額大幅減少。因此，本集團管理層於本年度確認減值虧損A及減值虧損B。



管理層之討論及分析

財務回顧(續)

持續經營業務(續)

商譽及無形資產－客戶關係(「無形資產」)的減值虧損(續)

(b) 估值方法及採用該方法的原因

估值師已參照香港會計準則第36號，據此，實體預期從資產中獲得的未來現金流量的估計須反映在資產的使用價值計算中。因此，估值師採用收入法項下貼現現金流量法評估中國附屬公司的使用價值。

截至二零一九年六月三十日止年度完成收購中國附屬公司後，估值師一直採用收入法計算中國附屬公司的使用價值。因此，評估本年度現金產生單位的使用價值採用的估值方法與過往估值一致。

(c) 與此前採用輸入值或假設相比發生任何重大變化的原因

鑒於上文「(a)導致確認減值虧損A及減值虧損B的相關原因或事件及情況的詳情」一段所披露的原因，中國附屬公司的實際表現較去年遜色，並於本年度仍維持虧損狀況。因此，本集團管理層作出調整，以反映以下最新情況：(i)中國附屬公司本年度未能達致預測增長率；(ii)中國附屬公司幾乎所有現有重大合約及項目已於本年度完成，但中國附屬公司於本年度內並無取得任何重大合約或項目；(iii)中國附屬公司未能於本年度取得任何其核心客戶的新重大合約或項目；及(iv)中國市場氣氛於關鍵時間普遍不利於商業活動。由於已作出及採納調整(即現金產生單位使用價值估值的主要輸入值)，本年度現金產生單位使用價值的估值較去年相應減少。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括僱員薪金、僱員福利及住房公積金。本集團持續經營業務的銷售及分銷開支整體保持穩定，本年度及去年分別錄得約2,547,000港元及約2,227,000港元(經重列)。



財務回顧(續)

持續經營業務(續)

一般及行政開支

一般及行政開支主要包括與本集團行政人員有關的員工成本(包括董事酬金)、辦公開支、使用權資產折舊、無形資產攤銷、差旅及其他開支。持續經營業務的一般及行政開支由去年的約32,919,000港元(經重列)減少至本年度的約30,038,000港元，減幅約為9%。本年度持續經營業務的一般及行政開支減少主要由於整個本年度加強對各項一般及行政開支的成本控制。

融資成本

本集團的融資成本主要為銀行借款利息開支。持續經營業務的融資成本由去年的約743,000港元(經重列)減少至本年度的約204,000港元，減幅約73%，主要由於本集團銀行借款減少，導致整個本年度貸款利息開支相應減少。

所得稅抵免

本集團錄得持續經營業務的所得稅抵免約10,298,000港元(二零二二年：約1,512,000港元(經重列))。所得稅抵免增加主要由於遞延稅項負債減少。

年度虧損

來自持續經營業務的本公司擁有人應佔虧損於本年度約為103,123,000港元，而來自持續經營業務的本公司擁有人應佔虧損於去年約為73,009,000港元(經重列)。本集團報告的虧損淨額增加主要來自營業額及毛利減少以及本年度商譽及無形資產的已確認減值虧損所致。

流動資金及財務資源

本集團採取審慎的現金及財務管理政策。為求更佳的成本控制及盡量降低資金成本，本集團的財資活動均為集中管理，現金一般會存放於香港及中國的銀行。

本集團的資金維持於穩健的財務資源水平。本集團截至二零二三年六月三十日的流動資產淨值及本公司擁有人應佔權益分別為約84,581,000港元及約36,277,000港元(二零二二年：約114,041,000港元(經重列)及約141,903,000港元(經重列))。截至二零二三年六月三十日，流動資產淨值包括銀行結存及現金合共約98,109,000港元(二零二二年：約111,639,000港元(經重列))。



管理層之討論及分析

財務回顧(續)

持續經營業務(續)

流動資金及財務資源(續)

截至二零二三年六月三十日，本集團尚未償還銀行借款約為1,367,000港元(二零二二年：約5,873,000港元(經重列))，較去年大幅減少約77%。

截至二零二三年六月三十日，本集團的資產負債狀況穩健，擁有淨現金及銀行結存(總現金及銀行結存減總銀行借款)約96,742,000港元(二零二二年：約105,766,000港元(經重列))。

截至二零二三年六月三十日，流動比率(即流動資產與流動負債的比率)約為5.05倍(二零二二年：約4.83倍)。

本集團繼續維持穩健的財務及現金狀況。本公司於本年度並無透過發行本公司新股份進行任何集資活動。

本集團資產抵押

本集團於本年度並無任何資產抵押(二零二二年：無)。

本公司股本及資本結構

於二零二三年六月三十日，本公司有1,326,701,739股每股面值0.10港元的已發行普通股(二零二二年：1,326,701,739股股份)。

資本負債比率

於二零二三年六月三十日，本集團資本負債比率基於總負債除以總資產計算，為約21%(二零二二年：約17%)。

外匯風險

本集團的貨幣資產、負債及交易主要以港元及人民幣計值。本集團主要面臨人民幣外匯風險，並可能影響本集團之表現。本集團定期審閱資產和負債的結餘以及交易計價的貨幣，以盡量減少本集團面臨的外幣風險。於本年度內，概無用作對沖之金融工具。董事認為本集團就功能貨幣以外的貨幣的交易風險保持在可接受的水平。



業務回顧

於本年度上半年，因2019新型冠狀病毒病(「COVID-19」)疫情中國實施嚴格的封鎖措施及防疫政策，對本集團業務活動造成不利影響，從而對本集團的運營及發展造成不利影響。於本年度下半年，全球經濟持續下滑，令中國經濟面臨重大挑戰。此等因素為整體市場情緒帶來負面影響，故本集團於本年度內財務表現蒙受不利影響。

本集團品牌產品

本年度及去年，本集團品牌產品並無產生分部收益。與去年約3,307,000港元(經重列)相比，本集團品牌產品分部虧損減少至約801,000港元。

其他品牌產品

本年度其他品牌產品分部收益及分部虧損分別約105,000港元及約27,000港元(二零二二年：無分部收益及分部虧損)。未來，本集團將調配更多資源發展此業務分部，積極尋求新客戶以實現業務增長。本集團旨在加強其市場地位，實現此分部的長期潛力。除營收增長外，本集團亦致力於提升盈利水平，以取得良好的財務業績。

放債服務

誠如本公司日期為二零二二年九月九日的公告所披露，經考慮(i)於不利的經濟環境下，本集團正面臨更大的信貸風險；(ii)截至二零二二年六月三十日的所有應收貸款已悉數結付；及(iii)其他更加有利可圖的業務機會，董事會已決定不再續延已於二零二二年九月二十九日到期的放債牌照，並決定終止放債服務分部。

貿易業務

本年度此分部收益大幅增長，並取得若干數量客戶訂單。本年度貿易業務分部收益及分部溢利分別為約35,568,000港元及約274,000港元(二零二二年：無分部收益及分部虧損16,000港元(經重列))。為應對全球塑料材料價格的持續波動及不確定性，本集團於來年將採取更保守、審慎方式經營此業務分部。本集團亦將選擇性地尋找機會風險最小的新客戶。



管理層之討論及分析

業務回顧(續)

電腦軟硬件及系統開發服務

COVID-19疫情影響電腦軟硬件及系統開發服務分部的表現。誠如本公司截至二零二二年六月三十日止年度年報所述，鑑於中國(即本集團主要市場)的經濟不景氣，本集團客戶在軟件開發方面仍然非常保守。彼等僅願意將有限的預算用於維持其正常營運，而不願意啟動新項目或升級其軟件系統。因此，獲得新合約的機會大大減少。除必要的維護合約外，客戶啟動新項目、升級現有系統或購買新硬件的動力不足。

由於上文「商譽及無形資產－客戶關係的減值虧損－(a)導致確認減值虧損A及減值虧損B的相關原因或事件及情況的詳情」一段所述業務狀況，本年度電腦軟硬件及系統開發服務分部的業務放緩且未能達致預測增長率。根據獨立專業估值師的估值，此分部的可收回金額已作調整，導致本年度須確認此分部產生的商譽及無形資產減值虧損。

本年度電腦軟硬件及系統開發服務分部收益為約11,320,000港元，較去年約51,776,000港元(經重列)減少約78%。因此，分部虧損由去年的約58,516,000港元(經重列)增加至本年度的約98,266,000港元，增幅約68%。本年度分部虧損主要為此分部產生虧損約10,504,000港元(二零二二年：約3,035,000港元(經重列))及業務合併產生其他虧損的淨影響，包括無形資產攤銷約11,466,000港元(二零二二年：約11,490,000港元(經重列))、確認商譽減值虧損約18,289,000港元(二零二二年：約43,991,000港元(經重列))及確認無形資產減值虧損約58,007,000港元(二零二二年：無)。有關商譽及無形資產減值虧損的詳情，請參閱「管理層討論及分析－財務回顧」一節「商譽及無形資產－客戶關係的減值虧損」一段。



業務前景

儘管COVID-19已告結束，但地緣政治衝突及緊張局勢、全球利率環境以及中國經濟於疫情後的復甦難以預計，將繼續為本集團的業務帶來不確定性及外部不利因素。

展望未來，雖然美利堅合眾國與中國的貿易摩擦逐步緩和，但通脹、貿易及技術機制政治化以及其他因素的影響不容忽視。全球經濟復甦緩慢，仍然面臨重大下行風險。國際環境依然複雜，而國內需求收縮、供應鏈衝擊及預期減弱的壓力仍在顯現。

本集團將持續關注各業務的發展、行業和市場變化，秉持審慎的經營態度，把握發展機遇，並物色潛在合作夥伴可助力本集團於各方面獲得增長及發展。

未來一年，鑑於市場氣氛不佳，管理層對電腦軟硬件及系統開發服務分部的前景並不樂觀。考慮到眾多政治及經濟的不確定性，本集團於未來一年將穩健經營。管理層將傾向於利用手頭現金資源擴大本集團的其他品牌產品的銷售業務及貿易業務。

重大投資及重大收購及／或出售

本集團於本年度並無持有任何重大投資，亦無任何重大收購及／或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

重大投資或資本資產的未來計劃

於二零二三年六月三十日，本集團並無任何來年重大投資或資本資產計劃。

僱員及薪酬政策

本集團確保其僱員薪酬按現行人力市場狀況、個人表現、資歷及經驗釐定及定期檢討其薪酬政策。於二零二三年六月三十日，本集團有26名僱員(包括1名執行董事及3名獨立非執行董事)。僱員薪酬按市場慣例釐定，僱員福利包括醫療保障、保險計劃、退休福利計劃、酌情花紅及僱員購股權計劃。於本年度，員工成本(包括董事酬金)為約22,230,000港元，而於上一年度則為約30,621,000港元(經重列)。

資本承擔及或然負債

於二零二三年六月三十日，本集團並無重大資本承擔及或然負債(二零二二年：無)。



董事及高級管理層履歷

董事會

執行董事

張三貨先生(「張先生」)，57歲，於二零一七年六月八日加入本公司，現為本公司執行董事、主席(「主席」)兼行政總裁(「行政總裁」)、本公司提名委員會(「提名委員會」)主席及薪酬委員會(「薪酬委員會」)成員。彼負責整體策略規劃及為本公司制定企業策略。

張先生自山西財經大學畢業，取得會計學學士學位，並自長江商學院取得工商管理碩士學位。彼於礦業、投資、融資及其他行業的企業管理方面擁有逾20年經驗。

除上述者外，張先生亦為綠領控股集團有限公司(「綠領」)(其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市，股份代號：61)之執行董事。

獨立非執行董事

蘇漢章先生(「蘇先生」)，67歲，於二零零二年九月十三日獲委任為獨立非執行董事。彼為本公司審核委員會(「審核委員會」)及薪酬委員會主席及提名委員會成員。蘇先生為會計師事務所何鐵文蘇漢章梁樹賢會計師行有限公司之董事，且為香港會計師公會資深會員、加拿大特許專業會計師公會會員及加拿大公認管理會計師公會會員。彼持有加拿大英屬哥倫比亞大學商學學士學位，現為中國北京、遼寧、四川、新疆、青海及廣東多所大學及學院之客座教授。彼在製造、批發及貿易商業部門擁有豐富經驗，以及在香港、中國及加拿大多家公司擔任公職。

蘇先生自二零一七年九月二十日起亦出任YGM貿易有限公司(股份代號：375)及長江製衣有限公司(股份代號：294)獨立非執行董事，該等公司股份均於聯交所主板上市。於二零一五年五月至二零二二年十一月，蘇先生為鼎石資本有限公司(股份代號：804)之獨立非執行董事，其股份於聯交所主板上市。於二零零零年三月至二零一四年十二月，蘇先生擔任創維集團有限公司(股份代號：751)之獨立非執行董事，及於二零一一年四月至二零一七年二月，蘇先生為米蘭站控股有限公司(股份代號：1150)之獨立非執行董事，該等兩間公司股份均於聯交所主板上市。自二零一七年八月至二零一九年六月，蘇先生亦擔任Teamway International Group Holdings Limited(其股份於聯交所主板上市，股份代號：1239)的獨立非執行董事。



董事會(續)

獨立非執行董事(續)

周春生先生(「周先生」)，57歲，於二零一七年七月四日加入本公司，現為獨立非執行董事兼審核委員會、提名委員會及薪酬委員會成員。周先生現任長江商學院常駐教授。彼曾任北京大學光華管理學院院長助理、高層管理者培訓與發展中心主任及金融教授。彼為著名經濟學家，亦是國家傑出青年研究學者基金得主。彼為香港大學榮譽教授及香港城市大學客座教授，及曾擔任深圳證券交易所首屆及第二屆上市委員會委員。周先生持有北京大學數學碩士學位及美國普林斯頓大學金融經濟學博士學位。彼於一九九四年至一九九五年獲普林斯頓大學最優博士生榮譽獎學金(Harold Dodds獎學金)。於一九九七年至二零零一年，周先生先後受聘於加州大學及香港大學商學院。於二零零一年四月至二零零一年十二月，周先生應中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)邀請擔任中國證監會規劃發展委員會委員(副局級)。彼亦成為光華管理學院金融系主任。周先生在金融投資、證券市場、資本運營與金融衍生工具分析領域造詣精深。

周先生現為中環新能源控股集團有限公司(其股份於聯交所主板上市，股份代號：1735)的獨立非執行董事。周先生於二零一七年七月至二零二二年一月擔任昆吾九鼎投資控股股份有限公司(「昆吾控股」)(上海證券交易所上市公司，股份代號：600053)之獨立董事，並於二零一一年一月至二零二二年五月擔任南大傲拓科技江蘇股份有限公司(該公司於全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司退市，股份代號：834876)之董事。彼亦自二零零七年九月至二零一一年六月、二零零九年十月至二零一一年十月、二零零八年九月至二零一八年六月及二零一三年六月至二零一九年八月分別擔任中國信息科技發展有限公司(股份代號：8178)(其股份於聯交所GEM上市)、珠光控股集團有限公司(股份代號：1176)(其股份於聯交所主板上市)、中國智能交通系統(控股)有限公司(股份代號：1900)(其股份於聯交所主板上市)及綠領(股份代號：61)(其股份於聯交所主板上市)各自的獨立非執行董事。自二零零八年五月至二零二零年四月，周先生亦為中弘控股股份有限公司(「中弘控股」)(深圳證券交易所退市公司，股份代號：000979)的獨立非執行董事。自二零一五年七月至二零二零年四月及二零一五年六月至二零二零年五月，彼亦分別為國盛金融控股集團股份有限公司(股份代號：002670)及傳化智聯股份有限公司(股份代號：002010)(兩間公司股份均於深圳證券交易所上市)的獨立非執行董事。



董事及高級管理層履歷

董事會(續)

獨立非執行董事(續)

經中弘控股獨立非執行董事周先生確認，中弘控股於二零一八年八月十四日收到中國證監會發出的《調查通知書》，聲稱中弘控股二零一七年財務報告載有若干虛假資料。根據《中華人民共和國證券法》的有關規定，中國證監會已就該指稱進行調查。中國證監會於二零一九年十二月已發佈《行政處罰決定書》及《市場禁入決定書》，周先生被警告並處以罰款人民幣30,000元。深圳證券交易所於二零一八年九月四日發佈《關於對中弘控股股份有限公司及相關當事人給予紀律處分的決定》(「深交所決定」)。

根據深交所決定，深圳證券交易所(i)對中弘控股予以公開譴責的處分；(ii)對中弘控股當時的實際控制人、董事長及董事兼財務總監分別予以公開譴責的處分；及(iii)對中弘控股當時的若干董事及監事予以通報批評的處分，而周先生並無牽涉其中。就董事會所知、所悉及所信，周先生於當時並無參與中弘控股的日常管理，且除上文所披露者外，周先生亦未受到深圳證券交易所及中國證監會的處分、行政處罰或批評。有關進一步詳情，詳參閱本公司日期為二零一九年十月二十三日的公佈。

昆吾控股於二零二一年九月二十五日就(其中包括)昆吾控股及昆吾控股董事會秘書收到《中國證券監督管理委員會江西監管局行政監管措施決定書》(「該決定」)發出一項公告。

根據該決定，現已展開調查且昆吾控股發生一宗違規事件(「該事件」)。

據董事所深知、盡悉及確信，周先生並未涉及昆吾控股的日常管理，並未受到中國證監會及上海證券交易所的任何處分、行政處罰或批評。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二一年十月七日的公佈。

田宏先生(「田先生」)，58歲，於二零一七年七月四日加入本公司，現為獨立非執行董事兼審核委員會、提名委員會及薪酬委員會成員。田先生自二零一六年起擔任至正實業有限公司之首席投資顧問。田先生於二零零九年取得山西財經大學工商管理碩士學位，並於一九九八年獲得中國銀行高級經濟師資格。田先生於一九八四年至一九八九年任職於中國工商銀行。於一九九零年至二零一五年，田先生在中國銀行任職，期間曾擔任運營機構副行長、行長、部門負責人及其他高級管理職務，負責企業融資、零售金融、投資銀行、金融市場及其他核心銀行業務。

自二零二零年八月十日起田先生亦為綠領(其股份於聯交所主板上市，股份代號：61)的獨立非執行董事。



公司秘書

陳卓豪先生(「陳先生」)，56歲，於二零一七年六月八日加入本公司擔任執行董事，並於二零一七年七月四日獲委任為本公司公司秘書。陳先生自二零二二年五月三十一日起辭任執行董事。

陳先生於一九八九年取得香港中文大學工商管理學士學位及於二零零三年取得曼徹斯特大學工商管理碩士學位。自二零零三年起，陳先生為香港會計師公會資深會員。



企業管治報告

遵守企業管治常規守則

本公司致力於達致及維持高水平的企業管治，因為董事會認為，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人士的信任尤其關鍵，同時對於促進問責性及透明度至關重要，從而持續本集團的成功及為本公司股東創造長遠價值。

本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)所載原則及守則條文。除企業管治守則守則條文第C.2.1及B.2.2條外，於本年度，本公司已全面遵守企業管治守則。

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之間職責的分工應清楚界定並以書面列載。

由於張三貨先生擔任董事會主席(「**主席**」)兼行政總裁(「**行政總裁**」)，其獲委任為主席兼行政總裁偏離企業管治守則之守則條文第C.2.1條。主席及行政總裁職務均由張三貨先生擔任，彼於管理方面擁有豐富知識。本公司相信，此架構有益於鞏固及貫徹執行領導力，令本公司能夠有效及高效地制定及實施策略。在董事會及其獨立非執行董事的監督下，有平衡機制使股東之利益能充分公平地反映。本公司認為並無迫切需要更改此架構。

全體董事(包括獨立非執行董事)之委任年期固定為兩年。根據企業管治守則之守則條文第B.2.2條，每名董事(包括有指定任期的董事)應輪流退任，至少每三年一次。根據本公司的公司細則(「**公司細則**」)第111及114條，三分之一董事(主席或副主席、董事總經理或聯席董事總經理除外)須於本公司股東週年大會上輪席告退，並膺選連任。於任何年度內獲董事會就填補臨時空缺或新增董事委任的新任董事亦須在緊隨其獲委任後的首次股東大會上退任，並膺選連任。儘管公司細則有所規定，但本公司擬遵守企業管治守則之守則條文第B.2.2條，令三分之一全體董事(包括有指定任期的董事)須每三年在股東週年大會上至少輪流退任一次。



1. 董事會

董事會包括以下董事：

執行董事：

張三貨先生(主席兼行政總裁)

獨立非執行董事：

蘇漢章先生

周春生先生

田宏先生

董事之履歷資料載於本年報第14至17頁「董事及高級管理層履歷」一節。

董事會成員之間概無關係(包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係)。

董事及委員會成員之出席會議記錄

各董事出席於本年度舉行之董事會及董事委員會會議以及本公司股東大會之記錄載列於下表：

董事姓名	出席會議次數／舉行會議總數				二零二二年 股東週年大會
	董事會	薪酬委員會	審核委員會	提名委員會	
執行董事					
張三貨先生	9/9	1/1	-	1/1	1/1
獨立非執行董事					
蘇漢章先生	9/9	1/1	2/2	1/1	1/1
周春生先生	9/9	1/1	2/2	1/1	1/1
田宏先生	9/9	1/1	2/2	1/1	1/1

除定期董事會會議外，於本年度，主席亦與全體非執行董事(包括獨立非執行董事)舉行一次會議，而並無任何其他執行董事出席。

企業管治報告

1. 董事會(續)

a. 主席及行政總裁

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁角色須予分開，不得由同一人擔任。主席與行政總裁之間之職能劃分須明確設定並以書面形式載列。

由於張三貨先生自二零一八年一月三日起擔任本公司主席兼行政總裁，此舉自二零一八年一月三日起構成與企業管治守則之守則條文第C.2.1條之偏離。主席及行政總裁職務均由張三貨先生擔任，彼在管理方面擁有豐富知識。本公司相信，此架構有益於鞏固及貫徹執行領導力，令本公司能夠有效及高效地制定及實施策略。在董事會及其獨立非執行董事的監督下，有平衡機制使股東之利益能充分公平地反映。本公司認為沒有迫切需要更改此架構。

b. 獨立非執行董事

於本年度，董事會一直遵守上市規則有關規定，委任至少三名獨立非執行董事，佔董事會至少三分之一，其中一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

本公司已根據上市規則第3.13條所載之獨立性指引，自各獨立非執行董事接獲有關彼之獨立性之年度書面確認書。蘇先生擔任獨立非執行董事逾9年。根據企業管治守則的守則條文第B.2.3條，其進一步委任須提呈獨立決議案並經股東批准。董事會認為，蘇先生於履行其作為獨立非執行董事職責時已行使符合本公司最佳利益的判斷。儘管蘇先生服務年限較長，並無憑證表明其獨立性，尤其於行使獨立判斷及向管理層提出客觀質詢方面，已經或將於任何方式上受損或影響。蘇先生亦根據上市規則第3.13條提交年度獨立確認書。董事會因此信納蘇先生符合上市規則第3.13條載述的獨立指引且持續獨立。本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立。



1. 董事會(續)

c. 公司秘書

本公司的公司秘書(「公司秘書」)向主席匯報，並負責就企業管治事宜向董事會提供建議。於本年度，公司秘書已遵守上市規則第3.29條的專業培訓規定。

d. 委任、重選及罷免董事

董事可由股東於股東大會上委任或由董事會根據提名委員會的推薦建議而委任。在委任新任董事時，提名委員會將考慮專業知識、經驗、誠信及承擔等標準。所有候選人亦須符合上市規則第3.08及3.09條所載的標準。在委任獨立非執行董事時，候選人亦須符合上市規則第3.13條所載的獨立性標準。

於本年度，本公司已遵守上市規則第3.10(1)、3.10(2)及3.10A條有關委任足夠數目的獨立非執行董事以及至少有一名獨立非執行董事須具備適當的專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長之規定。

全體董事(包括獨立非執行董事)之委任固定年期已訂為兩年。根據企業管治守則之守則條文第B.2.2條，各董事(包括有指定任期的董事)須每三年至少輪值退任一次。根據公司細則第111及114條，三分之一董事(主席或副主席、董事總經理或聯席董事總經理除外)須於本公司的股東週年大會上輪席告退，並有資格膺選連任。於任何年度內獲董事會就填補臨時空缺委任的新任董事須在緊隨其獲委任後的首次股東大會上退任，並可膺選連任。雖有公司細則之規定，本公司有意遵守企業管治守則之守則條文第B.2.2條，使三分之一全體董事(包括有指定任期的董事)須至少每三年於每屆股東週年大會上輪值告退。



企業管治報告

1. 董事會(續)

e. 董事會及管理層之角色區分

董事會共同負責本集團之長期成功及股東利益。在主席領導下，董事會以負責任、重效益的態度領導及監管本集團事務，積極推動本集團取得成功。董事會主要職責包括以下各項：

- (i) 制定本集團的使命、願景及核心價值，推廣本集團企業文化；
- (ii) 制定、更新及完善本集團的戰略及業務目標；
- (iii) 審批本集團業務計劃、重大收購事項及出售事項；及
- (iv) 審閱有關政策及監察與企業管治、內部監控、風險管理及可持續發展常規有關的實施情況。

執行董事參與本集團業務的日常運作，彼等(連同本公司高級管理層成員)確保管理層對董事會負責並最終對股東負責。高級管理層的主要職責包括以下各項：

- (i) 負責本集團業務營運的日常管理；
- (ii) 執行本集團業務計劃及戰略；
- (iii) 設計、實施及維持合適及有效的風險管理及內部監控系統；及
- (iv) 監察及評估本集團各業務團隊的表現。



1. 董事會(續)

f. 董事會轉授職權

儘管董事會於履行其職責時始終完全承擔引領及監督本集團管理及營運的責任，若干責任乃轉授予以下人士：

- (i) 本公司的常務董事委員會：審核委員會、提名委員會及薪酬委員會。各董事會委員會的章程、權力及職責均以書面職權範圍明確界定，且該等董事會委員會須向董事會負責；
- (ii) 行政總裁，其獲指派負責本集團業務的日常管理，並須對董事會負責；及
- (iii) 本集團的高級管理團隊，其獲指派負責處理日常營運工作，並須對董事會負責。

董事會定期檢討其授權安排，以確保有關授權適合本集團的現行狀況及設有合適的申報系統。

g. 企業管治職能

董事會負責履行企業管治職能，包括：

- (i) 制定及檢討本集團於企業管治方面的政策及常規；
- (ii) 審查及監督董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- (iii) 審查及監督本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- (iv) 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守守則、指引及合規手冊；及
- (v) 審閱本集團遵守企業管治守則的情況及本企業管治報告所作出之披露。

董事會已將其履行企業管治職責的責任轉授予審核委員會。審核委員會審閱本集團有關企業管治的政策及常規，並就守則條文所載事宜向董事會作出報告及建議。



企業管治報告

1. 董事會(續)

h. 董事會成員多元化

根據企業管治守則，董事會採納於二零二三年六月修訂之董事會成員多元化政策(「**董事會成員多元化政策**」)。本公司深知並深信多元化的董事會裨益良多，並視董事會層面日益多元化為維持競爭優勢的關鍵元素。一個真正多元化的董事會應包括並善用董事於技能、地區及行業經驗、背景、種族、性別及其他素質等方面之差別。該等差別將於釐定董事會最佳組成時予以考慮，並應盡適當地加以平衡。所有董事會成員的任命均以用人唯才為原則，並在充分顧及董事會成員多元化的裨益的前提下，按客觀條件考慮候選人。

提名委員會每年會討論如何從多方面達致多元化，包括但不限於性別、年齡、種族、技能、文化及教育背景、專業經驗及知識。提名委員會亦將定期檢討該政策，包括評估該政策是否行之有效，並提出修正所識別不足之處的任何建議改動，供董事會批准。董事會已檢討本年度董事會成員多元化政策的執行情況及成效，並認為其屬有效。

i. 性別多元化

本公司旨在避免單一性別董事會，並將根據本集團的業務發展不時檢討董事會的性別多元化。本公司認為，董事會成員的性別多元化將促進本集團的業務發展，並為董事會激發更多靈感，因此性別多元化為本公司甄選合適候選人擔任董事的重要因素之一。於本企業管治報告日期，董事會現時並無女性董事。董事會將繼續採取措施物色合適的候選人，以於二零二四年十二月三十一日前委任至少一名女性董事加入董事會。

本年度本集團員工(包括高級管理人員)的性別比例約77%為男性，約23%為女性。本集團鼓勵工作場所的性別多元化。為實現員工層面的多元化，本集團採取適當的招聘及甄選措施，以考慮不同的候選人。



1. 董事會(續)

j. 董事會獨立性

本公司已訂立機制以確保董事會可獲得獨立觀點及意見並對有關機制進行年度檢討。全體董事有權為履行彼等作為董事的職責而尋求合理所需的獨立專業意見，費用由本公司承擔。

提名委員會按年評估獨立非執行董事於其服務期間的獨立性。本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條的規定就其獨立性作出的書面確認書。根據有關確認及提名委員會的意見，本公司認為全體獨立非執行董事仍能作出具高度獨立性的判斷，且均保持獨立。

董事會已檢討本年度有關機制的執行情況及成效，並認為其屬有效。

k. 董事及高級職員的保險

本公司已就可能對本公司董事及高級職員的潛在法律訴訟投購適當保險。

l. 持續專業發展

每名新任董事均於首次獲委任時獲提供正式、全面及針對性入職介紹，確保新董事可適當掌握本公司業務及營運，並完全了解於上市規則及相關法規下之董事職責及責任。

董事將不斷獲得法定及監管機制發展以及業務環境之最新消息，以協助履行彼等之職責。如有必要，董事將獲安排持續簡報及專業發展。

董事須根據企業管治守則之守則條文第C.1.4條向本公司提供彼等各自之培訓記錄。根據本公司保存的記錄，於本年度，各董事(即張三貨先生、蘇漢章先生、周春生先生及田宏先生)透過(i)參加外部研討會、培訓課程、會議及課程；或(ii)閱讀有關企業管治常規、董事職責、上市規則、相關法律及法規以及資訊科技行業的業務發展的相關資料及最新情況參與持續專業發展。公司秘書已接受不少於15個小時的相關專業培訓。



企業管治報告

1. 董事會(續)

m. 董事進行之證券交易

本公司已就董事進行證券交易採納一套條款不遜於上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)所載規定標準之操守守則。本公司已對全體董事作出特定查詢，全體董事確認彼等於本年度均一直遵守標準守則所載的規定標準及有關董事進行證券交易之操守守則。

根據上市規則附錄十第A.3段，董事被禁止於本公司財務業績刊發之任何日子及於緊接全年業績刊發日期前60日期間內買賣任何本公司證券。

本公司亦已就可能擁有本公司未經公佈之股價敏感資料之僱員進行證券交易制定不遜於標準守則所載條款之明文指引(「僱員明文指引」)。

據董事會所悉，僱員並無違反僱員明文指引的事件。

2. 董事委員會

董事會已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監管本公司事務之特定方面。本公司所有董事委員會均已訂明書面職權範圍。董事委員會之職權範圍刊登於本公司及聯交所各自的網站，並可應要求時供股東查閱。

各董事委員會之大部分成員為獨立非執行董事，且各董事委員會之主席及成員名單載於本年報第3頁「公司資料」。

a. 審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事，即蘇漢章先生(委員會主席)、周春生先生及田宏先生組成。

本公司已成立審核委員會，其書面職權範圍列出董事會採納的審核委員會權力及權責範圍。風險管理、內部監控及企業管治職能已納入審核委員會的職權範圍，符合上市規則的規定。



2. 董事委員會(續)

a. 審核委員會(續)

審核委員會之主要職責為協助董事會審閱財務資料及申報程序、內部監控程序、風險管理制度、審核計劃及與外聘核數師之關係，以及可使本公司僱員可以私密方式關注本公司財務申報、內部監控或其他方面之可能不當行為之安排。

於本年度，審核委員會共舉行兩次會議，以審閱本年度之年度財務業績及報告、截至二零二二年十二月三十一日止六個月之中期業績及報告以及有關財務申報及合規程序、內部監控及風險管理制度、內部審核職能的有效性、外聘核數師之工作範圍及委聘之重大事宜，以及可使僱員關注可能不當行為之安排。於本年度，審核委員會亦已就審閱本公司之財務報告及賬目與本公司核數師進行兩次會面。

b. 薪酬委員會

薪酬委員會由一名執行董事(即張三貨先生)及三名獨立非執行董事(即蘇漢章先生(委員會主席)、周春生先生及田宏先生)組成。

薪酬委員會之主要職責包括審閱個別執行董事及高級管理層之薪酬待遇、全體董事及高級管理層之薪酬政策及架構並就此向董事會作出推薦建議；設立透明程序以制定薪酬政策及架構，從而確保概無董事或其任何聯繫人士可參與釐定其自身之薪酬；及審閱及／或批准上市規則第17章項下股份計劃有關的事宜。

於本年度，薪酬委員會已舉行一次會議，以審閱本公司薪酬政策及架構，以及執行董事及高級管理層之薪酬待遇及其他相關事宜，並就此向董事會作出推薦建議。

有關本年度各董事的薪酬詳情載於財務報表附註12。



企業管治報告

2. 董事委員會(續)

c. 提名委員會

提名委員會由一名執行董事(即張三貨先生(委員會主席))及三名獨立非執行董事(即蘇漢章先生、周春生先生及田宏先生)組成。

提名委員會之主要職責包括審閱董事會之組成、制定及擬定提名及委任董事之相關程序、就董事委任及繼任計劃向董事會作出推薦建議，以及評估獨立非執行董事之獨立性。

於本年度，提名委員會已舉行一次會議，以檢討董事會之架構、規模及組成以及獨立非執行董事之獨立性，以及考慮於有關股東週年大會上重選之退任董事之資格。於需要時可舉行額外會議。

3. 審閱、內部監控及風險管理

a. 財務申報

董事會在會計團隊的協助下按照法定要求和適當的財務報告準則編制各財務期間之財務報表，以真實、公平地反映該財務期間本集團的綜合財務狀況與綜合財務表現及現金流量。於回顧年度，董事會並不知悉任何重大不明確因素，與可能對本公司持續經營能力構成重大疑問的事件或情況相關。因此，董事會已按持續經營基準編製本集團的財務報表。全體董事知悉其編製本公司本年度財務報表的責任。

本公司外聘核數師就本集團財務報表所作之申報責任列載於本年報第49至51頁之獨立核數師報告內。

b. 風險管理及內部監控

董事會對本公司風險管理及內部監控制度全面負責，並通過審核委員會檢討其成效。該制度旨在對重大失實陳述、損失或欺詐作出合理而非絕對的保證。董事會已將設計、執行及持續評估該等內部監控制度的責任轉授予管理層，而董事會則會通過審核委員會監督及檢討現有的相關內部監控及風險管理程序，以評估其是否充足及有效。



3. 審閱、內部監控及風險管理(續)

b. 風險管理及內部監控(續)

董事會致力管理、識別及監察與其業務活動相關的風險(包括有關環境、社會及管治的風險)，並已執行有效及穩健的風險管理及內部監控制度，以管理與其業務及營運相關的風險。有關制度包括以下階段：

- (i) 識別：識別風險來源、業務目標及可能影響目標達成的風險
- (ii) 評估：分析及評估風險的可能性及影響
- (iii) 管理：考慮風險應對措施，確保與董事會進行有效溝通及持續監察剩餘風險

本集團已於營運、財務、合規及風險監控方面訂立全面政策、程序及措施，並定期及時更新或審閱，包括以下各項：

(i) 內幕消息政策

本公司已制訂內幕消息政策，以規管內幕消息的處理及傳播，確保能掌握潛在內幕消息並加以保密，直至根據上市規則作出一致且及時的披露為止。規管內幕消息的處理及傳播的程序包括：

- 指定報告潛在內幕消息的報告渠道；
- 限制訪問消息；
- 必要時簽署保密協議；及
- 管理層密切監控潛在內幕消息，並及時進行適當披露，以確保於必要時遵守上市規則。



企業管治報告

3. 審閱、內部監控及風險管理(續)

b. 風險管理及內部監控(續)

(ii) 舉報政策

本公司已為本集團僱員及業務夥伴制定舉報政策，以舉報任何疑似或實際不當行為。本公司已就此設定電郵賬戶。審核委員會將對報告個案進行保密及及時的調查，並向董事會報告調查結果，並進行適當的跟進行動。

(iii) 反貪腐政策

本公司已制訂反貪污政策，以防止出現貪腐及賄賂的情況。本集團已建立可供本集團僱員及業務夥伴舉報任何疑似貪腐及賄賂的舉報渠道。審核委員會負責調查所舉報的事件，並採取適當措施。

(iv) 定期報告及會議

本集團業務團隊按月編製管理及財務申報，以供董事會審閱。執行董事與高級財務及營運管理團隊定期召開會議，以檢討及討論業務表現，並及時解決任何關鍵議題的不足之處。

(v) 營運／合規指引

所有主要營運均由設有授權矩陣的標準運作程序／合規手冊規管，並由為相關業務單位及後援職能特設的書面政策及程序補充。

於回顧年度內，檢討及評估風險管理及內部監控制度乃由以下人士執行：

(i) 管理層

管理層負責設計、實施及持續評估風險管理及內部監控制度，並就有關制度的成效向董事會及審核委員會作出報告並確認。董事會已透過管理層根據企業管治守則的守則條文第D.2.1條對本集團的風險管理及內部監控制度進行年度檢討。

(ii) 審核委員會

審核委員會已根據企業管治守則的守則條文第D.2.2條審閱本集團會計、內部審計及財務申報職能的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及有關預算是否充足。



3. 審閱、內部監控及風險管理(續)

b. 風險管理及內部監控(續)

(iii) 外部核數師

本集團的外部核數師對本集團的綜合財務報表進行獨立法定審核。外部核數師亦會向審核委員會匯報於審核過程中發現之本集團內部監控的任何重大弱項(如有)。外部核數師並無匯報本集團內部監控制度存在重大弱項。

根據管理層編製的報告，並考慮到外部核數師的審核結果，審核委員會及董事會認為，於回顧年度內：

- (i) 本集團的風險管理、內部監控及會計制度旨在提供合理但非絕對的保證，確保重大資產得到保障，本集團的業務風險受到識別及監察，重大交易均在管理層授權下執行，以及財務報表屬可靠可供刊載；
- (ii) 本集團的風險管理及內部監控制度均得到有效實施；
- (iii) 已備有識別、評估及管理本集團面臨的重大潛在風險的有效持續程序；及
- (iv) 本集團會計、財務申報及內部審計職能以及環境、社會及管治表現及報告的資源、員工資歷及經驗、培訓課程及有關預算均屬充足。

c. 核數師的薪酬

就本年度之審核服務及非審核服務已付／應付外聘核數師之費用(連同截至二零二二年六月三十日止年度之比較數字)如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列) [#]
審核服務	960	1,260
非審核服務	—	—
— 本集團之稅項服務		
— 本集團年度業績公佈之協定程序		
	960	1,260

[#] 有關金額已重列，以反映綜合財務報表附註1所詳述的變更呈列貨幣。

企業管治報告

4. 股東權利

為保障股東權益及權利，本公司將就各重大個別事宜(包括選舉個別董事)於股東大會提呈獨立決議案。股東大會上提呈之所有決議案根據上市規則進行投票表決，且投票表決之結果於各股東大會結束後在本公司及聯交所各自的網站上刊載。

a. 股東召開股東特別大會

- (i) 於遞交要求日期持有不少於本公司繳足股本(賦有於本公司股東大會上之投票權)十分之一之股東有權透過向本公司註冊辦事處(地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda)遞交書面要求(須註明收件人為董事會)，要求董事會召開股東特別大會。
- (ii) 有關要求必須指明大會目的及必須經遞交要求人士簽署，且可由多份格式相似並各自經一名或多名遞交要求人士簽署之文件組成。
- (iii) 本公司之股份過戶登記處將核實簽名及要求。倘有關要求屬有效，則董事會將於遞交該要求日期起計21日內召開股東特別大會，以處理有關要求中指明之任何事項。
- (iv) 倘於遞交有效要求日期起計21日內，董事會未有正式召開大會，則遞交要求人士(或當中持有彼等全體總投票權一半以上之任何人士)可自發召開有關大會，惟任何據此召開之大會均不得於上述日期起計三個月屆滿後舉行。遞交要求人士所召開之大會須盡量以與董事會召開大會相同之方式召開。

b. 於股東大會上提出議案

- (i) 在(a)於遞交要求日期持有不少於全體股東總投票權(賦有於要求所涉大會上之投票權)二十分之一股東(不論人數)，或(b)不少於100名股東以書面方式提出要求下，本公司有責任：
 - (1) 向有權接收下一屆股東週年大會通告之股東發出通知，以告知任何可能於該大會上正式動議並擬於會上動議之決議案；及



4. 股東權利(續)

b. 於股東大會上提出議案(續)

- (2) 向有權獲發送任何股東大會通告之股東傳閱不超過一千字之陳述書，以告知於該大會上提呈之任何建議決議案所述事宜或將處理之事項。
- (ii) 要求須經遞交要求人士簽署，並送達本公司之註冊辦事處(地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda)及註明收件人為董事會，且
 - (1) 倘為對決議案通知之要求，則須於大會舉行前不少於六個星期送達；及倘為任何其他要求，則須於大會舉行前不少於一個星期送達。
 - (2) 連同要求遞交或呈交合理足以應付本公司有關開支之款項。
- (iii) 本公司之股份過戶登記處將核實簽名及要求。確認請求適合及妥當後，任何此等擬定決議案的通知及任何此等陳述書，應以准許用於送達會議通告的方式，經送達該決議或陳述書的副本至各有關股東，向有權獲送交會議通告的股東發出及傳閱；至於向任何其他股東發出任何此等決議案的通知，則須以准許用於向該等股東發出本公司會議通告的方式，向其發出具該等決議案大意的通知，但該副本的送達方式或該等決議案大意通知的發出方式(視乎情況而定)，須與會議通告發出的方式相同，而送達或發出的時間，亦須在切實可行情況下與會議通告發出的時間相同，如當時不能送達或發出，則須於隨後在切實可行情況下盡快送達或發出。

c. 向董事會作出查詢

股東可通過向投資者關係經理寄發及向本公司於香港的主要營業地點遞交，或發送電郵至info@1079.hk的方式，向董事會發出查詢及疑慮。

附註：本公司通常不會處理口頭或匿名的查詢。



企業管治報告

5. 與股東及投資者的溝通／投資者關係

本公司認為，與股東有效溝通對加強投資者關係及讓投資者了解本集團業務表現及策略相當重要。本公司盡力保持與股東之間的對話，尤其是透過股東週年大會及其他股東大會。

本公司一直致力在與股東及本公司投資者之溝通方面維持高透明度。本公司之股東通訊政策，旨在令股東及本公司潛在投資者可方便及適時地取得公正及容易理解的本公司資料。

董事會及本公司與股東及投資人士保持持續對話溝通，主要渠道為本公司之財務報告、股東週年大會及可能召開之其他股東大會，並將所有呈交予聯交所之披露資料以及其公司通訊及其他公司刊物登載於本公司網站，以供閱覽。

股東如對名下持股有任何問題，應向本公司之香港股份過戶登記分處提出。股東可隨時要求索取本公司之公開資料。股東亦可致函本公司香港主要營業地點之公司秘書向董事會作出查詢。

6. 章程文件

於本年度，本公司並無對其組織章程大綱及公司細則作出任何更改。本公司最新版的組織章程大綱及公司細則可於本公司及聯交所各自的網站查閱。



董事會報告

董事欣然提呈本公司本年度之年報及經審核綜合財務報表。

主要業務

本公司為投資控股公司。其主要附屬公司之主要業務載於綜合財務報表附註31。

財務業績

本集團於本年度的業績及本公司與本集團於二零二三年六月三十日的事務狀況載於本年報第52至109頁。

五年財務概要

本集團於過往五個財政年度之業績以及資產及負債概要載於本年報第110頁。

業務回顧

本集團本年度按經營分部劃分之業績分析載於綜合財務報表附註6。

對於本集團業務之公平回顧，連同就本集團於本年度之業績之討論及分析，以及與財務表現及財務狀況有關之重大因素，可參閱分別載於本年報第4頁及第5至13頁之「主席報告」及「管理層之討論及分析」。

主要風險及不確定因素

本集團認為，其業務經營涉及若干風險及不確定因素，部分非本集團所能控制。下列為若干主要風險：

- (i) 本集團未來可能無法維持與我們過去達致的類似的增長率及毛利率，或維持相同的現金流量狀況或財務表現；
- (ii) 本集團的業務取決於成功中標，以決定是否取得項目合約且屬非經常性；
- (iii) 本集團就投標及報價進行項目成本估算，如未能準確地估計所涉及的成本及／或任何項目延遲完成，則可能導致成本超支或甚至出現虧損；
- (iv) 本集團面對客戶的信貸風險及倘客戶無法準時或全數付款，本集團的流動資金狀況可能受到不利影響；
- (v) 本集團的表現取決於中國消費電子行業以及電腦軟件及系統開發行業的趨勢及發展；及
- (vi) 本集團的表現取決於中國的市況及整體經濟及政治狀況。



董事會報告

主要風險及不確定因素(續)

於二零二三年六月三十日，本集團並不知悉發生的任何其他特定或必要事件從而引發風險及不確定性。

若干財務風險及不確定因素亦載列於本年報綜合財務報表附註5。

股息政策

董事會已批准及採納一項股息政策(「股息政策」)，自二零一九年七月五日起生效。派付股息須遵守相關法律及規定，包括百慕達法律、本公司之公司細則、上市規則及本集團已採納之財務申報準則。董事會將繼續不時檢討股息政策，並保留董事會或會認為必要時修訂或修改股息政策之權利。無法保證股息將於任何特定期間以任何特定金額派付。

本公司擬透過從股息分派及保留足夠流動資金和儲備以滿足其營運資金需求及把握未來增長機會之間取得平衡，為股東創造長遠價值。於考慮宣派及派付股息時，董事會將考慮本集團之下列因素：

- 本集團之整體經營業績、財務狀況、預期營運資金需求及資本開支需求、流動資金狀況及未來擴張計劃；
- 本公司之留存溢利及可分派儲備金額；
- 整體經濟狀況、本集團業務之業務週期及或會對本集團之業務或財務業績及狀況產生影響之其他內部或外部因素；及
- 董事會認為相關之任何其他因素。

根據上述所載之條件及因素，董事會可在財政年度或期間建議及／或宣派股息作為：

1. 中期股息；
2. 末期股息；
3. 特別股息；及
4. 董事會或會認為合適之任何純利分派。



股息政策(續)

財政年度之任何末期股息均須由股東批准。本公司可以現金或以股代息或以董事會認為合適之其他方式宣派及派付股息。根據公司細則，任何未領取之股息將被沒收並復歸本公司。

本公司並無任何預定派息率，且本公司過往之股息分派記錄(如有)不得用作確定本公司日後可能宣派或派付之股息水平之參考或依據。股息政策不會以任何方式構成本集團有關其未來股息之具法律約束力承諾及/或不會以任何方式令本集團有責任隨時或不時宣派股息。

末期股息

根據股息政策，董事不建議派發本年度之股息(二零二二年：無)。

環境政策及遵守法律及法規的情況

作為一間具社會責任的企業，本集團致力維持高要求之環境及社會標準，以確保其業務可持續發展。本集團已遵守所有與其業務有關的相關法例及法規，包括健康及安全、工作環境條件、就業及環境。本集團明白有賴所有人的參與及貢獻才能成就美好將來，亦因此鼓勵僱員、客戶、供應商及其他利益相關人士參與環境及社會活動，惠及整個社區。本集團與其僱員維持緊密關係，加強與其供應商之間的合作，並為其客戶提供優質產品及服務，以確保可持續發展。

由獨立專業第三方編撰的本年度環境、社會及管治報告將於本公司網站及聯交所網站分別刊載。

遵守相關法律及法規

就董事會所悉，本集團已於對本集團業務及營運造成重大影響之各重大方面遵守相關法律及法規。

於本年度，本集團概無重大違反或不遵守適用法律及法規。



董事會報告

與供應商、客戶及其他利益相關人士之關係

本集團明白與其供應商、客戶及其他利益相關人士建立良好關係有助達到其當前及長遠目標之重要性。

於本年度，本集團與其供應商、客戶及／或其他利益相關人士概無重大分歧。

獲准許之彌償保證條文

公司細則第194條訂明，董事可從本公司之資產獲得彌償保證，就彼等之職務執行其職責或假定職責時因所作出、發生之任何作為或不作為而招致或蒙受之所有訴訟、費用、收費、損失、損害賠償及開支，可就此獲確保免受任何損害，惟本彌償保證不適用於因彼等自身欺詐或不忠誠而引發或遭受之事宜。董事責任保險已備妥，以保障董事免受向其索償所產生之潛在成本及負債影響。

捐款

於本年度，本集團並無作出任何慈善捐款(二零二二年：無)。

關連及關連方交易

除本年報所披露者外，於本年度，本公司並無根據上市規則第14A章項下有關披露關連交易及持續關連交易的條文須予披露的關連交易或持續關連交易。本公司已遵守上市規則第14A章的披露規定。

物業、廠房及設備

於本年度，本集團物業、廠房及設備之變動詳情載於綜合財務報表附註15。

主要客戶及供應商

於本年度，本集團之五大供應商合共佔本集團總採購額約76%，而最大供應商則佔本集團總採購額約41%。

於本年度，本集團五大客戶合共佔本集團總銷售額約87%，而最大客戶則佔本集團總銷售額約61%。

於本年度，各董事、彼等各自之緊密聯繫人士或擁有本公司已發行股本5%以上之任何股東概無擁有本集團五大客戶及供應商之任何權益。



股本及購股權計劃

本公司之股本及購股權計劃詳情分別載於綜合財務報表附註28及29。

公眾持股量的充足性

於本報告日期，根據本公司可公開獲取資料及就董事所知，本公司於整個本年度及於本報告日期已維持充足公眾持股量。

本公司之可供分派儲備

本年度本集團儲備之變動詳情載於本年報第56頁之綜合權益變動表，而本公司於二零二三年六月三十日可供分派予股東之儲備如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列) [#]
繳入盈餘	70,189	70,189
累計虧損	(590,543)	(482,179)
	(520,354)	(411,990)

[#] 有關金額已重列，以反映綜合財務報表附註1所詳述的變更呈列貨幣。

根據百慕達一九八一年公司法(經修訂)，公司之繳入盈餘賬可供分派。

然而，倘出現下列情況，公司不得以繳入盈餘宣派或派付股息或作出分派：

- (a) 其於作出派付時或之後無力支付其到期負債；或
- (b) 其資產之可變現價值將因而少於其負債與其已發行股本及股份溢價賬之總值。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於本年度，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。

行使轉換或認購權

於本年度，本公司或其任何附屬公司概無根據任何可換股證券、購股權、認股權證或任何時間已發行或已授出之類似權利行使任何轉換或認購權。

董事會報告

變更呈列貨幣

誠如本公司日期為二零二三年八月三十一日的公告所披露，為編製本集團的本年度綜合財務報表，本集團將其呈列貨幣由美元變更為港元。考慮到本公司股份在聯交所上市及以港元交易，董事會相信變更呈列貨幣能夠讓本公司股東及潛在投資者更準確了解本集團的財務表現。因此，董事會認為於本集團的綜合財務報表採納港元作為其呈列貨幣更為合適。

董事

於本年度及直至本年報刊發前最後實際可行日期止，董事如下：

執行董事：

張三貨先生－主席兼行政總裁

獨立非執行董事：

蘇漢章先生

周春生先生

田宏先生

公司細則第111條規定，除主席、副主席、董事總經理及聯席董事總經理外，三分之一董事須於每屆股東週年大會上輪值告退。為建立一套良好企業管治常規，儘管本公司之公司細則有所規定，惟本公司擬讓三分之一全體董事於各股東週年大會上輪值退任。於二零二三年應屆股東週年大會上，蘇漢章先生及田宏先生各自將退任，而根據公司細則第111條分別符合資格並膺選連任執行董事及獨立非執行董事。

董事之服務合約

概無擬於應屆股東週年大會上膺選連任的董事已與本公司或其任何附屬公司訂立任何本集團於一年內不付賠償(法定賠償除外)則不得終止之服務合約。

薪酬政策

有關本集團僱員之薪酬政策由董事會設立，並以彼等之表現、資歷及工作能力為基準。

本公司董事及高級管理層之酬金由董事會釐定。薪酬委員會於考慮本公司之營運業績、個別表現及可資比較市場統計數字後，已審核本公司有關全部董事及高級管理層酬金之政策及架構，並就此向董事會提出推薦建議。

如上文所述，本公司採納一項購股權計劃，藉以給予董事及合資格僱員獎勵。

董事薪酬及最高薪酬人士詳情載於綜合財務報表附註12。



董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債券中擁有之權益及淡倉，而須(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所(包括根據證券及期貨條例之該等條文規定被當作或被視為擁有之權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條列入該條所述之登記冊內；或(c)根據上市規則所載標準守則知會本公司及聯交所如下：

好倉：

本公司每股面值0.10港元之普通股(「股份」)

董事姓名	權益性質	持有已發行股份數目	佔本公司已發行股本概約百分比
張三貨	受控制公司權益	454,163,680 (附註1)	34.23%

附註：

- 此等相關股份由明智環球控股有限公司(「明智環球」)實益擁有並以明智環球之名義登記，而明智環球乃於英屬處女群島註冊成立之公司，其全部已發行股本由南珍創投有限公司(「南珍」)全資實益擁有。南珍繼而由本公司執行董事、主席兼行政總裁張三貨先生全資實益擁有。

於相關股份中之好倉：

董事姓名	權益性質	持有相關股份數目	佔本公司已發行股本概約百分比
張三貨先生	實益擁有人	16,860,000 (附註1)	1.27%



董事會報告

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉(續)

附註：

1. 此等相關股份由執行董事、主席兼行政總裁張三貨先生持有，本公司之購股權使其有權按行使價每股0.83港元認購6,000,000股股份及按行使價每股0.46港元認購10,860,000股股份。

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，概無董事或本公司主要行政人員或彼等各自之聯繫人持有本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份及債券之任何權益或淡倉，而須(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所(包括根據證券及期貨條例之該等條文規定被當作或被視為擁有之權益及淡倉)；或(b)根據證券及期貨條例第352條列入該條所述之登記冊內；或(c)根據標準守則知會本公司及聯交所。

購股權計劃

本公司之購股權計劃詳情載於綜合財務報表附註29。

本公司根據二零一三年十一月二十二日股東通過之普通決議案採納購股權計劃(「計劃」)，藉以給予董事、合資格僱員或任何對本集團已作出或可能作出貢獻之人士提供獎勵或回報。計劃根據股東於二零一八年十一月十五日通過之普通決議案修訂，董事認為計劃之修訂符合上市規則第17.04(1)條。有關計劃修訂之進一步資料，請參閱本公司日期為二零一八年十月十六日之通函及本公司日期為二零一八年十一月十五日之公佈。除非另行註銷或修訂，計劃將於二零二三年十一月二十一日到期。

所授出購股權須於授出日期後21日內，支付每份購股權1港元而予以接納。購股權可於董事會通知之計劃的各有效期間隨時根據計劃之條款行使，該期間不得遲於授出日期後10年。



購股權計劃(續)

誠如本公司日期為二零一八年十二月十二日之公佈所披露，已根據計劃按行使價每股0.46港元授予若干承授人(包括董事)80,140,000份購股權。行使價每股0.46港元為以下之最高者：(i)於授出日期聯交所每日報價表所報之收市價每股0.45港元；(ii)於緊接授出日期前5個營業日聯交所每日報價表所報之平均收市價約每股0.46港元；及(iii)面值每股0.10港元。

除非獲得股東批准，否則於任何12個月期間於行使授予每一位合資格參與者之購股權(包括已行使及尚未行使之購股權)而已發行及將予發行之股份總數不得超過已發行股份之1%。

認購價將由董事會全權酌情釐定，惟不應低於以下各項中最高者：

- (1) 於要約日期(必須為營業日)聯交所每日報價表所報股份在聯交所之收市價；
- (2) 於緊接要約日期前五個營業日聯交所每日報價表所報股份在聯交所之平均收市價；及
- (3) 股份於要約日期之面值。

於二零一九年十一月二十八日，股東於本公司股東週年大會上正式通過普通決議案，批准(其中包括)更新購股權計劃項下的計劃授權限額。於更新計劃授權限額後，本公司可授出賦予其持有人權利認購最多達132,670,173股股份之購股權，相當於股東週年大會日期已發行股份數目約10%([經更新計劃授權限額])。有關更新計劃授權限額之進一步詳情，請參閱本公司日期為二零一九年十月二十九日之通函以及本公司日期為二零一九年十一月二十八日之公佈。



董事會報告

購股權計劃(續)

於二零二三年六月三十日，計劃項下賦予持有人認購本公司股份權利之尚未行使購股權詳情如下：

承授人	於本公司擔任職務	授出日期	有效期 (含首尾兩日)	行使期 (含首尾兩日)	行使價 港元	購股權數目				於二零二三年 六月三十日 結餘	
						於二零二二年 七月一日 結餘	年內已授出	年內已行使	年內已註銷		年內已失效
張二貨先生	主席兼 行政總裁	二零一七年 九月二十二日	二零一七年 九月二十二日至 二零二七年 九月二十一日	33.33% 二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日； 33.33% 二零一八年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日；及 33.34% 二零一九年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	0.83	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000
		二零一八年 十二月十二日	二零一八年 十二月十二日至 二零二八年 十二月十一日	50% 二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日；及 50% 二零一九年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	0.46	10,860,000	-	-	-	-	10,860,000
小計						16,860,000	-	-	-	-	16,860,000
陳卓豪先生	僱員(附註1)	二零一七年 九月二十二日	二零一七年 九月二十二日至 二零二七年 九月二十一日	33.33% 二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日； 33.33% 二零一八年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日；及 33.34% 二零一九年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	0.83	6,000,000	-	-	-	-	6,000,000
		二零一八年 十二月十二日	二零一八年 十二月十二日至 二零二八年 十二月十一日	50% 二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日；及 50% 二零一九年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	0.46	13,260,000	-	-	-	-	13,260,000
小計						19,260,000	-	-	-	-	19,260,000



購股權計劃(續)

承授人	於本公司擔任職務	授出日期	有效期 (含首尾兩日)	行使期 (含首尾兩日)	行使價 港元	購股權數目				於二零二三年 六月三十日 結餘	
						於二零二二年 七月一日 結餘	年內已授出	年內已行使	年內已註銷		年內已失效
其他承授人	顧問	二零一八年 十二月十二日	二零一八年 十二月十二日至 二零二八年 十二月十一日	50% 二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日；及 50% 二零一九年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	0.46	36,520,000	-	-	-	-	36,520,000
總計						72,640,000	-	-	-	-	72,640,000

附註：

1. 陳卓豪先生已辭任執行董事，自二零二二年五月三十一日起生效。陳卓豪先生仍為本公司的公司秘書及授權代表。

計劃經更新計劃授權限額項下可供發行之股份總數為132,670,173股，相當於本公司於本年報日期已發行股本之約10%。

於二零二二年七月一日，本公司有132,670,173份購股權可根據計劃授出及於二零二三年六月三十日，本公司有132,670,173份購股權可根據計劃授出。

除上文所披露者外，於本年度概無購股權根據計劃獲授出、行使、註銷或失效。

本年度，本集團概無於綜合損益及其他全面收益表中確認任何股份支付款項開支(二零二二年六月三十日：無)。

收購股份或債券之安排

除上文所披露之購股權計劃外，本公司或其任何附屬公司於本年度任何時間並無參與任何安排，致使各董事可藉收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益。

董事於重大交易、安排或合約之權益

於本年度內或本年度年底，本公司或其附屬公司並無訂有任何董事或與董事有關連的實體直接或間接擁有重大權益之重大交易、安排或合約。



董事會報告

董事於競爭業務中之權益

於本年度，概無董事及彼等各自之聯繫人擁有根據上市規則第8.10(2)(b)及(c)條須予披露之任何競爭權益。

重要合約

於本年度任何時間，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立任何重要合約，亦無就控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務而訂立任何重要合約。

主要股東於證券之權益

除於「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券之權益及淡倉」一節所披露若干董事之權益外，據本公司根據證券及期貨條例第336條置存之權益登記冊所示及據董事所知悉，於二零二三年六月三十日，以下人士或公司(董事或本公司主要行政人員除外)於股份或相關股份中擁有權益或淡倉而須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司披露，或直接或間接擁有附有權利可在所有情況下在本集團任何成員公司之股東大會上投票之任何類別股本面值5%或以上之權益或就該等股本擁有任何購股權：

主要股東 名稱/姓名	身份	持有已發行 股份數目	倉位	佔公司 已發行股本 概約百分比
明智環球	實益擁有人	454,163,680 (附註1)	好倉	34.23%
南珍	受控制公司權益	454,163,680 (附註1)	好倉	34.23%
楊桃梅女士	實益擁有人	260,000,000	好倉	19.6%

附註：

1. 明智環球實益擁有454,163,680股股份，而明智環球由南珍全資實益擁有。南珍繼而由執行董事、主席兼行政總裁張三貨先生全資實益擁有。

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，本公司並無獲知會本公司已發行股本之任何其他相關權益或淡倉。



可換股證券、購股權、認股權證或類似權利

除綜合財務報表附註29所列出之購股權外，本公司於二零二三年六月三十日並無其他尚未行使之可換股證券、購股權、認股權證或其他類似權利。

優先購買權

本公司之公司細則或百慕達法例並無規定本公司須按現有股東持股比例向彼等發售新股之優先購買權之條文。

審核委員會審閱末期業績

審核委員會已與管理層及本公司獨立核數師審閱本集團所採納之會計原則及慣例並討論審核、內部控制及財務申報事宜，包括審閱本集團本年度之綜合財務報表。

獨立核數師

本年度的綜合財務報表已由中匯安達會計師事務所有限公司審核，其將於應屆股東週年大會上退任。一項決議案將於應屆股東週年大會上提議，以重新委任中匯安達會計師事務所有限公司為本公司核數師。本公司於任何前三個年度並無更換其外部核數師。

董事就財務報表須承擔的責任

董事負責根據香港公認會計原則擬備真實及中肯之綜合財務報表。本公司核數師就彼等對綜合財務報表之責任之聲明，載列於本年報所載之獨立核數師報告。概無任何重大不明朗因素涉及可能導致對本公司持續經營能力產生重大疑慮之事項或情況。



董事會報告

報告年度後事項

除本年報所披露者外，於報告年度後及直至本報告日期，本集團並無任何其他重大事項。

代表董事會

執行董事兼主席

張三貨

香港，二零二三年九月二十八日



獨立核數師報告



致松景科技控股有限公司股東
(於百慕達註冊成立之有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第52至109頁松景科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二三年六月三十日的綜合財務狀況表與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，以及包括主要會計政策概要的綜合財務報表附註。

我們認為，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」)真實而公平地反映 貴集團於二零二三年六月三十日之綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照《香港公司條例》之披露規定妥為編製。

意見基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審核。我們根據該等準則應承擔的責任會在報告中核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任的部份中作進一步詳述。根據香港會計師公會之《專業會計師道德守則》(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已根據守則履行其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充份及適當地為我們的意見提供基礎。

關鍵審核事項

關鍵審核事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審核最為重要的事項。該等事項已在我們審核整體綜合財務報表及出具意見時進行處理。我們不會對該等事項提供單獨的意見。

獨立核數師報告

關鍵審核事項(續)

商譽及無形資產

參閱綜合財務報表附註17及附註18。

貴集團對商譽及無形資產的金額進行減值測試。該減值測試對我們的審核而言屬重要之舉，原因是計入本年度的損益之商譽及無形資產的減值虧損分別約18,289,000港元及約58,007,000港元對綜合財務報表影響重大。此外，貴集團的減值測試涉及應用判斷且基於假設及估計。

我們的審計程序包括(其中包括)：

- 評估相關現金產生單位的識別情況；
- 評估客戶所聘任外部估值師的稱職、獨立性及誠信；
- 獲取外部估值報告並與外部估值師溝通以討論估值程序、所用方法及支持估值模型應用的重大判斷及假設之市場憑證；
- 評估使用價值計算的運算準確性；
- 評估主要假設的合理性(包括收益增幅、利潤率、終端增速及貼現率)；及
- 核實支持憑證的輸入數據。

我們認為 貴集團的商譽及無形資產的減值測試獲現有憑證支持。

其他資料

貴公司董事(「董事」)須對其他資料負責。其他資料包括 貴公司年報內的所有資料，但不包括綜合財務報表及我們就其發出的核數師報告。

我們對綜合財務報表發出的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的核證結論。

就我們對綜合財務報表的審核工作而言，我們的責任是閱讀其他資料，並在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中所了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。倘我們根據已完成的工作，認為該其他資料存在重大錯誤陳述，則我們須報告該事實。就此而言，我們並無任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

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公平的綜合財務報表，以及落實董事認為編製綜合財務報表必需的內部控制，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在擬備綜合財務報表時，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，或別無其他實際的替代方案則作別論。

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向全體股東報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審核，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可由欺詐或錯誤引起，倘合理預期該等錯誤陳述單獨或匯總起來可能影響該等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。

我們就審核綜合財務報表之責任之更多詳情載於香港會計師公會之網站：

<http://www.hkicpa.org.hk/en/standards-setting/standards/Our-views/auditre>

該詳情構成我們核數師報告之一部分。

中匯安達會計師事務所有限公司

執業會計師

彭漢忠

審計項目董事

執業牌照編號P05988

香港，二零二三年九月二十八日

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年六月三十日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列) (附註1及10)
持續經營業務			
收益	6	46,993	51,776
銷售成本		(48,261)	(47,321)
(毛損)／毛利		(1,268)	4,455
其他收入		605	484
其他收益及虧損淨額	7	(8,037)	(1,319)
商譽減值虧損	17	(18,289)	(43,991)
無形資產減值虧損	18	(58,007)	–
銷售及分銷開支		(2,547)	(2,227)
一般及行政開支		(30,038)	(32,919)
經營虧損		(117,581)	(75,517)
融資成本	8	(204)	(743)
除所得稅前虧損		(117,785)	(76,260)
所得稅抵免	9	10,298	1,512
來自持續經營業務的年度虧損		(107,487)	(74,748)
已終止經營業務	10		
來自已終止經營業務的年度(虧損)／溢利		(102)	8,892
年度虧損	11	(107,589)	(65,856)
其他全面(開支)／收入：			
其後可能重新分類至損益的項目：			
因換算海外業務而產生的匯兌差額		(2,256)	(978)
於附屬公司解散後重新分類至損益的外幣換算儲備		–	105
年度其他全面開支總額		(2,256)	(873)
年度全面開支總額		(109,845)	(66,729)

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列) (附註1及10)
應佔年度(虧損)/溢利：			
本公司擁有人			
—來自持續經營業務		(103,123)	(73,009)
—來自已終止經營業務		(102)	8,892
		(103,225)	(64,117)
非控股權益			
—來自持續經營業務		(4,364)	(1,739)
		(107,589)	(65,856)
應佔年度全面(開支)/收入總額：			
本公司擁有人			
—來自持續經營業務		(105,524)	(73,941)
—來自已終止經營業務		(102)	8,892
		(105,626)	(65,049)
非控股權益			
—來自持續經營業務		(4,219)	(1,680)
		(109,845)	(66,729)
來自持續經營及已終止經營業務的每股虧損			
基本及攤薄(港元)	14	(0.078)	(0.048)
來自持續經營業務的每股虧損			
基本及攤薄(港元)	14	(0.078)	(0.055)

綜合財務狀況表

於二零二三年六月三十日

	附註	於二零二三年 六月三十日 千港元	於二零二二年 六月三十日 千港元 (經重列) (附註1)	於二零二一年 七月一日 千港元 (經重列) (附註1)
非流動資產				
物業、廠房及設備	15	108	1,674	3,048
使用權資產	16	1,474	674	2,203
商譽	17	–	18,289	62,280
無形資產	18	6	69,479	80,969
租金按金	19	537	–	723
		2,125	90,116	149,223
流動資產				
存貨		19	–	–
貿易應收款項及其他應收款項	19	6,314	5,940	36,886
應收貸款	20	–	19,003	82,204
合約資產及合約成本	21	408	7,218	3,362
可收回稅項		631	–	8
銀行結存及現金	22	98,109	111,639	37,315
		105,481	143,800	159,775
流動負債				
貿易應付款項及其他應付款項	23	16,008	19,241	14,446
合約負債	21	496	670	5,281
來自一名董事的貸款	24	286	1,703	–
應付稅項		2,566	1,563	2,722
租賃負債	25	1,023	709	1,560
銀行借款	26	521	5,873	6,874
		20,900	29,759	30,883
流動資產淨值		84,581	114,041	128,892
總資產減流動負債		86,706	204,157	278,115
非流動負債				
租賃負債	25	476	–	709
銀行借款	26	846	–	4,796
遞延稅項負債	27	–	10,421	12,145
		1,322	10,421	17,650
資產淨值		85,384	193,736	260,465

	附註	於二零二三年 六月三十日 千港元	於二零二二年 六月三十日 千港元 (經重列) (附註1)	於二零二一年 七月一日 千港元 (經重列) (附註1)
資本及儲備				
股本	28	132,670	132,670	132,670
儲備		(96,393)	9,233	74,282
本公司擁有人應佔權益		36,277	141,903	206,952
非控股權益		49,107	51,833	53,513
總權益		85,384	193,736	260,465

載於第52至109頁之綜合財務報表已於二零二三年九月二十八日獲董事會核準及授權刊發，並由下列董事代表董事會簽署：

張三貨
董事

蘇漢章
董事

綜合權益變動表

截至二零二三年六月三十日止年度

	本公司擁有人應佔								權益總額 千港元
	股本 千港元	股份溢價 千港元	盈餘賬 千港元 (附註)	外幣 換算儲備 千港元	購股權儲備 千港元	累計虧損 千港元	小計 千港元	非控股權益 千港元	
於二零二一年七月一日之結餘(經重列)	132,670	454,068	22,755	1,548	19,000	(423,089)	206,952	53,513	260,465
年度虧損(經重列)	-	-	-	-	-	(64,117)	(64,117)	(1,739)	(65,856)
年度其他全面(開支)/收入(經重列)	-	-	-	(932)	-	-	(932)	59	(873)
年度全面開支總額(經重列)	-	-	-	(932)	-	(64,117)	(65,049)	(1,680)	(66,729)
於二零二二年六月三十日之結餘 (經重列)	132,670	454,068	22,755	616	19,000	(487,206)	141,903	51,833	193,736
於二零二二年七月一日之結餘(經重列)	132,670	454,068	22,755	616	19,000	(487,206)	141,903	51,833	193,736
年度虧損	-	-	-	-	-	(103,225)	(103,225)	(4,364)	(107,589)
年度其他全面(開支)/收入	-	-	-	(2,401)	-	-	(2,401)	145	(2,256)
年度全面開支總額	-	-	-	(2,401)	-	(103,225)	(105,626)	(4,219)	(109,845)
出售附屬公司(附註33)	-	-	-	-	-	-	-	1,493	1,493
於二零二三年六月三十日之結餘	132,670	454,068	22,755	(1,785)	19,000	(590,431)	36,277	49,107	85,384

附註：本集團之盈餘賬指本公司已發行股本面值與Pine Technology (BVI) Limited之已發行股本之面值及其他儲備賬總和之差額。Pine Technology (BVI) Limited為本公司於過往年度根據集團重組而收購之附屬公司。

綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止年度

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列) (附註1及10)
經營活動所得現金流量		
持續經營業務的除所得稅前虧損	(117,785)	(76,260)
已終止經營業務的虧損／(溢利)	(102)	8,892
	(117,887)	(67,368)
經調整：		
物業、廠房及設備折舊	733	1,412
使用權資產折舊	1,225	1,529
貿易應收款項之減值虧損撥回淨額	–	(187)
無形資產攤銷	11,466	11,490
融資成本	204	743
利息收入	(51)	(23)
商譽之減值虧損	18,289	43,991
無形資產之減值虧損	58,007	–
撇銷物業、廠房及設備	616	–
營運資金變動前之經營虧損	(27,398)	(8,413)
存貨變動	(19)	–
貿易應收款項及其他應收款項以及租金按金變動	(918)	35,209
應收貸款變動	19,003	63,203
合約資產及合約成本變動	6,817	(3,939)
合約負債變動	(134)	(4,469)
貿易應付款項及其他應付款項變動	(2,906)	3,884
經營(所用)／所得現金淨額	(5,555)	85,475
已付租賃負債利息	(101)	(141)
退回／(已付)所得稅	140	(1,528)
經營活動(所用)／所得現金淨額	(5,516)	83,806

綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止年度

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列) (附註1及10)
投資活動所得現金流量		
已收利息	51	23
出售附屬公司(附註33)	(3)	-
購買物業、廠房及設備	-	(62)
投資活動所得/(所用)現金淨額	48	(39)
融資活動所得現金流量		
已付利息	(103)	(554)
償還租賃負債	(1,235)	(1,560)
新籌銀行借款	1,627	5,678
償還銀行借款	(6,133)	(11,349)
向一名董事還款	(1,417)	-
來自一名董事的貸款	-	1,703
融資活動所用現金淨額	(7,261)	(6,082)
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(12,729)	77,685
年初之現金及現金等價物	111,639	37,315
匯率變動影響	(801)	(3,361)
年末之現金及現金等價物	98,109	111,639
現金及現金等價物分析		
銀行及現金結存	98,109	111,639

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

1. 一般資料

松景科技控股有限公司(「**本公司**」)根據百慕達公司法於百慕達註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板上市及買賣。本公司及其附屬公司統稱為「**本集團**」。註冊辦事處地點位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda。本公司的主要營業地點為香港中環德輔道中88-98號中環88 12樓B室。

本集團之主要業務為以本集團之品牌名稱製造及銷售市場視頻圖像顯示卡及其他電腦零件、分銷其他製造商之電腦零件及消費性電子產品及其他、貿易業務以及提供電腦軟硬件及系統開發服務。本公司為投資控股公司。

於本年度，本公司從事放債業務的附屬公司並未重續其已於二零二二年九月二十九日屆滿的放債人牌照並自此不再為香港持牌放債人。因此，本集團將放債業務的業績分類為已終止經營業務且同期的比較資料已經重列。有關該已終止經營業務的詳情載於附註10。

變更呈列貨幣

本公司的功能貨幣為港元(「**港元**」)，因為本公司的大部分活動均以港元進行。於過往年度，美元(「**美元**」)被視為本集團綜合財務報表的呈列貨幣。於本年度，本公司董事(「**董事**」)已決定於本集團的綜合財務報表採納港元為呈列貨幣。考慮到本公司股份在聯交所上市及以港元進行交易，董事相信變更呈列貨幣能夠讓本公司股東及潛在投資者更準確了解本集團的財務表現。因此，董事認為於本集團的綜合財務報表採納港元作為其呈列貨幣更為合適。

本集團呈列貨幣變更已予追溯應用，猶如一直應用新呈列貨幣。本集團亦已呈列於二零二二年七月一日的綜合財務狀況表，但並無相關附註。本集團呈列貨幣的追溯變更對本集團於二零二二年六月三十日及二零二一年七月一日的財務狀況以及截至二零二二年六月三十日止年度的財務表現並無重大影響。

除另有說明外，所有數值均已約整至最接近之千位數。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

2. 採納新訂及經修訂之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度，本集團已就編製綜合財務報表採納香港會計師公會所頒佈所有與其業務有關並於二零二二年七月一日開始的會計年度生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。於本年度採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則並無導致本集團會計政策、本集團綜合財務報表的呈列及本年度及過往年度呈報的金額出現重大變化。

本集團未提早應用已發佈但未生效之新訂及經修訂之香港財務報告準則。本集團已開始評估該等新訂及經修訂之香港財務報告準則之影響，但本集團尚未能確定該等新訂及經修訂之香港財務報告準則會否對本集團之經營業績及財務狀況造成重大影響。

3. 主要會計政策

該等綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則、香港公認會計原則及聯交所證券上市規則及香港公司條例所規定之適當披露編製而成。

該等綜合財務報表乃按歷史成本慣例編製。根據香港財務報告準則編製綜合財務報表須使用若干主要假設及估計，其亦要求董事在應用會計政策時作出判斷。涉及重大判斷之範疇及對該等綜合財務報表而言屬重大之假設及估計之範疇，已於綜合財務報表附註4披露。

編製該等綜合財務報表所採用的主要會計政策載列如下。

綜合

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司直至六月三十日之財務報表。附屬公司指本集團擁有控制權的實體。倘本集團須承擔或享有因參與實體活動而產生的可變回報的風險或權利，且有能力透過對實體的權力影響該等回報，則本集團對該實體擁有控制權。當本集團之現有權利賦予其目前可指示相關活動(即對實體回報有重大影響之活動)之能力時，則本集團對該實體行使權力。

於評估控制權時，本集團考慮其潛在投票權及由其他人士持有之潛在投票權，以釐定其是否擁有控制權。在持有人能實際行使潛在投票權之情況下，方會考慮有關權利。

3. 主要會計政策(續)

綜合(續)

附屬公司在控制權轉移至本集團當日起綜合入賬，直至有關控制權終止當日為止終止綜合入賬。

集團內公司間之交易、結餘及未實現溢利將予抵銷。除非交易中有證據顯示所轉讓資產出現減值，否則未變現虧損亦會抵銷。附屬公司之會計政策已於必要情況作出變動，確保與本集團所採納政策一致。

非控股權益指於並非本公司直接或間接應佔之附屬公司權益。非控股權益於綜合財務狀況表及綜合權益變動表內以權益呈列。非控股權益於綜合損益及其他全面收益表內按非控股股東與本公司擁有人間之年內損益及全面收益總額分配呈列。

損益及其他全面收益各項目乃歸屬於本公司擁有人及非控股股東，即使此舉會導致非控股權益產生虧絀餘額。

本公司於一間附屬公司的所有權權益發生變動並未導致失去控制權，則按權益交易入賬(即與擁有人以其擁有人身份進行的交易)。控股及非控股權益的賬面值經調整以反映其於附屬公司相關權益之變動。非控股權益的調整額與已付或已收代價之公平值兩者間之任何差額，直接於權益確認，並歸本公司擁有人所有。

業務合併及商譽

本集團採用收購法為業務合併中所收購之附屬公司列賬。收購成本乃按所獲資產、所發行之權益工具及所產生之負債以及或然代價於收購日期之公平值計量。收購相關成本於有關成本產生及接獲服務期間確認為開支。於收購時，附屬公司之可識別資產及負債均按其於收購日期之公平值計量。

收購成本超出本公司分佔附屬公司可識別資產及負債之公平淨值之金額乃列作商譽。本公司分佔可識別資產及負債之公平淨值超出收購成本之任何金額乃於綜合損益內確認為本公司應佔議價收購之收益。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

3. 主要會計政策(續)

業務合併及商譽(續)

商譽會每年進行減值測試或當事件或情況改變顯示可能出現減值時則更頻繁地進行減值測試。商譽乃按成本減累計減值虧損計量。商譽減值虧損之計量方法與下述會計政策所載之其他資產之計量方法相同。商譽之減值虧損於綜合損益確認，且其後不會撥回。就減值測試而言，商譽被分配至預期將受惠於收購協同效益之現金產生單位。

於附屬公司之非控股權益初步按非控股股東於收購日期應佔附屬公司可識別資產及負債的公平淨值之比例計量。

外幣換算

(i) 功能及呈列貨幣

本集團各實體之財務報表所載項目均以實體經營所在主要經濟環境之貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以港元(本公司之功能及呈列貨幣)呈列。

(ii) 各實體財務報表之交易及結餘

外幣交易於首次確認時按交易日之現行匯率折算為功能貨幣。以外幣計值之貨幣資產及負債按各報告期末之匯率換算。該換算政策所產生之盈虧於損益確認。

3. 主要會計政策(續)

外幣換算(續)

(iii) 綜合時換算

功能貨幣與本公司呈列貨幣不同之所有本集團實體之業績及財務狀況按下列方式換算為本公司之呈列貨幣：

- 各財務狀況表所呈列之資產及負債按該財務狀況表日期之收市匯率換算；
- 收入及支出按平均匯率折算(除非該平均匯率並非交易日匯率之累計影響之合理近值，則在此情況下，收入及支出乃按交易日之匯率換算)；及
- 所有因此而產生之匯兌差額於外幣匯兌儲備確認。

於綜合時，換算境外實體投資淨值及借貸所產生之匯兌差額於外幣匯兌儲備內確認。倘境外業務獲出售，則有關匯兌差額乃於綜合損益確認並列作出售之部分盈虧。

因收購境外實體而產生之商譽及公平值調整乃列作境外實體之資產及負債，並按收市匯率換算。

存貨

存貨乃按成本及可變現淨值兩者之中較低者入賬。存貨的成本以先進先出法釐定。可變現淨值是指存貨估計售價減完工所有估計成本及作出銷售時所需成本。銷售所需的成本包括直接歸屬於銷售的增量成本和本集團為進行銷售而必須產生的非增量成本。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及減值虧損列賬。

其後成本僅於與該項目有關之未來經濟利益可能流入本集團，而該項目之成本能可靠計量時，方列入資產之賬面值或確認為獨立資產(如適用)。所有其他維修及保養於產生期間之損益確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

3. 主要會計政策(續)

物業、廠房及設備(續)

物業、廠房及設備於以下估計可使用年期內以直線法折舊：

	估計可使用年期
汽車	4至6年
傢俬、裝置及設備	4至6年
電腦設備	4至5年

出售物業、廠房及設備之盈虧為出售所得款項淨額與有關資產賬面值兩者間之差額，並於損益確認。

商標

獨立收購且具有限可使用年期之無形資產按成本減累計攤銷及累計減值虧損入賬。攤銷乃以直線法按其估計可使用年期確認。估計可使用年期及攤銷法會在各報告期末進行檢討，估計之任何變動之影響均按預期基準入賬。

於業務合併中收購之無形資產

業務合併中收購之無形資產與商譽分開確認，初步按其於收購日期之公平值(被視作其成本)確認。

於初步確認後，於業務合併中收購之具有限可使用年期之無形資產按與單獨收購之無形資產相同之基準，以成本減累計攤銷及任何累計減值虧損/重估金額(即重估當日之公平值減其後累計攤銷及任何累計減值虧損)呈報。於業務合併中收購之具無限可使用年期之無形資產按成本減任何其後累計減值虧損列賬。

無形資產於出售時或預計使用或出售該資產並無未來經濟利益時取消確認。取消確認無形資產所產生之收益及虧損，按該資產之出售所得款項淨額與其賬面值之差額計量，在資產取消確認時於損益確認。

3. 主要會計政策(續)

租賃

本集團作為承租人

租賃於租賃資產可供本集團使用時確認為使用權資產及相應租賃負債。使用權資產按成本減累計折舊及減值虧損列賬。使用權資產於資產可使用年期與租賃期間之較短者內按撇銷成本之比率以直線基準計算折舊。主要折舊年期如下：

辦公室物業	1至2年
-------	------

使用權資產按成本計量，該成本包括租賃負債之初始計量金額、預付租賃付款、初始直接成本及復原成本。租賃負債包括租賃付款以租賃內含利率(倘該利率可釐定，否則按本集團之增量借貸利率)貼現之淨現值。每項租賃付款均會在負債與融資成本之間分配。融資成本於租賃期間內於損益扣除，以產生租賃負債剩餘結餘的固定週期利率。

與短期租賃及低價值資產租賃相關的付款於租賃期內按直線法在損益內確認為開支。短期租賃為初始租賃期限為12個月或以下的租賃。低價值資產為價值低於39,000港元的資產。

確認及終止確認金融工具

本集團於成為金融工具合約條文之訂約方時，在財務狀況表中確認金融資產及金融負債。

於收取資產現金流量之合約權利屆滿、本集團轉讓資產擁有權之絕大部分風險及回報，或本集團既無轉讓亦不保留資產擁有權之絕大部分風險及回報，但不保留資產之控制權時，本集團會終止確認金融資產。終止確認金融資產時，資產賬面值與已收代價間之差額會於損益中確認。

金融負債在相關合約訂明之責任解除、撤銷或失效時終止確認。已終止確認之金融負債賬面值與已付代價間之差額會於損益中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

3. 主要會計政策(續)

金融資產

倘屬於根據合約條款規定須於有關市場所規定期限內交付資產之購入或出售資產，則金融資產按交易日基準確認入賬及終止確認，並按公平值加直接應佔交易成本作初步確認，惟按公平值計入損益的投資則除外。收購按公平值計入損益的投資之直接應佔交易成本即時於損益確認。

本集團之金融資產乃劃分至按攤銷成本計量之金融資產項下。

倘金融資產(包括貿易應收款項及其他應收款項)符合以下條件則歸入此分類：

- 持有資產的業務模式是為收取合約現金流；及
- 資產的合約條款於特定日期產生僅為支付本金及未償還本金利息的現金流量。

該等資產其後使用實際利率法按攤銷成本減預期信貸虧損之虧損撥備計量。

預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的虧損撥備

本集團就按攤銷成本列賬之金融資產及合約資產的預期信貸虧損確認虧損撥備。預期信貸虧損乃加權平均信貸虧損，並以發生的相關違約風險作為權重。

於各報告期末，本集團就貿易應收款項及合約資產按相等於金融工具之預期年期內所有可能違約事件所產生之預期信貸虧損(「全期預期信貸虧損」)(或倘該金融工具之信貸風險自初始確認以來大幅增加)的金額，計量該金融工具的虧損撥備。

倘於報告期末，金融工具(貿易應收款項及合約資產除外)的信貸風險自初始確認後並無大幅增加，本集團會按相等於反映該金融工具可能於報告期後十二個月內發生的違約事件所引致預期信貸虧損的全期預期信貸虧損部分的金額，計量該金融工具的虧損撥備。

於報告期末將虧損撥備調整至所需金額的預期信貸虧損或撥回金額，於損益中確認為減值收益或虧損。

3. 主要會計政策(續)

現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物指銀行及手頭現金、於銀行及其他金融機構的活期存款，以及可以隨時兌換成已知數額現金及並無重大價值變動風險的短期高度流通投資。銀行透支按要要求償還，並組成本集團現金管理的一部分，亦包括在現金及現金等價物內。

金融負債及股本工具

金融負債及股本工具乃根據所訂立合約安排之實質內容，以及香港財務報告準則中金融負債及股本工具之定義予以分類。股本工具為可證明於本集團資產之餘額權益經扣除其所有負債後之任何合約。就特定金融負債及股本工具採納之會計政策載於下文。

借貸

借貸初始按公平值扣除所產生之交易成本確認，其後則採用實際利率法按攤銷成本計量。

借貸被分類為流動負債，惟本集團擁有無條件權利將負債的償還日期延至報告期後至少十二個月除外。

貿易應付款項及其他應付款項

貿易應付款項及其他應付款項初始按其公平值確認，並於其後採用實際利率法按攤銷成本計量，除非貼現之影響輕微，則在此情況下按成本列賬。

股本工具

本公司發行的股本工具乃按收取的所得款項(扣除直接發行成本)列賬。

客戶合約收益

收益乃根據與客戶訂立的合約所訂明的代價參考慣常業務慣例計量以及不包括代表第三方收取的金額。對於客戶付款與承諾產品或服務轉移期間超過一年的合約，乃就顯著融資成分的影響對代價進行調整。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

3. 主要會計政策(續)

客戶合約收益(續)

本集團通過將產品或服務的控制權轉移至客戶而履行履約責任時確認收益。視乎合約條款及適用於該合約的法律，履約責任可以在一段時間內或在某個時間點履行。倘若符合以下情況，履約責任將在一段時間內履行：

- 客戶同時獲得及消費本集團履約所提供的利益；
- 本集團履約會創造或加強客戶隨著創造或強化的資產而控制的資產；或
- 本集團履約不會創造可由本集團另作他用的資產，且本集團對迄今完成的履約付款擁有可強制執行的權利。

倘若履約責任在一段時間內履行，收益乃參照履約責任圓滿完成的進展確認。否則，收益於客戶取得產品或服務控制權的時間點確認。

其他收益

利息收入按時間比例基準，根據實際利率法確認入賬。

僱員福利

(i) 僱員應享假期

僱員之年假及長期服務假期於賦予僱員時確認。截至報告期末止已就僱員因所提供服務享有之年假及長期服務假期之估計負債作出撥備。

僱員病假及產假於僱員休假時始確認。

(ii) 退休金承擔

本集團向定額供款退休金計劃作出供款，全體僱員均可參與該計劃。該計劃的供款由本集團及僱員按僱員基本薪金之百分比作出。自損益扣除之退休福利計劃成本指本集團應向該基金支付之供款。

3. 主要會計政策(續)

僱員福利(續)

(iii) 離職福利

離職福利於本集團不再能夠撤回提供該等福利及於本集團確認重組成本及參與支付離職福利之較早日期者予以確認。

股份付款

本集團向若干董事、僱員及顧問發行權益結算之股份付款。

向董事及僱員作出以權益結算之股份付款按權益工具於授出日期之公平值計量(不包括非市場歸屬條件之影響)。權益結算之股份付款於授出日期釐定之公平值，以本集團估計最終歸屬之股份並就非市場歸屬條件之影響作出調整後，於歸屬期間按直線法支銷。

向顧問發行以權益結算之股份付款按所提供服務之公平值計量，或如所提供服務之公平值無法可靠地計量，則按所授出股本工具之公平值計量。公平值乃按本集團獲得服務當日計量及確認為開支。

借貸成本

直接涉及合資格資產之收購、興建或生產(即必須等待一段頗長時間始能投入作擬訂用途或出售之資產)之借貸成本當作該等資產之部份成本資本化，直至該等資產大致上準備好投入作擬訂用途或出售為止。在特定借貸撥作合資格資產之支出前暫時用作投資所賺取之投資收入自合資格資本化之借貸成本中扣除。

以一般性借入及用於獲取合資格資產之資金為限，合資格作資本化之借貸成本金額乃透過該項資產之支出所採用之資本化比率而釐定。資本化比率乃適用於本集團借貸(於有關期間內尚未償還)之借貸成本之加權平均數，惟特別為獲取合資格資產而作出之借貸則除外。

所有其他借貸成本於產生期間於損益內確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

3. 主要會計政策(續)

稅項

所得稅指本期稅項及遞延稅項之總和。

現時應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與損益內確認的溢利不同，乃由於其不包括在其他年度應課稅或可扣稅之收入或開支，且進一步不包括從未課稅或扣稅之項目。本集團之即期稅項負債，乃按報告期末制定或實質制定之稅率計算。

遞延稅項為就財務報表資產及負債賬面值以及計算應課稅溢利相應稅基之差額而確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅暫時差額確認，遞延稅項資產則於可能將有應課稅溢利以抵銷可扣減暫時差額、未動用稅項虧損或未動用稅務抵免情況下方予確認。倘暫時差額因商譽或首次確認不影響應課稅溢利或會計溢利之交易(業務合併除外)中之其他資產及負債而產生，則不予確認該等資產及負債。

遞延稅項負債乃就有關投資於附屬公司產生之應課稅暫時差額確認，惟倘本集團能控制撥回暫時差額及暫時差額於可見將來不會撥回則除外。

遞延稅項按於報告期末已制定或大致制定之稅率計算預期於清償負債或變現資產期間應用之稅率計量。遞延稅項於損益確認，惟與於其他全面收益確認之項目相關或直接於權益確認者除外，於該情況下，該遞延稅項亦於其他全面收益或直接於權益確認。

遞延稅項資產及負債之計量反映本集團預期於報告期末收回或結算其資產及負債之賬面值而可能產生之稅項結果。

倘有可依法執行權利動用即期稅項資產以抵銷即期稅項負債，而遞延稅項資產及負債與由同一稅務機構徵收之所得稅相關，且本集團有意以淨額基準結算其即期稅項資產及負債，則遞延稅項資產及負債可以互相抵銷。

3. 主要會計政策(續)

關連方

在下列情況下，有關人士或實體為本集團關連方。

- (A) 倘屬以下人士，即該人士或該人士之近親與本集團有關連：
- (i) 控制或共同控制本集團；
 - (ii) 對本集團有重大影響；或
 - (iii) 為本公司或本公司母公司主要管理層人員之成員。
- (B) 倘符合下列任何條件，即實體與本集團有關連：
- (i) 該實體與本公司屬同一集團之成員公司(即各母公司、附屬公司及同系附屬公司彼此間有關連)。
 - (ii) 一間實體為另一實體之聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營企業)。
 - (iii) 兩間實體均為同一第三方之合營企業。
 - (iv) 一間實體為第三方實體之合營企業，而另一實體為該第三方實體之聯營公司。
 - (v) 實體為本集團或與本集團有關連之實體就僱員利益設立之離職福利計劃。倘本集團本身即為該計劃，則提供資助之僱主亦與本集團有關連。
 - (vi) 實體受(A)所識別人土控制或受共同控制。
 - (vii) 於(A)(i)所識別人土對實體有重大影響力或屬該實體(或該實體之母公司)主要管理層成員。
 - (viii) 實體或實體屬其中一部分之集團之任何成員公司為向本公司或本公司之母公司提供主要管理層人員服務。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

3. 主要會計政策(續)

分部匯報

經營分部及各分部項目於財務報表內呈報的金額，是根據定期提供予本集團最高行政管理層就資源分配及評估本集團各項業務的表現的財務資料中識別出來。

就財務報告而言，除非分部具備相似的經濟特徵及在產品及服務性質、生產過程性質、客戶類型或類別、用於分銷產品或提供服務的方法以及監管環境的性質方面相似，否則各個重大經營分部不會進行合算。個別非重大的經營分部，倘符合上述大部分該等標準，則可進行合算。

物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產(商譽除外)減值

於報告年度末，本集團審閱其物業、廠房及設備、使用權資產及具有限可使用年期之無形資產之賬面值，以釐定是否有任何跡象顯示該等資產已出現減值虧損。如有任何有關跡象，則會估計有關資產之可收回金額，以釐定減值虧損(如有)之程度。具無限可使用年期之無形資產及尚未可供使用的無形資產至少每年及於有跡象表明資產可能發生減值時進行減值測試。

物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產之可收回金額乃作個別估計。如不可能個別估計可收回金額，則本集團會估計資產所屬現金產生單位之可收回金額。於測試現金產生單位是否減值時，倘可建立合理及一致之分配基準，企業資產則會分配至相關現金產生單位，否則會分配至能建立合理及一致分配基準之最小現金產生單位組別。可收回金額按企業資產所屬現金產生單位或現金產生單位組別釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別之賬面值作比較。

可收回金額為公平值減去出售成本及使用價值兩者中之較高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃以稅前貼現率貼現至其現值，該貼現率反映當前市場對貨幣時間價值之評估及未來現金流量估計未經調整的資產(或現金產生單位)的特定風險。

3. 主要會計政策(續)

物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產(商譽除外)減值(續)

倘資產(或現金產生單位)之可收回金額估計將少於其賬面值，則資產(或現金產生單位)之賬面值會減少至其可收回金額。就未能按合理及一致之基準分配至現金產生單位的企業資產或部分企業資產而言，本集團會將一組現金產生單位的賬面值(包括已分配至該組現金產生單位的企業資產或部分企業資產的賬面值)與該組現金產生單位的可收回金額進行比較。於分配減值虧損時，首先分配減值虧損以減少任何商譽的賬面值(如適用)，然後根據該單位或該組現金產生單位的各項資產的賬面值按比例分配至其他資產。資產賬面值減少後不能低於以下各項之最高者：其公平值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零。可能已以其他方式分配至該資產的減值虧損金額按比例分配至該單位或該組現金產生單位的其他資產。減值虧損即時於損益確認。

撥備及或然負債

倘本集團須就已發生之事件承擔現行法律或推定責任，而履行該責任可能導致須流出經濟利益，並可作出可靠之估計，則就該時間或數額不定之負債確認撥備。倘貨幣時間價值重大，則按預期履行責任之開支現值計提撥備。

倘流出經濟利益之可能性不大，或不能可靠估計該數額，則該責任披露為或然負債，惟流出經濟利益之可能性極低則除外。倘有關潛在責任須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定存在與否，則會披露為或然負債，惟流出經濟利益之可能性極低則除外。

報告年度後事項

本集團於報告年度末業務狀況之額外資料或顯示持續經營假設並不適當之報告年度後事項為調整事項，並反映於財務報表。並非調整事項之報告年度後事項，倘屬重大時，則於財務報表附註內披露。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

4. 主要估計

估計不確定因素之主要來源

以下乃報告期末關於未來的主要假設以及其他估計不確定因素的主要來源，在下個財政年度可導致資產及負債之賬面值產生重大調整的重大風險，討論如下。

(a) 商譽及無形資產減值

釐定商譽及無形資產是否減值需要估計獲分配商譽及無形資產之現金產生單位的使用價值。使用價值計算需要本集團估計預期有關現金產生單位所產生的未來現金流量及合適貼現率以計算現值。商譽及無形資產之減值虧損分別約18,289,000港元(二零二二年：約43,991,000港元(經重列))及約58,007,000港元(二零二二年：零)於本年度確認。有關減值虧損評估之詳情載於綜合財務報表附註17及附註18內。

(b) 貿易應收款項及其他應收款項以及合約資產之預期信貸虧損撥備

具有重大結餘及已發生信貸減值的貿易應收款項及其他應收款項以及合約資產會就預期信貸虧損進行個別評估。預期信貸虧損撥備易受估計變動的影響。於本年度，本集團並無錄得減值虧損或減值虧損撥回(二零二二年：於結清結餘時貿易應收款項的減值虧損撥回淨額約187,000港元(經重列))。有關本集團貿易應收款項及其他應收款項以及合約資產的資料分別披露於綜合財務報表附註19及21。

5. 財務風險管理

本集團業務活動令其面臨多項財務風險：外幣風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險。本集團的整體風險管理項目專注於金融市場的不可預測性及尋求盡量降低本集團財務表現的潛在不利影響。

(a) 外匯風險

本集團的外幣風險甚微，此乃由於其大部分業務交易、資產及負債主要以本集團實體的功能貨幣計值。本集團現時並無就外幣交易、資產及負債設立外幣對沖政策。本集團將密切監控外幣風險，並於必要時考慮對沖重大外幣風險。

5. 財務風險管理(續)

(b) 信貸風險

綜合財務狀況表中銀行結存及現金、貿易應收款項及其他應收款項以及應收貸款的賬面值，為本集團就其金融資產面臨的最高信貸風險。

本集團之信貸風險主要來自其貿易應收款項及應收貸款。本集團面臨集中之信貸風險，因為其貿易應收款項之主要部分來自數量有限的客戶。本集團五大客戶佔本集團二零二三年六月三十日之貿易應收款項約85%(二零二二年：79%)。於放債服務分部方面，本集團前三大借款人佔本集團於二零二三年六月三十日應收貸款約零(二零二二年：79%)。本集團透過密切監控信貸期授予及信貸限額管理其信貸風險，並採取跟進措施追討逾期債務。此外，於各報告期末，本集團檢討每項個別貿易債務及個別債務之可收回金額，確保就不可收回金額計提充足之減值虧損。就此而言，董事認為，本集團之信貸風險已顯著降低。

由於交易對手方為獲國際信貸評級機構授予高信貸評級的銀行，故銀行結存及現金的信貸風險有限。

於報告期末，本集團就交易對手未能履行與各類已確認金融資產相關之責任時所承受之最大信貸風險為該等資產於綜合財務狀況表列示之賬面值。本集團之信貸風險主要歸因於其貿易應收款項及其他應收款項。為盡量減少信貸風險，董事定期檢討各個別應收款項之可收回金額，以確保就不可收回應收款項確認充足之減值虧損。就此而言，董事認為，本集團之信貸風險已顯著降低。

本集團透過比較金融資產於報告日期的違約風險與首次確認日期的違約風險，考慮金融資產的信貸風險有否於各報告期內按持續基準大幅增加。本集團考慮可得合理及有理據支持的前瞻性資料，尤其使用下列資料：

- 內部信貸評級；
- 外部信貸評級；

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

5. 財務風險管理(續)

(b) 信貸風險(續)

- 預期導致債務人履行責任能力出現重大變動的業務、財務或經濟狀況的實際或預期重大不利變動；
- 債務人的經營業績實際或預期出現重大變動；
- 同一債務人的其他金融工具的信貸風險出現顯著增加；及
- 債務人預期表現及行為的重大變動，包括債務人的付款狀況變動。

倘作出合約付款的債務人逾期超過30日，則假定信貸風險大幅增加。當交易對方無法於合約付款到期時60日內支付款項，則屬金融資產違約。

金融資產於合理預期無法收回(例如債務人無法與本集團達成還款計劃)時撇銷。倘債務人於逾期360日後未能作出合約付款，則本集團通常將有關貸款或應收款項進行分類以作撇銷。倘貸款或應收款項已經撇銷，本集團(在實際可行及符合經濟效益的情況下)會繼續採取強制行動試圖收回到期應收款項。

5. 財務風險管理(續)

(c) 流動資金風險

本集團的政策為定期監察現時和預計流動資金需求，藉此確保其維持充足現金儲備以應付其短期及較長期流動資金需求。

本集團的金融負債的到期情況分析如下：

	12個月內或 按要求 千港元	一至兩年 千港元	兩至五年 千港元	已訂約 未貼現現金 流量總額 千港元	賬面值 千港元
於二零二三年六月三十日					
貿易應付款項及其他應付款項	16,008	-	-	16,008	16,008
來自一名董事的貸款	286	-	-	286	286
銀行借款	566	546	325	1,437	1,367
	16,860	546	325	17,731	17,661

	12個月內或 按要求 千港元 (經重列)	一至兩年 千港元 (經重列)	兩至五年 千港元 (經重列)	已訂約 未貼現現金 流量總額 千港元 (經重列)	賬面值 千港元 (經重列)
於二零二二年六月三十日					
貿易應付款項及其他應付款項	19,241	-	-	19,241	19,241
來自一名董事的貸款	1,703	-	-	1,703	1,703
銀行借款	5,936	-	-	5,936	5,873
	26,880	-	-	26,880	26,817

(d) 利率風險

本集團承受有關銀行結存及銀行借款之現金流量利率風險。管理層將於必要時考慮對沖重大利率風險。

管理層認為有關銀行結存及銀行借款之現金流量利率風險極微，因此，並未就兩個年度呈列敏感度分析。

(e) 公平值

綜合財務狀況表反映之本集團金融資產及金融負債之賬面值與其各自之公平值相若。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

5. 財務風險管理(續)

(f) 於六月三十日之金融工具類別

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
金融資產：		
按攤銷成本計量之金融資產(包括現金及現金等價物)	104,960	136,582
金融負債：		
按攤銷成本計量之金融負債	17,661	26,817

6. 收益及分部資料

就資源分配及分部表現評估而言，向本公司執行董事，即主要營運決策者(「**主要營運決策者**」)呈報之資料側重於本集團經營分部所提供品牌產品之銷售。本集團目前分為四個經營分部，即銷售本集團品牌產品；銷售其他品牌產品；貿易業務；及提供電腦軟硬件及系統開發服務。該四個經營分部構成主要營運決策者就資源分配及表現評估定期檢討有關本集團各分部之內部報告之基準。於達致本集團之可呈報分部時概無匯集由主要營運決策者識別之經營分部。具體而言，本集團於香港財務報告準則第8號經營分部下之可呈報及經營分部如下：

本集團品牌產品	—	以本集團之品牌名稱製造及銷售市場視頻圖像顯示卡及其他電腦零件
其他品牌產品	—	分銷其他製造商之電腦零件及消費性電子產品及其他
放債服務	—	於香港之放債服務(已終止經營業務)*
貿易業務	—	於中華人民共和國(「 中國 」)的貿易業務
電腦軟硬件及系統開發服務	—	於中國提供之電腦軟硬件及系統開發服務

* 於本年度，本公司附屬公司並未重續其已於二零二二年九月二十九日屆滿的放債人牌照並不再為香港持牌放債人。因此，本集團將放債業務的業績分類為已終止經營業務(詳見附註10)且二零二二年同期的比較資料已經重列。

6. 收益及分部資料(續)

本集團的收益分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
通過貿易業務銷售塑料產品	35,568	—
提供電腦軟硬件及系統開發服務	11,320	51,776
銷售其他品牌產品	105	—
來自客戶合約收益	46,993	51,776

來自客戶合約收益之分類：

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
主要產品／服務		
通過貿易業務銷售塑料產品	35,568	—
提供電腦軟硬件及系統開發服務	11,320	51,776
銷售電腦零件	105	—
總計	46,993	51,776
收益確認之時間		
於某個時間點	35,673	—
於一段時間內	11,320	51,776
總計	46,993	51,776

銷售本集團品牌產品及其他品牌產品

本集團製造及銷售市場視頻圖像顯示卡、其他電腦零件、消費性電子產品以及本集團品牌產品及其他品牌產品項下的其他產品。於產品的控制權轉移(即產品交付予客戶)，且概無未履行的義務或會影響客戶接受產品及客戶已獲取產品的合法所有權時，則會確認銷售。

以批量折扣出售的產品(如有)乃以12個月期間的銷售總額為基準。該等銷售的收益乃根據合約訂明的價格扣除估計批量折扣後確認。累積經驗可用於估計並運用預期價值法訂定批量折扣。合約負債乃就銷售產生的應付客戶預期批量折扣予以確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

6. 收益及分部資料(續)

銷售本集團品牌產品及其他品牌產品(續)

向客戶作出的銷售一般獲授90日至180日的信貸期。新客戶或須支付按金或於交付商品時以現金付款。已收取按金確認為合約負債。

應收款項於產品交付予客戶時確認，原因為代價於此時間點為無條件，僅須待時間過去即可收取應收款項。

通過貿易業務銷售塑料產品

本集團通過貿易業務銷售塑料產品。於產品的控制權轉移(即產品交付予客戶)，且概無未履行的責任或會影響客戶接受產品及客戶已獲取產品的合法所有權時，則會確認銷售。

客戶根據合約訂明的付款時間表向本集團支付合約價格。

提供電腦軟硬件及系統開發服務

本集團向客戶提供電腦軟硬件及系統開發服務。當完全履行電腦軟硬件及系統開發服務合約履約責任的進度可合理計量時，採用完工百分比法確認合約收益及合約成本，並會在計量時參考所進行的工作調查。此方法可實現對完工百分比的最可靠估計。

當完全履行電腦軟硬件及系統開發服務合約履約責任的進度無法合理計量時，僅在預期可收回已產生合約成本的情況下會確認收益。

客戶根據合約訂明的付款時間表向本集團支付合約價格。倘本集團所提供的服務超出付款，將會確認合約資產。倘付款超出所提供的服務，則會確認合約負債。

某些系統集成合約包括多個可交付成果，如軟硬件安裝。倘安裝簡單，不包括集成服務並可由另一方執行，則該安裝將作為單獨的履約義務入賬。

6. 收益及分部資料(續)

提供電腦軟硬件及系統開發服務(續)

倘合約包括安裝硬件，硬件的收益於硬件交付之時且合法所有權已轉移以及客戶已接納硬件之時確認。

合約價格按履約責任的相關獨立售價分配至履約責任。獨立售價乃應用預期成本加利潤方法釐定。

本集團按經營及可呈報分部劃分之收益及業績之分析如下：

截至二零二三年六月三十日止年度

	本集團品牌 產品 千港元	其他品牌 產品 千港元	貿易業務 千港元	電腦軟硬件及 系統開發服務 千港元	合計 千港元
收益					
對外銷售	-	105	35,568	11,320	46,993
	-	105	35,568	11,320	46,993
分部業績	(801)	(27)	274	(98,266)	(98,820)
利息收入					51
未分配企業開支					(18,812)
融資成本					(204)
來自持續經營業務的除所得稅前 虧損					(117,785)

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

6. 收益及分部資料(續)

截至二零二二年六月三十日止年度

	本集團品牌 產品 千港元 (經重列)	其他品牌 產品 千港元 (經重列)	貿易業務 千港元 (經重列)	電腦軟硬件及 系統開發服務 千港元 (經重列)	合計 千港元 (經重列)
收益					
對外銷售	-	-	-	51,776	51,776
	-	-	-	51,776	51,776
分部業績	(3,307)	-	(16)	(58,516)	(61,839)
利息收入					23
未分配企業開支					(13,701)
融資成本					(743)
來自持續經營業務的除所得稅前 虧損					(76,260)

經營分部的會計政策與本集團的會計政策相同。分部業績為各分部所招致之毛損或產生之毛利，並扣除各分部直接應佔之銷售及分銷成本與行政成本，但未分配利息收入、企業開支及融資成本。此乃向主要營運決策者就資源分配及表現評估呈報之計算方法。

計量本集團之呈報時並無呈列分部資產及負債，此乃由於並無就資源分配及表現評估向主要營運決策者報告有關資料。

6. 收益及分部資料(續)

截至二零二三年六月三十日止年度

	本集團品牌 產品 千港元	其他 品牌產品 千港元	貿易業務 千港元	電腦軟硬件及 系統開發服務 千港元	合計 千港元
貿易應收款項減值虧損 撥回淨額	-	-	-	-	-
商譽減值虧損	-	-	-	18,289	18,289
無形資產減值虧損	-	-	-	58,007	58,007
無形資產攤銷	-	-	-	11,466	11,466
使用權資產折舊	1,225	-	-	-	1,225
物業、廠房及設備折舊	-	-	-	733	733

截至二零二二年六月三十日止年度

	本集團品牌 產品 千港元 (經重列)	其他 品牌產品 千港元 (經重列)	貿易業務 千港元 (經重列)	電腦軟硬件及 系統開發服務 千港元 (經重列)	合計 千港元 (經重列)
貿易應收款項減值虧損 撥回淨額	-	-	-	(187)	(187)
商譽減值虧損	-	-	-	43,991	43,991
無形資產攤銷	-	-	-	11,490	11,490
使用權資產折舊	1,529	-	-	-	1,529
物業、廠房及設備折舊	-	-	-	1,412	1,412

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

6. 收益及分部資料(續)

地區資料

本集團來自外界客戶之持續經營業務收益主要來自位於亞洲之客戶，而按其資產所在地區劃分之非流動資產(金融工具除外)的資料詳述如下：

	按外界客戶劃分收益		非流動資產	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
亞洲	46,993	51,776	1,588	90,116
	46,993	51,776	1,588	90,116

有關主要客戶的資料

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
透過貿易業務銷售塑料產品：		
— 客戶A	28,854	—
提供電腦軟硬件及系統開發服務：		
— 客戶B*	1,471	17,488

* 於本年度，該客戶對本集團收益的貢獻不超過10%，所示數字僅供比較。

7. 其他收益及虧損淨額

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
貿易應收款項減值虧損撥回淨額	—	187
外匯虧損	(6,100)	(1,584)
出售附屬公司之虧損	(1,183)	—
撤銷物業、廠房及設備	(616)	—
其他	(138)	78
	(8,037)	(1,319)

8. 融資成本

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
以下各項之利息：		
銀行借款	103	554
其他借款	-	48
租賃負債	101	141
	204	743

9. 所得稅抵免

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
本期稅項		
香港利得稅	123	212
遞延稅項	(10,421)	(1,724)
所得稅抵免	(10,298)	(1,512)

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度，香港利得稅根據兩級利得稅稅率制度計算。首200萬港元估計應課稅溢利按8.25%的稅率徵稅，而餘下估計應課稅溢利則按16.5%的稅率徵稅。本集團已選擇其中一間香港附屬公司應用兩級利得稅稅率。

其他地區應課稅溢利的稅項支出乃根據本集團經營所在國家的現行法例、詮釋及慣例按其現行稅率計算。

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，二零零八年一月一日起中國附屬公司的稅率為25%。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

9. 所得稅抵免(續)

來自持續經營業務的所得稅抵免與除所得稅前虧損對賬如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
來自持續經營業務的除所得稅前虧損	(117,785)	(76,260)
按16.5%(二零二二年：16.5%)之適用稅率計算之稅項	(19,435)	(12,583)
不可扣稅開支之稅務影響	6,895	3,962
毋須課稅收入之稅務影響	(101)	(94)
動用先前未確認之稅項虧損	(421)	(96)
未確認稅項虧損之稅務影響	2,518	7,160
未確認可扣減暫時差額之稅務影響	232	172
於其他司法權區營運之附屬公司不同稅率之影響	14	(33)
所得稅抵免	(10,298)	(1,512)

10. 已終止經營業務

於本年度，本公司附屬公司並未重續其已於二零二二年九月二十九日屆滿的放債人牌照並不再為香港持牌放債人。因此，本集團將放債業務的業績分類為已終止經營業務且二零二二年同期的比較資料已經重列。

本年度放債業務的財務業績已在本年度綜合損益及其他全面收益表中作為單行項目單獨列報。

有關已終止經營業務的詳情，請參閱本公司於二零二二年九月九日刊發的公告。

本年度已終止經營業務產生的虧損載列如下。綜合損益及其他全面收益表中的比較數字已重列，以將放債業務呈列為已終止經營業務。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
收益－貸款利息收入	-	9,196
一般及行政開支	(102)	(304)
年度(虧損)/溢利	(102)	8,892

11. 年度虧損

本集團來自持續經營業務的年度虧損已於扣除／(計入)以下各項後列賬：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
無形資產攤銷：		
商標	1	1
客戶關係	11,465	11,489
核數師酬金	960	1,260
物業、廠房及設備折舊	733	1,412
使用權資產折舊	1,225	1,529
僱員成本(包括董事酬金—附註12)		
薪金、花紅及津貼	20,828	29,438
退休福利計劃供款	1,402	1,183
	22,230	30,621
銀行存款利息收入	(51)	(23)
短期租賃開支	242	1,331

12. 董事及五名最高薪酬人士之薪酬

各董事於截至二零二三年六月三十日止年度之薪酬載列如下：

	袍金 千港元	薪金、津貼 及實物福利 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	花紅 千港元	總計 千港元
執行董事					
張三貨先生	1,200	-	-	-	1,200
獨立非執行董事					
周春生先生	144	-	-	-	144
蘇漢章先生	144	-	-	-	144
田宏先生	144	-	-	-	144
總計	1,632	-	-	-	1,632

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

12. 董事及五名最高薪酬人士之薪酬(續)

各董事於截至二零二二年六月三十日止年度之薪酬載列如下：

	袍金 千港元 (經重列)	薪金、津貼 及實物福利 千港元 (經重列)	退休福利 計劃供款 千港元 (經重列)	花紅 千港元 (經重列)	總計 千港元 (經重列)
執行董事					
張三貨先生	1,300	-	-	-	1,300
陳卓豪先生 (於二零二二年五月三十一日 辭任)	1,300	-	-	-	1,300
獨立非執行董事					
周春生先生	144	-	-	-	144
蘇漢章先生	144	-	-	-	144
田宏先生	144	-	-	-	144
總計	3,032	-	-	-	3,032

五名最高薪酬人士

本集團於本年度之五名最高薪酬人士包括一名(二零二二年：兩名)董事，彼等之薪酬於上文呈列之分析內反映。餘下四名(二零二二年：三名)人士之薪酬載列如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
基本薪金及津貼	3,159	4,170
	3,159	4,170

薪酬介於以下範圍：

	人數	
	二零二三年	二零二二年 (經重列)
零至500,000港元	1	-
500,001港元至1,000,000港元	2	2
1,500,001港元至2,000,000港元	1	1
	4	3

12. 董事及五名最高薪酬人士之薪酬(續)

於截至二零二三年及二零二二年六月三十日止兩個年度，本集團並無向任何董事或最高薪酬人士支付任何薪酬作為吸引加入或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度，概無董事已放棄或同意放棄任何酬金。

13. 股息

呈報的兩個年度均無派付或建議派付股息。董事不建議派發本年度之任何股息(二零二二年：無)。

14. 每股虧損

來自持續經營及已終止經營業務

來自持續經營及已終止經營業務的本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據本公司擁有人應佔本年度虧損約103,225,000港元(二零二二年：約64,117,000港元(經重列))及本年度已發行普通股加權平均數約1,326,702,000股(二零二二年：1,326,702,000股)計算。

來自持續經營業務

來自持續經營業務的本年度每股基本及攤薄虧損為每股0.078港元(二零二二年：每股0.055港元(經重列))，乃根據本公司擁有人應佔來自持續經營業務的本年度虧損約103,123,000港元(二零二二年：約73,009,000港元(經重列))除以本年度已發行普通股加權平均數約1,326,702,000股(二零二二年：1,326,702,000股)計算。

來自已終止經營業務

來自已終止經營業務的本年度每股基本及攤薄虧損為每股0.00008港元(二零二二年：來自已終止經營業務的每股盈利為每股0.007港元(經重列))，乃根據本公司擁有人應佔來自已終止經營業務的本年度虧損約102,000港元(二零二二年：來自已終止經營業務的溢利約8,892,000港元(經重列))除以本年度已發行普通股加權平均數約1,326,702,000股(二零二二年：1,326,702,000股)計算。

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度，所有潛在普通股的影響均為反攤薄影響。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

15. 物業、廠房及設備

	汽車 千港元	傢俬、裝置 及設備 千港元	電腦設備 千港元	總計 千港元
成本				
於二零二一年七月一日 (經重列)	7,854	3,557	5,880	17,291
匯兌調整	(16)	–	(172)	(188)
添置	–	–	62	62
撇銷	–	–	(8)	(8)
於二零二二年六月三十日 及二零二二年七月一日 (經重列)	7,838	3,557	5,762	17,157
匯兌調整	(15)	(8)	(264)	(287)
撇銷	(226)	(78)	(5,359)	(5,663)
於二零二三年六月三十日	7,597	3,471	139	11,207
累計折舊				
於二零二一年七月一日 (經重列)	5,593	3,549	5,101	14,243
匯兌調整	(8)	(8)	(148)	(164)
本年度撥備	1,318	8	86	1,412
撇銷時對銷	–	–	(8)	(8)
於二零二二年六月三十日 及二零二二年七月一日 (經重列)	6,903	3,549	5,031	15,483
匯兌調整	–	(16)	(54)	(70)
本年度撥備	694	8	31	733
撇銷時對銷	–	(70)	(4,977)	(5,047)
於二零二三年六月三十日	7,597	3,471	31	11,099
賬面值				
於二零二三年六月三十日	–	–	108	108
於二零二二年六月三十日 (經重列)	935	8	731	1,674

16. 使用權資產

租賃相關項目之披露：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
於六月三十日：		
使用權資產		
— 辦公室物業	1,474	674

本集團根據未貼現現金流量之租賃負債的到期情況分析如下：

— 少於1年	1,108	749
— 1至2年	499	—
	1,607	749
截至六月三十日止年度：		
使用權資產折舊費用		
— 辦公室物業	1,225	1,529
租賃利息	101	141
短期租賃相關開支	242	1,331
租賃現金流出總額	1,336	1,701
添置使用權資產	2,025	—

本集團租賃各類辦公室物業。租賃協議通常為1至2年的固定期限。租賃條款乃根據個別基準磋商，其中包含諸多不同條款及條件。租賃協議並無施加任何契約，且租賃資產不得用作借款的抵押。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

17. 商譽

	千港元
成本	
於二零二一年七月一日、二零二二年六月三十日、二零二二年七月一日及二零二三年六月三十日(經重列)	92,270
累計減值虧損	
於二零二一年七月一日(經重列)	29,990
本年度確認的減值虧損(經重列)	43,991
於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日(經重列)	73,981
本年度確認的減值虧損	18,289
於二零二三年六月三十日	92,270
賬面值	
於二零二三年六月三十日	-
於二零二二年六月三十日(經重列)	18,289

於業務合併中收購之商譽乃於收購時分配至預期將從該業務合併中受惠之現金產生單位(「現金產生單位」)。於截至二零一九年六月三十日止年度收購常裕有限公司及其附屬公司(「常裕集團」)產生之商譽之賬面值已分配至電腦軟硬件及系統開發服務分部，以進行減值測試。除商譽外，歸屬於該分部的主要非流動資產為無形資產項下的客戶關係(附註18(a))。

計算機軟硬件及系統開發服務業務的現金產生單位的可收回金額乃使用基於管理層批准的五年期財務預算的貼現現金流量預測基於使用價值計算釐定。

計算使用價值計及預期可自現金產生單位獲得的未來現金流量及適合計算所得現值的折現率。倘實際現金流量較預期少或事實及情況變動導致未來現金流量下調，則現金產生單位的使用價值可能減少。倘現金產生單位的可收回金額估計低於其賬面值，賬面值將減至可收回金額，並確認減值虧損。

貼現現金流量預測使用的主要假設包括有關貼現率、增長率及預算毛利率以及預測期內收益的假設。本集團利用可反映目前市場對貨幣時值之評估及現金產生單位之特定風險之除稅前比率估計貼現率。增長率乃以現金產生單位所經營業務之地區之長期平均經濟增長率為基準。預算毛利率及收益乃以過往慣例及對市場發展之預期為基準。

17. 商譽(續)

今年上半年以來，中國實施嚴格的封鎖措施及防疫政策，對業務活動帶來抑制作用，從而對常裕集團的經營及發展造成不利影響。今年下半年，全球經濟持續下滑，對中國經濟帶來巨大挑戰。因此，相當一部分客戶群對電腦硬件的投資或升級意願下降，導致本年度重大項目機會減少。因而導致常裕集團失去現有核心客戶(「**核心客戶**」)，並在常裕集團吸引新客戶方面遇到困難，從而影響其整體表現。因此，常裕集團未能獲得重要合約或項目，本年度錄得經營虧損。

由於上述原因，本年度貼現率、增長率及預算毛利率以及預測期內收益已計及較高程度的估計不確定性進行重新評估。

二零二四年至二零二八年的預測年度採用約6%至29%的毛利率(二零二二年：二零二三年至二零二七年的預測年度採用約30%至46%的毛利率)，且二零二四年至二零二八年的預測年度採用-60%至4%的純利率(二零二二年：二零二三年至二零二七年的預測年度採用10%至33%的純利率)。

本集團根據獲董事批准涵蓋未來五年之最近期財政預算，按3%(二零二二年：3%)的增長率預測剩餘年期而編製現金流量預期。該增長率並無超逾相關市場之平均長期增長率。

本集團用於貼現本集團電腦硬件及系統開發服務分部的預期現金流量的利率約為20.57%(二零二二年：約19.31%)。

現金產生單位的可收回金額乃基於漢華評值有限公司(「**漢華**」，與本集團概無關連的獨立專業估值師)進行的估值。

根據漢華編製的估值，於二零二三年六月三十日，常裕集團旗下持有一組資產組成的現金產生單位的使用價值為零(二零二二年：約89,497,000港元(經重列))。

管理層已考慮估值所採用的主要假設，並已據此釐定現金產生單位的可收回金額導致本年度的商譽減值虧損約為18,289,000港元(二零二二年：約43,991,000港元(經重列))及相同現金產生單位項下的無形資產減值虧損約58,007,000港元(二零二二年：無)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

18. 無形資產

	商標 千港元	客戶關係 千港元 (附註a)	總計 千港元
成本			
於二零二一年七月一日、二零二二年六月三十日、二零二二年七月一日(經重列)	2,195	114,715	116,910
撇銷	(2,090)	-	(2,090)
於二零二三年六月三十日	105	114,715	114,820
累計攤銷及減值			
於二零二一年七月一日(經重列)	2,187	33,754	35,941
本年度撥備(經重列)	1	11,489	11,490
於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日(經重列)	2,188	45,243	47,431
本年度撥備	1	11,465	11,466
撇銷	(2,090)	-	(2,090)
減值虧損(附註17)	-	58,007	58,007
於二零二三年六月三十日	99	114,715	114,814
賬面值			
於二零二三年六月三十日	6	-	6
於二零二二年六月三十日(經重列)	7	69,472	69,479

附註：

- (a) 該等無形資產源自二零一八年七月收購常裕集團，基於獨立外部估值師根據收益法採用多期超額盈利法編製的估值。無形資產的評估基於收購前五年常裕集團的核心客戶。於估值日，常裕集團與其核心客戶之間已建立良好、穩固的關係，並通過優質產品交付的往績記錄得以實現。該等無形資產令常裕集團擁有穩定的收益來源，亦為業務增長及發展奠定堅實的基礎。本年度，常裕集團幾乎所有現有重大合約及項目已完成，並無自核心客戶或其他客戶取得重大合約或項目。減值虧損評估的詳情載於附註17。

19. 貿易應收款項及其他應收款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
即期		
貿易應收款項	3,479	1,794
減：呆賬撥備	-	(234)
貿易應收款項，淨額	3,479	1,560
按金、預付款項及其他應收款項	2,835	4,380
	6,314	5,940
非即期		
租金按金	537	-
	6,851	5,940

本集團向其貿易客戶提供1至180日(二零二二年：1至180日)之信貸期。按發票日期呈列貿易應收款項(已扣除呆賬撥備)之賬齡分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
1至30日	757	234
31至60日	764	-
61至90日	-	-
90日以上	1,958	1,326
	3,479	1,560

貿易應收款項虧損撥備對賬：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
年初	234	421
年內虧損撥備增加	-	234
年內虧損撥備撥回	-	(421)
撇銷金額	(226)	-
匯兌調整	(8)	-
年末	-	234

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

19. 貿易應收款項及其他應收款項(續)

本集團應用香港財務報告準則第9號項下的簡易方法就所有貿易應收款項使用全期預期虧損撥備計提預期信貸虧損撥備。預期信貸虧損乃根據個別評估進行計量，當中已考慮債務人的逾期狀況，並作出適當調整以反映賬戶狀況及對未來狀況的估計。

於本年度，本集團並無減值虧損或減值虧損撥回(二零二二年：於結清結餘時就貿易應收款項撥回減值虧損淨額約187,000港元(經重列))。

20. 應收貸款

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
固定利率應收貸款	-	19,003

所有應收貸款已於本年度悉數結清。於二零二二年六月三十日，應收貸款為無抵押，按固定年利率8%計息，以及須於一年內償還。

本集團制定信貸政策、指引、程序及信貸風險管理委員會，涵蓋貸款交易的關鍵內部控制，包括(i)背景調查；(ii)信貸評估；(iii)妥善簽立文件；(iv)持續監察信貸風險敞口；及(v)收回及追收貸款。

於接納任何新借款人前，本集團會就新借款人的信譽進行研究，評估潛在客戶之信貸質素及界定借款人之貸款期限。每年審查一次獲授貸款的借款人的信貸狀況。

本集團會於報告年末審閱各個別應收貸款之可收回金額，以確保可就不可收回金額作出足夠減值虧損。因此，董事相信，毋須作出撥備或減值。

21. 合約資產、合約成本及合約負債

本集團的合約資產及合約成本屬於電腦軟硬件及系統開發服務分部。

	於二零二三年 六月三十日 千港元	於二零二二年 六月三十日 千港元 (經重列)	於二零二一年 七月一日 千港元 (經重列)
合約資產	-	5,573	2,948
合約成本—合約前期成本	408	1,645	414
合約資產及合約成本總額	408	7,218	3,362
合約應收款項(計入貿易應收款項)	3,479	1,560	23,611
合約負債	496	670	5,281

分配至年末尚未完成的履約責任並預期於下列年度確認為收益的交易價格：

—二零二二年	-	-	21,785
—二零二三年	-	670	1,677
—二零二四年	313	-	913
—二零二五年	183	-	-
	496	670	24,375

合約資產於年內的重大變動：

	合約資產 二零二三年 千港元	合約負債 二零二三年 千港元	合約資產 二零二二年 千港元 (經重列)	合約負債 二零二二年 千港元 (經重列)
由於年內營運而增加	6,687	(444)	27,347	(4,992)
轉撥合約負債至收益	-	578	-	9,461
轉撥合約資產至應收款項	(12,267)	-	(24,640)	-
匯兌調整	7	40	(82)	142

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

22. 銀行結存及現金

銀行結存及現金包括若干年利率介乎0.01%至0.35%(二零二二年：0.01%至0.3%)之短期銀行存款，原到期日為三個月或以內。

於二零二三年六月三十日，本集團以人民幣(「人民幣」)計值的銀行結存及現金為約97,094,000港元(二零二二年：約109,941,000港元(經重列))。人民幣兌換為外幣須遵循《中國外匯管理條例》。

23. 貿易應付款項及其他應付款項

以下為於報告年末按發票日期呈列貿易應付款項以及應計費用及其他應付款項之賬齡分析：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
1至30日	772	250
31至60日	—	—
61至90日	—	1,404
90日以上	5,819	12,940
貿易應付款項	6,591	14,594
應計費用及其他應付款項	9,417	4,647
	16,008	19,241

有關採購貨品之平均信貸期為30至60日(二零二二年：30至60日)。

24. 來自一名董事的貸款

該等金額為無抵押、免息且按要求償還。

25. 租賃負債

	租賃付款		租賃付款現值	
	於二零二三年 六月三十日 千港元	於二零二二年 六月三十日 千港元 (經重列)	於二零二三年 六月三十日 千港元	於二零二二年 六月三十日 千港元 (經重列)
一年內	1,108	749	1,023	709
第二至五年(包括首尾兩年)	499	–	476	–
	1,607	749		
減：未來融資費用	(108)	(40)		
租賃負債現值	1,499	709	1,499	709
減：12個月內到期結算的款項 (於流動負債項下列示)			(1,023)	(709)
12個月後到期結算的款項			476	–

於二零二三年六月三十日，平均實際借款利率為4.80%(二零二二年：4.80%)。利率乃於合約日期確定，故將令本集團面臨公平值利率風險。

26. 銀行借款

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
有抵押銀行借款	1,367	5,873
減：12個月內到期結算的款項(於流動負債項下列示)	(521)	(5,873)
12個月後到期結算的款項	846	–

本集團定息銀行借款之實際年利率(亦相等於已訂約利率)為4.50%(二零二二年：3.85%至4.85%)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

27. 遞延稅項負債

本年度遞延稅項負債之變動如下：

	無形資產 千港元
於二零二一年七月一日(經重列)	12,145
計入損益(經重列)	(1,724)
於二零二二年六月三十日及二零二二年七月一日(經重列)	10,421
計入損益	(10,421)
於二零二三年六月三十日	-

於二零二三年及二零二二年六月三十日，並無就附屬公司若干尚未分派盈利應佔之暫時差額確認遞延稅項負債，原因為本集團能夠控制暫時差額撥回的時間，且暫時差額於可預見未來很可能不會撥回。

於二零二三年六月三十日，本集團並無可扣減暫時差額(二零二二年：約226,000港元(經重列))。並無就有關可扣減暫時差額確認遞延稅項資產，原因為不大可能會有應課稅溢利可用作抵銷可扣減暫時差額。

28. 股本

	股份數目	金額 千港元 (經重列)
普通股份每股面值0.1港元：		
法定		
於二零二一年七月一日、二零二二年六月三十日及 二零二三年六月三十日	2,000,000,000	200,000
已發行及悉數繳足		
於二零二一年七月一日、二零二二年六月三十日及 二零二三年六月三十日	1,326,701,739	132,670

本集團管理其資本，以確保本集團的實體將能夠以持續基準經營，並透過優化債務及股權結餘為本公司股東(「股東」)賺取最大回報。本集團之總體策略與去年維持不變。

本集團的股本架構包括淨債務，當中包括銀行借款(扣除現金及現金等價物)及本公司擁有人應佔股權(包括已發行股本、股份溢價及儲備)。

董事定期審閱股本架構時會考量資本成本及各類股本相關風險。根據董事建議，本集團將會透過支付股息、發行新股及股份回購以及發行新債項或償還現有債項方式權衡其整體股本架構。

29. 購股權

根據於二零一三年十一月二十二日通過之決議案，本公司採納一項新購股權計劃(「**新計劃**」)，藉以給予董事及合資格僱員獎勵，且除非另行註銷或修訂，將於二零二三年十一月二十一日屆滿。不可根據於二零零三年四月十六日採納及於二零一三年四月十五日屆滿的購股權計劃(「**舊計劃**」)再授出購股權。

新計劃及舊計劃有效及生效至各自之終止日期，該期間後不能進一步授出任何購股權，惟該等計劃之條文仍然有效致使終止日期前行使已授出或行使之購股權。根據新計劃及舊計劃，董事會可向合資格僱員(包括執行董事)、其任何附屬公司或曾經或將會對本集團作出貢獻之任何人士授予購股權以認購本公司之股份。

根據新計劃及舊計劃及任何其他計劃授出之購股權之股份總數，不得超過於股東批准各計劃當日本公司已發行股份之10%(「**計劃授權上限**」)，或如該10%限額獲更新，則不得超過股東批准更新計劃授權上限當日本公司已發行股份之10%。行使一切根據新計劃及舊計劃及任何其他購股權計劃已授出但未行使之尚未行使購股權而可發行之最高股份總數，不得超過本公司不時已發行股份總數之30%。未經本公司股東事先批准，於一年內授予任何個別人士之購股權之股份數目，不得超過本公司當時已發行股份之1%。向任何董事、主要行政人員或主要股東授予購股權須經獨立非執行董事批准。倘向一名主要股東或獨立非執行董事或其各自之聯繫人授予購股權，而行使截至授出日期前12個月期間已授出及將予授出之購股權將導致已發行及將予發行之本公司股份超過本公司已發行股本0.1%及價值逾5,000,000港元，則授出購股權必須經股東事先批准。

所授出購股權須於授出日期後21日內，支付每份購股權1港元而予以接納。購股權可於董事會通知之各計劃各自有效期間隨時根據新計劃及舊計劃之條款行使，該期間不得遲於授出日期後10年。行使價由董事釐定，不低於本公司股份於授出日期之收市價、緊接授出日期前五個營業日股份於聯交所之平均收市價及面值(以最高者為準)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

29. 購股權(續)

於本年度，新計劃項下可認購本公司股份之尚未行使購股權詳情如下：

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度，本公司購股權數目並無變動。

下表披露本公司截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度末尚未行使購股權的詳情：

截至二零二三年及二零二二年六月三十日止年度

於本公司擔任的職務	於二零二一年 七月一日、 二零二二年 六月三十日及 二零二三年 六月三十日尚未行使	授出日期	有效期(包括首尾兩日)	行使期(包括首尾兩日)	行使價 港元
張三貨先生 主席兼執行董事	1,999,800	二零一七年 九月二十二日	二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	0.83
	1,999,800	二零一七年 九月二十二日	二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	二零一八年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	0.83
	2,000,400	二零一七年 九月二十二日	二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	二零一九年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	0.83
	5,430,000	二零一八年 十二月十二日	二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	0.46
	5,430,000	二零一八年 十二月十二日	二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	二零一九年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	0.46
陳卓豪先生 僱員(附註1)	1,999,800	二零一七年 九月二十二日	二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	0.83
	1,999,800	二零一七年 九月二十二日	二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	二零一八年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	0.83
	2,000,400	二零一七年 九月二十二日	二零一七年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	二零一九年九月二十二日至 二零二七年九月二十一日	0.83
	6,630,000	二零一八年 十二月十二日	二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	0.46
	6,630,000	二零一八年 十二月十二日	二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	二零一九年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	0.46
董事小計	36,120,000				
顧問	18,260,000	二零一八年 十二月十二日	二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	0.46
	18,260,000	二零一八年 十二月十二日	二零一八年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	二零一九年十二月十二日至 二零二八年十二月十一日	0.46
	36,520,000				
總計	72,640,000				
年末可予行使	72,640,000				
加權平均行使價 (港元)	0.52				

附註：

- 陳卓豪先生已辭任執行董事，自二零二二年五月三十一日起生效。陳卓豪先生仍擔任公司秘書及本公司授權代表。

授予顧問的購股權乃為獎勵協助本集團提供有關本集團業務及運營的專業意見。該福利的公平值無法可靠地估計，因此公平值參考所授出的購股權公平值而計量。

29. 購股權(續)

制定柏力克－舒爾斯定價模式乃用於估計交易期權之公平值且需要設定極為主觀的假設，包括預計年期及股價波動。由於本公司之購股權特徵與該等交易期權存在重大差異及由於主觀假設變動對公平值估計有重大影響，故柏力克－舒爾斯定價模式未必為提供計量購股權公平值的可靠方法。

30. 本公司財務狀況表及本公司儲備

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
非流動資產		
於附屬公司之投資	1	1,473
無形資產	6	7
	7	1,480
流動資產		
其他應收款項	186	183
貸款予附屬公司	–	73,000
應收附屬公司之款項	85,840	122,168
可收回稅項	631	–
銀行結存及現金	215	116
	86,872	195,467
流動負債		
其他應付款項	1,209	1,419
來自一名董事的貸款	286	1,780
	1,495	3,199
流動資產淨值	85,377	192,268
資產淨值	85,384	193,748
資本及儲備		
股本	132,670	132,670
儲備	(47,286)	61,078
權益總額	85,384	193,748

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

30. 本公司財務狀況表及本公司儲備(續)

以下為本公司之儲備變動：

	股份溢價 千港元	盈餘賬 千港元	購股權儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元
於二零二一年 七月一日 (經重列)	454,068	70,189	19,000	(417,130)	126,127
年度虧損及 全面開支總額 (經重列)	-	-	-	(65,049)	(65,049)
於二零二二年 六月三十日及 二零二二年 七月一日 (經重列)	454,068	70,189	19,000	(482,179)	61,078
年度虧損及全面 開支總額	-	-	-	(108,364)	(108,364)
於二零二三年 六月三十日	454,068	70,189	19,000	(590,543)	(47,286)

31. 本公司主要附屬公司詳情

本公司於報告年度末之主要附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立 或成立地點/ 主要經營國家	已發行及繳足股本	所有權權益/投票權百分比		主要業務
			二零二三年	二零二二年	
All Advance Limited	英屬處女群島 (「英屬處女 群島」)/ 香港	1美元	85%	85%	投資控股
準優投資有限公司	香港/香港	10,000港元	100%	100%	投資控股
城滿有限公司	薩摩亞/ 香港	100美元	100%	100%	投資控股
彩川控股有限公司 (附註(a))	薩摩亞/ 香港	100美元	100%	100%	投資控股
景致發展有限公司	香港/香港	1港元	85%	85%	向集團公司提供 服務

31. 本公司主要附屬公司詳情(續)

附屬公司名稱	註冊成立 或成立地點/ 主要經營國家	已發行及繳足股本	所有權權益/投票權百分比		主要業務
			二零二三年	二零二二年	
利贊發展有限公司	香港/香港	10,000港元	100%	100%	投資控股
Pine Group Hong Kong Limited	香港/香港	2港元	85%	85%	投資控股
Pine Group Limited	英屬處女群島/香港	普通股 10,000美元 及A類股份 2,995,729美元	85%	85%	投資控股
松木科技有限公司	香港/香港	3港元	85%	85%	批發及分銷電腦零件
PINE Technology (BVI) Limited (附註(a))	英屬處女群島/香港	11,500美元	85%	85%	投資控股
松景實業有限公司 (附註(b))	香港/香港	普通股 1,000港元及 無投票權5% 遞延股份 2,400,000港元	85%	85%	向集團公司提供產品及其他設施
融信財務有限公司	香港/香港	10,000港元	100%	100%	投資控股
才冕有限公司	薩摩亞/香港	100美元	100%	100%	投資控股
常裕有限公司	英屬處女群島/香港	人民幣 63,831元	100%	100%	投資控股
鷹騰科技有限公司	英屬處女群島/香港	人民幣 2,191,576元	60%	60%	投資控股
廣州市泰富信通科技有限公司 (附註(c))	中國/中國	人民幣 14,898,780元	60%	60%	電腦軟硬件及系統開發服務
太原市宏杰科技有限公司 (附註(c))	中國/中國	人民幣 1,000,000元	100%	100%	批發及分銷電子產品以及塑料產品貿易

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

31. 本公司主要附屬公司詳情(續)

附註：

- (a) 本公司直接持有PINE Technology (BVI) Limited 85%(二零二二年：85%)的股本權益及彩川控股有限公司100%(二零二二年：100%)的股本權益。所有其他公司的權益均由本公司間接持有。
- (b) 價值為1,800,000港元之松景實業有限公司遞延股份並非由本集團持有。該等遞延股份實際上並無附帶獲發股息或接收公司任何股東大會通告，或出席大會或於會上投票之權利。根據章程細則所指定，當清盤時，遞延股份持有人只可在普通股持有人獲分派價值1,000,000,000港元資產後方會獲分派該公司餘下資產。
- (c) 該等附屬公司為於中國註冊成立之外商獨資企業。

董事認為，完整列出本公司所有附屬公司之詳情將過於冗長，因此上述列表僅載列對本集團業績構成重大影響之附屬公司詳情。

所有附屬公司於二零二三年六月三十日及二零二二年六月三十日或本年度及過往年度任何時間均無任何未償還債務證券。

擁有重大非控股權益的本集團附屬公司之財務資料概要載列如下。以下財務資料概要為集團內公司間抵銷前之金額。

名稱	PINE Technology (BVI) Limited	鷹騰科技有限公司
主要營業地點／註冊成立國家	香港／英屬處女群島	香港／英屬處女群島
非控股權益(「非控股權益」) 持有的所有權權益／投票權 百分比	85%/15%	60%/40%

31. 本公司主要附屬公司詳情(續)

	PINE Technology (BVI) Limited		鷹騰科技有限公司	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
於六月三十日				
流動資產	315	1,100	139,312	95,252
非流動資產	-	211	1,280	71,651
流動負債	(200)	(395)	(17,021)	(23,501)
非流動負債	-	-	(846)	(10,429)
	115	916	122,725	132,973
累計非控股權益	17	137	49,090	53,188
截至六月三十日止年度				
收益及其他收入	16	-	11,809	52,564
年度虧損	(801)	(3,307)	(10,610)	(2,968)
年度全面開支總額	(801)	(3,198)	(10,248)	(2,982)
非控股權益應佔全面開支總額	(120)	(480)	(4,099)	(1,192)
經營活動所得現金流出量淨額	(596)	(3,549)	(14,150)	(34,254)
投資活動所得現金流出量淨額	-	-	-	(62)
融資活動所得現金流入量淨額	-	-	14,820	5,803
現金(流出)/流入量淨額	(596)	(3,549)	670	(28,513)

綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止年度

32. 綜合現金流量表附註

融資活動所產生負債之變動

下表說明本集團年內融資活動所產生負債之變動：

	來自一名董事 的貸款 千港元	租賃負債 千港元	銀行借款 千港元	其他借款 千港元	總計 千港元
於二零二一年六月三十日及 二零二一年七月一日(經重列)	-	2,269	11,670	-	13,939
現金流量變動					
—經營活動(經重列)	-	(141)	-	(48)	(189)
—融資活動(經重列)	1,703	(1,560)	(6,225)	-	(6,082)
非現金交易					
—利息開支(附註8)(經重列)	-	141	554	48	743
—匯兌調整(經重列)	-	-	(126)	-	(126)
於二零二二年六月三十日及 二零二二年七月一日(經重列)	1,703	709	5,873	-	8,285
現金流量變動					
—經營活動	-	(101)	-	-	(101)
—融資活動	(1,417)	(1,235)	(4,609)	-	(7,261)
非現金交易					
—利息開支(附註8)	-	101	103	-	204
—新租賃	-	2,025	-	-	2,025
於二零二三年六月三十日	286	1,499	1,367	-	3,152

33. 出售附屬公司**截至二零二三年六月三十日止年度**

於本年度，本公司出售其附屬公司上海富策大慧供應鏈有限公司及Shanghai Captain DaHui International Trading Co., Ltd.的全部權益。失去控制權的資產及負債分析：

	千港元
貿易應收款項及其他應收款項	8
可收回稅項	7
銀行結存及現金	3
貿易應付款項及其他應付款項	(327)
已出售負債淨額	(309)
出售附屬公司虧損	
應收代價	1
非控股權益	(1,493)
減：已出售負債淨額	309
	(1,183)
出售附屬公司產生的現金流出量淨額	
已收現金代價	-
減：已出售銀行結存及現金	(3)
	(3)

34. 批准綜合財務報表

綜合財務報表已於二零二三年九月二十八日獲董事會批准及授權刊發。

五年財務摘要

	截至六月三十日止年度				二零二三年 千港元
	二零一九年 千港元 (經重列) [#]	二零二零年 千港元 (經重列) [#]	二零二一年 千港元 (經重列) [#]	二零二二年 千港元 (經重列) [#]	
業績					
持續經營業務					
收益	1,303,146	853,211	95,308	51,776	46,993
銷售成本	(1,431,409)	(863,070)	(61,051)	(47,321)	(48,261)
(毛損)／毛利	(128,263)	(9,859)	34,257	4,455	(1,268)
其他收入	1,864	2,348	1,950	484	605
銷售及分銷開支	(24,944)	(21,887)	(2,223)	(2,227)	(2,547)
一般及行政開支	(114,754)	(92,009)	(56,839)	(32,919)	(30,038)
其他收益及虧損淨額	(71,401)	(25,178)	7,543	(45,310)	(84,333)
融資成本	(3,970)	(2,707)	(1,264)	(743)	(204)
除所得稅前虧損	(341,468)	(149,292)	(16,576)	(76,260)	(117,785)
所得稅抵免／(開支)	2,176	(881)	265	1,512	10,298
來自持續經營業務的年度虧損	(339,292)	(150,173)	(16,311)	(74,748)	(107,487)
已終止經營業務					
來自已終止經營業務的年度 (虧損)／溢利*	-	-	-	8,892	(102)
年度虧損	(339,292)	(150,173)	(16,311)	(65,856)	(107,589)
	於六月三十日				二零二三年 千港元
	二零一九年 千港元 (經重列) [#]	二零二零年 千港元 (經重列) [#]	二零二一年 千港元 (經重列) [#]	二零二二年 千港元 (經重列) [#]	
資產、負債與權益					
總資產	724,659	332,974	308,998	233,916	107,606
總負債	(318,022)	(58,141)	(48,533)	(40,180)	(22,222)
	406,637	274,833	260,465	193,736	85,384
本公司擁有人應佔權益	358,800	224,890	206,952	141,903	36,277

[#] 有關金額已重列，以反映綜合財務報表附註1所詳述的變更呈列貨幣。

* 有關已終止經營業務截至二零一九年至二零二一年六月三十日止年度的金額並無重列，原因為本公司管理層認為該影響並不重大。

PINE TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED

松景科技控股有限公司 *

(INCORPORATED IN BERMUDA WITH LIMITED LIABILITY)

(於百慕達註冊成立之有限公司)

STOCK CODE 股份代號 1079

ANNUAL REPORT 年報 2023

WWW.IRASIA.COM/LISTCO/HK/PINE

* For identification purpose only
僅供識別