

AMASSE CAPITAL
寶 積 資 本

Amasse Capital Holdings Limited

寶積資本控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8168)

截至 2022 年 9 月 30 日止年度之全年業績公告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM 的特色

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

由於 GEM 上市公司普遍為中小型公司，在 GEM 買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在 GEM 買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本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倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本公告的資料乃遵照聯交所 GEM 證券上市規則而刊載，旨在提供有關寶積資本控股有限公司及其附屬公司的資料，本公司董事願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後確認，就其所深知及確信，本公告所載資料在所有重大方面均屬準確及完備，並無誤導或欺詐成份，且並無遺漏其他事宜而導致本公告所載任何陳述或本公告產生誤導。

寶積資本控股有限公司(「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」)截至2022年9月30日止年度之經審核綜合業績連同截至2021年9月30日止年度之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至2022年9月30日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	3	7,745	5,567
其他收入及其他(虧損)／收益淨額	4	(2,872)	407
貿易應收款項虧損撥備淨額		(873)	(653)
僱員福利開支		(7,971)	(10,502)
廠房及設備折舊		(156)	(181)
使用權資產折舊		(1,096)	(1,253)
已確認使用權資產減值虧損		(1,810)	—
其他經營開支		(2,131)	(2,794)
融資成本		(121)	(144)
除稅前虧損	5	(9,285)	(9,553)
所得稅	6	—	123
本公司權益股東應佔年內虧損及全面開支總額		<u>(9,285)</u>	<u>(9,430)</u>
每股虧損	8		
— 基本及攤薄(港仙)		<u>(0.93)</u>	<u>(0.94)</u>

綜合財務狀況表

於2022年9月30日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
資產及負債			
非流動資產			
廠房及設備		184	340
使用權資產		–	678
預付款項及按金	10	6	18
遞延稅項資產		–	–
		<u>190</u>	<u>1,036</u>
流動資產			
合約資產		221	–
貿易應收款項	9	1,334	1,129
預付款項、按金及其他應收款項	10	612	614
按公平值計入損益的金融資產	11	14,319	21,189
現金及現金等價物		17,482	18,904
		<u>33,968</u>	<u>41,836</u>
流動負債			
其他應付款項及應計費用	12	530	574
合約負債		22	82
租賃負債		1,108	790
來自證券經紀的貸款		9,028	9,361
		<u>10,688</u>	<u>10,807</u>
流動資產淨值		<u>23,280</u>	<u>31,029</u>
資產總值減流動負債		<u>23,470</u>	<u>32,065</u>
非流動負債			
租賃負債		724	–
長期服務金撥備		137	171
		<u>861</u>	<u>171</u>
資產淨值		<u>22,609</u>	<u>31,894</u>
權益			
股本		10,000	10,000
儲備		12,609	21,894
權益總額		<u>22,609</u>	<u>31,894</u>

綜合財務報表附註

截至2022年9月30日止年度

1. 一般資料

寶積資本控股有限公司(「本公司」)為一間於開曼群島註冊成立的公共有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市。其最終母公司為 Access Cheer Limited (「Access Cheer」)(一間於英屬處女群島註冊成立的公司)。其最終控股人士為謝鳳心女士(亦為本公司執行董事)。本公司的註冊辦事處及主要營業地點的地址於年報的公司資料章節披露。

本公司主要從事投資控股。其附屬公司的主要活動為提供機構融資顧問服務及投資顧問服務。主要附屬公司的詳情載於附註33。本公司及其附屬公司統稱「本集團」。

綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司的功能貨幣，除另有指明外，所有數值均約整至最接近千元。

2. 編製基準

(a) 編製基準

該等綜合財務報表乃根據所有適用的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)，該統稱包括香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則、香港公司條例(香港法例第622章)及聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的披露規定而編製。

該等綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，惟按公平值計量的金融工具除外。

(b) 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

香港會計師公會已頒佈多項於本集團本會計期間首次生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。其中，以下發展與本集團的財務報表相關：

香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、 香港財務報告準則第4號及 香港財務報告準則第16號修訂本	利率基準改革－第二階段
香港財務報告準則第16號修訂本	2021年6月30日後Covid-19相關租金減免

於本年度應用新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度的財務表現及狀況以及該等綜合財務報表所載披露並無重大影響。

(c) 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂本 ¹
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 ¹
香港會計準則第8號修訂本	會計估計的定義 ¹
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 ¹
香港會計準則第1號修訂本	香港詮釋第5號(2020年)有關流動或非流動負債分類及相關修訂本 ¹
香港財務報告準則第3號修訂本	概念框架之提述 ²
香港會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備—擬定用途前的所得款項 ²
香港會計準則第37號修訂本	有償合約—履行合約的成本 ²
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則2018年至2020年之年度改進 ²
香港財務報告準則第16號修訂本	售後租回交易中的租賃負債 ³
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 ⁴

¹ 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效。

³ 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

⁴ 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預計應用所有該等新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表造成重大影響。

3. 收益

本集團的主要活動為提供機構融資顧問服務及投資顧問服務。

按主要產品或服務線劃分的來自客戶合約的收益分類如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
擔任以下職務產生的機構融資顧問費收入：		
財務顧問	6,251	4,683
獨立財務顧問	1,194	884
	<u>7,445</u>	<u>5,567</u>
投資顧問費收入	300	—
	<u>7,745</u>	<u>5,567</u>

按收益確認時間劃分的來自客戶合約的收益分類如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
按收益確認時間劃分		
隨時間	<u>7,745</u>	<u>5,567</u>

分配至來自客戶合約之餘下履約責任的交易價

所有機構融資顧問服務及投資顧問服務的期限為一年或以下。經香港財務報告準則第15號所允許，未披露分配至該等未履行合約的交易價。

4. 其他收入及其他(虧損)/收益淨額

	2022年 千港元	2021年 千港元
其他收入		
銀行利息收入	97	101
股息收入	45	104
政府補助(附註)	302	261
長期服務金撥備撥回	34	216
雜項收入	—	127
	<u>478</u>	<u>809</u>
其他(虧損)/收益淨額		
按公平值計入損益的金融資產已變現虧損淨額	(3,764)	(506)
按公平值計入損益的金融資產未變現收益/(虧損)淨額	282	(263)
外匯收益	132	367
	<u>(3,350)</u>	<u>(402)</u>
	<u>(2,872)</u>	<u>407</u>

附註：政府補助302,000港元(2021年：261,000港元)與香港政府所提供的保就業計劃有關。

5. 除稅前虧損

除稅前虧損經扣減/(計入)以下各項後得出：

	2022年 千港元	2021年 千港元
核數師酬金	250	250
捐款	311	548
僱員(包括董事酬金)福利開支	7,971	10,502
薪金及福利	6,984	7,682
績效相關花紅	785	2,600
退休福利計劃供款	202	220
與短期租賃有關的開支	20	21
匯兌收益淨額	<u>(132)</u>	<u>(367)</u>

6. 所得稅

	2022年 千港元	2021年 千港元
遞延稅項	—	(123)
	<u>—</u>	<u>(123)</u>
	<u>—</u>	<u>(123)</u>

於2018年3月21日，香港立法會通過2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案(「條例草案」)，引入利得稅兩級制。條例草案於2018年3月28日經簽署成為法律，並於翌日刊憲。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2百萬港元溢利將按8.25%徵稅，超過2百萬港元之溢利則按16.5%徵稅。不符合利得稅兩級制資格之集團實體的溢利將繼續按劃一稅率16.5%徵稅。

年內，由於本集團並無應課稅溢利，故並無作出香港利得稅撥備。

7. 股息

截至2021年9月30日止年度，有關截至2020年9月30日止年度的特別股息每股0.4港仙已於2021年2月17日宣派及向本公司擁有人派付。於截至2021年9月30日止年度宣派及派付的特別股息總額為4,000,000港元。年內並無宣派中期股息，且自報告期末以來並無建議派付任何股息。

8. 每股虧損

計算本公司普通股股東應佔每股基本虧損乃基於以下數據：

	2022年	2021年
本公司權益股東應佔年內虧損(千港元)	<u>(9,285)</u>	<u>(9,430)</u>
普通股加權平均數(千股)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

截至2022年9月30日及2021年9月30日止年度各年，並無已發行潛在普通股，因此並無就所呈列的有關攤薄的每股基本虧損作出調整。

9. 貿易應收款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應收款項	4,910	3,832
減：虧損撥備(附註28(a))	<u>(3,576)</u>	<u>(2,703)</u>
	<u>1,334</u>	<u>1,129</u>

以下為於各報告年度末按發票日期呈列的貿易應收款項(扣除虧損撥備)的賬齡分析。

	2022年 千港元	2021年 千港元
1個月內	394	245
1至3個月	131	318
3個月以上	809	566
	<u>1,334</u>	<u>1,129</u>

並無就機構融資顧問服務收入及投資顧問服務收入授出信貸期。

10. 預付款項、按金及其他應收款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
預付款項	234	243
按金	360	387
其他應收款項	24	2
	<u>618</u>	<u>632</u>
扣除：非流動部分	(6)	(18)
流動部分	<u>612</u>	<u>614</u>

11. 按公平值計入損益的金融資產

於9月30日，按公平值計入損益的金融資產包括：

	2022年 千港元	2021年 千港元
持作買賣上市證券：		
－於香港上市的股本證券	9,194	—
－於美國上市的股本證券	5,125	21,189
	<u>14,319</u>	<u>21,189</u>

12. 其他應付款項及應計費用

	2022年 千港元	2021年 千港元
其他應付款項	44	92
應計費用	486	482
	<u>530</u>	<u>574</u>

所有其他應付款項及應計費用預期於一年內清償或按要求償還。

管理層討論及分析

業務回顧及前景

本集團為香港機構融資顧問服務提供商及投資顧問服務提供商，並獲准從事香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）項下第1類（證券交易）、第4類（就證券提供意見）、第6類（就機構融資提供意見）及第9類（資產管理）受規管活動，前提是其營運附屬公司寶積資本有限公司不得(i)持有客戶資產；(ii)就第1類受規管活動而言，從事涉及機構融資以外的交易活動；及(iii)就第6類受規管活動而言，就任何證券於獲認可證券市場上市的申請擔任保薦人。寶積資產管理有限公司不得(i)持有客戶資產；及(ii)只可向專業投資者提供服務。

本集團主要於香港從事提供的機構融資顧問服務包括：(i)於主要涉及遵守聯交所證券上市規則（「上市規則」）、GEM上市規則及／或公司收購、合併及股份回購守則（「收購守則」）的公司交易中擔任香港公眾上市公司及尋求控制或投資香港公眾上市公司的投資者的財務顧問；(ii)擔任香港公眾上市公司獨立董事委員會及／或獨立股東的獨立財務顧問；(iii)於交易活動擔任客戶的包銷商及／或配售代理，但不持有客戶資產；及(iv)提供投資顧問服務。

截至2022年9月30日止年度，香港及中華人民共和國（「中國」）冠狀病毒病的發展對本集團造成不利影響，包括香港爆發第五波疫情、中國政府於2022年封鎖了部分一線城市，包括廣州、深圳和上海等。我們亦注意到直至2022年11月，中國的確診病例不時有所回升。

美國聯邦儲備局（「美聯儲」）一直以加息對抗高通脹。利率自2022年3月中旬以來已上調四次合共3.0%。此外，美聯儲不排除進一步加息的可能性。再加上俄羅斯與烏克蘭的戰爭，對全球資本市場產生重大波動，必將為今年及明年環球經濟帶來更多不確定因素。

董事認為，上述因素限制了本集團的商機，減少了本集團的交易量，並導致本集團在過去幾個月內爭取的若干重大交易被推遲甚至取消，因為(i)香港收緊措施和中國封鎖阻礙本集團接觸客戶；(ii)本集團部分客戶因近期爆發冠狀病毒病而不幸受到感染；及(iii)美聯儲加息和俄羅斯與烏克蘭的戰爭為環球經濟和金融市場帶來額外的不確定性因素及波動，對投資者的投資情緒產生不利影響。展望未來，本集團的業務及營運環境仍充滿挑戰。然而，董事會十分高興知悉香港政府已於2022年9月大幅放寬防疫措施，而中國政府已於2022年12月開始放寬防疫措施。

鑑於上文所述，董事認為儘管環球經濟及香港距離全面復甦尚有一段頗長路程，但現正循序發展。

無論如何，本集團堅持以下業務策略。

企業融資顧問服務

董事注意到，在不明朗的經濟環境下，香港企業融資行業存在激烈的價格競爭。因此，本集團已採取具競爭力的價格策略，同時保持對客戶提供的優質服務。

本集團積極通過電訊媒體與客戶群中的客戶保持頻繁聯繫。通過利用高級管理人員的資源和網絡，本集團一直積極接觸新客戶。由於本集團持續努力和不斷調整業務策略，本集團的企業融資顧問服務的表現顯著改善，截至2022年9月30日止年度的收益較去年增長近33.7%。

截至2022年9月30日止年度，本集團能夠為客戶提供高達約10百萬港元的顧問服務，並成功獲得合約總額約8.6百萬港元，惟兩項總額為1.4百萬港元的顧問服務合約則不幸被取消。

資產管理顧問服務

除企業融資顧問服務外，本集團一直探索及拓展新業務。資產管理顧問服務標誌著本集團的重要發展。本集團全資附屬公司寶積資產管理有限公司於2020年5月獲得證券及期貨條例規定的第4類(就證券提供意見)和第9類(資產管理)受監管活動牌照。截至2022年9月30日止年度，投資顧問服務產生0.3百萬港元收益。

本集團已委聘法律顧問為一個股權投資基金編製文件。遺憾的是，本集團仍在與若干有限合夥人接洽，但董事注意到該等潛在有限合夥人的態度已變得較為保守，主要是由於上述香港、中國及全球的市場情況，而談判已被擱置。鑑於最近香港及中國資本市場的反彈以及中國可能重新開放，本集團預計可於2023年初重啟與潛在投資者的談判。

此外，本集團已成功獲兩個有限合夥基金聘請為資產管理顧問。該兩個基金正在與相關的有限合夥人討論向基金注入資本及／或資產，倘上述資本及／或資產注入完成，本集團將可產生費用收入。

誠如本公司在2018年3月8日的招股章程項下「風險因素」一節所披露，本集團來自機構融資活動的收益很大程度來自本集團進行的一次性交易。機構融資活動性質亦意味著對我們活動的需求及範疇取決於一籃子因素，例如我們不能控制的金融市場狀況。此外，本集團的業務性質主要取決於非經常性項目，而委聘條款視乎不同項目而有所不同。因此，本集團制定不同策略，包括但不限於著重爭取重大交易項目，旨在產生更高費用收入。截至2022年9月30日止年度，本集團已成功獲得相對高顧問成本的若干交易。

最後，董事認為，本集團表現未如理想乃主要受冠狀病毒爆發及全球政治及金融不確定所影響，因此本集團目前的不理想表現只是暫時性。本集團相信一旦自疫情中全面復甦且旅遊限制得以放寬，則本集團的業績將可逐步改善。於2022年12月20日(為印刷本年報前確定本年報其中所載若干資料的最後實際可行日期(「最後實際可行日期」))，本集團機構融資顧問服務的未償還合約費用總額已達約6.9百萬港元，可見本集團的業績於年結日後已經開始有復甦的跡象。上述約6.9百萬港元的合約費用分別約佔本集團截至2021年及2022年9月30日止財政年度收益的123.2%及89.6%。

董事相信，本集團的未來表現將取決於自當前疫情的復甦速度，以及本集團不時的業務計劃和戰略得以成功實施及調整。

儘管上文有所提及，作為一間服務公司，董事相信優質顧問服務及一致的管理可為本集團帶來成功。董事認為本集團的專業團隊繼續向客戶提供優質服務，當中將繼續為股東帶來價值。大部分董事在香港金融市場及／或上市公司營運、規則及／或法規方面具有豐富經驗及知識。相信董事將繼續為本集團的發展作出貢獻。

財務回顧

收益

截至2022年9月30日止年度的收益約為7.7百萬港元，較去年同期約5.6百萬港元增加約2.1百萬港元或約37.5%。該增加乃主要是由於機構融資顧問交易總數增加，導致本集團提供的機構融資顧問服務收費總額增加，當中部分重大交易產生更高服務收費。

其他收入及其他(虧損)／收益淨額

截至2022年9月30日止年度的本集團其他收入主要包括(i)香港政府的保就業計劃資助約0.3百萬港元(2021年：約0.3百萬港元)；(ii)銀行利息收入約0.1百萬港元(2021年：約0.1百萬港元)；及(iii)股息收入約0.05百萬港元(2021年：約0.1百萬港元)。

截至2022年9月30日止年度的本集團其他(虧損)／收益淨額包括(i)按公平值計入損益的金融資產的已變現及未變現虧損淨額約3.5百萬港元(2021年：約0.8百萬港元)；及(ii)外匯收益約0.1百萬港元(2021年：約0.4百萬港元)。

僱員福利開支

僱員福利開支主要包括薪金、花紅及津貼以及為董事及本集團僱員作出的強制性公積金供款。截至2022年9月30日止年度的僱員福利開支約為8.0百萬港元(2021年：約10.5百萬港元)，較去年同期減少約2.5百萬港元，乃主要由於薪金及福利減少約0.7百萬港元，及績效相關花紅減少約1.8百萬港元所致。

已確認使用權資產減值虧損

截至2022年9月30日止年度的已確認使用權資產減值虧損約為1.8百萬港元(2021：無)。

其他經營開支

截至2022年9月30日止年度的其他經營開支約為2.1百萬港元，而去年同期約為2.8百萬港元。其他經營開支減少乃主要由於法律及專業費用、捐款及印刷費用減少。

所得稅開支

截至2022年9月30日止年度，並無就附屬公司有關的香港利得稅作出撥備(2021年：無)，原因為年內並無應課稅溢利。

所得稅開支主要指遞延稅項撥備。

期內虧損

截至2022年9月30日止年度，本集團產生淨虧損約9.3百萬港元，而截至2021年9月30日止年度則約9.4百萬港元。年內錄得虧損主要是由於(i)收益增加約2.1百萬港元；及(ii)其他收入減少約3.3百萬港元；(iii)已確認使用權資產減值虧損約1.8百萬港元；及(iv)僱員福利開支及其他經營開支成本減省約3.2百萬港元的淨影響所致。

股息

截至2022年9月30日止年度，董事會並不建議宣派末期股息(2021:無)。

流動資金及財務資源

於2022年及2021年9月30日，本集團的現金及現金等價物分別約為17.5百萬港元及18.9百萬港元。本集團的流動比率約為3.2倍，而2021年9月30日則約為3.9倍。

於截至2022年9月30日止年度，資產負債比率約為48.0%(2021年：31.8%)。資產負債比率按總債務除以總權益計算。總債務界定為包括所有計息借款及租賃負債。

董事認為，於本年報日期，本集團的財務資源足以支撐其業務及營運。

庫務政策

本集團已就其庫務政策採納審慎的財務管理方針，因此於整個報告期內維持穩健的流動資金狀況。本集團管理層透過持續的信貸評估及監督款項及時收回以及(如有必要)就不可收回的款項作出充足的減值虧損，定期審閱貿易應收款項的可收回金額。為求更好地控制成本及盡量降低資金成本，本集團的庫務活動乃中央統籌，及現金一般存放於香港主要的持牌銀行。

資本架構

董事透過審閱現金流量需求，並考慮其未來財務責任及承擔，監察本集團的資本架構。本集團的資本架構包括已發行股本及股東應佔儲備。董事定期審閱本集團的資本架構。

本集團資產押記

於2022年9月30日，本集團已質押約14.3百萬港元的上市股票以取得證券經紀的貸款(2021年：約21.2百萬港元)。

重大投資或資本資產的未來計劃

於2022年9月30日，本集團並無任何具體重大投資及資本資產的計劃。

外幣風險

本集團的外幣風險主要來自澳元、人民幣及美元存款及美元股本投資。董事應知悉外幣存款及股本投資受貨幣風險影響，且無法保證外幣升值。為減輕貨幣波動的潛在影響，董事密切監察其外幣風險及現金以短期形式存入領先的持牌銀行及金融機構。於回顧年度，本集團並無進行其他外幣存款。於2022年9月30日，本集團的美元存款約為1.9百萬美元(2021年：約人民幣4.6百萬元)及美元股本投資約0.7百萬美元(2021年：約2.7百萬美元)。本集團並無外幣對沖安排，但將密切監察有關風險並於必要時採取措施。

資本承擔及或然負債

於2022年9月30日，本集團並無任何重大資本承擔及或然負債(2021年：無)。

重大投資、附屬公司以及資本資產的重大收購及出售

於2022年9月30日，本集團持有賬面總值約為14.3百萬港元(2021年：約21.2百萬港元)的股權投資組合。該股權投資組合主要包括香港和美國主要指數成份股。於2022年9月30日的股權投資組合載列如下。

	投資成本 千港元	截至2022年 9月30日止 年度的未變現 公平值收益 千港元	於2022年 9月30日 於上市 證券投資 的公平值 千港元	於2022年 9月30日 本集團於 上市證券投資 的公平值／ 本集團 資產總值 百分比
按公平值計入損益的金融資產	14,037	282	14,319	41.9%

於2022年9月30日佔本集團總資產價值5%或以上的按公平值計入損益的金融資產投資組合的重大投資詳情如下：

投資說明	主要業務	所持股份數目	所持股份 佔本公司 於2022年 9月30日 已發行股本 總額之百分比	投資成本 千港元	於2022年 9月30日 上市證券投資 之公平值 千港元	於2022年 9月30日 上市證券投資 公平值佔 本集團總資產 之百分比
南方東英滬深300指數每日 (股份代號：7333)	A股反向產品	300,000	不適用	2,217	2,287	6.7%
南方東英恒生科技指數每日 (股份代號：7552)	香港指數反向產品	205,000	不適用	2,638	2,784	8.2%
其他投資	—	—	—	9,182	9,248	27.0%
按公平值計入損益的 金融資產總值				<u>14,037</u>	<u>14,319</u>	<u>41.9%</u>

截至2022年9月30日止年度按公平值計入損益的金融資產的表現詳情如下：

投資詳情	截至2022年		截至2022年 9月30日止年度 已收股息 千港元
	9月30日止年度 之已變現 公平值 收益／(虧損) 千港元	9月30日止年度 之未變現 公平值收益 千港元	
南方東英滬深300指數每日 (股份代號：7333)	7	70	—
南方東英恒生科技指數每日 (股份代號：7552)	(87)	146	—
其他投資	(3,684)	66	45
按公平值計入損益的金融資產總值	<u>(3,764)</u>	<u>282</u>	<u>45</u>

由於截至2022年9月30日止年度股市動盪，董事預計來年股票市場仍然波動，本集團將於作出證券交易投資決策時繼續抱持審慎態度，以在風險與回報之間取得平衡。

除上文所披露者外，截至2022年9月30日止年度，本集團並無任何重大投資、附屬公司、聯營公司、合營企業以及資本資產的重大收購及出售(2021年：無)。

僱員及薪酬政策

於2022年9月30日，本集團僱用13名(2021年：16名)員工(包括執行董事)。本集團根據僱員的資格、職責、貢獻及年資等因素釐定僱員的薪酬。此外，本集團向其僱員提供全面的培訓計劃或資助僱員參加多種工作相關培訓課程。

主要風險及不確定因素

本集團現時的業務涉及若干風險及不確定因素，其中許多為市場系統性金融風險且超出本集團的控制範圍。最為重大的風險與業務有關，例如(i)業務持續性取決於對主要獲授權人士的依賴；(ii)客戶撤銷及終止交易；(iii)客戶違約或延遲付款；(iv)經濟及金融市場的不利環境導致金融服務交易減少的潛在風險；及(v)本集團的業務營運受立法及不同監管機構監管。誠如上文「業務回顧」分節所提出，有關法律、規則及法規的任何變動將可能對本集團業務及營運造成影響。有關風險因素的詳細討論載於本公司日期為2018年3月8日的招股章程(「招股章程」)「風險因素」一節。

企業管治常規

董事會深信良好的企業管治常規之重要性，並認為維持高水平之企業管治常規對本公司之發展十分重要。董事會將繼續檢討其企業管治常規以提升其企業管治標準、遵守日益複雜的監管規定，並滿足股東及相關投資者不斷上升的期許。本公司於整個年度均已遵守GEM上市規則附錄十五所載企業管治守則(「企業管治守則」)的所有守則條文，惟下文所載若干偏離除外，偏離原因於下文解釋。

其他資料

董事的證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載上市發行人董事進行證券交易的守則為其本身董事進行本公司證券交易的守則(「本身守則」)。在作出特定查詢後，所有董事確認，自回顧年度起至本公告日期，彼等已遵守本身守則內所載的規定準則。

購買、出售或贖回本公司上市股份

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股份。

審核委員會審閱

本公司審核委員會已審閱並已與本公司核數師鄭鄭會計師事務所有限公司(執業會計師)討論本集團截至2022年9月30日止年度之綜合財務報表，包括本集團所採納之主要會計政策及慣例。

鄭鄭會計師事務所有限公司之工作範圍

本公司的核數師鄭鄭會計師事務所有限公司(執業會計師)已將有關本集團截至2022年9月30日止年度初步業績公告的財務數字與本集團年內的經審核綜合財務報表所載的金額作對比，並認為有關金額一致。鄭鄭會計師事務所有限公司就此所進行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港鑒證委聘準則進行的審核、審閱或其他鑒證工作，因此核數師未發表任何鑒證結論。

報告期後事項

於2022年11月21日，本公司宣佈根據一般授權進行先舊後新配售及先舊後新認購新股份，該事項已於2022年12月5日完成。於完成後，以每股0.10港元共發行100,000,000股新股，募集之所得款項淨額約為9.7百萬港元，用作本集團的一般營運資金。有關該行動的進一步詳情，可查閱本公司日期為2022年11月21日及2022年12月5日之公告。

刊發全年業績及年報

本公告刊登於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.amasse.com.hk)。本公司截至2022年9月30日止年度之年報載有GEM上市規則規定之所有適用資料，並將於適當時候寄發予本公司股東並刊登於上述網站。

承董事會命
寶積資本控股有限公司
主席兼執行董事
拿督斯里賴彩雲博士

香港，2022年12月29日

於本公告日期，執行董事為拿督斯里賴彩雲博士*、林庭樂先生、盧敏霖先生、謝鳳心女士及曾廣雲女士；而獨立非執行董事為張伯陶先生，銅紫荊星章、李永森先生及余遠騁博士。

本公告將自其刊登日期起最少七日留存於香港聯合交易所有限公司網站www.hkexnews.hk的「最新上市公司公告」一頁，本公告亦將刊載於本公司網站www.amasse.com.hk。

* 僅供識別