

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：718)

截至二零二二年十二月三十一日止年度 末期業績公告

太和控股有限公司(「本公司」)董事局(「董事局」或「董事」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核綜合末期業績連同截至二零二一年十二月三十一日止年度之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收益	4		
客戶合約		119,759	288,004
租賃		39,980	21,085
淨投資(虧損)/收益	6	(512)	977
總額		159,227	310,066

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
其他收入	7	11,670	42,670
預期信貸虧損模式項下的(減值虧損)/ 減值虧損撥回,淨額	8	(680,233)	18,721
其他收益或虧損	9	(54,233)	(5,040)
存貨之購買及變動		(88,211)	(256,179)
僱員福利開支		(38,664)	(39,139)
其他經營開支	10	(58,368)	(76,624)
投資物業公允值變動		(679,152)	(270,941)
採礦權減值虧損		-	(63,075)
財務成本	11	(178,153)	(130,569)
除稅前虧損		(1,606,117)	(470,110)
所得稅抵免	12	150,716	28,733
年度虧損	13	(1,455,401)	(441,377)
其他全面(開支)/收益: 其後可能重新分類至損益之項目: 換算海外業務產生之匯兌差額		(35,221)	47,818
年度其他全面(開支)/收益		(35,221)	47,818
年度全面開支總額		(1,490,622)	(393,559)
以下人士應佔年度虧損:			
本公司擁有人		(1,454,890)	(440,801)
非控股權益		(511)	(576)
		(1,455,401)	(441,377)
以下人士應佔年度全面開支總額:			
本公司擁有人		(1,489,989)	(393,110)
非控股權益		(633)	(449)
		(1,490,622)	(393,559)
每股虧損	14		
—基本(港仙)		(27.71)	(8.40)

綜合財務狀況報表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		4,771	1,402
投資物業		3,174,568	4,160,477
無形資產		49,995	97,808
採礦權		18,716	18,716
按公允值計入損益之金融資產		–	627
使用權資產		5,965	4,152
非流動按金		1,502	1,502
其他非流動資產		6,000	6,000
		<u>3,261,517</u>	<u>4,290,684</u>
流動資產			
存貨		2,122	4,096
按公允值計入損益之金融資產		–	8,471
應收賬款	16	29,769	25,620
其他應收款項、按金及預付款項		94,268	98,558
銀行結餘及現金		222,941	255,354
		<u>349,100</u>	<u>392,099</u>
流動負債			
應付賬款	17	12,569	27,135
應計負債及其他應付款項		478,432	342,575
借貸	18	1,741,486	1,910,778
租賃負債		4,378	2,859
應付稅項		103,858	109,052
財務擔保合約		664,394	–
		<u>3,005,117</u>	<u>2,392,399</u>
流動負債淨額		<u>(2,656,017)</u>	<u>(2,000,300)</u>
總資產減流動負債		<u>605,500</u>	<u>2,290,384</u>

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動負債			
遞延稅項負債		380,925	575,664
租賃負債		2,007	1,530
		<u>382,932</u>	<u>577,194</u>
資產淨值		<u>222,568</u>	<u>1,713,190</u>
股本及儲備			
股本	19	262,501	262,501
儲備		(41,474)	1,448,515
		<u>221,027</u>	<u>1,711,016</u>
本公司擁有人應佔權益		221,027	1,711,016
非控股權益		1,541	2,174
		<u>222,568</u>	<u>1,713,190</u>
權益總額		<u>222,568</u>	<u>1,713,190</u>

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

太和控股有限公司(「本公司」)於百慕達註冊成立為一間獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。本公司董事認為，本公司之直屬控股公司為Songbird SG PTE. Ltd. (一間於新加坡註冊成立之有限公司)，而Songbird SG PTE. Ltd.之最終控股公司為Satinu Resources Group Ltd. (一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之有限公司)。本公司之註冊辦事處位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda。本公司之主要營業地點位於香港灣仔港灣道26號華潤大廈42樓4202-03A室。

本公司為一間投資控股公司，而本公司附屬公司(統稱「本集團」)之主要業務為物業投資、地板材料貿易、醫療產品貿易、採礦及勘察天然資源以及金融資產管理。

綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，與本公司之功能貨幣一致。

2. 應用經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度強制生效之經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間強制生效之經修訂香港財務報告準則以編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第3號修訂本	對概念框架之提述
香港財務報告準則第16號修訂本	於二零二一年六月三十日之後與Covid-19相關的租金優惠
香港會計準則第16號修訂本	物業、廠房及設備—作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號修訂本	虧損合約—履行合約的成本
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進

除下文所述者外，於本年度應用香港財務報告準則修訂本對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及/或該等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

應用香港財務報告準則第3號修訂本概念框架之提述之影響

本集團對收購日期為二零二二年一月一日或之後的業務合併採用了該等修訂。該等修訂：更新了香港財務報告準則第3號「業務合併」中的一項提述，使其提述於二零一八年六月發佈的二零一八年財務報告概念框架(「概念框架」)，而非財務報表的編製及呈列框架(由二零一零年十月發佈的二零一零年財務報告概念框架取代)；添加一項要求，即對於香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」或香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第21號「徵費」範圍內的交易及事件，收購方應採用香港會計準則第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第21號而非採用概念框架來確定其在業務合併中承擔的負債；及添加明確的聲明，即收購方不確認在業務合併中收購的或然資產。

於本年度應用修訂本對本集團的綜合財務報表並無影響。

應用香港財務報告準則第16號修訂本於二零二一年六月三十日之後與Covid-19相關的租金優惠之影響

本集團於本年度首次追溯應用香港財務報告準則第16號修訂本於二零二一年六月三十日之後「與Covid-19相關的租金優惠」。該修訂將香港財務報告準則第16號「租賃」(「香港財務報告準則第16號」)第46A段可行權宜方法的可用性延長一年，以便可行權宜方法應用於任何租賃付款減幅僅影響原定於二零二二年六月三十日或之前到期付款的租金優惠，惟須符合可行權宜方法的其他條件。

應用此修訂對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現並無影響。

應用香港會計準則第16號修訂本物業、廠房及設備—擬定用途前之所得款項之影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂。該等修訂訂明，將物業、廠房及設備項目提升至能夠以管理層擬定方式運作所需的地點及條件時產生的任何項目成本(例如在測試有關物業、廠房及設備是否正常運作時產生的樣本)及出售該等項目所得款項應根據適用準則於損益中確認及計量。該等項目的成本乃根據香港會計準則第2號「存貨」計量。

根據過渡條文，本集團對自二零二一年一月一日起或之後可供使用的物業、廠房及設備追溯應用新會計政策。應用該等修訂對本集團於本年度的財務狀況及表現並無影響。

已頒佈惟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下列已頒佈惟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(包括二零二零年十月及二零二二年二月之香港財務報告準則第17號修訂本)	保險合約 ¹
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出售或注入資產 ²
香港財務報告準則第16號修訂本	售後租回的租賃負債 ³
香港會計準則第1號修訂本	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(二零二零年)之有關修訂 ³
香港會計準則第1號修訂本	附有契諾的非流動負債 ³
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	會計政策的披露 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	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延稅項 ¹

¹ 於二零二三年一月一日起或以後開始之年度期間生效

² 於將予釐定之日期或以後開始之年度期間生效

³ 於二零二四年一月一日起或以後開始之年度期間生效

除下文新訂及經修訂香港財務報告準則外，本公司董事預期於可見將來，應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則對綜合財務報表並無重大影響。

香港會計準則第1號修訂本將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(二零二零年)之有關修訂

該修訂本為評估將結算期限延遲至報告日期後最少十二個月的權利提供澄清及額外指引，以將負債分類為流動或非流動，當中：

- 訂明負債應基於報告期末存在的權利而分類為流動或非流動。具體而言，該修訂本澄清：
 - (i) 該分類不受管理層在12個月內結算負債的意圖或預期所影響；及
 - (ii) 倘若該權利以遵守契諾為條件，即使貸款人在較後日期才測試是否符合條件，則該權利會在報告期末符合條件的情況下存在；及
- 澄清倘若負債具有條款，可由對手方選擇透過轉讓實體本身的股本工具進行結算，則僅當實體應用香港會計準則第32號「金融工具：呈列」將選擇權單獨確認為股本工具時，該等條款方不會對其分類為流動或非流動造成影響。

此外，香港詮釋第5號因香港會計準則第1號修訂本進行修訂，以使相應措辭保持一致。

基於本集團於二零二二年十二月三十一日之尚未償還負債，應用該修訂本將不會導致本集團之負債重新分類。

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「會計政策的披露」

香港會計準則第1號修訂為「重大會計政策資料」以取代「主要會計政策資料」條款下的所有情況。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可能合理預期影響一般用途財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決定，則該等資料屬重大。

該修訂本亦闡明，儘管有關款項並不重大，但由於相關交易、其他事項或狀況的性質，故會計政策資料或屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或狀況有關的會計政策資料本身屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務報告第2號「作出重要性判斷」(「實務報告」)亦經修訂，以說明實體如何將「四步法評估重大性流程」應用於會計政策披露以及可判斷有關會計政策的資料對其財務報表而言是否屬重大。實務報告已附加指引及實例。

預期應用該等修訂本不會對本集團財務狀況或表現造成重大影響，但可能影響本集團主要會計政策的披露。應用的影響(如有)將於本集團日後的綜合財務報表披露。

香港會計準則第8號修訂本「會計估計的定義」

該修訂本定義會計估計為「存在計量不確定性的財務報表之貨幣金額」。會計政策可能要求財務報表中的項目以涉及計量不確定性的方式進行計量—即會計政策可能要求有關項目以不能直接觀察到的貨幣金額進行計量，且必須進行估算。於此情況下，實體應制定會計估計，以實現會計政策載列的目標。制定的會計估計涉及使用基於最新可得可靠的資料的判斷或假設。

此外，香港會計準則第8號的會計估計變動的概念予以保留，惟有進一步澄清。

預期應用該等修訂本不會對本集團綜合財務報表造成重大影響。

香港會計準則第12號修訂本「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延稅項」

該修訂縮小香港會計準則第12號「所得稅」第15及24段中遞延稅項負債及遞延稅項資產的確認豁免範圍，使其不再適用於在初始確認時產生相等的應課稅及可抵扣暫時性差異之交易。

誠如綜合財務報表附註3所披露，對於租賃負債應佔稅項扣除之租賃交易，本集團對相關資產及負債整體應用香港會計準則第12號之規定。與相關資產及負債相關之暫時性差異以淨額基準進行評估。

應用該修訂後，本集團將就使用權資產及租賃負債相關之所有可扣減及應課稅暫時性差異確認遞延稅項資產(以應課稅溢利很可能被用作抵銷可扣減暫時性差異為限)及遞延稅項負債

應用有關修訂預期不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

3. 綜合財務報表之編製基準

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編製。就綜合財務報表編製而言，倘有關資料合理預期會影響主要用戶作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例規定之適用披露。

於編製綜合財務報表時，由於本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度產生虧損淨額1,455,401,000港元，以及截至該日，本集團的流動負債淨額為2,656,017,000港元，包括逾期銀行借款1,527,997,000港元(於截至二零二二年十二月三十一日止年度及報告期末後尚未成功重續、延長或償還)，故本公司董事已考慮本集團的未來流動資金狀況。此外，於報告期末後，若干法律索償已於中華人民共和國(「中國」)針對本集團提出。本公司董事注意到，誠如綜合財務報表附註所披露，部分索賠涉及兩間在中國設立的附屬公司廣州融智公共設施投資有限公司(「廣州融智」)及錦州嘉馳公共設施管理有限公司(「錦州嘉馳」)提供的資產質押及擔保，據稱源於收購Sky Build Limited及Superb Power Enterprises Limited(「收購事項」)之前，未計入本集團賬簿及記錄中。該等狀況表明存在重大不確定性，其可

能會對本集團持續經營的能力構成重大疑問，因此，本集團可能無法於正常業務過程中變現其資產及履行其責任。綜合財務報表已按持續經營基準編製，因為本公司董事經計及以下事項後，信納本集團能夠於來年保持資金流動性：

- i. 於二零二一年三月，本集團與於二零二一年收購的附屬公司的賣方之最終控股方戴永革(「戴先生」)訂立承諾安排，倘未於完成收購廣州融智後成功重續廣州銀行貸款(「廣州銀行貸款」)並強制要求還款，戴先生將不可撤銷地履行其在這項承諾安排下的個人責任，以向錦州銀行償還所有到期廣州銀行貸款金額連同應計利息。倘發生有關事件，本集團同意於結付日期後13個月內或本集團可獲得廣州融智融資進行還款時(以較早者為準)償還戴先生之結付款項；

此外，於二零二三年四月，本集團已自戴先生取得確認函件，確認於二零二一年三月訂立有關廣州銀行貸款的承諾安排仍然生效，並將於函件日期起計至少12個月期間適用；

- ii. 本集團或會尋求其他融資資源(包括但不限於供股及配售股份)以於到期時履行負債及責任；及

- iii. 本集團或會考慮就違反保證索賠對二零二一年收購的附屬公司的賣方採取行動。

本公司董事已審閱由管理層編製涵蓋自二零二二年十二月三十一日起不少於12個月期間的本集團現金流量預測。經計及內部可用資金、本集團所持有之非流動資產、自戴先生獲得之承諾安排及潛在集資活動，本公司董事有信心本集團能夠於可預見未來於責任到期時履行其財務責任。因此，已按持續經營基準編製綜合財務報表。

綜合財務報表乃根據歷史成本為基礎編製，惟若干物業及金融工具按於各報告期末之公允值計量。

歷史成本一般按交換貨品及服務之代價之公允值計算。

公允值是指市場參與者之間在計量日進行之有序交易中出售一項資產所收取之價格或轉移一項負債所支付之價格，無論該價格是直接觀察到之結果還是採用其他估值技術作出之估計。在對資產或負債之公允值作出估計時，本集團會考慮市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時會考慮之該資產或負債之特徵。在該等綜合財務報表中計量及／或披露之公允值均按此基準釐定，但屬於香港財務報告準則第2號「以股份為基礎的付款」範圍的以股份為基礎付款交易、根據香港財務報告準則第16號入賬的租賃交易以及與公允值類似但並非公允值(例如香港會計準則第2號「存貨」之可變現淨值或香港會計準則第36號「資產減值」之使用價值)之計量除外。

非金融資產之公允值計量計入市場參與者透過使用其資產之最高及最佳用途或透過將資產出售予將使用其最高及最佳用途之另一名市場參與者而能夠產生經濟利益之能力。

按公允值交易之金融工具及投資物業，凡於其後期間應用以不可觀察輸入數據計量公允值之估值技巧，估值技巧應予校正，以使估值技巧之結果相等於交易價格。

此外，就財務報告目的而言，公允值計量根據公允值計量之輸入數據可觀察程度及輸入數據對公允值計量之整體重要性分類為第一層級、第二層級或第三層級，載述如下：

- 第一層級輸入數據是實體於計量日期可以取得之相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)；
- 第二層級輸入數據是就資產或負債直接或間接地可觀察之輸入數據(第一層級內包括之報價除外)；及
- 第三層級輸入數據是資產或負債之不可觀察輸入數據

4. 收益

客戶合約收益細分

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貨品及服務類型		
—銷售醫療設備	9,864	17,462
—銷售地板材料	83,383	25,315
—銷售物業	—	217,813
—來自物業管理及相關服務的收益	26,512	27,414
	119,759	288,004
地區市場		
—中國	35,865	261,777
—香港	19,456	—
—新加坡	33,351	23,798
—美利堅合眾國(「美國」)	30,576	1,518
—英國(「英國」)	511	911
	119,759	288,004
收益確認時間		
—隨時間	26,512	27,414
—於某一時點	93,247	260,590
	119,759	288,004

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，以下載列客戶合約收益與分部資料所披露金額之對賬：

	分部收益	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶合約收益		
— 醫療設備貿易	9,864	17,462
— 地板材料貿易	83,383	25,315
— 物業投資	26,512	245,227
	119,759	288,004
租賃	39,980	21,085
總收益	159,739	309,089

5. 分部資料

分部收益及業績

以下為按經營及可呈報分部劃分之本集團收益及業績之分析。

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	物業投資 千港元	醫療設備 貿易 千港元	地板 材料貿易 千港元	採礦及勘察 天然資源 千港元	金融服務及 資產管理 千港元	總計 千港元
分部收益	66,492	9,864	83,383	-	-	159,739
分部淨投資虧損	-	-	-	-	(512)	(512)
總計	66,492	9,864	83,383	-	(512)	159,227
分部業績	(1,558,678)	252	(4,890)	(731)	(3,487)	(1,567,534)
匯兌虧損淨額						(12,773)
未分配利息收入						2,187
未分配財務成本						(185)
中央行政開支						(27,812)
除稅前虧損						(1,606,117)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	物業投資 千港元	醫療設備貿易 千港元	地板 材料貿易 千港元	採礦及勘察 天然資源 千港元	金融服務及 資產管理 千港元	總計 千港元
分部收益	266,312	17,462	25,315	-	-	309,089
分部淨投資收益	-	-	-	-	977	977
總計	<u>266,312</u>	<u>17,462</u>	<u>25,315</u>	<u>-</u>	<u>977</u>	<u>310,066</u>
分部業績	<u>(406,424)</u>	<u>(2,304)</u>	<u>14</u>	<u>(64,294)</u>	<u>(1,668)</u>	<u>(474,676)</u>
出售杭州太榮資產管理有限 公司(「杭州太榮」)所產生之 應收代價之利息收入						12,357
匯兌虧損淨額						(10,677)
收購附屬公司的議價購買收益						5,866
商譽減值						(474)
就應收杭州太榮的代價及利息 撥回之減值虧損						22,583
未分配利息收入						23,974
未分配財務成本						(105)
中央行政開支						<u>(48,958)</u>
除稅前虧損						<u>(470,110)</u>

上文所呈報之分部收益乃指外部客戶產生之收益。於兩個年度內，概無分部間銷售。

分部業績乃指於未分配中央行政開支(包括董事薪酬、法律及專業費用及其他經營開支、匯兌虧損淨額、出售杭州太榮所產生之應收代價之利息收入、未分配利息收入、未分配財務成本、商譽減值及收購附屬公司時產生的議價購買收益以及撥回杭州太榮的應收代價及利息的減值虧損)前，各分部於除稅前所賺取之溢利或產生之虧損。就資源分配及評估分部表現而言，此乃向主要營運決策者(「主要營運決策者」)呈報之方法。

6. 淨投資(虧損)/收益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
按公允值計入損益之金融資產公允值變動	<u>(512)</u>	<u>977</u>

7. 其他收入

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自以下各項之利息收入：		
– 出售杭州太榮應收代價	–	12,357
– 銀行及其他存款	2,061	5,286
– 應收貸款	154	18,690
政府補貼(附註)	376	–
雜項收入	<u>9,079</u>	<u>6,337</u>
	<u>11,670</u>	<u>42,670</u>

附註：截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就香港政府提供之「保就業」計劃下與2019冠狀病毒病相關補助已確認政府補貼約376,000港元(二零二一年：零)。

8. 預期信貸虧損模式項下的(減值虧損)/減值虧損撥回，淨額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
就以下各項已確認之(減值虧損)/減值虧損撥回：		
– 應收賬款	3,877	(3,116)
– 其他應收款項	(564)	21,086
– 應收利息	–	751
– 財務擔保合約	<u>(683,546)</u>	<u>–</u>
	<u>(680,233)</u>	<u>18,721</u>

9. 其他收益或虧損

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
匯兌虧損淨額	(12,773)	(10,677)
出售物業、廠房及設備收益	–	245
收購附屬公司的議價購買收益	–	5,866
商譽減值虧損	–	(474)
無形資產減值虧損	<u>(41,460)</u>	<u>–</u>
	<u>(54,233)</u>	<u>(5,040)</u>

10. 其他經營開支

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銷售及分銷開支	29,535	21,157
行政開支		
– 折舊及攤銷	6,407	6,546
– 法律及專業費用	9,533	15,917
– 註冊、許可費及其他辦公室費用	2,801	3,043
– 短期租賃及物業管理費	5,777	7,470
– 維修及保養	1,966	1,106
– 其他稅項	1,600	15,855
– 雜項開支	749	5,530
	<u>58,368</u>	<u>76,624</u>

11. 財務成本

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
下列各項的利息開支：		
– 銀行借貸	177,868	130,342
– 租賃負債	285	227
	<u>178,153</u>	<u>130,569</u>

12. 所得稅抵免

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
現行稅項：		
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	5,115	2,675
遞延稅項	<u>(155,831)</u>	<u>(31,408)</u>
	<u>(150,716)</u>	<u>(28,733)</u>

13. 本年度虧損

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
本年度虧損乃經扣除／(計入)下列各項後達致：		
董事酬金	9,843	17,427
其他員工成本：		
－薪金、津貼及福利	24,971	19,178
－退休福利計劃供款	3,850	2,534
員工成本總額	<u>38,664</u>	<u>39,139</u>
核數師酬金	2,890	2,000
已確認為開支之存貨成本	88,211	256,179
無形資產攤銷	2,659	1,819
物業、廠房及設備之折舊	1,507	2,658
使用權資產之折舊	5,546	3,888
攤銷及折舊總額	<u>9,712</u>	<u>8,365</u>
投資物業所得租金收入總額	(39,980)	(21,085)
減：產生租金收入之投資物業所產生之直接經營開支	<u>23,668</u>	<u>15,242</u>
	<u>(16,312)</u>	<u>(5,843)</u>

14. 每股虧損

本公司擁有人應佔的每股基本虧損乃根據下列數據計算：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
虧損		
用於計算每股基本虧損的本公司擁有人應佔年內虧損	<u>(1,454,890)</u>	<u>(440,801)</u>
	二零二二年 千股	二零二一年 千股
股份數目		
用於計算每股基本虧損的普通股數	<u>5,250,020</u>	<u>5,250,020</u>

由於兩個年度內並無已發行潛在普通股，故概無呈列兩個年度的每股攤薄虧損。

15. 股息

董事局並不建議就截至二零二二年十二月三十一日止年度派付任何股息(二零二一年：無)。

16. 應收賬款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收賬款	30,445	30,097
減：信貸虧損撥備	(676)	(4,477)
	<u>29,769</u>	<u>25,620</u>

本集團按所售產品類型授予其客戶30至120天(二零二一年：30至120天)之信貸期。

以下為按發票日期(與各自收入確認日期相若)呈列的應收賬款(扣除信貸虧損撥備)賬齡分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
30日至90日內	7,253	24,843
91至120日	21,916	–
120日以上	600	777
	<u>29,769</u>	<u>25,620</u>

17. 應付賬目

根據於報告期末交付日期呈列的應付賬目的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30日	1,849	10,755
31至90日	10,720	16,380
	<u>12,569</u>	<u>27,135</u>

截至二零二二年十二月三十一日止年度，供應商授予的信貸期為90天(二零二一年：90天)。

於二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日，所有應付賬目均以美元(「美元」)計值。

18. 借貸

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
無抵押定息銀行借貸(附註i)	5,337	3,000
有抵押浮息銀行借貸(附註ii)	208,152	232,131
有抵押定息銀行借貸(附註iii)	1,527,997	1,675,647
	<u>1,741,486</u>	<u>1,910,778</u>

附註：

- (i) 於二零二二年十二月三十一日，無抵押定息銀行借貸為約5,337,000港元(二零二一年：3,000,000港元)，其為無擔保、按固定利率4.2%(二零二一年：3.8%)計息並須於一年內償還。
- (ii) 於二零二二年十二月三十一日，有擔保浮息銀行借貸按倫敦銀行同業拆息率(「倫敦銀行同業拆息率」)加2.75%(二零二一年：2.75%)之年利率計息，其實際年利率為2.75%(二零二一年：2.75%)。其包含按條款償還的付款，及根據貸款協議載列之還款安排日期於一年內按合約還款。貸款協議已於二零二二年十一月屆滿，因此，於二零二二年十二月三十一日，銀行借款已逾期及須按要求償還，並已列示於流動負債項下。截至二零二二年十二月三十一日止年度後，貸款協議已進一步重續及延長。
- (iii) 於二零二二年十二月三十一日，有抵押定息銀行借貸為有擔保、按固定利率7%(二零二一年：7%)計息並須按要求償還。

於二零二二年十二月三十一日，有擔保銀行借貸由投資物業及一間在中國成立之附屬公司100%的股本權益抵押(二零二一年：相同)。

貸款協議已於二零二一年一月屆滿，且該協議於二零二二年十二月三十一日尚未成功重續或延長。因此，銀行借款已逾期及須按要求償還，並已列示於流動負債項下。直至綜合財務報表批准日期，該銀行借款尚未重續、延長或償還。

19. 股本

	股份數目	股本 千港元
按每股0.05港元之法定普通股		
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	<u>34,566,666,668</u>	<u>1,728,333</u>
按每股0.05港元之已發行及繳足普通股		
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	<u>5,250,019,852</u>	<u>262,501</u>
按每股0.05港元之法定優先股		
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	<u>5,433,333,332</u>	<u>271,666</u>
按每股0.05港元之已發行及繳足優先股		
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	<u>-</u>	<u>-</u>

獨立核數師報告摘要

以下為本公司外部核數師的獨立核數師報告摘要：

保留意見

吾等認為，除本報告保留意見的基礎一段所述事宜的影響外，綜合財務報表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 貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已按照香港公司條例的披露規定適當編製。

保留意見的基礎

誠如綜合財務報表附註41、46及47所披露，於報告期末後，數項法律索償在中華人民共和國(「中國」)針對 貴集團提出。 貴公司董事注意到，誠如綜合財務報表附註40所披露，部分索賠涉及兩間在中國設立的附屬公司廣州融智公共設施投資有限公司(「廣州融智」)及錦州嘉馳公共設施管理有限公司(「錦州嘉馳」)提供的資產質押及擔保，據稱源於收購Sky Build Limited及Superb Power Enterprises Limited(「收購事項」)之前，未計入 貴集團賬簿及記錄中。

在吾等的審計過程中，吾等計劃程序以取得有關該等質押及財務擔保合約的審計證據。然而，由於抵押及擔保乃於收購事項前提供， 貴公司董事無法向吾等提供吾等認為屬必要的文件，以使吾等信納就審計目的向吾等提供有關該等質押及財務擔保合約的資料及文件的完整性及準確性，以及 貴集團綜合財務報表中關於與戴永革先生(收購事項前廣州融智及錦州嘉馳的最終控股股東)有關的公司的資產質押及財務擔保合約、交易及/或結餘(如有)以及有關自收購事項以來及截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的交易、安排及/或相關交易對手方的披露是否準確及完整。

此外，貴集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度確認財務擔保合約的減值虧損683,546,000港元，並於二零二二年十二月三十一日就該等財務擔保合約確認664,394,000港元。然而，根據吾等可得的資料，該等財務擔保合約應在二零二二年之前的期間產生，並在二零二二年之前的報告期間確認。由於上述事項，吾等無法量化對本期間及過往期間的影響。需要對二零二二年一月一日的期初餘額進行的任何調整可能會對貴集團於二零二一年十二月三十一日的資產及負債以及截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的業績及現金流量以及在貴集團綜合財務報表中的列報及披露產生重大後續影響。

吾等根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審計。吾等在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，吾等獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審計憑證能充足及適當地為吾等的保留意見提供基礎。

與持續經營有關的重大不確定性

謹請垂注綜合財務報表附註3.1，該附註顯示貴集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度產生虧損淨額1,455,401,000港元，而截至該日，貴集團的流動負債淨額為2,656,017,000港元，包括逾期銀行借款1,527,997,000港元(於截至二零二二年十二月三十一日止年度及報告期末後尚未成功重續、延期或償還)。此外，於報告期末後，貴集團收到對貴集團提出與若干資產質押及財務擔保有關的若干法律索償。誠如附註3.1所述，該等事件或條件以及附註3.1中所載的其他事項表明存在重大不確定性，可能令貴公司持續經營的能力產生重大疑慮。吾等的意見未有就此事項作出修訂。

管理層討論及分析

財務表現

截至二零二二年十二月三十一日止年度(「**本年內**」)本公司的收益約為159.7百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的收益約309.1百萬港元大幅減少48.3%。有關減少主要由於本集團於一般正常業務過程中在中華人民共和國(「**中國**」)的購物中心業務及店舖經營權銷售產生的收入減少所致，但銷售地板材料收益增加緩衝了跌幅。收益大幅減少，且儘管本公司積極實施持續成本節約計劃，但本集團於本報告期間仍錄得除稅前虧損約1,606.1百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度除稅前虧損470.1百萬港元增加241.7%，此乃由於以下因素綜合影響所致：

- (i) 投資物業因2019冠狀病毒病疫情爆發的持續負面影響導致公允值減少約679.2百萬港元；
- (ii) 本年就收購廣州購物中心(定義見下文)連帶約人民幣1,350.0百萬元銀行貸款導致相關之財務成本由二零二一年十二月三十一日止年度的約130.6百萬港元增加至本年內約178.2百萬港元；及
- (iii) 無形資產減值41.5百萬港元；及
- (iv) 本年就擔保合約作出約683.5百萬港元之撥備，該等擔保是由廣州購物中心及錦州購物中心(定義見下文)的直接控股公司向境內銀行就第三方貸款提供的擔保，而賣方在本集團收購兩家購物中心的控股公司時沒有向本集團披露該等擔保。

本年內所得稅抵免約150.7百萬港元。

計入上述所得稅及減去非控股權益，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損由截至二零二一年十二月三十一日止年內的約440.8百萬港元增加至本年內的約1,454.9百萬港元。

業務回顧

本集團主要從事物業投資、地板材料及醫療設備貿易、採礦及勘察天然資源、及金融服務及資產管理業務。

(1) 物業投資

中國購物中心業務

本集團在中國全資擁有三個購物中心，包括(i)在中國遼寧省錦州市一個單層地下商場(「錦州購物中心」)，並從事購物中心業務(「錦州購物中心業務」)；(ii)在中國廣東省廣州市一個兩層地下商場(「廣州購物中心」)，並從事購物中心業務(「廣州購物中心業務」)；及(iii)在中國湖南省安陽市一個雙層地下購物中心(「安陽購物中心」)，並從事購物中心業務(「安陽購物中心業務」)。

安陽購物中心業務，連同錦州購物中心業務及廣州購物中心業務，統稱「中國購物中心業務」。

錦州購物中心、廣州購物中心及安陽購物中心的業務及經營模式主要涉及向服裝、配飾、家居用品以及食品及飲料之零售商及批發商租賃商舖及購物中心內的其他場所，以進行營銷及推廣活動。其自租金收入及向租戶提供物業管理服務(包括商場安全、維護及維修、管理三間購物中心的營運)獲取收益。本公司持有三間購物中心作為投資物業及開展主要涉及租賃及物業管理服務的日常營運，產生租金及物業管理收入。

此外，就廣州購物中心而言，根據與其租戶的若干合約，商舖的經營權可於指定租期後轉讓至有關租戶。這一點以及廣州購物中心的租賃團隊進行的銷售推廣及租賃活動產生來自轉讓商舖經營權之額外收益。於本年內，於二零二一年收購廣州購物中心的控股公司之前訂立的既有合約因新冠疫情關係沒有進一步完成成交，導致沒有錄得轉讓購物中心商舖經營權時產生收益(二零二一年：約217.8百萬港元)。

本集團一直在採取多元化業務策略。收購安陽、錦州及廣州三個購物中心之事項已於二零二一年完成，其符合本集團的策略發展，並已為本集團提供機會以拓展購物中心網絡及擴大其購物中心業務的區域覆蓋範圍及規模。預期本集團購物中心的推廣活動、營銷活動及品牌建設將更為有效且具成本效益。安陽購物中心位於中國中部地區，而於錦州和廣州的購物中心分別位於中國東北地區及南部地區。收購項目使本集團的購物中心網路在中國中部，東北地區及南部地區擁有戰略地位，並在中國的上述地區進行地域性擴張及可能擴大其市場份額。

中國購物中心業務主要從事租賃及管理安陽購物中心、錦州購物中心及廣州購物中心之業務營運。截至二零二二年十二月三十一日，三個購物中心詳情載列如下：

購物中心	建築面積 (約平方米)	可出租樓面 面積 (約平方米)	已出租樓面 面積 (約平方米)
安陽購物中心			
中國安陽地一購物街購物中心	25,310	24,815	17,924
錦州購物中心			
中國錦州地一大道購物中心	40,765	38,809	35,055
廣州購物中心			
中國廣州地一大道購物中心 一期及二期	89,415	37,570	17,142

在本年內，中國購物中心業務之收益主要來自商舖及場地空間租戶之租金收入和物業管理及有關服務收入合共約55.8百萬港元。

於二零二二年十二月三十一日，安陽購物中心、錦州購物中心及廣州購物中心的投資物業公允值分別為約474百萬港元，約662百萬港元及約1,462百萬港元。

於英國的房地產

本集團於倫敦市中心緊鄰白金漢宮的黃金地段持有高端豪華房地產（「英國投資物業」）。於二零二二年十二月三十一日，本集團按公允值入賬之英國投資物業約為575.8百萬港元。於本年內，英國投資物業的收益約為10.7百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約5.9百萬港元增加81.4%。有關租金收入增加主要是由於英國倫敦白金漢門6號的聯排別墅已於二零二一年七月開始新租賃，租期為三年，而所帶來之租金收入。

英國投資物業的業務及營運模式涉及位於倫敦的高端豪華住宅物業的租賃及物業管理，有關物業被出租予高端遊客及租戶，以賺取租金收入。

分部整體業績虧損為約1,558.7百萬港元，相比截至二零二一年十二月三十一日止年度的虧損約406.4百萬港元增加約283.5%，乃主要由於擔保合約的撥備約683.5百萬港元、2019冠狀病毒病疫情爆發的持續負面影響導致投資物業公允值減少約679.2百萬港元及有關收購廣州購物中心的約人民幣1,350.0百萬元銀行貸款導致本年內產生了約177.8百萬港元的財務成本所致。

(2) 地板材料及醫療設備貿易

本集團於二零二一下年下半年與海外客戶展開地板材料貿易業務，並於本年內錄得約83.4百萬港元之收益，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約25.3百萬港元增加229.6%。本集團銷售地板材料產品予海外客戶並出口產品至美國及印度等市場。利用與本集團中國購物中心業務之潛在協同效益，我們期望可藉購物中心租戶及顧客網絡創造收益及拓展我們地板、天花及其他裝飾品在國內之銷售。

本集團於中國營運醫療設備貿易業務，其中大多數客戶為醫院。由於銷售產品大部份為一般醫療設備、消耗用品及光學醫療儀器以及其相關零件（「醫療產品」），故本集團營運所在市場競爭激烈。2019冠狀病毒病疫情為醫療產品之銷售仍帶來負面影響，令本年內的收益減少至約9.9百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約17.5百萬港元減少43.4%。本年內醫療設備貿易業務之分部收益約0.3百萬港元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則為虧損約2.3百萬港元。

(3) 採礦及勘察天然資源

目前，本集團持有蒙古國三個鎢礦項目的四個採礦權許可證（「採礦權」）。採礦及勘察天然資源業務分部於本年內並未錄得收益，概因接洽中的眾多投資者因2019冠狀病毒病疫情及其隨後的封鎖措施而擱置商談。多項因素包括工廠停工、生產線停頓、疫情反覆，導致市場需求縮減，令若干潛在採礦合作夥伴或投資者因而於本年內喪失投資有關分部的興趣。

採礦權的賬面值於二零二二年十二月三十一日約18.7百萬港元。本集團仍在不斷物色潛在投資者洽談出售採礦權事宜。

(4) 金融服務及資產管理

由於前景及市況尚不明朗，尤其是鑒於經濟復甦受疫情反復及中美緊張局勢所影響，故並未錄得分部收益。本集團已於報告期間採取審慎的金融投資策略，因此，本年內錄得分部虧損約為3.5百萬港元，相比截至二零二一年十二月三十一日止年度分部虧損約為1.7百萬港元。有關此分部之各業務狀況進一步討論如下。

金融服務

本集團通過一間全資附屬公司在香港持有香港法例第163章放債人條例下的放債人牌照。由於市場情況不明朗，放貸業務將推遲開展。

不良債務資產管理

本年內業務產生虧損約為2.8百萬港元，主要為營運業務的經常性成本，而截至二零二一年十二月三十一日止年度虧損則為約2.6百萬港元。董事將繼續評估本集團是否應繼續進行不良資產投資。

證券投資

本年內，本集團出售大部份證券投資，錄得投資虧損淨額約0.5百萬港元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則為投資收益淨額約1.0百萬港元。

財務回顧

資本架構

於二零二二年十二月三十一日，本集團的綜合資產淨值約為222.6百萬港元，較於二零二一年十二月三十一日的綜合資產淨值約1,713.2百萬港元減少約1,490.6百萬港元。自去年年底以來並無股份變動。於二零二二年十二月三十一日，本公司有5,250,019,852股每股0.05港元的已發行股份，而本公司擁人應佔權益總額約為221.0百萬港元(於二零二一年十二月三十一日：約1,711.0百萬港元)。

流動資金及財務資源

於二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行結餘及現金約為222.9百萬港元(於二零二一年十二月三十一日：約255.4百萬港元)、流動資產約為349.1百萬港元(於二零二一年十二月三十一日：約392.1百萬港元)、流動負債約為3,005.1百萬港元(於二零二一年十二月三十一日：約2,392.4百萬港元)。流動比率為0.12倍^(附註1)(於二零二一年十二月三十一日：0.16倍)。於本年內末，本集團流動負債淨值約為2,656.0百萬港元(於二零二一年十二月三十一日：流動負債淨值約2,000.3百萬港元)。

於二零二二年十二月三十一日，本集團債務融資總額約為1,741.5百萬港元(於二零二一年十二月三十一日：約1,910.8百萬港元)，及本年內概無非流動債務融資額(於二零二一年十二月三十一日：無)。

於二零二二年十二月三十一日，本集團淨債務^(附註2)約為1,518.5百萬港元(於二零二一年十二月三十一日：淨債務約1,655.4百萬港元)及權益總額約為222.6百萬港元(於二零二一年十二月三十一日：約1,713.2百萬港元)。因此，於本年內末之資產負債比率^(附註3)為7.82(於二零二一年十二月三十一日：1.12)。

本集團融資及庫務管理活動目標是確保足夠的資金流動性以滿足業務經營需要及各項投資計劃。

附註：

1. 流動比率=流動資產/流動負債
2. 淨債務=借貸-銀行結餘及現金
3. 資產負債比率=計息借貸總額/權益總額

資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無重大資本承擔，亦無參與有關主要投資或購入資本資產之任何未來計劃(於二零二一年十二月三十一日：無)。

集團資產抵押

於二零二二年十二月三十一日，本集團銀行借貸約1,736.1百萬港元由本集團若干資產，包括投資物業及一間全資附屬公司的股權作抵押(於二零二一年十二月三十一日：約1,907.8百萬港元)。

或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(於二零二一年十二月三十一日：無)。

外匯風險

本集團財務報表的報告幣種為港元(「港元」)，而本集團主要以港元、美元(「美元」)、英鎊(「英鎊」)及人民幣進行業務交易。由於港元匯率與美元匯率掛鈎，因此美元資產及交易並無重大匯兌風險。然而，本集團英國及中國附屬公司的資產、負債及交易主要分別以英鎊及人民幣計值，就此而言，於本年內末作財務換算時則需面對匯兌風險。

本集團已實施政策及指引管理匯兌風險，同時，中國附屬公司均能夠產生足夠收益以應付其當地貨幣的費用支出。因此，本公司管理層認為本集團所承受的潛在外幣風險相對有限。

僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團有169名(於二零二一年十二月三十一日：193名)僱員，其中約8.9%(於二零二一年十二月三十一日：14.5%)位於香港，而餘下僱員位於中國及海外。

本集團認同僱員為本集團成功的關鍵。本集團的薪酬政策按每名員工的表現及根據不同地區的薪金情況而定，並會每年定期檢討。除強制性公積金及醫療保險外，本公司已採納購股權計劃，據此亦會根據個別表現評估向董事及合資格僱員授出購股權以資獎勵。董事局(「董事局」)認為，本集團與僱員之間維持良好的關係。

股息

董事局不建議派發本年內的末期股息(截至二零二一年十二月三十一日止年度：無)。

前景

國家統計局公佈二零二二年國內生產總值(「國內生產總值」)約121萬億元人民幣，同比增長3.0%。全年最終消費支出拉動國內生產總值成長1個百分點。居民收入增長與經濟增長基本同步，市場銷售規模基本穩定，基本生活類商品銷售和網上零售增長較快，總括經濟狀況穩健，為下一年經濟民生在疫情後復常後健康發展奠定了堅實的基礎。中國二零二三年的經濟增長目標為5%，將為全球經濟復甦起帶頭作用。

展望二零二三年，隨着國內全面放寬防疫措施，中國整體經濟將持續好轉，商業活動恢復正常。預期中國購物中心業務租金及管理費等收入在將逐步恢復至疫情前水平。本集團各購物中心將繼續利用線上線下的綜合推廣模式，配合網紅線上帶貨推動商戶銷售。本集團同時亦為商場體驗加入幼童早期學習元素，並增添針對幼童及少年興趣的設施及休閒活動，務求吸引更多年輕消費者及年輕家庭，為購物中心業務帶來增長。

預期國際貿易隨全球新冠疫情緩和將漸趨活躍，國家進出口業務重拾動力，廣州購物中心將擴大服裝出口區範圍，配合時裝商戶推動出口貿易業務，加強服裝批發區在出口市場上的地位。

錦州購物中心將優化商戶組合，配合線上線下跨媒體宣傳及網紅為商戶帶貨作推廣，吸引更多年輕消費者到商場購物及消費。同時亦將加強安全管理，全面及嚴謹地落實防火、防汛、設施維修與建築安全等工作。

安陽購物中心相對全年主要節日進行重點推廣，豐富推廣視頻製作，透過主流媒體流動應用程式平台作宣傳，讓消費者認識購物中心的新面貌。

地板材料貿易業務預期維持健康的發展，二零二三年在計劃進一步開拓北美市場，同時，研究開發中國、歐洲及印度市場。

英國投資物業方面，本集團將更積極收集投資者就購買英國投資物業之出價。在考慮倫敦房地產市場形勢、出價的狀況及出售英國投資物業對本集團的裨益後，本集團將就物業作出最合適的處理。

本集團會持續審視經營環境及資本市場情況，在資產及負債組合上作出及時及適當的調整，強化業務的穩健性及可持續性。

本年度後事項

於本年度後，本公司得悉一間境內銀行於中國向錦州嘉馳公共設施管理有限公司(「**錦州嘉馳**」)及錦凌有限公司(「**錦凌**」)提出訴訟索償，兩間公司均為本公司之附屬公司。錦州嘉馳據稱為第三方公司提取銀行貸款的其中一位擔保人提供擔保，而錦凌據稱已就廣州融智公共設施投資有限公司(「**廣州融智**」，錦凌的附屬公司)提取的銀行貸款為廣州融智的全部股權提供質押。

此外，於本年度後，本公司得悉據稱廣州融智已於二零一九年作為其中一名擔保人提供其他擔保，以及據稱由錦州嘉馳及／或廣州融智(作為其中一名質押人)於二零一八年就第三方公司提取銀行貸款就錦州購物中心及廣州購物中心各自的經營權提供的質押。一間境內銀行已於中國針對錦州嘉馳和廣州融智就據稱由該兩間公司提供的質押提出訴訟。

於上述據稱事件發生時，錦州嘉馳、錦凌或廣州融智均並非本公司的附屬公司。本公司透過於二零二一年四月完成的收購事項，收購錦州嘉馳的全部股權、錦凌的全部股權及相應地收購廣州融智的全部股權。有關上述事項的進一步詳細，請參閱本公司日期分別為二零二三年二月十三日、二零二三年三月九日、二零二三年三月二十八日及二零二三年四月四日的公告。

本集團已聘請中國法律顧問就上述訴訟索賠提供意見。本集團保留對錦州嘉馳及錦凌賣方及其他相關人士可能擁有的所有權利及補救措施。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零二二年十二月三十一日止年度內，本公司及其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司的任何上市證券。

遵守《企業管治守則》

董事局致力維持法定及監管標準，並秉持企業管治的原則，強調透明度、獨立性、問責性及負責制。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司一直遵守上市規則附錄十四第2部所載之企業管治守則（「**企業管治守則**」）之所有適用的守則條文，惟本公告所披露之若干偏離則除外。

企業管治守則訂明，董事局主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由同一人兼任。於本年度，王宏放先生為主席。鄺啟成先生辭任本公司執行董事及行政總裁，王宏放先生獲委任為行政總裁，自二零二二年一月三十一日起生效。於有關委任後，王宏放先生自二零二二年一月三十一日起兼任本公司主席及行政總裁，負責監管本集團的日常運營。董事局認為，由王宏放先生擔任主席及行政總裁職務以進行有效管理及業務發展，乃符合本集團最佳利益。此外，本集團的營運乃由董事局餘下成員（由另外一名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成）監管及管理，其為本集團帶來權力平衡及足夠監測，以維護本公司及股東的整體利益。

企業管治守則訂明，非執行董事之委任應有指定任期，並須接受重選。獨立非執行董事並無按指定任期委任。然而，全體董事均須按本公司公司細則，於本公司之股東週年大會上輪值退任及重選連任。

有關本公司企業管治常規之更多詳情載於本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報所載之企業管治報告內。

董事遵守標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「**標準守則**」）（經不時修訂）作為其董事進行證券交易之行為守則。經作出特定查詢後，全體董事已確認彼等於截至二零二二年十二月三十一日止年度內一直全面遵守標準守則所載的規定標準。

審核委員會及審閱末期業績

茲提述本公司日期為二零二三年三月三十一日的公告，內容有關(其中包括)延遲刊發本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合全年業績。董事會謹此知會本公司股東，上述延遲主要是由於(i)遲收到本集團其中一間主要往來銀行的尚待提供銀行確認書正本，導致本集團核數師需要更多時間完成該方面的審核程序；及(ii)由於上述遲收到銀行確認書而導致延遲落實就財務擔保作出撥備。

本公司已根據上市規則第3.21條規定及企業管治守則設立審核委員會，並制定特定書面職權範圍。審核委員會負責(其中包括)檢討及監察本集團之財務報告程序、協助董事局設立有效的風險管理及內部監控制度，並向董事局提供意見及評議。

於二零二二年十二月三十一日及直至本公告日期，審核委員會由所有三名獨立非執行董事(即高濱博士、劉艷女士及鄧竟成先生)組成。劉艷女士獲推選為審核委員會主席。

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表已由審核委員會連同本公司管理層及外部核數師審閱。審核委員會信納該等報表符合適用會計準則並已作出充分披露。

開元信德會計師事務所有限公司的工作範疇

本集團核數師開元信德會計師事務所有限公司已同意，本公告所載之本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及其有關附註的數字與本集團於本年度之經審核綜合財務報表所載列之金額相符。開元信德會計師事務所有限公司就此方面進行之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核證委聘準則進行之核證委聘，開元信德會計師事務所有限公司並無就本公告作出任何核證。

刊登末期業績及寄發年報

本業績公告分別於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.irasia.com/listco/hk/taiunited/index.html)刊登。本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報將於適當時候寄發予本公司股東，並於上述網站內刊登。

承董事局命
太和控股有限公司
主席及行政總裁
王宏放

香港，二零二三年四月十四日

於本公告日期，董事局包括以下董事：

執行董事：

王宏放先生

(主席及行政總裁)

鄭育淳先生(執行總裁)

獨立非執行董事：

高濱博士

劉艷女士

鄧竟成先生

非執行董事：

肖益群先生