

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

## China Castson 81 Finance Company Limited

### 中國鑄晨81金融有限公司

(於百慕達存續之有限公司)

(股份代號：810)

#### 截至二零二三年十二月三十一日止年度

#### 全年業績公告

#### 業績

中國鑄晨81金融有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績連同去年之比較數字如下：

#### 綜合損益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
營運所得款項總額	4	<u>71,754</u>	<u>31,896</u>
收益			
按公允值計入損益(「按公允值計入損益」) 之金融資產之股息收入		<u>220</u>	<u>493</u>
總收益		220	493

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
按公允值計入損益之金融資產之收益／ (虧損)淨額		<b>13,030</b>	(10,819)
其他收入	5	<b>63</b>	313
其他收益及虧損	6	<b>(15)</b>	(36)
行政開支		<b>(18,436)</b>	(16,638)
其他經營開支		<b>(1,144)</b>	(1,268)
<b>營運虧損</b>		<b>(6,282)</b>	(27,955)
融資成本		<b>(29)</b>	(36)
<b>除稅前虧損</b>		<b>(6,311)</b>	(27,991)
所得稅開支	7	<b>—</b>	—
<b>本公司擁有人應佔年度虧損</b>	8	<b>(6,311)</b>	(27,991)
<b>本公司擁有人應佔每股虧損</b>	9	<b>(4.46)</b>	(19.79)
基本(每股港仙)		<b>(4.46)</b>	(19.79)
攤薄(每股港仙)		<b>(4.46)</b>	(19.79)

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年度虧損	<u>(6,311)</u>	<u>(27,991)</u>
其他全面收益：		
可重新分類至損益之項目：		
換算海外業務產生之匯兌差額	-	4
註銷一間附屬公司後解除匯兌儲備	<u>-</u>	<u>73</u>
年度其他全面收益(已扣除稅項)	<u>-</u>	<u>77</u>
本公司擁有人應佔年度全面虧損總額	<u><u>(6,311)</u></u>	<u><u>(27,914)</u></u>

# 綜合財務狀況報表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		8,294	8,838
按公允值計入損益之金融資產 於一間聯營公司之權益	11	9,366	11,774
		–	–
		<b>17,660</b>	<b>20,612</b>
<b>流動資產</b>			
按公允值計入損益之金融資產	11	21,976	36,775
其他應收款項、預付款項及按金		745	874
銀行及現金結餘		12,177	1,828
		<b>34,898</b>	<b>39,477</b>
<b>資產總值</b>		<b>52,558</b>	<b>60,089</b>
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
股本	12	1,414	1,414
儲備		47,890	54,201
<b>權益總額</b>		<b>49,304</b>	<b>55,615</b>
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應計開支		2,657	3,344
有抵押銀行貸款		597	1,130
<b>負債總額</b>		<b>3,254</b>	<b>4,474</b>
<b>權益及負債總額</b>		<b>52,558</b>	<b>60,089</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>31,644</b>	<b>35,003</b>
<b>資產淨值</b>		<b>49,304</b>	<b>55,615</b>
<b>每股資產淨值(港元)</b>	13	<b>0.35</b>	<b>0.39</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

### 1. 編製基準

此等綜合財務報表已根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之所有適用的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。香港財務報告準則包含個別的香港財務報告準則；香港會計準則（「香港會計準則」）；及解釋公告。此等綜合財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）之適用披露條文及公司條例（第622章）之披露規定。

香港會計師公會已頒佈於本集團本會計期間首次生效或可予提早採納之若干新訂及經修訂香港財務報告準則。以下附註2提供因首次應用此等變動而引致任何會計政策變動之資料，惟僅以於本會計期間及前會計期間與本集團有關並反映於此等綜合財務報表之變動為限。

### 2. 採納新訂及經修訂香港財務報告準則

#### (a) 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團已首次應用以下由香港會計師公會所頒佈乃於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間對編製綜合財務報表強制生效的香港財務報告準則修訂本。

香港會計準則第8號（修訂本）	會計估計的定義
香港會計準則第12號（修訂本）	單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告第2號（修訂本）	會計政策之披露

此等變動概無對本集團本期間或過往期間業績及財務狀況之編製或呈列方式造成重大影響。

(b) 已頒佈但尚未生效之經修訂香港財務報告準則

本集團並無提前採用下列已頒佈但尚未生效之準則修訂本及解釋公告。

	於下列日期或之後 開始之會計期間生效
香港會計準則第1號(修訂本)－負債分類為流動或非流動	二零二四年一月一日
香港會計準則第1號(修訂本)－附帶契諾的非流動負債	二零二四年一月一日
香港解釋公告第5號(經修訂)財務報表列報－借款人對於包含須應要求償還條款的定期貸款的分類	二零二四年一月一日
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)－投資者與其聯營或合營企業之間的資產出售或注資	待香港會計師公會釐定

本公司董事預料應用所有香港財務報告準則修訂本將不會對可見將來之綜合財務報表構成重大影響。

3. 分部資料

本集團之主要業務活動為投資於股本及債務工具。就資源分配及評估表現而言，管理層按組合基準定期審視及管理本集團之投資。定期向管理層提供之資料主要包括相關投資對象之公允值及相關投資收入。因此，除以整個實體為基礎進行披露外，並無呈列分部資料。

本集團之收益源自香港之營運。本集團之非流動資產(按公允值計入損益之金融資產除外)均位於香港。

4. 營運所得款項總額

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
出售按公允值計入損益之金融資產之所得款項總額	71,534	31,403
按公允值計入損益之金融資產之股息收入	220	493
	<u>71,754</u>	<u>31,896</u>

## 5. 其他收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
已收政府補助(附註)	-	312
銀行利息收入	<u>63</u>	<u>1</u>
	<u>63</u>	<u>313</u>

附註：截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就香港特別行政區政府提供之「保就業」計劃確認政府補助約312,000港元。

## 6. 其他收益及虧損

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
匯兌收益	4	37
出售物業、廠房及設備之虧損	(19)	-
註銷一間附屬公司之虧損	<u>-</u>	<u>(73)</u>
	<u>(15)</u>	<u>(36)</u>

## 7. 所得稅開支

由於本集團於兩個年度均無估計應評稅溢利，故毋須就香港利得稅及中華人民共和國（「中國」）企業所得稅計提撥備。

## 8. 本公司擁有人應佔年度虧損

本公司擁有人應佔本集團年度虧損乃經扣除下列項目而得出：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
核數師酬金		
— 審核服務	290	360
— 非審核服務	41	51
折舊	550	615
捐款	45	45
投資管理費(附註)	308	482
託管服務費(附註)	<u>42</u>	<u>106</u>

附註：該等項目為上市規則第14A.73(1)條下符合最低豁免水平之本公司持續關連交易。

## 9. 本公司擁有人應佔每股虧損

### 每股基本虧損

每股基本虧損乃按本公司擁有人應佔年度虧損約6,311,000港元(二零二二年：27,991,000港元)及年內之已發行普通股加權平均數141,423,187股(二零二二年：141,423,187股)計算。

### 每股攤薄虧損

截至二零二三年十二月三十一日止年度內，由於並無具攤薄作用之潛在普通股，故截至二零二三年十二月三十一日止年度之每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

截至二零二二年十二月三十一日止年度內，由於已發行但未行使之購股權可能產生之潛在普通股具有反攤薄作用，故並無納入每股攤薄虧損之計算中。截至二零二二年十二月三十一日止年度之每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

## 10. 股息

本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度內並無派付或建議派發任何股息(二零二二年：無)，且報告期完結以來亦無建議派發任何股息。

## 11. 按公允值計入損益之金融資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
香港上市股本證券，按公允值入賬	<b>31,342</b>	48,549
分析為：		
流動資產	<b>21,976</b>	36,775
非流動資產	<b>9,366</b>	11,774
	<b>31,342</b>	48,549

香港上市股本證券之公允值主要基於市場報價。

於二零二三年十二月三十一日，一項約9,366,000港元(二零二二年：11,774,000港元)之金額分類為非流動資產，原因是本集團管理層預期該金額不可於報告期後十二個月內變現。



## 12. 股本

	股份數目 千股	金額 千港元
法定：		
每股面值0.01港元之普通股	20,000,000	200,000
已發行及繳足：		
每股面值0.01港元之普通股		
於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日、 二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日	141,423	1,414

## 13. 每股資產淨值

於報告期末之每股資產淨值乃根據於該日之本集團淨資產約49,304,000港元(二零二二年：55,615,000港元)及已發行普通股數目141,423,187股(二零二二年：141,423,187股)計算。

## 14. 報告期後事項

於二零二三年十二月三十一日至此等綜合財務報表批准日期止，按公允值計入損益之金融資產之虧損淨額約為4,300,000港元。

## 主席報告

### 股息

董事會不建議就截至二零二三年十二月三十一日止年度派付末期股息（二零二二年：無）。

### 關鍵績效指標

於二零二三年十二月三十一日，我們的資產淨值約為49,300,000港元，較去年減少約6,300,000港元。年內，本集團蒙受營運虧損約6,300,000港元（二零二二年：28,000,000港元）。

### 投資組合組成

於二零二三年十二月三十一日，本集團之組合價值減少17,200,000港元，金額約為31,300,000港元。我們的組合由不同的香港上市股本組成，全部分類為按公允值計入損益之金融資產。上市股本組合之流動及非流動部分分別約為21,900,000港元及9,400,000港元。

## 營運回顧

### 市場回顧

年內，主要央行繼續收緊貨幣政策令全球通脹壓力有所緩解。主要海外市場年內造好，當中美國道瓊斯指數、納斯達克指數及標準普爾指數分別上升13.7%、43.4%及24.2%。然而，香港股票市場相對其他主要股票市場表現遜色，主要歸因以中美關係緊張為主的因素令政治風險提高，以及中國房地產市場帶來種種的不確定性。中國與香港年初恢復通關，投資者旋即對兩地經濟復甦感到樂觀，但後來人民幣貶值、香港銀行同業拆息上升及美國連番加息，令市場情緒受壓。

香港恒生指數（「恒指」）及恒生科技指數分別下跌13.8%及8.8%。恒指於二零二三年一月升至十個月高位，但隨後震蕩下行，到二零二三年十二月跌至十二個月低位。香港市場的表現在很大程度上乃受到外圍宏觀因素影響，包括對美國連番加息的憂慮、中國房地產市場帶來的不確定性，以及烏克蘭與以色列之間的地緣政治緊張。

此外，美國的高息環境亦使之面臨日益加劇的經濟衰退風險，加上美國收緊貨幣政策的進程中，美元資產的吸引力逐漸更加凸顯，帶動大量資金流入美國。因此，一些脆弱的新興經濟體已陷入國際資金流出及本地貨幣貶值的雙重壓力之中。

### 收益

外圍環境依然複雜，而發達經濟體的利率預料會維持高企一段時間。金融狀況收緊、中美衝突及全球和國內經濟情勢導致香港股票市場表現受壓。香港股票市場於二零二三年的日均成交額較二零二二年為低。在此情況下，我們不再單單集中投資於主要恒生指數的指數成份股，而是把更多的組合比重轉移至非成份股上，且更經常重新調整組合配置。我們亦增加了交易買賣活動。因此，截至二零二三年十二月三十一日止年度出售投資所得款項總額增加至約71,500,000港元（二零二二年：約31,400,000港元）。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團收益為200,000港元（二零二二年：500,000港元），主要來自股本投資所帶來之股息收入。

## 營運虧損

截至二零二三年十二月三十一日止年度，營運虧損由28,000,000港元減少至約6,300,000港元。公允值收益約為13,000,000港元，較市場表現優勝。

## 按公允值計入損益（「按公允值計入損益」）之金融資產之收益／（虧損）淨額

截至二零二三年十二月三十一日止年度，我們的上市股本投資組合實現約13,000,000港元之公允值收益淨額，而上年度則為公允值虧損淨額約10,800,000港元。年內，我們進行更多短期交易，並針對非成份股進行更多重新調整，而以上收益主要源於出售若干非成份股之已變現收益淨額。

## 其他收入

截至二零二三年十二月三十一日止年度，其他收入主要為銀行利息收入。而於上年度，本集團自香港政府提供之「2022保就業」計劃收取政府補助約300,000港元。

## 其他收益及虧損

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，其他收益及虧損甚少。

## 行政開支及其他經營開支

本年度的行政開支由上年度約16,600,000港元增加至18,400,000港元，乃主要由於本公司更改名稱及本公司於二零二三年一月初接獲可能進行現金要約產生專業費用，以及向退休人員支付一次性報酬所致。年內，為節省成本，若干暫無營業附屬公司被註銷或經歷類似流程。其他經營開支包括支付予投資經理之管理費約308,000港元（二零二二年：482,000港元）及融資成本指辦公室按揭利息。

## 於一間聯營公司之權益

於一間聯營公司之權益乃指我們於超君有限公司及其附屬公司之30%股權權益，該等權益於報告日期並無賬面價值。

## 前景

中美衝突持續，而美國實施的投資管制將會限制美國公司、私募股權及創投基金對中國的微晶片、人工智能、量子計算、生物科技及清潔能源項目進行投資。香港聯交所宣佈，自二零二三年三月三十一日起，主板上市規則新增第十八C章「特專科技公司」，從而提高香港作為創新先進公司首選上市地之地位。特專科技行業下之可接納領域將成為私募股權及創投投資之新焦點，可提升於金融科技、人工智能、清潔能源、新食品技術、生物科技及此等領域的投資機會。

二零二三年下旬，美國聯邦儲備局保持關鍵利率穩定，隨之通脹率緩和且穩住經濟。預期於二零二四年展開的減息措施對市場起了提振作用。未來，外圍宏觀因素仍屬主要風險。主要央行的貨幣政策立場以及美國和歐洲銀行業的財務穩健性將繼續對全球的市場表現產生影響。對於中國，經濟復甦速度、政策刺激力度及中美兩國關係乃三大主要焦點。此外，中國房地產行業新一波危機亦壓抑市場情緒。本公司將秉持穩中求進策略進行投資。分散風險乃至關重要，因此備受重視。我們亦將考慮採用不同方法以增強我們的財務實力，務求將來能爭取更佳的整體表現。

## 管理層討論與分析

### 財務資源與流動資金

於二零二三年十二月三十一日，銀行及現金結餘增加至約12,200,000港元（二零二二年：1,800,000港元），主要因為股本投資減少。流動資產淨值減少至約31,600,000港元（二零二二年：35,000,000港元），主要用於為營運提供資金。於二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大資本承擔（二零二二年：無）。

### 資本負債比率

於二零二三年十二月三十一日，按借貸總額除以總權益計算之本集團資本負債比率為1.2%（二零二二年十二月三十一日：2.0%），繼續保持於低水平。

### 物業、廠房及設備

於二零二三年十二月三十一日，物業、廠房及設備約為8,300,000港元（二零二二年：8,800,000港元）。

## 重大收購及出售

年內，除為企業集團改進而註銷或除名若干暫無營業附屬公司外，本集團概無進行任何附屬公司之重大收購或出售。

## 資本架構

於二零二三年十二月三十一日，本公司之已發行股份總數維持在141,423,187股，每股面值0.01港元。

## 購股權計劃

本公司於二零二二年六月二十七日採納二零二二年購股權計劃。年內，並無購股權授出、行使或註銷。於二零二三年十二月三十一日，概無尚未行使之購股權。

## 報告期後事項

於二零二三年十二月三十一日持有之按公允值計入損益之金融資產，到綜合財務報表批准日期止，虧損淨額約為4,300,000港元。

## 外匯風險

投資組合主要由香港股票市場之上市股本組成，其他資金一般存於銀行，主要以港元計值。董事會認為，本集團於結算日並無面對顯著外匯波動風險。

## 本集團資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，賬面值約8,300,000港元(二零二二年：8,800,000港元)之辦公室物業已就一筆分期貸款而作抵押。

## 人力資源

於二零二三年十二月三十一日，本公司有13名僱員及董事(二零二二年：16名)。僱員及董事薪酬組合與現行市場慣例一致，並按表現及經驗釐定。

## 企業管治常規

本公司致力於恪守並實行高水準的企業管治，並認定良好管治有助業務實踐其策略、增加股東價值和履行其對股東及其他利益相關者之責任。本公司已設立管治架構，並將管治及原則融入業務中，確保問責、公平、誠實和透明之精神得以體現。

董事會通過採納並遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄C1所載之企業管治守則（「企業管治守則」）項下既定規則、守則及指引，恪守企業管治常規。本公司已遵照企業管治守則，制定本身有關企業管治常規之政策及程序。於二零二三年財政年度，本公司已遵守企業管治守則項下之所有條文，惟下列情況除外：

#### **1. 守則條文第C.5.8條**

該條規定董事會定期會議之議程及相關會議文件應全部及時送交全體董事，並至少在計劃舉行董事會或董事會轄下委員會會議日期之三天前（或協定之其他時間內）送出。

由於實際原因，議程及相關會議文件未有於董事會或董事委員會若干會議日期的三天前全部送交。除披露若干內幕消息而須適時刊發公告外，公司秘書已盡最大努力履行上述提前三天通知的做法。

#### **2. 守則條文第C.2條**

根據企業管治守則第二部分守則條文第C.2條，上市公司在經營管理上皆有兩大方面－董事會的經營管理和業務的日常管理。這兩者之間必須清楚區分，以確保權力和授權分布均衡，不致權力僅集中於一位人士。主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。

於二零二三年十月之前，本公司已將主席與行政總裁（「行政總裁」）以上兩個角色區分，分別由林文燦博士及楊卓光博士（「楊博士」）擔任。

然而，楊博士年屆退休後，自二零二三年十一月一日起退任行政總裁及首席投資官。楊博士退任後，本公司行政總裁的職責已由董事會其他成員及本公司高級管理層承擔。

### **審核委員會**

審核委員會現時由三名獨立非執行董事，即譚旭生先生、吳志揚博士及羅素芬女士組成。譚旭生先生為審核委員會主席。

審核委員會已與本公司核數師審閱本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之全年業績。

## **薪酬委員會**

薪酬委員會現時由三名獨立非執行董事，即吳志揚博士、譚旭生先生及羅素芬女士組成。譚旭生先生為薪酬委員會主席。

## **提名委員會**

提名委員會現時由一名執行董事，即李國樑先生，以及三名獨立非執行董事，即吳志揚博士、譚旭生先生及羅素芬女士組成。吳志揚博士為委員會主席。

## **董事進行證券交易的標準守則**

本公司已採納上市規則附錄C3所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為本身有關董事進行證券交易之操守準則。經向本公司全體董事作出特定查詢後，本公司董事已確認，彼等於截至二零二三年十二月三十一日止年度已一直遵守標準守則所載之規定標準。

## **購買、出售或贖回本公司證券**

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司概無購買、出售或贖回其本身任何股份。

## **審閱財務資料**

初步公告中有關本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況報表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註所載之數字，已獲本集團核數師羅申美會計師事務所同意與本集團該年度之綜合財務報表草擬本所載之金額一致。羅申美會計師事務所就此方面進行之工作並不構成鑒證工作，因此羅申美會計師事務所並無就初步公告發表意見或鑒證結論。

## **股東週年大會（「股東週年大會」）**

本公司謹訂於二零二四年六月二十一日舉行股東週年大會。股東週年大會通告將於適當時候按上市規則規定的方式刊發並寄發予本公司股東。



## 暫停辦理股份登記手續

為釐定本公司股東出席股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將於二零二四年六月十七日至二零二四年六月二十一日（包括首尾兩日）止暫停辦理股份登記手續，期內將不會辦理任何股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須不遲於二零二四年六月十四日下午四時三十分送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳登捷時有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

## 於聯交所及本公司網站上登載全年業績公告及年報

全年業績公告於聯交所網站(<http://www.hkex.com.hk>)及本公司網站(<http://www.irasia.com/listedco/hk/810>)上登載。本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之年報將於適當時候寄發予股東並於上述網站上登載。

## 致謝

本人謹代表本公司，由衷感謝董事同仁、管理層及員工對本集團之支持及貢獻。

代表董事會  
中國鑄晨81金融有限公司  
主席  
林文燦

日期：香港，二零二四年三月二十七日

於本公告日期，本公司執行董事為李國樑先生；本公司非執行董事為林文燦博士及本公司獨立非執行董事為吳志揚博士、譚旭生先生及羅素芬女士。