

Unity Enterprise Holdings Limited

盈滙企業控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：2195

2021

年報

目錄

公司資料	2
主席報告書	4
管理層討論及分析	6
董事及高級管理層履歷詳情	11
企業管治報告	16
董事會報告	28
環境、社會及管治報告	38
獨立核數師報告	59
綜合損益及其他全面收益表	63
綜合財務狀況表	64
綜合權益變動表	66
綜合現金流量表	67
綜合財務報表附註	68
財務資料概要	114

公司資料

董事會

執行董事

楊永樂先生(主席)
陳亮先生(行政總裁)

非執行董事

李發中先生

獨立非執行董事

麥曉峯先生
陳美樺小姐
胡克平先生

審核委員會

陳美樺小姐(主席)
李發中先生
麥曉峯先生
胡克平先生

薪酬委員會

麥曉峯先生(主席)
李發中先生
陳美樺小姐
胡克平先生

提名委員會

胡克平先生(主席)
李發中先生
陳美樺小姐
麥曉峯先生

公司秘書

梁秀芳女士
(香港特許秘書公會會士)

授權代表

楊永樂先生
陳亮先生

核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司
執業會計師
香港
干諾道中111號
永安中心25樓

合規顧問

均富融資有限公司
香港
金鐘
夏慤道18號
海富中心1座
27樓2701室

主要往來銀行

南洋商業銀行有限公司
香港
德輔道中151號

開曼群島註冊辦事處

71 Fort Street
PO Box 500
George Town
Grand Cayman KY1-1106
Cayman Islands

總部及香港主要營業地點

香港
九龍
觀塘
創業街9號
11樓1103室

開曼群島股份過戶登記總處

Appleby Global Services (Cayman) Limited
71 Fort Street
PO Box 500
George Town
Grand Cayman KY1-1106
Cayman Islands

公司資料

香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司

香港

灣仔

皇后大道東 183 號

合和中心

17 樓

1712–1716 號舖

公司網站

www.hongdau.com.hk

投資者關係聯絡資料

電郵：info@hongdau.com.hk

股份代號

2195

主席報告書

各位股東：

本人謹代表盈滙企業控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)向各位股東提呈本集團截至2021年12月31日止年度的年報。

業務回顧

本公司普通股(「股份」)於2021年3月31日成功在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。

本集團為香港一間專門從事維修、保養、改建及加建(「RMAA」)工程的承建商。本集團承接修葺及保養服務，包括維護、修復及改善現有樓宇及設施、包括屋頂翻新、外牆及內牆翻新、地板翻新及重鋪、剝落修理、棚架、門窗修理及更換、抹灰、塗漆、防火裝置系統改善、管道和排水工程的服務，而且本集團亦提供額外的輔助服務，例如樓宇佈局及結構工程的改建及加建工程、新結構工程的設計及現有建築物的結構適當性檢查以及現有房屋的室內裝飾工程。

截至2021年12月31日止年度，收益減少約20.6%至約249.6百萬港元(2020年：約314.2百萬港元)。收益減少主由於以下各項所致：

- (a) 誠如本公司日期為2021年10月21日的公佈所披露，跑馬地樂活道6號比華利山地盤的項目進度因發生一宗致命意外而有所延誤。勞工處在意外發生後不久曾向總承建商發出暫時停工通知書，停止於該地盤的工程，並於2022年3月3日撤回暫時停工通知書。執行董事原先預期有關項目可於2021年10月至12月期間獲得估計收益約29.1百萬港元；
- (b) 九龍灣偉業街33號德福花園地盤的項目進度有所延誤，原因為物業管理公司與居民就外牆油漆色調展開出乎意料的冗長討論。執行董事原先預期實際工程可於2021年4月開始。然而，物業管理公司與居民於2021年8月同意有關油漆色調，故實際工程可於2021年9月進行。有關工程延誤導致執行董事原先估計截至2021年12月31日止年度獲得的收益大幅減少約42.5百萬港元；及
- (c) 截至2021年12月31日止年度合約金額約為122.5百萬港元的新獲授項目，部分抵銷了上文所討論第(a)及(b)項因素所帶來的負面影響。

董事確認上述兩個項目的問題經已解決，且並不知悉有關項目的合約金額有任何重大變動。然而，有關項目進度近期受第五波2019冠狀病毒病感染所影響。

儘管截至2021年12月31日止年度發生上述意外事件，惟本集團更致力並密切關注有利可圖的投標。通過市區重建局所管理的電子投標平台「招標妥」，本集團可尋覓更多潛在投標項目。本集團在行業中的地位亦令本集團成為部分大型物業管理公司的認可分包商。該等成就為本公司提供更多商業機會，有助本公司把握RMAA行業的增長。

主席報告書

於2021年12月31日，本集團手頭上有15個項目(2020年：15個項目)，原始合約總額為約636.2百萬港元(2020年：約610.4百萬港元)，其中包括進行中項目及已授予本集團但尚未開工的項目。

展望

由於香港逾30年樓齡的樓宇數目在未來數年將不斷增加，董事認為未來對RMAA工程的需求將會增加。憑藉於香港RMAA行業超過15年的營運歷史，本集團有能力吸引潛在投標邀請及潛在客戶。本集團有信心維持其主要業務目標，加強市場地位及增加市場份額，並把握RMAA行業的增長。除把握RMAA行業的增長這一業務目標外，高品質的RMAA工程亦是本集團另一成功關鍵。本集團將繼續升級旗下建築設備，加強安全措施，招聘更多熟練及有經驗的項目管理團隊，並協助員工繼續接受教育。透過明智使用現有資源，本集團可提高其於RMAA行業的競爭力。

然而，2022年對本集團而言可能是充滿挑戰的一年。儘管公眾健康意識不斷提高、疫苗接種計劃及加強社交距離措施，惟自2022年2月初以來，香港錄得第五波由SARS-CoV-2 Omicron變體所引起的2019冠狀病毒病爆發。2022年3月初，每日確診病例達至50,000多宗。於2022年2月初，政府宣佈除提供緊急及必要公共服務工作的人員外，所有政府僱員將獲安排在家工作(「在家工作政策」)。董事認為，在家工作政策阻礙建築業招標過程的審批。此外，大量建築工人感染2019冠狀病毒病，或被要求隔離，導致短期內勞動力短缺。有關短期的勞動力短缺導致項目進度出現大規模延誤。此外，鑑於收緊跨境檢疫要求及越來越多貨車司機被檢測出對2019冠狀病毒病呈陽性，承包商的原材料供應出現中斷。2022年第一季度原材料供應減少，導致原材料價格短期內飆升。

因此，董事認為疫情阻礙項目進展或投標過程。本集團的業務營運亦受2019冠狀病毒病第五波爆發所影響。特別是旗下若干分包商工人於2022年第一季度被檢測出對2019冠狀病毒病呈陽性，曾出現有關場地須暫停營運以進行消毒的情況，導致若干項目進度遭中斷。本集團已作好準備迎接2022年更具挑戰的時刻。一般預計，第五波爆發將至少持續至2022年第二季度，經營狀況將逐步改善。在經濟形勢好轉的情況下，本集團相信經濟活動得以復蘇，加上政府的有利政策，應會增加對RMAA工程的需求，為本集團提供大量機會。基於上述原因，董事對本集團於2022年的業務前景抱持謹慎態度。

本人謹代表董事會向管理層及員工的竭誠奉獻深表謝意。本人亦藉此向股東、客戶及業務合作夥伴的持續支持致以衷心感謝。

盈滙企業控股有限公司

主席兼執行董事

楊永樂

2022年3月25日

管理層討論及分析

財務回顧

收益

截至2021年12月31日止年度，本集團收益約為249.6百萬港元(2020年：約314.2百萬港元)。收益減少約20.6%，主要由於(a)跑馬地樂活道6號比華利山的項目進度因發生一宗致命意外而有所延誤；及(b)九龍灣偉業街33號德福花園地盤的項目進度有所延誤，原因為物業管理公司與居民就外牆油漆色調展開出乎意料的冗長討論；有關負面影響部分被截至2021年12月31日止年度合約金額約為122.5百萬港元的新獲授項目所抵銷。

服務成本

服務成本由截至2020年12月31日止年度約255.6百萬減少至截至2021年12月31日止年度約204.8百萬港元，相當於減少約50.8百萬港元或19.9%。服務成本包括分包費用，直接勞工成本，材料成本及其他直接成本。

服務成本減少主要由於分包費用由截至2020年12月31日止年度約248.8百萬港元減少至截至2021年12月31日止年度約196.2百萬港元，相當於減少約52.6百萬港元或21.1%。減少主要由於上文討論的收益減少所闡述外包予分包商的地盤工程量減少所致。

毛利及毛利率

截至2021年12月31日止年度，毛利約為44.8百萬港元(2020年：約58.7百萬港元)，而毛利率則約為18.0%(2020年：約18.7%)。毛利減少約23.6%，主要要由於上文所論述的收益減少。

毛利率輕微減少，主要由於2020年完成若干毛利率相對較高的項目。董事認為，毛利率於截至2021年12月31日止年度一直保持在穩定水準。

其他收入及收益

截至2021年12月31日止年度，其他收入及收益約為1.0百萬港元，來自出售汽車收益約0.4百萬港元以及報銷訴訟費用及支出約0.4百萬港元；而截至2021年12月31日止年度利息收入約0.2百萬港元則來自存入的定期存款。

截至2020年12月31日止年度，其他收入及收益約為1.2百萬港元，包括本集團因2019冠狀病毒病爆發收到的政府補貼，當中包括根據保就業計劃收到政府的抗疫基金及來自建造業議會的抗疫基金。

行政開支

行政開支主要包括員工成本、折舊、辦公室費用、審核及專業費用。行政開支由截至2020年12月31日止年度約6.5百萬港元增加至截至2021年12月31日止年度約9.8百萬港元，相當於增加約3.3百萬港元或50.9%。該增加主要由於法律及專業費用(包括上市後開支)以及員工成本增加。

管理層討論及分析

融資成本

截至2021年及2020年12月31日止年度，本集團的融資成本維持穩定，分別約為0.2百萬港元。

所得稅開支

所得稅開支由截至2020年12月31日止年度約8.7百萬港元，減少至截至2021年12月31日止年度約5.3百萬港元，相當於減少約39.1%。該減少主要由於截至2021年12月31日止年度除稅前溢利因上述原因而有所減少。

年內溢利及全面收益總額

年內溢利及全面收益總額由截至2020年12月31日止年度約37.7百萬港元減少約30.4%至截至2021年12月31日止年度約26.3百萬港元。該減少主要由於收益減少及行政開支增加。截至2021年12月31日止年度的純利率約為10.5%，而截至2020年12月31日止年度則約為12.0%。

流動資金、財務資源及資本架構

流動資金需要主要來自供業務營運所用的營運資金。流動資金的主要來源為經營所產生的現金、借款及上市所得款項。於2021年12月31日，本集團維持穩健的流動資金狀況，流動資產淨值、定期存款及現金及銀行結餘分別約為160.3百萬港元(2020年12月31日：約56.2百萬港元)、50百萬港元(2020年12月31日：零)及約23.4百萬港元(2020年12月31日：約15.6百萬港元)。定期存款及現金及銀行結餘以港元計值。本公司股份於2021年3月31日在聯交所的主板上市。自上市以來，本公司的資本架構概無變動。於本年報日期，本公司的資本架構主要包括債務淨額(包括現金及銀行結餘以及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本及儲備))。

銀行借款

於2021年12月31日，本集團並無尚未償還銀行借款(2020年12月31日：約11.3百萬港元)。於2020年12月31日，銀行借款以港元計值。

資本負債比率

本集團的資本負債比率按銀行借款除以總權益計算。於2021年12月31日，本集團的資產負債比率為零(2020年12月31日：約20.9%)。

淨負債權益比率

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團錄得現金淨額狀況。

庫務政策

本集團已對其庫務政策採取審慎的財務管理方針，旨在保存本集團資產。於2021年12月31日，除定期存款、現金及銀行存款外，本集團並無持有投資資產。董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金架構可隨時滿足其資金需要。

管理層討論及分析

資本承擔

於2021年12月31日，本集團並無重大資本承擔。

資本開支

截至2021年12月31日止年度，本集團產生資本開支約1.8百萬港元，主要由於購買汽車及重續租賃協議。

或然負債

於本集團的日常業務過程中，本集團因本集團僱員或本集團分包商的僱員於受僱期間遭遇意外導致人身傷害而面臨多項申索。董事認為該等申索基本屬於保險的受保範圍，故不會對本集團的財務狀況或業績及營運造成重大不利影響。

於報告期末，本集團仍有效的履約保函如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
由保險公司出具並用於保證工程完工的履約保函	6,613	6,613

於2021年12月31日，除上文所披露者外，本集團並無其他重大或然負債。

資產負債表外安排及承擔

董事確認，於本年報日期，除上述或然事項外，本集團並無任何資產負債表外安排或承擔。

資產抵押

於2020年12月31日，銀行貸款約7.5百萬港元乃以與客戶訂立的特定合約所得款項的轉讓契據作抵押，而本集團約7.3百萬港元的貿易應收款項受上述轉讓及押記安排所規限。於2021年12月31日及本年報日期，本集團銀行借款的所有個人擔保及抵押已獲解除。

重大投資

截至2021年12月31日止年度，本集團並無持有任何重大投資。

收購及出售附屬公司及聯營公司

截至2021年12月31日止年度及直至本年報日期，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司及聯營公司。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本公司日期為2021年3月19日的招股章程(「招股章程」)「未來計劃及所得款項用途」一節所披露者外，於本年報日期，本集團並無重大投資及資本資產的其他計劃。

管理層討論及分析

金融工具

主要金融工具包括貿易應收款項、按金及其他應收款項、應收一名董事款項、定期存款、現金及銀行結餘、銀行借款、貿易應付款項及其他應付款項。管理層管理有關風險以確保及時及有效實施一名合適的措施。

所得款項用途

股份發售的所得款項總額金額為140百萬港元，而股份發售的所得款項淨額約為90.7百萬港元(扣除包銷佣金及有關股份發售的最終開支)(「所得款項淨額」)。

股份發售所得款項淨額已經及將會按照與招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露一致的方式使用，其詳情載列如下：

目的	所得款項 淨額擬定用途 百萬港元	自上市日期起	於2021年	動用未動用
		至2021年 12月31日的 已動用金額 百萬港元	12月31日的 未動用金額 百萬港元	所得款項淨額 的預期時間表
升級我們的建築設備及 透過提供金屬棚架系統以 加強我們的安全措施(「計劃1」)	57.5	–	57.5	2022年12月或以前
滿足營運資金需要及支付 若干前期成本及開支(「計劃2」)	25.7	19.8	5.9	2022年12月或以前
進一步強化我們的人手(「計劃3」)	7.5	1.0	6.5	2022年12月或以前
總計	90.7	20.8	69.9	

直至2021年12月31日，由於本公司已與金屬棚架供應商就相關價格及條款進行幾輪磋商以確保獲得較佳的最終價格及條款，故計劃1的實際用途有所推遲。由於潛在項目的招標程序延長，故計劃2及計劃3的的實際用途有所推遲。

於本報告日期，招股章程所披露的所得款項淨額的擬定用途概無變動。預計所得款項淨額的未動用部分將於2022年12月31日前悉數動用。

管理層討論及分析

僱員及薪酬政策

於2021年12月31日，本集團有27名（2020年12月31日：25名僱員）由本集團直接聘用並位於香港的僱員。本集團向僱員提供的薪酬待遇包括薪金、花紅及根據本公司所採納購股權計劃可能授出的任何購股權。一般而言，本集團根據其各自的表現、資歷、職位及職級考慮僱員的薪酬。截至2021年12月31日止年度的僱員福利開支總額（包括董事薪酬）約為9.0百萬港元，截至2020年12月31日止年度則產生約7.3百萬港元。本公司設有年度評估系統以評核僱員的表現，而此構成加薪、花紅及晉升決定的理據。本集團亦為新入職僱員安排入職培訓，並定期對現有員工進行持續培訓。董事及高級管理層人員的薪酬由董事會根據本公司薪酬委員會的建議，經考慮本集團的經營業績、個人表現及可資比較市場統計數據後釐定。

外匯風險

由於本集團大部分業務交易及資產及負債主要以港元計值，本集團面臨的外匯風險極微。因此，董事認為本集團的外匯風險微不足道，而截至2021年12月31日止年度，本集團並無進行外匯對沖或訂立任何對沖工具交易。

期後事項及2019冠狀病毒病的影響

自香港爆發2019冠狀病毒病疫情以來，本集團管理層一直密切關注2019冠狀病毒病疫情的發展，並定期與其客戶和分包商進行溝通，以瞭解是否會對本集團正在進行的項目的狀態或進度以及當地市場分包商的供應情況產生任何重大影響。

根據目前可獲得的資訊及誠如上文所披露，若干項目進度近期受第五波2019冠狀病毒病感染所影響。鑑於與2019冠狀病毒病疫情有關的固有不可預測性質及快速發展，若香港疫情惡化，則本集團的業務可能會受到影響，本集團管理層將繼續密切關注有關情況。

除上文所披露者外，於截至2021年12月31日止年度後及直至本年報日期，董事並不知悉與本集團業務或財務表現相關的重大事件。

股息

於上市前，本公司向其當時的股東宣派中期股息每股普通股288,000港元（2020年：150,000港元），涉及金額28.8百萬港元（2020年：15百萬港元），該等股息已透過與一名董事的往來賬戶結清。除上文所披露者外，截至2021年12月31日止年度並無派付或宣派股息。

董事會建議不就截至2021年12月31日止年度宣派末期股息。

董事及高級管理層履歷詳情

執行董事

楊永樂先生 (前稱楊永迅先生)，53歲，於2019年3月13日獲委任為董事，並於2019年3月25日調任為執行董事。彼亦擔任董事會主席。彼主要負責本集團的整體管理及業務策略制定。彼亦為本公司各間及每間全資附屬公司的董事。

楊先生於建築行業擁有逾20年經驗。彼於1999年6月加入本集團擔任項目經理。楊先生隨後取得建造業訓練局頒發的各種證書，包括分別於1999年9月取得的地盤監督人擔當適任技術人員臨時證書(單元1及2)、1999年11月取得的地盤監督人擔當適任技術人員臨時證書(T1至T3級別)(單元2)、2001年2月取得的地盤監督人擔當適任技術人員同等證書(1)(單元1、2、3及4)、2001年6月取得的地盤監督人擔當適任技術人員證書(單元4)、2002年11月取得的地盤監督人擔當適任技術人員證書(單元6.1)。楊先生亦完成了建造業訓練局舉辦的各種課程，包括1998年3月的在職水管工的理論升級課程，以及1998年5月的缺陷診斷及補救課程(鋼筋混凝土)。彼進一步完成職業安全健康局於2013年3月舉辦的職業安全管理課程。

楊先生於2006年3月29日獲香港高等法院宣判破產，並於2010年3月29日解除破產。

陳亮先生，58歲，於2019年3月25日獲委任為執行董事。彼亦擔任本集團的首席執行官。彼主要負責監督本集團的營運。彼於2013年11月獲屋宇署批准為註冊一般建築承建商香島建築有限公司(「香島建築」)的獲授權簽署人，並於2016年1月成為香島建築的技術總監。彼亦為香島建築的董事。

陳先生於建築行業擁有逾25年經驗。陳先生於2013年11月加入本集團擔任獲授權簽署人，並於2014年9月晉升為香島建築董事。於加入本集團之前，陳先生於1987年5月加入葉福全建築工程師樓地產發展顧問有限公司，擔任工程監督員，並於1990年3月辭任助理項目主任。陳先生於1990年4月至1991年3月擔任關善明建築師事務所有限公司的工程監督員。

陳先生隨後分別於1991年11月至1996年2月、1996年3月至1996年11月、1996年12月至1998年8月及1998年9月至1999年1月擔任周氏建築師事務所有限公司、黃興華建築師樓有限公司、周氏建築師事務所有限公司及長江實業(集團)有限公司的工程監督員。彼於1999年2月加入威格斯建築顧問有限公司，任工程監督員一職，並於2008年3月辭任高級項目經理。彼分別於2016年3月至2019年3月及於2013年1月至2019年11月擔任譽文德工程有限公司及譽承岸工程有限公司的董事。

陳先生於1987年11月取得香港理工學院(現稱香港理工大學)的結構工程高級文憑。於1997年11月，陳先生進一步取得香港理工大學的工程監督員進修證書。

董事及高級管理層履歷詳情

非執行董事

李發中先生，61歲，於2019年3月25日獲委任為非執行董事。彼負責就本集團的策略、績效及行為準則提供意見。

李先生從事會計及財務領域逾40年。李先生為於香港之陳李羅會計師事務所有限公司之董事。

李先生分別於1995年12月至2020年3月及於2004年9月至2020年3月擔任方正控股有限公司(股份代號：418)及北大資源(控股)有限公司(前稱方正數碼(控股)有限公司)(股份代號：618)的獨立非執行董事。

李先生現職香港執業會計師，並為英格蘭及威爾士特許會計師協會、英國特許公認會計師公會、香港會計師公會及香港稅務學會之資深會員。彼亦為香港稅務學會之註冊稅務師。李先生持有英國華威大學工商管理碩士學位。李先生在審計、稅務及會計方面累積豐富經驗。

獨立非執行董事

陳美樺小姐(前稱陳潔芬小姐)，53歲，於2021年3月15日獲委任為獨立非執行董事。

陳小姐從事會計領域逾25年。陳小姐於1992年8月加入李湯陳會計師事務所，並於2010年7月辭任高級核數經理。彼於2010年12月至2011年7月擔任馬施雲聯系有限公司的高級核數經理。陳小姐分別自2011年5月及2011年10月起擔任會聯企業有限公司(前稱鏗達發展有限公司)及會聯會計師事務所有限公司的董事。

陳小姐於1992年11月畢業於香港城市大學，取得會計學文學學士學位。彼自1997年6月起為香港會計師公會(英文前稱Hong Kong Society of Accountants)的準會員。

董事及高級管理層履歷詳情

麥曉峯先生，53歲，於2021年3月15日獲委任為獨立非執行董事。

麥先生從事法律執業逾25年。麥先生於1997年6月獲香港事務律師資格，並於1995年7月獲澳大利亞新南威爾斯的律師資格。自2006年5月以來，彼亦獲委任為婚姻監禮人，自2015年12月起獲委任為中國委託公証人。自2012年10月以來，彼一直為麥律師行的創始人及獨資經營者。麥先生亦為Greenest Limited的董事，Greenest Limited主要從事提供顧問服務。

麥先生於1994年10月從新南威爾斯大學畢業，取得會計學商業學士學位及法學學士學位。彼隨後於2003年11月及2006年11月從香港城市大學分別取得中國法與比較法法學碩士學位以及仲裁及爭議解決學碩士學位。

胡克平先生，58歲，於2021年3月15日獲委任為獨立非執行董事。

胡先生於工程領域擁有逾30年經驗。胡先生於1989年6月加入Wormald Engineering Services Limited擔任電氣工程師，並於1993年7月作為電氣經理離職。彼其後於1993年11月至1997年4月在Meinhardt (M&E) Limited擔任住宅工程師，並於1997年4月加入Notifier Pacific Rim擔任區域銷售經理。胡先生於2003年1月至2008年5月期間在Martech Building Consultants Limited(一間從事提供樓宇翻新顧問服務的公司)擔任董事，並於2005年2月至2006年9月在Mak Tai Construction & Engineering Limited(一間樓宇翻新承建商)擔任董事，及於2006年7月至2010年11月在Diploma Construction Limited(一間建築承建商)擔任董事。

自2012年12月及2015年5月以來，胡先生一直在Modern Testing Consultants Limited(一間從事樓宇諮詢服務的公司)任董事及行政總裁。胡先生自2015年7月起在Nixon Wu Engineering Consultant Limited(一間從事樓宇諮詢服務的公司)擔任董事。胡先生於1989年7月畢業於英國北愛爾蘭貝爾法斯特女皇大學，取得電氣及電子工程學士學位，並於1997年9月透過遠程學習課程進一步取得英國中央蘭開夏大學的消防工程學士學位。胡先生分別自1999年4月及1999年5月成為英國能源協會會員及英國工程委員會特許工程師。彼自2012年11月起獲委任為香港工程師學會會員。自2019年3月以來，彼亦成為紅外檢測協會的二級認證紅外熱像師。彼目前為工程師註冊管理局註冊專業工程師。

董事及高級管理層履歷詳情

高級管理層

張三輝先生，38歲，為本集團的高級項目經理，主要負責監察及管理項目的執行及運作。彼於2016年1月獲屋宇署批准成為香島建築的其他高級人員（定義見《建築物條例》）。

張先生於建築行業擁有約15年經驗。於加入本集團之前，彼於2006年6月至2008年6月擔任麥迪森（香港）有限公司的地盤主管，並於2008年7月至2009年9月擔任安保維修有限公司的項目協調員。彼於2009年10月加入本集團擔任地盤管工，自2012年3月至2014年1月擔任高級地盤管工，自2014年2月至2015年1月擔任地盤總管，自2015年2月至2016年12月任助理項目經理，自2017年1月至2019年1月任項目經理。自此以後，彼晉升為高級項目經理。

張先生於2004年7月取得香港專業教育學院的建築學專業文憑，並於2006年12月取得香港理工大學頒授的建築科技及管理學（測量）高級文憑。彼於2010年11月進一步取得香港理工大學建築工程及管理學理學學士學位。張先生亦完成了各種建築課程。彼分別於2015年10月及2019年4月完成了由香港人力資源有限公司及建造業議會組織的兩次為期3天的金屬棚架督導員課程，並於2007年6月完成由建造業訓練局組織的42小時建造業安全督導員課程。

李維聖先生，45歲，為我們的項目經理，主要負責監察與管理項目的執行及運作。

李先生於建築行業擁有逾15年經驗。於加入本集團之前，彼於2003年7月至2007年4月在富城物業管理有限公司工作，離職時擔任技術主任一職。彼於2007年4月加入本集團擔任地盤管工，當前擔任項目經理。李先生持有水務署頒發的一級水喉匠牌照。彼於1999年9月完成香港專業教育學院的通識課程（工程單元）。李先生取得建造業訓練局頒發的各種證書，包括於1992年8月取得的木工工藝證書、於1993年6月取得的木工及細木工高級工藝證書、於1994年8月取得的抹灰工工藝證書以及於2000年8月取得的水喉工測試證書。彼進一步取得香港職業訓練局或香港專業教育學院的各種證書，包括1998年8月的水喉及喉管裝配工藝證書、1999年10月的水喉服務（香港）證書、2001年7月的建築研究（建築選擇）證書及2003年7月的建築研究高級證書。彼亦於2019年7月完成了由香港建造學院組織的為期30天的強化建造業人力訓練計劃金屬棚架（土木工程及屋宇建造）班。

董事及高級管理層履歷詳情

黎綺雯女士，45歲，為我們的行政經理，主要負責管理行政事宜。

黎女士擁有逾20年商業管理經驗。於加入本集團之前，彼自1999年7月至2002年12月擔任香港駕駛學院有限公司的企業傳訊助理，並自2003年1月至2004年1月擔任亞洲捷運國際有限公司的行政助理。彼於2004年1月加入NSA Far East Limited (現稱安潔遠東有限公司(The Juice Plus Company Of Far East Limited))擔任執行秘書，並於2005年3月離職。彼於2005年3月加入本集團擔任行政助理，並自2008年3月至2017年2月擔任行政主管。自此以後，彼晉升為行政經理。

黎女士於1999年7月畢業於香港城市大學，取得專業英語高級文憑。

曾鳳玲女士，50歲，為我們的財務經理，主要負責管理財務事宜。

曾女士擁有逾25年會計經驗。於加入本集團之前，彼自1993年8月至1998年4月就職於陳施會計師行，並於1998年4月辭任高級核數助理。彼於1998年6月至2000年6月擔任伍國棟會計師事務所的高級核數師，自2000年7月至2001年8月擔任偉特電子有限公司的會計師，並自2002年8月至2003年3月任蔡明治設計有限公司的行政主管一職。彼於2008年2月加入本集團擔任會計文員，並自2008年2月至2018年6月擔任會計主管。自此以後，彼晉升為財務經理。

曾女士於1999年4月以遠程學習方式取得林肯郡和亨博賽德大學的商業會計學士學位。彼於1993年6月通過了倫敦商會舉辦的會計(三級)考試。彼獲專業會計員協會授予會計(實務及商務)國家職業資格四級，並分別於1993年6月及1993年10月獲香港專業會計員協會認可為專業會計員。曾女士於1996年6月又通過了英國特許公認會計師公會舉行的證書階段考試。

企業管治報告

本集團致力維持高標準的企業管治及業務常規。本公司的企業管治常規乃基於上市規則附錄十四所載的企業管治守則（「企業管治守則」）。自2021年3月31日（「上市日期」）起至本報告日期止期間，本公司已遵守企業管治守則的適用守則條文。

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十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為董事進行證券交易的規定準則。本公司進行特定查詢後，全體董事均確認自上市日期起及直至本年報日期已遵守標準守則所載的規定準則。

董事會

董事會負責制訂本集團的業務政策及策略、提名及委任董事，以及確保擁有足夠資源及其內部監控制度的有效性。高級管理層獲董事會轉授權力及職責，負責本集團的日常管理及營運。此外，董事會亦已設立董事會委員會，並已向該等董事會委員會轉授於其各自職權範圍載列的職責。各董事須確保其本著真誠履行其職責，並遵守適用法律及法規的準則，以及時刻為本公司及其股東的利益行事。

董事會組成

直至本報告日期，董事會由六名董事組成，包括兩名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事。按類別劃分的組成詳情如下：

執行董事

楊永樂先生(主席)
陳亮先生

非執行董事

李發中先生

獨立非執行董事

陳美樺小姐(於2021年3月15日獲委任)
麥曉峯先生(於2021年3月15日獲委任)
胡克平先生(於2021年3月15日獲委任)

董事詳情載於本年報第11至15頁「董事及高級管理層履歷詳情」一節。

董事會負責監管本公司，負有領導及監督本公司的責任。董事透過指導及監督本集團事務，共同負責推動本集團創造佳績。

企業管治報告

主席及行政總裁

本公司全面支持董事會主席及行政總裁之間的職責分工，以確保權力及授權的平衡。主席及行政總裁之職位現時分別由楊永樂先生及陳亮先生擔任。彼等各自的職責已清楚界定並以書面載列。主席的主要職責為領導董事會，並確保其有效履行職責。行政總裁負責本集團業務的日常管理。

董事會會議

董事會制訂本集團的業務策略及方針，旨在發展其業務及提升股東價值。董事會已委託本集團執行董事及管理層處理本集團的日常營運及日常管理事務，以及執行董事會的政策及策略。

自上市日期起及直至2021年12月31日，本公司已舉行四次董事會會議，各董事的出席情況載列如下：

董事	出席次數
執行董事	
楊永樂先生	4/4
陳亮先生	4/4
非執行董事	
李發中先生	4/4
獨立非執行董事	
麥曉峯先生	4/4
陳美樺小姐	4/4
胡克平先生	4/4

企業管治報告

自上市日期起及直至2021年12月31日，本公司已舉行一次股東大會，各董事的出席情況載列如下：

董事	出席次數
<i>執行董事</i>	
楊永樂先生	1/1
陳亮先生	1/1
<i>非執行董事</i>	
李發中先生	1/1
<i>獨立非執行董事</i>	
麥曉峯先生	1/1
陳美樺小姐	1/1
胡克平先生	1/1

本公司已收到每名獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其獨立性而作出的年度確認函，並認為根據上市規則所載的獨立性指引，獨立非執行董事屬獨立人士。根據提名委員會的推薦建議，鑒於上述上市規則所載的獨立性指引，董事會認為所有獨立非執行董事均為獨立人士。

委任、重選及罷免董事

各執行董事與本公司已訂立服務合約，自上市日期起計為期三年，並於初步期間屆滿後自動重續，直至任何一方另
一方發出不少於三個月的事先書面通知終止。

各非執行董事及獨立非執行董事與本公司已訂立委任函件，自上市日期起計為期一年，並於初步期間屆滿後自動重續，直至任何一方另
一方發出不少於三個月的事先書面通知終止。

根據本公司組織章程細則第108條，於每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事須輪值退任及重選連任。每名董事須每三年至少輪值退任一次。

根據組織章程細則第112條，董事會就填補臨時空缺或新增現有董事會成員而委任的任何董事，其任期直至下屆股東大會（如屬填補臨時空缺）或下屆股東週年大會（如屬新增董事）為止，屆時將合資格重選連任。

企業管治報告

董事的持續專業發展

為確保董事在知情及符合守則的企業管治守則條文A.6.5的情況下為董事會作出貢獻，本公司將安排及撥款提供合適的持續專業發展讓董事參與，以發展並更新其知識及技能。

各董事於年內接受的培訓概述如下：

	出席有關 本公司業務、 上市規則監管及 法定最新資料的 座談會／內部工作坊	閱讀 有關監管最新 資料及企業管治 事宜的新聞報章、 刊物及其他相關材料
執行董事		
楊永樂先生	√	√
陳亮先生	√	√
非執行董事		
李發中先生	√	√
獨立非執行董事		
陳美樺小姐	√	√
麥曉峯先生	√	√
胡克平先生	√	√

董事會多元化政策

董事會已根據企業管治守則的規定採納董事會多元化政策（「董事會多元化政策」）。本公司明白並深信董事會多元化對提升其表現質素裨益良多。

為達致可持續及均衡的發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。

本公司在設定董事會的組成時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化背景及教育背景、種族、專業經驗及資格、技能、知識及服務任期，以及董事會可能不時認為相關及適用的任何其他因素。本集團高度重視確保董事會層面的技能及經驗的均衡組合，以提供一系列觀點、見解及挑戰，使董事會能夠有效地履行其職責及責任，支持本集團核心業務及策略的良好決策，以及支持董事會的繼任計劃及發展。為達致最理想的董事會，可不時設定及檢討額外可計量目標／特定多元化目標，以確保其合適性。

企業管治報告

候選人將根據本公司的提名政策甄選，並將考慮董事會多元化政策。最終決定將基於選定候選人將為董事會帶來的價值及貢獻，並適當考慮董事會多元化的裨益以及董事會的需求，而不會專注於單一多元化方面。

董事會在甄選及推薦合適的董事會候選人時，將把握機會增加女性成員的比例。董事會將參考持份者的期望以及國際及當地建議最佳常規，確保實現性別多元化的適當平衡，最終目標是使董事會實現性別平等。董事會亦期望有適當比例的董事具備本集團核心市場的直接經驗，具有不同種族背景，並反映本集團的策略。

董事會委員會

董事會已成立三個董事會委員會，分別為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，並設有職權範圍以協助各個委員會有效執行職能。

審核委員會

本公司於2021年3月15日成立審核委員會，並設有書面職權範圍。審核委員會的組成符合上市規則第3.21條的規定。審核委員會的主要職責為就委任、續聘及罷免外聘核數師向董事會提供推薦建議、審閱財務申報及就財務申報提供重大意見、監督本公司的財務申報程序、內部監控、風險管理系統及審核程序以及履行董事會指派的其他職責及責任。審核委員會由三名獨立非執行董事(即陳美樺小姐、麥曉峯先生及胡克平先生)及一名非執行董事(即李發中先生(審核委員會主席))組成。

審核委員會每年須舉行不少於兩次會議。審核委員會之權力及職責詳情載於審核委員會之職權範圍，該職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

以下為審核委員會於截至2021年12月31日止年度的工作概要：

- 審閱截至2020年12月31日止年度及截至2021年6月30日止六個月的綜合財務報表、截至2020年12月31日止年度的年報以及截至2021年6月30日止六個月的中期報告、本集團採納的相關會計原則及慣例、管理層就本公司對風險管理及內部監控系統的審閱作出的報告，以及就續聘外聘核數師作出建議；
- 審閱外聘核數師之年度審核計劃，包括審核性質及範圍、應付彼等之費用、彼等之申報責任及彼等之工作計劃；及
- 檢討本公司財務申報制度、風險管理及內部監控系統以及內部審核計劃之成效及表現。

董事會與審核委員會就委任外聘核數師並無意見分歧。

企業管治報告

自上市日期起及直至2021年12月31日，審核委員會已舉行三次會議，各委員會成員的出席情況載列如下：

成員	出席次數
陳美樺小姐	3/3
李發中先生	3/3
麥曉峯先生	3/3
胡克平先生	3/3

薪酬委員會

本公司於2021年3月15日成立薪酬委員會，並設有書面職權範圍。薪酬委員會的主要職責為審閱及批准管理層的薪酬建議，就董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提供推薦建議，並確保概無董事釐定其本身的薪酬。薪酬委員會包括四名成員，由三名獨立非執行董事（即麥曉峯先生、陳美樺小姐及胡克平先生）及一名非執行董事（即李發中先生）組成。麥曉峯先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會須每年至少舉行一次會議。薪酬委員會之權力及職責詳情載於薪酬委員會之職權範圍，該職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

自上市日期起及直至2021年12月31日，薪酬委員會已舉行一次會議，各委員會成員的出席情況載列如下：

成員	出席次數
麥曉峯先生	1/1
李發中先生	1/1
陳美樺小姐	1/1
胡克平先生	1/1

以下為薪酬委員會於截至2021年12月31日止年度的工作概要：

- 檢討董事及高級管理層的薪酬；及
- 就個別董事及高級管理層的薪酬向董事會作出建議。

本集團董事薪酬及五名最高薪酬人士的詳情載於綜合財務報表附註14。

企業管治報告

根據企業管治守則的守則條文第E.1.5條，於截至2021年12月31日止年度支付予高級管理層成員（不包括董事）的薪酬範圍載列如下：

薪酬範圍（港元）	人數
零至1,000,000元	4
1,000,001至1,500,000元	—
1,500,001至2,000,000元	—
2,000,001至2,500,000元	—

提名委員會

本公司於2021年3月15日成立提名委員會，並設有書面職權範圍。提名委員會的主要職責為檢討董事會的架構、規模、組成及多元化，並甄選獲提名人士出任董事或就此提供建議。提名委員會包括四名成員，由三名獨立非執行董事（即胡克平先生、麥曉峯先生及陳美樺小姐）及一名非執行董事（即李發中先生）組成。胡克平先生為提名委員會主席。

本公司於2021年3月15日採納提名政策。為配合董事會成員多元化政策，董事會於委任董事、董事繼任計劃及重新委任董事時應考慮多項條件，包括品格及誠信、專業資歷、技能、知識、經驗、可為董事會帶來的潛在貢獻以及願意及可以為履行董事會及／或董事委員會成員職責投入足夠時間。

提名委員會須每年至少舉行一次會議。提名委員會之權力及職責詳情載於提名委員會之職權範圍，該職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

自上市日期起及直至2021年12月31日，提名委員會已舉行一次會議，各委員會成員的出席情況載列如下：

成員	出席次數
胡克平先生	1/1
李發中先生	1/1
陳美樺小姐	1/1
麥曉峯先生	1/1

以下為提名委員會於截至2021年12月31日止年度的工作概要：

- 審閱董事會多元化政策；及
- 審閱獨立非執行董事的獨立性。

企業管治報告

提名政策

本公司已採納提名政策(「提名政策」)，當中載列董事會就提名及甄選本公司董事(包括委任額外董事、更換董事及重選董事)所採納的方法及程序。提名委員會已獲授權全面負責執行、監察及定期檢討該政策，其概要載列如下：

提名準則

於評估及甄選任何董事候選人時，提名委員會及董事會將考慮以下準則：

- 候選人的品格及誠信；
- 候選人的資格，包括專業資格、技能、知識及經驗，以及董事會多元化政策下與本公司業務及企業策略相關的多元化因素；
- 為實現董事會多元化而採納的任何可計量目標；
- 就獨立非執行董事而言，參考上市規則所載的獨立性指引，考慮候選人是否屬獨立人士；
- 候選人在資格、技能、經驗、獨立性及性別多元化方面可為董事會帶來的任何潛在貢獻；
- 候選人是否願意及是否能夠投放足夠時間履行作為本公司董事會及／或董事會委員會成員的職責；及
- 其他適用於本公司業務及繼任計劃的觀點，以及(如適用)董事會及／或提名委員會就提名董事及繼任計劃可能不時採納及／或修訂的觀點。

提名程序

本公司已制定以下董事提名程序：

委任新董事及替任董事

- i. 倘董事會釐定需要額外或替任董事，其將利用多個渠道物色合適董事候選人，包括董事、股東、管理層、本公司顧問及外部獵頭公司的推薦。
- ii. 於編製及面試潛在候選人名單後，提名委員會將根據甄選準則及其認為適當的其他因素篩選候選人，以供提名委員會及／或董事會考慮。董事會擁有決定委任合適董事候選人的最終權力。

企業管治報告

重選董事及由股東提名

- i. 倘退任董事符合資格並願意重選連任，提名委員會及／或董事會須考慮並(如認為適當)推薦該退任董事於股東大會上重選連任。本公司將根據上市規則於股東大會前向股東寄發一份通函，當中載有該名退任董事的必要資料。
- ii. 本公司任何股東如欲提名他人於股東大會上參選董事，須於相關股東通函指定的遞交期間內向本公司的公司秘書遞交(a)候選人的書面提名，(b)該獲提名候選人表明其願意參選的書面確認，及(c)上市規則規定的該獲提名候選人的履歷詳情。有關建議候選人的詳情將透過補充通函寄發予全體股東以供參考。

企業管治職能

董事會負責履行並已履行符合企業管治守則所載的企業管治職責，包括制定及檢討本集團的企業管治政策及常規；並向董事作出推薦建議以檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；檢討及監察本集團在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守準則及合規手冊(如有)，以及檢討本集團遵守企業管治守則的情況及在本企業管治報告內的披露資料。

董事對財務報表的責任

董事負責根據香港公認會計原則編製可真實公平地反映本集團財務狀況的財務報表。本公司核數師就彼等對財務報表的責任的聲明，載列於本年報所載的獨立核數師報告。概無任何重大不明朗因素涉及可能對本公司持續經營能力構成重大疑慮的事件或情況。

核數師酬金

就截至2021年12月31日止年度已付及應付予本公司外聘核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司的酬金載列如下：

提供予本集團的服務	千港元
審核服務	700

企業管治報告

合規顧問

為符合上市規則第3A.19的規定，本公司已委任均富融資有限公司為其合規顧問，任期自上市日期起至載有截至2022年12月31日止完整年度的財務業績的本公司年報寄發日期止。

內部監控及風險管理

董事會全面負責維持充份的本公司內部監控及風險管理制度並檢討其成效。董事會承諾落實有效且穩健妥善的內部監控及風險管理制度，以保障股東權益及本集團資產。董事會已透過審核委員會檢討本集團內部監控及風險管理制度的成效。審核委員會協助董事會持續檢討本集團風險管理及內部監控系統的有效性。董事透過審核委員會獲悉可能影響本集團表現的重大風險。

審核委員會已接獲外聘內部監控審閱顧問編製的風險管理及內部監控評估報告。該等報告概述與就下列範疇所進行工作有關的資料：

1. 選擇性測試本公司內部監控程序、營運及財務記錄的結果；
2. 對本公司所設定的風險管理及內部監控系統進行整體評估；及
3. 於回顧年度內注意到之重大監控問題(如有)概要。

審核委員會已審閱並與管理層討論該等報告。審核委員會理解管理層已積極實施足夠且有效的風險管理及內部監控制度，以確保本公司業務有效運作。因此，董事會認為，本集團的風險管理及內部監控系統屬有效及充足。本集團的風險管理及內部監控系統將每年進行審閱。儘管本集團並無內部審核職能，惟董事會認為，由審核委員會及董事會定期進行風險管理及內部監控系統審查，並委任外聘內部監控審查顧問對本集團內部監控系統的充分性及有效性進行審查，足以確保本集團的有效營運。

公司秘書

梁秀芳女士為本公司的公司秘書。梁女士為香港一間企業秘書服務供應商的董事。主席兼執行董事楊永樂先生為本公司與公司秘書的主要公司聯繫人。梁女士已遵守上市規則第3.29條的規定，於截至2021年12月31日止年度內接受不少於15小時的相關專業培訓。

企業管治報告

股東權利

股東召開股東特別大會的程序

下列本公司股東召開本公司股東特別大會(「股東特別大會」)的程序乃根據本公司的組織章程細則第64條編製：

1. 一位或以上於呈交要求日期持有不少於本公司實繳股本(附帶於股東大會上的投票權)十分之一的股東可透過向董事會或本公司的公司秘書發出書面要求，藉以要求董事會就處理有關要求所指明的任何事項召開股東特別大會。
2. 股東特別大會應於呈交該要求後兩個月內舉行。

倘於呈交要求後21天內，董事未有召開該大會，則請求人可自行以相同方式召開該大會，而請求人因董事會未有召開大會而招致的所有合理費用應由本公司償付請求人。

提出查詢的程序

1. 股東應透過郵寄至香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，向本公司的香港股份登記分處查詢有關彼等的股權的問題。
2. 股東可提出問題、要求索取公開現有資料及向本公司董事及管理層提供意見及建議，並可透過郵寄至九龍觀塘創業街9號11樓1103室向本公司提出。
3. 股東須謹記於提交彼等的問題時一併提供詳細聯絡資料，本公司將於其認為適當的情況下迅速作出回應。

於股東大會上提呈建議的程序及聯絡詳情

1. 如欲於本公司股東大會上提呈建議，股東須將其建議(「建議」)的書面通知連同其詳細聯絡資料送交本公司的主要營業地點，地址為九龍觀塘創業街9號11樓1103室，收件人為董事會或本公司的公司秘書。
2. 本公司的香港股份登記分處將核實股東的身份及其要求，經股份登記分處確認有關要求屬適當及符合程序並由股東提出後，董事會將於股東大會議程載入建議。
3. 為於股東週年大會或股東特別大會上考慮有關股東提出的建議而向全體股東發出通知的通知期因建議性質而異，詳情如下：
 - (i) 倘建議構成於股東特別大會的本公司特別決議案或倘建議乃於本公司的股東週年大會上提呈，則須發出至少21天的書面通知；或
 - (ii) 倘建議構成於股東特別大會的本公司普通決議案，則須發出至少14天的書面通知。

企業管治報告

與股東及投資者的溝通

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係及投資者對本集團經營業績及策略的了解至關重要。本公司亦明白保持透明度及適時披露公司資料的重要性，以讓股東及投資者作出最佳投資決定。

股東週年大會為董事會與股東提供溝通平台。董事會主席以及審核委員會、薪酬委員會及提名委員會主席或(倘彼等缺席)各委員會之其他成員將於股東大會上回答提問。

有關本集團的資料一直透過財務報告及公告提供予股東，讓股東充份了解本集團的業務活動及方向。本集團亦已設立公司網站www.hongdau.com.hk，作為促進與股東有效溝通的渠道。

組織章程文件

根據股東於2021年3月15日通過的決議案，本公司採納細則，自上市日期起生效。

董事會建議修訂現有本公司組織章程細則(「章程細則」)，致使章程細則符合最新的法例及監管規定，包括修訂上市規則附錄三，有關修訂已於2022年1月1日生效。

建議修訂章程細則(「建議修訂」)概述如下：

1. 列明本公司須在本公司財政年度結束後的六個月內舉行一次股東週年大會；
2. 規定全體股東均有權(i)在本公司股東大會上發言；及(ii)在本公司股東大會上投票，除非根據上市規則或任何具管轄權監管機構的規則、守則或規例，股東必須放棄投票以批准所考慮的事項；
3. 規定除有權應一名或多名持有不少於本公司實繳股本十分之一(1/10)且有權在股東大會上投票的股東的要求召開股東特別大會外，有關股東亦有權在股東大會的會議議程中添加決議案；
4. 規定香港股東名冊分冊可按相當於香港法例第622章公司條例第632條的條款關閉；及
5. 作出其他必要的修訂以更新章程細則，使之與開曼群島適用法例及上市規則的措辭更加一致。

建議修訂須待股東於2022年股東週年大會(「2022年股東週年大會」)上以特別決議案形式考慮及批准後，方可作實。載有(其中包括)有關建議修訂的詳情及召開2022年股東週年大會的通告的通函將根據適用法例、章程細則及上市規則寄發予股東。

董事會報告

董事提呈本集團截至2021年12月31日止年度的年報及經審核綜合財務報表。

公司重組及股份發售

本公司於2019年3月13日在開曼群島註冊成立為有限公司。

根據為籌備本公司股份於聯交所上市(「上市」)而精簡本集團架構的重組計劃(「重組」)，本公司於2019年3月22日成為本集團現時旗下公司的控股公司。

有關重組的詳情載於招股章程「歷史、發展及重組」一節。

本公司股份自2021年3月31日(「上市日期」)起於聯交所上市。

主要業務

本公司的主營業務為投資控股，而其附屬公司的主營業務為於香港提供修葺、保養、改建及加建(「RMAA」)工程服務。截至2021年12月31日止年度，本集團的主要業務並無重大變動。

慈善捐款

本集團於年內作出145,000港元(2020年：33,000港元)的捐款。

主要客戶及供應商

年內，本集團最大及五大客戶分別佔本集團年內收益約24.7%(2020年：約41.5%)及79.3%(2020年：88.3%)。

年內，本集團最大及五大供應商的服務成本分別佔本集團年內服務成本約24.1%(2020年：約20.8%)及約69.8%(2020年：約71.0%)。

據董事所深知，除綜合財務報表附註30及本報告「關聯方交易」一節所披露者外，概無董事、彼等各自的緊密聯繫人或本公司任何股東(據董事所知擁有本公司已發行股本5%以上)於本集團任何五大客戶或供應商中擁有任何權益。

業績／業務回顧

本集團於年內的業務回顧以及本集團表現的討論及分析以及其財務表現及財務狀況相關的重大因素載於本年報第6至10頁「管理層討論及分析」。本討論構成董事會報告的一部分。

遵守法律法規

截至2021年12月31日止年度，就董事所悉，本公司概無任何違反相關法律法規的重大或系統性不合規情況。

董事會報告

環境政策及績效

作為專門從事RMAA工程的承建商，本集團重視環境的可持續性，並一直致力於將該理念融入日常業務營運的各個環節。有關本集團環境政策及績效的討論，可參見本年報第38至58頁的環境、社會及管治報告。

股本

本公司於年內的股本變動詳情載於綜合財務報表附註26。

儲備

本集團及本公司於年內的儲備變動詳情分別載於第66頁的綜合權益變動表及綜合財務報表附註31(a)。

可供分派儲備

本公司於2021年12月31日的儲備載於綜合財務報表附註31(a)。

分部資料

分部報告詳情載於綜合財務報表附註6及7。

股息政策

本公司已採納一項股息政策，該政策旨在載列本公司就宣派、派付或分派其溢利(不論已變現或未變現)，或自董事釐定不再需要而從溢利中劃出的任何儲備作為股息宣派、派付或分派予本公司股東時擬應用的原則及指引。董事會採納一項股息政策，該政策為在建議或宣派股息時，本公司須維持充足現金儲備，以應付其營運資金需求及未來增長以及股東價值。

本公司並無任何預定股息分派比率。董事會可酌情決定向本公司股東宣派及分派股息，惟須受組織章程細則及所有適用法律法規以及下述因素所規限。

董事會於考慮宣派及派付股息時亦須計及本集團的有關因素，如營運、盈利、財務狀況、現金需求及可用情況、資本支出、未來發展需求、業務狀況及策略、股東權益、派付股息的任何限制，以及董事會可能視為相關的任何其他因素。

視乎本公司及本集團的財務狀況以及上述狀況及因素，董事會可就財政年度或期間建議及／或宣派中期股息、末期股息、特別股息及任何董事會可能視為適當的溢利分派作為股息。本公司可以現金或以股代息或董事會認為適當的其他形式宣派及派付股息。任何未領取的股息須予以沒收，並須根據組織章程細則復歸本公司。

董事會報告

股息

於上市前，本公司向其當時的股東宣派中期股息每股普通股288,000港元，涉及金額28.8百萬港元。截至2021年12月31日止年度，概無派付或宣派其他股息。

董事會建議不就截至2021年12月31日止年度派付末期股息。

主要風險及不確定因素

本集團面臨的主要風險及不確定因素載於本年報「管理層討論及分析」一節。

優先購買權

本公司組織章程細則或本公司註冊成立所在司法權區開曼群島的法律均無任何有關優先購買權的條文，規定本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份。

股權掛鈎協議

除購股權計劃(定義見下文)外，本公司於年內並無訂立或於截至2021年12月31日止年度末並不存在任何股權掛鈎協議。

物業、廠房及設備

本集團於年內的物業、廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註15。

附屬公司

本公司的附屬公司詳情載於綜合財務報表附註1。

企業管治

有關本公司所採納企業管治常規的資料載於本年報第16至27頁「企業管治報告」。

股東週年大會(「股東週年大會」)及暫停辦理股份過戶登記手續

應屆股東週年大會預定於2022年6月22日(星期三)舉行。召開股東週年大會的通告將根據細則向本公司股東發行及寄發。

本公司將於2022年6月17日(星期五)至2022年6月22日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，於上述期間將不會登記任何股份轉讓，以確定股東出席股東週年大會及於會上投票之資格。為符合資格出席股東週年大會及於會上投票，所有轉讓表格，連同相關股票須於不遲於2022年6月16日(星期四)下午4時30分或之前送交本公司之香港股份登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖)，以供登記有關轉讓。

董事會報告

董事

於財政年度及直至本報告日期，本公司董事如下：

執行董事

楊永樂先生

陳亮先生

非執行董事

李發中先生

獨立非執行董事

陳美樺小姐 (於2021年3月15日獲委任)

麥曉峯先生 (於2021年3月15日獲委任)

胡克平先生 (於2021年3月15日獲委任)

根據組織章程細則第108至109條，楊永樂先生及李發中先生將於應屆股東週年大會上輪席退任並符合資格且願意重選連任。

根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)第3.13條之規定，本公司已接獲各獨立非執行董事發出的年度獨立性確認書。於本公司提名委員會推薦後，董事會認為，全體獨立非執行董事均屬獨立人士。

本公司董事及本集團高級管理層的履歷詳情載於本年報第11至15頁。

董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務協議，初步固定任期自上市日期起計為期三年。服務任期將於有關初步任期屆滿後及其後每三年屆滿後自動重續及延長三年，直至其中一方於當時任期屆滿前向另一方發出最少三個月的書面通知終止重續。

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立委任函，初步固定任期自上市日期起計為期一年。服務任期將於有關初步任期屆滿後及其後每一年屆滿後自動重續及延長三年，直至其中一方於當時任期屆滿前向另一方發出最少一個月的書面通知終止重續。

概無董事(即建議於應屆股東週年大會上重選連任的董事)與本集團任何成員公司訂立任何服務協議或委任函(不會於一年內到期或可由本集團於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的協議)。

獲准許彌償保證條文

根據組織章程細則，本公司各董事或其他高級職員均可從本公司的資產中獲得彌償，該等人士或任何該等人士、該等人士的遺囑執行人或遺產管理人或任何該等人士的遺囑執行人或遺產管理人就各自的職務或信託執行其職責或假定職責時因任何所作出、發生的作為或不作為而將或可能招致或蒙受的所有訴訟、費用、收費、損失、損害及開支，可獲確保就此免受任何損害，惟因該等人士欺詐或不忠誠而招致或蒙受者(如有)除外。

董事會報告

董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

於2021年12月31日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部已知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(a) 於本公司每股面值0.01港元的股份（「股份」）中的好倉

董事姓名	身份／權益性質	所持股份	
		權益數目	佔權益百分比
楊永樂先生（「楊先生」）（附註）	在受控制法團中的權益	750,000,000	75%

附註：750,000,000股股份由富澤企業控股有限公司（「富澤企業」）持有，而富澤企業由楊先生實益全資擁有。根據上市規則，楊先生及富澤企業被視為本公司一組一致行動以行使彼等於本公司投票權的控股股東，且彼等將共同於本公司合共75%的已發行股本中擁有權益。根據證券及期貨條例，楊先生被視為於富澤企業所持有的股份中擁有權益。

(b) 於相聯法團股份的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	所持股份	
			權益數目	佔相聯法團權益的百分比
楊先生（附註）	富澤企業	實益擁有人	1	100%

附註：本公司由富澤企業擁有75%權益。富澤企業由楊先生實益擁有100%權益。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的任何股份、相關股份或債權證中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部已知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指的登記冊內的權益或淡倉，或根據上市規則的標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

董事會報告

主要股東於本公司股份及相關股份的權益及淡倉

於2021年12月31日，下列人士於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部已知會本公司及聯交所的權益或淡倉，以及根據證券及期貨條例第336條已登記於本公司備存的登記冊內的權益或淡倉如下：

於股份中的好倉

股東名稱／姓名	身份／權益性質	所持股份 權益數目	佔權益百分比
富澤企業(附註1)	實益擁有人	750,000,000	75%
楊先生(附註1)	在受控制法團中的權益	750,000,000	75%
余素賢女士(附註2)	配偶權益	750,000,000	75%

附註：

- 富澤企業由楊先生實益擁有100%權益。根據上市規則，楊先生及富澤企業被視為本公司一組一致行動以行使彼等於本公司投票權的控股股東，且彼等將共同於本公司合共75%的已發行股本中擁有權益。根據證券及期貨條例，楊先生被視為於富澤企業所持有的股份中擁有權益。
- 余素賢女士為楊先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，余素賢女士被視為於楊先生擁有權益的所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2021年12月31日，概無任何人士曾知會本公司其於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條已登記於本公司備存的登記冊內的權益或淡倉。

購買、出售或贖回本公司上市證券

自上市日期起及直至本年報日期，本公司及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。

董事會報告

購股權計劃

根據唯一股東於2021年3月15日通過的書面決議案有條件採納的購股權計劃的主要條款載列如下：

(1) 目的

購股權計劃為股份獎勵計劃，旨在認可及激勵參與者（定義見下文）對本集團作出或可能作出的貢獻。購股權計劃將為參與者提供機會以於本公司擁有個人股權，並將有助於實現以下目標：

- (a) 激勵參與者提升其表現及效率；及
- (b) 吸引及挽留對本集團長遠發展及盈利能力作出重要貢獻的參與者。

(2) 釐定資格

「參與者」指：

- (a) 本集團任何成員公司的任何全職或兼職僱員；
- (b) 本集團任何成員公司的任何諮詢人或顧問；
- (c) 本集團任何成員公司的任何董事（包括執行、非執行或獨立非執行董事）；
- (d) 本集團任何主要股東；及
- (e) 本集團任何成員公司的任何分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、業務合作夥伴或服務供應商，

及就該計劃而言，購股權可授予一位或以上屬於上述任何類別參與者的人士全資擁有的任何公司。為免生疑問，除非董事會另行釐定，否則本公司向屬上述任何類別參與者的任何人士授予任何購股權以認購本集團股份或任何其他證券，不應詮釋為根據該計劃授予購股權。任何參與者獲授任何購股權的資格基準將由董事（或視情況而定，獨立非執行董事）不時根據其對本集團發展與增長所作的貢獻或潛在貢獻而釐定。

(3) 可供發行的股份總數

因行使根據購股權計劃將予授出的所有購股權而可予發行最多100,000,000股股份，即於本年報日期已發行股份總數的10%。

董事會報告

(4) 各合資格人士的配額上限

倘悉數行使購股權將導致於截至及包括授出購股權日期的任何12個月期間內因行使根據購股權計劃已向或將向合資格參與者授出的購股權(包括已行使、註銷及尚未行使的購股權)而已發行及將予發行的股份總數，超過於有關授出日期已發行股份總數1%，則不得向任何合資格參與者授出購股權。任何進一步授出超逾該限額的購股權須遵守以下規定：

- (a) 本公司股東於股東大會上批准，而該合資格參與者及其緊密聯繫人(或其聯繫人(倘該合資格參與者為關連人士))放棄表決；
- (b) 本公司須就建議進一步授出購股權向其股東寄發載有上市規則不時規定的相關資料的通函；
- (c) 於上文(i)段提及的股東批准前，釐定將向有關建議承授人授出的購股權數目及條款；及
- (d) 就計算建議進一步授出購股權所涉及股份的最低行使價而言，建議進一步授出購股權的董事會會議日期將被視為提呈發售該等購股權的日期。

(5) 購股權期限

購股權可根據購股權計劃條款於董事全權酌情釐定的期間內任何時間行使，惟有關期間不得超過要約日期起計十年，並須受提前終止條文所規限，且董事可酌情釐定行使購股權前須持有的最短期間或其他限制。

(6) 最短歸屬期

除非董事會於相關購股權要約內另行規定，否則概無任何購股權行使前須持有的最短期間。

(7) 接納購股權付款

購股權計劃的參與者須於要約日期起計七日內向本公司遞交經正式簽署的要約函件，並向本公司支付每份購股權1.00港元的款項作為授出購股權的代價。

(8) 釐定行使價的基準

根據購股權計劃所授出的任何特定購股權所涉及股份認購價應由董事會釐定，並至少須為下列三者中的最高者：

- (a) 股份於董事會通過決議案批准向參與者作出授予購股權要約的日期(「要約日期」，須為營業日)在聯交所每日報價表所列的收市價；
- (b) 股份於緊接要約日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列的平均收市價；及
- (c) 股份於要約日期的面值。

董事會報告

(9) 剩餘年期

除本公司於股東大會或由董事會提早終止外，購股權計劃將於採納購股權計劃日期起計十年內有效及生效，其後不會進一步授出購股權。根據購股權計劃的條款，緊接購股權計劃到期前已授出及接納及餘下尚未行使的所有購股權將繼續有效並可予行使。自採納購股權計劃以來，概無根據購股權計劃授出購股權。因此，於截至2021年12月31日止年度概無購股權獲行使或註銷或失效，且於2021年12月31日概無尚未行使的購股權。

董事購買股份或債權證的權利

截至2021年12月31日止年度及直至本報告日期，本公司或其任何附屬公司概無作出安排致使董事可透過購入本公司或任何其他法團的股份或債權證而獲益。

合規顧問的權益

據本公司合規顧問均富融資有限公司(「合規顧問」)所告知，於2021年12月31日，除本公司與合規顧問所訂立日期為2019年4月12日的合規顧問協議外，合規顧問或其董事、僱員或緊密聯繫人概無擁有任何與本公司有關而根據上市規則須知會本公司的權益。

競爭性權益

控股股東(即富澤企業及楊先生(統稱「控股股東」))已於2021年3月18日以本公司為受益人訂立不競爭承諾(「不競爭承諾」)。控股股東各自已確認，自上市日期起及直至本報告日期，其已遵守不競爭承諾。獨立非執行董事已審閱各控股股東遵守不競爭承諾的情況，且就獨立非執行董事所確定，自上市日期起及直至本報告日期，控股股東並無違反不競爭承諾中作出的承諾。

董事於重大交易、安排及合約的權益

除綜合財務報表附註30「關連方交易」所披露者外，於2021年12月31日或截至2021年12月31日止年度內任何時間，概無存續本公司控股公司或附屬公司為訂約方及本公司董事直接或間接於其中擁有重大權益的重大交易、安排及合約。

與控股股東的重大合約

除上文及本報告所披露者外，於本年度，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大合約，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大合約。

董事會報告

管理合約

年內概無訂立或存續有關本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

關連及關聯方交易

於截至2021年12月31日止年度及直至本報告日期，本集團並無訂立任何根據上市規則第14A章須予披露的關連交易或持續關連交易。

據董事所深知，除綜合財務報表附註30所披露者外，截至2021年12月31日止年度並無其他關聯方交易。

退休計劃

本集團根據《強制性公積金計劃條例》(香港法例第485章)參與強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。本集團於截至2021年12月31日止年度作出的退休福利計劃供款約為0.3百萬港元(2020年：約0.3百萬港元)。除上文所披露者外，於截至2021年12月31日止年度，本集團並無參與任何其他退休金計劃。

董事及五名最高薪酬人士的薪酬

董事及本集團五名最高薪酬人士於截至2021年12月31日及2020年12月31日止年度的薪酬詳情載於綜合財務報表附註14。

足夠公眾持股量

根據本公司公開可得的資料及據董事所知悉，於上市日期起及直至本年報日期，本公司已發行股本總額的最少25%由公眾人士持有。

審核委員會審閱

本公司審核委員會已與管理層及外部核數師共同審閱本集團所採納之會計原則及政策以及綜合財務報表。

核數師

本公司將於股東週年大會上提呈決議案以續聘香港立信德豪會計師事務所有限公司為本公司核數師。

於2021年12月31日後的事項

除綜合財務報表附註33所披露者外，本集團於2021年12月31日後及直至本年報日期並無進行重大期後事項。

代表董事會
主席
楊永樂先生

2022年3月25日

環境、社會及管治報告

匯報範圍及原則

盈滙企業控股有限公司(「本公司」)，連同其附屬公司統稱「本集團」欣然刊發環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)報告(「報告」)，概述我們截至2021年12月31日止年度(「報告期間」或「2021年」)的環境、社會及管治管理方法、環境及社會績效。

範圍與年報中所述的業務單位一致，涵蓋我們有關為現有樓宇提供維修及保養服務及額外配套服務的業務營運。環境關鍵績效指標(「關鍵績效指標」)披露主要集中於報告期間我們的辦公室運作及香港所有合約工程。

報告乃根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則附錄27所載《環境、社會及管治報告指引》編製，遵守重要性、量化、平衡及一致的環境、社會及管治匯報原則。編製報告時，本集團已就計算相關關鍵績效指標採納聯交所頒佈的環境、社會及管治指引資料所指定的國際標準及排放係數，編製報告的方式與去年相比並無變動。重要性的應用詳載「環境、社會及管治管理 — 重要性評估」分節。

資料及反饋

閣下的反饋對我們持續改善ESG表現至關重要。歡迎閣下透過以下聯繫方式提供意見。:

地址： 香港九龍觀塘創業街9號11樓1103室
電話號碼： 2529 0928
傳真號碼： 2111 0892
電郵： info@hongdau.com.hk

環境、社會及管治報告

環境、社會及管治管理

董事會聲明

作為專門從事RMAA工程的承建商，我們重視環境的可持續性，並一直致力於將該理念融入日常業務營運的各個環節。報告總結本集團於環境、社會及管治相關議題方面的策略、實踐及願景，並明確傳達本集團對可持續發展的投入。為提高我們對環境、社會及管治相關風險及機會之恢復力及適應能力，年度風險評估涵蓋及評估所有潛在環境、社會及管治議題。

我們有完善的管治架構，以有效監督環境、社會及管治議題，並管理可持續發展績效。董事會承擔最終責任，監督本集團的環境、社會及管治相關風險及機會，建立本集團的環境、社會及管治相關策略及目標，並根據環境、社會及管治相關目標每年審核本集團表現。為兌現負責任企業公民的承諾，我們已成立環境、社會及管治工作組，由中級至高級管理層成員組成，負責支持董事會落實環境、社會及管治策略及目標，並推進落實有關已識別環境、社會及管治議題的措施。為有效及準確評估被認為對本集團而言屬重大及相關的環境、社會及管治相關議題，董事會要求環境、社會及管治工作組定期向董事會報告環境、社會及管治的最新情況。

為確保所有長期可持續發展目標及指標與本集團相關，董事會定期通過持份者參與以追蹤及持續審查可持續發展的優先事項，並將結果納入我們的可持續發展措施及策略。在制定及評估環境及關鍵績效指標以及對本集團主要業務有重大影響的其他環境、社會及管治議題時，我們亦考慮到行業慣例、國際趨勢及同業基準。

董事會

- 董事會負責整體決策流程並監督環境、社會及管治系統的設立、管理及評估。

環境、社會及管治工作組

- 環境、社會及管治工作組負責協助董事會管理及監察環境、社會及管治的日常事宜。

職能部分

- 職能部門負責執行相關措施以實現預定的環境、社會及管治策略及目標。

環境、社會及管治報告

持份者參與

本集團致力於為其持份者維持長期的價值，並深信持份者對業務持續取得成功而言擔當重要角色。持份者所關注的主要範疇及本集團與有關持份者接觸的方式詳述如下：

持份者	關注範例	溝通與回應
 聯交所	<ul style="list-style-type: none"> ● 遵守上市規則 ● 及時準確地刊發公告 	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司網站 ● 本集團之公開披露
 政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none"> ● 遵守法例及法規 ● 防止逃稅 ● 信息披露及報告材料 	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司網站及公告 ● 視察 ● 納稅申報及其他資料
 供應商	<ul style="list-style-type: none"> ● 合規營運 ● 付款時間表及穩定需求 ● 優質服務 	<ul style="list-style-type: none"> ● 電話會議及電郵
 投資者	<ul style="list-style-type: none"> ● 企業管治 ● 業務策略及表現以及投資回報 	<ul style="list-style-type: none"> ● 股東大會 ● 財務報告及公告
 媒體及公眾	<ul style="list-style-type: none"> ● 企業管治 ● 環境保護及人權 	<ul style="list-style-type: none"> ● 公司網站 ● 公告
 客戶	<ul style="list-style-type: none"> ● 優質產品及服務 ● 交付時間表 ● 營運合規 ● 商業信譽 ● 合理價格及個人資料保障 	<ul style="list-style-type: none"> ● 實地考察 ● 會議
 僱員	<ul style="list-style-type: none"> ● 僱員權利及福利 ● 培訓與發展 ● 工作環境及職業安全 ● 平等機會 	<ul style="list-style-type: none"> ● 僱員培訓 ● 定期會議 ● WhatsApp 群組
 社區	<ul style="list-style-type: none"> ● 社區發展 ● 就業機會 ● 環境保護 ● 社會福利 	<ul style="list-style-type: none"> ● 社區活動 ● 新聞稿及公告

環境、社會及管治報告

重要性評估

我們透過重要性評估，識別與本集團及其持份者相關之環境、社會及管治事宜，此乃制定可持續策略之關鍵步驟。本集團已從不同來源識別出對其可持續發展有潛在或實際影響的環境、社會及管治議題，例如在過往的環境、社會及管治報告中已識別的議題、內部政策、行業趨勢及永續會計準則委員會的重要性圖譜^(附註)。環境、社會及管治議題已參照一系列因素進行分析，包括本集團的整體戰略、發展、目標及指標。下表概述對已識別環境、社會及管治議題進行重要性評估之結果：



附註：永續會計準則委員會的重要性圖譜，<https://materiality.sasb.org/>

環境、社會及管治報告

A. 環境

概覽

本集團致力於將其業務營運對環境造成的負面影響降至最低。因此，我們根據國際標準組織(「ISO」)ISO 14001:2015繼續維持環境管理體系，確保我們的各種環境措施及日常運作帶來正面的環境影響及緩解措施，並遵守適用的環境保護法例。

合規及投訴

於報告期內，本集團遵守所有有重大影響的相關環境法律及規例，包括但不限於香港法例第354章《廢物處置條例》。於報告期內，本集團並無得知在環境方面存在任何確認的不合規事件或投訴。

排放物

本集團的廢氣排放主要來源於車輛。就溫室氣體(「溫室氣體」)排放而言，主要直接排放(範圍1)乃由車輛燃燒造成，而所有間接排放(範圍2及範圍3)乃由耗電量及紙張處理造成。排放物之詳情如下：

	2021年	2020年
排放		
車輛的氣體排放		
氮氧化物(NO _x)(公斤)	1.85	10.78
硫氧化物(SO _x)(公斤)	0.029	0.19
顆粒物(PM)(公斤)	0.14	0.79
溫室氣體排放		
車輛燃燒(範圍1)(噸)	5	37
耗電量(範圍2)(噸)	7	9
紙張處理(範圍3)(噸)	1	5
溫室氣體排放總量(噸)	13	51
排放密度(噸/千港元收益)	0.000052	0.00016

環境、社會及管治報告

我們使用車輛及紙張取決於項目數量及各項目要求而定。由於報告期內主要承辦商項目數量減少及採用節能燈具，溫室氣體總排放密度較上一報告期間大幅下降。為秉持可持續發展原則，本集團承諾在下一報告期間將溫室氣體總排放密度減少或保持在90%至120%之間（與截至2021年12月31日止度的基準年度水平相比）。其他緩解排放的措施在「緩解措施」及「能源及用水消耗」分節詳述。

廢棄物管理

由於本集團的業務性質與建築行業有關，無害廢棄物的主要來源為處置中的建築及拆卸(C&D)廢物。為確保廢物獲得適當管理，廢物處置由環境保護署(EPD)定期進行。

建築及拆卸(C&D)廢物	2021年	2020年
建築及拆卸廢物總量(噸)	113	66
無害廢棄物密度(噸/千港元收益)	0.00045	0.00021

所產生廢棄物(特別是建築及拆卸廢物)在很大程度上取決於項目數量及個別項目要求而定。考慮到未來項目的數量及各自的特點難以預測，本集團的目標為在下一報告期間將無害廢棄物的生產密度降低或保持在90%至130%之間(與截至2021年12月31日止度的基準年度水平相比)，前題為項目數量並無突然飆升。

緩解措施

我們採取一切可行方法，以密切監測及緩減業務對環境的影響。我們積極安排建築工地上的剩餘材料在其他工地上再次使用而非丟棄。此外，我們亦就減少排放採取各種控制措施，具體如下：



工廠及發電機使用超低硫柴油



利用運載記錄制度來記錄處置設施處理的建築廢物



使用貼有環境保護署批准標籤的非道路移動機械



禁止所有工地露天焚燒



使用貼有噪音排放標籤的空氣壓縮機及手提撞擊式破碎機

環境、社會及管治報告

資源使用以及環境及天然資源

能源及用水消耗

本集團通過負責任地管理其資源，承擔環境管理的責任。本集團鼓勵員工參與一系列綠色辦公室常規實務，減少燃料及電力的消耗以及提高資源使用效率，有關常規實務包括但不限於：

- (i) 僱員在離開辦公室之前關掉電燈及電器；
- (ii) 將辦公室的空調溫度設置為攝氏25.5度；；
- (iii) 使用雙面打印而非單面打印；及
- (iv) 以更節能的燈具取代所有電燈。

由於在報告期內採用節能燈及減少辦公室的業務需求，耗電密度較上一報告期有所下降。本集團將繼續努力以爭取在在下一個報告期將耗電密度的增長幅度降低或保持在90%到120%之間(與截至2021年12月31日止度的基準年度水平相比)的目標。

現有供水足以滿足本集團日常營運所需。我們於求取水源方面並無困難。水費計入管理費，因此我們的資料收集及披露撇除耗水量。然而，本集團致力通過實施措施節約用水，如定期檢查水龍頭以避免不必要滲漏，有助及時報告任何損失，並積極提升員工節約用水的意識。

	2021年	2020年
資源耗用總量		
電力密度		
總耗電量(千瓦時)	17,748	23,546
電力密度(千瓦時/員工/日)	2.11	2.58

環境、社會及管治報告

氣候變化

本集團在進行風險評估時，每年均會檢討及識別與氣候相關的風險。我們已經就氣候相關財務披露工作小組的建議考慮與氣候有關的潛在風險，即極端天氣條件等實體風險以及監管變動或新興技術等過渡風險，潛在的氣候相關風險概述如下：

風險種類		潛在財務影響			緩解策略
		短期 (當前報告期間)	中期 (一至三年)	長期 (四至十年)	
 實體風險	急性 極端天氣條件導致業務及供應鏈中斷造成的收益減少減少成本增加				建立安全管理系統，包括惡劣天氣指引
	慢性 與持續高溫有關的成本增加				採取節能措施，減少工作對環境的影響
 過渡風險	氣候變化相關法規 由於採用更嚴格的監管標準，合規或營運成本因而上升				繼續監測監管環境，確保本集團符合監管機構的期望，並遵守與環境有關的法律及法規
	新興技術 由於採用更環保的新做法、機器或材料的成本因而上升				掌握行業標準的最新情況，並採用綠色採購

低
 中
 高

環境、社會及管治報告

B. 社會

概覽

本集團將其員工視為未來成功的關鍵。為此，我們不遺餘力地為僱員建立一個健康及充滿關懷的工作場所，使彼等提升職涯進程及加強專業發展。展望未來，我們將繼續盡最大努力滿足僱員的需求，使他們能與我們一起茁壯成長。

合規及投訴

作為一個平等機會的僱主，本集團遵守所有對其有重大影響的相關就業法律及法規，包括但不限於僱傭條例(香港法例第57章)、強制性公積金計劃條例(香港法例第485章)、最低工資條例(香港法例第608章)、性別歧視條例(香港法例第480章)及僱員補償條例(香港法例第282章)。

僱傭

本集團已制定清晰的政策及指引以吸引及留住人才。舉例而言，主要重點為提高人力資本，我們為有才能人士提供具吸引力的薪酬及福利待遇。為鼓勵勤奮工作及敬業精神，我們提供與個人績效相稱的晉升機會及薪酬調整。本集團致力於構建多元化及包容的工作環境，以保證僱員於招聘及晉升過程中不因其性別、種族、宗教信仰、膚色、性取向、年齡、婚姻狀況或家庭狀況而遭受歧視或被剝奪平等機會。於報告期內，本集團並未發現與薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利有關的任何重大不合規情況。於報告期內，就地區而言，全體僱員均來自香港。

團隊

	2021年
僱員人數	27
按性別劃分	
女性	8
男性	19
按年齡劃分	
25歲或以下	–
25歲至29歲	1
30歲至39歲	3
40歲至49歲	7
50歲以上	16
按僱傭類型劃分	
全職	9
兼職	18
按僱員種類劃分	
項目管理	16
行政及財務	5
董事	6

環境、社會及管治報告

於報告期內，僱員流失比率如下：

	2021年
總僱員流失比率	11%
按性別	
女性	25%
男性	5%
按年齡劃分	
25歲或以下	0%
25歲至29歲	200%
30歲至39歲	0%
40歲至49歲	0%
50歲以上	6%
按地區劃分	
香港	11%

健康及安全

由於建築工地的工作性質，職業健康及安全仍是我們所有營運中的首要任務。就此，我們秉持高標準的健康及安全，符合客戶要求及相關法規，包括職業安全及健康條例(第509章)以及工廠及工業經營條例(第59章)。本集團於所有重大方面已遵守香港的一切適用提供安全工作環境及保障員工免受職業危害的法律及法規。

在2019冠狀病毒病疫情下，本集團採取一系列預防措施以保障僱員的健康。有關措施包括每天檢查體溫、佩戴口罩及社交距離規定。本集團將繼續密切關注最新發展，定期檢討抗疫策略的有效性。

安全審核

於報告期內，我們按照工廠及工業經營(安全管理)規例(第59AF章)法定要求定期進行室內(公司層面)及地盤(項目層面)進行安全審核。由註冊安全審核進行審核，識別安全管理系統的弱點，並根據審核結果採取相應的糾正措施。同時制定全面的安全管理計劃，確保適當分配及維持足夠的人力、資源及員工培訓。

認證

本集團透過其強大的安全管理系統保障其僱員及承辦商的安全。於報告期內，我們獲得國際職業健康及安全管理系統標準ISO 45001:2018的認證，以表揚在保障職業健康及安全方面的努力。該標準落實到所有項目中，並不斷參照最新的國際趨勢持續更新。

環境、社會及管治報告

我們的安全及健康政策規定人員的責任，透過實施所有相關的安全程式及切實可行的措施以保持安全的工作環境。全體僱員及承辦商均須遵守是項政策。一線監督僱員的專業水平及安全意識至關重要。我們要求所有管工須持有建造業安全督導員證書。同時，安全員及地盤監督團隊定期舉行安全會議，以交流安全相關最新資訊及最佳常規作法。

為表揚在實施安全措施及安全管理系統以提高RMAA工程安全績效方面所作出的努力，我們欣然在報告期內獲職安健星級企業頒發的證書。展望未來，我們將繼續完善管理方法，以提高促進安全績效的能力。

在過去的三個報告期間，本集團並無錄得因工死亡事故。於報告期內，有3宗呈報的工傷事故，合共造成102天損失。本集團繼續反思其現有的安全政策，並承諾在必要時不斷調整及改善其職業安全措施。

發展及培訓

本集團透過提供一系列發展及培訓計劃，致力提高僱員的專業水平及工作能力。培訓乃根據彼等各自的角色及職責的具體需要而設計及執行。本集團不遺餘力提升僱員的個人發展及職涯提升，並投入充足資源，使彼等能夠與我們一起學習及奮鬥。除在職培訓外，我們亦鼓勵僱員參加內部及外部培訓，以豐富彼等的專業水平、技術知識及軟性技能，促進持續教育。

於報告期內，僱員的受訓詳情如下：

受訓僱員百分比 (%)	2021年
總計	67%
按性別劃分	
男性	72%
女性	28%
按僱員種類劃分	
項目管理	56%
行政及財務	17%
董事	28%

受訓僱員百分比 (%)	2021年
平均受訓時數 (小時)	
按性別劃分	
男性	3.42
女性	1.38
按僱員種類劃分	
項目管理	2.67
行政及財務	1.67
董事	4.33

環境、社會及管治報告

勞工準則

本集團嚴格遵守僱傭條例(第57章)，對任何形式的童工或強制勞工採取零容忍態度。透過嚴格的勞工準則及招聘政策，我們確保在業務營運中不存在童工或強制勞工。招聘人員會徹底檢查及核實申請人所提供的身份證明文件。本集團的僱傭政策亦確保自由選擇就業的權利，並確保所有的僱傭關係乃建立在自願的基礎上。如發現任何童工或強制勞工，本集團將立即終止其僱傭，並對事件進行調查。

於報告期內，本集團並無發現任何涉及童工及強制勞工的不合規個案。

可持續採購

本集團致力與供應商及承辦商建立長久關係。為此，我們制定一項採購政策以規範對供應商的評估及選擇。僅在批准名單上、通過本集團品質控制測試及具備令人滿意的品質及準時交貨記錄的供應商才會獲考慮參與業務。除產品質素外，我們亦致力於評估及選擇供應商或承辦商，依據是彼等是否有能力展示生態友好及社會責任的做法，以及是否遵守相關的環境及安全標準。為確保承辦商及供應商的表現符合標準，我們每年都對供應商進行評估。各種明確及嚴格的標準包括但不限於專業資格、服務／產品品質、財務狀況、良好的誠信經營、環境表現及社會責任。倘供應商或承辦商在評估結果中表現不達標，可能會從批准名單上剔除。

本集團透過堅持綠色採購實踐以展示其對環境的管理。我們致力在日常工作中購買及使用環保產品。舉例而言，於報告期內，我們欣然建築工程中所使用的一款油漆獲得香港環保標籤計劃的認證。此舉肯定旗下工作對環保作出的努力。

於報告期內，本集團有38名獲准供應商，全部辦事處均位於香港。

產品及服務責任

本集團嚴格遵守與產品責任有關的、具有重大影響的相關法律及法規，包括但不限於商品說明條例(香港法例第362章)及貨品售賣條例(香港法例第26章)。

本集團明白到客戶在選擇與我們合作時對我們的極大信任。因此，我們堅持高標準的服務品質及安全，確保遵守相關法律及法規。除制定相關內部政策以管理施下工作，我們亦日獲得ISO 9001:2015品質管制系統，此舉有助於我們監測及提高品質控制能力。

項目管理團隊的在場人員會密切檢查及監督承辦商的工作，確保工作符合客戶的要求，並在工作品質、職業安全及環境保護方面堅持ISO 9001、ISO 14001和ISO 45001的標準。為確保符合客戶的規格及要求，我們的工料測量師亦會進行內部品質檢查及監督。

環境、社會及管治報告

於報告期內，本集團並無知悉任何不遵守涉及所提供產品及服務的健康及安全、廣告、標籤以及私隱事宜的法律及法規情況。

客戶管理

我們一直與客戶保持密切的溝通，確保工作能夠滿足甚至超越客戶的期望及需求。在項目開始前，本集團採取積極主動的態度，及時與客戶溝通並確認工作計劃。在項目的實施階段，我們亦會不時地積極監督、處理及協調客戶。為更準確瞭解客戶的具體要求，於報告期內，本集團開展客戶滿意度調查，收集客戶在工程進度、施工工藝、項目規劃及管理等方面的意見及看法。此項調查有助我們更有效提高工作品質，滿足客戶的需求。

於報告期內，本集團並無收到任何重大投訴或因品質安全不佳而要求終止項目，亦無任何產品標籤或已售或已付運的產品因安全及健康理由而被召回。如發生投訴事件，本集團將立即評估投訴及就相關事宜開展內部調查，以識別問題的根源。若投訴成立，本集團將立即提供相關解決方案，以盡快在可行情況下解決問題。

知識產權

我們的營運涉及處理機密資料。因此，保護有聯繫人士的知識產權乃我們的首要任務。管理層及有關部門檢討與客戶及供應商訂立的合約，以確保正確使用知識產權。本集團亦遵守有關資料私隱的法律及法規。所有客戶的保密資料僅可由負責項目的員工為相關客戶進行評估。於報告期內，本集團並無發現任何與產品責任有關的不合規個案。

資訊安全

資訊安全對營運的完整性及穩定性而言至關重要。就此，本集團已指定第三方服務供應商負責資訊安全管理。彼等的職責包括但不限於安裝、支援及監測互聯網伺服器、實施LAN/WAN網路以及備份及恢復資料。

預防是保護資訊系統的關鍵。因此，我們定期進行檢查及視察，確保軟件及硬件的正常運行及發揮功能，並應記錄所有故障以及須採取相應的糾正措施。此外，透過各種監控措施，包括由部門主管授予員工存取權限、安裝防火牆及強制執行密碼要求，以保護互聯網及資訊系統安全，防止未經授權存取資料。

反貪污

本集團深信誠信經營是企業社會責任的基礎，亦是企業競爭優勢及持續經營的根本因素。本集團致力達致最高水平的透明度、廉潔與問責制。本集團對貪污採取零容忍政策。全體僱員務必在防止貪污方面遵守相關本地法例及法規(香港的防止賄賂條例)以及本集團現有政策。於報告期內，僱員(包括董事)已接受2小時的反貪污培訓。

環境、社會及管治報告

舉報政策

為方便僱員舉報違法、違規、不當行為、不道德行為或行為、不當行為或行動，本集團已制定舉報政策及程序。鼓勵僱員舉報任何違反價值觀及本集團政策的活動及行為，包括但不限不符合本集團政策、法律、規則、法規、財務申報及內部監控一般慣例的事件。可透過郵件或電子郵件向審核委員會報告對上述不當行為的關注。

本集團謹慎處理舉報個案，每個提交個案均獲及時、徹底和認真的處理及調查。其後將進行全面調查，在確認事件發生後對相關員工採取紀律處分，並因應每個個案的性質及特殊情況可能採取進一步的法律行動。

舉報政策及其程序(適用於本集團各級成員公司)已編入僱員手冊，並已向僱員傳閱以供彼等參考。

於報告期間，概無針對本集團或其僱員的貪腐法律個案，本集團並不知悉有任何賄賂、敲詐、欺詐、洗黑錢或其他違法行為的事件。

社區投資

本集團認識到社會責任的重要性，並將公共福利視為企業文化的核心內容之一。我們鼓勵僱員透過義工服務、慈善及社區服務為社區做出貢獻。

於報告期內，由於2019冠狀病毒病爆發，本集團並無組織任何社區及慈善活動。儘管本集團並無開展任何社區服務，惟已向非牟利及慈善機構捐贈145,000港元，以支持弱勢群體、老人或殘障人士。展望未來，我們將繼續為社會作出貢獻，並在2019冠狀病毒病疫情好轉及解除限制後探索更多機會。

環境、社會及管治報告

聯交所環境、社會及管治報告指引內容索引

層面	描述	章／節	備註
A. 環境			
A1 排放物			
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的 排污、有害及無害廢棄物的產生等的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律 及規例的資料環境保護：	環境 — 概覽、合規及 投訴、排放物	
KPI A1.1	排放物種類及相關排放數據	排放物	
KPI A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體 排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以 每產量單位、每項設施計算)。	排放物	
KPI A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適 用)密度(如以每產量單位、每項設施計 算)。	不適用	本集團尚未發現核心 業務產生任何有害 廢棄物
KPI A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適 用)密度(如以每產量單位、每項設施計 算)。	廢棄物管理	
KPI A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目 標所採取的步驟。	排放物、緩解措施、 能源及用水消耗	
KPI A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描 述所訂立的減廢目標及為達到這些目標 所採取的步驟。	廢棄物管理、緩解措 施	

環境、社會及管治報告

層面	描述	章／節	備註
A2 資源使用			
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。	資源使用以及環境及天然資源	
KPI A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	能源及用水消耗	
KPI A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	能源及用水消耗	
KPI A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	能源及用水消耗	
KPI A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	能源及用水消耗	
KPI A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位佔量。	不適用	包裝材料的使用不適用於本集團核心業務，且不被視為本集團業務上的重要性議題
A3 環境及天然資源			
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	資源使用以及環境及天然資源	
KPI A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	資源使用以及環境及天然資源	
A4 氣候變化			
一般披露	識別及緩減已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	氣候變化	
KPI A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	氣候變化	

環境、社會及管治報告

層面	描述	章／節	備註
B. 社會			
B1 僱傭			
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	社會一	概覽、合規及投訴、僱傭
KPI B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	僱傭一	團隊
KPI B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	僱傭一	團隊

環境、社會及管治報告

層面	描述	章／節	備註
B2 健康及安全			
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	健康及安全	
KPI B2.1	過去三年(包括報告年度)每年因工亡故的人數及比率。	健康及安全	
KPI B2.2	因工傷損失工作日數。	健康及安全	
KPI B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	健康及安全	
B3 發展及培訓			
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	發展及培訓	
KPI B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層)劃分的受訓僱員百分比。	發展及培訓	
KPI B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。	發展及培訓	

環境、社會及管治報告

層面	描述	章／節	備註
B4 勞工準則			
一般披露	有關防止童工或強制勞工的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	勞工準則	
KPI B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	勞工準則	
KPI B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	勞工準則	
B5 供應鏈管理			
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	可持續採購	
KPI B5.1	按地區劃分的供應商數目。	可持續採購	
KPI B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。	可持續採購	
KPI B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	可持續採購	
KPI B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	可持續採購	

環境、社會及管治報告

層面	描述	章／節	備註
B6 產品及服務責任			
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	產品及服務責任	
KPI B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	產品及服務責任	
KPI B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	產品及服務責任 — 客戶管理	
KPI B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	產品及服務責任 — 知識產權	
KPI B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	產品及服務責任	
KPI B6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	產品及服務責任 — 資訊安全	

環境、社會及管治報告

層面	描述	章／節	備註
B7 反貪污			
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	反貪污、舉報政策	
KPI B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	反貪污	
KPI B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	反貪污	
KPI B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	反貪污	
B8 社區投資			
一般披露	有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	社區投資	
KPI B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)。	社區投資	
KPI B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)。	社區投資	

獨立核數師報告



Tel : +852 2218 8288
Fax: +852 2815 2239
www.bdo.com.hk

25th Floor Wing On Centre
111 Connaught Road Central
Hong Kong

電話：+852 2218 8288
傳真：+852 2815 2239
www.bdo.com.hk

香港干諾道中111號
永安中心25樓

致盈滙企業控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核載於第63至113頁的盈滙企業控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)之綜合財務報表，包括於2021年12月31日的綜合財務狀況表、截至該日期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在内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2021年12月31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妥為編製。

意見的基礎

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。我們在該等準則下承擔的責任已在我們的報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(「守則」)，我們獨立於 貴集團，並已根據守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

關鍵審核事項

關鍵審核事項乃根據我們的專業判斷，認為對當前期間綜合財務報表的審核最為重要的事項。該等事項於我們審核整體綜合財務報表及就此出具意見時進行處理，且我們不會對該等事項提供單獨意見。

獨立核數師報告

確認修葺、保養、改建和加建(「RMAA」)工程合約的合約收益

我們將RMAA工程合約的合約收益識別為關鍵審核事項，原因為管理層的評估過程涉及重大判斷。RMAA工程合約的合約收益約為249,625,000港元，已計入綜合財務報表附註7。貴集團根據管理層對項目進度及成果的估計確認RMAA工程合約的合約收益。管理層根據相關合約的條款估計收益，倘為變更指令，則根據合約條款或其他形式的協議估計收益。

我們的回應：

我們就RMAA工程合約的合約收益進行的程序包括：

- 抽樣查核與客戶的合約協議，以識別主要條款及條件，包括訂約方、合約期間、合約金額、工程範圍、算定損害賠償，以及評估該等主要條款及條件是否已於估計收益總額妥為反映；及
- 透過以下方式評估已確認合約收益的合理性：
 - 抽樣查核於年結日之前外部測量師出具的最新證書、客戶的通訊或發出的其他文件，以評估本年度已進行工程的價值；
 - 抽樣查核 貴集團內部進度報告以及其他證明文件，包括於年結日之後測量師出具的證書、客戶的通訊或發出的其他文件，以評估有關項目的期後進度；及
 - 透過與整個RMAA工程項目的預算溢利進行比較，抽樣評估本年度毛利的合理性。

年報內的其他資料

董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括 貴公司年報中所包含的資料，但不包括綜合財務報表及我們就此出具的核數師報告。

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

就審核綜合財務報表而言，我們的責任是閱讀其他資料，在此過程中考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們於審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。倘若我們基於已完成的工作認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們須報告該事實。我們就此並無任何事項須報告。

獨立核數師報告

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，以及落實董事認為所需的有關內部監控，以確保綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

於編製綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(倘適當)。除非董事有意將 貴集團清盤或停止營運，或別無其他實際的替代方案，否則董事須採用持續經營會計基礎。

董事亦負責監督 貴集團的財務報告流程。審核委員會就此協助董事履行其職責。

核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標為合理核證整體上綜合財務報表是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並出具包含我們意見的核數師報告。根據我們的委聘條款，本報告僅向 閣下(作為整體)作出，除此之外不作其他用途。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上承擔任何責任。

合理核證屬高層次的核證，但不能保證根據香港審計準則進行的審核於重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可因欺詐或錯誤而引起，倘可合理預期其(個別或整體)將影響使用者依據該等綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

在根據香港審計準則進行審核的過程中，我們運用專業判斷，於整個審核過程中保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估綜合財務報表因欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述風險，因應該等風險設計及執行審核程序，並獲得充足及適當的審核憑證為我們的意見提供基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述風險。
- 了解與審核相關的內部監控，以設計適當的審核程序，但並非旨在對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評估所用會計政策是否恰當，以及董事所作出的會計估算及相關披露是否合理。

獨立核數師報告

- 總結董事採用持續經營會計基礎是否恰當，並根據已獲取的審核憑證，確定是否存在對 貴集團持續經營的能力構成重大疑問的事件或狀況的相關重大不確定因素。倘我們總結認為存在重大不確定因素，我們須於核數師報告中提請注意綜合財務報表內的相關披露，或倘相關披露不足，則修改我們的意見。我們的結論乃基於截至核數師報告日期所獲得的審核憑證。然而，未來事件或狀況或會導致 貴集團不再具有持續經營的能力。
- 評估綜合財務報表的整體呈列、結構及內容(包括披露資料)，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內各實體或業務活動的財務資料獲得充足適當的審核憑證，以就綜合財務報表發表意見。我們負責指導、監督及執行 貴集團的審核工作。我們為審核意見承擔全部責任。

我們與審核委員會就(其中包括)計劃的審核範圍及時間安排以及重大審核發現進行溝通，包括我們在審核中所識別的內部監控任何重大缺陷。

我們亦向審核委員會提交聲明，說明我們已遵守有關獨立性的相關道德要求，並與其溝通可能合理認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事宜，以及為消除威脅所採取的行動或已應用的保障措施(倘適用)。

從與董事溝通的事項中，我們確定該等對當前期間綜合財務報表的審核最為重要的事項，因而構成關鍵審核事項。我們在核數師報告中描述此等事項，除非法律或法規不允許公開披露此等事項，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在我們報告中提及有關事項造成的負面後果將超過其公眾利益，則我們決定不應在報告中提及有關事項。

香港立信德豪會計師事務所有限公司

註冊會計師

呂智健

執業證書編號 P06162

香港，2022年3月25日

綜合損益及其他全面收益表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
收益	7	249,625	314,214
服務成本		(204,784)	(255,550)
毛利		44,841	58,664
其他收入及收益	8	996	1,168
行政開支		(9,826)	(6,513)
貿易應收款項及合約資產虧損撥備	29(ii)	(2,025)	(2,009)
上市開支		(2,186)	(4,593)
融資成本	9	(199)	(249)
除所得稅前溢利	10	31,601	46,468
所得稅開支	11	(5,319)	(8,731)
年內溢利及全面收益總額		26,282	37,737
本公司擁有人應佔溢利		26,282	37,737
本公司擁有人應佔每股盈利 基本及攤薄	13	2.80港仙	5.03港仙

綜合財務狀況表

於2021年12月31日

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
資產及負債			
非流動資產			
物業、廠房及設備	15	1,302	130
遞延稅項資產	24	1,129	648
非流動資產總額		2,431	778
流動資產			
貿易應收款項	16	165,517	152,073
合約資產	17	30,719	33,585
按金、預付款及其他應收款項	18	4,109	8,700
應收一名董事款項	19	–	28,899
可收回稅款		2,250	600
定期存款	20	50,000	–
現金及銀行結餘	20	23,420	15,604
流動資產總額		276,015	239,461
流動負債			
貿易應付款項	21	59,885	108,859
應計負債及其他應付款項	22	31,713	47,653
租賃負債	25	139	72
應付稅款		24,007	18,207
銀行借貸	23	–	8,463
流動負債總額		115,744	183,254
流動資產淨額		160,271	56,207
總資產減流動負債		162,702	56,985
非流動負債			
銀行借貸	23	–	2,870
非流動負債總額		–	2,870
資產淨額		162,702	54,115

綜合財務狀況表

於2021年12月31日

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	26(a)	10,000	–
儲備金	26(b)	152,702	54,115
權益總額		162,702	54,115

董事會於2022年3月25日批准及授權刊發載於第63至113頁的綜合財務報表，並由下列董事代表簽署：

董事
楊永樂

董事
陳亮

綜合權益變動表

截至2021年12月31日止年度

	附註	股本 千港元	股份溢價* 千港元	留存收益* 千港元	權益總額 千港元
於2020年1月1日		-	-	31,378	31,378
年內溢利及全面收入總額		-	-	37,737	37,737
股息	12	-	-	(15,000)	(15,000)
於2020年12月31日及2021年1月1日		-	-	54,115	54,115
年內溢利及全面收入總額		-	-	26,282	26,282
根據本公司上市發行股份	26(a)	2,500	137,500	-	140,000
資本化發行股份	26(a)	7,500	(7,500)	-	-
發行新股份產生相關開支		-	(28,895)	-	(28,895)
股息	12	-	-	(28,800)	(28,800)
於2021年12月31日		10,000	101,105	51,597	162,702

* 該等儲備結餘包括綜合財務狀況表所載列的儲備賬戶。

綜合現金流量表

截至2021年12月31日止年度

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
經營活動現金流量			
除所得稅前溢利		31,601	46,468
經調整：			
物業、廠房及設備折舊	10	648	856
出售物業、廠房及設備之收益	8	(435)	–
利息收入	8	(181)	–
利息開支	9	199	249
貿易應收款項及合約資產虧損撥備	29(ii)	2,025	2,009
營運資金變動前的營業溢利		33,857	49,582
貿易應收款項增加		(15,533)	(43,564)
合約資產減少／(增加)		2,930	(8,476)
按金、預付款及其他應收款項減少		4,652	905
貿易應付款項(減少)／增加		(48,974)	35,188
應計負債及其他應付款項減少		(15,841)	(6,719)
經營(所用)／所得現金		(38,909)	26,916
已付所得稅		(1,650)	(4,668)
經營活動(所用)／所得現金淨額		(40,559)	22,248
投資活動現金流量			
已收利息		120	–
購置物業、廠房及設備		(979)	(27)
存入定期存款		(50,000)	–
向一名董事墊款		–	(25,167)
投資活動所用現金淨額		(50,859)	(25,194)
融資活動現金流量			
銀行借貸所得款項	27	10,200	16,800
償還銀行借貸		(21,533)	(7,467)
支付租賃負債		(352)	(432)
發行新股份所得款項		140,000	–
支付股份發行開支		(28,895)	–
已付利息		(186)	(233)
融資活動所得現金淨額		99,234	8,668
現金及現金等價物增加淨額		7,816	5,722
年初現金及現金等價物		15,604	9,882
年末現金及現金等價物， 即現金及銀行結餘		23,420	15,604

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

1. 一般資料

盈滙企業控股有限公司(「本公司」)為一間於2019年3月13日根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處地址為71 Fort Street, PO Box 500, George Town, Grand Cayman KY1-1106, Cayman Islands，而其主要營業地點為香港九龍觀塘創業街9號11樓1103室。

本公司股份於2021年3月31日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。

本公司的主營業務為投資控股，而其附屬公司的主營業務為於香港提供修葺、保養、改建及加建(「RMAA」)工程服務。

董事認為，本公司的控股公司及最終控股公司為富澤企業控股有限公司(「富澤企業」)，該公司於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立。

本公司附屬公司的詳情如下：

名稱	註冊成立／成立地點 及日期以及營運地點	已發行 普通股本	本公司應佔權益百分比		主要業務
			直接	間接	
Keybase Assets Limited (「Keybase Assets」)	英屬處女群島， 2012年7月5日	1美元	100%	-	投資控股
香島建築有限公司(「香島建築」)	香港， 1981年12月8日	300,000港元	-	100%	提供RMAA工程
香島建築工程有限公司(「香島工程」)	香港， 2005年10月15日	10,000港元	-	100%	提供RMAA工程

2. 編製基準

財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋(以下統稱「香港財務報告準則」)以及香港公司條例所規定的披露編製。此外，財務報表包括聯交所證券上市規則所規定的適用披露。

本集團各實體之財務資料所列項目乃使用最能反映有關該實體的相關事宜及環境之經濟特徵的貨幣(「功能貨幣」)計量。本公司的功能貨幣為港元(「港元」)。本集團旗下各公司於香港經營，其功能貨幣為港元。本集團使用港元作為其呈列貨幣。

財務報表乃根據歷史成本法編製及以港元呈列，除另有指明外，所有數值均四捨五入至最近之千位數。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

3. 採納香港財務報告準則

(a) 採納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或經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第16號修訂本	2019冠狀病毒病相關租金減讓
香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第16號的修訂本	利率基準改革一第二階段

該等新訂或經修訂香港財務報告準則對當前或過往期間的本集團業績及財務狀況並無重大影響。本集團並無提早應用於當前會計期間尚未生效的任何新訂或經修訂香港財務報告準則。

(b) 已頒佈但尚未生效的香港財務報告準則

以下與本集團財務報表可能相關的新訂或經修訂香港財務報告準則已頒佈但尚未生效，且並未獲本集團提前採納。本集團目前有意於其生效日期應用該等變動。

香港財務報告準則第3號修訂本	引用概念框架 ¹
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號的修訂本	投資者與其聯營公司或合資企業之間的資產出售或投入 ³
香港財務報告準則第17號	保險合約 ²
香港財務報告準則標準修訂本	香港財務報告準則2018年至2020年的年度改進 ¹
香港會計準則第1號修訂本	負債分類為流動或非流動 ²
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號的修訂本	會計政策披露 ²
香港會計準則第8號修訂本	會計估計的定義 ²
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 ²
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 ¹
香港會計準則第37號修訂本	虧損合約 — 履行合約的成本 ¹
香港財務報告準則第16號修訂本	2021年6月30日後的2019冠狀病毒病相關租金減讓 ⁴

¹ 2022年1月1日或之後開始的年度期間生效

² 2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 尚未釐定強制生效日期，但可供提前採納

⁴ 2021年4月1日或之後開始的年度期間生效

本公司董事預期，採納上述新訂或經修訂香港財務報告準則將不會對本集團日後的財務報表產生重大影響。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要

(a) 業務合併及綜合基準

收購附屬公司或業務乃以收購法入賬。收購成本按本集團(作為收購方)所轉移資產、所產生負債及所發行的股權於收購日期的公平值總額計量。所收購可識別資產及所承擔負債主要按收購日期公平值計量。本集團過往持有被收購方的權益按收購日期公平值重新計量，所產生收益或虧損於損益中確認。本集團可按每宗交易按公平值或按被收購方可識別資產淨值的應佔比例計量佔於附屬公司目前所有權權益的非控股權益。除非香港財務報告準則規定另一項計量基準，否則所有其他非控股權益按公平值計量。所產生收購相關成本列作開支，除非有關成本於發行權益工具時產生，否則有關成本會於權益中扣除。

不會導致失去控制權的本集團於附屬公司的權益變動計入為權益交易。本集團權益及非控股權益的賬面值已調整以反映於附屬公司相關權益的變動。非控股權益的調整金額與已付或已收代價公平值之間的任何差額直接於權益確認，並歸屬於本公司擁有人。

倘本集團失去附屬公司控制權，出售損益乃按下列兩者的差額計算：(i)所收取代價公平值與任何保留權益公平值總額與(ii)附屬公司資產(包括商譽)及負債與任何非控股權益過往的賬面值。過往就附屬公司於其他全面收入確認的金額按出售相關資產或負債時所規定的相同方式入賬。

收購後，代表於附屬公司目前所有權權益的非控股權益賬面值為該等權益於初步確認時的金額加以有關非控股權益應佔權益的其後變動。全面收入總額歸屬於該等非控股權益，即使此舉會導致該等非控股權益出現虧絀結餘。

(b) 附屬公司

附屬公司為本集團可行使控制權的投資對象。以下三個因素全部滿足時，本集團控制該投資對象：對投資對象的權力、來自投資對象可變回報的風險或權利及利用其權力影響該等可變回報的能力。當事實或情況顯示任何該等控制因素可能出現變動時，控制權予以重新評估。

於本公司財務狀況表中，於附屬公司的投資按成本減減值列賬。成本亦包括直接應佔投資成本。本公司按已收及應收股息基準將附屬公司的業績入賬。倘股息超過宣派股息年度附屬公司的全面收入總額或倘獨立財務報表中投資的賬面值超過綜合財務報表中被投資公司淨資產(包括商譽)的賬面值，則在收到該等投資的股息時，須就於附屬公司的投資進行減值測試。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(c) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。

物業、廠房及設備的成本包括購買價款以及購買有關項目直接應佔的成本。

其後成本僅在與該項目有關的未來經濟利益有可能流入本集團，而該項目的成本能可靠計量時，方計入資產的賬面值或確認為獨立資產(倘適當)。替代部分的賬面值不予確認。所有其他修葺及保養於產生的財政期間於損益確認為開支。

物業、廠房及設備於其估計可使用年期使用直線法折舊，以將其扣除預期剩餘價值後之成本或估值撇銷。可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末予以審閱，並在適當時作出調整。可使用年期如下：

租賃物業裝修	租賃之餘下租期，但不多於5年
辦公設備	5年
傢俬及固定裝置	5年
汽車	4至5年
使用權資產	估計可使用年期及租期(以較短者為準)

倘資產的賬面值高於資產之估計可收回金額，則即時撇減至其可收回金額。

出售物業、廠房及設備項目的收益或虧損，指銷售所得款項淨額與其賬面值兩者間的差額，於出售時於損益中確認。

(d) 非金融資產減值

物業、廠房及設備以及於附屬公司之投資須進行減值測試。

本集團於各報告期末檢討該等資產的賬面值，以釐定有否跡象顯示該等資產蒙受減值虧損或過往確認的減值虧損不再存在或已減少。

倘資產可收回金額(即公平值減銷售成本與使用價值兩者的較高者)估計少於其賬面值，則該項資產的賬面值將降至其可收回金額。減值虧損即時確認為開支。

倘減值虧損其後撥回，則資產賬面值將增至其修訂後的估計可收回金額，惟增加的賬面值不得超過往年該項資產在並無確認減值虧損的情況下原應釐定的賬面值。減值虧損撥回即時確認為收入。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(e) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括現金及銀行結餘、活期存款及原到期日為三個月或以內的其他短期高流動性投資。

(f) 金融工具

金融資產及金融負債於集團實體成為該工具合約條文的訂約方時予以確認。所有以常規方式購入或出售的金融資產均按交易日期基準確認及終止確認。以常規方式購入或出售指須於市場規定或慣例所訂時限內交付資產的金融資產購入或出售。

金融資產及金融負債初步按公平值計量。收購或發行金融資產及金融負債直接應佔的交易成本於初步確認時加入金融資產的公平值或從金融負債的公平值中扣除(倘適當)。

實際利率法為計算債務工具的攤銷成本及於相關期間分配利息收入的方法。就購買或發起的信貸減值金融資產以外的金融工具而言，實際利率乃按債務工具的預期年期或更短期間(倘適當)將估計未來現金收入(包括屬實際利率不可缺少部分的所有已付或已收費用及點數、交易成本以及其他溢價或折讓)(不包括預期信貸虧損(「預期信貸虧損」))準確貼現至債務工具於初步確認時的賬面總額的利率。就購買或發起的信貸減值金融資產而言，信貸調整實際利率乃按將估計現金流量(包括預期信貸虧損)貼現至債務工具於初步確認時的攤銷成本計算。

(i) 金融資產

金融資產分類及其後計量

符合以下條件的債務工具於其後按攤銷成本計量：

- 於旨在持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式中持有的金融資產；及
- 金融資產的合約條款於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金的利息。

所有其他金融資產其後按公平值計入損益計量。

按攤銷成本及實際利率法計量的金融資產

就其後按攤銷成本計量的債務工具而言，利息收入採用實際利率法確認。就購買或發起的信貸減值金融資產以外的金融工具而言，利息收入透過對金融資產的賬面總額應用實際利率計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外。就其後出現信貸減值的金融資產而言，利息收入透過對金融資產的攤銷成本應用實際利率確認。倘於其後報告期，信貸減值金融工具的信貸風險得以改善，使金融資產不再信貸減值，利息收入透過對金融資產的賬面總額應用實際利率確認。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(f) 金融工具(續)

(ii) 金融資產減值

本集團就根據香港財務報告準則第9號須進行減值的金融資產(包括貿易及其他應收款項、合約資產、應收董事款項及銀行結餘)確認預期信貸虧損的虧損撥備。預期信貸虧損款項於各報告日期更新，以反映信貸風險自初始確認以來的變動。

全期預期信貸虧損指將於有關工具的預期年期內因所有可能違約事件而產生的預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期因報告日期後12個月內可能發生的違約事件而產生的全期預期信貸虧損其中部分。

本集團一直就並無重大融資成分的貿易應收款項及合約資產確認全期預期信貸虧損。此等資產的預期信貸虧損乃根據本集團過往信貸虧損經驗使用撥備矩陣整體評估，並就應收款項、整體經濟狀況及對於報告日期的當前狀況及未來狀況預測的評估適用的因素(包括貨幣時間價值(倘適當))作出調整。

就所有其他工具而言，本集團計量相等於12個月預期信貸虧損的虧損撥備，除非信貸風險自初始確認以來顯著增加，則本集團確認全期預期信貸虧損。評估應否確認全期預期信貸虧損乃視乎自初始確認以來發生違約的可能或風險是否顯著增加。

信貸風險顯著增加

評估信貸風險是否自初始確認以來顯著增加時，本集團比較於報告日期金融工具發生違約的風險與於初始確認日期金融工具發生違約的風險。作出該評估時，本集團考慮合理可作為依據的定量及定性資料，包括毋須付出過多成本或努力即可獲得的過往經驗及前瞻性資料。

於評估自初始確認以來信貸風險曾否顯著增加時會特別考慮以下資料：

- 業務、財務或經濟狀況的現存或預計不利變動預期會導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降；
- 債務人經營業績出現實際或預期顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境實際或預期出現重大不利變動而導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(f) 金融工具(續)

(ii) 金融資產減值(續)

信貸風險顯著增加(續)

不論上述評估結果如何，本集團假設當合約付款逾期超過30日時，金融資產的信貸風險已自初始確認以來顯著增加，除非本集團有合理可作為依據的資料顯示並非如此則作別論。

儘管上文所述，本集團假設倘金融工具釐定為於報告日期具有低信貸風險，則金融工具的信貸風險自初始確認以來並無顯著增加。倘屬以下情況，金融工具釐定為具有低信貸風險：(i)其具有低違約風險，(ii)借貨人於短期內具備雄厚實力履行其合約現金流量責任及(iii)長期經濟及業務狀況的不利變動可能但不一定削減借貨人履行其合約現金流量責任的能力。

本集團定期監察用以確定信貸風險曾否顯著增加的標準的成效並作出修訂(倘適當)，從而確保有關標準能夠於款項逾期前確定信貸風險顯著增加。

違約的定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為當內部產生或獲取自外部來源的資料表明債務人不太可能向其債權人(包括本集團)全額還款(不考慮本集團持有的任何抵押品)時，則發生違約事件。

不論上述情況如何，本集團認為倘(i)金融工具逾期超過90天，則違約已發生，除非本集團擁有合理及可靠資料顯示一項更滯後的違約標準較合適則當別論。

信貸減值金融資產

當一項或多項事件對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響時，金融資產即出現信貸減值。金融資產信貸減值的證據包括以下可觀察數據：

- 借貨人或發行人陷入重大財政困難；
- 違反合約，如拖欠或逾期事件；或
- 借貨人很可能會破產或面臨其他財務重組。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(f) 金融工具(續)

(ii) 金融資產減值(續)

撤銷政策

本集團於有資料顯示對手方陷入嚴重財務困難，且無實際收回可能之時(例如對手方遭受清盤或已進入破產程序)撤銷金融資產。於考慮法律意見(倘適當)後，已撤銷金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行。任何其後收回款項於損益中確認。

計量及確認預期信貸虧損

預期信貸虧損的計量取決於違約概率、違約引致虧損(即違約時的虧損程度)及違約風險承擔。違約概率及違約引致虧損的評估乃基於前瞻性資料調整後的過往數據。就金融資產的違約風險而言，其指資產於報告日期的賬面總額；就財務擔保合約而言，風險包括於報告日期提取的金額連同任何基於歷史趨勢、本集團對債務人特定未來融資需求的理解以及其他相關前瞻性資料釐定的預期將於未來違約日期前提取的額外金額。

就金融資產而言，預期信貸虧損根據合約應付本集團的所有合約現金流量與本集團預期將收取的所有現金流量之間的差額估計，並按原始實際利率貼現。

倘按整體基準計量全期預期信貸虧損，以處理個別工具層面的信貸風險大幅增加的證據尚未可得的情況，金融工具乃按以下基準分組：

- 金融工具的性質(即本集團的貿易應收款項、應收董事款項及其他應收款項分別作為單獨組別評估)；
- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 可用的外部信貸評級。

管理層定期檢討分組，以確保各組別的組成部分繼續擁有類似的信貸風險特徵。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(f) 金融工具(續)

(ii) 金融資產減值(續)

計量及確認預期信貸虧損(續)

利息收入按金融資產的賬面總額計算，除非金融資產信貸減值，則利息收入按金融資產的攤銷成本計算。

本集團於損益確認所有金融工具的減值收益或虧損，透過虧損撥備賬對其賬面值作出相應調整。

終止確認金融資產

本集團僅於從資產收取現金流的合約權利屆滿時，或向另一方轉讓該資產所有權之絕大部分風險及回報時終止確認金融資產。

於終止確認以攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價金額間之差額於損益中確認。

(iii) 金融負債及權益工具

分類為債務或權益

由集團實體發行的債務及權益工具根據所訂立合約安排的內容以及權益工具及金融負債的釋義分類為金融負債或權益。

金融負債

本集團的所有金融負債其後以實際利率法按攤銷成本計量。

權益工具

權益工具為證明實體於扣除其所有負債後之剩餘資產權益的任何合約。實體集團發行的權益工具按已收所得款項扣除直接發行成本入賬。

終止確認金融負債

本集團只有於其責任獲免除、取消或終止時，方會終止確認金融負債。終止確認的金融負債的賬面值與已付及應付代價之差額於損益中確認。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(g) 收益確認

客戶之合約收入於貨品或服務的控制權轉移至客戶時確認，其金額反映本集團預期就交換該等貨品或服務有權獲得的代價，不包括代表第三方收取的金額。

視乎合約條款及適用於合約的法律，貨品或服務的控制權可在一段時間或於某個時間點進行轉移。倘本集團於履約過程中符合下列條件，貨品或服務之控制權可在一段時間轉移：

- 提供客戶收到且同時消耗之所有利益；
- 本集團履約時創造及提升客戶所控制之資產；或
- 並無創造對本集團而言有其他用途之資產，而本集團有強制執行權利收取至今已完成履約部分的款項。

倘貨品或服務之控制權可在一段時間轉移，則收益乃於整個合約期間經參考完成履行履約責任之進度確認。否則，收益於客戶獲得貨品或服務控制權之某一時點確認。

當合約包含融資部分，就貨品或服務轉移予客戶而為客戶提供重大利益超過一年時，收益按應收金額的現值計量，使用合約開始時在本集團與客戶之間訂立的獨立融資交易中反映的貼現率貼現。對於付款與轉移所承諾貨品或服務之間的期限為一年或不足一年的合約，交易價格不會根據香港財務報告準則第15號「來自客戶合約的收益」應用可行權宜方式就重大融資部分的影響進行調整。

合約資產指本集團因本集團已轉移服務予客戶而對所換得之代價的權利(尚未成為無條件)。其根據香港財務報告準則第9號評估減值。相對而言，應收款項指本集團對代價的無條件權利，即支付該代價僅須經過時間流逝方會到期。

合約負債指本集團就本集團經已自客戶收取的代價(或到期的代價金額)而向該客戶轉移服務的責任。

與合約有關的合約資產及合約負債按淨額基準入賬及呈列。

就包含可變代價的合約而言，本集團使用以下其中一種方法估計其將有權收取的代價金額：(a)預期價值法；或(b)最有可能金額(視乎何種方法更能預測本集團有權收取的代價金額而定)。

可變代價的估計金額在以下情況下，方會計入交易價格：於計入交易價格時很大可能不會導致其後關乎可變代價的不確定因素獲得解決時出現收益大幅撥回。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(g) 收益確認(續)

於各報告期末，本集團更新估計交易價格(包括更新評估有關可變代價的估計是否受到限制)，以真實反映於各報告末期存在的情況以及於報告期內該等情況發生的變化。

本集團於該等成本符合下列所有條件時，方從履行合約所產生的成本中確認一項資產：

- 有關成本與實體可特定地識別之合約或預期訂立之合約有直接關係；
- 有關成本令實體將用於完成(或持續完成)日後履約責任之資源得以產生或有所增加；及
- 有關成本預期可收回。

已確認資產其後會按與成本有關轉移至客戶的貨品或服務一致的系統基準攤銷至損益。該資產需要進行減值評估。

(i) 提供RMAA工程

本集團根據與客戶訂立的合約提供RMAA工程。該等合約於服務開始之前訂立。根據合約條款，本集團所進行的RMAA工程會創建或改良於創建或改良時就受客戶控制的資產。因此，採用輸出法隨時間推移確認提供RMAA工程的收益，即根據本集團迄今已完工工程的調查並參照由客戶指定的獲授權人士或外部顧問認證的付款證書。本公司董事認為，輸出法將忠實描述本集團完成香港財務報告準則第15號項下履約責任的表現。

對於固定期合約項下的若干RMAA工程而言，收益於本集團提供服務從而有權獲得付款且很有可能收取代價時確認。

合約資產於以下情況確認：(i)本集團完成該等服務合約項下的RMAA工程，惟尚待客戶委任的獲授權人士或外部顧問發出證書，或(ii)客戶保留保留金以確保合約妥善履行。過往確認為合約資產的任何金額於向客戶開具發票時重新分類為貿易應收款項。倘已收代價(包括已收客戶墊款)超出根據輸出法確認的至今收益，則本集團確認其差額的合約負債。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(g) 收益確認(續)

(i) 提供RMAA工程(續)

就含有擔保的RMAA工程合約而言，本集團根據香港會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」將擔保列賬，除非擔保在除了保證RMAA工程符合約定規格外為客戶提供了一項服務。

(ii) 其他收入

利息收入按時間基準，並參照未償還本金額及按所適用之實際利率累計。

(h) 租賃

租賃被定義為將一項資產(相關資產)的使用權轉讓一段時間以換取代價的合約(或合約的一部分)。

本集團根據香港財務報告準則第16號的定義於初始或修改日期評估該合約是否為租賃或包含租賃。除非合約的條款及條件其後出現變動，否則有關合約將不予重新評估。

本集團作為承租人

(i) 使用權資產

本集團於租賃開始日期確認使用權資產及租賃負債。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。

使用權資產成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款減任何已收取租賃獎勵；
- 本集團初步已產生任何初始直接成本；及
- 本集團於拆卸及搬遷相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況時產生的成本估計。

使用權資產於其估計可使用年期及租期(以較短者為準)按直線法折舊。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(h) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

(ii) 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日未付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計算租賃付款的現值時，倘租賃內含利率不易釐定，則本集團使用租賃開始日期的增量借貸利率計算。

租賃付款包括：

- 定額付款(含實質定額款項)減任何租賃獎勵應收款項；
- 取決於指數或比率的可變租付款額；
- 本集團預期根據剩餘價值擔保支付的金額；
- 本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價；及
- 在租期反映本集團行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃的罰款。

於開始日期後，租賃負債根據利息增長及租賃付款作出調整。倘出現以下情況，本集團會重新計量租賃負債(並對相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，在此情況下，相關租賃負債透過使用重新評估日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。
- 租賃付款因進行市場租金調查後市場租金變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債透過使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

(iii) 租賃的修改

倘出現以下情況，本集團會將租賃的修改作為一項單獨的租賃入賬：

- 該項修改通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大了租賃範圍；及
- 租賃代價增加，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上為反映特定合約的情況而對單獨價格進行的任何適當調整。

就未作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團基於透過使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款的經修改租賃的租期重新計量租賃負債。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(i) 僱員福利

(i) 短期僱員福利

短期僱員福利乃預期於僱員提供相關服務的年報期末後十二個月以前將全數結付的僱員福利(離職福利除外)。短期僱員福利於僱員提供相關服務的年度確認。

(ii) 界定供款退休計劃

界定供款退休計劃之供款於僱員提供服務時於損益中確認為開支。

(iii) 離職福利

離職福利於本集團無法撤回提供有關福利及本集團確認重組成本(涉及支付離職福利)時(以較早者為準)確認。

(j) 借貸成本

收購、建造或生產合資格資產(須耗用較長時間方可作擬定用途或銷售的資產)直接產生的借貸成本均撥充資本作為該等資產成本的一部分。將有待用於該等資產的特定借貸作短期投資所賺取的收入，會於資本化借貸成本中扣除。所有其他借貸成本乃於產生年度內於損益中確認。

(k) 所得稅

所得稅包括即期稅項及遞延稅項。

即期稅項乃基於已就所得稅而言毋須課稅或不獲寬減項目作出調整的日常業務盈虧為基準，並按於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率計算。

遞延稅項採用負債法就財務報表內資產及負債賬面值與其各自稅基於報告期末的暫時差額計算。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產限於可能有應課稅溢利(包括現有應課稅暫時差額)以抵銷可動用的可扣稅暫時差額、未動用稅項虧損及未動用稅項抵免時，就所有可扣稅暫時差額、可結轉稅項虧損以及其他未動用稅項抵免確認。

遞延稅項負債就於附屬公司的投資所產生應課稅暫時差額確認，惟本集團能控制暫時差額的撥回，且暫時差額不大可能於可見將來撥回則除外。

遞延稅項不予貼現，按預期於清償負債或變現資產期間適用的稅率計算，惟稅率須於報告期末頒佈或實質頒佈。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(k) 所得稅(續)

即期稅項資產及即期稅項負債於及僅於以下情況方以淨額呈列：

- (a) 本集團有法定執行權抵銷已確認金額；及
- (b) 擬按淨額基準結算，或同時變現資產及清償負債。

本集團於及僅於以下情況下以淨額呈列遞延稅項資產及遞延稅項負債：

- (a) 實體有法定執行權以即期稅項資產抵銷即期稅項負債；及
- (b) 遞延稅項資產及遞延稅項負債與同一稅務機關就以下其中一項徵收的所得稅有關：
 - (i) 同一應課稅實體；或
 - (ii) 不同的應課稅實體，此等實體擬於預期將清償或收回大額遞延稅項負債或資產的各未來期間內，按淨額基準清償即期稅項負債及資產，或同時變現資產及清償負債。

(l) 撥備及或然負債

當本集團因過往事件須負上法律或推定責任而可能導致流出經濟利益，且該經濟利益能夠可靠估計時，會就未能確定時間或金額的負債確認撥備。

倘經濟利益不大可能流出，或無法對有關數額作出可靠估計，則會將該責任披露為或然負債，除非經濟利益流出的可能性極微。潛在責任的存在將僅以一宗或以上未來事件的發生與否來確定，除非經濟利益流出的可能性極微，否則亦披露為或然負債。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(m) 關連方

- (a) 在以下情況下，某人士或其近親家庭成員與本集團有關聯：
- (i) 控制或與他人共同控制本集團；
 - (ii) 對本集團有重大影響力；或
 - (iii) 為本集團或本公司母公司的主要管理層成員。
- (b) 在以下任何情況下，某實體與本集團有關聯：
- (i) 該實體及本集團均是同一集團的成員公司(即母公司、附屬公司及同系附屬公司各自有關聯)。
 - (ii) 某實體是另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司的某集團的成員公司的聯營公司或合營企業)。
 - (iii) 兩家實體均是同一第三方的合營企業。
 - (iv) 某實體是第三方實體的合營企業而另一實體則是該第三方實體的聯營公司。
 - (v) 該實體是旨在提供福利予本集團或與本集團有關聯的實體的僱員的離職後福利計劃。
 - (vi) 該實體受(a)項中所識別的人士控制或共同控制。
 - (vii) 在(a)(i)項中所識別的人士對該實體有重大影響力，或該人士是該實體(或是該實體的母公司)的主要管理人員的成員。
 - (viii) 向本集團或向本集團之母公司提供主要管理人員服務之實體或其所屬集團之任何成員公司。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

4. 主要會計政策概要(續)

(m) 關連方(續)

某人士的近親家庭成員為在與實體交易時預期會影響該名人士或受到該名人士影響的家庭成員，並包括：

- (i) 該人士的子女及配偶或家庭夥伴；
- (ii) 該人士的配偶或家庭夥伴的子女；及
- (iii) 該人士或該名人士的配偶或家庭夥伴的受養人。

(n) 分部報告

本集團根據向執行董事申報以供彼等決定分配資源至本集團業務分部及檢討該等分部表現之定期內部財務資料識別經營分部及編製分部資料。向執行董事申報之內部財務資料所載之業務分部乃根據本集團之主要營運活動釐定。

本集團根據香港財務報告準則第8號「經營分部」用作呈報分部業績之計量政策與其根據香港財務報告準則編製之財務報表內所採用者相同。

(o) 政府補助

政府補助於可合理確定將可收取補助並且符合所有附帶條件時，按公平值確認。該項補助如與開支項目有關，則於有系統地將該項補助於擬補貼成本支銷期間確認為收入。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

5. 重大會計判斷及估計

於採納本集團的會計政策時，董事須就有關未能從其他來源輕易獲得之資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃基於過往經驗及被認為有關之其他因素作出。實際業績可能有別於該等估計。

估計及相關假設予以不斷檢討。倘修訂會計估計只影響修訂估計年度，則會於該期間確認會計估計的修訂；倘有關修訂影響現時及未來期間，則會於修訂的年度及未來期間確認會計估計的修訂。

估計不確定因素的主要來源

除該等綜合財務報表其他部分所披露之資料外，重大風險可導致資產及負債賬面值於下一個財政年度內出現重大調整之估計不確定因素之其他主要來源如下：

(a) 即期稅項

釐定所得稅撥備金額及繳付相關所得稅之時間時須作出判斷。日常業務過程中，許多交易及計算涉及的最終稅項釐定並不確定。倘該等事宜的最終稅項結果與最初記錄的數額不同，則該等差額會影響作出有關判斷年度內的所得稅撥備。

(b) 為貿易應收款項及合約資產撥備預期信貸虧損

本集團使用撥備矩陣計算貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損。撥備率基於按對具有類似虧損模式的各種債務人分組的內部信貸評級。撥備矩陣基於本集團的過往違約率，並考慮到毋須過多成本或努力即可獲得的合理可靠的前瞻性資料。於每個報告日，重新評估觀察過往違約率，並考慮前瞻性資料的變動。此外，就預期信貸虧損個別評估具有重大結餘和信用減值的貿易應收款項及合約資產。

預期信貸虧損撥備會緊隨估值變化而變化。有關預期信貸虧損及本集團貿易應收款項及合約資產的資料於附註29(ii)披露。

(c) RMAA 工程合約估計

本集團按合約進展審閱及修訂各RMAA工程合約的合約收益、合約成本、項目工程變更及申索估計。預算合約成本乃由管理層基於主要分包商、供應商或賣方不時提供的報價及管理層的經驗而編製。管理層透過比較預算金額與實際產生金額而定期對合約預算進行檢討，以維持準確及最新的預算。

已確認合約收益以及相關合約資產及應收款項的金額反映管理層對每項合約成果及已完工工程價值的最佳估計，而其乃根據多項估計釐定。按總成本或收益計算的實際成果或會高於或低於各報告期末的估計，作為迄今記錄的調整而影響未來年度確認的收益及損益。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

6. 經營分部資料

經營分部乃按主要營運決策人（「主要營運決策人」）（即本公司執行董事）就分配資源及評估表現所定期審閱有關本集團組成部分的內部報告而劃分。於達致本集團的可報告分部時概無匯集由主要營運決策人識別的經營分部。

本集團的主要營運決策人根據各分部的營運業績作出決策。由於本集團的主要營運決策人並無就資源分配及表現評估定期檢討分部資產及分部負債，故概無呈列有關資料的分析。因此，僅呈列分部收益及分部業績。

地域資料

根據有關實體經營業務的地點，本集團的收益僅產生自香港，而非流動資產亦位於香港。

主要客戶資料

於本年度，來自主要客戶的收益（佔本集團總收益超過10%）如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
客戶甲	61,554	57,309
客戶乙	54,913	130,503
客戶丙	45,998	38,592

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

7. 收益

收益指來自本集團向客戶提供RMAA工程的已收及應收交易價格。

收益分拆

	2021年 千港元	2020年 千港元
合約性質類型		
基於項目		
— 分包商	187,348	266,476
— 總承建商	32,288	16,881
基於固定期合約	29,989	30,857
	249,625	314,214
發展類型		
住宅	158,542	179,866
商業及工業用地	81,083	134,348
機構組織	10,000	—
	249,625	314,214

來自客戶合約的收益產生自根據長期合約於香港提供的RMAA工程，並於年內隨時間確認。本集團的所有RMAA工程均直接向客戶提供。與本集團客戶的合約主要為固定價格合約。

分配至剩餘履約義務的交易價格

下表列示於報告期末分配至未履行(或部分未履行)履約義務的交易價格總額。

	2021年 千港元	2020年 千港元
提供RMAA工程		
預期將於一年內確認	179,136	244,295
預期將於一年後確認	33,636	61,617
	212,772	305,912

根據本集團於各報告期末可獲得的資料，本集團管理層預期，於2021年12月31日就提供RMAA工程分配至上述未履行(或部分未履行)合約的交易價格已經/將於隨後的1個月至24個月(2020年：1個月至34個月)內確認為收益。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

8. 其他收入及收益

本集團的已確認其他收入及收益如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
出售物業、廠房及設備收益	435	–
政府補貼(附註1)	–	1,168
報銷訴訟費用及支出(附註2)	380	–
銀行利息收入	181	–
	996	1,168

附註：

- (1) 政府補貼主要與香港特別行政區政府根據保就業計劃(「保就業計劃」)提供的工資補貼有關。根據保就業計劃的條款，本集團須承擔並保證於補貼期間將不會實施裁員，並將所有工資補貼用於支付員工薪金。
- (2) 香島建築為2017區域法院民事訴訟2744的第三方。原告人及被告人的主要訴訟解決後，被告人向香島建築支付合共380,000港元，作為協定費用及支出，並終止針對香島建築的第三方訴訟程序。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

9. 融資成本

	2021年 千港元	2020年 千港元
銀行借貸利息	186	233
租賃負債利息	13	16
	199	249

10. 除所得稅前溢利

本集團除所得稅前溢利乃經扣除以下各項後達致：

	2021年 千港元	2020年 千港元
僱員福利開支(包括董事酬金)：		
— 董事袍金	360	—
— 薪金、津貼及其他福利	8,355	6,988
— 退休福利計劃供款	275	270
僱員福利開支總額	8,990	7,258
核數師酬金	700	700
物業、廠房及設備折舊	648	856

年內，列入服務成本中的僱員福利開支約為4,434,000港元(2020年：4,175,000港元)。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

11. 所得稅開支

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須支付開曼群島及英屬處女群島任何所得稅。

截至2020年及2021年12月31日止年度，根據利得稅兩級制，本集團合資格實體的香港利得稅按首2百萬港元估計應課稅溢利以8.25%稅率撥備，而超過2百萬港元估計應課稅溢利以16.5%稅率撥備。其他香港附屬公司溢利則繼續按16.5%的劃一稅率繳納稅項。

截至2019年12月31日止年度，香港稅務局（「稅務局」）已向香島建築發出詢問函，要求提供香島建築於2012/13課稅年度所執行建造工程的細目及費用明細。稅務局發出補加評稅書，要求香島建築補繳2012/13課稅年度的利得稅1,320,000港元。本集團就上述補加評稅向稅務局提出反對。本集團就反對補加評稅遵照有條件緩繳稅款令購買儲稅券1,320,000港元。

截至2020年12月31日止年度，稅務局向香島建築發出補加評稅書，要求為2013/14評稅年度補繳1,320,000港元利得稅。本集團就上述評稅向稅務局提出反對，並於2020年3月27日遭稅務局無條件扣留720,000港元。

於2021年2月，稅務局發出補加評稅書，要求香島建築就2014/15評稅年度補繳1,650,000港元利得稅及要求香島工程就2014/15評稅年度補繳165,000港元利得稅。本集團就香島建築及香島工程於2021年2月17日及2021年2月24日的上述評稅分別向稅務局提出反對。就香島工程而言，稅務局於2021年3月12日無條件扣留165,000港元。就香島建築而言，由於概無稅項的任何部分由稅務局獲准緩繳，故本集團已於2021年3月29日就香島建築的額外評稅向稅務局繳付1,650,000港元。

於2021年12月，稅務局發出補加評稅書，要求香島建築就2015/16評稅年度補繳1,650,000港元利得稅及要求香島工程就2015/16評稅年度補繳82,500港元利得稅。本集團就該等附屬公司的上述評稅於2022年1月3日向稅務局提出反對。就香島工程而言，稅務局於2022年1月19日無條件扣留82,500港元。就香島建築而言，根據稅務局於2022年1月19日發出的函件，稅務局仍在考慮反對意見。由於概無稅項的任何部分由稅務局獲准緩繳，故本集團已於2022年1月26日就香島建築的額外評估向稅務局繳付1,650,000港元。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

11. 所得稅開支(續)

於2022年1月，稅務局向香島建築發出詢問函，要求提供香島建築於2016/17課稅年度的賬目記錄以及香島建築董事及股東的個人資產清單。由於需要時間整理相關資料，本集團於2022年2月24日提交延期函。直至批准本財務報表日期，本集團尚未收到稅務局的任何回覆。

經採用稅務顧問的意見並根據本集團可獲得的資料，本公司董事認為，香島建築及香島工程有充分理由證實2012/13、2013/14、2014/15及2015/16課稅年度所執行建造工程費用的扣減申索。因此，財務報表中未對此補加評稅作任何撥備。

控股股東就上市簽立日期為2021年3月18日的彌償契據，據此，控股股東已承諾以本集團為受益人，彌償於上市前產生的所有未繳稅項以及本集團任何成員公司可能就任何稅項申索的調查、評估、調解或抗辯而招致的所有合理成本、開支或其他負債。

	2021年 千港元	2020年 千港元
即期稅項 — 香港利得稅 一年內支出	5,800	8,731
遞延稅項(附註24) 一年內抵免	(481)	—
	5,319	8,731

按適用稅率計算的所得稅開支與會計溢利對賬：

	2021年 千港元	2020年 千港元
除所得稅前溢利	31,601	46,468
按所涉稅務轄區適用於溢利的稅率納稅	5,052	7,528
非應稅收入的稅務影響	(99)	(189)
不可扣減開支的稅務影響	366	1,402
減稅	—	(10)
所得稅開支	5,319	8,731

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

12. 股息

於2021年3月29日，本公司向富澤企業（即本公司當時的股東，由本公司一名董事持有其100%實益權益）宣派中期股息每股普通股288,000港元（2020年：150,000港元），涉及金額28,800,000港元（2020年：15,000,000港元）。該等中期股息透過該名董事的往來賬戶結清。除上述者外，截至2020年及2021年12月31日止年度，構成本集團的其他公司並無派付或宣派任何股息。

董事會建議不就截至2021年12月31日止年度派付末期股息（2020年：無）。

13. 每股盈利

計算每股基本盈利乃基於年內本公司擁有人應佔溢利及年內已發行普通股加權平均數939,041,096股（2020年：750,000,000股）。

	2021年 千港元	2020年 千港元
盈利		
就計算每股盈利的本公司擁有人應佔溢利	26,282	37,737

	股份數目	
	2021年 千股	2020年 千股
股份		
就計算每股基本盈利的普通股加權平均數	939,041	750,000

用以計算截至2021年12月31日止年度的每股基本盈利的普通股加權平均數指本公司於2021年1月1日的100股普通股、資本化發行（定義見附註26(a)(ii)）項下發行749,999,900股本公司普通股，猶如資本化發行項下發行的額外股份於截至2021年12月31日止年度整段期間已發行，及於聯交所主板上市後於2021年3月31日本公司已發行189,041,096股普通股加權平均數。

用以計算截至2020年12月31日止年度的每股基本盈利的普通股加權平均數指本公司於2020年1月1日的100股普通股、資本化發行項下發行的749,999,900股本公司普通股，猶如資本化發行項下發行的額外股份於截至2020年12月31日止年度整段期間已發行。

概無就截至2021年及2020年12月31日止年度呈列的每股基本盈利作出調整，原因為本集團於該等年度並無已發行潛在攤薄普通股。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

14. 董事薪金及五位最高薪酬人士

(a) 董事酬金

麥曉峯先生、陳美樺小姐及胡克平先生獲委任為本公司獨立非執行董事，自2021年3月15日起生效。

於本年度，本集團各實體支付或應付予本公司董事的薪酬載列如下：

	袍金 千港元	薪金、津貼 及其他福利 千港元	退休福利 計劃供款 千港元	合計 千港元
截至2020年12月31日止年度				
執行董事：				
楊永樂先生	–	1,200	18	1,218
陳亮先生	–	414	18	432
	–	1,614	36	1,650
截至2021年12月31日止年度				
執行董事：				
楊永樂先生	–	1,650	18	1,668
陳亮先生	–	554	18	572
	–	2,204	36	2,240
非執行董事：				
李發中先生	90	–	–	90
獨立非執行董事：				
麥曉峯先生	90	–	–	90
陳美樺小姐	90	–	–	90
胡克平先生	90	–	–	90
	270	–	–	270
	360	2,204	36	2,600

非執行董事於截至2020年12月31日止年度並無收取任何董事酬金。

於本年度，概無董事放棄或同意放棄任何酬金的安排。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

14. 董事薪金及五位最高薪酬人士(續)

(b) 五位最高薪酬人士

於本年度，本集團五位最高薪酬人士包括本公司的兩名董事(2020年：一名董事)，其酬金反映於上文所列分析。本年度應付其餘三名(2020年：四名)人士的薪金如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
薪金、津貼及其他福利	1,960	1,879
退休福利計劃供款	54	72
	2,014	1,951

於本年度，向上述各位非董事最高薪酬人士支付的酬金屬於以下範圍：

	人數 2021年	人數 2020年
零至1,000,000港元	3	4

於本年度，本集團概無向本公司董事或任何五名最高薪酬僱員支付酬金，作為招攬加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

15. 物業、廠房及設備

	租賃物業裝修 千港元	辦公設備 千港元	傢俬及 固定裝置 千港元	汽車 千港元	使用權資產 千港元	合計 千港元
成本						
於2020年1月1日	218	1,129	204	1,330	801	3,682
添置	-	14	13	-	-	27
於2020年12月31日及2021年1月1日	218	1,143	217	1,330	801	3,709
添置	-	8	-	1,406	406	1,820
撇銷	-	-	-	(1,330)	-	(1,330)
租賃合約到期	-	-	-	-	(801)	(801)
於2021年12月31日	218	1,151	217	1,406	406	3,398
累計折舊						
於2020年1月1日	91	1,107	195	996	334	2,723
年內撥備	109	10	3	334	400	856
於2020年12月31日及2021年1月1日	200	1,117	198	1,330	734	3,579
年內撥備	18	12	6	264	348	648
撇銷	-	-	-	(1,330)	-	(1,330)
租賃合約到期	-	-	-	-	(801)	(801)
於2021年12月31日	218	1,129	204	264	281	2,096
賬面淨額						
於2021年12月31日	-	22	13	1,142	125	1,302
於2020年12月31日	18	26	19	-	67	130

使用權資產指香港辦公室物業租賃。租賃總現金流的詳情以及租賃負債的到期日分析於附註25中披露。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

16. 貿易應收款項

	2021年 千港元	2020年 千港元
貿易應收款項，總額	172,641	157,108
減：已確認虧損撥備(附註29(ii))	(7,124)	(5,035)
	165,517	152,073

貿易應收款項的信貸期為自發票日期起30至45日。

貿易應收款項(扣除虧損撥備)於報告期末按發票日期的賬齡分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
一個月內	35,739	28,307
一至三個月	30,991	68,893
三個月以上，一年內	65,165	50,246
超過一年	33,622	4,627
	165,517	152,073

於2021年12月31日，本集團的貿易應收款項結餘包括賬面值總額為約129,778,000港元(2020年：123,779,000港元)的應收賬款，該等賬款於報告日期已逾期。於逾期結餘中，約71,663,000港元(2020年：42,026,000港元)已逾期90天或以上，惟考慮到債務人的背景、後續結算、過往付款安排及該等貿易應收款項的信貸狀況，並未將該等結餘視為違約。本集團並不持有該等結餘之任何擔保。

於2020年12月31日，約7,270,000港元的貿易應收款項受轉讓及押記安排所規限，其中，向銀行轉讓與客戶訂立特定合約所得款項以令本集團取得銀行貸款(附註23)。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

17. 合約資產

下表提供有關與客戶簽訂合約的合約資產資料：

	2021年 千港元	2020年 千港元
合約資產		
一 應收保留金	31,854	34,784
減：已確認虧損撥備(附註29(ii))	(1,135)	(1,199)
	30,719	33,585

合約資產主要與本集團就於報告日期已竣工但未就提供RMAA工程有關的收益開具發票的收款權有關。合約資產於該權利成為無條件時轉撥至貿易應收款項。此情況一般於本集團向客戶開具發票時發生。

應收保留金指本集團客戶為確保合約妥善履行而扣留的款項。客戶通常扣留每筆中期付款的10%，最高可達合約金額的5%作為項目的保留金，其中50%通常可在實際完成項目後收回，其餘50%可在完成相關合約中指定的缺陷責任期後收回，通常為相應項目完成之日起一年。

於2021年12月31日，預期於一年後收回的合約資產金額約為30,066,000港元(2020年：19,568,000港元)。

18. 按金、預付款及其他應收款項

	2021年 千港元	2020年 千港元
租金、水電及雜項按金	2,508	2,511
儲稅券(附註11)	1,320	1,320
遞延上市開支	—	4,840
其他預付款項	216	29
其他應收款項	65	—
	4,109	8,700

以上按金及其他應收款項均無逾期或減值。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

19. 應收一名董事款項

應收本公司董事款項如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
董事		
楊永樂先生	—	28,899

	截至12月31日止年度 最高未償還金額	
	2021年 千港元	2020年 千港元
董事		
楊永樂先生	41,490	42,729

應收董事款項為非貿易性質、無抵押、不計息且無固定還款期。

概無須予償還惟尚未支付的餘款，且未就應收董事款項作出減值。

20. 定期存款、現金及銀行結餘

於2021年12月31日，原到期日超過三個月的定期存款50百萬港元按固定年利率0.70%計息。定期存款的到期日為2022年2月28日。

銀行的現金按每日銀行存款利率以浮動利率計息。

21. 貿易應付款項

貿易應付款項的信用期為自發票日期起30日。

截至報告期末，按發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
一個月內	13,459	26,334
一至三個月	10,486	55,446
三個月以上	35,940	27,079
	59,885	108,859

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

22. 應計負債及其他應付款項

	2021年 千港元	2020年 千港元
應付保留金(附註)	17,045	11,063
其他應付款項及應計款項	1,275	1,333
應計合約成本	13,393	24,831
應計上市開支	—	10,426
	31,713	47,653

附註：向RMAA工程分包商應付保留金為不計息，本集團須於有關合約保養期結束後或根據有關合約規定的條款支付，一般為自相應合約完成日期起計一年。

於2021年12月31日，預期於一年後結算的應付保留金約為16,395,000港元(2020年：10,561,000港元)。

23. 銀行借貸

	2021年 千港元	2020年 千港元
銀行貸款：		
流動		
應於一年內償還	—	8,463
非流動		
應於一年後但不超過兩年償還	—	1,900
應於兩年後但不超過五年償還	—	970
	—	2,870
	—	11,333

於2020年12月31日，約7,533,000港元的銀行貸款按浮動年利率6%計息，並以控股股東楊永樂先生及其配偶余素賢女士簽立的個人擔保作為抵押，總金額於2020年12月31日為15,000,000港元及以與客戶訂立的特定合約所得款項的轉讓契據作押記，而約7,270,000港元的貿易應收款項(附註16)受上述轉讓及押記安排所規限。

於2020年12月31日，中小企融資擔保計劃貸款3,800,000港元，按浮動年利率2.75%計息，並由香港按揭證券保險有限公司及楊永樂先生提供擔保，以3,800,000港元為限。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

24. 遞延稅項

以下為於本年度確認的主要遞延稅項資產／(負債)及其變動：

	加速稅項折舊 千港元	虧損撥備 千港元	合計 千港元
於2020年1月1日、2020年12月31日及2021年1月1日	(36)	684	648
於損益(記賬)／貸記(附註11)	(53)	534	481
於2021年12月31日	(89)	1,218	1,129

於2021年12月31日，本集團估計未動用稅項虧損為4,000港元(2020年：4,000港元)，可用作抵銷未來溢利。於香港產生的估計未動用稅項虧損可無限期結轉，以抵銷產生虧損的香港附屬公司的未來應課稅溢利。由於認為不可能獲得可用於抵扣稅項虧損的應課稅溢利，故未就稅項虧損確認遞延稅項資產。

25. 租賃負債

	2021年 千港元	2020年 千港元
到期最低租金付款		
一年內	140	72
減：未來利息開支總額	(1)	-
	139	72
租賃負債現值		
一年內	139	72

本年度的租賃現金流出總額(包括租賃負債付款額)為352,000港元(2020年：432,000港元)。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

26. 股本及儲備金

(a) 股本

	附註	普通股數目	股本 千港元
法定			
每股面值0.01港元之普通股			
於2020年1月1日、2020年12月31日及2021年1月1日		38,000,000	380
法定股本增加	(i)	9,962,000,000	99,620
於2021年12月31日		10,000,000,000	100,000
已發行及繳足			
每股面值0.01港元之普通股			
於2020年1月1日、2020年12月31日及2021年1月1日		100	—*
資本化發行	(ii)	749,999,900	7,500
股份發行	(iii)	250,000,000	2,500
於2021年12月31日		1,000,000,000	10,000

* 少於1,000港元

附註：

- (i) 於2021年3月15日，本公司通過一項普通決議案，據此，透過增設額外9,962,000,000股每股面值0.01港元的股份，將本公司的法定股本由380,000港元增加至100,000,000港元。
- (ii) 根據股東於2021年3月15日通過的決議案，本公司於2021年3月31日透過將本公司股份溢價賬之部分進賬款項7,499,999港元資本化，向富澤企業配發及發行合共749,999,900股普通股，已入賬列作繳足（「資本化發行」）。
- (iii) 就本公司股份於聯交所上市（「股份發售」）而言，按每股0.56港元的價格發行250,000,000股每股面值0.01港元的新普通股，總現金代價（未計開支前）為140,000,000港元。本公司股份於2021年3月31日在聯交所開始買賣。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

26. 股本及儲備金(續)

(a) 股本(續)

購股權

於2021年3月15日，本公司購股權計劃獲股東以書面決議案方式有條件採納。

自其採納以來，概無根據購股權計劃授出購股權。

(b) 儲備金

權益中儲備的性質及用途如下：

股份溢價

根據開曼群島公司法(經修訂)，倘本公司在緊隨分派或派發股息後仍可在正常業務過程中償還到期之債務，本公司可在符合組織章程大綱及細則之規定下，將本公司之股份溢價用作向股東分派及派發股息。

留存收益

留存收益為於損益中確認的累計淨損益。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

27. 綜合現金流量表附註

(a) 重大非現金交易

誠如附註12所披露，於本年度，已向本公司股東宣派中期股息28,800,000港元(2020年：15,000,000港元)，其乃透過一名董事之往來賬戶償付。

(b) 融資活動所產生負債之對賬

下表詳述本集團融資活動的負債變動，包括現金及非現金變動。融資活動產生之負債為現金流量或將來現金流量於本集團綜合現金流量表分類為融資活動現金流量的負債：

	應付股息 (附註12) 千港元	租賃負債 (附註25) 千港元	銀行借貸 (附註23) 千港元	合計 千港元
於2020年1月1日	–	488	2,000	2,488
融資現金流量變動	–	(432)	9,100	8,668
其他變動：				
利息開支	–	16	233	249
已宣派股息	15,000	–	–	15,000
已透過一名董事之往來賬戶償付	(15,000)	–	–	(15,000)
於2020年12月31日及2021年1月1日	–	72	11,333	11,405
融資現金流量變動	–	(352)	(11,519)	(11,871)
其他變動：				
利息開支	–	13	186	199
已宣派股息	28,800	–	–	28,800
已透過一名董事之往來賬戶償付	(28,800)	–	–	(28,800)
新租賃資本化	–	406	–	406
於2021年12月31日	–	139	–	139

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

28. 僱員退休福利

本公司於香港附屬公司的僱員參與根據《強制性公積金計劃條例》設立的強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。該計劃的資產於受託人控制的基金與本集團的資產分開持有。所有加入本集團的僱員均須參與強積金計劃。

根據現行強積金計劃規則，僱主及其僱員均須按僱員每月相關收入的5%(最高1,500港元)向該計劃供款。於損益扣除之退休福利成本指本集團按本計劃規則規定的比率應向該基金支付的供款。

於2020年及2021年12月31日，概無已沒收之供款可用作抵銷日後之計劃僱主供款。

29. 財務風險管理

本集團的主要金融工具包括貿易應收款項、按金及其他應收款項、應收一名董事款項、定期存款、現金及銀行結餘、貿易應付款項、其他應付款項以及銀行借貸。該等金融工具的詳情於相應附註中披露。

與該等金融工具相關的風險包括市場風險(利率風險)、信貸風險及流動資金風險。有關如何減低該等風險的政策載於下文。管理層管理及監察該等風險，以確保能及時及有效地採取適當措施。

(i) 利率風險

本集團就銀行結餘(附註20)及銀行借貸(附註23)面臨現金流量利率風險。

本集團目前並無任何利率對沖政策。本集團管理層會按持續基準監察本集團面臨的風險，並將於需要時考慮對沖利率風險。

截至2020年12月31日止年度，本集團的現金流量利率風險主要集中於本集團銀行借貸產生的港元最優惠貸款利率的波動。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

29. 財務風險管理(續)

(i) 利率風險(續)

敏感度分析

截至2021年及2020年12月31日止年度，由於本集團管理層認為利率波動微不足道，故銀行結餘不計入敏感度分析。

截至2020年12月31日止年度，以下敏感度分析乃根據銀行借貸的利率風險釐定。編製該分析乃假設於報告期末的尚未償還銀行借貸於整個年度內尚未償還。於向主要管理人員提交內部利率風險報告時，採用相關銀行現行利率100基點之上落幅度，乃管理層就利率合理可能變動之評估。

倘可變利率銀行借貸利率上升／下降100基點，在一切其他可變因素不變之假設下，本集團截至2020年12月31日止年度之溢利將會減少／增加約95,000港元。

本公司董事認為，未來十二個月內利率的合理變動不會對本集團年內溢利及留存收益產生任何重大影響。

(ii) 信貸風險

信貸風險指交易對手方不履行其合約責任而為本集團帶來財務虧損之風險。於報告期末，本集團因對手方未能履行責任而導致本集團財務虧損的最高信貸風險來自財務狀況表所列相關已確認金融資產的賬面值。本集團並無就該等與金融資產相關信貸風險持有任何抵押物或其他信貸加強措施。

為盡量減低信貸風險，本集團管理層負責釐定信貸限額、信貸審批及對客戶的其他監察程序，確保採取跟進行動以收回逾期債項。此外，本集團於各報告期末檢討各個別債項的可收回金額，以確保就不可收回款項作出充足撥備。此外，本集團根據預期信貸虧損模式對貿易結餘單獨或根據撥備矩陣進行減值評估。就此，本公司董事認為，本集團的信貸風險已大幅降低。

於2021年12月31日，本集團五大客戶的貿易應收款項佔本集團貿易應收款項總額的83%(2020年：93%)，故本集團面臨信貸集中風險。

本集團按12個月預期信貸虧損基準評估按金、其他應收款項及應收董事款項的虧損撥備。於釐定預期信貸虧損時，本集團已考慮過往違約經驗及前瞻性資料(倘適當)。信貸風險自初始確認以來並無顯著增加。本集團已考慮到過往與付款有關的違約率一貫較低，因而認為本集團未償還結餘的固有信貸風險微不足道。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

29. 財務風險管理(續)

(ii) 信貸風險(續)

銀行結餘的信貸風險有限，因對手方為國際信貸評級機構頒予高信貸評級的銀行。

就貿易應收款項及合約資產而言，本集團已應用香港財務報告準則第9號的簡化方法計量全期預期信貸虧損的虧損撥備。除有重大餘額及出現信貸減值的債務人外，本集團使用撥備矩陣(按內部信貸評級分組)釐定該等項目的預期信貸虧損，評級情況概述如下：

— 低風險	信貸狀況良好的客戶
— 中風險	信貸狀況正常的客戶
— 高風險	出現信貸減值的客戶

下表提供有關於2021年12月31日根據撥備矩陣評估於全期預期信貸虧損(並無出現信貸減值)中的貿易應收款項及合約資產的信貸風險及預期信貸虧損的資料。於2021年12月31日，有重大餘額及出現賬面總額約3,426,000港元(2020年：無)信貸減值的債務人已單獨評估。

		賬面總額	
	平均預期虧損率	貿易應收款項 千港元	合約資產 千港元
於2020年12月31日			
低風險	0.0088%	17,400	1,282
中風險	3.5983%	139,708	33,502
		157,108	34,784
於2021年12月31日			
低風險	0.0046%	14,472	3,048
中風險	2.6325%	155,207	28,342
		169,679	31,390

預期虧損率乃根據應收賬款預計年期內的歷史觀察違約率估計得出並就毋須付出額外成本或努力即可獲得的前瞻性資料作出調整。該分組由管理層定期審查，以確保特定債務人的相關資訊得到更新。管理層定期檢討該分組以確保已更新特定債務人的相關資料。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

29. 財務風險管理(續)

(ii) 信貸風險(續)

於本年度，本集團就貿易應收款項及合約資產分別確認虧損撥備2,089,000港元(2020年：1,583,000港元)及撥回虧損撥備64,000港元(2020年：確認減值撥備426,000港元)。

下表顯示於本年度根據簡化方法就貿易應收款項及合約資產確認的全期預期信貸虧損變動。

	全期預期信貸虧損 (並無出現信貸減值)		全期預期信貸虧損 (出現信貸減值)		總計 千港元
	貿易應收款項	合約資產	貿易應收款項	合約資產	
	千港元	千港元	千港元	千港元	
2020年1月1日	3,452	773	-	-	4,225
已確認虧損撥備	1,583	426	-	-	2,009
於2020年12月31日及2021年1月1日	5,035	1,199	-	-	6,234
虧損撥備(撥回)/已確認虧損撥備	(873)	(528)	2,962	464	2,025
於2021年12月31日	4,162	671	2,962	464	8,259

本集團於有資料顯示債務人陷入嚴重財務困難，且無實際收回可能之時(例如債務人遭受清盤或已進入破產程序(以較早發生者為準))撤銷貿易應收款項或合約資產。於本年度，概無撤銷任何貿易應收款項及合約資產。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

29. 財務風險管理(續)

(iii) 流動資金風險

管理流動資金風險時，本集團監控並維持管理層視為足以應付本集團營運所需及降低現金流量波動影響的現金及現金等價物水平。董事認為，本集團將有足夠營運資金以應付其未來營運需求。

下表詳述本集團的非衍生金融負債的合約到期日。該表根據本集團可能被要求付款的最早日期按金融負債的未貼現現金流量編製。該表包括利息及本金現金流量。

	賬面值 千港元	合約未貼現 現金流量總額 千港元	一年內 或按要求 千港元	超過一年 但少於兩年 千港元	超過兩年 但少於五年 千港元
於2020年12月31日					
貿易應付款項	108,859	108,859	108,859	—	—
其他應付款項	12,396	12,396	12,396	—	—
租賃負債	72	72	72	—	—
銀行借貸	11,333	11,655	8,722	1,955	978
	132,660	132,982	130,049	1,955	978

	賬面值 千港元	合約未貼現 現金流量總額 千港元	一年內或按要求 千港元
2021年12月31日			
貿易應付款項	59,885	59,885	59,885
其他應付款項	18,320	18,320	18,320
租賃負債	139	140	140
	78,344	78,345	78,345

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

29. 財務風險管理(續)

(iv) 按類別劃分的金融工具

於報告期末，各類金融工具的賬面值如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
按攤銷成本計量的金融資產：		
貿易應收款項	165,517	152,073
按金及其他應收款項	3,893	3,831
應收董事款項	—	28,899
定期存款	50,000	—
現金及銀行結餘	23,420	15,604
	242,830	200,407
按攤銷成本計量的金融負債：		
貿易應付款項	59,885	108,859
其他應付款項	18,320	12,396
租賃負債	139	72
銀行借貸	—	11,333
	78,344	132,660

(v) 公平值風險

董事認為，按攤銷成本列賬的金融資產及金融負債的賬面值與其於各報告期末的公平值相若。

(vi) 資本管理

本集團管理其資本以確保本集團將能夠持續經營，同時透過優化債務及權益結餘為股東爭取最大回報。本集團的整體戰略於本年度維持不變。

本集團的資本架構包括債務淨額，當中包括附註23所披露的銀行借貸(扣除現金及銀行結餘)以及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本及儲備)。

本公司董事定期檢討資本架構。作為檢討的一部分，董事考慮資本成本及各類資本的相關風險。本集團將透過派付股息或發行新股份以及贖回現有債務，以平衡其整體資本架構。

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

30. 關連方交易

除財務報表其他部分所披露者外，本集團於本年度亦有以下關連方交易：

(a) 主要管理人員的酬金

本集團主要管理人員的酬金(包括綜合財務報表附註14(a)所披露董事薪酬)列示如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
薪金、津貼及其他福利	3,996	3,278
退休福利計劃供款	108	106
	4,104	3,384

(b) 與關連方的交易

於本年度，本集團與其關連方進行以下交易：

關連方	性質	2021年 千港元	2020年 千港元
一名董事的配偶	薪金、津貼及其他福利	930	480
	退休福利計劃供款	18	18
		948	498

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

31. 本公司財務狀況表

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
資產及負債			
非流動資產			
於附屬公司的投資		—	—
<hr/>			
非流動資產總值		—	—
<hr/>			
流動資產			
預付款項		179	—
應收一間附屬公司款項		96,202	—
應收一名股東款項		—	—*
現金及銀行結餘		10,891	—
<hr/>			
流動資產總值		107,272	—*
<hr/>			
流動負債			
應計負債		10	—
<hr/>			
流動負債總額		10	—
<hr/>			
資產淨值		107,262	—*
<hr/>			
權益			
股本	26(a)	10,000	—*
儲備金	31(a)	97,262	—*
<hr/>			
權益總額		107,262	—*

* 少於1,000港元

本公司董事會於2022年3月25日批准及授權刊發本公司的財務報表，並由下列董事代表簽署：

董事
楊永樂

董事
陳亮

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

31. 本公司財務狀況表(續)

(a) 本公司儲備金

	股份溢價 千港元	留存收益/ (累計虧損) 千港元	總計 千港元
於2020年1月1日	-	-	-
年內溢利及全面收入總額	-	15,000	15,000
股息(附註12)	-	(15,000)	(15,000)
於2020年12月31日及2021年1月1日	-	-	-
年內溢利及全面收入總額	-	24,957	24,957
根據本公司上市發行股份 資本化發行股份	137,500	-	137,500
發行新股份產生相關開支	(7,500)	-	(7,500)
股息(附註12)	(28,895)	-	(28,895)
	-	(28,800)	(28,800)
於2021年12月31日	101,105	(3,843)	97,262

32. 或然負債

於本集團的日常業務過程中，本集團因本集團僱員或本集團分包商的僱員於受僱期間遭遇意外導致人身傷害而面臨多項申索。董事認為該等申索基本屬於保險的受保範圍，故不會對本集團的財務狀況或業績及營運造成重大不利影響。

於各報告期末，本集團仍有效的履約保函如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
由保險公司出具並用於保證工程完工的履約保函	6,613	6,613

綜合財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

33. 期後事項及2019冠狀病毒病的影響

自香港爆發2019冠狀病毒病疫情以來，本集團管理層一直密切關注2019冠狀病毒病疫情的發展，並定期與其客戶和分包商進行溝通，以瞭解是否會對本集團正在進行的項目的狀態或進度以及當地市場分包商的供應情況產生任何重大影響。

根據目前可得的資訊，本集團若干項目進度近期受第五波2019冠狀病毒病感染所影響。鑑於與2019冠狀病毒病疫情有關的固有不可預測性質及快速發展，若香港疫情惡化，則本集團的業務可能會受到影響，本集團管理層將繼續密切關注此情況。

財務資料概要

本集團於過去五個財政年度的業績以及資產及負債概要(摘錄自己刊發財務報表)載於下文。本概要並不構成經審核財務報表的一部分。

	2021 財年 千港元	2020 財年 千港元	2019 財年 千港元	2018 財年 千港元	2017 財年 千港元
收益	249,625	314,214	334,249	301,978	230,558
服務成本	(204,784)	(255,550)	(271,339)	(249,239)	(198,366)
毛利	44,841	58,664	62,910	52,739	32,192
其他收入及收益	996	1,168	–	3,947	232
行政開支	(9,826)	(6,513)	(9,029)	(5,325)	(9,374)
貿易應收款項及合約資產虧損撥備	(2,025)	(2,009)	(2,138)	162	(1,083)
上市開支	(2,186)	(4,593)	(13,599)	–	–
融資成本	(199)	(249)	(157)	(37)	(29)
除所得稅前溢利	31,601	46,468	37,987	51,486	21,938
所得稅開支	(5,319)	(8,731)	(8,343)	(8,310)	(3,596)
年內溢利及全面收入總額	26,282	37,737	29,644	43,176	18,342
	2021 年 12月31日 千港元	2020 年 12月31日 千港元	2019 年 12月31日 千港元	2018 年 12月31日 千港元	2017 年 12月31日 千港元
資產及負債					
非流動資產	2,431	778	1,607	1,033	1,847
流動資產	276,015	239,461	173,846	150,005	174,863
流動資產總值	278,446	240,239	175,453	151,038	176,710
非流動負債	–	2,870	72	–	102
流動負債	115,744	183,254	144,003	125,304	134,050
負債總額	115,744	186,124	144,075	125,304	134,152
權益總額	162,702	54,115	31,378	25,734	42,558