

# MADISON

— G R O U P —

**Madison Holdings Group Limited**

**麥迪森控股集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：08057)

## 截至2022年3月31日止年度之全年業績公告

### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

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

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

香港交易所及結算有限公司及聯交所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依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本公告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「**GEM上市規則**」)而刊載，旨在提供有關麥迪森控股集團有限公司(「**本公司**」)的資料，本公司的董事(「**董事**」)願就此共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完備，沒有誤導或欺詐成份，且並無遺漏任何事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

截至2022年3月31日止年度（「年」），本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）從事(i)在香港零售及批發多種葡萄酒及其他酒精飲料，並專注於紅酒（「葡萄酒業務」）；(ii)提供貸款融資及諮詢服務（「貸款融資業務」）；(iii)提供金融服務（「金融服務業務」）；及(iv)於日本提供加密貨幣交換業務（「區塊鏈服務業務」）。就本公司日期為2021年6月17日公告所披露，在完成出售Madison Lab Limited及其附屬公司後，本集團已停止其區塊鏈服務業務的營運。

年內，本集團來自持續經營業務的收入上升約22.1%至約130,500,000港元（2021年：106,900,000港元）。該上升主要是由於(i)冠狀病毒大流行（「**2019冠狀病毒**」）的緩和，以致於葡萄酒銷量上升，葡萄酒業務的收入上升約27.7%至約65,400,000港元（2021年：51,200,000港元）；及(ii)貸款轉介服務收入上升，令貸款融資業務的收入上升約16.9%至約65,100,000港元（2021年：55,700,000港元）。

本集團於年內來自持續經營業務的虧損約為15,900,000港元（2021年：17,800,000港元），較去年減少約10.7%。虧損減少主要是由於(i)業務改善而引致毛利增加約13,600,000港元；(ii)其他收入上升約13,200,000港元；(iii)融資成本減少約23,900,000港元；及其中一部份被對沖(iv)衍生金融工具之公平值變動產生之收益減少及就應收貸款及利息確認之減值淨額的增加分別約35,500,000港元及約15,400,000港元。

年內，由於全球爆發2019冠狀病毒及全球經濟衰退，本集團的業務及營運環境仍然充滿挑戰。香港和中國的經濟受到2019冠狀病毒大流行的嚴重打擊，持續的抗疫限制和政策導致復甦緩慢。本集團的客戶也受到2019冠狀病毒大流行的影響。在客戶財務困境期間壞賬的增加是有問題的，但可以預測。因此，本集團根據預期信貸虧損估值確認應收貸款及利息約35,600,000港元（2021年：20,100,000港元）的減值虧損淨額。有關應收貸款及利息的詳情，請參閱附註9。

本公司管理層已考慮近期有關美國財政部打擊金融機構通過數字資產進行洗錢活動計劃的報告，此對公眾信心造成不利之影響及影響比特幣於年內之價格。於2021年6月17日，本集團訂立就出售（「出售」）Madison Lab Limited（「**Madison Lab**」）之全部已發行股本及應付股東貸款的買賣協議，等同59.3% BITOCEAN CO., LTD（「**Bitocean**」）的全部股權。Bitocean主要從事提供區塊鏈服務業務。出售代價為90,000,000港元，並以本金為90,000,000港元承兌票據（「**承兌票據**」）的方式發行，此承兌票據於2021年12月16日到期，買方於完成時按年利率2.0%支付。於2021年6月17日完成出售後，區塊鏈服務業務的財務業績不再併入綜合財務報表中。根據2021年12月16日之延期契約，承兌票據到期日延長至2022年6月16日，利率提高為每年3.0%。詳情有關出售事項及公告，請參閱下文中標題部分為「所持重大投資、重大收購及出售」和本公司於2021年6月17日及2021年12月16日的公告。出售前的區塊鏈財務業績已重新分類為本集團已終止經營業務。

## 財務回顧

年內，本集團來自持續經營業務的收益約為130,500,000港元（2021年：106,900,000港元），較去年增加約23,600,000港元或22.1%。收益包括(i)葡萄酒業務約65,400,000港元（2021年：51,200,000港元）；及(ii)貸款融資業務約65,100,000港元（2021年：55,700,000港元）。金融服務業務（2021年：無）並無產生收益。

在持續經營業務中，葡萄酒業務的毛利率增加至約19.5%（2021年：16.8%）。該增長主要受簡化葡萄酒業務營運及減少營運開支所帶動。來自持續經營業務的總毛利率亦由去年的約60.1%減少至約59.6%，儘管持續經營業務的總毛利率下降，但由於葡萄酒業務和貸款融資業務的收入增加，整體毛利有所增加。

來自持續經營業務的毛利約為77,800,000港元（2021年：64,300,000港元），較去年增加約21.0%。有關收入及毛利增加的原因詳情載於上文「業務回顧」分節。來自持續經營業務的員工成本及行政及其他經營開支分別約為33,900,000港元及16,300,000港元（2021年：分別為30,300,000港元及13,400,000港元），較去年分別增加約11.9%及21.6%。來自持續經營業務的折舊約為5,900,000港元，較截至2021年3月31日止年度約11,700,000港元減少約49.6%。

來自持續經營的其他收入由去年的約5,500,000港元上升至本年度的約18,700,000港元。主要原因是由於(i)匯兌收益淨額增加約7,400,000港元；(ii)於年內產生之應收代價的利息收入約為3,200,000港元；及(iii)出售使用權資產之收益約4,200,000港元。

融資成本約為27,500,000港元（2021年：51,500,000港元），主要來自可換股債券、應付承兌票據、其他借款及來自一名非控股股東之貸款。

本集團於年內來自持續經營業務的虧損約為15,900,000港元（2021年：17,800,000港元），較去年減少約10.7%。虧損減少主要是由於(i)業務改善而引致毛利增加約13,600,000港元；(ii)其他收入上升約13,200,000港元；(iii)融資成本減少約23,900,000港元；及其中一部份被對沖(iv)衍生金融工具之公平值變動產生之收益減少及就應收貸款及利息確認之減值淨額的增加分別約35,500,000港元及約15,400,000港元。

虧損包括就貸款融資業務產生的貸款及應收利息之已確認減值虧損淨額約35,600,000港元（2021年：20,100,000港元）。請參閱節錄於「業務回顧」分節的詳情。本集團分別錄得衍生金融工具之公平值變動及按公平值於損益入賬之金融資產變動之收益淨額分別約7,000,000港元（2021年：42,500,000港元）及500,000港元（2021年：1,800,000港元）。年內，來自已終止經營業務錄得虧損約1,300,000港元（2021年：33,100,000港元）。

## 流動資金及財務資源

於2022年3月31日，本集團的流動資產淨額約為122,700,000港元（2021年：182,600,000港元），包括現金及現金等價物約49,700,000港元（2021年：19,700,000港元）。本集團有計息及非計息借款，主要包括借款，可換股債券，應付承兌票據及來自一名非控股股東之貸款約352,600,000港元（2021年：348,100,000港元）。本集團的財務資源主要來自貸款及其股東的資金。

於2022年3月31日，本集團的流動比率（按流動資產除以流動負債計算）約為1.3倍（2021年：1.7倍），而資產負債比率（按非貿易性質的債務，但並不包括衍生金融工具及租賃負債，除以權益總額計算）約為200.1%（2021年：145.6%）。資產負債比率增加乃由於本公司權益總額減少所致。

## 外匯風險

於2022年3月31日，本集團有若干以外幣計值的銀行結餘及應付賬款，主要為人民幣（「**RMB**」），日元（「**JPY**」），歐元（「**EUR**」）和英鎊（「**GBP**」），使本集團承受外幣風險。本集團目前沒有外幣對沖政策。然而，管理層會監察外匯風險，並將於有需要時考慮對沖重大外匯風險。

## 庫務政策

本集團對其庫務政策採取保守的態度。本集團通過對客戶的財務狀況進行持續的信貸評估，以降低信用風險。為了管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產，負債和承擔的流動資金結構能夠滿足其資金需求。

## 股本結構

於2022年3月31日，本公司的已發行股份總數為623,127,227股。

於2020年12月4日，本公司與星火證券有限公司作為配售代理（「**配售代理**」）訂立配售協議，據此，本公司已有條件同意透過配售代理按盡力基準以每股配售股份0.055港元之配售價根據當時授予董事之一般授權向不少於六名承配人配售最多1,038,545,379股新股份（「**配售股份**」）。

基於所得款項淨額約為56,000,000港元(扣除配售的佣金及其他開支後)(「**所得款項淨額**」)，淨發行價約為每股配售股份0.054港元。配售於2020年12月22日完成，而本公司向不少於六名承配人發行1,038,545,379股配售股份。詳情請參閱公司日期2020年12月4日及2020年12月22日的公告。

### 所得款項淨額使用

配售所得款項淨額使用詳情如下：

所得款項淨額的預期用途	擬使用的 所得款項淨額 百萬港元	於2021年 3月31日， 已使用的 所得款項淨額 百萬港元	於2022年 3月31日， 已使用的 所得款項淨額 百萬港元
償還借款	40.0	40.0	40.0
為經營本集團的葡萄酒業務購買葡萄酒	6.0	6.0	6.0
一般營運資金	10.0	5.9	10.0
總計	<u>56.0</u>	<u>51.9</u>	<u>56.0</u>

所得款項淨額已根據先前於本公司日期為2020年12月4日的公告中披露的意向使用。

### 承擔

年內，本集團並無任何承擔(2021年：無)。

### 或然負債

年內，本集團並無任何或然負債(2021年：無)。

### 集團資產抵押

有關本集團資產之抵押詳情載於綜合財務報表附註12。

## 股息

董事不建議派發年度的末期股息（2021年：無）。

## 所持重大投資、重大收購及出售

### 出售

鑑於加密貨幣市場監管要求不斷提高、比特幣價格波動、比特幣受到批評的不利影響以及Bitocean沒有產生任何收入，董事認為，重新分配本集團的財務資源以加強本集團的剩餘業務更符合公司及其股東的整體利益，並物色合適的收購機會，以更可持續的方式最大化股東回報。

2021年6月17日，作為賣方的Madison Blockchain Holdings Company Limited（「**Madison Blockchain**」）作為本公司的直接全資附屬公司，與作為買方的李莉女士（「**李女士**」）（一名獨立第三方）簽訂了買賣協議，據此，李女士同意收購，Madison Blockchain同意出售Madison Lab的全部股本和應付股東借款，後者持有Bitocean約59.3%的股權，代價為90,000,000港元。該代價應由，而且已於2021年6月17日由李女士於出售事項完成後以發行本金額為90,000,000港元的承兌票據的方式支付。承兌票據將於發行日期起計6個月到期，年利率為2.0%。2021年12月16日，李女士和Madison Blockchain簽訂了延期合約，以(i)將承兌票據的到期日從2021年12月16日延長至2022年6月16日，以及(ii)將承兌票據的利率從2.0%提高至每年3.0%。除所披露的內容外，承兌票據的所有其他條款和條件仍然有效並完全有效。作為根據承兌票據支付Madison Blockchain到期、欠付或發生的所有款項、義務和負債的擔保，李女士已於2021年6月17日對Madison Lab的全部已發行股本執行股份抵押，以支持Madison Blockchain。

## 分部資料

截至2022年3月31日年度，本集團的業務包括三個主要分部，即(i)葡萄酒業務；(ii)貸款融資業務；(iii)金融服務業務分別佔總收益約50.1%、49.9%及0%（2021年：47.9%、52.1%及0%）。

香港和中國內地的經濟逐漸由2019冠狀病毒中恢復。雖然今年葡萄酒業務和貸款融資業務回升，我們仍受到2019冠狀病毒變種和前景充斥不明朗因素所威脅。由於2019冠狀病毒的影響和載於上文「業務回顧」分節所述的不利市場條件的出現對本集團的財務業績產生了重大影響。與去年相比，本集團葡萄酒業務及貸款融資業務的收入分別增加約14,200,000港元及9,400,000港元，而金融服務業務無收入。

## 主要風險及不明朗因素

本集團的經營業績可能因季節因素及其他因素不時大幅波動。董事會知悉本集團面臨多項風險，且主要風險及不明朗因素概述於下文。

本概要不應被視為本集團面臨的所有潛在風險及不明朗因素的完備全面陳述，而應被視為本集團目前認為可能對本集團表現及未來前景造成重大影響的風險。

### 葡萄酒業務

- (i) 滯銷存貨
- (ii) 產品責任申索
- (iii) 外匯匯率波動

### 金融服務業務

- (i) 客戶撤出及終止項目或拒不或延遲付款
- (ii) 無法挽留及激勵主要管理人員開展業務
- (iii) 面臨專業責任及訴訟風險

### 貸款融資業務

- (i) 客戶或金融工具對手方未能履行合約責任
- (ii) 政府政策、監管部門制定的相關規定及指引不明朗

## 僱員及薪酬政策

於2022年3月31日，集團僱用124名員工（2021年：128名）。本集團根據資格、職責、貢獻和多年經驗等因素確定員工薪酬。此外，本集團向僱員提供全面的培訓計劃或贊助僱員參加各種與工作有關的培訓課程。除基本薪酬外，還可以根據公司的購股權計劃，根據本集團的業績以及個人的貢獻向合資格的員工授予購股權。此外，每個銷售團隊成員都有權參考他們實現的銷售量的佣金。董事相信，與市場標準及慣例相比，本集團向其員工提供的薪酬組合具有競爭力。

## 環境政策及表現

本集團致力於建設一個環保企業，並在日常運營中始終將環境保護問題納入考慮。本集團既不產生物質廢物，也不排放大量的空氣污染物。本集團還通過鼓勵員工重用辦公用品和其他物料並節省電力，努力將對環境的不利影響降至最低。

## 遵守法律及法規

本公司本身為投資控股公司，其股份在聯交所運營之GEM上市。本集團的業務主要由公司在中國，香港和日本的子公司進行。因此，本集團的業務應遵守中國，香港和日本的相關法律法規。年內，本集團在所有重大方面均遵守中國，香港及日本的所有適用法律及法規。本集團將繼續了解中國，香港和日本相關法律法規的要求，並堅持遵守以確保合規。

## 業務展望

鑑於香港於2022年初開始爆發第五波COVID-19大流行，零售、餐飲、旅遊等活動停滯不前，撰寫本段時，疫情仍繼續感染中國大陸其他省份的更多人。展望未來，本集團預計該等不確定性將繼續影響本集團於2022年上半年的表現。董事將不時檢討現有業務組合，繼續提升本集團的業務。此外，本集團將繼續在其他領域物色其他投資機會，以擴闊本集團的收入來源，並持續多元化本集團的業務組合。

## 報告日期後的事情

### (a) 延長承兌票據之到期日

於2022年4月1日，根據關收購Hackett Enterprises Limited 77%權益的買賣協議，本金額為185,120,000港元的承兌票據（「承兌票據2」），承兌票據2之部份本金金額119,525,000港元已由本公司贖回，而未償還之承兌票據2本金金額為65,595,000港元之到期日期已由2022年3月29日延長1年至2023年3月29日。有關收購及延長承兌票據2的詳情，請參閱本公司日期為2019年3月13日的通函及2018年11月20日、2019年3月29日及2022年4月1日的公告。

### (b) 授出購股權及貸款展期協議

於2022年6月6日，本公司與SRA Holdings Inc.（「SRA」），作為認購人，訂立購股權協議。據此，本公司已有條件同意授出購股權而SRA有權根據購股權協議所列條款及條件於行使購股權時要求本公司按購股權價格每股1.03港元配發及發行最多85,922,330股購股權股份。於本公告日期，酪酒貸有限公司，本公司的一間間接非全資附屬公司，結欠SRA本金額為1,500,000,000日圓的貸款（「貸款」）已於2021年9月30日到期償還。作為本公司同意訂立購股權協議以向SRA授出購股權的代價，SRA已同意延長貸款到期日至2023年9月30日。有關購股權協議及貸款的詳情，請參閱本公司日期為2022年6月6日的公告。

## 全年業績

董事會欣然宣佈本集團截至2022年3月31日止年度的全年綜合業績連同截至2021年3月31日止年度的比較數字。

### 綜合損益及其他全面收益表

截至2022年3月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元 (經重列)
<b>持續經營業務</b>			
收益	4		
— 酒精飲品銷售		65,434	51,230
— 貸款融資服務		65,058	55,666
		<u>130,492</u>	<u>106,896</u>
<b>營運成本</b>			
— 酒精飲品成本		<u>(52,677)</u>	<u>(42,635)</u>
其他收入	5	18,717	5,533
員工成本		(33,933)	(30,304)
折舊		(5,936)	(11,673)
行政及其他經營開支		(16,345)	(13,420)
應收貸款及利息確認之減值淨額	7	(35,566)	(20,144)
按公平值計入損益之金融資產變動		508	1,798
衍生金融工具之公平值變動		6,974	42,489
融資成本		<u>(27,549)</u>	<u>(51,452)</u>
除稅前虧損		(15,315)	(12,912)
所得稅開支	6	<u>(617)</u>	<u>(4,918)</u>
應佔來自持續經營業務之年內虧損	7	(15,932)	(17,830)
<b>已終止經營業務</b>			
應佔來自已終止經營業務之年內虧損淨額		<u>(1,346)</u>	<u>(33,118)</u>
年內虧損		<u><u>(17,278)</u></u>	<u><u>(50,948)</u></u>

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元 (經重列)
本公司擁有人應佔年內虧損：			
—來自持續經營業務		(15,367)	(14,852)
—來自已終止經營業務		<u>(1,274)</u>	<u>(20,116)</u>
本公司擁有人應佔年內虧損		<u>(16,641)</u>	<u>(34,968)</u>
非控股權益應佔年內虧損			
—來自持續經營業務		(565)	(2,978)
—來自已終止經營業務		<u>(72)</u>	<u>(13,002)</u>
非控股權益應佔年內虧損		<u>(637)</u>	<u>(15,980)</u>
		<u>(17,278)</u>	<u>(50,948)</u>
每股虧損 (港仙)	8		
來自持續經營業務及已終止經營業務			
基本		<u>(2.67)</u>	<u>(6.38)</u>
攤薄		<u>(2.67)</u>	<u>(6.54)</u>
來自持續經營業務			
基本		<u>(2.47)</u>	<u>(2.71)</u>
攤薄		<u>(2.47)</u>	<u>(2.87)</u>
來自已終止經營業務			
基本		<u>(0.20)</u>	<u>(3.67)</u>
攤薄		<u>(0.20)</u>	<u>(3.67)</u>

	2022年 千港元	2021年 千港元 (經重列)
年內虧損	<u>(17,278)</u>	<u>(50,948)</u>
<b>其他全面收益</b>		
隨後可能重新分類到損益之項目：		
— 換算海外業務產生之匯兌差額	10,458	25,689
— 出售附屬公司後撥回換算儲備	<u>2,811</u>	<u>—</u>
	<u>13,269</u>	<u>25,689</u>
年內全面開支總額	<u><u>(4,009)</u></u>	<u><u>(25,259)</u></u>
以下人士應佔年內全面(開支)收益總額		
— 本公司擁有人	(8,174)	(21,376)
— 非控股權益	<u>4,165</u>	<u>(3,883)</u>
	<u><u>(4,009)</u></u>	<u><u>(25,259)</u></u>

# 綜合財務狀況表

於2022年3月31日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>非流動資產</b>			
廠房及設備		2,050	2,556
應收貸款	9	21,288	15,091
按金	10	2,434	1,896
無形資產		1,280	146,886
使用權資產		5,307	4,599
融資租賃應收款項		8,876	–
遞延稅項資產		13,665	11,620
商譽		9,028	9,028
		<u>63,928</u>	<u>191,676</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		14,016	20,379
融資租賃應收款項		6,382	–
應收貸款及利息	9	374,254	394,385
貿易及其他應收款項	10	109,931	23,059
應收聯營公司款項		273	267
銀行結餘及現金		49,738	19,657
		<u>554,594</u>	<u>457,747</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	11	29,459	23,097
租賃負債		7,955	3,576
合約負債		12,534	15,467
應付一名股東款項		18,286	296
應付一名非控股股東款項		–	2
來自一名非控股股東之貸款		96,450	105,300
借款	12	44,992	49,992
應付稅項		10,980	10,791
衍生金融工具		–	6,974
應付承兌票據		65,595	59,667
可換股債券		145,596	–
		<u>431,847</u>	<u>275,162</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>122,747</u>	<u>182,585</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>186,675</u>	<u>374,261</u>

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
資本和儲備金			
股本	13	6,231	6,231
儲備		<u>(2,704)</u>	<u>4,924</u>
本公司擁有人應佔權益		3,527	11,155
非控股權益		<u>172,740</u>	<u>227,937</u>
權益總額		<u>176,267</u>	<u>239,092</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		1,089	933
可換股債券		–	133,144
租賃負債		<u>9,319</u>	<u>1,092</u>
		<u>10,408</u>	<u>135,169</u>
		<u>186,675</u>	<u>374,261</u>

# 綜合財務報表附註

截至2022年3月31日止年度

## 1. 一般資料

麥迪森控股集團有限公司(「**本公司**」)於2015年4月15日根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例,經合併及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司及其股份已於2015年10月8日於香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)GEM上市。於2022年3月31日,Royal Spectrum Holding Company Limited(「**Royal Spectrum**」)為一間於塞舌爾共和國註冊成立的公司和直接擁有本公司約31.58%的權益總計,以及截至2022年3月31日丁鵬雲先生(「**丁先生**」)是本公司控股股東,擁有本公司已發行股本約43.49%的權益及控制Royal Spectrum。本公司的註冊辦事處的地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111 Cayman Islands及主要營業地點的地址為香港黃竹坑香葉道2號One Island South 8樓26-28室。

本公司為一間投資控股公司。其主要營運附屬公司主要從事酒精飲品銷售、提供金融服務及提供貸款融資服務。於截至2022年3月31日止年度,本集團於出售一間附屬公司後已終止提供區塊鏈服務。因此,截至2021年3月31日之綜合損益及其他全面收益表已於綜合財務報表中重新呈列。

本公司及其於香港註冊成立之附屬公司之功能貨幣為港元(「**港元**」),而於中華人民共和國(「**中國**」)為人民幣(「**人民幣**」)。就呈列財務報表而言,本公司及其附屬公司(以下統稱為「**本集團**」)採納港元為其呈列貨幣,與本公司之功能貨幣相同。

## 2. 綜合財務報表的編製基準及重列

本集團於截至2022年3月31日止年度來自持續經營業務錄得淨虧損約為15,932,000港元。此外,於2022年3月31日,本集團的銀行結餘及現金約為49,738,000港元,而來自應付一名股東款項、一名非控股股東之貸款、借款、可換股債券和應付承兌票據約為370,919,000港元(將於由2022年3月31日未來十二個月內到期)。本集團能否履行這些流動性需求取決於其能否從未來經營和/或其他來源產生足夠的現金流入淨額。該等事實和情況顯示存在重大不明朗因素,這可能會對本集團的持續經營能力存在重大疑問。

鑒於該等情況，本公司董事於評估本集團是否具備足夠財務資源以持續經營時已考慮本集團的未來流動資金狀況及表現。考慮到本集團之現金流量預測，包括：

- 可換股債券持有人及應付承兌票據持有人已同意在本集團的借款內具備在不損害其流動資金狀況的情況下向彼等還款的財務能力前，不會要求本集團償還到期結餘；
- 應付一名股東的全部款項及未償還的應付承兌票據已於報告期末之後與應收對價相抵銷；
- 於報告期末之後，來自一名非控股股東之貸款，約96,450,000港元，到期日延長至2023年9月30日。
- 實施多項策略以提升現金流量狀況，如管理應收貸款組合及各項投資；及
- 作出更大努力收回貿易應收賬款，以改善應收賬款周轉天數。

本公司董事認為，本集團將具有充裕的營運資金可滿足其自報告期末起計未來至少十二個月到期之財務責任，因此綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

### 3. 應用新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及其修訂本

於本年度，本集團首次應用由香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）概念框架的引用的修訂及對香港財務報告準則的以下修訂，其中包括香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）、修訂及詮釋。

香港財務報告準則第16號修訂本	COVID-19相關租金優惠
香港財務報告準則第16號修訂本	2021年6月30日之後COVID-19相關租金優惠
香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、 香港財務報告準則第4號及 香港財務報告準則第16號修訂本	利率基準改革—第2期

於本年度應用香港財務報告準則中對概念框架的提述修訂本及經修訂香港財務報告準則並無對本集團於當前及過往期間的財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表載述的披露造成任何重大影響。

## 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並未提早採納以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第3號修訂本	對概念框架的提述 <sup>1</sup>
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資公司之間的資產銷售或注資 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號修訂本	負債的流動或非流動分類及香港詮釋第5 (2020)號「財務報表的呈列—借款人對含有按要求償還條款的定期貸款的分類」相關修訂 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號修訂本及 香港財務報告準則實務報告第2號修訂本	會計政策披露 <sup>2</sup>
香港會計準則第8號修訂本	會計估計的定義 <sup>2</sup>
香港會計準則第12號修訂本	與單一交易產生的資產和負債相關的遞延稅 <sup>2</sup>
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 <sup>1</sup>
香港會計準則第37號修訂本	虧損合約—履行合約的成本 <sup>1</sup>
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則2018年至2020年週期的年度改進 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於2022年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於待定日期或之後開始的年度期間生效

本公司董事預期，應用新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對本集團業績及財務狀況造成重大影響。

#### 4. 收益及分部資料

##### 收益

本集團之主要業務為酒精飲品銷售、提供金融服務及提供貸款融資服務。收益淨額之分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
與客戶之合約收益		
按主要產品或服務線劃分收益		
酒精飲品銷售分部		
—酒精飲品銷售收入	65,434	51,230
貸款融資服務分部		
—貸款轉介服務收入	16,440	9,222
與客戶之合約收益總額	81,874	60,452
其他來源之收益		
貸款融資分部		
—利息收入—小額貸款	39,080	34,102
—利息收入—其他貸款	9,538	12,342
	48,618	46,444
收益總額	130,492	106,896
按確認時間劃分收益		
	2022年 千港元	2021年 千港元
收益確認時間		
按時間點	81,874	60,452

## 分配至餘下履約責任之交易價格

所有銷售合約之初始預期期限為一年或以下或為按本集團有權就所履行之履約出具發票之金額確認收益之合約。因此，本集團已選擇可行權宜方法及並無披露分配至於報告期末尚未履行(或部分履行)之履約責任之交易價格金額。

## 分部資料

就資源分配及評估分部表現而言(側重於已交付或已提供商品或服務的類別)，主要營運決策者(「**主要營運決策者**」)(即執行董事)已獲報告資料。於達致本集團可報告分部時，主要營運決策者並無合併計算所識別之任何經營分部。

具體而言，本集團根據香港財務報告準則第8號之須予呈報及經營分部如下：

1. 酒精飲品銷售 — 零售及批發葡萄酒產品及其他酒精飲品
2. 金融服務 — 提供財務諮詢服務以及證券及期貨交易服務
3. 貸款融資服務 — 提供貸款融資及貸款轉介服務

有關區塊鏈的經營分部於本年度出售後終止。截至2021年3月31日止年度的分部資料不包括這些已終止經營業務的任何金額。

(a) 分部收益及業績

以下為本集團來自持續經營業務按須予呈報及營運分部劃分之收益及業績分析：

	2022年 千港元	2021年 千港元 (經重列)
收益		
酒精飲品銷售	65,434	51,230
金融服務	—	—
貸款融資服務	65,058	55,666
	<u>130,492</u>	<u>106,896</u>
分部(虧損)溢利		
酒精飲品銷售	(1,241)	(8,326)
金融服務	(1,963)	(2,958)
貸款融資服務	3,983	9,805
	<u>779</u>	<u>(1,479)</u>
分部溢利(虧損)	779	(1,479)
未分配收入	24,469	49,447
未分配開支	(13,014)	(9,428)
融資成本	(27,549)	(51,452)
	<u>(15,315)</u>	<u>(12,912)</u>
除稅前虧損	(15,315)	(12,912)

分部溢利(虧損)指各分部之溢利(虧損)，惟並無分配中央行政成本、董事薪金及若干其他收入、按公平值計入損益之金融資產及衍生金融工具之公平值變動及融資成本。此乃提供予主要營運決策者以進行資源分配及表現評估之計量報告。

(b) 分部資產和負債

本集團按須予呈報及營運分部劃分之資產及負債分析如下：

**分部資產**

	2022年 千港元	2021年 千港元 (經重列)
<b>持續經營業務</b>		
酒精飲品銷售	21,038	36,283
金融服務	11	38
貸款融資服務	420,644	432,847
	<hr/>	<hr/>
分部資產總值	441,693	469,168
與已終止經營業務相關的資產	–	146,789
未分配資產	176,829	33,466
	<hr/>	<hr/>
綜合資產總值	<b>618,522</b>	<b>649,423</b>

**分部負債**

	2022年 千港元	2021年 千港元 (經重列)
<b>持續經營業務</b>		
酒精飲品銷售	14,195	19,109
金融服務	132	125
貸款融資服務	27,169	18,744
	<hr/>	<hr/>
分部負債總額	41,496	37,978
與已終止經營業務相關的負債	–	738
未分配負債	400,759	371,615
	<hr/>	<hr/>
綜合負債總額	<b>442,255</b>	<b>410,331</b>

就監察分部表現及於分部間分配資源而言：

- 一 所有資產(不包括與已終止經營業務相關的資產、按金、融資租賃應收款項、若干其他應收款項、遞延稅項資產、應收聯營公司款項、銀行結餘及現金以及若干未分配總部資產)分配至營運分部；及
- 一 所有負債(不包括與已終止經營業務相關的負債、若干租賃負債、若干其他應付款、應付一名股東／一名非控股股東款項、來自一名非控股股東之貸款、借款、應付稅項、遞延稅項負債、衍生金融工具、可換股債券及應付承兌票據)分配至營運分部。

(c) 其他分部資料

截至2022年3月31日止年度

	酒精飲料銷售 千港元	金融服務 千港元	貸款融資服務 千港元	未分配 千港元	總計 千港元
<i>計入來自持續經營業務之分部損益或分部資產計量之金額：</i>					
添置非流動資產(附註)	3,125	3	3,809	15,498	22,435
折舊	3,126	12	2,602	196	5,936
貿易應收款項確認之減值撥回淨額	(34)	-	-	-	(34)
應收貸款及利息確認之減值	-	-	16,636	-	16,636
應收貸款及利息撇銷	-	-	18,930	-	18,930

*定期提供予主要營運決策者但並無計入來自持續經營業務之分部損益或分部資產計量之金額：*

銀行利息收入	-	-	-	29	29
融資成本	-	-	-	27,549	27,549
所得稅開支	-	-	617	-	617

截至2021年3月31日止年度

	酒精飲料銷售 千港元	金融服務 千港元	貸款融資服務 千港元	未分配 千港元	總計 千港元 (經重列)
<b>計入來自持續經營業務之分部損益或分部資產計量之金額：</b>					
添置非流動資產(附註)	35	-	9	-	44
折舊	5,751	29	5,820	73	11,673
貿易應收款項確認之減值淨額	169	-	-	-	169
應收貸款及利息確認之減值淨額	-	-	(23,793)	-	(23,793)
應收貸款及利息撇銷	-	-	43,937	-	43,937

**定期提供予主要營運決策者但並無計入來自持續經營業務之分部損益或分部資產計量之金額：**

銀行利息收入	-	-	-	15	15
融資成本	-	-	-	51,452	51,452
所得稅開支	776	27	4,115	-	4,918

附註： 非流動資產不包括金融工具及遞延稅項資產。

**(d) 地理區域資料**

有關本集團來自外部客戶之收益之資料乃按營業地點呈列。有關本集團非流動資產(融資租賃應收款項、遞延稅項資產、按金及應收貸款除外)之資料按資產地理位置呈列。

	來自外部客戶之收益		非流動資產	
	2022年 千港元	2021年 千港元	2022年 千港元	2021年 千港元
中國	65,058	55,666	3,211	2,235
香港	65,434	51,230	14,454	14,587
日本	—	—	—	146,247
	<u>130,492</u>	<u>106,896</u>	<u>17,665</u>	<u>163,069</u>

(e) 主要客戶資料

於截至2022年及2021年3月31日止年度，概無客戶貢獻超過本集團總收益的10%。

5. 其他收入

	2022年 千港元	2021年 千港元 (經重列)
<b>持續經營業務</b>		
銀行利息收入	29	15
寄售收入	328	1,951
匯兌收益淨額	8,098	674
政府補貼(附註)	—	2,364
應收代價的利息收入	3,153	—
融資租賃應收款項利息收入	1,220	—
提前終止租約之收益	5	—
出售使用權資產之收益	4,165	—
貿易應收款項確認之減值撥回淨額	34	—
其他	1,685	529
	<u>18,717</u>	<u>5,533</u>

附註：

截至2021年3月31日止年度，來自持續經營業務確認的政府補助約為2,364,000港元。已收的政府補貼並無未達成條件及其他或有事項附加到這些政府援助。

## 6. 所得稅開支

	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>持續經營業務</b>		
即期稅項：		
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	<u>2,429</u>	<u>159</u>
上年撥備不足(超額撥備)：		
香港利得稅	281	(214)
企業所得稅	<u>-</u>	<u>(5,092)</u>
	<u>281</u>	<u>(5,306)</u>
遞延稅項	(2,093)	9,387
未分配利潤的預扣稅	<u>-</u>	<u>678</u>
	<u><b>617</b></u>	<u><b>4,918</b></u>

香港利得稅按該兩個年度估計應課稅溢利的16.5%計算。

香港利得稅按利得稅兩級制徵收，合資格法團首2,000,000港元溢利之稅率為8.25%，而超過2,000,000港元之溢利稅率為16.5%。截至2022年3月31日及2021年止年度，本集團合資格實體的香港利得稅按利得稅兩級制計算。不符合兩級利得稅制度的其他香港集團實體的利潤將繼續按16.5%的統一稅率徵稅。

稅項減免指將2021/2022評稅年度之香港利得稅，最高扣減額上限為10,000港元(2020/2021：10,000港元)。

於中國成立之附屬公司之溢利於兩個年度須繳納中國企業所得稅。

根據《中國企業所得稅法》(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，於兩個年度，中國附屬公司的法定企業所得稅稅率為25%。一般會對與溢利有關的股息徵收額外10%預扣所得稅。

## 7. 年內虧損

	2022年 千港元	2021年 千港元 (經重列)
<b>持續經營業務</b>		
年內虧損已扣除(計入)下列各項：		
董事酬金	4,638	5,137
董事購股權失效之撥回	–	(2,464)
薪金、津貼及其他福利	27,089	27,866
銷售佣金	–	291
退休福利計劃供款	2,013	1,292
以權益結算的股份付款開支—僱員	193	3,186
僱員購股權失效之撥回	–	(5,004)
員工成本總額	<u>33,933</u>	<u>30,304</u>
應收貸款及利息確認之減值淨額	16,636	(23,793)
應收貸款及利息撇銷	<u>18,930</u>	<u>43,937</u>
應收貸款及利息確認之減值淨額	<u><u>35,566</u></u>	<u><u>20,144</u></u>
核數師酬金 <sup>2</sup>	1,060	1,210
廠房及設備之折舊	909	1,898
使用權資產之折舊	5,027	9,775
確認為開支的存貨成本 <sup>1</sup>	51,067	40,976
以權益結算的股份付款開支—顧問 <sup>2</sup>	82	167
出售及撇銷廠房及設備之虧損淨額 <sup>2</sup>	43	–
貿易應收款項確認之減值(撥回)淨額 <sup>3</sup>	<u>(34)</u>	<u>169</u>

<sup>1</sup> 運營成本中包含的金額

<sup>2</sup> 行政及其他經營開支中包含的金額

<sup>3</sup> 其他收入中包含的金額(2021年：行政及其他經營開支)

## 8. 每股虧損

### 來自持續經營業務及已終止經營業務

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	2022年 千港元	2021年 千港元
<b>虧損</b>		
就計算本公司擁有人應佔年內每股基本虧損之虧損	<u>(16,641)</u>	<u>(34,968)</u>
潛在攤薄普通股的影響：		
於CVP Capital Limited非控股權益之認沽期權之 公平值變動及本公司擁有人應佔虧損	<u>-</u>	<u>(865)</u>
就每股攤薄虧損而言之虧損	<u><b>(16,641)</b></u>	<u><b>(35,833)</b></u>
	<b>2022年</b>	2021年 (經重列)
<b>股份數目</b>		
就計算每股基本及攤薄虧損之普通股加權平均數	<u><b>623,127,227</b></u>	<u>547,725,988</u>

就計算每股基本及攤薄虧損之普通股加權平均數已於2022年1月20日就股份合併進行了追溯調整。

計算每股攤薄虧損時，並不假設轉換尚未行使的購股權及尚未行使的可換股債券自其行使以來會導致截至2022年及2021年3月31日止年度來自持續及已終止經營業務的每股虧損減少。

## 來自持續經營業務

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	2022年 千港元	2021年 千港元 (經重列)
來自持續經營業務每股基本虧損之虧損	<u>(15,367)</u>	<u>(14,852)</u>
潛在攤薄普通股的影響：		
於CVP Capital Limited非控股權益之認沽期權之 公平值變動及本公司擁有人應佔虧損	<u>-</u>	<u>(865)</u>
就每股攤薄虧損而言之虧損	<u><u>(15,367)</u></u>	<u><u>(15,717)</u></u>

所使用的分母與計算上述每股基本及攤薄虧損所詳述者相同。

## 來自已終止經營業務

來自已終止經營業務的每股攤薄虧損而言之虧損	<u><u>(1,274)</u></u>	<u><u>(20,116)</u></u>
-----------------------	-----------------------	------------------------

所使用的分母與來自持續經營業務及已終止經營業務計算上述每股基本及攤薄虧損虧損所詳述者相同。

## 9. 應收貸款及利息

	2022年 千港元	2021年 千港元
有抵押貸款		
房地產抵押貸款	33,790	32,908
有抵押小額貸款	<u>59,530</u>	<u>66,238</u>
	<u>93,320</u>	<u>99,146</u>
無抵押貸款		
無抵押小額貸款	257,611	247,679
無抵押其他貸款	<u>31,281</u>	<u>45,741</u>
	<u>288,892</u>	<u>293,420</u>
	382,212	392,566
應收利息	<u>64,126</u>	<u>54,664</u>
	446,338	447,230
減：應收貸款及利息之撥備	<u>(50,796)</u>	<u>(37,754)</u>
	<u><b>395,542</b></u>	<u><b>409,476</b></u>
應收貸款及利息就呈報目的分析為：		
非流動資產	21,288	15,091
流動資產	<u>374,254</u>	<u>394,385</u>
	<u><b>395,542</b></u>	<u><b>409,476</b></u>

以向客戶貸款及計提利息日期為基準的應收貸款及利息淨額的賬齡如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
90日內	91,380	90,453
91至180日	66,863	74,227
181至365日	41,503	44,994
超過365日	<u>195,796</u>	<u>199,802</u>
於3月31日	<u><u>395,542</u></u>	<u><u>409,476</u></u>

#### 10. 貿易及其他應收款項及按金

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應收款項	1,369	2,115
減：虧損撥備	<u>(473)</u>	<u>(507)</u>
貿易應收款項淨額	<u>896</u>	<u>1,608</u>
墊付款項	5,072	7,545
預付款項	348	3,809
按金及其他應收款項	15,272	11,993
應收代價(附註)	<u>90,777</u>	<u>—</u>
其他應收款項及按金總額	<u>111,469</u>	<u>23,347</u>
貿易及其他應收款項及按金	<u><u>112,365</u></u>	<u><u>24,955</u></u>
分析為：		
流動	109,931	23,059
非流動	<u>2,434</u>	<u>1,896</u>
貿易及其他應收款項及按金	<u><u>112,365</u></u>	<u><u>24,955</u></u>

附註：

應收代價為3%年利率、無抵押及應於2022年6月16日到期日償還。

本集團一般給予其客戶的信貸期介乎0至30日。

以下為於報告期末按交付日期或交易日(與有關收益確認日期相若)呈列的貿易應收款項(扣除呆賬撥備)的賬齡分析：

	2022年 千港元	2021年 千港元
30日內	264	941
31至60日	231	195
61至90日	55	74
91至180日	101	101
181到365日	149	257
超過365日	96	40
總計	<u>896</u>	<u>1,608</u>

## 11. 貿易及其他應付款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應付款項	2,247	2,723
其他應付款項及應計費用	<u>27,212</u>	<u>20,374</u>
貿易及其他應付款項	<u>29,459</u>	<u>23,097</u>

以下為於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

	2022年 千港元	2021年 千港元
30日內	991	1,661
31至60日	424	167
61至90日	74	–
91至180日	307	478
181至365日	86	53
超過365日	365	364
總計	<u>2,247</u>	<u>2,723</u>

購買商品的平均信貸期介乎30至90日。本集團已實施財務風險管理，以確保全部應付款項於信貸時限內償付。

## 12. 借款

	2022年 千港元	2021年 千港元
其他借款	<u>44,992</u>	<u>49,992</u>

其他借款須於一年內償還。

本集團其他借款的實際利率範圍如下：

	2022年	2021年
其他借款	<u>每年12%</u>	<u>每年12%</u>

所有其他借款均按固定利率計算。

於2022年3月31日，其他借款中的賬面價值約為44,992,000港元(2021年：49,992,000港元)以固定利率計息，並於一年內到期。固定利率其他借款的年利率為12%，並包含按要求償還條款。這些借貸由本公司以Hackett Enterprises Limited (「Hackett」) 全部已發行股本的77%及由本公司的主要股東丁先生提供的個人擔保作為抵押。

於2021年3月31日，借款亦以Madison Lab Limited的全部已發行股本作抵押。

### 13. 股本

	股份數目	股本 千港元
<b>每股面值0.01港元之普通股於2022年3月31日</b>		
<b>(2021年：每股面值0.001港元)</b>		
法定：		
於2020年4月1日、2021年3月31日及2021年4月1日	10,000,000,000	10,000
於2022年1月20日股份合併(附註1)	<u>(9,000,000,000)</u>	<u>—</u>
於2022年3月31日，每股面值0.01港元	<u>1,000,000,000</u>	<u>10,000</u>
已發行及悉數繳足：		
於2020年4月1日，每股面值0.001港元	5,192,726,898	5,193
於2020年12月以配售方式按價格每股配售股份0.055港元發行 1,038,545,379股股份(附註2)	<u>1,038,545,379</u>	<u>1,038</u>
於2021年3月31日，每股面值0.001港元	6,231,272,277	6,231
於2022年1月20日股份合併(附註1)	<u>(5,608,145,050)</u>	<u>—</u>
於2022年3月31日，每股面值0.01港元	<u>623,127,227</u>	<u>6,231</u>

#### 附註：

- 於2022年1月18日，董事會公告批准股份合併。如本公司於2021年12月28日刊發的通函所披露，本公司法定股本為10,000,000港元，分為10,000,000,000股每股面值0.001港元的現有股份，其中6,231,272,277股現有股份已發行並繳足或繳足記為全額支付。於2022年1月20日股份合併後，本公司法定股本為10,000,000港元，分為1,000,000,000股每股面值0.01港元的合併股份，其中已發行623,127,227股已繳足或記作繳足的合併股份。綜合股份在各方面彼此享有同等地位。詳情載於本公司日期為2022年1月18日的公告。
- 於2020年12月22日，根據配售協議的條款及條件，以每股配售股份0.055港元的配售予不少於六名承配人配售合共1,038,545,379股配售股份。該等股份於所有方面與現有股份享有同等地位。根據所得款項淨額為約55,963,000港元(扣除配售的佣金和其他費用)，發行價淨額約為每股配售股份0.054港元。詳情載於本公司日期為2020年12月22日的公告。

## 遵守企業管治守則

本公司致力於達致高標準的企業管治以保障股東利益及提升其企業價值。本公司已採納GEM上市規則附錄15所載之《企業管治守則》（「**企業管治守則**」）之原則及守則條文，作為其企業管治常規。

根據企業管治守則之守則條文第C.1.6條，董事須出席本公司分別於2021年8月2日及2022年1月18日舉行的股東週年大會及股東特別大會。所有董事均已出席於2021年8月2日舉行的股東週年大會。除計祖光先生及張利先生因參與其他業務缺席外，所有董事均已出席於2022年1月18日舉行的股東特別大會。

除上文所披露者外，於2022年3月31日止年度整個期間內，據董事會所知，本公司已遵守GEM上市規則附錄15所載之企業管治守則之守則條文。

## 董事進行證券交易的行為守則

本公司已採納條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條的董事進行證券交易的行為守則（「**標準守則**」）。經作出具體查詢後，全體董事均已確認彼等於截至2022年3月31日止年度整個期間內遵守標準守則所載的標準規定。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司之股東週年大會（「**股東週年大會**」）謹定於2022年8月9日（星期二）舉行。為釐定有權出席股東週年大會並於會上投票之股東，本公司將於2022年8月3日（星期三）至2022年8月9日（星期二）（包括首尾兩日）期間暫停辦理股份過戶登記手續，在此期間將不予辦理股份之過戶手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票須於2022年8月2日（星期二）下午四時三十分前送交本公司之香港股份過戶及轉讓登記分處卓佳證券登記有限公司（地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓）辦理。

## 購買、出售或贖回本公司的上市證券

年內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

## 董事於競爭業務中的權益

於截至2022年3月31日止年度內，概無董事或任何彼等各自之緊密聯繫人（定義見GEM上市規則）從事與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭或與本集團有任何其他利益衝突的任何業務，亦不知悉任何該等人士與或可能與本集團具有任何其他利益衝突。

## 非競爭契約

本公司與本公司控股股東，即Royal Spectrum、Devoss Global Holdings Limited及丁先生以本公司之利益（為本公司及其附屬公司之利益）就若干非競爭契約承諾訂立日期為2015年9月29日的非競爭契約（「**非競爭契約**」）。非競爭契約之詳情已載於本公司日期為2015年9月29日之招股書「與控股股東之關係」一節披露。

## 審核委員會審閱

於2015年9月21日本公司已設立審核委員會（「**審核委員會**」），並根據GEM上市規則第5.28及5.29條以及企業管治守則條文第D.3.3條制定書面職權範圍。審核委員會之主要職責為審閱本集團之財務系統；審閱本集團之會計政策、財務狀況及財務報告程序；與外聘核數師溝通；評估內部財務及審計人員之表現；及評估本集團的內部監控及風險管理。

目前，審核委員會包括四名成員，即朱健宏先生、范偉女士、劉翁靜晶博士及葉祖賢先生，太平紳士，並由朱健宏先生擔任主席，彼具備GEM上市規則規定的合適專業資格及經驗。除葉祖賢先生，太平紳士為非執行董事外，所有其他成員均為獨立非執行董事。

審核委員會已審閱截至2022年3月31日止年度的經審核綜合財務報表，並認為該等報表乃根據所有適用之會計準則、香港《公司條例》及GEM上市規則編製。

## 獨立核數師報告摘要

本公司謹此提供其獨立核數師，信永中和(香港)會計師事務所有限公司就本集團本年度的綜合財務報表而編製的獨立核數師報告摘要，載列如下：

### 有關持續經營的重大不明朗因素

謹請垂注綜合財務報表附註2，該附註顯示截至2022年3月31日止年度，貴集團來自持續經營業務產生虧損淨額約為15,932,000港元。此外，貴集團於2022年3月31日擁有銀行結餘及現金約49,738,000港元，而其來自應付一名股東款項、一名非控股股東之貸款、借款、應付承兌票據及可換股債券合共約370,919,000港元將於2022年3月31日起的未來十二個月內到期。該等情況連同綜合財務報表附註2所載其他事項顯示存在重大不明朗因素而可能對貴集團的持續經營能力構成重大疑問。吾等並無就該事項修改意見。

## 刊發業績公告及2021-22年報

本公告刊登於披露易網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.madison-group.com.hk](http://www.madison-group.com.hk))。本公司之2021-22年報將於適當時候寄發予股東並於上述網站刊登。

承董事會命  
麥迪森控股集團有限公司  
主席兼非執行董事  
計祖光

香港，2022年6月23日

於本公告日期，執行董事為郭群女士及張利先生；非執行董事為葉祖賢先生太平紳士及計祖光先生；及獨立非執行董事則為范偉女士、朱健宏先生及劉翁靜晶博士。

本公告將自其刊發日期起計最少7日於聯交所網站<http://www.hkexnews.hk>「最新上市公司公告」頁面及本公司網站<http://www.madison-group.com.hk>刊載。