



# 今海醫療科技股份有限公司

Jinhai Medical Technology Limited

(前稱今海國際集團控股有限公司)

(於開曼群島註冊成立的成員有限責任公司)

股份代號：2225

## 2023 年報



# 目錄

	頁次
公司資料	2
主席報告	4
管理層討論及分析	6
董事及高級管理層簡介	15
企業管治報告	19
董事會報告	37
環境、社會及管治報告	50
獨立核數師報告	81
綜合損益及其他全面收益表	85
綜合財務狀況表	86
綜合權益變動表	88
綜合現金流量表	89
綜合財務報表附註	91
五年財務概要	147

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

陳國寶先生 (主席)  
王振飛先生 (行政總裁)  
李雲平先生 (於二零二三年七月三十一日獲調任)

### 非執行董事

王華生先生  
余明陽先生 (於二零二三年七月三十一日獲委任)

### 獨立非執行董事

嚴健軍先生  
范一民先生  
楊美華女士

### 審核委員會

嚴健軍先生 (主席)  
王華生先生  
余明陽先生 (於二零二三年七月三十一日獲委任)  
范一民先生  
楊美華女士

### 提名委員會

陳國寶先生 (主席)  
李雲平先生  
嚴健軍先生  
范一民先生  
楊美華女士

### 薪酬委員會

嚴健軍先生 (主席)  
王振飛先生  
余明陽先生 (於二零二三年七月三十一日獲委任)  
范一民先生  
楊美華女士

## 公司秘書

黃文耀先生 (於二零二四年一月一日辭任)  
史君白女士 (於二零二四年一月一日獲委任  
並於二零二四年三月十四日辭任)  
鄭遠女士 (於二零二四年四月二日獲委任)

## 授權代表

王振飛先生  
黃文耀先生 (於二零二四年一月一日辭任)  
史君白女士 (於二零二四年一月一日獲委任  
並於二零二四年三月十四日辭任)  
陳國寶先生 (於二零二四年三月十四日獲委任  
並於二零二四年四月二日辭任)  
鄭遠女士 (於二零二四年四月二日獲委任)

## 獨立核數師

中匯安達會計師事務所有限公司  
執業會計師  
香港  
九龍  
九龍灣宏照道38號  
企業廣場第五期2座23樓

## 法律顧問

香港法律  
溫氏律師事務所  
香港律師  
香港中環  
德輔道中19號  
環球大廈2408室

## 註冊辦事處

Vistra (Cayman) Limited  
P. O. Box 31119  
Grand Pavilion, Hibiscus Way  
802 West Bay Road, Grand Cayman  
KY1-1205 Cayman Islands

# 公司資料

## 總部及新加坡主要營業地點

31 Sungei Kadut Avenue  
Singapore 729660

## 香港主要營業地點

香港上環  
皇后大道中183號  
中遠大廈2503室

## 股份過戶登記總處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
PO Box 1350  
Clifton House  
75 Fort Street  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

寶德隆證券登記有限公司  
香港北角  
電氣道148號  
21樓2103B室

## 主要往來銀行

上海浦東發展銀行股份有限公司香港分行  
香港  
軒尼詩道1號  
浦發銀行大廈30樓

## 星展銀行有限公司

12 Marina Boulevard  
Marina Bay Financial Centre Tower 3  
Singapore 018982

## 華僑銀行有限公司

65 Chulia Street  
OCBC Centre  
Singapore 049513

## 大華銀行有限公司

1 Tampines Central 1  
#02-03 UOB Tampines Centre  
Singapore 529539

## 上市資料

地址：香港聯合交易所有限公司主板  
股份代號：2225  
每手買賣單位：5,000股股份

## 公司網站

<https://www.jin-hai.com.hk/>

# 主席報告

本人謹代表今海醫療科技股份有限公司（「**本公司**」）（前稱今海國際集團控股有限公司）董事會（「**董事會**」）提呈本公司及其附屬公司（統稱「**本集團**」）截至二零二三年十二月三十一日止財政年度（「**本年度**」或「**二零二三財年**」）的年報。

## 年度回顧

作為董事會重新評估業務重點和戰略方向的一部分，董事會認識到在中國提供微創手術解決方案及醫療產品及相關服務的業務重點，以及該領域為本集團帶來的長期增長潛力。

於二零二三年十月十八日，本集團成功完成根據一般授權發行62,500,000股新股。認購價為每股1.60港元。募集資金總額為100百萬港元。本集團擬將所得款項淨額約69百萬港元用於拓展其於中國醫療行業方面的業務，所得款項淨額約15百萬港元用於擴大其於勞務派遣及配套服務方面的業務。所得款項淨額的餘額將用作本集團的一般營運資金。

本公司股東於二零二三年十二月二十日舉行的股東特別大會上投票贊成將公司名稱更改為「今海醫療科技股份有限公司」。董事會認為，新英文名稱及雙重外文名稱更能反映本公司醫療業務的發展方向及未來前景。因此，更改公司名稱將使本公司更好地與當前和未來的業務方向保持一致，更好地定位我們現在和未來的客戶，並促進本集團的長期品牌建設，從而使我們能夠更好地為股東創造長期價值。

## 展望未來

隨著人口老齡化加劇，人民生活水平提高及中國經濟發展，帶動醫療器械需求穩步增長。本集團認為，為了在日益激烈的市場競爭中抓住發展機遇，提高競爭力，本集團將於二零二四年通過拓寬產品線及提高研發能力來繼續加強發展。我們亦將不斷擴大分銷網絡，持續開發新產品，推進資源整合，進一步鞏固並加強我們在醫療行業的地位。

除本集團的多元化業務外，董事會考慮將其現有業務擴展至包括中國在內的亞太地區。除提供勞務派遣服務外，董事會亦考慮提供增值服務，例如提供技能培訓及提升勞工素質。

隨著通脹及利率的上升，今年已成為最具經濟挑戰性的一年，本集團正採取積極措施，通過實施更嚴格的成本管理措施來節約現金。

董事會將於發生重大事件時及時向股東通報。

# 主席報告

## 致謝

本人謹代表董事會衷心感謝股東、客戶、業務夥伴、管理層及員工多年來給予的不懈支持。

董事會主席兼執行董事

**陳國寶**

香港，二零二四年三月二十七日

# 管理層討論及分析

## 業務回顧與展望

本集團是一家位於新加坡的服務供應商，主要在新加坡共和國（「新加坡」）向建築及建造承包商提供勞務派遣及配套服務。本集團亦（規模相對較小）在新加坡提供宿舍服務、資訊科技服務及建造配套服務（包括倉儲服務、清潔服務以及樓宇保養工程）。本集團於二零零六年開始在新加坡從事提供勞務派遣服務業務。本集團亦在中國銷售醫療設備而獲取收益。

於回顧年度內，由於新加坡政府於二零二二年放寬2019新冠病毒限制措施以及中國微創手術解決方案業務增長，本集團錄得收益45.6百萬新加坡元，較去年上升105%。

根據新加坡財政部在二零二四年二月十六日發佈的二零二四財年預算報表，二零二三年新加坡經濟溫和增長1.1%，避免了經濟衰退。預計於二零二四年新加坡的經濟增長將放緩1.0%至3.0%。本集團預計新加坡建築業在二零二四年仍將面臨挑戰。

作為董事會重新評估業務重點及戰略方向的一部分，董事會認識到在中國提供微創手術解決方案及醫療產品及相關服務的業務重點，以及該領域為本集團帶來的長期增長潛力。

於二零二三年十月十八日，本集團根據一般授權成功完成發行62,500,000股新股份。認購價為每股1.60港元。募集資金總額為100百萬港元。本集團擬將所得款項淨額69百萬港元用於擴大於中國醫療行業的業務，所得款項淨額15百萬港元用於擴大勞務派遣及配套服務。所得款項淨額的餘額將用作本集團的一般營運資金。進一步詳情載於本公司日期為二零二三年九月二十五日及二零二三年十月十八日的公告。

隨著人口老齡化加劇，人民生活水準的提高和中國經濟的發展，對醫療器械的需求也在穩步上升。本集團考慮在日益激烈的市場競爭中抓住發展機遇，提高競爭力，其將繼續在二零二三年加強發展，拓寬產品線，提升研發能力。我們亦將持續擴大分銷網絡，不斷開發新產品，推進資源整合，進一步鞏固及加強我們在醫療行業的地位。

於二零二三年十二月二十日舉行的股東特別大會上，本公司股東投票贊成將公司名稱更改為「今海醫療科技股份有限公司」。董事會認為，新英文名稱及雙重外文名稱更能反映醫療業務的發展方向及未來前景。因此，更改公司名稱將使本公司更好地與當前和未來的業務方向保持一致，更好地定位現有及未來的客戶，並促進本集團的長期品牌建設，從而使本公司能夠更好地為股東創造長期價值。

# 管理層討論及分析

除將本集團業務多元化發展外，董事會考慮將其現有業務擴展至包括中國在內的亞太地區。董事會除提供勞務派遣服務外，亦考慮為勞動力提供增值服務，例如提供技能培訓及提升勞工素質。

隨著通貨膨脹和利率上升，今年已成為最具經濟挑戰性的年份之一，本集團正採取積極措施，通過實施更嚴格的成本管理措施來節約現金。

## 財務回顧

### 收益

本集團收益已由二零二二財年22.3百萬新加坡元增加至二零二三財年45.6百萬新加坡元。下表載列二零二三財年及二零二二財年的收益明細：

	二零二三財年 千新加坡元	二零二二財年 千新加坡元	增加／(減少) 千新加坡元
勞務派遣及配套服務	15,750	15,018	732
宿舍服務	8,615	5,787	2,828
建造配套服務	372	402	(30)
資訊科技服務	476	417	59
微創手術解決方案及醫療產品和相關服務費	20,431	656	19,775
	<b>45,644</b>	<b>22,280</b>	<b>23,364</b>

勞務派遣及配套服務收益由二零二二財年15.0百萬新加坡元增加至二零二三財年15.8百萬新加坡元，增加4.9%。此乃主要由於二零二三財年建築活動增加，而建築活動暫停及於限制放寬後復工緩慢，因此自此確認的收益極少。

宿舍服務收益由二零二二財年5.8百萬新加坡元上升至二零二三財年8.6百萬新加坡元，主要由於之前的城市封鎖、法規變動影響工人宿舍宿位數目以壓制新型冠狀病毒感染以及市場狀況。

二零二三財年的建造配套服務收益較二零二二財年減少0.03百萬新加坡元。此乃主要由於已租出工業空間減少而使倉儲服務之銷售下跌。

# 管理層討論及分析

資訊科技服務收益由二零二二財年0.4百萬新加坡元增加至二零二三財年0.5百萬新加坡元，乃主要由於我們唯一的資訊科技客戶所需的維護及支持日數增加。

來自微創手術解決方案及醫療產品和相關服務費的收益由二零二二財年的0.7百萬新加坡元增加至二零二三財年的20.4百萬新加坡元。增加主要由於中國的微創手術解決方案業務增長。

## 毛利及毛利率

本集團的毛利由二零二二財年的10.1百萬新加坡元增加至二零二三財年的12.0百萬新加坡元。這主要是由於上文討論的微創手術解決方案業務增長所致。毛利率由二零二二財年的45.4%下跌至二零二三財年的26.4%，主要是由於微創手術解決方案業務利潤率較低。

## 其他收入、收益及虧損淨額

其他收入及收益淨額由二零二二財年的0.9百萬新加坡元上升至二零二三財年的1.6百萬新加坡元，主要由於：

- (i) 手續費收入增加1.9百萬新加坡元；
- (ii) 出售一間附屬公司收益0.2百萬新加坡元；
- (iii) 出售物業、廠房及設備淨收益變為虧損0.4百萬新加坡元；
- (iv) 按公平值計入損益的投資公平值變動減少0.4百萬新加坡元；及
- (v) 匯兌淨收益變為虧損0.7百萬新加坡元。

## 行政開支

行政開支增加5.7百萬新加坡元，主要是由於為支持新微創手術解決方案業務而產生的推廣及營銷開支。此外，本公司亦聘請了相關行業資深人士及支持員工，並租用了更多適合研發的場所支持新業務。

## 融資成本

二零二三財年融資成本增加0.1百萬新加坡元，主要由於獲得額外的使用權資產。

# 管理層討論及分析

## 所得稅開支

本集團於二零二三財年錄得所得稅開支0.9百萬新加坡元，而二零二二財年則為0.7百萬新加坡元。

## 年內（虧損）／溢利

本集團於二零二三財年錄得虧損4.1百萬新加坡元（二零二二財年：溢利0.1百萬新加坡元），乃主要由於擴展於中國的微創手術解決方案業務產生的開支。

## 股息

董事會不建議就二零二三財年向本公司股東（「股東」）派付任何股息（二零二二財年：無）。

## 流動資金、財務資源及資產負債率

### 流動資金

本集團一般以其內部資金滿足其營運資金需要，並維持穩健的財務狀況。於上市後，本集團的資金來源由內部資金及上市之所得款項淨額組成。於二零二三年十月，本集團根據一般授權發行新股份籌集資金。

### 庫務政策

本集團已就其庫務政策採納審慎的財務管理方針，因此於本年度維持穩健的財務狀況。董事會密切監察本集團之流動資金狀況以保證本集團之資產、負債及其他承擔的流動資金架構能夠隨時滿足其資金需要。

# 管理層討論及分析

## 上市之所得款項用途

上市之所得款項淨額為82.6百萬港元（相當於14.1百萬新加坡元）（經扣除包銷費用及上市開支）。下表載列上市日期至二零二三年十二月的所得款項淨額的擬議用途：

所得款項淨額的擬定用途	原始分配 百萬港元	於二零二零年	於二零二一年	於二零二三年	於二零二三年	於年度業績公告 日期所得款項 淨額的未動用金額 百萬港元	悉數動用未動用 所得款項淨額的 預期時間表
		十月十六日的 經修訂分配 百萬港元	三月二日的 經修訂分配 百萬港元	十二月三十一日 所得款項淨額的 已動用金額 百萬港元	十二月三十一日 所得款項淨額的 未動用金額 百萬港元		
部分用於為以估計代價162.0百萬港元 增購一間外籍工人宿舍撥資	77.1	61.3	46.6	40.9	5.7	0	不適用
為增購10輛卡車撥資	5.5	3.7	3.7	1.8	1.9	1.9	二零二四年六月 結束前（附註4）
為投資證券撥資	-	10.0（附註1）	10.0	10.0	-	-	不適用
用於償還該貸款	-	5.8（附註2）	-	不適用	不適用	不適用	不適用
為今海醫療注入註冊資本	-	-	20.5（附註3）	20.5	0	0	不適用
總計	82.6	80.8	80.8	73.2	7.6	1.9	

附註1：

鑒於新加坡先前因新冠病毒疫情而封鎖，新增外籍工人宿舍的選址被推遲。為產生較佳的短期收益及提高本公司閒置現金的收益率，本公司重新分配10.0百萬港元至於公開市場收購若干上市證券。詳情請參閱本公司日期為二零二零年十月十六日之公告（「二零二零年十月公告」）。

附註2：

根據二零二零年十月公告，本公司控股股東兼主席陳國寶先生就收購上海雲之初資訊科技有限公司（「收購事項」）墊付該貸款予本公司。根據本公司日期為二零二零年十一月十二日之公告，由於收購事項的若干先決條件無法達成，收購事項已終止，因此，動用所得款項淨額用於償還該貸款被推遲。

附註3：

儘管積極物色合適的宿舍進行收購，惟先前因新冠病毒疫情導致的新加坡封鎖及市場狀況，新增外籍工人宿舍的選址被推遲。為產生較佳的收益及推動本公司的長期發展，本公司重新分配(i)增購外籍工人宿舍及(ii)償還該貸款的未動用所得款項淨額分別14.7百萬港元及5.8百萬港元至成立合營公司。詳情請參閱本公司日期為二零二一年三月二日及二零二一年四月十六日之公告（「該等公告」）。

# 管理層討論及分析

附註4：

由於本集團提供勞務派遣及配套服務之分部的業務表現自二零一九年起持續下滑，對額外卡車的即時需求已有所減少。因此，本集團延遲動用有關用途之餘下所得款項淨額的預期時間至二零二四年六月結束前。本公司將在需要時考慮將有關投資進一步延遲。

## 配售事項之所得款項用途

根據一般授權發行新股份之所得款項淨額為99百萬港元（經扣除相關專業開支）。下表載列完成日期至二零二三年十二月的所得款項淨額的擬議用途：

所得款項淨額的擬定用途	原始分配 百萬港元	於二零二三年	於二零二三年	於年度業績公告	
		十二月三十一日 所得款項淨額的 已動用金額 百萬港元	十二月三十一日 所得款項淨額的 未動用金額 百萬港元	日期所得款項淨 額的未動用金額 百萬港元	悉數動用未動用所得 款項淨額的預期時間表
用於擴展醫療行業的業務	69.0	4.2	64.8	64.8	二零二四年十二月底前
用於擴展勞務派遣及配套服務業務	15.0	0	15.0	15.0	二零二四年十二月底前
用作本集團一般營運資金	15.0	7.7	7.3	7.3	二零二四年十二月底前
總計	99.0	11.9	87.1	87.1	

## 借款及資產負債率

於二零二三年十二月三十一日，本集團之即期及非即期借款及租賃負債合共為10.1百萬新加坡元，而於二零二二年十二月三十一日借款及租賃負債為4.4百萬新加坡元。有關增長主要是因於二零二三財年就收購一間附屬公司的借款4.7百萬新加坡元。

本集團於二零二三年十二月三十一日之資產負債率為26.9%（於二零二二年十二月三十一日：18.1%）。資產負債率乃按有關年結日之總借款（包括借款及租賃負債）除以總權益再乘以100%計算。

於二零二三年十二月三十一日，本集團有可供支取現金的尚未動用銀行融資2.5百萬新加坡元（於二零二二年十二月三十一日：0.5百萬新加坡元）。

# 管理層討論及分析

## 現金及現金等價物

於二零二三年十二月三十一日，本集團之銀行及現金結餘為20.2百萬新加坡元，並存放於新加坡、中國及香港的大型持牌銀行，其中26.1%以新加坡元計值、52.3%以人民幣計值、2.5%以美元計值及19.1%以港元計值。

## 外匯風險

本集團主要以新加坡元（本集團所有實體之功能貨幣）進行交易。然而，本集團保留之大部分上市之所得款項以港元計值，而由於港元兌新加坡元升值，導致於二零二三財年本集團錄得未變現匯兌虧損0.6百萬新加坡元。

## 本集團之資產抵押及或然負債

於二零二三年十二月三十一日，若干租賃負債及銀行借款乃以總賬面淨值分別0.01百萬新加坡元及4.7百萬新加坡元（於二零二二年十二月三十一日：分別為0.07百萬新加坡元及2.04百萬新加坡元）之租賃資產之質押作抵押。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

## 資本開支及資本承擔

本集團之資本開支主要包括汽車、電腦及設備、傢俬及裝置的開支。本集團於二零二三財年及二零二二財年分別就購置物業、廠房及設備以及添置使用權資產錄得資本開支4.7百萬新加坡元及3.3百萬新加坡元。

本集團於二零二四年一月收購新加坡的一處宿舍，代價為10.2百萬新加坡元。於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何資本承擔。

## 所持有重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業

於二零二二財年，本集團並無持有重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業。收購及出售附屬公司已於二零二三財年入賬。

於二零二三年十月二十日，一家於新加坡成立的有限公司及本公司的間接全資附屬公司Nichefield Pte. Ltd（「**Nichefield**」）（作為買方）與三位賣方訂立股份轉讓協議，據此，賣方有條件同意出售彼等各自於Neuhaus Engineering Pte. Ltd.（「**目標公司**」）的40%、35%及25%的權益（合計相當於目標公司的全部已發行股份），而Nichefield有條件同意收購目標公司100%權益。於完成之前，目標公司的全部已發行股份由所有該等賣方合法實益擁有。於二零二三年十一月三十日完成後，目標公司成為本公司的間接全資附屬公司，且目標公司的財務業績開始併入本集團的財務報表。進一步詳情請參閱本公司日期為二零二四年四月九日的公告。

# 管理層討論及分析

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團持有上市股票投資之公平值分別為6.6百萬新加坡元及7.6百萬新加坡元。

由於通貨膨脹及利率上升，新加坡的經濟前景及金融市場仍不明朗。鑑於此等不確定因素及現行市況，本集團決定採取更有效方法管理其內部所產生的資金，以於公開市場收購若干上市證券。上市股票投資為本集團提供了通過股息收入及公平值收益獲得回報的機會。該等證券並無固定到期日或票面利率。該等證券的公平值乃按照財政年度最後一個市場日的收市價計算。

## 資產負債表外交易

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無訂立任何重大資產負債表外交易。

## 僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有694名僱員（於二零二二年十二月三十一日：520名），包括外籍工人。

本集團根據僱員的資格、職位及資歷釐定僱員工資。為吸引及留住有價值的僱員，本集團會對我們僱員的表現進行評估，並將其作為年度工資檢討及晉升考核的考慮因素。本集團亦已採取一項銷售激勵計劃，據此，我們的銷售經理可基於其從客戶獲得的任何勞務派遣合約的相關派遣時數獲得銷售佣金。

本集團於二零二三財年及二零二二財年產生的工人及員工成本（包括董事及主要行政人員薪酬以及其他員工之薪金、工資及其他福利）分別為18.3百萬新加坡元及12.3百萬新加坡元。

## 有關市場風險的定量及定性披露

### 利率風險

本集團因銀行結餘所賺取利息的浮動利率而面臨現金流量利率風險。本集團亦面臨有關定息融資租賃承擔的公平值利率風險。

本集團目前並無利率對沖政策。然而，管理層監察利率風險，並將於必要時考慮利率對沖。

### 外幣風險

本集團擁有以美元及港元（非有關集團實體的功能貨幣）計值的若干銀行結餘、按公平值計入損益的金融資產、貿易應收款項及應付款項，而此使本集團面臨外幣風險。

本集團透過密切監察匯率變動管理風險。

# 管理層討論及分析

## 信貸風險

為減少信貸風險，本集團設有釐定信貸限額、信貸審批及其他監察程序的政策以確保採取跟進措施收回逾期債務。於接納任何新客戶之前，本集團對客戶的信貸風險進行研究並評估客戶的信貸質素及界定客戶的信貸限額。分配予客戶的額度在必要時會予以檢討。

此外，本集團於各個報告期末審閱各單項貿易債務的可收回金額以確保就不可收回金額作出足夠的減值虧損。本集團就貿易及其他應收款項的預期信貸虧損（「**預期信貸虧損**」）確認虧損撥備。於各報告日期更新預期信貸虧損金額，以反映自首次確認有關金融工具以來信貸風險的變化。就此而言，本集團管理層認為本集團的信貸風險已大幅減少。

## 流動資金風險

於管理流動資金風險時，本集團會監察現金及現金等價物水平，將其維持於管理層認為充足的水平，以撥付本集團的營運所需及減低現金流量波動的影響。

## 公平值風險

本集團面臨來自以經常性及非經常性基準按公平值計量的金融資產及金融負債的公平值風險。

## 股本價格風險

本集團面臨指定為按公平值計入損益之權益工具所產生的股本價格風險。為管理股本證券投資產生的價格風險，本集團多元化其組合。

# 董事及高級管理層簡介

## 執行董事

### 陳國寶先生

陳國寶先生（「**陳先生**」），49歲，已獲委任為董事會主席、執行董事及本公司提名委員會主席，自二零一九年七月十九日起生效。

陳先生於房地產及建築行業（尤其是經營及策略性管理方面）具備約20年經驗。陳先生於二零一二年六月在中國人民解放軍南京炮兵學院完成了經濟管理本科學習。

陳先生為上海今海企業發展（集團）有限公司之董事會主席，該公司由陳先生於二零零二年成立，主要從事房地產開發（如建造商業廣場及住宅樓宇）以及物業管理（包括宿舍及商業廣場）。彼亦自二零零六年三月及二零一一年三月起分別擔任上海國寶置業有限公司及上海來亞達置業發展有限公司（其主要業務亦包括房地產開發及物業管理）之董事會主席。其職責包括（其中包括）監督發展及建築項目之進度以及針對各方面工作（包括人力及資源分配）與工程承包商聯絡等。

陳先生目前是上海市寧波商會之執行副會長。彼於二零一五年九月至二零一七年十月為允升國際控股有限公司（股份代號：1315）（其股份於聯交所主板上市）之非執行董事。

### 王振飛先生

王振飛先生（「**王先生**」），43歲，已獲委任為本公司行政總裁、執行董事及本公司薪酬委員會成員，自二零一九年七月十九日起生效。

王先生於二零零七年一月完成西南科技大學工商管理專業的本科學習（在線遠程學習課程）。

王先生擁有約8年的銀行業經驗及4年的房地產開發經驗。彼於二零零七年十一月至二零一五年十月任職於華夏銀行上海分行。王先生自二零一五年十月起擔任上海今海企業發展（集團）有限公司之行政總裁，該公司由陳先生於二零零二年成立，主要從事房地產開發及物業管理。

# 董事及高級管理層簡介

## 李雲平先生

李雲平先生（「**李先生**」），70歲，已獲委任為非執行董事及本公司提名委員會成員，自二零一九年七月十九日起生效。彼於二零二三年七月三十一日調任為執行董事。

李先生擁有約35年的銀行業經驗。李先生於一九七九年五月至二零一四年一月期間在寧波北侖農村商業銀行股份有限公司擔任多個職位。於一九八一年五月至一九八六年九月，李先生於北侖聯社江南信用社擔任監事，於一九八六年九月至二零零零年二月，李先生於北侖聯社小港信用社擔任監事。於二零一四年一月退休前，李先生於寧波北侖農村商業銀行股份有限公司擔任之最後職位為高級經濟師，而彼自一九九五年十月起擔任該職位。

## 非執行董事

### 王華生先生

王華生先生（「**王先生**」），58歲，已獲委任為非執行董事及本公司審核委員會成員，自二零一九年七月十九日起生效。

王先生於房地產行業擁有約15年經驗。彼建立了陝西益德實業有限公司並自二零零四年起一直擔任陝西益德實業有限公司董事會主席。彼主要負責包括就公司發展制定中長期戰略，以及管理董事會日常營運，包括召開公司董事會會議。王先生亦參與監管公司財務運營及人力資源相關事宜。王先生亦建立了陝西西北輕工批發市場經營管理有限公司，並自二零零六年起一直擔任陝西西北輕工批發市場經營管理有限公司董事會主席。彼主要負責包括就公司發展設立中長期戰略，以及管理董事會日常營運，包括作出公司重要決策。王先生亦參與公司市場營銷活動。此外，彼於二零零七年及二零零九年分別建立上海歌信投資發展有限公司及上海歌信置業有限公司並隨後一直擔任該兩間公司的董事會主席。王先生於上海歌信置業有限公司主要負責包括就公司發展設立中長期戰略，以及管理董事會日常營運，包括作出公司重要決策。王先生亦監管公司財務運營以及人力資源及評估相關事宜。

# 董事及高級管理層簡介

## 余明陽先生

余明陽先生（「余先生」），60歲，已獲委任為非執行董事、本公司審核委員會及薪酬委員會成員，自二零二三年七月三十一日起生效。

余先生於一九八三年七月獲得中國杭州大學哲學學士學位。余先生分別於一九九三年七月及一九九六年七月獲得中國復旦大學管理學碩士學位及博士學位。

余先生自二零零五年九月起擔任上海交通大學教授。彼(i)自二零一八年三月起擔任上海徐家匯商城股份有限公司（一間於深圳證券交易所上市的公司，股份代號：002561）獨立董事；(ii)自二零一九年九月起擔任金牌廚櫃家居科技股份有限公司（一間於上海證券交易所上市的公司，股份代號：603180）獨立董事；及(iii)自二零二三年四月起擔任梅斯健康控股有限公司（一間於香港聯交所上市的公司，股份代號：02415）獨立非執行董事。

## 獨立非執行董事

### 嚴健軍先生

嚴健軍先生（「嚴先生」），58歲，已獲委任為獨立非執行董事、本公司審核委員會及薪酬委員會主席及本公司提名委員會成員，自二零一九年七月十九日起生效。

嚴先生於一九八八年十一月畢業於上海工程技術大學並獲電氣工程學自動化控制專業學士學位。嚴先生完成了在職高層管理人員工商管理碩士課程並於二零零三年四月獲中歐國際工商學院頒發工商管理學碩士學位。

嚴先生於資訊技術行業擁有逾24年經驗。自一九九五年一月至一九九九年一月，嚴先生擔任上海致達科技實業有限公司董事會主席。自一九九九年一月起，嚴先生為上海致達科技集團有限公司主席。

嚴先生為上海市第十二屆、第十三屆及第十四屆人民代表大會的全國代表。嚴先生於二零零五年四月獲中華人民共和國國務院授予2005年度全國勞動模範及於二零零二年五月在第九屆上海十大傑出青年頒獎典禮上獲提名為上海市十大傑出青年之一。於二零零七年，嚴先生獲評為2007年度中國優秀民營科技企業家及於二零一零年十二月獲中華全國工商業聯合會授予科技創新企業家獎。嚴先生獲委任為上海國際經濟貿易仲裁委員會（上海國際仲裁中心）仲裁員，任期自二零一八年五月起為期三年。

# 董事及高級管理層簡介

嚴先生獲委任為上海龍宇燃油股份有限公司（股份代號：603003.SH）之獨立董事，自二零二零年六月二十九日起生效。此外，嚴先生為上海市浙江商會2020年度的輪值會長。

## 范一民先生

范一民先生（「**范先生**」），41歲，已獲委任為獨立非執行董事及本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員，自二零一九年七月十九日起生效。

范先生於二零零五年七月自東華大學獲金融學學士學位。范先生於銀行業及金融業擁有逾13年經驗。自二零零五年七月至二零一二年五月，范先生任職於中國銀行股份有限公司上海市分行。自二零一二年十一月至二零一五年七月，彼任職於上海市幹細胞技術有限公司。自二零一六年四月至二零一七年十二月，彼任職於上海鄭明現代物流有限公司。自二零一八年一月起，彼擔任韓亞銀行（中國）有限公司上海分行公司部總經理助理。

## 楊美華女士

楊美華女士（「**楊女士**」），65歲，已獲委任為獨立非執行董事及本公司審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員，自二零二二年一月三十一日起生效。

楊女士於會計及財務領域擁有豐富經驗。楊女士為中國註冊會計師協會會員。楊女士獲得中國復旦大學（函授）本科文憑。彼於一九九五年十月一日至二零零二年六月三十日就職於安達信•華強會計師事務所上海分所以及於二零零二年七月一日至二零零三年三月二十五日就職於普華永道中天會計師事務所。楊女士自二零零四年起就職於上海諾德會計師事務所有限公司。

# 企業管治報告

本公司致力履行對股東的職責，並透過良好企業管治維護及提高股東價值。

本公司董事（「**董事**」）深明在本集團管理架構、內部控制及風險管理程序中引進良好企業管治元素的重要性，從而達致有效的問責性。

## 企業管治常規

本公司已於本年度及其後直至本年報日期止的期間（統稱「**本期間**」）採納及遵守聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）附錄C1所載的企業管治守則（「**企業管治守則**」）所載之所有適用守則條文。

## 董事進行證券交易

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「**標準守則**」）作為其規管董事進行證券交易的行為守則。為回應本公司向每位董事作出的具體查詢，全體董事確認其於本年度一直遵守標準守則及其有關董事進行證券交易之操守守則。

## 董事會

### 職責

董事會主要負責監察及監管本集團之業務事宜管理及整體表現。董事會確立本集團之價值及標準，並確保本集團擁有必需之財務及人力資源支持以達至其目標。董事會履行的職能包括但不限於制訂本集團業務和投資計劃及策略、決定所有重大財務（包括主要的資本支出）及營運事項，發展、監察及審查本集團的企業管治常規，及所有其他根據本公司經修訂及重列之組織章程細則（「**組織章程細則**」）須由董事會負責的職能。董事會已成立董事委員會，並向該等董事委員會授權多項職責（如其各自之職權範圍所載）。董事會可不時於其認為適當時候向本集團管理層（「**管理層**」）轉授若干職能。管理層主要負責執行董事會所採納的業務計劃、策略及政策及不時獲指派的其他職務。

董事有權查閱本集團所有資料，亦有權在適當情況下尋求獨立專業意見，費用由本公司支付。

# 企業管治報告

## 組成

本公司一向認為董事會中執行董事、非執行董事（「**非執行董事**」）及獨立非執行董事（「**獨立非執行董事**」）之組合應保持均衡，使董事會在很大程度上保持獨立，從而能夠有效作出獨立判斷。

於本年報日期，董事會由八名董事組成：

## 執行董事

陳國寶先生（主席）

王振飛先生（首席執行官）

李雲平先生（於二零二三年七月三十一日辭任）

## 非執行董事

王華生先生

余明陽先生（於二零二三年七月三十一日獲委任）

## 獨立非執行董事

嚴健軍先生

范一民先生

楊美華女士

有關各董事的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層簡介」一節。

於年內及直至本年報日期，董事之間概無財務、業務、家族或其他重大關係。

獨立非執行董事為董事會帶來淵博的業務及財務專業知識、經驗及獨立判斷。通過積極參與董事會會議，在各董事委員會供職，全體獨立非執行董事將繼續為本集團作出多方面貢獻。

於整個本年度內，本公司有三名獨立非執行董事，符合上市規則規定獨立非執行董事的人數須佔董事會成員人數的至少三分之一，並符合至少有一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識的規定。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條書面發出的獨立性確認函。根據有關確認函且於並不知悉任何負面報導事件的情況下，本公司認為，於截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期，全體獨立非執行董事均具獨立性，並已符合上市規則第3.13條所載的獨立性指引。

# 企業管治報告

各獨立非執行董事及非執行董事的任期為一年，並須根據組織章程細則於本公司股東週年大會上輪值退任及重選。

本公司已就針對董事之法律訴訟妥為投購責任保險，因此本公司已遵守企業管治守則守則條文第A.1.8條。

## 董事就任須知及持續專業發展

各董事於首次接受委任時均已獲提供正式、全面及特為其而設的就任須知，以確保其對本公司的運作及業務均有適當的理解，及完全清楚董事根據法規及普通法、上市規則、其他法律及監管規定須承擔的責任以及本公司業務及管治政策。

本公司將不時向全體董事提供簡報，使董事得以增進及重溫彼等的職責及責任，並鼓勵全體董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔，並要求全體董事向本公司提供其培訓記錄。根據本公司存置的培訓記錄，各董事於本年度接受的持續專業發展項目概述如下：

董事姓名	培訓類型
陳國寶先生	B
王振飛先生	B
李雲平先生 <sup>#</sup>	B
王華生先生	B
余明陽先生 <sup>+</sup>	B
嚴健軍先生	B
范一民先生	B
楊美華女士	A與B

<sup>#</sup> 於二零二三年七月三十一日辭任執行董事

<sup>+</sup> 於二零二三年七月三十一日獲委任為非執行董事

A: 參加座談會／會議／論壇

B: 閱讀有關經濟、一般商務、企業管治以及董事職務與職責的報章、期刊及最新資料

# 企業管治報告

## 董事會及股東會會議及董事出席記錄

董事會計劃每年舉行四次會議，大約每季舉行一次，並最少提前14日向董事發出通知。有關所有其他董事會會議，將事先於合理時間發出通知。董事獲准將任何須於會上討論及議決的事宜納入議程。為使董事能夠適當知悉各董事會會議提出之議題簡要及作出知情決定，議程及隨附董事會會議文件將於董事會會議擬定日期前最少三日或協定其他期間前送交全體董事。公司秘書負責保存所有董事會會議記錄。會議記錄草案及定稿將於每次會議之後的合理時間內向董事傳閱以供其發表意見及記錄，定稿可供董事查閱。

於本年度，董事會舉行4次定期會議，內容有關（其中包括）考慮及批准(i)本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表；(ii)本集團截至二零二三年六月三十日止六個月未經審核綜合財務報表；(iii)根據一般授權批准發行新股份；及(iv)根據一般授權發行新股份完成。

各董事於本年度出席本公司會議之記錄載列如下：

董事姓名	董事會會議出席次數／ 會議次數
陳國寶先生	4/4
王振飛先生	3/4
李雲平先生 <sup>#</sup>	0/4
王華生先生	4/4
余明陽先生 <sup>+</sup>	1/3
嚴健軍先生	4/4
范一民先生	3/4
楊美華女士	3/4

<sup>#</sup> 於二零二三年七月三十一日辭任執行董事

<sup>+</sup> 於二零二三年七月三十一日獲委任為非執行董事

董事會亦於二零二四年三月二十七日舉行一次會議，內容有關（其中包括）考慮及批准本公司本年度之經審核綜合財務報表（「**綜合財務報表**」）。

# 企業管治報告

於本年度，本公司於二零二三年六月二十八日召開股東週年大會。

各董事於本年度出席本公司股東週年大會之記錄載列如下：

董事姓名	股東週年大會 出席次數/ 會議次數
陳國寶先生	1/1
王振飛先生	1/1
李雲平先生#	0/1
王華生先生	1/1
余明陽先生+	0/0
嚴健軍先生	1/1
范一民先生	1/1
楊美華女士	1/1

# 於二零二三年七月三十一日辭任執行董事

+ 於二零二三年七月三十一日獲委任為非執行董事

於本年度，本公司分別於二零二三年十二月二十日及二十九日召開兩次股東特別大會，以批准更改公司名稱及採納購股權計劃。

各董事於本年度出席本公司股東特別大會之記錄載列如下：

董事姓名	股東特別大會 出席次數/ 會議次數
陳國寶先生	2/2
王振飛先生	2/2
李雲平先生#	1/2
王華生先生	0/2
余明陽先生+	0/2
嚴健軍先生	0/2
范一民先生	2/2
楊美華女士	2/2

# 於二零二三年七月三十一日辭任執行董事

+ 於二零二三年七月三十一日獲委任為非執行董事

# 企業管治報告

## 董事會多元化政策

為實現可持續及均衡發展，本公司認為，加強董事會層面之多元性乃促進其戰略目標及可持續發展實現之基本要素。在決定董事會之組成時，已從多個方面考慮董事會之多元性，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。所有董事會之委任將以用人唯才為原則，在考慮候選人時以客觀標準充分顧及多元化董事會之益處。候選人之選拔將基於一系列多元化觀點考慮，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識。最終將根據獲選候選人將為董事會帶來之益處及貢獻作決定。

董事會已制定可計量目標（如上文所述，於性別、技能及專業經驗等方面）以推行董事會多元化政策，並不時檢討該等目標以確保其合適度及確定實現該等目標的進度。特別是，按照企業管治守則下的規定，本公司設定董事會中委任至少一名不同性別董事的初步目標，而此目標隨著楊美華女士於二零二二年一月三十一日獲委任為獨立非執行董事後便告達成。目前，董事會的性別多元化約為13%（8名董事中有1名女性）。提名委員會及董事會將不時檢討董事會的性別多元化比例目標，並於物色到合適人選時把握機會提高女性成員的比重。另外，董事會目前包含來自不同專業背景（包括房地產及建築行業、銀行業、資訊技術行業、融資、會計、企業管治及業務管理）以及來自不同年齡組別（四十多歲至七十多歲均有）的成員。因此，提名委員會認為，經考慮其本身業務模式及特定需要，董事會目前之組成無論於專業經驗及技能方面均具有多元化（包括性別多元化）特點。

提名委員會將在適當時候檢討董事會多元化政策，以不時確保該政策行之有效。提名委員會將至少每年一次就可能須對董事會多元化政策及董事會組成的任何改變（包括物色董事會潛在繼任人以達致性別多元化的需要）進行討論，並向董事會作出有關推薦建議供其審批。董事會於二零二三年已檢討董事會多元化政策，並認為董事會多元化政策施行得當且行之有效。

本集團僱傭及晉升僱員之政策乃基於僱員技能、知識、經驗及表現等客觀因素。我們無論彼等各自性別、種族或宗教信仰，均提供公正平等之工作環境及機會。本年度本集團員工隊伍（包括高級管理人員）之性別比例概要於本公司環境、社會及管治報告內披露。

# 企業管治報告

## 主席及行政總裁

根據企業管治守則的守則C.2.1條規定，主席及與行政總裁的角色及職責應有區分，不應由一人同時兼任。

董事會主席及行政總裁的兩個不同職位目前由陳國寶先生及王振飛先生分別擔任。董事會主席負責就本集團業務發展提供戰略意見及指引，而行政總裁負責本集團日常營運。

## 董事委員會

董事會已設立三個董事委員會，即本公司審核委員會（「**審核委員會**」）、提名委員會（「**提名委員會**」）及薪酬委員會（「**薪酬委員會**」），以監控本公司事務之特定方面。董事委員會均獲提供充分資源以履行其職責。

### 審核委員會

本公司於二零一七年九月二十六日設立審核委員會，並遵照企業管治守則訂明書面職權範圍。審核委員會之書面職權範圍分別刊登於聯交所及本公司網站。嚴健軍先生獲委任為審核委員會主席及王華生先生、余明陽先生、范一民先生及楊美華女士為審核委員會成員。

審核委員會主要角色及職能包括但不限於：

- 就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、批准外聘核數師薪酬及聘用條款，及處理任何有關該核數師辭職或辭退的問題；
- 按適用的標準檢討及監察外聘核數師是否獨立客觀及核數程序是否有效，並於核數工作開始前與外聘核數師討論核數性質及範疇及有關申報責任；
- 就外聘核數師提供非核數服務制定政策並予以執行及就任何須採取行動或改善的事項向董事會報告並予以確定及提出推薦建議；
- 監察本公司的財務報表及賬目以及（倘編製以供刊發）中期報告及年報的完整性，並審閱其所載有關財務申報的重大判斷；
- 檢討本公司的財務監控、風險管理及內部監控系統；
- 與管理層討論風險管理及內部監控系統，確保管理層已履行職責建立有效的系統；

# 企業管治報告

- 應董事會的委派或主動就有關風險管理及內部監控事宜的重要調查結果及管理層對調查結果的回應進行研究；
- 如本公司設有內部審核功能，須確保內部和外聘核數師的工作得到協調；也須確保內部審核功能在本公司擁有足夠資源運作，並且有適當的地位；以及檢討及監察其成效；
- 檢討本集團的財務及會計政策及實務；
- 檢查外聘核數師給予管理層的函件、外聘核數師就會計紀錄、財務賬目或監控系統向管理層提出的任何重大疑問及管理層作出的回應；
- 確保董事會及時回應於外聘核數師給予管理層的函件中提出的事宜；
- 檢討以下安排：本公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注；及
- 研究其他由董事會界定的課題。

於本年度，審核委員會舉行3次會議，內容有關（其中包括）審閱及批准本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表草擬本、本集團截至二零二三年六月三十日止六個月之未經審核綜合財務報表、接受國衛會計師事務所有限公司辭任本集團核數師，以及委任中匯安達會計師事務所有限公司為本集團本年度核數師。

審核委員會於二零二四年三月二十七日舉行一次會議（主席及其成員均有出席），內容有關（其中包括）審閱及批准向董事會提呈以供其審議及批准之本年度經審核綜合財務報表草擬本。

於本年度，各董事出席本公司審核委員會會議的記錄載列如下：

董事姓名	審核委員會會議 出席次數／會議次數
嚴健軍先生	3/3
王華生先生	3/3
余明陽先生 <sup>+</sup>	0/1
范一民先生	3/3
楊美華女士	3/3

<sup>+</sup> 於二零二三年七月三十一日獲委任為非執行董事

# 企業管治報告

## 提名委員會

本公司已遵照企業管治守則於二零一七年九月二十六日成立提名委員會並訂明書面職權範圍。提名委員會之書面職權範圍分別刊登於聯交所及本公司網站。陳國寶先生已獲委任為提名委員會主席，李雲平先生、嚴健軍先生、范一民先生及楊美華女士為提名委員會成員。

提名委員會主要職責及職能包括但不限於：

- 至少每年檢討董事會的架構、規模及組成（包括技能、知識及經驗），並就任何建議變動向董事會提供推薦建議，以補充本公司的企業策略；
- 檢討董事會的成員多元化政策及就落實該政策制定的目標的執行進度；
- 物色合適且合資格成為董事會成員的人選，並挑選提名有關人士出任董事職務或就此向董事會提供推薦建議；
- 評估獨立非執行董事的獨立性；及
- 就委任或重新委任董事及董事（尤其是主席及行政總裁）繼任計劃向董事會提供推薦意見。

於本年度，提名委員會舉行1次會議，內容有關（其中包括）檢討(i)董事會之架構、規模及組成、評估獨立非執行董事之獨立性、並就將於二零二四年舉行之本公司應屆股東週年大會（「股東週年大會」）上續聘退任董事向董事會提供推薦建議供其考慮；以及提名委員會成員的辭任及委任。

# 企業管治報告

於本年度，各董事出席本公司提名委員會會議的記錄載列如下：

董事姓名	提名委員會會議 出席次數／會議次數
陳國寶先生	1/1
李雲平先生 <sup>#</sup>	1/1
嚴健軍先生	1/1
范一民先生	1/1
楊美華女士	1/1

<sup>#</sup> 於二零二三年七月三十一日辭任執行董事

## 薪酬委員會

本公司已遵照企業管治守則於二零一七年九月二十六日成立薪酬委員會，並訂明書面職權範圍。薪酬委員會之書面職權範圍分別刊登於聯交所及本公司網站。薪酬委員會主席為嚴健軍先生，成員包括王振飛先生、余明陽先生、范一民先生及楊美華女士。

薪酬委員會主要職責及職能包括但不限於：

- 就有關本公司全體董事及高級管理層之薪酬政策及架構並就制定薪酬政策而設立正式及透明程序向董事會提供推薦意見；
- 參考董事會企業目標及宗旨後，審閱及批准管理層薪酬建議；
- 就個別執行董事及高級管理層（「**高級管理層**」）之薪酬待遇向董事會提供推薦建議，而有關薪酬待遇包括實物利益、退休金權利及補償付款（包括喪失或終止其任職或委任之任何應付補償）；
- 就非執行董事之薪酬向董事會提供推薦建議；

# 企業管治報告

- 審閱可供比較公司所支付薪金、時間之投放及責任以及本集團其他成員之僱用條件；
- 檢討及批准向執行董事及高級管理層就喪失或終止其職務或委任之應付賠償，以確保有關賠償按有關合約條款釐定，若未能按有關合約條款釐定，賠償亦須公平合理；
- 檢討及批准關於罷免或解聘行為不當董事之補償安排，以確保有關安排按合約條款釐定，若未能按有關合約條款釐定，有關賠償亦須合理適當；及
- 確保概無董事或其任何聯繫人士（定義見上市規則）參與釐定其本身薪酬。

於本年度共舉行1次薪酬委員會會議，內容有關（其中包括）審閱(i)若干與董事及高級管理層薪酬有關之事項；及(ii)薪酬委員會成員辭任及委任，並向董事會提供推薦建議供其考慮。

於本年度，各董事出席本公司薪酬委員會會議的記錄載列如下：

董事姓名	薪酬委員會會議 出席次數／會議次數
嚴健軍先生	1/1
王振飛先生	1/1
余明陽先生*	1/1
范一民先生	1/1
楊美華女士	1/1

\* 於二零二三年七月三十一日獲委任為非執行董事

# 企業管治報告

## 企業管治職能

董事會負責執行企業管治職能，其中包括：

- 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規；
- 審閱及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- 審閱及監察本公司遵守法律及監管規定的政策及常規；
- 制定、審閱及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊（如有）；及
- 審閱本公司遵守企業管治守則的情況及於本報告中的披露。

於本年度，董事會已檢討企業管治守則的合規性及本公司年度報告的披露，並監管董事及高級管理層培訓及持續專業發展事宜。

## 委任及重選董事

本公司已採納載列指引提名委員會物色和評估候選人的原則的提名政策（「**提名政策**」），以提名其獲董事會委任為董事或獲股東推選為董事。

提名委員會在作出提名時應考慮多項因素，包括但不限於以下因素：

- 技術、經驗及專業知識：候選人應具備與本集團業務相關的技術、知識、經驗及專業知識；
- 多元化：候選人應基於長處及客觀標準考慮，其中適當考慮本公司董事會多元化政策所載的多元化觀點；
- 投入：候選人應能投入足夠時間出席董事會會議並參與入職簡介、培訓及其他董事會相關活動。尤其是，如提名候選人將獲提名為獨立非執行董事及將持有第七個（或以上）上市公司董事職銜，則提名委員會應考慮候選人就能夠向董事會及委員會會議投入足夠時間的理由；
- 勝任：候選人必須令董事會及聯交所信納彼具備適切個性、經驗及誠信，並能證明能力水平與出任董事相關職務相稱；及

# 企業管治報告

- 獨立性：將獲提名為獨立非執行董事的候選人必須符合上市規則第3.13條所載的獨立性標準。倘適用，候選人的教育、資歷及經驗整體水平亦須得以評估，以考慮彼有否適當專業資歷或會計或相關財務管理專業知識以填補獨立非執行董事職位。

如提名委員會斷定需要額外或替任董事，則提名委員會可就物色和評估候選人而採取其認為適當的相關措施。提名委員會可向董事會建議由本公司股東舉薦或提名候選人為被提名人以入選董事會，董事的委任或重新委任及董事繼任計劃須經董事會批准。提出推薦建議後，提名委員會可提交候選人的個人簡歷及建議書予董事會作考慮。為成為有效建議書，其必須清晰反映提名意向及候選人同意獲提名，而個人簡歷則必須載入及／或隨附須根據上市規則第13.51(2)條披露的候選人完整資料。如候選人獲提名委任為獨立非執行董事，則其獨立性須根據上市規則第3.13條所載因素（可由聯交所不時修訂）加以評估。

每項有關新委任、參選或重選董事之建議，均須由提名委員會根據提名政策所載之條件及資格作出評核及／或審議，並就此向董事會及／或股東提出建議，以供其考慮及釐定。

提名委員會將監察提名政策的執行程度。提名委員會將不時檢討提名政策（按適用情況而定）以確保政策的有效性。

各執行董事已就其委任於二零一九年七月十九日與本公司訂立服務協議，任期自二零一九年七月十九日起初步為期三年。各執行董事均須根據組織章程細則於股東週年大會上輪值退任及膺選連任。

各獨立非執行董事已就其委任與本公司訂立服務協議，任期自二零一九年七月十九日起計為期三年（除獲委任為獨立非執行董事的楊美華女士，任期自二零二二年一月三十一日起為期一年外），並須根據組織章程細則於股東週年大會上輪值退任及重選。

各非執行董事已就其委任與本公司訂立服務協議，任期自二零一九年七月十九日起計為期一年，並須根據組織章程細則於股東週年大會上輪值退任及重選。

# 企業管治報告

根據組織章程細則第108(a)條，於各股東週年大會上，當時三分之一董事（或倘人數並非三或三的倍數，則取最接近但不少於三分之一的人數）須輪值退任，惟每位董事（包括有指定任期的董事）須最少每三年輪值退任一次。退任董事有資格重選連任。根據組織章程細則第108(b)條，輪值退任的董事包括（就確定輪值退任董事數目而言屬必需）願意退任且不再參與重選連任的任何董事。任何在股東週年大會前三年未有輪值退任的董事必須在該股東週年大會上輪值退任。任何如此退任的其他董事乃自彼等上次連任或委任起計任期最長而須輪值退任的其他董事，惟倘有數位人士於同日出任或連任董事，則將予卸任的董事（除非彼等之間另有協議）須由抽籤決定。

根據組織章程細則第112條，本公司可不時在股東大會上通過普通決議案選舉任何人士出任董事以填補臨時空缺或增加董事會成員。就此獲委任之任何董事須受輪值退任之規限。

根據組織章程細則第112條，董事會有權不時並於任何時間委任任何人士為董事，以填補臨時空缺或增加董事會成員，但就此獲委任之董事人數不得多於股東在股東大會上不時釐定的最多人數。由董事會委任以填補臨時空缺的任何董事任期僅直至其獲委任後本公司第一次的股東大會，並須在該會議上重新選舉。由董事會委任以加入現存董事會的任何董事任期僅直至今屆股東週年大會，並有資格重選。任何根據組織章程細則獲委任的董事在股東週年大會上決定將予輪值退任的董事或董事人數時不應被考慮在內。

## 董事及高級管理層之薪酬

本年度董事的薪酬詳情載於綜合財務報表附註12。

根據企業管治守則守則條文E.1.5，本年報「董事及高級管理層簡介」一節所載之本年度高級管理層成員的薪酬詳情按組別載列如下：

薪酬組別（港元）	人數
500,000至1,500,000	1
1,500,001至2,000,000	1
2,000,001至2,500,000	—
2,500,001至3,000,000	—
3,000,001至3,500,000	—
3,500,001至4,000,000	—

# 企業管治報告

## 核數師及其酬金

核數師就審閱本集團本年度的綜合財務報表的呈報責任載於本年報「獨立核數師報告」一節。中匯安達會計師事務所有限公司（「中匯」）提供審計及非審計服務。就本年度審計及非審計服務已付／應付中匯的酬金分別為180,000新加坡元及零。

## 董事對財務報表的責任

董事知悉其須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例之披露規定擬備真實而中肯地反映年內本集團之財務狀況及事務情況的綜合財務報表，並對董事認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

董事並無獲悉任何與可能對本集團持續經營能力構成重大疑慮的事件或情況有關的重大不確定性。

## 風險管理及內部監控

風險管理及內部監控是企業管治的重要部份。董事會確認其負責確保制訂及維持合適及有效的風險管理及內部控制系統，並持續監察有關系統及至少每年檢討風險管理及內部控制系統的有效性，而管理層則確保於主要業務程序妥善實施足夠及有效的營運控制，並定期檢討及更新。

董事會負責評估及釐定其願意承擔的風險性質及程度，以達致本集團的策略性目標，並確保本集團建立及維持合適而有效的風險管理及內部控制系統。

為確保所有主要風險獲妥善識別、評估及監察，以達致健全有效的風險管理系統，本集團風險責任人須定期報告風險檢討工作。彼等須定期報告風險管理系統的有效性及其主要風險詳情，包括風險描述、風險水平變動、現時的風險水平及相應的主要風險控制。

本公司已制訂風險管理及內部控制指引並已指派若干財務人員履行，內部審核人員直接向首席財務官及／或財務總監報告並確保風險管理及內部控制系統適當進行並按功能運作。

然而，風險管理及內部監控制度旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能對防止出現重大錯誤陳述或虧損作合理而非絕對的保證。

# 企業管治報告

本公司日期為二零二四年四月九日的公告披露分別於二零二三年五月及二零二三年十月訂立購買協議及股份轉讓協議，內容有關收購一間目標公司的物業及全部權益。在附屬公司管控方面，本公司將向各附屬公司刊發上市規則第14章及第14A章的合規手冊，並逐步完善各附屬公司的管理制度。本公司將盡力採取一切可行的措施及方法，減少事故造成的虧損（如有），並確保上市公司的穩定運作，並從事故中汲取經驗，妥善處理有關問題，同時保障其股東的利益。

除上述外，各附屬公司在遵行風險管理及內部監控的指引中並無發現重大偏離情況。所有附屬公司已遵守有關財務報告及法律合規方面均遵守相關法律及行業法規。並無出現重大訴訟風險（包括ESG風險），亦概無發生任何詐騙或貪污事宜。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司已就其附屬公司有關風險管理及內部監控事宜收集資料並進行調查。影響本集團的主要風險（包括ESG風險）因素及所採取的應變措施已向審核委員會報告。此外，董事會及審核委員會認為，本公司就會計、內部審計及財務報告職能所分配的資源、員工資歷及經驗，ESG表現及本集團報告以及培訓及預算均為足夠及充分。本公司將繼續提高其風險管理及內部控制系統，以確保其一直有效。

## 披露內幕消息

本集團知悉其根據證券及期貨條例（香港法例第571章）及上市規則所應履行的責任，整體原則乃內幕消息必須在有所決定後於合理可行的情況下盡快公佈。處理及發佈內幕消息的程序及內部監控措施如下：

- 本集團處理事務時會充分考慮上市規則項下的披露規定以及香港證券及期貨事務監察委員會於二零一二年六月頒佈的「內幕消息披露指引」；
- 本集團透過財務報告、公告及本公司網站等途徑向公眾廣泛及非獨家披露資料，已實施及披露其公平披露政策；
- 本集團已嚴格禁止未經授權使用機密或內幕消息；及
- 本集團已就外界查詢本集團事務訂立及執行回應程序，據此，只有執行董事及本公司財務總監（「**財務總監**」）方獲授權與本集團外部人士溝通。

# 企業管治報告

## 公司秘書

截至二零二三年十二月三十一日止年度，黃文耀先生（「**黃先生**」）一直擔任本公司秘書。黃先生已根據上市規則第3.29條接受不少於15小時的相關專業培訓。

史君白女士於二零二四年一月一日至二零二四年三月十四日期間獲委任為公司秘書。

鄭遠女士（「**鄭女士**」）已獲委任為公司秘書，自二零二四年四月二日起生效。鄭女士具備所需的資格及經驗，並有能力履行公司秘書的職責。

## 股東權利

### 股東召開股東特別大會（「股東特別大會」）的程序：

於提出要求當日持有本公司附有可於本公司股東大會上表決權利的實繳股本不少於百分之十的任何一名或多名股東（「**合資格股東**」），將有權以書面形式向董事會或公司秘書提出要求，要求董事會召開股東特別大會，以審議要求中指明的任何事項，包括於股東特別大會提呈建議或動議。

有意就於股東特別大會提呈建議或動議而召開股東特別大會的合資格股東必須將經有關合資格股東（「**要求人**」）簽署的要求書（「**要求書**」）遞交至本公司於香港的主要營業地點（現時為香港上環皇后大道中183號中遠大廈2503室），收件人為董事會或公司秘書。

要求書必須清楚列明有關要求人的姓名及聯繫方式、其於本公司的股權、召開股東特別大會的原因及建議議程。

本公司將查檢要求書，要求人的身份及股權則由本公司的香港股份過戶登記分處核實。倘確定要求書為合適及適當，董事會將提議於提出要求書後兩個月內召開股東特別大會及／或於股東特別大會納入要求人提出的建議或提呈的決議案。倘董事會未能在要求書遞交後21日內召開股東特別大會，則要求人可自行召開大會。

就納入一項決議案以於股東大會上提名董事候選人士，股東須遵守組織章程細則。擬提名該人士競選董事之書面通知及該人士願意競選之書面通知應已遞呈至本公司香港主要營業地點或本公司之香港股份過戶登記分處。根據組織章程細則提交該等通知之期間須不早於就該選舉寄發召開股東大會通知翌日，及於該股東大會召開

# 企業管治報告

日期前至少七日結束，而向本公司發出該等通知之最短期間須不少於七日。書面通知須按上市規則第13.51(2)條列明該人士的履歷詳情。股東提名董事人選的程序乃於本公司網站刊登。

## 股東向董事會查詢的程序

股東可向本公司之香港股份過戶登記分處寶德隆證券登記有限公司（地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室）查詢有關其持股或通訊地址變動通知或股息／分派指示之事宜。

股東及投資人士可隨時要求索取本公司的公開資料。股東可向董事會提出疑問及顧慮，透過郵件送達本公司香港主要營業地點（地址為香港上環皇后大道中183號中遠大廈2503室）或電郵至info@jin-hai.com.hk，收件人為公司秘書。

## 股東通訊

股東溝通政策所載條文旨在確保股東（包括個人及機構股東）及在適當情況下包括一般投資人士（包括本公司的潛在投資者以及報告及分析本公司表現的分析師），均可適時取得全面、相同及容易理解的本公司資料（包括其財務表現、戰略目標及計劃、重大發展、管治及風險概況），一方面使股東可在知情情況下行使權力，另一方面也讓股東及投資人士與本公司加強溝通。

本公司向股東及投資人士傳達資訊之主要渠道為：本公司之財務報告（中期及年度報告）；股東週年大會及其他可能召開之股東大會；及於本公司網站提供所有呈交予聯交所之披露資料，以及公司通訊及其他公司刊物。本公司時刻確保有效及適時向股東及投資人士傳達資訊。

## 章程文件

本公司的章程文件已於二零二三年六月二十八日舉行的股東週年大會上獲修訂並審批。

修訂及重列之本公司之組織章程大綱及細則分別載於聯交所及本公司網站。

# 董事會報告

董事欣然向股東呈報本董事會報告（「**董事會報告**」）連同經審核綜合財務報表。

## 主要業務

本集團主要在新加坡向建築及建造承包商提供勞務派遣及配套服務。我們亦在新加坡提供宿舍服務、資訊科技服務及建造配套服務（其中包括倉儲服務、清潔服務以及樓宇保養工程等）。本集團亦透過於中國銷售醫療設備產生收益。本集團按業務劃分的二零二三財年分部資料分析載於綜合財務報表附註7。

## 上市所得款項淨額用途

上市所得款項淨額約為82.6百萬港元（「**上市所得款項淨額**」）。

上市所得款項用途之詳情載於本年報第10至11頁之管理層討論及分析。

## 配售事項所得款項淨額用途

配售事項所得款項淨額為約99.0百萬港元（「**配售事項所得款項淨額**」）。

配售事項所得款項用途之詳情載於本年報第11頁之管理層討論及分析。

## 業績及分派

本集團二零二三財年之業績載於本年報第85頁本集團之綜合損益及其他全面收益表內。

董事會已議決不派付任何二零二三財年股息（二零二二財年：無）。

## 業務回顧

本集團二零二三財年之業務回顧及本集團之業務前景載於本年報「主席報告」一節及「管理層討論及分析」一節，其構成本董事會報告之一部分。

## 股本

本公司股本於二零二三財年之變動詳情載於本年報綜合財務報表附註30。

# 董事會報告

## 購回、出售或贖回本公司之上市證券

於本年度，本公司及其任何附屬公司均無購回、出售或贖回本公司的任何上市證券。

## 財務報表

本集團二零二三財年之業績載於本年報第85頁之綜合損益及其他全面收益表。本集團於二零二三年十二月三十一日之財務狀況載於本年報第86至87頁之本集團綜合財務狀況表。本公司於二零二三年十二月三十一日之財務狀況載於本年報第140頁之綜合財務報表附註31。本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之現金流量載於本年報第89至90頁之綜合現金流量表。

## 物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備於二零二三財年之變動詳情載於本年報之綜合財務報表附註15。

## 投資物業

本集團投資物業於二零二三財年之變動詳情載於本年報綜合財務報表附註17。

## 可供分派儲備

本公司於二零二三年十二月三十一日之可供分派儲備指股份溢價總和減累計虧損。根據開曼群島第22章公司法（經修訂），本公司之股份溢價可根據組織章程細則之條文用於向股東支付分派或股息，惟於緊隨分派股息後，本公司有能力支付其於日常業務過程中之到期負債。於二零二三年十二月三十一日，可供分派予股東之儲備約為10,074,000新加坡元，其為股份溢價之總和約32,319,000新加坡元減累計虧損22,245,000新加坡元。

## 捐贈

於本年度，本集團已就慈善或其他目的作出合共108,000新加坡元（二零二二財年：90,000新加坡元）之捐贈。

## 股權掛鈎協議

本公司於二零二三財年並無訂立，而於二零二三財年年末亦無存續股權掛鈎協議。

# 董事會報告

## 環境政策及表現

本集團致力促進可持續發展，此對為本集團股東、客戶、僱員、其他持份者以及公眾創造長期價值至關重要。本公司關注其日常業務對環境及社會產生的影響。在進行業務營運過程中，本集團努力迎合所有持份者、經濟、環境、社會及企業管治需求，竭其所能實現最佳平衡。

由於本集團碳足跡的最大來源為來自用電的間接溫室氣體排放，而淡水為新加坡的寶貴資源，本集團已設立環境管理系統，其中包括僱員須遵守的措施及工作流程，包括但不限於有關節水降耗的內部政策。

於二零二三財年，並無發生不遵守環境法律及法規的情況。我們將繼續保證執行上述的環境管理政策，以避免違反有關環境的適用法律或法規。

有關本集團所採納環境、社會及管治常規之詳情載於本年報第50至80頁之環境、社會及管治報告。

## 遵守法律及法規

本集團深明遵守監管規定的重要性及違反該等規定的風險。本集團持續投入系統及人手資源，確保一直遵守規則及法規。

本集團的營運主要由本公司位於新加坡的附屬公司進行，而本公司乃於開曼群島註冊成立及其已發行股份乃於聯交所主板上市。因此，我們的成立及營運須遵守香港、開曼群島及新加坡的相關法律及法規。

就我們所深知，本集團於本年度已遵守僱傭法（第91章）、外國人力僱傭法（第91A章）、移民法（第133章）（就僱傭外籍工人而言）；兒童發展共同儲蓄法（第38A章）及中央公積金法（第36章）（就僱員福利而言）；工傷賠償法（第354章）（就工人賠償而言）；建築管制法案（第29章）、管制傳染病媒介及殺蟲劑法（第59章）、環境公眾健康法（第95章）、消防安全法（第109A章）、規劃法（第232章）及外籍僱員宿舍法2015年（2015年第3號）（就宿舍服務而言）；環境公眾健康法（第95章）以及其他相關環境保護的法律及法規（就環境保護而言）。

於本年度，董事會並不知悉存在對本集團業務及營運造成重大影響的任何相關法律及法規不合規情況。

# 董事會報告

## 與僱員、客戶及供應商的關係

於二零二三年十二月三十一日，本集團有約694名員工。各僱員薪酬根據其工作內容及職責、個人表現考核及本集團表現釐定。合資格僱員亦可享有公積金、醫療保險計劃及長期服務金等其他福利。

本集團與其客戶保持良好關係。我們組建工地協調員團隊，負責聽取、分析及研究投訴案件並就補救措施提出建議，以提高服務質量。

本集團與其供應商關係良好，並會對供應商進行公平及嚴格審核。

## 董事

於本年度及直至本年報日期，董事為：

### 執行董事

陳國寶先生（主席）

王振飛先生（行政總裁）

李雲平先生（於二零二三年七月三十一日調任）

### 非執行董事

王華生先生

余明陽先生（於二零二三年七月三十一日獲委任）

### 獨立非執行董事

嚴健軍先生

范一民先生

楊美華女士

組織章程細則第112條規定獲董事會委任以填補臨時空缺的任何董事將僅任職至彼獲委任後的本公司首屆股東大會，並須於有關大會上膺選連任，而獲董事會委任作為現有董事會新增成員的任何董事將僅任職至本公司下屆股東週年大會，並屆時將合資格膺選連任。任何按此委任的董事於釐定於本公司股東週年大會上輪值退任的董事或董事人數時將不被計算在內。

# 董事會報告

組織章程細則第108(a)條規定在各股東週年大會上，當時三分之一的董事（或倘彼等之數目並非三或三的倍數，則為最接近但不少於三分之一的數目）將輪值退任，惟每名董事均應至少每三年輪值退任一次。退任董事應合資格膺選連任。根據組織章程細則第108(b)條，將輪值退任的董事應包括（若因需要達致要求的人數）任何欲退任而無意膺選連任的董事。於股東週年大會前三年並無輪值退任之任何董事將於有關股東週年大會上輪值退任。任何其他董事則根據自其上次膺選連任或獲委任後在任最長時間者而需退任，至於在同日出任或重選為董事的有關人士，則（除非彼等同意另外的安排）會以抽籤作決定。

根據上述組織章程細則之條文，以下董事（即王振飛先生、李雲平先生及范一民先生）將於二零二四年股東週年大會（「**二零二四年股東週年大會**」）上退任，並合資格及有意於二零二四年股東週年大會上膺選連任。

提名委員會已根據上市規則第3.13條所載之獨立性標準評估並審閱各獨立非執行董事之獨立性書面確認，並已確認彼等（即嚴健軍先生、范一民先生及楊美華女士）均保持獨立。

本集團董事及高級管理層的詳細履歷載於本年報的「董事及高級管理層簡介」一節。

## 獨立非執行董事之獨立性

本公司已收到各獨立非執行董事按上市規則第3.13條就彼等獨立性而發出之確認書，本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立。

## 董事之服務合約

各執行董事已與本公司訂立委任協議／服務協議，年期為三年。

各非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立委任協議／服務協議，年期為一年。

除以上所披露者外，概無董事已與本公司或其任何附屬公司訂立服務協議或委任協議，惟不包括已屆滿或可由僱主於一年內毋須支付補償（不包括法定補償）而終止的協議。

全體董事均須根據組織章程細則至少每三年輪值退任一次。

# 董事會報告

## 董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司及其相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部的第7及第8分部須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為擁有的權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### 於本公司每股面值0.01港元股份（「股份」）的好倉

董事／最高行政人員姓名	身份／權益性質	有權益的股份／數目	佔本公司已發行股份的概約百分比
陳國寶先生	受控法團權益（附註）	632,500,000	48.94%

附註：

寶來國際有限公司（「寶來」）全部已發行股本由主席兼執行董事陳國寶先生實益擁有。因此，陳國寶先生根據證券及期貨條例被視為於寶來持有的632,500,000股股份中擁有權益。陳國寶先生為寶來的唯一董事。

### 於相聯法團普通股的好倉

董事／最高行政人員姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	持有的股份數目	權益百分比
陳國寶先生（附註(2)）	寶來（附註(1)）	實益擁有人	1	100%

附註：

(1) 寶來為本公司的直接股東並為證券及期貨條例第XV部所界定的本公司相聯法團。

(2) 陳國寶先生為寶來的唯一董事。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司及其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部的第7及第8分部須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為擁有的權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條所述登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

# 董事會報告

## 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，據董事所知，下列人士及實體（除董事及本公司最高行政人員外）於股份或相關股份中擁有須登記於根據證券及期貨條例第336條須存置的本公司登記冊內的權益或淡倉：

### 於股份的好倉

股東姓名／名稱	身份／權益性質	擁有權益或持有的股份數目	佔本公司已發行股份概約百分比
寶來	實益擁有人	632,500,000	48.94%
蔣霞宏女士	配偶權益（附註）	632,500,000	48.94%

附註：

寶來的全部已發行股本由陳國寶先生實益擁有。蔣霞宏女士為陳國寶先生的妻子，因此根據證券及期貨條例被視為於陳國寶先生透過其受控法團持有的所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，就董事所知或獲知會，概無其他人士或實體（除董事或本公司最高行政人員外）於股份及相關股份中擁有須登記於本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊內的權益及淡倉。

### 購股權計劃

根據股東在本公司於二零二三年十二月二十九日召開的股東特別大會上通過的普通決議案，本公司已採納一項購股權計劃（「購股權計劃」）。

購股權計劃旨在(i)向合資格參與者（定義見下文）提供收購本公司所有權權益機會，並鼓勵合資格參與者為提升本公司及其股份價值而努力，以符合本公司及其股東的整體利益；(ii)激勵合資格參與者為本集團業務的成功作出貢獻；及(iii)為本公司提供靈活方法，以挽留、獎勵、回報、報酬、補償合資格參與者及／或向合資格參與者提供福利。

購股權計劃的合資格參與者包括：(a)本公司或其任何附屬公司的董事及僱員（包括獲授購股權、股份期權或獎勵作為與本公司或其任何附屬公司訂立僱傭合約的誘因的人士）（「僱員參與者」）；(b)在本集團日常及一般業務過程中持續或經常性地向本集團提供有利於本集團長期發展的服務的人士，包括但不限於作為獨立承包商為本公司工作的人士（包括顧問、諮詢人、承包商、供應商、代理、提供研究、開發或其他技術支持的實體以及

# 董事會報告

本集團任何成員公司的服務供應商)·其服務的持續性和頻率與僱員類似·但不包括籌款·兼併或收購提供諮詢服務的配售代理或財務顧問·或提供保證或必須公正客觀提供服務的專業服務供應商·如核數師或估值師(「**服務供應商**」);及(c)本公司控股公司·同系附屬公司或聯營公司的董事及僱員(「**相關實體參與者**」)。

購股權計劃的餘下年期為10年。

本公司股東於二零二三年十二月二十九日批准購股權計劃時·彼等亦批准因行使根據購股權計劃及本集團採納之任何其他購股權計劃授出之全部購股權而可予配發及發行之股份總數合共不得超過於股東特別大會日期已發行股份之10%(即1,292,500,000股股份)(「**計劃授權上限**」)。本公司可於取得股東批准的情況下更新計劃授權上限·惟該更新不得超過股東批准當日已發行股份之10%。

除非經本公司股東批准·否則因行使根據購股權計劃及本集團之任何其他購股權計劃於任何十二個月期間向各參與者授出之購股權(包括已行使或尚未行使之購股權)而發行及將予發行之股份總數不得超過當時本公司已發行股份之1%。

購股權之歸屬期不得短於12個月。

於接納獲授予之購股權時·須繳付1港元之名義代價。

購股權可於董事會通知各承授人的期間(其須自授出(如接納)購股權當日起計十年內屆滿)內隨時根據購股權計劃的條款予以行使。

行使購股權的權利並不受是否達致任何表現目標規限·亦不以此為前提·除非於本公司向購股權計劃參與者授出購股權時發出的授出函件內另有說明則另作別論。

根據購股權計劃·股份之認購價將由董事會於授出日期酌情釐定·惟不得少於(以最高者為準)(i)股份於授出要約日期(須為營業日)在聯交所每日報價表上所示之收市價;(ii)股份於緊接授出要約日期前五個交易日在聯交所每日報價表上所示之平均收市價;及(iii)股份之面值。

於二零二三年十二月三十一日·概無尚未行使·授出·註銷·行使或失效的購股權。

有關購股權計劃的進一步詳情載於本公司日期為二零二三年十二月九日的通函。

# 董事會報告

## 董事購入股份或債權證之權利

除上文「董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」一節所披露者外：

- (a) 本公司、其任何附屬公司或同系附屬公司概無於二零二三財年內任何時間訂立任何安排，致使董事或彼等各自之聯繫人（定義見上市規則）可透過購買本公司或任何其他法人團體之股份或債權證而從中獲取利益；及
- (b) 董事或彼等之配偶或未成年滿18歲之子女亦無擁有認購本公司證券之任何權利，亦無於二零二三財年內行使任何有關權利。

## 五名最高薪人士及董事及高級管理層酬金

董事酬金及五名最高薪人士的詳情載於本年報綜合財務報表附註12。

## 董事及控股股東於競爭業務之權益

於本年度，董事或本公司控股股東或彼等各自之緊密聯繫人（定義見上市規則）概無於直接或間接與本集團業務競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

## 五年財務概要

本集團於過往五個財政年度之業績以及資產及負債概要乃摘錄自本年報及招股章程之經審核綜合財務報表，並載於本年報第147至148頁。

## 主要風險及不確定性

本集團面臨之主要風險及不確定性乃載於本年報「管理層討論及分析」一節。

## 董事於交易、安排及合約之權益

董事及董事關連實體概無直接或間接於在二零二三財年年末或於二零二三財年任何時間仍然存續的本公司或其任何附屬公司、其控股公司或其同系附屬公司訂立之任何重大交易、安排或合約擁有重大權益。

# 董事會報告

## 控股股東於合約之權益

本公司或其任何附屬公司之任何控股股東（定義見上市規則）概無直接或間接於在二零二三財年年末或於二零二三財年任何時間仍存續的本公司或其任何附屬公司所訂立的有關本集團業務之重大合約（無論是否向本集團提供服務）中擁有重大權益。

## 獲准許之彌償條文

組織章程細則規定，各董事有權就履行其職務中或關於履行其職務或以其他方式涉及履行其職務而可能蒙受或招致之所有損失或責任（在公司條例許可的最大範圍內）從本公司之資產中獲取彌償。

本集團於整個二零二三財年內已購買及維持董事責任保險，就針對董事及本公司附屬公司之董事的任何法律訴訟提供適當保障。保障範圍每年檢討一次。

## 主要客戶及供應商

本集團五大客戶應佔的來自提供服務的收益百分比合計少於本集團於二零二三財年總收益之64%（二零二二財年：30%）。

於二零二三財年本集團之五大供應商佔本集團總採購額約48.0%（二零二二財年：37.9%）及本集團最大供應商佔本集團總採購額的43.7%（二零二二財年：25.0%）。

概無董事、彼等的緊密聯繫人或任何股東（據董事所知，擁有5%以上的已發行股份）於本集團五大客戶及供應商中擁有任何權益。

## 管理合約

於二零二三財年，概無就本集團整體或任何業務重大部分的管理及行政工作訂立或存有任何合約。

## 關連交易

本集團於二零二三財年並無訂立任何須根據上市規則第14A章之規定披露之關聯方交易、關連交易或持續關連交易。於正常業務過程中進行之關聯方交易的詳情乃載於綜合財務報表附註。該等關聯方交易均不構成上市規則項下界定之須予披露關連交易。

## 借貸

於二零二三年十二月三十一日，本集團處於淨現金狀況，銀行及其他借貸4,717,000新加坡元（於二零二二年十二月三十一日：1,936,000新加坡元）。

# 董事會報告

## 優先購買權

組織章程細則及開曼群島（即本公司註冊成立之司法權區）法例項下並無優先購買權條文。

## 充足的公眾持股量

根據本公司公開可得之資料及就董事所知，董事確認本公司已於整個年度就其已發行股份維持上市規則規定的充足公眾持股量。

## 董事進行證券交易

本公司已採納標準守則作為其本身有關董事進行證券交易的行為守則。經本公司向各董事作出特定查詢後，所有董事已確認，彼等於整個年度內一直遵守標準守則及本身行為守則所載的規定標準。標準守則亦適用於本集團其他特定高層管理人員。

## 本集團之薪酬政策

本集團高級僱員之薪酬政策乃由薪酬委員會根據僱員之業績、資格及能力向董事會提呈並提供建議。

董事之薪酬乃由薪酬委員會經考慮本公司的經營業績、董事之個人表現及可資比較的市場數據制定並向董事會提供建議。

## 企業管治

本公司企業管治常規之詳情載於本年報之「企業管治報告」。

# 董事會報告

## 股息政策

本公司採納推薦股息之股息政策（「**股息政策**」），允許股東分享本公司溢利及本公司留存充足儲備作未來發展。本公司認為其目標乃為股東帶來穩定及可持續回報。

根據股東批准及相關法例規定，倘本集團具有盈利、本集團營商環境穩定及本集團並無作出重大投資或承擔，則本公司應派付年度股息予股東。餘下溢利淨額將用作本集團發展及運營。在本集團盈利的情況下，董事會或會不時派付該等董事認為合適的中期股息予股東。股息政策允許本公司不時宣派中期及／或末期股息以外的特別股息。

在建議任何股息支付時，董事會亦須考慮到（其中包括）本集團實際及預期財務表現；本集團預期營運資金需求及未來擴張計劃；本集團負債對權益比率及債務水準；本集團的貸方可能對派付股息實施的任何限制；一般經濟狀況、本集團業務的業務週期及可能對本公司業務或財務表現及狀況產生影響的其他內部或外部因素；收取本公司之附屬公司及聯營公司股息；股東及投資者的期望及行業的常規；及董事會認為相關的任何其他狀況或因素。

股息政策項下之股息政策及宣派及／或派付未來股息受限於董事會持續釐定股息政策及宣派及／或派付股息將符合本集團及股東最佳利益。董事會通過可持續股息政策，在符合股東期望及審慎資本管理之間努力保持平衡。

批准及派付程序之詳情載於組織章程細則第154-170條。本公司股息派付之形式、頻率及金額受開曼群島法律及本公司組織章程細則項下之任何限制所規限。

董事會保留其全權絕對酌情決定權，可於任何時間更新、修訂、修改及／或取消該股息政策，而該股息政策並不構成對本公司有關其未來股息具法律約束力之承諾及／或並不對本公司於任何時間或不時宣派股息之約束力。

## 稅項減免

本公司並不知悉股東因持有股份而可得之任何稅項減免。倘股東不確定購買、持有、出售、買賣股份或行使任何有關股份權利之稅務影響，彼等應諮詢彼等之專業顧問。

# 董事會報告

## 獨立核數師

綜合財務報表已由中匯安達會計師事務所有限公司(「中匯」)(其將於應屆股東週年大會結束後退任,並合資格及有意重選連任)進行審核。於應屆股東週年大會上將向股東提呈決議案以續聘中匯為本公司核數師。

本集團截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表分別由國衛會計師事務所有限公司及Foo Kon Tan LLP審核。

## 本年度後事項

本公司宣佈,於二零二四年一月九日,董事會(除執行董事王振飛先生就其獲授購股權放棄投票外)議決根據購股權計劃的條款向承授人授出合共129,250,000份購股權,其中71,087,500份購股權有條件授予劉鏞先生(上海今海醫療科技有限公司(一間於中國成立的有限公司,為本公司的間接全資附屬公司)董事兼總經理)以及本集團首席科學官,6,462,500份購股權授予王振飛先生及51,700,000份購股權授予本集團其他九名全職僱員,惟須視乎接納與否而定。於本公告日期,除一名僱員拒絕接納該646,250份購股權外,所有其他承授人均已接納授出購股權。有關進一步詳情,請參閱本公司日期為二零二四年一月九日及二零二四年二月十九日的公告以及本公司日期為二零二四年一月二十九日的通函。

本集團於二零二四年一月收購新加坡的一處宿舍,代價為10.2百萬新加坡元。有關詳情,請參閱本公司日期為二零二四年四月九日的公告。

除本年報所披露者外,董事確認於二零二三年十二月三十一日後及直至本年報日期並無發生影響本集團之重大事項。

代表董事會

主席兼執行董事

**陳國寶**

香港,二零二四年三月二十七日

# 環境、社會及管治報告

## 關於本報告

今海醫療科技股份有限公司（「**本公司**」，連同其附屬公司，此後稱為「**本集團**」或「**我們**」）欣然提呈我們的環境、社會及管治（「**ESG**」）報告（「**報告**」）。本報告概述我們截至二零二三年十二月三十一日止年度的環境、社會及管治表現與挑戰，並展示我們在可持續發展過程中，持續改善環境、社會及管治表現的承諾。

## 報告期間

本報告的報告期間自二零二三年一月一日起至二零二三年十二月三十一日止（「**報告期間**」或「**二零二三年**」或「**本年度**」）。

## 報告範圍

根據財務重要性及ESG策略的相關性，本報告披露以下工人宿舍及倉庫的環境及社會關鍵績效指標（「**關鍵績效指標**」）：

- 新加坡Sungei Kadut Avenue「**SKA**」；及
- 新加坡Woodland Industrial Park E4（「**WD**」）。

本報告的範圍及界限與上年度比較並無變化。如在具體內容的領域及範圍上有任何不同之處，已在報告的相關章節中明確指出。雖然報告未涵蓋本集團的所有業務，但我們將致力於改進內部數據收集程序，並逐步擴大披露範圍。

## 報告原則

本報告根據香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）的聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）附錄C2所載的環境、社會及管治報告指引（「**指引**」）編製，並符合主板上市規則中「**不遵守就解釋**」的規定。本報告根據以下報告原則編製：

- 重要性

本集團通過持份者參與及重要性評估來確定相關的ESG議題。有關更多詳情，請參閱本報告中的「持份者參與」及「重要性評估」章節。

- 量化

本集團確保披露的關鍵績效指標是可衡量的。在可行的情況下，本集團致力於披露量化數據所使用的標準、方法、假設以及轉換係數來源等資料。

# 環境、社會及管治報告

- 平衡

本集團避免任何可能不適當地影響報告讀者的決定或判斷的選擇、遺漏或列報形式。

- 貫徹一致

本集團專注使用貫徹一致的方法進行有意義的比較。必要時，本集團將披露方法或關鍵績效指標的變化，或可能影響有意義比較的任何其他相關因素。

本報告中包含的數據及其他資料均來自本集團內部文件，並從本集團多個業務部門收集整理。本報告最後一章附有全面的內容索引，以供快速參考。本報告以中、英文編製，並登載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站(<https://www.jin-hai.com.hk>)。中、英文版本如有抵觸或不一致，概以英文版本為準。

## 審閱及批准

本報告已由本集團董事(「董事」)會(「董事會」)於二零二四年三月二十七日批准。

## 資訊及反饋

本集團高度重視閣下的反饋意見，並歡迎閣下就本報告提出任何建議或問詢。請隨時通過以下渠道與我們聯絡，我們期待閣下的來信。

今海醫療科技股份有限公司

電話：+852 3619-1107

電郵：[finance@jin-hai.com.hk](mailto:finance@jin-hai.com.hk)

## 關於本集團

本集團主要從事為新加坡的建築及建築承包商提供人力外包及配套服務。我們亦在新加坡提供宿舍服務、資訊技術服務及建築配套服務(包括倉儲服務、清潔服務及建築維護工程)。本集團亦在中國通過銷售醫療設備產生收入。

本集團致力於推動可持續發展，這對於為公司股東、客戶、僱員、其他持份者以及公眾創造長期價值至關重要。我們關注日常運營對環境及社會的影響。在開展業務的同時，我們努力兼顧所有持份者、經濟、環境、社會及企業管治方面的利益，並盡最大努力實現該等因素之間的微妙平衡。

# 環境、社會及管治報告

## 董事會報告

本集團欣然呈列二零二三財年的環境、社會及管治報告。

本集團認為，健全的ESG管治是促進企業可持續發展的重要組成部分。作為本集團最重要的領導角色，董事會承擔著監督本集團的ESG相關事宜及進展的最終責任。董事會已指定董事會層面的審核委員會負責有效管理及監督與ESG相關的議題及進展。

現代社會面臨的主要挑戰包括氣候變化、環境惡化、經濟不平等、性別不平等及心理健康問題。因此，董事會制定了明確的長期可持續發展願景、使命、目標及策略。本集團致力於支持新加坡到2050年實現淨零排放的國家氣候目標。我們定期審閱及評估環境、社會及企業管治方面的表現，並以同行業的其他公司為基準。我們亦會定期審閱本公司的ESG表現及策略。

此外，本集團亦認識到風險管理及內部監控系統的重要性。董事會負責監督ESG相關風險的識別及評估過程。我們評估ESG相關風險識別的成效，以及相應的緩解計劃，並與相關部門合作，不斷強化ESG策略，以減少業務運營帶來的負面影響。本集團非常重視主要持份者所關注的重大議題。因此，董事會已建立本公司與主要持份者之間的溝通渠道，並定期檢討以確保資訊的及時流通。我們亦收集及分析持份者對重大ESG議題的意見，以確保本公司的發展符合持份者的期望。董事會負責監控本公司的ESG表現對持份者的影響，以及為應對該等影響所採用的方法。

展望未來，董事會將繼續評估及監督本集團的ESG表現，確保向持份者提供可靠、一致及可比較的主要ESG資料。通過我們的共同努力，我們將努力營造一個更美好的環境。

## ESG管治架構

本集團已制定明確的標準及參考，以識別潛在的ESG相關風險及議題，並制定明確的程序以評估不同ESG相關風險及問題的重要性，以及根據其重要性確定優先次序。在此過程中，董事會積極參與重要性評估，並作為本公司的持份者就ESG問題提供意見。隨後，董事會審閱重要性評估的結果，以及實施政策及措施來處理重大的ESG相關議題。

為更好地執行董事會提出的ESG策略，各部門之間已建立溝通渠道，以確保就ESG相關事宜進行有效溝通。相關部門會相互協調，以確保運營及實踐符合相關的ESG願景及策略。董事會層面的審核委員會負責監督年度ESG報告的制定，並與第三方獨立顧問合作，以加強董事會在ESG方面的管治。彼等負責審閱及評估ESG報告的內容及質量，確保報告符合董事會的期望及要求。董事會亦定期審閱ESG相關議題及目標的進展情況，為本公司未來的ESG發展指明方向。

# 環境、社會及管治報告

## 持份者參與

本集團重視持份者的意見。政府、股東、僱員及其他持份者對我們業務或活動的成功與否有著重大影響。本集團的相關持份者名列於下表。我們積極通過不同渠道與持份者溝通，努力制定符合持份者需求及期望的業務策略。

持份者	關注議題	溝通渠道
政府及監管機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>遵守法律</li> <li>及時納稅</li> <li>促進地區經濟發展及就業</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>年報、中期報告、ESG 報告、公告及通函</li> <li>本公司及聯交所的網站</li> </ul>
股東及投資者	<ul style="list-style-type: none"> <li>風險管理</li> <li>投資回報</li> <li>資訊披露及透明度</li> <li>保護股東權利及公平待遇</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>股東週年大會及其他股東大會</li> <li>年報、中期報告、ESG 報告、公告及通函</li> <li>本公司及聯交所的網站</li> <li>調查</li> <li>討論小組</li> </ul>
僱員	<ul style="list-style-type: none"> <li>薪酬福利</li> <li>僱員權利</li> <li>培訓及發展</li> <li>健康及安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>電郵</li> <li>電話</li> <li>會議</li> <li>僱員活動</li> <li>調查</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>質量服務</li> <li>資訊透明度</li> <li>商業操守</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>電郵</li> <li>客戶服務熱線</li> <li>公司訪問</li> <li>調查</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>公平採購</li> <li>長期合作</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>電郵</li> <li>電話</li> <li>會議</li> <li>實地訪問</li> <li>調查</li> </ul>
社區	<ul style="list-style-type: none"> <li>社區參與</li> <li>社會責任</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>志願服務</li> <li>慈善捐款</li> </ul>

# 環境、社會及管治報告

## 重要性評估

本集團通過內部及外部重要性評估來確定需要在報告中披露的議題。考慮到持份者對本集團的依賴情況、影響力及可用資源，管理層已確定主要持份者，並對其進行了調查。通過該等調查，持份者就與本集團運營相關的可持續發展議題發表了意見及建議。重要性評估過程如下：

### 第1階段識別

ESG 議題的選擇基於多種渠道，包括上市規則要求、行業趨勢及內部政策。共確定了28個議題，並將其分為四類：環境、就業與勞工實踐、運營實踐以及社區。

### 第2階段優先次序

為從持份者或本集團的角度評估各種議題的影響，我們開展了線上調查。調查採用的評分標準介於1分至5分不等，其中1分表示影響非常小及5分表示影響非常大。根據評分結果構建了重要性矩陣，並確定了重要性閾值（即平均分）。然後，根據不同議題的影響及程度確定其優先次序。

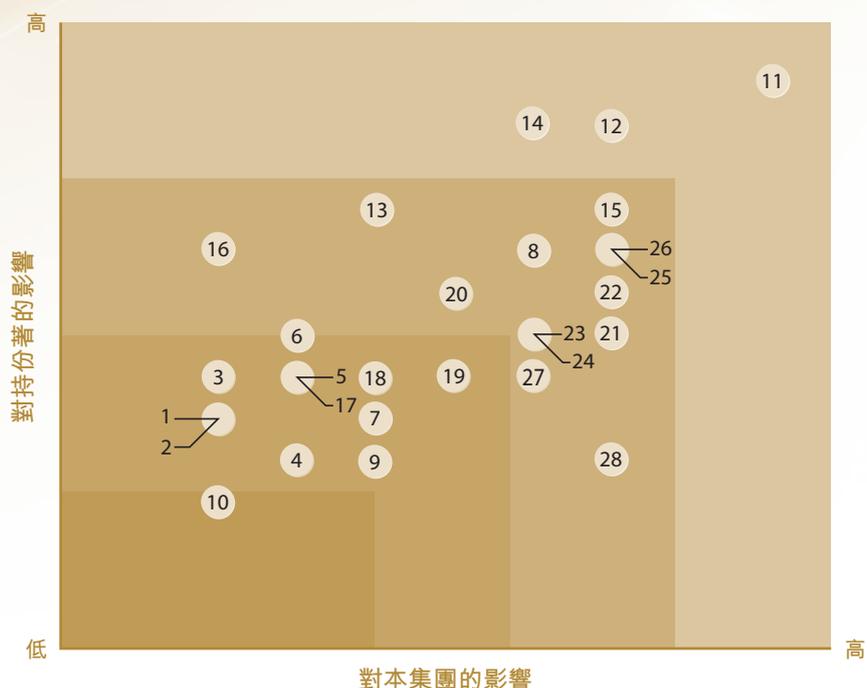
### 第3階段驗證

管理層審查了重要性矩陣及重要性閾值。從持份者或業務的角度進行評估，在28個議題中，有17個議題的總體得分達到或超過了所有數據的平均水平。該等議題被認為是高度或中度重要而本集團應予以回應及報告的ESG 議題。

# 環境、社會及管治報告

## 結果

根據重要性矩陣，董事會認為，對本集團及其持份者而言最為相關的可持續發展議題包括以下方面：



在綜合內部評估及調查結果後，本集團確定了本年度的重要議題如下：

高度重要議題	8	遵守環境法規
	11	就業實踐
	12	雇員多樣性與平等機會
	14	員工職業健康與安全
	15	員工發展與培訓
	20	客戶隱私及數據保密
	22	知識產權
	25	商業操守
	26	管理層及員工反腐敗培訓
中度重要議題	13	反對歧視
	16	防止童工或強迫勞動
	19	遵守有關營銷、產品及服務標籤的規定
	21	客戶滿意度
	23	服務／產品安全
	24	服務／產品質量
	27	對社區的貢獻
	28	與當地社區的溝通及聯繫
低度重要議題	1	廢氣排放
	2	溫室氣體排放
	3	污水管理
	4	廢物管理
	5	能源效率
	6	用水效率
	7	原材料及包裝材料的使用
	9	土地利用、污染及復原
	10	氣候變化
	17	負責任的供應鏈管理
	18	採購產品及服務的環保性

# 環境、社會及管治報告

## 環境

### 原則

我們的業務運營須遵守新加坡法律規定的環保規定，包括（但不限於）《環境污染控制法》、《水污染控制及排水法》、《環境公共衛生法》以及《環境保護及管理法》中有關自營宿舍和工作場所清潔的規定。

本集團並不知悉，在廢氣及溫室氣體排放、向水及土地排放以及有害和無害物質的產生等方面有任何重大的未遵守環境法律法規的情況而會對本集團產生重大影響。

本集團的環保目標如下：

層面	目標
溫室氣體（「溫室氣體」）及廢氣排放	減少空氣污染及溫室氣體排放
能源	減少能源消耗及提高能源使用效率
用水	減少水消耗及提高用水效率
廢物	減少廢物產生及提高循環利用率

### 層面 A1：排放

#### 廢氣排放控制

公司車輛排放的廢氣包括氮氧化物(NOx)、硫氧化物(Sox)及顆粒物(PM)等空氣污染物。為有效管理及減少該等廢氣排放，我們密切監控車輛的行駛里程及耗油量，確保車輛的有效使用。本集團定期追蹤車輛的實際使用情況，空氣污染物排放情況如下：

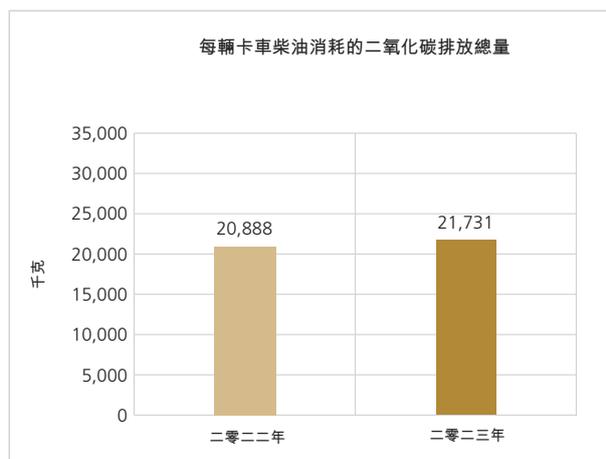
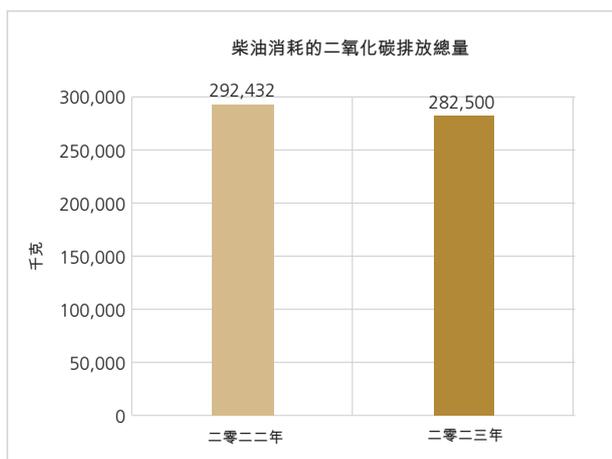
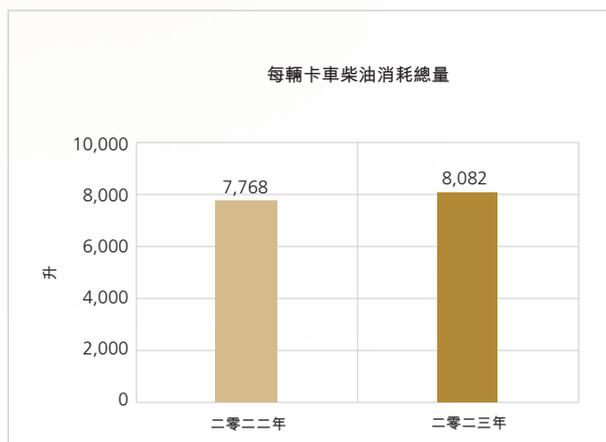
空氣污染物 <sup>1</sup>	單位	二零二三年	二零二二年
氧化物(NOx)	千克	62.54	64.74
硫氧化物(SOx)	千克	1.69	1.75
顆粒物(PM)	千克	2.25	2.33

<sup>1</sup> 數據根據以下假設估計：(1)所有移動車輛均不超過3.5噸的貨車（柴油）；(2)排放標準歐六機動車輛排放標準；(3)每百公里平均耗油量 21升。排放量為參照歐六汽車廢氣排放標準及附錄2計算；附錄2：聯交所刊發的《環保關鍵績效指標報告指引》。

# 環境、社會及管治報告

## 溫室氣體排放管理

在本集團的營運方面，溫室氣體排放主要來自移動車輛的耗油量，以及宿舍及倉庫的外購電力。在移動車輛的耗油量方面，我們的柴油總耗用量及二氧化碳總排放量均輕微下降至二零二三年的105,063公升及282,500千克。而每輛貨車的柴油消耗量及二氧化碳排放量則分別由二零二二年<sup>2</sup>的7,768公升及20,888千克輕微上升至二零二三年的8,082公升及21,731千克。



<sup>2</sup> 數據經重列。

# 環境、社會及管治報告

本集團按範圍劃分的溫室氣體<sup>3</sup>排放如下：

	單位	二零二三年	二零二二年
範圍1 <sup>4</sup>	噸二氧化碳當量	283.44	293.41
範圍2 <sup>5</sup>	噸二氧化碳當量	354.31	346.36
溫室氣體總排放量	噸二氧化碳當量	637.76	639.77
強度	噸二氧化碳當量／僱員 <sup>6</sup>	0.99	1.24

我們的溫室氣體排放主要與電力消耗（範圍2）有關，其次是移動車輛的柴油消耗（範圍1）。報告期間內的溫室氣體排放強度與上年度相比略有下降。本集團最大的溫室氣體排放量來自電力消耗，主要來自照明系統、空調及辦公室設備。

本集團深知碳及其他溫室氣體排放對全球氣候及環境的影響，因此鼓勵僱員在不使用時關閉照明、空調及電子設備，並使用發光二極管（「LED」）等節能燈泡。我們的貨車會定期保養且我們會指示駕駛員關閉空轉引擎。未來，本集團將繼續監察溫室氣體的排放情況，並完善溫室氣體排放數據的收集及監測，以減少能源消耗及碳排放。

## 廢物管理

由於本集團的主要業務為提供人力供應，因此對環境的直接影響極小，報告期間內並無產生有害廢物。宿舍內的無害廢物均得到妥善處理。我們亦在僱員中推廣「3R」原則（減少、再利用、再循環），以進一步減少廢物。產生的無害廢物數量如下：

	單位	二零二三年 <sup>7</sup>
無害廢物總量 <sup>8</sup>	噸	35.00
強度	噸／僱員 <sup>9</sup>	0.05

未來，本集團將繼續加強廢物管理，完善數據收集流程，從源頭上有效減少廢物的產生。

<sup>3</sup> 溫室氣體排放量乃根據國際能源署刊發的《能源統計手冊》、政府間氣候變化專門委員會（「IPCC」）發佈的最新評估報告、新加坡國家環境局發佈的最新《溫室氣體排放測量和報告指南》第二部分附錄：監控計劃》以及新加坡能源市場管理局提供的電網排放因子計算得出。

<sup>4</sup> 範圍1指由本集團擁有或控制的業務營運的直接排放量。

<sup>5</sup> 範圍2指本集團內部消耗外購電力引致的間接能源排放量。

<sup>6</sup> 本集團於二零二二年及二零二三年十二月末的僱員總人數分別為514人及641人。

<sup>7</sup> 自二零二三年起，本集團開始披露產生的無害廢物量。

<sup>8</sup> 數據根據新加坡國家環保局提供的最新廢物統計及總體回收表以及美國環境保護局發佈的體積重量換算因子估算得出。

<sup>9</sup> 本集團於二零二二年及二零二三年十二月末的僱員總人數分別為514人及641人。

# 環境、社會及管治報告

## 層面 A2：資源使用

### 節約能源

本集團能源消耗包括柴油及外購電力。我們已實施多項節能措施，如使用節能燈及節能空調系統。我們亦鼓勵僱員於閒時關閉電燈、空調及電器。

我們的總體用電量大致保持不變，由二零二二年的830,990千瓦時增加至二零二三年的850,077千瓦時。



於報告期間內，本集團的主要能源消耗來源為柴油，其次是外購電力。與上年度相比，報告期間內的能源消耗總量出現微降。下表列示本集團的能源消耗總量<sup>10</sup>：

	單位	二零二三年	二零二二年
直接能源消耗			
— 柴油	兆瓦	<b>1,124.51</b>	1,164.05
間接能源消耗			
— 外購電力	兆瓦	<b>850.08</b>	830.99
能源總消耗量	兆瓦	<b>1,974.59</b>	1,995.04
強度	兆瓦／僱員 <sup>11</sup>	<b>3.08</b>	3.88

<sup>10</sup> 能源消耗量根據國際能源署刊發的《能源統計手冊》計算得出

<sup>11</sup> 本集團於二零二二年及二零二三年十二月末的僱員總人數分別為514人及641人。

# 環境、社會及管治報告

## 節約用水

我們的用水量及廢水排放量主要來自宿舍的生活需求。本集團並不主要從事產生大量工業廢水的業務。

在新加坡，淡水是一種珍貴的資源，因此積極主動協力保障及保護水資源對我們而言至關重要。為此，我們已制定一套環境管理體系，當中訂有我們的僱員須遵循的措施及工作程序，包括但不限於有關節水節能的內部政策。

為確保工人致力節約用水，我們已於水龍頭附近放置提醒標語以提醒外籍工人在不用水時關上水龍頭。我們亦在宿舍安裝壓式水龍頭及雙沖水水箱等節水配件。

此外，我們會定期檢查用水情況，及時修理滴水的水龍頭或水管。我們的宿舍亦採用各種節水設施，以減少用水量。我們的宿舍運營附屬公司Nichefield Pte. Ltd. 於二零一六年十一月獲得新加坡國家水務局供水（網絡）部頒發的獎項，以表彰其將Woodland宿舍作為節水（基本）建築來運營。

宿舍用水的來源並無困難，原因為新加坡已建立起來自四個水源的強大、多元及可持續的供水，即四大國家水喉—(i)來自當地流域的水源；(ii)進口水源；(iii)優質的回收水，即新生水；及(iv)淡化水。透過整合供水系統並優化四大國家水喉各自之效率，新加坡已克服其自然水資源匱乏的情況並滿足國家發展的需要

我們的宿舍用水量如下：



# 環境、社會及管治報告

	單位	二零二三年	二零二二年
總用水量	立方米	185,799.40	204,232.00
強度	立方米／僱員 <sup>12</sup>	289.86	397.34

自二零二二年至二零二三年，我們的總體用水量由204,232立方米減少至185,799立方米。Sungei Kadut宿舍用水量增加乃由於報告期間內入住率上升；而Woodland宿舍用水量減少乃主要由於採取了節約措施，降低了用水量。

## 包裝材料

由於本集團的業務活動主要涉及為建築及建造承包商提供人力外包及配套服務，並不涉及製造業，因此並無關於使用包裝材料的資料。

## 層面A3：環境及自然資源

### 節約用紙

本集團已採納綠色辦公常規以減少消耗及對環境的影響。為減少廢紙，我們已制定下列措施：

- 重複使用不含任何機密信息的單面紙張以盡量減少用紙；
- 放置回收箱收集廢紙、海報、信件及信封等舊紙製品；
- 透過雙面打印及雙面書寫節約紙張；
- 鼓勵僱員自帶水杯，避免使用紙杯；
- 重複使用文件夾及信封等文具用品；及
- 重複使用包裝箱。

我們已制定多種方式幫助減少我們日常經營的排放以及節約能源消耗，旨在盡可能減少對環境的影響。

<sup>12</sup> 本集團於二零二二年及二零二三年十二月末的僱員總人數分別為514人及641人。

# 環境、社會及管治報告

## 層面 A4：氣候變化

氣候變化是當今社會面臨的全球最大挑戰之一。本集團承諾為我們的氣候及社區採取行動。強風、暴雨、潮汐及洪水等極端天氣發生頻率的增加可能會影響物流及供應鏈，從而影響我們的業務運營及收入。暴雨、潮汐上漲及洪水亦可能對我們的宿舍及倉庫等資產造成嚴重破壞，從而導致經濟損失。雖然有關事件非每個人所能控制，但本集團認為所有持份者均應共同努力應對氣候變化。

本集團已確定一系列與我們的資產及服務相關的且對我們具有重大影響的氣候相關風險與機遇。以下章節討論該等轉型風險及實際風險。

	風險	機遇
短期(0至2年)	<ul style="list-style-type: none"><li>極端天氣事件(如熱浪、水資源緊張、海平面上升及洪水)造成的實際風險</li><li>確保實施氣候策略所需的技能和能力</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>幫助社區去碳化的新服務</li><li>提高運行性能和能效的技術</li></ul>
中期(0至5年)	<ul style="list-style-type: none"><li>轉型風險－實施低碳運營政策</li><li>轉型風險－隨著與氣候有關的風險和機遇越來越多地被納入考慮範圍，若干產品和服務的供求可能會發生變化</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>向低碳經濟市場轉型以實現政府的去碳化目標</li><li>轉型推動因素帶來的機遇</li></ul>
中長期(5年以上)	<ul style="list-style-type: none"><li>轉型風險－各行業可能出現新的法規及政策</li><li>轉型風險－由於客戶或社區對本集團在向低碳經濟轉型中的貢獻或減損的看法發生變化，本集團聲譽或會受到影響</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>向低碳經濟市場轉型以實現政府的去碳化目標</li><li>轉型推動因素帶來的機遇</li><li>成為行業先鋒及建立相關聲譽</li></ul>

自然氣候風險有可能破壞本集團資產的完整性，或直接中斷我們的服務交付及客戶。本集團已制定一系列措施來提高運營的可靠性，包括極端天氣或緊急情況的應急計劃。

過渡氣候風險可能會因政策變化、技術發展、數字化、影響供需的相關風險以及公眾認知帶來的聲譽而增加運營成本及法律風險。本集團已識別相關風險，並會持續關注市場及政策的更新。

# 環境、社會及管治報告

## 僱傭及勞工常規

我們的業務運營須遵守新加坡法律規定的僱傭及勞動要求，包括但不限於就業法（第91章）、退休與重新僱傭法、外籍勞工法（第91A章）、僱傭法及僱傭（兒童與青年）規例、工作場所安全及健康條例（第354A章）。

於年內，本集團未發現任何對本集團有重大影響的嚴重違反有關僱傭、禁止童工及強迫勞工、職業健康與安全的法律及法規的情況。

### 層面B1：僱傭

作為一間領先企業，本集團取得持續成功主要取決於其僱員及有效的領導。我們相信，僱員為我們最大的資產，因為本集團及其服務的成功主要取決於我們的員工。我們已採用以下人力資源理念：

- 從根本上尊重每個人；
- 招聘合資格人員；
- 挽留寶貴員工；
- 培訓、發展及教育以促進並發展個人追求，提高本集團的整體價值；
- 公平及穩定管理；
- 創造有利的工作環境；及
- 通過表彰、有效溝通及持續反饋，激勵並鼓舞員工士氣。

### 人力資源政策

我們堅信人力資源（「**人力資源**」）是企業邁向成功的最寶貴資產之一，已制定招聘政策及員工評核制度。內部僱傭及激勵程序由本集團管理層進行規範及規管，並由人力資源部嚴格執行，以吸引及挽留寶貴人才。

根據我們的人力資源政策，人力資源部負責員工的面試、實習、培訓、員工資料存檔、解僱及離職、表現評估及反饋機制、賠償、授薪、休假申請及其他人力資源事宜。

# 環境、社會及管治報告

## 員工手冊

全體員工獲發員工手冊，並要求彼等遵守所載內容。我們的員工手冊詳列一般僱傭條款及條件以及本集團的若干僱傭程序。其中包括僱傭條件、節日及休假、僱員福利、表現評估及晉升、操守守則以及處理機密文件及節能等其他事項。全體員工須遵守員工手冊及操守守則。員工違反所有手冊概述的本集團任何政策或程序，將面臨紀律處分。

## 多元化及平等

我們推崇多元文化，明白吸納不同觀點是業務成功的關鍵。作為一個負責任僱主，本集團致力促進平等機會，積極消除就業、培訓及職業發展各方面的歧視。我們提倡平等機會，著重擇優晉升。

本集團竭力為僱員營造積極和諧的工作場所，確保每位員工在年齡、殘疾、宗教信仰、性別、性取向、種族、婚姻狀況、政治信仰及國籍方面或法律界定的有關僱傭各方面的任何其他類別（包括招聘、晉升以及培訓、償付及福利機會）均受到平等及公平對待，免受歧視。對本集團任何同事懷有惡意、參與打架鬥毆、使用粗暴言辭或威脅他人的員工都將面臨紀律處分。

## 應對騷擾及歧視

本集團秉持平等態度對各級人員及本集團各業務及運營單位執行政策。由於我們承諾很重要，本集團會對所有騷擾或歧視指控進行保密審查，以確定事實真相以及是否有必要進行進一步調查。本集團將嚴肅處理所有指控，不會假設有罪。被指控者及聲稱遭受騷擾或歧視的個人的權利都將受到保護。違反本集團有關騷擾及歧視的政策的行為將面臨紀律處分。

## 僱傭外籍工人

我們須遵守新加坡人力部（「人力部」）規定的規則及條例。人力資源員工負責管理工作許可申請。人力資源員工將每週登錄人力部網站，監測本集團的就業配額。人力資源員工負責確保配額不超標，同時以最有效的方式最大限度地增加就業機會。我們目前的外籍工人招聘程序按照僱傭慣例提供平等的就業機會，並無種族及宗教歧視。

# 環境、社會及管治報告

## 表現評估

我們的透明晉升機制計及多項因素，包括業務需求、擴大工作範圍及職責、個人能力、對本集團的貢獻及高級管理層人員的推薦。

本集團具有一個系統化及規範化的評估系統以評估僱員表現，評估其能力及釐定彼等是否符合本集團的業務發展。該系統亦提供晉升加薪基準，並作為僱員與管理層交流對話平台，從而設立相互接納及可量化的表現標準，同時提供職業發展機會。

薪金將每年進行檢討，並參考個人表現評估及本集團的表現定期支付酌情花紅。

## 晉升

本集團提供內部晉升機會，而不是外部招聘（如適用）。晉升根據員工在現有崗位上的表現、在晉升崗位上的潛力以及是否有職位空缺進行考慮。

## 薪酬

個人薪酬根據整個集團的指導方針進行調整，有關指導方針計及經濟及當地市場狀況的變化以及個人的經驗水平及表現。本集團的目標是確保基本薪酬在市場上具有競爭力，並為該等對業務作出最大貢獻的員工提供激勵。

工人工資每半個月發放一次。工資部門經考慮正常時間、加班、獎勵、津貼及其他扣款等因素後編製工資概要。輸入數據後，系統會自動核算工資總額。獎勵及津貼標準在合同中註明。夜班獎勵及公眾假期獎勵等獎勵根據考勤卡上記錄的日期及時間支付。津貼根據記時卡上記錄的全天工作天數支付。

# 環境、社會及管治報告

辦事處員工的工資按月支付。辦事處員工可能需要在正常工作時間之外增加工作時間，以便於處理緊急任務或有嚴格期限的任務，特別是在高峰期，或確保為休假的同事提供充分的工作支援，以避免工作流程受到任何中斷。在該等情況下加班的員工有權申請膳食及交通補貼。不符合加班補貼申請條件的員工仍可就於非工作日、休息日及公眾假期完成的工作提出補貼申請。

## 員工福利

本集團確保全體僱員根據當地法律享有帶薪年假、病假、婚假、產假、侍產假、育兒假、收養假、國家服務假期、無薪育嬰假及其他法定休假及節日，保障僱員的基本權利。合資格僱員可享有的其他福利包括婚假、恩恤假、醫療保險計劃、公積金供款、表現花紅及長期服務獎勵。為營造和諧的工作環境並鼓勵合作，我們於年內已組織數次公司聚會、團建及公司旅行。

## 解僱

本集團保證全體僱員受到新加坡僱傭保護法的保護，我們的程序通常包括：

- 倘僱員提交辭呈或遭解僱，我們的人力專員或人力資源部門主管將會與其面談以了解離職理由；
- 倘我們終止僱傭合同，遭解僱的僱員應獲得適當通知或代通知金，不得在其休年假及產假期間給予通知；
- 倘僱員已獲合資格醫生確認懷孕或已向本公司提交懷孕通知，則其不可遭解僱。

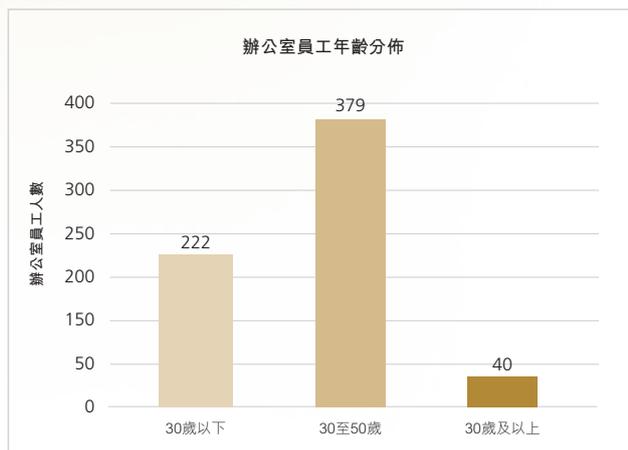
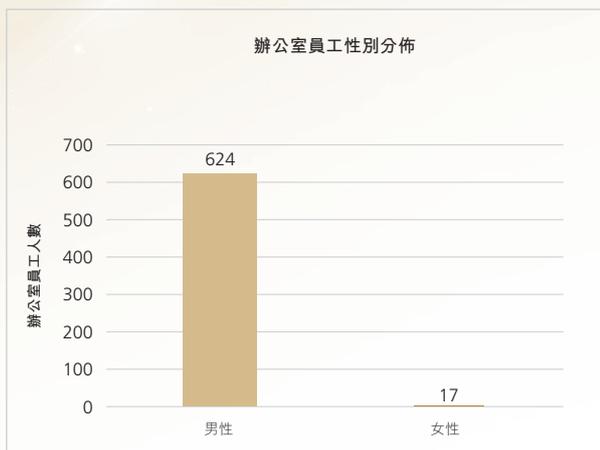
## 申訴程序和解決方案

本集團提倡公開透明的氛圍，任何問題、投訴、建議或疑問都會得到主管和管理層的及時回應。如果員工對既定的行為規則、政策或慣例有異議，鼓勵其通過問題解決程序表述自己的關切。

# 環境、社會及管治報告

## 層面B1.1：僱員總數

於二零二三年十二月三十一日，我們共有僱傭641名僱員。我們的員工乃根據其工作範圍及職責獲付薪酬。我們的員工均位於新加坡。本集團僱員分佈如下：



### 於十二月三十一日的僱員人數

#### 按性別劃分

- 男性
- 女性

#### 按年齡組別劃分

- 30歲以下
- 30至50歲
- 50歲以上

#### 按僱傭類別劃分<sup>13</sup>

- 全職
- 兼職

#### 按地區劃分

- 新加坡

#### 總計

	二零二三年	二零二二年
按性別劃分		
— 男性	624	497
— 女性	17	17
按年齡組別劃分		
— 30歲以下	222	139
— 30至50歲	379	375
— 50歲以上	40	
按僱傭類別劃分 <sup>13</sup>		
— 全職	636	/
— 兼職	5	/
按地區劃分		
— 新加坡	641	514
總計	641	514

於本年度，本集團並無發現任何違反有關僱傭的相關法律法規且對本集團造成重大影響的事件。

<sup>13</sup> 自二零二三年起，本集團開始按僱傭類別披露僱員人數。

# 環境、社會及管治報告

## 層面 B1.2：僱員流失率

按性別劃分的僱員離職率分別為15.5%（男僱員）及11.8%（女僱員）。按年齡組別劃分的僱員離職率分別為9.9%（30歲以下）、19.0%（30至50歲）及12.5%（50歲及以上）。

### 僱員流失率<sup>14</sup>

	二零二三年	二零二二年
按性別劃分		
– 男性	15.5%	20.7%
– 女性	11.8%	5.9%
按年齡組別劃分		
– 30歲以下	9.9%	14.3%
– 30至50歲	19.0%	22.4%
– 50歲以上	12.5%	
按地區劃分 <sup>15</sup>		
– 新加坡	15.4%	/
總體	15.4%	/

## 層面 B2：健康及安全

安全是我們的業務運作的一部分。本集團深明提供一個安全及健康的工作環境是其成功的基石，旨在確保僱員的健康及安全均獲良好保障。因此，我們已委聘第三方服務提供商不時在我們的自營宿舍進行病蟲防控。我們亦強調職業健康及工作安全，並定期向僱員提供工作場所健康及安全培訓。

我們致力保障僱員及社區的健康及安全。我們要求所有員工遵守所有相關職業健康及安全規例，竭力為僱員提供安全及健康的工作環境。這包括為僱員提供必要的防護用具及為僱員購買醫療保險。

因建築場地的工作性質使然，我們所派遣工人面對意外或受傷的風險。我們參照職業健康及安全認證體系（「OHSAS 18001」）標準制定安全管理系統，該系統提供一個監察及評估安全政策及措施的實施情況之框架，當中包括規劃到日常營運的實際落實情況，致力於為我們的僱員提供一個安全健康的工作環境。

<sup>14</sup> 僱員流失率乃按相應僱員類別的離職僱員人數除以相應類別僱員總數計算。

<sup>15</sup> 自二零二三年起，本集團開始按地區及總體僱員流失率披露僱員流失率。

# 環境、社會及管治報告

自二零零九年以來，職業健康及安全管理系統已在我們的營運附屬公司KT&T Engineers and Constructors Pte. Ltd. 以及Tenshi Resources Pte. Ltd. 投入使用，該系統已根據OHSAS 18001:2007標準的規定獲得認證。

我們鼓勵僱員向我們告知其工作場所的任何健康及安全問題，以便我們尋求消除或減少風險，共同努力將健康及安全風險減至最低。

於本年度，本集團並無獲悉任何有關職業健康及安全並對本集團產生重大影響的重大違反法律法規的情況。

## 層面B2.1：因工死亡事故數量及比率

於過去三年（包括截至二零二三年十二月三十一日止財政年度）並無發生因工死亡事故。

## 層面B2.2：工傷損失日數

工傷損失日數由二零二二財年的379日下跌至二零二三財年的365日。

## 層面B3：發展及培訓

我們相信，我們的僱員及外籍工人應具備快速發展行業所需的技能，彼等的發展及培訓有助於提升生產效益並確保本集團持續發展。本集團實施的績效管理與發展流程（「PMPD」）在人才戰略中發揮著至關重要的作用。它旨在支持僱員發揮其個人潛能，同時協助本集團實現其戰略目標。PMPD使僱員得以建立與本集團優先事項相一致的明確的工作期望，接受反饋以提高彼等的能力及職業生涯，並接受指導以提高彼等的績效，從而滿足彼等的發展需求。年度規劃流程包括年初目標設定、發展規劃及能力評估，將由僱員及其經理共同進行。

我們深知僱員的知識及技能對本集團的持續業務增長及成功乃至關重要。本集團已實施相關政策鼓勵僱員參加合適的課程，增強其提升表現及職業發展的能力。有鑒於此，本集團為僱員組織學習會、研討會及培訓課程，內容涵蓋提升僱員技能水平及知識的各個方面，盡力挖掘其潛力。我們亦鼓勵彼等參加職業相關課程進行自我增值。

為向客戶提供優質服務，我們持續派遣我們的外籍工人參加各類培訓課程，內容涵蓋各個領域，如室內鋼筋安裝、木工及粉刷培訓；管道安裝的核心知識；預製混凝土構件安裝的核心知識；高空作業；建築安全；支架及信號；起重機；隧道作業；密閉空間；及焊接。

於二零二三財年，我們將更多的預算分配予工人培訓，約126,843新加坡元投入到培訓活動中。

# 環境、社會及管治報告

## 層面B3.1：受訓僱員百分比

高級管理人員根據其自身專業要求及需要不時自行安排及參加培訓課程。按性別及僱員類別劃分的受訓僱員人數及相應百分比如下：

### 受訓僱員百分比

按性別劃分

- 男性
- 女性

按僱員類別劃分

- 高級管理人員
- 中級管理人員
- 一般員工
- 工人

總體

### 二零二三年 受訓僱員人數 (相應百分比)<sup>16</sup>

261 (42%)

0 (0%)

0 (0%)

0 (0%)

0 (0%)

261 (44%)

261 (41%)

## 層面B3.2：每名僱員的平均培訓時數

工人完成的平均培訓時數由二零二二財年的約9.8小時增加至二零二三財年的約5.9小時。每名僱員的平均培訓時數按性別及僱員類別劃分如下：

### 每名僱員的平均培訓時數

按性別劃分

- 男性
- 女性

按僱員類別劃分

- 高級管理人員
- 中級管理人員
- 一般員工
- 工人

總體

### 二零二三年 培訓時數 (平均培訓時數)<sup>17</sup>

3,807.5 (6.10)

0 (0)

0 (0)

0 (0)

0 (0)

3,807.5 (6.49)

3,807.5 (5.94)

<sup>16</sup> 自二零二三年起，本集團開始披露受訓僱員人數及相應百分比。

<sup>17</sup> 自二零二三年起，本集團開始披露培訓時數及平均培訓時數。

# 環境、社會及管治報告

## 層面B4：勞工準則

本集團對童工及強迫勞工實行零容忍政策，我們不會在我們的工作場所聘用任何未滿十八周歲的人士，並要求我們的供應商在與我們合作時遵循相同的勞工常規。

不得強迫僱員進行違背其意願的工作，不得使僱員作為包身工／強迫勞工，亦不得對僱員施加體罰或脅迫。我們的人力資源部門、招聘部門及工地協調人員負責本政策的實施。

人力資源部門、招聘部門及行政部門負責保管僱傭合同以及與我們的僱員及外籍工人詳細資料有關的文件。

年內，本集團未發現任何對本集團有重大影響的嚴重違反有關禁止童工及強迫勞工的法律及法規的情況。

## 營運常規

我們的業務運營須遵守新加坡法律規定的運營要求，包括但不限於《消費者保護（行業說明及安全要求）法》（第53章）、《消費者保護（消費品安全要求）條例》、《商標法》（第332章）及《個人數據保護法》。

於本年度，本集團未發現任何嚴重違反與健康與安全、廣告、標籤及將對本集團產生重大影響的隱私事宜相關法律法規的情況。

## 層面B5：供應鏈管理

於報告期內，本集團有六家供應商，涵蓋業主、電力、水、膳食及柴油供應服務，且所有供應商的總部均位於新加坡。在管理我們供應鏈的環境及社會風險時，我們在委聘所有供應商前將對其進行評估並備存一份認可供應商名單。我們根據嚴格的道德標準委任供應商，增強客戶信心。我們對供應商抱有如我們為員工所訂立的高道德標準。我們亦會每年監察及評估供應商，並以此方式將表現不佳的供應商自我們的認可供應商名單中剔除。

### 新供應商評估

我們根據實力、往績記錄、成績及財務盡職調查結果對新供應商進行評估。

# 環境、社會及管治報告

## 監察供應商及分包商

我們按以下基準評估及監察我們的供應商表現(1)服務質量；(2)是否能及時完成要求的服務或交付貨品；(3)是否能積極作出回應；(4)遵守相關法律及法規的情況；及(5)各供應商於環境、社會及管治方面的表現以及其健康及安全標準，以確保我們供應商的表現符合本集團於道德、健康及安全以及質量方面的標準。如供應商表現未達到我們滿意，我們則會將其從我們的認可供應商名單中剔除。

## 層面B6：產品責任

我們審查範圍內的業務性質並不涉及任何生產流程，產品責任事宜（如產品召回及產品投訴）與我們並無直接聯繫。本年度概無客戶提出服務投訴。與以往一樣，我們仍致力於通過滿足客戶的期望及需求，向其提供品質卓越的服務。

本集團就我們的外籍工人採取以下質量控制措施：

### (i) 服務質量

我們定期評估外籍工人的表現。我們的工地作業團隊在相關工地開展例行檢查，以確定客戶滿意我們所委派工人的服務質量。此外，我們的銷售經理通常會在委派後不久致電客戶進行跟進，以獲取其反饋，並處理從客戶收到的投訴（如有）。若客戶不滿意任何派遣工人的表現，我們將根據相關合約條款在收到要求後安排適當的替代人員進行其後的工作。根據評估結果，我們將決定是否終止僱傭外籍工人及／或在外籍工人的僱傭期屆滿後予以重續。

### (ii) 日常管理

儘管我們的外籍工人在外派期間受客戶監督及控制，但我們一般要求客戶就管理我們所委派的工人向我們作出一系列承諾。此外，我們通常在外籍工人的僱傭合約中規定彼等須嚴格遵循我們的內部宿舍規章、按照我們的要求準時報到及接受我們不時在不同的客戶工地委派的工作。

### (iii) 客戶服務及投訴處理

我們向外籍工人提供有關安裝鋼筋及其他一般建造工程的內部培訓，並為彼等安排有關專業建造工程的外部培訓課程。我們亦在施工前向外派的僱員介紹其所需遵循的服務標準及工作安全措施。

# 環境、社會及管治報告

## (iv) 健康及安全

根據新加坡《工作場所安全與健康法》，在入職首日，我們的所有員工將參加由工地總承包商指定的現場安全員進行的安全入門課程。此外，在開始工作之前，我們的現場營運團隊將向我們的派遣工人就其服務標準及工作安全措施進行簡述。

## 數據保護

我們尊重客戶的資料隱私並致力於防範客戶資料洩露或遺失。各僱員均須遵守有關個人資料隱私的當地法規以保障客戶資料。客戶及本集團的記錄應予以保密處理。所收集的客戶個人資料僅有獲授權人士方可查閱並會由其謹慎處理。機密文件存放於門均妥善關閉並上鎖的辦公場所。所有機密文件均通過碎紙機妥善處理。

未經管理層適當批准，向第三方分發或披露本集團或其客戶保密信息的員工將面臨紀律處分。所有員工均須簽署保密協議，並於受僱期間及辭職後遵守規定的條款及條件。員工於離職前亦須填寫離職審批表，並將筆記本電腦或計算機交還IT部門。此外，彼等還須將辦公室出入卡及工作證交還予財務部門。

## 知識產權

本集團致力於根據所有相關的適用法律及法規保護其自身的知識產權（「**知識產權**」）並尊重第三方的知識產權。我們於二零一七年九月十八日在新加坡註冊我們的經營附屬公司KT&T Engineers and Constructors Pte. Ltd. 的標誌，該等標誌將可於二零二七年九月十八日續期。

我們將監察並持續關注該等商標的有效性並會採取必要的行動保護我們的知識產權。

## 廣告及標籤

由於審查範圍僅涉及勞務派遣、宿舍及資訊科技服務行業，因此其一般不生產任何產品。我們的廣告及標籤活動主要為向新客戶發放的傳單。近期，我們減少了打印傳單的數量並改用電子格式的傳單。

於本年度，本集團並不知悉有關健康及安全、廣告、商標及隱私事宜之法律及法規並對本集團產生重大影響的任何重大不合規事宜。

# 環境、社會及管治報告

## 層面 B7：反貪污

本集團按照高標準的誠信及道德原則開展經營活動。僱員行事須誠實信用，具有專業精神。彼等須遵守本集團營運所在國家的適用法律及法規（包括反賄賂法、新加坡的《防止腐敗條例》及新加坡的《腐敗、販毒和其他嚴重犯罪問題（沒收所得）法》。本集團制定了相關的內部規定，並已於員工手冊中進行概述，以監督員工的行為。違反以下規定的員工將面臨紀律處分：

- 挪用、濫用、破壞或損壞任何集團的財產；
- 不誠實行為；
- 背信行為；
- 濫用職權，無論為表面濫用還是實際濫用；及
- 所有事宜存在利益衝突或看似存在利益衝突。

於任命員工之前，可能會在適當的情況下對其進行反洗錢調查及前僱主推薦信調查。我們亦將通過網站 [www.isis.gov.sg](http://www.isis.gov.sg) 進行破產調查。此外，我們還將進行信用調查，以了解每位員工的財務狀況，包括是否有因訪問賭場而被自我排除的情況。

本集團已實施禮品及酬酢政策以及欺詐調查政策以最大程度降低欺詐、貪污及賄賂的風險。客戶因與我們的客戶服務關係而向任何人員贈送的任何禮品或招待均需獲得經理的批准。全體僱員均須了解並遵守該等政策及程序。每名僱員均須了解相關政策。

目前，我們設有以下程序確保我們外籍工人不受勒索：

- 1) 我們將根據彼等之工作表現、紀律事宜及是否接受續期而對彼等之許可證進行續期；及
- 2) 我們亦在宿舍張貼海報告知外籍工人其僱傭權利。

我們並非金融機構且我們的業務主要位於新加坡，因此一般不會進行跨境交易。儘管本集團並未制定反洗錢政策，所有收款在存入銀行前均與客戶發票進行對照，所有付款在執行付款前均與有效的供應商發票進行對照。本集團承諾日後將進一步加強反腐系統，制定反洗錢政策，並定期對員工進行培訓。

任何與本集團業務有關的不道德做法均應向管理層報告。我們向員工提供渠道，以供舉報其認為不道德或有違本集團政策的情況。本集團的舉報政策令僱員能夠秘密報告可疑情況。

年內，本集團未發現任何對本集團有重大影響的嚴重違反有關賄賂、勒索、欺詐及洗錢的法律及法規的情況。

# 環境、社會及管治報告

## 層面B8：社區投資

本集團認同其持續的成功與社區的繁榮間存在密不可分的聯繫。作為積極負責的企業公民，本集團通過贊助各種慈善組織，不斷展示其與眾不同的堅定決心。其中包括積極支持癌症研究及支持活動，以及致力於提高自閉症患者意識及改善其生活的活動。本年度，我們共捐款108,000新加坡元。

## 聯交所「環境、社會及管治指引」內容索引

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節／聲明
<b>主要範疇A. 環境</b>		
<b>層面A1：排放</b>		
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。	層面A1：排放
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據。	層面A1：排放
關鍵績效指標A1.2	直接（範圍1）及能源間接（範圍2）溫室氣體排放（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	層面A1：排放
關鍵績效指標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）。	層面A1：排放
關鍵績效指標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）。	層面A1：排放
關鍵績效指標A1.5	描述所訂立的排放目標及為達致該等目標所採取的步驟。	層面A1：排放
關鍵績效指標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。	層面A1：排放

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節／聲明
<b>層面A2：資源使用</b>		
一般披露	有效使用資源（包括能源、水及其他原材料）的政策。	層面A2：資源使用
關鍵績效指標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）。	層面A2：資源使用
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	層面A2：資源使用
關鍵績效指標A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達致該等目標所採取的步驟。	層面A2：資源使用
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的提升用水效益目標及為達致該等目標所採取的步驟。	層面A2：資源使用
關鍵績效指標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。	層面A2：資源使用
<b>層面A3：環境及自然資源</b>		
一般披露	減低發行人對環境及自然資源造成重大影響的政策。	層面A3：環境及自然資源
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及自然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	層面A3：環境及自然資源
<b>層面A4：氣候變化</b>		
一般披露	識別及減輕已經影響及可能會影響發行人的重大氣候相關問題的政策。	層面A4：氣候變化
關鍵績效指標A4.1	描述已經影響及可能會影響發行人的重大氣候相關問題、以及管理有關問題所採取的行動。	層面A4：氣候變化

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節／聲明
<b>主要範疇B. 社會</b>		
<b>僱傭及勞工常規</b>		
<b>層面 B1：僱傭</b>		
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。	層面 B1：僱傭
關鍵績效指標 B1.1	按性別、僱傭類型（例如全職或兼職）、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	層面 B1.1：僱員總數
關鍵績效指標 B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	層面 B1.2：僱員流失比率
<b>層面 B2：健康與安全</b>		
一般披露	有關提供安全工作環境及保護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。	層面 B2：健康與安全
關鍵績效指標 B2.1	過去三年各年（包括報告年度）發生的因工而死亡的人數及比率。	層面 B2.1：因工死亡事故數量及比率
關鍵績效指標 B2.2	因工傷損失工作日數。	層面 B 2.2：因工傷損失日數
關鍵績效指標 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。	層面 B2：健康與安全

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節／聲明
<b>層面B3：發展及培訓</b>		
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。	層面B3：發展及培訓
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別（如高級管理層、中級管理層等）劃分的受訓僱員百分比。	層面B3.1：受訓僱員百分比
關鍵績效指標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。	層面B3.2：每名僱員的平均培訓時數
<b>層面B4：勞工準則</b>		
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。	層面B4：勞工準則
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	層面B4：勞工準則
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	層面B4：勞工準則
<b>營運慣例</b>		
<b>層面B5：供應鏈管理</b>		
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	層面B5：供應鏈管理
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目。	層面B5：供應鏈管理
關鍵績效指標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、以及有關慣例的執行及監察方法。	層面B5：供應鏈管理
關鍵績效指標B5.3	描述識別供應鏈上環境及社會風險所使用的慣例、以及有關慣例的執行及監察方法。	層面B5：供應鏈管理
關鍵績效指標B5.4	描述甄選供應商時推行環保產品及服務所使用的慣例、以及有關慣例的執行及監察方法。	層面B5：供應鏈管理

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節／聲明
<b>層面 B6：產品責任</b>		
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。	層面 B6：產品責任
關鍵績效指標 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。	層面 B6：產品責任
關鍵績效指標 B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	層面 B6：產品責任
關鍵績效指標 B6.3	描述與遵守及保護知識產權有關的慣例。	層面 B6：產品責任
關鍵績效指標 B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	層面 B6：產品責任
關鍵績效指標 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。	層面 B6：產品責任

# 環境、社會及管治報告

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標		章節／聲明
<b>層面B7：反貪污</b>		
一般披露	有關賄賂、勒索、欺詐或洗黑錢的： (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。	層面B7：反貪污
關鍵績效指標B7.1	於報告期間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。	層面B7：反貪污
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	層面B7：反貪污
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓	層面B7：反貪污
<b>社區</b>		
<b>層面B8：社區投資</b>		
一般披露	有關以社區參與來了解發行人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。	層面B8：社區投資
關鍵績效指標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）。	層面B8：社區投資
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源（如金錢或時間）	層面B8：社區投資

# 獨立核數師報告



致今海醫療科技股份有限公司股東

(前稱今海國際集團控股有限公司)

(於開曼群島註冊成立的有限責任公司)

## 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計列載於第85至146頁的今海醫療科技股份有限公司(前稱今海國際集團控股有限公司)(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表,此綜合財務報表包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日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,以及綜合財務報表附註,包括重大會計政策資料。

我們認為,此綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的《國際財務報告準則》(「國際財務報告準則」)真實而中肯地反映 貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

## 意見的基礎

我們已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分作進一步闡述。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,並已履行守則中的其他道德責任。我們相信,我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷,認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

## 存貨

請參閱綜合財務報表附註21。

貴集團已測試存貨減值金額。是項減值測試對我們的審計屬重大,原因為於二零二三年十二月三十一日的存貨結餘2,097,000新加坡元乃對綜合財務報表而言屬重要。此外, 貴集團的減值測試涉及應用判斷及基於估計而作出。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項 (續)

### 存貨 (續)

我們的審計程序包括 (其中包括) :

- 評估 貴集團訂購及持有存貨的程序 ;
- 評估 貴集團的減值評估 ;
- 評估存貨的適銷性 ;
- 評估存貨的賬齡 ;
- 評估存貨的可變現淨值 ; 及
- 檢查存貨的其後銷售及使用。

我們認為 貴集團就存貨進行的減值測試獲可用的憑證支持。

### 貿易應收款項

請參閱綜合財務報表附註22。

貴集團就貿易應收款項的金額進行減值測試。是項減值測試對我們的審計屬重大，原因是於二零二三年十二月三十一日的貿易應收款項的結餘5,531,000新加坡元對綜合財務報表而言屬重要。此外， 貴集團的減值測試涉及應用判斷及基於估計而作出。

我們的審計程序包括 (其中包括) :

- 評估 貴集團授予客戶信貸額度及信貸期的程序 ;
- 評估 貴集團與客戶的關係及交易記錄 ;
- 評估 貴集團的減值評估 ;
- 評估債務的賬齡 ;
- 評估客戶的信譽 ;
- 檢查客戶的後續結算情況 ; 及
- 評估 貴集團在綜合財務報表中披露的信貸風險。

我們認為 貴集團就貿易應收款項的減值測試獲可用的憑證支持。

# 獨立核數師報告

## 年報內其他資料

董事須對其他資料負責。其他資料包括本公司年報內所有資料，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，我們亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

就我們對綜合財務報表的審計而言，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在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資料存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

## 董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對董事認為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。本報告僅向 閣下（作為整體）作出，除此以外不可用作其他用途。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

# 獨立核數師報告

## 核數師就審計綜合財務報表承擔的責任 (續)

有關我們就審計綜合財務報表須承擔的責任的進一步說明已載於香港會計師公會網站：  
<https://www.hkicpa.org.hk/en/Standards-setting/Standards/Our-views/auditre>

此項說明構成核數師報告的一部分。

### 中匯安達會計師事務所有限公司

執業會計師

### 楊匡俊

審計項目董事

執業證書號碼 P07374

香港，二零二四年三月二十七日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<b>收益</b>	7	<b>45,644</b>	22,280
銷售及服務成本		<b>(33,615)</b>	(12,164)
<b>毛利</b>		<b>12,029</b>	10,116
其他收入、收益及虧損淨額	8	<b>1,598</b>	869
銷售開支		<b>(13)</b>	(12)
行政開支		<b>(15,941)</b>	(10,242)
貿易及其他應收款項之預期信貸虧損(撥備)／撥備撥回		<b>(669)</b>	138
融資成本	9	<b>(221)</b>	(85)
<b>除稅前(虧損)／溢利</b>		<b>(3,217)</b>	784
所得稅開支	10	<b>(895)</b>	(668)
<b>年度(虧損)／溢利</b>	11	<b>(4,112)</b>	116
<b>其他全面(開支)／收益(除稅後)：</b>			
可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務之匯兌差額		<b>(120)</b>	(527)
出售一間附屬公司外幣換算儲備變現		<b>133</b>	-
<b>年度其他全面收益／(開支)，扣除稅項</b>		<b>13</b>	(527)
<b>年度全面開支總額</b>		<b>(4,099)</b>	(411)
<b>以下各方應佔年度(虧損)／溢利：</b>			
— 本公司擁有人		<b>(3,141)</b>	468
— 非控股權益		<b>(971)</b>	(352)
		<b>(4,112)</b>	116
<b>以下各方應佔年度全面(開支)／收益總額：</b>			
— 本公司擁有人		<b>(3,060)</b>	93
— 非控股權益		<b>(1,039)</b>	(504)
		<b>(4,099)</b>	(411)
		<b>新加坡分</b>	新加坡分
<b>每股(虧損)／盈利</b>			
— 基本及攤薄	14	<b>(0.25)</b>	0.04

# 綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	15	2,085	4,258
使用權資產	16	4,344	1,469
投資物業	17	12,512	1,082
按公平值計入其他全面收益的股權投資	20	558	–
遞延稅項資產	29	39	158
其他應收款項	23	–	2
		<b>19,538</b>	6,969
<b>流動資產</b>			
存貨	21	2,097	959
貿易應收款項	22	5,531	2,212
其他應收款項、按金及預付款項	23	8,294	6,186
按公平值計入損益的投資	19	6,564	7,592
固定銀行存款		–	968
銀行及現金結餘	24	20,196	15,385
		<b>42,682</b>	33,302
		<b>62,220</b>	40,271
<b>總資產</b>			
<b>權益及負債</b>			
<b>權益</b>			
股本	30	2,252	2,142
儲備	32	35,222	22,226
本公司擁有人應佔權益		<b>37,474</b>	24,368
非控股權益		<b>16</b>	224
		<b>37,490</b>	24,592
<b>權益總額</b>			

# 綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
銀行借款	27	-	968
租賃負債	28	<b>3,478</b>	713
		<b>3,478</b>	1,681
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	25	<b>13,230</b>	8,442
合約負債	26	<b>534</b>	2,093
銀行及其他借款	27	<b>4,717</b>	968
租賃負債	28	<b>1,886</b>	1,800
即期稅項負債		<b>885</b>	695
		<b>21,252</b>	13,998
<b>總負債</b>		<b>24,730</b>	15,679
<b>流動資產淨值</b>		<b>21,430</b>	19,304
<b>資產淨值</b>		<b>37,490</b>	24,592
<b>權益總額及總負債</b>		<b>62,220</b>	40,271

綜合財務報表已於二零二四年三月二十七日獲董事會批准及授權刊發，並由以下人士代表簽署：

**陳國寶**  
主席兼執行董事

**王振飛**  
執行董事

# 綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔						非控股權益	權益總額
	股本	股份溢價	合併儲備	匯兌儲備	保留溢利	總計		
	(附註30) 千新加坡元	(附註32(c)(i)) 千新加坡元	(附註32(c)(ii)) 千新加坡元	(附註32(c)(iii)) 千新加坡元	千新加坡元	千新加坡元		
於二零二二年一月一日	2,142	14,959	1,350	171	5,653	24,275	(251)	24,024
本年度溢利/(虧損)	-	-	-	-	468	468	(352)	116
本年度其他全面開支	-	-	-	(375)	-	(375)	(152)	(527)
本年度全面(開支)/收益總額	-	-	-	(375)	468	93	(504)	(411)
收購一間附屬公司	33(a)	-	-	-	-	-	785	785
非控股股東注資	-	-	-	-	-	-	194	194
本年度權益變動	-	-	-	(375)	468	93	475	568
於二零二二年十二月三十一日	2,142	14,959	1,350	(204)	6,121	24,368	224	24,592
<b>於二零二三年一月一日</b>	<b>2,142</b>	<b>14,959</b>	<b>1,350</b>	<b>(204)</b>	<b>6,121</b>	<b>24,368</b>	<b>224</b>	<b>24,592</b>
本年度虧損	-	-	-	-	(3,141)	(3,141)	(971)	(4,112)
本年度其他全面開支	-	-	-	(52)	-	(52)	(68)	(120)
出售一間附屬公司外幣換算儲備變現	-	-	-	133	-	133	-	133
本年度全面收益/(開支)總額	-	-	-	81	(3,141)	(3,060)	(1,039)	(4,099)
發行股份	30	110	17,360	-	-	-	-	17,470
出售一間附屬公司	33(c)	-	-	-	-	-	(534)	(534)
非控股股東注資	-	-	-	-	-	-	1,105	1,105
購買非控股權益	33(d)	-	-	-	(1,304)	(1,304)	260	(1,044)
本年度權益變動	110	17,360	-	81	(4,445)	13,106	(208)	12,898
於二零二三年十二月三十一日	2,252	32,319	1,350	(123)	1,676	37,474	16	37,490

# 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<b>經營活動產生之現金流量</b>		
除稅前(虧損)/溢利	(3,217)	784
調整：		
物業、廠房及設備折舊	297	568
使用權資產折舊	833	815
投資物業折舊	2,972	3,003
租金寬免	-	(98)
融資成本	221	85
政府補助	(182)	(268)
股息收入	(303)	(436)
利息收入	(56)	(11)
出售物業、廠房及設備之虧損/(收益)，淨額	235	(147)
按公平值計入損益的投資公平值變動淨額	1,040	680
出售按公平值計入損益的投資(收益)/虧損	(21)	210
出售一間附屬公司之收益	(220)	-
貿易及其他應收款項之預期信貸虧損撥備/(撥備撥回)	669	(138)
<b>營運資金變動前的經營溢利</b>	<b>2,268</b>	5,047
存貨變動	(1,872)	(42)
貿易及其他應收款項、按金及預付款項變動	(6,063)	(2,291)
貿易及其他應付款項變動	5,819	617
合約負債變動	(1,559)	1,042
<b>經營活動(所用)/產生之現金</b>	<b>(1,407)</b>	4,373
已收政府補助	182	268
已付所得稅	(685)	(400)
<b>經營活動(所用)/產生之現金淨額</b>	<b>(1,910)</b>	4,241

# 綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<b>投資活動產生之現金流量</b>			
購買按公平值計入損益的投資		-	(5,603)
購買按公平值計入其他全面收益的股權投資		(558)	-
購買物業、廠房及設備		(1,235)	(1,178)
出售物業、廠房及設備所得款項		568	466
出售按公平值計入損益的投資所得款項		-	5,857
收購一間附屬公司	33(a)及(b)	(6,795)	(1,139)
出售一間附屬公司	33(c)	1,153	-
已收股息		303	436
已收利息		56	11
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(6,508)</b>	<b>(1,150)</b>
<b>融資活動產生之現金流量</b>			
已付利息		(221)	(85)
非控股股東注資		1,105	194
購買非控股權益	33(d)	(1,044)	-
償還租賃負債		(3,687)	(3,831)
發行股份所得款項		17,470	-
<b>融資活動產生／(所用)之現金淨額</b>		<b>13,623</b>	<b>(3,722)</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>		<b>5,205</b>	<b>(631)</b>
匯率變動之影響		(394)	(241)
<b>於年初的現金及現金等價物</b>		<b>15,385</b>	<b>16,257</b>
<b>於年末的現金及現金等價物</b>		<b>20,196</b>	<b>15,385</b>
<b>現金及現金等價物之分析</b>			
銀行及現金結餘		20,196	15,385

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

今海醫療科技股份有限公司（前稱今海國際集團控股有限公司）（「**本公司**」）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為P.O. Box 31119, Grand Pavillion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands。其香港主要營業地點為香港皇后大道中183號新紀元廣場中遠大廈2503室。本公司之總部及新加坡共和國（「**新加坡**」）主要營業地點位於31 Sungei Kadut Avenue, Singapore 729660。本公司股份於香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）主板上市。

本公司為投資控股公司。本公司附屬公司之主要業務載於綜合財務報表附註18。

本公司董事認為，於二零二三年十二月三十一日，寶來國際有限公司（於塞舌爾共和國註冊成立的一間公司）為直接及最終母公司及陳國寶先生為本公司最終控制方。

## 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

於本年度，本公司及其附屬公司（統稱「**本集團**」）已採納由國際會計準則理事會（「**國際會計準則理事會**」）所頒佈的所有與其業務有關且於二零二三年一月一日開始的會計年度生效的新訂及經修訂國際財務報告準則（「**國際財務報告準則**」）。國際財務報告準則包括國際財務報告準則、國際會計準則及詮釋。採納該等新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團本年度及過往年度的會計政策、本集團綜合財務報表呈列方式及所呈報金額並無造成重大變動。

本集團並無應用已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則。本集團已開始評估該等新訂及經修訂國際財務報告準則的影響，但尚不能闡明該等新訂及經修訂國際財務報告準則是否會對其經營業績及財務狀況造成重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策

該等綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則、香港公認會計原則及聯交所證券上市規則（「上市規則」）以及香港公司條例所規定之適用披露編製。

該等綜合財務報表已根據歷史成本慣例編製，並就按公平值列賬的投資而作出修訂。

編製遵守國際財務報告準則之綜合財務報表時須使用若干主要假設及估計，亦要求董事於應用會計政策之過程中作出判斷。有關涉及關鍵判斷之範疇以及假設及估計對該等綜合財務報表而言屬重大之範疇於綜合財務報表附註4中披露。

於編製該等綜合財務報表時應用之重大會計政策列載如下。

### 綜合入賬

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至十二月三十一日之財務報表。附屬公司指本集團擁有控制權之實體。當本集團參與實體業務而對其可變回報承擔風險或享有可變回報之權利，且能夠通過其對該實體之權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。當本集團之現有權利賦予其目前掌控有關業務（即大幅影響實體回報之業務）之能力時，則本集團對該實體擁有權力。

在評估控制權時，本集團會考慮其潛在投票權以及其他人士持有之潛在投票權，以釐定其是否擁有控制權。在持有人能實際行使潛在投票權之情況下，方會考慮其權利。

附屬公司自控制權轉移至本集團當日起綜合入賬，並自控制權終止當日起終止綜合入賬。

出售引致喪失控制權之附屬公司所產生之收益或虧損指以下兩項之差額：(i) 銷售代價之公平值加上該附屬公司所保留之任何投資之公平值，及(ii) 本公司分佔該附屬公司資產淨值加上與該附屬公司有關之任何剩餘商譽及任何相關之累計外幣換算儲備。

集團內公司間之交易、結餘及未變現溢利予以對銷。未變現虧損亦予以對銷，除非交易提供所轉讓資產減值之證據。如有需要，附屬公司之會計政策已作出變動，以確保與本集團所採納政策貫徹一致。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 綜合入賬 (續)

非控股權益是指並非由本公司直接或間接應佔之附屬公司權益。非控股權益在綜合財務狀況表及綜合權益變動表之權益項目中列示。非控股權益於綜合損益及其他全面收益表呈列為本公司非控股股東及擁有人之間之年內損益及全面收益總額分配。

損益及其他全面收益之各組成部分歸屬予本公司擁有人及非控股股東，即使此導致非控股權益出現虧絀結餘。

本公司於附屬公司之所有權之變動（不會導致失去控制權）作為股本交易入賬（即與擁有人以彼等之擁有人身份進行交易）。控股及非控股權益之賬面值經調整以反映其於附屬公司相關權益之變動。非控股權益被調整之金額與已付或已收代價公平值之間之任何差額須直接於權益內確認並歸屬於本公司擁有人。

### 業務合併及商譽

本集團採用收購法將業務合併中所收購的附屬公司入賬。收購成本乃按於收購日期所獲資產、所發行股本工具及所產生負債以及或然代價的公平值計量。收購相關成本於有關成本產生及獲提供服務期間確認為開支。收購事項中附屬公司的可識別資產及負債均按其於收購日期的公平值計量。

收購成本超出本公司分佔附屬公司可識別資產及負債的公平淨值的差額乃列作商譽。本公司分佔可識別資產及負債的公平淨值超出收購成本的任何差額乃於綜合損益內確認為本公司應佔議價購買收益。

倘業務合併分階段完成，過往所持附屬公司的股權按收購日期的公平值重新計量，而由此產生的盈虧則於綜合損益內確認。公平值會加進收購成本以計算商譽。

倘過往所持附屬公司股權的價值變動已於其他全面收益內確認（如按公平值計入其他全面收益的股權投資），則於其他全面收益內確認的金額按過往所持股權被出售時所需的相同基準確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 業務合併及商譽 (續)

商譽會每年進行減值測試，或於有事件或情況改變顯示可能出現減值時更頻繁地進行減值測試。商譽按成本減累計減值虧損計量。商譽減值虧損的計量方法與下文會計政策所述其他資產的計量方法相同。商譽的減值虧損於綜合損益內確認，且隨後不予撥回。就減值測試而言，商譽將分配至預期因收購事項的協同效益而獲益的現金產生單位。

於附屬公司的非控股權益初步按非控股股東應佔該附屬公司於收購日期的可識別資產及負債的公平淨值比例計量。

### 外幣換算

#### (a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體之財務報表所載項目均採用有關實體經營所在主要經濟環境之貨幣（「**功能貨幣**」）計量。綜合財務報表則以新加坡元（「**新加坡元**」）呈列，新加坡元為本公司之功能貨幣及呈列貨幣。

#### (b) 於各實體財務報表之交易及結餘

以外幣進行之交易乃於初步確認時採用交易日期之現行匯率換算為功能貨幣。以外幣計值之貨幣資產及負債乃採用各報告期末之匯率換算。該項換算政策所產生之收益及虧損於損益內確認。

按公平值計量及以外幣計值之非貨幣項目按釐定公平值日期之匯率換算。

當非貨幣項目之盈虧於其他全面收益確認時，該盈虧之任何匯兌部分於其他全面收益內確認。當非貨幣項目之盈虧於損益確認時，該盈虧之任何匯兌部分於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 外幣換算 (續)

#### (c) 綜合賬目時換算

所擁有之功能貨幣與本公司之呈列貨幣不同之本集團所有實體之業績及財務狀況乃按下列方式換算為本公司之呈列貨幣：

- (i) 於各所呈列之財務狀況表之資產及負債按財務狀況表日期之收市匯率換算；
- (ii) 收入及開支乃按平均匯率換算（除非此項平均值並非於交易日期之當時匯率累計影響之合理概約值，於該情況下，收入及開支則按交易日期之匯率換算）；及
- (iii) 所有產生之匯兌差額乃於匯兌儲備確認。

於綜合賬目時，因換算海外實體投資淨額及借款產生之匯兌差額於匯兌儲備確認。當出售海外業務時，該等匯兌差額乃於綜合損益內確認為出售損益之一部分。

因收購海外實體而產生之商譽及公平值調整，均視作為該海外實體之資產及負債處理，並按收市匯率換算。

### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備按成本減累計折舊及減值虧損列賬。

其後成本計入資產賬面值，或僅於與項目相關之未來經濟利益可能會流入本集團且能可靠計量項目成本時方會確認為獨立資產（如適用）。所有其他維修及保養費用均於其產生期內於損益表確認。

設備折舊以直線法於估計可使用年期按足以撇銷其成本減其剩餘價值之比率計算。主要可使用年期如下：

租賃樓宇	3至12年之租期
租賃物業裝修	3年或租期（按較短者）
辦公室設備	3年
汽車	5年
傢俬及裝置	3至5年
電腦	1至3年
廠房及機器	5至10年

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 物業、廠房及設備 (續)

剩餘價值、可使用年期及折舊方法於各報告期末進行檢討及作出調整(如適用)。

在建資產乃按成本減減值虧損列賬。折舊自相關資產可供使用時開始計提。

出售設備之收益或虧損乃指銷售所得款項淨額與有關資產賬面值之差額，並於損益中確認。

### 投資物業

投資物業指為賺取租金及/或資本增值而持有之土地及樓宇。投資物業初步按成本(包括物業應佔所有直接成本)計量。

於初始確認後，投資物業按成本減累計折舊及減值虧損列賬。折舊採用直線法計算於剩餘可使用年期或相關租賃之租期(以較短者為準)內將成本分配予剩餘價值。

出售投資物業之收益或虧損乃出售所得款項淨額與該物業之賬面值兩者之差額，並於損益內確認。

### 租賃

#### 本集團作為承租人

租賃於租賃資產可供本集團使用時確認為使用權資產及相應租賃負債。使用權資產乃按成本減累計折舊及減值虧損列賬。使用權資產乃按資產可使用年期與租期二者中較短者以直線法按撇銷其成本之利率計算折舊。主要可使用年期如下：

租賃土地及辦公物業	2至19年租期
汽車	5年

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 租賃 (續)

#### 本集團作為承租人 (續)

使用權資產按成本計量，包括初始計量租賃負債金額、預付租賃款項、初始直接成本及恢復成本。租賃負債包括使用租約內隱含利率（倘有關利率可予確定），或本集團之增量借款利率折現租賃付款之現值淨額。各租賃付款於負債與融資成本之間作出分配。融資成本於租期內在損益內扣除，以使租賃負債餘額之息率固定。

與短期租賃及低價值資產租賃相關之付款，於租期內以直線法在損益內確認為開支。短期租賃乃為初步租期為十二個月或以下之租賃。低價值資產為價值低於5,000美元之資產。

#### 本集團作為出租人

並無將資產擁有權的絕大部分風險及回報轉移至承租人之租賃均視為經營租賃。來自經營租賃之租金收入於相關租期內按直線基準確認。

### 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中之較低者列賬。成本以加權平均基準釐定。製成品及在製品之成本包括原材料、直接人工及所有生產經常開支之適當比例，及分包費用（如適用）。可變現淨值乃於日常業務過程中之估計售價減估計完成成本及估計出售時所需之成本。

### 確認及終止確認金融工具

金融資產及金融負債於本集團成為工具合約條文之訂約方時，於財務狀況表內確認。

倘從資產收取現金流量之合約權利到期，或本集團已將其於資產所有權之絕大部分風險及回報轉移，或本集團並無轉移及保留其於資產所有權之絕大部分風險及回報但並無保留對資產之控制權，則金融資產將被終止確認。於終止確認金融資產時，資產之賬面值與已收代價總和之差額，將於損益內確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 確認及終止確認金融工具 (續)

倘於有關合約之特定責任獲解除、取消或到期，則金融負債將被終止確認。終止確認之金融負債之賬面值與已付代價之差額於損益內確認。

### 金融資產

倘某項資產乃根據合約規定購買或出售，而合約條款規定須按市場指定時限內交付，則金融資產按交易日基準確認及終止確認，並初步按公平值另加直接應佔交易成本確認，惟按公平值計入損益的投資除外。收購按公平值計入損益的投資直接應佔交易成本即時於損益確認。

本集團之金融資產乃分類為以下類別：

- 按攤銷成本計量之金融資產；
- 按公平值計入其他全面收益的股權投資；及
- 按公平值計入損益的投資。

#### (a) 按攤銷成本計量之金融資產

倘金融資產(包括貿易及其他應收款項)符合以下條件則被分為此類別：

- 資產乃按旨在通過持有資產收取合約現金流量之業務模式所持有；及
- 資產之合約條款於特定日期產生之現金流量僅為支付本金及尚未償還本金之利息。

該等金融資產其後採用實際利率法按攤銷成本減預期信貸虧損之虧損撥備計量。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 金融資產 (續)

#### (b) 按公平值計入其他全面收益的股權投資

於初始確認時，本集團可（按個別工具基準）做出不可撤銷之選擇，將並非持作買賣之權益工具投資指定為按公平值計入其他全面收益計量。

按公平值計入其他全面收益的股權投資其後按公平值計量，而公平值變動產生之收益及虧損於其他全面收益中確認，並於股權投資重估儲備中累計。於終止確認投資時，先前於股權投資重估儲備中累計之累計收益或虧損不會重新分類至損益。

除非該等投資之股息明確表明收回部分投資成本，否則於損益中確認。

#### (c) 按公平值計入損益的投資

除非本集團於初步確認時指定並非持作買賣的股權投資為按公平值計入其他全面收益，則倘金融資產並不符合按攤銷成本計量之條件，亦不符合按公平值計入其他全面收益之債務投資之條件，則列入本類別。

按公平值計入損益的投資其後按公平值計量，而公平值變動產生之任何收益或虧損於損益確認。於損益確認之公平值收益或虧損乃扣除任何利息收入及股息收入。利息收入及股息收入於損益確認。

### 預期信貸虧損之虧損撥備

本集團按攤銷成本確認金融資產之預期信貸虧損之虧損撥備。預期信貸虧損乃加權平均信貸虧損，並以發生相關違約之風險作為加權數值。

於各報告期末或倘金融工具之信貸風險自初始確認以來大幅增加，本集團就貿易應收款項，按相等於所有可能發生違約事件之預期信貸虧損除以該金融工具之預計年期（「**全期預期信貸虧損**」）之金額，計量金融工具之虧損撥備。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 預期信貸虧損之虧損撥備 (續)

倘金融工具(貿易應收款項除外)於報告期末之信貸風險自初始確認以來並無大幅增加,則本集團按相等於反映該金融工具可能於報告期間後十二個月內發生之違約事件所引致預期信貸虧損之全期預期信貸虧損部分之金額計量該金融工具之虧損撥備。

預期信貸虧損金額或旨在將報告期末之虧損撥備調整至所需金額而撥回之金額於損益中確認為減值收益或虧損。

### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言,現金及現金等價物指銀行及手頭現金、銀行及其他金融機構之活期存款以及可轉為已知數量之現金及並無明顯變值風險之短期高流動性投資。應要求償還並構成本集團現金管理之不可或缺部分之銀行透支,亦計入作為現金及現金等價物之一部分。

### 金融負債及權益工具

金融負債及權益工具乃根據所訂立合約安排之內容,及國際財務報告準則中金融負債和權益工具之定義予以分類。權益工具為可證明於本集團資產之剩餘權益經扣除其所有負債後之任何合約。就特定金融負債及權益工具採納之會計政策載列如下。

### 借款

借款初始按公平值扣除所產生之交易成本確認,其後則採用實際利率法按攤銷成本計量。

除非本集團有無條件權利將負債之結算遞延至報告期後至少十二個月,否則借款分類為流動負債。

### 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項初始按公平值確認,並於其後採用實際利率法按攤銷成本計量,除非貼現之影響輕微,則在此情況下按成本列賬。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 權益工具

由本公司所發行之權益工具乃按收取之所得款項減直接發行成本記錄。

### 客戶合約收益

收益參考常見業務慣例按客戶合約列明之代價計量，且不包括代表第三方收取之款項。倘合約規定客戶付款與轉移承諾產品或服務之間之期間超過一年，代價須就重大融資組成部分之影響作出調整。

本集團於透過將某項產品或服務之控制權轉移至客戶而達成履約責任時確認收益。視乎合約條款及該合約適用之法例，履約責任可隨時間或於特定時間點達成。倘符合以下條件，履約責任隨時間達成：

- 於本集團履約時客戶同時收取及耗用由本集團履約所帶來的利益；
- 本集團履約創建或提升一項於創建或提升時由客戶控制的資產；或
- 本集團履約並無產生對本集團有替代用途的資產，且本集團享有可強制執行權利可收取至今已完履約的付款。

倘履約責任隨時間達成，收益參考達成該履約責任之進度確認，否則收益於客戶取得產品或服務之控制權時確認。

### 其他收益

利息收入使用實際利率法確認。

股息收入於股東收取付款的權利確立時確認。

租金收入於租期內按直線法確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 僱員福利

#### (a) 短期僱員福利

短期福利義務(包括累計有薪假期)以未折現基準計量,並在提供相關服務時支銷。倘本集團因過往提供的服務而有現時法定或推定責任支付該款項,則就根據短期現金獎勵預期將予支付的金額確認撥備。

#### (b) 退休金承擔

界定供款計劃為一項離職後福利計劃,根據界定供款計劃,實體向另一獨立實體支付定額供款,而無支付進一步款項的法律或推定責任。向界定供款退休金計劃供款的責任於僱員提供有關服務期間於損益中確認為僱員福利開支。

新加坡中央公積金(「**中央公積金**」)局規定,本集團於新加坡聘用的新加坡公民或永久居民僱員須參與中央公積金計劃。本集團供款最多為每月薪金的17%,且上限為每名僱員每年(「**每年**」)102,000新加坡元。

本集團亦根據香港強制性公積金計劃條例為根據香港僱傭條例之司法管轄權所僱用且之前並無參與界定福利退休金計劃之僱員實施強制性公積金計劃(「**強積金計劃**」)。強積金計劃乃獨立託管人管理之界定供款退休金計劃。根據強積金計劃,僱主及其僱員各自均須按僱員相關收入之5%進行供款,惟上限為每月相關收入30,000港元(「**港元**」)。

本集團在中華人民共和國(「**中國**」)營運的附屬公司,參與其經營所在地的地方市政府管理的中央界定供款退休福利計劃。有關供款乃根據公司薪金費用的某百分比計算,並根據中央界定供款退休福利計劃的規則,在其應付時在綜合損益表內支銷。

中央退休金計劃須支付全體已退休僱員之所有退休金,而本集團毋須就每月供款以外之退休後福利承擔其他退休金責任。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 借款成本

需要長時間準備作擬定用途或出售之合資格資產之收購、興建或生產直接應佔之借款成本，將資本化作為該等資產成本之一部分，直至該等資產已大致可作擬定用途或出售之有關時間為止。在特定借款用作合資格資產支出前暫作投資所賺取之投資收入須自撥充資本之借款成本扣除。

以一般性借入及用於獲取合資格資產之資金為限，合資格作資本化之借款成本金額乃透過該項資產之支出所採用之資本化比率而釐定。資本化比率乃適用於本集團借款（於有關期間內尚未償還）之借款成本之加權平均值，惟特別為獲取合資格資產而作出之借款則除外。

所有其他借款成本於產生期間於損益內確認。

### 政府補助

當能夠合理保證本集團符合補助之附帶條件，且會獲授政府補助時，方會確認政府補助。

### 稅項

所得稅指即期稅項及遞延稅項之總和。

即期應付稅項乃按年內應課稅溢利計算。應課稅溢利因不包括其他年度的應課稅或可扣稅收支項目及毋須課稅或不可扣稅項目，故有別於損益內所確認溢利。本集團的即期稅項負債乃使用於報告期末前已頒佈或實際上已頒佈的稅率計算。

遞延稅項乃按財務報表的資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所用相應稅基間的差額確認。遞延稅項負債通常會就所有應課稅暫時差額確認，而遞延稅項資產則於很可能有可用作對銷可扣減暫時差額、未動用稅項虧損或未動用稅項抵免的應課稅溢利時方予以確認。倘暫時差額由商譽或初次確認一項不影響應課稅溢利或會計溢利之交易之其他資產及負債（業務合併除外）所產生，則有關資產及負債不予確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 稅項 (續)

因投資附屬公司而產生之應課稅暫時差額將會確認遞延稅項負債，惟暫時差額撥回時間可由本集團控制，以及暫時差額可能不會在可見將來撥回時除外。

遞延稅項資產的賬面值乃於各報告期末審閱，並於不再可能有足夠應課稅溢利以容許收回全部或部分資產時作出扣減。

遞延稅項乃按於結清負債或變現資產期間預期適用的稅率（基於報告期末前已頒佈或實質上已頒佈的稅率）計算。遞延稅項於損益中確認，除非遞延稅項關乎於其他全面收益或直接於權益確認之項目，在該情況下遞延稅項亦於其他全面收益或直接於權益中確認。

遞延稅項資產及負債的計量反映本集團於報告期末預期收回或結清其資產及負債賬面值的方式所導致的稅務後果。

倘有法定可強制執行權利將即期稅項資產及即期稅項負債抵銷，而所得稅由同一稅務部門徵收且本集團有意在淨值基礎上結算其即期稅項資產及負債時，則可將遞延稅項資產與負債對銷。

### 分部報告

經營分部及各分部項目於綜合財務報表內呈報的金額，乃自定期提供予本集團最高行政管理人員用作向本集團各項業務分配資源並評估其表現的財務資料中識別。

就財務報告而言，除非分部具備相似的經濟特徵及在產品及服務性質、生產過程性質、客戶類型或類別、用於分銷產品或提供服務的方法以及監管環境的性質方面相似，否則各個個別而言屬重大的經營分部不會合併計算。個別而言並非重大的經營分部如符合上述大部分標準，則可合併計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 關聯方

關聯方乃指與本集團有關聯之人士或實體。

- (a) 倘一名人士符合下列情況，則該名人士或其近親與本集團有關聯：
  - (i) 對本集團有控制權或共同控制權；
  - (ii) 對本集團有重大影響力；或
  - (iii) 為本公司或本公司母公司主要管理人員的成員。
- (b) 倘符合下列任何條件，則該實體與本集團有關聯：
  - (i) 該實體及本公司屬同一集團的成員公司（即各母公司、附屬公司及同系附屬公司為互相關聯）。
  - (ii) 一個實體是另一實體的聯營公司或合營企業（或一個集團的成員公司的聯營公司或合營企業，而另一實體為該集團的成員公司）。
  - (iii) 兩個實體皆為同一第三方的合營企業。
  - (iv) 一個實體為第三實體的合營企業及另一實體為第三實體的聯營公司。
  - (v) 該實體乃為本集團或與本集團有關聯的實體的僱員福利而設的離職後福利計劃。倘本集團本身為該計劃，則營辦的僱主亦與本集團有關聯。
  - (vi) 該實體由(a)項所述人士控制或共同控制。
  - (vii) 於(a)(i)所述人士對實體有重大影響力，或是實體（或實體的母公司）主要管理人員的成員。
  - (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司向本公司或本公司的母公司提供主要管理人員服務。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 資產減值

於各報告期末，本集團會對其有形及無形資產（遞延稅項資產、投資、存貨及應收款項除外）之賬面值進行檢討，以釐定有否任何跡象顯示該等資產出現減值虧損。倘出現任何有關跡象，則會估計該項資產之可收回金額以釐定任何減值虧損之程度。倘未能估計個別資產之可收回金額，則本集團會估計該項資產所屬之現金產生單位之可收回金額。

可收回金額為公平值減出售成本及其使用價值兩者中之較高者。評估使用價值時，估計未來現金流量以除稅前貼現率貼現至彼等之現值，而該貼現率反映當時市場對金錢時間價值之評估及該項資產之特有風險。

倘資產或現金產生單位之可收回金額估計低於其賬面值，則將該資產或現金產生單位之賬面值減低至其可收回金額。減值虧損會於損益內即時確認，除非有關資產按重估價值列賬，在該情況下，減值虧損則視作重估減少處理。

倘減值虧損其後撥回，則資產或現金產生單位之賬面值會增加至經修訂估計可收回金額，惟按此所增加之賬面值不得高於假設過往年度並無就資產或現金產生單位確認減值虧損而原應已釐定（扣除攤銷或折舊）之賬面值。所撥回之減值虧損會即時於損益確認，除非有關資產乃按重估款額列賬則除外，在該情況下，所撥回之減值虧損會被視為重估增幅。

### 撥備及或然負債

倘本集團就已發生之事件承擔現有法律或推定責任，而且履行責任可能涉及經濟利益之流出，並可作出可靠之估計，則就未確定時間或金額之負債確認撥備。倘金錢之時間價值重大，則撥備將會以預計履行責任之支出現值列示。

倘不大可能涉及經濟利益之流出，或無法作出可靠之估計，則將責任披露為或然負債，惟經濟利益流出之可能性極低則除外。須視乎某項或多項未來事件是否發生才能確定存在與否之可能責任，亦會披露為或然負債，惟經濟利益流出之可能性極低則除外。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策 (續)

### 報告期後事項

報告期後事項若與提供有關本集團於報告期末狀況之額外資料，或顯示其持續經營之假設並不適用，則該報告期後事項為調整事項，並於綜合財務報表反映。不屬調整事項之報告期後事項如屬重大時，則於綜合財務報表附註內披露。

## 4. 估計不確定性之主要來源

於報告期末有關未來估計之主要假設及估計不確定性之其他主要來源(擁有可導致下一個財政年度之資產與負債賬面值出現大幅調整之重大風險)於下文討論。

### 滯銷存貨撥備

滯銷存貨撥備乃根據存貨之賬齡及估計可變現淨值而作出。評核所需之撥備數額涉及判斷及估計。倘日後之實際結果與原先估計有所不同，則有關差額將影響有關估計出現變動期間之存貨賬面值及撥備支出／撥回。

### 呆壞賬減值虧損

本集團根據貿易及其他應收款項之可收回性(包括各債務人之現行信貸狀況及過往還款紀錄)評估，就呆壞賬作出減值虧損。減值於出現事件或情況有變顯示結餘未必可收回時產生。辨識呆壞賬須使用判斷及估計。倘實際結果與原先估計有所不同，則有關差額將影響有關估計出現變動年度之貿易及其他應收款項賬面值以及呆賬開支。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 5. 財務風險管理

本集團之業務須承受多種財務風險：外幣風險、價格風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險。本集團之整體風險管理計劃專注於財務市場之不可預見性，及尋求盡可能減低對本集團財務表現構成之潛在不利影響。

### (a) 外幣風險

由於本集團大部分業務交易、資產及負債主要以本集團實體之功能貨幣計值，故其面臨之外幣風險極低。本集團在外幣交易、資產及負債方面，現時沒有外幣對沖政策。本集團將密切監察其外幣風險及如有需要，將考慮對沖重大之外幣風險。

### (b) 價格風險

本集團按公平值計入損益的投資及按公平值計入其他全面收益的股權投資於各報告期末按公平值計量。因此，本集團須承受股本證券價格風險。本集團董事透過維持具有不同風險狀況之投資組合管理此風險。

於二零二三年十二月三十一日，倘投資之公平值上升／下跌8%，則因投資公平值收益／虧損而導致除稅前虧損將減少／增加525,000新加坡元（二零二二年：除稅前溢利增加／減少607,000新加坡元）及股權投資重估儲備將增加／減少45,000新加坡元（二零二二年：無）。

### (c) 信貸風險

計入綜合財務狀況表內之貿易及其他應收款項、投資、銀行及現金結餘之賬面值為本集團就其金融資產面臨的最高信貸風險。

本集團的所有貿易應收款項源於其於新加坡的業務運營，惟3,847,000新加坡元（二零二二年：525,000新加坡元）來自其於中國的業務運營除外。

本集團設有釐定信貸限額、信貸審批及其他監察程序的政策以確保採取跟進措施收回逾期債務。

於報告期末，本集團審閱債務人的可收回金額以確保就不可收回金額作出足夠的減值虧損。就此而言，管理層認為本集團的信貸風險已大幅減少。

由於對手方均為由國際信貸評級機構評定為高信貸評級的銀行，故投資、銀行及現金結餘的信貸風險屬有限。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 5. 財務風險管理 (續)

### (c) 信貸風險 (續)

本集團的內部信貸風險類別如下：

類別	定義	虧損撥備
履約	對手方的違約風險低及概無任何逾期款項	12個月預期信貸虧損 (「預期信貸虧損」)
呆賬	款項逾期不足30日或自初次確認以來信貸風險顯著增加	全期預期信貸虧損 －無信貸減值
違約	款項逾期不足90日或有證據顯示資產出現信貸減值	全期預期信貸虧損 －信貸減值
撇銷	有證據顯示債務人處於嚴重財政困難及本集團並無實際收回款項的可能	撇銷金額

本集團就貿易及其他應收款項面臨之信貸風險概要如下：

	內部信貸 風險類別	12個月／全期 預期信貸虧損	總賬面值 千新加坡元	虧損 撥備計提 千新加坡元	賬面淨值 千新加坡元
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>					
貿易應收款項	(附註(i))	全期預期信貸虧損	7,213	(1,682)	5,531
其他應收款項及按金(附註(ii))	履約	12個月預期信貸虧損	5,032	-	5,032
其他應收款項(附註(ii))	違約	全期預期信貸虧損	17	(17)	-
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>					
貿易應收款項	(附註(i))	全期預期信貸虧損	3,180	(968)	2,212
其他應收款項及按金(附註(ii))	履約	12個月預期信貸虧損	2,633	-	2,633
其他應收款項(附註(ii))	違約	全期預期信貸虧損	24	(24)	-

附註：

- (i) 本集團經參考過往信貸虧損經驗使用撥備矩陣計量貿易應收款項的全期預期信貸虧損，並就債務人的特定前瞻性因素及經濟環境作出調整。
- (ii) 不包括可收回商品及服務稅(「商品及服務稅」)及增值稅(「增值稅」)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 5. 財務風險管理 (續)

### (d) 流動資金風險

本集團的政策是定期監察現時及預期流動資金需要，確保維持充足的現金儲備滿足短期及長期流動資金需要。

本集團金融負債基於未貼現現金流量之到期日分析如下：

	一年內 或按要求 千新加坡元	1至2年 千新加坡元	2至5年 千新加坡元	5年以上 千新加坡元
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>				
不計息				
貿易及其他應付款項*	11,157	-	-	-
計息				
銀行借款	4,928	-	-	-
租賃負債	2,284	1,182	2,259	950
	<b>18,369</b>	<b>1,182</b>	<b>2,259</b>	<b>950</b>

於二零二二年十二月三十一日

不計息				
貿易及其他應付款項*	6,319	-	-	-
其他借款	968	-	-	-
計息				
銀行借款	46	46	1,063	-
租賃負債	1,858	702	37	-
	<b>9,191</b>	<b>748</b>	<b>1,100</b>	<b>-</b>

\* 不包括應付商品及服務稅及增值稅。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 5. 財務風險管理 (續)

### (e) 利率風險

本集團的銀行借款以固定利率計息，因此面臨公平值利率風險。

本集團的銀行存款及銀行借款以固定利率計息，因此面臨公平值利率風險。

### (f) 於十二月三十一日的金融工具類別

	附註	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<b>金融資產：</b>			
按公平值計入損益的投資			
— 於初始確認時指定		6,564	7,592
按公平值計入其他全面收益的股權投資		558	—
按攤銷成本計量之金融資產 (包括現金及現金等價物)			
— 貿易應收款項		5,531	2,212
— 其他應收款項及按金	(i)	5,032	2,633
— 固定銀行存款		—	968
— 銀行及現金結餘		20,196	15,385
<b>金融負債：</b>			
按攤銷成本計量之金融負債			
— 貿易及其他應付款項	(ii)	11,157	6,319
— 銀行及其他借款		4,717	1,936
— 租賃負債		5,364	2,513

附註：

(i) 不包括可收回商品及服務稅及增值稅。

(ii) 不包括應付商品及服務稅及增值稅。

### (g) 公平值

於綜合財務狀況表反映之本集團金融資產及金融負債的賬面值與其各自公平值相若。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 6. 公平值計量

公平值為市場參與者於計量日期進行的有序交易中出售資產所收取或轉移負債所支付的價格。以下公平值計量披露資料所用的公平值架構按用以計量公平值的估值方法所使用的輸入資料分為三個等級：

第1級輸入數據： 本集團於計量日期可取得相同資產或負債於活躍市場的報價（未經調整）。

第2級輸入數據： 除了第1級所包括的報價外，資產或負債可直接或間接（如源自價格）觀察的輸入數據。

第3級輸入數據： 資產或負債的不可觀察輸入數據。

本集團的政策為確認截至於事項或狀況變動導致該轉移之日期止該等三個等級的任何轉入及轉出。

### (a) 公平值架構等級披露

描述	使用以下輸入數據之公平值計量：			
	第1級 千新加坡元	第2級 千新加坡元	第3級 千新加坡元	總計 千新加坡元
經常性公平值計量：				
於二零二三年十二月三十一日				
按公平值計入損益的投資				
— 上市權益投資	5,955	—	—	5,955
— 上市基金投資	609	—	—	609
按公平值計入其他全面收益的股權投資				
— 非上市基金投資	—	—	558	558
經常性公平值計量總額	6,564	—	558	7,122
於二零二二年十二月三十一日				
按公平值計入損益的投資				
— 上市權益投資	6,920	—	—	6,920
— 上市基金投資	672	—	—	672
經常性公平值計量總額	7,592	—	—	7,592

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 6. 公平值計量 (續)

### (b) 基於第3級按公平值計量之資產對賬

描述：

於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日及  
二零二三年一月一日

購買

於二零二三年十二月三十一日

按公平值計入  
其他全面收益的  
股權投資  
非上市基金投資  
千新加坡元

—

558

558

### (c) 本集團所採用估值程序披露及於報告期末公平值計量所用估值技術及輸入數據

本集團財務總監負責財務申報所須作出的資產公平值計量，包括第3級公平值計量。財務總監直接向董事會呈報該等公平值計量。財務總監與董事會每年至少進行兩次有關估值程序及結果的討論。

就第3級公平值計量而言，本集團通常將會委聘具備獲認可專業資格且有近期經驗的外部估值專家進行估值，並參考基金管理人的報價。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 6. 公平值計量 (續)

### (c) 本集團所採用估值程序披露及於報告期末公平值計量所用估值技術及輸入數據 (續)

#### 第3級公平值計量

描述	估值技術	不可觀察 輸入數據	範圍	增加輸入數據 對公平值的影響	公平值	
					二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
按公平值計入其他全面收益的 股權投資						
— 非上市基金投資	最新交易價	不適用	不適用	不適用	558	
					-	

## 7. 收益及分部資料

收益指就提供勞務派遣及配套服務、宿舍服務、資訊科技(「資訊科技」)服務以及建造配套服務而於客戶合約訂明的代價，於本年度該等款項僅源自新加坡，以及於中國內地提供微創手術解決方案和醫療產品及相關服務。

本集團向執行董事(為本集團主要營運決策者(「主要營運決策者」))報告資料，以分配資源及評估表現。會計政策與綜合財務報表附註3所述本集團之會計政策相同。主要營運決策者審閱按服務性質(包括向建築項目承包商提供勞務派遣及配套服務、提供宿舍服務、提供資訊科技服務以及提供建造配套服務)劃分的收益、有關提供微創手術解決方案的產品、醫療及相關服務費用以及年內整體相關損益。因此，僅按照國際財務報告準則第8號經營分部呈列有關實體服務及產品、主要客戶及地區資料的披露。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及分部資料 (續)

客戶合約收益劃分：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
地域市場		
— 新加坡	25,213	21,624
— 中國	20,431	656
	<b>45,644</b>	<b>22,280</b>
隨時間確認		
— 服務		
— 提供勞務派遣及配套服務	15,750	15,018
— 提供宿舍服務	8,615	5,787
— 提供資訊科技服務	476	417
— 提供建造配套服務	372	402
	<b>25,213</b>	<b>21,624</b>
於某一時間點確認		
— 產品		
— 提供微創手術解決方案及醫療產品及相關服務費用	20,431	656
	<b>45,644</b>	<b>22,280</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及分部資料 (續)

可呈報分部損益、資產及負債資料：

	服務	產品	其他 (附註(i))	總計
	千新加坡元	千新加坡元	千新加坡元	千新加坡元
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>				
收益—外部	25,213	20,431	—	45,644
融資成本	(126)	(56)	(39)	(221)
出售物業、廠房及設備之虧損淨額	—	(235)	—	(235)
按公平值計入損益的投資之公平值變動淨額	(1,042)	—	2	(1,040)
出售按公平值計入損益的投資收益	21	—	—	21
貿易及其他應收款項之預期信貸虧損撥備	(127)	(542)	—	(669)
折舊	(3,112)	(651)	(339)	(4,102)
手續費收入	—	—	2,169	2,169
除稅前溢利／(虧損)	1,912	(2,178)	(2,951)	(3,217)
所得稅開支	(867)	(28)	—	(895)
年度溢利／(虧損)	1,045	(2,206)	(2,951)	(4,112)
添置分部非流動資產(附註(ii))				
—物業、廠房及設備	—	1,056	196	1,252
—使用權資產	—	2,402	1,059	3,461
—投資物業	2,830	—	—	2,830
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>				
分部資產	31,929	23,725	6,566	62,220
分部負債	(14,852)	(7,772)	(2,106)	(24,730)

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及分部資料 (續)

可呈報分部損益、資產及負債資料：(續)

	服務	產品	其他	總計
	千新加坡元	千新加坡元	千新加坡元	千新加坡元
			(附註(i))	
截至二零二二年十二月三十一日止年度				
收益－外部	21,624	656	–	22,280
融資成本	(27)	(48)	(10)	(85)
出售物業、廠房及設備之收益淨額	147	–	–	147
按公平值計入損益的投資之公平值變動淨額	(669)	–	(11)	(680)
出售按公平值計入損益的投資虧損	(210)	–	–	(210)
貿易及其他應收款項之預期信貸虧損撥回／(撥備)	166	(28)	–	138
折舊	(3,768)	(317)	(301)	(4,386)
手續費收入	–	–	262	262
除稅前溢利／(虧損)	3,916	(704)	(2,428)	784
所得稅開支	(643)	(25)	–	(668)
年度溢利／(虧損)	3,273	(729)	(2,428)	116
添置分部非流動資產(附註(ii))				
－物業、廠房及設備	18	1,865	–	1,883
－使用權資產	127	731	547	1,405
－投資物業	3,076	–	–	3,076
於二零二二年十二月三十一日				
分部資產	24,257	12,400	3,614	40,271
分部負債	(8,156)	(6,615)	(908)	(15,679)

附註：

(i) 其他與企業辦公室功能相關。

(ii) 不包括金融工具及遞延稅項資產。

除截至二零二三年十二月三十一日止年度收益佔總收益約42%的客戶外，並無其他個別客戶於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度佔本集團總收益超過10%。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 7. 收益及分部資料 (續)

位於以下地區的非流動資產(包括物業、廠房及設備、  
使用權資產以及投資物業)

—新加坡

—中國內地

—香港

二零二三年  
千新加坡元

二零二二年  
千新加坡元

13,387

1,282

4,192

5,059

1,362

468

## 8. 其他收入、收益及虧損淨額

手續費收入

政府補助

上市投資之股息收入

利息收入

沒收客戶按金

工傷／工人賠償申索

分租收入

設備租金收入

租金優惠

出售物業、廠房及設備(虧損)／收益淨額

按公平值計入損益的投資之公平值變動淨額

出售按公平值計入損益的投資收益／(虧損)

出售一間附屬公司的收益

匯兌(虧損)／收益淨額

其他

二零二三年  
千新加坡元

二零二二年  
千新加坡元

2,169

262

182

268

303

436

56

11

9

51

100

180

188

180

—

46

—

98

(235)

147

(1,040)

(680)

21

(210)

220

—

(632)

113

257

(33)

1,598

869

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 9. 融資成本

以下各項之利息：

- 租賃負債
- 銀行借款

二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
202	61
19	24
<b>221</b>	<b>85</b>

## 10. 所得稅開支

### 即期稅項

- 新加坡企業所得稅
  - 年度撥備
  - 過往年度撥備不足／(超額撥備)

- 中國企業所得稅
  - 年度撥備

即期稅項總額

### 遞延稅項(附註29)

- 本年度
- 過往年度撥備不足

遞延稅項總額

所得稅開支總額

二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
741	674
7	(37)
<b>748</b>	<b>637</b>
28	25
<b>776</b>	<b>662</b>
1	6
118	-
<b>119</b>	<b>6</b>
<b>895</b>	<b>668</b>

新加坡企業所得稅基於本年度估計應課稅溢利按17% (二零二二年：17%) 的稅率計提撥備。

本集團就其於中國的業務計提的所得稅撥備乃根據現行法例、詮釋及慣例就截至二零二三年十二月三十一日止年度的估計應課稅溢利按25% (二零二二年：25%) 的稅率計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 10. 所得稅開支 (續)

所得稅開支與除稅前(虧損)／溢利乘以新加坡企業所得稅稅率之對賬如下：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
除稅前(虧損)／溢利	<b>(3,217)</b>	784
按新加坡企業所得稅稅率17%(二零二二年:17%)計算的稅項 毋須課稅收入的稅務影響	<b>(547)</b>	133
不可扣稅開支的稅務影響	<b>(616)</b>	(169)
稅項優惠及部分稅務豁免的稅務影響	<b>960</b>	248
未確認為遞延稅項資產的稅項虧損的稅務影響	<b>(246)</b>	(190)
於其他司法權區經營之附屬公司之不同稅率的稅務影響	<b>1,425</b>	766
動用先前未確認及未動用稅項虧損的稅務影響	<b>(175)</b>	(46)
過往年度撥備不足／(超額撥備)	<b>(31)</b>	(37)
	<b>125</b>	(37)
所得稅開支	<b>895</b>	668

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 11. 年內（虧損）／溢利

本集團年內（虧損）／溢利已扣除下列項目：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
物業、廠房及設備折舊	297	568
使用權資產折舊	833	815
投資物業折舊	2,972	3,003
投資物業的直接運營開支：		
－已產生的租賃收入	2,894	3,077
－未產生的租賃收入	982	736
核數師薪酬		
－本公司核數師	180	168
－其他核數師	109	163
	289	331
銷售存貨成本	19,390	–
員工成本（包括董事薪酬）		
－薪金、工資及其他福利	13,854	9,506
－定額供款計劃之供款	628	552
－外籍工人徵費	3,842	2,221
	18,324	12,279

概無已（由本集團代表其已於全數歸屬有關供款前離開界定供款計劃的僱員）放棄及被本集團用於降低現有供款水平的供款。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 12. 董事、主要行政人員及五名最高薪僱員酬金

根據適用的上市規則披露的各董事及主要行政人員酬金如下：

董事姓名	附註	袍金 千新加坡元	薪金及津貼 千新加坡元	界定供款 計劃供款 千新加坡元	總計 千新加坡元
<b>截至二零二三年十二月三十一日止年度</b>					
<i>執行董事：</i>					
陳國寶先生		-	334	3	337
王振飛先生		-	108	3	111
李雲平先生	(i)	86	-	-	86
<i>獨立非執行董事：</i>					
嚴健軍先生		21	-	-	21
范一民先生		21	-	-	21
楊美華女士	(ii)	21	-	-	21
<i>非執行董事：</i>					
王華生先生		33	-	-	33
余明陽先生	(iii)	13	-	-	13
總計		195	442	6	643

截至二零二二年十二月三十一日止年度

<i>執行董事：</i>					
陳國寶先生		-	490	3	493
王振飛先生		-	237	3	240
<i>獨立非執行董事：</i>					
嚴健軍先生		21	-	-	21
范一民先生		21	-	-	21
柴志敏先生	(iv)	2	-	-	2
楊美華女士	(ii)	19	-	-	19
<i>非執行董事：</i>					
楊福康先生	(v)	20	-	-	20
李雲平先生	(i)	59	-	-	59
王華生先生		34	-	-	34
總計		176	727	6	909

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 12. 董事、主要行政人員及五名最高薪僱員酬金 (續)

根據適用的上市規則披露的各董事及主要行政人員酬金如下：(續)

附註：

- (i) 於二零二三年七月三十一日由非執行董事調任為執行董事。
- (ii) 於二零二二年一月三十一日獲委任。
- (iii) 於二零二三年七月三十一日獲委任。
- (iv) 於二零二二年一月三十一日辭任。
- (v) 於二零二二年七月二十九日辭任。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何酬金之安排（二零二二年：無）。

本集團於本年度的五名最高薪僱員包括1名董事（二零二二年：2名董事），其酬金於上文呈列的分析內反映。餘下4名（二零二二年：3名）人士之酬金載列如下：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
薪金及津貼	1,905	1,743
酌情花紅	3,240	63
界定供款計劃供款	181	138
	<b>5,326</b>	<b>1,944</b>

酬金處於下列範圍：

	僱員數目	
	二零二三年	二零二二年
0港元至1,000,000港元	1	-
1,000,001港元至1,500,000港元	-	1
1,500,001港元至2,000,000港元	1	1
8,000,001港元至8,500,000港元	1	1
20,000,001港元至25,000,000港元	1	-

年內，本集團概無向任何董事或最高薪人士支付酬金，作為加入本集團或於加入後的獎勵或離任補償。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 13. 股息

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本公司並無派付或宣派股息。

## 14. 每股（虧損）／盈利

每股基本及攤薄（虧損）／盈利乃基於以下計算：

	<b>二零二三年 千新加坡元</b>	二零二二年 千新加坡元
<u>（虧損）／盈利</u>		
用於計算每股基本及攤薄（虧損）／盈利之（虧損）／盈利	<b>(3,141)</b>	468
	<b>二零二三年 '000</b>	二零二二年 '000
<u>股份數目</u>		
用於計算每股基本及攤薄（虧損）／盈利之普通股加權平均數	<b>1,242,842</b>	1,230,000

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，由於本公司並無發行任何潛在攤薄普通股，因此每股攤薄（虧損）／盈利與每股基本（虧損）／盈利相同。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 15. 物業、廠房及設備

	租賃樓宇 千新加坡元	租賃物業裝修 千新加坡元	辦公室設備 千新加坡元	汽車 千新加坡元	傢俬及裝置 千新加坡元	電腦 千新加坡元	廠房及機器 千新加坡元	在建資產 千新加坡元	總計 千新加坡元
<b>成本</b>									
於二零二二年一月一日	4,165	1,703	51	1,353	256	437	-	250	8,215
添置	-	-	45	-	18	2	778	1,040	1,883
出售	-	-	-	(590)	-	-	-	-	(590)
收購一間附屬公司(附註33(a))	-	34	55	-	-	12	2,372	-	2,473
轉撥	-	241	-	-	-	-	-	(241)	-
匯兌差額	-	(14)	(6)	(12)	-	(1)	(166)	(62)	(261)
<b>於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日</b>	<b>4,165</b>	<b>1,964</b>	<b>145</b>	<b>751</b>	<b>274</b>	<b>450</b>	<b>2,984</b>	<b>987</b>	<b>11,720</b>
添置	-	52	29	198	3	10	22	938	1,252
出售	-	-	(37)	-	-	-	(549)	(256)	(842)
收購一間附屬公司(附註33(b))	-	12	-	-	-	-	-	-	12
出售一間附屬公司(附註33(c))	-	(83)	(55)	-	-	(18)	(2,153)	-	(2,309)
匯兌差額	-	(11)	(3)	(3)	-	(1)	(214)	(32)	(264)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>4,165</b>	<b>1,934</b>	<b>79</b>	<b>946</b>	<b>277</b>	<b>441</b>	<b>90</b>	<b>1,637</b>	<b>9,569</b>
<b>累計折舊及減值</b>									
於二零二二年一月一日	3,823	1,703	46	935	246	417	-	-	7,170
年內費用	342	54	13	87	15	21	36	-	568
出售	-	-	-	(271)	-	-	-	-	(271)
匯兌差額	-	(2)	(1)	-	-	-	(2)	-	(5)
<b>於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日</b>	<b>4,165</b>	<b>1,755</b>	<b>58</b>	<b>751</b>	<b>261</b>	<b>438</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>7,462</b>
年內費用	-	70	17	6	6	-	198	-	297
出售	-	-	(6)	-	-	-	(33)	-	(39)
出售一間附屬公司(附註33(c))	-	(30)	(13)	-	-	(1)	(185)	-	(229)
匯兌差額	-	(3)	(1)	-	-	-	(3)	-	(7)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>4,165</b>	<b>1,792</b>	<b>55</b>	<b>757</b>	<b>267</b>	<b>437</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>7,484</b>
<b>賬面值</b>									
於二零二三年十二月三十一日	-	142	24	189	10	4	79	1,637	2,085
於二零二二年十二月三十一日	-	209	87	-	13	12	2,950	987	4,258

於二零二三年十二月三十一日，作為本集團銀行借款抵押的物業、廠房及設備的賬面值為零（二零二二年：2,044,000新加坡元）。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 16. 租賃及使用權資產

披露租賃相關項目：

### 於十二月三十一日

使用權資產

— 租賃土地及辦公物業

— 汽車

本集團租賃負債的到期日分析（基於未貼現現金流量）如下：

— 少於1年

— 1至2年

— 2至5年

— 5年以上

### 截至十二月三十一日止年度

使用權資產折舊

— 租賃土地及辦公物業

— 汽車

租賃負債利息

短期租賃相關開支

並非短期租賃的低價值資產租賃相關開支

租賃現金流出總額

添置使用權資產

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
於十二月三十一日		
使用權資產		
— 租賃土地及辦公物業	4,330	1,400
— 汽車	14	69
	<b>4,344</b>	<b>1,469</b>
本集團租賃負債的到期日分析（基於未貼現現金流量）如下：		
— 少於1年	2,284	1,858
— 1至2年	1,182	702
— 2至5年	2,259	37
— 5年以上	950	—
	<b>6,675</b>	<b>2,597</b>
截至十二月三十一日止年度		
使用權資產折舊		
— 租賃土地及辦公物業	778	732
— 汽車	55	83
	<b>833</b>	<b>815</b>
租賃負債利息	202	61
短期租賃相關開支	23	—
並非短期租賃的低價值資產租賃相關開支	26	19
租賃現金流出總額	<b>3,889</b>	<b>3,892</b>
添置使用權資產	<b>3,461</b>	<b>1,405</b>

本集團就其投資物業所在地塊之使用每月支付租賃款項。鑒於其僅持作持有相關投資物業樓宇，故此確認為使用權資產之租賃土地分類為投資物業。

概無對該等物業租賃安排施加任何外部契諾。

本集團已根據租購安排獲取汽車以提供物流支持。該等汽車確認為本集團使用權資產。租購安排禁止本集團將汽車轉租予第三方。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 17. 投資物業

### 租賃土地及樓宇

千新加坡元

<u>成本</u>	
於二零二二年一月一日	4,504
添置	3,076
租約屆滿	(3,026)
<b>於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日</b>	<b>4,554</b>
添置	2,830
收購一間附屬公司(附註33(b))	11,572
租約屆滿	(1,443)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>17,513</b>
<u>累計折舊</u>	
於二零二二年一月一日	3,495
折舊	3,003
租約屆滿	(3,026)
<b>於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日</b>	<b>3,472</b>
折舊	2,972
租約屆滿	(1,443)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>5,001</b>
<u>賬面值</u>	
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>12,512</b>
於二零二二年十二月三十一日	1,082

於二零二三年十二月三十一日，投資物業的公平值13,600,000新加坡元(二零二二年：1,309,000新加坡元)乃由具備適當公認專業資格及於被估值投資物業的位置及類別有最近期經驗的獨立專業估值師行通過收益法釐定。

本集團根據經營租賃出租位於其投資物業的宿舍床位。租期介乎於六個月至一年。

於二零二三年十二月三十一日，作為本集團銀行貸款抵押的投資物業的賬面值為11,539,000新加坡元(二零二二年：無)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 18. 附屬公司

應收及應付附屬公司款項為無抵押、免息及無固定還款期。

於二零二三年十二月三十一日，附屬公司的詳情如下：

名稱	註冊成立/ 註冊及營業地點	已發行及繳足/ 註冊資本	所有權益/ 投票權/ 分佔溢利的百分比	主要業務
<b>直接持有：</b>				
香港今海企業發展有限公司	香港	1港元	100% (二零二二年：100%)	投資控股
<b>間接持有：</b>				
Tenshi Resources International Pte. Ltd.	新加坡	50,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供人力服務
Accenovate Engineering Pte. Ltd.	新加坡	100,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供人力服務
Keito Engineering & Construction Pte. Ltd.	新加坡	500,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供人力服務
KT&T Engineers and Constructors Pte. Ltd.	新加坡	150,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供人力服務
KT&T Resources Pte. Ltd.	新加坡	50,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供人力服務
Nichefield Pte. Ltd.	新加坡	150,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供宿舍服務
Kanon Global. Pte. Ltd.	新加坡	50,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供宿舍服務
Accenovate Consulting (Asia) Pte. Ltd.	新加坡	200,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供資訊科技服務及 建造配套服務
KT&T Global Pte. Ltd.	新加坡	200,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供建造配套服務
Simplex FM Services Pte. Ltd.	新加坡	50,000新加坡元	100% (二零二二年：100%)	提供人力服務
Neuhaus Engineering Pte. Ltd.	新加坡	2,490,000新加坡元	100% (二零二二年：0%)	提供工程設計及諮詢業務， 並為外籍工人提供住宿

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 18. 附屬公司 (續)

於二零二三年十二月三十一日，附屬公司的詳情如下：(續)

名稱	註冊成立/ 註冊及營業地點	已發行及繳足/ 註冊資本	所有權權益/ 投票權/ 分佔溢利的百分比	主要業務
今海科技發展(寧波)有限公司 (「今海科技寧波」)(附註(i)及(ii))	中國	100,000,000港元	100% (二零二二年: 100%)	投資控股
上海今海協寰醫療科技有限公司 (「今海協寰」)(附註(i))	中國	人民幣(「人民幣」) 2,250,000元	55% (二零二二年: 55%)	提供微創手術解決方案及 醫療產品及相關服務
上海今海醫療科技有限公司(附註(i))	中國	人民幣30,000,000元	100% (二零二二年: 57%)	提供微創手術解決方案產品
上海今海實烯科技有限公司(附註(i))	中國	人民幣6,800,000元	55% (二零二二年: 55%)	提供石墨烯材料產品
安徽今海漢烯科技有限公司 (「安徽今海漢烯」)(附註(i))	中國	人民幣10,000,000元	0% (二零二二年: 60%)	石墨及碳相關產品製造

附註：

- (i) 由於尚未註冊英文名稱，此處所稱本公司附屬公司英文名稱為管理層盡力翻譯該公司中文名稱得出。
- (ii) 今海科技寧波為於中國成立的外商獨資企業。

上表列示本公司董事認為對本集團業績或資產構成重大影響的本公司附屬公司。本公司董事認為，倘列出本公司其他附屬公司的詳情會令資料過於冗長。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 18. 附屬公司 (續)

下表列示本集團擁有重大非控股權益的本公司附屬公司的資料。財務資料概要代表公司間撇銷前的金額。

名稱	今海協寰	
	二零二三年	二零二二年
主要營業地點及註冊成立國家	中國	中國
非控股權益持有所有權權益／投票權百分比	45%	45%
	千新加坡元	千新加坡元
<b>於十二月三十一日</b>		
非流動資產	64	—
流動資產	5,797	2,992
非流動負債	(39)	—
流動負債	(4,856)	(1,978)
資產淨值	966	1,014
累計非控股權益	220	241
<b>截至十二月三十一日止年度</b>		
收益	19,764	656
(虧損)／溢利	(8)	522
全面(開支)／收益總額	(27)	446
分配至非控股權益的(虧損)／溢利	(4)	235
經營活動產生之現金淨額	228	22
投資活動所用現金淨額	(1)	—
融資活動所用現金淨額	(13)	—
現金及現金等價物增加淨額	214	22

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 19. 按公平值計入損益的投資

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
上市權益投資	5,955	6,920
上市基金投資	609	672
	<b>6,564</b>	<b>7,592</b>

## 20. 按公平值計入其他全面收益的股權投資

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
非上市基金投資	558	-

上述投資擬中長期持有。該投資指定為按公平值計入其他全面收益的股權投資可避免該投資的公平值變動波幅計入損益。

## 21. 存貨

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
原材料	331	450
在製品	224	508
製成品	1,542	1
	<b>2,097</b>	<b>959</b>

## 22. 貿易應收款項

就貿易應收款項授予客戶的信貸期自發票日期起計介乎3至30日。

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
貿易應收款項	7,213	3,180
減：計提虧損撥備	(1,682)	(968)
賬面值	<b>5,531</b>	<b>2,212</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 22. 貿易應收款項 (續)

以下為按逾期日期呈列的貿易應收款項 (扣除計提虧損撥備) 賬齡分析：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
未逾期	3,458	1,345
1至30日	785	743
31日至60日	1,272	124
超過60日	16	-
	<b>5,531</b>	<b>2,212</b>

貿易應收款項虧損撥備的對賬：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<b>於一月一日</b>	<b>968</b>	1,067
已確認虧損撥備，扣除因結算而終止確認款項	663	(99)
收購一間附屬公司	51	-
<b>於十二月三十一日</b>	<b>1,682</b>	<b>968</b>

本集團經參考過往信貸虧損經驗使用撥備矩陣計量貿易應收款項的全期預期信貸虧損，並就債務人的特定前瞻性因素及經濟環境作出調整。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 22. 貿易應收款項 (續)

	即期	逾期			總計
		1至30日	31至60日	超過60日	
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>					
預期信貸虧損率	<b>0.7%</b>	<b>0.4%</b>	<b>1.0%</b>	<b>99.0%</b>	
賬面值總額 (千新加坡元)	<b>3,484</b>	<b>788</b>	<b>1,285</b>	<b>1,656</b>	<b>7,213</b>
全期預期信貸虧損 (千新加坡元)	<b>(26)</b>	<b>(3)</b>	<b>(13)</b>	<b>(1,640)</b>	<b>(1,682)</b>
<b>於二零二二年十二月三十一日</b>					
預期信貸虧損率	3.9%	5.8%	26.6%	100.0%	
賬面值總額 (千新加坡元)	1,400	789	169	822	3,180
全期預期信貸虧損 (千新加坡元)	(55)	(46)	(45)	(822)	(968)

## 23. 其他應收款項、按金及預付款項

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<u>非流動</u>		
員工貸款	-	2
<u>流動</u>		
按金	<b>3,335</b>	2,110
可收回商品及服務稅及增值稅	<b>1,196</b>	1,301
向供應商預付款項	<b>1,084</b>	2,067
其他預付款項	<b>982</b>	187
向員工墊款	<b>815</b>	526
員工貸款	<b>114</b>	1
其他應收款項	<b>785</b>	18
	<b>8,311</b>	6,210
減：計提虧損撥備	<b>(17)</b>	(24)
	<b>8,294</b>	6,186

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 23. 其他應收款項、按金及預付款項 (續)

其他應收款項虧損撥備的對賬：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
於一月一日	24	63
已確認虧損撥備，扣除因結算而終止確認款項 撤銷款項	6 (13)	(39) -
於十二月三十一日	17	24

## 24. 銀行及現金結餘

於二零二三年十二月三十一日，本集團以人民幣計值的銀行及現金結餘為10,571,000新加坡元（二零二二年：1,900,000新加坡元）。人民幣兌換為外幣須遵守中國外匯管理條例的規定。

## 25. 貿易及其他應付款項

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
貿易應付款項	5,462	477
應計經營開支	2,371	2,267
應付商品及服務稅及增值稅	2,073	2,123
已收客戶按金	2,717	1,566
應計董事薪酬	130	126
其他應付款項	477	1,883
	13,230	8,442

以下為按發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
30日內	5,068	322
31日至90日	145	63
超過90日	249	92
	5,462	477

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 26. 合約負債

於	二零二三年 十二月三十一日 千新加坡元	二零二二年 十二月三十一日 千新加坡元	二零二二年 一月一日 千新加坡元
提供資訊科技服務	125	101	113
提供宿舍服務	9	-	11
提供微創手術解決方案及醫療產品及 相關服務	400	1,992	1,075
合約負債總額	534	2,093	1,199

分配至年末尚未完成的履約責任並預期於截至十二月三十一日止年度確認為收益的交易價格：

—二零二四年	534	-
—二零二三年	不適用	2,093
	534	2,093

截至十二月三十一日止年度	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
年初計入合約負債並於年內確認的收益	2,093	1,199
年內合約負債的重大變動：		
因年度營運而增加	8,723	2,093
轉撥合約負債至收益	(10,282)	(1,199)

就本集團提供住宿及資訊科技服務及銷售微創手術解決方案產品且本集團於服務及向客戶交付產品開始前已出具賬單的客戶付款確認合約負債。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 27. 銀行及其他借款

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<u>非流動負債</u>		
有抵押銀行借款(附註)	-	968
<u>流動負債</u>		
有抵押銀行借款(附註)	4,717	-
無抵押其他借款	-	968
	<b>4,717</b>	<b>968</b>
須於以下期間償還的借款：		
一年內	4,717	968
兩年以上但五年內	-	968
	<b>4,717</b>	<b>1,936</b>
減：12個月內到期償還款項(於流動負債下列示)	<b>(4,717)</b>	<b>(968)</b>
於12個月後到期償還款項(於非流動負債下列示)	-	968

附註：銀行借款以本公司一間附屬公司的投資物業以及本公司一間附屬公司董事的連帶個人擔保作法定抵押(二零二二年：以廠房及機器作抵押)。

於二零二三年十二月三十一日，借款的平均實際利率為每年4.62%(二零二二年：0%至5.5%)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 28. 租賃負債

	租賃付款	
	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
一年內	2,284	1,858
一年以上但兩年內	1,182	702
兩年以上但五年內	2,259	37
超過五年	950	-
	<b>6,675</b>	2,597
減：未來融資費用	<b>(1,311)</b>	(84)
租賃負債的現值	<b>5,364</b>	2,513
分析為：		
— 非即期	<b>3,478</b>	713
— 即期	<b>1,886</b>	1,800
	<b>5,364</b>	2,513

於二零二三年十二月三十一日，加權平均增量借款利率為每年介乎3.1%至12.9%（二零二二年：3.2%至6.8%）。利率乃於合約日期釐定，故致使本集團面臨公平值利率風險。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 29. 遞延稅項

以下為本集團確認的遞延稅項資產：

	加速稅項折舊 千新加坡元	未動用 稅項虧損 千新加坡元	使用權資產 千新加坡元	總計 千新加坡元
於二零二二年一月一日	41	118	5	164
於損益(扣除)/計入	(20)	-	14	(6)
<b>於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日</b>	<b>21</b>	<b>118</b>	<b>19</b>	<b>158</b>
於損益扣除	(1)	(118)	-	(119)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>39</b>

於報告期末，本集團估計未動用稅項虧損15,630,000新加坡元(二零二二年：10,477,000新加坡元)可結轉抵銷未來應課稅收入。由於未能預料未來溢利來源，故並無確認遞延稅項資產。中國附屬公司的估計未動用稅項虧損2,462,000新加坡元將於二零二六年至二零二八年屆滿。其他估計未動用稅項虧損可無限期結轉。

## 30. 股本

每股普通股0.01港元(二零二二年：0.01港元)

	普通股股份數目 千股	金額 千港元
法定： 於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日、 二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日	2,000,000	20,000
已發行及繳足： 於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	1,230,000	2,142
發行股份(附註)	62,500	110
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>1,292,500</b>	<b>2,252</b>

附註：於二零二三年十月十八日，本公司以每股認購價1.6港元發行62,500,000股新普通股股份，合共現金代價為100,000,000港元(相當於17,470,000新加坡元)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 30. 股本 (續)

### 資本管理

本集團管理其資本，以確保其能夠持續經營，同時通過優化債務及權益平衡最大化股東回報。

本集團的整體策略自去年起維持不變。

本集團的資本架構由債務組成，包括租賃負債、銀行及其他借款以及權益（包括股本、股份溢價、合併儲備、匯兌儲備、保留溢利及非控股權益）。

本集團管理層不時檢討資本架構。作為此檢討的一部分，管理層會考慮資本成本及與各類資本相關的風險。根據管理層的建議，本集團將通過派付股息、發行新股份及新債務平衡其整體資本架構。

本集團的資產負債率如下：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
總債務	10,081	4,449
權益總額	37,490	24,592
資產負債率	27%	18%

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 31. 本公司財務狀況表

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司的投資	-	-
<b>流動資產</b>		
其他應收款項及預付款項	37	2
應收附屬公司款項	18,560	3,017
銀行及現金結餘	22	23
	<b>18,619</b>	<b>3,042</b>
<b>總資產</b>	<b>18,619</b>	<b>3,042</b>
<b>權益及負債</b>		
<b>權益</b>		
股本	2,252	2,142
儲備	10,074	(5,340)
<b>權益總額</b>	<b>12,326</b>	<b>(3,198)</b>
<b>負債</b>		
<b>流動負債</b>		
其他應付款項	518	418
應付附屬公司款項	5,775	5,822
<b>總負債</b>	<b>6,293</b>	<b>6,240</b>
<b>流動資產／(負債)淨額</b>	<b>12,326</b>	<b>(3,198)</b>
<b>資產／(負債)淨額</b>	<b>12,326</b>	<b>(3,198)</b>
<b>權益及負債總額</b>	<b>18,619</b>	<b>3,042</b>

## 32. 儲備

### (a) 本集團

本集團於本年度及過往年度的儲備及其變動金額呈列於綜合損益及其他全面收益表以及綜合權益變動表。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 32. 儲備 (續)

### (b) 本公司

	股份溢價 千新加坡元	累計虧損 千新加坡元	總計 千新加坡元
於二零二二年一月一日	14,959	(17,943)	(2,984)
年度全面開支總額	-	(2,356)	(2,356)
於二零二二年十二月三十一日	14,959	(20,299)	(5,340)
<b>於二零二三年一月一日</b>	<b>14,959</b>	<b>(20,299)</b>	<b>(5,340)</b>
年度全面開支總額	-	(1,946)	(1,946)
發行股份	17,360	-	17,360
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>32,319</b>	<b>(22,245)</b>	<b>10,074</b>

### (c) 儲備性質及用途

#### (i) 股份溢價

根據開曼群島公司法，本公司股份溢價賬的資金可供分派予本公司股東，惟緊隨建議分派股息日期後，本公司應有能力償還其於日常業務過程中的到期債務。

#### (ii) 合併儲備

合併儲備指本公司發行的股份價值與就收購附屬公司根據權益結合法入賬的收購股份價值之間的差額。

#### (iii) 匯兌儲備

匯兌儲備包括換算海外業務之財務報表產生的所有匯兌差額。該儲備根據綜合財務報表附註3所載會計政策處理。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 33. 綜合現金流量表附註

### (a) 收購安徽今海漢烯

於二零二二年八月二十五日，本集團收購安徽今海漢烯（一間於中國成立的有限公司）的60%權益，現金代價為人民幣6,000,000元（相當於1,178,000新加坡元）。

於收購日期，安徽今海漢烯擁有用於生產石墨烯材料的廠房及機器，設有少數測試機器的工作人員及並無任何銷售員工，並無具備有關策略管理、經營及資源管理流程的國際標準化組織證書或文件。本公司董事認為收購安徽今海漢烯並不構成業務合併。

	千新加坡元
已收購資產淨值：	
物業、廠房及設備	2,473
使用權資產	171
存貨	128
其他應收款項、按金及預付款項	1,353
固定銀行存款	1,023
銀行及現金結餘	39
貿易及其他應付款項	(1,010)
銀行及其他借款	(2,046)
租賃負債	(168)
	<hr/>
	1,963
非控股權益	(785)
	<hr/>
已轉讓代價總額—以現金償付	1,178
	<hr/>
收購事項產生的現金流出淨額：	
已付現金代價	1,178
減：已收購現金及現金等價物	(39)
	<hr/>
	1,139
	<hr/>

安徽今海漢烯的非控股權益公平值乃經參考所佔安徽今海漢烯資產淨值的已確認金額計量。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 33. 綜合現金流量表附註 (續)

### (b) 收購 Neuhaus Engineering Pte. Ltd.

於二零二三年十月二十日，本集團收購 Neuhaus Engineering Pte. Ltd. (一間於新加坡成立的有限公司) 的100% 權益，現金代價為6,911,000新加坡元。該收購事項已於二零二三年十一月三十日完成。

於收購日期，Neuhaus Engineering Pte. Ltd. 擁有用於提供宿舍的投資物業，並無任何有關策略管理、經營及資源管理流程的員工。本公司董事認為收購 Neuhaus Engineering Pte. Ltd. 並不構成業務合併。

已收購資產淨值：

物業、廠房及設備

使用權資產

投資物業

貿易應收款項

按金及預付款項

銀行及現金結餘

貿易及其他應付款項

銀行及其他借款

租賃負債

即期稅項負債

千新加坡元

12

25

11,572

70

154

116

(205)

(4,745)

(28)

(60)

6,911

已轉讓代價總額—以現金償付

6,911

收購事項產生的現金流出淨額：

已付現金代價

6,911

減：已收購現金及現金等價物

(116)

6,795

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 33. 綜合現金流量表附註 (續)

### (c) 出售一間附屬公司

於二零二三年十一月八日，今海科技寧波（作為轉讓人）與武漢漢烯科技有限公司（「**武漢漢烯**」）（作為承讓人）及安徽今海漢烯訂立股權轉讓協議，據此，今海科技寧波已同意出售而武漢漢烯同意購買安徽今海漢烯的60%股權，總代價為人民幣6,200,000元（相當於約1,154,000新加坡元）。該出售事項已於二零二三年十一月二十一日完成。

於出售日期的資產淨值如下：

	千新加坡元
物業、廠房及設備	2,080
使用權資產	56
存貨	734
貿易及其他應收款項、按金及預付款項	690
固定銀行存款	930
銀行及現金結餘	1
貿易及其他應付款項	(1,236)
銀行及其他借款	(1,861)
租賃負債	(59)
已出售資產淨值	1,335
解除外幣換算儲備	133
非控股權益	(534)
出售一間附屬公司之收益	220
代價總額—以現金償付	1,154
出售事項產生的現金流入淨額：	
已收現金代價	1,154
已出售現金及現金等價物	(1)
	1,153

### (d) 購買非控股權益

年內，本集團自非控股股東收購持股57%的附屬公司上海今海醫療科技有限公司的43%權益，現金代價為人民幣5,560,000元（相當於約1,044,000新加坡元）。

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 33. 綜合現金流量表附註 (續)

### (e) 融資活動所產生負債的變動

下表顯示年內本集團融資活動所產生的負債變動：

	租賃負債 千新加坡元	銀行及 其他借款 千新加坡元	融資活動產生 的負債總額 千新加坡元
於二零二二年一月一日	1,868	-	1,868
現金流量變動	(3,892)	(24)	(3,916)
非現金變動			
—收購一間附屬公司(附註33(a))	168	2,046	2,214
—添置	4,481	-	4,481
—出售	(18)	-	(18)
—利息支出	61	24	85
—租金寬免	(98)	-	(98)
—匯兌差額	(57)	(110)	(167)
<b>於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日</b>	<b>2,513</b>	<b>1,936</b>	<b>4,449</b>
現金流量變動	(3,889)	(19)	(3,908)
非現金變動			
—收購一間附屬公司(附註33(b))	28	4,745	4,773
—出售一間附屬公司(附註33(c))	(59)	(1,861)	(1,920)
—添置	6,847	-	6,847
—利息支出	202	19	221
—匯兌差額	(278)	(103)	(381)
<b>於二零二三年十二月三十一日</b>	<b>5,364</b>	<b>4,717</b>	<b>10,081</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 34. 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零二二年：無）。

## 35. 資本承擔

本集團於報告期末之資本承擔如下：

	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元
投資物業		
— 已訂約但未撥備	9,162	—

## 36. 關聯方交易

### 主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員包括所有董事，其薪酬詳情披露於綜合財務報表附註12。

## 37. 報告期後事項

於二零二三年五月十七日，本公司間接全資附屬公司KT&T Engineers and Constructors Pte. Ltd（「買方」）與Eng Lee Engineering Pte. Ltd.（「賣方」）訂立一份協議，內容有關買方以總代價10,180,000新加坡元（相當於約59,172,000港元）（不包括應付商品及服務稅）收購位於5 Neythal Road Singapore 628572的物業。收購事項預期於截至二零二四年十二月三十一日止年度完成。

## 38. 批准綜合財務報表

綜合財務報表於二零二四年三月二十七日獲董事會批准及授權發行。

# 五年財務概要

以下載列本集團於過去五個財政年度之業績以及資產及負債概要，摘錄自經審核綜合財務報表：

## 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元	二零二一年 千新加坡元 (經重列)	二零二零年 千新加坡元	二零一九年 千新加坡元
收益	45,644	22,280	21,896	22,472	51,889
毛利	12,029	10,116	7,727	8,855	12,383
除所得稅前(虧損)/溢利	(3,217)	784	(62)	1,426	86
年內(虧損)/溢利	(4,112)	116	(498)	1,263	(686)
本公司擁有人應佔年內全面(開支)/ 收益總額	(3,060)	93	(100)	1,288	(684)
每股(虧損)/盈利 —基本及攤薄(新加坡分) <sup>(1)</sup>	(0.25)	0.04	(0.02)	0.10	(0.06)

## 資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零二三年 千新加坡元	二零二二年 千新加坡元	二零二一年 千新加坡元 (經重列)	二零二零年 千新加坡元 (經重列)	二零一九年 千新加坡元
<b>資產</b>					
非流動資產	19,538	6,969	3,061	6,966	12,558
流動資產	42,682	33,302	30,708	32,531	30,087
總資產	62,220	40,271	33,769	39,497	42,645
<b>負債</b>					
非流動負債	3,478	1,681	279	756	5,088
流動負債	21,252	13,998	9,466	14,366	13,354
總負債	24,730	15,679	9,745	15,122	18,442
<b>權益總額</b>	37,490	24,592	24,024	24,375	24,203
每股資產淨值(新加坡分) <sup>(2)</sup>	2.90	2.00	1.95	1.98	1.97

# 五年財務概要

附註：

- (1) 每股基本（虧損）／盈利之計算乃根據本公司擁有人應佔（虧損）／溢利及已發行普通股加權平均數計算。截至二零一九年、二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止財政年度，普通股加權平均數為1,230,000,000股。截至二零二三年十二月三十一日止財政年度，普通股加權平均數為1,242,842,000股。每股攤薄（虧損）／盈利與每股基本（虧損）／盈利相同，原因為於年內並無潛在攤薄普通股。
- (2) 每股資產淨值乃按相關年度末的資產淨值除以已發行普通股數目計算。於二零一九年、二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日，已發行普通股數目為1,230,000,000股普通股。於二零二三年十二月三十一日，已發行普通股數目為1,292,500,000股普通股。