

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

Cocoon Holdings Limited 中國天弓控股有限公司

(於開曼群島註冊成立並於百慕達存續之有限公司)
(股份代號：428)

截至二零二三年十二月三十一日止年度之年度業績公佈

財務摘要

中國天弓控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）於截至二零二三年十二月三十一日止年度（「報告期間」）的財務摘要概述如下：

- 本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的收入及出售交易證券所得款項總額分別約為1,399,000港元及62,032,000港元，而去年則分別約為4,552,000港元及8,880,000港元。
- 截至二零二三年十二月三十一日止年度的本公司擁有人應佔溢利約為53,505,000港元，而去年則為虧損約48,079,000港元。
- 本公司董事（「董事」）會（「董事會」）不建議就截至二零二三年十二月三十一日止年度派付末期股息（二零二二年：零）。
- 截至二零二三年十二月三十一日止年度的每股基本溢利為0.10港元（二零二二年：每股虧損0.10港元）。

董事會謹宣佈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合業績連同截至二零二二年十二月三十一日止相應年度之比較數字。以下綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註（包括比較數字）乃摘錄自本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表，其乃根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）而編製。

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 千港元	二零二二年 千港元
出售交易證券的所得款項總額		<u>62,032</u>	<u>8,880</u>
收入	5	1,399	4,552
其他收入	6	–	91
其他收益／（虧損）	7	58,456	(44,529)
貸款票據減值虧損		–	(432)
其他經營開支		(5,317)	(5,702)
財務成本	8	<u>(1,033)</u>	<u>(2,059)</u>
除稅前溢利／（虧損）	9	53,505	(48,079)
所得稅	10	<u>–</u>	<u>–</u>
年度溢利／（虧損）		53,505	(48,079)
其他全面開支（扣除稅款）： 其後將不會重新分類至損益 的項目：			
—按公允值於其他全面收益列賬 （「按公允值於其他全面收益列賬」） 之金融資產的公允值虧損		<u>(2,662)</u>	<u>(642)</u>
本公司擁有人應佔年內溢利／（虧損）及 全面收益／（開支）總額		<u>50,843</u>	<u>(48,721)</u>
每股溢利／（虧損）（港元）			
基本	11	<u>0.10</u>	<u>(0.10)</u>
攤薄		<u>0.10</u>	<u>(0.10)</u>

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 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		–	–
使用權資產		–	202
		<u>–</u>	<u>202</u>
流動資產			
按金及預付款項	12	338	791
貸款票據	15	–	49,510
按公允值於損益賬列賬 （「按公允值於損益賬列賬」）之金融資產	16	172,306	54,202
按公允值於其他全面收益列賬之金融資產	17	22,241	24,903
應收證券經紀款項		338	2,224
現金及銀行結餘		7,799	2,046
		<u>203,022</u>	<u>133,676</u>
流動負債			
其他應付款及應計費用	13	2,441	1,207
租賃負債		–	208
承付票		4,335	662
		<u>6,776</u>	<u>2,077</u>
流動資產淨值		<u>196,246</u>	<u>131,599</u>
總資產減流動負債		<u>196,246</u>	<u>131,801</u>
非流動負債			
承付票		10,000	13,500
資產淨值		<u>186,246</u>	<u>118,301</u>
資本及儲備			
股本	14	60,434	51,801
儲備		125,812	66,500
總權益		<u>186,246</u>	<u>118,301</u>
每股資產淨值		<u>0.32港元</u>	<u>0.23港元</u>

附註：

1. 一般資料

中國天弓控股有限公司（「本公司」）於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司並於百慕達存續之有限公司，其股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。其註冊辦事處之地址為Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton HM 12, Bermuda。本公司之主要營業地點為香港中環干諾道中61號福興大廈14A室。本公司的主要業務活動為投資於在認可證券交易所上市之證券及具有盈利增長及資本增值潛力的非上市投資。

本公司投資目標為增加盈利流及其投資的資本增值。

2. 編製基準

綜合財務報表是按照國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）（此乃國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）發出的所有國際財務報告準則、國際會計準則（「國際會計準則」）和詮釋的統稱）及詮釋編製。綜合財務報表亦符合聯交所《證券上市規則》（「上市規則」）適用披露條文的規定及香港《公司條例》（第622章）的披露規定。本集團所採用的主要會計政策在下文討論。

國際會計準則理事會已經頒佈若干新制訂和國際財務報告準則修訂本，並於本集團的本會計期間首次生效或可供提前採用。附註3提供首次應用該等發展所導致的任何會計政策變動的資料，該等變動為於本會計期間及過往會計期間與本集團有關而已在綜合財務報表內反映。

3. 採用新制訂和經修訂的國際財務報告準則修訂本

國際會計準則理事會已經頒佈若干國際財務報告準則修訂本及修訂本，並於本集團的本會計期間首次生效或可供提前採用。

應用國際財務報告準則修訂本

本集團首次應用下列由國際會計準則委員會頒佈且於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間強制生效之國際財務報告準則修訂本，以編製綜合財務報表：

國際財務報告準則第17號 (包括二零二零年十月及 二零二二年二月頒佈的國際 財務報告準則第17號 (修訂本))	保險合約
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務報告 第2號(修訂本)	呈列財務報表及作出重大判斷—會計政策披露
國際會計準則第8號(修訂本)	會計政策、會計估計之變更及差錯的會計估計變更 —會計估計之定義
國際會計準則第12號(修訂本)	所得稅—單一交易所產生與資產及負債相關之遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	所得稅—國際稅務改革

除以下所述者外，本期間應用上述經修訂國際財務報告準則對本集團的業績和財務狀況沒有重大影響。

國際會計準則第1號(修訂本)要求實體披露其重大會計政策資料而非其主要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)作出重大性判斷提供有關如何應用會計政策披露重大性概念的非強制性指引。本集團已於綜合財務報表附註3內披露重大會計政策資料。應用該等修訂本對本集團之財務狀況及業績並無重大影響，但對本集團綜合財務報表附註23所載會計政策之披露有影響。

已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂本

本集團並未在自二零二三年一月一日起的財政年度內應用任何已發佈但尚未生效的準則修訂本及詮釋。對準則修訂及詮釋包括以下可能與本集團有關的內容。

	於下列時間或之後 開始的年度期間生效
國際會計準則第1號(修訂本) – 將負債分類為流動或非流動負債	二零二四年一月一日
國際會計準則第1號(修訂本) – 附帶契約的非流動負債	二零二四年一月一日
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本) – 供應商融資安排	二零二四年一月一日
國際會計準則第21號(修訂本) – 缺乏可兌換性	二零二五年一月一日
國際財務報告準則第16號(修訂本) – 售後租回的租賃負債	二零二四年一月一日
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本) – 投資者與其聯營或合營企業之間的資產出售或注資	待國際會計師公會釐定

本集團正在評估該等修訂本及於首次應用期間預期之影響。其目前認為採納該等修訂本不可能對綜合財務報表有重大影響。

4. 分部資料

(a) 經營分部資料

出於資源組織管理目的，本集團的業務活動組織成單一經營分部，即投資於在認可證券交易所上市之證券及具有盈利增長及資本增值潛力的非上市投資。因此，僅以實體範圍披露呈列並無列報經營分部資料。

(b) 地區資料

根據本集團相關實體的經營所在地，本公司收益全部來自香港及美國，且非流動資產均位於香港。

	收益		非流動資產	
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
香港	<u>1,399</u>	<u>4,552</u>	<u>-</u>	<u>202</u>

於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度內，本集團的非上市投資並無產生股息收益。

5. 收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貸款票據的利息收入	702	4,333
指定按公允值於損益賬列賬之交易證券所得股息收入	697	219
	<u>1,399</u>	<u>4,552</u>

6. 其他收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
政府補貼(附註)	-	72
雜項收入	-	19
	<u>-</u>	<u>91</u>

附註：

與香港政府保就業支持計劃項下工資補貼相關的政府補貼於本集團達到相關補貼條件時予以確認。截至二零二二年止年度該等政府補貼概無未達成條件或意外事件。

7. 其他收益／(虧損)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
按公允值於損益中列賬之金融資產的未變現 公允值收益／(虧損)：		
－上市證券	54,869	(37,578)
按公允值於損益中列賬之金融資產的已變現 出售收益／(虧損)淨額：		
－上市證券	251	(1,168)
按公允值於損益中列賬之金融資產收益／(虧損)淨額	<u>55,120</u>	<u>(38,746)</u>
出售用於交換上市／非上市證券的 貸款票據收益／(虧損)	<u>3,336</u>	<u>(5,783)</u>
	<u>3,336</u>	<u>(5,783)</u>
	<u>58,456</u>	<u>(44,529)</u>

8. 財務成本

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
承付票的推算利息	1,029	1,964
租賃負債利息	4	18
其他借款利息	—	77
	<u>1,033</u>	<u>2,059</u>

9. 除稅前溢利／（虧損）

除稅前溢利／（虧損）已扣除下列各項達致：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
核數師酬金	368	350
管理費	774	535
物業、廠房及設備折舊	—	1
使用權資產折舊	202	284
僱員福利開支（包括董事酬金）：		
— 薪資及津貼	881	1,175
— 界定供款計劃供款*	21	28
僱員福利開支總額	<u>902</u>	<u>1,203</u>

* 於二零二三年及二零二二年十二月三十一日並無界定供款計劃之已沒收供款可用作減少未來供款。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日亦無尚未繳付該計劃之供款。

10. 所得稅

截至二零二三年十二月三十一日止年度，由於本集團有充足稅項虧損可供撥作抵銷本年度的應課稅溢利因此並無在綜合財務報表內計提香港利得稅撥備（二零二二年：並無估計應評稅溢利）。

所得稅與本集團按適用稅率計算之除稅前溢利／（虧損）之對賬表如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
除稅前溢利／（虧損）	53,505	(48,079)
除稅前溢利／（虧損）之名義稅項按香港利得稅稅率16.5% （二零二二年：16.5%）計算	8,828	(7,933)
就稅務而言不可抵扣開支之稅務影響	240	373
毋須課稅收入的稅務影響	(115)	(12)
未確認稅務虧損的稅務影響	2,516	7,501
過往未確認使用稅務虧損的稅務影響	(11,469)	-
未確認暫時差額的稅務影響	-	71
所得稅	-	-

11. 每股溢利／（虧損）

本公司擁有人應佔每股基本溢利／（虧損）按以下數據計算：

溢利／（虧損）

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
每股基本溢利／（虧損）計算中所用的溢利／（虧損）	53,505	(48,079)

股份數目

	二零二三年 千股	二零二二年 千股
於年初已發行的普通股	518,007	431,672
配售時發行股份的影響	40,447	39,028
每股基本溢利／（虧損）計算中所用的普通股的 加權平均數	558,454	470,700

就每股攤薄溢利／（虧損）而言，截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，由於並無潛在攤薄普通股存在，所以並無對截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度列報的每股基本溢利／（虧損）金額作出調整。

12. 按金及預付款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
其他按金	54	54
預付款項	284	737
	<u>338</u>	<u>791</u>

上述餘額所包含的金融資產為不計息、無擔保且按要求還款，並涉及近期沒有違約和逾期還款記錄的應收款項。

於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無就其他按金結餘的12個月預期信貸虧損計提減值撥備。

13. 其他應付款及應計費用

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
其他應付款及應計費用	2,437	1,203
尚未領取的應付股息	4	4
	<u>2,441</u>	<u>1,207</u>

14. 股本

	股份數目	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的 每股面值0.1港元的普通股	<u>10,000,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
已發行及繳足：		
於二零二二年一月一日的每股面值0.1港元的普通股	431,672,220	43,167
配售時發行股份(附註i)	<u>86,334,444</u>	<u>8,634</u>
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日的 每股面值0.1港元的普通股	518,006,664	51,801
配售時發行股份(附註ii)	<u>86,334,444</u>	<u>8,633</u>
於二零二三年十二月三十一日的每股面值 0.1港元的普通股	<u>604,341,108</u>	<u>60,434</u>

附註：

- (i) 於二零二二年六月十三日，本集團與配售代理（「**配售代理A**」）訂立配售協議（「**配售協議A**」），內容有關向不少於六名承配人（為本集團獨立第三方）根據一般授權以每股0.218港元價格配售86,334,444股每股面值0.1港元的普通股（「**配售事項A**」）。於二零二二年七月四日，本公司與配售代理A訂立補充配售協議，以(i)延長配售協議A的最後完成日期；(ii)根據配售協議A延長促成承配人屆滿日期；及(iii)將配售價格由0.218港元每股調整至0.264港元每股。配售事項A於二零二二年七月十九日完成。

於扣除開支約173,000港元後，配售事項A所得款項淨額約為22,619,000港元，於新股發行時，約8,634,000港元及13,985,000港元分別計入股本與股份溢價。配售事項A預期所得款項淨額中，總額約為10,000,000港元將用於上市及／或非上市證券投資，總額約6,100,000港元將用於償還短期貸款及利息，餘下結餘將用於本集團一般營運資本。

- (ii) 於二零二三年六月二十六日，本集團與配售代理（「**配售代理B**」）訂立配售協議（「**配售協議B**」），內容有關向不少於六名承配人（為本集團獨立第三方）根據一般授權以每股0.200港元價格配售86,334,444股每股面值0.1港元的普通股（「**配售事項B**」）。配售事項B於二零二三年七月十四日完成。

於扣除開支約165,000港元後，配售事項B所得款項淨額約為17,102,000港元，於新股發行時，約8,633,000港元及8,469,000港元分別計入股本與股份溢價。

本集團管理資本時的目標為通過在負債與權益間作出最佳平衡，保障本集團能夠持續經營，並同時謀求最大限度的股東回報。本集團的資本結構由股東權益的所有元素組成。

本集團通過考慮資金成本及與每類資本相關的風險，經常覆核資本結構。本集團會透過支付股息、發行新股份及股份回購以及發行新債務、贖回現有債務或出售資產以減低債務，來平衡其整體資本結構。於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度內，管理資本的目標、政策或程序並無作出任何變動。

唯一外部強制性資本要求為，本集團如欲維持其在聯交所上市的地位，其公眾持股量最少為股份的25%。本集團每月收到股份過戶登記處顯示非公眾持股量的重大股份權益的報告，其顯示全年均持續符合25%的限額。於二零二三年十二月三十一日，88.82%（二零二二年：87.55%）的股份由公眾持有。

15. 貸款票據

發行人	日期	認購金額 千港元	應收利息 千港元	於本年度內 確認的 減值虧損 千港元	賬面值 千港元	佔本公司 資產總值 百分比
雲康信息科技(上海)有限公司 (「雲康」)(「貸款票據1」)	二零二三年 十二月三十一日	-	-	-	-	-
	二零二二年 十二月三十一日	20,000	118	125	18,995	14.19%
D5 Investment B.V. (「貸款票據2」)	二零二三年 十二月三十一日	-	-	-	-	-
	二零二二年 十二月三十一日	30,000	903	307	30,515	22.79%
總額	二零二三年 十二月三十一日	-	-	-	-	-
	二零二二年 十二月三十一日	50,000	1,021	432	49,510	36.98%

- (i) 截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團已認購港元貸款票據(「貸款票據1」)，本金價值為20,000,000港元，由一間於中國成立的私營實體及獨立第三方(雲康，主要從事將深度學習及人工智能用於分析大數據以加以應用並提供臨床診斷)發行，於發行日期起計3年到期。貸款票據1按固定年利率6%計算利息及按攤銷成本計量。截至二零二三年十二月三十一日止年度，貸款票據1被作代價，以換取約22,198,000港元的上市公司證券，其構成對貸款票據1的出售，並導致截至二零二三年十二月三十一日止年度確認為損益的出售收益約2,841,000港元。
- (ii) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團已認購港元貸款票據(「貸款票據2」)，本金價值為30,000,000港元，由獨立第三方D5 Investment B.V.(其為荷蘭註冊成立的私人實體，主要從事存儲服務)發行，期限於發行日期起計兩年到期。貸款票據2按3%的固定年利率計算利息並按攤銷成本計量。截至二零二三年十二月三十一日止年度，貸款票據2被作代價，以換取約31,350,000港元的上市公司證券，其構成對貸款票據2的出售，並導致截至二零二三年十二月三十一日止年度確認為損益的出售收益約495,000港元。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貸款票據	-	50,000
應收利息	-	1,021
虧損撥備	-	(1,511)
於十二月三十一日	-	49,510
減：即期部分	-	(49,510)
非即期部分	-	-

減值虧損之變動

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於一月一日	1,511	2,390
出售後終止確認	(1,511)	(1,311)
年內撥備	-	432
	<u>-</u>	<u>432</u>
於十二月三十一日	<u>-</u>	<u>1,511</u>

貸款票據的賬面金額接近其公允值。

於報告日，最大信貸風險敞口為貸款票據的賬面金額。

16. 按公允值於損益賬列賬之金融資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
上市證券：		
權益證券－於香港上市	12,197	19,582
權益證券－於美國（「美國」）上市	140,004	10,175
	<u>152,201</u>	<u>29,757</u>
非上市權益證券	20,105	24,445
	<u>172,306</u>	<u>54,202</u>

附註：

於報告期末，本集團主要權益證券的詳情如下：

股票名稱	於十二月三十一日	擁有 被投資公司 資本比例	成本 千港元	市場價值 千港元	投資應佔 資產淨值/ (負債) 千港元	於年度內 於損益內 確認之投資 累計公允值 收益/(虧損) 千港元	佔本公司 資產總值的 百分比
上市權益證券							
香港							
騰訊控股有限公司(i)	二零二三年 二零二二年	0.00%* 0.00%*	5,405 13,796	5,021 14,395	2 3,830	(385) 1,092	2.47% 10.75%
阿里巴巴集團控股有限公司(ii)	二零二三年 二零二二年	0.00%* 0.00%*	1,263 500	1,278 500	858 293	14 (143)	0.63% 0.37%
比亞迪股份有限公司(iii)	二零二三年 二零二二年	0.00%* 不適用	3,111 不適用	3,216 不適用	2,113 不適用	105 不適用	1.58% 不適用
洛陽樂川鋁業集團股份 有限公司(iv)	二零二三年 二零二二年	0.00%* 不適用	2,478 不適用	2,191 不適用	9,584 不適用	(287) 不適用	1.08% 不適用
美國							
Readen Holding Corporation (「Readen」)(v)	二零二三年 二零二二年	8.33% 8.33%	12,046 12,046	6,692 6,692	4,474 9,941	- (3,346)	3.30% 5.00%
Winchester Holding Group (vi)	二零二三年 二零二二年	1.05% 1.05%	20,966 20,966	69,888 542	2 4	69,346 (34,490)	34.42% 0.40%
Sante Technology Holdings Inc. (「Sante」)(vii)	二零二三年 二零二二年	23.44% 2.70%	29,598 2,400	43,680 2,940	143 (18)	13,472 540	21.51% 2.20%
Luduson G Inc. (「Luduson」)(viii)	二零二三年 二零二二年	2.04% 不適用	32,000 不適用	17,040 不適用	942 不適用	(14,960) 不適用	8.39% 不適用
非上市權益證券							
LNPR Group Inc. (「LNPR」)(ix)	二零二三年 二零二二年	7.02% 7.02%	24,445 24,445	20,105 24,445	305 (123)	(4,340) -	9.90% 18.26%

* 低於0.01%

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，於綜合損益中確認股息約697,000港元(二零二二年：219,000港元)。

除對LNPR、Luduson、Readen及Sante的投資由本公司附屬公司持有外，本公司直接持有上列所有投資。

本集團持有按公允價值計入損益的金融資產約172,306,000港元(二零二二年：54,202,000港元)，約佔本公司資產總值的84.87%(二零二二年：40.5%)。

附註：

- (i) 騰訊控股有限公司，於開曼群島註冊成立，主要從事提供增值服務（「VAS」）、金融科技及企業服務及線上廣告服務。
- (ii) 阿里巴巴集團控股有限公司，於開曼群島註冊成立，為商戶、品牌及其他企業提供技術基礎設施以及營銷平台，讓其可借助新技術的力量，與使用者和客戶互動，並以更高效的方式運營。
- (iii) 比亞迪股份有限公司（「比亞迪」），於中國註冊成立的公司，主要從事交通設備的製造及銷售。比亞迪亦從事電子零部件及日用電子設備的製造及銷售。比亞迪的產品包括充電電池及光伏產品、手機零部件及組裝、汽車及相關產品。比亞迪主要在中國、美國及歐洲開展業務。
- (iv) 洛陽欒川鉬業集團股份有限公司（「洛陽鉬業」），於中國註冊成立的公司。洛陽鉬業主要從事鉬、鎢、銅及其他金屬的開採、冶煉、加工及貿易。洛陽鉬業透過六大板塊開展業務。鉬及鎢相關產品業務從事鉬及鎢礦的開採。銅及黃金相關產品經營從事銅及黃金的開採。銱及磷酸鹽相關產品經營主要從事銱及磷肥的生產。銅及鈷相關產品業務從事銅及鈷的生產。金屬貿易業務主要從事金屬銷售。
- (v) Readen, 於美國註冊成立，活躍在金融科技、線上支付及電商行業的風險投資企業。本公司的全資附屬公司IT Star Limited持有該項投資。
- (vi) Winchester Holding Group, 於美國註冊成立，在南非生產汽車。
- (vii) Sante, 於美國註冊成立，SNTE專門協助亞洲企業家及高價值初創企業通過RTO及公開上市等服務進入美國資本市場，並為已在場外交易市場及納斯達克市場上市的客戶提供「公司醫生」服務。董事認為並無對Luduson相關活動及按公允值計入損益分類的重大影響的實際能力。
- (viii) Luduson, 於美國註冊成立，主要從事建立及培育領先的具影響力人物與品牌之間關係的業務。
- (ix) LNPR 於美國註冊成立，主要從事在線教育業務。據LNPR管理層稱，他們正在尋求在美國納斯達克上市，並已向美國當局提交了申請。本公司的全資附屬公司IT Star Limited持有該項投資。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團概無交易證券質押予證券經紀，以取得本集團借入的保證金貸款。

17. 按公允值於其他全面收益列賬之金融資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
指定為按公允值於其他全面收益列賬之金融資產的 非上市權益投資	<u>22,241</u>	<u>24,903</u>

於二零一八年十二月七日，本集團以代價18,500,000港元認購於安圭拉註冊成立的私營實體 Perfect Path 的20% 股權，其從事金礦開採業務。

儘管本集團持有 Perfect Path 的20% 表決權，然而，根據合約安排，其他股東控制董事會的人員組成，並控制 Perfect Path。本公司董事認為本集團對 Perfect Path 並無重大影響力，因此非上市股權投資指定為按公允值於其他全面收益列賬的金融資產。

截至二零二三年十二月三十一日，股權投資的公允值約為22,241,000港元（二零二二年：24,903,000港元），約佔本集團二零二三年十二月三十一日資產總值的11.0%（二零二二年：18.6%）。

如上文所述，本集團對 Perfect Path 既無控制權，亦無重大影響力，因此於評估 Perfect Path 於各報告期末的公允值時，本集團會考慮 Perfect Path 控股股東的投資策略以及相關的估值技術釐定。

經審慎考慮 Perfect Path 金礦所在地及營運地點經濟以及營運環境造成的不確定因素，Perfect Path 的股東已達成共識，積極接觸潛在買方以變現近些年來受益於黃金價格上漲的金礦開發投資，以便能夠物色替代投資機會，減少不確定因素造成的投資風險。

採用市場法估值股本權益。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日估值模型之輸入值如下：

Perfect Path	二零二三年	二零二二年
認購日期	二零一八年十二月七日	二零一八年十二月七日
所持股份總數	200,000	200,000
認購價	18,500,000港元	18,500,000港元
被投資公司擁有的資本比重	20%	20%
本年度內已收到的股息收入	-	-
投資應佔資產淨值	25,194,000港元	25,219,000港元
本年度內確認的公允值虧損	(2,662,000港元)	(642,000港元)
缺乏控制權之折讓	20%	20%
含有的黃金資源	8.6噸	8.6噸
估黃金價格百分比	6.5%	8.80%
出售成本	股權公允值的0.3%	股權公允值的0.3%
估值方法	市場法	市場法
公允值評估機構：	亞克碩專業服務有限公司	亞克碩專業服務有限公司

18. 股息

董事會（「**董事會**」）不建議就截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度派付任何股息。

19. 報告期後事項

截至綜合財務報表批准日期，本集團並無重大報告期後事項須予披露。

管理層討論及分析

財務回顧

本集團於報告期間的收入由股息收入、銀行存款及貸款和應收款項所獲得之利息組成。於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，本集團錄得收入約1,399,000港元，而去年則為約4,552,000港元，減少約69.3%。收入減少乃主要由於報告期間之利息收入減少所致。於報告期間，出售交易證券的所得款項總額錄得約62,032,000港元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度為約8,880,000港元。於報告期間，本集團所持有之上市證券錄得已變現收益約251,000港元（二零二二年：虧損1,168,000港元）以及公允值收益約54,869,000港元（二零二二年：虧損37,578,000港元）。本集團就出售貸款票據錄得已變現收益淨額約3,336,000港元（二零二二年：虧損5,783,000港元）。於報告期間，概無已確認的按金及其他應收款減值虧損（二零二二年：無）。本報告期間，受本集團所持有的若干公開交易證券表現良好及若干非上市證券的公允值收益之影響，本集團錄得本公司擁有人應佔收益為約53,505,000港元，而於去年則為虧損約48,079,000港元。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的非上市投資（包括指定為按公允值計入損益之金融資產、按公允值於其他全面收益列賬的金融資產及貸款和應收款）約為42,346,000港元（二零二二年：98,858,000港元）。其他應收款、按金及預付款項為約338,000港元（二零二二年：791,000港元）。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的資產淨值約為186,246,000港元（二零二二年：118,301,000港元）。資產淨值較去年增加57.43%。按公允值於損益賬列賬的金融資產由二零二二年十二月三十一日之約54,202,000港元增加至二零二三年十二月三十一日之約172,306,000港元，於二零二三年十二月三十一日按公允值於其他全面收益列賬之金融資產約22,241,000港元（二零二二年：24,903,000港元）。

流動資金、財政資源及資本結構

於二零二三年十二月三十一日，本集團有可供動用資金為約8,137,000港元，主要存放於銀行及持牌證券公司作一般營運資金。本集團持有之銀行結餘及於持牌證券公司的現金結餘主要乃以港元定值。

本集團於二零二三年十二月三十一日之股東資金為約186,246,000港元，而於二零二二年十二月三十一日為118,301,000港元，增加約57.43%。

於二零二三年十二月三十一日，本集團借款為約14,335,000港元（二零二二年：14,162,000港元）。本集團之槓桿比率（即本集團借款對本集團資產淨值之比率）為7.70%（二零二二年：11.97%）。

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何資本開支承擔。

於報告期間，概無根據本公司於二零二二年六月十七日股東週年大會上採納的購股權計劃授出、行使、失效或註銷購股權。

集資活動

除綜合財務報表附註14及下文「配售新股份」項下披露的配售新股份外，本集團於報告期間的股本結構並無重大變動。

配售新股份

茲提述本公司日期分別為二零二三年六月二十六日及二零二三年七月十七日之公佈（「該等公佈」），內容有關（其中包括）配售事項。除另有界定者外，本公佈所用詞彙與該等公佈所界定者具有相同涵義。

於二零二三年六月二十六日交易時段後，本公司與擎天證券有限公司訂立配售協議，據此，本公司已經委任配售代理，按盡力基準促成承配人認購最多86,334,444股新股份，有關價格為每股配售股份0.200港元。配售事項之所得款項總額約為17.3百萬港元，而配售事項之所得款項淨額約為17.1百萬港元。配售事項之所得款項淨額中擬用作投資於上市及／或非上市證券為數合共約7.1百萬港元、用作償還短期貸款及支付利息為數合共約4.5百萬港元，而餘額則將會用作本集團之一般營運資金。

配售事項、配售協議詳情載於該等公佈內。

截至本公佈日期，根據於二零二二年七月十九日完成的一般授權進行的配售事項所得款項淨額應用及配售事項細額及描述詳情如下：

公佈日期	事項	於二零二二年 十二月三十一日		
		未動用所得款項	所得款項淨額 擬定用途 (附註2)	所得款項實際用途
二零二二年六月十三日 (於二零二二年 七月十九日完成)	根據一般授權 配售新股份	約2.0百萬港元	(i) 約0.9百萬港元用於償還短期貸款及支付利息	(i) 約0.9百萬港元用於償還短期貸款
			(ii) 約1.1百萬港元用於本集團之一般營運資金	(ii) 約1.1百萬港元用作經營開支
公佈日期	事項	籌集所得款項 淨額	所得款項淨額 擬定用途	所得款項實際用途 以及悉數使用 未使用款項 預期時間表 (附註1)
二零二三年六月二十六日 (於二零二三年 七月十四日完成)	根據一般授權 配售新股份	約17.1百萬港元	(i) 約7.1百萬港元用作投資上市及／或非上市證券	(i) 約7.1百萬港元已用於投資上市證券
			(ii) 約4.5百萬港元用於償還短期貸款及支付利息	(ii) 約0.1百萬港元已用於償還短期貸款，餘額約4.4百萬港元將於二零二四年十二月三十一日或之前按擬定用途使用
			(iii) 約5.5百萬港元用作本集團一般營運資金	(iii) 約2.5百萬港元已用作營運開支及餘額約3.0百萬港元將於二零二四年六月三十日或之前按擬定用途使用

附註：

- 1 悉數動用未動用所得款項淨額的預期時間表乃基於本集團對未來市況的最佳估計而釐定，並會視乎現行市況及未來市場發展進行變動。
- 2 於二零二二年七月十九日完成的根據一般授權配售的詳情載於本公司日期為二零二二年六月十三日、二零二二年七月四日及二零二二年七月十九日的公佈內。

投資回顧

本公司為一間根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「《上市規則》」）第二十一章於聯交所主板上市之投資公司。本公司之主要業務為投資控股，本集團主要從事於認可證券交易所上市證券投資及具盈利增長與資本增值潛力之非上市投資業務。本集團之企業策略為鞏固其現有業務，並繼續致力為未來之國內外投資機會提供融資，實現本集團財務增長及提升股東價值。

截至二零二三年十二月三十一日，本公司持有十四項投資，包括十二項香港及美國上市權益證券、一項於安圭拉私營實體的權益及在美國的一家私人實體的一項權益。根據《上市規則》第21.12條所訂明的規定，本公司披露其十項最大的投資，及所有價值超過本公司總資產5%的單項投資，並於本公佈下文綜合財務報表附註16至17及「所持重要投資及表現」一節提供被投資公司的簡要說明。

所持重要投資及表現

有關本集團於二零二三年十二月三十一日所持重要投資及表現詳情已於上文「財務回顧」一節及於綜合財務報表附註16至17披露。

本公司披露其十大投資及所有價值超過本公司於二零二三年十二月三十一日資產總值5%的單項投資，於下文提供被投資公司的簡要說明，並於綜合財務報表附註16至17披露：

私募股權投資 – *Perfect Path Limited*（「*Perfect Path*」）

Perfect Path 為一間於安圭拉註冊成立的私營實體，主要從事金礦開採業務。本集團持有 *Perfect Path* 的20% 股權。儘管本集團持有 *Perfect Path* 20% 投票權，但根據合約安排本集團對 *Perfect Path* 並無重大影響力，由另一單一股東控制董事會構成，並對 *Perfect Path* 擁有控制權。*Perfect Path* 於泰國一處金礦（「金礦」）間接擁有45% 的權益。據 *Perfect Path* 稱，獲得金礦牌照及許可證的所有相關申請文件均已提交至泰國的相關地方政府部門，由於相關申請程序仍在進行中，*Perfect Path* 於截至二零二三年十二月三十一日止年度未部署其業務，亦無產生任何收入。由於 COVID-19 疫情自二零二零年初以來一直肆虐全球多數地區（包括泰國），經考慮所有相關因素並與 *Perfect Path* 審慎核實後，*Perfect Path* 的股東已達成共識，積極接觸潛在買方以變現近些年來受益於黃金價格上漲的金礦開發投資，以便能夠物色替代投資機會，減少不確定因素造成的投資風險。

私募股權投資－LNPR Group Inc. (「LNPR」)

LNPR 為於美國註冊成立的私營實體，主要從事開發可續期／可替換／可發行「Pure Play」能源技術解決方案及廢棄物到資源再到能源平台。本集團持有LNPR的7.02%股權。據LNPR表示，彼等正尋求於納斯達克上市並已向美國有關部門提交申請。董事會認為，LNPR如成功於納斯達克市場上市，將會從持有LNPR的股權中獲益。

上市股權投資－騰訊控股有限公司 (「騰訊」)

騰訊為一間於開曼群島註冊成立的公司(股份代號：700)。騰訊主要從事提供增值服務、金融技術及企業服務以及網絡廣告服務。根據騰訊最新刊發的截至二零二三年九月三十日止九個月的季度報告，期內淨利潤約為人民幣90,198百萬元，而去年同期的淨利潤約為人民幣81,805百萬元，騰訊的淨利潤增加主要由於應佔聯營公司及合營企業的利潤增加所致。騰訊於二零二三年九月三十日的權益持有人應佔權益約為人民幣768,514百萬元。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，自騰訊收取股息淨額(扣除費用後)約0.6百萬港元(二零二二年十二月三十一日：0.2百萬港元)，包括以美團(股份代號：3690)的股份形式派發的股息，相當於美團於派發日期市價約566,000港元。董事會相信，騰訊在市場上的領導地位可令其享受互聯網行業的繁榮，本集團將持有於騰訊的投資並密切關注騰訊的表現，並可能不時調整騰訊投資組合。

上市股權投資－Winchester Holding Limited (「Winchester」)

Winchester為一間於美國註冊成立的公司(OTC Pink: WCHS)，該公司於美國場外交易市場上市。Winchester在南非生產汽車。基於截至二零二三年九月三十日止九個月的最新未經審核財務報表，淨虧損約為17,000美元。Winchester於二零二三年九月三十日的資產淨額約為19,000美元。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，並無自Winchester收取任何股息(二零二二年十二月三十一日：無)。董事會認為Winchester在南非生產汽車有助於推動Winchester。本集團將持有於Winchester的投資並密切關注其表現，並可能不時調整Winchester的投資組合。

上市股權投資－阿里巴巴集團控股有限公司 (「阿里巴巴」)

阿里巴巴為一間於開曼群島註冊成立的公司(股份代號：9988)。阿里巴巴主要從事線上零售平台、雲計算、數字媒體及娛樂。根據阿里巴巴最新刊發截至二零二三年九月三十日止六個月的中期報告，期內淨利潤約為人民幣59,696百萬元，而去年同期的淨虧損約為人民幣2,169百萬元。於報告期間，並無自阿里巴巴收取任何股息(二零二二年：不適用)。董事會相信，阿里巴巴在市場上的領導地位可令其享受互聯網行業的繁榮，本集團將持有於阿里巴巴的投資並密切關注其表現，並可能不時調整阿里巴巴投資組合。

上市股權投資－Readen Holding Corporation (「RHCO」)

RHCO 為一間於美國註冊成立的公司(OTC Pink: RHCO)，該公司於美國場外交易市場上市。RHCO 是一家活躍於金融科技、在線支付和電子商務行業的風投公司，RHCO 擁有增長引擎，隨著業務的成熟，預計將來收入將顯著增長。基於截至二零二三年六月三十日止全年的最新未經審核財務報表，淨收益約為2.2百萬美元。RHCO 於二零二三年六月三十日的總股東權益約為6.9百萬美元。報告期間概無收到來自RHCO的股息(二零二二年：無)。董事會預期RHCO有驅使財務表現向好的增長引擎。本集團將會密切監控其表現並可能適時調整RHCO的投資組合。

上市股權投資－Sante Technology Holdings Inc. (「SNTE」)

SNTE 為一間於美國註冊成立的公司(OTC Pink: SNTE)，該公司於美國場外交易市場上市，擬通過提供一個集技術功能、營銷功能、財務功能及資源整合功能的獨特平台，收購及兼併潛在的人工智能技術相關公司。於截至二零二三年十二月三十一日止年度概無收取來自SNTE的任何股息(二零二二年十二月三十一日：不適用)。董事會相信人工智能業務為未來趨勢之一。

上市股權投資－比亞迪股份有限公司(「比亞迪」)

比亞迪為一間於中國註冊成立的公司(股份代號：1211)。比亞迪為一間總部設於中國的公司，主要從事交通設備的製造及銷售。比亞迪亦從事電子零部件及日用電子設備的製造及銷售。比亞迪的產品包括充電電池及光伏產品、手機零部件及組裝、汽車及相關產品。比亞迪主要在中國、美國及歐洲開展業務。根據比亞迪最新刊發的截至二零二三年九月三十日止九個月的第三季度報告，期內收入約為人民幣162,150.7百萬元，期內股東應佔淨利潤為人民幣10,412.8百萬元。於報告期間，自比亞迪收取股息淨額(扣取費用後)約35,000港元(二零二二年十二月三十一日：不適用)。董事會相信比亞迪在市場上的領先地位能使其享受市場需求的增長，本集團將持有比亞迪的投資並密切關注其表現，並可能不時調整比亞迪的投資組合。

上市股權投資－洛陽欒川鉬業集團股份有限公司(「洛陽鉬業」)

洛陽鉬業為一間於中國註冊成立的公司(股份代號：3993)。洛陽鉬業為一間總部設於中國的公司，主要從事鉬、鎢、銅及其他金屬的開採、冶煉、加工及貿易。洛陽鉬業透過六大板塊開展業務。鉬及鎢相關產品分部從事鉬及鎢礦的開採。銅及黃金相關產品分部從事銅及黃金的開採。鈮及磷酸鹽相關產品分部主要從事鈮及磷肥的生產。銅及鈷相關產品分部從事銅及鈷的生產。金屬貿易分部主要從事金屬銷售。其他分部主要從事採礦支持業務。根據洛陽鉬業最新刊發的截至二零二三年九月三十日止九個月第三季財務報表，期內營業收入約為人民幣44,956.0百萬元，截至二零二三年九月三十日止九個月淨利潤為人民幣1,740.0百萬元。於報告期間，

自洛陽鉬業收取股息淨額（扣取費用後）約43,000港元（二零二二年十二月三十一日：不適用）。本集團將持有洛陽鉬業的投資並密切關注其表現，並可能不時調整洛陽鉬業的組合。

上市股權投資—Luduson G Inc. (「LDSN」)

LDSN 為一間於美國註冊成立的公司（OTC QB：LDSN），在美國OTC市場上市，從事建立及培育領先的具影響力者與品牌之間關係的業務。LDSN 專注於透過與電影製片廠、線上生態系統及製片公司合作，在各行各業及社交媒體平台上發掘頂級具影響力人物，並與彼等建立合作夥伴關係，通過其具影響力人物網絡推廣彼等的電影，以期最終在公司內部製作此類電影。LDSN 的其他業務包括具影響力者管理、商業電影製作及線上生態系統開發。總體而言，LDSN 為中國市場、亞洲市場及全球所有海外華人提供了一個統一的娛樂世界。於報告期間，並無自 LDSN 收取任何股息（二零二二年十二月三十一日：不適用）。

僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團共有 2 名全職職員（二零二二年：2 名全職僱員），包括執行董事。僱員酬金為固定金額，乃參照市場標準釐定。

本公司非執行董事之酬金政策為，確保彼等之努力及對本公司投入的時間會得到足夠補償，而僱員（包括執行董事及高級管理層）之薪酬政策則為，確保所提供之酬金與有關職務匹配，並與市場慣例一致。薪酬政策確保有關薪金水平具競爭力，能有效吸引、留住及推動僱員。董事或其任何聯繫人士或行政人員，均不得參與訂定其本身的酬金。

本公司薪酬組合之主要組成部分包括底薪加其他津貼、酌情現金花紅及強制性公積金。作為長期激勵計劃，為推動僱員不斷追求本公司的目標及目的，本公司可根據僱員（包括董事）於本公司購股權計劃（如有）項下的表現及對本公司的貢獻，向其授予認購本公司股份的購股權。

企業管治

在本集團進行一切活動時均維持高水平的企業管治。

穩健的企業管治常規對公司的順暢、有效及具透明度的運作，以及其吸引投資、保障股東及持份者權利及提升股東價值的能力十分關鍵。本公司致力維持高水平的企業管治，以對其股東透明、公開及問責。

本公司已採納香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄C1所載的《企業管治守則》（「該守則」）內所有守則條文。

於報告期間，本公司已遵守該守則所載的有關守則條文，惟以下偏離情況除外：

該守則第二部分的守則條文C.2.1條規定，主席及最高行政人員之角色應予區分，不得由同一人兼任。

自陳詠欣女士於二零二二年六月二十日辭任本公司行政總裁以來，該職位一直處於空缺狀態。於任命新任行政總裁之前，執行董事將繼續監督本集團業務及營運之日常管理。

該守則第二部分的守則條文第C.1.6條規定獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對股東的意見有全面、公正的了解。非執行董事葉偉其先生（於二零二三年六月三十日辭任）及獨立非執行董事陳敏儀女士因其他事務並無出席本公司於二零二三年六月三十日舉行的股東週年大會。

董事會將繼續監察並檢視本公司的企業管治常規，以確保遵守該守則。

風險管理及內部監控系統

董事會承認其有責任確保本公司維持健全及有效的風險管理及內部監控系統。本集團風險管理及內部監控系統的設計及建立旨在確保資產免被不當使用或處置、依循及遵從有關規則及規例、根據相關會計準則及規管報告要求維持可靠的財務及會計記錄，以及適當辨認及管理可能會影響到本集團表現的關鍵風險。對本集團風險管理及內部監控的檢討涵蓋主要財務監控、運作監控及合規監控以及風險管理職能。風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

本集團並未成立內部審核，但委聘外部專業顧問履行內部審核功能的工作，在報告期間，外部專業顧問已檢討及評估本集團的風險管理及內部監控系統（「該等系統」），並向審核委員會匯報（「檢討」）。該檢討將透過考慮內部及外部因素及事宜識別與本集團業務有關的風險，可能包括政治、經濟、技術、環境、社會及員工。各風險已根據其相關影響及發生的可能性進行評估並確定優先次序。相關風險管理策略將根據評估結果應用於各類風險，風險管理策略的類別載列如下：

- 風險保留和降低：接受風險的影響或本集團採取行動降低風險的影響；
- 風險規避：改變業務流程或目標以規避風險；
- 風險分擔和分散：分散風險的影響或分擔到不同的地點或產品或市場；
- 風險轉移：轉移所有權及負債予第三方。

審核委員會每年檢討並與管理層討論，確保管理層已履行職責，建立有效系統。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，外部顧問已檢討本集團該等系統是否有效並提出改善本集團該等系統有效性的建議。檢討後，管理層提供行動計劃，以及時改善已識別的不足之處。所有內部監控結果都將予以密切跟蹤，以確保行動計劃得到相應實施。

於報告期間，董事會信納：本公司目前的控制制度行之有效，而本公司員工的資格及經驗、會計及財務匯報職能的履行，以及本公司的培訓課程及本公司有關預算方面的經驗及資源亦屬足夠。本公司已遵守有關風險管理及內部控制的該守則第D.2.1條至第D.2.7條以及第D.3.3條項下的規定。

除了由外部專業顧問所進行檢討外，外聘核數師亦評估若干主要風險管理及內部監控是否足夠有效，作為其法定審計的一部分。在適當情況下，會採納外聘核數師的建議，並提升風險管理及內部監控。

董事會已收到本公司管理層確認書，確認風險管理及內部監控系統之有效性。

為便於管理及規範內部運作，本公司制定規章制度，明確反腐敗工作的職責及範圍。反腐敗政策已被採納，並要求本集團全體僱員嚴格遵守。為鼓勵僱員舉報彼等發現或懷疑的不當行為，本公司根據其舉報政策建立適當的舉報流程，為僱員舉報彼等真正關心的不當行為提供一個安全及完全保密的環境。

資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團概無抵押資產。

分部資料

出於資源組織管理目的，本集團的業務活動組織成單一經營分部，即投資於在認可證券交易所上市之證券及具有盈利增長及資本增值潛力的非上市投資。因此，僅以實體範圍披露呈列並無列報經營分部資料。

股息

董事會（「董事會」）不建議就截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度派付任何股息。

報告期後事件

於報告期後發生的重大事件詳情載於綜合財務報表附註19。

匯率波動風險及相關對沖措施

本集團無重大外幣匯率波動風險，因此並無採用任何金融工具對沖該等風險。

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。

購買、出售或贖回上市股份

本公司概無於報告期間內贖回其任何上市股份。本公司或其任何附屬公司概無於報告期間購買或出售任何本公司上市股份。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄C3所載之《上市發行人董事進行證券交易之標準守則》（「標準守則」），作為董事進行證券交易之操守指引。經向所有董事作出特定查詢後，全體董事確認，於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，彼等均已遵守標準守則所載的規定標準。

本公司亦已就可能接觸到有關本公司證券的內幕消息的特定個人訂立有關證券交易的書面指引，其條款不比標準守則所訂標準為低。

暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席二零二四年應屆股東週年大會並於會上投票之權利，本公司將於二零二四年六月二十四日至二零二四年六月二十七日（包括首尾兩天）暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席前述大會並於會上投票，所有填妥的過戶文件連同有關股票須於二零二四年六月二十一日前，交回本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以作登記。

審核委員會

於本公佈日期，本公司審核委員會（「審核委員會」）成員包括三名獨立非執行董事陳敏儀女士（主席）、黃思樂先生及梁燕婷女士。其直接向董事會匯報，並檢討審核範圍以內的事宜，例如財務報表及內部監控，以保障本公司股東的權益。

審核委員會與本公司外聘核數師定期舉行會議，以討論審核程序及會計事宜，並檢討內部監控及風險評估是否有效。其成文權責範圍描述審核委員會的權限及職責，並由董事會定期檢討及更新。權責範圍載於本公司網站及聯交所網站。

審核委員會已與管理層一同審閱本集團採用之會計原則及慣例，並曾就內部監控及財務匯報等事宜進行討論，當中包括審閱及批准截至二零二三年十二月三十一日止年度之全年業績。

外聘核數師之工作範圍

本公司之核數師長青(香港)會計師事務所有限公司已就本公佈所載本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註業績，與本集團於有關年度之綜合財務報表初稿內所載之金額核對一致。長青(香港)會計師事務所有限公司就此進行之工作並不構成核證委聘，因此，長青(香港)會計師事務所有限公司並無就本公佈發表任何意見或核證結論。

承董事會命
中國天弓控股有限公司
主席
周偉興

香港，二零二四年三月二十八日

於本公佈日期，董事會包括兩名執行董事，分別為周偉興先生及胡銘佳先生，及三名獨立非執行董事，分別為陳敏儀女士、梁燕婷女士及黃思樂先生。

本公佈如有任何歧義，概以英文版本為準。