



# TOMO Holdings Limited

(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability 於開曼群島註冊成立之有限公司)

Stock Code 股份代號 : 6928



# 2021

## Annual Report 年報

# 目錄

公司資料	2
主席報告	4
管理層討論與分析	5
董事及高級管理層	11
企業管治報告	13
董事會報告	21
環境、社會及管治報告	30
獨立核數師報告	50
合併全面收入表	56
合併資產負債表	57
合併權益變動表	59
合併現金流量表	60
合併財務報表附註	61
五年財務概要	108

# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

馬小秋女士(主席)(於2021年7月21日獲委任)  
蕭耀權先生(於2021年7月21日辭任)  
李麗芳女士(於2021年7月21日辭任)  
蕭耀威先生(於2021年7月21日辭任)  
查劍平先生(於2021年7月21日辭任)

### 非執行董事

劉心藝女士(於2021年7月21日獲委任)  
王俊文先生(副主席)(於2021年7月21日獲委任)  
呂秋佳女士(於2021年7月21日獲委任)

### 獨立非執行董事

金來林先生(於2021年7月21日獲委任)  
李潔瑩女士(於2021年7月21日獲委任)  
王眾民先生(於2021年7月21日獲委任)  
彭鵬先生(於2021年10月15日獲委任)  
陳錦華先生(於2021年7月21日辭任)  
黃志鈞先生(於2021年7月21日辭任)  
陳嘉樑先生(於2021年6月3日辭任)

## 審核委員會

李潔瑩女士(主席)(於2021年7月21日獲委任)  
金來林先生(於2021年7月21日獲委任)  
王眾民先生(於2021年7月21日獲委任)  
陳嘉樑先生(於2021年6月3日辭任)  
陳錦華先生(於2021年7月21日辭任)  
黃志鈞先生(於2021年7月21日辭任)

## 提名委員會

馬小秋女士(主席)(於2021年7月21日獲委任)  
劉心藝女士(於2021年7月21日獲委任)  
李潔瑩女士(於2021年7月21日獲委任)  
金來林先生(於2021年7月21日獲委任)  
王眾民先生(於2021年7月21日獲委任)  
彭鵬先生(於2021年10月15日獲委任)  
陳錦華先生(於2021年7月21日辭任)  
陳嘉樑先生(於2021年6月3日辭任)  
蕭耀威先生(於2021年7月21日辭任)

## 薪酬委員會

李潔瑩女士(主席)  
(於2021年7月21日獲委任)  
馬小秋女士(於2021年7月21日獲委任)  
王俊文先生(於2021年7月21日獲委任)  
金來林先生(於2021年7月21日獲委任)  
王眾民先生(於2021年7月21日獲委任)  
彭鵬先生(於2021年10月15日獲委任)  
李麗芳女士(於2021年7月21日辭任)  
黃志鈞先生(於2021年7月21日辭任)  
蕭耀權先生(於2021年7月21日辭任)

## 公司秘書

梁浩志先生, HKICPA, ACCA, HKICS  
(於2021年7月21日獲委任)  
文潤華先生, ACG, ACS  
(於2021年7月21日辭任)

## 授權代表

劉心藝女士(於2021年7月21日獲委任)  
王俊文先生(於2021年7月21日獲委任)  
蕭耀權先生(於2021年7月21日辭任)  
文潤華先生, ACG, ACS(於2021年7月21日辭任)

## 核數師

Baker Tilly TFW LLP  
Certified Public Accountants  
600 North Bridge Road  
#05-01 Parkview Square  
Singapore 188778

## 註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive  
P.O.Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 總部及新加坡主要營業地點

Block 3018  
Bedok North Street 5  
#02-08 Eastlink  
Singapore 486132

## 根據公司條例第16部註冊之 香港主要營業地點

香港灣仔  
港灣道30號  
新鴻基中心41樓  
4101-4104室

## 股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square, Hutchins Drive  
P.O.Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心54樓

## 有關香港法律的法律顧問

陳馮吳律師事務所與世澤律師事務所聯營  
香港灣仔  
港灣道30號  
新鴻基中心41樓  
4101-4104室

## 主要往來銀行

星展銀行有限公司  
12 Marina Boulevard, Level 43  
DBS Asia Central  
Marina Bay Financial Centre Tower 3  
Singapore 018982

星展銀行(香港)有限公司  
香港  
皇后大道中99號  
中環中心11樓

## 公司網站

[www.thetomogroup.com](http://www.thetomogroup.com)

## 上市地點

香港聯合交易所有限公司

## 股份代號

6928



# 主席報告

各位股東：

本人謹代表TOMO Holdings Limited(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2021年12月31日止年度之年度報告。

於2021年，新加坡的經濟繼續受到新冠肺炎疫情的影響。受疫情安全管理和限制措施的嚴重影響，本集團現有業務的經營狀況持續面臨挑戰。為應對該嚴峻形勢，本集團已於新加坡開展汽車配件及車輛貿易以及業務諮詢服務的新業務，以緩解嚴峻的營商環境。截至2021年12月31日止年度，本集團錄得收益約9,710,000新加坡元，較截至2020年12月31日止年度的約6,185,000新加坡元增加約3,525,000新加坡元。股東應佔溢利較截至2020年12月31日止年度的約173,000新加坡元相比減少約55,000新加坡元至截至2021年12月31日止年度的約118,000新加坡元。此主要由於i)乘用車皮革分部的收益減少約32.7%；ii)乘用車電子配飾部門的收益減少約24.8%；iii)低毛利率出售產品令毛利率下降；iv)截至2021年12月31日止年度的融資收入減少，但被v)其他收入增加所抵銷。

在當前地緣政治動盪和貿易緊張局勢背景下，經濟復甦將是漸進的。企業及消費者信心仍將保持疲軟。但本集團將盡最大努力採取適當的業務策略，以充分利用其作為新加坡市場翹楚的市場地位。本集團將繼續為客戶提供創新產品及卓越服務。

展望未來，隨著全球疫苗接種率顯著提升以及許多國家解除新冠肺炎疫情安全管理和限制措施，預計全球新冠肺炎疫情將很快結束，必將對新加坡的經濟有益，特別是新加坡新登記乘用車的銷量增加。本集團將繼續聚焦其於新加坡的現有業務目標，同時探索新的商機以多元化並擴展本集團的業務，尤其是在香港和中國內地，長遠來看，預計將使本公司及其股東整體受惠。

董事會謹藉此機會感謝本集團全體股東、客戶、供應商及業務夥伴的一貫支持。本人亦想感謝管理團隊及僱員在此艱苦時期付出及奉獻。

## **TOMO Holdings Limited**

主席

馬小秋女士

香港，2022年3月31日

# 管理層討論與分析

## 業務回顧

本集團主要從事(i)銷售及安裝乘用車皮革內飾及電子配件；及(ii)銷售電子配件、汽車配飾及汽車。本公司股份於2017年7月13日（「上市日期」）在香港聯合交易所有限公司GEM上市，並於2019年12月23日轉板至聯交所主板上市。

鑒於受新冠肺炎疫情、關閉及保持社交距離措施的影響，本集團的所有業務暫時關閉，故本集團的業務經營經歷重重挑戰。預期商業及消費意欲將維持疲弱，而本集團目前的表現將受到重大影響。

根據新加坡陸路交通管理局發佈的數字，截至2021年12月31日止年度（「本年度」）新加坡的新登記乘用車總數與截至2020年12月31日止年度（「相應年度」）的約44,000輛相比增加約1,000輛或2.3%。新加坡於2020年4月7日進入防疫阻斷措施期，因此新加坡進行的擁車證（「擁車證」）競標活動於2020年4月被暫停。於2020年7月至2021年6月，暫停競標活動的19,000個擁車證配額將於24次競標活動中返還。

截至2021年12月31日止年度，本集團收益增加約57.0%，毛利減少約15.7%，及股東應佔溢利減少約31.8%。其乃主要由於新加坡乘用車銷量增加，而本年度皮革內飾分部及電子配件分部較相應年度利潤較低且銷量下降。

## 業務進展

以下是本集團截至2021年12月31日止的業務進展。

### 升級現有設施以及購買新機器及物業

- 本集團已為乘用車電子配件及皮革內飾購買重型貨架。
- 本集團已於2018年購買新物業用作陳列室及車間。然而，本集團已延長原房東與租戶簽訂的租賃協議租期，將於2022年10月到期。我們已經在客戶車間及服務中心設置產品展位。鑒於目前的市場形勢，我們認為推遲將新購買的物業作為陳列室及車間而進行的翻新。
- 本集團已就翻新現有陳列室委聘一名顧問。本集團已升級現有的乘用車皮革內飾車間。
- 本集團已於2018年購買新物業用作倉庫。然而，本集團已延長原房東與租戶簽訂的租賃協議租期，將於2022年10月到期。鑒於目前的市場形勢，我們認為推遲將新購買的物業作為倉庫而進行的翻新。我們將在2022年底之前對現有倉庫進行翻新。
- 本集團已實施物流管理。

# 管理層討論與分析

## 加強銷售及營銷力度

- 本集團正在積極與顧問互動，以提升我們的品牌知名度。
- 本集團正在積極與現有及潛在客戶互動，推廣產品及服務，並建立長期關係。
- 本集團正在積極與顧問互動，以提升我們的品牌知名度及展示我們的產品。
- 本集團正在積極與顧問互動，以提升我們的網站內容及為客戶印製產品宣傳冊。
- 於2020年10月已推出電子商務平台。

## 升級及整合信息技術系統

- 本集團已升級現有服務器，並實施新企業資源規劃系統、電子文檔及雲端備份存儲。
- 本集團已將會計記錄遷移至新的企業資源規劃系統，實施自動化薪資系統、銷售點系統及固定資產管理系統。
- 本集團已實施移動工作訂單系統以及倉庫及庫存跟蹤系統。

## 前景

展望未來，我們預計將面臨更大困難。我們將面臨大量地緣政治不確定因素及緊張局勢、自由貿易壁壘嚴重影響擁有全球供應鏈的企業，及新冠肺炎疫情繼續肆虐全球。

然而，我們的業務頗具韌性。我們過往曾經受住風暴考驗，而今我們將再度經受住風暴考驗。我們深信，藉助適當的措施，我們將戰勝困難，甚至變得更加強大，找到機會播下未來成功的種子。

董事及本公司的管理層將繼續專注我們的業務目標。我們將繼續為我們的客戶提供創新產品及優質服務。我們有信心藉助我們的市場推廣策略取得良好進展，並爭取於未來交付更佳經營業績。

## 財務回顧

千新加坡元	截至12月31日止年度		
	2021年	2020年	變動
收益	<b>9,710</b>	6,185	(57.0%)
毛利	<b>1,568</b>	1,859	(15.7%)
毛利率	<b>16.1%</b>	30.1%	(46.5%)
年內溢利	<b>118</b>	173	(31.8%)

# 管理層討論與分析

## 收益

本集團於截至本年度之總收益約為9,710,000新加坡元，而相應年度為約6,185,000新加坡元，增幅為約57.0%。該增加乃由於汽車配件及車輛銷量增加，惟被乘用車皮革內飾及乘用車電子配件分別減少32.7%及66.1%抵銷所致。

## 毛利

本集團毛利由相應年度約1,859,000新加坡元減少約291,000新加坡元或15.6%至本年度約1,568,000新加坡元。儘管經濟及疫情放緩，本集團於本年度仍實現毛利率約16.1%，而相應年度的利潤率約30.1%。此乃主要由於汽車配件及車輛銷量增加且利潤率較低，而銷售及安裝皮革內飾及電子配件的利潤率相對較高所致。

## 其他收入

本集團其他收入由相應年度約438,000新加坡元增加約417,000新加坡元至本年度的約855,000新加坡元。該增加主要與諮詢收入有關，惟被新加坡政府防範新冠肺炎疫情補助（例如就業支持計劃、外籍工人退稅、租金減免框架）減少抵銷。

## 其他溢利／（虧損）－ 淨額

其他溢利－淨額由相應年度之虧損淨額約167,000新加坡元增加約186,000新加坡元至本年度之溢利淨額約19,000新加坡元。於2020年，其他溢利主要來自結算外匯交易以及按年末匯率兌換以外幣列值之貨幣資產與負債而產生之匯兌溢利及投資物業之一次性公平值虧損。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由相應年度的約378,000新加坡元增加約35,000新加坡元至本年度的約413,000新加坡元。該成本增加主要由於提升僱員福利成本所致。

## 行政開支

行政開支由相應年度約1,539,000新加坡元增加約400,000新加坡元至本年度的1,939,000新加坡元。行政開支增加主要由於僱員福利成本及專業費用增加，惟被法定開支以及物業、廠房及設備折舊減少抵銷所致。

## 年內溢利

本集團錄得本年度溢利約為118,000新加坡元。溢利由相應年度的約173,000新加坡元減少約55,000新加坡元或31.8%。



# 管理層討論與分析

## 主要風險及不確定性以及風險管理

本集團承受本集團業務之多項風險，故本集團認為風險管理對本集團的成功至關重要。主要業務風險包括（其中包括）與我們最大客戶的業務減少或損失、維持我們的聲譽及客戶服務、就我們的服務維持穩定的技術員及外地員工的供應、依賴供應商提供乘用車皮革內飾、電子配件、汽車配件及車輛，以及單一市場業務策略。我們的收益主要來自我們與最大客戶的銷售額，故倘與最大客戶任何新加坡附屬公司之間的業務減少或損失，以及未能維持聲譽及客戶服務，可能對我們的業務、財務狀況及經營業績造成重大不利影響。我們亦高度依賴單一市場發展業務，而我們的業務可能受現有擁車證限制的重大影響。

## 資本架構、流動資金及財務資源

本集團的資本僅包括普通股。

於2021年12月31日，本集團之流動資產淨額約為21,747,000新加坡元（2020年：21,547,000新加坡元），包括現金及銀行結餘約20,364,000新加坡元（2020年：20,639,000新加坡元）。於2021年12月31日，流動比率（即流動資產對流動負債比率）約為35.7倍（2020年：18.7倍）。流動比率提高乃主要由於與2020年12月31日之水平相比，2021年12月31日的貿易及其他應付款及應付所得稅較低所致。

本集團營運主要透過業務營運產生之收益及可動用現金及銀行結餘撥付。本集團於2021年12月31日並無任何債務（2020年：無）。本年度並無產生借貸成本（2020年：無），故並無呈列本集團的資產負債比率。

## 所得款項用途

扣除上市相關開支後，股份發售所得款項淨額約為10,300,000新加坡元。該等所得款項擬按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所述方式應用。提述本公司日期為2021年3月19日的公告，董事會議決變更剩餘上市所得款項的用途。

新冠肺炎疫情爆發快速席捲全球，並對全球經濟造成嚴重影響。鑑於該等不明朗因素及市場狀況，本集團的營運及財務表現或會受到重大不利影響。因此，本集團需要採取更有效的政策以維持其現有業務營運及現金流量的流動性。

董事會認為，未動用所得款項淨額的重新分配將能夠實現更好地利用所得款項淨額目的，因為此舉將使本集團能夠更具彈性地在當前不穩定的商業環境中管理其資產及負債，且有利於本集團的長期業務發展。董事會將繼續評估新冠肺炎疫情及新加坡經濟趨勢對本集團營運的影響。

# 管理層討論與分析

截至2021年12月31日之已動用款項分析如下：

	於上市日期至 <b>2021年12月 31日</b> 的所得款 項淨額計劃用途 千新加坡元	截至 <b>2021年 12月31日</b> 的 實際動用金額 千新加坡元	於 <b>2021年 12月31日</b> 的 未動用所得 款項淨額 千新加坡元	未動用所得款項 淨額的 經修訂分配 千新加坡元	全數動用結餘 的經更新預期 時間表
升級現有設施、購買新機器及物業	5,160	4,220	940	-	2022年底
加強銷售及營銷力度	1,760	1,470	290	-	2022年底
擴充我們的產品供應種類	1,430	1,430	-	-	-
升級及整合信息技術系統	350	350	-	-	-
營運資金及一般企業用途	1,600	1,320	-	-	2022年底
	10,300	8,790	1,510	-	

於2021年12月31日，餘下所得款項淨額已存入香港銀行存款。

於本報告日期，董事會預期所得款項用途計劃並無任何變動。

## 僱員資料

於2021年12月31日，本集團擁有51名僱員（2020年：50名），包括一名執行董事（2020年：4名）、三名非執行董事（2020年：0名）、四名獨立非執行董事（2020年：3名）、兩名高級管理人員（2020年：2名）、十一名行政僱員（2020年：6名）及30名技術員（2020年：35名）。

我們的僱員根據其工作範圍及職責獲發薪酬。就我們乘用車皮革內飾及配件業務的技術員而言，除薪金外，我們亦提供獎勵。我們為所有僱員提供花紅，前提是其表現令人滿意。我們亦推崇內部晉升，原因是這可以提高僱員的滿意度，並可提升客戶服務質素及降低員工流失率。我們定期檢討僱員表現，作為薪酬及晉升考核依據。

截至2021年12月31日止年度，員工成本總額（包括董事酬金）約為2,643,000新加坡元（2020年：2,475,000新加坡元）。

# 管理層討論與分析

## 重大收購或出售附屬公司及聯屬公司

於本年度內，概無重大收購或出售附屬公司及聯屬公司。

## 集團資產押質

於2021年12月31日，總賬面值為460,137新加坡元(2020年：502,711新加坡元)之租賃物業已抵押作為本集團之銀行融資的擔保。

## 外匯風險

本集團之營業額及業務成本主要以新加坡元計值。本集團因以新加坡元(「新加坡元」)以外之貨幣計值的採購及確認以新加坡元以外之貨幣計值的資產及負債而面臨外匯風險。產生此風險的外幣主要為港元(「港元」)、美元(「美元」)及馬來西亞令吉(「馬來西亞令吉」)。於2021年12月31日，倘外幣兌新加坡元貶值或升值10%而所有其他變數維持不變，本年度稅後溢利將減少／增加34,000新加坡元(2020年：70,000新加坡元)，乃由於換算港元計值現金及銀行結餘產生之匯兌虧損／收益所致(2020年：換算港元計值現金及銀行結餘產生之匯兌虧損／收益)。

## 本集團持有的重大投資

本年度，本集團並無持有重大投資。

## 或有負債

於本年度，董事並無注意到任何重大或有負債。

## 股息

董事會不建議就本年度派付末期股息(2020年：無)。

## 報告期後事項

截至本報告日期，董事未得悉於本年度後發生與本集團業務或財務表現有關的重大事件。

# 董事及高級管理層

## 執行董事

馬小秋女士（「馬女士」），61歲，為本公司執行董事。馬女士於2021年7月21日獲委任為主席兼執行董事。彼為資深投資人，於文旅、科技及醫療保健領域擁有逾20年經驗。自2017年6月27日起擔任中國投資基金有限公司（前稱為中國鼎益豐控股有限公司）（股份代號：612）的主席兼非執行董事。彼自2021年1月14日起擔任富匯國際集團控股有限公司（前稱為富匯建築控股有限公司）（股份代號：1034）的主席兼非執行董事。該等公司的股份均於聯交所主板上市。馬女士為本公司非執行董事劉女士的母親。

## 非執行董事

劉心藝女士（「劉女士」），33歲，為本公司非執行董事。劉女士於2021年7月21日獲委任為非執行董事。劉女士作為表演藝術及文化行業的藝術家開始其職業生涯。劉女士亦於高級公司管理職務方面積累經驗及自2017年起擔任深圳市一合文化傳播有限公司市場總監，負責管理及評估該公司的投資項目，涉及(i)房地產項目營銷、活動及展示；及(ii)在深圳及海南進行房地產開發。劉女士自2021年1月14日起擔任富匯國際集團控股有限公司（前稱為富匯建築控股有限公司）（股份代號：1034）（一間於聯交所主板上市的公司）執行董事及行政總裁，並為公司的主要股東。彼現為海南玄女網絡科技有限公司創始人兼控股股東，並參與多個投資項目，包括電影製作及房地產投資。劉女士為本公司主席兼執行董事馬女士的女兒。

王俊文先生（「王先生」），46歲，為本公司非執行董事。王先生於2021年7月21日獲委任為非執行董事。王先生自2021年1月14日起擔任富匯國際集團控股有限公司（前稱為富匯建築控股有限公司）（股份代號：1034）的執行董事。彼自2018年4月11日起擔任兆邦地產控股有限公司（前稱為善樂國際控股有限公司）（股份代號：1660）的獨立非執行董事及自2019年4月1日起擔任域高國際控股有限公司（股份代號：1621）的非執行董事。以上公司的股份於聯交所主板上市。

呂秋佳女士（「呂女士」），36歲，為本公司非執行董事。呂女士於2021年7月21日獲委任為非執行董事。彼於2009年9月獲得黑龍江綏化學院漢語言文學學士學位。呂女士在報章雜誌編輯及商業品牌管理領域擁有逾12年的豐富經驗。

# 董事及高級管理層

## 獨立非執行董事

**李潔瑩女士**（「李女士」），39歲，為本公司獨立非執行董事。李女士於2021年7月21日獲委任為獨立非執行董事。彼於2004年獲得香港城市大學工商管理學士學位。李女士目前為香港會計師公會資深會員。彼擁有逾17年審計、會計及財務經驗。彼目前為雅博集團會計經理，主要為私募基金客戶提供服務。

**金來林先生**（「金先生」），56歲，為本公司獨立非執行董事。金先生於2021年7月21日獲委任為獨立非執行董事。彼擁有多年豐富的企業管理及企業公共關係管理經驗，在中國不同影視公司，旅遊產業發展公司及酒店擔任高管、集團總裁辦主任、公共關係總監等職位。

**王眾民先生**（「王先生」），43歲，為本公司獨立非執行董事。王先生於2021年7月21日獲委任為獨立非執行董事。彼持有四川大學會計學學士學位。彼擁有多年豐富的市場研究及經營策劃經驗，在中國不同旅遊產業發展公司及旅遊文化傳媒集團擔任研究員及市場總監等職位。

**彭鵬先生**（「彭先生」），55歲，為本公司獨立非執行董事。彭先生於2021年10月15日獲委任為獨立非執行董事。彼於1994年6月獲得中山大學歷史學學士學位。彼自2008年起擔任深圳大學海洋海上絲綢之路研究所創始人，自2010年起擔任深圳大學人民學院教授及自2019年起擔任深圳劉宇一藝術院執行院長。彼自1998年至2010年亦擔任廣州普文科教文化有限公司的文化總監。彭先生在文化及藝術研究方面擁有逾20年的豐富經驗。彼目前為深圳創客協會的創始人，旨在推動生命科學及高科技相關工作。彭先生自2021年1月14日起擔任富匯國際集團控股有限公司（一間於香港聯合交易所有限公司主板上市的公司）（股份代號：1034）的獨立非執行董事。

## 公司秘書

**梁浩志先生**（「梁先生」），47歲，已獲委任為公司秘書，自2021年7月21日起生效。梁先生於1996年獲得香港中文大學工商管理學士學位並於2011年獲得香港理工大學公司管治碩士學位。梁先生目前為香港會計師公會及特許公認會計師公會資深會員以及香港特許秘書公會會員。彼擁有逾21年審計、會計及財務經驗。彼自2019年4月1日起擔任域高國際控股有限公司（一間於聯交所主板上市的公司）（股份代號：1621）的獨立非執行董事，自2021年1月14日至2021年7月1日擔任富匯國際集團控股有限公司（前稱富匯建築控股有限公司）（股份代號：1034）的獨立非執行董事。彼曾為楷和醫療集團的財務總監及聯合醫務集團有限公司（股份代號：722）（一間於聯交所主板上市的公司）的財務總監。彼亦曾於數間在紐約證券交易所及倫敦證券交易所上市之國際廣告及公關公司香港子公司擔任財務總監。



## 企業管治常規

董事會負責監察及管理與本集團業務相關之整體風險，並在本集團業務及事務之指導及監督下推動集團取得成功。董事會亦負責透過授予管理團隊適當之權力及責任，制定本集團之整體策略及日常管理。

本公司已採納聯交所主板證券上市規則(「上市規則」)附錄14所載之企業管治守則(「企業管治守則」)。除本報告所披露者外，董事認為，截至2021年12月31日止年度，本公司已遵守企業管治守則所載之所有守則條文(「守則條文」)。

## 遵守董事進行證券交易的行為守則

本公司已採納一套董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於上市規則附錄10之上市發行人董事進行證券交易的標準守則所載的規定買賣準則。經全體董事作出特定查詢後，全體董事確認彼等截至2021年12月31日止年度一直遵守本公司採納的規定交易標準及董事進行證券交易的行為守則。

## 董事會

### 董事會組成

董事會截至2021年12月31日止年度及截至本報告日期之組成如下：

#### 執行董事：

馬小秋女士(主席)(於2021年7月21日獲委任)  
蕭耀權先生(於2021年7月21日辭任)  
李麗芳女士(於2021年7月21日辭任)  
蕭耀威先生(於2021年7月21日辭任)  
查劍平先生(於2021年7月21日辭任)

#### 非執行董事：

劉心藝女士(於2021年7月21日獲委任)  
王俊文先生(於2021年7月21日獲委任)  
呂秋佳女士(於2021年7月21日獲委任)

#### 獨立非執行董事：

金來林先生(於2021年7月21日獲委任)  
李潔瑩女士(於2021年7月21日獲委任)  
王眾民先生(於2021年7月21日獲委任)  
彭鵬先生(於2021年10月15日獲委任)  
陳錦華先生(於2021年7月21日辭任)  
黃志鈞先生(於2021年7月21日辭任)  
陳嘉樑先生(於2021年6月3日辭任)

# 企業管治報告

董事會已遵守上市規則第3.10條，即最少有三名獨立非執行董事，及最少一名獨立非執行董事擁有適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

各獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條就其獨立性發出年度確認書。董事會認為，所有獨立非執行董事於本報告日期均獨立於本公司，並符合上市規則第3.13條所載之規定。

本公司已安排適當保險，涵蓋針對董事之法律行動。

各執行董事已與本公司訂立服務合約，初始期限為自彼等各自獲委任日期起計三(3)年，且其後將繼續有效，除非及直至本公司或董事向另一方發出不少於三個月之事先書面通知終止。

各非執行董事已與本公司訂立服務合約，初始期限為自彼等各自獲委任日期起計一(1)年，且其後將繼續有效，除非及直至本公司或董事向另一方發出不少於三個月之事先書面通知終止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立服務合約，初始期限為自彼等各自獲委任日期起計一(1)年，且其後將繼續有效，除非本公司或董事至少提早一個月發出書面通知終止。

在每屆股東週年大會上，當時三分之一的董事將輪席退任。然而，倘董事人數並非三之倍數，則退任董事人數以最接近但不少於三分之一的人數為準，惟每位董事須於股東週年大會上至少每三年退任一次。輪席告退之董事須包括願意告退而不願重選連任之任何董事。須退任之董事亦包括自上一次重選或獲委任起計就任年期最長之其他董事，但同日成為或最終膺選連任董事與退任董事之人士將抽籤決定，除非彼等間另行議定者除外。

各董事均知悉其作為董事之受信責任，該等責任要求(其中包括)其以符合本公司最佳利益之方式為本公司之利益行事，且不容許其作為董事之職責與其個人利益之間出現任何衝突。倘本集團與董事或彼等各自緊密聯繫人之間將訂立之任何交易產生潛在利益衝突，則擁有利益關係之董事須於本公司相關董事會會議上放棄就該等交易投票，且不得計入法定人數。

為使董事會能夠履行其職責，管理層盡力為董事會成員持續提供充足而及時的資料，以供舉行董事會會議及董事委員會會議。各次會議均會編製董事會及董事委員會文件，且該等文件會在會議舉行前至少三天發送予各成員。董事會及董事委員會文件包括本集團的財務、業務及公司事務，以使董事能夠適當了解於董事會及董事委員會會議上將予考慮的事項，並作出知情決定。董事獲提供聯絡本集團管理層及公司秘書的單獨及獨立渠道，以解決任何疑問。

## 董事出席記錄

截至2021年12月31日止年度已召開4次定期董事會會議，以（其中包括）審閱及批准財務及經營表現，並審閱及批准本集團之中期及年度業績。

各董事於截至2021年12月31日止年度之董事會會議出席記錄載列如下：

董事姓名	出席／舉行董事會 會議次數
<b>執行董事</b>	
馬小秋女士（於2021年7月21日獲委任）	2/2
蕭耀權先生（於2021年7月21日辭任）	2/2
李麗芳女士（於2021年7月21日辭任）	2/2
蕭耀威先生（於2021年7月21日辭任）	2/2
查劍平先生（於2021年7月21日辭任）	2/2
<b>非執行董事</b>	
劉心藝女士（於2021年7月21日獲委任）	2/2
王俊文先生（於2021年7月21日獲委任）	2/2
呂秋佳女士（於2021年7月21日獲委任）	2/2
<b>獨立非執行董事</b>	
李潔瑩女士（於2021年7月21日獲委任）	2/2
金來林先生（於2021年7月21日獲委任）	2/2
王眾民先生（於2021年7月21日獲委任）	2/2
彭鵬先生（於2021年10月15日獲委任）	1/1
陳錦華先生（於2021年7月21日辭任）	2/2
陳嘉樑先生（於2021年6月3日辭任）	2/2
黃志鈞先生（於2021年7月21日辭任）	2/2

本公司並無替任董事。

截至2021年12月31日止年度，主席亦在其他董事缺席的情況下與獨立非執行董事舉行一次會議。

定期董事會會議之通告在會議舉行前最少14天送達全體董事。而其他董事會及委員會會議通告通常會於合理時間內發出。董事會文件連同所有合適、完整及可靠之資料將於每次董事會會議或委員會會議舉行前最少3天寄送予全體董事，使董事能作出知情決定。各董事可在適當情況下向董事會要求尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔。

公司秘書負責記錄所有董事會會議及委員會會議記錄。會議記錄之草稿記錄有所考慮事項及所達成決定之充足詳情（包括董事所提出之任何關注事宜或所表達之不同意見），一般在各會議後之合理時間內送呈董事徵求意見，其最終定稿亦可供董事會查閱。

# 企業管治報告

## 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則第D.3.1條所載的職能。董事會已檢討本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司對於遵守法律及監管規定的政策及常規、遵守標準守則及僱員書面指引的情況、本公司遵守企業管治守則的情況及本企業管治報告的披露。

## 董事培訓

根據守則條文第A.6.5條，所有董事應參與持續專業發展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。本公司已提供有關上市規則變動的資料。本公司將持續向董事提供上市規則及其他適用監管規定之最新發展資料，確保本公司遵守有關規定及加強董事對良好企業管治常規之意識。

## 董事會委員會

董事會已成立四個委員會，即審核委員會（「審核委員會」）、薪酬委員會（「薪酬委員會」）、提名委員會（「提名委員會」）及企業管治委員會（「企業管治委員會」）。各委員會均以書面形式訂明職權範圍並獲提供充足資源及獲授權在其職權範圍內運作。審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的職權範圍分別載於聯交所網站及本公司網站。

## 審核委員會

本公司已於2017年6月23日成立審核委員會，並遵照守則條文第C.3.4條以書面形式訂明職權範圍。審核委員會由三名獨立非執行董事，即李潔瑩女士、金來林先生及王眾民先生組成。李潔瑩女士已獲委任為審核委員會主席。審核委員會之主要職責主要為就委任及解僱外聘核數師向董事會作出推薦意見，審閱財務報表及資料並就財務申報提供意見以及監督本公司之內部監控程序。

截至2021年12月31日止年度，審核委員會舉行3次會議，以（其中包括）分別考慮及批准截至2020年12月31日止年度之年度財務業績、截至2021年6月30日止六個月之中期財務業績及討論截至2021年12月31日止年度之審計計劃。出席詳情載列如下：

## 審核委員會成員

## 出席／舉行會議次數

李潔瑩女士（於2021年7月21日獲委任）	2/2
金來林先生（於2021年7月21日獲委任）	2/2
王眾民先生（於2021年7月21日獲委任）	2/2
陳嘉樑先生（於2021年6月3日辭任）	1/1
陳錦華先生（於2021年7月21日辭任）	1/1
黃志鈞先生（於2021年7月21日辭任）	1/1

# 企業管治報告

## 提名委員會

本公司已於2017年6月23日成立提名委員會。提名委員會由一名執行董事及一名非執行董事以及四名獨立非執行董事，即馬小秋女士、劉心藝女士、李潔瑩女士、金來林先生、王眾民先生及彭鵬先生組成。馬小秋女士已獲委任為提名委員會主席。提名委員會遵照企業管治守則以書面形式訂明職權範圍。提名委員會之主要職責為至少每年檢討董事會之架構、人數及組成（包括技能、知識及經驗方面），並就任何為配合本公司之公司策略而擬對董事會作出之變動向董事會作出推薦意見；物色合適及具備資格成為潛在董事會成員之人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會作出推薦意見；評估獨立非執行董事之獨立性；及就董事委任或重新委任以及董事（尤其是主席及行政總裁）繼任計劃向董事會作出推薦意見。

於必要時，提名委員會可尋求獨立專業意見以履行其職責，費用由本公司承擔。

截至2021年12月31日止年度，提名委員會舉行1次會議，以（其中包括）審閱董事會組成、審議本公司董事及高級管理人員的任何變動以及向董事會提出建議以供批准。出席詳情載列如下：

## 提名委員會成員

## 出席／舉行會議次數

馬小秋女士（於2021年7月21日獲委任）	0/0
劉心藝女士（於2021年7月21日獲委任）	0/0
李潔瑩女士（於2021年7月21日獲委任）	0/0
金來林先生（於2021年7月21日獲委任）	0/0
王眾民先生（於2021年7月21日獲委任）	0/0
彭鵬先生（於2021年10月15日獲委任）	0/0
陳錦華先生（於2021年7月21日辭任）	1/1
陳嘉樑先生（於2021年6月3日辭任）	1/1
蕭耀威先生（於2021年7月21日辭任）	1/1

## 薪酬委員會

本公司已於2017年6月23日成立薪酬委員會，並遵照守則條文第B.1.3條以書面形式訂明職權範圍。薪酬委員會由一名執行董事、一名非執行董事及四名獨立非執行董事，即馬小秋女士、王俊文先生、李潔瑩女士、金來林先生、王眾民先生及彭鵬先生組成。李潔瑩女士已獲委任為薪酬委員會主席。薪酬委員會的主要職能為就本公司全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；參照董事會不時的公司目標及目的，檢討及批准管理層按表現釐定的薪酬建議；就所有個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇（包括實物福利、退休金權利及賠償金額（包括任何喪失或終止職務或委任的賠償））向董事會提出建議，及就非執行董事的薪酬向董事會提出建議。薪酬委員會應考慮同類公司支付的薪酬、董事付出的時間及職責、本集團內其他職位的僱用條件及按表現釐定的薪酬是否適切等因素；確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定其本身的薪酬。



# 企業管治報告

截至2021年12月31日止年度，薪酬委員會舉行1次會議，以(其中包括)審議執行董事的薪酬待遇及福利，並向董事會提出建議以供批准。出席詳情載列如下：

薪酬委員會成員	出席／舉行會議次數
馬小秋女士(於2021年7月21日獲委任)	0/0
王俊文先生(於2021年7月21日獲委任)	0/0
李潔瑩女士(於2021年7月21日獲委任)	0/0
金來林先生(於2021年7月21日獲委任)	0/0
王眾民先生(於2021年7月21日獲委任)	0/0
彭鵬先生(於2021年10月15日獲委任)	0/0
黃志鈞先生(於2021年7月21日辭任)	1/1
蕭耀權先生(於2021年7月21日辭任)	1/1
李麗芳女士(於2021年7月21日辭任)	1/1

## 問責及審核

董事會確認其按持續經營基準編製各財務年度財務報表之責任，並真實及公平地反映本集團之狀況。本公司核數師Baker Tilly TFW LLP(「Baker Tilly」)之責任載於本報告「獨立核數師報告」一節。

## 風險管理及內部監控

董事會負責監察及管理與本集團業務相關之整體風險。本集團之風險管理計劃按照工作場所安全與健康(風險管理)規定執行，包括本集團工作場所之風險評估及風險防範，並確保實行安全措施及政策。

本公司亦已成立審核委員會，以檢討及監督本集團之財務申報程序及內部監控系統。

# 企業管治報告

本集團已建立內部監控系統，涵蓋企業管治、財務申報、收益、開支管理、人力資源、財政及一般電腦監控。董事會已檢討本集團內部監控及風險管理系統的有效性，以確保管理層遵照議定程序及標準維持健全的系統。檢討涵蓋所有重要控制，包括本公司會計、內部審核及財務匯報職能的財務、營運及合規控制、風險管理職能、資源的充足程度、員工資歷及經驗、培訓計劃以及預算。董事相信目前內部監控系統適合業務營運。董事會將定期檢討內部系統之管理及適當性，並發展及修訂內部監控系統以配合本集團發展。

董事了解適用法規、證券及期貨條例第XIVA部及上市規則對處理及傳播內幕消息的要求。董事所識別的所有內幕消息均應通過本公司的出版物及通訊及時發佈並向公眾披露，除非該等消息屬於香港法例第571章證券及期貨條例所規定的安全港範圍。

## 公司秘書

梁浩志先生（「梁先生」）已自2021年7月21日起獲委任為本公司的公司秘書。梁先生確認其於截至2021年12月31日止年度已接受不少於15小時的相關專業培訓，符合上市規則第3.29條之規定。彼一直就公司秘書事宜直接與董事會聯繫。文潤華先生（於2017年2月1日獲委任）已辭任本公司的公司秘書，於2021年7月21日由梁先生繼任。

全體董事均有權在企業管治以及董事會常規及事項方面獲得公司秘書的意見及服務。

## 核數師酬金

本年度，支付予本公司核數師Baker Tilly之審計服務及非審計服務酬金分別約為80,000新加坡元及零新加坡元。

本年度Baker Tilly概無向本公司提供非審計服務。

## 與股東溝通

本公司致力與本公司股東及潛在投資者保持有效及持續溝通，並及時披露實用資訊。董事會每年舉行股東週年大會以會見本公司股東，並刊發及分發年度及中期報告，以向本公司股東提供本公司最新財務表現及業務發展。

企業管治守則守則條文第E.1.3條規定，發行人應於股東週年大會舉行前至少20個完整營業日及於所有其他股東大會舉行前至少10個完整營業日安排向股東發出通知。本公司一直遵守該守則條文。

# 企業管治報告

## 股東權利

### 召開股東特別大會

根據本公司之組織章程細則，董事會可於其認為適當之任何時候召開股東特別大會。任何一位或以上於遞呈要求當日持有不少於本公司繳足股本（具本公司股東大會之投票權）十分之一的本公司股東於任何時候有權透過向本公司董事會或秘書發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理該要求中指明之任何事務；且該大會應於遞呈該要求後兩(2)個月內舉行。若於遞呈當日起二十一(21)日內，董事會並無開展召開有關大會之程序，則遞呈要求人士可自發以同樣方式召開股東特別大會，而遞呈要求人士因董事會未召開股東特別大會而產生之所有合理開支應由本公司向遞呈要求人償付。

### 於股東大會上提呈建議之權利

根據開曼群島公司法，概無股東於股東大會上提呈決議案之條文。然而，股東可按照上述程序要求召開股東特別大會。

### 向董事會查詢之權利

本公司股東可就其權利之書面查詢或要求發送香港灣仔港灣道30號新鴻基中心41樓4101-4104室，收件人為公司秘書，或聯絡本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司以查詢其股權及股息權利。

## 投資者關係

本公司與其股東建立多種溝通渠道，包括但不限於召開股東週年大會，分別在聯交所及本公司網站上及向股東刊發及分發年度、中期及季度報告、公告以及通函。

### 組織章程細則

本年度，本公司之組織章程細則並無重大變動。

董事欣然提呈其年度報告連同本集團截至2021年12月31日止年度（「本年度」）的經審核合併財務報表（「合併財務報表」）。

## 主要業務

本公司的主要業務為投資控股，而本公司主要附屬公司的主要業務則載於本年度合併財務報表附註1。

## 分部資料

本年度，本集團按經營分部劃分的本年度表現分析載於合併財務報表附註5。

## 業務回顧

本集團於本年度的業務回顧連同未來業務發展載於本年報第5至10頁「管理層討論與分析」一節。該討論構成董事會報告的一部分。

## 業績及分配

本集團於本年度的業績載於本年報第56頁的合併全面收入表。

董事不建議就本年度向本公司股東派付末期股息（2020年：不適用）。

## 捐款

本年度，本集團的慈善及其他捐款達零新加坡元（2020年：150新加坡元）。

## 物業、廠房及設備

本集團於本年度的物業、廠房及設備變動詳情載於本年度合併財務報表附註15。

## 股本

本年度本公司股本變動的詳情載於本年度合併財務報表附註25。

# 董事會報告

## 可供分派儲備

於2021年12月31日，根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第三號法例，經綜合及修訂)計算，本公司可供分派儲備約6,285,000新加坡元(2020年：6,266,000新加坡元)。

## 股息政策

本公司的股息分派政策訂明釐定本公司可作為股息分派予其股東的金額的原則。根據適用法律及其組織章程細則，本公司的股息支付將根據可用財務資源、投資需求並計及最佳股東回報後釐定。

於釐定股息支付的性質及數額時，董事會將計及下列因素(其中包括)：

- 本公司的現金流量狀況
- 盈利穩定性
- 長期投資
- 用於發展的未來現金需求
- 經濟環境
- 未來年度的行業展望
- 政府政策、行業特定規則及監管條文變動

## 股票掛鈎協議

除本公司的購股權計劃外，本公司並無於本年度訂立或於本年度末存在任何股票掛鈎協議將會或可導致本公司發行股份，或規定本公司訂立將會或可導致本公司發行股份的任何協議。

## 優先購買權

本公司之組織章程細則或開曼群島法例並無關於本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份之優先購買權條文。

## 董事收購股份或債權證之權利

於本年度內任何時間概無向任何董事或彼等各自之配偶或未滿18歲之子女授出藉收購本公司之股份或債權證而獲益之權利，或彼等概無行使有關權利；本公司、其控股公司或其任何附屬公司及同系附屬公司亦無訂立任何安排，致使董事可於任何其他法人團體收購有關權利。



## 五年財務概要

本集團過去五個財政年度的已公佈業績、資產及負債概要載於本年報第108頁。本概要並不構成本年度合併財務報表的一部分。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於2017年7月13日，本公司股份於聯交所運作的GEM上市。於2019年12月23日，藉由GEM轉板上市形式，本公司股份轉至聯交所主板上市，並隨後自GEM退市。本公司或其任何附屬公司概無於上市後直至本報告日期購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 購股權計劃

本公司當時股東於2017年6月23日通過書面決議案採納一項購股權計劃（「購股權計劃」），並自當日起生效。除非另行註銷或修訂，購股權計劃將自其採納日期起計10年期間維持生效。於2017年6月23日至本報告日期期間，本公司概無授出購股權。

### (a) 購股權計劃之目的

購股權計劃旨在吸納及挽留最優秀人才，並向本集團之僱員（全職及兼職）、董事、諮詢顧問、顧問、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、業務夥伴或服務供應商給予額外獎勵，藉以促進本集團業務之發展。

### (b) 參與者及符合資格的基準

董事會（或視乎情況而定，包括（根據上市規則的規定）獨立非執行董事）可不時根據參與者對本集團業務的發展及增長所作出或可能作出的貢獻決定獲授購股權的參與者的資格基準。

### (c) 股份最高數目

購股權計劃可予授出的購股權所涉及的最高股份數目合共不得超過上市日期所有已發行股份的10%（即不得超過45,000,000股股份，相當於本公司於本報告日期已發行股本的10%）。

### (d) 每名參與者的配額上限

截至授出日期止任何十二個月期間，因行使根據本公司購股權計劃授予各參與者的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）而已發行及將發行的股份總數不得超過已發行股份的1%。任何額外授出超逾該上限的購股權須經股東於股東大會上另行批准，且該承授人及其緊密聯繫人士須放棄投票。在此情況下，本公司須向股東寄發一份通函，載有承授人的身份、將授出的購股權數目及條款（及之前已授予有關承授人的購股權）及上市規則所規定的所有其他資料。將向該承授人授出的購股權數目及條款（包括認購價）須於股東批准前釐定，而計算認購價時，為建議額外授出購股權而舉行的董事會會議當日視為授出日期。

# 董事會報告

## (e) 行使購股權的時限

承授人可於董事會可能釐定的期間，隨時根據購股權計劃的條款行使購股權，惟有關期間不得超過由授出日期起計十年，並受有關提前終止條文所規限。

## (f) 購股權可獲行使前必須持有之最短期限

由董事會於授出購股權後釐定。

## (g) 授出購股權及接納要約

授出購股權的要約限於發出有關要約日期(包括當日)起七日內接納。購股權的承授人須於接納要約時就獲授的每份購股權向本公司支付1.00港元。

## (h) 股份價格

根據購股權計劃授出的任何特定購股權的股份認購價由董事會全權釐定並通知參與者，但不得低於下列最高者：(i)股份於授出購股權日期(必須為營業日)在聯交所每日報價表所列的收市價；(ii)股份於緊接授出購股權前五個營業日在聯交所每日報價表所列的平均收市價；及(iii)股份於授出購股權日期的面值，惟就零碎價格而言，每股認購價須上調至最接近而完整的一仙；及就計算認購價而言，如本公司在聯交所上市少於五個交易日，則新發行價當作上市前期間任何營業日的收市價。

## 董事

於本年度及截至本報告日期，董事為：

### 執行董事

馬小秋女士(主席)(於2021年7月21日獲委任)

蕭耀權先生(於2021年7月21日辭任)

李麗芳女士(於2021年7月21日辭任)

蕭耀威先生(於2021年7月21日辭任)

查劍平先生(於2021年7月21日辭任)

### 非執行董事

劉心藝女士(於2021年7月21日獲委任)

王俊文先生(副主席)(於2021年7月21日獲委任)

呂秋佳女士(於2021年7月21日獲委任)

## 獨立非執行董事

金來林先生(於2021年7月21日獲委任)  
李潔瑩女士(於2021年7月21日獲委任)  
王眾民先生(於2021年7月21日獲委任)  
彭鵬先生(於2021年10月15日獲委任)  
陳錦華先生(於2021年7月21日辭任)  
黃志鈞先生(於2021年7月21日辭任)  
陳嘉樑先生(於2021年6月3日辭任)

根據組織章程細則，馬小秋女士、劉心藝女士、呂秋佳女士、王俊文先生、李潔瑩女士、金來林先生、王眾民先生及彭鵬先生將於本公司應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上退任，並符合資格且願意膺選連任。

## 董事服務合約

各執行董事已與本公司訂立服務合約，初始期限為自彼等各自獲委任日期起計三(3)年，且其後將繼續有效，除非及直至本公司或董事向另一方發出不少於三個月之事先書面通知終止。

各非執行董事已與本公司訂立服務合約，初始期限為自彼等各自的委任日期起計一(1)年，且其後將繼續有效，除非及直至本公司或董事向另一方發出不少於三個月之事先書面通知終止。

各獨立非執行董事已與本公司訂立服務合約，自彼等各自獲委任日期起計初步為期一(1)年，且其後將繼續有效，除非本公司或董事發出不少於一個月的書面通知予以終止。

擬於股東週年大會上膺選連任的董事並無與本公司訂立不可於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)之服務合約。

## 董事薪酬

董事袍金須於股東週年大會上獲股東批准。其他酬金乃由本公司董事會經參考薪酬委員會的推薦建議、董事職責、責任及表現以及本集團業績釐定。按上述基準釐定的董事(包括執行董事及獨立非執行董事)薪酬載於本年度合併財務報表附註10(b)。

## 董事於就本公司之業務而言屬重大之交易、安排及合約中擁有的重大權益

於本年度末或本年度任何時間並無存續本公司附屬公司、同系附屬公司或其母公司訂立之就本集團業務而言屬重大而本公司董事直接或間接於其中擁有重大權益之交易、安排或合約。

## 控股股東於重大合約中的權益

除本年度合併財務報表附註32所披露的關聯方交易外，本年度，本公司控股股東概無於任何對本公司或其任何附屬公司所參與的本集團業務而言屬重大的合約(無論是否向本公司提供服務)中直接或間接擁有重大權益。

# 董事會報告

## 董事及高級管理層履歷詳情

董事及高級管理層的簡歷詳情載於本報告第11至12頁。

## 董事及主要行政人員於本公司或本公司任何指定承擔或任何其他相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及／或淡倉

於本報告日期，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部規定已知會本公司及聯交所之權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有之權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條或根據上市規則所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則須登記於該條所述登記冊內之權益或淡倉如下：

董事姓名	身份／權益性質	所持股份數目 (附註1)	本公司股權 概約百分比
馬小秋女士	受控法團權益(附註2)	230,000,000 (L)	51.11%

附註：

- (1) 「L」指該人士於相關股份的好倉。
- (2) Billion Legend Company Limited（「Billion Legend」）的全部已發行股份乃由馬小秋女士法定實益擁有100%。因此，根據證券及期貨條例，馬小秋女士被視作於Billion Legend所持230,000,000股股份中擁有權益。

於本年度，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可藉收購本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益。

## 主要股東於本公司股份、相關股份的權益及／或淡倉

截至本報告日期，根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部之條文已向本公司披露之本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉的人士或實體，或根據證券及期貨條例第336條須由本公司存置之登記冊記錄如下：

姓名／名稱	身份／權益性質	所持股份數目 (附註1)	本公司股權 概約百分比
馬小秋女士	受控法團權益(附註2)	230,000,000 (L)	51.11%
Billion Legend	實益擁有人	230,000,000 (L)	51.11%

附註：

- (1) 「L」指該人士於相關股份的好倉。
- (2) Billion Legend Company Limited(「Billion Legend」)的全部已發行股份乃由馬小秋女士法定實益擁有100%。因此，根據證券及期貨條例，馬小秋女士被視作於Billion Legend所持230,000,000股股份中擁有權益。

## 管理合約

於本年度，概無訂立或存在任何與本公司全部業務或其任何重大部分有關的管理及行政合約。

## 主要客戶及供應商

本集團主要供應商及客戶應佔本年度採購額及銷售額百分比如下：

### 採購額

— 最大供應商	41.2%
— 五大供應商合計	90.1%

### 銷售額

— 最大客戶	40.4%
— 五大客戶合計	95.2%

據董事所知，於本年度，概無董事、彼等的聯繫人及擁有本公司已發行股本5%以上的任何股東於本集團任何五大客戶或供應商中擁有任何實益權益。



# 董事會報告

## 關連交易

本年度本集團並無任何交易須根據上市規則的規定披露為關連交易。

## 對聯屬公司的財務資助及擔保

於2021年12月31日，本集團並無提供任何財務資助及擔保。

## 充足公眾持股量

根據本公司現有公開資料及就董事所知，已確認本公司已發行股份於上市日期至2021年12月31日期間及直至本報告日期有至少25%之充足公眾持股量。

## 稅項減免

本公司並不知悉本公司股東因其持有本公司股份而享有任何稅項減免。

## 遵守不競爭承諾

本公司控股股東（即蕭耀權先生、李麗芳女士及TOMO Ventures Limited（「契諾人」））於2017年6月23日訂立不競爭契據（「不競爭契據」），據此，契諾人向本公司提供若干不競爭承諾。本年度，獨立非執行董事已審閱不競爭契據的實行情況，並確認契諾人已完全遵守不競爭契據，且概無契諾人違反不競爭承諾契據。

## 競爭業務

於本年度及截至本報告日期，概無董事或本公司控股股東或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）於任何與本集團業務有競爭或可能有競爭的業務中擁有任何利益。

## 期後事項

報告期後未發生重大事件。

## 企業管治報告

有關本集團企業管治常規的詳情，請參閱本年報第13至20頁所載的企業管治報告。

## 貸款及借貸

於2021年12月31日，本集團並無擁有銀行貸款或其他借貸。

## 獲准許彌償條文

於本年度及截至本董事會報告日期止任何時間，均未曾經有或現有生效的任何獲准許彌償條文惠及本公司或任何聯營公司的任何董事。

## 股東週年大會

股東週年大會將於2022年5月18日(星期三)舉行。根據細則、上市規則及其他適用法例及法規，本公司將向股東寄發一份通告。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席應屆股東週年大會及於會上投票之資格，本公司將於2022年5月6日(星期五)至2022年5月11日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，在此期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶股份文件連同有關股票須不遲於2022年5月5日(星期四)下午四時三十分送抵本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，以辦理登記手續。

## 核數師

合併財務報表已由Baker Tilly審核，其將退任並符合資格且願意重新委任。本公司將於應屆股東週年大會上提呈一項有關續聘Baker Tilly為本公司核數師的決議案。

代表董事會

主席

馬小秋女士

香港，2022年3月31日

# 環境、社會及管治報告

## 1. 摘要

### 1.1. 公司簡介

TOMO HOLDINGS LIMITED (「TOMO」或「本公司」) 及其附屬公司 (統稱「本集團」) 主要於新加坡從事乘用車 (PV) 皮革內飾及電子配件業務。

就皮革內飾業務而言，本集團主要為乘用車車座供應及安裝定製皮革內飾。本集團亦為其他乘用車內部產品 (如車門面板、頭枕及扶手) 提供皮革包裝。

就電子配件業務而言，其分為兩個子分部：

- (i) 導航及多媒體配件，即供應及安裝導航系統、音響主機及車載娛樂系統等產品，及
- (ii) 安全及安防配件，即供應及安裝提升駕駛員及乘客安全及安防性的產品，例如數字視頻錄像機、倒車攝像頭及停車雷達及安全警報系統。

於2017年7月，TOMO於香港聯交所 (香港交易所) 運作的Growth Enterprise Market (GEM)上市。隨後，於2019年12月，TOMO轉板至香港交易所主板。

### 1.2. 董事會寄語

本人謹代表TOMO董事會欣然提呈截至2021年12月31日止財政年度 (2021財年) 之環境、社會及管治報告。

TOMO致力於成為新加坡汽車行業領先集成的電子配件及內飾產品以及服務供應商。我們通過將負責任的商業慣例踐行到我們業務的各個方面來實現這一承諾。我們專注於通過持續溝通與我們的企業股東、客戶、業務合作夥伴、員工及所有持份者建立信任，以確保彼等所關注得以處理及解決。

在2021財年的環境、社會及管治(ESG)報告中，我們已呈報TOMO在業務持份者最關注的重大議題上的表現，包括產品品質及安全、供應鏈管理、平等機會、多元化及反歧視、工作場所新冠肺炎疫情預防以及防止賄賂及貪污。

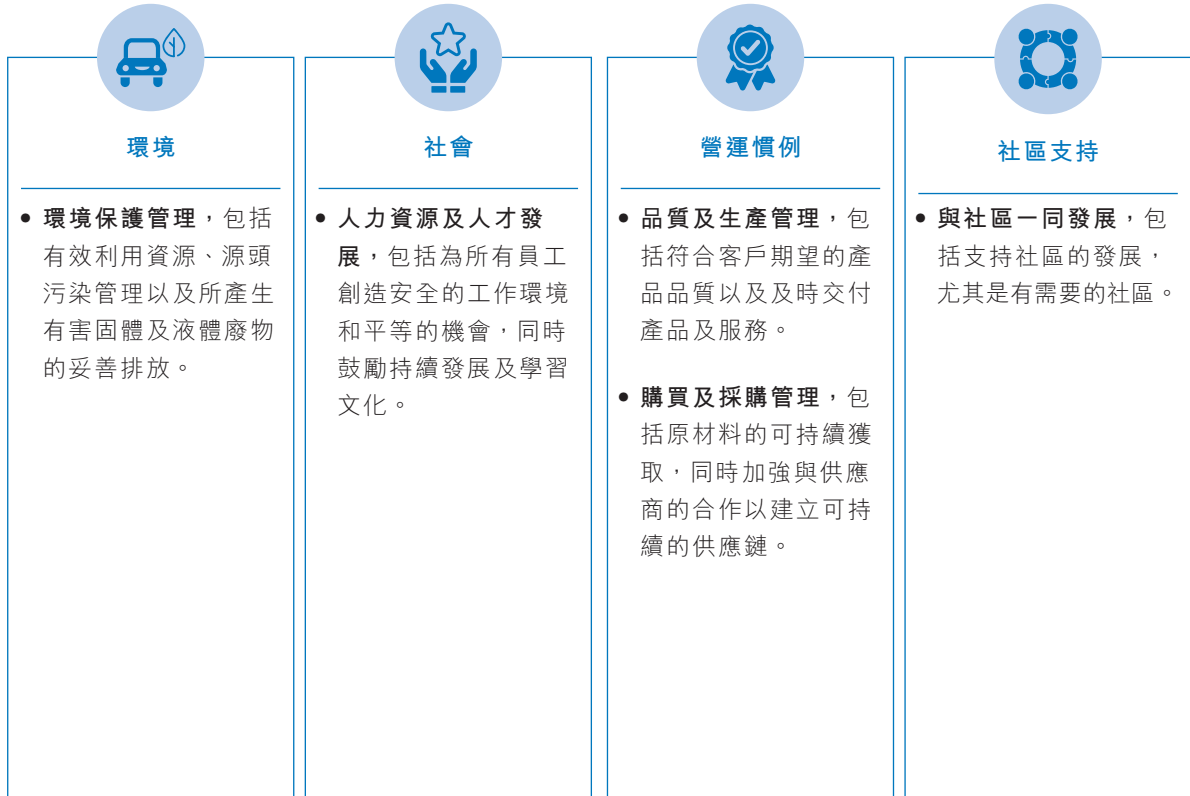
於本年度，TOMO繼續探索更多機會以改善於該等重要議題的表現。我們已實施多項關鍵舉措，使TOMO能夠以可持續的方式為所有持份者創造長期價值。TOMO將在未來幾年繼續改善於該等重要議題的表現。

最後，我們謹此確認，董事會已將可持續發展議題作為戰略制定的一部分、確定重大ESG因素並監督重大ESG因素的管理及監控。

# 環境、社會及管治報告

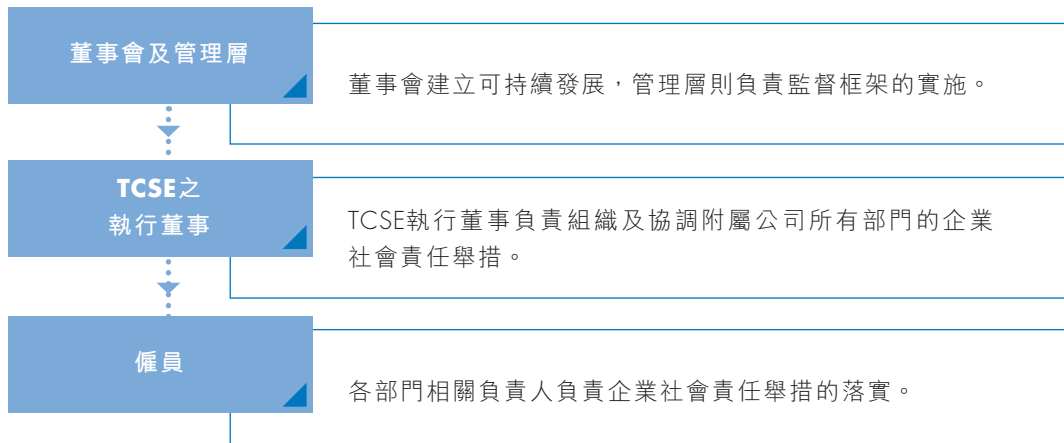
## 1.3. 我們的可持續發展方針

我們的可持續發展戰略旨在創造綜合價值。連同嚴格執行我們的戰略及履行業務責任的承諾，我們旨在通過環境、社會、營運慣例及社區支持為我們的所有持份者創造價值。



## 1.4. ESG管治架構

可持續發展是我們實現長遠增長的企業戰略中的重要一環。我們的財務表現取決於我們為員工、環境及社會所創造的價值。為更好地配合我們的可持續發展目標和價值觀，我們已制定可持續發展組織架構以推動發展進程。



# 環境、社會及管治報告

## 1.5. 報告範圍

環境、社會及管治報告乃根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市規則附錄二十七所載的環境、社會及管治報告指引編制。報告範圍涵蓋本集團在新加坡運營的TOMO-CSE Autotrim Pte Ltd (TOMO-CSE)的核心業務。本報告的範圍包括我們在新加坡乘用車(PV)皮革內飾及電子配件業務的核心業務。報告期為截至2021年12月31日止財政年度。

## 1.6. 報告原則

為平衡地反映我們的ESG表現，我們與我們的持份者保持持續溝通，以確定彼等的主要期望及回饋。該等期望和回饋是我們確定重大ESG議題的關鍵。採用系統化的重要性評估流程，通過確定ESG議題對業務和持份者的影響程度來評估已識別的重大ESG議題的重要性。

### 1.6.1. 持份者參與

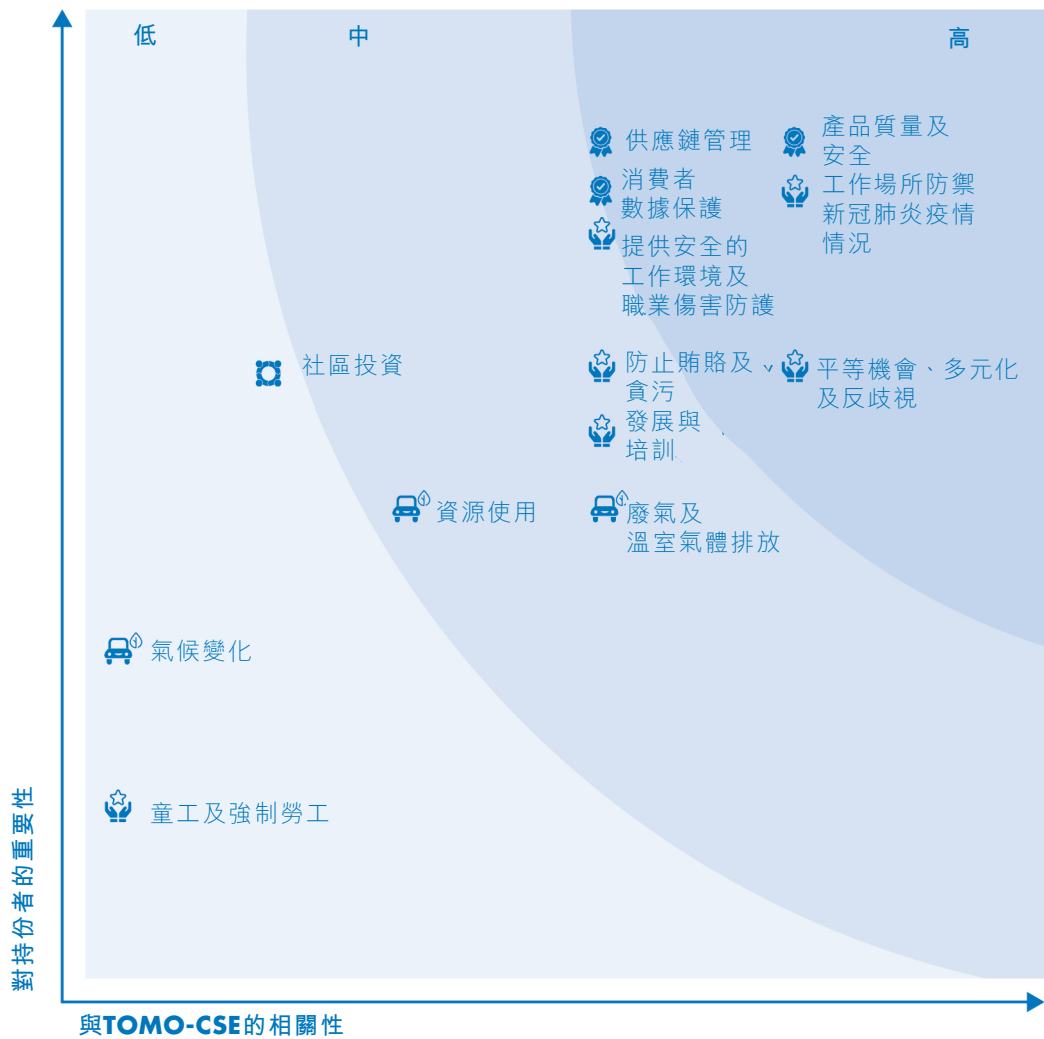
我們傾聽持份者的意見，並不時與彼等進行溝通。我們的方法及原理以及我們收到的回饋的概覽載於下表(持份者按英文字母順序)。

持份者	參與方式	頻次	主要反饋/議題
僱員	績效評估	年度	• 員工安全及健康
	僱員培訓及發展	臨時	• 培訓及發展機會
	向主管反饋	臨時	• 薪酬及福利
	現場會議及討論	每月兩次	• 公平及競爭 • 招聘慣例
客戶	質量管理體系	永久	• 我們產品的高品質及可靠性
	項目進度監控	每月	• 及時回應客戶投訴
	客戶反饋渠道	臨時	• 數據隱私及機密性
供應商	供應商會議	臨時	• 公平及穩健的採購體系
	非正式溝通	臨時	• 快速付款週期 • 產品品質回饋
投資者	股東週年/特別大會	年度	• 投資回報
	財務業績公告	每年兩次	• 業務增長
	香港聯交所公告	臨時	• 遵守上市要求
	年度報告	年度	• 及時透明的報告
政府/監管部門	會議、簡報會及定期報告	臨時	• 遵守法律法規
	通過電子郵件及信件進行通信	臨時	• 安全的工作環境 • 環境可持續的商業慣例
社區	向當地社區捐款	年度	• 對當地社區的貢獻
	ESG報告	年度	• 資源的可持續利用 • 減少空氣及廢物污染

# 環境、社會及管治報告

## 1.6.2. 重要性評估

通過上述3.3.1中所述的各種方式與持份者溝通，我們收集不同持份者組別關於ESG主題的反饋。其後按照對持份者的重要性及其對業務的影響對該等議題進行優先排序。根據管理層討論及持份者參與活動，選擇對TOMO-CSE而言屬重要的13個關鍵主題。結果概要列示如下：



相關及所需披露於下列章節呈列。



# 環境、社會及管治報告

## 2. 環境

TOMO-CSE深諳保護環境作為可持續發展的起點的重要性。我們持續致力減少我們營運的環境影響，並在TOMO-CSE及我們的社區內推動環境保護。

### 2.1. 層面A1：排放物

TOMO-CSE的排放物包括車隊車輛使用柴油產生的溫室氣體（「溫室氣體」）（範疇1）排放、TOMO-CSE的辦公室及車間使用外購電力產生的溫室氣體（範疇2）排放以及辦公室及車間人員產生的市政污水及固體廢物。TOMO-CSE於2021財年並無產生有害廢物。

於2021財年，TOMO-CSE的溫室氣體排放總量為61.6噸二氧化碳當量（密度為工廠面積每平方米80.4千克二氧化碳當量）。

#### 關鍵績效指標

參考 編號	描述	2020年	2021年	變動	2022年 (目標)	變動	單位
A1.2	溫室氣體排放(範疇1)	27.1	28.2	⬆️ 4%	27.3	⬆️ 3%	噸二氧化碳當量
A1.2	溫室氣體排放(範疇2)	32.8	33.3	⬆️ 1.5%	32.3	⬆️ 3%	噸二氧化碳當量
A1.2	溫室氣體排放(總量)	59.9	61.6	⬆️ 2.8%	59.8	⬆️ 3%	噸二氧化碳當量
A1.2	溫室氣體排放密度	78.2	80.4		78.0		千克二氧化碳 當量/平方米

於2021財年，TOMO-CSE溫室氣體排放總量增加2.8%，主要由於溫室氣體（範疇1）排放增加4%及溫室氣體（範疇2）排放增加1.5%所致。

溫室氣體（範疇1）排放及溫室氣體（範疇2）排放較2020財年略有增加，主要由於2021財年的持續營運。於2020財年，柴油燃料用量減少乃由於新加坡政府為控制新冠肺炎疫情的傳播於2020年4月至5月期間實施防疫阻斷措施<sup>1</sup>，業務營運（包括皮革內飾生產以及皮革內飾及電子配件安裝）已暫停。

#### 守法合規

TOMO-CSE已遵守新加坡（即TOMO-CSE經營地點）的所有相關環境法律。於2021財年，TOMO-CSE並無違反任何有關廢氣或溫室氣體(GHG)排放、污水或土地排放以及有害或無害廢棄物的相關法律及法規。

<sup>1</sup> 2020年新加坡阻斷措施是新加坡政府於2020年4月7日至2020年6月1日為應對在該國發生的新冠肺炎疫情而實施的一項預防措施，即居家令和隔離衛生設施。於此期間，所有非必要工作場所均被關閉以控制新冠肺炎的傳播，僅有必要工作場所開放。

# 環境、社會及管治報告

## 廢氣及溫室氣體排放

TOMO-CSE的廢氣及溫室氣體排放主要來自TOMO-CSE辦公室及車間使用電力及柴油。溫室氣體排放的主要來源為TOMO-CSE車隊車輛在營運中(例如,交付存貨及在客戶現場安裝產品)使用的柴油燃料用量。為實現2022財年的目標, TOMO-CSE對TOMO-CSE的車隊車輛實施以下慣例:

- 定期保養TOMO-CSE車隊,以確保發動機及柴油使用處於最佳狀態。
- 改善出行計劃以減少車間之間不必要的差旅。
- 更換柴油燃料消耗量更佳的车隊車輛。

## 無害污水

TOMO-CSE產生的污水僅來自生活污水。TOMO-CSE已制定內部政策,詳見「A.2.資源使用」,以減少用水及污水排放。

## 無害固體廢物

TOMO-CSE產生的固體廢物來自生活固體廢物,以及我們營運產生的包裝及材料廢棄物。該等廢棄物被收集、源頭分離及於收集處理前回收。TOMO-CSE已制定內部政策,詳見「A.2.資源使用」,以減少紙張使用,從而減少無害固體廢物排放。

## 2.2. 層面A2: 資源使用

TOMO-CSE確認於生產、儲存、運輸、建築物、電子設備等方面有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)是保護環境的重要層面之一。

### 關鍵績效指標

參考 編號	描述	2020年	2021年	變動	2022年 (目標)	變動	單位
<b>A2.1</b>	燃料消耗(範疇1)	101,183	105,369	⬆️ 4.1%	102,208	⬆️ 3%	千瓦時
<b>A2.1</b>	燃料消耗密度	132.1	137.6		133.5		千瓦時/ 平方米
<b>A2.1</b>	用電量(範疇2)	52,711	53,596	⬆️ 1.7%	51,988	⬆️ 3%	千瓦時
<b>A2.1</b>	用電密度	68.8	69.97		67.87		千瓦時/ 平方米
<b>A2.1</b>	能源消耗(範疇1及2)	153,894	158,965	⬆️ 3.3%	154,196	⬆️ 3%	千瓦時
<b>A2.1</b>	能源消耗密度	200.9	207.5		201.3		千瓦時/ 平方米
<b>A2.2</b>	用水量	344	275	⬆️ 20%	266.75	⬆️ 3%	立方米
<b>A2.2</b>	用水密度	0.5	0.36		0.35		立方米/ 平方米

# 環境、社會及管治報告

於2021財年，我們的燃料消耗及用電量分別增加4.1%及1.7%，致使能源消耗整體增加3.3%。能源消耗增加情況如上文層面A1所述。

用水量顯著減少。此乃由於本公司位於3018 Bedok North Street 5, Eastlink的辦公室經轉換用途，用於在2020財年防疫阻斷措施期間為本公司四名僱員提供臨時住所，故用水量增加。由於新冠肺炎疫情限制放寬，此安排自2021年8月起停止。因此，2021財年的用水量已正常化。

## 守法合規

TOMO-CSE於回顧年度內一直遵守有關TOMO-CSE資源運用的相關法律及法規。於2021財年，TOMO-CSE消耗的資源為外購電力、柴油、水及紙張。

## 直接燃料

TOMO-CSE的燃油消耗主要來自車隊車輛消耗的柴油。於2021財年，TOMO-CSE的燃料消耗總量為105,369千瓦時（密度137.6千瓦時／平方米），較上一年度略增4.1%。關於燃料消耗量增加的說明以及為實現2022財年目標所採取的措施如上文層面A1所述。

## 外購電力

TOMO-CSE的電力消耗來自辦公室以及車間機器正常營運。於2021財年，TOMO-CSE的電力消耗總量為53,596千瓦時（密度69.97千瓦時／平方米），較上一年度略增1.7%。用電量增加如上文層面A1所述。

為實現2022財年目標，TOMO-CSE開始用節能燈泡取代傳統燈泡，並對僱員進行節能減排教育。

TOMO-CSE已制定政策及程序，減少辦公室及工作場所的能源消耗，評估能源效能，在可行的情況下增加使用清潔能源，設定適用目標以監控能源消耗，並確保在電器閒置時關閉電源。所有僱員嚴格遵守TOMO-CSE的節能政策。

為確保有效使用電力，TOMO-CSE進行以下工作：

- 於下班前關閉照明、電腦及空調系統
- 開關旁邊張貼節能提示標籤
- 定期清潔辦公設備（如冰箱、空調）以保持較高效能
- 使用節能設備
- 空調溫度設為25℃

# 環境、社會及管治報告

## 水資源消耗量

TOMO-CSE的用水主要來自生活用水。於2021財年，TOMO-CSE的總用水量為275立方米(密度0.36立方米/平方米)，較上一年度減少20%。用水量減少如上文所述。

為實現2022財年目標，TOMO-CSE採納以下措施：

- 放置「節約用水」海報以鼓勵節水
- 加強對水龍頭的檢查及維護，並立即維修任何漏水的水龍頭以避免浪費
- 使用節水設備

## 紙張

紙張消耗主要來自TOMO-CSE辦公室。TOMO-CSE將於2021財年起追蹤該資源的使用情況。TOMO-CSE致力通過採取以下做法，從源頭減少紙張浪費：

- 印前三思
- 將大部分網絡打印機的默認模式設為雙面打印
- 使用電子郵件以減少傳真紙張消耗
- 單面紙張與雙面紙張分開放置，以獲得更好回收效果
- 使用舊單面文件的背面進行打印或作為草稿紙

## 包裝材料

營運中並無使用重要包裝材料。

### 2.3. 層面A3：環境及天然資源

TOMO-CSE致力保護TOMO-CSE經營所在的環境。TOMO-CSE已採取有效措施減少耗電，從而減少溫室氣體總排放量。

### 2.4. 層面A4：氣候變化

TOMO-CSE並未面臨任何已影響或可能影響我們的重大氣候相關問題。

## 3. 社會

TOMO-CSE致力履行作為社區企業公民的社會責任，並努力與我們的僱員、客戶及社區建立和諧關係。我們關心僱員的福祉及發展，確保高標準的服務責任，提升與外界(包括客戶)關係的透明度，並為我們的社區發展作出貢獻。

# 環境、社會及管治報告

## 3.1. 層面B1：僱傭

TOMO-CSE已制定僱傭政策，包括招聘及晉升、薪酬及解僱、工作時數、假期、待遇及福利、平等機會、多元化及反歧視。

### *守法合規*

TOMO-CSE的人力資源政策嚴格遵守新加坡的適用僱傭法律及法規，包括但不限於就業法(第91章)及外籍勞工僱傭法(第91A章)。TOMO-CSE亦遵守新加坡政府就僱員福利而執行的僱員社會保障計劃(即中央公積金)的法律及法規。TOMO-CSE及其附屬公司的人力資源部門按照最新的法律及法規定期檢討及更新相關公司政策。

於2021財年，TOMO-CSE遵守有關招聘及晉升、薪酬及解僱、工作時數、假期、待遇及福利、平等機會、多元化及反歧視等對TOMO-CSE有重大影響的相關法律及法規。

### *招聘及晉升*

TOMO-CSE通過公平及靈活的招聘策略吸引人才。招聘流程須包括招聘申請、職位描述、收集職位申請、面試、挑選、審批及提供職位。晉升須以表現及合適程度為基礎。

### *薪酬及解僱*

TOMO-CSE提供具競爭力的薪酬以吸引及挽留有才能的僱員。薪酬待遇將定期檢討，確保與就業市場一致。必須遵守有關法定社會福利的法律及法規。解僱須遵守僱傭法律及法規，並遵循內部政策和程序，包括防止僅按僱員性別、婚姻狀況、懷孕、殘疾、年齡或家庭狀況而遭解僱的政策。

### *工作時數、假期、待遇及福利*

僱員的工作時數、假期、待遇及福利(包括醫療保險、加班費、透過中央公積金提供的退休福利及法定假期權利)必須符合僱傭或勞工法律及法規。

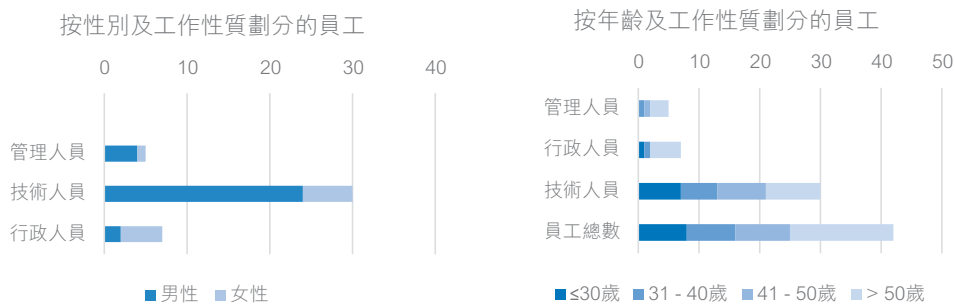
### *平等機會、多元化及反歧視*

TOMO-CSE為平等機會僱主。我們致力為僱員提供一個公平的工作環境，遵循平等及不歧視原則。招聘、薪酬、晉升及福利均須根據客觀評估、平等機會及非歧視基準來處理，而不論性別、種族、年齡或其他各種標準。

# 環境、社會及管治報告

於2021財年，女性僱員佔TOMO-CSE僱員總人數的28.5%及管理層中20.0%為女性。於2021財年，TOMO-CSE的離職率為11.90%，年內並無女性員工離職。TOMO-CSE不論員工的年齡為員工提供平等的機會。於2021財年，TOMO-CSE有42.5%的員工年齡在50歲以上。該等員工為TOMO-CSE貢獻其經驗及專業知識，此乃TOMO-CSE提供優質產品和服務的關鍵原因之一。於2021財年，TOMO-CSE的所有員工均位於新加坡（業務主要營運所在地）。

下圖概述TOMO-CSE在為員工提供平等機會、多元化及反歧視工作場所文化方面的表現。



## 其他待遇及福利

TOMO-CSE定期舉辦康樂活動以鼓勵團隊建設，如農曆新年晚宴、年度晚宴、燒烤及羽毛球比賽。於農曆新年期間，僱員亦可收到額外禮物。

## 3.2. 層面B2：健康與安全

TOMO-CSE致力為僱員維持健康安全的工作環境，防止職業傷害及疾病。

### 守法合規

TOMO-CSE已制定符合新加坡各項法律及法規的職業安全及健康政策，包括但不限於工作場所安全與健康法（第354A章）。

於2021財年，TOMO-CSE並無違反任何有關提供安全工作環境及保護僱員免受對TOMO-CSE有重大影響的職業傷害的法律及法規。

### 提供安全的工作環境及職業傷害防護

TOMO-CSE致力為僱員提供卓越的工作環境，並制定一系列符合ISO9001：2008及BizSAFE第3級的政策，確保有一個安全的工作環境，並保護僱員免受職業傷害。TOMO-CSE通過採取以下措施努力消除工傷：

- 建立負責工作安全的安全社區



# 環境、社會及管治報告

- 定期向工人進行安全簡報及提醒
- 主管現場監控安全
- 警告違反安全準則的員工
- 在戰略位置安全警告及貼紙

於2021財年，TOMO-CSE因工傷損失的工作天數為零，及因工作關係而死亡的人數為零

## 工作場所防禦新冠肺炎疫情情況

TOMO-CSE嚴格遵守新加坡政府為控制新冠肺炎疫情傳播而施加的規定及限制。於防疫阻斷措施期間，TOMO-CSE的業務營運（包括皮革內飾生產以及皮革內飾及電子配件安裝）已遵照政府命令暫停。

遵照新冠肺炎疫情相關規定及限制，TOMO-CSE根據以下指引創建一個安全的工作環境：

- 全程佩戴口罩
- 分組安排與在家辦公安排相結合，以減少僱員之間的接觸
- 為僱員及訪客（包括客戶）進行強制體溫監測
- 盡可能採用虛擬會議
- 於工作場所保持安全距離

### 3.3. 層面B3：發展與培訓

TOMO-CSE致力為僱員提供充足培訓，以提高他們履行職責所需的知識及技能。TOMO-CSE要求新員工參加由管理層及直接主管聯合舉辦的入職培訓，並依靠日常的在職培訓來提高員工對崗位的知識及技能。所有員工均接受每年進行的透明績效評估。從績效評估中收集的資料及員工的反饋用於支持未來的在職培訓及技能發展計畫。展望未來，TOMO-CSE將探索通過統計在職培訓時數來改進發展及培訓活動報告的機會。

年內，所有董事均通過參加培訓課程或閱讀有關企業管治及法規主題的相關資料，參與持續專業發展。

# 環境、社會及管治報告

## 3.4. 層面B4：勞工準則

TOMO-CSE致力保護人權，禁止強制勞工，並為僱員創造一個公平、彼此尊重及意志自由的工作環境。

### *守法合規*

TOMO-CSE嚴格遵守就業法(第91章)及外籍勞工僱傭法(第91A章)以及僱傭(兒童及青年)法2000及其他相關勞工法律及法規，禁止僱用任何童工及／或強制勞工。

於2021財年，TOMO-CSE並無違反任何有關防止童工及強制勞工而對TOMO-CSE產生重大影響的法律及法規。

### *童工及強制勞工*

TOMO-CSE對人力招聘活動制定內部政策及控制措施。根據TOMO-CSE的政策，招聘團隊負責檢查及核實每個新員工的背景、身份及資格，以確保新員工的年齡在16歲或以上，且候選人的背景並不表明新員工乃強制勞工。為新員工簽訂正式的僱傭合約，並為外籍勞工獲得人力部發出的合適工作準證。於2021財年，TOMO-CSE並無僱用任何童工或強制勞工、自由職業者或非法勞工。

此外，TOMO-CSE制定正式程序，以在發現違規情況時消除有關情況，包括上報、調查、向當局報告、整改行動等。

## 3.5. 層面B5：供應鏈管理

供應鏈管理是我們業務的一個關鍵領域，其中包括管理供應鏈的環境及社會風險。作為一家社會責任感比較強的企業，TOMO-CSE必需維護及管理一個可持續及可靠的供應鏈，顧及對環境和社會的影響。TOMO-CSE定期監察供應商及供應鏈常規的質素。

### *挑選供應商*

TOMO-CSE已制定嚴格的供應商評估程序。TOMO-CSE根據其背景、產品數量及質素、價格、客戶服務質素、信譽、過往合作經驗、交付時間及年度評估的結果挑選供應商。

在挑選供應商時，供應商不僅要符合TOMO-CSE的內部標準，亦必須為守法合規、對社會負責及財務健康的企業。潛在供應商須提供相關質量認證、安排實地考察，並要求提供材料樣品以確保材料符合所需規格。TOMO-CSE供應鏈的主要供應商(如原皮供應商)亦須通過評估供應商於披露資料(如有關環境／社會問題的負面新聞)中的表現進行環境、社會及管治表現評估。

TOMO-CSE擁有自己的核准合格供應商內部清單，並將每年重新評估。按交易額排名的三大供應商將被納入年度評估。於2021財年，78.9%的供應商已通過新供應商評估或年度評估。

# 環境、社會及管治報告

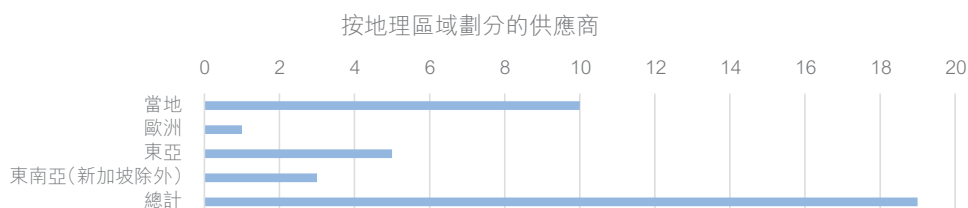
## 與供應商的關係

TOMO-CSE與供應商合作時，努力減少採購活動的環境影響。在切實可行的情況下，首選本地供應商，因可降低與運送原材料和包裝材料相關的成本及排放量。

TOMO-CSE與供應商保持緊密聯繫，確保他們在營運期間遵守其所在國家的當地法律及法規，並恪守其企業道德規範。TOMO-CSE已制定供應商管理政策，並根據合作期限及合作範圍將供應商劃分為不同組別，以實行供應商差異化管理策略。鑒於TOMO-CSE與其供應商之間已建立堅固而穩定的關係，TOMO-CSE可透過互聯網、電話及其他通訊方式及時了解最新供應情況。

於2021財年，TOMO-CSE增加新的關鍵供應商，以進一步豐富關鍵材料的來源，並最大程度地減少供應中斷。新供應商須通過上文所述TOMO-CSE已建立的供應商評估程序。

下圖列示TOMO-CSE的供應鏈的多元化。



### 3.6. 層面B6：產品責任

TOMO-CSE致力確保產品安全及產品質量。

#### 守法合規

就TOMO-CSE產品的健康與安全、廣告與標籤以及私隱管理而言，TOMO-CSE嚴格遵守以下相關新加坡法律及法規。

於2021財年，TOMO-CSE並無違反任何有關產品健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜而對TOMO-CSE產生重大影響的相關法律及法規。

#### 產品質量及安全

TOMO-CSE致力確保產品質量及安全，並已制定內部指引，確保TOMO-CSE的產品質量及安全，並遵守消費者保障(商品說明及安全規定)法(第53章)。TOMO-CSE的業務嚴格遵守ISO 9001:2008(質量管理系統)。TOMO-CSE亦已獲安全工作環境BizSAFE第3級認證。

# 環境、社會及管治報告

為確保產品質量及安全，TOMO-CSE制定以下指引：

- 進貨原材料(例如皮革)／電子產品的品質保證計劃
- 新電子產品上市前的測試
- 產品及服務交付前的嚴格品質控制檢查

## 客戶投訴

TOMO-CSE已制定處理產品查詢及投訴的標準程序。客戶可於TOMO網站[www.thetomogroup.com](http://www.thetomogroup.com)遞交投訴。於2021財年，並無產品召回及客戶投訴。

## 廣告與標籤

TOMO-CSE已制定內部指引，確保TOMO-CSE提供符合消費者保障(商品說明及安全規定)法(第53章)及市場慣例的準確產品標籤及營銷材料。嚴禁營銷材料誇大產品。如不符合TOMO-CSE內部指引，TOMO-CSE將立即採取糾正措施。

## 知識產權

TOMO-CSE致力保護及執行其知識產權，並已遵守相關法律及法規，例如2004年知識產權(雜項修正)法。TOMO-CSE亦已於新加坡及香港註冊「Eurostyle」商標，該品牌適用於多種不同產品。

## 消費者數據保護

TOMO-CSE致力遵守有關客戶私隱的法律，例如2012年個人資料保護法令，確保客戶權利受到嚴格保護。TOMO-CSE自其客戶收集的資料僅作當時收集所擬定的用途。未經客戶授權，TOMO-CSE禁止向第三方提供客戶資料。所有在業務中收集的客戶個人資料均視為保密，被安全保管，且僅供指定人員調用。

### 3.7. 層面B7：反貪污

為保持一個公平、道德及高效的業務及工作環境，TOMO-CSE嚴格遵守當地有關反貪污及賄賂的法律及法規，而不論TOMO-CSE開展業務所在的地區或國家。

## 守法合規

於2021財年，TOMO-CSE並無違反任何有關賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢等對TOMO-CSE有重大影響的法律及法規。

# 環境、社會及管治報告

## 防止賄賂及貪污

TOMO-CSE禁止一切形式的賄賂及貪污行為。TOMO-CSE要求全體僱員嚴格遵守職業道德，杜絕任何貪污賄賂。所有僱員均被要求誠實履行職責，公平及專業行事，及不參與賄賂活動或利用職權侵犯TOMO-CSE利益的任何活動。

舉報人可以口頭或書面形式向TOMO-CSE高級管理層舉報任何涉嫌不當行為，並提供所有細節及證據。管理層將對任何可疑或違法行為進行調查，以保護TOMO-CSE利益。TOMO-CSE主張建立保密機制，保護舉報人免受不公平解僱或迫害。如涉嫌干犯罪行，管理層認為有必要時會向相關監管機構或執法機構報告。

此外，僱員手冊亦列出TOMO-CSE就行為守則的期望及指引規定。TOMO-CSE鼓勵僱員、客戶、供應商或其他人士舉報涉及任何利益衝突、勒索、賄賂、欺詐及洗黑錢的事件。

### 3.8. 層面B8：社區投資

TOMO-CSE明白對TOMO-CSE營運所在社區作出積極貢獻的重要性，並將社區利益視為其社會責任之一。TOMO-CSE致力推動社區的經濟發展及居住環境，並尋求協助社區人士及組織。

#### 勞工需求

TOMO-CSE致力擴大業務營運，以便我們可以僱用更多僱員來緩解社區失業。

#### 社區活動

TOMO-CSE鼓勵僱員參與社區活動，例如慈善基金會舉辦的社區活動、義工服務以及TOMO-CSE支援的項目捐贈。

於2021財年，由於新冠肺炎疫情、經濟緊張，TOMO-CSE並無組織向慈善機構捐款。

#### 環境保護

TOMO-CSE鼓勵全體僱員參與環保活動，提高社區居民的環保意識。

# 環境、社會及管治報告

## 附錄A: ESG報告指引目錄索引

ESG報告指引目錄索引於TOMO HOLDINGS LIMITED 2021年可持續發展報告(SR)的參考。

主要範疇、層面、一般

披露及關鍵績效指標

描述

參考頁次及備註

### A：環境

#### 層面A1：排放物

##### 一般披露

有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無  
害廢棄物的產生等的：

(a) 政策；及

(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料

• 第2頁

##### 關鍵績效指標A1.1

排放物種類及相關排放數據

• 第6頁

##### 關鍵績效指標A1.2

直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸  
計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)

• 第6頁

##### 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)

• 第7頁

##### 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)

• 第7頁

##### 關鍵績效指標A1.5

描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步  
驟

• 第6頁

##### 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

• 第7頁

#### 層面A2：資源使用

##### 一般披露

有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策

• 第8頁

##### 關鍵績效指標A2.1

按類型(如電、氣或油)劃分的直接及/或間接能源總耗  
量(以兆瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計  
算)

• 第8頁

##### 關鍵績效指標A2.2

水資源消耗總量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)

• 第8頁

##### 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到這些目標所採  
取的步驟

• 第8頁

##### 關鍵績效指標A2.4

描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水  
效益目標及為達到這些目標所採取的步驟

• 第8頁

##### 關鍵績效指標A2.5

製成品所用包裝材料的總量及每生產單位估量

• 第9頁

# 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

描述

參考頁次及備註

## 層面A3：環境及天然資源

一般披露

減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策

• 第9頁

關鍵績效指標A3.1

描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動

• 第9頁

## 層面A4：氣候變化

一般披露

識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策

• 第9頁

關鍵績效指標A4.1

描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動

• 第9頁

## B：社會

僱傭及勞工常規

層面B1：僱傭

一般披露

有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：

• 第10頁

(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

關鍵績效指標B1.1

按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數

• 第11頁

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

• 第11頁



# 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

主要範疇、層面、一般披露及關鍵績效指標	描述	參考頁次及備註
<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障僱員避免職業性危害的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	• 第12頁
關鍵績效指標B2.1	包括報告年度在內的過往三年中發生的因工作關係而死亡的人數及比率	• 第12頁
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數	• 第12頁
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	• 第12頁
<b>層面B3：發展與培訓</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。培訓活動描述	• 第12頁
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)劃分的受訓僱員百分比	• 第12頁
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數	• 第12頁
<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	• 第13頁
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	• 第13頁
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	• 第13頁

# 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

描述

參考頁次及備註

## 營運慣例

### 層面B5：供應鏈管理

一般披露

管理供應鏈的環境及社會風險政策

• 第13頁

關鍵績效指標B5.1

按地區劃分的供應商數目

• 第14頁

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

• 第13頁

關鍵績效指標B5.3

描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法

• 第13頁

關鍵績效指標B5.4

描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法

• 第13頁

### 層面B6：產品責任

一般披露

有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：

• 第14頁

(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

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需回收的百分比

• 第14頁

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

• 第14頁

關鍵績效指標B6.3

描述與維護及保障知識產權有關的慣例

• 第14頁

關鍵績效指標B6.4

描述質量檢定過程及產品回收程序

• 第14頁

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

• 第14頁

# 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

描述	參考頁次及備註	
<b>層面B7：反貪污</b>		
<b>一般披露</b>		
一般披露有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：	• 第15頁	
(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		
<b>關鍵績效指標B7.1</b>	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟	• 第15頁
<b>關鍵績效指標B7.2</b>	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟	• 第15頁
<b>關鍵績效指標B7.3</b>	案件的數目及訴訟結果	• 第15頁
	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法	• 第15頁
	描述向董事及員工提供的反貪污培訓	• 第15頁

## 社區

### 層面B8：社區投資

<b>一般披露</b>	有關通過社區參與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	• 第15頁
<b>關鍵績效指標B8.1</b>	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)	• 第15頁
<b>關鍵績效指標B8.2</b>	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)	• 第15頁

# 獨立核數師報告

獨立核數師致

**TOMO HOLDINGS LIMITED**

股東的報告

就經審計合併財務報表的報告

## 意見

我們已審計TOMO Holdings Limited(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)列載於第56至107頁的隨附合併財務報表，包括 貴集團於2021年12月31日的合併資產負債表，以及 貴集團截至該日止財政年度的合併全面收入表、合併權益變動表及合併現金流量表以及合併財務報表附註，包括主要會計政策概要。

我們認為，隨附合併財務報表已根據國際會計準則理事會批准的《國際財務報告準則》真實而中肯地反映 貴集團於2021年12月31日的合併財務狀況及 貴集團截至該日止年度的合併財務表現、合併權益變動及合併現金流量，並符合香港《公司條例》的披露規定。

## 意見的基礎

我們已根據國際審計與鑒證準則委員會頒佈的《國際審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計合併財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據會計和公司監管局(「會計和公司監管局」)公眾會計師和會計實體專業行為和道德守則(「會計和公司監管局守則」)連同與我們於新加坡審核財務報表相關之道德規定，我們獨立於 貴集團，並已遵循該等規定及會計和公司監管局守則履行其他道德責任。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審計意見提供基礎。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期間合併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合併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。

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

- 諮詢收入
- 投資物業估值

### 關鍵審計事項

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

#### 諮詢收入

請參閱合併財務報表附註7。

貴集團於本財政年度自兩名第三方錄得諮詢收入608,265新加坡元(2020年：無)。

本年度我們關注於此領域乃由於其屬重大交易。

我們就諮詢收入執行的程序包括下列幾項：

- 了解諮詢收入的性質；
- 就 貴集團提供諮詢服務向管理層查詢並取得董事會批准的證據；
- 取得並審閱與客戶訂立的協議；
- 與 貴集團諮詢服務相關人員進行面談，並取得彼等就諮詢服務所擔任職務的確認；
- 與所有客戶進行面談，並取得彼等確認協議項下的可交付成果已提交並呈報予彼等；及
- 就所開具的發票檢查銀行對賬單的後續收款情況。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項

### 投資物業估值

有關披露請參閱合併財務報表附註4(b)及附註14。

於2021年12月31日，貴集團位於新加坡之投資物業公平值為3,000,000新加坡元（2020年：3,000,000新加坡元）。

管理層已委聘獨立外部估值專家使用比較法評估投資物業之公平值。由於各物業於性質、狀況及位置方面之差異，估值需要使用判斷以釐定於估值模式中採用的相關不可觀察輸入數據（包括每平方米售價）。

我們關注此領域，乃因投資物業賬面值對貴集團合併財務報表影響比較大及進行估值涉及重大判斷及估計。

## 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們就管理層對該等物業之估值執行的程序包括下列幾項：

- 評估外部估值專家的獨立性、資格及能力；
- 與外部估值師及管理層討論以了解所選估值方法及所採納假設之理據；
- 評估所使用方法的適當性及所採納假設的合理性；及
- 將估值中所採用的輸入數據（如可資比較物業的近期交易價格）與市場數據作抽樣比較。

# 獨立核數師報告

## 其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括2021年年報所載的信息，但不包括合併財務報表及我們有關合併財務報表的核數師報告。

我們對合併財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對合併財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與合併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，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何可予報告。

## 董事及管治人士就合併財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據《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合併財務報表，並對其認為就使合併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。

在擬備合併財務報表時，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。

管治人士須負責監督 貴集團的財務報告過程。



# 獨立核數師報告

## 核數師就審計合併財務報表承擔的責任

我們的目標，是對合併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。我們僅根據我們的協定委聘條款向閣下（作為法團）報告我們的意見，除此之外本報告不作其他用途。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《國際審計準則》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合併財務報表使用者依賴合併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。

在根據《國際審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致合併財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者垂注合併財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價合併財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及合併財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對合併財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

# 獨立核數師報告

## 核數師就審計合併財務報表承擔的責任(續)

除其他事項外，我們與管治人士溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還向管治人士提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，相關的防範措施。

從與管治人士溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期合併財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是Ong Kian Guan。

## **Baker Tilly TFW LLP**

公認會計師及  
特許會計師  
新加坡

2022年3月31日

# 合併全面收入表

截至2021年12月31日止財政年度

	附註	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
收益	6	<b>9,709,963</b>	6,184,891
銷售成本	9	<b>(8,142,220)</b>	(4,325,895)
毛利		<b>1,567,743</b>	1,858,996
其他收入	7	<b>854,595</b>	438,392
其他收益／(虧損)淨額	8	<b>18,685</b>	(167,387)
銷售及分銷開支	9	<b>(413,039)</b>	(377,714)
行政開支	9	<b>(1,938,559)</b>	(1,539,278)
融資收入	11	<b>698</b>	63,893
租賃負債融資成本		<b>(1,523)</b>	(3,586)
除所得稅前溢利	9	<b>88,600</b>	273,316
所得稅抵免／(開支)	12	<b>29,431</b>	(100,332)
<b>財政年度內溢利</b>		<b>118,031</b>	172,984
<b>本公司權益持有人應佔財政年度內溢利及全面收入總額</b>		<b>118,031</b>	172,984
<b>本公司權益持有人應佔溢利之每股盈利</b>			
基本及攤薄(新加坡分)	13	<b>0.03</b>	0.04

隨附附註構成本財務報表之組成部分。

# 合併資產負債表

於2021年12月31日

	附註	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
投資物業	14	<b>3,000,000</b>	3,000,000
物業、廠房及設備	15	<b>859,022</b>	1,003,033
無形資產	16	<b>100,353</b>	–
使用權資產	17	<b>6,455</b>	45,184
		<b>3,965,830</b>	4,048,217
<b>流動資產</b>			
應收股東款項	20	<b>93,197</b>	–
存貨	21	<b>443,578</b>	668,338
貿易及其他應收款項	22	<b>1,472,070</b>	1,455,595
現金及現金等價物	23	<b>20,364,047</b>	20,638,689
		<b>22,372,892</b>	22,762,622
<b>資產總值</b>		<b>26,338,722</b>	26,810,839
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司權益持有人應佔股本及儲備</b>			
股本	25	<b>793,357</b>	793,357
股份溢價	25	<b>12,398,264</b>	12,398,264
其他儲備		<b>200,000</b>	200,000
留存收益		<b>12,308,740</b>	12,190,709
<b>權益總額</b>		<b>25,700,361</b>	25,582,330

# 合併資產負債表

於2021年12月31日

	附註	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	17	-	6,945
遞延稅項負債	19	<b>12,000</b>	6,000
		<b>12,000</b>	12,945
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	26	<b>404,583</b>	774,528
合約負債	27	<b>180,600</b>	-
租賃負債	17	<b>6,945</b>	40,420
即期所得稅負債		<b>6,000</b>	316,020
撥備	29	<b>28,233</b>	84,596
		<b>626,361</b>	1,215,564
<b>負債總額</b>		<b>638,361</b>	1,228,509
<b>權益及負債總額</b>		<b>26,338,722</b>	26,810,839

第56頁至第107頁之合併財務報表已由董事會於2022年3月31日批准刊發並由其代表簽署。

馬小秋女士  
董事

王俊文先生  
董事

隨附附註構成本財務報表之組成部分。

# 合併權益變動表

截至2021年12月31日止財政年度

	本公司權益持有人應佔				
	股本	股份溢價	其他儲備	留存收益	總額
	(附註25) 新加坡元	(附註25) 新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元
於2020年1月1日	793,357	12,398,264	200,000	12,017,725	25,409,346
<b>全面收益</b>					
財政年度內溢利及全面收入總額	-	-	-	172,984	172,984
<b>於2020年12月31日</b>	<b>793,357</b>	<b>12,398,264</b>	<b>200,000</b>	<b>12,190,709</b>	<b>25,582,330</b>
<b>於2021年1月1日</b>	<b>793,357</b>	<b>12,398,264</b>	<b>200,000</b>	<b>12,190,709</b>	<b>25,582,330</b>
<b>全面收益</b>					
財政年度內溢利及全面收入總額	-	-	-	118,031	118,031
<b>於2021年12月31日</b>	<b>793,357</b>	<b>12,398,264</b>	<b>200,000</b>	<b>12,308,740</b>	<b>25,700,361</b>

隨附附註構成本財務報表之組成部分。

# 合併現金流量表

截至2021年12月31日止財政年度

	附註	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
<b>經營業務之現金流量</b>			
除所得稅前溢利		<b>88,600</b>	273,316
就以下各項作出調整：			
- 無形資產攤銷		<b>2,647</b>	-
- 物業、廠房及設備折舊		<b>155,861</b>	203,125
- 使用權資產折舊		<b>38,729</b>	38,729
- 出售物業、廠房及設備之收益		-	(1,749)
- 投資物業之公平值虧損		-	150,000
- 存貨撇銷		<b>27,539</b>	9,613
- 撥回未使用之保修成本撥備		<b>(20,604)</b>	(78,461)
- 保修成本撥備		<b>20,641</b>	24,595
- 融資收入		<b>(698)</b>	(63,893)
- 租賃負債融資成本		<b>1,523</b>	3,586
營運資金變動前之經營溢利		<b>314,238</b>	558,861
營運資金變動：			
- 存貨		<b>197,221</b>	112,992
- 貿易及其他應收款項		<b>(16,475)</b>	1,764,059
- 應收股東款項		<b>(93,197)</b>	-
- 貿易及其他應付款項及撥備		<b>(426,345)</b>	(637,125)
- 合約負債		<b>180,600</b>	-
經營所得現金		<b>156,042</b>	1,798,787
已付所得稅		<b>(274,589)</b>	(628,312)
經營業務所得現金淨額		<b>(118,547)</b>	1,170,475
<b>投資活動之現金流量</b>			
出售物業、廠房及設備之所得款項		-	9,236
購買無形資產		<b>(103,000)</b>	-
購置物業、廠房及設備		<b>(11,850)</b>	(138,816)
已收利息		<b>698</b>	104,136
提取已抵押之定期存款		-	9,263,692
投資活動(所用)／所得現金淨額		<b>(114,152)</b>	9,238,248
<b>融資活動之現金流量</b>			
租賃付款之本金部分		<b>(40,420)</b>	(38,358)
租賃付款之利息部分		<b>(1,523)</b>	(3,586)
融資活動所用現金淨額		<b>(41,943)</b>	(41,944)
現金及現金等價物(減少)／增加淨額		<b>(274,642)</b>	10,366,779
財政年度初現金及現金等價物		<b>20,638,689</b>	10,271,910
財政年度末現金及現金等價物	23	<b>20,364,047</b>	20,638,689

隨附附註構成本財務報表之組成部分。



# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 1 一般資料

TOMO Holdings Limited (「本公司」) 於2017年1月16日根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第三號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司已在香港聯合交易所有限公司主板上市。

本公司之註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司於新加坡之主要營業地點為Block 3018, Bedok North Street 5, #02-08 Eastlink, Singapore 486132及本公司於香港之主要營業地點為香港灣仔港灣道30號新鴻基中心41樓4101-4104室。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(「本集團」)主要從事(i)銷售及安裝乘用車皮革內飾及電子配件；及(ii)銷售電子配件、汽車配件及車輛。除另有說明外，本合併財務報表以新加坡元(「新加坡元」)呈列。

本合併財務報表已由董事會於2022年3月31日批准刊發。

## 2 主要會計政策概要

編製合併財務報表所採用之主要會計政策載於下文。除另有說明外，該等政策與所有呈列年度及期間所採納者一致。

### 2.1 編製基準

合併財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈之國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)以及香港《公司條例》之披露規定編製。合併財務報表按照歷史成本法編製，並就按公平值列賬之投資物業之重估而作出修訂。

編製符合國際財務報告準則之合併財務報表需要使用若干重大會計估計。管理層亦須於應用本集團會計政策時作出判斷。涉及較高程度判斷或複雜性，或假設及估計對合併財務報表而言屬重要之方面於下文附註4披露。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.1 編製基準(續)

#### (i) 獲採納的新訂及經修訂準則

於本財政年度，本集團已採納與其業務相關且於本財政年度生效的所有新訂及經修訂國際財務報告準則及國際財務報告詮釋委員會詮釋(「國際財務報告詮釋委員會詮釋」)。此外，本集團亦已提早採納國際財務報告準則第16號之修訂本2021年6月30日後新冠肺炎疫情相關租金寬減。本集團會計政策已按照國際財務報告準則及國際財務報告詮釋委員會詮釋各自的過渡條文的要求作出變動。

採納該等新訂／經修訂國際財務報告準則及國際財務報告詮釋委員會詮釋並無對該等財務報表造成任何重大影響。

#### (ii) 尚未生效之新訂準則、準則之修訂本及詮釋

本集團於編製該等財務報表時並無應用於結算日已頒佈但於截至2021年12月31日止財政年度尚未生效之新訂準則、準則之修訂本及詮釋。該等準則、修訂本及詮釋預期概不會對本集團的該等合併財務報表造成重大影響。

### 2.2 附屬公司

#### 合併

附屬公司為本集團控制下之實體(包括結構實體)。倘本集團因其參與該實體而對可變回報承擔風險或享有權利及有能力通過其對於該實體之權力影響該等回報，則本集團對該實體擁有控制權。附屬公司自控制權轉移至本集團之日期起被合併，自喪失控制權之日期起終止合併。

#### (a) 業務合併

本集團採用收購法就業務合併入賬。收購附屬公司之轉讓代價為本集團所轉讓資產、對被收購方前擁有人所產生負債及所發行股權之公平值。轉讓代價包括或然代價安排產生之任何資產或負債之公平值。於業務合併時所收購可識別資產及所承擔負債及或然負債，初步按收購日之公平值計量。

收購相關成本於產生時支銷。

倘業務合併分階段完成，則收購方原先於被收購方所持有股本權益於收購日之賬面值按收購日之公平值重新計量，有關重新計量所產生任何盈虧乃於損益表內確認。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.2 附屬公司(續)

#### 合併(續)

##### (a) 業務合併(續)

本集團所轉讓任何或然代價乃按收購日之公平值確認。或然代價公平值之其後變動如被視作資產或負債，則根據國際會計準則第39號於損益內確認。分類為權益之或然代價毋須重新計量，其後續結算於權益列賬。

所轉讓代價之金額、被收購方之任何非控股股權金額以及先前於被收購方之任何股本權益於收購日之公平值超出所收購可識別淨資產之公平值之部分記錄為商譽。倘所轉讓代價、已確認非控股股權以及經計量之原先所持有權益之總額低於議價購買中所收購附屬公司之淨資產之公平值，則直接於合併全面收入表內確認差額。

集團內公司間之交易、結餘及集團內公司間交易所產生之未變現收益均予對銷。未變現虧損亦會對銷。附屬公司所呈報金額已按需要作出調整，以與本集團之會計政策一致。

##### (b) 獨立財務報表

於附屬公司的投資按成本扣除減值列賬。成本亦包括投資的直接應佔成本。本公司根據已收及應收股息將附屬公司的業績入賬。

倘於附屬公司的投資產生的股息超過附屬公司於宣派股息期間的全面收入總額或倘該投資於獨立財務報表內的賬面值超過投資對象資產淨值(包括商譽)於合併財務報表內的賬面值，則於收到該等股息時須對該投資進行減值測試。

### 2.3 外幣換算

#### (a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體之合併財務報表所包括之項目，按實體營運所在主要經濟環境之貨幣(「功能貨幣」)計量。合併財務報表以新加坡元(「新加坡元」)呈列，新加坡元乃本公司之功能及呈列貨幣。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.3 外幣換算(續)

#### (b) 交易及結餘

外幣交易乃按交易日或項目重新計量估值日期之適用匯率換算為功能貨幣。結算該等交易以及按年末匯率換算以外幣計值之貨幣資產及負債產生之匯兌收益及虧損，於全面收入表確認。

### 2.4 投資物業

投資物業包括持作獲取長期租金收益及／或資本增值的樓宇。

投資物業初始按成本確認，及於其後按由獨立專業估值師按最高及最佳用途基準每年釐定的公平值列賬。公平值的變動於損益確認。

投資物業會定期進行翻新或裝修。主要翻新及裝修成本資本化，作為添置，而被替換部分的賬面值於損益內撇銷。保養、維修及小型裝修的成本則於發生時於損益確認。

投資物業於被出售，或當該投資物業被永久停止使用及預期出售該投資物業不會產生未來經濟利益時終止確認。於投資物業出售或報廢時，任何出售所得款項與賬面值之間的差額於損益確認。

### 2.5 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃按歷史成本減累計折舊及減值虧損呈列。歷史成本包括與取得有關資產直接相關之支出。

僅當本集團可能獲得與項目有關之未來經濟利益，且項目成本能可靠計量時，隨後產生之成本方計入資產之賬面值，或確認為單獨資產(如適用)。被取代部分之賬面值則被終止確認。所有其他維修及維護成本乃於其產生之財務期間自全面收入表扣除。

折舊乃使用直線法於估計可使用年限內分配可折舊金額計算。估計可使用年限如下：

	可使用年限
租賃物業	30年
照明、翻新、傢俱及裝置	3至5年
機械及汽車	5至10年
辦公設備、軟件及電腦	3至5年

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.5 物業、廠房及設備(續)

於各報告期末會審閱資產之剩餘價值及可使用年限並作出適當調整。

倘資產之賬面值高於其估計可收回金額，則其賬面值即時調減至可收回金額(附註2.7)。

出售收益／虧損按所得款項與賬面值之差額釐定，並在合併全面收入表內之「其他虧損淨額」中確認。

### 2.6 無形資產

#### 會所會籍

會所會籍初步按成本計量。於初步確認後，無形資產按成本減任何累計攤銷及累計減值虧損計量。

具有限可使用年期的無形資產於估計可使用年期內攤銷，並於有跡象顯示無形資產可能出現減值時進行減值評估。攤銷期及攤銷方法至少於各結算日進行檢討。會所會籍攤銷於估計可使用年期19.5年內按直線法計算。

### 2.7 非金融資產減值

於發生事項或情況出現變化而顯示賬面值未必能夠收回時，會檢討資產有否減值。減值虧損按有關資產之賬面值超逾其可收回金額之數額確認。可收回金額為資產之公平值減銷售成本與使用價值兩者中之較高者。於進行減值評估時，資產按可獨立識別現金流量之最小單位(現金產生單位)分類。於各呈報日期會檢討出現減值之非金融資產是否可能進行減值撥回。

### 2.8 租賃

訂立合約時，本集團評估合約是否包含租賃。如果合約載有在一段時間內讓渡控制已識別資產使用的權利而換取代價，則該合約屬租賃。僅在合約條款和條件被改變的情況下才需要重新評估。

合約可能包含租賃及非租賃兩個部分。本集團按照租賃及非租賃部分相應的獨立價格，將合約代價分配至租賃及非租賃部分。然而，對本集團為承租人的租賃而言，其選擇不將租賃及非租賃部分區分而是視為單一租賃部分。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.8 租賃(續)

租賃產生的資產及負債初步按現值基準計量。租賃負債包括下列租賃付款的淨現值：

- 固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠，
- 基於指數或利率(初始採用於開始日期之指數或利率計量)的可變租賃付款，
- 本集團根據餘值擔保預期應付的金額，
- 在本集團合理確定行使購買選擇權的情況下購買選擇權的行使價；及
- 在租期反映本集團行使該選擇權的情況下，終止租賃的罰款。

租賃付款採用租賃所隱含的利率予以貼現。倘無法即時釐定該利率(本集團的租賃一般屬此類情況)，則使用承租人增量借貸利率，即個別承租人在類似經濟環境中按類似條款、抵押及條件借入獲得與使用權資產價值類似的資產所需資金必須支付的利率。

為釐定增量借貸利率，本集團：

- 在可能情況下，使用個別承租人最近獲得的第三方融資為基點作出調整以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動；及
- 就租約的具體情況(例如期限、國家、貨幣及抵押品)作出調整。

租賃付款於本金與融資成本之間作出分配。融資成本於租期內自損益扣除，以計算出各期間負債結餘的固定周期利率。

使用權資產按成本計量，包括以下各項：

- 初步計量租賃負債的金額，
- 在開始日期或之前作出的任何租賃付款減任何已收租賃優惠，
- 任何初始直接成本，及
- 復原成本。

使用權資產一般採用直線法以資產可使用年期與租期兩者中的較短者折舊。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.8 租賃(續)

使用權資產按成本計量，包括以下各項：(續)

租賃負債在合併資產負債表內單獨一行呈列。

使用權資產在合併資產負債表內單獨一行呈列。

與短期設備及汽車租賃以及所有低價值資產租賃相關的付款按直線法於損益確認為開支。短期租賃指租賃期為12個月或以下的租賃。

本集團以出租人身份從經營租賃獲取的租賃收入於租期內以直線法於收入內確認入賬。獲取經營租賃產生的初始直接成本會加入相關資產的賬面值，並於租期內以確認租賃收入的相同基準確認為開支。各租賃資產按其性質計入資產負債表。於採納新租賃準則後，本集團毋須對以出租人身份持有資產的會計處理作任何調整。

### 2.9 金融資產

#### 確認及終止確認

以常規方式購買及出售之金融資產在交易日(本集團承諾購買或出售該資產之日)確認。在收取來自金融資產的現金流量的權利屆滿或已轉移，且本集團已實質上將所有權的所有風險和回報轉移時，有關金融資產將終止確認。

金融資產初步按公平值計量。收購金融資產直接應佔的交易成本於初步確認時計入金融資產的公平值。不存在重大融資組成部分的貿易應收款項初步按交易價計量。

#### 分類和計量

所有金融資產其後全面按攤銷成本或公平值計量，具體取決於金融資產的分類。

本集團按攤銷成本對其金融資產進行分類。

分類基於實體管理金融資產的業務模式及金融資產的合約現金流量特徵。

當且僅當本集團管理金融資產的業務模式發生變更時，本集團方會重新分類該等資產。



# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.9 金融資產(續)

#### 其後計量

#### 債務工具

債務工具包括貿易及其他應收款項(不包括預付供應商款項、預付經營開支及應收補貼)以及現金及現金等價物。本集團的債務工具按攤銷成本計量。

倘滿足以下兩個條件，本集團按攤銷成本計量金融資產：

- 金融資產以旨在持有金融資產以收取合約現金流量的業務模式內持有；及
- 金融資產的合約條款於指定日期產生純粹為支付本金及未償還本金利息的現金流量。

按攤銷成本列賬的金融資產其後採用實際利率(「實際利率」)法計量，並可能會出現減值。收益及虧損於資產被終止確認、修改或減值時於損益內確認。該等金融資產所得利息收入採用實際利率法計入利息收入。

#### 減值

本集團確認按攤銷成本列賬的金融資產的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備。預期信貸虧損基於根據合約到期的合約現金流量與本集團預期將收取的所有現金流量之間的差額計算，並按原實際利率近似值貼現。

使用的減值方法視信貸風險有否顯著增加而定。就初步確認以來信貸風險並無顯著增加的信貸風險項目而言，預期信貸虧損為就未來12個月可能發生的違約事件產生的信貸虧損計提撥備(12個月預期信貸虧損)。就初步確認以來信貸風險顯著增加的信貸風險項目而言，須就風險剩餘年期內的預期信貸虧損計提虧損撥備，而不論違約時間(整個生命期之預期信貸虧損)。

貿易應收款項如無重大融資組成部分，本集團將應用簡化方法於各結算日根據整個生命期之預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已建立基於其過往信貸虧損經驗並就債務人特定現況及前瞻性因素以及經濟環境作出適當調整的撥備矩陣。

倘本集團於先前報告期間按相等於整個生命期之預期信貸虧損的金額計量金融資產的虧損撥備，但於當期結算日釐定不再符合整個生命期之預期信貸虧損的條件，則本集團於當期結算日按相等於12個月預期信貸虧損的金額計量虧損撥備。

本集團就所有金融資產於損益確認減值收益或虧損，並透過虧損撥備賬對其賬面值作出相應調整。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.9 金融資產(續)

#### 抵銷

金融資產及負債互相抵銷，而淨額於及僅於本集團擁有法律權利抵銷該等金額，並計劃按淨額基準結算或在變現資產的同時清償負債時於財務狀況表中呈列。

### 2.10 存貨

原材料、製成品之存貨及持作轉售之存貨按成本與可變現淨值兩者中之較低者估值。成本利用加權平均基準釐定。製成品之成本包括原材料、直接勞工、其他直接成本及有關生產費用。可變現淨值為在日常經營活動中之估計銷售價，減適用之浮動銷售費用。

### 2.11 現金及現金等價物

就呈列現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金、於金融機構所持活期存款、其他原到期日為三個月或以內且可即時轉換為已知金額現金且價值變動風險極微的短期高流動性投資。

### 2.12 股本及股息

普通股分類為權益。與發行新股份直接有關之增量成本，於權益列為所得款項之扣減項(扣除稅項)。有關面值的已收款項入賬為短期溢價。

向本公司權益擁有人分派之股息在股息獲本公司股東或董事(倘適用)批准之期間內於本集團財務報表內列為負債。

### 2.13 貿易及其他應付款項

貿易應付款項為在日常經營活動中向供應商購買商品或服務而作出付款之義務。如貿易及其他應付款項之支付日期在一年或以內(或倘為更長時間，則在業務之一般營業週期內)，其被分類為流動負債；否則分類為非流動負債。

貿易及其他應付款項初始以公平值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本計值。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.14 即期及遞延所得稅

期內之稅項開支包括即期及遞延稅項。稅項在全面收入表中確認，但與在其他全面收入中或直接於權益中確認之項目有關者則除外。在此情況下，稅項亦分別在其他全面收入中或直接於權益中確認。

#### (a) 即期所得稅

即期所得稅支出根據本集團營運及產生應課稅收入之國家於結算日已制定或實質上制定之稅務法例計算。管理層就適用稅務法例可予詮釋之情況定期評估報稅表之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付之稅款設定撥備。

#### (b) 遞延所得稅

遞延所得稅以負債法就資產與負債之稅基與作合併財務報表用途之賬面值兩者之暫時差額確認。然而，倘遞延稅項負債從初次確認商譽產生時未確認，倘遞延所得稅從於交易時初次確認資產或負債(業務合併除外)產生於交易時不影響應課稅溢利或虧損之會計處理，則遞延所得稅不予確認。遞延所得稅按於結算日已制定或實質上制定之稅率(及稅法)釐定，並預期於實現相關遞延所得稅資產或清償遞延所得稅負債時應用。

僅在可能有未來應課稅溢利可動用暫時差額予以抵銷時，方會確認遞延所得稅資產。

#### (c) 對銷

當有法定可執行權利將即期稅務資產與即期稅務負債抵銷，且遞延所得稅資產與負債涉及由同一稅務機關對應課稅實體或不同應課稅實體徵收所得稅但有意以淨額基準結算結餘時，則可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

### 2.15 銷售稅金

收益、開支及資產按扣除銷售稅金後確認，以下情況除外：

- 因購買資產或服務產生之銷售稅金若不可從稅務機關收回，則銷售稅金確認為收購資產之成本之部分或開支項目之部分(倘適用)；及
- 已包含銷售稅金金額之應收款項和應付款項。

銷售稅金可從稅務機關收回淨額或應付稅務機關淨額已包含於合併資產負債表之應收款項或應付款項。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.16 僱員福利

#### (a) 界定供款計劃

界定供款計劃為退休福利計劃，據此，本集團支付固定供款予獨立實體，如中央公積金，且倘任何基金並無持有充裕資產以支付有關當前及過往財政年度之僱員服務之所有僱員福利，本集團概無任何法律或推定責任支付進一步供款。本集團對界定供款計劃之供款乃於與其有關之財政年度內確認。

#### (b) 僱員休假權利

僱員享有之年假均在僱員有權享有有關假期時確認。截至報告日期，本集團就僱員因提供服務而產生之年假之估計負債計提應計款項。

### 2.17 收益確認

#### (a) 銷售及安裝乘用車皮革內飾及電子配件

本集團向客戶銷售及為彼等安裝乘用車皮革內飾及電子配件。當產品控制權已轉移，即產品已交付及安裝(即某一時間點)，客戶擁有決定使用已安裝產品的能力，獲得其產生的絕大部分剩餘利益，且並無將影響客戶接納產品的未履約責任時，銷售得以確認。當產品已於車內安裝，陳舊及滅失風險已轉移予客戶，且客戶已根據銷售合約接納產品，接納條文已失效，或本集團擁有客觀證據顯示所有接納標準已獲滿足時，交付落實。

來自該等銷售的收益根據合約中訂明的價格確認。由於銷售含有30日信貸期(與市場慣例一致)，故不存在融資因素。本集團根據標準保修條款維修或更換缺陷產品的責任確認為撥備，參見附註29。

定期向客戶開具發票。未開票收益乃產生自己確認但尚未向客戶開具發票的累計收益，作為貿易應收款確認。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.17 收益確認(續)

#### (b) 銷售電子配件

本集團向客戶銷售電子配件。當產品控制權已轉移，即產品已交付及安裝(即某一時間點)，客戶擁有決定使用已安裝產品的能力，獲得其產生的絕大部分剩餘利益，且並無將影響客戶接納產品的未履約責任時，銷售得以確認。當產品已運送至特定地點，陳舊及損失風險已轉移予客戶，且零售商已根據銷售合約接納產品，接納條文已失效，或本集團擁有客觀證據顯示所有接納標準已獲滿足時，交付落實。

來自該等銷售的收益根據合約中訂明的價格確認。由於銷售含有30日信貸期(與市場慣例一致)，故不存在融資因素。本集團根據標準保修條款維修或更換缺陷產品的責任確認為撥備，參見附註29。

應收款項於交付及安裝貨品時確認，因為此時收取代價的權利是無條件的，僅須等待客戶付款。

#### (c) 銷售汽車配件及車輛

本集團向客戶出售汽車配件及車輛。當產品控制權已轉移，即產品已交付(即某一時間點)，客戶擁有直接使用產品的能力，獲得其產生的絕大部分剩餘利益，且並無將影響客戶接收產品的未履約責任時，銷售得以確認。當產品已運送至指定地點，陳舊及損失風險已轉移予客戶，且客戶已根據銷售合約接納產品，接納條文已失效，或本集團擁有客觀證據顯示所有接納標準已獲滿足時，交付落實。

來自該等銷售的收益根據合約中訂明的價格確認。由於銷售含有7日信貸期(與市場慣例一致)，故不存在融資因素。

應收款項於交付貨品時確認，原因為此乃代價成為無條件的時間點，僅須待時間過去便可收取付款。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.17 收益確認(續)

#### (d) 融資組成部分

本集團預期不會存在任何轉移承諾貨品或服務予客戶與客戶付款期間超過一年的合約。因此，本集團並無就貨幣時間價值調整任何交易價格。

### 2.18 利息收入

銀行存款利息收入乃根據未償還本金額及適用之利率按時間比例確認。

### 2.19 政府補助金

政府補助金乃於其可合理地保證將可收取後及本集團將遵守一切附帶條件時，按其公平值確認為應收款項。

應收政府補助乃於其有意補償的有關成本所需期間按系統基準確認為收入。與開支有關的政府補助分別列示為其他收入。

有關資產的政府補助用於扣減該等資產的賬面值。

### 2.20 諮詢收入

本集團就資本市場及公開上市規定提供諮詢。

諮詢產生的收益一般於向客戶提供諮詢的時間點確認。諮詢收入於諮詢完成及報告達成履約責任後的時間點計量。客戶須於發票日期起計60日內付款。不存在任何融資因素。

應收款項於提供服務時確認，原因為付款到期前僅須隨時間流逝，而於此時間點代價變為無條件。

### 2.21 保修成本撥備

當本集團因已發生之事件須承擔現有之法律或推定責任，而清償責任時更有可能消耗資源，及金額能夠可靠地作出估算之情況下，需確認產品保修成本撥備。

本集團於結算日確認維修或更換仍處於保修期內產品之估計負債。該撥備按過往維修及更換之經驗計算。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 3 財務風險管理

本集團經營活動使其面臨市場風險(包括貨幣風險及利息風險)、信貸風險及流動資金風險。本集團之整體風險管理策略注重財務市場之不可預測性及盡量減少對本集團財務表現之潛在不利影響。

### (a) 市場風險

#### (i) 貨幣風險

貨幣風險是金融工具之價值由於外幣匯率變動而產生波動之風險。

本集團因新加坡元兌港元的風險敞口而面臨外匯風險。外匯風險主要來自已確認資產。於2021年12月31日，倘港元對新加坡元貶值或升值10%，而所有其他變數維持不變，則本年度除稅後溢利將減少／增加約34,000新加坡元(2020年：70,000新加坡元)，乃由於換算港元計值現金及銀行結餘而產生之匯兌虧損／收益所致。

### (b) 信貸風險

信貸風險指交易對手不履行其合約責任給本集團帶來財務虧損之風險。就貿易應收款項而言，本集團採納政策，僅與適當信用記錄之客戶交易。就其他金融資產而言，本集團採納政策，僅與高信貸質素之交易對手交易。

本集團(包括兩名債務人(2020年：兩名債務人))之貿易應收款項合共佔貿易應收款項之91.8%(2020年：94.8%)。

根據持續信貸評估，個人交易對手之信貸風險乃受獲董事批准之信貸限額之限制。交易對手之付款資料及信貸風險受本公司董事之持續監察。



## 3 財務風險管理(續)

### (b) 信貸風險(續)

信用風險的最大敞口是合併資產負債表上列出的每類金融工具的賬面值。

下文載列本集團的內部信貸評估實務以及確認及計量預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的基準：

內部信貸評級類別	類別描述	確認預期信貸虧損的基準
良好	交易對手違約風險較低，且並無任何逾期款項。	12個月預期信貸虧損
欠佳	款項逾期超過30天或初步確認以來信貸風險顯著增加。	整個生命期之預期信貸虧損
不良	款項逾期超過90天或有證據表明資產發生信貸減值。	整個生命期之預期信貸虧損
撤銷	有證據表明債務人出現嚴重財務困難，而本集團並無實際收回款項的可能。	款項已被撤銷

#### 信貸風險顯著增加

於評估金融資產的信貸風險自初步確認以來是否顯著增加，本集團對金融資產於報告日期的違約風險與金融資產於初步確認日期的違約風險進行比較。在進行該評估時，本集團會考慮合理且有根據的定量及定性資料，包括毋須花費不必要成本或精力而可獲取的過往經驗以及未來經濟及行業展望等前瞻性資料。

尤其，本集團評估信貸風險是否自初步確認以來顯著增加時會考慮下列資料：

- 債務人經營業績／主要財務表現比率的實際或預期顯著惡化；及
- 債務人在監管、經濟或技術環境方面的實際或預期重大不利變動導致債務人償債能力顯著下降。

本集團定期監控確定信貸風險有否顯著增加所用標準的效能，並作出適當修訂以確保有關標準能夠於款項逾期前確定信貸風險顯著增加。

倘金融資產於報告日期被釐定為信貸風險較低，本集團亦假定金融工具的信貸風險自初步確認以來並無顯著增加。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 3 財務風險管理(續)

### (b) 信貸風險(續)

#### *違約的定義*

本集團基於內部信貸風險管理之目的考慮違約事件。管理層認為，違約已於當金融資產逾期超過90天時發生，惟本集團有合理且可支持的資料證明更為滯後的違約標準更為適當則除外。

#### *發生信貸減值的金融資產*

倘發生一項或多項事件對金融資產估計未來現金流量構成不利影響，則該金融資產發生信貸減值，例如有證據表明借款人出現嚴重財務困難，違反合約，如違約或逾期事件；有資料顯示借款人將可能陷入破產或其他財務重組；因財務困難導致該金融資產失去活躍市場；或以大幅折讓購買或源生一項金融資產，該折讓反映已發生的信貸虧損。

#### *估值方法及重大假設*

於本財政年度，就確認及計量信貸虧損撥備的估值方法或重大假設概無任何變動。

#### *貿易應收款項*

本集團已採用簡化方法計量貿易應收款項的預期信貸虧損撥備。

具有相同信貸風險特徵及逾期天數的貿易應收款項歸入同一組以計量預期信貸虧損。

本集團根據過往信貸虧損經驗就各類應收款項的逾期狀況估計預期信貸虧損率，並作出適當調整以反映現況及未來經濟狀況的預測，同時考慮新冠肺炎疫情對客戶償付應收款項能力的影響。

於本財政年度，估值方法或重大假設概無任何變動。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 3 財務風險管理(續)

### (b) 信貸風險(續)

按攤銷成本列賬的其他金融資產

按攤銷成本列賬的其他金融資產包括其他應收款項(不包括預付供應商款項、預付經營開支及應收補貼)以及現金及現金等價物。

下表詳述本集團金融資產(貿易應收款項除外)的信貸質素：

2021年	12個月或 整個生命期之 預期信貸虧損	賬面總值 新加坡元	虧損撥備 新加坡元	賬面淨值 新加坡元
一應收股東款項	不適用 風險有限	<b>93,197</b>	<b>-</b>	<b>93,197</b>
其他應收款項(不包括預付供應 商款項及預付經營開支)	不適用 風險有限	<b>639,029</b>	<b>-</b>	<b>639,029</b>
現金及現金等價物	不適用 風險有限	<b>20,364,046</b>	<b>-</b>	<b>20,364,046</b>
2020年	12個月或 整個生命期之 預期信貸虧損	賬面總值 新加坡元	虧損撥備 新加坡元	賬面淨值 新加坡元
其他應收款項(不包括預付供應 商款項、預付經營開支及應收 補貼)	不適用 風險有限	28,253	-	28,253
現金及現金等價物	不適用 風險有限	20,638,689	-	20,638,689

於2021年12月31日及2020年12月31日，其他應收款項以及現金及現金等價物的信貸虧損風險並不重大。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 3 財務風險管理(續)

### (c) 流動資金風險

流動資金或資金風險是指本集團在募集資金滿足與金融工具有關之承擔時將遭遇困境之風險。無力迅速按其公平值虧損出售一項金融資產或會導致流動資金風險。

本集團透過其盈利能力而確保資金之供應、維持足夠現金使其滿足正常經營承擔及擁有足夠承諾信貸融資款項以管理其流動資金風險。

下表根據合約未貼現還款責任概述於結算日本集團的非衍生金融負債的到期情況。

	1年或以內 新加坡元	2至5年 新加坡元	總計 新加坡元
<b>2021年</b>			
貿易及其他應付款項	<b>365,449</b>	-	<b>365,449</b>
租賃負債	<b>6,991</b>	-	<b>6,991</b>
	<b>372,440</b>	-	<b>372,440</b>
<b>2020年</b>			
貿易及其他應付款項	640,160	-	640,160
租賃負債	41,944	6,991	48,935
	682,104	6,991	689,095

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 3 財務風險管理(續)

### (d) 資本風險管理

本集團管理其資本架構，並根據經濟情況變動作出調整。為了維持或調整資本結構，本集團可能調整向股東派發之股息、向股東退還資本及發行新股份。截至2021年12月31日及2020年12月31日止財政年度，該等目標、政策及過程並無任何變動。

本集團亦根據資產負債比率監管資本。資產負債比率乃按債務總額除以總資本計算。債務總額乃按租賃負債計算。資本總額指合併資產負債表所列示的權益總額。

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
債務淨額	6,945	47,365
總資本	25,700,361	25,582,330
資產負債比率	0.0003	0.002

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團並無任何借貸(租賃負債除外)。

### (e) 公平值估計

於財務狀況表中按公平值計量的金融資產及金融負債可分為三個公平值層級。三個層級乃基於計量之重大輸入數據之可觀察程度定義如下：

- (i) 第一層：相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)。
- (ii) 第二層：就資產或負債而直接或間接可觀察之輸入數據(第一層內包括的報價除外)。
- (iii) 第三層：資產或負債的無法觀察輸入數據。

於報告日期，由於其短期到期性質使然，本集團流動金融資產(包括應收股東款項、貿易及其他應收款項及銀行結餘)；及流動金融負債(包括貿易及其他應付款項)之賬面值與其公平值相若。

本集團按公平值計量的非金融資產(包括投資物業)包含於第三層中，乃由於估值方法中有大量無法觀察輸入數據。於2021年12月31日，本集團並無第一層或第二層項目(2020年：無)。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 3 財務風險管理(續)

### (e) 公平值估計(續)

#### 第三層公平值層級下的投資物業之公平值計量

於報告日期末，投資物業按獨立專業估值師釐定的公平值列賬。於各財務報表日期根據物業最高及最佳用途使用比較法(考慮已於公開市場交易的相似物業的銷售)作出估值，並作出適當調整，以反映位置及物業尺寸等因素差異。該估值方法中最重要的輸入數據是每平方米售價。董事於各報告日期審閱估值報告及公平值變動。

投資物業的公平值估計過程及技術披露於附註14。

## 4 重大會計估計及判斷

估計及判斷將基於歷史經驗及其他因素被持續評估，包括對在特定情況下視為合理之未來事項之預期。本集團會就未來作出估計及假設。按其定義，由此得出之會計估計將甚少與相關實際結果等同。對下個財政年度之資產及負債賬面值產生重大調整之重大風險之估計及假設，討論如下。

### (a) 保修成本撥備

本集團就若干產品給予12至36個月之保修期並承諾對無法正常運行之項目進行維修及替換。本公司根據當前的銷售及過往維修及退貨水平之經驗就預期保修賠償要求於結算日確認撥備。本集團於2021年12月31日作出28,233新加坡元(2020年：84,596新加坡元)之撥備。

### (b) 投資物業之公平值

本集團投資物業之公平值乃由獨立估值師經參考可資比較市場交易後按現有用途的公開市場基準釐定。於作出判斷時，本集團考慮不同性質、條款或位置(或受不同租賃或其他合約規限)的物業於活躍市場的當前價格，並作出調整以反映該等差異方面的資料。附註3(e)披露用於估計投資物業公平值的判斷及假設。

## 5 分部資料

主要經營決策人已確定為本公司董事會執行董事。執行董事主要從業務運營之角度對本集團之營運表現進行審閱。本集團可分為三個主要業務分部，即(i)乘用車皮革內飾；(ii)乘用車電子配件；及(iii)汽車配件及車輛。乘用車皮革內飾分部主要開展向乘用車分銷商及經銷商供應及安裝乘用車皮革內飾業務。乘用車電子配件分部主要開展向乘用車分銷商及經銷商供應及安裝乘用車電子配件業務。汽車配件及車輛分部主要開展向乘用車分銷商及經銷商供應汽車配件及車輛業務。該等乘用車分銷商及經銷商主要位於新加坡。

分部表現乃根據可呈報分部之業績作出評估，即經調整除所得稅前溢利／虧損之度量。經調整除所得稅前溢利／虧損之計算方法與本集團除所得稅前溢利／虧損一致，惟於計算時不包括利息收入、利息開支、分部間交易以及總部及企業開支。

向管理層提供有關資產總額的數額乃按與財務報表一致的方式計量。管理層監察歸屬於各分部的資產，以監測分部表現及在分部間作出資源分配。除分類為未分配資產的現金及現金等價物、無形資產以及投資物業外，所有資產分配至可呈報分部。物業、廠房及設備以及使用權資產根據按分部劃分該等資產的使用情況分配為分配及未分配資產。

向管理層提供有關負債總額的數額乃按與財務報表一致的方式計量。除分類為未分配負債的其他應付款項及應計費用、即期所得稅負債及遞延稅項負債外，所有負債根據分部的經營情況分配至可呈報分部。租賃負債根據分部所產生的負債於分配及未分配負債中按比例分配。



# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 5 分部資料(續)

	乘用車皮革內飾		乘用車電子配件		汽車配件及車輛		總計	
	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
銷售及安裝貨品	<b>988,329</b>	1,468,786	<b>3,471,301</b>	4,521,115	-	-	<b>4,459,630</b>	5,989,901
貨品銷售	-	-	<b>74,240</b>	194,990	<b>5,176,093</b>	-	<b>5,250,333</b>	194,990
分部收益	<b>988,329</b>	1,468,786	<b>3,545,541</b>	4,716,105	<b>5,176,093</b>	-	<b>9,709,963</b>	6,184,891
分部溢利	<b>29,098</b>	157,978	<b>104,359</b>	507,192	<b>152,380</b>	-	<b>285,837</b>	665,170
物業、廠房及設備折舊	<b>(26,833)</b>	(40,538)	<b>(53,712)</b>	(69,892)	-	-	<b>(80,545)</b>	(110,430)
使用權資產折舊	<b>(30,983)</b>	(30,983)	-	-	-	-	<b>(30,983)</b>	(30,983)
未分配開支：								
無形資產攤銷							<b>(2,647)</b>	-
物業、廠房及設備折舊							<b>(75,316)</b>	(92,695)
使用權資產折舊							<b>(7,746)</b>	(7,746)
投資物業公平值虧損							-	(150,000)
除所得稅前溢利							<b>88,600</b>	273,316
所得稅抵免／(開支)							<b>29,431</b>	(100,332)
財政年度內溢利							<b>118,031</b>	172,984

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 5 分部資料(續)

	乘用車皮革內飾		乘用車電子配件		汽車配件及車輛		總計	
	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
分部資產	<b>156,613</b>	201,123	<b>399,128</b>	657,372	<b>223,364</b>	-	<b>779,105</b>	858,495
未分配資產：								
現金及現金等價物							<b>20,364,047</b>	20,638,689
貿易及其他應收款項							<b>1,248,706</b>	1,455,595
投資物業							<b>3,000,000</b>	3,000,000
物業、廠房及設備							<b>752,023</b>	849,023
無形資產							<b>100,353</b>	-
使用權資產							<b>1,291</b>	9,037
應收股東款項							<b>93,197</b>	-
資產總額							<b>26,338,722</b>	26,810,839
添置物業、廠房及設備	<b>5,150</b>	27,406	-	80,605	-	-	<b>5,150</b>	108,011
分部負債	<b>17,497</b>	44,788	<b>48,883</b>	245,614	<b>180,600</b>	-	<b>246,980</b>	290,402
未分配負債：								
其他應付款項及應計費用							<b>343,759</b>	522,018
即期所得稅負債							<b>6,000</b>	316,020
遞延稅項負債							<b>12,000</b>	6,000
租賃負債							<b>1,389</b>	9,473
撥備							<b>28,233</b>	84,596
負債總額							<b>638,361</b>	1,228,509

### 地區資料

按地區劃分的自外部客戶所得收益分析如下：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
新加坡	<b>9,666,501</b>	6,184,891
馬來西亞	<b>43,462</b>	-
	<b>9,709,963</b>	6,184,891

於2021年12月31日及2020年12月31日，本集團的主要資產位於新加坡。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 5 分部資料(續)

### 主要客戶資料

收益來自三名(2020年：一名)外部客戶，彼等分別貢獻本集團收益的10%或更多，並屬於下文詳述之分部：

所屬分部		2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
客戶1	乘用車皮革內飾及乘用車電子配件	<b>3,816,803</b>	5,108,359
客戶2	乘用車皮革內飾、汽車配件及車輛	<b>3,919,081</b>	–
客戶3	汽車配件及車輛	<b>1,209,750</b>	–
		<b>8,945,634</b>	5,108,359

## 6 收益

### 客戶合約收益分類

本集團自下列主要產品線於某一時間點轉移貨品及服務產生收益。

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
銷售及安裝貨品		
– 皮革內飾	<b>988,329</b>	1,468,786
– 電子配件	<b>3,471,301</b>	4,521,115
	<b>4,459,630</b>	5,989,901
銷售貨品		
– 電子配件	<b>74,240</b>	194,990
– 汽車配件及車輛	<b>5,176,093</b>	–
	<b>5,250,333</b>	194,990
	<b>9,709,963</b>	6,184,891

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 7 其他收入

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
現金補貼	<b>23,738</b>	11,664
外籍工人徵稅回扣	-	44,250
僱傭補貼計劃	<b>67,058</b>	219,567
諮詢收入	<b>608,265</b>	-
裕廊城的租金豁免	-	6,265
物業稅退稅	-	6,562
投資物業租金收入	<b>131,100</b>	126,206
特別就業補貼	<b>7,325</b>	7,508
企業未來技能培訓補貼	<b>3,914</b>	-
加薪補貼計劃	<b>13,195</b>	16,370
	<b>854,595</b>	438,392

## 8 其他虧損－淨額

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
匯兌收益／(虧損)淨額	<b>18,685</b>	(19,807)
出售物業、廠房及設備之收益	-	1,749
投資物業之公平值虧損(附註4)	-	(150,000)
其他	-	671
	<b>18,685</b>	(167,387)

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 9 除所得稅前溢利

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
存貨成本	<b>6,932,703</b>	2,855,310
貨運及轉運費	<b>10,528</b>	19,050
僱員福利成本(附註10)	<b>2,643,201</b>	2,475,077
無形資產攤銷(附註16)	<b>2,647</b>	-
物業、廠房及設備折舊(附註15)	<b>155,861</b>	203,125
使用權資產折舊(附註17)	<b>38,729</b>	38,729
短期租賃租金開支	<b>4,596</b>	13,962
佣金	<b>17,112</b>	21,153
娛樂	<b>62,899</b>	63,136
汽車開支	<b>44,851</b>	41,357
保險	<b>51,774</b>	57,903
差旅費	<b>59</b>	11,487
廣告	<b>11,883</b>	12,576
核數師酬金		
- 審核服務	<b>80,000</b>	80,000
- 非審核服務	-	-
法律及專業費用	<b>245,275</b>	225,382
存貨撇銷(附註21)	<b>27,539</b>	9,613
未使用保修撥回(附註29)	<b>(20,604)</b>	(78,461)
保修成本撥備(附註29)	<b>20,641</b>	24,595
其他經營開支	<b>164,124</b>	168,893
總銷售成本、銷售及分銷開支以及行政開支	<b>10,493,818</b>	6,242,887

## 10 僱員福利成本－包括董事酬金

(a) 於以下財政年度之僱員福利開支：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
工資、薪金及津貼	<b>2,261,117</b>	2,149,576
酌情花紅	<b>147,740</b>	84,818
退休福利成本－界定供款計劃	<b>133,344</b>	136,357
其他	<b>101,000</b>	104,326
	<b>2,643,201</b>	2,475,077

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 10 僱員福利成本－包括董事酬金（續）

### (b) 董事酬金

截至2021年12月31日及2020年12月31日止年度每位董事之薪酬載列如下：

董事姓名	薪金、津貼及 袍金		酌情花紅	僱主對界定供款 計劃作出之供款	總計
	新加坡元	實物福利 新加坡元			
<b>2021年12月31日</b>					
<b>執行董事</b>					
馬小秋女士	-	55,907	-	-	55,907
蕭耀權先生	-	153,068	5,536	25,500	184,104
李麗芳女士	-	102,067	4,770	17,000	123,837
蕭耀威先生	-	46,417	5,616	7,200	59,233
查劍平先生	-	25,800	-	-	25,800
<b>非執行董事</b>					
劉心藝女士	-	55,907	-	-	55,907
王俊文先生	-	55,907	-	-	55,907
呂秋佳女士	-	13,976	-	-	13,976
<b>獨立非執行董事</b>					
金來林先生	11,181	-	-	-	11,181
李潔瑩女士	11,181	-	-	-	11,181
王眾民先生	11,181	-	-	-	11,181
彭鵬先生	5,332	-	-	-	5,332
陳錦華先生	16,350	-	-	-	16,350
陳嘉樑先生	10,900	-	-	-	10,900
黃志鈞先生	15,457	-	-	-	15,457
	<b>81,582</b>	<b>509,049</b>	<b>15,922</b>	<b>49,700</b>	<b>656,253</b>

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 10 僱員福利成本－包括董事酬金(續)

### (b) 董事酬金(續)

董事姓名	袍金	薪金、津貼及 實物福利	酌情花紅	僱主對界定供款 計劃作出之供款	總計
	新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元
<b>2020年12月31日</b>					
<b>執行董事</b>					
蕭耀權先生	-	319,635	-	6,480	326,115
李麗芳女士	-	213,135	-	6,480	219,615
蕭耀威先生	-	96,110	16,000	11,440	123,550
查劍平先生	-	39,774	-	-	39,774
<b>獨立非執行董事</b>					
陳錦華先生	27,250	-	-	-	27,250
陳嘉樑先生	27,250	-	-	-	27,250
黃志鈞先生	21,286	-	-	-	21,286
	75,786	668,654	16,000	24,400	784,840

截至2021年12月31日止財政年度，概無本公司董事放棄本集團公司已支付或應支付之任何酬金，且本集團概無向董事支付任何酬金作為加入本集團或於加入本集團後之獎金或作為離任之補償(2020年：無)。

### (i) 董事委任

馬小秋女士於2021年7月21日獲委任為本公司執行董事。

金來林先生、李潔瑩女士及王眾民先生於2021年7月21日獲委任為本公司獨立非執行董事。

劉心藝女士、王俊文先生及呂秋佳女士於2021年7月21日獲委任為本公司非執行董事。

彭鵬先生於2021年10月15日獲委任為本公司獨立非執行董事。



## 10 僱員福利成本－包括董事酬金(續)

### (b) 董事酬金(續)

#### (ii) 董事辭任

蕭耀權先生、李麗芳女士、蕭耀威先生及查劍平先生於2021年7月21日辭任本公司執行董事。

陳嘉樑先生於2021年6月3日辭任本公司獨立非執行董事。

陳錦華先生及黃志鈞先生於2021年7月21日辭任本公司獨立非執行董事。

#### (iii) 董事退休福利

除下文披露者外，截至2021年12月31日止財政年度，概無董事就其有關管理本公司或其附屬公司事務之其他服務而獲支付或應收任何退休福利(2020年：無)。

#### (iv) 董事離職福利

截至2021年12月31日止財政年度，概無就提前終止委聘而向董事支付任何補償(2020年：無)。

#### (v) 就獲得董事服務而向第三方提供之代價

截至2021年12月31日止財政年度，概無就董事出任本公司董事而向其前僱主支付任何款項(2020年：無)。

#### (vi) 有關以董事、董事之受控制法人團體及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易之資料

截至2021年12月31日止財政年度，概無以董事、董事之受控制法人團體及關連實體為受益人之貸款、準貸款及其他交易(2020年：無)。

#### (vii) 董事於交易、安排或合約之重大權益

除附註32(a)所披露者外，本公司董事概無於年末或截至2021年12月31日止財政年度之任何時間存續之以本公司作為訂約方且與本公司業務有關之重要交易、安排及合約中擁有直接或間接之重大權益(2020年：無)。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 10 僱員福利成本－包括董事酬金(續)

### (c) 五名最高薪酬人士

本公司於截至2021年12月31日止財政年度之五位最高薪酬人士包括2名執行董事(2020年：3名執行董事)，其酬金已於上文呈列之分析中反映。

於截至2021年12月31日止財政年度向餘下3名人士(2020年：2名人士)已付或應付之酬金如下：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
工資、薪金及津貼	406,770	194,911
酌情花紅	27,163	33,130
退休福利成本－界定供款計劃	70,250	28,599
	<b>504,183</b>	256,640

	2021年 人數	2020年
薪金範疇 零－1,000,000港元(相等於173,000新加坡元；2020年： 168,000新加坡元)	2	2

## 11 融資收入

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
定期存款之利息收入	698	63,893

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 12 所得稅(抵免)／開支

本公司乃根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立之獲豁免有限公司，因此獲豁免繳納開曼群島所得稅。

新加坡利得稅按17%之稅率就本財政年度估計應課稅溢利作出撥備(2020年：17%)。

於合併全面收入表扣除之所得稅(抵免)／開支數額指：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
<b>所得稅</b>		
— 即期所得稅	<b>6,000</b>	107,000
— 過往年度超額撥備	<b>(41,431)</b>	(13,668)
	<b>(35,431)</b>	93,332
<b>遞延所得稅(附註19)</b>		
— 遞延所得稅	<b>6,000</b>	7,000
<b>所得稅(抵免)／開支</b>	<b>(29,431)</b>	100,332

本集團除所得稅前溢利之稅項與理論稅額之差額如下：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
<b>除所得稅前溢利</b>	<b>88,600</b>	273,316
<b>按本地稅率17%(2020年：17%)計算之稅項</b>	<b>15,062</b>	46,464
以下各項之稅項影響：		
— 不可扣稅開支	<b>118,119</b>	99,036
— 毋須課稅收入	<b>(118,086)</b>	(10,862)
— 新加坡法定收入豁免	<b>(5,966)</b>	(17,425)
— 過往年度超額撥備	<b>(41,431)</b>	(13,668)
— 其他	<b>2,871</b>	(3,213)
<b>所得稅(抵免)／開支</b>	<b>(29,431)</b>	100,332

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 13 每股盈利

	2021年	2020年
本公司權益持有人應佔溢利(新加坡元)	<b>118,031</b>	172,984
已發行普通股加權平均數	<b>450,000,000</b>	450,000,000
每股基本及攤薄盈利(新加坡分)	<b>0.03</b>	0.04

每股基本盈利乃根據本公司權益持有人應佔年內溢利及已發行普通股加權平均數計算。

由於截至2021年12月31日止年度及截至2020年12月31日止年度並無攤薄潛在普通股，因此每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

## 14 投資物業

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
按公平值：		
於1月1日	<b>3,000,000</b>	3,150,000
公平值虧損(附註8)	<b>-</b>	(150,000)
<b>於12月31日</b>	<b>3,000,000</b>	3,000,000

如下金額於合併全面收入表中確認：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
租金收入	<b>131,100</b>	126,206
產生租金收入之物業產生的直接經營開支	<b>8,652</b>	8,652

下表分析本集團於初步確認後按公平值計量且按照公平值計量輸入數據的可觀察程度分類至公平值層級第三層的投資物業。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 14 投資物業(續)

公平值虧損於合併全面收入表中確認。

	採用重大不可觀察輸入數據進行之 公平值計量 (第三層)	
	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
於12月31日 經常性公平值計量：		
— 投資物業	<b>3,000,000</b>	3,000,000

於本財政年度內，第一層、第二層及第三層之間並無轉撥。

### 估值過程

本集團之投資物業於2021年12月31日經與本集團並無關連之獨立及合資格專業估值師Edmund Tie & Company (SEA) Pte Ltd (2020年：Jones Lang LaSalle Property Consultants Pte Ltd) 估值。該估值師持有獲認可及相關專業資格，且近期有對地點及種類與經估值投資物業相似的物業估值經驗。

### 估值方法

估值採用比較法，假設各項物業按現況交吉出售。估值方法乃基於與附近及其他地區可比較物業的近期交易的比較。經參考有關市場的可比較銷售交易，選擇鄰近地區之可比較物業並就地點、年期、物業規模、形狀、設計、佈局、樓齡及樓宇狀況、可用設施、交易日期及現行市況等因素(包括影響其價值之因素)之差異作出調整。就本集團所有投資物業公平值之估計而言，其最高及最佳用途為其當前用途。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 14 投資物業(續)

有關使用重大不可觀察輸入數據(第三層)進行公平值計量之資料

詳情	於2020年 12月31日之		不可觀察輸入數據	不可觀察輸入數據範圍	不可觀察 輸入數據與 公平值之關係
	公平值	估值方法			
工業單位1	1,000,000新加坡元 (2020年: 1,000,000 新加坡元)	比較法	每平方米平均售價	每平方米3,500新加坡元 (2020年: 每平方米 3,500新加坡元)	單位費率越高, 公平值越高
工業單位2	1,000,000新加坡元 (2020年: 1,000,000 新加坡元)	比較法	每平方米平均售價	每平方米3,500新加坡元 (2020年: 每平方米 3,500新加坡元)	單位費率越高, 公平值越高
工業單位3	1,000,000新加坡元 (2020年: 1,000,000 新加坡元)	比較法	每平方米平均售價	每平方米3,530新加坡元 (2020年: 每平方米 3,530新加坡元)	單位費率越高, 公平值越高

於年結日, 本集團投資物業詳情如下:

位置	詳情/現時用途	年期
8 Kaki Bukit Avenue 4, #02-03/04/05, Premier @ Kaki Bukit, Singapore 415875	車間及辦公室	自2010年12月15日起計60年租賃

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 15 物業、廠房及設備

	租賃物業 新加坡元	照明、翻新、 傢俱及裝置 新加坡元	機械及汽車 新加坡元	辦公室 設備、軟件 及電腦 新加坡元	總計 新加坡元
<b>2020年1月1日</b>					
成本	1,150,227	50,519	1,172,248	219,756	2,592,750
累計折舊	(604,942)	(34,674)	(692,483)	(185,822)	(1,517,921)
<b>賬面淨值</b>	<b>545,285</b>	<b>15,845</b>	<b>479,765</b>	<b>33,934</b>	<b>1,074,829</b>
<b>截至2020年12月31日止年度</b>					
期初賬面淨值	545,285	15,845	479,765	33,934	1,074,829
添置	-	-	108,011	30,805	138,816
折舊	(42,574)	(8,814)	(122,946)	(28,791)	(203,125)
出售	-	-	(7,487)	-	(7,487)
<b>期末賬面淨值</b>	<b>502,711</b>	<b>7,031</b>	<b>457,343</b>	<b>35,948</b>	<b>1,003,033</b>
<b>截至2020年12月31日止年度及2021年1月1日</b>					
成本	<b>1,150,227</b>	<b>50,519</b>	<b>1,184,668</b>	<b>250,561</b>	<b>2,635,975</b>
累計折舊	<b>(647,516)</b>	<b>(43,488)</b>	<b>(727,325)</b>	<b>(214,613)</b>	<b>(1,632,942)</b>
<b>賬面淨值</b>	<b>502,711</b>	<b>7,031</b>	<b>457,343</b>	<b>35,948</b>	<b>1,003,033</b>
<b>截至2021年12月31日止年度</b>					
期初賬面淨值	<b>502,711</b>	<b>7,031</b>	<b>457,343</b>	<b>35,948</b>	<b>1,003,033</b>
添置	-	<b>6,700</b>	<b>5,150</b>	-	<b>11,850</b>
折舊	<b>(42,574)</b>	<b>(5,323)</b>	<b>(93,061)</b>	<b>(14,903)</b>	<b>(155,861)</b>
<b>期末賬面淨值</b>	<b>460,137</b>	<b>8,408</b>	<b>369,432</b>	<b>21,045</b>	<b>859,022</b>
<b>截至2021年12月31日止年度</b>					
成本	<b>1,150,227</b>	<b>57,219</b>	<b>1,189,818</b>	<b>250,561</b>	<b>2,647,825</b>
累計折舊	<b>(690,090)</b>	<b>(48,811)</b>	<b>(820,386)</b>	<b>(229,516)</b>	<b>(1,788,803)</b>
<b>賬面淨值</b>	<b>460,137</b>	<b>8,408</b>	<b>369,432</b>	<b>21,045</b>	<b>859,022</b>

截至2021年12月31日止財政年度，折舊開支80,545新加坡元、2,838新加坡元及72,478新加坡元(2020年：110,430新加坡元、2,838新加坡元及89,857新加坡元)已分別計入銷售成本、銷售及分銷開支以及行政開支。

於2021年12月31日，銀行融資由總賬面值為460,137新加坡元之租賃物業之法定擔保抵押(2020年：502,711新加坡元)(附註24)。



# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 16 無形資產

	2021年 新加坡元
<b>會所會籍</b>	
<b>成本</b>	
於財政年度初	-
添置	<b>103,000</b>
於財政年度末	<b>103,000</b>
<b>攤銷</b>	
於財政年度初	-
年內攤銷支出	<b>2,647</b>
於財政年度末	<b>2,647</b>
<b>賬面值</b>	<b>100,353</b>

會所會籍具有有限可使用年期，並按成本減累計攤銷及累計減值虧損列示。攤銷以直線法計算，以於19.5年內分配成本。

## 17 租賃

本集團為後台運作及存儲而自第三方租賃辦公物業。該租賃的租約為三年。

### (a) 於合併資產負債表確認的金額

合併資產負債表列示以下與租賃有關的金額：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
<b>使用權資產</b>		
租賃物業	<b>6,455</b>	45,184
<b>租賃負債</b>		
非流動負債	-	6,945
流動負債	<b>6,945</b>	40,420
	<b>6,945</b>	47,365

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 17 租賃(續)

(b) 於合併全面收益表確認的金額

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
使用權資產折舊 租賃物業	<b>38,729</b>	38,729
計入融資成本的利息開支 與短期租賃有關的開支	<b>1,523</b> <b>4,596</b>	3,586 13,962

截至2021年12月31日止財政年度，租賃現金流出總額為46,539新加坡元(2020年：55,906新加坡元)。

本集團根據不可撤銷經營租賃協議自第三方租賃辦公室物業。並無重續上述經營租賃協議的選擇權。

## 18 按類別劃分之金融工具

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本計量的金融資產		
– 貿易及其他應收款項	<b>933,819</b>	1,370,579
– 現金及現金等價物	<b>20,364,047</b>	20,638,689
合計	<b>21,297,866</b>	22,009,268
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計量的金融負債		
– 貿易及其他應付款項	<b>365,449</b>	640,160
– 租賃負債	<b>6,945</b>	47,365
合計	<b>372,394</b>	687,525

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 19 遞延稅項資產／(負債)

遞延稅項資產／(負債)分析如下：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
遞延稅項資產／(負債)：		
– 遞延所得稅負債	(18,000)	(29,000)
– 遞延所得稅資產	6,000	23,000
	<b>(12,000)</b>	(6,000)

遞延所得稅賬目之淨變動如下：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
於1月1日	(6,000)	1,000
扣自合併全面收入表(附註12)	(6,000)	(7,000)
於12月31日	<b>(12,000)</b>	(6,000)

遞延所得稅之變動如下：

遞延稅項資產：

	保修撥備 新加坡元	租賃負債 新加坡元	總計 新加坡元
於2020年1月1日	31,000	15,000	46,000
扣自合併全面收入表	(17,000)	(6,000)	(23,000)
於2020年12月31日	14,000	9,000	23,000
扣自合併全面收入表	<b>(10,000)</b>	<b>(7,000)</b>	<b>(17,000)</b>
於 <b>2021年12月31日</b>	<b>4,000</b>	<b>2,000</b>	<b>6,000</b>

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 19 遞延稅項資產／(負債)(續)

遞延稅項負債：

	加速稅項折舊 新加坡元	使用權資產 新加坡元	總計 新加坡元
於2020年1月1日	31,000	14,000	45,000
計入合併全面收入表	(9,000)	(7,000)	(16,000)
於2020年12月31日	22,000	7,000	29,000
計入合併全面收入表	<b>(4,000)</b>	<b>(7,000)</b>	<b>(11,000)</b>
於 <b>2021年12月31日</b>	<b>18,000</b>	<b>-</b>	<b>18,000</b>

## 20 應收股東款項

應收股東的非貿易款項為無抵押、免息及須按要求償還。

## 21 存貨

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
存貨		
原材料	<b>70,435</b>	85,786
製成品	<b>373,143</b>	582,552
	<b>443,578</b>	668,338

截至2021年12月31日止財政年度，包括在銷售成本內之存貨成本為6,932,703新加坡元（2020年：2,855,310新加坡元）。

截至2021年12月31日止財政年度，本集團撇銷包括在銷售成本內之存貨成本27,539新加坡元（2020年：9,613新加坡元）。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 22 貿易及其他應收款項

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
貿易應收款項(附註a)：		
– 第三方	<b>201,593</b>	1,342,326
按金、預付款項及其他應收款項：		
– 租金及其他按金	<b>7,384</b>	5,545
– 預付供應商款項	<b>467,773</b>	–
– 預付經營開支	<b>163,675</b>	59,063
– 其他應收款項	<b>631,645</b>	48,661
	<b>1,270,477</b>	113,269
	<b>1,472,070</b>	1,455,595

貿易及其他應收款項之賬面值與其公平值相若。

### 貿易應收款項

本集團一般向其客戶提供0至30天之信貸期。貿易應收款項按發票日期之賬齡分析如下：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
未入賬收益	<b>31,484</b>	408,063
1至30天	<b>162,983</b>	489,900
31至60天	<b>3,702</b>	436,867
61至90天	<b>193</b>	4,342
超過90天	<b>3,231</b>	3,154
	<b>201,593</b>	1,342,326

本集團貿易應收款項之賬面值乃以新加坡元計值。

本集團並無持有任何抵押品。

本集團應用國際財務報告準則第9號之簡化方法計量預期信貸虧損，該方法就所有貿易應收款項使用整個生命期之預期信貸虧損撥備。於2021年12月31日及2020年12月31日並無確認重大虧損準備。

有關貿易應收款項減值及本集團面臨的信貸風險之資料請見附註3(b)。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 23 現金及銀行結餘

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
現金及現金等價物		
– 原到期日為三個月內之定期存款	12,998,234	–
– 銀行現金	7,365,428	20,638,350
– 手頭現金	385	339
	<b>20,364,047</b>	20,638,689

本集團之現金及銀行結餘乃按以下貨幣計值：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
港元	417,290	861,165
新加坡元	19,942,714	19,773,603
美元	4,043	3,921
	<b>20,364,047</b>	20,638,689

## 24 銀行融資

於2021年12月31日，本集團之銀行融資以本集團總賬面值為460,137新加坡元（2020年：502,711新加坡元）之租賃物業作抵押（附註15）。於2021年12月31日，本集團之未提取銀行融資為1,400,000新加坡元（2020年：1,400,000新加坡元）。

## 25 股本及股份溢價

本集團於2021年12月31日之股本指本公司之股本。

	普通股數目	股本 新加坡元	股份溢價 新加坡元
於2020年1月1日、2020年12月31日及 2021年12月31日			
– 法定	10,000,000,000	17,822,268	–
– 已發行及繳足	450,000,000	793,357	12,398,264

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 26 貿易及其他應付款項

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
貿易應付款項		
– 第三方	<b>60,824</b>	252,510
其他應付款項及應計費用		
– 應計經營開支	<b>281,625</b>	224,393
– 商品及服務應付稅款	<b>39,134</b>	90,454
– 其他	<b>23,000</b>	207,171
	<b>343,759</b>	522,018
	<b>404,583</b>	774,528

貿易及其他應付款項之賬面值與其公平值相若。

### 貿易應付款項

貿易應付款項為免息且通常於30天還款期內結算。

貿易應付款項按發票日期之賬齡分析如下：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
1至30天	<b>60,675</b>	252,510
31至60天	<b>149</b>	–
	<b>60,824</b>	252,510

## 27 合約負債

合約負債與自客戶收取的預付代價有關。合約負債於(或當)本公司履行其合約項下的履約責任時確認為收益。

下表提供於財政年度內有關合約負債結餘的資料：

	2021 新加坡元	2020 新加坡元	1.1.2020 新加坡元
客戶合約的貿易應收款項	<b>201,593</b>	1,342,326	3,196,335
合約負債	<b>180,600</b>	–	–

於2021年，合約負債大幅增加，此乃由於本公司提前就向客戶銷售汽車發出賬單及收取代價。



# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 28 合併現金流量表附註

因融資活動產生的負債對賬：

	租賃負債	
	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
於1月1日	<b>47,365</b>	85,723
非現金變動：		
– 融資成本	<b>1,523</b>	3,586
現金流：		
– 租賃付款之本金部分	<b>(40,420)</b>	(38,358)
– 已付利息	<b>(1,523)</b>	(3,586)
於12月31日	<b>6,945</b>	47,365

## 29 撥備

保修費用撥備

本年度的保修費用撥備變動情況如下：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
於1月1日	<b>84,596</b>	183,948
所動用的撥備	<b>(56,400)</b>	(45,486)
撥回未使用保修(附註9)	<b>(20,604)</b>	(78,461)
保修費用撥備(附註9)	<b>20,641</b>	24,595
於12月31日	<b>28,233</b>	84,596

## 30 股息

本公司自註冊成立起概無派付或宣派股息。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 31 承擔

### 不可撤銷經營租賃－本集團作為出租人

本集團已就其投資物業訂立商業物業租賃。該等不可撤銷租賃的剩餘租期為一至兩年。所有租賃均載有容許根據現時市場狀況每年將租金費用上調的條款。

於報告期末，根據不可撤銷經營租賃應收的未貼現未來最低租金如下：

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
1年以內	111,400	126,300
1年以上但5年以內	37,050	64,600
	148,450	190,900

## 32 關聯方交易

就本合併財務報表而言，倘另一方人士能夠直接或間接對本集團之財務及經營決策發揮重大影響力，有關人士即視為本集團之關聯方。關聯方可以是個別人士（即主要管理人員、重要股東及／或彼等之直系親屬）或其他實體，亦包括受到本集團屬於個人身份之關聯方重大影響之實體。倘有關方受共同控制，則其亦被視為關聯方。

(a) 除上文披露之關聯方資料外，下文載列截至2021年12月31日止財政年度本集團及其關聯方於一般業務過程中開展之重大交易。

	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
與公司股東 代付款	93,197	—

(b) 主要管理層酬金

主要管理層包括本公司執行董事。就僱員服務已付或應付主要管理層酬金乃於附註10(b)中披露。

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 33 本公司主要附屬公司

以下為於2021年12月31日及2020年12月31日之主要附屬公司名單：

公司名稱	註冊成立/ 成立國家/地點	已發行及 繳足股本	主要活動/ 營業地點	本集團應佔股權	
				2021年 %	2020年 %
<i>本公司直接持有</i>					
TOMO Enterprises Limited	英屬處女群島	1股普通股， 合計1美元	投資控股/新加坡	100	100
Giant Alliance Investments Holdings Limited	英屬處女群島	1股普通股， 合計1美元	投資控股/香港	100	100
Easy Grand International Holdings Limited	英屬處女群島	1股普通股， 合計1美元	投資控股/香港	100	100
<i>本公司間接持有</i>					
TOMO-CSE Autotrim Pte Ltd	新加坡	200,000股普通股， 合計200,000 新加坡元	從事(i)乘用車皮革內飾 設計、製造、供應及 安裝；(ii)車輛電子配 件供應及安裝；及(iii) 供應汽車配件及車輛 /新加坡	100	100
TOMO Investment Limited	香港	1股普通股， 合計1港元	投資控股/香港	100	-
TOMO-CSE Auto Development Limited	香港	1股普通股， 合計1港元	車輛交易/香港	100	-
香港綠色金融管理學院有限公司	香港	100股普通股， 合計100港元	提供專業服務/香港	100	-
海南科森漢聯科技 有限公司	中國	-	提供專業服務/中國	100	-

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 34 本公司的資產負債表及儲備變動

	附註	2021年 新加坡元	2020年 新加坡元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司之投資		<b>4,958,631</b>	4,958,631
<b>流動資產</b>			
應收股東款項		<b>93,197</b>	-
應收附屬公司款項		<b>21,001</b>	6,315,018
貿易及其他應收款項		<b>653,483</b>	52,258
現金及現金等價物		<b>13,415,833</b>	739,335
<b>流動資產總額</b>		<b>14,183,514</b>	7,106,611
<b>資產總額</b>		<b>19,142,145</b>	12,065,242
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
股本		<b>793,357</b>	793,357
股份溢價	34 (a)	<b>12,398,264</b>	12,398,264
其他儲備	34 (a)	<b>4,958,627</b>	4,958,627
累計虧損	34 (a)	<b>(6,112,974)</b>	(6,131,938)
<b>權益總額</b>		<b>12,037,274</b>	12,018,310
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
其他應付款項		<b>107,996</b>	46,928
應付附屬公司款項		<b>6,996,875</b>	4
<b>負債總額</b>		<b>7,104,871</b>	46,932
<b>權益及負債總額</b>		<b>19,142,145</b>	12,065,242

本公司的財務狀況表已由董事會於2022年3月31日批准刊發並由其代表簽署。

馬小秋女士  
董事

王俊文先生  
董事

# 合併財務報表附註

截至2021年12月31日止財政年度

## 34 本公司的資產負債表及儲備變動(續)

### (a) 本公司的儲備變動

	股份溢價 新加坡元	其他儲備 新加坡元	累計虧損 新加坡元	總計 新加坡元
於2020年1月1日	12,398,264	4,958,627	(5,884,188)	11,472,703
財政年度內虧損及全面虧損總額	-	-	(247,750)	(247,750)
於2020年12月31日	12,398,264	4,958,627	(6,131,938)	11,224,953
財政年度內溢利及全面虧損總額	-	-	18,964	18,964
<b>於2021年12月31日</b>	<b>12,398,264</b>	<b>4,958,627</b>	<b>(6,112,974)</b>	<b>11,243,917</b>

其他儲備指本公司於2017年進行重組時所發行股份面值與其附屬公司資產淨值之差額。

# 五年財務概要

## 業績

	截至12月31日止財政年度				2021年 千新加坡元
	2017年 千新加坡元	2018年 千新加坡元	2019年 千新加坡元	2020年 千新加坡元	
收益	14,534	17,818	16,487	6,185	<b>9,710</b>
除所得稅前溢利	1,116	5,252	3,068	273	<b>89</b>
所得稅(開支)／抵免	(715)	(1,010)	(829)	(100)	<b>29</b>
財政年度內本公司擁有人應佔溢利	401	4,242	2,239	173	<b>118</b>
財政年度內本公司擁有人應佔 全面收入總額	401	4,242	2,239	173	<b>118</b>

## 資產及負債

	於12月31日				2021年 千新加坡元
	2017年 千新加坡元	2018年 千新加坡元	2019年 千新加坡元	2020年 千新加坡元	
資產總額	20,853	25,685	27,896	26,811	<b>26,338</b>
負債總額	1,925	2,515	2,487	1,229	<b>638</b>
資產淨值	18,928	23,170	25,409	25,582	<b>25,700</b>
財政年度內本公司擁有人應佔權益	18,928	23,170	25,409	25,582	<b>25,700</b>



**TOMO Holdings Limited**

