

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告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告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。



GRAND BRILLIANCE GROUP HOLDINGS LIMITED

君百延集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8372)

截至2022年3月31日止年度 之全年業績公告

香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)GEM的特色

GEM的定位乃為相比起其他在香港聯交所上市的公司帶有較高投資風險的中小型公司提供一個上市的市場。有意投資人士應瞭解投資該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方作出投資決定。GEM的較高風險及其他特色表示GEM較適合專業及其他資深投資者。

由於GEM上市公司的新興性質使然，在GEM買賣的證券可能會較於香港聯交所主板買賣的證券容易受到市場波動的影響。在GEM買賣的證券亦不保證會有高流通量的市場。

本公告(君百延集團控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」或「我們」)各董事(「董事」)願就此共同及個別承擔全部責任)乃遵照香港聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)提供有關本集團的資料。各董事經作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信：(1)本公告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導及欺詐成分；(2)本公告並無遺漏其他事實，致使本公告所載任何聲明產生誤導；及(3)本公告所表達的一切意見乃經審慎周詳考慮後作出，並以公平合理的基準及假設為依據。

年度業績

本公司董事會(「董事會」)欣然公佈本集團截至2022年3月31日止年度的經審核綜合業績，連同截至2021年3月31日止年度的比較數字。

綜合全面收益表

截至2022年3月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	5	71,978	70,241
收益成本		<u>(35,631)</u>	<u>(36,626)</u>
毛利		36,347	33,615
其他收入		26	2,006
其他收益或虧損		(326)	114
分銷及銷售開支		(1,197)	(899)
行政及其他經營開支		(29,232)	(25,370)
財務成本		<u>(140)</u>	<u>(109)</u>
除所得稅前溢利	6	5,478	9,357
所得稅開支	7	<u>(1,430)</u>	<u>(1,498)</u>
本公司擁有人應佔年度溢利及全面收益總額		<u>4,048</u>	<u>7,859</u>
		港仙	港仙
本公司擁有人應佔每股盈利	9		
每股基本及攤薄盈利		<u>0.51</u>	<u>0.98</u>

綜合財務狀況表

於2022年3月31日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
資產及負債			
非流動資產			
物業、廠房及設備		1,057	888
於聯營公司的權益		780	–
其他資產		2,690	2,690
按公平值計入損益計量的金融資產		2,880	810
按金		597	700
使用權資產		4,830	5,095
遞延稅項資產		68	77
		<u>12,902</u>	<u>10,260</u>
流動資產			
存貨		22,442	21,104
按公平值計入損益計量的金融資產		409	46
貿易及其他應收款項、按金及預付款項	10	19,132	9,530
可收回稅項		103	858
現金及現金等價物		55,336	70,212
		<u>97,422</u>	<u>101,750</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	11	11,380	12,520
合約負債		954	1,566
租賃負債		2,400	3,456
		<u>14,734</u>	<u>17,542</u>
流動資產淨值		<u>82,688</u>	<u>84,208</u>
總資產減流動負債		<u>95,590</u>	<u>94,468</u>
非流動負債			
租賃負債		2,081	1,416
資產淨值		<u>93,509</u>	<u>93,052</u>
資本及儲備			
股本	12	8,000	8,000
儲備		85,509	85,052
權益總額		<u>93,509</u>	<u>93,052</u>

附註

截至2022年3月31日止年度

1. 一般資料

本公司於2017年7月5日根據開曼群島公司法第22章於開曼群島註冊成立為有限公司。其股份自2018年3月29日起在香港聯合交易所有限公司GEM上市。本公司註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司主要營業地點位於香港新界荃灣沙咀道6號嘉達環球中心29樓2901-2903室及2905室。

本公司為投資控股公司。本集團主要從事供應醫療儀器及提供醫療儀器解決方案，包括市場趨勢分析、醫療儀器採購、售後服務、技術支援及培訓服務、醫療儀器租賃服務以及質量保證業務。

本公司的母公司為B&A Success Limited (「B&A Success」)，該公司於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立。董事認為，B&A Success亦為本公司的最終母公司。

2. 編製基準

(a) 合規聲明

本集團綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋(下文統稱香港財務報告準則)以及香港公司條例的披露規定而編製。此外，該等財務報表包括香港聯交所GEM證券上市規則規定的適用披露資料。

(b) 計量基準

該等綜合財務報表乃按歷史成本慣例編製，惟按公平值計量的若干金融工具除外。

(c) 功能及呈列貨幣

該等綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，為本公司及其主要附屬公司的功能貨幣。

3. 採納香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

(a) 採納新訂／經修訂香港財務報告準則 — 於2021年4月1日生效

以下已於本年度生效的新訂／經修訂香港財務報告準則已獲本集團採納。

香港財務報告準則第16號(修訂本)	COVID-19相關租金減免
2021年香港財務報告準則第16號(修訂本)	2021年6月30日之後的COVID-19 相關租金減免
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則 第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革 — 第二階段

概無自2021年4月1日起生效的新訂或經修訂準則及詮釋對本集團的會計政策造成重大影響。本集團尚未應用就當前會計期間尚未生效之任何新訂準則或詮釋。

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則

以下已頒佈但尚未生效的新訂／經修訂香港財務報告準則可能與本集團的財務報表相關而未獲本集團提前採納。本集團目前有意於生效當日應用該等變動。

香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約 — 履行合約的成本 ¹
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備 — 作擬定用途前的所得款項 ¹
2018年至2020年香港財務報告 準則的年度改進	香港財務報告準則第9號金融工具及香港財務報告 準則第16號租賃相應闡釋範例(修訂本) ¹
香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架的提述 ²
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動 ³
香港詮釋第5號(2020年)	呈列財務報表 — 借款人對包含按要求償還條款的 定期貸款的分類 ³
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務公告 第2號(修訂本)	會計政策披露 ³
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ³
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 ³

¹ 於2022年1月1日或其後開始的年度期間生效

² 適用於收購日期為2022年1月1日或其後開始的第一個年度期間開始之日或之後的業務合併

³ 於2023年1月1日或其後開始的年度期間生效

本公司董事預計，所有準則將於該等準則生效日期之後開始的首個期間於本集團會計政策中獲採納。本公司董事現正評估於首個應用年度該等新訂或經修訂準則對本集團業績及財務狀況可能產生的影響。彼等認為，該等新訂或經修訂香港財務報告準則預計不會對本集團財務報表產生重大影響。

4. 分部資料

(a) 經營分部資料

本集團按主要經營決策者(即本公司董事)用以作出策略性決定而審閱的報告確定其經營分部。

於報告期內，因本集團主要業務為供應醫療儀器及提供醫療儀器解決方案，包括市場趨勢分析、醫療儀器採購、售後服務、技術支援及培訓服務、醫療儀器租賃服務及質量保證，董事會評估本集團整體的經營表現及分配資源。因此，本集團僅有一個經營分部符合香港財務報告準則第8號經營分部的呈報分部規定。

(b) 地區分部資料

本公司為一間投資控股公司，而本集團的主要經營地點位於香港。因此，管理層決定本集團以香港為其居籍。本集團所有收益來自香港且本集團的大部分非流動資產位於香港。因此，並無呈列單獨的分部分析。

(c) 客戶合約收益分拆

	2022年 千港元	2021年 千港元
收益確認時間		
隨時間	1,394	2,009
於某一時間點	<u>70,395</u>	<u>67,996</u>
	<u>71,789</u>	<u>70,005</u>

(d) 有關主要客戶的資料

截至2022年3月31日止年度，來自一名客戶(2021年：一名客戶)的收益7,648,000港元(2021年：9,986,000港元)佔本集團收益約11%(2021年：14%)。

5. 收益

本集團主要業務為供應醫療儀器及提供醫療儀器解決方案，包括市場趨勢分析、醫療儀器採購、售後服務、技術支援及培訓服務、醫療儀器租賃服務及質量保證。主要業務產生的收益包括以下各項：

	2022年 千港元	2021年 千港元
客戶合約收益：		
銷售醫療儀器及產品		
醫療耗材	53,699	48,320
醫療設備	14,251	17,410
醫療器械	2,445	2,266
	70,395	67,996
提供維修服務	1,394	2,009
	71,789	70,005
來自其他來源的收益：		
醫療儀器租賃的租金收入	189	236
	71,978	70,241

下表提供有關來自客戶合約的貿易應收款項及合約負債資料：

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應收款項(附註10)	17,310	7,731
合約負債	954	1,566

6. 除所得稅前溢利

除所得稅前溢利乃經扣除／(計入)以下各項後達致：

	2022年 千港元	2021年 千港元
核數師酬金	590	590
確認為開支的存貨成本#		
— 已使用存貨的賬面值	34,918	35,300
— 存貨撥備	713	1,326
	<u>35,631</u>	<u>36,626</u>
按公平值計入損益計量之金融資產之公平值變動	(16)	15
物業、廠房及設備折舊*	615	835
使用權資產折舊*	3,637	2,605
僱員成本(包括董事酬金)		
— 薪金、津貼及其他福利	17,661	14,927
— 界定供款退休計劃供款<	505	470
— 以權益結算之股份支付開支	9	211
	<u>18,175</u>	<u>15,608</u>
提前終止租賃的虧損	79	21
匯兌差額淨額	176	(122)
研發開支^	2,066	583
貿易應收款項虧損準備撥備／(撥回)	87	(28)

計入收益成本

* 計入行政及其他經營開支

^ 計入年內研發開支約2,003,000港元(2021年：531,000港元)為員工成本，已計入上文僱員成本

< 截至2022年3月31日止年度，本集團並無動用界定供款退休計劃的已沒收供款以減少向有關計劃的應付供款(2021年：無)。於2022年3月31日，該等計劃項下並無已沒收供款可用於減少未來供款(2021年：無)

7. 所得稅開支

於綜合全面收益表內的所得稅開支金額指：

	2022年 千港元	2021年 千港元
年度即期稅項		
— 香港利得稅	1,431	1,588
過往年度超額撥備	(10)	(20)
	<u>1,421</u>	<u>1,568</u>
遞延稅項	9	(70)
	<u>1,430</u>	<u>1,498</u>

本集團於開曼群島、英屬處女群島及英國並無需繳納稅項收入。本公司及其於香港註冊成立的附屬公司須繳納香港利得稅，稅率按年內於香港產生的估計應課稅溢利的16.5%計算，惟本公司旗下一間附屬公司為符合利得稅兩級制資格的實體。該附屬公司首2,000,000港元的應課稅溢利按8.25%的稅率徵稅，而其餘應課稅溢利按16.5%的稅率徵稅。

8. 股息

	2022年 千港元	2021年 千港元
中期股息	<u>3,600</u>	<u>3,500</u>

截至2022年及2021年3月31日止年度的股息3,600,000港元及3,500,000港元分別指本公司向其股東宣派的中期股息。

於報告期末後，董事已就截至2022年3月31日止年度宣派中期股息每股普通股0.3港仙(2021年：0.45港仙)，合共為2,400,000港元(2021年：3,600,000港元)。於截至2022年3月31日止年度後宣派的中期股息並無於2022年3月31日確認為負債，原因為其於2022年3月31日尚未獲本公司董事會批准。

9. 本公司擁有人應佔每股盈利

每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	2022年 千港元	2021年 千港元
盈利		
本公司擁有人應佔年內溢利	<u>4,048</u>	<u>7,859</u>
	千股	千股
已發行普通股加權平均數		
就每股基本及攤薄盈利所計算的普通股加權平均數	<u>800,000</u>	<u>800,000</u>

就計算截至2022年及2021年3月31日止年度的每股攤薄盈利而言，由於行使尚未行使購股權對每股基本盈利具有反攤薄影響，故未作任何調整。

10. 貿易及其他應收款項、按金及預付款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應收款項	18,842	9,176
減：減值撥備	<u>(1,532)</u>	<u>(1,445)</u>
貿易應收款項淨額	17,310	7,731
其他應收款項	191	116
按金及預付款項	<u>1,631</u>	<u>1,683</u>
	<u><u>19,132</u></u>	<u><u>9,530</u></u>

授予客戶的信貸期介乎0至30日。

於2022年及2021年3月31日，已根據簡化法(如香港財務報告準則第9號所載的全期預期信貸虧損)確認貿易應收款項減值撥備。

截至報告期末，按發票日期計算的貿易應收款項(淨額)的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
0至30日	8,135	5,958
31至60日	1,881	873
61至90日	2,046	408
90日以上	<u>5,248</u>	<u>492</u>
	<u><u>17,310</u></u>	<u><u>7,731</u></u>

11. 貿易及其他應付款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應付款項	7,107	8,532
應計費用及其他應付款項	<u>4,273</u>	<u>3,988</u>
	<u><u>11,380</u></u>	<u><u>12,520</u></u>

供應商授出的信貸期介乎0至90日。

截至報告期末，按發票日期計算的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
0至30日	4,454	7,093
31至60日	963	474
61至90日	960	227
90日以上	730	738
	<u>7,107</u>	<u>8,532</u>

12. 股本

普通股	股份數目	金額 千港元
法定：		
每股0.01港元普通股		
於2021年3月31日、2021年4月1日及2022年3月31日	<u>8,000,000,000</u>	<u>80,000</u>
已發行及繳足：		
每股0.01港元普通股		
於2021年3月31日、2021年4月1日及2022年3月31日	<u>800,000,000</u>	<u>8,000</u>

13. 擔保

本集團就銀行以若干競標合約之客戶為受益人發出的履約保證提供擔保。截至各報告期末的該等擔保詳情如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
以客戶為受益人而發出的履約保證總額	<u>1,084</u>	<u>1,165</u>

履約保證於相關競標合約的整段期間為必需。於2022年3月31日，預期有關競標合約將於2024年完成(2021年：2024年)。

據董事評估，銀行不大可能就有關擔保合約的損失向本集團申索，因為本集團未能夠符合相關合約的履約要求的可能偏低。因此，管理層預期該等擔保不會對財務報表造成任何重大影響。

管理層討論及分析

我們為具規模的醫療儀器分銷商及一站式醫療儀器解決方案供應商，於香港醫療儀器市場累積逾20年經驗。

業務回顧

截至2022年3月31日止年度，本集團繼續實施業務策略以鞏固我們在香港的主要醫療儀器分銷商地位。我們已招聘各個業務部門的人才，以支持及維持我們業務的增長並擴展我們的業務。本集團通過多元化產品組合達致業務增長。

截至2022年3月31日止年度，香港的經濟受COVID-19爆發的重大影響，到訪香港的旅客人數大大減少。我們客戶的消費計劃因COVID-19的爆發而中斷或延遲。以上對我們客戶的業務帶來挑戰。本集團將進一步擴大產品組合並加強客戶服務，以提升我們的一站式醫療儀器解決方案服務。

由於老年人口規模增加以及香港市民的醫療意識不斷提升，連同我們的自動化解決方案用以解決香港醫療人力短缺危機，我們繼續對醫療及保健行業的前景持樂觀態度。本集團正物色合適的投資機會，以實現業務多元化，為本公司股東帶來更佳投資回報。

財務回顧

收益

本集團收益由截至2021年3月31日止年度約70,200,000港元增加約2.5%至截至2022年3月31日止年度約72,000,000港元。有關增加主要由於醫用手套及活檢針的銷售增加，令醫療耗材產生的收益增加。

毛利及毛利率

本集團錄得毛利由截至2021年3月31日止年度約33,600,000港元增加約2,700,000港元或8.1%至截至2022年3月31日止年度約36,300,000港元。毛利率由截至2021年3月31日止年度約47.9%增加至截至2022年3月31日止年度約50.5%。毛利率增加主要由於醫療耗材的銷售增加，令毛利率相對較高。

行政及其他經營開支

行政及其他經營開支主要包括核數師酬金、廣告及營銷開支、折舊、董事薪酬、法律及專業費用、辦公室及倉庫的租金、差餉及管理費、招聘成本、員工成本、差旅及招待開支以及其他雜項開支。

行政及其他經營開支由截至2021年3月31日止年度約25,400,000港元增加約3,800,000港元或15.2%至截至2022年3月31日止年度約29,200,000港元。有關增加主要由於本集團截至2022年3月31日止年度的員工人數增加。

所得稅開支

截至2022年3月31日止年度，所得稅開支約為1,400,000港元(2021年：約1,500,000港元)。

年內溢利

本集團溢利由截至2021年3月31日止年度約7,900,000港元減少約3,900,000港元至截至2022年3月31日止年度約4,000,000港元。有關減少主要由於(i)年內員工人數及相關員工成本增加；及(ii)截至2021年3月31日止年度的一次性保就業計劃政府補助。

股息

董事會宣派截至2022年3月31日止年度中期股息每股普通股0.3港仙(2021年：0.45港仙)取代末期股息。預期中期股息將於2022年8月15日(星期一)或之前派付予於2022年7月8日(星期五)名列股東名冊的本公司股東。

流動資金及財務資源

流動資金

於2022年3月31日，流動資產約為97,400,000港元(2021年：約101,800,000港元)。流動負債約為14,700,000港元(2021年：約17,500,000港元)。

財務資源

於2022年3月31日，本集團的現金及銀行結餘總額約為55,300,000港元(2021年：約70,200,000港元)。

於2022年3月31日，本集團的貿易應收款項約為17,300,000港元(2021年：約7,700,000港元)。

資產負債比率

於2022年3月31日，本集團的資產負債比率為零(2021年：零)，乃由於本集團並無重大債務融資。

資本結構

本公司資本結構自上市以來並無任何變動。本集團股本僅由普通股組成。

於2022年3月31日，本公司已發行股本為8,000,000港元，已發行普通股數目為800,000,000股，每股面值0.01港元。有關本集團股本的詳情載於本公告附註12。

承擔

於2022年3月31日，本集團並無任何重大資本承擔(2021年：無)。

分部資料

分部資料於本公告附註4中披露。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本公司日期為2018年3月19日的招股章程(「招股章程」)所披露者及本公司日期為2021年11月24日的公告所載者外，本集團並無其他有關重大投資及資本資產的計劃。

附屬公司及聯營公司的重大收購及出售

於截至2022年3月31日止年度，本集團並無任何有關附屬公司及聯營公司的重大收購或出售。

重大投資

於2022年3月31日，本集團並無持有任何重大投資(2021年：無)。

或然負債

於2022年3月31日，本集團並無任何重大或然負債(2021年：無)。

外匯風險

本集團於香港經營業務，若干業務交易乃以港元、美元(「美元」)或歐元結算。由於港元與美元掛鈎，董事預期美元兌港元匯率不會有任何重大變動。本集團會密切監察外匯風險，並會考慮採取外匯對沖措施減低匯率變動對本集團經營業績造成的影響。

本集團資產抵押

於2022年及2021年3月31日，本集團並無向銀行質押銀行存款以獲銀行融資。

僱員及薪酬政策

於2022年3月31日，本集團合共有41名僱員(2021年：34名僱員)。截至2022年3月31日止年度，本集團員工成本(包括董事薪酬)約為18,200,000港元(2021年：約15,600,000港元)。薪酬乃參照可資比較市場薪金以及個別僱員的工作表現、資歷及經驗等因素釐定。除基本薪金外，本集團亦向表現優秀的僱員提供年終酌情花紅，藉以吸引及留聘合資格僱員，為本集團作出貢獻。

業務策略與實際業務進度比較

以下為本集團於招股章程所述的業務計劃與直至2022年3月31日的實際業務進度的比較。

招股章程所述的業務目標

直至2022年3月31日的實際業務進度

進一步滲透醫療儀器市場及提升市場份額

本集團一直參與不同本地及國際貿易展、展覽，包括醫院管理局研討大會、香港國際醫療及保健展以及兒科學會年度科學會議。

本集團已重新設計及提升其網站加入電商平台，為我們的零售客戶提供在線服務。

本集團已購買醫療儀器樣品並於我們的展廳展示，以供客戶於訂購前檢查。

擴大員工隊伍

本集團已招聘並挽留七名產品代表、兩名工程師、一名倉庫人員、兩名研發人員、一名行政人員、兩名營銷人員及一名會計人員。

選擇性尋求戰略收購機會

本集團正在審慎物色潛在收購目標。

提高研發及產品開發力度

本集團已招聘兩名軟件工程師以加強我們的產品研發能力，並研究若干醫療及保健自動化解決方案。

本集團已購買若干新硬件和軟件作研發之用。

升級資訊科技系統

本集團已購買若干新硬件和軟件，並已聘請獨立顧問，以實行企業資源規劃系統並升級資訊科技基礎建設。

擴大倉庫空間、建立展廳及升級辦公室的功能

本集團已建立一個全新的展廳，並已安裝貨架以充分利用倉庫的垂直空間。

所得款項用途

股份發售實際所得款項淨額(扣除上市有關開支後)約為31,200,000港元，招股章程披露之估計所得款項淨額則約為33,100,000港元。所得款項淨額的實際及估計金額差異1,900,000港元已按招股章程所述相同方式調整。

誠如本公司日期為2021年11月24日的公告(「該公告」)所載，董事會議決變更於2021年11月24日的未動用所得款項淨額用途。

於2022年3月31日，所得款項淨額應用及動用如下：

所得款項擬定用途	股份發售 實際所得 款項淨額 百萬港元	於2021年	於2021年	於2021年	於2021年	變更	於2021年	於2022年	全數 動用結餘的 預期時間線
		3月31日 已動用 所得款項 百萬港元	3月31日 未動用 所得款項 百萬港元	4月1日至 2021年 11月24日 已動用 所得款項 百萬港元	於2021年 11月24日 未動用 所得款項 百萬港元	於2021年 11月24日 後的未動用 所得款項 淨額用途 百萬港元	11月25日至 2022年 3月31日 已動用 所得款項 百萬港元	3月31日 未動用 所得款項 百萬港元	
進一步滲透醫療儀器市場及 提升市場份額	6.1	0.6	5.5	0.5	5.0	(5.0)	-	-	不適用
擴大員工隊伍	9.7	9.7	-	-	-	-	-	-	不適用
選擇性尋求戰略收購機會	7.7	-	7.7	-	7.7	(7.7)	-	-	不適用
提高研發及產品開發力度	1.3	0.1	1.2	-	1.2	(1.2)	-	-	不適用
升級資訊科技系統	2.5	0.4	2.1	0.5	1.6	(1.6)	-	-	不適用
擴大倉庫空間、建立展廳及 升級辦公室的功能	2.1	0.4	1.7	0.4	1.3	(1.3)	-	-	不適用
一般營運資金	1.8	1.8	-	-	-	6.0	1.5	4.5	2024年6月 30日末前
開發自有品牌的自主移動機器人 解決方案，以緩解醫療人力短缺	-	-	-	-	-	8.0	1.0	7.0	2024年6月 30日末前
進行認購事項及成立合營公司內的 合營企業	-	-	-	-	-	2.8	2.8	-	不適用
	<u>31.2</u>	<u>13.0</u>	<u>18.2</u>	<u>1.4</u>	<u>16.8</u>	<u>-</u>	<u>5.3</u>	<u>11.5</u>	

招股章程及該公告所述的業務目標、未來計劃及所得款項的計劃用途乃基於本集團於編製招股章程時就未來市況的最佳估計及假設而作出，而所得款項乃根據本集團業務和市場的實際發展應用。

所得款項淨額的計劃用途與實際用途之間的差異主要是由於本集團在上市後受實際市場狀況影響。美國與中國之間持續的貿易衝突、中國經濟逐步放緩以及近期冠狀病毒(COVID-19)疫情爆發，為本集團帶來不確定性和多重挑戰，使得本集團需要謹慎地實行招股章程及該公告所載的未來計劃。

本集團擬按招股章程及該公告所述方式應用所得款項淨額。然而，董事將不斷評估本集團的業務目標，並可能根據不斷變化的市況改變或修改計劃，以實現本集團的可持續業務增長。

未動用的所得款項淨額已存入香港的持牌銀行。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治常規

董事會致力維持健全的企業管治。

董事會相信，高水準的企業管治對本集團提升企業價值及問責性、保障股東權益、訂明業務發展方向、制定內部監控及政策以及提高透明度而言至關重要。

本集團已採納GEM上市規則附錄15所載企業管治守則(「企業管治守則」)的守則條文。董事會認為，截至2022年3月31日止財政年度，除下文所述企業管治守則的守則條文第A.2.1條外，本集團已遵守所有守則條文。企業管治守則的守則條文第A.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應予區分，不應由同一人擔任。

截至2022年3月31日止財政年度，主席一職由行政總裁黃碧君女士兼任。作為董事會主席，黃女士負責制定、規劃及指導本集團的整體戰略，並一直就任何重大決策及交易尋求董事會批准。

儘管黃女士同時兼任兩個職位，惟董事會已評估並相信董事會的獨立性、有效性及功能性，而由於董事會擁有充足人數且具備多元化背景及專業知識的董事，加上已訂立獨立檢查及制衡措施，本集團業務已經及將會受到高度保障。

董事進行證券交易

本集團已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載「交易必守標準」的操守準則。

本集團已對全體董事作出特定查詢，董事已確認，彼等一直遵守交易必守標準及有關董事進行證券交易的相關操守準則。

據本集團所知，本集團董事及僱員並無違反交易必守標準及操守準則。

股東週年大會

本公司將於2022年9月16日(星期五)舉行股東週年大會(「股東週年大會」)，其通告將根據本公司組織章程細則、GEM上市規則及其他適用法律及法規向本公司股東發送。

暫停辦理股份過戶登記手續

(A) 獲派中期股息的資格

為釐定股東獲派中期股息的資格，本公司將於2022年7月6日(星期三)至2022年7月8日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理任何股份過戶登記手續。記錄日期將為2022年7月8日(星期五)。為符合資格獲派中期股息，所有過戶文件連同相關股票須於2022年7月5日(星期二)下午4時30分前，送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，以辦理登記手續。

(B) 出席股東週年大會並於會上表決的資格

為釐定股東出席將於2022年9月16日(星期五)舉行的應屆股東週年大會並於會上表決的資格，本公司將於2022年9月13日(星期二)至2022年9月16日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理任何股

份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上表決，所有過戶文件連同相關股票須於2022年9月9日(星期五)下午4時30分前，送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓，以辦理登記手續。

捐款

本集團於本年度作出的捐款約為13,000港元。

審核委員會

董事會已遵守GEM上市規則附錄15所載企業管治守則的條文，並於2018年3月1日成立審核委員會。審核委員會的書面職權範圍刊載於聯交所網站及本公司網站。

審核委員會由兩名獨立非執行董事及一名非執行董事組成，即：

黃龍和先生	審核委員會主席兼獨立非執行董事
陳秉強先生(於2021年9月17日 不再擔任成員)	獨立非執行董事
周明寶先生(於2021年6月21日獲委任)	獨立非執行董事
苗延舜醫生	非執行董事

截至2022年3月31日止年度的本集團經審核年度業績已由審核委員會審閱。

香港立信德豪會計師事務所有限公司的工作範圍

本全年業績公告所載本集團截至2022年3月31日止年度的綜合全面收益表、綜合財務狀況表及相關附註的數字已經由本集團核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司核對與本集團截至2022年3月31日止年度經審核綜合財務報表載列的款額一致。香港立信德豪會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈的香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則的核證委聘，因此香港立信德豪會計師事務所有限公司並無對全年業績公告作出任何核證。

承董事會命
君百延集團控股有限公司
主席兼行政總裁
黃碧君

香港，2022年6月17日

於本公告日期，執行董事為黃碧君女士；非執行董事為苗延舜醫生及趙文煒先生；及獨立非執行董事為吳亮星先生SBS, JP、黃龍和先生及周明寶先生。

本公告將由其刊登日期起在GEM網站(www.hkgem.com)的「最新公司公告」網頁內至少保存七天及在本公司的網站(www.grandbrilliancegroup.com)內刊發。