

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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不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之任何損失承擔任何責任。

## Yuk Wing Group Holdings Limited 煜榮集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1536)

### 截至二零二二年三月三十一日止年度之 年度業績公告

煜榮集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二二年三月三十一日止年度(「本年度」)的經審核綜合業績，連同截至二零二一年三月三十一日止年度的經審核比較數字如下：

#### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收益	3	141,748	106,693
銷售成本		<u>(102,147)</u>	<u>(67,718)</u>
毛利		39,601	38,975
其他收入		1,724	2,177
預期信貸虧損模式下減值虧損淨額		(762)	(1,125)
其他收益及虧損		2,439	(3,737)
銷售及分銷開支		(7,447)	(6,268)
行政開支		(35,797)	(36,593)
融資成本		<u>(873)</u>	<u>(863)</u>
除稅前虧損	4	(1,115)	(7,434)
稅項(支出)抵免	5	<u>(360)</u>	<u>897</u>
年內虧損		<u><u>(1,475)</u></u>	<u><u>(6,537)</u></u>
以下人士應佔年內虧損：			
本公司擁有人		(454)	(4,412)
非控制權益		<u>(1,021)</u>	<u>(2,125)</u>
		<u><u>(1,475)</u></u>	<u><u>(6,537)</u></u>
每股基本虧損(港仙)	6	<u><u>(0.12)</u></u>	<u><u>(1.16)</u></u>

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年三月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內虧損	<u>(1,475)</u>	<u>(6,537)</u>
年內其他全面收益		
其後可能重新分類至損益的項目：		
換算海外業務所產生的匯兌差額	<u>1,794</u>	<u>4,805</u>
年內全面總收益(開支)	<u>319</u>	<u>(1,732)</u>
以下人士應佔年內全面總收益(開支)：		
本公司擁有人	461	(1,106)
非控制權益	<u>(142)</u>	<u>(626)</u>
	<u>319</u>	<u>(1,732)</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二二年三月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		6,711	7,977
使用權資產		11,587	13,694
存於保險公司之存款		4,788	4,695
遞延稅項資產		2,416	1,877
		<u>25,502</u>	<u>28,243</u>
流動資產			
存貨		55,740	65,012
貿易及其他應收款項	8	59,971	56,103
按公平值計入損益之金融資產		25,034	–
可收回稅項		1,900	2,298
銀行結餘及現金		64,649	87,437
		<u>207,294</u>	<u>210,850</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	9	8,953	14,089
合約負債		487	1,890
租賃負債		2,001	1,808
應繳稅項		4,009	2,369
其他借貸		20,000	20,000
		<u>35,450</u>	<u>40,156</u>
流動資產淨值		<u>171,844</u>	<u>170,694</u>
總資產減流動負債		<u>197,346</u>	<u>198,937</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		126	35
租賃負債		10,915	12,916
		<u>11,041</u>	<u>12,951</u>
資產淨值		<u>186,305</u>	<u>185,986</u>
資本及儲備			
股本		38,000	38,000
儲備		111,330	110,869
本公司擁有人應佔權益		<u>149,330</u>	<u>148,869</u>
非控制權益		36,975	37,117
總權益		<u>186,305</u>	<u>185,986</u>

## 綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

本公司根據開曼群島一九六一年第3號法例第22章公司法(以經綜合及修訂者為準)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

本公司的註冊辦事處地址位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於香港德輔道中288號易通商業大廈13樓B室。董事認為本公司的直接及最終控股公司為彩輝投資有限公司(一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的私人有限公司)。

本公司為一間投資控股公司。本集團主要從事製造及買賣潛孔(「潛孔」)鑿岩工具，以及買賣打樁機及鑽機和鑿岩設備。

綜合財務報表以本公司功能貨幣港元(「港元」)呈列。

### 2. 應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)修訂本

於本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈且已於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間強制生效之以下香港財務報告準則之修訂本，以編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	新型冠狀病毒相關租金優惠
香港財務報告準則第16號(修訂本)	二零二一年六月三十日後的 新型冠狀病毒相關租金優惠
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號 、香港財務報告準則第7號、香港財務報告 準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革 — 第二階段

本年度應用香港財務報告準則之修訂本對本集團本年度及過往年度之財務狀況及表現及/或該等綜合財務報表內所載披露內容並無重大影響。

### 3. 收益及分部資料

#### 收益

本集團主要從事(i)製造及買賣潛孔鑿岩工具；(ii)買賣打樁機及鑽機；及(iii)買賣鑿岩設備業務。

#### 收益明細

本集團的收益分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於某一時間點確認：		
製造及買賣潛孔鑿岩工具	116,345	95,031
買賣打樁機及鑽機	10,032	2,808
買賣鑿岩設備	15,371	8,854
	<u>141,748</u>	<u>106,693</u>

按地理位置劃分的收益明細於下文地區資料中披露。

#### 就與客戶之間合約的履約責任

本集團所有收益均於貨品的控制權已轉移(即當貨品交付至客戶指定地點)時確認。當貨品交付至客戶處所時即確認應收款項，原因是此代表收取代價權利成為無條件的一個時間點，於款項到期前只須待時間過去。一般信貸期為交付後0至90天。當客戶收到貨品並接受後，客戶並無權利退回貨品，或延遲或逃避支付貨款。與客戶簽署的合約為短期及固定價格合約。

#### 分配至就與客戶之間合約餘下履約責任之交易價

於二零二二年及二零二一年三月三十一日分配至餘下履約責任(未達成或部分未達成)之交易價及確認收益的預期時間如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
一年內	<u>45,289</u>	<u>13,129</u>

## 分部資料

就資源分配及分部表現評估而向本公司執行董事(即主要經營決策者(「主要經營決策者」))提交的報告資料側重已出售產品類型。本集團的經營分部分類為：(i)製造及買賣潛孔鑿岩工具；(ii)買賣打樁機及鑽機；及(iii)買賣鑿岩設備。

本集團可呈報分部的詳情如下：

(i) 製造及買賣潛孔鑿岩工具

(ii) 買賣打樁機及鑽機

(iii) 買賣鑿岩設備

該等經營分部亦即本集團的可呈報分部。在設定本集團的可呈報分部時並無彙合主要經營決策者所識別的經營分部。

## 分部收益及業績

以下載列本集團按經營及可呈報分部劃分的收益及業績分析：

截至二零二二年三月三十一日止年度

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元	買賣打樁機 及鑽機 千港元	買賣鑿岩 設備 千港元	總計 千港元
分部及外界銷售	<u>116,345</u>	<u>10,032</u>	<u>15,371</u>	<u>141,748</u>
分部業績	<u>35,070</u>	<u>1,482</u>	<u>3,049</u>	<u>39,601</u>
未分配開支				(43,244)
其他收入				1,724
預期信貸虧損(「預期信貸 虧損」)模式項下的 減值虧損淨額				(762)
其他收益及虧損				2,439
融資成本				<u>(873)</u>
除稅前虧損				<u>(1,115)</u>

截至二零二一年三月三十一日止年度

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元	買賣打樁機 及鑽機 千港元	買賣鑿岩 設備 千港元	總計 千港元
分部及外界銷售	<u>95,031</u>	<u>2,808</u>	<u>8,854</u>	<u>106,693</u>
分部業績	<u>36,512</u>	<u>509</u>	<u>1,954</u>	38,975
未分配開支				(42,861)
其他收入				2,177
預期信貸虧損模式項下的 減值虧損淨額				(1,125)
其他收益及虧損				(3,737)
融資成本				<u>(863)</u>
除稅前虧損				<u>(7,434)</u>

經營分部的會計政策與本集團的會計政策相同。分部業績指分配未分配開支(包括銷售及分銷開支和行政開支)、其他收入、預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額、其他收益及虧損和融資成本前各分部所賺溢利。該計量方式會呈報本集團主要經營決策者以作資源分配及表現評估。

#### 分部資產及負債

由於並無定期向本集團主要經營決策者提供分部資產或分部負債分析，因此並無呈列該分析。

其他分部資料

截至二零二二年三月三十一日止年度

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元	買賣打樁機 及鑽機 千港元	買賣鑿岩 設備 千港元	總計 千港元
定期向主要經營決策者 提供但不用於計量分部 業績的款項：				
物業、廠房及設備折舊	778	-	-	778
使用權資產折舊	1,475	-	-	1,475
存貨撇減撥回	(441)	-	-	(441)

截至二零二一年三月三十一日止年度

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元	買賣打樁機 及鑽機 千港元	買賣鑿岩 設備 千港元	總計 千港元
定期向主要經營決策者 提供但不用於計量分部 業績的款項：				
物業、廠房及設備折舊	792	-	-	792
使用權資產折舊	1,475	-	-	1,475
存貨撇減	3,363	-	-	3,363

## 地區資料

下表載列(i)本集團按客戶所在地劃分的來自外界客戶收益；及(ii)本集團按資產所在地劃分的非流動資產的資料。

	來自外界客戶收益		非流動資產	
	截至三月三十一日止年度		於三月三十一日	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元	千港元	千港元
香港	128,918	99,299	1,551	2,339
澳門	8,698	4,584	-	-
中華人民共和國(「中國」)	-	-	16,747	19,332
其他	4,132	2,810	-	-
	<u>141,748</u>	<u>106,693</u>	<u>18,298</u>	<u>21,671</u>

## 主要客戶資料

於各年度來自佔本集團收益10%或以上之主要客戶的收益載列如下：

	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元
製造及買賣潛孔鑿岩工具以及買賣鑿岩設備的客戶A	28,673	27,750
製造及買賣潛孔鑿岩工具的客戶B	<u>18,833</u>	<u>不適用<sup>1</sup></u>

<sup>1</sup> 該相應收益對本集團總收益的貢獻不超過10%。

#### 4. 除稅前虧損

除稅前虧損已扣除以下項目：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
董事酬金	558	360
其他員工成本	21,383	23,333
退休福利計劃供款(附註)	1,579	619
	<u>23,520</u>	<u>24,312</u>
員工成本總額		
已資本化為製造存貨成本	(5,154)	(5,457)
	<u>18,366</u>	<u>18,855</u>
物業、廠房及設備折舊	2,037	2,372
已資本化為製造存貨成本	(778)	(792)
	<u>1,259</u>	<u>1,580</u>
使用權資產折舊	2,107	2,107
已資本化為製造存貨成本	(1,475)	(1,475)
	<u>632</u>	<u>632</u>
核數師酬金	800	1,850
確認為開支之存貨成本	102,147	67,718
	<u>102,147</u>	<u>67,718</u>

附註：截至二零二一年三月三十一日止年度，由於新型冠狀病毒疫情爆發，在當地政府的社會保險優惠政策下，本集團對中國社會保險福利的供款減少705,000港元(二零二二年：無)。

## 5. 稅項(支出)抵免

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期稅項：		
香港	(237)	(443)
中國企業所得稅	(515)	—
	<u>(752)</u>	<u>(443)</u>
過往年度超額撥備(不足)：		
中國企業所得稅	(56)	66
即期稅項支出	(808)	(377)
遞延稅項抵免	448	1,274
	<u>(360)</u>	<u>897</u>

根據利得稅兩級制，合資格集團實體的香港利得稅就首2百萬港元估計應課稅溢利按8.25%計算，就超過2百萬港元的估計應課稅溢利於兩個年度均按16.5%計算。不符合資格採用該制度的集團實體的香港利得稅就估計應課稅溢利按劃一的稅率16.5%繳稅。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，於中國成立的附屬公司於兩個年度均須按應課稅溢利的25%計算中國企業所得稅。

## 6. 每股虧損

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
用以計算每股基本虧損的虧損：		
本公司擁有人應佔年內虧損	(454)	(4,412)
	<u>(454)</u>	<u>(4,412)</u>
	千股	千股
股份數目：		
用以計算每股基本虧損的普通股數目	380,000	380,000
	<u>380,000</u>	<u>380,000</u>

由於截至二零二二年及二零二一年三月三十一日止年度並無已發行潛在普通股，故並無呈列截至兩個年度的每股攤薄虧損。

## 7. 股息

於兩個年度，概無向本公司普通股股東派付或建議派付股息，自報告期末以來亦無建議派付任何股息。

## 8. 貿易及其他應收款項

本集團給予其客戶的信貸期介乎交付貨物後0日至90日。以下為於各報告期末基於交付貨品日期的貿易應收款項(已扣除減值虧損)賬齡分析：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30日	10,138	11,401
31至60日	3,710	2,166
61至90日	4,509	2,561
91至180日	8,738	3,594
181日至1年	5,917	5,089
1年以上	6,584	5,449
	<u>39,596</u>	<u>30,260</u>

## 9. 貿易及其他應付款項

供應商授予的貿易應付款項的信貸期介乎開具發票起計30至60日。

以下為貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0至30日	3,554	6,197
31至60日	357	1,037
61至90日	-	1,156
91至180日	-	916
181至365日	-	43
365日以上	-	9
	<u>3,911</u>	<u>9,358</u>

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

本集團主要從事製造及買賣潛孔鑿岩工具、買賣打樁機及鑽機和鑿岩設備。

於本年度，由於香港立法會(「立法會」)財務委員會(「財務委員會」)增加審批公共工程開支預算的時間，香港市場環境有所改善，使香港市場的建築項目增加。然而，香港市場競爭加劇，繼續對我們售予客戶的產品構成價格壓力。澳門市場亦呈現改善跡象，於本年度對本集團收益及毛利的貢獻有所增加。於國際層面而言，隨著若干國家的新型冠狀病毒(「**新型冠狀病毒**」)疫情情況出現好轉跡象，我們自國際客戶產生的業務及收入於本年度略為增加。因此，我們的本地及國際客戶增加購買我們的產品，對本集團的收益產生有利貢獻。然而，產品售價於本地面臨壓力，導致毛利率下跌。上述影響導致本年度虧損狀況有所改善，本年度虧損約為1.5百萬港元，而截至二零二一年三月三十一日止年度虧損約為6.5百萬港元。

香港仍為本集團的主要市場，其中於本年度在香港產生的收益約為128.9百萬港元(二零二一年：約99.3百萬港元)，或佔本年度總收益約91.0%(二零二一年：約93.1%)。

澳門的業務已改善，其中於本年度在澳門產生的收益約為8.7百萬港元(二零二一年：約4.6百萬港元)，或佔本年度總收益約6.1%(二零二一年：約4.3%)。

### 製造及買賣潛孔鑿岩工具

本集團主要從事製造及買賣潛孔鑿岩工具。我們自主設計及製造的潛孔鑿岩工具主要分為以下類別：潛孔錘、套管系統(包括驅導鑽頭及套管鑽頭)及其他雜項產品(包括球齒鑽頭及擴孔器)以及新開發產品、鑽桿、叢式鑽具及套管。製造及買賣潛孔鑿岩工具的收益佔本年度總收益約82.1%(二零二一年：約89.0%)。

## 買賣打樁機及鑽機和鑿岩設備

本集團亦從事根據鑿岩技術解決方案向客戶買賣打樁機及鑽機和鑿岩設備。買賣打樁機及鑽機和鑿岩設備的收益分別佔本年度總收益約7.1% (二零二一年：約2.6%) 及約10.8% (二零二一年：約8.3%)。

## 財務回顧

### 收益

本集團的收益由截至二零二一年三月三十一日止年度的約106.7百萬港元增加約35.0百萬港元或32.8%至截至本年度的約141.7百萬港元。收益增加主要由於香港營商環境有所改善，與截至二零二一年三月三十一日止年度相比，於本年度的建築活動及可施工項目數量處於較高水平，導致對我們產品的需求高於預期。

### 毛利及毛利率

本集團的毛利由截至二零二一年三月三十一日止年度約39.0百萬港元增加約0.6百萬港元或1.5%至本年度約39.6百萬港元，主要由於上述收入增加所致。毛利率由截至二零二一年三月三十一日止年度約36.6%下降至本年度約27.9%。此乃主要歸因於製造及買賣潛孔鑿岩工具分部所貢獻的毛利率有所下跌，原因為產品售價因應香港市場競爭激烈而下降，以及人民幣升值，而我們的大部分採購均以人民幣進行。

### 其他收益及虧損

本集團於本年度錄得其他收益淨額約2.4百萬港元，而截至二零二一年三月三十一日止年度的其他虧損淨額約為3.7百萬港元。主要原因為與截至二零二一年三月三十一日止年度相比，於本年度的存貨撇減、外匯虧損及預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額減少，以及確認透過損益按公平值入賬之金融資產之公平值變動收益。

## 透過損益按公平值入賬之金融資產之公平值變動收益及證券投資

於二零二二年三月，本公司於公開市場收購上市證券，總代價約為23.4百萬港元。於二零二二年三月三十一日，本公司持有的上市證券公平值約為25.0百萬港元。於本年度自上市證券投資收到股息收入165,000港元。有關收購上市證券的詳情分別載於本公司日期為二零二二年三月八日及二零二二年三月九日的公告。除本公告所披露者外，於本年度概無其他額外上市證券收購或出售事項。

本集團定時監察其投資表現，並定時作出適合的投資決定。此外，本集團將不時分配部分其閒置資源購買本金擔保的財富管理產品，以增加其整體回報。

## 銷售及分銷開支

本集團的銷售及分銷開支由截至二零二一年三月三十一日止年度約6.3百萬港元增加約1.1百萬港元或17.5%至本年度約7.4百萬港元，主要由於本年度收入增加，導致貨運、交通運輸及存儲成本增加所致。

## 行政開支

本集團的行政開支由截至二零二一年三月三十一日止年度約36.6百萬港元減少約0.8百萬港元或2.2%至本年度約35.8百萬港元，主要由於員工成本及維修及保養開支減少，被本年度租金及差餉的增加所抵銷所致。

## 淨虧損

本集團於本年度錄得淨虧損約1.5百萬港元，而截至二零二一年三月三十一日止年度則錄得淨虧損約6.5百萬港元。此乃主要由於收入及毛利以及按公平值計入損益的金融資產公平值收益的增加被本年度貨運、交通運輸及存儲成本、維修及保養費用及員工成本的增加所抵銷所致。

## 策略及前景

本集團於本年度繼續發展其多個業務及區域分部。於香港，財務委員會近月來審批公共工程項目預算的進度已見改善。預計於本年度剩餘時間內，公共工程項目預算審批及管理進度將繼續改善，視乎新型冠狀病毒疫情情況而定。倘香港新型冠狀病毒疫情情況惡化，預算審批進度可能會因立法會會議取消及有關管理公共工程項目的政府公共服務暫停而受到延誤。

於國際層面，若干國家對人群、旅行及業務的限制正顯示出放寬跡象，視乎新型冠狀病毒疫情情況而定。一旦旅行及檢疫限制放寬，本集團將於海外展會及貿易展恢復後繼續推廣及發展我們的國際業務。

總括而言，本集團對建築市場以及本集團在香港及國際的業務前景維持審慎樂觀態度，並將繼續致力抓住香港、澳門及海外市場的商機。

## 流動資金及財務資源

於二零二二年三月三十一日，本集團的現金及現金等價物總額約為64.6百萬港元，其中約66.2%、29.6%、3.2%及1.0%的現金及現金等價物分別以港元、人民幣、美元及歐元計值(二零二一年三月三十一日：約87.4百萬港元，其中約79.4%、20.3%及0.3%的現金及現金等價物分別以港元、人民幣及美元計值)。相關減少主要由於本年度按公平值計入損益的金融資產投資增加所致。

於二零二二年三月三十一日及二零二一年三月三十一日，本集團並無銀行借貸。於二零二二年三月三十一日，本集團之無擔保的其他借貸約20.0百萬港元(二零二一年三月三十一日：約20.0百萬港元)乃按固定年利率1.0%(二零二一年三月三十一日：1.0%)計息並須於一年內償還。於二零二二年三月三十一日及二零二一年三月三十一日，本集團其他借貸均以港元計值。

於二零二二年三月三十一日，本集團的資產與負債比率(定義為本集團的總計息負債除以本集團的總權益)約為17.7%(二零二一年三月三十一日：約18.7%)。資產與負債比率下降主要由於本年度租賃負債減少所致。

## 資本架構

於二零二二年三月三十一日，本公司已發行股本為38,000,000港元，而已發行普通股數目為380,000,000股，每股面值0.1港元。

於本年度，本公司的法定及已發行股本並無變動。

## 外匯風險

本集團主要於香港及中國營運，而大部分營運交易、收益、開支、貨幣資產及負債均以港元及人民幣計值。因此，董事認為，本集團的外匯風險並不重大，且我們應具有足夠資源應付外匯需要(如有)。本集團並無使用任何衍生工具對沖其外匯風險。

## 主要客戶及主要供應商

於本年度，五大客戶應佔收益約為70.3百萬港元(二零二一年：約55.5百萬港元)，佔本集團總收益約49.6%(二零二一年：約52.0%)。

於本年度，對五大供應商的採購額約為51.5百萬港元(二零二一年：約48.8百萬港元)，佔我們總採購約83.7%(二零二一年：約82.4%)。

本集團的五大客戶及供應商於報告期內均為獨立第三方，且概無董事、其聯繫人或任何據董事所知於本公告日期持有本公司股本5%以上之股東於本年度持有我們五大客戶或供應商的任何權益。

## 或然負債

本集團於二零二二年三月三十一日及二零二一年三月三十一日並無任何重大或然負債。

## 資本承擔

於二零二二年三月三十一日及二零二一年三月三十一日，本集團並無任何資本承擔。

## 集團資產押記

於二零二二年三月三十一日及二零二一年三月三十一日並無銀行借貸。於二零二二年三月三十一日，存於保險公司之存款約4.8百萬港元(二零二一年三月三十一日：約4.7百萬港元)已作抵押，以擔保本集團獲授的一般銀行融資。

## 重大投資、重大收購及出售

除本公告披露者外，於本年度，本集團概無任何重大投資、重大收購或出售附屬公司及聯營公司的事項。

## 公開發售所得款項用途

經扣除本公司於公開發售中應付的包銷佣金及其他相關上市開支後，本公司從公開發售收到的所得款項淨額約為88.3百萬港元。誠如本公司日期為二零一六年十二月三十日的招股章程(「招股章程」)「未來計劃及所得款項用途」一節所披露，本集團擬將所得款項淨額用於(i)投資新生產設施；(ii)研發活動；(iii)參加海外展會及推廣活動；(iv)購買全新鑽孔器械；(v)增加香港人手；(vi)租賃香港總部新辦公室；及(vii)營運資金及其他一般企業用途。

於二零二二年五月三十一日，本集團未動用所得款項淨額總額約為8.0百萬港元，其中約4.6百萬港元分配至參加海外展會及推廣活動，約1.1百萬港元分配至增加香港人手，以及約2.3百萬港元分配至租賃香港總部新辦公室。於二零二二年六月二十二日，董事會已議決重新分配約8.0百萬港元未動用所得款項淨額，為我們的營運資金及其他一般企業用途提供資金(「改變所得款項用途」)。

下表載列截至二零二二年三月三十一日及二零二二年五月三十一日動用所得款項淨額及改變所得款項用途的情況：

所得款項淨額用途	根據招股章程	實際所得 款項淨額 百萬港元	於二零二二年	於二零二二年	於二零二二年	改變所得款項	所得款項使用 的預期時間表
	的估計所得 款項淨額 百萬港元		三月三十一日 的已動用金額 百萬港元	三月三十一日 的未動用金額 百萬港元	五月三十一日 的未動用金額 百萬港元	用途後未動用 所得款項淨額 的分配 百萬港元	
投資新生產設施	48.0	50.4	50.4	-	-	-	
研發	3.9	4.4	4.4	-	-	-	
參加海外展會 及推廣活動	9.6	9.7	5.1	4.6	4.6	-	
購買全新鑽孔器械	8.2	8.8	8.8	-	-	-	
增加香港人手	3.8	4.4	3.2	1.2	1.1	-	
租賃香港總部新辦公室	3.2	3.5	1.2	2.3	2.3	-	
營運資金及其他一般 企業用途	6.9	7.1	7.1	-	-	8.0	二零二四年 三月三十一日前
	<u>83.6</u>	<u>88.3</u>	<u>80.2</u>	<u>8.1</u>	<u>8.0</u>	<u>8.0</u>	

### 改變所得款項用途的理由

於二零二二年五月三十一日，自截至二零二零年三月三十一日止財政年度以來，本集團尚未動用分配至參加海外展會及推廣活動的未動用所得款項淨額約4.6百萬港元。由於新型冠狀病毒病疫情導致海外展會及貿易展取消，我們無法推廣及發展我們的國際業務。

截至二零二二年五月三十一日，未動用所得款項淨額約1.1百萬港元及2.3百萬港元已分配至增加香港人手及租賃香港總部新辦公室。由於新型冠狀病毒病疫情導致市場及經濟狀況不明朗，動用上述所得款項的速度放緩。

因此，鑒於上述所得款項不太可能於不久將來悉數動用，董事會已議決將原定用於參加海外展會及推廣活動、增加香港人手及租賃香港總部新辦公室的未動用所得款項淨額(約8.0百萬港元)重新分配，為我們的營運資金及其他一般企業用途提供資金，此舉符合本公司及其股東的最佳利益。

董事會確認，招股章程所載的本集團業務並無重大變動。董事會認為，改變所得款項用途將有助本集團更有效地運用其財務資源及促成其業務發展計劃，因此有關變動符合本集團及本公司股東的整體利益。除本公告所披露者外，所得款項淨額用途並無其他變動。未動用所得款項淨額已存置於香港銀行。

董事會將持續評估所得款項淨額的動用計劃，並可能於有需要時修改或修訂該等計劃以應對不斷變化的市況，致力為本集團取得更佳業務表現。

## 董事及相關僱員進行的證券交易

本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，以此作為董事進行證券交易的標準守則。經本公司向全體董事作出特定查詢後，全體董事已確認，彼等於本年度期間一直遵守標準守則所載的標準守則準則。

## 企業管治守則

本公司專注於維持高水平的企業管治，旨在為其股東提升價值及保障彼等的權益。本公司已根據上市規則及上市規則附錄十四所規定的企業管治守則(「守則」)設定企業管治架構，並設立一系列企業管治措施。於本年度，本公司已採納及遵守守則所載的守則條文(「守則條文」)，惟守則條文第A.2.1條及A.4.1條除外。

根據守則條文第A.2.1條(自二零二二年一月一日起已更改為C.2.1)，主席及行政總裁的職務應分開，且不應由同一人擔任。主席與行政總裁的職責區分應明確制定及以書面方式載述。本公司目前並無任何高級職員具有主席或行政總裁職銜。儘管上文所述，董事會將不時檢討現行架構，倘於適當時候物色到具備合適領導才能、知識、技能及經驗的人選，本公司或會對管理架構作出必要修訂。

守則條文第A.4.1條(自二零二二年一月一日起已更改為B.2.2)規定，非執行董事須按特定任期委任並須重選連任。獨立非執行董事並無固定任期，惟須根據本公司的組織章程細則每三年於本公司股東週年大會上輪值退任並須重選連任。董事會相信，有關常規足以符合守則條文第A.4.1條的相關目標且並不比該條文所規定寬鬆。

董事會將不時審查及檢討本公司的企業管治常規與運作模式，以符合上市規則的有關條文及保障股東權益。

### **購買、出售或贖回本公司已上市證券**

於本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司已上市證券。

### **董事於競爭業務的權益**

於本年度，概無董事或其聯繫人(定義見上市規則)在與本集團業務直接或間接構成競爭的該等業務中擁有任何競爭權益。

### **報告期後事項**

除本公告已披露者外，於報告期後及直至本公告日期止，並無影響本集團的重大事項。

### **審核及合規委員會**

本公司已根據上市規則第3.21條及守則成立本公司審核及合規委員會(「**審核及合規委員會**」)，並書面訂明其職權範圍。於本公告日期，審核及合規委員會包括三名成員，分別為姚道華先生、劉量源先生及林凱如女士。所有審核及合規委員會成員均為獨立非執行董事。姚道華先生為審核及合規委員會主席。

審核及合規委員會已審閱及討論年度業績、根據香港財務報告準則編製的本年度綜合財務報表，以及本集團的審核、會計原則及內部監控。

## 末期股息

董事會不建議派付本年度的末期股息。

## 年度業績審閱

### 天職香港會計師事務所有限公司之工作範圍

本集團的核數師天職香港會計師事務所有限公司已將初步公告所載有關本集團於截至二零二二年三月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及其相關附註之數字與本集團的本年度經審核綜合財務報表所載金額核對一致。天職香港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頒佈的香港核數準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則進行的核證聘用，因此天職香港會計師事務所有限公司並無就初步公告發表任何保證。

### 刊登年度業績公告及二零二一年／二二年年報

本公告於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.yukwing.com>)刊登。載有上市規則規定的一切資料之本公司二零二一年／二二年年報將於適當時候寄發予本公司股東，並刊登於聯交所網站及本公司網站內。

代表董事會  
煜榮集團控股有限公司  
執行董事  
崔光球

香港，二零二二年六月二十二日

於本公告日期，執行董事為崔光球先生及李嘉麗女士；以及獨立非執行董事為林凱如女士、劉量源先生及姚道華先生。

本公告之中英文本如有歧義，概以英文本為準。