

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)

截至二零二三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」)截至二零二三年三月三十一日止年度(「本年度」)的經審核綜合業績，連同截至二零二二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

截至二零二三年三月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收益	3	157,048	141,748
銷售成本		(113,630)	(102,147)
毛利		43,418	39,601
其他收入		4,253	1,724
預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額		(4,307)	(762)
其他收益及虧損		450	2,439
銷售及分銷開支		(9,523)	(7,447)
行政開支		(39,772)	(35,797)
融資成本		(1,035)	(873)
除稅前虧損	4	(6,516)	(1,115)
稅項抵免(支出)	5	2,940	(360)
年內虧損		(3,576)	(1,475)
以下人士應佔年內虧損：			
本公司擁有人		(3,504)	(454)
非控制權益		(72)	(1,021)
		(3,576)	(1,475)
每股基本虧損(港仙)	6	(0.92)	(0.12)

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年三月三十一日止年度

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
年內虧損	<u>(3,576)</u>	<u>(1,475)</u>
年內其他全面(開支)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>(4,860)</u>	<u>1,794</u>
年內全面總(開支)收益	<u><u>(8,436)</u></u>	<u><u>319</u></u>
以下人士應佔年內全面總(開支)收益：		
本公司擁有人	(6,617)	461
非控制權益	<u>(1,819)</u>	<u>(142)</u>
	<u><u>(8,436)</u></u>	<u><u>319</u></u>

綜合財務狀況表

於二零二三年三月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		5,296	6,711
使用權資產		10,254	11,587
存於保險公司之存款		–	4,788
遞延稅項資產		2,416	2,416
		<u>17,966</u>	<u>25,502</u>
流動資產			
存貨		56,471	55,740
貿易及其他應收款項	8	67,067	59,971
透過損益按公平值入賬之金融資產		23,349	25,034
可收回稅項		283	1,900
銀行結餘及現金		65,969	64,649
		<u>213,139</u>	<u>207,294</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	9	9,263	8,953
合約負債		3,897	487
租賃負債		2,499	2,001
應繳稅項		72	4,009
銀行及其他借貸		28,210	20,000
		<u>43,941</u>	<u>35,450</u>
流動資產淨值		<u>169,198</u>	<u>171,844</u>
總資產減流動負債		<u>187,164</u>	<u>197,346</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		102	126
租賃負債		9,193	10,915
		<u>9,295</u>	<u>11,041</u>
資產淨值		<u>177,869</u>	<u>186,305</u>
資本及儲備			
股本		38,000	38,000
儲備		104,713	111,330
本公司擁有人應佔權益		<u>142,713</u>	<u>149,330</u>
非控制權益		35,156	36,975
總權益		<u>177,869</u>	<u>186,305</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」)頒佈且已於二零二二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3號(修訂本)	對概念框架之提述
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
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進

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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於某一時間點確認：		
製造及買賣潛孔鑿岩工具	146,569	116,345
買賣打樁機及鑽機	-	10,032
買賣鑿岩設備	10,479	15,371
	<u>157,048</u>	<u>141,748</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

於二零二三年及二零二二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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
一年內	<u>64,092</u>	<u>45,289</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。

本集團經營分部的詳情如下：

- (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：

截至二零二三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>146,569</u>	<u>-</u>	<u>10,479</u>	<u>157,048</u>
分部業績	<u>41,220</u>	<u>-</u>	<u>2,198</u>	<u>43,418</u>
未分配開支				(49,295)
其他收入				4,253
預期信貸虧損(「預期信貸 虧損」)模式項下的 減值虧損淨額				(4,307)
其他收益及虧損				450
融資成本				<u>(1,035)</u>
除稅前虧損				<u>(6,516)</u>

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>	39,601
未分配開支				(43,244)
其他收入				1,724
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>

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

截至二零二三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	667	-	-	667
使用權資產折舊	1,475	-	-	1,475
存貨撇減撥回	(360)	-	-	(360)

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)

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(不包括遞延稅項資產)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	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元	千港元	千港元
香港	149,450	128,918	1,747	1,551
斯堪的納維亞	5,179	2,454	-	-
澳門	1,522	8,698	-	-
中華人民共和國(「中國」)	-	-	13,803	16,747
其他	897	1,678	-	-
	<u>157,048</u>	<u>141,748</u>	<u>15,550</u>	<u>18,298</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：

	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
客戶A(附註(a))	35,518	不適用 ^(c)
客戶B(附註(b))	34,626	不適用 ^(c)
客戶C(附註(b))	16,319	不適用 ^(c)
客戶D(附註(b))	不適用 ^(c)	28,673
客戶E(附註(a))	不適用 ^(c)	18,833

附註：

- (a) 收益來自製造及買賣潛孔鑿岩工具。
- (b) 收益來自製造及買賣潛孔鑿岩工具以及買賣鑿岩設備。
- (c) 年內來自客戶的收益低於本集團總收益的10%。

4. 除稅前虧損

除稅前虧損已扣除以下項目：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
董事酬金	600	558
其他員工成本	24,213	21,383
退休福利計劃供款	<u>1,628</u>	<u>1,579</u>
員工成本總額	26,441	23,520
已資本化為製造存貨成本	<u>(4,744)</u>	<u>(5,154)</u>
	<u>21,697</u>	<u>18,366</u>
物業、廠房及設備折舊	2,010	2,037
已資本化為製造存貨成本	<u>(667)</u>	<u>(778)</u>
	<u>1,343</u>	<u>1,259</u>
使用權資產折舊	2,177	2,107
已資本化為製造存貨成本	<u>(1,475)</u>	<u>(1,475)</u>
	<u>702</u>	<u>632</u>
核數師酬金	650	800
確認為開支之存貨成本	<u>113,630</u>	<u>102,147</u>

5. 稅項抵免(支出)

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
即期稅項：		
香港	(178)	(237)
中國企業所得稅	<u>(613)</u>	<u>(515)</u>
	<u>(791)</u>	<u>(752)</u>
過往年度超額撥備(不足)：		
香港	3,738	-
中國企業所得稅	<u>(31)</u>	<u>(56)</u>
	<u>3,707</u>	<u>(56)</u>
即期稅項抵免(支出)	2,916	(808)
遞延稅項抵免	<u>24</u>	<u>448</u>
	<u>2,940</u>	<u>(360)</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

	二零二三年 千港元	二零二二年 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	<u>(3,504)</u>	<u>(454)</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	<u>380,000</u>	<u>380,000</u>

由於截至二零二三年及二零二二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：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0至30日	11,554	10,138
31至60日	11,082	3,710
61至90日	1,850	4,509
91至180日	5,622	8,738
181日至1年	8,081	5,917
1年以上	9,810	6,584
	<u>47,999</u>	<u>39,596</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90日。

以下為貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
0至30日	4,248	3,554
31至60日	1,039	357
181至365日	120	—
	<u>5,407</u>	<u>3,911</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」）持續改善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。於國際層面而言，由於業務狀況改善，我們自斯堪的納維亞市場產生的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。於本年度，透過損益按公平值入賬之金融資產之公平值虧損增加約1.7百萬港元（二零二二年：公平值收益約1.6百萬港元），而貿易應收款項減值虧損增加約4.3百萬港元（二零二二年：約0.8百萬港元）。上述影響導致本年度虧損狀況增加，本年度虧損約為3.6百萬港元，而截至二零二二年三月三十一日止年度虧損約為1.5百萬港元。

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149.5百萬港元（二零二二年：約128.9百萬港元），或佔本年度總收益約95.2%（二零二二年：約90.9%）。

斯堪的納維亞地區的業務已改善，其中於本年度在斯堪的納維亞產生的收益約為5.2百萬港元（二零二二年：約2.5百萬港元），或佔本年度總收益約3.3%（二零二二年：約1.7%）。

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93.3%（二零二二年：約82.1%）。

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。於本年度概無買賣打樁機及鑽機的收益(二零二二年：佔總收益約7.1%)，而本年度買賣鑿岩設備的收益佔本年度總收益約6.7%(二零二二年：約10.8%)。

財務回顧

收益

本集團的收益由截至二零二二年三月三十一日止年度的約141.7百萬港元增加約15.3百萬港元或10.8%至截至二零二三年三月三十一日止年度的約157.0百萬港元。收益增加主要由於香港營商環境有所改善，與截至二零二二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二零二二年三月三十一日止年度約39.6百萬港元增加約3.8百萬港元或9.6%至本年度約43.4百萬港元，主要由於上述收入增加所致。本年度的毛利率約為27.6%，而截至二零二二年三月三十一日止年度的毛利率約為27.9%。

其他收益及虧損

本集團於本年度錄得其他收益淨額約0.5百萬港元，而截至二零二二年三月三十一日止年度的其他收益淨額約為2.4百萬港元。主要原因為本年度透過損益按公平值入賬之金融資產之公平值虧損增加。

透過損益按公平值入賬之金融資產之公平值變動及證券投資

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。於二零二三年三月三十一日，本公司持有的上市證券公平值約為23.3百萬港元(二零二二年：約25.0百萬港元)。於本年度自上市證券投資收到股息收入約1.1百萬港元(二零二二年：約0.2百萬港元)。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二零二二年三月三十一日止年度約7.4百萬港元增加約2.1百萬港元或27.9%至本年度約9.5百萬港元，主要由於本年度收益增加令運費、交通及儲存成本增加所致。

行政開支

本集團的行政開支由截至二零二二年三月三十一日止年度約35.8百萬港元增加約4.0百萬港元或11.1%至本年度約39.8百萬港元，主要由於本年度員工成本增加所致。

淨虧損

本集團於本年度錄得淨虧損約3.6百萬港元，而截至二零二二年三月三十一日止年度則錄得淨虧損約1.5百萬港元。此乃主要由於透過損益按公平值入賬之金融資產之公平值虧損、預期信貸虧損模式項下的減值虧損、運費、交通及儲存成本以及員工成本增加，惟部分被本年度收益、毛利及稅項抵免增加抵銷所致。

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，財務委員會審批公共工程項目預算的進度已見持續改善。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。

於國際層面，由於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

於二零二三年三月三十一日，本集團的現金及現金等價物總額約為66.0百萬港元，其中約67.8%、27.6%、2.5%及2.1%的現金及現金等價物分別以港元、人民幣、美元及歐元計值(二零二二年三月三十一日：約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)。

於二零二三年三月三十一日，本集團之銀行借貸約13.2百萬港元(二零二二年三月三十一日：無)按浮息計算，須於一年內償還，由本公司擔保。於二零二三年三月三十一日，本集團之無抵押的其他借貸約15.0百萬港元(二零二二年三月三十一日：約20.0百萬港元)乃按固定年利率1.0%(二零二二年三月三十一日：1.0%)計息並須於一年內償還。於二零二三年三月三十一日，本集團之銀行借貸以港元及美元計值。於二零二三年及二零二二年三月三十一日，其他借貸均以港元計值。

於二零二三年三月三十一日，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22.4%(二零二二年三月三十一日：17.7%)。資產與負債比率上升主要由於本年度銀行借貸增加所致。

資本架構

於二零二三年三月三十一日，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99.1百萬港元(二零二二年：約70.3百萬港元)，佔本集團總收益約63.1%(二零二二年：約49.6%)。

於本年度，對五大供應商的採購額約為73.8百萬港元(二零二二年：約51.5百萬港元)，佔我們總採購約82.4%(二零二二年：約83.7%)。

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

本集團於二零二三年三月三十一日及二零二二年三月三十一日並無任何重大或然負債。

資本承擔

於二零二三年三月三十一日及二零二二年三月三十一日，本集團並無任何資本承擔。

集團資產押記

於二零二三年三月三十一日，本集團的銀行借貸約為13.2百萬港元(二零二二年三月三十一日：無)，由本公司擔保。

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。

誠如本公司日期為二零二二年六月二十二日的公告所披露，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**」)。

於二零二三年三月三十一日，本公司已動用全部所得款項淨額約88.3百萬港元，並無未動用所得款項淨額。

下表載列截至二零二三年三月三十一日動用所得款項淨額的情況：

所得款項淨額用途	根據招股章程 的估計所得 款項淨額 百萬港元	實際所得 款項淨額 百萬港元	改變所得款項 用途後經調整 所得款項淨額 百萬港元	於二零二三年 三月三十一日 的已動用金額 百萬港元	於二零二三年 三月三十一日 的未動用金額 百萬港元
投資新生產設施	48.0	50.4	50.4	50.4	-
研發	3.9	4.4	4.4	4.4	-
參加海外展會及推廣活動	9.6	9.7	5.1	5.1	-
購買全新鑽孔器械	8.2	8.8	8.8	8.8	-
增加香港的人手	3.8	4.4	3.3	3.3	-
租賃香港總部新辦公室	3.2	3.5	1.2	1.2	-
營運資金及其他一般企業 用途	6.9	7.1	15.1	15.1	-
	<u>83.6</u>	<u>88.3</u>	<u>88.3</u>	<u>88.3</u>	<u>-</u>

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」)，以此作為規管董事進行證券交易的行為守則。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必守準則。

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C.2.1條除外。

根據守則條文第C.2.1條，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。主席及行政總裁的職能分別由執行董事及總經理執行。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。

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二零二三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意見或核證結論。

股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記

本公司之二零二三年股東週年大會(「股東週年大會」)將於二零二三年八月十六日(星期三)舉行。為釐定股東出席二零二三年股東週年大會並於會上發言及投票的資格，本公司將於二零二三年八月十日(星期四)至二零二三年八月十六日(星期三)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記，期間將不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席二零二三年股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同相關股票須於二零二三年八月九日(星期三)下午四時三十分前呈交予本公司於香港的股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

刊登年度業績公告及二零二二年／二三年年報

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二零二二年／二三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，二零二三年六月二十一日

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。