

# Kwan Yong Holdings Limited

## 光榮建築控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：9998

# 2023

## 中期報告





## 目 錄

|                  |    |
|------------------|----|
| 公司資料             | 2  |
| 中期簡明綜合損益及其他全面收益表 | 4  |
| 中期簡明綜合財務狀況表      | 5  |
| 中期簡明綜合權益變動表      | 7  |
| 中期簡明綜合現金流量表      | 8  |
| 中期簡明綜合財務報表附註     | 10 |
| 管理層討論及分析         | 24 |
| 其他資料             | 31 |



## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

Kwan Mei Kam先生(主席兼行政總裁)  
Tay Yen Hua女士  
黃善達先生  
關曙明女士

#### 非執行董事

林亞烈先生

#### 獨立非執行董事

龐廷武先生  
武冬青博士  
曹顯裕先生

### 董事委員會

#### 審核委員會

龐廷武先生(主席)  
武冬青博士  
曹顯裕先生  
林亞烈先生

### 薪酬委員會

曹顯裕先生(主席)  
Kwan Mei Kam先生  
林亞烈先生  
武冬青博士  
龐廷武先生

### 提名委員會

Kwan Mei Kam先生(主席)  
關曙明女士  
武冬青博士  
曹顯裕先生

### 公司秘書

吳愷盈女士

### 授權代表

關曙明女士  
吳愷盈女士

### 核數師

Ernst & Young LLP  
執業會計師  
One Raffles Quay  
North Tower  
Level 18  
Singapore 048583



## 公司資料

### 開曼群島註冊辦事處

Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

### 新加坡總部及主要營業地點

11 Joo Koon Crescent  
Singapore 629022

### 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
菲林明道8號  
大同大廈  
502室

### 有關香港法例的法律顧問

崔曾律師事務所  
香港  
灣仔  
菲林明道8號  
大同大廈  
22樓2201-2203室

### 開曼群島股份過戶登記總處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3, Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 主要往來銀行

Overseas-Chinese Banking Corporation Limited

### 公司網址

[www.kwanyong.com.sg](http://www.kwanyong.com.sg)

### 股份代號

9998



## 中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

|                                 | 附註 | 截至十二月三十一日止六個月            |                          |
|---------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
|                                 |    | 二零二三年<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千新加坡元<br>(未經審核) |
| 收益                              | 6  | <b>64,653</b>            | 53,595                   |
| 銷售成本                            |    | <b>(61,510)</b>          | (50,628)                 |
| 毛利                              |    | <b>3,143</b>             | 2,967                    |
| 其他收入及收益                         | 7  | <b>978</b>               | 631                      |
| 行政開支                            |    | <b>(3,853)</b>           | (3,401)                  |
| 融資成本                            | 8  | <b>(56)</b>              | (72)                     |
| 除稅前溢利                           | 9  | <b>212</b>               | 125                      |
| 所得稅開支                           | 10 | <b>-</b>                 | -                        |
| 本公司股東應佔期內溢利                     |    | <b>212</b>               | 125                      |
| 其他全面收益／(虧損)                     |    |                          |                          |
| 於隨後期間不會重新分類至損益的<br>其他全面收益／(虧損): |    |                          |                          |
| 按公平值計入其他全面收益的<br>股本投資公平值收益／(虧損) |    | <b>42</b>                | (60)                     |
| 期內其他全面收益／(虧損)，扣除稅項              |    | <b>42</b>                | (60)                     |
| 本公司股東應佔的期內全面收益總額                |    | <b>254</b>               | 65                       |
| 每股基本及攤薄盈利(分)                    | 12 | <b>0.03</b>              | 0.02                     |

隨附的會計政策及解釋性附註構成中期簡明綜合財務報表的一部分。



## 中期簡明綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

|                   | 附註 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二三年<br>六月三十日<br>千新加坡元<br>(經審核) |
|-------------------|----|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>資產及負債</b>      |    |                                     |                                  |
| <b>非流動資產</b>      |    |                                     |                                  |
| 物業、廠房及設備          | 13 | <b>16,118</b>                       | 16,800                           |
| 投資物業              |    | <b>1,795</b>                        | 1,810                            |
| 按公平值計入其他全面收益的股本投資 | 14 | <b>1,076</b>                        | 1,034                            |
| 非流動資產總額           |    | <b>18,989</b>                       | 19,644                           |
| <b>流動資產</b>       |    |                                     |                                  |
| 合約資產              | 16 | <b>16,882</b>                       | 19,889                           |
| 貿易及其他應收款項         | 15 | <b>19,543</b>                       | 19,847                           |
| 已抵押存款             |    | <b>3,000</b>                        | 3,000                            |
| 現金及現金等價物          |    | <b>38,293</b>                       | 22,913                           |
| 流動資產總額            |    | <b>77,718</b>                       | 65,649                           |
| <b>總資產</b>        |    | <b>96,707</b>                       | 85,293                           |
| <b>流動負債</b>       |    |                                     |                                  |
| 合約負債              | 16 | <b>9,961</b>                        | 7,932                            |
| 貿易及其他應付款項         | 17 | <b>43,830</b>                       | 33,578                           |
| 撥備                |    | <b>2,480</b>                        | 2,984                            |
| 借款                |    | <b>1,042</b>                        | 1,031                            |
| 租賃負債              |    | <b>26</b>                           | 98                               |
| 應付稅項              |    | <b>-</b>                            | 15                               |
| 流動負債總額            |    | <b>57,339</b>                       | 45,638                           |
| <b>流動資產淨值</b>     |    | <b>20,379</b>                       | 20,011                           |
| <b>非流動負債</b>      |    |                                     |                                  |
| 借款                |    | <b>441</b>                          | 965                              |
| 租賃負債              |    | <b>1,251</b>                        | 1,268                            |
| 非流動負債總額           |    | <b>1,692</b>                        | 2,233                            |
| <b>總負債</b>        |    | <b>59,031</b>                       | 47,871                           |



## 中期簡明綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

|           | 附註 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二三年<br>六月三十日<br>千新加坡元<br>(經審核) |
|-----------|----|-------------------------------------|----------------------------------|
| 資產淨值      |    | <b>37,676</b>                       | 37,422                           |
| 本公司股東應佔權益 |    |                                     |                                  |
| 已發行股本     | 18 | <b>1,389</b>                        | 1,389                            |
| 股份溢價      |    | <b>32,978</b>                       | 32,978                           |
| 儲備        |    | <b>3,309</b>                        | 3,055                            |
| 總權益       |    | <b>37,676</b>                       | 37,422                           |

隨附的會計政策及解釋性附註構成中期簡明綜合財務報表的一部分。



## 中期簡明綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

|                             | 已發行<br>股本<br>千新加坡元 | 股份溢價<br>千新加坡元 | 公平值<br>儲備<br>千新加坡元 | 外幣換算<br>儲備<br>千新加坡元 | 保留溢利<br>千新加坡元 | 總權益<br>千新加坡元  |
|-----------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------|
| <b>本集團</b>                  |                    |               |                    |                     |               |               |
| 於二零二三年七月一日(經審核)             | 1,389              | 32,978        | (62)               | (114)               | 3,231         | 37,422        |
| 期內溢利                        | -                  | -             | -                  | -                   | 212           | 212           |
| 期內其他全面收益：                   |                    |               |                    |                     |               |               |
| 按公平值計入其他全面收益的股<br>本工具的公平值收益 | -                  | -             | 42                 | -                   | -             | 42            |
| 期內全面收益總額                    | -                  | -             | 42                 | -                   | 212           | 254           |
| 於二零二三年十二月三十一日<br>(未經審核)     | <u>1,389</u>       | <u>32,978</u> | <u>(20)*</u>       | <u>(114)*</u>       | <u>3,443*</u> | <u>37,676</u> |

|                             | 已發行<br>股本<br>千新加坡元 | 股份溢價<br>千新加坡元 | 公平值<br>儲備<br>千新加坡元 | 外幣換算<br>儲備<br>千新加坡元 | 保留溢利<br>千新加坡元 | 總權益<br>千新加坡元  |
|-----------------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------------|---------------|---------------|
| <b>本集團</b>                  |                    |               |                    |                     |               |               |
| 於二零二二年七月一日(經審核)             | 1,389              | 32,978        | (144)              | (114)               | 906           | 35,015        |
| 期內溢利                        | -                  | -             | -                  | -                   | 125           | 125           |
| 期內其他全面虧損：                   |                    |               |                    |                     |               |               |
| 按公平值計入其他全面收益的股<br>本工具的公平值虧損 | -                  | -             | (60)               | -                   | -             | (60)          |
| 期內全面收益總額                    | -                  | -             | (60)               | -                   | 125           | 65            |
| 於二零二二年十二月三十一日<br>(未經審核)     | <u>1,389</u>       | <u>32,978</u> | <u>(204)*</u>      | <u>(114)*</u>       | <u>1,031*</u> | <u>35,080</u> |

\* 於二零二三年十二月三十一日的中期簡明綜合財務狀況表內的儲備包括公平值虧損約20,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約204,000新加坡元)、外幣換算虧損約114,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約114,000新加坡元)及保留溢利約3,443,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約1,031,000新加坡元)。

隨附的會計政策及解釋性附註構成中期簡明綜合財務報表的一部分。





## 中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

|                      | 截至十二月三十一日止六個月            |                          |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
|                      | 二零二三年<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千新加坡元<br>(未經審核) |
| <b>經營活動所得現金流量</b>    |                          |                          |
| 除稅前溢利                | 212                      | 125                      |
| 就下列各項作出調整：           |                          |                          |
| 物業、廠房及設備折舊           | 1,170                    | 1,146                    |
| 投資物業折舊               | 15                       | 16                       |
| 銀行利息收入               | (499)                    | (93)                     |
| 股息收入                 | (13)                     | (12)                     |
| 出售物業、廠房及設備收益         | (126)                    | (172)                    |
| 融資成本                 | 56                       | 72                       |
| 缺陷工程責任撥備             | (32)                     | (138)                    |
| 虧損性合約撥備              | (472)                    | -                        |
| <b>營運資金變動前經營現金流量</b> | <b>311</b>               | <b>944</b>               |
| 營運資金變動：              |                          |                          |
| 合約資產減少               | 3,007                    | 765                      |
| 合約負債增加               | 2,029                    | 1,991                    |
| 貿易及其他應收款項減少／(增加)     | 304                      | (751)                    |
| 貿易及其他應付款項增加          | 10,252                   | 9,650                    |
| <b>經營所得現金</b>        | <b>15,903</b>            | <b>12,599</b>            |
| (已繳)／退回所得稅           | (15)                     | 58                       |
| <b>經營活動所得現金淨額</b>    | <b>15,888</b>            | <b>12,657</b>            |
| <b>投資活動所得現金流量</b>    |                          |                          |
| 已抵押存款減少              | -                        | (1,000)                  |
| 已收股息                 | 13                       | 12                       |
| 已收利息                 | 499                      | 93                       |
| 購買物業、廠房及設備項目         | (505)                    | (321)                    |
| 出售物業、廠房及設備所得款項       | 143                      | 325                      |



## 中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

|                   | 截至十二月三十一日止六個月            |                          |
|-------------------|--------------------------|--------------------------|
|                   | 二零二三年<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千新加坡元<br>(未經審核) |
| 投資活動所得/(所用)現金淨額   | <u>150</u>               | <u>(891)</u>             |
| 融資活動所得現金流量        |                          |                          |
| 已付利息              | (56)                     | (72)                     |
| 償還貸款及借款           | (513)                    | (703)                    |
| 租賃土地之租賃負債付款       | <u>(89)</u>              | <u>(87)</u>              |
| 融資活動所用現金淨額        | <u>(658)</u>             | <u>(862)</u>             |
| 現金及現金等價物增加淨額      | 15,380                   | 10,904                   |
| 期初現金及現金等價物        | <u>22,913</u>            | <u>13,877</u>            |
| 期末現金及現金等價物        | <u><u>38,293</u></u>     | <u><u>24,781</u></u>     |
| 現金及現金等價物結餘分析      |                          |                          |
| 現金及銀行結餘(定期存款除外)   | 6,285                    | 10,781                   |
| 定期存款              | 35,008                   | 19,000                   |
| 減：已抵押存款           | <u>(3,000)</u>           | <u>(5,000)</u>           |
| 綜合現金流量表所列現金及現金等價物 | <u><u>38,293</u></u>     | <u><u>24,781</u></u>     |

隨附的會計政策及解釋性附註構成中期簡明綜合財務報表的一部分。



# 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

## 1. 公司資料

光榮建築控股有限公司(「本公司」)為一間開曼群島註冊成立的有限公司。本公司註冊辦事處位於Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands，而本公司的新加坡總部及主要營業地點位於11 Joo Koon Crescent Singapore 629022。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要從事於新加坡提供一般樓宇及建築服務。

英熙創投有限公司(「英熙」)(一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的公司)為本公司的直接控股公司及最終控股公司。

## 2. 重大會計政策資料

### 2.1 編製基準

截至二零二三年十二月三十一日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則第34號*中期財務報告編製*。

未經審核中期簡明綜合財務資料不包括年度財務報表中要求的所有資料及披露，應與本集團截至二零二三年六月三十日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

除非另有說明，否則未經審核中期簡明綜合財務資料以新加坡元(「新加坡元」)呈列，且所有數值均四捨五入至最接近的千位(「千新加坡元」)。

### 2.2 本集團採納的新訂準則、詮釋及修訂

編製未經審核中期簡明綜合財務報表所採納的會計政策與編製本集團截至二零二三年六月三十日止年度的綜合財務報表所遵循的會計政策一致，惟採納自二零二三年七月一日起生效的新訂準則除外。本集團並無提早採納已頒佈但尚未生效的任何其他準則、詮釋或修訂。

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止財政期間首次應用多項修訂及詮釋，惟對其未經審核中期簡明綜合財務報表並無影響。



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 3. 重大會計判斷及估計

編製未經審核中期簡明綜合財務報表需要管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響各期間末的收益、開支、資產及負債的呈報金額，以及或然負債的披露。該等假設及估計的不確定因素可能導致須於未來期間對受影響資產或負債的賬面值作出重大調整。

編製本未經審核中期簡明綜合財務資料時，管理層於應用本集團的會計政策及估計不確定因素的關鍵來源時作出的重大判斷與截至二零二三年六月三十日止年度的綜合財務報表所應用者相同。

### 4. 金融風險管理

本集團的活動使其面臨信貸風險、流動性風險及市場風險。

未經審核中期簡明綜合財務資料並不包括須於年度財務報表載列的全部金融風險管理資料及披露，故應與本集團截至二零二三年六月三十日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

自截至二零二三年六月三十日止財政年度以來，本集團的金融風險管理政策概無變動。

### 5. 分部資料

#### 經營分部資料

就管理而言，本集團根據其產品及服務劃分業務單位，並設有以下三個可呈報經營分部：

- (a) 建築分部從事一般樓宇及建築服務業務。
- (b) 物業分部從事宿舍租賃及管理業務。
- (c) 企業分部包括本集團企業服務及投資持有活動。

概無對經營分部進行合併以組成上述可呈報經營分部。



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 5. 分部資料(續)

#### 經營分部資料(續)

管理層分別監察各業務單位的經營業績，以就資源分配及表現評估作出決策。分部業績根據經營利潤或虧損進行評估，與綜合財務報表中的利潤或虧損計量方式一致。分部資產及負債之計量方式與財務報表所採用者一致。

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

|            | 建築<br>千新加坡元   | 物業<br>千新加坡元 | 企業<br>千新加坡元  | 合計<br>千新加坡元   |
|------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 收益         |               |             |              |               |
| 外部客戶       | <u>64,341</u> | <u>312</u>  | <u>-</u>     | <u>64,653</u> |
| 分部業績       | <u>256</u>    | <u>302</u>  | <u>(346)</u> | <u>212</u>    |
| 分部資產       | <u>95,021</u> | <u>398</u>  | <u>1,288</u> | <u>96,707</u> |
| 分部負債       | <u>58,826</u> | <u>50</u>   | <u>155</u>   | <u>59,031</u> |
| 其他分部資料     |               |             |              |               |
| 利息收入       | 499           | -           | -            | 499           |
| 融資成本       | 56            | -           | -            | 56            |
| 物業、廠房及設備折舊 | 1,170         | -           | -            | 1,170         |
| 投資物業折舊     | <u>15</u>     | <u>-</u>    | <u>-</u>     | <u>15</u>     |



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 5. 分部資料(續)

#### 經營分部資料(續)

截至二零二二年十二月三十一日止六個月

|               | 建築<br>千新加坡元   | 物業<br>千新加坡元 | 企業<br>千新加坡元  | 合計<br>千新加坡元   |
|---------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| <b>收益</b>     |               |             |              |               |
| 外部客戶          | <u>53,277</u> | <u>318</u>  | <u>-</u>     | <u>53,595</u> |
| <b>分部業績</b>   | <u>130</u>    | <u>316</u>  | <u>(321)</u> | <u>125</u>    |
| <b>分部資產</b>   | <u>80,795</u> | <u>310</u>  | <u>1,509</u> | <u>82,614</u> |
| <b>分部負債</b>   | <u>47,280</u> | <u>37</u>   | <u>217</u>   | <u>47,534</u> |
| <b>其他分部資料</b> |               |             |              |               |
| 利息收入          | 93            | -           | -            | 93            |
| 融資成本          | 72            | -           | -            | 72            |
| 物業、廠房及設備折舊    | 1,146         | -           | -            | 1,146         |
| 投資物業折舊        | <u>16</u>     | <u>-</u>    | <u>-</u>     | <u>16</u>     |

#### 地理資料

本集團於該等期間的收益均來自位於新加坡的外部客戶，而本集團於該等期間結束時的非流動資產(金融資產除外)均位於新加坡。



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 6. 收益

收益指提供一般樓宇及建築服務的建築合約的合約收益的適當部分。

#### 收益拆分資料

本集團的客戶合約收益拆分如下：

|           | 截至十二月三十一日止六個月            |                          |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
|           | 二零二三年<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千新加坡元<br>(未經審核) |
| 按收益來源劃分   |                          |                          |
| 一般樓宇及建築   | 64,341                   | 53,277                   |
| 宿舍租賃      | 312                      | 318                      |
|           | <u>64,653</u>            | <u>53,595</u>            |
| 按收益確認時間劃分 |                          |                          |
| 於一段時間     | <u>64,653</u>            | <u>53,595</u>            |



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 7. 其他收入及收益

|               | 截至十二月三十一日止六個月            |                          |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
|               | 二零二三年<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千新加坡元<br>(未經審核) |
| <b>其他收入</b>   |                          |                          |
| 政府補助(附註)      | 83                       | 134                      |
| 銀行利息收入        | 499                      | 93                       |
| 租金收入          | 257                      | 220                      |
| 權益投資之股息收入     | 13                       | 12                       |
|               | <u>852</u>               | <u>459</u>               |
| <b>收益</b>     |                          |                          |
| 出售物業、廠房及設備的收益 | 126                      | 172                      |
|               | <u>978</u>               | <u>631</u>               |

附註：政府補助為一間附屬公司從新加坡多個政府機構收到的有關僱傭獎勵、生產力提升以及新型冠狀病毒(「**新型冠狀病毒**」)的相關補助。已確認的政府補助概無附帶任何未達成的條件或或然事項。

政府補助包括新型冠狀病毒相關補助約61,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約122,000新加坡元)。

### 8. 融資成本

|                 | 截至十二月三十一日止六個月            |                          |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
|                 | 二零二三年<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千新加坡元<br>(未經審核) |
| <b>以下各項的利息：</b> |                          |                          |
| 銀行貸款            | 18                       | 28                       |
| 租購              | —*                       | 4                        |
| 租賃負債            | 38                       | 40                       |
|                 | <u>56</u>                | <u>72</u>                |

\* 金額少於1,000新加坡元





## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 9. 除稅前溢利

除稅前溢利於計入下列各項後得出：

|                           | 截至十二月三十一日止六個月            |                          |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                           | 二零二三年<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二二年<br>千新加坡元<br>(未經審核) |
| 建築工程成本                    | 61,510                   | 50,628                   |
| 折舊(附註(a))                 | 1,170                    | 1,146                    |
| 減：計入建築工程成本的金額             | (844)                    | (923)                    |
|                           | <u>326</u>               | <u>223</u>               |
| 投資物業折舊                    | 15                       | 16                       |
| 與短期租賃及低價值資產租賃有關的開支(附註(b)) | 42                       | 3                        |
| 收租投資物業產生的直接經營開支(包括維修及維護)  | 17                       | 13                       |
| 僱員福利開支(不包括董事薪酬)：          |                          |                          |
| 薪金、津貼及實物利益                | 5,943                    | 4,926                    |
| 退休金計劃供款(不包括董事退休金計劃供款)     | 318                      | 225                      |
|                           | <u>6,261</u>             | <u>5,151</u>             |
| 減：計入建築工程成本的金額             | <u>(4,776)</u>           | <u>(3,527)</u>           |
|                           | <u><u>1,485</u></u>      | <u><u>1,624</u></u>      |

附註：

- (a) 截至二零二三年十二月三十一日止六個月的折舊包括物業、廠房及設備折舊約1,075,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約1,051,000新加坡元)及使用權資產折舊約95,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約95,000新加坡元)。
- (b) 本集團租賃若干租賃物業、倉庫物業及工人宿舍，租賃期為12個月或以下或者價值較低。本集團已就該等租賃應用「短期租賃」及「低價值資產租賃」確認豁免。



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 10. 所得稅開支

根據開曼群島的規則及規例，本公司毋須繳納開曼群島的任何所得稅。本公司為新加坡稅務居民，須遵守新加坡稅法。

由於本集團於各財政期間並未於香港及新加坡產生任何應課稅溢利，因此並無就香港利得稅及新加坡企業所得稅作出任何撥備。

### 11. 股息

本公司於截至二零二三年十二月三十一日止六個月並無派付或宣派任何股息(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：無)。

### 12. 每股盈利

截至二零二三年十二月三十一日止六個月的每股基本盈利乃根據本公司股東應佔期內未經審核溢利約212,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月未經審核溢利：約125,000新加坡元)及於本期間已發行普通股加權平均數800,000,000股(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：800,000,000股)計算。

由於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止各六個月期間本集團已發行普通股不具有潛在攤薄影響，故並無就攤薄對該等期間所呈列的每股基本盈利作出調整。

### 13. 物業、廠房及設備

截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本集團收購資產成本約為505,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約321,000新加坡元)的資產。

截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本集團已出售賬面淨值為17,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約153,000新加坡元)的資產，產生出售收益淨額約126,000新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約172,000新加坡元)。

### 14. 按公平值計入其他全面收益的股本投資

本集團按公平值計入其他全面收益的股本投資均為按公平值列賬的上市股本投資，且並非持作買賣。



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 15. 貿易及其他應收款項

|          | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二三年<br>六月三十日<br>千新加坡元<br>(經審核) |
|----------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 貿易應收款項   | 8,302                               | 9,601                            |
| 未開賬單應收款項 | 10,281                              | 9,447                            |
| 預付款項     | 97                                  | 85                               |
| 向分包商墊付款項 | -                                   | 122                              |
| 按金       | 785                                 | 453                              |
| 其他應收款項   | 78                                  | 139                              |
|          | <u>19,543</u>                       | <u>19,847</u>                    |

貿易應收款項不計利息，期限一般為30天，按原發票金額(即於初始確認時的公平值)確認。

未開賬單應收款項指客戶在期末之前發出施工證書但尚未向客戶開具賬單的應計收益。本集團對未開賬單收益的權利屬無條件。

其他應收款項包括代表分包商進行的採購，金額為約73,000新加坡元(二零二三年六月三十日：約137,000新加坡元)。該款項為無抵押、免息及須於要求時償還。



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 15. 貿易及其他應收款項(續)

於各報告期末基於發票日期的貿易應收款項賬齡分析如下：

|         | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二三年<br>六月三十日<br>千新加坡元<br>(經審核) |
|---------|-------------------------------------|----------------------------------|
| —1個月內   | 5,128                               | 6,697                            |
| —1至2個月內 | 3,174                               | 2,858                            |
| —2至3個月內 | —                                   | 41                               |
| —3個月以上  | —                                   | 5                                |
|         | <hr/>                               | <hr/>                            |
|         | <b>8,302</b>                        | <b>9,601</b>                     |

本集團於各報告期末評估是否存在任何貿易應收款項減值的客觀跡象。本集團竭力嚴格控制所有未收應收款項，並制定信貸控制措施盡量降低信貸風險。高級管理層定期審閱逾期結餘。本集團並未就貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸加強措施。

本集團應用國際財務報告準則第9號規定的簡化方法就預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)計提撥備，該方法允許對所有貿易應收款項採用全期預期虧損撥備。本集團已根據內部信貸評級及相關結餘的賬齡按個別基準評估貿易應收款項的減值，而本公司董事認為，該等結餘的信貸風險於相關期間並無顯著增加。預期信貸虧損按應收賬款預期年期基於過往觀察到的違約概率作出估計，並就可以合理成本或努力獲取的前瞻性資料作出調整。考慮到債務人的良好信貸記錄，且收款虧損並不重大，因此於二零二三年十二月三十一日及二零二三年六月三十日並無就貿易應收款項計提預期信貸虧損。



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 16. 合約結餘

與客戶合約產生的合約結餘相關的資料披露如下：

|                 | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二三年<br>六月三十日<br>千新加坡元<br>(經審核) |
|-----------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 合約資產：           |                                     |                                  |
| —保證金應收款項(附註(a)) | 773                                 | 773                              |
| —其他合約資產(附註(b))  | 16,109                              | 19,116                           |
| 合約資產總額          | 16,882                              | 19,889                           |
| 合約負債            | (9,961)                             | (7,932)                          |

附註：

- 根據建築合約所訂明，合約客戶持有的保證金應收款項乃產生自本集團的建築工程業務，於建築工程完成並獲合約客戶接受後一至兩年內結算。
- 其他合約資產主要與本集團就於報告日期已完成但尚未由客戶委任的測量師認證的建築工程而收取代價的權利有關。合約資產於該項權利成為無條件時轉撥至應收款項。
- 本集團應用國際財務報告準則第9號規定的簡化方法就預期信貸虧損計提撥備，該方法允許對所有合約資產採用全期預期虧損撥備。本集團已根據內部信貸評級及相關結餘的賬齡按個別基準評估合約資產的減值，而本公司董事認為，該等結餘的信貸風險於相關期間並無顯著增加。預期信貸虧損按應收賬款預期年期基於過往觀察到的違約概率作出估計，並就可以合理成本或努力獲取的前瞻性資料作出調整。考慮到債務人的良好信貸記錄，且過往產生的收款虧損並不重大，因此於二零二三年十二月三十一日及二零二三年六月三十日並無就合約資產計提預期信貸虧損。
- 合約負債為本集團因已向客戶收取代價而須向客戶轉讓貨品及提供服務的責任。合約負債於本集團履行合約時確認為收益。



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 16. 合約結餘(續)

附註：(續)

- (e) 於二零二三年十二月三十一日及二零二三年六月三十日，一間保險公司向本集團客戶發出金額分別為約25,152,000新加坡元的履約保函以代替現金保證金，擔保本集團妥善履行及遵守本集團與客戶所訂立合約項下的責任。倘本集團未能向已獲發履約保函的客戶提供令其滿意的履約服務，該等客戶可要求保險公司向其支付一筆或多筆有關要求書中訂明的款項。本集團其後將須向保險公司作出相應賠償。該等履約保函將於合約工程完成後解除。履約保函由兩名本公司董事提供的個人擔保或企業擔保作擔保。

### 17. 貿易及其他應付款項

|          | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二三年<br>六月三十日<br>千新加坡元<br>(經審核) |
|----------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 貿易應付款項   | 10,690                              | 4,367                            |
| 應計分包商成本  | 19,930                              | 17,436                           |
| 應計營運開支   | 599                                 | 1,150                            |
| 保證金應付款項  | 11,716                              | 10,021                           |
| 已收按金     | 139                                 | 149                              |
| 應付商品及服務稅 | 755                                 | 455                              |
|          | <b>43,829</b>                       | <b>33,578</b>                    |

本集團的貿易應付款項為無抵押、免息，一般平均結算期為30至60天。

應計分包商成本是指於報告期末已產生但尚未收到相關發票的分包商成本。



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 17. 貿易及其他應付款項(續)

於各報告期末，基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

|        | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二三年<br>六月三十日<br>千新加坡元<br>(經審核) |
|--------|-------------------------------------|----------------------------------|
| –1個月內  | 7,829                               | 3,720                            |
| –1至2個月 | 2,043                               | 393                              |
| –2至3個月 | 223                                 | 82                               |
| –3個月以上 | 595                                 | 172                              |
|        | <hr/>                               | <hr/>                            |
|        | 10,690                              | 4,367                            |
|        | <hr/> <hr/>                         | <hr/> <hr/>                      |

保證金應付款項指根據與分包商協定的合約條款及條件，本集團於工程完成後一段時間內扣留的應付分包商的合約款項。

於報告期末，結算本集團保證金應付款項的預期到期日分析如下：

|       | 二零二三年<br>十二月三十一日<br>千新加坡元<br>(未經審核) | 二零二三年<br>六月三十日<br>千新加坡元<br>(經審核) |
|-------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 1年內到期 | 5,318                               | 5,723                            |
| 1年後到期 | 6,398                               | 4,298                            |
|       | <hr/>                               | <hr/>                            |
|       | 11,716                              | 10,021                           |
|       | <hr/> <hr/>                         | <hr/> <hr/>                      |



## 中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 18. 股本

|                | 二零二三年十二月三十一日      |                | 二零二三年六月三十日        |                |
|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                | 股份數目<br>千股        | 股本<br>千港元      | 股份數目<br>千股        | 股本<br>千港元      |
| 法定：            |                   |                |                   |                |
| 每股面值0.01港元的普通股 | <u>15,000,000</u> | <u>150,000</u> | <u>15,000,000</u> | <u>150,000</u> |
| 已發行及繳足：        |                   |                |                   |                |
| 每股面值0.01港元的普通股 | <u>800,000</u>    | <u>1,389</u>   | <u>800,000</u>    | <u>1,389</u>   |

### 19. 金融工具的公平值

金融工具的公平值為市場參與者之間於計量日期進行的有序交易中，出售資產所收取或轉讓負債所支付的價格。

於各報告期末，股本投資的公平值乃基於市場報價(分類為公平值層級的第一級)。由於該等工具期限較短，其他金融資產及金融負債的公平值基本與其賬面值相若。計息銀行貸款的公平值已按條款、信貸風險及剩餘期限相若的工具目前可獲得的利率對預期未來現金流量貼現後計算得出。

截至二零二三年十二月三十一日及二零二三年六月三十日止各期間，就金融工具而言，第一級與第二級之間並無公平值計量轉移，第三級亦無任何轉入或轉出。

### 20. 批准中期簡明綜合財務資料

截至二零二三年十二月三十一日止六個月期間的未經審核中期簡明綜合財務資料已於二零二四年二月二十八日獲本公司董事會(「董事會」)批准及授權刊發。





## 管理層討論及分析

### 業務回顧

本集團為在新加坡提供樓宇建築工程的主承包商，工程項目包括新建以及加建及改動（「加建及改動」）工程。本集團擁有逾36年多種樓宇的樓宇建築工程經驗，包括(i)機構樓宇(如教育機構、醫院及療養院)；(ii)商業樓宇(如辦公大樓及餐廳)；以及(iii)工業及住宅樓宇。本集團以其優質工程著名，特別是在公營界別樓宇建築工程方面。

於二零二三年十二月三十一日，本集團手頭有6個(二零二三年六月三十日：6個)建築項目(包括在建項目及尚未開工的項目)，總合約價值約為482.8百萬新加坡元(二零二三年六月三十日：約482.8百萬新加坡元)。

### 展望

根據新加坡貿易與工業部（「貿工部」）於二零二四年二月十五日刊發的公告，新加坡經濟於二零二三年增長1.1%。貿工部估計二零二四年國內生產總值增長預測為「1.0%至3.0%」。因此，新加坡經濟於二零二三年第四季度按年增長2.2%，較上一季度的1.0%增幅出現加速增長。經季節性調整後，經濟按季增長1.2%，較第三季度的1.0%增幅略有增長。由於公營及私營界別的建築工程量增加，建築業按年增長5.2%，較第三季度的3.7%增幅為快。因此，經季節性調整後，行業按季增長2.0%，高於上一季度的1.9%增幅。

於二零二四年一月二十九日，新加坡金融管理局（「新加坡金管局」）維持新加坡元名義有效匯率（新加坡元名義有效匯率）政策帶的現行升幅，浮動於中位數的幅度及水平均未改變。經濟學家指出，新加坡金融管理局對經濟成長更樂觀，但對通脹持更謹慎的態度，因此其降低整體通脹（非核心通脹）的全年預測。



## 管理層討論及分析

新加坡建設局(「**建設局**」)於二零二四年一月十五日宣佈，二零二四年的總體建築需求預期介乎320億新加坡元至380億新加坡元。預期公營界別需求佔總體建築需求的約55%，主要由於建屋發展局不斷增加接單生產公寓供應，持續帶動大量籌劃中的公營房屋項目。此外，工業及機構樓宇建築預期將大力推動公營界別需求，更多項目用於建造水處理廠、教育樓宇及社區會所。在地鐵線建設及其他基礎設施工程的持續支持下，預計土木工程建築需求將保持穩定。

私營界別建築需求預計於二零二四年介乎140億新加坡元至170億新加坡元，與二零二三年的數字相若。建設局預計，於二零二四年對私營界別建築的需求將主要來自政府土地銷售相關的住宅發展、兩個綜合度假村擴建、商用物業重建以及混合用途物業及工業設施發展。

作為樓宇承建商，本集團的業務重心將維持不變—矢志成為公營及私營界別建築工程的領先主承建商。本集團將以審慎樂觀的態度向前邁進，將自身打造成為強大且具韌性的公司。本集團相信，持續投資以加強本集團的員工隊伍及採用新建築技術以支持提高建築工程的生產力，將增強本集團在新建築工程招標及交付方面的競爭優勢。

### 財務回顧

#### 收益

本集團截至二零二三年十二月三十一日止六個月的收益約為64.7百萬新加坡元，較截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約53.6百萬新加坡元增加約11.1百萬新加坡元或約20.7%。收益增加主要由於與上一期間投入的建築項目相比，截至二零二三年十二月三十一日止六個月已投入更多建築項目。

#### 銷售成本

截至二零二三年十二月三十一日止六個月的銷售成本約為61.5百萬新加坡元，較截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約50.6百萬新加坡元增加約10.9百萬新加坡元或約21.5%。該增加乃主要由於建築活動增加，與收益增幅一致。



## 管理層討論及分析

### 毛利及毛利率

毛利由截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約3.0百萬新加坡元增加約0.1百萬新加坡元至截至二零二三年十二月三十一日止六個月的約3.1百萬新加坡元，而毛利率由截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約5.5%下跌至截至二零二三年十二月三十一日止六個月的約4.9%。儘管毛利增加，但毛利率下降乃主要由於截至二零二三年十二月三十一日止六個月確認虧損性合約(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：無)所致。

### 其他收入及收益

其他收入及收益由截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約0.6百萬新加坡元增加約0.4百萬新加坡元至截至二零二三年十二月三十一日止六個月的約1.0百萬新加坡元。增加乃主要由於因銀行結餘增加而所賺的銀行利息收入較上一期間增加所致。

### 融資成本

本集團的融資成本由截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約72,000新加坡元減少約16,000新加坡元至截至二零二三年十二月三十一日止六個月的約56,000新加坡元。減少乃主要由於截至二零二三年十二月三十一日止六個月的平均借款額較低。

### 所得稅開支

由於本集團於截至二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日止六個月並無錄得任何應課稅溢利，故並無產生所得稅開支。

### 期間溢利

由於上述因素影響，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止六個月錄得溢利約0.2百萬新加坡元，而截至二零二二年十二月三十一日止六個月錄得溢利約0.1百萬新加坡元。



## 管理層討論及分析

### 流動資金、財務資源及資本架構

本集團的資本包括普通股，而本公司的資本架構主要包括已發行股本及儲備。

本集團於二零二三年十二月三十一日的現金及現金等價物結餘(以港元及新加坡元計值)約為38.3百萬新加坡元(二零二三年六月三十日：約22.9百萬新加坡元)。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的債務包括借款及租賃負債(以新加坡元計值)，約為2.8百萬新加坡元(二零二三年六月三十日：約3.4百萬新加坡元)。

本集團於二零二三年十二月三十一日錄得流動資產總額約77.7百萬新加坡元(二零二三年六月三十日：約65.6百萬新加坡元)及於二零二二年十二月三十一日錄得流動負債總額約57.3百萬新加坡元(二零二三年六月三十日：約45.6百萬新加坡元)。於二零二三年十二月三十一日，本集團的流動比率(按流動資產除以流動負債計算)約為1.4(二零二三年六月三十日：約1.4)。

於二零二三年十二月三十一日，本公司股東應佔本集團總權益維持穩定，約為37.7百萬新加坡元(二零二三年六月三十日：約37.4百萬新加坡元)。

### 資產負債比率

於二零二三年十二月三十一日，本集團的資產負債比率(按總債務(即借款及租賃負債的總和)除以總權益計算)約為7.4%(二零二三年六月三十日：約9.1%)。

### 或然負債

於二零二三年十二月三十一日及二零二三年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債。



## 管理層討論及分析

### 持有的重大投資，附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售，以及重大投資或購置資本資產的計劃

截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本集團並無任何重大投資，附屬公司、聯營公司或合營企業的重大收購或出售。除本文所披露外，於二零二三年十二月三十一日，本集團並無其他重大投資或購置資本資產的計劃。

### 資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無資本承擔(二零二三年六月三十日：無)。

### 財務政策

董事將繼續遵循審慎的政策管理本集團的現金，並保持強勁及穩健的流動資金，以確保本集團能夠充分利用未來的增長機會。

### 外幣風險

外幣風險指金融工具的公平值或未來現金流量將因匯率變動而波動的风险。本集團大部分交易、貨幣資產及負債均以新加坡元計值。

由於外幣風險並不重大，故本集團現時並無外幣對沖政策。然而，管理層將繼續密切監測本集團的外匯風險，並將於必要時考慮對沖重大外匯風險。



## 管理層討論及分析

### 前景

新加坡於二零二四年的經濟前景可謂審慎樂觀。新加坡政府預計二零二四年整體通脹溫和。全球經濟前景仍然好壞參半。地緣政治不穩及全球經濟潛在衰退可能對新加坡的經濟表現產生負面影響。

建設局預計中期建築需求將持續增長，預期二零二五年至二零二八年期間每年介乎310億新加坡元至380億新加坡元。公營界別已作好準備充分利用該需求，於同期投入預計每年190億新加坡元至230億新加坡元，當中建築項目及土木工程分別約佔70%及30%。地鐵發展、醫院重建、綜合發展及初級學院翻新等項目將推動公營界別建築需求。此外，建設局預計，私營界別建築需求將保持穩定，於二零二五年至二零二八年期間每年介乎120億新加坡元至150億新加坡元。經考慮最近的合約及對於二零二四年建築需求的預測，二零二四年的總賬面建築產量預計將增加至介乎340億新加坡元至370億新加坡元，其反映近年持續的需求水平使增幅趨勢持續。

儘管前景樂觀，但預計建築供應鏈將面對行業整合及挑戰，加上建築材料價格上漲、成本超支、勞動力市場緊張及項目招標競爭等問題依然存在。此外，商品及服務稅(GST)及碳稅上升等因素均可能會對價格構成上漲壓力。

### 中期股息

董事會建議不就截至二零二三年十二月三十一日止六個月期間派付中期股息(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：無)。



## 管理層討論及分析

### 僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團有459名僱員(二零二二年十二月三十一日：355名僱員)。截至二零二三年十二月三十一日止六個月，員工成本總額為約6.3百萬新加坡元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約5.2百萬新加坡元)。本集團僱員的薪金及福利始終維持在市場水平，僱員的獎勵與表現掛鈎。薪酬待遇每年檢討。員工福利包括對強制性供款基金的供款、津貼及表現花紅。

### 報告期後重大事項

於截至二零二三年十二月三十一日止六個月之後及直至中期報告日期，概無重大期後事項。

### 分部資料

如於中期簡明綜合財務報表附註5所披露，本集團分部資料已予呈列。

### 集團資產抵押

於二零二三年十二月三十一日的銀行融資以約3.0百萬新加坡元的已抵押定期存款作抵押，於二零二三年六月三十日的銀行融資則以賬面淨值約11.2百萬新加坡元的租賃樓宇及約3.0百萬新加坡元的已抵押定期存款作抵押。



## 其他資料

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，各董事及本公司主要行政人員於本公司或任何其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份或債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或記錄於本公司須根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊的權益及淡倉，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

| 姓名                 | 身份／權益性質 | 所持／<br>擁有權益的<br>股份數目 | 股權百分比 |
|--------------------|---------|----------------------|-------|
| Kwan Mei Kam先生(附註) | 受控法團權益  | 600,000,000          | 75%   |
| Tay Yen Hua女士(附註)  | 受控法團權益  | 600,000,000          | 75%   |

附註：英熙乃由Kwan Mei Kam先生及Tay Yen Hua女士按同等份額擁有100%權益。因此，根據證券及期貨條例，Kwan Mei Kam先生及Tay Yen Hua女士被視為或當作於英熙持有的所有本公司股份中擁有權益。

除上文所披露外，於二零二三年十二月三十一日，董事或本公司主要行政人員概無於本公司或任何其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的任何股份、相關股份或債權證中，擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或本公司須根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須記錄於當中所指的登記冊或知會本公司及聯交所的權益或淡倉。





## 其他資料

### 主要股東於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

就董事或本公司主要行政人員所知，於二零二三年十二月三十一日，以下實體被視為於本公司股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可在任何情況下於本公司或本集團任何其他成員公司的股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上權益：

| 名稱 | 身份／權益性質 | 所持／<br>擁有權益的<br>股份數目 | 股權百分比 |
|----|---------|----------------------|-------|
| 英熙 | 實益擁有人   | 600,000,000          | 75%   |

除上文所披露外，於二零二三年十二月三十一日，主要或重要股東或其他人士(權益載於上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉」一節的董事及本公司主要行政人員除外)概無於本公司股份、相關股份及債權證中擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊的權益或淡倉，或直接或間接擁有附帶權利可於所有情況下在本公司或本集團任何其他成員公司的股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益。

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。



## 其他資料

### 競爭及利益衝突

截至二零二三年十二月三十一日止六個月，除本集團業務外，董事或本公司控股股東（「**控股股東**」）或彼等各自的聯繫人概無於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益，或與本集團擁有根據聯交所證券上市規則（「**上市規則**」）第8.10條須予披露的任何其他利益衝突。

### 不競爭承諾

為避免本集團與控股股東之間出現任何潛在競爭，Kwan Mei Kam先生、Tay Yen Hua女士及英熙（各為一名「**契諾人**」，統稱「**契諾人**」）已於二零一九年十二月十七日與本公司（為其本身及代表其附屬公司）訂立不競爭契據（「**不競爭契據**」）。根據不競爭契據，各契諾人已不可撤回及無條件地向本公司（為其本身及代表其附屬公司）承諾，在不競爭契據生效期間，其不會且將促使其聯繫人（本集團任何成員公司除外）不直接或間接發展、收購、投資、參與、進行或從事、涉及或有意參與或以其他方式參加與本集團任何成員公司的現有業務活動構成競爭或可能構成競爭的業務。

各契諾人進一步承諾，倘其任何緊密聯繫人（本集團任何成員公司除外）獲提供或獲悉任何可能與本集團業務競爭的商機，其將（且其將促使其聯繫人）以書面形式通知本集團，而本集團有權優先選擇利用該商機。本集團須在收到書面通知後六個月內（或更長時間，惟倘本集團須完成上市規則不時規定的任何批准程序）通知契諾人本集團是否將行使優先選擇權。



## 其他資料

本集團僅在所有獨立非執行董事(於有關機會中並無任何權益)批准後方可行使優先選擇權。倘存在利益衝突或潛在利益衝突，有關契諾人及其他有利益衝突的董事(如有)應放棄參加董事會所有會議及於會上投票，並不得算作法定人數，有關會議包括但不限於考慮是否行使優先選擇權的獨立非執行董事的相關會議。

承諾人已向本公司確認，自不競爭契據生效日期起至本中期報告日期，彼等及彼等各自的聯繫人士(定義見上市規則)已遵守不競爭契據所載的承諾。

### 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載標準守則作為規管董事進行證券交易的行為守則。經作出具體查詢後，全體董事確認彼等於截至二零二三年十二月三十一日止六個月及直至本中期報告日期均已全面遵守標準守則規定的標準且並無不合規事件。

### 購股權計劃

本公司的購股權計劃(「**購股權計劃**」)乃於二零一九年十二月十七日有條件採納。董事認為，購股權計劃憑藉其廣泛的參與基礎，將使本集團能夠就僱員、董事及其他選定參與者所作貢獻對彼等作出獎勵。這將符合上市規則第17章及其他相關規則及規定。購股權計劃的進一步詳情載於招股章程附錄五「法定及一般資料—D.購股權計劃」一節。根據購股權計劃，董事可全權酌情根據購股權計劃之條款，向本集團任何僱員(全職或兼職)、任何執行、非執行及獨立非執行董事、諮詢人及顧問授出購股權，以認購本公司股份。購股權計劃旨在讓本公司向選定參與者授出購股權，作為彼等對本集團所作貢獻之激勵或獎勵。參與者獲授購股權的資格，將由董事不時根據彼等對參與者對本集團發展及增長所作貢獻的意見而釐定。



## 其他資料

於任何12個月期間，因根據購股權計劃授出之購股權(包括已行使及尚未行使之購股權)獲行使而發行及將予發行之本公司股份總數不得超過本公司已發行股本之1%。倘向一名承授人額外授出購股權會導致於截至額外授出日期(包括當日)止的12個月期間該名人士行使根據購股權計劃獲授及將獲授之所有購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)後本公司已發行及將予發行之股份數目合共超過不時已發行股份之1%，則有關額外授出必須於股東大會獲本公司股東批准，且該名承授人及其緊密聯繫人(或倘承授人為關連人士，則其聯繫人)須放棄表決。

根據購股權計劃，自採納日期起因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃授出之所有購股權獲行使而可發行之最高股份數目合共不得超出80,000,000股，即股份獲准於聯交所上市及買賣當日全部已發行股份之10%。此10%限額可隨時經本公司股東在股東大會上批准後更新，惟因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出之所有購股權獲行使而可能發行之本公司股份總數，不得超過批准經更新限額當日本公司已發行股份之10%。因根據購股權計劃及本公司任何其他計劃已授出但尚未行使之所有尚未行使購股權獲行使而可能發行之本公司股份總數，不得超過本公司不時已發行股份之30%。倘根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃授出之購股權獲行使將導致超出限額，則不得授出購股權。

授出購股權之要約須於作出有關要約日期(包括該日)起計5日內以書面形式接納。購股權承授人須於接納要約時就獲授購股權向本公司支付1港元。購股權可根據購股權計劃之條款於董事會釐定之期間內任何時間行使，惟行使期自授出日期起計不得超過十年，並受提早終止條文所規限。



## 其他資料

向本公司董事、主要行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人授出購股權，須經獨立非執行董事(不包括身為承授人之任何獨立非執行董事)批准。倘向主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之任何緊密聯繫人授出任何購股權，將導致於截至有關授出日期(包括當日)止任何的12個月期間內，因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃已向該人士授出及將予授出之所有購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)獲行使而發行及將予發行之股份總數合共超過本公司已發行股份之0.1%，且總值超過5百萬港元，則須經本公司股東於本公司股東大會上以投票表決方式批准。

購股權所涉及本公司股份之認購價將由董事會釐定並知會參與者，且須為下列各項之最高者：(i)本公司股份於購股權授出日期(必須為交易日)在聯交所每日報價表所報之收市價；(ii)本公司股份於緊接購股權授出日期前五個交易日在聯交所每日報價表所報之平均收市價；及(iii)本公司股份於購股權授出日期之面值。

購股權計劃將於自二零二零年一月八日起計十年內維持十足效力，除非由股東於本公司股東大會上提早終止，否則將於緊接該計劃十週年前一個營業日之營業時間結束時屆滿。於本中期報告日期，購股權計劃剩餘年期約為六年。

自購股權計劃獲採納以來概無授出任何購股權，於二零二三年及二零二二年十二月三十一日亦無任何尚未行使之購股權。由於截至二零二三年十二月三十一日止六個月概無根據購股權計劃授出購股權，因此截至二零二三年十二月三十一日止六個月並無任何股份可就購股權計劃項下授出之購股權而予以發行。

於二零二三年一月一日及二零二三年十二月三十一日，根據購股權計劃可供授出之購股權總數為80,000,000份。截至二零二三年十二月三十一日止六個月，概無購股權獲授出、行使、到期、註銷或失效，且購股權計劃項下並無尚未行使之購股權。因此，本公司於截至二零二三年十二月三十一日止六個月並無任何股份可就購股權計劃項下授出之購股權而予以發行。此外，本公司未能取得股份於緊接根據上市規則第17.07(1)(d)條行使購股權當日前的加權平均收市價。



## 其他資料

### 企業管治常規

本公司致力於實現及維持高水平的企業管治，由於董事會相信良好及有效的企業管治常規是獲得及維持本公司股東及其他持份者信任的關鍵，並且對於鼓勵問責制及透明度，從而令本集團持續成功及為本公司股東創造長期價值至關重要。本公司已採納上市規則附錄C1所載企業管治守則（「**企業管治守則**」）的原則及守則條文。於截至二零二三年十二月三十一日止六個月期間及直至本中期報告日期，本公司已全面遵守企業管治守則，惟下文所述之守則條文第C.2.1條除外。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應有所區分，不應由同一人士擔任，以避免權力集中於一位人士。Kwan Mei Kam先生為本公司的董事會主席（「**主席**」）及行政總裁。鑒於Kwan Mei Kam先生為本集團創辦人，自本集團成立以來一直經營及管理本集團，董事會相信由Kwan Mei Kam先生擔任兩個職務有助有效管理及業務發展，符合本集團最佳利益。尤其是，本公司正積極物色合適人選以分擔本公司行政總裁的職務。因此，董事認為於該情況下偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條屬恰當。

Tay Yen Hua女士是Kwan Mei Kam先生的配偶，而關曙明女士是Kwan Mei Kam先生的女兒。除上述披露者外，董事會成員之間，及尤其是主席及主要行政人員之間並不存在任何關係（包括財務、業務、家庭或其他重大／相關關係）。

本公司委聘的外部服務機構指派吳愷盈女士為本公司的公司秘書。吳愷盈女士具備所需的資格及經驗，能夠履行本公司的公司秘書職責。根據企業管治守則的守則第C.6.1條，發行人可委任外聘服務提供者提供公司秘書服務，惟發行人應披露其內部一名可供該外聘服務提供者聯絡的較高職位人士的身份。就此而言，本公司已提名主席兼執行董事Kwan Mei Kam先生作為吳愷盈女士的聯絡人。



## 其他資料

### 根據上市規則第13.51B(1)條更新董事資料

自上一份年報至本中期報告日期，根據上市規則第13.51(2)(a)至(e)及(g)條規定須予披露的董事資料並無變動。

### 審核委員會

本公司的審核委員會(「**審核委員會**」)乃於二零一九年十二月十七日成立。審核委員會主席由獨立非執行董事龐廷武先生擔任，其他成員包括獨立非執行董事曹顯裕先生及武冬青博士以及非執行董事林亞烈先生。審核委員會的書面職權範圍已登載於聯交所網站及本公司網站。

審核委員會的主要職責主要為審閱財務資料及申報流程、內部控制程序及風險管理體系、審核計劃以及與外部核數師的關係及安排，以使本公司僱員能夠以保密方式對本公司財務報告、內部控制或其他事項中可能存在的當情況提出疑問。

本公司已遵守上市規則第3.21條，審核委員會(必須包括至少三名成員且必須由獨立非執行董事擔任主席)的至少一名成員為獨立非執行董事，其具備適當的專業資格或與會計相關的財務管理專業知識。

本集團截至二零二三年十二月三十一日止六個月的中期簡明綜合財務報表未經本公司獨立核數師審核，但已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團截至二零二三年十二月三十一日止六個月的中期簡明綜合財務報表符合適用會計準則及上市規則，並已作出充分披露。

承董事會命  
光榮建築控股有限公司  
主席兼執行董事  
**Kwan Mei Kam**

新加坡，二零二四年二月二十八日