

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。



## KASEN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

### 卡森國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的受豁免有限公司)

(股份代號：496)

### 年度業績公告 截至二零二三年十二月三十一日止年度

卡森國際控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核綜合業績連同截至二零二二年十二月三十一日止年度的比較數字如下。

#### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入	4	956,757	863,429
銷售成本		(607,100)	(612,883)
毛利		349,657	250,546
其他收入	5	9,179	21,141
其他收益及虧損	6	32,800	136,897
應佔聯營公司業績		5,589	(1,283)
銷售及分銷成本		(69,816)	(81,867)
行政開支		(177,116)	(188,742)
金融資產減值虧損撥回淨額		3,044	3,692
融資成本	7	(42,655)	(63,139)
除所得稅前溢利	8	110,682	77,245
所得稅開支	9	(44,773)	(17,495)
年內溢利		65,909	59,750

其他全面收益(包括重新分類調整)

其後不會重新分類至損益的項目：

透過其他全面收益按公平值計量之金融資產之公平值虧損  
有關透過其他全面收益之金融資產之公平值變動之所得稅

(1,086) (840)

271 210

(815) (630)

其後將重新分類至損益的項目：

換算海外業務財務報表的匯兌溢利

1,685 10,751

年內其他全面收益(包括重新分類調整及扣除稅項)

870 10,121

年內全面收益總額

66,779 69,871

應佔年內溢利：

—本公司擁有人  
—非控股股東

70,426 68,279

(4,517) (8,529)

65,909 59,750

應佔溢利及全面收益總額：

—本公司擁有人  
—非控股股東

71,296 77,734

(4,517) (7,863)

66,779 69,871

本公司擁有人應佔每股盈利

(以每股人民幣元列示)

基本及攤薄

11

4.88分 4.59分

## 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 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>資產及負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		967,535	989,052
使用權資產		134,705	140,908
於聯營公司的權益		23,394	24,297
無形資產		26	96
透過其他全面收益按公平值計量之金融資產		–	18,763
透過損益按公平值計量之金融資產		21,355	41,805
收購永久業權土地的預付款項		127,004	125,362
收購物業、廠房及設備的預付款項		503	–
持作發展或出售土地		262,138	–
遞延稅項資產		75,931	66,119
		<u>1,612,591</u>	<u>1,406,402</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		63,963	69,643
待出售發展中物業		1,681,827	1,786,540
持作出售物業		998,636	765,677
貿易、票據及其他應收款項	12	952,093	1,193,026
預付所得稅		14,711	40,623
預付土地增值稅		6,494	6,711
已抵押銀行存款		81,650	88,750
物業發展業務的受限制銀行存款		3,271	4,024
現金及現金等值項目		567,542	460,310
		<u>4,370,187</u>	<u>4,415,304</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	13	404,181	464,455
租賃負債		20,176	22,550
合約負債		546,371	489,178
銀行借貸		284,128	217,764
應付稅項		219,059	236,190
應付附屬公司非控股股東款項		227,364	78,565
		<u>1,701,279</u>	<u>1,508,702</u>

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動資產淨值	<u>2,668,908</u>	<u>2,906,602</u>
總資產減流動負債	<u>4,281,499</u>	<u>4,313,004</u>
非流動負債		
租賃負債	10,821	29,793
銀行借貸	444,083	551,418
遞延稅項負債	<u>13,145</u>	<u>19,786</u>
	<u>468,049</u>	<u>600,997</u>
資產淨值	<u><u>3,813,450</u></u>	<u><u>3,712,007</u></u>
股本及儲備		
股本	1,654	1,654
儲備	<u>3,750,967</u>	<u>3,679,671</u>
本公司擁有人應佔權益	<u>3,752,621</u>	<u>3,681,325</u>
非控股股東	<u>60,829</u>	<u>30,682</u>
權益總額	<u><u>3,813,450</u></u>	<u><u>3,712,007</u></u>

附註：

## 1. 一般資料

卡森國際控股有限公司(「本公司」)於二零零二年十二月十九日根據開曼群島一九六一年第三號法例(經綜合及修訂)第二十二章公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-111, Cayman Islands, 其香港主要營業地點位於香港上環皇后大道中183號中遠大廈11樓1107室。本公司股份自二零零五年十月二十日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。

本公司為投資控股公司，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事(i)製造及買賣軟體傢俱；(ii)土地及物業發展；及(iii)經營旅遊業相關業務。

## 2. 編製基準

該等綜合財務報表乃依照國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)所發佈的所有適用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」，包括所有適用的個別國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)及香港公認會計準則而編製。綜合財務報表亦符合香港公司條例的披露規定及包含聯交所證券上市規則(「上市規則」)的適用披露規定。

編製該等綜合財務報表使用的重大會計政策概述如下。除另有說明外，該等政策已於所有呈列年度貫徹應用。已發佈但尚未生效的國際財務報告準則之採納及對本集團綜合財務報表的影響(如有)於附註3披露。

綜合財務報表已根據歷史成本法編製，惟若干按公平值計量的金融工具除外。除另有說明外，綜合財務報表以人民幣千元(「人民幣千元」)呈列。

務請注意，編製綜合財務報表時運用會計估計及假設。儘管該等估計基於管理層對目前事件及行動所深知及判斷，惟實際結果最終可能有別於該等估計。

## 3. 採納新訂及經修訂國際財務報告準則

### 於二零二三年一月一日開始的年度期間生效的經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團首次應用下列由國際會計準則理事會頒佈與本集團營運有關及對本集團於二零二三年一月一日開始的年度期間的綜合財務報表有效的經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務報告 第2號(修訂本)	會計政策的披露
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
國際會計準則第12號(修訂本)	產生自單一交易的資產及負債相關的遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅務改革—支柱二示範規則

除下文所述者外，採納該等新訂及經修訂國際財務報告準則並無對本期間及過往期間業績及財務狀況的編製及呈列方式構成重大影響。

### **國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號 (修訂本)「會計政策的披露」**

國際會計準則第1號(修訂本)規定實體須於其財務報表中披露重要會計政策資料而非其主要會計政策。該等修訂本亦就如何識別重要政策資料提供若干指引並舉例說明會計政策資料何時可能為重要。

國際財務報告準則實務報告第2號隨後進行修訂，就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供指引及例子。

國際會計準則第1號(修訂本)於二零二三年一月一日或之後開始之年度報告期間生效並作前瞻性應用，且允許提前應用。除綜合財務報表附註之會計政策所披露可能需予修訂以順應上述變動之外，董事預期該等修訂本對綜合財務報表概無其他重大影響。

### **已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則**

本集團並無提早採納下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注資 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回交易中的租賃負債 <sup>1</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號的相關修訂本 <sup>1</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	具有契約的非流動負債 <sup>1</sup>
國際會計準則第7號及 國際財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排 <sup>1</sup>
國際會計準則第21號(修訂本)	缺乏可交換性 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二五年一月一日或之後開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 尚未釐定生效日期

董事預期，所有新訂及經修訂國際財務報告準則將於新訂及經修訂國際財務報告準則生效日期或之後開始的首個期間在本集團會計政策內採用。預期會對本集團的會計政策構成影響的新訂及經修訂國際財務報告準則的資料載於下文。其他新訂及經修訂國際財務報告準則預期不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

#### 4. 收入及分部資料

本公司執行董事(即主要經營決策者(「主要經營決策者」)，負責分配資源及評估經營分部的表現)已釐定本集團的經營及可報告分部如下：

- (i) 製造及買賣軟體傢俱(「製造」)；
- (ii) 土地及物業發展(「土地及物業發展」)；及
- (iii) 其他(主要包括提供旅遊業相關服務、餐飲及娛樂服務以及提供物業管理服務)(「其他」)。

本集團按可報告分部劃分的收入分析如下：

截至二零二三年十二月三十一日止年度：

	製造 人民幣千元	土地及 物業發展 人民幣千元	其他 人民幣千元	撇銷 人民幣千元	合計 人民幣千元
對外銷售	529,668	300,912	126,177	-	956,757
分部間銷售	-	-	2,004	(2,004)	-
	<u>529,668</u>	<u>300,912</u>	<u>128,181</u>	<u>(2,004)</u>	<u>956,757</u>

截至二零二二年十二月三十一日止年度：

	製造 人民幣千元	土地及 物業發展 人民幣千元	其他 人民幣千元	撇銷 人民幣千元	合計 人民幣千元
對外銷售	599,778	173,421	90,230	-	863,429
分部間銷售	-	-	1,014	(1,014)	-
	<u>599,778</u>	<u>173,421</u>	<u>91,244</u>	<u>(1,014)</u>	<u>863,429</u>

## 客戶合約收入分類

截至二零二三年十二月三十一日止年度：

	製造 人民幣千元	土地及 物業發展 人民幣千元	其他 人民幣千元	撇銷 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>主要地區市場</b>					
美國	416,073	-	-	-	416,073
中華人民共和國(「中國」)， 包括香港	60,749	278,345	128,181	(2,004)	465,271
柬埔寨	43,327	22,567	-	-	65,894
歐洲	7,012	-	-	-	7,012
其他	2,507	-	-	-	2,507
	<u>529,668</u>	<u>300,912</u>	<u>128,181</u>	<u>(2,004)</u>	<u>956,757</u>
<b>主要產品及服務</b>					
銷售軟體傢俱	529,668	-	-	-	529,668
出售物業	-	300,912	-	-	300,912
旅遊業相關服務	-	-	54,326	-	54,326
餐飲及娛樂	-	-	56,617	(2,004)	54,613
物業管理服務	-	-	17,238	-	17,238
	<u>529,668</u>	<u>300,912</u>	<u>128,181</u>	<u>(2,004)</u>	<u>956,757</u>
<b>收入確認時間</b>					
某一時間點	529,668	300,912	20,254	(2,004)	848,830
經過一段時間轉移	-	-	107,927	-	107,927
	<u>529,668</u>	<u>300,912</u>	<u>128,181</u>	<u>(2,004)</u>	<u>956,757</u>

截至二零二二年十二月三十一日止年度：

	製造 人民幣千元	土地及 物業發展 人民幣千元	其他 人民幣千元	撇銷 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>主要地區市場</b>					
美國	493,320	—	—	—	493,320
中國，包括香港	75,233	173,421	91,244	(1,014)	338,884
柬埔寨	22,549	—	—	—	22,549
歐洲	5,681	—	—	—	5,681
其他	2,995	—	—	—	2,995
	<u>599,778</u>	<u>173,421</u>	<u>91,244</u>	<u>(1,014)</u>	<u>863,429</u>
<b>主要產品及服務</b>					
銷售軟體傢俱	599,778	—	—	—	599,778
出售物業	—	173,421	—	—	173,421
旅遊業相關服務	—	—	34,345	—	34,345
餐飲及娛樂	—	—	26,009	(1,014)	24,995
物業管理服務	—	—	30,890	—	30,890
	<u>599,778</u>	<u>173,421</u>	<u>91,244</u>	<u>(1,014)</u>	<u>863,429</u>
<b>收入確認時間</b>					
某一時間點	599,778	173,421	26,009	(1,014)	798,194
經過一段時間轉移	—	—	65,235	—	65,235
	<u>599,778</u>	<u>173,421</u>	<u>91,244</u>	<u>(1,014)</u>	<u>863,429</u>

本集團按可報告分部劃分的業績分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>分部溢利／(虧損)</b>		
—製造	<b>49,109</b>	80,436
—土地及物業發展	<b>8,811</b>	(35,573)
—其他	<b>6,922</b>	(6,386)
	<u><b>64,842</b></u>	<u>38,477</u>
未分類企業收入	<b>2,068</b>	16,546
未分類其他收益及虧損	<b>(1,001)</b>	4,727
	<u><b>65,909</b></u>	<u>59,750</u>

本集團的其他分部資料分析如下：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	製造 人民幣千元	土地及 物業發展 人民幣千元	其他 人民幣千元	未分類 人民幣千元	合計 人民幣千元
應佔聯營公司業績	-	5,589	-	-	5,589
利息收入	1,220	119	54	25	1,418
非流動資產折舊及攤銷	(36,918)	(45,117)	(1,446)	(816)	(84,297)
融資成本	(9,391)	(31,576)	(1,635)	(53)	(42,655)
所得稅(開支)／抵免	(1,232)	(46,718)	3,177	-	(44,773)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	製造 人民幣千元	土地及 物業發展 人民幣千元	其他 人民幣千元	未分類 人民幣千元	合計 人民幣千元
應佔聯營公司業績	-	(1,283)	-	-	(1,283)
利息收入	1,041	7,789	201	5	9,036
非流動資產折舊及攤銷	(25,681)	(45,405)	(2,374)	(11,034)	(84,494)
融資成本	(9,483)	(34,271)	(19,349)	(36)	(63,139)
所得稅(開支)／抵免	(38,180)	27,416	(6,731)	-	(17,495)

經營分部的會計政策與本集團會計政策相同。分部溢利／(虧損) 主要指各分部所賺取的溢利／(產生的虧損) (並未計入集中管理成本、董事薪金及匯兌收益／(虧損))。此乃就資源分配及表現評估而向主要經營決策者作出呈報的方法。

分部間銷售按現行市場費率計算。

未分類企業收入／(開支) 主要包括財務擔保及透過損益按公平值計量的金融資產的公平值變動。

於二零二二年，來自製造分部的分部溢利包括出售位於中國浙江省海寧市的樓宇以及配套設備及裝置收益(附註6)。

## 地區資料

本集團的營運主要位於中國。

本集團的收入分析大體基於外部客戶的地理位置，除了物業銷售及提供物業管理服務之收入乃基於物業的地理位置。

本集團來自外部客戶的收入按地區呈列之詳情如下：

	來自外部客戶的收入	
	截至十二月三十一日止年度 二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
美國	416,073	493,320
中國，包括香港	465,271	338,884
柬埔寨	65,894	22,549
歐洲	7,012	5,681
其他	2,507	2,995
	<u>956,757</u>	<u>863,429</u>

本集團年內收入之分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售貨品		
軟體傢俱	529,668	599,778
住宅物業	300,912	173,421
	<u>830,580</u>	<u>773,199</u>
提供服務		
其他(附註)	126,177	90,230
	<u>956,757</u>	<u>863,429</u>

附註：金額主要包括提供旅遊業相關服務、餐飲及娛樂服務以及提供物業管理服務的收入。

#### 分配至客戶合約之餘下履約責任的交易價

於二零二三年十二月三十一日，分配至餘下履約責任(包括未履行或部分未履行)的交易價及確認收益之預期時間如下：

	土地及物業發展	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
逾期一年但不超過兩年	<u>902,000</u>	<u>—</u>

## 5. 其他收入

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
來自透過損益按公平值計量之金融資產股息收入	1,044	—
政府補貼(附註a)	980	4,247
利息收入(附註b)	1,418	9,036
分包費收入	—	145
租金收入(附註c)	3,330	4,656
其他	2,407	3,057
	<u>9,179</u>	<u>21,141</u>

附註：

- (a) 政府補貼指自政府獲得的各種業務發展獎勵。該等獎勵概無附帶特定條件。
- (b) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，利息收入包括解除對一項於聯營公司的貸款約人民幣823,000元(二零二二年：人民幣7,680,000元)的影響。
- (c) 租金收入指向外方短期租賃本集團備用生產倉庫不重要部分(現時分類為物業、廠房及設備)的收入。

## 6. 其他收益及虧損

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
提前終止使用權資產的收益	224	1,864
匯兌收益淨額	6,174	24,251
捐款	—	(35)
透過損益按公平值計量之金融資產之公平值變動	(626)	9,177
於首次確認時發出的財務擔保的公平值(附註b)	—	(16,275)
出售物業、廠房及設備的收益淨額(附註a)	2,119	24,547
出售附屬公司的收益	—	90,989
解除財務擔保(附註b)	5,425	5,425
撇銷應付款項	17,116	—
其他	2,368	(3,046)
	<u>32,800</u>	<u>136,897</u>

附註：

- (a) 於二零二二年，金額主要包括按總代價人民幣98,820,000元出售予獨立第三方位於中國浙江省海寧市的樓宇以及配套設備及裝置的收益人民幣17,989,000元。
- (b) 財務擔保撥備指於初步確認時確認的財務擔保公平值(附註16(b))。於損益確認的解除財務擔保指作為自首次確認起於擔保期內履行的履約義務(即提供擔保)所獲得之收入。

## 7. 融資成本

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行及其他借貸之利息開支(附註)	40,849	60,905
租賃負債之利息開支	1,806	2,234
	<u>42,655</u>	<u>63,139</u>

附註：於本年度，該等金額乃由發展中物業之資本化利息人民幣5,832,000元所抵銷(二零二二年：人民幣1,938,000元)。

## 8. 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：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
無形資產攤銷	69	160
物業、廠房及設備折舊	56,081	60,425
使用權資產折舊	28,147	23,909
折舊及攤銷總額	<u>84,297</u>	<u>84,494</u>
核數師酬金		
—審計服務	2,400	2,300
—非審計服務	750	800
金融資產減值虧損撥回淨額		
—貿易應收款項	(280)	(474)
—其他應收款項	(2,764)	(518)
—提供予聯營公司的貸款	—	(2,700)
	<u>(3,044)</u>	<u>(3,692)</u>
製造分部下確認為開支的存貨成本(包括存貨撥備淨額 人民幣1,545,000元)(二零二二年：人民幣930,000元)	387,499	418,652
土地及物業發展分部下確認為銷售成本的物業成本	156,332	131,258
與短期租賃有關之開支	5,080	2,233
物業、廠房及設備減值虧損	1,482	26,447
僱員成本(包括董事酬金)		
—工資、薪金及其他福利	162,674	158,461
—界定供款退休計劃供款	13,565	13,322
	<u>176,239</u>	<u>171,783</u>

## 9. 所得稅開支

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>即期所得稅</b>		
<b>—中國企業所得稅</b>		
—本年度	14,052	32,392
—過往年度超額撥備	(7,868)	(3,698)
—股息預扣稅	2,295	15,000
	<u>8,479</u>	<u>43,694</u>
<b>—柬埔寨企業稅</b>		
—本年度	5,445	3,382
—過往年度超額撥備	(2,212)	—
	<u>3,233</u>	<u>3,382</u>
土地增值稅	49,243	(26,517)
遞延稅項	<u>(16,182)</u>	<u>(3,064)</u>
所得稅開支總額	<u><u>44,773</u></u>	<u><u>17,495</u></u>

## 10. 股息

董事會不建議派付截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息。

## 11. 每股盈利

### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利乃按本公司擁有人應佔溢利人民幣70,426,000元(二零二二年：人民幣68,279,000元)除以截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度已發行普通股的加權平均數計算。每股盈利乃使用年內已發行普通股加權平均數1,443,141,881股(二零二二年：1,487,975,076股)計算。

### (b) 每股攤薄盈利

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的每股攤薄盈利的計算並未假設本公司尚未行使購股權已獲行使，該等購股權具有反攤薄作用，並將導致每股盈利增加。因此，截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

## 12. 貿易及票據應收款項

本集團授予其客戶介乎30至120天的信貸期。於報告期末，按發票日期呈列的貿易及票據應收款項的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
0至60天	38,544	52,059
61-90天	12,187	3,188
91-180天	4,506	7,384
181-365天	2,821	3,527
1年以上	18,449	15,121
	<u>76,507</u>	<u>81,279</u>

## 13. 貿易應付款項

貿易應付款項之信貸期因與不同供應商議定之期限而異。本集團獲其供應商授予60天的平均信貸期。按發票日期呈列之貿易應付款項的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
0至60天	221,003	165,296
61至90天	9,417	8,506
91至180天	4,083	5,494
181至365天	777	1,909
1至2年	7,094	21,723
2年以上	20,715	34,810
	<u>263,089</u>	<u>237,738</u>

## 14. 資本及其他承擔

於報告期末，本集團有以下資本及其他承擔：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>收購／添置承擔：</b>		
—物業、廠房及設備	2,297,412	2,295,956
—發展中物業	159,172	391,733
—持作發展或出售土地	235,905	—
—向投資基金出資	39,858	41,283
	<u>2,732,347</u>	<u>2,728,972</u>

## 15. 抵押資產

於二零二三年十二月三十一日，該等融資由以下各項作抵押：

- (i) 本集團賬面淨值人民幣11,020,000元(二零二二年：人民幣12,464,000元)之已抵押樓宇；
- (ii) 本集團已抵押銀行存款人民幣81,650,000元(二零二二年：人民幣88,750,000元)；
- (iii) 本集團已抵押之上市股本投資人民幣零元(二零二二年：人民幣18,763,000元)；及
- (iv) 本集團已抵押之若干發展中及持作出售物業人民幣1,076,400,000元(二零二二年：人民幣1,015,540,000元)。

## 16. 財務擔保合約

### (a) 向若干物業客戶就按揭融資提供擔保

於二零二三年十二月三十一日，本集團就銀行為購買本集團物業的該等客戶作出的按揭貸款而以其客戶為受益人向銀行提供擔保人民幣74,369,000元(二零二二年：人民幣64,472,000元)。由本集團向銀行提供之該等擔保將於銀行收到客戶相關物業的房產證作為獲授按揭貸款擔保的抵押時於一年內解除。由於很大程度上不會因結算引起流出，故本公司董事認為上述擔保的公平值於首次確認時及於報告日期並不重大。

### (b) 發出的財務擔保

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團重續就授予海寧森德皮革有限公司及鹽城市大豐華盛皮革有限公司(「持續關連交易集團」)(「持續關連交易總擔保」)及獨立第三方的銀行融資向銀行發出的財務擔保(「財務擔保」)，由二零二二年一月一日至二零二四年十二月三十一日為期三年，最高擔保額分別為人民幣393,000,000元及人民幣370,000,000元。財務擔保於二零二二年一月一日之公平值約為人民幣16,275,000元，已於綜合財務狀況表中確認為負債，而相應金額已計入損益。提供予持續關連交易集團及獨立第三方的財務擔保之公平值於首次確認時由獨立於本集團之專業估值師仲量聯行企業評估及諮詢有限公司釐定。隨後，作為解除截至二零二三年十二月三十一日止年度於損益確認的財務擔保列賬約人民幣5,425,000元(二零二二年：人民幣5,425,000元)即為自首次確認以來於擔保期履行履約義務(即提供擔保)所賺取的收入。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本公司董事已進行減值評估，並認為信貸風險自首次確認財務擔保合約以來並無顯著增加。因此，本集團就發出的財務擔保合約計提的虧損撥備乃按12個月預期信貸虧損的數額計量，概無虧損撥備於損益確認。因此，財務擔保合約乃按其首次確認的公平值減累計攤銷計量。

財務擔保負債的變動載列如下：

於二零二二年，持續關連交易集團繼續與中國的相關銀行進行磋商並物色合適人士以取代本集團作為部分或全部持續關連交易總擔保的擔保人。於二零二二年六月三十日，最高擔保金額已減少至約人民幣308,000,000元。有關持續關連交易總擔保的最新詳情已於本公司日期為二零二二年六月三十日的公告中披露。

本集團於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就向持續關連交易集團及獨立第三方發出的財務擔保所擔保的最高金額分別為人民幣308,000,000元及人民幣370,000,000元。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年初	10,850	—
於首次確認時確認財務擔保合約的公平值	—	16,275
財務擔保責任解除	(5,425)	(5,425)
於年末	<u>5,425</u>	<u>10,850</u>

## 17. 收購一間附屬公司

於二零二三年九月二十九日，本公司全資附屬公司卡森國際有限公司（「卡森國際」）與朱嘉允女士（「朱女士」）訂立買賣協議（「買賣協議」），據此，朱女士已同意出售，而卡森國際已同意購買Koh Kong Zhejiang Sez Co., Ltd（「Koh Kong」）的49%股權，代價為338,000,000港元（相當於約人民幣306,296,000元），其將以現金152,000,000港元（相當於約人民幣137,743,000元）及發行可換股債券186,000,000港元（相當於約人民幣168,553,000元）（統稱「總代價」）方式支付。

根據買賣協議，朱女士承諾：(i)於朱女士從獨立第三方收購位於柬埔寨的若干土地（「目標土地」）之後促使將目標土地的法定業權分四批正式轉讓予Koh Kong；及(ii)目標土地將不附帶任何產權負擔，且土地業權將不會存在任何缺陷。

本集團將於各批目標土地完成轉讓後5個營業日內分4期償付總代價。

於收購Koh Kong完成前，朱女士將若干目標土地轉讓予Koh Kong。於二零二三年十二月二十九日，本集團取得Koh Kong之控制權，且Koh Kong成為本集團之附屬公司。

於二零二三年十二月三十一日，錄得作為「應付附屬公司非控股股東款項」項下的應付代價約77,677,000港元（相當於約人民幣70,391,000元）。於截至二零二三年十二月三十一日止年度後，本集團已以現金68,400,000港元（相當於約人民幣61,984,000元）及發行可換股債券83,611,000港元（相當於約人民幣75,768,000元）的方式悉數結算第一期及第二期總代價。

於收購前，Koh Kong概無經營任何業務或有實質性經營，主要資產為持作發展或出售土地。因此，本集團認為收購Koh Kong實質為一項資產收購，所支付的收購代價與所收購的資產淨值之間的差額確認為持作發展或出售土地賬面值的調整。

Koh Kong於收購日期的可識別資產及負債合計公平值詳情如下：

	收購時確認的 資產及負債 人民幣千元
物業、廠房及設備	86
持作發展或出售土地	262,138
貿易及其他應收款項	2,114
銀行結餘及現金	456
貿易及其他應付款項	(2,126)
應付股東款項	(82,570)
應付集團公司款項	(36,442)
	<hr/>
<b>收購資產淨值</b>	<b>143,656</b>
	<hr/>
<b>已收購附屬公司的銀行及手頭現金</b>	
	<hr/>
收購附屬公司的現金流入	<b>456</b>
	<hr/> <hr/>

## 管理層討論及分析

### 業績概覽

#### 財務回顧

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司連同其附屬公司（「本集團」）錄得綜合營業額人民幣956,800,000元（二零二二年：人民幣863,400,000元），與二零二二年相比上升約10.8%。收入增加主要原因為，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團於物業發展項目的物業交付量較二零二二年增加，土地及物業發展分部收入增加約人民幣127,500,000元。

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的毛利為人民幣349,700,000元（二零二二年：人民幣250,600,000元），與二零二二年相比增加約人民幣99,100,000元或約39.5%。本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的毛利率約為36.5%（二零二二年：29.0%）。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司擁有人應佔純利約為人民幣70,400,000元（二零二二年：溢利人民幣68,300,000元），與二零二二年相比增加約人民幣2,100,000元或約3.1%。溢利增加的主要原因為，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團土地及物業發展項目的物業交付量較二零二二年增加。進一步討論情況載於本節以下內容。

#### 按業務分部回顧

本集團於二零二三年的可報告業務分部主要包括製造及買賣軟體傢俱業務、土地及物業發展及其他（主要包括旅遊及相關服務、餐飲及娛樂服務以及物業管理服務）。

下表顯示本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度按業務分部劃分的總營業額以及截至二零二二年十二月三十一日止年度的比較數字：

	二零二三年		二零二二年		年對年變動
	人民幣 百萬元	%	人民幣 百萬元	%	%
製造及買賣軟體傢俱	529.7	55.4	599.8	69.5	-11.7
土地及物業發展	300.9	31.4	173.4	20.1	73.5
其他	126.2	13.2	90.2	10.4	39.8
合計	<u>956.8</u>	<u>100.0</u>	<u>863.4</u>	<u>100.0</u>	10.8

## 製造及買賣軟體傢俱業務

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的製造及買賣軟體傢俱業務實現總營業額約人民幣529,700,000元，相比二零二二年度同期的總營業額約人民幣599,800,000元下降約11.7%。本集團在二零二三年度內的製造及買賣軟體傢俱業務錄得純利約人民幣49,100,000元，相比二零二二年度同期的純利約人民幣80,400,000元減少約38.9%。受到國際地緣政治衝突和國際貿易摩擦的不利影響，來自美國和歐洲的主要客戶減少在中國的訂單採購。集團通過與客戶加強溝通協商、保障優質服務等措施盡量維持在手訂單。同時，努力提升位於柬埔寨的傢俱出口基地的生產和交貨能力，持續推動供應鏈完善、物流成本的降低和生產效率的提高。通過位於中國和柬埔寨的兩大生產基地，滿足客戶的不同採購需求，保證集團在國際軟體傢俱市場的競爭力和可持續發展。

## 土地及物業發展業務

於二零二三年十二月三十一日，本集團在中國大陸及柬埔寨共有七個處於不同發展階段或持作出售的物業項目。物業發展分部於二零二三年的營業額為人民幣300,900,000元，較二零二二年的人民幣173,400,000元增加約73.5%，銷售額增加的主要原因為二零二三年度內物業交付較去年同期增加。因此，該分部於二零二三年產生的經營收益為人民幣8,800,000元（二零二二年：經營虧損人民幣35,600,000元）。

於二零二三年十二月三十一日的本集團物業項目組合載列如下。

序號	項目名稱	地點／郵政地址	本集團 應佔權益	總地盤面積 (平方米) (「平方米」)	狀態	估計竣工/ 實際竣工年份 (附註)	用途
1	亞洲灣	海南省瓊海市博鰲鎮 濱海大道博鰲·亞洲灣	92%	590,165	發展中	二零二五年	住宅及旅遊度假區
2	三亞項目	海南省三亞市天涯區 師部農場路夢幻水上樂園	80.5%	1,423,987	發展中	二零二八年	住宅、酒店及旅遊度假區
3	錢江方洲	江蘇省鹽城市亭湖區 東進中路66號	100%	335,822	竣工	二零一五年	住宅及商業
4	卡森·衛星城	浙江省海寧市海雲路1號	100%	469,867	竣工	二零一九年	住宅及商業
5	長白天地	吉林省延吉市安圖縣 二道白河鎮	89%	118,195	竣工	二零一五年	住宅及酒店
6	錢江綠洲	江蘇省鹽城市鹽都區 開創路29號	55%	108,138	竣工	二零二一年	住宅及商業
7	金邊卡森花園	柬埔寨金邊	49%	291,035	發展中	二零二六年	住宅
合計				<u>3,337,209</u>			

附註：預計竣工年份是根據各項目的現狀及進度得出，並於必要時進行變更及調整。

下表載列於二零二三年十二月三十一日的發展中或持作出售物業分析。

序號	項目名稱	總建築面積 (「建築面積」) (平方米)	發展中／竣工 建築面積 (平方米)	可銷售總 建築面積 (平方米)	於二零二三年	於二零二三年	平均售價 (人民幣／ 平方米)
					十二月 三十一日 累計已售出 建築面積 (平方米)	十二月 三十一日 累計已交付 建築面積 (平方米)	
1	亞洲灣	718,665	404,709	590,165	214,475	201,433	20,708
2	錢江方洲	775,292	775,292	670,065	670,065	670,065	17,631
3	卡森·衛星城	957,224	957,224	708,730	708,730	708,730	—*
4	長白天地	122,412	122,412	122,010	51,598	43,554	3,004
5	錢江綠洲	334,899	334,899	260,296	253,824	253,685	8,770
6	金邊卡森花園(一期)	64,527	64,527	63,782	37,974	3,104	7,271
合計		<u>2,973,019</u>	<u>2,659,063</u>	<u>2,415,048</u>	<u>1,936,666</u>	<u>1,880,571</u>	

\* 本項目已竣工及所有物業均已交付。

## 經營支出、稅項及擁有人應佔溢利

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團銷售及分銷成本減少至約人民幣69,800,000元，較二零二二年約人民幣81,900,000元減少約14.7%。減少主要由於於二零二三年製造及買賣軟體傢俱分部銷售額較二零二二年減少，故該分部所用的銷售及分銷成本減少所致。於二零二三年，本集團的銷售及分銷成本與營業額的比率下降至約7.3%，而二零二二年則約為9.5%。

於二零二三年，行政開支約為人民幣177,100,000元，較二零二二年約人民幣188,700,000元減少約6.1%。行政開支較二零二二年維持在相對穩定水平。

按本集團根據國際財務報告準則第9號採納之相關會計政策，本集團金融資產減值虧損撥回由二零二二年約人民幣3,700,000元減少約人民幣700,000元至二零二三年約人民幣3,000,000元。

於二零二三年，本集團融資成本約為人民幣42,700,000元，較二零二二年約人民幣63,100,000元減少約人民幣20,400,000元。融資成本主要為本集團於本集團銀行及租賃負債的利息開支借貸中引致的成本。融資成本減少乃主要由於本集團於回顧年度內的銀行借貸減少及較高的物業項目之資本化利息所致。

於二零二三年，本集團的其他收益及虧損錄得的淨收益約為人民幣32,800,000元，而二零二二年錄得的淨收益約為人民幣136,900,000元。有關其他收益及虧損之詳情，請參閱綜合財務報表附註6。

於二零二三年，本集團所得稅約為人民幣44,800,000元，較二零二二年約人民幣17,500,000元增加約人民幣27,300,000元。該增加乃主要由於(1)物業發展項目所產生的中國土地增值稅淨增加約人民幣75,800,000元；及由(2)主要因中國附屬公司應課稅溢利減少而導致中國所得稅減少約人民幣35,200,000元；及(3)遞延稅項沖回增加約人民幣13,100,000元抵銷。

根據上述因素，於二零二三年，本公司擁有人應佔溢利增加約3.1%至約人民幣70,400,000元(二零二二年：人民幣68,300,000元)。

## 資本支出

資本支出由二零二二年約人民幣8,000,000元增加至二零二三年約人民幣48,900,000元(包括在建工程約人民幣23,600,000元)。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，資本支出主要包括為經營而購買物業、設備及廠房施工所用開支約人民幣48,900,000元。

## 財務資源、流動資金及資本結構

### 銀行借貸

於二零二三年十二月三十一日，本集團銀行借貸約為人民幣728,200,000元(其中約9.5%(二零二二年：4.8%)以美元計值及約90.5%(二零二二年：95.2%)以人民幣計值)，較於二零二二年十二月三十一日約人民幣769,200,000元減少約5.3%。於二零二三年十二月三十一日，本集團須於一年內償還及一年後償還的尚未償還銀行借貸約為人民幣284,100,000元及約人民幣444,100,000元(二零二二年：於一年內償還及一年後償還約人民幣217,800,000元及約人民幣551,400,000元)。

### 週轉期、流動資金及資本負債

二零二三年存貨週轉天數維持於54天(二零二二年：54天)。

本集團於二零二三年繼續維持嚴謹信貸政策。於二零二三年，本集團製造及買賣軟體傢俱業務分部的貿易及票據應收款項週轉天數增加至33天(二零二二年：24天)。

於二零二三年，本集團製造及買賣軟體傢俱業務分部的貿易及票據應付款項週轉天數增加至53天(二零二二年：44天)。

本集團於二零二三年十二月三十一日的流動比率為2.6（二零二二年十二月三十一日：2.9）。於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等值項目結餘約為人民幣567,500,000元（二零二二年十二月三十一日：約人民幣460,300,000元）。於二零二三年十二月三十一日，本集團現金及現金等值項目結餘約89.4%（二零二二年：85.3%）以人民幣計值、約10.1%（二零二二年：13.9%）以美元計值、約0.4%（二零二二年：0.7%）以港元及日圓計值及少於0.1%（二零二二年：0.1%）以其他貨幣計值。於二零二三年十二月三十一日，資本負債比率為19.4%（二零二二年十二月三十一日：20.9%）。於二零二三年十二月三十一日，負債淨額相對股本權益比率為4.3%（二零二二年十二月三十一日：8.4%）。資本負債比率乃根據銀行借貸相對擁有人權益計算，而負債淨額相對股本權益比率則根據銀行借貸減除現金及現金等值項目相對擁有人權益計算。於二零二三年，本集團的信貸融資按持續基準更新，由此提供充足現金以滿足本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的營運資金需要。

## 資本結構

本集團的資本結構包括債務（包括銀行借貸）、本公司一名董事及一家關連公司之墊款及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）。

## 重大收購及出售

於二零二三年九月二十九日，卡森國際（本公司全資附屬公司）與朱嘉允女士訂立買賣協議，據此，朱嘉允女士已同意出售，而卡森國際已同意購買Koh Kong Zhejiang Sez Co., Ltd.（「目標公司」）49%股權，代價為338,000,000港元，其將由本公司以現金及發行可換股債券方式支付。朱嘉允女士是朱張金先生（本公司控股股東）的女兒。因此，朱嘉允女士為本公司關連人士。目標公司為一間根據柬埔寨法律註冊之有限公司，主要從事工業開發項目。於二零二三年十二月二十九日進行的買賣完成後及於二零二三年十二月三十一日，朱嘉允女士及卡森國際分別持有目標公司51%及49%。由於本公司已獲得對目標公司董事會的控制權，因此目標公司視為本公司附屬公司及其財務業績已併入本集團的財務業績。有關詳情請參閱本公司日期為二零二三年九月二十九日之公告。

除所披露者外，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度並無任何重大收購或出售。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

除「未來計劃及前景」一節所披露者外，董事確認，於本公告日期，除本集團在土地及物業發展的日常業務外，目前並無收購任何重大投資或資本資產的計劃。

## 重大投資

除所披露者外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度本公司並無持有其他重大投資。

## 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團有若干或然負債。有關詳情請參閱綜合財務報表附註16。

## 資產抵押

本集團若干資產已抵押作為授予本集團的銀行借貸及銀行融資的擔保。有關詳情請參閱綜合財務報表附註15。

## 資本及其他承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團有已訂約但未作出撥備的總資本及其他支出人民幣2,732,300,000元（二零二二年：人民幣2,729,000,000元），其中人民幣159,200,000元（二零二二年：人民幣391,700,000元）乃與待出售發展中物業相關。有關詳情請參閱綜合財務報表附註14。

## 外匯風險

本集團軟體傢俱出口相關業務（包括銷售與採購）主要以美元計值，故大部分貿易應收款項承受匯率波動風險。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無從事任何對沖活動，但本集團將繼續密切監察相關情況並於適當時候作出必要安排。

## 僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團共僱用約2,285名全職僱員（二零二二年十二月三十一日：約2,117名），包括管理層員工、技術人員、銷售人員及工人。於二零二三年，本集團僱員酬金的總開支約為人民幣176,200,000元（二零二二年：約人民幣171,800,000元），佔本集團營運收入約18.4%（二零二二年：19.9%）。本集團的僱員薪酬政策乃按個別僱員表現制定，將每年定期予以檢討。除公積金計劃（適用於香港僱員）、國家管理退休金計劃（適用於中國僱員）、全國社會保障積金計劃（適用於柬埔寨僱員）供款及醫療保險外，亦會根據個別員工表現的評估而以酌情花紅及僱員購股權獎勵僱員。

本集團的僱員薪酬政策乃由董事會參照僱員各自的資歷及經驗、所承擔的責任、對本集團的貢獻及同類行政人員職位之現行市場薪酬水平釐定。董事薪酬乃由董事會及本公司薪酬委員會（「薪酬委員會」）（由本公司股東（「股東」）於股東週年大會上授權）經考慮到本集團經營業績、個人表現及市場的可資比較統計資料而釐定。

本集團亦已採納購股權計劃，以向董事、合資格僱員及第三方服務供應商提供獎勵。有關該等計劃的進一步詳情載於本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報「董事會報告」一節。

## 未來計劃及前景

憑藉多年從事國際業務積累的資源和經驗，本集團將持續加大在中國境外的投資力度。柬埔寨政治環境穩定、經濟處於高速發展期、勞動力豐富、稅收政策優惠、資金自由流動，是本集團國際業務投資的重點國家。二零二三年內，本集團啟動了位於柬埔寨的大型工業園區建設運營工作。該工業園區除了引入本集團的傢俱生產工廠及相關上游配套合作廠家，以完善軟體傢俱全產業鏈之外，還為有意向來柬埔寨投資發展的中資企業提供土地、廠房、供水供電、物業服務等。通過土地廠房的銷售／出租和基礎設施服務帶來的收入，將為本集團開闢新的利潤增長點。同時，本集團將重點尋找在亞洲和非洲開展電力能源業務的機會，進入火力發電和新能源發電領域。

於軟體傢俱業務領域，主要的產能將轉移至柬埔寨，大幅增加自柬埔寨向歐美客戶的出口額。柬埔寨的生產基地將建設新的工廠、進一步擴大產能、完善供應鏈、提高產品的綜合競爭力，確保本集團的軟體傢俱業務保持平穩發展。

於物業發展領域，堅持不在中國境內繼續投資房地產的原則，加快項目銷售、處置低效資產，回籠資金。物業發展業務的重點區域轉向位於柬埔寨金邊的房地產項目，以打造當地標杆性精品地產項目為目標，做好開發、建設、銷售工作。

於旅遊度假業務領域，隨著國內市場的迅速復甦，預期將會有較好的表現。集團將抓住中國政府鼓勵國內旅遊消費的有利契機，開發旅遊度假產品，以優質的服務吸引更多的遊客。

本公司將繼續密切監測其未來計劃的資金需求。於本公告日期，董事認為本集團有充足的內部資金資源撥付未來計劃，惟亦將考慮日後自銀行或金融機構獲得短期貸款。

## 報告日期後事項

於報告日期二零二三年十二月三十一日後本集團沒有發生重大事項。

## 股息

董事不建議派付截至二零二三年十二月三十一日止年度的任何末期股息（二零二二年：無）。

並無股東放棄或同意放棄任何股息的安排。

## 就股東週年大會暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定有權出席本公司日期為二零二四年五月三十一日之股東週年大會（「股東週年大會」）並於會上投票的資格，本公司的股東名冊將由二零二四年五月二十八日至二零二四年五月三十一日（首尾兩日包括在內）暫停辦理股份過戶登記手續，而期間所有辦理本公司股份之過戶登記手續將不會生效。為符合資格出席股東週年大會並在會上投票，所有過戶文件連同有關股票必須於二零二四年五月二十七日下午四時三十分前呈交本公司的香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，辦理股份過戶登記手續。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司及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。

## 企業管治守則

截至二零二三年十二月三十一日止整個年度，本公司已遵守上市規則附錄C1第2部所載之企業管治守則（「企業管治守則」）的守則條文（「企業管治守則條文」），惟以下偏離除外：

## 守則條文第C.2.1條

根據企業管治守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，而不應由同一人士擔任。於回顧年度內，本公司並無區分主席與行政總裁之角色。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，朱張金先生擔任主席兼行政總裁，負責本集團整體業務運作。儘管偏離企業管治守則條文第C.2.1條，朱張金先生憑藉其於管理方面的豐富經驗及知識為本集團提供穩健及持續的領導，並維持本集團業務的持續運營。此外，在包括獨立非執行董事在內的董事會其他現有成員的監督下，董事會具備適當之權力制衡架構，可提供足夠制約以保障本公司及其股東的利益。因此，董事會認為，在目前情況下，偏離企業管治守則條文第C.2.1條屬適當。倘本公司能夠在本集團內或外界物色到具備適當領導才能、知識、技能及經驗之人選，本公司仍考慮委任一名新行政總裁以接替朱先生。然而，基於本集團業務之性質及範圍（尤其在中國），以及行政總裁一職需要對皮革及軟體傢俱市場有深入認識和經驗，現無法確定本公司能夠委任行政總裁之時間。

董事會將繼續檢討該事項。隨著本公司持續發展及增長，本公司將繼續監察及修訂本公司的企業管治政策，以確保這些政策達到聯交所要求的普遍規則及標準。

## 董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3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」）作為有關董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出特定查詢後，彼等確認各自於截至二零二三年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則所載必要準則的條文。

## 審核委員會

本公司已遵照上市規則第3.21及3.22條成立本公司審核委員會（「審核委員會」）。於二零二三年十二月三十一日及於本公告日期，審核委員會由全部三名獨立非執行董事（為周曉東先生（於二零二三年十二月十八日新任命）、張玉川先生及周玲強先生）組成。審核委員會已與管理層及外聘核數師共同檢討本集團採納的會計原則及慣例。審核委員會已與本公司的高級管理層舉行多次會議審議、監察及討論本公司的財務報告、內部監控原則及風險管理有效性，並建議加強本公司的內部監控及風險管理有效性，以及確保管理層於截至二零二三年十二月三十一日止年度已履行其職責，建立有效的內部監控體系。

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核年度業績已由審核委員會審閱。

審核委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司網頁查閱。

## **提名委員會**

本公司提名委員會（「提名委員會」）由三名成員組成，多數為獨立非執行董事，其中一名獨立非執行董事周曉東先生（於二零二三年十二月十八日新任命）為提名委員會主席。提名委員會負責提名董事、定期檢討董事會的架構及組成並物色及提名合資格人士，以委任為本公司新董事。

## **致同（香港）會計師事務所有限公司的工作範圍**

初步公告內有關本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度業績的數據乃經本集團核數師致同（香港）會計師事務所有限公司（「核數師」）同意，等同本集團的年度經審核綜合財務報表所載金額。根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則，核數師就此進行的工作不構成核證聘用，因此核數師不對初步公告發出任何核證。

## **足夠公眾持股量**

於截至二零二三年十二月三十一日止整個年度，本公司一直維持足夠的公眾持股量。

## **於聯交所網頁公佈資料**

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報載有上市規則規定的所有資料，將於適當時候寄發予股東及於聯交所網頁(<http://www.hkex.com.hk>)及本公司網頁(<http://www.irasia.com/listco/hk/kasen/index.htm>)公佈。

## 股東週年大會

本公司股東週年大會擬於二零二四年五月三十一日舉行。股東週年大會通告將於二零二四年四月二十九日或前後於聯交所網頁(<http://www.hkex.com.hk>)及本公司網頁(<http://www.irasia.com/listco/hk/kasen/index.htm>)公佈及寄發予股東。

承董事會命  
卡森國際控股有限公司  
主席  
朱張金

二零二四年三月二十八日

於本公告日期，執行董事為朱張金先生及周小紅女士，而獨立非執行董事為周曉東先生、張玉川先生及周玲強先生。

網頁：<http://www.irasia.com/listco/hk/kasen/index.htm>