

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份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。



WISE ALLY

Wise Ally International Holdings Limited

麗年國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：9918)

截至2022年12月31日止年度之全年業績公告

摘要

	截至12月31日止年度		
	2022年 千港元	2021年 千港元	變動
收益	1,335,549	1,047,330	27.5%
毛利	194,954	194,262	0.4%
毛利率	14.6%	18.5%	-390基點
經營溢利	32,107	34,978	-8.2%
本公司權益持有人應佔年內溢利	15,134	20,120	-24.8%
每股基本及攤薄盈利	15.1港仙	20.1港仙	-24.9%
		(經重述)	

全年業績

麗年國際控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)公告本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2022年12月31日止年度(「2022財政年度」)之綜合業績連同截至2021年12月31日止年度(「2021財政年度」)比較數據如下：

綜合全面收益表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	3	1,335,549	1,047,330
銷售成本		(1,140,595)	(853,068)
毛利		194,954	194,262
其他淨虧損	4	(9,774)	(14,743)
其他收入	4	3,288	1,740
銷售及分銷開支		(52,247)	(52,414)
行政開支		(97,573)	(93,481)
金融資產減值虧損		(6,541)	(386)
經營溢利		32,107	34,978
融資收入		725	41
融資成本		(11,519)	(7,571)
淨融資成本		(10,794)	(7,530)
一間合營公司之應佔虧損		(2,000)	—
除所得稅前溢利		19,313	27,448
所得稅開支	5	(4,179)	(7,328)
本公司權益持有人應佔年內溢利		15,134	20,120
其他全面(虧損)/收益： 其後可重新分類至損益的項目			
貨幣換算差額		(6,843)	4,919
年內其他全面(虧損)/收益總額		(6,843)	4,919
本公司權益持有人應佔年內全面收益總額		8,291	25,039
本公司權益持有人應佔每股盈利 基本及攤薄(港仙)	6	15.1	(經重述) 20.1

綜合財務狀況表
於2022年12月31日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		88,927	90,433
無形資產		700	935
按金及預付款項		5,569	2,905
合營公司投資		—	—
以公平值經損益表入賬之金融資產		9,094	—
遞延稅項資產		6,453	4,121
		<u>110,743</u>	<u>98,394</u>
流動資產			
存貨		227,846	288,728
貿易應收款項	8	368,267	275,183
預付款項、按金及其他應收款項		28,467	27,632
銀行存款		32,370	—
現金及現金等價物		209,823	207,272
		<u>866,773</u>	<u>798,815</u>
總資產		<u>977,516</u>	<u>897,209</u>
權益			
本公司權益持有人應佔權益			
股本	11	20,000	20,000
儲備		136,035	132,744
總權益		<u>156,035</u>	<u>152,744</u>

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
負債			
非流動負債			
長期服務金計劃		25	25
遞延政府補助		–	132
遞延稅項負債		1,615	2,170
租賃負債		24,962	15,741
		<u>26,602</u>	<u>18,068</u>
流動負債			
貿易應付款項	9	332,591	233,494
合約負債、其他應付款項及應計費用		157,171	200,896
遞延政府補助		–	1,171
租賃負債		12,976	17,158
應付票據		3,614	15,680
銀行借款	10	275,340	249,900
應付關聯公司款項		338	636
即期所得稅負債		12,849	7,462
		<u>794,879</u>	<u>726,397</u>
總負債		<u>821,481</u>	<u>744,465</u>
權益及負債總額		<u>977,516</u>	<u>897,209</u>

附註：

1. 一般資料

本公司為一家根據開曼群島法例第22章公司法(1961年法例三)(經綜合及修訂)於2019年1月15日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司及本集團主要從事電子產品製造及銷售。最終控股股東為朱慧恒先生及朱惠璋先生(統稱「**控股股東**」)。

本公司股份自2020年1月10日起在香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板上市。

除另有說明外，綜合財務報表以千港元(「**千港元**」)為單位呈列。

2. 編製基準

本集團綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的所有適用香港財務報告準則(「**香港財務報告準則**」)及香港公司條例第622章的披露規定擬備。綜合財務報表按照歷史成本法擬備，並就重估按公平值計入損益之金融資產(「**按公平值計入損益表**」)作出修訂。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表需要使用若干關鍵會計估計，亦要求本公司董事於應用本集團會計政策時作出判斷。

(a) 本集團採納的經修訂準則及經修訂會計指引

本集團已就2022年1月1日開始的年度報告期間首次採納下列經修訂準則及經修訂會計指引：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架之參考
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約之成本
香港財務報告準則第16號(修訂本)	於2021年後與COVID-19相關的租金寬免
年度改進項目	2018年至2020年香港財務報告準則的年度改進
會計指引第5號(經修訂)	共同控制合併的合併會計處理

採納此類經修訂準則及經修訂會計指引對本集團的會計政策並無任何重大影響，且毋須作出追溯調整。

(b) 已頒佈但未經本集團採納的新訂及經修訂準則及經修訂詮釋

下列新訂及經修訂準則及經修訂詮釋於本集團於2022年1月1日開始之財政期間已頒佈但尚未生效且並無獲本集團提早採納：

		於以下日期或 之後開始之會計 期間生效
香港會計準則第1號及香港財務 報告準則實務聲明2(修訂本)	會計政策的披露	2023年1月1日
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估算的定義	2023年1月1日
香港會計準則第12號(修訂本)	單一交易所產生與資產及負債 相關之遞延稅項	2023年1月1日
香港財務報告準則第17號	保險合約	2023年1月1日
香港財務報告準則第17號 (修訂本)	香港財務報告準則第17號之 修訂	2023年1月1日
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動	2024年1月1日
香港會計準則第1號(修訂本)	附有契約之非流動負債	2024年1月1日
香港財務報告準則第16號 (修訂本)	售後租回產生之租賃負債	2024年1月1日
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表之呈列—借款人對包含 隨時要求償還條文之有期貨 款之分類	2024年1月1日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營 企業之間的資產出售或注資	待釐定

本集團現正評估該等新訂及經修訂準則、經修訂詮釋於首次應用期間的影響，初步結論預期這些不會對本集團的財務狀況及經營業績構成重大影響。

3. 收益及分部資料

本公司為一家投資控股公司及本集團主要從事電子產品製造及銷售。

主要經營決策者已確定為本公司行政總裁(「行政總裁」)。行政總裁審閱本集團的內部報告以評估表現及分配資源。行政總裁已根據該等報告釐定經營分部。

行政總裁從商業角度考慮本集團的營運，並釐定本集團擁有一個可呈報經營分部，即電子產品製造及銷售。

行政總裁按照收益及毛利的計量評估經營分部的表現。

截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團的所有收益來自與客戶訂立的合約，並於某一時間點確認。

(a) 來自主要客戶(其個別貢獻本集團總收益的10%或以上)的收益

	2022年 千港元	2021年 千港元
客戶A	不適用*	132,367
客戶B	143,251	125,387
客戶C	158,796	120,556
客戶D	136,334	不適用*

* 相應客戶於所示年度並無貢獻本集團總收益超過10%。

(b) 按客戶地理位置劃分的分部收益

本集團按地理位置(基於交付位置釐定)劃分的收益如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
美國(「美國」)	496,838	430,948
菲律賓	197,914	168,837
愛爾蘭	129,922	129,224
馬來西亞	93,247	9,849
英國	89,770	100,368
墨西哥	75,848	6,026
香港	56,669	6,980
瑞士	45,026	35,458
中華人民共和國(「中國」)	39,239	36,383
德國	33,826	24,154
荷蘭	18,785	23,500
愛沙尼亞	827	24,480
其他(附註)	57,638	51,123
	1,335,549	1,047,330

附註：其他主要包括(i)捷克共和國、法國、意大利、挪威及瑞典等歐洲國家；及(ii)澳洲、加拿大、印度、以色列、新西蘭、新加坡、台灣、泰國、土耳其和越南。

(c) 合約負債詳情

	2022年 千港元	2021年 千港元
合約負債(附註)	<u>25,354</u>	<u>61,161</u>

附註：

- (i) 合約負債指就訂單中的控制權未轉讓予客戶的商品從客戶收取的預付款。
- (ii) 下表列示於本報告期確認並與結轉合約負債有關的收益金額：

	2022年 千港元	2021年 千港元
計入年初合約負債結餘之已確認收益	<u>61,161</u>	<u>22,257</u>

(iii) 未履行履約義務

於2022年及2021年12月31日，本集團尚未履行的全部履約義務均來自原預計期限不足一年的合約。因此，根據香港財務報告準則第15號的有關實際權宜之計規定，分配至該等未履行履約義務的交易價格並未披露。

(d) 按地理位置劃分的非流動資產

於2022年及2021年12月31日，本集團非流動資產總額(遞延稅項資產及金融工具除外)位於以下區域：

	2022年 千港元	2021年 千港元
香港	9,115	15,494
中國	<u>82,758</u>	<u>78,779</u>
	<u>91,873</u>	<u>94,273</u>

4. 其他淨虧損及其他收入

(a) 其他淨虧損

	2022年 千港元	2021年 千港元
匯兌收益／(虧損)	7,318	(12,418)
衍生金融工具之已變現淨虧損	(3,849)	—
出售物業、廠房及設備的虧損	(153)	(2,325)
按公平值計入損益的金融資產之公平值變動虧損	(13,090)	—
	<u>(9,774)</u>	<u>(14,743)</u>

(b) 其他收入

	2022年 千港元	2021年 千港元
政府補助	3,278	1,740
其他	10	—
	<u>3,288</u>	<u>1,740</u>

5. 所得稅開支

截至2022年12月31日止年度，香港利得稅已就年內估計應課稅溢利按16.5%的稅率計提撥備。截至2021年12月31日止年度，由於本集團於香港概無應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

截至2022年12月31日止年度，由於本集團於中國概無應課稅溢利，故並無就企業所得稅（「企業所得稅」）作出撥備。截至2021年12月31日止年度，本集團在中國的附屬公司須按標準稅率25%繳納企業所得稅。

截至2021年12月31日止年度，就本公司於中國向其境外股東宣派的股息徵收5%預扣稅。截至2022年12月31日止年度，本公司並無於中國向其境外股東宣派股息。

	2022年 千港元	2021年 千港元
即期所得稅		
—香港利得稅	7,550	—
—中國企業所得稅	—	4,662
	<u>7,550</u>	<u>4,662</u>
遞延所得稅	<u>(3,371)</u>	<u>2,666</u>
所得稅開支	<u>4,179</u>	<u>7,328</u>

6. 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司權益持有人應佔溢利除以年內已發行普通股的加權平均數計算。

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年 (經重述)
本公司權益持有人應佔年內溢利(千港元)	15,134	20,120
已發行普通股之加權平均數(千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
每股基本及攤薄盈利(港仙)	<u>15.1</u>	<u>20.1</u>

於2022年9月16日，本公司每二十股已發行及未發行普通股合併為一股本公司股份(「股份合併」)。用於計算每股基本盈利及每股攤薄盈利之股份加權平均數的比較數字已重述，乃假設於過往年度股份合併已生效。

由於年內並無發行在外的潛在攤薄普通股，故每股基本及攤薄盈利之間並無差額。

7. 股息

於2022年3月30日舉行的董事會會議上，董事建議派付截至2021年12月31日止年度的末期股息每股普通股0.05港元*，合共5,000,000港元。股息於截至2022年12月31日止年度派付。

於2023年3月28日舉行的董事會會議上，本公司董事建議派付截至2022年12月31日止年度的末期股息每股普通股0.05港元，合共5,000,000港元。末期股息於該等綜合財務報表中未反映為應付股息，但待股東於應屆股東週年大會上批准後，該股息將反映為截至2023年12月31日止年度的留存收益分配。

* 過往年度每股普通股末期股息之資料已重述，乃假設於2022年9月16日生效之股份合併已於過往年度生效。

8. 貿易應收款項

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易應收款項	376,650	277,025
減：貿易應收款項減值撥備	(8,383)	(1,842)
	<u>368,267</u>	<u>275,183</u>

於2022年及2021年12月31日，貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。

本集團銷售的信貸期介乎15至120天不等。

於2022年及2021年12月31日，貿易應收款項(扣除減值)按發票日期的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
0至90天	307,081	240,049
91至365天	60,857	33,871
365天以上	329	1,263
	<u>368,267</u>	<u>275,183</u>

貿易應收款項減值撥備之變動如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
於年初	1,842	1,456
貿易應收款項減值撥備(按個別基準)	5,595	251
貿易應收款項減值撥備(按共同基準)	946	135
於年末	<u>8,383</u>	<u>1,842</u>

9. 貿易應付款項

於2022年及2021年12月31日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
0至90天	222,318	186,639
91至365天	106,608	45,429
365天以上	3,665	1,426
	<u>332,591</u>	<u>233,494</u>

10. 銀行借款

	2022年 千港元	2021年 千港元
銀行貸款—有抵押及須按要求償還	<u>275,340</u>	<u>249,900</u>

未計及須按要求償還條款的應償還銀行借款如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
一年內	270,840	239,400
一至二年	4,500	6,000
二至五年	—	4,500
	<u>275,340</u>	<u>249,900</u>

於2022年12月31日，金額為約275,340,000港元(2021年：249,900,000港元)的銀行借款內包含貸款人可隨時在無條件下要求還款權利的條款(不論貸款人是否可能會無故引用有關條款)，分類為流動負債。

於2022年12月31日，銀行借款的加權平均實際年利率為6.4%(2021年：2.0%)。

於2022年及2021年12月31日，本集團的銀行借款乃以港元計值，且與其公平值相若。

於2022年及2021年12月31日，本集團銀行借款及銀行融資乃以本公司董事及控股股東朱慧恒先生及本公司控股股東朱惠璋先生的承諾函作抵押。

11. 股本

	股份數目 千股	面值 千港元	股份溢價 千港元
於2021年1月1日、2021年12月31日及 2022年1月1日	2,000,000	20,000	80,355
股份合併(附註a)	<u>(1,900,000)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
於2022年12月31日	<u>100,000</u>	<u>20,000</u>	<u>80,355</u>

附註：

(a) 於2022年9月16日，本公司每二十股已發行及未發行普通股合併為一股本公司股份。

管理層討論與分析

業務回顧

2022年對集團來說是振奮人心的一年，儘管面臨着各種逆境，我們的收益仍能創下歷史高位。其中，於中華人民共和國（「中國」）實施的封控政策解除後，我們迅即成功掌握2022年關鍵的最後兩個月，營業額錄得27.5%的升幅，毛利也略高於去年。

於過去三年期間，COVID-19疫情一直打擊全球營商環境。受惠於自去年開始的復蘇，我們的客戶開始復原訂單出貨量，並於年內持續增加銷售訂單量，帶動並推高了本集團當年的銷售額。然而，各種不利因素不斷出現，諸如烏克蘭衝突、利率飆升、以及關鍵材料價格大幅上漲等問題尚未解決。這些因素均對本集團成本結構產生直接影響。因此，本集團截至2022年12月31日止年度的銷售成本增加主要是由於年內因部分關鍵零部件嚴重短缺所致之原材料成本上漲，大幅度抵銷了收益增加之影響。

本集團去年通過認購股份及認購可換股債券方式向Talentone Technology Limited（「TTL」）完成了合營公司的投資。由於新型冠狀病毒（「COVID-19」）包括奧密克戎等變種病毒的持續擴散；令中國各地在2022年一直到第三季仍然多次封城，工廠關閉和生產中斷，致使TTL並未於2022年最後一個季度按計劃開始其新產品測試生產。由於測試生產延遲開始，TTL截至2022年12月31日止年度並無錄得收益。因此，本集團錄得攤佔合營企業虧損2.0百萬港元及作為以公平價值經損益表入賬之金融資產的可換股債券錄得公平值虧損減值約13.1百萬港元。按公平值計入損益表之金融資產減值產生自於報告年度末根據適用會計準則按公平值對可換股債權之投資重新計量。由於有關虧損僅為減值性質之撥備，故並不影響本集團之現金流狀況。未就TTL投資計及攤佔合營企業虧損及作為金融工具的可換股債券公平值減值，本集團除所得稅前溢利本可增加15.1百萬港元。展望未來，本集團將密切監察合營公司的運作和業績以及本集團所面對的各項挑戰。

前景

COVID-19過後未見欣欣向榮與幸福滿溢，世界仍充斥著混亂與不平。隨著烏克蘭戰爭持續，前所未有的環球經濟整體需求拖低，且美聯儲瘋狂加息，全球經濟現正徘徊於嚴重衰退的邊緣。市場觀點幾乎一致認為2023年是一場即將來臨的「完美風暴」。

隨著「常態」的前景不復存在，我們將維持穩健的財務實力及雄厚營運實力以應對充滿挑戰的前景。

我們已聯繫上眾多潛在客戶並正在開發更多元化的新產品，我們將傾盡一切可用資源集中於業務發展的戰略。

堅定依循此投資方向至關重要，因為是勤勉與堅毅讓我們脫穎而出。

縱使諸多變數，前途難測，仍篤信不疑，鉛華盡，意尤盛。

財務回顧

本集團於2022財政年度錄得收益1,335.5百萬港元(2021財政年度：1,047.3百萬港元)，相當於增加288.2百萬港元或27.5%。有關增加乃主要由於2022年第四季度業務復甦所致。

2022財政年度，我們的產品運往逾25個(2021財政年度：25個)國家和地區。美國仍然是我們最大的市場，其貢獻496.8百萬港元(2021財政年度：430.9百萬港元)或我們總收益37.2%(2021財政年度：41.1%)。我們美國銷售總收益略微下降3.9%，乃由於2022財政年度在其他國家地區(如墨西哥及香港)的銷售額顯著增加所致。銷往世界其他主要國家的銷售組合變動，主要受COVID-19疫情和部分國家之間的主要客戶分銷策略改變所綜合影響。

2022財政年度毛利為195.0百萬港元(2021財政年度：194.3百萬港元)，其增加0.7百萬港元或0.4%，而毛利率由2021財政年度的18.5%減少至2022財政年度的14.6%。毛利的增加乃主要由於新客戶帶來收入增加，而毛利率下降乃為2022財政年度關鍵零部件短缺及供應鏈中斷導致材料成本開支增加的直接結果。

2022財政年度銷售及分銷與行政開支為149.8百萬港元(2021財政年度：145.9百萬港元)，相當於增加3.9百萬港元或2.7%。成本增加乃主要由於2022財政年度所提供的法律及專業開支顯著上升、與合資企業有關的投資及於2022財政年度的股份合併所致。

淨融資成本由2021財政年度的7.5百萬港元增加3.3百萬港元或44.0%至2022財政年度的10.8百萬港元。增加主要歸因於2022財政年度內全球利率顯著增加所致。

鑒於上文所述，2022財政年度本公司權益持有人應佔年內溢利為15.1百萬港元(2021財政年度：20.1百萬港元)，相比去年減少5.0百萬港元或24.9%。2022財政年度溢利減少主要是由於(i)按公平值計入損益表之金融資產的重大公平值虧損；及(ii)銷售成本增加，乃主要由於年內因部分關鍵零部件嚴重短缺所致之原材料成本增加，抵銷收益增加之影響。

股息

董事會建議派發截至2022年12月31日止年度的末期股息5.0百萬港元(2021年：5.0百萬港元)，相當於每股普通股0.05港元(2021年：0.05港元)，假設於2022年9月16日生效的股份合併已於過往年度生效。待本公司股東於2023年6月1日(星期四)舉行的本公司應屆股東週年大會(「**2023年股東週年大會**」)上批准後，建議末期股息預計於2023年6月23日(星期五)或之前派付予於2023年6月9日(星期五)名列本公司股東名冊的本公司股東。

流動資金及財務資源

本集團主要透過結合經營活動產生的內部資金及銀行借款為流動資金及資本需求提供資金。於2022年12月31日，本集團銀行借款為275.3百萬港元(2021年12月31日：249.9百萬港元)，而本集團現金及現金等價物及銀行存款為242.2百萬港元(2021年12月31日：207.3百萬港元)。

於2022年12月31日，本集團總借款淨額為33.1百萬港元(2021年12月31日：42.6百萬港元)，而其總權益為156.0百萬港元(2021年12月31日：152.7百萬港元)，淨資本負債比率為21.2%(2021年12月31日：27.9%)。淨資本負債比率乃按總借款扣除現金及現金等價物除以總權益再乘以100%計算。

本集團具備充足的流動資金應付其目前及日後的營運資金需求。

資本開支及承擔

於2022財政年度，本集團產生總資本開支14.6百萬港元(2021財政年度：16.9百萬港元)，用於添置物業、廠房及設備以及無形資產。

於2022年12月31日，本集團擁有已訂約但尚未撥備有關購買廠房及機器之資本承擔0.5百萬港元(2021年12月31日：1.8百萬港元)。

或然負債

於2022年12月31日，據董事會所知，本集團並無牽涉任何可能對我們的業務或營運造成重大不利影響的待決或可能對本集團提出的法律訴訟。此外，於2022年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2022年及2021年12月31日，並無質押本集團的資產。

附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售事項

於2022年1月28日(交易時間後)，麗年控股有限公司(本公司的全資附屬公司，作為認購人) (「認購人」)、TTL(作為發行人及擔保人) (「目標公司」)及目標公司的當時現有股東(作為擔保人)訂立股份認購協議(「股份認購協議」)，據此認購人已有條件同意認購，而目標公司已有條件同意發行認購股份，佔經認購股份擴大後的目標公司股權的10%，代價為2.0百萬港元(「股份認購」)。同日，認購人、目標公司(作為發行人及擔保人)及目標公司的當時現有股東(作為擔保人)亦訂立可換股債券認購協議(「可換股債券認購協議」)，連同股份認購協議統稱為「認購協議」，據此認購人已有條件同意認購，而目標公司已有條件同意發行兩批本金總額為44.0百萬港元的可換股債券(「可換股債券」)。

於2022年3月18日，目標公司要求認購人同意通過修訂可換股債券的若干條款及條件變更可換股債券的換股權(「修訂」)。認購人已於2022年3月22日書面同意修訂。

於2022年3月22日，股份認購已根據股份認購協議的條款及條件完成。同日，本金額為22.0百萬港元的第一批可換股債券認購已根據可換股債券認購協議的條款及條件完成。

有關上述交易及認購協議的詳情，請參閱本公司日期為2022年1月28日、2022年2月8日及2022年3月22日的公告。

除上文所披露者外，本集團於截至2022年12月31日止年度並無任何其他重大投資、重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

重大投資

除上述計入於按公平值計入損益表的金融資產的可換股債券外，截至2022年12月31日止年度，本集團並無作出或持有任何重大投資(包括於2022年12月31日任何佔本公司總資產5%或以上的投資)。

外匯及風險管理

本集團於香港及中國營運並面對主要有關美元(「美元」)及人民幣(「人民幣」)的外匯風險。本集團大部分銷售所得款項以美元收取，而本集團部分採購及經營開支以人民幣列值。本集團不時密切監控其整體外匯風險，並將採納積極審慎的措施，以將有關風險減至最低。

於2022財政年度，本集團訂立衍生工具以對沖其外匯風險。

報告期後發生的事項

於2023年2月6日，東莞威雅利實業有限公司(本公司間接全資附屬公司)(作為承租人)與獨立第三方的東莞市業通物業管理有限公司(作為出租人)訂立租賃協議，旨在將有關現有租賃協議項下物業的租賃續期，據此，租賃物業的新租期將自2023年4月1日開始及於2028年3月31日到期(包括首尾兩天)，供本集團作國內生產廠房、員工宿舍及配套用途。租賃協議已於2023年3月17日舉行的本公司股東特別大會上獲本公司股東批准。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年2月6日的公告及本公司日期為2023年2月24日的通函。

股份合併及更改每手買賣單位

於2022年8月5日，董事會建議(i)將本公司股本中每二十(20)股每股面值0.01港元的已發行及未發行現有股份合併為一(1)股面值0.2港元的合併股份(「合併股份」)的基準進行股份合併(「股份合併」)；及(ii)待股份合併生效後，於聯交所買賣的每手買賣單位由8,000股現有股份更改為2,000股合併股份(「更改每手買賣單位」)。股份合併已於2022年9月14日舉行的本公司股東特別大會上獲本公司股東批准，並於2022年9月16日起生效。有關股份合併及更改每手買賣單位的詳情，請參閱本公司日期為2022年9月15日及2022年8月5日的公告及本公司日期為2022年8月29日的通函。

資本結構

本公司股份已自2020年1月10日(「上市日期」)起在聯交所主板上市。於2022年12月31日，本公司已發行每股面值0.2港元(經調整於2022年9月16日生效的股份合併)的股份總數為100,000,000股股份(2021年12月31日：每股面值0.01港元的2,000,000,000股股份)。

於2022年12月31日，本集團資本結構包括銀行借款及本公司權益持有人應佔權益(包括已發行股本及儲備)。除上述所披露者外，於2022財政年度，本集團資本結構概無任何重大變動。

僱員

於2022年12月31日，本集團於香港及中國聘用約1,700名(2021年12月31日：1,300名)僱員。2022財政年度的總員工成本為230.2百萬港元(2021財政年度：191.4百萬港元)。本集團所採納的薪酬政策乃按僱員的工作性質、資歷及經驗釐定薪酬。除提供年終花紅及僱員相關保險福利外，本集團亦會基於僱員的個人表現發放酌情花紅。本集團定期檢討薪酬待遇及政策。本集團亦向其僱員提供內部及外部培訓計劃。董事酬金由董事會及本公司薪酬委員會經考慮本集團經營業績、個人表現及可資比較市場統計資料後決定。

本集團於2019年12月10日亦已採納一項購股權計劃，以向計劃的合資格參與者(包括本集團的董事、全職僱員、顧問及諮詢師)提供獎勵。於2022財政年度，概無授出任何購股權及於2022年12月31日，計劃項下概無已授出的發行在外購股權。

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定出席2023年股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將於2023年5月29日(星期一)至2023年6月1日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席2023年股東週年大會並於會上投票，本公司股份的未登記持有人應確保所有過戶文件連同相關股票必須不遲於2023年5月25日(星期四)下午4時30分遞交本公司之香港股份過戶登記分處的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，以辦理登記手續。

為確定獲取建議末期股息(須待本公司股東於2023年股東週年大會上批准)的資格，本公司將於2023年6月8日(星期四)至2023年6月9日(星期五)(包括首尾兩天)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。為符合資格獲取建議末期股息，本公司股份的未登記持有人應確保所有股份過戶文件連同有關股票，必須於2023年6月7日(星期三)下午4時30分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

所得款項用途

本公司股份已通過香港公開發售及國際配售(「全球發售」)自上市日期於聯交所主板上市，經扣除包銷費用及其他相關上市開支後，透過香港及全球發售所得款項淨額約為74.0百萬港元。截至本公告日期，本公司預計本公司日期為2019年12月27日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節中所述有關所得款項用途的計劃不會發生任何變化。

於2022年12月31日，已動用及未動用所得款項淨額詳情如下：

所得款項擬作用途	所得款項 建議用途 百萬港元	已動用 百萬港元	未動用 百萬港元	悉數動用
				未動用 所得款項 的預期 時間表
通過在東南亞地區及 中國擴展製造 平台增加產能	26.1	(6.6)	19.5	於2023年末 (附註)
通過購置新機器及設備 以及升級現有東莞 生產廠房的生產設施 提升生產效率及能力	16.6	(12.6)	4.0	於2023年末 (附註)
加強開發及提供 物聯網相關 解決方案的研發能力	3.9	(1.0)	2.9	於2023年末 (附註)

悉數動用
未動用
所得款項
的預期
時間表

所得款項擬作用途	所得款項 建議用途 百萬港元	已動用 百萬港元	未動用 百萬港元	
加強於北美及歐洲的 營銷能力	4.3	(0.6)	3.7	於2023年末 (附註)
加強製造執行系統及 資訊科技基礎設施	1.9	(1.9)	—	
	<u>52.8</u>	<u>(22.7)</u>	<u>30.1</u>	

附註：

由於COVID-19流行病造成的邊境控制、旅行限制及供應鏈中斷，該等擴展計劃及改進項目的未動用款項預計將於2023年末予以動用。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於2022財政年度概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

本公司於2022財政年度已遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)中的所有守則條文，惟守則條文第C.2.1條除外。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任。本公司已偏離此守則條文，原因為朱慧恒先生(「朱先生」)於2021年9月30日起同時擔任本公司主席兼行政總裁。

考慮到朱慧恒先生為本集團創辦人且在電子製造服務行業具備專業知識和豐富經驗，有利於本公司的發展，加上朱慧恒先生負責有關本集團日常管理及業務的重大決策，董事會相信，由朱慧恒先生一人身兼主席及行政總裁角色能為本集團提供強而有力且貫徹一致之領導，並可有效推進長期業務策略及高效執行業務決策和規劃。

董事會亦認為，董事會目前包括三名可提供不同獨立觀點的獨立非執行董事，足以確保其職權均衡。同時，本公司所有重大決策均在經諮詢董事會成員以及高級管理層後制定。因此，董事會認為本公司當前的組織架構符合本公司股東的整體利益，且已具備足夠的權力平衡及保障。然而，董事會仍將根據現況不時檢討本公司的組織架構及董事會的組成，以保持本公司的高水平企業管治常規。

遵守上市發行人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十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為其本身的證券交易守則，以規管董事進行本公司證券的所有交易及標準守則涵蓋的其他事宜。

經向全體董事作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於2022財政年度一直遵守標準守則所載的規定條文。

充足公眾持股量

本公司於2022財政年度及直至本公告日期止期間已維持充足公眾持股量。

審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」）由三名獨立非執行董事（即凌潔心女士（審核委員會主席）、李華倫先生及司徒毓廷先生）組成，其已與管理層及董事會審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並討論核數、內部控制、風險管理及財務申報事宜，包括審閱本集團截至2022年12月31日止年度的全年業績。

核數師的工作範圍

本公告所載本集團2022財政年度的綜合財務狀況表、綜合全面收益表及相關附註的有關數字已由本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所與本集團年內之經審核綜合財務報表所載列的數額核對一致。羅兵咸永道會計師事務所就此執行的相關工作根據香港會計師公會發佈之香港核數準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則並不構成鑒證業務，因此羅兵咸永道會計師事務所並無就本公告作出意見或鑒證結論。

股東週年大會

2023年股東週年大會將於2023年6月1日(星期四)舉行。召開2023年股東週年大會的通告將適時刊發及寄發予本公司股東。2023年股東週年大會通告及代表委任表格亦將適時於本公司網站www.wiseally.com.hk及聯交所網站www.hkexnews.hk刊登。

刊發全年業績及年報

本公告刊登於本公司網站www.wiseally.com.hk及聯交所網站www.hkexnews.hk。2022年年報將於適當時間向本公司股東派發，並將於上述網站刊登。

承董事會命
麗年國際控股有限公司
主席、執行董事兼行政總裁
朱慧恒

香港，2023年3月28日

於本公告日期，本公司的執行董事為朱慧恒先生、朱文彥先生及劉士峰先生；而本公司的獨立非執行董事為凌潔心女士、李華倫先生及司徒毓廷先生。