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依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

DIWANG INDUSTRIAL HOLDINGS LIMITED

帝王實業控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1950)

截至2022年12月31日止年度之全年業績公告

財務摘要

截至2022年12月31日止年度，收益約為人民幣501,437,000元(2021年：約人民幣233,945,000元)，較上年同期增加114.3%。

截至2022年12月31日止年度，毛利約為人民幣193,698,000元(2021年：約人民幣38,875,000元)，較上年同期增加398.3%。

截至2022年12月31日止年度，本公司擁有人應佔年內溢利為約人民幣21,851,000元，而本集團於上一年度錄得本公司擁有人應佔年內虧損約人民幣2,600,000元。

截至2022年12月31日止年度，本公司每股基本盈利為人民幣1.70分(2021年：每股基本虧損人民幣0.23分)。

董事會已決議不宣派截至2022年12月31日止年度的末期股息。

帝王實業控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」及「我們」)截至2022年12月31日止年度(「本年度」或「報告期」)根據《國際財務報告準則》編制之年度業績，連同截至2021年12月31日止年度(「上一年度」)的比較資料如下：

綜合損益及其他全面收益表
截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收入	5	501,437	233,945
銷售成本		<u>(307,739)</u>	<u>(195,070)</u>
毛利		193,698	38,875
其他收入	6	1,392	2,824
其他收益及虧損	7	(703)	2,945
預期信貸虧損模式下之減值虧損，撥回		(2,239)	(481)
出售按公平值計入損益之金融資產之虧損		(10,416)	(1,762)
按公平值計入損益之金融資產公平值變動虧損		(10,585)	(11,700)
銷售及分銷開支		(77,100)	(8,252)
行政及一般開支		(30,900)	(23,889)
分佔聯營公司業績		(77)	(36)
財務成本	8	<u>(403)</u>	<u>—</u>
除稅前溢利／(虧損)	9	62,667	(1,476)
所得稅開支	10	<u>(23,049)</u>	<u>(1,124)</u>
本公司擁有人應佔年內溢利／(虧損)		<u>39,618</u>	<u>(2,600)</u>
以下應佔年內溢利／(虧損)			
本公司擁有人		21,851	(2,600)
非控股權益		<u>17,767</u>	<u>—</u>
		<u>39,618</u>	<u>(2,600)</u>
每股溢利／(虧損)(人民幣分)			
基本	12	1.70	(0.23)
攤薄	12	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
年內溢利／(虧損)		39,618	(2,600)
其他全面收入／(虧損)			
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務之匯兌差額		<u>2,763</u>	<u>(4,131)</u>
年內其他全面收入／(虧損)		<u>2,763</u>	<u>(4,131)</u>
年內全面收入／(虧損)總額		42,381	(6,731)
以下應佔年內全面收入／(虧損)總額：			
本公司擁有人		24,614	(6,731)
非控股權益		<u>17,767</u>	<u>—</u>
		<u>42,381</u>	<u>(6,731)</u>

綜合財務狀況表
於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		108,507	88,804
使用權資產		26,282	26,888
於一間聯營公司之權益		2,887	2,964
遞延稅項資產		781	445
		<u>138,457</u>	<u>119,101</u>
流動資產			
存貨		98,242	31,276
貿易應收款項及應收票據	13	144,766	90,357
預付款項、按金及其他應收款項		6,610	2,453
按公平值計入損益的金融資產		7,763	36,262
已抵押銀行存款		2,428	5,278
銀行結餘及現金		48,112	28,447
		<u>307,921</u>	<u>194,073</u>
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	14	68,656	38,011
其他應付款項及應計費用		8,493	4,852
遞延收入		137	137
應付一間關連公司款項		447	–
應付稅項		7,852	48
銀行借貸		10,000	–
		<u>95,585</u>	<u>43,048</u>
流動資產淨值		<u>212,336</u>	<u>151,025</u>
總資產減流動負債		<u>350,793</u>	<u>270,126</u>

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動負債			
遞延收入		<u>410</u>	<u>547</u>
資產淨值		<u>350,383</u>	<u>269,579</u>
資本及儲備			
股本	15	4,962	4,152
儲備		<u>326,179</u>	<u>265,427</u>
本公司擁有人應佔權益總額		331,141	269,579
非控股權益		<u>19,242</u>	<u>—</u>
總權益		<u>350,383</u>	<u>269,579</u>

綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

1. 一般資料

帝王實業控股有限公司(前稱深藍科技控股有限公司)(「本公司」)根據公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。註冊辦事處地址為89 Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman KY1-9009, Cayman Islands。本公司主要營業地點位於香港太古坊華蘭路18號港島東中心44樓4404-10室。

本公司為一家投資控股公司，其附屬公司(「本集團」)主要從事製造及銷售人工革化學品及白酒。本公司股份(「股份」)於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，人民幣為本公司之呈列貨幣。除另有指明者外，所有金額已約整至最接近的千位(「人民幣千元」)。綜合財務報表以人民幣呈列，與本公司之功能貨幣港元(「港元」)不同。本公司董事採用人民幣作為呈列貨幣，本集團在中國開展經營活動。

2. 應用經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)

本年度強制生效的國際財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已首次應用下列由國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈並於2022年1月1日開始的年度期間強制生效的經修訂國際財務報告準則，以編製綜合財務報表：

國際財務報告準則第3號(修訂本)	提述概念框架
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備－擬定用途前之收益
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損合約－履行合約的成本
國際財務報告準則的修訂	2018年至2020年國際財務報告準則之年度改進

除下文所述者外，於本年度應用國際財務報告準則之修訂本對本集團於本年度及過往年度之綜合財務表現及狀況及／或該等綜合財務報表所載披露並無重大影響。

應用國際會計準則第16號(修訂本)物業及設備－擬定用途前之收益的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂本。該等修訂本訂明，將物業及設備項目帶到使其能夠按照管理層擬定之方式運作所需之位置及條件所產生之任何項目成本(例如測試相關物業及設備是否正常運行所生產之樣本)，以及出售此項目之所得款項應按照適用準則於損益中確認及計量。項目成本根據國際會計準則第2號存貨計量。

根據過渡性條文，本集團已將新訂會計政策追溯應用於2021年1月1日或之後可供使用的物業及設備。本年度應用該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無影響。

應用國際會計準則第37號(修訂本)虧損合約－履行合約的成本的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂本。該等修訂本訂明，當實體根據國際會計準則第37號評估合約是否為虧損時，合約內的不可避免成本應反映退出合約的最低淨成本，兩者中的較低者履行該責任的成本以及因未能履行該責任而衍生的任何補償或賠償。履行合約的成本包括增量成本及與履行合約直接相關的其他成本的分配(例如：分配用於履行合約的物業、廠房及設備項目的折舊費用)。

根據過渡條文，該等修訂本適用於本集團於初始應用日期於2022年1月1日尚未履行其全部責任的合約。本年度應用該等修訂本對本集團的財務狀況及表現並無影響。

應用國際財務報告準則(修訂本)2018年至2020年國際財務報告準則之年度改進的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂本。年度改進對以下準則作出修訂：

國際財務報告準則第9號金融工具

該等修訂本澄清，就評估修改原有財務負債條款是否構成「百分之十」測試項下之重大修改，借款人僅包括在借款人與貸款人之間已支付或收取的費用，包括由借款人或貸款人代表他人支付或收取之費用。

根據過渡性條文，本集團對截至首次應用之日(即2022年1月1日)修改或兌換的金融負債應用該等修訂本。

國際財務報告準則第16號租賃

國際財務報告準則第16號附隨範例13之修訂本將有關出租人租賃物業裝修之償還之闡述例子刪除，以消除任何潛在之混淆。

本年度應用該等修訂本對本集團的綜合財務報表並無影響。

已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第17號(包括2020年6月及2021年12月國際財務報告準則第17號之修訂本)	保險合約 ¹
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企業之間的資產出售或注資 ²
國際財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債 ³
國際會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動 ³
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 ³
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號(修訂本)	會計政策披露 ¹
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ¹
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 ¹

¹ 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於尚待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

³ 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

除下文所述之新訂及經修訂國際財務報告準則外，本公司董事預期應用所有新訂及經修訂國際財務報告準則將不會於可見未來對綜合財務報表構成重大影響。

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企業之間的資產出售或注資

國際財務報告準則第10號「綜合財務報表」及國際會計準則第28號(修訂本)「於聯營公司及合營企業的投資」處理投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資的情況。具體而言，該等修訂指出，於與聯營公司或合營企業的交易(以權益法入賬)中，因出售不包含業務的附屬公司的控制權而產生的盈虧，惟僅無關係投資者於該聯營公司或合資公司權益為限，於母公司的損益中確認。同樣地，重新計量於任何前附屬公司(已成為使用權益法入賬的聯營公司或合營企業者)保留的投資至公平值時，產生的盈虧於前母公司的損益確認，惟僅以無關係投資者於新聯營公司或合營企業的權益為限。

應用該等修訂預期不會對本集團的財務狀況及表現產生重大影響。

國際會計準則第1號(修訂本)附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂本」)

2022年修訂本修訂於2020年頒佈的國際會計準則第1號之修訂本將負債分類為流動或非流動(「2020年修訂本」)所引入的要求，內容有關實體如何將附帶契諾的債務及其他金融負債分類為流動或非流動。該等修訂本訂明，實體須於報告期末或之前遵守的契諾方會影響實體於報告日期後至少十二個月內延遲結清負債的權利。僅須於報告期後遵守的契諾對該權利於報告期末是否存在並無影響。

該等修訂本亦訂明有關資料的披露要求，使財務報表使用者了解在該實體將貸款安排產生的負債分類為非流動負債，而實體延遲結清該等負債的權利視乎實體於報告期後十二個月內是否遵守契諾的情況下，則負債可能須於報告期後十二個月內償還的風險。

該等修訂本亦將2020年修訂本的生效日期推遲到2024年1月1日或之後開始之年度報告期間。該等修訂本與2020年修訂本於2024年1月1日或之後開始之年度報告期間生效，並允許提早應用。倘實體在頒佈2022年修訂本後的早期應用2020年修訂本，該實體亦應在該期間應用2022年修訂本。

根據本集團於2022年12月31日的未償還負債，應用該等修訂本將不會導致本集團負債重新分類。

國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)會計政策的披露

國際會計準則第1號已予修訂，以「重大會計政策資料」取代「主要會計政策」一詞的所有情況。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該等修訂亦澄清，即使涉及款項並不重大，但基於相關交易性質、其他事項或情況，會計政策資料仍可屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料本身即屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

國際財務報告準則實務聲明第2號「作出重大性判斷」(「**實務聲明**」)亦經修訂，以說明一間實體如何將「四步法重大性流程」應用於會計政策披露及判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務聲明已增加指導意見及實例。

應用該等修訂預期不會對本集團財務狀況或表現產生重大影響，但可能影響本集團主要會計政策之披露。應用之影響(若有)將於本集團日後的綜合財務報表中披露。

國際會計準則第8號(修訂本)會計估計的定義

該等修訂定義會計估計為「存在計量不明朗因素的財務報表之貨幣金額」。會計政策可能規定對計量不明朗因素的財務報表的項目進行計量—即會計政策可能規定將按貨幣金額計量的有關項目不可直接觀察而須予以估計。於此情況下，一間實體應編製會計估計，旨在達到會計政策載列的目標。編製會計估計包括使用根據最新可得可靠的資料作出的判斷或假設。

此外，國際會計準則第8號的會計估計變更的概念予以保留，惟有進一步澄清。

應用該等修訂預期不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策

綜合財務報表的編製基準

綜合財務報表乃根據符合國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則的會計政策編製。就編製綜合財務報表而言，倘有關資料合理預期會影響主要使用者作出之決定，則該等資料被視為重大。此外，綜合財務報表包括香港股份交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定之適用披露。

4. 分部資料

經營分部資料

本集團最高行政管理層為主要經營決策者（「主要經營決策者」），其檢討本集團的內部報告，以評估業績及分配資源。向董事會（即主要經營決策者）呈報以供分配資源及評估分部表現之分部資料集中於所交付或所提供之商品或服務類型。此亦為本集團業務組織及管理之基準。

截至2021年12月31日止年度，本集團主要從事製造及銷售人工革化學品。由於本集團資源集中且並無分散的經營分部財務資料，故向本集團主要經營決策者呈報以供分配資源及評估表現的資料專注本集團整體經營業績。因此，並無呈列經營分部資料。

截至2022年12月31日止年度，本集團開始從事銷售白酒業務，其被主要經營決策者視為一個新的經營及呈報分部。因此，本集團於截至2022年12月31日止年度的呈報及經營分部如下：

- (a) 人工革化學品－製造及銷售人工革化學品
- (b) 白酒業務－生產及銷售白酒產品，包括中國白酒

並無經營分部已合計以達致本集團之上述呈報分部。

以下為本集團按報告及經營分部劃分的收入及業績分析：

截至2022年12月31日止年度

	人工革 化學品 人民幣千元	白酒 業務 人民幣千元	綜合 人民幣千元
分部收入			
外部銷售	<u>260,245</u>	<u>241,192</u>	<u>501,437</u>
分部溢利	<u>11,679</u>	<u>82,813</u>	<u>94,492</u>
其他收入			1,392
其他收益及虧損			(703)
分佔聯營公司業績			(77)
出售按公平值計入損益之金融資產之虧損			(10,416)
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動虧損			(10,585)
財務成本			(403)
未分配企業開支			<u>(11,033)</u>
本集團之除稅前溢利			<u>62,667</u>

截至2021年12月31日止年度

	人工革 化學品 人民幣千元	白酒業務 人民幣千元	綜合 人民幣千元
分部收入			
外部銷售	<u>233,945</u>	<u>–</u>	<u>233,945</u>
分部溢利	<u>12,249</u>	<u>–</u>	<u>12,249</u>
其他收入			2,824
其他收益及虧損			2,945
分佔聯營公司業績			(36)
出售按公平值計入損益之金融資產之虧損			(1,762)
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動虧損			(11,700)
未分配企業開支			<u>(5,996)</u>
本集團之除稅前虧損			<u>(1,476)</u>

以下為本集團按呈報分部劃分的資產及負債分析：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
資產		
人工革化學品	266,508	265,073
白酒業務	116,535	-
未分配企業資產	<u>63,335</u>	<u>48,101</u>
綜合資產總額	<u><u>446,378</u></u>	<u><u>313,174</u></u>
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
分部資產		
人工革化學品	42,030	42,827
白酒業務	40,857	-
未分配企業負債	<u>13,108</u>	<u>768</u>
綜合負債總額	<u><u>95,995</u></u>	<u><u>43,595</u></u>

就監察分部表現及分部間資源分配而言：

- 分部溢利指各分部賺取的溢利，其中不分配其他收入、其他收益及虧損、分佔聯營公司業績、出售按公平值計入損益之金融資產之虧損、按公平值計入損益之金融資產之公平值變動虧損、財務成本及未分配企業開支。
- 除於一間聯營公司的投資、按公平值計入損益之金融資產及企業資產外，所有資產分配至可呈報分部。
- 除企業負債外，所有負債分配至可呈報分部。

其他分部資料

	人工革 化學品 人民幣千元	白酒業務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2022年12月31日止年度				
資本開支(附註(a))	27,593	—	—	27,593
物業、廠房及設備折舊	6,925	—	—	6,925
使用權資產折舊	606	—	—	606
預期信貸虧損(撥回)/撥備淨額	1,708	531	—	2,239
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	人工革 化學品 人民幣千元	白酒業務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2021年12月31日止年度				
資本開支(附註(a))	35,294	—	—	35,924
物業、廠房及設備折舊	6,673	—	—	6,673
使用權資產折舊	606	—	—	606
預期信貸虧損撥備淨額	481	—	—	481
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

附註：

(a) 資本開支包括物業、廠房及設備以及使用權資產之添置。

地理資料

本集團主要於中國營運，且其所有非流動資產均位於中國。

本集團自中國及海外(即墨西哥、土耳其及越南)產生的收入按所交付貨物地點載列如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
中國	497,849	229,514
海外	3,588	4,431
	<u>501,437</u>	<u>233,945</u>

有關主要客戶的資料

來自年內單獨為本集團收入貢獻逾10%的一名客戶的收入如下：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
客戶A ¹	- ²	29,711

¹ 銷售人工革化學品的收入

² 相應收入並未為本集團於相應年度之總收入貢獻逾10%

5. 收入

(a) 收入分析

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
來自客戶合約之收入：		
於某一時間點確認		
銷售人工革化學品	260,245	233,945
銷售白酒	241,192	-
	<u>501,437</u>	<u>233,945</u>

(b) 客戶合約之履約責任

製造及銷售人工革化學品及白酒

銷售人工革化學品及白酒的收入於貨品的控制已轉移(即貨品已付運至客戶的指定地點(已交付))時確認。於交付後,客戶可全權決定貨品的分銷方式及售價且於銷售貨品時承擔主要責任,並承受與貨品相關的報廢及損失的風險。

(c) 分配至客戶合約之餘下履約責任之交易價格

本集團已根據國際財務報告準則第15號採用實際權宜方法,因此未披露分配至人工革化學品銷售及白酒銷售合約未履行履約責任的交易價格,原因是該等合約的原預期期限為一年或以下。

6. 其他收入

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行利息收入	181	893
政府補助(附註)	695	1,432
按公平值計入損益之金融資產之股息收入	-	253
雜項收入	516	246
	<u>1,392</u>	<u>2,824</u>

附註:政府補助指中國地方政府機關向本集團提供的各種形式的補貼,用於補償本集團產生的費用。該等補助一般用於業務支援,並酌情授予企業。本集團就其於中國的投資亦接受政府補助。概無與該等補助有關的未履行條件或或然事項。

7. 其他收益及虧損

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
出售物業、廠房及設備之虧損	(831)	(148)
撇銷物業、廠房及設備	(1)	–
匯兌收益淨額	129	3,043
收回壞賬	–	50
	<u>–</u>	<u>50</u>
	<u>(703)</u>	<u>2,945</u>

8. 財務成本

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行借貸之利息	403	–
	<u>403</u>	<u>–</u>

9. 除稅前溢利／(虧損)

除稅前溢利／(虧損)乃經扣以下各項達致：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
核數師酬金	666	850
所售存貨成本	307,739	195,070
折舊：		
– 物業、廠房及設備折舊	6,925	6,673
– 使用權資產折舊	606	606
	<u>7,531</u>	<u>7,279</u>
減：計入銷售成本的款項	(5,487)	(4,910)
	<u>2,044</u>	<u>2,369</u>
計提下列項目之預期信貸虧損模式項下之減值虧損：		
– 貿易應收款項	2,239	478
– 其他應收款項	–	3
	<u>2,239</u>	<u>481</u>

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
董事薪酬	1,832	1,173
員工成本(不包括董事薪酬)		
— 工資、薪金、津貼及花紅	24,105	16,624
— 退休福利計劃供款	3,319	2,378
	<u>27,424</u>	<u>19,002</u>
減：計入銷售成本的款項	(9,863)	(6,369)
	<u>17,561</u>	<u>12,633</u>
廣告開支(計入銷售及分銷開支)	66,320	—
研發開支(計入行政及一般開支)	9,618	9,276
短期租賃開支	1,257	365
	<u>77,195</u>	<u>10,007</u>

10. 所得稅開支

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
中國企業所得稅(「企業所得稅」)		
— 即期所得稅	23,385	1,184
遞延稅項	(336)	(60)
	<u>23,049</u>	<u>1,124</u>
年內稅項支出總額	<u>23,049</u>	<u>1,124</u>

中國

除下述者外，根據現行法例、詮釋及相關慣例，本集團就其於中國業務的所得稅撥備乃就於報告期內的應課稅溢利按稅率25%計算。

浙江深藍新材料科技有限公司獲評為「高新技術企業」，因此，於報告期內，其可按優惠企業所得稅減免稅率15%繳稅。

開曼群島、英屬處女群島及香港

於開曼群島、英屬處女群島及香港註冊成立的公司並無確認稅項撥備，原因是該等公司於截至2022年及2021年12月31日止年度內無須繳稅。

中國內地預扣稅(「預扣稅」)

根據新企業所得稅法(「新企業所得稅法」)，在向於境外註冊成立的直接控股公司分派溢利時，中國內地公司自2008年1月1日起向外國投資者分派所賺取的溢利須按5%或10%的稅率繳納預扣稅，視乎該外國投資者註冊成立所在國家而定。

於2022年12月31日，本集團中國附屬公司尚未匯予中國境外註冊成立的控股公司的保留盈利(並無就此計提遞延所得稅負債)約為人民幣108,002千元(2021年：人民幣63,290千元)。就該未確認金額而言，本集團能夠控制暫時性差異撥回的時間，且暫時性差異很可能在可預見的未來不會撥回。

11. 股息

於2022年，並無向本公司普通股股東支付、宣派或建議派付股息，自報告期末以來亦無建議派發任何股息(2021年：人民幣零元)。

12. 每股溢利/(虧損)

期內每股基本溢利/(虧損)乃根據本公司擁有人應佔年內溢利約人民幣21,851,000元(2021年：虧損人民幣2,600,000元)及期內普通已發行股票加權平均數1,282,191,781股(2021年：1,146,301,370股)。

	截至12月31日止年度	
	2022年	2021年
本公司擁有人應佔年內溢利/(虧損)(人民幣千元)	21,851	(2,600)
普通股加權平均數(千股)	1,282,192	1,146,301
每股基本溢利/(虧損)(人民幣分)	<u>1.70</u>	<u>(0.23)</u>

並無呈列2022年及2021年之每股攤薄虧損，乃因於截至2022年及2021年12月31日止年度並無潛在已發行普通股。

13. 貿易應收款項及應收票據

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應收款項(附註i)	126,923	85,347
減：減值撥備	(5,209)	(2,970)
	<u>121,714</u>	<u>82,377</u>
應收票據(附註ii)	23,052	7,980
	<u>23,052</u>	<u>7,980</u>
總貿易應收款項及應收票據－淨額	<u><u>144,766</u></u>	<u><u>90,357</u></u>

附註：

(i) 貿易應收款項總額按發票日期呈列的賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
30天內	54,873	27,144
31至90天	37,553	36,562
91至180天	19,308	14,589
181至365天	13,220	5,669
超過1年	1,969	1,383
	<u>126,923</u>	<u>85,347</u>

本集團貿易應收款項減值撥備的變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於年初	2,970	2,564
減值撥備	2,239	478
註銷	-	(72)
	<u>5,209</u>	<u>2,970</u>

(ii) 應收票據總額按發票日期呈列的賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
30天內	8,471	5,896
31至90天	10,267	1,292
91至180天	4,314	792
181至365天	-	-
超過1年	-	-
	<u>23,052</u>	<u>7,980</u>

於2022年及2021年12月31日，本集團收到的所有票據的到期期間均少於6個月。

本集團管理應收票據的業務模式，目標是收取合約現金流量及出售該等金融資產，因此，根據國際財務報告準則第9號其歸類為以按公平值計入其他全面收益計量的金融資產。

14. 貿易應付款項及應付票據

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
貿易應付款項	60,562	20,418
應付票據	<u>8,094</u>	<u>17,593</u>
	<u>68,656</u>	<u>38,011</u>

供應商提供的平均信貸期最長為30至90天。於報告期末貿易應付款項按發票日期呈列的賬齡分析載列如下：

	於12月31日	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
30天內	51,577	13,655
31至90天	6,300	6,098
91至180天	1,930	511
181至365天	283	16
超過1年	<u>472</u>	<u>138</u>
	<u>60,562</u>	<u>20,418</u>

於2022年及2021年12月31日，所有應付票據的到期期間均少於6個月。

15. 股本

本公司的股本變動詳情如下：

	股份數目	股本 人民幣千元
法定： 於2021年1月1日、2021年12月31日及2022年12月31日， 每股面值0.0005美元的普通股	2,000,000,000	6,700
已發行及繳足：		
於2021年1月1日	1,000,000,000	3,497
配售新股(附註(a))	200,000,000	655
於2021年12月31日	1,200,000,000	4,152
配售新股(附註(b))	240,000,000	810
於2022年12月31日	1,440,000,000	4,962

附註：

- (a) 於2021年4月9日，本公司完成按配售價每股0.240港元向獨立投資者配售合共200,000,000股股份之股份配售。配售之所得款項總額為約48,000,000港元(相當於人民幣40,216,000元)，所得款項淨額為約46,500,000港元(相當於人民幣38,959,000元)以及45,718,000港元(相當於人民幣38,304,000元)已按股份溢價確認。有關配售之詳情載列於本公司日期為2021年4月9日之公告。
- (b) 於2022年8月29日，本公司完成按配售價每股0.180港元向獨立投資者配售合共240,000,000股股份之股份配售。配售之所得款項總額為43,200,000港元(相當於人民幣37,485,000元)，所得款項淨額為約42,580,000港元(相當於人民幣36,948,000元)以及41,645,000港元(相當於人民幣36,136,000元)已按股份溢價確認。有關配售之詳情載列於本公司日期為2022年8月29日之公告。
- (c) 所有已發行股份於所有方面與現有已發行股份享有同等地位。

16. 報告期後事項

於報告期末後，董事會建議對本公司股份實施以下變動：

- (i) 股份合併，據此每五(5)股已發行及未發行每股面值0.0005美元之現有股份將合併為一(1)股每股面值0.0025美元之合併股份。
- (ii) 將本公司之法定股本由1,000,000美元(分為2,000,000,000股現有股份)增加至5,000,000美元(分為10,000,000,000股現有股份)(或待股份合併生效後2,000,000,000股合併股份)。待股東於股東特別大會上通過一項普通決議案以批准增加法定股本後，增加法定股本將於股東特別大會日期生效。
- (iii) 待(其中包括)股份合併及增加法定股本生效後，董事會建議按於記錄日期每持有兩(2)股合併股份獲發三(3)股供股股份之基準以認購價每股供股股份0.67港元進行供股，透過發行最多432,000,000股供股股份籌集最多約289,000,000港元(扣除開支前)。假設於記錄日期或之前已發行股份數目概無變動，供股之估計所得款項淨額將約為287,000,000港元。

上述建議股份合併、增加法定股本及建議供股之詳情載列於本公司日期為2023年3月3日之公告。

於綜合財務報表獲批准刊發日期，建議股份合併、增加法定股本及建議供股尚未作實。

管理層討論及分析

於本年度，本集團主要從事兩個業務：塗飾劑及合成樹脂的研發、製造及銷售（「人工革化學品業務」）及於本年度第二季度開始白酒產品的生產及銷售（「白酒業務」）。

人工革化學品業務

人工革化學品業務產生的收入由上一年度的約人民幣233,945,000元，增加約人民幣26,300,000元或11.2%，至本年度的約人民幣260,245,000元，乃主要由於全球經濟自新冠肺炎疫情恢復以及多個主要行業的客戶需求增長。於本年度，儘管高油價、國內外疫情及出口物流受阻等因素對產品利潤率造成下行壓力，全年的營業額錄得增長。本年度此分部的毛利約為人民幣40,760,000元（2021年：人民幣38,875,000元）。

本年度毛利率由約16.6%下降至約15.7%，主要由於本年度油價高企導致原材料價格上漲所致。

於本年度，銷售及分銷開支約為人民幣9,427,000元（2021年：人民幣8,252,000元）。銷售及分銷開支上升的主要原因是從事的銷售及營銷活動增加所致。於本年度，銷售及分銷開支約占分部收入的約3.62%（2021年：約3.53%）。分部溢利約人民幣11,679,000元（2021年：人民幣12,249,000元）。

白酒業務

於本年度第二季度，本集團已開始於中國生產及銷售白酒產品，旨在探索於中國開展食品及飲料業務的商機。

於本年度，本公司非全資附屬公司貴州帝池王醬酒業有限公司（「貴州帝池王」）根據中國法律成立，其中本集團間接擁有其70.5%股權及湖南金鎧文化傳播有限責任公司擁有其29.50%股權。

貴州帝池王自行採購生產白酒產品所必需的所有原材料，並通過原設備製造商安排將製造流程外判予一家獨立白酒工廠生產白酒產品。貴州帝池王的白酒產品包含一系列全面的具有不同產品包裝、酒精度、設計、口味等的產品，瞄準中國年輕一代大眾到中產階級的消費市場。貴州帝池王的白酒產品以「帝王池」為商標銷售。

於本年度，來自白酒業務的分部收入約為人民幣241,192,000元。經計及原材料成本及生產費用後，毛利約為人民幣152,938,000元。本公司將通過以下方式推廣及探索其白酒產品的銷售管道：(i)在機場、火車站及網絡媒體平台投放廣告；及(ii)在中國舉辦品酒活動和多種酒類展覽及酒類商品展銷會。於本年度，相關銷售及分銷費用約佔分部收入的28.06%。分部溢利約人民幣82,813,000元(2021年：不適用)。

股息

董事會已決議不宣派截至2022年12月31日止年度的末期股息。

前景

我們的業務策略及未來前景

步入2023年，本集團正致力於充滿不確定性的時期建立恢復力。

2023年的經濟前景仍不明朗。全球經濟將繼續面臨多重宏觀經濟逆風，包括地緣政治不確定性、通脹及金融狀況收緊。眾多行業仍飽受近年湧現的供應鏈問題困擾。預計通脹持續及經濟增長低迷。為對抗這個問題，本集團旨在通過戰略管理、發展及擴展我們的兩個核心業務以及於供應鏈中建立保護措施以應對短缺及不斷上漲的業務成本來提升我們的恢復力。

按照我們去年業務的發展步伐，就白酒業務而言，我們將多元化產品及市場細分，如於中國不同地區開展大規模廣告宣傳，及於中國開設中國古風酒館。就人工革化學品業務而言，我們將進一步投資及升級生產自動化系統，以提高生產效率、安全及環保水平。通過研發及增設生產設施，我們將不斷提升產品質量，增強產品競爭力。

同時，本集團將繼續監察海外經濟動蕩發展，及積極應對地緣政治風險帶來的其他外部因素。通過實行上述策略，我們致力佈局完整供應鏈，並確定任何供應及通脹風險。

我們預計，全球經濟逐步復甦將為我們的業務帶來新機遇。我們將不時積極評估其對本集團財務狀況及經營業績的影響，同時專注將影響降至最低。我們希冀2023年衝突減少及更為穩定，故我們致力物色機會擴大業務範圍並擴闊本集團的收入來源。通過適時戰略投資及合作，我們有信心繼續為所有利益相關者創造長期、可持續價值。

流動資金及資金來源

截至2022年12月31日，本集團流動資產約為人民幣307,921,000元(2021年12月31日：人民幣194,073,000元)，主要包括現金及銀行結餘(包括已抵押銀行存款)、存貨、貿易及票據應收款項、預付款項、按金及其他應收款項及按公平值計入損益之金融資產。本集團流動負債約為人民幣95,585,000元(2021年12月31日：人民幣43,048,000元)。流動比率(流動資產與流動負債比率)由2021年12月31日的約4.51倍減少至2022年12月31日的約3.22倍。

於2022年12月31日，銀行借貸約為人民幣10,000,000元(2021年12月31日：無)，按固定利率計息及以人民幣計值。

資本負債比率

資本負債比率為債務淨額除以總權益的比率。債務淨額乃按總債務減現金及現金等價物計算。於2022年12月31日，本集團錄得淨現金狀況(2021年12月31日本集團錄得淨現金狀況)，因此，就本年度末並無計算資本負債比率。

資本開支

於本年度，本集團資本開支約為人民幣27,593,000元，較上一年度的人民幣35,294,000元減少人民幣7,701,000元。資本支出主要與購買廠房設備有關。

資本承擔

於2022年12月31日未於簡明綜合財務報表中作備的資本承擔為人民幣1,044,000元(2021年12月31日：人民幣7,213,000元)，為購買廠房機器設備及自動化改造等合約。

資本架構

於2022年12月31日本公司已發行普通股(「股份」)數目為1,440,000,000股股份(2021年12月31日：1,200,000,000股股份)。

於2022年8月29日根據一般授權配售新股份

於2022年6月28日，本公司與配售代理(「配售代理」)訂立配售協議，據此，配售代理已有條件同意根據一般授權按盡力基準向不少於六名獨立承配人(「股份承配人」)配售合共240,000,000股配售股份(「配售股份」)，配售價為每股股份0.18港元(「配售事項」)。配售股份之配售價較股份於2022年6月28日在聯交所所報之股份收市價每股0.199港元折讓約9.55%。於2022年8月29日，240,000,000股配售股份已由本公司配發及發行予屬獨立第三方之股份承配人。

配售事項所得款項淨額約為42,580,000港元(相當於約人民幣36,947,000元)或淨價為每股約0.177港元。本公司擬將配售事項之所得款項淨額用於白酒業務的業務發展，其中(i)約10,000,000港元用於未來十二個月在中國不同地區舉辦類似白酒產品品鑒及推介活動，以擴其大客戶群及銷售網絡；(ii)約11,290,000港元用於採購原材料以生產本集團的白酒產品；及(iii)約21,290,000港元用作本集團的一般營運資金。

配售事項之詳情載列於本公司日期為2022年6月28日、2022年7月18日、2022年7月27日、2022年8月5日、2022年8月24日及2022年8月29日之公告。

於本公告日期，上述(i)及(ii)已按擬定用途用於白酒業務的業務發展；及約19,590,000港元已用作本集團一般營運資金，包括(a)約11,290,000港元用於員工成本；(b)約5,000,000港元用於銷售及分銷開支；及(c)約3,300,000港元用於其他辦公開支及一般公司用途。餘下未動用所得款項約1,700,000港元將於2023年8月31日之前按擬定用途動用。

投資

於2022年12月31日，本集團投資於聯交所上市公司股份，總賬面值約為人民幣7,763,000元(相當於約8,690,000港元)(2021年12月31日：人民幣36,262,000元(相當於約44,492,000港元))。董事會將公平值佔本集團總資產5%以上的單筆投資視作重大投資。由於本集團於2022年12月31日並無佔本集團總資產5%或以上的單筆投資，故本集團於2022年12月31日並無任何重大投資。

於2022年12月31日的股權投資組合如下：

	投資成本 人民幣千元	於2022年 12月31日 之未變現 公平值虧損 人民幣千元	於2022年 12月31日之 上市證券 投資之公平值 人民幣千元	於2022年 12月31日 上市證券 投資公平值 佔本集團 總資產百分比
按公平值計入損益之金融資產	23,425	(15,662)	7,763	1,74%

於報告期內，截至2022年12月31日止年度按公平值計入損益之金融資產之表現詳情如下：

投資概述	截至2022年 12月31日止 年度之已變現 公平值虧損 人民幣千元	截至2022年 12月31日止 年度之未變現 公平值虧損 人民幣千元	截至2022年 12月31日止 年度收取 之股息 人民幣千元
香港上市證券	(10,416)	(10,585)	—

鑒於近期證券市場波動，董事預期來年股票市場仍將波動，本集團於作證券交易投資決定時將繼續採取審慎措施，以在風險及回報之間取得平衡。

除上文所披露者外，截至2022年12月31日止年度，本集團並無任何重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司、合營企業及資本資產。

或然負債

於2022年12月31日，我們並無錄得任何重大租購承擔、或然負債、擔保或針對我們之任何訴訟。

外匯風險及管理

本集團的銷售及採購主要以人民幣計值。本集團仍留存部分以外幣計值的資金，主要為港元。匯率的波動對外幣資金儲備有一定影響，本公司正在探索及討論應對外匯風險的措施。於2022年12月31日，本集團並無訂立任何金融工具以對沖外匯。

人力資源

於2022年12月31日，本集團共有200名(2021年：180名)僱員。本集團基於行業慣例及個別僱員的表現為僱員提供具競爭力的薪酬待遇並可能會派發年終酌情花紅以獎勵及激勵表現優異的僱員。

本集團根據相關法律及規例提供僱員福利。按照中國法律及法規規定，本集團為我們的僱員參與多項地方政府管理的僱員社會保障計畫，包括住房、退休金、醫療保險、生育保險及失業保險。本集團認為其與僱員保持良好的工作關係。香港僱員均為香港強制性公積金計劃的成員。

遵守企業管治守則

本公司已採納《聯交所證券上市規則》(「上市規則」)附錄14所載企業管治守則(「企業管治守則」)所載的守則條文作為本身之企業管治守則。本公司致力於建立良好的企業管治常規及程式，以成為透明而負責任的組織，向股東開放並對其負責。董事會堅守企業管治原則，且已採用良好的企業管治常規，以符合法律及商業準則，關注內部監控、公平披露及對全體股東負責等領域，以確保本集團所有營運活動的透明度及問責性。本公司認為，有效的企業管治是為股東創造更多價值的必要元素。為優化股東回報，董事會將繼續不時檢討及改善本集團的企業管治常規，以確保本集團由高效的董事會所領導。於上市日期至本公告日期，本集團嚴格遵守企業管治守則。

自上市日期至本報告日期，本集團嚴格遵守企業管治守則，惟以下偏離除外：

1. 企業管治守則之守則條文第C.2.1條規定主席及行政總裁之職責應有所區分。守則條文第C.2.2條至第C.2.9條進一步規定了主席之各種職責及責任。本公司董事會主席(「主席」)劉靜女士已自2022年5月25日起辭任。劉靜女士辭任後本公司並無委任主席之替代人選，以及本公司自2022年5月25日起並無主席。本公司將於作出有關委任後根據上市規則刊發公告。
2. 企業管治守則之守則條文第C.6.3條規定公司秘書應向董事會主席及／或行政總裁報告。由於隨劉靜女士辭任後本公司並無主席或行政總裁，本公司之聯席公司秘書自2022年5月25日起已向執行董事報告。
3. 企業管治守則之守則條文第F.2.2條規定主席應出席股東週年大會，並且亦應邀請審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會(如適用)之主席出席大會。在該等委員會主席未克出席時，主席應邀請另一名委員會成員(或倘該名委員會成員未能出席，則其正式委任代表)出席大會。該等人士應在股東週年大會上回答提問。劉靜女士(主席及本公司提名委員會(「提名委員會」)主席)並無出席本公司於2022年5月24日舉行之股東週年大會。然而，執行董事陳華先生已擔任大會主席。提名委員會之兩名成員何浩東先生及李暢悅先生均已出席大會，且可回答提問並確保與股東保持有效溝通。

遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已自上市日期起採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為董事進行證券交易之自身行為守則。經本公司具體查詢各董事後，各董事均確認，於報告期內，彼等均已遵守標準守則所載規定的準則。

購買、出售及贖回本公司上市證券

於報告期間，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

公眾持股量

根據本公司可獲得之公開信息及就董事所知，於報告期內直至本公告日期止，本公司一直維持上市規則所規定之足夠公眾持股量，本公司已發行總股本最少25%由公眾人士持有。

本報告期後事項

於報告期後，本公司建議(i)實施股份合併，據此每五(5)股已發行及未發行每股面值0.0005美元之股份將合併為一(1)股每股面值0.0025美元之合併股份(「股份合併」)；(ii)將本公司之法定股本由1,000,000美元(分為2,000,000,000股股份)增加至5,000,000美元(分為10,000,000,000股股份)(或待股份合併生效後2,000,000,000股合併股份)(「增加法定股本」)；(iii)待股份合併及增加法定股本生效後，按於記錄日期每持有兩(2)股合併股份獲發三(3)股供股股份(「供股股份」)之基準以認購價每股供股股份0.67港元進行供股，透過發行最多432,000,000股供股股份籌集最多約289,440,000港元(扣除開支前)(「供股」)。

於2023年3月3日，本公司與配售代理（「**配售代理**」）訂立配售協議（「**配售協議**」），據此，本公司有條件委任配售代理，而配售代理有條件同意擔任本公司之配售代理，以根據配售協議所載條款及在其條件規限下，竭盡全力促使承配人認購供股期間未獲承購之股份及／或原應暫定以未繳股款形式配發予不合資格股東且尚未出售予本公司之供股股份（「**配售事項**」）。根據配售協議之條款，倘供股股份已於供股中獲悉數承購，則配售事項將不會進行。

股份合併、增加法定股本、供股及配售事項須待（其中包括）股東於本公司股東特別大會上批准後，方可作實。

有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2023年3月3日之公告。

除上文所披露者外，董事並不知悉於2022年12月31日後及直至本公告日期有任何對本集團產生重大影響的重大事件。

於2020年3月12日之首次公開發售（「首次公開發售」）所得款項用途

本公司股份於2020年3月12日在聯交所主板上市。首次公開發售所得款項淨額約為人民幣72.4百萬元（相當於約84.7百萬港元）。首次公開發售所得款項之擬定用途載於本公司日期為2020年2月27日之招股章程（「**招股章程**」）「未來計畫及所得款項用途」一節。

截至2022年12月31日，本公司已動用合共約人民幣72.4百萬元用於下列用途。

所得款項擬定用途	招股章程所述	於2022年	於2022年
	相同方式 及比例的 所得款項用途 人民幣百萬元	12月31日所得 款項實際用途 人民幣百萬元	12月31日 未動用 所得款項淨額 人民幣百萬元
興建新生產廠房	43.3	43.3	—
強化我們現有建德生產廠房的自動化系統	11.9	11.9	—
增強我們的研發能力	15.8	15.8	—
一般營運資金	1.4	1.4	—
	<u>72.4</u>	<u>72.4</u>	<u>—</u>

全部所得款項約人民幣72.4百萬元已按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載相同方式及比例動用獲動用。

和信會計師事務所有限公司的工作範圍

本公司核數師和信會計師事務所有限公司已就本集團截至2022年12月31日止年度之本業績公告中披露的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表以及其他附注解釋資料的財務資料與本集團該年度的經審計綜合財務報表內的資料進行了核對，兩者數位相符。和信會計師事務所有限公司在這方面進行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈的《香港核數準則》、《香港審閱準則》或《香港鑒證業務準則》進行的鑒證工作，所以和信會計師事務所有限公司沒有提出任何鑒證結論。

審核委員會和全年業績審閱

本公司已遵照上市規則成立審核委員會（「**審核委員會**」），並訂定書面職權範圍，以履行審閱及監督本公司的財務申報及內部監控之職能。審核委員會現時由五名獨立非執行董事區禧靖先生、何浩東先生、李暢悅先生、鄭宇先生及周筱春女士組成，而何浩東先生為審核委員會主席。

審核委員會已與本公司管理層檢討本年度業績以及本集團所採用之會計政策及慣例，並討論審核、風險管理、內部監控及財務報表事宜，包括檢討本集團截至2022年12月31日止年度之綜合財務報表。

於聯交所及本公司網站刊載全年業績公告及年度報告

全年業績公告已刊載於聯交所網站(www.hkexnews.com.hk)及本公司網站(www.slkj.cn)。載有上市規則所規定的所有資料的本公司本報告期內之年度報告將在適當時候寄發予本公司股東及于聯交所及公司網站刊載。

承董事會命
帝王實業控股有限公司
執行董事
孫金剛

香港
2023年3月31日

於本公告日期，董事會由執行董事陳華先生、林錦洸先生、謝震中先生及孫金剛先生；及獨立非執行董事區禧靖先生、何浩東先生、李暢悅先生、鄭宇先生及周筱春女士組成。