

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佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表聲明，並表明概不就因本公佈全部或任何部分內容所導致或因倚賴該等內容而產生的任何損失承擔任何責任。



MIKO INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

米格國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1247)

截至2023年12月31日止年度的年度業績公佈

米格國際控股有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）宣佈本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至2023年12月31日止財政年度（「2023年財政年度」）的經審核綜合業績，連同截至2022年12月31日止年度（「2022年財政年度」）的比較數字。該等業績乃根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）編製，並已由本公司審核委員會審閱如下。

綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度(以人民幣列示)

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
營業額	3	150,614	142,415
銷售成本		<u>(125,080)</u>	<u>(115,212)</u>
毛利		25,534	27,203
其他收益	4	3,210	1,314
存貨撇減		(3,177)	(2,633)
貿易及其他應收款項之預期信貸虧損 (撥備)／撥回撥備淨額		(5,609)	976
銷售及分銷開支		(18,287)	(17,085)
行政及其他營運開支		(15,552)	(19,769)
撤銷註冊聯營公司之收益		3,194	–
分佔一間聯營公司業績		<u>–</u>	<u>3,647</u>
經營虧損		(10,687)	(6,347)
融資成本	5(a)	<u>(1,984)</u>	<u>(3,974)</u>
除稅前虧損	5	(12,671)	(10,321)
所得稅開支	6	<u>(45)</u>	<u>–</u>
本公司股東應佔年度虧損		(12,716)	(10,321)
年度其他全面收入			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外附屬公司財務報表的匯兌差額		<u>(82)</u>	<u>1,112</u>
本公司股東應佔年度全面虧損總額		<u><u>(12,798)</u></u>	<u><u>(9,209)</u></u>
每股虧損(人民幣分)			
— 基本及攤薄	7	<u><u>(8.45)</u></u>	<u><u>(7.75)</u></u>

綜合財務狀況表

於2023年12月31日 (以人民幣列示)

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		41,273	42,237
使用權資產		2,149	2,237
於一間聯營公司的投資		–	42,799
物業、廠房及設備之已付訂金		1,168	–
		<u>44,590</u>	<u>87,273</u>
流動資產			
存貨		31,067	22,889
貿易應收款項	8	93,866	85,375
預付款項、按金及其他應收款項		9,309	5,864
現金及現金等價物		39,721	36,739
		<u>173,963</u>	<u>150,867</u>

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動負債			
貿易及其他應付款項	9	56,417	64,006
可換股債券		–	14,964
銀行貸款		17,000	17,000
		<u>73,417</u>	<u>95,970</u>
流動資產淨值		<u>100,546</u>	<u>54,897</u>
資產總值減流動負債		<u>145,136</u>	<u>142,170</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		1,300	1,300
資產淨值		<u>143,836</u>	<u>140,870</u>
權益			
股本		13,026	11,516
儲備		130,810	129,354
權益總額		<u>143,836</u>	<u>140,870</u>

綜合財務報表附註

(除另有指明外，以人民幣列示)

1 一般資料

本公司為一間在開曼群島註冊成立的有限責任公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司在香港的主要營業地點為香港九龍旺角花園街2-16號好景商業中心1601室。

於2023年12月31日，本公司董事認為直接及最終控股方分別為華智控股投資有限公司及丁培基先生。

年內，本集團主要從事童裝及其他服裝產品的設計、製造及銷售業務。本集團主要業務的性質於年內並無重大轉變。

2 重大會計政策資料

合規聲明

綜合財務報表乃根據所有適用的國際財務報告準則（「國際財務報告準則」），（此統稱包括國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈的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）編製。綜合財務報表亦遵守香港公司條例的適用披露規定，以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露條文。

應用國際財務報告準則的修訂

於本年度強制生效的新訂國際財務報告準則及修訂

於本年度，本集團已首次應用由國際會計準則理事會頒佈並於2023年1月1日或其後開始之年度期間強制生效的下列新訂國際財務報告準則及修訂，以編製綜合財務報表：

國際財務報告準則第17號（包括國際
財務報告準則第17號於2020年6月及
2021年12月的修訂）

國際會計準則第8號的修訂

國際會計準則第12號的修訂

國際會計準則第12號的修訂

國際會計準則第1號及國際財務報告

準則實務公告第2號的修訂

保險合約

會計估計的定義

與單一交易產生的資產及負債有關之遞延稅項

國際租稅變革－支柱二規則範本

會計政策披露

於本年度內應用國際財務報告準則的修訂對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載的披露內容並無重大影響。

已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂

本集團並未提早應用以下已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂：

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 ¹
國際財務報告準則第16號的修訂	售後租回的租賃負債 ²
國際會計準則第1號的修訂	負債分類為流動或非流動 ²
國際會計準則第1號的修訂	附帶契諾的非流動負債 ²
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號	供應商融資安排 ²
國際會計準則第21號的修訂	缺乏可兌換性 ³

¹ 於尚未確定的日期或其後開始之年度期間生效

² 於2024年1月1日或其後開始之年度期間生效

³ 於2025年1月1日或其後開始之年度期間生效

本公司董事預期應用所有新訂國際財務報告準則及其修訂將不會於可見未來對綜合財務報表構成重大影響。

3 營業額及分部資料

本集團的主要業務為設計、製造及銷售童裝及其他服裝產品。營業額指所出售貨品的銷售價值，扣除退貨、折扣及增值稅。

經營分部為本集團從事業務活動的組成部分，本集團可從中賺取收入及產生開支。有關分部按提供予本集團主要經營決策者定期檢討以分配資源及評估分部表現的內部管理呈報資料識別。

於本年度，本集團重組其內部報告架構，導致其可報告分部組成發生變動。童裝產品零售網點於本年度及過往年度均未達到報告分部的數量門檻。過往年度分部披露已予重列，以符合本年度的呈列方式。

根據國際財務報告準則第8號經營分部，執行董事將本集團的業務視作一個合資格作為呈報分部的單一經營分部並相應審閱財務資料，以分配資源及評估經營分部的表現。

本集團目前經營一個經營分部，即來自製造及批發童裝及其他服裝產品的收益。因此，本集團並無須單獨呈報的分部。

地區資料

本集團所有來自外部客戶及非流動資產的收益均源於中國內地。

有關主要客戶的資料：

對本集團截至2023年及2022年12月31日止年度的收益貢獻超過10%的單一客戶收益如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
客戶A	16,624	不適用*
客戶B	25,246	不適用*
客戶C	不適用*	24,341
客戶D	19,607	29,198
客戶E	不適用*	27,758
客戶F	16,369	16,843

* 相關收益於有關年度並無對本集團收益貢獻超過10%。

客戶合約收益分拆：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貨品銷售	150,614	142,415

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收益確認時間 於某一時間點	150,614	142,415

分配至剩餘客戶合約履約責任的交易

本集團已就其收益採用香港財務報告準則第15號第121段之實際權宜之計，本集團不會披露有關本集團於達成合約項下餘下履約責任時有權獲得收益的資料，此乃由於所有收益合約的原本預計持續時限為一年或以下。

4 其他收益

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
利息收入	1,544	153
租金收入	1,140	1,161
其他收入	526	—
	3,210	1,314

5 除稅前虧損

除稅前虧損乃於扣除／(計入)下列各項後達致：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
(a) 融資成本：		
銀行貸款利息	583	1,255
可換股債券的推定利息	1,401	2,719
	<u>1,984</u>	<u>3,974</u>
(b) 員工成本：		
定額供款退休計劃供款	2,693	2,699
薪金、工資及其他福利	23,792	23,331
	<u>26,485</u>	<u>26,030</u>
(c) 其他項目：		
攤銷無形資產	—	287
物業、廠房及設備的折舊	6,713	10,831
攤銷使用權資產	88	88
核數師酬金		
— 審核服務	813	773
存貨撇減	3,177	2,633
貿易及其他應收款項之預期信貸虧損撥備／ (撥回撥備) 淨額	5,609	(976)
設計及開發開支	1,792	4,552
已售存貨成本 [#]	125,080	115,212
撤銷註冊聯營公司之收益	(3,194)	—
出售物業、廠房及設備的虧損	76	392
	<u>76</u>	<u>392</u>

[#] 截至2023年12月31日止年度的存貨成本中包括約人民幣11,083,000元(2022年：約人民幣11,775,000元)與員工成本及折舊有關的金額，有關金額亦計入於上文附註5(b)及(c)就各項開支類別分開披露的相關總金額中。

6 稅項

於綜合損益及其他全面收益表內的所得稅支出指：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期稅項		
— 中國企業所得稅	45	—
遞延稅項		
— 暫時性差額的產生	—	—
	<u>45</u>	<u>—</u>

7 每股虧損

(a) 每股基本虧損

每股基本虧損乃基於年度虧損約人民幣12,716,000元（2022年：虧損約人民幣10,321,000元）以及普通股的加權平均數150,545,000股（2022年：133,220,000股普通股）計算。

(b) 每股攤薄虧損

截至2023年12月31日止年度，本公司的購股權及可換股債券具有反攤薄作用，因此每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

截至2022年12月31日止年度，本公司的購股權及可換股債券具有反攤薄作用，因此每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

8 貿易應收款項

一般而言，向客戶授出之信貸期為30至120日（2022年：30至120日）。

於報告期末，根據發票日期及扣除預期信貸虧損撥備後的本集團貿易應收款項賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
90日內	55,065	44,974
90–120日	13,571	19,011
120日後但180日內	18,203	21,390
180日後但1年內	7,027	–
	<u>93,866</u>	<u>85,375</u>

9 貿易及其他應付款項

於報告年末，貿易應付款項為約人民幣32,992,000元（2022年：約人民幣3,837,000元），並計入貿易及其他應付款項。

一般而言，供應商授出之信貸期為30日（2022年：30日）。

下列為於報告期末根據相關發票日期作出的貿易應付款項的賬齡分析：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
3個月內	<u>32,992</u>	<u>3,837</u>

10 股息

於截至2023年及2022年12月31日止年度並無派付或擬派付股息，自報告期結束亦無擬派付任何股息。

業務回顧及展望

於2023年全年，本集團之收益及除稅前淨虧損分別約為人民幣150.6百萬元及人民幣12.7百萬元，而2022年全年之收益及除稅前淨虧損則分別約為人民幣142.4百萬元及人民幣10.3百萬元。

於2020年至2022年，2019冠狀病毒病疫情在全球肆虐，重創各國經濟(包括中國內地)。自2019冠狀病毒病防疫措施解除後，全球各經濟體於2022年底及2023年初開始恢復正常運作。經濟復甦緩慢受到多種因素影響，包括但不限於通脹及延長的2019冠狀病毒病抗疫政策導致的高失業率。

2023年仍然充滿挑戰，儘管2023年全年的整體銷售表現較2022年同期增加5.8%，但毛利率反映因受消費市場狀況及2023年所出售貨品的定價策略影響而導致利潤減少。

經考慮前所未有的挑戰及市場不確定性，本集團於年內採取即時行動保留現金及加強其流動性。在此等業務環境下，近年本集團一直嚴格管理經營開支、營銷及推廣成本以及融資成本。

此外，本集團擬於中國內地開展供應鏈管理的新業務，故本公司已成立一間間接全資附屬公司而提供支援。於未來數年，新業務將具有本集團拓展業務範疇及壯大本集團收入來源及盈利能力的絕佳機遇。

鑑於2019冠狀病毒病疫情持續下的氛圍有所緩和，2024年及其後中國內地的行業及業務前景樂觀。中國政府已出台若干有效措施及變動以振興整體經濟環境，刺激中國內地的消費需求。就中長期而言，本集團仍對其業務保持樂觀，並相信其將為股東帶來滿意及可持續回報。本集團繼續對未來具有可持續增長的投資機遇持開放態度。

管理層討論及分析

收益

本集團產品主要透過向於中國內地多個省市經營「紅孩兒」品牌的分銷商進行批發的方式營銷。

於2022年及2023年，深受中國內地爆發2019冠狀病毒病疫情影響，服裝業面對零售環境不斷轉差的情況。儘管中國內地的一孩政策數年前獲得逐步放寬，但本集團的收益仍無可避免地受到此具挑戰性的商業環境所影響。儘管2019冠狀病毒病疫情自2020年起在中國內地爆發，導致消費市場疲弱，惟2023年的網上銷售表現仍然略有增長。加上自分銷商所接獲訂單相對回穩，本集團的收益上升約5.8%，由2022年財政年度約人民幣142.4百萬元增至2023年財政年度約人民幣150.6百萬元。

於2023年財政年度，向分銷商進行的銷售仍佔本集團收益約人民幣150.6百萬元，而2022年財政年度則約為人民幣142.4百萬元。

於2023年財政年度，服裝產品分部的銷售仍佔本集團收益約人民幣150.6百萬元，而於2022年財政年度則約為人民幣142.4百萬元。

就鞋履及配飾分部而言，此分部於本年度並無錄得任何銷售，而2022年財政年度則約為人民幣3.0百萬元。

下表載列所示年度的銷量及平均批發價：

	2023年 財政年度	2022年 財政年度	百分比變動
銷量(百萬件)	2.6	2.6	—
平均批發價(人民幣)	58	55	5.5

銷售成本

銷售成本由2022年財政年度的約人民幣115.2百萬元增加約人民幣9.9百萬元或約8.6%至2023年財政年度的約人民幣125.1百萬元。該升幅與產品組合的銷售於年內的變動大致相符。於2023年財政年度，本公司繼續將需要特別技術及專業知識的產品生產外包予OEM廠房。按佔銷售成本的百分比計算，於2023年財政年度向OEM廠房作出的採購約佔72%，而2022年財政年度則約佔70%。

毛利及毛利率

由於上述原因，毛利由2022年財政年度的約人民幣27.2百萬元減少約人民幣1.7百萬元或約6.3%至2023年財政年度的約人民幣25.5百萬元。毛利率由2022年財政年度的19.1%減少2.1個百分點至2023年財政年度的17.0%。

其他收益

其他收益主要包括銀行存款的利息收入約人民幣1.5百萬元(2022年財政年度：約人民幣0.2百萬元)以及租金收入及其他收入約人民幣1.6百萬元(2022年財政年度：約人民幣1.2百萬元)。

貿易及其他應收款項之預期信貸虧損(撥備)／撥回撥備淨額

由於本公司管理層經考慮當前的信譽、過往收賬記錄、賬齡狀況以及當前市場情況，故錄得貿易及其他應收款項之預期信貸虧損撥備約人民幣5.6百萬元(2022年財政年度：撥回撥備約人民幣1.0百萬元)。本公司將繼續詳盡審閱分銷商的還款記錄、資源及財政能力，以確保彼等能夠於信貸期內償還債務。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括營銷返利、銷售及營銷人員的薪金及福利，以及廣告及展覽開支。銷售及分銷開支由2022年財政年度的約人民幣17.1百萬元增加約7.0%至2023年財政年度的約人民幣18.3百萬元。該增幅乃因應目前的營業環境下，對廣告及市場推廣投放更多開支。

按佔營業額的百分比計算，2022年財政年度及2023年財政年度的銷售及分銷開支分別佔12.0%及12.1%。

行政及其他經營開支

行政及其他經營開支主要包括設計及開發開支、行政部門人員的薪金及福利、有關法律及財務顧問服務的專業開支以及稅項及徵費。

2023年財政年度的行政及其他經營開支約為人民幣15.6百萬元，較2022年財政年度的約人民幣19.8百萬元減少約人民幣4.2百萬元或約21.3%。

按佔營業額的百分比計算，2022年財政年度及2023年財政年度的行政及其他經營開支分別佔13.9%及10.3%。

撤銷註冊聯營公司之收益

於2023年財政年度撤銷註冊聯營公司之收益約為人民幣3.2百萬元。

分佔一間聯營公司業績

於2023年財政年度，並無確認任何分佔本集團一間聯營公司溢利（2022年財政年度：溢利約人民幣3.6百萬元）。

融資成本

融資成本由2022年財政年度的約人民幣4.0百萬元減少約人民幣2.0百萬元至2023年財政年度的約人民幣2.0百萬元。

所得稅開支

於2023年財政年度已確認所得稅開支約人民幣0.05百萬元（2022年財政年度：無）。目前，本集團於中國內地的主要附屬公司須按25%的稅率繳納企業所得稅。

年度除稅前虧損

由於上述因素，2023年財政年度錄得除稅前虧損約人民幣12.7百萬元，而2022年財政年度則約為人民幣10.3百萬元。

營運資金管理

本集團擁有足夠現金應付流動資金要求及進行策略性聯盟及收購（如有）。於2023年12月31日，現金及現金等價物以及銀行存款合共約為人民幣39.7百萬元（2022年12月31日：約人民幣36.7百萬元），佔流動資產總值22.8%（2022年12月31日：24.4%）。

於2023年12月31日，流動比率及速動比率分別為2.4倍及1.9倍，而2022年12月31日則分別為1.6倍及1.3倍。

存貨

存貨由2022年12月31日的約人民幣22.9百萬元增加約人民幣8.2百萬元至2023年12月31日的約人民幣31.1百萬元。存貨主要包括原材料約人民幣1.7百萬元（2022年12月31日：約人民幣1.1百萬元）、在製品約人民幣0.1百萬元（2022年12月31日：約人民幣0.1百萬元）及製成品約人民幣29.3百萬元（2022年12月31日：約人民幣21.7百萬元）。於2023年財政年度的存貨週轉期為79天（2022年財政年度：86天）。

對於過時及去貨速度較慢的存貨而言，其可變現淨值主要基於其估計其後售價及可銷售性。鑑於已就該等存貨作出撥備，故計提存貨撇減約人民幣3.2百萬元（2022年：約人民幣2.6百萬元）。

貿易應收款項

貿易應收款項由2022年12月31日的約人民幣85.4百萬元增加約人民幣8.5百萬元至2023年12月31日的約人民幣93.9百萬元。

於2023年財政年度的貿易應收款項週轉期為217天（2022年財政年度：194天）。

鑑於本公司管理層經考慮當前的信譽、過往收賬記錄、賬齡狀況以及當前市場情況，故計提貿易及其他應收款項之預期信貸虧損撥備淨額約人民幣5.6百萬元（2022年財政年度：撥備約人民幣1.0百萬元）。本集團繼續詳盡審閱分銷商的還款記錄、資源及財政實力，以確保彼等能夠於信貸期內償還債務。

貿易應付款項

貿易應付款項由2022年12月31日的約人民幣3.8百萬元增加至2023年12月31日的約人民幣33.0百萬元。於2023年財政年度的貿易應付款項週轉期為54天（2022年財政年度：13天）。

流動資金及財務資源

下表載列2023年財政年度及2022年財政年度的現金流量：

	2023年 財政年度 人民幣千元	2022年 財政年度 人民幣千元
經營活動所用現金淨額	(4,647)	(10,961)
投資活動(所用)／所得現金淨額	(2,493)	45,477
融資活動所得／(所用)現金淨額	<u>10,161</u>	<u>(17,692)</u>
現金及現金等價物增加淨額	3,021	16,824
於1月1日的現金及現金等價物	36,739	19,738
外幣匯率變動的影響	<u>(39)</u>	<u>177</u>
於12月31日的現金及現金等價物	<u><u>39,721</u></u>	<u><u>36,739</u></u>

本集團於2023年12月31日處於淨現金水平。於2023年12月31日，資產負債比率為11.8%（2022年12月31日：12.1%）。

財務比率附註

- (1) 存貨週轉日數等於相關期間內期初及期末存貨餘額平均數除以相關年度的銷售成本再乘以365天
- (2) 貿易應收款項週轉日數等於相關期間內期初及期末貿易應收款項餘額平均數除以相關年度的營業額再乘以365天
- (3) 貿易應付款項週轉日數等於相關年度內年初及年末貿易應付款項餘額平均數除以相關年度的銷售成本再乘以365天
- (4) 流動比率等於年末流動資產除以流動負債
- (5) 速動比率等於年末流動資產減存貨再除以流動負債
- (6) 資產負債比率等於年末銀行及其他借貸總額除以總權益

財務風險管理

本集團設有庫務政策，旨在更有效地控制庫務運作及降低借貸成本。該庫務政策要求本集團維持足夠水平的現金及現金等價物，以及充分的可動用銀行融資，以撥付日常營運及應付短期資金需要。本集團不時檢討及評價庫務政策，以確保其適當及有效。

除本公司及其他投資控股公司於中國境外的營運外，本集團的業務主要以人民幣進行，而本集團大部分貨幣資產及負債亦以人民幣計值。因此，管理層認為本集團所承受的貨幣風險不大。

本集團的利率風險主要來自銀行借貸。由於本集團主要於中國內地經營業務，且本集團大部分資產及負債以及銷售及採購以人民幣交易，故董事認為本集團並無面對重大匯率風險。

資本架構及融資活動

本公司收到Goldrun Limited (作為債券持有人) 有關按初步換股價每股普通股1.10港元行使本金額為人民幣15,763,478元 (即18,128,000港元) 的可換股債券所附帶換股權的兌換通知，因此，本公司於2023年6月19日向Goldrun Limited配發及發行16,480,000股換股股份 (「兌換」)。於兌換後，已發行的16,480,000股換股股份彼此之間及與所有其他現有已發行普通股在所有方面均享有同等權益，且相當於兌換後經配發及發行16,480,000股換股股份擴大之本公司已發行普通股總數約10.4%。

資本承擔

於2023年12月31日，本集團概無任何資本承擔 (2022年12月31日：無)。

或然負債

於2023年及2022年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2023年12月31日，已抵押銀行存款、若干物業及使用權資產合共約人民幣10.3百萬元 (2022年12月31日：約人民幣11.0百萬元) 已抵押以獲得若干銀行貸款。

重大投資以及重大收購及出售附屬公司

本集團於截至2023年12月31日止年度並無進行重大投資、重大收購或出售附屬公司事項。

以外幣持有的投資及對沖

於2023年財政年度，本集團並無持有以外幣計值的任何投資。此外，本集團的營運資金或流動資金並無因匯率變動而面臨任何重大困難或重大影響。

僱員及薪酬政策

本集團的薪酬政策旨在吸引、挽留及激勵具有才華的人士。其原則在於按表現制定反映市場水平的薪酬。每名僱員的薪酬待遇一般根據其工作性質及職位並參考市場水平而釐定。本集團的薪酬政策將根據市場慣例改變及業務發展階段等多項因素而進行調整，從而實現本集團的營運目標。於2023年12月31日，本公司僱用約290名全職僱員。2023年財政年度的員工成本總額約為人民幣26.5百萬元（2022年財政年度：約人民幣26.0百萬元）。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於2023年財政年度，本公司或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。

企業管治常規

本公司致力維持高水平的企業管治，並以開明及開放的方式引領其發展及保障其股東的利益。於2023年財政年度，董事會由四名執行董事及三名獨立非執行董事組成。董事會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」）的守則條文。於2023年財政年度，本公司已遵守企業管治守則，惟下述偏離情況除外。

守則條文第A.2.1條規定，主席及首席執行官的角色應予區分，並不應由同一名人士兼任。由於丁培基先生（「丁先生」）為本公司的首席執行官兼董事會主席，故本公司偏離守則條文第A.2.1條。本公司認為，由丁先生一人兼任主席及首席執行官的好處為可確保本集團的領導方向一致，使本集團能更有效及迅速地作出整體策略規劃。董事會相信，現有安排下的權力及權限平衡不會受到削弱，加上考慮到董事的背景及經驗，現有董事會的組成及架構應足以確保有關權力及權限平衡。

守則條文第C.1.2條規定，管理層應每月向全體董事會成員提供更新資料，載列有關發行人的表現、財務狀況及前景的公正及易於理解的評估，內容足以讓董事會全體及每一位董事履行彼等在上市規則第3.08條及第13章項下的職責。於2023年財政年度，本公司管理層並無定期向董事會成員提供每月更新資料，惟管理層已於適當時候向董事會成員提供資料及更新資料。

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」），作為董事買賣證券的操守守則。向全體董事進行具體查詢後，全體董事已確認彼等於2023年財政年度已全面遵守標準守則所載的規定交易準則。

審核委員會審閱年度業績

本公司已成立審核委員會（「審核委員會」），負責審閱及監督本集團的財務申報過程、內部監控及風險管理。審核委員會已審閱2023年財政年度的經審核綜合財務報表及已採納的會計原則及常規，並與管理層及本公司的核數師討論審計、內部監控及財務申報事宜。

國衛會計師事務所有限公司之工作範圍

本集團核數師國衛會計師事務所有限公司已就載列於初步公佈內本集團於截至2023年12月31日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註之數字，與本集團於本年度之經審核綜合財務報表所載數額核對一致。國衛會計師事務所有限公司就此方面進行之工作不構成核證聘用，因此國衛會計師事務所有限公司並未對本初步公佈發出任何意見或核證結論。

末期股息

董事會不建議派付截至2023年12月31日止年度的末期股息（2022年：無）

年度業績公佈

本經審核年度業績公佈已刊載於本公司的網站(www.redkids.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)。2023年年報載有上市規則附錄16及香港法例第622章公司條例所規定的所有資料，並將於適當時候寄發予本公司股東，以及刊載於本公司及聯交所網站。

致謝

董事會謹此衷心感謝股東、客戶、供應商、管理團隊及員工一直以來對本集團的支持。

代表董事會
米格國際控股有限公司
主席
丁培基

香港

2024年3月26日

於本公佈日期，董事為：

執行董事：

丁培基先生、丁培源先生、劉敏女士及
詹儀雄先生

獨立非執行董事：

吳成堅先生、陳軍先生及郭崢先生