

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。



PanAsialum Holdings Company Limited

榮陽實業集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)
(股份代號：2078)

截至二零二三年十二月三十一日止年度 全年業績公告

財務摘要

| | 截至十二月三十一日止年度 | | 百分比變動 |
|-------------------|------------------|-----------------------|--------|
| | 二零二三年 千港元 | 二零二二年 千港元 (經重列) | |
| 持續經營業務 | | | |
| 收入 | 1,036,675 | 1,611,202 | -35.7% |
| 毛利 | 163,782 | 223,032 | -26.6% |
| 本公司擁有人應佔年內溢利／(虧損) | 27,299 | (51,612) | 不適用 |
| 每股盈利／(虧損) | | | |
| —基本及攤薄(每股港仙) | 2.3 | (4.3) | 不適用 |
| 停止經營業務 | | | |
| 本公司擁有人應佔年內溢利／(虧損) | 864 | (53,011) | 不適用 |
| 每股盈利／(虧損) | | | |
| —基本及攤薄(每股港仙) | 0.1 | (4.4) | 不適用 |
| 持續及停止經營業務 | | | |
| 本公司擁有人應佔年內溢利／(虧損) | 28,163 | (104,623) | 不適用 |
| 每股盈利／(虧損) | | | |
| —基本及攤薄(每股港仙) | 2.4 | (8.7) | 不適用 |

榮陽實業集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司稱為「本集團」)的董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度(「本年度」)的綜合全年業績，並連同比較數字如下。

財務資料

綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 (經重新列報) |
|-------------------------|----|--------------------------------------|---|
| 持續經營業務 | | | |
| 收益 | 3 | 1,036,675 | 1,611,202 |
| 銷售成本 | | (872,893) | (1,388,170) |
| 毛利 | | 163,782 | 223,032 |
| 分銷及銷售開支 | | (30,589) | (55,391) |
| 行政開支 | | (196,970) | (304,790) |
| 其他收入 | 6 | 36,063 | 69,510 |
| 其他收益／(虧損)－淨額 | 7 | 7,692 | (1,100) |
| 財務成本－淨額 | | (9,585) | (21,981) |
| 貿易應收款項減值虧損轉回 | | 22,637 | 25,702 |
| 出售附屬公司收益 | | 9,608 | — |
| 除所得稅前溢利／(虧損) | 8 | 2,638 | (65,018) |
| 所得稅抵免 | 9 | 24,661 | 13,406 |
| 持續經營業務之年度溢利／(虧損) | | 27,299 | (51,612) |
| 停止經營業務 | | | |
| 停止經營業務之年度溢利／(虧損) | 10 | 864 | (53,011) |
| 年度溢利／(虧損) | | 28,163 | (104,623) |

| | 附註 | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 (經重新列報) |
|-----------------------------|----|--------------------------------------|---|
| 本公司擁有人應佔每股盈利／(虧損) | | | |
| 基本及攤薄(每股港仙) | 11 | | |
| — 持續經營業務 | | 2.3 | (4.3) |
| — 停止經營業務 | | 0.1 | (4.4) |
| | | <u>2.4</u> | <u>(8.7)</u> |
| 年度溢利／(虧損) | | 28,163 | (104,623) |
| 其他全面收益： | | | |
| 其後或會重新分類至損益的項目： | | | |
| 匯兌差額 | | (18,666) | (92,880) |
| 對年內出售海外業務的貨幣 換算差額之重新分類調整 | | (4,351) | — |
| 附屬公司取消註冊後解除外幣 換算儲備 | | (133) | — |
| 年度全面收益總額 | | <u>5,013</u> | <u>(197,503)</u> |
| 年度全面收益總額 | | | |
| — 持續經營業務 | | 9,453 | (152,444) |
| — 停止經營業務 | | (4,440) | (45,059) |
| | | <u>5,013</u> | <u>(197,503)</u> |

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

| | 二零二三年 十二月三十一日 千港元 | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 資產 | | |
| 非流動資產 | | |
| 物業、廠房及設備 | 425,345 | 634,661 |
| 使用權資產 | 229,058 | 295,484 |
| 投資物業 | – | 21,355 |
| 遞延稅項資產 | – | 2,333 |
| 物業、廠房及設備的預付款 | 3,002 | 6,961 |
| | <u>657,405</u> | <u>960,794</u> |
| 流動資產 | | |
| 存貨 | 93,987 | 101,990 |
| 貿易應收款項 | 223,119 | 273,471 |
| 預付款、按金及其他應收款項 | 146,500 | 217,947 |
| 可收回所得稅 | 1,606 | – |
| 已抵押銀行存款 | 82,663 | 56,136 |
| 現金及現金等價物 | 226,239 | 73,665 |
| | <u>774,114</u> | <u>723,209</u> |
| 總資產 | <u>1,431,519</u> | <u>1,684,003</u> |
| 權益 | | |
| 本公司擁有人應佔資本及儲備 | | |
| 股本 | 120,000 | 120,000 |
| 儲備 | 601,043 | 596,030 |
| 本公司擁有人應佔權益總額 | <u>721,043</u> | <u>716,030</u> |

| | 二零二三年 十二月三十一日 千港元 | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 |
|--|-------------------------|-------------------------|
|--|-------------------------|-------------------------|

負債

非流動負債

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 租賃負債 | 1,235 | 829 |
| 借貸 | 65,028 | 231,483 |
| 所得稅負債 | 214,746 | 262,033 |
| | <u>281,009</u> | <u>494,345</u> |

流動負債

| | | | |
|------------------|---|----------------|----------------|
| 貿易應付款項及應付票據 | 5 | 65,896 | 53,802 |
| 合約負債、其他應付款項及應計費用 | | 115,284 | 158,592 |
| 借貸 | | 145,575 | 162,499 |
| 租賃負債 | | 1,599 | 5,144 |
| 有關政府補助的遞延收入 | | 12,688 | 16,690 |
| 所得稅負債 | | 88,425 | 76,901 |
| | | <u>429,467</u> | <u>473,628</u> |

總負債

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | <u>710,476</u> | <u>967,973</u> |
|--|----------------|----------------|

權益及負債總額

| | | |
|--|------------------|------------------|
| | <u>1,431,519</u> | <u>1,684,003</u> |
|--|------------------|------------------|

綜合財務報表附註

1 一般資料

榮陽實業集團有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事生產及買賣鋁產品。本公司為一家投資控股公司。本公司於二零零五年十月七日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第三條法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立及登記為獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為Easy Star Holdings Limited的附屬公司，其為一家在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的公司。董事認為，本公司的最終控股公司為Genesis Trust & Corporate Services Limited，其為一家在開曼群島註冊成立的公司，並由一個酌情信託實益全資擁有。本公司主席、執行董事及行政總裁潘兆龍先生為該信託之指定受益人。

本公司股份自二零一三年二月五日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

除另有註明外，此等綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列。此等綜合財務報表已於二零二四年三月二十六日日獲董事會(「董事會」)批准刊發。

2 重大會計政策概要

編製綜合財務報表所採用的重大會計政策概要載於下文。除另行註明外，此等政策於呈列的所有期間貫徹應用。

2.1 編製基準

綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例的披露規定編製。此外，綜合財務報表亦納入聯交所證券上市規則的適用披露規定。綜合財務報表按歷史成本常規法編製，惟投資物業以公允價值計量除外。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表需要採用若干關鍵會計估計。管理層亦須在應用本集團會計政策的過程中作出判斷。

2.2 會計政策及披露資料的變動

(a) 本集團採納的新訂、經更改或經修訂準則及詮釋

本集團已於本年度財務報表中首次採納以下新訂及經修訂準則：

| | |
|---------------------------------------|----------------------------|
| 香港會計準則第1號之及 香港財務報告準則實務報告 第2號的修訂 | 會計政策之披露 |
| 香港會計準則第8號的修訂 | 會計估計之定義 |
| 香港會計準則第12號的修訂 | 與來自單一交易產生的資產及負債有關之 遞延稅項 |
| 香港會計準則第12號的修訂 | 國際稅務改革—支柱二模板規則 |
| 香港財務報告準則第7號 | 保險合約 |

除下文所述者外，於本年度內應用香港財務報告準則修訂並無對本集團於本年度或去年的財務狀況及表現及／或對綜合財務報表內所載的披露產生任何重大影響。

[會計政策之披露]—香港會計準則第1號之及香港財務報告準則實務報告第2號的修訂

香港會計準則第1號(修訂本)及香港財務報告準則實務報告第2號[作出重大判斷]為實體將重要性判斷應用於會計政策披露提供指引及實例。該等修訂透過將實體披露其「重大」會計政策的要求替換為披露其「重要」會計政策的要求，及增加關於實體如何在會計政策披露的決策中應用重要性概念的指引，進而幫助實體提供更加有用的會計政策披露。

該等修訂對本集團會計政策之披露有影響，但對本集團財務報表任何項目的計量、確認或呈列方法概無影響。

應用香港會計師公會頒佈的廢除香港強制性公積金(「強積金」)長期服務金(「長服金」)對沖機制而產生的會計影響的新指引。

於二零二二年六月，二零二二年僱傭及退休計劃法例(抵銷安排)(修訂)條例(「修訂條例」)已獲頒佈。修訂條例取消僱主使用其強積金項下強制性供款產生之累算權益對沖遣散費(「遣散費」)及長服金(「取消機制」)。隨後，香港特區政府宣佈，取消機制將於二零二五年五月一日(「過渡日期」)生效。以下主要變動將自過渡日期起生效：

僱主強積金供款產生之累算權益不可用作對沖過渡日期後受僱期間之長服金／遣散費。

過渡前的長服金／遣散費使用緊接過渡日期前最後一個月之薪金計算，而非使用僱傭終止日期之薪金。

鑒於對沖僱主強積金供款產生之累算權益及其長服金義務之會計處理複雜程度，在香港會計師公會於二零二三年七月發佈「香港取消強積金—長服金對沖機制之會計影響」(「指引」)，以為對沖機制及取消機制之會計處理提供指引之後，對沖機制之會計處理可能會變為重大。香港會計師公會總結兩種可接受之對沖機制會計處理方法：

方法1：就香港會計準則第19.93(a)條而言，將僱員長服金福利之預計抵銷金額入賬為視作僱員供款

方法2：將僱主強積金供款及抵銷機制入賬為長服金義務之融資機制

於截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，本集團在強積金—長服金對沖機制項下進行預期對沖之前的長服金義務並不重大。應用指引對本集團綜合財務報表並無重大影響。

(b) 尚未生效的新準則、詮釋及修訂

香港會計師公會已經發出若干於未來會計期間生效的經修訂準則修訂本，而本集團已經決定不提前採用。

| | |
|----------------------------|--|
| 香港會計準則第1號的修訂 | 「負債的流動與非流動劃分」、「涉及契諾的非流動負債」以及對香港詮釋第5號(經修訂)所作的相關修訂(「二零二零年修訂」) ^{1,2,4} |
| 香港財務報告準則第16號的修訂 | 售後租回交易的租賃負債(修訂) ^{1,2} |
| 香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號的修訂 | 投資者與其聯營公司或合營企業間之資產出售或貢獻 ³ |
| 香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號的修訂 | 供應商融資安排 ¹ |

¹ 適用於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間

² 適用於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間

³ 尚未釐定強制生效日期但可供採納

⁴ 基於二零二零年修訂及二零二二年修訂，「財務報表的列報：借款人對含有按要求隨時付還條文的有期貸款的分類」已經修訂，以使相應措辭保持一致，結論不變

本集團預期，修訂將不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

3 收益及分部資料

(a) 報告分部

本公司執行董事(「**執行董事**」)(為主要經營決策者)，根據用於作出策略決定的報告定期審視經營分部。經營分部已經根據編製內部管理報告及由本公司執行董事定期審閱的基礎識別。並無列報產品分部分析。

本集團有兩個報告分部。由於各業務提供不同產品及服務，需要不同業務策略，因此，分部會分開管理。本集團的報告分部如下：

(i) 製造及買賣鋁製品；及

(ii) 投資物業

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團停止經營投資物業業務。因此，該分部的業績已獲重新分類為本集團停止經營業務。

管理層分開監察其經營分部的業績，以就分配資源及評估表現作出決定。分部表現根據報告分部溢利／虧損評估，其為經調整除所得稅前溢利／虧損的衡量。經調整除所得稅前溢利／虧損與本集團除所得稅前溢利／虧損的計量方法一致，惟該計量並不包括未分配財務成本以及總部及公司開支。

分部資產並不包括遞延稅項資產及其他未分配總部及公司資產，原因為該等資產乃按集團基準管理。

分部負債並不包括其他未分配總部及公司負債，原因為該等負債乃按集團基準管理。

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | 持續 經營業務 | 停止 經營業務 | 總額 |
|------------------|------------|-------------|-----------|
| | 鋁製品 千港元 | 投資物業 千港元 | 千港元 |
| 報告分部收益 | 1,036,675 | - | 1,036,675 |
| 報告分部除所得稅前溢利 | 12,883 | 864 | 13,747 |
| 財務成本 | (12,967) | - | (12,967) |
| 出售物業、廠房及設備的虧損，淨額 | | | |
| — 已分配 | (27,630) | - | (27,630) |
| — 未分配 | | | 130 |
| | | | (27,500) |
| 撤銷物業、廠房及設備 | (13,286) | - | (13,286) |
| 撤銷預付款項 | (12,213) | - | (12,213) |
| 撥回存貨的減值虧損 | 6,772 | - | 6,772 |
| 物業、廠房及設備的折舊 | | | |
| — 已分配 | (61,808) | - | (61,808) |
| — 未分配 | | | (1,652) |
| | | | (63,460) |
| 使用權資產的折舊 | | | |
| — 已分配 | (10,265) | - | (10,265) |
| — 未分配 | | | (939) |
| | | | (11,204) |
| 貿易應收款項減值虧損轉回 | 22,637 | - | 22,637 |
| 所得稅抵免 | 24,661 | - | 24,661 |

截至二零二二年十二月三十一日止年度

| | 持續 經營業務 | 停止 經營業務 | 總額 |
|-------------------|---------------|-------------|----------------|
| | 鋁製品 千港元 | 投資物業 千港元 | 千港元 |
| 報告分部收益 | 1,611,202 | – | 1,611,202 |
| 報告分部除所得稅前虧損 | (56,430) | (53,011) | (109,441) |
| 財務成本 | (22,587) | – | (22,587) |
| 投資物業公允價值變動 | – | (52,547) | (52,547) |
| 出售物業、廠房及設備的虧損 | | | |
| – 已分配 | (592) | – | (592) |
| – 未分配 | | | <u>(6)</u> |
| | | | (598) |
| 物業、廠房及設備的減值虧損 | (67,390) | – | (67,390) |
| 物業、廠房及設備的預付款的減值虧損 | (27,838) | – | (27,838) |
| 存貨的減值虧損 | (10,629) | – | (10,629) |
| 物業、廠房及設備的折舊 | | | |
| – 已分配 | (82,578) | – | (82,578) |
| – 未分配 | | | <u>(1,271)</u> |
| | | | (83,849) |
| 使用權資產的折舊 | | | |
| – 已分配 | (16,951) | – | (16,951) |
| – 未分配 | | | <u>(1,073)</u> |
| | | | (18,024) |
| 貿易應收款項減值虧損轉回 | 25,702 | – | 25,702 |
| 所得稅抵免 | <u>13,406</u> | <u>–</u> | <u>13,406</u> |

於二零二三年十二月三十一日

| | |
|---------|----------------|
| | 鋁製品 千港元 |
| 報告分部資產 | 1,421,812 |
| 非流動資產增加 | 8,043 |
| 報告分部負債 | <u>702,269</u> |

於二零二二年十二月三十一日

| | | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|
| | 鋁製品 千港元 | 投資物業 千港元 | 總額 千港元 |
| 報告分部資產 | 1,652,153 | 22,049 | 1,674,202 |
| 非流動資產增加 | 32,879 | - | 32,879 |
| 報告分部負債 | <u>952,348</u> | <u>2,245</u> | <u>954,593</u> |

(b) 報告分部損益、資產及負債的對賬

| | 持續經營業務 | | 停止經營業務 | |
|----------------|--|--|--|--|
| | 截至 二零二三年 十二月 三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月 三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二三年 十二月 三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月 三十一日 止年度 千港元 |
| 除所得稅前溢利／(虧損) | | | | |
| 報告分部溢利／(虧損) | 12,883 | (56,430) | 864 | (53,011) |
| 未分配財務成本 | (93) | (55) | - | - |
| 未分配公司開支 | <u>(10,152)</u> | <u>(8,533)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 綜合除所得稅前溢利／(虧損) | <u>2,638</u> | <u>(65,018)</u> | <u>864</u> | <u>(53,011)</u> |

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| 二零二三年 十二月三十一日 千港元 | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 |
|-------------------------|-------------------------|

資產

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 報告分部資產 | 1,421,812 | 1,674,202 |
| 遞延稅項資產 | - | 2,333 |
| 未分配現金及現金等價物 | 1,356 | 3,912 |
| 未分配公司資產 | <u>8,351</u> | <u>3,556</u> |
| 綜合總資產 | <u>1,431,519</u> | <u>1,684,003</u> |

| | 二零二三年 十二月三十一日 千港元 | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 負債 | | |
| 報告分部負債 | 702,269 | 954,593 |
| 未分配公司負債 | 8,207 | 13,380 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 綜合總負債 | 710,476 | 967,973 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

(c) 地區資料

下表列報地區分部資料。本集團在一段時間內及某一時點在以下區域內從持續經營業務，製造及買賣鋁製品獲得收益：

| | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 |
|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 主要地域市場 | | |
| 中國 | 325,302 | 700,816 |
| 澳洲 | 27,630 | 92,904 |
| 東南亞 | 637,280 | 739,173 |
| 其他地區 | 46,463 | 78,309 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 總計 | 1,036,675 | 1,611,202 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 主要產品／服務 | | |
| 銷售商品 | 1,036,675 | 1,608,430 |
| 加工費 | - | 2,772 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 1,036,675 | 1,611,202 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 收益確認時間 | | |
| 在某一時點 | 1,036,675 | 1,608,430 |
| 在一段時間內轉讓 | - | 2,772 |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| | 1,036,675 | 1,611,202 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

非流動資產的地理位置乃按現時組成本集團的各公司所在的國家釐定。位於各自地理位置的非流動資產總額(不計及遞延稅項資產)如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 千港元 | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 中國 | 655,802 | 952,678 |
| 香港 | 1,603 | 4,390 |
| 其他國家 | — | 1,393 |
| | <u>657,405</u> | <u>958,461</u> |

(d) 主要客戶資料

佔收益總額10%或以上的客戶詳情如下：

| | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 |
|----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 客戶A | 637,280 | 739,173 |
| 客戶B (附註) | 不適用 | 254,549 |

附註： 相關客戶並無貢獻本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的收益總額10%或以上。

4 貿易應收款項

| | 二零二三年 十二月三十一日 千港元 | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 貿易應收款項 | 355,915 | 424,229 |
| 減：確認的減值虧損 | <u>(132,796)</u> | <u>(150,758)</u> |
| 貿易應收款項—淨額 | <u>223,119</u> | <u>273,471</u> |

此等應收款項的賬面值與其公允價值相若。本集團的銷售主要以(i)貨銀兩訖；及(ii) 30至90天(二零二二年十二月三十一日：相同)的信貸期作出。本集團不持有任何作為擔保的抵押品。

於報告日期，信貸風險的最高承擔為上述各類別的應收款項的賬面值。

於二零二三年十二月三十一日，按到期日計算，貿易應收款項的賬齡分析如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 千港元 | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 即期 | 202,582 | 256,658 |
| 1至30天 | 19,735 | 14,153 |
| 31至60天 | 671 | 2,026 |
| 61至90天 | 96 | 459 |
| 91至180天 | 35 | 173 |
| 181天至一年 | - | 2 |
| | <u>223,119</u> | <u>273,471</u> |

5 貿易應付款項及應付票據

| | 二零二三年 十二月三十一日 千港元 | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 貿易應付款項及應付票據 | <u>65,896</u> | <u>53,802</u> |

於二零二三年十二月三十一日，按發票日期計算，本集團的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析如下：

| | 二零二三年 十二月三十一日 千港元 | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 0至30天 | 18,157 | 32,373 |
| 31至60天 | 7,439 | 5,437 |
| 61至90天 | 2,225 | 2,276 |
| 90天以上 | <u>38,075</u> | <u>13,716</u> |
| | <u>65,896</u> | <u>53,802</u> |

6 來自持續經營業務的其他收入

| | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 (經重新列報) |
|---------------------|--------------------------------------|---|
| 政府補助 ⁽ⁱ⁾ | 3,865 | 10,227 |
| 銷售廢料 | 3,526 | 3,005 |
| 租金收入 | 717 | 1,289 |
| 海關及其他稅項退款 | 9,913 | 47,316 |
| 其他應付款項轉回 | 10,867 | 5,191 |
| 合約負債轉回 | 5,182 | - |
| 其他 | 1,993 | 2,482 |
| | <u>36,063</u> | <u>69,510</u> |

- (i) 於截至二零二三年十二月三十一日止年度，政府補助主要包括(i) 3,519,000港元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：9,696,000港元)乃收自若干中國政府當局以開發知識產權(專利)、社會保障津貼以及為本集團的設備進行技術改造；及(ii)本集團概無在香港、中國及澳洲政府所提供的就業支援計劃項下就COVID-19相關補貼收到任何政府補貼(截至二零二二年十二月三十一日止年度：141,000港元)。獲取該等補助概毋須達成任何條件或或然事項。餘款乃於有關年度內由遞延收入轉撥至綜合全面收益表。

7 來自持續經營業務的其他收益／(虧損)－淨額

| | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 (經重新列報) |
|------------------|--------------------------------------|---|
| 匯兌收益淨額 | 28 | 3,613 |
| 租賃修改的影響 | 39 | 2,264 |
| 結算衍生金融工具的收益／(虧損) | 7,492 | (6,977) |
| 附屬公司撤銷註冊的收益 | 133 | - |
| | <u>7,692</u> | <u>(1,100)</u> |

8 持續經營業務之除所得稅前溢利／(虧損)

本集團持續經營業務之除所得稅前溢利／(虧損)已扣除／(計入)以下各項：

| | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 |
|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 核數師酬金 | 2,765 | 3,135 |
| 確認為開支的存貨成本 | 872,893 | 1,388,170 |
| 出售物業、廠房及設備的虧損，淨額 | 27,500 | 598 |
| 僱員福利開支 | 74,459 | 115,436 |
| 折舊： | | |
| — 自置物業、廠房及設備 | 63,460 | 83,849 |
| — 使用權資產 | 11,204 | 18,024 |
| 物業、廠房及設備的減值虧損 | — | 67,390 |
| 撤銷物業、廠房及設備 | 13,286 | — |
| 撤銷預付款 | 12,213 | — |
| 物業、廠房及設備的預付款的減值虧損 | — | 27,838 |
| 存貨的(減值虧損撥回)／減值虧損 | (6,772) | 10,629 |
| 法律及專業費用 | 5,463 | 3,905 |
| 研究和開發開支 | 43,867 | 50,898 |
| | 43,867 | 50,898 |

9 來自持續經營業務的所得稅抵免

於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，由於有足夠稅務虧損抵銷應評稅利潤，因此，並無就香港利得稅計提準備(截至二零二二年十二月三十一日止年度：相同)。

本集團於中國的業務須繳納中國企業所得稅。於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，由於並無在中國產生應課稅溢利，並無就中國企業所得稅計提準備。於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，由於有足夠稅務虧損抵銷應評稅利潤，因此，並無就中國企業所得稅計提準備。於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，中國企業所得稅標準稅率為25%，惟本公司其中一間中國附屬公司於二零二二年十二月符合高新技術企業的資格，可於3年期內享有15%的優惠所得稅率。

海外附屬公司的稅項按有關國家的通行適用稅率計算。

| | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 |
|------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 香港利得稅 | | |
| — 本年度 | — | — |
| 海外稅項 | | |
| — 本年度 | 12,509 | 6,839 |
| — 以往年度超額撥備 | (37,170) | (20,245) |
| | (24,661) | (13,406) |

10 停止經營業務

於二零二三年十二月十九日，本集團透過一間全資附屬公司與一名獨立買方訂立協議，以出售一間附屬公司，即昌吉准東經濟技術開發區宏睿鋁業有限公司（「昌吉准東」）的全部已發行股本，現金代價為人民幣16,394,000元（相等於18,609,000港元）。昌吉准東主要於中國從事物業控股。於二零二三年十二月三十日，出售事項已完成。完成出售事項後，本集團不再從事營運投資物業的業務，因此，有關營運獲分類為停止經營業務。

| | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 千港元 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 千港元 |
|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 行政開支 | (3,244) | (1,158) |
| 其他收入 | 664 | 694 |
| 投資物業公允價值變動 | — | (52,547) |
| 除所得稅前虧損 | (2,580) | (53,011) |
| 出售停止經營業務收益 | 3,444 | — |
| 停止經營業務溢利／(虧損) | 864 | (53,011) |

11 每股盈利／(虧損)

基本

每股基本盈利／(虧損)乃由本公司擁有人應佔年內溢利／(虧損)除以年內已發行普通股的加權平均數計算得出。

| | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 (經重新列報) |
|-------------------------------|-------------------------------|--|
| 本公司擁有人應佔溢利／(虧損)(千港元) | | |
| 持續經營業務 | 27,299 | (51,612) |
| 停止經營業務 | 864 | (53,011) |
| | <u>28,163</u> | <u>(104,623)</u> |
| 已發行普通股的加權平均數減為股份獎勵計劃持有的股份(千股) | <u>1,199,405</u> | <u>1,199,405</u> |

攤薄

於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／(虧損)的計算是假設本公司發行在外的潛在普通股並未獲認購，原因為其產生了反攤薄效應。

12 股息

本公司並無於截至二零二三年十二月三十一日止年度派付或宣佈派發任何股息(截至二零二二年十二月三十一日止年度：無)。

管理層討論與分析

本集團是在中華人民共和國(「中國」)擁有生產廠房的鋁產品製造商及貿易商，生產豐富及多元化的優質產品組合並銷售予其客戶。

表現概覽

於二零二三年，儘管全球經濟環境充滿挑戰，導致全球經濟增長放緩，本集團仍繼續不時審視其產品分部，並積極調整其業務組合，將可控營運風險減至最低，以及確保收益及利潤可持續增長。另一方面，我們透過持續實施有效的成本控制措施，提升營運效率，令毛利率穩步上升。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度(「本年度」)內，本集團之整體銷售量約為34,724噸，較去年按年減少29.0%。於本年度內，本集團錄得收益約1,036.7百萬港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的約1,611.2百萬港元減少約35.7%。所錄得毛利約為163.8百萬港元，較二零二二年的約223.0百萬港元減少26.6%。由於持續努力控制成本及提升生產效能，於本年度內，本集團之毛利率上升至約15.8%(截至二零二二年十二月三十一日止年度：約13.8%)。於本年度，稅息折舊及攤銷前利潤約為87.8百萬港元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：約5.8百萬港元)。於本年度內，本公司擁有人應佔溢利約為28.2百萬港元，截至二零二二年十二月三十一日止年度之淨虧損約為104.6百萬港元。

收益

於本年度內，本集團來自太陽能邊框、電子消費產品、工業產品及電動車之收益分別約為664.7百萬港元、144.5百萬港元、107.2百萬港元及120.3百萬港元，佔總收益約64.1%、13.9%、10.4%及11.6%。與截至二零二二年十二月三十一日止年度比較，太陽能邊框減少10.1%，電子消費產品減少59.1%，工業產品減少74.2%，而電動車則增加16.6%。整體收益減少主要歸因於(i)平均鋁錠價格與二零二二年相比有所減少，導致平均售價下跌；(ii)經濟增長放緩，導致銷量減少；及(iii)若干正在開發且尚未達到量產階段的技術。

於本年度內，本集團來自東南亞、中國、澳洲及其他國家的收益分別約為637.3百萬港元、325.4百萬港元、27.4百萬港元及46.6百萬港元，分別佔總收益約61.5%、31.4%、2.6%及4.5%。

於本年度內，本集團所有地理位置(主要是中國及東南亞)整體收益均有所減少，較二零二二年減少約53.6%及13.8%。儘管整體收益減少主要是由於本年度的平均鋁錠價格與二零二二年相比有所減少，導致整體平均售價下跌，但中國市場的收益減少主要是由於電子消費產品及工業產品的需求疲弱所致。

銷售成本

本集團之銷售成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度約1,388.2百萬港元收縮37.1%至本年度約872.9百萬港元。銷售成本下跌之主要原因為銷量下降以及本集團持續實施有效的嚴格成本控制措施，導致平均單位成本有所下跌。

毛利及毛利率

於本年度內，本集團之毛利約為163.8百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約223.0百萬港元)，而整體毛利率約為15.8%(二零二二年十二月三十一日：約13.8%)。本集團之整體毛利率有所上升，主要由於太陽能板及電動車的毛利率有所增加，加上我們持續有效管理成本以及優化產品組合所致。

分銷及銷售開支

分銷及銷售開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度約55.4百萬港元減少至本年度約30.6百萬港元，主要原因為運輸成本以及薪金及福利開支有所減少。運輸成本下降主要乃由於運輸成本較低的銷售所佔比例有所增加及銷售額減少綜合之影響所致。薪金及福利開支減少主要乃由於本年度內員工人數減少所致。

行政開支

行政開支主要包括研究和開發成本、薪金及福利開支、政府徵費、折舊費用、存貨減值虧損轉回及出售固定資產的虧損。行政開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度約304.8百萬港元減少至本年度約197.0百萬港元，主要原因為與截至二零二二年十二月三十一日止年度相比，本集團本年度的物業、廠房及設備的減值虧損、預付款的減值虧損、折舊、薪金及福利開支有所減少，被出售固定資產虧損之增加所抵銷。

其他收入

其他收入由截至二零二二年十二月三十一日止年度約69.5百萬港元減少至本年度約36.1百萬港元。其他收入減少主要乃由於本集團之海外經營業務海關退稅及政府補助有所減少，被撤回合約負債之收益所抵銷。

其他收益／虧損－淨額

其他虧損於截至二零二二年十二月三十一日止年度約為1.1百萬港元，而其他收益於本年度約為7.7百萬港元。有關收益於本年度增加乃主要歸因於本年度結算衍生金融工具的收益約7.5百萬港元所致。

於本年度內，本集團訂立鋁期貨合約，以管理其所面臨之鋁價格風險。結算衍生金融工具的收益－鋁期貨合約於本年度約為7.5百萬港元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度則為虧損約7.0百萬港元。

財務收入

財務收入由截至二零二二年十二月三十一日止年度約0.7百萬港元增加至本年度約3.5百萬港元，主要歸因於自銀行存款賺取的利息收入。財務收入增加不僅能夠反映我們對現金資源的審慎管理，導致利息收入增加，還能反映我們的現金流量管理得到重大改進，讓本集團能夠增加銀行存款，進而增加利息收入。

財務成本

財務成本於本年度約為13.1百萬港元，於截至二零二二年十二月三十一日止年度則約為22.6百萬港元。財務成本減少主要乃由於在本年度內償還銀行貸款，導致利息較截至二零二二年十二月三十一日止年度有所下降。

來自持續經營業務的年內除所得稅前溢利／虧損

鑒於上述原因，本集團於本年度錄得來自持續經營業務的除所得稅前溢利約2.6百萬港元，以及於截至二零二二年十二月三十一日止年度持續經營業務錄得除所得稅前虧損約65.0百萬港元。

來自停止經營業務的年內除所得稅前溢利／虧損

於本年度，來自停止經營業務的除所得稅前溢利約為0.9百萬港元，因為本公司決定停止經營投資物業分部的業務。本年度錄得溢利乃主要歸因於出售停止經營業務所得款項約3.4百萬港元，惟受來自停止經營業務的行政開支約3.2百萬港元抵銷。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，來自停止經營業務的除所得稅前虧損約為53.0百萬港元，主要歸因於來自停止經營業務的投資物業公允價值虧損約52.5百萬港元。

所得稅抵免

於本年度之所得稅抵免主要為與就以前年度的應付中國稅項多計提準備的稅項抵免有關，其被應付之當期稅項金額所抵銷。所得稅抵免由截至二零二二年十二月三十一日止年度約13.4百萬港元增加至本年度約24.7百萬港元。

前景與展望

展望未來，我們對鋁市場的增長充滿信心。預期所有主要終端行業的需求都會逐步上升。此外，隨着全球供應鏈加緊努力減碳，對輕量低碳的鋁產品的需求有望激增。

我們始終專注為股東創造可持續的價值，並致力於提高營運效益，追求戰略增長機會，為全球的可持續發展出一分力。

重大投資、重大收購及出售事項

出售榮陽實業(江門)有限公司全部股權

謹此提述本公司日期為二零二三年一月九日、二零二三年一月十六日及二零二三年三月十七日之公告，以及本公司日期為二零二三年三月二十四日之通函。於二零二三年一月九日，榮陽鋁業有限公司及榮陽鋁業(中國)有限公司(統稱「賣方」)、榮陽實業(南陽)有限公司(作為賣方擔保人)、江門市健泰實業有限公司(「買方」)、江門市鎮怡實業有限公司(作為買方擔保人)與榮陽實業(江門)有限公司(「出售公司」)訂立買賣協議(「買賣協議」)，據此(其中包括)，該等賣方有條件地同意出售及買方有條件地同意購買出售公司之全部股權，代價約為人民幣34.8百萬元(可予調整)(「出售事項」)。於二零二三年三月十七日，該等賣方、買方及出售公司訂立豁免函件，內容有關(其中包括)解除及免除就出售公司結欠中國一間銀行總額約為人民幣105.2百萬元之未償還貸款相關抵押品之若干安排。出售事項構成本公司之主要交易，而本公司已根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)第14.44條就買賣協議及據此擬進行之交易取得Easy Star Holdings Limited之書面批准，該公司為900,000,000股股份(佔本公司全部已發行股本約75.0%)之實益擁有人。交易於二零二三年三月二十四日完成，最終經調整代價為人民幣35,971,340元。

根據最終代價(經調整後)，本集團因出售事項而錄得收益淨額約9.6百萬港元。實際收益／虧損根據本集團所收到之實際金額以及本集團於買賣協議下之義務(包括(但不限於)本集團就於完成日期前存在之事件所產生之第三方法律責任所提供之彌償保證，例如有關出售公司與承包商有關該土地上之建造工程的法律糾紛有關之賠償)釐定。

出售昌吉淮東經濟技術開發區宏睿鋁業有限公司100%股權

謹此提述本公司日期為二零二三年十二月十九日之公告。於二零二三年十二月十九日，滎陽鋁業(中國)有限公司(「昌吉賣方」)、蘇州博能爐窯科技有限公司(「昌吉買方」)與昌吉淮東經濟技術開發區宏睿鋁業有限公司(「昌吉淮東」)訂立買賣協議，據此(其中包括)，昌吉賣方有條件地同意出售及昌吉買方有條件地同意購買出售昌吉淮東之全部股權，代價為人民幣16.4百萬元(「出售昌吉事項」)。

出售昌吉事項之完成已於二零二三年十二月三十日落實。根據代價，本集團因出售昌吉事項而錄得收益淨額約3.5百萬港元。

除上文披露者外，於本年度內，本集團概無任何其他重大投資、重大收購及出售事項。

報告期後事項

修訂股份獎勵計劃

於二零二四年三月一日(「修訂日期」)，本公司已透過採納一套新計劃規則(經修訂及重列)修訂其股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)。股份獎勵計劃於二零一四年三月三日採納，除非董事會提早終止，否則股份獎勵計劃由採納日期起十年內有效。

在股份獎勵計劃整個期間，於修訂日期，受託人可購買的股份最高數目不得超過本公司已發行股份的百分之五(5%)，即60,000,000股股份。除非董事會提早終止，否則股份獎勵計劃由採納日期起十年內有效，並於修訂日期第十(10)個週年結束。有關詳情，請參閱本公司日期為二零二四年三月一日之公告。

股份獎勵計劃並不構成上市規則第17章所述之涉及發行新股份的股份計劃。因此，僅將遵守上市規則第17.12條的適用披露規定。

除上文披露者外，董事並不知悉於二零二三年十二月三十一日之後及直至本公告日期內有發生任何須作披露的重大事項。

流動資金及財務資源

本集團主要以內部產生現金流量及借款提供其資本支出及營運資金。於二零二三年十二月三十一日，本集團的財務狀況包括現金及現金等價物約226.2百萬港元，較於二零二二年十二月三十一日約73.7百萬港元有所增加；已抵押銀行存款及定期存款約82.7百萬港元，較於二零二二年十二月三十一日約56.1百萬港元有所增加。計息借款約為210.6百萬港元，較於二零二二年十二月三十一日約394.0百萬港元有所減少；所有借款均以人民幣列值。現金儲備增加及債務水平下降可歸因於本集團改善了其在信貸管理、資本分配及債務重組方面的策略所致。

已質押資產

於二零二三年十二月三十一日，本集團賬面金額合共約179.0百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約322.7百萬港元)的資產已經質押，包括物業、廠房及設備、使用權資產、貿易應收款項及銀行存款已予質押，作為本集團借款之抵押品。

主要財務比率概要

| | 截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 | 截至 二零二二年 十二月三十一日 止年度 |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 毛利率 ⁽¹⁾ | 15.8% | 13.8% |
| 權益回報率 ⁽²⁾ | 3.9% | -14.6% |
| 利息覆蓋率 ⁽³⁾ | 1.25 | -4.24 |
| | 二零二三年 十二月三十一日 | 二零二二年 十二月三十一日 |
| 流動比率 ⁽⁴⁾ | 1.80 | 1.53 |
| 速動比率 ⁽⁵⁾ | 1.58 | 1.31 |
| 資產負債比率 ⁽⁶⁾ | 不適用 | 30.9% |
| 負債權益比率 ⁽⁷⁾ | 不適用 | 44.7% |

- (1) 毛利率乃按毛利除以收益再乘以100%計算。
- (2) 權益回報率乃按本公司擁有人應佔溢利除以本公司擁有人應佔權益再乘以100%計算。
- (3) 利息覆蓋率乃按除利息及稅項開支前的溢利除以財務成本計算。
- (4) 流動比率乃按流動資產除以流動負債計算。
- (5) 速動比率乃按流動資產減存貨除以流動負債計算。
- (6) 資產負債比率乃按淨負債(總借貸減現金及現金等價物)除以權益總額與淨負債之和再乘以100%計算。
- (7) 負債權益比率乃按總借貸減現金及現金等價物除以權益總額再乘以100%計算。

資本架構

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，本公司已發行股本為120,000,000港元，分為1,200,000,000股每股0.1港元的股份。

外匯風險

於本年度，本集團繼續從主要客戶的銷售中收取美元(「美元」)及人民幣，而本集團的大部分原材料採購是以人民幣結算。由於人民幣為不可自由兌換貨幣，故此美元兌人民幣的匯率波動，或會對本集團的業績構成影響。目前，本集團並無訂立任何協議或購買任何工具對沖本集團的匯兌風險。美元及人民幣的匯率如有任何重大波動，均可能對本集團的經營業績產生影響。

鋁商品價格風險

因為鋁錠為本集團產品的主要原材料，故本集團面對商品價格風險。鋁價格變動可能影響本集團的財務表現。本集團已訂立於上海期貨交易所買賣的期貨合約，以減輕鋁價格波動所帶來之風險。

於本年度內，本集團確認衍生金融工具收益總額約7.5百萬港元(二零二二年十二月三十一日：虧損總額約7.0百萬港元)。管理層認為，鋁商品價格波動長遠而言不會對本集團的盈利及現金流量造成重大影響。

資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團已訂約但並未於綜合財務報表撥備的資本承擔約為16.1百萬港元(二零二二年十二月三十一日：約197.6百萬港元)，其主要涉及在中國購買廠房及機器。

末期股息

董事會並不建議就本年度派付末期股息(二零二二年：無)。

未來作重大投資或購入資本資產的計劃

於二零二三年十二月三十一日，除於「前景與展望」一段內所披露之未來計劃外，本集團並無任何其他未來作重大投資或購入資本資產的計劃。

或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債(二零二二年十二月三十一日：無)。

僱員資料及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團僱用約842名員工(二零二二年十二月三十一日：約1,179名)。本集團的薪酬待遇乃根據個別僱員的經驗與資歷以及整體市場情況而釐定。本集團會提供符合行業慣例且具有競爭力的薪酬待遇，並為僱員提供各種附帶福利，包括醫療福利、社會保險、公積金、花紅及股權激勵。本集團亦確保會因應僱員的需要，為全體僱員提供充足的培訓及持續專業發展機會。於本年度，本集團產生的員工成本(包括董事酬金)約為74.5百萬港元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：約115.4百萬港元)。

其他資料

董事進行的證券交易

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市公司董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為董事進行本公司證券交易的操守守則。在作出特定查詢後，全體董事均已確認，彼等於本年度一直遵守標準守則的條文規定。

購買、出售或贖回本公司股份

於本年度，本公司及其任何附屬公司並無贖回其任何上市證券。於本年度，本公司或其任何附屬公司均無購買或出售本公司任何上市證券。

企業管治常規

本集團致力維持高水平的企業管治，董事會認為有效的企業管治乃企業賴以成功及提升股東價值的要素。董事會將繼續審視並增強本公司之企業管治常規，以確保遵守上市規則附錄C1所載的企業管治守則（「**企業管治守則**」），並與最新發展相符。

於本年度內，本集團一直應用企業管治守則內的原則，並已遵守該守則內的守則條文，惟以下偏離情況除外：

守則條文第C.2.1條

根據企業管治守則守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。

由二零二二年七月一日起，本公司之主席及行政總裁由一人（即潘兆龍先生）同時兼任。董事會將定期開會，以考慮影響本公司經營業務之重大事宜。目前認為，該架構不會損害董事與本公司管理層之間的權力制衡，並且相信，目前之架構讓本集團能夠迅速及有效率地作出及實施決策。然而，在未來，如果情況需要，董事會將會不時審視是否需要將主席及行政總裁的角色區分。

香港立信德豪會計師事務所有限公司之工作範圍

初步公告所載本集團於本年度之綜合財務狀況表、綜合收益表及綜合全面收益表以及相關附註的數字已由本集團核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司與本集團本年度之綜合財務報表草稿所載金額核對一致。香港立信德豪會計師事務所有限公司就此開展之工作並不構成鑒證委聘，故此香港立信德豪會計師事務所有限公司並無就初步公告發表意見或鑒證結論。

審核委員會

根據上市規則第3.21條的規定，本公司設立了審核委員會，目的在於檢討及監管本集團的財務申報程序及內部監控。審核委員會由三名成員組成，全部均為獨立非執行董事，包括文耀光先生、張華強博士及陳啟能先生。

審核委員會及管理層已經審閱本集團所採納的會計原則及慣例，以及本年度的經審核綜合財務報表，並建議董事會採納。

刊發年報

本全年業績公告已刊登於聯交所網站(<http://www.hkex.com.hk>)及本公司網站(<http://www.palum.com>)。本公司本年度的年報載有上市規則規定的所有資料，其將根據上市規則於適當時候寄發予本公司各股東及可在以上網站閱覽。

承董事會命
榮陽實業集團有限公司
主席兼執行董事
潘兆龍

香港，二零二四年三月二十六日

於本公告日期，本公司執行董事為潘兆龍先生及何栢耀先生；及本公司獨立非執行董事為張華強博士、陳啟能先生及文耀光先生。