

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依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## Ba Wang International (Group) Holding Limited

### 霸王國際(集團)控股有限公司\*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：01338)

#### 截至二零二三年十二月三十一日止年度之 全年業績公告

霸王國際(集團)控股有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」或者「我們」)截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同二零二二年十二月三十一日止年度同期之比較數字。

董事會茲提述本集團日期為二零二三年十一月十七日的正面盈利預告。本集團扭虧為盈，實現了營業利潤從二零二二年的經營虧損轉為二零二三年盈利約人民幣14.9百萬元。下文載列本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績概要：

本集團的總營業額約人民幣237.7百萬元，較二零二二年同期的約人民幣246.3百萬元減少了約3.5%。

電商渠道的營業額約人民幣126.2百萬元，較二零二二年同期的約人民幣115.7百萬元增加了約9.1%。

本集團的經營利潤約人民幣14.9百萬元，而二零二二年同期錄得經營虧損約人民幣17.3百萬元。

淨利潤為約人民幣13.6百萬元，而二零二二年同期錄得淨虧損為約人民幣19.3百萬元。

本公司擁有人應佔有之年內淨利潤增加至約人民幣13.6百萬元對比二零二二年錄得應佔年內虧損約人民幣19.3百萬元。

每股盈利—基本及攤薄都為每股人民幣0.4309仙。

根據本集團經營業績的回顧，董事會不建議派發末期股息。

\* 謹供識別

綜合損益表及其他全面收益表  
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 (重列)
營業額	3	237,653	246,341
銷售成本		<u>(117,935)</u>	<u>(153,822)</u>
毛利		119,718	92,519
其他收入	4	2,907	3,565
銷售及分銷成本		(81,106)	(83,507)
行政開支		(27,602)	(32,379)
貿易應收賬款減值損失回撥		1,148	2,993
其他開支		<u>(183)</u>	<u>(524)</u>
經營利潤／(虧損)		14,882	(17,333)
財務費用	5	<u>(1,338)</u>	<u>(2,098)</u>
稅前利潤／(虧損)		13,544	(19,431)
所得稅抵免	6	<u>83</u>	<u>110</u>
本公司擁有人應佔之年內利潤／(虧損)	7	13,627	(19,321)
其他期內全面收入／(支出)			
不會被重新分類為損益的項目： 因從功能貨幣轉換至記賬本位幣的 匯兌差額		<u>(441)</u>	<u>(404)</u>
本公司擁有人應佔年內利潤／(虧損)及 全面收入／(支出)		<u>13,186</u>	<u>(19,725)</u>
每股盈利／(虧損)	9		
基本		人民幣 <u>0.4309</u> 仙	人民幣 <u>(0.6110)</u> 仙
攤薄		人民幣 <u>0.4309</u> 仙	人民幣 <u>(0.6110)</u> 仙

# 綜合財務狀況報表

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 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (重列)	二零二二年 一月一日 人民幣千元 (重列)
附註			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	34,575	40,515	61,938
使用權資產	22,573	31,301	52,211
遞延所得稅資產	379	296	186
定期存款	30,000	50,000	50,000
	<u>87,527</u>	<u>122,112</u>	<u>164,335</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	25,831	27,056	40,815
退回存貨之權利	719	737	795
貿易及其他應收賬款	27,984	20,214	26,308
應收關聯方款項	—	—	242
定期存款	—	—	4,000
銀行結餘及現金	88,272	74,404	59,269
	<u>142,806</u>	<u>122,411</u>	<u>131,429</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付賬款	59,411	79,640	83,527
應付關聯方款項	—	—	22
合同負債	5,225	4,261	11,233
償還負債	1,092	1,030	1,150
租賃負債	9,208	8,173	10,137
計提費用	—	—	338
	<u>74,936</u>	<u>93,104</u>	<u>106,407</u>
<b>流動資產淨值</b>	<u>67,870</u>	<u>29,307</u>	<u>25,022</u>
<b>總資產減去流動負債</b>	<u>155,397</u>	<u>151,419</u>	<u>189,357</u>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	15,895	25,103	43,316
<b>淨資產</b>	<u>139,502</u>	<u>126,316</u>	<u>146,041</u>

	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (重列)	二零二二年 一月一日 人民幣千元 (重列)
附註			
股本及儲備			
股本	277,932	277,932	277,932
儲備	<u>(138,430)</u>	<u>(151,616)</u>	<u>(131,891)</u>
權益總額	<u><u>139,502</u></u>	<u><u>126,316</u></u>	<u><u>146,041</u></u>

# 綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

霸王國際(集團)控股有限公司(「本公司」)於開曼群島註冊成立為獲豁免的有限公司並且在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。其直接母公司為在英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊的Fortune Station Limited(「Fortune Station」)，其股份受益人(1) Heroic Hour Limited擁有49.57%，該公司的22.00%股權由本公司之執行董事及首席執行官陳正鶴先生實益持有，而餘下之78.00%則由陳正鶴先生之六位弟妹實益持有；及(2)本公司的董事會主席陳啟源先生擁有50.43%(「董事」)。

本公司註冊辦事處的地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands，主要營業地點為中華人民共和國(「中國」)廣州市白雲區廣花三路468號霸王工業園，郵編510450。

本公司及其附屬公司(以下統稱為「本集團」)的主要從事生產及銷售家用及個人護理產品業務。

本集團每一個實體的財務報表所列項目均使用該實體所處的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)來計量。綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)表示，人民幣是本集團主要子公司在中國的主要經濟環境下的功能貨幣。除在中國境內設立的以人民幣為記賬本位幣的子公司外，本公司及其他子公司的記賬本位幣為港幣(「港幣」)。

## 2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)

於當前年度內，本集團已首次應用國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)和國際財務報告準則解釋委員會(「國際財務報告準則解釋委員會」)頒佈的下列新訂及經修訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)，該等修訂於本集團自二零二三年一月一日開始的財政年度生效：

國際財務報告準則第17號(包括二零二零年六月和二零二一年十二月對國際財務報告準則第17號的修訂)	保險合約
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務說明第2號(修訂)	會計政策披露
國際會計準則第8號(修訂)	會計估計的定義
國際會計準則第12號(修訂)	單項交易產生的資產及負債相關遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂)	國際稅務改革—支柱二立法模板

除下文所披露者外，於當前年度應用新訂及經修訂國際財務報告準則不會對本集團於本年度及過往期間的財務表現及狀況及／或該等簡明綜合財務資料所載的披露事項造成重大影響。

#### **應用國際會計準則第12號(修訂)一與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項的影響**

國際會計準則第12號(修訂)縮小了對遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的初始確認豁免的範圍，使其不再適用於在初始確認時產生相等的應納稅和可抵扣暫時性差異的交易，如租賃和棄置責任。因此，實體須確認遞延所得稅資產(前提是有足夠的應稅利潤)和由這些交易產生的暫時性差異的遞延所得稅負債。該等修訂應適用於在最早提出的比較期間開始時與租賃和棄置責任有關的交易，任何累積影響均確認為對該日留存收益期初餘額的調整。對於所有其他交易，修訂適用於發生在最早列報期間開始之後的交易。

本集團此前對相關資產和負債分別適用了國際會計準則第12號之要求。由於初始確認豁免的應用，有關資產和負債的初步確認的暫時性差異不予確認。修正案實施後，本集團已確認一項單獨的遞延所得稅資產和所有可抵扣項的遞延所得稅負債以及與使用權資產和租賃負債相關的應稅暫時性差異。本集團確認最初應用修訂的累積影響為調整在最早列報的期間開始時計入留存收益的期初餘額。這項會計政策的變動對截至二零二三年十二月三十一日和二零二二年十二月三十一的現金流量概無任何影響。

因應用國際會計準則第12號(修訂)導致的會計政策變動對綜合損益表及其他全面收益表 and 每股盈利/(虧損)的影響如下:

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>對本年度利潤/(虧損)的影響</b>		
遞延所得稅增加	<u>83</u>	<u>110</u>
本年度利潤/(虧損)的增加	<u>83</u>	<u>110</u>
擁有人應佔年內利潤/(虧損)的增加	<u><u>83</u></u>	<u><u>110</u></u>
<b>對每股基本及攤薄盈利/(虧損)的影響</b>		
調整前每股基本及攤薄盈利/(虧損)	人民幣 <b>0.4283</b> 仙	人民幣(0.6144)仙
與應用國際會計準則12號(修訂)有關的會計政策變動所引起的調整	<u>人民幣<b>0.0026</b>仙</u>	<u>人民幣0.0034仙</u>
已報告的每股基本及攤薄盈利/(虧損)	<u><u>人民幣<b>0.4309</b>仙</u></u>	<u><u>人民幣(0.6110)仙</u></u>

因應用國際會計準則第12號(修訂)導致的會計政策變動對上一財務二零二二年十二月三十一日年度結束時綜合財務狀況表, 及比較期期初二零二二年一月一日的影響如下:

	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (原列示)	調整	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (重列)
遞延所得稅資產	<u>—</u>	<u>296</u>	<u>296</u>
<b>對淨資產的總影響</b>	<u><u>—</u></u>	<u><u>296</u></u>	<u><u>296</u></u>
儲備	<u>(151,912)</u>	<u>296</u>	<u>(151,616)</u>
<b>對權益的總影響</b>	<u><u>(151,912)</u></u>	<u><u>296</u></u>	<u><u>(151,616)</u></u>

	於二零二二年 一月一日 人民幣千元 (原列示)	調整	於二零二二年 一月一日 人民幣千元 (重列)
遞延所得稅資產	<u>—</u>	<u>186</u>	<u>186</u>
對淨資產的總影響	<u>—</u>	<u>186</u>	<u>186</u>
儲備	<u>(132,077)</u>	<u>186</u>	<u>(131,891)</u>
對權益的總影響	<u>(132,077)</u>	<u>186</u>	<u>(131,891)</u>

#### 已頒佈但尚未生效的經修訂國際財務報告準則

本集團並未提早採納以下已頒佈但尚未生效的經修訂國際財務報告準則及詮釋：

國際財務報告準則第10號和國際會計準則第28號(修訂)	投資者與其聯營企業或合資企業之間出售或投入資產 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第16號(修訂)	售後回租的租賃負債 <sup>1</sup>
國際會計準則第1號(修訂)	流動與非流動負債的劃分 <sup>1</sup>
國際會計準則第1號(修訂)	有契約的非流動負債 <sup>1</sup>
國際會計準則第7號和國際財務報告準則第7號(修訂)	供貨商融資安排 <sup>1</sup>
國際會計準則第21號(修訂)	缺乏可互換性 <sup>2</sup>

<sup>1</sup> 二零二四年一月一日起或之後開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 二零二五年一月一日起或之後開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 適用於自某日起或之後的年度期間

本公司董事預期，應用經修訂國際財務報告準則將不會對本集團業績及財務狀況產生重大影響。

### 3. 營業額及分部資料

營業額是指扣除折扣和銷售相關稅金後的銷售收入，集團年度營業額分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
<b>在國際財務報告準則第15號範圍內客戶的合約收入</b>		
按主要產品分類		
家庭及個人護理用品的生產和銷售		
護髮產品	217,684	211,115
護膚產品	25	87
其他家用及個人護理產品	19,944	35,139
	<b>237,653</b>	<b>246,341</b>

按合約收入的確認時間分類

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入確認的時間		
某一時間點	237,653	246,341

就分配資源及評估分部表現，向主要經營決策者（「主要經營決策者」），即本公司之執行董事報告之訊息，着重於所交付貨品的類型。主要經營決策者選擇圍繞產品差異來組織本集團。由於各經營分部提供不同的產品且需要不同的產品信息以制定不同的產品策略，因而各分部系單獨管理。

交易價格分配給與客戶合同的剩餘履約義務

截至二零二三年十二月三十一日和二零二二年十二月三十一日，所有剩餘履約義務將在報告期結束後一年內確認為收入。按照國際財務報告準則第15號的規定，分配給這些未履行合同的交易價格不予披露。

本集團之可報告的經營分部為：

- 護髮產品
- 護膚產品
- 其他家用及個人護理產品

經營分部包括其他家庭和個人護理產品的生產和銷售，在考慮到沒有一個足夠規模的分部可以單獨報告後，已合並為一個單獨的報告分部。

主要經營決策者定期獲提供有關分部收入和分部業績的信息，由於分部資產和分部負債信息不會定期向主要經營決策者提供，因此沒有對它們進行分析。

### 分部營業額及業績

以下是本集團按可報告分部收入及業績分析：

	護髮產品		護膚產品		其他家用及 個人護理產品		合計	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銷售於外部客戶	<u>217,684</u>	<u>211,115</u>	<u>25</u>	<u>87</u>	<u>19,944</u>	<u>35,139</u>	<u>237,653</u>	<u>246,341</u>
分部利潤／ (虧損)	<u>16,871</u>	<u>(12,044)</u>	<u>(17)</u>	<u>(22)</u>	<u>(1,775)</u>	<u>(5,994)</u>	<u>15,079</u>	<u>(18,060)</u>
銀行利息收入							1,627	1,959
其他收入							1,280	1,315
總部未分配之 其他開支							<u>(4,442)</u>	<u>(4,645)</u>
稅前利潤／ (虧損)							<u>13,544</u>	<u>(19,431)</u>

各運營分部的會計政策與本集團的會計政策相同。分部業績為每個分部獲得的利潤／(虧損)，但不包括銀行利息收入、銷售廢料的收益、政府補助金、淨匯兌收益／(損失)、中央管理成本、董事薪酬。此乃為資源分配及表現評估而向本公司之執行董事報告之計量方式。

## 其他分部資料

	護髮產品		護膚產品		其他家用及 個人護理產品		合計	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
計算分部結果時已計入 款項								
物業、廠房及設備增加	2,075	580	—	—	190	96	2,265	676
物業、廠房及設備折舊	7,227	18,778	1	8	662	3,125	7,890	21,911
使用權資產折舊	7,995	9,093	1	4	732	1,514	8,728	10,611
租賃負債之利息	1,226	1,798	—	1	112	299	1,338	2,098
處置物業、廠房及設備 之損失	146	395	—	—	13	66	159	461
修訂租賃合同之收益	—	(453)	—	—	—	(76)	—	(529)
壞賬核銷	668	1,472	1	1	61	245	730	1,718
回撥已確認的貿易應收 賬款減值損失	(1,052)	(2,565)	—	(1)	(96)	(427)	(1,148)	(2,993)
回撥就已確認之物業、 廠房及設備減值損失	—	(250)	—	—	—	(41)	—	(291)
(回撥)／確認存貨減值	(126)	9	—	—	(11)	2	(137)	11
逾期存貨之報廢	731	1,680	—	1	67	280	798	1,961
定期提供給主要運營 決策者的金額，但不 包括於分部業績的計 量中								
政府補助	—	—	—	—	—	—	(436)	(168)
銀行利息收入	—	—	—	—	—	—	(1,627)	(1,959)

## 地區資料

本集團經營業務主要集中在中國(所在國家)和香港。

客戶的所在地區乃根據交付貨品的位置釐定。非流動資產的地理位置乃根據資產實際所在位置，如屬物業、廠房、設備及使用權資產而釐定。

	來自外部客戶的收入		非流動資產	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國(所在國家)	<b>233,696</b>	243,239	<b>56,345</b>	71,022
香港	<b>2,051</b>	1,136	<b>803</b>	794
馬來西亞	<b>775</b>	1,056	—	—
外蒙古	<b>647</b>	216	—	—
泰國	<b>484</b>	344	—	—
俄羅斯	—	350	—	—
總計	<b><u>237,653</u></b>	<u>246,341</u>	<b><u>57,148</u></b>	<u>71,816</u>

## 主要客戶訊息

對本集團貢獻超過10%營業額的客戶信息列示如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶A <sup>1</sup>	<u>不適用<sup>2</sup></u>	<u>26,785</u>

<sup>1</sup> 來自於分部護髮產品的收入

<sup>2</sup> 相應的收入對集團總收入的貢獻不超過10%

#### 4. 其他收入

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行利息收入	1,627	1,959
政府補助(附註a)	436	168
處置廢料收入	200	569
豁免法律費用之收益	—	338
回撥就物業、廠房及設備的減值損失	—	291
其他(附註b)	644	240
	<u>2,907</u>	<u>3,565</u>

附註：

- (a) 本集團獲得有關中草藥在日用產品中的應用的各項政府補助。概無未履行的條件和其他與這些補助有關的或有事項。
- (b) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團核銷應付賬款人民幣644,000元(二零二二年:人民幣204,000元)，該款項原應作為履約保證金支付給供應商，但長期未付，被認為不再需要並已確認為其他收入。

#### 5. 財務費用

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
租賃負債利息	<u>1,338</u>	<u>2,098</u>

#### 6. 所得稅支出

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元 (重列)
遞延所得稅	<u>83</u>	<u>110</u>

- (a) 根據中國企業所得稅法(「**企業所得稅法**」)及企業所得稅法實施條例，本集團附屬公司的稅率自二零零八年一月一日起為25%。

根據財政部、國家稅務局二零一九年一月十七日下發的通知，年應納稅所得額在人民幣1,000,000元(含人民幣1,000,000元)以下的小型微利企業，自二零一九年一月一日起至二零二一年十二月三十一日，享受免徵75%應納稅所得額的稅收優惠政策，適用20%的所得稅稅率。於二零二一年四月二日，財政部和國家稅務局下發通知，在上述優惠政策基礎上減半徵收企業所得稅，並將政策期限從二零二一年一月一日延長至二零二二年十二月三十一日。於二零二三年三月二十六日，財政部和國家稅務總局下發通知，自二零二三年一月一日至二零二四年十二月三十一日，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；於二零二三年八月二日，財政部和國家稅務總局發布通知，將這一政策進一步延長至二零二七年十二月三十一日。本集團在中國的某些子公司在截至二零二三年十二月三十一日和二零二二年十二月三十一日期間獲得享受此優惠政策的資格。

中國企業所得稅法允許企業申請高新技術企業(「**高新技術企業**」)證書，而獲得該資格的企業可以享有15%的優惠稅率。霸王(廣州)有限公司(「**霸王廣州**」)，本集團國內的一家附屬公司，自二零零九年被認定為高新技術企業。截至二零二三年十二月三十一日，霸王廣州在中國產生的利潤無需納稅，因為應評稅利潤全部被之前年度的稅務損失結轉所彌補。截止二零二二年十二月三十一日止年度，霸王廣州在中國企業所得稅法下沒有任何應評稅利潤。

- (b) 截至二零二三年十二月三十一日和二零二二年十二月三十一止年度，並無香港利得稅撥備，因為本集團在二零二三年十二月三十一日和二零二二年十二月三十一止的年度內還沒有任何須按香港利潤計算的應評稅利潤。
- (c) 根據開曼群島及英屬處女群島的規則及條例，本集團無須為截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度繳納開曼群島及英屬處女群島的任何稅項。

## 7. 年內利潤／(虧損)

年內利潤／(虧損)已扣除／(計入)下列各項後列賬：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
核數師酬金		
—法定審計	939	850
—其他非審計服務	224	162
確認為開支之存貨成本(附註(a))	118,072	153,811
物業、廠房及設備之折舊	7,890	21,911
使用權資產之折舊	8,728	10,611
處置物業、廠房及設備的損失	159	461
淨匯兌(收益)／損失	(503)	594
確認為開支之研發成本(附註(b))	12,507	14,123
壞賬核銷	730	1,718
存貨減值準備之(回撥)／確認(包括在確認為費用的存貨成本中)	(137)	11
逾期存貨報廢(包括在確認為費用的存貨成本中)	798	1,961

附註：

- (a) 確認為開支之存貨成本包括物業、廠房及設備折舊，使用權資產折舊及員工成本分別約為人民幣7,577,000元(二零二二年：約人民幣20,068,000元)、約人民幣8,728,000元(二零二二年：約人民幣10,611,000元)及約人民幣15,368,000元(二零二二年：約人民幣18,262,000元)。以上金額均已分別包含在以上披露金額中。
- (b) 研發費用中包含的員工成本約為5,687,000元(二零二二年：4,549,000元)，已包含在上述披露的員工成本中。

## 8. 股息

截至二零二三年十二月三十一日止年度並無派付或擬派任何股息(二零二二年：無)，自呈報期間後亦無擬派任何股息(二零二二年：無)。

## 9. 每股盈利／(虧損)

本公司擁有人應佔之每股基本及攤薄盈利／(虧損)根據以下數據計算。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元 (重列)
盈利／(虧損)		
用以計算歸屬於本公司擁有人年度應佔每股基本及攤薄盈利／(虧損)	<u>13,627</u>	<u>(19,321)</u>
	二零二三年 千股	二零二二年 千股
股份數目		
用以計算每股基本盈利／(虧損)的普通股加權平均數	<u>3,162,441</u>	<u>3,162,441</u>

由於在截至二零二三年和二零二二年十二月三十一日止年度沒有潛在的攤薄普通流通股，因此每股攤薄盈利／(虧損)與每股基本盈利／(虧損)相同。

## 10. 貿易及其他應收款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
在國際財務報告準則第15號範圍內的按攤餘成本計算應收賬款包括：		
貿易應收款	21,504	19,278
減：貿易應收款項減值準備	<u>(3,849)</u>	<u>(4,997)</u>
	17,655	14,281
購買原材料預付款項	8,553	1,864
其他預付款項	1,007	1,402
應收銀行利息	180	1,500
非所得稅應收款項	175	131
其他應收款	<u>414</u>	<u>1,036</u>
	<u>27,984</u>	<u>20,214</u>

本集團給予其貿易客戶的平均信貸期為30日至90日。以下是扣除貿易應收減值準備後，根據接近確認收入日期的發票日期呈列之貿易應收款項的賬齡分析：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
少於3個月	17,452	14,281
多於3個月但少於6個月	193	—
多於6個月但少於12個月	6	—
多於12個月	4	—
	<u>17,655</u>	<u>14,281</u>

## 11. 貿易及其他應付款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付款項	19,078	35,710
應付推廣費用	9,218	10,091
應付工資	3,651	1,897
應繳非所得稅款	2,195	3,979
其他應付款項及預提費用	25,269	27,963
	<u>59,411</u>	<u>79,640</u>

於報告期末，根據發票日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
1個月內到期	10,525	21,451
1個月後但於3個月內到期	8,553	14,259
	<u>19,078</u>	<u>35,710</u>

由供應商給予的平均信貸期為30日至90日。本集團有相應的財務風險管理策略以保證所有應付款項在信貸限期內及時償還。

## 業務回顧

董事報告本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的總營業額約為人民幣237.7百萬元，較二零二二年同期的約人民幣246.3百萬元下降了約3.5%。本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得經營利潤約為人民幣14.9百萬元，而二零二二年同期經營虧損約人民幣17.3百萬元。

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得淨利潤約為人民幣13.6百萬元，而二零二二年同期錄得淨虧損約人民幣19.3百萬元。

關於本集團經營業績詳細資料，請參閱本公告內「財務回顧」部分。

於回顧年度內，本集團繼續執行價值鏈導向的業務模式，使本集團控制銷售成本及營運成本維持在可持續的水平。

於回顧年度內，我們在深圳等一線城市的地鐵站內宣傳霸王品牌產品，以提高霸王品牌產品宣傳和曝光率。我們也利用官方微博，通過話題打造，日常熱點追蹤及公益宣傳的方式種草霸王產品。

於回顧年度內，我們繼續利用流行的社交媒體平台，通過抖音、微博、小紅書、嗶哩嗶哩的圖文和短視頻片段，促進和培育客戶對我們品牌產品的興趣。我們在各種節日和店慶活動中，通過在各大賣場的店內端架展示區開展豐富多彩的貼櫃秀活動，現場美妝課程教學及現場給消費者宣傳洗髮和護髮知識，吸引消費者參與，增強與消費者的互動，從而增加消費者的購買興趣，增加了傳統渠道的銷售。

於回顧年度內，在霸王香囊瓶上市前期，在小紅書、微博、微信公眾號進行整合營銷推廣，並以「熬夜怕脫髮，霸王香囊瓶」為主要宣傳要點進行話題的延展和傳播。同時，我們與小紅書50多位知名藍v博主合作，將霸王香囊瓶的官方微博宣傳資料轉發到他們的博客上，設置鏈接跳轉的形式跳轉到我們的天貓旗艦店，從而增加線上銷售收入。

於回顧年度內，我們繼續參與社區福利活動，以提升我們作為負責任的企業的公眾形象。在三八婦女節期間，我們與廣州市天河區前進街道社工服務站一起進行慰問，並向社區內困難婦女捐贈洗髮水、沐浴露和其他家用護理產品，以幫助社區內有需要的婦女。我們與廣州市天河區前進街道社工服務站和前進街道辦事處合作，在社區開展慈善義賣活動，向貧困家庭捐贈洗髮水、沐浴露等家用護理產品。於二零二三年聖誕節期間，我們將300瓶洗髮水和300瓶沐浴露的家用護理產品，以成本價出售給香港東華三院，用於慈善贈送給貧困家庭。我們相信這些類型的社會公益活動有助於宣傳我們的企業使命和提升我們的企業形象。

截至二零二三年十二月三十一日，霸王品牌分銷網絡包括大概949個分銷商及六個重點零售商，覆蓋中國27個省份及四個直轄市。此外，該等產品亦已銷往中國香港、新加坡、泰國、馬來西亞、美國及蒙古。

於回顧年度內，本集團通過升級產品配方和包裝去推廣追風新系列產品，主供電商平台。截至二零二三年十二月三十一日，追風品牌分銷網絡包括大概949個分銷商及六個重點零售商，覆蓋中國27個省份及四個直轄市。

麗濤產品主要由沐浴露和洗衣液組成，以中國二三線城市的消費者為目標客戶群體。本集團的目標是保持產品在流通渠道的市場覆蓋。截至二零二三年十二月三十一日，麗濤品牌分銷網絡包括大概905個分銷商，覆蓋中國27個省份及四個直轄市。

本集團已在國內11個線上零售平台建立電商旗艦店銷售霸王、追風和本草堂品牌產品，其中兩家於回顧年度內建立。

於回顧年度內，我們獲得和/或延續和/或持有以下的證書和/或認證：

- 一 廣東省藥品監督管理局頒發的化妝品生產許可證書，有效期截至二零二七年五月；

- 我們的中草藥養髮護髮系列洗髮液、中藥去屑系列洗護髮產品及中草藥護膚系列沐浴露系列產品被廣東省高新技術企業協會認定為「2022年度廣東省名優高新技術產品」，有效期為三年截至二零二六年一月；
- 我們護髮護膚產品的生產流程通過了SGS機構的評估，獲得美國食品安全營養中心有關化妝品良好生產規範(GMP)2008的認證，有效期截至二零二五年七月；
- 我們護髮護膚產品的生產流程通過了SGS機構的評估，獲得國際化標準組織化妝品生產操作指南ISO22716：2007有關化妝品良好生產規範(GMP)認證，有效期截至二零二五年七月；
- 我們獲廣東省食品藥品審評認證技術協會評為「委員單位」，有效期至二零二三年十二月；及
- 我們於二零二三年八月八日被國家稅務總局廣州市稅務局評定為二零二一年度納稅信用A級納稅人。

## 財務回顧

### 營業額

於回顧年度內，本集團營業額約為人民幣237.7百萬元，較二零二二年同期的人人民幣246.3百萬元下降了約3.5%，其中電商渠道的營業額約為人民幣126.2百萬元，較二零二二年同期的約人民幣115.7百萬元增加了約9.1%。傳統渠道的營業額較二零二二年下降了約14.7%。

本集團核心品牌一霸王，其營業額約人民幣226.0百萬元，約佔本集團二零二三年度按品牌分類營業額的95.1%，比二零二二年減少了4.9%。

中草藥去屑護髮系列品牌一追風，其於二零二三年度的營業額約人民幣2.0百萬元，約佔本集團按品牌分類營業額的0.9%，比二零二二年度減少了約48.4%。

以純天然為基礎的洗髮水、沐浴露和洗衣液產品系列一麗濤，其營業額約人民幣3.9百萬元，約佔本集團二零二三年度經營按品牌分類營業額的1.6%，比二零二二年度減少了約15.1%。

我們通過廣泛的分銷商和零售商網絡，也通過傳統和電商兩個渠道銷售我們的產品，截止二零二三年十二月三十一日，綜述我們通過不同網絡和/或渠道的銷售額百分比列示如下：

網絡/渠道	傳統 (%)	電商 (%)	合計 (%)
分銷商	43.3	23.7	67.0
零售商	<u>3.6</u>	<u>29.4</u>	<u>33.0</u>
合計	<u><u>46.9</u></u>	<u><u>53.1</u></u>	<u><u>100.0</u></u>

於二零二三年度，在香港和海外市場的銷售額約佔本集團總營業額的約1.0%。

### 銷售成本

二零二三年度的銷售成本約人民幣117.9百萬元，相比二零二二年度約人民幣153.8百萬元減少了約23.3%。整體銷售成本減少的主要原因是原材料和包裝材料價格的下降，直接人工成本的減少，以及使用權資產、物業廠房和設備的折舊減少導致了整體製造費用的下降。銷售量的減少導致了產量的相應下降，使得銷售成本進一步減少。按佔營業額的百分比計算，銷售成本從二零二二年的約62.4%下降至二零二三年的約49.6%。

### 毛利

於回顧年度內，本集團的毛利增加至約人民幣119.7百萬元，與二零二二年度約人民幣92.5百萬元相比增加了約29.4%。毛利率從二零二二年約37.6%增加至二零二三年約50.4%。毛利率上升的主要原因是由於上述之平均單位生產成本的下降。

## 其他收入

在本年度，其他收入約為人民幣2.9百萬元，與二零二二年相比減少了18.5%。減少的主要原因是由於銀行利息收入和處置廢料收入的減少。

## 銷售及分銷開支

二零二三年度銷售及分銷開支減少至約人民幣81.1百萬元，較二零二二年度的約人民幣83.5百萬元減少約2.9%。其減少的原因主要是工資獎金和遣散費用的減少，但這些方面費用的減少部份被促銷費用及物流運輸費的增加所抵銷。以佔收益的百分比計算，我們的銷售及分銷開支由二零二二年的約33.9%輕微增加至二零二三年的約34.1%。

## 行政費用

二零二三年度行政費用約為人民幣27.6百萬元，較二零二二年度同期的約人民幣32.4百萬元，減少了約14.8%。其減少的原因主要研發費用、工資獎金及遣散費用的減少，但部份被壞帳準備和車輛費用的增加所抵銷。以佔收益的百分比計算，我們的行政費用從二零二二年的約13.1%下降至二零二三年的約11.6%。

## 有關貿易應收款項之減值損失回撥

在回顧年度內，管理層根據國際報告準則第9號的預期信貸損失「**預期信貸損失**」對金融資產進行信用風險評估後，本集團回撥了貿易應收款項之減值損失約為人民幣1.1百萬元。

## 經營利潤

於二零二三年，本集團錄得經營利潤約人民幣14.9百萬元，而二零二二年錄得虧損約人民幣17.3百萬元。其轉虧為盈的主要原因是本集團毛利的增加和行政費用的減少。

## 融資成本

截至二零二三年十二月三十一日止年度，無錄得銀行借款的利息(二零二二年：無)。另外，來自租賃負債的利息約為人民幣1.3百萬元(二零二二年：約人民幣2.1百萬元)。

## 所得稅抵免

截至二零二三年十二月三十一日，本集團錄得所得稅抵免人民幣0.08百萬元（二零二二年：人民幣0.1百萬元）。

## 年內利潤

綜合以上列報的因素，二零二三年度本集團錄得淨利潤約人民幣13.6百萬元，而二零二二年同期錄得淨虧損約人民幣19.3百萬元。

二零二三年全年度淨利潤較二零二三年十一月十七日盈利預警公告中披露的截至二零二三年十月三十一日止的十個月估計淨利潤約人民幣14.0百萬元區間沒有較大變大。其主要原因是相較二零二三年前十個月的平均月經銷費用，過去的兩個月期間本集團發生了較高經銷商核銷的銷售費用。

## 本公司擁有人應佔年內利潤

因上述因素的綜合影響，本集團二零二三年度錄得本公司擁有人應佔利潤約人民幣13.6百萬元，而二零二二年度錄得本公司擁有人應佔虧損約人民幣19.3百萬元。

## 綜合財務狀況表的重述

本集團於二零二三年一月一日起應用了有關國際會計準則第12號（修訂）的會計政策，這使得我們的綜合財務狀況表需要重述。有關作出此類重述的原因及其影響，及採納國際會計準則第12號（修訂）對我們的賬務的影響詳情，請參閱本公告第6頁到第8頁的綜合財務報表附註2。

## 展望

二零二四年一月下旬，國際貨幣基金組織（「國際貨幣基金組織」）將中國二零二四年的國內生產總值（「GDP」）增長預測從先前的4.2%修正為4.6%，上調了0.4個百分點，原因是二零二三年的增長強於預期，以及政府在應對自然災害的能力建設方面的支出不斷增加，但如果沒有房地產方面的政策回應，二零二四年至二零二五年的GDP增長可能會降至3.0%。

二零二三年中國實際GDP同比增長5.2%。根據國際貨幣基金組織的數據，中國經濟在二零二三年的表現略高於預期，為了保持中國的經濟勢頭，果斷應對挑戰，包括房地產行業的壓力，以及管理地方政府債務至關重要。國際貨幣基金組織接著表示，中國政府已經在房地產領域採取了一些行動，中國對綠色經濟的承諾在一些重大決策中得到了體現，尤其是在電動汽車等領域。

國際貨幣基金組織在二零二四年一月下旬預測，二零二四年世界經濟增長率為3.1%，與二零二三年持平，但比二零二三年十月月預測的2.9%有所改善。儘管國際貨幣基金組織上調了全球經濟增長預期，但國際貨幣基金組織也表示，仍有必要「警惕風險」，鑒於俄羅斯與烏克蘭、以色列與哈馬斯之間的衝突仍在繼續，複雜的地緣政治局勢仍給全球經濟前景帶來不確定性。

二零二四年一月中旬，中國國家統計局（「國家統計局」）發佈的數據顯示，二零二三年社會消費品零售額同比增長7.2%，這是中國消費實力的重要指標，也是經濟增長的主要動力。國家統計局接著表示，中國的消費潛力仍然巨大，因為城鎮化的穩步推進和消費結構的升級為消費增長提供了廣闊的空間。國家統計局預計將出台政策激勵措施，以穩定和擴大傳統消費，培育新消費，改善消費環境。

在二零二四年三月召開的中國全國人民代表大會上，中國制定了二零二四年國內GDP增長5.0%左右的宏偉目標，這比國際貨幣基金組織在二零二三年十月預測的4.2%上調了0.8個百分點，也高於路透社調查預測的二零二四年4.6%的平均水平。中國總理李強強調，穩定是全局之本，是一切的基礎。他接著說，取得進步是我們國家的目標，也是我們的動力所在。特別是要推進轉方式、調結構、提質增效。

一家外國銀行的經濟學家表示：GDP增長5.0%左右的目標雖然雄心勃勃，但可以實現，這需要更積極的寬松政策和措施。因此，它也可能改善家庭和企業的增長前景。然而，這位分析師表示，由於二零二二年全國範圍內的新冠肺炎限制措施猖獗，這對經濟產生了不利影響，並且為同比比較設定了較低的基數，因此明年實現類似的目標可能會困難得多。

李強總理承認，實現經濟增長目標並不容易。他繼續表示，考慮到增加就業和收入，防範和化解風險的需要，政府將穩定和擴大消費，同時瞄準增加電子和新能源汽車等大件商品的支出。

鑒於上文所述整體經濟復蘇的不確定性和挑戰，董事會對二零二四年中國經濟環境和全球地緣政治形勢持謹慎態度，因此在制定公司戰略和運營計劃時持謹慎態度。

二零二四年企業經營主題是「勇往直前 • 奔向共贏」

對於霸王品牌系列產品，本集團擬採取以下策略來宣傳及推廣我們的品牌產品從而增加銷售收入：

- (1) 我們將繼續通過跨界合作，尋找與自身品牌理念相符的其他行業進行合作，通過推出限量版產品、舉辦促銷活動等方式，擴大我們的品牌影響力；
- (2) 我們將繼續通過我們自有霸王洗髮水官方微博，及抖音、快手和小紅書等社交媒體平台，通過發佈有趣和有教育意義的話題，與消費者互動，提高品牌的知名度和美譽度，激發目標客戶的購買我們產品的興趣，加快品牌產品的銷售增長；
- (3) 我們亦將與具有影響力的意見領袖(KOL)合作，讓他們代言或推薦我們的品牌產品給消費者，借助他們的粉絲效應，提高我們這個品牌產品的曝光率和購買轉化率；
- (4) 利用霸王品牌的各項專利、高新設備及防脫新特證，來推廣霸王熱銷防脫系列產品；
- (5) 針對不同生活場景推出「香囊瓶」、「朱雀瓶」等包裝新穎的防脫洗髮水，以吸引年輕消費者關注並激發他們的購物興趣；及
- (6) 我們通過定期／不定期的舉辦線下活動，如新品發佈會、美妝課程、豐富多彩的貼櫃秀促銷活動，吸引消費者參與，增強品牌與消費者的互動和聯繫，從而增加我們線下各大賣場這個品牌的銷售量。

對於追風品牌系列產品，集團將通過傳統和電商渠道，主推美髮系列產品，以吸引更多年輕消費者，增加這個品牌的銷售收入。

對於麗濤品牌系列產品，集團將延續麗濤「家庭洗護」的品牌定位，繼續通過傳統渠道銷售洗衣液等家用清潔護理產品。

對於傳統渠道，集團將繼續通過下列措施深耕與經銷商的合作與互動：

- (1) 利用新品招商會議，開發新的經銷商並開拓有銷售潛力的空白市場設立銷售點以增加這個渠道的銷售；
- (2) 利用新店開張和店慶等活動，在商場開展促銷活動增加銷量；
- (3) 增加在優質銷售點的周末促銷和貼櫃秀活動的頻率，利用創意表演來引起顧客的注意，並對我們的品牌影響力產生積極影響；
- (4) 加大對重點經銷商、重點系統和重點門店的投入，提高這些渠道產品的分銷收入；及
- (5) 持續做好各個門店的基礎建設，對重點門店的產品進行生動化陳列，穩定該渠道的銷售收入。

對於電商渠道，本集團將計劃通過以下方式，以期實現銷售穩定增長：

- (1) 對於天貓旗艦店和天貓超市，集團將重新梳理和定位貨品結構，在該平台原有熱銷產品育髮套裝和育髮液基礎上，再次細分消費人群，根據他們在生活中的不同生活場景推出具有新穎包裝的「香囊瓶」和「朱雀瓶」的防脫洗髮類產品，從而提升霸王品牌產品形象，以此增加這個平台的銷售額；同時在這個平台橫向推出護髮品類，如頭皮精華、髮膜、護髮素等升級產品來補充增加這個平台的銷售額；

- (2) 對於京東平台，集團將根據渠道合作特性和方向，通過站內運營推廣工具來獲得更多的流量，以此來增加這個平台的銷售量；並根據市場反應適時推出新品來吸引消費者購買，從而增加這個平台的銷售量；
- (3) 對於拼多多平台，集團將繼續推出適合平台人群和高性價比的新品，通過拼多多官方平台的百億補貼等活動拉動這個渠道的銷售增長；
- (4) 對於經銷商渠道，集團將開拓美團、樸樸、1688等一些到家業務渠道的經銷商客戶，和他們合作定製口腔、身體等品類產品，以此拓展經銷商渠道來增加經銷商的銷售；
- (5) 對於抖音渠道的直播平台，集團將繼續加大店播投入，在現有直播間的基礎上增加直播間室，在銷售原有的熱銷產品基礎上，打造更多的爆品來提升銷售；同時通過拓展中腰部及頭部主播達人，和他們合作種草和帶貨，實現品牌知名度和品牌體量上的增長。
- (6) 對於社交媒體的微信視頻號平台，集團將拓展這些新業務渠道，以補充這兩個平台的空白區域，從而增加銷售。

在生產管理方面，我們在保證產品質量的前提下，將重點放在產品的核心技術創新上，利用我們現有的專業研發團隊，持續與各大高校和科研機構建立戰略合作，開展產學研合作項目，將科研成果轉換為高質量和高品質的產品，以保持我們產品的競爭優勢、霸王品牌形象和中草藥領先地位。

我們通過不斷改進和優化內部流程、管理體系、生產效率等方面，提高企業運營效益和競爭力；我們通過對生產車間進行翻新，提升工廠形象，從而使我們的產品更加安全；我們將替換部分舊的生產線和生產設備，使得我們的產品生產線更加智能化，高效化和節約能源消耗。

我們繼續推動績效考核制度，秉承「以人為本」的生產管理理念，培訓工人技能水平和安全生產教育，提高工人對綠色生產的環境意識，從而創造更多的員工生活福利，在降低生產成本同時增加工人的收入。

我們將採用更加靈活和先進的供應鏈管理方法，合理利用現有的車間資源，優化生產流程，引進綠色環保的光伏發電設備以達到節約生產用電，在降低能源消耗降低生產成本的同時減少碳排放；並對生產流程和工藝進行嚴格控制，確保產品質量的同時，最大限度地減少物料損耗和能源浪費，以期達成公司設定的ESG各項排放的目標。

關於代工生產（「OEM」）業務，將利用我們原有的專業設計、研發能力、成熟的生產管理技能和先進的生產設施等競爭優勢，拓展OEM業務，加強與優質客戶的合作，以提升我們在這些業務領域的市場佔有率和影響力。

我們相信通過上述資源和能源管理和工作流程的整合，在合理的「降本增效」把控下，最大限度地提高生產效率，實現可持續性的高質量發展，以實現公司ESG報告中的各項環境排放指標，為我們的股東創造更多的價值回報。

在業務擴展計劃方面，本集團將繼續開發與潛在經銷商合作，把我們的品牌推廣至其他國家。本集團將以開放的態度尋找與潛在的海外經銷商洽談更多的商業合作機會。

於本公告發佈之日，本集團並無任何正在洽談處理的收購事宜，並且暫時不會積極尋找潛在的收購機會。然而，本集團將考慮任何潛在投資機會的可行性，以提高我們股東的回報。

展望未來，在不穩定的經營環境中，我們計劃專注於維持和發展我們業務之戰略方向這兩方面：就短期而言，本集團擬繼續在國內外組建就家庭及個人護理行業建立豐富經驗的管理團隊、恢復銷售增長勢頭和盈利能力，以及提升投資者對本集團的信心；就長期而言，本集團將繼續鞏固發展模式及定

位，以增加市場佔有率及迎戰國內外競爭對手，保持家庭及個人護理產品品牌及產品多樣化的均衡策略及成為中草藥家庭及個人護理產品領軍企業。

## 流動資金、財務資源及資本架構

本集團採用保守的財務管理政策並維持良好穩定的財務狀況。截止二零二三年十二月三十一日，本集團的定期存款、銀行結餘及現金為約人民幣118.3百萬元(二零二二年：約人民幣124.4百萬元)，這其中本集團不同到期日的總定期存款為約人民幣30.0百萬元(二零二二年：約人民幣50.0百萬元)。流動資金和財務資源概要列載如下：

	於二零二三年 十二月三十一日 人民幣百萬元	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣百萬元
定期存款、銀行結餘及現金	<b>118.3</b>	124.4
貸款總額	<b>0</b>	0
總資產	<b>230.3</b>	244.5
資產負債率 <sup>1</sup>	<b>0%</b>	0%

附註：

1. 資產負債率按貸款總額除以資產總額計算

## 重大收購及出售

於回顧年度，本集團並無重大收購或出售其附屬及聯營公司的活動。

## 匯率波動風險及有關對沖

本集團主要在中國境內經營業務，大部分交易以人民幣結算，本集團的報告貨幣為人民幣。於回顧年度，本集團出口產品銷往香港以及其他海外地區，交易以港幣或美元結算。本集團大部份現金及銀行存款均以人民幣計值。倘若本公司宣派股息時，利息亦將以港幣派付。董事認為本集團從事的業務主要是以人民幣結算的，因此外匯風險對本集團的日常經營影響並不重大。於二零二三年十二月三十一日，本集團並沒有發行任何重大金融工具或訂立任何重大合約作外匯對沖用途。然而，董事將繼續監察集團的外匯風險，並準備在需要時採取審慎的措施，例如對沖。

## 或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債。

## 資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團無重大資本承擔。

## 資產抵押

截至二零二三年十二月三十一日，本集團無資產抵押。

## 貿易及其他應付款項

於二零二三年十二月三十一日，本集團貿易及其他應付款項約為人民幣59.4百萬元(二零二二年：約人民幣79.6百萬元)，這個減少主要是因為貿易應付款項和應付推廣費用的減少，但這項減少被應付工資增加部份所抵減。截至二零二三年十二月三十一日和二零二二年十二月三十一日止的兩個年度，貿易及其他應付款項並無任何應付關聯方的結餘。

## 購入、出售或贖回本公司之上市證券

於回顧年度，本公司及其任何附屬公司並無購入、出售或贖回本公司之任何上市證券。

## 報告期後事項

董事們並未知曉任何二零二三年十二月三十一日之後以及截至本公告刊發之日前發生的需要披露的重大事件。

## 企業管治守則

本公司致力提高本集團的企業管治水平，而董事會則檢討及更新為促進良好企業管治的一切必要措施。

董事會認為，截至二零二三年十二月三十一日止的年度，本公司一直遵守香港聯合交易所之證券上市規則(「上市規則」)附錄C1所載企業管治守則所載適用的守則條文。

## 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C3所載上市發行人之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的行為守則。向董事進行特定查詢後，所有董事確認於回顧年度內一直遵守標準守則所載的規定標準。

## 審核及風險管理委員會

審核及風險管理委員會已與公司管理層及公司獨立核數師審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止之全年業績，並建議董事會將其採納。

## 派息

考慮到二零一八年十二月三十一日公司宣佈的集團股利政策所包含事項，董事會不建議派發關於截至二零二三年十二月三十一日止年度的任何末期股息。

## 股東周年大會及暫停辦理股份過戶登記

本公司謹訂於二零二四年五月三十一日(星期五)召開股東週年大會(「股東週年大會」)。本公司將由二零二四年五月二十五日(星期六)起至二零二四年五月三十一日(星期五)止(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，以確定有權出席股東周年大會並於會上投票的股東的資格，期間將不會辦理任何股份轉讓。股東如欲出席股東周年大會並於會上投票，最遲須於二零二四年五月二十四日(星期五)下午四時三十分之前將所有正式填妥之過戶表格連同有關股票交回本公司之股份過戶登記分處寶德隆證券登記有限公司，地址為香港北角電器道148號21樓2103B室。

股東週年大會通告將根據上市規則規定之形式刊發及寄送予股東。

## 刊發年度業績公告及年度報告

此年度業績公告於本公司的網站([www.bawang.com.cn](http://www.bawang.com.cn))，IRAsia的網站([www.irasia.com/listco/hk/bawang/](http://www.irasia.com/listco/hk/bawang/))，及香港聯合交易所有限公司的網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))發佈。本公司將向股東寄發載有上市規則規定之所有資料的截至二零二三年十二月三十一日止的年度報告，並於適當時候在上述網站可供查閱。

## 致謝

董事會謹藉此機會，向不斷擁戴及支持本公司的全體股東、客戶、供應商、銀行、專業人士和僱員，致以衷心的謝意！

承董事會命  
霸王國際(集團)控股有限公司  
陳啟源  
主席

香港，二零二四年三月二十八日

於本公告日期，本公司董事會由三名執行董事陳啟源先生、陳正鶴先生及黃善榕先生，以及三名獨立非執行董事張建榮先生、王琦博士及劉婧博士組成。