

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任何聲明，並明確表示概不會對本公佈的全部或任何部分內容所產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## Unity Enterprise Holdings Limited

### 盈滙企業控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2195)

### 截至2024年12月31日止年度的 全年業績公佈

#### 全年業績摘要

- 截至2024年12月31日止年度，收益增加約37.7%至約151.5百萬港元(2023年：約110.0百萬港元)。
- 截至2024年12月31日止年度，本集團產生毛損約1.5百萬港元(2023年：約16.6百萬港元)。
- 截至2024年12月31日止年度，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約27.0百萬港元(2023年：約29.4百萬港元)。
- 截至2024年12月31日止年度，每股基本虧損約為2.41港仙(2023年：約2.94港仙)。
- 截至2024年12月31日止年度，概無派付或宣派股息。董事會建議不就截至2024年12月31日止年度宣派末期股息。

#### 全年業績

盈滙企業控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2024年12月31日止年度的綜合財務報表，連同截至2023年12月31日止年度的比較數字。

綜合損益及其他全面收益表  
截至2024年12月31日止年度

	附註	2024年 千港元	2023年 千港元
收益	5	151,522	110,034
服務成本		<u>(152,979)</u>	<u>(126,672)</u>
毛損		(1,457)	(16,638)
其他收入及收益淨額	6	1,002	2,857
行政開支		(6,524)	(9,298)
貿易應收款項及合約資產減值虧損		(19,800)	(4,725)
融資成本	7	<u>(96)</u>	<u>(53)</u>
除所得稅前虧損	8	(26,875)	(27,857)
所得稅開支	9	<u>(128)</u>	<u>(1,555)</u>
年內虧損及全面開支總額		<u>(27,003)</u>	<u>(29,412)</u>
本公司擁有人應佔虧損		<u>(27,003)</u>	<u>(29,412)</u>
本公司擁有人應佔每股虧損 基本及攤薄	11	<u>(2.41港仙)</u>	<u>(2.94港仙)</u>

# 綜合財務狀況表

於2024年12月31日

	附註	2024年 千港元	2023年 千港元
<b>資產及負債</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	462	665
商譽	13	19,470	—
		<u>19,932</u>	<u>665</u>
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	14	127,278	94,567
合約資產	15	25,672	23,850
按金、預付款及其他應收款項	16	33,138	47,141
應收控股股東款項		109	1,123
應收關聯公司款項		1,000	—
現金及銀行結餘		9,680	10,100
		<u>196,877</u>	<u>176,781</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	17	69,891	37,415
應計負債及其他應付款項	18	24,229	10,536
銀行借款		1,366	3,353
租賃負債		50	146
應付稅款		361	—
		<u>95,897</u>	<u>51,450</u>
<b>流動資產總額</b>		<u>196,877</u>	<u>176,781</u>
<b>流動負債總額</b>		<u>95,897</u>	<u>51,450</u>
<b>流動資產淨額</b>		<u>100,980</u>	<u>125,331</u>
<b>資產總額減流動負債</b>		<u>120,912</u>	<u>125,996</u>
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		—	50
遞延稅項負債		34	65
		<u>34</u>	<u>115</u>
<b>資產淨額</b>		<u>120,878</u>	<u>125,881</u>
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
股本		11,746	10,000
儲備		109,132	115,881
		<u>120,878</u>	<u>125,881</u>
<b>權益總額</b>		<u>120,878</u>	<u>125,881</u>

# 綜合財務報表附註

截至2024年12月31日止年度

## 1. 一般資料

盈滙企業控股有限公司(「本公司」)為一間於2019年3月13日根據開曼群島公司法(經修訂)於開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處地址為71 Fort Street, PO Box 500, George Town, Grand Cayman KY1-1106, Cayman Islands，而其主要營業地點為香港九龍觀塘鴻圖道31號鴻貿中心10樓1002室。

本公司股份於2021年3月31日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司的主要業務為投資控股，而其附屬公司主要在香港從事提供修葺、保養、改建及加建(「RMAA」)工程服務以及分銷建築材料。

董事認為，本公司的控股公司及最終控股公司為富澤企業控股有限公司(「富澤企業」)，該公司於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立。

## 2. 應用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本

於本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈並於2024年1月1日開始的本集團年度期間強制生效的香港財務報告準則修訂本，以編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號修訂本	售後租回交易中的租賃負債
香港會計準則第1號修訂本	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(2020年)相關修訂本
香港會計準則第1號修訂本	附帶契諾的非流動負債
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號修訂本	供應商融資安排

於本年度應用香港財務報告準則修訂本對本集團於本年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載披露並無重大影響。

## 已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本：

香港財務報告準則第9號及香港 財務報告準則第7號修訂本	金融工具分類及計量的修訂本 <sup>3</sup>
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資企業之間的資產 出售或投入 <sup>1</sup>
香港財務報告準則會計準則修訂本	香港財務報告準則會計準則的年度改進— 第11冊 <sup>3</sup>
香港會計準則第21號修訂本	缺乏可兌換性 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第18號	財務報表的呈列及披露 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> 於有待釐定日期或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 於2025年1月1日或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於2026年1月1日或之後開始之年度期間生效。

<sup>4</sup> 於2027年1月1日或之後開始之年度期間生效。

除香港財務報告準則第18號會對綜合財務報表的呈列及披露造成影響外，本公司董事預期，應用所有其他新訂香港財務報告準則及其修本將不會對於可預見未來的綜合財務報表產生重大影響。

### 3. 綜合財務報表的編製基準

綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例所規定的適用披露。

綜合財務報表於各報告期末按歷史成本基準編製。

歷史成本一般基於商品及服務交易時所提供代價的公平值計算。

#### 4. 經營分部

##### 地域資料

根據有關實體營運的地點，本集團的收益僅產生自香港，而非流動資產亦位於香港。

##### 主要客戶資料

年內，來自主要客戶的收益(對本集團總收益的貢獻超過10%)如下：

	2024年 千港元	2023年 千港元
客戶甲	不適用*	53,350
客戶乙	38,838	28,060
客戶丙	81,973	15,211
客戶丁	<u>21,099</u>	<u>不適用*</u>

\* 相應收益對本集團總收益的貢獻不超過10%。

#### 5. 收益

收益指來自本集團向客戶提供RMAA工程及分銷建築材料的已收及應收交易價格。於2024年4月30日，本集團收購勇往控股有限公司及其附屬公司(「勇往集團」)的100%股權。勇往集團主要在香港從事提供RMAA工程的承包服務及分銷建築材料。

## 客戶合約收益分拆

	2024年 千港元	2023年 千港元
<b>收益類型</b>		
RMAA	146,245	110,034
分銷建築材料	<u>5,277</u>	<u>—</u>
	<u><b>151,522</b></u>	<u><b>110,034</b></u>
<b>確認收益的時間</b>		
— 隨時間	146,245	110,034
— 於某一時點	<u>5,277</u>	<u>—</u>
	<u><b>151,522</b></u>	<u><b>110,034</b></u>
<b>RMAA 收益的合約性質類型</b>		
基於項目		
— 分包商	104,112	76,647
— 總承建商	<u>42,133</u>	<u>33,387</u>
	<u><b>146,245</b></u>	<u><b>110,034</b></u>
<b>RMAA 收益的發展類型</b>		
住宅	118,390	43,814
商業及工業用地	25,029	12,870
機構組織	<u>2,826</u>	<u>53,350</u>
	<u><b>146,245</b></u>	<u><b>110,034</b></u>

來自客戶合約的收益產生自根據長期合約於香港提供的RMAA工程，並於年內隨時間確認。本集團的所有RMAA工程均直接向客戶提供。與本集團客戶的合約主要為固定價格合約。

來自分銷建築材料的收益產生自在香港分銷建築材料，並於貨物控制權轉移時(即貨物交付予客戶時)確認。

## 6. 其他收入及收益淨額

本集團的已確認其他收入及收益淨額如下：

	2024年 千港元	2023年 千港元
稅務彌償保證(附註1)	-	2,520
非經營服務收入(附註2)	1,000	-
銀行利息收入	2	275
雜項收入	-	138
出售虧損	-	(76)
	<u>1,002</u>	<u>2,857</u>

附註：1. 截至2023年12月31日止年度，該金額指由本公司控股股東根據本公司與控股股東簽署的彌償契據予以彌償的稅項開支。

2. 該金額指向本公司關聯方所擁有的公司提供滲水及調查測試服務收取的非經營服務收入。

## 7. 融資成本

	2024年 千港元	2023年 千港元
銀行借款利息	87	46
租賃負債利息	9	7
	<u>96</u>	<u>53</u>

## 8. 除所得稅前虧損

本集團除所得稅前虧損乃經扣除以下各項後達致：

	2024年 千港元	2023年 千港元
僱員福利開支(包括董事酬金)：		
— 董事袍金	360	360
— 薪金、津貼及其他福利	5,702	8,901
— 退休福利計劃供款	198	258
	<u>6,260</u>	<u>9,519</u>
僱員福利開支總額		
	<u>6,260</u>	<u>9,519</u>
核數師酬金		
— 審核服務	525	535
— 非審核服務	403	—
	<u>928</u>	<u>535</u>
	<u>928</u>	<u>535</u>
物業、廠房及設備折舊	346	511
	<u>346</u>	<u>511</u>

年內，列入服務成本中的僱員福利開支約為3,783,000港元(2023年：約4,145,000港元)。

## 9. 所得稅開支

	2024年 千港元	2023年 千港元
即期稅項—香港利得稅		
— 年內支出	159	—
— 過往年度撥備不足	—	1,545
遞延稅項		
— 年內(抵免)支出	(31)	10
	<u>128</u>	<u>1,555</u>

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須支付開曼群島及英屬處女群島任何所得稅。

截至2023年及2024年12月31日止年度，根據利得稅兩級制，本集團合資格實體的香港利得稅按首2百萬港元估計應課稅溢利以8.25%稅率撥備，而超過2百萬港元估計應課稅溢利以16.5%稅率撥備。其他香港附屬公司溢利則繼續按16.5%的劃一稅率繳納稅項。截至2023年12月31日止年度，並無產生應課稅溢利。

## 10. 股息

截至2024年12月31日止年度，本公司並無向普通股股東派付或建議派付股息，自報告期末以來，亦不建議派付任何股息。

## 11. 每股虧損

計算每股基本虧損乃基於年內本公司擁有人應佔虧損約27,003,000港元(2023年：約29,412,000港元)及年內已發行普通股加權平均數1,116,879,000股(2023年：1,000,000,000股)。

## 12. 物業、廠房及設備

截至2024年12月31日止年度，因收購勇往集團而錄得額外物業、廠房及設備約0.1百萬港元。

截至2023年12月31日止年度，本集團續租一間辦公室，因此錄得額外使用權資產約0.3百萬港元。

## 13. 商譽

	2024年 千港元	2023年 千港元
收購勇往集團所產生	<u>19,470</u>	<u>-</u>

於2024年4月30日，本集團收購勇往集團的100%股權。收購所產生的商譽為19,470,000港元，指已付代價22,000,000港元超出所收購業務可識別資產淨額2,530,000港元的部分，乃參考(i)獨立估值師所編製的估值，根據有關估值報告，於2023年12月31日，按公開買賣可資比較指引法計算的勇往集團100%股權的估值約為22,000,000港元；(ii)勇往集團截至2023年12月31日止年度的過往財務表現；及(iii)誠如本公司所評估勇往集團的前景及勇往集團與本公司之間的潛在協同效益。

管理層評估基於使用價值計算釐定的現金產生單位的可收回金額。根據使用價值計算，現金產生單位的可收回金額超出商譽的賬面值。本年度概無減值虧損撥備。

#### 14. 貿易應收款項

	2024年 千港元	2023年 千港元
貿易應收款項總額	161,018	110,582
減：信貸虧損撥備	<u>(33,740)</u>	<u>(16,015)</u>
	<u>127,278</u>	<u>94,567</u>

貿易應收款項的信貸期為自發票日期起計30至45日。

於報告期末，按發票日期劃分的貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)賬齡分析如下：

	2024年 千港元	2023年 千港元
一個月內	30,135	6,194
一至三個月	359	15,842
三個月以上但一年內	30,091	21,663
超過一年	<u>66,693</u>	<u>50,868</u>
	<u>127,278</u>	<u>94,567</u>

#### 15. 合約資產

下表提供有關客戶合約的合約資產資料：

	2024年 千港元	2023年 千港元
合約資產		
— 應收保留金	29,646	25,749
減：信貸虧損撥備	<u>(3,974)</u>	<u>(1,899)</u>
	<u>25,672</u>	<u>23,850</u>

於2024年12月31日，預期於一年後收回的合約資產金額約為13,404,000港元(2023年：約20,328,000港元)。

## 16. 按金、預付款及其他應收款項

	2024年 千港元	2023年 千港元
租金、水電及雜項按金	2,597	2,398
預付建築成本	27,782	41,984
其他預付款項	192	283
其他應收款項	2,567	2,476
	<u>33,138</u>	<u>47,141</u>

以上按金及其他應收款項均無逾期或減值。

## 17. 貿易應付款項

	2024年 千港元	2023年 千港元
貿易應付款項	<u>69,891</u>	<u>37,415</u>

貿易應付款項的平均信貸期為自發票日期起計30日。於報告期末，按發票日期劃分的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2024年 千港元	2023年 千港元
一個月內	19,859	5,967
一至三個月	9,100	16,295
三個月以上	40,932	15,153
	<u>69,891</u>	<u>37,415</u>

## 18. 應計負債及其他應付款項

	2024年 千港元	2023年 千港元
應付保留金	8,823	3,265
其他應付款項及應計款項	3,121	2,254
應計合約成本	12,285	5,017
	<u>24,229</u>	<u>10,536</u>

於2024年12月31日，預期於一年後結算的應付保留金約為5,738,000港元(2023年：約3,265,000港元)。

## 19. 報告期後事項

於2025年1月15日，本集團完成本公司全資附屬公司Keybase Assets Limited（「買方」）、獨立第三方邱忠楚先生（「賣方」）與順達所訂立日期為2024年10月22日的買賣協議所述的交易，據此，買方有條件同意收購而賣方有條件同意出售順達的100%股權，代價為45,700,000港元，乃透過本公司向賣方配發及發行234,920,635股普通股及本公司與買方發行承兌票據本金額約32,309,524港元的方式償付。上述交易的詳情載於本公司日期為2024年10月22日的公佈及日期為2024年12月12日的通函。

## 業務回顧

本集團為香港一間專門從事修葺、保養、改建及加建(「**RMAA**」)工程的承建商。本集團承接修葺及保養服務，包括維護、修復及改善現有樓宇及設施、包括屋頂翻新、外牆及內牆翻新、地板翻新及重鋪、剝落修理、棚架、門窗修理及更換、抹灰、塗漆、防火裝置系統改善、管道和排水工程的服務，而且本集團亦提供額外的輔助服務，例如樓宇佈局及結構工程的改建及加建工程、新結構工程的設計及現有建築物的結構適當性檢查以及現有房屋的室內裝飾工程。於2024年4月30日，本集團收購勇往控股有限公司及其附屬公司(「**勇往集團**」)的100%股權。勇往集團主要在香港從事提供**RMAA**工程的承包服務及分銷建築材料。本公司普通股(「**股份**」)於2021年3月31日成功在香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板上市(「**上市**」)。

本集團於截至2024年12月31日止年度錄得毛損，主要由於客戶要求進行額外修正／整治工程而導致成本超支，並相應延長項目工期及產生原來預算以外的額外成本。有關成本超支對本集團的財務資源構成重大壓力，須調配額外熟練勞工、採取先進安全措施及延長質量控制流程。

憑藉本集團的努力不懈，本集團已取得一項豪華住宅**RMAA**項目的重大合約，有助加強本集團在業界的聲譽。此合約使本集團截至2024年12月31日止年度的收益大幅增加，原因為豪華住宅項目通常需要專門的工藝及一絲不苟的項目管理。此外，取得如此備受矚目的項目有助提升本集團的市場定位，從而開拓豪華住宅項目的未來商機。

於2024年12月31日，本集團手頭上有9個項目(2023年：7個項目)。

## 展望

香港的RMAA行業競爭激烈，眾多中小型公司爭相爭奪合約，導致價格下調，利潤空間縮小。為應對該等挑戰及改善資源運用，本公司將於未來數年採取橫向收購策略，收購或合併其他同業公司，以增加市場份額、減少競爭及達致規模效益。透過與其他RMAA公司合併，本集團可優化採購流程、減少營運冗餘，並在物料採購及人力調配方面協商更佳的條件，從而最終降低成本。此外，更龐大的員工團隊及共享的專業知識可提高項目執行的效率，在不影響品質的前提下，更好地分配工作量及加快交付時間。收購亦能為本公司提供更穩固的財務基礎，讓本公司能承攬更大型的項目、提供更多元化的服務，並降低風險。橫向擴展有助本集團增強其競爭力，提高長遠盈利能力，確保本集團在香港RMAA行業的持續增長。

## 財務回顧

### 收益

截至2024年12月31日止年度，本集團收益約為151.5百萬港元(2023年：約110.0百萬港元)，主要來自九龍灣住宅項目及薄扶林住宅項目產生的收益。

### 毛損及毛損率

截至2024年12月31日止年度，毛損約為1.5百萬港元(2023年：約16.6百萬港元)。錄得毛損主要由於截至2024年12月31日止年度客戶要求的整治工程所致。

截至2024年12月31日止年度，毛損率為1.0%(2023年：15.1%)。截至2024年12月31日止年度毛損率改善乃由於本集團獲得薄扶林的住宅項目。該項目為本集團帶來可觀溢利，抵銷其他項目的整治工程。

### 其他收入及收益淨額

截至2024年12月31日止年度，收入淨額約為1.0百萬港元，主要來自一間關聯公司的非經營服務收入。

截至2023年12月31日止年度，其他收入及收益淨額約為2.9百萬港元，來自本公司控股股東的稅項彌償保證約2.5百萬港元及銀行利息收入約0.3百萬港元。

### 貿易應收款項及合約資產減值虧損

預期虧損率乃根據應收賬款預計年期內的歷史觀察違約率估計得出，並就毋須付出額外成本或努力即可獲得的前瞻性資料作出調整。

截至2024年12月31日止年度，本集團就貿易應收款項及合約資產確認虧損撥備約19.8百萬港元(2023年：約4.7百萬港元)。

### 行政開支

行政開支主要包括員工成本、折舊、辦公室開支、審核費用及專業費用。行政開支由截至2023年12月31日止年度約9.3百萬港元減少至截至2024年12月31日止年度約6.5百萬港元，相當於減少約2.8百萬港元或29.8%。有關減少主要由於員工成本減少。

### 融資成本

本集團的融資成本由截至2023年12月31日止年度約53,000港元增加至截至2024年12月31日止年度約96,000港元。有關增加主要由於銀行借款利息增加。

### 所得稅開支

所得稅開支由截至2023年12月31日止年度約1.6百萬港元減少至截至2024年12月31日止年度約0.1百萬港元。截至2023年12月31日止年度有過往年度的額外稅項開支及稅項罰款，而截至2024年12月31日止年度並無有關開支。

## 年內虧損及全面開支總額

截至2024年12月31日止年度，年內虧損及全面開支總額約為27.0百萬港元(2023年：約29.4百萬港元)。有關虧損減少主要由於毛損下降，部分抵銷貿易應收款項及合約資產減值虧損的增加。

截至2024年12月31日止年度，純損率約為17.8% (2023年：約26.7%)。

## 流動資金、財務資源及資本架構

流動資金需要主要來自業務營運的營運資金。流動資金的主要來源為經營所產生的現金及上市所得款項。於2024年12月31日，本集團維持穩健的流動資金狀況，流動資產淨額結餘以及現金及銀行結餘分別為約101.0百萬港元(2023年12月31日：約125.3百萬港元)及約9.7百萬港元(2023年12月31日：約10.1百萬港元)。現金及銀行結餘以港元計值。自上市以來，本公司的資本架構概無變動。於2024年12月31日，本公司的資本架構主要包括債務淨額(包括現金及銀行結餘、銀行借款以及本公司擁有人應佔權益(包括已發行股本及儲備))。

### 銀行借款

於2024年12月31日，本集團的未償還銀行借款約為1.4百萬港元(2023年12月31日：約3.4百萬港元)。有關貸款以港元計值，並按浮動利率計息。

### 資本負債比率

本集團的資本負債比率按銀行借款除以權益總額計算。於2024年12月31日，本集團的資本負債比率為1.1% (2023年12月31日：2.7%)。

### 淨負債權益比率

於2024年12月31日及2023年12月31日，本集團錄得現金淨額狀況。

## 庫務政策

本集團已對其庫務政策採取審慎的財務管理方針，旨在保存本集團資產。於2024年12月31日，除現金及銀行存款外，本集團並無持有投資資產。董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金架構可隨時滿足其資金需要。

## 資本承擔

於2024年12月31日，本集團並無重大資本承擔。

## 資產抵押

銀行借款由香港按證保險有限公司及控股股東擔保(2023年：相同)。

## 資本開支

截至2024年12月31日止年度，因收購勇往集團而錄得額外物業、廠房及設備約0.1百萬港元。

截至2023年12月31日止年度，本集團續租一間辦公室，因此錄得額外使用權資產約0.3百萬港元。

## 或然負債

於本集團的日常業務過程中，本集團因本集團僱員或本集團分包商的僱員於受僱期間遭遇意外導致人身傷害而面臨多項申索。董事認為該等申索基本屬於保險的受保範圍，故不會對本集團的財務狀況或業績及營運造成重大不利影響。

於報告期末，本集團仍有效的履約保函如下：

	2024年 千港元	2023年 千港元
由保險公司出具並用於保證工程完工的 履約保函	<u>6,613</u>	<u>6,613</u>

除上文所披露者外，於2024年12月31日，本集團並無其他重大或然負債。

## 外匯風險

由於本集團大部分業務交易以及資產及負債主要以港元計值，本集團面臨的外匯風險極微。因此，董事認為本集團的外匯風險微不足道，而截至2024年12月31日止年度，本集團並無進行外匯對沖或訂立任何對沖工具交易。

## 所持重大投資

截至2024年12月31日止年度及直至本公佈日期，本集團並無持有任何重大投資。

## 收購及出售附屬公司及聯營公司

截至2024年12月31日止年度及直至本公佈日期，除(i)於2024年4月30日完成收購勇往集團(有關詳情載於本公司日期為2024年3月22日、2024年4月16日及2024年4月30日的公佈)；及(ii)於2025年1月15日完成收購順達建築工程有限公司(「順達」)(有關詳情載於本公司日期為2024年10月22日的公佈及日期為2024年12月12日的通函)外，本集團並無其他重大收購或出售附屬公司及聯營公司。

## 僱員及薪酬政策

於2024年12月31日，本集團有17名(2023年12月31日：25名僱員)由本集團直接聘用並位於香港的僱員。本集團向僱員提供的薪酬待遇包括薪金、花紅及根據本公司所採納購股權計劃可能授出的購股權。一般而言，本集團根據其各自的表現、資歷、職位及職級考慮僱員的薪酬。本公司設有年度評估系統以評核僱員的表現，而此構成加薪、花紅及晉升決定的理據。本集團亦為新入職僱員安排入職培訓，並定期對現有員工進行持續培訓。董事及高級管理層人員的薪酬由董事會根據本公司薪酬委員會的建議，經考慮本集團的經營業績、個人表現及可資比較市場統計數據後釐定。

## 股息

截至2024年12月31日止年度，本公司並無向普通股東（「股東」）派付或建議派付股息，自截至2024年12月31日止年度結束以來，亦不建議派付任何股息。

## 所得款項用途

上市所得款項總額金額為140百萬港元，而上市所得款項淨額約為90.7百萬港元（扣除包銷佣金及有關上市的最終開支）（「所得款項淨額」）。

所得款項淨額已經及將會按照與招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節、本公司日期為2022年4月29日的公佈及本公司日期為2023年6月6日標題為「進一步更改所得款項用途」的公佈所披露一致的方式使用，其詳情載列如下：

目的	於2022年		於2023年		於2024年 12月31日的 已動用金額	於2024年 12月31日的 未動用金額	動用未動用 所得款項淨額 的預期時間表
	所得款項 淨額原先 擬定用途	所得款項 淨額經修訂 擬定用途	所得款項 淨額經修訂 擬定用途	所得款項 淨額經修訂 擬定用途			
	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	
升級我們的建築設備及 透過提供金屬棚架系統以 加強我們的安全措施 （「計劃1」）	57.5	9.6	-	-	-	-	不適用
滿足營運資金需要及支付 若干前期成本及開支 （「計劃2」）	25.7	73.6	83.2	83.2	83.2	-	不適用
進一步強化我們的人手 （「計劃3」）	7.5	7.5	7.5	6.0	6.0	1.5	於2025年 12月前
總計	<u>90.7</u>	<u>90.7</u>	<u>90.7</u>	<u>89.2</u>	<u>89.2</u>	<u>1.5</u>	

有關更改的詳情及理由載於本公司日期為2022年4月29日標題為「更改所得款項用途」的公佈及本公司日期為2023年6月6日標題為「進一步更改所得款項用途」的公佈。計劃3所得款項的實際用途因重大合約金額的項目數量減少而延遲。

於本公佈日期，所得款項淨額的擬定用途概無進一步變動。

## 重大投資及資本資產的未來計劃

除其後於2025年1月15日完成收購順達外，於本公佈日期，本集團並無重大投資及資本資產的其他計劃。

## 企業管治守則

本集團致力維持高標準的企業管治及業務常規。本公司已採納上市規則附錄C1所載的企業管治守則（「企業管治守則」）作為其本身的企業管治守則。陳亮先生將身兼本公司主席及行政總裁的職務。此舉偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條，該條文規定主席及行政總裁的職務應有所區分，且不應由同一人同時兼任。然而，董事會認為此結構將無損董事會與本公司管理層權力及授權的平衡。董事會現時由一名執行董事及三名獨立非執行董事組成，其組成具有相當高的獨立性，且彼等會定期召開會議討論有關本公司營運事宜以提供足夠的制約以保障本公司及其股東的利益。此外，考慮到陳亮先生的過往經驗後，董事會相信，陳亮先生兼任本公司主席及行政總裁的職務，有利於促進本集團業務策略的執行及營運效率的提高。因此，上述偏離情況實屬適宜，且於現階段符合本公司的最佳利益。

## 證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的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的規定準則。本公司經作出特定查詢後，全體董事均確認截至2024年12月31日止年度已遵守標準守則所載的規定準則。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2024年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司上市證券。

## 購股權計劃

於2021年3月15日通過書面決議案採納購股權計劃(「該計劃」)。該計劃的主要條款於招股章程附錄五「D.購股權計劃」一段概述。自採納日期起及直至本公佈日期，該計劃項下概無購股權獲授出、行使、註銷或失效。該計劃將自採納日期起10年期間內有效。

## 審核委員會

於本公佈日期，本公司審核委員會(「審核委員會」)由三名獨立非執行董事(即陳美樺小姐、麥曉峯先生及胡克平先生)組成。陳美樺小姐為審核委員會主席。審核委員會已審閱本集團截至2024年12月31止財政年度的全年業績，並確認其乃根據適用會計準則及上市規則而編製，並已作出充分披露。

## 競爭性權益

控股股東已於2021年3月18日以本公司為受益人訂立不競爭承諾(「不競爭承諾」)。控股股東各自己確認，截至2024年12月31日止年度及直至本公佈日期，其已遵守不競爭承諾。獨立非執行董事已審閱各控股股東遵守不競爭承諾的情況，且就獨立非執行董事所確定，截至2024年12月31日止年度及直至本公佈日期，控股股東並無違反不競爭承諾中作出的承諾。

## 本公司核數師的工作範圍

本公佈所載本集團截至2024年12月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表以及相關附註的數字已獲本公司核數師奧柏國際會計師事務所(「奧柏」)同意與本集團該年度經審核綜合財務報表載列的數字一致。奧柏就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則而進行的核證委聘，故奧柏並無對本公佈發表任何核證。

## 期後事項

於2025年1月15日，本集團完成買方(本公司全資附屬公司)、賣方(獨立第三方)與順達所訂立日期為2024年10月22日的買賣協議所述的交易，據此，買方有條件同意收購而賣方有條件同意出售順達的100%股權，代價為45,700,000港元，乃透過本公司向賣方配發及發行234,920,635股普通股及本公司與買方發行承兌票據本金額約32,309,524港元的方式償付。上述交易的詳情載於本公司日期為2024年10月22日的公佈及日期為2024年12月12日的通函。

## 充足公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及據董事所知，董事確認於截至2024年12月31日止年度及直至本公佈日期，本公司就其股份一直維持上市規則所規定的充足公眾持股量。

## 股東週年大會

本公司應屆股東週年大會(「**2025年股東週年大會**」)將於2025年6月19日舉行，而2025年股東週年大會通告將按照上市規則所規定的方式適時刊發及寄發予股東。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東有權出席2025年股東週年大會並於會上投票的身份，本公司將由2025年6月16日(星期一)至2025年6月19日(星期四)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶。為符合資格出席2025年股東週年大會並於會上投票，所有填妥的股份過戶文件連同有關股票須於2025年6月13日(星期五)下午4時30分前，送達本公司之香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

## 刊發全年業績及年報

本全年業績公佈於本公司網站[www.hongdau.com.hk](http://www.hongdau.com.hk)及聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)刊發。本公司截至2024年12月31日止年度的年報將於2025年4月按照上市規則所規定的方式適時寄發予其股東並於聯交所及本公司網站刊載。

代表董事會  
主席兼執行董事  
陳亮

香港，2025年3月26日

於本公佈日期，董事會包括執行董事陳亮先生(主席兼行政總裁)及獨立非執行董事陳美樺小姐、麥曉峯先生及胡克平先生。