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，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分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。

TRIO INDUSTRIAL ELECTRONICS GROUP LIMITED

致豐工業電子集團有限公司

(於香港註冊成立的有限公司)

(股份代號：1710)

(1) 截至二零二四年十二月三十一日止年度

全年業績公告；

(2) 行政總裁辭任；

及

(3) 計劃終止現有購股權計劃及採納新購股權計劃

致豐工業電子集團有限公司（「本公司」）董事（「董事」）組成的董事會（「董事會」）欣然宣佈，本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至二零二四年十二月三十一日止年度（「二零二四財政年度」）之綜合年度業績，連同截至二零二三年十二月三十一日止年度（「二零二三財政年度」）之比較數字如下：

財務摘要：

- 本集團之業績已由截至二零二四年六月三十日止六個月的本公司擁有人應佔虧損約25,900,000港元轉為二零二四財政年度的本公司擁有人應佔溢利約8,600,000港元，顯示二零二四年下半年的業務表現強勁。
- 二零二四財政年度之收益較二零二三財政年度減少約13.2%至約1,007,500,000港元。
- 二零二四財政年度之毛利較二零二三財政年度減少約18.4%至約187,500,000港元，而毛利率則減少1.2個百分點至18.6%。
- 本集團於二零二四財政年度錄得除所得稅前溢利約7,300,000港元，而二零二三財政年度則錄得除所得稅前溢利約57,400,000港元。
- 二零二四財政年度之本公司擁有人應佔溢利為約8,600,000港元，而二零二三財政年度則為溢利約47,100,000港元。

綜合全面收益表

下表載列我們於所示年度之綜合全面收益表：

	附註	截至十二月三十一日 止年度	
		二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列， 附註17)
收益	5	1,007,545	1,160,211
銷售成本	6	<u>(820,060)</u>	<u>(930,421)</u>
毛利		187,485	229,790
其他收入	5	4,395	4,596
銷售及分銷費用	6	(20,129)	(18,626)
行政開支	6	(165,195)	(150,172)
其他經營收入淨額	7	<u>6,834</u>	<u>1,694</u>
經營溢利		13,390	67,282
財務收入	8	4,989	1,331
財務開支	8	<u>(11,032)</u>	<u>(11,168)</u>
除所得稅前溢利		7,347	57,445
所得稅抵免／(開支)	9	<u>1,211</u>	<u>(10,296)</u>
本公司擁有人應佔年內溢利		<u>8,558</u>	<u>47,149</u>
其他全面開支(扣稅後)			
其後不會重新分類至損益的項目：			
重估土地及樓宇的公平值(虧損)／收益(扣稅後)		(2,123)	946
其後可重新分類至損益的項目：			
匯兌差額		<u>254</u>	<u>(1,337)</u>
年內其他全面開支(扣稅後)		<u>(1,869)</u>	<u>(391)</u>
本公司擁有人應佔年內全面收入總額		<u>6,689</u>	<u>46,758</u>
每股盈利			
— 基本及攤薄(港仙)	10	<u>0.86</u>	<u>4.71</u>

綜合財務狀況表

下表載列我們於所示日期之綜合財務狀況表：

		於十二月三十一日	
	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列， 附註17)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		89,749	76,006
使用權資產		140,763	100,467
預付款項及按金		6,276	1,581
按公平值計入損益賬的金融資產		1,942	1,870
無形資產		1,465	—
遞延稅項資產		3,414	—
		<u>243,609</u>	<u>179,924</u>
流動資產			
存貨		139,754	205,612
貿易及其他應收款項	12	255,810	202,564
預付款項及按金		14,681	15,241
可收回稅項		5,410	204
按公平值計入損益賬的金融資產		1,890	1,733
受限制銀行存款		15,392	16,543
現金及現金等價物		141,144	60,949
		<u>574,081</u>	<u>502,846</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	13	194,434	123,498
合約負債	14	20,534	16,865
借款	15	21,250	20,657
租賃負債		10,915	7,116
即期所得稅負債		9,734	4,730
		<u>256,867</u>	<u>172,866</u>
流動資產淨值		<u>317,214</u>	<u>329,980</u>
資產總值減流動負債		<u>560,823</u>	<u>509,904</u>

		於十二月三十一日	
	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列， 附註17)
非流動負債			
租賃負債		140,063	95,633
遞延稅項負債		3,223	3,536
		<u>143,286</u>	<u>99,169</u>
資產淨值		<u>417,537</u>	<u>410,735</u>
權益			
股本	16	281,507	281,507
儲備		136,030	129,228
權益總額		<u>417,537</u>	<u>410,735</u>

綜合財務報表附註

1 一般資料

致豐工業電子集團有限公司(「本公司」)為一家於香港註冊成立的有限公司，並在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司主要營業地點及註冊辦事處為香港九龍紅磡民裕街51號凱旋工商中心2期5樓J室。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事製造及銷售電子產品。本公司之直接控股公司為致豐工業電子控股有限公司，一家於英屬處女群島註冊成立的有限公司。

除另有指明外，本綜合財務報表乃以港幣千元(「千港元」)呈列。

本公告雖載有與截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度有關的財務資料，惟該等資料並不構成本集團在該等年度的法定年度綜合財務報表，而只是取自有關的財務報表。與該等法定財務報表有關而根據香港法例第622章香港公司條例(「公司條例」)第436條須予披露之進一步資料如下：

本公司已根據公司條例第662(3)條及附表6第3部之要求，向香港公司註冊處處長交付截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務報表，並將適時交付截至二零二四年十二月三十一日止年度的綜合財務報表。

本公司之核數師已就該兩個年度綜合財務報表發表報告。核數師報告並無保留意見；並無提述核數師在不出具保留意見的情況下，以強調的方式提請使用者注意的任何事宜；亦無載有公司條例第406(2)、407(2)或(3)條所作出的陳述。

2 編製基準

綜合財務報表乃按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及公司條例的要求編製。香港財務報告準則包括以下權威文獻：

- 香港財務報告準則
- 香港會計準則
- 香港會計師公會制定的詮釋。

本綜合財務報表亦載有聯交所證券上市規則(「上市規則」)所規定的適用披露資料。

綜合財務報表乃按歷史成本法編製，並就按公平值列賬的土地及樓宇重估值及按公平值計入損益賬的金融資產作出修訂。

遵照香港財務報告準則編製財務報表需要使用若干關鍵會計估計，亦需要管理層在應用本集團會計政策過程中作出判斷。

3 會計政策變動及披露

本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已於二零二四年一月一日開始的年度報告期間應用以下新修訂本。

香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動及附帶契諾的非流動負債
香港詮釋第5號(經修訂)	財務報表之呈列 – 借款人對包含按要求償還條款的定期貸款的分類
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債
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

上述採納對過往期間確認的金額並無任何影響，且預期不會對當前或未來期間產生重大影響。

未採納的新訂及經修訂準則及詮釋

若干新會計準則、會計準則修訂本及詮釋已頒佈但毋須於二零二四年十二月三十一日報告期間強制應用，而本集團亦無提早採納。除以下情況外，該等修訂本預計不會對實體於目前或未來報告期間有重大影響：

香港財務報告準則第18號 – 財務報表列報和披露 (於二零二七年一月一日或之後開始的年度期間生效)

香港財務報告準則第18號將會取代香港會計準則第1號「財務報表列報」，其引入新要求，有助實現類似實體的財務表現的可比性，並為使用者提供更多相關資料及透明度。儘管香港財務報告準則第18號將不會影響到財務報表內項目的確認或計量，但預期其將會對列報和披露產生廣泛影響，尤其是有關財務表現報表及在財務報表內提供管理層界定的表現計量者。

管理層目前正在評估應用新準則對本集團綜合財務報表的詳細影響。本集團將自強制生效日期二零二七年一月一日起應用新準則，並須追溯應用。因此，將根據香港財務報告準則第18號重列截至二零二六年十二月三十一日止財政年度的比較資料。

4 分部資料

經營分部乃根據首席經營決策者(「首席經營決策者」)審閱的資料釐定。首席經營決策者負責分配資源及評估經營分部的表現，而本公司董事會被視為首席經營決策者。

經營分部的呈報方式與提供予首席經營決策者的內部呈報一致。本集團面臨類似業務風險，且資源基於對提升本集團整體價值有利的原則分配。董事會認為本集團的表現評估應基於本集團整體除所得稅前溢利作出，視本集團為單一經營分部並相應審閱內部報告。因此，董事會認為，根據香港財務報告準則第8號「運營分部」的規定，應僅存在一個運營分部。

於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，本集團透過位於中華人民共和國（「中國」）、泰國及愛爾蘭的生產綜合體提供電子產品製造及銷售（屬國際業務）。

主要客戶的資料

截至十二月三十一日止年度，為本集團總收益貢獻超過10%的外部客戶如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
客戶A	320,481	403,793
客戶B	187,719	131,899
客戶C	145,431	不適用
客戶D	102,898	187,232

地理區域資料

下表概述截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度按客戶位置分類的地理收益分部：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
歐洲	885,793	1,034,228
北美	65,522	84,189
中國	24,570	17,337
東南亞	6,539	7,503
香港	3,707	3,195
其他	21,414	13,759
總計	1,007,545	1,160,211

於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，大部分收益來自歐洲客戶（主要為英國（「英國」）、瑞士及愛爾蘭），其餘收益來自美利堅合眾國（「美國」）、中國、東南亞、香港及其他地區（主要為澳洲及巴西）的客戶。

就本集團所持有的非流動資產（主要為物業、廠房及設備及使用權資產）而言，於二零二四年十二月三十一日，賬面值為19,340,000港元（二零二三年：22,900,000港元）的土地及樓宇均位於香港。其他物業、廠房及設備及使用權資產主要位於中國及泰國。

5 收益及其他收入

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
收益			
貨品銷售	(a)	<u>1,007,545</u>	<u>1,160,211</u>
其他收入			
佣金收入		104	181
股息收入		141	167
政府補助		997	2,130
報廢物料銷售收入		2,463	1,242
租賃收入		15	158
服務收入		-	58
雜項收入		675	660
		<u>4,395</u>	<u>4,596</u>

附註：

(a) 銷售貨品的收益於某一時點確認。

6 按性質分類的開支

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列)
存貨成本	711,408	806,564
存貨減值虧損撥回	(1,040)	(8,251)
陳舊存貨撇銷	109	1,182
僱員福利開支(包括董事酬金)	183,071	192,644
物業、廠房及設備折舊	16,108	13,693
使用權資產折舊	14,507	13,215
運費及運輸開支	11,714	10,392
公用事業開支	7,839	8,409
核數師薪酬		
— 審計服務	2,261	2,395
— 非審計服務	651	1,020
與短期租賃有關的開支	1,184	1,416

7 其他經營收入淨額

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列)
外匯收益淨額	6,288	4,823
按公平值計入損益賬的金融資產的公平值收益／(虧損)	229	(127)
出售物業、廠房及設備收益	24	12
貿易應收款項減值虧損撥回／(撥備)	296	(1,466)
其他	(3)	(1,548)
	<u>6,834</u>	<u>1,694</u>

8 財務收入及開支

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
財務收入		
銀行利息收入	<u>4,989</u>	<u>1,331</u>
財務開支		
銀行借款利息	(1,330)	(1,621)
租賃負債利息	(5,347)	(4,671)
銀行收費	<u>(4,355)</u>	<u>(4,876)</u>
	<u>(11,032)</u>	<u>(11,168)</u>
財務開支淨額	<u>(6,043)</u>	<u>(9,837)</u>

9 所得稅抵免／(開支)

損益中的稅項金額如下：

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
即期所得稅：			
– 香港	(a)	(285)	(5,799)
– 中國		(2,896)	(3,577)
過往年度超額撥備／(撥備不足)		1,009	(2)
遞延稅項抵免／(開支)		<u>3,383</u>	<u>(918)</u>
所得稅抵免／(開支)		<u>1,211</u>	<u>(10,296)</u>

附註：

- (a) 根據香港利得稅的利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元估計應課稅溢利將為8.25%，而超過2,000,000港元的溢利的稅率為16.5%。不符合利得稅兩級制的香港集團實體的溢利將持續按16.5%的統一稅率繳納稅項。截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，合資格集團實體首2,000,000港元估計應課稅溢利的香港利得稅按8.25%計算，而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利的香港利得稅則按16.5%計算。

10 每股盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利乃按本公司擁有人應佔溢利除以截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度已發行普通股加權平均股數計算。

	二零二四年	二零二三年
本公司擁有人應佔溢利(千港元)	8,558	47,149
已發行普通股加權平均股數(千股)	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
每股基本盈利(港仙)	<u><u>0.86</u></u>	<u><u>4.71</u></u>

(b) 每股攤薄盈利

由於截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度並無潛在攤薄普通股，因此每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

11 股息

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
二零二三年末期股息每股普通股為零 (二零二二年末期股息：1.2港仙)	-	12,000
中期股息每股普通股為零 (二零二三年：0.8港仙)	-	<u>8,000</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>20,000</u></u>

附註：

將於二零二五年五月二十七日舉行的本公司股東週年大會上，建議派發截至二零二四年十二月三十一日止年度的末期股息每股普通股1.2港仙(二零二三年：零)，股息總額12,000,000港元。

12 貿易及其他應收款項

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應收款項	(a)	251,380	201,358
減：貿易應收款項減值虧損撥備		(2,290)	(3,813)
貿易應收款項－淨額		249,090	197,545
其他應收款項		6,720	5,019
		255,810	202,564

根據與銀行之間保理安排，本集團已合法地將若干貿易應收款項轉移至保理人以換取現金。

附註：

- (a) 貿易應收款項來自買賣電子產品。授予第三方客戶的貿易應收款項的付款期限一般由出貨前全數付款至月結後75天。根據發票日期，報告期末的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
30天以下	81,833	45,654
31至60天	99,327	45,472
60天以上	70,220	110,232
	251,380	201,358

13 貿易及其他應付款項

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應付款項	(a)	174,487	102,959
應計款項		18,044	18,743
其他應付款項及撥備		1,903	1,796
		<u>194,434</u>	<u>123,498</u>

附註：

- (a) 賣方授予的貿易應付款項的信貸期一般由出貨前全數付款至收貨後180天不等。根據發票日期，報告期末的貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
30天以下	36,686	36,688
31至60天	80,452	25,201
60天以上	57,349	41,070
	<u>174,487</u>	<u>102,959</u>

14 合約負債

於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，本集團確認以下與客戶合約有關的負債：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
合約負債	<u>20,534</u>	<u>16,865</u>

(a) 合約負債變動

本集團根據合約規定的出票安排向客戶收取付款。通常根據合約提前收取付款者，主要來自銷售貨品。合約負債增加乃由於截至報告日期就將予交付的貨品收取的預付款項增加。

(b) 就合約負債確認的收益

下表載述截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度已確認與結轉合約負債有關的收益金額。

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
計入於年初合約負債結餘的已確認收益 銷售貨品	<u>6,906</u>	<u>28,672</u>

(c) 與銷售貨品有關的未履行合約

因為電子產品銷售合約的履約義務原預計期限為一年或更短，本集團已採用簡易實務處理手法，豁免其披露於報告日期期末的未履行或部分未履行的履約義務。

15 借款

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
有抵押銀行借款	21,250	20,657

本集團的借款償還情況如下（未計及下文附註(a)所詳述按要求償還條款）：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
1年內	10,333	13,157
1年至2年	8,250	5,000
2年至5年	2,667	2,500
	21,250	20,657

附註：

- (a) 由於該等貸款包括一項條款賦予貸款人無條件權利在任何時間追回貸款（「按要求償還條款」），根據香港詮釋第5號「財務報表之呈列－借款人對包含按要求償還條款之定期貸款之分類」，該等貸款因此均被本公司歸類為流動負債。
- (b) 於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，以下列資產作抵押的總借款及其賬面值列示如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
物業、廠房及設備	19,340	22,900
按公平值計入損益賬的金融資產	-	1,870
受限制銀行存款	15,392	16,543
	34,732	41,313

借款亦由本公司簽立的無限額彌償作抵押。

- (c) 於報告期末，本集團借款面臨的利率變動風險及合約重新定價日期如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
變動利率	21,250	20,657

由於按要求償還條款，借款之公平值與其賬面值相若。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，銀行借款的實際年利率為6.23%（二零二三年：年利率7.82%）。

(d) 本集團借款之賬面值以下列貨幣計值：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
港元	21,250	14,800
美元	—	5,857
	<u>21,250</u>	<u>20,657</u>

(e) 本集團尚有下列尚未提取且可無條件撤銷的借款融資額：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
於一年內到期	<u>161,456</u>	<u>220,376</u>

16 股本

	二零二四年		二零二三年	
	股份數目	金額 千港元	股份數目	金額 千港元
已發行及繳足 於年初及年末	<u>1,000,000,000</u>	<u>281,507</u>	<u>1,000,000,000</u>	<u>281,507</u>

17 比較數字

過往年度綜合財務報表中的若干金額已重新分類，以與本年度的呈列方式保持一致：

- 將存貨減值虧損撥回8,251,000港元由「其他經營收入淨額」重新分類至「銷售成本」，以公平呈列其性質。
- 將陳舊存貨撇銷1,182,000港元由「其他經營收入淨額」重新分類至「銷售成本」，以公平呈列其性質。
- 將非上市基金投資1,475,000港元由「按公平值計入損益賬的金融資產」的非流動部分重新分類至流動部分，以公平呈列其性質。

董事會認為，對比較數字進行重新分類對本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表並無重大影響。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團仍為電子製造服務（「**電子製造服務**」）領先供應商，專門製造及銷售定制工業電子零件及產品，包括機電零件、開關電源、智能充電器及智能售賣系統。本集團的產品服務於各行各業，包括遊戲及娛樂、醫療及保健、電訊、商業貨運、保安控制以及快速發展的新能源行業。本集團的總部位於香港，並在中國、泰國及愛爾蘭擁有生產設施，因此具備強大的全球影響力。

於二零二四財政年度，歐洲和北美的經濟狀況仍然充滿挑戰，高利率、貨幣貶值及地緣政治不確定性導致經濟活動放緩。該等地區的客戶專注於管理過剩庫存及調整採購策略，導致訂單量下降。因此，相較二零二三財政年度的收益約1,160,200,000港元，本集團的收益減少約13.2%至二零二四財政年度的約1,007,500,000港元。該下降主要是由於該等主要市場對智能售賣系統及開關電源的需求減弱所致。

為應對該等挑戰，本集團已策略性多元化發展至新能源領域。本集團的舉措包括生產太陽能及風能設備所需的關鍵電子元件，以及開發本集團著名自有品牌「**Deltrix**」名下的電動汽車（「**電動汽車**」）充電器。為配合國家「一帶一路」倡議，本集團在中亞的哈薩克斯坦開展新能源業務，於阿拉木圖建設了三個模範電動汽車充電站。該等充電站整合了電動汽車充電基礎設施、儲能、智能洗車設施及數碼廣告系統，構成了完善的電動汽車充電生態系統。綜合廣告平台旨在支持中國企業拓展其在中亞的市場份額。為進一步鞏固本集團在新能源領域的地位，本集團已於杭州及哈薩克斯坦設立專門辦事處，加強了與當地合作夥伴的合作並促進取得當地商機。

本集團亦擴大其全球產能以提高效率及競爭力。位於中國及泰國的新生產設施已分別於二零二三財政年度及二零二四財政年度投入運營。此外，一座於英國租賃的廠房將於二零二五年上半年投入運營，進一步提升產能。該等戰略性的擴張加強了本集團滿足不斷變化的客戶需求的能力，並鞏固了其競爭地位。

此等戰略舉措雖促進長期發展，但亦同時導致與提高產能及基礎設施投資相關的行政開支及折舊成本增加。然而，電子製造服務業務於二零二四年下半年的強勁表現有助將上半年虧損轉為全年溢利，部分抵銷了財務影響。因此，相較二零二三財政年度的本公司擁有人應佔溢利約47,100,000港元，本公司擁有人應佔溢利於二零二四財政年度下降至約8,600,000港元。儘管如此，本集團仍致力利用其技術專長、營運效率及市場多元化策略推動可持續增長及提升股東價值。

財務回顧

收益

下表概述各產品分類於二零二四財政年度及二零二三財政年度所產生收益金額及佔總收益百分比：

	二零二四財政年度		二零二三財政年度		變動	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
機電產品	330,596	32.8	314,739	27.1	+15,857	+5.0
智能售賣系統	320,494	31.8	407,826	35.2	-87,332	-21.4
智能充電器	192,487	19.1	135,019	11.6	+57,468	+42.6
開關電源	156,936	15.6	297,062	25.6	-140,126	-47.2
其他 ⁽¹⁾	7,032	0.7	5,565	0.5	+1,467	+26.4
總計	<u>1,007,545</u>	<u>100.0</u>	<u>1,160,211</u>	<u>100.0</u>	<u>-152,666</u>	<u>-13.2</u>

附註：

(1) 其他包括自動化檢測設備(「**自動化檢測設備**」)、電源開關裝置板及餐飲設備控制板。

二零二四財政年度的收益較二零二三財政年度減少約152,700,000港元，主要是由於客戶需求減少導致智能售賣系統及開關電源的銷售額下降(如上文「業務回顧」一節所述)。然而，該減少部分被智能充電器及機電產品銷售額增加所抵銷。

下表概述於二零二四財政年度及二零二三財政年度按客戶位置分類的地理收益分部：

	二零二四財政年度		二零二三財政年度		變動	
	千港元	%	千港元	%	千港元	%
歐洲 ⁽¹⁾	885,793	87.9	1,034,228	89.1	-148,435	-14.4
北美 ⁽²⁾	65,522	6.5	84,189	7.3	-18,667	-22.2
中國(包括香港)	28,277	2.8	20,532	1.8	+7,745	+37.7
東南亞 ⁽³⁾	6,539	0.7	7,503	0.6	-964	-12.8
其他 ⁽⁴⁾	21,414	2.1	13,759	1.2	+7,655	+55.6
總計	<u>1,007,545</u>	<u>100.0</u>	<u>1,160,211</u>	<u>100.0</u>	<u>-152,666</u>	<u>-13.2</u>

附註：

- (1) 歐洲包括奧地利、丹麥、愛沙尼亞、法國、德國、希臘、匈牙利、愛爾蘭、意大利、立陶宛、馬爾他、西班牙、瑞典、瑞士、荷蘭及英國。
- (2) 北美地區包括美國。
- (3) 東南亞包括馬來西亞、菲律賓、新加坡及越南。
- (4) 其他包括澳洲、巴西、以色列、日本、哈薩克斯坦及台灣。

歐洲及北美繼續作為本集團的主要市場，於二零二四財政年度及二零二三財政年度分別合共佔總收益的約94.4%及96.4%。與二零二三財政年度相比，二零二四財政年度歐洲客戶的銷售額減少約14.4%以及北美客戶的銷售額減少約22.2%，如上文「業務回顧」一節所述，乃由於對該等區域內本集團產品的需求減少所致。

銷售成本

本集團的銷售成本主要包括直接物料費、直接勞工成本及製造成本。銷售成本由二零二三財政年度的約930,400,000港元減少11.9%至二零二四財政年度的約820,100,000港元。銷售成本的減少主要歸因於材料成本及直接勞工成本減少，反映於二零二四財政年度的收益減少。

毛利及毛利率

由於上述原因，本集團於二零二四財政年度錄得毛利約187,500,000港元，較二零二三財政年度減少約18.4%。毛利率由二零二三財政年度的19.8%減少1.2個百分點至二零二四財政年度的18.6%。

其他收入

其他收入主要包括銷售報廢物料、收到中國的政府補助及補貼、租金收入、服務收入、佣金收入及股息收入。本集團的其他收入由二零二三財政年度的約4,600,000港元下滑至二零二四財政年度的約4,400,000港元。該減少主要由於收取的中國政府補助減少；然而，於二零二四財政年度報廢物料收入增加約1,200,000港元抵銷了部分減幅。

銷售及分銷費用

銷售及分銷費用主要包括運費及運輸開支、銷售佣金開支、檢驗費、廣告及推廣開支及海上保險開支。該等開支由二零二三財政年度的約18,600,000港元增加至二零二四財政年度的約20,100,000港元，主要由於二零二四財政年度的貨運及運輸成本上升，以及電動汽車充電器檢驗認證的檢驗費用增加所致。該增加部分由於二零二四財政年度的銷售減少導致支付予銷售代理的佣金減少而抵銷。

行政開支

行政開支主要包括僱員福利開支(包括董事酬金)、物業、廠房及設備及使用權資產折舊、核數師薪酬、保險開支及其他一般行政開支。行政開支由二零二三財政年度的約150,200,000港元增加約10.0%至二零二四財政年度的約165,200,000港元。行政開支增加主要由於二零二四財政年度的銷售及行政員工的薪金及津貼上升以及物業、廠房及設備折舊增加所致。

其他經營收入淨額

其他經營收入淨額主要包括外匯收益淨額、按公平值計入損益賬的金融資產的公平值收益／(虧損)及貿易應收款項減值虧損撥回／(撥備)。其他經營收入淨額由二零二三財政年度的約1,700,000港元增加至二零二四財政年度的約6,800,000港元，主要由於二零二四財政年度貿易應收款項減值虧損撥回及外匯收益淨額增加所致。

財務收入

財務收入指自銀行存款所賺取的利息。財務收入由二零二三財政年度的約1,300,000港元增加約274.8%至二零二四財政年度的約5,000,000港元。該增長主要由於二零二四財政年度於銀行的定期存款增加所致。

財務開支

財務開支包括租賃負債及銀行借款利息以及銀行手續費。該等開支由二零二三財政年度的約11,200,000港元減少約1.2%至二零二四財政年度的約11,000,000港元。該減少主要由於(i)銀行手續費及利息開支減少；及(ii)英國廠房租賃開始生效及泰國廠房租賃續期，導致部分因租賃負債的利息增加而抵銷。

所得稅抵免／(開支)

本年度的所得稅抵免為約1,200,000港元，而二零二三財政年度的所得稅開支為約10,300,000港元。此變動主要由於香港即期所得稅開支減少及於二零二四財政年度因確認遞延稅項資產導致遞延稅項抵免增加所致。

流動資金及財務資源

於二零二四財政年度，本集團主要透過經營活動所得現金流、本公司股份於二零一七年十一月二十三日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)所得款項及銀行借款撥付營運及資金需要。於二零二四年十二月三十一日，本集團的銀行借款為約21,300,000港元(二零二三年：約20,700,000港元)，乃分類為流動負債，主要以港元(「港元」)(二零二三年：港元及美元(「美元」))計值。本集團亦有未提取的借款融資為約161,500,000港元(二零二三年：約220,400,000港元)。此外，本集團的受限制銀行存款及現金及現金等價物為約156,500,000港元(二零二三年：約77,500,000港元)，主要以港元、美元、人民幣(「人民幣」)、泰銖(「泰銖」)及歐元(「歐元」)計值。

於二零二四年十二月三十一日，本集團的流動資產淨額為約317,200,000港元(二零二三年：約330,000,000港元)。本集團的流動比率(按流動資產除以流動負債計算)，由二零二三年十二月三十一日的2.9減少至二零二四年十二月三十一日的2.2。本集團的資產負債比率(債項淨額除以總資本)於二零二四年十二月三十一日為不適用(「不適用」)(二零二三年：不適用)，乃因本集團維持正淨現金狀況(現金及現金等價物減借款)。債項淨額按銀行借款減現金及現金等價物計算，而總資本則為綜合財務狀況表內所示的權益總額加上債項淨額(如適用)。

財務風險管理

本集團承受多類財務風險，其中包括(i)市場風險(包括外匯風險、價格風險及現金流量利率風險)、(ii)信貸風險；及(iii)流動資金風險。本集團的風險管理計劃重點關注解決金融市場的不可預測性，盡量減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

外匯風險

本集團主要於香港、中國、泰國及愛爾蘭經營。本集團內實體因貨幣波動而面臨外匯風險，尤其有關美元、人民幣、泰銖及歐元。外匯風險產生自以並非有關實體功能貨幣計值的出口銷售、購買、其他日後商業交易以及貨幣資產及負債。

本公司管理層已制定政策要求本集團管理其功能貨幣面臨的外匯風險。本集團透過密切監察外幣匯率變動，並在有需要時訂立遠期外匯合約以減低此風險。於二零二四財政年度及二零二三財政年度內，本集團概無訂立任何遠期外匯合約。

價格風險

本集團因股本工具之投資承受股本證券價格風險，該等工具於綜合財務狀況表中分類為按公平值計入損益賬之金融資產。本集團通過維持具有不同風險及回報特徵的投資組合，並確保經常檢討及監控投資組合，以減輕價格風險。

現金流量利率風險

本集團的利率風險主要產生自借款。按浮動利率作出的借款令本集團面臨現金流量利率風險，由以浮動利率持有的銀行現金部分抵銷。本集團並無採納任何利率對沖策略。

於二零二四財政年度及二零二三財政年度，本集團所有銀行借款乃按隨當前市況波動之浮動利率計息。

於二零二四年十二月三十一日，本集團有銀行借款約21,300,000 港元(二零二三年：約20,700,000港元)，主要以港元(二零二三年：港元及美元)計值。

信貸風險

本集團的信貸風險主要來自金融工具，即貿易及其他應收款項、按金、定期存款及持有於銀行的現金。

就定期存款及持有於銀行的現金而言，信貸風險被視為很低，乃由於對方為國際信貸評級機構給予高信貸評級的銀行。

本集團管理層基於過往付款記錄、逾期期間長度、債務人的財務能力以及與債務人有否存在任何糾紛，定期對貿易及其他應收款項的可收回性進行評估。根據本集團過往收回貿易及其他應收款項的經驗，不可收回貿易及其他應收款項屬於已確認撥備範圍之內，管理層認為已就不可收回的應收款項計中作出充分撥備。

於二零二四年十二月三十一日，本集團最大客戶及五大客戶的應收貿易賬款分別佔應收貿易賬款總額的45.6%（二零二三年：49.0%）及84.2%（二零二三年：81.0%），故信貸風險集中。為將信貸風險減至最低，本集團管理層已委派團隊負責釐定信貸額度及信貸審批。

流動資金風險

現金流動預測乃於本集團的經營實體進行，且經考慮債務融資計劃、契諾規定及任何外部監管或法律要求（如貨幣限制）。

本集團透過多種措施管理流動資金風險（包括有序變現短期金融資產及應收款項），以及透過借款取得長期融資。本集團會透過確保充足銀行結餘、承諾信貸額度及獲取計息借款，來保持資金的靈活彈性，讓本集團於可見將來繼續經營其業務。

承擔

- (a) 於二零二四年十二月三十一日，本集團已訂約但尚未確認為負債的物業、廠房及設備的資本開支金額為139,000港元（二零二三年：4,800,000港元）。
- (b) 本集團已就所有租賃確認使用權資產及租賃負債，惟不包括原租期少於一年的短期租賃。於二零二四年十二月三十一日，在不可撤銷之租賃之下，本集團並無確認租賃負債之未來最低租賃付款總額為362,000港元（二零二三年：152,000港元）。

資本架構

本集團的資本架構包括銀行借款及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）。於二零二四年十二月三十一日，本公司有1,000,000,000股已發行股份（二零二三年：1,000,000,000股股份）。

重大投資

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無持有任何重大投資（二零二三年：無）。

重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業

於二零二四財政年度，本集團並無重大收購或出售任何附屬公司、聯營公司及合營企業（二零二三年：無）。

有關重大投資及資本資產的未來計劃

除本公司日期為二零一七年十一月十三日的招股章程（「招股章程」）或本公告另行披露者外，本集團目前並無其他有關重大投資及資本資產的計劃。

或然負債

於二零二四年十二月三十一日，本集團的或然負債如下：

本公司一家中國附屬公司目前正與若干前僱員就終止僱傭合約的賠償發生勞資糾紛。本公司已向位於中國的律師事務所尋求法律意見，該法律意見表明判決結果很可能有利於本集團。因此，本集團並未就該等糾紛確認撥備。倘若發生與該等訴訟有關之不利於本集團的裁決，本集團將須支付的潛在未貼現付款總額估計為約6,000,000港元。

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債。

庫務管理

於二零二四財政年度，本集團的融資及庫務政策並無重大變動。本集團保持充足水平的現金及銀行融資，以支持其一般業務經營。

本集團的資本管理目標是保障本集團持續經營的可持續性，同時通過優化債務及權益的平衡以為本公司股東（「股東」）帶來最大回報。本集團根據風險水平管理資本，並對其整體資本結構作出調整。本集團管理層持續密切監察任何逾期金額的貿易應收款項結餘，並只會與具信譽的有關方進行貿易。本集團管理層審慎監察本集團的流動資金狀況，以確保其資產、負債及承擔的流動資金架構可滿足其融資需求，且有效管控流動資金風險。

資產抵押

於二零二四年十二月三十一日，物業、廠房及設備為約19,300,000 港元（二零二三年：約22,900,000港元）、銀行存款約15,400,000港元（二零二三年：約16,500,000港元）、按公平值計入損益賬的金融資產為零港元（二零二三年：約1,900,000港元）以及由本公司簽立的無限金額彌償保證經已抵押，作為本集團銀行借款的擔保。

僱員及薪酬政策

截至二零二四年十二月三十一日，本集團合共聘用1,310名僱員（二零二三年：1,560名）。本集團的僱員福利開支主要包括薪金、加班工資、酌情花紅、董事薪酬、其他僱員福利及退休計劃供款。

於二零二四財政年度，本集團僱員福利開支總額（包括董事薪酬）為約183,100,000港元（二零二三年：約192,600,000港元）。薪酬乃按僱員的資歷、經驗及工作表現釐定，而酌情花紅則基於工作表現、本集團年度財務業績表現及當前市場狀況而釐定。

業務策略與實際業務進展之比較

下文載列於二零二四財政年度及截至本公告日期，招股章程所載的業務策略與本集團實際業務進展之比較：

招股章程所述的業務策略 截至本公告日期的實際業務進展

持續擴展歐洲市場客戶群
以及在中國、美國及其他
亞洲國家開拓新市場

數字化進步及可持續能源轉型的全球趨勢繼續推動對創新技術的持續需求，包括醫療及保健器材、智能充電解決方案、電動汽車充電器、節能設備及自助式售賣機。把握該等機遇，本集團的營銷團隊已成功將其客戶基礎擴大至歐洲、美國、中國（包括香港）及其他亞洲市場。為進一步利用該等新興趨勢，本集團計劃投放額外資源以加強其銷售及營銷計劃，確保其仍處於有利位置，以滿足不斷變化的市場需求。

按資源生產價值較高及／
或利潤回報較高的產品

本集團專門製造及銷售定制工業電子零件及產品。其多樣化的產品範圍包括機電產品、開關電源、智能充電器及智能售賣系統。該等產品迎合廣泛的工業及商業應用，例如醫療及保健器材、新能源基礎設施、電訊網絡、商業貨運系統、保安及門禁技術以及遊戲及娛樂系統。該等產品憑藉其卓越的品質、技術精度以及提供較高價值的能力而聞名，並為盈利作出重大貢獻。

繼續擴大自動化檢測設備
業務

全球經濟放緩及商業環境充滿不確定性促使本集團的自動化檢測設備業務客戶對項目開發及資本投資採取審慎態度，從而導致對自動化檢測設備的需求下降。因此，本集團已決定暫停於自動化檢測設備業務的擴展計劃，並重新分配資源，以加強其核心工業電子製造服務。該戰略性轉變使本集團能夠應對經濟挑戰，優化運營效率，並繼續致力於提供優質工業電子解決方案。

加強對工業電子製造服務
領域的銷售及營銷力度

本集團優先考慮通過定期拜訪、促進更好的合作及項目開發來與客戶及合作夥伴保持良好的關係。此外，本集團積極與客戶、設計公司及行業參與者合作，推動創新及發掘新產品。本集團通過參加行業展覽、貿易展會及促銷活動，及時了解市場發展、與潛在客戶建立聯繫並抓住新機遇。為提升本集團的線上影響力，本集團非常重視豐富其網站的內容，包括及時提供企業新聞及更新內容、展示其最先進的智能製造流程以及突出其優質的工業電子產品。透過該等努力，本集團旨在提升公司聲譽並鞏固其作為定制工業電子零件及產品領先供應商的地位。

進一步提高生產效率及
擴大產能

誠如本公司日期為二零二一年四月二十三日、二零二一年六月二十二日、二零二一年十二月十五日、二零二二年三月十八日及二零二二年五月十三日的公告以及日期為二零二一年七月二十六日的通函所披露，本集團與廣東省廣州市南沙區東涌鎮石基股份合作經濟聯合社訂立兩座廠房的租賃。該等設施於二零二三財政年度開始運營，其中一幢大廈用作倉庫，另一幢大廈用作生產工廠。此外，於二零二三財政年度，本集團通過在泰國現有生產設施附近租賃一座額外的廠房，擴展其業務。該設施已於二零二四年下半年投入運營。

為進一步加強其全球影響力，本集團已於二零二四年在英國租賃一座廠房，預期將於二零二五年上半年投入營運。該等新生產設施配備先進的自動化及數碼技術生產線，顯著提高生產效率。

此次擴張使本集團能夠提高產能並滿足客戶不斷變化的需求。憑藉該等舉措，本集團有信心進一步鞏固其作為領先工業電子製造服務供應商的地位。

繼續招聘優秀人才及專業人士

為保持其於工業電子製造行業的競爭優勢，本集團已實施專注於招聘及培養專業技能人才的策略方法。本著對高增值及新技術整合的承諾，本集團已將位於中國廣東省廣州市的戰略人才中心（「戰略人才中心」）打造成創新及發展樞紐。此舉旨在吸引及培育科技人才、提升本集團的基礎設施，並推動先進科技及創新在整個營運過程中的應用。於二零二四年十二月三十一日，戰略人才中心聘用十八名僱員，彼等為本集團提供廣泛的增值服務。展望未來，本公司的管理層將繼續致力於為戰略人才中心吸引及招聘所需能力和規模的人才。藉此，本集團確保彼等能夠為本集團的持續營運提供關鍵支持，並為本集團在行業內的持續增長及成功作出貢獻。

所得款項用途

下表列載上市所得款項淨額於二零二四年十二月三十一日的使用情況：

招股章程所載的業務策略	於二零一九年 十月二十五日 重新分配 (「首次重新分配」) 前實際所得 款項淨額 百萬港元	於二零二三年 十二月二十二日 的重新分配 首次 重新分配 (「第二次重新分 配」)(附註)	首次重新 分配及第二次 重新分配後 實際所得 款項淨額 百萬港元	截至二零二三年 十二月三十一日 已動用的所得 款項淨額 百萬港元	於二零二四年 一月一日的 未動用所得 款項淨額 百萬港元	截至二零二四年 十二月三十一日 止年度 已動用的 所得款項淨額 百萬港元	於二零二四年 十二月三十一日 之結餘 百萬港元	於二零二四年 十二月三十一日 悉數動用 結餘的 預期時間表	
	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元	百萬港元		
發展新生產基地	77.8	-	-	77.8	(53.6)	24.2	(24.2)	-	不適用
-在本集團於中國及泰國 的新生產基地安裝 SMT生產線、可互換 PCB組裝生產線及其 他機械設備(「分項目 1」)(附註)	54.2	-	(13.3)	40.9	(29.8)	11.1	(11.1)	-	不適用
-預付本集團新生產基地 的租金按金、電安裝 費及租金預付款項	14.4	-	-	14.4	(14.4)	-	-	-	不適用

招股章程所載的 業務策略	於二零一九年 十月二十五日 重新分配 (「首次重新分配」) 前實際所得 款項淨額 百萬港元	於二零二三年 十二月二十二日 的重新分配 (「第二次重新分 配」)(附註) 首次 重新分配 百萬港元	首次重新 分配及第二次 重新分配後 實際所得 款項淨額 百萬港元	截至二零二三年 十二月三十一日 已動用的所得 款項淨額 百萬港元	於二零二四年 一月一日的 未動用所得 款項淨額 百萬港元	截至二零二四年 十二月三十一日 止年度 已動用的 所得款項淨額 百萬港元	於二零二四年 十二月三十一日 之結餘 百萬港元	於二零二四年 十二月三十一日 悉數動用 結餘的 預期時間表	
	–本集團新生產基地的配 置(包括租賃物業裝 修)(「分項目3」)(附 註)	9.2	-	13.3	22.5	(9.4)	13.1	(13.1)	-
升級現有生產設施	4.5	-	-	4.5	(4.5)	-	-	-	不適用
在愛爾蘭都柏林及法國巴 黎建立辦事處	11.3	(8.3)	-	3.0	(3.0)	-	-	-	不適用
在中國廣東省廣州市建立 戰略人才中心	11.3	(5.0)	-	6.3	(6.3)	-	-	-	不適用
營運資金及其他一般 企業用途	5.1	-	-	5.1	(5.1)	-	-	-	不適用
在歐洲進行業務發展及 營運	-	13.3	-	13.3	(13.3)	-	-	-	不適用
	<u>110.0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>110.0</u>	<u>(85.8)</u>	<u>24.2</u>	<u>(24.2)</u>	<u>-</u>	

附註：經考慮本集團最新業務發展及業務需要，董事會已決議通過(i)將13,300,000港元從分項目1重新分配至分項目3；及(ii)將泰國新生產基地納入分項目1及分項目3，以改變未動用所得款項淨額的用途。有關改變所得款項用途進一步詳情，請參考本公司日期為二零二三年十二月二十二日的公告。

董事會參考招股章程及本公司日期為二零一九年十月二十五日及二零二三年十二月二十二日有關更改上市所得款項用途的公告所披露的內容，密切監察所得款項淨額的使用情況。於二零二四年十二月三十一日，上市所得款項淨額已根據先前披露的預期時間表及用途悉數動用。

展望

本集團對全球經濟的不確定性保持謹慎樂觀。電子製造服務業務於二零二四年下半年的強勁表現將上半年虧損轉為全年溢利，反映了在健康意識提高、數字化轉型及全球向新能源轉移的推動下需求強勁。為把握該等趨勢，本集團正加強銷售及營銷力度、探索新機遇及投資於先進技術以提高生產效率。

為配合全球可持續發展舉措及中國「一帶一路」戰略，本集團正積極拓展在哈薩克斯坦的新能源業務，將其打造為重點區域樞紐。本集團已與Sinooil（中國石油天然氣集團）合作，在哈薩克斯坦約140個Sinooil加油站設立電動汽車充電站及數碼廣告設施。三個模範電動汽車充電站已於阿拉木圖建立，集合了Deltrix品牌的電動汽車充電器、儲能系統、數碼廣告屏及智能洗車設施於一體。

展望未來，本集團將繼續加強充電基礎設施建設，部署集成太陽能及儲能系統的智能充電站。這些充電站不僅將為電動汽車充電提供支援，還將形成一個綜合數碼廣告、智能電商、自動洗車服務及便利零售店的生態系統。該綜合廣告平台旨在支持中國企業擴大其在中亞的市場份額，鞏固本集團成為哈薩克斯坦領先戶外媒體提供商的目標。

除了哈薩克斯坦之外，本集團正將其新能源業務擴展至烏茲別克斯坦，並計劃建立智能充電站及建造電動無人駕駛重卡車生產設施，以支持該國向可持續交通運輸轉型。此策略性擴張進一步鞏固本集團為中亞地區新能源轉型作出貢獻的承諾。

除了中亞外，本集團的新能源業務正擴展至香港及東南亞，初期將重點放在泰國及印尼市場。憑藉其在新能源解決方案方面的專業知識，本集團旨在於該等快速增長的市場建立穩固的業務據點。

透過該等舉措，本集團正在推進其創建「大亞洲新能源業務圈」的願景，這是一個橫跨多個地區，整合電動汽車充電基礎設施、能源儲存、數碼廣告及智能服務解決方案的戰略性網絡。此擴張符合本集團對可持續發展、技術創新及對持份者的價值創造的長期承諾。

本集團將繼續專注於辨識及利用新能源行業的新興機遇。透過提升本集團的銷售及營銷策略以及投資於關鍵增長領域，本集團旨在鞏固其市場地位及推動長期成功。本集團致力為持份者提供卓越服務及創造價值，仍將是本集團的首要任務。

股息

董事會已建議向股東派付截至二零二四年十二月三十一日止年度之末期股息每股本公司普通股1.2港仙(二零二三年：無)。待股東於二零二五年五月二十七日舉行的本公司股東週年大會(「股東週年大會」)上批准後，擬派末期股息預期將於二零二五年七月十四日支付予於二零二五年六月二十七日(即確定獲派發末期股息資格的記錄日期)名列本公司股東名冊之股東。

一份載有(其中包括)有關末期股息的進一步資料及即將舉行的股東週年大會通告的通函將適時寄發予股東。

暫停辦理股東登記

為確定股東出席二零二五年五月二十七日(星期二)舉行的股東週年大會及在會上投票的資格，本公司將於二零二五年五月二十二日(星期四)至二零二五年五月二十七日(星期二)期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間概不辦理股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會及在會上投票，務請於二零二五年五月二十一日(星期三)下午四時三十分前將所有過戶文件連同有關股票送交本公司的股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

為確定股東接收末期股息的資格，本公司將於二零二五年六月二十五日(星期三)至二零二五年六月二十七日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格接收末期股息，務請於二零二五年六月二十四日(星期二)下午四時三十分前將所有過戶文件連同有關股票送交本公司的股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於二零二四財政年度並無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

報告期後事項

於二零二四財政年度後及直至本公告日期，概無影響本集團的重大事件須要公佈。

企業管治

本公司之企業管治常規乃按聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄C1所載企業管治守則(「企業管治守則」)之良好企業管治的原則及守則條文訂立。本公司致力確保高質素的董事會及透明度，並會向股東負責。

本公司於二零二四財政年度已遵守所有企業管治守則之守則條文。

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所載證券標準守則（「標準守則」），作為規管董事進行證券交易的操守守則。經本公司作出具體查詢後，所有董事已確認彼等已遵守標準守則所載的規定標準，且於截至二零二四年十二月三十一日止年度直至本公告日期並無發生不遵守標準守則之事件。

審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」）於二零一七年十月二十七日成立，並遵照上市規則第3.21條及企業管治守則第C4及D3段制訂書面職權範圍。於本公告日期，審核委員會包括三名成員，即葉華明先生、簡伯昌先生及黃國權先生。審核委員會主席為葉華明先生。審核委員會已審閱本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的初步業績公告及綜合財務報表。審核委員會亦已檢討本集團內部監控系統的有效性，並認為該等系統屬有效及充足。

由獨立核數師審閱初步業績公告

本集團之獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所（香港執業會計師）（「羅兵咸永道」）已認可本初步公告所載本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合全面收益表及相關附註之數字，與本集團本年度之綜合財務報表所載列的金額相符。由於羅兵咸永道在這方面的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈之香港核數準則、香港審閱工作準則或香港核證委聘準則而進行之核證委聘工作，因此羅兵咸永道在本初步公告中並不作出任何保證。

行政總裁辭任

董事會謹此宣佈，張靜靜女士（「張女士」）因需要專注其他業務職務已辭任本公司行政總裁，自二零二五年三月二十八日起生效。

張女士已確認，彼與董事會並無意見分歧，且無有關彼辭任本公司行政總裁之事宜須提請聯交所或股東垂注。

本公司正物色合適人選以填補本公司行政總裁之空缺。本公司將根據上市規則之規定適時就此作出進一步公告。

董事會謹藉此機會對張女士於其任內的貢獻及支持表示衷心感謝。

計劃終止現有購股權計劃及採納新購股權計劃

鑒於有關上市發行人購股權計劃及股份獎勵計劃的上市規則修訂已於二零二三年一月一日生效，董事會宣佈計劃終止本公司現有購股權計劃，該計劃由當時股東於二零一七年十月二十七日以書面決議案有條件批准及採納（「現有購股權計劃」）並採納新的購股權計劃（「新購股權計劃」）以取代之。本公司將於股東週年大會上向股東提呈普通決議案，以終止現有購股權計劃及批准採納新購股權計劃。

新購股權計劃將構成上市規則第十七章項下的股份期權計劃。新購股權計劃旨在讓計劃規定的合資格參與者有機會獲得本公司的所有者權益，以(i)激勵合資格參與者提升其表現和效率以促進本集團的利益；及(ii)吸引及挽留或以其他方式維繫對本集團業務表現、增長及成功屬重要及／或具有貢獻或預期潛在貢獻之合資格參與者的關係。

計劃終止現有購股權計劃及採納新購股權計劃須待股東於股東週年大會上以普通決議案方式批准後方可作實。一份載有（其中包括）股東週年大會通告及有關新購股權計劃詳情的通函（包括新購股權計劃主要條款的概要），將根據上市規則的規定適時寄發予股東。

代表董事會
致豐工業電子集團有限公司
主席兼執行董事
黃思齊

香港，二零二五年三月二十八日

於本公告日期，董事會包括執行董事黃思齊先生（主席）、戴良林先生、羅嘉祺先生及劉雲女士；非執行董事關德深先生；及獨立非執行董事簡伯昌先生、黃國權先生及葉華明先生。