

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之內容概不負責，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分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

## Yuk Wing Group Holdings Limited

### 煜榮集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1536)

#### 截至二零二六年三月三十一日止年度之 年度業績公告

煜榮集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二六年三月三十一日止年度(「本年度」)的經審核綜合業績，連同截至二零二五年三月三十一日止年度的經審核比較數字如下：

#### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二六年三月三十一日止年度

	附註	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
收益	3	178,209	217,074
銷售成本		(137,723)	(173,248)
毛利		40,486	43,826
其他收入		3,137	2,488
預期信貸虧損模式項下的貿易應收款項減值虧損撥回(撥備)淨額		836	(5,905)
其他收益及虧損		1,816	5,323
銷售及分銷開支		(9,998)	(11,372)
行政開支		(38,241)	(45,287)
融資成本		(297)	(1,022)
除稅前虧損	4	(2,261)	(11,949)
稅項支出	5	(1,861)	(255)
年內虧損		(4,122)	(12,204)
以下人士應佔年內(虧損)溢利：			
本公司擁有人		(4,403)	(12,524)
非控制權益		281	320
		(4,122)	(12,204)
每股基本虧損	6	港仙 (0.97)	港仙 (3.04)

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二六年三月三十一日止年度

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
年內虧損	<u>(4,122)</u>	<u>(12,204)</u>
年內其他全面收益(開支)		
其後可能重新分類至損益的項目：		
換算海外業務所產生的匯兌差額	<u>4,286</u>	<u>(2,240)</u>
年內全面總收益(開支)	<u>164</u>	<u>(14,444)</u>
以下人士應佔年內全面總(開支)收益：		
本公司擁有人	(2,217)	(13,672)
非控制權益	<u>2,381</u>	<u>(772)</u>
	<u>164</u>	<u>(14,444)</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二六年三月三十一日

	附註	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		19,576	11,979
使用權資產		11,528	890
遞延稅項資產		1,788	1,864
		<u>32,892</u>	<u>14,733</u>
流動資產			
存貨		52,970	49,471
貿易及其他應收款項	8	67,953	66,611
透過損益按公平值入賬之金融資產		30,662	27,288
可收回稅項		–	134
銀行結餘及現金		20,794	42,174
		<u>172,379</u>	<u>185,678</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	9	31,164	34,879
合約負債		11,489	6,994
租賃負債		11,009	733
應繳稅項		257	–
銀行及其他借貸		6,000	13,000
		<u>59,919</u>	<u>55,606</u>
流動資產淨值		<u>112,460</u>	<u>130,072</u>
總資產減流動負債		<u>145,352</u>	<u>144,805</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		21	57
租賃負債		600	181
		<u>621</u>	<u>238</u>
資產淨值		<u>144,731</u>	<u>144,567</u>
資本及儲備			
股本		45,600	45,600
儲備		67,416	69,633
本公司擁有人應佔權益		<u>113,016</u>	<u>115,233</u>
非控制權益		31,715	29,334
總權益		<u>144,731</u>	<u>144,567</u>

## 綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

本公司根據開曼群島一九六一年第3號法例第22章公司法(以經綜合及修訂者為準)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

本公司的註冊辦事處地址位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於香港中環皇后大道中99號中環中心65樓6505-11室。董事認為本公司的直接及最終控股公司為彩輝投資有限公司(一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的私人有限公司)。

本公司為一間投資控股公司。本集團主要從事製造及買賣潛孔(「潛孔」)鑿岩工具以及買賣打樁機及鑽機以及鑿岩設備。

綜合財務報表以本公司功能貨幣港元(「港元」)呈列。

### 2. 應用新訂香港財務報告準則會計準則及其修訂本

於本年度強制生效的香港財務報告準則會計準則及其修訂本

於本年度，本集團已首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈且已於二零二五年四月一日或之後開始之年度期間強制生效之以下香港財務報告準則會計準則修訂本，以編製綜合財務報表：

香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可兌換性
-----------------	--------

於本年度應用香港財務報告準則會計準則修訂本對本集團本年度及過往年度之財務狀況及表現及/或該等綜合財務報表內所載披露內容並無重大影響。

### 3. 收益及分部資料

#### 收益

本集團主要從事(i)製造及買賣潛孔鑿岩工具；及(ii)買賣打樁機及鑽機以及鑿岩設備業務。

#### 收益明細

本集團的收益分析如下：

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
於某一時間點確認：		
製造及買賣潛孔鑿岩工具	173,171	212,877
買賣打樁機及鑽機以及鑿岩設備	5,038	4,197
	<u>178,209</u>	<u>217,074</u>

按地理位置劃分的收益明細於下文地區資料中披露。

#### 就與客戶之間合約的履約責任

本集團所有收益均於貨品的控制權已轉移(即當貨品交付至客戶指定地點)時確認。當貨品交付至客戶處所時即確認應收款項，原因是此代表收取代價權利成為無條件的一個時間點，於款項到期前只須待時間過去。一般信貸期為交付後0至90天。當客戶收到貨品並接受後，客戶並無權利退回貨品，或延遲或逃避支付貨款。與客戶簽署的合約為短期及固定價格合約。

#### 分配至客戶合約的餘下履約責任的交易價格

尚未履行履約責任之客戶合約之原預期期限為一年或以下。如香港財務報告準則第15號所准許的情況，分配至該等尚未履行履約責任之交易價格未予披露。

#### 分部資料

就資源分配及分部表現評估而向本公司執行董事(即主要經營決策者(「主要經營決策者」))提交的報告資料側重已出售產品類型。

本集團經營分部的詳情如下：

- (i) 製造及買賣潛孔鑿岩工具
- (ii) 買賣打樁機及鑽機以及鑿岩設備

該等經營分部亦即本集團的可呈報分部。在設定本集團的可呈報分部時並無彙合主要經營決策者所識別的經營分部。

### 分部收益及業績

以下載列本集團按經營及可呈報分部劃分的收益及業績分析：

截至二零二六年三月三十一日止年度

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元	買賣 打樁機及 鑽機以及 鑿岩設備 千港元	總計 千港元
分部及外界銷售	<u>173,171</u>	<u>5,038</u>	<u>178,209</u>
分部業績	<u>39,332</u>	<u>1,154</u>	<u>40,486</u>
未分配開支			(48,239)
其他收入			3,137
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)			
模式項下的貿易應收款項			
減值虧損撥回淨額			836
其他收益及虧損			1,816
融資成本			<u>(297)</u>
除稅前虧損			<u>(2,261)</u>

截至二零二五年三月三十一日止年度

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元	買賣 打樁機及 鑽機以及 鑿岩設備 千港元	總計 千港元
分部及外界銷售	<u>212,877</u>	<u>4,197</u>	<u>217,074</u>
分部業績	<u>42,766</u>	<u>1,060</u>	43,826
未分配開支			(56,659)
其他收入			2,488
預期信貸虧損模式項下的貿易應收款項 減值虧損撥備			(5,905)
其他收益及虧損			5,323
融資成本			<u>(1,022)</u>
除稅前虧損			<u>(11,949)</u>

經營分部的會計政策與本集團的會計政策相同。分部業績指分配未分配開支(包括銷售及分銷開支和行政開支)、其他收入、預期信貸虧損模式項下的減值虧損淨額、其他收益及虧損和融資成本前各分部所賺溢利。該計量方式會呈報本集團主要經營決策者以作資源分配及表現評估。

#### 分部資產及負債

由於並無定期向本集團主要經營決策者提供分部資產或分部負債分析，因此並無呈列該分析。

其他分部資料

截至二零二六年三月三十一日止年度

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元	買賣 打樁機及 鑽機以及 鑿岩設備 千港元	總計 千港元
定期向主要經營決策者 提供但不用於計量分部 業績的款項：			
物業、廠房及設備折舊	<u>2,670</u>	<u>-</u>	<u>2,670</u>

截至二零二五年三月三十一日止年度

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元	買賣 打樁機及 鑽機以及 鑿岩設備 千港元	總計 千港元
定期向主要經營決策者 提供但不用於計量分部 業績的款項：			
物業、廠房及設備折舊	913	-	913
使用權資產折舊	<u>527</u>	<u>-</u>	<u>527</u>

## 地區資料

下表載列(i)本集團按客戶所在地劃分的來自外界客戶收益；及(ii)本集團按資產所在地劃分的非流動資產(不包括遞延稅項資產)的資料。

	來自外界客戶收益		非流動資產	
	截至三月三十一日止年度		於三月三十一日	
	二零二六年	二零二五年	二零二六年	二零二五年
	千港元	千港元	千港元	千港元
香港	169,028	196,253	12,315	2,090
斯堪的納維亞	2,031	1,006	-	-
澳門	1,355	1,693	-	-
中華人民共和國(「中國」)	3,776	15,112	18,789	10,779
德國	1,351	1,110	-	-
其他	668	1,900	-	-
	<u>178,209</u>	<u>217,074</u>	<u>31,104</u>	<u>12,869</u>

## 主要客戶資料

於各年度來自佔本集團收益10%或以上之主要客戶的收益載列如下：

	二零二六年	二零二五年
	千港元	千港元
客戶A(附註(b))	68,559	43,366
客戶B(附註(a))	27,228	-
客戶C(附註(a))	-	26,211
客戶D(附註(a))	不適用 <sup>(c)</sup>	25,798

附註：

(a) 收益來自製造及買賣潛孔鑿岩工具。

(b) 收益來自製造及買賣潛孔鑿岩工具以及買賣打樁機及鑽機以及鑿岩設備。

(c) 年內來自客戶的收益低於本集團總收益的10%。

#### 4. 除稅前虧損

除稅前虧損已扣除以下項目：

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
董事酬金	554	420
其他員工成本	22,977	24,106
退休福利計劃供款	2,484	1,830
員工成本總額	26,015	26,356
物業、廠房及設備折舊	3,848	1,736
使用權資產折舊	2,636	2,876
核數師酬金	630	630
確認為開支之存貨成本*	137,723	173,248

\* 確認為開支的存貨成本包括涉及員工成本及折舊的9,569,000港元(二零二五年：6,820,000港元)，該等金額亦計入就該等各項開支於本附註單獨披露的相關總金額內。

#### 5. 稅項支出

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
即期稅項：		
香港	(175)	(100)
中國企業所得稅	(1,646)	(518)
	(1,821)	(618)
過往年度撥備(不足)超額：		
香港	-	(3)
中國企業所得稅	-	280
	-	277
即期稅項支出	(1,821)	(341)
遞延稅項(支出)抵免	(40)	86
	(1,861)	(255)

根據利得稅兩級制，合資格集團實體的香港利得稅就首2百萬港元估計應課稅溢利按8.25%計算，就超過2百萬港元的估計應課稅溢利於兩個年度均按16.5%計算。不符合資格採用該制度的集團實體的香港利得稅就估計應課稅溢利按劃一的稅率16.5%繳稅。

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，於中國成立的附屬公司於兩個年度均須按應課稅溢利的25%計算中國企業所得稅。

## 6. 每股虧損

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
用以計算每股基本虧損的虧損：		
本公司擁有人應佔年內虧損	<u>(4,403)</u>	<u>(12,524)</u>
	千股	千股
股份數目：		
用以計算每股基本虧損的普通股加權平均數目	<u>456,000</u>	<u>411,858</u>

由於截至二零二六年及二零二五年三月三十一日止年度並無已發行潛在普通股，故並無呈列截至兩個年度的每股攤薄虧損。

## 7. 股息

於兩個年度，概無向本公司普通股股東派付或建議派付股息，自報告期末以來亦無建議派付任何股息。

## 8. 貿易及其他應收款項

本集團給予其客戶的信貸期介乎交付貨物後0至90日。以下為於各報告期末基於交付貨品日期的貿易應收款項(已扣除減值虧損)賬齡分析：

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
0至30日	15,703	12,816
31至90日	16,029	13,645
91至180日	2,783	3,906
181日至1年	2,645	4,237
1年以上	<u>1,993</u>	<u>6,412</u>
	<u>39,153</u>	<u>41,016</u>

## 9. 貿易及其他應付款項

供應商授予的貿易應付款項的信貸期介乎開具發票起計30至90日。

以下為貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析。

	二零二六年 千港元	二零二五年 千港元
0至30日	8,085	5,174
31至90日	5,688	10,458
91至180日	2,770	10,590
181至1年	9,443	5,087
	<u>25,986</u>	<u>31,309</u>

## 10. 期後事項

### 收購一間公司

於二零二六年六月十二日，上標有限公司(本公司全資附屬公司) (「買方」)、方海波先生(「賣方」)及何章祥先生與何學兵先生(統稱「授予人」)訂立買賣協議(「買賣協議」)，據此，買方有條件同意收購，而賣方有條件同意出售已註冊及繳足股本(相當於安徽潤升電力技術有限公司(「目標公司」) 65%股權)，總代價為人民幣37,500,000元(「收購事項」)。

各授予人向買方授出期權，以收購目標公司餘下35%股權(「認購期權」)。買方可於完成日期後十二(12)個月內任何時間，按總行使價人民幣20,100,000元行使全部或部分認購期權。

於本公告日期，收購事項尚未完成，仍有待買賣協議所載先決條件(包括相關批准)獲達成。

直至本公告日期，本公司仍在評估收購事項的財務影響。收購事項的詳情載於本公司日期為二零二六年六月十二日的公告。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

本集團主要從事製造及買賣潛孔鑿岩工具、買賣打樁機及鑽機和鑿岩設備。

香港仍為本集團的主要市場，其中於本年度在香港產生的收益約為169.0百萬港元(二零二五年：196.3百萬港元)，佔總收益94.8%(二零二五年：90.4%)。澳門產生的收益為1.4百萬港元(二零二五年：1.7百萬港元)。於國際層面，斯堪的納維亞半島貢獻2.0百萬港元(二零二五年：1.0百萬港元)，佔總收益1.1%(二零二五年：0.5%)。中國市場顯著下降至3.8百萬港元(二零二五年：15.1百萬港元)。

本年度內，市場環境持續低迷，香港市場的鑿岩項目減少。於國際層面而言，由於斯堪的納維亞市場的業務活動增多，我們自該地區產生的收益於本年度有所增多。中國的業務活動減少，使得該地區貢獻的收益減少。由於我們的本地客戶減少對我們產品的購買，從而對本集團收益的貢獻減少。透過損益按公平值入賬之金融資產之公平值收益減少，於本年度，公平價值收益約3.4百萬港元(二零二五年：公平值收益約7.0百萬港元)，於本年度撇減存貨約1.4百萬港元(二零二五年：約3.0百萬港元)，及貿易應收款項減值虧損撥回約0.8百萬港元(二零二五年：貿易應收款項減值虧損約5.9百萬港元)。上述影響令本年度虧損狀況有所改善，本年度虧損約4.1百萬港元，而截至二零二五年三月三十一日止年度則虧損約12.2百萬港元。

### 製造及買賣潛孔鑿岩工具

本集團主要從事製造及買賣潛孔鑿岩工具。我們自主設計及製造的潛孔鑿岩工具主要分為以下類別：潛孔錘、套管系統(包括驅導鑽頭及套管鑽頭)及其他雜項產品(包括球齒鑽頭及擴孔器)以及新開發產品、鑽桿、叢式鑽具及套管。製造及買賣潛孔鑿岩工具的收益佔本年度總收益約97.1%(二零二五年：約98.1%)。

## 買賣打樁機及鑽機和鑿岩設備

本集團亦從事根據鑿岩技術解決方案向客戶買賣打樁機及鑽機和鑿岩設備。於本年度來自買賣打樁機及鑽機以及鑿岩設備的收益佔本年度總收益約2.9% (二零二五年：約1.9%)。

## 財務回顧

### 收益

本集團的收益減少17.9%至178.2百萬港元(二零二五年：217.1百萬港元)，主要由於香港及中國大陸市場持續競爭。收益減少主要由於與截至二零二五年三月三十一日止年度相比，於本年度的建築活動及可施工項目數量減少，使得對我們產品的需求低於預期。

### 毛利及毛利率

毛利減少7.5%至40.5百萬港元，但由於產品組合變化及定價策略，毛利率輕微增加至22.7% (二零二五年：20.2%)。

### 其他收益及虧損

本集團錄得其他收益淨額1.8百萬港元(二零二五年：其他收益淨額5.3百萬港元)，主要由於金融資產有利的公平值變動。於二零二六年三月三十一日，上市證券公平值為30.7百萬港元(二零二五年：27.3百萬港元)，以及於本年度撇銷存貨約1.4百萬港元(二零二五年：撇銷約3.0百萬港元)。

### 透過損益按公平值入賬之金融資產之公平值變動及證券投資

於二零二六年三月三十一日，本公司持有的上市證券公平值約為30.7百萬港元(二零二五年三月三十一日：約27.3百萬港元)。於本年度自上市證券投資收到股息收入約為1.4百萬港元(二零二五年：約1.3百萬港元)。除本公告所披露者外，於本年度概無其他額外上市證券收購或出售事項。

本集團定時監察其投資表現，並定時作出適合的投資決定。此外，本集團將不時分配部分其閒置資源購買本金擔保的理財產品，以提高其整體回報。

### 銷售及分銷開支

本集團的銷售及分銷開支減少約12.3%至本年度約10.0百萬港元(二零二五年：約11.4百萬港元)，主要由於運費、交通及儲存成本減少所致。

### 行政開支

本集團的行政開支減少約15.6%至本年度約38.2百萬港元(二零二五年：約45.3百萬港元)，主要由於對營運成本收緊控制所致。

### 淨虧損

本集團於本年度錄得淨虧損約4.1百萬港元(二零二五年：淨虧損約12.2百萬港元)。虧損減少主要由於收入及毛利下降，加上較佳的成本控制及本年度確認的減值較少之綜合影響所致。

### 策略及前景

於本年度，本集團繼續發展其多個業務及地區分部。於香港，由於經濟前景不明朗，營商環境持續停滯。

展望未來，本集團對香港建築市場之近期前景維持高度審慎之態度。儘管如此，本集團將繼續在瞬息萬變的市況中推進其多元業務線，並拓展地域覆蓋。尤其是，本集團一如既往致力於中國內地市場。管理層擬積極發掘新業務機遇，並利用其技術解決方案，以重建及鞏固本集團於中國地區之業務佈局。

## 流動資金及財務資源

於二零二六年三月三十一日，本集團的現金及現金等價物總額約為20.8百萬港元(二零二五年三月三十一日：約42.2百萬港元)。於二零二六年三月三十一日，本集團並無銀行借貸(二零二五年三月三十一日：約5.0百萬港元)，按浮息計算，須於一年內償還，由本公司擔保。於二零二六年三月三十一日，本集團之其他借貸為6.0百萬港元(二零二五年三月三十一日：約8.0百萬港元)，須於一年內償還，無抵押。於二零二六年三月三十一日，本集團之其他借貸以港元計值(二零二五年三月三十一日：銀行借貸及其他借貸以港元計值)。

於二零二六年三月三十一日，本集團的資產與負債比率(定義為本集團的總計息負債除以本集團的總權益)保持穩定及約為12.2%(二零二五年三月三十一日：約9.6%)。

## 庫務政策

本集團採納庫務政策旨在更好地控制其庫務運作及降低借貸成本。因此，本集團致力維持充足的現金及現金等價物水平，以應對短期資金需要。董事會亦會根據本集團的需要考慮多個融資來源，確保以最具成本效益及效率的方式運用財務資源，履行本集團的財務責任。本集團於各持牌銀行的存款一直並將持續根據本集團的庫務政策進行。董事會不時檢視及評估本集團的庫務政策，以確保其充分有效。

## 資本架構

於二零二六年三月三十一日，本公司已發行股本為45,600,000港元，而已發行普通股數目為456,000,000股，每股面值0.1港元。

## 重大投資及資本資產的未來計劃

於二零二六年三月三十一日，除本公告所披露者外，本集團並無重大投資及資本資產的計劃。

## 持有的重大投資

除本公告所披露者外，本集團於年內並無任何重大投資。

## 附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售

除本公告所披露者外，本集團於年內並無附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售。

## 或然負債

本集團於二零二五年三月三十一日及二零二六年三月三十一日並無任何重大或然負債。

## 資本承擔

於二零二五年三月三十一日及二零二六年三月三十一日，本集團並無任何資本承擔。

## 集團資產押記

於二零二六年三月三十一日，本集團並無由本公司擔保的任何銀行借貸(二零二五年三月三十一日：約5.0百萬港元)。

## 資產負債表外交易

於二零二六年三月三十一日，本集團並無訂立任何重大資產負債表外交易(二零二五年：無)。

## 現金流量管理及流動資金風險

本集團現金流量管理之目標為透過結合內部資源、銀行借貸及其他債務或股本證券(如適用)，在資金持續性與靈活性之間達致平衡。本集團滿意其現有財務及流動資金狀況，並將繼續維持合理充裕之流動資金作緩衝，以確保具備充足資金隨時滿足周轉需要。

## 有關租賃協議之須予披露交易

於二零二六年一月二十一日，本公司與The Center (65) Limited(作為業主)訂立租賃協議(「租賃協議」)，以承租中環中心的辦公室物業，租期為一年，月租為1.0百萬港元。

租賃協議項下擬進行交易的詳情載於本公司日期為二零二六年一月二十一日及二零二六年一月二十八日的公告。

## 年後事項

於二零二六年四月二十七日及二零二六年五月四日，本公司透過一連串公開市場交易，合共出售101,500股中銀香港(控股)有限公司(「中銀香港」)股份，總代價約為4,538,000港元(不包括交易成本)(「首次出售事項」)。

於二零二六年五月六日，本公司進一步透過一連串公開市場交易，合共出售48,500股中銀香港股份，總代價約為2,185,000港元(不包括交易成本)(「最終出售事項」)。

由於最終出售事項於首次出售事項日期起計12個月內進行，因此，首次出售事項及最終出售事項(「出售事項」)合併計算時，出售事項構成本公司的須予披露交易，須遵守上市規則第14章的申報及公告規定。

出售事項的詳情載於本公司日期為二零二六年五月十五日及二零二六年六月三日的公告。

於二零二六年六月十二日，上標有限公司(本公司全資附屬公司)(「買方」)、方海波先生(「賣方」)及何章祥先生與何學兵先生(統稱「授予人」)訂立買賣協議(「買賣協議」)，據此，買方有條件同意收購，而賣方有條件同意出售已註冊及繳足股本(「待售股本」)(相當於安徽潤升電力技術有限公司(「目標公司」)65%股權)，總代價為人民幣37.5百萬元(「收購事項」)。

各授予人向買方授出期權，以名義總代價人民幣2.0元收購目標公司餘下35%股權(「認購期權」)。買方可於完成日期後十二(12)個月內任何時間，按總行使價人民幣20.1百萬元行使全部或部分認購期權。

由於收購事項構成本公司的主要交易，須遵守上市規則第十四章的申報、公告、通函及股東批准規定。因此，將於本公司股東特別大會上提呈普通決議案以批准收購事項。

收購事項的詳情載於本公司日期為二零二六年六月十二日的公告。

## 外匯風險

本集團主要於香港及中華人民共和國(「中國」)營運，而大部分營運交易、收益、開支、貨幣資產及負債均以港元及人民幣計值。因此，董事認為，本集團的外匯風險並不重大，且我們應具有足夠資源應付外匯需要(如有)。本集團並無使用任何衍生工具對沖其外匯風險。

## 僱員及薪酬政策

於二零二六年三月三十一日，本集團於香港及中國擁有約87名僱員(二零二五年三月三十一日：約101名僱員)。本集團定期檢討薪酬政策並參考市場條款、公司表現以及個人資歷及表現後釐定。其他員工福利包括按酌情基準發放的花紅、為香港僱員而設的強制性公積金計劃及為中國僱員而設的國家資助退休計劃。本集團亦向其僱員提供各種不同的培訓計劃。

## 主要客戶及主要供應商

於本年度，五大客戶應佔收益約為119.8百萬港元(二零二五年：約122.4百萬港元)，佔本集團總收益約67.2%(二零二五年：約56.4%)。

於本年度，對五大供應商的採購額約為83.0百萬港元(二零二五年：約133.6百萬港元)，佔我們總採購約81.8%(二零二五年：約80.9%)。

本集團的五大客戶及供應商於報告期內均為獨立第三方，且概無董事、其聯繫人或任何據董事所知於本公告日期持有本公司股本5%以上之股東於本年度持有我們五大客戶或供應商的任何權益。

## 董事及相關僱員進行的證券交易

本公司已採納聯交所證券上市規則(「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」)，以此作為規管董事進行證券交易的行為守則。經本公司向全體董事作出特定查詢後，全體董事已確認，彼等於本年度期間一直遵守標準守則所載的必守準則。

## 企業管治守則

本公司專注於維持高水平的企業管治，旨在為其股東提升價值及保障彼等的權益。本公司已採納上市規則附錄C1所載企業管治守則(「企業管治守則」)內的守則條文(「守則條文」)，並設立一系列企業管治措施。於本年度，本公司已遵守企業管治守則所載的適用守則條文，惟守則條文第C.2.1條除外。

根據守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的職務應分開，且不應由同一人擔任。主席與行政總裁的職責區分應明確制定及以書面方式載述。胡蘭英女士自二零二四年七月二日起一直擔任本公司行政總裁。本公司目前並無任何高級職員具有主席職銜。主席的職能由執行董事執行。儘管上文所述，董事會將不時檢討現行架構，倘於適當時候物色到具備合適領導才能、知識、技能及經驗的人選，本公司或會對管理架構作出必要修訂。

董事會將不時審查及檢討本公司的企業管治常規與運作模式，以符合上市規則的有關條文及保障股東權益。

## 購買、出售或贖回本公司已上市證券

於本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司已上市證券。

## 董事於競爭業務的權益

於本年度，概無董事或其聯繫人(定義見上市規則)在與本集團業務直接或間接構成競爭的該等業務中擁有任何競爭權益。

## 審核及合規委員會

本公司已根據上市規則第3.21條及企業管治守則成立本公司審核及合規委員會(「審核及合規委員會」)，並書面訂明該委員會的職權範圍。於本公告日期，審核及合規委員會包括三名成員，分別為黃兆強先生、張詩敏先生及達振標先生。所有審核及合規委員會成員均為獨立非執行董事。黃兆強先生為審核及合規委員會主席。

審核及合規委員會已審閱及討論本年度的年度業績。

## 末期股息

董事會不建議派付本年度的末期股息。

## 天職香港會計師事務所有限公司之工作範圍

本集團的核數師天職香港會計師事務所有限公司已將初步公告所載有關本集團於截至二零二六年三月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及其相關附註之數字與本集團的本年度經審核綜合財務報表所載金額核對一致。天職香港會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成核證聘用，因此天職香港會計師事務所有限公司並無就初步公告發表任何意見或核證結論。

## 刊登年度業績公告及二零二五年／二六年年報

本公告於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.yukwing.com>)刊登。載有上市規則規定的一切資料之本公司二零二五年／二六年年報將於適當時候刊載於上述網站。年報的印刷版將按要求提供予股東。

代表董事會  
煜榮集團控股有限公司  
執行董事  
李嘉麗

香港，二零二六年六月二十六日

於本公告日期，執行董事為李嘉麗女士及胡蘭英女士；及獨立非執行董事為張詩敏先生、黃兆強先生及達振標先生。

本公告之中英文本如有歧義，概以英文本為準。