

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)

#### 截至二零二二年九月三十日止六個月之中期業績公告

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」)截至二零二二年九月三十日止六個月(「報告期間」)的未經審核綜合中期業績，連同二零二一年同期的比較數字如下：

#### 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
收益	3	88,409	81,088
銷售成本		(64,171)	(63,097)
毛利		24,238	17,991
其他收入		3,006	735
預期信貸虧損模式下貿易應收款項 減值虧損淨額		(973)	(690)
其他收益及虧損	4	(3,615)	523
銷售及分銷開支		(5,504)	(4,159)
行政開支		(17,023)	(14,370)
融資成本	5	(679)	(500)
除稅前虧損	6	(550)	(470)
所得稅抵免/(開支)	7	3,525	(190)
期內溢利/(虧損)		2,975	(660)

簡明綜合損益及其他全面收益表  
截至二零二二年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
期內其他全面(開支)／收益：			
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>(8,432)</u>	<u>134</u>
期內全面總開支		<u><u>(5,457)</u></u>	<u><u>(526)</u></u>
以下人士應佔期內溢利／(虧損)：			
本公司擁有人		2,368	594
非控制權益		<u>607</u>	<u>(1,254)</u>
		<u><u>2,975</u></u>	<u><u>(660)</u></u>
以下人士應佔期內全面總(開支)／收益：			
本公司擁有人		(3,148)	390
非控制權益		<u>(2,309)</u>	<u>(916)</u>
		<u><u>(5,457)</u></u>	<u><u>(526)</u></u>
每股基本盈利(港仙)	9	<u><u>0.62</u></u>	<u><u>0.16</u></u>

簡明綜合財務狀況表  
於二零二二年九月三十日

	附註	於二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備		5,822	6,711
使用權資產		10,534	11,587
存於保險公司之存款		4,835	4,788
遞延稅項資產		2,968	2,416
		<u>24,159</u>	<u>25,502</u>
流動資產			
存貨		72,438	55,740
貿易及其他應收款項	10	62,284	59,971
按公平值計入損益之金融資產		20,209	25,034
可收回稅項		372	1,900
銀行結餘及現金		78,572	64,649
		<u>233,875</u>	<u>207,294</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	11	15,022	8,953
合約負債		15,914	487
租賃負債		2,042	2,001
應繳稅項		294	4,009
銀行及其他借貸		33,870	20,000
		<u>67,142</u>	<u>35,450</u>
流動資產淨值		<u>166,733</u>	<u>171,844</u>
總資產減流動負債		<u>190,892</u>	<u>197,346</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		160	126
租賃負債		9,884	10,915
		<u>10,044</u>	<u>11,041</u>
		<u>180,848</u>	<u>186,305</u>
資本及儲備			
股本		38,000	38,000
儲備		108,182	111,330
本公司擁有人應佔權益		<u>146,182</u>	<u>149,330</u>
非控制權益		34,666	36,975
		<u>180,848</u>	<u>186,305</u>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二二年九月三十日止六個月

### 1. 一般資料及編製基準

煜榮集團控股有限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上市。

簡明綜合財務報表乃按香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」,以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄16之適用披露規定編製。

### 2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。

除應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)修訂本所產生的其他會計政策外,截至二零二二年九月三十日止六個月的簡明綜合財務報表所採納的會計政策及計算方法與本集團截至二零二二年三月三十一日止年度的年度財務報表所呈列者相同。

#### 應用香港財務報告準則修訂本

於本中期期間,本集團已首次採用由香港會計師公會頒佈且已於二零二二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之修訂本,以編製本集團之簡明綜合財務報表:

香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—作擬定用途前的 所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約的成本
香港財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架之提述
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一八年至 二零二零年之年度改進

本中期期間應用香港財務報告準則之修訂本對本集團於本期間及過往期間之財務狀況及表現及/或載於該等簡明綜合財務報表之披露並無重大影響。

### 3. 收益及分部資料

本集團主要從事(i)製造及買賣潛孔(「潛孔」)鑿岩工具；(ii)買賣打樁機及鑽機；及(iii)買賣鑿岩設備。

#### 收益明細

本集團來自客戶合約的收益分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
於某一時間點確認：		
製造及買賣潛孔鑿岩工具	82,937	67,876
買賣打樁機及鑽機	1,005	4,440
買賣鑿岩設備	4,467	8,772
	<u>88,409</u>	<u>81,088</u>

#### 客戶合約的履約責任

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，本集團確認應收款項，原因是此代表收取代價之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。一般信貸期為交貨後0至90日。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品款項。與客戶簽署的合約為短期及固定價格合約。

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。本集團的經營分部分類為：(i)製造及買賣潛孔鑿岩工具；(ii)買賣打樁機及鑽機；及(iii)買賣鑿岩設備。

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。

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：

截至二零二二年九月三十日止六個月

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元 (未經審核)	買賣打樁機 及鑽機 千港元 (未經審核)	買賣鑿岩 設備 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
分部收益				
外界銷售	<u>82,937</u>	<u>1,005</u>	<u>4,467</u>	<u>88,409</u>
業績				
分部業績	<u>23,315</u>	<u>(180)</u>	<u>1,103</u>	<u>24,238</u>
未分配開支				(22,527)
其他收入				3,006
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)				
模式下貿易應收款項減值				
虧損淨額				(973)
其他收益及虧損				(3,615)
融資成本				<u>(679)</u>
除稅前虧損				<u><u>(550)</u></u>

截至二零二一年九月三十日止六個月

	製造及買賣 潛孔鑿岩 工具 千港元 (未經審核)	買賣打樁機 及鑽機 千港元 (未經審核)	買賣鑿岩 設備 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
分部收益				
外界銷售	<u>67,876</u>	<u>4,440</u>	<u>8,772</u>	<u>81,088</u>
業績				
分部業績	<u>16,214</u>	<u>303</u>	<u>1,474</u>	<u>17,991</u>
未分配開支				(18,529)
其他收入				735
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)				
模式下貿易應收款項減值				
虧損淨額				(690)
其他收益及虧損				523
融資成本				<u>(500)</u>
除稅前虧損				<u><u>(470)</u></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及行政開支)、其他收入、預期信貸虧損模式下貿易應收款項減值虧損淨額、其他收益及虧損以及融資成本前各分部之損益。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。

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。

#### 地區資料

下表載列有關本集團按客戶所在地劃分的來自外界客戶收益的資料：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
香港	84,373	74,165
芬蘭	2,630	160
澳門	807	6,021
其他	599	742
	<u>88,409</u>	<u>81,088</u>

#### 4. 其他收益及虧損

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二一年 千港元 (未經審核)
其他收益及虧損包括以下各項：		
外匯收益淨額	1,188	233
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之		
金融資產之公平值變動虧損	(4,825)	-
出售物業、廠房及設備之收益/(虧損)	22	(15)
存貨撇減之撥回	-	305
	<u>(3,615)</u>	<u>523</u>

## 5. 融資成本

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
銀行及其他借貸利息	425	207
租賃負債利息	254	293
	<u>679</u>	<u>500</u>

## 6. 除稅前虧損

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
除稅前虧損已扣除以下項目：		
物業、廠房及設備折舊	1,007	1,053
已資本化為製造存貨成本	(348)	(446)
	<u>659</u>	<u>607</u>
使用權資產之折舊	1,053	1,053
已資本化為製造存貨成本	(738)	(738)
	<u>315</u>	<u>315</u>
確認為開支之存貨成本	64,171	63,097
與短期租賃有關之開支	1,027	1,294
	<u>65,198</u>	<u>64,391</u>



## 7. 所得稅抵免／(開支)

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
抵免／(支出)包括：		
即期稅項		
香港	(394)	(461)
中華人民共和國(「中國」)企業所得稅	(358)	(105)
	<u>(752)</u>	<u>(566)</u>
過往年度超額撥備：		
香港	<u>3,759</u>	<u>-</u>
	<u>3,007</u>	<u>(566)</u>
遞延稅項抵免	<u>518</u>	<u>376</u>
	<u><u>3,525</u></u>	<u><u>(190)</u></u>

於本中期期間香港利得稅撥備按估計年度實際稅率16.5%(截至二零二一年九月三十日止六個月：16.5%)計算，惟集團的一間附屬公司為利得稅兩級制下的合資格公司除外。就該附屬公司而言，首2百萬港元的應課稅溢利按8.25%的稅率繳稅，而其餘應課稅溢利則按16.5%的稅率繳稅。該附屬公司的香港利得稅撥備按上一個中期期間相同的基準計算。

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期間須按應課稅溢利的25%計算中國企業所得稅。

## 8. 股息

本公司董事會不建議就截至二零二二年九月三十日止六個月派付中期股息(截至二零二一年九月三十日止六個月：零)。

## 9. 每股盈利

	截至九月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
盈利：		
用以計算每股基本盈利的盈利：		
本公司擁有人應佔期內溢利	<u>2,368</u>	<u>594</u>
	千股	千股
股份數目：		
用以計算每股基本盈利的普通股數目	<u>380,000</u>	<u>380,000</u>

由於在兩個期間均無已發行潛在普通股，故並無呈列每股攤薄盈利。

## 10. 貿易及其他應收款項

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

	於二零二二年 九月三十日	於二零二二年 三月三十一日
	千港元	千港元
	(未經審核)	(經審核)
0至30日	9,246	10,138
31至60日	6,950	3,710
61至90日	4,180	4,509
91至180日	7,234	8,738
181至365日	11,673	5,917
365日以上	<u>8,951</u>	<u>6,584</u>
	<u>48,234</u>	<u>39,596</u>

由於該等客戶的還款紀錄良好，並與本集團繼續有業務往來，因此本集團已推翻於預期信貸虧損模型下逾期超過90日的貿易應收款項屬違約的假設。

## 11. 貿易及其他應付款項

以下為貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析：

	於二零二二年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二二年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	3,041	3,554
31至60日	2,355	357
61至90日	455	-
91至180日	5,974	-
	<u>11,825</u>	<u>3,911</u>

## 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。

於報告期間，由於香港立法會(「立法會」)財務委員會(「財務委員會」)及時審批公共工程預算情況改善，香港市場環境好轉，使香港市場的建築項目增加。自國際客戶產生的收益於報告期間有所增加，特別是芬蘭地區。澳門市場的業務活動有所減少，導致於報告期間對收益貢獻減少。由於香港市場改善，毛利及毛利率有所增加及上升。因此，本集團的收益因本地及國際客戶增加購買產品而有所增加，毛利率有所改善，因而令報告期間處於盈利狀況。

香港繼續為本集團的主要市場，其中於報告期間在香港產生的收益約為84.4百萬港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：約74.2百萬港元)，或佔報告期間總收益約95.4%(截至二零二一年九月三十日止六個月：約91.5%)。澳門的業務活動已減少，其中於報告期間在澳門產生的收益約為0.8百萬港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：約6.0百萬港元)，或佔報告期間總收益約0.9%(截至二零二一年九月三十日止六個月：約7.4%)。芬蘭地區的業務活動已增加，其中於報告期間在芬蘭地區產生的收益約為2.6百萬港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：約0.2百萬港元)，或佔報告期間總收益約3.0%(截至二零二一年九月三十日止六個月：約0.2%)。

### 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報告期間總收益約93.8%(截至二零二一年九月三十日止六個月：約83.7%)。

## 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。買賣打樁機及鑽機和鑿岩設備的收益分別佔報告期間總收益約1.1%(截至二零二一年九月三十日止六個月：約5.4%)及約5.1%(截至二零二一年九月三十日止六個月：約10.9%)。

## 財務回顧

### 收益

本集團的收益由截至二零二一年九月三十日止六個月約81.1百萬港元增加約7.3百萬港元或9.0%至報告期間約88.4百萬港元，主要原因為於報告期間香港的商業環境改善，與截至二零二一年九月三十日止六個月相比，建築活動及可施工項目數量處於相對較高水平，導致對我們產品的需求高於預期。

### 毛利及毛利率

本集團的毛利由截至二零二一年九月三十日止六個月約18.0百萬港元增加約6.2百萬港元或34.7%至報告期間約24.2百萬港元，主要歸因於向客戶銷售產品的售價因香港市場的市場狀況改善而普遍上升所致。

毛利率由截至二零二一年九月三十日止六個月約22.2%上升至報告期間約27.4%。此乃主要歸因於製造及買賣潛孔鑿岩工具分部以及買賣鑿岩設備分部所貢獻的毛利率有所上升，原因是產品售價因應香港市場的市場狀況改善而上升，以及人民幣貶值，而我們的大部分採購均以人民幣進行。

### 銷售及分銷開支

本集團的銷售及分銷開支由截至二零二一年九月三十日止六個月約4.2百萬港元增加約1.3百萬港元或32.3%至報告期間約5.5百萬港元，主要是由於報告期間隨著業務活動增加，報關費及貨運、交通運輸及存儲費用增加所致。

## 行政開支

本集團的行政開支由截至二零二一年九月三十日止六個月約14.4百萬港元增加約2.7百萬港元或18.5%至報告期間約17.0百萬港元，主要是由於報告期間僱員相關開支增加。

## 純利／(淨虧損)

本集團於報告期間錄得純利約3.0百萬港元(截至二零二一年九月三十日止六個月：淨虧損約0.7百萬港元)。由淨虧損轉為純利主要是由於上文所述的報告期間收益增加及毛利率上升，連同由於過往年度就香港稅項超額撥備導致稅項抵免，與於報告期間按公平值計入損益之金融資產之公平值變動虧損、貨運、交通運輸及存儲成本以及僱員相關開支增加的影響相抵銷所致。

## 前景

本集團於報告期間繼續發展其多個業務及區域分部。在香港，財務委員會審批公共工程項目預算的進度已持續改善。

在國際層面上，政府正在放寬人群聚集、出行及經營業務的限制。

預計公共工程項目預算審批及管理的進度將於本年度剩餘時間持續改善，惟視乎新型冠狀病毒疫情的情況而定。倘香港的新型冠狀病毒疫情的情況轉差，預算審批進度可能會因立法會會議取消及有關管理公共工程項目的政府公共服務暫停而受到延誤。國際上，預期有關人群、出行及業務的限制將會放寬，視乎新型冠狀病毒疫情的情況而定。

整體而言，本集團對建築市場以及本集團的香港及國際業務之前景維持審慎樂觀態度，並將繼續致力抓住香港、澳門及海外市場的商機。

## 流動資金及財務資源

於二零二二年九月三十日，本集團的現金及現金等價物總額約為78.6百萬港元，其中約96.0%、2.4%、1.4%及0.2%的現金及現金等價物分別以港元、人民幣、歐元及美元計值(二零二二年三月三十一日：約64.6百萬港元，其中約66.2%、29.6%、3.2%及1.0%的現金及現金等價物分別以港元、人民幣、美元及歐元計值)。

於二零二二年九月三十日，本集團的銀行借貸約13.9百萬港元按浮息計算，須於一年內償還，由本集團擔保。於二零二二年三月三十一日，本集團並無銀行借貸。於二零二二年九月三十日，本集團之無抵押其他借貸約20.0百萬港元(二零二二年三月三十一日：約20.0百萬港元)乃按固定年利率1.0%(二零二二年三月三十一日：1.0%)計息並須於一年內償還。於二零二二年九月三十日及二零二二年三月三十一日，本集團的銀行及其他借貸均以港元計值。

於二零二二年九月三十日，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)約為25.3%(二零二二年三月三十一日：約17.7%)。資產與負債比率上升主要由於報告期間銀行借貸增加。

## 資本架構

於二零二二年九月三十日，本公司已發行股本為38,000,000港元，而已發行普通股數目為380,000,000股，每股面值0.1港元。

於截至二零二一年九月三十日止六個月、截至二零二二年九月三十日止六個月及直至本公告日期，本集團資本架構概無任何變動。

## 集團資產押記

於二零二二年九月三十日，存於保險公司之存款約4.8百萬港元已作抵押，以擔保本集團獲授的一般銀行融資。

## 現金流量管理及流動資金風險

本集團關於現金流量管理的目標為透過整合內部資源、銀行借貸及其他債務或權益證券(倘適用)維持撥資的持續性與靈活性間的平衡。本集團對目前的財務及流動資金狀況感到滿意，並將繼續維持合理流動資金緩衝以確保有充足的資金可隨時滿足流動資金需求。

## 或然負債

本集團於二零二二年九月三十日並無任何重大或然負債。

## 資本承擔

於二零二一年及二零二二年九月三十日，本集團並無任何資本承擔。

## 分部資料

本集團於截至二零二二年九月三十日止六個月的分部資料詳情，載於簡明綜合財務報表附註3。

## 重大投資、重大收購及出售

除本公告已披露者外，於報告期間，本公司概無任何重大投資、重大收購或出售附屬公司及聯營公司的事項。

## 購買、出售及贖回本公司已上市證券

於報告期間，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。

## 外匯風險

本集團主要於香港及中國營運，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，且本集團應具有足夠資源即時應付外匯需要。本集團並無使用任何衍生工具對沖其外匯風險。

## 報告期後事項

除本公告另有提述外，於二零二二年九月三十日後概無發生將對本集團截至本公告日期的營運及財務表現有重大影響的重大事件。



## 僱員及薪酬政策

於二零二二年九月三十日，本集團於香港及中國擁有82名僱員(二零二一年九月三十日：89名僱員)。本集團定期檢討並參考市場條款、公司表現及個人資歷及表現釐定薪酬政策。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式培訓計劃。

## 公開發售所得款項用途

經扣除本公司於公開發售中應付的包銷佣金及其他相關上市開支後，本公司從公開發售收到的所得款項淨額約為88.3百萬港元。

誠如本公司日期為二零二二年六月二十二日的公告所披露，董事會已議決將未動用所得款項淨額約8.0百萬港元重新分配，為我們的營運資金及其他一般企業用途提供資金(「**改變所得款項用途**」)。

於二零二二年九月三十日，本公司已動用全部所得款項淨額約88.3百萬港元，並無未動用所得款項淨額。

下表載列截至二零二二年九月三十日動用所得款項淨額的情況：

所得款項淨額用途	根據	實際所得 款項淨額 百萬港元	改變所得	於	於
	招股章程的 估計所得 款項淨額 百萬港元		款項用途後 經調整所得 款項淨額 百萬港元	二零二二年 九月三十日 的已動用 金額 百萬港元	二零二二年 九月三十日 的未動用 金額 百萬港元
投資新生產設施	48.0	50.4	50.4	50.4	-
研發	3.9	4.4	4.4	4.4	-
參加海外展會及推廣活動	9.6	9.7	5.1	5.1	-
購買全新鑽孔器械	8.2	8.8	8.8	8.8	-
增加香港的人手	3.8	4.4	3.3	3.3	-
租賃香港總部新辦公室	3.2	3.5	1.2	1.2	-
營運資金及其他 一般企業用途	6.9	7.1	15.1	15.1	-
	<u>83.6</u>	<u>88.3</u>	<u>88.3</u>	<u>88.3</u>	<u>-</u>

## 中期股息

董事會不建議就報告期間派發中期股息。

## 遵守守則

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。本公司已根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)及上市規則附錄十四所規定的企業管治守則(「守則」)設定企業管治架構，並設立一系列企業管治措施。於報告期間，除守則條文第C.2.1條外，本公司已採納及遵守守則所載的守則條文(「守則條文」)。

根據守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的職務應分開，且不應由同一個人擔任。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。本公司目前並無任何高級職員具有主席或行政總裁職銜。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、技能及經驗的候選人，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。

## 遵守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十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」)，作為本公司規管董事進行證券交易的行為守則。經本公司作出特定查詢後，各現任董事已確認，彼等於報告期間一直遵守標準守則。

## 財務報表審閱

本公司的外聘核數師已根據香港審閱工作準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」，審閱本集團截至二零二二年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表。

## 審核及合規委員會

本公司審核及合規委員會（「審核及合規委員會」）已審閱報告期間的未經審核簡明綜合財務報表，並認為本公司已採納適用會計政策及已就編製相關業績作出充分披露。

審核及合規委員會由三名成員組成，即姚道華先生、劉量源先生及林凱如女士。審核及合規委員會的所有成員皆為獨立非執行董事。姚道華先生為審核及合規委員會主席。

承董事會命  
煜榮集團控股有限公司  
執行董事  
崔光球

香港，二零二二年十一月二十三日

於本公告日期，執行董事為崔光球先生及李嘉麗女士；及獨立非執行董事為林凱如女士、劉量源先生及姚道華先生。

本公告之中英文本如有歧異，概以英文本為準。