

香港交易及結算所有限公司以及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



EAGLE NICE (INTERNATIONAL) HOLDINGS LIMITED

鷹美（國際）控股有限公司*

（於開曼群島註冊成立之有限公司）

（股份代號：02368）

截至二零二四年三月三十一日止年度之 年度業績公佈

財務摘要

- 本年度之營業收入上升0.6%至4,074,700,000港元，去年度則為4,051,100,000港元。
- 與去年度比較，本年度的毛利率由18.7%下跌至18.4%，而本公司擁有人應佔淨利率則由7.2%下跌至6.5%。
- 本公司擁有人應佔年度溢利本年度為263,500,000港元，較去年度之292,600,000港元下跌10.0%。
- 董事會建議派發本年度末期股息每股普通股8港仙（二零二三年：8港仙）。

* 僅供識別

鷹美（國際）控股有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」）欣然宣佈，本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零二四年三月三十一日止年度之綜合業績，連同二零二三年同期比較數字及有關說明附註載列如下：

綜合收益表

截至二零二四年三月三十一日止年度

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
營業收入	3	4,074,668	4,051,107
銷售成本		<u>(3,325,976)</u>	<u>(3,295,189)</u>
毛利		748,692	755,918
其他收入及收益，淨額	4	19,855	22,722
銷售及分銷開支		(27,949)	(34,189)
行政開支		(308,163)	(294,840)
其他營運開支		(8,177)	(28,536)
融資成本	5	<u>(43,479)</u>	<u>(21,631)</u>
除稅前溢利	6	380,779	399,444
所得稅開支	7	<u>(108,746)</u>	<u>(98,501)</u>
本年度溢利		<u>272,033</u>	<u>300,943</u>
應佔：			
本公司擁有人		263,510	292,639
非控股股東權益		<u>8,523</u>	<u>8,304</u>
		<u>272,033</u>	<u>300,943</u>
		港仙	港仙
本公司擁有人應佔每股盈利	8		
基本		<u>49.3</u>	<u>54.8</u>
攤薄		<u>49.3</u>	<u>54.8</u>

綜合全面收益表

截至二零二四年三月三十一日止年度

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
年度溢利	<u>272,033</u>	<u>300,943</u>
其他全面收益/(支出)		
於其後期間不可重新分類至損益的其他全面支出：		
定額福利計劃之精算虧損	(1,117)	(3,467)
於其後期間可能重新分類至損益的其他全面支出：		
折算海外業務之匯兌差額	<u>(83,874)</u>	<u>(102,047)</u>
年度其他全面支出（已扣除稅項）	<u>(84,991)</u>	<u>(105,514)</u>
本年度全面收益總額	<u>187,042</u>	<u>195,429</u>
應佔：		
本公司擁有人	181,303	190,675
非控股股東權益	<u>5,739</u>	<u>4,754</u>
	<u>187,042</u>	<u>195,429</u>

綜合財務狀況表

二零二四年三月三十一日

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		1,018,153	998,270
使用權資產		351,961	263,657
商譽		104,076	104,076
無形資產		2,116	4,937
按金		41,916	41,611
非流動資產總值		1,518,222	1,412,551
流動資產			
存貨		704,869	677,184
應收賬款	10	324,572	345,113
預付款項、按金及其他應收款項		128,487	123,369
可收回稅項		3,195	-
受限制銀行存款		1,084	1,143
現金及銀行結餘		490,058	515,387
流動資產總值		1,652,265	1,662,196
流動負債			
應付賬款	11	306,698	375,744
應計負債及其他應付款項		164,851	218,014
計息銀行貸款		651,074	544,323
租賃負債		3,366	10,456
應付稅項		85,179	93,396
流動負債總值		1,211,168	1,241,933
流動資產淨值		441,097	420,263
資產總值扣除流動負債		1,959,319	1,832,814

綜合財務狀況表（續）

二零二四年三月三十一日

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
非流動負債			
退休金計劃承擔		20,387	22,113
計息銀行貸款		258,390	78,500
租賃負債		317	1,347
遞延稅項負債		45,809	48,608
		<u>324,903</u>	<u>150,568</u>
非流動負債總值		324,903	150,568
資產淨值		<u>1,634,416</u>	<u>1,682,246</u>
資本			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本		5,338	5,338
儲備		1,570,545	1,624,114
		<u>1,575,883</u>	<u>1,629,452</u>
非控股股東權益		<u>58,533</u>	<u>52,794</u>
資本總值		<u>1,634,416</u>	<u>1,682,246</u>

1. 編制基準

此等財務報表乃根據由香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（其中包括所有香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）及香港公司條例之披露規定。財務報表根據歷史成本常規編製，惟按公平值計入損益的金融資產除外，此乃按公平值計量。此等財務報表以港元（「港元」）呈列，而所有價值均四捨五入至最接近之千位（除另有註明外）。

2. 會計政策及披露變動

本集團已就本年度的財務報表首次採納以下經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第17號	<i>保險合約</i>
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務報告第2號的修訂	<i>會計政策之披露</i>
香港會計準則第8號的修訂	<i>會計估計之定義</i>
香港會計準則第12號的修訂	<i>與自單一交易產生之資產及負債相關的遞延稅項</i>
香港會計準則第12號的修訂	<i>國際稅務改革—支柱二立法模板</i>

採納經修訂準則對本集團之財務狀況及表現並無任何影響。

3. 經營分類資料

就管理而言，本集團以客戶所在地（銷售目的地）為基礎，確定五個可報告經營分部，包括中國大陸、美國、歐洲、日本及其他地區。該等分部因風險和回報有別於其他分部而獨立分開管理。

管理層獨立監察其經營分部，以便作出有關資源分配及表現評估的決策。分部表現乃根據可報告分部溢利評估，而可報告分部溢利則以經調整除稅前溢利計量。經調整除稅前溢利的計量方式與本集團除稅前溢利計量方式一致，惟有關計量並不計入利息收入、其他未編配收入及收益及未編配支出。

3. 經營分類資料 (續)

按地區分類劃分的分類收入及分類業績分析如下：

	分類收入		分類業績	
	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
中國大陸	2,332,360	1,964,572	458,933	267,590
美國	728,809	880,187	99,264	236,657
歐洲	488,067	627,631	76,133	103,318
日本	88,984	103,593	14,979	20,938
其他地區	436,448	475,124	73,043	84,797
	4,074,668	4,051,107	722,352	713,300
利息收入及其他未編配收入及收益			19,514	20,659
未編配支出			(361,087)	(334,515)
除稅前溢利			380,779	399,444
所得稅開支			(108,746)	(98,501)
本年度溢利			272,033	300,943

地區資料 - 非流動資產

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
香港	92,863	39,037
中國大陸	842,123	933,575
印尼	332,284	216,923
越南	146,876	118,940
	1,414,146	1,308,475

上列非流動資產資料是按資產所在地區劃分呈列，不包括商譽。

營業收入之分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
來自客戶合約的收入		
運動服裝及成衣銷售	4,071,097	4,040,529
分包收入	3,571	10,578
	4,074,668	4,051,107

3. 經營分類資料 (續)

有關主要客戶的資料

銷售收入佔本集團總收入10%以上的客戶如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
客戶 A	2,583,440	2,693,503
客戶 B	721,749	544,139
客戶 C	644,691	627,840
	3,949,880	3,865,482

上述金額包括向一群實體 (該等實體受上述客戶共同控制) 的銷售。

4. 其他收入及收益，淨額

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
銀行利息收入	5,502	3,806
來自以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2,264	1,543
政府補助金*	9,435	13,464
其他	2,654	3,909
	19,855	22,722

* 本集團若干中國大陸成立之附屬公司獲政府補助金以促進製造行業及維持就業率，該等補助金並無尚未達成的條件或相關或然事項。

5. 融資成本

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
銀行貸款利息	43,241	21,161
租賃負債利息	238	470
	43,479	21,631

6. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利扣除／(計入)下列各項：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
已售存貨成本及分包服務	3,325,976	3,295,189
物業、廠房及設備折舊*	99,355	97,585
使用權資產折舊*	19,669	19,378
無形資產攤銷	2,821	2,821
僱員福利支出(包括董事及行政總裁酬金)：		
工資、薪金及津貼	911,515	894,296
退休金供款	141,121	148,404
減：已沒收供款 [^]	-	-
退休金供款淨額	141,121	148,404
總僱員福利支出*	1,052,636	1,042,700
匯兌虧損，淨額 [#]	7,836	26,473
未確認在租賃負債中的租賃款項*	314	165
出售及撤銷物業、廠房及設備項目之虧損，淨額 [#]	341	2,063
來自以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	(2,264)	(1,543)

[^] 本集團作為僱主並無可用於減少現有供款水平的已沒收供款。

[#] 該等金額計入綜合收益表的「其他營運開支」中。

* 各項結餘包括以下計入上文所披露已售存貨成本之金額：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
物業、廠房及設備折舊	74,524	69,874
使用權資產折舊	18,223	18,206
僱員福利支出	856,924	863,326
未確認在租賃負債中的租賃款項	314	165

7. 所得稅

年內，香港利得稅按在香港產生的估計應課稅溢利以16.5%（二零二三年：16.5%）稅率作撥備，惟本集團一間附屬公司為利得稅率兩級制的合資格企業除外。該附屬公司首2,000,000港元（二零二三年：2,000,000港元）應課稅溢利按8.25%（二零二三年：8.25%）稅率徵稅，而餘下應課稅溢利則按16.5%（二零二三年：16.5%）稅率徵稅。其他地方應課稅溢利的稅項，則根據本集團業務所在國家的現存法規、法例詮釋及慣例以當地稅率計算。

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
本年度稅項支出：		
香港	16,498	31,118
其他地方	88,762	60,579
過往年度稅項撥備回撥	(394)	-
遞延	3,880	6,804
	<u>108,746</u>	<u>98,501</u>
本年度稅項支出總額	<u>108,746</u>	<u>98,501</u>

8. 本公司擁有人應佔每股盈利

每股基本盈利乃根據年內本公司擁有人應佔溢利263,510,000港元（二零二三年：292,639,000港元），以及本公司年內已發行普通股533,800,000股（二零二三年：533,800,000股）計算。

於截至二零二四年及二零二三年三月三十一日止年度，均無潛在攤薄影響之普通股，因此概無呈列調整每股攤薄盈利。

9. 股息

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
年內已付股息		
截至二零二三年三月三十一日止財政年度		
末期股息 - 每股普通股8港仙（二零二三年：14港仙）	42,704	74,732
截至二零二三年三月三十一日止財政年度		
特別股息 - 每股普通股6港仙（二零二三年：零）	32,028	-
中期股息 - 每股普通股30港仙（二零二三年：30港仙）	160,140	160,140
	<u>234,872</u>	<u>234,872</u>
擬派末期股息 - 每股普通股8港仙（二零二三年：8港仙）	42,704	42,704
擬派特別股息 - 每股普通股零（二零二三年：6港仙）	-	32,028
	<u>42,704</u>	<u>74,732</u>

本年度之擬派末期股息乃按於本報告日已發行之本公司股份數目計算，並須待本公司股東於應屆股東週年大會批准後方可作實。該等財務報表並無反映應付末期及特別（如有）股息。

10. 應收賬款

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
應收賬款	<u>324,572</u>	<u>345,113</u>

本集團之應收賬款主要與若干認可及信譽良好的客戶相關。信貸期一般為30天至90天（二零二三年：30天至90天）。本集團致力對應收賬款餘額保持嚴密監控，將信貸風險控制至最低水平。逾期未付之結餘由本集團管理層定期審閱。本集團並未就其應收賬款持有任何抵押品或其他加強信貸措施。應收賬款為免息賬款。截至本報告期止，來自本集團第一、第二及第三大客戶分別佔應收賬款總額65%（二零二三年：64%）、22%（二零二三年：22%）及9%（二零二三年：12%）。

截至本報告期止之應收賬款根據發票日期的賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
30天內	266,865	268,080
31天至60天	28,300	69,015
61天至90天	28,260	4,413
90天以上	<u>1,147</u>	<u>3,605</u>
	<u>324,572</u>	<u>345,113</u>

11. 應付賬款

截至本報告期止之應付賬款根據發票日期的賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
90天內	290,984	361,486
91天至180天	9,792	6,761
181天至365天	945	2,276
365天以上	<u>4,977</u>	<u>5,221</u>
	<u>306,698</u>	<u>375,744</u>

應付賬款為免息賬款，信貸期一般為30-60天。

管理層討論及分析

業務回顧

積極變革

面對瞬息萬變的市場及環境，本集團緊守初心，以提升核心競爭力為本集團企業策略，謹慎應對砥礪前行。本集團長遠的業務模式為堅持穩中求進，以穩求進，以進固穩的經營方針，致力夯實“穩”的基礎、更多激發“進”的動能，為股東持續創造價值。

回顧年度，環球經濟面臨地緣政治、通脹和利率快速上升等諸多挑戰，消費需求疲弱，市場整體復甦力度較預期溫和。本集團管理層保持高度警惕，密切關注經濟環境變化，並制定周密應對策略，充分發揮自身優勢，積極調整業務佈局，升級智能化生產設施，擴充高效產能，增強海外競爭力。

雖然運動服裝市場競爭激烈，但本集團上下精誠團結，敏銳精準抓住中國大陸經濟溫和修復的契機，緊跟國家產業政策導向，積極利用於回顧年度內舉行之杭州亞運會的帶動效應，成功提高中國大陸市場銷售佔比，於回顧年度保持營業額平穩。

營運成本有所上升，主要因新工廠啟用、人才引進和資金成本增加。但本集團管理層堅信高素質人才是本集團可持續發展的根本動力，他們為本集團注入創新活力，為新市場開拓提供動能，為股東創造更高價值。

總體而言，本集團在艱難環境中保持良好業績，展現出強大的發展潛力及抗風險能力。我們將繼續穩中求進，以堅實基礎加積極創新，推動企業穩健發展、基業長青！

高效高質 穩步擴充

本集團充分利用各地區域優勢，積極推行多元化佈局策略，持續優化生產版圖，充分發揮本集團內部協同、優勢互補效應，提升本集團整體競爭力。

2021年底加入本集團的印尼萬隆廠現時已全面投產，並開拓新客戶，為本集團發展注入新動力。

2022年併入本集團的越南隆安廠於年內已完成改建優化工程，自2024年4月起已正式投產，進一步強化本集團海外競爭優勢。

2023年加入本集團的佛山工廠已順利融入本集團，專注服務國內市場。

2024年初，本集團完成收購位於印尼萬隆廠毗鄰土地面積約93,500平方米之工業用地及廠房，為未來擴充做好準備。相關擴充計劃已啟動，預計2026年投產，屆時本集團將再添海外產能。

儘管期內因收購及擴充改建工程而加大了資金投入，導致貸款利息支出和折舊費用有所增加，但從戰略視野來看，通過提高海外生產基地的產能，本集團進一步完善了全球化運營和資源佈局，能夠更加靈活地調配資源，提高效率，快速響應不同市場需求，同時也降低了政策和營商風險，進一步增強了本集團的整體競爭力。

凝聚關愛 造福社會

由本集團員工組成的「鷹美義工隊」在中國大陸、香港及印尼均已成立，秉持「以愛心回饋社會」的信念，定期走訪敬老院、兒童院等社會福利機構，為弱勢群體送上溫暖和關懷。

義工隊的行動凝聚著滿滿的正能量，用關愛助力和諧社會發展。未來，本集團將持續發揮愛心，用實際行動回饋社會，為社會進步貢獻自己的一份力量。

財務表現回顧

財務表現

於回顧年度，隨著居家辦公變成趨勢，舒適運動休閒服與運動服的需求急劇上升。此外，運動服市場需求時尚方面的轉變亦促使供應方面的轉變，運動服裝公司與時尚品牌一樣，推出迎合不同年齡層的時尚運動服或休閒運動服，此需求主要由美國及歐洲市場主導。有關國內運動服市場，在國民運動健康需求催化下持續穩步增長，拓展中國大陸市場已經成為各大品牌的戰略重點。因此，本集團銷售過往一直以中國大陸、美國及歐洲三大市場為主，三大市場於回顧年度共佔本集團總銷售約為87%（二零二三年：86%）。

環球運動服供應方面，中國大陸依舊佔據運動服裝供應的重要地位。然而在中美貿易戰影響下，中國大陸運動服製造商出口佔份額相對已大幅下降，越南及印尼從供應鏈轉換的浪潮中受益匪淺。本集團於中國大陸、越南及印尼均擁有生產基地，年內本集團得以著力拓展中國大陸市場及內地品牌以善用內地產能，因此中國大陸銷售佔比由去年48.5%大幅增加8.7%至57.2%；年內歐美總銷售佔比則由37.2%下跌7.3%至29.9%。

本集團全年總銷售額為4,074,700,000港元，與去年總銷售額4,051,100,000港元比較，輕微增加23,600,000港元（或0.6%）。全年毛利輕微下跌1.0%至748,700,000港元（二零二三年：755,900,000港元）；全年毛利率由18.7%輕微下跌0.3%至18.4%。本集團全年稅前利潤減少4.7%至380,800,000港元（二零二三年：399,400,000港元）。本集團全年稅前利潤率由9.9%輕微下跌0.6%至9.3%。

近年美元（「美元」）持續加息導致美元大幅升值而非美元貨幣持續貶值，本集團製造成本主要以人民幣（「人民幣」）、印尼盾（「印尼盾」）及越南盾（「越南盾」）結算，貨幣貶值一方面降低本集團年內之製造成本，但另一方面，本年度本集團過半銷售收入來自中國大陸市場以人民幣結算，人民幣貶值影響本集團全年總銷售額增長。此外，印尼萬隆廠於年內正式開始全面投產，年內仍處於虧損狀態；越南隆安廠年內仍未正式投產處於虧損階段，減少本集團全年稅前利潤。

於回顧年度，雖然本集團本年度總銷售額增加23,600,000港元（或0.6%），銷售及分銷費用減少6,200,000港元（或18.3%），原因為本年度中國大陸銷售收入大幅增加367,800,000港元（或18.7%），當中部分運輸成品費用由內地品牌客戶承擔。行政費用增加13,300,000港元（或4.5%），主要由於員工工資及相關福利因年度薪酬調整及增聘行政員工而增加。增聘行政員工為要處理業務上擴充及增長、優化設計及開發產品業務。融資成本方面，利息支出比較去年大幅增加21,800,000港元（或101.1%），基於本集團近年為擴充產能而進行多項收購生產基地項目及優化生產設備而大幅增加銀行貸款，同時近年美國進入加息週期以致貸款利率持續上升。

稅項方面，雖然本集團本年度稅前利潤減少18,700,000港元（或4.7%），本集團年內之整體稅項支出增加10,200,000港元（或10.4%）。本年度之實際稅率為28.6%，與去年實際稅率24.7%增加3.9%，主因為隨著中國大陸銷售收入大幅增加367,800,000港元（或18.7%），本集團之中國大陸附屬公司貢獻盈利比去年增加，中國大陸利得稅率比賺取出口海外收入的本集團香港公司高。此外，如上述印尼萬隆廠及越南隆安廠處於虧損階段，減少本集團稅前利潤以致提高實際稅率。

其他收入及收益19,900,000港元（二零二三年：22,700,000港元）主要包括：9,400,000港元（二零二三年：13,500,000港元）來自中國大陸及／或香港政府給予的獎勵或補助；及銀行利息收入5,500,000港元（二零二三年：3,800,000港元）。其他營運開支8,200,000港元（二零二三年：28,500,000港元）其中包括主要因人民幣貶值而造成的匯兌虧損7,800,000港元（二零二三年：26,500,000港元）。

基於融資成本大幅增加及人民幣貶值而影響本集團利潤，本年度本公司擁有人應佔溢利為263,500,000港元，較去年的292,600,000港元減少29,100,000港元（或10.0%）。本公司擁有人應佔淨利率由7.2%下跌0.7%至6.5%。本年度本公司擁有人應佔每股基本盈利為49.3港仙，去年為54.8港仙。董事會擬宣派末期股息每股8港仙（二零二三年：8港仙）。去年為慶祝本公司於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市二十週年，派發特別股息每股普通股6港仙。連同已於年內派付的中期股息每股30港仙（二零二三年：30港仙），全年派息每股普通股共38港仙，比較去年38港仙（不含特別股息）及44港仙（含特別股息），全年派息比率為77.0%（二零二三年（不含特別股息）：69.3%）。

流動資金及財務資源

於回顧年度，本集團繼續維持穩健流動資金狀況。本集團一般以內部產生之資源及銀行提供的備用信貸額支付其營運所需。於二零二四年三月三十一日，本集團持有現金及銀行結餘490,100,000港元（二零二三年三月三十一日：515,400,000港元），主要為港幣、人民幣、美元、印尼盾及越南盾。

於二零二四年三月三十一日，本集團的銀行貸款額度1,486,300,000港元（二零二三年：1,132,000,000港元）以本公司及本公司若干附屬公司作公司擔保合共1,490,300,000港元（二零二三年：1,142,000,000港元）。於二零二四年三月三十一日，本集團的銀行貸款額度已動用合共909,500,000港元（二零二三年三月三十一日：622,800,000港元）。

管理層相信，現有財務資源足以應付現時營運、現時及日後擴展計劃所需，且本集團能夠於需要時以利好條款取得額外融資。季節因素對本集團的借貸需要並無重大影響。

本集團的資本負債比率經界定為債務淨額（相等於銀行借貸扣除現金及銀行結餘）除以資本總值。本集團於二零二四年三月三十一日，負債比率為25.7%（二零二三年三月三十一日：6.4%）。

外匯風險管理

本集團須面對主要以美元及人民幣進行買賣之交易貨幣風險。本集團之外匯風險來自美元及人民幣帶來之風險。儘管本集團嘗試維持以相同貨幣進行的銷售及採購之間的平衡，但由於買賣產生之外匯風險僅可部分互相抵銷，故此需要時會採用金融工具以管理本集團的潛在外匯風險。

本集團將繼續監察其外匯風險，並採用合適之工具管理和盡可能減低其外匯風險。

重大收購及出售事項

於截至二零二四年三月三十一日止年度，本集團沒有收購或註銷附屬公司。於截至二零二三年三月三十一日止年度，除本公司於二零二二年四月七日公告詳述透過收購附屬公司以收購資產的方式收購越南隆安工廠外，無重大收購或註銷附屬公司。

或然負債

於二零二四年三月三十一日，本集團概無任何重大或然負債（二零二三年三月三十一日：無）。

前景展望 勇毅前行

展望2025財政年度，本集團迎來了新的挑戰與機遇。董事局對本集團業務前景持審慎樂觀態度，將嚴格執行成本控制措施，進一步優化和鞏固本集團多元化的生產基地。

同時，本集團也積極擁抱智能發展趨勢，大力推進機械化和數位化生產模式。本集團引入先進的自動化設備和系統，優化從供應鏈到生產端的整體流程，大幅提升生產效率和精確度。這些數碼化和自動化措施，能有效監控資源使用，降低能源和物料消耗，實現對碳排放的有效管控，本集團致力打造節能減排的環保工廠，為可持續發展奠定堅實的基礎，也為地球資源可持續利用貢獻本集團微薄的力量。

僱員及薪酬政策

於二零二四年三月三十一日，本集團連同董事在內共聘有約15,500名僱員（二零二三年三月三十一日：約15,000名）。於回顧年度，僱員福利支出總額（包括董事及行政總裁酬金）為1,052,600,000港元（二零二三年：1,042,700,000港元）。

僱員（包括董事）酬金乃按僱員工作表現、專業經驗及現行行業慣例釐定。本集團亦為香港僱員作出法定強制性公積金計劃及定額供款退休福利計劃供款，及為其中國大陸、越南及印尼僱員作出退休金計劃供款。

其他資料

購買、出售或贖回本公司上市證券

於年內，本公司及其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

末期股息

董事會決議建議派發截至二零二四年三月三十一日止年度之末期股息每股普通股8港仙（二零二三年：8港仙）。去年為慶祝本公司於聯交所上市二十週年，董事會就截至二零二三年三月三十一日止年度派發特別股息每股普通股6港仙。末期股息將於二零二四年九月十二日（星期四）向在二零二四年八月三十日（星期五）為本公司註冊股東之人士支付，惟須待股東於應屆股東週年大會（「股東週年大會」）上批准，方可作實。連同中期股息每股普通股30港仙（二零二三年：30港仙），本年度之總股息為每股普通股38港仙，比較去年每股普通股38港仙（不包括特別股息）及44港仙（連同特別股息）。

暫停辦理股東登記手續

(a) 符合資格出席股東週年大會並於會上投票

本公司股東週年大會謹訂於二零二四年八月十六日（星期五）舉行。為釐定出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將由二零二四年八月十二日（星期一）至二零二四年八月十六日（星期五）（包括首尾兩日）暫停辦理股東登記手續，於此期間不會辦理任何股份過戶手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票，須不遲於二零二四年八月九日（星期五）下午四時三十分，送達本公司在香港的股份過戶登記分處「卓佳登捷時有限公司」，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

(b) 符合資格收取建議末期股息

為確定收取建議之截至二零二四年三月三十一日止年度的末期股息的資格（該等股息須待本公司股東於股東週年大會上批准），本公司將由二零二四年八月二十八日（星期三）至二零二四年八月三十日（星期五）（包括首尾兩日）不會辦理本公司股份過戶登記手續。為符合資格收取上述擬派末期股息，本公司之未登記股東應確保所有過戶表格連同有關股票於二零二四年八月二十七日（星期二）下午四時三十分前送抵本公司在香港位於地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓的股份過戶登記分處「卓佳登捷時有限公司」辦理登記手續。

企業管治常規守則

董事認為，本公司於截至二零二四年三月三十一日止年度期間一直遵守聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄C1第二部份所載企業管治守則（「守則」），除偏離以下守則：

守則C.2.1條規定主席及行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任。鍾育升先生自二零零二年起為董事局主席，鍾先生獲委任為本公司行政總裁，由二零一三年六月三十日起生效。儘管有上述偏離的情況，董事會認為現行架構並不會有損董事會與本集團管理層之間的權力及權限平衡，因為董事會在本公司業務策略及營運的決策過程中共同承擔責任。本集團業務上的主要分部由不同董事管理。

董事遵守進行證券交易之標準守則

本公司已採納董事進行證券交易之操守準則，其條款不低於上市規則附錄C3載列之上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）規定之標準。根據向董事作出之個別查詢，董事已確認於年內遵守標準守則之要求。

審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」）的審閱涵蓋本集團採納的會計原則及慣例、獨立內部審計服務供應商的發現，以及包括審閱本集團截至二零二四年三月三十一日止年度合併財務報表在內的財務事宜。審核委員會成員包括本公司三名獨立非執行董事陳卓豪先生、譚潔雲女士及孫允睿先生（孫先生於二零二四年三月八日獲委任，替代於同日辭任之盧啟昌先生）。審核委員會主席陳卓豪先生具備合適的專業資格，並於財務事宜上具備經驗。

獨立核數師審閱初步業績公佈

於初步公佈所載列本集團截至二零二四年三月三十一日止年度綜合財務狀況表、綜合收益表及綜合其他全面收益表及其相關附註所涉及數字已得到本公司核數師同意，該等數字與本集團年內綜合財務報表初稿所載數字相符。本公司核數師就此履行之工作並不構成核證聘用，因此，本公司核數師並無就初步公佈作出任何意見或核證結論。

發表業績公佈及年報

本業績公佈會於香港交易及結算所有限公司網站（<http://www.hkex.com.hk>）及本公司網站（<http://www.eaglenice.com.hk>）發表。截至二零二四年三月三十一日止年度之本公司年報將寄發予本公司股東，並將於適當時候可於上述網站閱覽。

承董事會命
鷹美（國際）控股有限公司
主席
鍾育升

香港，二零二四年六月十一日

於本公佈日期，董事會成員包括七名執行董事鍾育升先生、陳小影先生、黃永彪先生、陳芳美女士、施志宏先生、鍾智傑先生及胡嘉和先生；以及四名獨立非執行董事陳卓豪先生、譚潔雲女士、梁裕昌先生及孫允睿先生。