

NORTH ASIA STRATEGIC HOLDINGS LIMITED

北亞策略控股有限公司*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：8080)

截至二零二四年三月三十一日止年度 全年業績

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所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之任何損失承擔任何責任。

本公告的資料乃遵照聯交所《GEM證券上市規則》(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關北亞策略控股有限公司的資料；北亞策略控股有限公司的董事(「董事」或「董事會」)願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認其所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

* 僅供識別

業績

北亞策略控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」或「董事」)提呈本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)截至二零二四年三月三十一日止年度之綜合業績，連同截至二零二三年三月三十一日止年度同期之比較數字。

綜合損益表

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
收入	3	1,305,420	2,266,642
銷售成本		<u>(1,099,853)</u>	<u>(1,932,650)</u>
毛利		205,567	333,992
其他收入及收益，淨額		13,731	13,174
銷售及分銷費用		(112,197)	(148,107)
一般及行政費用		<u>(162,317)</u>	<u>(196,170)</u>
經營(虧損)／溢利		(55,216)	2,889
財務收入	4	13,530	5,950
財務費用	4	<u>(3,104)</u>	<u>(4,288)</u>
除所得稅前(虧損)／溢利	5	(44,790)	4,551
所得稅支出	6	<u>(3,945)</u>	<u>(3,463)</u>
年內(虧損)／溢利		<u><u>(48,735)</u></u>	<u><u>1,088</u></u>
本公司普通股股東應佔每股(虧損)／盈利	7		
基本(港仙)		<u><u>(10.7)</u></u>	<u><u>0.3</u></u>
攤薄(港仙)		<u><u>(10.7)</u></u>	<u><u>0.3</u></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
年內(虧損)／溢利	<u>(48,735)</u>	<u>1,088</u>
其他全面虧損		
可能於其後期間重新分類至損益之其他全面虧損：		
海外業務之貨幣換算差額	<u>(13,728)</u>	<u>(23,704)</u>
年內其他全面虧損，除零稅項後淨額	<u>(13,728)</u>	<u>(23,704)</u>
年內全面虧損總額	<u>(62,463)</u>	<u>(22,616)</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
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		84,466	88,810
投資物業		231,609	236,660
無形資產		398,776	378,992
使用權資產		55,559	66,131
貿易應收款項及其他應收款項	9	17,222	19,298
遞延稅項資產		1,302	1,242
		<u>788,934</u>	<u>791,133</u>
流動資產			
按公允值計入損益之金融資產		101,083	123,903
存貨		215,810	173,033
貿易應收款項及其他應收款項	9	503,637	562,223
抵押按金		2,100	4,490
現金及現金等值項目		345,494	425,154
		<u>1,168,124</u>	<u>1,288,803</u>
資產總值		<u>1,957,058</u>	<u>2,079,936</u>
權益			
本公司股東應佔權益			
已發行股本	11	45,450	45,450
儲備	12	1,328,288	1,389,886
權益總額		<u>1,373,738</u>	<u>1,435,336</u>
負債			
流動負債			
其他借貸		—	1,800
貿易應付款項及其他應付款項	10	506,758	553,634
租賃負債		20,779	18,456
所得稅負債		9,417	15,224
		<u>536,954</u>	<u>589,114</u>

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
非流動負債		
租賃負債	40,628	52,737
已收按金	2,913	2,564
其他非流動負債	254	185
遞延稅項負債	2,571	—
	<u>46,366</u>	<u>55,486</u>
負債總額	<u>583,320</u>	<u>644,600</u>
權益及負債總額	<u>1,957,058</u>	<u>2,079,936</u>
流動資產淨值	<u>631,170</u>	<u>699,689</u>
資產總值減流動負債	<u>1,420,104</u>	<u>1,490,822</u>

綜合權益變動表

截至二零二四年三月三十一日止年度

	本公司股東應佔		
	已發行股本 千港元 (附註11)	儲備 千港元 (附註12)	總計 千港元
於二零二二年四月一日之結餘	42,512	1,404,930	1,447,442
全面收益			
年內溢利	—	1,088	1,088
<i>其他全面虧損</i>			
海外業務之貨幣換算差額	—	(23,704)	(23,704)
其他全面虧損總額	—	(23,704)	(23,704)
年內全面虧損總額	—	(22,616)	(22,616)
已行使購股權	2,938	6,611	9,549
以權益結算及以股份付款交易	—	961	961
於二零二三年三月三十一日及 二零二三年四月一日之結餘	45,450	1,389,886	1,435,336
全面收益			
年內虧損	—	(48,735)	(48,735)
<i>其他全面虧損</i>			
海外業務之貨幣換算差額	—	(13,728)	(13,728)
其他全面虧損總額	—	(13,728)	(13,728)
年內全面虧損總額	—	(62,463)	(62,463)
以權益結算及以股份付款交易	—	865	865
於二零二四年三月三十一日之結餘	45,450	1,328,288	1,373,738

附註

1. 一般資料

北亞策略控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（合稱「本集團」）年內主要從事以下業務：

- **高科技產品分銷及服務：**表面貼裝技術（「SMT」）組裝機器及零部件貿易，以及提供SMT組裝機器之相關安裝、培訓、維修及保養服務；
- **租賃：**透過融資租賃安排及經營租賃安排下之各種資產向其客戶提供融資以及租賃資產貿易；
- **電子支付解決方案：**提供支付解決方案，連結網上支付收單機構與商戶；及
- **物業及投資控股。**

本公司為根據百慕達一九八一年公司法（「公司法」）於百慕達註冊成立之獲豁免有限公司。其註冊辦事處之地址為 Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda，而其主要營業地點之地址為香港中環康樂廣場1號怡和大廈16樓1618室。

本公司之普通股於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）GEM上市。

本公告已於二零二四年六月二十七日經本公司董事會批准及授權刊發。

2. 重大會計政策概要

編製財務報表時應用之主要會計政策載於下文。除另有指明外，此等政策已於所有呈報年度貫徹應用。

2.1 編製基準

財務報表乃根據香港會計師公會（「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」）（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）、香港公認會計原則及香港公司條例之披露規定編製。除按公允值計入損益之金融資產（以公允值計量）外，財務報表已根據歷史成本慣例編製。

除另有指明外，財務報表以港元（「港元」）呈列，所有價值均調整至最接近千位數。

2.2 會計政策及披露事項之變動

本集團已就本年度之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	保險合約
香港會計準則第1號及香港 財務報告準則實務報告 第2號修訂本	會計政策披露
香港會計準則第8號修訂本	會計估計之定義
香港會計準則第12號修訂本	與一項單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
香港會計準則第12號修訂本	國際稅務改革 — 第二支柱範本規則

經修訂香港財務報告準則之性質及影響說明如下：

- (a) 香港會計準則第1號修訂本要求實體披露其重大會計政策資料，而並非其主要會計政策。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可合理預期會影響一般用途財務報表之主要使用者基於該等財務報表作出之決定，則該等資料屬重大。香港財務報告準則實務報告第2號修訂本作出重要性判斷就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。該等修訂本對本集團會計政策的披露有影響，但對本集團財務報表內任何項目的計量、確認或呈列並無影響。
- (b) 香港會計準則第8號修訂本澄清會計估計變更與會計政策變更之間之區別。會計估計之定義為財務報表中存在計量不確定性之貨幣金額。修訂本亦澄清實體如何使用計量方法及輸入數據編製會計估計。由於本集團採用之方法及政策與該等修訂本一致，故該等修訂本並無對本集團之財務報表造成影響。

- (c) 香港會計準則第12號修訂本與一項單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項縮窄香港會計準則第12號初始確認例外情況之範圍，由此其不再適用於產生相等應課稅及可扣減暫時差額之交易，例如租賃及停用責任。因此，實體須就該等交易產生之暫時差額確認遞延稅項資產（前提是有足夠之應課稅溢利）及遞延稅項負債。在首次應用該等修訂本前，本集團已應用初始確認例外情況，並無就租賃相關交易之暫時差額確認遞延稅項資產及遞延稅項負債。於首次應用該等修訂本後，本集團已於二零二二年四月一日 (i) 就與租賃負債相關之所有可扣減暫時差額確認遞延稅項資產（前提是有足夠之應課稅溢利）；及 (ii) 就與使用權資產相關之所有應課稅暫時差額確認遞延稅項負債。該等修訂本並無對本集團綜合財務報表產生任何重大影響。
- (d) 香港會計準則第12號修訂本國際稅務改革—第二支柱範本規則對執行由經濟合作與發展組織發佈的第二支柱範本規則而產生之遞延稅項之確認和披露引進了一項強制性臨時豁免。該等修訂本亦對受影響的實體引進了披露要求以協助財務報表之使用者更加了解實體在第二支柱所得稅的風險，包括於第二支柱立法生效期間單獨披露第二支柱所得稅相關之當前稅項，以及於立法制定或實質上制定但尚未生效期間披露其第二支柱所得稅風險之已知或可合理估計之資料。本集團已追溯應用該等修訂本。由於本集團不屬於第二支柱範本規則之範圍內，故該等修訂本對本集團並無產生任何影響。

3. 收入及分類資料

3.1 收入

收入分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
來自與客戶合約之收入 (附註)		
於某一時點確認：		
銷售貨品	1,210,242	2,144,159
銷售支援服務	14,810	42,171
電子支付服務收入	3,082	—
於一段時間內確認：		
佣金及其他服務收入	39,326	37,840
	<u>1,267,460</u>	<u>2,224,170</u>
來自其他來源之收入		
來自融資租賃安排之收入	8,744	7,423
來自經營租賃安排之收入	29,216	35,049
	<u>1,305,420</u>	<u>2,266,642</u>

附註：

分拆收入資料

地區市場

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
中國，包括香港	1,213,528	2,173,651
亞洲—其他	53,932	50,519
來自與客戶合約之總收入	<u>1,267,460</u>	<u>2,224,170</u>

下表載列分類資料所披露之金額與來自與客戶合約之收入之對賬：

截至二零二四年三月三十一日止年度

	高科技 產品分銷及 服務業務 千港元	租賃業務 千港元	電子支付 解決方案 千港元	總計 千港元
對外客戶銷售	1,147,992	154,346	3,082	1,305,420
減：其他來源之收入	—	(37,960)	—	(37,960)
來自與客戶合約之總收入	<u>1,147,992</u>	<u>116,386</u>	<u>3,082</u>	<u>1,267,460</u>

截至二零二三年三月三十一日止年度

	高科技 產品分銷及 服務業務 千港元	租賃業務 千港元	總計 千港元
對外客戶銷售	2,130,305	136,337	2,266,642
減：其他來源之收入	—	(42,472)	(42,472)
來自與客戶合約之總收入	<u>2,130,305</u>	<u>93,865</u>	<u>2,224,170</u>

下表所示為於報告期初計入合約負債並於本報告期間確認之收入金額：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
於報告期初計入合約負債之已確認收入：		
銷售貨品	<u>154,128</u>	<u>939,826</u>

履約責任

有關本集團履約責任之資料概述如下：

銷售貨品

履約責任於轉移貨品控制權時(一般於交付貨品及有關安裝服務完成時)完成。付款一般於安裝完成後5至180天內到期應付，而一般亦須預先付款。

銷售支援服務

履約責任於與相關機器有關的安裝服務完成時完成。付款按相關協議規定的條款進行。

電子支付服務收入

履約責任於支付平台的支付過程服務完成時完成。付款按相關協議規定的條款進行。

佣金及其他服務收入

履約責任於提供服務後一段時間內完成，而付款一般於完成服務後到期應付，惟新客戶則一般須預先付款。

尚未履行履約責任之金額主要包括於二零二四年及二零二三年三月三十一日之合約負債結餘，有關結餘預期將在一年內確認。

3.2 經營分類資料

就管理而言，本集團分為三個主要可申報經營分類—高科技產品分銷及服務、租賃以及電子支付解決方案。高科技產品分銷及服務經營分類之收入源自銷售貨品、銷售支援服務、佣金及其他服務收入。租賃經營分類之收入源自融資租賃及經營租賃安排以及租賃資產貿易。電子支付解決方案經營分類之收入源自提供支付解決方案，連結網上支付收單機構與商戶。

管理層分開監察本集團經營分類之業績，以便作出有關資源分配及表現評估之決策。分類表現按可申報分類溢利／虧損(即經調整除所得稅前溢利／虧損之基準)評估。經調整除所得稅前溢利／虧損之計量方式與本集團除所得稅前溢利／虧損之計量方式一致，惟財務收入、財務費用、本集團金融工具之公允值收益／虧損以及企業及其他未分配費用在計量時不包括在內。

分類資產主要包括物業、廠房及設備、無形資產、使用權資產、其他非流動資產、存貨以及貿易應收款項及其他應收款項。未分配資產包括投資物業、遞延稅項資產、按公允值計入損益之金融資產、抵押按金、現金及現金等值項目以及企業及其他。

分類負債主要包括貿易應付款項及其他應付款項、已收按金、租賃負債及其他非流動負債。未分配負債包括所得稅負債、其他借貸以及企業及其他。

資本開支包括添置物業、廠房及設備、投資物業、無形資產及使用權資產，不包括來自收購一間附屬公司之已收購資產。

於截至二零二四年及二零二三年三月三十一日止年度，經營分類間並無重大銷售。年內經營業績如下：

	截至二零二四年三月三十一日止年度			
	高科技產品 分銷及服務 業務 千港元	租賃 業務 千港元	電子支付 解決方案 千港元	總計 千港元
收入				
— 對外客戶銷售	<u>1,147,992</u>	<u>154,346</u>	<u>3,082</u>	<u>1,305,420</u>
分類業績	<u>(7,336)</u>	<u>8,095</u>	<u>(4,154)</u>	<u>(3,395)</u>
按公允值計入損益之金融資產之公允值變動				4,269
按公允值計入損益之金融資產之利息收入				1,022
財務收入				13,530
財務費用				(3,104)
企業及其他未分配費用				<u>(57,112)</u>
除所得稅前虧損				(44,790)
所得稅支出				<u>(3,945)</u>
年內虧損				<u>(48,735)</u>
資本開支	26,631	59,376	38	86,045
企業及其他未分配開支				<u>3,984</u>
				<u>90,029</u>
折舊及攤銷	30,712	28,069	2,599	61,380
企業及其他未分配折舊及攤銷				<u>8,251</u>
				<u>69,631</u>
出售物業、廠房及設備項目之收益，淨額	(228)	(169)	—	(397)
出售物業、廠房及設備項目之企業及其他未分配收益，淨額				<u>(320)</u>
				<u>(717)</u>
貿易應收款項及應收票據減值，淨額	227	—	156	383
融資租賃應收款項減值，淨額	<u>—</u>	<u>195</u>	<u>—</u>	<u>195</u>

截至二零二三年三月三十一日止年度

	高科技產品 分銷及服務 業務 千港元	租賃 業務 千港元	總計 千港元
收入			
— 對外客戶銷售	<u>2,130,305</u>	<u>136,337</u>	<u>2,266,642</u>
分類業績	<u>42,299</u>	<u>20,242</u>	62,541
按公允值計入損益之金融資產之公允值變動			2,167
按公允值計入損益之金融資產之利息收入			839
財務收入			5,950
財務費用			(4,288)
企業及其他未分配費用			<u>(62,658)</u>
除所得稅前溢利			4,551
所得稅支出			<u>(3,463)</u>
年內溢利			<u>1,088</u>
資本開支	31,180	59,769	90,949
企業及其他未分配開支			<u>4,117</u>
			<u>95,066</u>
折舊及攤銷	26,469	30,307	56,776
企業及其他未分配折舊及攤銷			<u>8,829</u>
			<u>65,605</u>
貿易應收款項及應收票據減值撥回，淨額	(5,798)	—	(5,798)
融資租賃應收款項減值，淨額	—	8	8
出售物業、廠房及設備項目之收益，淨額	<u>(173)</u>	<u>—</u>	<u>(173)</u>

於報告期末之分類資產及負債如下：

	高科技產品 分銷及服務 業務 千港元	租賃 業務 千港元	電子支付 解決方案 千港元	總計 千港元
於二零二四年三月三十一日				
資產	948,266	299,083	20,567	1,267,916
分類資產				
未分配資產：				
投資物業				231,609
遞延稅項資產				1,302
按公允值計入損益之金融資產				101,083
抵押按金				2,100
現金及現金等值項目				345,494
企業及其他				7,554
綜合財務狀況表內之資產總計				<u><u>1,957,058</u></u>
負債				
分類負債	509,060	60,016	1,446	570,522
未分配負債：				
遞延稅項負債				2,571
所得稅負債				9,417
企業及其他				810
綜合財務狀況表內之負債總計				<u><u>583,320</u></u>

	高科技產品 分銷及服務 業務 千港元	租賃 業務 千港元	總計 千港元
於二零二三年三月三十一日			
資產	1,008,188	267,390	1,275,578
分類資產			
未分配資產：			
投資物業			236,660
遞延稅項資產			1,242
按公允值計入損益之金融資產			123,903
抵押按金			4,490
現金及現金等值項目			425,154
企業及其他			12,909
綜合財務狀況表內之資產總計			<u>2,079,936</u>
負債			
分類負債	582,949	42,760	625,709
未分配負債：			
所得稅負債			15,224
其他借貸			1,800
企業及其他			1,867
綜合財務狀況表內之負債總計			<u>644,600</u>

地區資料

(a) 來自對外客戶之收入

本集團業務主要於香港、中國內地及亞洲其他地方進行。按地理位置劃分之收入按高科技產品分銷及服務經營分類付運貨品之目的地及租賃經營分類及電子支付解決方案經營分類客戶之所在地釐定。

下表提供按地理位置劃分之本集團收入分析：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
中國，包括香港	1,251,488	2,216,123
亞洲 — 其他	53,932	50,519
	<u>1,305,420</u>	<u>2,266,642</u>

(b) 非流動資產

由於本集團逾90%之非流動資產位於中國(包括香港)，故並無呈列非流動資產之地區資料。

有關主要客戶之資料

於截至二零二四年及二零二三年三月三十一日止年度，收入分別139,128,000港元及764,500,000港元乃來自向高科技產品分銷及服務經營分類一名客戶作出之銷售，佔本集團總收入多於10%。

來自主要客戶之收入載列如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
客戶1	不適用*	764,500
客戶2	<u>139,128</u>	<u>不適用*</u>

* 佔本集團總收入少於10%。

4. 財務收入及費用

財務收入及費用分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
財務收入：		
銀行存款之利息收入	<u>13,530</u>	<u>5,950</u>
財務費用：		
其他借貸之利息	119	797
租賃負債之利息	<u>2,985</u>	<u>3,491</u>
	<u>3,104</u>	<u>4,288</u>

5. 除所得稅前(虧損)/溢利

本集團之除所得稅前(虧損)/溢利已扣除/(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	1,074,227	1,864,486
外匯虧損淨額	4,694	26,306
物業、廠房及設備折舊	40,135	37,401
投資物業折舊	5,051	5,050
使用權資產折舊	21,647	22,954
無形資產攤銷	2,798	200
不納入計量租賃負債之其他租賃付款	1,337	604
貿易應收款項及應收票據減值/(減值撥回)，淨額	383	(5,798)
融資租賃應收款項減值，淨額	195	8
按公允值計入損益之金融資產之公允值收益	(4,269)	(2,167)

6. 所得稅支出

本公司獲豁免繳納百慕達稅項直至二零三五年。香港利得稅就年內估計應課稅溢利按稅率16.5% (二零二三年：16.5%) 計算，惟本集團根據利得稅率兩級制為合資格實體之一間附屬公司除外。該附屬公司首2,000,000港元(二零二三年：2,000,000港元)之應課稅溢利按稅率8.25% (二零二三年：8.25%) 繳稅，而餘下應課稅溢利則按稅率16.5% (二零二三年：16.5%) 繳稅。

於中國內地成立之附屬公司須按25% (二零二三年：25%) 之標準稅率繳納中國內地企業所得稅。

於綜合損益表入賬之所得稅支出金額指：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
當期稅項		
香港利得稅		
— 本年度	—	4,187
— 過往年度超額撥備	—	(7,582)
中國內地企業所得稅		
— 本年度	4,434	7,182
— 過往年度超額撥備	—	(1,648)
遞延	(489)	1,324
	<u>3,945</u>	<u>3,463</u>

7. 本公司普通股股東應佔每股(虧損)/盈利

每股基本(虧損)/盈利乃透過將本公司股東應佔本集團(虧損)/溢利除以年內已發行普通股之加權平均數計算。

截至二零二四年三月三十一日止年度，概無就攤薄對呈列之每股基本虧損金額作出調整，乃由於購股權對呈列之每股基本虧損具有反攤薄作用之影響。

截至二零二三年三月三十一日止年度之每股攤薄盈利乃按本公司普通股股東應佔溢利計算。於計算時使用之普通股加權平均數是用於計算每股基本盈利之年內已發行普通股總數，以及假設所有購股權被視為獲行使而已無償發行之普通股之加權平均數。

每股基本及攤薄(虧損)/盈利之計算基準如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
(虧損)/盈利		
用於計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利之本公司股東應佔 (虧損)/溢利	<u>(48,735)</u>	<u>1,088</u>
	股份數目	
	二零二四年	二零二三年
股份		
用於計算每股基本(虧損)/盈利之已發行普通股加權平均數	454,509,311	427,379,426
攤薄效應 — 普通股加權平均數：		
假設年內全部尚未行使購股權行使時被視為已以無償代價發行	<u>—</u>	<u>678,290</u>
用於計算每股攤薄(虧損)/盈利之已發行普通股加權平均數	<u>454,509,311</u>	<u>428,057,716</u>

8. 股息

董事不建議派付截至二零二四年三月三十一日止年度之任何股息(二零二三年：無)。

9. 貿易應收款項及其他應收款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應收款項	299,215	348,815
減：貿易應收款項減值	(7,067)	(6,797)
	<u>292,148</u>	<u>342,018</u>
應收票據	15,159	19,386
減：應收票據減值	(199)	(86)
	<u>14,960</u>	<u>19,300</u>
貿易應收款項及應收票據，淨額(附註(a))	<u>307,108</u>	<u>361,318</u>
融資租賃應收款項	80,790	78,959
減：融資租賃應收款項減值	(804)	(609)
融資租賃應收款項，淨額	79,986	78,350
減：非流動部分*	(12,004)	(9,741)
融資租賃應收款項淨額，流動部分	<u>67,982</u>	<u>68,609</u>
預付款項、按金及其他應收款項，淨額	133,765	141,853
減：非流動部分*	(5,218)	(9,557)
預付款項、按金及其他應收款項淨額，流動部分	<u>128,547</u>	<u>132,296</u>
貿易應收款項及其他應收款項總額，流動部分	<u><u>503,637</u></u>	<u><u>562,223</u></u>
* 貿易應收款項及其他應收款項總額，非流動部分	<u><u>17,222</u></u>	<u><u>19,298</u></u>

(a) 貿易應收款項及應收票據，淨額

本集團與高科技產品分銷及服務業務客戶進行買賣之條款主要按信用證或付款交單，而個別客戶會獲授介乎5至180天不等之信貸期。一般須預先付款。就本集團之經營租賃業務而言，貿易應收款項乃根據租賃協議所訂明之條款償還。本集團與電子支付解決方案業務的債務人之條款一般獲授介乎4至7天不等之信貸期，並以現金結算。本集團尋求對其未收取之應收款項維持嚴格控制以盡量減低信貸風險。

於報告期末，貿易應收款項及應收票據按發票日期及扣除虧損撥備後之賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
三個月或以下	162,599	300,320
四至六個月	64,681	32,866
七至九個月	51,375	11,733
十至十二個月	12,103	3,058
超過十二個月	16,350	13,341
	<u>307,108</u>	<u>361,318</u>

10. 貿易應付款項及其他應付款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應付款項及應付票據	267,154	292,885
應計開支、其他應付款項及合約負債	239,604	260,749
	<u>506,758</u>	<u>553,634</u>

貿易應付款項及應付票據按發票日期之賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
三個月或以下	229,369	250,613
四至六個月	20,651	21,799
七至九個月	10,376	1,321
十至十二個月	789	2,348
超過十二個月	5,969	16,804
	<u>267,154</u>	<u>292,885</u>

11. 股本

	普通股		優先股		總計
	股份數目 千股	普通股股本 千港元	股份數目 千股	優先股股本 千港元	千港元
法定：					
於二零二二年四月一日、 二零二三年三月三十一日、 二零二三年四月一日及 二零二四年三月三十一日 — 每股面值0.1 港元	<u>4,000,000</u>	<u>400,000</u>	<u>3,000,000</u>	<u>300,000</u>	<u>700,000</u>
已發行：					
於二零二二年四月一日	425,125	42,512	—	—	42,512
已行使購股權	<u>29,384</u>	<u>2,938</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,938</u>
於二零二三年三月三十一日、 二零二三年四月一日及 二零二四年三月三十一日	<u>454,509</u>	<u>45,450</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>45,450</u>

12. 儲備

	股份溢價 千港元	實繳盈餘 千港元	購股權 儲備 千港元	累計 換算調整 千港元	保留溢利 千港元	總額 千港元
於二零二二年四月一日之結餘	220,854	956,292	13,783	21,872	192,129	1,404,930
年內溢利	—	—	—	—	1,088	1,088
海外業務之貨幣換算差額	—	—	—	(23,704)	—	(23,704)
年內全面虧損總額	—	—	—	(23,704)	1,088	(22,616)
已行使購股權	6,611	—	—	—	—	6,611
以權益結算及以股份付款交易	—	—	961	—	—	961
於二零二三年三月三十一日及 二零二三年四月一日之結餘	227,465	956,292	14,744	(1,832)	193,217	1,389,886
年內虧損	—	—	—	—	(48,735)	(48,735)
海外業務之貨幣換算差額	—	—	—	(13,728)	—	(13,728)
年內全面虧損總額	—	—	—	(13,728)	(48,735)	(62,463)
以權益結算及以股份付款交易	—	—	865	—	—	865
於二零二四年三月三十一日之結餘	227,465	956,292	15,609	(15,560)	144,482	1,328,288

主席報告書

本人謹代表北亞策略控股有限公司（「本公司」）董事會（「董事會」），欣然呈列本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零二四年三月三十一日止財政年度（「本年度」）之年度業績。本年度面臨嚴峻挑戰，儘管本年度下半年的訂單上升，本集團仍錄得綜合虧損淨額約48,735,000港元，而去年則錄得綜合溢利淨額約1,088,000港元。

疫後挑戰

雖然世界衛生組織於二零二三年五月五日已宣佈2019冠狀病毒病疫情結束，但期待已久的中國經濟復甦只持續了很短時間。於本年度上半年，由於全球手機市場需求持續低迷，本集團的高科技產品分銷及服務業務市場一直錄得下跌，但有關下跌於本年度下半年因主要來自若干中國手機製造商的訂單明顯回升而得以抵銷。由於富士的表面貼裝技術（「SMT」）機器將進行新一代升級，為智能工廠提供更新的技術和效率，本集團預計未來幾年將出現新一輪的SMT機器更換浪潮。

本集團之租賃業務亦面臨激烈的價格競爭及SMT機器需求不穩定的情況。為保持其產品供應的競爭力，租賃分部已加快以新一代SMT機器取代舊SMT機器的經營租賃，以增強其經營租賃機器團隊。

本集團以「Jarvix」品牌營運之電子支付業務專注於本地消費市場，其表現部分因香港居民出境旅遊增加導致本地消費市場低迷而未及預期。為應對此情況，香港政府全面推出「你好，香港！」及「香港夜繽紛」等經濟刺激措施，以提振本港消費市場。我們相信現時市場低迷為暫時性並會很快復甦，同時本集團將持續改進Jarvix電子支付應用，推出更多服務，並將加大力度擴展其商戶組合。

強化業務

本集團於本年度已持續升級其企業資源規劃（「ERP」）系統，以支持本集團之未來業務增長及改進工作效率。由於本年度市場低迷及銷售大幅下降，本集團已實施員工優化計劃，精簡其人手以管控成本。鑒於利率仍居高不下，本集團將繼續採取審慎及低槓桿之政策，保持業務抗跌能力。本集團對在適當時候利用其上市地位集資以滿足其未來發展及投資方面的融資需求仍持開放態度。

展望

大灣區由習近平主席謀劃，概述了香港未來的增長及發展。本集團總部位於香港，主要營運部門位於華南地區，對香港的未來充滿信心，對其在大灣區計劃中的角色滿懷動力及熱情。為進一步加強香港的軟實力，香港政府推出「高端人才通行證計劃」，反應熱烈。香港政府亦已動議「北部都會區發展策略」及「明日大嶼願景」來配合大灣區計劃。本集團將通過內部增長及外部收購，配合「十四五」規劃及大灣區計劃，積極尋求增加投資機會。

與此同時，隨著中美脫鈎持續導致本集團客戶轉移其生產基地的趨勢，本集團於東南亞國家的辦事處將繼續擴大其銷售及工程團隊，以便為中國以外的客戶提供服務。

對社會負責的公司

本集團的長期可持續發展能力取決於其能否維持持份者之間的平衡。作為社區的一員，本集團認為其不僅要對本公司股東負責，亦要對其他持份者(例如供應商、客戶、僱員及其經營所在之社會及政府)負責。本集團設有資助計劃以鼓勵優秀僱員擴大自身技能，並正審閱其薪酬政策，以更好支持及獎勵僱員作出的長期奉獻及提升專業水準。於二零二三年，本公司以合乎儒家的「五常」(即「仁、義、禮、智、信」)道德準則經營，再次榮獲香港恒生大學頒發「君子企業大獎」。此項殊榮鼓勵本集團繼續努力成為對社會負責的公司。

致謝

如無股東、客戶、供應商、董事、管理層及員工的信任及支持，本人不可能堅持克服本年度之重重挑戰。我們的財務及營運表現，正是全體員工、管理層團隊以及董事多年來努力不懈的直接成果。本人謹藉此機會感謝董事作出的長期服務及貢獻。本人亦對上市科人員為幫助促使我們的公司行動所給予的支持及指導致以衷心謝意。

管理層討論及分析

財務及業務表現

儘管俄烏戰爭及中美貿易緊張局勢仍然持續，匯率亦存在不確定性，而消費者情緒普遍謹慎，但二零二三年第三季度全球智能手機市場仍實現兩位數的按季增長，按年降幅僅為1%，顯示跌勢有所放緩。消費電子行業和供應鏈公司的庫存水平亦有所下降，與之前持續多個季度的降幅相比，智能手機出貨量按年降幅明顯收窄。Counterpoint 報告二零二三年四月至九月全球智能手機出貨量下降後，其最近發佈的市場研究報告則顯示，主要由於歐洲及新興市場的增長，全球智能手機出貨量於二零二四年第一季度同比增長6%。

於本年度，消費電子產品製造商在應對市場反彈方面一直保持謹慎。全球宏觀經濟及地緣政治環境的不確定性，使新興市場及業務營運的復蘇變得尤為脆弱。隨著中美脫鉤持續及其他地緣政治因素，導致本集團的客戶傾向將生產基地分散至中國以外，本集團已於本年度於泰國及越南開展業務，以更好地服務本集團的客戶。

於本年度，本集團錄得綜合收入約1,305,420,000港元，較去年約2,266,642,000港元減少42.4%。收入減少主要由於本集團高科技產品分銷及服務分部之收入減少46.1%所致。有關減少乃由於消費電子市場需求低迷，導致本集團大多數客戶於本年度縮減或推遲其製造設施採購計劃。

本集團之經營費用總額由去年約344,277,000港元減少約69,763,000港元或20.3%至本年度274,514,000港元。經營費用減少主要由於與銷售有關費用及匯兌虧損淨額由去年約26,306,000港元減少至本年度約4,694,000港元。於本年度，本集團經營費用總額(不包括匯兌虧損)佔收入的比例較去年同期約14.0%上升至20.7%。

雖然本集團之毛利率由去年14.7%稍微增加至本年度15.7%，惟本集團仍錄得綜合虧損淨額約48,735,000港元，較去年的綜合溢利淨額約1,088,000港元轉盈為虧。本集團之綜合虧損淨額主要是由於高科技產品分銷及服務分部的收入大幅減少，而營運成本並無以收入般的比率減少。

本年度之每股基本虧損約為 10.7 港仙，較去年每股基本盈利約 0.3 港仙轉盈為虧。於二零二四年三月三十一日，本公司每股普通股綜合資產淨值約為 3.02 港元，較二零二三年三月三十一日約 3.16 港元減少 0.14 港元。

以下為我們業務分部之財務及業務摘要。由於集團內公司間之銷售及費用已於綜合入賬時對銷，故以下披露之溢利／虧損數字並不包括任何該等款項。

高科技產品分銷及服務分部

本集團透過其全資附屬公司美亞電子科技有限公司（「美亞科技」）經營高科技產品分銷及服務業務。美亞科技營業超過 30 年，為亞洲領先之表面貼裝技術（「SMT」）設備及半導體製造設備分銷商及售後服務提供者。美亞科技由逾 240 名專業工程師及客戶服務員工組成，分佈於中國、越南、印度及其他東南亞國家逾 25 個城市，為其客戶之需求效力。客戶包括全球大部分主要電訊及電子設備製造商。隨着其中國製造商不斷增加，美亞科技具備之條件尤為有利。其供應商包括來自亞洲、美國及歐洲之領先設備及解決方案製造商。

於本年度，該分部之收入約為 1,147,992,000 港元，較去年約 2,130,305,000 港元減少 982,313,000 港元或 46.1%。收入減少主要由於本年度全球手機市場需求持續低迷導致本集團手機製造客戶直接受到影響所致。於本年度上半年期間，客戶一直推遲或縮減其設施採購計劃，導致本集團期內收到之訂單大幅下跌，而本集團於本年度下半年的訂單則有明顯改善，使該分部在期內的收入有所回升，並與所報告的市場趨勢一致。

直接機器銷售收入約為 1,026,289,000 港元，較去年約 1,968,076,000 港元減少 941,787,000 港元或 47.9%。該分部之零部件及軟件銷售約為 68,324,000 港元，較去年約 82,218,000 港元減少 13,894,000 港元或 16.9%。銷售支援服務、佣金及其他服務收入約為 53,379,000 港元，較去年約 80,011,000 港元減少 26,632,000 港元或 33.3%。直接機器銷售收入及銷售支援服務、佣金及其他服務收入大幅減少，主要是由於該分部客戶因應其客戶（主要為知名智能手機品牌）減少訂單，而撤回或延遲設備投資計劃。

於本年度，該分部錄得虧損淨額約 3,260,000 港元，而去年則錄得溢利淨額約 60,594,000 港元。

租賃分部

本集團透過其全資附屬公司北亞融資租賃(上海)有限公司(「北亞融資租賃」)於中國上海自由貿易試驗區，及富士北亞融資租賃(深圳)有限公司(「富士北亞融資租賃」)於前海深港現代服務業合作區經營租賃業務。租賃分部為本集團之高科技產品分銷及服務分部及其他項目之客戶提供融資及經營租賃安排。

於本年度，租賃分部注意到客戶的短期訂單激增，導致結構性零件短缺，為其計劃及生產帶來挑戰。租賃業務繼續面臨著去年市場狀況遺留的挑戰。租賃分部的管理層在適當調整價格的同時，亦致力於提高服務水平，如定製設備改造、設備調度及技術支援等，以應對市場變化，以及擴充其產品組合以包含電子元件、裝置及設備。由於客戶對價格的敏感度提高以及競爭對手的價格競爭加劇，該分部的盈利能力仍然面臨巨大壓力。

雖然市場環境充滿挑戰，該分部於本年度仍錄得收入約154,346,000港元，較上年度約136,337,000港元增加13.2%。增加主要是來自機器銷售收入約116,386,000港元，較上年度約93,865,000港元增加24%。於本年度，該分部來自經營租賃安排的收入由去年約35,049,000港元減少16.6%至約29,216,000港元。經營租賃收入減少主要是由於租金價格由去年開始持續下跌。

此外，為應對市場環境及利率的變化，租賃分部靈活調整策略，在風險及業務增長之間取得良好平衡。該分部持續擴大其客戶群以涵蓋製造商，並向其客戶提供短期(六至十二個月)融資選項。於二零二四年三月三十一日，該分部之融資租賃業務出現輕微增長，融資租賃應收款項本金額由二零二三年三月三十一日約78,350,000港元增加2.1%至約79,986,000港元。於本年度，融資租賃收入較去年約7,423,000港元增加約17.8%至約8,744,000港元。

憑藉上述努力及本年度的成本管控措施，該分部錄得溢利淨額約5,002,000港元，而去年則錄得虧損淨額約1,893,000港元。

電子支付解決方案分部

本集團透過其全資附屬公司Jarvix (Hong Kong) Limited (「Jarvix」) 經營支付解決方案業務。Jarvix主要從事為本地商戶提供支付解決方案，使該等商戶能夠接受多種電子支付方式。Jarvix一直專注於健身、美容及體育等各個行業。Jarvix提供量身定製的市場分析及支付解決方案，協助其商戶有效應對市場變化並把握商機。

為擴大市場份額，該分部策略性地增加其於廣告及人力方面的投資，使其能夠在該三個行業內外擴大客戶群並使客戶群多樣化，同時以具有競爭力的價格提供快捷及方便客戶的服務。該分部對Jarvix進行全面的品牌重塑並增強其系統功能，並就該等事務產生支出約350,000港元。同時，我們亦已啟動建立及研究新支付解決方案產品的項目，因此產生約333,000港元的一次性法律費用。

疫情結束後，本年度的本地消費狀況令人失望。該分部注意到出境旅遊有所增加，部分因為日本及其他亞洲國家貨幣兌港元貶值的吸引力，以及本港居民於周末及假日前往深圳購物及消費的趨勢。本港政府為刺激本地經濟及吸引旅客所推出的「你好，香港！」及「香港夜繽紛」等措施尚未帶來明顯的經濟效益。

於本年度，該分部錄得收入約3,082,000港元及虧損淨額約3,725,000港元。當中包括一筆相對重大的非現金費用，即該分部有關電子支付應用程式的無形資產攤銷費用約2,598,000港元。

展望

國際數據資訊有限公司(「IDC」)於二零二三年五月預測，全球智能手機於二零二四年的出貨量將回升4%至12.1億部。對比於二零二四年一月發佈的《全球季度手機追蹤器》預測，該預測則顯示全球智能手機出貨量於二零二三年按年減少3.2%。

世界銀行於其二零二四年六月的最新《全球經濟展望》報告中預測，全球經濟增長率將於二零二四年維持於2.6個百分點，而中國經濟增長則預計由二零二三年5.2個百分點下降至二零二四年4.8個百分點。根據中國國家統計局(「國家統計局」)於二零二四年六月的初步估計，二零二四年第一季度國內生產總值按年上升5.3個百分點，而於二零二三年的國內生產總值則按年上升5.2個百分點。國家統計局亦報告，製造業增值輸出於二零二四年四月按年增長7.5個百分點，與二零二四年三月按年增長5.1個百分點相比有所增長。同時，多個關鍵製造板塊都出現增值輸出的長足增長，包括高科技製造(按年增長11.3個百分點)及汽車製造(按年增長16.3個百分點)。

儘管如此，中國國家統計局發佈的製造業採購經理指數(PMI)顯示，於本年度，除二零二三年九月及二零二四年三月分別為50.2及50.8外，PMI均低於50。二零二四年三月PMI的反彈並無延續至較後期間，並於二零二四年五月再次跌至低於50，為製造業前景仍然悲觀的訊號。

然而，本集團得悉，習近平主席於二零二四年二月主持召開中央財經委員會第四次會議，強調要推動新一輪大規模設備更新及消費品以舊換新。此外，李強總理在全國人民代表大會上制定今年的經濟目標時，將二零二四年目標定為實現5%左右的穩定增長。

大灣區由習近平主席謀劃，概述了香港的未來增長及發展。由於本集團對香港的未來充滿信心，對其在大灣區計劃中的角色滿懷動力及熱情，本集團將繼續努力建立於香港及大灣區的業務。同時，本集團亦會繼續監測並在適當情況下繼續於亞洲其他地區設立業務，尋求為可能繼續將其生產基地分散至中國以外地區的客戶提供服務。

本集團將繼續密切監察其營運資金、毛利率、經營成本及行業發展，以維持足夠現金流、提高不同業務分部之營運效率以改善其盈利能力，以及達致業務長期可持續發展及增長，最終提升股東價值。

高科技產品分銷及服務分部

大多數國家已制訂淨零排放目標。為於二零三零年達致此目標，部分國家已編纂此目標至其法律。本集團預期，電動汽車於未來數年將加快取代燃油汽車。新興的電動汽車製造行業可為本集團創造新機會，乃由於本集團部分主要客戶為中國領先的電動汽車製造商或其OEM製造商。

本集團亦認為，人工智能(AI)芯片以及AI筆記型電腦及AI智能手機等用戶設備的需求將會增加，從而或會帶動對SMT及半導體製造設備的需求。本集團的主要SMT產品NXT III將於二零二五年被淘汰，並將被性能更佳且適合智能工廠生產的新一代型號NXTR取而代之。因此，該分部預期，未來幾年將出現新一波換機需求。

本集團將繼續密切監察其營運資金、毛利率、經營成本及行業發展，以維持足夠現金流、改善業績以及達致業務長期可持續發展及增長。

租賃分部

從二零二四年開始，設備租賃市場出現明顯的轉機，不少客戶要求租賃而非直接購置設備以應付其短期訂單需求。然而，轉向租賃的情況能否持續，並為整個租賃行業帶來穩定向上的經營環境，仍需更長時間觀察，以評估此情況是否確實能夠穩定行業的狀況。

鑒於市況不明朗，本集團在二零二四／二五年將繼續審慎發展租賃業務。租賃分部將繼續專注於提高設備利用率及將租賃產品多元化。其將通過自主開發及定製改造提供增值服務，並通過本集團的核心競爭力和獨家優勢維持客戶關係。融資直租方面，該分部將通過分散業務範疇、專注於具有良好增長潛力的高科技產品以及擴大短期(六至十二個月)融資以加強風險控制。此外，該分部將以審慎基礎尋求加強與合作夥伴的多方面合作，從而提升設備處置率及租賃率。

電子支付解決方案分部

縱使Jarvix的客戶均為位於香港的商戶，並受到疫情過後香港消費模式轉變的負面影響(尤其是北上旅遊以及海外度假的熱潮)，該分部仍致力於提供高質素且具競爭力的服務，以吸引更多商戶，並推出全新手機應用程式，以擴展Jarvix服務至更多商戶及消費者。

金融技術解決方案供應商FIS的附屬公司Worldpay所發表的《全球支付報告》顯示，信用卡仍是香港的首選支付方式。不過，預計到二零二六年，電子錢包將取代信用卡，成為香港最流行的在線交易支付方式。另一種新興支付方式「先買後付」(BNPL)的使用率預計將逐步上升，相關的電子商務支付額預計將增長1.56倍，從二零二二年的258,000,000美元增至二零二六年的659,000,000美元。

Jarvix將繼續提升系統及應用技術(包括線上及線下支付模式)以適應未來的發展，致力成為香港最完善的系統及最具競爭力的支付解決方案之一。

流動資金及財務資源

於本年度，本集團一般以內部產生之資源及其香港主要往來銀行提供之銀行融資撥付其營運資金。於二零二四年三月三十一日，本集團並無有抵押其他借貸(二零二三年：1,800,000港元，有關借貸以人民幣計值)。於二零二四年三月三十一日，本集團之銀行融資約為711,845,000港元(二零二三年：約870,268,000港元)，乃來自多間銀行，作貿易融資用途。於二零二四年三月三十一日，本集團已動用銀行融資約145,090,000港元(二零二三年：約147,350,000港元)。此等融資乃以本公司提供之公司擔保約973,288,000港元(二零二三年：約1,130,270,000港元)作擔保。於二零二四年三月三十一日，本集團之資產總值約為1,957,058,000港元(二零二三年：約2,079,936,000港元)，而負債總額約為583,320,000港元(二零二三年：約644,600,000港元)。本集團於二零二四年及二零二三年三月三十一日維持淨現金狀況。

或然負債

於二零二四年三月三十一日，抵押按金2,100,000港元(二零二三年：4,490,000港元)已就若干合約客戶獲得之履約保證金於銀行持作抵押。本集團已就其若干合約客戶及一間供應商獲得之履約保證金及備用信用狀向若干銀行提供擔保113,693,000港元(二零二三年：61,303,000港元)。

資產淨值

於二零二四年三月三十一日，本公司普通股股東應佔每股普通股綜合資產淨值約為3.02港元，較於二零二三年三月三十一日約3.16港元減少0.14港元。

僱員人數及薪酬政策

於二零二四年三月三十一日，本集團僱用338名(二零二三年：388名)員工。薪金及年終花紅按僱員之職位及表現釐定。管理層會每年檢討薪酬政策，而薪酬組合乃參考市場之可比較水平訂立。本集團向屬下僱員提供在職培訓及培訓資助，另加退休金計劃及醫療保險。於本年度內之總員工成本(包括退休福利計劃供款)約為147,870,000港元(二零二三年：194,215,000港元)。

本公司設立一項購股權計劃，旨在向為本集團作出貢獻或將會作出貢獻之董事、僱員及合資格參與者提供獎勵及回報。

購入、售出或贖回本公司之上市證券

本公司或其任何附屬公司概無於截至二零二四年三月三十一日止年度內購入、售出或贖回本公司任何上市證券。

企業管治常規

本公司致力保持高水平之企業管治，以符合股東之利益，並恪守GEM上市規則附錄C1所載企業管治守則(「守則」)載列之原則。截至二零二四年三月三十一日止年度內，除下述例外情況外，本公司一直遵守所有守則條文及(如適用)採納守則所載之建議最佳常規。

守則條文第C.2.1條訂明，主席與行政總裁之角色應有區分，不應由一人同時兼任。然而，董事會之決策在主席之領導下，以及本公司營運公司之行政總裁及總經理之參與及支持下獲執行。董事會相信，由具備豐富經驗及高素質人材組成之董事會及管理層負責運作，足以確保權力平衡及責任分立。

董事之證券交易

本公司已採納不低於GEM上市規則第5.48至5.67條所載必守標準(「必守標準」)之董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認彼等於截至二零二四年三月三十一日止年度內已遵守必守標準及本公司有關證券交易的行為守則。

審核委員會

審核委員會現時由三名成員組成，包括梁顯治先生、陳立基先生及蔡青博士，全部為獨立非執行董事。委員會主席為梁顯治先生，彼具備適當之專業資格及財務事宜經驗。

於二零二四年二月，董事會已採納一套審核委員會之經修訂職權範圍，以與守則所載條文相符一致。委員會之主要職責為確保本集團之會計及財務監控足夠及有效，監察內部監控制度、風險管理及財務申報程序之表現，監察財務報表之完整性以及符合法定及上市規定之情況，以及監察外聘核數師之獨立性及資格。

審核委員會每年最少舉行四次會議，以討論審核或審閱期間提出之任何關注事項，而當中最少兩次會議乃與外聘核數師舉行。審核委員會於提交季度(若擬刊發)、中期及年度報告予董事會前，均會審閱該等報告。外聘核數師之高級代表、執行董事及高級管理人員均獲邀出席會議(如需要)。

於本年度內，審核委員會已批准法定審核之性質及範圍，並審閱本集團之季度、中期及年度財務報表，且滿意本集團之會計政策及準則乃符合香港現時之最佳常規。

審核委員會已審閱本集團截至二零二四年三月三十一日止年度之全年業績。

截至二零二四年三月三十一日止年度之年報將於二零二四年七月底前寄發予股東。

安永會計師事務所之工作範圍

本公司核數師安永會計師事務所就本公告所載有關本集團截至二零二四年三月三十一日止年度之綜合損益表、綜合全面收益表、綜合財務狀況表及綜合權益變動表以及其相關附註之數字與本集團本年度草擬綜合財務報表所載之數額核對一致。安永會計師事務所就此進行之工作並不構成核證聘用，故安永會計師事務所概無就此公告發出意見或核證結論。

代表董事會
北亞策略控股有限公司
主席兼執行董事
張一帆

香港，二零二四年六月二十七日

於本公告日期，董事會成員包括張一帆女士(主席兼執行董事)；干曉勁先生(執行董事)；徐廣明先生(非執行董事)；梁顯治先生、陳立基先生及蔡青博士(獨立非執行董事)。

本公告將由其登載日起計最少一連七天於聯交所網站 www.hkexnews.hk 內「最新上市公司公告」一頁及本公司之網站 www.nasholdings.com 內登載。