

2023

第三季度報告



མ་མཐོའི་གཞི་མཚོ་དཔལ་འབྱོར།
高原之宝
TREASURE OF PLATEAU

高原之寶有限公司

(前稱GT Steel Construction Group Limited)

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 8402

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM特色

GEM的定位乃為相比起聯交所上市的其他公司帶有更高投資風險的中小型公司提供上市的市場。有意投資者應了解投資於此類公司的潛在風險，並應經審慎周詳考慮後方作出投資決定。

由於在GEM上市的公司一般為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會承受較於聯交所主板買賣的證券為高的市場波動風險，同時亦無法保證在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報告的內容概不負責，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報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。

本報告乃遵照聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)的規定提供有關高原之寶有限公司(「本公司」)的資料。本公司各董事(「董事」)願對此共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等深知及確信，(1)本報告所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導及欺詐成分；及(2)並無遺漏任何其他事實致使本報告或當中所載任何陳述產生誤導。

本報告原文以英文編製，並翻譯成中文。中英文版本如有歧義，概以英文版本為準。

公司資料

董事會

執行董事

陳笑雨女士(主席)

(於2023年5月16日接任主席)

王清佑先生

(於2023年5月16日辭任主席)

柯秀琴女士

(於2023年5月4日辭任)

非執行董事

林小琴女士

陳冠樺先生

(於2023年5月4日獲委任)

楊朴女士

(於2023年5月16日獲委任)

石樹元先生

(於2023年5月16日獲委任)

獨立非執行董事

黃家駿先生

(於2023年5月16日獲委任)

唐繼德先生

(於2023年5月16日獲委任)

陳莉女士

(於2023年5月16日獲委任)

譚偉德先生

(於2023年5月16日辭任)

徐佩妮女士

(於2023年5月16日辭任)

陳煜林先生

(於2023年5月16日辭任)

審核委員會成員

黃家駿先生

(審核委員會主席，於2023年5月16日獲委任)

唐繼德先生

(於2023年5月16日獲委任)

陳莉女士

(於2023年5月16日獲委任)

譚偉德先生

(審核委員會主席，於2023年5月16日辭任)

徐佩妮女士

(於2023年5月16日辭任)

陳煜林先生

(於2023年5月16日辭任)

提名委員會成員

唐繼德先生

(提名委員會主席，於2023年5月16日獲委任)

黃家駿先生

(於2023年5月16日獲委任)

陳莉女士

(於2023年5月16日獲委任)

陳煜林先生

(提名委員會主席，於2023年5月16日辭任)

譚偉德先生

(於2023年5月16日辭任)

徐佩妮女士

(於2023年5月16日辭任)

柯秀琴女士

(於2023年5月4日辭任)

薪酬委員會成員

陳莉女士

(薪酬委員會主席，於2023年5月16日
獲委任)

唐繼德先生

(於2023年5月16日獲委任)

黃家駿先生

(於2023年5月16日獲委任)

徐佩妮女士

(薪酬委員會主席，於2023年5月16日
辭任)

譚偉德先生

(於2023年5月16日辭任)

陳煜林先生

(於2023年5月16日辭任)

合規主任

陳笑雨女士

(於2023年10月3日獲委任)

王清佑先生

(於2023年10月3日辭任)

公司秘書

陳柏麟先生

(於2023年7月1日獲委任)

陳恒先生

(於2023年7月1日辭任)

授權代表

陳柏麟先生

(於2023年7月1日獲委任)

陳笑雨女士

(於2023年10月3日獲委任)

陳恒先生

(於2023年7月1日辭任)

王清佑先生

(於2023年10月3日辭任)

核數師

永拓富信會計師事務所有限公司

九龍

尖沙咀東部

科學館道14號

新文華中心

B座10樓1020室

註冊辦事處

Cricket Square

Hutchins Drive

PO Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

總辦事處及主要營業地點

64 Woodlands Industrial Park E9

Singapore 757833

根據香港法例第622章《公司條例》 第16部註冊的香港主要營業地點

香港

九龍

旺角彌敦道664號

惠豐中心17樓1701室

未經審核綜合財務業績

董事會(「董事會」)欣然提呈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2023年9月30日止三個月及九個月的未經審核綜合財務業績以及2022年同期的未經審核比較數字如下：

未經審核綜合損益及其他全面收益表

截至2023年9月30日止三個月及九個月

	附註	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)
收益	3	6,636,746	2,373,706	13,858,548	6,017,105
服務成本		(5,012,723)	(2,561,140)	(11,040,918)	(8,409,005)
毛利(毛虧)		1,624,023	(187,434)	2,817,630	(2,391,900)
其他收入	4A	56,680	62,152	194,945	256,193
其他收益	4B	7,000	1,888	7,000	1,888
銷售開支		(57,034)	(44,957)	(157,238)	(130,569)
行政開支		(1,074,764)	(853,548)	(3,852,385)	(2,610,804)
其他開支		—	(2,836)	—	(2,836)
融資成本	5	(29,648)	(37,829)	(81,374)	(127,394)
除稅前溢利(虧損)	6	526,257	(1,062,564)	(1,071,422)	(5,005,422)
所得稅開支	7	—	—	—	—
期內溢利(虧損)		526,257	(1,062,564)	(1,071,422)	(5,005,422)
其他全面開支					
其後重新分類至損益的項目		—	—	(36,856)	(38,992)
期內全面收入(開支)總額		526,257	(1,062,564)	(1,108,278)	(5,044,414)
每股基本溢利(虧損)(新加坡分)	9	0.11	(0.22)	(0.22)	(1.04)

未經審核綜合權益變動表

截至2023年9月30日止九個月

	股本 新加坡元	股份溢價 新加坡元	合併儲備 新加坡元	累計溢利 新加坡元	換算儲備 新加坡元	總計 新加坡元
於2022年1月1日(經審核)	827,586	8,613,061	2,999,983	38,992	5,440,753	17,920,375
期內全面開支總額：						
期內虧損	—	—	—	(38,992)	(5,005,422)	(5,044,414)
於2022年9月30日(未經審核)	827,586	8,613,061	2,999,983	—	435,331	12,875,961
於2023年1月1日(經審核)	827,586	8,613,061	2,999,983	(1,323,799)	36,856	11,153,687
期內全面開支總額：						
期內虧損	—	—	—	(1,071,422)	—	(1,071,422)
期內其他全面開支	—	—	—	—	(36,856)	(36,856)
因行使認購權而發行股份	18	6,907	—	—	—	6,925
於2023年9月30日(未經審核)	827,604	8,619,968	2,999,983	(2,395,221)	—	10,052,334

未經審核綜合財務業績附註

1. 一般資料

本公司於2017年2月1日在開曼群島註冊成立和登記為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司主要營業地點地址為64 Woodlands Industrial Park E9, Singapore 757833。本公司股份自2017年11月17日起於聯交所GEM上市。

本公司為投資控股公司，其營運附屬公司的業務是為建造技術廠房、工業大廈、商業大廈、政府機構及住宅大廈等大樓而提供設計、供應、製造和架設鋼結構服務，以及提供預製鋼結構或工地現場安裝服務。

未經審核綜合財務資料以新加坡元（「新加坡元」）呈列，新加坡元同時亦為本公司的功能貨幣。

未經審核綜合財務資料於2023年11月13日獲董事會批准。

2. 編製基準

此等未經審核簡明綜合財務業績應與根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）編製的截至2022年12月31日止年度的經審核財務報表一併閱讀。就此等未經審核綜合財務業績而言，本集團已應用新訂及經修訂國際財務報告準則及詮釋。採納新訂及經修訂準則對本集團的財務表現及狀況並無重大影響。

3. 收益及分部資料

收益指本集團向外部客戶提供建造服務、安裝及配套服務的已收及應收款項的公平值。本集團於財政期間內主要在新加坡經營業務。

資料須向執行董事(即本集團主要營運決策人(「主要營運決策人」))報告以作資源分配及表現評估。主要營運決策人審閱按類別劃分的收益，即本集團於各報告期內向外部客戶為於新加坡及馬來西亞興建樓宇(包括技術廠房、工業大廈、商業大廈、政府機構及住宅大廈)提供設計、供應、製造和架設鋼結構等服務及其他安裝及配套服務。主要營運決策人概無定期獲提供本集團業績、資產及負債的分析以供審閱。因此，僅按國際財務報告準則第8號「經營分部」呈列實體有關服務、主要客戶及地區資料方面的披露。

期內，本集團收益分析如下：

截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
2023年	2022年	2023年	2022年
新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元
(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)

來自下列項目收益：

提供鋼結構服務	6,636,746	2,373,706	13,858,548	6,017,105
---------	------------------	-----------	-------------------	-----------

確認的時間

根據確認的時間分類的收益如下：

截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
2023年	2022年	2023年	2022年
新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元
(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)

隨時間	6,636,746	2,373,706	13,858,548	6,017,105
-----	------------------	-----------	-------------------	-----------

3. 收益及分部資料(續)

主要客戶

個別貢獻本集團總收益10%以上的收益的客戶如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)
客戶I	1,534,570	不適用*	3,051,966	2,618,723
客戶II	1,212,808	不適用*	2,730,204	不適用*
客戶III	1,142,917	不適用*	2,521,180	不適用*
客戶IV	不適用*	不適用*	1,577,449	不適用*

* 相關收益佔本集團於相關報告期間總收益不超過10%。

地區資料

按客戶地理位置劃分的收益如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)
新加坡	6,636,746	2,373,706	13,858,548	6,017,105

4. A. 其他收入

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)
保險索償收款	—	—	31,496	—
政府補貼	3,728	22,427	21,486	147,564
租金收入	48,900	39,725	134,795	108,005
雜項收入	4,052	—	7,168	624
	56,680	62,152	194,945	256,193

B. 其他收益

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)
出售物業、廠房及 設備收益	7,000	1,888	7,000	1,888

5. 融資成本

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)
下列各項的利息：				
銀行借款				
— 須於五年內悉數償還	4,409	19,100	27,999	78,321
— 毋須於五年內悉數償還	—	341	—	1,508
其他借款	4,229	—	4,229	—
租賃負債	21,010	18,388	49,146	47,565
	29,648	37,829	81,374	127,394

6. 除稅前溢利(虧損)

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)	2023年 新加坡元 (未經審核)	2022年 新加坡元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊：				
— 於服務成本中確認	42,568	45,773	132,346	136,611
— 於行政開支中確認	56,286	219,777	313,262	578,745
使用權資產折舊：				
— 於服務成本中確認	92,780	84,092	260,965	248,764
— 於行政開支中確認	71,697	53,931	180,859	177,791
投資物業折舊	13,317	13,317	39,950	39,950
董事薪酬	192,841	173,530	528,807	425,770
其他員工成本				
— 薪金及工資	817,235	714,443	2,477,547	2,027,656
— 定額供款計劃	(62,957)	14,968	46,020	44,638
— 其他員工福利	3,379	10,426	22,258	43,586
總員工成本(包括董事薪酬)	950,498	913,367	3,074,632	2,541,650
確認為開支的物料成本	1,967,344	458,599	3,627,063	2,721,955
確認為開支的分包商成本	2,236,465	1,305,082	4,910,470	3,313,081

7. 所得稅開支

新加坡企業所得稅按估計應課稅溢利的17%(2022年:17%)計算。由於本集團並無產生須繳納新加坡企業所得稅的任何應課稅溢利，故於截至2023年及2022年9月30日止三個月及九個月並無就新加坡企業所得稅計提撥備。

8. 股息

董事不建議派付截至2023年9月30日止九個月的股息(2022年：零)。

9. 每股溢利(虧損)

每股基本溢利(虧損)乃基於本公司擁有人應佔期內溢利(虧損)及已發行股份加權平均數計算得出。

由於兩個期間內均無已發行潛在普通股，因此並無呈列兩個期間的每股攤薄溢利(虧損)。

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年	2022年	2023年	2022年
	新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
本公司擁有人應佔溢利(虧損) (新加坡元)	526,257	(1,062,564)	(1,071,422)	(5,005,422)
已發行普通股加權平均數	480,002,826	480,000,000	480,000,952	480,000,000
每股基本溢利(虧損)(新加坡分)	0.11	(0.22)	(0.22)	(1.04)

10. 關聯方交易

除財務報表其他部分所披露者外，本集團於期內與關聯方進行下列交易：

期內，董事及主要管理層其他成員的薪酬如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年	2022年	2023年	2022年
	新加坡元	新加坡元	新加坡元	新加坡元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
短期福利	186,721	120,000	510,447	360,000
離職後福利	6,120	6,120	18,360	18,360
	192,841	126,120	528,807	378,360

管理層討論及分析

概況

於至今之財政期間內，本集團的業務主要為設計、供應、製造及架設興建建築物所用的鋼結構，有關建築物包括位於新加坡的技術廠房、工業大廈、商業大廈、政府機構及住宅大廈。

財務回顧

收益及業績

截至2023年9月30日止九個月，本集團錄得未經審核收益約13,859,000新加坡元（2022年：約6,017,000新加坡元）及虧損約1,071,000新加坡元（2022年：虧損約5,005,000新加坡元）。

本集團由截至2022年9月30日止九個月的毛虧約2,392,000新加坡元轉為截至2023年9月30日止九個月的毛利約2,818,000新加坡元，乃主要由於新型冠狀病毒肺炎（「COVID-19」）疫情後出現新項目，導致收益顯著增加所致。

截至2023年9月30日止九個月，其他收入約為195,000新加坡元（2022年：約256,000新加坡元）。2022年的金額較高乃主要由於新加坡政府為協助僱主於COVID-19期間挽留當地僱員而推出的僱傭補貼計劃所致。

截至2023年9月30日止九個月，銷售及行政開支約為4,010,000新加坡元（2022年：約2,741,000新加坡元），增加約1,269,000新加坡元，主要由於(1)有關強制現金要約之開支增加，(2)物業、廠房及設備之維修及保養增加及(3)處理多項上市合規事宜之法律及專業費用增加。

截至2023年9月30日止九個月，本集團錄得除稅前虧損約1,071,000新加坡元（2022年：除稅前虧損約5,005,000新加坡元）。

外匯風險

本集團主要以新加坡元交易，新加坡元為本集團的功能貨幣。然而，本集團以港元保留本公司以股份發售形式於2017年11月17日在聯交所GEM上市的所得款項，因此本集團就港元兌新加坡元匯率波動而承受外匯風險。本集團不設外匯對沖政策，但會持續監察外匯風險，如有需要將應用適當的措施。

財務回顧(續)

儲備

截至2023年9月30日止九個月，本集團儲備的變動情況載於上文未經審核綜合權益變動表。

股息

截至2023年9月30日止九個月，本公司並無向普通股股東派付、建議宣派或宣派任何股息(2022年：無)。

或然負債

於2023年9月30日，本集團並無任何或然負債。

資本承擔

於2023年9月30日，本集團並無任何資本承擔。

僱員資料

於2023年9月30日，本集團共聘用了131名僱員(2022年：125名)。

本集團的僱員根據其工作範疇及職責獲得薪酬。本地僱員更可按個別表現獲得酌情花紅。外籍勞工以一年或兩年合約形式僱用，並按工作技能獲得薪酬。

截至2023年及2022年9月30日止九個月，總員工成本(包括董事薪酬)分別約為3,075,000新加坡元及2,452,000新加坡元。

業務回顧

收益包括本集團向外部客戶提供建造服務、安裝及配套服務的收益，截至2023年及2022年9月30日止九個月，分別約為13,859,000新加坡元及6,017,000新加坡元。

截至2023年9月30日止九個月，虧損約為1,071,000新加坡元(2022年：約5,005,000新加坡元)，與去年同期相比減少約3,934,000新加坡元。有關改變乃主要由於COVID-19疫情後出現新項目，導致收益顯著增加。

業務回顧(續)

為分散客戶集中風險，管理層正積極爭取其他客戶的項目，並擴充現有產能以滿足更大的需求。

本集團的策略為透過擴充產能以滿足更大的需求，提升及鞏固於新加坡鋼結構行業的市場地位。

新加坡建築業正由大量基建項目帶動，情況會持續至未來十年的較後時間。該等基建項目屬政府整體增長策略的一部分，其中包括引進新公司、投資新產業，以及提高人口等。鋼結構是不少該等項目中的重要材料。

該等大型項目對鋼材製造商的設計及諮詢技術的需求將會愈來愈大，從而提升該等製造商的技術及生產力，使其在未來的項目中顯得更具價值。

董事會最終負責確保本集團的風險管理慣例足以及盡可能有效降低業務營運過程中出現的風險。董事會將部分責任下放數個營運部門。本集團的財務狀況、營運、業務及前景或會受到多種風險及不確定性影響，例如本集團合約的非經常性性質、潛在項目延誤及委聘分包商涉及的風險。本集團採納風險管理政策、措施及監控系統，以防範及制約與已識別風險有關的風險敞口。

展望今後，本集團會繼續管理開支，時常檢討業務策略，並以仔細審慎方式物色機遇。

業務回顧(續)

前景

2023年的經濟展望

2023年的總建築需求預計介乎270億新加坡元至320億新加坡元，與去年預測相近。已簽署的諒解備忘錄提升跨越建築環境價值鏈的轉型力度。

建設局預計2023年的總建築需求(即將批出建築合約的價值)約介乎270億新加坡元至320億新加坡元。公共領域預期將為總建築需求貢獻約60%，約介乎160億新加坡元至190億新加坡元。受惠於房屋發展局增加按約建築的住屋供應之際，將持續大量推出公共房屋項目。鑑於建造水質處理廠、教育大樓及社區會所的項目數量增加，工業及大型樓宇建築預期將為公共領域需求作出重大貢獻。在鐵路沿線建築及其他基建工程支撐下，土木工程建築需求預計將維持強勁。於2023年的私人領域建築需求預計將約介乎110億新加坡元至130億新加坡元，與2022年數字相若。住宅及工業樓宇兩方面的建築需求預期與去年水平相近，乃受到新公寓及高規格工業樓宇的發展項目所支持。由於部分重要項目的發展時間由2022年更改為2023年，加上舊式商業處所的重建以提升資產價值，商業樓宇需求預計將增加。

展望未來，本集團將透過增加其產能及增聘人手，繼續提升及鞏固其於新加坡鋼結構行業的市場地位。

作為本公司發展計劃及長期增長策略的一部分，本公司目前正擴展至犛牛乳製品業務。於2023年7月21日，本公司與西藏乳業訂立分銷協議，據此，西藏乳業已授權本集團為西藏乳業的所有犛牛乳製品在香港、澳門、台灣及亞太地區其他國家／地區的獨家分銷商以及在中國內地的非獨家分銷商，為期五年。於2023年7月27日，本公司與高原之寶(香港)有限公司亦訂立諒解備忘錄，以提升本集團犛牛乳製品銷售及營銷能力。詳情請參閱本公司日期為2021年3月18日、2023年7月21日及2023年7月27日的公告。

董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2023年9月30日，本公司董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的任何股份、債權證或相關股份中，並無擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文擁有或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所述登記冊的權益或淡倉，或根據有關董事進行證券交易的GEM上市規則第5.46至5.67條將須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於本公司股份、債權證及相關股份中的權益及淡倉

於2023年9月30日，根據證券及期貨條例第XV部第336條須予存置的主要股東登記冊顯示，於2023年9月30日，本公司已獲告知下列主要股東持有本公司已發行股本5%或以上的權益及淡倉。

於本公司股份及相關股份中的好倉總額

主要股東名稱	權益性質	所持股份數目	佔已發行股本的概約百分比
萬寶國際控股有限公司 ⁽¹⁾	實益擁有人	304,600,000	63.46%
張璋	受控制公司權益 ⁽²⁾	304,600,000	63.46%

主要股東於本公司股份、債權證及相關股份中的權益及淡倉(續)

於本公司股份及相關股份中的好倉總額(續)

附註：

- (1) 於2022年9月5日，萬寶國際控股有限公司(作為買方)與Broadbville Limited(作為賣方)訂立買賣協議，內容有關買賣本公司的331,790,000股股份及66,358,000份認股權證，而買賣事項於2023年3月14日完成。本公司66,358,000份認股權證所附的認購權未獲行使及於2023年8月23日後失效。
- (2) 萬寶國際控股有限公司由張璋先生、李荷良女士及王建東先生分別擁有80%、10%及10%股權。根據證券及期貨條例，張璋先生被視為於萬寶國際控股有限公司持有的所有本公司股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年9月30日，本公司董事及主要行政人員並不知悉任何人士(除上文已披露權益的本公司董事或主要行政人員外)於本公司證券擁有根據證券及期貨條例第336條須登記於本公司登記冊的權益或淡倉。

董事於競爭業務的權益

於回顧期間，概無本集團董事或控股股東或彼等各自的聯繫人(定義見GEM上市規則)於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務中擁有任何權益。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至2023年9月30日止九個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

董事進行證券交易的行為守則

截至2023年9月30日止九個月，本公司已採納有關董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載的規定買賣準則。經向全體董事作出特定查詢後，本公司並不知悉任何有關董事進行證券交易的規定買賣準則及其行為守則的不合規情況。

企業管治常規

董事會認為良好的企業管治是管理本集團業務及事務的關鍵元素。本集團管理層定期檢討其企業管治常規並提出修訂，以符合GEM上市規則附錄15所載企業管治守則（「企業管治守則」）的規定。董事會認為，本公司於截至2023年9月30日止九個月內一直符合企業管治守則的規定。

企業管治守則第C.2.1條守則條文規定，主席及行政總裁之職位須予區分，且不可由一人同時兼任。陳笑雨女士為董事會主席。本公司行政總裁一職仍然出缺。行政總裁的職責由執行董事承擔。董事會相信，有關安排可使本公司快速作出及落實決定，因此可高效及有效達成本公司目標。董事會同時相信，本公司已具備穩固的企業管治架構，確保有效監督管理層。

發行紅利認股權證

本公司已按於2021年8月6日每持有五股現有股份獲發一份認股權證之基準發行紅利認股權證。紅利認股權證附帶之認購權將於2021年8月24日至2023年8月23日（包括首尾兩日）可予以行使。於2023年8月23日下午四時正前尚未行使之任何認購權將告失效，而認股權證證書就任何目的而言將不再有效。根據於2021年6月22日舉行的本公司股東週年大會上授予董事的一般授權，本公司於2021年8月24日向股東發行合共96,000,000份認股權證（認股權證代號：8209），初步認購價為每股新股份4.00港元（可予以調整）。在本公司認股權證於2023年8月23日下午四時正後失效後，於2023年9月5日，合共10,000份認股權證獲行使及10,000股新股份獲配發。

購股權計劃

本公司於2017年11月2日採納了一項購股權計劃(「該計劃」)。該計劃旨在讓本公司授出購股權，以吸引、挽留及獎勵合資格人士，激勵及回報彼等對本集團作出的貢獻，及讓有關人士的貢獻進一步提升本集團利益，從而提升本公司及股東的權益。該計劃主要條款於日期為2023年3月29日的2022年年報「購股權計劃」一節概述。

於2023年9月30日，該計劃項下概無尚未行使的購股權。自採納該計劃起，概無該計劃項下的購股權已獲授出、行使、註銷或失效。

重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司

截至2023年9月30日止九個月，本集團並無重大投資、重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營公司。

財政期間後事項

自截至2023年9月30日止九個月後直至本報告日期，並無發生重大事項。

審核委員會

本公司已於2017年6月21日成立審核委員會(「審核委員會」)，並遵照GEM上市規則第5.28條以及GEM上市規則附錄15所載企業管治守則及企業管治報告D.3段制定書面職權範圍。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即黃家駿先生、唐繼德先生及陳莉女士。黃家駿先生(具備合適專業資格的董事)為審核委員會主席。審核委員會的主要職責為(其中包括)協助董事會就本集團的財務報告程序、內部監控及風險管理系統的有效性提供獨立意見、監察審核程序及履行董事會指派的其他職責及責任。

審核委員會(續)

審核委員會已審閱截至2023年9月30日止九個月的未經審核業績，並就此提供意見及建議。

承董事會命
高原之寶有限公司
主席兼執行董事
陳笑雨

新加坡，2023年11月13日

於本報告日期，董事會包括兩名執行董事，即陳笑雨女士(主席)及王清佑先生；四名非執行董事，即林小琴女士、陳冠樺先生、石樹元先生及楊朴女士；以及三名獨立非執行董事，即黃家駿先生、唐繼德先生及陳莉女士。

本報告將自刊發日期起計最少一連七日載於聯交所網站www.hkexnews.hk「最新上市公司公告」一頁。本報告亦將載於本公司網站www.8402.com.hk。