

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，概不對因本公佈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。



## ELATE HOLDINGS LIMITED

### 誼礫控股有限公司

(於香港註冊成立之有限公司)

(股份代號：076)

### 截至二零二一年十二月三十一日止年度經審核業績公佈

誼礫控股有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績連同二零二零年之比較數字如下：

#### 綜合損益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
收益	3	101,259	94,713
銷售成本		<u>(83,385)</u>	<u>(80,063)</u>
毛利		17,874	14,650
其他收入		3,975	4,690
一般及行政開支		(14,690)	(12,640)
金融資產減值虧損，淨額	4	(800)	(2,383)
重估土地及樓宇虧絀		(299)	—
按公平值計入損益之金融資產之公平值虧損		<u>(2)</u>	<u>(72)</u>
經營活動溢利	4	6,058	4,245
融資成本		(34)	(58)
出售附屬公司虧損，淨額	14	—	(563)
應佔合營公司業績，扣減稅項		<u>—</u>	<u>—</u>
除所得稅開支前溢利		6,024	3,624
所得稅開支	5	<u>(1,221)</u>	<u>(650)</u>
年內溢利		<u>4,803</u>	<u>2,974</u>

	附註	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
應佔：			
本公司擁有人		4,803	2,974
非控股權益		<u>—</u>	<u>—</u>
年內溢利		<u>4,803</u>	<u>2,974</u>
每股盈利	6	美分	美分
基本		<u>0.07</u>	<u>0.05</u>
攤薄		<u>0.07</u>	<u>0.05</u>

綜合損益及其他全面收入表  
截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
年內溢利		<u>4,803</u>	<u>2,974</u>
其他全面收入			
其後可能重新分類至損益之項目：			
換算海外業務之匯兌差額		(340)	2,023
出售附屬公司時重新分類	14	-	593
不會重新分類至損益之項目：			
重估土地及樓宇收益		<u>982</u>	<u>-</u>
年內其他全面收入		<u>642</u>	<u>2,616</u>
年內全面收入總額		<u><u>5,445</u></u>	<u><u>5,590</u></u>
應佔：			
本公司擁有人		5,445	5,590
非控股權益		<u>-</u>	<u>-</u>
年內全面收入總額		<u><u>5,445</u></u>	<u><u>5,590</u></u>

## 綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		24,468	27,093
投資物業		9,867	8,565
使用權資產		694	1,076
無形資產		320	416
於一間合營公司之權益		2,133	1,992
		<u>37,482</u>	<u>39,142</u>
<b>非流動資產總額</b>			
<b>流動資產</b>			
存貨		317,392	314,981
應收貿易賬款	8	26,297	20,783
其他應收賬款、按金及預付款項	9	8,141	2,624
按公平值計入損益之金融資產		162	164
現金及銀行結餘		18,380	21,373
		<u>370,372</u>	<u>359,925</u>
<b>流動資產總額</b>			
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	10	9,197	7,232
其他應付賬款及應計費用	11	7,226	7,626
合約負債		1,129	90
租賃負債		276	429
應付稅項		1,538	428
		<u>19,366</u>	<u>15,805</u>
<b>流動負債總額</b>			

	附註	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
流動資產淨額		<u>351,006</u>	<u>344,120</u>
總資產減流動負債		<u>388,488</u>	<u>383,262</u>
非流動負債			
租賃負債		231	507
遞延稅項負債		<u>387</u>	<u>330</u>
非流動負債總額		<u>618</u>	<u>837</u>
資產淨值		<u><u>387,870</u></u>	<u><u>382,425</u></u>
本公司擁有人應佔資本及儲備			
股本	13	607,060	607,060
儲備		<u>(219,190)</u>	<u>(224,635)</u>
權益總額		<u><u>387,870</u></u>	<u><u>382,425</u></u>

## 財務報表附註

### 1. 編製基準及採納新訂或經修訂香港財務報告準則

本綜合財務報表乃根據香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋（以下統稱「香港財務報告準則」）以及香港公司條例內有關財務報表編製之規定而編製。此外，本綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則之適用披露規定。

綜合財務報表之編製乃以歷史成本為計量基準，土地及樓宇以及若干金融工具之計量除外，該等項目按重估值或公平值計量。

除下文所述者外，綜合財務報表乃根據本集團於截至二零二零年十二月三十一日止年度之綜合財務報表所採用之相同會計政策及計算方法而編製。

#### 採納新訂或經修訂香港財務報告準則

香港會計師公會已頒佈多項新訂或經修訂香港財務報告準則，並於本集團當前會計期間首次生效：

- 香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號之修訂，利率基準改革 – 第二階段
- 香港財務報告準則第16號之修訂，二零二一年六月三十日後與新冠肺炎有關之租金寬減（提早採納）

除香港財務報告準則第16號之修訂二零二一年六月三十日後與新冠肺炎有關之租金寬減外，本集團並未提早應用任何於當前會計期間尚未生效之新訂或經修訂香港財務報告準則。採納經修訂香港財務報告準則的影響概述如下。

#### **香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號之修訂，利率基準改革 – 第二階段**

該等修訂提供有關下列方面之針對性補救措施：(i)將釐定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基準之變動作為修訂進行會計處理；及(ii)由於銀行同業拆息改革（「銀行同業拆息改革」），當利率基準被替代基準利率取代時，則終止對沖會計處理。該等修訂並無對該等財務報表造成影響，乃由於本集團並無與基準利率掛鉤且受銀行同業拆息改革影響之合約。

**香港財務報告準則第16號之修訂，二零二一年六月三十日後與新冠肺炎有關之租金寬減  
(「二零二一年修訂」)**

本集團先前應用香港財務報告準則第16號中之可行權宜方法，故作為承租人，倘符合資格條件，則毋須評估因新冠肺炎疫情而直接導致之租金寬減是否屬於租賃修訂。其中一項條件要求租賃付款之減少僅影響原本於指定時限或之前到期之付款。二零二一年修訂將該時限由二零二一年六月三十日延長至二零二二年六月三十日。

本集團於本年度已提早應用二零二一年修訂。隨著時限之延長，先前因原定時限而喪失可行權宜方法資格之若干租金寬減現成為合資格。因此，該等先前入賬為租賃修訂之租金寬減，現在入賬為負可變租賃付款，並在觸發該等付款之事件或條件發生之期間於損益中確認。

根據過渡性規定，本集團已追溯應用二零二一年修訂，首次應用之累計影響應以於二零二一年一月一日保留溢利之期初結餘作出調整之方式予以確認。

本集團並未收取與新冠肺炎有關之租金寬減，並計劃於獲准應用之期間內於適用時應用可行權宜方法。

### 3. 收益及分部資料

收益主要指來自生產及銷售石墨產品以及製造及銷售電子產品之收益。

本集團於本年度按經營分部之收益及業績分析如下：

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	生產及銷售 石墨產品 千美元	製造及銷售 電子產品 千美元	電影製作 千美元	設計及製造 千美元	總計 千美元
來自外部客戶之收益	<u>23,894</u>	<u>75,956</u>	<u>-</u>	<u>1,409</u>	<u>101,259</u>
分部業績	<u>3,018</u>	<u>6,414</u>	<u>-</u>	<u>240</u>	<u>9,672</u>
未分配收入：					
應收一間合營公司款項之利息					164
未分配開支：					
未分配折舊					(282)
應收一間合營公司款項減值虧損					(23)
員工成本					(476)
公司開支					<u>(2,997)</u>
經營活動之溢利					6,058
融資成本					(34)
所得稅開支					<u>(1,221)</u>
年內溢利					<u>4,803</u>
分部資產	335,088	41,976	-	315	377,379
分部資產對賬：					
未分配公司資產					<u>30,475</u>
資產總值					<u>407,854</u>
分部負債	(1,976)	(17,061)	-	(440)	(19,477)
分部負債對賬：					
未分配公司負債					<u>(507)</u>
負債總額					<u>(19,984)</u>
折舊	2,052	1,279	-	15	3,346
重大非現金開支	777	330	-	-	1,107
新增資本開支	-	1,325	-	25	1,350
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>



截至二零二零年十二月三十一日止年度

	生產及銷售 石墨產品 千美元	製造及銷售 電子產品 千美元	電影製作 千美元	設計及製造 千美元	總計 千美元
來自外部客戶之收益	10,913	83,088	–	712	94,713
分部業績	(1,249)	7,542	(754)	6	5,545
未分配收入：					
應收一間合營公司款項之利息					123
未分配開支：					
未分配折舊					(269)
應收一間合營公司款項減值虧損					(713)
員工成本					(144)
公司開支					(297)
經營活動之溢利					4,245
融資成本					(58)
出售附屬公司虧損，淨額					(563)
所得稅開支					(650)
年內溢利					2,974
分部資產	337,409	31,390	–	735	369,534
分部資產對賬：					
未分配公司資產					29,533
資產總值					399,067
分部負債	(531)	(15,001)	–	(208)	(15,740)
分部負債對賬：					
未分配公司負債					(902)
負債總額					(16,642)
折舊	1,843	1,308	–	9	3,160
重大非現金開支	1,670	208	–	–	1,878
新增資本開支	3,235	1,735	–	47	5,017

## 來自客戶合約收益之細分

	收益		資產總值		資本開支	
	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
英國	77,365	83,800	66,825	58,096	1,350	1,782
香港	-	-	23,952	13,695	1	-
中國	-	860	-	-	-	-
澳門	-	-	303	2,783	-	1
馬達加斯加	23,894	10,053	316,774	324,493	-	3,235
	<b>101,259</b>	<b>94,713</b>	<b>407,854</b>	<b>399,067</b>	<b>1,351</b>	<b>5,018</b>

## 有關主要客戶之資料

來自於相應年度為本集團總收益貢獻逾10%之客戶之收益如下：

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
客戶A	18,951	13,905
客戶B	18,565	23,269
客戶C (附註1)	11,529	不適用
客戶D (附註2)	不適用	17,224

附註1：有關客戶於截至二零二零年十二月三十一日止年度為本集團收益貢獻10%以下。

附註2：有關客戶於截至二零二一年十二月三十一日止年度為本集團收益貢獻10%以下。

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
來自客戶合約收益		
生產及銷售石墨產品	23,894	10,913
製造及銷售電子產品	75,956	83,088
電子產品設計	1,409	712
	<b>101,259</b>	<b>94,713</b>

下表提供來自客戶合約之應收貿易賬款及合約負債之資料。

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
應收貿易賬款	26,297	20,783
合約負債	1,129	90

#### 4. 經營活動溢利

本集團之經營活動溢利已扣除／(計入)下列各項：

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
折舊：		
－ 自有物業、廠房及設備以及投資物業	3,251	3,061
－ 計入下列項目之使用權資產：		
－ 租賃土地	－	4
－ 物業	218	208
－ 廠房及機器	159	156
出售存貨成本	83,385	80,063
僱員成本(包括董事酬金)	18,246	17,829
核數師酬金		
－ 核數費	359	463
－ 其他服務	80	10
存貨減值虧損	330	208
金融資產減值虧損／(減值虧損撥回)，淨額：		
－ 應收貿易賬款	811	1,680
－ 其他應收賬款	(34)	(10)
－ 應收一間合營公司款項	23	713
出售無形資產虧損	－	754
出售附屬公司虧損，淨額	－	563
短期租賃開支	77	93
匯兌收益，淨額	(598)	(2,716)

## 5. 所得稅開支

綜合損益表之所得稅開支指：

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
香港利得稅支付		
— 本年度	548	15
海外稅項支付		
— 本年度	614	169
遞延稅項	59	466
	<u>1,221</u>	<u>650</u>
年內稅項支付	<u>1,221</u>	<u>650</u>

年內來自香港之估計應課稅溢利已按16.5%之稅率作出香港利得稅撥備，惟本集團一間附屬公司為自二零一八年／二零一九年課稅年度起生效之利得稅兩級制下之合資格實體。該附屬公司之首2,000,000港元應課稅溢利按8.25%之稅率納稅，而剩餘應課稅溢利則按16.5%之稅率納稅。

海外附屬公司之稅項乃按有關國家現行適用稅率支付。

年內遞延稅項支付指就英國附屬公司作出之遞延稅項撥備。

## 6. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據下列數據計算：

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
<b>盈利</b>		
計算每股基本及攤薄盈利之溢利	<u>4,803</u>	<u>2,974</u>
<b>股份數目</b>		
計算每股基本及攤薄盈利之普通股加權平均數	<u>7,006,631,478</u>	<u>6,422,982,500</u>

所用分母與上文就每股基本及攤薄盈利兩者所詳述者相同。

由於在二零二一年及二零二零年十二月三十一日並無已發行潛在攤薄普通股，每股攤薄盈利與每股基本盈利金額相同。

## 7. 股息

本公司董事決定不宣派截至二零二一年十二月三十一日止年度之任何股息(二零二零年：無)。

## 8. 應收貿易賬款

於報告期末，應收貿易賬款包括以下賬齡分析之貿易賬款(減減值虧損)，乃基於發票日期。

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
0-30日	7,592	8,803
31-60日	6,500	5,434
61-90日	2,448	2,355
90日以上	9,757	4,191
	<u>26,297</u>	<u>20,783</u>

## 9. 其他應收賬款、按金及預付款項

其他應收賬款、按金及預付款項分析如下：

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
其他按金及預付款項	7,648	957
其他應收賬款	493	1,667
	<u>8,141</u>	<u>2,624</u>

## 10. 應付貿易賬款

應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
0-30日	5,491	4,815
31-60日	1,708	1,720
61-90日	1,842	605
90日以上	156	92
	<u>9,197</u>	<u>7,232</u>

## 11. 其他應付賬款及應計費用

其他應付賬款及應計費用分析如下：

	二零二一年 千美元	二零二零年 千美元
其他應付賬款	374	833
應計費用	5,736	5,515
其他應付稅項	1,116	1,278
	<u>7,226</u>	<u>7,626</u>

## 12. 可換股債券

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司概無發行可換股債券。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本公司已發行本金總額（扣除開支）約為58,225,000港元（相等於7,464,000美元）之可換股債券。緊隨發行可換股債券後，1,021,500,000股本公司股份已獲發行。

## 13. 股本

	本公司		二零二零年	
	二零二一年 普通股數目	金額 千美元	普通股數目	金額 千美元
已發行及繳足：				
於一月一日	7,006,631,478	607,060	5,985,131,478	599,596
於轉換可換股債券時發行股份(附註)	-	-	1,021,500,000	7,464
於十二月三十一日	<u>7,006,631,478</u>	<u>607,060</u>	<u>7,006,631,478</u>	<u>607,060</u>

附註：截至二零二一年十二月三十一日止年度，概無因轉換可換股債券而發行普通股。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，透過行使本金總額（扣除開支）約為58,225,000港元（相等於7,464,000美元）之可換股債券發行1,021,500,000股普通股。

## 14. 出售附屬公司

- (i) 於二零一九年，本公司決定策略性地重整本集團內的公司以提高其營運效率。本公司董事決議出售於Global Select Limited及其七家附屬公司（「GS集團」）之全部股權。GS集團旗下之公司為本公司之全資附屬公司。部分公司已停業一段時間，其餘公司先前在中國遼寧省和黑龍江省從事若干石墨事務，惟現在只作少量運作。因此，董事會已決議出售GS集團之全數股權，在本公司二零一九年之年報內，於二零一九年十二月三十一日，該等股權被分類為持作出售。

於二零二零年四月二十三日，本公司與China Graphite Limited（「買方」）訂立協議，據此，買方同意收購GS集團之全數股份，代價為120,000美元，有關代價乃由本公司與買方經參考GS集團於二零二零年三月三十一日的資產淨值並按公平原則磋商後釐定。於二零二零年四月二十八日，GS集團之出售事項已告完成，並在損益內確認出售附屬公司之收益約8,000美元。

GS集團於出售當日的資產淨值如下：

	千美元
物業、廠房及設備	2,539
使用權資產	2,390
存貨	133
應收貿易賬款	3,716
其他應收賬款、按金及預付款項	14,094
現金及銀行結餘	107
應付貿易賬款	(36)
其他應付賬款及應計費用	(107)
合約負債	(5,424)
應付稅項	(17,300)
	<hr/>
已出售之資產淨值	112
	<hr/> <hr/>
現金代價	120
減：已出售之資產淨值	(112)
	<hr/>
出售收益	8
	<hr/> <hr/>
於出售時產生之現金流入淨額：	
已收現金代價	120
所出售現金及銀行結餘	(107)
	<hr/>
	13
	<hr/> <hr/>

- (ii) 於二零二零年十二月三十日，本公司與一名獨立第三方訂立另一份協議，以據此出售三間暫無業務的附屬公司（即Comp Hotel International Limited、Comp Property International Limited及南海房地產（環球）有限公司）之全部股份，總代價為3美元。此外，本公司亦解散於美利堅合眾國及香港的若干暫無業務的附屬公司。

該等暫無業務的附屬公司於各自出售當日的負債淨值如下：

	千美元
其他應付賬款及應計費用	<u>(16)</u>
已出售之負債淨值	<u><u>(16)</u></u>
現金代價	-
已出售之負債淨值	16
非控股權益	6
自其他全面收入重新分類至損益之匯兌儲備	<u>(593)</u>
出售虧損	<u><u>(571)</u></u>



## 管理層對財務狀況及經營業績之討論及分析

(於本公佈內，除非文義另有所指，否則所有「美元」均指美利堅合眾國之法定貨幣)

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團之營業額約為101,300,000美元，較去年之94,700,000美元增加6,500,000美元或6.9%。本公司擁有人應佔溢利淨額約為4,800,000美元，即每股盈利0.07美仙，而二零二零年則為溢利淨額3,000,000美元，即每股0.05美仙。資產負債表方面，於二零二一年十二月三十一日，本集團之資產總值約為407,900,000美元，而於二零二零年十二月三十一日則約為399,100,000美元，本集團於二零二一年十二月三十一日之資產淨值約為387,900,000美元，而於二零二零年十二月三十一日則約為382,400,000美元。

## 業務回顧

本集團的業務主要包括(i)於全球從事生產及銷售石墨產品；(ii)於英國(「英國」)從事製造及銷售電子產品；及(iii)發展多媒體製作及電影製作。

本公司於全球從事生產及銷售石墨產品之業務逾10年。石墨廣泛地用於航天、鋼鐵、汽車、電動車、電池及潤滑劑行業。一方面，由於石墨為不可再生礦產資源，全球石墨礦產量有限，存量日益減少。另一方面，自Andre Geim與Konstantin Novoselov就發現石墨烯的特殊特性而獲得二零一零年諾貝爾獎以來，石墨作為戰略材料之需求上升。包括石墨與稀土元素的十四種材料被視為關鍵材料。

本公司視石墨業務為盈利增長之主要發展核心。於二零一七年，本公司在非洲馬達加斯加開始建設其石墨生產線及倉庫，本公司在該地持有大量石墨礦石存貨。本公司之石墨生產線全面投入生產。客戶包括中國及全球的鋼鐵公司、鋰離子電池公司及耐火材料公司，以及石墨產品需求客戶。

本公司之電子製造服務由其英國全資附屬公司Axiom Manufacturing Services Limited(「Axiom」)經營。Axiom提供全方位外包製造服務，從電子產品設計到製造均包含在內，涉及醫療、國防、運輸、航天、保安、海事、天然氣及其他行業。外包電子產品製造及設計服務通常均冠以客戶之品牌。Axiom絕大部分客戶位於英國。

本公司經營文化及多媒體業務，業務範圍包括製作電影、電視及網上節目、引進有價值的國外電影到中國大陸等等。

## 經營業績

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團之營業額約為101,300,000美元，較去年同期之約94,700,000美元增加約6,500,000美元或6.9%。

年內，本集團之石墨業務營業額為23,900,000美元，較去年同期之10,900,000美元增加118.9%。本公司之石墨產品的銷售增加乃主要由於以下原因：(1)我們的石墨產品的需求及售價增加，乃由於全球經濟逐漸從新冠肺炎疫情復甦；及(2)本公司增加生產量，乃由於本公司於過去兩年建立的生產線已開始生產石墨產品。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團於英國之電子產品製造服務業務之營業額為76,000,000美元，較二零二零年之約83,100,000美元減少約7,100,000美元或8.6%。然而，這全因本公司並無於二零二一年再度承接於二零二零年所承接之英國政府呼吸機挑戰業務（且並無預期將再度承接有關業務）。儘管經濟狀況受到新冠肺炎疫情、英國脫歐及半導體行業之全球供應鏈問題所影響，但相關英國業務於二零二一年持續增長。儘管本年度下半年之營業額較上半年增加490,000美元，但由於供應鏈問題所帶來之影響限制了業務之進一步增長，該增幅令人略為失望。雖然面臨上文所提及的三個難題，且勞動力市場及能源價格上升帶動成本上漲，但與去年相比，盈利能力維持穩健。

年內令人鼓舞之業績持續改善資產負債狀況，然而，存貨增加導致年內營運資金需求上升，直接原因為全球供應鏈問題及我們的主要供應商（其向原製造商採購零件）延長所報之交貨期。本公司亦繼續投資於資本設備及最新技術，此乃由於該等投資將有助改善未來之產量、產能及服務組合。年內，美元等外匯匯率不再如過去兩年所見般波動，而本公司會持續監察匯率走勢，藉以保障其外匯狀況及客戶基礎免受風險影響。

## 新冠肺炎疫情之影響

全球新冠肺炎疫情已令全球業務經營遭遇重大擾亂及不確定性。疫情已引致全球政府機構及企業實施眾多措施以遏制及限制新冠肺炎的蔓延，包括交通限制、邊境封鎖、隔離檢疫、居家及封鎖令、口罩及社交距離規定以及營業限制及停業。該等措施整體對消費者及企業消費及付款活動造成負面影響，並從很大程度上引致宏觀經濟環境低迷。

新冠肺炎的爆發已對我們的業務造成多方面的影響。新冠肺炎的蔓延導致我們對馬達加斯加石墨生產線的建設時間表作出調整。然而，我們於英國的電子產品製造服務業務於二零二零年錄得整體增長，主要乃由於其參與英國政府的新冠肺炎呼吸機挑戰聯盟，且二零二零年來自一名現有客戶的需求大幅增加。截至二零二一年十二月三十一日止年度，由於越來越多的人接種新冠肺炎疫苗，疫情得到緩解以及新冠肺炎疫情下的經濟逐漸復甦，我們近期注意到石墨產品的需求有所恢復。於二零二一年，我們自石墨業務產生更多收益。

新冠肺炎疫情對我們業務的影響程度很大程度上取決於事態的進一步發展，包括疫情爆發的時長、蔓延情況及嚴重程度、新冠肺炎疫苗的分配、公眾認可度、使用普及度及效用以及為遏制疾病蔓延或減低其影響而採取的措施。我們將繼續監察該動態情況，包括世界各國政府當局發佈的指引及規定。考慮到新冠肺炎疫情不斷演變的性質，我們目前無法估計疫情日後對我們業務、經營業績或財務狀況的最終影響。

## 展望

身處充滿挑戰及動態的新冠肺炎環境中，從經營角度來看，我們包括石墨業務及電子產品製造服務在內的業務一直處於運營狀態。我們目前並無任何因新冠肺炎疫情而停止任何業務經營的計劃。然而，由於新冠肺炎疫情，我們因客戶需求有可能下滑而就石墨市場採取預防措施。我們將繼續營業，以為我們的僱員及公眾提供保障、維繫業務持續性及維持經營。儘管近期有關石墨產品的需求有一定程度的回升，但由於近期新冠肺炎高傳染性德爾塔／奧密克戎變體病例激增、新冠狀病毒態勢的發展演變速度以及持續期間及恢復時間的不確定性，我們目前無法預測新冠肺炎疫情可能對我們的石墨業務、財務狀況及經營業績造成重大影響的程度。

管理層認為，我們石墨業務的收入很有可能將於短期內穩步增長。首先，由於全球經濟逐漸從新冠肺炎疫情復甦，故我們石墨產品的需求及售價均有所上升。第二，由於本公司繼續拓展其於馬達加斯加的石墨產能，故我們將擁有更高的產能。

管理層認為，英國業務的前景維持樂觀，鑒於二零二二年初的待完成訂單處於歷史高位，因此管理層預期營業額將不會於年內下跌，再者，本公司亦已取得存貨以滿足有關客戶需求。此外，客戶亦已為滿足於二零二三年及二零二四年的需求而下達訂單。英國業務的現金狀況穩健，且並無重大債務，而二零二二年的預期業務表現將會進一步改善有關財務狀況。本公司將繼續擴大其客戶基礎的規模，旨在覆蓋多個市場及行業以進一步降低與任何一個行業低迷相關的風險。本公司亦將投資於最新的資本設備以及研發活動，從而進一步提高產量及擴大服務組合。管理層將繼續監察各項推高英國通脹水平的趨勢，例如全球能源成本及就業市場的近期趨勢。

## 流動資金及財務資源

本集團之營運資金主要來自經營活動及發行本公司可換股債券產生之現金流量。於二零二一年十二月三十一日，本集團之現金及現金等值約為18,400,000美元，而於二零二零年十二月三十一日則約為21,400,000美元。於二零二一年十二月三十一日，本集團錄得流動資產淨額約351,000,000美元（二零二零年：344,100,000美元）。本集團於二零二一年十二月三十一日並無任何銀行借貸。於二零二一年十二月三十一日，本集團之資產負債比率（按租賃負債除以權益總額計算）為0.1%（二零二零年：0.2%）。

於二零一八年四月二十五日，本公司與China Minerals International Limited就於二零二八年四月二十五日到期合共600,000,000港元（扣除開支後淨額為569,000,000港元）之零息可換股債券訂立認購協議，以於馬達加斯加設立石墨生產線。

於二零二一年十二月三十一日，本公司已動用約73,494,000港元（約9,422,400美元）。已使用的所得款項的詳細明細及說明如下：

廠房及倉庫	21,796,600港元	(2,794,700美元)
生產線	32,227,000	(4,131,600)
運輸管道、交通及裝卸工具	12,383,000	(1,588,000)
工資	1,560,000	(200,000)
其他	5,527,400	(708,100)
	<u>73,494,000港元</u>	<u>(9,422,400美元)</u>
總計		

未換股債券約495,506,000港元（其中仍未收取466,884,500港元）計劃將於二零二二年至二零二五年使用。未動用所得款項擬定用途的詳細明細及說明如下：

廠房及倉庫	72,503,400港元	(9,295,300美元)
生產線	194,153,000	(24,891,400)
運輸管道、交通及裝卸工具	131,820,000	(16,900,000)
道路建設	31,200,000	(4,000,000)
工資	33,540,000	(4,300,000)
其他	32,289,600	(4,139,710)
	<u>495,506,000港元</u>	<u>(63,526,410美元)</u>
總計		

新冠肺炎的爆發已大大增加全球經濟及需求的不確定性，及德爾塔／奧密克戎病毒變體的爆發及傳播繼續為經濟的前景蒙上陰影。因此，本公司已採取若干措施以降低新冠肺炎的影響，包括調整馬達加斯加石墨生產線的建設時間表。因此，本公司並無按之前計劃用盡其生產線建設資金。本公司將繼續密切監察當前全球新冠肺炎疫情的經濟影響及其他因素，靈活應對狀況，適時優化及擴大我們的業務經營。除因新冠肺炎爆發而作出調整的時間表外，所得款項用途並無重大變動。

## 債務

於二零二一年十二月三十一日：

- 本公司並無任何銀行借貸或銀行融資承擔；
- 本公司並無任何來自任何關連人士之借貸；及
- 本公司並無任何銀行透支。

於二零二一年十二月三十一日及直至本公佈日期，本集團之債務並無重大不利變動。

## 資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無與購買固定資產相關的資本承擔（二零二零年：無）。

## 持有重大投資

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無持有任何重大投資。

## 重大收購及出售事項

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，並無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司的事項。

## 資本架構

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司之資本架構並無變動。本公司之資本包括普通股及其他儲備。

## 僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團在香港、英國及澳門僱用310（二零二零年：322）名僱員。本集團相信其與僱員之關係良好。

本集團僱員之薪酬政策乃由薪酬委員會根據僱員之功績、資歷及能力制定。本公司董事之薪酬乃由薪酬委員會釐定。本公司並無實施任何購股權計劃。

## 外匯風險

本集團主要營運附屬公司所賺取之收入及產生之成本乃以港元、美元、人民幣及英鎊計值，因此面臨匯率波動帶來之風險。本集團目前並無外匯對沖政策。本集團透過密切監控外匯風險管理其貨幣風險，以將風險淨額維持於可接受水平，在需要時或會考慮對沖重大外匯風險。

## 股息

董事已決定不宣派截至二零二一年十二月三十一日止年度之任何股息（二零二零年：無）。

## 股本

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司的股份總數及已發行股本並無變動。

## 重大不明朗事件

概無任何涉及可能會對本公司持續經營業務能力構成極大懷疑之重大不明朗事件或狀況。

## 法律訴訟

本集團並無知悉任何待決或面臨威脅之法律訴訟，而倘若本集團被判敗訴，可能對本集團之業務及營運造成重大不利影響。

## 報告期後之重大事項

本公司於報告期後並無任何重大事項。本集團將密切監察新冠肺炎疫情發展，並評估其對本集團營運之影響。

## 遵守企業管治常規守則

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司一直遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載現行企業管治守則之所有守則條文，惟下文三項偏離除外：

### **守則條文第A.2.1條：主席與行政總裁的角色應有區分**

守則條文第A.2.1條規定主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。然而，本公司並無區分主席及行政總裁，而Feng Zhong Yun先生目前擔任該兩個職位。董事會相信，由Feng先生一人擔任主席及行政總裁為本集團提供堅穩及貫徹如一的領導，並使本集團在規劃及執行長期業務戰略方面更有成效，決策更具效率。由於所有重大決策均經過與董事會及相關董事委員會眾成員協商後才作出，加上董事會內還有獨立非執行董事提供其獨立觀點，因此，董事會認為架構上有足夠保障，確保董事會內部權力得以充分平衡。董事會將持續檢討及監察本公司之常規，以遵守企業管治守則規定及保持本公司高標準之企業管治常規。董事會將於適當時候繼續檢討及考慮區分主席及行政總裁之職務。

### **守則條文第A.4.1條：非執行董事應按特定任期委任**

根據守則之守則條文第A.4.1條，非執行董事（包括獨立非執行董事）應按指定任期委任，並可重選連任。本公司所有在任獨立非執行董事均無指定任期。這與守則之守則條文第A.4.1條規定構成差異。然而，本公司之組織章程細則規定，所有獨立非執行董事須最少每三年退任一次，並可重選連任，此乃確保本公司之企業管治符合守則項下所規定相同水平之恰當措施。

於二零二一年六月四日，Chai Woon Chew先生及葉一凡小姐分別獲重選為獨立非執行董事。

### **守則條文第A.6.7條：獨立非執行董事及非執行董事應出席股東大會**

兩名獨立非執行董事Chai Woon Chew先生及葉一凡小姐因其他公務無法親身出席本公司於二零二一年六月四日舉行之股東週年大會。

### **遵守證券交易之標準守則**

本公司已採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」），作為本公司董事進行證券交易之行為守則。經對全體董事作出特定查詢後，本公司確認全體董事於截至二零二一年十二月三十一日止年度內已遵守標準守則所載之規定準則。

### **購買、出售或贖回本公司之上市證券**

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何證券。

### **董事及主要行政人員於股份之權益**

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事及行政人員以及彼等各自之聯繫人概無於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份及債券中擁有須根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第352條規定登記於該條所述登記冊，或須按照上市規則所載之標準守則知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

### **董事之合約權益**

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，概無本公司董事於本公司或其任何附屬公司所訂立且對本公司業務屬重大之任何合約中擁有直接或間接重大權益。

本公司或其任何附屬公司於回顧期內任何時間概無參與任何安排，令本公司董事可透過收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而得益。

## 主要股東及其他人士之股份權益

於二零二一年十二月三十一日，概無任何人士於本公司股份或相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第336條須由本公司存置之權益、淡倉或可供借出的股份。

## 審核委員會及外部核數師審閱業績

本公司已遵照上市規則第3.21條成立審核委員會，旨在審閱及監察本集團之財務申報過程、風險管理及內部監控制度。

本公司審核委員會由下列三名獨立非執行董事組成：吳麗寶先生（主席）、Chai Woon Chew先生及葉一凡小姐。審核委員會已採納符合上市規則附錄14所載之企業管治守則之職權範圍。

審核委員會已與本公司管理層及外部核數師審閱本集團所採納之會計原則及慣例，並商討有關審核、內部監控及財務報告等事宜，包括審閱本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績。

## 核數師工作範圍

本集團的核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司已同意並將此初步公佈中所載涉及本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合損益及其他全面收入表及相關附註的數字與本集團本年度經審核綜合財務報表中所列金額進行了核對。香港立信德豪會計師事務所有限公司就此所進行的工作並不構成香港會計師公會發佈的《香港審核準則》、《香港審閱業務準則》或《香港鑒證業務準則》所規定的鑒證業務，因此香港立信德豪會計師事務所有限公司並不就此初步公佈發表任何鑒證意見。

## 足夠公眾持股量

根據本公司獲得之公開資料及據董事所知，董事確認本公司於整個年度一直維持上市規則所規定之足夠公眾持股量。

## 刊發全年業績及年報

本公司年報將適時寄發予選擇收取本公司通訊文件印刷本之股東，並將在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.elate.hk>)刊登。



## 董事會

於本公佈日期，董事會之執行董事包括Feng Zhong Yun先生及張雪女士；獨立非執行董事包括Chai Woon Chew先生、吳麗寶先生及葉一凡小姐。

代表董事會  
誼礫控股有限公司  
董事總經理  
**Feng Zhong Yun**

香港，二零二二年三月三十日

於本公佈日期，董事會之執行董事包括Feng Zhong Yun先生及張雪女士；獨立非執行董事包括Chai Woon Chew先生、吳麗寶先生及葉一凡小姐。