

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，並明確表示概不就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。



## WAI KEE HOLDINGS LIMITED

### 惠記集團有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：610)

截至二零二三年十二月三十一日止年度  
全年業績公佈

#### 財務表現摘要

收入	12,712 百萬港元
本公司擁有人應佔虧損	1,590 百萬港元
每股基本虧損	200.49 港仙
本公司擁有人應佔每股權益	10.21 港元

## 業績

惠記集團有限公司（「本公司」）之董事會（「董事會」）宣佈本公司及其附屬公司（「本集團」）截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核業績如下：

### 綜合損益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貨物及服務收入	2	12,711,557	12,630,123
銷售成本		(11,250,287)	(11,494,834)
毛利		1,461,270	1,135,289
其他收入	4	147,376	148,430
其他收益及虧損	5	(221,480)	(77,256)
銷售及分銷成本		(94,550)	(84,247)
行政費用		(645,393)	(570,161)
財務成本	6	(107,866)	(74,282)
攤佔聯營公司之業績		(1,760,701)	(215,342)
攤佔合營企業之業績		(3,955)	35,585
除稅前（虧損）溢利	7	(1,225,299)	298,016
所得稅費用	8	(173,551)	(122,043)
本年度（虧損）溢利		<u>(1,398,850)</u>	<u>175,973</u>
本年度（虧損）溢利歸屬於：			
本公司擁有人		(1,590,096)	(6,762)
非控股權益		191,246	182,735
		<u>(1,398,850)</u>	<u>175,973</u>
每股虧損	10	港仙	港仙
— 基本		<u>(200.49)</u>	<u>(0.85)</u>

綜合損益及其他全面收益表  
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
本年度（虧損）溢利	<u>(1,398,850)</u>	<u>175,973</u>
其他全面（費用）收益		
其後可能被重新分類至損益之項目：		
換算海外經營業務所產生之匯兌差額	(11,093)	(36,871)
指定於現金流對沖之對沖工具之公平值（虧損）收益	(29,577)	48,777
換算一間聯營公司所產生之匯兌差額	(266,928)	(640,046)
換算合營企業所產生之匯兌差額	-	120
攤佔一間聯營公司之現金流對沖儲備	4,625	(3,613)
本年度其他全面費用	<u>(302,973)</u>	<u>(631,633)</u>
本年度總全面費用	<u>(1,701,823)</u>	<u>(455,660)</u>
本年度總全面（費用）收益歸屬於：		
本公司擁有人	(1,887,748)	(620,380)
非控股權益	185,925	164,720
	<u>(1,701,823)</u>	<u>(455,660)</u>

綜合財務狀況表  
於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備		450,927	473,546
使用權資產		121,034	150,125
無形資產		313,829	332,527
商譽		29,838	29,838
於聯營公司之權益		7,005,866	9,029,210
借予一間聯營公司之貸款		-	2,700
於合營企業之權益		58,149	62,189
按公平值計量並作為損益（「按公平值計量 並作為損益」）之財務資產		874,123	197,523
按已攤銷成本計量之其他財務資產		29,799	32,507
衍生財務工具		30,621	60,198
		<b>8,914,186</b>	<b>10,370,363</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		490,354	129,840
應收賬款、按金及預付款項	11	1,046,733	854,517
合約資產	12	3,646,488	2,949,620
借予一間聯營公司之貸款		2,331	-
應收聯營公司款項		13,813	14,001
應收一間合營企業款項		647	663
應收合營運作之其他夥伴款項		28,950	23,885
可收回稅項		40,408	21,489
按公平值計量並作為損益之財務資產		388,152	527,161
代客戶持有之現金		9,369	33,753
已抵押銀行存款		73,912	113,696
原到期日不少於三個月之定期存款		35,697	235,101
銀行結存及現金		1,664,534	2,318,005
		<b>7,441,388</b>	<b>7,221,731</b>
<b>流動負債</b>			
應付賬款及應計費用	13	4,445,888	4,076,677
合約負債		555,144	512,747
應付聯營公司款項		24,061	22,595
應付合營運作之其他夥伴款項		32,545	9,063
應付非控股股東款項		1,363	1,363
租賃負債		59,373	43,278
稅項負債		202,092	231,470
銀行貸款		381,471	391,253
		<b>5,701,937</b>	<b>5,288,446</b>
<b>流動資產淨額</b>		<b>1,739,451</b>	<b>1,933,285</b>
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>10,653,637</b>	<b>12,303,648</b>

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
<b>非流動負債</b>		
修復成本撥備	31,909	35,149
遞延稅項負債	5,750	5,750
超出於聯營公司之權益之責任	14,886	15,445
應付一間聯營公司款項	1,035	1,420
租賃負債	70,236	102,363
銀行貸款	977,500	1,113,500
其他應付賬款	355,116	23,000
債券	96,835	127,358
	<u>1,553,267</u>	<u>1,423,985</u>
<b>資產淨額</b>	<u>9,100,370</u>	<u>10,879,663</u>
<b>股本及儲備</b>		
股本	79,312	79,312
股份溢價及儲備	8,019,007	9,904,848
本公司擁有人應佔權益	<u>8,098,319</u>	<u>9,984,160</u>
非控股權益	1,002,051	895,503
<b>總權益</b>	<u>9,100,370</u>	<u>10,879,663</u>

*附註:*

**1. 採用新訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）及香港財務報告準則之修訂及其他會計政策之變動**

**本年度強制生效之新訂香港財務報告準則及香港財務報告準則之修訂**

於本年度內，本集團已首次採用以下由香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之新訂香港財務報告準則及香港財務報告準則之修訂，此等乃本集團制訂於二零二三年一月一日開始之年度之綜合財務報表時強制生效：

香港財務報告準則第 17 號（包括 二零二零年十月及二零二二年二月 香港財務報告準則第 17 號之修訂）	保險合約
香港會計準則第 1 號及香港財務報告 準則實務聲明第 2 號之修訂	會計政策的披露
香港會計準則第 8 號之修訂	會計估計的定義
香港會計準則第 12 號之修訂	單一交易產生之資產及負債之相關遞延稅項
香港會計準則第 12 號之修訂	國際稅務改革 — 支柱二規則範本

除以下所述外，於本年度內採用新訂香港財務報告準則及香港財務報告準則之修訂並沒有對本集團本年度及過往年度之財務狀況及表現及／或綜合財務報表內之披露構成重大影響。

## **採用香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號之修訂「會計政策的披露」之影響**

本集團已於本年度首次採用該等修訂。香港會計準則第1號「呈列財務報表」之修訂乃以「重大會計政策資料」取代所有「主要會計政策」一詞。倘會計政策資料與實體財務報表中包含的其他資料一併考慮時，可以合理預期會影響通用財務報表的主要用戶根據該等財務報表所作出的決定，則該等會計政策資料屬重大。

該等修訂亦澄清會計政策資料可能因相關交易、其他事件或狀況的性質而屬重大，即使其金額並不重大。然而，並非所有與重大交易、其他事件或狀況相關的會計政策資料本身屬重大。倘實體選擇披露非重大會計政策資料，則有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務聲明第2號「作出重大性判斷」（「實務聲明」）亦已予修訂，以說明實體如何將「四步重大性程序」應用到會計政策披露，並判斷有關會計政策的資料對其財務報表而言是否屬重大。實務聲明已增加指引及實例。

採用該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無重大影響，惟影響了本集團之會計政策的披露。

### **其他會計政策之變動**

#### **因採用香港會計師公會就取消香港強制性公積金（「強積金」）－長期服務金（「長服金」）對沖機制之會計影響的指引導致之會計政策之變動**

本集團有多家在香港經營的附屬公司需在若干情況下向僱員支付長服金。同時，本集團向受託人（其管理專門為每名個別僱員退休福利而成立的信託中持有的資產）作出強制性公積金供款。根據香港條例第57章《僱傭條例》，僱員的累計退休福利（從僱主之強積金供款而獲得）可用於對沖長服金。

於二零二二年六月，香港特別行政區政府刊憲公佈《二零二二年僱傭及退休計劃法例（抵銷安排）（修訂）條例》（「修訂條例」），取消使用從僱主強制性公積金供款而獲得的累計福利對沖遣散費及長服金（「取消」）。取消於二零二五年五月一日（「過渡日期」）正式生效。此外，根據修訂條例，將使用緊接過渡日期前最後一個月（而非僱傭終止日期）的薪資計算過渡日期前僱傭期間的長服金的部分。

於二零二三年七月，香港會計師公會頒佈《取消香港強積金－長服金對沖機制之會計影響》，就有關對沖機制及取消香港強積金－長服金對沖機制產生之影響之會計考量提供指引。有鑒於此，本集團已追溯落實香港會計師公會頒佈的有關長服金責任的指引，從而提供有關對沖機制及取消之影響之更為可靠及相關之資料。

於本年度採用該等修訂對綜合財務報表並無重大影響。

## 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則之修訂

本集團並未提前採用以下已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則之修訂：

香港財務報告準則第 10 號及 香港會計準則第 28 號之修訂	投資者及其聯營公司或合營企業之間的資產出售 或投入 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第 16 號之修訂	於售後租回之租賃負債 <sup>2</sup>
香港會計準則第 1 號之修訂	將負債分類為流動或非流動及對香港詮釋第 5 號 (二零二零年)的相關修訂 <sup>2</sup>
香港會計準則第 1 號之修訂	附有契約之非流動負債 <sup>2</sup>
香港會計準則第 7 號及 香港財務報告準則第 7 號之修訂	供應商融資安排 <sup>2</sup>
香港會計準則第 21 號之修訂	缺乏可兌換性 <sup>3</sup>

<sup>1</sup> 於待定期限或之後開始之年度生效。

<sup>2</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始之年度生效。

<sup>3</sup> 於二零二五年一月一日或之後開始之年度生效。

**香港會計準則第1號之修訂「將負債分類為流動或非流動及對香港詮釋第5號（二零二零年）的相關修訂」（「二零二零年修訂」）及香港會計準則第1號之修訂「附有契約之非流動負債」（「二零二二年修訂」）**

二零二零年修訂就評估自報告日期起遞延至少十二個月清償的權利提供釐清及額外指引，以將負債分類為流動或非流動，其中：

- 釐清倘若負債具有條款，可由對方選擇透過轉讓實體本身的股本工具進行清償，僅當實體應用香港會計準則第32號「財務工具：呈列」將選擇權分別地確認為股本工具，該等條款不影響將其分類為流動或非流動。
- 訂明將負債分類為流動或非流動應基於報告期末已存在的權利。具體而言，該等修訂釐清分類不應受到管理層意圖或預期在十二個月內清償負債所影響。

對於以遵守合約條款為條件、自報告日起遞延至少十二個月清償的權利，二零二二年修訂對二零二零年修訂的規定作出修改。二零二二年修訂訂明，僅實體於報告期末或之前須遵守的合約條款會影響實體於報告日後遞延至少十二個月清償負債的權利。僅於報告期後須遵守的合約條款則不會影響於報告期末該權利是否存在。

此外，二零二二年修訂訂明有關資料的披露規定，使財務報告使用者能夠了解當實體將貸款安排產生的負債分類為非流動負債，而實體遞延清償該等負債的權利視乎實體於報告期後十二個月內是否遵守合約條款的情況下，則負債可能須於報告期後十二個月內償還的風險。

二零二二年修訂亦將應用二零二零年修訂的生效日期遞延至二零二四年一月一日或之後開始之報告年度。二零二二年修訂與二零二零年修訂於二零二四年一月一日或之後開始的年度報告期間生效，並允許提前應用。倘實體在頒佈二零二二年修訂後提前應用二零二零年修訂，該實體亦應在該期度應用二零二二年修訂。

根據本集團於二零二三年十二月三十一日之未償還負債，採用二零二零年及二零二二年修訂將不會導致本集團負債之重新分類。

## 2. 貨物及服務收入

來自客戶合約之收入分列

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	建築、 污水處理及 蒸氣燃料 千港元	建築材料 千港元	石礦 千港元	綜合 千港元
<b>貨物及服務之類別</b>				
建築合約	12,246,812	-	-	12,246,812
污水處理廠之營運	51,333	-	-	51,333
蒸氣燃料廠之營運	161,171	-	-	161,171
銷售建築材料	-	195,350	-	195,350
銷售石礦產品	-	-	56,891	56,891
<b>總計</b>	<b>12,459,316</b>	<b>195,350</b>	<b>56,891</b>	<b>12,711,557</b>
<b>市場區域</b>				
香港	12,242,448	195,350	56,891	12,494,689
中華人民共和國其他地區（「中國」）	216,868	-	-	216,868
<b>總計</b>	<b>12,459,316</b>	<b>195,350</b>	<b>56,891</b>	<b>12,711,557</b>
<b>確認收入之時間性</b>				
於某一時間點	-	195,350	56,891	252,241
隨時間	12,459,316	-	-	12,459,316
<b>總計</b>	<b>12,459,316</b>	<b>195,350</b>	<b>56,891</b>	<b>12,711,557</b>

下列為來自客戶合約之收入與於分部資料中披露之金額之對賬。

	分部收入 千港元	分部間註銷 千港元	綜合 千港元
<b>來自客戶合約之收入</b>			
建築、污水處理及蒸氣燃料	12,507,050	(47,734)	12,459,316
建築材料	591,223	(395,873)	195,350
石礦	196,583	(139,692)	56,891
	<b>13,294,856</b>	<b>(583,299)</b>	<b>12,711,557</b>



截至二零二二年十二月三十一日止年度

	建築、 污水處理及 蒸氣燃料 千港元	建築材料 千港元	石礦 千港元	綜合 千港元
<b>貨物及服務之類別</b>				
建築合約	12,183,180	-	-	12,183,180
污水處理廠之營運	51,819	-	-	51,819
蒸氣燃料廠之營運	127,939	-	-	127,939
銷售建築材料	-	184,532	-	184,532
銷售石礦產品	-	-	82,653	82,653
<b>總計</b>	<b>12,362,938</b>	<b>184,532</b>	<b>82,653</b>	<b>12,630,123</b>
<b>市場區域</b>				
香港	12,160,759	184,532	82,653	12,427,944
中國	202,179	-	-	202,179
<b>總計</b>	<b>12,362,938</b>	<b>184,532</b>	<b>82,653</b>	<b>12,630,123</b>
<b>確認收入之時間性</b>				
於某一時間點	-	184,532	82,653	267,185
隨時間	12,362,938	-	-	12,362,938
<b>總計</b>	<b>12,362,938</b>	<b>184,532</b>	<b>82,653</b>	<b>12,630,123</b>

下列為來自客戶合約之收入與於分部資料中披露之金額之對賬。

	分部收入 千港元	分部間註銷 千港元	綜合 千港元
<b>來自客戶合約之收入</b>			
建築、污水處理及蒸氣燃料	12,422,558	(59,620)	12,362,938
建築材料	472,854	(288,322)	184,532
石礦	204,770	(122,117)	82,653
	<b>13,100,182</b>	<b>(470,059)</b>	<b>12,630,123</b>

### 3. 分部資料

呈報予本公司執行董事（即主要營運決策人），以作為資源分配及評估分部表現之用的資料集中在所交付的貨物或提供的服務。此亦為本集團制訂架構之基準。計入本集團呈報分部時並無將營運分部合計。本集團按香港財務報告準則第8號「營運分部」編製之呈報及營運分部概述如下：

- 建築、污水處理及蒸氣燃料
- 土木工程及樓宇項目建築
  - 污水處理廠之營運
  - 蒸氣燃料廠之營運

## 建築材料

- － 生產及銷售混凝土
- － 生產、銷售及鋪設瀝青

## 石礦

- － 生產及銷售石礦產品

## 房地產發展及投資、收費公路、產業投資及資產管理

- － 於路勁基建有限公司（「路勁」）（本集團一間聯營公司）之策略投資

## 分部收入及業績

以下為每個呈報及營運分部之分部收入及溢利（虧損）分析：

### 截至二零二三年十二月三十一日止年度

	分部收入			分部溢利 (虧損) 千港元
	總額 千港元	分部間註銷 千港元	對外 千港元	
建築、污水處理及蒸氣燃料	12,507,050	(47,734)	12,459,316	276,203
建築材料	591,223	(395,873)	195,350	65,034
石礦	196,583	(139,692)	56,891	12,303
房地產發展及投資、收費公路、 產業投資及資產管理	-	-	-	(1,763,718)
總計	<u>13,294,856</u>	<u>(583,299)</u>	<u>12,711,557</u>	<u>(1,410,178)</u>

### 截至二零二二年十二月三十一日止年度

	分部收入			分部溢利 (虧損) 千港元
	總額 千港元	分部間註銷 千港元	對外 千港元	
建築、污水處理及蒸氣燃料	12,422,558	(59,620)	12,362,938	246,431
建築材料	472,854	(288,322)	184,532	22,524
石礦	204,770	(122,117)	82,653	35,919
房地產發展及投資、收費公路、 產業投資及資產管理	-	-	-	(220,545)
總計	<u>13,100,182</u>	<u>(470,059)</u>	<u>12,630,123</u>	<u>84,329</u>

分部溢利（虧損）代表每個呈報及營運分部除去稅項及非控股權益後之溢利（虧損）及包括歸屬於呈報及營運分部之其他收入、其他收益及虧損、攤佔聯營公司之業績及攤佔合營企業之業績，惟不包括該等不歸屬於任何呈報及營運分部並被分類為未分配項目之企業收入及費用（包括職員成本、其他行政費用及財務成本）、其他收益及虧損、攤佔聯營公司之業績及攤佔合營企業之業績。此乃呈報予主要營運決策人作為資源分配及表現評估之基準。

分部（虧損）溢利總計與歸屬於本公司擁有人之虧損之對賬

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
分部（虧損）溢利總計	(1,410,178)	84,329
未分配項目		
其他收入	64,572	45,315
其他收益及虧損	(102,389)	(36,679)
行政費用	(66,941)	(76,366)
財務成本	(77,050)	(52,689)
攤佔聯營公司之業績	1,797	5,309
攤佔合營企業之業績	93	24,019
歸屬於本公司擁有人之虧損	<u>(1,590,096)</u>	<u>(6,762)</u>

4. 其他收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
其他收入主要包括：		
按公平值計量並作為損益之財務資產之股息收入	937	1,935
保就業計劃	-	25,995
中國項目之政府補貼	228	760
香港營運之政府補貼	1,043	1,330
按公平值計量並作為損益之財務資產之利息	19,087	36,574
其他應收款項之利息	6,731	12,005
銀行存款利息	30,545	11,302
借予一間聯營公司之貸款之利息	64	71
按已攤銷成本計量之其他財務資產之利息	753	829
利率掉期合約之利息淨額	28,016	5,063
營運費收入	52,479	41,540
土地及樓宇之租金收入	430	562
機器及設備之租金收入	615	3,012
來自一間聯營公司之服務收入	60	60
	<u>937</u>	<u>1,935</u>

5. 其他收益及虧損

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
按公平值計量並作為損益之財務資產公平值變動之		
虧損淨額	(221,958)	(92,246)
一間其他應收賬款之減值虧損	(24,597)	-
信貸虧損撥備	(3,960)	-
債券公平值變動之收益	20,723	-
出售物業、機器及設備之收益淨額	8,246	6,661
租賃修訂之淨收益	66	734
出售一間聯營公司部份權益之虧損	-	(539)
重新計量於一間合營企業先前持有的權益之收益	-	6,138
解除應付一位非控股股東款項	-	1,996
	<u>(221,480)</u>	<u>(77,256)</u>

## 6. 財務成本

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
銀行貸款之利息	101,220	60,973
租賃負債之利息	4,834	1,886
其他貸款之利息	1,092	978
應付一間聯營公司非流動款項之歸因利息	720	698
債券之歸因利息	-	6,065
開採權應付款項之歸因利息	-	2,582
修復成本撥備之歸因利息	-	1,100
	<u>107,866</u>	<u>74,282</u>

## 7. 除稅前（虧損）溢利

除稅前（虧損）溢利已計入：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
核數師酬金	4,415	4,142
無形資產之攤銷（附註）	15,048	112,637
物業、機器及設備之折舊（附註）	71,849	131,534
使用權資產之折舊	59,790	39,833
匯兌虧損淨額	20,052	48,354
攤佔聯營公司之所得稅費用（已計入攤佔聯營公司之業績內）	76,274	284,739
職員成本	<u>1,802,243</u>	<u>1,652,489</u>

附註： 於無形資產之攤銷及物業、機器及設備之折舊中，分別包括 1,223,000 港元（二零二二年：22,701,000 港元）及 41,000 港元（二零二二年：29,481,000 港元）已被資本化於存貨內。

## 8. 所得稅費用

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
本年度稅項		
香港	168,014	129,908
中國	4,702	3,356
	<u>172,716</u>	<u>133,264</u>
過往年度撥備不足（超額撥備）		
香港	416	(1,690)
中國	419	3,187
	<u>835</u>	<u>1,497</u>
遞延稅項		
本年度撥回	-	(12,718)
	<u>173,551</u>	<u>122,043</u>

兩個年度之香港利得稅乃根據估計應課稅溢利按 16.5% 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，位於中國之附屬公司於兩個年度之稅率均為 25%。

於二零二三年七月，本公司一間附屬公司收到稅務局發出之二零一六／一七課稅年度及二零一七／一八課稅年度之稅務評稅，與該附屬公司營運相關之其中一項可扣減項目不獲扣除。

根據稅務代表之意見，本公司董事基於該支出乃為產生應課稅溢利而招致，故相信可成功駁回該評稅結果，因此無需作額外稅務撥備。

## 9. 股息

本年度內已付及已被確認為分派之股息：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
二零二二年末期股息 — 無 （二零二二年：二零二一年末期股息 — 每股 11 港仙）	<u>-</u>	<u>87,244</u>

董事會不建議派發截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息（二零二二年：無）。

## 10. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據下列數據計算：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
用以計算每股基本虧損之虧損 (歸屬於本公司擁有人之本年度虧損)	<u>(1,590,096)</u>	<u>(6,762)</u>
	二零二三年	二零二二年
用以計算每股基本虧損之普通股股數	<u>793,124,034</u>	<u>793,124,034</u>

本公司於兩個年度內概無已發行潛在普通股。據此，沒有呈列每股攤薄虧損之資料。

## 11. 應收賬款、按金及預付款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貿易應收賬款 — 客戶合約	655,474	456,757
減：信貸虧損撥備	(3,960)	(623)
	<u>651,514</u>	<u>456,134</u>
應收票據款項	3,735	19,295
其他應收賬款	255,034	248,668
按金	123,627	108,403
預付款項	12,823	22,017
	<u>1,046,733</u>	<u>854,517</u>

於二零二二年一月一日，來自客戶合約之貿易應收款項（已減去信貸虧損撥備）為438,057,000港元。

於二零二二年十二月三十一日，本集團之貿易應收賬款包括450,000港元為應收一間關連公司之款項，該關連公司為本公司一名主要股東之聯營公司。

本集團容許平均六十日信貸期限予其貿易客戶。以下為根據發票日期所呈列的貿易應收賬款（已減去信貸虧損撥備）之賬齡分析：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貿易應收賬款		
零至六十日	616,889	414,014
六十一至九十日	1,905	4,957
超過九十日	32,720	37,163
	<u>651,514</u>	<u>456,134</u>

本集團之應收票據款項一般於票據發出日期起計九十天內到期。

本集團於接納新客戶前會先評估潛在客戶之信貸質素，並設定其信貸限額。授予客戶之信貸限額及給予其之評分均會定期檢討。

## 12. 合約資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
分析為流動：		
建築合約之未發單收入	2,918,783	2,220,778
建築合約之應收保留金	727,705	728,842
	<u>3,646,488</u>	<u>2,949,620</u>
建築合約之應收保留金		
一年內到期	310,406	105,903
一年後到期	417,299	622,939
	<u>727,705</u>	<u>728,842</u>

於二零二二年一月一日，合約資產為 2,883,915,000 港元。

於二零二三年十二月三十一日，本集團之建築合約之未發單收入中包括 24,648,000 港元（二零二二年：24,648,000 港元）為應收關連公司之款項，該等關連公司為本公司一名主要股東之附屬公司。

本集團將該等合約資產分類於流動資產項下，乃因本集團預期可於其正常營運週期內將該等合約資產變現。

### 13. 應付賬款及應計費用

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
貿易應付賬款（根據發票日期之賬齡分析）：		
零至六十日	363,964	486,112
六十一至九十日	62,782	102,396
超過九十日	14,639	29,844
	<u>441,385</u>	<u>618,352</u>
應付保留金	972,682	879,476
應計項目成本	2,737,107	2,289,636
其他應付賬款及應計費用	294,714	289,213
	<u>4,445,888</u>	<u>4,076,677</u>
應付保留金		
一年內到期	342,930	145,317
一年後到期	629,752	734,159
	<u>972,682</u>	<u>879,476</u>

於二零二三年十二月三十一日，本集團之貿易應付賬款包括 376,000 港元（二零二二年：無）為應付一間關連公司之款項，該關連公司為本公司一名主要股東之聯營公司。

本集團有財務風險管理政策以確保所有應付款項均處於信貸時限內。至於建築合約之應付保留金方面，其到期日一般為完工後一年，且本集團預期在正常營運週期內將其償還。

### 股息

董事會不建議派發截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息（二零二二年：無）。

### 暫停辦理股份過戶登記

為確定有權出席於二零二四年五月二十一日星期二舉行之股東週年大會及投票的股東名單，本公司將由二零二四年五月十六日星期四至二零二四年五月二十一日星期二，首尾兩天包括在內，暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會及投票，所有股份過戶文件，連同有關股票，最遲須於二零二四年五月十四日星期二下午四時前送達本公司於香港之股份過戶登記分處卓佳秘書商務有限公司，地址為香港夏慤道 16 號遠東金融中心 17 樓，辦理過戶登記手續。



## 業務回顧

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得收入 12,712,000,000 港元（二零二二年：12,630,000,000 港元），以及本公司擁有人應佔經審核綜合虧損 1,590,000,000 港元（二零二二年：7,000,000 港元）。

### 房地產發展及投資、收費公路、產業投資及資產管理

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團攤佔其聯營公司路勁虧損為 1,764,000,000 港元（二零二二年：221,000,000 港元）。於本公佈日，本集團持有路勁 44.52% 權益（不包括由利基控股有限公司（「利基」）持有之 3,000,000 股路勁普通股股份（「路勁股份」），該等路勁股份佔路勁 0.40% 權益，並分類為按公平值計量並作為損益之財務資產）。

本集團與路勁於二零二一年十一月訂立參與協議，據此路勁向本集團授出參與權，讓本集團可享有歸屬於路勁所持有 70% 權益的一個中國廣州地塊物業發展項目之經濟權益的 32.5% 比例部分（或該項目的 22.75% 應佔權益）。於二零二三年十二月三十一日，該參與權之公平值為 138,000,000 港元（二零二二年：196,000,000 港元）。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得該參與權之公平值變動虧損 43,000,000 港元（二零二二年：無）及該參與權之匯兌虧損 5,000,000 港元（二零二二年：17,000,000 港元）。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，路勁錄得其擁有人應佔經審核虧損 3,962,000,000 港元（二零二二年：495,000,000 港元）。

路勁於二零二三年在內地實現物業銷售額（包括合營企業及聯營公司項目）合共人民幣 26,555,000,000 元，其中簽訂銷售合同額為人民幣 25,585,000,000 元及銷售協議待轉合同為人民幣 970,000,000 元，較二零二二年下跌約 36%。長三角地區及渤海灣地區為主要銷售區域。

為預留資金償還貸款，年內路勁減少參與拍地，全年路勁在內地僅拿取兩幅住宅用地（路勁權益佔比 51%），樓面面積合共約 90,000 平方米。於二零二三年十二月三十一日，路勁的土地儲備合共約 3,570,000 平方米，其中已銷售但未交付的面積為 1,070,000 平方米。

於二零二三年，香港經濟不振，樓市表現低迷，物業銷售未如理想，路勁於香港三個項目全年完成銷售額為合共 1,218,000,000 港元。

路勁對唐津高速公路項目的收費權於二零二三年四月十九日終止，此後路勁不再收取其現金分成。二零二三年路勁內地高速公路項目（剔除唐津高速公路項目）總體路費收入較上年上升 4% 至人民幣 2,229,000,000 元，日均混合車流量較上年上升 18%。但計入唐津高速公路項目的貢獻，二零二三年路勁內地高速公路項目總體路費收入下降 13% 至人民幣 2,429,000,000 元，日均混合車流量則較上年上升 20%。日均混合車流量增幅較大，主要原因是國內新型冠狀病毒疫情解除後，國內旅遊實現報復性增長，客車車流量激增，但受國際經濟增長緩慢，貨車車流量有所下降，導致車流量增長幅度與路費收入增長幅度並不同步。

於二零二三年，印尼高速公路項目總體路費收入較上年上升 58% 至人民幣 1,477,000,000 元（若剔除 Semarang-Batang 高速公路（「SB 高速公路」）項目在二零二二年十二月被新收購的影響，原有印尼高速公路項目路費收入較去年上升 10%）。惟受到國際能源價格高企，加上政府減少燃油補貼抑制了車流量增長，日均混合車流量則下降 2% 至 89,900 架次。

於二零二三年，路勁於內地及印尼高速公路項目的總車流量為 118,000,000 架次，日均混合車流量約 362,300 架次，較去年上升 14%，全年路費收入為人民幣 3,906,000,000 元，較去年增加 5%。公路分部溢利為 563,000,000 港元，剔除唐津高速公路項目到期因素，溢利較去年下跌主要因為路勁新增貸款用於融資部分 SB 高速公路收購款，導致年內利息支出增加。

於二零二三年十一月十七日，路勁與 Cornerstone Holdings Limited（佳選控股有限公司），為屬招商局公路網絡科技控股股份有限公司全資擁有之投資控股公司訂立買賣協議，出售路勁全部內地公路業務權益，代價為人民幣 4,411,800,000 元。預計於二零二四年上半年完成交易。路勁估計出售所得稅後收益約為 1,500,000,000 港元（路勁佔比 75% 權益約為 1,100,000,000 港元）將反映於路勁二零二四年財務報表。

於二零二三年，產業投資及資產管理分部之房地產開發項目（包括合營企業及聯營公司項目）實現物業銷售約人民幣 702,000,000 元。其他原產業業務，主要包括房地產基金投資及文旅業務，經過重組及整頓後，業務規模已大幅縮減，並停止投資新業務。往後，路勁將持續檢討餘下業務的經營狀況並適時作出處理。

經過多年發展，路勁在房地產業務範疇擁有成熟的商業模式、運作良好的管理體制、經過磨合鍛鍊的運營團隊及業界認可的市場地位。未來，路勁將繼續一貫務實的工作作風，力保交付和強化現金流管控；並不斷優化市場所需的產品，推廣路勁品牌讓其成為市場更廣泛公認可靠的發展商。

路勁自拓展印尼高速公路業務後，不斷累積海外運營經驗，目前已成功收購四條印尼高速公路。於二零二四年，路勁將繼續優化收費公路業務，繼續於亞太地區物色具有合理投資回報的高速公路項目。

### **建築、污水處理及蒸氣燃料**

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團攤佔利基溢利為 276,000,000 港元（二零二二年：246,000,000 港元）。於本公佈日，本集團持有利基 58.33% 權益。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，利基錄得收入 12,507,000,000 港元（二零二二年：12,423,000,000 港元），以及其擁有人應佔經審核溢利 474,000,000 港元（二零二二年：434,000,000 港元），較二零二二年同期增加 9%。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，利基的毛利增至 1,307,000,000 港元，而上年同期為 981,000,000 港元。有關增長主要歸因於其一個土木工程項目在接近完成最終結算的利潤。其擁有人應佔溢利增加主要由於毛利增加 326,000,000 港元，部分被 (i) 行政開支增加 108,000,000 港元；(ii) 財務資產公平值虧損增加 67,000,000 港元；(iii) 稅項開支增加 51,000,000 港元；及 (iv) 根據二零二二年三月十八日公佈的保就業（旨在支持受第五波新型冠狀病毒疫情影響的僱員的生計）從政府收到的不重複發放的 23,000,000 港元工資補貼（為一次性補貼）所抵銷。

本年度內，由於不利的市場環境，利基的財務資產投資持續受挫。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，利基之建築合約所得收入總額為 12,300,000,000 港元（二零二二年：12,200,000,000 港元）。於本公佈日，利基現有合約總額為 28,600,000,000 港元，為利基未來兩年的收入提供了重要保障。

利基在無錫經營污水處理廠，處理家居及工業廢水，並在甘肅及湖北經營蒸氣供應廠，為工業園區客戶提供蒸氣。截至二零二三年十二月三十一日止年度，自國內環境項目所得收入總額為 217,000,000 港元（二零二二年：202,000,000 港元）。分部虧損（經扣除直接成本）降至 15,000,000 港元（二零二二年：虧損 24,000,000 港元）。隨著內地經濟在新型冠狀病毒疫情後逐漸復甦，二零二三年的蒸氣供應營運表現優於去年。利基四家營運蒸氣廠的總輸出能力由二零二二年的平均每小時 62 噸增至二零二三年的平均每小時 81 噸，增幅達 31%。

本年度內，利基完成以下收購以多元化其未來收入來源：

- (i) 於二零二二年十月六日，利基訂立一份投資協議，以總代價約 800,000,000 港元收購路勁之一間間接全資附屬公司耀貴有限公司於中國深圳市鹽田區海濤花園的城市重建項目的 20% 權益。詳情請參閱日期分別為二零二二年十月六日及二零二二年十一月二十三日日本公司與利基之聯合公佈及日期為二零二二年十二月二十三日日本公司及利基致各自股東之通函。交易已於二零二三年一月十八日完成。
- (ii) 於二零二三年四月二十八日，利基訂立買賣協議（「買賣協議」），通過以總代價約 369,000,000 港元收購擁有將軍澳地塊的項目公司之全部已發行股本及所結欠之未償還股東貸款，收購獨立第三方位於香港新界將軍澳百勝角路總佔地面積為 245,628 平方呎的多幅土地（「將軍澳地塊」）。該交易於二零二三年四月二十八日完成，且利基已於當日向賣方律師（作為持份者）支付首期約 36,900,000 港元（相當於代價的 10%）。詳情請參閱日期為二零二三年四月二十八日本公司與利基之聯合公佈及日期為二零二三年七月二十六日本公司及利基致各自股東之通函。

將軍澳地塊目前指定作農業用途。於二零二三年六月三十日，利基根據土地共享先導計劃（「先導計劃」）就將軍澳地塊申請增加其地積比率及變更地塊用途（「先導計劃申請」）。在先導計劃申請的同時，利基一直在審查將軍澳地塊的業權，並對擁有將軍澳地塊的目標公司進行盡職調查。鑒於盡職調查程序必須持續進行，買賣協議訂約方於二零二四年二月二日訂立補充協議，以（其中包括）延長達致兩項業權審查及盡職調查的後續條件的最後截止日期至二零二四年四月三十日。詳情請參閱日期為二零二四年二月二日本公司與利基之聯合公佈。

自提交先導計劃申請後，利基及其顧問已就確定先導計劃申請的資格與發展局轄下的土地共享辦事處進行多次會議及討論。儘管利基不斷努力，但利基最近收到土地共享辦事處的來信，信中稱其對先導計劃申請的資格並不信納，因此不會進一步處理先導計劃申請。截至本公佈日，利基正考慮於先導計劃截止日期二零二四年五月五日之前解決土地共享辦事處的憂慮（包括提交任何經修訂或新的先導計劃申請）的可行性。就買賣協議一事將於適當時候再作公佈。

## 建築材料

截至二零二三年十二月三十一日止年度，建築材料部門錄得收入 591,000,000 港元（二零二二年：473,000,000 港元）及淨溢利 65,000,000 港元（二零二二年：23,000,000 港元）。

建築材料部門的溢利較二零二二年大幅增加，主因為部門於藍地石礦場獲延長營運期期間之經營成本及因混凝土攪拌設施和瀝青廠經大幅折舊後的折舊成本均大幅降低。

混凝土業務的溢利於二零二三年錄得重大改善。混凝土業務溢利大幅改善，概因其銷售量及邊際利潤均有所增加。於二零二三年，建築業回歸常態及建築工程回復正常，推高混凝土需求及價格。此外，由於大部分之混凝土訂單來自本集團的建築旗艦，所以排除了銷售營業額的波動，以及達致鞏固部門獲利能力，故混凝土訂單量保持穩定。

瀝青業務於二零二三年錄得適度的利潤，此乃於藍地石礦場獲延期期間瀝青廠的經營成本下降所致。然而，由於其他行內競爭對手採取進取定價策略以取得訂單，因此瀝青業務繼續面對重重困難和激烈競爭。

除非出現不可預見的情況，預計部門於二零二四年的業績將保持穩定，並與二零二三年的業績相若。

管理層繼續採納審慎的成本控制措施，並致力為客戶提供優質服務，以加強競爭力。

## 石礦

截至二零二三年十二月三十一日止年度，石礦部門錄得收入 197,000,000 港元（二零二二年：205,000,000 港元）及淨溢利 12,000,000 港元（二零二二年：36,000,000 港元）。

石礦部門的溢利與二零二二年比較有明顯的跌幅。儘管於二零二三年於藍地石礦場獲延期期間部門的經營成本及碎石廠的折舊成本降低，但仍未能彌補因自二零二三年第二季度輸入至藍地石礦場的大石量遠低於預期而導致石料銷售量減少所帶來的負面影響。由於藍地石礦場所有大石幾乎已被開採，石礦部門的石料生產量將非常倚賴輸入至藍地石礦場的大石量。於藍地石礦場獲延長營運期期間，輸入至藍地石礦場的大石量及採購成本為影響部門表現的主要因素，而部門二零二四年的表現依賴輸入至藍地石礦場的大石量。

由於內地石料供應充足，故石料市價於二零二三年保持平穩及於二零二四年第一季輕微下跌。

## 物業基金

於二零二二年，獅貿環球有限公司（「獅貿」，由本公司旗下一間全資附屬公司及利基旗下一間全資附屬公司分別持有 70% 及 30% 股權）出售其透過兩間美國合營企業公司而持有分別位於休斯頓及德克薩斯州斯塔福德的住宅租賃物業的全部權益。在出售於美國兩個物業的權益後，本集團再無於物業基金的投資。截至二零二三年十二月三十一日止年度的部門業績並不重大，而且本年度內只收到少量的現金分派金額。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，獅貿由此兩間美國合營企業公司所攤佔之溢利為 35,000,000 港元。於截至二零二二年十二月三十一日止年度內，本集團由此兩間美國合營企業公司收取現金分派為 27,900,000 美元。

## 基金管理服務及證券經紀

本集團旗下全資附屬公司勁域基金管理有限公司（「勁域基金」，其持有第 4 類（就證券提供意見）及第 9 類（資產管理）牌照）及勁域證券有限公司（「勁域證券」，其持有第 1 類（證券交易）及第 4 類（就證券提供意見）牌照）分別從事基金管理服務及證券經紀業務。

由於勁域基金及勁域證券的現有客戶基礎仍然較小，部門於截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得虧損 5,000,000 港元（二零二二年：4,000,000 港元）。

## 股本證券及債務證券投資

本集團持有 Emmaus Life Sciences, Inc.（「Emmaus」，一家於美國註冊成立及從事生產和銷售藥物產品的公司）的若干股本證券。Emmaus 的股本證券可於美國場外市場交易。於二零二三年十二月三十一日，Emmaus 股本證券的公平值為 700,000 港元（二零二二年：2,000,000 港元），其中 400,000 港元（二零二二年：1,000,000 港元）為利基之投資。

本集團持有若干香港上市股本證券。於二零二三年十二月三十一日，香港上市股本證券的公平值為 19,000,000 港元（二零二二年：29,000,000 港元），其中（包括 3,000,000 股路勁股份）7,000,000 港元（二零二二年十二月三十一日：15,000,000 港元）為利基之投資。

本集團亦將盈餘資金投資於報價債務證券（即債券及與利息掛鈎的票據）。於二零二三年十二月三十一日，本集團報價債務證券投資組合的公平值為 331,000,000 港元（二零二二年：497,000,000 港元），其中 10,000,000 港元（二零二二年：103,000,000 港元）為利基之投資。

於本年度內，利基已投資於由一間於香港註冊成立的私人實體所發行的非上市股權投資基金及 Emmaus 所發行的非上市可換股債券。於二零二三年十二月三十一日，非上市股權投資基金及非上市可換股債券的公平值分別為 29,000,000 港元（二零二二年：無）及 8,000,000 港元（二零二二年：無）。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，上述投資的淨虧損（即該等投資的公平值變動、股息收入及利息收入的淨額）為 94,000,000 港元（二零二二年：54,000,000 港元），其中淨虧損 54,000,000 港元（二零二二年：45,000,000 港元）來自利基之投資，主要是債務證券（尤其是中國房地產發展商發行的債務證券）於二零二三年十二月三十一日的報價大幅下跌所致。

## 財務回顧

### 流動資金及財務資源

於本年度內，借貸總額由 1,655,000,000 港元減少至 1,478,000,000 港元，其中包括賬面值為 97,000,000 港元（二零二二年：127,000,000 港元）無計息之債券，而借貸之到期日概述如下：

	二零二三年 十二月三十一日 百萬港元	二零二二年 十二月三十一日 百萬港元
一年內	381	277
第二年內	1,000	250
第三至第五年內（包括首尾兩年）	97	1,128
	<u>1,478</u>	<u>1,655</u>
被分類為：		
流動負債（附註）	381	391
非流動負債	1,097	1,264
	<u>1,478</u>	<u>1,655</u>

附註：於二零二二年十二月三十一日，賬面總值為 114,000,000 港元之銀行貸款（將於報告期末後一年以上償還，但載有按要求償還條款）已被分類為流動負債。於二零二三年十二月三十一日，並無銀行貸款將於報告期末後一年以上償還，但載有按要求償還條款。

於二零二三年十二月三十一日，本集團有若干被指定為有效對沖工具之利率掉期合約（名義金額總值為 760,000,000 港元（二零二二年：800,000,000 港元）及到期日為二零二五年三月二十五日），以減低其就若干銀行貸款所面對之預期現金流利率風險。於二零二三年十二月三十一日，於衍生財務資產項下之利率掉期合約之公平值為 31,000,000 港元（二零二二年：60,000,000 港元）。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得利率掉期合約之利息收入 28,000,000 港元（二零二二年：5,000,000 港元）。

於二零二三年十二月三十一日，為數 41,000,000 港元（二零二二年：44,000,000 港元）之銀行貸款按固定利率計息。

於二零二三年十二月三十一日，本集團之定期存款、銀行結存及現金總額為 1,774,000,000 港元（二零二二年：2,667,000,000 港元），其中為數 74,000,000 港元（二零二二年：114,000,000 港元）之銀行存款已抵押予銀行，作為授予本集團若干銀行融資之擔保。此外，本集團有仍未動用之銀行融資為 1,436,000,000 港元（二零二二年：2,013,000,000 港元）。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得財務成本 108,000,000 港元（二零二二年：74,000,000 港元）。

本集團之借貸、投資、定期存款及銀行結存主要以港元、人民幣及美元結算。因此，本集團面對人民幣及美元匯價變動之貨幣風險。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得匯兌虧損淨額 20,000,000 港元（二零二二年：48,000,000 港元）。本集團將繼續密切監察其面對之貨幣風險。

## 資本架構及資本負債比率

於二零二三年十二月三十一日，本公司擁有人應佔權益為 8,098,000,000 港元，即每股股份 10.21 港元（二零二二年：9,984,000,000 港元，即每股股份 12.59 港元）。

於二零二三年十二月三十一日，資本負債比率，即借貸總額與本公司擁有人應佔權益之比率為 18.3%（二零二二年：16.6%）。而淨資本負債比率，即借貸淨額（借貸總額減定期存款、銀行結存及現金）與本公司擁有人應佔權益之比率為 -3.6%（二零二二年：-10.1%），乃因定期存款、銀行結存及現金總額超過借貸總額。

## 資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，除以銀行存款抵押作為授予本集團若干銀行融資之擔保外，本公司一間附屬公司之股份及賬面總值 309,000,000 港元（二零二二年：497,000,000 港元）之報價債務證券亦已抵押作為授予本集團若干銀行融資之擔保。

## 資本承擔及或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團為購置物業、機器及設備而已訂約但未計入本集團綜合財務報表之已承擔資本支出為 32,000,000 港元（二零二二年：57,000,000 港元）。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團均無或然負債。

## 僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團有 3,736 名僱員（二零二二年：3,529 名僱員），其中 3,426 名（二零二二年：3,222 名）駐香港、303 名（二零二二年：307 名）駐中國及 7 名僱員（二零二二年：無）駐菲律賓。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團總職員成本為 1,802,000,000 港元（二零二二年：1,652,000,000 港元）。

本集團乃按個人職責、資歷、經驗及表現，設計一套具競爭力之薪酬待遇。此外，亦按本集團業績及員工表現分派酌情花紅予員工。

執行董事及高層管理成員之酬金乃由本公司薪酬委員會在參考同類型公司所發薪金、彼等之職責、聘用條件及普遍市場情況而釐定。

## 未來展望

儘管政府的財政狀況緊拙及憂慮新工程項目的招標速度可能會受到不利影響，但預計政府將繼續投資基建，並透過土地平整和填海創造更多土地。隨著越來越多的內地建築公司參與建造市場，香港建造業的營商環境現正面臨挑戰，對投標價格和邊際利潤將構成巨大壓力。對於建築部門而言，預計整個二零二四年將忙於新的投標，並且鑑於當前正在進行的成功項目取得滿意的成果，建築部門於二零二四年的表現將會維持，但不會超越二零二三年的表現。對於二零二四年之後，由於建築業的營商環境對所有建造商來說都變得艱難，該部門的日子將不容易。

就建築材料部門而言，隨著於藍地石礦場延期期間經營成本大幅降低，預期建築材料部門於二零二四年的表現依然正面。然而，由於在藍地石礦場的地盤平整工程大致完成，石礦部門於二零二四年的表現將會完全依賴輸入至藍地石礦場作進一步處理的大石量。

就本集團作出的其他投資而言，本集團會密切注視其表現，並定期檢討投資策略。本集團在作出新投資決定時會採取保守策略。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零二三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、出售或贖回任何本公司之上市證券。

## 企業管治守則

本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度內一直遵守香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄 C1 之企業管治守則（「守則」）第二部分所載之守則條文，惟守則條文第 B.2.4(b) 條除外。

根據守則條文第 B.2.4(b) 條，若發行人的董事會內所有獨立非執行董事均在任超過九年，發行人應在下次的股東周年大會上委任一名新的獨立非執行董事。有關發行人委任新獨立非執行董事的規定，已於二零二三年一月一日或之後開始的財政年度生效。

誠如本公司二零二三年中期報告所述，黃志明博士、溫兆裘先生及黃文宗先生於董事會任職均超過九年。基於本公司未有在其於二零二三年五月二十四日舉行之股東周年大會上委任一名新的獨立非執行董事，此乃偏離了守則條文第 B.2.4(b) 條之規定。

隨著於二零二三年十月二十七日曾詠儀女士獲委任為本公司獨立非執行董事，本公司已符合守則條文第 B.2.4(b) 條之規定。曾詠儀女士將在本公司即將舉行之股東週年大會上告退，並符合資格及願意在該大會上接受重選。



## 審核委員會

本公司之審核委員會已舉行一個會議，並於會上與管理層及外聘核數師審閱本集團採用之會計政策、截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團之綜合財務報表、外聘核數師進行審核工作之一般範圍及本集團內部監控之評估。

## 股東週年大會

本公司謹訂於二零二四年五月二十一日星期二下午三時三十分假座香港九龍尖沙咀東部麼地道 70 號海景嘉福酒店 1 樓瀚林廳 I 至 II 室舉行股東週年大會。股東週年大會通告將根據上市規則規定之形式刊發及寄送予股東。

## 刊登全年業績及年報

此公佈於本公司網頁 ([www.waikee.com](http://www.waikee.com)) 及聯交所網頁 ([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)) 列載。二零二三年年報 (載有根據上市規則要求之所需資料) 將在適當時候於本公司網頁及聯交所網頁列載，及寄送予股東。

## 感謝

董事會希望藉此次機會，向股東、業務夥伴、董事及盡心盡力之員工致以謝意。

承董事會命  
惠記集團有限公司  
主席  
單偉豹

香港，二零二四年三月二十日

於本公佈日，董事會成員包括三名執行董事單偉豹先生、單偉彪先生及趙慧兒小姐，兩名非執行董事鄭志明先生及何智恒先生，以及四名獨立非執行董事黃志明博士、溫兆裘先生、黃文宗先生及曾詠儀女士。