

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，概不對因本公告全部或任何部份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。



Wise Ally International Holdings Limited

麗年國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：9918)

截至2023年12月31日止年度之全年業績公告

摘要

| | 截至12月31日止年度 | | |
|----------------|------------------|--------------|--------|
| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 | 變動 |
| 收益 | 1,227,190 | 1,335,549 | -8.1% |
| 毛利 | 210,646 | 194,954 | 8.0% |
| 毛利率 | 17.2% | 14.6% | 260基點 |
| 經營溢利 | 21,370 | 32,107 | -33.4% |
| 本公司權益持有人應佔年內溢利 | 1,245 | 15,134 | -91.8% |
| 每股基本及攤薄盈利 | 1.2港仙 | 15.1港仙 | -92.1% |

全年業績

麗年國際控股有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）公告本公司及其附屬公司（「本集團」）截至2023年12月31日止年度（「2023財政年度」）之綜合業績連同截至2022年12月31日止年度（「2022財政年度」）比較數據如下：

綜合全面收益表

截至2023年12月31日止年度

| | 附註 | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-----------------------------|----|--------------------|--------------------|
| 收益 | 3 | 1,227,190 | 1,335,549 |
| 銷售成本 | | <u>(1,016,544)</u> | <u>(1,140,595)</u> |
| 毛利 | | 210,646 | 194,954 |
| 其他淨虧損 | 4 | (29,159) | (9,774) |
| 其他收入 | 4 | 816 | 3,288 |
| 銷售及分銷開支 | | (53,138) | (52,247) |
| 行政開支 | | (108,467) | (97,573) |
| 金融資產減值虧損撥回／（撥備） | | <u>672</u> | <u>(6,541)</u> |
| 經營溢利 | | <u>21,370</u> | <u>32,107</u> |
| 融資收入 | | 4,073 | 725 |
| 融資成本 | | <u>(19,958)</u> | <u>(11,519)</u> |
| 淨融資成本 | | <u>(15,885)</u> | <u>(10,794)</u> |
| 一間合營公司之應佔虧損 | | <u>—</u> | <u>(2,000)</u> |
| 除所得稅前溢利 | | 5,485 | 19,313 |
| 所得稅開支 | 5 | <u>(4,240)</u> | <u>(4,179)</u> |
| 本公司權益持有人應佔年內溢利 | | <u>1,245</u> | <u>15,134</u> |
| 其他全面虧損： | | | |
| 其後可重新分類至損益的項目 | | | |
| 貨幣換算差額 | | <u>(1,987)</u> | <u>(6,843)</u> |
| 年內其他全面虧損總額 | | <u>(1,987)</u> | <u>(6,843)</u> |
| 本公司權益持有人應佔年內全面（虧損）／ 收益總額 | | <u>(742)</u> | <u>8,291</u> |
| 本公司權益持有人應佔每股盈利 基本及攤薄（港仙） | 6 | <u>1.2</u> | <u>15.1</u> |

綜合財務狀況表
於2023年12月31日

| | 附註 | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|---------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 129,056 | 88,927 |
| 無形資產 | | 637 | 700 |
| 按金及預付款項 | | 6,827 | 5,569 |
| 合營公司投資 | | – | – |
| 以公平值經損益表入賬之金融資產 | | 1,730 | 9,094 |
| 遞延稅項資產 | | 4,719 | 6,453 |
| | | <u>142,969</u> | <u>110,743</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 223,828 | 227,846 |
| 貿易應收款項 | 8 | 297,822 | 368,267 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | | 26,440 | 28,467 |
| 銀行存款 | | – | 32,370 |
| 現金及現金等價物 | | 274,572 | 209,823 |
| | | <u>822,662</u> | <u>866,773</u> |
| 總資產 | | <u>965,631</u> | <u>977,516</u> |
| 權益 | | | |
| 本公司權益持有人應佔權益 | | | |
| 股本 | 11 | 20,000 | 20,000 |
| 儲備 | | 130,293 | 136,035 |
| 總權益 | | <u>150,293</u> | <u>156,035</u> |

| | 附註 | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|------------------|----|----------------|----------------|
| 負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 長期服務金計劃 | | 25 | 25 |
| 遞延稅項負債 | | 116 | 1,615 |
| 租賃負債 | | 66,875 | 24,962 |
| | | <u>67,016</u> | <u>26,602</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 9 | 249,755 | 332,591 |
| 合約負債、其他應付款項及應計費用 | | 167,378 | 157,171 |
| 租賃負債 | | 19,775 | 12,976 |
| 應付票據 | | – | 3,614 |
| 銀行借款 | 10 | 292,603 | 275,340 |
| 應付關聯公司款項 | | 171 | 338 |
| 即期所得稅負債 | | 18,640 | 12,849 |
| | | <u>748,322</u> | <u>794,879</u> |
| 總負債 | | <u>815,338</u> | <u>821,481</u> |
| 權益及負債總額 | | <u>965,631</u> | <u>977,516</u> |

附註：

1. 一般資料

本公司為一家根據開曼群島法例第22章公司法（1961年法例三）（經綜合及修訂）於2019年1月15日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司及本集團主要從事電子產品製造及銷售。最終控股股東為朱慧恒先生及朱惠璋先生（統稱「**控股股東**」）。

本公司股份自2020年1月10日起在香港聯合交易所有限公司（「**聯交所**」）主板上市。

除另有說明外，綜合財務報表以千港元（「**千港元**」）為單位呈列。

2. 編製基準

本集團綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒佈的所有適用香港財務報告準則（「**香港財務報告準則**」）及香港法例第622章公司條例的披露規定擬備。綜合財務報表按照歷史成本法擬備，並就重估按公平值計入損益（「**按公平值計入損益**」）之金融資產作出修訂，而該等金融資產按公平值入賬。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表需要使用若干關鍵會計估計，亦要求本公司董事於應用本集團會計政策時作出判斷。

(a) 本集團已採納的新訂及經修訂準則

本集團已就2023年1月1日開始的年度報告期間首次採納下列新訂及經修訂準則：

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| 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（修訂本） | 會計政策之披露 |
| 香港會計準則第8號（修訂本） | 會計估算之定義 |
| 香港會計準則第12號（修訂本） | 單一交易所產生與資產及負債相關之遞延稅項 |
| 香港會計準則第12號（修訂本） | 國際稅務改革—第二支柱立法範本 |
| 香港財務報告準則第17號 | 保險合約 |
| 香港財務報告準則第17號（修訂本） | 香港財務報告準則第17號之修訂 |

於2022年6月，香港政府頒佈《2022年僱傭及退休計劃法例（抵銷安排）（修訂）條例》（「修訂條例」），將自2025年5月1日（「轉制日」）起生效。根據修訂條例，僱主在實體強制性公積金計劃項下的強制性供款所產生的任何累算權益（「強積金權益」）將不再合資格抵銷其於轉制日或之後累算的長期服務金（「長服金」）部分的長服金責任。於轉制日前累算的長服金部分的最後一個月的月薪計算基準亦有所變化。

於2023年1月1日前，本集團應用香港會計準則第19號第93(b)段的可行權宜方法（「可行權宜方法」）將可抵銷強積金權益入賬列作視作僱員供款，以減少相關服務提供期間的即期服務成本。

於2023年7月，香港會計師公會頒佈「香港廢除強積金—長服金抵銷機制的會計影響」（「指引」），就有關廢除抵銷機制的會計考量提供明確詳盡指引。該指引闡明，修訂條例頒佈後，長服金不再為擬應用之可行權宜方法中的「簡單型供款計劃」。

本集團已因應指引更改其會計政策及不再應用可行權宜方法，並根據香港會計準則第19號第93(a)段，自僱員提供的服務就長服金法例首次獲得權益日期起，按直線基準重新入賬視作僱員供款。不再應用可行權宜方法後，該會計政策變動可能導致對過往服務成本作出追補調整且本集團於修訂條例頒佈年度（即截至2022年12月31日止年度）的長服金責任相應增加。截至2022年12月31日確認該調整的累計影響並不重大，故並無對期初留存收益或權益的其他組成部分作出調整。

香港會計準則第12號（修訂本）所得稅要求公司對初始確認時產生等額應課稅及可扣減暫時性差異的交易確認遞延稅項。其通常適用於承租人的租賃及棄置義務等交易，並將需要確認額外遞延稅項資產及負債。

該修訂本須應用於在呈列的最早比較期間開始時或之後發生的交易。此外，實體應在最早比較期間開始時就與使用權資產及租賃負債相關的所有可扣減及應課稅暫時性差異確認遞延稅項資產（以其很有可能獲使用為限）及遞延稅項負債。截至2022年12月31日確認該等調整的累計影響並不重大，故並無對期初留存收益或權益的其他組成部分作出調整。

採納該等新訂及經修訂準則並無對本集團的會計政策造成任何重大影響。

(b) 尚未經本集團採納的經修訂準則及詮釋

下列經修訂準則及詮釋於2023年1月1日開始之財政期間已頒佈但尚未生效且並無獲本集團提早採納：

| | | 於以下日期 或之後開始之 會計期間生效 |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|
| 香港會計準則第1號(修訂本) | 負債分類為流動或非流動 | 2024年1月1日 |
| 香港會計準則第1號(修訂本) | 附有契諾之非流動負債 | 2024年1月1日 |
| 香港財務報告準則第16號(修訂本) | 售後租回產生之租賃負債 | 2024年1月1日 |
| 香港詮釋第5號(經修訂) | 財務報表之呈列－借款人對包含 按要求償還條文之有期貸款之 分類 | 2024年1月1日 |
| 香港會計準則第7號及香港財務 報告準則第7號(修訂本) | 供應商融資安排 | 2024年1月1日 |
| 香港會計準則第21號(修訂本) | 缺乏可交換性 | 2025年1月1日 |
| 香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營 企業之間的資產出售或注資 | 待釐定 |

本集團現正評估該等經修訂準則及詮釋於初次應用後的影響，初步結論預期該等修訂本不會對本集團的財務狀況及經營業績造成重大影響。

3. 收益及分部資料

本公司為一家投資控股公司及本集團主要從事電子產品製造及銷售。

主要經營決策者已確定為本公司行政總裁(「行政總裁」)。行政總裁審閱本集團的內部報告以評估表現及分配資源。行政總裁已根據該等報告釐定經營分部。

行政總裁從商業角度考慮本集團的營運，並釐定本集團擁有一個可呈報經營分部，即電子產品製造及銷售。

行政總裁按照收益及毛利的計量評估經營分部的表現。

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團的所有收益來自與客戶訂立的合約，並於某一時間點確認。

(a) 來自主要客戶（其個別貢獻本集團總收益的10%或以上）的收益

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-----|--------------|--------------|
| 客戶A | 不適用* | 143,251 |
| 客戶B | 不適用* | 158,796 |
| 客戶C | 191,074 | 136,334 |
| 客戶D | 142,720 | 不適用* |

* 相應客戶於所示年度並無貢獻本集團總收益超過10%。

(b) 按客戶地理位置劃分的分部收益

本集團按地理位置（基於交付位置釐定）劃分的收益如下：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|------|------------------|------------------|
| 美國 | 460,323 | 496,838 |
| 菲律賓 | 228,058 | 197,914 |
| 愛爾蘭 | 87,655 | 129,922 |
| 瑞士 | 83,473 | 45,026 |
| 馬來西亞 | 70,087 | 93,247 |
| 香港 | 54,610 | 56,669 |
| 墨西哥 | 54,040 | 75,848 |
| 中國內地 | 53,188 | 39,239 |
| 英國 | 31,153 | 89,770 |
| 德國 | 30,363 | 33,826 |
| 荷蘭 | 20,272 | 18,785 |
| 挪威 | 9,169 | 9,362 |
| 其他 | 44,799 | 49,103 |
| | <u>1,227,190</u> | <u>1,335,549</u> |

(c) 合約負債詳情

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-----------|---------------|---------------|
| 合約負債 (附註) | <u>12,495</u> | <u>25,354</u> |

附註：

- (i) 合約負債指就訂單中的控制權未轉讓予客戶的商品從客戶收取的預付款。
- (ii) 下表列示於本報告期確認並與結轉合約負債有關的收益金額：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|------------------|---------------|---------------|
| 計入年初合約負債結餘之已確認收益 | <u>25,534</u> | <u>61,161</u> |

(iii) 未履行履約義務

於2023年及2022年12月31日，本集團尚未履行的全部履約義務均來自原預計期限不足一年的合約。因此，根據香港財務報告準則第15號的有關實際權宜之計規定，分配至該等未履行履約義務的交易價格並未披露。

(d) 按地理位置劃分的非流動資產

於2023年及2022年12月31日，本集團非流動資產總額（遞延稅項資產及金融工具除外）位於以下區域：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|------|----------------|---------------|
| 香港 | 5,769 | 9,115 |
| 中國內地 | <u>124,081</u> | <u>82,758</u> |
| | <u>129,850</u> | <u>91,873</u> |

4. 其他淨虧損及其他收入

(a) 其他淨虧損

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 匯兌收益 | 4,315 | 7,318 |
| 衍生金融工具之已變現淨虧損 | (2,051) | (3,849) |
| 出售物業、廠房及設備的虧損 | (2,059) | (153) |
| 按公平值計入損益的金融資產之 公平值變動虧損(附註) | <u>(29,364)</u> | <u>(13,090)</u> |
| | <u>(29,159)</u> | <u>(9,774)</u> |

附註：按公平值計入損益之金融資產減值產生自於報告年度結算日根據適用會計準則按公平值對Talentone Technology Limited發行的可換股債券之投資重新計量。

(b) 其他收入

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|------|--------------|--------------|
| 政府補助 | 810 | 3,278 |
| 其他 | <u>6</u> | <u>10</u> |
| | <u>816</u> | <u>3,288</u> |

5. 所得稅開支

截至2023及2022年12月31日止年度，香港利得稅已按年內估計應課稅溢利的16.5%的稅率計提撥備。

截至2023年12月31日止年度，本集團在中國的附屬公司須按標準稅率25%繳納企業所得稅（「企業所得稅」）。截至2022年12月31日止年度，本集團於中國概無應課稅溢利，故並無就企業所得稅作出撥備。

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 即期所得稅 | | |
| —香港利得稅 | 1,869 | 7,550 |
| —中國企業所得稅 | 2,368 | — |
| | <u>4,237</u> | <u>7,550</u> |
| 過往年度超額撥備 | | |
| —香港利得稅 | (124) | — |
| 即期所得稅總額 | 4,113 | 7,550 |
| 遞延所得稅 | 127 | (3,371) |
| 所得稅開支 | <u>4,240</u> | <u>4,179</u> |

6. 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司權益持有人應佔溢利除以年內已發行普通股的加權平均數計算。

| | 截至12月31日止年度 | |
|----------------------|----------------|----------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| 本公司權益持有人應佔年內溢利 (千港元) | 1,245 | 15,134 |
| 已發行普通股之加權平均數 (千股) | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
| 每股基本及攤薄盈利 (港仙) | <u>1.2</u> | <u>15.1</u> |

於2022年9月16日，本公司每二十股已發行及未發行普通股合併為一股本公司股份（「股份合併」）。用於計算截至2022年12月31日止年度每股基本盈利及每股攤薄盈利之股份加權平均數已假設股份合併自2022年1月1日起已生效而計算。

由於年內並無發行在外的潛在攤薄普通股，故每股基本及攤薄盈利之間並無差額。

7. 股息

於2023年3月28日舉行的董事會會議上，本公司董事建議派付截至2022年12月31日止年度的末期股息每股普通股0.05港元，合共5,000,000港元。末期股息已反映為截至2023年12月31日止年度的留存收益分配。

本公司董事不建議就截至2023年12月31日止年度派付任何末期股息。

8. 貿易應收款項

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|--------------|----------------|----------------|
| 貿易應收款項 | 304,228 | 376,650 |
| 減：貿易應收款項減值撥備 | <u>(6,406)</u> | <u>(8,383)</u> |
| | <u>297,822</u> | <u>368,267</u> |

於2023年及2022年12月31日，貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。

本集團銷售的信貸期介乎15至120天不等。

於2023年及2022年12月31日，貿易應收款項（扣除減值）按發票日期的賬齡分析如下：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|---------|----------------|----------------|
| 0至90天 | 272,386 | 307,081 |
| 91至365天 | 24,430 | 60,857 |
| 365天以上 | <u>1,006</u> | <u>329</u> |
| | <u>297,822</u> | <u>368,267</u> |

貿易應收款項減值撥備之變動如下：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 於年初 | 8,383 | 1,842 |
| 貿易應收款項減值(撥回)／撥備(按個別基準) | (233) | 5,595 |
| 貿易應收款項減值(撥回)／撥備(按共同基準) | (439) | 946 |
| 撇銷貿易應收款項減值撥備(按個別基準) | (1,305) | - |
| | <u>6,406</u> | <u>8,383</u> |

9. 貿易應付款項

於2023年及2022年12月31日，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|---------|----------------|----------------|
| 0至90天 | 190,030 | 222,318 |
| 91至365天 | 46,363 | 106,608 |
| 365天以上 | 13,362 | 3,665 |
| | <u>249,755</u> | <u>332,591</u> |

10. 銀行借款

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 銀行貸款—有抵押及須按要求償還 | <u>292,603</u> | <u>275,340</u> |

未計及須按要求償還條款的應償還銀行借款如下：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|------|----------------|----------------|
| 一年內 | 292,603 | 270,840 |
| 一至二年 | — | 4,500 |
| | <u>292,603</u> | <u>275,340</u> |

於2023年及2022年12月31日，銀行借款之賬面值與其公平值相若且以如下貨幣計值：

| | 2023年 千港元 | 2022年 千港元 |
|-----|----------------|----------------|
| 港元 | 259,600 | 275,340 |
| 人民幣 | 33,003 | — |
| | <u>292,603</u> | <u>275,340</u> |

於2023年12月31日，銀行借款約292,603,000港元（2022年：275,340,000港元）（當中包含一項條款，賦予貸款人可隨時要求還款的無條件權利）已分類為流動負債，不論貸款人無故行使此條款之概率。

於2023年12月31日，銀行借款的加權平均實際年利率為6.8%（2022年：6.4%）。

於2023年及2022年12月31日，本集團若干銀行借款及銀行融資乃透過本公司執行董事及控股股東朱慧恒先生及本公司控股股東朱惠璋先生作出的承諾作抵押。朱慧恒先生及朱惠璋先生作出的承諾訂明，只要該等銀行融資可供本公司使用，朱慧恒先生及朱惠璋先生承諾(i)於質押彼等的本公司股份前知會銀行；倘彼等的股份已質押，將觸發對本公司的融資審閱；及(ii)共同持有合共至少佔本公司實益股權之51%及共同為本公司單一最大股東。

於2023年12月31日，兩間銀行合共240,116,000港元的銀行借款的若干財務契諾未獲達成，倘有關銀行行使其要求權，可能需要即時償還。於年結日後，本集團已獲得銀行的豁免函，確認有關財務契諾違規不會觸發即時償還該等貸款結餘的要求。

經計及現金及現金等價物約274,572,000港元、本集團的財務狀況及經營活動以及於2023年12月31日可供使用的未提取銀行融資，本集團認為上述銀行融資項下的財務契諾違規並無對本集團產生任何重大不利影響。

11. 股本

| | 股份數目 千股 | 面值 千港元 | 股份溢價 千港元 |
|--|--------------------|---------------|---------------|
| 於2022年1月1日 | 2,000,000 | 20,000 | 80,355 |
| 股份合併 (附註a) | <u>(1,900,000)</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |
| 於2022年12月31日、2023年1月1日及 2023年12月31日 | <u>100,000</u> | <u>20,000</u> | <u>80,355</u> |

附註：

(a) 於2022年9月16日，本公司每二十股已發行及未發行普通股合併為一股本公司股份。

管理層討論與分析

業務回顧

2023年全球雖免於經濟災難，但受到持續高利率、主要經濟體（除美國外）需求降溫以及以色列與哈馬斯胡塞衝突引發的混亂等多重因素影響下，過去一年對本集團而言極具挑戰性。此外，客戶因為在2022年庫存積壓過多而取消訂單的情況在電子製造服務（「**電子製造服務**」）行業甚為普遍。

儘管如此，我們仍竭盡全力，收益錄得優於預期的8.1%跌幅。我們具備的唯一利好因素是略微下降的材料價格。

我們的合營公司Talentone Technology Limited（「**TTL**」）主攻美國市場真空吸塵器銷售，其在最終完成所需物流及營銷準備工作後，於2023年末獲得潛在銷售訂單。美國消費市場似乎並無受到美聯儲委員會利率政策及全球經濟衰退的影響且仍保持增長，而這有望促進其滯後的銷售增長。在TTL起步較晚且緩慢的情況下，本集團錄得作為按公平值計入損益之金融資產的可換股債券公平值減值約29.4百萬港元。按公平值計入損益之金融資產減值產生自於報告年度結算日根據適用會計準則按公平值對TTL發行的可換股債券之投資重新計量。由於有關虧損僅為減值性質之撥備，故並不影響本集團之現金流量狀況。未就TTL投資計及作為金融工具的可換股債券之公平值減值，本集團除所得稅前溢利本可增加29.4百萬港元。展望未來，本集團將監察我們的業務表現，同時兼顧本集團所面對的挑戰。

前景

在美國總統大選年，全球總是帶著顧慮去預測其帶來的政治及經濟影響。而今年的白宮競選很可能是最具爭議、爭論，甚至可能是最不稳定的一次。

經過數月的籌備，於報告期後，我們與Giken Sakata (S) Limited（「**Giken**」）訂立合營協議以成立一間合營公司，主攻銷售及推廣本集團與Giken合作提供的電子製造服務。具備生產能力的Giken位於印度尼西亞巴淡島—與新加坡隔海相望，類似於20世紀80年代的深圳，目前在物流及營運方面均已準備就緒，可以承接我們部分中國生產業務，以迎合部分美國客戶需求。有關詳情請參閱本公司日期為2024年3月20日的公告。

得益於我們對業務發展及工程的持續不懈投入，2024年研發管線已較去年大為豐富。COVID-19疫情結束後，凜冬驟降。全球經濟形勢崎嶇暗淡。這可能是充滿疑慮的時代，亦可能是充滿光明的時節。但我們以蓬勃活力、睿智才華、團隊合作共創輝煌，定能將絕望之冬轉化為希望之春。

財務回顧

本集團於2023財政年度錄得收益1,227.2百萬港元（2022財政年度：1,335.5百萬港元），相當於減少108.3百萬港元或8.1%。有關減少乃主要由於2023年來自幾名主要客戶的客戶訂單減少。

2023財政年度，我們的產品運往逾25個（2022財政年度：25個）國家和地區。美國仍然是我們最大的市場，其貢獻460.3百萬港元（2022財政年度：496.8百萬港元）或我們總收益37.5%（2022財政年度：37.2%）。我們美國銷售組合下降7.3%，乃由於2023財政年度在其他國家地區（如瑞士及中國內地）的銷售額顯著增加。銷往世界其他主要國家的銷售組合變動，主要受COVID-19疫情後和部分國家之間的主要客戶分銷策略改變之綜合影響。

2023財政年度毛利為210.6百萬港元（2022財政年度：195.0百萬港元），其增加15.6百萬港元或8.0%，而毛利率由2022財政年度的14.6%增加至2023財政年度的17.2%。毛利的增加乃主要由於產品組合有所變動以及其所需直接材料價格下降，這與2023財政年度收益下降相一致。

2023財政年度銷售及分銷開支與行政開支為161.6百萬港元（2022財政年度：149.8百萬港元），相當於增加11.8百萬港元或7.9%。成本增加乃主要由於戰略性增加投入產品創新營銷的員工人數，以把握未來商機。

淨融資成本由2022財政年度的10.8百萬港元增加5.1百萬港元或47.2%至2023財政年度的15.9百萬港元。增加主要歸因於2023財政年度內全球利率顯著上升。

2023財政年度溢利大幅下降主要是由於(i)按公平值計入損益表之金融資產公平值變動之大額虧損；(ii)存貨撥備增加；(iii)行政開支大幅增加；及(iv)淨融資成本增加。鑒於上文所述，2023財政年度本公司權益持有人應佔年內溢利為1.2百萬港元（2022財政年度：15.1百萬港元），減少13.9百萬港元或92.1%。

股息

董事會不建議就2023財政年度派付任何末期股息（2022財政年度：5.0百萬港元）。

流動資金及財務資源

本集團主要透過結合經營活動產生的內部資金及銀行借款為流動資金及資本需求提供資金。於2023年12月31日，本集團銀行借款為292.6百萬港元（2022年12月31日：275.3百萬港元），而本集團現金及現金等價物及銀行存款為274.6百萬港元（2022年12月31日：242.2百萬港元）。

於2023年12月31日，本集團總借款淨額為18.0百萬港元（2022年12月31日：33.1百萬港元），而其總權益為150.3百萬港元（2022年12月31日：156.0百萬港元），淨資本負債比率為12.0%（2022年12月31日：21.2%）。淨資本負債比率乃按總借款扣除現金及現金等價物以及銀行存款除以總權益再乘以100%計算。

本集團具備充足的流動資金應付其目前及日後的營運資金需求。

資本開支及承擔

於2023財政年度，本集團產生總資本開支13.8百萬港元（2022財政年度：14.6百萬港元），用於添置物業、廠房及設備以及無形資產。

於2023年12月31日，本集團擁有已訂約但尚未撥備有關購買廠房及機器之資本承擔2.8百萬港元（2022年12月31日：0.5百萬港元）。

或然負債

於2023年12月31日，據董事會所知，本集團並無牽涉任何可能對我們的業務或營運造成重大不利影響的待決或可能對本集團提出的法律訴訟。此外，於2023年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

資產抵押

於2023年及2022年12月31日，並無抵押本集團的資產。

附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售事項

於2023年9月12日，本金額22,000,000港元之第二及最後一批可換股債券已根據麗年控股有限公司（本公司的全資附屬公司，作為認購人）及TTL（作為發行人）訂立的可換股債券認購協議條款及條件完成。

有關上述交易的詳情，請參閱本公司日期為2022年1月28日、2022年2月8日、2022年3月22日及2023年9月12日的公告。

除上文所披露者外，本集團於截至2023年12月31日止年度並無任何其他重大投資、重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

重大投資

除上述計入於按公平值計入損益表的金融資產的可換股債券外，截至2023年12月31日止年度，本集團並無作出或持有任何重大投資（包括於2023年12月31日任何佔本公司總資產價值5%或以上的投資）。

外匯及風險管理

本集團於香港及中國內地營運並面對主要有關美元（「美元」）及人民幣（「人民幣」）的外匯風險。本集團大部分銷售所得款項以美元收取，而本集團部分採購及經營開支以人民幣列值。本集團不時密切監控其整體外匯風險，並將採納積極審慎的措施，以將有關風險減至最低。

於2023財政年度，本集團訂立衍生工具以對沖其外匯風險。

報告期後發生的事項

除本公告所披露者外，報告期結束後概無發生任何重大事項。

資本結構

本公司股份已自2020年1月10日（「上市日期」）起在聯交所主板上市。於2023年12月31日，本公司已發行每股面值0.2港元的股份總數為100,000,000股股份（2022年12月31日：每股面值0.2港元的100,000,000股股份）。

於2023年12月31日，本集團資本結構包括銀行借款及本公司權益持有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）。於2023財政年度，本集團資本結構概無任何重大變動。

僱員

於2023年12月31日，本集團於香港及中國內地聘用約1,600名（2022年12月31日：1,700名）僱員。僱員人數減少可歸因於收益下降8.1%。2023財政年度的總員工成本為223.5百萬港元（2022財政年度：230.2百萬港元）。本集團所採納的薪酬政策乃按僱員的工作性質、資歷及經驗釐定薪酬。除提供年終花紅及僱員相關保險福利外，本集團亦會基於僱員的個人表現發放酌情花紅。本集團定期檢討薪酬待遇及政策。本集團亦向其僱員提供內部及外部培訓計劃。董事酬金由董事會及本公司薪酬委員會經考慮本集團經營業績、個人表現及可資比較市場統計資料後決定。

本集團於2019年12月10日亦已採納一項購股權計劃，以向計劃的合資格參與者（包括本集團的董事、全職僱員、顧問及諮詢師）提供獎勵。於2023財政年度，概無授出任何購股權及於2023年12月31日，計劃項下概無已授出的發行在外購股權。

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定出席2024年股東週年大會並於會上投票的權利，本公司將於2024年5月29日（星期三）至2024年6月3日（星期一）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席2024年股東週年大會並於會上投票，本公司股份的未登記持有人應確保所有過戶文件連同相關股票必須不遲於2024年5月28日（星期二）下午4時30分遞交本公司之香港股份過戶登記分處的卓佳證券登記有限公司，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。

所得款項用途

本公司股份已通過香港公開發售及國際配售（「全球發售」）自上市日期於聯交所主板上市，經扣除包銷費用及其他相關上市開支後，透過全球發售籌集的所得款項淨額約為74.0百萬港元。於2023年12月31日，全球發售所籌集的所得款項淨額已根據本公司日期為2019年12月27日的招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節中所述的所得款項用途計劃獲悉數動用。

於2023年12月31日，所有所得款項淨額的動用情況如下：

| 所得款項擬作用途 | 所得款項建議用途 百萬港元 | 已動用 百萬港元 |
|---------------------------|------------------|---------------|
| 通過在東南亞地區及中國擴展 製造平台增加產能 | 8.9 | (8.9) |
| 加強於北美及歐洲的營銷能力 | 2.3 | (2.3) |
| | <u>11.2</u> | <u>(11.2)</u> |

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司於2023財政年度概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治

本公司於2023財政年度已遵守聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄C1所載企業管治守則（「企業管治守則」）中的所有守則條文，惟守則條文第C.2.1條除外。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，不應由一人同時兼任。本公司已偏離此守則條文，原因為朱慧恒先生（「朱先生」）於2021年9月30日起同時擔任本公司主席兼行政總裁。

考慮到朱先生為本集團創辦人且在電子製造服務行業具備專業知識和豐富經驗，有利於本公司的發展，加上朱先生負責有關本集團日常管理及業務的重大決策，董事會相信，由朱先生一人身兼主席及行政總裁角色能為本集團提供強而有力且貫徹一致之領導，並可有效推進長期業務策略及高效執行業務決策和規劃。

董事會亦認為，董事會目前包括三名可提供不同獨立觀點的獨立非執行董事，足以確保其職權均衡。同時，本公司所有重大決策均在經諮詢董事會成員以及高級管理層後制定。因此，董事會認為本公司當前的組織架構符合本公司股東的整體利益，且已具備足夠的權力平衡及保障。然而，董事會仍將根據現況不時檢討本公司的組織架構及董事會的組成，以保持本公司的高水平企業管治常規。

遵守上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「**標準守則**」）作為其本身的證券交易守則，以規管董事進行本公司證券的所有交易及標準守則涵蓋的其他事宜。

經向全體董事作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於2023財政年度一直遵守標準守則所載的規定條文。

充足公眾持股量

本公司於2023財政年度及直至本公告日期止期間已維持充足公眾持股量。

審核委員會

本公司審核委員會（「**審核委員會**」）由三名獨立非執行董事（即羅君美女士（審核委員會主席）、李華倫先生及司徒毓廷先生）組成，其已與管理層及董事會審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並討論核數、內部控制、風險管理及財務申報事宜，包括審閱本集團截至2023年12月31日止年度的全年業績。

核數師的工作範圍

本公告所載本集團2023財政年度的綜合財務狀況表、綜合全面收益表及相關附註的有關數字已由本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所與本集團年內之經審核綜合財務報表所載列的數額核對一致。羅兵咸永道會計師事務所就此執行的相關工作根據香港會計師公會發佈之香港核數準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則並不構成鑒證業務，因此羅兵咸永道會計師事務所並無就本公告作出意見或鑒證結論。

股東週年大會

2024年股東週年大會將於2024年6月3日（星期一）舉行。召開2024年股東週年大會的通告將適時刊發及寄發予本公司股東。2024年股東週年大會通告及代表委任表格亦將適時於本公司網站www.wisely.com.hk及聯交所網站www.hkexnews.hk刊登。

刊發全年業績及年報

本公告刊登於本公司網站www.wisely.com.hk及聯交所網站www.hkexnews.hk。2023年年報將適時向本公司股東寄發，並將於上述網站刊登。

承董事會命
麗年國際控股有限公司
主席、執行董事兼行政總裁
朱慧恒

香港，2024年3月26日

於本公告日期，本公司的執行董事為朱慧恒先生、朱文彥先生及劉士峰先生；而本公司的獨立非執行董事為羅君美女士、李華倫先生及司徒毓廷先生。