

# Shun Wo Group Holdings Limited 汛和集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 1591



2024  
中期報告

# 目錄

公司資料	2
管理層討論與分析	3
簡明綜合損益及其他全面收益表	6
簡明綜合財務狀況表	7
簡明綜合權益變動表	8
簡明綜合現金流量表	9
簡明綜合財務報表附註	10
企業管治／其他資料	19



# 公司資料

## 董事會

### 執行董事

黃仁雄先生(主席)  
黃義邦先生(行政總裁)  
黎國輝先生(營運總監)

### 獨立非執行董事

羅嘉豪先生  
梁唯廉先生  
譚偉德先生

### 審核委員會

譚偉德先生(主席)  
羅嘉豪先生  
梁唯廉先生

### 薪酬委員會

羅嘉豪先生(主席)  
梁唯廉先生  
黃義邦先生

### 提名委員會

黃仁雄先生(主席)  
羅嘉豪先生  
譚偉德先生

### 公司秘書

杜潔雯女士

### 授權代表

黃義邦先生  
杜潔雯女士

### 註冊辦事處

Windward 3  
Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

### 總部及香港主要營業地點

香港  
筲箕灣道68號  
西灣河中心  
7樓A室

## 法律顧問

方良佳律師事務所  
香港律師  
香港  
灣仔  
軒尼詩道139號  
中國海外大廈  
12樓A室

## 開曼群島主要股份過戶登記處

Ocorian Trust (Cayman) Limited  
Windward 3  
Regatta Office Park  
PO Box 1350  
Grand Cayman KY1-1108  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

寶德隆證券登記有限公司  
香港  
北角  
電氣道148號  
21樓2103B室

## 核數師

國衛會計師事務所有限公司  
執業會計師  
香港  
中環畢打街11號  
置地廣場  
告羅士打大廈31樓

## 主要往來銀行

中國銀行(香港)有限公司

## 公司網址

[www.swgrph.com](http://www.swgrph.com)

## 股份代號

1591

# 管理層討論 與分析

## 業務回顧及展望

本集團於香港地基行業擁有逾20年的歷史，主要從事挖掘及側向承托工程、嵌岩工字樁及迷你樁工程以及樁帽建設工程。主要營運附屬公司合記工程有限公司（「合記」）自2009年12月起根據建築物條例註冊為「基礎工程」及「地盤平整工程」類別分冊下的註冊專門承建商。

於2024年9月30日，本集團共有10個正在進行的項目（包括已開始但尚未完成的項目，以及已獲授但尚未開始的項目），原合約總金額約為203.7百萬港元。

於本期間，本集團錄得虧損淨額約5.1百萬港元，而2023年同期則錄得純利約32.9百萬港元。財務表現的逆轉主要歸因於收入大幅下降以及新地基工程的直接材料及直接管理費用投入顯著增加。貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損增加約3.9百萬港元進一步加深期內虧損。幸運地，受惠於高利率，本集團錄得利息收入約2.0百萬港元，較2023年同期增加約1.3百萬港元。此外，本集團賺取管理費約2.4百萬港元，該項目於2024年初獲授。因此，本集團期內錄得虧損淨額約5.1百萬港元。

於本期間，本集團在地基行業的激烈競爭及本地經濟低迷的壓力下運營。面對逆境，管理團隊透過靈活的定價策略及實施健全的成本控制措施積極擴大其客戶基礎。本集團對香港地基行業的前景保持樂觀。撤消樓市降溫措施及近期利率下行預期將釋放當前低迷樓市的購買力。在即將到來的下半年，我們將持續探索新的潛在商機及收入來源，以期提升股東的整體長遠回報。

## 財務回顧

### 收益

期內，本集團之收益較2023年同期的約234.8百萬港元大幅減少約170.8百萬港元或約72.7%至約64.0百萬港元。該重大跌幅乃主要由於過往年度獲授的若干大型地基工程已大致完成，而新獲授的地基工程於期內處於初始階段。

### 毛利及毛利率

期內，本集團之毛利較2023年同期的約44.3百萬港元減少約39.3百萬港元至約5.0百萬港元。毛利率減少11.0個百分點至約7.9%，而2023年同期則約為18.9%。毛利率下降乃由於收入減少，以及期內新獲授地基項目初期產生較高的直接材料成本及直接管理費用所致。

### 其他收入及其他收益

期內，其他收入及其他收益自2023年同期的約0.7百萬港元增加約4.2百萬港元至約4.9百萬港元。其他收入及其他收益指於期內銀行存款所賺取的利息收入約2.0百萬港元及項目管理費約2.4百萬港元。

# 管理層討論 與分析

## 行政及其他經營開支

期內，行政及其他經營開支較2023年同期減少約0.1百萬港元。該減少乃由於期內持續管理費用控制取得成效。

## 金融資產及合約資產減值虧損

期內，本集團錄得金融資產及合約資產減值虧損約4.0百萬港元，而2023年同期則錄得減值虧損約0.1百萬港元。此乃由於貿易應收款項及合約資產的預期信貸虧損增加所致。

## 所得稅開支

本集團一間全資附屬公司於期內並無錄得所得稅開支，但錄得遞延稅項開支約0.2百萬港元。該附屬公司已計提香港利得稅開支撥備約1.2百萬港元，乃根據2023年同期扣除結轉稅項虧損後估計應課稅溢利，並按香港適用稅率16.5%計算得出。

## (虧損淨額)／純利

由於上述者，本集團錄得虧損淨額約5.1百萬港元，而2023年同期則錄得純利約32.9百萬港元。

## 流動資金、財務狀況及資本架構

於2024年9月13日，本公司召開股東週年大會，並通過一項普通決議案，以批准將本公司股本中每十股每股面值0.01港元的已發行及未發行普通股合併為本公司股本中一股每股面值0.10港元的合併股份。股份合併於2024年9月17日生效，本公司已發行股份總數變為400,000,000股。有關股份合併的詳情，請參閱本公司日期為2024年7月23日及2024年9月13日的公告以及本公司日期為2024年8月5日的通函。

於2024年9月30日，本集團擁有銀行結餘總額約82.2百萬港元(2024年3月31日：約93.4百萬港元)。

於2024年9月30日，本集團並無未償還債務(2024年3月31日：無)。

## 財務政策

本集團針對其財務政策採取審慎的財務管理辦法。董事會密切監察本集團的流動資金狀況，確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金架構始終能夠滿足其資金需求。

## 資產負債比率

於2024年9月30日，資產負債比率(按借款總額除以權益總額計算)為零(2024年3月31日：零)。

## 資產抵押

於2024年9月30日，本集團已抵押銀行存款約6.5百萬港元以擔保授予本集團的銀行融資(2024年3月31日：6.5百萬港元)。

# 管理層討論 與分析

## 外匯風險承擔

於2024年9月30日，本集團有約19.5百萬港元以美元計值的銀行存款(2024年3月31日：無)。由於港元與美元掛鈎，本集團所承受的美元貨幣風險並不重大。

除上文所披露者外，由於本集團僅於香港營業以及自其經營產生的全部收益及交易乃以港元結算，董事認為本集團之外匯風險極低。因此，期內，本集團並無訂立任何對沖外匯風險之衍生工具合約。

## 資本開支

期內，本集團投資約6.8百萬港元購買物業、廠房及設備。所有此等資本開支乃由內部資源提供資金支持(2023年9月30日：約1.1百萬港元)。

## 擔保債券及或然負債

本集團承接的建築合約的若干客戶要求本集團實體以已抵押銀行存款擔保的擔保債券形式就合約發行履約擔保。

於2024年9月30日，本集團有未償還擔保債券約20.7百萬港元(2024年3月31日：約19.0百萬港元)。擔保債券將於完成合約工程後解除。

除上文所披露者外，於2024年9月30日，本集團並無任何其他重大或然負債。

## 重大收購以及出售附屬公司及聯屬公司

期內，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司或聯屬公司。

## 重大投資

期內，本集團並無重大投資。

## 重大投資或資本資產之未來計劃

除本報告其他地方所披露者外，本集團並無重大投資或資本資產的任何其他計劃。

## 中期股息

董事會議決不建議宣派期內之任何中期股息。

## 僱員及薪酬政策

於2024年9月30日，本集團共聘用59名全職僱員(包括執行董事)，於2024年3月31日則共聘用54名全職僱員。薪酬乃參考市場條款以及個別僱員的表現、資歷及經驗而釐定。除基本薪金外，亦會向對本集團作出特殊貢獻之僱員提供與表現掛鈎之獎金，以吸引及挽留有能力的僱員。本集團於期內產生的薪酬成本總額約為15.4百萬港元，而2023年同期約為18.6百萬港元。

## 期後事項

期後及直至本報告日期，概無發生影響本集團的重要事項。

# 簡明綜合 損益及其他全面收益表

截至2024年9月30日止六個月

	附註	截至9月30日止六個月	
		2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
收益	4	<b>64,040</b>	234,849
直接成本		<b>(59,008)</b>	(190,558)
毛利		<b>5,032</b>	44,291
其他收入及其他收益	4	<b>4,857</b>	709
行政及其他經營開支		<b>(10,747)</b>	(10,799)
金融資產及合約資產減值虧損淨額		<b>(4,030)</b>	(121)
經營(虧損)/溢利		<b>(4,888)</b>	34,080
融資成本		<b>(9)</b>	-
除所得稅前(虧損)/溢利	5	<b>(4,897)</b>	34,080
所得稅開支	6	<b>(180)</b>	(1,150)
本公司擁有人應佔期內(虧損)/溢利及全面(開支)/收益總額		<b>(5,077)</b>	32,930
本公司擁有人應佔每股(虧損)/盈利			
— 每股基本及攤薄(虧損)/盈利(港仙)	7	<b>(1.27)</b>	8.23(經重列)

# 簡明綜合 財務狀況表

於2024年9月30日

	附註	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	15,892	12,580
使用權資產		843	34
		<b>16,735</b>	12,614
<b>流動資產</b>			
合約資產	10	38,774	40,342
貿易及其他應收款項	11	48,942	50,600
已抵押銀行存款	12	6,548	6,460
銀行結餘及現金	13	82,173	93,395
		<b>176,437</b>	190,797
<b>總資產</b>			
		<b>193,172</b>	203,411
<b>權益</b>			
<b>本公司擁有人應佔權益</b>			
<b>資本及儲備</b>			
股本	14	40,000	40,000
儲備		100,636	105,713
<b>權益總額</b>			
		<b>140,636</b>	145,713
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	15	24,602	30,775
租賃負債		446	-
合約負債		23,607	23,607
應付所得稅		2,162	2,162
		<b>50,817</b>	56,544
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		385	-
遞延稅項負債		1,334	1,154
		<b>1,719</b>	1,154
<b>總負債</b>			
		<b>52,536</b>	57,698
<b>權益及負債總額</b>			
		<b>193,172</b>	203,411
<b>流動資產淨值</b>			
		<b>125,620</b>	134,253
<b>淨資產</b>			
		<b>140,636</b>	145,713



# 簡明綜合 權益變動表

截至2024年9月30日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於2024年3月31日的結餘(經審核)	<b>40,000</b>	<b>56,625</b>	<b>198</b>	<b>48,890</b>	<b>145,713</b>
期內虧損及全面開支總額	-	-	-	(5,077)	(5,077)
於2024年9月30日的結餘(未經審核)	<b>40,000</b>	<b>56,625</b>	<b>198</b>	<b>43,813</b>	<b>140,636</b>
於2023年3月31日的結餘(經審核)	40,000	56,625	198	9,425	106,248
期內溢利及全面收益總額	-	-	-	32,930	32,930
於2023年9月30日的結餘(未經審核)	40,000	56,625	198	42,355	139,178

# 簡明綜合 現金流量表

截至2024年9月30日止六個月

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
經營活動所得現金流量及經營活動(所用)/所得現金淨額	(5,670)	19,409
投資活動所得現金流量		
已收利息	1,397	622
已抵押銀行存款增加	(88)	(179)
購置物業、廠房及設備	(6,782)	(1,068)
出售物業、廠房及設備所得款項	-	26
投資活動所用現金淨額	(5,473)	(599)
融資活動所得現金流量		
支付租賃負債	(79)	-
融資活動所用現金淨額	(79)	-
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(11,222)	18,810
期初現金及現金等價物	93,395	45,040
期末現金及現金等價物	82,173	63,850
現金及現金等價物分析		
已抵押銀行存款與銀行結餘及現金	88,721	70,167
減：已抵押銀行存款	(6,548)	(6,317)
現金及現金等價物	82,173	63,850

# 簡明綜合 財務報表附註

## 1. 一般資料

本公司為投資控股公司。本集團主要於香港從事地基工程承接業務。

本公司為於2016年5月3日在開曼群島根據開曼群島公司法註冊成立的獲豁免有限責任公司，其股份（「股份」）在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市，自2016年9月28日起生效。

於2024年9月30日，其母公司及最終控股公司為美城控股有限公司（「美城」），為一家於英屬處女群島（「英屬處女群島」）註冊成立的公司，由黃仁雄先生（「黃仁雄先生」）、黃義邦先生（「黃義邦先生」）及黎國輝先生（「黎先生」）分別擁有40%、30%及30%權益。

本公司的註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands，而本公司的主要營業地點地址為香港筲箕灣道68號西灣河中心7樓A室。

期內之未經審核中期業績已經由本公司審核委員會審閱。

## 2. 編製基準

期內之簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港會計準則（「香港會計準則」）第34號「中期財務報告」，以及聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄16適用的披露規定編製。

## 3. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃以歷史成本為基準編製，並以本公司之功能貨幣港元（「港元」）呈列。

除因應用下述新訂及經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）而導致的會計政策變動外，截至2024年9月30日止六個月之簡明綜合財務報表所用之會計政策及計算方法與編製本集團截至2024年3月31日止年度之年度綜合財務報表所採用者一致。

### 3.1 會計政策及披露之變動

於本中期期間，本集團已首次採用下列由香港會計師公會所頒佈且自2024年4月1日或之後開始之年度期間強制生效之新訂香港財務報告準則及準則修訂本，以編製本集團簡明綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號修訂本  
香港會計準則第1號修訂本

香港會計準則第1號修訂本  
香港會計準則第7號修訂本及  
香港財務報告準則第7號修訂本

售後租回租賃負債  
負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號之  
相關修訂(2020)  
具合約條款之非流動負債  
供應商融資安排

於本期間應用新訂香港財務報告準則及準則修訂本對本集團於本期間及過往期間的財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載的披露資料並無重大影響。

# 簡明綜合 財務報表附註

## 4. 收益、其他收入及其他收益以及分部資料

收益，亦即本集團的營業額，指日常業務過程中的建築合約收款。於有關期間確認的收益、其他收入及其他收益如下：

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
<b>收益</b>		
主承包	47,937	163,659
分包	16,103	71,190
	<b>64,040</b>	234,849
<b>其他收入及其他收益</b>		
項目管理收費	2,439	-
利息收入	1,983	673
出售物業、廠房及設備收益	-	26
其他	435	10
	<b>4,857</b>	709

### 來自客戶合約的收益分拆

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
<b>收益確認的時間</b>		
經過一段時間	64,040	234,849
<b>貨品或服務類型</b>		
地基工程服務	64,040	234,849

### 分部資料

主要營運決策人識別為董事會。董事會視本集團的業務為單一營運分部並相應審閱簡明綜合財務資料。另外，本集團僅於香港從事業務，以及本集團所有非流動資產均位處香港。因此，概無呈列分部資料及地區性資料。

# 簡明綜合 財務報表附註

## 5. 除所得稅前(虧損)/溢利

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
計入直接成本：		
物業、廠房及設備折舊	2,560	2,532
員工成本	9,962	12,810
不計入租賃負債計量之短期租賃有關開支	196	140
計入行政及其他經營開支：		
物業、廠房及設備折舊	910	791
使用權資產折舊	92	17
不計入租賃負債計量之短期租賃有關開支	1,498	1,522
員工成本(包括董事酬金)	5,431	5,806

## 6. 所得稅開支

由於本集團於期內並無應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備(2023年9月30日：本集團已按期內於香港產生的估計應課稅溢利16.5%計提香港利得稅撥備)。

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
即期所得稅		
— 香港利得稅	—	1,150
遞延稅項	180	—
	180	1,150

# 簡明綜合 財務報表附註

## 7. 每股(虧損)/盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃根據下列數據計算：

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核) (經重列)
<b>(虧損)/溢利</b>		
用以計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利的(虧損)/溢利：		
本公司擁有人應佔期內(虧損)/溢利	<b>(5,077)</b>	32,930
	千股	千股
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利的普通股加權平均數	<b>400,000</b>	400,000

附註：

截至2024年及2023年9月30日止六個月的普通股加權平均數已就本公司於2024年9月17日生效的股份合併(詳見下文附註14)的影響作出調整。

由於有關期間並無已發行的潛在攤薄普通股，故每股攤薄(虧損)/盈利與每股基本(虧損)/盈利相同。

## 8. 股息

期內，董事會並無建議宣派中期股息(2023年9月30日：零)。

## 9. 物業、廠房及設備

期內，本集團投資約6,782,000港元購買物業、廠房及設備(2023年9月30日：約1,068,000港元)。

# 簡明綜合 財務報表附註

## 10. 合約資產

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
合約資產	41,459	41,769
減：信貸虧損撥備	(2,685)	(1,427)
	<b>38,774</b>	40,342

附註：

- (a) 合約資產主要與本集團就已完成而未開具賬單的工程收取代價的權利有關，因為該等權利取決於除時間流逝之外的因素。當權利成為無條件時，合約資產轉撥至貿易應收款項。
- (b) 由於本集團預期於其正常經營週期內將該等合約資產變現，故本集團將其分類為流動資產。
- (c) 本集團按香港財務報告準則第9號的規定應用簡化法就預期信貸虧損計提撥備，其允許就合約資產使用全期預期信貸虧損撥備。為計量預期信貸虧損，合約資產已根據相同信貸風險特徵歸類。

## 11. 貿易及其他應收款項

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	22,615	35,793
減：信貸虧損撥備	(2,990)	(218)
	<b>19,625</b>	35,575
其他應收款項、按金及預付款項	29,317	15,025
	<b>48,942</b>	50,600

# 簡明綜合 財務報表附註

## 11. 貿易及其他應收款項(續)

附註：

- (a) 授予客戶的信貸期一般介乎30至45天(2024年3月31日：30至45天)。貿易應收款項以港元計值。
- (b) 本集團按香港財務報告準則第9號的規定應用簡化法就預期信貸虧損計提撥備，其允許就貿易應收款項使用全期預期信貸虧損撥備。為計量預期信貸虧損，該等應收款項已根據相同信貸風險特徵歸類。
- (c) 貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)按客戶簽發付款憑證的日期或發票日期(如適用)的賬齡分析如下：

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
0至30天	7,023	26,728
31至60天	8,010	5,709
61至90天	1,030	3,138
90天以上	3,562	-
	<b>19,625</b>	35,575

## 12. 已抵押銀行存款

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
已抵押銀行存款	6,548	6,460

## 13. 銀行結餘及現金

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
銀行現金	30,423	1,303
銀行存款	51,750	92,092
銀行結餘及現金	<b>82,173</b>	93,395



# 簡明綜合 財務報表附註

## 14. 股本

	普通股數目	金額 千港元
<b>法定：</b>		
每股面值 0.01 港元的普通股 (股份合併前) 及 每股面值 0.10 港元的普通股 (股份合併後)		
於 2024 年 3 月 31 日 (經審核) 股份合併 (附註)	10,000,000,000 (9,000,000,000)	100,000 -
於 2024 年 9 月 30 日 (未經審核)	1,000,000,000	100,000
<b>已發行及繳足：</b>		
每股面值 0.01 港元的普通股 (股份合併前) 及 每股面值 0.10 港元的普通股 (股份合併後)		
於 2024 年 3 月 31 日 (經審核) 股份合併 (附註)	4,000,000,000 (3,600,000,000)	40,000 -
於 2024 年 9 月 30 日 (未經審核)	400,000,000	40,000

### 附註：

於 2024 年 7 月 23 日，本公司董事建議實施股份合併，基準為每十股每股面值 0.01 港元的已發行及未發行股份將合併為一股每股面值 0.10 港元的合併股份。

根據於 2024 年 9 月 13 日通過的普通決議案，股份合併已獲本公司股東批准，並已於 2024 年 9 月 17 日生效。緊隨股份合併後，本公司已發行股本總數由 4,000,000,000 股調整至 400,000,000 股。

# 簡明綜合 財務報表附註

## 15. 貿易及其他應付款項

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	9,326	12,758
應付保留金	10,163	10,516
應計費用及其他應付款項	5,113	7,501
	<b>24,602</b>	30,775

附註：

- (a) 供應商授出的付款期限一般為2個月內。

貿易應付款項按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
0至30天	6,713	8,501
31至60天	-	3,130
61至90天	448	12
90天以上	2,165	1,115
	<b>9,326</b>	12,758

- (b) 所有貿易及其他應付款項以港元計值。

## 16. 關連方交易

關連方為有能力控制、共同控制或在財務或營運決策方面對其他方行使重大影響力的人士。倘受限於共同控制或聯合控制，亦被視為關連方。關連方可為個人或其他實體。

- (a) 董事認為，下述與本集團進行交易的公司為關連方：

名稱	與本集團的關係
合記發展有限公司	由黃仁雄先生及黃義邦先生分別擁有50%及30%權益的關連公司。
汛泰集團有限公司	由黃仁雄先生、黃義邦先生及黎先生分別擁有40%、30%及30%權益的關連公司。

# 簡明綜合 財務報表附註

## 16. 關連方交易 (續)

### (b) 與關連方的交易

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
已付予以下各方的辦公室物業、車位及倉庫租金：		
合記發展有限公司	265	343
汛泰集團有限公司	1,202	1,148

附註：

就辦公室物業、車位及倉庫應付予上述關連方12個月租期的租金開支乃根據與有關各方訂立的協議釐定。

### (c) 本集團主要管理人員之酬金：

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
短期僱員福利	3,125	2,675
離職後福利	9	24
	<b>3,134</b>	2,699

## 17. 資本承擔

	於2024年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2024年 3月31日 千港元 (經審核)
就以下項目已訂立合約但並無於綜合財務報表內提供的資本開支：		
— 物業、廠房及設備	-	4,743

## 18. 擔保債券及或然負債

本集團承接的建築合約的若干客戶要求本集團實體以已抵押銀行存款擔保的擔保債券或以已抵押存款擔保由保險公司發出的企業彌償保證形式就合約發行履約擔保。

於2024年9月30日，本集團有未償還擔保債券約20,670,000港元(2024年3月31日：約18,969,000港元)。擔保債券將於完成合約工程後解除。

除上文所披露者外，於2024年9月30日，本集團並無任何其他重大或然負債。

## 董事及最高行政人員於本公司及相聯法團的股份、相關股份及債權證中的權益

於2024年9月30日，董事或本公司最高行政人員於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中擁有已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及淡倉(包括根據證券及期貨條例該等條文被當作或視為擁有的任何權益或淡倉)，或已根據證券及期貨條例第352條記存於該條所指的登記冊的權益及淡倉，或根據上市規則上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)已知會本公司及聯交所的權益及淡倉，如下：

### i. 於本公司股份的好倉

董事姓名	身份／性質	所持／擁有 權益的 股份數目	股權百分比
黃仁雄先生	受控制法團權益(附註)	204,000,000	51.0%
黃義邦先生	受控制法團權益(附註)	204,000,000	51.0%
黎國輝先生	受控制法團權益(附註)	204,000,000	51.0%

附註：

該204,000,000股股份由美城控股有限公司(「美城」)持有，而美城的全部已發行股本由黃仁雄先生擁有40%，由黃義邦先生擁有30%及由黎國輝先生擁有30%。黃仁雄先生、黃義邦先生及黎國輝先生一直有共識共同控制本集團，因此彼等被推定為一致行動人士(定義見公司收購、合併及股份回購守則(「收購守則」))。因此，根據證券及期貨條例，黃仁雄先生、黃義邦先生及黎國輝先生各自被視為或當作於美城持有的全部股份中擁有權益。黃仁雄先生、黃義邦先生及黎國輝先生各自為美城的董事。

### ii. 於相聯法團股份的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／性質	所持／擁有 權益的 股份數目	股權百分比
黃仁雄先生	美城	實益權益	40	40.0%
黃義邦先生	美城	實益權益	30	30.0%
黎國輝先生	美城	實益權益	30	30.0%

除上文所披露者外，於2024年9月30日，概無董事或最高行政人員於本公司根據證券及期貨條例第352條須予存置之登記冊記錄所示，或須根據標準守則規定向本公司及聯交所另行作出通知之本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份或債權證中擁有任何權益或淡倉。

# 企業管治／ 其他資料

## 主要及其他股東於股份及相關股份的權益及淡倉

據本公司所深知，於2024年9月30日，下列股東（並非上文披露的董事或本公司最高行政人員）於根據證券及期貨條例第336條須予存置的登記冊記錄所示或須向本公司另行作出通知的本公司股份及相關股份中擁有權益：

姓名／名稱	身份／性質	所持／擁有 權益的 股份數目	股權百分比
美城	實益權益(附註1)	204,000,000	51.0%
蔡美珠女士	配偶權益(附註2)	204,000,000	51.0%
李璧如女士	配偶權益(附註3)	204,000,000	51.0%
麥傑菱女士	配偶權益(附註4)	204,000,000	51.0%
Kingkey Investment Fund SPC — Kingkey Global Equity I Fund SP	實益權益	20,400,000	5.1%

附註：

- 該204,000,000股股份由美城持有，而美城的全部已發行股本由黃仁雄先生擁有40%，由黃義邦先生擁有30%及由黎國輝先生擁有30%。黃仁雄先生、黃義邦先生及黎國輝先生一直有共識共同控制本集團，因此彼等被推定為一致行動人士(定義見收購守則)。因此，根據證券及期貨條例，黃仁雄先生、黃義邦先生及黎國輝先生各自被視為或當作於美城持有的全部股份中擁有權益。黃仁雄先生、黃義邦先生及黎國輝先生各自為美城的董事。
- 蔡美珠女士為黃仁雄先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，蔡美珠女士被視為或當作於黃仁雄先生擁有或視為擁有權益的所有股份中擁有權益。
- 李璧如女士為黃義邦先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，李璧如女士被視為或當作於黃義邦先生擁有或視為擁有權益的所有股份中擁有權益。
- 麥傑菱女士為黎國輝先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，麥傑菱女士被視為或當作於黎國輝先生擁有或視為擁有權益的所有股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2024年9月30日，概無其他人士於本公司根據證券及期貨條例第336條須予存置之登記冊記錄所示，或向本公司及聯交所另行作出通知之本公司之股份或相關股份中擁有任何權益或淡倉。

## 購股權計劃

本公司已於2016年9月3日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃的主要目的為吸引及挽留最優秀的人員、向本集團僱員(全職及兼職)、董事、諮詢人、顧問、分銷商、承包商、供應商、代理、客戶、商業夥伴或服務供應商提供獎勵以及推動本集團業務創出佳績。自2016年9月3日採納購股權計劃起，並無購股權根據購股權計劃獲授出、行使、註銷或失效，並且於2024年9月30日，並無尚未行使之購股權。

# 企業管治 其他資料

## 競爭權益

董事確認，期內，除於本集團業務中擁有權益以外，董事及本公司控股股東及其各自緊密聯繫人概無於直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益，且須根據上市規則第8.10條予以披露。

## 遵守企業管治守則

本集團致力於維持良好的企業管治以保障股東權益及實現有效的問責制。本公司已採納及應用上市規則附錄C1所載之企業管治守則（「**企業管治守則**」）「第二部分—良好企業管治的原則、守則條文及建議最佳常規」所載的原則。就董事會所深知，本公司於期內及直至本報告日期一直遵守企業管治守則所載全部適用守則條文。

## 遵守標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載之標準守則，作為其董事進行證券交易的操守準則。經向董事作出具體查詢後，全體董事確認彼等於期內及直至本報告日期一直遵守標準守則所載之必守準則。

## 董事購入股份或債權證的權利

除本報告所披露外，於期內的任何時間，本公司或其任何附屬公司概無訂立任何安排，致使董事可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份、或債權證、相關股份而獲益。

## 購買、銷售或贖回本公司證券

於期內及直至本報告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、銷售或贖回任何本公司證券。

## 董事之重大合約權益

期內，各董事概無（直接或間接）於本公司或其任何附屬公司所訂立之任何對本集團業務屬重要之合約佔有重大權益。

## 充足公眾持股量

根據本公司所知悉的公開資料以及據董事所知，董事確認於期內及直至本報告日期，本公司就其股份一直維持上市規則訂明的充足公眾持股量。

# 企業管治 其他資料

## 審核委員會

本公司於2016年9月3日成立審核委員會(「**審核委員會**」)，並遵照企業管治守則訂有書面職權範圍。審核委員會的主要職責為審閱本集團的財務資料，監督本集團的財務申報系統、風險管理及內部監控程序，向董事會提供建議及意見，以及監控外部核數師的獨立性及客觀性。

審核委員會由三名成員(均為獨立非執行董事)組成，分別為譚偉德先生、羅嘉豪先生及梁唯廉先生。譚偉德先生為審核委員會主席。

審核委員會已審閱期內之未經審核中期業績。審核委員會認為該等業績之編製符合適用的會計準則及規定以及上市規則並已作出充分披露。

## 致謝

董事會藉此機會衷心感謝管理層團隊及僱員的不懈努力及貢獻，以及我們的股東、投資者及業務夥伴的信任及支持。

承董事會命  
迅和集團控股有限公司  
主席  
黃仁雄

香港，2024年11月26日