

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)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，並明確表示概不就因本公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。



## LUMINA GROUP LIMITED

### 瑩嵐集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1162)

### 截至2023年3月31日止年度的 全年業績公告

瑩嵐集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2023年3月31日止年度(「2023年度」)的經審核綜合業績，連同截至2022年3月31日止年度(「2022年度」)的比較數字如下：

#### 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年3月31日止年度

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
收益	3	78,448	78,260
直接成本		(68,001)	(55,286)
毛利		10,447	22,974
其他收入	5	1,317	443
預期信貸虧損模式下的減值虧損，扣除撥回		(12,467)	(2,408)
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之 金融資產之公平值變動		78	(2,077)
行政開支		(23,653)	(18,023)
融資成本		(63)	(47)
除稅前(虧損)溢利	6	(24,341)	862
所得稅開支	7	(78)	(258)
本公司擁有人應佔年內(虧損)溢利及 全面(開支)收入總額		(24,419)	604
每股(虧損)盈利			
基本(港仙)	9	(4.07)	0.10

# 綜合財務狀況表

於2023年3月31日

	附註	2023年 千港元	2022年 千港元
非流動資產			
物業及設備		509	763
使用權資產		959	2,164
遞延稅項資產		388	388
按金及預付款項		4,404	297
		<u>6,260</u>	<u>3,612</u>
流動資產			
按公平值計入損益之金融資產	10	2,611	2,533
貿易應收款項	11	8,516	8,841
按金、其他應收款項及預付款項		976	428
合約資產	12	49,443	57,085
可收回稅項		4,390	3,670
已抵押銀行存款		4,188	4,150
現金及現金等價物		48,299	67,513
		<u>118,423</u>	<u>144,220</u>
流動負債			
貿易應付款項	13	8,205	6,306
其他應付款項及應計費用		1,924	1,295
租賃負債		889	1,215
合約負債		-	61
		<u>11,018</u>	<u>8,877</u>
流動資產淨值		<u>107,405</u>	<u>135,343</u>
總資產減流動負債		<u>113,665</u>	<u>138,955</u>
非流動負債			
租賃負債		98	969
資產淨值		<u>113,567</u>	<u>137,986</u>
股本及儲備			
股本	14	6,000	6,000
儲備		107,567	131,986
總權益		<u>113,567</u>	<u>137,986</u>

## 綜合財務報表附註

截至2023年3月31日止年度

### 1. 一般資料

本公司於2016年7月7日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其股份於2017年10月25日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市並於2020年4月20日從GEM轉移至聯交所主板。

本公司直接及最終控股公司為Foxfire Limited(一間於英屬處女群島註冊成立的私人公司)，並由霍厚輝先生全資擁有。

本公司為一間投資控股公司，而其附屬公司主要從事於在香港提供消防安全服務。

綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司功能貨幣。

### 2. 應用經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度強制生效的經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已就編製綜合財務報表，首次應用以下於2022年4月1日或之後開始之年度期間強制生效的由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架提述
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則2018-2020年的年度改進

於本年度應用經修訂香港財務報告準則對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

## 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號(包括2020年10月及2022年2月的香港財務報告準則第17號(修訂本))	保險合約 <sup>1</sup>
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 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回之租賃負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	有關將負債分類為流動或非流動負債以及香港詮釋第5號(2020年)的相關修訂 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告準則作業準則第2號(修訂本)	會計政策的披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於2023年1月1日或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於待定日期或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於2024年1月1日或之後開始之年度期間生效。

本公司董事預期，應用所有新訂及經修訂香港財務報告準則不會對可見將來之綜合財務報表構成重大影響。

### 3. 收益

(i) 來自與客戶合約的收益分類

	2023年 千港元	2022年 千港元
服務類型		
— 消防安全系統裝置	69,935	67,734
— 消防安全系統維修及保養(「維修及保養」)	8,513	10,526
	<u>78,448</u>	<u>78,260</u>

(ii) 分配至客戶合約餘下履約責任的交易價：

於2023年及2022年3月31日，分配至餘下履約責任的交易價(未完成或部分未完成)及預計確認收益時間如下：

於2023年3月31日

	消防安全 系統裝置 服務 千港元	維修及 保養服務 千港元
一年內	28,657	—
一年以後但兩年以內	3,687	—
	<u>32,344</u>	<u>—</u>

於2022年3月31日

	消防安全 系統裝置 服務 千港元	維修及 保養服務 千港元
一年內	60,159	1,528
一年以後但兩年以內	17,040	297
兩年以後但三年以內	3,826	—
	<u>81,025</u>	<u>1,825</u>

#### 4. 分部資料

##### 分部資料

本集團基於本公司執行董事(亦為制定戰略決定的主要運營決策者(「主要運營決策者」))審閱的報告釐定其營運分部。向主要運營決策者報告的資料乃基於本集團經營的業務。於達致本集團的可呈報分部時概無匯總由主要運營決策者識別的經營分部。

本集團的經營及報告分部為(i)消防安全系統裝置服務；及(ii)維修及保養服務。

##### 分部業績

截至2023年3月31日止年度

	消防安全 系統裝置 服務 千港元	維修及 保養服務 千港元	綜合 千港元
分部收益	<b>69,935</b>	<b>8,513</b>	<b>78,448</b>
分部溢利(不包括貿易應收款項及合約資產的 減值虧損(扣除撥回))	<b>8,434</b>	<b>2,013</b>	<b>10,447</b>
貿易應收款項及合約資產的減值虧損(扣除撥回)	<b>(7,922)</b>	<b>(4,545)</b>	<b>(12,467)</b>
分部溢利(虧損)	<b>512</b>	<b>(2,532)</b>	<b>(2,020)</b>
其他收入			<b>1,317</b>
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動			<b>78</b>
行政開支			<b>(23,653)</b>
融資成本			<b>(63)</b>
除稅前虧損			<b>(24,341)</b>

截至2022年3月31日止年度

	消防安全 系統裝置 服務 千港元	維修及 保養服務 千港元	綜合 千港元
分部收益	<u>67,734</u>	<u>10,526</u>	<u>78,260</u>
分部溢利(不包括貿易應收款項及合約資產的 減值虧損(扣除撥回))	19,568	3,406	22,974
貿易應收款項及合約資產的減值虧損 (扣除撥回)	<u>(2,020)</u>	<u>(388)</u>	<u>(2,408)</u>
分部溢利	<u>17,548</u>	<u>3,018</u>	20,566
其他收入			443
按公平值計入損益之金融資產之公平值變動			(2,077)
行政開支			(18,023)
融資成本			<u>(47)</u>
除稅前溢利			<u>862</u>

分部溢利(虧損)指各分部在並無分配其他收入、按公平值計入損益之金融資產之公平值變動、行政開支及融資成本下賺取的溢利(產生的虧損)。

此外，由於並無就資源分配及表現評估向本公司的主要運營決策者提供經營分部的資產及負債，因此並無呈列分部資產及負債資料。

## 地區資料

根據提供服務的地點，本集團的收益均來自香港，而本集團的租賃按金、物業及設備以及使用權資產按資產實際位置劃分均位於香港，因此並無呈列地區分部資料。

## 主要客戶的資料

年內，佔本集團收益總額10%或以上的客戶的收益如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
客戶A (附註1)	17,164	不適用 (附註2)
客戶B (附註1)	14,996	不適用 (附註2)
客戶C (附註1)	<u>9,630</u>	<u>不適用 (附註2)</u>

附註：

- 1 來自消防安全系統裝置服務分部的收益。
- 2 於相關年度來自相關客戶的收益佔本集團收益總額不足10%。

## 5. 其他收入

	2023年 千港元	2022年 千港元
政府補助金 (附註)	750	35
銀行利息收入	513	114
股息收入	44	29
COVID-19相關租金寬減	10	48
已索償保險	<u>-</u>	<u>217</u>
	<u>1,317</u>	<u>443</u>

附註：截至2023年3月31日止年度，本集團就COVID-19相關補貼確認政府補助金750,000港元，與香港政府提供的保就業計劃有關。本公司董事認為，本集團已達成補助金的所有附帶條件。截至2022年3月31日止年度，本集團概無確認任何COVID-19相關的政府補貼。



## 6. 除稅前(虧損)溢利

	2023年 千港元	2022年 千港元
除稅前(虧損)溢利乃於扣除下列項目後得出：		
員工成本		
董事薪酬	8,959	8,959
其他員工成本		
薪金及其他福利	11,017	10,412
退休福利計劃供款	410	390
	<u>20,386</u>	<u>19,761</u>
員工成本總額		
核數師薪酬	678	620
物業及設備折舊	375	461
使用權資產折舊	1,205	1,195
法律及專業費用	3,682	1,543

## 7. 所得稅開支

	2023年 千港元	2022年 千港元
香港利得稅：		
即期稅項	-	295
過往年度撥備不足	78	-
	<u>78</u>	<u>295</u>
遞延稅項	-	(37)
	<u>78</u>	<u>258</u>

根據香港利得稅的利得稅兩級制，合資格集團實體的首2百萬港元溢利將按8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元的溢利將按16.5%的稅率徵稅。不符合該利得稅兩級制資格的集團實體之溢利將繼續按16.5%之劃一稅率徵稅。因此，合資格集團實體的香港利得稅按首2百萬港元估計應課稅溢利的8.25%及超過2百萬港元估計應課稅溢利的16.5%計算。

由於截至2023年3月31日止年度本集團於香港並無任何應課稅溢利，故並無就香港稅項計提撥備。

## 8. 股息

本公司於兩個年度概無派付或宣派任何股息予本公司普通股股東，自報告期間結束後亦無建議派付任何股息。

## 9. 每股(虧損)盈利

	2023年 千港元	2022年 千港元
(虧損)盈利：		
為計算每股基本(虧損)盈利的(虧損)盈利(本公司擁有人應佔 年內(虧損)溢利)	<u>(24,419)</u>	<u>604</u>
	千股	千股
股份數目：		
為計算每股基本(虧損)盈利的普通股加權平均數目	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>

由於兩個年度概無發行潛在普通股，故概無呈列每股攤薄(虧損)盈利。

## 10. 按公平值計入損益之金融資產

	2023年 千港元	2022年 千港元
強制性以按公平值計入損益計量的金融資產：		
於香港上市之股本證券，持作買賣(附註)	<u>2,611</u>	<u>2,533</u>

附註：公平值乃基於相同資產於活躍市場相關證券之報價。

於2023年3月31日，概無按公平值計入損益的金融資產質押為抵押品(2022年：無)。

## 11. 貿易應收款項

	2023年 千港元	2022年 千港元
貿易應收款項	13,027	11,409
減：信貸虧損撥備	(4,511)	(2,568)
貿易應收款項總額	<u>8,516</u>	<u>8,841</u>

本集團向客戶提供的信貸期為自合約工程進度款項發票日期起計0至30日。於報告期末按發票日期呈列的貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)的賬齡分析如下。

	2023年 千港元	2022年 千港元
0至30日	1,021	1,414
31至60日	605	783
61至90日	449	922
91至180日	1,272	1,165
181至365日	2,711	703
365日以上	2,458	3,854
	<u>8,516</u>	<u>8,841</u>

## 12. 合約資產

	2023年 千港元	2022年 千港元
來自消防安全系統裝置服務的合約資產		
—未開單收益	44,736	43,216
—應收保留金	15,676	13,433
來自維修及保養服務的合約資產		
—未開單收益	2,525	3,406
減：信貸虧損撥備	(13,494)	(2,970)
	<u>49,443</u>	<u>57,085</u>

合約資產於本集團完成提供消防安全系統裝置以及維修及保養服務並擁有收取代價的權利但有關代價尚未根據相關合約發單收取時產生，原因為該等權利須待客戶對本集團所完成服務表示滿意後方可作實，而該工程正待客戶決算最終賬款。當該等權利成為無條件時(即通常於本集團取得客戶對所完成合約的決算最終賬款之時間)，合約資產轉撥至貿易應收款項。一項合約中的餘下權利及履約責任按淨額入賬及呈列為合約資產或合約負債。倘進度款項超過按輸入法確認的至今收益，本集團將就差額確認合約負債。

影響合約資產金額的主要支付條款如下：

本集團的消防安全系統裝置服務以及維修及保養服務合約包括付款時間表，其要求一旦達成若干指定里程碑及完成服務時，便須於合約期間支付款項。本集團要求若干客戶預付按金作為其信貸風險管理政策的一部分。本集團通常將該等合約資產根據賬單轉撥至貿易應收款項。

合約工程客戶預扣的保證金屬無抵押、免息及可於有關合約保修期完成後或根據有關合約指定條款收回(介乎符合協定規格的消防安全系統裝置服務完成日期起計一至兩年)。保證金並無逾期。本集團的合約資產預期於本集團一般營運週期內結算，並因此於綜合財務狀況表內分類為流動資產。

於各報告期將按保修期屆滿結算的未開單應收保留金如下：

	<b>2023年</b>	2022年
	千港元	千港元
於一年內	<b>10,576</b>	9,066
一年後	<b>5,100</b>	4,367
	<b><u>15,676</u></b>	<u>13,433</u>

### 13. 貿易應付款項

次承判商及供應商就貿易應付款項授出的平均信貸期一般介乎出具發票或申請中期付款後30至60日。

以下列載根據發票日期或申請中期付款日期(如適用)的貿易應付款項賬齡分析。

	2023年 千港元	2022年 千港元
0至30日	5,080	4,852
31至60日	1,499	706
60日以上	1,626	748
	<u>8,205</u>	<u>6,306</u>

### 14. 股本

每股0.01港元的普通股	股份數目	金額 千港元
法定： 於2021年4月1日、2022年3月31日及2023年3月31日	<u>10,000,000,000</u>	<u>100,000</u>
已發行及繳足： 於2021年4月1日、2022年3月31日及2023年3月31日	<u>600,000,000</u>	<u>6,000</u>

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望

本集團為聲譽昭著的香港消防安全服務供應商，專注於裝置及保養消防安全系統。我們的服務包括為新建及現有的香港樓宇設計、供應及安裝消防安全系統，包括疏散及電子火警警報系統、供水及氣體滅火系統以及手提消防設備。我們亦提供消防安全系統的維修及保養服務，以確保符合香港消防處的規定。我們亦提供消防安全設備，以補充維修及保養服務。

COVID-19疫情的不利影響導致我們的協調及工程工作暫時停工，以致本集團進行中項目之進度延誤。本集團截至2023年3月31日止年度的毛利率較截至2022年3月31日止年度下降。有關降幅乃主要由於COVID-19疫情影響下，勞工及資源供應鏈受壓，導致直接成本急升。

由於COVID-19疫情對全球經濟帶來持續不明朗因素，故此有較多最初原定進行業務擴展的公司為應對極難預測的市場環境而暫停其搬遷計劃。在此等經濟不明朗因素下，由於工程招標程序長期延遲，建築市場的競爭持續激烈。市場上如此激烈的競爭已導致公開招標數量下降及合約價格下跌，從而對我們的合約收益產生負面影響。所有該等因素皆令本集團於贏得新合約及維持毛利方面承受更大的壓力。此外，部分項目落後於計劃進度，而主要工地未準備好進行主體工程。此亦對我們在本年度所產生的收入造成影響。

展望將來，鑒於香港特別行政區政府調整了其措施以放寬抗疫政策，本集團對香港消防安全市場的看法較上半年更為樂觀。最近，本集團在香港獲得越來越多的招標機會，招標金額亦高於往年。鑒於市場競爭激烈及經濟不明朗，本集團將繼續鞏固其市場地位，為客戶締造更大價值，以及優化生產力及效率。

正面來看，由於本集團已於2020年4月20日成功由聯交所GEM轉往主板上市，董事們相信轉往主板上市不僅表明了對本集團的專業知識及經驗的認可，亦為本集團從私營和公共界別的大型機構接收更多項目奠定了堅實的基礎。於2023年3月31日，本集團維持穩健的流動資金狀況。管理層將密切關注COVID-19疫情的發展，並將積極應對其對本集團財務狀況及經營業績之不利影響。

## 財務回顧

### 收益

收益由截至2022年3月31日止年度約78.3百萬港元輕微增加約0.1%至截至2023年3月31日止年度約78.4百萬港元。

	2023年 千港元	2022年 千港元
服務類型		
—消防安全系統裝置	<b>69,935</b>	67,734
—消防安全系統維修及保養	<b>8,513</b>	10,526
	<b><u>78,448</u></b>	<b><u>78,260</u></b>

### 直接成本

直接成本由截至2022年3月31日止年度約55.3百萬港元增加約23.0%至截至2023年3月31日止年度約68.0百萬港元。有關升幅主要由於COVID-19疫情影響下，勞工及資源供應鏈受壓，導致直接成本急升。

## 毛利及毛利率

毛利由截至2022年3月31日止年度約23.0百萬港元減少約54.8%至截至2023年3月31日止年度約10.4百萬港元。整體毛利率由截至2022年3月31日止年度約29.4%下降至截至2023年3月31日止年度約13.3%。有關降幅乃主要由於COVID-19疫情影響下，勞工及資源供應鏈受壓，令直接成本急升，導致多個項目的毛利率下降所致。

## 其他收入

其他收入由截至2022年3月31日止年度約0.4百萬港元增加約225.0%至截至2023年3月31日止年度約1.3百萬港元。該增加乃主要由於年內收到香港特別行政區政府根據保就業計劃發放補貼約0.8百萬港元。

## 貿易應收款項及合約資產的減值虧損撥備(扣除撥回)

截至2023年3月31日止年度，本集團貿易應收款項及合約資產(扣除撥回)的減值虧損撥備約為12.5百萬港元(2022年：2.4百萬港元)。該增幅主要由於COVID-19疫情的影響，阻礙了整體經濟，且延長了貿易應收款項及合約資產的賬齡。經考慮貿易應收款項的內部信貸評級、賬齡、償還記錄及／或貿易應收款項及合約資產各自的逾期狀況，我們透過將具有類似虧損模式之多項應收賬款分類，根據撥備矩陣估計貿易應收款項及合約資產的全期預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)金額，除已信貸減值或對本集團屬重大之貿易應收款項及合約資產外，將個別評估其預期信貸虧損。

## 行政開支

行政開支由截至2022年3月31日止年度約18.0百萬港元增加約31.7%至截至2023年3月31日止年度約23.7百萬港元。有關增幅乃主要由於年內因須予披露交易及主要交易產生的法律及專業費用增加所致。



## 財務費用

於2019年4月1日採用香港財務報告準則第16號後，租賃負債初步按該日未支付的租賃付款額的現值計量。隨後，為利息和租賃付款，以及租賃修改的影響等對租賃負債進行了調整。因此，截至2023年3月31日止年度的租賃負債利息支出確認為約63,000港元(2022年：47,000港元)。

## 所得稅開支

所得稅開支由截至2022年3月31日止年度約0.3百萬港元減少約66.7%至截至2023年3月31日止年度約0.1百萬港元。有關減幅乃主要由於應課稅溢利減少。

## 年內虧損／溢利及全面開支／收入總額

年內虧損及全面開支總額由截至2022年3月31日止年度溢利約0.6百萬港元減少約4,166.7%至截至2023年3月31日止年度虧損約24.4百萬港元。有關減幅乃主要由於(i)直接成本增加；(ii)貿易應收款項及合約資產的減值虧損增加；及(iii)截至2023年3月31日止年度的行政開支增加的影響所致。

## 末期股息

董事會並不建議派發任何截至2023年3月31日止年度的末期股息(2022年：無)。

## 流動資金及財務資源

本集團於截至2023年3月31日止年度維持穩健的財務狀況。於2023年3月31日，本集團持有現金及現金等價物約48.3百萬港元(2022年：67.5百萬港元)及有抵押銀行結餘約4.2百萬港元(2022年：4.2百萬港元)。

於2023年3月31日的流動比率約為10.7倍(2022年：16.2倍)。

## 資產負債比率

於2023年3月31日，本集團並無計息銀行借款及其他借款(2022年：無)。

## 庫務政策

本集團在制定其庫務政策時採取審慎的財務管理方針，從而於截至2023年3月31日止整個年度維持穩健的流動資金狀況。本集團持續對其客戶進行信貸評估及財務狀況評估，務求降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金架構可滿足其不時的資金需要。

## 資產抵押

於2023年3月31日，本集團將其銀行存款約4.2百萬港元(2022年：4.2百萬港元)抵押予一間銀行，作為擔保本集團獲授銀行融資的抵押品。除該等存款抵押外，本集團概無任何資產抵押。

## 外匯風險

本集團所有產生收益的業務均以港元進行交易，而港元亦為所有集團實體的功能貨幣。截至2023年3月31日止年度，本集團並無面臨重大外匯匯率波動風險，且並無就外幣風險制定任何對沖政策。管理層將於有需要時考慮對沖重大貨幣風險。

## 資本架構

本公司股份的上市地位於2020年4月20日從GEM成功轉移至聯交所主板。本集團的資本架構自此開始並無變動。本集團股本僅由普通股組成。於2023年3月31日，本公司之已發行股本為6,000,000港元，其已發行普通股數目為600,000,000股每股面值0.01港元之普通股。

## 資本承擔

	2023年 千港元	2022年 千港元
已訂約但未於綜合財務報表中計提的資本開支		
– 無形資產	629	–
本集團與合營夥伴共同作出但未於報告日期末確認的 應佔資本承擔如下：		
– 資本貢獻承擔	<u>6,628</u>	<u>–</u>
	<u>7,257</u>	<u>–</u>

## 重大投資及資本資產的未來計劃

本集團並無持有任何其他公司的任何重大股本權益投資且於2023年3月31日並無明確的未來收購重大投資及資本資產計劃。

## 重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營公司

於2023年3月31日並無持有重大投資，而於截至2023年3月31日止年度亦無收購及出售附屬公司。

## 報告期後事項

於截至2023年3月31日止年度結束後並無發生重大事件。

## 或然負債

於2023年3月31日，銀行以本集團客戶為受益人提供履約保證約4.2百萬港元(2022年：4.2百萬港元)，作為我們妥為履行及遵守我們與客戶所訂立合約項下責任的擔保。倘我們無法履行責任以令已獲提供履約保證的客戶滿意，則該等客戶可要求銀行向彼等支付不超過相關履約保證金額的金額。本集團將會承擔責任，對該銀行作出相應補償。履約保證將於合約工程完成後解除。董事認為，本集團將不大可能遭提出索賠。

## 僱員及薪酬政策

於2023年3月31日，本集團合共聘用43名僱員(2022年：42名僱員)。本集團截至2023年3月31日止年度的員工成本(包括董事薪酬)約為20.4百萬港元(2022年：19.8百萬港元)。

本集團將其員工視為本集團之寶貴資產，並根據個人表現及於其所任職位的發展潛力擢升員工。為吸引並挽留高質素員工，本集團會向僱員提供具競爭力的薪酬待遇(參考市場標準及個別僱員的表現、資歷及經驗而定)。除基本薪金外，本集團根據其業績及個人表現發放花紅。其他員工福利包括提供退休福利、醫療福利及培訓課程資助。本集團亦會根據其業績及個人貢獻向合資格僱員授予購股權。

本集團遵守適用的勞動法律法規。董事確認，截至2023年3月31日止年度本集團與其員工之間既無出現任何重大問題或由於勞動糾紛影響其運營，亦無於挽留資深員工或專業人才時遇到任何困難。因此，董事認為本集團一直與其員工維持良好關係。

## 主要風險及不明朗因素

本集團容易承受與本集團業務相關的重大風險(包括但不限於以下各項)：

- i. 本集團的收益主要來自屬非經常性質的項目，倘項目數量顯著下降，本集團的營運及財務業績均會受到影響；
- ii. 本集團過往增長率、收益及利潤率未必反映本集團未來的增長率、收益及利潤率；
- iii. 本集團的現金流量或會因收取應收客戶進度付款及付款予次承判商及供應商的時間潛在錯配而惡化；
- iv. 本集團或承受其客戶延遲及／或拖欠支付進度付款及／或保證金的風險；
- v. 本集團或未能維持或增加其取得投標及報價項目的成功率；
- vi. 未能挽留具備資格的合適職員可能影響本集團註冊為消防裝置承辦商並擾亂本集團的業務；
- vii. 本集團可能無法吸引及／或挽留具必要技術、專門知識及經驗的僱員，因而可能對本集團經營、業務增長及財務業績產生不利影響；
- viii. 本集團依賴次承判商(獨立第三方)完成本集團的合約工程，無法保證本集團的次承判商將一直嚴格遵守本集團的所有指示。彼等工程的延誤或瑕疵可能會對本集團的經營及財務業績產生不利影響；
- ix. 本集團依賴消防設備及相關配件供應商，消防設備及相關配件供應短缺或延誤或質量下降將對本集團的經營產生重大不利影響，且本集團可能無法及時另覓具有可接受質量及價格的穩定供應的替代來源；及
- x. 本集團的客戶可透過工程變更定單取消若干合約工程，導致該項目的合約總額削減。

有關更多詳情，請參閱本公司日期為2017年9月29日的招股章程(「招股章程」)「風險因素」一節。

## 環境政策及表現

本集團於工作場所的營運須根據香港法例遵守若干環境規定，當中主要包括與空氣污染控制、噪音控制、水污染控制及廢物處置控制有關的規定。於截至2023年3月31日止年度，本集團並無錄得任何不符合適用環境規定而導致本集團遭受檢控或處罰的事宜。

## 遵守法律及法規

經董事作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，本集團於截至2023年3月31日止年度已遵守對本公司及其附屬公司的業務及營運構成重大影響的相關法律及法規。

## 與客戶、供應商及次承判商的關係

### 客戶

本集團向香港公營及私人領域的客戶提供消防安全服務，並維持分散的客源，包括私人領域(非公營領域，如物業業主及租戶、建築承判商及物業管理人)及公營領域(相關政府組織及非政府組織)。

本集團的消防安全服務工程涵蓋不同類型的樓宇，包括商用(如辦公室、酒店及購物商場等)、綜合用途(指住宅、商用或機構任何兩個或以上的組合用途)、機構(如學校、醫院及大學)及住宅。

於截至2023年3月31日止年度，董事認為，本集團並無依賴單一客源。本集團與五大客戶大多建立1年至7年以上不等的業務關係，並不時獲邀投標或報價。

## 供應商及次承判商

於截至2023年3月31日止年度，本集團(i)向供應商採購物料及設備及(ii)按項目逐次委聘次承判商開展工程工作。

本集團已採納了對供應商及次承判商的管理政策。我們會對供應商進行背景調查並根據多項因素(包括其產品的價格及質量、準時交付的可靠程度及其於業內的聲譽)挑選供應商。我們亦會對供應商進行定期審核，以確保其產品質量符合我們的要求。

本集團存有建築工程及材料各類別認可供應商及次承判商的內部名單，名單將持續更新。本集團一般就產品及服務維持聘用多名供應商及次承判商以避免對少數供應商及次承判商過度依賴。於截至2023年3月31日止年度，我們並未於向供應商採購物料或委聘次承判商時遭遇任何重大困難。本集團於截至2023年3月31日止年度並無與任何五大供應商及次承判商有任何重大糾紛。

## 企業管治常規

董事及本集團管理層肯定健全企業管治對本集團的長遠成功及持續發展極為重要。因此，董事會一直致力維持優良企業標準及程序，以改善本集團的問責制度及提高透明度，保障本公司股東利益及為股東創造價值。

本公司的企業管治常規乃基於主板上市規則(「上市規則」)附錄14所載企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)所訂明的原則及守則條文。董事會認為，截至2023年3月31日止年度，除偏離企業管治守則條文第C.2.1條外，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。霍厚輝先生（「霍先生」）現為董事會主席兼本公司行政總裁，負責制定本集團的整體業務策略以及監控業務及營運。鑒於實際上霍先生自本集團於2002年成立以來一直負責其整體管理及營運，董事會相信，霍先生同時承擔兩個角色就有效管理及業務發展而言符合本集團的最佳利益。此外，董事會合共五名董事中有三名獨立非執行董事，故董事會內具備足夠的獨立成份，以保障本公司及股東的整體利益。因此，董事會認為，現時安排的權力及職權平衡將不會受到損害，且該架構將使本公司能及時有效地作出及實施決策。董事會將透過考慮到本集團的整體情況後，繼續檢討及考慮將董事會主席及本公司行政總裁的職務於適當及合適時分開。

### **董事進行的證券交易**

本公司採納上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）所載規定的交易標準，作為有關董事進行本公司證券交易的行為守則。已向所有董事進行具體查詢，所有董事均確認彼等已完全遵守規定的交易標準及本公司採用的行為準則，並且在截至2023年3月31日的整個年度中沒有發生不合規事件。

### **由審核委員會審閱**

本公司審核委員會已與管理層審閱本集團所採納的會計原則及常規，並已討論有關審核、內部監控及財務申報的事宜，包括審閱本集團2023年度的經審核綜合財務報表。



## 大華馬施雲會計師事務所有限公司之工作範疇

於初步公告所載本集團截至2023年度之綜合損益及其他全面收益表、綜合財務狀況表及其相關附註所列數字已獲本集團核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司審計。大華馬施雲會計師事務所有限公司並未就初步公告進行任何核證工作。

## 刊發年報

本公司年報將根據上市規則在聯交所及本公司網站刊發。

承董事會命  
瑩嵐集團有限公司  
主席兼行政總裁  
霍厚輝

香港，2023年6月30日

於本公告日期，董事會由(i)兩名執行董事，即霍厚輝先生及宋聖恩先生；及(ii)三名獨立非執行董事，即熊健生先生、李彥昇先生及溫雋軍先生組成。