

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。



PERFECTECH INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED

威發國際集團有限公司*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份編號：00765)

截至二零二四年十二月三十一日止年度 之全年業績公告

業績

威發國際集團有限公司(「本公司」)董事(各自及統稱「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司(「本集團」)於截至二零二四年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績連同二零二三年之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
收益	3及4	136,109	155,905
銷售成本		<u>(107,035)</u>	<u>(105,707)</u>
毛利		29,074	50,198
其他收入、收益及虧損淨額	5	3,296	3,330
分銷成本		(1,879)	(2,460)
行政費用		(58,582)	(77,982)
財務費用	6	<u>(1,108)</u>	<u>(692)</u>
除稅前虧損	7	(29,199)	(27,606)
所得稅開支	8	<u>(174)</u>	<u>(2,972)</u>
本年度虧損		<u>(29,373)</u>	<u>(30,578)</u>

* 僅供識別

	附註	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
其他全面(開支)收入：			
其後可能被重新分類至損益之項目：			
換算海外業務之匯兌差額		<u>(983)</u>	<u>1,052</u>
本年度其他全面(開支)收入，扣除稅項		<u>(983)</u>	<u>1,052</u>
本年度全面開支總額		<u><u>(30,356)</u></u>	<u><u>(29,526)</u></u>
應佔本年度虧損：			
本公司擁有人		<u>(27,020)</u>	<u>(30,532)</u>
非控股權益		<u>(2,353)</u>	<u>(46)</u>
本年度虧損		<u><u>(29,373)</u></u>	<u><u>(30,578)</u></u>
應佔本年度全面開支總額：			
本公司擁有人		<u>(27,854)</u>	<u>(29,351)</u>
非控股權益		<u>(2,502)</u>	<u>(175)</u>
本年度全面開支總額		<u><u>(30,356)</u></u>	<u><u>(29,526)</u></u>
每股虧損	10		
基本(每股港仙)		<u><u>(8.26)</u></u>	<u><u>(9.34)</u></u>
攤薄(每股港仙)		<u><u>(8.26)</u></u>	<u><u>(9.34)</u></u>

綜合財務狀況表

於二零二四年十二月三十一日

	附註	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
非流動資產			
物業、機器設備及儀器		14,762	15,536
使用權資產		<u>11,445</u>	<u>10,934</u>
		<u>26,207</u>	<u>26,470</u>
流動資產			
存貨		16,601	21,400
貿易及其他應收賬款	11	11,581	21,064
按公平值計入損益之金融資產		2,422	3,075
可收回稅款		1,140	898
銀行結餘及現金		<u>24,547</u>	<u>42,986</u>
		<u>56,291</u>	<u>89,423</u>
流動負債			
貿易及其他應付賬款	12	19,136	28,992
租賃負債		1,451	461
稅項負債		26	87
應付附屬公司董事款項	13	6,443	—
其他借款	14	<u>1,000</u>	<u>—</u>
		<u>28,056</u>	<u>29,540</u>
流動資產淨值		<u>28,235</u>	<u>59,883</u>
總資產減流動負債		<u>54,442</u>	<u>86,353</u>
非流動負債			
租賃負債		<u>11,432</u>	<u>11,692</u>
資產淨值		<u>43,010</u>	<u>74,661</u>

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
股本及儲備		
股本	32,692	32,692
儲備	<u>1,851</u>	<u>29,705</u>
本公司擁有人應佔權益	34,543	62,397
非控股權益	<u>8,467</u>	<u>12,264</u>
總權益	<u><u>43,010</u></u>	<u><u>74,661</u></u>

附註

財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

1. 編製基準

本綜合財務報表乃按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。此外，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（「上市規則」）及香港公司條例規定之適用披露。

本綜合財務報表乃根據歷史成本方法編製，惟於各個報告期末按公平值計量之若干金融工具除外。歷史成本一般根據買賣貨品及服務時給出的代價之公平值計算。

本集團主要業務為奇趣精品、裝飾品及玩具產品之製造及銷售。

本綜合財務報表以港幣（「港幣」）呈列，其為本公司之功能貨幣。

2. 採用新訂香港財務報告準則及其修訂本

本年度強制生效的香港財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已首次應用由香港會計師公會所頒佈於二零二四年一月一日開始的本集團年度期間生效的以下香港財務報告準則修訂本，以供編製綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號（修訂本）	於售後租回的租賃負債
香港會計準則第1號（修訂本）	將負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號（二零二零年）的相關修訂本
香港會計準則第1號（修訂本）	附帶契諾的非流動負債
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

採用香港財務報告準則修訂本對本集團於即期或過往會計期間的綜合財務報表並無重大影響。因此，毋須作出過往期間調整。

已頒佈但未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本

本集團並未提早應用以下已頒佈但未生效的新訂香港財務報告準則及其修訂本。本集團管理層預期，應用該等新訂香港財務報告準則及其修訂本於可見未來將不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	金融工具的分類及計量 ³
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之資產出售或注資 ¹
香港財務報告準則會計準則(修訂本)	香港財務報告準則會計準則的年度改進 — 第11冊 ³
香港會計準則第21號(修訂本)	缺乏可交換性 ²
香港財務報告準則第18號	財務報表的呈列及披露 ⁴

¹ 生效日期有待釐定。

² 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效。

³ 於二零二六年一月一日或之後開始的年度期間生效。

⁴ 於二零二七年一月一日或之後開始的年度期間生效。

3. 收益

收益指年內本集團向外界客戶出售貨品而已收及應收之款額(扣除退貨及貿易折扣)。

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
根據香港財務報告準則第15號「客戶合約收益」(「香港財務報告準則第15號」)於某個時間點確認的客戶合約收益：		
奇趣精品及裝飾品	—	3,856
玩具產品	<u>136,109</u>	<u>152,049</u>
	<u>136,109</u>	<u>155,905</u>

4. 分類報告

為管理需要，本集團將現有之業務劃分為兩個業務分類，分別為：奇趣精品及裝飾品之製造及銷售以及玩具產品之製造及銷售。

下述之分析乃按本集團可報告分類劃分之收益及業績：

二零二四年

	奇趣精品 及裝飾品 港幣千元	玩具產品 港幣千元	綜合 港幣千元
收益			
對外銷售及總收益	<u>—</u>	<u>136,109</u>	<u>136,109</u>
業績			
分類業績	<u>(5,213)</u>	<u>(18,220)</u>	<u>(23,433)</u>
出售按公平值計入損益（「按公平值計入損益」） 的金融資產的收益			106
按公平值計入損益之金融資產公平值收益			54
未分攤企業開支			(4,818)
財務費用			<u>(1,108)</u>
除稅前虧損			(29,199)
所得稅開支			<u>(174)</u>
本年度虧損			<u>(29,373)</u>
	奇趣精品 及裝飾品 港幣千元	玩具產品 港幣千元	綜合 港幣千元
資產			
分類資產	6,765	73,795	80,560
未分攤企業資產			<u>1,938</u>
綜合總資產			<u>82,498</u>
負債			
分類負債	5,402	25,554	30,956
未分攤企業負債			<u>8,532</u>
綜合總負債			<u>39,488</u>

	奇趣精品 及裝飾品 港幣千元	玩具產品 港幣千元	未分攤 港幣千元	綜合 港幣千元
購置物業、機器設備及儀器	—	3,876	—	3,876
物業、機器設備及儀器折舊	—	4,025	80	4,105
使用權資產折舊	212	329	1,043	1,584
	<u>212</u>	<u>329</u>	<u>1,043</u>	<u>1,584</u>
二零二三年				
		奇趣精品 及裝飾品 港幣千元	玩具產品 港幣千元	綜合 港幣千元
收益				
對外銷售及總收益		3,856	152,049	155,905
		<u>3,856</u>	<u>152,049</u>	<u>155,905</u>
業績				
分類業績		(3,766)	(16,714)	(20,480)
		<u>(3,766)</u>	<u>(16,714)</u>	<u>(20,480)</u>
出售按公平值計入損益的金融資產的虧損				(282)
按公平值計入損益之金融資產公平值虧損				(281)
未分攤企業開支				(5,871)
財務費用				(692)
				<u>(6,126)</u>
除稅前虧損				(27,606)
所得稅開支				(2,972)
				<u>(30,578)</u>
本年度虧損				<u>(30,578)</u>

	奇趣精品 及裝飾品 港幣千元	玩具產品 港幣千元	綜合 港幣千元
資產			
分類資產	8,515	103,828	112,343
未分攤企業資產			<u>3,550</u>
綜合總資產			<u><u>115,893</u></u>
負債			
分類負債	(5,760)	(34,940)	(40,700)
未分攤企業負債			<u>(532)</u>
綜合總負債			<u><u>(41,232)</u></u>

	奇趣精品 及裝飾品 港幣千元	玩具產品 港幣千元	未分攤 港幣千元	綜合 港幣千元
購置物業、機器設備及儀器	—	3,403	—	3,403
物業、機器設備及儀器折舊	—	4,633	92	4,725
使用權資產折舊	<u>212</u>	<u>329</u>	<u>834</u>	<u>1,375</u>

分類業績即每一分類產生之業績而當中沒有分攤中央行政成本，包括董事酬金、其他收入、財務費用、出售按公平值計入損益之金融資產的收益／虧損、按公平值計入損益之金融資產的公平值收益／虧損及所得稅開支。此分類報告為向主要營運決策者報告以作資源分配及分類表現評估。

為達致監控分類間的分類表現和資源分配：

- 所有資產均分配予經營分類，惟持作中央行政用途的若干金融資產除外。分類共同使用的資產以個別分類所賺取的收益作為分配的基礎；及
- 所有負債均分配予經營分類，惟中央行政用途所產生的若干金融負債除外。分類共同承擔的負債按分類資產的比例分配。

地區資料

本集團之業務收益(來自外部客戶)按客戶地點詳列如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
香港	33,829	14,675
歐洲	—	12,133
美國	7,437	8,115
亞洲(除香港外)	93,866	120,665
其他地區	977	317
	<u>136,109</u>	<u>155,905</u>

下列為以資產所在地劃分之分類資產及非流動資產之購置之賬面值分析：

	分類資產之賬面值		購置非流動資產	
	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
香港	28,513	49,086	2,117	433
中華人民共和國(「中國」)	53,985	66,807	3,876	3,053
	<u>82,498</u>	<u>115,893</u>	<u>5,993</u>	<u>3,486</u>

附註：非流動資產不包括遞延稅項資產及使用權資產。

主要客戶資料

玩具產品銷售的收益約港幣136,109,000元(二零二三年：港幣152,049,000元)包括向本集團最大客戶銷售產生的收益約港幣129,095,000元(二零二三年：港幣140,514,000元)，佔總收益約95%(二零二三年：90%)。概無其他單一客戶為本集團收益貢獻10%或以上。

5. 其他收入、收益及虧損淨額

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
利息收入		
— 銀行存款	114	251
— 按公平值計入損益之金融資產	71	70
撇銷長期未結清應付款項	443	—
廢料銷售 (附註)	48	248
出售物業、機器設備及儀器之收益／(虧損)	12	(160)
貿易應收賬款之預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥回／(撥備)	87	(796)
出售按公平值計入損益之金融資產的收益／(虧損)	106	(282)
按公平值計入損益之金融資產的公平值收益／(虧損)	54	(281)
外幣兌換淨收益	651	1,880
持作買賣投資之股息收入	33	26
模具收入 (附註)	950	1,065
運輸收入 (附註)	110	134
來自中國政府的津貼收入	131	295
實驗室測試收入 (附註)	420	657
終止租賃收益	1	—
其他	65	223
	<u>3,296</u>	<u>3,330</u>

附註： 該等收入乃根據香港財務報告準則第15號於某個時間點確認的客戶合約收益。

6. 財務費用

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
利息開支：		
租賃負債	743	692
應付附屬公司董事款項	343	—
其他借款	22	—
	<u>1,108</u>	<u>692</u>

7. 除稅前虧損

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
除稅前虧損經扣除(計入)下列各項而達致：		
核數師酬金	785	800
已確認為費用之存貨成本	32,630	25,537
物業、機器設備及儀器折舊	4,105	4,725
使用權資產折舊	1,584	1,375
貿易應收賬款的預期信貸虧損	(87)	796
有關租賃物業之短期經營租賃租金	374	588
員工成本(包括董事酬金)		
— 薪金、津貼及退休福利計劃供款	89,301	113,933

8. 所得稅開支

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
即期稅項：		
香港利得稅	—	113
中國企業所得稅	177	135
	<u>177</u>	<u>248</u>
以往年度(超額撥備)撥備不足：		
香港利得稅	(3)	(10)
中國企業所得稅	—	604
	<u>(3)</u>	<u>594</u>
遞延稅項：		
本年度	—	2,130
	<u>174</u>	<u>2,972</u>

根據香港利得稅兩級制，合資格集團實體首港幣2百萬元溢利將按8.25%(二零二三年：8.25%)徵稅，超過港幣2百萬元的溢利將按16.5%(二零二三年：16.5%)徵稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利將繼續按16.5%(二零二三年：16.5%)的劃一稅率徵稅。因此，合資格集團實體首港幣2百萬元估計應課稅溢利按8.25%(二零二三年：8.25%)徵稅，超過港幣2百萬元的估計應課稅溢利按16.5%(二零二三年：16.5%)徵稅。

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，中國附屬公司兩年之稅率均為25%。

9. 股息

董事會不建議就截至二零二四年十二月三十一日止年度派發末期股息(二零二三年：無)。

10. 每股虧損

每股基本及攤薄虧損乃根據本公司擁有人應佔本集團本年度虧損約港幣27,020,000元(二零二三年：港幣30,532,000元)及已發行普通股數目326,923,607股(二零二三年：326,923,607股)計算。

截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度之每股攤薄虧損與每股基本虧損相同，概因這兩年內概無已發行潛在攤薄普通股。

11. 貿易及其他應收賬款

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
貿易應收賬款	9,891	17,708
減：貿易應收賬款之預期信貸虧損	(709)	(796)
	<u>9,182</u>	<u>16,912</u>
其他應收賬款：		
預付款	246	2,432
租金、水電費及其他按金	1,376	543
存於經紀戶口之現金	10	7
什項債權人及其他(附註)	767	1,170
	<u>2,399</u>	<u>4,152</u>
	<u><u>11,581</u></u>	<u><u>21,064</u></u>

附註：結餘主要包括中國出口銷售的可退回增值稅及代表僱員支付的社會保險。

本集團給予貿易客戶之放賬期平均為60天。

於報告期末，本集團貿易應收賬款扣除預期信貸虧損撥備後，按發票日期呈列之賬齡分析如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
0-60天	8,695	15,556
61-90天	463	1,259
91-120天	—	—
超過120天	24	97
	<u>9,182</u>	<u>16,912</u>

以下為本集團已逾期但未減值的貿易應收賬款於報告期末的賬齡分析：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
逾期：		
0-60天	463	1,259
61-90天	—	—
91-120天	24	97
	<u>487</u>	<u>1,356</u>

貿易及其他應收賬款之預期信貸虧損撥備之變動：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
年初結餘	796	—
年內已確認預期信貸虧損撥備	—	796
年內已撥回預期信貸虧損撥備	(87)	—
年末結餘	<u>709</u>	<u>796</u>

在釐定貿易及其他應收賬款的可回收性時，本集團監控貿易及其他應收賬款由最初授予信貸之日至報告期末的任何信貸質量變化。

12. 貿易及其他應付賬款

於報告期末，本集團貿易應付賬款按發票日期呈列之賬齡分析如下：

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
貿易應付賬款：		
0-60天	5,304	8,204
61-90天	214	10
91-120天	176	113
超過120天	272	425
	<u>5,966</u>	<u>8,752</u>
其他應付賬款：		
預提薪金、花紅及佣金	6,293	13,861
合約負債(附註)	4,840	3,744
預提費用及其他	2,015	2,635
應計利息	22	—
	<u>13,170</u>	<u>20,240</u>
	<u>19,136</u>	<u>28,992</u>

採購商品的平均信貸期為45至60天。本集團已制定財務風險管理政策，以確保所有應付賬款於信貸期內支付。

附註：合約負債主要與就奇趣精品及裝飾品及玩具產品預先收到客戶支付之按金或付款有關。

下表列示已確認收益中與轉結合約負債有關的部分。

	二零二四年 港幣千元	二零二三年 港幣千元
於年初已計入合約負債結餘的已確認收益：		
— 玩具產品	3,339	1,962
— 奇趣精品及裝飾品	—	12
	<u>3,339</u>	<u>1,974</u>

13. 應付附屬公司董事款項

有關款項指應付劉桂娥女士的港幣6,100,000元(二零二三年：無)。有關款項按年息率12%計息、無抵押及須按要求償還。

14. 其他借款

有關款項指應付若干獨立第三方的港幣1,000,000元(二零二三年：無)。有關款項按年息率6%計息、無抵押及須於一年內償還。

股息

董事會不建議就截至二零二四年十二月三十一日止年度派發末期股息(二零二三年：無)。

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定股東出席及於本公司股東週年大會(「股東週年大會」)上投票的資格，本公司股份過戶登記手續將會在二零二五年五月二十八日(星期三)至二零二五年六月六日(星期五)(首尾兩天包括在內)暫停辦理。在上述暫停期間，不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席及於股東週年大會上投票，所有過戶文件連同有關股票，須不遲於二零二五年五月二十七日(星期二)下午四時三十分遞交予本公司的香港股份過戶登記分處卓佳標準有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

管理層討論及分析

業務及財務回顧

受到利率高企影響，本集團的經營環境於二零二四年仍然充滿挑戰。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，儘管面對嚴峻的經營環境，但本集團的收益同比只減少13%至約港幣136,109,000元(二零二三年：港幣155,905,000元)。收益減少主要是由於玩具產品銷量減少。本集團錄得本公司擁有人應佔截至二零二四年十二月三十一日止年度虧損約港幣27,020,000元(二零二三年：虧損港幣30,532,000元)。本公司股份(「股份」)每股基本及攤薄虧損均為8.26港仙(二零二三年：虧損均為9.34港仙)。

於截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團核心業務錄得虧損約港幣23,433,000元(二零二三年：虧損港幣20,480,000元)。核心業務各分類之表現論述如下。

玩具產品

玩具產品分類之收益同比減少約11%至約港幣136,109,000元(二零二三年：港幣152,049,000元)，佔本集團總收益100%。該分類的虧損約為港幣18,220,000元(二零二三年：虧損港幣16,714,000元)，虧損增加主要因亞洲(香港以外)的銷量下降所致。

奇趣精品及裝飾品

奇趣精品及裝飾品分類並無獲得收益(二零二三年：港幣3,856,000元)，及該分類的虧損約為港幣5,213,000元(二零二三年：虧損港幣3,766,000元)，主要由員工成本組成。

分銷成本及行政費用

由於運輸成本減少，分銷成本同比減少約24%至約港幣1,879,000元(二零二三年：港幣2,460,000元)。

行政費用主要包括員工成本(包括董事酬金)、中國境內行政人員的社會保險、物業、機器設備及儀器以及使用權資產的折舊、法律及專業費用以及其他行政費用。行政費用同比減少約25%至約港幣58,582,000元(二零二三年：港幣77,982,000元)，主要是由於在截至二零二四年十二月三十一日止年度的本集團全職員工平均月薪及數目顯著減少而導致員工成本減少所致。

財務費用

財務費用同比增加約60%至約港幣1,108,000元(二零二三年：港幣692,000元)，乃由於租賃負債之利息、應付附屬公司董事款項及其他借款增加所致。

資金流動性及財政資源

於二零二四年十二月三十一日，本集團應付附屬公司董事款項約港幣6,443,000元(二零二三年十二月三十一日：無)及其他借款港幣1,000,000元(二零二三年十二月三十一日：無)。本集團之資產負債比率(按應付關連人士款項及其他借款總計除以本公司擁有人應佔權益計算)約為22%(二零二三年十二月三十一日：0%)。

於二零二四年十二月三十一日，本集團之銀行結餘及現金約港幣24,547,000元(二零二三年十二月三十一日：港幣42,986,000元)。以於二零二四年十二月三十一日之流動資產淨值約港幣28,235,000元(二零二三年十二月三十一日：港幣59,883,000元)，本集團具有充足之財務資源以應付其承擔及營運資金所需。

資產淨值

於二零二四年十二月三十一日之每股資產淨值約為港幣0.11元(二零二三年十二月三十一日：港幣0.19元)，乃根據本公司擁有人應佔權益約港幣34,543,000元(二零二三年十二月三十一日：港幣62,397,000元)除以於二零二四年十二月三十一日已發行普通股數目326,923,607股(二零二三年十二月三十一日：326,923,607股)計算。

重大投資

於二零二四年十二月三十一日，本集團持有按公平值計入損益之金融資產約港幣2,422,000元(二零二三年十二月三十一日：港幣3,075,000元)，包括在香港上市的股本證券港幣1,747,000元(二零二三年十二月三十一日：港幣970,000元)、在香港境外上市的債務證券約港幣90,000元(二零二三年十二月三十一日：港幣55,000元)及未上市股票掛鈎票據約港幣585,000元(二零二三年：港幣2,050,000元)。於截至二零二四年十二月三十一日止年度，出售按公平值計入損益之金融資產的收益約為港幣106,000元(二零二三年：虧損港幣282,000元)，及按公平值計入損益之金融資產公平值收益約為港幣54,000元(二零二三年：虧損港幣281,000元)。

資產抵押

於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何已抵押資產。

僱員及薪酬政策

於二零二四年十二月三十一日，本集團共僱用約610名(二零二三年十二月三十一日：740名)全職員工。本集團主要依據現時業內之慣例及員工之個人表現釐定其薪酬。本集團參考最新消息及規例、市場狀況，以及本集團僱員的表現，定期檢討其薪酬政策。

外匯風險

本集團之採購主要以人民幣(「人民幣」)及港幣(「港幣」)結算，而本集團之銷售主要以人民幣及美元(「美元」)結算。由於其所有工廠位於中國，故所產生之開支以人民幣計價。由於港幣繼續與美元維持掛鈎，本集團預計在這方面不會有重大風險，以及將會繼續緊密監察人民幣趨勢，觀察是否有需要任何行動。於二零二四年十二月三十一日，本集團並無訂立任何財務工具以對沖外幣風險。

重大投資的未來計劃

誠如本公司日期為二零二三年八月一日的自願公告所披露，本公司與中國甘肅省武威市涼州區人民政府（「涼州政府」）及華能金鑫恒順新能源股份有限公司（「華能新能源」）訂立不具約束力的合作框架協議（「八月框架協議」），據此，各訂約方同意，在簽立正式項目協議之前提下，合作建設可持續能源相關基礎設施及設備，包括儲能設施及輸電站，以推動涼州區的可持續能源產業發展。董事會認為，八月框架協議可豐富本集團的產品組合及收入來源，從而提高長期盈利能力。

誠如本公司日期為二零二三年十一月十六日的自願公告所披露，本公司之間接全資附屬公司中國數字儲能香港有限公司（「中國數字」）與南京鼎臻自動化科技有限公司（「南京鼎臻」）訂立不具法律約束力之合作框架協議（「十一月框架協議」），據此，中國數字或其附屬公司將收購南京鼎臻之全部資產及／或股權，惟須受（其中包括）將對南京鼎臻進行之法律及財務盡職審查之結果、簽立具法律約束力之最終協議以及獲授適用監管、企業及其他批准所規限。南京鼎臻主要從事（其中包括）新能源之研發與製造及相關儲存、監控、安全、自動化控制及資訊系統管理解決方案及設備。董事會認為，根據十一月框架協議擬進行之交易將有利於本集團豐富其產品組合及收入來源。

於本公告日期，本公司與各框架協議的訂約方尚未就根據八月框架協議及十一月框架協議擬進行的合作訂立正式及具約束力協議。

除上文所披露外，於二零二四年十二月三十一日，本集團就截至二零二五年十二月三十一日止年度並無任何其他重大投資或資本資產的具體計劃。

前景

在本公司致力推進及實現根據八月框架協議及十一月框架協議所預期策略合作的同時，本公司將繼續積極物色優質的石油與天然氣勘探及生產以及可持續能源基礎設施領域的併購整合機會，並發展為以能源為其核心業務的資源整合企業。

董事將審慎評估任何全新潛在投資機遇的前景，以期為本集團帶來附加價值及新收入來源，並以提升的價值為本公司股東（「股東」）帶來長期回報。

與此同時，利率高企預期將繼續對本集團於二零二五年的經營環境形成不確定性及呈現挑戰。董事將謹慎行事。本集團將繼續優化其產品組合，以滿足客戶需求，提高生產及經營效率，並採取嚴格的成本控制措施，以將該等挑戰產生的影響降至最低。

在全體僱員的共同努力下，本集團致力於與其客戶、業務夥伴及股東友好共事，以實現企業價值最大化並為其股東帶來可觀的回報。

除於石油及天然氣勘探及生產領域的合適投資及收購機遇外，本公司亦將會積極尋找高科技領域的投資機會。

董事之證券交易

本公司已採納有關董事進行本集團證券之交易的行為守則，其條款不遜於上市規則附錄C3所載「上市發行人之董事進行證券交易的標準守則」（「標準守則」）載列的標準。

經本集團作出特定查詢後，所有董事確認彼等於截至二零二四年十二月三十一日止年度全年內已遵守標準守則所載之規定標準以及本公司有關董事證券交易的行為準則。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零二四年十二月三十一日止年度內，本公司或其任何附屬公司並無透過香港聯合交易所有限公司或以其他方式購買、出售或贖回其任何股份。

遵守企業管治守則

於截至二零二四年十二月三十一日止年度全年，本公司已遵守載於上市規則附錄C1的企業管治守則（「守則」）第2部所載之守則條文（「守則條文」），惟以下偏離者除外：

守則之守則條文第C.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應當有所區分，不應由同一個人履行。

朱玉琪女士於二零二零年十二月十五日辭任本公司非執行董事、董事會主席（「主席」）及提名委員會主席後，主席的職責將由董事會全體董事及本公司公司秘書（「公司秘書」）共同承擔。

董事會相信，在管理層的支持下，主席的角色由董事會及公司秘書共同承擔，可以促進本集團業務策略的執行，並加強其運作的有效性。此外，董事會認為，目前的結構將加強董事會與本集團管理層之間的權力和授權平衡，因為董事會由經驗豐富和優秀的人才組成，彼等定期會面討論有關本公司運作方面的事宜，並對本公司業務戰略及運作的決策過程承擔集體責任。

董事會正在物色具有適當經驗的合適人選擔任主席，在此之前，主席的職責將由董事及公司秘書共同承擔。

李邵華先生於二零二二年十一月十七日辭任本公司行政總裁後，行政總裁的職責已由所有執行董事及本公司高級管理層共同承擔。董事會現正物色合適人選擔任行政總裁。

審核委員會

本公司已成立本公司審核委員會（「審核委員會」），成員包括全體獨立非執行董事，即謝曉宏先生、陳寶琳女士及劉樹人先生，而劉樹人先生亦為委員會主席。

審核委員會已審閱本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的綜合財務報表，包括本集團所採用之會計政策、原則及慣例。

天健國際會計師事務所有限公司的審核範圍

於本初步公告所載有關本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表以及相關附註的數字已經由本集團核數師天健國際會計師事務所有限公司同意為於本集團的經審核綜合財務報表所載金額。

天健國際會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則或香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則進行的核證委聘工作，因此，天健國際會計師事務所有限公司並無就本初步公告發表任何核證。

刊發全年業績公告及年報

本全年業績公告將於本公司網站(www.perfectech.hk)及香港交易及結算所有限公司的網站(www.hkexnews.hk)刊載。年報將適時寄發予股東並將於上述網站刊載。

致謝

最後，本人藉此機會向董事會全寅及員工於回顧年內之貢獻及熱心支持，深表謝意。

代表董事會
執行董事
李邵華

香港，二零二五年三月三十一日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事李邵華先生、方國洪先生及潘偉業先生，以及獨立非執行董事劉樹人先生、謝曉宏先生及陳寶琳女士。