

中期報告
2024-2025



2025年度中期業績財務摘要

總營業額	35億港元 ▲ 7.7%
毛利率	29.4% ▲ 200個基點
未計財務成本及所佔聯營公司 業績前溢利	2.01億港元 ▲ 59.9%
本公司擁有人應佔溢利	2,610萬港元 ▲ 648.3%
每股基本盈利	2.86港仙 ▲ 648.3%
每股中期普通股息	1.5港仙 (2024年度：無)
資產總值	76億港元 ▲ 0.3% (與2024年3月31日相比)
資產淨值	22億港元 ▲ 1.6% (與2024年3月31日相比)
淨負債權益比率	1.10 1.04 (2024年3月31日)

2025年度財務日誌

2024年度全年業績公佈	2024年6月21日
2024年度股東周年大會	2024年9月2日
2024年度末期股息截止過戶日期	2024年9月11日及12日
2024年度末期股息支付日期	2024年9月20日
2025年度中期業績公佈	2024年11月20日
2025年度中期股息截止過戶日期	2024年12月30日及31日
2025年度中期股息支付日期	2025年1月8日

2025年度：截至2025年3月31日止財政年度

2024年度：截至2024年3月31日止財政年度

目錄

頁次

2	公司資料
3	集團簡介及集團架構
4	業務回顧及展望
9	未經審核簡明綜合損益表
10	未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表
11	未經審核簡明綜合財務狀況表
13	未經審核簡明綜合權益變動表
14	未經審核簡明綜合現金流量表
15	未經審核簡明綜合財務報表附註
29	其他資料

公司資料

董事局

執行董事

羅仲榮，主席兼總裁
李耀祥，副主席兼執行副總裁
林顯立，董事總經理
張東仁（於2024年9月1日退任）
羅宏澤，集團財務總裁
劉堃

非執行董事

吳家暉

獨立非執行董事

呂明華
陳志聰
陳其鏞
唐偉章

審核委員會

呂明華，主席
陳志聰
陳其鏞
吳家暉
唐偉章

薪酬委員會

陳志聰，主席
呂明華
陳其鏞
羅仲榮

提名委員會

羅仲榮，主席
呂明華
陳志聰
陳其鏞

核數師

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師

秘書及註冊辦事處

王文幹
香港新界白石角
香港科學園第三期
科技大道西12號9樓
電話：+852 2427 1133
傳真：+852 2489 1879
電郵：gp@goldpeak.com
網址：www.goldpeak.com

股票過戶登記處

卓佳雅柏勤有限公司
香港夏慤道16號
遠東金融中心17樓

股票代號

香港聯交所	40
彭博資訊	40 HK
路透社	0040 HK

集團簡介

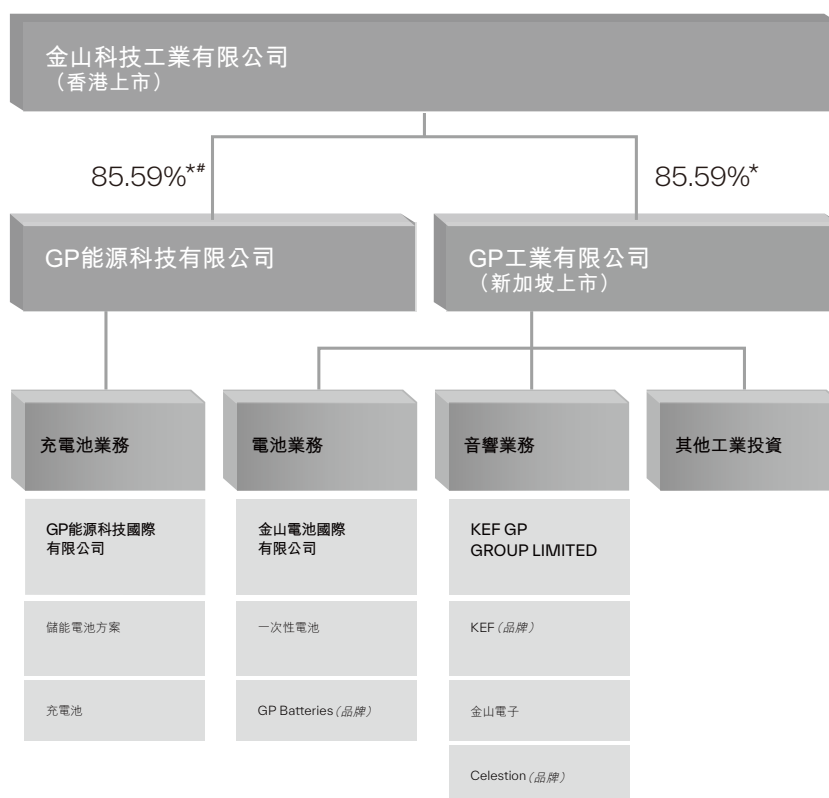
金山科技集團為一家電池及電子跨國企業，銳意成為提供電能及音響方案的領導者之一，並以可持續原則為發展重點，令人類生活更充實，更有動力。

集團母公司金山科技工業有限公司於1964年成立，並自1984年在香港上市。金山科技現時擁有GP工業有限公司（「GP工業」）85.59%*股權，作為其主要投資工具。GP工業在新加坡上市。

金山科技工業有限公司致力研發創新電池技術及企業對企業(B2B)電池業務，而GP工業則主力發展其消費類電池及音響業務。集團之主要產品類別如GP超霸電池、KEF高級揚聲器和Celestion專業揚聲器，已成為業內著名品牌。

GP能源科技有限公司是集團旗下的附屬公司，以可持續發展為營運核心，致力研發可持續創新及革新充電電池技術，提供更完善的能源存儲解決方案。

集團架構



* 百分率為金山科技於2024年11月20日所持之股權

於2024年11月20日，GP工業有限公司也持有GP能源科技有限公司11.31%之股權

業務回顧及展望

金山科技工業有限公司(「本公司」)董事局(「董事局」)謹公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2024年9月30日止六個月之未經審核綜合業績。

業績概要

截至2024年9月30日止六個月(「本年首半年」)，本集團之營業額較去年首半年(「去年同期」)上升251,900,000港元或7.7%至3,535,600,000港元，主要由於電池業務和音響業務之營業額分別增加8.8%和3.6%。按地域計算，南北美洲及亞洲之銷售上升，歐洲之銷售則下跌。

本年首半年內，本集團通過提升工廠生產效率、嚴格監控成本及掌握商品採購的最佳水平和時機，令毛利率由去年同期之27.4%提升至29.4%，毛利亦由898,300,000港元上升至1,038,800,000港元。

其他營運收入由去年同期之73,500,000港元下跌至73,200,000港元。期內，本集團錄得一項關於註銷一間不活動的馬來西亞電池附屬公司的11,600,000港元收益。

對比去年同期，分銷支出增加25,100,000港元至431,600,000港元，增幅為6.2%，主要由於期內為配合銷售量增加(特別是南北美洲)令全球航運開支上升。

行政成本較去年同期增加34,900,000港元或8.0%至468,400,000港元。此增幅主要由於新一代充電電池的運營成本及研發開支增加，而部份成本增加則透過在本年首半年實施嚴控開支措施得以抵銷。

其他營運支出由去年5,900,000港元上升至10,600,000港元，主要由於期內電池業務以新生產線替代舊有設備，令物業、廠房及設備錄得撇賬。

期內，本集團營運收益顯著改善，財務成本及所佔聯營公司業績前溢利(「PBFCRA」)由去年同期125,900,000港元上升59.9%至201,300,000港元。PBFCRA於加上「其他營運支出」並扣除「其他營運收入」之調整後，在本年首半年錄得138.0%增長至138,700,000港元，去年同期為58,300,000港元，反映在計入其他營運項目前，營運狀況有大幅改善。

財務成本由去年120,600,000港元減少3,400,000港元或2.8%至117,200,000港元，主要由於期內歸還銀行借貸。

期內，減去炫域科創有限公司（「炫域科創」）後之所佔聯營公司業績下跌27,000,000港元至37,200,000港元。去年同期錄得所佔常州鋰霸電池有限公司的一次性土地出售收益23,300,000港元。

本公司資本股東應佔總溢利由去年同期之3,500,000港元上升22,600,000港元至本年首半年之26,100,000港元。按已發行股份之加權平均數915,475,110股（去年同期：915,475,110股）計算，本年首半年之每股基本盈利為2.86港仙，去年同期為0.38港仙。

業務回顧

電池業務—於本年首半年，電池業務之營業額為2,780,300,000港元，較去年同期上升8.8%。增幅主要是由於一次性電池業務銷售增加233,400,000港元。充電電池業務的銷售保持穩定，毛利率在期內錄得輕微升幅。

按地域計算，亞洲及南北美洲之銷售分別上升7.3%及38.0%，歐洲之銷售則下跌2.3%。

電池業務的毛利率有所改善，由去年同期的23.4%上升至25.2%，主要由於提升工廠生產效率、改善產品組合及商品價格下調。由於毛利率上升，令電池業務期內的盈利貢獻增加。

音響業務—音響業務之營業額為755,400,000港元，較去年同期的729,500,000港元上升3.6%。

強勁的產品計劃、與經銷商和分銷商的良好關係，以及在東京和倫敦開設的新體驗中心，對KEF品牌音響業務產生了正面影響。本年首半年品牌音響業務的營業額較去年增長14.7%，反映提升市場佔有率和顧客參與度的策略奏效。KEF產品的銷售上升16.3%，在南北美洲、歐洲和亞洲市場的銷售均錄得升幅。Celestion專業揚聲器驅動器業務營業額亦錄得8.7%增長。

專業揚聲器製造業務營業額下跌13.9%，主要由於南北美洲及歐洲銷售減少。

受較高利潤的品牌音響產品帶動，音響業務毛利率較去年同期上升3.7%至44.8%。

業務回顧及展望 (續)

其他工業投資—此業務主要包括本集團於美隆工業股份有限公司(「美隆」)、惠山工業有限公司(「惠山工業」)和智富科技有限公司之投資。期內，此業務之除稅前貢獻由去年同期的24,800,000港元增加至31,000,000港元，主要由於所佔美隆及惠山工業業績有所改善。

炫域科創及其附屬公司(「炫域科創集團」)目前在主要客戶和供應商的支持下仍繼續其業務營運，並繼續探索從第三方獲取新資金的可能性，以克服財務困境。於2024年3月31日，本集團在炫域科創的39.13%直接股權為267,800,000港元，被分類為以公平值計入其他全面收益之金融資產。自2024年4月1日起，炫域科創集團的任何公平值變動將會在其他全面收益中確認，不會影響本集團的損益。

根據由獨立專業評估師編制的估值報告(「炫域科創估值報告」)，於2024年9月30日，本集團對炫域科創的權益公平值為92,300,000港元，此估值考慮了基於截至本公佈日期所獲得有關炫域科創集團某些資產的額外減值影響的最新資訊。在本年首半年，本集團在其他全面收益中確認了175,500,000港元的公平值損失。

獨立專業評估師在編制炫域科創估值報告時，採用了資產基礎法，與截至2024年3月31日財政年度所採用的方法相同。資產基礎法涉及估算在主要或最有利市場中進行有序交易的價格。有序交易的概念意味著該交易並非強迫進行，例如強制清算或困境銷售，這與炫域科創集團目前的情況相符。

本集團總權益的提升

期內，本集團通過以下方式加強了其總權益：(i) GP工業發行總面值為11,000,000美元(85,000,000港元)的永久次級債券；(ii)將部份位於中國賬面值為47,200,000港元的廠房，確認了34,300,000港元的重估收益後轉移為投資物業；及(iii)收益增加，本年首半年溢利為81,700,000港元。這些措施對本集團本年首半年的淨資產總體正面影響為201,000,000港元。

本集團計劃加快出售位於中國未使用工廠的另一片空置土地和建築物，並在完成出售前出租以增加收入，以進一步加強淨資產狀況。

財務回顧

本集團於期內之銀行貸款淨額上升148,400,000港元至2,397,300,000港元。於2024年9月30日，本集團之擁有人應佔權益及非控股權益合共2,188,500,000港元，本集團之借貸比率（按綜合銀行貸款淨額除以擁有人應佔權益及非控股權益計算）為1.10（2024年3月31日：1.04）。本公司之借貸比率為0.40（2024年3月31日：0.43），而GP工業集團之借貸比率為0.73（2024年3月31日：0.72）。

於2024年9月30日，本集團有69.4%（2024年3月31日：58.0%）之銀行貸款屬循環性或1年內償還借貸，其餘30.6%（2024年3月31日：42.0%）則大部份為1年至5年內償還貸款。本集團之銀行貸款大部份為美元、新加坡元及港元貸款。

於2024年9月30日，本集團的流動負債超過其流動資產約426,200,000港元。主要由於非流動貸款重新分類為流動負債後1年內應償還貸款增加，及以現金和短期借款支付及償還資本支出、定期貸款和貸款利息所致。經考慮內部產生的資金和可用的銀行備用信貸額後，本集團有足夠資源支付其到期的流動負債。

本集團之外幣匯率風險主要來自其現金流淨額及換算其海外附屬公司之貨幣資產淨額或貨幣負債淨額。本集團貫徹其審慎管理外匯風險的策略，透過安排遠期合約、當地貨幣借貸及於當地採購等措施，將匯率波動所帶來的風險減至最低。

員工人數及薪酬制度

於2024年9月30日，本集團之主要業務部門在全球聘用員工約6,580人（2024年3月31日：6,130人）。本集團定期檢討其薪酬及福利制度，以確保於本集團經營業務之地區能與當地勞動市場保持一致水平。

業務回顧及展望 (續)

展望

期內，全球經濟持續疲軟，高通脹及高利率持續，此等均可能打擊對電子和音響產品的消費意欲，導致此等業務分類的增長較慢。由於主要海外客戶的需求在經過幾年的庫存優化過程後已趨穩定，因此，本集團的電池產品需求預期將保持平穩。

隨著KEF在倫敦的體驗中心於期內開幕，並結合強勁的產品計劃，KEF揚聲器的需求預期將逐漸增強，分銷渠道的順利擴展將進一步支持增長，提升市場上的顧客參與度和產品供貨能力。

儘管利率於本年9月開始下調，但預期於年內仍維持高企，龐大的財務成本可能持續對本集團的盈利構成影響。本集團在適當的情況下，可能會考慮透過其他融資來源為未來的一些擴展提供資金，以減低銀行借款和財務成本。

炫域科創集團未來的發展，包括執行其重組計劃、清盤呈請的結果及從第三方獲得新資金的情況，都存在不確定性。管理層將密切關注其發展，並適時向股東和潛在投資者發佈最新進展的公佈，讓他們了解相關情況。

本集團加大對可充電能源儲存解決方案的投資，以為大型數據中心、智慧城市和工業應用提供服務。位於中國的一個先進研發中心專注研究與製造新一代鎳鋅電池，以應用於消費及工業領域。

本集團將進一步加強資本結構及基礎，為應付全球經濟環境持續挑戰及本集團資產公平值的不利變化所可能帶來的流動性影響提供足夠的緩衝措施，具體措施包括：(i)加快出售非核心資產，包括未使用廠房搬遷後的空置土地和建築物；並在與潛在買家簽訂銷售協議前增加租金收入；(ii)實施持續減控成本措施，以增強集團的財務柔韌性；及(iii)精簡企業架構，簡化工作流程，以提高盈利能力。

預期本年度下半年內並無與出售非核心資產相關的重大「其他營運收入或支出」。

未經審核簡明綜合損益表

	附註	截至9月30日止六個月	
		2024年 千港元	2023年 千港元
營業額	3 & 4	3,535,635	3,283,720
銷售成本		(2,496,879)	(2,385,386)
毛利		1,038,756	898,334
其他收入及其他收益	5	73,214	73,496
銷售及分銷支出		(431,621)	(406,509)
行政支出		(468,406)	(433,532)
其他支出及其他虧損	6	(10,646)	(5,906)
財務成本及所佔聯營公司業績前溢利		201,297	125,883
財務成本	7	(117,175)	(120,583)
所佔炫域科創有限公司(「炫域科創」)業績		—	4,258
所佔聯營公司業績，不包括炫域科創		37,176	64,171
除稅前溢利	8	121,298	73,729
稅項	9	(39,580)	(33,824)
本期間溢利		81,718	39,905
本期間溢利歸屬於：			
本公司擁有人		26,138	3,493
非控股權益		55,580	36,412
		81,718	39,905
每股盈利－基本	10	2.86港仙	0.38港仙

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元	2023年 千港元
本期間溢利	<u>81,718</u>	<u>39,905</u>
其他全面收益(支出)：		
隨後可能重新分類至損益之項目：		
換算海外業務產生之匯兌差額	23,204	(109,503)
註銷一間附屬公司之匯兌收益重新分類至損益	(11,649)	—
出售／出售應當一間聯營公司權益之 匯兌虧損重新分類至損益	—	202
所佔聯營公司之其他全面收益(支出)	<u>21,208</u>	<u>(73,400)</u>
	<u>32,763</u>	<u>(182,701)</u>
隨後不會重新分類至損益之項目：		
以公平值計入其他全面收益的股本工具之公平值虧損	(186,190)	(3,993)
物業、廠房及設備轉撥至投資物業時的重估收益	<u>34,256</u>	<u>—</u>
	<u>(151,934)</u>	<u>(3,993)</u>
本期間其他全面支出	<u>(119,171)</u>	<u>(186,694)</u>
本期間全面支出總額	<u>(37,453)</u>	<u>(146,789)</u>
本期間全面支出總額屬於：		
本公司擁有人	(91,417)	(130,650)
非控股權益	<u>53,964</u>	<u>(16,139)</u>
	<u>(37,453)</u>	<u>(146,789)</u>

未經審核簡明綜合財務狀況表

		2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
	附註		
非流動資產			
投資物業	11	47,235	—
物業、廠房及設備	12	2,270,278	2,230,231
使用權資產	13	282,439	301,559
所佔聯營公司權益		984,090	914,614
以公平值計入其他全面收益之股本工具		166,797	347,043
無形資產		898	1,082
商譽		70,399	70,399
非流動按金		26,537	30,328
遞延稅項資產		26,954	28,567
		3,875,627	3,923,823
流動資產			
存貨		1,239,296	1,105,380
應收貨款及其他應收賬項及預付款項	14	1,666,882	1,291,816
應收股息		3,000	15,059
可收回稅項		9,932	17,880
以公平值計入損益之股本工具		538	1,267
銀行結存、存款及現金		833,328	1,247,460
		3,752,976	3,678,862
流動負債			
應付賬項及費用	15	1,763,760	1,497,036
合約負債		78,677	86,662
應付稅項		14,888	10,365
租賃負債		81,235	75,982
銀行貸款、商業信貸及其他貸款	16	2,240,605	2,026,331
		4,179,165	3,696,376
流動負債淨值		(426,189)	(17,514)
總資產減去流動負債		3,449,438	3,906,309

未經審核簡明綜合財務狀況表 (續)

		2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
	附註		
非流動負債			
租賃負債		221,821	241,516
銀行及其他貸款	17	990,033	1,470,147
遞延稅項負債		49,068	40,116
		<u>1,260,922</u>	<u>1,751,779</u>
資產淨值		<u>2,188,516</u>	<u>2,154,530</u>
資本及儲備			
股本		998,666	998,666
儲備		<u>105,411</u>	<u>206,064</u>
本公司擁有人應佔權益		1,104,077	1,204,730
非控股權益			
永久債券	18	84,959	—
未來股權簡單協議		107,544	107,544
所佔附屬公司資產淨值		<u>891,936</u>	<u>842,256</u>
		<u>1,084,439</u>	<u>949,800</u>
權益總額		<u>2,188,516</u>	<u>2,154,530</u>

未經審核簡明綜合權益變動表

	歸屬於本公司擁有人									非控股權益				
	股本 千港元	法定盈餘 千港元	物業 重估儲備 千港元	換算儲備 千港元	股本儲備 千港元	投資 重估儲備 千港元	股息儲備 千港元	保留溢利 千港元	小計 千港元	永久債券 千港元	未來股權 簡單協議 千港元	所佔 附屬公司 資產淨值 千港元	小計 千港元	權益總額 千港元
截至2024年9月30日止 六個月														
於2024年4月1日	998,666	12,756	39,533	(433,874)	(45,689)	22,227	9,155	601,956	1,204,730	-	107,544	842,256	949,800	2,154,530
本期間溢利	-	-	-	-	-	-	-	26,138	26,138	-	-	55,580	55,580	81,718
本期間其他全面收益 (支出)	-	-	21,109	21,048	-	(159,712)	-	-	(117,555)	-	-	(1,616)	(1,616)	(119,171)
本期間全面收益(支出) 總額	-	-	21,109	21,048	-	(159,712)	-	26,138	(91,417)	-	-	53,964	53,964	(37,453)
轉撥儲備	-	-	-	-	(16)	-	-	16	-	-	-	-	-	-
應當收購附屬公司的 額外權益	-	-	-	-	(81)	-	-	-	(81)	-	-	(203)	(203)	(284)
附屬公司發行永久 債券，扣除交易 成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,959	-	-	84,959	84,959
已付股息－2024年末期	-	-	-	-	-	-	(9,155)	-	(9,155)	-	-	-	-	(9,155)
宣派股息－2025年中期	-	-	-	-	-	-	13,732	(13,732)	-	-	-	-	-	-
付予非控股權益之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,081)	(4,081)	(4,081)
	-	-	-	-	(97)	-	4,577	(13,716)	(9,236)	84,959	-	(4,284)	80,675	71,439
於2024年9月30日	998,666	12,756	60,642	(412,826)	(45,786)	(137,485)	13,732	614,378	1,104,077	84,959	107,544	891,936	1,084,439	2,188,516
截至2023年9月30日止 六個月														
於2023年4月1日	998,666	12,756	39,533	(323,404)	(29,142)	24,029	-	978,831	1,701,269	-	107,544	913,949	1,021,493	2,722,762
本期間溢利	-	-	-	-	-	-	-	3,493	3,493	-	-	36,412	36,412	39,905
本期間其他全面支出	-	-	-	(133,011)	-	(1,132)	-	-	(134,143)	-	-	(52,551)	(52,551)	(186,694)
本期間全面(支出)收益 總額	-	-	-	(133,011)	-	(1,132)	-	3,493	(130,650)	-	-	(16,139)	(16,139)	(146,789)
轉入儲備	-	-	-	-	20	-	-	(20)	-	-	-	-	-	-
付予非控股權益之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,796)	(43,796)	(43,796)
	-	-	-	-	20	-	-	(20)	-	-	-	(43,796)	(43,796)	(43,796)
於2023年9月30日	998,666	12,756	39,533	(456,415)	(29,122)	22,897	-	982,304	1,570,619	-	107,544	854,014	961,558	2,532,177

未經審核簡明綜合現金流量表

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元	2023年 千港元
經營活動產生之現金淨額	122,281	99,521
投資活動		
購入物業、廠房及設備	(108,455)	(33,058)
購入物業、廠房及設備所付之訂金	(170)	(1,409)
已收聯營公司之股息	35,743	41,184
出售物業、廠房及設備之所得款項	1,693	1,845
購入一間聯營公司之權益	(35,033)	—
購入聯營公司之額外權益	—	(10,797)
購入一間附屬公司之額外權益	(284)	—
已收利息	7,654	9,575
出售聯營公司之所得款項	—	297
出售以公平值計入損益之股本工具之所得款項	—	52
投資活動(使用)產生之現金淨額	(98,852)	7,689
融資活動		
新銀行貸款	50,000	50,000
償還銀行及其他貸款	(358,422)	(253,552)
已付銀行及其他貸款之利息	(108,127)	(110,019)
租賃負債利息	(8,469)	(6,950)
償還租賃負債	(38,343)	(37,565)
已付股息	(8,579)	—
已付附屬公司非控權股東之股息	(4,081)	(43,796)
一間附屬公司發行永久債券所得款項	19,415	—
一間附屬公司發行未來股權簡單協議之款項	—	3,917
融資活動所使用之現金淨額	(456,606)	(397,965)
現金及等值現金之減少淨額	(433,177)	(290,755)
期初之現金及等值現金	1,247,460	1,277,888
外幣兌換率變動之影響	19,045	(72,377)
期末之現金及等值現金	833,328	914,756

未經審核簡明綜合財務報表附註

1. 編制基準

此未經審核簡明綜合財務報告乃遵照香港會計師公會頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」，及採用香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄16之披露要求而編制。

載於2024/2025年度半年中期報告中，有關截至2024年3月31日止財政年度之比較資料並不構成本公司就該財政年度法定所需之週年綜合財務報表，惟僅取自該年度之若干綜合財務報表。根據公司條例（香港法例第622條）（「公司條例」）第436條，有關發佈法定財務報表所需的額外資料如下：

- 本公司已按公司條例第662(3)條及第3部附表6之規定，向香港公司註冊處遞交截至2024年3月31日止年度之綜合財務報表。
- 本公司之核數師已就該等綜合財務報表發表報告。核數師報告並無保留意見；並無載有核數師於不出具保留意見的情況下，提請注意任何引述之強調事項；亦不載有根據公司條例第406(2)或407(2)或(3)條作出的陳述。

在編制未經審核簡明綜合財務報表時，本公司董事已充份考慮本集團未來的現金流。於2024年9月30日，本集團的流動負債超過其流動資產約426,200,000港元，流動負債淨額上升主要由於非流動貸款重新分類為流動負債後1年內應償還貸款增加，及以現金和短期借款支付及償還資本支出、定期貸款和貸款利息所致。本集團於2024年9月30日的流動負債包括銀行貸款、商業信貸及其他貸款約2,240,600,000港元，須於報告期末起計12個月內償還。考慮到內部產生的資金和可用的銀行備用信貸額，本公司董事相信本集團將能夠在可預見未來履行其財務責任，並持續經營。

2. 重大會計政策

除若干物業及金融工具以公平值或重估值計算外（如適用），未經審核簡明綜合財務報告按歷史成本規則編訂。

除因應用香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）的修訂本而導致的新增會計政策外，編製截至2024年9月30日止六個月期間的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法，與編製本集團截至2024年3月31日止年度的年度財務報表所呈列者一致。

應用香港財務報告準則之修訂本

於本中期期間，本集團已首次應用以下由香港會計師公會頒佈且於2024年4月1日開始的年度期間強制生效之香港財務報告準則的修訂本來編製本集團的簡明綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號之修訂本	售後租回之租賃負債
香港會計準則第1號之修訂本	負債分類為流動或非流動及相關香港詮釋第5號之修訂（2020年）
香港會計準則第1號之修訂本	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號之修訂本	供應商財務安排

於本中期期間應用香港財務報告準則之修訂本對本集團本期間及過往期間之財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報告所載之披露事項並無重大影響。本集團並無應用任何於本會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

3. 分類資料

本集團於期內按經營及呈報分類劃分之營業額及業績分析如下：

截至2024年9月30日止六個月

	音響 千港元	電池 千港元	其他工業 投資 千港元	報告分部 總計 千港元	抵銷 千港元	合計 千港元
營業額						
對外銷售	755,388	2,780,247	–	3,535,635	–	3,535,635
分部間銷售	210	39	–	249	(249)	–
業務營業額	755,598	2,780,286	–	3,535,884	(249)	3,535,635
業績						
業務業績	12,996	226,173	14,042	253,211	–	253,211
利息收入						7,761
其他支出及其他虧損						(10,646)
財務成本						(117,175)
不能分類之費用						(11,853)
除稅前溢利						121,298

截至2023年9月30日止六個月(重新編列)

	音響 千港元	電池 千港元	其他工業 投資 千港元	報告分部 總計 千港元	抵銷 千港元	合計 千港元
營業額						
對外銷售	729,458	2,554,262	–	3,283,720	–	3,283,720
分部間銷售	345	47	–	392	(392)	–
業務營業額	729,803	2,554,309	–	3,284,112	(392)	3,283,720
業績						
業務業績	11,896	180,556	20,986	213,438	–	213,438
利息收入						9,718
其他支出及其他虧損						(5,906)
財務成本						(120,583)
不能分類之費用						(22,938)
除稅前溢利						73,729

4. 營業額

下表為本集團於特定時間點按主要產品及地區確認的外部客戶營業額分析。客戶的地區根據交付貨物的地點確定。

	截至9月30日止六個月	
	2024年	2023年
	千港元	千港元
按主要產品確認的營業額		
音響分部：		
音響產品、相關電子及揚聲器產品	755,388	729,458
電池分部：		
電池及其相關產品	2,780,247	2,554,262
客戶合約營業額	3,535,635	3,283,720
	截至9月30日止六個月	
	2024年	2023年
	千港元	千港元
按地區確認的營業額		
中華人民共和國		
— 香港	174,189	156,700
— 內地	1,432,372	1,293,322
其他亞洲國家	218,156	239,604
歐洲	840,127	886,379
美洲	848,869	686,120
其他	21,922	21,595
	3,535,635	3,283,720

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

5. 其他收入及其他收益

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元	2023年 千港元
出售物業、廠房及設備之收益	368	383
利息收入	7,761	9,718
政府補助	27,788	19,185
衍生金融工具之已變現收益	—	24
產品開發及工程服務收入	1,055	18,230
出售聯營公司部份權益之收益	—	114
自聯營公司之管理費收入	1,889	2,741
出售零件、樣品、廢料和剩餘材料之收益	3,093	2,376
從客戶收回壞賬	9	9
營運租賃收入	198	1,993
投資物業淨租金收入	1,829	—
註銷一間附屬公司所得收益	11,649	—
收購一間聯營公司額外權益之議價收購收益	—	16
專利權費收入	1,444	2,323
兌換收益	14,809	16,288
其他	1,322	96
	73,214	73,496

6. 其他支出及其他虧損

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元	2023年 千港元
註銷物業、廠房及設備	6,708	1,684
以公平值計入損益之股本工具之公平值虧損	723	199
衍生金融工具之已變現虧損	—	193
應當出售聯營公司部份權益之虧損	—	1,201
貸款及其他應收賬撥備	2,094	2,161
其他	1,121	468
	10,646	5,906

7. 財務成本

	截至9月30日止六個月	
	2024年	2023年
	千港元	千港元
銀行及其他貸款利息	108,706	113,633
租賃負債利息	8,469	6,950
	117,175	120,583

8. 除稅前溢利

	截至9月30日止六個月	
	2024年	2023年
	千港元	千港元
除稅前溢利已經減除以下項目：		
無形資產攤銷	184	664
物業、廠房及設備折舊	101,511	96,929
使用權資產折舊	42,173	39,052

9. 稅項

	截至9月30日止六個月	
	2024年	2023年
	千港元	千港元
香港利得稅	477	7,654
香港以外其他地區稅項	31,505	23,980
遞延稅項支出	7,598	2,190
	39,580	33,824

於截至2023年及2024年9月30日止兩個期間，香港利得稅按香港利得稅率16.5%計算。香港以外地區稅項乃按有關司法管轄之現行稅率計算。

本集團須根據經濟合作與發展組織發佈的第二支柱規則範本(「第二支柱規則」)繳納全球最低補足稅。於截至2025年3月31日止年度，第二支柱規則已於或將於本集團附屬公司有業務的若干國家生效，例如德國、日本、南韓、馬來西亞、荷蘭、英國(包括於波蘭及美國，英國附屬公司)及越南。補足稅與本集團位於越南的業務有關，其年度有效所得稅率預計將低於15%。因此，於本中期期間，根據本年度預估調整後涵蓋稅款及GloBE淨收入所計算之稅率預提補足稅。本集團已確認截至2024年9月30日止六個月有關補足稅項的即期稅項開支2,640,000港元(截至2023年9月30日止六個月：不適用)，預期該稅項將向本集團實體徵收。本集團已就補足稅項的影響應用暫時強制例外情況以確認及披露遞延稅項資產及負債，並於產生時將其列為即期稅項。

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

10. 每股盈利

屬於本公司擁有人之每股基本盈利乃根據下列數據計算：

	截至9月30日止六個月	
	2024年	2023年
	千港元	千港元
盈利		
本公司擁有人應佔本期間溢利	26,138	3,493
	千	千
股份數目		
計算每股基本盈利於期內已發行股份數目	915,475	915,475

由於截至2024年9月30日止六個月和2023年9月30日止六個月內並無已發行潛在普通股份，因此無需披露每股攤薄盈利之計算。

11. 投資物業

截至2024年9月30日六個月，由於部份位於中國內地的自置工用物業用途改變而轉撥至投資物業。該部份自置物業於轉讓日期的公平值為港幣47,235,000元。公平值由獨立專業估值師行以收入法為基礎，參考市場可觀察之位於類似地點之類似物業近期租金收入估值。由此產生的重估盈餘34,256,000港元計入物業重估儲備。

12. 物業、廠房及設備

於截至2024年9月30日止六個月，本集團耗資約109,432,000港元(截至2023年9月30日止六個月：33,730,000港元)於物業、廠房及設備，以擴展其業務。

13. 使用權資產

於截至2024年9月30日止六個月，本集團就其土地及房產和機械及設備的使用訂立若干新租賃協議，本集團須定期付款。於租賃開始後，本集團確認使用權資產16,110,000港元(截至2023年9月30日止六個月：71,007,000港元)及租賃負債16,110,000港元(截至2023年9月30日止六個月：63,222,000港元)。

14. 應收貨款、其他應收賬項及預付款項

	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
自客戶合約之應收貨款及應收票據	1,399,522	1,058,786
減：信貸損失撥備	(44,842)	(35,426)
	1,354,680	1,023,360
其他應收賬項、按金及預付款項	338,739	298,784
	1,693,419	1,322,144
減：非流動按金		
為購置物業、廠房及設備所支付的按金	(15,149)	(18,807)
非流動租賃按金	(11,388)	(11,521)
	(26,537)	(30,328)
	1,666,882	1,291,816

本集團給予其貿易客戶之信貸期一般由30天至120天不等。以下為報告期間結算日之應收貨款及應收票據(扣減信貸損失撥備後)按發票日期之賬齡分析：

	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
0-60天	1,180,802	929,657
61-90天	59,085	38,026
超過90天	114,793	55,677
	1,354,680	1,023,360

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

15. 應付賬項及費用

以下為報告期間結算日之應付賬項按發票日期之賬齡分析：

	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
應付貨款		
0–60天	1,139,230	995,083
61–90天	64,405	45,240
超過90天	24,646	22,317
	1,228,281	1,062,640
其他應付賬項及費用	535,479	434,396
	1,763,760	1,497,036

16. 銀行貸款、商業信貸及其他貸款

	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
無抵押短期銀行貸款及商業信貸	1,578,963	1,555,333
無抵押銀行貸款及其他貸款之流動部份	661,475	470,842
已抵押汽車貸款之流動部份	167	156
	2,240,605	2,026,331

17. 銀行及其他貸款

	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
無抵押銀行貸款及其他貸款需於以下年期償還：		
1年內	661,475	470,842
1年後至2年內	338,624	678,651
2年後至5年內	650,638	790,679
已抵押汽車貸款需於以下年期償還：		
1年內	167	156
1年後至2年內	176	164
2年後至5年內	578	539
5年後	17	114
	1,651,675	1,941,145
減：1年內到期並歸納為流動負債之借貸		
無抵押銀行貸款及其他貸款之流動部份	(661,475)	(470,842)
已抵押汽車貸款之流動部份	(167)	(156)
	990,033	1,470,147

18. 永久債券

於2024年9月30日，GP工業與若干投資者就發行本金總額11,000,000美元(約85,400,000港元)的固定利率重設永久次級債券(「永久債券」)訂立認購協議。因發行永久債券而直接產生的增量成本約400,000港元已在權益中確認，並從本金中扣除。

根據認購協議的條款及條件，其中包括：(i)永久債券第一年及第二年的分派率分別為每年9.5%及每年8.5%，其後將每年重設；(ii)除非GP工業酌情延遲，否則分派將每半年支付一次，並將累計；及(iii)永久債券並無固定贖回日期，並可由GP工業選擇於永久債券發行日期第三週年或其後任何發行日期週年按本金額連同任何累計、未付或遞延分派全數贖回。

因此，GP工業被視為並無償還本金或支付任何分派的合約責任，而永久債券並不符合香港會計準則第32號「金融工具：呈列」分類為金融負債的定義。永久債券呈列為本集團的非控股權益，而分派則視為股息。

於2024年9月30日，GP工業已收取發行永久債券所得款項2,500,000美元(約19,400,000港元)。

永久債券的投資者包括本公司若干關連人士及一間聯營公司。關連人士已認購的永久債券本金總額為4,000,000美元(約31,100,000港元)。美隆的一間全資附屬公司已認購的永久債券本金總額為1,000,000美元(約7,800,000港元)。

19. 金融工具的公平值計量

本集團部份金融資產於各報告期末按公平值計量。下表載列有關如何釐定該等金融資產的公平值(尤其是所使用的估值技術及輸入數據)，以及按照公平值計量的輸入數據的可觀察程度進行分類的公平值層級(1至3級)的資料。

- 第1級公平值計量指以在活躍市場就相同資產或負債取得之報價(未經調整)所進行之計量。
- 第2級公平值計量指以第1級報價以外之資產或負債之可觀察輸入數據，無論是直接(即價格)或間接(即按價格推算)所進行之計量。
- 第3級公平值計量指透過運用並非基於可觀察市場數據之資產或負債輸入數據(不可觀察輸入數據)之估值技術所進行之計量。

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

19. 金融工具的公平值計量(續)

金融資產	公平值		公平值層級	公平值計量/ 估值技術及 主要輸入數據之基礎	重要的 不可觀察 輸入數據	不可觀察 輸入數據與 公平值之關係
	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元				
1. 分類為以公平值計入損益之股本工具的上市股本證券	538	1,267	第1級	股本證券的公平值乃按美國紐約證券交易所現有價格報價所估計。	不適用	不適用
2. 以公平值計入其他全面收益之股本工具	11,649	11,735	第2級	股本工具的公平價值乃按近期投資交易的市場價值所估計。	不適用	不適用
3. 以公平值計入其他全面收益之股本工具	43,728	44,103	第3級	資產法。 目標公司的公平值運用資產法使用調整後的資產淨值釐定。目標公司的資產淨值主要通過直接比較法對目標公司所持資產的公平值進行調整。	每平方米的價格，採用市場直接可資比較數據，並計及地點及其他個別因素(例如建築規模、建築設施、樓層、樓齡等)。	每平方米的市場價格越高，公平值則越高。
4. 以公平值計入其他全面收益之股本工具	14,373	16,210	第3級	市場法。 採用市場法，運用選定且業務及業務模式相近的可資比較上市公司之有關比率(企業價值與未扣除利息、稅項、折舊和攤銷前收益比率、企業價值與未扣除利息和稅項前收益比率及市盈率)按平均估計值釐定估值，並就缺乏市場流通性而予以調整。	缺乏市場流通性折扣及選定可資比較公司的比率。	缺乏市場流通性折扣越高，公平值則越低。 有關比率越高，公平值則越高。

19. 金融工具的公平值計量(續)

金融資產	公平值		公平值層級	公平值計量/ 估值技術及 主要輸入數據之基礎	重要的 不可觀察 輸入數據	不可觀察 輸入數據與 公平值之關係
	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元				
5. 以公平值計入其他 全面收益之股本 工具	4,747	7,170	第3級	合併使用資產法和市場法。 採用資產法，運用目標公司因缺乏市場流通性而予以調整後的淨資產值釐定目標公司的公平值。採用市場法，通過調整目標公司持有的所有子公司的公平值以調整目標公司的淨資產值。子公司公平值運用選定且業務及業務模式相近的可資比較上市公司之有關比率(企業價值與銷售比率或企業價值與未扣除利息和稅項前收益比率)釐定估值，並就缺乏市場流通性而予以調整。	缺乏市場流通性折扣及選定可資比較公司的比率。	缺乏市場流通性折扣越高，公平值則越低。 有關比率越高，公平值則越高。
6. 以公平值計入其他 全面收益之股本 工具	92,300	267,825	第三級	資產法。 此方法考慮了目標集團所有資產和負債的當前公平值以及歸屬於股東的淨值。公平值考慮市場參與者透過最高和最佳用途利用資產產生經濟利益的能力，並涉及估計在主要或最有利市場上發生有序交易的價格。 目標集團之應收帳款、預付款項及按金的公平值採用信用評價調整法進行評估。信用評價調整法的公平值是預期信用損失的現值。獨立外部估值師採用普遍接受的信用模型，利用面對的違約風險、違約概率和違約損失來估算信用評價調整法。	違約概率0.09%至100%及違約損失62.4%至100% 土地和建築物的資本化率5.6% 存貨之貼現率0%至100%	違約概率越高，應收款項的公平值越低。 違約損失越高，應收款項的公平值越低。 土地和建築物的資本化率越高，物業的公平單位值就越低。 存貨替代成本之折扣率越高，存貨的公平值就越低。

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

19. 金融工具的公平值計量(續)

金融資產	公平值		公平值計量/ 估值技術及 主要輸入數據之基礎	重要的 不可觀察 輸入數據	不可觀察 輸入數據與 公平值之關係
	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元			

目標集團的建築物及土地的公平值採用收益法及市場法進行評估。獨立外部估值師採用收入法對已使用的建築物及土地進行估值，及採用市場法(直接比較法)對未使用的建築物及土地進行市場估值。

目標集團的設備及存貨的公平值採用市場法(最近購買的類似設備及存貨的價格，並對標明的市場價格進行調整)和成本法(折舊後的重置成本)相結合的方法進行評估。

於截至2024年9月30日止六個月及截至2024年3月31日止年度期間，公平值層級之間概無轉移。

其他金融資產和金融負債的公平值乃根據基於貼現現金流量分析的一般公認定價模式釐定。本公司董事認為該等金融資產及金融負債以與公平值相約之經攤銷成本賬面值列賬。

20. 股本

	股份數目 千	千港元
已發行及繳足普通股：		
於2024年3月31日及2024年9月30日	915,475	998,666

21. 或然負債及資本承擔

(a) 或然負債

	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
其他	21,895	20,218

(b) 資本承擔

	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
已簽約但未在未經審核簡明綜合財務報表撥備關於物業、 廠房及設備之資本承擔	1,067	2,536

22. 關連人士交易

(a) 持續關連交易

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元	2023年 千港元
出售予元暉光電集團	—	45
購買自元暉光電集團	—	274
持續關連交易總額	—	319

於本年首半年，由於與元暉光電集團的業務已於2024年4月1日終止，故並無持續關連交易。

(b) 關連交易

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元	2023年 千港元
認購永久債券		
李耀祥(i)	7,767	—
羅宏澤(i)	19,415	—
羅潔怡(ii)	3,881	—

(i) 本公司執行董事及GP工業董事

(ii) GP工業董事及本公司董事局主席、行政總裁兼執行董事羅仲榮先生的女兒

未經審核簡明綜合財務報表附註(續)

22. 關連人士交易(續)

(c) 其他關連人士交易

期內，本集團與聯營公司進行以下交易：

	截至9月30日止六個月	
	2024年 千港元	2023年 千港元
出售予聯營公司	133,437	154,704
購買自聯營公司	258,455	258,014
自聯營公司之管理費收入	1,889	2,741
一間聯營公司認購永久債券	7,767	—

於申報日，本集團與聯營公司有以下往來賬列於應收貨款及其他應收賬項及預付款項及應付賬項及費用內：

	2024年 9月30日 千港元	2024年 3月31日 千港元
應收聯營公司貨款	110,237	82,583
其他應收聯營公司之款項	12,145	3,513
應付聯營公司貨款	117,812	107,054
其他應付聯營公司之款項	748	711

其他資料

股息

截至2024年3月31日止年度的末期股息每股1.0港仙，合共約9,155,000港元已於2024年9月20日派付予本公司股東。

董事局已宣派中期股息每股1.5港仙(2023/24年度：零)。根據於2024年11月19日(即本中期業績報告日期前最後可行日期)已發行股份總數計算，股息總額約為13,732,000港元(2023/24年度：零)。股息將於2025年1月8日(星期三)派付予本公司於2024年12月31日(星期二)下午4時30分名列本公司股東名冊之股東。

暫停辦理股份過戶登記

為確定股東有權獲派發中期股息，本公司將自2024年12月30日(星期一)至2024年12月31日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記，屆時將不會進行任何股份轉讓。為符合領取末期股息的資格，所有過戶須連同有關股票於2024年12月27日(星期五)下午4時30分前，送交本公司股票過戶登記處卓佳雅柏勤有限公司作登記，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

其他資料 (續)

權益之披露

董事及總裁於本公司及其關連公司證券之權益

於2024年9月30日，本公司之董事及總裁於本公司及其關連公司(定義見證券及期貨條例第XV節)之股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV節第7及8分部須通知本公司及香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)，或根據證券及期貨條例第352條須記入該條例所述登記冊，或根據上市規則附錄C3「上市發行人董事進行證券交易標準守則」(「標準守則」)之規定須通知本公司及香港聯交所之權益及淡倉(包括根據該等條例任何該等董事及總裁已擁有或被當作擁有之權益或淡倉)如下：

(a) 本公司股份之權益(好倉)

於2024年9月30日，各董事及總裁擁有本公司普通股份之權益如下：

董事	持有普通 股份數目 個人權益	佔本公司 已發行股份 之百分比 %
羅仲榮	242,941,685	26.54
李耀祥	350,000	0.04
劉堃	4,145,652	0.45
吳家暉	48,868,573	5.34

權益之披露(續)

董事及總裁於本公司及其關連公司證券之權益(續)

(b) 於本公司之關連公司股份權益(好倉)

於2024年9月30日，各董事及總裁於本公司佔85.59%權益之附屬公司GP工業之股本直接擁有之股份權益如下：

董事	持有GP工業普通股份數目及所佔 已發行股份百份比	
	數目	%
羅仲榮	300,000	0.06
李耀祥	1,465,000	0.30
羅宏澤	116,400	0.02
吳家暉	94,603	0.02

(c) 於本公司之關連公司的永久債券之權益

於2024年9月30日，下列董事於GP工業的永久債券中擁有直接權益：

董事	持有的 永久債券總額	已發行同類 永久債券總額
	千美元	千美元
李耀祥	1,000	11,000
羅宏澤	2,500	11,000

除以上所披露外，於2024年9月30日，本公司之董事及總裁沒有於本公司或其關連公司(定義見證券及期貨條例第XV節)之股份、相關股份或債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV節第7及8分部須通知本公司及香港聯交所，或根據證券及期貨條例第352條須記入該條例所述登記冊，或根據標準守則之規定須通知本公司及香港聯交所之權益或淡倉(包括根據該等條例任何該等董事及總裁已擁有或被當作擁有之權益或淡倉)。

其他資料 (續)

主要股東

於2024年9月30日，下列人士(非本公司之董事或總裁)擁有根據證券及期貨條例第336條須通知本公司之本公司股份或相關股份之權益或淡倉，或直接或間接地擁有可於本公司股東大會上任何情況下進行投票權利之已發行股本5%或以上：

股東名稱	身份	持有普通股數目	佔本公司 已發行股份 之百分比
涂美眉	受益人	98,432,150 (附註1)	10.75%
吳羿賄	受益人	48,868,573 (附註1)	5.34%
Ring Lotus Investment Limited ("Ring Lotus")	受控制公司權益	70,569,500 (附註2)	7.71%
HSBC International Trustee Limited ("HSBC Trustee")	受託人	70,569,500 (附註2)	7.71%

附註：

1. 涂美眉女士及吳羿賄女士分別為本公司之非執行董事吳家暉女士之母親及妹妹。
2. 根據兩個企業主要股東Ring Lotus和HSBC Trustee分別作出的通知，HSBC Trustee以股份受託人的身份被視作應當擁有70,569,500股股份之權益，這些股份為HSBC Trustee之全資擁有公司Ring Lotus以受控制公司權益身份所擁有。

除以上所披露者外，於2024年9月30日，本公司董事或總裁沒有知悉任何人士(本公司之董事或總裁除外)擁有根據證券及期貨條例第XV部須通知本公司之本公司股份或相關股份之權益或淡倉，或任何人士直接或間接地擁有可於本公司股東大會上任何情況下進行投票權利之已發行股本5%或以上。

根據上市規則第13.51B(1)條提供之董事最新資料

根據上市規則第13.51B(1)條，於本中期報告日期，根據上市規則第13.51(2)條(a)至(e)及(g)段須予披露的本公司董事自本公司2023/2024年度年報日期後資料之變動如下。

張東仁先生退任本公司執行董事，由2024年9月1日起生效。

本公司非執行董事吳家暉女士獲委任為在香港聯交所上市公司(股份代號：669)創科實業有限公司之獨立非執行董事，於2024年10月7日起生效。

本公司上市證券之買賣及贖回

於截至2024年9月30日止六個月期內，本公司及其任何附屬公司沒有買賣或贖回本公司之任何上市證券。

遵從上市規則之企業管治守則

管治守則的守則條文第C.2.1條規定，主席及行政總裁之角色應加以區分，並不應由同一人兼任，除條文第C.2.1條外，本公司於期內已遵從載於上市規則附錄C1第二部份之守則條文。羅仲榮先生為本公司之主席兼總裁，但董事局認為本集團之主要業務已分別上市，並由不同之董事局管理，所以現行之架構不會損害董事局及本集團管理層之間在權力及職權方面之平衡。

董事之證券交易

本公司已就董事進行的證券交易，採納載於上市規則附錄C3「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」(「標準守則」)作行為守則。經向本公司所有董事充份諮詢後，本公司確信於截至2024年9月30日止六個月期內所有董事已遵守標準守則所規定的準則。

其他資料 (續)

審核委員會

本公司遵守上市規則第3.21條規定成立審核委員會，以審閱及監察本集團之財務匯報及內部監控等事項。審核委員會包括本公司4位獨立非執行董事及1位非執行董事。審核委員會已審閱本公司截至2024年9月30日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表。

董事局

於本報告刊發日期，本公司董事局成員包括：執行董事羅仲榮先生(主席兼總裁)、李耀祥先生(副主席兼執行副總裁)、林顯立先生、羅宏澤先生及劉堃先生；非執行董事吳家暉女士；以及獨立非執行董事呂明華先生、陳志聰先生、陳其鏞先生及唐偉章先生。

承董事局命
金山科技工業有限公司
公司秘書
王文幹

香港，2024年11月20日
www.goldpeak.com