

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佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



## ELATE HOLDINGS LIMITED

### 誼礫控股有限公司

(於香港註冊成立之有限公司)

(股份代號：076)

## 截至二零二五年十二月三十一日止年度業績公佈

誼礫控股有限公司(「本公司」)之董事會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二五年十二月三十一日止年度之綜合業績連同二零二四年之比較數字如下：

### 綜合損益表

截至二零二五年十二月三十一日止年度

	附註	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
收益	2	132,500	431,082
銷售成本		<u>(111,807)</u>	<u>(415,506)</u>
毛利		20,693	15,576
其他收入		306	3,961
一般及行政開支		(13,527)	(14,559)
金融資產減值虧損撥回／(減值虧損)，淨額		303	(2,277)
以下各項之公平值收益／(虧損)			
— 商品		1,057	342
— 按公平值計入損益之金融資產		(42,606)	39,240
— 加密貨幣		<u>21,996</u>	<u>—</u>
經營活動(虧損)／溢利	3	(11,778)	42,283
融資成本		<u>(12)</u>	<u>(19)</u>

	附註	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
除所得稅前(虧損)/溢利		(11,790)	42,264
所得稅開支	4	<u>(2,832)</u>	<u>(1,962)</u>
年內本公司擁有人應佔(虧損)/溢利		<u><u>(14,622)</u></u>	<u><u>40,302</u></u>
每股(虧損)/盈利	5	美分	美分
基本		<u><u>(3.54)</u></u>	<u><u>11.10</u></u>
攤薄		<u><u>(3.54)</u></u>	<u><u>11.10</u></u>

## 綜合損益及其他全面收入表

截至二零二五年十二月三十一日止年度

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
年內(虧損)／溢利	<u>(14,622)</u>	<u>40,302</u>
其他全面收入，扣除稅項		
其後可能重新分類至損益之項目：		
換算海外業務之匯兌差額	3,631	198
不會重新分類至損益之項目：		
重估土地及樓宇收益	–	91
無形資產轉撥至存貨之重估收益	<u>3,059</u>	<u>–</u>
年內其他全面收入	<u>6,690</u>	<u>289</u>
年內本公司擁有人應佔全面(開支)／收入總額	<u><u>(7,932)</u></u>	<u><u>40,591</u></u>

## 綜合財務狀況表

於二零二五年十二月三十一日

	附註	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		13,548	12,952
投資物業		1,655	1,693
使用權資產		74	441
無形資產		–	7,313
於合營公司之權益		3	1
按公平值計入損益之金融資產	11	700	43,431
<b>非流動資產總額</b>		<b>15,980</b>	<b>65,831</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		376,392	22,279
應收貿易賬款	7	47,570	347,348
其他應收賬款、按金及預付款項	8	10,128	2,163
商品		2,684	1,626
按公平值計入損益之金融資產	11	369	244
現金及銀行結餘		12,999	12,637
<b>流動資產總額</b>		<b>450,142</b>	<b>386,297</b>
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	9	10,582	11,410
其他應付賬款及應計費用	10	26,068	6,624
合約負債		35	129
租賃負債		77	234
應付所得稅		3,406	2,745
<b>流動負債總額</b>		<b>40,168</b>	<b>21,142</b>

	附註	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
流動資產淨額		<u>409,974</u>	<u>365,155</u>
總資產減流動負債		<u>425,954</u>	<u>430,986</u>
非流動負債			
租賃負債		-	77
遞延稅項負債		<u>493</u>	<u>499</u>
非流動負債總額		<u>493</u>	<u>576</u>
資產淨額		<u><u>425,461</u></u>	<u><u>430,410</u></u>
本公司擁有人應佔資本及儲備			
股本	12	611,488	608,505
儲備		<u>(186,027)</u>	<u>(178,095)</u>
權益總額		<u><u>425,461</u></u>	<u><u>430,410</u></u>

## 截至二零二五年十二月三十一日止年度之附註

### 1. 編製基準及採納香港財務報告準則會計準則之修訂

本綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋（以下統稱「香港財務報告準則會計準則」）以及香港公司條例內有關綜合財務報表編製之規定而編製。此外，本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規定的適用披露資料。

此年度業績之初步公佈所載有關截至二零二四年及二零二五年十二月三十一日止年度之財務資料，並不構成本公司該等年度之法定年度綜合財務報表，惟乃摘錄自該等財務報表。有關根據香港公司條例第436條須予披露之該等法定財務報表之進一步資料如下：

本公司已根據香港公司條例第662(3)條及附表6第3部之規定，向公司註冊處處長提交截至二零二四年十二月三十一日止年度之財務報表並將適時提交截至二零二五年十二月三十一日止年度之財務報表。

本公司之核數師已就本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之綜合財務報表提交報告。核數師報告並無保留意見，亦無提述核數師在不就該等報告發表保留意見之情況下以強調之方式促請有關人士注意之任何事項，也沒有載列根據香港公司條例第406(2)、407(2)或(3)條作出之陳述。

綜合財務報表之編製乃以歷史成本為計量基準，計入物業、廠房及設備之土地及樓宇、確認為存貨之加密貨幣、商品以及若干金融工具之計量除外，該等項目按重估值或公平值計量。

除下文所述者外，綜合財務報表乃根據本集團於截至二零二四年十二月三十一日止年度之綜合財務報表所採用之相同會計政策及計算方法而編製。

#### 加密貨幣

若干加密貨幣乃主要持作於本集團日常業務過程中進行交易及業務結算。由於本集團購買該等加密貨幣旨在於不久的將來將其用於發展第三代互聯網市場，故本集團採用香港會計準則第2號「存貨」中有關商品經紀交易商的指引，按公平值減出售成本計量存貨下的加密貨幣。公平值減出售成本變動產生的差額於變動期間計入損益。

當且僅當用途改變時，無形資產轉撥至存貨。當加密貨幣符合香港會計師公會提供的指引中對存貨的定義，且有證據顯示用途改變時，即發生用途改變。倘無形資產成為按公平值減出售成本計量之存貨，用途改變當日其賬面值與公平值減出售成本之間的任何差額將視作重估，計入其他全面收入。

#### 採納香港財務報告準則會計準則之修訂

香港會計師公會已頒佈以下香港財務報告準則會計準則之修訂，該等準則之修訂於本集團之當前會計期間首次生效：

香港會計準則第21號及  
香港財務報告準則第1號之修訂

缺乏可兌換性

本集團於本年度並無採納任何尚未生效之新訂或香港財務報告準則會計準則之修訂。

在本年度應用香港財務報告準則會計準則之修訂對本集團本年度及過往年度的綜合財務狀況及表現及／或對本集團綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

## 2. 收益及分部資料

收益主要指來自生產及銷售石墨產品、製造及銷售電子產品以及設計及製造之收益。

管理層就作出有關資源分配及表現評估之決定獨立監控本集團經營分部之業績。根據可呈報分部溢利／(虧損) (按經調整除所得稅開支前溢利／(虧損) 計量) 評估分部表現。經調整除所得稅開支前溢利／(虧損) 按與本集團除所得稅開支前溢利／(虧損) (惟按公平值計入損益之金融資產及加密貨幣的公平值收益／虧損以及總部及中央行政開支不包括在此計量中) 一致之方式進行計量。

分部資產不包括未分配之總部及企業資產 (包括確認為存貨的加密貨幣)，因該等資產按集團基準管理。

分部負債不包括未分配之總部及企業負債，因該等負債按集團基準管理。

截至二零二五年十二月三十一日止年度，由於本集團於馬達加斯加的全部生產線於二零二四年十二月出售，管理層決定將經營分部由「生產及銷售石墨產品」更名為「銷售石墨產品」。

本集團於本年度按經營分部之收益及業績分析如下：

### 截至二零二五年十二月三十一日止年度

	銷售 石墨產品 千美元	製造及銷售 電子產品 千美元	設計 及製造 千美元	總計 千美元
來自外部客戶之收益	30,240	102,260	–	132,500
分部業績	(1,419)	13,324	–	11,905
未分配收入：				
加密貨幣之公平值收益				21,996
未分配開支：				
按公平值計入損益之金融資產的 公平值虧損				(42,606)
未分配折舊開支				(293)
未分配員工成本				(941)
中央行政開支				(1,839)
經營活動之虧損				(11,778)
融資成本				(12)
所得稅開支				(2,832)
年內虧損				(14,622)
分部資產	33,493	69,083	44	102,620
分部資產對賬：				
未分配公司資產				363,502
資產總值				466,122
分部負債	(1,736)	(37,519)	(30)	(39,285)
分部負債對賬：				
未分配公司負債				(1,376)
負債總額				(40,661)

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	生產及銷售 石墨產品 千美元	製造及銷售 電子產品 千美元	設計 及製造 千美元	總計 千美元
來自外部客戶之收益	344,800	86,205	77	431,082
分部業績	1,702	6,712	(462)	7,952
未分配收入： 按公平值計入損益之 金融資產的公平值收益				39,240
未分配開支： 未分配折舊開支 未分配員工成本 中央行政開支				(436) (927) (3,546)
經營活動之溢利				42,283
融資成本				(19)
所得稅開支				(1,962)
年內溢利				<u>40,302</u>
分部資產	338,549	40,605	41	379,195
分部資產對賬： 未分配公司資產				<u>72,933</u>
資產總值				<u>452,128</u>
分部負債	(1,993)	(14,032)	(28)	(16,053)
分部負債對賬： 未分配公司負債				<u>(5,665)</u>
負債總額				<u>(21,718)</u>

## 地區資料

	收益		非流動資產	
	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
馬達加斯加	-	296,433	-	-
英國	102,260	86,282	15,251	14,776
香港	12,246	27,751	2	7,317
美國	9,772	12,681	-	-
德國	3,433	5,027	-	-
西班牙	-	579	-	-
中國內地	-	375	-	-
新加坡	1,996	360	-	-
其他	2,793	1,594	24	307
	<b>132,500</b>	<b>431,082</b>	<b>15,277</b>	<b>22,400</b>

上述收益資料乃根據客戶所在地點而編製。

上述非流動資產資料乃根據資產（不包括於合營公司之權益及按公平值計入損益之金融資產）所在地點而編製。

## 有關主要客戶之資料

來自於相應年度為本集團總收益貢獻逾10%之客戶之收益如下：

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
客戶A (附註(ii))	-	296,433
客戶B (附註(i)、(iii))	27,199	不適用
客戶C (附註(i)、(iii))	20,151	不適用
客戶D (附註(i)、(iii))	17,893	不適用

附註：

- (i) 有關客戶於截至二零二四年十二月三十一日止年度為本集團收益貢獻10%以下。
- (ii) 收益來自生產及銷售石墨產品。
- (iii) 收益來自製造及銷售電子產品。

### 來自客戶合約收益之細分

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
來自客戶合約收益		
生產及銷售石墨產品	30,240	344,800
製造及銷售電子產品	102,260	86,205
電子產品設計	—	77
	<u>132,500</u>	<u>431,082</u>
收入確認時間 於某一時間點	<u>132,500</u>	<u>431,082</u>

### 3. 經營活動(虧損)/溢利

本集團之經營活動(虧損)/溢利已扣除/(計入)下列各項：

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
折舊(附註(i))：		
— 物業、廠房及設備以及投資物業	1,362	3,682
— 計入下列項目之使用權資產：		
— 物業	231	233
— 廠房及機器	141	147
出售存貨成本(附註(ii))	111,807	415,506
僱員成本(包括董事薪酬)(附註(iii))	19,005	16,030
核數師酬金		
— 核數費	269	402
— 其他服務	23	168
金融資產(減值虧損撥回)/減值虧損，淨額：		
— 應收貿易賬款	(303)	2,277
匯兌收益，淨額	<u>(65)</u>	<u>(463)</u>

附註：

- (i) 物業、廠房及設備、使用權資產以及投資物業折舊包括939,000美元(二零二四年：1,064,000美元)及795,000美元(二零二四年：2,998,000美元)，有關款項分別在綜合損益表內分類為出售存貨成本以及一般及行政開支。
- (ii) 出售存貨成本包括13,340,000美元(二零二四年：11,375,000美元)及939,000美元(二零二四年：1,064,000美元)，有關款項分別與員工成本以及物業、廠房及設備折舊相關。有關款項亦包括在上文單獨披露之各自總額內。
- (iii) 員工成本包括13,340,000美元(二零二四年：11,375,000美元)及5,665,000美元(二零二四年：4,655,000美元)，有關款項分別在綜合損益表內分類為出售存貨成本以及一般及行政開支。

#### 4. 所得稅開支

綜合損益表之所得稅開支指：

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
本年度－香港		
－ 年內支付	7	709
－ 過往年度撥備不足	-	331
本年度－英國		
－ 年內支付	3,121	1,487
－ 過往年度超額撥備	(255)	(350)
	<u>2,873</u>	<u>2,177</u>
遞延稅項	<u>(41)</u>	<u>(215)</u>
年內稅項開支	<u><u>2,832</u></u>	<u><u>1,962</u></u>

#### 5. 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：

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
(虧損)/盈利		
年內就計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利而言之		
(虧損)/溢利	<u>(14,622)</u>	<u>40,302</u>
股份數目		
計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利之普通股加權平均數		
(附註)	<u><u>412,984,320</u></u>	<u><u>363,165,384</u></u>

附註：所用分母與上文就計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利兩者所詳述者相同。由於截至二零二四年及二零二五年十二月三十一日止年度並無已發行潛在攤薄普通股，每股攤薄(虧損)/盈利與每股基本(虧損)/盈利金額相同。

## 6. 股息

本公司董事決定不宣派截至二零二五年十二月三十一日止年度之任何股息(二零二四年：無)。

## 7. 應收貿易賬款

於報告期末，計入應收貿易賬款之貿易賬款(扣除虧損撥備)基於發票日期之賬齡分析如下。

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
0-30日	12,313	315,720
31-60日	15,272	12,142
61-90日	6,696	2,446
90日以上	13,289	17,040
	<u>47,570</u>	<u>347,348</u>

## 8. 其他應收賬款、按金及預付款項

其他應收賬款、按金及預付款項分析如下：

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
其他按金及預付款項	9,981	679
其他應收賬款	147	1,484
	<u>10,128</u>	<u>2,163</u>

附註：其他應收賬款、按金及預付款項9,825,000美元(2024年：1,982,000美元)為貿易性質。

## 9. 應付貿易賬款

應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
0-30日	7,133	5,568
31-60日	2,392	3,511
61-90日	904	1,893
90日以上	153	438
	<u>10,582</u>	<u>11,410</u>

## 10. 其他應付賬款及應計費用

其他應付賬款及應計費用分析如下：

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
其他應付賬款(附註)	22,240	3,809
應計費用	1,870	1,099
其他應付稅項	1,958	1,716
	<u>26,068</u>	<u>6,624</u>

附註：其他應付賬款22,210,000美元(2024年：3,779,000美元)為貿易性質。

## 11. 按公平值計入損益之金融資產

	二零二五年 千美元	二零二四年 千美元
<b>非流動資產</b>		
於美國OTC粉紅單市場買賣的股份	<u>700</u>	<u>43,431</u>
<b>流動資產</b>		
香港上市股本證券	<u>369</u>	<u>244</u>
	<u>1,069</u>	<u>43,675</u>

## 12. 股本

	二零二五年		二零二四年	
	普通股數目	金額 千美元	普通股數目	金額 千美元
已發行及繳足：				
於一月一日	367,044,073	608,505	362,844,073	608,344
可換股債券轉換後發行股份 (附註)	<u>77,360,000</u>	<u>2,983</u>	<u>4,200,000</u>	<u>161</u>
於十二月三十一日	<u><b>444,404,073</b></u>	<u><b>611,488</b></u>	<u><b>367,044,073</b></u>	<u><b>608,505</b></u>

附註：截至二零二五年十二月三十一日止年度，透過行使本金總額（扣除開支）約為23,266,000港元（相當於2,983,000美元）之可換股債券發行77,360,000股本公司普通股。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，透過行使本金總額（扣除開支）約為1,260,000港元（相當於161,000美元）之可換股債券發行4,200,000股本公司普通股。

## 管理層對財務狀況及經營業績之討論及分析

(於本公佈內，除非文義另有所指，否則所有「美元」均指美利堅合眾國之法定貨幣)

截至二零二五年十二月三十一日止年度，本集團之營業額約為132,500,000美元，較去年之約431,100,000美元減少約298,600,000美元或69.3%。本公司擁有人應佔虧損淨額約為14,600,000美元，即每股約3.54美分，而截至二零二四年十二月三十一日止年度則為溢利淨額約40,300,000美元，即每股約11.10美分。

於二零二五年十二月三十一日，本集團之資產總值約為466,100,000美元，而於二零二四年十二月三十一日則約為452,100,000美元，本集團之資產淨額約為425,500,000美元，而於二零二四年十二月三十一日則約為430,400,000美元。

## 業務回顧

本集團之業務分部為(i)於全球從事銷售石墨產品；於英國從事(ii)製造及銷售電子產品；(iii)設計及製造業務；及(iv)探索及發展第三代互聯網相關業務。

### 於全球從事銷售石墨產品

本公司從事石墨產品生產及銷售超過15年。我們的客戶包括中國及全球的鋼鐵公司、鋰離子電池公司及耐火材料公司，以及石墨產品需求客戶。石墨廣泛地用於航天、鋼鐵、汽車、電動車、電池及潤滑劑行業。

於二零二四年五月二十一日，本公司間接全資附屬公司誼礫石墨有限公司(「EGL」)與Aspect Group Limited(「AGL」)訂立協議(「該協議」)。根據該協議，EGL已有條件同意出售，而AGL已同意收購於馬達加斯加的兩條生產線及390,000噸石墨礦石(「該資產」)，代價為21,045,651美元，以石墨產品(「石墨產品」)結算。根據該協議，EGL同意以該資產交換AGL生產的碳含量93%以上的30,109噸石墨產品(「交易事項」)。

經交易方同意，石墨產品的價格鎖定在每噸699美元。30,109噸石墨產品的總價格為21,046,191美元，AGL同意將其調整至21,045,651美元，以與該資產協定價值相匹配。根據於二零二四年十二月三十一日的財務資料，本集團錄得除稅項及交易成本前收益約537,000美元，即石墨產品的公平值約19,178,000美元(根據獨立估值師所作估值計算)與該資產賬面值約18,641,000美元(包括生產線15,096,000美元及390,000噸石墨礦石3,545,000美元)的差額。交易事項已於二零二四年十二月十八日完成。

為確保石墨產品的穩定供應，石墨產品的長期供應商AGL與本公司協商採購充足的石墨礦石作為原材料，以便及時生產及供應。經協商，本公司於二零二四年十二月將餘下的馬達加斯加石墨礦石庫存（參考過去三年馬達加斯加石墨礦石的市價）出售予AGL。AGL同意於二零二五年九月三十日或之前分期支付代價296,433,000美元（「代價」），並向本公司提供MUP（Multiple Up Point，一種部署於Polygon Layer-2網絡的加密貨幣）作為抵押品（「抵押品」）。

於二零二五年十月前後，由於馬達加斯加政局不穩導致付款困難，AGL未能結清代價。本公司其後強制執行抵押品並獲得100,000,000 MUP。由於AGL已就未償還款項支付約3,000,000美元（相當於約1,012,035 MUP），故本公司向AGL退還1,012,035 MUP。因此，於該等退還後，本公司透過執行抵押品而持有98,987,965 MUP。

本公司接受MUP為抵押品，是由於鑒於馬達加斯加於二零二五年的政治環境及不確定性，本公司擬出售其在該國的所有石墨存貨。由於存貨規模龐大，本公司在物色合適買家方面遇到困難。AGL是本集團的石墨產品長期服務供應商，其表示有意購買全部存貨，而其唯一能夠提供的抵押品為MUP。由於部分行業參與者已接受MUP用於結算，故本公司接受MUP作為抵押品。

於本公司的二零二四年報中，由於MUP的無形性質，故其被分類為無形資產。於二零二五年六月與本公司的兩個主要石墨產品供應商（AGL及China Graphite Limited）討論後，兩個供應商均提供書面確認，其將接受MUP用於結算目的。因此，本公司決議持有MUP以於本集團日常業務中作營運結算。本集團的核數師已審閱並同意MUP分類為存貨。因此，於二零二五年六月三十日，MUP已由無形資產重新分類為存貨。

根據與上述各供應商訂立的MUP結算協議，應付MUP金額乃根據MUP於結算前30日的平均收市價釐定。此外，AGL確認，倘平均收市價低於每個MUP 3美元，則本公司應付予AGL的MUP金額將以每個MUP 3美元為基準計算（「最低價格機制」）。根據最低價格機制，倘MUP跌至低於每個MUP 3美元，本集團能夠進行對沖。

本集團目前擬按以下方式使用抵押品：

1. 約30%至40%用於向供應商（包括AGL和China Graphite Limited）採購石墨產品。本公司預計每年向AGL採購約20,000,000美元至25,000,000美元及向China Graphite Limited採購約10,000,000美元至15,000,000美元；及
2. 約60%至70%用於收購。本公司擬將部分抵押品作為日後收購的結算代價。

本公司認為上述擬定用途屬合理使用股東資金，符合股東的投資預期。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二六年三月五日的公佈。

## 製造及銷售電子產品

本集團之電子製造服務由其英國全資附屬公司Axiom Manufacturing Services Limited (「Axiom」) 經營。Axiom提供全方位外包製造服務，從電子產品設計到製造均包含在內，涉及醫療、防衛、運輸、航天、保安、海事、天然氣及其他行業。根據相關安排製造及設計產品通常均冠以客戶之品牌出售。Axiom絕大部分客戶位於英國。

## 探索及發展第三代互聯網相關業務

本集團一直在探索人工智能及第三代互聯網相關業務的機會。於二零二三年五月，本公司收購GoMeta Limited (「GoMeta」) (於二零二三年三月新註冊成立的公司) 的100%已發行股本，擬用於發展業務，包括但不限於非同質化代幣、加密貨幣等能為本集團創造新的收入來源的項目。

於二零二四年七月三日，GoMeta向北京齊樂無窮文化科技有限公司 (「北京齊樂」) 發行及配發10,000股普通股，代價為100,000港元。配發後，GoMeta成為本集團旗下之合營公司。北京齊樂負責開發及生產人工智能產品，而GoMeta負責在海外推廣及銷售相關人工智能產品。本公司將協助GoMeta通過澳門蓮花衛視、澳覓網購平台及其他業務平台推廣及銷售人工智能產品，並及時向北京齊樂提供市場反饋及信息，以便其改進其產品及服務。

於二零二六年二月六日，本公司與澳門網絡傳媒發展有限公司 (「澳覓公司」，澳覓網購平台的擁有人) 訂立為期三年的合作及管理協議。該協議乃一項框架合作安排，據此本公司將基於本公司現有的資源及專長，向澳覓公司提供戰略、諮詢及支持服務。訂約方同意，本公司將：(i) 協助發展澳覓公司在亞洲的業務，包括台灣、新加坡、韓國及日本等地區的市場研究；(ii) 透過其附屬公司參與澳覓公司的管理及業務發展；及(iii) 將人工智能引入澳覓公司的業務。該協議並未載列詳細的服務範圍、費用安排、費用金額或支付條款。訂約方將於三個月後檢討合作安排，但不影響訂立補充協議 (包括費用安排) 或探索進一步合作模式 (包括本公司可能透過持股方式投資澳覓公司)。

於二零二四年九月二十六日至二零二五年六月二十四日期間，本公司訂立加密貨幣，即美元泰達幣 (「泰達幣」)、比特幣 (「比特幣」) 及Multiple Up Point (「MUP」) (統稱「加密貨幣」) 收購事項 (「收購事項」) 及出售事項 (「出售事項」)。

加密貨幣收購事項概述如下：

期間	加密貨幣類型	所收購加密貨幣數量	所用總代價
二零二四年九月二十八日至 二零二五年六月二十三日	泰達幣	15,332,992.64 泰達幣	15,346,912美元
二零二四年九月二十六日至 二零二五年六月十三日	比特幣	14.0015 比特幣	1,152,359美元及97,707泰達幣 (相當於1,250,066美元)
二零二四年十月五日至 二零二五年六月二十四日	MUP	5,105,262 MUP	15,231,665泰達幣及198,950 USDC (相當於15,440,034美元)

根據上市規則，收購事項構成以下交易類別：

### 加密貨幣

### 上市規則的影響

**泰達幣** 二零二四年十月二十三日收購泰達幣的交易，倘與過去12個月內進行的交易合併計算，將構成本公司的一項須予披露交易（收購及出售的泰達幣總數：1,411,738.12泰達幣；總代價：1,410,852美元）。

**比特幣** 二零二五年三月四日收購比特幣的交易，倘與過去12個月內進行的交易合併計算，將構成本公司的一項須予披露交易（收購的比特幣總數：11.00149比特幣；總代價：981,611美元）。

**MUP** 二零二四年十月十五日收購MUP的交易，倘與過去12個月內進行的交易合併計算，將構成本公司的一項須予披露交易（收購的MUP總數：790,000 MUP；總代價：1,788,000美元）。

**MUP** 二零二四年十一月二十七日收購MUP的交易，倘與過去12個月內進行的交易合併計算，將構成本公司的一項重大交易（收購的MUP總數：1,970,100 MUP；總代價：4,852,300美元）。

**MUP** 於二零二五年五月二日收購MUP的交易，若與過去12個月內進行的交易合併計算，將構成本公司的一項非常重大收購事項（收購的MUP總數：4,527,820 MUP；總代價：13,416,301美元）。

加密貨幣出售事項概述如下：

期間	已出售 加密貨幣	獲得的加密貨幣/ 法定貨幣的類型及數量	總代價	等值美元
二零二四年十月五日至 二零二五年六月二十四日	泰達幣	5,018,762 MUP、996美元及 1.0015比特幣	15,330,367泰達幣	15,339,787美元
二零二四年十一月十九日至 二零二五年三月五日	比特幣	659,990美元	7比特幣	659,990美元

根據上市規則，出售事項構成以下交易類別：

### 加密貨幣 上市規則的影響

**泰達幣** 二零二四年十月十五日出售泰達幣的交易，倘與過去12個月內進行的交易合併計算，將構成本公司的一項須予披露交易（出售泰達幣總數：1,788,000泰達幣；總代價：1,788,000美元）。

**泰達幣** 二零二四年十一月二十七日出售泰達幣的交易，倘與過去12個月內進行的交易合併計算，將構成本公司的一項重大交易（出售泰達幣總數：4,653,350泰達幣；總代價：4,653,350美元）。

**泰達幣** 二零二五年三月二十八日出售泰達幣的交易，倘與過去12個月內進行的交易合併計算，將構成本公司的一項非常重大出售事項（出售泰達幣總數：11,331,596泰達幣；總代價：11,336,170美元）。

**比特幣** 比特幣出售事項合計後不構成本公司之須予公佈交易。

### 有關泰達幣的資料

Tether為一個支持區塊鏈的平台，其促進了傳統貨幣之數字化使用。泰達幣為Tether代幣，由於(i)其旨在通過與相應的法定貨幣1:1掛鈎來保持價格穩定；及(ii)據稱由Tether儲備100%支持而通常被稱為穩定幣。

### 有關MUP的資料

根據發行人公佈的資料，MUP是一種設計用於Polygon Layer-2區塊鏈網絡的功能型代幣。發行人表示，MUP擬以比特幣及實物黃金為支撐，並可能被特定行業參與者接受用於結算或價值轉移。本公司了解，在若干情況下，部分市場參與者可能使用MUP採購商品，包括石墨產品。

MUP現時於Klickl International Limited營運的加密貨幣交易平台Klickl及Richberg Limited營運的加密貨幣交易平台Richberg買賣。Klickl已獲得阿布扎比全球市場金融服務監管局的許可，並已與Richberg合作並授權其實施第三代互聯網行業項目。

本公司最初收購泰達幣(一種與美元掛鈎的穩定幣)旨在促進收購及出售包括MUP在內的加密貨幣，並將所得款項轉換回美元。於相關收購事項前，本公司已對MUP進行盡職調查，包括審閱其於相關平台上的交易價及就其財務前景及相關技術取得獨立第三方意見。

本公司收購MUP，乃由於其認為：(i)MUP可被若干行業參與者(包括石墨產品的賣家及供應商)使用及接受；(ii)基於其過往交易表現，MUP具有升值潛力；及(iii)其技術特性(包括ERC-20區塊鏈標準的安全特性及與主要錢包的兼容性)可促進其在加密貨幣平台上更廣泛的應用。因此，本公司設想MUP可於日常業務過程中用於採購石墨產品。

本公司亦接獲兩家石墨產品供應商(即AGL及China Graphite Limited)發出的書面確認，表示接受使用MUP進行結算。本公司擬在符合上市規則且經濟上可獲益的情況下進一步探索MUP結算場景。董事會亦認為MUP具備增長潛力，可增加其流動資金，尤其是當MUP廣受業界接納時。此舉可對沖法定貨幣波動、使本集團的結算方式多樣化及鞏固本集團於數字資產的戰略地位。

董事會進行各項收購事項及出售事項乃基於以下理解，即加密貨幣構成日常業務過程中所使用的一種貨幣形式，因為其可用於結算向供應商購買商品。基於該理解，本公司並不知悉若干收購事項及出售事項合計將構成上市規則項下的須予披露交易、主要交易、非常重大的收購事項或非常重大的出售事項，亦不知悉有關披露及合規規定當時並無完全遵守。

由於相關收購事項及出售事項已完成，本公司將不會召開股東大會以尋求股東事後批准，且將不會寄發有關該等交易的通函。為防止此類事件再次發生，本集團將採取糾正措施以確保日後嚴格遵守上市規則的規定。有關收購事項及出售事項的詳情，請參閱本公司於二零二六年三月三日刊發的公佈。

於二零二五年十月十日刊發之公佈披露，本公司之全資附屬公司EGL和Goldpay Limited (「Goldpay」) 於二零二五年十月十日簽訂合作協議。根據合作協議，雙方將執行一項合作計劃，Goldpay將發行一款主要應用方為EGL的實用型區塊鏈代金券，以促進本公司產品銷售。然而，Goldpay向EGL提出終止區塊鏈代金券項目上合作的要求。他們提出終止合作乃基於Goldpay調整了對合作公司註冊地的選擇策略，因此要求終止與EGL在區塊鏈代金券以及與其相關項目的所有合作。EGL與Goldpay雙方已於二零二五年十一月三日簽署終止合作協議，雙方同意終止在區塊鏈代金券以及與其相關項目的所有合作，包括兩份日期為二零二五年五月二十日及二零二五年六月十二日的商業合作協議、日期為二零二五年六月十八日的覓碼白皮書，以及兩份日期為二零二五年七月二十九日及二零二五年十月十日的合作協議(詳情請參閱本公司於合約日期刊發的公佈)。經Goldpay通報，由Goldpay負責的區塊鏈代金券開發項目尚未完成，也沒有任何個人或公司對區塊鏈代金券及所有相關項目，為買賣、持有或任何性質的交易而支付任何款項。雙方同意放棄對另一方提出索賠的權利，包括但不限於費用支出等。

EGL和青島天泰文旅產業集團有限公司(「青島公司」)於二零二五年十二月二十三日簽訂合作管理合約。根據該合約，雙方將合作拓展青島公司屬下的高爾夫球場和天然溫泉酒店等業務。EGL將引進人工智能技術及以大健康概念融入青島公司業務中。EGL將收取人民幣100萬元的年度合作管理費。若青島公司於二零二六年盈利達人民幣5,000萬元，EGL將有權額外分享青島公司盈利中的10%。

## 俄烏戰爭及氣候變化對業務經營造成之影響

本集團之經營受到烏克蘭衝突所影響，尤其是能源及燃氣價格攀升導致的通脹壓力。這直接推高了本集團石墨生產及Axiom電子製造業務之能源成本，亦因供應商定價及工資預期上升而間接推高原材料及勞工成本。

本集團已採取措施減輕該等影響，包括在Axiom設施安裝太陽能發電板，及在保持競爭力的同時盡可能與客戶重新磋商價格。

氣候變化仍然是一項重大的全球性挑戰。對此，本集團已採取措施節約能源及減少溫室氣體排放。本集團亦知悉，極端天氣狀況日益頻繁或會對業務經營造成影響。為管理該等風險，本集團已採取預防措施，包括黑色暴雨警告及八號颱風信號等惡劣天氣情況下之工作安排。

截至二零二五年十二月三十一日止年度，本集團並無受到任何氣候相關問題的重大影響。

## 經營業績

截至二零二五年十二月三十一日止年度，本集團之營業額約為132,500,000美元，較去年約431,100,000美元減少約298,600,000美元或69.3%。

於二零二五年，本集團之石墨業務錄得收益約30,240,000美元，較去年的344,800,000美元減少約91.2%。該減少主要由於出售二零二四年剩餘的石墨礦石庫存，產生296,433,000美元的非經常性收益。於二零二五年，美國的全球關稅措施及「去中國化」政策（尤其是在石墨行業）引發供應鏈重組，並對本公司的銷售造成不利影響。然而，通過採取輕資產戰略、拓寬供應商渠道及優化石墨產品成本結構，本公司能夠在更多市場提供更廣泛的石墨規格，從而減輕對本公司石墨業務的影響。

英國業務包括合約電子產品製造及設計製造服務，錄得營業額約77,500,000英鎊，較去年增加15%，再創記錄。此表現符合預期，並延續過往三年之強勁增長趨勢。儘管經濟狀況受到烏克蘭衝突及半導體供應鏈問題所影響，但相關英國業務於二零二五年維持穩健，較預期理想。業務環境持續自新冠肺炎疫情之影響復甦，反映在二零二五年錄得穩健之營業額。全年四個季度之營業額均維持相對穩定。材料購買價差額為正，並從英鎊兌美元走強中獲益。

穩健業績進一步改善資產負債表狀況。然而，主要供應商（其向原製造商採購零件）延長所報之交貨期導致存貨水平增高，進而導致年內營運資金需求上升。本公司亦繼續投資於資本設備及先進技術以提高產量、產能及服務組合。

於二零二二年九月，本公司訂立股權交換協議，據此，本公司將以其250,250,000股新發行股份換取26百萬股Scientific Energy, Inc.（「SEI」）普通股，該公司為一間在美國註冊成立之公司。SEI股份之總代價為10,010,000港元。透過該項收購，本公司擁有SEI股本之9.87%權益。截至二零二五年十二月三十一日，SEI股份的公平值約為700,000美元，截至二零二四年十二月三十一日則約為43,400,000美元，大幅減少98%主要是由於SEI普通股價格下降。

## 展望

隨著俄烏衝突逐步解決及關稅爭端緩和，全球經濟於二零二六年預計將維持以低增長及通脹緩和為特徵的溫和復甦。然而，二零二六年三月中東衝突的爆發及迅速升級，為該前景增添新的不確定性。

年初，國際貨幣基金組織預測全球實際國內生產總值增長約3.3%，主要源於人工智能投資及關稅緊張局勢緩解。同時，其警告稱，如果地緣政治衝突推高能源價格，該前景可能會發生改變。全球通脹壓力或將再度顯現。

在主要經濟體中，歐洲及部分亞洲能源進口國或將面臨輸入型通脹及實際收入壓力，因而可能需收緊貨幣政策。部分能源出口國短期內或受惠於油價上漲，但亦可能面臨地緣政治及資本流動風險增加。中長期而言，危機或加速全球能源多元化、可再生能源採用及供應鏈重組，並推動作為新增長引擎的人工智能與綠色能源的進一步投資，同時在二零二六年進一步凸顯地緣政治及經濟安全的重要性。

本公司認為持續的地緣政治緊張局勢及戰略性貿易行動為石墨行業面臨的主要風險，但電動汽車、機器人及人工智能行業的快速增長亦為石墨行業帶來新機遇。於二零二五年，本公司對石墨業務進行根本性轉型，探索平台化交易模式，並積極拓展行業機會。儘管二零二六年石墨行業風險與機遇並存，但本公司對整體市場仍持謹慎樂觀態度。

本公司亦對其英國業務前景持積極態度。二零二六年開年訂單量水平令人鼓舞，營業額預計將維持現時高位，再達77,000,000英鎊。此外，客戶已下達預計於二零二七年及二零二八年交付的訂單。英國業務現金狀況穩健，無重大債務，預期二零二六年的表現將進一步鞏固此局面。本集團將繼續擴大於不同行業的客戶基礎，以分散集中風險，並持續投資先進資本設備及研發，以提升產能及服務能力。本公司將持續關注英國通脹趨勢，包括因全球能源成本及勞工市場狀況引致的通脹變化。

## 流動資金及財務資源

於二零二五年十二月三十一日，本集團之現金及現金等值約為13,000,000美元，而於二零二四年十二月三十一日則約為12,600,000美元。於二零二五年十二月三十一日，本集團錄得流動資產淨額約410,000,000美元（二零二四年：約365,200,000美元）。本集團於二零二五年十二月三十一日並無任何銀行借貸。於二零二五年十二月三十一日，本集團之資產負債比率（按租賃負債除以權益總額計算）約為0.02%（二零二四年：約0.07%）。

## (I) 二零一八年可換股債券

於二零一八年四月二十五日，本公司與China Minerals International Limited就於二零二八年四月二十五日到期本金總額600,000,000港元（扣除開支後所得款項淨額為569,000,000港元）之零息可換股債券訂立認購協議，以於馬達加斯加設立石墨生產線（「二零一八年可換股債券」）。

茲提述本公司日期為二零二五年八月十五日的公佈（「該公佈」），於二零二四年五月二十一日，本公司出售位於馬達加斯加的兩條生產線，該出售事項於二零二四年七月二十二日舉行的股東特別大會上經股東批准。自此，本公司計劃以輕資產模式經營其石墨業務。因此，本公司計劃開發一個石墨交易平台，以提升全球石墨產品的交易體驗並發揮本集團現有業務分部的協同效應。

經考慮上文所述，董事會擬將二零一八年未動用所得款項淨額的用途變更為平台（一個第三代互聯網礦產品（包括石墨）交易平台）營運資金，包括用於定期系統維護及更新、持續的網絡安全及欺詐防範、持續合規成本等。

於二零二五年十二月三十一日，本公司已從二零一八年可換股債券中收到約102,115,500港元（相當於13,091,600美元）。其中，已動用約90,134,000港元（相當於11,555,600美元）。二零一八年可換股債券未動用所得款項淨額之經修訂分配及用途詳情載列如下：

	截至二零二四年		截至二零二四年		未動用所得款項		截至二零二五年		截至二零二五年	
	十二月三十一日		十二月三十一日未動用的所		淨額的經修訂分配		十二月三十一日止年度動用		十二月三十一日未動用	
	獲分配的所得款項淨額	得款項淨額餘額	得款項淨額餘額	得款項淨額餘額	淨額的經修訂分配	淨額的經修訂分配	的所得款項淨額	的所得款項淨額	的所得款項淨額餘額	的所得款項淨額餘額
	港元	美元	港元	美元	港元	美元	港元	美元	港元	美元
廠房及倉庫	21,796,600	2,794,400	-	-	-	-	-	-	-	-
生產線	39,747,000	5,095,600	7,520,000	964,000	-	-	-	-	-	-
管道、運輸工具	33,484,500	4,293,000	4,461,500	572,000	-	-	-	-	-	-
工資	1,560,000	200,000	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5,527,400	708,600	-	-	-	-	-	-	-	-
第三代互聯網礦產品交易平台營運資金	-	-	-	-	11,981,500	1,536,000	-	-	11,981,500	1,536,000
總計	<u>102,115,500</u>	<u>13,091,600</u>	<u>11,981,500</u>	<u>1,536,000</u>	<u>11,981,500</u>	<u>1,536,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,981,500</u>	<u>1,536,000</u>

本公司預期將於二零二八年十二月三十一日或之前動用二零一八年可換股債券的所有未動用所得款項淨額。

誠如日期為二零一八年十月二十三日的通函所披露，認購人有權於換股期內隨時、不時及按其酌情釐定的金額分期認購及轉換全部或部分可換股債券。因此，除非本公司刊發有關建設新生產線的新公佈，否則預期二零一八年可換股債券的餘下金額於二零二八年四月二十五日到期前不會獲認購。

## (II) 二零二四年可換股債券

於二零二四年四月二十六日，本公司與個人投資者Zhang Zheng先生就於二零三零年四月二十六日到期本金總額21,000,000港元之零息可換股債券（「二零二四年可換股債券」）訂立認購協議。二零二四年可換股債券乃根據股東在二零二四年六月六日之股東週年大會上授予的一般授權發行。

誠如該公佈所披露，所得款項的原擬定用途為通過其合營公司GoMeta Limited探索第三代互聯網結合人工智能及文化產業應用的新業務方向，其中包括視頻及微電影製作，或與知名畫家合作將其作品製作成動畫視頻。

然而，在訂立二零二四年可換股債券認購協議後，本公司未能與合作製作視頻及微電影的潛在合作夥伴就若干商業條款達成共識。因此，GoMeta Limited自成立以來尚未開始經營人工智能相關業務，且將不會繼續發展相關業務。

有鑒於此，本公司計劃透過開發石墨產品交易平台將第三代互聯網開發重點轉移到現有的石墨業務，以提升全球石墨產品交易體驗並發揮本集團各業務之間的協同效應。

於二零二五年十二月三十一日，本集團已收取所得款項淨額21,000,000港元（相等於2,692,269美元）。二零二四年可換股債券未動用所得款項淨額之經修訂分配及用途詳情載列如下：

	截至二零二四年 十二月三十一日 未動用的所得款項 淨額餘額		截至二零二五年十二月三十一日止年度 已收所得款項淨額		未動用所得款項 淨額的經修訂分配		截至二零二五年 十二月三十一日 止年度動用的所 得款項淨額		截至二零二五年 十二月三十一日 未動用的所得款項 淨額餘額	
	港元	美元	港元	美元	港元	美元	港元	美元	港元	美元
發展人工智能 業務	1,260,000	161,500	19,740,000	2,530,769	-	-	-	-	-	-
研發石墨及各種商品 交易平台	-	-	-	-	9,000,000	1,153,846	-	-	9,000,000	1,153,846
透過組織推廣活動及 宣傳廣告等進行市場 推廣及品牌建設	-	-	-	-	5,500,000	705,435	-	-	5,500,000	705,435
交易平台的營運資金， 如用於定期系統 維護及平台更新、 持續的網絡安全及 欺詐防範以及 擴展成本等	-	-	-	-	6,500,000	832,988	-	-	6,500,000	832,988
總計	<u>1,260,000</u>	<u>161,500</u>	<u>19,740,000</u>	<u>2,530,769</u>	<u>21,000,000</u>	<u>2,692,269</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,000,000</u>	<u>2,692,269</u>

本公司預期將於二零二七年十二月三十一日或之前動用二零二四年可換股債券的所有未動用所得款項淨額。

### (III) 二零二五年可換股債券

於二零二五年七月十七日，本公司與個人投資者Zhang Yi先生就於二零三一年到期合共24,339,000港元之零息六年期債券（「二零二五年可換股債券」）訂立認購協議。二零二五年可換股債券乃根據董事在二零二五年六月六日之股東週年大會上獲授予的一般授權發行。根據認購協議，轉換後可發行及配發最多79,800,000股新股。

於二零二五年十二月三十一日，本公司已收取所得款項淨額3,525,800港元（相等於452,025美元），並擬將所得款項淨額用作發展第三代互聯網業務。二零二五年可換股債券所得款項淨額的分配及用途詳情載列如下：

	獲分配的所得款項淨額		截至二零二五年十二月三十一日止年度動用的所得款項淨額		截至二零二五年十二月三十一日未動用的所得款項淨額餘額	
	港元	美元	港元	美元	港元	美元
發展第三代 互聯網業務	3,525,800	452,025	-	-	3,525,800	452,025
總計	<u>3,525,800</u>	<u>452,025</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,525,800</u>	<u>452,025</u>

本公司預期將於二零三零年十二月三十一日或之前動用二零二五年可換股債券的所有未動用所得款項淨額。

## 債務

於二零二五年十二月三十一日：

- 本公司並無任何銀行借貸或銀行融資承擔；
- 本公司並無任何來自關連人士之借貸；及
- 本公司並無任何銀行透支。

於二零二五年十二月三十一日及直至本公佈日期，本集團之債務並無重大不利變動。

## 資本承擔

於二零二五年十二月三十一日，本集團並無就購買固定資產的資本承擔（二零二四年：無）。

## 持有重大投資

於二零二五年十二月三十一日，本集團並無持有任何重大投資。

## 重大收購及出售事項

截至二零二五年十二月三十一日止年度，並無重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營公司的事項。

## 資本架構

截至二零二五年十二月三十一日止年度，本公司之資本架構並無變動。本公司之資本包括普通股及儲備。

## 僱員及薪酬政策

於二零二五年十二月三十一日，本集團在香港、英國及澳門僱用340名僱員（二零二四年：328名）。本集團相信其與僱員之關係良好。

本集團僱員之薪酬政策乃由薪酬委員會參考僱員之功績、資歷及能力釐定。董事之薪酬乃由薪酬委員會釐定。本公司目前並無實施任何購股權計劃。

## 外匯風險

本集團主要營運附屬公司所賺取之收入及產生之成本乃以港元、美元、人民幣及英鎊計值，因此，本集團面臨外匯波動之風險。本集團目前並無外匯對沖政策。其透過密切監控外匯風險並將風險淨額維持於可接受水平管理貨幣風險，在適當情況下或會考慮對沖重大外匯風險。

## 股息

董事不建議就截至二零二五年十二月三十一日止年度派付任何股息（二零二四年：無）。

## 重大不明朗事件

概無任何涉及可能會對本公司持續經營業務能力構成極大懷疑之重大不明朗事件或狀況。

## 法律訴訟

本集團並無知悉任何待決或面臨威脅之法律訴訟，而倘若本集團被判敗訴，可能對本集團之業務或營運造成重大不利影響。

## 報告期後之重大事項

本集團於報告期後並無發生重大事項。

## 遵守企業管治守則

截至二零二五年十二月三十一日止年度，本公司一直遵守上市規則附錄C1所載企業管治守則之所有守則條文，惟下文所載偏離除外。

## 守則條文第C.2.1條：區分主席與行政總裁的角色

守則條文第C.2.1條規定主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。然而，本公司並無區分主席及行政總裁，而Feng Zhong Yun先生目前身兼雙職。

董事會相信，由Feng先生身兼雙職可為本集團提供堅穩及貫徹如一的領導，並使本集團在規劃及執行長期業務戰略方面更有成效，提高決策效率。由於重大決策均經過與董事會及相關董事委員會眾成員協商後才作出，加上董事會內還有提供獨立觀點的獨立非執行董事，董事會認為架構上有足夠保障，確保權力與職權得以適當平衡。董事會將持續檢討及監察本公司之企業管治常規並將於適當時候考慮區分主席及行政總裁之職務。

## 遵守證券交易之標準守則

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作為董事進行證券交易之行為守則。經對全體董事作出特定查詢後，本公司確認全體董事於截至二零二五年十二月三十一日止年度內已遵守標準守則所載之規定準則。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零二五年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

## 審核委員會審閱業績

本公司已遵照上市規則第3.21條成立審核委員會，以審閱及監察本集團之財務申報過程、風險管理及內部監控制度。

審核委員會由以下三名獨立非執行董事組成：

- 吳麗寶先生(主席)
- 葉一凡小姐
- 閻少石博士

審核委員會已審閱本集團所採納之會計原則及慣例，並商討有關審核、內部監控及財務報告等事宜，包括本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之年度業績。

## 核數師工作範圍

本公司的核數師長青(香港)會計師事務所有限公司已同意並將此初步公佈中所載涉及本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合損益及其他全面收入表及相關附註的數字與本集團本年度經審核綜合財務報表中所列金額進行了核對。長青(香港)會計師事務所有限公司就此所進行的工作並不構成香港會計師公會發佈的《香港審核準則》、《香港審閱業務準則》或《香港鑒證業務準則》所規定的鑒證業務，因此長青(香港)會計師事務所有限公司並不就此初步公佈發表任何鑒證意見。

## 刊發全年業績及年報

本公司年報將適時寄發予選擇收取本公司之公司通訊文件印刷本之股東，並將在香港交易及結算所有限公司網站及本公司網站刊登。

代表董事會  
誼礫控股有限公司  
董事總經理  
**Feng Zhong Yun**

香港，二零二六年三月三十日