

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份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。



大同機械企業有限公司
COSMOS MACHINERY ENTERPRISES LIMITED
(於香港註冊成立之有限公司)
(股份代號：118)

截至二零二四年十二月三十一日止年度之末期業績

業績摘要

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列)	變動
持續經營業務			
收入	1,865,354	1,723,747	+8.2%
毛利	344,921	332,558	+3.7%
經營溢利	27,914	36,053	-22.6%
年度溢利	11,063	21,698	-49.0%
已終止經營業務			
年度溢利／(虧損)	7,690	(81,213)	不適用

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

末期業績

大同機械企業有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二四年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績連同截至二零二三年十二月三十一日止年度之比較數字。此等末期業績已由本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。

綜合收益表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列)
持續經營業務			
收入	3	1,865,354	1,723,747
銷售成本		(1,520,433)	(1,391,189)
毛利		344,921	332,558
其他收入、收益及虧損淨額		35,180	16,212
分銷費用		(179,088)	(155,498)
行政費用		(173,099)	(157,219)
經營溢利		27,914	36,053
投資收入		9,070	10,458
應佔聯營公司業績		3,991	3,635
出售一間聯營公司之收益		–	412
財務費用		(13,838)	(14,922)
除稅前溢利	4	27,137	35,636
所得稅費用	5	(16,074)	(13,938)
來自持續經營業務之年度溢利		11,063	21,698
已終止經營業務			
來自己終止經營業務之年度溢利／(虧損)	6	7,690	(81,213)
年度溢利／(虧損)		18,753	(59,515)
本公司股權持有人應佔溢利／(虧損)			
來自持續經營業務		2,668	20,571
來自己終止經營業務		5,228	(64,372)
		7,896	(43,801)
非控股權益應佔溢利／(虧損)			
來自持續經營業務		8,395	1,127
來自己終止經營業務		2,462	(16,841)
		10,857	(15,714)
年度溢利／(虧損)		18,753	(59,515)
每股盈利／(虧損) – 基本			
來自持續經營業務	7	0.31港仙	2.39港仙
來自己終止經營業務	7	0.61港仙	(7.47)港仙
		0.92港仙	(5.08)港仙

綜合全面收益表

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列)
年度溢利／(虧損)		<u>18,753</u>	<u>(59,515)</u>
年度其他全面(支出)／收益，扣除稅項：			
已重新分類或其後可重新分類至損益之項目：			
換算海外業務財務報表時產生之滙兌差額		(23,684)	(17,848)
應佔聯營公司儲備		(81)	(996)
重新分類調整：			
出售一間聯營公司時從滙兌儲備撥出		—	166
出售附屬公司時從滙兌儲備撥出	11	<u>1,803</u>	<u>8,568</u>
		(21,962)	(10,110)
不會重新分類至損益之項目：			
自用物業重估虧損		<u>(17,870)</u>	<u>(4,464)</u>
		<u>(39,832)</u>	<u>(14,574)</u>
年度全面支出總額		<u>(21,079)</u>	<u>(74,089)</u>
本公司股權持有人應佔全面 (支出)／收益總額：			
來自持續經營業務		(38,738)	5,221
來自已終止經營業務		<u>7,348</u>	<u>(55,621)</u>
		<u>(31,390)</u>	<u>(50,400)</u>
非控股權益應佔全面收益／(支出)總額：			
來自持續經營業務		7,557	(5,338)
來自已終止經營業務		<u>2,754</u>	<u>(18,351)</u>
		<u>10,311</u>	<u>(23,689)</u>
年度全面支出總額		<u>(21,079)</u>	<u>(74,089)</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 千港元	二零二三年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		455,254	523,103
使用權資產		42,768	41,286
商譽		–	3,896
無形資產		–	–
聯營公司權益		36,987	36,549
應收融資租賃款項		22,256	13,625
遞延稅項資產		25,525	22,048
購買物業、廠房及設備之已付按金	8	19,996	–
		<u>602,786</u>	<u>640,507</u>
流動資產			
存貨		408,584	418,825
應收融資租賃款項		63,750	84,802
貿易及其他應收款項	8	577,880	651,584
其他金融資產		–	5,630
本期可收回稅項		161	264
現金及銀行結餘		519,030	660,468
		<u>1,569,405</u>	<u>1,821,573</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	9	622,708	681,902
合約負債		81,613	72,446
銀行借款		110,399	234,598
租賃負債		4,657	4,182
本期應付稅項		5,627	4,836
		<u>825,004</u>	<u>997,964</u>
流動資產淨值		<u>744,401</u>	<u>823,609</u>
資產總值減流動負債		<u>1,347,187</u>	<u>1,464,116</u>

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
非流動負債		
銀行借款	4,860	—
租賃負債	7,046	4,741
遞延稅項負債	24,764	30,511
	<u>36,670</u>	<u>35,252</u>
資產淨值	<u>1,310,517</u>	<u>1,428,864</u>
權益		
本公司股權持有人應佔資本及儲備：		
股本	609,027	609,027
儲備	632,610	662,695
	<u>1,241,637</u>	<u>1,271,722</u>
非控股權益	<u>68,880</u>	<u>157,142</u>
權益總值	<u>1,310,517</u>	<u>1,428,864</u>

綜合財務報表附註

截至二零二四年十二月三十一日止年度

1. 編製基準

載入此份截至二零二四年十二月三十一日止年度之末期業績公告中有關截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度的財務資料，並不構成本公司於該等年度的法定年度綜合財務報表，而是摘錄自該等財務報表。其他與該等法定財務報表相關並須根據《公司條例》（香港法例第622章）（「《公司條例》」）第436條作出披露的資料如下：

本公司已根據《公司條例》第662(3)條及附表6第3部的規定向公司註冊處處長交付截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表，而截至二零二四年十二月三十一日止年度的綜合財務報表亦將適時交付公司註冊處處長。

本集團的綜合財務報表是按香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》（包括《香港會計準則》及《詮釋》）、香港公認會計原則及《公司條例》的規定編製。本綜合財務報表同時符合香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）《證券上市規則》（「《上市規則》」）的適用披露條文。綜合財務報表已按照歷史成本法編製，並就本集團為物業權益註冊擁有人之租賃土地及樓宇的所有權權益及若干金融資產的重估按公平價值列賬而作出修訂。

根據《香港財務報告準則》要求，管理層在編製綜合財務報表時，需就會影響會計政策的應用以及資產、負債、收入及支出的呈報金額，作出判斷、估計和假設。估計和相關假設乃依據歷史經驗及多項在有關情況下認為屬合理的其他因素所作出，有關結果構成了無法即時從其他途徑獲取資產和負債的賬面值的判斷基礎。實際結果可能與該等估計不同。

估計及相關假設會持續予以檢討。如會計估計的修訂僅對修訂期間產生影響，則其影響只會在當期確認；如會計估計的修訂對修訂期間及未來期間均產生影響，相關影響則在當期和未來期間予以確認。

2. 會計政策及披露之變更

(a) 採納經修訂《香港財務報告準則》

本集團已就本年度之綜合財務報表首次採納下列經修訂《香港財務報告準則》。

- 《香港財務報告準則》第16號之修訂，售後租回交易之租賃負債
- 《香港會計準則》第1號之修訂，負債分類為流動或非流動（「二零二零年修訂」）
- 《香港會計準則》第1號之修訂，有契約的非流動負債（「二零二二年修訂」）
- 《香港會計準則》第7號及《香港財務報告準則》第7號之修訂，供應商融資安排
- 《詮釋》第5號之修訂，財務報表列報－借款人對含有即期償還條款的定期貸款之分類

經修訂《香港財務報告準則》及經修訂《詮釋》的性質及影響載述如下：

- (i) 《香港財務報告準則》第16號之修訂訂明賣方－承租人於計量售後租回交易中產生的租賃負債時遵守的規定以確保賣方－承租人並無確認其保留的使用權相關的任何盈虧金額。由於本集團在初始應用《香港財務報告準則》第16號當日並無產生任何不取決於某一項指數或利率計算的可變租賃付款之售後租回交易，故該等修訂並無對本集團的財務狀況或表現構成任何影響。
- (ii) 二零二零年修訂明確將負債分類為流動或非流動負債的要求，包括推遲結算權的涵義，以及推遲結算權必須在報告期末存在。負債的分類不受實體行使其推遲清償權的可能性影響。該等修訂亦明確指出，負債可以其自身的權益工具進行結算，及僅當可轉換負債中的轉換選擇權本身作為權益工具入帳時，負債的條款才不會影響其分類。二零二二年修訂進一步明確，在貸款安排產生的負債契約中，只有實體在報告日期或之前必須遵守的契約才會影響該負債的流動或非流動分類。對於以實體在報告期後十二個月內遵守未來的契約為條件的非流動負債，須進行額外披露。

本集團已於二零二三年及二零二四年一月一日重新評估其負債的條款及條件，並決定其負債的流動或非流動分類於初始應用該等修訂後維持不變。因此，該等修訂並無對本集團的財務狀況或表現構成任何影響。

- (iii) 《香港會計準則》第7號及《香港財務報告準則》第7號之修訂闡明供應商融資安排的特點，並規定須就該等安排作出額外披露。該等修訂的披露規定旨在協助財務報表使用者了解供應商融資安排對實體的負債、現金流量及流動資金風險的影響。由於本集團並無供應商融資安排，故該等修訂並無對本集團的綜合財務報表構成任何影響。

(b) 截至二零二四年十二月三十一日止年度尚未生效之新及經修訂《香港財務報告準則》的潛在影響

下列可能適用於本集團的新及經修訂《香港財務報告準則》已經頒佈，並於二零二四年之後生效。本集團未有選擇提前於二零二四年採納此等修訂和詮釋。

		於下列日期或其後 開始之會計期間生效
《香港會計準則》第21號之修訂	缺乏可換性	二零二五年一月一日
《香港財務報告準則》第9號及 《香港財務報告準則》第7號之修訂	金融工具的分類和 計量	二零二六年一月一日
《香港財務報告準則》會計準則 年度改進—第11號		二零二六年一月一日
《香港財務報告準則》第18號	財務報表的呈列及 披露	二零二七年一月一日

本集團正在評估這些發展對首個應用期間的影響。到目前為止，已經得出結論，採用這些準則不太可能對綜合財務報表產生重大影響。

3. 收入及分部報告

本集團按其業務範疇及地理位置來管理業務。為使分部資料之呈報方式與提供予本集團高級管理層供其評估分部之表現及分配部間資源內部報告更一致，本集團根據產品基準，已識別以下四項呈報分部。

- (1) 工業消耗品貿易；
- (2) 注塑製品加工及製造；
- (3) 機械製造；及
- (4) 機械租賃。

有關印刷線路板加工及貿易業務（「印刷線路板業務」）已於本年度終止。分部報告並不包括此已終止經營業務的任何金額。詳情請參閱附註6。若干比較數字已作出重列，以符合本年度之呈列方式。

截至二零二四年十二月三十一日止年度之分部業績如下：

	工業消耗品 千港元	注塑製品 千港元	機械 千港元	機械租賃 千港元	其他營運 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
持續經營業務							
收入							
對外銷售	397,107	573,373	889,859	5,015	-	-	1,865,354
分部間銷售 (附註)	20,366	34	1,234	15	-	(21,649)	-
總收入	<u>417,473</u>	<u>573,407</u>	<u>891,093</u>	<u>5,030</u>	<u>-</u>	<u>(21,649)</u>	<u>1,865,354</u>
分部業績	<u>22,073</u>	<u>35,246</u>	<u>(18,798)</u>	<u>1,615</u>	<u>6,749</u>	<u>-</u>	<u>46,885</u>
未可分配之企業費用							<u>(18,971)</u>
經營溢利							27,914
投資收入							9,070
應佔聯營公司業績							3,991
財務費用							<u>(13,838)</u>
除稅前溢利							27,137
所得稅費用							<u>(16,074)</u>
年度溢利							<u>11,063</u>

附註： 分部間銷售按現行市場價格釐定。

截至二零二三年十二月三十一日止年度（經重列）之分部業績如下：

	工業消耗品 千港元	注塑製品 千港元	機械 千港元	機械租賃 千港元	其他營運 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
持續經營業務							
收入							
對外銷售	388,339	525,873	799,335	10,200	-	-	1,723,747
分部間銷售(附註)	<u>28,623</u>	<u>61</u>	<u>1,573</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>(30,263)</u>	<u>-</u>
總收入	<u>416,962</u>	<u>525,934</u>	<u>800,908</u>	<u>10,206</u>	<u>-</u>	<u>(30,263)</u>	<u>1,723,747</u>
分部業績	<u>18,210</u>	<u>33,331</u>	<u>1,007</u>	<u>1,412</u>	<u>3,264</u>	<u>-</u>	<u>57,224</u>
未可分配之企業費用							<u>(21,171)</u>
經營溢利							36,053
投資收入							10,458
應佔聯營公司業績							3,635
出售一間聯營公司之收益							412
財務費用							<u>(14,922)</u>
除稅前溢利							35,636
所得稅費用							<u>(13,938)</u>
年度溢利							<u>21,698</u>

附註： 分部間銷售按現行市場價格釐定。

地區資料

根據交付貨物或提供服務的地點，按地區市場劃分對持續經營業務及外部客戶收入的分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
香港	31,961	26,779
中國內地	1,578,096	1,459,282
其他亞太國家	149,261	185,497
北美洲	17,191	6,584
歐洲	88,845	45,605
	<u>1,865,354</u>	<u>1,723,747</u>

本集團的物業、廠房及設備、使用權資產、商譽及無形資產按資產所在地區劃分之分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
香港	108,146	127,694
中國內地	389,876	440,591
	<u>498,022</u>	<u>568,285</u>

4. 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除／（計入）下列各項：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
呆壞賬減值（回撥）／撥備淨額	(4,171)	13,656
折舊及攤銷：		
—物業、廠房及設備		
—自用租賃土地及樓宇的所有權權益	14,749	15,676
—其他自置資產	27,183	26,813
—使用權資產	6,013	7,010
	<u>6,013</u>	<u>7,010</u>

5. 所得稅費用

香港利得稅

計提二零二四年香港利得稅乃就年內估計應課稅溢利按稅率16.5%（二零二三年：16.5%）計算，除了本集團一間附屬公司是利得稅兩級制下的合資格公司外。該附屬公司的首2,000,000港元應課稅溢利將以8.25%的稅率徵稅，而餘下之應課稅溢利將以16.5%的稅率徵稅。

中華人民共和國（「中國」）企業所得稅

- (i) 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》，中國公司的稅率均為25%。除另有規定者外，本集團位於中國的附屬公司須按25%的稅率繳納中國所得稅。

(ii) 高新技術企業

根據《企業所得稅法》及其相關條例，符合高新技術企業資格的實體有權享受15%的優惠所得稅稅率。本集團的若干附屬公司符合高新技術企業資格，於二零二四年及二零二三年須按15%的稅率繳納中國所得稅。

適用於高新技術企業的15%優惠稅率在三年授予期到期時須經相關機構根據現行的所得稅條例共同進行續新審批。

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列)
持續經營業務		
稅項支出包括：		
本期稅項		
香港利得稅		
本年度	231	83
往年度多提	(289)	—
	<u>(58)</u>	<u>83</u>
中國企業所得稅		
本年度	16,668	11,918
往年度少提／(多提)	187	(716)
	<u>16,855</u>	<u>11,202</u>
中國股息預扣稅	<u>3,219</u>	<u>600</u>
遞延稅項		
因暫時性差異(逆轉)及產生之遞延稅項	(3,942)	2,053
來自持續經營業務之所得稅費用	<u>16,074</u>	<u>13,938</u>
已終止經營業務		
香港利得稅		
本年度	1,234	1,572
往年度(多提)／少提	(412)	115
	<u>822</u>	<u>1,687</u>
中國企業所得稅		
本年度	406	988
往年度少提	474	2
	<u>880</u>	<u>990</u>
遞延稅項	<u>—</u>	<u>442</u>
來自已終止經營業務之所得稅費用	<u>1,702</u>	<u>3,119</u>
來自持續及已終止經營業務之合計所得稅費用	<u>17,776</u>	<u>17,057</u>

6. 已終止經營業務

於二零二三年十月十六日，本集團同意分別以代價1港元及約人民幣137,000,000元（依據價格調整）分別出售香港邦基的全部股本及深圳邦基的全部股權予買方I及買方II。於二零二四年五月二十七日，買方II已全數支付最終款，以及出售事項項下所有交易已根據諒解備忘錄、買賣協議I、買賣協議II及確認函完成。詳情已載於本公司日期為二零二三年十一月二十四日的通函及本公司日期為二零二四年四月二十九日及二零二四年五月二十七日的公告（「出售印刷線路板加工業務之通函及該等公告」）。除另有說明外，本公告所用詞彙與出售印刷線路板加工業務之通函及該等公告所界定者具有相同涵義。

於二零二四年七月十日，致騰有限公司（本公司間接全資附屬公司）訂立一份買賣協議，以現金代價為約52,993,000港元出售目標公司的5,200股普通股（佔其已發行股份總數的52%）。詳情已載於本公司日期同為二零二四年八月二十一日的通函及公告（「出售印刷線路板貿易業務之通函及公告」）。除另有說明外，本公告所用詞彙與出售印刷線路板貿易業務之通函及公告所界定者具有相同涵義。

截至二零二四年一月一日至二零二四年八月二十一日止期間（截至二零二三年十二月三十一日止年度），來自己終止印刷線路板業務之溢利／（虧損）如下。綜合收益表中的去年同期數字已重新表述，將印刷線路板業務重新列為已終止經營業務。

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
印刷線路板業務之期間／年度溢利／（虧損）	7,690	(81,213)
出售印刷線路板業務之收益／（虧損）（附註11）	2,560	(46,151)

截至二零二四年一月一日至二零二四年八月二十一日止期間（截至二零二三年十二月三十一日止年度），已納入綜合損益表的印刷線路板業務業績如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
收入	154,446	453,153
銷售成本	(127,775)	(416,046)
毛利	26,671	37,107
其他收入、收益及虧損淨額	18	1,805
分銷費用	(1,712)	(7,273)
行政費用	(18,800)	(33,849)
商譽減值虧損	-	(29,100)
經營溢利／（虧損）	6,177	(31,310)
投資收入	660	994
財務費用	(5)	(1,627)
除稅前溢利／（虧損）	6,832	(31,943)
所得稅費用	(1,702)	(3,119)
來自己終止經營業務之溢利／（虧損）	5,130	(35,062)
出售已終止經營業務之收益／（虧損）	2,560	(46,151)
來自己終止經營業務之期間／年度溢利／（虧損）	7,690	(81,213)

截至二零二四年一月一日至二零二四年八月二十一日止期間（截至二零二三年十二月三十一日止年度），來自己終止經營業之溢利／（虧損）如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
核數師酬金	60	373
出售物業、廠房及設備之虧損	-	1,861
折舊及攤銷：		
—物業、廠房及設備		
—自用租賃土地及樓宇的所有權權益	402	620
—其他自置資產	259	9,593
—無形資產	-	922
—使用權資產	242	6,547

截至二零二四年一月一日至二零二四年八月二十一日止期間（截至二零二三年十二月三十一日止年度），印刷線路板業務之現金流如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
經營活動產生的現金淨（流出）／流入	(1,624)	33,249
投資活動產生的現金淨流入	660	18,317
融資活動產生的現金淨（流出）／流入	(93,175)	12,831

目標集團的資產和負債之帳面價值已於附註11披露。

7. 每股盈利／（虧損）—基本

本公司股權持有人應佔來自持續及已終止經營業務的每股基本盈利／（虧損）乃基於下列數據計算得出：

	二零二四年	二零二三年
已發行普通股加權平均數	861,930,692	861,930,692
	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元 (經重列)
用於計算每股基本收益／（虧損）之溢利／（虧損）		
來自持續經營業務	2,668	20,571
來自己終止經營業務	5,228	(64,372)
來自持續及已終止經營業務	7,896	(43,801)

由於兩個年度內並無潛在已發行之普通股，因此並無呈列每股攤薄後之盈利／（虧損）。

8. 貿易及其他應收款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應收款項淨額	470,228	460,212
票據應收款項	54,607	73,496
貿易及票據應收款項總額	<u>524,835</u>	<u>533,708</u>
其他應收款項	25,537	108,096
減：呆壞賬減值撥備	(14,745)	(21,009)
	<u>10,792</u>	<u>87,087</u>
預付款	42,125	30,707
購買物業、廠房及設備之已付按金	19,996	–
應收關聯方之款項	128	82
	<u>597,876</u>	<u>651,584</u>
為報告目的分析如下：		
非流動	19,996	–
流動	<u>577,880</u>	<u>651,584</u>
	<u>597,876</u>	<u>651,584</u>

董事認為貿易與其他應收款項之賬面值與其公平價值相近。

本集團給予其客戶之平均信貸期為90天至120天。於報告期末，按逾期日及已扣除呆壞賬減值撥備的貿易及票據應收款項之賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
未逾期	388,884	388,168
零至三個月	92,001	97,450
四至六個月	26,861	32,124
七至九個月	10,741	7,093
超過九個月	6,348	8,873
	<u>524,835</u>	<u>533,708</u>

9. 貿易及其他應付款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易及票據應付款項	523,852	536,550
應付未付及其他應付款項	98,856	145,352
	<u>622,708</u>	<u>681,902</u>

董事認為貿易及其他應付款項之賬面值與其公平價值相近。所有貿易及其他應付款項預期將於一年內支付或確認為收益或按要求支付。

於報告期末，本集團按發票日期的貿易及票據應付款項之賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
零至三個月	379,051	410,179
四至六個月	99,249	103,661
七至九個月	16,942	13,154
超過九個月	28,610	9,556
	<u>523,852</u>	<u>536,550</u>

10. 股息

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

11. 出售附屬公司

(a) 於二零二四年，出售印刷線路板貿易業務

於二零二四年七月十日，致騰有限公司（本公司間接全資附屬公司）訂立一份買賣協議，以現金代價為約52,993,000港元出售目標公司的5,200股普通股（佔其已發行股份總數的52%）。詳情已載於出售印刷線路板貿易業務之通函及公告。目標集團於出售日期之資產淨額如下：

	二零二四年 千港元
已出售之資產淨額：	
物業、廠房及設備	11,625
使用權資產	223
商譽	3,896
存貨	13,078
貿易及其他應收款項	97,873
現金及銀行結餘	37,076
貿易及其他應付款項	(66,044)
租賃負債	(232)
本期應付稅項	(1,894)
遞延稅項負債	(2,081)
	<u>93,520</u>
出售時從滙兌儲備撥出	1,803
非控股權益	(44,890)
出售目標集團之收益	<u>2,560</u>
總代價	<u><u>52,993</u></u>
有關出售目標集團之現金及銀行結餘流入淨額分析如下：	
已收現金代價	52,993
已出售之現金及銀行結餘	<u>(37,076)</u>
出售目標集團所得之款項淨額	<u><u>15,917</u></u>

(b) 於二零二三年，出售印刷線路板加工業務

於二零二三年十月十六日，本集團同意分別以代價1港元及約人民幣137,000,000元（依據價格調整）分別出售香港邦基的全部股本及深圳邦基的全部股權予買方I及買方II。於二零二四年五月二十七日，買方II已全數支付最終款，以及出售事項項下所有交易已根據諒解備忘錄、買賣協議I、買賣協議II及確認函完成。詳情已載於出售印刷線路板加工業務之通函及該等公告。邦基附屬公司於出售日期之資產淨額如下：

	二零二三年 千港元
已出售之資產淨額：	
物業、廠房及設備	32,689
使用權資產	13,938
遞延稅項資產	572
存貨	37,028
貿易及其他應收款項	162,036
現金及銀行結餘	62,172
貿易及其他應付款項	(74,368)
租賃負債	(17,605)
	<u>216,462</u>
出售時從滙兌儲備撥出	8,568
非控股權益	(35,009)
出售事項之相關開支	1,213
出售邦基附屬公司之虧損	(46,151)
	<u>145,083</u>
總代價	<u>145,083</u>
代價：	
已收現金	76,940
應收代價款項（已包括於其他應收款項內）	68,143
	<u>145,083</u>
有關出售邦基附屬公司之現金及銀行結餘流入淨額分析如下：	
已收現金	76,940
出售事項之相關開支	(1,213)
已出售之現金及銀行結餘	(62,172)
	<u>13,555</u>
出售邦基附屬公司所得之款項淨額	<u><u>13,555</u></u>

管理層論述及分析

財務業績－持續經營業務

收入

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的收入為約1,865,354,000港元（二零二三年：約1,723,747,000港元），較去年上升8.2%，主要由於機械製造業務和注塑製品之加工及製造業務的收入顯著增長。

毛利

截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的毛利分別為約344,921,000港元及332,558,000港元，毛利率分別為18.5%及19.3%。同業間愈演愈烈的價格戰，使本集團毛利率與去年相比下降。

其他收入、收益及虧損

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的其他收入、收益及虧損淨額為約35,180,000港元（二零二三年：約16,212,000港元），較去年上升117.0%，主要由於政府補貼增加及於年內匯率波動帶來正面影響。截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的滙兌收益淨額錄得約8,466,000港元（二零二三年：滙兌虧損淨額約3,525,000港元）。

分銷費用

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的分銷費用為約179,088,000港元（二零二三年：約155,498,000港元）；而分銷費用佔收入約9.6%（二零二三年：約9.0%）。分銷費用有所增加主要由於用作拓展海外市場的銷售開支增加。

行政費用

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的行政費用為約173,099,000港元（二零二三年：約157,219,000港元）。由於員工成本上漲，使行政費用相比去年上升10.1%。

財務費用

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團的財務費用為約13,838,000港元（二零二三年：約14,922,000港元），較去年下降7.3%，原因是於年內已償還部份銀行借款。

業務回顧

機械製造業務

在全球經濟形勢複雜多變及市場競爭愈發激烈的環境下，注塑機製造業務的銷售與接單同比去年均有所回升，尤以第一季度的表現最為明顯。然而，自第二季度起，本業務在國內市場遭遇需求下滑、投資氛圍變淡及行業競爭加劇的三重考驗，影響了訂單增長。面對房地產市場持續低迷不振、眾多行業產能過剩，以及內需消費支出緊縮等多重壓力和挑戰，本業務的銷售與接單雖在有所增長，但仍未達至預期水平。更為嚴峻的是，同業間愈演愈烈的價格戰讓其盈利能力遭受衝擊。受到地緣政治因素導致個別地區經濟復甦乏力及滙率波動的影響，出口業務同比去年基本持平。

今年，本業務持續在多個研發和優化項目上進行投入，例如優化版標準注塑機 (SeKIII 系列)、高端精準節能注塑機 (Se5H 系列)、聚對苯二甲酸乙二醇 (PET) 提速方案機型系列及兩板式注塑機 (JSeIII 系列) 的優化升級等，一切圍繞市場變化需求，從而提升產品競爭力。縱觀全年，銷售收入主要來自中小型注塑機，其中以 SeKII/S、SeIII 及 PET 系列為主。高端節能注塑機 Se5 及 Se5H 系列分別於去年及今年首推市場亦表現不俗。在行業應用上，以日用品、家電、PET 瓶坯的增長為主，當中 PET 瓶坯行業更是延續了去年的增長勢頭，超大型兩板式注塑機 (JSeII 系列) 也受惠於今年家電行業穩定需求而有所增長。電動注塑機 (D 及 HD 系列) 得益於近兩年的市場鋪墊，第三季度起陸續在新能源汽車行業及醫療行業獲得可觀的訂單，而首台超大型電動注塑機 (1100HD) 的推出更為大型電動機市場需求奠定基礎。

本業務亦積極推動企業數字化轉型，在原有數字化系統的基礎上全面部署整合集成各個系統模組 (供應商關係管理系統 (SRM)、倉儲管理系統 (WMS)、客戶關係管理系統 (CRM)、產品生命週期管理系統 (PLM) 等)，並升級生產製造執行系統 (MES) 模組，預計在明年初全面上線，旨在進一步提升生產管理效率及品質追蹤能力。同時，全自動化智慧倉庫系統的啟用將大大提升場地利用率、降低勞動成本，以及提高物料管理的準確性和效率。此外，本業務持續招募和培養年輕人才，為未來做好準備，以支持業務長期發展的需要。

面對來年充滿不確定性的市場及政治環境，本業務將堅定不移地以市場及客戶需求為核心導向，務求保增長、提效率、穩品質、降成本，在業務上持續爭取雙軌道增長。在標準機型市場，SeKIII、JSeIII及Se5等系列在更新優化後，有望在這競爭激烈的市場中逐步擴大市場份額。針對專業細分市場，本業務將致力推廣專用機型方案。PET及高效節能（Sec系列）方案主攻包裝行業；聚丙烯（PP）方案系列主攻醫療包裝行業；而電動注塑機（D及HD系列）及兩板式注塑機（JSeIII系列）則主攻消費電子、電動汽車及家電行業。我們將會更加積極地參與區域性行業展覽會和技術論壇講座，同時繼續規劃區域營銷展示中心，並且持續佈局拓展海外市場，以點帶面來提升品牌影響力。

此外，為提升本業務的盈利能力，管理層將落實一系列增效降本措施，務求提高人均產出和降低產品物料成本，並採用企業智能協作平台，以提升管理效益和簡化流程。在技術研發方面，今年的優化降本工作和行業項目制（技術與銷售）的推行將會延續，以此激發技術團隊在行業項目開發和推廣上的積極性和主動性。在人才建設方面，尤其是工程研發及前線銷售團隊的招聘工作將持續進行。同時，培訓課程將以全面的技術領域、管理技能、品質控制以及流程優化為重點。

儘管面對中國整體機械市場需求疲弱及價格競爭日益激烈等不利因素，我們的擠出機、橡膠注射成型機及油壓機製造業務今年實現了較可觀的銷售增長。本業務的三大產品線均錄得了增長，其中以擠出機的增幅較為顯著。近年來，本業務上下一心，堅持專注於細分行業專用機的市場戰略，竭力提升產品品質，在選定的細分領域逐漸形成較強的品牌效應，獲得了良好的市場口碑。同時，本業務更加重視出口市場，在品牌宣傳及實地拜訪客戶方面加大投入，為未來出口業務增長奠定了堅實基礎。

今年，本業務憑藉專注創新的成果，並受惠於細分市場需求，絕緣子橡膠注射成型機解決方案、全自動化汽車剎車系統油壓機解決方案，以及電動汽車管路擠出生產線解決方案均成為熱銷產品。

來年，本業務的研發團隊將更為聚焦於增強產品獨特設計優勢，並結合海外市場品牌宣傳及業務拓展，務求令目前具備明顯優勢的產品，如橡膠履帶機及汽車管路擠出生產線能實現單一產品的高速增長。同時，本業務將更加注重並持續改善

產品的可靠性及穩定性，並聘請專家駐廠推動各產品的可靠性體量化評估及工作，以提升產品的市場競爭力。此外，即將推行的全新數字化管理系統將有助提高管理及生產效益。

機械租賃業務

在經濟下行趨勢持續及行業競爭加劇的挑戰下，機械租賃業務採取了嚴謹風險管控策略，透過嚴格篩選客戶，從而降低整體租賃敞口。在預計來年中國製造業復甦仍不明朗及同業競爭更加激烈的情況下，我們將保持謹慎態度，並將管控財務風險設為首要位置。

注塑製品之加工及製造業務

位於珠海的食品包裝塑料加工廠的銷售及盈利較去年下跌。一位在中國乳製品行業具領導地位的主要客戶的銷售額，因消費者支出放緩及人口出生率低迷而受到衝擊。本業務的其他細分市場，如保健品及成人奶粉市場亦因多個新品牌的湧入而加劇了市場競爭，導致客戶原有的銷售份額有所縮減。乳製品生產商之間的白熱化價格競爭，也在某程度上壓縮了本業務的盈利。出口業務整體則與去年持平。

本業務的推廣渠道從單一的傳統模式逐漸轉為線上線下多渠道發展，且初見成效。今年開發了多個來自不同國家和不同區域的新客戶。本業務亦不遺餘力地聚焦新工藝的研發，加大投入新模具產品開發，依據不同客戶的個性化需求，量身定制適配的產品解決方案，力求精準匹配市場多樣化需求。

為確保向客戶提供優質產品，本業務持續專注生產效益和生產現場品質管理。我們以全員品質生產放在工作首位，為將現場品質管理落實到位，除了加強機台設備的維護來保障穩定生產外，視覺檢測配置也更新升級，而提升產能的自動化設備將會按需投入。

通過本集團自身研發的生產智慧系統「iSee 4.0」與企業資源規劃系統(ERP)對接，構建了數據流通的橋樑，為實現智慧化生產和管理奠定基礎。本業務將會持續推動營運管理數字化工作，為未來高效管理南北兩廠做好前期準備。

華北新廠房因產業園的交付進度滯後，導致開業有所延誤。目前，預計該廠房將於二零二五年上半年完成交付，並計劃於同年下半年完成廠房固定裝修和設備入場，在二零二六年上半年陸續投產。

展望未來，本業務將堅定不移地保持產品價格的競爭力，並致力提供更優質的產品品質保證，以迎合客戶的新產品創新開發需求。我們將繼續採用多渠道拓展乳製品、保健品、食品及寵物用品等多元市場，並堅守綠色發展理念，深度融合綠色生產與設計。同時，我們將透過持續引進數字化管理系統，高效提升團隊協作效能。

位於合肥主力為家電塑料配套件加工的工廠，其銷售額較去年略升，但利潤下跌。隨著近年中國的家電市場內需已趨於飽和，行業競爭持續激烈，同業間的價格戰已成常態。為應對嚴峻的市場環境，本業務堅持致力提高產品品質、自動化、智慧化，以及深化精益生產管理，使我們的生產效益超越其他同業。

於今年上半年，本業務已成功上線全新企業資源規劃系統(ERP)，實現了生產流程的數字化管理，顯著提升了物料管理的精準度和勞動力分配的合理性，不但提高了機器使用效率，更有效降低了產品缺陷率，整體庫存亦因而達至滿意水平。國家在今年下半年推出家電「以舊換新」的刺激性消費政策，以及中國家電生產商的全年出口增量，均有助本業務保持較高的訂單量，以及成功爭取了具較高端出口標準的新訂單專案。同時，今年我們成功開發了免噴塗的仿金屬表面的丙烯腈丁二烯苯乙烯(ABS)材料工藝，在滿足客戶對新產品的高端外觀要求的同時，亦省卻了具污染性和高成本的噴塗工序。

來年，本業務將繼續致力進一步改善智慧化生產，從而減低勞動成本、應對客戶的多品種訂單、縮短交貨期，以及保障品質免檢上線的標準。在預計大環境持續不景氣的前提下，管理團隊將積極跟進客戶新品計劃與進度，包括參與技術開發、提供品質解決方案及精準管控成本，務求保持穩定的訂單增長。

位於東莞的吹塑人體模型製造廠的銷售及盈利錄得大幅增長。本業務多年來堅持深耕環保吹塑展示人體模型的專用細分市場，憑藉卓越生產工藝及快速的「概念到生產」週期的特點，提供優質產品，獲得客戶群的信任與支持，口碑及知名度也因而提升。今年成功引進了數名不同地區的知名運動服裝及時裝品牌新客戶，為未來的多元平衡發展提供了一定基礎。此外，為配合其中一名重要客戶—全球知名運動用品品牌及零售連鎖店從今年年初起啟動的全球門店更新升級計劃，我們成功在極短時間內實現從概念到開模具打樣到量產，使今年出貨量較往年再創高峰。其他客戶，如世界知名的運動品牌公司，經過去年與我們的磨合，對我們的品質與反應速度感到滿意，今年訂單量亦因此錄得令人鼓舞的增長。

在當前強勁的增長勢頭，本業務將持續投入資源開發低碳排放物料及創新工藝。現時，眾多全球領先體育用品及時裝品牌，明確對環保低碳物料和生產有所追求。我們與一所香港官方材料研究所已達成長期合作協定，共同研發減塑低碳物料及其工藝。本集團亦將支持本業務有序增加產能投入的各種方案，以實現長遠可持續的發展。

印刷線路板之貿易業務

儘管印刷線路板之貿易業務於今年上半年仍然錄得與去年同期相若的業績，但因其簡易的商業模式及低入行門檻而缺乏進一步發展的前景，並與本集團的其他業務板塊缺乏協同效應，因此本集團決定終止印刷線路板業務作為我們主要業務之一，讓本集團將其資源集中於更具正面現金流潛力的其他業務板塊，從而增強其財務狀況。於二零二四年七月十日，本集團同意以代價52,993,165港元向買方出售目標公司的已發行股份總數的52%。於二零二四年八月二十一日，買賣協議項下的條件已獲達成，並已完成出售事項。詳情已載於該通函。

工業消耗品之貿易業務

在複雜多變的營商環境下，工業消耗品貿易業務保持著銷售額及盈利的輕微增長。今年，中國的整體消費疲弱，房地產市場持續在低位徘徊，加上出口訂單減少及遷移至其他國家，導致眾多製造業需求低迷不穩，各行業激烈的價格競爭影響了訂單量及利潤。我們在機械、太陽能設備、鋰電池設備、半導體、消費電子及電梯行業，尤其在上半年，錄得明顯的訂單減少。然而，隨著國家於下半年推出一系列刺激性消費政策和提振金融市場信心措施，加上團隊的積極行動，我們成功抓緊了機遇，使業績有所好轉。家電、新能源汽車、燃油汽車、鋰電池設備、工業機器人，以及半導體等行業出現了較明顯的反彈，帶動了本業務的伺服傳動系統元件及精密鋼材產品銷售回暖。高端醫療用品客戶需求全年較為穩定，促使本業務進口特種鋼材和金屬線業務穩健增長。

我們位於越南的銷售辦事處及倉庫已正式營運，並為關鍵客戶在當地供貨及服務。本業務將投放適當資源，積極開拓更多東南亞新客戶及訂單。

在機遇與風險並存的大環境下，本業務針對個別行業採取了恰切的應對策略。例如：對於可再生能源設備客戶普遍存在較長付款週期所帶來的短期財務風險，我們團隊審慎管控出貨及減低財務風險敞口。與去年相比，相關客戶的應收帳風險已有所降低。

今年，本業務成功發掘及啟動了若干新供應源及新產品，更豐富了驅動傳控組件供應的類別及檔次。未來，我們亦將持續探索和嘗試發展新產品及品牌，致力在多變及競爭激烈的市場中靈活把握機遇。來年，中國的製造業市場前景預期仍然充滿不確定性。中美角力未見緩和，關稅貿易戰亦在全球蔓延，導致全球經濟及金融風險升溫，國內外工業需求因此變得不穩定。與此同時，同業價格競爭亦預計持續惡化。本業務在嚴格管控財務風險的同時，亦積極策劃更多具高技術含量的產品方案，以應對同質化產品帶來的挑戰。

結算日後事項

於報告結算日後，並無發生任何重大事項。

流動資金及財務資源

於二零二四年十二月三十一日，本集團的未償還銀行借款總額為約115,259,000港元（二零二三年十二月三十一日：約234,598,000港元），主要包括銀行貸款及貿易融資信貸。將於一年內到期、於第一至第二年到期及於第二至第五年到期償還的銀行借款金額分別為約106,759,000港元、2,032,000港元及6,468,000港元（二零二三年十二月三十一日：分別約229,358,000港元、1,600,000港元及3,640,000港元）。

連同租賃負債約11,703,000港元（二零二三年十二月三十一日：約8,923,000港元）並扣除現金及銀行結餘約519,030,000港元（二零二三年十二月三十一日：約660,468,000港元）後，本集團的現金淨額為約392,068,000港元（二零二三年十二月三十一日：約416,947,000港元）。於二零二四年十二月三十一日，本公司股權持有人應佔權益總額為約1,241,637,000港元（二零二三年十二月三十一日：約1,271,722,000港元）。

本集團的淨負債比率乃按銀行債務和租賃負債總額減現金及銀行結餘和銀行定期存款除以資產淨值。於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，本集團持有淨現金結餘。因此並無呈報淨負債比率。

本集團的綜合財務報表以港元呈列。本集團主要以港元、人民幣、美元及日圓進行業務交易。由於港元與美元掛鈎，故此方面並無重大外匯風險。本集團繼續監察來自日圓及人民幣的外匯風險，並於需要時透過訂立遠期合約加以調控。本集團的長期銀行貸款均主要以港元計值及以浮動利率計息。信貸風險主要透過信用保險對沖。

或然負債

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零二三年十二月三十一日：無）。

重大收購與出售

於二零二四年五月二十七日，買方II已全數支付最終款，以及出售事項項下所有交易已根據諒解備忘錄、買賣協議I、買賣協議II及確認函完成。於交割後，本公司不再擁有邦基附屬公司的任何權益。因此，邦基附屬公司不再為本公司之間接非全資附屬公司，且其財務業績、資產及負債不再於本集團的綜合財務報表內綜合入賬。詳情已載於出售印刷線路板加工業務之通函及該等公告。

除於「業務回顧」標題披露的出售印刷線路板之貿易業務事項及上文披露外，截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團並無任何重大收購與出售。

資本結構

截至二零二四年十二月三十一日止年度，已發行股份總數保持不變。於二零二四年十二月三十一日，已發行股份總數仍為861,930,692股。

僱員、薪酬政策及培訓計劃

於二零二四年十二月三十一日，本集團於香港及中國內地共有1,743名僱員（二零二三年十二月三十一日：1,717名），女性與男性僱員（不包括董事）的比例為29:71。由於本集團主要從事工業，此業務範疇的性別多元化相關性或許較低，但仍會促進適當的性別平衡。

本集團制訂了人才發展計劃，其中多元化舉措集中於人才招募、發展及留任，以組成更多元化的僱員團隊，並矢志在招聘、職業發展、晉升、獎勵及培訓等方面提供平等機會予全體僱員。

本集團已制定僱員薪酬政策，僱員的薪酬乃按其資歷、能力及表現，亦以市場趨勢而釐定；僱員福利包括退休福利、醫療保險，以及各類休假。本集團每年均會檢討僱員的整體薪酬待遇，包括酌情發放的花紅。

董事的酬金乃由董事會基於薪酬委員會經參考董事的個人表現、資格及經驗、董事於本公司的職責及責任、本集團的業績表現及盈利狀況、業界薪酬指標及當時市場環境的建議而釐定。

本集團分別向本集團僱員，包括中國內地及香港各部門各級僱員，以及董事提供培訓計劃或課程，從而進一步提升他們在生產、營運和管理上的技能、專業技巧和知識。

展望及前景

踏入二零二五年，本集團預計將迎來充滿挑戰與機遇的一年，營商環境依然充滿高度不確定性和複雜性。然而，得益於中央政府出台一系列刺激性政策及行動方案，中國的宏觀經濟前景似乎較二零二四年呈現更為樂觀的態勢。

政府承諾將確保資本市場具有充足的流動性，並預計二零二五年的利率將保持相對低位，經濟活動因而變得更積極活躍。值得注意的是，用以刺激消費者支出的「以舊換新」政策初見成效，以消費電子、電動汽車和家電等行業受惠尤為顯著。此外，種種跡象顯示房地產的危機逐趨穩定，並漸見復甦。於二零二五年三月，第十四屆全國人民代表大會第三次會議所發佈的《政府工作報告》明確提出了經濟社會發展的總體要求和政策取向，以及政府的工作任務。重要內容包括大力提振消費，全方位擴大國內需求，提升創新效能，持續發展新質生產力，穩外貿等積極政策。

然而，我們仍需面對多方面的嚴峻挑戰。美國政策的多變和敵對行為、持續的關稅戰，以及影響全球主要經濟體的制裁威脅，均使國際形勢愈加複雜。有關美國可能逆轉其減息立場的消息此起彼落，為市場帶來了更多的變數。在國內，同業間的競爭及價格戰預計將持續加劇。

在眾多挑戰和不確定性的情況下，本集團依然秉持謹慎樂觀的態度，深信中國市場和其他地區仍然活躍且擁有龐大商機。中國的領軍企業不斷創新，以推動產品升級換代，進一步搶佔外國競爭者的市場份額並刺激新的消費需求。消費電子、電動汽車、可再生能源、醫療應用與設備、機器人和包裝等行業預計將保持強勁的發展勢頭。

在經歷過去幾年的疲軟後，製造業的投資情緒預計將略有反彈。人工智能的快速發展與廣泛應用將加速產品創新步伐，提升用戶體驗，並提高效率。作為設備製造商，我們正專注於將人工智能整合至產品和內部系統中，以期為客戶提供更優質的服務並搶佔市場先機。

此外，高端設備用戶對定制化解決方案的需求日益增長，他們追求高能源效益、降低直接勞動成本，以及增強數字系統的互聯性。我們期望通過整合在原材料、熱成型和製程控制方面的專業知識，提高針對特定應用的解決方案的生產力和自動化。我們的機械製造業務將繼續專注於開發這類型的解決方案，以滿足客戶多樣化的需求。

注塑機製造業務將推出標準化和行業專用機械的增強版，全力擴大我們在國內外的銷售份額。同時，我們的管理團隊正在加強整體成本優化工作，藉以提升盈利能力。我們的擠出機、橡膠注射成型機及油壓機製造業務預計將透過深度挖掘細分市場，為行業提供專用定制化解決方案，以實現進一步的增長。除非出現突發性的需求衝擊，否則我們預計注塑製品加工及製造業務的銷量將保持相對穩定。然而，為了抵禦行業競爭，我們將提升生產效率及擴充產能，並專注於人才培訓及發展。我們的工業消耗品貿易業務與新供應商建立合作夥伴關係，為客戶整合新產品和解決方案，並積極拓展海外市場，以豐富產品組合。

本集團已推出一個供內部使用的企業智能協作平台，旨在搭建起團隊協作的高效通道，提升工作的便捷性與生產力，並將按階段逐步啟用。與此同時，我們將繼續整合各個數字系統模組，包括企業資源規劃系統(ERP)、客戶關係管理系統(CRM)、生命週期管理系統(PLM)、倉儲管理系統(WMS)、生產製造執行系統(MES)及供應商關係管理系統(SRM)，確保無縫連接所有關鍵企業數據。我們將持續在研發和人才培養方面進行適切的投資，以維持產品和服務的競爭優勢。

本集團仍然將整體財務健康狀況視為首要關注點，密切監控應收賬款水平及相關風險、合理管理債務水平以契合我們的實際需要，並持續改善降低成本的措施。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無於購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治常規

董事會致力實行及維持高水準之企業管治，以提升股東價值及維護本公司股東（「股東」）和其他持份者的權益，以及不時檢討本集團的企業管治常規和程序。根據董事會之意見，本公司於截至二零二四年十二月三十一日止年度內已遵守《上市規則》附錄C1所載之《企業管治守則》（「《企業管治守則》」）中所有適用之守則條文。

本公司董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納《大同機械企業有限公司董事及有關僱員進行證券交易守則》（「《大同企業守則》」），作為本公司監管全體董事及有關僱員進行本公司證券交易的行為準則和規則，而《大同企業守則》不比《上市規則》附錄C3所載之《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《標準守則》」）所訂明的標準寬鬆。經本公司特定查詢後，全體董事已確認彼等於截至二零二四年十二月三十一日止年度內，一直遵守《標準守則》及《大同企業守則》所訂的標準。

末期股息

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

股東周年大會

本公司將於二零二五年六月十八日（星期三）舉行股東周年大會（「股東周年大會」）。股東周年大會通告將適時寄發予股東。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零二五年六月十一日（星期三）至二零二五年六月十八日（星期三）（包括首尾兩天）暫停辦理股份過戶登記，期間不會辦理任何股份轉讓。為確保出席股東周年大會並於會上投票的資格，所有過戶文件連同有關股票最遲須於二零二五年六月十日（星期二）下午四時三十分前送達本公司之股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道十六號遠東金融中心十七樓，辦理登記手續。

核數師的工作範圍

本集團之核數師國衛會計師事務所有限公司已同意本公告中所載列本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度之綜合收益表、綜合全面收益表、綜合財務狀況表及相關附註之數字乃與本集團該年度之經審核綜合財務報表所呈列之金額相符。國衛會計師事務所有限公司就此執行的工作不構成根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》、《香港審閱聘用準則》或《香港核證聘用準則》而進行的核證聘用，因此國衛會計師事務所有限公司並未對本公告發出任何保證。

刊載末期業績公告及二零二四年年報

本公司之末期業績公告已刊載於本公司網站<http://www.cosmel.com>及聯交所網站<https://www.hkexnews.hk>。本公司之二零二四年年報將適時刊載於上述網站及寄發予股東。

承董事會命
大同機械企業有限公司
主席
鄧燾

香港，二零二五年三月二十七日

於本公告日期，董事會由六名董事組成，其中鄧燾先生及鄧愚先生兩位為執行董事，簡衛華先生一位為非執行董事，以及楊淑芬女士、林國明先生及李偉業先生三位則為獨立非執行董事。