

香港交易及結算所有限公司以及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會就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之任何損失承擔任何責任。



截至二零二二年十二月三十一日止年度之 全年業績公告

全年業績

利華控股集團(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於截至二零二二年十二月三十一日止年度(「報告期」)的經審核綜合財務業績連同截至二零二一年十二月三十一日止年度的比較數字。

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 美元	二零二一年 美元
收益	3	217,209,081	143,687,303
銷售成本		(155,633,800)	(104,013,139)
毛利		61,575,281	39,674,164
其他收入		563,549	435,980
其他收益及虧損		(41,755)	(120,805)
在預期信貸虧損模型下的貿易應收款項減值虧損，扣除撥回		(1,752,560)	(36,473)
無形資產減值虧損		(2,846,406)	–
或然代價的公平值變動		1,590,734	–
銷售及分銷開支		(22,307,915)	(19,968,812)
行政開支		(17,915,251)	(14,082,580)
融資成本		(1,280,139)	(605,064)
除稅前溢利	5	17,585,538	5,296,410
所得稅開支	4	(3,072,199)	(978,533)
年內溢利		14,513,339	4,317,877
其他全面(開支)/收益			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務所產生匯兌差額		(550,950)	117,341
年內全面收益總額		13,962,389	4,435,218

	附註	二零二二年 美元	二零二一年 美元
以下人士應佔年內溢利(虧損)：			
本公司擁有人		14,517,391	4,317,877
非控股權益		(4,052)	—
		<u>14,513,339</u>	<u>4,317,877</u>
以下人士應佔全面收益(開支)總額：			
本公司擁有人		13,966,315	4,435,218
非控股權益		(3,926)	—
		<u>13,962,389</u>	<u>4,435,218</u>
每股盈利(美分)	6		
—基本		<u>2.28</u>	<u>0.68</u>
—攤薄		<u>2.28</u>	<u>0.68</u>

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 美元	二零二一年 美元
非流動資產			
廠房及設備		1,862,520	2,165,596
使用權資產		2,091,250	3,211,860
無形資產		1,830,273	5,119,030
就廠房及設備支付的按金		22,827	21,675
就投資支付的按金		277,466	–
其他應收款項		1,108,734	–
遞延稅項資產		135,847	156,080
		<u>7,328,917</u>	<u>10,674,241</u>
流動資產			
存貨		14,464,428	20,474,856
貿易應收款項及應收票據	8	25,046,126	11,866,641
按公平值計入其他全面收益的 貿易應收款項		1,036,043	6,369,640
按金、預付款項及其他應收款項		19,631,739	17,249,049
衍生金融工具		–	54,682
可收回稅項		–	44,982
銀行結餘及現金		23,523,515	19,866,056
		<u>83,701,851</u>	<u>75,925,906</u>
流動負債			
貿易應付款項及應付票據	9	18,398,121	16,230,329
其他應付款項及應計費用		6,292,726	3,336,590
合約負債		2,991,529	1,811,234
租賃負債		857,544	838,084
應付稅項		2,483,393	711,442
衍生金融工具		42,051	–
銀行借貸		10,727,160	24,599,562
		<u>41,792,524</u>	<u>47,527,241</u>
流動資產淨值		<u>41,909,327</u>	<u>28,398,665</u>
總資產減流動負債		<u>49,238,244</u>	<u>39,072,906</u>

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
非流動負債		
租賃負債	1,469,439	2,644,250
其他應付款項	-	482,000
遞延稅項負債	9,870	103,186
	<u>1,479,309</u>	<u>3,229,436</u>
	47,758,935	35,843,470
股本及儲備		
股本	820,640	820,640
儲備	46,899,146	35,022,830
本公司擁有人應佔權益	47,719,786	35,843,470
非控股權益	39,149	-
	<u>47,758,935</u>	<u>35,843,470</u>

附註：

1. 一般資料

利華控股集團(「本公司」)為於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands及本公司主要營業地點位於香港九龍觀塘興業街12號永泰中心7樓A76室。

其直接及最終控股公司分別為Lever Style Holdings Limited及Imaginative Company Limited。本集團的最終控股股東為司徒志仁先生(「司徒先生」)，其為本集團的控股股東(「控股股東」)。

本公司為投資控股公司。

綜合財務報表以美元(「美元」)呈列，與本公司的功能貨幣相同。

2. 應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)修訂

於本年度強制生效的香港財務報告準則修訂

於本年度，本集團已於編製綜合財務報表時首次應用香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的下列香港財務報告準則修訂，該等修訂於二零二二年一月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第3號(修訂)	對概念框架之提述
香港財務報告準則第16號(修訂)	於二零二一年六月三十日之後Covid-19相關租金減免
香港會計準則第16號(修訂)	物業、廠房及設備—作擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號(修訂)	虧損合約—履約合約的成本
香港財務報告準則(修訂)	對二零一八年至二零二零年香港財務報告準則之年度 改進

於本年度應用香港財務報告準則修訂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。

3. 收益及分部資料

本集團主要從事買賣服裝。本集團的收益指向外部客戶銷售服裝的已收及應收款項。所有收益均於客戶獲得所交付貨物的控制權的時間點確認。

本集團向著名網絡原生及傳統客戶銷售服裝產品。收益於商品控制權轉移時確認，即商品已付運至客戶的特定地點(交付)。於交付後，客戶可全權酌情決定分銷方式及出售貨品的價格、於出售貨品時承擔主要責任並承擔貨品陳舊過時及損失的風險。當貨品交付至客戶時，本集團確認應收款項，原因是此代表收取代價之權利成為無條件的一個時間點，於款項到期前只須待時間過去。服裝產品銷售合約期限為一年或以下。根據香港財務報告準則第15號的規定，分配至未履行合約之交易價格並未披露。

就資源分配及績效評估向司徒先生(即本公司的主要經營決策者)呈報的資料側重於本集團整體經營業績，因為本集團的資源整合且並無檢討不相關的營運分部財務資料。因此，並無呈列營運分部資料及僅於下文呈列實體範圍的披露。

貨物類別

以下載列年內按服裝類別劃分的收益明細：

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
下裝	66,008,529	34,181,353
外套	48,158,386	42,252,183
襯衫	45,101,211	32,085,009
西裝	19,477,968	7,018,762
軟織品	13,316,807	6,481,911
針織品	9,314,911	9,780,348
毛衣	6,796,924	6,350,385
其他	9,034,345	5,537,352
總計	<u>217,209,081</u>	<u>143,687,303</u>

地區資料

有關本集團來自外部客戶收益的資料乃按客戶品牌母國(客戶總部位置)而呈列。

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
美利堅合眾國	136,417,763	78,819,295
歐洲	41,610,985	30,185,876
大洋洲	16,665,860	8,960,548
大中華地區#	8,705,122	14,236,666
其他	13,809,351	11,484,918
	<u>217,209,081</u>	<u>143,687,303</u>

大中華地區主要包括中國、香港、澳門和台灣。

本集團全部可識別非流動資產均位於中國及香港。

有關主要客戶的資料

本集團的所有收益與客戶直接相關，而與本集團客戶的合約主要為短期及固定價格合約。

向本集團貢獻10%以上總收益的個別客戶的收益如下：

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
客戶A	41,886,067	19,633,124
客戶B	不適用#	14,931,530

相關收益並無貢獻相關年度總收益逾10%。

4. 所得稅開支

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
香港利得稅：		
— 即期稅項	3,039,800	766,688
— 往年超額撥備	(47,032)	(21,062)
	2,992,768	745,626
中國企業所得稅(「企業所得稅」)		
— 即期稅項	147,074	111,276
— 往年撥備不足	5,440	15,220
	152,514	126,496
遞延稅項	(73,083)	106,411
	3,072,199	978,533

兩個期間的香港利得稅均按期內估計應課稅溢利的16.5%計算，惟本集團的一間附屬公司Lever Style Limited為符合利得稅兩級制度的合資格公司除外。就該附屬公司而言，首2百萬港元應課稅溢利按8.25%徵稅，其餘應課稅溢利按16.5%徵稅。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及其實施條例，中國附屬公司的稅率為25%。本集團附屬公司利華服飾智造(深圳)有限公司合資格為全年應課稅收入少於人民幣(「人民幣」)3百萬元的小型微利企業。小型微利企業全年應課稅收入額不超過人民幣1百萬元的一部分，應按12.5%的減稅稅率計入應課稅收入額，並按20%的稅率繳納企業所得稅；全年應課稅收入額超過人民幣1百萬元但不超過人民幣3百萬元的一部分，應按25%的減稅稅率計入應課稅收入額，並按20%的稅率繳納企業所得稅。利華設計院(深圳)有限公司於兩個年度均合資格根據企業所得稅政策《前海深港現代服務業合作區企業所得稅優惠目錄(二零二一版)》，按15%的所得稅稅率納稅。

除上文所披露者外，於兩個年度，本集團毋須在任何其他司法權區納稅。

5. 除稅前溢利

除稅前溢利在扣除及計入下列各項後達致：

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
董事薪酬	1,873,295	1,231,448
其他員工成本		
– 薪金及其他津貼	14,388,486	10,733,098
– 以股份為基礎的付款開支	117,340	35,865
– 裁員成本	299,368	57,875
– 退休福利計劃供款	1,777,783	1,653,621
總員工成本	<u>18,456,272</u>	<u>13,711,907</u>
核數師酬金	308,092	321,049
計入損益的存貨成本，包括陳舊存貨撥備撥回淨額零 (二零二一年：59,086美元)	155,633,800	104,013,139
無形資產減值虧損	2,846,406	–
或然代價公平值變動	(1,590,734)	–
廠房及設備折舊	528,460	591,045
使用權資產折舊	876,881	900,626
無形資產攤銷(包括於銷售及分銷開支內)	442,351	115,172
與短期租賃有關的開支	217,544	175,388

6. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
盈利：		
用於計算每股基本及攤薄盈利的年內溢利	<u>14,517,391</u>	<u>4,317,877</u>
股份數目：		
用於計算每股基本盈利的普通股加權平均數	636,389,271	639,100,000
潛在攤薄普通股之影響：股份獎勵計劃	<u>994,466</u>	<u>–</u>
用於計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數	<u>637,383,737</u>	<u>639,100,000</u>

用於計算每股盈利的已發行股份總數已扣減股份獎勵計劃項下收購的股份。

計算截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度每股攤薄盈利時並無假設本公司的購股權獲行使，因為該等期權的行使價高於授出日期股份的平均市價。

7. 股息

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
末期，就二零二一年支付每股普通股2.5港仙 (二零二一年：二零二零年末期無)	<u>2,036,316</u>	<u>-</u>

於報告期結束後，本公司董事會建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息每股普通股8.5港仙。

8. 貿易應收款項及應收票據

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
貿易應收款項—與客戶的合約 減：預期信貸虧損撥備	<u>26,909,046</u> <u>(1,862,920)</u>	<u>11,942,123</u> <u>(177,490)</u>
應收票據	<u>25,046,126</u> <u>-</u>	<u>11,764,633</u> <u>102,008</u>
	<u>25,046,126</u>	<u>11,866,641</u>

本集團給予客戶30至60天的信用期。

以下為各報告期末按發票日期呈列的貿易應收款項的賬齡分析。

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
0至30天	<u>17,871,336</u>	<u>8,312,586</u>
31至60天	<u>4,676,576</u>	<u>2,144,141</u>
60天以上	<u>2,498,214</u>	<u>1,307,906</u>
	<u>25,046,126</u>	<u>11,764,633</u>

9. 貿易應付款項及應付票據

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
貿易應付款項	18,398,121	15,917,895
應付票據	—	312,434
	<u>18,398,121</u>	<u>16,230,329</u>

貿易應付款項的信用期最多為60天。所有應付票據的到期期限均不足一年。

以下為於各報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析。

	二零二二年 美元	二零二一年 美元
0至30天	18,007,390	15,535,180
31至60天	43,055	260,114
60天以上	347,676	122,601
	<u>18,398,121</u>	<u>15,917,895</u>

回顧及未來前景

業績創新高

本集團於報告期間實現約51.2%的收益增長，創歷史新高約217.2百萬美元。報告期間的年內溢利為去年的約3.4倍，創下歷史新高約14.5百萬美元。我們的資產負債表首次錄得現金狀況淨額，而賬面值約達47.8百萬美元。儘管在報告期間下半年，當主要市場大部分的經濟都有所放緩時，我們的業績仍然錄得歷史新高。

自二零二零年COVID爆發以來，我們的收益於過去兩年增長了約147.6%。雖然這在一定程度上歸功於COVID後消費者需求的回彈，但始終促使我們業務增長的還是我們固有的競爭優勢。

科技化供應鏈

我們正在發展成為領先的科技化服裝供應鏈平台。我們主要產品類別(如下裝)的客戶群及業務量正在迅速擴大，吸引了越來越多具有互補能力的合作廠房加入我們的平台。目前，我們在大約100間合作廠房的支持下，為超過100個品牌提供動力。

除推動科技化外，我們的輕資產業務模式讓我們能夠在報告期內應對更高的需求增長，從而實現卓越的業績。在中國，二零二二年內COVID封城措施和地緣政治的緊張局勢(如新疆棉事件)促使生產線撤離，而我們在越南的產量於二零二一年至二零二二年短短一年間乎翻倍。倘我們受制於自身工廠的產能，便沒法將產量提升。

在世界各地受到經濟狀況波動、消費者需求變化、各地戰事影響等因素日漸充滿不明朗因素的情況下，我們的客戶更是無法忽視我們的供應鏈所具備靈活優勢。

一站式服務

二零二零年至二零二一年期間進行的五項收購完全整合之後，我們現時具備能力生產各種產品類別的大部分服裝產品。我們為銷售多種服裝產品類別的休閒或運動服裝品牌客戶所提供一站式服務，有助客戶優化其供應鏈的複雜性。

數字化投資

在我們繼續擴大供應鏈平台的同時，我們將重點持續推進平台全面數字化，以更快的速度、更積極的反應、更靈活的應變能力服務客戶。

我們深信，引入能夠推動和執行數字化轉型策略的科技人才至關重要。陳威廉先生和梁俊鋒先生(兩位在多家數字平台公司擁有數字轉型經驗的高級行政人員)將加入我們，成為我們技術領導團隊的支柱。

我們致力投資數字人才及基礎設施。在核心業務強勢增長和盈利能力提升的情況下，我們認為現在就是加速這種投資的好時機，即使所增加的開支將影響我們短期內的盈利亦然。

二零二三年經濟放緩

於二零二二年上半年，在消費需求反彈、供應鏈斷裂同時發生的情況下，品牌及零售商仍根據對疫情後需求將持續回彈的預測，提早訂購大量貨品。然而，疫情後的回彈需求於二零二二年中期左右開始減弱，自此以來，送達零售商倉庫的貨品遠超過需求，導致大量存貨囤積。

業界存貨過剩導致品牌及零售商在最近幾個月減少訂購貨品，情況嚴峻，甚至可能導致主要經濟體陷入衰退，同時消費者需求進一步減弱，新貨品的訂單可能會更大幅地減少。

儘管我們近年來於行業表現卓越，預期我們也無法幸免業界需求下降影響，因此，我們於二零二三年的有機增長很可能會變得更溫和。

存貨過剩亦令營運資金短缺，為許多品牌及零售商帶來現金流量的問題。為了避免產生壞賬，我們已進一步收緊本已保守的信貸風險控制措施。我們不願將沒有保險的客戶延長付款條件導致更多訂單甚至客戶流失，進一步限制了我們的有機增長潛力。

併購前景

二零二三年對整個行業而言將是異常艱難的一年。越來越多服裝公司擁有人將會考慮與較為強大的公司進行業務合作的益處，亦會開始尋求買家。

憑藉穩健的資產負債表、淨現金狀況、充裕的債務能力，以及從COVID期間進行的5次收購中吸取的經驗，我們正處於一個理想的位置，可以透過併購機會，進一步擴大業務。

結論

我們為二零二二年創下的佳績感到驕傲，亦對於成功創建一個優越的科技化服裝供應鏈平台感到興奮。儘管服裝行業的不少同行對於二零二三年的情況飽受困擾，我們認為市場仍然充滿商機。

我們希望實現有機增長，透過進行併購加速增強我們的影響力，提升一站式服務，認真推動數字化轉型。

財務回顧

收益

本集團的收益由二零二一年的約143.7百萬美元增加約51.2%至二零二二年的約217.2百萬美元。該增加乃主要歸因於：(1)西方國家的服裝需求在疫情後持續反彈；(2)我們成功贏得新客戶；及(3)我們在客戶採購組合方面的市場份額增加，這是由於我們擁有領先行業的產品系列，並有能力應對新的零售需求，即在出貨速度、訂單數量及來源國方面擁有靈活性。收益來自向客戶供應多種類服裝產品，涵蓋生產管理到分銷物流的整個產品開發過程。

銷售成本

銷售成本主要包括材料成本及分包費用。銷售成本由二零二一年的約104.0百萬美元增加約49.6%至二零二二年的約155.6百萬美元。銷售成本佔總收益的百分比由二零二一年的約72.4%減少至二零二二年的約71.7%。

毛利及毛利率

毛利由二零二一年約39.7百萬美元增加至二零二二年約61.6百萬美元，增幅為約55.2%，與業務增長一致。我們的毛利率維持相對穩定，由二零二一年的約27.6%輕微增加至二零二二年的約28.3%。

年內溢利

本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得純利約14.5百萬美元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則錄得純利約4.3百萬美元。

純利較二零二一年增加約10.2百萬美元乃主要歸因於以下因素：

- 毛利由二零二一年的約39.7百萬美元增加約55.2%至二零二二年的約61.6百萬美元；銷售及分銷開支由二零二一年的約20.0百萬美元增加至二零二二年的約22.3百萬美元，乃由於業務增長；行政開支由二零二一年的約14.1百萬美元增加至二零二二年的約17.9百萬美元，乃由於本集團持續發展及優化員工福利計劃以挽留及吸引新人才；
- 由於年內銀行利率增加，融資成本由二零二一年約0.6百萬美元增至二零二二年約1.3百萬美元；
- 經參考於二零二二年十二月三十一日的獨立估值報告，無形資產的未履約表現產生的減值虧損約2.8百萬美元，其被或然代價的公平值收益約1.6百萬美元部分抵銷；及
- 若干客戶的貿易應收款項產生減值虧損。目前正在採取法律行動以收回有關虧損。

由於收益增長約51.2%，年內溢利增長了約2.4倍。二零二二年的現金狀況淨額約為12.8百萬美元，而二零二一年的債務淨額約為4.7百萬美元。有關業績及改善狀況證明我們靈活的輕資產業務模式是成功的。

流動資金及財務資源

本集團保持健康的財務狀況。於二零二二年十二月三十一日，本集團現金及現金等價物為約23.5百萬美元(二零二一年：19.9百萬美元)。於二零二二年十二月三十一日，本集團流動資產淨值為約41.9百萬美元，較二零二一年十二月三十一日的約28.4百萬美元增加約13.5百萬美元。二零二二年的流動比率為約2.0倍，而二零二一年為約1.6倍，仍維持相對穩健狀況。

本集團取得銀行融資以滿足我們的營運資金需求，及為採購原材料撥資，及向合約製造商付款。於二零二二年十二月三十一日，本集團可用銀行融資約55.9百萬美元。於可用銀行融資總額中，我們未動用銀行融資金額約42.7百萬美元。可用銀行融資金額被認為足夠支持本集團營運。

資產負債比率

於二零二二年十二月三十一日，本公司應佔權益金額為約47.7百萬美元(二零二一年：35.8百萬美元)。於二零二二年十二月三十一日，本集團資產負債比率為約22.5%(二零二一年：68.6%)。資產負債比率乃按年末的負債總值(銀行借款)除以權益總額計算。二零二二年資產負債率下降主要是由於銀行借款減少所致。

由於本集團有利的現金及現金等價物狀況，於二零二二年，負債淨額與權益比率(債務總額減去現金及銀行結餘，再除以年末的權益總額)為約-26.8%(二零二一年：13.2%)。

或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無任何重大或然負債(二零二一年：無)。

僱員及薪酬

於二零二二年十二月三十一日，本集團合共聘有338名全職僱員(二零二一年：341名僱員)。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團僱員薪酬總額(包括董事薪酬)維持穩定於約18.5百萬美元(二零二一年：13.7百萬美元)。

本公司認同僱員為本集團最寶貴的資產之一。本公司堅持招聘合適人才、培訓及挽留彼等。本集團按僱員的表現、資歷及行業慣例釐定員工酬金，而酬金政策會定期檢討。根據表現及年度工作表現評核，僱員或會獲發放花紅及獎金。本集團亦會給予僱員獎勵或其他形式的鼓勵以推動僱員個人成長及事業發展。本公司就本集團的持續經營、增長及未來發展，採納購股權計劃及共同所有權股份獎勵計劃，目標是認可合資格僱員所作的貢獻、推動事業發展及挽留合資格僱員。

末期股息

董事會已決議建議於截至二零二二年十二月三十一日止年度派發末期股息每股普通股8.5港仙(二零二一年：2.5港仙)合共約54.3百萬港元(相等於約7.0百萬美元)，相當於分派本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的純利約48.0%。

建議末期股息須經股東在將於二零二三年六月十三日(星期二)舉行之應屆股東週年大會(「股東週年大會」)上批准。倘獲股東批准，建議末期股息預期於二零二三年六月三十日(星期五)或之前向於二零二三年六月二十三日(星期五)名列本公司股東名冊的股東派發。

暫停辦理股份過戶登記手續以確定享有出席股東週年大會並於會上投票的權利

股東週年大會將於二零二三年六月十三日(星期二)舉行。股東週年大會通告將適時寄發予股東。本公司將於二零二三年六月八日(星期四)至二零二三年六月十三日(星期二)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理股份過戶登記手續，以確定股東出席股東週年大會並於會上投票的資格。隨附相關股票的所有已填妥轉讓表格必須不遲於二零二三年六月七日(星期三)下午四時三十分送達本公司的香港證券登記處卓佳證券登記有限公司進行登記，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，方符合資格出席股東週年大會並於會上投票。

為釐定股東享有建議末期股息的權利(須待股東於股東週年大會上批准)，本公司將於二零二三年六月二十一日(星期三)至二零二三年六月二十三日(星期五)包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，於此期間不會辦理股份過戶登記手續。為符合獲派發末期股息的資格，所有填妥的過戶表格連同相關股票須不遲於二零二三年六月二十日(星期二)下午四時三十分提交至本公司香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司登記，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

企業管治常規

本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)的守則條文作為其自身的企業管治守則。董事會認為本公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度已遵守企業管治守則的所有守則條文。

董事的證券交易

本集團已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)為董事進行證券交易的行為守則。在向全體董事作出具體查詢後，彼等均已確認彼等於截至二零二二年十二月三十一日止年度已遵守標準守則所載規定標準。本集團已就證券交易為相關僱員制定書面指引。截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無注意到違反書面指引的事件。

購買、出售或贖回本公司上市證券

除本公司股份獎勵計劃項下購買的本公司股份以外，截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司及其任何附屬公司並無購買、購回、出售或贖回本公司任何股份。

二零二二年結束後事項

報告期後概無須予披露之事項。

德勤•關黃陳方會計師行的工作範圍

本公告所載本集團之綜合財務狀況表、截至二零二二年十二月三十一日止年度之綜合損益及其他全面收益表以及相關附註所呈列數字已獲本集團核數師德勤•關黃陳方會計師行同意為董事會於二零二三年三月二十八日批准之本集團本年度之經審核綜合財務報表所載之數額。德勤•關黃陳方會計師行就此執行之工作並不構成鑒證工作，因此，德勤•關黃陳方會計師行並無就本公告發表意見或作出鑒證結論。

審核委員會及年度業績審閱

本公司已於二零一九年十月十二日遵照企業管治守則設立審核委員會，並制定書面職權範圍。於本公告日期，審核委員會由四名成員組成，即均為獨立非執行董事的施德華先生、Andersen Dee Allen 先生、Kesebi Lale 女士及劉可瑞先生。施德華先生為審核委員會主席並擁有適當專業資格。審核委員會的主要職責為監視本集團的財務報告程序及內部控制系統、監視審核程序、審閱及監視本集團的現有及潛在風險，以及履行董事會賦予的其他職責及責任。本公司審核委員會已連同本公司管理層及外部核數師審閱本集團所採納的會計原則及政策以及截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

薪酬委員會

本公司已於二零一九年十月十二日遵照企業管治守則設立薪酬委員會，並制定書面職權範圍。於本公告日期，薪酬委員會有五名成員，Andersen Dee Allen 先生(獨立非執行董事)、施德華先生(獨立非執行董事)、司徒志仁先生(執行董事)、Kesebi Lale 女士(獨立非執行董事)及劉可瑞先生(獨立非執行董事)。Andersen Dee

Allen 先生為薪酬委員會主席。薪酬委員會的主要職責為制定、審閱及就本公司有關董事及高級管理層薪酬的政策及架構、董事會及高級管理層多元化政策、就制定有關該薪酬政策確立正式及透明的程序向董事會作出推薦建議、釐定各執行董事及高級管理層的特定薪酬待遇條款，以及參考董事會不時議決的公司目標及宗旨，審閱及批准與表現掛鈎薪酬。

提名委員會

本公司已於二零一九年十月十二日遵照企業管治守則設立提名委員會，並制定書面職權範圍。於本公告日期，提名委員會有五名成員，司徒志仁先生(執行董事)、施德華先生(獨立非執行董事)、Andersen Dee Allen 先生(獨立非執行董事)、Kesebi Lale女士(獨立非執行董事)及劉可瑞先生(獨立非執行董事)。司徒志仁先生為提名委員會主席。提名委員會的主要職責為審閱董事會架構、規模及組成；評估獨立非執行董事的獨立性及就董事委任及續任及董事繼承計劃向董事會作出推薦建議，向董事會推薦具合適資格的人士成為董事會成員，以及定期及因應需要審閱董事會架構、規模、組成及董事會多元化。

於聯交所網站刊登資料

本公告已登載於本公司網站(www.leverstyle.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)，本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的年報將適時寄發予股東並登載於上述網站。

代表董事會
利華控股集團
主席兼執行董事
司徒志仁

香港，二零二三年三月二十八日

於本公告日期，董事會包括(i)執行董事司徒志仁先生(主席)、陳育懋博士及李耀明先生；及(ii)獨立非執行董事施德華先生、Andersen Dee Allen 先生、KESEBI Lale女士及劉可瑞先生。