

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。



Pan Asia Data Holdings Inc.

聯洋智能控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1561)

**截至2022年6月30日止六個月之
中期業績公告**

聯洋智能控股有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2022年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合業績連同2021年同期之比較數字如下：

簡明綜合損益表

截至2022年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核) (重新呈列)
收益	3	415,600	212,940
銷售及服務成本		<u>(240,299)</u>	<u>(159,197)</u>
毛利		175,301	53,743
其他收入		19,412	11,026
其他收益及虧損淨額		6,131	3,488
預期信貸虧損模式下的減值 虧損撥回/(減值虧損)		1,758	(5,292)
其他無形資產減值虧損	9	–	(631,594)
分銷及銷售開支		(28,472)	(27,109)
行政開支		(128,371)	(68,295)
研發開支		(85,876)	(7,931)
融資成本	4	(25,652)	(22,677)
應佔聯營公司業績		<u>10,870</u>	<u>19,109</u>
除稅前虧損	5	(54,899)	(675,532)
所得稅抵免	6	<u>5,288</u>	<u>158,691</u>
期內虧損		<u><u>(49,611)</u></u>	<u><u>(516,841)</u></u>
應佔期內虧損：			
本公司擁有人		(42,625)	(159,363)
非控股權益		<u>(6,986)</u>	<u>(357,478)</u>
		<u><u>(49,611)</u></u>	<u><u>(516,841)</u></u>
每股虧損			
一基本及攤薄	7	<u><u>(5.60港仙)</u></u>	<u><u>(23.15港仙)</u></u>

簡明綜合全面收益表

截至2022年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2021年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
期內虧損	<u>(49,611)</u>	<u>(516,841)</u>
其他全面(開支)/收益		
期後可能重新分類至損益的項目：		
換算海外業務產生的匯兌差額	(30,062)	31,639
應佔聯營公司其他全面(開支)/收益	<u>(5,295)</u>	<u>3,627</u>
期內其他全面(開支)/收益	<u>(35,357)</u>	<u>35,266</u>
期內全面開支總額	<u><u>(84,968)</u></u>	<u><u>(481,575)</u></u>
應佔全面開支總額：		
本公司擁有人	(68,575)	(139,620)
非控股權益	<u>(16,393)</u>	<u>(341,955)</u>
	<u><u>(84,968)</u></u>	<u><u>(481,575)</u></u>

簡明綜合財務狀況表

於2022年6月30日

	附註	於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備		157,368	169,033
使用權資產		68,702	80,772
無形資產	9	370,537	376,292
於聯營公司的權益	10	164,643	168,068
按公允價值計入損益的金融資產		–	–
遞延稅項資產		22,030	18,294
非流動資產的已付按金		2,774	2,964
		<u>786,054</u>	<u>815,423</u>
流動資產			
存貨		43,903	43,254
貿易及其他應收款項	11	508,134	454,059
可收回稅項		25	25
按公允價值計入損益的金融資產		23,565	17,659
受限制銀行存款	12	186,722	221,382
銀行結餘及現金		241,557	238,016
		<u>1,003,906</u>	<u>974,395</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	13	511,150	437,710
租賃負債		11,211	12,587
借款	14	61,794	19,033
應付承兌票據	15	137,524	149,303
可換股債券—債務部分	16	45,817	–
可換股債券—內嵌衍生工具部分	16	310	–
應付稅項		1,757	1,605
		<u>769,563</u>	<u>620,238</u>
流動資產淨值		<u>234,343</u>	<u>354,157</u>
資產總值減流動負債		<u>1,020,397</u>	<u>1,169,580</u>

		於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動負債			
遞延稅項負債		40,513	41,978
借款	14	500,000	500,000
可換股債券—債務部分	16	—	41,624
可換股債券—內嵌衍生工具部分	16	—	3,539
租賃負債		9,277	26,864
		<u>549,790</u>	<u>614,005</u>
資產淨值		<u>470,607</u>	<u>555,575</u>
股本及儲備			
股本	17	7,615	7,615
儲備		131,764	204,374
本公司擁有人應佔權益		<u>139,379</u>	211,989
非控股權益		<u>331,228</u>	343,586
權益總額		<u>470,607</u>	<u>555,575</u>

簡明綜合財務報表附註

截至2022年6月30日止六個月

1. 一般資料及呈列基準

本公司根據開曼群島法例第22章公司法(2007年修訂本)於開曼群島註冊成立並登記為獲豁免有限責任公司。本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

簡明綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則(「上市規則」)之適用披露規定而編製。

本公司為一間投資控股公司。本公司主要附屬公司從事提供大數據服務、提供第三方支付服務以及製造及買賣液態塗料及粉末塗料。

簡明綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，而港元亦為本公司之功能貨幣。

2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟按公允價值計量的若干金融工具(如適用)除外。

除因應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(修訂本)而產生額外的會計政策外，截至2022年6月30日止六個月的簡明綜合財務報表採用的會計政策及計算方法與本集團截至2021年12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(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的香港財務報告準則(修訂本)，就編製本集團的簡明綜合財務報表而言，該等準則於2022年1月1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(修訂本)	概念框架的提述
香港財務報告準則第16號 (修訂本)	2021年6月30日後新型冠狀病毒 相關租金優惠
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備—擬定用途前所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則2018年至2020年週期的 年度改進

於當前中期期間應用香港財務報告準則(修訂本)對本集團於當前及過往期間的財務狀況及表現及/或該等簡明綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

3. 收益及分類資料

本集團主要從事提供大數據服務、提供第三方支付服務，以及製造及買賣液態塗料及粉末塗料。本集團自2021年6月2日分步收購Lian Yang Guo Rong Holdings Limited (「LYGR」)起已開始從事大數據服務業務，而本集團的主要經營決策者於過往期間將其視為新經營及可報告分類。本集團的可報告分類如下：

大數據服務	—	提供大數據服務
第三方支付服務	—	提供第三方支付服務
塗料	—	製造及買賣塗料

分類收益及業績

本集團按經營及可報告分類劃分的收益及業績呈列如下：

截至2022年6月30日止六個月(未經審核)

	大數據 服務 千港元	第三方 支付服務 千港元	塗料 千港元	總計 千港元
客戶合約收益				
提供大數據服務				
— 數據分析服務	201,726	—	—	201,726
提供第三方支付服務				
— 佣金收入	—	30,816	—	30,816
— 其他	—	2	—	2
銷售貨品				
— 液態塗料	—	—	160,795	160,795
— 粉末塗料	—	—	22,261	22,261
外部收益(某一時點)	<u>201,726</u>	<u>30,818</u>	<u>183,056</u>	<u>415,600</u>
業績				
分類溢利/(虧損)	<u>23,601</u>	<u>(6,989)</u>	<u>28,768</u>	45,380
利息收入				505
未分配企業收入				6,926
未分配企業開支				(92,857)
未分配企業其他收益及 虧損淨額				(71)
融資成本				(25,652)
應佔聯營公司業績				<u>10,870</u>
除稅前虧損				(54,899)
所得稅抵免				<u>5,288</u>
期內虧損				<u>(49,611)</u>

截至2021年6月30日止六個月(未經審核)

	大數據 服務 千港元	第三方 支付服務 千港元	塗料 千港元	總計 千港元
客戶合約收益				
提供大數據服務				
— 數據分析服務	18,218	—	—	18,218
提供第三方支付服務				
— 佣金收入	—	1,548	—	1,548
— 其他	—	1,706	—	1,706
銷售貨品				
— 液態塗料	—	—	176,234	176,234
— 粉末塗料	—	—	15,234	15,234
外部收益(某一時點)	<u>18,218</u>	<u>3,254</u>	<u>191,468</u>	<u>212,940</u>
業績				
分類溢利/(虧損)	<u>8,077</u>	<u>(657,993)</u>	<u>20,448</u>	(629,468)
利息收入				756
未分配企業收入				4,866
未分配企業開支				(52,278)
未分配企業其他收益及 虧損淨額				4,160
融資成本				(22,677)
應佔聯營公司業績				<u>19,109</u>
除稅前虧損				(675,532)
所得稅抵免				<u>158,691</u>
期內虧損				<u>(516,841)</u>

分類溢利/(虧損)指概無企業項目分配(包括利息收入、來自一間聯營公司的附屬公司管理費收入及租金收入、分步收購一間附屬公司的收益、出售物業、廠房及設備之虧損/收益淨額、可換股債券公允價值變動收益、中央行政成本、物業、廠房及設備折舊、使用權資產折舊、融資成本以及應佔聯營公司業績)的各分類業績。此為向本集團管理層報告的方式，旨在作出資源分配及表現評估。

分類資產及負債

本集團按經營及可報告分類劃分的資產及負債呈列如下：

於2022年6月30日(未經審核)

	大數據 服務 千港元	第三方 支付服務 千港元	塗料 千港元	總計 千港元
資產				
分類資產	590,338	511,620	469,759	1,571,717
未分配資產				<u>218,243</u>
				<u><u>1,789,960</u></u>
負債				
分類負債	163,844	222,506	605,957	992,307
未分配負債				<u>327,046</u>
				<u><u>1,319,353</u></u>

於2021年12月31日(經審核)

	大數據 服務 千港元	第三方 支付服務 千港元	塗料 千港元	總計 千港元
資產				
分類資產	534,337	565,916	472,692	1,572,945
未分配資產				<u>216,873</u>
				<u><u>1,789,818</u></u>
負債				
分類負債	95,322	252,968	596,674	944,964
未分配負債				<u>289,279</u>
				<u><u>1,234,243</u></u>

分類資產包括所有有形及無形非流動資產及流動資產，惟於聯營公司的權益、按公允價值計入損益的金融資產、遞延稅項資產及其他企業資產除外。分類負債包括由各分類銷售活動所產生的貿易及其他應付款項、租賃負債及借款，惟應付企業開支除外。

地區資料

由於本集團的收益及非流動資產主要歸屬於單一地理區域(即中華人民共和國(「中國」))，故並無呈列按地理區域劃分的分類資料獨立分析。

4. 融資成本

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
銀行借款及其他借款利息	20,268	19,622
租賃負債利息	570	503
可換股債券實際利息開支(附註16)	4,193	—
應付承兌票據的推算利息(附註15)	621	2,552
	<u>25,652</u>	<u>22,677</u>

5. 除稅前虧損

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
除稅前虧損已扣除/(計入)下列各項：		
無形資產攤銷	979	11,104
物業、廠房及設備折舊	14,168	11,398
使用權資產折舊	6,862	6,343
可換股債券公允價值變動收益(附註16)	(3,229)	—
捐贈	620	990
出售物業、廠房及設備之虧損/(收益)淨額	72	(397)
分步收購一間附屬公司的收益	—	(3,697)
按公允價值計入損益的金融資產的		
公允價值變動收益	(517)	(16)
有關短期租賃的開支	410	110
利息收入	(505)	(756)
匯兌(收益)/虧損淨額	(2,250)	913
(撥回)/計提存貨撥備	(258)	1,383
	<u>(258)</u>	<u>1,383</u>

6. 所得稅抵免

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
即期稅項：		
香港利得稅：		
本期	306	1,046
往年超額撥備	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>306</u>	<u>1,046</u>
中國企業所得稅：		
本期	162	70
往年超額撥備	<u>(298)</u>	<u>(1,626)</u>
	<u>(136)</u>	<u>(1,556)</u>
遞延稅項	<u>(5,458)</u>	<u>(158,181)</u>
稅項抵免	<u>(5,288)</u>	<u>(158,691)</u>

7. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃按下列數據計算：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內虧損	<u>(42,625)</u>	<u>(159,363)</u>
	千股	千股
股份數目：		
計算每股基本虧損所用的普通股加權平均數	<u>761,484</u>	<u>688,388</u>

每股攤薄虧損的計算並無假設轉換本公司的未行使可換股債券及購股權，原因為假設行使有關債券及購股權將導致每股虧損減少。

8. 股息

本公司並無派付或宣派截至2022年6月30日止六個月的股息(截至2021年6月30日止六個月：無)。

9. 無形資產變動

截至2021年6月30日止六個月，無形資產添置總額約為374,420,000港元，乃主要指商譽添置約114,545,000港元、電腦軟件約21,346,000港元及合約相關無形資產約238,529,000港元。截至2022年6月30日止六個月並無添置無形資產。

本集團成員公司及本公司非全資附屬公司得仕股份有限公司(「得仕」)持有中國人民銀行(「中國人民銀行」)發出有關授權於中國提供第三方支付服務的許可證(「支付許可證」)，該許可證已於2021年8月28日到期。於2021年8月29日，得仕獲知中國人民銀行已決定中止審查程序。本集團管理層認為存在減值跡象，並對第三方支付服務分類內若干現金產生單位的賬面值進行減值評估。根據評估結果，本集團於截至2021年6月30日止六個月確認與其他無形資產相關的減值虧損約631,594,000港元。

10. 於聯營公司的權益

	於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)
投資聯營公司成本，非上市	513	513
累計應佔收購後溢利及其他全面收益， 扣除已收股息	164,130	167,555
	<u>164,643</u>	<u>168,068</u>

截至2021年6月30日止六個月，LYGR不再為本集團的聯營公司，而是成為本公司的附屬公司。於2021年6月2日，本集團通過以總代價約93,294,000港元向LYGR現有股東進行收購(「收購事項」)，完成對LYGR約23.33%權益的額外投資。於收購事項完成後，本集團持有LYGR約54.22%股權，此後LYGR成為本公司的間接非全資附屬公司。

11. 貿易及其他應收款項

	於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	332,867	286,547
減：貿易應收款項的虧損撥備	(30,609)	(33,427)
	<u>302,258</u>	<u>253,120</u>
應收票據	12,499	8,830
貿易應收款項及應收票據總額	314,757	261,950
其他應收款項、按金及預付款項		
— 已付商家的貿易保證金	124,511	129,322
— 來自第三方支付服務結算所的應收款項	4,970	3,024
— 其他應收款項及預付款項	63,896	59,763
	<u>508,134</u>	<u>454,059</u>

客戶的一般信貸期為30天至90天，且所有應收票據於30天至180天期間內到期。以下為於報告期末扣除減值虧損的貿易應收款項及應收票據的賬齡分析(按發票日期呈列)。

	於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)
0至30天	149,357	71,187
31至60天	33,717	52,291
61至90天	30,684	26,332
91至180天	25,002	38,353
逾180天	75,997	73,787
	<u>314,757</u>	<u>261,950</u>

於2022年6月30日，本集團的貿易應收款項結餘包括賬面總值約126,444,000港元(未經審核)(2021年12月31日：168,110,000港元)的債務，該等債務於報告日期已逾期。在過往逾期結餘中，約76,777,000港元(未經審核)(2021年12月31日：94,178,000港元)已逾期90天或更長時間，且並不被視為拖欠，乃由於過往各客戶並無出現拖欠付款的情況。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

於2022年6月30日，計入貿易應收款項中的應收一間聯營公司的附屬公司及非控股股東一間附屬公司的貿易應收款項分別約為3,307,000港元(未經審核)(2021年12月31日：5,116,000港元)及零(未經審核)(2021年12月31日：868,000港元)。

於2022年6月30日，計入其他應收款項中的應收一間聯營公司的附屬公司、一間聯營公司及一間關聯公司款項分別約為2,774,000港元(未經審核)(2021年12月31日：6,200,000港元)、約1,647,000港元(未經審核)(2021年12月31日：2,038,000港元)及約377,000港元(未經審核)(2021年12月31日：135,000港元)。該等款項乃無抵押、免息且須於要求時償還。

12. 受限制銀行存款

受限制銀行存款包括：

	於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)
就於第三方支付賬戶持有人向個別商戶進行購物交易時 商戶可獲清付結欠應付款項而存置(附註)	181,806	215,664
作為履約擔保按金而為商戶存置	1,120	1,162
就保證本集團可使用銀行所提供線上往來業務 支付平台而存置作為儲備按金	2,600	3,317
作為儲備按金存入中國政府管理的一般風險 儲備基金	1,196	1,239
	<u>186,722</u>	<u>221,382</u>

附註：存置該等受限制存款旨在符合中國人民銀行公告(2013)第6號《支付機構客戶備付金存管辦法》(「該公告」)的規定。誠如該公告所載，本集團收自第三方支付賬戶持有人的儲備金必須存入在儲備銀行開設的特設存款賬戶作為儲備。儲備只能用於第三方支付賬戶持有人委託的付款。未經第三方支付賬戶持有人批准，本集團不得動用儲備作相若用途或其他用途、借出儲備或用作為其他人提供擔保。

13. 貿易及其他應付款項

	於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	186,457	119,833
應計員工成本	27,699	20,063
應付商戶款項	65,000	66,174
未動用浮動資金(附註)	110,625	129,037
其他應付款項及應計費用	121,369	102,603
	<u>511,150</u>	<u>437,710</u>

附註：結餘為第三方支付賬戶持有人預先向本集團支付而於報告期末仍未使用的款項。本集團須於第三方支付賬戶持有人與個別商戶進行購物交易時動用該等資金向商戶付款。與商戶的結算條款有所不同，取決於本集團與個別商戶間的磋商結果及購物交易宗數。

向供應商購買貨品及供應商所提供服務的信貸期為30天至180天。以下為於報告期末貿易應付款項的賬齡分析(按發票日期呈列)：

	於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)
0至30天	140,528	93,121
31至60天	11,324	13,572
61至90天	3,074	3,425
逾90天	31,531	9,715
	<u>186,457</u>	<u>119,833</u>

於2022年6月30日，計入貿易應付款項中的應付一間聯營公司的附屬公司的貿易應付款項約為8,000港元(未經審核)(2021年12月31日：80,000港元)。

於2022年6月30日，計入其他應付款項中的應付一間聯營公司的附屬公司及關聯公司款項為零(未經審核)(2021年12月31日：20,000港元)及約23,510,000港元(未經審核)(2021年12月31日：23,510,000港元)。該款項乃無抵押、免息且須於要求時償還。

14. 借款

	於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)
有抵押		
— 銀行借款(附註(i))	3,535	8,559
— 其他借款(附註(ii))	500,000	500,000
無抵押		
— 其他借款(附註(iii))	58,259	10,474
	<u>561,794</u>	<u>519,033</u>
減：流動負債項下呈列為一年內到期償付的金額	<u>(61,794)</u>	<u>(19,033)</u>
非流動負債項下呈列為一年後到期償付的金額	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>

附註：

- (i) 於2022年6月30日，本集團的固定利率銀行借款為人民幣2,000,000元(2021年12月31日：人民幣7,000,000元)(相當於約2,357,000港元(2021年12月31日：8,559,000港元))，以人民幣(「人民幣」)計值並按5%的年利率計息(2021年12月31日：5%)。銀行借款以個人擔保作抵押並須於2022年8月20日償還。

截至2022年6月30日止六個月，本集團獲得固定利率銀行借款人民幣1,000,000元(相當於約1,178,000港元)，以人民幣計值並按4.2%的年利率計息。銀行借款以賬面值約為9,956,000港元的廠房物業作抵押並須於2023年6月28日償還。

- (ii) 於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團的固定利率其他借款為500,000,000港元，以港元計值並按7%的年利率計息，且須於2023年11月29日償還及對本公司無追索權。其他借款以本公司一間全資附屬公司拖欠本公司的債務及本公司一間全資附屬公司的股權押記作抵押。

- (iii) 於2022年6月30日，本集團的固定利率其他借款約為7,144,000港元(2021年12月31日：10,474,000港元)，以港元計值並按每月1.5%計息(2021年12月31日：1.5%)。其他借款為無抵押並須於要求時償還。

截至2022年6月30日止六個月，本集團分別獲得三筆固定利率其他借款7,000,000港元、1,500,000美元(相當於約11,675,000港元)及人民幣27,000,000元(相當於約32,440,000港元)，按6%的年利率計息。其他借款為無抵押並須於要求時償還。

15. 應付承兌票據

	千港元
於2021年1月1日(經審核)	163,579
推算利息	4,805
償還承兌票據	<u>(19,081)</u>
於2021年12月31日(經審核)及2022年1月1日(經審核)	149,303
推算利息(附註4)	621
償還承兌票據	<u>(12,400)</u>
於2022年6月30日(未經審核)	<u><u>137,524</u></u>

附註：

於2020年2月27日，本集團已發行本金額為230,000,000港元的承兌票據，視乎還款日期按年利率0.25%至1.25%計息，到期日為2022年2月26日，作為收購Mao Hong Information Technology Holdings Limited 51%股權的部分代價。於2022年3月及6月，本集團與票據持有人訂立協議，以分別將本金額為133,985,000港元的承兌票據的到期日延長至2022年6月24日及2022年8月24日。於2022年6月30日，承兌票據的未償還本金額約為133,985,000港元(2021年12月31日：146,385,000港元)。隨後，於2022年8月，誠如票據持有人所協定，未償還承兌票據的到期日將進一步延長至2022年11月30日。

16. 可換股債券

於2021年12月22日(「發行日期」)，本公司於香港發行本金額合共為46,000,000港元的可換股債券(「可換股債券」)，票息率為每年6.0%，並於18個月後到期。轉換期為於2023年6月22日(「到期日」)前第三十天直至第七天，而於行使轉換權時將予發行的股份價格初步為每股2.4港元，且可換股債券的轉換價將於本公司派發股票股息、發行新股或配售新股、派付現金股息時作相應調整。

於到期日，本公司將按已發行可換股債券面值的106%的價格向債券持有人贖回全部未轉換債券。

自發行日期起計滿4個月當日(包括該日)起至發行日期起計13個月當日(不包括該日)止期間，以及透過向債券持有人、受託人及主要代理發出不少於5天但不超過60天之通知(有關通知為不可撤回)，於選擇性贖回通知所指明之日期，本公司隨時可按其本金額之120%連同截至(但不包括)選擇性贖回日期之應計利息一次性或分多個批次贖回全部或部分可換股債券。根據配售協議所載條款及條件，贖回金額於任何時間均不得超過可換股債券於發行日期本金總額之50%。

可換股債券包括兩個部分：

- (a) 債務部分初步按公允價值計量，金額約為42,461,000港元。於考慮交易成本的影響後，其隨後使用實際利率法按攤銷成本計量。
- (b) 衍生工具部分包括轉換權及提早贖回權(與債務部分並非緊密相關)，其初步按公允價值計量，金額約為3,539,000港元。

與發行可換股債券相關的總交易成本約1,053,000港元乃按其各自公允價值所佔比例分配至債務及衍生工具部分。

有關衍生工具部分的總交易成本乃自過往年度的損益中扣除。有關債務部分的交易成本乃計入債務部分的賬面值，並於可換股債券期內使用實際利率法進行攤銷。

	債務部分 千港元	內嵌衍生 工具部分 千港元	總計 千港元
發行可換股債券	42,461	3,539	46,000
交易成本	(972)	(81)	(1,053)
即時自損益扣除的交易成本	-	81	81
利息費用	135	-	135
於2021年12月31日(經審核)及 2022年1月1日(經審核)	41,624	3,539	45,163
公允價值變動所得收益(附註5)	-	(3,229)	(3,229)
利息費用(附註4)	4,193	-	4,193
於2022年6月30日(未經審核)	45,817	310	46,127
		於2022年 6月30日 千港元 (未經審核)	於2021年 12月31日 千港元 (經審核)

就呈報分析如下：

流動負債		
可換股債券—債務部分	45,817	-
可換股債券—內嵌衍生工具部分	310	-
非流動負債		
可換股債券—債務部分	-	41,624
可換股債券—內嵌衍生工具部分	-	3,539
	46,127	45,163

直至2022年6月30日，概無轉換或贖回可換股債券。

於2022年6月30日，衍生工具部分參考香港評值國際有限公司出具的估值報告按公允價值計量，而公允價值變動於截至2022年6月30日止六個月於損益確認。

衍生工具部分的估值乃使用二項式期權定價模型。

17. 股本

	2022年		2021年	
	股份數目	千港元	股份數目	千港元
每股面值0.01港元的普通股				
法定：				
於2021年1月1日(經審核)、				
2021年12月31日(經審核)、				
2022年1月1日(經審核)及				
2022年6月30日(未經審核)	10,000,000,000	100,000	10,000,000,000	100,000
已發行：				
於1月1日(經審核)	761,483,665	7,615	677,376,770	6,774
就分步收購一間附屬公司				
發行股份(附註(i))	-	-	69,106,895	691
根據認購協議發行股份				
(附註(ii))	-	-	15,000,000	150
於6月30日(未經審核)／				
12月31日(經審核)	761,483,665	7,615	761,483,665	7,615

附註：

- (i) 於2021年6月2日，本公司已發行69,106,895股每股面值0.01港元的新普通股，作為分步收購一間附屬公司的代價。聯交所所報本公司股份於2021年6月2日的收市價為1.98港元。經扣除相關開支後，超出面值金額約136,141,000港元計入股份溢價。
- (ii) 於2021年8月27日，本公司根據日期為2021年8月6日的認購協議發行合共15,000,000股每股面值0.01港元的新普通股，發行價為每股2.00港元，並須以現金支付，且有關發行的所得款項總額約為30,000,000港元。經扣除相關開支後，超出面值金額約28,346,000港元計入股份溢價。

管理層討論及分析

業績及財務概覽

截至2022年6月30日止六個月，本集團的綜合收益約為415,600,000港元(2021年：212,940,000港元)，較去年同期增加約95.2%，主要由於在2021年6月開展大數據服務新業務分類所致。

截至2022年6月30日止六個月，本集團提供大數據服務產生的收益約為201,726,000港元(2021年：18,218,000港元)，第三方支付服務產生的收益約為30,818,000港元(2021年：3,254,000港元)，而製造及買賣塗料產生的收益則約為183,056,000港元(2021年：191,468,000港元)。

截至2022年6月30日止六個月，本公司擁有人應佔虧損減少至約42,625,000港元(2021年：159,363,000港元)，主要由於本集團的無形資產減值虧損減少所致，惟被行政開支及研發開支增加所部分抵銷。

截至2022年6月30日止六個月，每股虧損約為5.60港仙(2021年：23.15港仙)。

於2022年6月30日，本公司擁有人應佔本集團每股資產淨值約為0.2港元(2021年12月31日：0.3港元)。

中期股息

董事會已議決不會派付及不建議派付截至2022年6月30日止六個月的中期股息(2021年：無)。

業務回顧

大數據服務業務

本公司的附屬公司LYGR及其附屬公司(統稱「LYGR集團」)主要從事大數據挖掘、建模及整體分析的開發，尤其是提供零售金融服務的數字風險管理及其他數字服務(「大數據服務分類」)。LYGR集團提供獨立且快速增長中的「軟體即服務」/「平台即服務」(SaaS/PaaS)雲平台(cloud platform)，以全身心投入的企業精神，通過持續不懈的創新和專注的執行力滿足市場需求，現專注向中國零售金融服務供應商(特別是在消費金融及商業保險領域)提供人工智能(「人工智能」)賦能算法解決方案，同時充分利用其在資訊科技及通訊領域具有協同效應的混合所有制架構的獨特定位，以及在權威數據源的獨特合法合規訪問及使用權，提供金融科技應用的企業服務。

於2022年3月24日，本公司與LYGR訂立協議，將本公司向LYGR提供的現有免息貸款25,000,000港元轉換為1,921股LYGR股份(「LYGR股份」)(入賬列作繳足)，價格為每股LYGR股份13,008港元，反映LYGR的協定發行前估值為400,000,000港元(「LYGR第三次收購事項」)。於LYGR第三次收購事項完成後，本集團於LYGR的股權由約54.22%增加約2.69%至56.91%。

截至2022年6月30日止六個月，LYGR集團於中國銀行及持牌消費金融公司以及頂級互聯網金融公司中大力擴展其客戶範圍。LYGR集團憑藉其獲授權取得及使用海量權威數據源並成功強化人力資本，向中國金融機構提供數字風險管理服務。截至2022年6月30日止六個月，大數據服務分類為本集團貢獻收益約201,726,000港元(2021年：18,218,000港元)及分類溢利約23,601,000港元(2021年：8,077,000港元)。

第三方支付服務業務

本集團成員公司及本公司非全資附屬公司得仕經營數字支付平台，透過以下服務及產品提供第三方支付服務：(1)互聯網支付服務、(2)預付卡發行及受理服務及(3)其他(「第三方支付服務分類」)。

截至2022年6月30日止六個月，第三方支付服務分類為本集團貢獻收益約30,818,000港元(2021年：3,254,000港元)(增加約847.1%)及分類虧損約6,989,000港元(2021年：657,993,000港元)。

截至2022年6月30日止六個月，本集團第三方支付服務分類的業務活動有所復甦。截至2022年6月30日止六個月，所處理的第三方支付交易量較2021年同期大幅增加。業務活動大幅增加乃主要由於(i)新管理團隊遵守相關法律及法規積極進行業務拓展及(ii)上半年因疫情原因導致大量消費從線下商戶向互聯網上轉移，刺激網上消費量增長所致。

得仕持有支付許可證，該許可證已於2021年8月28日到期。得仕已申請續展支付許可證。於2021年8月29日，得仕獲知中國人民銀行已決定中止審查程序，等待進一步澄清及／或核實與得仕是否適合繼續作為被許可人有關的若干資料後，即恢復續展審查程序。同時，得仕已獲得中國人民銀行確認，得仕獲准照常開展業務。

本公司將繼續監測情況，一旦獲得其他重大資料，將盡快宣佈最新消息。鑑於經營及市場狀況惡化以及第三方支付服務分類於去年作出的累計負面貢獻，本公司亦正考慮其他可用選擇，包括但不限於出售其於該分類的全部權益。

塗料業務

截至2022年6月30日止六個月，由於在2022年初爆發疫情，塗料業務收益減少至約183,056,000港元(2021年：191,468,000港元)，較去年同期減少約4.4%。截至2022年6月30日止六個月，塗料業務的分類溢利增加至約28,768,000港元(2021年：20,448,000港元)。

截至2022年6月30日止六個月，本集團分佔本公司聯營公司卡秀萬輝控股有限公司(前稱卡秀堡輝控股有限公司)溢利約為10,880,000港元(2021年：18,499,000港元)。溢利減少乃主要由於勞工成本以及原材料成本於期內上升所致。

整體表現

截至2022年6月30日止六個月，本集團的毛利及毛利率分別增加至約175,301,000港元(2021年：53,743,000港元)及約42.2%(2021年：25.2%)，主要由於在2021年6月開展大數據服務新業務分類，其毛利率高於第三方支付服務及塗料業務分類所致。

截至2022年6月30日止六個月，本集團的其他收入增加至約19,412,000港元(2021年：11,026,000港元)，主要由於(i)可換股債券公允價值變動收益及(ii)運輸費收入增加所致。

截至2022年6月30日止六個月，本集團的其他收益增加至約6,131,000港元(2021年：3,488,000港元)，主要由於匯兌收益增加約3,163,000港元所致。

截至2022年6月30日止六個月，本集團的分銷及銷售開支增加至約28,472,000港元(2021年：27,109,000港元)，主要由於在2021年6月開展的大數據服務分類的開支增加所致。

截至2022年6月30日止六個月，本集團的行政開支增加至約128,371,000港元(2021年：68,295,000港元)，主要由於在2021年6月開展的大數據服務分類的開支增加所致。

截至2022年6月30日止六個月，本集團的研發開支增加至約85,876,000港元(2021年：7,931,000港元)，主要由於在2021年6月開展的大數據服務分類的開支增加所致。

截至2022年6月30日止六個月，本集團的融資成本增加至約25,652,000港元(2021年：22,677,000港元)，主要由於借款餘額增加所致。

截至2022年6月30日止六個月，本集團的所得稅抵免減少至約5,288,000港元(2021年：158,691,000港元)，主要由於有關無形資產公允價值調整的遞延稅項負債撥回減少所致。

其他

於2021年6月，本集團就有關其擬行使權利出售萬輝泰克諾斯(常州)化工有限公司(「常州萬輝」)40%股權的仲裁程序接獲上海國際經濟貿易仲裁委員會所頒佈日期為2021年6月18日的仲裁裁決。

仲裁裁決經抵銷後的整體影響為Teknos Group Oy(為擁有常州萬輝40%權益的少數股東)須於仲裁裁決生效日期起計15天內向本集團支付人民幣133,892.09元，惟雙方於常州萬輝的股權維持不變。有關款項已於2022年7月收到。

上市所得款項淨額用途

於股份上市後，本公司於2015年12月的本公司股份配售及公開發售(「上市」)中獲得所得款項淨額約119.9百萬港元(經扣除包銷佣金及所有相關開支)。於2019年12月31日，董事會議決更改上市所得款項淨額的擬定用途。於2022年6月30日已動用所得款項淨額的詳情載列如下：

用途	經修訂分配 百萬港元	於2022年 6月30日 已動用 百萬港元	經修訂 分配後的 餘下結餘 百萬港元	擬定用途的 預期時間表
撥付廣州源輝化工有限公司(「源輝」)				
生產設施的第二階段建設	33.1	33.1	–	
購買額外機器及設備	12.0	12.0	–	
部分清償源輝生產設施第二階段				
建設土地的購買價	1.4	–	1.4 ^(附註)	2022年年底
償還銀行透支融資	20.0	20.0	–	
本集團的一般營運資金	2.9	2.9	–	
於越南的一塊土地長期租賃	5.4	5.4	–	
興建越南生產設施	13.1	13.1	–	
就越南生產購買額外機器及設備以及				
其他成本	9.5	9.5	–	
越南業務的一般營運資金	22.5	22.5	–	
	<u>119.9</u>	<u>118.5</u>	<u>1.4</u>	

附註：所得款項淨額尚未動用，原因為由於需要額外時間遵守必要的登記及審批程序，故延遲完成收購若干土地使用權（「該土地收購」）。根據土地使用權轉讓協議（「該土地收購協議」），增城市福和園農莊有限公司（「賣方」）須辦理有關登記及審批程序。誠如本公司日期為2022年1月4日的公告所披露，賣方仍未能於2021年12月31日前完成該土地收購所需的登記及審批程序及取得所需批准及許可，違反該土地收購協議，包括未能促使完成《國有土地使用證》、《建設用地規劃許可證》及多項其他批准及許可相關登記程序。於2022年6月30日及截至本公告日期，登記及審批手續仍在辦理中。本公司將於適當時候刊發進一步公告以向股東提供最新消息。於有關收購完成後，本公司將悉數動用經修訂分配的所得款項約1.4百萬港元用作部分清償源輝生產設施第二階段建設土地之購買價。

除上述所披露者外，截至本公告日期董事知悉所得款項計劃用途並無任何重大改變。

資金流動性、財務資源、借款、股本結構、資產押記及匯率波動的风险

於2022年6月30日，本集團的現金及現金等價物約為241,557,000港元（以人民幣計值，惟分別以港元及越南盾計值相當於約47,602,000港元及1,839,000港元的款項除外），而於2021年12月31日則約為238,016,000港元（以人民幣計值，惟分別以港元及越南盾計值相當於約52,144,000港元及1,062,000港元的款項除外）。

於2022年6月30日，本集團非流動資產約786,054,000港元（2021年12月31日：815,423,000港元），包括物業、廠房及設備約157,368,000港元（2021年12月31日：169,033,000港元）、使用權資產約68,702,000港元（2021年12月31日：80,772,000港元）、無形資產約370,537,000港元（2021年12月31日：376,292,000港元）、於聯營公司的權益約164,643,000港元（2021年12月31日：168,068,000港元）、遞延稅項資產約22,030,000港元（2021年12月31日：18,294,000港元）及非流動資產的已付按金約2,774,000港元（2021年12月31日：2,964,000港元）。該等非流動資產主要由本集團股東資金及借款提供資金。於2022年6月30日，本集團的流動資產淨值約為234,343,000港元（2021年12月31日：354,157,000港元）。

於2022年6月30日，本集團的債務總額約為765,933,000港元（2021年12月31日：752,950,000港元），包括借款、應付承兌票據、可換股債券及租賃負債分別約561,794,000港元（2021年12月31日：519,033,000港元）、137,524,000港元（2021年12月31日：149,303,000港元）、46,127,000港元（2021年12月31日：45,163,000港元）及20,488,000港元（2021年12月31日：39,451,000港元）。

於2022年6月30日，除分別以人民幣及美元計值相當於約35,975,000港元(2021年12月31日：8,559,000港元)及約11,675,000港元(2021年12月31日：無)的款項外，本集團所有借款均以港元計值。於2022年6月30日及2021年12月31日，所有借款按固定利率計息。於2022年6月30日，應付承兌票據的年利率為0.25%至1.25%(2021年12月31日：0.25%至1.25%)，以港元計值。所有租賃的利率均於合約日期確定。於2022年6月30日，可換股債券的年利率為6%(2021年12月31日：6%)，以港元計值。其他借款500,000,000港元(2021年12月31日：500,000,000港元)對本公司無追索權，但以本公司一間全資附屬公司拖欠本公司的債務及本公司一間全資附屬公司的股權押記作抵押。

於2022年6月30日，總借款中約61,794,000港元(2021年12月31日：19,033,000港元)須於一年內償還，而500,000,000港元(2021年12月31日：500,000,000港元)須於一年後償還。於2022年6月30日，應付承兌票據的未償還本金額約為133,985,000港元(2021年12月31日：146,385,000港元)。

於2022年6月30日，本集團的資產負債比率約為162.8%(2021年12月31日：135.5%)，以債務總額(該等債務為借款、應付承兌票據、可換股債券及租賃負債之和)除以權益總額乘以100%計算。本集團於2022年6月30日的負債淨額對權益比率(負債淨額(即扣除銀行及現金結餘以及受限制銀行存款後的債務總額)除以權益總額計算)約為71.7%(2021年12月31日：52.8%)。於2022年6月30日，按流動資產除以流動負債計算的流動比率約為1.3倍(2021年12月31日：1.6倍)。

於2022年6月30日，除本公告綜合財務報表附註14所披露外，本集團概無任何資產作抵押／質押。

本集團業務主要位於中國，而其交易、相關營運資金及借款主要以人民幣及港元計值。本集團會密切監控外匯風險，且於必要時考慮在重大貨幣上進行風險對沖。

於2022年6月30日，本集團就有關收購物業、廠房及設備的已訂約但尚未撥備資本承擔約為3,126,000港元(2021年12月31日：2,768,000港元)及有關建議購買土地的已訂約但尚未撥備其他承擔約為6,920,000港元(2021年12月31日：7,183,000港元)。

於2022年6月30日及2021年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

庫務政策

本集團對其庫務政策採取審慎的財務管理方針，從而在整個期間維持穩健的流動資金狀況。本集團致力透過對其客戶的財務狀況進行持續信貸評估及評價降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔的流動資金架構能夠滿足其不時的資金需求。

僱員

於2022年6月30日，本集團僱用854名(2021年12月31日：826名)僱員，截至2022年6月30日止六個月的員工成本總額約為71,278,000港元。本集團確保僱員之薪酬與市場環境及個人表現相符合，並且定期對薪酬政策進行檢討。

重大投資、重大收購及出售事項

除本公告所披露者外，本集團於截至2022年6月30日止六個月並無任何其他重大投資、其他重大收購或出售事項，而董事會直至本公告日期並無就其他重大投資或添置資本資產授權任何計劃。

前景及策略

2022年國際政治及經濟局勢持續波動，新型冠狀病毒影響持續擴張，並對中國重點城市造成影響，本集團經營的生態系統仍充滿挑戰。但受益於前期大數據分析業務板塊的佈局，本集團已成功構建獨立的「軟體即服務」/「平台即服務」(SaaS/PaaS)雲平台(cloud platform)以應用於零售金融的人工智能賦能算法解決方案，並不時簽約服務中國頭部銀行、中國領先持牌消費金融公司及中國大型個人信貸數字化推動方等數十家合作客戶，且該項業務領域上半年收入已突破2億港元，已成為本集團穩定的業務支撐及核心增長點，更是為本集團2022年的良好業績奠定了穩定基礎。

展望未來，本集團將砥礪前行，繼續深化發展大數據分析業務。我們有信心繼續通過產品及服務的持續優化升級，進一步擴大市場佔有率，並建立市場優勢地位，為客戶和股東創造更大價值。

購入、出售或贖回本公司之上市證券

截至2022年6月30日止六個月期間，本公司及其任何附屬公司概無購入、出售或贖回任何本公司之上市證券。

董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條須予披露自2022年1月1日起的董事資料變動載列如下：

董事姓名 變動詳情

執行董事

劉戎戎女士 於2022年4月8日辭任執行董事

非執行董事

董騮煥博士 於2022年2月4日獲委任為非執行董事

企業管治及其他資料

遵守企業管治守則

截至2022年6月30日止六個月，本公司已應用原則及遵守上市規則附錄14所載之企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)之守則條文，惟下述企業管治守則之守則條文第C.2.1條除外。

企業管治守則第C.2.1條

企業管治守則之守則條文第C.2.1條規定主席及行政總裁的角色應加以區分，不應由同一人兼任。本公司並無任何高級職員擔任「行政總裁」一職。顧中立先生已獲委任為董事會主席，負責制訂公司策略、監督本集團的管理及業務發展。主席亦帶頭通過鼓勵董事對董事會事務作出積極貢獻以及推廣公開及坦誠交流的文化，確保董事會有效運作及以本公司最佳利益行事。本公司日常營運及管理由執行董事及高級管理人員監察。董事會認為儘管並無設有行政總裁一職，本公司透過高級管理人員及董事會的公開坦誠及協作精神，可確保權力與職權之平衡，董事會由富有經

驗及具有卓越才幹的人士組成，彼等不時舉行會議以討論影響本公司及本集團營運的事宜。此架構獲本公司完善的企業管治架構及內部監控政策支援。然而，董事會將不時檢討此架構，以確保一旦有適當的情況出現時，可採取合適的行動。

遵守董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為本公司就董事進行證券交易之操守守則。經向全體董事作出特定查詢後，彼等已確認於截至2022年6月30日止六個月內均遵守標準守則所載之規定標準。

憲章文件

於2022年6月1日舉行的本公司股東周年大會上，本公司股東已通過一項有關批准採納本公司新組織章程大綱及公司細則的特別決議案。除上述者外，本公司的憲章文件於截至2022年6月30日止六個月內並無變動。

審核委員會之審閱

由本公司全體獨立非執行董事組成之本公司審核委員會已與本公司外部核數師天職香港會計師事務所有限公司審閱本集團所採納之會計原則及實務，並已與董事討論內部監控及財務報告事宜（包括審閱截至2022年6月30日止六個月未經審核簡明綜合財務報表）。

承董事會命
聯洋智能控股有限公司
主席
顧中立

香港，2022年8月31日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事顧中立先生（主席）、*Charles Simon*先生及金培毅先生；非執行董事董騮煥博士；及獨立非執行董事李綱先生、施平博士及徐豔瓊女士。