

友和YOHO

# 友和集團控股有限公司

## YOHO GROUP HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 2347



就係友和  
乜都有啲

hongkong.com

2023/24年  
中期報告

# 目錄

<b>2</b>	公司資料
<b>3</b>	財務摘要
<b>4</b>	營運摘要
<b>5</b>	管理層討論及分析
<b>22</b>	簡明綜合財務報表審閱報告
<b>23</b>	簡明綜合損益及其他全面收益表
<b>24</b>	簡明綜合財務狀況表
<b>26</b>	簡明綜合權益變動表
<b>27</b>	簡明綜合現金流量表
<b>28</b>	簡明綜合財務報表附註
<b>36</b>	其他資料

## 公司資料

### 執行董事

胡發枝先生(主席兼行政總裁)  
徐嘉穎女士(營運總監)

### 非執行董事

文立先生  
薛永康先生  
Adamczyk Alexis Thomas David先生

### 獨立非執行董事

錢中山博士  
陳純先生(於2023年7月31日辭任)  
何潤達先生  
梁碩玲博士(於2023年7月31日獲委任)

### 審核委員會

何潤達先生(主席)  
陳純先生(於2023年7月31日辭任)  
Adamczyk Alexis Thomas David先生  
梁碩玲博士(於2023年7月31日獲委任)

### 提名委員會

胡發枝先生(主席)  
錢中山博士  
陳純先生(於2023年7月31日辭任)  
梁碩玲博士(於2023年7月31日獲委任)

### 薪酬委員會

陳純先生(主席, 於2023年7月31日辭任)  
梁碩玲博士(主席, 於2023年7月31日獲委任)  
徐嘉穎女士  
何潤達先生

### 策略及投資委員會

文立先生(主席)  
胡發枝先生  
徐嘉穎女士  
薛永康先生

### 公司秘書

林衛超先生(於2023年7月31日辭任)  
陳秀玲女士(於2023年7月31日獲委任)

### 授權代表

胡發枝先生  
林衛超先生(於2023年7月31日辭任)  
陳秀玲女士(於2023年7月31日獲委任)

### 總部及香港主要營業地點

香港  
九龍觀塘  
鴻圖道52號  
百本中心9A

### 註冊辦事處

Maples Corporate Services Limited  
PO Box 309  
Ugland House  
Grand Cayman  
KY1-1104  
Cayman Islands

### 獨立核數師

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  
香港  
金鐘道88號  
太古廣場一期35樓

### 合規顧問

民銀資本有限公司  
香港  
中環  
康樂廣場8號  
交易廣場1期45樓

### 股份過戶登記總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited  
PO Box 1093, Boundary Hall  
Cricket Square  
Grand Cayman  
KY1-1102  
Cayman Islands

### 香港證券登記處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司  
恒生銀行有限公司

### 公司網站

www.yohohongkong.com

### 股份代號

2347

## 財務摘要

	23/24年上半年 (附註1) (未經審核)	22/23年上半年 (未經審核)	21/22年上半年 (未經審核)
收益(千港元)	396,278	448,200	344,700
毛利(千港元)	58,937	67,841	49,937
毛利率	14.9%	15.1%	14.5%
期內溢利(虧損)(千港元)	10,283	1,007	(18,945)
經調整純利(附註2)(千港元)	10,519	15,751	6,802
經調整純利率(附註3)	2.7%	3.5%	2.0%

	23/24年上半年 (未經審核)	22/23財年(附註6) (經審核)	21/22財年 (經審核)
現金淨額狀況(千港元)	218,795	211,266	126,256
權益總額(千港元)	263,380	264,861	78,746
經調整權益回報率(附註4)	4.0%	8.7%	33.2%
資產負債比率(附註5)	不適用	不適用	不適用

附註：

1. X/Y年上半年指截至X年9月30日止六個月的財政期間。例如，「23/24年上半年」指截至2023年9月30日止六個月。
2. 經調整純利(作為非香港財務報告準則計量)界定為經(i)可轉換可贖回優先股公平值變動；(ii)與股份於2022年6月10日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)有關的開支；及(iii)授出購股權予董事及我們的若干僱員。
3. 經調整純利率按經調整純利除以收益計算。
4. 經調整權益回報率按相關財政期間／年度的期結日／年結日的經調整純利除以權益總額計算。
5. 資產負債比率按期／年末計息債務總額(包括銀行透支)除以權益總額計算。
6. X/Y財年指截至Y年3月31日止財政年度。例如，「22/23財年」指截至2023年3月31日止年度。

## 營運摘要

	23/24年上半年 (未經審核)	22/23年上半年 (未經審核)	21/22年上半年 (未經審核)
總商品交易額(「總商品交易額」) <sup>(附註1)</sup> (百萬港元)	434.7	482.9	379.7
註冊會員數目 <sup>(附註2)</sup>	1,048,000	876,000	655,000
承接訂單數目 <sup>(附註3)</sup>	235,000	257,000	215,000
客單價 <sup>(附註4)</sup> (港元)	1,849	1,880	1,768

### 附註：

- 於特定財政期間的「總商品交易額」相當於該財政期間所有相關承接產品及服務訂單在扣減我們提供的折扣及藉轉換會員積分抵銷前的成交總額，而不管其產品及服務是否已派送、退回或取消，且包含其相關的運輸處理費及稅項。
- 透過 [www.yohohongkong.com](http://www.yohohongkong.com) (桌面版) 或 [m.yohohongkong.com](http://m.yohohongkong.com) (手機版) 的電子商務平台(「友和電子商務平台」)註冊為「註冊會員」(於該平台下達任何訂單的先決條件) 或在其於我們任何零售店完成購物時依願註冊的個人。
- 於特定財政期間的「承接訂單數目」包括於該財政期間向我們下達的訂單、顧客於零售店作出的訂單及透過第三方獎賞計劃的網上換購平台及第三方線上平台接獲的消費者訂單。
- 於特定財政期間的「客單價」按該財政期間總商品交易額除以承接訂單數目計算得出。

## 管理層討論及分析

友和集團控股有限公司（「**本公司**」，連同其附屬公司統稱「**本集團**」）董事（「**董事**」）會（「**董事會**」）欣然提呈，本公司截至2023年9月30日止六個月（「**報告期**」）的未經審核簡明綜合中期業績（「**中期業績**」）連同2022年同期（「**22/23年上半年**」）的未經審核比較數字。

### 業務回顧

#### 整體表現

於報告期內，香港零售業仍面對眾多挑戰。儘管COVID-19疫情陰霾散去，但全球經濟復甦步伐遜於預期，本地零售業仍遠未恢復至疫情前水平。在高利率環境下，香港房地產及股票市場表現乏力，給經濟前景蒙上陰影，消費者因此對大額支出持更加謹慎的態度。此外，香港居民復甦式外遊、北上消費熱潮，以及內地旅客消費模式的轉變造成了一定程度的消費淨流出，為本地零售業的復甦之路增添了障礙。

鑒於持續的經濟下行壓力及外部環境動蕩，本集團於報告期內策略性地放緩發展步伐，在持續盈利的同時務求實現自營模式（「**1P業務模式**」）及商戶加盟模式（「**3P業務模式**」）穩步發展。我們的總商品交易額及收益分別達約434.7百萬港元及396.3百萬港元，較22/23年上半年呈報的482.9百萬港元及448.2百萬港元分別減少約10.0%及11.6%。該減少主要歸因於全球經濟環境波動及本地消費情緒低迷。作為本集團主要銷售品類的電子及電器用品屬於與消費意欲關聯性較強的耐用消費品，在經濟前景不明朗下，大眾對此類型產品的消費取態更趨謹慎。儘管零售市場疲弱給我們的銷售帶來短期壓力，但本集團秉持著實現可持續盈利的思維，實行嚴謹有效的營運資金管理政策，使本集團營運更具韌性並持續盈利，在逆市中保持健康的財務表現。儘管市場波動，我們的期內溢利達約10.3百萬港元，較22/23年上半年呈報的1.0百萬港元大幅增加約921.2%。該增加主要歸因於(i)有關上市的開支減少；及(ii)銀行利息收入增加。

## 管理層討論及分析

### 1P業務模式

於報告期內，香港的營商環境充滿挑戰及高度不確定性。對此，本集團重新調整發展戰略，著力進一步強化核心競爭力。

憑藉我們作為香港B2C電子商務龍頭企業的地位，我們積極發揮沉澱多年的供應鏈優勢，不斷完善產品組合，以迎合不斷變化的消費者需求及市場趨勢。此外，本集團投入大量資源完善客戶的線上購物體驗，為此我們持續改進友和電子商務平台（「友和平台」）的用戶界面設計及功能、提高物流效率及配送速度，以及提升售後服務及客戶支持工作的質量。我們致力於通過提供完善的客戶體驗推動消費者由線下轉向線上購物的結構性轉變，從而擴大本集團的客戶群。截至2023年9月30日，本集團的註冊會員達約1.05百萬名，自2023年3月31日以來增加87,000名，反映品牌滲透度持續提升。

### 3P業務模式

於報告期內，本集團進一步深化3P業務模式的發展策略，推動產品組合及收入結構更趨多元化。憑藉我們健康穩健的財務基礎，我們成功通過更具彈性的佣金制度吸納到優質第三方商戶進駐友和平台，並使商戶能夠對產品採用更具競爭力的定價策略。

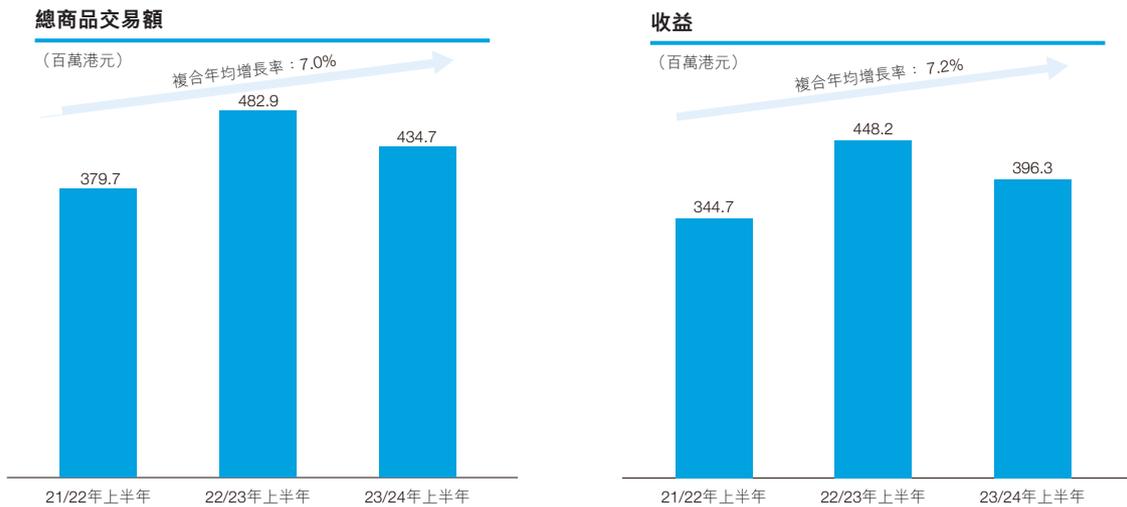
截至2023年9月30日，已有逾440個註冊商戶進駐友和平台，引入約20,000個存貨單位（「SKU」）。我們預期於2024年3月31日止年度（「23/24財年」），1P業務模式及3P業務模式將提供合共60,000個非重複SKU。我們亦策略性邀請聲譽良好的商戶在友和平台上開設旗艦店。該等商戶的進駐能夠為消費者提供正品保證，進一步增強消費者的購物信心。一般而言，該等商戶已擁有穩定客戶群及較高市場知名度，故其旗艦店有助引流新客源至友和平台。

此外，為推動商戶的業務增長並提高其轉化率，我們於報告期內策劃了多次節日促銷及閃購活動。該等營銷活動不僅能夠刺激消費者的購物欲，亦有助於將本集團重新定位為優質商品的高端零售商。

## 管理層討論及分析

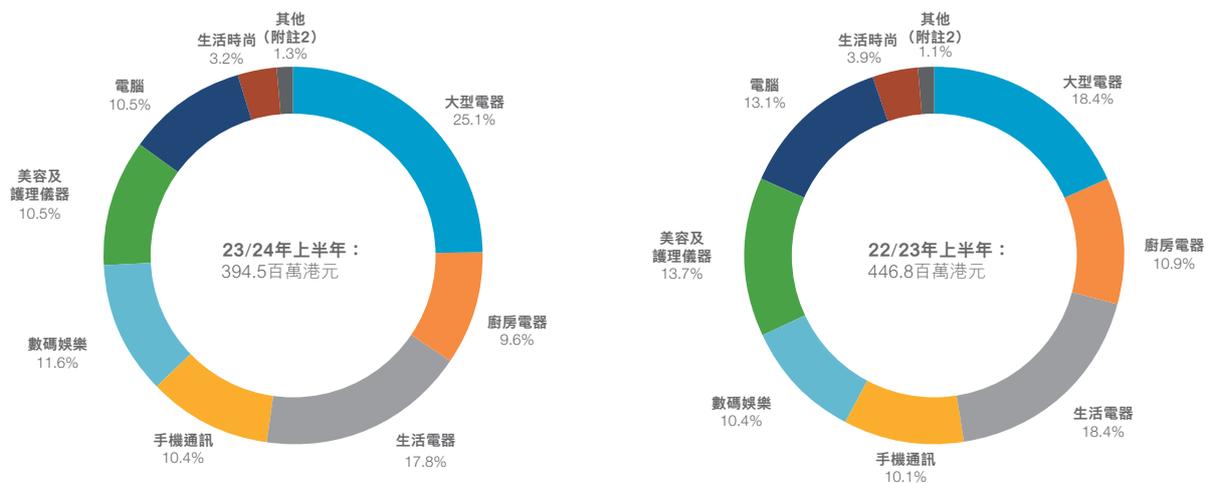
### 業務表現

如上文所述，於23/24年上半年，總商品交易額及收益較22/23年上半年分別減少約10.0%及11.6%。



就產品類別而言，下圖顯示產品供應類型的多元化程度，應付顧客需求。

### 按產品類型劃分的收益明細<sup>(附註1)</sup>



附註：

1. 不包括提供廣告服務產生的收益。
2. 「其他」指母嬰、玩具、化妝及護膚、家居、健康及保健、寵物用品及葡萄酒及烈酒。

## 管理層討論及分析

### 業務摘要

我們在線上(通過友和電子商務平台)及線下(通過零售店網絡,目前包括位於觀塘、長沙灣及銅鑼灣的線下零售店)均設有業務據點,同時我們已準備就緒借助科技在友和線上線下融合業務(「OMO」)模式下營運我們的零售業務。我們的顧客享受通過結合線上及線下零售渠道所締造協同效應帶來的種種好處。

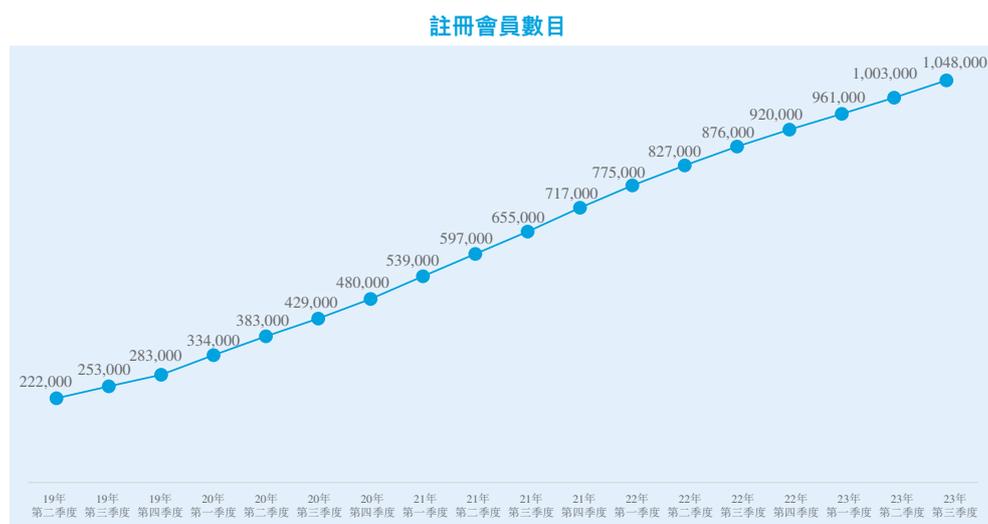
### OMO業務模式

我們認為OMO業務使我們能夠加強客戶體驗,有助推動客戶群及營運規模於以下所示期間大幅增長:

	23/24年上半年 (未經審核)	22/23年上半年 (未經審核)	變動
總商品交易額(百萬港元)	434.7	482.9	-10.0%
註冊會員數目	1,048,000	876,000	19.6%
承接訂單數目	235,000	257,000	-8.6%
客單價(港元)	1,849	1,880	-1.6%

### 客戶群日益擴大

於2023年9月30日,我們已建立註冊會員超過1,048,000名的客戶群。



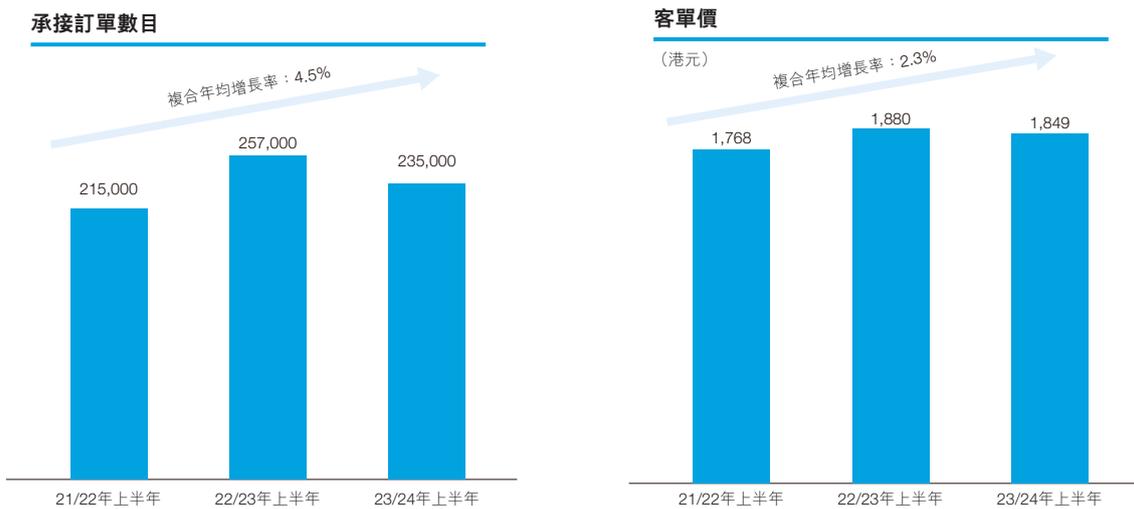
資料來源:內部系統。

## 管理層討論及分析

以上成果由我們加強客戶忠誠度及鼓勵客戶重複購買的會員計劃所促成。客戶群日益擴大亦與我們的品牌名稱互相呼應，其扼要傳達我們建立一站式電子商務平台的理念，以OMO業務模式迎合線上及線下零售市場。

### 滿足客戶需求

於23/24年上半年，承接訂單數目及客戶訂單的客單價較22/23年上半年分別按期減少約8.6%及1.6%。



### 嚴格控制的成本效益

我們執行嚴格的成本控制，同時可持續地擴大業務規模及提高收益。透過規模經濟，我們得以將主要成本項目保持在合理的收益佔比。22/23年上半年及23/24年上半年的營運開支總額（即銷售及分銷開支以及行政開支總額）維持相對穩定，分別佔相關期間總收益約11.8%及12.9%。

#### 營運開支總額（佔總收益百分比）



## 管理層討論及分析

### 財務回顧

#### 收益

收益由22/23年上半年約448.2百萬港元減少至23/24年上半年約396.3百萬港元，降幅約11.6%。收益減少主要由於透過友和OMO業務進行網上銷售及線下零售店銷售的收益減少，原因為香港消費者的購買力受制於全球經濟環境波動及本地消費情緒整體減弱。

#### 已售貨品成本

已售貨品成本由22/23年上半年約380.4百萬港元減少至23/24年上半年約337.3百萬港元，降幅約11.3%。已售貨品成本減少主要與同期收益減少一致。

#### 毛利

毛利由22/23年上半年約67.8百萬港元減少至23/24年上半年約58.9百萬港元，降幅約為13.1%，主要歸因於上述收益減少。此外，毛利率由22/23年上半年約15.1%下降至23/24年上半年約14.9%，主要由於我們持續拓展產品組合，同時更加積極進取，務求定價更具競爭力，並於23/24年上半年推出多項促銷活動，該策略成為積極搶佔市場佔有率策略的新面向。自2021年1月起，本集團的毛利率大致維持穩定，約為15.0%。有關詳情，請參閱我們與上市有關的日期為2022年5月26日的招股章程（「招股章程」）「財務資料」一節。

#### 其他收入

其他收入由22/23年上半年約2.9百萬港元增加至23/24年上半年約4.3百萬港元，主要由於利息收入增加約4.2百萬港元。

#### 其他收益及虧損

我們於22/23年上半年及23/24年上半年分別錄得其他虧損約2.1百萬港元及29,000港元。其他虧損的減少主要由於可轉換可贖回優先股負公平值變動由22/23年上半年約2.3百萬港元減少至23/24年上半年的零所致。

## 管理層討論及分析

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由22/23年上半年約36.8百萬港元減少至23/24年上半年約33.6百萬港元，主要由於(i)物流及儲存成本減少；及(ii)第三方服務供應商收取的交易成本減少，其與本集團的收益於22/23年上半年至23/24年上半年減少約11.6%一致。

### 行政開支

行政開支由22/23年上半年約15.9百萬港元增加至23/24年上半年約17.5百萬港元，主要由於(i)租賃場所的管理費用增加；及(ii)額外營運開支，包括上市後因本公司成為上市實體而產生的法律及專業費用。

### 融資成本

融資成本由22/23年上半年約279,000港元增加至23/24年上半年約583,000港元，乃由於租賃負債增加，使租賃負債利息增加。

### 所得稅開支

所得稅開支由22/23年上半年約2.2百萬港元減少至23/24年上半年約1.2百萬港元，主要由於同期應課稅溢利減少所致。

儘管我們於23/24年上半年錄得除稅前溢利約11.5百萬港元(22/23年上半年：約3.2百萬港元)，惟已確認所得稅開支約1.2百萬港元(22/23年上半年：約2.2百萬港元)，因此，我們於23/24年上半年錄得實際稅率約10.5%(22/23年上半年：約69.0%)。實際稅率減少主要由於不可扣稅開支減少，包括(i)本公司的可轉換可贖回優先股公平值變動由22/23年上半年約2.3百萬港元減少至23/24年上半年約零；及(ii)與上市有關的開支由22/23年上半年約12.5百萬港元減少至23/24年上半年的零。

### 期內溢利

由於上文所述，我們於23/24年上半年錄得純利約10.3百萬港元，而22/23年上半年則為純利約1.0百萬港元。純利率由22/23年上半年約0.2%上升至23/24年上半年的約2.6%。純利增加主要歸因於(i)與上市有關的開支由22/23年上半年約12.5百萬港元減少至23/24年上半年的零；及(ii)銀行利息收入增加。

## 管理層討論及分析

### 貿易應收款項

貿易應收款項由2023年3月31日約7.0百萬港元增加至2023年9月30日約7.4百萬港元。截至2023年9月30日及2023年3月31日，貿易應收款項週轉日數維持穩定於3日。

本集團的貿易應收款項屬高質素。於2023年9月30日，即期及結餘逾期少於30日的貿易應收款項佔貿易應收款項總額的78%（而於2023年3月31日則為87%）。

以下為於各報告期末，貿易應收款項（扣除減值虧損撥備）按發票日期呈列的賬齡分析：

	於2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2023年 3月31日 千港元 (經審核)
30日內	5,344	5,709
31至60日	511	623
61至90日	602	348
90日以上	912	336
	<b>7,369</b>	7,016

## 管理層討論及分析

### 貿易應付款項

貿易應付款項由2023年3月31日約31.3百萬港元增加至2023年9月30日約34.0百萬港元，主要由於於30日內向供應商償付貿易應付款項。截至2023年9月30日及2023年3月31日，貿易應付款項週轉日數維持穩定於18日。

以下為於各報告期末，本集團貿易應付款項按發票日期呈列的賬齡分析：

	於2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2023年 3月31日 千港元 (經審核)
30日內	28,131	25,241
31至60日	2,762	3,102
61至90日	–	253
90日以上	3,079	2,743
	<b>33,972</b>	31,339

## 管理層討論及分析

### 非香港財務報告準則計量

為補充我們根據香港財務報告準則呈列的綜合損益及其他全面收益表，我們亦採用並非香港財務報告準則規定或按香港財務報告準則呈列的經調整純利（作為非香港財務報告準則計量）作為額外財務計量。我們認為，該等非香港財務報告準則計量有助識別業務的相關趨勢（可能受計入營運所得收入及純利的開支所影響而失真），透過消除有關項目的潛在影響，藉此為投資者及其他人士在了解及評估我們的經營業績時提供有用資料。我們亦認為，該等非香港財務報告準則計量提供有關經營業績的有用資料，加強對過往業績及未來前景的整體理解，並使管理層在作出財務及經營決策時使用的關鍵指標更具透明度。

我們將經調整純利（作為非香港財務報告準則計量）界定為經(i)可轉換可贖回優先股公平值變動；(ii)上市開支；及(iii)向董事及若干員工授出購股權而衍生費用調整的期內溢利。鑒於(i)向A系列優先股持有人所授出的普通股轉換權於上市時獲行使導致的可轉換可贖回股份公平值變動；及(ii)上市開支乃因上市而產生，故於上市後不再產生有關項目。採用經調整純利（作為非香港財務報告準則計量）作為分析工具具有其重大局限，原因為其並不反映影響營運的所有收入及開支項目。評估經營及財務業績時，閣下不應將經調整純利（作為非香港財務報告準則計量）與我們根據香港財務報告準則計算的期內損益、毛利或任何其他財務表現計量分別考慮或視為替代指標。香港財務報告準則項下並無界定「經調整純利（作為非香港財務報告準則計量）」一詞，故該詞彙與其他公司所用其他類似名稱的計量未必可作比較。

下表載列我們於所示期間的經調整純利（作為非香港財務報告準則計量）：

	23/24年上半年 千港元 (未經審核)	22/23年上半年 千港元 (未經審核)
期內溢利	10,283	1,007
就以下各項作出調整：		
可轉換可贖回優先股公平值變動	-	2,261
上市開支	-	12,483
向董事及若干員工授出購股權	236	-
經調整純利（作為非香港財務報告準則計量）	10,519	15,751

### 資產抵押

於2023年9月30日，銀行存款約1.3百萬港元（2023年3月31日：1.3百萬港元）已就本公司一間附屬公司的銀行擔保函作出抵押。

## 管理層討論及分析

### 流動資金及資本資源

自上市以來，本集團的資本架構並無變動。本集團的資本包括已發行普通股本及資本儲備。於2023年9月30日，本集團的股本約為390,000港元，自2023年3月31日起並無變動。

本集團的資金來源包括其現金及現金等價物以及短期銀行存款。於2023年9月30日，本集團的總現金狀況錄得由2023年3月31日約209.9百萬港元（不包括已抵押存款約1.3百萬港元）上升3.6%至217.5百萬港元（不包括已抵押存款約1.3百萬港元），主要由於扣除經營活動所得現金流量約19.8百萬港元及扣除投資活動所得現金流量約2.2百萬港元，被融資活動所用現金淨額約16.4百萬港元所抵銷，主要包括已付股息約12.0百萬港元以及償還租賃負債及相關融資成本約4.4百萬港元。本集團的現金及現金等價物以及短期銀行存款主要以港元計值，一般存入認可金融機構。

於2023年9月30日及2023年3月31日，本集團並無動用任何未承諾銀行融資。現金及現金等價物總額包括銀行及手頭現金以及於三個月內到期的短期存款（如有）。於2023年9月30日，銀行存款約1.3百萬港元（2023年3月31日：1.3百萬港元）已就本公司一間附屬公司的銀行擔保函作出抵押。截至2023年9月30日及2023年3月31日，本集團處於淨現金狀況，因此並無於我們的財務報表中呈列資產負債比率。董事認為，經考慮內部可用財務資源，本集團有充裕資金為其營運提供資金及應付其到期財務責任。於23/24年上半年，本集團投資約60,000港元於資本開支，而22/23年上半年則約為1.5百萬港元。對於日後的資本開支需求，我們將繼續保持審慎，預期將會運用本集團內部資源撥付有關需求。整體而言，本集團的財務狀況保持穩健，以支持業務持續拓展。

### 資產負債比率

於2023年9月30日及2023年3月31日，資產負債比率（即計息債務總額除以權益總額）維持穩定，分別為零。

### 全球發售所得款項淨額用途

於2022年5月26日，本公司提呈發售55,000,000股普通股（「股份」）供全球發售的公眾人士認購。每股發售價定為2.10港元，而股份於上市日期成功在聯交所主板上市。全球發售所得款項淨額（經扣除包銷費用及佣金以及其他上市開支）約為74.7百萬港元。所得款項淨額已經及將按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所述方式動用。

## 管理層討論及分析

自上市日期至2023年9月30日，所得款項淨額的動用情況分析載列如下：

	百分比	已分配 所得款項用途 (百萬港元)	截至2023年 9月30日 已動用 (百萬港元)	截至2023年 9月30日 尚未動用結餘 (百萬港元)	動用尚未動用 所得款項淨額的 建議時間表
透過自然增長搶佔更高市場佔有率	20.4%	15.2	12.5	2.7	於2025年3月31日或之前
透過推出線上平台業務擴大電子商務平台的产品供應種類	7.1%	5.3	0.8	4.5	於2026年3月31日或之前
將服務拓展至中國(尤其是大灣區(「大灣區」))客戶	8.6%	6.4	—	6.4	於2026年3月31日或之前
加強供應鏈能力	9.2%	6.9	0.1	6.8	於2026年3月31日或之前
進一步投資於品牌管理及市場推廣，提高公眾對集團的認識及加強市場推廣活動的成效	11.8%	8.8	1.6	7.2	於2024年3月31日或之前
擴大員工隊伍以支持業務策略	19.2%	14.4	4.4	10.0	於2026年3月31日或之前
收購電子商務相關行業的公司	13.7%	10.2	—	10.2	於2024年3月31日或之前
一般營運資金	10.0%	7.5	5.5	2.0	於2026年3月31日或之前
	100.0%	74.7	24.9	49.8	

## 管理層討論及分析

於2023年9月30日，未動用所得款項淨額約為49.8百萬港元。未動用所得款項淨額已存入香港認可金融機構作為計息存款。

截至2023年9月30日，已動用所得款項淨額根據招股章程過往所披露的計劃用途動用，預期其餘所得款項淨額則按計劃動用。

### 主要風險及不確定因素

本集團的財務狀況、經營業績及業務前景可能受與本集團業務直接或間接相關的若干主要風險及不確定因素影響。以下清單為本集團面臨若干主要風險及不確定因素的概要，有關概要並非詳盡無遺，因此亦可能存在其他風險及不確定因素：

- 我們的業務面對激烈競爭，而我們的盈利能力及未來增長前景取決於我們能否有效與其他競爭對手進行競爭；
- 我們的業務取決於我們維繫現有客戶並吸引新客戶的能力；
- 冒牌產品事件可能會對我們產品的需求、品牌、聲譽及盈利能力造成不利影響；
- 倘我們未能維持日常運作以及維持友和電子商務平台及系統安全，我們的業務及經營業績可能會受到重大不利影響；
- 我們承受網絡安全風險，並可能須就用戶私隱受損承擔責任而可能對我們的聲譽及業務造成重大不利影響；
- 我們委聘的獨立倉儲服務供應商及獨立快遞服務供應商可能會提高服務費，導致我們的純利率及經營業績可能受到影響；
- 我們可能無法及時或根本無法向客戶提供電器，繼而使我們可能退還就銷售電器收取的預付款項；及
- 倘我們未能吸引及挽留主要人員、管理團隊及僱員，我們的業務、財務狀況及經營業績可能會受到影響。

## 管理層討論及分析

### 前景

在全球經濟放緩、世界各國收緊貨幣政策、本地消費者信心回升乏力等多重壓力下，我們預料短期內香港零售業將仍處於疲不能興的局面。儘管外部存在複雜嚴峻的挑戰，我們相信香港零售業仍然具備長期的可持續發展潛力。隨著勞工市場情況持續改善，香港政府大力推動「夜間經濟」提振整體消費氣氛，營商環境有望逐漸改善。本集團將積極適應市場環境變化，進一步提高產品和服務的質量，加強市場競爭力，在瞬息萬變的市場中抓緊商機。

### 1P業務模式

我們的1P業務模式專注於提供各式各樣電子產品及電器。憑藉OMO零售模式、龐大會員基礎及獨特供應鏈優勢，我們的1P業務模式多年來穩步發展並持續盈利。香港作為現代化及高收入的城市，本地電子電器需求一直保持旺盛。根據政府統計處近五年發佈的零售業銷貨數據，電器及其他耐用消費品的每年平均銷售額達約420億港元，充分反映我們具備巨大的增長潛力。

於23/24財年，我們將繼續以「線上為主，線下為輔」的方針為消費者提供更佳的無縫OMO購物體驗。在線上方面，我們將進一步完善友和平台的功能，強調以用戶為中心，構建定制化的推薦引擎。在線下方面，我們將繼續評估於新界東及新界西增設兩間零售店的可行性。惟市場不明朗因素持續，我們將密切關注市場趨勢及消費者行為轉變，確保我們的經營策略與不斷變化的市場動態保持一致。

與此同時，我們積極計劃手機應用程式（「友和APP」）的開發，並期望於不久的將來推出。隨著3P業務模式的推出，本集團目前的SKU數目已達約46,000個，多元化的產品組合將大幅提高顧客瀏覽及購物的頻率，為友和APP的推出提供了一個良好的基礎。

展望未來，我們預視本地零售市場仍需時恢復，營商環境欠佳或會影響本集團的有機增長動力，故我們正積極尋求策略性收購以獲得更多的增長機會。我們的收購目標包括但不限於電子商務平台、上下游公司或品牌。我們希望通過收購迅速擴大我們的運營規模、鞏固客戶基礎、提高供應鏈效率並發揮成本優化與業務整合的協同效應。

## 管理層討論及分析

### 3P業務模式

本集團的1P業務模式和3P業務模式將繼續互為補充，並進一步擴大我們的產品種類及品牌覆蓋面，從而形成雙引擎的增長策略。我們預視3P業務模式短期內仍會處於「爬坡期」的發展階段，我們將積極引進更多優質商家，尤其是提供美容及護膚產品、生活用品、保健產品、家居必需品及電子電器配套產品的商戶，以豐富友和平台上的產品種類，為消費者提供更廣泛的產品選擇，亦為我們開創更多附加銷售及交叉銷售機會。

此外，我們計劃加大對商戶的支持力度，通過增加產品曝光度、推行具成本效益的客戶獲取方式、完善佣金結構及提高營運效率，激勵商戶積極進駐友和平台並投入資源。目前，我們正專注於向極具潛力的商戶推廣數碼廣告服務。憑藉我們強大的數據分析能力及對消費者行為的洞察，我們能提供精準的營銷服務，確保商家與其目標受眾產生有效共鳴，從而提高轉化率。

我們還計劃於不久的將來向主要商戶提供全面配送服務，通過由我們管理儲存、包裝和配送幫助商戶實現降本增效，並藉此實施精細化管理及提升整體用戶體驗。我們相信該等價值驅動型服務將使我們與現有商戶的關係變得更為緊密，並提升我們吸納新商戶的能力，從而推動我們實現可持續增長並增強自身的競爭優勢。

### 跨境

作為大灣區內極具競爭力的國際性都市，香港與內地城市及與國際城市的連通性使其在跨境貿易方面具有戰略優勢。鑒於香港與大灣區內的多數城市在文化、語言及生活方式方面具有相似性，我們更容易識別及滿足當地消費者的需求，因此大灣區內的城市為我們進軍內地市場的首選地。

儘管內地電子商務行業由知名電子商務巨頭主導且競爭激烈，但不可否認的是，從香港進口的優質商品對內地客戶仍然具有吸引力。本集團作為深耕香港市場多年的領先零售商擁有一定的品牌優勢，加上大灣區內並未有主要的香港電子商務參與者，市場發展空間仍然龐大。我們的戰略是以中國內地富裕中產階層為目標顧客，利用我們強大的供應鏈能力引進優質海外產品及獨家分銷品牌以搶佔市場份額。

## 管理層討論及分析

於23/24財年，本集團的發展重點仍將放在1P業務模式及3P業務模式上。我們計劃在未來幾年內投入資源建立專門的中國業務團隊，集中了解當地市場動態、客戶喜好及新興趨勢，並實施本地化營銷策略。這將使我們能夠相應調整產品類型並有效加強推廣力度。我們預計友和平台上的SKU數目將繼續呈爆發式增長，豐富的產品選擇將能全面滿足大灣區消費者群體的多樣化需求。

### 其他資料

#### 人才薪酬

於香港，包括董事在內，本集團於2023年9月30日擁有106名長期全職僱員，而於2023年3月31日則為105名。本集團向其提供的薪酬待遇包括基本薪金、花紅及其他福利。花紅屬酌情付款，取決於本集團及個人表現。本集團亦提供全面的醫療及人壽保險、具競爭力的退休福利計劃及員工培訓計劃以及實施購股權計劃。

#### 資本開支

於23/24年上半年，本集團購置物業、廠房及設備項目約60,000港元（22/23年上半年：約1.5百萬港元）。

#### 資本承擔及或然負債

於2023年9月30日，本集團概無任何重大資本承擔及或然負債（於2023年3月31日：無）。

## 管理層討論及分析

### 外匯風險

本集團的絕大部分貨幣資產及負債主要以港元(「港元」)、美元(「美元」)及日圓(「日圓」)計值。鑒於港元與美元的聯繫匯率，使用港元作為其相關功能貨幣的實體承受的美元波動風險輕微。然而，港元與日圓之間的匯率波動可能影響本集團的表現及資產價值。本集團透過密切監察外匯匯率變動管理其外匯風險，並將於需要時考慮有關重大外匯風險的對沖安排。

### 庫務政策

本集團的若干主要附屬公司主要因買賣產生以港元、美元及日圓計值的貨幣資產及貨幣負債而承受外幣風險。於報告期內，本集團並無訂立任何金融衍生工具作對沖用途。然而，管理層不時監察外匯風險。管理層將於匯率波動重大時採取適當措施。

### 重大收購、出售、重大投資及重大投資的未來計劃

於報告期內，本集團並無任何重大收購、出售、重大投資及重大投資的未來計劃。

### 報告期後事項

自報告期末以來及直至本中報日期，並無可能對本集團造成影響的重大事件。

### 中期股息

董事會並不建議就截至2023年9月30日止六個月派付任何中期股息。

## 簡明綜合財務報表審閱報告

# Deloitte.

# 德勤

致友和集團控股有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

### 緒言

我們已審閱載於第23至35頁的友和集團控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的簡明綜合財務報表，其包括截至2023年9月30日的簡明綜合財務狀況表及截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表以及若干解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，中期財務資料報告必須遵照當中的相關規定及香港會計師公會頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」(「香港會計準則第34號」)編製。貴公司董事須負責根據香港會計準則第34號編製及呈列該等簡明綜合財務報表。我們的責任是根據我們的審閱對該等簡明綜合財務報表作出結論，並按照我們的協定委聘條款，僅向閣下整體作出報告，除此之外，本報告不作其他用途。我們概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔責任。

### 審閱範圍

我們根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行審閱。對該等簡明綜合財務報表的審閱包括主要向負責財務及會計事務的人員作出查詢，並應用分析性及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審計的範圍為小，故不能令我們可保證將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

### 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項令我們相信，簡明綜合財務報表在各重大方面未有根據香港會計準則第34號編製。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

2023年11月23日

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2023年9月30日止六個月

	附註	截至2023年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至2022年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)
收益	3	396,278	448,200
已售貨品成本		(337,341)	(380,359)
其他收入		58,937	67,841
其他收益及虧損		4,280	2,902
銷售及分銷開支		(29)	(2,081)
行政開支		(33,573)	(36,799)
上市開支		(17,542)	(15,884)
融資成本		-	(12,483)
融資成本		(583)	(279)
除稅前溢利		11,490	3,217
所得稅開支	4	(1,207)	(2,210)
期內溢利及全面收益總額	5	10,283	1,007
每股盈利－			
基本(港仙)	7	2.06	0.27
攤薄(港仙)		2.06	0.27

## 簡明綜合財務狀況表

於2023年9月30日

	附註	於2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2023年 3月31日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	8	9,038	10,814
使用權資產	8	24,299	26,880
按金		4,302	5,480
		<b>37,639</b>	43,174
<b>流動資產</b>			
存貨		70,282	75,140
貿易應收款項	9	7,369	7,016
其他應收款項、按金及預付款項		9,432	9,959
可收回稅項		219	380
於3個月以上到期的短期銀行存款		82,640	80,709
已抵押銀行存款		1,300	1,323
現金及現金等價物		134,855	129,234
		<b>306,097</b>	303,761
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	10	33,972	31,339
其他應付款項及應計費用		7,588	7,582
合約負債		9,807	12,971
租賃負債		8,703	7,178
		<b>60,070</b>	59,070
<b>流動資產淨值</b>		<b>246,027</b>	244,691
<b>總資產減流動負債</b>		<b>283,666</b>	287,865

## 簡明綜合財務狀況表

於2023年9月30日

	附註	於2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	於2023年 3月31日 千港元 (經審核)
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		20,117	22,835
遞延稅項負債		169	169
		<b>20,286</b>	23,004
<b>資產淨值</b>		<b>263,380</b>	264,861
<b>資本及儲備</b>			
股本	12	390	390
儲備		262,990	264,471
<b>權益總額</b>		<b>263,380</b>	264,861

## 簡明綜合權益變動表

截至2023年9月30日止六個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	本公司擁有人應佔 以股份為基礎		保留溢利 千港元	總計 千港元
			其他儲備 千港元 (附註)	的付款儲備 千港元		
於2022年4月1日(經審核)	142	-	49,259	-	29,345	78,746
期內溢利及全面收益總額	-	-	-	-	1,007	1,007
轉換可轉換可贖回優先股(附註12)	12	71,036	-	-	-	71,048
資本化發行(附註12)	193	(193)	-	-	-	-
根據首次公開發售(「首次公開發售」)發行股份 (附註12)	43	115,457	-	-	-	115,500
首次公開發售的交易成本	-	(8,725)	-	-	-	(8,725)
於2022年9月30日(未經審核)	390	177,575	49,259	-	30,352	257,576
於2023年4月1日(經審核)	<b>390</b>	<b>177,575</b>	<b>51,248</b>	-	<b>35,648</b>	<b>264,861</b>
期內溢利及全面收益總額	-	-	-	-	10,283	10,283
已宣派股息(附註6)	-	-	-	-	(12,000)	(12,000)
確認以權益結算以股份為基礎的付款(附註11)	-	-	-	236	-	236
於2023年9月30日(未經審核)	<b>390</b>	<b>177,575</b>	<b>51,248</b>	<b>236</b>	<b>33,931</b>	<b>263,380</b>

附註：其他儲備指本公司已發行股本及股份溢價與本集團若干附屬公司就本公司於首次公開發售前進行本集團重組的合併股本及股東於過往年度對以股份為基礎的付款開支出資之間的差額。

## 簡明綜合現金流量表

截至2023年9月30日止六個月

	截至2023年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至2022年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)
<b>經營活動</b>		
除稅前溢利	11,490	3,217
就以下項目調整：		
融資成本	583	279
銀行利息收入	(4,206)	(658)
物業、廠房及設備折舊	1,836	1,136
使用權資產折舊	5,189	4,065
存貨減值虧損撥備	822	84
可轉換可贖回優先股公平值變動	-	2,261
以股份為基礎的付款開支	236	-
營運資金變動前的經營現金流量	15,950	10,384
貿易應收款項(增加)減少	(353)	2,020
其他應收款項、按金及預付款項減少(增加)	1,705	(3,862)
存貨減少(增加)	4,036	(15,518)
貿易應付款項增加	2,633	309
其他應付款項及應計費用增加(減少)	6	(3,432)
合約負債減少	(3,164)	(5,436)
經營業務所得(所用)現金	20,813	(15,535)
已付所得稅	(1,046)	(1,722)
<b>經營活動所得(所用)現金淨額</b>	<b>19,767</b>	<b>(17,257)</b>
<b>投資活動</b>		
提取短期銀行存款	180,283	-
已收利息	4,206	658
提取已抵押銀行存款	2,655	-
存放短期銀行存款	(182,214)	-
存放已抵押銀行存款	(2,632)	(1,306)
購置物業、廠房及設備	(60)	(1,463)
<b>投資活動所得(所用)現金淨額</b>	<b>2,238</b>	<b>(2,111)</b>
<b>融資活動</b>		
已付股息	(12,000)	-
償還租賃負債及相關融資成本	(4,384)	(4,092)
首次公開發售所得款項	-	115,500
已付股份發行成本	-	(6,698)
<b>融資活動(所用)所得現金淨額</b>	<b>(16,384)</b>	<b>104,710</b>
<b>現金及現金等價物增加淨額</b>	<b>5,621</b>	<b>85,342</b>
<b>期初現金及現金等價物</b>	<b>129,234</b>	<b>126,256</b>
<b>期末現金及現金等價物</b>	<b>134,855</b>	<b>211,598</b>
指銀行結餘及現金		

# 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

## 1. 編製基準

友和集團控股有限公司(「**本公司**」)及其附屬公司(統稱「**本集團**」)的簡明綜合財務報表根據香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」(「**香港會計準則第34號**」)以及香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)證券上市規則(「**上市規則**」)附錄十六的適用披露規定而編製。

## 2. 主要會計政策

除按公平值計量的若干金融工具(倘適用)外,簡明綜合財務報表按歷史成本基準編製。

除應用香港財務報告準則(「**香港財務報告準則**」)修訂本所引致的會計政策變動外,截至2023年9月30日止六個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與本集團截至2023年3月31日止年度的年度財務報表所呈列者相同。

### 應用新訂香港財務報告準則及其修訂本

於本中期期間,本集團已首次應用由香港會計師公會頒佈於2023年4月1日開始的本集團年度期間強制生效的以下香港財務報告準則修訂本,以編製本集團的簡明綜合財務報表:

香港財務報告準則第17號	保險合約(包括相關修訂本)
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計定義
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅制改革 – 支柱二範本規則

於本中期期間應用新訂香港財務報告準則及其修訂本對本集團目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披露並無重大影響。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

### 3. 收益及分部資料

#### 收益

#### 來自客戶合約的收益劃分

	截至2023年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至2022年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)
直接商品銷售		
— 大型電器	99,004	81,986
— 廚房電器	37,773	48,563
— 手機通訊	41,199	45,218
— 數碼娛樂	45,875	46,453
— 生活電器	70,014	82,107
— 美容及護理儀器	40,981	60,577
— 電腦	41,417	58,482
— 其他	18,025	23,380
直接商品銷售所得收益	394,288	446,766
提供廣告服務	1,799	1,434
專櫃銷售所得收益	191	—
總計	396,278	448,200
地區市場：		
— 香港	391,343	437,217
— 中華人民共和國(香港除外)	2,946	6,455
— 其他	1,989	4,528
	396,278	448,200
收益確認時間：		
— 某一時間點	394,479	446,766
— 隨時間	1,799	1,434
	396,278	448,200

#### 分部資料

就資源分配及表現評估而言，主要營運決策者(即本公司執行董事)審閱本集團整體業績及整體財務狀況。因此，僅呈列實體層面的披露以及地區資料。

#### 地區資料

本集團根據交付貨品及提供服務所在地的收益地區資料於上文披露。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

### 4. 所得稅開支

	截至2023年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至2022年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)
即期稅項：		
— 香港利得稅	1,207	2,210

於兩個期間，香港利得稅按本集團其中一間附屬公司的估計應課稅溢利中首2,000,000港元的8.25%計算，而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利則按16.5%計算。不符合利得稅兩級制的其他附屬公司溢利將繼續按16.5%的劃一稅率徵稅。

### 5. 期內溢利

	截至2023年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至2022年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)
期內溢利經扣除(計入)下列各項後得出		
員工成本(包括董事薪酬)		
— 薪金、津貼及其他福利	17,253	16,335
— 退休福利計劃供款	724	675
— 以權益結算以股份為基礎的付款開支	236	—
員工成本總額	18,213	17,010
物業、廠房及設備折舊	1,836	1,136
使用權資產折舊	5,189	4,065
確認為開支的存貨成本(包括存貨減值虧損撥備822,000港元(截至2022年9月30日止六個月：84,000港元))	337,341	380,359
政府補貼	(16)	(2,244)

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

### 6. 股息

於期內，本公司已宣派及結付截至2023年3月31日止年度的末期股息每股普通股0.024港元（2022年：無），總額為12,000,000港元（2022年：無）。於本中期期間完結後，董事已決定，概不會就中期期間派付任何股息。

### 7. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利的計算基於下列數據：

	截至2023年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至2022年 9月30日 止六個月 千港元 (未經審核)
就每股基本及攤薄盈利而言的盈利：		
本公司擁有人應佔期內溢利	10,283	1,007
股份數目：		
就每股基本及攤薄盈利而言的股份加權平均數	500,000,000	378,435,293

就每股基本及攤薄盈利而言的普通股加權平均數已就2022年6月10日進行的首次公開發售作出調整。

於截至2023年9月30日止六個月期間，由於本公司購股權的行使價高於股份平均市價，每股攤薄盈利的計算並無假設該等購股權獲行使。

於截至2022年9月30日止六個月期間，本公司有兩類潛在普通股－可轉換可贖回優先股及超額配股權。由於包括可轉換可贖回優先股的潛在普通股會產生反攤薄效應，於計算每股攤薄虧損時，並無包括該等普通股。由於尚未行使超額配股權的行使價高於股份平均市價，每股盈利的計算並無假設超額配股權獲行使。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

### 8. 物業、廠房及設備以及使用權資產

於本中期期間，物業、廠房及設備添置總額為60,000港元（截至2022年9月30日止六個月：1,463,000港元），主要包括租賃物業裝修添置為零（截至2022年9月30日止六個月：1,157,000港元）、辦公家具及設備添置為48,000港元（截至2022年9月30日止六個月：186,000港元）及電腦設備添置為12,000港元（截至2022年9月30日止六個月：120,000港元）。

於本中期期間，本集團續訂一份租賃協議，租期為一年（截至2022年9月30日止六個月：一至五年）。於租賃開始時，本集團確認租賃負債為2,608,000港元（截至2022年9月30日止六個月：14,728,000港元）及使用權資產添置總額為2,608,000港元（截至2022年9月30日止六個月：14,878,000港元）。

### 9. 貿易應收款項

	2023年9月30日 千港元 (未經審核)	2023年3月31日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	7,369	7,016

本集團一般向其批發客戶授出的信貸期為自發票日期起計30日。通過零售店或互聯網進行的銷售以現金或透過付款閘道以信用卡結算，一般於作出銷售後2日內向本集團償付款項。於各報告期末，根據發票日期呈列的貿易應收款項（扣除減值虧損撥備）的賬齡分析如下：

	2023年9月30日 千港元 (未經審核)	2023年3月31日 千港元 (經審核)
30日內	5,344	5,709
31至60日	511	623
61至90日	602	348
90日以上	912	336
	7,369	7,016

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

### 10. 貿易應付款項

供應商授予的信貸期介乎0至30日。於各報告期末，本集團按發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2023年9月30日 千港元 (未經審核)	2023年3月31日 千港元 (經審核)
30日內	28,131	25,241
31至60日	2,762	3,102
61至90日	—	253
90日以上	3,079	2,743
	<b>33,972</b>	31,339

### 11. 以股份為基礎的付款交易

本公司的購股權計劃（「計劃」）根據於2022年5月20日通過的決議案獲採納，主要用於激勵董事及合資格僱員。根據計劃，本公司董事可向合資格僱員（包括本公司及其附屬公司董事）授出購股權，以認購本公司股份。

下表披露計劃的變動情況：

	購股權數目
於2023年4月1日未行使	—
於期內授出	27,304,000
於2023年9月30日未行使	27,304,000

於本中期期間，已於2023年8月31日及2023年9月22日授出購股權。於緊接授出日期前本公司股份的收市價分別為0.71港元及0.66港元。於授出日期釐定的購股權公平值分別為2,199,000港元及1,186,000港元。

計算購股權公平值採用以下假設：

	2023年8月31日	2023年9月22日
加權平均股價	0.17港元 介乎	0.08港元 介乎
行使價	1.0港元至4.0港元	1.0港元至4.0港元
預計年期	9.9年	10年
預期波幅	55%	55%
預期股息率	3.38%	3.64%
無風險利率	3.81%	4.16%

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

### 11. 以股份為基礎的付款交易（續）

購股權公平值已使用二項式模型進行估計。計算購股權公平值所用的變量及假設乃基於董事的最佳估計。變量及假設的變動可能會導致購股權公平值出現變動。

截至2023年9月30日止六個月，本集團就本公司授出的購股權確認開支總額236,000港元（2022年：零）。

### 12. 股本

法定：

	股份數目	普通股面值 千美元
於2022年4月1日、2022年9月30日、2023年4月1日 及2023年9月30日	500,000,000	50

已發行：

	普通股數目	A系列 優先股數目	普通股 面值等值 千美元	普通股 面值等值 千港元
於2022年4月1日	146,000,000	36,195,122	18	142
轉換A系列優先股（附註）	<b>36,195,122</b>	<b>(36,195,122)</b>	–	–
轉換可轉換可贖回優先股（附註）	<b>15,031,101</b>	–	<b>2</b>	<b>12</b>
資本化發行（附註）	<b>247,773,777</b>	–	<b>24</b>	<b>193</b>
根據首次公開發售發行股份（附註）	<b>55,000,000</b>	–	<b>6</b>	<b>43</b>
於2022年9月30日、2023年4月1日及 2023年9月30日	<b>500,000,000</b>	–	<b>50</b>	<b>390</b>

附註：

於2022年6月10日，36,195,122股A系列優先股及15,031,101股可轉換可贖回優先股已分別轉換為36,195,122股及15,031,101股普通股。同日，本公司透過將193,264港元（有關金額入賬為股份溢價）資本化發行247,773,777股每股面值0.0001美元的新股份。本公司亦按發售價每股2.1港元發行55,000,000股每股面值0.0001美元的新股份。發售價與股份面值之間的差額115,457,100港元已入賬為股份溢價。

## 簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止六個月

### 13. 關聯方披露

除簡明綜合財務報表其他部分所披露外，本集團於期內的關聯方交易如下：

#### 主要管理人員薪酬

主要管理人員中董事及其他成員於期內的薪酬如下：

	2023年 千港元	2022年 千港元
短期福利	1,602	2,162
離職後福利	46	44
以股份為基礎的付款	223	–
	<b>1,871</b>	<b>2,206</b>

### 14. 金融工具公平值計量

管理層認為，在簡明綜合財務報表中確認的金融資產及金融負債的賬面值與其公平值相若。有關公平值基於貼現現金流量分析根據公認定價模式釐定。

## 其他資料

### 購買、出售或贖回上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 借款

本集團分別於2023年3月31日及2023年9月30日概無尚未償還借款。

### 貸款及擔保

於報告期內，本集團並無直接或間接向董事、本公司高級管理層、控股股東或其各自的關連人士提供任何貸款或就貸款提供任何擔保。

### 充足公眾持股量

於本中報日期，根據本公司的公開可得資料及就董事所深知，本公司已維持上市規則規定的最低公眾持股量25%。

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

於2023年9月30日，董事及本公司最高行政人員於本公司及／或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的任何權益或淡倉），或已記入根據證券及期貨條例第352條須存置登記冊的權益及淡倉，或根據上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事／本公司 最高行政人員姓名	權益性質	股份數目	所佔股權 概約百分比
胡發枝先生（「胡先生」） <sup>(附註1、3)</sup>	受控法團權益	168,003,522 (好倉)	33.6%
	配偶權益	145,938,186 (好倉)	29.2%
	實益權益	8,014,000 (好倉)	1.6%
徐嘉穎女士（「徐女士」） <sup>(附註2、3)</sup>	受控法團權益	140,938,186 (好倉)	28.2%
	配偶權益	176,017,522 (好倉)	35.2%
	實益權益	5,000,000 (好倉)	1.0%
文立先生（「文先生」） <sup>(附註4)</sup>	實益權益	4,454,160 (好倉)	0.89%
薛永康先生（「薛先生」） <sup>(附註5)</sup>	受控法團權益	2,877,598 (好倉)	0.58%
	實益權益	560,000 (好倉)	0.11%

## 其他資料

董事／本公司 最高行政人員姓名	權益性質	股份數目	所佔股權 概約百分比
Adamczyk Alexis Thomas David先生 (附註6)	實益權益	1,587,714 (好倉)	0.32%
何潤達先生(附註7)	實益權益	560,000 (好倉)	0.11%
錢中山博士(附註7)	實益權益	560,000 (好倉)	0.11%
梁碩玲博士(附註7)	實益權益	448,000 (好倉)	0.09%

### 附註：

- 由胡先生全資擁有的The Mearas Venture Limited (「**Mearas Venture**」)於168,003,522股股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，胡先生被視為於Mearas Venture所持有的168,003,522股股份中擁有權益。胡先生亦於8,014,000股股份(包括本公司於2023年7月21日授予胡先生的5,000,000份購股權)中擁有實益權益。
- 由徐女士全資擁有的The Wings Venture Limited (「**Wings Venture**」)於140,938,186股股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，徐女士被視為於Wings Venture所持140,938,186股股份中擁有權益。徐女士亦於5,000,000股股份(即本公司於2023年7月21日授予徐女士的購股權)中擁有實益權益。
- 胡先生為徐女士的配偶，故胡先生被視為於徐女士所持有的145,938,186股股份中擁有權益，即徐女士透過Wings Venture所持權益(即140,938,186股股份)及其於本公司所持個人實益權益(即5,000,000股股份)的總額。  
  
同樣，徐女士被視為於胡先生所持有的176,017,522股股份中擁有權益，即胡先生透過Mearas Venture所持權益(即168,003,522股股份)及其於本公司所持個人實益權益(即8,014,000股股份)的總額。因此，胡先生及徐女士各自被視為於合共321,955,708股股份(佔本公司已發行股本總額約64.4%權益)中擁有權益。
- 除文先生於本公司的直接權益外，其透過Beyond Ventures Vehicle於本公司的已發行股本中間接擁有權益，而Beyond Ventures Vehicle於35,676,935股股份中擁有權益。3 Musketeers Limited由文先生及其配偶Ma Siu Yan Sandra女士分別擁有50%及50%權益，為(i) Beyond I Capital Limited(海闊天空創投的普通合夥人)的股東之一，擁有約14.3%權益；(ii)海闊天空創投的有限合夥人及策略合夥人之一，直接擁有海闊天空創投合共約8.34%合夥權益(包括作為有限合夥人約3.69%合夥權益及作為策略合夥人約4.65%合夥權益，其中約2.18%策略合夥權益與本集團有關及約2.47%策略合夥權益與海闊天空創投投資的其他投資項目有關)；及(iii) Beyond I Special Capital Limited(為擁有海闊天空創投約5.35%有限合夥權益的海闊天空創投有限合夥人)的股東之一，擁有14.29%權益。有關進一步詳情，請見招股章程「歷史、重組及公司架構－首次公開發售前投資－公眾持股量」一節。文先生的實益權益包括購股權計劃項下授出的560,000份購股權。
- Triple Gold Enterprise Limited由薛先生最終全資實益擁有，於2,877,598股股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，薛先生被視為於Triple Gold Enterprise Limited所持有的2,877,598股股份中擁有權益。薛先生的實益權益涉及購股權計劃項下授出的560,000份購股權。
- Adamczyk先生的實益權益涉及購股權計劃項下授出的560,000份購股權。
- 該等個人權益指購股權計劃項下授予各董事的購股權。
- 有關授予董事的購股權詳情，請參閱本報告「其他資料－購股權計劃」一節。

除上文所披露者外，於2023年9月30日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視為擁有的任何權益或淡倉)，或已記入根據證券及期貨條例第352條本公司須存置登記冊的任何權益或淡倉，或根據標準守則另行知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 其他資料

### 主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

據董事在作出一切合理查詢後所深知及知悉，於2023年9月30日，下列人士（董事及本公司最高行政人員除外）於股份及相關股份中擁有已記入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露或已記入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置登記冊的5%或以上權益：

主要股東名稱	權益性質	股份數目	所佔股權 概約百分比
Mearas Venture	實益權益	168,003,522 (好倉)	33.6%
Wings Venture	實益權益	140,938,186 (好倉)	28.2%
Beyond Ventures Vehicle <sup>(附註1)</sup>	實益權益	35,676,935 (好倉)	7.1%
Beyond Ventures I Fund L.P. (「海闊天空創投」) <sup>(附註1)</sup>	受控法團權益	35,676,935 (好倉)	7.1%
Beyond I Capital Limited <sup>(附註1)</sup>	受控法團權益	35,676,935 (好倉)	7.1%

附註：

- Beyond Ventures Vehicle由海闊天空創投全資擁有，海闊天空創投為於開曼群島註冊的獲豁免有限合夥企業，其中(i) Beyond I Capital Limited (由Expand Ocean Limited擁有約28.6%、方仁宙先生擁有約28.6%、3 Musketeers Limited擁有約14.3%、Billion Eggs Limited擁有約14.2%及Decent Global Limited擁有約14.3%權益)為其普通合夥人；及(ii)多名高淨值個別人士以及機構及企業投資者為其有限合夥人及策略合夥人。概無有限合夥人或策略合夥人佔海闊天空創投股本三分之一以上。根據證券及期貨條例，海闊天空創投（作為Beyond Ventures Vehicle的唯一股東）及Beyond I Capital Limited（作為海闊天空創投的普通合夥人）被視為於Beyond Ventures Vehicle所持有的35,676,935股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2023年9月30日，董事及本公司最高行政人員概不知悉任何其他人士（董事及本公司最高行政人員除外）於股份及相關股份中擁有已記入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司披露的5%或以上權益。

## 其他資料

### 購股權計劃

於2022年5月20日，本公司有條件採納一項購股權計劃（「**購股權計劃**」），購股權計劃已於上市日期成為無條件，並於上市日期起計十年期間內有效及生效，惟可根據購股權計劃所載的條文提前終止。所有於緊接購股權計劃屆滿前授出及接納及仍未行使的購股權根據購股權計劃的條款將繼續有效及可行使。有關購股權計劃的詳情載於招股章程附錄四「法定及一般資料—D.購股權計劃」一節。

於2023年7月21日，本公司根據購股權計劃授出購股權，據此，購股權持有人有權購買合共12,800,000股本公司股份。根據購股權計劃的條款，授出的購股權不受表現目標或回撥機制的規限。合共12,800,000份購股權中，12,800,000份購股權須待股東批准。詳情請見本公司日期為2023年7月21日的公告。

於2023年9月22日，本公司根據購股權計劃授出購股權，據此，購股權持有人有權購買合共14,504,000股本公司股份。根據購股權計劃的條款，授出的購股權不受表現目標或回撥機制的規限。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年9月22日的公告。

董事會薪酬委員會（「**薪酬委員會**」）認為，並無必要就報告期內授出的購股權設定表現目標，原因為(i)購股權的價值取決於本公司股份的未來市價，而股份的未來市價則取決於承授人直接作出貢獻的本集團業務表現，倘股價上升，則承授人將從購股權獲益更多；及(ii)購股權受下述歸屬期所限，倘承授人不再符合購股權計劃下合資格參與者的資格，購股權可能失效，且該等機制將激勵承授人留任，繼續為本集團的發展作出貢獻。

此外，薪酬委員會認為，考慮到購股權計劃已規定購股權失效及註銷的不同情況，足以保障本公司利益，故並無必要就報告期內授出的購股權設立回撥機制。薪酬委員會認為，即使並無額外的表現目標及回撥機制，授出購股權仍可使承授人的利益與本公司及其股東的整體利益一致（特別是，其將有助於激勵及加強承授人對本集團未來發展、經營業績及增長的長期承諾及貢獻），符合購股權計劃的目的。

除上文所披露者外，於報告期內，根據上市規則第17.07A條，概無有關購股權計劃的其他重大事項須經薪酬委員會審閱以供批准。

## 其他資料

下表披露報告期內本公司購股權計劃項下的購股權變動情況。

承授人類型/ 承授人姓名	購股權 授出日期	於報告期初 (即2023年 4月1日)	緊接授出購股權		於報告期內 已屆滿 /失效 /註銷的 購股權數目 <sup>(6)</sup>	於報告期內 已行使的 購股權數目	於報告期末 (即2023年 9月30日)		購股權的 每股行使價 (港元)		
		尚未行使的 購股權數目	於報告期內 已授出的 購股權數目	日期前的證券 收市價 (港元)			已授出購股權 價值 <sup>(9)</sup> (港元)	尚未行使的 購股權數目		購股權歸屬期	購股權行使期
胡發枝先生 (本公司主席、行政 總裁、執行董事 兼主要股東)	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.00
	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.50
	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.00
	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.50
	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	4.00
徐嘉穎女士 (本公司執行董事、 營運總監兼 主要股東)	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.00
	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.50
	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.00
	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.50
	2023年7月21日	-	1,000,000	0.77	180,830	-	-	1,000,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	4.00

## 其他資料

承授人類型/ 承授人姓名	購股權 授出日期	於報告期初 (即2023年 4月1日)	緊接授出購股權 日期前的證券		已授出購股權 價值 <sup>(3)</sup> (港元)	於報告期內 已行使的 購股權數目	於報告期內 已屆滿 /失效 /註銷的 購股權數目 <sup>(4)</sup>	於報告期末 (即2023年 9月30日)		購股權的 每股行使價 (港元)	
		尚未行使的 購股權數目	已授出的 購股權數目	收市價 (港元)			尚未行使的 購股權數目	購股權歸屬期	購股權行使期		
文立先生 (本公司非執行董事)	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	4.00
薛永康先生 (本公司非執行董事)	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	4.00

## 其他資料

承授人類型/ 承授人姓名	購股權 授出日期	於報告期初 (即2023年 4月1日)	緊接授出購股權 日期前的證券		已授出購股權 價值 <sup>(3)</sup> (港元)	於報告期內 已行使的 購股權數目	於報告期內 已屆滿 /失效 /註銷的 購股權數目 <sup>(4)</sup>	於報告期末 (即2023年 9月30日)		購股權的 每股行使價 (港元)	
		尚未行使的 購股權數目	已授出的 購股權數目	收市價 (港元)				尚未行使的 購股權數目	購股權歸屬期		購股權行使期
Adamczyk Alexis Thomas David先生 (本公司非執行董事)	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	4.00
錢中山博士 (本公司獨立 非執行董事)	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.50
2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	4.00	

## 其他資料

承授人類別/ 承授人姓名	購股權 授出日期	於報告期初 (即2023年 4月1日)	緊接授出購股權 日期前的證券		已授出購股權 價值 <sup>(3)</sup> (港元)	於報告期內 已行使的 購股權數目	於報告期內 已屆滿 /失效 /註銷的 購股權數目 <sup>(4)</sup>	於報告期末 (即2023年 9月30日)		購股權的 每股行使價 (港元)	
		尚未行使的 購股權數目	於報告期內 已授出的 購股權數目	收市價 (港元)			購股權數目	購股權歸屬期	購股權行使期		
何潤達先生 (本公司獨立 非執行董事)	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	1.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	2.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.00
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	3.50
	2023年7月21日	-	80,000	0.77	11,154	-	-	80,000	2023年7月21日至 2027年7月21日	2023年7月21日至 2033年7月20日	4.00
梁碩玲博士 (本公司獨立 非執行董事)	2023年9月22日	-	64,000	0.68	7,914	-	-	64,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	1.00
	2023年9月22日	-	64,000	0.68	7,914	-	-	64,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	1.50
	2023年9月22日	-	64,000	0.68	7,914	-	-	64,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	2.00
	2023年9月22日	-	64,000	0.68	7,914	-	-	64,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	2.50
	2023年9月22日	-	64,000	0.68	7,914	-	-	64,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	3.00

## 其他資料

承授人類型/ 承授人姓名	購股權 授出日期	於報告期初 (即2023年 4月1日)	緊接授出購股權 日期前的證券		已授出購股權 價值 <sup>(3)</sup> (港元)	於報告期內 已行使的 購股權數目	於報告期內 已屆滿 /失效 /註銷的 購股權數目 <sup>(4)</sup>	於報告期末 (即2023年 9月30日)		購股權的 每股行使價 (港元)	
		尚未行使的 購股權數目	已授出的 購股權數目	收市價 (港元)			購股權數目	購股權歸屬期	購股權行使期		
	2023年9月22日	-	64,000	0.68	7,914	-	-	64,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	3.50
	2023年9月22日	-	64,000	0.68	7,914	-	-	64,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	4.00
其他承授人 (即本集團的 其他僱員)	2023年9月22日	-	2,008,000	0.68	161,515	-	16,000	1,992,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	1.00
	2023年9月22日	-	2,008,000	0.68	161,515	-	16,000	1,992,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	1.50
	2023年9月22日	-	2,008,000	0.68	161,515	-	16,000	1,992,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	2.00
	2023年9月22日	-	2,008,000	0.68	161,515	-	16,000	1,992,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	2.50
	2023年9月22日	-	2,008,000	0.68	161,515	-	16,000	1,992,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	3.00
	2023年9月22日	-	2,008,000	0.68	161,515	-	16,000	1,992,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	3.50
	2023年9月22日	-	2,008,000	0.68	161,515	-	16,000	1,992,000	2023年9月22日至 2027年9月22日	2023年9月22日至 2033年9月21日	4.00
<b>總計</b>		-	<b>27,304,000</b>		<b>3,384,693</b>	-	<b>112,000</b>	<b>27,192,000</b>			

## 其他資料

附註：

1. 除上文所披露者外，概無根據購股權計劃向(i)本集團董事、主要股東及最高行政人員的聯繫人；(ii)已獲授及將獲授購股權超過本公司已發行普通股1%的參與者；(iii)本公司控股公司、附屬公司或聯營公司的董事及僱員；及(iv)本集團的服務供應商(包括本集團的貨品及服務供應商)授出購股權。除上文所披露者外，概無任何其他資料須根據上市規則第17.07條予以披露。

2. 除歸屬期外，行使購股權前並無最短持有期。

3. 於報告期內，購股權於2023年7月21日授出，本公司獨立股東於2023年8月31日舉行的本公司股東週年大會上批准授出購股權。本公司股份於緊接授出日期前的收市價分別為0.77港元及0.68港元。於授出日期釐定的購股權公平值分別約為2,199,000港元及約1,186,000港元。

二項式模型已用於估計購股權的公平值。計算購股權公平值所用變數及假設乃基於董事的最佳估計。變數及假設的變動可能導致購股權的公平值變動。

於23/24年上半年，本集團就本公司授出的購股權確認總開支約236,000港元(22/23年上半年：零)。

有關詳情，請參閱本報告簡明綜合財務報表附註11。

4. 於2023年7月21日授予該等承授人的購股權應按以下時間表歸屬：

將予歸屬的首次公開發售後購股權百分比	歸屬日期
25%	2024年7月21日
25%	2025年7月21日
25%	2026年7月21日
25%	2027年7月21日

5. 於2023年9月22日授予該等承授人的購股權應按以下時間表歸屬：

將予歸屬的首次公開發售後購股權百分比	歸屬日期
25%	2024年9月22日
25%	2025年9月22日
25%	2026年9月22日
25%	2027年9月22日

6. 於報告期內，共有112,000份購股權失效。

7. 於本中報日期，本公司根據購股權計劃(包括上述尚未行使的購股權)可供發行的股份總數為50,000,000股，佔本公司截至本報告日期已發行股本約10.0%。

截至2023年4月1日，根據購股權計劃可供授出的購股權數目為50,000,000份。於報告期內授出合共27,304,000份購股權後，截至2023年9月30日可供授出的購股權數目為22,696,000份。報告期內根據本公司購股權計劃項下授出的購股權將予發行的股份數目(即27,304,000股)除以報告期內已發行股份的加權平均數為5.5%。

## 其他資料

### 競爭及利益衝突

於報告期內，董事概不知悉董事、控股股東或彼等各自的任何聯繫人（定義見上市規則）的任何業務或權益與本公司的業務構成或可能構成競爭，亦不知悉任何該等人士已經或可能與本集團構成任何其他利益衝突。

於報告期內，董事、控股股東或主要股東或彼等各自的任何緊密聯繫人概無從事現時或可能與本集團業務直接或間接構成競爭的任何業務（定義見上市規則），與本集團亦不構成任何其他利益衝突，且彼等概無從事任何與本公司及其任何附屬公司的業務直接或間接構成或可能構成競爭的業務，或於當中擁有權益。

### 遵守企業管治常規

於整個報告期內，董事會已採納聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載的企業管治守則（「企業管治守則」）的原則及守則條文。

董事認為，除偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條外，於整個報告期內，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，於聯交所上市的公司應遵守主席與行政總裁的職責應有區分且不應由同一人兼任的規定，但亦可選擇偏離該規定。

主席及行政總裁的職位由胡先生擔任。儘管這將構成偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條，但董事會認為此架構將不會影響董事會與本公司管理層之間的權責平衡，原因為：(i)董事會作出的決策須經至少大多數董事批准，且董事會八名董事中有三名為獨立非執行董事，而本公司認為董事會擁有足夠的權力制衡；(ii)胡先生及其他董事知悉並承諾履行其作為董事的受信責任，有關責任要求（其中包括）其應為本公司的利益及以符合本公司最佳利益的方式行事，並據此為本集團作出決策；及(iii)董事會由經驗豐富的優質人才組成，確保董事會運作的權責平衡，這些人才會定期會面以討論影響本集團營運的事宜。

此外，本集團的整體策略及其他主要業務、財務及營運政策均經董事會及高級管理層詳盡討論後共同制定。

最後，由於胡先生為友和OMO業務的創辦人之一，董事會認為，由一人同時兼任主席及行政總裁的職務有利於確保本集團的內部領導貫徹一致，並可使本集團的整體策略規劃更有效力及效率。董事會將繼續檢討本集團企業管治架構的成效，以評估是否需要分拆主席與行政總裁的職務。

## 其他資料

### 董事進行證券交易的操守準則

本公司已就可能擁有本公司內幕消息的董事及僱員買賣本公司證券的行為守則(「**證券處理政策**」)採納其本身的證券交易守則，其條款不遜於上市規則附錄十所載的標準守則。

經向董事作出具體查詢後，全體董事確認，於整個報告期內，彼等已全面遵守標準守則及證券處理政策所載的規定標準。

### 董事資料變更

自本公司最近期刊發年報以來，概無董事資料的任何變更須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

### 根據上市規則的持續披露責任

根據上市規則第13.20、13.21及13.22條，本公司並無任何其他披露責任。

### 審核委員會及外聘核數師審閱

根據上市規則第3.21條，每家上市發行人必須設立審核委員會，其成員須全部是非執行董事。審核委員會至少要有三名成員，其中又至少要有一名是如上市規則第3.10(2)條所規定具備適當專業資格，或具備適當的會計或相關的財務管理專長的獨立非執行董事。審核委員會的成員必須以上市發行人的獨立非執行董事佔大多數，出任主席者亦必須是獨立非執行董事。本公司審核委員會(「**審核委員會**」)包括兩名獨立非執行董事及一名非執行董事，即何潤達先生(審核委員會主席)、Adamczyk Alexis Thomas David先生及梁碩玲博士。審核委員會須對董事會負責，且審核委員會的主要職責包括審閱及監督本集團財務申報程序及內部監控。審核委員會獲提供其他資源讓其可全面履行職務。

## 其他資料

本集團於報告期內的中期業績及未經審核簡明綜合中期財務資料已由審核委員會審閱。審核委員會已與本公司管理層審閱及討論本集團所採納的會計原則及常規，以及討論內部監控及財務申報事宜（包括審閱報告期內的未經審核中期報告）。審核委員會對本集團採納的會計處理並無異議。未經審核簡明綜合中期財務資料亦已經本公司外聘核數師德勤•關黃陳方會計師行根據香港會計師公會頒佈的香港審閱準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行審閱。

代表董事會  
主席兼執行董事  
**胡發枝**

香港，  
2023年11月23日