

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分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。



截至2023年12月31日止六個月 中期業績公告

HKE Holdings Limited (「本公司」，連同其附屬公司為「本集團」) 董事(「董事」) 會(「董事會」) 謹此宣佈本集團截至2023年12月31日止六個月的未經審核業績，連同截至2022年12月31日止同期的可比較金額，現載述如下：

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表 截至2023年12月31日止六個月

| | | 截至12月31日止六個月 | |
|-----------|----|--------------------|--------------------|
| | | 2023年 | 2022年 |
| | 附註 | 新加坡元 | 新加坡元 |
| | | (未經審核) | (未經審核) |
| 收益 | 5 | 8,276,252 | 6,586,372 |
| 提供服務／銷售成本 | | <u>(4,343,635)</u> | <u>(4,439,232)</u> |
| 毛利 | | 3,932,617 | 2,147,140 |
| 其他收入 | 6 | 320,257 | 211,702 |
| 其他收益及虧損淨額 | 7 | 166,570 | 53,468 |
| 行政開支 | | (11,146,585) | (9,650,470) |
| 融資成本 | | <u>(33,464)</u> | <u>(55,861)</u> |
| 除稅前虧損 | 8 | (6,760,605) | (7,294,021) |
| 所得稅開支 | 9 | <u>(51,650)</u> | <u>(117,121)</u> |
| 期內虧損 | | <u>(6,812,255)</u> | <u>(7,411,142)</u> |

| | 截至12月31日止六個月 | |
|------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| 附註 | 新加坡元 | 新加坡元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 其他全面虧損： | | |
| 其後可重新分類至損益的項目 | | |
| 換算海外業務的匯兌差額，扣除稅項 | <u>(69,495)</u> | <u>(500,346)</u> |
| 期內全面虧損總額 | <u>(6,881,750)</u> | <u>(7,911,488)</u> |
| 以下人士應佔期內虧損： | | |
| 本公司擁有人 | (6,811,489) | (7,410,525) |
| 非控股權益 | <u>(766)</u> | <u>(617)</u> |
| | <u>(6,812,255)</u> | <u>(7,411,142)</u> |
| 以下人士應佔期內全面虧損總額： | | |
| 本公司擁有人 | (6,880,984) | (7,910,871) |
| 非控股權益 | <u>(766)</u> | <u>(617)</u> |
| | <u>(6,881,750)</u> | <u>(7,911,488)</u> |
| 每股虧損 | | |
| 基本及攤薄(新加坡分) | 11 <u>0.65</u> | <u>0.82</u> |

未經審核簡明綜合財務狀況表

於2023年12月31日

| | | 2023年 12月31日 新加坡元 (未經審核) | 2023年 6月30日 新加坡元 (經審核) |
|------------------|----|-----------------------------------|---------------------------------|
| 資產及負債 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 1,267,102 | 1,164,771 |
| 投資物業 | | 5,005,508 | 5,112,193 |
| 無形資產 | | 32,066 | – |
| 使用權資產 | | 711,654 | 624,196 |
| 按公平值計入損益的金融資產 | | 4 | – |
| 按金及預付款項 | | <u>197,715</u> | <u>404,051</u> |
| 非流動資產總值 | | <u>7,214,049</u> | <u>7,305,211</u> |
| 流動資產 | | | |
| 加密貨幣 | | 1,012,474 | 439,686 |
| 貿易應收款項 | 12 | 5,281,514 | 3,744,126 |
| 其他應收款項、按金及預付款項 | | 4,046,815 | 472,056 |
| 衍生金融工具 | 13 | 848,028 | – |
| 合約資產 | | 2,787,297 | 3,645,257 |
| 銀行及現金結餘 | | <u>13,330,402</u> | <u>19,155,015</u> |
| 流動資產總值 | | <u>27,306,530</u> | <u>27,456,140</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 14 | 3,899,111 | 2,014,095 |
| 衍生金融工具 | 13 | 4,199,155 | – |
| 合約負債 | | 1,908,506 | 1,753,661 |
| 租賃負債 | | 432,751 | 527,430 |
| 應付稅項 | | <u>211,674</u> | <u>255,659</u> |
| 流動負債總額 | | <u>10,651,197</u> | <u>4,550,845</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>16,655,333</u> | <u>22,905,295</u> |
| 資產總值減流動負債 | | <u>23,869,382</u> | <u>30,210,506</u> |

| | 附註 | 2023年 12月31日 新加坡元 (未經審核) | 2023年 6月30日 新加坡元 (經審核) |
|-----------------|----|-----------------------------------|---------------------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 租賃負債 | | 311,426 | 128,285 |
| 遞延稅項負債 | | <u>27,310</u> | <u>27,310</u> |
| 非流動負債總額 | | <u>338,736</u> | <u>155,595</u> |
| 資產淨值 | | <u>23,530,646</u> | <u>30,054,911</u> |
| 權益 | | | |
| 本公司權益持有人應佔資本及儲備 | | | |
| 股本 | 15 | 1,767,677 | 1,767,677 |
| 儲備 | | <u>21,766,570</u> | <u>28,290,069</u> |
| | | <u>23,534,247</u> | <u>30,057,746</u> |
| 非控股權益 | | <u>(3,601)</u> | <u>(2,835)</u> |
| 權益總額 | | <u>23,530,646</u> | <u>30,054,911</u> |

未經審核簡明綜合權益變動表
截至2023年12月31日止六個月

| | 本公司權益持有人應佔 | | | | | | | 非控股 權益 新加坡元 | 總計 新加坡元 |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 股本 新加坡元 | 股份溢價 新加坡元 | 合併儲備 新加坡元 | 換算儲備 新加坡元 | 以股份 支付的儲備 新加坡元 | 累計虧損 新加坡元 | 總計 新加坡元 | | |
| 於2022年7月1日 之結餘(經審核) | 1,613,181 | 26,060,809 | 1,000,119 | 75,035 | 394,205 | (699,981) | 28,443,368 | (885) | 28,442,483 |
| 期內虧損 | - | - | - | - | - | (7,410,525) | (7,410,525) | (617) | (7,411,142) |
| 期內其他全面虧損 | - | - | - | (500,346) | - | - | (500,346) | - | (500,346) |
| 期內全面虧損總額 | - | - | - | (500,346) | - | (7,410,525) | (7,910,871) | (617) | (7,911,488) |
| 與本公司擁有人 進行的交易 以股權結算以股份 支付的交易 | - | - | - | - | 272,563 | - | 272,563 | - | 272,563 |
| 與本公司擁有人 進行的交易總額 | - | - | - | - | 272,563 | - | 272,563 | - | 272,563 |
| 於2022年12月31日 之結餘(未經審核) | <u>1,613,181</u> | <u>26,060,809</u> | <u>1,000,119</u> | <u>(425,311)</u> | <u>666,768</u> | <u>(8,110,506)</u> | <u>20,805,060</u> | <u>(1,502)</u> | <u>20,803,558</u> |
| 於2023年7月1日 之結餘(經審核) | 1,767,677 | 41,969,550 | 1,000,119 | (381,799) | 935,223 | (15,233,024) | 30,057,746 | (2,835) | 30,054,911 |
| 期內虧損 | - | - | - | - | - | (6,811,489) | (6,811,489) | (766) | (6,812,255) |
| 期內其他全面虧損 | - | - | - | (69,495) | - | - | (69,495) | - | (69,495) |
| 期內全面虧損總額 | - | - | - | (69,495) | - | (6,811,489) | (6,880,984) | (766) | (6,881,750) |
| 與本公司擁有人 進行的交易 以股權結算以股份 支付的交易 | - | - | - | - | 357,485 | - | 357,485 | - | 357,485 |
| 購股權被沒收 | - | - | - | - | (1,873) | 1,873 | - | - | - |
| 與本公司擁有人 進行的交易總額 | - | - | - | - | 355,612 | 1,873 | 357,485 | - | 357,485 |
| 於2023年12月31日 之結餘(未經審核) | <u>1,767,677</u> | <u>41,969,550</u> | <u>1,000,119</u> | <u>(451,294)</u> | <u>1,290,835</u> | <u>(22,042,640)</u> | <u>23,534,247</u> | <u>(3,601)</u> | <u>23,530,646</u> |

未經審核簡明綜合現金流量表
截至2023年12月31日止六個月

| | 截至12月31日止六個月 | |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2023年 新加坡元 (未經審核) | 2022年 新加坡元 (未經審核) |
| 經營活動 | | |
| 除稅前虧損 | (6,760,605) | (7,294,021) |
| 就下列各項作出調整： | | |
| 使用權資產折舊 | 307,629 | 287,887 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 161,818 | 210,473 |
| 出售物業、廠房及設備之收益 | (415) | – |
| 出售一間附屬公司之收益 | (253,476) | – |
| 議價收購之收益 | (31,279) | – |
| 利息收入 | (208,093) | (36,102) |
| 租賃負債利息 | 33,464 | 55,861 |
| 未變現外匯虧損／(收益)淨額 | 222,671 | (54,039) |
| 加密貨幣公平值(收益)／虧損 | (104,071) | 571 |
| 加密貨幣減值虧損 | – | 147 |
| 購股權開支 | 363,920 | 281,520 |
| | <u>(6,268,437)</u> | <u>(6,547,703)</u> |
| 營運資金變動前的經營現金流量 | | |
| 營運資金變動： | | |
| 貿易應收款項(增加)／減少 | (1,501,796) | 265,687 |
| 其他應收款項、按金及預付款項(增加)／減少 | (1,362,277) | 135,786 |
| 衍生金融資產增加 | (185,100) | – |
| 加密貨幣(增加)／減少 | (479,312) | 601 |
| 合約資產減少／(增加) | 857,960 | (2,069,948) |
| 貿易及其他應付款項增加 | 1,752,184 | 267,916 |
| 衍生金融負債增加 | 1,478,153 | – |
| 合約負債增加 | 154,845 | 697,012 |
| | <u>(5,553,780)</u> | <u>(7,250,649)</u> |
| 經營所用現金 | (37,634) | (192,294) |
| 已付所得稅 | (33,464) | (55,861) |
| 租賃負債利息 | | |
| | <u>(5,624,878)</u> | <u>(7,498,804)</u> |
| 經營活動所用現金淨額 | | |

截至12月31日止六個月
2023年 2022年
新加坡元 新加坡元
(未經審核) (未經審核)

投資活動

| | | |
|--------------|-------------|-----------|
| 購買物業、廠房及設備 | (278,210) | (90,849) |
| 收購附屬公司所得現金淨額 | 62,003 | - |
| 出售一間附屬公司所得款項 | 253,481 | - |
| 存入定期存款 | (1,621,799) | (508,704) |
| 提取定期存款 | 6,422,927 | 1,800,000 |
| 已收利息 | 208,093 | 36,102 |

投資活動所得現金淨額

| | | |
|--|------------------|-----------|
| | 5,046,495 | 1,236,549 |
|--|------------------|-----------|

融資活動

| | | |
|--------|-----------|-----------|
| 償還租賃負債 | (305,879) | (376,271) |
|--------|-----------|-----------|

融資活動所用現金淨額

| | | |
|--|------------------|-----------|
| | (305,879) | (376,271) |
|--|------------------|-----------|

| | | |
|--------------------|------------|-------------|
| 現金及現金等價物減少淨額 | (884,262) | (6,638,526) |
| 匯率變動對以外幣持有的現金結餘之影響 | (139,223) | (215,620) |
| 期初現金及現金等價物 | 12,732,088 | 17,132,359 |

期末現金及現金等價物，指銀行及現金結餘

| | | |
|--|-------------------|------------|
| | 11,708,603 | 10,278,213 |
|--|-------------------|------------|

未經審核簡明綜合財務報表附註

1. 一般資料

本公司於2017年8月18日在開曼群島註冊成立及登記為獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, P.O. Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。

本公司主要營業地點為香港干諾道中168-200號信德中心招商局大廈24樓2414-2416室。本公司為一家投資控股公司。本集團的主要業務為(i)在新加坡共和國(「新加坡」)提供工程業務；(ii)金融科技(「金融科技」)平台業務；及(iii)交易及資產管理業務。

董事視Flourish Nation Enterprises Limited，一家於英屬處女群島註冊成立的公司，為最終控股公司，而連浩民先生為本公司最終控股方。

本公司的功能貨幣為港元(「港元」)，而本公司及其主要附屬公司的呈列貨幣為新加坡元(「新加坡元」)。

截至2023年12月31日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表經董事會於2024年2月28日批准。

2. 編製基準

未經審核簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈之所有適用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。此外，未經審核簡明綜合財務報表亦遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)之適用披露條文及公司條例(第622章)之披露規定。除會計政策內所述者(如投資物業及存貨-按公平值計量的加密貨幣)外，該等未經審核簡明綜合財務報表已按歷史成本慣例編製。

3. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團已首次應用以下由國際會計準則委員會頒佈之國際財務報告準則修訂本，該等修訂本於2023年7月1日或之後開始之六個月期間強制生效，以編製未經審核簡明綜合財務報表：

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| 國際財務報告準則第17號 | 保險合約及相關修訂 |
| 國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本) | 會計政策的披露 |
| 國際會計準則第8號(修訂本) | 會計估計的定義 |
| 國際會計準則第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 |
| 國際會計準則第12號(修訂本) | 國際稅務改革—支柱二規則範本 |

於本期間應用提述國際財務報告準則概念框架之修訂本及國際財務報告準則之修訂本對本集團於本期間及過往期間之財務狀況及表現及／或該等未經審核簡明綜合財務報表所載披露並無重大影響。

4. 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團概無應用已頒佈但於2023年7月1日或之後開始之六個月期間尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則。本集團已開始評估該等新訂及經修訂國際財務報告準則之影響，惟未能說明該等新訂及經修訂國際財務報告準則會否對其經營業績及財務狀況造成重大影響。

5. 收益及分部資料

主要營運決策者(「主要營運決策者」)為本公司執行董事。主要營運決策者主要根據各經營分部的分部收益及毛利評估經營分部的表現。分部業績並不包括其他收入，乃由於主要營運決策者並無使用此資料作資源分配及評估分部表現的基準。經營分部的會計政策與本集團已採納的相同。

於2023年8月24日，本集團已收購大聖資產管理有限公司及Quality Union Limited的100%股權，兩家公司分別從事提供諮詢及資產管理服務以及衍生工具交易。因此，本集團釐定四個經營分部：(i)工程業務分部(從事提供綜合設計及建築服務、維護及其他服務以及工具及材料銷售)(「工程業務」)；(ii)金融科技平台業務分部(從事提供虛擬資產平台服務)(「金融科技平台業務」)；(iii)交易及資產管理分部(從事衍生工具交易以及提供諮詢及資產管理服務)(「交易及資產管理業務」)；及(iv)投資控股分部(從事提供投資服務)(「投資控股」)。

期內概無重大分部間銷售。向主要營運決策者報告的外部客戶收益以適用於未經審核簡明綜合財務報表的一致方式計量。

| | 工程業務 新加坡元 | 金融科技 平台業務 新加坡元 | 交易及 資產管理 業務 新加坡元 | 投資控股 新加坡元 | 總計 新加坡元 |
|------------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 截至2023年12月31日止 | | | | | |
| 六個月 | | | | | |
| 外部客戶收益 | <u>7,593,283</u> | <u>306,107</u> | <u>376,862</u> | <u>-</u> | <u>8,276,252</u> |
| 分部業績 | <u>239,244</u> | <u>(5,558,195)</u> | <u>60,879</u> | <u>(1,822,790)</u> | <u>(7,080,862)</u> |
| 其他收入 | | | | | <u>320,257</u> |
| 除稅前綜合虧損 | | | | | <u>(6,760,605)</u> |
| 所得稅開支 | | | | | <u>(51,650)</u> |
| 除稅後綜合虧損 | | | | | <u>(6,812,255)</u> |
| 其他資料 | | | | | |
| 就下列各項的折舊： | | | | | |
| —物業、廠房及設備 | 15,283 | 47,484 | - | 99,051 | 161,818 |
| —使用權資產 | 53,316 | 80,960 | - | 173,353 | 307,629 |
| 利息收入 | 60,264 | 2,232 | 895 | 144,702 | 208,093 |
| 利息支出 | 1,195 | 13,431 | - | 18,838 | 33,464 |
| 出售物業、廠房及設備之 收益／(虧損) | 1,000 | (585) | - | - | 415 |
| 出售一間附屬公司之收益 | - | - | - | 253,476 | 253,476 |
| 議價收購之收益 | - | - | - | 31,279 | 31,279 |
| 加密貨幣公平值收益 | - | (104,071) | - | - | (104,071) |
| 分部資產 | <u>13,192,008</u> | <u>4,892,577</u> | <u>4,714,186</u> | <u>11,721,808</u> | <u>34,520,579</u> |
| 分部負債 | <u>4,708,869</u> | <u>1,048,105</u> | <u>4,265,606</u> | <u>967,353</u> | <u>10,989,933</u> |

| | 工程業務 新加坡元 | 金融科技 平台業務 新加坡元 | 投資控股 新加坡元 | 總計 新加坡元 |
|--------------------------|------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 截至2022年12月31日止六個月 | | | | |
| 外部客戶收益 | <u>6,482,042</u> | <u>104,330</u> | <u>-</u> | <u>6,586,372</u> |
| 分部業績 | <u>649,165</u> | <u>(6,458,213)</u> | <u>(1,696,675)</u> | <u>(7,505,723)</u> |
| 其他收入 | | | | <u>211,702</u> |
| 除稅前綜合虧損 | | | | (7,294,021) |
| 所得稅開支 | | | | <u>(117,121)</u> |
| 除稅後綜合虧損 | | | | <u>(7,411,142)</u> |
| 其他資料 | | | | |
| 就下列各項的折舊： | | | | |
| —物業、廠房及設備 | 28,451 | 83,951 | 98,071 | 210,473 |
| —使用權資產 | 26,466 | 111,398 | 150,023 | 287,887 |
| 利息收入 | 32,580 | 1,988 | 1,534 | 36,102 |
| 利息支出 | 918 | 17,056 | 37,887 | 55,861 |
| 加密貨幣公平值虧損 | - | 571 | - | 571 |
| 加密貨幣減值虧損 | - | - | 147 | 147 |
| 分部資產 | 10,117,942 | 6,712,710 | 9,284,697 | 26,115,349 |
| 分部負債 | <u>3,697,600</u> | <u>842,311</u> | <u>771,880</u> | <u>5,311,791</u> |

主要客戶

截至2023年12月31日止期間，來自個別佔本集團收益總額超過10%的客戶的收益如下：

| | 截至12月31日止六個月 | |
|-----|-------------------------|-------------------------|
| | 2023年 新加坡元 (未經審核) | 2022年 新加坡元 (未經審核) |
| 客戶A | 985,238 | 1,329,358 |
| 客戶B | 3,259,910 | 2,850,346 |

地區資料

本集團主要於香港、中國大陸及新加坡經營業務。截至2023年12月31日止六個月，根據所提供產品及服務地區，源自新加坡的收益佔收益總額的92% (2022年：98%)。按地區劃分的收益總額及非流動資產的明細如下：

| | 收益 | | 非流動資產 | |
|-------|-------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| | 截至12月31日止六個月 | | 2023年 12月31日 | 2023年 6月30日 |
| | 2023年 新加坡元 (未經審核) | 2022年 新加坡元 (未經審核) | 新加坡元 (未經審核) | 新加坡元 (經審核) |
| 香港及其他 | 682,969 | 104,330 | 6,338,937 | 6,440,981 |
| 中國大陸 | — | — | 308,350 | 243,325 |
| 新加坡 | 7,593,283 | 6,482,042 | 566,762 | 620,905 |
| | 8,276,252 | 6,586,372 | 7,214,049 | 7,305,211 |

| | 截至12月31日止六個月 | |
|------------------------------|------------------|-----------|
| | 2023年 | 2022年 |
| | 新加坡元 | 新加坡元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 根據國際財務報告準則第15號的客戶合約收益 | | |
| —綜合設計及建築服務 | 7,114,902 | 6,087,677 |
| —維護及其他服務 | 478,381 | 394,365 |
| —虛擬資產託管解決方案服務 | 306,107 | 104,330 |
| —資產管理服務 | 147,461 | — |
| | 8,046,851 | 6,586,372 |
| 衍生金融工具交易及金融工具之公平值變動淨額收益 | 229,401 | — |
| 收益總額 | 8,276,252 | 6,586,372 |
| 收益確認的時間 | | |
| —隨時間 | 7,567,116 | 6,190,944 |
| —於一個時間點 | 479,735 | 395,428 |
| | 8,046,851 | 6,586,372 |

除與客戶訂立不附帶固定期限且任何一方均可隨時終止或修改的資產管理服務合約外，與客戶之間的其他合約全部按固定價格協定，而合約的預期年期為一年或以內。

來自衍生金融工具交易的收益及金融工具公平值變動淨額屬國際財務報告準則第9號的範疇，至於其他收益均源自國際財務報告準則第15號。

6. 其他收入

| | 截至12月31日止六個月 | |
|------|----------------|----------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| | 新加坡元 | 新加坡元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 政府補助 | 992 | 52,789 |
| 利息收入 | 208,093 | 36,103 |
| 租賃收入 | 87,312 | 89,391 |
| 其他 | 23,860 | 33,419 |
| | <u>320,257</u> | <u>211,702</u> |

7. 其他收益及虧損淨額

| | 截至12月31日止六個月 | |
|----------------|----------------|---------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| | 新加坡元 | 新加坡元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 外匯(虧損)/收益淨額 | (222,671) | 54,039 |
| 出售物業、廠房及設備之收益 | 415 | - |
| 出售一間附屬公司之收益 | 253,476 | - |
| 議價收購之收益 | 31,279 | - |
| 加密貨幣公平值收益/(虧損) | 104,071 | (571) |
| | <u>166,570</u> | <u>53,468</u> |

8. 除稅前虧損

除稅前虧損經扣除／(計入)以下各項後達致：

| | 截至12月31日止六個月 | |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| | 新加坡元 | 新加坡元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 財務費用 | | |
| －租賃負債之利息 | <u>33,464</u> | <u>55,861</u> |
| 使用權資產折舊 | | |
| －確認為提供服務／銷售成本 | <u>73,952</u> | <u>26,465</u> |
| －確認為行政開支 | <u>233,677</u> | <u>261,422</u> |
| | <u>307,629</u> | <u>287,887</u> |
| 物業、廠房及設備折舊 | | |
| －確認為提供服務／銷售成本 | <u>6,026</u> | <u>19,343</u> |
| －確認為行政開支 | <u>155,792</u> | <u>191,130</u> |
| | <u>161,818</u> | <u>210,473</u> |
| 出售物業、廠房及設備之收益 | 415 | – |
| 出售一間附屬公司之收益(附註) | 253,476 | – |
| 議價收購之收益 | 31,279 | – |
| 加密貨幣減值虧損 | – | 147 |
| 加密貨幣公平值(收益)／虧損 | <u>(104,071)</u> | <u>571</u> |

附註：

於2023年12月22日，本公司以現金代價1,500,000港元(相等於253,481新加坡元)出售其持有BG Technologies Limited的100%股權。

於2023年12月22日，獲出售可識別資產淨值的賬面值為5新加坡元，因而錄得出售收益253,476新加坡元。

9. 所得稅開支

| | 截至12月31日止六個月 | |
|-----------|---------------|----------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| | 新加坡元 | 新加坡元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 即期稅項： | | |
| —新加坡企業所得稅 | <u>51,650</u> | <u>117,121</u> |

10. 股息

董事會並不建議就截至2023年12月31日止六個月派發中期股息(2022年：無)。

11. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損按下列者計算：

| | 截至12月31日止六個月 | |
|-----------------------|---------------|-------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| | 新加坡元 | 新加坡元 |
| | (未經審核) | (未經審核) |
| 本公司擁有人應佔虧損 | | |
| 就計算每股基本及攤薄虧損的虧損(新加坡元) | 6,811,489 | 7,410,525 |
| 股份數目 | | |
| 就計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數 | 1,050,030,000 | 898,630,137 |
| 每股基本及攤薄虧損(新加坡分) | <u>0.65</u> | <u>0.82</u> |

計算截至2023年及2022年12月31日止六個月每股攤薄虧損時並無假設本公司未行使購股權已獲行使，因為假設行使該等購股權將導致每股虧損減少。

12. 貿易應收款項

| | 2023年 12月31日 新加坡元 (未經審核) | 2023年 6月30日 新加坡元 (經審核) |
|--------|-----------------------------------|---------------------------------|
| 貿易應收款項 | 5,281,514 | 3,744,126 |

本集團就貿易應收款項授予客戶的信貸期通常為發票日期起計30天、60天或90天。

本集團應用簡化方法按國際財務報告準則第9號所規定的就預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)撥備。

作為本集團信貸風險管理之一部分，本集團根據不同客戶群評估其客戶的減值，客戶群具有共同風險特徵，指客戶按照合約條款支付所有到期款項的能力。

貿易應收款項之虧損撥備已按相等於全期預期信貸虧損的金額計量。貿易應收款項的預期信貸虧損乃參考債務人的過往拖欠經歷以及對債務人目前財務狀況的分析，使用撥備矩陣估計，惟就債務人特定的因素、債務人經營所在行業的整體經濟狀況進行調整。

截至2023年及2022年12月31日止六個月，概無確認貿易應收款項的減值虧損。

根據發票日期呈列的貿易應收款項之賬齡分析如下：

| | 2023年 12月31日 新加坡元 (未經審核) | 2023年 6月30日 新加坡元 (經審核) |
|----------|-----------------------------------|---------------------------------|
| 30天內 | 1,591,321 | 658,643 |
| 31天至60天 | 2,130,112 | 1,116,417 |
| 61天至90天 | 234,287 | 1,849,742 |
| 91天至180天 | 1,286,811 | 1,693 |
| 180天以上 | 38,983 | 117,631 |
| | 5,281,514 | 3,744,126 |

13. 衍生金融工具

| | 2023年 12月31日 新加坡元 (未經審核) | 2023年 6月30日 新加坡元 (經審核) |
|-----------|-----------------------------------|---------------------------------|
| 資產 | | |
| 掉期 | 119,705 | – |
| 非上市期權 | 728,323 | – |
| | <u>848,028</u> | <u>–</u> |
| 負債 | | |
| 掉期 | 3,470,832 | – |
| 非上市期權 | 728,323 | – |
| | <u>4,199,155</u> | <u>–</u> |

14. 貿易及其他應付款項

| | 2023年 12月31日 新加坡元 (未經審核) | 2023年 6月30日 新加坡元 (經審核) |
|----------|-----------------------------------|---------------------------------|
| 貿易應付款項 | 1,107,900 | 585,428 |
| 應計費用 | 401,704 | 526,521 |
| 應付貨品及服務稅 | 307,330 | 219,325 |
| 應付員工成本 | 1,560,350 | 595,942 |
| 其他 | 521,827 | 86,879 |
| | <u>3,899,111</u> | <u>2,014,095</u> |

向供應商及分包商進行採購之信貸期為14至90天或於交付及提供服務時應付。

以下為於各報告期末根據發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

| | 2023年 12月31日 新加坡元 (未經審核) | 2023年 6月30日 新加坡元 (經審核) |
|----------|-----------------------------------|---------------------------------|
| 90天內 | 1,057,342 | 564,347 |
| 91天至180天 | <u>50,558</u> | <u>21,081</u> |
| | <u>1,107,900</u> | <u>585,428</u> |

15. 股本

| | 2023年12月31日 | | | 2023年6月30日 | | |
|--------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 股份數目 | 港元 | 新加坡元 等值 (未經審核) | 股份數目 | 港元 | 新加坡元 等值 (經審核) |
| 法定： | | | | | | |
| 於期初/年初及期末/年末 | 1,500,000,000 | 15,000,000 | - | 1,500,000,000 | 15,000,000 | - |
| 已發行及繳足普通股： | | | | | | |
| 於期初/年初 | 1,050,030,000 | 10,500,300 | 1,767,677 | 960,000,000 | 9,600,000 | 1,613,181 |
| 發行股份(附註a) | - | - | - | 90,000,000 | 900,000 | 154,444 |
| 購股權被行使(附註b) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>30,000</u> | <u>300</u> | <u>52</u> |
| 於期末/年末 | <u>1,050,030,000</u> | <u>10,500,300</u> | <u>1,767,677</u> | <u>1,050,030,000</u> | <u>10,500,300</u> | <u>1,767,677</u> |

附註：

- (a) 於2023年2月22日，本公司透過一項配售協議，按每股配售價1.05港元向不少於六名獨立承配人配發及發行合共90,000,000股普通股。於發行股份後，合共900,000港元(相等於154,444新加坡元)入賬至股本，而扣除發行開支後92,655,000港元(相等於15,899,947新加坡元)入賬至股份溢價。
- (b) 截至2023年6月30日止期間，加權平均行使價為每股1.25港元的合共30,000份購股權獲行使。於行使購股權後，合共300港元(相等於52新加坡元)入賬至股本，而37,200港元(相等於6,420新加坡元)入賬至股份溢價。所發行的新股份於所有方面與現有已發行股份享有同等待位。

管理層討論與分析

業務回顧

本集團是一家醫療保健行業專業承建商，具備進行輻射防護工程的專業知識。本集團主要為新加坡的醫院及診所提供綜合設計及建築服務(「**工程業務**」)。其他業務方面，本集團亦從事提供維護及其他服務以及工具及材料銷售。自2021年5月起，本集團另為多項類別資產(包括但不限於虛擬資產、上市證券、上市債券及另類資產)建立全面的金融科技服務平台(「**金融科技平台業務**」)。期內，本集團已收購兩家主要從事衍生工具交易以及提供諮詢及資產管理服務(「**交易及資產管理業務**」)的附屬公司，以使其收入來源多樣化，並提供全方位的金融服務。

截至2023年12月31日止六個月，本集團收益約為8.3百萬新加坡元，較截至2022年12月31日止六個月約6.6百萬新加坡元增加約1.7百萬新加坡元或26%。

工程業務

在新加坡，醫療健康的轉型過程乃為了將會確立一個良好且可持續的系統。隨著新加坡的老齡人口增長，對醫療及養老服務的需求增長勢將持續。由於新加坡現時僅擁有25家分科診所，故衛生部計劃於2030年前將其網絡擴大到32家分科診所。同時，三巴旺及淡濱尼北分科診所已於2023年開放。卡迪分科診所將於2024年開放，而實龍崗及登加分科診所將於2025年開放。計劃在加基武吉的分科診所預計於2026年完工。計劃在比達達利、碧山、達曼裕廊及油池增設的四家分科診所預計於2030年完工。計劃於2030年前重新發展位於紅山、金文泰、裕廊、歐南、巴西立及女皇鎮的六家分科診所，重新發展後，再將紅山及歐南分科診所合併為一家分科診所。另外，位於勿洛北的新醫院預計於2030年或前後完工。

因此，董事認為新加坡政府增加醫療相關設施的計劃將因而推動對醫療相關輻射防護工程的需求。目前，公立醫院仍無法滿足大量的診斷掃描需求，磁力共振掃描的平均等待時間為3個月，故許多醫院正增加診斷成像設備。總體而言，對新加坡醫療設施的需求仍然高企。

與此同時，本集團正在參與規劃新加坡東部的一所新醫院。此外，許多舊機器亦正更新換代，許多設施亦在進行改造及升級，以應對未來疫情。因此，本集團有機會參與更多的項目。

金融科技平台業務

本集團正致力發展一個金融科技交易服務平台，該平台以可信、用家為首及合規為本，務使全球用戶均能發掘及變現不同資產類別內之潛能，內容涵蓋傳統金融市場以外，如虛擬資產及Web3資產。

於2023年，本集團一直與監管機構及盡職盡責的外部專業人士鼎力合作，以透過其間接全資附屬公司Hong Kong BGE Limited獲取受證券及期貨事務監察委員會(「證監會」)監管的虛擬資產交易平台營運者牌照。本集團樂見並歡迎香港推行新發牌機制及建議監管規定，此將為更加全面的方案，更能以保障投資者為本。

交易及資產管理業務

儘管對全球經濟不確定性和地緣政治緊張局勢的擔憂與日俱增，本集團仍致力於通過豐富其核心金融科技交易服務平台的生態系統以把握商機。於2023年，本公司收購兩家從事提供諮詢及資產管理服務及衍生工具交易的附屬公司，而本集團開始新的交易及資產管理業務分部。來自此業務分部的收益包括衍生金融工具(主要是場外交易的非上市期權及總回報掉期)交易之收益或虧損，以及所管理基金的資產管理費用收入。

前景

本集團將繼續提升其於新加坡及其他市場醫療健康工程行業的市場地位，以及繼續發展金融科技平台以及交易及資產管理業務，以抓緊快速增長的商機。

隨著金融版圖不斷發展，虛擬資產正在成為擁有大量投資機會及深具吸引力的主流，市場渴望多項資產類別的金融科技交易服務平台，以幫助全球用戶輕鬆化繁為簡，獲得更為廣泛的投資選擇，並實現其財務目標。

政府大力支持香港發展成為虛擬資產的國際金融中心，本集團有信心金融科技平台業務將繼續增長並向生態系統內的各個參與者提供增值服務，例如虛擬資產現貨交易所買賣基金發行人、代幣發行人，以及有投資需求需透過最先進虛擬資產託管解決方案進行虛擬資產買賣的投資者。

隨著虛擬資產行業的蓬勃發展，全球監管機構越來越重視對虛擬資產行業的監管，以加強對投資者的保護。本集團擁護法規，並將其視為行業長期發展的機遇。本集團致力於成為虛擬資產行業受監管且透明的市場領導者，並將繼續密切關注當前的監管要求，監察監管變化，並對該等變化作出快速反應，抓住新的市場機遇。

就交易及資產管理業務而言，在嚴格的風險控制指引下，本集團將繼續增加參與各種金融工具的交易及擴大我們所管理資產的規模，以探索更多業務潛力。

除本公告所披露者外，自刊發本公司截至2023年6月30日止年度之最近期年度報告起，概無有關本集團業務之發展或未來發展之重大變動。

財務回顧

收益

下表載列按經營活動劃分之本集團收益：

| | 截至12月31日止六個月 | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2023年 新加坡元 (未經審核) | 2022年 新加坡元 (未經審核) |
| 來自以下各項之收益： | | |
| 綜合設計及建築服務 | 7,114,902 | 6,087,677 |
| 維護及其他服務 | 478,381 | 394,365 |
| 虛擬資產託管解決方案服務 | 306,107 | 104,330 |
| 衍生工具交易及資產管理服務 | 376,862 | — |
| | <u>8,276,252</u> | <u>6,586,372</u> |

本集團截至2023年12月31日止六個月之收益約為8.3百萬新加坡元，較截至2022年12月31日止六個月約6.6百萬新加坡元增加約1.7百萬新加坡元或26%。收益增加的主要原因是工程業務的客戶群更加多樣化，因而從中獲得更多合約金額及毛利率更高的項目。此外，截至2023年12月31日止六個月收購的本集團附屬公司錄得新收益。

截至2023年12月31日止六個月，綜合設計及建築服務之收益約為7.1百萬新加坡元，較截至2022年12月31日止六個月約6.1百萬新加坡元增加約1.0百萬新加坡元或17%。

截至2023年12月31日止六個月，維護及其他服務之收益約為0.5百萬新加坡元，較截至2022年12月31日止六個月約0.4百萬新加坡元增加約0.1百萬新加坡元或21%。

截至2023年12月31日止六個月，虛擬資產託管解決方案服務之收益約為0.3百萬新加坡元，較截至2022年12月31日止六個月約0.1百萬新加坡元增加約0.2百萬新加坡元或193%。

截至2023年12月31日止六個月，交易及資產管理業務之收益約為0.4百萬新加坡元（截至2022年12月31日止六個月：零）。

毛利及毛利率

截至2023年12月31日止六個月，本集團之毛利約為3.9百萬新加坡元（截至2022年12月31日止六個月：約2.1百萬新加坡元），而毛利率則約為47.5%（截至2022年12月31日止六個月：32.6%）。截至2023年12月31日止六個月毛利率增加乃主要由於從工程業務的多樣化客戶獲得更多合約金額與毛利率較高的新項目，且本集團已實施更好的成本控制措施，加上截至2023年12月31日止六個月來自交易及資產管理業務之新收入。

其他收入

截至2023年12月31日止六個月，本集團其他收入約為0.3百萬新加坡元或佔截至2023年12月31日止六個月收益之3.9%（截至2022年12月31日止六個月：約0.2百萬新加坡元或佔截至2022年12月31日止六個月收益之3.2%）。

其他收益及虧損淨額

截至2023年12月31日止六個月，其他收益及虧損淨額約為0.2百萬新加坡元或佔截至2023年12月31日止六個月收益之2.0%（截至2022年12月31日止六個月：約0.05百萬新加坡元或佔截至2022年12月31日止六個月收益之0.8%）。其他收益及虧損淨額增加乃主要由於期內出售一間附屬公司錄得收益所致。

行政開支

截至2023年12月31日止六個月，本集團截至2023年12月31日止六個月行政開支增加約1.5百萬新加坡元或16%至約11.1百萬新加坡元或佔收益之134.7%，而截至2022年12月31日止六個月之行政開支則約為9.7百萬新加坡元或佔收益之146.5%。增加乃主要由於員工成本增加，主要是由於發展金融科技平台業務及申請虛擬資產交易平台營運者牌照而增加專業人才所致，及金融科技平台業務的資訊科技相關開支增加。

期內虧損

由於上文所述之合併影響，截至2023年12月31日止六個月，本集團錄得虧損約6.8百萬新加坡元，而截至2022年12月31日止六個月之虧損則約為7.4百萬新加坡元。

流動資金及財務資源

股東資金

於2023年12月31日，股東資金總額約為23.5百萬新加坡元，而於2023年6月30日則約為30.1百萬新加坡元。

財務狀況

於2023年12月31日，本集團之流動資產約為27.3百萬新加坡元(2023年6月30日：27.5百萬新加坡元)，而流動負債為10.7百萬新加坡元(2023年6月30日：4.6百萬新加坡元)。於2023年12月31日，本集團之流動比率(定義為流動資產除以流動負債)為2.6(2023年6月30日：6.0)。

於2023年12月31日，本集團之資產負債比率(以計息負債佔資產總值之百分比列示)為2.2%(2023年6月30日：1.9%)。

現金及現金等價物

於2023年12月31日，本集團之現金及現金等價物約為13.3百萬新加坡元(2023年6月30日：19.2百萬新加坡元)，大部分以港元計值。

資本架構

本公司股份於2018年4月18日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板成功上市(「上市」)。

於2021年11月17日，160,000,000股每股面值0.01港元的本公司新股份配售(「**2021年配售事項**」)已完成，配售價為每股股份0.40港元。

於2023年2月22日(「**2023年配售事項日期**」)，90,000,000股每股面值0.01港元的本公司新股份配售(「**2023年配售事項**」)已完成，配售價為每股股份1.05港元。

財務政策

本集團已就其財務政策採取審慎的財務管理方針，故於截至2023年12月31日止六個月整個期間一直維持穩健的財務狀況。董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金結構能一直滿足其資金需求。

資本開支

截至2023年12月31日止六個月，本集團的資本開支主要指物業、廠房及設備以及使用權資產的添置合計約為684,000新加坡元(截至2022年12月31日止六個月：91,000新加坡元)。

資產質押

於2023年12月31日，本集團概無任何已抵押資產(2023年6月30日：無)。

外匯風險

本集團的交易主要以新加坡元(「新加坡元」)計值，而新加坡元為本集團主要營運附屬公司的功能貨幣。然而，本集團主要保留以港元(「港元」)計值的上市、2021年配售事項及2023年配售事項所得款項，有關款項面臨外匯風險。本集團概無使用任何衍生金融工具對沖外匯風險。相反，本集團透過密切監察外幣匯率變動以管理外匯風險，且未來可能會根據外幣情況及趨勢而考慮採用重大外幣對沖政策。

本集團附屬公司的變動

期內，本公司透過一家附屬公司Apex Goal Worldwide Limited (「Apex Goal」)，根據Apex Goal分別與大聖集團控股有限公司及Smart Unicorn Enterprises Limited訂立的兩份買賣協議，完成收購大聖資產管理有限公司及Quality Union Limited (「目標集團」)的全部股權，總代價為2,300,001港元。目標集團於收購前由本公司主要股東控制，主要從事提供諮詢及資產管理服務以及衍生工具交易。大聖資產管理有限公司獲證監會發牌，可從事香港法例第571章《證券及期貨條例》所定義的第4類(就證券提供意見)及第9類(提供資產管理)受規管活動。收購後，目標集團成為本公司的間接全資附屬公司。該交易獲全面豁免遵守上市規則第14A.76條項下報告、公告及獨立股東批准的規定。

期內，本公司根據本公司與Solar Patch Limited(一名獨立第三方)訂立的買賣協議，完成出售BG Technologies Limited(「目標公司」)的全部股權，總代價為1,500,000港元。目標公司為一家提供技術服務及營運入口網站的公司。該交易已於2023年12月22日完成，且該交易獲全面豁免遵守上市規則第14.06(2)條項下報告及公告的規定。

有關附屬公司的重大收購及出售事項

除本公告所披露者外，截至2023年12月31日止六個月，本集團並無有關附屬公司的重大收購或出售事項。

持有的重大投資及有關重大投資或資本資產的未來計劃

除本公告所披露者外，截至2023年12月31日止六個月，本集團概無作出重大投資。

除本公告「上市所得款項淨額用途」及「2023年配售事項所得款項淨額用途」各節所披露者外，本集團為不時尋求潛在機遇及投資機會以支持其永續增長，未來或許會有其他重大投資或資本資產的收購相關的計劃。

僱員及薪酬政策

於2023年12月31日，本集團共僱有151名全職僱員(包括三名執行董事)(2022年12月31日：145名)。截至2023年12月31日止六個月的員工成本總額為約10.1百萬新加坡元(截至2022年12月31日止六個月：約8.3百萬新加坡元)，當中包括董事薪酬、薪金、工資及其他員工福利以及退休福利計劃供款。根據本公司的薪酬政策，為吸引及挽留有價值的僱員，本集團僱員的表現會每年進行檢討。本集團向僱員提供充分的在職培訓，使彼等具備實踐性知識及技能。除在職培訓計劃外，本集團可能會根據個人表現評估及市況向僱員進行加薪及授予酌情花紅。

根據本公司的薪酬政策，董事會的薪酬委員會(「薪酬委員會」)檢討董事酬金時已計及本公司的經營業績、市場競爭力、個人表現及功績，並經董事會批准。

資本承擔及或然負債

於2023年12月31日，本集團概無向任何客戶提供擔保(2023年6月30日：無)，且概無任何重大資本承擔(2023年6月30日：無)。

上市所得款項淨額用途

上市所得款項淨額(「上市所得款項淨額」，經扣除上市開支(包括包銷費)及因上市而產生的其他開支)為約74.0百萬港元。本集團擬根據本公司日期為2018年3月28日之招股章程(「招股章程」)「未來計劃及所得款項用途」一節所載的擬定用途動用上市所得款項淨額。誠如招股章程所載，本公司擬將上市所得款項淨額：(i)用於購置作工場及辦公室用途的額外物業；(ii)用於通過招募更多員工擴充本集團人力；(iii)用於增加本集團就出具以我們的客戶為受益人的履約保函提供資金的儲備金；(iv)為購置額外汽車及額外機器撥資；(v)用於加大本集團市場推廣力度；及(vi)用作一般營運資金。

於上市日期直至2023年12月31日期間，本集團已按以下方式動用上市所得款項淨額：

| 上市所得款項淨額用途： | 自上市日期 至2023年 12月31日的 | | 直至2023年 12月31日之 未動用結餘 千港元 | 悉數動用 上市所得款項 淨額之預計日期 |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------|
| | 上市所得款項 淨額計劃用途 千港元 | 上市所得款項 淨額實際用途 千港元 | | |
| 購置作工場及辦公室用途的 額外物業 | 34,000 | 29,623 | 4,377 | 於2024年6月30日或之前 |
| 招募更多員工 | 21,500 | 21,500 | - | 不適用 |
| 出具履約保函 | 4,800 | 144 | 4,656 | 於2024年6月30日或之前 |
| 購置額外汽車及機器 | 5,100 | 875 | 4,225 | 於2024年6月30日或之前 |
| 加大市場推廣力度 | 2,300 | 1,484 | 816 | 於2024年6月30日或之前 |
| 一般營運資金 | 6,300 | 6,300 | - | 不適用 |

2021年配售事項所得款項淨額用途

2021年配售事項的所得款項總額及淨額(扣除配售佣金及產生之其他相關開支後)(「2021年配售事項所得款項淨額」)分別為約64.0百萬港元及約63.0百萬港元。本公司已動用2021年配售事項所得款項淨額中的90%，為金融科技平台業務提供資金，以及將2021年配售事項所得款項淨額中的10%用作本集團的一般營運資金。2021年配售事項所得款項淨額已按計劃悉數動用。

2023年配售事項所得款項淨額用途

2023年配售事項的所得款項總額及淨額(扣除配售佣金及產生之其他相關開支後)(「2023年配售事項所得款項淨額」)分別為約94.50百萬港元及約93.56百萬港元。本公司擬(i)將2023年配售事項所得款項淨額中的約80%用作為金融科技平台業務提供資金；(ii)將2023年配售事項所得款項淨額中的約10%用作為工程業務提供資金；及(iii)將2023年配售事項所得款項淨額中的約10%用作本集團的一般營運資金。

2023年配售事項日期直至2023年12月31日期間，本集團已按以下方式動用2023年配售事項所得款項淨額：

| | 自2023年 配售事項 日期至2023年 12月31日的 | | | | 悉數動用 2023年配售事項 所得款項 淨額之預計日期 |
|------------------------|--|--|------------------------------------|----------------|--------------------------------------|
| | 2023年 配售事項 所得款項 淨額計劃用途 千港元 | 2023年 配售事項 所得款項 淨額實際用途 千港元 | 直至2023年 12月31日之 未動用結餘 千港元 | | |
| 2023年配售事項所得款項 淨額用途： | | | | | |
| 工資相關開支 | 46,044 | 46,044 | - | 不適用 | |
| 預計營運資金 | 22,500 | - | 22,500 | 於2024年6月30日或之前 | |
| 資訊科技支援 | 6,300 | 6,300 | - | 不適用 | |
| 工程業務 | 9,355 | 9,355 | - | 不適用 | |
| 一般營運資金 | 9,356 | 9,356 | - | 不適用 | |

報告期後重要事項

自2023年12月31日直至本公告日期，概無發生影響本集團的重要事項。

董事資料變動披露

根據上市規則第13.51B(1)條，期內董事資料變動載列如下：

(a) 董事資料變動

主席兼執行董事—連浩民先生(「**連先生**」)

- 自2024年1月1日起，連先生獲委任為第七屆觀塘區議會的議員，為期四年，直至2027年12月31日。
- 自2023年11月25日起，連先生獲委任為香港青少年愛國主義教育基金會有限公司的執行副主席。

執行董事—曾榮峰先生(「**曾先生**」)

- 自2023年12月13日起，曾先生獲委任為薪酬委員會成員。
- 自2023年12月13日起，曾先生獲委任為董事會提名委員會成員。

非執行董事—林凱佳先生(「**林先生**」)

- 自2023年7月1日起，林先生辭任Teja Ventures的創業夥伴一職。

獨立非執行董事—龐錦強教授(「**龐教授**」)

- 自2023年8月25日起，龐教授辭任雙運控股有限公司的獨立非執行董事一職。

(b) 董事酬金變動及釐定董事酬金的基準

- 自2023年11月28日起生效，本公司各獨立非執行董事(包括蕭文豪先生、龐錦強教授及張國仁先生)的董事袍金已調整至每年180,000港元。
- 自2023年9月28日起生效，許利發先生就擔任本公司執行董事的董事酬金已調整至每年792,000新加坡元。

上述董事酬金變動乃根據薪酬委員會經考慮各名董事之資格及工作經驗以及現行市況後作出的推薦建議而定。

企業管治守則

本公司一向致力於維持高水準之企業管治，以保障其股東權益並提高企業價值。截至2023年12月31日止六個月，本公司採納及遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄C1所載企業管治守則(「企業管治守則」)之所有強制披露要求及守則條文作為其自身的企業管治常規守則。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為董事進行證券交易的操守守則。經本公司作出具體查詢後，全體董事已確認，彼等截至2023年12月31日止六個月一直全面遵守標準守則及其行為守則所規定有關董事證券交易的標準。

購買、出售或贖回本公司上市證券

截至2023年12月31日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

審核委員會

本公司已按照企業管治守則成立董事會審核委員會(「審核委員會」)，並採納其書面職權範圍。審核委員會之主要職責為審閱及批准本集團的財務報告程序、風險管理及內部控制系統。審核委員會由全體獨立非執行董事，即蕭文豪先生、龐錦強教授及張國仁先生組成。張國仁先生為審核委員會主席。

本集團截至2023年12月31日止六個月之業績已由審核委員會審閱，而審核委員會認為該等業績乃根據適用會計準則及規定而編製，並同意本公司採納的會計處理，當中已作出足夠披露。

中期股息

董事會已決議不宣派截至2023年12月31日止六個月之任何中期股息(截至2022年12月31日止六個月：無)。

刊登中期業績及中期報告

本業績公告須分別登載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(hke.holdings)。本公司截至2023年12月31日止六個月之中期報告載有上市規則規定的所有資料，將於適當時間寄發予本公司股東，並於上述網站登載。

承董事會命
HKE Holdings Limited
主席兼執行董事
連浩民

香港，2024年2月28日

於本公告日期，董事會包括三名執行董事連浩民先生、曾榮峰先生及許利發先生；兩名非執行董事鄭耀武先生及林凱佳先生；及三名獨立非執行董事蕭文豪先生、龐錦強教授及張國仁先生。