

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Moody Technology Holdings Limited 滿地科技股份有限公司

(於開曼群島註冊成立並於百慕達存續之有限公司)

(股份代號：1400)

(已委任臨時清盤人)

(以重組目的)

截至二零二三年十二月三十一日止年度的 年度業績公告

摘要

- 於二零二三年，本集團的總收益由二零二二年的總收益約人民幣90.5百萬元增至約人民幣140.3百萬元。
- 於二零二三年，本集團的毛利約人民幣14.8百萬元，而二零二二年的毛利則為約人民幣7.4百萬元。
- 本集團於二零二三年確認終止確認金融負債之虧損約人民幣756.2百萬元（二零二二年：無）。
- 本集團的本公司擁有人應佔全面虧損總額由二零二二年約人民幣140.5百萬元增至二零二三年約人民幣812.8百萬元。每股基本及攤薄虧損由二零二二年的每股虧損人民幣2.16元減至二零二三年的每股虧損人民幣0.24元。
- 於二零二三年十二月三十一日，本集團的銀行及現金結餘總額約為人民幣17.4百萬元（二零二二年：約人民幣1.3百萬元）。
- 董事會不建議派付末期股息。

滿地科技股份有限公司（「滿地」或「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）欣然呈列本公司連同其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零二三年十二月三十一日止年度（「本年度」）的經審核合併全年業績。

經審核合併損益及其他全面收益表
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益	4	140,296	90,544
銷售成本		<u>(125,486)</u>	<u>(83,148)</u>
毛利		14,810	7,396
其他收入		2,808	2,130
終止確認金融負債之虧損	7	(756,228)	–
貿易及其他應收款項減值虧損		(13,039)	(1,049)
預付款項之（減值虧損）／減值虧損撥回		(1,719)	382
匯兌收益／（虧損）淨額		9,099	(58,183)
銷售及分銷成本		(10,805)	(5,922)
一般及行政開支		<u>(40,751)</u>	<u>(32,005)</u>
營運虧損		(795,825)	(87,251)
融資成本	5	<u>(20,526)</u>	<u>(52,585)</u>
除稅前虧損		(816,351)	(139,836)
所得稅抵免／（開支）	6	<u>31</u>	<u>(662)</u>
年內虧損	7	<u>(816,320)</u>	<u>(140,498)</u>
其他全面虧損，扣除稅項			
其後可能重新分類至損益之項目： 換算海外業務產生之匯兌差額		<u>(2,318)</u>	<u>–</u>
年內其他全面虧損，扣除稅項		<u>(2,318)</u>	<u>–</u>
年內全面虧損總額		<u>(818,638)</u>	<u>(140,498)</u>

	二零二三年 附註 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
以下人士應佔年內虧損：		
本公司擁有人	(811,388)	(140,498)
非控股權益	<u>(4,932)</u>	<u>—</u>
	<u>(816,320)</u>	<u>(140,498)</u>
以下人士應佔年內全面虧損總額：		
本公司擁有人	(812,770)	(140,498)
非控股權益	<u>(5,868)</u>	<u>—</u>
	<u>(818,638)</u>	<u>(140,498)</u>
每股虧損		
基本 (人民幣)	8(a) <u>(0.24)</u>	<u>(2.16)</u>
攤薄 (人民幣)	8(b) <u>(0.24)</u>	<u>(2.16)</u>

合併財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		178,589	168,459
使用權資產		31,677	16,693
		<u>210,266</u>	<u>185,152</u>
流動資產			
存貨		46,598	10,409
其他流動資產		1,136	–
貿易及其他應收款項	10	35,042	46,299
銀行及現金結餘		17,377	1,298
		<u>100,153</u>	<u>58,006</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	11	236,833	328,831
借款	12	200,371	955,030
租賃負債		2,711	213
即期稅項負債		26	681
		<u>439,941</u>	<u>1,284,755</u>
流動負債淨額		<u>(339,788)</u>	<u>(1,226,749)</u>
資產總額減流動負債		<u>(129,522)</u>	<u>(1,041,597)</u>
非流動負債			
借款	12	–	121,093
租賃負債		2,295	171
遞延稅項負債		2,147	–
遞延收入		12,162	12,474
		<u>16,604</u>	<u>133,738</u>
負債淨額		<u>(146,126)</u>	<u>(1,175,335)</u>
權益			
股本	13	318,424	7,753
儲備		(477,277)	(1,183,088)
本公司擁有人應佔權益		(158,853)	(1,175,335)
非控股權益		12,727	–
股本虧絀		<u>(146,126)</u>	<u>(1,175,335)</u>

經審核合併財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

本公司於二零一三年四月二十九日在開曼群島註冊成立並根據百慕達法律於二零一九年五月二十四日在百慕達存續為獲豁免有限公司，其股份自二零一四年四月二十五日起在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市（「上市」）。本公司的註冊辦事處地址為 Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda。本公司於香港的主要營業地點位於香港上環德輔道中199號無限極廣場20樓。

本公司主要業務為投資控股，其附屬公司（連同本公司統稱為「本集團」）的主要業務為銷售鞋履及服裝、製造及銷售面料及彈性織帶以及提供數字營銷服務。

持續經營

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團產生虧損約人民幣816.3百萬元，而於二零二三年十二月三十一日，本集團有流動負債淨額及資本虧絀分別約人民幣339.8百萬元及人民幣146.1百萬元。此外，於二零二三年十二月三十一日，本集團約人民幣200.4百萬元的銀行借款須重續或於未來十二個月內悉數償付，其中約人民幣162.9百萬元已逾期。另外，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得經營現金流出淨額約人民幣120.3百萬元，且截至二零二三年十二月三十一日，本集團的銀行及現金結餘總額處在約人民幣17.4百萬元的低位。此等狀況表示存在重大不確定因素，可能對本集團按持續經營基準經營的能力構成重大疑慮。

經審慎考慮未來十二個月的流動資金及營運資金需求後，本公司董事認為以持續經營為基礎編製合併財務報表是適當的。本公司董事已或將要採取若干計劃及措施，以紓緩本集團的流動資金壓力及改善其現金流狀況，包括但不限於以下內容：(a) 本集團將與若干金融機構（包括現有主要貸款人）就重組本集團現有借款或獲得新融資的方案進行磋商；(b) 本集團將繼續努力說服違約借款的貸款人不要對本集團採取任何行動，要求立即償還該等借款的本金及利息；(c) 通過發行新股從潛在投資者獲得外部資金來源；及(d) 本公司董事一直採取各項成本控制措施以收緊營運成本及資本開支，並實施多項策略以增加本集團的收入。

本公司董事認為，考慮到上述計劃及措施，本集團將有足夠的營運資金為其營運提供資金，並在二零二三年十二月三十一日起十二個月內到期時履行其財務責任。因此，彼等確信根據持續經營基準編製合併財務報表屬適當。儘管綜上所述，本集團是否能夠實現上述計劃及措施仍存在重大不確定性。本集團是否能夠持續經營將取決於以下因素：(a) 成功自金融機構獲得新融資，為其運營及到期財務責任提供資金，並通過延長付款時間表重組現有借款；(b) 成功與違約借款的貸款人磋商，彼等不會對本集團採取任何行動以行使其權利要求立即償還該等借款本金及利息；(c) 成功通過發行新股從潛在投資者獲得外部資金來源；及(d) 本集團產生營運現金流的能力，以滿足本集團的持續資金需求，以及成功控制營運成本及資本開支並實施多項策略以增加本集團的收入。

倘本集團無法持續經營，則必須對合併財務報表作出調整，以將資產之價值撇減至其可收回金額，以撥備可能出現之任何額外負債，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整之影響將不會於合併財務報表內反映。

2. 採納新訂及經修訂國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）

(a) 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團已於編製綜合財務報表時首次應用以下由國際會計準則理事會頒佈且於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間強制生效的經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際會計準則第8號（修訂）	會計估計的定義
國際會計準則第12號（修訂）	與單筆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）	國際稅務改革－支柱二模型規則－國際會計準則第12號（修訂）
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務聲明第2號（修訂）	會計政策披露

上述於二零二三年一月一日開始之當前年度生效的國際財務報告準則（修訂）對本集團的綜合財務報表概無重大影響。

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團並無提前應用任何於二零二三年一月一日開始的財政年度已頒佈但尚未生效的經修訂國際財務報告準則。該等新訂及經修訂國際財務報告準則包括可能與本集團相關的以下各項：

	於以下日期或之後 開始的會計期間生效
國際會計準則第1號（修訂）－負債分類為流動或非流動	二零二四年一月一日
國際會計準則第1號（修訂）－附帶契諾的非流動負債	二零二四年一月一日
國際財務報告準則第16號（修訂）－售後租回中的租賃負債	二零二四年一月一日
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號（修訂） －供應商融資安排	二零二四年一月一日
國際會計準則第21號（修訂）－缺乏可交換性	二零二五年一月一日
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號（修訂） －投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注資	待釐定

本集團現正評估該等修訂及新訂準則於首次應用期間預期產生的影響。截至目前，本集團認為採納該等修訂及新訂準則不太可能會對合併財務報表造成重大影響。

3. 分部資料

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團有以下四個（二零二二年：兩個）可呈報分部：

- 鞋履、服裝及其他銷售
- 面料銷售；
- 彈性織帶銷售；及
- 提供數字營銷服務

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團完成收購利達彈性織物有限公司（「利達彈性織物」）80.95%的權益，利達彈性織物為一家於香港註冊成立的有限公司。利達彈性織物擁有珠海泓利服飾股份有限公司（一間於中華人民共和國（「中國」）成立的公眾公司，其股份於中國全國中小企業股份轉讓系統掛牌交易（證券代碼：832674））（統稱為「利達彈性織物集團」）股本約84.14%。利達彈性織物集團的主要業務為於中國銷售用於文胸及內衣的彈性織帶。其收益及業績分成一個新的可呈報分部，即銷售彈性織帶。

此外，本集團亦於本年度開發一個新業務分部，即提供數字營銷服務。

本集團的可呈報分部為提供各種產品的策略業務單位。由於各業務需要不同的資源、技術及營銷策略，故彼等各自獨立管理。

分部損益不包括其他收入、匯兌（虧損）／收益淨額、銷售及分銷成本、一般及行政開支、融資成本及終止確認金融負債之虧損。分部資產不包括租賃辦公室、於一間聯營公司的投資、銀行及現金結餘及其他未分配資產。分部負債不包括租賃負債、借款、即期稅項負債、遞延稅項負債及其他未分配負債。

	面料 人民幣千元	鞋履、服裝 及其他 人民幣千元	彈性織帶 人民幣千元	數字營銷 服務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部業績						
截至二零二三年十二月三十一日止年度：						
來自外部客戶的可呈報收益	13,600	83,620	31,762	11,314	-	140,296
可呈報分部（虧損）／溢利	(11,564)	6,109	4,721	786	-	52
其他收入						2,808
匯兌收益／虧損淨額						9,099
銷售及分銷成本						(10,805)
一般及行政開支						(40,751)
融資成本						(20,526)
終止確認金融負債之虧損						(756,228)
除稅前虧損						(816,351)
其他分部項目						
物業、廠房及設備折舊	13,589	25	3,618	-	5	17,237
使用權資產折舊	406	-	353	-	2,269	3,028
終止使用權資產收益	-	-	-	-	(8)	(8)
貿易應收款項之（減值虧損撥回）／減值虧損	96	(3)	(51)	2	-	44
其他應收款項之（減值虧損撥回）／減值虧損	8,173	4,828	(6)	-	-	12,995
預付款項之減值虧損	1,719	-	-	-	-	1,719

	鞋履、服裝		數字營銷		未分配	總計
	面料	及其他	彈性織帶	服務		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
分部業績						
截至二零二二年十二月三十一日止年度：						
來自外部客戶的可呈報收益	23,695	66,849	-	-	-	90,544
可呈報分部（虧損）／溢利	(198)	6,927	-	-	-	6,729
其他收入						2,130
匯兌虧損淨額						(58,183)
銷售及分銷成本						(5,922)
一般及行政開支						(32,005)
融資成本						(52,585)
除稅前虧損						<u>(139,836)</u>
其他分部項目						
物業、廠房及設備折舊	21,785	6	-	-	-	21,791
使用權資產折舊	406	-	-	-	242	648
終止使用權資產收益	-	-	-	-	(326)	(326)
貿易應收款項之減值虧損	1,087	6	-	-	-	1,093
其他應收款項之（減值虧損撥回）／減值虧損	(147)	103	-	-	-	(44)
預付款項之減值虧損撥回	(382)	-	-	-	-	(382)

	鞋履、服裝		數字營銷		總計
	面料	及其他	彈性織帶	服務	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
分部資產及負債					
於二零二三年十二月三十一日：					
分部資產	180,428	8,962	87,906	4,847	282,143
未分配資產					<u>28,276</u>
資產總額					<u><u>310,419</u></u>
分部負債	220,132	9,774	7,216	54	237,176
未分配負債					<u>219,369</u>
負債總額					<u><u>456,545</u></u>

	面料 人民幣千元	鞋履、服裝 及其他 人民幣千元	彈性織帶 人民幣千元	數字營銷 服務 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產及負債					
於二零二二年十二月三十一日：					
分部資產	201,187	40,200	-	-	241,387
未分配資產					<u>1,771</u>
資產總額					<u>243,158</u>
分部負債	305,859	35,446	-	-	341,305
未分配負債					<u>1,077,188</u>
負債總額					<u>1,418,493</u>

地區資料

本集團來自外部客戶收益按經營位置詳列如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國	138,050	59,076
韓國	-	31,468
香港	1,184	-
其他	1,062	-
	<u>140,296</u>	<u>90,544</u>

超過90%的本集團非流動資產（不包括於一間聯營公司的投資）位於中國。因此，概無非流動資產的其他地理資料須予披露。

來自主要客戶的收益

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無客戶貢獻本集團收益的10%或以上。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團鞋履、服裝及其他業務分部的一名客戶貢獻之收益佔本集團總收益10%以上（二零二二年：人民幣11,688,000元）。

4. 收益

收益指年內已收及應收款項淨額之總額。本集團的年內收益分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
在國際財務報告準則第15號範疇內 某一時間點確認之客戶合約：		
面料銷售	13,600	23,695
鞋履、服裝及其他銷售	83,620	66,849
銷售彈性織帶	31,762	—
提供數字營銷服務	11,314	—
	<u>140,296</u>	<u>90,544</u>

5. 融資成本

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行借款的利息開支	20,300	15,551
債券的利息開支	—	36,988
租賃負債的利息開支	226	46
	<u>20,526</u>	<u>52,585</u>

6. 所得稅(抵免)／開支

已於損益確認的所得稅(抵免)／開支如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期稅項一年內撥備		
—中國企業所得稅(「中國企業所得稅」)	—	18
過往年度(超額撥備)／撥備不足		
—香港利得稅	(138)	644
—中國企業所得稅	107	—
	<u>(31)</u>	<u>662</u>

由於本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度並無應課稅溢利，故毋須就香港利得稅作出撥備(二零二二年：無)。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團於中國成立及經營的附屬公司須按25%(二零二二年：25%)的稅率繳納中國企業所得稅。

7. 年內虧損

本集團的年內虧損經扣除／（計入）下列項目後得出：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
核數師薪酬	996	842
已售存貨成本	95,290	72,433
物業、廠房及設備折舊（附註(a)）	17,237	21,791
使用權資產折舊（附註(a)）	3,028	648
終止使用權資產收益	(8)	(326)
出售物業、廠房及設備之虧損	8	–
終止確認金融負債之虧損（附註(b)）	756,228	–
貿易應收款項之減值虧損	44	1,093
其他應收款項之減值虧損／（減值虧損撥回）	12,995	(44)
預付款項之減值虧損／（減值虧損撥回）	1,719	(382)
有關短期租賃的開支（計入銷售成本及一般及行政開支）	201	10
員工成本（包括董事酬金）（附註(a)）		
– 薪金、紅利及津貼	26,252	9,482
– 退休福利計劃供款	5,534	1,173
	31,786	10,655

附註：

- (a) 物業、廠房及設備折舊、使用權資產折舊以及員工成本約人民幣3,436,000元、人民幣63,000元及人民幣13,547,000元（二零二二年：人民幣3,818,000元、人民幣21,000元及人民幣3,861,000元）已計入銷售成本。
- (b) 誠如本業績公告附註13(e)所披露，於二零二三年一月四日，合共3,262,705,241股計劃股份獲配發及發行予計劃債權人。於終止確認日期已償清金融負債的眼面值與已發行股份的公平值之間的差額已於終止確認金融負債時作為虧損於截至二零二三年十二月三十一日止年度的損益中確認。

8. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

每股基本及攤薄虧損乃根據以下資料計算：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
計算每股基本及攤薄虧損所用之本公司擁有人 應佔年內虧損	<u>(811,388)</u>	<u>(140,498)</u>
	股份數目	
	二零二三年	二零二二年
計算每股基本虧損所用之年內已發行及攤薄 普通股加權平均數	<u>3,424,865,075</u>	<u>65,139,040</u>

(b) 每股攤薄虧損

由於本公司於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止兩個年度概無任何潛在攤薄普通股，故每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

9. 股息

董事概無就截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度宣派及批准股息。

10. 貿易及其他應收款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項 (附註(a))	18,993	16,380
減：貿易應收款項的撥備 (附註(a))	<u>(535)</u>	<u>(491)</u>
	<u>18,458</u>	<u>15,889</u>
預付款項	87,753	97,723
減：預付款項的撥備	<u>(86,574)</u>	<u>(84,855)</u>
	<u>1,179</u>	<u>12,868</u>
其他應收款項	23,679	7,766
減：其他應收款項的撥備	<u>(9,519)</u>	<u>(1,307)</u>
	<u>14,160</u>	<u>6,459</u>
按金	<u>1,245</u>	<u>11,083</u>
	<u>35,042</u>	<u>46,299</u>

(a) 貿易應收款項

本集團與客戶之貿易往來主要以信貸形式進行。信貸期一般為90日(二零二二年:90日)。每名客戶設有最高信貸限額。就新客戶而言,我們通常要求預先付款。本集團致力嚴格監控未償還應收款項。董事定期審閱逾期結餘。

貿易應收款項(經扣除撥備)按發票日期之賬齡分析如下:

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
1個月內	9,994	15,196
1個月以上但少於3個月	7,807	186
3個月以上但少於6個月	239	166
6個月以上但少於9個月	418	-
9個月以上但少於12個月	-	341
	<u>18,458</u>	<u>15,889</u>

於二零二三年十二月三十一日,貿易應收款項約人民幣657,000元(二零二二年:人民幣507,000元)已逾期但未減值。該等貿易應收款項與近期並無違約記錄的客戶有關。

本集團並無就該等結餘收取利息或持有任何抵押品。

本集團採用簡化方法按國際財務報告準則第9號規定計提預期信貸虧損。

11. 貿易及其他應付款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付款項	32,445	91,468
購買物業、廠房及設備應付款項	-	35,608
應付薪酬	29,822	25,792
應付利息	120,033	101,883
其他應付款項及應計費用	54,533	74,080
	<u>236,833</u>	<u>328,831</u>

(a) 貿易應付款項

於報告期末根據發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	4,541	8,403
3個月以上但少於12個月	3,289	1,199
12個月以上	24,615	81,866
	<u>32,445</u>	<u>91,468</u>

12. 借款

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動：		
有抵押銀行借款	147,662	110,265
無抵押銀行借款	52,709	52,709
無抵押債券	—	792,056
	<u>200,371</u>	<u>955,030</u>
非流動：		
無抵押債券	—	121,093
	<u>200,371</u>	<u>1,076,123</u>

13. 股本

	普通股數目 千股	千港元
法定：		
於二零二二年一月一日按每股0.01港元	100,000,000	1,000,000
股份合併之影響 (附註(a))	<u>(90,000,000)</u>	<u>—</u>
於二零二二年十二月三十一日、二零二三年一月一日及 二零二三年十二月三十一日按每股0.1港元	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
已發行及繳足：		
於二零二二年一月一日按每股0.01港元	522,755	5,227
股份合併 (附註(a))	(470,480)	—
根據一般授權認購新股份 (附註(b))	10,455	1,045
根據一般授權認購新股份 (附註(c))	12,546	1,255
根據一般授權配售新股份 (附註(d))	<u>15,056</u>	<u>1,506</u>
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日 按每股0.1港元	<u>90,332</u>	<u>9,033</u>
根據特別授權發行計劃股份 (附註(e))	<u>3,262,705</u>	<u>326,271</u>
根據一般授權配售新股份 (附註(f))	<u>133,690</u>	<u>13,369</u>
根據一般授權配售新股份 (附註(g))	<u>64,230</u>	<u>6,423</u>
根據一般授權配售新股份 (附註(h))	<u>50,810</u>	<u>5,081</u>
於二零二三年十二月三十一日按每股0.1港元	<u>3,601,767</u>	<u>360,177</u>
等值人民幣千元：		
於二零二二年十二月三十一日		<u>7,753</u>
於二零二三年十二月三十一日		<u>318,424</u>

附註：

- (a) 於二零二二年一月十三日，股份合併的基準為將每十股每股面值0.01港元的已發行及未發行現有股份合併為一股每股面值0.10港元的合併股份。股份合併於二零二二年三月八日生效。上述詳情分別載於本公司日期為二零二二年一月十三日、二零二二年一月二十七日及二零二二年三月四日的公告及通函。
- (b) 於二零二二年四月十三日，本公司與該等認購人訂立該等認購協議，據此，該等認購人已有條件同意認購，而本公司已有條件同意配發及發行合共10,455,107股認購股份，認購價為每股認購股份0.24港元。認購事項已於二零二二年五月十一日完成。扣除股份發行開支約0.10百萬港元之後，認購事項之所得款項淨額約為2.41百萬港元（相當於約人民幣2.05百萬元）。認購事項之詳情分別於本公司日期為二零二二年四月十三日及二零二二年五月十一日之公告披露。

- (c) 於二零二二年七月五日，本公司與該等認購人訂立該等認購協議，據此，該等認購人已有條件同意認購，而本公司已有條件同意配發及發行合共12,546,128股認購股份，認購價為每股認購股份0.375港元。認購事項已於二零二二年七月二十七日完成。扣除股份發行開支約0.08百萬港元之後，認購事項之所得款項淨額約為4.62百萬港元（相當於約人民幣4.0百萬元）。認購事項之詳情分別於本公司日期為二零二二年七月五日及二零二二年七月二十七日之公告披露。
- (d) 於二零二二年十一月三日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司委任配售代理作為其代理人，以促使不少於六名承配人根據一般授權認購最多15,055,354股配售股份，配售價為每股配售股份0.52港元。配售事項已於二零二二年十二月十五日完成。扣除股份發行開支約0.10百萬港元之後，配售事項之所得款項淨額（扣除應付配售代理人的配售佣金及配售事項產生的其他開支後）約為7.73百萬港元（相當於約人民幣6.92百萬元）。配售事項之詳情分別於本公司日期為二零二二年十一月二十三日、二零二二年十一月二十四日及二零二二年十二月十五日之公告披露。
- (e) 於二零二三年一月四日，合共3,262,705,241股計劃股份已按協定價格每股計劃股份0.317港元（總額約1,034.28百萬港元（相當於約人民幣911.50百萬元））配發及發行予計劃債權人，以清償計劃債權人的所有認可索償。清償完成後，約326.27百萬港元（相當於約人民幣287.54百萬元）及1,566.10百萬港元（相當於約人民幣1,380.19百萬元）分別已計入股本及實繳盈餘。以上事項的詳情分別載於本公司日期為二零二零年十一月十一日、二零二二年四月十一日、二零二二年五月十八日、二零二二年六月九日、二零二二年六月二十八日、二零二二年七月二十一日、二零二二年九月五日及二零二三年一月四日的公告及通函。
- (f) 於二零二三年六月八日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司委任配售代理代其促使不少於六名承配人按每股配售股份0.49港元的價格根據一般授權認購最多200,000,000股配售股份。配售已於二零二三年七月三日完成，合共133,690,000股配售股份已獲成功配售。扣除股份發行開支約0.60百萬港元後，配售之所得款項淨額（扣除應付予配售代理之配售佣金及配售所產生之其他開支）約為64.90百萬港元（相當於約人民幣60.14百萬元）。配售詳情於本公司日期為二零二三年六月八日及二零二三年七月三日之公告披露。
- (g) 於二零二三年八月七日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司委任配售代理代其促使不少於六名承配人按每股配售股份0.95港元的價格根據一般授權認購最多100,000,000股配售股份。配售已於二零二三年八月三十日完成，合共64,230,000股配售股份已獲成功配售。扣除股份發行開支約0.40百萬港元後，配售之所得款項淨額（扣除應付予配售代理之配售佣金及配售所產生之其他開支）約為60.61百萬港元（相當於約人民幣56.40百萬元）。配售詳情於本公司日期為二零二三年八月七日及二零二三年八月三十日之公告披露。
- (h) 於二零二三年九月二十七日，本公司與配售代理訂立配售協議，據此，本公司委任配售代理代其促使不少於六名承配人按每股配售股份0.95港元的價格根據一般授權認購最多100,000,000股配售股份。配售已於二零二三年十月二十日完成，合共50,810,000股配售股份已獲成功配售。扣除股份發行開支約0.30百萬港元後，配售之所得款項淨額（扣除應付予配售代理之配售佣金及配售所產生之其他開支）約為47.96百萬港元（相當於約人民幣44.98百萬元）。配售詳情於本公司日期為二零二三年九月二十七日及二零二三年十月二十日之公告披露。

普通股持有人有權收取不時宣派之股息，並有權在本公司之大會上按每股一票進行投票。所有普通股就本公司之剩餘資產而言均享有同等權益。

本集團在資本管理上的目標為保障本集團有能力繼續營運，透過優化債務及股本結餘為股東提供最大回報。本集團的資本架構包括所有股東權益部分。

本集團透過考慮資本成本及與各類資本有關的風險經常審閱資本架構。本集團將透過派付股息、發行新股及股份回購以及發行新債、贖回現有債務或出售資產以減少債務來平衡整體資本架構。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，資本管理的目標、政策或程序並無作出任何變動。

唯一外部強制性資本要求為，本集團如欲維持其在聯交所上市的地位，其公眾持股量最少為股份的25%。本集團自上市日期起一直維持足夠的公眾持股量以符合上市規則。

14. 經營租賃承擔

本集團作為出租人

經營租賃涉及本集團擁有的投資物業，租賃期為五年（二零二二年：五年）。承租人無權延長租賃期及於租賃期屆滿時購買該物業。

未擔保剩餘價值對本集團而言並不構成重大風險，因為與該等價值相關的物業位於至少五年內價值會不斷增加的地段上。本集團並無發現且無跡象表明上述情況將會改變。

租賃的最低應收租賃付款如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
第一年內	1,256	1,176
第二年	1,160	1,104
第三年	660	1,080
第四年	80	580
第五年	80	—
	<u>3,236</u>	<u>3,940</u>

下表呈列於損益報告的金額：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營租賃租金收入	<u>1,357</u>	<u>1,460</u>

15. 或然負債

本集團於業務過程曾牽涉多個由供應商、客戶及貸款人就合約糾紛、貨品質素及債務償還提起之訴訟，包括金額並不重大或並未訂明金額之索償。部分訴訟已由法院結案及／或和解，而部分訴訟仍有待裁決。由於本集團已於合併財務報表記錄該等應付款項，故董事認為該等訴訟將不會對本集團產生任何重大財務影響。

16. 收購附屬公司

於二零二三年四月二十八日，本集團完成收購利達彈性織物的80.95%股權，利達彈性織物為一家根據香港法律註冊成立的有限公司。利達彈性織物擁有珠海泓利服飾股份有限公司（一間於中國成立的公眾公司，其股份於中國全國中小企業股份轉讓系統掛牌交易（證券代碼：832674））已發行股本約84.14%。利達彈性織物及其附屬公司之主要業務為投資控股及於中國銷售用於文胸及內衣的彈性織帶。收購代價為21,000,000港元（相當於約人民幣18,546,000元）。

該收購符合本公司的業務策略，可拓展本公司用於文胸及內衣的彈性織帶的製造和銷售業務，且日後將增強本集團的產品、收入來源及現金流量狀況。

該收購並無產生與收購相關的成本

於截至二零二三年十二月三十一日止年度內所收購利達彈性織物集團於收購日期的可識別資產及負債的公平值載列如下：

	人民幣千元
物業、廠房及設備	26,161
使用權資產	11,230
存貨	41,557
貿易及其他應收款項	12,952
銀行及現金結餘	15,689
貿易及其他應付款項	(8,275)
租賃負債	(446)
即期稅項負債	(212)
遞延稅項負債	(2,147)
銀行借款	(59,368)
	<hr/>
按公平值計量之可識別資產淨值總額	37,141
非控股權益	(18,595)
	<hr/>
總代價	18,546
	<hr/>
收購之現金流量分析：	
收購之現金及現金等價物	15,689
轉撥購買代價	(18,546)
	<hr/>
收購之現金流量淨額	(2,857)
	<hr/>

於收購日期確認利達彈性織物集團的非控股權益約人民幣18,595,000元乃參照非控股權益按比例應佔利達彈性織物集團於該日淨資產公平值的份額計量。

自收購以來，利達彈性織物集團為本集團的營業額貢獻收入約人民幣43,076,000元，為本集團於收購日期至報告期末的溢利貢獻虧損約人民幣10,516,000元。倘收購於二零二三年一月一日完成，截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合備考收益及虧損將分別為約人民幣48,391,000元及人民幣17,981,000元。

備考資料僅供說明之用，不一定表明本集團於年初進行收購時實際實現的總收益及稅後溢利，亦無意預測未來業績。

17. 報告期後事項

關於一項可能收購事項的諒解備忘錄

茲提述本集團日期為二零二四年一月四日之公告，內容有關一項可能收購事項（「可能收購事項」）的諒解備忘錄（「諒解備忘錄」）。根據諒解備忘錄，本集團有意向賣方收購並獲得，而賣方有意向本集團出售及轉讓一間目標公司China TianYF Holdings Group Limited（「目標公司」）全部已發行股本約20%至28%。於諒解備忘錄日期後已向賣方支付初始按金2,000,000港元，其將待簽妥最終交易文件後用於支付目標公司之股份的代價。可能收購事項須待（其中包括）磋商及簽立最終交易文件後方可作實。因此，本集團未必會進行可能收購事項。

審核意見

本公司核數師就本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務報表發出不發表意見。核數師報告摘錄載於下文「獨立核數師報告摘錄」一節。

獨立核數師報告摘錄

以下為有關本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度合併財務報表的獨立核數師報告摘錄。

吾等不就 貴集團合併財務報表發表任何意見。由於吾等之報告不發表意見的基準一節所述事宜的重大性，吾等未能獲取充足及適當的審核證據，作為就該等合併財務報表發表審核意見的依據。在所有其他方面，吾等認為，合併財務報表已遵照香港公司條例的披露規定妥善編製。

不發表意見的基準

有關持續經營的重大不明朗因素

務請注意合併財務報表附註3所述 貴集團截至二零二三年十二月三十一日止年度產生虧損約人民幣816,320,000元，及於二零二三年十二月三十一日， 貴集團的流動負債淨額及資本虧絀分別約為人民幣339,788,000元及人民幣146,126,000元。此外，於二零二三年十二月三十一日， 貴集團約人民幣200,371,000元的銀行借款須重續或於未來十二個月內悉數償付，其中約人民幣162,864,000元已逾期。另外， 貴集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得經營現金流出淨額約人民幣120,283,000元，且截至二零二三年十二月三十一日， 貴集團的銀行及現金結餘總額維持在約人民幣17,377,000元的低位。該等情況說明存在重大不明朗因素，可能對 貴集團的持續經營能力造成重大疑問。

展望

於二零二三年，本集團完成向計劃債權人發行計劃股份。其為本公司於本年度完成收購附屬公司及發展新業務提供堅實基礎。於本年度，本集團啟動以效果性廣告服務、展示性廣告服務及短視頻曝光服務為主的多元化數字營銷服務業務。透過與主流媒體合作並建立一支經驗豐富的廣告團隊，管理層相信有關新業務將於二零二四年進一步增加本集團之收入來源。

此外，管理層將繼續努力，通過兼併及收購發掘各種商機，增強本集團的實力。管理層亦將密切監察本集團的財務表現、財務狀況及現金流量，以維持本集團的正常營運。

管理層討論及分析

行業回顧

根據中國工業和信息化部的資料，於二零二三年，中國主要紡織企業溢利總額同比增長7.2%，達人民幣1,802億元。該等企業的經營收益合計為人民幣4.70萬億元，較二零二二年下降0.8%。於二零二三年，中國紡織品服裝出口額達2,936億美元，較上一年下降8.1%。

業務回顧

於本年度，本集團擁有四個產品分部（即面料、鞋履及服裝、彈性織帶及數字營銷服務）（二零二二年：兩個）。於二零二三年四月二十八日完成收購利達彈性織物有限公司及其附屬公司後，本集團之收益亦包括銷售彈性織帶，其財務業績已併入本集團之綜合財務報表。此外，本集團已開展數字營銷服務新業務。

一間附屬公司已於福建註冊成立並自二零二二年下半年開始向主要位於中國的客戶生產和銷售不同種類服裝產品，包括T恤、夾克、褲子和連帽衫等。於二零二三年，本地產品銷售錄得穩定增長，每位客戶平均銷售額有所增加（二零二三年：約人民幣1.0百萬元；二零二二年：約人民幣0.2百萬元）。根據過往數年的表現，服裝產品的本地銷售利潤率高於出口銷售，因此，本集團專注於本地市場且本年度出口銷售並無產生任何收益。

本集團面料業務主要為製造及銷售色布。面料產品於二零二三年的平均價格為每米約人民幣5.2元（二零二二年：每米人民幣5.2元）。由於管理層擬於二零二三年下半年投入更多精力及資源於本集團的新業務分部，面料銷售量由二零二二年的約4.56百萬米減少至二零二三年的約2.61百萬米，令該產品分部於二零二三年的整體收益有所減少。

本集團的彈性織帶產品包括若干類型染色織帶，包括提花帶、針織帶、束帶等，其主要由本集團於本年度新收購的珠海泓利科技股份有限公司（前稱珠海泓利服飾股份有限公司）（「**珠海泓利**」，一間於中國註冊成立的公眾公司，其股份於中國全國中小企業股份轉讓系統掛牌交易（證券代碼：872634））及其附屬公司製造及銷售。

於本年度，本集團亦開發數字營銷服務新業務線，其屬於珠海泓利旗下的業務子集團。於期內，本集團提供效果性廣告服務、展示性廣告服務及短視頻曝光服務等多元化數字營銷服務。為履行與部分客戶簽訂的合同，本集團與第三方平台簽訂合作協議，將本集團客戶的廣告投放到第三方平台，如Facebook、TapTap及Google。透過與主流媒體的合作並建立一支經驗豐富的廣告團隊，管理層對有關新業務將增加本集團的收入來源充滿信心。

財務回顧

收益

本集團的收益主要來自銷售鞋履及服裝、製造及銷售面料及彈性織帶以及提供數字營銷服務。總收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度的約人民幣90.5百萬元增加至截至二零二三年十二月三十一日止年度的約人民幣140.3百萬元。

本集團於二零二二年下半年開始於中國製造及銷售服裝產品，其於二零二三年穩定增長，每位客戶平均銷售額有所增加（二零二三年：約人民幣1.0百萬元；二零二二年：約人民幣0.2百萬元），導致收益由二零二二年的人民幣66.8百萬元增加至二零二三年的約人民幣83.6百萬元。根據過往數年的表現，服裝產品的本地銷售利潤率高於出口銷售，因此，本集團專注於本地市場且本年度出口銷售並無產生任何收益。

就產品分部言，面料產品於二零二三年的平均價格為每米約人民幣5.2元（二零二二年：每米人民幣5.2元）且面料銷售量由二零二二年的約4.56百萬米減少至二零二三年的約2.61百萬米，令整體收益由二零二二年的約人民幣23.7百萬元減少至二零二三年的約人民幣13.6百萬元。

製造及銷售彈性織帶包括銷售若干類型染色織帶，包括提花帶、針織帶、束帶等。本年度該產品分部貢獻的收益為約人民幣31.8百萬元。此外，於二零二三年下半年開始營運的新業務分部數字營銷服務於本年度貢獻收益約人民幣11.3百萬元。

下表載列本集團於本年度按產品分類的收益明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年 人民幣千元	佔總收益 百分比	二零二二年 人民幣千元	佔總收益 百分比
鞋履、服裝及其他銷售	83,620	59.6	66,849	73.8
面料	13,600	9.7	23,695	26.2
彈性織帶	31,762	22.6	—	—
數字營銷服務	11,314	8.1	—	—
總計	<u>140,296</u>	<u>100.0</u>	<u>90,544</u>	<u>100.0</u>

銷售成本

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團銷售成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣83.1百萬元增加50.9%至約人民幣125.5百萬元。銷售成本增加與本年度營業額增加一致。

下表載列本集團於本年度按產品分類的銷售成本明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年 人民幣千元	佔總銷售 成本百分比	二零二二年 人民幣千元	佔總銷售 成本百分比
鞋履、服裝及其他銷售	72,678	57.9	59,812	71.9
面料	13,315	10.6	23,336	28.1
彈性織帶	28,967	23.1	—	—
數字營銷服務	10,526	8.4	—	—
總計	<u>125,486</u>	<u>100.0</u>	<u>83,148</u>	<u>100.0</u>

毛利

本集團的毛利由二零二二年的約人民幣7.4百萬元（毛利率約為8.2%）增加至二零二三年的約人民幣14.8百萬元（毛利率約為10.6%）。整體毛利率增加乃主要由於本年度銷售的服裝產品利潤率較高（二零二三年：13.1%；二零二二年：10.5%），本地銷售額穩定增長。

下表載列本集團於本年度按產品分類的毛利明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年 人民幣千元	毛利率	二零二二年 人民幣千元	毛利率
鞋履、服裝及其他銷售	10,942	13.1%	7,037	10.5%
面料	286	2.1%	359	1.5%
彈性織帶	2,794	8.8%	—	—
數字營銷服務	788	7.0%	—	—
總計	<u>14,810</u>	<u>10.6%</u>	<u>7,396</u>	<u>8.2%</u>

其他收入

其他收入由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣2.1百萬元，增加31.8%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣2.8百萬元，主要是由於本年度定期存款利息收入增加及顧問費收入增加人民幣0.7百萬元（二零二二年：無）所致。

終止確認金融負債產生的虧損

根據相關會計準則，本集團於本年度因發行計劃股份而確認一項虧損約858.1百萬港元（相當於人民幣756.2百萬元）（二零二二年：無）。該項虧損屬一次性非現金性質，對二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況中的權益淨虧絀金額並無任何影響。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團確認一項終止確認金融負債產生的虧損約858.1百萬港元（相當於人民幣756.2百萬元）（二零二二年：無）。根據香港（國際財務報告詮釋委員會）詮釋第19號的規定，確認該項虧損乃由於於二零二三年一月四日按發行價每股0.317港元向計劃債權人發行3,262,705,241股股份所致。發行價較相關日期的收市價（即每股0.580港元）存在大幅折讓。有關虧損已反映在本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併損益及其他全面收益表及本集團的合併財務狀況表的供款盈餘中，及對本集團於二零二三年十二月三十一日的資本虧絀淨額並無任何影響。

匯兌收益／虧損淨額

匯兌收益淨額約人民幣9.1百萬元受二零二三年人民幣兌港元升值影響。匯兌虧損淨額約人民幣58.2百萬元乃由於受二零二二年人民幣兌港元貶值影響，主要來自以港元計值的債券本金及利息約人民幣913.2百萬元（相當於1,030百萬港元）。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣5.9百萬元，增加82.5%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣10.8百萬元，主要由於本年度員工成本、差旅及酬酢開支增加。

一般及行政開支

一般及行政開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣32.0百萬元，增加27.3%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣40.8百萬元，主要是因為以下因素：(i) 彈性織帶業務研發增加人民幣3.4百萬元；(ii) 法律及專業費用由二零二二年的約人民幣4.7百萬元增加至二零二三年的約人民幣6.7百萬元。

融資成本

融資成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度的約人民幣52.6百萬元，減少61.0%至截至二零二三年十二月三十一日止年度約人民幣20.5百萬元，主要是因為本集團於本年度並無就債券產生任何利息，而去年於債權人計劃（「該計劃」）於二零二二年九月五日生效前，債券產生應計利息開支。

所得稅抵免／（開支）

於本年度確認所得稅抵免約人民幣31,000元，而於二零二二年確認所得稅開支約人民幣0.7百萬元。

資本架構、流動資金及財務資源

於本年度，本集團的現金主要用於經營活動和來自融資活動。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團經營活動所用現金淨額為人民幣120.3百萬元，而二零二二年為人民幣12.5百萬元。於二零二三年本集團融資活動產生的現金淨額約為人民幣140.0百萬元，而二零二二年約為人民幣12.2百萬元，主要由於年內來自三次已完成新股份配售的所得款項增加。

我們的現金主要用於滿足我們的營運資金需要及資本開支需要。自本公司成立以來，我們的營運資金需要及資本開支需求一直主要透過股東權益、經營所得現金及借款獲得資金支持。本集團採取審慎的現金及財務管理政策。

為更好地控制成本及盡可能降低資金成本，本集團財資活動和現金及現金等價物一般存放於銀行等若干金融機構，且大部分以人民幣及港元計值。

於本年度，本公司已完成計劃股份發行及三次新股配售。

計劃股份發行

根據有關批准該計劃並於二零二二年六月八日獲正式通過的決議案，該計劃已於二零二二年六月二十八日獲得香港法院批准，並自二零二二年九月五日起生效。完成根據特別授權發行計劃股份（「完成」）已於二零二三年一月四日作實。合共3,262,705,241股計劃股份已按發行價每股計劃股份0.317港元配發及發行予計劃債權人，以清償計劃債權人的所有認可索償，總額約1,034.3百萬港元。

於完成後，本公司結欠計劃債權人的所有認可索償（包括本公司根據債券（包括票據）所結欠的所有金額）被全部解除及免除。

上述內容詳情分別載於本公司日期為二零二零年十一月十一日、二零二二年四月十一日、二零二二年五月十八日、二零二二年六月九日、二零二二年六月二十八日、二零二二年七月二十一日、二零二二年九月五日及二零二三年一月四日的公告及通函。

第一次配售

於二零二三年六月八日聯交所交易時段後，本公司與中天證券有限公司（「**配售代理**」）訂立配售協議，據此，本公司委任配售代理代其盡最大努力依據配售協議所載條款並在其條件規限下促使不少於六名承配人按每股配售股份0.490港元的價格認購最多200,000,000股配售股份（「**配售股份**」）。

董事認為，第一次配售為籌集本公司進一步資本提供了良機，從而增加股份的流動性並增強了本集團之財務狀況。董事認為，配售協議之條款屬公平合理，且第一次配售符合本公司及其股東之整體利益。

第一次配售已於二零二三年七月三日完成，配售代理已按每股配售股份0.490港元之配售價成功配售合共133,690,000股配售股份予不少於六名承配人。經董事作出一切合理查詢後，就董事所知、所悉及所信，承配人為獨立於本公司之第三方，與本公司之任何關連人士或其任何聯繫人士概無任何關連或一致行動。

配售股份佔緊接第一次配售前本公司已發行股本的約3.99%，以及佔緊隨第一次配售完成後經發行認購股份擴大的本公司已發股本的約3.83%。二零二二年配售所得款項淨額約64.3百萬港元按計劃用作本集團一般營運資金。

截至二零二二年十二月三十一日，第一次配售所得款項淨額約64.9百萬港元悉數用作本集團一般營運資金，其中(i)約42.8百萬港元用作結算貿易及其他應付款項；(ii)約15.5百萬港元用作償還銀行借款；(iii)約1.6百萬港元用作員工成本；(iv)約3.4百萬港元用作法律及專業費用；(v)約1.0百萬港元用作尚未清償的應付稅項；及(vi)約0.6百萬港元用作本集團其他行政開支。

有關第一次配售的詳情，請參閱本公司日期為二零二三年六月八日及二零二三年七月三日的公告。

第二次配售

於二零二三年八月七日聯交所交易時段後，本公司與中天證券有限公司（「**配售代理**」）訂立配售協議（「**配售協議**」），據此，本公司委任配售代理代其盡最大努力依據配售協議所載條款並在其條件規限下促使不少於六名承配人按每股配售股份0.950港元的價格認購最多100,000,000股配售股份（「**配售股份**」）。

董事認為，第二次配售為籌集本公司進一步資本提供了良機，從而增加股份的流動性並增強了本集團之財務狀況。董事認為，配售協議之條款屬公平合理，且第二次配售符合本公司及其股東之整體利益。

第二次配售已於二零二三年八月三十日完成，配售代理已按每股配售股份0.950港元之配售價成功配售合共64,230,000股配售股份予不少於六名承配人。經董事作出一切合理查詢後，就董事所知、所悉及所信，承配人為獨立於本公司之第三方，與本公司之任何關連人士或其任何聯繫人士概無任何關連或一致行動。

配售股份佔緊接第二次配售前本公司已發行股本的約1.84%，以及佔緊隨第二次配售完成後經發行認購股份擴大的本公司已發股本的約1.81%。第二次配售所得款項淨額約60.6百萬港元按計劃用作本集團一般營運資金。

截至二零二三年十二月三十一日，第二次配售所得款項淨額約60.6百萬港元悉數用作本集團一般營運資金，其中(i)約41.3百萬港元用作結算本集團的貿易及其他應付款項；(ii)約15.3百萬港元用作償還銀行借款及利息開支；(iii)約1.7百萬港元用作員工成本；及(iv)約2.3百萬港元用作法律及專業費用。

有關第二次配售的詳情，請參閱本公司日期為二零二三年八月七日及二零二三年八月三十日的公告。

第三次配售

於二零二三年九月二十七日聯交所交易時段後，本公司與中天證券有限公司（「**配售代理**」）訂立配售協議（「**配售協議**」），據此，本公司委任配售代理代其盡最大努力依據配售協議所載條款並在其條件規限下促使不少於六名承配人按每股配售股份0.950港元的價格認購最多100,000,000股配售股份（「**配售股份**」）。

董事認為，第三次配售為籌集本公司進一步資本提供了良機，從而增加股份的流動性並增強了本集團之財務狀況。董事認為，配售協議之條款屬公平合理，且第三次配售符合本公司及其股東之整體利益。

第三次配售已於二零二三年十月二十日完成，配售代理已按每股配售股份0.950港元之配售價成功配售合共50,810,000股配售股份予不少於六名承配人。經董事作出一切合理查詢後，就董事所知、所悉及所信，承配人為獨立於本公司之第三方，與本公司之任何關連人士或其任何聯繫人士概無任何關連或一致行動。

配售股份佔緊接第三次配售前本公司已發行股本的約1.43%，以及佔緊隨第三次配售完成後經發行認購股份擴大的本公司已發股本的約1.41%。第三次配售所得款項淨額約48.0百萬港元按計劃用作本集團一般營運資金。

截至二零二三年十二月三十一日，第三次配售所得款項淨額約48.0百萬港元用作本集團一般營運資金，其中(i)約34.3百萬港元用作結算本集團的貿易及其他應付款項；(ii)約6.0百萬港元用作於蘇州成立新的面料及紡織業務附屬公司；(iii)約0.6百萬港元用作員工成本；(iv)約2.0百萬港元用作法律及專業費用；及約5.1百萬港元用作本集團的其他一般營運資金。

有關第三次配售的詳情，請參閱本公司日期為二零二三年九月二十七日及二零二三年十月二十日的公告。

流動資產淨額及營運資金

下表載列本集團於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的流動比率、速動比率、資產負債比率及債務股本比率：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動資產	100,153	58,006
流動負債	439,941	1,284,755
流動負債淨額	(339,788)	(1,226,749)
流動比率	22.8%	4.5%
速動比率	12.2%	3.7%
資產負債比率	不適用	不適用
債務股本比率	不適用	不適用

借款

本公司及本集團於二零二三年十二月三十一日的借款詳情載於本業績公告附註12。

資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團賬面淨值總額約人民幣165.4百萬元的使用權資產及樓宇、機器及設備已予抵押，以取得用作本集團營運資金及購買固定資產的銀行融資（於二零二二年十二月三十一日：約人民幣147.4百萬元）。

外幣匯兌風險

本集團主要於中國內地營運，所以大部分收益及開支交易以人民幣計值及結算，故外幣匯兌風險有限。本集團所面對外幣風險主要為在香港主要以美元計值的銷售及採購交易（即出口或進口產品），而債券則以港元計值。本公司及其附屬公司的功能貨幣為人民幣及港元。

或然負債

除本公告附註15所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

重大投資、重大收購以及出售聯營公司

除本公告附註16所披露者外，於本年度，本集團並無任何重大投資、收購及出售附屬公司及聯營公司。

報告期後事項

除本公告附註17所披露者外，自報告期結束後至本公告日期，並無任何對本集團產生影響的重大事件。

人力資源

於二零二三年十二月三十一日，本集團員工合共190名（於二零二二年十二月三十一日：167名）。員工增加主要是由於以下因素的淨影響：(i)來自珠海泓利的員工增加，(ii)就數字營銷服務聘用的員工增加，及(iii)年內縮減規模的面料及服裝業務的員工減少。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的總員工成本（包括董事酬金和退休福利計劃供款）約為人民幣31.8百萬元（二零二二年：約為人民幣10.7百萬元）。

本集團向其員工提供具競爭力的酬金計劃。此外，合資格員工亦可按其個人及本集團的表現獲授酌情花紅及購股權。本集團致力於組織內營造學習及分享文化。本集團的成功有賴由技巧純熟且士氣高昂的員工組成各職能部門的貢獻，故此本集團重視員工的個人培訓及發展，以及團隊建設。

股息

董事會不建議就截至二零二三年十二月三十一日止年度向股東派發末期股息（二零二二年：無）。

購買、銷售及贖回本公司的上市證券

本公司或其附屬公司於本年度概無購買、銷售或贖回本公司股份。

企業管治

董事認為，本公司在截至二零二三年十二月三十一日止年度內一直遵守上市規則附錄C1企業管治守則所載之守則條文。

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」）作為董事買賣本公司證券的行為守則。

經特定查詢後，全體董事確認彼等於本年度內已遵守標準守則內所載的規定準則。有可能得悉本公司內幕消息之僱員亦須遵守條款內容不遜於標準守則之指引。

審核委員會審閱年度業績

審核委員會由獨立非執行董事組成，已審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核合併財務報表，並與本公司管理層商討本集團採納的會計原則及會計準則及關於本集團風險管理及內部監控制度及財務申報的事宜。審核委員會主席具有財務事宜方面的專業資格及經驗，符合上市規則的規定。本公司審核委員會同意本集團外部核數師長青（香港）會計師事務所有限公司，並已審閱本集團採納的會計原則及常規以及本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併業績。審核委員會認為本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併業績符合相關會計準則、規則及規例並已按規定作出適當披露。

長青(香港)會計師事務所有限公司的工作範圍

本集團核數師長青(香港)會計師事務所有限公司確認,本公告所載列之本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併財務狀況表、合併損益及其他全面收益表及相關附註之數據與本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度合併財務報表草擬稿所載的數額一致。就此而言,長青(香港)會計師事務所有限公司所進行的工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈的香港核數準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則進行的核證委聘,因此長青(香港)會計師事務所有限公司並未對本年度業績公告作出保證。

發佈全年業績及年報

本公告已於本公司網站(<http://moodytech-holdingltd.com>)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)刊登,且載有上市規則所需所有資料的本公司二零二三年年報將會在適當時候寄發予本公司股東,並於本公司網站及聯交所網站可供查閱。

鳴謝

董事藉此機會感謝全體股東及業務夥伴一直以來的鼎力支持,以及感謝本集團全體員工於本年度為本集團付出的努力和貢獻。

承董事會命
滿地科技股份有限公司
(已委任臨時清盤人)
(以重組目的)
主席及執行董事
李萬元

香港,二零二四年三月二十八日

於本公告日期,執行董事為李萬元先生、劉俊廷先生及林禹熙女士;以及獨立非執行董事為周潤璋先生、林宇剛先生及黎剛先生。