

China Asia Valley Group Limited
中亞烯谷集團有限公司

(Incorporated in Bermuda with limited liability)(於百慕達註冊成立之有限公司)
(Stock Code 股份代號: 63)

OMO

商業
模式

63

中亞
烯谷

2024

Interim Report

中期報告

賦能 · 未來

THINK

壯麗中國夢 奮鬥烯谷年 中亞再出發

AHEAD

www.00063.cn

在烯谷，我們對新興科技充滿敬畏，
秉持公正、客觀的原則專注於科技推動美好生活的研究。

在烯谷，我們重視人才培養，不斷學習，
堅信只有更加專業的團隊才能更好的為您服務；

在烯谷，我們秉承匯聚智慧，成就價值理念為您賦能；
在烯谷，我們致敬匠心——始終堅信“工匠精神、持之以恆”，
致力於成為您專屬的商業決策智囊。

立責於心，履責於行

中亞烯谷集團只為實現一個宏願：
以產報國、以民之益、以人為本為己任，
致力於實現讓創業開始無限可能的美好願景而不懈努力。

目錄

公司資料	2
簡明綜合損益及其他全面收益表	3
簡明綜合財務狀況表	5
簡明綜合權益變動表	7
簡明綜合現金流量表	8
簡明綜合財務報表附註	9
管理層討論與分析	37
一般資料	44

公司資料

董事會

執行董事

黃炳煌先生(主席兼行政總裁)

夏萍女士

王麗姣女士

獨立非執行董事

段日煌先生

王榮芳先生

曹思維先生

公司秘書

譚鎮華先生

核數師

致寶信勤會計師事務所有限公司

法律顧問

麥振興律師事務所

(關於香港法律)

註冊辦事處

Clarendon House

2 Church Street

Hamilton HM 11

Bermuda

香港主要辦事處

香港

灣仔港灣道30號

新鴻基中心

12樓1237-1240室

股份過戶登記處

MUFG Fund Services (Bermuda) Limited

4th Floor North Cedar House

41 Cedar Avenue

Pembroke HM12

Bermuda

股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司

香港

灣仔

皇后大道東183號

合和中心17樓1712-1716號舖

上市資料

股份代號：63·香港

網站

www.00063.cn

中亞烯谷集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二四年六月三十日止六個月(「報告期間」)之未經審核簡明中期財務資料，連同截至二零二三年六月三十日止六個月的比較數字。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
收益	5	42,705	20,007
其他收入及收益	6	2,303	721
員工成本		(8,733)	(10,685)
折舊及攤銷開支		(17,889)	(742)
物業相關開支		(3,345)	(4,008)
其他經營及行政開支		(2,626)	(4,092)
投資物業之公允值收益		3,129	-
經營溢利		15,544	1,201
融資成本	7	(12,139)	(3,848)
除稅前溢利／(虧損)		3,405	(2,647)
所得稅開支	8	(56)	(150)
期內溢利／(虧損)	9	3,349	(2,797)
其他全面(開支)／收益			
可能重新分類至損益的項目：			
換算境外業務而產生的匯兌差額		(284)	188
期內其他全面(開支)／收益，除稅後		(284)	188
期內全面收益／(開支)總額		3,065	(2,609)

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
以下各項應佔期內溢利／(虧損)：			
本公司擁有人		3,673	(2,684)
非控股權益		(324)	(113)
		3,349	(2,797)
以下各項應佔期內全面收益／(開支)總額：			
本公司擁有人		3,391	(2,496)
非控股權益		(326)	(113)
		3,065	(2,609)
每股盈利／(虧損)			
基本(每股港仙)	10	0.10	(0.10)
攤薄(每股港仙)		0.10	(0.10)

簡明綜合財務狀況表

於二零二四年六月三十日

	附註	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	12	848	867
使用權資產	13	704	914
投資物業	4	351,129	348,000
分租安排下租賃物業	14	670,580	–
已向業主支付之按金	21	251,996	–
商譽		200	200
		1,275,457	349,981
流動資產			
存貨	15	1,113	1,089
貿易及其他應收賬項	16	49,142	181,086
可收回稅項		140	–
已抵押銀行存款		11,660	15,332
現金及現金等價物		27,131	51,131
		89,186	248,638
流動負債			
貿易及其他應付賬項	17	63,297	227,917
即期稅項負債		–	11
租賃負債	18	68,537	873
銀行借貸	19	144,000	160,000
		275,834	388,801
流動負債淨額		(186,648)	(140,163)
總資產減流動負債		1,088,809	209,818

簡明綜合財務狀況表

於二零二四年六月三十日

	附註	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動負債			
應付一名關連方款項	20	51,317	76,774
租賃負債	18	548,023	-
		599,340	76,774
資產淨值		489,469	133,044
股本及儲備			
股本	23	317,635	140,955
儲備		172,268	(7,803)
本公司擁有人應佔權益		489,903	133,152
非控股權益		(434)	(108)
權益總額		489,469	133,044

簡明綜合權益變動表

截至二零二四年六月三十日止六個月

本公司擁有人應佔

	可換股債券						小計	非控股 權益	總權益
	股本	股份溢價	股本部分 儲備	股本 贖回儲備	外幣 換算儲備	保留溢利/ (累計虧損)			
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二四年 一月一日 (經審核)	140,955	26,770	-	121	(1,346)	(33,348)	133,152	(108)	133,044
發行可換股債券	-	-	79,759	-	-	-	79,759	-	79,759
期內全面收益總額 (未經審核)	-	-	-	-	(282)	3,673	3,391	(326)	3,065
可換股債券轉換後 發行股份	176,680	176,680	(79,759)	-	-	-	273,601	-	273,601
於二零二四年六月 三十日 (未經審核)	317,635	203,450	-	121	(1,628)	(29,675)	489,903	(434)	489,469
於二零二三年 一月一日 (經審核)	140,955	26,770	-	121	(800)	(35,857)	131,189	-	131,189
期內全面收益總額 (未經審核)	-	-	-	-	188	(2,684)	(2,496)	(113)	(2,609)
附屬公司非控股 股東出資	-	-	-	-	-	-	-	245	245
於二零二三年 六月三十日 (未經審核)	140,955	26,770	-	121	(612)	(38,541)	128,693	132	128,825

簡明綜合現金流量表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
經營活動所用之現金淨額	(14,856)	(975)
投資活動所得現金流量		
購入物業、廠房及設備	(196)	(249)
已向業主支付之按金	(305,200)	-
出售物業、廠房及設備所得款項	-	320
已抵押銀行存款之變動	3,672	3,478
已收利息	1,682	88
投資活動(所用)／所得之現金淨額	(300,042)	3,637
融資活動所得現金流量		
(向控股股東還款)／控股股東墊款	(25,457)	4,000
償還銀行借貸	(16,000)	-
附屬公司非控股股東出資	-	245
償還租賃負債	(16,158)	(560)
已付利息	(4,444)	(3,848)
發行可換股債券	353,360	-
融資活動所得／(所用)之現金淨額	291,301	(163)
現金及現金等價物之(減少)／增加淨額	(23,597)	2,499
匯率變動之影響	(403)	188
於期初之現金及現金等價物	51,131	3,033
於期末之現金及現金等價物	27,131	5,720
現金及現金等價物之分析		
銀行及現金結餘	27,131	5,720

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

1. 公司資料

中亞烯谷集團有限公司(「**本公司**」)為於百慕達註冊成立的有限公司。註冊辦事處地址為Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda。香港主要營業地點則為香港灣仔港灣道30號新鴻基中心12樓1237-1240室。本公司股份於香港聯合交易所有限公司(「**聯交所**」)主板上市。

本公司為一間投資控股公司，其主要附屬公司之主要業務為物業投資、提供園藝服務及銷售植物及物業管理及其他相關服務。

截至報告期間的本未經審核簡明綜合財務報表(「**中期財務報表**」)刊發之日，本公司董事(「**董事**」)認為，中亞控股集團有限公司(一間於英屬處女群島註冊成立之公司)為最終控股公司及由黃炳煌先生(「**控股股東**」)控制。

2. 編製基準

中期財務報表乃按照香港會計師公會(「**香港會計師公會**」)頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則(「**上市規則**」)之適用披露規定編製。

中期財務報表並無包括年度財務報表中通常所包含的所有類別的附註。因此中期財務報表應與本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱覽。編製中期財務報表所使用之會計政策及計算方法與本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的該等年度財務報表所用者貫徹一致，惟應用新訂及經修訂香港財務報告準則除外。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

持續經營基準

本集團於二零二四年六月三十日錄得淨流動負債額約186,648,000港元。此等情況令人對本集團的持續經營能力產生重大疑慮。儘管如此，董事認為以持續經營基準編製中期財務報表屬恰當，原因為基於本集團之預計現金流量預測，預期本集團將擁有充足財務資源以應付最少於二零二四年六月三十日起計未來十二個月到期之債務。董事已審閱本集團於二零二四年六月三十日之財務狀況，包括其營運資金以及銀行及現金結餘，連同呈報日期起計未來十二個月之預計現金流量預測，且董事認為本集團在財務上能夠按持續經營基準繼續營運。

此外，本集團亦可透過採取下列措施，改善其財務狀況、即時流動資金及現金流量：

- (a) 董事將採取行動降低成本；
- (b) 控股股東已同意為本集團提供足夠資金以支付其到期負債；
- (c) 控股股東已表明，其不會在最少十二個月之前要求償還應付控股股東及關聯公司的往來賬結餘；及
- (d) 於二零二四年一月，本集團收到一封銀行函件，其中指明，銀行預期自函件日期起計未來十二個月內不會要求償還或取消借貸，除非發生銀行融資函件所訂明之違約事件。經計及本集團之財務狀況，董事認為於函件日期起計未來十二個月不大可能發生任何違約事件。

儘管上述者，本集團能否實現上述計劃及措施仍存在重大不確定性，此等計劃及措施包含對受固有不確定性影響的未來事件及狀況的假設。倘本集團未能實現上述計劃及措施，致使其未能持續經營，將須調減本集團資產的賬面值至其可收回金額、就任何日後可能產生之金融負債計提撥備以及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。該等調整之影響並無於中期財務報表內反映。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

3. 採納香港財務報告準則之修訂

於本期間初步應用之香港財務報告準則之修訂

於報告期間，本集團已應用以下於本集團本會計期間首次生效的香港財務報告準則之修訂：

- 香港財務報告準則第16號(修訂本)，售後租回交易中的租賃負債
- 香港會計準則第1號(修訂本)，流動或非流動負債分類及香港詮釋第5號(二零二零年)之相關修訂
- 香港會計準則第1號(修訂本)，附帶契諾之非流動負債
- 香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號(修訂本)，供應商融資安排

於報告期間初步應用香港財務報告準則之修訂對中期財務報表所呈報之金額及／或中期財務報表所載之披露並無重大影響。

4. 公允值計量

如簡明綜合財務狀況表所示，本集團金融資產及金融負債的賬面值與彼等各自的公允值相若。

公允值乃指市場參與者之間於計量日期進行的有序交易中出售一項資產所收取的價格或轉移一項負債所支付的價格。以下為使用公允值層級之公允值計量披露，有關層級將用以計量公允值之估值方法之輸入數據分為三個層級：

第一級輸入數據：本集團於計量日期可取得相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)。

第二級輸入數據：資產或負債之直接或間接可觀察輸入數據(第一級包括的報價除外)。

第三級輸入數據：資產或負債之不可觀察輸入數據。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

本集團之政策為於導致轉撥之事件或情況出現變動當日確認自三個層級中的任何一個層級輸入數據之轉入及轉出。

(a) 公允值層級水平披露：

項目	公允值計量採用之層級：			
	第一級 千港元	第二級 千港元	第三級 千港元	總計 千港元
於二零二四年六月三十日 (未經審核) 投資物業				
— 住宅單位				
— 香港	-	-	351,129	351,129
於二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 投資物業				
— 住宅單位				
— 香港	-	-	348,000	348,000

(b) 於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日，本集團使用之估值程序以及公允值計量所採用估值技巧及關鍵輸入數據之披露：

第三級公允值計量

項目	估值技巧	關鍵輸入數據	公允值	
			於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
位於香港之住宅單位	收入法	資本化租金 收入淨額	351,129	348,000

於報告期間，所用估值技術並無變動。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

5. 收益及分部報告

本集團乃按主要營運決策者為分配資源至各分部及評估表現而定期收取本集團各部門的內部報告識別經營分部。主要營運決策者為董事。

本集團有三個經營分部如下：

物業投資 — 從事住宅物業出租及分租租賃物業

園藝服務及銷售植物 — 提供園藝服務及銷售植物

物業管理及其他相關服務 — 提供樓宇管理及其他相關服務

本集團的可報告分部指提供不同產品及服務之策略性業務單位，由於各業務所需之技術及營銷策略有別，故有關業務會分開管理。

分部溢利或虧損並不包括未分配經營及行政開支、未分配折舊支出、未分配其他收入及收益以及融資成本。分部資產並不包括已抵押銀行存款、可收回稅項、未分配使用權資產、未分配現金及現金等價物以及未分配企業資產。分部負債並不包括銀行借貸、應付關連方款項、未分配企業負債、即期稅項負債及未分配租賃負債。

本集團將分部間銷售及轉撥列賬，猶如有關銷售及轉撥乃向第三方（即按現時市價）作出。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

(a) 收益明細

按主要產品或服務劃分之客戶合約收益明細如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
按主要產品或服務劃分		
— 提供物業管理及其他相關服務	9,639	13,804
— 提供園藝服務及銷售植物	3,043	3,147
來自客戶合約之收益	12,682	16,951
— 來自投資物業之租金收入	3,456	3,056
— 來自分租租賃物業之租金收入	26,567	-
收益總額	42,705	20,007
按客戶地理位置劃分		
— 香港	3,043	3,147
— 中華人民共和國(「中國」) (不包括香港)	9,639	13,804
	12,682	16,951

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

收益確認時間

截至六月三十日止六個月

	二零二四年			二零二三年		
	於某個 時間點確認 千港元 (未經審核)	隨着時間 推移而確認 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)	於某個 時間點確認 千港元 (未經審核)	隨着時間 推移而確認 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
提供物業管理及其他相關服務	-	9,639	9,639	-	13,804	13,804
提供園藝服務及銷售植物	404	2,639	3,043	455	2,692	3,147
總額	404	12,278	12,682	455	16,496	16,951

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

(b) 分部收益及業績

以下為本集團報告分部及經營分部的收益及業績分析。

截至二零二四年六月三十日止六個月

	物業投資 千港元 (未經審核)	園藝 服務及 銷售植物 千港元 (未經審核)	物業管理 及其他 相關服務 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
來自客戶之收益	30,023	3,049	9,639	42,711
分部間收益	-	(6)	-	(6)
來自對外客戶之分部收益	30,023	3,043	9,639	42,705
分部溢利	10,015	888	2,263	13,166
未分配其他收入及收益				2,038
未分配物業、廠房及設備及 使用權資產折舊				(3)
未分配員工成本以及其他經營及行政開支 融資成本				(5,853)
				(5,943)
除稅前溢利				3,405

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

截至二零二三年六月三十日止六個月

	園藝 服務及 物業投資 千港元 (未經審核)	銷售植物 千港元 (未經審核)	物業管理 及其他 相關服務 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
來自客戶之收益	3,056	3,153	13,804	20,013
分部間收益	-	(6)	-	(6)
來自對外客戶之分部收益	3,056	3,147	13,804	20,007
分部溢利	1,477	1,075	4,725	7,277
未分配其他收入及收益				279
未分配物業、廠房及設備及 使用權資產折舊				(598)
未分配員工成本以及其他經營及行政開支 融資成本				(5,757) (3,848)
除稅前虧損				(2,647)

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

(c) 分部資產及負債

以下為本集團按報告分部及經營分部劃分的資產及負債分析。

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
分部資產		
物業投資	1,019,668	349,191
園藝服務及銷售植物	2,716	1,913
物業管理及其他相關服務	18,030	12,104
分部資產總額	1,040,414	363,208
已抵押銀行存款	11,660	15,332
未分配資產：		
分租安排下租賃物業	53,204	859
現金及現金等價物	2,110	42,704
其他資產	257,255	176,516
綜合資產總額	1,364,643	598,619
分部負債		
物業投資	659,193	1,370
園藝服務及銷售植物	1,647	1,145
物業管理及其他相關服務	16,133	2,492
分部負債總額	676,973	5,007
銀行借貸	144,000	160,000
應付關連方款項	51,317	76,774
即期稅項負債	-	11
未分配負債：		
其他負債	2,884	222,910
租賃負債	-	873
綜合負債總額	875,174	465,575

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

(d) 其他分部資料

	園藝 服務及 物業投資 銷售植物 千港元 (未經審核)	物業管理 及其他 相關服務 千港元 (未經審核)	未分配 千港元 (未經審核)	已綜合 千港元 (未經審核)
截至二零二四年六月三十日 止六個月				
包含在分部損益或分部資產計算 之內的金額：				
物業、廠房及設備、使用權資產及 投資物業折舊	16,445	69	8	1,367
其他收入及收益	195	29	40	2,039
新增非流動資產	104	-	-	92

	園藝 服務及 物業投資 銷售植物 千港元 (未經審核)	物業管理 及其他 相關服務 千港元 (未經審核)	未分配 千港元 (未經審核)	已綜合 千港元 (未經審核)
截至二零二三年六月三十日 止六個月				
包含在分部損益或分部資產計算 之內的金額：				
物業、廠房及設備以及 使用權資產折舊	-	132	12	598
出售物業、廠房及設備之溢利	-	-	-	320
其他收入及收益	40	73	9	279
新增非流動資產	249	-	-	-

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

地區資料：

按經營地點劃分本集團來自外部客戶的收益及按資產地點劃分其非流動資產的資料詳列如下：

	收益		非流動資產	
	截至六月三十日止六個月		於二零二四年	於二零二三年
	二零二四年	二零二三年	六月三十日	十二月三十一日
	千港元	千港元	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(經審核)
香港	6,499	6,203	657,954	349,938
中國(香港除外)	36,206	13,804	617,503	43
綜合總額	42,705	20,007	1,275,457	349,981

來自佔本集團收益10%或以上的主要客戶之收益如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年	二零二三年
	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)
提供物業投資、物業管理及 其他相關服務 — 客戶A(附註)	2,955	2,126

附註：來自客戶A的收益佔本集團截至二零二四年六月三十日止六個月收益的10%以下。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

6. 其他收入及收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
銀行存款利息收入	318	88
租賃按金的推算利息收入	1,364	-
出售物業、廠房及設備的收益	-	320
其他	621	313
	2,303	721

7. 融資成本

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
銀行借貸利息	4,444	3,827
可換股債券利息	1,482	-
租賃負債已付利息	6,213	21
	12,139	3,848

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

8. 所得稅開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
即期所得稅－中國企業所得稅 期內撥備	56	150

由於報告期間及截至二零二三年六月三十日止六個月，本公司及其附屬公司有充足稅項虧損結轉可抵銷應課稅溢利或並無產生任何應課稅溢利，故並無計提香港利得稅撥備。如須就香港利得稅計提撥備，其按該等期間估計應課稅溢利的16.5%(二零二三年：16.5%)計算，惟一間附屬公司除外，其為兩級制利得稅下的合資格法團。

於報告期間及截至二零二三年六月三十日止六個月，中國附屬公司的企業所得稅已按估計應課稅溢利的適用稅率計提撥備。適用稅率(其可能低於企業所得稅標準稅率25%)為中國中小企業可享受的任何稅務優惠稅率，詳情如下：

溢利範圍	適用稅率
100萬以下	2.5%
100萬至300萬	5%
超過300萬	25%

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

9. 期內溢利／(虧損)

本集團於期內的溢利／(虧損)乃經扣除／(計入)下列項目之後列賬：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
已售或已消耗存貨成本	432	434
物業、廠房及設備以及使用權資產折舊	694	742
投資物業折舊	17,195	–
董事酬金	1,390	1,390
綠化成本	25	9
物業管理服務費	–	890
樓宇管理、清潔及公用事業開支	777	670
維護成本	659	1,172
法律及專業服務費	1,365	1,790
存貨撥備	(27)	104
出售物業、廠房及設備的收益	–	(320)

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

10. 每股盈利／(虧損)

計算本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利／(虧損)乃基於以下數據：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
就計算本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利／(虧損)而言的溢利／(虧損)	3,673	(2,684)
股份數目：	千股	千股
就計算每股基本及攤薄盈利／(虧損)而言的普通股加權平均數	3,829,305	2,819,102

由於本公司於報告期間及截至二零二三年六月三十日止六個月並無具攤薄潛力之已發行普通股，故該等期間之每股基本及攤薄盈利／(虧損)相同。

於報告期間，因轉換可換股債券已發行3,533,600,000股股份。有關交易詳情載於本公司日期為二零二三年十月三十一日之通函(「該通函」)。除非文義另有所指，否則本報告所用詞彙與該通函中所定義者具有相同涵義。

11. 中期股息

董事會並不建議就報告期間派付任何中期股息(截至二零二三年六月三十日止六個月：無)。

12. 物業、廠房及設備

於報告期間，本集團以成本196,000港元收購物業、廠房及設備項目。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

13. 使用權資產

	土地及樓宇 千港元
成本：	
於二零二四年一月一日(經審核)	1,914
添置	324
終止確認	(274)
	1,964
於二零二四年六月三十日(未經審核)	1,964
累計折舊：	
於二零二四年一月一日(經審核)	1,000
期內支出	534
終止確認	(274)
	1,260
於二零二四年六月三十日(未經審核)	1,260
賬面值	
於二零二四年六月三十日(未經審核)	704

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

土地及樓宇
千港元
(經審核)

成本：

於二零二三年一月一日	3,465
添置	1,640
終止確認	(3,191)
	<hr/>
於二零二三年十二月三十一日	1,914

累計折舊：

於二零二三年一月一日	3,101
年內支出	1,090
終止確認	(3,191)
	<hr/>
於二零二三年十二月三十一日	1,000

賬面值

於二零二三年十二月三十一日	914
---------------	-----

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
與短期租賃相關的支出	-	19
償還租賃負債之本金部分	471	1,089
已付租賃負債利息	18	50
	<hr/>	<hr/>
期／年內租賃現金流出總額	489	1,158

本集團租賃其辦公室及花園。租賃協議一般按一至三年的固定期限訂立。租賃條款於香港均按個別基準磋商，並包含眾多不同的條款及條件。租賃協議不會施加任何契諾，並且租賃資產不得用作借貸抵押。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

14. 分租安排下租賃物業

	分租安排下 租賃物業 千港元	
成本		
於二零二四年一月一日(經審核)		-
添置		674,350
匯兌調整		13,425
		<u>687,775</u>
於二零二四年六月三十日(未經審核)		<u>687,775</u>
累計折舊		
於二零二四年一月一日(經審核)		-
期內支出		15,586
匯兌調整		1,609
		<u>17,195</u>
於二零二四年六月三十日(未經審核)		<u>17,195</u>
賬面值		
於二零二四年六月三十日(未經審核)		<u>670,580</u>
於二零二三年十二月三十一日(經審核)		<u>-</u>
	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
償還租賃負債之本金部分	15,687	-
已付租賃負債利息	5,616	-
匯兌調整	2,199	-
	23,502	<u>-</u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

於報告期間，本集團已完成租賃協議。租賃協議之詳情載於該通函。完成租賃協議導致於租賃開始日期確認使用權資產及租賃負債。所有租賃均須予資本化為使用權資產及租賃負債。就租賃協議而言，分租安排下租賃物業於10年租期內按直線法折舊。租賃負債按並非於租賃開始時支付的租賃付款的現值確認。於租賃開始後，本公司將按以下方式計量租賃負債：(i)增加賬面值以反映租賃負債的利息；(ii)減少賬面值以反映作出的租賃付款。

本集團與經營租賃有關的租賃物業用於分租業務，符合投資物業的定義。

分租安排下租賃物業按成本減累計折舊及累計減值虧損列賬。

15. 存貨

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
園藝植物	634	607
其他	479	482
	1,113	1,089

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

16. 貿易及其他應收賬項

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應收賬項	24,822	4,802
呆賬撥備	(81)	(263)
	24,741	4,539
預付款項	1,120	2,473
租金及其他按金	531	573
已向業主支付之按金(附註)	–	172,760
其他應收賬項	22,750	741
	49,142	181,086

附註：由於該通函所披露租賃協議完成，二零二三年十二月三十一日流動資產項下的已向業主支付之按金172,760,000港元於報告期末已重新分類為非流動資產項下的已向業主支付之按金。

園藝服務及銷售植物的信貸期一般為30日。本集團致力對其未獲償還應收賬項維持嚴格監控。董事定期檢討逾期結餘。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

按發票日期計算之貿易應收賬款(扣除撥備)之賬齡分析如下：

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至90日	20,877	2,750
91至180日	2,547	1,032
181至365日	1,221	681
365日以上	96	76
	24,741	4,539

17. 貿易及其他應付賬項

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
貿易應付賬項	8,009	778
其他應付賬項及應計費用	31,005	6,025
其他應付稅項	—	118
合同負債	24,283	1,086
債券持有人收款(附註)	—	219,910
	63,297	227,917

附註：於二零二三年十二月三十一日，本公司就有關租賃協議之非常重大收購事項及關連交易以及建議發行可換股債券自認購人收取約219,910,000港元。於報告期間，成為債券持有人之認購人及債券持有人將全部可換股債券轉換為換股股份。交易詳情載於該通函。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

貿易應付賬項按收取貨品日期劃分之賬齡分析如下：

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至90日	7,286	50
91至180日	-	-
365日以上	723	728
	8,009	778

18. 租賃負債

	租賃付款		租賃付款現值	
	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
一年內	91,628	895	68,537	873
第二至五年	327,322	-	261,149	-
五年以上	314,137	-	286,874	-
	733,087	895	616,560	873
減：未來融資支出	(116,527)	(22)	不適用	不適用
租賃負債現值	616,560	873	616,560	873
減：12個月內到期償付的金額 (列示於流動負債項下)			(537)	(873)
12個月後到期償付的金額			616,023	-

承租人於二零二四年六月三十日的增額借款利率3.95%(二零二三年十二月三十一日：3%)應用貼現租賃付款，以得出已確認租賃負債的初始計量金額。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

19. 銀行借貸

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
銀行貸款	144,000	160,000

由於銀行借貸載有按要求償還條款，故分類為流動負債。根據償還時間表，銀行借貸將按以下期間償還：

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
一年內	16,000	16,000
第二年	16,000	16,000
第三至第五年(首尾兩年包括在內)	112,000	128,000
	144,000	160,000

本集團銀行借貸的賬面值乃以港元列值。

於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日，本集團銀行借貸按一個月香港銀行同業拆息加2%之年利率或港元最優利率減0.5%之年利率(以較低者為準)計息。

銀行貸款按浮動利率作安排，因此本集團面臨現金流量利率風險。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

於二零二四年六月三十日，銀行貸款144,000,000港元(二零二三年十二月三十一日：160,000,000港元)以下列各項作抵押：(i)投資物業352,129,000港元(二零二三年十二月三十一日：348,000,000港元)，(ii)存款本金連同其所產生的利息總額不少於4,000,000港元的押記(二零二三年十二月三十一日：4,000,000港元)，(iii)銀行存款(不包括押記部分)不少於7,000,000港元(二零二三年十二月三十一日：7,000,000港元)，及(iv)轉讓投資物業的租金收入至抵押予銀行的指定銀行賬戶，並承諾保持投資物業佔用率在60%或以上(倘低於60%，應由借款人於三個月內調高至60%或以上(二零二三年十二月三十一日：60%))。

20. 應付一名關連方款項

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應付控股股東款項(附註)	51,317	76,774

附註：應付控股股東款項為無抵押、免息及須按的要求償還，本公司已向控股股東償還25,000,000港元。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

21. 已向業主支付之按金

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
已向業主支付之按金(附註)	251,996	-

附註：

於報告期間，本集團已完成租賃協議，並已向業主支付按金。業主為上市規則第14A章項下的關連人士。本集團已就有關租賃協議之非常重大收購事項及關連交易向業主支付約251,996,000港元(二零二三年十二月三十一日：172,760,000港元)。由於該通函所披露租賃協議完成，二零二三年十二月三十一日流動資產項下的已向業主支付之按金172,760,000港元於報告期末已重新分類為非流動資產項下的已向業主支付之按金。交易詳情載於該通函。

完成租賃協議導致於租賃開始日期確認使用權資產及公允值與租金按金成本之間的差額。就租賃協議而言，使用權資產於10年租期內按直線法折舊。公允值與租金按金成本之間的差額54,568,000港元按並非於租賃開始時支付的貼現金額的現值確認。於租賃開始後，本公司將通過增加賬面值計量推算租金利息收入以反映已向業主支付之租金按金。

本公司董事已評估對手方的財務狀況，並認為並無重大信貸風險，且預期信貸虧損僅限於12個月預期信貸虧損。因此，該等按金之預期信貸虧損率被評定為接近零，且於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日並無計提撥備。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

22. 可換股債券

可換股債券負債部分及股本部分變動情況如下：

	負債部分 千港元 (未經審核)	股本部分 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
初始確認價值	222,193	79,759	301,952
利息開支(附註7)	1,482	-	1,482
可換股債券轉換	(223,675)	(79,759)	(303,434)
於二零二四年六月三十日	-	-	-

23. 股本

	股份數目		金額	
	於二零二四年 六月三十日 千股 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千股 (經審核)	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
每股面值0.05港元的普通股				
法定：				
於報告期初及期末	20,000,000	20,000,000	1,000,000	1,000,000
已發行及繳足：				
於報告期初	2,819,102	2,819,102	140,955	140,955
於轉換可換股債券後發行	3,533,600	-	176,680	-
	6,352,702	2,819,102	317,635	140,955

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

於報告期間，本公司就3,533,600,000股股份發行本金總額為353,360,000港元及年利率為3.6%之可換股債券。於發行可換股債券後，認購人已轉換所有可換股債券及本公司3,533,600,000股股份當時已獲發行。所有普通股(包括換股股份)擁有人有權收取不時宣派的股息，並有權於本公司大會上以一股一票表決。所有普通股(包括換股股份)就本公司的剩餘資產而言享有同等地位。

24. 資本承擔

本集團於二零二四年六月三十日並無任何重大資本承擔(二零二三年十二月三十一日：無)。

25. 租賃承擔

本集團作為出租人

於報告期末，本集團根據不可撤銷經營租約項下日後應收之最低租約款項總額如下：

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
一年內	91,023	5,567
第二至第五年(包括首尾兩年)	303,610	2,174
超過五年	314,137	-
	708,770	7,741

26. 批核中期財務報表

本中期財務報表已於二零二四年八月二十八日經董事會批准及授權刊發。

管理層討論與分析

業務及財務回顧

於報告期間，本集團繼續從事物業投資、提供園藝服務及銷售植物以及物業管理及其他相關服務。

本集團於報告期間的收益由截至二零二三年六月三十日止六個月的約20,007,000港元增加約22,698,000港元或113.5%至報告期間的約42,705,000港元，主要由於來自物業投資的收益(部分被物業管理及其他相關服務收益減少所抵銷)大幅增加。

物業投資

投資物業及分租物業產生的租金收入由截至二零二三年六月三十日止六個月約3,056,000港元增加約26,967,000港元或882.4%至報告期間的約30,023,000港元，主要由於本集團於硅谷產業園開始分租營運所致。

物業管理及其他相關服務

本集團於中國提供物業管理及其他相關服務並與兩名中國物業開發商訂立服務合約：(i)深圳市后亭雅苑投資有限公司，在管物業位於深圳市寶安區沙井東至松沙路南至紐威廠西至中亭路北至中亭東路；及(ii)深圳市紅星雅苑置業有限公司，在管物業位於深圳市寶安區松崗街道松明大道與寶安大道交匯處。物業管理及其他相關服務的收益由截至二零二三年六月三十日止六個月的約13,804,000港元減少約4,165,000港元或30.2%至報告期間的約9,639,000港元，主要由於管理中的面積減少。

管理層討論與分析

園藝服務及銷售植物

本集團亦經營以「張記花園」作品牌之園藝服務及銷售植物分部長達四十多年。提供園藝服務及銷售植物的收益由截至二零二三年六月三十日止六個月的3,147,000港元略微減少約104,000港元或3.3%至報告期間的約3,043,000港元。

員工成本

員工成本由截至二零二三年六月三十日止六個月的10,685,000港元減少約1,952,000港元或18.3%至報告期間的8,733,000港元，主要是由於員工人數減少。

折舊及攤銷開支

折舊及攤銷開支由截至二零二三年六月三十日止六個月的約742,000港元增加約17,147,000港元或2,310%至報告期間的約17,889,000港元，主要由於由於本集團於硅谷產業園的分租營運開始後確認使用權資產的折舊開支所致。

物業相關開支

物業相關開支由截至二零二三年六月三十日止六個月的約4,008,000港元減少約663,000港元或16.5%至報告期間的3,345,000港元，主要是由於服務供應商收取的管理費及維護成本減少。

其他經營及行政開支

其他經營及行政開支由截至二零二三年六月三十日止六個月的約4,092,000港元減少約1,466,000港元或35.8%至報告期間的約2,626,000港元，主要是由於所產生的法律及專業費用減少。

投資物業之公允值收益

於報告期間，投資物業公允值變動產生收益約3,129,000港元，主要是由於租金收入輕度增加。

管理層討論與分析

融資成本

融資成本指銀行借貸及租賃負債的利息。融資成本由截至二零二三年六月三十日止六個月的約3,848,000港元增加約8,291,000港元或215.5%至報告期間的約12,139,000港元，乃主要由於期內銀行貸款利率上升及於報告期間根據租賃協議就完成租賃的租賃負債產生的利息開支。

期內溢利

由於上述因素，較截至二零二三年六月三十日止六個月的虧損約2,647,000港元，本集團於報告期間錄得溢利約3,405,000港元。

分租安排下租賃物業

於二零二四年六月三十日，分租安排下租賃物業由截至二零二三年十二月三十一日的零港元大幅增加約670,580,000港元至約670,580,000港元，主要由於報告期間租賃協議項下的租賃完成後確認分租安排下租賃物業所致。

銀行及其他借貸

於二零二四年六月三十日，未償還銀行貸款合共為144,000,000港元(二零二三年十二月三十一日：160,000,000港元)，而來自本公司前最終控股公司及控股股東的墊款總額為51,317,000港元(二零二三年十二月三十一日：76,774,000港元)。

資產淨值

根據本公司已發行6,352,702,084股(二零二三年十二月三十一日：2,819,102,084股)普通股計算，本集團於二零二四年六月三十日之每股資產淨值為0.08港元(二零二三年十二月三十一日：0.05港元)。

資產抵押

於二零二四年六月三十日，總價值約362,789,000港元(二零二三年十二月三十一日：約363,332,000港元)之投資物業及銀行存款(包括其應計利息)已抵押予銀行，以取得授予本公司之銀行貸款。

管理層討論與分析

於二零二四年六月三十日，銀行貸款144,000,000港元(二零二三年十二月三十一日：160,000,000港元)以下列各項作抵押：(i)投資物業351,129,000港元(二零二三年十二月三十一日：348,000,000港元)，(ii)存款本金連同其所產生的利息總額不少於4,000,000港元的押記(二零二三年十二月三十一日：4,000,000港元)，(iii)銀行存款不少於7,000,000港元(不包括已抵押部分)(二零二三年十二月三十一日：7,000,000港元)，及(iv)轉讓投資物業的租金收入至抵押予銀行的指定銀行賬戶，並承諾保持投資物業佔用率在60%或以上(倘低於60%，應由借款人於三個月內調高至60%或以上)(二零二三年十二月三十一日：60%)。

於報告期間，董事會並無獲悉已違反計息銀行貸款之銀行契諾。違反契諾，貸款人可要求即時還款。

根據特別授權發行可換股債券及所得款項用途

本公司(作為發行人)已向中亞控股集團有限公司、中軍控股集團有限公司及熊國強(統稱「認購方」)發行本金額為353,360,000港元利率為3.6%的二零二九年到期可換股債券(「可換股債券」)，彼等已分別認購本金額為233,450,000港元、95,150,000港元及24,760,000港元的可換股債券。於可換股債券按初步換股價每股換股股份0.1港元獲悉數轉換後，本公司合共3,533,600,000股普通股(「換股股份」)將予以配發及發行。於報告期間，可換股債券已悉數轉換為本公司3,533,600,000股股份。

換股價淨額將約為每股換股股份0.0997港元，乃按所得款項淨額352,360,000港元除以可換股債券獲悉數轉換後將向認購方配發及發行之合共3,533,600,000股換股股份計算得出。根據每股股份之面值0.05港元計算，換股股份(於全面換股後)之最高總面值將為176,680,000港元。

於二零二三年六月六日訂立認購協議(經不時修訂及補充，「認購協議」)日期(即訂定可換股債券發行條款當日(即二零二三年六月六日))在聯交所所報的每股股份收市價為0.150港元。

管理層討論與分析

鑒於根據深圳市中雅產業運營有限公司(作為承租人)與深圳市坐崗中亞電子城集團有限責任公司(作為業主)就有關位於硅谷產業園總面積350,855平方米的土地於二零二三年六月六日訂立的租賃協議(經不時修訂及補充,「租賃協議」)支付按金(「按金」)約人民幣282.6百萬元(相當於約305.2百萬港元),及本集團於二零二二年十二月三十一日之流動負債淨額約216,066,000港元,以及於二零二三年六月三十日之未經審核流動負債淨額約218.5百萬港元,董事認為,本集團應透過發行可換股債券為按金提供資金。

於二零二三年十一月十七日舉行的本公司股東特別大會上,(i)租賃協議及其項下擬進行之交易;及(ii)認購協議(包括發行可換股債券)及其項下擬進行之交易(包括特別授權)已獲獨立股東批准。

於扣除所有相關成本及產生的開支後,發行可換股債券所得款項淨額約為351,460,000港元。於報告期間,所得款項用途詳情如下:

所得款項之建議用途	截至二零二四年 六月三十日止六 個月的已動用所 得款項淨額 (港元) (附註)		於 二零二四年 六月三十日 的未動用所得 款項淨額 (港元)	預期時間表
	所得款項淨額 分配 (附註)	得款項淨額 (港元)		
支付按金	305,200,000	305,200,000	—	—
一般營運資金	46,260,000	46,260,000	—	—
總計	351,460,000	351,460,000	—	

附註: 該付款以人民幣支付,因此由於外匯調整,以港元計值的所得款項淨額的分配出現變動。

於二零二四年六月三十日,發行可換股債券的所有所得款項淨額已悉數動用。

管理層討論與分析

流動資金及財務資源

本集團所有融資和財資活動均在企業層面由中央管理及控制。財資及融資政策與本公司最近期之年報所披露之資料並無重大變動。本集團貨幣性資產及負債以港元（「港元」）計值，而本集團主要以人民幣（「人民幣」）及港元進行業務及企業交易。

於二零二四年六月三十日，有未償還銀行貸款144,000,000 港元（二零二三年十二月三十一日：160,000,000港元）。本集團之營運資金需求以銀行貸款、來自其控股股東及前最終控股公司的借款及日常業務過程中產生的現金撥付。

本集團於二零二四年六月三十日的資產負債比率為166%（二零二三年十二月三十一日：179%）。資產負債比率按債務總額除以總權益計算。債務總額按銀行及其他借貸、租賃負債以及來自其控股股東及前最終控股公司的借款之總額計算。

或然負債

於二零二四年六月三十日，並無重大或然負債。

外匯風險

本集團有若干數量的資產、負債及業務並非以港元計值，因此面臨外幣風險。本集團目前不設外幣對沖政策，但本集團會密切監察自身外匯風險，考慮在有需要時對沖重大貨幣風險。

中期股息

董事會並不建議就報告期間派付任何中期股息（截至二零二三年六月三十日止六個月：無）。

所持有重大投資

於二零二四年六月三十日，本集團並無持有重大投資。

管理層討論與分析

重大收購及出售

於報告期間，除完成該通函所披露交易外，本集團並無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

重大投資或資本資產的未來計劃

於二零二四年六月三十日，本集團並無重大投資或資本資產的其他未來計劃。

僱員和薪酬政策

於二零二四年六月三十日，本集團合共有149名僱員（二零二三年十二月三十一日：157名）。

僱員（包括董事）之薪酬乃按照彼等的工作表現、專業經驗及現行市場慣例釐定。本集團的薪酬政策及方案由管理層定期審閱。除退休福利外，亦會根據僱員個人表現，向若干僱員授出酌情花紅。

前景

於租賃協議項下之租賃完成後，本集團已加強其項目組合，預期於未來將有益於其整體財務表現及業務發展。另一方面，近期中國調低主要短期及長期利率的決定顯示其有意刺激市場增長。本集團希望利用較低成本環境以進一步發展其於中國及香港的業務。

董事資料披露

於本中報日期，董事資料概無發生變動而須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

一般資料

進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)為本公司有關董事進行證券交易之操守準則。本公司已對全體董事所作具體查詢，全體董事已確認於報告期間，彼等均符合標準守則所載之規定。

董事之股份及相關股份權益

於二零二四年六月三十日，本公司董事及主要行政人員以及彼等之聯繫人於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債券中，擁有本公司根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊所記錄之權益或淡倉，或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所之權益或淡倉如下：

於本公司股份及相關股份之好倉：

董事姓名	權益性質	所持股份 數目及類別	百分比
黃炳煌	受控制法團權益	3,812,395,735 股普通股	60.01%

附註：

黃炳煌先生(「黃先生」)被視為持有本公司3,812,395,735股股份的權益，乃因黃先生持有中亞控股集團有限公司100%股權，而中亞控股集團有限公司持有本公司3,812,395,735股股份。

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部，概無本公司之董事及主要行政人員被當作或視作於本公司之股份、相關股份或債券中，擁有須於本公司根據證券及期貨條例第352條所存置之登記冊中記錄或根據標準守則須知會本公司及聯交所之任何其他權益或淡倉。

主要股東於股份及相關股份之權益及淡倉

於二零二四年六月三十日，下列主要股東(本公司董事及主要行政人員除外)於本公司之股份及相關股份，擁有本公司根據證券及期貨條例第336條之規定須存置之登記冊所記錄之權益或淡倉如下：

於本公司股份及相關股份之好倉：

股東名稱	權益性質	所持股份 數目及類別	百分比
中亞控股集團有限公司 (附註1)	實益擁有人	3,812,395,735 股普通股	60.01%
李軍(附註2)	受控制法團權益	951,500,000 股普通股	14.98%
中軍控股集團有限公司 (附註2)	實益擁有人	951,500,000 股普通股	14.98%
熊國強(附註3)	受控制法團權益	597,600,000 股普通股	9.41%
旭宏國際有限公司 (附註3)	實益擁有人	597,600,000 股普通股	9.41%

附註：

1. 黃炳煌先生(「黃先生」)被視為持有本公司3,812,395,735股股份的權益，乃因黃先生持有中亞控股集團有限公司100%股權，而中亞控股集團有限公司持有本公司3,812,395,735股股份。
2. 由於李軍先生持有中軍控股集團有限公司(「中軍」)100%股權，根據證券及期貨條例第XV部，彼被視為於中軍持有的本公司951,500,000股股份中擁有權益。
3. 由於熊國強先生持有旭宏國際有限公司(「旭宏」)100%股權，根據證券及期貨條例第XV部，彼被視為於旭宏持有的本公司597,600,000股股份中擁有權益。

一般資料

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，本公司不知悉任何其他人士(本公司董事及主要行政人員除外)按照本公司根據證券及期貨條例第336條之規定所存置之登記冊所記錄於本公司之股份及相關股份擁有權益或淡倉。

股份計劃

有關本公司購股權計劃(「計劃」)之詳情，請參閱本公司二零二三年年報。

計劃於二零一三年六月二十三日採納，並已於二零二三年六月二十二日屆滿。於二零二四年一月一日及二零二四年六月三十日，概無根據計劃已授出而尚未行使之購股權。於報告期間，概無根據計劃授出、行使、失效或註銷之購股權。

於二零二四年一月一日，根據計劃之計劃授權可供授出之購股權數目為263,165,208份。由於計劃已於二零二三年六月二十二日屆滿，故於二零二四年六月三十日概無購股權可根據計劃予以授出。

於二零二四年一月一日，本公司並無實施任何股份獎勵計劃，亦無根據本公司任何股份獎勵計劃已授出而尚未歸屬之股份獎勵。截至二零二四年六月三十日止六個月，概無採納股份獎勵計劃。

為使本公司薪酬架構更具彈性及方便吸引人才，本公司日後可能會在適當的時候採納新購股權計劃／股份獎勵計劃。

購買、出售或贖回本公司上市證券

除轉換本公司發行之353,360,000港元之3.6%可換股債券後配發及發行之3,533,600,000股換股股份外，於報告期間，本公司及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。

遵守企業管治守則

本公司已參考上市規則附錄C1所載之企業管治守則(「企業管治守則」)之規定採納企業常規管治守則。本公司定期審閱其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則之規定。於報告期間，本公司已遵守企業管治守則所載之所有守則條文，惟以下偏離事項除外：

偏離企業管治守則守則條文第C.2.1條

企業管治守則之守則條文第C.2.1條規定，主席及行政總裁之職責須分開，不應由同一人士擔任。於報告期間，行政總裁之職責由本公司主席黃炳煌先生履行。董事會相信，由同一人士擔任主席兼行政總裁可推動落實本集團的業務策略及提高經營效率。因此，董事會認為，偏離企業管治守則守則條文第C.2.1條於該情況下屬恰當。此外，本公司認為，董事會恰當地以權力平衡之方式構建，為保障本公司及其股東之利益提供充份監察。

董事會將定期檢討該管理結構的優缺點，並在考慮本集團營運的性質及範圍後於日後在必要的情況下採取相關適當措施。

審核委員會審閱中期業績

本公司審核委員會（「**審核委員會**」）由曹思維先生（主席）、王榮芳先生及段日煌先生組成，主要負責審閱及監管本集團的財務申報過程、風險管理及內部監控系統。

審核委員會已檢討本集團採用之會計準則及慣例，並曾商討內部監控及財務申報等事宜，其中包括審閱於報告期間之業績公告及中期報告。審核委員會認為，於報告期間的本中期報告符合相關會計準則、規則及法規，並已根據上市規則的規定作出適當披露。

刊發中期報告

本中期報告刊載於聯交所網站(www.hkex.com.hk)及本公司網站(www.00063.cn)，並將寄發予本公司股東。

一般資料

致謝

本人謹代表董事會向各股東、業務夥伴及客戶一直以來對本集團的支持致以衷心謝意。同時，本人亦對全體董事、管理層及員工於報告期間付出的努力及奉獻深表感謝及讚賞。

承董事會命
中亞烯谷集團有限公司
主席兼行政總裁
黃炳煌

香港，二零二四年八月二十八日

務實 | 開拓 | 創新 | 共贏

大 鵬 一 日 同 風 起
扶 搖 直 上 九 萬 里



▶ 扫一扫了解更多

中亞烯谷集團有限公司

China Asia Valley Group Limited

Mob: 400-888-3333 +852 3899 0300 Web: www.00063.cn

Email: info@chn-graphene.com

Add: 深圳市南山區南油大道西桃園路南海明珠花園F座2201室

香港灣仔港灣道30號新鴻基中心12樓1237-1240室

CHINA ASIA VALLEY