



Shunten International (Holdings) Limited 順騰國際(控股)有限公司

incorporated in the Cayman Islands with limited liability
於開曼群島註冊成立之有限公司
Stock Code 股份代號: 932

中期報告
2024/2025



目錄

公司資料	2
財務概要	4
管理層討論與分析	6
簡明綜合財務報表之審閱報告	14
簡明綜合損益及其他全面收益表	16
簡明綜合財務狀況表	19
簡明綜合權益變動表	21
簡明綜合現金流量表	22
簡明綜合財務報表附註	23
其他資料	36



公司資料

董事會

執行董事

張少輝先生 (主席)

非執行董事

蘇芷君女士 CPA

獨立非執行董事

梁鈞濬先生 CPA (Australia)

董建美女士

林植信先生 CFA

(委任自二零二四年十月一日起生效)

廖英順先生 CPA

(辭任自二零二四年十月一日起生效)

行政總裁

楊偉樂先生

公司秘書

陳旭芝女士 FCPA (Practising), ACA,

FCG, HKFCC

獲授權代表

蘇芷君女士

陳旭芝女士

董事會委員會

審核委員會

梁鈞濬先生 (主席)

董建美女士

林植信先生

(委任自二零二四年十月一日起生效)

廖英順先生

(辭任自二零二四年十月一日起生效)

提名委員會

林植信先生 (主席)

(委任自二零二四年十月一日起生效)

梁鈞濬先生

董建美女士

廖英順先生 (前任主席)

(辭任自二零二四年十月一日起生效)

薪酬委員會

林植信先生 (主席)

(委任自二零二四年十月一日起生效)

梁鈞濬先生

董建美女士

廖英順先生 (前任主席)

(辭任自二零二四年十月一日起生效)

獨立核數師

大華馬施雲會計師事務所有限公司

執業會計師

於《會計及財務匯報局條例》下的

註冊公眾利益實體核數師

法律顧問

朱國熙、黃錦華律師事務所 (有限法律責任
合夥)



公司資料 (續)

主要往來銀行

交通銀行(香港)有限公司
星展銀行(香港)有限公司
中國銀行(香港)有限公司

開曼群島股份過戶 登記總處

Suntera (Cayman) Limited
Suite 3204, Unit 2A
Block 3, Building D, P.O. Box 1586
Gardenia Court, Camana Bay
Grand Cayman, KY1-1100, Cayman Islands

註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive
P.O. Box 2681, Grand Cayman
KY1-1111, Cayman Islands

香港總辦事處及 主要營業地點

香港
新界
葵涌
葵昌路100號
KC100 7樓D室

香港股份過戶 登記分處

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

股份代號

932

公司網址

www.shunten.com.hk
(網站所載資料概不構成本報告一部分)



財務概要

順騰國際(控股)有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)欣然提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二四年九月三十日止六個月(「報告期間」)的未經審核簡明綜合中期業績，連同截至二零二三年九月三十日止六個月(「去年同期」)的比較數字。

	截至九月三十日止六個月		
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	變動
業績			
收益			
— 保健及美容補品及產品業務	100,191	126,004	-20.5%
— 物業投資業務	2,805	2,008	+39.7%
總計	102,996	128,012	-19.5%
毛利	79,655	98,164	-18.9%
毛利率(%)	77.3%	76.7%	+0.6%
期內(虧損)/溢利	(4,261)	10,799	-139.5%
本公司擁有人應佔期內(虧損)/溢利	(4,261)	10,846	-139.3%
本公司擁有人應佔期內經調整溢利 (「經調整淨利潤」)*	2,739	14,746	-81.4%
	於二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)	變動
財務狀況			
現金及現金等價物	18,704	12,700	+47.3%
資產淨值	167,402	171,608	-2.5%
本公司擁有人應佔權益總額	168,681	172,887	-2.4%
已發行股份數目(千股)	3,107,893	3,107,893	零
每股資產淨值(港元)	0.05	0.06	-16.7%



財務概要 (續)

* 經調整淨利潤的調整過程：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內(虧損)/溢利調整：		
投資物業之公平值變動	(4,261)	10,846
經調整淨利潤	7,000	3,900
	2,739	14,746

經調整淨利潤乃經過自本公司擁有人應佔期內(虧損)/溢利扣除有關投資物業公平值變動的未變現項目後得出。本集團管理層認為，該經調整項目與我們的日常經營無關，在審視我們的業績時不會視該經調整項目為關鍵營運或財務指標而在內部加以追蹤。因此，在經調整淨利潤的計算中剔除有關項目的影響，可以更好地反映我們的相關經營業績，也更有利於各期間經營業績的比較。

經調整淨利潤並非香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)下的業績計量。該等計量並非且不應用於替代根據香港財務報告準則釐定的純利或經營現金流量，亦非一定為反映現金流量是否足以撥付我們現金需求之指標。此外，我們對該等計量的定義未必可與其他公司所使用名稱相近的計量項目比較。



管理層討論與分析

業務回顧

本集團主要於香港從事銷售、推銷及分銷保健及美容補品及產品以及物業投資。

於報告期間，本集團錄得收益約103,000,000港元，較去年同期的約128,000,000港元減少約19.5%或約25,000,000港元。整體而言，本集團錄得本公司擁有人應佔虧損約4,300,000港元（去年同期：溢利約10,800,000港元）。儘管存在有關投資物業公平值變動的未變現項目，本集團於報告期間錄得經調整淨利潤約2,700,000港元（去年同期：約14,700,000港元）。

自刊發截至二零二四年三月三十一日止年度的最近期年報以來，本公司業務並無重大變動。

市場回顧

近年，香港政府積極推動旅遊業，訪港旅客人次錄得顯著增長。參考香港旅遊發展局的資料，報告期間的訪港旅客總人次較去年同期約18,907,000人次飆升約13.0%至約21,360,000人次，當中來自中國內地的旅客佔主要部分，於報告期間達到約77.4%。儘管訪港旅客人次增長強勁，但由於多種因素下旅客消費力下降，包括旅客消費模式由購物轉為尋求其他體驗。此外，近年港元兌其他非美元貨幣相對強勢，導致旅遊成本上升。

於報告期間，香港零售業持續疲弱。根據香港政府統計處的統計數字，於報告期間，本港整體零售銷貨額及與中藥及草藥類別相關的零售銷貨額較去年同期分別減少約10.8%及16.5%。香港居民在閒暇時間北上購物的趨勢日盛，長假期間出境旅遊人數大幅增加，加上全球加息以及本地股市及物業市場持續低迷等不利因素均削弱了本地消費者的消費意欲。經濟及旅遊業復甦緩慢，令本集團的收益增長面臨壓力。本集團管理層將繼續密切注視市況，並推行適當的策略措施以優化本集團的整體表現。



管理層討論與分析 (續)

業務回顧 (續)

市場回顧 (續)

於報告期間，香港物業市場氣氛仍然低迷。儘管政府已於二零二四年二月底取消物業降溫措施，惟由於經濟氣候欠佳及利率持續高企，住宅物業市場復甦仍然緩慢。由於新增需求有限及市場氣氛低迷，香港工商物業市場仍面臨諸多挑戰，亦須應對租金不斷下跌、空置率不斷上升等困難。本集團管理層於管理本集團物業投資業務時，將保持謹慎而積極的態度以應對不確定因素。

保健及美容補品及產品業務

本集團的保健及美容補品及產品以本集團開發及管理的專有品牌（「專有品牌」），以及由港澳兩地知名的保健及美容產品連鎖零售店專門開發及擁有的自家品牌（「自家品牌」）出售。主要專有品牌包括「御藥堂」、「中大中藥傳承」、「溶腩酵素」、「淨腸酵素」、「格斯圖」、「HARUKA」及「男綱75」，而自家品牌則為「康寶庫」。本集團主要通過本地知名連鎖零售分銷商、特別指定專櫃、香港工展會、自家電子商務線上平台及於中國內地的指定跨境電子商務平台銷售及分銷旗下產品。

於報告期間，本集團進行了一系列策略性品牌定位及推銷工作，借此重塑品牌及產品形象。本集團透過電視頻道推出一系列以二零二四年夏季奧運會為主題的品牌形象推廣廣告，成功強化了「御藥堂」健康活潑的品牌形象。此外，本集團加強透過Facebook、Instagram、YouTube及小紅書等社交媒體平台、於香港主要電視頻道發放商業廣告和舉辦健康講座及商場展覽來推廣品牌及產品。本集團管理層相信，廣告和宣傳活動將有助提升品牌形象及強化品牌公眾知名度。

本集團管理層相信，拓展銷售渠道對在競爭激烈的保健及美容補品市場中保持競爭優勢至關重要。於報告期間，本集團透過在天貓和抖音開設旗艦店拓展銷售渠道，借此進軍中國內地市場，另亦參加了多個在香港舉辦的展覽會，例如50+博覽及香港貿發局美食博覽。本集團管理層相信，該拓展將有助我們接觸到更廣大的消費客群。



管理層討論與分析 (續)

業務回顧 (續)

保健及美容補品及產品業務 (續)

自二零二四年六月起，本集團正式推出首個綜合顧客關係管理系統手機應用程式「御賞會」。「御賞會」會員可通過手機應用程式輕鬆查詢積分餘額和管理積分兌換，為顧客提供全面數碼服務體驗。本集團管理層相信，新手機應用程式將有助我們深入了解客戶的消費特點，此舉對管理層制定更具針對性的營銷策略和產品開發方案以提升本集團盈利能力極為重要。

物業投資業務

於二零二四年九月三十日，本集團繼續其物業投資業務，擁有：

- i. 位於香港深水埗樓高五層的唐樓，用作商業及住宅用途；
- ii. 位於香港半山的住宅物業；及
- iii. 位於香港葵涌的工業物業。

由於香港物業市場氛圍於報告期間仍然低迷，本集團在物業投資業務上仍然採取審慎投資策略。本集團會繼續密切注視香港物業市場狀況，並會實行恰當的策略舉措，提升投資物業的表現，務求在未來數年持續帶來回報。



管理層討論與分析 (續)

財務回顧

收益

本集團的收益指來自銷售保健及美容補品及產品業務以及物業投資業務的收入。收益分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
保健及美容補品及產品	100,191	126,004
物業投資	2,805	2,008
總收益	102,996	128,012

本集團的保健及美容補品及產品業務由去年同期約126,000,000港元減少約20.5%至報告期間約100,200,000港元，主要由於香港和澳門零售市場及消費意欲疲弱，以及旅客消費力下降及消費模式轉變。

來自物業投資業務的收益由去年同期約2,000,000港元增加約40.0%至報告期間約2,800,000港元。此變動主要反映自二零二四年二月起，若干物業的使用發生變化後，出租物業所帶來的額外租金收入。

銷售成本

本集團於報告期間的銷售成本減少約21.8%至約23,300,000港元(去年同期：約29,800,000港元)。減少與報告期間的收益下降相符。毛利率維持相對穩定，報告期間輕微增加約0.6%至約77.3%(去年同期：約76.7%)。



管理層討論與分析 (續)

財務回顧 (續)

銷售及分銷開支

本集團於報告期間的銷售及分銷開支減少約13.7%至約22,600,000港元(去年同期:約26,200,000港元)。減少主要由於(i)對廣告及宣傳開支採取審慎的成本控制措施及(ii)推銷員佣金開支減少,與設有推銷員的零售店銷售額下降一致。

行政開支

本集團於報告期間的行政開支減少約2.5%至約49,800,000港元(去年同期:約51,100,000港元)。減少乃主要由於位於著名零售連鎖分銷商門店的特別指定專櫃的租金減少,該減少與特別指定專櫃的銷售額減少相符,因為租金的計算方式與特別指定專櫃的總銷售額相關。

投資物業之公平值變動

由於香港近期物業市況轉差,以致本集團於報告期間錄得投資物業公平值虧損約7,000,000港元(去年同期:約3,900,000港元)。於報告期間,投資物業乃參考與本集團無關連的獨立專業合資格估值師瑞豐環球評估諮詢有限公司編製的估值報告作出公平值評估。

融資成本

融資成本由去年同期約3,900,000港元減少約7.7%至報告期間約3,600,000港元,主要由於應付一名股東款項的賬面值減少所致。

稅項

稅項由去年同期約2,800,000港元整體減少約50.0%至報告期間約1,400,000港元,此乃主要由於即期稅項減少(其與本公司附屬公司的應課稅經營溢利整體減少一致);及報告期間來自加速稅項折舊的遞延稅項開支增加的淨影響所致。



管理層討論與分析 (續)

財務回顧 (續)

期內(虧損)/溢利及經調整淨利潤

由於以上因素，本集團於報告期間錄得虧損約4,300,000港元(去年同期：溢利約10,800,000港元)及經調整淨利潤約2,700,000港元(去年同期：約14,700,000港元)。

財務狀況及流動資金

於二零二四年九月三十日，本集團的現金及銀行結餘為約18,700,000港元(於二零二四年三月三十一日：約12,700,000港元)。本集團的流動比率(即流動資產除以流動負債)於二零二四年九月三十日為約0.5倍(於二零二四年三月三十一日：約0.5倍)。於二零二四年九月三十日，本集團的資產負債率(即應付一名股東款項與銀行及其他借貸除以權益總額)約為79.1%(於二零二四年三月三十一日：約79.8%)。考慮到本集團現金及銀行結餘的現時水平、來自經營業務的內部資金及可動用但尚未動用的銀行融資，董事會深信，本集團將會擁有充裕資源滿足其經營業務的財政需求。於二零二四年九月三十日，本集團持有未動用一般銀行融資約16,500,000港元(於二零二四年三月三十一日：約40,000,000港元)。

外匯風險

現時本集團並無就外匯風險實施對沖政策。本集團所承受貨幣風險主要因進行銷售及採購所產生以外幣計值(即以業務功能貨幣以外貨幣計值)的應收及應付款項及現金結餘所致。導致有關風險的貨幣主要為美元及人民幣。為管理並盡量降低外幣風險，本集團管理層會繼續管理及監察外幣風險，確保及時有效地採取適當措施。

資本管理

於管理資本時，本集團之目標為確保本集團旗下實體將能夠按持續經營基準繼續經營，同時透過優化債務及權益結餘，將為股東帶來之回報最大化。本集團管理層透過考慮資本成本及與各類資本相關之風險，檢討資本結構。有鑑於此，本集團將於其認為合適及適當時，透過派息、發行新股以及發行新債務或贖回現有債務，優化其整體資本結構。本集團亦按照淨資產負債率監控其資本。本集團的整體策略於報告期間維持不變。



管理層討論與分析 (續)

僱員資料

於二零二四年九月三十日，本集團的僱員人數為245人(於二零二四年三月三十一日：247人)。於報告期間，員工成本(包括董事酬金)約為36,100,000港元(去年同期：約38,300,000港元)。

重大收購和出售

於報告期間，概無任何附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售。

分部資料

本集團的分部資料載於本中期報告未經審核簡明綜合財務報表附註4。

抵押資產

於二零二四年九月三十日，本集團持有有抵押銀行借款約121,500,000港元(於二零二四年三月三十一日：約111,000,000港元)。該銀行融資已由本集團的租賃土地及樓宇以及投資物業作抵押，其賬面值於二零二四年九月三十日分別約為7,300,000港元(於二零二四年三月三十一日：約7,500,000港元)及約200,100,000港元(於二零二四年三月三十一日：約207,100,000港元)。

或然負債

於二零二四年九月三十日，本集團並無重大或然負債(於二零二四年三月三十一日：無)。

資本承擔

於二零二四年九月三十日，本集團已承諾收購若干物業、廠房及設備，總額約為300,000港元(於二零二四年三月三十一日：約300,000港元)。

中期股息

董事會不建議就報告期間宣派中期股息(去年同期：無)。



管理層討論與分析 (續)

前景

為應付香港零售商充滿挑戰及複雜的營商環境，本集團將緊貼市場趨勢，繼續積極開拓新的收入來源，並透過進一步擴展銷售渠道及推出新產品，爭取不同年齡及性別的新顧客，以提升在保健及美容補品領域的市場佔有率。

為把握市場機遇及迎合消費者不斷演變的需求，我們將繼續透過指定跨境電子商務平台推廣我們的產品，以爭取中國內地顧客。這將涉及透過社交媒體平台（如小紅書）及關鍵意見領袖的直播，加大我們產品的推廣力度。我們相信，指定跨境電子商務平台將有助我們觸及更廣闊光譜的顧客，並充分把握中國內地市場的龐大潛力。

於報告期間後，我們已成功推出新產品「中大大藥傳承濕敏貼」、升級版「御藥堂NMN Prime 32000+人參逆齡抗衰配方」及「Haruka激腦素800+加強版」。下半年，本集團將陸續推出多款不同功能的新產品及暢銷產品的升級版。我們已邀請著名童星黃熙恩推廣我們的新產品「中大大藥傳承濕敏貼」，並自二零二四年十月起通過電視頻道、社交媒體及路演發放生動的廣告宣傳。為了實踐「為您健康把關」的使命，更好地服務客戶，我們頂尖的產品開發團隊將致力研發，推出多樣化的新產品及升級現有產品，以滿足目標市場不斷轉變的需求。

展望未來，在宏觀經濟持續不明確的情況下，營商環境瞬息萬變，本集團將密切注視經濟環境的變化，靈活應對香港零售業的環境變化。本集團已整裝待發，致力鞏固行業地位，把握每個新的商機，為股東創造更高的長遠價值。

報告期後事項

自報告期間結束及直至本中期報告日期，概無發生重大事項。



簡明綜合財務報表之審閱報告



Moore CPA Limited

801-806 Silvercord, Tower 1,
30 Canton Road, Tsimshatsui,
Kowloon, Hong Kong

T +852 2375 3180
F +852 2375 3828

www.moore.hk

大
華
馬
施
雲
會
計
師
事
務
所
有
限
公
司

致順騰國際(控股)有限公司董事會
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

引言

本行已審閱後附從第16至第35頁順騰國際(控股)有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)的簡明綜合財務報表,包括截至二零二四年九月三十日的簡明綜合財務狀況表與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說明性附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定,就中期財務資料編製之報告必須符合當中有關條文以及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」(「香港會計準則第34號」)。貴公司董事須對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負責。本行的責任是根據審閱結果對該等簡明綜合財務報表作出結論,並按照協定的委聘條款僅向整體董事會報告,且並無其他目的。本行不會就本報告之內容對任何其他人士負責或承擔任何責任。



簡明綜合財務報表之審閱報告 (續)

審閱範圍

本行已根據香港會計師公會頒佈之香港審閱準則第2410號「實體的獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行審閱。審閱該等簡明綜合財務報表包括主要向負責財務和會計事務之人員作出查詢，並應用分析性及其他審閱程序。審閱範圍遠較根據香港審計準則進行審核之範圍為小，故不能令我們保證我們將知悉在審核中可能發現之所有重大事宜。因此，本行不會發表審核意見。

結論

根據本行的審閱，本行並無發現任何事項以令本行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。

大華馬施雲會計師事務所有限公司

執業會計師

註冊公眾利益實體核數師

香港

二零二四年十一月二十八日



簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二四年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		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	3	102,996	128,012
銷售成本		(23,341)	(29,848)
毛利		79,655	98,164
其他收入、收益或虧損		194	239
銷售及分銷開支		(22,574)	(26,191)
行政開支		(49,789)	(51,111)
按預期信貸虧損模式下應收賬款及 其他應收款項之減值虧損撥回		220	248
投資物業之公平值變動		(7,000)	(3,900)
經營溢利		706	17,449
融資成本	5(c)	(3,599)	(3,893)
除稅前(虧損)/溢利	5	(2,893)	13,556
稅項	6	(1,368)	(2,757)
期內(虧損)/溢利		(4,261)	10,799



簡明綜合損益及其他全面收益表(續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
期內(虧損)/溢利	(4,261)	10,799
期內其他全面收益/(開支)		
不會重新分類至損益的項目：		
從物業、廠房及設備轉移至投資物業產生的 公平值變動	—	19,612
可能隨後重新歸類至損益之項目：		
換算外國業務財務報表時的匯兌差額	55	(209)
期內全面(開支)/收益總額	(4,206)	30,202
以下人士應佔期內(虧損)/溢利：		
本公司擁有人	(4,261)	10,846
非控股權益	—	(47)
	(4,261)	10,799



簡明綜合損益及其他全面收益表(續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
以下人士應佔期內全面(開支)/收益總額：			
本公司擁有人		(4,206)	30,199
非控股權益		—	3
		(4,206)	30,202
每股(虧損)/盈利			
— 基本(港仙)	8	(0.14)	0.35
— 攤薄(港仙)	8	(0.14)	0.35



簡明綜合財務狀況表

於二零二四年九月三十日

	附註	於二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產			
投資物業	9	200,100	207,100
物業、廠房及設備	10	11,848	12,719
使用權資產	10	10,643	11,551
無形資產	10	21,575	16,325
預付款項及按金		4,026	10,671
遞延稅項資產		18	13
		248,210	258,379
流動資產			
存貨		20,642	25,880
應收貨款及其他應收款項、預付款項及按金	11	40,577	45,033
可收回稅項		3,572	2,342
現金及現金等價物		18,704	12,700
		83,495	85,955
流動負債			
應付貨款、其他應付款項及應計費用	12	16,932	21,094
合約負債		36	36
應付一名股東款項		11,000	25,909
銀行借貸	13	121,490	110,965
租賃負債		4,751	4,754
退款負債		1,220	1,260
應付稅項		1,811	1,482
		157,240	165,500
淨流動負債		(73,745)	(79,545)
總資產減流動負債		174,465	178,834



簡明綜合財務狀況表 (續)

於二零二四年九月三十日

	附註	於二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
非流動負債			
租賃負債		5,742	6,460
遞延稅項負債		1,321	766
		7,063	7,226
資產淨值		167,402	171,608
權益			
股本	14	7,770	7,770
儲備		160,911	165,117
本公司擁有人應佔權益		168,681	172,887
非控股權益		(1,279)	(1,279)
權益總額		167,402	171,608



簡明綜合權益變動表

截至二零二四年九月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔									
	股本 千港元	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	法定儲備 千港元	換算儲備 千港元	物業 重估儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	權益總額 千港元
於二零二四年四月一日(經審核)	7,770	424,497	(10)	770	627	27,770	(288,537)	172,887	(1,279)	171,608
期內虧損	—	—	—	—	—	—	(4,261)	(4,261)	—*	(4,261)
期內其他全面收益：										
換算外國業務財務報表時的匯兌差額	—	—	—	—	55	—	—	55	—*	55
期內全面收益/(開支)總額	—	—	—	—	55	—	(4,261)	(4,206)	—*	(4,206)
於二零二四年九月三十日(未經審核)	7,770	424,497	(10)	770	682	27,770	(292,798)	168,681	(1,279)	167,402
於二零二三年四月一日(經審核)	7,770	424,497	(10)	462	584	—	(287,296)	146,007	(2,597)	143,410
期內溢利/(虧損)	—	—	—	—	—	—	10,846	10,846	(47)	10,799
期內其他全面收益/(開支)：										
計入其他全面收益的投資物業的 公平值變動	—	—	—	—	—	19,612	—	19,612	—	19,612
換算外國業務財務報表時的匯兌差額	—	—	—	—	(259)	—	—	(259)	50	(209)
期內全面(開支)/收益總額	—	—	—	—	(259)	19,612	10,846	30,199	3	30,202
出售一間附屬公司	—	—	—	—	—	—	51	51	—	51
於二零二三年九月三十日(未經審核)	7,770	424,497	(10)	462	325	19,612	(276,399)	176,257	(2,594)	173,663

* 金額少於1,000港元。



簡明綜合現金流量表

截至二零二四年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	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		
營運資金變動前之經營現金流量	12,767	26,308
存貨減少／(增加)	5,139	(2,272)
應收貨款及其他應收款項、預付款項及按金減少	4,571	12,468
合約負債減少	—	(34)
退款負債減少	(40)	—
應付貨款、其他應付款項及應計費用減少	(3,791)	(1,364)
來自經營業務的現金	18,646	35,106
已退香港利得稅	—	1,366
已繳香港利得稅	(1,719)	(212)
經營活動所得現金淨額	16,927	36,260
投資活動		
購買物業、廠房及設備	(225)	(3,922)
已收銀行利息	5	26
購買使用權資產	—	(31)
投資活動所用現金淨額	(220)	(3,927)
融資活動		
償還款項予一名股東	(14,909)	(49,000)
償還銀行借貸	(15,575)	(5,825)
償還租賃負債	(2,623)	(2,320)
已付利息	(3,701)	(3,893)
新增銀行借貸	26,100	50,000
償還其他借貸	—	(13,000)
融資活動所用現金淨額	(10,708)	(24,038)
現金及現金等價物增加淨額	5,999	8,295
於期初的現金及現金等價物	12,700	13,108
匯率變動的影響	5	(208)
於期末的現金及現金等價物	18,704	21,195



簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年九月三十日止六個月

1. 編製基準

本集團截至二零二四年九月三十日止六個月之簡明綜合財務報表乃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（「香港會計準則」）第34號「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露規定編製。

於批准簡明綜合財務報表時，董事會合理預期本集團有足夠資源於可見未來繼續業務營運。因此，彼等於編製簡明綜合財務報表時繼續採用持續經營會計基準。

2. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃根據歷史成本基準編製，惟投資物業以公平值計量（如適用）除外。

除應用香港財務報告準則修訂本及應用與本集團相關的若干會計政策產生之額外會計政策外，截至二零二四年九月三十日止六個月之簡明綜合財務報表所採用之會計政策及計算方法與本集團截至二零二四年三月三十一日止年度之年度綜合財務報表所呈列者一致。

2.1 應用香港財務報告準則之修訂本

於本中期間，本集團於編製本集團簡明綜合財務報表時已首次應用以下由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則之修訂本，該等修訂本於本集團於二零二四年四月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第16號（修訂本）	售後回租的租賃負債
香港會計準則第1號（修訂本）	負債分類為流動或非流動及相關香港詮釋第5號的修訂（二零二零年）
香港會計準則第1號（修訂本）	附有契約的非流動負債
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



簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

2. 主要會計政策 (續)

2.1 應用香港財務報告準則之修訂本 (續)

於本中期間應用該等香港財務報告準則之修訂本並無對本期間及過往期間的本集團財務狀況及表現及／或該等簡明綜合財務報表所載的披露造成重大影響。

3. 收益

按主要產品或服務線及客戶所在地理位置劃分的客戶合約收益明細如下：

	截至二零二四年九月三十日止六個月 (未經審核)		
	保健及 美容補品及 產品業務 千港元	物業投資業務 千港元	總計 千港元
按客戶所在地理位置分拆：			
香港 (註冊地點)	100,191	2,805	102,996
收益確認時間：			
按時間點	100,191	—	100,191
隨時間	—	2,805	2,805
	100,191	2,805	102,996
主理人	100,191	2,805	102,996



簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

3. 收益(續)

	截至二零二三年九月三十日止六個月 (未經審核)		
	保健及 美容補品及 產品業務 千港元	物業投資業務 千港元	總計 千港元
按客戶所在地理位置分拆：			
香港(註冊地點)	126,004	2,008	128,012
收益確認時間：			
按時間點	126,004	—	126,004
隨時間	—	2,008	2,008
	126,004	2,008	128,012
主理人	126,004	2,008	128,012

4. 分部報告

就資源分配及評估分部表現向董事會(即主要經營決策者(「主要經營決策者」))報告之資料,著重於所交付或提供之貨品或服務類型。

具體而言,本集團根據香港財務報告準則第8號經營分部的可呈報分部如下:

- 保健及美容補品及產品業務:開發、製造及銷售保健及美容補品及產品。
- 物業投資業務:租賃投資物業。



簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

4. 分部報告(續)

(i) 分部收益及業績

	截至二零二四年九月三十日止六個月 (未經審核)		
	保健及 美容補品及 產品業務 千港元	物業投資業務 千港元	總計 千港元
分部收益：			
來自外部客戶的收益	100,191	2,805	102,996
分部業績	13,854	(6,727)	7,127
未分配其他收入、收益或 虧損			5
未分配融資成本			(1,344)
未分配企業開支			(8,681)
除稅前虧損			(2,893)

	截至二零二三年九月三十日止六個月 (未經審核)		
	保健及 美容補品及 產品業務 千港元	物業投資業務 千港元	總計 千港元
分部收益：			
來自外部客戶的收益	126,004	2,008	128,012
分部業績	29,655	(4,058)	25,597
未分配其他收入、收益或 虧損			(135)
未分配融資成本			(1,586)
未分配企業開支			(10,320)
除稅前溢利			13,556



簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

4. 分部報告(續)

(ii) 分部資產及負債

	於二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
分部資產		
保健及美容補品及產品業務	98,999	110,512
物業投資業務	201,439	208,403
可呈報分部資產總值	300,438	318,915
未分配資產	31,267	25,419
綜合資產總值	331,705	344,334
	於二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
分部負債		
保健及美容補品及產品業務	41,676	16,492
物業投資業務	59,941	76,237
可呈報分部負債總值	101,617	92,729
未分配負債	62,686	79,997
綜合負債總值	164,303	172,726



簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

5. 除稅前(虧損)/溢利

除稅前(虧損)/溢利乃經扣除以下各項後得出：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
(a) 員工成本：		
薪金、津貼及其他福利(包括董事酬金)	34,873	37,076
定額供款退休金計劃之供款	1,197	1,192
	36,070	38,268
(b) 其他項目：		
核數師酬金	705	757
存貨成本	16,899	22,480
折舊		
— 物業、廠房及設備	1,096	2,094
— 使用權資產	2,541	2,294
無形資產攤銷	1,550	550
匯兌虧損，淨額	115	212
特別指定櫃位租金	15,337	16,476
撇銷存貨，扣除撥回	99	245
(c) 融資成本：		
銀行借貸利息	2,881	2,738
其他借貸利息	—	189
應付一名股東款項的利息	433	716
租賃負債利息	269	250
其他	16	—
	3,599	3,893



簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

6. 稅項

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
即期稅項		
香港利得稅	818	2,762
遞延稅項	550	(5)
	1,368	2,757

根據利得稅兩級制，合資格集團實體的首2,000,000港元應評稅利潤將按8.25%繳稅，而超過2,000,000港元的應評稅利潤將按16.5%繳稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的利潤將繼續按劃一稅率16.5%繳稅。

因此，合資格集團實體的香港利得稅為首2,000,000港元的估計應評稅利潤按8.25%之稅率計算，而超過2,000,000港元的估計應評稅利潤則按16.5%之稅率計算。

7. 股息

董事會不建議就兩個中期期間支付中期股息。



簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

8. 每股(虧損)/盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃根據下列數據計算：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 (未經審核)	二零二三年 (未經審核)
(虧損)/溢利(千港元)		
用以計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利之 本公司擁有人應佔(虧損)/溢利	(4,261)	10,846
股份數目		
用以計算每股基本及攤薄(虧損)/盈利之 普通股加權平均數	3,107,893,440	3,107,893,440

截至二零二四年及二零二三年九月三十日止六個月，由於期內並無潛在攤薄普通股，故並無對計算每股攤薄(虧損)/盈利時呈列之每股基本(虧損)/盈利金額作出調整。

9. 投資物業

	於二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
按公平值計量		
於期/年初	207,100	136,900
從物業、廠房及設備轉移	—	57,430
物業、廠房及設備轉移的公平值變動	—	27,770
公平值變動	(7,000)	(15,000)
於期/年末	200,100	207,100



簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

9. 投資物業 (續)

二零二四年九月三十日的估值乃按估值基準得出，並由獨立合資格專業估值師瑞豐環球評估諮詢有限公司(與本集團概無關連)於該日進行。投資物業公平值因此減少約7,000,000港元(截至二零二三年九月三十日止六個月：約3,900,000港元)，已直接於截至二零二四年九月三十日止六個月的損益中確認。

10. 物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產的變動

截至二零二四年九月三十日止六個月，物業、廠房及設備添置約為225,000港元(截至二零二三年九月三十日止六個月：約3,922,000港元)。

截至二零二四年九月三十日止六個月，本集團訂立多份新租賃協議，租期1至4年。本集團須於合約期間支付固定月租。於租賃開始時，本集團確認使用權資產約1,633,000港元及租賃負債約1,633,000港元(截至二零二三年九月三十日止六個月：分別約為8,255,000港元及8,224,000港元)。

截至二零二四年九月三十日止六個月，無形資產添置約為6,800,000港元(截至二零二三年九月三十日止六個月：無)。

11. 應收貨款及其他應收款項、預付款項及按金

於二零二四年九月三十日，計入應收貨款及其他應收款項、預付款項及按金之應收貨款約25,825,000港元(於二零二四年三月三十一日：約27,652,000港元)。



簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

11. 應收貨款及其他應收款項、預付款項及按金 (續)

於報告期末，應收貨款基於收益確認日期及扣除信貸虧損撥備後的賬齡分析如下：

	於二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	15,865	24,452
31至60日	9,944	3,200
61至90日	16	—
	25,825	27,652

12. 應付貨款、其他應付款項及應計費用

於二零二四年九月三十日，計入應付貨款、其他應付款項及應計費用之應付貨款約1,840,000港元(於二零二四年三月三十一日：約2,357,000港元)。

於報告期末，應付貨款基於發票日期的賬齡分析如下：

	於二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
0至30日	1,094	919
31至60日	461	1,006
61至90日	1	178
91至180日	—	—
181至365日	30	2
超過365日	254	252
	1,840	2,357



簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

13. 銀行借貸

	於二零二四年 九月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二四年 三月三十一日 千港元 (經審核)
銀行借貸，有抵押及按浮動利率計息	121,490	110,965

於截至二零二四年九月三十日止六個月，本集團償還銀行借貸約15,575,000港元（截至二零二三年九月三十日止六個月：約18,825,000港元），取得按浮動利率計息的新銀行貸款約為26,100,000港元（截至二零二三年九月三十日止六個月：約50,000,000港元）。

附有按要求償還條款的銀行借貸為約121,490,000港元（於二零二四年三月三十一日：約110,965,000港元）。考慮到本集團的財務狀況，管理層認為銀行不大可能行使酌情權要求立即還款。管理層相信，有關銀行借貸將於報告期結束後按照貸款協議規定的預定還款日期償還。

14. 股本

	每股面值 港元	股份數目	股本 千港元
法定：			
於二零二三年四月一日、 二零二四年三月三十一日 (經審核)、二零二四年 四月一日及二零二四年 九月三十日 (未經審核)	0.0025	4,000,000,000	10,000
已發行及繳足：			
於二零二三年四月一日、 二零二四年三月三十一日 (經審核)、二零二四年 四月一日及二零二四年 九月三十日 (未經審核)	0.0025	3,107,893,440	7,770



簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

15. 承擔

於二零二四年九月三十日，本集團已承諾收購若干物業、廠房及設備，總額約為315,000港元(於二零二四年三月三十一日：約315,000港元)。

16. 關連方交易

除於簡明綜合財務報表其他部分披露之交易外，本集團與關連方於截至二零二四年及二零二三年九月三十日止六個月之交易如下：

(a) 主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員薪酬(包括已付本公司董事及高級管理層之款項)如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
短期僱員福利	3,679	5,680
退休福利	60	80
	3,739	5,760

(b) 與關連方交易

關連方名稱	關係	交易性質	截至 二零二四年 九月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零二三年 九月三十日 止六個月 千港元 (未經審核)
Palaeontol B.V.	本公司主席兼執行董事 張少輝先生具有 重大影響力之實體	租賃收入	23	—
嘉萬投資有限公司	本公司主要股東梁麗珊女士 全資擁有之實體	租賃開支	240	—



簡明綜合財務報表附註 (續)

截至二零二四年九月三十日止六個月

16. 關連方交易 (續)

(c) 應付一名股東款項的利息

截至二零二四年九月三十日止六個月，已產生利息開支約433,000港元(截至二零二三年九月三十日止六個月：約716,000港元)，而於二零二四年九月三十日的應付利息約659,000港元(於二零二四年三月三十一日：約1,045,000港元)計入其他應付款項。

(d) 關連方結餘

於二零二四年九月三十日的應收租金約14,000港元由Palaeontol B.V.結欠(於二零二四年三月三十一日：約3,000港元)，並計入附註11的應收賬款。



其他資料

權益的披露

董事於本公司股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零二四年九月三十日，董事於本公司及／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(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之權益及淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有之權益及淡倉）；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須予備存的登記冊所記錄之權益及淡倉；或(iii)根據聯交所證券上市規則（「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」）須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

於本公司股份的權益

董事姓名	身份／性質	權益性質	所持股份數目 ⁽¹⁾	於本公司已發行股本權益的概約	
				百分比*	
張少輝先生	受控制法團權益	普通股	723,242,000(L) ⁽²⁾	23.27%	
	實益擁有人	普通股	27,252,000(L) ⁽³⁾	0.88%	
	其他	普通股	723,242,000(S) ⁽⁴⁾	23.27%	

* 百分比已經根據本公司於二零二四年九月三十日已發行股份總數（即3,107,893,440股）作出調整（如有）。



其他資料 (續)

權益的披露 (續)

董事於本公司股份、相關股份及債權證之權益及淡倉 (續)

於本公司股份的權益 (續)

附註：

- (1) 「L」及「S」分別代表董事於本公司股份所持的好倉及淡倉。
- (2) 根據聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/di/di.htm>)披露權益的公開資料，參照Leading Virtue Holdings Limited (「Leading Virtue」) 及張少輝先生於二零二三年七月二十一日向聯交所提交的披露權益通知，本公司的723,242,000股股份由Leading Virtue持有，該公司由張少輝先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，張少輝先生被視為於Leading Virtue持有的股份中擁有權益。
- (3) 董事會主席兼執行董事張少輝先生為本公司的27,252,000股股份的實益擁有人。
- (4) 根據聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/di/di.htm>)披露權益的公開資料，參照Hammer Capital Ventures Limited (「Hammer Capital Ventures」) 及張少輝先生於二零二三年七月二十一日向聯交所提交的披露權益通知，本公司723,242,000股股份的淡倉指Leading Virtue (作為貸款人) 根據證券借貸協議向Hammer Capital Ventures (作為借款人) 借出的股份。Hammer Capital Ventures由張少輝先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，張少輝先生被視為於Hammer Capital Ventures持有的權益中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二四年九月三十日，概無本公司董事或最高行政人員或彼等之聯繫人士於本公司及／或其任何相聯法團 (定義見證券及期貨條例第XV部) 之任何股份、相關股份或債權證中，擁有(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉 (包括彼等根據證券及期貨條例的有關條文被當作或視為擁有之權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條須予備存的登記冊所記錄之任何權益或淡倉；或(iii)根據標準守則須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。



其他資料 (續)

權益的披露 (續)

董事購買股份及債權證之權利

於二零二四年九月三十日，按照根據證券及期貨條例第352條須予備存的登記冊所記錄或根據標準守則另行知會本公司及聯交所，本公司根據二零二三年購股權計劃（定義見下文）授予董事以認購本公司股份之尚未行使購股權數目載於本中期報告「購股權計劃」一節下。

除上文所披露者外，於報告期間內任何時間，本公司、其附屬公司、同系附屬公司或控股公司概無訂立任何安排，讓董事、彼等各自之配偶及其18歲以下之子女可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益。

主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於二零二四年九月三十日，根據證券及期貨條例第336條本公司所備存之權益登記冊，以下人士（本公司董事或最高行政人員除外）於本公司股份及／或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部已知會本公司及聯交所以及記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條所備存登記冊或已另行知會本公司的權益如下：

於本公司股份的權益

股東姓名／名稱	身份／性質	權益性質	所持股份數目 ⁽¹⁾	於本公司已發行股本權益的概約
				百分比*
Leading Virtue	實益擁有人	普通股	723,242,000(L) ⁽²⁾	23.27%
Hammer Capital Ventures	其他	普通股	723,242,000(S) ⁽³⁾	23.27%
梁麗珊女士	受控制法團權益	普通股	718,804,033(L) ⁽⁴⁾	23.13%
Prosper Rich Investments Limited (「Prosper Rich」)	實益擁有人	普通股	718,804,033(L) ⁽⁴⁾	23.13%

* 百分比已經根據本公司於二零二四年九月三十日已發行股份總數（即3,107,893,440股）作出調整（如有）。



其他資料 (續)

權益的披露 (續)

主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉 (續)

於本公司股份的權益 (續)

附註：

- (1) 「L」及「S」分別代表主要股東於本公司股份所持的好倉及淡倉。
- (2) 根據聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/di/di.htm>)披露權益的公開資料，參照Leading Virtue及張少輝先生於二零二三年七月二十一日向聯交所提交的披露權益通知，本公司的723,242,000股股份由Leading Virtue持有，該公司由張少輝先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，張少輝先生被視為於Leading Virtue持有的股份中擁有權益。
- (3) 根據聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/di/di.htm>)披露權益的公開資料，參照Hammer Capital Ventures及張少輝先生於二零二三年七月二十一日向聯交所提交的披露權益通知，本公司723,242,000股股份的淡倉指Leading Virtue(作為貸款人)根據證券借貸協議向Hammer Capital Ventures(作為借款人)借出的股份。Hammer Capital Ventures由張少輝先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，張少輝先生被視為於Hammer Capital Ventures持有的權益中擁有權益。
- (4) 根據聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk/di/di.htm>)披露權益的公開資料，參照Prosper Rich及梁麗珊女士於二零二二年六月二十日向聯交所提交的披露權益通知，本公司的718,804,033股股份由Prosper Rich持有，該公司由梁麗珊女士全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，梁麗珊女士被視為於Prosper Rich持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二四年九月三十日，概無任何人士(本公司董事或最高行政人員除外)知會本公司其於本公司股份或相關股份中，擁有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記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條所備存登記冊的權益或淡倉。



其他資料 (續)

董事及行政總裁資料變動

自本公司截至二零二四年三月三十一日止年度的年報獲批當日起及直至本中期報告日期，根據上市規則第13.51B(1)條規定須披露的董事及行政總裁資料變動如下：

- 廖英順先生自二零二四年十月一日起辭任獨立非執行董事一職，並不再擔任本公司提名委員會及薪酬委員會（分別為「**提名委員會**」及「**薪酬委員會**」）主席及本公司審核委員會（「**審核委員會**」）成員。有關彼辭任的進一步詳情載於本公司日期為二零二四年十月二日的公告。
- 林植信先生自二零二四年十月一日起獲委任為獨立非執行董事，並獲委任為提名委員會及薪酬委員會主席及審核委員會成員。有關委任林植信先生的進一步詳情載於本公司日期為二零二四年十月二日的公告。
- 獨立非執行董事董建美女士自二零二四年十一月二十一日起獲委任為長城天下控股有限公司（「**長城**」）（一間於聯交所主板上市的公司，股份代號：524）的獨立非執行董事。

自董建美女士於二零二四年十一月二十一日起獲委任為長城的獨立非執行董事，董建美女士及張少輝先生均在本公司及長城之董事會任職，兩者相互擔任對方公司的董事職務。然而，本公司認為上述相互擔任對方公司的董事職務的情況不會削弱董建美女士擔任本公司董事的獨立性，鑑於(i)董建美女士作為獨立非執行董事並不參與本公司之任何日常運作；及(ii)彼已遵守及遵循本公司有關申報及衝突審批之指引。同時，董建美女士為本公司服務時將恪守誠信及客觀之原則。

除上文所披露資料外，概無其他資料須根據上市規則第13.51B(1)條披露。



其他資料 (續)

購股權計劃

根據本公司於二零一三年九月二十四日通過的書面決議案，本公司有條件採納一項購股權計劃，於二零一三年十月十一日生效（「二零一三年購股權計劃」）。有關上市發行人股份計劃的上市規則已獲修訂，於二零二三年一月一日生效，有鑑於此，本公司股東於二零二三年九月十三日舉行的股東週年大會上批准一項新購股權計劃，並於二零二三年九月二十七日獲聯交所上市批准後獲本公司採納（「二零二三年購股權計劃」），以取代二零一三年購股權計劃。二零二三年購股權計劃自二零二三年九月二十七日起計十年內有效。

二零二三年購股權計劃旨在讓本集團向合資格參與者授出購股權作為彼等向本集團作出貢獻之激勵或獎勵，及／或讓本集團招聘及留聘優秀員工並吸納對本集團而言具價值之人力資源。二零二三年購股權計劃的主要條款概要載於本公司日期為二零二三年七月二十一日的通函。

於二零二四年四月一日及二零二四年九月三十日，根據二零二三年購股權計劃及本公司任何其他股份計劃可供授出的購股權最高數目為310,789,344股，相當於本中期報告日期本公司已發行股份的10%。於二零二四年四月一日及二零二四年九月三十日，二零二三年購股權計劃及本公司任何其他股份計劃的服務供應商分項限額為31,078,934股。於報告期間，二零二三年購股權計劃下所授出購股權涉及的可發行股份數目除以相關類別已發行股份於報告期間的加權平均數等於零。自二零二三年購股權計劃採納日期起至二零二四年九月三十日，概無二零二三年購股權計劃下的購股權已獲授出、行使、尚未行使、註銷或失效。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於報告期間，本公司及其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券（去年同期：無）。

企業管治常規

本公司深明良好的企業管治對本公司發展極為重要，故致力確立及制定切合本公司需要的企業管治常規。於報告期間及直至本中期報告日期，本公司符合上市規則附錄C1的企業管治守則（經不時修訂，「守則」）第二部分所載的守則條文。

本公司已遵守本公司組織章程大綱、本公司組織章程細則、開曼群島公司法、證券及期貨條例及上市規則以及其他適用於本公司的法律。



其他資料 (續)

遵守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所載之標準守則(經不時修訂)，作為規管董事就本公司證券進行交易之行為守則。經本公司作出特定查詢後，全體董事均已確認，彼等於報告期間一直全面遵守上市規則下標準守則所載之規定準則，亦無任何違規事件。本集團規定可能擁有本公司未公佈內幕消息的僱員需遵守標準守則的條文。

審核委員會

審核委員會現由三名獨立非執行董事組成，分別為梁鈞濤先生(審核委員會主席)、林植信先生及董建美女士，以審閱及監察(其中包括)本集團之財務申報、內部監控及風險管理系統，其書面列明職權範圍遵循上市規則之規定。

因應審核委員會的要求，本集團於報告期間的簡明綜合財務報表(「二零二四／二零二五中期財務資料」)已由本公司的外聘核數師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。二零二四／二零二五中期財務資料及本中期報告已由審核委員會審閱。

批核中期報告

於二零二四年十一月二十八日經董事會批核及授權發佈本中期報告及本集團於報告期間之未經審核簡明綜合中期業績。

於本報告日期，執行董事為張少輝先生；非執行董事為蘇芷君女士；以及獨立非執行董事為梁鈞濤先生、林植信先生及董建美女士。

