

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，並明確表示概不就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。



## Vision International Holdings Limited

### 威誠國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8107)

### 截至2023年9月30日止九個月的第三季度業績公告

威誠國際控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2023年9月30日止九個月的未經審核簡明綜合財務業績。本公告列載本公司2023年第三季度業績報告全文，乃符合香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)中有關季度業績初步公告附載的資料的相關要求。本公司2023年第三季度報告的印刷版本將於適當時候寄交本公司股東，並可於香港聯合交易所有限公司網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.vision-holdings.com.hk內查閱。

承董事會命  
威誠國際控股有限公司  
主席及執行董事  
劉啟泰先生

香港，2023年11月13日

於本公告日期，董事會包括(i)三名執行董事為劉啟泰先生(主席)、卓嘉駿先生及王政先生；以及(ii)四名獨立非執行董事為劉大貝博士、楊孟璋教授、工程師、車灝華先生及朱健明先生。

本公告乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本集團的資料。全體董事就本公告共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本公告所載資料或本公告在各重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分；本公告並無遺漏任何其他事項，致使當中任何陳述產生誤導。

本公告將由其刊登日期起最少七日於香港聯合交易所有限公司網站 [www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)「最新上市公司公告」網頁及於本公司網站 [www.vision-holdings.com.hk](http://www.vision-holdings.com.hk)刊登。

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM 的特色

**GEM** 的定位，乃為中小型公司提供的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於**GEM**上市公司普遍為中小型公司，在**GEM**買賣的證券可能會較於主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在**GEM**買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並表明不會就因本報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。

本報告的資料乃遵照聯交所**GEM**證券上市規則(「**GEM**上市規則」)而刊載，旨在提供有關威誠國際控股有限公司(「**本公司**」，及連同其附屬公司統稱「**本集團**」或「**我們**」)的資料；本公司董事(「**董事**」)願就本報告的資料共同及個別地承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所深知及確信，本報告所載資料在各重要方面均屬準確完備，並無誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致本報告所載任何陳述或本報告產生誤導。

# 目錄

公司資料	3
未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表	5
未經審核簡明綜合權益變動表	6
未經審核簡明綜合財務報表附註	7
管理層討論及分析	14
其他資料	20

## 董事會

### 執行董事：

劉啟泰先生(主席)  
(於2023年9月15日獲委任)  
卓嘉駿先生  
(於2023年9月15日獲委任)  
王政先生  
(於2023年11月6日獲委任)  
吳凱榕女士  
(於2023年10月26日罷免)  
高銑印先生  
(於2023年9月15日辭任)  
高文灝先生  
(於2023年9月15日辭任)  
鍾嘉榮先生  
(於2023年9月15日辭任)

### 獨立非執行董事：

劉大貝博士  
(於2023年9月15日獲委任)  
楊孟璋教授、工程師  
(於2023年9月15日獲委任)  
車灝華先生  
(於2023年9月15日獲委任)  
朱健明先生  
(於2023年9月15日獲委任)  
杜景仁先生  
(於2023年9月15日辭任)  
郭志堅先生  
(於2023年9月15日辭任)  
陳劍樂先生  
(於2023年9月15日辭任)

## 審核委員會

朱健明先生(主席)  
(於2023年9月15日獲委任)  
劉大貝博士  
(於2023年9月15日獲委任)  
楊孟璋教授、工程師  
(於2023年9月15日獲委任)  
陳劍樂先生  
(於2023年9月15日辭任)  
杜景仁先生  
(於2023年9月15日辭任)  
郭志堅先生  
(於2023年9月15日辭任)

## 薪酬委員會

劉大貝博士(主席)  
(於2023年9月15日獲委任)  
卓嘉駿先生  
(於2023年9月15日獲委任)  
車灝華先生  
(於2023年9月15日獲委任)  
杜景仁先生  
(於2023年9月15日辭任)  
陳劍樂先生  
(於2023年9月15日辭任)  
郭志堅先生  
(於2023年9月15日辭任)

## 提名委員會

楊孟璋教授、工程師(主席)  
(於2023年9月15日獲委任)  
劉大貝博士  
(於2023年9月15日獲委任)  
卓嘉駿先生  
(於2023年9月15日獲委任)  
高銑印先生  
(於2023年9月15日辭任)  
陳劍樂先生  
(於2023年9月15日辭任)  
杜景仁先生  
(於2023年9月15日辭任)

# 公司資料

## 公司秘書

談俊緯先生

## 合規主管

卓嘉駿先生

(於2023年9月15日獲委任)

鍾嘉榮先生

(於2023年9月15日辭任)

## 授權代表(就GEM上市規則而言)

卓嘉駿先生

(於2023年9月15日獲委任)

談俊緯先生

鍾嘉榮先生

(於2023年9月15日辭任)

## 註冊辦事處

Cricket Square

Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

## 總部及香港主要營業地點

香港

新界沙田

安耀街3號

匯達大廈13樓

1305-10室

## 開曼群島的股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

Cricket Square

Hutchins Drive

P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

## 香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司

香港

皇后大道東183號

合和中心

17M樓

## 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

大華銀行有限公司香港分行

恒生銀行有限公司

交通銀行(香港)有限公司

平安銀行股份有限公司深圳福田分行

## 核數師

永拓富信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

## 股份代號

8107

## 公司網站

[www.vision-holdings.com.hk](http://www.vision-holdings.com.hk)

# 未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

本公司董事會（「董事會」）謹此宣佈本集團截至2023年9月30日止九個月的未經審核簡明綜合財務業績，連同2022年同期的未經審核比較數字如下：

	附註	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
		2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
收益	3	<b>44,180</b>	47,039	<b>94,384</b>	111,386
銷售成本		<b>(45,439)</b>	(42,072)	<b>(98,502)</b>	(103,008)
(毛損)毛利		<b>(1,259)</b>	4,967	<b>(4,118)</b>	8,378
其他收入	4	<b>15</b>	134	<b>43</b>	301
其他收益及虧損	5	<b>62</b>	158	<b>2,312</b>	128
銷售及分銷開支		<b>(2,161)</b>	(452)	<b>(4,547)</b>	(1,242)
行政開支		<b>(3,987)</b>	(1,464)	<b>(19,138)</b>	(4,926)
財務成本		<b>(661)</b>	(451)	<b>(1,960)</b>	(1,014)
除稅前(虧損)溢利		<b>(7,991)</b>	2,892	<b>(27,408)</b>	1,625
所得稅(開支)抵免	6	<b>-</b>	(342)	<b>155</b>	(218)
期內(虧損)溢利及 全面(開支)收益總額	7	<b>(7,991)</b>	2,550	<b>(27,253)</b>	1,407
以下各項應佔期內(虧損)溢利及 全面收益(開支)總額：					
本公司擁有人		<b>(7,991)</b>	2,550	<b>(27,253)</b>	1,407
非控股權益		<b>-</b>	-	<b>-</b>	-
		<b>(7,991)</b>	2,550	<b>(27,253)</b>	1,407
每股(虧損)盈利— 基本及攤薄(港仙)	9	<b>(6.05)</b>	2.55	<b>(21.99)</b>	1.41

# 未經審核簡明綜合權益變動表

截至2023年9月30日止九個月

	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	換算儲備 千港元	保留溢利 千港元	非控股	總權益 千港元
						權益	
於2022年1月1日(經審核)	10,000	38,444	(103,262)	(7,252)	110,927	-	48,857
期內溢利及全面收益總額	-	-	-	-	1,407	-	1,407
於2022年9月30日(未經審核)	10,000	38,444	(103,262)	(7,252)	112,334	-	50,264
於2023年1月1日(經審核)	<b>10,000</b>	<b>38,444</b>	<b>(103,262)</b>	<b>(7,252)</b>	<b>115,825</b>	-	<b>53,755</b>
配售新股份	<b>3,200</b>	-	-	-	-	-	<b>3,200</b>
股份溢價	-	<b>22,660</b>	-	-	-	-	<b>22,660</b>
期內虧損及全面開支總額	-	-	-	-	<b>(27,253)</b>	-	<b>(27,253)</b>
於2023年9月30日(未經審核)	<b>13,200</b>	<b>61,104</b>	<b>(103,262)</b>	<b>(7,252)</b>	<b>88,572</b>	-	<b>52,362</b>



# 未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止九個月

## 1. 一般資料

威誠國際控股有限公司(「本公司」)於2017年1月19日根據開曼群島法例第22章《公司法》(1961年第3號法例，經綜合及修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，及其股份於2018年5月4日(「上市日期」)於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM上市(「上市」)。本公司的最終控股股東為Lau Chi Wing James先生(「Lau先生」或控股股東)。本公司的註冊辦事處及主要營業地點的地址於本報告公司資料一節披露。

本公司的主要業務為投資控股。本集團的主要業務為向客戶銷售服裝產品及其他產品連同提供供應鏈管理(「供應鏈管理」)服務及提供建築材料及相關材料代理服務。

## 2. 編製基準及主要會計政策

未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」以及GEM上市規則第18章的適用披露規定而編製。

未經審核簡明綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，與本公司功能貨幣美元(「美元」)不同。董事認為，以港元呈列未經審核簡明綜合財務報表較為合適，乃由於本公司股份於聯交所GEM上市。

編製該等截至2023年9月30日止九個月未經審核簡明綜合財務報表所採用的會計政策及編製基準與編製本集團截至2022年12月31日止年度的年度財務報表所採用者一致，該等財務報表乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)所編製，惟採納下文所述於2023年1月1日起生效的下列新訂香港財務報告準則及修訂本除外。

香港財務報告準則第17號(包括2020年10月及2022年2月香港財務報告準則第17號(修訂本))	保險合約
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(2020年)的有關修訂本
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)	會計政策的披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
香港會計準則第12號(修訂本)	單一交易所產生資產及負債相關的遞延稅項

於本期間應用新訂香港財務報告準則及修訂本對該等截至2023年9月30日止九個月未經審核簡明綜合財務報表並無重大財務影響。

本集團尚未提早應用已頒佈但尚未生效的該等新訂及經修訂香港財務報告準則。

董事預期應用該等新訂準則、修訂本及詮釋將不會對未經審核簡明綜合財務報表構成重大影響。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止九個月

## 3. 收益及分部資料

來自客戶合約收益指本集團(i)向客戶銷售服裝產品及提供供應鏈管理服務；(ii)銷售建築材料；及(iii)銷售及分銷營養補充品的已收及應收款項的公平值。

### 收益確認時間及收益分類

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
於某個時間點及短期合約確認：				
銷售服裝產品及提供供應鏈管理服務	44,051	47,039	90,257	111,131
建築及相關材料的代理費	-	-	-	255
銷售及分銷營養補充品	129	-	4,127	-

本集團的經營分部乃根據年內就資源分配及表現評估向本集團主要經營決策者(「主要經營決策者」)(即本公司的執行董事)呈報的資料釐定。

具體而言，根據香港財務報告準則第8號，本集團於截至2023年12月31日止年度的可呈報分部如下：

1. 銷售服裝及相關產品連同提供供應鏈管理服務(「**服裝產品**」)。
2. 提供建築及相關材料(「**建築材料**」)代理服務。
3. 銷售及分銷營養補充品(「**營養補充品**」)。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止九個月

## 3. 收益及分部資料(續)

### 分部收益及業績

本集團按可呈報分部劃分來自持續經營業務的收益及業績分析如下：

截至2023年9月30日止九個月(未經審核)

	服裝產品 千港元	建築材料 千港元	營養補充品 千港元	綜合 千港元
分部收益				
對外銷售	90,257	-	4,127	94,384
分部虧損	(2,914)	-	(1,204)	(4,118)
未分配其他收入				43
未分配其他收益及虧損淨額				2,312
未分配公司一般行政開支				(23,685)
財務成本				(1,960)
本集團除稅前虧損				(27,408)

截至2022年9月30日止九個月(未經審核)

	服裝產品 千港元	建築材料 千港元	綜合 千港元
分部收益			
對外銷售	111,131	255	111,386
分部溢利	8,123	255	8,378
未分配其他收入			301
未分配其他收益及虧損淨額			128
未分配公司一般行政開支			(6,168)
財務成本			(1,014)
本集團除稅後虧損			1,625

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止九個月

## 3. 收益及分部資料(續)

### 地理資料

本集團的業務營運主要位於香港。

本集團來自外部客戶的收益主要來自澳門、德國、香港及柬埔寨的客戶。下表載列本集團按客戶地理位置劃分的收益明細。

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
服裝產品				
香港	14,691	16,099	16,638	55,499
澳門	29,172	11,059	71,672	29,187
德國	188	19,881	1,947	26,124
柬埔寨	-	-	-	321
	44,051	47,039	90,257	111,131
建築材料				
柬埔寨	-	-	-	255
營養補充品				
香港	129	-	4,127	-
總計	44,180	47,039	94,384	111,386

### 有關主要客戶的資料

佔本集團收益10%以上的客戶收益如下：

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
客戶A	5,370	16,099	7,129	54,994
客戶B	29,171	11,059	71,671	29,187
客戶C	-	19,881	1,947	26,124
客戶D	9,509	-	9,509	505

上述所有客戶貢獻的收益源自服裝產品。

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止九個月

## 3. 收益及分部資料(續) 有關主要客戶的資料(續)

按資產地理位置劃分的非流動資產(不包括金融資產)詳情如下:

	於2023年 9月30日 (未經審核) 千港元	於2022年 12月31日 (經審核) 千港元
香港	24,799	25,595
德國	3,833	4,583
總計	28,632	30,178

## 4. 其他收入

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
樣品銷售收入	(4)	39	18	150
其他	19	95	25	151
總計	15	134	43	301

## 5. 其他收益及虧損

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
外匯收益淨額	62	158	125	128
貿易應收款項預期信貸虧損撥備變動淨額	-	-	2,187	-
總計	62	158	2,312	128

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止九個月

## 6. 所得稅(開支)抵免

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
香港利得稅：				
即期稅項	-	413	-	434
遞延稅項	-	(71)	(155)	(216)
總計	-	342	(155)	218

本集團利得稅按兩級制利得稅稅率計算。根據兩級制利得稅稅率，合資格集團實體首2百萬港元的溢利將按8.25%的稅率徵收稅項，溢利中超過2百萬港元的部分將按16.5%的稅率徵收稅項。不符合兩級制利得稅稅率資格的集團實體的溢利將按16.5%的劃一稅率徵收稅項。

## 7. 期內(虧損)溢利

	截至9月30日止三個月		截至9月30日止九個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
期內溢利(虧損)已扣除：				
董事酬金	690	547	11,051	1,763
其他員工成本：				
— 工資及其他福利	2,705	335	3,812	1,117
— 退休福利計劃供款	211	15	244	46
員工成本總額	2,916	350	4,056	1,163
僱員福利開支總額	3,606	897	15,107	2,926
核數師酬金	100	100	300	300
廠房及設備折舊	290	263	811	810
租賃物業裝修折舊	6	5	16	16
無形資產攤銷	250	250	750	750
確認為銷售成本的存貨成本	45,439	42,072	98,502	103,008

# 未經審核簡明綜合財務報表附註

截至2023年9月30日止九個月

## 8. 股息

董事會並不建議派付截至2023年9月30日止九個月的任何股息(截至2022年9月30日止九個月：無)。

## 9. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔每股基本(虧損)盈利乃根據以下數據計算：

期內每股基本(虧損)盈利乃根據截至2023年9月30日止九個月的未經審核簡明綜合虧損27,253,000港元(截至2022年9月30日止九個月溢利：1,407,000港元)，及期內已發行的加權平均普通股數目123,912,000股(截至2022年9月30日止九個月：100,000,000股)計算，當中已計及於2023年1月13日及2023年6月12日已完成配售20,000,000股股份及12,000,000股股份。

由於兩個期間內均無任何發行在外潛在普通股，故均無呈列兩個期間內的每股攤薄盈利(虧損)。

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

本集團以香港為總部，收益主要來自 (i) 向客戶銷售服裝及相關產品及提供供應鏈管理服務，為歐洲及亞洲的客戶提供一站式解決方案；(ii) 向東南亞的建築材料採購代理銷售建築及相關材料的代理費；及 (iii) 銷售及分銷營養補充品。

作為知名的服裝供應鏈管理服務供應商，我們已發展垂直整合業務模式，服務範圍包括市場趨勢分析、產品設計及開發、物色供應商、生產管理、物流服務及質量控制。透過委聘我們提供服裝供應鏈管理服務，我們的客戶能夠將資源集中於零售業務，並迅速應對時裝業瞬息萬變的轉變，因其毋須為服裝供應鏈中的各類服務另行委聘不同供應商。

截至2023年9月30日止九個月，為提高本集團的市場競爭力，本集團已升級其供應鏈管理服務，以為其服裝及其他相關產品提供防偽溯源技術及品牌保護。



# 管理層討論及分析

## 財務回顧

### 收益

本集團的收益由截至2022年9月30日止九個月的111.4百萬港元減少15.3%至截至2023年9月30日止九個月的94.4百萬港元。有關減少乃主要由於全球經濟下滑，香港客戶的服裝銷售下跌。

### 銷售成本

本集團的銷售成本主要包括採購成本、進口稅及其他銷售成本。採購成本主要包括本集團向其來自中華人民共和國、馬達加斯加及柬埔寨的供應商購買服裝產品的成本。

銷售成本由截至2022年9月30日止九個月的103.0百萬港元減少4.4%至截至2023年9月30日止九個月的98.5百萬港元，乃主要由於截至2023年9月30日止九個月銷售減少。

### 毛利(毛損)及毛利率(毛損率)

截至2022年9月30日，本集團的毛利為840萬港元，毛利率為7.5%，截至2023年9月30日止九個月則為毛損4.1百萬港元及毛損率4.4%。

毛利及毛利率下降主要由於(i)本集團產品出現質素問題而引致的一次性索償；及(ii)截至2023年9月30日止九個月內一些營養補充品的購買增加。

### 其他收入

其他收入於截至2022年9月30日止九個月及截至2023年9月30日止九個月分別為0.3百萬港元及43,000港元。有關減少乃主要由於樣品銷售收入下跌。

### 其他收益及虧損

其他收益及虧損主要指貿易應收款項預期信貸虧損撥備變動淨額及我們的營運所產生的外幣匯率波動產生的外匯差額淨額。

其他收益由截至2022年9月30日止九個月的0.1百萬港元增加至截至2023年9月30日止九個月的2.3百萬港元。該增加乃主要由於截至2023年9月30日止九個月一些貿易應收款項獲悉數結清，導致貿易應收款項預期信貸虧損撥備變動淨額減少。

# 管理層討論及分析

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括營銷費用、員工成本以及其他銷售及分銷開支。

銷售及分銷開支於截至2022年及2023年9月30日止九個月分別為1.2百萬港元及4.5百萬港元。有關增加主要由於本集團產品的營銷費用增加。

## 行政開支

行政開支主要包括員工成本(包括董事薪酬)、專業費用、無形資產攤銷、折舊、租金及差餉以及其他行政開支。

本集團的行政開支於截至2022年及2023年9月30日止九個月分別為4.9百萬港元及19.1百萬港元。截至2023年9月30日止九個月的行政開支大幅增加乃主要由於一次性分派董事花紅以及專業費用及員工薪金增加。

## 財務成本

本集團的財務成本於截至2022年及2023年9月30日止九個月分別為1.0百萬港元及2.0百萬港元。有關增加乃主要由於截至2023年9月30日止九個月的貸款利率增加。

## 所得稅開支

截至2022年及2023年9月30日止九個月分別錄得所得稅開支218,000港元及所得稅抵免155,000港元。

## 期內虧損

截至2023年9月30日止九個月，本集團虧損為27.3百萬港元(截至2022年9月30日止九個月溢利：1.4百萬港元)。截至2023年9月30日止九個月產生虧損主要由於以下因素的綜合影響：(i) 服裝及相關產品的銷售收益減少；(ii) 由於一位服裝客戶就本集團的產品提出一次性貨物申索，導致毛利減少；及(iii) 發放董事花紅導致行政開支增加。

# 管理層討論及分析

## 本集團資產抵押

於2023年9月30日，本集團將由位於香港九龍大南西街1008號華匯廣場3樓1至3號及5至7號工場組成的物業質押予一間銀行以取得本集團的銀行財務融資。

## 股本

本集團股本僅由普通股組成。

於2022年12月23日，本公司訂立配售協議，據此，本公司同意按配售價每股配售股份0.213港元配發及發行20,000,000股新股份。配售已於2023年1月13日完成。進一步詳情分別載於本公司日期為2022年12月23日及2023年1月13日的公告。

於2023年5月29日，本公司訂立配售協議，據此，本公司同意按配售價每股配售股份1.80港元配發及發行12,000,000股新股份。配售已於2023年6月12日完成。進一步詳情分別載於本公司日期為2023年5月29日及6月12日的公告。

於2023年9月30日，本公司已發行股本為13,200,000港元，而已發行普通股數目為132,000,000股每股面值0.1港元的普通股。

## 所持重大投資

於2023年9月30日，本集團並無持有任何重大投資。

## 或然負債

於2023年9月30日，本集團並無任何重大或然負債或擔保。

# 管理層討論及分析

## 外匯風險

本集團的收益主要以美元計值，而收益的若干款項以港元及歐元（「**歐元**」）計值。

本集團認為，由於港元與美元掛鈎，有關美元的外匯風險並不重大。

就截至2023年9月30日止九個月以歐元計值的交易而言，本集團認為並無有關歐元的重大外匯風險。

然而，本集團將致力藉密切監控外幣匯率變動管理外匯風險，並將於需要時考慮對沖重大外匯風險。

## 前景

本集團仍努力自COVID-19疫情後的影響中恢復，我們預期即將到來的營商環境仍將充滿挑戰。為應對充滿挑戰的營商環境，我們的管理層已採取積極主動的措施，擴大客戶群，並推廣本集團的供應鏈管理解決方案，該方案可為服裝及其他產品提供防偽、溯源及行銷功能。

我們的戰略目標為透過將本集團的供應鏈管理服務範圍擴大至多品牌和多類別，從而擴大本集團的收入基礎，並增強我們的市場地位。展望未來，鑑於市場環境的不確定性，我們將專注於維持充足的一般營運資金，以支持本集團的供應鏈管理業務。

# 管理層討論及分析

## 資本結構、流動資金及財務資源

於2023年9月30日，本集團的總權益為52.4百萬港元(2022年12月31日：53.8百萬港元)。本集團的現金及現金等價物為8.5百萬港元(2022年12月31日：0.7百萬港元)。基於上述分析，加上充足的現金及銀行結餘，我們有足夠的流動資金及財務資源以滿足我們的營運資金需求。

## 股息

董事會並不建議派付截至2023年9月30日止九個月的任何股息(截至2022年9月30日止九個月：無)。

## 分部資料

分部資料披露於未經審核簡明綜合財務報表附註3。

## 附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售

截至2023年9月30日止九個月，本集團並無作出任何附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購或出售(截至2022年9月30日止九個月：無)。

## 重大投資及資本資產的未來計劃

於2023年9月30日，本集團並無任何涉及重大投資或資本資產的計劃。

## 其他資料

### 權益披露

#### A. 董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及／或淡倉

於2023年9月30日，概無本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有任何須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須登記於本公司股東名冊的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

#### B. 主要股東及其他人士於股份、相關股份及債權證的權益及／或淡倉

於2023年9月30日，除本公司董事或最高行政人員外，以下人士在本公司股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉，或須記入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊的權益及淡倉如下：

於本公司股份的好倉

主要股東名稱	權益性質及身份	所持股份數目 <sup>(1)</sup>	根據購股權所持相關股份數目 <sup>(2)</sup>	持有股份及相關股份總數	佔已發行股本百分比 <sup>(3)</sup>
Lau Chi Wing James 先生	實益擁有人	75,038,000 (L)	-	75,038,000 (L)	56.84%
Arena Investors, LP (「Arena」)	投資經理 <sup>(4)</sup>	24,070,000 (L)	9,600,000 (S)	14,470,000 (L)	10.96%
Ng Kim Ming 先生 (「Ng 先生」)	於受控制法團的權益 <sup>(5)</sup>	-	9,600,000 (L)	9,600,000 (L)	7.27%

## 其他資料

附註：

1. 字母「L」及「S」表示於股份中的好倉及淡倉。
2. 根據本公司可取得權益披露備檔，於2023年5月18日，EnKai Investments Pte. Ltd.（「**EnKai**」）與Arena（於新加坡註冊成立的公司）訂立期權協議（經日期為2023年7月18日的修訂協議所修訂），據此，Arena向EnKai授出最多9,600,000股本公司股份的認購期權（「**期權協議**」）。根據期權協議，EnKai有權選擇以現金結算或實物結算認購期權。
3. 股權百分比乃基於本公司於2023年9月30日的已發行股份總數（即132,000,000股股份）計算。
4. 根據本公司可取得權益披露備檔，Arena為投資經理，並被視為於Arena Finance Markets, LP、Arena Special Opportunities (Offshore) Master, LP、Arena Special Opportunities Fund, LP、Arena Special Opportunities Partners II, LP及Arena Special Opportunities Partners (Cayman Master) II, LP所持有股份中擁有權益。根據期權協議，Arena同意向EnKai授出最多9,600,000股股份的認購期權，而EnKai可選擇以現金結算或實物結算認購期權。
5. 根據購股權持有的9,600,000股相關股份由EnKai持有，而EnKai由Ng先生擁有60%。因此，根據證券及期貨條例，Ng先生被視為於EnKai持有的全部股份中擁有權益。

除上述所披露者外，於2023年9月30日，本公司概無獲任何人士（本公司董事或最高行政人員除外）知會，表示其於本公司股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或已記入根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊的權益或淡倉。

### 董事購買股份或債務證券的權利

除本報告「權益披露」及「購股權計劃」分節所披露者外，於截至2023年9月30日止九個月內之任何時間，本公司或其任何附屬公司或其任何同系附屬公司概無參與訂立任何安排，致使本公司董事或最高行政人員（包括彼等的配偶或十八歲以下的子女）有權認購本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例）的證券或收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證以獲得利益。

## 其他資料

### 董事及控股股東的競爭權益

截至2023年9月30日止九個月，經作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，董事確認概無董事、控股股東及彼等各自的緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)於與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之任何公司中擁有任何業務或權益以及任何上述人士與本集團擁有或可能擁有的任何其他利益衝突。

### 企業管治常規及合規事宜

本公司的企業管治常規乃以GEM上市規則附錄十五所載的企業管治守則及企業管治報告(「**企業管治守則**」)的原則及守則條文為依據。本公司董事會及管理層致力維持及達到高水平的企業管治常規，著重建立高質素的董事會、有效的問責制度及健全的企業文化，以維護本公司股東的利益，並增強本集團的業務增長。倘適用，本公司於截至2023年9月30日止九個月期間一直遵守企業管治守則所載的守則條文，惟下述偏離情況除外。

根據GEM上市規則第17.104條，聯交所不會視只有單一性別的董事會達到多元化。於二零二三年十月二十六日罷免吳凱榕女士董事職務及於二零二三年十一月六日王政先生獲委任為董事後，本公司董事會仍只有單一性別，未能滿足GEM上市規則第17.104條的規定。董事會將在切實可行的情況下盡快且最遲於2024年1月25日物色並委任一名合適的女性候選人擔任本公司董事，以確保本公司遵守GEM上市規則第17.104條的規定。本公司將適時作出進一步公告。

### 董事進行證券交易

本公司已採納GEM上市規則第5.48至5.67條所載有關董事進行證券交易的交易必守標準(「**交易必守標準**」)。經本公司作出查詢後，全體董事已確認彼等於截至2023年9月30日止九個月均已遵守交易必守標準。



### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至2023年9月30日止九個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 購股權計劃

本公司於2018年4月16日根據本公司當時唯一股東通過的決議案有條件採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃的目的為向合資格參與者提供機會以於本公司中擁有個人股權，以及激勵、吸引及挽留其貢獻對本集團長期發展及盈利能力尤為重要之合資格參與者。購股權計劃的合資格參與者包括本公司或其任何附屬公司的任何僱員、諮詢顧問、顧問、服務供應商、代理、客戶、夥伴或合營夥伴(包括本公司或任何其附屬公司的任何董事)，且授出購股權時，彼等為本公司或其任何附屬公司的全職或兼職僱員或以其他方式獲聘用。

購股權計劃自上市日期起生效，除非獲註銷或修訂，否則將自上市日期起計10年內保持有效。

自2018年4月16日採納購股權計劃後，本公司概無據此授出、失效、行使或註銷購股權，且於本報告日期並無尚未行使的購股權。

招股章程附錄四「法定及一般資料 — D. 購股權計劃」一節概述有關購股權計劃主要條款的進一步詳情。

### 審核委員會及賬目審閱

本公司於2018年4月16日根據GEM上市規則第5.28條及企業管治守則的守則條文第D.3.3條所載的規定成立審核委員會，並具有書面職權範圍。審核委員會由三名成員組成，分別為朱健明先生(主席)、劉大貝博士及楊孟璋教授、工程師(均為獨立非執行董事)。

## 其他資料

審核委員會的主要職責為(其中包括)就委任、再度委任及罷免外聘核數師向董事會提供推薦建議、審閱財務資料、監督財務申報程序、內部監控、風險管理制度及審核過程，以及履行董事會指派的其他職責及責任。

審核委員會已審閱本集團截至2023年9月30日止九個月的未經審核簡明綜合財務資料及本報告，並認為該等報表的編製符合適用的會計準則、GEM上市規則項下的規定及其他適用的法律規定，並已作出充足披露。

### 前瞻性陳述

本報告載有若干帶有前瞻性或使用若干前瞻性詞彙的陳述。該等前瞻性陳述乃基於董事就其所經營行業及市場而作出的當前想法、假設及預期。該等前瞻性陳述受超出本公司控制範圍的風險、不明朗因素及其他因素所限，可能導致實際業績或表現與有關前瞻性陳述中明示或暗示的內容有重大差異。

承董事會命  
威誠國際控股有限公司  
主席兼執行董事  
劉啟泰先生

香港，2023年11月13日