

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之內容概不負責，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之任何損失承擔任何責任。



CHINA WANTIAN HOLDINGS LIMITED

中國萬天控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1854)

截至二零二三年九月三十日止六個月之 中期業績公告

中國萬天控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合中期業績，連同同期比較數字如下：

未經審核簡明綜合全面收益表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	附註	未經審核	
		截至九月三十日止六個月	
		二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
收益	5	128,734	68,747
銷售成本	7	<u>(108,025)</u>	<u>(53,847)</u>
毛利		20,709	14,900
其他收入及收益	6	117	1,626
銷售開支		(1,160)	(419)
行政開支	7	(31,602)	(22,511)
預期信貸虧損模式項下的減值虧損	7	<u>(3,386)</u>	<u>(802)</u>
經營虧損		<u>(15,322)</u>	<u>(7,206)</u>

	附註	未經審核	
		截至九月三十日止六個月 二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
融資收入	8	134	36
融資成本	8	(854)	(347)
融資成本—淨額	8	(720)	(311)
分佔合營企業溢利		—	9
除所得稅前虧損		(16,042)	(7,508)
所得稅開支	9	(211)	(584)
期內虧損		(16,253)	(8,092)
其他全面收益			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差額		96	154
期內全面開支總額		(16,157)	(7,938)
應佔期內虧損：			
—本公司擁有人		(16,253)	(8,092)
—非控股權益		—	—
		(16,253)	(8,092)
應佔期內全面開支總額：			
—本公司擁有人		(16,157)	(7,938)
—非控股權益		—	—
		(16,157)	(7,938)
本公司權益持有人應佔每股基本及攤薄 虧損(以每股港仙列示)	10	(0.93)	(0.53)

未經審核簡明綜合財務狀況表
於二零二三年九月三十日

	附註	未經審核 於二零二三年 九月三十日 千港元	經審核 於二零二三年 三月三十一日 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備	12	35,874	38,054
使用權資產		55,216	52,991
商譽		42,752	42,752
按金、預付款項及其他應收款項	13	34	9
		<u>133,876</u>	<u>133,806</u>
流動資產			
存貨		1,998	2,972
貿易應收款項	13	41,208	41,012
按金、預付款項及其他應收款項	13	15,803	7,407
應收關聯方款項		1,725	718
現金及現金等價物		93,327	30,415
		<u>154,061</u>	<u>82,524</u>
流動負債			
貿易應付款項	16	2,974	12,137
應計費用及其他應付款項	16	2,709	4,006
借貸	15	11,638	13,350
來自中間控股公司的貸款		–	13,000
應付關聯方款項		612	1,216
即期所得稅負債		2,049	2,964
租賃負債		7,626	4,130
應付或然代價		30,486	15,661
		<u>58,094</u>	<u>66,464</u>

	附註	未經審核 於二零二三年 九月三十日 千港元	經審核 於二零二三年 三月三十一日 千港元
非流動負債			
遞延稅項負債		1,940	2,068
租賃負債		4,650	5,625
應付或然代價		—	30,486
		<u>6,590</u>	<u>38,179</u>
流動資產淨值		<u>95,967</u>	<u>16,060</u>
資產淨值		<u>223,253</u>	<u>111,687</u>
資本及儲備			
股本	14	19,122	15,475
儲備		204,131	96,212
本公司權益持有人應佔權益		<u>223,253</u>	<u>111,687</u>
非控股權益		—	—
權益總額		<u>223,253</u>	<u>111,687</u>

未經審核簡明綜合權益變動表
截至二零二三年九月三十日止六個月

	本公司權益持有人應佔						
	股本 千港元	股份溢價 千港元	其他儲備 千港元	購股權 儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	保留盈利 千港元	總計 千港元
於二零二二年四月一日 (經審核)	15,120	82,151	100	-	-	22,653	120,024
期內虧損	-	-	-	-	-	(8,092)	(8,092)
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	154	-	154
全面開支總額	-	-	-	-	154	(8,092)	(7,938)
確認以權益結算以股份為基礎 的付款	-	-	-	3,829	-	-	3,829
購股權獲行使時發行新股份	264	10,854	-	(2,682)	-	-	8,436
於二零二二年九月三十日 (未經審核)	<u>15,384</u>	<u>93,005</u>	<u>100</u>	<u>1,147</u>	<u>154</u>	<u>14,561</u>	<u>124,351</u>
於二零二三年四月一日 (經審核)	15,475	97,860	100	3,211	116	(5,075)	111,687
期內虧損	-	-	-	-	-	(16,253)	(16,253)
其他全面開支：							
換算海外業務產生的匯兌差額	-	-	-	-	96	-	96
全面開支總額	-	-	-	-	96	(16,253)	(16,157)
確認以權益結算以股份為基礎 的付款	-	-	-	1,320	-	-	1,320
購股權獲行使時發行新股份	277	10,885	-	(2,732)	-	-	8,430
供股發行新股份	3,095	99,217	-	-	-	-	102,312
發行新股份作為收購附屬公司 已發行股本之代價	275	15,386	-	-	-	-	15,661
於二零二三年九月三十日 (未經審核)	<u>19,122</u>	<u>223,348</u>	<u>100</u>	<u>1,799</u>	<u>212</u>	<u>(21,328)</u>	<u>223,253</u>

未經審核簡明綜合財務報表附註

1 一般資料

本公司為於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands。其香港主要營業地點位於香港九龍灣宏照道33號國際交易中心21樓2106室。

本公司為投資控股公司，其主要附屬公司從事(i)綠色食材供應；(ii)綠色餐飲服務；及(iii)環保科技服務。

董事認為，佳源控股有限公司(「佳源」)(一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的公司)為直接母公司及Wise Global Holding Limited(一間於英屬處女群島註冊成立的公司)為本公司最終母公司。

該等未經審核簡明綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，港元亦為本公司的功能貨幣。除另有指明外，所有價值約整至最接近千位(千港元)。

2 編製基準

本集團截至二零二三年九月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表乃根據所有適用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)以及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)及香港公司條例(第622章)的披露規定而編製。未經審核簡明綜合財務報表採用歷史成本基準編製。

按香港財務報告準則編製財務報表，需要作出若干關鍵會計估算，亦需要管理層在應用本集團會計政策的過程中行使其判斷。

未經審核簡明綜合財務報表並不包括年度財務報表所規定之所有資料及披露，並應與本集團截至二零二三年三月三十一日止年度的經審核綜合財務報表一併閱覽。

用於編製中期財務報表的會計政策與上一財政年度所用者一致，惟下文所載由香港會計師公會頒佈並於本期間生效的經修訂香港財務報告準則除外：

準則

修訂事項

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務報告 第2號(修訂本)	會計政策之披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅收改革—支柱二立法模板

採納上述經修訂準則並無對簡明綜合財務報表產生重大財務影響。

3 估計

編製未經審核簡明綜合財務報表需要管理層作出影響會計政策應用及所呈報資產及負債、收入及開支金額之判斷、估計及假設。實際結果或有別於該等估計。

編製未經審核簡明綜合財務報表時，由管理層對應用本集團會計政策及估計不確定性的關鍵來源所作出的重要判斷，與截至二零二三年三月三十一日止年度的經審核綜合財務報表所應用者相同。

4 財務風險管理

本集團的業務活動面臨多種財務風險：信貸風險、流動資金風險及利率風險。自截至二零二三年三月三十一日止年度起，風險管理政策概無變動。

5 分部資料

經營分部的報告形式與提供予主要經營決策者（「主要經營決策者」）的內部報告形式一致。主要經營決策者指定為作出戰略決策的執行董事，負責分配資源並評估經營分部的表現。

本集團有三個可呈報分部，即(i)綠色食材供應；(ii)綠色餐飲服務；及(iii)環保科技服務。

(a) 分部收益及業績

以下為本集團分別截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月按可呈報分部劃分的收益及業績分析：

	綠色食材供應		綠色餐飲服務		環保科技服務		總計	
	二零二三年 (未經審核) 千港元	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元	二零二二年 (未經審核) 千港元	二零二三年 (未經審核) 千港元	二零二二年 (未經審核) 千港元
分部收益								
來自外部客戶的收益	<u>119,917</u>	<u>67,931</u>	<u>8,127</u>	<u>672</u>	<u>690</u>	<u>144</u>	<u>128,734</u>	<u>68,747</u>
分部溢利	<u>17,686</u>	<u>14,621</u>	<u>2,879</u>	<u>262</u>	<u>144</u>	<u>17</u>	<u>20,709</u>	<u>14,900</u>
未分配企業收入							-	22
未分配企業開支							(13,007)	(12,380)
融資成本—淨額							(720)	(311)
分佔合營企業溢利							-	9
除所得稅前虧損							(16,042)	(7,508)
所得稅開支							(211)	(584)
期內虧損							<u>(16,253)</u>	<u>(8,092)</u>

上述呈報之分部收益來自外部客戶收益，該等期間並無分部間之銷售。

可呈報分部之會計政策與本集團會計政策相同。

收益及開支經參考該等分部所得之收益及該等分部產生之開支或該等分部應佔資產折舊或攤銷所產生者分配至可呈報分部。分部業績指各分部所賺取的溢利或產生的虧損，惟未經分配中央行政開支及收入、融資成本—淨額及分佔合營企業溢利。此為向主要經營決策者報告之措施，以分配資源及評估分部表現。

(b) 分部資產及負債

以下為本集團分別於二零二三年九月三十日及二零二三年三月三十一日按可呈報分部劃分的資產及負債分析：

	綠色食材供應		綠色餐飲服務		環保科技服務		總計	
	二零二三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 三月三十一日 (經審核) 千港元	二零二三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 三月三十一日 (經審核) 千港元	二零二三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 三月三十一日 (經審核) 千港元	二零二三年 九月三十日 (未經審核) 千港元	二零二三年 三月三十一日 (經審核) 千港元
未計以下各項前的資產：	152,551	148,414	17,506	16,484	191	133	170,248	165,031
商譽	42,752	42,752	-	-	-	-	42,752	42,752
分部資產	195,303	191,166	17,506	16,484	191	133	213,000	207,783
未分配資產							74,937	8,547
綜合資產							287,937	216,330
分部負債	48,818	76,788	10,092	7,217	69	72	58,979	84,077
未分配負債							5,705	20,566
綜合負債							64,684	104,643

就監察分部表現及在分部之間分配資源而言，所有資產分配至可呈報分部，惟以整體進行管理之若干資產除外；及所有負債分配至可呈報分部，惟以整體進行管理之若干金融負債除外。

(c) 主要客戶資料

截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月佔本集團總收益10%以上的客戶收益如下：

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
綠色食材供應分部客戶A	<u>33,215</u>	<u>-</u>

(d) 地區資料

本集團之業務位於香港及中華人民共和國(「中國」)。

以下為本集團來自外部客戶的收益(根據貨品銷售及服務提供的所在地)及非流動資產(根據資產的所在地區)之地區分析：

	來自外部客戶的收益		非流動資產	
			於	於
	截至九月三十日止六個月		二零二三年	二零二三年
	二零二三年	二零二二年	九月	三月
	(未經審核)	(未經審核)	三十日	三十一日
	千港元	千港元	(未經審核)	(經審核)
			千港元	千港元
香港	68,261	67,931	73,676	73,261
中國	<u>60,473</u>	<u>816</u>	<u>60,200</u>	<u>60,545</u>
	<u>128,734</u>	<u>68,747</u>	<u>133,876</u>	<u>133,806</u>

6 其他收入及收益

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
政府補助(附註)	-	1,388
雜項收入	<u>117</u>	<u>288</u>
	<u>117</u>	<u>1,626</u>

附註：該金額指就新型冠狀病毒(「新型冠狀病毒」)爆發而獲取防疫抗疫基金項下保就業計劃及其他計劃的政府補助。該等補助並無隨附未達成條件或其他或然條件。

7 按性質分類的開支

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
存貨成本	93,492	39,713
僱員福利開支	19,267	15,968
僱員福利開支—包括董事酬金	17,947	12,139
以股份為基礎的付款開支	1,320	3,829
佣金	198	168
核數師酬金	68	68
物業、廠房及設備折舊(附註12)	3,591	2,071
使用權資產折舊	3,861	2,161
經營租賃(短期租賃)	226	313
運輸費用	7,296	6,579
預期信貸虧損模式項下的減值虧損	3,386	802
專業及諮詢費用	855	1,106

8 融資成本—淨額

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
銀行借貸的利息開支	330	187
來自中間控股公司貸款的利息開支	171	—
租賃負債的利息開支	353	160
融資成本	854	347
利息收入	(134)	(36)
融資成本—淨額	720	311

9 所得稅開支

本公司根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，因而獲豁免繳納開曼群島所得稅。

香港利得稅以於香港產生的估計應課稅溢利按16.5%(截至二零二二年九月三十日止六個月：16.5%)的稅率計算，惟合資格實體的首2,000,000港元應課稅溢利按8.25%計算除外，此乃根據由二零一八/一九課稅年度起生效的兩級利得稅率制度而定。

扣除自未經審核簡明綜合全面收益表的所得稅開支指：

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
即期所得稅—本期間	338	383
遞延所得稅	(127)	201
	<u>211</u>	<u>584</u>
所得稅開支	<u>211</u>	<u>584</u>

10 本公司權益持有人應佔期內每股虧損—基本及攤薄

每股基本虧損按本公司權益持有人應佔虧損除以於有關期內已發行普通股的加權平均數計算。

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
本公司權益持有人應佔期內虧損(千港元)	<u>(16,253)</u>	<u>(8,092)</u>
就計算每股基本及攤薄虧損而言的普通股加權平均數	<u>1,746,455,308</u>	<u>1,520,934,317</u>
每股基本及攤薄虧損(港仙)	<u>(0.93)</u>	<u>(0.53)</u>

截至二零二三年及二零二二年九月三十日止六個月，本集團並無擁有任何已發行潛在攤薄普通股。因此，於該兩個期間的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

截至二零二三年九月三十日止六個月，每股攤薄虧損與每股基本虧損相同，原因為購股權及應付或然代價股份的攤薄影響具反攤薄作用。

11 股息

董事會不建議就截至二零二三年九月三十日止六個月派付中期股息(截至二零二二年九月三十日止六個月：無)。

12 物業、廠房及設備

	樓宇 千港元	租賃 物業裝修 千港元	傢俱、裝置 及設備 千港元	汽車 千港元	總計 千港元
未經審核					
截至二零二三年 九月三十日止 六個月					
於二零二三年 四月一日的 賬面淨值	16,794	15,871	4,126	1,263	38,054
添置	-	555	516	761	1,832
折舊(附註7)	(318)	(1,887)	(827)	(559)	(3,591)
匯兌調整	-	(293)	(128)	-	(421)
於二零二三年 九月三十日的 賬面淨值	<u>16,476</u>	<u>14,246</u>	<u>3,687</u>	<u>1,465</u>	<u>35,874</u>
經審核					
截至二零二三年 三月三十一日止 年度					
於二零二二年 四月一日的 賬面淨值	17,429	9,481	2,038	2,251	31,199
添置	-	8,816	3,357	-	12,173
折舊	(635)	(2,426)	(1,269)	(988)	(5,318)
於二零二三年 三月三十一日的 賬面淨值	<u>16,794</u>	<u>15,871</u>	<u>4,126</u>	<u>1,263</u>	<u>38,054</u>

13 貿易應收款項以及按金、預付款項及其他應收款項

	未經審核 於二零二三年 九月三十日 千港元	經審核 於二零二三年 三月三十一日 千港元
貿易應收款項(附註(a))		
— 關聯方	-	-
— 第三方	41,208	41,012
	<u>41,208</u>	<u>41,012</u>
其他預付款項	8,449	4,798
其他應收款項	4,872	1,561
按金	2,516	1,057
	<u>15,837</u>	<u>7,416</u>
減：非流動部分：按金、預付款項及其他應收款項	(34)	(9)
計入流動資產的按金、預付款項及其他應收款項	<u>15,803</u>	<u>7,407</u>

附註：

(a) 貿易應收款項

	未經審核 於二零二三年 九月三十日 千港元	經審核 於二零二三年 三月三十一日 千港元
貿易應收款項	60,265	56,683
減：虧損撥備	(19,057)	(15,671)
	<u>41,208</u>	<u>41,012</u>

貿易應收款項的賬面值與其公允值相若及以港元計值。

本集團一般給予其客戶介乎0至120天(二零二三年三月三十一日：0至120天)的信貸期。貿易應收款項按發票日期列示的賬齡分析如下：

	未經審核 於二零二三年 九月三十日 千港元	經審核 於二零二三年 三月三十一日 千港元
1至30天	22,788	33,201
31至60天	2,573	3,166
61至90天	4,447	1,627
91至120天	2,481	929
120天以上	27,976	17,760
總計	<u>60,265</u>	<u>56,683</u>

本集團按香港財務報告準則第9號的規定，應用簡化方法為預期信貸虧損計提撥備，其中容許就貿易應收款項使用整個存續期的預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，該等應收款項乃根據共有的信貸風險特性及逾期天數進行分組。

於報告日期，本集團承受的最大信貸風險為上述應收款項的賬面值。本集團並無持有任何擔保抵押品。

14 股本

每股0.01港元的普通股	股份數目 (千股)	面值 千港元
法定：		
於二零二三年三月三十一日及二零二三年九月三十日	2,000,000	20,000
已發行及繳足：		
於二零二三年三月三十一日	1,547,520	15,475
供股發行新股份	309,504	3,095
購股權獲行使時發行新股份	27,700	277
發行新股份作為收購附屬公司已發行股本之代價	27,490	275
於二零二三年九月三十日	1,912,214	19,122

15 借貸

	未經審核 於二零二三年 九月三十日 千港元	經審核 於二零二三年 三月三十一日 千港元
即期，有抵押		
須於一年內償還惟載有應要求償還條款的銀行借貸 (附註)	3,518	3,469
須於一年後償還惟載有應要求償還條款的銀行借貸 (附註)	8,120	9,881
借貸總額	11,638	13,350

附註：於二零二三年九月三十日，約11,638,000港元(二零二三年三月三十一日：約13,350,000港元)的銀行借貸以賬面值分別為約5,948,000港元的樓宇及約36,324,000港元的使用權資產(二零二三年三月三十一日：分別約6,073,000港元及約37,089,000港元)及本公司提供的公司擔保作抵押。

所有銀行借貸載有應要求償還條款，且按攤餘成本列賬。

16 貿易應付款項、應計費用及其他應付款項

	未經審核 於二零二三年 九月三十日 千港元	經審核 於二零二三年 三月三十一日 千港元
貿易應付款項(附註(a))		
— 關聯方	-	65
— 第三方	<u>2,974</u>	<u>12,072</u>
	<u>2,974</u>	<u>12,137</u>
其他應付款項及應計費用		
— 員工成本應計費用	2,181	2,214
— 其他應計費用及其他應付款項	<u>528</u>	<u>1,792</u>
	<u>2,709</u>	<u>4,006</u>
	<u><u>5,683</u></u>	<u><u>16,143</u></u>

附註：

(a) 貿易應付款項

貿易應付款項按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	未經審核 於二零二三年 九月三十日 千港元	經審核 於二零二三年 三月三十一日 千港元
0至30天	969	8,535
31至60天	4	1,411
61至90天	34	1,456
91至120天	<u>1,967</u>	<u>735</u>
	<u><u>2,974</u></u>	<u><u>12,137</u></u>

本集團貿易應付款項的賬面值與其公允值相若。

17 關聯方交易

董事認為，下列公司為於截至二零二三年及二零二二年九月三十日止期間與本集團曾有重大交易或結餘的關聯方：

關聯方名稱／姓名	與本集團的關係
永昌富有限公司	執行董事兼本公司主要股東廖子情先生擁有實益權益
萬谷國際集團有限公司	該公司由執行董事兼本公司主要股東許國偉博士(「許博士」)及鍾學勇先生(「鍾先生」)控制
中國萬天國際集團有限公司	本集團的中間控股公司
中山萬谷天空農場有限公司	該公司由執行董事兼本公司主要股東許博士及鍾先生控制
中山市萬谷物業管理有限公司	該公司由執行董事兼本公司主要股東許博士及鍾先生控制
中山萬谷商業管理有限公司	該公司由執行董事兼本公司主要股東許博士及鍾先生控制
中山市萬谷房地產投資開發有限公司	該公司由執行董事兼本公司主要股東許博士及鍾先生控制
中山市萬谷菜籃子廣場投資管理有限公司	該公司由執行董事兼本公司主要股東許博士及鍾先生控制

除上文所披露的關聯方資料外，下文概述本集團與其關聯方於本期間日常業務過程中進行的重大交易，以及於本期末關聯方的交易結餘。

(a) 與關聯方的交易

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
持續關聯方交易		
向關聯公司出售貨物		
– 永昌富有限公司	–	262
向關聯方購買貨物		
– 中山萬谷天空農場有限公司	527	126
向以下公司支付短期租賃、管理費及公用事業開支		
– 中山市萬谷物業管理有限公司	112	212
– 中山萬谷商業管理有限公司	2,036	246
– 中山市萬谷房地產投資開發有限公司	785	204
– 中山市萬谷菜籃子廣場投資管理有限公司	2,400	–
向中間控股公司收取服務費		
– 中國萬天國際集團有限公司	557	–
來自中間控股公司的貸款的利息開支		
– 中國萬天國際集團有限公司	171	–
向關聯公司支付服務費		
– 萬谷國際集團有限公司	–	184
	<u>–</u>	<u>184</u>

(b) 主要管理層薪酬

主要管理層包括執行董事。就僱員服務已付或應付主要管理層薪酬披露如下：

	未經審核	
	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
工資、薪金及津貼	1,428	1,724
退休福利成本	9	18
以股份為基礎的付款	1,213	3,270
	<u>2,650</u>	<u>5,012</u>

18 報告期間後事項

於二零二三年十月十一日，本公司宣佈，董事會議決(i)根據本公司於二零一六年九月二十六日採納之購股權計劃按行使價每股0.93港元向17名合資格人士授出46,180,000份購股權，其中有條件向許博士及鍾先生分別授出24,000,000份購股權及12,200,000份購股權(「**有條件授出**」)；及(ii)批准對二零二二年四月十三日向許博士及鍾先生授出的尚未行使購股權附帶表現目標基準及行使期間之建議調整(「**建議調整**」)。有條件授出及建議調整根據上市規則已於二零二三年十一月二十一日舉行的本公司股東特別大會上獲批准，有關詳情載於本公司日期為二零二三年十一月二日的通函以及本公司日期為二零二三年十月十一日及二零二三年十一月二十一日的公告。

除本公告所披露者外，於截至二零二三年九月三十日止六個月後及直至本公告日期，概無發生重大事件。

管理層討論及分析

業務回顧

二零二三年是走出疫情陰霾的第一年，全球各地的經濟依然面臨挑戰。儘管經濟環境充滿不確定性，本集團以審慎的態度務實推進業務發展，顯著加大食材供應鏈的業務規模。通過管理層的人脈網絡，本集團成功在全球精挑細選優質源頭的健康食材，並打通上下游銷售渠道，把食材引進大灣區（「大灣區」）及華南地區各大城市，惠及當地民生。截至二零二三年九月三十日止六個月（「報告期間」），本集團持續在境內外捕捉各食材產業的機遇，並受惠於大灣區的龐大市場及大眾對健康食材的日益關注，本集團的收益實現大幅增長。

於報告期間，本集團的收益由截至二零二二年九月三十日止六個月約68.7百萬港元大幅增加約87.3%至二零二三年同期約128.7百萬港元。收入的大幅增加主要歸功本集團於二零二二年第四季度開展的食材供應業務。

本集團於報告期間錄得約16.3百萬港元的淨虧損，而截至二零二二年九月三十日止六個月的淨虧損則約8.1百萬港元。淨虧損的增加乃主要因(i)於報告期間在大灣區新開設餐廳的開辦成本及其他間接成本增加；及(ii)還款週期延長致使貿易應收款項減值虧損增加所致。

供股

於二零二三年四月十一日，本公司公佈按於記錄日期二零二三年五月十八日當時每持有五股現有股份獲發一股供股股份之基準進行供股（「供股」）。於供股完成後，按每股0.36港元向合資格股東及認購人（包括由富蘭克林鄧普頓投資（亞洲）有限公司建議及管理的另類投資基金Asia Pacific Structured Equity Fund LPF及由華夏基金（香港）有限公司管理的基金ChinaAMC Summerbrook Fund）發行309,504,000股新股份。供股籌集所得款項淨額約為102.3百萬港元，此舉有利於強化本公司的股東結構及資本基礎，有助提升本集團於大灣區擴展業務的能力，也反映市場對本集團的食品全產業鏈的業務方向及策略充滿信心。

發展食材供應業務

本集團是一家積極推廣可持續發展的綠色企業，並重點發展食材供應業務。自二零二二年收購深圳豐源貿易發展有限公司後，本公司於其拓展計劃再下一城，於二零二三年八月通過與行業龍頭強強聯手，引進東南亞的高端水果(包括榴槤)至大灣區市場。此次合作為本集團專注發展健康食材的大單品揭開了序幕。瞄準各地對優質健康食材的需求增長，本集團已在全球精選食材品種(包括但不限於草莓、白糖、雞蛋、牛肉等領域)，並積極進行部署，務求發展出具優勢的食材大單品，持續擴充食材供應業務規模及市佔率，確保收益有可持續的增長。

擴展餐飲業務

繼二零二二年於中山市開設多間主打中式蒸氣海鮮及日式燒烤的餐廳後，本集團於二零二三年的拓展計劃再有重大進展。本集團於二零二三年八月進一步擴大於大灣區的餐廳網絡，開設多間不同類型的餐廳，向顧客提供多元化的餐飲選擇，包括中國傳統菜式及點心、潮汕菜、泰式菜、茶餐美食、即叫即蒸海鮮及咖哩美食，部分餐廳已成為當地知名的網紅熱點，廣受消費者歡迎。本集團正逐步擴充其餐飲業規模，強化其食品全產業鏈和連鎖餐飲品牌的協同優勢，多維度滿足市民對餐飲服務的高品質要求。

前景

本集團長期專注於優質食材供應和健康食品領域，一直以高度嚴謹的標準挑選業務合作夥伴。本集團堅守食品安全和品質的原則，並積極與行業領袖和知名品牌建立戰略合作關係，以實現優勢互補，快速擴展多元化的業務領域，並確保可持續的發展。

面對巨大的市場機遇，本集團充分利用了資本市場，成功地從國內外知名投資機構融資，並通過上市公司的品牌知名度和往績引入了更多優質的投資夥伴。這加速了本集團在行業中的地位和規模優勢的建立。本公司將持續優化股東結構，積極尋找志同道合的業界精英，充分發揮各自的資源優勢，共同構建可持續的健康食品供應和綠色生活服務，為客戶、企業、股東和社會創造更美好的價值。

於報告期間，本集團已經完成了初步佈局，並準備在未來半年投入更多資源深耕個別健康食材領域。本集團對在可見的未來實現可持續的跳躍式增長充滿信心。同時，管理團隊正積極關注東南亞和中東市場的發展前景，希望將高品質的健康食材和可持續發展理念從中國引領到全球，踐行中國萬天控股卓越綠色企業的宗旨。

財務回顧

本集團於報告期間的經營業績來自三大業務，即(i)綠色食材供應；(ii)綠色餐飲服務；及(iii)環保科技服務。

收益

本集團於報告期間的收益約為128.7百萬港元，較截至二零二二年九月三十日止期間約68.7百萬港元增加約87.3%。收益大幅增加乃受惠於本集團於二零二二年第四季度擴展綠色食材供應業務至大灣區市場。

綠色食材供應業務仍為本集團的主要收益來源，收益較二零二二年同期約67.9百萬港元飆升約76.5%至報告期間約119.9百萬港元，佔總收益約93.2%。增加主要因大灣區市場產生約51.6百萬港元的收益，佔分部收益約43.1%。於香港供應蔬果產生的收益約為68.3百萬港元，佔分部收益約56.9%。

於二零二二年下半年開展的綠色餐飲服務及環保科技服務於報告期間為本集團貢獻約8.8百萬港元的總收益，佔本集團收益約6.8%。於中山市經營多間餐廳的綠色餐飲業務於報告期間為本集團貢獻約8.1百萬港元的收益，而就推廣綠色、環保、低碳理念而興建綜合實踐基地而提供服務的環保科技業務則於報告期間錄得約0.7百萬港元的收益。

毛利及毛利率

本集團於報告期間的毛利由截至二零二二年九月三十日止期間約14.9百萬港元增加39.0%至約20.7百萬港元。

報告期間綠色食材供應業務的毛利由約14.6百萬港元增加約21.0%至約17.7百萬港元，其中約2.2百萬港元來自大灣區市場。本地綠色食材供應業務的毛利由約14.6百萬港元輕微增加約5.8%至約15.5百萬港元，毛利率保持穩定於22.7%，較二零二二年同期輕微提升1.2%。

報告期間綠色餐飲服務業務及環保科技服務業務的毛利約為2.9百萬港元及0.1百萬港元，毛利率分別為35.4%及20.9%。

其他收入

本集團於報告期間的其他收入約為0.1百萬港元，而二零二二年同期約為1.6百萬港元。該減少主要由於並無與新型冠狀病毒有關的政府補助所致。

銷售開支

本集團於報告期間的銷售開支約為1.2百萬港元，較二零二二年同期約0.4百萬港元增加約176.8%，主要由於綠色餐飲服務業務的推廣及配送服務平台開支增加所致。

行政開支

本集團於報告期間的行政開支約為31.6百萬港元，較二零二二年同期約22.5百萬港元增加約40.4%。增加主要因新開設餐廳的開辦成本及其他間接成本增加。

預期信貸虧損模式項下的減值虧損

本集團於報告期間錄得預期信貸虧損模式項下的減值虧損約3.4百萬港元，較二零二二年同期約0.8百萬港元增加約322.2%，主要由於客戶還款週期延長所致。

融資成本

本集團於報告期間的融資成本約為0.7百萬港元，較二零二二年同期約0.3百萬港元增加約131.5%，主要由於本集團因業務擴展而訂立若干新租賃協議，致使租賃負債利息增加約0.3百萬港元所致。

報告期間虧損

經計及上述因素，報告期間虧損增加至約16.3百萬港元，而二零二二年同期虧損則約為8.1百萬港元。

股份認購事項所得款項淨額用途

於二零二一年八月十六日，本公司完成向佳源配發及發行252,000,000股新股份的股份認購事項，籌集所得款項淨額約37.7百萬港元。股份認購事項詳情載於本公司及佳源日期為二零二一年七月六日及二零二一年八月十六日的聯合公告，及本公司日期為二零二一年七月二十八日的通函。

誠如本公司日期為二零二二年十一月二十四日的公告所述，董事會議決更改開設兩間零售門店的未動用所得款項淨額約10.0百萬港元的計劃用途，以配合於中國中山開設新食店及經營餐飲業務（「重新分配」）。

於二零二三年九月三十日，所得款項淨額已悉數動用。股份認購事項所得款項淨額的動用情況概述如下：

	重新分配後 所得款項 淨額的 計劃用途 百萬港元	直至 二零二三年 四月一日 未動用 所得款項 淨額 百萬港元	報告期間 所得款項 淨額的 實際用途 百萬港元	直至 二零二三年 九月三十日 未動用 所得款項 淨額 百萬港元
償還銀行貸款	22.0	—	—	—
一般營運資金	5.7	—	—	—
開設兩間食店的 資本開支	5.5	—	—	—
餐飲業務的營運資金	4.5	1.3	(1.3)	—
總計	<u>37.7</u>	<u>1.3</u>	<u>(1.3)</u>	<u>—</u>

供股所得款項淨額用途

於二零二三年四月十一日，本公司公佈以認購價每股供股股份0.36港元進行供股，向於二零二三年五月十八日營業結束時名列本公司股東名冊之本公司合資格股東發行最多309,504,000股普通股。於同日，本公司與RaffAello Securities (HK) Limited(「包銷商」)訂立包銷協議(「包銷協議」)，據此，包銷商同意全額包銷最多309,504,000股供股股份的認購。

於二零二三年六月十三日，本公司根據供股配發及發行總面值約為3.10百萬港元的309,504,000股普通股，按二零二三年四月十一日(即包銷協議日期)的收市價每股股份0.62港元計算，其總市值約為191.89百萬港元。供股的所得款項總額約為111.42百萬港元，扣除相關開支後的供股所得款項淨額約為102.31百萬港元，每股供股股份的淨價約為0.33港元。

進行供股的理由為擴大本公司的股東基礎及資本基礎，同時為本集團在大灣區的業務發展及擴展籌集資金。

本公司日期為二零二三年五月十九日的章程(「章程」)所述的所得款項的計劃用途、報告期間所得款項的實際用途以及於二零二三年九月三十日尚未動用的金額載列如下：

	章程所示 估所得 款項淨額 的百分比 %	所得款項 淨額的計劃 用途 百萬港元 (概約)	報告期間 所得款項 淨額的 實際用途 百萬港元 (概約)	直至 二零二三年 九月三十日 尚未動用 所得款項 淨額 百萬港元 (概約)	悉數動用所得款項 淨額的預期時間表
啟動活牛養殖場 項目	30	30.69	-	30.69	二零二四年六月 三十日前動用
發展活牛貿易業務	25	25.58	-	25.58	二零二三年十二月 三十一日前動用 15%及二零二四年 六月三十日前動 用10%
拓展新鮮食材供應 業務	10	10.23	(3.96)	6.27	二零二三年十二月 三十一日前動用

	章程所示 估所得 款項淨額 的百分比 %	所得款項 淨額的計劃 用途 百萬港元 (概約)	報告期間 所得款項 淨額的 實際用途 百萬港元 (概約)	直至 二零二三年 九月三十日 尚未動用 所得款項 淨額 百萬港元 (概約)	悉數動用所得款項 淨額的預期時間表
發展餐飲業務	10	10.23	-	10.23	二零二三年十二月三十一日前動用5%及二零二三年六月三十日前動用5%
償還未償還借貸	10	10.23	-	10.23	二零二四年六月三十日前動用
改善及提升大灣區的辦公室	5	5.12	(0.09)	5.03	二零二三年十二月三十一日前動用4%及二零二四年六月三十日前動用1%
本集團一般營運資金	10	10.23	(6.75)	3.48	二零二四年十二月三十一日
總計	<u>100</u>	<u>102.31</u>	<u>(10.8)</u>	<u>91.51</u>	

尚未動用所得款項淨額預計將於二零二四年十二月三十一日或之前按照上述預期時間表悉數動用。該預期時間表及所得款項計劃用途乃基於本集團於編製章程時所作出的估計及對未來市況的假設。董事將持續評估及審閱本集團的業務發展計劃，並可能根據市況及本集團業務發展的不時變化改變或修改所得款項計劃用途。

資本架構

於報告期間內及直至本公告日期，本集團的資本架構並無變動。本集團資本僅包括普通股。

流動資金及財務資源

本集團主要以營運所產生的現金、銀行借貸及供股所得款項為其流動資金及資本需求撥付資金。

於二零二三年九月三十日，本集團以港元計值的銀行借貸約為11.6百萬港元(二零二三年三月三十一日：約13.4百萬港元)。本集團的銀行借貸主要按浮動利率獲得，並用於經營的營運資金需求融資及購買現有物業。

於二零二三年九月三十日，本集團的銀行結餘約為93.3百萬港元(二零二三年三月三十一日：約30.4百萬港元)，由於供股所得款項而增加206.8%。於二零二三年九月三十日，本集團並無銀行透支(二零二三年三月三十一日：無)。董事認為，本集團的財務狀況穩健，可擴展其核心業務及達致其業務目標。

於二零二三年九月三十日，總資產(包括流動資產約154.1百萬港元(二零二三年三月三十一日：約82.5百萬港元)及非流動資產約133.9百萬港元(二零二三年三月三十一日：約133.8百萬港元))增加約33.1%至約287.9百萬港元(二零二三年三月三十一日：約216.3百萬港元)，乃主要由於供股致使銀行結餘增加所致。

於二零二三年九月三十日，總負債(包括流動負債約58.1百萬港元(二零二三年三月三十一日：約66.5百萬港元)及非流動負債約6.6百萬港元(二零二三年三月三十一日：約38.1百萬港元))減少約38.1%至約64.7百萬港元(二零二三年三月三十一日：約104.6百萬港元)，乃主要由於償還應付款項所致。

於二零二三年九月三十日，本集團的流動比率(流動資產除以流動負債)因銀行結餘增加而增加至約2.7(二零二三年三月三十一日：約1.2)。

資本負債比率

於二零二三年九月三十日，本集團的資本負債比率(即借貸總額(包括租賃負債)除以權益總額)下降至約10.7%(二零二三年三月三十一日：約32.3%)，反映供股完成後本集團資本架構獲改善。

本集團資產抵押

於二零二三年九月三十日，本集團就其獲授的若干銀行融資而抵押賬面淨值約42.5百萬港元(二零二三年三月三十一日：約43.2百萬港元)的使用權資產下的租賃土地及樓宇。

持有重大投資及未來作重大投資或購入資本資產的計劃

除本公告所披露者外，於二零二三年九月三十日，本集團並無價值佔本集團總資產5%或以上的重大投資。於二零二三年九月三十日，概無有關重大投資或購入資本資產的其他計劃。

外匯風險

外匯風險指金融工具的公允值或未來現金流量因外匯匯率變動而波動的風險。本集團的收益、開支、資產及負債以港元及人民幣(「人民幣」)計值。人民幣兌港元的升值或貶值可能對本集團的業績產生影響。本集團並無任何貨幣對沖政策，亦無訂立任何對沖或其他工具以降低貨幣風險。本集團將繼續密切監控外幣風險，並在必要時採取適當措施減低風險。

庫務政策

董事將繼續遵循審慎政策管理本集團的現金結餘並維持強勁及穩健的流動資金，以確保本集團作好準備把握未來增長機遇。

或然負債

於二零二三年九月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零二三年三月三十一日：無)。

資本承擔

於二零二三年九月三十日，本集團概無有關收購物業、廠房及設備的資本承擔(二零二三年三月三十一日：無)。

分部資料

本集團有三個可報告分部，即(i)綠色食材供應；(ii)綠色餐飲服務；及(iii)環保科技服務。

有關僱員的資料

於二零二三年九月三十日，本集團有223名僱員駐於香港及中國(二零二三年三月三十一日：146名僱員)。僱員薪酬乃以彼等的資歷、職務及表現為基準。向僱員提供的薪酬一般包括薪金、津貼及酌情花紅。僱員不時獲提供各項培訓。於報告期間的員工成本總額(包括董事酬金及強制性公積金供款)約為17.9百萬港元(二零二二年九月三十日：約12.1百萬港元)。

中期股息

董事會不建議派付報告期間的中期股息(二零二二年九月三十日：無)。

購回、出售或贖回本公司上市證券

本公司及其任何附屬公司概無於報告期間購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為有關董事進行本公司證券的證券交易的操守守則。根據向董事作出的具體查詢，全體董事確認，於報告期間內，彼等已遵守標準守則所載的規定交易標準，且概無出現不合規事件。

企業管治常規

本公司致力於達致及維持高水平的企業管治，董事會認為，良好有效的企業管治常規對取得及維持本公司股東及其他持份者的信任尤其關鍵，並為鼓勵問責性及透明度的重要元素，以持續本集團的成功及提升本公司股東的利益。因此，本公司已採納健全之企業管治原則，當中著重優秀之董事會、有效之內部監控、嚴謹之披露常規以及對所有持份者之透明度及問責性。

本公司的企業管治常規乃以上市規則附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)載列及不時修訂的守則條文為依據。據董事所深知及所信，本公司於整個報告期間一直遵守企業管治守則適用的守則條文。

審核委員會

本公司審核委員會(「審核委員會」)於二零一六年九月二十六日成立，並由三名獨立非執行董事即雷彩姚女士(主席)、蕭鎮邦先生及林至穎先生組成。

本集團於報告期間的未經審核簡明綜合財務報表尚未經本公司之獨立核數師審核或審閱，惟已由審核委員會審閱。審核委員會認為，本集團於報告期間的未經審核簡明綜合財務報表符合適用會計準則及上市規則，並已作出充足的披露。

承董事會命
中國萬天控股有限公司
主席兼執行董事
許國偉

香港，二零二三年十一月二十八日

於本公告日期，董事會包括執行董事許國偉博士、鍾學勇先生及廖子情先生；及獨立非執行董事雷彩姚女士、蕭鎮邦先生及林至穎先生。