



AV CONCEPT HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號: 595

2023/24

中期報告

損益表重點

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	百萬港元	百萬港元
收益		
— 半導體分銷	381.4	378.9
— 消費類產品及產品採購業務	23.8	7.1
— 其他	0.5	0.2
	<u>405.7</u>	<u>386.2</u>
除利息、稅項、折舊及非現金項目前溢利／(虧損)		
— 公司	(15.6)	(16.6)
— 創投	(9.6)	(12.1)
— 半導體分銷	65.0	72.1
— 消費類產品及產品採購業務	(8.7)	(4.3)
— 其他	(0.5)	(1.2)
	<u>30.6</u>	<u>37.9</u>
折舊	<u>(1.1)</u>	<u>(1.5)</u>
本公司擁有人應佔期內溢利	<u>31.6</u>	<u>38.6</u>

財務狀況表重點

	二零二三年 九月三十日	二零二三年 三月三十一日
	百萬港元	百萬港元
資產總值	1,803.8	1,753.6
總資產減流動負債	1,648.0	1,627.9
權益總額	1,633.6	1,613.3
借款及租賃負債	49.8	20.1
現金及等同現金項目	57.4	121.4
透過損益按公平價值列賬之金融資產(計入流動資產)	3.3	11.9
	60.7	133.3
債務總額與權益總額之比率	3.1%	1.2%
流動資產與流動負債之比率	120.7%	164.3%
每股現金及等同現金項目及透過損益按公平價值 列賬之金融資產(計入流動資產)(港元)	0.07	0.15
每股權益總額(港元)	1.80	1.78

未經審核中期業績

AV Concept Holdings Limited (「本公司」) 董事會 (「董事會」或「董事」) 謹此宣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之未經審核簡明綜合業績如下：

簡明綜合損益表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日止六個月	
		二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
		千港元	千港元
收益	4	405,739	386,222
銷售成本		(395,421)	(390,441)
毛利／(損)		10,318	(4,219)
其他收入及收益	4	5,028	3,185
銷售及分銷費用		(11,822)	(4,429)
行政費用		(30,981)	(27,472)
透過損益按公平價值列賬之			
金融資產之公平價值虧損，淨額		(7,773)	(9,998)
其他費用，淨額		(1,965)	(1,327)
融資成本	5	(1,328)	(60)
分佔溢利及虧損：			
合營企業		70,310	85,381
聯營公司		-	(2,424)
除稅前溢利	6	31,787	38,637
所得稅	7	(148)	(86)
本公司擁有人應佔期內溢利		31,639	38,551
本公司擁有人應佔每股盈利	9		
基本		3.48港仙	4.24港仙
攤薄		3.48港仙	4.24港仙

簡明綜合全面收入報表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元
期內溢利	31,639	38,551
其他全面虧損		
於往後期間可能重新分類至損益之其他全面虧損： 換算海外業務時產生之匯兌差額	(2,313)	(6,320)
於往後期間可能重新分類至損益之 其他全面虧損及期內其他全面虧損，扣除稅項	(2,313)	(6,320)
本公司擁有人應佔期內全面收入總額	29,326	32,231

簡明綜合財務狀況表

於二零二三年九月三十日

		二零二三年 九月三十日 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 (經審核)
	附註	千港元	千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備及使用權資產	10	33,401	34,693
投資物業		141,619	124,828
其他無形資產		3,485	3,485
於合營企業之投資		1,409,076	1,355,041
於聯營公司之投資		-	-
透過損益按公平價值列賬之金融資產	11	26,277	26,277
預付款項及按金	13	1,865	2,714
非流動資產總值		1,615,723	1,547,038
流動資產			
存貨		24,405	15,856
應收貿易賬款	12	10,752	9,116
預付款項、按金及其他應收款項	13	92,272	48,262
透過損益按公平價值列賬之金融資產	11	3,294	11,946
現金及等同現金項目		57,370	121,371
流動資產總值		188,093	206,551
流動負債			
應付貿易賬款、已收按金及應計費用	14	23,878	22,854
合約負債		2,619	3,387
租賃負債		199	342
付息銀行借款		49,580	19,618
應付稅項		1,541	1,541
財務擔保責任		77,959	77,959
流動負債總額		155,776	125,701
流動資產淨值		32,317	80,850
總資產減流動負債		1,648,040	1,627,888

簡明綜合財務狀況表

於二零二三年九月三十日

		二零二三年 九月三十日 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 (經審核)
	附註	千港元	千港元
非流動負債			
租賃負債		53	140
遞延稅項負債		<u>14,412</u>	<u>14,412</u>
非流動負債總額		<u>14,465</u>	<u>14,552</u>
資產淨值		<u>1,633,575</u>	<u>1,613,336</u>
權益			
已發行股本	15	90,866	90,866
儲備		<u>1,533,289</u>	<u>1,513,050</u>
本公司擁有人應佔權益		<u>1,624,155</u>	<u>1,603,916</u>
非控股權益		<u>9,420</u>	<u>9,420</u>
權益總額		<u>1,633,575</u>	<u>1,613,336</u>

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

	本公司擁有人應佔									
	已發行股本	股份溢價賬	股本儲備	其他儲備	資產重估儲備	匯兌波動儲備	保留溢利	總額	非控股權益	權益總額
	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	千港元
於二零二二年四月一日(經審核)	90,866	429,719	19,484	(38,483)	38,765	4,729	1,067,534	1,612,614	9,424	1,622,038
期內溢利	-	-	-	-	-	-	38,551	38,551	-	38,551
期內其他全面虧損：										
換算海外業務時產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	(6,320)	-	(6,320)	-	(6,320)
期內全面收入/(虧損)總額	-	-	-	-	-	(6,320)	38,551	32,231	-	32,231
附屬公司購股權失效	-	-	-	-	-	-	4	4	(4)	-
已派股息(附註8)	-	-	-	-	-	-	(36,347)	(36,347)	-	(36,347)
於二零二二年九月三十日(未經審核)	<u>90,866</u>	<u>429,719</u>	<u>19,484</u>	<u>(38,483)</u>	<u>38,765</u>	<u>(1,591)</u>	<u>1,069,742</u>	<u>1,608,502</u>	<u>9,420</u>	<u>1,617,922</u>
於二零二三年四月一日(經審核)	90,866	429,719	19,484	(38,483)	38,765	743	1,062,822	1,603,916	9,420	1,613,336
期內溢利	-	-	-	-	-	-	31,639	31,639	-	31,639
期內其他全面虧損：										
換算海外業務時產生之匯兌差額	-	-	-	-	-	(2,313)	-	(2,313)	-	(2,313)
期內全面收入/(虧損)總額	-	-	-	-	-	(2,313)	31,639	29,326	-	29,326
已派股息(附註8)	-	-	-	-	-	-	(9,087)	(9,087)	-	(9,087)
於二零二三年九月三十日(未經審核)	<u>90,866</u>	<u>429,719</u>	<u>19,484</u>	<u>(38,483)</u>	<u>38,765</u>	<u>(1,570)</u>	<u>1,085,374</u>	<u>1,624,155</u>	<u>9,420</u>	<u>1,633,575</u>

簡明綜合現金流量表

截至二零二三年九月三十日止六個月

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元
經營業務		
已收一間合營企業之股息收入	16,317	34,965
其他經營現金流量，淨額	(84,038)	(36,131)
經營業務所用現金流量淨額	(67,721)	(1,166)
投資活動		
已收銀行利息	1,333	39
其他應收款項之利息收入	565	-
購買物業、廠房及設備項目	(67)	(8,174)
購買投資物業	(17,718)	(16,144)
出售投資物業之所得款項	-	23,214
其他投資現金流量，淨額	50	63
投資活動所用現金流量淨額	(15,837)	(1,002)
融資活動		
進口及信託收據貸款增加／(減少)淨額	31,059	(1,290)
已派股息	(9,087)	(36,347)
其他融資現金流量，淨額	(1,558)	(414)
融資活動所得／(所用)現金流量淨額	20,414	(38,051)
現金及等同現金項目減少淨額	(63,144)	(40,219)
期初之現金及等同現金項目	121,371	152,228
匯率變動之影響，淨額	(857)	497
期終之現金及等同現金項目，以銀行結餘及現金表示	57,370	112,506

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

1. 編製基準

本公司為投資控股公司，其附屬公司主要從事電子元件之市場推廣及分銷、消費類產品之設計、開發及銷售以及產品採購服務及創業資本投資業務。

簡明綜合財務報表已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」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十六之適用披露規定而編製。

2. 主要會計政策以及會計政策及披露之變動

除採納以下由香港會計師公會頒佈截至二零二三年四月一日生效的經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）外，就編製截至二零二三年九月三十日止六個月之中期簡明綜合財務報表採納之會計政策與編製本集團截至二零二三年三月三十一日止年度之全年綜合財務報表所依循者一致。

香港財務報告準則第17號	保險合約
香港財務報告準則第17號(修訂本)	保險合約
香港財務報告準則第17號(修訂本)	首次應用香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號— 比較資料
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)	披露會計政策
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和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 — 第二支柱示範規則

採納上述經修訂香港財務報告準則對中期簡明綜合財務報表並無產生重大影響。

3. 經營分部資料

就管理而言，本集團按產品及服務劃分其業務單位，並有以下四個可呈報之經營分部：

- (a) 半導體分銷分部，從事電子元件之銷售及分銷；
- (b) 消費類產品及產品採購業務分部，從事消費類產品之設計、開發及銷售以及產品採購服務；
- (c) 創投分部，從事上市／非上市股本及債務投資之投資，最終目標為在被投資企業股本上市後或(在某些情況下)上市前取得資本盈利，亦包括管理基金、可換股債券及上市債券之投資；及
- (d) 其他分部主要包括本集團之互聯網社交媒體業務。

管理層會分開監察本集團經營分部之業績，以就資源分配及表現評估作出決定。分部表現乃根據可呈報分部溢利／虧損(即經調整除稅前溢利／虧損之計量方法)評估。經調整除稅前溢利／虧損之計量方法與本集團除稅前溢利一致，惟銀行利息收入、其他應收款項之利息收入、租金收入、分佔合營企業及聯營公司溢利及虧損、出售物業、廠房及設備項目之虧損、融資成本以及未分配開支則不包括於該計量中。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

3. 經營分部資料(續)

有關上述分部之資料呈列如下。

截至二零二三年九月三十日止六個月(未經審核)

	半導體分銷	消費類 產品及產品 採購業務	創投	其他	合計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
分部收益：					
向外界顧客之銷售	381,487	23,799	-	453	405,739
其他虧損	-	-	(7,651)	-	(7,651)
總計	381,487	23,799	(7,651)	453	398,088
對賬：					
加：其他虧損(附註)					7,651
於簡明綜合損益表呈列之收益					405,739
分部業績	(7,378)	(8,693)	(9,642)	(495)	(26,208)
對賬：					
銀行利息收入					1,333
其他應收款項之利息收入					565
租金收入					2,675
分佔合營企業溢利					70,310
未分配開支					(15,560)
融資成本					(1,328)
除稅前溢利					31,787

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

3. 經營分部資料(續)

截至二零二二年九月三十日止六個月(未經審核)

	半導體分銷	消費類 產品及產品 採購業務	創投	其他	合計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
分部收益：					
向外界顧客之銷售	378,896	7,126	-	200	386,222
其他虧損	-	-	(9,873)	-	(9,873)
總計	378,896	7,126	(9,873)	200	376,349
對賬：					
加：其他虧損(附註)					9,873
於簡明綜合損益表呈列之收益					<u>386,222</u>
分部業績	(14,616)	(1,833)	(12,143)	(1,199)	(29,791)
對賬：					
銀行利息收入					39
租金收入					2,066
分佔合營企業溢利					85,381
分佔聯營公司虧損					(2,424)
出售物業、廠房及 設備項目之虧損					(14)
未分配開支					(16,560)
融資成本					(60)
除稅前溢利					<u>38,637</u>

附註：分部收益內之其他虧損已分類為簡明綜合損益表內之其他收入及收益以及透過損益按公平價值列賬之金融資產之公平價值虧損淨額。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

3. 經營分部資料(續)

以下為按分部劃分之本集團資產及負債分析：

	半導體分銷	消費類 產品及產品 採購業務	創投	其他	合計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
截至二零二三年九月三十日止期間 (未經審核)					
分部資產	618,988	81,013	3,788	2,881	706,670
對賬：					
抵銷分部間應收款項					(548,498)
於合營企業之投資					1,409,076
公司及其他未分配資產					236,568
資產總值					1,803,816
分部負債	62,730	289,965	184,123	81,990	618,808
對賬：					
抵銷分部間應付款項					(548,498)
公司及其他未分配負債					99,931
負債總額					170,241
截至二零二三年三月三十一日 止年度(經審核)					
分部資產	551,553	77,971	12,787	2,704	645,015
對賬：					
抵銷分部間應收款項					(529,762)
於合營企業之投資					1,355,041
公司及其他未分配資產					283,295
資產總值					1,753,589
分部負債	33,516	269,454	185,782	79,764	568,516
對賬：					
抵銷分部間應付款項					(529,762)
公司及其他未分配負債					101,499
負債總額					140,253

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

4. 收益、其他收入及收益

收益、其他收入及收益之分析如下：

收益

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元
來自客戶合約之收益		
半導體分銷	381,487	378,896
消費類產品及產品採購業務	23,799	7,126
其他	453	200
	<u>405,739</u>	<u>386,222</u>

有關來自客戶合約之收益之分類收益資料

截至二零二三年九月三十日止六個月(未經審核)

分部	半導體分銷 千港元	消費類	其他 千港元	合計 千港元
		產品及產品 採購業務 千港元		
來自客戶合約之收益總額	<u>381,487</u>	<u>23,799</u>	<u>453</u>	<u>405,739</u>
地區市場				
香港	392	23,799	453	24,644
新加坡	<u>381,095</u>	-	-	<u>381,095</u>
來自客戶合約之收益總額	<u>381,487</u>	<u>23,799</u>	<u>453</u>	<u>405,739</u>
收益確認的時間				
於某個時間點轉移	<u>381,487</u>	<u>23,799</u>	<u>453</u>	<u>405,739</u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

4. 收益、其他收入及收益(續)

收益、其他收入及收益之分析如下：(續)

有關來自客戶合約之收益之分類收益資料(續)

截至二零二二年九月三十日止六個月(未經審核)

分部	半導體分銷 千港元	消費類	其他 千港元	合計 千港元
		產品及產品 採購業務 千港元		
來自客戶合約之收益總額	378,896	7,126	200	386,222
地區市場				
香港	-	7,126	200	7,326
新加坡	378,896	-	-	378,896
來自客戶合約之收益總額	378,896	7,126	200	386,222
收益確認的時間				
於某個時間點轉移	378,896	7,126	200	386,222

其他收入及收益

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元
銀行利息收入	1,333	39
其他應收款項之利息收入	565	-
上市股本投資之股息收入	50	53
租金收入	2,675	2,066
政府補助(附註)	-	857
其他	405	170
	5,028	3,185

附註：該等補助並無附帶未達成條件或或然事項。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

5. 融資成本

融資成本之分析如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元
銀行借款之利息	1,317	44
租賃負債之利息	11	16
	<u>1,328</u>	<u>60</u>

6. 除稅前溢利

本集團之除稅前溢利乃扣除以下各項後達致：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元
物業、廠房及設備項目之折舊	1,053	748
使用權資產之折舊	-	725
出售物業、廠房及設備項目之虧損	-	14
外匯差額，淨額	1,574	1,271
	<u>1,574</u>	<u>1,271</u>

7. 所得稅

由於本集團於期內(截至二零二二年九月三十日止六個月：無)並無在香港產生任何應課稅溢利，故並無計提香港利得稅撥備。其他地區應課稅溢利之稅項乃按本集團經營業務所在司法權區適用之稅率計算。

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元
即期－其他地區 期內支出	148	86
	<u>148</u>	<u>86</u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

8. 股息

期內確認為分派的股息：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元
已宣派及支付末期股息—每股普通股0.01港元 (二零二二年：0.04港元)	9,087	36,347

董事會並不建議派付截至二零二三年九月三十日止六個月的中期股息。

9. 本公司擁有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃根據本公司擁有人應佔期內溢利及期內已發行普通股數目908,663,302股(截至二零二二年九月三十日止六個月：908,663,302股)計算。

本集團若干附屬公司已向其僱員及董事發行購股權。由於本公司附屬公司發行的該等購股權對所呈列每股盈利金額具有反攤薄效應，故並無就該等購股權對截至二零二三年及二零二二年九月三十日止期間呈列的本公司每股基本盈利金額作出調整。本公司於本年度並無其他已發行具攤薄影響之潛在普通股。

每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元

盈利

用以計算每股基本及攤薄盈利之本公司擁有人應佔溢利	31,639	38,551
--------------------------	---------------	---------------

股份數目

	二零二三年 九月三十日	二零二二年 九月三十日
--	----------------	----------------

股份

用以計算每股基本及攤薄盈利之期內已發行普通股數目	908,663,302	908,663,302
--------------------------	--------------------	--------------------

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

10. 物業、廠房及設備以及使用權資產

	二零二三年 九月三十日 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 (經審核)
	千港元	千港元
物業、廠房及設備	12,325	12,886
使用權資產	21,076	21,807
	33,401	34,693

於截至二零二三年九月三十日止六個月，本集團以總成本約67,000港元(截至二零二二年九月三十日止六個月：8,174,000元)收購物業、廠房及設備。

11. 透過損益按公平價值列賬之金融資產

	二零二三年 九月三十日 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 (經審核)
	千港元	千港元
上市股本投資	1,344	1,562
上市債券投資	243	981
場外交易股本投資	1,194	8,890
非上市股本投資	513	513
主要管理人員保險合約	26,277	26,277
	29,571	38,223
就申報目的分析為：		
流動資產	3,294	11,946
非流動資產	26,277	26,277
	29,571	38,223

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

12. 應收貿易賬款

	二零二三年 九月三十日 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 (經審核)
	千港元	千港元
應收貿易賬款	48,257	46,621
減值	(37,505)	(37,505)
	10,752	9,116

本集團與客戶訂立之交易條款視乎供應之產品類別而有所不同。賬款通常須於發票發出後30至45日內交付，惟已建立長久業務關係之客戶之賬期則可延至超過60日除外。有關客戶特別指定及極為專門之項目，在接納訂單及交付產品之前可能須預付按金或開立信用證。每名客戶均設定信貸上限。本集團致力對其未收回之應收款項實施嚴格控制，並制定信貸管制政策，以盡量減低信貸風險。由本公司之高級管理層及董事組成之信貸委員會已告成立，以審閱及批核大額客戶信貸。鑑於上文所述，以及本集團之應收貿易賬款與為數眾多且分散之客戶有關，因此並無重大集中信貸風險。本集團並未就該等結餘持有任何抵押品或其他強化信貸條件。應收貿易賬款不計利息。

基於發票日期並扣除減值撥備，於報告期間結束時之應收貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零二三年 九月三十日 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 (經審核)
	千港元	千港元
1個月內	6,975	8,407
1至2個月	1,358	318
2至3個月	257	5
3至12個月	1,942	213
超過12個月	220	173
	10,752	9,116

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

13. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二三年 九月三十日 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 (經審核)
	千港元	千港元
預付款項	1,197	1,899
按金	55,803	12,748
其他應收款項	48,435	47,627
	105,435	62,274
其他應收款項減值撥備	(11,298)	(11,298)
	94,137	50,976
分類為非流動之部分：		
預付款項及按金	(1,865)	(2,714)
流動部分	92,272	48,262

14. 應付貿易賬款、已收按金及應計費用

	二零二三年 九月三十日 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 (經審核)
	千港元	千港元
應付貿易賬款	6,545	5,708
已收按金	1,919	1,260
應計費用	15,414	15,886
	23,878	22,854

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

14. 應付貿易賬款、已收按金及應計費用(續)

根據付款到期日，於報告期間結束時之應付貿易賬款之賬齡分析如下：

	二零二三年 九月三十日 (未經審核)	二零二三年 三月三十一日 (經審核)
	千港元	千港元
應付貿易賬款：		
即期	3,715	3,780
1至30日	763	39
31至60日	-	2
超過60日	2,067	1,887
	<u>6,545</u>	<u>5,708</u>

應付貿易賬款乃不計息，一般於30至90日內結算。

15. 股本

	每股面值 0.10港元之 普通股數目	千港元
法定：		
於二零二二年四月一日(經審核)、二零二二年九月三十日 (未經審核)、二零二三年三月三十一日(經審核)及 二零二三年九月三十日(未經審核)	<u>2,000,000,000</u>	<u>200,000</u>
已發行及繳足：		
於二零二二年四月一日(經審核)、二零二二年九月三十日 (未經審核)、二零二三年三月三十一日(經審核)及 二零二三年九月三十日(未經審核)	<u>908,663,302</u>	<u>90,866</u>

16. 金融工具之公平價值計量

本集團持續按公平價值計量之金融資產之公平價值

本集團部分金融資產於各報告期間結束時按公平價值計量。下表載列有關該等金融資產公平價值之釐定方式(尤其是所使用之估值技術及輸入值)及按公平價值計量輸入值之可觀察程度進行公平價值計量分類之公平價值層級(第一至三層)之資料。

- 第一層公平價值計量衍生自相同資產或負債在活躍市場上之報價(未經調整)；
- 第二層公平價值計量衍生自資產或負債直接(即價格)或間接(即衍生自價格)可觀察之輸入值(第一層中之報價除外)；及
- 第三層公平價值計量衍生自計及資產或負債並非基於可觀察市場數據的輸入值(不可觀察輸入值)之估值技術。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

16. 金融工具之公平價值計量(續)

本集團持續按公平價值計量之金融資產之公平價值(續)

金融資產	於二零二三年 九月三十日之 公平價值	公平價值 層級	估值技術及主要輸入值
上市股本投資，按市值，於簡明綜合財務狀況表中分類為透過損益按公平價值列賬之金融資產	1,344,000港元 (於二零二三年三月三十一日： 1,562,000港元)	第一層	活躍市場所報市價
上市債券投資，按市值，於簡明綜合財務狀況表中分類為透過損益按公平價值列賬之金融資產	243,000港元 (於二零二三年三月三十一日： 981,000港元)	第一層	活躍市場所報市價
場外交易股本投資，按市值，於簡明綜合財務狀況表中分類為透過損益按公平價值列賬之金融資產	1,194,000港元 (於二零二三年三月三十一日： 8,890,000港元)	第一層	活躍市場所報市價
非上市股本投資，於簡明綜合財務狀況表中分類為透過損益按公平價值列賬之金融資產	513,000港元 (於二零二三年三月三十一日： 513,000港元)	第三層	價值乃參照可資比較上市公司 透過貼現現金流量法之收入 法或近期交易之發行價等倍 數估計
主要管理人員保險合約，於簡明綜合財務狀況表中分類為透過損益按公平價值列賬之金融資產	26,277,000港元 (於二零二三年三月三十一日： 26,277,000港元)	第三層	價值按賣方所報賬戶價值減退 保費用估計

附註：管理層認為，由於敏感度分析並不反映期間／年度內風險，故並無代表性。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

16. 金融工具之公平價值計量(續)

本集團持續按公平價值計量之金融資產之公平價值(續)

截至二零二三年九月三十日及二零二二年九月三十日止六個月內，各不同公平價值層級之間並無轉移。

本公司董事認為，於簡明綜合財務報表中按攤銷成本列賬之金融資產及金融負債之賬面金額與公平價值相若。

第三層金融資產之公平價值計量對賬

	千港元
於二零二二年三月三十一日(經審核)及二零二二年九月三十日(未經審核)	25,902
於損益內確認之收益總額	<u>888</u>
於二零二三年三月三十一日(經審核)及二零二三年九月三十日(未經審核)	<u><u>26,790</u></u>

公平價值計量及估值程序

於估計資產或負債之公平價值時，本集團盡量使用市場可觀察數據。如無第一層輸入值，本集團將考慮定期委聘獨立估值師進行估值。本公司管理層與估值師緊密合作，制訂合適之估值技術及模型輸入值。

對於主要管理人員保險合約及非上市股本投資之估值，本公司管理層按照現有資料估計預計金額。有關釐定各種資產公平價值所用估值技術及輸入值之資料已於上文披露。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年九月三十日止六個月

17. 有關連人士交易

(a) 除本中期報告其他部分所詳述之交易外，本集團於期內與有關連人士進行了以下重大交易：

		截至九月三十日止六個月	
		二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	Notes	千港元	千港元
合營企業：			
股息收入	(i)	16,317	34,965
聯營公司：			
銷售產品	(ii)	10,562	4,581
購買產品	(ii)	-	106
佣金費用	(iii)	1,300	-

附註：

- (i) 由本集團合營企業宣派之股息乃就截至二零二三年六月三十日及二零二二年六月三十日止六個月宣派之中期股息。
- (ii) 聯營公司的銷售及採購乃按訂約方共同協定的價格及條款進行。
- (iii) 已付一間聯營公司的佣金費用乃按訂約方共同協定的價格及條款進行。

(b) 本集團主要管理人員之補償

本集團之主要管理人員為本公司之執行董事。期內主要管理人員之薪酬如下：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年 (未經審核)	二零二二年 (未經審核)
	千港元	千港元
薪金及其他短期僱員福利	7,195	7,744
退休金計劃供款	337	367
	7,532	8,111

董事薪酬乃參照個人表現及市場趨勢而釐定。

管理層討論與分析

業務回顧及前景

下表載列截至二零二三年九月三十日止六個月之財務重點，連同二零二二年同期六個月之比較數字。

	截至九月三十日止六個月	
	二零二三年	二零二二年
	百萬港元	百萬港元
<i>按分部劃分之收益</i>		
半導體分銷	381.4	378.9
消費類產品及產品採購業務	23.8	7.1
創投	(7.6)	(9.9)
其他	0.5	0.2
	<u>398.1</u>	<u>376.3</u>
<i>除利息、稅項、折舊及非現金項目前溢利／(虧損)</i>		
公司	(15.6)	(16.6)
創投	(9.6)	(12.1)
半導體分銷	65.0	72.1
消費類產品及產品採購業務	(8.7)	(4.3)
其他	(0.5)	(1.2)
	<u>30.6</u>	<u>37.9</u>
<i>折舊</i>		
公司	(0.1)	(0.1)
創投	(0.3)	(0.4)
半導體分銷	(0.7)	(1.0)
	<u>(1.1)</u>	<u>(1.5)</u>
折舊總額	(1.1)	(1.5)
除利息及稅項前溢利	31.7	38.8
利息開支	(1.3)	(0.1)
銀行利息收入	1.3	–
	<u>31.7</u>	<u>38.7</u>
除稅前溢利	31.7	38.7
所得稅	(0.1)	(0.1)
	<u>31.6</u>	<u>38.6</u>
本公司擁有人應佔期內溢利	31.6	38.6

管理層討論與分析

業務回顧

回顧期內，全球經濟正從疫情、烏俄戰爭、以及生活成本高企的挑戰中逐漸復甦，其應對多重衝擊的抵禦能力展現出了強大韌性。戰爭對能源和食品市場帶來的干擾，以及各國為對抗高通脹而採取的貨幣政策收緊，並未使全球經濟停滯不前。儘管經濟增長溫和，但各地區之間的差異，顯示世界經濟正在以謹慎的步伐前進。然而，全球經濟要完全恢復至疫情前的水平，依然面臨諸多挑戰。根據國際貨幣基金組織的預測，全球經濟增長預計從2022年的3.5%減慢至2023年的3.0%及2024年的2.9%。

回顧期內，全球經濟面臨嚴峻挑戰，本集團在策略和方針上展現了卓越的韌性和適應力。本集團的收入為398,100,000港元，較去年同期增加5.8% (2022年：376,300,000港元)。其中，半導體分銷業務的收入為381,400,000港元 (2022年：378,900,000港元)。消費類產品及產品採購業務錄得收入23,800,000港元 (2022年：7,100,000港元)。創投業務錄得虧損7,600,000港元 (2022年：9,900,000港元)。最後，互聯網社交媒體業務錄得收入500,000港幣 (2022年：200,000港元)。

半導體分銷業務

國際研究諮詢公司Gartner今年較早前對全球半導體市場進行了預測。報告指，全球半導體收入繼2022年小幅增長0.2%之後，預計2023年將下降11.2%，總收入為5,996億美元。下降歸因於經濟逆風、消費和商業電子產品需求疲軟以及由半導體供應過剩導致庫存增加和價格下降。半導體產業也面臨其他長期挑戰，例如個人電腦、平板電腦和智能手機等的大量市場飽和，以及市場轉向汽車、工業和物聯網等具有成長潛力的更小、更分散的終端市場發展。同時，行業仍受到全球貿易局勢緊張以及半導體自給自足等因素的影響。

國際數據公司IDC於2023年8月發布的《全球手機季度追蹤報告》亦與Gartner的見解互相呼應。報告指，預計2023年全球智能手機出貨量將年減4.7%至約11.5億台，為近十年來的最低水平。此前IDC預計將有3.2%的負增長，但由於經濟前景的疲弱和持續的通脹壓力，導致消費者需求減緩和智能手機更新週期延長，因此進行了下調修正。儘管市場呈現下降趨勢，IDC預計行業將在2024年復甦，預期同比增長4.5%，隨後幾年將出現低個位數增長，而五年複合年增長率為1.7%。

回顧期內，本集團的半導體分銷業務錄得收入為381,400,000港元 (2022年：378,900,000港元)，其中，新加坡附屬公司仍是本集團的主要收益貢獻者。新加坡業務專注於印度、馬來西亞及越南等東南亞國家。銷往新加坡市場的主要產品為廣泛用於智能手機的存儲晶片，其次是液晶電視的薄膜晶體管液晶顯示器及面板。

管理層討論與分析

新加坡的半導體市場隨著價格逐漸穩定而呈現顯著改善。在今年年初經歷了毛利率的大幅下滑後，一些製造商在2023年第二季度減少了產量。這種產量調整有效地緩解了下游企業面臨的庫存和零件壓力。隨著市場適應這些變化，業界開始樂觀預期半導體價格和整個行業將在中期內穩定下來，從而為該行業創造更良好的營運環境。

回顧期內，本集團的合營企業同憶有限公司及其附屬公司(統稱「同憶集團」)收入錄得**10,895,000,000**港元(二零二二年：**10,685,000,000**港元)，並不合併至本集團簡明綜合財務報表。本集團於同憶集團所佔溢利按年減少，主要是由於回顧期內毛利率下降及融資成本上升所致。同憶集團的主要客戶是中國主要的手機製造商和零件供應商。同憶集團主要從事三星電子的經銷，包括CMOS影像感測器和多層封裝晶片。

消費類產品及產品採購業務

本集團的消費類產品及產品採購業務目前主要由其中一間附屬公司先思科技(國際)有限公司負責整體營運事宜，代理多種電子產品，遍及小型家電以至最新潮流科技產品，務求提高用家生活質素。本集團消費類產品及產品採購業務的主攻市場包括香港、新加坡、泰國和印尼。

回顧期內，集團消費品及產品採購業務錄得收入**23,800,000**港元(2022年：7,100,000港元)。香港的零售市場在後疫情時代再次展現活力。經歷了封城和邊境封鎖帶來的挑戰之後，香港零售業現已踏上復蘇之路。政府推出的一系列刺激政策，包括消費券和稅收減免，對提振消費者支出起到了重要作用。此外，隨著旅客尤其是中國遊客的重返，購物區的人流量亦有所增加。同時，大部分零售商為了適應不斷變化的消費者需求，已加強了線上業務的發展和進行了數字化轉型。

東南亞電子商務市場繼續熾熱並持續呈現強勁增長。根據Statista的數據顯示，亞洲市場在未來五年內的複合年增長率預計將超過17%，涵蓋了印尼、馬來西亞和泰國等國家。預計到2025年，僅東南亞地區的電子商務市場價值就將達到**2,110**億美元。在中產階級不斷壯大、互聯網滲透率不斷提高以及智能手機普及下，東南亞的電子商務行業已經成為全球數字經濟的一股重要力量。主要的電子商務平台正在積極擴展，為不同市場的消費者提供豐富多樣的產品和服務。此外，基礎設施的持續改善、日新月異的支付解決方案和物流創新都進一步促進了行業的發展。因此，東南亞的電子商務市場仍然是全球最引人注目且競爭激烈的市場之一，為現有企業和新進者帶來了商機。

管理層討論與分析

印尼的電子商務領域近年實現了顯著的增長。為了維護市場的健康運作，印尼政府最近採取了一系列措施，以防止社交平台透過演算法干擾電子商務市場，同時限制了出於商業利益使用個人資料的行為。這些舉措有望打造一個更安全、更可靠的網購環境，從而使國內外的電子商務實體受益，推動印尼電子商務產業的持續發展。此外，印尼政府正努力塑造一個公平、健康並促進發展的電子商務生態系統，這與我們集團的理念完全一致。擁有超過2.77億人口和不斷增長的網絡用戶群，印尼展現出其巨大的市場潛力。

互聯網社交媒體業務

回顧期內，830 Lab Limited(「830 Lab」)的收入為500,000港元(2022年：200,000港元)。830 Lab致力於協助其客戶在線上推廣品牌和業務。830 Lab不僅提供網頁設計及開發服務，亦提供拍攝、攝影、後期製作等的線上內容創作服務。

本集團一直專注於發展互聯網社交媒體業務，這一領域持續進化並衍生出多種補充業務，從而開啟了更多發展的機會。憑借我們豐富的品牌資源和豐富的運營策略經驗，本集團已經做好準備，隨時應對市場的變化。本集團不僅積極關注業界的最新動態，還深知創新思維和先進技術在把握新趨勢及推動社交媒體生態系統持續進步中的重要性。

創投業務

回顧期內，本集團創業投資業務錄得虧損7,600,000港元(二零二二年：9,900,000萬港元)，主要由於本年度透過損益按公平價值列賬之金融資產錄得公平價值虧損，淨額、上市債券投資的利息收入，以及上市股本投資的股息收入。截至二零二三年九月三十日，本集團持有上市及非上市股本投資、上市債券投資、場外交易股本投資及主要管理人員保險合約，其公平價值為29,600,000港元(二零二三年三月三十一日：38,200,000港元)。回顧期內，本集團的創投業務錄得透過損益按公平價值列賬之金融資產公平價值虧損淨額7,800,000港元(二零二二年：10,000,000港元)。

創投業務一直為集團帶來可觀收入，其最終目標為在被投資企業股本上市或在特別情況下上市前取得資本收益。

於二零二三年九月三十日，本集團的主要策略性投資包括於Toonplay Co., Ltd.及Urban City Joint Stock Company的投資。Toonplay Co., Ltd.是一間以韓國為駐地的流動遊戲開發商，而Urban City Joint Stock Company是一間越南電子商務公司。

展望

當前，全球經濟前景保持審慎，好壞因素相互平衡。持續的俄烏衝突與中東地區的不穩定為全球經濟帶來了顯著的地緣政治不確定性，這可能會對全球經濟造成干擾。地緣政治的緊張關係加上持續的通脹壓力引起了對經濟前景的擔憂，進而影響了消費和投資決策。然而，即便面對這些挑戰，商業活動正在逐步恢復，有些地區的經濟甚至有所反彈。加之主要經濟體間的貿易爭端逐漸緩解，國際合作和貿易前景逐漸變得清晰，這不僅為全球經濟增長注入了新的希望，也為未來的發展開啟了新的機會。

在全球經濟複雜多變的大環境下，全球智能手機半導體產業儘管面臨諸多挑戰，包括半導體短缺和物流中斷導致的供應鏈問題以及消費者偏好和需求的持續變化，仍持續運作，展示出強大的韌性和適應力。

行業的積極情緒很大程度上源於智能手機市場的持續創新，包括推出新型號和新供應商的加入競爭。這種以創新為驅動的市場特性促進了良性競爭，激勵製造商開發功能更全面、性能更卓越的產品。這樣的持續創新不僅持續吸引消費者的關注，還推動了智能手機在各個群體和地區的廣泛應用。隨著市場競爭的加劇，智能手機的價格可能會進一步下降，從而使更多消費者能夠負擔這些基本設備，進而推動市場需求。這為半導體製造商提供了一個擴大生產和優化供應鏈的絕佳機會，以滿足對智能手機不斷增長的需求。

香港零售業的復甦象徵著消費者信心和購買意欲的增強。作為香港經濟的重要支柱，本地旅遊業的回暖對零售行業的振興起到關鍵作用，特別是在電子產品等關鍵領域。

同時，東南亞電子商務的快速發展為追求拓展數字市場的企業帶來了前所未有的機會。隨著電子商務的蓬勃，不僅在該區域開闢了跨境貿易的新可能性，也為企業開啟了進入非本土市場、尋找新客群和探索新需求模式的大門。

本集團會繼續專注於半導體分銷這一核心業務的發展，持續關注行業發展的最新動向，不斷鞏固和壯大現有業務的同時關注行業新動向。本集團亦將積極迎接未來的各種新挑戰和機會。我們有信心本集團能憑藉深厚的行業知識和堅實的業務基礎，在經營路上持續取得成功。

管理層討論與分析

流動資金及財政資源

於二零二三年九月三十日及二零二三年三月三十一日之債務總額狀況及相應資本負債比率如下：

	二零二三年 九月三十日	二零二三年 三月三十一日
	百萬港元	百萬港元
現金及等同現金項目	57.4	121.4
透過損益按公平價值列賬之金融資產(計入流動資產)	3.3	11.9
	60.7	133.3
借款及租賃負債	49.8	20.1
權益總額	1,633.6	1,613.3
債務總額與權益總額之比率	3.1%	1.2%

於二零二三年九月三十日，本集團之現金及等同現金項目(即現金及銀行結存及於其他金融機構之存款)為57,400,000港元(二零二三年三月三十一日：121,400,000港元)，而本集團透過損益按公平價值列賬之金融資產(計入流動資產)為3,300,000港元(二零二三年三月三十一日：11,900,000港元)。透過損益按公平價值列賬之金融資產包括固定收入、股本及另類投資之平衡組合，而該等款額指本集團持有作中期至長期業務發展之現金儲備，並將成為本集團資金之一部分。

於二零二三年九月三十日之債務總額與權益總額之比率為3.1%(二零二三年三月三十一日：1.2%)，本集團之權益總額於二零二三年九月三十日為1,633,600,000港元(二零二三年三月三十一日：1,613,300,000港元)，而現金及等同現金項目及透過損益按公平價值列賬之金融資產(計入流動資產)於二零二三年九月三十日之結餘總額為60,700,000港元(二零二三年三月三十一日：133,300,000港元)。

管理層討論與分析

本集團之營運資金狀況仍然穩健。於二零二三年九月三十日，流動資金比率為121%（二零二三年三月三十一日：164%）。

	二零二三年 九月三十日	二零二三年 三月三十一日
	百萬港元	百萬港元
流動資產	188.1	206.6
流動負債	(155.8)	(125.7)
流動資產淨值	32.3	80.9
流動資產與流動負債之比率	121%	164%

管理層相信，本集團依循審慎政策管理其財資水準，並維持高度流動資金，以確保本集團能夠隨時把握業務增長機會。

重大投資

於二零二三年九月三十日，本集團錄得透過損益按公平價值列賬之金融資產約29,600,000港元（二零二三年三月三十一日：38,200,000港元）。有關透過損益按公平價值列賬之金融資產明細，請參閱簡明綜合財務狀況表附註11。有關透過損益按公平價值列賬之金融資產於期內之表現及未來前景，請參閱本報告第29頁「業務回顧－創投資務」一節。

資產抵押

本集團若干透過損益按公平價值列賬之金融資產已予抵押以獲得授予本集團的銀行融資。

僱員

於二零二三年九月三十日，本集團合共聘用約135名（二零二三年三月三十一日：約138名）全職僱員。本集團乃根據員工之功績及員工於職位上之發展潛力而聘用及提供晉升機會。薪酬組合乃參照員工之表現及市場當時之薪金水準而釐定。本集團會按本集團及僱員個人表現授出酌情花紅。

其他資料

董事及最高行政人員於股份及相關股份之權益

於二零二三年九月三十日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份及相關股份中擁有本公司根據證券及期貨條例第352條之規定須予保存之登記冊所記錄之權益，或根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須另行知會本公司及香港聯合交易所有限公司之權益如下：

於本公司及相聯法團股份之好倉

於本公司股份之權益

董事及最高行政人員姓名	權益性質及身份	本公司普通股數目	已發行股份權益 概約百分比
蘇煜均博士(「蘇博士」)	公司權益	524,003,468	63.40%
	實益擁有人	52,058,400 (附註)	

附註：該等股份包括 (i) 由B.K.S. Company Limited(「BKS」)持有之412,109,602股本公司股份；(ii) 由Jade Concept Limited(「Jade Concept」)持有之111,893,866股本公司股份；及 (iii) 由蘇博士作為實益擁有人持有之52,058,400股本公司股份。根據蘇博士在BKS及Jade Concept之權益，彼被視為於524,003,468股本公司股份中擁有權益，有關詳情於下文「主要股東之權益」一節進一步詳述。

董事於本公司一間附屬公司購股權之權益另於下文「購股權計劃」一節披露。

除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，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)之股份、相關股份或債權證中登記擁有根據證券及期貨條例第352條之規定須予保存之登記冊所記錄或根據標準守則須另行知會本公司之任何權益或淡倉。

購股權計劃

一間附屬公司採納之購股權計劃

於二零一三年八月五日，830 Lab Limited（「830 Lab」）採納購股權計劃（「830 Lab計劃」）。根據830 Lab計劃，830 Lab可向其任何全職僱員及董事以及830 Lab計劃所界定之任何合資格人士授出購股權，以認購相應之830 Lab普通股。

期內，於830 Lab計劃項下未行使之購股權如下：

參與者姓名或類別	購股權數目						於二零二三年 九月三十日	購股權之 授出日期	購股權之 行使期	購股權之 行使價
	於二零二三年 四月一日之結餘	於期內授出	於期內失效	於期內獲行使	於期內註銷	於期內屆滿				
本公司及830 Lab之董事										
蘇智榮先生及合計	220,000	-	(222,000)	-	-	-	-	5/8/2013	6/9/2015 - 5/8/2023	每股8.0 港元

董事購買股份或債權證之權利

除上文「董事及最高行政人員於股份及相關股份之權益」及「購股權計劃」一節所披露者外，概無於期內任何時間向任何董事或彼等各自之配偶或未成年子女授予可藉購買本公司股份或債權證而獲得利益之權利，彼等亦概無行使該等權利；或本公司或其任何附屬公司亦概無參與訂立任何安排，致使董事可於任何其他法人團體獲得該等權利。

主要股東之權益

於二零二三年九月三十日，以下之主要股東（本公司董事及最高行政人員除外）於本公司股份中擁有根據證券及期貨條例第336條之規定須予保存之登記冊所記錄之5%或以上權益：

於本公司股份之好倉

股東名稱／姓名	身份性質	所持股份數目	已發行股份權益 概約百分比
BKS	實益擁有人	412,109,602 (附註1)	45.35%
Jade Concept	實益擁有人	111,893,866 (附註2)	12.31%
楊潔玲女士（「楊女士」）	配偶之權益	576,061,868 (附註3)	63.40%

其他資料

主要股東之權益(續)

於本公司股份之好倉(續)

附註：

1. BKS由蘇博士實益擁有。根據證券及期貨條例，蘇博士被視為於BKS持有之412,109,602股本公司股份中擁有權益。
2. Jade Concept由蘇博士實益擁有。根據證券及期貨條例，蘇博士被視為於Jade Concept持有之111,893,866股本公司股份中擁有權益。
3. 由於楊女士為蘇博士之配偶，故根據證券及期貨條例，彼被視為於蘇博士擁有權益之BKS及Jade Concept持有之本公司股份及蘇博士作為實益擁有人持有之52,058,400股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，本公司並無接獲任何人士或法團(本公司董事及最高行政人員除外，彼等之權益載於上文)通知，表示彼等於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部須知會本公司或本公司根據證券及期貨條例第336條之規定須予保存之登記冊所記錄之權益。

購買、出售或贖回本公司上市證券

期內，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。

遵守企業管治守則

於截至二零二三年九月三十日止六個月內，本公司一直遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則及企業管治報告(「企業管治守則」)載列之守則條文，惟下文所述的偏離企業管治守則之守則條文C.2.1除外：

守則條文C.2.1規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。於回顧期內，本公司之主席與行政總裁(「行政總裁」)職位由蘇博士擔任。

董事會相信，將主席及行政總裁之職務交由同一人兼任，能有助於執行本集團之業務策略，提升營運效率。因此，董事會認為，偏離企業管治守則之守則條文C.2.1在有關情況下實屬適當。再者，在董事會(由三名執行董事及兩名獨立非執行董事組成)之監督下，董事會恰當地以權力平衡之方式構建，為保障本集團及其股東之權益提供充分監察。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之標準守則。經對董事作出特定查詢後，全體董事確認彼等於截至二零二三年九月三十日止六個月內均已一直遵守標準守則所載之規定準則。

審核委員會

本公司審核委員會(「審核委員會」)乃根據上市規則規定成立，以審閱及監督本集團的財務申報程序及內部監控。審核委員會(由兩名獨立非執行董事組成，分別為黎逸鴻先生(審核委員會主席)及呂明華博士，PhD，SBS，太平紳士)已與管理層審閱本集團採納之會計原則及慣例，並討論審核、內部監控及財務申報事宜，包括審閱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。

根據上市規則第13.51B條之董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，自本公司最新刊發之年報起，本公司董事資料之變動如下：

本公司獨立非執行董事、提名委員會(「提名委員會」)主席以及審核委員會、薪酬委員會(「薪酬委員會」)及企業管治委員會(「企業管治委員會」)成員Charles Edward Chapman先生(「Chapman先生」)已於二零二三年十一月一日離世。

Chapman先生辭世後，董事會由五名董事組成，包括三名執行董事及兩名獨立非執行董事。本公司目前不符合(i)上市規則第3.10(1)條規定的獨立非執行董事的最低人數；及(ii)上市規則第3.21、3.25及3.27A條規定的提名委員會、審核委員會、薪酬委員會及企業管治委員會成員的最低人數。

根據上市規則第3.11、3.23及3.27條，董事會正在致力物色合適人選以填補獨立非執行董事、提名委員會、審核委員會、薪酬委員會及企業管治委員會成員的空缺，以在實際可行情況下盡快及無論如何於Chapman先生離世日期起三個月內符合上市規則的規定。

中期股息

董事會並不建議派付截至二零二三年九月三十日止六個月的中期股息。

承董事會命
AV CONCEPT HOLDINGS LIMITED
主席
蘇煜均

香港，二零二三年十一月二十四日

於本報告日期，董事會由三名執行董事，分別為蘇煜均博士(主席)、蘇智恒先生及蘇智樂先生，以及兩名獨立非執行董事，分別為呂明華博士，PhD，SBS，太平紳士及黎逸鴻先生組成。