

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分內容所產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## Easy Smart Group Holdings Limited

### 怡俊集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2442)

## 截至二零二三年十二月三十一日止六個月 中期業績公告

### 財務摘要

- 本集團於截至二零二三年十二月三十一日止六個月的收益約為176.9百萬港元(二零二二年：約172.8百萬港元)。
- 本集團於截至二零二三年十二月三十一日止六個月的毛利率約為21.9%(二零二二年：約24.2%)。
- 本集團於截至二零二三年十二月三十一日止六個月的除稅前溢利約為30.0百萬港元(二零二二年：約30.3百萬港元)。
- 本集團於截至二零二三年十二月三十一日止六個月的溢利約為24.7百萬港元(二零二二年：約24.0百萬港元)。
- 每股基本盈利約為6.05港仙(二零二二年：約7.83港仙)。
- 董事會並不建議派付截至二零二三年十二月三十一日止六個月的中期股息(二零二二年：零)。

怡俊集團控股有限公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）欣然呈列本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零二三年十二月三十一日止六個月的未經審核簡明綜合財務業績，連同截至二零二二年十二月三十一日止相應六個月期間的比較數字。

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

		截至 二零二三年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零二二年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)
收益	4	<b>176,917</b>	172,844
服務成本		<b>(138,198)</b>	(130,991)
毛利		<b>38,719</b>	41,853
其他收入	5	<b>1,090</b>	708
減值虧損(扣除撥回)		<b>(770)</b>	(195)
行政開支		<b>(9,059)</b>	(5,732)
融資成本		<b>(18)</b>	(35)
上市開支		<b>-</b>	(6,269)
除稅前溢利	6	<b>29,962</b>	30,330
所得稅開支	7	<b>(5,287)</b>	(6,374)
期內溢利及全面收益總額		<b>24,675</b>	23,956
每股盈利			
— 基本及攤薄(港仙)	8	<b>6.05</b>	7.83

## 簡明綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二三年 六月三十日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備	10	2,224	837
使用權資產		892	1,124
租賃按金		36	174
按公平值計入損益的金融資產		3,179	3,179
遞延稅項資產		186	104
		<u>6,517</u>	<u>5,418</u>
<b>流動資產</b>			
貿易應收款項	11	50,825	17,220
其他應收款項、按金及預付款項		9,894	8,842
合約資產		118,828	121,556
應收最終控股公司款項		122	100
已抵押銀行存款		1,028	1,025
銀行結餘及現金		113,390	128,549
		<u>294,087</u>	<u>277,292</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	12	7,725	12,245
合約負債		2,287	751
應付所得稅		8,128	11,688
租賃負債		765	1,143
		<u>18,905</u>	<u>25,827</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>275,182</u>	<u>251,465</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>281,699</u>	<u>256,883</u>

	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	二零二三年 六月三十日 千港元 (經審核)
非流動負債		
租賃負債	<u>141</u>	<u>—</u>
資產淨值	<u>281,558</u>	<u>256,883</u>
資本及儲備		
股本	4,080	4,080
儲備	<u>277,478</u>	<u>252,803</u>
權益總額	<u>281,558</u>	<u>256,883</u>

## 附註

截至二零二三年十二月三十一日止六個月

### 1. 一般資料

怡俊集團控股有限公司（「本公司」）在開曼群島註冊成立，其股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點分別為71 Fort Street, PO Box 500, George Town, Grand Cayman KY1-1106, Cayman Islands及香港九龍通州街135-137號明德中心10樓A室。

本公司董事認為，鼎潤投資有限公司（「鼎潤」）（一間於英屬處女群島（「英屬處女群島」）註冊成立的公司）為本公司及其附屬公司（「本集團」）的直接控股公司及最終控股公司，而吳榮煥先生（「吳榮煥先生」）為本公司的最終控股股東。

本公司為一間投資控股公司，而營運附屬公司的主要業務為於香港提供被動消防工程及提供被動消防資訊服務。

本公司的股份於二零二三年五月九日在聯交所主板上市。

未經審核簡明綜合財務資料（「中期財務資料」）以港元（「港元」）列示，港元亦為本公司及其附屬公司的功能貨幣。

### 2. 編製基準

截至二零二三年十二月三十一日止六個月的中期財務資料乃按香港會計師公會（「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」及聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十六之適用披露規定編製。中期財務資料並不包括年度綜合財務報表所規定之一切資料且應與本集團截至二零二三年六月三十日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

### 3. 主要會計政策

截至二零二三年十二月三十一日止六個月的中期財務資料乃按歷史成本法編製。

除應用香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）修訂本產生的附加會計政策外，以及應用與本集團相關的若干會計政策外，截至二零二三年十二月三十一日止六個月的中期財務資料使用的會計政策及計算方法與編製本集團截至二零二三年六月三十日止年度的年度綜合財務報表所採用者一致。

#### (a) 本集團採納之新修訂準則

於本中期期間，本集團首次應用以下由香港會計師公會頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則及修訂本。所應用的準則及修訂本與本集團於二零二三年七月一日開始的中期期間的中期財務報表有關及對該等財務報表具有效力。

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）	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
香港財務報告準則第17號及相關修訂	保險合約

#### (b) 已頒佈但尚未生效的新訂準則及準則修訂本

下列可能與本集團財務報表有關並已經頒佈之新訂及經修訂香港財務報告準則，於編製簡明綜合中期財務報表的財務期間尚未生效，亦未獲本集團提早採納。

香港會計準則第1號（修訂本）	附帶契諾的非流動負債（「二零二二年修訂」） <sup>1</sup>
香港會計準則第1號（修訂本）	將負債分類為流動或非流動（「二零二零年修訂」） <sup>1,3</sup>
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 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第16號（修訂本）	售後租回的租賃負債 <sup>1</sup>
香港詮釋第5號（經修訂）	財務報表的呈列－借款人對包含可隨時要求償還條款的定期貸款的分類 <sup>1</sup>
香港會計準則第21號（修訂本）	缺乏可交換性 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號（修訂本）	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 由於二零二二年修訂，二零二零年修訂的生效日期推遲至二零二四年一月一日或之後開始的年度期間

<sup>4</sup> 尚未釐定強制生效日期，惟可供採納

於本期間應用經修訂香港財務報告準則對本集團於本期間及過往期間的財務狀況及表現以及／或中期財務資料所載披露並無重大影響。

#### 4. 收益及分部資料

本集團有兩項主要業務：提供被動消防工程及提供被動消防資訊服務。收益指提供(i)被動消防工程及(ii)被動消防資訊服務已收及應收款項的公平值。

##### (i) 客戶合約的收益劃分

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零二二年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)
服務類別		
被動消防工程	176,812	172,674
被動消防資訊服務	105	170
	<u>176,917</u>	<u>172,844</u>

##### (ii) 分部資料

本公司主席及行政總裁亦為本集團主要營運決策者（「主要營運決策者」），其已獲呈報資料，以進行資源分配及表現評估。主要營運決策者審閱本集團整體的總體業績及財務表現。概無定期向主要營運決策者提供本集團資產或負債的分析以及其他個別財務資料。因此，僅按照香港財務報告準則第8號「經營分部」呈列實體層面的收益、主要客戶及地理資料的披露。

##### (iii) 地理資料

本集團主要於香港（亦為其註冊地）經營業務。本集團的收益自香港產生，且非流動資產均位於香港。

#### 5. 其他收入

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零二二年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)
政府補助(附註)	-	701
利息收入	1,090	7
	<u>1,090</u>	<u>708</u>

附註：政府補助主要包括來自香港政府「保就業」計劃的補助，均為對已產生開支的補償，與資產無關。

## 6. 除稅前溢利

除稅前溢利經扣除下列各項後得出：

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零二二年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)
物業、機器及設備折舊	255	297
使用權資產折舊	<u>648</u>	<u>643</u>
	<u>903</u>	<u>940</u>
董事薪酬	1,050	190
確認為服務成本的材料成本	51,284	46,694
確認為服務成本的分包費用	<u>74,445</u>	<u>72,482</u>

## 7. 所得稅開支

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零二二年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)
所得稅開支包括：		
香港利得稅		
— 即期稅項	<u>5,369</u>	<u>6,414</u>
遞延稅項	<u>(82)</u>	<u>(40)</u>
	<u>5,287</u>	<u>6,374</u>

## 8. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利的計算基於以下數據得出：

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)	截至 二零二二年 十二月三十一日 止六個月 千港元 (未經審核)
本公司擁有人應佔溢利	<u>24,675</u>	<u>23,956</u>
股份數目		
	二零二三年 十二月三十一日 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 (未經審核)
用於計算每股基本及攤薄盈利的普通股加權平均數	<u>408,000,000</u>	<u>306,000,000</u>

本期間每股基本盈利的計算乃以本公司擁有人應佔溢利及本期間之加權平均數408,000,000股(二零二二年：306,000,000股)已發行普通股為基準計算。截至二零二二年十二月三十一日止六個月已發行股份的加權平均數已計及於二零二三年五月資本化發行本公司每股面值0.10港元之305,990,000股普通股。

## 9. 股息

本公司於兩個報告期間概無派付或宣派股息。

## 10. 物業、機器及設備

於截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本集團收購若干物業、廠房及設備項目，合共約1,642,000港元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：約20,000港元)，並產生折舊開支約255,000港元(截至二零二二年十二月三十一日止六個月：297,000港元)。

## 11. 貿易應收款項

	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 六月三十日 千港元 (經審核)
貿易應收款項	52,176	17,903
減：信貸虧損撥備	(1,351)	(683)
	<u>50,825</u>	<u>17,220</u>

本集團向客戶授予的信貸期自貿易應收款項發票日期起計介乎14至60日。以下為於報告期末根據發票日期呈列的貿易應收款項的賬齡分析(扣除呆賬撥備)：

	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 六月三十日 千港元 (經審核)
30日內	12,830	15,893
31日至60日	13,260	-
90日以上	24,735	1,327
	<u>50,825</u>	<u>17,220</u>

## 12. 貿易及其他應付款項

	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 六月三十日 千港元 (經審核)
貿易應付款項	5,338	8,366
工資及強積金應付款項	1,306	1,818
應計開支	951	1,964
其他	130	97
	<u>7,725</u>	<u>12,245</u>

向供應商作出購買的信貸期一般為介乎30至60日或於交付時支付。

## 12. 貿易及其他應付款項 – 續

下文載列於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

	於二零二三年 十二月三十一日 千港元	於二零二三年 六月三十日 千港元
30日內	5,338	7,267
31日至60日	—	1,099
	<u>5,338</u>	<u>8,366</u>

## 管理層討論與分析

### 被動消防工程介紹

被動消防安全規定是指防止火勢擴大及蔓延的永久性樓宇特徵及樓宇建築方面的規定。例如防火門、防火板材及隔板、防火及防煙閘、防煙簾、防火塗料及灰漿、低燃燒性內襯等。

被動消防工程指為防止火勢擴大及蔓延而設計、供應、安裝、維護、變動及增加各種防火材料及構件的專門工程。

被動消防通常會以多管齊下的方式實施，主要目標分為以下方面：

- 防火，指使用化學材料來抵禦潛在的火災損害。例如，在金屬窗框上噴灑防火塗料（即膨脹塗料），有助於減慢火勢的蔓延速度，延長疏散時間。
- 分隔，指設置專門設計的屏障和隔板，以阻隔煙火。例如，服務提供者戰略性地放置防火門，阻止火焰和煙霧通過，並提供暢通的逃生通道。防火牆及防火板材是另一種分隔策略，用於限制火勢蔓延及保護樓宇完整。
- 防火封堵，指填充樓宇隔斷及結構之間的空隙，如牆壁、地板、天花板及通風管道之間的空隙。

鑒於被動消防工程的專業性質，由總承包商進行被動消防工程並非行業慣例。

## 業務回顧及展望

本集團是香港一間專門從事被動消防工程的分包商。本集團於被動消防工程行業擁有逾20年經驗，專注於提供被動消防及附屬工程。被動消防工程一般涉及為樓宇設計、挑選、採購及安裝合適的材料及構件，以減緩或遏制火勢、熱力或煙霧的蔓延及影響，而不需進行偵測或於偵測後才激活。被動防火材料及構件包括防火板、防火漆及防火灰漿等。鑒於被動消防工程的應用可能涉及附屬工程，例如相關被動防火材料及構件的支撐框架及固定件的金屬工程，作為本集團服務的一部分，本集團亦進行該等附屬工程。本集團透過其主要營運附屬公司(即怡俊工程有限公司及怡俊維修工程有限公司)提供被動消防工程及附屬工程。

本集團亦通過其建立的在線平台提供被動式防火資訊服務，該平台為用戶提供被動式防火資訊。用戶可利用在線平台的互動功能，方便地在數據庫中搜索各種材料，並根據材料的重量、尺寸及耐火期等參數過濾搜索結果。因此，用戶可通過資訊服務找到其有意採購並符合所需規格的被動防火材料。

於二零二三年五月九日(「上市日期」)，本公司股份(「股份」)於聯交所主板上市(「上市」)，按發售價每股1.28港元發行102,000,000股新股份以供認購。從股份發售獲得的所得款項已鞏固本集團的現金流量，本集團將實施本公司日期為二零二三年四月十二日的招股章程(「招股章程」)所載的「未來計劃及所得款項用途」一節所載的未來計劃。

根據為上市而編製的行業報告，香港整體被動消防工程行業一直穩步增長，主要由於建造業的可持續發展、對消防安全建設的嚴格要求及香港政府推出的強制性市區重建計劃，帶動了安裝及翻新被動消防系統的需求。該市場將有望逐步重拾長期增長勢頭，原因為：(i)住宅、商業及工業樓宇內被動消防系統的定期翻新工作在性質上屬固定；及(ii)住宅、商業及工業界別建築項目組合穩定，尤其是公共住宅單位及周邊附屬設施的規劃建造。預期被動消防工程行業的市場規模將於二零二六年達致約1,247.4百萬港元，二零二二年至二零二六年的複合年增長率約為6.1%。基於上述情況，預期香港被動消防工程市場上已推出或可供投標的建築及

發展項目總數將會增加。憑藉本集團在行業擁有長年經驗、熟悉多達14種被動防火材料的規格及用途、與材料供應商保持長期合作關係、與本集團的客戶擁有穩固關係以及擁有經驗豐富的高級管理團隊，董事對香港被動消防工程行業持樂觀態度，並相信本集團未來將更有競爭力獲得新機遇，並承接更大型的項目。

## 財務回顧

### 收益

本集團的收益由截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約172.8百萬港元增加至截至二零二三年十二月三十一日止六個月的約176.9百萬港元，增幅約為2.4%。

增加主要是受到若干大規模公營項目、一個涉及香港機場客運大樓的公共基建及設施項目，及一個涉及啟德體育園的公共基建及設施項目所帶來的收益，導致截至二零二三年十二月三十一日止六個月來自公營項目的收益增加。

### 服務成本

本集團的服務成本由截至二零二二年十二月三十一日止六個月約131.0百萬港元增加至截至二零二三年十二月三十一日止六個月約138.2百萬港元，增幅約為5.5%。服務成本增加與收益增長以及原材料成本及分包費用增加大體一致。

### 毛利及毛利率

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止六個月，本集團的毛利分別約為41.9百萬港元及約38.7百萬港元，截至二零二三年十二月三十一日止六個月減少約為7.6%。毛利減少主要是如上文所述，由於截至二零二三年十二月三十一日止六個月的服務成本增加所致。

毛利率由截至二零二二年十二月三十一日止六個月約24.2%減少至截至二零二三年十二月三十一日止六個月約21.9%。毛利率減少主要是由於本公司就若干大型項目的修訂令產生額外工程成本，但客戶尚未對有關額外工程的修訂令作評估，因此未於截至二零二三年十二月三十一日止六個月確認。

## 其他收入

本集團的其他收入由截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約0.7百萬港元增加至截至二零二三年十二月三十一日止六個月的約1.1百萬港元，增幅約為57.1%。該增幅主要是由於截至二零二三年十二月三十一日止六個月利息收入增加所致。

## 行政開支

行政開支由截至二零二二年十二月三十一日止六個月約5.7百萬港元增加至截至二零二三年十二月三十一日止六個月約9.1百萬港元，增幅約為59.6%。該增幅主要是由於截至二零二三年十二月三十一日止六個月員工成本及專業開支增加所致，與招股章程中我們所得款項用途的擴展計劃一致。

## 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利由截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約30.3百萬港元減少約1.0%至截至二零二三年十二月三十一日止六個月的約30.0百萬港元，主要歸因於以下各項的淨影響：(i)誠如上文所討論收益增加及毛利率減少；(ii)於截至二零二二年十二月三十一日止六個月確認上市開支約6.3百萬港元；及(iii)截至二零二三年十二月三十一日止六個月行政開支增加所致。

## 所得稅開支

由於於截至二零二二年十二月三十一日止六個月確認不可扣減稅項的上市開支，本集團的所得稅開支由截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約6.4百萬港元減少至截至二零二三年十二月三十一日止六個月約5.3百萬港元。

## 期內溢利及全面收益總額

本集團的期內溢利及全面收益總額由截至二零二二年十二月三十一日止六個月的約24.0百萬港元增加至截至二零二三年十二月三十一日止六個月的約24.7百萬港元，增幅約為2.9%，主要原因為於截至二零二二年十二月三十一日止六個月確認不可扣減稅項的上市開支，而截至二零二三年十二月三十一日止六個月則未確認該等開支，以致截至二零二三年十二月三十一日止六個月的所得稅開支有所減少。

## **流動資金、財務資源及資本架構**

於二零二三年十二月三十一日，本公司已發行股本為4,080,000港元及已發行普通股數目為每股面值0.01港元的408,000,000股股份。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的銀行結餘及現金以及已抵押銀行存款總額分別約113.4百萬港元及約1.0百萬港元（二零二三年六月三十日：分別約128.5百萬港元及1.0百萬港元）。

截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本集團主要透過上市及經營活動所產生的現金流入為流動資金及資本需求提供資金。

## **外匯風險**

由於本集團僅於香港經營業務，經營產生的所有收益及交易均以港元結算，故董事認為本集團匯率風險不大。因此，截至二零二三年十二月三十一日止六個月及截至二零二二年十二月三十一日止相應六個月，本集團並無訂立任何衍生工具合約以對沖外匯風險。

## **資本承擔及或然負債**

於二零二二年及二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大資本承擔及或然負債。

## **重大投資、重大收購或出售附屬公司及聯營公司**

截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本集團並無持有任何重大投資、進行任何重大收購或出售附屬公司及聯營公司。

## **未來重大投資或收購資本資產計劃**

除招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大投資或收購資本資產計劃。

## **業務目標與實際業務進展的比較及所得款項用途**

由於本公司股份自上市日期已於聯交所開始上市，上市所得款項淨額約為89.1百萬港元，本集團已根據招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節及本公司日期為二零二四年一月十八日之補充公告所載披露資料應用有關款項。

所得款項淨額於上市日期至二零二三年十二月三十一日的使用詳情載列如下：

	於截至 二零二三年 十二月三十一日 所得款項 擬定用途 百萬港元	於截至 二零二三年 十二月三十一日 止六個月 已動用的金額 百萬港元	於上市日期至 二零二三年 十二月 三十一日 已動用的 所得款項淨額 百萬港元	於二零二三年 十二月 三十一日 的未動用金額 百萬港元	悉數使用未動用金額 的預期時間表 <small>(附註1)</small>
項目前期成本	64.9	53.4	64.9	-	不適用
增加人手	8.7	1.0	1.1	7.6	二零二五年三月
升級資訊科技系統	6.6	1.6	2.7	3.9	二零二四年六月 <small>(附註2)</small>
一般營運資金	8.9	-	8.9	-	不適用
	<u>89.1</u>	<u>56.0</u>	<u>77.6</u>	<u>11.5</u>	

附註：

1. 動用未動用金額之預期時間表乃基於本集團對未來市況作出之最佳估計。時間表可因應目前及未來市況發展而作出變動。
2. 用於升級資訊科技系統之所得款項預計將遲於原定之二零二三年七月，主要由於完工進度延遲以及訂購及交付電腦硬體組件需時。

於本公告日期，未動用所得款項存於香港認可金融機構或持牌銀行作為計息存款。董事定期評估本集團業務目標，並可能會因應市況變動修改或修訂計劃，以確保本集團業務增長。直至本公告日期，董事認為毋須修改招股章程所述所得款項用途。

## 僱員及薪酬政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團共僱用62名全職僱員（包括兩名執行董事但不包括三名獨立非執行董事），而於二零二二年十二月三十一日共僱用50名全職僱員。本集團向僱員提供的薪酬待遇包括工資、酌情花紅、員工福利、供款及退休計劃。一般而言，本集團根據每位僱員的資格、職位及資歷確定僱員薪資。為評估僱員績效，本集團制定一項年度審核制度，形成我們釐定加薪、花紅及晉升的依據。截至二零二三年十二月三十一日止六個月，本集團產生的員工成本總額約為9.1百萬港元，而截至二零二二年十二月三十一日止相應六個月則約為7.6百萬港元。

## 中期股息

董事會並不建議派付截至二零二三年十二月三十一日止六個月的中期股息（二零二二年：零）。

## 報告期後事項

本集團於二零二三年十二月三十一日後及直至本公告日期並無任何重大事項。

## 董事及最高行政人員於證券中的權益

於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（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，擁有已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及淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或被視為擁有的任何權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條已登記於該條所指的登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）已知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (i) 於股份的好倉

董事姓名	身份／權益性質	持有／擁有權益的股份數目	持股百分比
吳榮煥先生 (附註)	於受控制法團權益	306,000,000	75%

附註：該306,000,000股股份由鼎潤投資有限公司持有。吳榮煥先生實益擁有鼎潤投資有限公司全部已發行股本，而鼎潤投資有限公司則實益擁有本公司之75%股權。因此，就證券及期貨條例而言，吳榮煥先生被視為於上市時持有與鼎潤投資有限公司相同數目的股份權益。吳榮煥先生為本公司的主席、行政總裁、執行董事及提名委員會主席。吳榮煥先生亦為鼎潤投資有限公司的董事。

### (ii) 於相聯法團普通股的好倉

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	持有／擁有權益的股份數目	持股百分比
吳榮煥先生	鼎潤投資有限公司	實益擁有人	100	100%

## 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，就董事所知，下列人士（並非董事或本公司最高行政人員）於股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或擁有登記於根據證券及期貨條例第336條本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉，或直接或間接持有附有權利可於任何情況下在本公司或本集團任何其他成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益。

股東姓名／名稱	身份／權益性質	持有／擁有權益 的股份數目	持股百分比
王桂瑩女士(附註)	配偶權益	306,000,000	75%
鼎潤投資有限公司	實益擁有人	306,000,000	75%

附註：王桂瑩女士為吳榮煥先生之配偶。因此，就證券及期貨條例而言，王桂瑩女士被視為或擁有吳榮煥先生擁有或被視為擁有權益的全部306,000,000股股份。

除上文披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事並不知悉，任何人士或公司（董事及最高行政人員除外）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分部的規定須向本公司披露的任何權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須登記於該條所指的登記冊內的任何權益或淡倉。

## 企業管治守則及其他資料

### 遵守企業管治守則

本公司已採納聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載企業管治守則（「企業管治守則」）下的原則及所有相關守則條文。就董事會所深知，於截至二零二三年十二月三十一日止六個月及直至本公告日期止，本公司已遵守企業管治守則。董事將定期檢討本公司的企業管治政策，並會在有需要時提出任何修訂，以確保不時遵守守則條文。

## 遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為其董事進行證券交易的本公司行為守則。經向董事作出具體查詢後，全體董事確認彼等於截至二零二三年十二月三十一日止六個月及直至本公告日期止已遵守標準守則的規定。

## 購股權計劃

根據本公司唯一股東於二零二三年四月十二日的書面決議案，本公司於二零二三年四月十二日起採納購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃的條款符合上市規則第17章的規定，並在招股章程中概述。購股權計劃主要旨在激勵僱員提高其表現效率以為本公司帶來利益，吸引及挽留最優秀的人員，向本集團的合資格參與者，包括僱員（全職或兼職）、董事、諮詢顧問、顧問、分銷商、承建商、供應商、代理或服務供應商提供額外獎勵，以及促進本集團業務的成功。

在未獲得股東事先批准下，根據購股權計劃可能授出的購股權所涉及的股份總數不得超過於任何時間已發行股份的10%。在未獲得股東事先批准下，於任何一年向任何個人授出及可能授出的購股權所涉及的已發行及將予發行的股份數目不得超過於任何時間已發行股份的1%。倘於任何12個月期間授予主要股東或獨立非執行董事或彼等各自的緊密聯繫人（包括全權信託，其全權信託受益人包括主要股東、獨立非執行董事或任何彼等各自的緊密聯繫人）的購股權合共相當於超過本公司已發行股份的0.1%，則必須事先取得股東批准。

授出的購股權必須於發出有關要約日期（包括當日）起七個營業日內接納，就每份購股權須支付1港元，以接納購股權。購股權可於董事可能釐定的期間內任何時間行使，惟有關期間不得超過授出日期起計十年。行使價由董事釐定，其不會低於以下最高者：(i)股份於授出日期的收市價；及(ii)股份於緊接授出日期前五個營業日的平均收市價。

購股權計劃將於採納日期（即二零二三年四月十二日）當日起計十年期間內有效，除非於股東大會上遭股東提早終止，否則於緊接購股權計劃第十週年前一個營業日的營業時間結束時屆滿。

自採納購股權計劃以來，並無根據該計劃授出購股權。於截至二零二三年十二月三十一日止六個月，概無購股權已授出、行使、註銷或失效。於本公告日期，根據購股權計劃可供發行的股份總數為40,800,000股，相當於本公司全部已發行股本的10%。

### **競爭權益**

董事確認，於截至二零二三年十二月三十一日止六個月及直至本公告日期止，本公司控股股東及彼等各自緊密聯繫人(定義見上市規則)概無於直接或間接與本集團業務構成競爭或可能構成競爭的業務(本集團業務除外)中擁有任何權益，且須根據上市規則第8.10條予以披露。

### **購買、出售或贖回本公司上市證券**

於截至二零二三年十二月三十一日止六個月及直至本公告日期止，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。

### **充足公眾持股量**

根據公開可得資料及於本公告日期就董事所知，於本公告日期，本公司已維持上市規則規定的股份最低公眾持股量。

### **審核委員會**

本公司已根據上市規則第3.21條於二零二三年四月十二日成立審核委員會，其書面職權範圍符合上市規則附錄十四所載的企業管治守則。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即龐錦強教授、鄭承欣女士及羅智弘先生。羅智弘先生現時為審核委員會的主席。

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止六個月的中期財務業績未經審核但已由審核委員會審核及批准，審核委員會認為有關業績的編製符合適用會計準則及規定以及上市規則，並已作出適當披露。

## 刊發中期業績及中期報告

本業績公告刊載於本公司網站([www.easysmart.com.hk](http://www.easysmart.com.hk))以及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))。本公司於截至二零二三年十二月三十一日止六個月的中期報告將於適當時候寄發予本公司股東並於上述網站可供查閱。

## 致謝

董事會謹藉此機會對管理團隊及僱員的不懈努力及貢獻以及股東、投資者及業務夥伴的信任及支持表示衷心的感谢。

承董事會命  
怡俊集團控股有限公司  
董事會主席兼執行董事  
吳榮煥

香港，二零二四年二月二十七日

於本公告日期，董事會包括執行董事吳榮煥先生及吳榮盛先生；及獨立非執行董事龐錦強教授、鄭承欣女士及羅智弘先生。