

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，概不對因本公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。



Touyun Biotech Group Limited
透雲生物科技集團有限公司
 (於百慕達註冊成立的有限公司)
 (股份代號：1332)

截至2024年6月30日止六個月的中期業績

透雲生物科技集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2024年6月30日止六個月的未經審核綜合業績，連同2023年同期的比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表

		截至6月30日止六個月	
	附註	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
財務投資收入			
按公平值計入損益的持作買賣金融資產			
公平值虧損，淨額		(455)	(1,274)
放貸業務的利息收入		1,675	296
銷售所提供貨品及服務的收入	4	73,047	104,345
銷售成本		(41,108)	(68,437)
毛利		31,939	35,908
應收貿易賬款減值虧損(撥備)/撥回，淨額		(1,696)	187
應收貸款及利息減值虧損撥備		(851)	—
其他收入、收益及虧損，淨額	5	(8,323)	(45,091)
銷售及分銷開支		(8,579)	(11,406)
行政費用		(58,393)	(59,539)
財務成本	6	(4,462)	(4,162)

		截至6月30日止六個月	
	附註	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
除稅前虧損	7	(49,145)	(85,081)
所得稅抵免／(開支)	8	<u>326</u>	<u>(22)</u>
本期間虧損		<u>(48,819)</u>	<u>(85,103)</u>
以下應佔虧損			
— 本公司擁有人		(47,969)	(83,951)
— 非控股性股東權益		<u>(850)</u>	<u>(1,152)</u>
		<u>(48,819)</u>	<u>(85,103)</u>
本公司擁有人應佔每股虧損	10		
— 基本及攤薄		<u>(1.71) 港仙</u>	<u>(2.99) 港仙</u>
本期間虧損		<u>(48,819)</u>	<u>(85,103)</u>
其他全面收益			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算境外業務的匯兌差額		<u>552</u>	<u>925</u>
本期間除稅後其他全面收益		<u>552</u>	<u>925</u>
本期間全面虧損總額		<u>(48,267)</u>	<u>(84,178)</u>
以下應佔全面虧損總額：			
— 本公司擁有人		(47,417)	(83,026)
— 非控股性股東權益		<u>(850)</u>	<u>(1,152)</u>
		<u>(48,267)</u>	<u>(84,178)</u>

簡明綜合財務狀況表

	附註	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	206,319	218,379
使用權資產		83,642	92,252
無形資產		–	–
商譽		–	–
應收貸款	14	205	199
按公平值計入損益的金融資產	12	124,025	134,026
		<u>414,191</u>	<u>444,856</u>
流動資產			
存貨		15,294	15,249
應收貿易賬款	13	31,850	27,139
預付款項、合約成本、按金及 其他應收賬款		40,881	41,509
應收貸款及利息	14	55,870	42,551
按公平值計入損益的金融資產	12	–	1,543
現金及現金等價物		13,757	34,493
		<u>157,652</u>	<u>162,484</u>
流動負債			
應付貿易賬款	15	17,998	17,961
合約負債		22,458	18,883
其他應付賬款及預提負債	16	47,378	50,952
租賃負債		12,927	14,461
銀行及其他借款	17	245,217	164,894
應付一名董事款項	18	97,192	94,392
應付本公司一名股東款項	18	21,403	18,658
應付稅項		181	512
		<u>464,754</u>	<u>380,713</u>
流動負債淨額		<u>(307,102)</u>	<u>(218,229)</u>
資產總值減流動負債		<u>107,089</u>	<u>226,627</u>

		2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
<i>非流動負債</i>			
銀行及其他借款	17	123,970	191,450
租賃負債		<u>8,693</u>	<u>14,104</u>
		<u>132,663</u>	<u>205,554</u>
(負債)／資產淨值		<u>(25,574)</u>	<u>21,073</u>
<i>權益</i>			
本公司擁有人應佔權益			
股本	19	112,238	112,238
虧絀		<u>(158,883)</u>	<u>(113,086)</u>
		<u>(46,645)</u>	<u>(848)</u>
非控股性股東權益		<u>21,071</u>	<u>21,921</u>
(虧絀)／權益總額		<u>(25,574)</u>	<u>21,073</u>

簡明綜合財務報表附註

1. 一般事項及基本資料

公司資料

透雲生物科技集團有限公司(「本公司」)為一間於2011年10月24日在百慕達根據百慕達1981年公司法註冊成立的獲豁免有限責任公司。本公司主要營業地點為香港灣仔杜老誌道6號群策大廈12樓。

期內，本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要業務為(i)提供產品包裝上的二維碼及解決方案；(ii)生產及銷售包裝產品；(iii)證券投資及買賣以及放貸；及(iv)生產及銷售萊茵衣藻、微藻及相關產品。

2. 主要會計政策

本集團於截至2024年6月30日止六個月產生淨虧損約48,819,000港元。於2024年6月30日，本集團之流動負債淨額及負債淨額分別約為307,102,000港元及25,574,000港元。

該等情況表明存在可能對本集團持續經營能力構成重大疑問的重大不確定因素，因此，本集團可能無法於其正常業務過程中變現其資產及清償其負債。本集團已制定及實施以下流動資金計劃以解決持續經營問題：

- (i) 本集團與金融機構磋商按合理成本取得新融資以償還現有貸款人及／或額外營運資金；
- (ii) 本集團將與本公司董事王亮先生及本公司股東喬豔峰女士保持密切溝通，要求彼等承諾不會要求償還應付彼等總額為118,595,000港元的款項或延長墊款期限，直至本集團有多餘現金償還為止；
- (iii) 如有需要，本集團將積極獲取更多新的融資來源(如本公司董事的額外墊款)；
- (iv) 本集團正進一步開拓萊茵衣藻及相關產品於中國內地的銷售市場，以改善本集團的流動資金、盈利能力及收益，並在銷售成本、行政開支及資本開支方面採取成本控制措施，以持續增加本集團未來數年的內部產生資金及經營現金流入；及
- (v) 如有需要，本集團還將繼續尋求其他增加營運資金的辦法，如出售本集團按公平值計入損益的金融資產中的非上市投資。

本公司董事有信心，在上述措施逐步生效後，本集團的財務狀況將恢復，與持續經營有關的不確定性將得到妥善解決。因此，本公司董事認為，自2024年6月30日起的未來12個月內，本集團將有足夠的營運資金履行其到期的財務義務。因此，未經審核中期簡明綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

然而，倘本集團未能實施上述緩解措施，本集團可能並無足夠的資金進行持續經營，在此情況下，可能需要將本集團資產的賬面值調整為可收回金額，將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債，並為可能產生之任何進一步負債計提撥備。

本集團未經審核中期簡明綜合財務報表乃根據由香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈的香港會計準則(「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的適用披露規定編製。

未經審核中期簡明綜合財務報表並未包括年度財務報表所需的所有資料及披露，並應與本集團截至2023年12月31日止年度的年度財務報表一併閱讀。

該等未經審核中期簡明綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，惟分類為按公平值計入損益的金融資產的股本投資乃按公平值計量。該等未經審核中期簡明綜合財務報表以本公司功能貨幣港元(「港元」)呈列，且除另有指明者外，所有價值均四捨五入至最接近千位。

編製該等未經審核中期簡明綜合財務報表所採納的會計政策及編製基準與本集團截至2023年12月31日止年度的年度財務報表所採用者一致，其乃根據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」)(當中亦包括香港會計準則及詮釋)及香港公認會計原則編製，惟在編製本集團未經審核簡明綜合財務報表時應用於2024年1月1日或之後開始的年度期間強制生效的香港財務報告準則修訂本除外：

香港財務報告準則第16號修訂本	售後租回交易中的租賃負債
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)的相關修訂
香港會計準則第1號修訂本	附有契約條件的非流動負債
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

於本期間應用香港財務報告準則修訂本不會對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況及／或於該等未經審核中期簡明綜合財務報表所載的披露事項造成重大影響。

重大判斷的主要變動及估計不確定性的主要來源

管理層在應用本集團會計政策時作出的重大判斷及估計不確定性的主要來源，與上一份財務報表所述者相同。

3. 經營分部資料

本集團有四個可呈報經營分部。由於各項業務提供不同產品或提供不同服務及要求不同商業策略，故各分部獨立管理。概無經營分部合併成為本集團可呈報分部。

本集團各可呈報分部之營運概要如下：

- | | |
|------------|---------------------------------|
| 二維碼業務分部 | — 提供產品包裝上的二維碼及解決方案，包括定制及維護服務收入 |
| 包裝產品業務分部 | — 生產及銷售鐘錶盒、珠寶盒、眼鏡盒、包裝袋及小袋以及陳列用品 |
| 財務投資業務分部 | — 證券投資及買賣以及放債 |
| 萊茵衣藻產品業務分部 | — 生產及銷售萊茵衣藻、微藻及相關產品 |

管理層分開監察本集團各經營分部的業績，以決定資源分配及評估表現。分部表現是根據可呈報分部溢利或虧損(其為經調整除稅前虧損的計量)而評估。計量經調整除稅前虧損與本集團之除稅前虧損的計量方法一致，惟該計量不包括財務成本及總辦事處及企業收入及開支。

期內概無分部間銷售或轉移(截至2023年6月30日止六個月：無)。由於企業及未分配收入、收益及虧損以及開支及財務成本並不包括於分部業績計量(由主要營運決策人用於評估分部表現)，因此並不會分配予經營分部。

截至6月30日止六個月

	二維碼業務		包裝產品業務		財務投資業務		萊茵衣藻產品業務		總計	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
本集團收入	26,025	26,504	41,494	61,033	-	-	5,528	16,808	73,047	104,345
按公平值計入損益 (「按公平值計入損益」) 的持作買賣金融資產的 公平值虧損，淨額	-	-	-	-	(455)	(1,274)	-	-	(455)	(1,274)
放貸業務的利息收入	-	-	-	-	1,675	296	-	-	1,675	296
分部收入	<u>26,025</u>	<u>26,504</u>	<u>41,494</u>	<u>61,033</u>	<u>1,220</u>	<u>(978)</u>	<u>5,528</u>	<u>16,808</u>	<u>74,267</u>	<u>103,367</u>
分部業績	<u>(13,213)</u>	<u>(14,986)</u>	<u>(2,655)</u>	<u>1,338</u>	<u>847</u>	<u>(1,424)</u>	<u>(9,775)</u>	<u>(7,078)</u>	<u>(24,796)</u>	<u>(22,150)</u>
企業及未分配收入、收益及虧損									(7,759)	(46,928)
企業及未分配開支									(12,128)	(11,841)
財務成本									(4,462)	(4,162)
除稅前虧損									<u>(49,145)</u>	<u>(85,081)</u>

4. 收入

收入即出售貨品扣除退貨及貿易折扣後的發票淨值、提供服務的價值、按公平值計入損益的金融資產之公平值收益／(虧損)淨額及放貸業務的利息收入。

本集團的收入分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
生產及銷售包裝產品	41,494	61,033
提供二維碼包裝產品及解決方案		
二維碼包裝產品	2,644	7,066
二維碼解決方案	20,849	17,179
	<u>23,493</u>	<u>24,245</u>
維護服務收入	2,532	2,259
生產及銷售萊茵衣藻產品	5,528	16,808
	<u>73,047</u>	<u>104,345</u>
按公平值計入損益的持作買賣金融資產的 公平值虧損，淨額	(455)	(1,274)
放貸業務的利息收入	1,675	296
	<u>74,267</u>	<u>103,367</u>

截至2024年6月30日止六個月在香港財務報告準則第15號範圍內的收入乃按確認收入的時間進行分類，其中70,515,000港元(截至2023年6月30日止六個月：102,086,000港元)乃按某一時間點進行分類，而2,532,000港元(截至2023年6月30日止六個月：2,259,000港元)則按一段時間分類。

5. 其他收入、收益及虧損，淨額

本集團其他收入、收益及虧損，淨額之分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	38	66
租金收入	1,510	1,492
匯兌差額，淨額	469	840
出售／撤銷物業、廠房及設備虧損	(853)	(574)
按公平值計入損益的非持作買賣金融資產之 公平值變動，淨額	(10,001)	(47,841)
政府補助(附註)	217	-
其他	297	926
	<u>(8,323)</u>	<u>(45,091)</u>

附註：截至2024年6月30日止六個月，本集團就長治市人民政府授出的補貼(作為本集團對中國山西省長治市潞城區經濟貢獻的獎勵)確認寬減217,000港元(相當於人民幣200,000元)。

6. 財務成本

財務成本分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
租賃負債利息	592	364
銀行及其他借款利息	3,870	3,798
	<u>4,462</u>	<u>4,162</u>

7. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損已扣除下列各項：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	8,801	9,699
使用權資產折舊	8,347	9,173
無形資產攤銷	-	308
僱員福利開支(包括董事薪酬)：		
薪金、工資及其他福利	40,265	47,090
退休計劃供款	3,284	3,726
權益結算的購股權開支	1,620	4,561
	<u>45,169</u>	<u>55,377</u>

8. 所得稅

根據香港利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元溢利的稅率為8.25%，而超過2,000,000港元溢利的稅率為16.5%。不符合利得稅兩級制資格的集團實體之溢利一律以16.5%稅率課稅。

本集團附屬公司確利達包裝實業有限公司合資格享有利得稅兩級制，因此，其利得稅按首2,000,000港元的估計應課稅溢利的8.25%計算，而超過2,000,000港元的估計應課稅溢利按16.5%的稅率計算。於香港的其他集團實體的溢利按16.5%課稅。

根據中國企業所得稅法，中國企業所得稅乃按應課稅溢利之25%（截至2023年6月30日止六個月：25%）之法定稅率計算，惟本集團兩間間接全資附屬公司上海透雲物聯網科技有限公司（「上海透雲」）及透雲物聯網科技（北京）有限公司（「北京透雲」）除外。該兩間公司均取得2023年至2026年年度的高新技術認證，可享有15%稅率。

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
即期稅項—香港利得稅		
期內撥備	-	-
過往期間超額撥備	(344)	-
即期稅項—中國企業所得稅		
期內撥備	18	22
	(326)	22
遞延稅項	-	-
所得稅(抵免)/開支	(326)	22

9. 股息

本公司董事不建議就截至2024年6月30日止六個月派發任何中期股息(截至2023年6月30日止六個月：無)。

10. 本公司擁有人應佔每股虧損

截至2024年及2023年6月30日止六個月的本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據下列數據計算：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千港元 (未經審核)	2023年 千港元 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內虧損	(47,969)	(83,951)
	千股	千股
用於計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數	2,805,952	2,805,952

計算截至2024年及2023年6月30日止六個月每股攤薄虧損時並不假設行使該等購股權，因其假設行使將引致每股虧損減少。

11. 物業、廠房及設備

截至2024年6月30日止六個月，本集團就收購物業、廠房及設備產生1,352,000港元(截至2023年6月30日止六個月：1,158,000港元)。截至2024年6月30日止六個月，已出售／撤銷賬面總值為1,431,000港元(截至2023年6月30日止六個月：574,000港元)的物業、廠房及設備。

12. 按公平值計入損益的金融資產

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
非流動資產		
非上市股本投資，按公平值(附註(a))		
公司A	17,405	22,685
公司B	-	-
公司C	1,584	2,282
公司D	8,362	9,719
公司E	38,651	30,000
公司F	13,557	14,887
公司G	9,128	10,057
公司H	12,118	14,896
公司I	23,220	29,500
	<u>124,025</u>	<u>134,026</u>
流動資產		
私募股本投資基金(附註(b))	<u>-</u>	<u>1,543</u>

附註：

- (a) 於2024年6月30日，非上市股本投資與於九間(2023年12月31日：九間)私人實體的投資有關，該等實體於收購時擬持有作長期策略用途。該等被投資方從事提供諮詢及金融服務、物業控股、研發及營銷微藻產品、證券經紀及資產管理、證券貿易投資及放貸。
- (b) 於2023年9月27日，上海透雲物聯網科技有限公司與嘉興浚景私募基金管理有限公司(「投資經理」)及國泰君安證券股份有限公司(「託管人」)訂立基金合約，據此，上海透雲物聯網科技有限公司同意以代價人民幣1,500,000元(相當於約1,641,000港元)認購私募股權投資基金(「基金」)的1,500,000股股份。基金受上海透雲物聯網科技有限公司、託管人及投資經理間合約關係的規管。上海透雲物聯網科技有限公司可於認購日期起計一年後隨時按市值向投資經理出售基金股份。基金於2023年9月29日成立，將於2043年9月27日屆滿，股息回報來自對金融產品的投資。本集團非執行董事賈文杰先生(「賈先生」)及本集團執行董事兼主要股東王亮先生的配偶曾曉夢女士(「曾女士」)間接擁有投資經理權益。於2023年9月15日，上海透雲物聯網科技有限公司董事會批准投資基金。截至2024年6月30日止期間，上海透雲物聯網科技有限公司額外認購基金的4,500,000股股份，代價為人民幣4,500,000元(相當於約4,882,000港元)。公平值為人民幣5,490,000元(相當於約5,956,000港元)的基金已於2024年4月前悉數出售，並已於截至2024年6月30日止期間收取銷售所得款項總額人民幣5,490,000元(相當於約5,956,000港元)。

13. 應收貿易賬款

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
應收貿易賬款	45,763	39,356
減：減值虧損撥備	<u>(13,913)</u>	<u>(12,217)</u>
	<u>31,850</u>	<u>27,139</u>

本集團與其他客戶的交易條款，除新客戶一般須預先付款外，主要以記賬形式進行。信貸期一般介乎30至90日。各客戶均有最高信貸限額。本集團致力嚴格控制尚未償還應收賬款，並已設立信貸監控部以將信貸風險減至最低。高級管理層會定期檢討逾期結餘。基於上述原因以及本集團應收貿易賬款涉及大量不同客戶，故並無重大集中信貸風險。本集團並無就該等應收貿易賬款結餘持有任何抵押品或其他信貸提升產品。應收貿易賬款為不計息。

於報告期末，應收貿易賬款基於發票日期及扣除撥備後的賬齡分析如下：

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
1個月內	17,683	18,368
1至2個月	7,191	4,828
2至3個月	4,321	2,290
超過3個月	<u>2,655</u>	<u>1,653</u>
	<u>31,850</u>	<u>27,139</u>

14. 應收貸款及利息

本集團的定息貸款面臨利率風險，且其合約到期日如下：

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
無抵押應收貸款及利息	59,655	45,479
減：減值虧損撥備	<u>(3,580)</u>	<u>(2,729)</u>
	<u>56,075</u>	<u>42,750</u>
就報告目的分析為：		
流動部分	55,870	42,551
非流動部分	<u>205</u>	<u>199</u>
	<u>56,075</u>	<u>42,750</u>

於2024年6月30日，無抵押應收貸款及利息56,075,000港元(2023年12月31日：42,750,000港元)為無抵押及將於1至5年(2023年12月31日：1至6年)內到期。

本集團應收貸款及利息的實際利率(相等於合約利率)範圍如下：

	實際年利率	
	2024年 6月30日	2023年 12月31日
無抵押應收貸款及利息	<u>6%-7%</u>	<u>6%</u>

15. 應付貿易賬款

於報告期末，應付貿易賬款基於發票日期的賬齡分析如下：

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
1個月內	10,594	8,892
1至2個月	1,179	3,020
2至3個月	1,348	312
超過3個月	4,877	5,737
	<u>17,998</u>	<u>17,961</u>

應付貿易賬款為不計息，且一般須於30至60日內結算。

16. 其他應付賬款及預提負債

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
其他應付賬款	32,350	34,040
預提負債	15,028	16,912
	<u>47,378</u>	<u>50,952</u>

其他應付賬款及預提負債為不計息，且一般須於三個月內結算。其他應付賬款包括應付建設款項17,885,000港元(2023年12月31日：20,089,000港元)，用於建設中國山西省長治市潞城區的萊茵衣藻及相關產品設施。

17. 銀行及其他借款

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
有抵押銀行借款	68,992	76,161
無抵押其他借款	<u>300,195</u>	<u>280,183</u>
	<u><u>369,187</u></u>	<u><u>356,344</u></u>

就報告目的分析為：

	2024年 6月30日 千港元 (未經審核)	2023年 12月31日 千港元 (經審核)
流動部分	245,217	164,894
非流動部分	<u>123,970</u>	<u>191,450</u>
	<u><u>369,187</u></u>	<u><u>356,344</u></u>

本集團於2024年6月30日的有抵押銀行借款以下列方式作出抵押：

- 於報告期末合共賬面值20,879,000港元(相當於人民幣19,373,000元)(2023年12月31日：22,085,000港元(相當於人民幣20,188,000元))的本集團樓宇之按揭；及
- 於報告期末合共賬面值62,255,000港元(相當於人民幣57,751,000元)(2023年12月31日：63,961,000港元(相當於人民幣58,465,000元))的本集團租賃土地之按揭。

有抵押銀行借款按每月介乎0.40%至0.63%(2023年12月31日：0.42%至0.67%)的利率計息，於一至兩年內償還(2023年12月31日：於一至兩年內償還)。無抵押其他借款按每月介乎0.42%至1.00%(2023年12月31日：每月0.42%至0.58%)的利率計息，於一至兩年內償還(2023年12月31日：於一至兩年內償還)。

18. 應付本公司一名董事／一名股東款項

有關款項為無抵押、免息及應要求償還。

19. 股本

	股份數目 千股	股本 千港元
每股面值0.04港元的普通股		
法定：		
於2023年12月31日及2024年6月30日	<u>12,500,000</u>	<u>500,000</u>
已發行及繳足：		
於2023年12月31日及2024年6月30日	<u>2,805,952</u>	<u>112,238</u>

20. 購股權計劃

本公司已採納一項於2012年5月18日生效的購股權計劃(「2012年計劃」)，旨在向為本集團的成功經營作出貢獻的合資格參與者給予獎勵及回饋。2012年計劃的合資格參與者包括(i)本集團任何成員公司或其相關集團或本集團持有權益之公司或該公司之附屬公司的任何董事、高級職員、僱員、顧問、專業人士、客戶、供應商(不論提供貨品或服務)、代理、合夥人或諮詢人或承包商(統稱為「合資格群組」)；或(ii)合資格群組為受益人的任何信託或為全權信託對象的任何全權信託之受託人；或(iii)合資格群組實益擁有的公司。2012年計劃已於2022年5月17日屆滿。於2022年6月2日，新購股權計劃(「2022年計劃」)於股東週年大會上透過普通決議案通過。雖然2022年計劃並無規定最短期間要求，但將按個別基準考慮各項授出，以實現2022年計劃的目的，包括在承授人需在歸屬前持有購股權一段時間的情況下保留對本集團增長及發展有價值的人力資源。

「相關集團」指(i)本公司各主要股東，及(ii)任何本公司或上文(i)所述主要股東之各聯繫人及主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體；及(iii)上文(ii)所述任何上述實體之各聯繫人或主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體；及(iv)上文(iii)所述任何上述實體之各聯繫人或主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體；及(v)上文(iv)所述任何上述實體之各聯繫人或主要股東或直接或間接聯營公司或共同控制實體。

根據2012年計劃，授予合資格參與者的購股權詳情如下：

授出日期	已授出 購股權數目*	行使價／經調 整行使價*
2019年2月21日	126,000,000	0.48
2020年10月8日	47,000,000	0.40
2020年11月16日	68,900,000	0.60
2022年4月25日	14,314,750	1.34

於期內，2012年及2022計劃項下已授出購股權的變動載列如下：

授出日期	行使價*	行使期	於2024年 1月1日的 尚未行使 購股權數目	期內 失效／註銷	於2024年 6月30日的 尚未行使 購股權數目
	港元				
僱員					
2019年2月21日	0.48	2020年2月21日至2024年2月20日	8,000,000	(8,000,000)	—
2019年2月21日	0.48	2021年2月21日至2024年2月20日	8,000,000	(8,000,000)	—
2019年2月21日	0.48	2022年2月21日至2024年2月20日	8,000,000	(8,000,000)	—
			<u>24,000,000</u>	<u>(24,000,000)</u>	<u>—</u>
其他參與者(附註)					
2019年2月21日	0.48	2020年2月21日至2024年2月20日	10,000,000	(10,000,000)	—
2019年2月21日	0.48	2021年2月21日至2024年2月20日	10,000,000	(10,000,000)	—
2019年2月21日	0.48	2022年2月21日至2024年2月20日	10,000,000	(10,000,000)	—
			<u>30,000,000</u>	<u>(30,000,000)</u>	<u>—</u>
總計			<u>54,000,000</u>	<u>(54,000,000)</u>	<u>—</u>

附註：上述其他參與者指本集團的2名業務顧問。各參與者獲授15,000,000份購股權。本公司認為業務顧問能夠為本集團的業務發展／改進提供建議、最新行業／法規更新資料並分享業務經驗，其貢獻預期將有利於本集團。

於2024年6月30日，概無購股權可予行使(2023年12月31日：54,000,000份)。

授出日期	行使價 港元	行使期	於2024年 1月1日的 尚未行使 購股權數目	期內 失效/註銷	於2024年 6月30日的 尚未行使 購股權數目
僱員					
2020年10月8日	0.40	2023年10月8日至2028年10月7日	2,500,000	-	2,500,000
2020年10月8日	0.40	2024年10月8日至2028年10月7日	2,500,000	-	2,500,000
2020年10月8日	0.40	2025年10月8日至2028年10月7日	2,500,000	-	2,500,000
2020年10月8日	0.40	2026年10月8日至2028年10月7日	2,500,000	-	2,500,000
			<u>10,000,000</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000</u>

於2024年6月30日，2,500,000份購股權可予行使(2023年12月31日：2,500,000份)。

授出日期	行使價 港元	行使期	於2024年 1月1日的 尚未行使 購股權數目	期內 失效/註銷	於2024年 6月30日的 尚未行使 購股權數目
僱員					
2020年11月16日	0.60	2022年11月16日至2027年11月15日	3,399,993	-	3,399,993
2020年11月16日	0.60	2023年11月16日至2027年11月15日	3,399,993	-	3,399,993
2020年11月16日	0.60	2024年11月16日至2027年11月15日	3,400,014	-	3,400,014
			<u>10,200,000</u>	<u>-</u>	<u>10,200,000</u>
其他參與者(附註)					
2020年11月16日	0.60	2022年11月16日至2027年11月15日	16,666,666	-	16,666,666
2020年11月16日	0.60	2023年11月16日至2027年11月15日	16,666,666	-	16,666,666
2020年11月16日	0.60	2024年11月16日至2027年11月15日	16,666,668	-	16,666,668
			<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>
總計			<u>60,200,000</u>	<u>-</u>	<u>60,200,000</u>

附註：上述其他參與者指本集團的3名顧問，即技術顧問、策略財務規劃顧問及銷售及營銷顧問—南亞地區。26,000,000、12,000,000及12,000,000份購股權已分別授予技術顧問、策略財務規劃顧問及銷售及營銷顧問—南亞地區。本公司認為(i)技術顧問將能夠提供與本集團業務相關的最新信息技術行業更新資料及為本集團業務改進提供業務諮詢；(ii)策略財務規劃顧問將能夠利用其投資銀行人脈及網絡為本公司尋找潛在投資者及項目；及(iii)銷售及營銷顧問—南亞地區將能夠提供與本集團業務相關的銷售網絡，並為本集團發掘南亞地區的新潛在客戶，其貢獻預期將有利於本集團。

於2024年6月30日，可行使40,133,318份購股權(2023年12月31日：40,133,318份)。

授出日期	行使價 港元	行使期	於2024年		於2024年
			1月1日的 尚未行使 購股權數目	期內 失效/註銷	6月30日的 尚未行使 購股權數目
僱員					
2022年4月25日	1.34	2023年4月25日至2026年4月24日	3,531,000	-	3,531,000
2022年4月25日	1.34	2023年4月25日至2027年4月24日	2,437,500	(362,500)	2,075,000
2022年4月25日	1.34	2024年4月25日至2027年4月24日	2,437,500	(362,500)	2,075,000
2022年4月25日	1.34	2025年4月25日至2027年4月24日	2,437,500	(362,500)	2,075,000
2022年4月25日	1.34	2026年4月25日至2027年4月24日	2,437,500	(362,500)	2,075,000
			<u>13,281,000</u>	<u>(1,450,000)</u>	<u>11,831,000</u>

於2024年6月30日，可行使7,681,000份購股權(2023年12月31日：5,968,500份)。

於2019年2月21日、2020年10月8日、2020年11月16日及2022年4月25日授出的購股權的公平值採用二項式期權定價模式(「該模式」)釐定，分別為27,504,000港元、12,731,000港元、25,407,000港元及6,929,000港元。該模式的輸入數據及購股權的估計公平值如下：

	2019年 2月21日	2020年 10月8日	2020年 11月16日	2022年 4月25日
股份收市價	0.42港元*	0.36港元	0.53港元	0.90港元
行使價	0.48港元*	0.40港元	0.60港元	1.34港元
股息率	無	無	無	無
預期波幅	94.36%	92.04%	94.06%	85.88%至92.38%
無風險利率	1.423%	0.42%	0.33%	2.52%至2.57%
每份購股權的公平值	0.216港元*至 0.22港元*	0.255港元至 0.283港元	0.348港元至 0.386港元	0.451港元至 0.545港元

預期波幅乃根據本公司股價的歷史波幅估計得出，而股息率則以本公司過往派息記錄估計得出。

截至2024年6月30日止六個月，本集團參照各歸屬期，於簡明綜合損益表確認為數1,620,000港元(截至2023年6月30日止六個月：4,561,000港元)的開支為按股本結算以股份為基礎的付款。

* 價格已根據2019年8月落實的股份合併的影響進行調整。

21. 資產抵押

於2024年6月30日，除附註17所述資產抵押外，本集團並無其他資產抵押。

管理層討論及分析

業務回顧

截至2024年6月30日止六個月，本集團錄得本公司股東應佔虧損48,000,000港元，較截至2023年6月30日止六個月本公司股東應佔虧損84,000,000港元減少虧損42.9%。虧損減少主要由於有效控制成本及按公平值計入損益的非持作買賣金融資產的公平值虧損減少。

截至2024年6月30日止六個月，本集團錄得收入約74,300,000港元(截至2023年6月30日止六個月：103,400,000港元)，較去年同期減少約28.1%。本集團整體毛利率為43.7%(截至2023年6月30日止六個月：34.4%)。

財務回顧及前景

二維碼業務

截至2024年6月30日止六個月，二維碼業務收入為26,000,000港元，而分部虧損為13,200,000港元(截至2023年6月30日止六個月：收入26,500,000港元及分部虧損15,000,000港元)。收入較去年同期輕微減少1.9%。分部虧損減少主要由於勞動力成本減少。

包裝產品業務

截至2024年6月30日止六個月，包裝產品業務錄得收入41,500,000港元(截至2023年6月30日止六個月：61,000,000港元)，較去年同期減少32.0%。截至2024年6月30日止六個月錄得分部虧損2,700,000港元(截至2023年6月30日止六個月：分部收益1,300,000港元)。分部虧損主要由於收入主要因大客戶的銷售訂單減少而減少。

財務投資業務

期內，本集團錄得按公平值計入損益的持作買賣金融資產的公平值虧損500,000港元，而於去年同期則錄得公平值虧損1,300,000港元。於期內確認的按公平值計入損益的非持作買賣金融資產的公平值虧損為10,000,000港元(截至2023年6月30日止六個月：47,800,000港元)，主要是由於本集團非上市投資資產的公平值於期內下跌。

萊茵衣藻產品業務

於期內，萊茵衣藻產品業務錄得收入5,500,000港元(截至2023年6月30日止六個月：16,800,000港元)及分部虧損9,800,000港元(截至2023年6月30日止六個月：7,100,000港元)，分部虧損增加乃主要由於銷售減少。

中期股息

董事不建議就截至2024年6月30日止六個月派發任何中期股息(截至2023年6月30日止六個月：無)。

流動資金及財務資源

本集團財務狀況已於整個期間經積極審查。於2024年6月30日，本集團持有未償還(i)無抵押其他借款約300,200,000港元(2023年12月31日：280,200,000港元)及有抵押銀行借款約69,000,000港元(2023年12月31日：76,200,000港元)，利率介乎每月0.4%至1.0%(2023年12月31日：每月0.42%至0.67%)，須於一至兩年(2023年12月31日：一至兩年)內償還且以人民幣(「人民幣」)計值；(ii)應付一名董事款項約97,200,000港元(2023年12月31日：94,400,000港元)，為無抵押、免息及須按要求償還；及(iii)應付本公司一名股東款項21,400,000港元(2023年12月31日：18,700,000港元)，為無抵押、免息及須按要求償還。於2024年6月30日，本集團持有現金結餘約13,800,000港元(2023年12月31日：34,500,000港元)。本集團根據資產負債比率監控資本。該比率按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額按借款總額(包括簡明綜合財務狀況表所示的「流動及非流動借款」)減現金及現金等價物計算。資本總額按簡明綜合財務狀況表所示的「權益總額」加上借款淨額計算。資產負債比率約為108%(2023年12月31日：94%)。資產負債比率上升主要是由於本集團經營開支的借款淨額增加所致。

股本

截至2024年6月30日止六個月股本並無變動。

資產抵押

於2024年6月30日，本集團賬面總值分別為20,900,000港元及62,300,000港元的樓宇及租賃土地(2023年12月31日：分別為22,100,000港元及64,000,000港元)被抵押，以擔保銀行借款約69,000,000港元(2023年12月31日：76,200,000港元)。

此外，於2023年12月31日，本集團於Qualid Limited及其附屬公司的股權被抵押，以擔保循環貸款融資30,000,000港元。於2023年12月31日，本集團並未使用任何循環貸款融資款項。

或然負債

於2024年6月30日，本集團並無任何或然負債(2023年12月31日：無)。

資本承擔

於2024年6月30日，本集團並無任何資本承擔(2023年12月31日：無)。

融資租賃承擔

於2024年6月30日，本集團並無任何未償還融資租賃承擔(2023年12月31日：無)。

外匯風險

本集團大部分收入以美元及港元列值，而開支主要以美元、港元及人民幣列值。鑑於當前金融市場狀況，本集團於期內並無使用任何外匯對沖產品應付人民幣貨幣風險。本集團仍密切監控匯率波動並積極管理所涉及的貨幣風險。

報告期後事項

2024年6月30日至本公告日期，報告期後並無重大事項對本集團造成重大影響。

附屬公司、聯營公司及合資公司重大投資、收購及處置

截至2024年6月30日止六個月，本集團並無任何重大投資、收購及處置，亦無任何附屬公司、聯營公司及合資公司重大收購及處置。

僱員

於2024年6月30日，本集團於香港及中國內地共有約524名全職僱員，並於香港有3名兼職僱員(2023年12月31日：全職563名；兼職5名)。本集團酬賞員工是按其功績、資歷、能力及現行市場薪金趨勢而定。除薪金及年終獎金外，薪酬待遇亦包括購股權計劃、公積金供款、醫療及人壽保險。

持有之重大投資

於2024年6月30日，本集團持有非上市投資約124,000,000港元，有關詳情載列如下：

投資性質	於2024年	於2024年	截至2024年	公平值		於2024年	投資成本 千港元	投資對象 的利潤/ (虧損)淨額 千港元	附註
	6月30日 所持股份 數目	6月30日 持股百分比 %	6月30日 止期間的 公平值變動 千港元	於2024年 6月30日 千港元	於2023年 12月31日 千港元	6月30日 佔本集團 資產總值 百分比 %			
按公平值計入損益的金融資產									
非上市投資									
Freewill Holdings Limited (「Freewill」)	14,550,000	2.95	-	-	-	-	80,025	(49)	(a)
Co-Lead Holdings Limited (「Co-Lead」)	363	2.56	(5,280)	17,405	22,685	3.04	145,200	(125,830)	(a)
FreeOpt Holdings Limited (「FreeOpt」)	1,500,000	17.61	8,651	38,651	30,000	6.76	150,000	(9,486)	(a)
Imagi Brokerage Limited (「Imagi」)	17,000,000	2.97	(929)	9,128	10,057	1.60	25,000	(4,859)	(a)
Seekers Partners Limited (「Seekers」)	9,108,328	0.10	(698)	1,584	2,282	0.28	53,217	(2,534,949)	(b)
Simagi Finance Company Limited (「Simagi」)	13,000,000	11.08	(1,357)	8,362	9,719	1.46	65,000	2,814	(a)
Triton Algae Innovations, Ltd. (「Triton」)	1,215,278	3.73	(1,330)	13,557	14,887	2.37	27,300	(44,214)	(c)
Green River Associates Limited (「Green River」)	13	5.10	(2,778)	12,118	14,896	2.12	25,000	(64,536)	(a)
Tre 29 Investment (Holdings) Limited (「Tre 29」)	2,000	10.29	(6,280)	23,220	29,500	4.06	30,000	(66,721)	(a)
			(10,001)	124,025	134,026	21.69	600,742		

附註：

投資對象的利潤/(虧損)淨額乃依據投資對象的財務資料得出，即：

- (a) 根據其截至2024年6月30日止期間的管理賬目。
- (b) 根據其截至2024年3月31日止期間的管理賬目。
- (c) 根據其截至2023年12月31日止年度的管理賬目。

於2023年9月27日，上海透雲物聯網科技有限公司與嘉興浚景私募基金管理有限公司(「投資經理」)及國泰君安證券股份有限公司(「託管人」)訂立基金合約，據此，上海透雲物聯網科技有限公司同意以代價人民幣1,500,000元(相當於約1,641,000港元)認購私募股權投資基金(「基金」)的1,500,000股股份。基金受上海透雲物聯網科技有限公司、託管人及投資經理(並無成立法律實體)間合約關係的規管。上海透雲物聯網科技有限公司可於認購日期起計一年後隨時按市值向投資經理出售基金股份。基金於2023年9月29日成立，將於2043年9月27日屆滿，股息回報來自對金融產品的投資。本集團非執行董事賈文杰先生及本集團執行董事兼主要股東王亮先生的配偶曾曉夢女士間接擁有投資經理權益。於2023年9月15日，上海透雲物聯網科技有限公司董事會批准投資基金。截至2024年6月30日止期間，上海透雲物聯網科技有限公司額外認購基金的4,500,000股股份，代價為人民幣4,500,000元(相當於約4,882,000港元)。公平值為人民幣5,490,000元(相當於約5,956,000港元)的基金已於2024年4月前悉數出售，並已於截至2024年6月30日止期間收取銷售所得款項總額人民幣5,490,000元(相當於約5,956,000港元)。

Freewill主要從事投資控股業務。

Co-Lead主要從事證券買賣及投資控股業務。其投資組合包括上市及非上市證券。

FreeOpt主要從事提供融資及放貸業務。

Imagi主要從事證券經紀及資產管理業務。

Seekers主要從事綜合金融服務、證券經紀服務、放債、證券及其他直接投資。

Simagi主要從事放債業務。

Triton主要於美利堅合眾國從事微藻產品的研發及營銷。

Green River主要從事證券投資及投資控股。

Tre 29主要從事證券投資。

在2024年下半年，利率持續上升的環境及地緣政治發展(包括烏克蘭與俄羅斯的衝突及以色列與加沙的衝突)可能會使市場繼續波動。在可預見的未來，預期市況將仍然嚴峻，管理層會以審慎的策略，並結合平衡風險管理的方法，密切監察本集團的投資組合。

集資活動相關所得款項用途的最新資料

本公司謹此提供於2024年6月30日過往集資活動所得款項淨額用途的最新資料：

茲提述本公司日期為2016年8月10日、2016年11月9日、2016年11月18日、2017年1月24日、2017年2月21日、2017年10月3日、2017年11月10日、2018年8月31日、2020年3月13日、2020年4月14日、2020年7月17日及2021年4月12日有關配售／認購股份及發行可換股債券的公告(統稱「該等公告」)。除另有所述外，本公告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

所得款項擬定用途	所得款項實際用途
(1) 本公司於2016年11月配售股份籌得所得款項淨額406,100,000港元，所得款項淨額擬用作以下用途：	
(a) 為數263,400,000港元用於贖回承兌票據。	為數263,400,000港元已用於悉數贖回本金額為258,000,000港元的承兌票據及支付應計利息。
(b) 為數142,700,000港元用於擴大及發展其二維碼業務，其中：	

所得款項擬定用途

- (i) 為數人民幣55,000,000元(相當於約63,000,000港元)用於根據日期為2017年1月24日的相關收購協議透過本公司的間接全資附屬公司上海透雲物聯網科技有限公司於中華人民共和國(「中國」)收購透雲物聯網科技(北京)有限公司(「收購事項」)，收購事項已於2017年3月完成；
- (ii) 約14,400,000港元用於購入廠房及設備(「購入廠房及設備」)；
- (iii) 約58,700,000港元用於研發、招聘技術人員及其他人員以及二維碼包裝業務的其他營運資金需要(「研發」)；及
- (iv) 約6,600,000港元用於在中國不同省份購買運輸設備及辦公室物資以支援「追溯食品原產地計劃(「購買運輸設備及物資」)。

所得款項實際用途

- (i) 收購事項已於2017年3月完成，且為數63,000,000港元已悉數用於收購事項。
- (ii) 為數14,400,000港元已悉數用於購入廠房及設備。
- (iii) 為數58,700,000港元已悉數用於研發。
- (iv) 為數3,200,000港元已用於購買運輸設備及物資，另外3,400,000港元則尚未動用，並預計將於2024年動用，並用於該等公告所披露的相同目的。

所得款項擬定用途

所得款項實際用途

- (2) 本公司於2017年11月發行40,000,000美元的利息7厘可換股債券籌得所得款項淨額39,600,000美元(相當於309,400,000港元)。本公司於2018年8月提前贖回可換股債券本金額的13,000,000美元(相當於101,400,000港元)。因此，所得款項淨額203,300,000港元擬用作以下用途：
- (a) 為數172,500,000港元用於擴大及發展二維碼業務；
- (b) 為數30,800,000港元用作企業辦公室的一般營運資金。
- (3) 於2020年3月自認購新股份籌集的所得款項淨額為49,880,000港元，已用作本集團的一般營運資金。
- (4) 於2020年4月自認購新股份籌集的所得款項淨額為49,980,000港元，已用作本集團的一般營運資金。
- (5) 於2020年7月自認購新股份籌集的所得款項淨額為19,980,000港元，且本集團擬動用所得款項淨額的70%用作償還可換股債券的利息，而所得款項淨額的剩餘30%則用作本集團的一般營運資金。
- (6) 於2021年4月自認購新股份籌集的所得款項淨額為28,180,000港元，用作本集團的一般營運資金。
- | |
|---|
| 為數172,500,000港元已悉數用於擴大及發展二維碼業務。 |
| 為數30,800,000港元已悉數用於企業辦公室的一般營運資金。 |
| 為數49,880,000港元已悉數用作本集團的一般營運資金。 |
| 為數49,980,000港元已悉數用作本集團的一般營運資金。 |
| 所得款項淨額的70%已悉數用於償還可換股債券的利息，而所得款項淨額的30%已悉數用作本集團的一般營運資金。 |
| 為數28,180,000港元已悉數用作本集團的一般營運資金。 |

企業管治

於整個截至2024年6月30日止六個月內，本公司一直遵守上市規則附錄C1所載企業管治守則的守則條文，惟以下情況除外：一名非執行董事及一名獨立非執行董事因其他公務在身而未有出席本公司於2024年6月7日舉行的股東週年大會（「2024年股東週年大會」）。本公司認為，出席2024年股東週年大會之董事會成員能夠於2024年股東週年大會上充分回答股東提問。

董事的證券交易

本公司已採納標準守則作為其本身有關董事進行證券交易的操守守則。經向所有董事作出特定查詢後，全體董事已確認彼等於整個截至2024年6月30日止六個月內一直遵守標準守則所載規定標準。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至2024年6月30日止六個月內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條規定須披露的董事資料並無變動。

審核委員會

本公司截至2024年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表並未經審核，惟已獲審核委員會審閱。審核委員會由三名獨立非執行董事組成。審核委員會之主要職責為（其中包括）與本公司管理層溝通；及審閱本集團會計原則及慣例、內部控制、中期及全年業績。

刊發財務資料

本業績公告載於香港交易及結算所有限公司網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.touyunbiotech.com.hk)。2024年中期報告亦將於適當時候載於以上網站，並寄發予本公司股東。

承董事會命
透雲生物科技集團有限公司
主席
王亮

香港，2024年8月23日

於本公告日期，董事會包括：

執行董事

王亮先生(主席)
杜東先生

非執行董事

陳輝先生
田宇澤女士
張樂樂先生
賈文杰先生

獨立非執行董事

張榮平先生
夏其才先生
杜成泉先生
胡國華先生