

# MATRIX

Matrix Holdings Limited

美力時集團有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

股份代號：1005

# 2024

## 中期報告

# 宗旨

- 提供符合**世界安全標準**之優質產品，  
提高客戶滿意度
- 為員工提供**安全及舒適**之工作環境，  
成為**有社會責任感**之僱主
- **循環再造**及**遵守**國際環保法例，  
務求所有生產過程均**符合環保標準**
- 不斷爭取**業務增長**、**業務多元化**及  
**提高生產力**，為股東爭取最佳回報

## 公司資料

### 董事會

執行董事

鄭榕彬(主席)

鄭敬璋

葉曉霞

Shirley Marie Price(於二零二四年三月十二日獲委任)

獨立非執行董事

陸海林

麥兆中

邢家維

崔家興

### 審核委員會及薪酬委員會

陸海林(主席)

麥兆中

邢家維

崔家興

### 提名委員會

鄭榕彬(主席)

陸海林

麥兆中

邢家維

崔家興

### 公司秘書

黎美芳

盧少婷

### 核數師

國富浩華(香港)會計師事務所有限公司

註冊公眾利益實體核數師

香港銅鑼灣

禮頓道77號

禮頓中心9樓

### 註冊辦事處

Victoria Place, 5th Floor

31 Victoria Street

Hamilton HM 10

Bermuda

### 股份過戶登記處

MUFG Fund Services (Bermuda) Limited

4th floor North Cedar House

41 Cedar Avenue

Hamilton

HM 12

Bermuda

### 股份過戶登記香港分處

卓佳秘書商務有限公司

香港

夏慤道16號

遠東金融中心

17樓

### 主要營業地點

香港九龍

尖沙咀

漆咸道南39號

鐵路大廈10樓01室

### 主要往來銀行

星展銀行(香港)有限公司

### 網站

[www.irasia.com/listco/hk/matrix/index.htm](http://www.irasia.com/listco/hk/matrix/index.htm)

### 股份代號

1005(香港聯合交易所有限公司主板)

## 業績概要

	財務摘要		
	截至六月三十日止六個月		
	二零二四年	二零二三年	變動百分比
營業額(千港元)	194,250	332,795	-41.6%
未計利息、稅額、折舊及攤銷前的 (虧損)/盈利(千港元) <sup>(1)</sup>	(55,792)	32,599	-271.1%
本公司擁有人應佔(虧損)/溢利(千港元)	(84,008)	414	-20,391.8%
每股基本(虧損)/盈利(港仙)	(11.11)	0.05	-22,320.0%
已宣派中期股息(港仙)	1.5	2.0	-25.0%
毛利率(%)	38.6%	46.2%	-5.5%

美力時集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二四年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績連同二零二三年同期之比較數字。

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團之綜合營業額較去年同期之約332,795,000港元減少約138,545,000港元或41.6%至約194,250,000港元。而本公司擁有人應佔虧損約為84,008,000港元，而去年同期則錄得溢利約414,000港元。

由於世界經濟面臨增長前景疲弱、通脹上升、不確定性加劇等嚴重阻力，集團二零二四年上半年的整體營業額有所下降。此外，先進自動化在集團生產流程中的日益整合導致產品結構和設計的變化，從而導致集團的客戶組合進行必要的調整。另外，值得注意的是，銷售額下降可能是由於受全球經濟狀況不利的影響，客戶庫存水準較高。因此，二零二四年上半年客戶普遍對庫存管理和下單採取謹慎態度。

本集團捉緊技術快速發展帶來的機遇，優化生產技術和產能，簡化業務流程，審慎管理運營成本。董事會相信本集團整體財務狀況依然穩健。

截至二零二四年六月三十日止六個月，美國繼續為本集團最大客戶市場，佔本集團總營業額約63.0%(二零二三年：67.3%)。本集團之其他主要客戶市場包括歐洲、加拿大及澳洲及新西蘭，分別佔本集團總營業額約16.5%(二零二三年：13.1%)、10.6%(二零二三年：9.7%)及6.0%(二零二三年：4.7%)。

**附註1：** 未計利息、稅額、折舊及攤銷前的(虧損)/盈利指公司及附屬公司之未計利息、稅額、折舊及攤銷前的(虧損)/盈利。未計利息、稅額、折舊及攤銷前的(虧損)/盈利的定義為未扣除利息、稅項、折舊及攤銷之盈利。有關未計利息、稅額、折舊及攤銷前的(虧損)/盈利的資料已包括在集團的財務資料內。集團認為未計利息、稅額、折舊及攤銷前的(虧損)/盈利是衡量表現的重要指標，並用於集團內部的財務與管理報告中，以監察集團的業務表現。按照香港財務報告準則，未計利息、稅額、折舊及攤銷前的(虧損)/盈利並非衡量現金流動性或財務表現的指標，而集團採用的未計利息、稅額、折舊及攤銷前的(虧損)/盈利衡量方法，或許不能與其他公司的其他類似衡量方法比較。未計利息、稅額、折舊及攤銷前的(虧損)/盈利不應用作替代根據香港財務報告準則計算的現金流量或經營業績。

## 簡明綜合損益及其他全面收入報表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
營業額	4	194,250	332,795
銷售成本		(119,325)	(178,928)
毛利		74,925	153,867
其他收入		7,016	7,863
其他收益或虧損		2,507	1,724
分銷及銷售成本		(76,933)	(73,798)
行政開支		(79,226)	(75,603)
研發費用		(10,586)	(11,606)
財務費用		(2,126)	(2,040)
除稅前(虧損)/溢利		(84,423)	407
所得稅開支	5	(96)	(20)
期內(虧損)/溢利	6	(84,519)	387
期內其他全面(虧損)/收入(扣除稅項)			
可重新分類至損益之項目：			
海外業務轉換產生的換算差額		(11,125)	2,904
期內全面(虧損)/收入總額(扣除稅項)		(95,644)	3,291
以下人士應佔期內(虧損)/溢利：			
本公司擁有人		(84,008)	414
非控股權益		(511)	(27)
		(84,519)	387
以下人士應佔期內全面(虧損)/收入總額：			
本公司擁有人		(95,133)	3,318
非控股權益		(511)	(27)
		(95,644)	3,291
本公司擁有人應佔期內每股(虧損)/盈利 (以每股港仙列值)			
每股基本(虧損)/盈利	8	(11.11)	0.05
每股攤薄(虧損)/盈利	8	(11.11)	0.05

# 簡明綜合財務狀況報表

於二零二四年六月三十日

	附註	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	119,724	119,518
使用權資產		232,196	214,462
無形資產	10	41,822	41,822
按金	11	113,963	121,086
遞延稅項資產		23,377	23,405
		<b>531,082</b>	520,293
<b>流動資產</b>			
存貨		211,478	189,275
應收貿易款項	11	73,732	113,521
預付款項、按金及其他應收款項	11	26,261	25,470
即期稅項資產		1,595	1,595
銀行及現金結餘		84,493	181,202
		<b>397,559</b>	511,063
<b>流動負債</b>			
應付貿易款項	12	37,515	30,305
應計費用及其他應付款項	12	51,016	71,105
合約負債		5,163	3,477
應付一名董事款項	13	6,240	–
銀行借貸	15	3,311	4,234
租賃負債		13,747	14,749
即期稅項負債		23,894	23,894
		<b>140,886</b>	147,764
<b>流動資產淨值</b>		<b>256,673</b>	363,299
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>787,755</b>	883,592
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		53,193	30,620
遞延稅項負債		1,662	1,742
		<b>54,855</b>	32,362
<b>資產淨值</b>		<b>732,900</b>	851,230
<b>股本及儲備</b>			
股本	14	75,620	75,620
儲備		670,295	788,114
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		<b>745,915</b>	863,734
非控股權益		(13,015)	(12,504)
<b>權益總額</b>		<b>732,900</b>	851,230

## 簡明綜合權益變動表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	(未經審核)								
	本公司擁有人應佔								
	股本 千港元	股份溢價 千港元	股東繳資 千港元 (附註)	其他儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
於二零二四年一月一日結餘(經審核)	75,620	189,090	21,028	(150)	(68,097)	646,243	863,734	(12,504)	851,230
期內全面虧損總額	-	-	-	-	(11,125)	(84,008)	(95,133)	(511)	(95,644)
已付股息(附註7)	-	-	-	-	-	(22,686)	(22,686)	-	(22,686)
期內權益變動	-	-	-	-	(11,125)	(106,694)	(117,819)	(511)	(118,330)
於二零二四年六月三十日結餘(未經審核)	75,620	189,090	21,028	(150)	(79,222)	539,549	745,915	(13,015)	732,900

	(未經審核)								
	本公司擁有人應佔								
	股本 千港元	股份溢價 千港元	股東繳資 千港元 (附註)	其他儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	保留溢利 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	總計 千港元
於二零二三年一月一日結餘(經審核)	75,620	189,090	21,028	(150)	(62,641)	824,467	1,047,414	(11,649)	1,035,765
期內全面收入/(虧損)總額	-	-	-	-	2,904	414	3,318	(27)	3,291
已付股息(附註7)	-	-	-	-	-	(60,496)	(60,496)	-	(60,496)
期內權益變動	-	-	-	-	2,904	(60,082)	(57,178)	(27)	(57,205)
於二零二三年六月三十日結餘(未經審核)	75,620	189,090	21,028	(150)	(59,737)	764,385	990,236	(11,676)	978,560

附註：

股東繳資指從最終控股公司貸款產生之視作繳資，該款項為非流動及免息。

## 簡明綜合現金流量表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
<b>營運活動產生之現金流量</b>		
營運活動所用之現金淨額	<b>(48,231)</b>	(36,649)
<b>投資活動產生之現金流量</b>		
購買物業、廠房及設備	<b>(21,514)</b>	(13,529)
出售物業、廠房及設備所得款項	<b>244</b>	574
已收利息	<b>1,016</b>	1,627
投資活動所用之現金淨額	<b>(20,254)</b>	(11,328)
<b>融資活動產生之現金流量</b>		
已付利息	<b>(2,126)</b>	(2,040)
應付一名董事款項增加	<b>6,240</b>	–
已付股息	<b>(22,686)</b>	(60,496)
償還銀行借貸	<b>(923)</b>	(823)
償還租賃負債	<b>(8,729)</b>	(8,829)
融資活動所用之現金淨額	<b>(28,224)</b>	(72,188)
現金及等同現金項目減少淨額	<b>(96,709)</b>	(120,165)
於一月一日之現金及等同現金項目	<b>181,202</b>	258,959
於六月三十日之現金及等同現金項目	<b>84,493</b>	138,794

# 簡明綜合財務報表附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 1. 一般資料

美力時集團有限公司(「本公司」)之主要業務為投資控股。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事玩具及照明產品之製造及貿易。

本公司為於百慕達註冊成立之獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址位於Victoria Place, 5th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda。

本公司股份之上市地為香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)。

除另有指明外，本簡明綜合財務報表是以千港元(「千港元」)呈列。

本簡明綜合財務報表於二零二四年八月二十七日獲批准刊發。本簡明綜合財務報表未經審核。

## 2. 編製基準

截至二零二四年六月三十日止六個月之簡明綜合財務報表乃遵照香港會計師公會(「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附錄D2之適用披露規定編製。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 3. 重大會計政策

簡明綜合財務報表已按歷史成本基準編製。

簡明綜合財務報表並不包括年度綜合財務報表所載的全部資料及披露，應與本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表一併閱讀。

除下文所述者外，編製該等未經審核簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度財務報表所採用者相同。

#### 應用香港財務報告準則修訂本

於本中期期間，本集團於編製本集團之簡明綜合財務報表時，首次應用由香港會計師公會所頒佈之下列香港財務報告準則修訂本，該等香港財務報告準則修訂本於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間強制生效：

香港財務報告準則第16號之修訂本	售後租回中的租賃負債
香港會計準則第1號之修訂本	負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(二零二零年)的相關修訂
香港會計準則第1號之修訂本	附有契諾的非流動負債
香港會計準則第7號及 香港財務報告準則第7號之修訂本	供應商融資安排

於本中期期間應用香港財務報告準則修訂本對本集團於本期間及過往期間之財務狀況及表現及／或此等簡明綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

本集團並無應用於本中期期間尚未生效的任何新訂及經修訂香港財務報告準則。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 分類資料

本公司執行董事(即主要營運決策者)定期審閱按客戶劃分及按地點劃分的營業額分析。本公司執行董事視玩具及照明產品之製造及貿易之經營業務為單一可營運分類。可營運分類已按所編製內部管理報告確定，並由本公司執行董事定期審閱。本公司執行董事審閱本集團整體業績、資產及負債，以作出有關資源分配的決定。

本集團的報告分類乃基於以下客戶的地理位置。單獨低於10%的地區(下列國家除外)乃予以合併並於「其他地區」呈列。

1. 美國
2. 歐洲
3. 墨西哥
4. 加拿大
5. 南美洲
6. 澳洲及新西蘭

營運分類的會計政策與本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的年度財務報表所呈列者相同。

就監控分類表現及在分類之間分配資源而言：

- 分類損益不包括若干其他收入、其他收益及虧損、中央行政成本、董事酬金及財務費用；
- 分類資產不包括物業、廠房及設備、使用權資產、無形資產、遞延稅項資產及其他公司資產，該等項目均為集中管理；及
- 分類負債不包括銀行借貸、遞延稅項負債、租賃負債及應計中央行政成本。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 分類資料(續)

#### 分類營業額及業績

下表載列本集團根據客戶所在地區按經營分類劃分之營業額及業績分析：

截至二零二四年六月三十日止六個月(未經審核)

	可呈報分類						可呈報 分類總計	其他地區	未分配	綜合
	美國 千港元	歐洲 千港元	加拿大 千港元	南美洲 千港元	澳洲及 新西蘭 千港元	墨西哥 千港元				
<b>營業額</b>										
外銷	122,352	32,019	20,572	1,591	11,684	3,292	191,510	2,740	-	194,250
<b>業績</b>										
分類(虧損)/溢利	(8,519)	(10,110)	(4,329)	175	(4,279)	(1,084)	(28,146)	325	-	(27,821)
未分配其他收入										5,212
未分配開支										(59,688)
財務費用										(2,126)
除所得稅前虧損										(84,423)
其他分類資料：										
折舊	18,209	1,856	1,260	89	1,448	183	23,045	153	3,307	26,505

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 分類資料(續)

#### 分類營業額及業績(續)

截至二零二三年六月三十日止六個月(未經審核)

	可呈報分類						可呈報 分類總計 千港元	其他地區 千港元	未分配 千港元	綜合 千港元
	美國 千港元	歐洲 千港元	加拿大 千港元	南美洲 千港元	澳洲及 新西蘭 千港元	墨西哥 千港元				
<b>營業額</b>										
外銷	224,096	43,664	32,235	5,834	15,585	4,417	325,831	6,964	-	332,795
<b>業績</b>										
分類溢利/(虧損)	47,482	512	4,242	1,628	(962)	13	52,915	2,041	-	54,956
未分配其他收入										6,075
未分配開支										(58,584)
財務費用										(2,040)
除所得稅前溢利										407
其他分類資料：										
折舊	21,219	1,620	1,182	209	1,202	158	25,590	249	4,313	30,152

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 分類資料(續)

#### 分類資產及負債

下表載列本集團根據客戶所在地區按經營分類劃分之資產及負債分析：

於二零二四年六月三十日 (未經審核)	可呈報分類						可呈報 分類總計	其他地區	綜合
	美國	歐洲	加拿大	南美洲	澳洲及 新西蘭	墨西哥			
	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
<b>資產</b>									
分類資產	226,412	26,164	19,879	1,623	13,169	4,010	291,257	10,255	301,512
對賬：									
未分配資產									
—物業、廠房及設備									119,724
—無形資產									41,822
—遞延稅項資產									23,377
—使用權資產									232,196
—其他公司資產									210,010
資產總值									928,641
<b>負債</b>									
分類負債	51,137	10,391	3,973	307	6,506	636	72,950	1,537	74,487
對賬：									
未分配負債									
—遞延稅項負債									1,662
—銀行借貸									3,311
—租賃負債									66,940
—其他公司負債									49,341
負債總額									195,741

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 分類資料(續)

#### 分類資產及負債(續)

於二零二三年 十二月三十一日(經審核)	可呈報分類						可呈報 分類總計 千港元	其他地區 千港元	綜合 千港元
	美國 千港元	歐洲 千港元	加拿大 千港元	南美洲 千港元	澳洲及 新西蘭 千港元	墨西哥 千港元			
<b>資產</b>									
分類資產	245,563	25,430	17,544	3,691	14,536	3,704	310,468	11,821	322,289
對賬：									
未分配資產									
—物業、廠房及設備									119,518
—無形資產									41,822
—遞延稅項資產									23,405
—使用權資產									214,462
—其他公司資產									309,860
資產總值									1,031,356
<b>負債</b>									
分類負債	67,992	9,404	3,662	682	4,739	577	87,056	1,696	88,752
對賬：									
未分配負債									
—遞延稅項負債									1,742
—銀行借貸									4,234
—租賃負債									45,369
—其他公司負債									40,029
負債總額									180,126

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 4. 分類資料(續)

#### 主要產品之營業額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
玩具	186,193	320,392
照明產品	8,057	12,403
	<b>194,250</b>	332,795

#### 所在地區資料

按資產所在地區，本集團有關其非流動資產之詳情如下：

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
	香港	1,044
越南	250,218	263,980
美國	71,550	58,149
中國	33,693	34,526
歐洲	11,368	1,354
其他國家	25,869	16,455
	<b>393,742</b>	375,802

附註：上述非流動資產不包括長期存款及遞延稅項資產。

#### 有關主要客戶之資料

於截至二零二四年六月三十日止六個月，位於美利堅合眾國之兩名客戶(二零二三年：兩名客戶)貢獻之營業額約56,967,000港元(二零二三年：81,085,000港元)及23,929,000港元(二零二三年：45,795,000港元)分別佔本集團總營業額約29.3%及12.3%(二零二三年：24.4%及13.8%)。並無其他單一客戶貢獻之營業額超過本集團總營業額之10%。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 5. 所得稅開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
即期稅項：		
香港	—	—
其他司法權區	96	20
所得稅開支	96	20

- 根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2,000,000港元溢利將按8.25%繳稅，而超過2,000,000港元的溢利將按16.5%繳稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的溢利將繼續按16.5%的劃一稅率徵稅。
- 於截至二零二四年六月三十日止六個月，於越南營運之附屬公司適用稅率介乎10.0%至20.0%(二零二三年：10.0%至20.0%)。
- 期內於美國營運之附屬公司之適用美國企業所得稅稅率為21%(二零二三年：21%)。

### 6. 期內(虧損)/溢利

計入銷售成本、分銷及銷售成本、行政開支、研發費用及其他收益或虧損內的若干開支分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
核數師酬金	2,585	2,242
物業、廠房及設備之折舊	15,918	19,275
使用權資產之折舊	10,587	10,877
短期租賃開支	6,163	3,159
匯兌收益淨額	(601)	(2,059)

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 7. 股息

有關截至二零二三年十二月三十一日止年度之第二次中期股息22,686,000港元已於二零二四年六月派付(二零二三年: 60,496,000港元)。

於二零二四年八月二十七日,董事會已議決宣派中期股息每股1.5港仙(二零二三年: 每股2.0港仙),該股息須於二零二四年十月三十一日向於二零二四年十月十八日名列股東名冊之股東支付。該中期股息並未於該等簡明綜合財務報表內確認為負債。其將於截至二零二四年十二月三十一日止年度之股東權益內確認。

### 8. 每股(虧損)/盈利

每股基本及攤薄(虧損)/盈利乃按本公司擁有人應佔(虧損)/溢利除以期內已發行普通股加權平均數計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
(虧損)/盈利		
本公司擁有人應佔(虧損)/溢利	(84,008)	414
股份數目		
已發行之普通股加權平均數	756,203,000	756,203,000

截至二零二四年及二零二三年六月三十日止六個月的每股攤薄(虧損)/盈利與每股基本(虧損)/盈利相同,乃由於期內並無潛在攤薄股份。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 9. 物業、廠房及設備

	(未經審核) 千港元
<b>截至二零二四年六月三十日止六個月</b>	
於二零二四年一月一日之賬面淨值	119,518
添置	21,514
出售	(144)
折舊	(15,918)
匯兌調整	(5,246)
<b>於二零二四年六月三十日之賬面淨值</b>	<b>119,724</b>
	(未經審核) 千港元
<b>截至二零二三年六月三十日止六個月</b>	
於二零二三年一月一日之賬面淨值	155,881
添置	13,529
出售	(516)
折舊	(19,275)
匯兌調整	697
<b>於二零二三年六月三十日之賬面淨值</b>	<b>150,316</b>

### 10. 無形資產

	(未經審核) 千港元
<b>截至二零二四年六月三十日止六個月</b>	
於二零二四年一月一日之賬面淨值	41,822
匯兌調整	-
<b>於二零二四年六月三十日之賬面淨值</b>	<b>41,822</b>
	(未經審核) 千港元
<b>截至二零二三年六月三十日止六個月</b>	
於二零二三年一月一日之賬面淨值	96,822
匯兌調整	-
<b>於二零二三年六月三十日之賬面淨值</b>	<b>96,822</b>

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 11. 應收貿易款項、預付款項、按金及其他應收款項

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應收貿易款項－客戶合約	77,664	119,077
減：呆賬撥備	(3,932)	(5,556)
	<b>73,732</b>	113,521
其他應收款項、按金及預付款項	140,224	146,556
減：非流動部分	(113,963)	(121,086)
	<b>26,261</b>	25,470

本集團授予其客戶介乎14日至90日的賒賬期。按發票日期呈列之應收貿易款項(扣除撥備)之賬齡分析如下：

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至60日	56,352	82,216
61至90日	6,825	5,403
90日以上	10,555	25,902
	<b>73,732</b>	113,521

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 12. 應付貿易款項、應計費用及其他應付款項

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應付貿易款項	37,515	30,305
其他應付款項及應計費用	51,016	71,105
	<b>88,531</b>	101,410

按發票日期呈列之應付貿易款項之賬齡分析如下：

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0至60日	27,973	25,252
61至90日	4,338	2,006
90日以上	5,204	3,047
	<b>37,515</b>	30,305

### 13. 應付一名董事款項

應付一名董事款項為無抵押、免息及須按要求償還。

### 14. 股本

	每股面值0.1港元之普通股	
	股份數目 (千股)	股本 千港元
普通股，已發行及繳足：		
於二零二四年一月一日及二零二四年六月三十日	756,203	75,620
於二零二三年一月一日及二零二三年六月三十日	756,203	75,620

普通股法定總數為1,000百萬股(二零二三年：1,000百萬股)，每股面值0.1港元(二零二三年：每股0.1港元)。所有已發行股份均已繳足。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 15. 銀行借貸

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
銀行借貸	3,311	4,234

本集團銀行借貸的賬面值以港元計值。

銀行借貸之變動分析如下：

	(未經審核) 千港元
截至二零二四年六月三十日止六個月	
於二零二四年一月一日之期初結餘	4,234
償還銀行借貸	(923)
於二零二四年六月三十日之期末結餘	3,311

	(未經審核) 千港元
截至二零二三年六月三十日止六個月	
於二零二三年一月一日之期初結餘	5,945
償還銀行借貸	(823)
於二零二三年六月三十日之期末結餘	5,122

於二零二四年六月三十日，銀行借貸之實際年利率為6.35厘(二零二三年十二月三十一日：6.22厘)。

## 簡明綜合財務報表附註(續)

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 16. 資本承擔

於二零二四年六月三十日，已簽約但未於本集團之簡明綜合中期財務資料內撥備之資本承擔為864,000港元(二零二三年十二月三十一日：780,000港元)。

### 17. 關聯方交易

除於簡明綜合財務報表其他地方披露的關聯方交易及結餘外，本集團於期內與其關聯方訂立了以下交易及結餘。

期內董事及其他主要管理層成員之薪酬如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
薪金及其他短期僱員福利	5,741	5,901

## 中期股息

董事議決向於二零二四年十月十八日名列本公司股東名冊之股東宣派截至二零二四年六月三十日止六個月之現金中期股息每股1.5港仙(二零二三年：2.0港仙)。

就釐定有權收取股息之股東之記錄日期為二零二四年十月十八日。為符合資格獲派中期股息，所有過戶文件及有關股票必須於二零二四年十月十八日下午四時正前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳秘書商務有限公司，地址為香港皇后夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。中期股息將於二零二四年十月三十一日或前後派付。

## 管理層討論及分析

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團之綜合營業額較去年同期之約332,795,000港元減少約138,545,000港元或41.6%至194,250,000港元。而本公司擁有人應佔虧損約為84,008,000港元，而去年同期則錄得溢利約414,000港元。

由於二零二四年上半年全球經濟經歷了相當複雜的情況，集團二零二四年上半年的整體營業額有所下降。俄羅斯和以色列的地緣政治衝突加劇了不確定性，擾亂了市場並加劇了全球通脹。央行平衡通脹控制與成長支持的舉措凸顯了不確定時期經濟管理的微妙性質。

本集團把握科技迅速發展帶來的機遇，優化生產技術和產能，簡化業務流程，審慎管理運營成本。董事會相信本集團整體財務狀況依然穩健。

## 管理層討論及分析(續)

### 財務回顧

#### 營業額

由於世界經濟面臨增長前景疲弱、通脹上升、不確定性加劇等嚴重阻力，期內營業額錄得194,250,000港元，較上期減少41.6%。此外，先進自動化在集團生產流程中的日益整合導致產品結構和設計的變化，從而導致集團的客戶組合進行必要的調整。另外，值得注意的是，銷售額下降可能是由於受全球經濟狀況不利的影響，客戶庫存水準較高。因此，二零二四年上半年客戶普遍對庫存管理和下單採取謹慎態度。

#### 毛利

本集團期內毛利因銷售減少而減少51.3%至約74,925,000港元。

#### 分銷及銷售成本

期內分銷及銷售成本增加約4.2%至約76,933,000港元，主要由於廣告費用增加所致。

#### 行政開支

期內行政開支增加約4.8%至約79,226,000港元，主要包括辦公室員工薪資、辦公室租金及差餉、物業、廠房及設備折舊等行政開支。該增加主要由於期內辦公室人員薪金及相關費用增加。

#### 財務費用及所得稅

期內財務費用相比上期增加約4.2%至約2,126,000港元，因租賃負債的利息增加所致。由於期內稅項開支增加，本期所得稅開支錄得約96,000港元。

#### 研發費用

研發費用減少約8.8%至約10,586,000港元，由於期內用於玩具產品研發的資源減少。

#### 應收貿易款項及預付款項、按金及其他應收款項

期內應收貿易款項相比去年減少約35.0%至約73,732,000港元，主要由於期內銷售額減少所致。預付款項、按金及其他應收款項減少約4.3%至約140,224,000港元，原因是已付按金減少。

#### 應付貿易款項、應計費用及其他應付款項

期內應付貿易款項較去年增加約23.8%至約37,515,000港元，主要由於臨近期末採購增加所致。應計費用及其他應付款項減少約28.3%至約51,016,000港元，乃由於應計僱員福利開支及其他應付款項及應計費用減少所致。

#### 流動比率

期內流動比率較去年有所下降，主要因期內銀行及現金餘額以及應收賬款減少所致。

## 管理層討論及分析(續)

### 財務回顧(續)

#### 速動比率

期內速動比率較去年有所下降，主要因期內銀行及現金餘額及應收賬款減少所致。

#### 財務狀況及現金流量檢討

本集團之現金流量狀況穩健，銀行借貸維持於最低水平。

#### 流動資金及財務資源

於二零二四年六月三十日，本集團之現金及等同現金項目約為84,493,000港元(二零二三年十二月三十一日：181,202,000港元)。於二零二四年六月三十日，本集團取得銀行信貸額合共約70,000,000港元(二零二三年十二月三十一日：70,000,000港元)，主要以公司擔保作保證。

於二零二四年六月三十日，本集團之銀行借貸約為3,311,000港元(二零二三年十二月三十一日：4,234,000港元)。

本集團之資產負債比率(總銀行借貸除以本公司擁有人應佔權益)為0.5%(二零二三年十二月三十一日：0.5%)，與去年相約。

期內，經營業務所用之現金淨額約為48,231,000港元(二零二三年十二月三十一日所產生之現金淨額：32,219,000港元)。本集團一直為其業務運作及資本開支維持充足現金流水平。

#### 資本開支及承擔

期內，本集團購買之物業、廠房及設備的成本約為21,514,000港元(二零二三年十二月三十一日：18,046,000港元)以進一步擴大及提升產能。該等資本開支主要以內部資金支付。

#### 資產及負債

於二零二四年六月三十日，本集團之資產總值約為928,641,000港元(二零二三年十二月三十一日：1,031,356,000港元)，負債總額約為195,741,000港元(二零二三年十二月三十一日：180,126,000港元)，而本公司擁有人應佔權益約為745,915,000港元(二零二三年十二月三十一日：863,734,000港元)。於二零二四年六月三十日，本集團之資產淨值減少13.9%至約732,900,000港元(二零二三年十二月三十一日：851,230,000港元)。

#### 匯率風險

本公司若干附屬公司存在外幣銷售額，令本集團承受外匯風險。本集團若干銀行結餘、應收貿易款項及應付貿易款項乃以外幣計值。本集團現時並無制訂任何外幣對沖政策。然而，管理層監察外匯風險，並將會於必要時考慮對沖重大外匯風險。

## 管理層討論及分析(續)

### 業務回顧(續)

二零二四年上半年是全球經濟的動盪和變革時期。地緣政治衝突、不斷變化的政策決定和經濟指標的相互交織影響造成了複雜的格局。俄羅斯和烏克蘭之間的長期衝突繼續使國際關係緊張，擾亂全球供應鏈，特別是在能源和農業領域。歐洲對俄羅斯能源的依賴迫使歐洲大陸尋求替代能源，推高了能源成本並加劇了通脹壓力。同時，中東緊張局勢的加劇，特別是以色列的緊張局勢，使經濟前景更加複雜。該地區的波動導致金融市場動盪、油價上漲、不確定性加劇，對全球貿易和投資產生連鎖反應。

於二零二四年上半年，通貨膨脹一直是全球經濟面臨的持續挑戰。這些通脹壓力削弱了購買力並導致家庭預算緊張，迫使政策制定者採取果斷行動。為因應持續的通脹壓力，世界各國央行持續調整利率。這些措施雖然必要，但卻收緊了金融狀況，抑制了經濟成長。

本集團在美國、加拿大、英國、澳洲、墨西哥和法國設有分銷處，並透過大眾市場零售商在全球銷售其產品從而擴大了其國際業務。憑藉多元化的分銷網絡及區域市場，本集團時刻關注全球和區域的經濟環境變化，並迅速作出應對措施。同時，本集團繼續控制成本，維持良好的客戶關係，加強產品和存貨水平，從而提升競爭力，降低營運風險。

### 製造業務

本集團在越南主要生產基地共經營四間廠房。我們繼續通過自動化和提高工人技能來提高我們工廠的生產效率。越南相對較低的勞工成本及其他營運成本令本集團相比其他主要生產廠房設於成本較高地區的市場競爭對手享有優勢。

全球各行業面臨科技特別是人工智能快速發展帶來的挑戰，本集團視此為機遇，採取行動優化生產技術和產能，擴大產品和客戶組合，簡化業務流程並審慎管理其運營成本。

### 分類業績

美國、加拿大和歐洲是本集團產品的主要市場。報告期內，這些市場的表現有所減弱，部分原因是上述全球經濟狀況，部分原因是本集團採取謹慎策略。本集團採取審慎態度，繼續與餘下主要客戶維持牢固的業務關係，同時全力發展新業務以分散地緣風險。

本集團繼續採用其建立之品牌的行之有效的策略。我們以新的授權品牌「TEENAGE MUTANT NINJA TURTLES」推出產品。今年推出了多款「CAT」玩具新產品。多年來，我們以「Gazillion® Bubbles」品牌建立自有品牌玩具及相關產品，銷售情況理想。集團一直積極為「TEENAGE MUTANT NINJA TURTLES」、「CAT」、「Fart Ninjas」及「Bright Fairy Friends」產品引進銷售計劃。

## 管理層討論及分析(續)

### 業務回顧(續)

#### 美國

美國仍然是本集團產品之主要出口市場。營業額從去年上半年同期之224,096,000港元減少101,744,000港元或45.4%至今年上半年之122,352,000港元。

在薪資強勁成長、供應鏈瓶頸和能源價格上漲的推動下，美國通脹仍居高不下。這些通脹壓力削弱了購買力並導致家庭預算緊張，迫使政策制定者採取果斷行動。

本集團旗下玩具車產品「CAT」、「ROCKET LEAGUE」及女孩角色扮演產品等多款產品銷量大幅下滑。本集團將繼續維持其主要品牌的授權業務，豐富其他產品線，並維繫現有的分銷商和客戶，包括沃爾瑪、亞馬遜公司及Marmaxx Group。

#### 歐洲

歐洲營業額從去年上半年同期43,664,000港元減少11,645,000港元或26.7%至今年上半年之32,019,000港元。

歐洲面臨控制通脹和維持成長的雙重挑戰。俄羅斯衝突的直接後果是能源價格波動，推高了消費者價格，影響了工業產出和消費者信心。歐洲央行調整後的升息旨在抑制通脹，同時又不扼殺剛開始的復甦。

玩具車產品「CAT」產品、戶外產品「Gazillion® Bubbles」和女孩角色扮演產品的銷售量較去年同期下降。儘管芬蘭、希臘、匈牙利、荷蘭、挪威、波蘭和西班牙的銷售量有所成長，但不足以抵銷比利時、克羅地亞、捷克、丹麥、法國、德國、義大利、愛爾蘭、立陶宛、葡萄牙、羅馬尼亞、塞爾維亞、斯洛維尼亞、瑞士和英國的銷售量下滑。導致上半年營業額整體下降。本集團將繼續努力維繫現有分銷商及客戶。

#### 加拿大

加拿大營業額從去年上半年同期之32,235,000港元減少11,663,000港元或36.2%至今年上半年之20,572,000港元。

加拿大也出現了通脹趨勢，房地產市場失衡和大宗商品價格上漲加劇了這一趨勢。政府旨在保護弱勢群體的有針對性的財政措施減輕了一些不利影響，但也導致了財政赤字。

由於玩具車產品「CAT」及「ROCKET LEAGUE」、戶外產品「Gazillion® Bubbles」及女孩產品「MY LIFE AS」銷售量下降，集團上半年加拿大市場營業額下降。這些抵消了男孩產品「TEENAGE MUTANT NINJA TURTLES」和「FART NINJAS」銷量的增長。本集團將努力維繫現有的分銷商和客戶，例如加拿大好事多和沃爾瑪。

#### 墨西哥

墨西哥市場之營業額從去年上半年同期4,417,000港元減少1,125,000港元或25.5%至今年上半年之3,292,000港元。

二零二四年上半年墨西哥市場銷售下降，主要是玩具車產品「CAT」、男孩產品「FART NINJAS」和戶外產品「Gazillion® Bubbles」銷量下降。

## 管理層討論及分析(續)

### 業務回顧(續)

#### 澳洲及新西蘭

澳洲及新西蘭市場之營業額從去年上半年同期15,585,000港元減少3,901,000港元或25.0%至今年上半年之11,684,000港元。

受惠於強勁的出口表現和富有彈性的勞動力市場，澳洲出現了溫和的通脹。然而，全球供應鏈中斷和進口成本上升帶來通脹風險，促使採取謹慎的貨幣政策措施。

「CAT」和「FART NINJAS」銷量則錄得增長。然而，「ROCKET LEAGUE」、女孩產品「BRIGHT FAIRY FRIENDS」、 「TEENAGE MUTANT NINJA TURTLES」和「Gazillion® Bubbles」戶外產品的銷售量則有所下降。澳洲和紐西蘭市場銷量下降。本集團將繼續努力維繫現有分銷商和客戶如Big W。

#### 南美洲

南美洲市場之營業額從去年上半年同期5,834,000港元減少4,243,000港元或72.7%至今年上半年之1,591,000港元。

集團上半年在秘魯和哥斯達黎加的銷售額有所增長，但在阿根廷、玻利維亞、智利、巴西、哥倫比亞、厄瓜多爾和烏拉圭的銷售額有所下降。

## 環保

本集團相信與權益人保持健康和諧的關係及履行對社區之社會責任對於建立及維護本集團的價值極為重要。在堅守減少使用、循環再用及廢物重用之原則下，本集團推行雙面打印及複印、設置回收箱、提倡使用環保紙及關掉電燈電器減少耗能等多項綠色辦公措施，並將考慮在本集團之業務營運中實施進一步之環保措施及慣例。

## 遵守法律及法規

本集團已制定合規程序，以確保遵守(尤其是)對本集團有重大影響之適用法律、規則及法規。董事會及董事會委派的內部監察功能小組監察有關本集團遵守法律及監管規定之政策及常規，且相關政策會定期進行檢討。相關員工及相關業務單位會不時獲知悉適用法律、規則及法規之任何變動。本公司根據香港、中國、越南及其他相關司法權區之法律、法規和相關政策之規定，為員工提供及設立(包括但不限於)強制性公積金、基本醫療保險、勞工保險等法定福利。員工享有法定假期。本集團已於香港、中國及其他相關司法權區註冊其產品、域名及商標，並採取所有適當行動保護及執行其知識產權。

## 與僱員、客戶及供應商的關係

本集團確認僱員、客戶及業務夥伴乃本集團可持續發展的關鍵。因此，本集團致力與僱員建立密切及關懷的關係，為客戶提供優質服務及加強與業務夥伴的合作關係。

## 展望

二零二四年下半年可能會出現一系列經濟逆風。一項重大挑戰是世界各地持續的地緣政治不穩定。衝突、貿易戰和聯盟變遷持續造成不確定性，影響全球供應鏈和貿易流動。此外，由於各國央行努力平衡利率以在不抑制復甦努力的情況下管理經濟成長，通脹壓力持續存在。

儘管面臨這些挑戰，二零二四年下半年也帶來了大量機會。技術創新仍然是經濟成長的關鍵驅動力。能夠有效利用科技的企業可能會獲得競爭優勢。

推動可持續發展是另一個重大機會。隨著人們對氣候變遷和環境議題的認識不斷增強，對綠色產品和服務的需求不斷增加。投資持續實踐和技術的公司不僅可以減少對環境的影響，還可以吸引越來越多具有生態意識的消費者。

儘管經濟及地緣政治存在不確定性，集團仍將採取靈活的方式豐富產品組合，特別是開發可持續及科技產品；並增強客戶組合的多元化。此外，本集團將繼續審慎管理其財務及現金狀況，從而增強抵禦不利業務經營環境的能力。從製造角度來看，我們將不斷加強自動化，提高效率。

本集團繼續為知名玩具車類「CAT」品牌推出多款車輛類玩具，豐富「Fart Ninjas」、「TEENAGE MUTANT NINJA TURTLES」及「Bright Fairy Friends」產品種類和積極在其他零售商推售其新產品。本集團將密切檢視企業的發展戰略，致力發展多元化業務以加強收入基礎，從而為股東創造長期及最高的回報。例如，東南亞市場的持續增長提振了我們對相關領域潛在投資的信心。本集團擬把握此機遇於越南進行物業投資。

## 僱員人數及薪酬政策

於二零二四年六月三十日，本集團在香港、中國、越南、澳洲、美國、加拿大、墨西哥及歐洲共有僱員約2,300名(二零二三年十二月三十一日：2,310名)。本集團向其僱員提供具競爭力之薪酬待遇，與同類業務市場趨勢之薪金水平相若。本集團亦已為經揀選之參與者(包括全職僱員)採納一項購股權計劃，以作為彼等對本集團業務及營運作出貢獻之獎勵。本集團亦已設立強制性公積金計劃及各地區之退休福利計劃。

## 董事及主要行政人員於本公司或本公司的任何指明企業或任何其他相聯法團之股份、相關股份及債券之權益及淡倉

於二零二四年六月三十日，各董事及主要行政人員及彼等各自之聯繫人於本公司根據證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第352條存置之登記冊登載，或根據上市公司董事進行證券交易的標準守則須另行通知本公司及聯交所之本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、相關股份及債券之權益及淡倉如下：

### 於本公司普通股之好倉

本公司每股面值**0.10**港元之普通股

董事／主要行政人員姓名		個人權益	家族權益	公司權益 (附註1)	其他權益	總計	佔本公司 已發行股本 百分比
鄭榕彬(董事)	好倉	-	-	538,573,569	-	538,573,569	71.22%
鄭敬璋(董事)	好倉	12,112,000	-	-	-	12,112,000	1.60%
葉曉霞(董事)	好倉	350,000	-	-	-	350,000	0.05%
Shirley Marie Price(董事)	好倉	88,000	-	-	-	88,000	0.01%

附註：

- 該等股份由Smart Forest Limited（「Smart Forest」）持有，Smart Forest為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，其全部已發行股本由鄭榕彬先生全資擁有。

### 購股權

截至二零二四年六月三十日止六個月內沒有任何未行使的購股權被授予、行使、取消或失效（二零二三年十二月三十一日：無）。

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，概無董事、主要行政人員或彼等各自之聯繫人於本公司或其任何相聯法團之任何股份、相關股份或債券中擁有任何權益或淡倉。

## 收購股份及債券之安排

除「董事及主要行政人員於本公司或本公司的任何指明企業或任何其他相聯法團之股份、相關股份及債券之權益及淡倉」一節所披露者外，於年內任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司概無訂有任何安排，使本公司董事及彼等之聯繫人可藉收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益。

## 主要股東

於二零二四年六月三十日，按本公司根據證券及期貨條例第336條存置之主要股東名冊所載，以下股東已知會本公司擁有本公司已發行股本之有關權益及淡倉：

### 於本公司普通股之好倉

本公司每股面值**0.10**港元之普通股

股東名稱	身份	所持已發行 普通股數目	佔本公司已發行 股本百分比
Smart Forest(附註)	實益擁有人	538,573,569	71.22%

附註： Smart Forest為一間於英屬處女群島註冊成立之公司，由本公司董事鄭榕彬先生全資擁有。

除上文所披露者外，本公司並未獲知會有任何人士於二零二四年六月三十日擁有本公司已發行股本之任何其他相關權益或淡倉。

## 購股權計劃

本公司於二零一二年五月四日採納的購股權計劃(「購股權計劃」)的有效期至該採納日期十週年為止。因此，購股權計劃於二零二二年五月三日期滿。

於回顧年度內及截至最後實際可行日期，並無採納新購股權計劃，亦無可供發行購股權的股份。截至二零二四年六月三十日止六個月，並無授出任何購股權，且尚未行使認購該日已發行股份的附帶權利(二零二三年十二月三十一日：無)。於二零二四年六月三十日及於刊發本報告前的最後實際可行日期，概無購股權已被行使、註銷或失效(二零二三年十二月三十一日：無)。

## 購買、出售或贖回證券

於截至二零二四年六月三十日止六個月，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何股份。

## 遵守企業管治守則

董事會已採納企業管治守則(「企業管治守則」)並不時修訂，此守則乃根據載於聯交所上市規則附錄C1(「港交所守則」)之原則編製。

概無本公司董事知悉有任何資料合理顯示，本公司在回顧期間內任何時間並未或並無遵守聯交所守則以及企業管治守則。

## 董事之其他資料

於過去三年，本公司獨立非執行董事陸海林博士(「陸博士」)出任銳信控股有限公司(前稱飛毛腿集團有限公司)(股份代號：1399)之非執行董事。彼亦被下列多間股份於聯交所上市的公司委任為獨立非執行董事：Hang Sang (Siu Po) International Holding Company Limited(股份代號：3626)及正榮地產集團有限公司(股份代號：6158)。

陸博士已辭任以下股份於聯交所上市公司的獨立非執行董事：中集天達控股有限公司(股份代號：0445)(二零零六年八月至二零二一年二月)、眾安集團有限公司(股份代號：0672)(二零零九年六月至二零二一年六月)及齊合環保集團有限公司(前稱齊合天地集團有限公司)(股份代號：0976)(二零一零年六月至二零二一年十二月)、瘋狂體育集團有限公司(前稱第一視頻集團有限公司)(股份代號：0082)(二零零五年五月至二零二二年五月)、時代環球集團控股有限公司(前稱申基國際控股有限公司)(股份代號：2310)(二零一六年四月至二零二二年九月)、捷利交易寶金融科技有限公司(股份代號：8017)(二零一八年八月至二零二三年二月)及天津發展控股有限公司(股份代號：0882)(二零一二年十二月至二零二三年六月)、中華銀科技控股有限公司(前稱達進東方照明控股有限公司)(股份代號：0515)(二零一八年六月至二零二三年十一月)及金至尊集團(前稱香港資源控股有限公司)(股份代號：2882)(二零一七年五月至二零二四年二月)。

本公司獨立非執行董事邢家維先生(「邢先生」)於二零二一年二月一日辭任股份於聯交所上市之公司—中集天達控股有限公司(股份代號：0445)之獨立非執行董事。邢先生獲委任為捷利交易寶金融科技有限公司(股份代號：8017)，自二零二三年二月八日起生效。彼亦於二零二三年六月三十日獲委任為於新加坡交易所上市之拔萃科技國際股份有限公司(股票代號：YYB)的獨立非執行董事。

## 遵守上市規則附錄C3所載之標準守則

本公司已採納一套有關董事進行證券交易之行為守則並不時修訂，其條款嚴格程度不遜於上市規則附錄C3之上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)所載之規定標準。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認，彼等遵守標準守則及本公司所採納有關董事進行證券交易之行為守則所規定之標準。

## 董事會委員會

提名委員會由董事會委任之本公司主席鄭榕彬先生及四名獨立非執行董事陸海林博士、麥兆中先生、邢家維先生及崔家興先生組成，每年至少舉行一次會議。審核委員會由上述獨立非執行董事組成，彼等在處理財務事宜方面均有豐富經驗。審核委員會每年至少舉行兩次會議。薪酬委員會亦由上述獨立非執行董事組成，每年至少舉行一次會議。所有委員會均已採納符合港交所守則及企業管治守則之職權範圍(包括最低既定職責)。

## 上市規則第13.18條規定之其他披露資料

本公司已收到銀行發出兩封給予三間間接全資附屬公司之經修訂融資額度函件，融資額度與舊融資額度金額相同，即合共不超過70,000,000港元，於二零二零年九月十八日生效(「經修訂融資額度」，須每年檢討)。該兩封經修訂融資額度函件的條款及條件中均包括(其中包括)鄭榕彬先生(本公司之控股股東)須維持擁有(無論直接或間接擁有)本公司股權不少於51%。違反上述條件將構成經修訂融資額度項下的違約事件。銀行將商討補救行動，包括獲得有關違反的豁免或尋求任何可行的解決方案或替代方案。然而，經修訂融資額度將被視作不獲認可及銀行保留隨時要求還款的權利。

## 審閱中期業績

審核委員會已審閱截至二零二四年六月三十日止六個月之未經審核中期業績，彼等認為該等中期業績符合適用之會計準則及法律規定，並已作出充分披露。

承董事會命  
主席  
鄭榕彬

香港，二零二四年八月二十七日