

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。



MEGAIN Holding (Cayman) Co., Ltd.

美佳音控股有限公司*

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：6939)

所得款項淨額預期時間表更新及用途變動

茲提述(i)美佳音控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)日期為2021年3月18日內容有關全球發售(「全球發售」)及本公司股份於香港聯合交易所有限公司主板上市(「上市」)的招股章程(「招股章程」)；(ii)本公司日期為2024年1月2日內容有關更新全球發售所得款項淨額預期動用時間表的公告(「該公告」)；及(iii)本公司於2024年9月23日刊發之截至2024年6月30日止六個月的中期報告(「中期報告」)，其中披露於2024年6月30日全球發售所得款項淨額的動用狀況。除另有界定外，本公告所用詞彙與招股章程、該公告及中期報告所界定者具相同涵義。

全球發售所得款項淨額用途

誠如招股章程所披露，本公司擬動用全球發售所得款項淨額作以下用途：

- (i) 所得款項淨額約51.4%用作加強本集團產品開發能力及其產品多樣化；
- (ii) 所得款項淨額約16.8%用作收購集成電路設計公司以加快本集團發展硬件設計能力；
- (iii) 所得款項淨額約16.8%用作透過向前縱向擴展擴大本集團於兼容打印機耗材行業的版圖；
- (iv) 所得款項淨額約2.5%用作加強於本集團銷售及營銷方面的力度以配合其產品組合擴展；

(v) 所得款項淨額約2.5%用作加強本集團後勤辦公室的職能以支持其業務增長；及

(vi) 所得款項淨額約10.0%用作本集團一般營運資金。

全球發售及超額配股權獲行使的所得款項淨額(經扣減包銷佣金以及相關成本及開支)約為118百萬港元(相等於約人民幣98.5百萬元)。

誠如該公告所披露，本公司董事(「董事」)會(「董事會」)決定將於該公告日期仍未動用的所得款項淨額的預期動用期限修訂為2024年12月31日或之前。

全球發售所得款項淨額預期時間表更新及用途變動

董事會謹此知會本公司股東，於2024年12月31日尚未動用之全球發售所得款項淨額約為47.3百萬港元#(「未動用的所得款項淨額」)。經考慮下文「全球發售所得款項淨額預期時間表更新及用途變動之原因」分段所載原因後，董事會決定如下文所述將未動用的所得款項淨額的預期動用期限延長及變動未動用的所得款項淨額的用途：

全球發售所得款項淨額擬定用途	佔總額的概約百分比	誠如招股章程所披露之所得款項淨額分配 (人民幣百萬元) (概約)	於2024年12月31日的實際動用金額 (人民幣百萬元) (概約)	於2024年12月31日的未動用的所得款項淨額 (人民幣百萬元) (概約)	未動用的所得款項淨額的經修訂分配 (人民幣百萬元) (概約)	更新未動用的所得款項淨額的預期動用時間表	
						截至2025年12月31日止年度 (人民幣百萬元) (概約)	截至2026年12月31日止年度 (人民幣百萬元) (概約)
加強本集團產品開發能力及本集團產品多樣化	51.4%	50.7	41.2	9.5	9.5	9.5	-
收購集成電路設計公司以加快本集團發展硬件設計能力	16.8%	16.6	-	16.6	-	-	-

全球發售所得款項 淨額擬定用途	佔總額的 概約百分比	誠如招股章程 所披露之所得 款項淨額分配 (人民幣百萬元) (概約)	於2024年 12月31日的 實際動用金額 (人民幣百萬元) (概約)	於2024年 12月31日的 未動用的 所得款項淨額 (人民幣百萬元) (概約)	未動用的 所得款項淨額 的經修訂分配 (人民幣百萬元) (概約)	更新未動用的 所得款項淨額的 預期動用時間表	
						截至 2025年 12月31日 止年度 (人民幣百萬元) (概約)	截至 2026年 12月31日 止年度 (人民幣百萬元) (概約)
透過向前縱向擴展擴大本集團於兼容打印機耗材行業的版圖	16.8%	16.6	-	16.6	-	-	-
透過網上渠道擴大本集團於兼容打印機耗材行業的版圖	-	-	-	-	30.30	22.3	8.0
加強於本集團銷售及營銷方面的力度以配合本集團產品組合擴展	2.5%	2.5	2.5	-	-	-	-
加強本集團後勤辦公室的職能以支持其業務增長	2.5%	2.5	1.3	1.2	-	-	-
一般營運資金	10.0%	9.9	9.9	-	4.0	2.0	2.0
總計：	100%	98.5	54.7	43.8	43.8	33.8	10.0

附註：上表數字已作約整。總計與所列的單獨數字總和之間的差異(如有)乃由於約整所致。

全球發售所得款項淨額預期時間表更新及用途變動之原因

招股章程所披露之全球發售所得款項淨額擬定用途乃基於董事會對當時未來市場狀況及截至招股章程最後實際可行日期的業務計劃作出之最佳估計。

誠如中期報告所披露，部分全球發售所得款項淨額已按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所述之擬定用途於該公告所示的時間範圍內動用，惟全球發售所得淨款項的實際動用情況卻慢於預期。延遲乃主要由於2019冠狀病毒病疫情的影響，導致本集團整體業務發展放緩，以及人工智能、電動車、互聯網、智能手機等不同行業對半導體研發人才的激烈競爭。具體而言，儘管本集團一直致力於加強產品開發能力及本集團產品多樣化，惟半導體研發人才的激烈競爭使本集團難以按期擴大硬件和軟件組件的研發團隊。

分配予「加強本集團產品開發能力及本集團產品多樣化」的所得款項淨額於2024年12月31日未有悉數動用，主要乃由於以下原因：

- 由於軟件技術人才短缺及聘用全職僱員的成本較高，為減低整體成本及提高靈活性，本集團已將研發能力外判而非增聘僱員，因此原定分配予擴大研發人才團隊的所得款項淨額未有悉數動用；及
- 由於消費者對打印機的需求下降，市場上推出的新型號原品牌打印機數目減少且新型號原品牌打印機的推出速度普遍放緩，因此原定分配予採購新型號原品牌打印機的所得款項淨額未有悉數動用。

董事會預期分配予「加強本集團產品開發能力及本集團產品多樣化」的未動用的所得款項淨額將於2025年12月31日或之前透過外判其研發項目和採購新型號原品牌打印機悉數動用。

關於分配予「收購集成電路設計公司以加快本集團發展硬件設計能力」的所得款項淨額，儘管本集團一直探索符合本集團業務戰略的合適收購機會，惟鑑於經濟前景不明朗及市場不穩定因素，本集團未能物色與本集團業務互補的潛在目標。董事會預期經濟不穩定因素在可見未來將會持續，而由於對集成電路設計公司的強勁需求，集成電路設計公司的高估值將會持續。由於估值高企，可能需要較長的時間方可釋放回報，導致成本有所增加。因此，董事會認為，本集團不大可能在短期內悉數動用收購集成電路設計公司的總金額人民幣16.6百萬元，並決定主要透過將其硬件設計需求外判予專業研發公司以發展其硬件設計能力。

關於分配予「透過向前縱向擴展擴大本集團於兼容打印機耗材行業的版圖」的所得款項淨額，於上市時，根據本公司就上市而言的行業顧問，按銷量計算，中國兼容硒鼓及兼容墨盒的總需求預測將有所增長。然而，由於爆發2019冠狀病毒病疫情及經濟放緩，對原品牌打印機的需求有所下降，繼而導致對兼容打印機耗材的需求下降。儘管本集團自上市起一直探索合適收購機會，惟本集團未能物色與本集團業務互補的潛在目標。董事會認為，由於對兼容打印機耗材的需求下降，收購下游兼容打印機耗材製造商或會令本集團承擔額外的負債及不穩定因素。董事會決定透過網上渠道銷售由其他生產商以本集團品牌生產的兼容打印機耗材，以擴大其於兼容打印機耗材行業的版圖，而非收購可能無法即時產生回報且需要龐大持續營運、保養及維修成本的下游兼容打印機耗材製造商。董事會認為，此舉可提供更大靈活性且所需的前期投資較低，更能善用未動用的所得款項淨額。

董事會決定將原分配予「收購集成電路設計公司以加快本集團發展硬件設計能力」及「透過向前縱向擴展擴大本集團於兼容打印機耗材行業的版圖」的人民幣33.1百萬元如下文所述重新分配：

- 人民幣30.3百萬元將重新分配至透過網上渠道擴大於兼容打印機耗材行業的版圖。本集團擬加強其電商能力，包括透過電商平台設立網上商店、加大數碼營銷力度以提高其網上知名度、實施網上營銷促銷活動及增聘僱員負責網上商店的營運。董事會認為，透過網上渠道銷售兼容打印機耗材、碳粉及其他打印機耗材成品可增加其市場佔有率、擴大其市場覆蓋及吸引新客戶，從而將增加銷售及改善財務業績；及
- 人民幣2.8百萬元將重新分配至一般營運資金。

關於分配予「加強本集團後勤辦公室的職能以支持其業務增長」的所得款項淨額，董事認為由於經營活動放緩，並無擴大目前法律與合規人員團隊的即時需要。董事會決定將原分配予加強本集團後勤辦公室的職能以支持其業務增長的所得款項淨額人民幣1.2百萬元重新分配至一般營運資金。

儘管未動用的所得款項淨額的用途有上述變動，董事認為本集團的發展方向仍與招股章程所披露者一致。於本公告日期，董事確認招股章程所載本集團的業務性質並無重大變動。董事認為變更未動用的所得款項淨額的用途符合本公司及其股東的整體最佳利益，且不會對本集團的業務及營運造成任何重大不利影響。未動用的所得款項將按與上述用途一致的方式動用。動用未動用的所得款項淨額的預期時間表乃基於董事之最佳估計，除出現任何不可預見的情況外，該時間表可能會根據市場情況而變動。倘動用未動用的所得款項淨額的計劃發生任何重大變動，本公司將適時刊發適當公告。

承董事會命
美佳音控股有限公司
主席
鄭憲徽

香港，2025年1月10日

截至本公告日期，董事會由執行董事鄭憲徽先生，非執行董事林子良先生及余尔好女士，以及獨立非執行董事陳大江先生、高亦平先生及李華雄先生組成。

* 僅供識別

本公告採用的匯率為1.00港元相等於人民幣0.92604元，乃基於中國人民銀行於2024年12月31日公佈的匯率中間價。